บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

โทร. ๐๔๔ ๖๖๖ ๐๑๘

ที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๐๗ **วันที่** ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุญาตเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

๑. ต้นเรื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยกำหนดกิจกรรมที่ตรวจสอบในการดำเนินโครงการของกองสวัสดิการสังคม โดยกิจกรรมที่หน่วยตรวจสอบภายจะดำเนินการตรวจสอบ คือ การดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ด้านการดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคม โดยมีเนื้อหาในการตรวจสอบ ดังนี้ คำสั่ง/หนังสือสั่งการ เอกสารด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน การนำส่งเงิน การนำฝากธนาคาร การตั้งลูกหนี้ รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม/โครงการที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ขอให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้พร้อมสำหรับการตรวจสอบ

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/ประกาศที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๓.๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

๓.๓ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.๔ พระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๐

/๔.ข้อพิจารณาและข้อเสนอ...

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ โปรดมอบหมายให้หน่วยรับตรวจอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน คำสั่ง/หนังสือสั่งการ พร้อมทั้งจัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบในครั้งนี้ทั้งนี้ โดยมีกำหนดเข้าดำเนินการตรวจสอบ ในระหว่าง วันที่ ๒๗ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ (เว้นวันหยุดราชการ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและจักได้ดำเนินการแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ ต่อไป

อรวรรณ

(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- **ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว**

.....- เห็นควรอนุมัติ.....

.....

สิบเอก .....

(วสันต์ ขันธ์สุวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

- **คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว**

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ
○ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก

.....

.....

ลงชื่อ .....

(นายสนาม หงษ์ไธสง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ : การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

ประเด็นการตรวจสอบ :

1. ตรวจสอบการดำเนินงานและการบริหารจัดการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
2. ตรวจสอบการการตรวจสอบสิทธิผู้รับเงิน
3. ตรวจสอบด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน การนำส่งเงิน ฎีกาเงินยืมราชการ
4. ตรวจสอบด้านการแต่งตั้งคณะกรรมการ
5. รายงานสรุปผลการดำเนินงาน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

1. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิ การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

2. เพื่อให้ทราบว่าผู้มีสิทธิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์และมีตัวตนอยู่จริง ไม่มีการรับซ้ำซ้อน และยังคงมีสิทธิได้รับเงินอยู่ โดยเฉพาะกรณีเสียชีวิต, ย้ายภูมิลำเนา, ขาดคุณสมบัติ

3. เพื่อให้ทราบว่ามีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ การมอบอำนาจรับเงินแทนผู้มีสิทธิมีเอกสารครบถ้วนตามหลักเกณฑ์หรือไม่

3. เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ

4. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ข้อมูลของการตรวจสอบ : การดำเนินการจ่ายเงิน ประจำเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2569

ขอบเขตการตรวจสอบ :

สถานที่ : องค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

กิจกรรม : การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

เอกสาร : 1. ฎีกาเบิกจ่ายเงินและหลักฐานของการจ่ายเบี้ยยังชีพ

2. เอกสาร หลักฐานรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ

3. เอกสารการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพ

4. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คณะกรรมการรับและตรวจสอบคุณสมบัติ

5. รายงานผลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพประจำเดือนที่เบิกจ่าย

ระยะเวลา : ระหว่างวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม พ.ศ. 2569

รับผิดชอบในการตรวจสอบ : นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์ โทร. ๐๔๔ ๖๖๖ ๐๑๘
ที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๐๘ **วันที่** ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙
เรื่อง ขอแจ้งเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ กองสวัสดิการสังคม ด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้เข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบคือการดำเนินกิจกรรม/โครงการของกองสวัสดิการสังคม ทางด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ จึงขอความร่วมมือให้หน่วยรับตรวจอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมต้นฉบับเอกสาร/ขอให้ส่งมอบสำเนาเอกสารและข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน ได้แก่ คำสั่ง/หนังสือสั่งการ เอกสารด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน การนำส่งเงิน การนำฝากธนาคาร การตั้งลูกหนี้ รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องให้พร้อมก่อนตรวจสอบหรือระหว่างการตรวจสอบ (กรณีเพิ่มเติม) โดยมีกำหนดเข้าดำเนินการตรวจสอบระหว่าง **วันที่ ๒๖ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙** (เว้นวันหยุดราชการ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์
โทร. ๐๔๔ ๖๖๖ ๐๑๘

