



สำนักงานอธิบดีกรมการท่องเที่ยว
 เลขรับที่ 35
 วันที่...ค.ศ. ๒๕๖๘
 เวลา ๑๑.๓๖ น.

บันทึกข้อความ

สารบรรณ
 เลขรับ 82
 วันที่ 13 มกราคม ๒๕๖๘
 เวลา 10.56

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการท่องเที่ยว โทร. ๑๓๒๔๖, ๑๓๑๔๒

ที่ กก ๐๔๐๗/๕ วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 รอบ ๓ เดือนแรก (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘)

เรียน อธิบดีกรมการท่องเที่ยว

ตามหนังสือ กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กก ๐๔๐๗/๑๕๒ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘ อธิบดีกรมการท่องเที่ยว ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในและแผนงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และมอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในและแผนงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งได้จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมการท่องเที่ยวภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยสรุปผลการตรวจสอบตั้งแต่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
			ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สมารถดำเนินการได้
๑. ด้านการเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยว	๑.๑ ตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ไตรมาสที่ ๔ (ก.ค. - ก.ย. ๖๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกรมการท่องเที่ยว	กลุ่มการคลัง	√		
	๑.๒ ติดตามและรายงานผลการแก้ไขข้อผิดพลาดตามข้อสังเกตและข้อทักท้วงของ สตง. จากการตรวจสอบงบการเงินกรมการท่องเที่ยว สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	กลุ่มการคลัง	√ (ครั้งที่ ๑,๒)	√ (ครั้งที่ ๓)	
	๑.๓ ติดตามการจัดทำงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มการคลัง	√		
	๑.๔ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มการคลัง	√		
	๑.๕ สอบทานการรับ - จ่ายเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	กลุ่มการคลัง		√	

๑. ด้านการเงิน...

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
			ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๑. ด้านการเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยว (ต่อ)	๑.๖ ตรวจสอบและรายงานผลค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ไตรมาสที่ ๑ - ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของกรมการท่องเที่ยว	กลุ่มการคลัง		√	
๒. ด้านการเงินและบัญชีของกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	๒.๑ สอบทานการรับ - จ่ายและบัญชีของกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยวและรายงานผลการตรวจสอบ	กองทุนฯ	√ (ต.ค.๖๘)	√ (พ.ย. - ธ.ค.๖๘)	
	๒.๒ สอบทานการบริหารความเสี่ยงการจัดวางระบบควบคุมภายในของกลุ่มกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	กองทุนฯ		√	
	๒.๓ จัดทำสรุปผลการตรวจสอบและแจ้งปิดตรวจในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยวตามตัวชี้วัดที่กำหนด	กองทุนฯ		√	
๓. ด้านการบริหารงานของกรมการท่องเที่ยว	๓.๑ สอบทานการรายงานผลการควบคุมภายในกรมการท่องเที่ยว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	หน่วยงานในสังกัดกรม	√		
	๓.๒ ติดตามผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกรมการท่องเที่ยว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	หน่วยงานในสังกัดกรม		√	
๔. ด้านการปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย	๔.๑ ตรวจสอบ/นิเทศงานการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ของสำนักงานทะเบียนสาขา	สำนักงานทะเบียนสาขา		√	
	๔.๒ ตรวจสอบการควบคุมและรายงานหลักประกันธุรกิจนำเที่ยวของสำนักงานทะเบียนสาขา	สำนักงานทะเบียนสาขา		√	
	๔.๓ การตรวจสอบภารกิจ กิจกรรมของงาน/โครงการ ที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูง	หน่วยงานในสังกัดกรม		√	

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
			ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๔. ด้านการปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย (ต่อ)	๔.๔ ตรวจสอบการดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์	กลุ่มการคลัง/ กองทุนฯ		√	
	๔.๕ ให้คำปรึกษา แนะนำ สนับสนุนช่วยเหลือให้การปฏิบัติงานและการดำเนินการของกรมการท่องเที่ยวบรรลุมิติวัตถุประสงค์	หน่วยงานในสังกัดกรม		√	

สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ระหว่างตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘ กลุ่มตรวจสอบภายในขอขอบคุณทุกหน่วยงานที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินการตรวจสอบเป็นอย่างดี รวมทั้งได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตามยังมีอุปสรรคในการตรวจสอบ ดังนี้

ปัญหาและอุปสรรค

๑. ปัญหาด้านบัญชียังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ข้อสังเกตไว้ เช่น

- บัญชีเงินฝากธนาคาร ไม่ได้จัดทำงบกระขยยอดเงินฝากธนาคารได้ครบทุกบัญชีและแต่ละบัญชีไม่สามารถพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารได้
- บัญชีเงินหลักประกันธุรกิจนำเที่ยวยังไม่มีงบบันทึกข้อมูลดอกเบี้ยรับ

๒. การจัดส่งเอกสารให้ตรวจสอบ บางหน่วยงานยังไม่สามารถจัดส่งได้ตามระยะเวลา

ข้อเสนอแนะในการลดข้อผิดพลาด

๑. คอยแนะนำให้คำปรึกษา ปัญหาและข้อขัดข้องการปฏิบัติงานของกลุ่มการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขข้อสังเกตหรือข้อทักท้วงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รวมทั้งปรึกษากรมบัญชีกลางและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการหาทางเร่งรัดแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

๒. ติดตาม ประสานผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้ดำเนินการจัดส่งเอกสารให้ทันระยะเวลา ตลอดจนสั่งการให้มีการจัดทำหนังสือติดตามหรือขอข้อมูลล่วงหน้าเพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการเตรียมเอกสารได้ทันท่วงที

ตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดมอบกลุ่มตรวจสอบภายใน ดำเนินการเผยแพร่รายงานสรุปผลฯ รอบ ๓ เดือน ดังกล่าวบน Website กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการท่องเที่ยว

อศาศณี สุทธิพงษ์
(นางสาวอรุณ สุขเนียม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๗/๑๑/๒๕๖๘

มอบตามเสนอ



(นายจตุรนต์ รักดีวานิช)

อธิบดีกรมการท่องเที่ยว ๑๕ มี.ค. ๒๕๖๙


(นางสุวรรณา ปัญญาสงค์)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน