PELAN PENGURUSAN RISIKO

JABATAN/UNIT: PERBENDAHARAAN
PROSES: PENGURUSAN HASIL & PROSES BAYARAN
OBJEKTIF KUALITI: 1. MEMASTIKAN KUTIPAN HASIL MENCAPAI SASARAN DALAM BELANJAWAN TAHUN SEMASA
2. MEMPROSES TUNTUTAN BAYARAN BERSERTA DOKUMEN SOKONGAN YANG LENGKAP DALAM TEMPOH 14 HARI

DISEDIAKAN OLEH: YM RAJA ZULHELMI BIN RAJA SALLEH
DILULUSKAN OLEH: MESYUARAT JAWATANKUASA PENGURUSAN RISIKO
TARIKH KEMASKINI: 28/03/2022
NO. PINDAAN: 0900

NO.	P1							P2			P3			P4				P5			
	KENAL PASTI RISIKO							ANALISA RISIKO			PENILAIAN RISIKO			RAWATAN RISIKO				PEMANTAUAN RISIKO			
	PROSES	AKTIVITI	KATEGORI RISIKO	RISIKO	PUNCA	KESAN	KAWALAN SEDIA ADA	P	I	NILAI RISIKO	TAHAP RISIKO	SIGNIFICAN		LANGKAH RAWATAN	JENIS RAWATAN	TARIKH SIAP	PIC	KAEDAH PEMANTAUAN	KEKERAPAN	PIC	REKOD
												YA	TIDAK								
1	Pengurusan Hasil	Terima bayaran	Kewangan	Pemilik tidak menjelaskan bayaran tunggakan cukai mengikut tempoh	Bil yang dihantar tidak diterima	Kekurangan hasil	Cetakan bil melalui portal Majlis / serahan tangan	3	3	9	Sederhana		√								
			Operasi	Operasi tidak dapat dijalankan	Kegagalan peralatan berfungsi		Peringatan penyelenggaraan kepada jabatan yang terlibat sebelum operasi	3	2	6	Rendah		√								
				Proses kutipan tidak dapat dilaksanakan	Gangguan teknikal pada bekalan elektrik		Penyediaaan mesin off-line	5	2	10	Sederhana		√								
				Sistem tidak dapat diakses oleh pengguna	Gangguan server		Penyelenggaraan Berkala	3	2	6	Rendah		√								
			Kewangan	Tidak menerima perkhidmatan	Pemilik tidak membayar cukai		Penghantaran Notis	3	3	9	Sederhana		√								
			Kewangan	Penerimaan bayaran yang tidak sah (wang palsu/ tuntutan palsu)	Ketidakmahiran dalam mengenalpasti wang palsu	Kehilangan Hasil	Penggunaan mesin pengesan	1	3	3	Rendah		√								
			Kewangan	OKK tidak menjelaskan kompaun mengikut tempoh	kesedaran OKK untuk membayar kompaun	Kekurangan hasil	Pengeluaran NP/ NPT	5	2	10	Sederhana		√								
		Sediakan buku tunai dan penyata kewangan	Kewangan	Sasaran kutipan tidak tercapai	Pemilik tidak membayar cukai	Peningkatan cukai tertunggak	Penghantaran Notis	3	3	9	Sederhana		√								
			Persekitaran	Penyimpanan dokumen tidak teratur	Tiada tempat penyimpanan	Kesukaran dalam pencarian dokumen	Penyimpanan dokumen di tempat simpanan rekod yang telah dilantik	1	3	3	Rendah		√								
			Kewangan	Penilaian prestasi kutipan hasil cukai yang rendah	Kesedaran pemilik untuk membayar cukai	Kekurangan hasil	Kempen bayaran dan hebahan melalui media massa/ portal/ kain rentang,/bunting /risalah	3	3	9	Sederhana		√								
			Organisasi	Pengeluaran sijil berteguran	Ketidakpatuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan	Teguran audit	Pematuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan sedia ada	2	4	8	Sederhana		√								
		PPW hantar wang kutipan ke bank	Kewangan	Kehilangan wang deposit	Syarikat yang dilantik tidak berintegriti	Kehilangan hasil	Penyediaan penyata penyesuaian bank mengikut tempoh yang ditetapkan	1	5	5	Rendah		√								
		Proses dan hantar Borang F,G/H/TS	Organisasi	Halangan penguatkuasaan	Arahan daripada pembuat dasar	Penguatkuasaan tidak dapat dapat dilaksanakan	Pematuhan kepada perundangan sedia ada	3	2	6	Rendah		√								
		Kemaskini Rekod Terimaan	Operasi	Pengemaskinian data kutipan tidak dapat dilaksanakan	Gangguan sistem	Terimaan bayaran tidak dapat diperakukan	DRC (data recovery centre)	2	4	8	Sederhana		√								