ที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๑๖ **วันที่** ๔ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามหนังสือ ที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ กิจกรรมที่ตรวจสอบคือ การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของกองสวัสดิการสังคม ระยะเวลาในการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๙ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของกองสวัสดิการสังคม ประจำเดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยสุ่มตรวจด้านการเบิกจ่ายประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๙ ดำเนินการตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน ผู้มีสิทธิรับเงิน การลงทะเบียนรับเงิน การมอบอำนาจรับเงินแทน การแต่งตั้ง/คำสั่งผู้รับผิดชอบ การดำเนินกิจกรรมตลอดจนการรายงานผลการเบิกจ่ายประจำเดือน ตามเนื้อหาที่ตรวจสอบ ถูกต้อง ครบถ้วน

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบภายในให้หน่วยรับตรวจทราบ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในใบรายงานผลตรวจสอบภายใน ดังเอกสารแนบท้ายเพื่อแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

.....

.....

.....

สิบเอก

(วสันต์ ขันสุวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบแล้ว

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก

.....

.....

ลงชื่อ.....

(นายสนาม หงส์ไธสง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

ขอบเขตการตรวจสอบ การดำเนินการประจำเดือนกรกฎาคม 2569

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 – 18 สิงหาคม 2569

วิธีการตรวจสอบ

ฎีการเบิกจ่ายเงิน

สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

สรุปผลการตรวจสอบ

การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำเดือนกรกฎาคม 2569

ข้อตรวจพบ

1. กองสวัสดิการสังคม ได้ทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ และเจ้าหน้าที่รับแบบยืนยันสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุฯ ตามคำสั่งเลขที่ 576/2568 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2568

2. กองสวัสดิการสังคม ได้ตรวจสอบสิทธิและข้อมูลการรับเงินสวัสดิการสังคมผ่านระบบ e-Social Welfare กรมบัญชีกลาง และออกรายงานผลการตรวจสอบรายการเตรียมจ่าย ประจำเดือนกรกฎาคม 2569 ประเภทการจ่าย เงินสด จำนวน 185 ราย ตรงกับข้อมูลผู้มีสิทธิในทะเบียนของ อปท. และได้ดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2569 ครบตามรายงาน 185 ราย ตามเอกสารการนำจ่าย

3. ได้มีการจ่ายเงินแบบโอนเงินเข้าบัญชีและจ่ายเงินสดให้แก่ผู้มีสิทธิ ไม่เกินวันที่ 10 ของทุกเดือน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวด 4 งบประมาณและวิธีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ข้อ 13 การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้แก่ผู้มีสิทธิตามระเบียบนี้ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จ่ายเป็นเงินสด หรือโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุหรือในนาม บุคคลที่รับมอบอำนาจเป็นหนังสือจากผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นรายเดือนภายในวันที่ 10 ของทุกเดือน เว้นแต่กรณีจำเป็น ฯลฯ

4. ได้ขออนุมัติยืมเงินรายจ่าย และได้จัดทำแบบสัญญาการยืมเงินรวมถึงการส่งใช้เงินยืมก่อนครบกำหนดชำระ

5. ได้จัดทำใบสำคัญรับเงิน ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพได้ลงลายมือชื่อผู้รับเงิน/ลายพิมพ์นิ้วมือเรียบร้อยทุกรายการ การมอบอำนาจรับเงินแทนผู้มีสิทธิพบเอกสารหลักฐานหนังสือมอบอำนาจและได้แนบเอกสารสำเนาบัตรประจำประชาชน/ทะเบียนบ้าน

6. ได้จัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายประจำเดือนมีรับเงินสดและโอนเข้าบัญชีเสนอให้ผู้บริหารได้รับทราบ

