

**รายงานผลการปฏิบัติราชการตาม
คำรับรองการปฏิบัติราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553
รอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2553 – กันยายน 2553)**

**กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกร
และระบบสหกรณ์
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์**



สารบัญ

	หน้า
1. ตารางสรุปผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 (รอบ 6 เดือน ตุลาคม 52- มีนาคม 53)	5-8
2. รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
ตัวชี้วัดที่ 3.1 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมาย ตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก	9-13
ตัวชี้วัดที่ 3.1.1 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อม ได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน	14-17
ตัวชี้วัดที่ 3.1.2 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกร ผ่านกลไกทางบัญชี	18-22
ตัวชี้วัดที่ 3.1.3 ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้	23-24
ตัวชี้วัดที่ 3.1.4 ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชี สามารถจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือนได้	25-26
ตัวชี้วัดที่ 3.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิต ของส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	27-49
3.2.1 ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบ	31-34
3.2.2 จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำการบริหาร การเงินและการบัญชี	35-36
3.2.3 จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับฝึกอบรมด้านบริหารจัดการ ทางการเงินการบัญชี	37-39
3.2.4 ร้อยละของสหกรณ์ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้าง ความเข้มแข็ง	40-41
3.2.5 จำนวนวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนา	42-43
3.2.6 สถาบัน องค์กรและสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	44-45



3.2.7 จำนวนเกษตรกร เยาวชนและประชาชนทั่วไปที่ได้รับการสอนแนะ การจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือน	46-47
3.2.8 จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรม การจัดทำบัญชี 4	8-49
ตัวชี้วัดที่ 4 ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	50-52
ตัวชี้วัดที่ 5 ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	53-53
ตัวชี้วัดที่ 6 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	54-64
ตัวชี้วัดที่ 7 ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	65-67
ตัวชี้วัดที่ 8 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลา การให้บริการ	68-72
ตัวชี้วัดที่ 9 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน/ภาพรวม/เงิน โครงการลงทุน ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555	
9.1 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	73-75
9.2 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม	76-78
9.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงิน โครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการ ไทยเข้มแข็ง 2555	79-80
ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	81-84
ตัวชี้วัดที่ 11 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงาน	85-87
ตัวชี้วัดที่ 12 ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน	88-91
ตัวชี้วัดที่ 13 ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน	92-94
ตัวชี้วัดที่ 15 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	95-112



ภาคผนวก

1. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 3.1.1 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน
2. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 3.1.2 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี
3. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 3.1.3 ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้
4. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 3.1.4 ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชีสามารถจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือนได้
5. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 3.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)
 - 3.2.1 ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ
 - 3.2.2 จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับและแนะนำการบริหารการเงินและการบัญชี
 - 3.2.3 จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับฝึกอบรมด้านบริหารจัดการ
 - 3.2.4 ทางการเงินการบัญชีร้อยละของสหกรณ์ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง
 - 3.2.5 จำนวนวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนา
 - 3.2.6 สถาบัน องค์กรและสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
 - 3.2.7 จำนวนเกษตรกร เยาวชนและประชาชนทั่วไปที่ได้รับการสอนและบริหารจัดการทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือน
 - 3.2.8 จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี
6. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 4 ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ
7. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 5 ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย
8. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 6 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต



9. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 7 ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ
10. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 8 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษา
มาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ
11. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 9 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน/
ภาพรวม/เงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555
 - 9.1 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน
 - 9.2 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม
 - 9.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555
12. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
13. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 11 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงาน
14. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 12 ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน
15. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 13 ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน
16. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ 15 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ
(PMQA)



ตารางสรุปผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553										
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์									<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			1	2	3	4	5	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
มิติที่ 1 มิติด้านประสิทธิผล (น้ำหนัก : ร้อยละ 50)										
การประเมินผลแผนปฏิบัติราชการของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (น้ำหนัก : ร้อยละ 25)										
1.1 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของกระทรวง	ระดับ	8	1	2	3	4	5	4.5140	4.5140	0.3611
1.2 ระดับความสำเร็จในการขับเคลื่อนนโยบายสำคัญ/พิเศษของรัฐบาล	ระดับ	5	1	2	3	4	5	3.9040	3.9040	0.1952
1.3 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการดำเนินการตามแผนปฏิบัติราชการของกระทรวงที่มีเป้าหมายร่วมกันระหว่างกระทรวง	ระดับ	10	1	2	3	4	5	3.3620	3.3620	0.3362
1.4 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาศูนย์บริการร่วมหรือเคาน์เตอร์บริการประชาชน	ระดับ	2	1	2	3	4	5	4.9565	4.9565	0.0991
การประเมินผลแผนปฏิบัติราชการของกลุ่มภารกิจ (น้ำหนัก : ร้อยละ 10)										
2.1 ร้อยละของสหกรณ์ที่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานระดับกลุ่มภารกิจ	ร้อยละ	3	71.18	72.18	73.18	74.18	75.18	76.90	5.0000	0.1500
2.2 ร้อยละของสหกรณ์ที่ยกระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในจากระดับพอใช้เป็นระดับดีถึงดีมาก	ร้อยละ	3	51.35	51.85	52.35	52.85	53.35	61.71	5.0000	0.1500
2.3 ร้อยละความสำเร็จของการบูรณาการการส่งเสริมวิสาหกิจชุมชนแก่กลุ่มวิสาหกิจชุมชน	ร้อยละ	2	86.71	91.71	96.71	97.21	97.71	99.01	5.0000	0.1000
2.4 ร้อยละของสหกรณ์ที่ผ่านเกณฑ์การกำกับดูแลองค์กรที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลของสหกรณ์ในระดับดีขึ้น	ร้อยละ	2	50	55	60	65	70	81	5.0000	0.1000
การประเมินผลแผนปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (น้ำหนัก : ร้อยละ 15)										



ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน			
			1	2	3	4	5	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก	
3 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เอกสารงบประมาณรายจ่ายของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า											
3.1 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก											
3.1.1 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน	ร้อยละ	3	98.94	99.19	99.44	99.69	99.94	99.96	5.00	0.1500	
3.1.2 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกร ผ่านกลไกทางบัญชี	ร้อยละ	2	75.00	80.00	85.00	90.00	95.00	100	5.00	0.1000	
3.1.3 ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้	ร้อยละ	2	80.00	85.00	90.00	95.00	100	100	5.00	0.1000	
3.1.4 ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชีและสามารถจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือนได้	ร้อยละ	3	40.28	41.23	42.18	43.13	44.08	48.22	5.00	0.1500	
3.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของ ส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	ระดับ	5	80	85	90	95	100	100	5.00	0.2500	
มิติที่ 2 มิติด้านคุณภาพการให้บริการ (น้ำหนักร้อยละ 20)											
4. ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	ร้อยละ	6	65	70	75	80	85	N/A	3.00	0.1800	
5. ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	ระดับ	3	65	70	75	80	85	N/A	3.00	0.0900	
6. ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการ	ระดับ	6	1	2	3	4	5	5	5.00	0.3000	



ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			1	2	3	4	5	ผลการ ดำเนินงาน	ค่า คะแนน ที่ได้	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก
ทุจริต										
7. ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	ระดับ	5	1	2	3	4	5	5	5.00	0.2500
มิติที่ 3 มิติด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ (น้ำหนัก : ร้อยละ 10)										
8. ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐาน ระยะเวลาการให้บริการ	ระดับ	2	1	2	3	4	5	5	5.00	0.1000
9.1 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	ร้อยละ	0.5	69	72	75	78	81	100%	5.00	0.0250
9.2 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม	ร้อยละ	0.5	92	93	94	95	96	97.99%	5.00	0.0250
9.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555	ร้อยละ	1	1	2	3	4	5	ไม่ได้รับงบประมาณ	5.00	0.0500
10. ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	ระดับ	1	1	2	3	4	5	5	5.00	0.0500
11. ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงาน	ระดับ	1	1	2	3	4	5	5	5.00	0.0500
12. ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน	ระดับ	2	1	2	3	4	5	5	5.00	0.1000
- ส่วนที่ 1		1						5	5.00	0.0500
- ส่วนที่ 2		1						5	5.00	0.0500
13. ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน	ระดับ	2	1	2	3	4	5	5	5.00	0.1000
มิติที่ 4 มิติด้านการพัฒนาองค์กร (น้ำหนัก : ร้อยละ 20)										
15. ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	ระดับ	20	1	2	3	4	5	5	5.00	1.000
น้ำหนักรวม		100						ค่าคะแนนที่ได้		4.5617

หมายเหตุ : ค่าคะแนนที่ได้ ได้รวมค่าคะแนนของตัวชี้วัดที่ 1-2 ค่าคะแนนในระดับกระทรวงฯ และกลุ่มภารกิจเรียบร้อยแล้ว
รายงาน ณ วันที่ 26 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2553



ผู้รายงาน นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หน่วยงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทรศัพท์ 0 2628 5240-59 ต่อ 2101

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 3.1 : ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เอกสารงบประมาณรายจ่ายฯของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ นางสาวอรุณี วงศ์ราชน	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอปารกิจกุลชัย	
โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2101	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2408	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
---	--

คำอธิบาย

- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายแต่ละตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า
- ส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า ต้องรับผิดชอบผลการดำเนินงานให้บรรลุตามแผนปฏิบัติราชการและเป้าหมายที่กำหนดไว้
- จำนวนตัวชี้วัดที่ทำความตกลงควรมีความเหมาะสม ครอบคลุมแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่าและเป็นการถ่ายทอดเป้าหมายและมีส่วนผลักดันหรือสนับสนุนให้เกิดผลสำเร็จตามแผนปฏิบัติราชการ พันธกิจ และเป้าหมายของส่วนราชการ

ตารางและสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด (3.1.i)	น้ำหนัก (W _{3.1.i})	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ระดับความสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM _{3.1.i})	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W _{3.1.i} x SM _{3.1.i})	
		1	2	3	4	5			
KPI _{3.1.1}	W _{3.1.1}	1	2	3	4	5	SM _{3.1.1}	(W _{3.1.1} x SM _{3.1.1})	
KPI _{3.1.2}	W _{3.1.2}	1	2	3	4	5	SM _{3.1.2}	(W _{3.1.2} x SM _{3.1.2})	
.	.	1	2	3	4	5	.	.	
.	.	1	2	3	4	5	.	.	
KPI _{3.1.i}	W _{3.1.i}	1	2	3	4	5	SM _{3.1.i}	(W _{3.1.i} x SM _{3.1.i})	
น้ำหนัก รวม	Σ W_{3.1.i} = 1								Σ (W_{3.1.i} x SM_{3.1.i})

ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ

$$\frac{\sum (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i})}{\sum W_{3.1.i}}$$

หรือ

$$\frac{(W_{3.1.1} \times SM_{3.1.1}) + (W_{3.1.2} \times SM_{3.1.2}) + \dots + (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i})}{W_{3.1.1} + W_{3.1.2} + \dots + W_{3.1.i}}$$

ข้อมูลผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ 3.1 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจ ประกอบด้วย 4 ตัวชี้วัดย่อย ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (รอบ 12 เดือน) ค่าคะแนนที่ได้เท่ากับ 5.00



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น		
	2551	2552	2553	2551	2552	2553
3.1.1 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 5 วัน	99.77	99.94	99.94		0.17	0.02
3.1.2 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี		เริ่มดำเนินการในปี 2553	100.00		-	-
3.1.3 ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้		100.00	100.00		-	-
3.1.4 ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชีสามารถจัดทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือนได้	42.26	42.18	48.25		0.08	6.07



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
เกณฑ์การให้คะแนน :คะแนน		
ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 1 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้		
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3
$\sum (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i}) = 1$	$\sum (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i}) = 2$	$\sum (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i}) = 3$
ระดับ 4	ระดับ 5	
$\sum (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i}) = 4$	$\sum (W_{3.1.i} \times SM_{3.1.i}) = 5$	
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :		
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน
3.1.1 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน	3	99.96
3.1.2 ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี	2	100.00
3.1.3 ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้	2	100.00
3.1.4 ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชีสามารถจัดทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือนได้	3	48.25
สรุป	10	
ค่าคะแนนที่ได้		5.00
ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก		1.5000
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เอกสารงบประมาณรายจ่ายฯของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า	10	5.00
		5.00
		0.5000



<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ คำชี้แจงการปฏิบัติงาน</p> <p>1. การวางแผน กรมฯ มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลการปฏิบัติราชการ มิติที่ 1 มิติด้านประสิทธิผลตามแผนปฏิบัติราชการ ตามคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 50/2553 ลงวันที่ 14 มกราคม พ.ศ. 2553</p> <p>2. การดำเนินการ -ในแต่ละตัวชี้วัดมีการมอบหมายให้มีผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด และผู้จัดเก็บข้อมูล ทำหน้าที่ในการประสานงานกับผู้ปฏิบัติงาน การติดตามประเมินผล -ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet ทำให้ทราบผลการปฏิบัติงานที่เป็น real time</p> <p>3. การรายงาน ผู้จัดเก็บข้อมูลรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานให้กับผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน</p>	
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตัวชี้วัดให้ความร่วมมือต่อการดำเนินงานตามตัวชี้วัด 2. มีระบบการรายงาน ที่เป็น real time (รายงานผ่านระบบ Intranet) 3. ได้รับความร่วมมือจากบุคลากร/ผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ต้นแบบและเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง 4. ได้รับการสนับสนุนจากผู้บังคับบัญชาและบุคลากรของหน่วยงาน ในการดำเนินงานให้บรรลุผลตาม 5. บุคลากรของหน่วยงานเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีทักษะในการสอนแนะให้แก่เจ้าหน้าที่ของวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานได้ 6. มีการพัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีให้สหกรณ์ใช้ในการบันทึกบัญชีทำให้สหกรณ์สามารถปิดบัญชีได้รวดเร็วขึ้น รวมทั้งมีโปรแกรมช่วยในการตรวจสอบบัญชี ทำให้ผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น 	
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด มีผลต่อการดำเนินงานตามโครงการเสริมสร้างภูมิปัญญาทางบัญชีสหกรณ์ เช่น สื่อการสอนไม่เพียงพอ ค่าตอบแทนสำหรับอาสาเกษตรด้านบัญชีน้อย เป็นต้น 2. อัตรากำลังมีอยู่อย่างจำกัด 	
<p>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
หลักฐานอ้างอิง : 1. คู่มือการจัดทำรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปี 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.1/1) จำนวน 1 เล่ม 2. ..รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2552 เดือนกันยายน 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.1/2) จำนวน 1 เล่ม	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 3.1.1 : ร้อยละของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบ และแสดงความเห็น ต่องบการเงินภายใน 50 วัน	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอพารกิจกุลชัย
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407
คำอธิบาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อม ได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน 50 วัน หมายถึง สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่สามารถจัดทำบัญชี งบการเงิน และรายละเอียดประกอบงบการเงินได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมรับการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน นับจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อม โดยเปรียบเทียบกับจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมทั้งสิ้น	
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน}}{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมทั้งสิ้น}} \times 100$	
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และสำนักงานมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) โดยมีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรเป้าหมายทั้งสิ้น จำนวน 10,707 แห่ง ในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) มีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมรับการตรวจสอบ จำนวน 10,707 แห่ง ผู้สอบบัญชีได้เข้าตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินได้ จำนวน 10,707 แห่ง ในจำนวนนี้สามารถแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน 50 วัน นับจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมรับการตรวจสอบจนถึงวันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงิน จำนวน 10,703 แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ 99.96 ของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่พร้อมทั้งสิ้น	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อม ได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินภายใน 50 วัน	99.77	99.94	99.96	0.17	0.02
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ .25 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
98.94	99.19	99.44	99.69	99.94	
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :					
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน 50 วัน	3	99.96	5.00	0.1500	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จัดระดับผู้สอบบัญชี และประเมินความยุ่งยากของสหกรณ์และ กลุ่มเกษตรกร เพื่อพิจารณามอบหมายงานให้ผู้สอบบัญชี 2. หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์มอบหมายงานให้ผู้สอบบัญชีตามระดับความยุ่งยาก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี 3. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1-10 จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี 4. ผู้สอบบัญชีที่ได้รับแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมหรือประสานงานกับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรเพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการให้บริการตรวจสอบบัญชี 5. สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรจัดทำหนังสือขอรับบริการตรวจสอบ เมื่อผู้สอบบัญชีได้รับหนังสือดังกล่าวจะนำมาพิจารณากำหนดแผนปฏิบัติงานสอบบัญชีในโปรแกรม เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน 6. สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรจัดส่งงบการเงินและรายละเอียดประกอบงบการเงินให้ผู้สอบบัญชีพร้อมแจ้งวันที่พร้อมรับการตรวจสอบ 7. ผู้สอบบัญชีพิจารณาความพร้อมของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร โดยตรวจสอบความถูกต้องในเบื้องต้น ของงบการเงินที่ได้รับ หากถูกต้อง ครบถ้วน ให้ผู้สอบบัญชีประสานงานกับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร เพื่อให้ทราบกำหนดการเข้าตรวจสอบ 8. ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินให้แล้วเสร็จภายใน 50 วัน นับจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรพร้อมรับการตรวจสอบ 9. ผู้สอบบัญชีรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ INTRANET 10. กลุ่มติดตามและประเมินผลติดตามผลการปฏิบัติงาน รวบรวมและรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหาร 	
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรมฯ มีคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านสอบบัญชี ให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) และผู้สอบบัญชี - สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรสามารถจัดทำบัญชี งบการเงิน และรายละเอียดประกอบงบการเงิน ได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ 	
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</p> <p>หลังจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมและผู้สอบบัญชีได้เข้าตรวจสอบแล้ว จะต้องไม่มีเหตุการณ์ที่เกิดจากการดำเนินงาน หรือการบริหารจัดการของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรอันส่งผลให้ผู้สอบบัญชีต้องขยายปริมาณและระยะเวลาการตรวจสอบเพิ่มขึ้น เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงิน</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.1.1 /1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.1 /2) จำนวน 3 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 1 : ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมได้รับการตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน 50 วัน (เอกสารหลักฐานที่ 3.1.1 /3) จำนวน 1 แผ่น 4. คู่มือระบบการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี (Cooperative Auditing Quality Control : CAQC) (เอกสารหลักฐานที่ 3.1.1 / 4) จำนวน 1 เล่ม 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 3.1.2 : ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอพารกิจกุลชัย	
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407	
<p>คำอธิบาย :</p> <p style="text-align: center;">“ สหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี ” หมายถึง</p> <p>สหกรณ์ที่สมัครใจเข้าร่วมโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ได้รับการพัฒนาผ่าน 7 มิติการปรับเปลี่ยน คือ (1) มิติการสร้างมาตรฐานการบัญชีสถาบัน (2) มิติการสร้างเครื่องมือสารสนเทศ (IT/เดืออนภัย) (3) มิติการสร้างความร่วมมือผู้ตรวจสอบกิจการ (WWR) (4) มิติการสร้างภูมิปัญญาทางบัญชีสมาชิก (5) มิติการสร้างเครือข่ายธุรกิจวิสาหกิจชุมชน (6) มิติการสร้างความสนใจเกษตรกรรุ่นใหม่ (นักเรียน) และ (7) มิติการสร้างอาสาสมัครและครูบัญชีอาสา เพื่อให้เป็นสหกรณ์ต้นแบบและเป็นตัวอย่างการเรียนรู้ให้กับสหกรณ์อื่นๆ เป้าหมายจำนวน 76 แห่งในพื้นที่ 76 จังหวัด (จังหวัดละ 1 แห่ง)</p> <p style="text-align: center;">ผลสำเร็จของสหกรณ์ต้นแบบ : สหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี จะต้องมีผลสำเร็จการพัฒนาอย่างน้อย 5 ตัวชี้วัดของจำนวนตัวชี้วัดทั้งสิ้น 7 ตัวชี้วัด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สหกรณ์ใช้โปรแกรมระบบบัญชีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ Cooperative Full Pack Accounting Software : FAS - มีการสร้างเครือข่ายวิสาหกิจชุมชน - มีการสร้างโรงเรียนเครือข่าย - มีการสร้างกองทุนหมู่บ้านเครือข่าย - มีการสร้างอาสาสมัครเกษตรกรเครือข่าย - มีการสร้างภูมิปัญญาแก่สมาชิก - ผู้ตรวจสอบกิจการผ่านการอบรมจากกรมฯ 		
<p>สูตรการคำนวณ :</p> <p style="text-align: center;">ผลสำเร็จของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบ X 100</p> <p style="text-align: center;">76</p>		



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน

ข้อมูลผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้พัฒนาสหกรณ์ต้นแบบผ่าน 7 มิติการปรับเปลี่ยนเพื่อเชื่อมโยงกลไกทางบัญชีมีผลสำเร็จการพัฒนาทั้ง 7 มิติ ดังนี้

1. สร้างมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการสอบบัญชีเพื่อความโปร่งใสและสร้างศรัทธาต่อสมาชิกของสถาบันเกษตรกร
2. สร้างระบบเตือนภัยในการจัดการธุรกิจสถาบันเกษตรกรเพื่อลดความเสี่ยงและเพิ่มอัตรากำไรต่อหน่วย
3. เพิ่มศักยภาพการบริหารงานของคณะกรรมการภายใต้การร่วมมือของผู้ตรวจสอบกิจการและผู้สอบบัญชี และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจทางการเงินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการ
4. สอนแนะนำการจัดทำบัญชีรายรับรายจ่ายในครัวเรือน และบัญชีต้นทุนอาชีพเพื่อให้เกิดการปกป้องวิถีชีวิตตนเอง รับรู้รายรับ รายจ่าย ต้นทุนการผลิต และสร้างนิสัยการออมเพื่อความผาสุกของชีวิต
5. สร้างเครือข่ายการบริการการรวมผลผลิตและการตลาดของวิสาหกิจชุมชนร่วมกับสหกรณ์
6. สร้างความสนใจเกษตรกรรุ่นใหม่ (นักเรียน) โดยการมุ่งเน้นการออมให้กับบุตรหลาน
7. เกษตรกรเพื่อการประหยัด และวางรากฐานชีวิตในอนาคต
8. สร้างอาสาสมัครเกษตร / ครัวบัญชีอาสา เพื่อให้ชุมชนเข้มแข็ง โดยมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือภูมิปัญญาท้องถิ่นเสริมความรู้วินัยทางการเงินของสมาชิก และกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองตลอดจนสมาชิกในชุมชน

มีสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกทางบัญชี ทั้งสิ้น จำนวน 76 สหกรณ์ ในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) มีสหกรณ์ต้นแบบที่มีผลสำเร็จการพัฒนาอย่างน้อย 5 ตัวชี้วัด จำนวน 76 สหกรณ์ หรือร้อยละ 100.00 ของสหกรณ์ต้นแบบทั้งสิ้น

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกร ผ่านกลไกทางบัญชี	เริ่มดำเนินการในปีงบประมาณ 2553		100.00	-	-



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ .25 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">ระดับ 1</td> <td style="width: 20%;">ระดับ 2</td> <td style="width: 20%;">ระดับ 3</td> <td style="width: 20%;">ระดับ 4</td> <td style="width: 20%;">ระดับ 5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">75.00</td> <td style="text-align: center;">80.00</td> <td style="text-align: center;">85.00</td> <td style="text-align: center;">90.00</td> <td style="text-align: center;">95.00</td> </tr> </table>		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	75.00	80.00	85.00	90.00	95.00
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5							
75.00	80.00	85.00	90.00	95.00							
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกร ผ่านกลไกทางบัญชี</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">100.00</td> <td style="text-align: center;">5.0000</td> <td style="text-align: center;">0.1000</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกร ผ่านกลไกทางบัญชี	2	100.00	5.0000	0.1000
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของจำนวนสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกร ผ่านกลไกทางบัญชี	2	100.00	5.0000	0.1000							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ											
<ol style="list-style-type: none"> 1. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) คัดเลือกสหกรณ์ต้นแบบภายใต้โครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกการบัญชี 2. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เข้าร่วมประชุมหรือประสานงานกับสหกรณ์ต้นแบบ / เครือข่ายวิสาหกิจชุมชน/กองทุนหมู่บ้าน / สถาบันการศึกษา / อาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี และผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ เพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานตาม 7 มิติการปรับเปลี่ยนของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ดังนี้ มิติที่ 1 การสร้างมาตรฐานการบัญชีสถาบัน ได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการดำเนินการ เพื่อแนะนำด้านการนำข้อมูลทางการบัญชีมาใช้ในการบริหารงานเพื่อสร้างมาตรฐานการบัญชี และการเข้าไปดูแลเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยโปรแกรมที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้เป็นปัจจุบัน เมื่อมีปัญหาต้องรีบเข้าไปแก้ไขโดยเร็ว ซึ่งจากการศึกษาข้อมูลการปิดบัญชีประจำปีย้อนหลัง 3 ปี สหกรณ์มีแนวโน้มการปิดบัญชีได้เร็วขึ้น มิติที่ 2 มิติการสร้างเครื่องมือสารสนเทศ ส่งเสริมให้สหกรณ์ใช้โปรแกรมของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกระบบ เข้าไปติดตามการลงบันทึกบัญชีอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งให้ความช่วยเหลือด้านอื่น ๆ อาทิเช่น การ Scan virus และการเข้าไปดูแลอย่างเร่งด่วนกรณีโปรแกรมมีปัญหา 											



<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>มิติที่ 3 มิตินการสร้างความร่วมมือผู้ตรวจสอบกิจการ (WWR) ได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการพร้อมกับผู้ตรวจสอบกิจการ เพื่อรายงานการเดือนภัยรายไตรมาสของผู้ตรวจสอบกิจการ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตและแจ้งให้ผู้สอบบัญชีทราบ</p> <p>มิติที่ 4 มิตินการสร้างภูมิปัญญาทางบัญชีสมาชิก เข้าไปให้ความรู้ด้านการบัญชีรับจ่ายและบัญชีต้นทุนประกอบอาชีพ แก่ครูบัญชีอาสาของสหกรณ์ เพื่อไปถ่ายทอดความรู้ให้แก่สมาชิกของสหกรณ์ ซึ่งจะช่วยให้สมาชิกมีความกินดีอยู่ดี มีวินัยในการชำระหนี้แก่สหกรณ์</p> <p>มิติที่ 5 มิตินการสร้างเครือข่ายธุรกิจวิสาหกิจชุมชน เข้าไปให้ความรู้ด้านการบัญชีรับจ่ายและบัญชีต้นทุนประกอบอาชีพ แก่วิสาหกิจชุมชน เพื่อเป็นการส่งเสริมสนับสนุนเศรษฐกิจชุมชน ให้เกิดการพึ่งพาตนเองของครอบครัว ชุมชน และระหว่างชุมชน โดยการดำเนินธุรกิจร่วมกันให้มีการพัฒนาการผลิตและการบริการโดยใช้ภูมิปัญญาท้องถิ่นสร้างรายได้ ที่ยั่งยืนให้แก่สมาชิก ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการเรียนรู้ การจัดการทรัพยากร การผลิต การตลาด และการจัดการทุน ส่งผลให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง</p> <p>มิติที่ 6 มิตินการสร้างความสนใจเกษตรกรรุ่นใหม่ (นักเรียน) โดยการมุ่งเน้นการออมให้กับบุตรหลานเกษตรกรเพื่อการประหยัด และวางรากฐานชีวิตในอนาคต มีการคัดเลือกโรงเรียนต้นแบบ เพื่อสอนแนะบัญชีรับ – จ่าย อย่างง่ายให้แก่ เด็กนักเรียนให้สามารถจดบันทึกบัญชีรับ – จ่ายได้</p> <p>มิติที่ 7 การสร้างอาสาสมัคร/ครูบัญชีอาสา ให้ความรู้ด้านการบัญชีรับจ่ายและบัญชีต้นทุนประกอบอาชีพ เพื่อให้ครูบัญชีอาสา นำความรู้ไปถ่ายทอดให้สมาชิกของสหกรณ์ตามเป้าหมาย รวมทั้งต้องมีการติดตามผลการบันทึกบัญชีของสมาชิกเป็นระยะ</p> <p>3. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์รายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ INTRANET</p> <p>4. กลุ่มติดตามและประเมินผลติดตามผลการปฏิบัติงาน รวบรวมและรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหาร</p>	
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้รับความร่วมมือจากบุคลากร/ผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ต้นแบบและเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง - ได้รับการสนับสนุนจากผู้บังคับบัญชาและบุคลากรของหน่วยงาน ในการดำเนินงานให้บรรลุผลตามเป้าหมาย - บุคลากรของหน่วยงานเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและเสียสละเวลาในการปฏิบัติงาน - มีอุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย 	
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</p> <p>สหกรณ์ต้นแบบมีการใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยผู้อื่นอยู่ก่อนแล้ว จึงทำให้สหกรณ์ยังไม่พร้อมที่จะใช้โปรแกรมระบบบัญชีของกรมฯ อย่างเต็มระบบ</p>	
<p>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>หลักฐานอ้างอิง :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสาร 7 มิติการปรับเปลี่ยน โครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกการบัญชี 2552-2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.2 /1) จำนวน 1 ชุด 2. สรุปผลสำเร็จของสหกรณ์ต้นแบบตามโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกการบัญชี ณ 30 กันยายน 2553 ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.2 /2) จำนวน 11 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MISS 53) ผลผลิตที่ 1: ตัวชี้วัดปริมาณ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชี (11,412 แห่ง) (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.2 /3) จำนวน 1 แผ่น 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
ตัวชี้วัดที่ 3.1.3 : ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้				
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวเบญจมาพร พงษ์ศักดิ์ภักดี ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีชุมชน นางภาวิณี สุรอด กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวภัทรพร หลักทอง กรมตรวจบัญชีสหกรณ์			
โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 3408	โทรศัพท์ : -0- 2628- 5240-59 ต่อ 3408			
คำอธิบาย : วิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้ หมายถึง วิสาหกิจชุมชนที่จดทะเบียนตาม พรบ. ส่งเสริมวิสาหกิจชุมชน พ.ศ. 2548 ที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย จำนวน 608 แห่ง สามารถจัดทำบัญชีได้				
ข้อมูลการดำเนินงาน : ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 ผลการติดตามและประเมินผล 608 แห่ง ตามโครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน ปี 2553 พบว่า วิสาหกิจชุมชนสามารถจัดทำบัญชีได้ 608 กลุ่ม (ร้อยละ100)				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.	ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)		
	2551 2552 2553	2552 2553		
ร้อยละของจำนวนวิสาหกิจชุมชนที่สามารถจัดทำบัญชีได้	100.00 100.00	-		
เกณฑ์การให้คะแนน:				
ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ 5 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
80.00	85.00	90.00	95.00	100.00
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน				
ตัวชี้วัด /ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก
ร้อยละความสำเร็จของการบูรณาการการส่งเสริมวิสาหกิจชุมชนแก่กลุ่มวิสาหกิจชุมชน	2	100.00	5.00	0.1000



<p style="text-align: center;">รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตจ.) คัดเลือกวิสาหกิจเป้าหมาย 2. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ดำเนินการตาม โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน ปีงบประมาณ 2553 3. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์รายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ INTRANET 	
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารให้ความสนับสนุนการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย 2. ผู้ปฏิบัติงานมีความตั้งใจทำงาน ร่วมมือร่วมใจกัน ทำให้ผลงานมีประสิทธิภาพ 3. บุคลากรของกรมมีความรับผิดชอบ มีความรู้ความสามารถและทักษะในการถ่ายทอดองค์ความรู้ให้แก่วิสาหกิจชุมชน ทำให้วิสาหกิจชุมชนสามารถจัดทำบัญชีได้และนำข้อมูลทางบัญชีไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานได้ 	
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</p> <p style="padding-left: 20px;">ยังไม่พบอุปสรรคในการดำเนินงาน</p>	
<p>หลักฐานอ้างอิง :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายชื่อวิสาหกิจชุมชนที่เข้าร่วมกิจกรรม (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.3 /1) จำนวน 1 ชุด 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานระบบแผนและผลการปฏิบัติงาน 2553 ตามโครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.3 /2) จำนวน 1 ชุด 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
ตัวชี้วัดที่ 3.1.4 : ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชีสามารถ จัดทำบัญชีรับ - จ่ายในครัวเรือนได้					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางฉัตรนลิน ศรีเทพ ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน นางภาวิณี สุรอด กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายโอม ยืนนาน นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ			
โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 3410		โทรศัพท์ : 0- 2628- 5240-59 ต่อ 3406			
คำอธิบาย : เกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการพัฒนาศักยภาพทางบัญชี หมายถึง เกษตรกรเยาวชน และบุคคลทั่วไป ที่ได้รับการ การ สอนแนะเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการจัดทำบัญชีรับ -จ่ายในครัวเรือนปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 สามารถจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือนได้ หมายถึง สามารถผ่านการฝึกปฏิบัติการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน					
ข้อมูลการดำเนินงาน : ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เกษตรกร เยาวชน และบุคคลทั่วไป ที่ได้รับการ สอนแนะเพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจการจัดทำบัญชีรับ -จ่ายในครัวเรือนจำนวน 612,546 ราย สามารถผ่านการฝึกปฏิบัติการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน จำนวน 295,388 รายหรือร้อยละ 48.22 ของเกษตรกร เยาวชน และบุคคลทั่วไปที่ได้รับการสอนแนะทั้งสิ้น					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	
	2551	2552	2553	2552	2553
ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่าน การพัฒนาศักยภาพทางบัญชีสามารถ จัดทำบัญชี รับ - จ่ายในครัวเรือนได้		42.18	48.22	-	6.04
เกณฑ์การให้คะแนน: ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ 0.95 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
40.28	41.23	42.18	43.13	44.08	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน		
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน				
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนนถ่วง น้ำหนัก
ร้อยละของจำนวนเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการ พัฒนาศักยภาพทางบัญชีสามารถจัดทำบัญชีรับ - จ่ายใน ครัวเรือนได้	3	48.22	5.00	0.1500
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :				
<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) รายงานแผนและผลการปฏิบัติงานผ่านโปรแกรมระบบการรายงานแผน-ผล ด้วยระบบ Intranet โดยมีกลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี รับผิดชอบในการรวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์และรายงานผลการปฏิบัติงาน 2. 2. ความถี่ในการจัดเก็บข้อมูล กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี จะสรุปผลการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน/รายไตรมาส 				
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :				
<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารให้ความสำคัญสนับสนุนและมีนโยบายมุ่งเน้นการส่งเสริมและพัฒนาสถาบันเกษตรกรให้เป็นศูนย์กลางการให้บริการเชื่อมโยงเครือข่ายชุมชน รวมถึงการพัฒนาคุณภาพชีวิตของสมาชิกและเกษตรกรให้ดีขึ้นตามแนวคิดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง 2. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้จัดทำเส้นทางการทำงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดใช้เป็นกรอบแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามภารกิจให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ 3. ผู้ปฏิบัติงานมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน มีตั้งใจทำงาน อย่างร่วมมือร่วมใจกัน ทำให้ผลงานมีประสิทธิภาพ 4. เกษตรกรมีความพร้อมในการเข้ารับการสอนแนะ ให้ความร่วมมือกับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ในการปฏิบัติงาน 				
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :				
ยังไม่พบอุปสรรคในการดำเนินงาน				
หลักฐานอ้างอิง :				
<ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.1.4 /1) จำนวน 1 ชุด 				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน																																																											
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน																																																											
ตัวชี้วัด 3.2 : ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ (ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)																																																													
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอปารกิจกุลชัย																																																												
โทรศัพท์ : 0 2628 5733, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407																																																												
<p>คำอธิบาย :</p> <p>วัดผลสำเร็จจากร้อยละของผลผลิต (Output) เปรียบปริมาณของงานหรือโครงการที่ส่วนราชการ ทำได้ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 เทียบกับเป้าหมายผลผลิตของตัวชี้วัดเชิงปริมาณสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2553 ที่กำหนด ไว้ตาม “ เอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ”</p> <p>ตารางและสูตรการคำนวณ :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 15%;">ผลผลิต (i)</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">น้ำหนัก (W_i)</th> <th colspan="5">เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ร้อยละของเป้าหมายผลผลิต</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">คะแนนที่ ได้ (SM_i)</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">คะแนน เฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W_i x SM_i)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ผลผลิตที่1</td> <td>W₁</td> <td>80</td> <td>85</td> <td>90</td> <td>95</td> <td>100</td> <td>SM₁</td> <td>(W₁ x C₁)</td> </tr> <tr> <td>ผลผลิตที่2</td> <td>W₂</td> <td>80</td> <td>85</td> <td>90</td> <td>95</td> <td>100</td> <td>SM₂</td> <td>(W₂ x C₂)</td> </tr> <tr> <td>ผลผลิตที่3</td> <td>W₃</td> <td>80</td> <td>85</td> <td>90</td> <td>95</td> <td>100</td> <td>SM₃</td> <td>(W₃ x C₃)</td> </tr> <tr> <td>ผลผลิตที่4</td> <td>W₄</td> <td>80</td> <td>85</td> <td>90</td> <td>95</td> <td>100</td> <td>SM₄</td> <td>(W₄ x C₄)</td> </tr> <tr> <td>น้ำหนักรวม</td> <td>Σ W_i=1</td> <td colspan="5">ค่าคะแนนของตัวชี้วัดนี้เท่ากับ</td> <td></td> <td>Σ (W_i x C_i)</td> </tr> </tbody> </table>			ผลผลิต (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ร้อยละของเป้าหมายผลผลิต					คะแนนที่ ได้ (SM _i)	คะแนน เฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)	1	2	3	4	5	ผลผลิตที่1	W ₁	80	85	90	95	100	SM ₁	(W ₁ x C ₁)	ผลผลิตที่2	W ₂	80	85	90	95	100	SM ₂	(W ₂ x C ₂)	ผลผลิตที่3	W ₃	80	85	90	95	100	SM ₃	(W ₃ x C ₃)	ผลผลิตที่4	W ₄	80	85	90	95	100	SM ₄	(W ₄ x C ₄)	น้ำหนักรวม	Σ W _i =1	ค่าคะแนนของตัวชี้วัดนี้เท่ากับ						Σ (W _i x C _i)
ผลผลิต (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ร้อยละของเป้าหมายผลผลิต					คะแนนที่ ได้ (SM _i)	คะแนน เฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)																																																					
		1	2	3	4	5																																																							
ผลผลิตที่1	W ₁	80	85	90	95	100	SM ₁	(W ₁ x C ₁)																																																					
ผลผลิตที่2	W ₂	80	85	90	95	100	SM ₂	(W ₂ x C ₂)																																																					
ผลผลิตที่3	W ₃	80	85	90	95	100	SM ₃	(W ₃ x C ₃)																																																					
ผลผลิตที่4	W ₄	80	85	90	95	100	SM ₄	(W ₄ x C ₄)																																																					
น้ำหนักรวม	Σ W _i =1	ค่าคะแนนของตัวชี้วัดนี้เท่ากับ						Σ (W _i x C _i)																																																					
<p>ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ</p> $\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i} \quad \text{หรือ} \quad \frac{(W_1 \times SM_1) + (W_2 \times SM_2) + (W_3 \times SM_3) + (W_4 \times SM_4)}{W_1 + W_2 + W_3 + W_4}$ <p>โดยที่ :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">W หมายถึง</td> <td>น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับแต่ละเป้าหมายผลผลิต และผลรวมของน้ำหนักของทุกเป้าหมายผลผลิต เท่ากับ 1</td> </tr> <tr> <td>C หมายถึง</td> <td>คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของเป้าหมายผลผลิต</td> </tr> <tr> <td>i หมายถึง</td> <td>ลำดับที่ของเป้าหมายผลผลิต ; 1, 2, ..., i</td> </tr> </table>			W หมายถึง	น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับแต่ละเป้าหมายผลผลิต และผลรวมของน้ำหนักของทุกเป้าหมายผลผลิต เท่ากับ 1	C หมายถึง	คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของเป้าหมายผลผลิต	i หมายถึง	ลำดับที่ของเป้าหมายผลผลิต ; 1, 2, ..., i																																																					
W หมายถึง	น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับแต่ละเป้าหมายผลผลิต และผลรวมของน้ำหนักของทุกเป้าหมายผลผลิต เท่ากับ 1																																																												
C หมายถึง	คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของเป้าหมายผลผลิต																																																												
i หมายถึง	ลำดับที่ของเป้าหมายผลผลิต ; 1, 2, ..., i																																																												



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
--	--

ข้อมูลผลการดำเนินงาน :

ข้อมูลประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ	4.5792	4.9930	5.0000	9.04	(0.14)

เกณฑ์การให้คะแนน : คะแนน

ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
$\sum (W_i \times SM_i) = 1$	$\sum (W_i \times SM_i) = 2$	$\sum (W_i \times SM_i) = 3$	$\sum (W_i \times SM_i) = 4$	$\sum (W_i \times SM_i) = 5$

การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :

ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W_i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ร้อยละของผลสำเร็จตาม เป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนน ที่ได้ (SM_i)	คะแนน ถ่วงน้ำหนัก ($W_i \times SM_i$)
		1	2	3	4	5		
3.2.1 ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ	0.3	80	85	90	95	100	5.0000	0.3000
3.2.2 ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการบัญชี	0.3	80	85	90	95	100	5.0000	0.3000
3.2.3 ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี	0.6	80	85	90	95	100	5.0000	0.6000
3.2.4 ร้อยละของสหกรณ์ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ที่ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	0.4	80	85	90	95	100	5.0000	0.4000



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)							<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน	
							<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :								
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ร้อยละของผลสำเร็จตาม เป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนน ที่ได้ (SM _i)	คะแนน ถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)
		1	2	3	4	5		
3.2.5 ร้อยละของวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนา	0.5	80	85	90	95	100	5.0000	0.5000
3.2.6 ร้อยละของจำนวนเรื่องที่ สถาบัน องค์กร และสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	1.0	80	85	90	95	100	5.0000	1.0000
3.2.7 ร้อยละของเกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนแนะการจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือน	1.3	80	85	90	95	100	5.0000	1.3000
3.2.8 ร้อยละของกลุ่มเป้าหมายตาม โครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี	0.6	80	85	90	95	100	5.0000	0.6000
น้ำหนักรวม	5.0							5.0000



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
				<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ (ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	5	5.0000	5.0000	0.2500
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: กลุ่มติดตามและประเมินผล สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ดำเนินการติดตาม รวบรวมตรวจสอบวิเคราะห์และสรุปข้อมูลจากการรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet				
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : ระบบการรายงานแผนและผลการปฏิบัติงาน และระบบรายงานเพื่อการบริหารงานผ่านระบบ Intranet ทำให้ข้อมูล / สารสนเทศที่ได้เป็นปัจจุบัน (real time) และรวดเร็ว				
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : 1. เป้าหมายตามเอกสารงบประมาณ เป็นการประมาณการจำนวนหรือสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จะเข้าตรวจสอบล่วงหน้า 1 ปี ซึ่งหากสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีการจดทะเบียนใหม่ มีการเลิกระหว่างปี จะทำให้จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีอยู่จริงแตกต่างจากจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งหากจำนวนที่มีอยู่จริงต่ำกว่าเป้าหมายก็จะ ส่งผล ให้ผู้สอบบัญชีไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ 2. หลังจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมและผู้สอบบัญชีได้เข้าตรวจสอบแล้ว จะต้องไม่มีเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน หรือการบริหารจัดการของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร อันส่งผลให้ผู้สอบบัญชีต้องขยายปริมาณและระยะเวลาการตรวจสอบเพิ่มขึ้น เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงิน				
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :				
หลักฐานอ้างอิง : 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.1 / 1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.1 / 2) จำนวน 3 แผ่น				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)			<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน		
			<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
ตัวชี้วัดที่ 3.2.1: จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงษ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร์ โอพารกิจกุลชัย			
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406		โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407			
<p>คำอธิบาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบหมายถึง สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบในกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งดังนี้</p> <p>(1) นิเทศ / สอนแนะ / อบรม</p> <p>(2) วางรูปแบบบัญชี</p> <p>(3) ตรวจสอบบัญชีประจำปี</p>					
<p>สูตรการคำนวณ :</p> <p style="text-align: center;">$\frac{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ}}{\text{1,412}} \times 100$</p>					
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</p> <p>ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) โดยในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการเข้านิเทศ / สอนแนะ / อบรมเพื่อการสอบบัญชี หรือวางรูปแบบบัญชี หรือเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปี จำนวน 11,572 แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ 101.40 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (11,412 แห่ง)</p>					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ประกอบตัวชี้วัด	2551	2552	2553	2552	2553
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ (แห่ง)	11,673	13,539	11,572	15.98	(14.52)



