



สำนักงานอธิบดีกรมการท่องเที่ยว
 เลขรับที่ ๒๕๑๑
 วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๖๘
 เวลา ๑๖.๕๖ น.

สารบรรณ
 เลขรับ ๔๕๐๖
 วันที่ ๑๓๐๘
 เวลา ๑๖.๐๑ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการท่องเที่ยว โทร. ๑๓๒๔๖, ๑๓๑๔๒

ที่ กก ๐๔๐๗/ ๑๕๖ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รอบ ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

เรียน อธิบดีกรมการท่องเที่ยว

ตามหนังสือ กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กก ๐๔๐๗/๑๗๖ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ อธิบดีกรมการท่องเที่ยว ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในและแผนงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และมอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในและแผนงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งได้จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมการท่องเที่ยว ภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยสรุปผลการตรวจสอบตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
				ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามรถดำเนินการได้
๑. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และแบบแผนการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานเลขาธิการกรม	ตรวจสอบการปฏิบัติงานของกลุ่มช่วยอำนวยความสะดวกและสารบรรณ กลุ่มการเจ้าหน้าที่ กลุ่มการพัสดุ กลุ่มการคลัง กลุ่มแผนงาน กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ และกลุ่มพัฒนาบุคลากร	หน่วยงานในสังกัดสำนักงานเลขานุการกรม	๑	✓		
๒. ด้านการเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยว	๒.๑ ตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคค้างจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกรมการท่องเที่ยว	กลุ่มการคลัง	๔	✓ (ไตรมาสที่ ๑-๓)	✓ (ไตรมาสที่ ๔)	
	๒.๒ ติดตามและรายงานผลการแก้ไขข้อผิดพลาดตามข้อสังเกตและข้อทักท้วงของ สตง. จากการตรวจสอบงบการเงินกรมการท่องเที่ยว สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	กลุ่มการคลัง	N/A	✓ (ครั้งที่ ๑-๒)		

๒. ด้านการเงิน...

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
				ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๒. ด้านการเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยว (ต่อ)	๒.๓ ติดตามการจัดทำงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มการคลัง	๑	√		
	๒.๔ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มการคลัง	๑	√		
	๒.๕ สอบทานการรับ - จ่ายเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	กลุ่มการคลัง	๔	√ (ไตรมาสที่ ๑-๓)	√ (ไตรมาสที่ ๔)	
	๒.๖ ติดตามและรายงานผลการแก้ไขข้อผิดพลาดตามข้อสังเกตและข้อทักท้วงของ สตง. จากการตรวจสอบงบการเงินกรมการท่องเที่ยว สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	กลุ่มการคลัง	N/A	√ (ครั้งที่ ๑)	√ (ครั้งที่ ๒)	
๓. ด้านการเงินและบัญชีของกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	๓.๑ สอบทานการรับ - จ่ายและบัญชีของกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยวและรายงานผลการตรวจสอบ	กองทุนฯ	๑๒	√ (ต.ค.-ธ.ค.๖๗) (ม.ค.-ส.ค.๖๘)	√ (ก.ย.๖๘)	
	๓.๒ ติดตามและรายงานผลการแก้ไขข้อผิดพลาดตามข้อสังเกตและข้อทักท้วงของ สตง. จากการตรวจสอบงบการเงินของกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	กองทุนฯ	N/A	√		
	๓.๓ สอบทานการบริหารความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในของกลุ่มกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	กองทุนฯ	๑	√		
	๓.๔ จัดทำสรุปผลการตรวจสอบและแจ้งปิดตรวจในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยวตามตัวชี้วัดที่กำหนด	กองทุนฯ	๑	√		
๔. ด้านการบริหารงานของกรมการท่องเที่ยว	๔.๑ สอบทานการรายงานผลการควบคุมภายในกรมการท่องเที่ยว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	หน่วยงานในสังกัดกรม	๑	√		
	๔.๒ ติดตามผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกรมการท่องเที่ยว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	หน่วยงานในสังกัดกรม	๑		√	

ประเด็นการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่	ผลการปฏิบัติงานตามแผนฯ		
				ดำเนินการสำเร็จ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	ไม่สามารถดำเนินการได้
๕. ด้านการปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย	๕.๑ ตรวจสอบ/นิเทศงานการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ของสำนักงานทะเบียนสาขา จำนวน ๘ สาขา	สำนักงานทะเบียนสาขา	N/A	√ (หนองคาย/นครราชสีมา)		
	๕.๒ ตรวจสอบการควบคุมและรายงานหลักประกันธุรกิจนำเที่ยวของสำนักงานทะเบียนสาขา จำนวน ๘ สาขา	สำนักงานทะเบียนสาขา	N/A		√	
	๕.๓ การตรวจสอบภารกิจ กิจกรรมของงาน/โครงการ ที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูง	หน่วยงานในสังกัดกรม	N/A	√		
	๕.๔ ตรวจสอบการดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์	กลุ่มการคลัง/กองทุนฯ	N/A		√	
	๕.๕ ให้คำปรึกษา แนะนำ สนับสนุนช่วยเหลือให้การปฏิบัติงานกรมการท่องเที่ยวบรรลุวัตถุประสงค์	หน่วยงานในสังกัดกรม	N/A		√	

ในภาพรวมกลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กำหนดไว้ คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๑๙ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	จำนวนเรื่องในการตรวจสอบ	ความถี่	ผลการปฏิบัติงานตามแผนแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	คิดเป็นร้อยละ	สาเหตุที่ไม่สามารถดำเนินการได้
๑. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย	๑ เรื่อง	๑	๑	๑๐๐	-
๒. ด้านการเงินและบัญชีของกรมการท่องเที่ยว	๖ เรื่อง	๑๐	๘	๘๐.๐๐	-
๓. ด้านการเงินและบัญชีของกองทุนคุ้มครองธุรกิจนำเที่ยว	๔ เรื่อง	๑๔	๑๓	๙๒.๘๖	-
๔. ด้านการบริหารงาน	๒ เรื่อง	๒	๑	๕๐	-
๕. ด้านการปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย	๕ เรื่อง	N/A	N/A	N/A	-
รวมการปฏิบัติงานตามแผนฯ	๑๘ เรื่อง	๒๗	๒๓	๘๕.๑๙	-

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอขอบคุณทุกหน่วยงานที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินการตรวจสอบเป็นอย่างดี รวมทั้งได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตามยังมีอุปสรรคในการตรวจสอบ ดังนี้

ปัญหาและอุปสรรค

๑. ปัญหาด้านบัญชียังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ข้อสังเกตไว้ เช่น

- บัญชีเงินฝากธนาคาร ไม่ได้จัดทำบกระทบยอดเงินฝากธนาคารได้ครบทุกบัญชีและแต่ละบัญชีไม่สามารถพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารได้

- บัญชีเงินหลักประกันธุรกิจนำเที่ยวยังไม่มีการบันทึกข้อมูลดอกเบี้ยรับ

- การบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมหลักประกันยังไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การจัดส่งเอกสารให้ตรวจสอบ บางหน่วยงานยังไม่สามารถจัดส่งได้ตามระยะเวลา

ข้อเสนอแนะในการลดข้อผิดพลาด

๑. คอยแนะนำให้คำปรึกษา ปัญหาและข้อติดขัดการปฏิบัติงานของกลุ่มการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขข้อสังเกตหรือข้อทักท้วงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รวมทั้งปรึกษากรมบัญชีกลางและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการหาทางเร่งรัดแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

๒. ติดตาม ประสานผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้ดำเนินการจัดส่งเอกสารให้ทันระยะเวลา ตลอดจนสั่งการให้มีการจัดทำหนังสือติดตามหรือขอข้อมูลล่วงหน้าเพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการเตรียมเอกสารได้ทันท่วงที

ตรวจสอบ

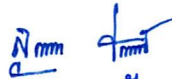


(นายวรวิทย์ จุสกุลจิตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชพ.

๑ มี. ๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดมอบกลุ่มตรวจสอบภายใน ดำเนินการเผยแพร่รายงานสรุปผลฯ รอบ ๑๒ เดือน ดังกล่าวบน Website กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการท่องเที่ยว



(นางสุวรรณา ปัญญาสงค์)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

มอบตามเสนอ



(นายจาตุรนต์ รักษิตวานิช)

อธิบดีกรมการท่องเที่ยว

- ๓ ต.ค. ๒๕๖๘