



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๓๒๑๒/-.....วันที่ ๒๓ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งการเข้าตรวจของ กองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้ผู้บริหารหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กองและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก รับทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในโดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกฎหมาย และการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ในสังกัด โดยมีรายละเอียดที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ ดังนี้

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

- เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์
- เอกสารที่เกี่ยวข้องที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ
- ฎีกาเบิกจ่ายโครงการต่างๆ

ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔ รายละเอียดตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ แนบท้ายหนังสือนี้ จำนวน (๑ ฉบับ) เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอให้ท่านอำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน และจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องด้วย

จึงเรียนมา เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....
๑๗ มิถุนายน

(นายศรายุทธ เสมพิมาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เพื่อทราบ.....

(ลงชื่อ).....

(นางเศรษฐ์ภรณ์ นาควิริยะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. สีสุก
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ Engagement plan

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์

- ฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ

วัตถุประสงค์

- เพื่อทราบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์
- เพื่อทราบเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนคุม ผู้สูงอายุ การเสียชีวิต การสละสิทธิ์
- เพื่อทราบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำประกาศ เรื่องบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ และในแต่ละเดือนมีการปิดประกาศโดยเปิดเผยให้สาธารณชนรับทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด
- เพื่อทราบเกี่ยวกับการบันทึกรายชื่อคนพิการในระบบสารสนเทศตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร ขอเพิ่มเติมหรือลดได้ตามความเหมาะสม)

- การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์
- ฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๘๓/๒๑๒/-.....วันที่ ๓๐ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ กงสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกงสวัสดิการสังคม

๑.เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ และได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการทราบเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน สำนัก/กองและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก รับทราบถึงขั้นตอน การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในโดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อกฎหมาย และการปฏิบัติงานของส่วนราชการนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกงสวัสดิการสังคม เป็นที่เรียบร้อยแล้วระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ผู้ตรวจสอบ ภายในจึงขอสรุปผลการตรวจสอบเรื่อง

๒.๑ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.๒ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์
ให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหารทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาในรูปแบบกระดาษทำ การ ตามเอกสารแนบท้ายนี้จำนวน (๑ ฉบับ)

๓.ข้อกฎหมาย

- ๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
 - ๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) ศรุต งาม ๑๕๖๖๑๐.....

(นายศรุต งาม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เพื่อทราบ.....

(ลงชื่อ)

(นางเศรษฐิภรณ์ นาควิริยะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กระดาษทำการสรุปผลการตรวจ
เรื่อง เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

ระเบียบ/และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

หน่วยรับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

ผู้รับผิดชอบ นางกัญญาณัฐ นอกกระโทก ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ นายศรายุทธ เสมทิมาย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาในการเข้าตรวจ ๒๓ - ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อทราบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๒. เพื่อทราบว่ามีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบถูกต้องหรือไม่ จำนวนรายชื่อในเอกสารและในระบบถูกต้องตรงกันหรือไม่
๓. เพื่อทราบว่ามีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ในแต่ละเดือนเป็นประจำหรือไม่ และมีการปิดประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๔. เพื่อทราบว่ามีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการรับ ลงทะเบียนเบี้ยความพิการมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบถูกต้องหรือไม่ รายชื่อในเอกสารและในระบบถูกต้องตรงกันหรือไม่
๕. เพื่อทราบว่ามีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการและ ในแต่ละเดือน เป็นประจำหรือไม่ และมีการปิดประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๖. เพื่อทราบเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนคุม ผู้สูงอายุ การเสียชีวิต การสละสิทธิ์ เป็นปัจจุบันหรือไม่
๗. เพื่อทราบว่ามีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดโครงการแต่ละโครงการมีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร ขอเพิ่มเติมหรือลดได้ตามความเหมาะสม)

- การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

- เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์
- เอกสารที่เกี่ยวข้อง
- ฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการต่าง ๆ

สรุปผลการตรวจสอบกองสวัสดิการสังคม

๑.จากการตรวจสอบเอกสารการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ทราบว่าเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการจัดทำเอกสารควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีเอกสารประกอบดังนี้

- มีเอกสารคำสั่งมอบหมายงานแต่ละบุคคลที่ชัดเจน
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕

และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลสีสุกเพื่อส่งให้นายอำเภอจันทราษ ภายในวันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

๒ .จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ทราบว่ามีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

๒.๑ เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียน

- ๑.นางกัญญาณัฐ นอกกระโทก ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
- ๒.นางสาวณัฐมน รัตนศฤงศ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ

๑. นางเศรษฐิภรณ์ นาควิริยะ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุคนธ์รัตน์ แนวกลาง ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ
- ๓.นางสาวนลพรรณ เพชรบุณนาก ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการ

๓.จากการตรวจสอบเอกสารการรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ทราบว่า เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับลงทะเบียน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้มีการประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบรับรู้อาสาสมัครในการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จากการตรวจสอบเอกสารการยื่นขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ทราบว่ามีผู้ประสงค์ขอรับเบี้ยยังชีพรายเดิมมีจำนวน ๑,๔๗๔ และมีผู้

มาขอยื่นขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรายใหม่อีก จำนวน ๑๑๓ ราย เอกสารที่ใช้ในการประกอบการยื่นครบถ้วน

๔. จากการตรวจสอบเอกสารผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพรายใหม่ จำนวน ๑๑๓ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยในแต่ละเดือนหลังจากเจ้าหน้าที่ได้รับลงทะเบียนผู้สูงอายุเสร็จสิ้นแล้ว จะนำรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินผู้สูงอายุบันทึกในระบบสารสนเทศ และทำการประกาศให้ประชาชนรับทราบเป็นประจำทุกเดือน และจากการตรวจสอบทะเบียนคุมของผู้นำลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเอกสารประกาศ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนมีจำนวนถูกต้องตรงกัน และเมื่อสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ จะทำการสรุปรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุภายใน เดือน ธันวาคม ของทุกปีเพื่อส่งไปยังสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา สำหรับใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดสรรงบประมาณเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในงบประมาณถัดไป

๕. จากการตรวจสอบเอกสารการจัดทำทะเบียนคุมผู้เสียชีวิต ของกองสวัสดิการสังคมทราบว่า เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบมีการจัดทำทะเบียนคุมผู้เสียชีวิตเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยจากการตรวจสอบรายละเอียดในการจัดทำทะเบียนคุมผู้เสียชีวิตตั้งแต่เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ - เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ทราบว่ามีผู้เสียชีวิตจำนวน ๔๑ ราย จากการตรวจสอบรายละเอียดในการจัดทำทะเบียนคุมและทำบันทึกเอกสารที่เสนอผู้บริหารเพื่อทำการระงับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ในแต่ละเดือนทราบว่า มีรายละเอียด ชื่อ - สกุล เลขที่บัตรประชาชน อายุ และบ้านเลขที่ ถูกต้องตรงกับระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๖. จากการตรวจสอบเอกสารการรับลงทะเบียนความพิการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทราบว่า เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในการรับลงทะเบียน เจ้าหน้าที่ที่มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้มีการประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบรับรู้อาสาในการรับลงทะเบียนความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากการตรวจสอบเอกสารการยื่นขอรับเงินเบี้ยความพิการ ทราบว่ามีผู้ประสงค์ขอรับเบี้ยความพิการรายเดิมมีจำนวน ๕๑๕ และมีผู้มายื่นขอลงทะเบียนรายใหม่อีก จำนวน ๑๕ ราย เอกสารที่ใช้ในการประกอบการยื่นครบถ้วน

๗. จากการตรวจสอบเอกสารผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยความพิการรายใหม่ จำนวน ๑๕ รายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการปฏิบัติเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยในแต่ละเดือนหลังจากเจ้าหน้าที่ได้รับลงทะเบียนความพิการเสร็จสิ้นแล้ว เจ้าหน้าที่จะนำรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการบันทึกในระบบสารสนเทศ และเจ้าหน้าที่จะทำการประกาศให้ประชาชนรับทราบ เป็นประจำทุกเดือน และจากการตรวจสอบทะเบียนคุมผู้ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยความพิการ และเอกสารประกาศผู้มีสิทธิรับเงิน ในแต่ละเดือนมีจำนวนถูกต้องตรงกัน เมื่อสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสรุปรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการภายใน เดือน มกราคม เพื่อส่งไปยังสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา สำหรับใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดสรรงบประมาณ เบี้ยความพิการรายใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

๘. จากการตรวจสอบเอกสาร การจ่ายเงินสงเคราะห์ ผู้ป่วยโรคเอดส์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าเอกสารการขออนุมัติการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเพื่อ การสงเคราะห์ผู้ป่วยโรคเอดส์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ หมวดงบกลาง ประเภทเบี้ยยังชีพผู้ป่วยโรคเอดส์ ตั้งไว้ ๔๘,๐๐๐ บาท เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ป่วยโรคเอดส์จำนวน ๘ คน ๆ ละ ๕๐๐ บาท/ จำนวน ๑๒ เดือน ปรากฏในแผนงบบกลาง (๐๐๔๑๐) งานงบบกลาง (๐๐๔๑๑) จากการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายรายละเอียดหน้าฎีกา ทราบว่าตั้งงบประมาณ ๘ คน แต่เบิก ๗ คนเนื่องจากผู้ป่วย ๑ คนได้ย้ายที่อยู่ออกจากพื้นที่ตำบลสีสุกทำให้เป็นผู้ขาดคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ เอกสารหน้าฎีกามีการลงลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินและผู้อนุมัติการเบิกจ่ายครบถ้วน จำนวนเงินหน้าฎีกา เลขที่คลังรับรายงานการจัดทำเช็คใบถอน และเอกสารในระบบ E - LAAS มีจำนวนเงินถูกต้องตรงกัน มีจำนวนเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายดังนี้

- ใบรับรองแพทย์
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน
- สำเนาทะเบียนบ้าน
- สำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร

(ลงชื่อ).....ผู้รับผิดชอบ
(นางเศรษฐีภรณ์ นาควิริยะ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ).....ผู้รับผิดชอบ
(นางกัญญาณัฐ นอกกระโทก)
ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นายศรายุทธ เสมพิมาย)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสี่สูก อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๘๓๒๑๒/-.....วันที่ ๓๐ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ กอสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสี่สูก

๑.เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ และได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการทราบเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน สำนัก/กองและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลสี่สูก รับทราบถึงขั้นตอน การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในโดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อกฎหมาย และการปฏิบัติงานของส่วนราชการนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกอสวัสดิการสังคม เป็นที่เรียบร้อยแล้วระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ผู้ตรวจสอบ ภายในจึงขอสรุปผลการตรวจสอบเรื่อง

๒.๑ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.๒ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์
ให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหารทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาในในรูปแบบกระดาษทำ การ ตามเอกสารแนบท้ายนี้จำนวน (๑ ฉบับ)

๓.ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) ไพโรจน์ คุ้มรัมย์

(นายศรายุทธ เสมพิมาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เพื่อทราบ..... ทราบ

(ลงชื่อ) ส.ต.อ.หญิง.....

(ณัฐญาณ์ บาตรโพธิ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

เพื่อทราบ..... ASAP.

(ลงชื่อ).....

(นายไชยย ทองกระโทก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

กระดาษทำกาารสรุปผลการตรวจ

เรื่อง เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยโรคเอดส์

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

ระเบียบ/และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

ผู้รับตรวจ นางกัญญาณัฐ นอกกระโทก ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ นายศรายุทธ เสมพิมาย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาในการเข้าตรวจ ๒๓ - ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อทราบว่ามีกาารแต่งตั้งคณะกรรมการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๒. เพื่อทราบวาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในการรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบถูกต้องหรือไม่ จำนวนรายชื่อในเอกสารและในระบบถูกต้องตรงกันหรือไม่
๓. เพื่อทราบวาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในแต่ละเดือนเป็นประจำหรือไม่ และมีการปิดประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๔. เพื่อทราบวาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับ ลงทะเบียนเบี้ยความพิการมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบถูกต้องหรือไม่ รายชื่อในเอกสารและในระบบถูกต้องตรงกันหรือไม่
๕. เพื่อทราบวาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการและในแต่ละเดือน เป็นประจำหรือไม่ และมีการปิดประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนรับทราบเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๖. เพื่อทราบเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนคุม ผู้สูงอายุ การเสียชีวิต การสละสิทธิ์ เป็นปัจจุบันหรือไม่
๗. เพื่อทราบวาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการ จัดโครงการแต่ละโครงการมีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร ขอเพิ่มเติมหรือลดได้ตามความเหมาะสม)

- การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์
- เอกสารที่เกี่ยวข้อง
- ฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการต่าง ๆ

สรุปผลการตรวจสอบกองสวัสดิการสังคม

๑.จากการตรวจสอบเอกสารการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ทราบว่าเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบมีการจัดทำเอกสารควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีเอกสารประกอบดังนี้

- มีเอกสารคำสั่งมอบหมายงานแต่ละบุคคลที่ชัดเจน
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕

และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลสีสุกเพื่อส่งให้นายอำเภอจันทราษ ภายในวันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

๒ .จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ทราบว่ามีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

๒.๑ เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียน

- ๑.นางกัญญาณัฐ นอกกระโทก ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
- ๒.นางสาวณฐมน รัตนศฤงค์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ

๑. นางเศรษฐีภรณ์ นาควิริยะ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุคนธ์รัตน์ แนวกลาง ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ
- ๓.นางสาวนลพรรณ เพชรบุณนาก ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการ

๓.จากการตรวจสอบเอกสารการรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ทราบว่า เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับลงทะเบียน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้มีการประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบรับรู้อาสาสมัครในการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จากการตรวจสอบเอกสารการยื่นขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ทราบว่ามีผู้ประสงค์ขอรับเบี้ยยังชีพรายเดิมมีจำนวน ๑,๔๗๔ และมีผู้

มาขอยื่นขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรายใหม่อีก จำนวน ๑๑๓ ราย เอกสารที่ใช้ในการประกอบการยื่นครบถ้วน

๔. จากการตรวจสอบเอกสารผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพรายใหม่ จำนวน ๑๑๓ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยในแต่ละเดือนหลังจากเจ้าหน้าที่ได้รับลงทะเบียนผู้สูงอายุเสร็จสิ้นแล้ว จะนำรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินผู้สูงอายุบันทึกในระบบสารสนเทศ และทำการประกาศให้ประชาชนรับทราบเป็นประจำทุกเดือน และจากการตรวจสอบทะเบียนคุมของผู้มาลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเอกสารประกาศ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนมีจำนวนถูกต้องตรงกัน และเมื่อสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ จะทำการสรุปรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุภายใน เดือน ธันวาคม ของทุกปีเพื่อส่งไปยังสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา สำหรับใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดสรรงบประมาณเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในปีงบประมาณถัดไป

๕. จากการตรวจสอบเอกสารการจัดทำทะเบียนคุมผู้เสียชีวิต ของกองสวัสดิการสังคมทราบว่า เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบมีการจัดทำทะเบียนคุมผู้เสียชีวิตเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยจากการตรวจสอบรายละเอียดในการจัดทำทะเบียนคุมผู้เสียชีวิตตั้งแต่เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ - เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ทราบว่ามีผู้เสียชีวิตจำนวน ๔๑ ราย จากการตรวจสอบรายละเอียดในการจัดทำทะเบียนคุมและทำบันทึกเอกสารที่เสนอผู้บริหารเพื่อทำการระงับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ในแต่ละเดือนทราบว่าไม่มีรายละเอียด ชื่อ - สกุล เลขที่บัตรประชาชน อายุ และบ้านเลขที่ ถูกต้องตรงกับระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๖. จากการตรวจสอบเอกสารการรับลงทะเบียนความพิการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทราบว่า เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในการลงทะเบียน เจ้าหน้าที่ที่มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้มีการประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบรับรู้ข่าวสารในการลงทะเบียนความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากการตรวจสอบเอกสารการยื่นขอรับเงินเบี้ยความพิการ ทราบว่ามีผู้ประสงค์ขอรับเบี้ยความพิการรายเดิมมีจำนวน ๕๑๙ และมีผู้มายื่นลงทะเบียนรายใหม่อีก จำนวน ๑๕ ราย เอกสารที่ใช้ในการประกอบการยื่นครบถ้วน

๗. จากการตรวจสอบเอกสารผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยความพิการรายใหม่ จำนวน ๑๕ รายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยในแต่ละเดือนหลังจากเจ้าหน้าที่ได้รับลงทะเบียนความพิการเสร็จสิ้นแล้ว เจ้าหน้าที่จะนำรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการบันทึกในระบบสารสนเทศ และเจ้าหน้าที่จะทำการประกาศให้ประชาชนรับทราบ เป็นประจำทุกเดือน และจากการตรวจสอบทะเบียนคุมผู้ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยความพิการ และเอกสารประกาศผู้มีสิทธิรับเงิน ในแต่ละเดือนมีจำนวนถูกต้องตรงกัน เมื่อสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสรุปรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการภายใน เดือน มกราคม เพื่อส่งไปยังสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา สำหรับใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดสรรงบประมาณ เบี้ยความพิการรายใหม่ ในปีงบประมาณถัดไป

๘. จากการตรวจสอบเอกสาร การจ่ายเงินสงเคราะห์ ผู้ป่วยโรคเอดส์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าเอกสารการขออนุมัติการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเพื่อ การสงเคราะห์ผู้ป่วยโรคเอดส์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ หมวดงบกลาง ประเภทเบี้ยยังชีพผู้ป่วยโรคเอดส์ ตั้งไว้ ๔๘,๐๐๐ บาท เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ป่วยโรคเอดส์จำนวน ๘ คน ๆ ละ ๕๐๐ บาท/ จำนวน ๑๒ เดือน ปรากฏในแผนงบบกลาง (๐๐๔๑๐) งานงบบกลาง (๐๐๔๑๑) จากการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายรายละเอียดหน้าฎีกา ทราบว่าตั้งงบประมาณ ๘ คน แต่เบิก ๗ คนเนื่องจากผู้ป่วย ๑ คนได้ย้ายที่อยู่ออกจากพื้นที่ตำบลสีสุกทำให้เป็นผู้ขาดคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ เอกสารหน้าฎีกามีการลงลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินและผู้อนุมัติการเบิกจ่ายครบถ้วน จำนวนเงินหน้าฎีกา เลขที่คลังรับรายงานการจัดทำเช็คใบถอน และเอกสารในระบบ E - LAAS มีจำนวนเงินถูกต้องตรงกัน มีจำนวนเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายดังนี้

- ใบรับรองแพทย์
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน
- สำเนาทะเบียนบ้าน
- สำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร

ข้อเสนอแนะ - ไม่มีข้อเสนอแนะ

การติดตามผล - ไม่มีการติดตาม

(ลงชื่อ).....ผู้รับผิดชอบ (ลงชื่อ) ตรางทส์ ไร่ผิมาง ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางกัญญาณัฐ นอกกระโทก)

(นายศรายุทธ เสมพิมาย)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