



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง ฝ่ายบริหารทั่วไป โทร. ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๑๖

ที่ กษ ๐๔๐๑/ว ๑๓๖๗ วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

เรื่อง เอกสารแจ้งเวียน

เรียน อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
รองอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ผู้เชี่ยวชาญกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ผู้อำนวยการสำนัก , ผู้อำนวยการศูนย์ และ ผู้อำนวยการกอง
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐
ผู้เชี่ยวชาญสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐
หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกจังหวัด
ผู้อำนวยการกลุ่มและหัวหน้าฝ่ายในสังกัดสำนักบริหารกลาง

สำนักบริหารกลาง ขอส่งสำเนา ☐ หนังสือ ☒ ประกาศ ☐ ระเบียบ ☐ คำสั่ง
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เรื่อง ผลการคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการประเมินผลงาน
เพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ (นางสุชาดา ผลใหญ่ และ นางสุภจิรา พรหมแสง)

จึงเรียนมาเพื่อ ☒ โปรดทราบ
☐ โปรดทราบและถือปฏิบัติ
☐ โปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
☐ โปรดทราบและแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

(นายบุญเลิศ ใจดี)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง



ประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
เรื่อง ผลการคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการประเมินผลงาน
เพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ

ตามหนังสือสำนักงาน ก.พ. ที่ นร ๑๐๐๘/ว ๒ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการกำหนดตำแหน่ง ที่ นร ๑๐๐๖/ว ๗ ลงวันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๕๒ กำหนดให้การเลื่อนขึ้นแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการและย้ายไปดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ให้ใช้หลักเกณฑ์และวิธีการตามหนังสือสำนักงาน ก.พ. ที่ นร ๑๐๐๖/ว ๑๐ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๔๘ โดยอนุโลม ประกอบกับประกาศ อ.ก.พ.กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลบุคคล เพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการและระดับชำนาญการพิเศษในสังกัดกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ นั้น

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ดำเนินการคัดเลือกบุคคล โดยพิจารณาจากคุณสมบัติบุคคลและความพร้อมในการจัดทำผลงาน ได้แก่ คำโครงเรื่องผลงานที่เป็นผลการดำเนินงานที่ผ่านมา จำนวน ๑ เรื่อง และข้อเสนอแนวความคิด/วิธีการเพื่อพัฒนางานหรือปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น จำนวน ๑ เรื่อง แล้วผลปรากฏว่ามีข้าราชการผู้ขอรับการคัดเลือก จำนวน ๒ ราย เป็นผู้มีความเหมาะสมเนื่องจากมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.พ. และกรมกำหนด รวมทั้งมีความพร้อมในการจัดทำผลงาน โดยมีการรับรองสัดส่วนการจัดทำผลงานโดยผู้เกี่ยวข้องและผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ดังนั้น จึงให้ผู้ขอรับการคัดเลือกจำนวน ๒ ราย เป็นผู้ได้รับการคัดเลือกให้เข้ารับการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ ดังรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

อนึ่ง สำหรับคำโครงเรื่องผลงานที่เป็นผลการดำเนินงานที่ผ่านมา สัดส่วนการจัดทำผลงานและข้อเสนอแนวความคิด/วิธีการเพื่อพัฒนางานฯ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ หากผู้ใดประสงค์จะทักท้วงให้ยื่นคำทักท้วงเป็นลายลักษณ์อักษรต่อกลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักบริหารกลาง ภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันที่ประกาศ โดยถ้าพ้นกำหนดดังกล่าวไม่มีผู้ใดทักท้วง ให้ผู้ได้รับการคัดเลือก จัดส่งผลงานเข้ารับการประเมินบุคคลและผลงานเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ กำหนดระยะเวลาการจัดทำผลงาน ๒ เดือน นับตั้งแต่วันที่ประกาศ ส่งยังคณะกรรมการประเมินผลงานของบุคคลเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งที่คัดเลือกได้ข้างต้น เพื่อพิจารณาต่อไป

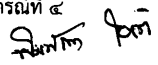
ประกาศ ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๐

(นายโอภาส ทองยงค์)
อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ผู้ได้รับการคัดเลือกให้เข้ารับการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ

ลำดับ ที่	ส่วนราชการที่สังกัดปัจจุบัน		ส่วนราชการที่ได้รับคัดเลือกให้ประเมินผลงาน		เค้าโครงเรื่องผลงาน ที่เป็นผลการดำเนินงานที่ผ่านมา	เค้าโครงเรื่องข้อเสนอแนวคิด/ วิธีการเพื่อพัฒนางาน	หมายเหตุ
	ชื่อ - สกุล/ตำแหน่ง	ตำแหน่ง เลขที่	ส่วนราชการ/ตำแหน่ง	ตำแหน่ง เลขที่			
๑	สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ กลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล นางสุชาดา ผลใหญ่ นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	๗๑๑	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ กลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔	๗๑๑	การติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการผลผลิตที่ ๓ เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงาน ตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ 	

ผู้ได้รับการคัดเลือกให้เข้ารับการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการ

ลำดับ ที่	ส่วนราชการที่สังกัดปัจจุบัน		ส่วนราชการที่ได้รับคัดเลือกให้ประเมินผลงาน		เค้าโครงเรื่องผลงาน ที่เป็นผลการดำเนินงานที่ผ่านมา	เค้าโครงเรื่องข้อเสนอแนวคิด/ วิธีการเพื่อพัฒนางาน	หมายเหตุ
	ชื่อ - สกุล/ตำแหน่ง	ตำแหน่ง เลขที่	ส่วนราชการ/ตำแหน่ง	ตำแหน่ง เลขที่			
๒	สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ นางสาวสุภจิรา พรหมแสง นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	๗๑๘	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔	๗๑๘	การตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูล (Cleansing Data) ระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ เวอร์ชัน 1.9 กรณีศึกษา สหกรณ์การเกษตรมหาชนะชัย จำกัด	การเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการควบคุมภายใน และรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรม ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล ในพื้นที่ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ 	

ผลงานที่เป็นผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

๑. **ชื่อผลงาน** การติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการผลผลิตที่ ๓ เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔
๒. **ระยะเวลาที่ดำเนินการ** ปีงบประมาณ ๒๕๕๙
๓. **ความรู้ทางวิชาการหรือแนวความคิดที่ใช้ในการดำเนินการ**
 ๑. แนวทางการปฏิบัติงานกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (Road Map ๕๙)
 ๒. แผนกลยุทธ์กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๕๙ (ปรับปรุงครั้งที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๐)
 ๓. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๑ (พ.ศ. ๒๕๕๕ – พ.ศ. ๒๕๕๙)
 ๔. หนังสือสำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ที่ กษ ๐๔๐๒/ว ๑๐๔ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง วิธีปฏิบัติในการรายงานแผนและผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 ๕. คู่มือแบบรายงานแผนและผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 ๖. หลักสูตร วัตถุประสงค์และเป้าหมายผลสัมฤทธิ์ของโครงการภายใต้ผลผลิตที่ ๓ จำนวน ๕ โครงการ
 ๗. แบบประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการภายใต้ผลผลิตที่ ๓ จำนวน ๕ โครงการ ๙ แบบประเมิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
๔. **สรุปสาระและขั้นตอนการดำเนินการ**
 ๑. ศึกษา วิเคราะห์ ทำความเข้าใจ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๑ (พ.ศ. ๒๕๕๕ – พ.ศ. ๒๕๕๙) แผนกลยุทธ์กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๕๙ (ปรับปรุงครั้งที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๐) และแนวทางการปฏิบัติงานกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (Road Map ๕๙)
 ๒. ศึกษา ทำความเข้าใจเกี่ยวกับคู่มือการปฏิบัติงานตามแนวทางการปฏิบัติงานกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (Road Map ๕๙) คู่มือแบบรายงานแผนการปฏิบัติงาน แบบรายงานผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ โครงการภายใต้ผลผลิตที่ ๓
 ๓. ศึกษาหลักสูตร วัตถุประสงค์โครงการ จำนวน ๕ โครงการ และแบบประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการ จำนวน ๙ แบบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
 ๔. ศึกษาเป้าหมาย และจัดทำแผนการติดตามประเมินผลโครงการ ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการปฏิบัติงาน
 ๕. ชักซ้อมและทำความเข้าใจกับผู้ปฏิบัติงานในกลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล เกี่ยวกับแบบประเมินผลสัมฤทธิ์ และแผนการออกติดตามประเมินผลโครงการ
 ๖. แจ้งกำหนดการออกติดตามประเมินผลโครงการแก่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่ และประสานผู้รับผิดชอบโครงการนัดกลุ่มเป้าหมายก่อนลงพื้นที่
 ๗. ดำเนินการออกติดตามประเมินผลโครงการตามแผนงานที่กำหนดไว้ ด้วยวิธีการสัมภาษณ์ด้วยตัวเอง กรณีกลุ่มเป้าหมายไม่มาตามนัดได้ใช้วิธีการทบทวนสอบถามและจัดส่งทางไปรษณีย์
 ๘. รวบรวมและตรวจสอบความครบถ้วนของข้อมูลในแบบติดตามประเมินผลโครงการ
 ๙. ประมวลผลข้อมูล โดยการเก็บข้อมูลสถิติ ได้แก่ ค่าร้อยละ ค่าเฉลี่ย และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
 ๑๐. วิเคราะห์ข้อมูล และจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการ รวมถึงปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ เสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ และกลุ่มติดตามและประเมินผล กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ รวมถึงแจ้งผลการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการแก่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์

๕. ผู้ร่วมดำเนินการ (ถ้ามี)

- | | | |
|------------------------------|-----------------|-----------|
| ๑. นางโรสรินทร์ คณิตาภิรักษ์ | สัดส่วนของผลงาน | ร้อยละ ๑๕ |
| ๒. นางสาววิมาลา คชรummy | สัดส่วนของผลงาน | ร้อยละ ๕ |

๖. ส่วนของงานที่ผู้เสนอเป็นผู้ปฏิบัติ สัดส่วนของผลงาน ร้อยละ ๘๐

๑. ศึกษาข้อมูล ทำความเข้าใจคู่มือ และเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๒. กำหนดเป้าหมาย จัดทำแผนและแจ้งแผนการติดตามประเมินผลโครงการ แก่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่
๓. ซักซ้อมทำความเข้าใจกับผู้ปฏิบัติงานในกลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล
๔. ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบความครบถ้วน และประมวลผลข้อมูล
๕. วิเคราะห์ข้อมูล และรายงานสรุปผลการติดตามประเมินผลโครงการ

๗. ผลสำเร็จของงาน (เชิงปริมาณ / คุณภาพ)

๑. รายงานสรุปผลการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์ผู้ผ่านการอบรมแต่ละโครงการ
๒. ข้อมูลจากการติดตามประเมินผลสามารถสะท้อนผลการปฏิบัติงาน และปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน เสนอต่อผู้บริหารได้

๘. การนำไปใช้ประโยชน์

๑. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ และสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ สามารถนำไปใช้ในการพัฒนาหรือปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๑. บุคลากรหรือผู้ปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการติดตามประเมินผล และใช้ข้อมูลเพื่อการพัฒนางานได้

๙. ความยุ่งยากในการดำเนินการ / ปัญหา / อุปสรรค

๑. กลุ่มเป้าหมายไม่มาตามนัด หรือไม่สามารถนัดหมายได้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่
๒. บุคลากรในกลุ่มฯ ไม่สามารถปฏิบัติงานติดตามโครงการได้ทันในกรณีที่นัดกลุ่มเป้าหมายจำนวนมากในช่วงเวลาเดียวกัน
๓. การบันทึกผลการติดตามในระบบอินทราเน็ต มีหลายขั้นตอน ทำให้การสรุปผลล่าช้า

๑๐. ข้อเสนอแนะ

๑. ซักซ้อมทำความเข้าใจกับผู้รับผิดชอบโครงการของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่ และพิจารณานัดหมายตามวัน เวลาที่เหมาะสม
๒. กลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผลควรขอความช่วยเหลือเจ้าหน้าที่จากกลุ่มงานอื่นๆ ใน สดท. กรณีที่นัดกลุ่มเป้าหมายจำนวนมากในช่วงเวลาเดียวกันและไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด
๓. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ควรมีการจัดทำระบบประมวลผลแบบประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการต่างๆ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว

ขอรับรองว่าผลงานดังกล่าวข้างต้นเป็นความจริงทุกประการ

ลงชื่อ

(นางสุชาดา ผลใหญ่)

ผู้เสนอผลงาน

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ขอรับรองว่าสัดส่วนหรือลักษณะงานในการดำเนินการของผู้เสนอข้างต้นถูกต้องตรงกับ
ความเป็นจริงทุกประการ

ลงชื่อ



(นางสาววิมาลา คะรุรัมย์)

ผู้ร่วมดำเนินการ

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ลงชื่อ



(นางโรสรินทร์ คณิตาภิลักษณ์)

ผู้ร่วมดำเนินการ

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ได้ตรวจสอบแล้วขอรับรองว่าผลงานดังกล่าวข้างต้นถูกต้องตรงกับความเป็นจริงทุกประการ

ลงชื่อ



(นางโรสรินทร์ คณิตาภิลักษณ์)

นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ลงชื่อ



(นางสาวนิสาค์ เลาทพูนรังษี)

ผู้เชี่ยวชาญด้านการบัญชีและการสอบบัญชี
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ข้อเสนอแนวความคิด/วิธีการเพื่อพัฒนางานหรือปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ของ นางสาวชัชดา ผลใหญ่
เพื่อประกอบการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบบัญชี ระดับชำนาญการ
ตำแหน่งเลขที่ ๗๑๑ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

เรื่อง การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

หลักการและเหตุผล กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้จัดทำกรอบการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ในภาพรวมเพื่อให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จัดทำแนวทางและวิธีปฏิบัติงานรายพื้นที่ พร้อมกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางในการขับเคลื่อนภารกิจของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด สะท้อนผลสำเร็จของงานในทุกมิติ สอดคล้องกับเป้าหมายงบประมาณและเป็นไปตามนโยบายรัฐบาล ซึ่งในปี ๒๕๖๑ เป็นปีแห่งการขับเคลื่อน CAD ๔.๐ “Valuable Information for Innovation” การนำข้อมูลสารสนเทศที่มีคุณค่าสู่การพัฒนานวัตกรรมการให้บริการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์เพื่อสนับสนุนสถาบันเกษตรกรให้มีความพร้อมเข้าสู่ยุคดิจิทัลไร้พรมแดน

เพื่อให้การจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกภารกิจของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ สามารถใช้เป็นกรอบในการจัดสรรงบประมาณได้อย่างเหมาะสม จึงขอเสนอแนวความคิดการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

บทวิเคราะห์ / แนวความคิด / ข้อเสนอ แนวความคิดการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ ใช้วิธีการจัดประชุม กลุ่มเป้าหมายหลักที่เข้าประชุม คือ ผู้อำนวยการ ผู้เชี่ยวชาญ หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่ ผู้จัดทำแผนและผลประจำจังหวัด กลุ่มงานภายใน สดท. ๔ และกลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล สดท. ๔ รวมทั้งสิ้น ๒๒ คน มีลำดับขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำรายละเอียดการประชุม การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ โดยเริ่มจากการรับนโยบายการจัดทำกรอบและแนวทางการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ศึกษาข้อมูล รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูล และพิจารณาจัดสรรเป้าหมายตามหลักเกณฑ์ที่กรมฯ กำหนด

๒. จัดเตรียมเอกสารเพื่อใช้ประกอบการประชุม ได้แก่ แบบลงทะเบียน เอกสารประกอบการบรรยาย และแบบประเมินความพึงพอใจ

๓. ดำเนินการประชุมพิจารณาการจัดสรรกลุ่มเป้าหมายเป็นรายโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้สามารถวางแผนการปฏิบัติงาน และใช้เป็นกรอบในการจัดสรรงบประมาณได้อย่างเหมาะสม

๔. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

๕. สรุปผลการประเมินความพึงพอใจ และรายงานสรุปผลการประชุม เสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้เข้าร่วมประชุม มีความรู้ ความเข้าใจและสามารถจัดสรรกลุ่มเป้าหมาย ตามกรอบการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

๒. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ ได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามกรอบการปฏิบัติงานที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

ตัวชี้วัดความสำเร็จ ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วมประชุมมีความพึงพอใจเกี่ยวกับการจัดสรรกลุ่มเป้าหมาย ตามกรอบการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ลงชื่อ



(นางสุชาดา ผลใหญ่)

ผู้เสนอแนวคิด

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

รูปแบบเค้าโครงเรื่องผลงาน

ผลงานที่เป็นผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

๑. ชื่อผลงาน

การตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูล (Cleansing Data) ระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๑.๙
กรณีศึกษา สหกรณ์การเกษตรมหาชนะชัย จำกัด

๒. ระยะเวลาที่ดำเนินการ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

๓. ความรู้ทางวิชาการหรือแนวความคิดที่ใช้ในการดำเนินการ

๑. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๗/ว๘ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง แนวปฏิบัติในการให้บริการ
โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
๒. คู่มือ โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร (FAS)
๓. เอกสารประกอบการตรวจสอบฐานข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๑.๙
๔. เอกสารโครงสร้างข้อมูลระบบเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๑.๙
๕. เอกสารโครงสร้างข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้น

๔. สรุปสาระและขั้นตอนการดำเนินการ

๑. ศึกษาแนวทางกระบวนการ Cleansing Data
๒. กำหนดแผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดสหกรณ์ที่จะทำการตรวจสอบข้อมูล พร้อมทั้งซักซ้อมการ
ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลให้กับผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่
๓. ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลโดยการเชื่อมโยงข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ของสหกรณ์ที่
กำหนดไว้
๔. วิเคราะห์ปัญหาข้อผิดพลาดจากรายงาน ตรวจสอบหาข้อเท็จจริงเพื่อกำหนดแนวทางปรับปรุงข้อมูล
ให้ถูกต้องและเหมาะสม
๕. ดำเนินการปรับปรุงบันทึกข้อมูลตามแผนที่กำหนดไว้
๖. สรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งจัดทำเป็นองค์ความรู้ในการ Cleansing Data

๕. ผู้ร่วมดำเนินการ (ถ้ามี)

๑. นายกรกช แสวานี สัตว์ส่วนผลงาน ๑๐%
๒. นางสาวพรพรรณ ดวงศิลป์ สัตว์ส่วนผลงาน ๑๐%

๖. ส่วนของงานที่ผู้เสนอเป็นผู้ปฏิบัติ ผู้เสนอผลงานมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน ๘๐%

กำหนดแผนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดสหกรณ์ที่ใช้ระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๑.๙
คือ สหกรณ์การเกษตรมหาชนะชัย จำกัด นำก่อนข้อมูลมาเชื่อมโยงข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ปัญหาข้อผิดพลาด
ปรับปรุงบันทึกข้อมูลที่ถูกต้อง พร้อมทั้งสรุปผลเป็นองค์ความรู้ในการ Cleansing Data และบันทึกผล
การปฏิบัติงานในระบบ Cad Soft

๗. ผลสำเร็จของงาน (เชิงปริมาณ / คุณภาพ)

สามารถนำข้อมูลจากระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๑.๙ ของสหกรณ์มาเชื่อมโยงและ
วิเคราะห์โดยกระบวนการตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูล (Cleansing Data) พบว่าสหกรณ์ดำเนินงาน
เป็นปัจจุบันและใช้ข้อมูลทุกอย่างจากโปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ทำให้
พบข้อผิดพลาดของข้อมูล จึงได้ดำเนินการปรับปรุงบันทึกข้อมูลที่ถูกต้องเพื่อเตรียมความพร้อมด้านข้อมูล
ให้แก่สหกรณ์ที่จะทำการถ่ายโอนข้อมูลเป็นโปรแกรมระบบเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๒

๘. การนำไปใช้ประโยชน์

๑. สหกรณ์สามารถนำข้อมูลที่ผ่านมากระบวนการตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูล (Cleansing Data) โดยมีความเชื่อมั่นว่าข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน
๒. ผู้สอบบัญชีสามารถนำข้อมูลที่ผ่านมาการตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูล (Cleansing Data) มาใช้ในการตรวจสอบบัญชีได้ อย่างมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมด้านข้อมูลแก่สหกรณ์ที่จะทำการถ่ายโอนข้อมูลเป็นโปรแกรมระบบเงินให้กู้ เวอร์ชัน ๒

๙. ความยุ่งยากในการดำเนินการ / ปัญหา / อุปสรรค

๑. เจ้าหน้าที่บัญชีของสหกรณ์มีความรู้พื้นฐานด้านการใช้คอมพิวเตอร์ที่แตกต่างกัน ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้คอมพิวเตอร์ จึงมักพบปัญหาด้านการบันทึกข้อมูลผิดพลาด บันทึกข้อมูลไม่ต่อเนื่อง และไม่มีการตรวจสอบข้อมูลระหว่างระบบงานย่อยกับบัญชีคุม ทำให้ข้อมูลผิดพลาด คลาดเคลื่อน ซึ่งเกิดจากตัวผู้ปฏิบัติงาน
๒. สหกรณ์มีระบบการควบคุมภายในและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยมาตรฐานขั้นต่ำในการควบคุมภายในและการรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล ฯ ที่สหกรณ์กำหนด และไม่มีการควบคุมการปฏิบัติงานจากหัวหน้างาน หรือผู้บริหารสหกรณ์

๑๐. ข้อเสนอแนะ

๑. สหกรณ์ควรส่งเสริมและสนับสนุนเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการใช้งานโปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจและทักษะในการใช้งานโปรแกรมฯ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. สหกรณ์ควรปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ มาตรฐานขั้นต่ำในการควบคุมภายในและการรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล

ขอรับรองว่าผลงานดังกล่าวข้างต้นเป็นความจริงทุกประการ

ลงชื่อ

(นางสาวสุภจิรา พรหมแสง)

