



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง โทร ๐๔๒-๔๙๙-๐๐๑

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๕๘

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอแจ้งการตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายก อบต.โคกกวาง , ปลัด อบต.โคกกวาง , หัวหน้าสำนักปลัด , หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม , ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม , นักพัฒนาชุมชน , เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการและสังคม

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และปรับปรุงแก้ไขแผนเพิ่มเติมไปเมื่อวันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการสำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง , กองสาธารณสุขและกองการศึกษา ฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ในกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึง ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน (มาตรฐานรหัส ๒๐๒๐) แนบท้ายนี้

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ตามมาตรฐานรหัส ๒๓๐๐) ของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอให้ส่วนราชการสำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง , กองสาธารณสุขและกองการศึกษา ฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ต่อไป

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ข้อ ๒๑ : หน้าที่หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอความร่วมมือจากงานพัสดุกลาง สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสาธารณสุข และกองการศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง จัดส่งเอกสารให้หน่วยตรวจสอบฯ ภายใน วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. เอกสารการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๘
๒. เอกสารการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ เดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๘
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๔. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพฯ, คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๕. เอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๖. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบกองสวัสดิการและสังคม

๗. เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มีคุณสมบัติเพียงพอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ)

(นางสาวยุพิน อินธวัช)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายพยุ เพียง
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายก.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายเฉลิม อุดมกันต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ได้รับแผนปฏิบัติการ การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.....ผู้รับข้อมูล.....

นักพัฒนาชุมชน อบต.....ผู้รับข้อมูล.....

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ

สำนักปลัด (กองสวัสดิการสังคม)

เรื่องที่จะตรวจสอบ

การตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบและข้อสั่งการ

๑. ระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ ข้อ ๑๓ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) และมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ การกำหนดอัตราเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรายเดือนแบบขั้นบันได

๓. ตามมติคณะรัฐมนตรี ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ ให้เพิ่มเบี้ยความพิการ จากเดิมรับรายละ ๕๐๐ บาทต่อเดือน เป็นรับรายละ ๘๐๐ บาทต่อเดือน

๔. ตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๙๑.๓/วท๖๐๙ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง
แจ้งแนวทางการจ่ายเงินเบี้ยความพิการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ความ
พิการให้คนพิการทุพพลภาพและผู้ป่วยเอ็ดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)
พ.ศ. ๒๕๕๙

๕. ตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ

๓. เพื่อให้ทราบว่าในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร และ/หรือสิ่งที่เราจะเก็บหรือจะตรวจโดยการสุ่ม)

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพฯ, คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่

๓. สอบทานเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่

๔. สอบทานการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยความพิการ, เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักข้อหรือไม่

๕. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบกองสวัสดิการและสังคม

๖. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่

๗. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มีคุณสมบัติเพียงพอเพื่อสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดการของกองสวัสดิการสังคม

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ - ไม่มี-

๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน ประกอบด้วย

๒.๑นางสาวยุพิน อินธูวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๓. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๒๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมจำนวน ๑๐ วัน

แนวทางการปฏิบัติงาน (แนวทางการตรวจสอบ/รายละเอียด ขั้นตอน/วิธีการการปฏิบัติงานตรวจสอบ)

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผู้ตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจ
๑.	สำนักปลัด กองสวัสดิการ สังคม	การตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงิน เบี้ยยังชีพฯ, คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ย ยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่ ๓. สอบทานเอกสารหลักฐานคุณสมบัติ และแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่ ๔. สอบทานการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ, เบี้ยความพิการ, เงินสงเคราะห์ ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือ หนังสือชักข้อหรือไม่ ๕. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ กองสวัสดิการและสังคม ๖. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลง ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่ ๗. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจ เรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่ เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการ ตรวจสอบยังไม่มีคุณสมบัติเพียงพอ เพื่อสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดการ ของกองสวัสดิการสังคม	น.ส.ยุพิน อินธรงค์ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	วันที่ ๑๗ พ.ย.-๒๘ พ.ย. ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๖.๐๐น. (เว้นวันหยุดราชการ) เอกสารที่ต้องใช้ในการ ตรวจ ๑. เอกสารหลักฐาน คุณสมบัติและแบบคำขอ ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบ หรือไม่ ๒. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยความ พิการ, เงินสงเคราะห์ ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตาม ระเบียบ ฯ หรือหนังสือ ชักข้อหรือไม่ ๓. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบกอง สวัสดิการและสังคม ๔. สอบทานข้อมูล เบื้องต้น ในการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลง ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่ ๕. เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง กับเรื่องที่ตรวจสอบ เอกสาร เดือน ม.ค.-มี.ค. ๒๕๖๘



(นางสาวยุพิน อินธรงค์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ ขอให้เจ้าหน้าที่จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ หากประสงค์จะ
ขอเลื่อนการตรวจสอบให้แจ้งล่วงหน้าก่อนการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๑ วัน เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในจะได้ทำการปรับแผนการ

(๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักงานปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกำหนด (Compliance Audi)				
	๑. การบันทึกฐานข้อมูลการในระบบบัญชี new e-laas	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	นางสาวยุพิน อินรูวงศ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๒. การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณและธุรการ	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๘	๑/๑๐	
	๓. การจัดทำโครงการฝึกอบรมซ่อมแซมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	
	๔. การดำเนินการโครงการเศรษฐกิจชุมชน - เพิ่มเติม	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
	๕. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘/ พฤษภาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
	การตรวจสอบอื่นๆ				
	๕. กิจกรรมสอบทานรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๕	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)				
	๖. การบริการให้คำปรึกษานานาชาติ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ		

