

**รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรอง
การปฏิบัติราชการตามมาตรฐานการปรับปรุงประสิทธิภาพ
ในการปฏิบัติราชการ (ม.44)**

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 9

ณ 30 กันยายน 2561



กลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล

ตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบหลัก
<u>องค์ประกอบที่ 1</u>	
1. ร้อยละของสหกรณ์ภาคเกษตรและนอกภาคเกษตรที่จัดทำบัญชีและงบการเงินได้ถูกต้อง	สมช.
2. ร้อยละของสหกรณ์ออมทรัพย์และสหกรณ์เครดิตยูเนียนขนาดใหญ่ที่มีสินทรัพย์ตั้งแต่ 5,000 ล้านบาทขึ้นไป สามารถจัดทำและเปิดเผยรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน ตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด	สมช.
<u>องค์ประกอบที่ 2</u>	
3. ระดับความสำเร็จการสร้างการรับรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน	สบก.
<u>องค์ประกอบที่ 4</u>	
5. การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	
5.2 ร้อยละของปริมาณการใช้กระดาษลดลง	สบก.
5.3 ร้อยละของการประหยัดงบประมาณค่าโทรศัพท์	สบก.
<u>องค์ประกอบที่ 5</u>	
6. ระดับความสำเร็จการปฏิบัติงานตามแผนการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์	สผค.
7. ระดับความสำเร็จการจัดทำแผนปฏิรูปองค์การ	กพร.

**** สดท.1-10 เป็นผู้รับผิดชอบรวม จำนวน 7 ตัวชี้วัด**

ตัวชี้วัดที่ 1 : ร้อยละของสหกรณ์ภาคเกษตรและนอกภาคเกษตรที่จัดทำบัญชีและงบการเงินได้ถูกต้อง

สดส.	ทำงาน ทดลอง ได้	ทำบัญชี ชั้นปลาย ได้	ทำบัญชี ชั้นต้นได้	ทำเอกสาร ประกอบการ บันทึกบัญชี ได้	ทำ ไม่ได้ เลย	รวม	เป้าหมาย รอบ 6 เดือน		เป้าหมาย รอบ 12 เดือน		จัดส่งงบการเงิน (จัดทำตัวเอง) และสามารถแสดงความเห็นได้
							ระดับ 3 ร้อยละ 1.8	ระดับ 5 ร้อยละ 2	ระดับ 3 ร้อยละ 10 (สะสม)	ระดับ 5 ร้อยละ 11 (สะสม)	
ภาพรวม	109	21	25	10	0	165	3 แห่ง	4 แห่ง	17 แห่ง	19 แห่ง	65
ดำรง	5	5	1	2		13			1	2	6
นราธิวาส	12	8	11	5		36	1	1	4	4	7
ปัตตานี	1					1					
พัทลุง	35	3	2	1		41	1	1	4	5	14
ยะลา	2	1				3					3
สงขลา	35	4	11	2		52	1	2	6	6	29
สดล	19					19			2	2	6

รวม **65** แห่ง

** ข้อมูลเป้าหมายสหกรณ์ จำนวน 165 แห่ง ณ 26 พ.ย. 60

ณ 30 ก.ย. 61

สูตรคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์ที่เป็นผลงาน} \times 100}{\text{จำนวนสหกรณ์เป้าหมาย}}$

$$= \frac{65 \times 100}{165}$$

$$= 39.39 \%$$

เงื่อนไขการนับเป็นผลงาน : สหกรณ์สามารถจัดทำบัญชีและงบการเงินได้เอง และจัดส่งงบการเงินให้ตรวจสอบ+แสดงความเห็นได้

ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละของสหกรณ์ออมทรัพย์และสหกรณ์เครดิตยูเนียนขนาดใหญ่ที่มีสินทรัพย์ตั้งแต่ 5,000 ล้านบาทขึ้นไป สามารถจัดทำและเปิดเผยรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน ตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

