

รายงานผลการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	กองสวัสดิการสังคม
เรื่องที่ตรวจสอบ	ตรวจสอบการขึ้นทะเบียน /การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและ การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถส่วนบุคคล และการจัดทำเกณฑ์การน้ำมัน เชื้อเพลิงของรถส่วนบุคคลรวมถึงการดูแลรักษาและซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคลรวมถึง สอบทานการรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	๑. เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องของเอกสารหลักฐานการขึ้นทะเบียน การจ่ายเงิน ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและ การส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑. ตรวจสอบการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๓. การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถส่วนบุคคลแต่ละคันและ การจัดทำตามแบบ.๑ – แบบ.๖ ๔. ตรวจสอบการรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ	ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๓
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ระหว่างวันที่ ๑๕ – ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

## วิธีการตรวจสอบ

### ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบมีการจัดทำประกาศแจ้งผู้มีสิทธิฯ ให้มาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงิน เบี้ยยังชีพ หรือไม่
๒. ตรวจสอบมีการจัดทำประกาศสรุปบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยผู้สูงอายุ และผู้พิการ หรือไม่
๓. ตรวจสอบมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการรับขึ้นทะเบียน ไว้หรือไม่
๔. ตรวจสอบการเอกสารประกอบการขึ้นทะเบียน ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดหรือไม่
๕. ตรวจสอบวิธีการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
๖. ตรวจสอบเกณฑ์/อัตราการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดหรือไม่
๗. ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ของรถทุกคัน และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคันไว้ หรือไม่
๘. ตรวจสอบการจัดทำบันทึกตาม แบบ.๑ – แบบ.๖
๙. ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำตามระเบียบหรือไม่
๑๐. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถส่วนกลาง
๑๑. ตรวจสอบรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)
๑๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัด
๑๓. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๔. ตรวจสอบคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม

### เอกสารที่แนบมาด้วย

๑. กระดาษทำการการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๒. กระดาษทำการการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๓. กระดาษทำการการใช้และรักษารถส่วนกลาง
๔. กระดาษทำการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและติดตามผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

## สรุปผลการตรวจสอบ

### ๑. ตรวจสอบการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

สุ่มตรวจ การขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ โดยใช้ข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ถึง ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ปรากฏว่า

- ผู้สูงอายุ มาขึ้นทะเบียน จำนวน ๕๒ ราย
- ผู้พิการ มาขึ้นทะเบียน จำนวน ๑๙ ราย
- ผู้ป่วยเอดส์ มาขึ้นทะเบียน จำนวน ๐ ราย

รวมทั้งสิ้น ๗๑ ราย

หมายเหตุ ในระหว่างเดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่มีผู้ป่วยเอดส์รายใหม่มาขึ้นทะเบียน

และได้สุ่มตรวจการขอขึ้นทะเบียนจากเอกสารการขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จำนวน ๒๓ ราย จากการขอขึ้นทะเบียนทั้งหมด ๗๑ รายในระหว่างเดือนตุลาคม ถึง ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

### ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑. เอกสารประกอบการขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ บางรายแนบเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน โดยเฉพาะที่มีการมอบอำนาจในการขึ้นทะเบียนแทน หรือว่าการมอบอำนาจเรื่องบัญชีธนาคารที่จะรับเงิน เช่น ไม่มีหนังสือมอบอำนาจ ไม่มีสำเนาบัตรประชาชนหรือสำเนาทะเบียนบ้านของผู้รับมอบอำนาจแนบมา เป็นต้น	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒
๒. การกรอกรายละเอียดตามแบบฟอร์มการขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการไม่ครบถ้วน	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒
๓. ไม่ได้นำแบบฟอร์มการขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสนอต่อผู้บริหาร	

## ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

สุ่มตรวจ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ โดยใช้ข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ถึง ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๑๖ ราย ปรากฏว่าการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์/อัตราการจ่ายที่ถูกต้องตามที่กำหนด

ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
-	-

๓. การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถส่วนกลาง และการจัดทำเกณฑ์การน้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลางรวมถึงการดูแลรักษาและซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง

ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑. ไม่ได้สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๗
๒. ไม่ได้จัดทำรายละเอียดการซ่อมบำรุง ตามแบบ.๓ การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง และ แบบ.๔ การบันทึกการใช้รถส่วนกลาง	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๖

#### ๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและติดตามผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

##### ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ไม่มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

##### ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการใช้และรักษารถส่วนกลางให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓ และให้การถือปฏิบัติเกี่ยวกับการขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ โดยตรวจสอบรายละเอียดในแบบฟอร์มที่กำหนดพร้อมทั้งเอกสารประกอบการยื่นขอขึ้นทะเบียน ให้ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งเสนอต่อผู้บริหารเพื่ออนุมัติ ตามระเบียบที่กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒

ควรให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้แล้วเสร็จทันที ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ผู้รับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

ผู้ตรวจสอบ นางสาวสนธิกานต์ พุ่มดวง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