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)					<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน					
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
80	85	90	95	100	
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :					
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบ	0.3	101.40%	5.0000	0.0150	
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ คำชี้แจงการปฏิบัติงาน <ul style="list-style-type: none"> - ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการเข้านิเทศ / สอนแนะ/ อบรมเพื่อการสอบบัญชี หรือวางรูปแบบบัญชี หรือเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปี การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี งบการเงิน และรายละเอียดประกอบงบการเงินตามพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ. 2542 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2547 - สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมในการจัดทำบัญชี ตามที่บัญชีตีไว้ในมาตรา 65 แห่งพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ. 2542 และระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. 2542 หมวด 1 ข้อความทั่วไป ข้อ 6 – ข้อ 9 รวมถึงพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2547 ข้อ 24 					



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
มาตรการที่ได้ดำเนินการ <ol style="list-style-type: none"> 1. กรมฯ กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ จังหวัด(สคส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) วางแผนเข้าพื้นที่ / สอนแนะ/ อบรมเพื่อการสอบบัญชี หรือวางรูปแบบบัญชี หรือเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่อยู่ในความรับผิดชอบ 2. ประชุมทบทวนการปฏิบัติงานและสรุปผลการปฏิบัติงาน ปี 2552 และซักซ้อมการปฏิบัติงานสอบบัญชี ปี 2553 3. ผู้สอบบัญชีที่ได้รับการแต่งตั้งจากนายทะเบียนสหกรณ์ เข้าปฏิบัติงาน วางรูปแบบบัญชี หรือเข้าติดตาม หรือการเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี งบการเงินและรายละเอียดประกอบงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ. 2542 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2547 4. มีการติดตามผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet 5. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานเสนอที่ประชุมผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน 	
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : <ol style="list-style-type: none"> 1. กรมฯ มีคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านสอบบัญชี รวมถึงมีการจัดประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานสอบบัญชีและตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน 2. โปรแกรม CATS/ACL ช่วยในการตรวจสอบบัญชีที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์สนับสนุนให้ผู้สอบบัญชีใช้ในการตรวจสอบสามารถช่วยให้ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานได้รวดเร็วขึ้น 3. มีระบบการรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet 4. บุคลากรของกรมฯ มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน 5. ผู้บริหารให้การสนับสนุนการปฏิบัติงาน 6. สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมในการจัดทำบัญชีให้ตรวจสอบ 	
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : <p>เป้าหมายตามเอกสารงบประมาณ เป็นการประมาณการจำนวนหรือสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จะเข้าตรวจสอบล่วงหน้า 1 ปี ซึ่งหากสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีการจดทะเบียนใหม่ มีการเลิกระหว่างปี จะทำให้จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีอยู่จริงแตกต่างจากจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งหากจำนวนที่มีอยู่จริงต่ำกว่าเป้าหมายก็จะ ส่งผลให้ผู้สอบบัญชีไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>หลักฐานอ้างอิง :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.1 / 1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.1 / 2) จำนวน 3 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 1 : ตัวชี้วัดปริมาณ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชี(11,412 แห่ง) (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.1 / 3) จำนวน 1 แผ่น 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)			<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
ตัวชี้วัดที่ 3.2.2 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการบัญชี					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด			ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอปารกิจกุลชัย		
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406			โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407		
คำอธิบาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรมถึง สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มี ขอบการทางการเงิน / ไม่มีพนักงานบัญชี ได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการบัญชี					
สูตรการคำนวณ : : $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรม}}{\text{380}} \times 100$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สคต.) โดย สำนักงานฯ ได้เข้ากำกับแนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการบัญชี โดยในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 – 30 กันยายน 2553) ปฏิบัติได้ จำนวน 384 แห่ง หรือ คิดเป็นร้อยละ 101.05 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (380 แห่ง)					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ได้รับการกำกับแนะนำและ ฝึกอบรมการบริหารการเงินและการ บัญชี	-	385	384	-	(0.26)
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
80	85	90	95	100	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับ แนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการ บัญชี (แห่ง)</td> <td style="text-align: center;">0.3</td> <td style="text-align: center;">101.05 %</td> <td style="text-align: center;">5.0000</td> <td style="text-align: center;">0.0150</td> </tr> </tbody> </table>	ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับ แนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการ บัญชี (แห่ง)	0.3	101.05 %	5.0000	0.0150	
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับ แนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการ บัญชี (แห่ง)	0.3	101.05 %	5.0000	0.0150							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สศส.) วางแผนเข้ากำกับแนะนำและฝึกอบรมการบริหารการเงินและการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีข้อบกพร่อง / ไม่มีพนักงานบัญชี											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน <ol style="list-style-type: none"> 1. สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเห็นความสำคัญต่อการฝึกอบรมการบริหารการเงินและการบัญชี 2. หลักสูตรการอบรมมีความชัดเจน 3. บุคลากรกรมฯ มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน 											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -											
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.2 / 1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.2 / 2) จำนวน 3 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 2 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณสหกรณ์ กลุ่มเกษตรกรและวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนาความรู้ด้านการบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.2 / 3) จำนวน 1 แผ่น 											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
ตัวชี้วัดที่ 3.2.3 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอพารกิจกุลชัย			
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406		โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407			
คำอธิบาย สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการฝึกอบรมถึง สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการอบรมให้มีความรู้ด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. อบรมให้ความรู้แก่สหกรณ์ที่ตรวจสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีภาคเอกชน 2. อบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการ / ผู้จัดการ / พนักงานบัญชี และผู้ตรวจสอบกิจการ 					
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการฝึกอบรม} \times 100}{1,600}$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบและวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์(จ.ส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) โดยในรอบ 9 เดือน (ตุลาคม 2552 – 30 กันยายน 2553) ได้ฝึกอบรมให้ความรู้ด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชีแก่บุคลากรสหกรณ์ จำนวน 1,631 แห่ง หรือ ร้อยละ 101.94 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (1,600 แห่ง)					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	
	2551	2552	2553	2552	2553
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงิน การบัญชี (แห่ง)	1,116	1,622	1,631	45.34	.55
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
80	85	90	95	100	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงิน การบัญชี</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">0.6</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">101.94 %</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">5.00</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">0.0300</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงิน การบัญชี	0.6	101.94 %	5.00	0.0300
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงิน การบัญชี	0.6	101.94 %	5.00	0.0300							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมข.) วางแผนเข้าฝึกอบรมให้กับบุคลากรของสหกรณ์ อันได้แก่ คณะกรรมการ , ผู้จัดการ พนักงานบัญชีและผู้ตรวจสอบกิจการ											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : ผู้เข้ารับการอบรมเห็นความสำคัญการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -											
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.3 / 1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.3 / 2) จำนวน 3 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 2 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ สหกรณ์ กลุ่มเกษตรกร และวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนาความรู้ด้านการบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.3 / 3) จำนวน 1 แผ่น 											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 3.2.4 : จำนวนสหกรณ์ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอปารกิจกุลชัย
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407
คำอธิบาย : สหกรณ์ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง หมายถึง สหกรณ์เป้าหมายใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้รับการอบรมด้านการบริหารจัดการทางการเงินและการบัญชี	
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์ที่ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง}}{\text{จำนวนสหกรณ์เป้าหมาย}} \times 100$	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน				
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน				
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการ ติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ปัตตานี , ยะลา และนราธิวาส และได้ขยายผลเพิ่ม 2 จังหวัด ได้แก่ จังหวัดสงขลาและสตูล โดยสำนักงานฯ ได้เข้าฝึกอบรมให้ความรู้ในการจัดทำบัญชี งบการเงินแก่สหกรณ์เป้าหมาย โดยในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) ปฏิบัติได้ จำนวน 97 สหกรณ์ หรือคิดเป็นร้อยละ 111.49 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (87 แห่ง)					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
จำนวนสหกรณ์ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ที่ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง(สหกรณ์)	91	87	97	(4.40)	11.49
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
80	85	90	95	100	
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :					
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	
ร้อยละของสหกรณ์ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	0.4	111.49	5.0000	0.0200	
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ปัตตานี , ยะลา และนราธิวาส ฝึกอบรมให้ความรู้ในการจัดทำบัญชี งบการเงินแก่สหกรณ์เป้าหมาย					
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -					
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -					



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -	
<p>หลักฐานอ้างอิง :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.4 / 1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.4 / 2) จำนวน 3 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 2 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณสหกรณ์กลุ่มเกษตรกร และวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนาความรู้ด้านการบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.4 / 3) จำนวน 1 แผ่น 	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 3.2.5 : จำนวนวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนา	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอปารกิจกุลชัย
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407
<p>คำอธิบาย :</p> <p>วิสาหกิจชุมชน หมายถึง วิสาหกิจชุมชนที่จดทะเบียนตาม พรบ. ส่งเสริมวิสาหกิจชุมชน พ.ศ. 2548</p> <p>วิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนาหมายถึง วิสาหกิจชุมชน ที่ได้รับการวางรูปแบบบัญชี / สอนแนะการจัดทำบัญชี</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน																	
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา} \times 100}{608}$																		
ข้อมูลผลการดำเนินงาน <p>ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) โดยสำนักงานฯ ได้วางรูปแบบบัญชี (ด้วยมือ และ/หรือโปรแกรม) /สอนแนะบัญชีแก่วิสาหกิจชุมชน โดยในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) ปฏิบัติได้จำนวน 1,092 แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ 179.61 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (608 แห่ง)</p> <p style="text-align: center;">อนึ่ง กรมฯ สามารถดำเนินการได้เกินกว่าเป้าหมาย จำนวน 484 แห่ง เนื่องจากเป็นนโยบายที่ส่งเสริมการพัฒนาวิสาหกิจชุมชนระดับอำเภอให้ได้รับความรู้ด้านบัญชี</p>																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 35%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th colspan="3" style="width: 30%;">ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</th> <th colspan="2" style="width: 35%;">ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)</th> </tr> <tr> <th style="width: 10%;">2551</th> <th style="width: 10%;">2552</th> <th style="width: 10%;">2553</th> <th style="width: 10%;">2552</th> <th style="width: 10%;">2553</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา (แห่ง)</td> <td>304</td> <td>939</td> <td>1,092</td> <td>208.88</td> <td>16.29</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2551	2552	2553	2552	2553	จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา (แห่ง)	304	939	1,092	208.88	16.29
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)														
	2551	2552	2553	2552	2553													
จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา (แห่ง)	304	939	1,092	208.88	16.29													
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">ระดับ 1</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 2</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 3</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 4</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>80</td> <td>85</td> <td>90</td> <td>95</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	80	85	90	95	100							
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5														
80	85	90	95	100														
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">ร้อยละของวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา</td> <td>0.5</td> <td>179.61</td> <td>5.0000</td> <td>0.0250</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา	0.5	179.61	5.0000	0.0250							
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก														
ร้อยละของวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา	0.5	179.61	5.0000	0.0250														



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ มาตรการที่ได้ดำเนินการ - กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด(สตส.) ได้วางรูปแบบบัญชี (ด้วยมือ และ/หรือโปรแกรม) /สอนแนะบัญชีแก่วิสาหกิจชุมชนที่อยู่ในความรับผิดชอบ	
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : วิสาหกิจชุมชนเห็นความสำคัญการที่ได้รับการวางรูปแบบบัญชี / สอนแนะ การจัดทำบัญชี	
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -	
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -	
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.5 / 1) จำนวน 1 เล่ม รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.5 /2) จำนวน 3 แผ่น รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 2 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณสหกรณ์ กลุ่มเกษตรกร และวิสาหกิจชุมชนได้รับการพัฒนาความรู้ด้านการบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.5 /3) จำนวน 1 แผ่น 	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 3.2.6 : สถาบัน องค์กรและสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร์ โอฟารกิจกุลชัย
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน																	
<p>คำอธิบาย :</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน หมายถึง ข้อมูลทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่นำมาจัดทำเป็นสารสนเทศด้านภาวะเศรษฐกิจทางการเงิน, ผลการดำเนินงาน/ฐานะการเงิน, การศึกษา/วิเคราะห์แนวโน้มชี้วัดทางการเงิน และได้เผยแพร่ผ่านทางหนังสือ, แผ่นพับ, CD, วารสาร, Website และอื่นๆ ให้กับสถาบัน องค์กรและสาธารณชน</p>																		
<p>สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนเรื่องที่เผยแพร่ข้อมูลทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร}}{100} \times 100$</p>																		
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</p> <p>ดำเนินการรวบรวมข้อมูลจากสำนักเทคโนโลยีสารสนเทศโดยในรอบ 9 เดือน (ตุลาคม 2552 – 30 กันยายน 2553) สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และ กลุ่มเกษตรกร จำนวน 114 เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 114.00 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (100 เรื่อง)</p>																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 30%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด</th> <th colspan="3" style="width: 30%;">ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</th> <th colspan="2" style="width: 40%;">ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)</th> </tr> <tr> <th>2551</th> <th>2552</th> <th>2553</th> <th>2552</th> <th>2553</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (เรื่อง)</td> <td>100</td> <td>103</td> <td>114</td> <td>3.00</td> <td>10.68</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)		2551	2552	2553	2552	2553	สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (เรื่อง)	100	103	114	3.00	10.68
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)														
	2551	2552	2553	2552	2553													
สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (เรื่อง)	100	103	114	3.00	10.68													
<p>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">ระดับ 1</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 2</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 3</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 4</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>80</td> <td>85</td> <td>90</td> <td>95</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	80	85	90	95	100							
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5														
80	85	90	95	100														



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน												
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th>น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th>ผลการดำเนินงาน</th> <th>ค่าคะแนนที่ได้</th> <th>ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของจำนวนเรื่องที่สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร</td> <td>1.0</td> <td>114.00</td> <td>5.0000</td> <td>0.0500</td> </tr> </tbody> </table>					ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของจำนวนเรื่องที่สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	1.0	114.00	5.0000	0.0500
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก										
ร้อยละของจำนวนเรื่องที่สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	1.0	114.00	5.0000	0.0500										
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ วางแผนเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร														
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -														
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -														
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -														
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.6 / 1) จำนวน 1 เล่ม รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553)ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.6 /2) จำนวน 3 แผ่น รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 3 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ข้อมูลสารสนเทศทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่เผยแพร่ (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.6 / 3) จำนวน 1 แผ่น 														

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
ตัวชี้วัดที่ 3.2.7 : จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนแนะการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตรี โอปารกิจกุลชัย			
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406		โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407			
คำอธิบาย : เกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือน หมายถึง จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนและเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ การจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือน					
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนที่ได้รับการสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือน}}{\text{เป้าหมายทั้งสิ้น}} \times 100$ $\frac{612,546}{600,000} \times 100 = 102.09$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการ ติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และ วิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) โดยในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) เกษตรกรได้รับการสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือน จำนวน 612,546 คน หรือร้อยละ 102.09 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (600,000 คน)					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
จำนวนจำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการ สอนและการจัดทำบัญชีรับ-จ่าย ในครัวเรือน (ราย)	1,001,824	1,008,330	612,546	0.65	(39.25)
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
80	85	90	95	100	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน												
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th>น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th>ผลการ ดำเนินงาน</th> <th>ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th>ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือน</td> <td>1.3</td> <td>102.09</td> <td>5.0000</td> <td>0.0650</td> </tr> </tbody> </table>					ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือน	1.3	102.09	5.0000	0.0650
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก										
ร้อยละของเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือน	1.3	102.09	5.0000	0.0650										
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สคส.) วางแผนสอนและการจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือน แก่เกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการจัดทำบัญชี														
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -														
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -														
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -														
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสาร หลักฐานที่ 3.2.7/1) จำนวน 1 เล่ม รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.7/2) จำนวน 3 แผ่น รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 4 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ เกษตรกรได้รับการ ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.7/3) จำนวน 1 แผ่น 														



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน			
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
ตัวชี้วัดที่ 3.2.8 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร์ โอพารกิจกุลชัย				
โทรศัพท์ : 0 2628 5734, 0 2628 5240-59 ต่อ 2406	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2407				
คำอธิบาย : <p>กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี หมายถึง กลุ่มเป้าหมายตามโครงการส่งเสริมสหกรณ์ฯ, โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง, ศูนย์ศึกษาพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริและโครงการศิลปาชีพ ได้รับการอบรมสอนแนะนำการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน</p>					
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนที่ได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี}}{9,521} \times 100 = \frac{9,902 \times 100}{9,521} = 104.00 \%$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน <p>ดำเนินการ ติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) โดยในรอบ 12 เดือน (ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553) ได้อบรมการจัดทำบัญชีรับจ่าย ในครัวเรือนแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ จำนวน 9,902 ราย หรือร้อยละ 104.00 ของเป้าหมายทั้งสิ้น (9,521 คน)</p>					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2551	2552	2553	2552	2553
จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี(ราย)	10,037	10,119	9,902	0.82	(2.14)
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	
80	85	90	95	100	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี</td> <td style="text-align: center;">0.6</td> <td style="text-align: center;">104.00 %</td> <td style="text-align: center;">5.00</td> <td style="text-align: center;">0.0300</td> </tr> </tbody> </table>	ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี	0.6	104.00 %	5.00	0.0300	
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี	0.6	104.00 %	5.00	0.0300							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สทศ.) วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีรับจ่ายในครัวเรือน แก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการส่งเสริมสหกรณ์, โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง, โครงการศูนย์ศึกษาพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการศิลปาชีพ ที่อยู่ในความรับผิดชอบ											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -											
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> 1. แบบรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.8 / 1) จำนวน 1 เล่ม 2. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ณ ไตรมาส 3 (ตุลาคม 2552 - กันยายน 2553) ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐาน ที่ 3.2.8 / 2) จำนวน 3 แผ่น 3. รายงานเพื่อการบริหาร 2553 (CAD_MIS 53) ผลผลิตที่ 4 : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ (เอกสารหลักฐานที่ 3.2.8 / 3) จำนวน 1 แผ่น 											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
ชื่อตัวชี้วัด ที่ 4 : ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ											
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวสุขพรรษา สีแดง										
โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2100	โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2104 , 2100										
คำอธิบาย : <ul style="list-style-type: none"> ● ผู้รับบริการ หมายถึง ประชาชนผู้มารับบริการโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ ผู้ให้บริการ) หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชนที่มารับบริการจากส่วนราชการ ● พิจารณาจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการของส่วนราชการ โดยสำนักงาน ก.พ.ร. จะเป็นผู้จัดจ้างหน่วยงานผู้ประเมินอิสระภายนอกมาดำเนินการสำรวจ ● ประเด็นการสำรวจประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ๆ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> (1) ความพึงพอใจด้านกระบวนการ ขั้นตอนการให้บริการ (2) ความพึงพอใจด้านเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ (3) ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก (4) ความพึงพอใจต่อคุณภาพการให้บริการ (5) ความเชื่อมั่นเกี่ยวกับคุณภาพการให้บริการ โดยเน้นวาระแห่งชาติด้านจริยธรรม ชรรมาภิบาล และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ ● สำนักงาน ก.พ.ร. จะเป็นผู้สำรวจ วิเคราะห์ และคัดเลือกงานบริการหลักของส่วนราชการไม่เกิน 3 งานบริการ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และแจ้งให้ส่วนราชการทราบ ● หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกงานบริการ <ol style="list-style-type: none"> (1) เป็นงานบริการ ที่เป็นภารกิจหลักของส่วนราชการ (2) เป็นงานบริการที่มีผู้ใช้บริการจำนวนมาก มีผลกระทบสูงต่อประชาชน 											
ข้อมูลผลการดำเนินงาน : อยู่ระหว่างรอการแจ้งข้อมูลการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553											
เกณฑ์การให้คะแนน : <table border="1" style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">ระดับ 1</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 2</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 3</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 4</th> <th style="width: 20%;">ระดับ 5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>65</td> <td>70</td> <td>75</td> <td>80</td> <td>85</td> </tr> </tbody> </table>		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	65	70	75	80	85
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5							
65	70	75	80	85							



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน										
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th>น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th>ผลการดำเนินงาน</th> <th>ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th>ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับ</td> <td>6</td> <td>N/A</td> <td>3.00</td> <td>0.1800</td> </tr> </tbody> </table>	ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับ	6	N/A	3.00	0.1800	
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับ	6	N/A	3.00	0.1800							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:											
<p>1. การรวบรวมข้อมูลรายชื่อกลุ่มตัวอย่างเพื่อส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ</p> <p>ตามที่สำนักงาน ก.พ.ร. ได้แจ้งงานบริการที่จะสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ประจำปี พ.ศ. 2553 ตามตัวชี้วัดจำนวน 2 งานบริการ คือ 1. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ 2. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน</p> <p>1.1 งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์การเกษตรของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์</p> <p>กรมฯ ได้กำหนดรายชื่อสหกรณ์การเกษตรที่จะสำรวจความพึงพอใจ เป็นสหกรณ์ที่เข้าร่วมโครงการพลิกฟื้นธุรกิจสถาบันเกษตรกรผ่านกลไกการบัญชี จำนวน 1,551 รายชื่อ เพื่อเป็นกลุ่มตัวอย่างสำหรับส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ</p> <p>1.2 งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน</p> <p>กรมฯ ได้ให้สำนักมาตรฐานการสอบบัญชีภาคเอกชนคัดเลือกสหกรณ์ออมทรัพย์ จำนวน 400 แห่ง ที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีภาคเอกชนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล เพื่อเป็นกลุ่มตัวอย่างสำหรับส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ</p> <p>2. จัดส่งข้อมูลรายชื่อกลุ่มตัวอย่างให้สำนักงานสถิติ ในวันที่ 25 มิถุนายน 2553 และวันที่ 5 กรกฎาคม 2553 (เพิ่มเติม) ประกอบด้วย</p> <p>1. รายชื่อสหกรณ์การเกษตร 1,551 รายชื่อ</p> <p>2. รายชื่อสหกรณ์ออมทรัพย์ 400 รายชื่อ</p>											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : การประสานงานจาก สำนักงานสถิติแห่งชาติยังล่าช้า เป็นผลให้การทอสอบแบบสอบถามและ นำผลมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงการให้บริการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ทันในปีงบประมาณ 2553											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : ควรให้มีการทอสอบแบบสอบถามและสรุปผลความพึงพอใจให้แล้วเสร็จ เสนอส่วนราชการทราบผลภายในไตรมาส 4											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>หลักฐานอ้างอิง :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หนังสือสำนักงาน ก.พ.ร. ที่ นร 1201/4134 ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2552 เรื่อง ขอส่งรายละเอียดตัวชี้วัด “ร้อยละ ของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 แจ้งงานบริการที่จะสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ตามตัวชี้วัด จำนวน 2 งานบริการ คือ 1. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ 2. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน (เอกสารหลักฐานที่ 4/1) จำนวน 1 ชุด 2. รายชื่อกลุ่มตัวอย่าง 2 งานบริการ คือ 1. งานบริการตรวจสอบบัญชีของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ 2. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน (เอกสารหลักฐานที่ 4/2) จำนวน 2 ชุด 3. หนังสือที่ กษ 0400.6/272 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2553 เรื่อง ส่งข้อมูลพื้นฐานการสำรวจความพึงพอใจต่อคุณภาพการให้บริการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 4/3) จำนวน 1 ชุด 4. หนังสือที่ กษ 0400.6/285 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2553 เรื่อง ส่งข้อมูลพื้นฐานการสำรวจความพึงพอใจต่อคุณภาพการให้บริการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เพิ่มเติม) (เอกสารหลักฐานที่ 4/4) จำนวน 1 ชุด 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน												
ชื่อตัวชี้วัด ที่ 5 : ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย														
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวสุพรรณษา สีแดง												
โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2100		โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2104 , 2100												
คำอธิบาย : <ul style="list-style-type: none"> ผู้กำหนดนโยบาย หมายถึง หน่วยงาน บุคคล หรือคณะบุคคลที่ตั้งขึ้น โดยกฎหมายซึ่งกำหนดนโยบายให้แก่ส่วนราชการ เช่น นายกรัฐมนตรี รัฐมนตรีว่าการ/รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงที่ส่วนราชการสังกัด พิจารณาจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบายแก่ส่วนราชการ โดยสำนักงาน ก.พ.ร. ประเด็นการสำรวจประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ๆ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> (1) ความพึงพอใจด้านความเข้าใจต่อนโยบายที่มอบหมาย (2) ความพึงพอใจด้านการนำนโยบายไปปฏิบัติ (3) ความพึงพอใจด้านการติดตามและนำเสนอผลให้ทราบ 														
ข้อมูลผลการดำเนินงาน : สำนักงาน ก.พ.ร. จะดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบายแก่ส่วนราชการเอง														
เกณฑ์การให้คะแนน :														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ระดับ 1</th> <th>ระดับ 2</th> <th>ระดับ 3</th> <th>ระดับ 4</th> <th>ระดับ 5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>65</td> <td>70</td> <td>75</td> <td>80</td> <td>85</td> </tr> </tbody> </table>					ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	65	70	75	80	85
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5										
65	70	75	80	85										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th>น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th>ผลการดำเนินงาน</th> <th>ค่าคะแนนที่ได้</th> <th>ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย</td> <td>3</td> <td>N/A</td> <td>3.00</td> <td>0.0900</td> </tr> </tbody> </table>					ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	3	N/A	3.00	0.0900
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก										
ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	3	N/A	3.00	0.0900										
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: สำนักงาน กพ.ร. เป็นผู้ดำเนินการจัดจ้างผู้ประเมินอิสระ ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบายของส่วนราชการ														
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -														
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -														
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -														
หลักฐานอ้างอิง : -														



