



ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑
เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

เพื่อให้การบริการของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ มีมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจน โปร่งใสและตรวจสอบได้ สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๖ เรื่อง การลดขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการเพื่อประชาชน และประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ. ๒๕๕๑ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ จึงออกประกาศมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ เรียกว่า “ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ มาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชนให้เป็นไปตามรายละเอียดที่ปรากฏแนบท้าย ประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(นางสาวสมควร วิบูลย์เชื้อ)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑

เอกสารแนบท้ายประกาศ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑

เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

รายชื่อกระบวนการงาน	ระยะเวลามาตรฐาน (ถ้าเฉลี่ย)
๑. ข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร - เอกสารสำเร็จรูป - ข้อมูลที่ต้องประมวลผลเพิ่มจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน	๒๐ นาที ๓ วัน
๒. การให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)	๓ วัน
๓. การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่	๒ วัน
๔. การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม	๖๐ วัน
๕. การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชี ของสหกรณ์และ กลุ่มเกษตรกร - สารสนเทศทางการเงิน (งบการเงิน) - สารสนเทศทางการเงิน (ปริมาณธุรกิจ)	๓ วัน

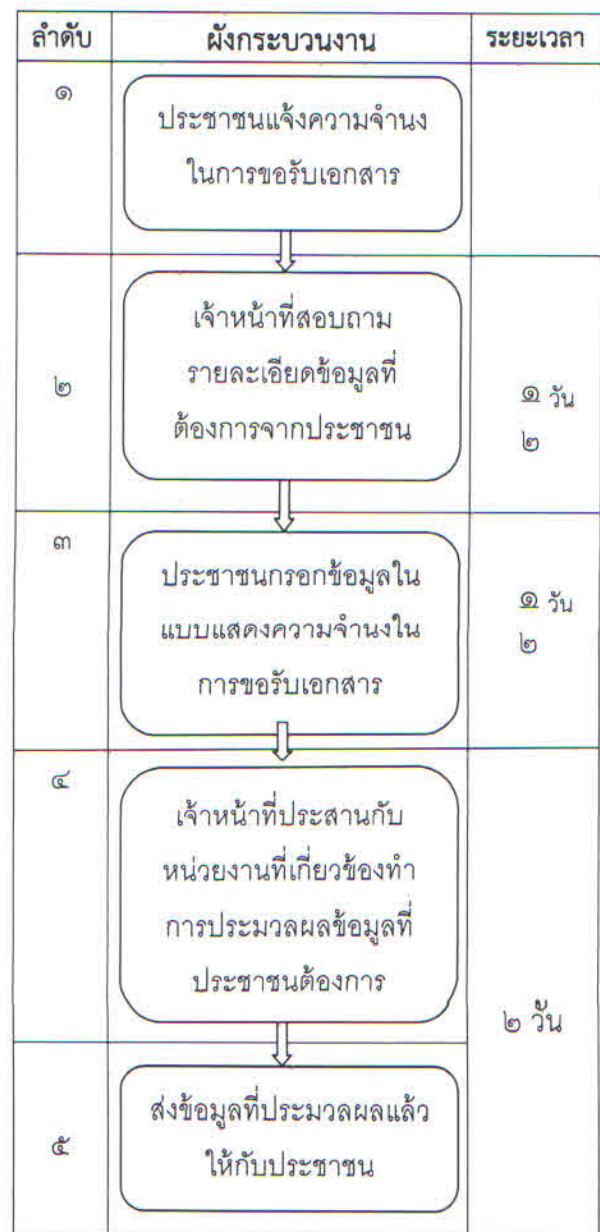
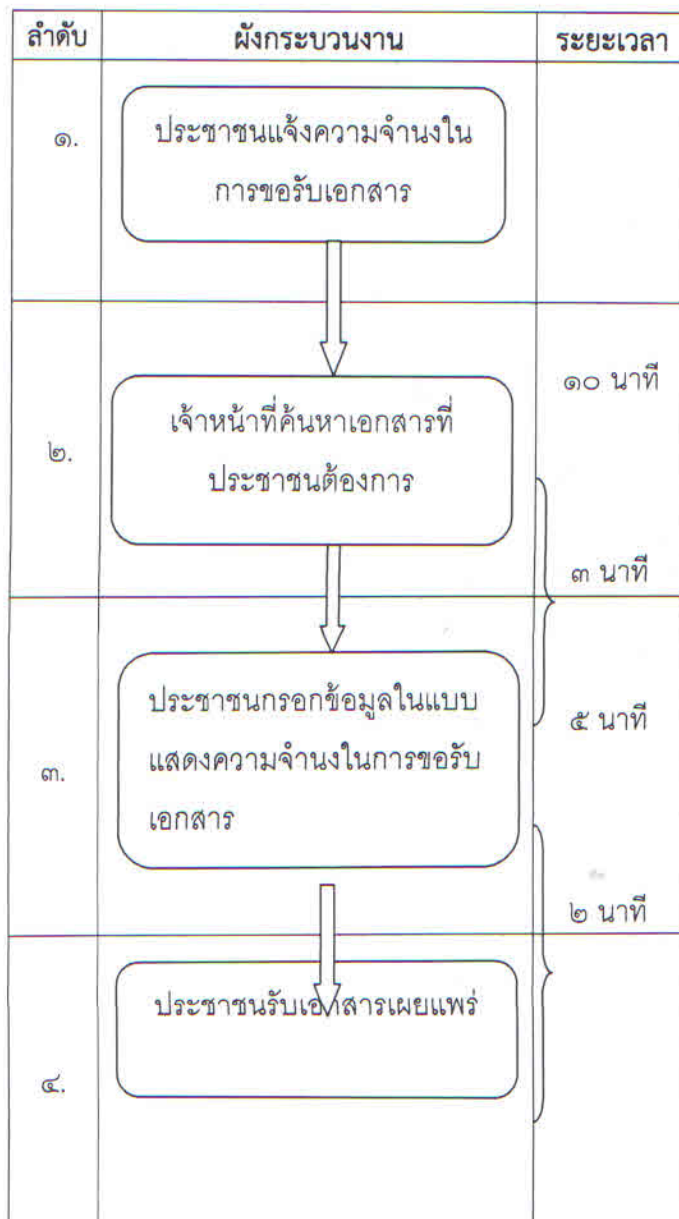
แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการและระยะเวลามาตรฐานงานบริการ

