



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ที่ สน ๗๗๖๐๖/๗๓๔ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์”  
ของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้ทำสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ทราบแล้ว นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนราชการกองสวัสดิการสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน เรื่อง ขออนุมัติเข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรม การจัดหา การควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ, การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๗ - ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ สน ๗๗๖๐๖/๕๒๑ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้พิการได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้ป่วยเอดส์ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าผู้ขอรับเบี้ยยังชีพมีตัวตนอยู่จริงและเข้าหลักเกณฑ์ในการขอรับเงินขอบเขตการปฏิบัติงาน
๕. เพื่อให้ทราบว่าการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสทางสังคมได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๗. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๘. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการช่วยเหลือ และการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

### ๓. สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน จากการตรวจสอบงาน การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของหน่วยรับตรวจ ไม่พบสิ่งบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขปรับปรุง รวมทั้งพบว่ามี การปฏิบัติหน้าที่ตามขั้นตอนที่ กฎ กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

#### ๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ขออนุมัติ  
เข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ของกองสวัสดิการ  
สังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ของหน่วยตรวจสอบ  
ภายใน เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการของกองสวัสดิการสังคม ภายใน ๑๕ วันทำการ ทราบต่อไป

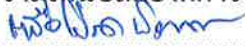
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

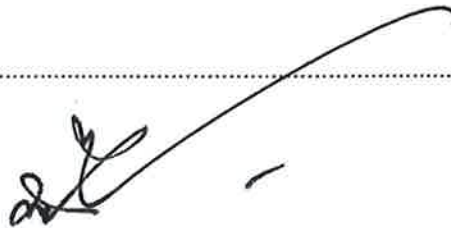


(นายไพโรจน์ พรหมพินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

อนุมัติ      ( ) ไม่อนุมัติ



(นายเข้มทอง คำภูแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

กระดาษทำการตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

หน่วยรับตรวจ	กองสวัสดิการสังคม	ผู้ตรวจสอบ	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
ผู้รับตรวจ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ผู้สอบทาน	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
งวดที่ตรวจสอบ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖	วันที่ตรวจสอบ	๗ - ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้พิการได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้ป่วยเอดส์ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีผู้ขอรับเบี้ยยังชีพมีตัวตนอยู่จริงและเข้าหลักเกณฑ์ในการขอรับเงินขอเขตการปฏิบัติงาน
๕. เพื่อให้ทราบว่าการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสทางสังคมได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๗. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุปรุปรุต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๘. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการช่วยเหลือ และการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
๒. ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๓. การสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่าถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๔. การสุ่มตรวจสอบรายชื่อผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่ามีอยู่จริงหรือไม่
๕. การสุ่มตรวจสอบข้อมูลของเดือน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖
๖. การสุ่มตรวจสอบด้วยเทคนิค วิธี
  - การสุ่มตรวจสอบเอกสารใบสำคัญต่างๆ
  - การสุ่มตรวจสอบขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

จำนวน ๑๕ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๗ - ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
กระดาษทำการตรวจสอบ  
เรื่อง การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๑. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๔๐ ตอนพิเศษ ๑๙๒ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖</p>	<p>๑. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>
<p>๒. ตรวจสอบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ แสดงการดำรงชีวิตอยู่หรือไม่ และกรณีที่มีสิทธิบางรายได้รับสิทธิจากหน่วยงานของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ</p>	<p>๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>๒. ตรวจสอบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ แสดงการดำรงชีวิตอยู่ และกรณีที่มีสิทธิบางรายได้รับสิทธิจากหน่วยงาน ของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ ตรวจสอบว่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่มีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้อีก</p>
<p>๓. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตั้งคณะทำงานในการดำเนินงานรับ-จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงการตรวจสอบสถานการณืมี ชีวิตอยู่ คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพหรือไม่</p>	<p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๓. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินงานรับ-จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงการตรวจสอบสถานการณืมี ชีวิตอยู่ คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพ</p>
<p>๔. ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่</p>	<p>๔. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>๔. ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการจ่ายก่อนและภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน</p>
<p>๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงิน แทนผู้มีสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่</p>	<p>๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๓</p>	<p>๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงิน และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มีสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกัน</p>
	<p>๖. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๑๘๑๐.๖/ว ๕๓๖๐ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
กระดาษทำการตรวจสอบ  
เรื่อง การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (ต่อ)

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๖. มีการจัดทำบัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๗. ปิดประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิฯ ไว้โดยเปิดเผยเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลตาดหนึ่ง</p> <p>๘. จัดทำทะเบียนประวัติ ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพแฟ้มข้อมูลหลักฐานการลงทะเบียนให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๙. ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๑๐. ตรวจสอบหลักฐานประกอบการลงทะเบียน</p>		<p>๖. มีการจัดทำบัญชีผู้มีสิทธิได้เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ตามระเบียบที่กำหนด และได้ประกาศให้ผู้นำชุมชนทราบโดยทั่วกันโดยการส่งหนังสือไปยังหมู่บ้านต่างๆ และปิดประกาศไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลตาดหนึ่ง</p> <p>๗. ปิดประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ณ บอร์ดประชาสัมพันธ์สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลตาดหนึ่ง</p> <p>๘. จากการตรวจสอบพบมีการจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนไว้ในแฟ้มประวัติผู้ลงทะเบียนในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ชัดเจน</p> <p>๙. จากการตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพพบว่าผู้มาลงทะเบียนมีคุณสมบัติครบ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีสัญชาติไทย</li> <li>๒. มีภูมิลำเนาอยู่ในเขต อปท. ตามทะเบียนบ้าน</li> <li>๓. มีอายุ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้นไป</li> <li>๔. ไม่ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดของรัฐ</li> </ol> <p>๑๐. จากการตรวจสอบเอกสารประกอบการลงทะเบียนพบเอกสารครบถ้วน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน</li> <li>๒. สำเนาทะเบียนบ้าน</li> <li>๓. สำเนาสมุดบัญชีเงินฝาก</li> </ol>

