แบบ ปค.5

**กองคลังเทศบาลตำบลบ้านตาก**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ** |
| **1.กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี**  **วัตถุประสงค์**  1.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบฯ | -หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง (ระบบ E-laas)  -การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด  -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยและอาจเกิดข้อผิดพลาดในการตรวจเอกสารที่แนบมาในฎีกานั้น ๆ  -หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาเบิกจ่ายผิดหมวดฯ ผิดแผนงาน | -ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนฯ ในการจัดทำฎีกาตามระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ( E-laas)  -สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทรายและถือปฏิบัติ | -เพียงพอ | -การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด  -หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยและอาจเกิดข้อผิดพลาดในการตรวจเอกสารที่แนบมาในฎีกานั้น ๆ  -หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาเบิกจ่ายผิดหมวดฯ ผิดแผนงาน | -ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนฯในการจัดทำฎีกาตามระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas)  -สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ | -กองคลัง |

แบบ ปค.5

**กองคลังเทศบาลตำบลบ้านตาก**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ** |
| **2. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ เร่งรัดหารจัดเก็บและจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างสามารถจัดเก็บได้ตามเป้าหมาย | -ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด | -ออกหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี  -ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและ บริการเก็บภาษีนอกสถานที่ | -เพียงพอ | -ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษี | - ออกหนังสือเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี และติดตามบริการเก็บภาษีที่บ้าน สำหรับผู้ที่ไม่สะดวกมาเอง หรือติดตามให้ผู้เสียภาษีชำระภาษีผ่านทางธนาคาร | -กองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**กองคลังเทศบาลตำบลบ้านตาก**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ** |
| **3. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่พัสดุ**  **วัตถุประสงค์**  -เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ | -เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณที่มีเป็นจำนวนมาก จึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น  -กระบวนการจัดหาพัสดุอาจไม่ครบถ้วนตรงตามระเบียบ | -จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน  -จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงาน | -เพียงพอ | -ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร | -เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว  -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ | -กองคลัง |

(นางธมลวรรณ สร้อยมี)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่...................................................