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ชื่อตัวชี้วัดที่ 6 : ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวสิริกาญจน์ วิทยาฤทธิพากร นายปรีชา ไตรทิพชาติสกุล นางสาวสุขพรรณษา สีแดง	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายสมาน มูลโคตร นางสาวเอื้ออารี จิตต์ตรง นายประสพสุข พุ่มทิม	
โทรศัพท์ : 0 2282 8491 , 2628 5742	โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2110 0 2628 5240 - 59 ต่อ 4208	
คำอธิบาย : <ul style="list-style-type: none"> ● พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของส่วนราชการ เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐและการจัดการข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริต การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 		
ข้อมูลผลการดำเนินงาน : <p style="text-align: center;">กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น 5 ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้</p>		
ระดับ คะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553	
1	❖ กรมฯ ได้ทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ 4 ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552-2555) ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐทั้ง 4 ยุทธศาสตร์ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. ยุทธศาสตร์ที่ 1 เสริมสร้างจิตสำนึกและค่านิยม วางมาตรการ ส่งเสริมการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง 2. ยุทธศาสตร์ที่ 2 บูรณาการหน่วยงานทุกภาคส่วนในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ 3. ยุทธศาสตร์ที่ 3 เสริมสร้างความเข้มแข็งในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ 4. ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ของรัฐในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ข้อมูลผลการดำเนินงาน : กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น 5 ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้		
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553	
	<p>❖ กรมฯ ประชุมพิจารณากำหนดนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติและ/หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการ และสรุปข้อมูลที่ได้จากระบบรับฟังข้อร้องเรียน ผ่านศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทยและศูนย์บริการประชาชน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ในปี 2552 (ซึ่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่มีข้อร้องเรียนในปี 2552)</p> <p>❖ ประชุมทบทวน/ วิเคราะห์ความเสี่ยง ต่าง ๆ ที่อาจทำให้เกิดการทุจริต โครงการ ที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริต โดยพิจารณาผลการดำเนินการตามแผนงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ 2552 (ซึ่งไม่พบว่าการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการ ในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ หรือการปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรม จริยธรรม การปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล) และพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง โครงการสำคัญที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 สูงสุด จำนวน 3 โครงการ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการเสริมสร้างภูมิปัญญาทางบัญชีแก่เกษตรกรไทย - โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งและความเป็นอิสระให้กับระบบสหกรณ์ - โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งแก่วิสาหกิจชุมชนด้วยบัญชี 	
2	<p>❖ กรมฯ ได้จัดทำแผนปฏิบัติการการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ซึ่งนำผลการทบทวน/วิเคราะห์ความเสี่ยงต่าง ๆ ตามขั้นตอนที่ 1 มาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประพฤติมิชอบ โดยระบุกิจกรรม/โครงการให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริตครบถ้วนทั้ง 4 ยุทธศาสตร์ และครอบคลุมการบริหารความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติและ/หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของโครงการสำคัญทั้ง 3 โครงการ โดยแผนปฏิบัติการดังกล่าวฯ ได้กำหนดกิจกรรม/โครงการและ ตัวชี้วัด ผลสำเร็จและเป้าหมายความสำเร็จ ของแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ พร้อมทั้งระบุหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด พร้อมทั้งนำเสนอผู้บริหารลงนามและ</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
นำเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของกรมฯ เพื่อให้ทราบโดยทั่วกันและถือใช้ปฏิบัติต่อไป		
3	<ul style="list-style-type: none"> ❖ กรมฯ ได้ดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบฯ และมีการติดตามโดยกำหนดให้หน่วยงานในสังกัดผู้รับผิดชอบ รวบรวมข้อมูลตามกิจกรรม/โครงการที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตฯ โดย รวบรวมรายงานผลการดำเนินการ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ พร้อมปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไขตามกิจกรรม/โครงการ และตัวชี้วัดที่ได้ตั้งแผนไว้ ❖ กรมฯ ได้ดำเนินการสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และผู้มีส่วนได้เสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ตามแบบฟอร์มที่สำนักงานป.ป.ท. กำหนด เพื่อนำข้อมูลจากการตอบแบบสอบถามมาสรุปผลการสำรวจ และรายงานผลการสำรวจให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งนำมาประเด็นปัญหา และข้อมูลจากการรายงานผลมาใช้ประกอบการปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ❖ กรมฯ สรุปรายงานผลการดำเนินการตามแผนงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ ภายในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 รอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม 2552-30 กันยายน 2553) ตามกิจกรรม/โครงการที่ได้ดำเนินงานตามแผนงานที่ตั้งไว้ โดยปรากฏว่าได้ดำเนินการตามแผนงานฯ แล้วเสร็จครบถ้วน และเป็นไปตามเวลาที่กำหนด 	
4	<ul style="list-style-type: none"> ❖ กรมฯ ได้จัดให้มีช่องทางสำหรับการร้องเรียน/ร้องทุกข์ หรือข้อหาหรือ ข้อเสนอแนะหลายช่องทาง และระบบการตอบสนองต่อข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์ดังกล่าว โดยจัดทำเป็นประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดการระบบรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมีหน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักคัดกรองเรื่องจากช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนด การส่งเรื่องต่อไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง การดำเนินการในการตอบสนองต่อปัญหาต่าง ๆ และหน่วยงานหลักในการรวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเสนอแนวทางปรับปรุงคุณภาพการให้บริการในภาพรวม เพื่อจัดการกับระบบการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ซึ่งสามารถตอบสนองต่อข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์ ได้ร้อยละ 100 	



<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
	<p>❖ จากการรวบรวมข้อมูลเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน เรื่อง การทุจริตหรือ การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบในหน่วยงานภาครัฐ จากศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทย ศูนย์บริการประชาชน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี และศูนย์รับเรื่องร้องเรียน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ กระทรวงยุติธรรม</p> <p>❖ กรมฯ ได้ทำการ สรุปผลการวิเคราะห์ข้อร้องเรียนตามช่องทางที่กำหนดไว้ โดยแบ่งเป็นประเภทของเรื่องที่ถูกร้องเรียนเสนอต่อผู้บริหารรับทราบ ซึ่ง ครอบคลุมประเด็นสำคัญ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ประเภทของเรื่องร้องเรียน จำนวนข้อร้องเรียนในแต่ละช่องทางการร้องเรียน และผลการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนแยกตามประเภทของเรื่องที่ถูกร้องเรียน และหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน 2. ผลการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาข้อร้องเรียน ปัญหา อุปสรรค การตอบสนองข้อร้องเรียน และแนวทางแก้ไข
<p>5</p>	<p>❖ กรมฯ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 โดยสรุป ปรากฏว่าหน่วยงานต่าง ๆ สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานฯ และเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนด ในภาพรวมถือว่าประสบผลสำเร็จตามแผนงานฯ โดยสามารถดำเนินงานตามกิจกรรม/โครงการที่ตั้งเป้าหมายไว้ และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่มีข้อมูลเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2553 จากศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทย ศูนย์บริการประชาชน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี และศูนย์รับเรื่องร้องเรียนสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ กระทรวงยุติธรรม ทั้งนี้ยังดำเนินการสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และผู้มีส่วนได้เสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ตามแบบฟอร์มที่ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด เพื่อนำข้อมูลจากการตอบแบบสอบถามมาสรุปผลการสำรวจ และรายงานผลการสำรวจมาใช้ประกอบการปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 โดยระบุปัจจัยสนับสนุนต่าง ๆ และข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานในปี 2554 และได้นำเสนอ ผู้บริหารลงนามรับทราบแล้ว ตามหนังสือที่ กษ 0400.6/430 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2553</p>



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
เกณฑ์การให้คะแนน : กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น 5 ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้											
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับ 1</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 2</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 3</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 4</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">1</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">2</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">3</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">4</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">5</td> </tr> </table>		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	1	2	3	4	5
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5							
1	2	3	4	5							
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="padding: 5px;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">6</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">5</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">5.00</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">0.3000</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	6	5	5.00	0.3000
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	6	5	5.00	0.3000							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: ขั้นตอนที่ 1 <ol style="list-style-type: none"> 1. กรมฯ แต่งตั้งคณะทำงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤตินิยมของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ตามคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 51/2553 ลงวันที่ 14 มกราคม 2553 2. ประชุมคณะทำงานฯ ทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ 4 ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552-2555) ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐทั้ง 4 ยุทธศาสตร์ ดังนี้ ยุทธศาสตร์ที่ 1 เสริมสร้างจิตสำนึกและค่านิยม วางมาตรการ ส่งเสริมการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ยุทธศาสตร์ที่ 2 บูรณาการหน่วยงานทุกภาคส่วนในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ ยุทธศาสตร์ที่ 3 เสริมสร้างความเข้มแข็งในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ของรัฐในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ 											
พร้อมทั้งประชุมพิจารณากำหนดนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใสและตรวจสอบได้ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ และพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ปฏิบัติและ/หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการ และสรุปข้อมูลที่ได้จากระบบรับฟังข้อร้องเรียน ผ่านศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทยและศูนย์บริการประชาชนสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี (ซึ่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่มีข้อร้องเรียนในปี 2552) และจากการดำเนินการตามแผนงาน											



<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<p><input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน</p>
<p>ป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ 2552 ไม่พบว่าการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอหรือการปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือ ในความมีคุณธรรม จริยธรรม การปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล</p> <p>3. ทบทวน/ วิเคราะห์ความเสี่ยง โครงการ ที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติและ/หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของโครงการสำคัญที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 สูงสุด จำนวน 3 โครงการ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการเสริมสร้างภูมิปัญญาทางบัญชีแก่เกษตรกรไทย - โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งและความเป็นอิสระให้กับระบบสหกรณ์ - โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งแก่วิสาหกิจชุมชนด้วยบัญชี 	
<p><u>ขั้นตอนที่ 2</u></p> <p>คณะทำงานฯ จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ซึ่งนำผลการดำเนินงานตามขั้นตอนที่ 1 มาใช้ประกอบการพิจารณา ซึ่งระบุกิจกรรม/โครงการสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริตครบถ้วนทั้ง 4 ยุทธศาสตร์ และครอบคลุมการบริหารความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติและ/หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของโครงการสำคัญทั้ง 3 โครงการ โดยแผนปฏิบัติการดังกล่าวฯ ได้กำหนดกิจกรรม/โครงการที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะดำเนินการ ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมายความสำเร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ของแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ พร้อมทั้งระบุหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด</p> <p>กิจกรรม/โครงการ ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ส่งเสริมให้ข้าราชการเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงที่จัดโดยหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงาน ก.พ. 2. จัดให้มีการเรียนรู้การใช้หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง 3. ส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยหลักคุณธรรม จริยธรรม ธรรมาภิบาลและวินัยอย่างต่อเนื่อง เช่น สนับสนุนให้เข้าวัดฟังธรรม 	
<ol style="list-style-type: none"> 4. จัดให้มีและเผยแพร่มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมให้บุคลากรของกรมฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญด้านคุณธรรม จริยธรรม ธรรมาภิบาลและวินัย 5. จัดโครงการประกวดเพื่อยกย่องเชิดชูผู้ประพฤติปฏิบัติดีเช่น ข้าราชการดีเด่น ผู้สอบบัญชีดีเด่น และสำนักงานดีเด่น โดยกำหนดหนึ่งในหลักเกณฑ์ของผู้ที่จะได้รับรางวัลดีเด่นต้องเป็นผู้ที่มีความซื่อสัตย์สุจริต ต่อต้านการทุจริต 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>6. ยกย่องเชิดชูบุคลากรกรมฯและบุคลากรภายนอกซึ่งได้ รับรางวัลในด้านการประพฤตินดีเด่นจากหน่วยงานอื่นในสื่อประชา สัมพันธ์ของกรมฯ</p> <p>7. พิธีถวายสัตย์ปฏิญาณเพื่อเป็นข้าราชการที่ดีและพลังของแผ่นดิน</p> <p>8. จัดช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน</p> <p>9. ส่งเสริมสิทธิในการรับรู้และการเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร โดยเฉพาะข้อมูลข่าวสารตามมาตรา 9 แห่ง พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร</p> <p>10. จัดทำนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในเรื่องระบบการให้บริการ</p> <p>11. จัดทำนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในเรื่องระบบการให้บริการ</p> <p>12. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรม ตรวจบัญชีสหกรณ์ ปี พ.ศ.2553</p> <p>13. ประชุมหัวหน้าส่วนราชการ เน้นย้ำการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส</p> <p>14. ประชุมเน้นย้ำให้ จนท. ในสังกัดปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>15. จัดฝึกอบรมหลักสูตร เสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย การเงิน การคลัง และพัสดุภาครัฐ</p> <p>16. จัดทำแบบ สอบถาม/ช่องทางแสดงความคิดเห็นไว้ ณ สำนักงาน</p> <p>17. ฝึกอบรมหลักสูตรการสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลแนวใหม่ตาม พ.ร.บ.ข้าราชการพล เรือน พ.ศ.2551</p> <p>18. การบริหารความเสี่ยง โครงการสำคัญที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี2553</p> <p>19. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรม ตรวจบัญชีสหกรณ์ ปี พ.ศ.2553</p> <p>20. ประชุมหัวหน้าส่วนราชการ เน้นย้ำการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส</p> <p>21. ประชุมเน้นย้ำให้ จนท. ในสังกัดปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>22. จัดฝึกอบรมหลักสูตร เสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย การเงิน การคลัง และพัสดุภาครัฐ</p> <p>23. จัดทำแบบ สอบถาม/ช่องทางแสดงความคิดเห็นไว้ ณ สำนักงาน</p> <p>24. ฝึกอบรมหลักสูตรการสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลแนวใหม่ ตาม พ.ร.บ.ข้าราชการพล เรือน พ.ศ.2551</p> <p>25. การบริหารความเสี่ยง โครงการสำคัญที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี2553</p> <p>26. จัดทำแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุและจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานให้มี ความโปร่งใส</p>	
<p>27. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ที่หน่วยงานจัดอบรม</p> <p>28. จัดฝึกอบรมหลักสูตรข้าราชการใหม่โดยมีเนื้อหาเกี่ยวกับวินัยและจรรยาตาม พ.ร.บ. ข้าราชการ พ.ศ.2551</p> <p style="text-align: center;">นำเสนอแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ให้ผู้บริหาร</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ระดับสูงเห็นชอบ ภายในวันที่ 7 เมษายน พ.ศ.2553 และนำเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของกรมฯ เพื่อให้ทราบโดยทั่วกันและถือใช้ปฏิบัติต่อไป	
<p><u>ขั้นตอนที่ 3</u></p> <p>คณะทำงานฯ ได้ดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และมีการติดตามโดยกำหนดให้หน่วยงานในสังกัดผู้รับผิดชอบ รวบรวมข้อมูลตามกิจกรรม/โครงการที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตฯ โดย รวบรวมรายงานผลการดำเนินการ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ พร้อมปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไข ตามกิจกรรม/โครงการ และตัวชี้วัดที่ได้ตั้งแผนไว้</p> <p>คณะทำงานฯ ดำเนินการสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และผู้มีส่วนได้เสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ตามแบบฟอร์มที่ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด เพื่อนำข้อมูลจากการตอบแบบสอบถามมาสรุปผลการสำรวจ และรายงานผลการสำรวจให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งนำมาประเด็นปัญหา และข้อมูลจากการรายงานผลมาใช้ประกอบการปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554</p> <p>คณะทำงานฯ สรุปรวบรวมรายงานผลการดำเนินการตามแผนงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ ภายในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 รอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม 2552-30 กันยายน 2553) ตามกิจกรรม/โครงการที่ได้ดำเนินงานตามแผนงานที่ตั้งไว้</p>	
<p><u>ขั้นตอนที่ 4</u></p> <p>1. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่ปรากฏข้อร้องเรียน เรื่อง การทุจริตหรือการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบในหน่วยงานภาครัฐ จากศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทย ศูนย์บริการประชาชน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี และศูนย์รับเรื่องร้องเรียนสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ กระทรวงยุติธรรม</p> <p>2. กรมฯ ได้จัดให้มีช่องทางสำหรับการร้องเรียน/ร้องทุกข์ หรือข้อหาหรือ ข้อเสนอแนะ หลายช่องทาง และระบบการตอบสนองต่อข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์ดังกล่าว โดยจัดทำเป็นประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดการระบบรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งมีแผนผังโครงสร้างกระบวนการอย่างชัดเจน เริ่มตั้งแต่ช่องทางการรับเรื่องต่าง ๆ โดยมีหน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักในการคัดกรองเรื่องจากช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนด การส่งเรื่องต่อไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง การดำเนินการในการตอบสนองต่อปัญหาต่าง ๆ และหน่วยงานหลักในการรวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเสนอแนวทางปรับปรุงคุณภาพการให้บริการในภาพรวม เพื่อจัดการกับระบบการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ซึ่งสามารถตอบสนองต่อข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>ได้ทั้งหมด ร้อยละ 100</p> <p>3. กรมฯ ได้ทำการสรุปผลการวิเคราะห์ข้อร้องเรียนตามช่องทางที่กำหนดไว้ โดยแบ่งเป็นประเภทของเรื่องที่ถูกร้องเรียนเสนอต่อผู้บริหารรับทราบ ซึ่งครอบคลุมประเด็นสำคัญ ได้แก่</p> <p>3.1. ประเภทของเรื่องร้องเรียน จำนวนข้อร้องเรียนในแต่ละช่องทางการร้องเรียนและผลการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนแยกตามประเภทของเรื่องที่ถูกร้องเรียนและหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน</p> <p>3.2. ผลการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาข้อร้องเรียน ปัญหา อุปสรรค การตอบสนองข้อร้องเรียน และแนวทางแก้ไข</p>	
<p>ขั้นตอนที่ 5</p> <p>กรมฯ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ตามหนังสือที่ กษ. 0401.35/235 ลงวันที่ 30 กันยายน 2553 โดยสรุป ปรากฏว่าหน่วยงานต่าง ๆ สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานฯ และเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนด ในภาพรวมถือว่าประสบผลสำเร็จตามแผนงานฯ โดยสามารถดำเนินงานตามกิจกรรม/โครงการที่ตั้งเป้าหมายไว้ และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่มีข้อมูลเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ การทุจริต การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 จากศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทย ศูนย์บริการประชาชน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี และศูนย์รับเรื่องร้องเรียนสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ กระทรวงยุติธรรม ทั้งนี้ยังดำเนินการสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และผู้มีส่วนได้เสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ตามแบบฟอร์มที่ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด เพื่อนำข้อมูลจากการตอบแบบสอบถามมาสรุปผลการสำรวจ และรายงานผลการสำรวจมาใช้ประกอบการปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 โดยระบุปัจจัยสนับสนุนต่าง ๆ และ ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานในปี 2554 และได้นำเสนอผู้บริหารลงนามรับทราบแล้ว ตามหนังสือที่ กษ 0400.6/430 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2553</p>	
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ความร่วมมือ 2. กรมฯ แต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ 2553 3. กรมฯ มีการใช้มาตรการต่าง ๆ ให้แผนงานดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ 4. กรมฯ มีการเปิดโอกาสให้ประชาชนตรวจสอบ ร้องเรียน ร้องทุกข์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน ต่าง ๆ หลายช่องทาง เช่น ตู้ ปณ 187, www.cad.go.th, ตู้หรือกล่องรับฟังความคิดเห็น , ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร , Call Center, โทรสารหมายเลข 02-6285748 และสื่อต่าง ๆ 5. กรมฯ มีข้อบังคับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2552 6. กรมฯ มีการสร้างมาตรฐานความโปร่งใสในองค์กร ตามแนวทางของ สำนักงาน ก.พ. 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>7. กรมฯ มีแผนกลยุทธ์กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ใสสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552</p> <p>8. กรมฯ มีแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</p> <p>9. กรมฯ จัดทำประกาศ เรื่อง การจัดการระบบรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประกาศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552</p>	
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -	
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
<p>หลักฐานอ้างอิง :</p> <ol style="list-style-type: none"> คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ตามคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 51/2553 ลงวันที่ 14 มกราคม 2553 และคำสั่งที่ 276/2553 ลงวันที่ 26 มีนาคม 2553 (เอกสาร/หลักฐาน 6/1) จำนวน ...4...แผ่น รายงานการประชุมคณะทำงาน ฯ ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 26 มีนาคม 2553 พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงาน ตามมาตรการ/แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตฯ ที่ได้ดำเนินการในปี 2552 แผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต 4 ปี (ปีงบประมาณ 2552 – 2555) และแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ 2553 ซึ่งผู้บริหารระดับสูงให้ความเห็นชอบภายในวันที่ 7 เมษายน 2553 และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของกรมฯ (เอกสาร/หลักฐาน 6/2) จำนวน ..24...แผ่น สำเนาแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต 4 ปี (ปีงบประมาณ 2552 – 2555) (เอกสารหลักฐาน 6/3) จำนวน ..12.. แผ่น สำเนาข้อบังคับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2552 (เอกสารหลักฐาน 6/4) จำนวน ..2.. แผ่น สำเนารายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 (เอกสารหลักฐาน 6/5) จำนวน16...แผ่น สำเนาแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐาน 6/6) จำนวน ..7...แผ่น สำเนาคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 276/2553 ลงวันที่ 26 มีนาคม 2553 เรื่อง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะทำงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์(เพิ่มเติม) หนังสือที่ กษ 0401(วน)/2 ลงวันที่ 2 เมษายน 2553 เรื่อง แผนการปฏิบัติงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐาน 6/8) จำนวน16 ...แผ่น หนังสือที่ กษ 0401/1380 ลงวันที่ 30 เมษายน 2553 เรื่อง จัดส่งแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553(เอกสารหลักฐาน 6/9) จำนวน8 ...แผ่น หนังสือที่ กษ 0401(วน)/4 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2553 เรื่อง แบบสอบถามความคิดเห็นเกี่ยวกับการป้องกัน 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>และปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (เอกสารหลักฐาน 6/10) จำนวน5...แผ่น</p> <p>11. หนังสือที่ กษ 0401(วน)/6 ลงวันที่ 23 มิถุนายน 2553 เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ดำเนินการจัดส่งแบบสอบถามให้ผู้เคยติดต่อกับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสารหลักฐาน 6/11) จำนวน6....แผ่น</p> <p>12. รายละเอียด แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 เผยแพร่ทางเว็บไซต์ http://www.cad.go.th/main.php?filename=cooperation (เอกสารหลักฐาน /12) จำนวน ..1...แผ่น</p> <p>13. หนังสือที่ กษ 0401(วน)/7 ลงวันที่ 23 กันยายน 2553 เรื่อง รายงานผลการสำรวจ “ความคิดเห็นเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์” (เอกสารหลักฐาน 6/13) จำนวน ... 1.. เล่ม</p> <p>14. รายงานการประชุมคณะทำงาน ฯ ครั้งที่ 2/2553 วันที่ 30 กันยายน 2553 พร้อมทั้งการตอบสนองต่อปัญหาข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ 2553 (เอกสาร/หลักฐาน 6/14) จำนวน ..30...แผ่น</p> <p>15. หนังสือที่ กษ 0401.35/235 ลงวันที่ 30 กันยายน 2553 เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 เสนอประธานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตฯ (เอกสาร/หลักฐาน 6/15) จำนวน ..10...แผ่น</p> <p>16. หนังสือที่ กษ 0400.6/430 ลงวันที่ 30 กันยายน 2553 เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 เสนอผู้บริหารรับทราบ (เอกสาร/หลักฐาน 6/16) จำนวน ..30...แผ่น</p>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ชื่อตัวชี้วัด ที่ 7 : ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวสิริกาญจน์ วิทยาอุทธิพากร นายปรีชา ไตรทิพชาติสกุล นางสาวสุขพรรณษา สีแดง	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายสมาน มูลโคตร นางสาวเอื้ออารีย์ จิตต์ตรง นางอัจฉราพร ชัยอาภรณ์
โทรศัพท์ : 0 2282 8491 , 02628 5742	โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2110 0 2628 5240 - 59 ต่อ 4208 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2108