สดท.	จำนวนสหกรณ์เป้าหมาย
สดท. 1	15
สดท. 2	10
สดท. 3	8
สดท. 4	10
สดท. 5	9
สดท. 6	10
สดท. 7	8
สดท. 8	8
สดท. 9	6
สดท. 10	51
รวม	135



สถิติการเงินรายสหกรณ์ออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ลำดับ	รหัส	ชื่อ	จังหวัด	สดท.	จำนวนสมาชิก	ฐานะทางการเงินสินทรัพย์ทั้งสิ้น
1	99	สอ.ครุฑตานี จำกัด	ปัตตานี	สดท. 9	8,790	6,258,291,997
2	108	สอ.ครุพัทลุง จำกัด	พัทลุง	สดท. 9	8,108	8,907,025,503
3	147	สอ.ครุยะลา จำกัด	ยะลา	สดท. 9	8,403	8,200,328,041
4	153	สอ.ครุสงขลา จำกัด	สงขลา	สดท. 9	16,326	8,697,668,139
5	184	สอ.ครุตรัง จำกัด	ตรัง	สดท. 9	9,747	10,272,055,267
6	1183	สอ.มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ จำกัด	สงขลา	สดท. 9	11,341	25,572,007,467

* ทุกสหกรณ์มีสถานะดำเนินธุรกิจ

เป้าหมาย (ระดับ 3) (ระดับ 5)

รอบ 1	ร้อยละ 60 (ร้อยละ 64) ของสหกรณ์ออมทรัพย์และสหกรณ์เครดิตยูเนียนขนาดใหญ่ที่มีสินทรัพย์ตั้งแต่ 5,000 ล้านบาท ขึ้นไปจำนวน 135 สหกรณ์ ที่สามารถจัดทำและเปิดเผยรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สินตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด
รอบ 2	ร้อยละ 70 (ร้อยละ 74) ของสหกรณ์ที่น่าข้อสังเกตของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ ไปดำเนินการวางแผนหรือออกมาตรการแก้ไข

เงื่อนไข : การนับเป็นผลงานรอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน

- รอบ 6 เดือน เป็นการวัดประสิทธิภาพของสหกรณ์ที่สามารถจัดทำและเปิดเผยรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นเดือนของทุกเดือน ตามรูปแบบที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด มีเงื่อนไขดังนี้
 1. สหกรณ์มีการทำรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน และเปิดเผยรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สินตามรูปแบบรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สินที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด
 2. สหกรณ์ติดประกาศรายงานย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สินไว้ที่สำนักงานใหญ่และสาขาสหกรณ์ทุกแห่ง และให้เผยแพร่ในเว็บไซต์ของสหกรณ์
 3. สหกรณ์จัดส่งข้อมูลรายงานย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สินไปยังสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่ที่สหกรณ์ตั้งอยู่ภายใน 20 วัน หลังจากรวันสิ้นเดือนของทุกเดือน (ก.ย. 60 – ก.พ. 61 = 6 เดือน)
- รอบ 12 เดือน เป็นการวัดผลจากการที่สหกรณ์นำข้อสังเกตของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สดส.) ไปดำเนินการวางแผน หรือออกมาตรการแก้ไข มีเงื่อนไขดังนี้
 1. สหกรณ์ที่ดำเนินการตามเงื่อนไขรอบ 1
 2. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สดส.) นำข้อมูลรายการย่อแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน ที่ได้รับจากสหกรณ์มาศึกษา วิเคราะห์ และแจ้งข้อสังเกตไปยังสหกรณ์ และสหกรณ์ได้นำข้อสังเกตไปดำเนินการวางแผน หรือออกมาตรการแก้ไข

ตัวชี้วัดที่ 3 ระดับความสำเร็จการสร้างการรับรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน
แผน-ผลการสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (ส่วนภูมิภาค)
ตุลาคม 2560 – กันยายน 2561

ลำดับ	เรื่อง	หน่วยงาน	ประเภททางสื่อ	เม.ย.61	พ.ค.61	มิ.ย.61	ก.ค.61	ส.ค.61	ก.ย.61
1	สร้างการรับรู้การนำนโยบายรัฐบาล/กระทรวง/กรม ไปสู่การปฏิบัติ	สตท.9	ทีวี						
			วิทยุ						
			นสพ.						
			สารสนเทศออนไลน์	2	3	7	6	3	3
ผลการดำเนินงาน ณ 30 กันยายน 2561			นสพ. (จดหมายข่าว)	2	1				
			สารสนเทศออนไลน์	18	16	15	11	14	5
2	ส่งเสริมการจัดทำบัญชีเกษตรกร/ประชาชนทั่วไป	สตท.9	ทีวี						
			วิทยุ						
			นสพ.						
			สารสนเทศออนไลน์	1	2	5	1	1	2
ผลการดำเนินงาน ณ 30 กันยายน 2561			วิทยุ			1			
			นสพ. (จดหมายข่าว)		1	1			
			สารสนเทศออนไลน์	3	11	13	12	8	5
3	เสริมสร้างความเข้มแข็งให้สหกรณ์ / กลุ่มเกษตรกร	สตท.9	ทีวี						
			วิทยุ						
			นสพ.						
			สารสนเทศออนไลน์	2	2	4	2	2	2
ผลการดำเนินงาน ณ 30 กันยายน 2561			วิทยุ						
			นสพ. (จดหมายข่าว)	1					
			สารสนเทศออนไลน์	5	6	10	9	6	5
แผนการสร้างความรู้ ทั้งสิ้น			50 แห่ง	5	7	16	9	6	7
ผลการสร้างความรู้ ทั้งสิ้น			179 แห่ง	29	35	40	32	28	15

จำนวนผลสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนที่ดำเนินการแล้วเสร็จ x 100 = 179 x 100  **358%**
จำนวนแผนสร้างความรู้ความเข้าใจ ที่กำหนดทั้งสิ้น **50**

**ตัวชี้วัด 5.2 ร้อยละของงบประมาณการจัดซื้อจัดจ้างลดลง
แผนงบประมาณการจัดซื้อจัดจ้าง ปี 2561**

ณ 31 สิงหาคม 2561

รอบการประเมิน รอบ 6 เดือน : 1 ต.ค.60 - 31 มี.ค. 61 รอบ 12 เดือน : 1 ต.ค.60 - 30 ก.ย. 61

หมายเหตุ : แผนงบประมาณการจัดซื้อจัดจ้าง ปี 2561 กำหนดจากผลการจัดซื้อจัดจ้างในปี พ.ศ. 2560

สตส.	แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ปี 2561												รวม
	ต.ค.-60	พ.ย.-60	ธ.ค.-60	ม.ค.-61	ก.พ.-61	มี.ค.-61	เม.ย.-61	พ.ค.-61	มิ.ย.-61	ก.ค.-61	ส.ค.-61	ก.ย.-61	
สตท.9	1,150	1,150	1,150	1,725	1,150	575	1,150	1,725	3,450	1,150	1,150	690	16,215
ดริ้ง		18,860	27,025		3,360	7,015		6,900				5,750	68,910
นราธิวาส				11,000			2,750		6,600			8,910	29,260
ปัตตานี				4,200	11,500					16,100		22,220	54,020
พัทลุง			10,500								29,400	1,575	41,475
ยะลา	4,350	4,200	4,200		4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	46,350
สงขลา		345	18,170	2,645	38,180				2,070			51,980	113,390
สตูล			19,890	2,730	260						7,410	20,670	50,960
รวม	5,500	24,555	80,935	22,300	58,650	11,790	8,100	12,825	16,320	21,450	42,160	115,995	420,580