NO.	P1							P2			P3			P4				P5			
	KENAL PASTI RISIKO							ANALISA RISIKO			PENILAIAN RISIKO			RAWATAN RISIKO				PEMANTAUAN RISIKO			
	PROSES	AKTIVITI	KATEGORI RISIKO	RISIKO	PUNCA	KESAN	KAWALAN SEDIA ADA	P	I	NILAI RISIKO	TAHAP RISIKO	SIGNIFICAN		LANGKAH RAWATAN	JENIS RAWATAN	TARIKH SIAP	PIC	KAEDAH PEMANTAUAN	KEKERAPAN	PIC	REKOD
												YA	TIDAK								
2	Proses Bayaran	P/KB/KU sediakan Borang Pembelian(BP) selepas kelulusan YDP// TYDP/SU	Operasi	Kelewatan bayaran dibuat kepada pembekal dan kakitangan	Gangguan sistem	Bayaran tidak dapat diproses	1. Penyelenggaraan Berkala 2. Pemakluman proses tertunggak melalui paparan desktop setiap kali sistem dibuka	2	4	8	Sederhana		√								
			Kewangan	Pertambahan perbelanjaan	Tiada perancangan perbelanjaan	Keperluan tambahan peruntukan	Kelulusan untuk pindah peruntukan	4	2	8	Sederhana		√								
			Manusia	Pelanggaran prosedur kerja	Kelemahan semakan kakitangan	Pembayaran tidak mengikut prosedur	Penyediaan borang senarai semak	1	4	4	Rendah		√								
		Cetakan Borang Pembelian dan Pesanan Kerajaan (LO)	Peralatan	Dokumen pembayaran tidak dapat disediakan	Penyelenggaraan sistem dan alatan yang tidak berjadual	Pembayaran tidak dapat diperakukan	Penyelenggaraan berkala	3	3	9	Sederhana		√								
			Manusia	Kesilapan pada penyediaan dokumen bayaran	Ketidakmahiran kakitangan dalam melaksanakan tugas	Pembayaran tidak mengikut prosedur	Latihan/ kursus berterusan	1	4	4	Rendah		√								
			Operasi	Proses bayaran tidak dapat dilaksanakan	Gangguan teknikal pada bekalan elektrik	Pembayaran lewat	Penyelenggaraan berkala	3	3	9	Sederhana		√								
		Menyemak dan memperakukan Baucer Bayaran Sebelum Penyediaan EFT/ Pindahan Wang	Manusia	Pengeluaran bayaran yang tidak sah (tuntutan palsu)	Kelemahan semakan oleh kakitangan	Pembayaran tidak mengikut prosedur	Semakan berperingkat dan kawalan borang senarai semak	1	5	5	Rendah		√								
		Meluluskan dan memperakukan baucer bayaran	Manusia	Kegagalan pematuhan kepada pekeliling sedia ada	Ketidakpatuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan	Teguran audit	Pematuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan sedia ada	2	4	8	Sederhana		√								
			Organisasi	Pengeluaran sijil berteguran	Ketidakpatuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan	Teguran audit	Pematuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan sedia ada	2	4	8	Sederhana		√								
			Kewangan	Prestasi belanja tidak mencapai sasaran	Peruntukan tidak dibelanjakan	Program/Projek yang dirancang tidak dilaksanakan	Mesyuarat kawalan pemantauan perbelanjaan	4	2	8	Sederhana		√								
		Makluman EFT/ Pindahan wang	Operasi	Bayaran tidak telus	Ketidakpatuhan kepada pekeliling/dasar/prosedur kewangan	Pembayaran tidak mengikut prosedur	Semakan berperingkat dan kawalan borang senarai semak	1	5	5	Rendah		√								
			Organisasi	Aduan pelanggan	Ketidaksedaran orang awam berkaitan proses kerja yang ditetapkan	Reputasi terjejas	Penyediaan laporan bulanan	1	3	3	Rendah		√								
		Kemaskini fail dan rekod bayaran	Maklumat	Pendedahan maklumat	Keperluan perkongsian maklumat dengan pihak ketiga	Pemalsuan maklumat	Jejak audit/ Log pengguna	1	5	5	Rendah		√								
			Persekitaran	Penyimpanan dokumen tidak teratur	Tiada tempat penyimpanan	Kesukaran dalam pencarian dokumen	Penyimpanan dokumen di tempat simpanan rekod yang telah dilantik	3	3	9	Sederhana		√								