

๑.๓ การควบคุมใบเสร็จรับเงิน การออกใบเสร็จรับเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ใบเสร็จรับเงินมีการแก้ไข มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงิน และการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน

๑.๔ การรับเงิน (การรับชำระภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ) การรับชำระเงินด้วยเงินสด เป็นช่องทางการรับเงินแบบดั้งเดิม โดยผู้ชำระเงินถือเงินสดมาชำระที่หน่วยงาน ส่วนใหญ่เป็นการชำระในรายการที่มี มูลค่าไม่สูงมาก การรับชำระเงินด้วยเช็ค เป็นช่องทางการรับเงินในกรณีที่มีการจ่ายชำระเงินในรายการที่มีมูลค่า ค่อนข้างสูง มีความเสี่ยงในเรื่องของการเรียกเก็บเช็ค

๑.๕ การควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานในด้านการควบคุมงานมีแต่ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานเนื่องจากบุคลากรในกองช่างมีจำนวนไม่มาก

๑.๖ การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่สมบูรณ์หรือครบถ้วนไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย

๑.๗ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ มีการประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ แต่การกระจายข่าวของหมู่บ้านไม่สามารถครอบคลุมได้ทุกพื้นที่ ส่งผลให้การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการล่วงเลยระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ

๑.๘ การตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจภายในประจำปี การตรวจสอบภายในยังไม่บรรลุเป้าหมายหรือตรงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณเท่าที่ควร

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อจัดหาอุปกรณ์หรือเครื่องมือที่จำเป็นในเตรียมการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ การป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด ๑๙) มีการจัดตั้งหน่วยคัดกรองในพื้นที่ มีการสนับสนุนอุปกรณ์ที่จำเป็นในการป้องกันโรค และมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อสนับสนุนการจัดตั้งโรงพยาบาลสนาม

๒.๓ การควบคุมใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้ใช้งานสูญหายต้องมีการแจ้งความทันที และติดประกาศการยกเลิกการใช้ใบเสร็จรับเงินเล่มที่สูญหาย ใบเสร็จรับเงินที่พิมพ์จากโรงพิมพ์แล้ว แต่ไม่มีความประสงค์ที่จะนำมาใช้อีก มีการดำเนินการขออนุมัติเพื่อทำลายใบเสร็จรับเงิน การจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินที่พิมพ์จากโรงพิมพ์แล้ว ประกอบด้วย เล่มที่ เลขที่ใบเสร็จรับเงินทั้งหมด

๒.๔ การรับเงิน (การรับชำระภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ) จัดให้มีการใช้วิธีการเขียนแผนผังทางเอกสาร ระบุขั้นตอนการทำงาน และระบุชื่อผู้ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน ในกรณีที่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ร่วมกับการทำงานแบบ Manual มีการเขียนแผนผังการทำงานแบบต่อเนื่องในภาพรวม