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● เรื่องร้องเรียน หมายถึง เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ที่ได้รับการประสานงานจากศูนย์บริการประชาชน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีผ่านช่องทางการร้องเรียนต่าง ๆ มาเพื่อทราบหรือพิจารณาดำเนินการแก้ไขปัญหาตามอำนาจหน้าที่ ● การนับจำนวนเรื่องร้องเรียนให้นับจำนวน เรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่ (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551-2552) และเรื่องร้องเรียนของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 โดยกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการจนได้ข้อยุติจนถึงสิ้นเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2553 ● ดำเนินการจนได้ข้อยุติ ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 1. เรื่องที่ดำเนินการแล้ว ได้ตามความประสงค์ของผู้ร้องทั้งหมด และแจ้งให้ผู้ร้องทราบ 2. เรื่องที่ดำเนินการแล้ว ได้ตามความประสงค์ของผู้ร้องบางส่วน (หน่วยงานเจ้าของเรื่องดำเนินการตามขอบเขตเต็มที่แล้ว) หรือได้บรรเทา เยียวยาปัญหาความเดือนร้อนของผู้ร้องตามความเหมาะสม และได้แจ้งให้ผู้ร้องทราบ 3. เรื่องที่ดำเนินการแล้ว แต่ไม่ได้ตามความประสงค์ของผู้ร้อง (เช่น พันวิสัยดำเนินการแล้ว) และได้ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้ร้อง 4. เรื่องที่ส่งต่อให้หน่วยงานอื่นเพื่อทราบ หรือดำเนินการตามอำนาจหน้าที่แล้ว และได้แจ้งให้ผู้ร้องทราบหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องต่อ 5. เรื่องร้องเรียนที่ระงับการพิจารณา หรือรวบรวมเรื่อง เช่น บัตรสนเท่ห์ เรื่องที่อยู่ในกระบวนการทางศาล เรื่องร้องทุกข์กล่าวโทษแต่ไม่มีหลักฐาน และได้แจ้งให้ผู้ร้องทราบตามควรแก่กรณี 6. เรื่องเสนอข้อคิดเห็นที่พันวิสัยดำเนินการหรือเป็นกรณีที่หน่วยงานได้ดำเนินการอยู่แล้ว 7. กรณีที่เป็นการเสนอข้อคิดเห็นที่มีผลต่อส่วนรวม ให้หน่วยงานประมวลข้อมูลและเสนอข้อคิดเห็นเชิงนโยบายต่อผู้บริหาร 			
<p>สูตรการคำนวณ</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="padding: 5px;">จำนวนเรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่และเรื่องของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ที่ดำเนินการจนได้ข้อยุติ X 100</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">จำนวนเรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่และเรื่องของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</td> </tr> </table>		จำนวนเรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่และเรื่องของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ที่ดำเนินการจนได้ข้อยุติ X 100	จำนวนเรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่และเรื่องของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553
จำนวนเรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่และเรื่องของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ที่ดำเนินการจนได้ข้อยุติ X 100			
จำนวนเรื่องร้องเรียนในอดีตที่ยังค้างอยู่และเรื่องของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <p style="text-align: center;">กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ไม่มีเรื่องร้องเรียนที่ได้รับจากศูนย์บริการประชาชน ศูนย์ดำรงธรรม กระทรวงมหาดไทย สำนักปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี</p>			



<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
<p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับ 1</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 2</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 3</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 4</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ 5</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">74</td> <td style="padding: 5px;">77</td> <td style="padding: 5px;">80</td> <td style="padding: 5px;">83</td> <td style="padding: 5px;">86</td> </tr> </table>		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	74	77	80	83	86
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5							
74	77	80	83	86							
<p>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="padding: 5px;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ</td> <td style="padding: 5px;">5</td> <td style="padding: 5px;">5</td> <td style="padding: 5px;">5.00</td> <td style="padding: 5px;">0.25</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	5	5	5.00	0.25
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
ระดับความสำเร็จในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	5	5	5.00	0.25							
<p>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้มอบหมายให้ส่วนนิติการและหน่วยงานในสังกัด เป็นผู้รับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ต่าง ๆ - กรมฯ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และ ขั้นตอนการดำเนินการเกี่ยวกับการร้องเรียน - กรมฯ มีแผนกลยุทธ์กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ใส่สระอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 - กรมฯ มีแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ 4 ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552-2555) - กรมฯ มีแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 - กรมฯ มีข้อบังคับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2553 ให้ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ถือปฏิบัติ 											
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ความร่วมมือ 2. กรมฯ มีศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ หลักเกณฑ์การร้องทุกข์/ร้องเรียน วิธีการร้องทุกข์/ร้องเรียน ช่องทางการร้องทุกข์/ร้องเรียน 3. กรมฯ มีการใช้มาตรการต่าง ๆ ให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ 4. กรมฯ มีการเปิดโอกาสให้ประชาชนตรวจสอบ ร้องเรียน ร้องทุกข์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ 5. กรมฯ มีการจัดตั้งกลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรม 											
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -</p>											
<p>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -</p>											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
หลักฐานอ้างอิง : - 1. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ มีช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์ ตามช่องทางต่าง ๆ ผ่านกลุ่มประสานราชการ ดังนี้ (เอกสารหลักฐาน 7/1) จำนวน ...5....แผ่น <ul style="list-style-type: none"> - ร้องเรียนด้วยตนเองที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ หรือหน่วยงานในสังกัดทุกแห่ง - ผ่านทางตู้ ปณ. 187 ปณจ.ราชดำเนิน เขตพระนคร กรุงเทพฯ 10200 - ผ่านทางศูนย์บริการประชาชน call center ที่ 02-625240-59 ต่อ 2108 - ผ่านทางเว็บไซต์ เครื่องข่ายกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เครื่องข่ายสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1-10 และสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกจังหวัด 2. กลุ่มนิติการ มีช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์ ทางเว็บไซต์ http://legal.cad.go.th/main.php?filename=receptionist1 (เอกสารหลักฐาน 7/2) จำนวน ...2....แผ่น 3. รายละเอียดหลักเกณฑ์ วิธีการ และ ขั้นตอนการดำเนินการเกี่ยวกับการร้องเรียน http:// 203.154.183.18/ewt/correspondence/main.php?filename=complain (เอกสารหลักฐาน 7/3) จำนวน ...2....แผ่น 4. สำเนาแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต 4 ปี (งบประมาณ 2552 – 2555) (เอกสารหลักฐาน 7/4) จำนวน..12.. แผ่น 5. สำเนาแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐาน 7/5) จำนวน..7.. แผ่น 6. สำเนาข้อบังคับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2552 (เอกสารหลักฐาน 7/6) จำนวน...2.. แผ่น 7. สำเนาแผนปฏิบัติการตามแผนกลยุทธ์กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ใส่สระอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 (เอกสารหลักฐาน 7/7) จำนวน ..6..แผ่น	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัด ที่ 8: ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายสมชาย ศิริรุ่งกิจ นางบุญพาสน์ ทองสวัสดิวงศ์ นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวจรัสศรี แก้วเกาะสะบ้า นางรพีพร กลั่นเนียม
โทรศัพท์ : 0 2628 5764, 0 2281 0634	โทรศัพท์ : 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2313 0 2628 5240 - 59 ต่อ 2404



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน	
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● รอบระยะเวลามาตรฐาน หมายถึง ระยะเวลาให้บริการที่ส่วนราชการสามารถดำเนินการลด และสามารถดำเนินการได้จริง ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ● กระบวนการที่นำมาประเมินผลการปฏิบัติราชการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 หมายถึง <ol style="list-style-type: none"> 1) กระบวนการที่ส่วนราชการได้ดำเนินการลดรอบระยะเวลาได้ตั้งแต่ร้อยละ 30 ขึ้นไป ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2547-2550 และ / หรือ 2) กระบวนการใหม่ ที่ส่วนราชการไม่เคยแจ้งสำนักงาน ก.พ.ร. มาก่อน เนื่องจาก <ul style="list-style-type: none"> - มีการสำรวจกระบวนการให้บริการของส่วนราชการใหม่ - มีการเปลี่ยนแปลงบทบาท ภารกิจหน้าที่ ของส่วนราชการใหม่ เป็นต้น ทั้งนี้ ส่วนราชการต้องคัดเลือกกระบวนการหลักที่สำคัญ และ / หรือมีผู้มารับบริการจำนวนมากและ/หรือมีผู้ร้องเรียนจำนวนมาก และ/หรือมีผลกระทบต่อประชาชนในวงกว้าง และ/หรือสอดคล้องกับงานบริการในตัวชี้วัดร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 เพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติราชการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 อย่างน้อย 5 กระบวนการ 			
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. พิจารณาจากระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผู้รับบริการที่ได้รับบริการตามรอบระยะเวลามาตรฐาน โดยเปรียบเทียบกับผู้รับบริการทั้งหมดในแต่ละกระบวนการบริการ 2. กรมฯ ได้เลือกกระบวนการ 5 งานบริการ ที่นำมาประเมินผลการปฏิบัติราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 – 2550 และส่วนราชการสามารถดำเนินการลดรอบระยะเวลาได้ตั้งแต่ร้อยละ 30 ขึ้นไป เรียบร้อยแล้ว เพื่อนำมาประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 3. กระบวนการที่คัดเลือกมาประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 นี้เป็นกระบวนการหลักที่สำคัญของหน่วยงาน และมีจำนวนผู้ใช้บริการมาก 4. กรมฯ ระบุน้ำหนักที่จัดสรรให้แต่ละกระบวนการโดยกำหนดให้ทุกกระบวนการมีน้ำหนักเท่ากัน ดังนี้ 			
<p>รายชื่อกระบวนการ น้ำหนัก และรอบระยะเวลามาตรฐาน ที่ส่วนราชการเสนอประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</p>			
ชื่อกระบวนการ	ปีงบประมาณ ที่เสนอลดรอบ ระยะเวลา	น้ำหนัก	รอบระยะเวลามาตรฐาน (ที่ให้บริการจริง)



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
				<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
1. การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์ และกลุ่มเกษตรกร - เอกสารสำเร็จรูป - ข้อมูลที่ต้องประมวลเพิ่มจากโปรแกรมสารสนเทศทางการเงิน	2547	0.2	20 นาที 3 วัน	
2. การให้บริการ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)	2550	0.2	3 วัน	
3. การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์ / กลุ่มฯ ที่จดทะเบียนใหม่	2547	0.2	2 วัน	
4. การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม	2548	0.2	60 วัน	
5. การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชีของสหกรณ์/ กลุ่มฯ - สารสนเทศทางการเงิน (งบการเงิน) - สารสนเทศทางการเงิน (ปริมาณธุรกิจ)	2549	0.2	3 วัน	
รวม		1.00		

ตารางและสูตรการคำนวณ:

$\frac{\text{จำนวนผู้รับบริการที่ได้รับบริการตามรอบระยะเวลามาตรฐาน} \times 100}{\text{จำนวนผู้รับบริการทั้งหมดที่ได้รับบริการในแต่ละงานบริการ}}$

เกณฑ์การให้คะแนน :

เกณฑ์การให้คะแนน :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
$\sum (W_i \times C_i) =$	$\sum (W_i \times C_i) =$	$\sum (W_i \times C_i) =$	$\sum (W_i \times C_i) =$	$\sum (W_i \times C_i) =$
1	2	3	4	5

ตารางสรุปการคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)						<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน	
						<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
ชื่อกระบวนการ	น้ำหนัก	รอบระยะเวลามาตรฐาน	จำนวนผู้รับบริการที่ได้รับบริการตามรอบระยะเวลามาตรฐาน	จำนวนผู้รับบริการทั้งหมด	ร้อยละของผู้รับบริการตามรอบระยะเวลามาตรฐานเทียบกับจำนวนผู้รับบริการทั้งหมด	คะแนน	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
งานบริการที่ 1 การให้บริการข้อมูล							
1.1 เอกสารสำเร็จ	0.1	20 นาที	157	157	100.00	5.00	0.50
1.2 ข้อมูลที่เพิ่มจากโปรแกรมฯ	0.1	3 วัน	23	23	100.00	5.00	0.50
งานบริการที่ 2 การให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ฯ	0.2	3 วัน	1,660	1,660	100.00	5.00	1.00
งานบริการที่ 3 การให้บริการวางรูปแบบบัญชีฯ	0.2	2 วัน	276	276	100.00	5.00	1.00
งานบริการที่ 4 การให้บริการตรวจสอบบัญชีฯ	0.2	60 วัน	5,733	5,733	100.00	5.00	1.00
งานบริการที่ 5 การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงินฯ	0.2	3 วัน	10,661	10,661	100.00	5.00	1.00
รวม	1.00	ผลคะแนนของตัวชี้วัด (หรือผลรวมของคะแนนถ่วงน้ำหนักของทุกงานบริการ)					5.00