ข้อเสนอแนะ

ควรมีการตรวจสอบเอกสารให้มีความรัดกุม เนื่องจากตรวจพบเอกสารที่มีลบด้วยน้ำยาลบคำผิด

การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยความพิการ ประจำเดือนกรกฎาคม 2569

ข้อตรวจพบ

1. กองสวัสดิการสังคม ได้ตรวจสอบสิทธิและข้อมูลการรับเงินสวัสดิการสังคมผ่านระบบ e-Social Welfare ระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม กรมบัญชีกลาง และออกรายงานผลการตรวจสอบรายการเตรียมจ่าย ประจำเดือนกรกฎาคม 2569 ประเภทการจ่าย เงินสด จำนวน 51 ราย กองสวัสดิการได้ดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยความพิการตามกำหนด เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2569 ครบตามรายงาน 51 ราย ตามเอกสารการนำจ่าย

2. ได้จัดทำขออนุมัติยืมเงินรายจ่าย และได้จัดทำแบบสัญญาการยืมเงินรวมถึงการส่งใช้เงินยืมก่อนครบกำหนดชำระ

3. ได้จัดทำใบสำคัญรับเงินให้ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยเบี้ยความพิการ ลงลายมือชื่อผู้รับเงิน/ลายพิมพ์นิ้วมือได้รับเงินไว้เป็นหลักฐานเรียบร้อยทุกรายการ

4. ได้จัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายประจำเดือนมีรับเงินสดและโอนเข้าบัญชีเสนอให้ผู้บริหารได้รับทราบ

ข้อเสนอแนะ

ไม่พบหนังสือคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์บริการคนพิการ ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๒๐/๓[๑๒] ให้จัดตั้งศูนย์บริการคนพิการ เพื่อประโยชน์ในการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามพระราชบัญญัตินี้ ฯลฯ

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

- **ไม่มี** -

ผู้รับตรวจ นายชอบ กรุมรัมย์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ
นางนิตยา เหมเงิน ตำแหน่ง นักพัฒนา[illegible]ชุมชนชำนาญการ
นางสุพัตรา ลีสม ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) อรวรรณ ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน
(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- **ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว** เรียน ผู้บริหาร

.....

(สิบเอก)
(วสันต์ ขันธ์สุวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

- **คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว**

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ
☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก

.....

ลงชื่อ
(นายสนาม หงษ์ไธสง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

เปิดตรวจกองสวัสดิการสังคม





บริการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ของกองสวัสดิการสังคม







กระดาษทำการ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

หน่วยรับตรวจ กองสวัดิการสังคม

เรื่อง การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 – 18 สิงหาคม 2569

1. การลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

☑ มีการดำเนินการ

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

2. การแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับคำร้องและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุในการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ย ผู้สูงอายุ

☑ ดำเนินการ

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เพราะ.....

4. การตรวจสอบสถานการณ์มีชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิ์ได้รับ เบี้ยยังชีพ

☑ ดำเนินการ ☑ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วน เพราะ.....

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

5. การขออนุมัติเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

☑ ดำเนินการ ☑ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วน เพราะ .....

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

6. การแต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินการเบิกเงิน เก็บรักษาเงิน และจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์

☑ ดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

7. การลงลายมือชื่อ การรับรองสำเนาของเอกสาร การยืนยันรับสิทธิ รวมถึงการพิมพ์ลายนิ้วมือ การรับรองลายนิ้วมือ และการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

☑ ดำเนินการ ☑ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วน เพราะ .....

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

8. การจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามกำหนดเวลาไม่เกินวันที่ 10 ของทุกเดือน

☑ ดำเนินการก่อนถึงกำหนด ☐ ดำเนินการหลังวันครบกำหนด

9. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ยืนยันสิทธิ

☑ ดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

10. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์บริการคนพิการ

☐ ดำเนินการ ☑ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....เข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำคำสั่งลงข้อมูลตกหล่นตามคำสั่งเลขที่ 576/2568 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2568 ลงเฉพาะการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ ฯลฯ แต่ไม่ได้ลงข้อมูลเกี่ยวกับการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์บริการคนพิการ.....

