

รายงานผลการตรวจสอบ
เรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
สำหรับข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลป่าซาง

สำเนาเรียน : หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (หัวหน้าสำนักปลัด)

ตรวจสอบและรายงานโดย :

นางสาวนงคราญ มณีจันสุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน วันที่ ๑๔
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สอบทานโดย : นางนิรมล พรสีบ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง
วันที่ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยงานตรวจสอบภายใน.....องค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง.....

ที่...ชร ๗๘๑๐๑/-.....วันที่...๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒.....

เรื่อง...แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ตามหนังสือที่ ชร ๗๘๑๐๑/- ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น ทั้งนี้งานตรวจสอบภายใน ใคร่ขอความร่วมมือในการตรวจสอบตามแผนที่กำหนดการตรวจสอบไว้ คือ งานพัฒนาชุมชน เรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

มีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบหน่วยรับตรวจ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

เทคนิควิธีการตรวจสอบ ตรวจสอบความสัมพันธ์ของเอกสาร การตรวจทาน ระบบการควบคุมภายในว่าเป็นไปอย่างเหมาะสม การประเมินผล โดยใช้ระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นตัวชี้วัด ทั้งนี้ขอเข้าตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๒๘ มกราคม - ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เพื่อให้งานตรวจสอบเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอความร่วมมือแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง ในการจัดเตรียมเอกสารประกอบการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

(นายสมควร นัยดีบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง

เรื่องที่ตรวจสอบ : งานพัฒนาชุมชน เรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒
2. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓
3. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคพร้อมหาแนวทางป้องกันและแก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแบบขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
๒. ตรวจสอบแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
๔. ตรวจสอบประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
๕. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้พิการ เงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้ติดเชื้อเอชไอวี
๖. ตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ เพื่อสำรองจ่ายเป็นเงินค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้พิการ เงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้ติดเชื้อเอชไอวี

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๘ มกราคม - ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ (สุ่มตรวจ)

๑. ตรวจสอบเอกสาร
๒. ทดสอบการคำนวณ การบวกเลข
๓. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๔. สอบทานความสัมพันธ์ของข้อมูล
๕. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

การสอบทานงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ จำนวน ๑,๐๐๓ ราย, เบี้ยยังชีพผู้พิการ จำนวน ๒๕๕ ราย และเบี้ยยังชีพผู้ติดเชื้อ จำนวน ๑๗๔ ราย ผลการ

/ตรวจสอบ...

ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ยังพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญดังนี้

๑. จากผลการตรวจสอบอาจทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลป่าซางอาจได้รับความเสียหายจากการจ่ายเงินให้แก่บุคคลอื่นซึ่งมิได้เป็นผู้มีสิทธิรับเงิน และไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องได้ เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบควรตรวจสอบและดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว

๒. เห็นควรนำเงินเหลือจ่ายจากการจ่ายเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ ส่งคืนให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย

๓. เห็นควรตรวจทานฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประเภทเบี้ยยังชีพคนพิการ, เบี้ยยังชีพคนชรา, เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ใบสำคัญรับเงินควรเชนต์พยานให้เรียบร้อยทุกฎีกา

๔. เอกสารผู้รับเบี้ยยังชีพ เช่น ทะเบียนบ้าน บัตรประชาชน ผู้รับเบี้ยควรเชนต์เอกสารมาให้ครบถ้วน ก่อนทำฎีกาเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง

การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพฯ เพื่อผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

ประจำไตรมาสที่ ๔ (ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๑)

| ประจำเดือน | ผู้สูงอายุ (ราย) | จำนวนเงิน (บาท) | ผู้พิการ (ราย) | จำนวนเงิน (บาท) | ผู้ป่วยเอดส์ (ราย) | จำนวนเงิน (บาท) | หมายเหตุ |
|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------|
| ตุลาคม ๒๕๖๑ | ๓๒๒ | ๑๙๙,๑๐๐.- | ๘๑ | ๖๔,๘๐๐.- | ๕๘ | ๒๙,๐๐๐.- | |
| พฤศจิกายน ๒๕๖๑ | ๓๓๔ | ๒๐๖,๔๐๐.- | ๘๖ | ๖๘,๘๐๐.- | ๕๘ | ๒๙,๐๐๐.- | |
| ธันวาคม ๒๕๖๑ | ๓๔๗ | ๒๑๔,๕๐๐.- | ๘๘ | ๗๐,๔๐๐.- | ๕๘ | ๒๙,๐๐๐.- | |
| รวมไตรมาสที่ ๔ | | | | | | | |

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน เรื่องการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและวิธีการที่กำหนด อีกทั้งให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี ควรจะต้องดำเนินการดังนี้คือ

ความเห็น

.....

.....

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายสมควร นัยดีบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าซาง