** หมายเหตุ ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม **

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวยุพิน อินรูวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง โทษ/โทรสาร ๐๔๒-๔๙๙๐-๐๑

ที่ บก ๗๖๙๑๒/๖๐

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง , ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง , หัวหน้าสำนักงานปลัด , หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ , กองสวัสดิการสังคมและเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

ต้นเรื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) และตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๒๐๐) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑ กับส่วนราชการกองสวัสดิการสังคม สำนักงานปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง เรื่อง การตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๕๘ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๒๐๐-๒๓๐๐) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งการตรวจสอบในครั้งนี้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบได้ เนื่องจากตรวจสอบพบว่า มีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการฎีกาเบิกจ่าย การตรวจสอบกองสวัสดิการสังคม สำนักงานปลัด และเอกสารรายงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติและได้รับความเห็นชอบจากท่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางให้ดำเนินการตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) จัดประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ ที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงานอย่างสูงสุด ตามแนวทางและวิธีการที่กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนด

ข้อกฎหมาย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๓๐๐ : การปฏิบัติงาน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องระบุ วิเคราะห์ ประเมินผล และจัดเก็บข้อมูลให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

มาตรฐาน รหัส ๒๔๐๐ : การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันท่วงที

๒๔๑๐ : หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการตรวจสอบ

รายงานผลการตรวจสอบต้องประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต และผลการตรวจสอบ

๒๔๑๐.A๑ : การรายงานผลการตรวจสอบต้องมีผลการตรวจสอบซึ่งผลการตรวจนั้น จะรวมถึงข้อสรุป ข้อเสนอแนะ และแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม ความคิดเห็นของผู้ตรวจสอบภายในที่เสนอนั้น จะได้คำนึงถึงความคาดหวังของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนต้องมีข้อมูลสนับสนุนที่เพียงพอ น่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน จิงขอเรียนเชิญท่านและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมรับฟังการประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) ในวันพุธที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวยุพิน อินธวงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

(ลงชื่อ)

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

(ลงชื่อ)

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

- ทราบ ได้รับสำเนาบันทึกข้อความฉบับนี้จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

นายก อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....วันที่.....

ปลัด อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....วันที่.....

หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....วันที่.....

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ลงชื่อ.....วันที่.....

นักพัฒนาชุมชนฯ

ลงชื่อ.....วันที่.....

ระเบียบวาระการประชุม
(ประชุมปิดการตรวจสอบฯ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายใน

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙

วันศุกร์ ที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เวลา ๑๐.๐๐ น

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๓.๑ การสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เรื่อง การตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ฎีกาเบิกจ่าย คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ระเบียบข้อกฎหมายต่างๆตามหนังสือสั่งการและเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๖๓

วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประชุมปิดตรวจ เรื่อง การตรวจสอบ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ได้ดำเนินการเข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เรื่อง การตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ในระหว่างวันที่ ๑๔ - ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง และได้เชิญนายก ปลัด หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ นักพัฒนาชุมชนและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๙ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ได้สรุปรายงานการปิดประชุม เรื่อง การตรวจสอบ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวยุพิน อินธรงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง.....

ลงชื่อ

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง.....

() ทราบ

() ไม่ทราบ เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

รายงานการประชุม
(ประชุมปิดการตรวจสอบฯ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายใน

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙

วันศุกร์ ที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เวลา ๑๐.๐๐ น

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายพยุ เพียงแก้ว	ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
๒. นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๓. นายพุทธิพงษ์ กันยาง	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
๔. นายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์	ตำแหน่ง นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ
๕. นางสาวยุพิน อินธูวงศ์	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. นางสาวกรวิภา กันทะลอง	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ

ผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

- ไม่มี -

เริ่มประชุมเวลา

เวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๓.๑ การสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เรื่อง การตรวจสอบ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ฎีกาเบิกจ่าย คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ระเบียบข้อกฎหมายต่างๆตามหนังสือสั่งการและเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปข้อตรวจพบดังนี้

๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ แบบโอนเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยยังชีพฯ โดยไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน แต่ยังพบว่า มีผู้ป่วยเอดส์เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๔ ราย ได้ดำเนินการยืมเงินเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ และได้ดำเนินการยืมเงินเบิกเงินสดจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๓ ราย ในกรณีที่โอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ได้เลยโดยไม่ต้องยืมเงิน และมีสัญญายืมหลายฉบับที่ยืมโดยนายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์ ซึ่งจัดทำไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนที่ ๓ การเบิกจ่ายเงินยืม ข้อ ๙๐ (๓)
๒. จากการสอบทานพบว่าในแต่ละเดือนตั้งแต่ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ เมื่อสิ้นสุดการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการในแต่ละเดือนแล้วนั้นเจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนครบทุกเดือน
๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับขึ้นทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดทำ เป็นไปตามระเบียบฯ ถูกต้องครบถ้วน
๔. จากการสอบทานการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ ไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ถูกต้องตามระเบียบฯ
๕. จากการสอบทานการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้จ่ายถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในอัตราแบบขั้นบันได
๖. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า จะมีการเบิกจ่ายเงินเพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน ซึ่งได้ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔๘, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบคณะกรรมการ ผู้สูงอายุแห่งชาติว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พ.ศ. ๒๕๕๒, การจ่ายเงินสวัสดิการผู้สูงอายุตาม นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลโครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ, มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๔ และ การตรวจสอบงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของหน่วยรับตรวจ ไม่ พบสิ่งบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขปรับปรุง รวมทั้งพบว่ามี การปฏิบัติหน้าที่ตามขั้นตอนที่ กฎ กฏหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ถูกต้อง ครบถ้วน

มติที่ประชุม

รับทราบ

๑. ในรายชื่อของเบี้ยเอตส์ ๔ ราย ตั้งแต่เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ ที่ กรมบัญชีกลางได้โอนเงินเข้าบัญชานั้น เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำบันทึกและฎีกาเบิกจ่ายเงินได้โดยไม่ต้องยืม
๒. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ์ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน ทุกเดือน เป็นไปตามระเบียบฯ
๓. ในกรณีหนังสือมอบอำนาจ กำชับให้มีพยานลงลายมือชื่อรับรองให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ
๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่เสนอเอกสารให้คณะกรรมการผู้ตรวจสอบคุณสมบัติลงนามให้ครบถ้วนสมบูรณ์
๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอตส์ ให้ผู้ที่มาขอขึ้นทะเบียนลงลายมือชื่อ และสำเนาถูกต้องในเอกสารให้เรียบร้อย
๖. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ลงหมายเลขในทะเบียนเลขที่ ในแบบคำขอลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ทุกชุด
๗. ให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมและปรับปรุงในส่วนที่ไม่ถูกต้องให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กับส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด จากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ ซึ่งต้องปรับปรุงแก้ไขตามที่ได้แจ้งในที่ประชุมไว้ในเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ ฯ จนกว่าจะดำเนินการแก้ไขเสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

ที่ประชุม

รับทราบ

เลิกประชุม

เวลา ๑๖.๐๐ น.

ลงชื่อ.....

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ลงชื่อ.....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ขององค์การ

หน่วยรับตรวจ เทศบาลเมือง ระยะเวลาตรวจสอบ วันที่ 14 เม.ย. 68 ถึงวันที่ 28 เม.ย. 68

ชื่อ ทนาย นามสกุล สงวน (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ)

โปรดใส่เครื่องหมาย ✓ ลงในช่องคะแนนที่ได้ในแต่ละหัวข้อ

เกณฑ์คะแนนการประเมิน 5 = ดีมาก , 4 = ดี/น่าพอใจ , 3 = พอใจ , 2 = ควรปรับปรุง , 1 = ไม่น่าพอใจ

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	คะแนนที่ได้				
	5	4	3	2	1
ส่วนที่ 1 : คุณภาพของงานตรวจสอบ พิจารณาถึงความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ของการปฏิบัติงานตามขั้นตอนและตามมาตรฐานงานตรวจสอบภายใน					
1. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีการแนะนำตัวและแจ้งวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบหน่วยงานของท่านได้ชัดเจน		✓			
2. ระหว่างการตรวจสอบเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพบข้อบกพร่อง ได้มีการเสนอแนะการแก้ไขให้กับหน่วยงานได้ถูกต้อง	✓				
3. เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีการประชุมสรุปผลการตรวจสอบและแจ้งผลการตรวจให้ได้รับทราบ	✓				
4. รายงานการตรวจสอบที่ได้รับมีความถูกต้อง ชัดเจน และสามารถถือปฏิบัติได้ถูกต้อง			✓		
5. ในการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ มีส่วนช่วยแก้ไขปัญหาหรือป้องกันความเสียหายและสามารถนำไปบริหารความเสี่ยงอันเกิดจากการปฏิบัติงานในหน่วยงานของท่านได้ถูกต้อง			✓		
6. กรณี ข้อตรวจพบ ซึ่งนำไปสู่การแก้ไขหรือปรับปรุงได้ถูกต้อง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้ดำเนินการติดตามผลตามกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน		✓			
ส่วนที่ 2 : คุณสมบัติเฉพาะตัว ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในพิจารณาถึงความรอบรู้ในงาน ความรับผิดชอบและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ			✓		
7. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความรู้ในงานที่ปฏิบัติและสามารถให้คำชี้แนะ ตลอดจนการแก้ไขปัญหาได้ถูกต้อง			✓		
8. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความเข้าใจถึงแหล่งข้อมูลและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	✓				
9. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีการวางตัวที่เหมาะสม มีความรับผิดชอบและตรงต่อเวลา	✓				
ส่วนที่ 3 : ความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล พิจารณาถึงความสามารถในการสื่อความ และการประสานงานระหว่างบุคคล					
10. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความสามารถในการติดต่อสื่อสารทั้งทางวาจาและลายลักษณ์อักษรอย่างเหมาะสมและถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งมีความเข้าใจและรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น	✓				

สรุปผลการประเมิน

คะแนนรวม	ดีมาก	ดี/น่าพอใจ	พอใจ	ควรปรับปรุง	ไม่น่าพอใจ
ผลการประเมิน	(41-50)	(32-40)	(23-31)	(14-22)	(9-13)
	46				

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

กระดาษาทำการสรุปข้อตรวจสอบ

เรื่อง สอบทานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด (กองสวัสดิการสังคม)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ข้อมูลการตรวจสอบระหว่าง ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