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
 กระดาดำทำการตรวจสอบ  
 เรื่อง การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (ต่อ)

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๑๑. ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี ได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๑๒. ตรวจสอบการบันทึกรายชื่อผู้มีสิทธิในระบบสารสนเทศ</p>		<p>๑๑. ภายในเดือนตุลาคม อปท. ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกรายให้ยื่นยันสถานะตัวตนเพื่อตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ การย้ายที่อยู่เพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ซ้ำซ้อน และลดการผิดพลาดในการเบิกจ่าย และในทุกเดือนสำนักทะเบียนได้มีการแจ้งรายการกรณีที่มีการตาย ย้ายที่อยู่มายังเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๑๒. จากการสุ่มตรวจผู้ลงทะเบียนในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๘๑๒ ราย รายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพความพิการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑๗๘ ราย รายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส ทางสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๕ ราย การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทั้งสิ้นจำนวน ๙๙๕ ราย พบว่าได้มีการบันทึกชื่อลงในระบบสารสนเทศครบทุกราย (ข้อมูล ณ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖)</p>
<p>๑๓. ตรวจสอบวิธีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p>		<p>๑๓. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพจ่ายตามอัตรา และระเบียบ ที่กำหนด และเบิกจ่ายให้ผู้มีสิทธิเป็นรายเดือนก่อนและภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน</p>

การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์  
องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

การตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑. การเตรียมการก่อนรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพ

๑.๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์อำนวยการ เจ้าหน้าที่รับร้อง และคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ  
สำหรับการลงทะเบียน

- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ครบถ้วน  
 ไม่มีการแต่งตั้งหรือแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ไม่ครบถ้วน

๑.๒ การเตรียมการก่อนการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

มีการจัดทำเป็นแผนงานหรือโครงการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อเตรียมความพร้อมก่อน  
การลงทะเบียน

ไม่มีเตรียมการก่อนการลงทะเบียน

๑.๓ การประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเข้ามารับการลงทะเบียน

- มีการประกาศและประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิได้ทราบ  
 ไม่มีการประกาศและประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพได้ทราบ

๒. การดำเนินการตามขั้นตอนการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยประจำปีงบประมาณ

๒.๑ แบบคำขอลงทะเบียนและเอกสารประกอบคำขอ

- ใช้แบบฟอร์มถูกต้องตามที่หนังสือสั่งการกำหนด  
 ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง  
 มีเอกสารแนบประกอบคำขอครบถ้วนถูกต้อง  
 มีเอกสารแนบประกอบคำขอไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน

๒.๒ การจัดทำบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเมื่อเสร็จสิ้นการลงทะเบียนทุกเดือนและประจำปีงบประมาณ

จัดทำและติดประกาศบัญชีรายชื่อ โดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบทุกเดือนที่มีลงทะเบียนและ  
ประจำปีงบประมาณ

ไม่จัดทำหรือไม่ติดประกาศให้ประชาชนทราบ

๒.๓ การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยรายใหม่ลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.  
ทุกเดือนที่ได้รับลงทะเบียน

- มีการบันทึกข้อมูลพร้อมทั้งปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริงของผู้มีสิทธิ  
 ไม่ได้บันทึกหรือบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริงของผู้มีสิทธิ

๒.๔ การส่งรายงานจำนวนผู้ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพประจำปีเพื่อเป็นข้อมูลในการขอจัดหางบประมาณ

- จัดส่งแบบสรุปรายงานผู้ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพส่งให้ สด.จ สกลนคร  
 ไม่ส่งแบบสรุปรายงานหรือสำเนาประกาศรายชื่อให้ สด.จ สกลนคร

๒.๕ กรณีสิทธิของผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพสิ้นสุดลงเนื่องจากขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้าม

- จัดทำรายชื่อและปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
 ไม่ได้จัดทำรายชื่อหรือปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์  
องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

การตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (ต่อ)

๓. วิธีการจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนินจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามอัตราที่ระเบียบฯ หรือที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด

๓.๑.๑ กรณีผู้มีสิทธิขอรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด

จ่ายเป็นจำนวนเงินถูกต้องตามอัตราที่กำหนด

จ่ายไม่ถูกต้องตามอัตราที่กำหนด

ไม่มีกรณีผู้มีสิทธิขอรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด

๓.๑.๒ กรณีโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ

จ่ายเป็นจำนวนเงินถูกต้องตามอัตราที่กำหนด

จ่ายไม่ถูกต้องตามอัตราที่กำหนด

๓.๒ กำหนดเวลาในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ

จ่ายเบี้ยยังชีพไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

จ่ายเบี้ยยังชีพแต่เกินวันที่ ๑๐ ในบางเดือนหรือทุกเดือน



สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ ปรากฏดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน จากการตรวจสอบงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของหน่วยรับตรวจ ไม่พบสิ่งบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขปรับปรุง รวมทั้งพบว่าการปฏิบัติหน้าที่ตามขั้นตอนที่ กฎ กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

**ข้อเสนอแนะ**

- ไม่มี

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม ได้รับทราบข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นางสุดาสรินทร์ มีธรรม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน