



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ โทร. ๐-๗๕๒๙-๐๘๖๑

ที่ ตง. ๗๕๑๐๖/๒๓๓

วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (กองสวัสดิการสังคม)

กิจกรรมที่ ๘ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

เรื่องเดิม

ตามหนังสือ ที่ ตง ๗๕๑๐๖/๐๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ กิจกรรมที่ ๘ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ข้อมูลที่ใช้ในการรับตรวจ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ตง ๗๕๑๐๖/๑๒๙ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินมีเอกสารหลักฐานประกอบครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าผู้ขอรับเบี้ยยังชีพมีตัวตนอยู่จริง และเข้าหลักเกณฑ์ในการขอรับเงินเบี้ยยังชีพ
๔. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๖. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๔. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

/๖.หลักเกณฑ์...

๖. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๗. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอให้นำเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน
(รหัส ๒๔๐๐) กับส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมที่ ๘ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในรายงานผลการตรวจสอบฯ ดังเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาววรรณ ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เสร็จโปรดลง

(ลงชื่อ)

(นางอัญชลี สิทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

(ลงชื่อ)

(นายณัฐภัทร รุ่งงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๘/๒๕๖๙
ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมที่ ๘ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินมีเอกสารหลักฐานประกอบครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าผู้รับเบี้ยยังชีพมีตัวตนอยู่จริง และเข้าหลักเกณฑ์ในการขอรับเงินเบี้ยยังชีพ
๔. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๖. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่ปรกต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตนเอง ต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่หรือไม่ และกรณีที่ผู้มีสิทธิบางรายได้รับสิทธิจากหน่วยงานของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ ตรวจสอบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นยังจ่ายเบี้ยยังชีพให้อีกหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตั้งคณะทำงานในการดำเนินงานรับ-จ่ายเงินเบี้ยยังชีพรวมถึงการตรวจสอบสถานการณ์ชีวิตอยู่ตามคุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพหรือไม่
๔. ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มีสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจข้อมูลตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้เทคนิคการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การสุ่มตัวอย่าง เช่น สุ่มตรวจบันทึกขออนุมัติเบิกเงินงบประมาณ สุ่มตรวจประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ สุ่มตรวจแบบยืนยันสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
๒. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ เช่น ตรวจสอบขออนุมัติเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพ
๓. ตรวจหารายการผิดปกติ เช่น ตรวจสอบเอกสารประกอบการยืนยันสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
๔. การคำนวณ โดยพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลข เพื่อให้แน่ใจว่าผลลัพธ์ถูกต้อง
๕. การสอบถาม โดยการสอบถามด้วยวาจา โดยให้ตอบว่าใช่หรือไม่ใช่
๖. การสังเกตการณ์ โดยการสังเกตให้เห็นด้วยตา
๗. การตรวจทาน โดยการยืนยันความจริง ความถูกต้อง หรือความเชื่อถือได้ โดยการหาหลักฐานยืนยันกับข้อเท็จจริงที่ปรากฏ
๘. การตรวจสอบตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

/กฎหมาย ระเบียบ...

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๔. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๖. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๗. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการยืนยันสิทธิตนเองและแนบเอกสารหลักฐานเพื่อยืนยันสิทธิตนเองมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ พร้อมแนบเอกสารหลักฐานประกอบแบบยืนยันสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุครบถ้วนถูกต้อง
๒. มีการตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ที่ขาดคุณสมบัติการรับเงินเบี้ยยังชีพเพื่อระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุต่อไป แล้วได้ปิดประกาศไว้โดยเปิดเผย ณ สำนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ
๓. มีการแต่งตั้งคำสั่งเจ้าหน้าที่รับยืนยันสิทธิผู้สูงอายุและตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
๔. มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยยังชีพคนพิการ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน
๕. ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้แก่ผู้รับมอบอำนาจตรวจสอบจนแน่ใจว่าเป็นบุคคลเดียวกันกับผู้ที่ได้รับมอบอำนาจและต้องได้รับการยืนยันว่าผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุยังมีชีวิตอยู่ ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน.....-ไม่มี-.....

/สรุปความคิดเห็น...

สรุปความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบและสอบทานในครั้งนี้ไม่พบข้อบกพร่อง รายงานยืนยันว่าระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติงาน และการเงินของหน่วยงานมีความถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ โดยไม่มีประเด็นความเสี่ยงหรือข้อห่วงกังวลที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม
หน่วยรับตรวจ ได้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบและดำเนินการถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด เห็นควรถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้รับตรวจ

(นางสุธิดา โอฬารฤกษ์)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอรุมา เพชรแก้ว)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นปลัดฯ

ความเห็นนายก ฯ

(ลงชื่อ).....