สตส.	แผนทั้งสิ้น	ผลการจัดซื้อจัดจ้างรอบ 6 เดือน			
		แผนรอบ 6 เดือน	ผล	งบประมาณที่ประหยัดได้	ร้อยละ
สตท.9	16,215	6,900	5,750	1,150	7.09
ดริ้ง	68,910	56,260	21,160	35,100	50.94
นราธิวาส	29,260	11,000	15,950	-4,950	-16.92
ปัตตานี	49,820	11,500	8,510	2,990	6.00
พัทลุง	41,475	10,500	8,755	1,745	4.21
ยะลา	50,550	25,350	20,420	4,930	9.75
สงขลา	113,390	59,340	36,685	22,655	19.98
สตูล	50,960	22,880	0	22,880	44.90
รวม	420,580	203,730	117,230	86,500	20.57

ผลการจัดซื้อจัดจ้างรอบ 12 เดือน (1 ต.ค.61 – 31 ส.ค. 61)			
แผนรอบ 12 เดือน	ผล	งบประมาณที่ประหยัดได้	ร้อยละ
16,215	14,375	1,840	11.35
68,910	32,660	36,250	52.60
29,260	25,850	3,410	11.65
49,820	31,510	18,310	36.75
41,475	12,955	28,520	68.76
50,550	44,870	5,680	11.24
113,390	94,185	19,205	16.94
50,960	45,000	5,960	11.70
420,580	251,505	119,175	28.34

สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{งบประมาณที่ประหยัดได้ในรอบ 12 เดือน} \times 100}{\text{แผนการจัดซื้อจัดจ้างปี 2561}} = \frac{119,175 \times 100}{420,580} = \text{ร้อยละ } 28.34$

ตัวชี้วัดที่ 5.3 ร้อยละของการประหยัดงบประมาณค่าโทรศัพท์

**** สอบถามข้อมูลจากกลุ่มบริหารงานคลัง 10 ก.ย. 61**

กรมฯ เก็บข้อมูลในภาพรวม โดยดึงข้อมูลจากระบบ GF

$$\text{งบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น} = 374,000 * 12 = 4,488,000$$

$$\text{งบประมาณ (ต.ค.60 - ก.ย.61)} = 374,000 * 12 = 4,488,000.00$$

$$\begin{array}{l} \text{ค่าโทรศัพท์ที่ใช้จริง} \\ \text{(ต.ค.60 - ก.ย.61)} \end{array} = 3,046,276.77$$

$$\begin{array}{l} \text{งบประมาณค่าโทรศัพท์ที่ประหยัดได้} \\ \text{(ต.ค.60 - ก.ย.61)} \end{array} = 1,441,723.23$$

$$\text{สูตรการคำนวณ} = \frac{\text{งบประมาณที่ประหยัดได้} \times 100}{\text{งบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น}}$$

$$= \frac{1,441,723.23 \times 100}{4,488,000}$$

$$= \text{ร้อยละ } 32.12$$

เป้าหมาย (ระดับ 3) (ระดับ 5)

รอบ 1	งบประมาณค่าบริการโทรศัพท์ลดลง ร้อยละ 2 (ร้อยละ 3) เมื่อเทียบกับงบประมาณค่าโทรศัพท์ ปี 2561
รอบ 2	งบประมาณค่าบริการโทรศัพท์ลดลง ร้อยละ 5 (ร้อยละ 6) เมื่อเทียบกับงบประมาณค่าโทรศัพท์ ปี 2561

ตัวชี้วัดที่ 6 : ระดับความสำเร็จการปฏิบัติงานตามแผนการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำนวน 10 โครงการ

ผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัดที่ 5.1 การจัดทำและดำเนินการตามแผนการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ

(สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 9)

ลำดับ	ชื่อโครงการ	หน่วยวัด	ผลการดำเนินการ					ผลการเบิกจ่าย (ล้านบาท)		
			เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ		ผลการดำเนินงาน	ร้อยละ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้ไป	ร้อยละ
				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					
1	ตรวจสอบบัญชีประจำปีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	แห่ง	622	100.00	622	612	98.39	26,305,076.54	24,095,145.54	91.60
2	โครงการเสริมสร้างการบริหารการเงินแก่สมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	คน	9,600	50.00	4,800	4,778	99.54	22,952,100.00	20,772,886.48	90.51
3	โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเศรษฐกิจการเงินขั้นพื้นฐานแก่สมาชิกสหกรณ์	คน	1,000	-	-	-	-	13,163,900.00	11,050,107.54	83.94
4	พัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	แห่ง	225	100.00	225	225	100.00			
5	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	คน	506	14.00	71	227	100.00	2,178,900.00	2,078,320.52	95.38
6	โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	คน	4,684	40.00	1,874	2,098	100.00	1,781,580.00	1,695,674.10	95.18
7	โครงการส่งเสริมการเกษตรทฤษฎีใหม่	คน	4,275	12.00	513	526	100.00	1,560,310.00	1,401,502.82	89.82
8	โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร (ศพก.)	ศูนย์	77	90.00	69	77	100.00	1,402,510.00	1,289,912.09	91.97
9	โครงการส่งเสริมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพแก่เกษตรกร	คน	8,014	62.00	4,969	7,208	100.00	1,161,000.00	1,130,751.00	97.39
10	โครงการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning by Agri-Map)	คน	260	35.00	91	94	100.00	213,100.00	197,270.00	92.57
เฉลี่ยผลการดำเนินงาน			29,263				99.77	70,718,476.54	63,711,570.09	92.04

สูตรการคำนวณ :

- รอบ 6 เดือน : วัดผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณของส่วนราชการและจังหวัด ในช่วง 6 เดือนแรก
- เป็นการวัดสมรรถนะในการส่งมอบผลผลิตและการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพื่อแสดงถึงศักยภาพของส่วนราชการและจังหวัด

เป้าหมาย (ระดับ 3)

รอบ 1	ผลการดำเนินงาน/ผลผลิต โครงการอยู่ในระดับดีมาก (ตั้งแต่ 90-100%) และมีผลการเบิกจ่ายอยู่ในระดับดีมาก (ตั้งแต่ 90-100%) (สูงกว่าเป้าหมาย)
รอบ 2	ใช้เกณฑ์เดียวกับรอบ 1

ผลการดำเนินงาน/ ผลผลิตโครงการ	ผลการเบิกจ่าย GFMIS		
	ดีมาก (ตั้งแต่ 90-100%)	ดี (ตั้งแต่ 70-89.99%)	ปรับปรุง (ต่ำกว่า 70%)
ดีมาก (ตั้งแต่ 90-100%)	ผลการดำเนินงาน 99.77 ผลการเบิกจ่าย 90.09 (สูงกว่าเป้าหมาย)		-
ดี (ตั้งแต่ 70-89.99%)			
ปรับปรุง (ต่ำกว่า 70%)			-

ตัวชี้วัดที่ 7 : ระดับความสำเร็จการจัดทำแผนปฏิรูปองค์การ

เป้าหมาย	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
รอบ 6 เดือน	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผน	ยกร่างแผนปฏิรูปกรมตรวจบัญชีสหกรณ์	จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อพิจารณาร่างแผนปฏิรูปกรมตรวจบัญชีสหกรณ์และปรับปรุงแก้ไข	นำเสนอแผนให้คณะกรรมการฯ พิจารณา และเสนออธิบดี	<u>ส่งแผนปฏิรูปกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ผ่านคณะกรรมการฯ ไปยังกระทรวง</u>
รอบ 12 เดือน					<u>จัดทำแผนปฏิรูปองค์การฉบับสมบูรณ์ (ปรับตามข้อสังเกตคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ)</u> *กรณีที่ไม่มี การแก้ไข รอบ 12 เดือน จะถือว่าผ่านการประเมิน

หมายเหตุ : ผู้รับผิดชอบร่วมรับผิดชอบตามกรมฯ

ณ 31 มีนาคม 2561 กพร. จัดส่งแผนปฏิรูปกรมฯ ที่ผ่านคณะกรรมการฯ ไปยังกระทรวงเรียบร้อยแล้ว