ผู้เสนอผลงาน

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ขอรับรองว่าสัดส่วนหรือลักษณะงานในการดำเนินการของผู้เสนอข้างต้นถูกต้องตรงกับความเป็นจริงทุกประการ

ลงชื่อ

(นายกรกช แสวานี)

ผู้ร่วมดำเนินการ

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ลงชื่อ

(นางสาวพรพรรณ ดวงศิลป์)

ผู้ร่วมดำเนินการ

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ได้ตรวจสอบแล้วขอรับรองว่าผลงานดังกล่าวข้างต้นถูกต้องตรงกับความเป็นจริงทุกประการ

ลงชื่อ ๔๒ ๑๔

(นายปราธนา เสวยสุข)

หัวหน้ากลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

(ผู้บังคับบัญชาที่ควบคุมดูแลการดำเนินการ)

ลงชื่อ ๔๒ ๑๔

(นางสาวนิสาค์ เลหาพูนรังษี)

ผู้เชี่ยวชาญด้านการบัญชีและการสอบบัญชี

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ ๔

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ข้อเสนอแนวความคิด / วิธีการเพื่อพัฒนางานหรือปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ของ นางสาวสุจิตรา พรหมแสง
เพื่อประกอบการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบบัญชี ระดับ ชำนาญการ ตำแหน่งเลขที่ ๗๑๘
สำนัก / กอง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

เรื่อง การเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูลในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

หลักการและเหตุผล ด้วยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์มีภารกิจในด้านการวางระบบบัญชีสหกรณ์ ซึ่งในปัจจุบันเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามามีบทบาทในการปฏิบัติงานด้านบัญชีเป็นอย่างมาก ทำให้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ในฐานะหน่วยงานภาครัฐได้มีการพัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์เพื่อให้บริการแก่สหกรณ์ โดยคำนึงถึงการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผล เนื่องจากว่าสหกรณ์ที่ใช้ข้อมูลทางการบัญชีและจัดทำงบการเงินอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อข้อมูลที่สำคัญของสหกรณ์ได้ หากมิได้มีการป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศไว้ล่วงหน้าอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น สหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ ควรมีการบริหารจัดการและควบคุมงานด้านคอมพิวเตอร์อย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเหมาะสมตามสภาพแวดล้อมที่สามารถเปลี่ยนแปลงไปในการประมวลผลข้อมูลด้วยคอมพิวเตอร์ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่สมาชิกสหกรณ์ พร้อมทั้งช่วยเอื้อในการปฏิบัติงานสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

บทวิเคราะห์ / แนวความคิด / ข้อเสนอ ผู้เสนอแนวความคิดขอเสนอขั้นตอนในการดำเนินการเพื่อใช้เป็นแนวทางในการเพิ่มศักยภาพในการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล สหกรณ์สามารถใช้งานโปรแกรมที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพน่าเชื่อถือ โดย

๑. จัดให้มีการฝึกอบรมพร้อมทั้งขออนุมัติโครงการ หลักสูตร เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล โดยกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรม เป็นระยะเวลา ๑ วัน รวมจำนวน ๗ ชั่วโมง

๒. จัดเตรียมเอกสารประกอบการอบรม จัดทำแบบประเมิน จัดทำเอกสารในการลงทะเบียน และแบบประเมินก่อนและหลังการอบรม พร้อมทั้งดำเนินการจัดอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และทักษะให้แก่สหกรณ์

๓. ติดตามกำกับและแนะนำสหกรณ์หลังจากการเข้ารับการอบรม

๔. ประเมินผลสหกรณ์ว่ามีการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนดไว้

๕. สรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งจัดทำเป็นองค์ความรู้เพื่อให้สหกรณ์และผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาต่อไป

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. สหกรณ์ได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล

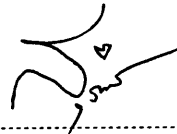
๒. สหกรณ์สามารถใช้ข้อมูลทางการบัญชีและงบการเงินจากโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทันต่อเหตุการณ์

๓. สมาชิกสหกรณ์มีความเชื่อมั่นต่อข้อมูลทางการบัญชีและงบการเงินมากขึ้น

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. เจ้าหน้าที่สหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ ที่ผ่านการอบรมร้อยละ ๘๐ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล
๒. เจ้าหน้าที่สหกรณ์สามารถใช้งานโปรแกรมสหกรณ์ที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในและรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล

ลงชื่อ.....



(นางสาวสุกจิรา พรหมแสง)

ผู้เสนอแนวคิด

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