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 10%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">5.00</td> <td style="text-align: center;">5.00</td> <td style="text-align: center;">0.1000</td> </tr> </tbody> </table>	ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ	2	5.00	5.00	0.1000	
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ	2	5.00	5.00	0.1000							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ : - ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีผู้สอบบัญชีจะต้อง ปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้เป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามมาตรฐานวิชาชีพสอบบัญชี และระยะเวลาการสอบบัญชีตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กำหนดให้ผู้สอบบัญชีจะต้องตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีความพร้อมรวมทั้งแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน 50 วัน และดำเนินการสอบทานผลงานของผู้สอบบัญชี แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามประกาศลดขั้นตอน ภายใน 10 วัน รวมระยะเวลามาตรฐาน 60 วัน											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : <ol style="list-style-type: none"> 1. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้จัดทำคู่มือปฏิบัติงานระบบมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำไปถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน 2. ผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ตระหนักและเห็นความสำคัญของการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ ได้แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการเพื่อรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ เพื่อให้งานบริการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์สามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งยังเกิดโอกาสในการพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน 											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : ปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้เป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามมาตรฐานวิชาชีพสอบบัญชี และระยะเวลาการสอบบัญชีตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนดให้ผู้สอบบัญชีจะต้องตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีความพร้อมรวมทั้งแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน 50 วัน และดำเนินการสอบทานผลงานของผู้สอบบัญชี แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามประกาศลดขั้นตอน ภายใน 10 วัน รวมระยะเวลามาตรฐาน 60 วัน ดังนั้น หากกำหนดระยะเวลามาตรฐานน้อยกว่านี้อาจทำให้ผู้สอบบัญชีเร่งรีบในการตรวจสอบบัญชีและเกิดความเสี่ยงในการตรวจสอบบัญชี											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>หลักฐานอ้างอิง : เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 10</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ. 2552 ประกาศ ณ วันที่ 30 มกราคม 2551 (เอกสารหลักฐานที่ 8/1) จำนวน 1 ชุด 2. คำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 55 / 2553 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการเพื่อรักษามาตรฐาน ระยะเวลาการให้บริการ ณ วันที่ 14 มกราคม 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 8/2) จำนวน 1 ชุด 3. จำนวนและชื่อของกระบวนการที่รักษามาตรฐานระยะเวลาที่เสนอในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 8/3) จำนวน 1 ชุด 4. หนังสือที่ กษ.0403.2/69 ลงวันที่ 20 เมษายน 2553 เรื่อง รายงานผลตัวชี้วัดที่ 8 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ (รอบ 6 เดือน) โดยการรายงานผลผ่านระบบ Intranet (เอกสารหลักฐานที่ 8/4) จำนวน 1 รายงาน 5. หนังสือที่ กษ.0403.2/122 ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2553 เรื่อง รายงานผลตัวชี้วัดที่ 8 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ (รอบ 9 เดือน)โดยการรายงานผลผ่านระบบ Intranet (เอกสารหลักฐานที่ 8/5) จำนวน 1 รายงาน 6. หนังสือที่ กษ.0402.3/147 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2553 เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ 2553 (รอบ 12 เดือน) โดยการรายงานผลผ่านระบบ Intranet (เอกสารหลักฐานที่ 8/6) จำนวน 7 แผ่น 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 9.1 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :นางสาวสิริกาญจน์ วิทยาฤทธิพากร นางอรุณี ก้อนข้าว	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสุกัลลักษณ์ คีรีวรรณมาศ
โทรศัพท์ : 0 2281 4222 / 0 2282 8491	โทรศัพท์ : 0 2628 5750
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน จะใช้อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของส่วนราชการทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของส่วนราชการ ทั้งนี้ไม่รวมเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ● การให้คะแนนจะพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของส่วนราชการเทียบกับวงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่ส่วนราชการ หากมีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปี (รายจ่ายประจำปีไปรายจ่ายลงทุน หรือรายจ่ายลงทุนไปรายจ่ายประจำ) จะนำยอดงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลงแล้วมาเป็นฐานในการคำนวณ ● รายจ่ายลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่รัฐบาลจ่ายเพื่อจัดหาทรัพย์สินประเภททุน ทั้งที่มีตัวตนและทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตน ตลอดจนรายจ่ายที่รัฐบาลอุดหนุนหรือโอนให้แก่บุคคล องค์กร หรือรัฐวิสาหกิจโดยผู้รับไม่ต้องจ่ายเงินให้รัฐบาลและผู้รับนำไปใช้จัดหาทรัพย์สินประเภททุน เป็นต้นสามารถตรวจสอบได้จากรหัสงบประมาณรายจ่าย รหัสลักษณะงานตำแหน่งที่ 5 แสดงถึงลักษณะเศรษฐกิจที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ 	
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ จะใช้อัตราการเบิกจ่ายงบประมาณของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่าย 2. ใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน จากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) 3. การให้คะแนนพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเมื่อเทียบกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับ 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
ผลการดำเนินงาน				
ส่วนราชการ	รายการค่าครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง			
	(1) งบประมาณที่ได้รับ (ล้านบาท)	(2) ผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ (ล้านบาท)	(2) / (1) ร้อยละของอัตรา การเบิกจ่าย (ร้อยละ)	ค่าคะแนนที่ได้เมื่อ เทียบกับเกณฑ์การ ให้คะแนนที่กำหนด
กตส.	29.14	29.14	100	5.00
ตารางและสูตรการคำนวณ				
$\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่ได้รับ}}$ $= \frac{29.14 \times 100}{29.14} = 100\%$				
เกณฑ์การให้คะแนน :				
ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ 3 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
69	72	75	78	81
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วง น้ำหนัก
ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายลงทุน	0.5	100%	5.00	0.0250
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :				
1. กรมฯ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนดไว้ 2. กรมฯ ได้เร่งรัดการเบิกจ่ายงบลงทุนทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคให้เป็นไปตามเป้าหมายตามมติกรม.				
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :				
-				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป ; -	
<p>หลักฐานอ้างอิง : เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 11</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐสู่ระบบ GFMIS (เอกสารหลักฐานที่ 9.1/1) จำนวน 1 ชุด 2. รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนรายจังหวัด (เอกสารหลักฐานที่ 9.1/2) จำนวน 1 ชุด 3. รายละเอียดการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 9.1/3) จำนวน 1 ชุด <p style="padding-left: 40px;">: นางสุภลักษณ์ ศิริวรรณมาศ เป็นผู้จัดเก็บ</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ตัวชี้วัดที่ 9.2 ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวศิริกาญจน์ วิทยาฤทธิพากร นางอรุณี ก้อนชีวี	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสุกัลักษณ์ คีรีวรรณมาศ
โทรศัพท์ : 0 2281 4222 / 0 2282 8491	โทรศัพท์ : 0 2628 5750
คำอธิบาย : <ul style="list-style-type: none"> ● การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม จะใช้อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมของส่วนราชการทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายเงินของส่วนราชการ ทั้งนี้ไม่รวมเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ● การให้คะแนนจะพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมของส่วนราชการเทียบกับวงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ส่วนราชการได้รับ หากมีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปี (รายจ่ายประจำไปรายจ่ายลงทุน หรือรายจ่ายลงทุนไปรายจ่ายประจำ) จะนำยอดงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลงแล้วมาเป็นฐานในการคำนวณ 	
ข้อมูลผลการดำเนินงาน : <ol style="list-style-type: none"> 1. การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ จะใช้อัตราการเบิกจ่ายงบในภาพรวมของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่าย 2. ใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม จากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) 3. การให้คะแนนพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเมื่อเทียบกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับ 	
สูตรการคำนวณ : <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin-top: 10px; text-align: center;"> $\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ส่วนราชการเบิกจ่าย} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ได้รับ}}$ </div>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
ผลการดำเนินงาน				
	รายการค่าครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง			
ส่วนราชการ	(1) งบประมาณที่ได้รับ (ล้านบาท)	(2) ผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ (ล้านบาท)	(2) / (1) ร้อยละของอัตรา การเบิกจ่าย (ร้อยละ)	ค่าคะแนนที่ได้เมื่อ เทียบกับเกณฑ์การ ให้คะแนนที่กำหนด
กตส.	1,034.79	1,014.00	97.99	5.00
ตารางและสูตรการคำนวณ : $\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ส่วนราชการเบิกจ่าย} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ได้รับ}}$ $\frac{1,014.00 \times 100}{1,034.67} = 97.99$				
เกณฑ์การให้คะแนน : ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ 1 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
92	93	94	95	96
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วง น้ำหนัก
ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายลงทุน	0.5	97.99	5.00	0.0250
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: 1. กรมฯ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนดไว้ 2. กรมฯ ได้เร่งรัดการเบิกจ่ายงบลงทุนทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคให้เป็นไปตามเป้าหมายตามมติกรม.				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ตระหนักและเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน ที่จะทำให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ดีที่สุด 2. ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน 3. มติคณะรัฐมนตรีกำหนดอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาส 	
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายการสิ่งก่อสร้าง 2. การดำเนินการจัดจ้างรายการสิ่งก่อสร้างจะล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในการกำหนดแบบแปลน และราคากลาง 	
<p>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป ; -</p>	
<p>หลักฐานอ้างอิง : เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 11</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารการใช้จ่ายงบประมาณจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) (เอกสารหลักฐานที่ 9.2/1) <p>จำนวน 1 ชุด</p> <p>: นางสุกลักษณ์ ศิริวรรณมาศ เป็นผู้จัดเก็บ</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน												
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน												
ตัวชี้วัดที่ 9.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555													
กรณีที่ 1 ส่วนราชการได้รับจัดสรรเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 (โครงการปีเดียว)													
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :นางสาวสิริกาญจน์ วิทยาฤทธิพากร นางอรุณี ก้อนชิว นางอัจฉรา อรุณส่ง	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสุกัลักษณ์ คีรีวรรณมาศ												
โทรศัพท์ : 0 2281 4222 / 0 2282 8491	โทรศัพท์ : 0 2628 5750												
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> โครงการปีเดียว หมายถึง โครงการที่ดำเนินการและเบิกจ่ายแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณพ.ศ. 2553 การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 (โครงการปีเดียว) จะใช้อัตราการเบิกจ่ายเงินตามแผนที่ส่วนราชการได้รับอนุมัติให้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ของส่วนราชการ โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) การให้คะแนนจะพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ที่เบิกจ่ายเทียบกับวงเงินตามแผนที่ได้รับจัดสรรให้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 													
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <p>ยังไม่ได้รับเงินงบประมาณ</p>													
<p>ตารางและสูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{เงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ที่เบิกจ่าย}}{\text{วงเงินตามแผนที่ได้รับจัดสรรให้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553}} \times 100$													
<p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ระดับคะแนน</th> <th>เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>เบิกจ่ายร้อยละ 80</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>เบิกจ่ายร้อยละ 90</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>เบิกจ่ายร้อยละ 100 ภายในเดือนกันยายน 2553</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>เบิกจ่ายร้อยละ 100 ก่อนเดือนกันยายน 2553</td> </tr> </tbody> </table>		ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	1	เบิกจ่ายร้อยละ 80	2	เบิกจ่ายร้อยละ 90	3	เบิกจ่ายร้อยละ 100 ภายในเดือนกันยายน 2553	4	-	5	เบิกจ่ายร้อยละ 100 ก่อนเดือนกันยายน 2553
ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน												
1	เบิกจ่ายร้อยละ 80												
2	เบิกจ่ายร้อยละ 90												
3	เบิกจ่ายร้อยละ 100 ภายในเดือนกันยายน 2553												
4	-												
5	เบิกจ่ายร้อยละ 100 ก่อนเดือนกันยายน 2553												



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วง น้ำหนัก
ร้อยละของการเบิกจ่ายเงิน โครงการ ลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทย เข้มแข็ง 2555	1.0	ยังไม่ได้รับเงิน งบประมาณ	5.00	0.0500
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:				
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :				
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :				
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป ; -				
หลักฐานอ้างอิง :				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน										
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต												
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวสิริกาญจน์ วิทยาทธิพากร นางอรุณี ก้อนชีวี นางภาวิณี สุรอด		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางเพ็ญศรี รักจำรูญ										
โทรศัพท์ : 0 2281 4222		โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2214										
<p>คำอธิบาย :</p> <p>ความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต หมายถึง การที่ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเอาผลการคำนวณต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากร</p>												
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ระดับคะแนน</th> <th>การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2552</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ และเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>กรมมีการระบุต้นทุนทางตรงเข้าสู่กิจกรรมย่อยหรือศูนย์ต้นทุนในระบบ GFMS และส่งมอบให้หน่วยงานในองค์กรร่วมตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสม สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายขอปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>กรมจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 โดยพิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุนที่เกิดขึ้น ซึ่งแผนดังกล่าวสอดคล้องกับผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกรม พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ชัดเจน และแผนฯ ดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูง ของส่วนราชการ</td> </tr> </tbody> </table>			ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2552	1	จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ	2	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ และเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ	3	กรมมีการระบุต้นทุนทางตรงเข้าสู่กิจกรรมย่อยหรือศูนย์ต้นทุนในระบบ GFMS และส่งมอบให้หน่วยงานในองค์กรร่วมตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสม สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายขอปีงบประมาณ พ.ศ. 2553	4	กรมจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 โดยพิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุนที่เกิดขึ้น ซึ่งแผนดังกล่าวสอดคล้องกับผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกรม พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ชัดเจน และแผนฯ ดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูง ของส่วนราชการ
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2552											
1	จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ											
2	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ และเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ											
3	กรมมีการระบุต้นทุนทางตรงเข้าสู่กิจกรรมย่อยหรือศูนย์ต้นทุนในระบบ GFMS และส่งมอบให้หน่วยงานในองค์กรร่วมตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสม สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายขอปีงบประมาณ พ.ศ. 2553											
4	กรมจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 โดยพิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุนที่เกิดขึ้น ซึ่งแผนดังกล่าวสอดคล้องกับผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกรม พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ชัดเจน และแผนฯ ดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูง ของส่วนราชการ											



<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 15%;">ระดับคะแนน</th> <th style="width: 85%;">การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2552</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • ดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ได้แล้วเสร็จครบถ้วน • จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ </td> </tr> </table>		ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2552	5	<ul style="list-style-type: none"> • ดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ได้แล้วเสร็จครบถ้วน • จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ 																																					
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2552																																									
5	<ul style="list-style-type: none"> • ดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ได้แล้วเสร็จครบถ้วน • จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ 																																									
<p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <th rowspan="2" style="width: 15%;">ระดับคะแนน</th> <th colspan="5">ระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone)</th> </tr> <tr> <th style="width: 15%;">ขั้นตอนที่ 1</th> <th style="width: 15%;">ขั้นตอนที่ 2</th> <th style="width: 15%;">ขั้นตอนที่ 3</th> <th style="width: 15%;">ขั้นตอนที่ 4</th> <th style="width: 15%;">ขั้นตอนที่ 5</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </table>		ระดับคะแนน	ระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone)					ขั้นตอนที่ 1	ขั้นตอนที่ 2	ขั้นตอนที่ 3	ขั้นตอนที่ 4	ขั้นตอนที่ 5	1	√					2	√	√				3	√	√	√			4	√	√	√	√		5	√	√	√	√	√
ระดับคะแนน	ระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone)																																									
	ขั้นตอนที่ 1	ขั้นตอนที่ 2	ขั้นตอนที่ 3	ขั้นตอนที่ 4	ขั้นตอนที่ 5																																					
1	√																																									
2	√	√																																								
3	√	√	√																																							
4	√	√	√	√																																						
5	√	√	√	√	√																																					
<p>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <th style="width: 50%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 10%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 10%;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="width: 10%;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> <tr> <td>ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</td> <td>1</td> <td>5</td> <td>5.00</td> <td>0.0500</td> </tr> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	1	5	5.00	0.0500																															
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก																																						
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	1	5	5.00	0.0500																																						
<p>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดผลผลิตของกรมฯ ตามที่ได้ตกลงกับสำนักงานงบประมาณ 2. กำหนดกิจกรรมหลักที่เกี่ยวข้องกับแต่ละผลผลิต 3. กำหนดหน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุน 4. กำหนดประเภทค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของหน่วยงานและค่าใช้จ่ายส่วนกลาง 5. กำหนดเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายส่วนกลาง 6. กำหนดกิจกรรมย่อย ระดับ Cost Center ทั้งหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งมีความเชื่อมโยงกับกิจกรรมหลัก 7. กำหนดผลผลิตย่อยของหน่วยงานหลัก ซึ่งมีความเชื่อมโยงกับผลผลิตหลัก 8. กำหนดข้อมูลจำนวนและหน่วยนับของกิจกรรมย่อยและผลผลิตย่อย 																																										



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>9. กำหนดเกณฑ์ปันส่วนต้นทุนจาก Cost Center หรือหน่วยงานย่อยใน Cost Center เข้าสู่กิจกรรมย่อย และเชื่อมโยงสู่ผลผลิตย่อย</p> <p>10. กำหนดต้นทุนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>11. กำหนดต้นทุนผลผลิตหลักและกิจกรรมหลักที่กรมฯ ได้ตกลงกับสำนักงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>12. นำข้อมูลผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรม มาวิเคราะห์เปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานสรุปผลการ วิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ</p>	
<p>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน:</p> <p>1. กรมบัญชีกลางได้จัดทำคู่มือแนวทางการคำนวณต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2552</p> <p>2. กรมบัญชีกลางได้จัดทำโปรแกรม Costing Program และมอบให้ส่วนราชการ เพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย</p>	
<p>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน:-</p> <p>1. เงินเดือน , ค่าจ้างประจำ และเงินอื่น ๆ ในระบบ GFMS อยู่ในศูนย์ต้นทุน 0700400004 ทั้งหมด ดังนั้น ก่อนการคำนวณต้นทุนผลผลิตต้องนำข้อมูลเงินเดือน , ค่าจ้างประจำ และเงินอื่น ๆ ทั้งปีมาแยกออกเป็นเงินเดือน , ค่าจ้างประจำ และเงินอื่น ๆ ของแต่ละศูนย์ต้นทุน ทำให้เกิดขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นและเสียเวลามาก โดยต้องนำค่าใช้จ่ายดังกล่าวของแต่ละบุคคลมาแยกเข้าศูนย์ต้นทุนที่สังกัดอยู่โดยใช้โปรแกรม EXCEL ช่วยในการคำนวณ</p> <p>2. มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่ม (ลด) กิจกรรมและผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ทำให้ต้องกำหนดเกณฑ์ปันส่วนใหม่ ทำให้มีผลกระทบต่อเปรียบเทียบและการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต</p>	
<p>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -</p>	
<p>หลักฐานอ้างอิง :- เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 12</p> <p>1. คำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 89/2553 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการต้นทุนผลผลิต (ตามเอกสาร/หลักฐาน 10/1) จำนวน 4 แผ่น</p> <p>2. รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ 2551 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 เสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ตามหนังสือกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ กษ 0401/696-8 ลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2553 (ตามเอกสาร/หลักฐาน 10/2) จำนวน 23 แผ่น</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>3. จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 เสนอกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ กษ 0401/1087 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2553 (ตามเอกสาร/หลักฐาน 10/3) จำนวน 7 แผ่น</p> <p>4. รายงานผลการระบุดัชนีทุนทางตรงเข้าสู่กิจกรรมย่อยหรือศูนย์ดัชนีทุนในระบบ GFMS ที่ส่งมอบให้หน่วยงานในองค์กรร่วมตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสมสำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ตามเอกสาร/หลักฐาน 10/4) จำนวน 3 แผ่น</p> <p>5. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ตามเอกสาร/หลักฐาน 10/5) จำนวน 7 แผ่น</p> <p>6. รายงานการประชุมคณะทำงานจัดทำดัชนีทุนผลิต ครั้งที่ 1/2553 (ตามเอกสาร/หลักฐาน 10/6) จำนวน 1 ชุด</p> <p>: นางเพ็ญศรี รักจำรูญ เป็นผู้จัดเก็บ</p>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ชื่อตัวชี้วัด 11 : ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานของส่วนราชการ	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :	ผู้จัดเก็บข้อมูล :
1. นายประสพลิน แม่นทิม	นางสาววัลยา อากาศพิคุณ



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน										
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน										
รองอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ 2. นางอรุณี ก้อนซั่ว ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานคลัง	หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาระบบการคลัง											
โทรศัพท์ : 0 2628 5240 ต่อ 2100	โทรศัพท์ : 0 2628 5240 – 59 ต่อ 2220											
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานของส่วนราชการ จะพิจารณาจากความครบถ้วนของข้อมูล ได้แก่ ข้อมูลการติดตามการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงาน ข้อมูลปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า(kWh) ข้อมูลปริมาณ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง (ลิตข้อมูลพื้นฐานสำหรับการจัดทำดัชนีการใช้พลังงาน เช่น เวลาที่ให้บริการ จำนวนบุคลากร พื้นที่ของอาคารที่การให้บริการ เป็นต้น และพิจารณา ปริมาณพลังงานที่แต่ละหน่วยงานในส่วนราชการใช้จริง โดยเปรียบเทียบกับปริมาณพลังงานมาตรฐาน ที่หน่วยงาน ควรจะใช้ที่เหมาะสมตามปัจจัยที่มีผลต่อการใช้พลังงานของหน่วยงาน โดยใช้ข้อมูลตามที่รายงานและจัดเก็บใน ฐานข้อมูล www.e-report.energy.go.th ของสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ● พิจารณาจากร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของพลังงาน 2 ชนิด คือ <ol style="list-style-type: none"> 1. ด้านไฟฟ้า 2. ด้านน้ำมันเชื้อเพลิง 												
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ระดับคะแนน</th> <th>การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2553</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>มีการทบทวนการจัดตั้งคณะทำงานลดการใช้พลังงาน โดยหัวหน้าส่วนราชการ เป็นประธาน และมีการทบทวนแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงานที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของเจ้าหน้าที่ และมีแผนติดตามผล</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>ข้อมูลปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันครบถ้วน และข้อมูลพื้นฐาน สำหรับการจัดทำดัชนีการใช้พลังงานครบถ้วน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง มากกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันมาตรฐาน โดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.500 ถึง -0.334</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง มากกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมัน มาตรฐาน โดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.333 ถึง -0.167</td> </tr> </tbody> </table>			ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2553	1	มีการทบทวนการจัดตั้งคณะทำงานลดการใช้พลังงาน โดยหัวหน้าส่วนราชการ เป็นประธาน และมีการทบทวนแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงานที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของเจ้าหน้าที่ และมีแผนติดตามผล	2	ข้อมูลปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันครบถ้วน และข้อมูลพื้นฐาน สำหรับการจัดทำดัชนีการใช้พลังงานครบถ้วน	3	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง มากกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันมาตรฐาน โดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.500 ถึง -0.334	4	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง มากกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมัน มาตรฐาน โดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.333 ถึง -0.167
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ.2553											
1	มีการทบทวนการจัดตั้งคณะทำงานลดการใช้พลังงาน โดยหัวหน้าส่วนราชการ เป็นประธาน และมีการทบทวนแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงานที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของเจ้าหน้าที่ และมีแผนติดตามผล											
2	ข้อมูลปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันครบถ้วน และข้อมูลพื้นฐาน สำหรับการจัดทำดัชนีการใช้พลังงานครบถ้วน											
3	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง มากกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันมาตรฐาน โดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.500 ถึง -0.334											
4	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง มากกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมัน มาตรฐาน โดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.333 ถึง -0.167											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
5	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริง เท่ากับหรือมากกว่าปริมาณ การใช้ไฟฟ้า/น้ำมัน มาตรฐานโดยมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันอยู่ในช่วง -0.166 ถึง 0 ในกรณีที่ปริมาณการใช้ไฟฟ้า/น้ำมันจริงน้อยกว่าปริมาณการใช้ไฟฟ้า/ น้ำมันมาตรฐาน หรือมีค่าดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/น้ำมันมากกว่า 0 จะได้ คะแนนเต็มในการประเมินผล			
เกณฑ์การให้คะแนน :				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
1	2	3	4	5
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตาม มาตรการประหยัดพลังงานของส่วน ราชการ	1		5.00	0.0500
- ไฟฟ้า	0.5	0.96	5.00	0.0250
- น้ำมัน	0.5	2.23	5.00	0.0250
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: -				
1. ข้อมูลดัชนีการใช้พลังงาน ใช้ข้อมูลที่บันทึกใน www.e-report.energy.go.th ซึ่งรวบรวมจากทุกหน่วยงาน ในส่วนกลาง				
2. ข้อมูลผลการใช้พลังงานใช้ข้อมูลที่รายงาน www.e-report.energy.go.th				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
3. กลุ่มพัฒนาระบบการคลัง คู่มือสรุปการใช้น้ำมัน/ไฟฟ้าจาก www.e-report.energy.go.th แล้วรายงานผลการ ใช้พลังงานต่อผู้บริหารและทุกหน่วยงานในส่วนกลางเป็นประจำทุกเดือน	
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -	
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :	
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
<p>หลักฐานอ้างอิง : เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 13</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานข้อมูลผ่าน www.e-report.energy.go.th ของสำนักงาน โยบายและแผนพลังงาน (เอกสารหลักฐานที่ 11/1) จำนวน 1 ชุด 2. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/165 ลงวันที่ 20 มกราคม 2553 เรื่อง ลงนามแต่งตั้งคณะทำงานรณรงค์และติดตามผลการประหยัดพลังงาน (เอกสารหลักฐานที่ 11/2) จำนวน 1 ชุด 3. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/16.2 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2553 เรื่อง ขอเชิญประชุม ครั้งที่ 1/2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/3) จำนวน 1 รายงาน 4. แผนงานประหยัดพลังงานกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/4) จำนวน 1 รายงาน 5. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/31.1 ลงวันที่ 24 มีนาคม 2553 เรื่อง ขอเชิญประชุม ครั้งที่ 2/2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/5) จำนวน 1 รายงาน 6. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/35.1 ลงวันที่ 26 มีนาคม 2553 เรื่อง แนวทางการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/6) จำนวน 1 รายงาน 7. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/908 ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2553 เรื่อง รายงานผลการใช้พลังงานในส่วนกลางรอบ 6 เดือน ปีงบประมาณ 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/7) จำนวน 4 แผ่น 8. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/1507 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2553 เรื่อง ขอเชิญประชุม ครั้งที่ 3/2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/8) จำนวน 1 รายงาน 9. สำเนาหนังสือที่ กษ.0401.3/1862 ลงวันที่ 19 ตุลาคม 2553 เรื่อง รายงานผลการใช้ไฟฟ้าส่วนกลางระหว่างเดือน ตุลาคม 2552 ถึง กันยายน 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 11/9) จำนวน 2 แผ่น <p>: นางสาววัลยา อากาศิคุณ เป็นผู้จัดเก็บ</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน								
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน								
ตัวชี้วัด 12 : ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน										
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางภาวิณี สุรอด								
โทรศัพท์ : 0 2628 5240 ต่อ 2101		โทรศัพท์ : 0 2628 5240 – 59 ต่อ 2100								
<p>คำอธิบาย : -</p> <ul style="list-style-type: none"> • การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรี • ความสำเร็จของการควบคุมภายในภาคราชการ จะพิจารณาจากความสามารถของหน่วยงานในการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6) และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่ได้กำหนดเป็นแนวทางไว้ 										
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <p>ส่วนที่ 1</p> <p>ทุกส่วนงานย่อย ที่จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 ทุกส่วนงานย่อยได้สรุปผลการติดตาม ปย. 3 เพื่อจัดทำสรุปผลการติดตาม ปอ.3 เสนอหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>										
<p>ส่วนที่ 2</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ระดับคะแนน</th> <th>การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>หน่วยรับตรวจมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการดำเนินการประเมินผลควบคุมภายในตามระเบียบฯ พร้อมระบุถึงบทบาท ความรับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามการควบคุมภายใน</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>มีกลไกการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>หน่วยรับตรวจมีรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ (แบบ ปอ.2) ซึ่งมาจากประมวลผลการประเมินของระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</td> </tr> </tbody> </table>			ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553	1	หน่วยรับตรวจมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการดำเนินการประเมินผลควบคุมภายในตามระเบียบฯ พร้อมระบุถึงบทบาท ความรับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามการควบคุมภายใน	2	มีกลไกการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552	3	หน่วยรับตรวจมีรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ (แบบ ปอ.2) ซึ่งมาจากประมวลผลการประเมินของระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553									
1	หน่วยรับตรวจมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการดำเนินการประเมินผลควบคุมภายในตามระเบียบฯ พร้อมระบุถึงบทบาท ความรับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามการควบคุมภายใน									
2	มีกลไกการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552									
3	หน่วยรับตรวจมีรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ (แบบ ปอ.2) ซึ่งมาจากประมวลผลการประเมินของระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553									



