

**องค์การบริหารส่วนตำบลโพสพสวรรค์**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์                                     | ความเสี่ยง                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                               | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>๒. การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b><br>- เพื่อการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ | - การนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่สมบูรณ์หรือครบถ้วน | - มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ และมีการตรวจประเมินผลจากหน่วยงานภายนอก | - มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน การศึกษา ระเบียบกฎหมาย รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อความควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ | - การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่สมบูรณ์หรือครบถ้วน เพียงพอสำหรับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย | - ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน | กองการศึกษาฯ         |