

กองคลัง เทศบาลตำบลห้วยเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕


ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การบันทึกบัญชีและ จัดทำรายงานการเงินด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำการ บันทึกบัญชีและรายงาน การเงินด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบ Internet ยัง ไม่เสถียร - เจ้าหน้าที่ขาด ความชำนาญและ ประสบการณ์ - ระเบียบฯ และ วิธีการบันทึกบัญชี (e-laas) มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความ เร็วเพิ่มขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม 	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบ Internet ยังไม่เสถียร - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและ ประสบการณ์ - ระเบียบฯ และวิธีการบันทึกบัญชีมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>อาจทำให้การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์มีข้อผิดพลาด</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เนื่องจากระเบียบฯ และระบบ e-laas มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความเร็ว เพิ่มมากขึ้นเพื่อให้ สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้ดียิ่งขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติม - แจ้งแนวทางปฏิบัติงาน ในระบบ e-laas ให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องทราบ 	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลห้วยเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานการพัสดุ</p> <p>๒.๑. การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพตามระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>- ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>- ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>อาจทำให้มีข้อผิดพลาดในการทำจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เนื่องจากระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอจึงทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลังดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลห้วยเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๓.๑. การควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบฯ</p>	<p>- ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนด และละเลย ไม่มาชำระภาษี อาจ ทำให้มียอดค้างชำระ ภาษี</p>	<p>- ออกหนังสือเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด และละเลยไม่มาชำระภาษี อาจทำให้มี ยอดค้างชำระภาษี</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>- อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษีได้</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความสำคัญกับ การชำระภาษี</p>	<p>- รายงานยอดค้าง ชำระภาษีทุกเดือน</p> <p>- ออกหนังสือในการ เร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เรื่องการชำระ ภาษีมากขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน..... 
 (นางสาวพรศิริ หาญณรงค์)
 ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการกองคลัง.....
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