๑. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๑๖/ว.๔๘๔๖ สว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ว่ามีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุบุคคลเดียวกันซ้ำกัน ๒ ครั้งต่อเดือน หรือไม่

๒. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ว่ากรณีไม่มีเอกสารหลักฐาน หรือมีเอกสารหลักฐานแต่ไม่ครบถ้วน ในเบื้องต้น ได้มีการสำรวจและจัดทำเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๓. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ว่ามีการปรับปรุงข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศเป็น ปัจจุบัน หรือไม่

เทคนิควิธีการตรวจ :

- การสุ่มตรวจ
- การสอบถาม การสอบถาม การสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
- เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

แผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน เรื่อง การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามหนังสือสั่งการ ว.๔๘๔๖ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ/ข้อตรวจพบ
		มี	ไม่มี	
๑	การจ่ายเบี้ยยังชีพ - หน่วยงานมีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพชื่อเดียวกัน ซ้ำ ๒ ครั้งต่อเดือน เนื่องจากมีเลขบัตรประจำตัวประชาชน ๒ หมายเลข หรือไม่ - ถ้ามี มีจำนวนกี่ราย รายใดบ้าง เกิดใน ปีงบประมาณใด		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ/ข้อตรวจพบ
		มี	ไม่มี	
๒	- หน่วยงานมีการอัปเดตเลข ID หรือ มีข้อผิดพลาดที่ฐานข้อมูลหรือไม่ - ถ้ามี ได้มีการจัดทำหนังสือแจ้งทางกรมการปกครอง หรือสำนักงานทะเบียนราษฎร ให้แก้ไขปรับปรุง เปลี่ยนแปลงข้อมูลให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบันแล้ว หรือไม่ - ถ้ามี มีจำนวนที่ราย รายใดบ้าง เกิดในปีงบประมาณใด		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน - เพราะถ้ามี ID ไม่ตรงกับกรมการปกครองจะทำให้เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ได้
๓	กรณีมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นตามข้อ ๑ และข้อ ๒ กองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รายงานให้นายกฯ ทราบ หรือไม่		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน
๔	กรณีที่เกิดขึ้นตามข้อ ๑ และข้อ ๒ กองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ประสานงานและติดต่อแจ้งให้ผู้มีสิทธิ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีสิทธิ รับทราบ หรือไม่		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน
๕	- กรณีที่ผู้มีสิทธิรายใด ไม่มีเอกสารทางทะเบียนราษฎร หรือมีเอกสารแต่มีข้อมูลทางทะเบียนราษฎร เช่น ชื่อ-สกุล วัน เดือน ปีเกิด ไม่ตรงกับฐานข้อมูลในระบบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้จัดทำและปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามวิธีการที่กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนดหรือไม่		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน - เพราะถ้าข้อมูลไม่ตรงกันจะทำให้การเบิกจ่ายเงินงวดนั้นๆ ไม่ได้ ดังนั้นการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรอบหรือทุกงวดข้อมูลจะต้องตรงกัน
๖	- ในกรณีตามข้อ ๕ มีจำนวนที่ราย รายใดบ้างเกิดขึ้นในปีงบประมาณใด		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน
๗	ในกรณีตามข้อ ๕ กองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รายงานให้นายกฯ ทราบหรือไม่		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน
๘	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฐานข้อมูล - สถานะฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ มีการปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบให้เป็นปัจจุบัน ในรายละเอียดดังนี้ หรือไม่ ๘.๑ มีการเปลี่ยนสถานที่รับจากหน่วยงานเดิมหรือไม่ ๘.๒ การเปลี่ยนแปลง ชื่อบัญชี เลขที่บัญชีรับเงินหรือไม่ ๘.๓ การคีย์ข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพในระบบกรมบัญชีกลางครบถ้วนสมบูรณ์ หรือไม่		✓	จากการสอบถาม/สอบทาน - ๘.๑ ไม่มีการเปลี่ยนแปลง ๘.๒ มีการเปลี่ยนแปลงบางรายโดยมากจะเปลี่ยนจากผู้มีสิทธิเป็นผู้ปกครองหรือไม่ก็ผู้ดูแลคนพิการ เนื่องจากผู้มีสิทธิเป็นเด็กหรือผู้พิการที่รับเงินเองไม่ได้ ๘.๓ ดำเนินการคีย์ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ/ข้อตรวจพบ
		มี	ไม่มี	
๙	ในกรณีรับเงินเบี้ยยังชีพที่มีการมอบอำนาจ มีการจัดทำใบมอบอำนาจ และการลงนามมอบอำนาจ ลงนามรับมอบอำนาจ ครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์ มีพยานรับรอง ทุกครั้ง หรือไม่	✓		จากการสอบถาม/สอบทาน - มีการมอบอำนาจและมีการจัดทำใบมอบอำนาจถูกต้องตามระเบียบฯ
๑๐	ในกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเอกสารเกี่ยวกับข้อมูลการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการแต่งตั้งบุคคล หรือ คณะกรรมการเพื่อตรวจสอบเอกสาร เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อรับรองความถูกต้องของเอกสารนั้น ทุกครั้ง หรือไม่	✓		จากการสอบถาม/สอบทาน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจสอบการรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี
๑๑	ในกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเอกสารเกี่ยวกับฐานข้อมูลการรับเงินเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้กำหนดขั้นตอน ระยะเวลา และจำนวนวัน ในการดำเนินการแก้ไข ไว้ชัดเจน หรือไม่	✓		จากการสอบถาม/สอบทาน - เมื่อตรวจสอบเอกสารเรียบร้อยแล้วก็ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทันทีไม่เกิน ๑ วัน
๑๒	กรณีที่มีการแก้ไขเอกสาร ฐานข้อมูล ถูกต้องสมบูรณ์เรียบร้อยแล้ว มีการแจ้งข้อมูลความเรียบร้อย ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพได้รับทราบข้อมูลรายละเอียดภายในระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่	✓		จากการสอบถาม/สอบทาน - ได้แจ้งให้ผู้มีสิทธิรับทราบตามระยะเวลาที่กำหนด
๑๓	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของหน่วยงาน มีการจ่ายเงินในลักษณะใด ๑๓.๑ เงินสด. ๑๓.๒ รับผ่านระบบของกรมบัญชีกลาง ๑๓.๓ กรณีอื่นๆ เช่น.....	✓		จากการสอบถาม/สอบทาน - มีการจ่ายทั้งเงินสดและรับผ่านระบบของกรมบัญชีกลางตามข้อ ๑๓.๑ และข้อ ๑๓.๒
๑๔	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการจัดเก็บเอกสารฐานข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ โดยมีการควบคุมภายในที่ดีในการจัดเก็บเอกสารอย่างเพียงพอเหมาะสม เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือไม่	✓		จากการสอบถาม/สอบทาน - มีการจัดเก็บเอกสารลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพประจำปีรวมทั้งเอกสารอื่นๆด้วย เช่นใบมอบอำนาจแบบฟอร์มขอเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงิน

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์
๒. นายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์
๓. นางสาวกรวิภา กันทะลอง

- ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด
ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและ
ข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รับตรวจ

(นายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวยุพิน อินธวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

หน่วยตรวจสอบภายใน

**กระดาษทำการรายละเอียดการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘**

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด (กองสวัสดิการสังคม)

ระเบียบและข้อสั่งการ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๓ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) และมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ การกำหนดอัตราเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรายเดือนแบบขั้นบันได

๓. ตามมติคณะรัฐมนตรี ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ ให้เพิ่มเบี้ยความพิการ จากเดิมรับรายละเอียด ๕๐๐ บาทต่อเดือน เป็นรับรายละเอียด ๘๐๐ บาทต่อเดือน

๔. ตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว๓๖๐๙ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง แจ้งแนวทางการจ่ายเงินเบี้ยความพิการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยความพิการ ให้คนพิการทุพพลภาพและผู้ป่วยเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙

๕. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่

๑. ผู้สูงอายุ และผู้พิการมีความประสงค์ขอรับเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยวิธีต่อไปนี้

- ☒ รับเงินสดด้วยตนเอง
- ☒ รับเงินสดโดยบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ/ผู้ดูแล
- ☒ โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิ
- ☒ โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ/ผู้ดูแล

๒. มีการจัดทำประกาศ และเผยแพร่โดยการปิดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

- ☒ จัดทำถูกต้องครบถ้วน
- ☐ จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

- ☒ จัดทำถูกต้องครบถ้วน
- ☐ จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๔. มีเอกสารประกอบการขอขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ มีความครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯ

- ☒ จัดทำถูกต้องครบถ้วน
- ☐ จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ ไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ถูกต้องตามระเบียบฯ

- ☒ เบิกจ่ายถูกต้องตามห้วงเวลา
- ☐ เบิกจ่ายแต่ไม่เป็นไปตามห้วงเวลา
- ☐ ไม่ได้เบิกจ่าย

๖. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้จ่ายถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในอัตราแบบขั้นบันได

- ☒ เบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน
- ☐ เบิกจ่ายแต่ไม่ถูกต้อง
- ☐ ไม่ได้เบิกจ่าย

๗. กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่สามารถมาขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพฯ ด้วยตนเองได้ต้องมีหนังสือมอบอำนาจให้ผู้รับมอบอำนาจดำเนินการแทน มีเอกสารผู้รับมอบอำนาจแนบประกอบ และมีพยานเซ็นรับรอง จำนวน ๒ คน

- ☒ จัดทำถูกต้องครบถ้วน
- ☐ จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

รายงานผลตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด (กองสวัสดิการสังคม)

เรื่องที่จะตรวจสอบ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ถูกต้องตามระเบียบฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักข้อหรือไม่
๕. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่

วันที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๔ - ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. โดยการสอบถาม/การสังเกตการณ์/การสุ่ม
๒. โดยการตรวจสอบเอกสารการขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการสอบถาม การสอบถาม การสังเกตการณ์การสุ่ม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ แบบโอนเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยยังชีพฯ โดยไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน แต่ยังไม่พบว่ามีผู้ป่วยเอดส์ เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๔ ราย ได้ดำเนินการยืมเงินเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ และได้ดำเนินการยืมเงินเบิกเงินสดจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๓ ราย ในกรณีที่โอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ได้เลยโดยไม่ต้องยืมเงิน และมีสัญญายืมหลายฉบับที่ยืมโดยนายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์ ซึ่งจัดทำไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนที่ ๓ การเบิกจ่ายเงินยืม ข้อ ๙๐ (๓)

๒. จากการสอบถามพบว่าในแต่ละเดือนตั้งแต่ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ เมื่อสิ้นสุดการรับลงทะเบียน ผู้สูงอายุ ผู้พิการในแต่ละเดือนแล้วนั้นเจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนครบทุกเดือน

๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับขึ้นทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดทำ เป็นไปตามระเบียบฯ ถูกต้องครบถ้วน

๕. จากการสอบถามการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ ไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ถูกต้องตามระเบียบฯ

๖. จากการสอบถามการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้จ่ายถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในอัตราแบบ ขึ้นบันได

๗. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่าจะมีการเบิกจ่ายเงินเพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน ซึ่งได้ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒, ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ผากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบคณะกรรมการ ผู้สูงอายุแห่งชาติว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ พ.ศ. ๒๕๕๒, การจ่ายเงินสวัสดิการผู้สูงอายุตาม นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลโครงการสร้างหลักประกัน รายได้แก่ผู้สูงอายุ, มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๔ และการตรวจสอบงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของหน่วยรับตรวจ ไม่ พบสิ่งบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขปรับปรุง รวมทั้ง พบว่ามีการปฏิบัติหน้าที่ตามขั้นตอนที่ กฎ กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ถูกต้อง ครบถ้วน

ความเห็น/ข้อเสนอแนะ

๑. ในรายชื่อของเบี้ยเอดส์ ๔ ราย ตั้งแต่เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ ที่กรมบัญชีกลางได้โอนเงินเข้าบัญชี นั้น เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำบันทึกและฎีกาเบิกจ่ายเงินได้โดยไม่ต้องยืม

๒. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพให้เป็น ปัจจุบัน ทุกเดือน เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. ในกรณีหนังสือมอบอำนาจ กำชับให้มีพยานลงลายมือชื่อรับรองให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่เสนอเอกสารให้คณะกรรมการผู้ตรวจสอบคุณสมบัติลงนามให้ครบถ้วนสมบูรณ์

๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ผู้ที่มาขอขึ้นทะเบียนลงลายมือชื่อ และสำเนาถูกต้องในเอกสารให้เรียบร้อย

๖. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ลงหมายเลขในทะเบียนเลขที่ ในแบบคำขอลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯทุกชุด

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไปตามระเบียบฯ

ผู้รับตรวจ

- | | |
|----------------------------|--|
| ๑. นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์ | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รก.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| ๒. นายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์ | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ |
| ๓. นางสาวกรวิภา กันทะลอง | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ |

ผู้รับผิดชอบในการสอบทาน

๑. นางสาวยุพิน อินธวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นางสาวยุพิน อินธวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เงินที่ได้รับต่อเดือน

ต่ำกว่า ๑๘ ปี	ผู้พิการทุกคนที่ไม่มีบัตรคนจน	๑,๐๐๐ บาท
๑๘ ปีขึ้นไป	ไม่มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	๘๐๐ บาท
๑๘ ปีขึ้นไป	มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	๘๐๐ บาท + ๒๐๐ บาท (จากบัตรฯ) = ๑,๐๐๐ บาท

เบี้ยเอดส์ เดือน ละ ๕๐๐ บาท

สิงหาคม	วันศุกร์	ที่ 8 สิงหาคม	2568
กันยายน	วันพุธ	ที่ 10 กันยายน	2568

อัตราการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ

อายุ 60-69 ปี ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เดือนละ 600 บาท

อายุ 70-79 ปี ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เดือนละ 700 บาท

อายุ 80-89 ปี ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เดือนละ 800 บาท

4. อายุ 90 ปีขึ้นไป ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เดือนละ 1,000 บาท



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๙๐๐

ที่ บก ๗๖๙๑๒/๖๒

วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ต้นเรื่อง

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง การเสนอและอนุมัติแผนตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ และขออนุมัติจัดทำแผนเพิ่มเติมเมื่อวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับส่วนราชการกองคลัง, สำนักปลัด, กองช่าง และกองสาธารณสุข ฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ - ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๙๑๒/๕๘ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ โดยมีวัตถุประสงค์และขอบเขตในการตรวจสอบดังนี้คือ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ถูกต้องตามระเบียบฯ
๓. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลง ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่
๔. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ามีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุบุคคลเดียวกันซ้ำกัน ๒ ครั้งต่อเดือนหรือไม่
๕. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ากรณีไม่มีเอกสารหลักฐาน หรือมีเอกสารหลักฐานแต่ไม่ครบถ้วน ในเบื้องต้นได้มีการสำรวจและจัดทำเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

/ในการปฏิบัติงาน.....

๗. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๘. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้พลอยเหตุสั่วว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักข้อหรือไม่
๑๐. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มีควมสมบูรณ์เพียงพอ

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบในครั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปิดตรวจ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) โดยสรุปชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ กับหัวหน้าหน่วยรับตรวจ ดังนี้ หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เรียบร้อยแล้ว

พร้อมบันทึกฉบับนี้ จึงได้นำเสนอ**บทสรุปสำหรับผู้บริหาร** และรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ปรากฏตามเอกสารดัดแนบ

ข้อกฎหมาย

๑. หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๓. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๔
๔. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖
๕. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการขอรับเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙

๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการ เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗
๗. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว ๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่
๘. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๙. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑
๑๐. ระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมฯ ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานองค์กรคนพิการ (ฉบับที่ ๒) (พ.ศ. ๒๕๖๖)
๑๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘
๑๒. ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรม การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ดังต่อไปนี้