(นางอัญชลี สิทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทมเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายณัฐภัทร รักงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทมเหนือ

ภาพประกอบการเข้าตรวจสอบภายใน
กิจกรรม ที่ ๘ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
ตั้งแต่วันที่ ๑-๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๙



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

กระตาดำทำการ

เรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ความถูกต้องครบถ้วน ความมีประสิทธิภพและประสิทธิผลของการเบิกจ่ายเบี่ยยังชีพ

ที่	รายการ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑	การเตรียมการก่อนรับลงทะเบียนเบี่ยยังชีพ			
	ศูนย์อำนวยการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ	✓		
	การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานรับคำขอลงทะเบียน	✓		
	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ	✓		
๒	การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง			
	การจัดทำข้อมูล การตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้น และหลักฐานแนบยื่นสิทธิการขอรับเงินเบี่ยยังชีพ	✓		
	การเสนอความเห็นต่อผู้บริหารท้องถิ่นในการพิจารณาขานาม	✓		
๓	การประชาสัมพันธ์			
	ติดประกาศบัญชีรายชื่อ ผู้สูงอายุ ที่มีสิทธิรับเงินเบี่ยยังชีพ	✓		ผู้ทักการ อบต.
	ประชาสัมพันธ์นอกเหนือจากการติดประกาศ ณ ที่ทำการ อบต.			
๔	การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติ			
	ด้านรายรับ: ตั้งไว้ในหมวดเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปสำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	✓		
	ด้านรายจ่าย: ให้ตั้งไว้ในหมวดงบกลาง ประเภท เบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ	✓		

ความถูกต้องครบถ้วน ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

เรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาษาทำการ

ที่	รายการ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๕	การดำเนินการตามขั้นตอนการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ			
	แบบคำขอลงทะเบียนและเอกสารประกอบคำขอ ใช้แบบฟอร์มตามที่หนังสือสั่งการกำหนด	✓		
	เอกสารแนบประกอบคำขอ	✓		
	การจัดทำบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเมื่อเสร็จสิ้นการลงทะเบียนทุกเดือนและประจำปีงบประมาณ	✓		
	การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยรายใหม่ในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อบต.ทุกเดือนที่ได้รับการลงทะเบียน	✓		
	การส่งรายงานจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพเพื่อเป็นข้อมูลในการจัดทำงบประมาณ	✓		
	การจัดทำรายชื่อ และปิดประกาศ กรณีสิทธิของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพสิ้นสุดลงเนื่องจากขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้าม	✓		
๖	วิธีการจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามอัตราที่ระเบียบฯ หรือ ที่มติดคณะรัฐมนตรีกำหนด			
	การโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชี อบต. จ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามอัตราที่ระเบียบฯ หรือ ที่มติดคณะรัฐมนตรีกำหนด	✓		
	กรณีมอบอำนาจให้ผู้อื่นรับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิได้ ได้ตรวจสอบจนแน่ใจว่าเป็นบุคคลเดียวกับผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจริง	✓		
	กำหนดเวลาในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ จ่ายเบี้ยยังชีพไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	✓		
๗	เอกสารหลักฐานการรับเบี้ยยังชีพ			
	การลงลายมือชื่อผู้รับเงิน กรณีผู้มีสิทธิรับเบี้ย			
	กรณีมอบอำนาจให้ผู้อื่นรับเบี้ยยังชีพแทนผู้มีสิทธิได้ ได้ตรวจสอบจนแน่ใจว่าเป็นบุคคลเดียวกับผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจริง	✓	✓	โอบ 100%
๘	ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อ อบต. ตั้งแต่เดือนมกราคม -เดือนพฤศจิกายน ของทุกปี	✓		
	คุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ			
	มีสัญชาติไทย	✓		
	มีภูมิลำเนาอยู่ในเขต อบต. ตามทะเบียนบ้าน	✓		
	กรณีผู้สูงอายุ ต้องมีอายุ ๖๐ ปี บริบูรณ์ขึ้นไป	✓		

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

กระดาษทำการ

เรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ความถูกต้องครบถ้วน ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

ที่	รายการ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๙	การดำเนินการภายในเดือนตุลาคมของทุกปี			
	อบต.ดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่ โดยจะแสดงด้วยตนเองหรือให้มีการรับรองของนายทะเบียนอำเภอหรือนายทะเบียนท้องถิ่นก็ได้	✓		
	อบต.ดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่หรือไม่และกรณีที่มีสิทธิบางรายได้สิทธิจากหน่วยงานของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ อดต. ยังมีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้อีกหรือไม่	✓		
๑๐	กรณีสิ้นสุดการได้รับเบี้ยยังชีพ			
	ตาย	✓		เอกสารแนบ <u>แนบ</u>
	ขาดคุณสมบัติ	✓		เอกสารแนบ <u>แนบ</u>
	แจ้งสละสิทธิการรับเบี้ยยังชีพ		✓	เอกสารแนบ

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสุธิดา โอฬารฤกษ์)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
วันที่ 1๐ ต.ค. 2569

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาวอรอุมา เพชรแก้ว)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ 1๐ ต.ค. 2569

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววรรณนา ผลบุญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ 10 ต.ค. 2569