



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลท่าประจະ โทร ๐๓๕-๓๘๐๔๘๘๙

ที่ นศ ๕๕๘๐๑/ ๒๖๗

วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจະ

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าประจະ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามระเบียบว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ได้แก่การปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรของหน่วยงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งรวมถึงการลดความผิดพลาด ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายอภากร พูลขาว)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล.....

(ลงชื่อ).....

(นายชัยยา อินทร์ทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลท่าประจະ.....

(ลงชื่อ).....

(นายประจวบ สรรพสมบูรณ์)

ปลัดเทศบาลตำบลท่าประจະ

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจະ.....

(ลงชื่อ).....

(นายนิติย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจະ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าประจະ
รายงานผลการตรวจสอบ
ประจํางบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง งานสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการอนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงิน (เบี้ยยังชีพ)

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มีสิทธิที่จะได้รับเบี้ยยังชีพอย่างถูกต้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่ามี การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๐
๓. เพื่อให้ทราบว่ามี การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑
๔. สอบทานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ว่าได้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

การตรวจสอบ

๑. ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพของเทศบาลตำบลท่าประจະ
๒. ตรวจสอบแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
๓. ตรวจสอบยอดผู้ได้รับเบี้ยยังชีพแยกตามประเภท
๔. ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของเทศบาลตำบลท่าประจະ
๕. ตรวจสอบการจัดทำหนังสือการมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ตามวิธีการที่ระเบียบกำหนด

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบแบบฟอร์มต่างๆ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบยอดผู้ได้รับเบี้ยยังชีพแยกตามประเภท ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของเทศบาลตำบลท่าประจະ
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ

สรุปผลการตรวจสอบ

การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการอนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงิน (เบี้ยยังชีพ) โดยมีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพแยกตามประเภทดังนี้ ผู้สูงอายุ จำนวน ๑,๒๓๔ ราย ผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๑๒ ราย ผู้พิการ จำนวน ๓๐๐ ราย

ในส่วนของบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการประกาศให้ประชาชนทราบอย่างถูกต้องชัดเจน การเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างถูกต้องทุกขั้นตอน

ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการอนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงิน (เบี้ยยังชีพ) นั้นถือว่าการ ดำเนินการที่รอบคอบและรัดกุมเป็นอย่างมาก จากการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นนั้น จึงขอให้ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเงิน (เบี้ยยังชีพ) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการขึ้นทะเบียนผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ ปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๐ ปฏิบัติหน้าที่ให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบหน้าที่ดังกล่าว นั้น เข้าร่วมการประชุม อบรม สัมมนาทางวิชาการ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ยิ่งขึ้นต่อไป

ลงชื่อ



(นายอภากร พูลขาว)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

จำนวนผู้มีสิทธิ และจำนวนเงินที่เบิกจ่าย ใช้ฐานข้อมูล ณ วันเข้าตรวจสอบ

- ๑ จำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ จำนวน 1517 ราย แยกเป็น
- ๑.๑ ผู้สูงอายุ จำนวน 1248 ราย
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 1248 ราย เป็นเงิน 840,900 บาท
 - จ่ายจาก อปท. ตั้งงบประมาณสมทบ จำนวน - ราย เป็นเงิน - บาท
- ๑.๒ ผู้พิการ จำนวน 800 ราย
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 800 ราย เป็นเงิน 219,200 บาท
 - จ่ายจาก อปท. ตั้งงบประมาณสมทบ จำนวน - ราย เป็นเงิน - บาท
- ๑.๓ ผู้ป่วยเอดส์ จำนวน 12 ราย
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 12 ราย เป็นเงิน 6,000 บาท
 - จ่ายจาก อปท. ตั้งงบประมาณสมทบ จำนวน - ราย เป็นเงิน - บาท

๒ วิธีการเบิกจ่ายเงิน

- ๒.๑ โอนเงินเข้าบัญชี - ผู้มีสิทธิ จำนวน - ราย
- ผู้รับมอบอำนาจ จำนวน - ราย หลักฐานการมอบอำนาจ
- ครบถ้วน
 - ไม่ครบถ้วน
- ๒.๒ จ่ายเป็นเงินสด - ผู้มีสิทธิ จำนวน - ราย
- ผู้รับมอบอำนาจ จำนวน - ราย หลักฐานการมอบอำนาจ
- ครบถ้วน
 - ไม่ครบถ้วน

๒.๓ จ่ายวิธีอื่น ได้แก่.....

๓ จำนวนเงินอุดหนุนเฉพาะกิจเหลือจ่าย ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน.....บาท

๓.๑ ส่งคืนสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแล้ว จำนวน.....บาท

๓.๒ ยังไม่ได้ส่งคืนสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด คงเหลือจำนวน.....บาท

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....