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน		
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน		
4	หน่วยรับตรวจมีการประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อจัดทำรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.3) ซึ่งมาจากการประมวลผลการประเมินกระบวนการในการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย.2) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			
5	กรมมีการพิจารณาผลการประเมินที่ได้จากขั้นตอนที่ 3 และ 4 เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (แบบ ปอ.1) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ทั้งนี้ การประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ได้รับการประเมินผลจากผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) และมีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (30 ธันวาคม 2553)			
เกณฑ์การให้คะแนน :				
พิจารณาจาก 2 ส่วน คือ				
	น้ำหนัก	เกณฑ์การพิจารณา		
ส่วนที่ 1	1.0	▪ มีการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการทุกระดับ คิดเป็นร้อยละ 100		
ส่วนที่ 2	1.0	▪ มีระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด (ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6))		
ส่วนที่ 1 : มีการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการทุกระดับ				
สูตรการคำนวณ :				
$\frac{\text{จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อย ที่จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน} \times 100}{\text{จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อยทั้งหมดของส่วนราชการ}}$				
เกณฑ์การให้คะแนน :				
ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ 10 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
60	70	80	90	100
ส่วนที่ 2 : กำหนดเกณฑ์การให้คะแนนเป็น 5 ระดับ โดยพิจารณาว่าส่วนราชการทุกระดับได้มีระบบการควบคุมภายในที่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด (ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6)) ดังนี้				
เกณฑ์การให้คะแนน :				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน			
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน			
	1	2	3	4	5

การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :-				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน	2			0.1000
- ส่วนที่ 1 (ร้อยละ)	1.0	100.00	5.00	0.0500
- ส่วนที่ 2 (ระดับ)	1.0	ระดับ 5	5.00	0.0500
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :-				
<ol style="list-style-type: none"> 1. ได้จัดตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์และจัดประชุมคณะทำงานฯ และแต่งตั้งคณะทำงานย่อยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รวบรวมสรุปผลตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 2. แจ้งให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน แบบติดตาม ปย. 3 ส่งให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหารเพื่อรวบรวมสรุปผลการติดตามการควบคุมภายใน ตามแบบติดตาม ปอ.3 				
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :-				
<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ตระหนักและเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน ที่จะทำให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างดีที่สุด 2. ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน 				
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน:-				
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -				
หลักฐานอ้างอิง :- เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 14 <ol style="list-style-type: none"> 1. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ 54/2553 ลงวันที่ 14 มกราคม 2553 และคำสั่งคณะทำงานย่อยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รวบรวมสรุปผลตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่ 1/2253 (เอกสารหลักฐานที่ 12/1) จำนวน 1 ชุด 2. รายงานการประชุมคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ครั้งที่ 1/2553 วันที่ 10 มีนาคม 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 				



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>12/2) จำนวน 9 แผ่น</p> <p>3. สำเนาหนังสือที่ กษ 0400.6/ว23 ลงวันที่ 24 มีนาคม 2553 เรื่อง การรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับงวด 6 เดือนและการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงสำหรับงวด 6 เดือน (เอกสารหลักฐานที่ 12/3) จำนวน 1 ชุด</p> <p>4. สำเนาหนังสือที่ กษ 0400.6/197 ลงวันที่ 29 มีนาคม 2553 เรื่อง ส่งรายงานการประชุมคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ครั้งที่ 2/2553 และแผนบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 12/4) จำนวน 8 แผ่น</p> <p>5. สำเนาหนังสือที่ กษ. 0400.6/222 ลงวันที่ 28 เมษายน 2553 เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบติดตาม ปอ.3) สำหรับงวด 6 เดือน (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553) (เอกสารหลักฐานที่ 12/5) จำนวน 1 ชุด</p> <p>6. สรุปรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร สำหรับงวด 6 เดือน (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 – 31 มีนาคม 2553) และสำเนาหนังสือที่ กษ.0400.6/227 เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร สำหรับงวด 6 เดือน (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 – 31 มีนาคม 2553) (เอกสารหลักฐานที่ 12/6) จำนวน 1 รายงานและ 1 แผ่น</p> <p>7. สำเนาหนังสือที่ กษ 0400.6/- ลงวันที่ 16 สิงหาคม 2553 เรื่อง รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (รอบ 9 เดือน) และการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กรสำหรับงวด 6 เดือน (เอกสารหลักฐานที่ 12/7) จำนวน 9 แผ่น</p> <p>8. สำเนาหนังสือที่ กษ 0400.6/ว37 ลงวันที่ 6 กันยายน 2553 เรื่อง การจัดทำรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับงวด 12 เดือน (เอกสารหลักฐานที่ 12/8) จำนวน 6 แผ่น</p> <p>9. รายงานผลตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (รายงานตามระเบียบ ข้อ 6) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 (เอกสารหลักฐานที่ 12/9) จำนวน 1 ชุด</p> <p>: นางสาวภาสินี คลอวุฒิเสถียร เป็นผู้จัดเก็บ</p>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ชื่อตัวชี้วัด 13 : ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน	
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวกาญจนา วิมลไชยจิต	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายอนุชิต อินคำ



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
โทรศัพท์ : 0 2628 5240 ต่อ 4103		โทรศัพท์ : 0 2628 5240 – 59 ต่อ 4105 , 4106
<p>คำอธิบาย : -</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ● ความสำเร็จของการตรวจสอบภายในภาครัฐ พิจารณาจากความสามารถของหน่วยงานตรวจสอบภายในในการปฏิบัติตามระเบียบ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาครัฐที่กำหนด 		
ข้อมูลผลการดำเนินงาน :		
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553	
1	จัดทำกระดาษทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยแสดงให้เห็นรายละเอียด ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่นำมาใช้ - การวิเคราะห์ความเสี่ยง - การจัดลำดับความเสี่ยง 	
2 และ 3	จัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ตามแผนการตรวจสอบประจำปี โดยจะต้องแสดงวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน ขอบเขตการปฏิบัติงาน การจัดสรรทรัพยากรและแนวทางการปฏิบัติงาน	
4	จัดทำรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามที่กำหนดในแผนการตรวจสอบ และเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือสั่งการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่มีในรายงานฯ	
5	มีการรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการตรวจสอบการดำเนินงาน โดยวิเคราะห์ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน รวมทั้งการแสดงความเห็นหรือข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงาน	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน												
เกณฑ์การให้คะแนน :- การพิจารณาระดับคะแนนแบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น 5 ขั้นตอน โดยมีระดับคะแนน ดังนี้													
<table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">ขั้นตอน</th> <th style="width: 80%;">คะแนนเต็ม</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">1.00 คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">2.00 คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">1.00 คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td style="text-align: center;">1.00 คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">รวม</td> <td style="text-align: center;">5.00 คะแนน</td> </tr> </tbody> </table>		ขั้นตอน	คะแนนเต็ม	1	1.00 คะแนน	2	2.00 คะแนน	3	1.00 คะแนน	4	1.00 คะแนน	รวม	5.00 คะแนน
ขั้นตอน	คะแนนเต็ม												
1	1.00 คะแนน												
2	2.00 คะแนน												
3	1.00 คะแนน												
4	1.00 คะแนน												
รวม	5.00 คะแนน												
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :-													
<table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 10%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 10%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">0.1</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน	2	5	5	0.1		
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก									
ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน	2	5	5	0.1									
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :- <ol style="list-style-type: none"> 1. ได้จัดตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์และจัดประชุมคณะทำงานฯ และแต่งตั้งคณะทำงานย่อยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รวบรวมสรุปผลตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 2. กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำกระดาษทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามที่กำหนดในแผนการตรวจสอบ และเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาให้ความเห็นชอบ /สั่งการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่มีในรายงาน 													
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :- <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้การสนับสนุน 2. ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน 													
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน:-													
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :-													
หลักฐานอ้างอิง : เป็นหลักฐาน/เอกสารอ้างอิงในภาคผนวกที่ 15 <ol style="list-style-type: none"> 1. สำเนาหนังสือที่ กษ 0400.5/3836 ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2552 เรื่อง เอกสารหรือหลักฐานที่ใช้ในการประเมินผลตัวชี้วัด “ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน” เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง โดยมี 													




รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>เอกสารประกอบ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนาเอกสารหรือหลักฐานที่แสดงให้เห็นถึงการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ (เอกสารหลักฐานที่ 13/1.1) จำนวน 1 ชุด - สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ แผนการตรวจสอบระยะยาว (เอกสารหลักฐานที่ 13/1.2) จำนวน 1 ชุด <p>2. สำเนาหนังสือที่ กษ.0400.5/205 ลงวันที่ 28 กันยายน 2552 เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และแผนการตรวจสอบระยะยาวตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 - พ.ศ. 2555 (เอกสารหลักฐานที่ 13/2) จำนวน 32 แผ่น</p> <p>3. รายงานผลการตรวจสอบภายในส่วนภูมิภาค กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์รายจังหวัดตามแผนการปฏิบัติงาน(เอกสารหลักฐานที่ 13/3) จำนวน 26 รายงาน</p> <p>4. รายงานผลการตรวจสอบภายในส่วนกลาง กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสารหลักฐานที่ 13/4) จำนวน 5 รายงาน</p> <p>5. สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในส่วนภูมิภาค กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1,2,3,4 และ 8 เสนออธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสารหลักฐานที่ 13/5) จำนวน 10 รายงาน</p> <p>6. สำเนาหนังสือที่ กษ.0400.5/117 ลงวันที่ 27 เมษายน 2553 เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน รอบ 6 เดือนแรก (ระหว่างเดือนตุลาคม 2552- มีนาคม 2553) (เอกสารหลักฐานที่ 13/6) จำนวน 7 แผ่น</p> <p>7. สำเนาหนังสือที่ กษ.0400.5/217 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2553 เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน รอบ 6 เดือนหลัง (ระหว่างเดือนเมษายน 2553 – กันยายน 2553) (เอกสารหลักฐานที่ 13/7) จำนวน 10 แผ่น</p> <p>: นางสาวภาลินี คลอวุฒิสถียร เป็นผู้จัดเก็บ</p>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน






รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ชื่อตัวชี้วัด : ตัวชี้วัดที่ 15 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	
<p>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายอนันต์ ภูสิทธิกุล อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ นายประสพสิน แม้นทิม รองอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร</p> <p style="text-align: center;">และ</p> <p>คณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Steering committee)</p>	<p>ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางอมรรัตน์ ศิริบุรณ์ และ คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Working Team)</p>
โทรศัพท์ : 0 2280 1449 , 0 2628 5746 , 0 2628 5240-59 ต่อ 2101	โทรศัพท์ : 0 2628 5240-59 ต่อ 2104
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมายถึง ความสำเร็จที่ส่วนราชการนำเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ซึ่งเป็นกรอบการประเมินระดับมาตรฐานสากล ไปใช้เป็นกรอบแนวทางในการประเมินองค์กรด้วยตนเอง (Self-Assessment) และเป็นบรรทัดฐาน การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการของส่วนราชการ เพื่อปรับปรุงองค์กรและยกระดับคุณภาพการบริหารจัดการของส่วนราชการต่อไป <p>การดำเนินการตามตัวชี้วัดนี้ แบ่งออกเป็น 3 ตัวชี้วัดย่อย ดังนี้</p> <p>15.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</p> <p>15.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์การดำเนินการของส่วนราชการตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (หมวด 7)</p> <p>15.3 ระดับความสำเร็จเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปีงบประมาณ พ.ศ. 2554</p>	
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</p> <p>15.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</p> <p>การดำเนินการตามตัวชี้วัดนี้ แบ่งออกเป็น 3 ตัวชี้วัดย่อย ดังนี้</p> <p>15.1.1 ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</p> <p>ส่วนราชการ ได้เลือกดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐใน 2 หมวด คือ หมวดบังคับ ได้แก่ หมวด 6 และหมวดสมัครใจ ได้แก่ หมวด 5 โดยในแต่ละประเด็นได้มีการดำเนินการเพื่อผลักดันให้บรรลุการผ่านเกณฑ์ฯ ระดับพื้นฐานในหมวดนั้น ๆ ดังนี้</p>	






รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
หมวด 6		
รหัส	คำอธิบายการดำเนินการ	สถานะ
PM1	<p>1. กำหนดให้คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ Working team เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดกระบวนการที่สร้างคุณค่าจากยุทธศาสตร์ พันธกิจ และความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ของกรม</p> <p>2. คณะทำงานฯ กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา 6 หลักเกณฑ์คือ กระบวนการนั้นส่งผลโดยตรงต่อ 1) นโยบายและ ยุทธศาสตร์ ตลอดจน วิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ หรือไม่ 2.) กระบวนการนั้นเป็นบทบาท พันธกิจที่รับผิดชอบตามกฎหมายที่กำหนดดูแล อยู่หรือไม่ 3.) กระบวนการนั้นตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการและ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือไม่ 4.) ส่งผลต่อประสิทธิภาพขององค์กรหรือไม่ 5.) ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบราชการหรือไม่ และ 6.) เป็นไปตามหลักการ บริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือไม่</p> <p style="padding-left: 40px;">คัดเลือกกระบวนการที่สร้างคุณค่าจากหลักเกณฑ์ดังกล่าว ได้แก่</p> <p style="padding-left: 40px;">การตรวจสอบบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none"> กระบวนการดำเนินการตามระบบมาตรฐานการควบคุมคุณภาพ งานสอบบัญชี(CAQC : Cooperative Auditing Quality Control) กระบวนการดำเนินการตามระบบบริหารงานสอบบัญชีสหกรณ์ โดยภาคเอกชน กระบวนการดำเนินการตามระบบงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ สำหรับผู้สอบบัญชีภาคเอกชน <p style="padding-left: 40px;">การวางรูปแบบบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none"> กระบวนการให้บริการวางรูปแบบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่จดทะเบียนใหม่ <p style="padding-left: 40px;">การสร้างความเข้มแข็งให้แก่เกษตรกร</p> <ol style="list-style-type: none"> กระบวนการดำเนินการโครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน กระบวนการปฏิบัติงานเสริมสร้างภูมิปัญญา <p>3. นำเสนอผู้บริหารเพื่อให้ความเห็นชอบ ตามหนังสือที่ กษ 0400.6/161 ลงวันที่ 24 มีนาคม 2553 เรื่อง ส่งรายงานสรุปผลการวิเคราะห์กระบวนการสร้างคุณค่า และกระบวนการสนับสนุน</p>	




รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
PM 2	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดให้คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ Working team เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อกำหนดที่สำคัญของกระบวนการที่สร้างคุณค่า 2. ประชุมระดมความเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำข้อกำหนดที่สำคัญของกระบวนการที่สร้างคุณค่า ซึ่งพิจารณาจาก ความต้องการของผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ข้อกำหนดด้านกฎหมาย ประสิทธิภาพของกระบวนการ ความคุ้มค่าและการลดต้นทุน 3. กำหนดตัวชี้วัดจากข้อกำหนดที่สำคัญของแต่ละกระบวนการ 4. นำเสนอผู้บริหารเพื่อให้ความเห็นชอบ ตามหนังสือที่ กษ 0400.6/161 ลงวันที่ 24 มีนาคม 2553 เรื่อง ส่งรายงานสรุปผลการวิเคราะห์กระบวนการสร้างคุณค่า และกระบวนการสนับสนุน 5. แจกเวียนเป็นหนังสือ และเผยแพร่ใน Website ของกรมให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบเพื่อนำไปปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่สำคัญและตัวชี้วัดที่กำหนด 6. ติดตามผลของตัวชี้วัดของกระบวนการเพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการ 	
PM 3	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดผู้รับผิดชอบในการออกแบบกระบวนการที่สร้างคุณค่าจากข้อกำหนดที่สำคัญและปัจจัยที่สำคัญมาใช้ประกอบ ได้แก่ องค์ความรู้และเทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ขั้นตอนระยะเวลาการปฏิบัติงาน การควบคุมค่าใช้จ่าย และปัจจัยเรื่องประสิทธิภาพและประสิทธิผล 2. ออกแบบ/ทบทวนการออกแบบกระบวนการที่สร้างคุณค่าจากข้อกำหนดที่สำคัญ และปัจจัยที่สำคัญ 3. แจกเวียนเป็นหนังสือ และเผยแพร่ใน Website ของกรมให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการออกแบบกระบวนการและนำไปปฏิบัติ 4. วางระบบการตรวจสอบกระบวนการเพื่อวิเคราะห์หาจุดที่ควรปรับปรุง โดยการศึกษาวิเคราะห์กระบวนการ หรือการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ร่วมกันของผู้ปฏิบัติงาน 	
PM 4	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดให้ศูนย์เทคโนโลยี และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชีเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำระบบรองรับภาวะฉุกเฉินต่าง ๆ 2. จัดประชุมเพื่อจัดทำแผนสำรองฉุกเฉิน 3. เสนอแผนขอความเห็นชอบและแจ้งเวียน โดยเผยแพร่ใน Website ของกรมให้กับผู้ปฏิบัติทราบและถือปฏิบัติ 4. มีการประเมินระบบรองรับภาวะฉุกเฉิน 	






รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
PM 5	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดผู้รับผิดชอบในการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานของกระบวนการที่สร้างคุณค่าและกระบวนการสนับสนุน 2. ประชุมคัดเลือกกระบวนการที่สร้างคุณค่าและกระบวนการสนับสนุนที่จะนำมาจัดทำมาตรฐานงานในปี 2553 3. จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (อย่างน้อย คือ Work Flow และ มาตรฐานคุณภาพงาน) 4. เผยแพร่มาตรฐานงานให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบและนำไปปฏิบัติ 5. พัฒนาคู่มือให้สามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานงานที่กำหนดได้ 6. จัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์การทำงานเพื่อปรับปรุงกระบวนการ (Intensive Skill Matting Program Day) 	
PM 6	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดผู้รับผิดชอบในการศึกษาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแนวทาง/วิธีการในการป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด การทำงานซ้ำ และลดความสูญเสียในการปฏิบัติงาน 2. ศึกษาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแนวทาง/วิธีการในการป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด การทำงานซ้ำ และลดความสูญเสียในการปฏิบัติงาน 3. แจกเวียนเป็นหนังสือ และเผยแพร่ใน Website ของกรมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ รวมทั้งมีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน 4. ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการที่สำคัญคือ ดำเนินการตามระบบมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี(CAQC : Cooperative Auditing Quality Control) 5. จัดประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการทบทวนกระบวนการ (Intensive Skill Matting Program Day) เป็นประจำทุกเดือน @ ครั้ง 	
หมวด 5		
รหัส	คำอธิบายการดำเนินการ	สถานะ
HR1	<ol style="list-style-type: none"> 1. ดำเนินการสำรวจปัจจัยความต้องการเพื่อสร้างความผาสุกและความพึงพอใจในการทำงานของบุคลากรกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2553 2. รายงานผลการสำรวจปัจจัยความต้องการเพื่อสร้างความผาสุกและความพึงพอใจในการทำงานของบุคลากรกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2553 พร้อมเผยแพร่รายงานผลการสำรวจ ผ่านทาง Website กรม เพื่อบุคลากรในสังกัดทราบโดยทั่วกัน 3. จัดทำแผนการสร้างความผาสุกและความพึงพอใจในการทำงานของบุคลากร 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
	<p>กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประกอบด้วย 2 โครงการ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. โครงการพัฒนากระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (ปัจจัยที่สร้างบรรยากาศในการทำงาน) 2. โครงการจัดทำเส้นทางก้าวหน้าในสายงานของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (ปัจจัยที่สร้างแรงจูงใจในการทำงาน) โดยเผยแพร่รายละเอียดของแผน ผ่านทาง Website กรม เพื่อบุคลากรในสังกัดทราบโดยทั่วกัน 4. โครงการพัฒนากระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (ปัจจัยที่สร้างบรรยากาศในการทำงาน) <ol style="list-style-type: none"> 1.1 รวบรวม ศึกษา วิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรคของกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน รอบวันที่ 1 ตุลาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553 เสนอคณะทำงานจัดทำระบบบริหารผลการปฏิบัติราชการ 1.2 ประชุมคณะทำงานจัดทำระบบบริหารผลการปฏิบัติราชการ เพื่อพิจารณากำหนดแนวทางการพัฒนากระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานรอบวันที่ 1 เมษายน 2553 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2553 1.3 ประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงาน รอบวันที่ 1 เมษายน 2553 – 30 กันยายน 2553 ให้แก่ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนัก/ศูนย์ หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ และหัวหน้ากลุ่ม/ฝ่าย เพื่อทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน 1.4 เผยแพร่และทำความเข้าใจเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงาน รอบวันที่ 1 เมษายน 2553 – 30 กันยายน 2553 ให้แก่บุคลากรในสังกัด เพื่อทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน 2. โครงการจัดทำเส้นทางก้าวหน้าในสายงานของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (การดำเนินการสอดคล้องกับ HR5) <p>5. สืบหาความพึงพอใจต่อแผนการสร้างความผาสุก และความพึงพอใจของบุคลากร ด้านต่างๆ ได้แก่ การพัฒนากระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การกำหนดเส้นทางความก้าวหน้า และการพัฒนาบุคลากร เป็นต้น</p>	
HR 2	<ol style="list-style-type: none"> 1. ทบทวนระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร 2. กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร 3. ประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนด 4. กำหนดวิธีการแจ้งผลการประเมินให้แก่บุคลากรและแจ้งผลการปฏิบัติงานให้กับ 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
	<p>บุคลากร</p> <p>5. จัดลำดับผลการปฏิบัติงานของบุคลากร</p> <p>6. แจกผลการประเมินให้แก่บุคลากร</p> <p>7. กำหนด หลักเกณฑ์ ในการจัดสรรแรงจูงใจที่เชื่อมโยงกับผลประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากร</p>	
HR 3	<p>1. จัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี 2553</p> <p>2. จัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) การบริหารทรัพยากรบุคคลของแผนงาน/โครงการปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</p> <p>3. จัดทำแผนพัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากรหรือแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปี 2553</p> <p>4. รายงานผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปี 2553</p> <p>5. สืบหาความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อการพัฒนาบุคลากร</p> <p>6. มอบหมายผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินกิจกรรมตามแผนกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>7. ติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนฯ</p>	
HR 4	<p>1. กำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำระบบการประกันคุณภาพของการฝึกอบรม</p> <p>2. ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำระบบการประกันคุณภาพของการฝึกอบรม</p> <p>3. กำหนดหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพของการฝึกอบรม</p> <p>4. กำหนดแนวทางในการประเมินประสิทธิผลและความคุ้มค่าของการพัฒนา/ฝึกอบรม จัดทำระบบการประกันคุณภาพของการฝึกอบรมและเสนอผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ</p> <p>5. ประกาศหลักเกณฑ์และแนวทางให้ผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติ</p> <p>6. ประเมินประสิทธิผลและความคุ้มค่าของการพัฒนา/ฝึกอบรมของบุคลากร</p>	
HR 5	<p>1. แต่งตั้งคณะทำงานกำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายงาน</p> <p>2. วิเคราะห์สมรรถนะของบุคลากร</p> <p>3. จัดประชุม Focus Group</p> <p>4. จัดทำแผนการสร้างเส้นทางความก้าวหน้าในสายงานของบุคลากร</p> <p>5. นำเสนอคณะทำงานฯ/กรม กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายงานต่างๆ</p> <p>6. เผยแพร่การกำหนดเส้นทางก้าวหน้าเพื่อทราบโดยทั่วกันเมื่อ 31 สิงหาคม 2553</p> <p>7. ดำเนินการนำร่องในส่วนของตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ</p> <p>8. ดำเนินการได้สอดคล้องกับ HR1 (L)</p>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>15.1.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จ ของ ผลลัพธ์ในการ ดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์การ</p> <p>การวัดระดับความสำเร็จของตัวชี้วัดนี้ เป็นการวัดความสำเร็จจากการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของ ตัวชี้วัดผลลัพธ์ใน 2 หมวด ที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์เลือกดำเนินการ ซึ่งตัวชี้วัดผลลัพธ์ดังกล่าวกรมตรวจบัญชี สหกรณ์ได้ส่งไปยังสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 30 ต.ค.52 ตามแบบฟอร์ม 7.2 แล้ว ซึ่งตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ ดังกล่าว กรมได้มีการพิจารณาปรับปรุงแผนการการดำเนินการและตัวชี้วัดผลลัพธ์ตามแผนพัฒนาองค์การ ในต้น ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ของหมวด 6 และหมวด 5 ให้เป็นไปตามคู่มือคำอธิบายตัวชี้วัด การพัฒนาคุณภาพการ บริหารจัดการภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ตัวชี้วัดย่อยที่ 11.1.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์ในการดำเนินการพัฒนาองค์การ (หน้าที่ 19) โดยมีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบเพื่อรวบรวมผลข้อมูลการดำเนินการในแต่ละตัวชี้วัดดังกล่าวในรอบ 12 เดือน ดังนี้</p>	
หมวด 6	
ชื่อตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ร้อยละของกระบวนการสร้างคุณค่าที่มีการจัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน (Work Manual)	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด 6
ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จของการ ดำเนินการตามมาตรฐานงานของกระบวนการสร้าง คุณค่า	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด 6
หมวด 5	
ชื่อตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ร้อยละของบุคลากรที่ผ่านระดับขีดสมรรถนะที่ส่วน ราชการกำหนด (Competency Level)	นางโสภา กฤตลักษณ์กุล นางสาวศิริรัตน์ บุญประเสริฐ นางกาญจนา ฤกษ์ธรรมกิจ
ร้อยละของจำนวนสายงานที่มีการกำหนดเส้นทาง ความก้าวหน้า	นางโสภา กฤตลักษณ์กุล นางสาวศิริรัตน์ บุญประเสริฐ นางสาววนิดา เอี้ยงกุญชร
ร้อยละของความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อแผนการ สร้างความก้าวหน้าในสายงาน	นางโสภา กฤตลักษณ์กุล นางสาวศิริรัตน์ บุญประเสริฐ นางสาววนิดา เอี้ยงกุญชร
ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการ พัฒนาบุคลากร	นางโสภา กฤตลักษณ์กุล นางสาวศิริรัตน์ บุญประเสริฐ



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
		นางสาววนิดา เอียงกฤษร
<p>15.1.3 ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน ในหมวดที่ส่วนราชการดำเนินการไม่ผ่านเกณฑ์ ฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552</p> <p>ตามหนังสือสำนักงาน ก.พ.ร. ที่ นร 1205.4/41 ลงวันที่ 28 มกราคม 2553 ได้แจ้งผลการตรวจประเมินตัวชี้วัดที่ 14 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ข้อย่อยที่ 14.1.1 ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน จำนวน 2 หมวด คือ 1.หมวด 3 การให้ความสำคัญกับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (หมวดบังคับ) ได้ผลคะแนน = 5 (ผ่านเกณฑ์ ร้อยละ 100) 2. หมวด 1 การนำองค์กร(หมวดสมัครใจ) ได้ผลคะแนน = 5 (ผ่านเกณฑ์ ร้อยละ 100)</p>		
<p>15.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์การดำเนินการของส่วน ราชการตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (หมวด 7)</p> <p>การวัดระดับความสำเร็จของตัวชี้วัดนี้ เป็นการวัดความสำเร็จจากการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จในหมวด 7 ตามเกณฑ์ฯ ระดับพื้นฐาน ซึ่งเป็นการวัดความสำเร็จในรอบ 12 เดือน โดยมีผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินการในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้</p>		
รหัส	ชื่อตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
RM1	ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ของมาตรการ/โครงการตามนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี	นางอมรรัตน์ ศิริบุรณ์
RM2	ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเป้าหมายของโครงการตามแผนบริหารความเสี่ยง	นางภาวิณี สุรอด
RM3	ร้อยละความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินการ/โครงการที่เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารราชการ	นางวัชรวิ วัชรสีมานันท์ นางสาวสุขพรรษา สีแดง



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน				
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน				
รหัส	ชื่อตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ				
RM4.1	ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารตาม พ.ร.บ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540	นางดารารัตน์ แสงวิเศษ				
RM4.2	ระดับความสำเร็จของการบูรณาการข้อมูลสถิติภาครัฐ (Stat X Change)	นางเกศรา ยลพันธ์				
RM4.3	ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จจากผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินการตามแผนการจัดการความรู้อย่างน้อย 3 องค์ความรู้	นายภากร มหุดติการ นางสาวกัญญา มาโนชนกุลม				
<p>15.3 ระดับความสำเร็จเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการจัดทำแผนพัฒนาองค์กร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เป็นการวัดความสำเร็จในการจัดทำแผนพัฒนาองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ซึ่งจะดำเนินการในช่วงต้นเดือนกันยายน 53 ตามแบบฟอร์มที่ 1-5 เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p style="text-align: center;">แบ่งการวัดความสำเร็จของการดำเนินการ ออกเป็นดังนี้</p> <p>15.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์กร</p>						
ตัวชี้วัด		น้ำหนัก (ร้อยละ)				
		แผนที่ 1	แผนที่ 2			
15.1.1	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	4	4			
15.1.2	ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์ในการดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์กร	1	1			
15.1.3	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน ในหมวดที่ส่วนราชการดำเนินการไม่ผ่านเกณฑ์ฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552	1	1			
รวม		6	6			
15.1.1 ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน						
การประเมินผล		เกณฑ์การให้คะแนน				
		1	2	3	4	5
ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน		60	70	80	90	100



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)							<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
<p>15.1.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จ ของ ผลลัพธ์ในการ ดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์การ</p> <p>ตารางและสูตรการคำนวณสำหรับแผนที่ 1 และแผนที่ 2 :</p>								
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM _i)	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)
		1	2	3	4	5		
แผนที่ 1 ชื่อแผน แผนปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงานสอบบัญชีสหกรณ์ กลุ่มเกษตรกร								
KPI ₁ ร้อยละของกระบวนการสร้างคุณค่าที่มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual)	0.5	30	40	50	60	70	5	2.5
KPI ₂ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรฐานงานของกระบวนการสร้างคุณค่า	0.5	60	65	70	75	80	1	2.5
	1	ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก						5.00
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM _i)	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)
		1	2	3	4	5		
แผนที่ 2 ชื่อแผน ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อการพัฒนาและสร้างทางก้าวหน้าข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์								
KPI ₁ ร้อยละของบุคลากรที่ผ่านระดับขีดสมรรถนะที่ส่วนราชการกำหนด (Competency Level)	0.4	60	65	70	75	80	5	2.0



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)								<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
KPI ₂ ร้อยละของจำนวนสายงานที่มีการกำหนดเส้นทางความก้าวหน้า	0.4	60	65	70	75	80	5	2.0	
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM _i)	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)	
		1	2	3	4	5			
KPI ₃ ร้อยละของความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อแผนการสร้างความก้าวหน้าในสายงาน	0.1	50	55	60	65	70	5	.50	
KPI ₄ ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการพัฒนาบุคลากร	0.1	60	65	70	75	80	5	.50	
	1	ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก						5.0000	
ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ									
$\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}$			หรือ			$\frac{(W_1 \times SM_1) + (W_2 \times SM_2) + \dots + (W_i \times SM_i)}{W_1 + W_2 + \dots + W_i}$			
โดยที่ :									
W หมายถึง	น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับตัวชี้วัด								
SM หมายถึง	คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด								
i หมายถึง	ลำดับที่ของตัวชี้วัดที่กำหนด								



<p style="text-align: center;">รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน																																
<p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p style="text-align: center;">ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 1 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ระดับคะแนน</th> <th style="width: 85%;">เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 1$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 2$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 3$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 4$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 5$</td> </tr> </tbody> </table>		ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	1	$\sum (W_i \times SM_i) = 1$	2	$\sum (W_i \times SM_i) = 2$	3	$\sum (W_i \times SM_i) = 3$	4	$\sum (W_i \times SM_i) = 4$	5	$\sum (W_i \times SM_i) = 5$																				
ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน																																
1	$\sum (W_i \times SM_i) = 1$																																
2	$\sum (W_i \times SM_i) = 2$																																
3	$\sum (W_i \times SM_i) = 3$																																
4	$\sum (W_i \times SM_i) = 4$																																
5	$\sum (W_i \times SM_i) = 5$																																
<p>15.1.3 ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐานในหน้าที่ส่วนราชการ ดำเนินการไม่ผ่านเกณฑ์ฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 60%;">การประเมินผล</th> <th colspan="5" style="text-align: center;">เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> <tr> <th style="width: 10%;">1</th> <th style="width: 10%;">2</th> <th style="width: 10%;">3</th> <th style="width: 10%;">4</th> <th style="width: 10%;">5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐระดับพื้นฐาน</td> <td style="text-align: center;">60</td> <td style="text-align: center;">70</td> <td style="text-align: center;">80</td> <td style="text-align: center;">90</td> <td style="text-align: center;">100</td> </tr> </tbody> </table>		การประเมินผล	เกณฑ์การให้คะแนน					1	2	3	4	5	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐระดับพื้นฐาน	60	70	80	90	100															
การประเมินผล	เกณฑ์การให้คะแนน																																
	1	2	3	4	5																												
ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐระดับพื้นฐาน	60	70	80	90	100																												
<p>15.2 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์การ ดำเนินการของส่วนราชการตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (หมวด 7) ตารางและสูตรการคำนวณ :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 35%;">ตัวชี้วัด (i)</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">น้ำหนัก (W_i)</th> <th colspan="5" style="text-align: center;">เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อย ละของผลสำเร็จตามเป้าหมาย ของตัวชี้วัด</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">คะแนนที่ ได้ (SM_i)</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">คะแนน ถ่วง น้ำหนัก ($W_i \times$ SM_i)</th> </tr> <tr> <th style="width: 5%;">1</th> <th style="width: 5%;">2</th> <th style="width: 5%;">3</th> <th style="width: 5%;">4</th> <th style="width: 5%;">5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>KPI₁ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ของ มาตรการ/โครงการตามนโยบาย การกำกับดูแลองค์กรที่ดี</td> <td style="text-align: center;">0.17</td> <td style="text-align: center;">60</td> <td style="text-align: center;">65</td> <td style="text-align: center;">70</td> <td style="text-align: center;">75</td> <td style="text-align: center;">80</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">0.85</td> </tr> <tr> <td>KPI₂ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ เป้าหมายของโครงการตามแผน บริหารความเสี่ยง</td> <td style="text-align: center;">0.17</td> <td style="text-align: center;">65</td> <td style="text-align: center;">70</td> <td style="text-align: center;">75</td> <td style="text-align: center;">80</td> <td style="text-align: center;">85</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">0.85</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W_i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อย ละของผลสำเร็จตามเป้าหมาย ของตัวชี้วัด					คะแนนที่ ได้ (SM_i)	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก ($W_i \times$ SM_i)	1	2	3	4	5	KPI ₁ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ของ มาตรการ/โครงการตามนโยบาย การกำกับดูแลองค์กรที่ดี	0.17	60	65	70	75	80	5	0.85	KPI ₂ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ เป้าหมายของโครงการตามแผน บริหารความเสี่ยง	0.17	65	70	75	80	85	5	0.85
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W_i)			เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อย ละของผลสำเร็จตามเป้าหมาย ของตัวชี้วัด							คะแนนที่ ได้ (SM_i)	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก ($W_i \times$ SM_i)																					
		1	2	3	4	5																											
KPI ₁ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ของ มาตรการ/โครงการตามนโยบาย การกำกับดูแลองค์กรที่ดี	0.17	60	65	70	75	80	5	0.85																									
KPI ₂ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ เป้าหมายของโครงการตามแผน บริหารความเสี่ยง	0.17	65	70	75	80	85	5	0.85																									



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)								<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
KPI ₃ ร้อยละความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินการ/โครงการที่เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารราชการ	0.17	60	65	70	75	80	5	0.85	
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W _i)	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM _i)	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W _i x SM _i)	
		1	2	3	4	5			
KPI ₄ ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารตาม พ.ร.บ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540	0.15	60	65	70	75	80	5	0.75	
KPI ₅ ระดับความสำเร็จของการบูรณาการข้อมูลสถิติภาครัฐ (Stat X Change)	0.17	68	71	74	77	80	5	0.85	
KPI ₆ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จจากผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินการตามแผนการจัดการความรู้อย่างน้อย 3 องค์ความรู้	0.17	80	85	90	95	100	5	0.85	
	1	ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก						1.00	
ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ									
$\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}$		หรือ $\frac{(W_1 \times SM_1) + (W_2 \times SM_2) + \dots + (W_i \times SM_i)}{W_1 + W_2 + \dots + W_i}$							
โดยที่ :									
W หมายถึง	น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับตัวชี้วัด								
SM หมายถึง	คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด								



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน																
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน																
i หมายถึง	ลำดับที่ของตัวชี้วัดที่กำหนดขึ้น																	
<p>เกณฑ์การให้คะแนน :</p> <p>ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 1 ต่อ 1 คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ระดับคะแนน</th> <th style="width: 85%;">เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 1$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 2$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 3$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 4$</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">$\sum (W_i \times SM_i) = 5$</td> </tr> </tbody> </table>							ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	1	$\sum (W_i \times SM_i) = 1$	2	$\sum (W_i \times SM_i) = 2$	3	$\sum (W_i \times SM_i) = 3$	4	$\sum (W_i \times SM_i) = 4$	5	$\sum (W_i \times SM_i) = 5$
ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน																	
1	$\sum (W_i \times SM_i) = 1$																	
2	$\sum (W_i \times SM_i) = 2$																	
3	$\sum (W_i \times SM_i) = 3$																	
4	$\sum (W_i \times SM_i) = 4$																	
5	$\sum (W_i \times SM_i) = 5$																	
15.3 ระดับความสำเร็จเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการจัดทำแผนพัฒนาองค์กร																		
การประเมินผล	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน																
		1	2	3	4	5												
1. ความครบถ้วนของการจัดทำรายงานลักษณะสำคัญขององค์กร (15 คำถาม)	1	3	6	9	12	15												
2. ความครบถ้วนของการจัดทำรายงานการประเมินองค์กรด้วยตนเองหมวด 1-7 ตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	1	3	4	5	6	7												
3. ความครบถ้วนของแผนพัฒนาองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554* (2 แผน)	2	0	-	1	-	2												
รวม	4																	
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :																		
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก														



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน	
				<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน	
ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	20	5	5.0	1.0000	
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :					
<ol style="list-style-type: none"> 1. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Working Team) ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ 2. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Steering committee) 3. จัดทำแผนเพื่อเสนอขอความเห็นชอบอนุมัติแผนการดำเนินงานตามตัวชี้วัด “ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Public Sector Management Quality Award : PMQA)” 4. คณะทำงานฯ ร่วมกันวิเคราะห์และปรับปรุงแผนพัฒนาองค์กรและตัวชี้วัดความสำเร็จของกระบวนการและผลลัพธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 5. ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 6. คณะทำงานฯ ประเมินลักษณะสำคัญขององค์กร (ตอบคำถาม 15 คำถาม) 7. ผู้รับผิดชอบรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด 					
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดให้เรื่องการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐเป็นตัวชี้วัดภาคบังคับในระดับกรม โดยให้น้ำหนักร้อยละ 20 ซึ่งเป็นกลไกที่สำคัญในการผลักดันเรื่องนี้ให้ประสบความสำเร็จ ▪ ผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญในการผลักดันการดำเนินการตามตัวชี้วัด โดยกำหนดเป็นนโยบายให้ทุกคนในองค์กรมีส่วนร่วมและติดตามผลการดำเนินการเป็นประจำ ▪ การมีส่วนร่วมของคณะทำงานฯ ในการเสนอแนะแนวทางการดำเนินการ ▪ ผู้ปฏิบัติงานและทีมที่ปรีกษามีขีดความสามารถ (Competency) ในการดำเนินการ ▪ กรมมีแนวทางการรายงานผลการดำเนินงานกิจกรรมงาน/โครงการ และแผนงานตามแผนกลยุทธ์ที่กำหนดขึ้นเป็นระยะๆ เพื่อจะได้ทราบถึงผลการดำเนินการ ความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรค อันจะนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไขหรือปรับเปลี่ยนทิศทาง กิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร ให้เหมาะสม 					
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐตามกรอบการประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 นั้น ต้องดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินของเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (Fundamental Level) ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารคุณภาพขององค์กร ที่ต้องมีหลักฐานในการดำเนินการอย่างชัดเจนเป็นที่ประจักษ์ ดังนั้น การดำเนินการเพื่อให้ประสบความสำเร็จได้นั้น ต้องอาศัย 					



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
<p>ความร่วมมือร่วมแรงใจในการดำเนินการจากทุกส่วนของคนในองค์กร อีกทั้ง ปัจจัยแห่งความสำเร็จที่สำคัญในการดำเนินการคือความมุ่งมั่นตั้งใจของผู้บริหารระดับสูงขององค์กรในการผลักดันการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว จึงเป็นเรื่องค่อนข้างยากที่ส่วนราชการจะบรรลุผลตามเป้าหมายตามกรอบการประเมินผลดังกล่าว แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารระดับสูงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้มุ่งมั่นและผลักดันให้หน่วยงานมีการดำเนินการให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินของเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (Fundamental Level) อย่างจริงจังและมีการติดตามความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	
<p>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -</p>	
<p>หลักฐานอ้างอิง : หลักฐานเอกสารประกอบภาคผนวกที่ 16 ตัวชี้วัดที่ 15</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สำเนาคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ 59/2553 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Monitoring committee) ลงวันที่ 14 มกราคม 2553 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 1) 2. สำเนาคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 60/2553 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Working Team) ลงวันที่ 14 มกราคม 2553 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 2) 3. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/ว11 ลงวันที่ 14 มกราคม 2553 เรื่อง ขอส่งคู่มือคำอธิบายตัวชี้วัดการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 3) 4. สำเนาหนังสือสำนักงาน ก.พ.ร. ที่ นร 1205.4/41 ลงวันที่ 28 มกราคม 2553 เรื่อง แจ้งผลการตรวจประเมินตัวชี้วัดที่ 14 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 4) 5. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/75 ลงวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2553 เรื่อง ขออนุมัติแผนดำเนินงานตามตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 5) 	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ 9 เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
6. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/ว21 ลงวันที่ 24 มีนาคม 2553 เรื่อง ขอเรียนเชิญปลัดกระทรวงพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 6)	
7. สำเนารายงานการประชุม คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 7)	
8. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/ว 32 ลงวันที่ 21 มิถุนายน 2553 เรื่อง ขอส่งไฟล์ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการตามตัวชี้วัดการพัฒนากุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 8)	
9. สำเนาหนังสือสำนักบริหารกลาง ที่ กษ 0401/1719 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2553 เรื่อง ขอส่งไฟล์ข้อมูลคะแนนประเมินตนเองในหมวด 5 การมุ่งเน้นทรัพยากรบุคคล (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 9)	
10. สำเนาหนังสือสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี ที่ กษ 0404/4652 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2553 เรื่อง การประเมินผลตนเอง (PMQA 2553) หมวดที่ 3 การให้ความสำคัญกับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 10)	
11. สำเนาหนังสือกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ กษ 0400.9/54 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2553 เรื่อง ส่งผลการประเมินระดับความสำเร็จของการพัฒนากุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด 6 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 11)	
12. สำเนาหนังสือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/306 ลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดการพัฒนากุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 12)	
13. สำเนาหนังสือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/ว35 ลงวันที่ 15 กรกฎาคม 2553 เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดการพัฒนากุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 13)	
14. สำเนาหนังสือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/399 ลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2553 เรื่อง ขอให้จัดทำข้อมูลผลการดำเนินการพัฒนากุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐและขอเชิญประชุม (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 14)	
15. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กษ 0400.6/422 ลงวันที่ 29 กันยายน 2553 เรื่อง ขออนุมัติแผนพัฒนาองค์กร (เอกสาร / หลักฐานที่ 15 / 15)	
16. เอกสารการดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	

