



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคงขวาง โทร.๐ ๔๒๕๗ ๘๐๓๐.....

ที่ นพ.๗๒๘๐๖/-..... วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการสอบทานการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และ
การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคงขวาง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานกองสวัสดิการสังคม เรื่อง การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานตามแผนตรวจสอบภายในเรื่องดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลเพื่อให้กองสวัสดิการสังคมทราบ พร้อมทั้งพิจารณาข้อสรุปผลการตรวจสอบและนำไปปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายณัฐวุฒิ อ้นสนธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นของรองปลัด อบต.ดงขวาง

ลงชื่อ

(นางสาวอริญชัยกัญญา สุณา)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

- ความเห็นของปลัด อบต.ดงขวาง

ลงชื่อ

(นางวิภา คำแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

- ความเห็นของนายก อบต.ดงขวาง

- อนุมัติ
 ไม่อนุมัติ

ลงชื่อ

(นายสมหวาน ลาวงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

- แจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อทราบ

(นายไพวัน สีแดง)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

(นายภูริวัจน์ ธงศรี)
นักพัฒนาชุมชน

(นางชลิตา สิทธิกานต์)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่สอบทาน การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการสอบทาน

- เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ
- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ

ขอบเขตการสอบทาน

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
- สอบทานเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
- สอบทานการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยความพิการ, เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักข้อหรือไม่

งบประมาณในการสอบทาน - ไม่มี -

ข้อมูลที่ใช้สอบทาน เป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๑๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

วันที่เข้าสอบทาน เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ - ๒๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการสอบทาน

นายณัฐวุฒิ อ้นสนธิ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายณัฐวุฒิ อ้นสนธิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการรายละเอียดการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

ระเบียบและข้อสั่งการ

๑. ระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ ข้อ ๑๓ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๘๑.๓/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 ๐๘๘๑.๓/ว๓๖๐๙ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง แจ้งแนวทางการจ่ายเงินเบี้ยความพิการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยความพิการให้คนพิการทุพพลภาพและผู้ป่วยเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙

๑. ผู้สูงอายุ และผู้พิการมีความประสงค์ขอรับเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยวิธีต่อไปนี้

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

๒. มีการจัดทำประกาศ และเผยแพร่โดยการปิดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง 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 ด้วยตนเองได้ ต้องมีหนังสือมอบอำนาจให้ผู้รับมอบอำนาจดำเนินการแทน มีเอกสารผู้รับมอบอำนาจแนบประกอบ และมีพยานเซ็นรับรอง จำนวน ๒ คน

- จัดทำถูกต้องครบถ้วน
- จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน
- ไม่ได้จัดทำ

รายงานผลตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจสอบ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. ประกาศการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานคุณสมบัติและแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ ว่าได้จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือชักข้อหรือไม่

วันที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ - ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. โดยการสอบถาม/การสังเกตการณ์/การสุ่ม
๒. โดยการตรวจสอบเอกสารการขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ฯ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการสอบถาม การสอบถาม การสังเกตการณ์ การสุ่ม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ แบบโอนเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยยังชีพฯ โดยไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน แต่ยังพบว่า มีผู้สูงอายุ จำนวน ๒ ราย ที่ย้ายภูมิลำเนาเข้ามาระหว่างปีงบประมาณ และกรมบัญชีกลางมิได้ดำเนินการโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชี เป็นเวลา ๓ เดือน(ตุลาคม ๒๕๖๕ - ธันวาคม ๒๕๖๕)

๒. จากการสอบถามพบว่าเมื่อสิ้นสุดการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการในแต่ละเดือนแล้วนั้น เจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนไม่ครบทุกเดือน

๓. จากการสอบถาม จากแฟ้มทะเบียนประวัติของผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ตรวจพบ ดังนี้

- หนังสือมอบอำนาจ บางราย พยานลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน
- คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ ลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน
- สำเนาเอกสารบัตรประชาชน สำเนาทะเบียนบ้าน สำเนาบัญชีธนาคาร ลงลายมือชื่อสำเนาถูกต้อง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๔. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับขึ้นทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบฯ

๕. จากการสอบถามแบบคำขอลงทะเบียนประวัติ ผู้ขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ไม่พบว่ามี การลงหมายเลข ในทะเบียนเลขที่ไว้

ความเห็น/ข้อเสนอแนะ

๑. ในรายชื่อของผู้สูงอายุ ๒ ราย ที่กรมบัญชีกลางไม่ได้โอนเงินเข้าบัญชีนั้น เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำ บันทึกและฎีกาเบิกจ่ายเงินจากข้อบัญญัติจ่ายให้ไปพลางก่อน เป็นการตกเบิกย้อนหลัง ๓ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๕ - ธันวาคม ๒๕๖๕) ตามหนังสือชักซ้อมกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๖/๖๒๔๙๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและ เบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม ข้อที่ ๒ กรณี การย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการระหว่างปีงบประมาณ

๒. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ให้เป็นปัจจุบัน ทุกเดือน เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. ในกรณีหนังสือมอบอำนาจ กำชับให้มีพยานลงลายมือชื่อรับรองให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่เสนอเอกสารให้คณะกรรมการผู้ตรวจสอบคุณสมบัติลงนามให้ครบถ้วนสมบูรณ์

๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ผู้ที่มาขอขึ้นทะเบียน ลงลายมือชื่อ และสำเนาถูกต้องในเอกสารให้เรียบร้อย

๖. แนะนำให้เจ้าหน้าที่ลงหมายเลขในทะเบียนเลขที่ ในแบบคำขอลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯทุกชุด

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามระเบียบฯ

ผู้รับตรวจ

๑. นางชลิตา สิทธิกานต์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

๒. นายภูริวัจน์ ธงศรี ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน

๓. นายไพวัน สีแดง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ผู้รับผิดชอบในการสอบทาน

๑. นายณัฐวุฒิ อ้นสนธิ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายณัฐวุฒิ อ้นสนธิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