กระบวนการงานที่ ๑ การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ

- ☐ ข้อมูลที่เป็นเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ทำขึ้นเป็นตารางสำเร็จรูปในรอบปี

- ☐ ข้อมูลนอกเหนือจากเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ต้องประมวลผลจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน



สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๒๐ นาที
ระยะเวลามาตรฐาน ๒๐ นาที

สรุป ๔ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน
ระยะเวลามาตรฐาน ๓ วัน

กระบวนการงานที่ ๒ การให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการให้บริการโปรแกรม ระบบบัญชีสหกรณ์

ลำดับ	ผังกระบวนการงาน	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน
๑.	ตรวจสอบการประเมินตนเอง ในใบสมัครขอใช้	๑ วัน	
๒.	↓ ประเมินความพร้อมการใช้ IT	๑ วัน	ความพร้อมในการใช้โปรแกรมต้องมี ๕ ด้าน ดังนี้ - Hardware - Software - Peopleware - Dataware - Procedure
๓.	↓ อนุมัติการขอใช้		- ผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการขอใช้
๔.	↓ ติดตั้งโปรแกรม	๑ วัน/๑ ระบบงาน	- ติดตั้งโปรแกรม - ติดตั้ง Database - เชื่อมโยงระบบ - กำหนดค่าเริ่มต้นและค่าคงที่

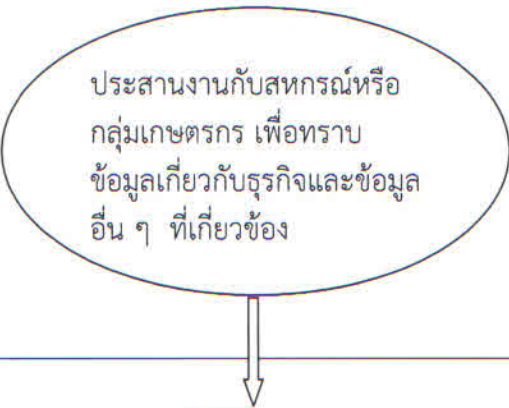
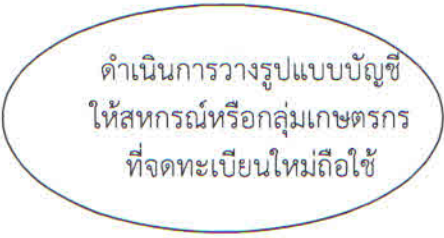
สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน

ระยะเวลามาตรฐาน ๓ วัน

หมายเหตุ ระยะเวลา ๓ วัน นับตั้งแต่วันที่ประเมินความพร้อมการใช้ IT จนถึงวันที่ทำการติดตั้งโปรแกรม
(ไม่นับระยะเวลาการรอคอย)

กระบวนการงานที่ ๓ การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ

ลำดับ	ผังกระบวนการงาน	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน
๑.			
๒.		๒ วัน	

ระยะเวลายามาตรฐาน ๒ วัน

กระบวนการงานที่ ๔ การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติการ

ลำดับ	ผังกระบวนการงาน	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน
๑.	ผู้สอบบัญชีประเมินความพร้อมเบื้องต้น ร่วมกับสหกรณ์เมื่อสหกรณ์มีความพร้อม นัดเข้าทำการตรวจสอบบัญชีตาม แผนปฏิบัติงานฯ	ภายใน ๖๐ วัน	๑. เมื่อสหกรณ์พร้อมรับการตรวจสอบ บัญชีผู้สอบบัญชีนัดหมายเพื่อเข้าทำการ ตรวจสอบบัญชี
๒.	ผู้สอบบัญชีดำเนินการในขั้นตอน กำหนดแนวการสอบบัญชีตาม แผนปฏิบัติงานฯ		๒. ผู้สอบบัญชีกำหนดแนวการสอบบัญชี
๓.	ผู้สอบบัญชีดำเนินการในขั้นตอน ปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีและ จัดทำกระดาษทำการ		๓. ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชี และจัดทำกระดาษทำการ
๔.	ผู้สอบบัญชีพิจารณาแสดงความเห็น ต่องบการเงิน และจัดทำรายงานการ สอบบัญชีแล้วส่งให้ สตส.ดำเนินการ		๔. ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบ การเงินพร้อมจัดทำรายงานการสอบ บัญชีส่ง สตส.
๕.	สตส.ดำเนินการสอบทานและให้ ความเห็นชอบในผลงานของ ผู้สอบบัญชี		๕. สตส. สอบทานงานของผู้สอบบัญชี
๖.	แจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง		๖. สตส. แจ้งผลการตรวจสอบให้ สหกรณ์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

ระยะเวลายมาตรฐาน ๖๐ วัน

หมายเหตุ ๑. สตส.หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์

๒. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด/ สำนักงานสหกรณ์จังหวัด/สำนักงานการปฏิรูป
ที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

๓. กรณี สตส. มีข้อสังเกตในผลงานของผู้สอบบัญชี ให้ผู้สอบบัญชีดำเนินการตรวจสอบ และแก้ไขให้
ถูกต้องตามคำแนะนำของ หัวหน้าสำนักงานฯ

กระบวนการที่ ๕ การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ

ลำดับ	ผังกระบวนการงาน	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน
๑.	ผู้สอบบัญชีเสนอรายงาน การสอบบัญชีและกระดาษทำการ		๑. ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นและนำเสนอ งบการเงินต่อนายทะเบียนสหกรณ์ผ่าน หัวหน้าสำนักงาน ฯ
๒.	สตส.บันทึกข้อมูลลงแบบ Input Form ลงบนโปรแกรมระบบสารสนเทศทาง การเงินและส่งข้อมูลปริมาณธุรกิจ/ ฐานะการเงินผ่าน Website	๑ วัน	๒. บันทึกข้อมูลลงการเงินใน Input Form ในระบบสารสนเทศทางการเงินและทำการ ส่งออกข้อมูลในระบบออนไลน์ ผ่าน WEB SITE ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
๓.	ตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึก ข้อมูลในโปรแกรมระบบสารสนเทศทาง การเงินและยืนยันความถูกต้อง	๒ วัน	๓. ผู้สอบบัญชีตรวจสอบความถูกต้องของ ข้อมูลที่บันทึกลงในระบบสารสนเทศทาง การเงินและยืนยันความถูกต้องของข้อมูล
๔.	อนุมัติข้อมูลเพื่อ นำขึ้นเผยแพร่บน Website		๔. อนุมัติข้อมูลที่ถูกต้องเพื่อนำขึ้นเผยแพร่ บน Web site
๕.	ประชาชนสามารถเรียกดูบน Website		

สรุป ๔ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน

ระยะเวลายมาตรฐาน ๓ วัน

หมายเหตุ แบบ Input Form ประกอบด้วยปริมาณธุรกิจ ฐานะการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร