เขียนโดย เทศบาลตำบลหวายเหนียว1
วันจันทร์ที่ 19 ตุลาคม 2020 เวลา 15:46 น.

กองคลัง เทศบาลตำบลหวายเหนียว แบบ ปค.๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การจัดทำการบันทึกบัญชีและรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	- ระบบ Internet ยังไม่เสถียร - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและประสบการณ์ - ระเบียบฯ และวิธีการบันทึกบัญชี (e-laas) มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความเร็วเพิ่มขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> - ระบบ Internet ยังไม่เสถียร - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและประสบการณ์ - ระเบียบฯ และวิธีการบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์มีข้อผิดพลาด <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากระเบียบฯ และระบบ e-laas มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ	- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้ดียิ่งขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม - แจ้งแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ	กองคลัง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานการพัสดุ ๒.๑. การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพตามระเบียบพัสดุฯ	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ - ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> - เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ - ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้มีข้อผิดพลาดในการทำจัดซื้อจัดจ้าง <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอจึงทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ	- เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - ผู้อำนวยการกองคลังดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	กองคลัง

เขียนโดย เทศบาลตำบลหวายเหนียว1
วันจันทร์ที่ 19 ตุลาคม 2020 เวลา 15:46 น.

แบบ ปค.๕

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๑. การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ	- ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด และละเลยไม่มาชำระภาษี อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษี	- ออกหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี	- การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> - ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษี อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษี <u>ผลกระทบ</u> -อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษีได้ <u>สาเหตุ</u> ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความสำคัญกับการชำระภาษี	- รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน - ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการชำระภาษีมากขึ้น	กองคลัง

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