อรวรรณ

(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์ โทร. ๐๔๔ ๖๖๖ ๐๑๘

ที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน ๐๑๗ **วันที่** ๘ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอแจ้งรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้เข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบคือการเบิกจ่ายจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ โดยได้ดำเนินการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๙ และสัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน โดยมีเนื้อหาการตรวจสอบ ดังนี้

๑) ฎีกายืมเงินรายจ่าย เลขที่คลังรับ ๘๑๖/๖๙ วันที่คลังรับ วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๔-๐๐๔๑๑-๕๑๑๐๗๐๐-๐๐๑๑ สัญญาการยืมเงิน เลขที่ B๐๐๑๓๒/๖๙ รายการ ยืมเงินเพื่อนำจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๙ เป็นจำนวนเงิน ๑๒๔,๕๐๐ บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) และฎีกาส่งใช้เงินยืม เลขที่คลังรับ ๘๓๕/๖๙ วันที่คลังรับ วันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๙ เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๓-๐๐๔๑๑-๕๑๑๐๗๐๐-๐๐๑๐

๒) ฎีกายืมเงินรายจ่าย เลขที่คลังรับ ๘๑๗/๖๙ วันที่คลังรับ วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๔-๐๐๔๑๑-๕๑๑๐๘๐๐-๐๐๑๒ สัญญาการยืมเงิน เลขที่ B๐๐๑๓๑/๖๙ รายการ ยืมเงินเพื่อนำจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพคนพิการ ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๙ เป็นจำนวนเงิน ๔๑,๐๐๐ บาท (สี่หมื่นหนึ่งพันบาทถ้วน) และฎีกาส่งใช้เงินยืม เลขที่คลังรับ ๘๓๖/๖๙ วันที่คลังรับ วันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๙ เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๓-๐๐๔๑๑-๕๑๑๐๘๐๐-๐๐๑๐ นั้น

บัดนี้ การดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว หน่วยตรวจสอบภายในของแจ้งผลการตรวจสอบให้แก่หน่วยรับตรวจได้รับทราบ ซึ่งได้รับอนุมัติผลการตรวจสอบจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว ตามหนังสือ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๑๖ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๙ ดังรายละเอียดที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ รับทราบ

(นายชอบ กรุมรัมย์)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์ โทร. ๐๔๔ ๖๖๖ ๐๑๘

ที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๑๙ **วันที่** ๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบ ตามบันทึกข้อความที่ บร ๘๖๑๐๗/ตสน๐๑๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่อง ขอแจ้งรายงานผลการตรวจสอบภายในกิจกรรมที่ตรวจสอบคือการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๙ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม ได้รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว และได้นำส่งสำเนาเอกสารหลักฐานให้หน่วยตรวจสอบภายในรับทราบ ปรากฏตาม **(เอกสารแนบท้าย)**

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/ประกาศที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๗) ติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้วและหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบรวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

อรวรรณ

(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- **ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว**

เห็นควรอนุมัติ.....

.....

สิบเอก

(วสันต์ ขันธ์สุวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

- **ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว**

☑ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบเนื่องจาก.....

.....

ลงชื่อ

(นายสนาม หงษ์ไธสง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแก้ว

แบบการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ได้รับการตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๙

ได้รับการตรวจสอบเมื่อ ระหว่างวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ - ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๙

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน	ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน	หมายเหตุ/เอกสารอ้างอิง/เอกสารประกอบ/รูปถ่าย
การดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๙	ไม่พบหนังสือคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์บริการคนพิการ ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๒๐/๓[๑๒] ให้จัดตั้งศูนย์บริการคนพิการ เพื่อประโยชน์ในการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามพระราชบัญญัตินี้ ฯลฯ	ดำเนินการจัดทำคำสั่งในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	

หมายเหตุ โปรดแนบข้อมูลเอกสาร หลักฐาน หรือรูปถ่าย เพื่อประกอบการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำ
(นายชอบ กรุมรัมย์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ
(นางสาวอรวรรณ วิเศษสุด)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