๑. เห็นชอบลงนาม ในรายงานผลการตรวจสอบ ฯ และข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. เห็นชอบและอนุมัติให้หน่วยตรวจสอบภายใน ประชุมชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบ ฯ ให้กับส่วนราชการกองคลัง , สำนักปลัด , กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

☒ (เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจแก้ไข ตามข้อเสนอแนะตามผู้ตรวจสอบภายใน)

☐ อื่นๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

☒ (เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะตามผู้ตรวจสอบภายใน)

☐ อื่นๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๙๐๐

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๖๑

วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เมื่อวันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ในกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑๔ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมจำนวน ๑๐ วัน รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน (มาตรฐานรหัส ๒๒๐๐) แนบท้ายนี้

ทางสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง มีวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ถูกต้องตามระเบียบฯ
๓. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่
๔. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ามีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุบุคคลเดียวกันซ้ำกัน ๒ ครั้งต่อเดือนหรือไม่
๕. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ากรณีไม่มีเอกสารหลักฐาน หรือมีเอกสารหลักฐานแต่ไม่ครบถ้วน ในเบื้องต้นได้มีการสำรวจและจัดทำเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๗. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๘. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักชวนหรือไม่

/หน่วยตรวจสอบ.....

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เสนอแนะให้ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจสั่งการ โปรดพิจารณาสั่งการให้ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง พิจารณาทบทวนสั่งการ ดังนี้

๑. จากการสอบถาม การสอบถาม การสังเกตการณ์การสุ่ม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ แบบโอนเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยยังชีพฯ โดยไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน แต่ยังพบว่า มีผู้ป่วยเอดส์ เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๔ ราย ได้ดำเนินการยืมเงินเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ และได้ดำเนินการยืมเงินเบิกเงินสดจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๓ ราย ในกรณีที่โอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ได้เลยโดยไม่ต้องยืมเงิน และมีสัญญายืมหลายฉบับที่ยืมโดยนายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์ ซึ่งจัดทำไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนที่ ๓ การเบิกจ่ายเงินยืม ข้อ ๙๐ (๓)
๒. จากการสอบถามพบว่าในแต่ละเดือนตั้งแต่ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ เมื่อสิ้นสุดการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการในแต่ละเดือนแล้วนั้นเจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนครบทุกเดือน
๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับขึ้นทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดทำเป็นไปตามระเบียบฯ ถูกต้องครบถ้วน
๔. จากการสอบถามการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ถูกต้องตามระเบียบฯ
๕. จากการสอบถามการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้จ่ายถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในอัตราแบบขั้นบันได
๖. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่าจะมีการเบิกจ่ายเงินเพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน ซึ่งได้ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔๘, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบคณะกรรมการ ผู้สูงอายุแห่งชาติว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พ.ศ. ๒๕๕๒, การจ่ายเงินสวัสดิการผู้สูงอายุตาม นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลโครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ, มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๔ และการตรวจสอบงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของหน่วยรับตรวจ ไม่ พบสิ่งบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขปรับปรุง รวมทั้งพบว่าการปฏิบัติหน้าที่ตามขั้นตอนที่ กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ความเห็น/ข้อเสนอแนะ

๑. ในรายชื่อของเบี้ยเอตส์ ๔ ราย ตั้งแต่เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ ที่กรมบัญชีกลางได้โอนเงินเข้าบัญชีนั้น เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำบันทึกและฎีกาเบิกจ่ายเงินได้เลยไม่ต้องยืม

๒. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ์ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน ทุกเดือน เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. ในกรณีหนังสือมอบอำนาจ กำชับให้มีพยานลงลายมือชื่อรับรองให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่เสนอเอกสารให้คณะกรรมการผู้ตรวจสอบคุณสมบัติลงนามให้ครบถ้วนสมบูรณ์

๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ผู้ที่มาขอขึ้นทะเบียนลงลายมือชื่อ และสำเนาถูกต้องในเอกสารให้เรียบร้อย

๖. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ลงหมายเลขในทะเบียนเลขที่ ในแบบคำขอลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯทุกชุด

เสนอแนะโปรดพิจารณาสั่งการตามควร การปฏิบัติงานในตรวจสอบการดำเนินการ ของกองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด เพื่อป้องกันทุจริตและความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น หากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดบึงกาฬหรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดของประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ที่จะเข้ามาตรวจสอบเนื่องจากผู้บริหารได้พิจารณาสั่งการตามควรแล้ว ในการกำหนดแนวทางหรือ มาตรฐานต่าง ๆ เพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดลงหรือหมดไป โดยไม่ต้องดำเนินการหาตัวบุคคลเพื่อรับผิดชอบในความเสียหายดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ) 

(นางสาวยุพิน อินรูงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

(☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ) 

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายก.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....



(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง



รายงานผลการตรวจสอบ (ตามมาตราฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ ,

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง

สำเนาเรียน : ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง
: หัวหน้าหน่วยรับตรวจ - กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด

ตรวจสอบโดย : นางสาวยุพิน อินธวงค์
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สอบทานรายงานโดย นางสาวยุพิน อินธวงค์
วันที่ ๒๘ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ๒๔๐๐)

งวดเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการดำเนินการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๔๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒. ระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๓ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) และมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ การกำหนดอัตราเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรายเดือนแบบขั้นบันได

๔. ตามมติคณะรัฐมนตรี ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ ให้เพิ่มเบี้ยความพิการ จากเดิมรับรายละ ๕๐๐ บาทต่อเดือน เป็นรับรายละ ๘๐๐ บาทต่อเดือน

๕. ตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว๓๖๐๙ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง แจ้งแนวทางการจ่ายเงินเบี้ยความพิการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยความพิการ ให้คนพิการทุพพลภาพและผู้ป่วยเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อมูลพื้นฐานประกอบการตรวจสอบ

ข้อมูลการเก็บเอกสารจากกองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ของปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมจำนวน ๑๐ วัน

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตรวจ การสอบถาม , การสัมภาษณ์ และการคำนวณ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ามีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุบุคคลเดียวกันซ้ำกัน ๒ ครั้งต่อเดือนหรือไม่
๒. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ากรณีไม่มีเอกสารหลักฐาน หรือมีเอกสารหลักฐานแต่ไม่ครบถ้วน ในเบื้องต้นได้มีการสำรวจและจัดทำเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๓. สอบทานข้อมูลในเบื้องต้น ว่ามีการปรับปรุงข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศเป็นปัจจุบัน หรือไม่
๔. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๕. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๖. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๗. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักข้อหรือไม่
๘. สอบทานข้อมูลเบื้องต้น ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๖/ว๔๘๖ ลว ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ หรือไม่
๙. เอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ: ตรวจสอบการดำเนินการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯและการเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อตรวจพบ :

ตรวจสอบการดำเนินการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้สรุปผลกระทาทำการ การตรวจสอบการดำเนินการ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ มีข้อตรวจพบ ดังต่อไปนี้

๑. จากการสอบทาน การสอบถาม การสังเกตการณ์การสุ่ม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ แบบโอนเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยยังชีพฯ โดยไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน แต่ยังมีผู้ป่วยเอดส์ เดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๔ ราย ได้ดำเนินการยืมเงินเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ และได้ดำเนินการยืมเงินเบิกเงินสดจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๓ ราย ในกรณีที่โอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเพื่อโอนเข้าบัญชีเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ได้เลยโดยไม่ต้องยืมเงิน และมีสัญญายืมหลายฉบับที่ยืมโดยนายศักดิ์ชาย เคนคำพันธ์ ซึ่งจัดทำไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนที่ ๓ การเบิกจ่ายเงินยืม ข้อ ๙๐ (๓)

๒. จากการสอบถามพบว่าในแต่ละเดือนตั้งแต่ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๘ เมื่อสิ้นสุดการรับลงทะเบียน ผู้สูงอายุ ผู้พิการในแต่ละเดือนแล้วนั้นเจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนครบทุกเดือน

๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับขึ้นทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดทำ เป็นไปตามระเบียบฯ ถูกต้องครบถ้วน

๕. จากการสอบถามการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ ไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ถูกต้องตามระเบียบฯ

๖. จากการสอบถามการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้จ่ายถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในอัตราแบบ ขึ้นบันได

๗. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่าจะมีการเบิกจ่ายเงินเพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน ซึ่งได้ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ผากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖, ระเบียบคณะกรรมการ ผู้สูงอายุแห่งชาติว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ พ.ศ. ๒๕๕๒, การจ่ายเงินสวัสดิการผู้สูงอายุตาม นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลโครงการสร้างหลักประกัน รายได้แก่ผู้สูงอายุ, มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๔ และการตรวจสอบงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของหน่วยรับตรวจ ไม่ พบสิ่งบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขปรับปรุง รวมทั้ง พบว่ามีการปฏิบัติหน้าที่ตามขั้นตอนที่ กฎ กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ถูกต้อง ครบถ้วน

การติดตามผลการตรวจสอบ : (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดการติดตามผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ตรวจสอบการ ดำเนินการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. กำหนดตรวจติดตามระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ในสิ่งงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ว่าได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในในเรื่องดังกล่าว

๒. กำหนดตรวจติดตามส่วนราชการกองสวัสดิการสังคม ในสิ่งงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ การ ดำเนินการเบิกจ่ายต่างๆ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริง ตามข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ หากดำเนินการแล้วเสร็จให้ส่วน ราชการกองสวัสดิการสังคม

แจ้งเป็นหนังสือพร้อมรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง ให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบในทันที

๓. กำหนดตรวจติดตาม การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด ในการดำเนินการจัดทำและทบทวนมาตรการประหยัดพลังงานให้แล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากได้รับสำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในฉบับนี้แล้ว และให้ส่วนราชการทั้ง ๓ ส่วน ราชการแจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบด้วย เพื่อจักได้รายงานให้ผู้บริหารทราบถึงการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เรื่องการจัดทำและทบทวนมาตรการประหยัดพลังงานของแต่ละส่วนราชการ ต่อไป

๔. กำหนดตรวจติดตาม ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม ตามข้อเสนอแนะ ตามแผนปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ กองสวัสดิการสังคม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในลำดับต่อไปทันที เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคม ให้สามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับมาตรฐานกองสวัสดิการสังคม ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม และเป็นไปตามวิธีการที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นให้ลดลงหรือหมดไป และปลอดภัยจากการถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก นั้นเอง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวยุพิน อินธวงค์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(ลงชื่อ)
(นายพยุ เพียงแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ความเห็นนายก.....

(ลงชื่อ)
(นายพยุ เพียงแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง