



บันทึกข้อความ

เลขที่เอกสารในระบบ E-office 341/2557

วันที่ 6 เม.ย. 2557

เวลา

ฝ่ายบริหารทั่วไป

สำนักพัฒนาแหล่งน้ำขนาดกลาง

เลขรับ-ส่ง 2854/57

วันที่ 3/4/57

เวลา 15.51

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๕๑ ๐๕๕๐ โทร. ๒๕๕๐

ที่ กตบ ๓๕๑ /๒๕๕๗

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๑)

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบสรุปผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๕๖ - มกราคม ๒๕๕๗) ตามรายละเอียดที่แนบ และโปรดแจ้งหน่วยงานในสังกัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป ทั้งนี้สามารถ Download เอกสารได้ที่ <http://kromchol.rid.go.th/Internal/InternalAudit> หัวข้อรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ และป้อนรหัส Username และ Password เช่นเดียวกับการเข้าระบบสารสนเทศภายใน

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เตโช)

ผอ.กตบ.

เรียน ผ.ลค.๑-๑๖ ผอ.พค.

ผอ.พค. รศร.ผนท.พค.

เพื่อโปรดทราบ และแจ้งหัวหน้า

ให้ทราบทั้งนี้ เพื่อเน้นย้ำ และเน้นแนวทาง

สำหรับศูนย์ปฏิบัติงาน

-ทวน

-ขอชี้แจง

-บนหนังสือทุกเล่ม

(นายวุฒิ วิเศษณี) ๔ เม.ย. ๕๗

ผส.๓

(นายณรงค์ สีนานนท์) 4 เม.ย. ๕๗

รศร. ปฏิบัติหน้าที่

ผส.พค.

(นางอัมพร ศรีสินานวัตร)
ผบ.พค.

- ๓ เม.ย. ๒๕๕๗

สรุปผลการตรวจสอบและบันทึกสอบถามข้อมูลของหน่วยงานภายนอก

ความเป็นมา

งานตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานภายในส่วนราชการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยการช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กร ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ของตนให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ด้วยการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อเสนอแนะ และข้อมูลเพื่อสนับสนุนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งนอกจากการตรวจสอบเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแล้ว ควรดำเนินการควบคู่ไปกับการให้คำปรึกษาในรูปแบบต่าง ๆ

ปัจจุบันความโปร่งใสในการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐ มีองค์กร หรือหน่วยงานที่เข้ามาทำหน้าที่ในการตรวจสอบหลายหน่วยงาน ซึ่งผลการตรวจสอบหลายประเด็นอยู่ในความสนใจของสาธารณชน และอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายของหน่วยงาน ประกอบกับบทบาทการตรวจสอบภายในยุคใหม่ที่มีความสำคัญกับการให้คำปรึกษา กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน ได้ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญดังกล่าว จึงได้จัดทำสรุปผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกซึ่งเป็นรูปแบบหนึ่งของการให้คำปรึกษา โดยการประมวล และวิเคราะห์แยกตามประเด็นข้อตรวจพบเพื่อแจ้งเวียนเน้นย้ำ และเป็นแนวทางแก่ผู้ปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้อง สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๒. เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขต

การสรุปประเด็นข้อตรวจพบจะดำเนินการประมวลข้อสังเกตของหน่วยงานภายนอกต่าง ๆ ที่ทำการตรวจสอบหน่วยงานของกรมชลประทาน เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยงานตรวจสอบภายในของจังหวัด สำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน สำนักงาน ป.ป.ช. เป็นต้น โดยดำเนินการจัดทำเป็นรายรอบ ๔ เดือน ได้แก่

- รอบที่ ๑ ระหว่างเดือน ตุลาคม – มกราคม
- รอบที่ ๒ ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ – พฤษภาคม
- รอบที่ ๓ ระหว่างเดือน มิถุนายน – กันยายน

สรุปผลการตรวจสอบและบันทึกสอบถามข้อมูลของหน่วยงานภายนอก
เดือน ตุลาคม ๒๕๕๖ - มกราคม ๒๕๕๗

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๑. การคำนวณราคากลาง	➢ งานจ้างก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ คณะกรรมการกำหนดราคากลางจัดทำราคากลางไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ คือ คำนวณราคางานสูงกว่าที่ควรจะเป็น แต่มูลค่างานตาม สัญญาดำกว่าราคากลางที่ถูกต้อง ถึงแม้จะไม่เกิดความเสียหายแก่ทาง ราชการ แต่หากไม่ควบคุม/กำกับ/สั่งการ หรือให้มีการปฏิบัติให้เป็นไป ตามขั้นตอนหลักเกณฑ์และแนวทางในการคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างของทางราชการ อาจทำให้เกิดความเสียหายจากราคากลางที่ใช้ ในการประกาศประกวดราคาจ้างที่ไม่ถูกต้องได้
๒. การจัดทำเอกสารประกวดราคา ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ไม่เป็นไปตามระเบียบ	➢ งานจ้างก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ การจัดทำ ประกาศและเอกสารประกวดราคาจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ไม่ได้กำหนดเงื่อนไขและคุณสมบัติของผู้มีสิทธิเสนอราคาในส่วนที่จะเข้า เป็นคู่สัญญาให้เป็นไปตามมาตรการที่ ป.ป.ช.กำหนดเพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐถือปฏิบัติ ตามประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำและแสดงบัญชี รายการรับจ่ายของโครงการที่บุคคล หรือนิติบุคคลเป็นคู่สัญญากับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๔ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๑๕
๓. การตรวจสอบสังเกตการณ์งาน ก่อสร้าง/การตรวจรับงาน/การส่งมอบ วัสดุ	➢ การจัดซื้ออุปกรณ์ควบคุมการส่งน้ำด้วยระบบคอมพิวเตอร์ จากการ ตรวจสอบสังเกตการณ์พบว่า มีอุปกรณ์บางรายการยังไม่สามารถใช้งานได้ อย่างสมบูรณ์ ดังนี้ - อุปกรณ์ควบคุมการส่งน้ำด้วยคอมพิวเตอร์ไม่สามารถเชื่อมต่อกับ ระบบควบคุมบานเปิดปิดประตูระบายน้ำ (Spill way) ได้อย่างสมบูรณ์ - ระบบเชื่อมต่อ Wireless ของบางสถานีใช้การไม่ได้ - ระบบ GPRS ของบางสถานียังใช้การไม่ได้ หรืออยู่ระหว่าง ดำเนินการเปลี่ยนระบบคลื่นสัญญาณโทรศัพท์จากระบบ ๒G เป็น ๓G - ระบบไฟฟ้าของบางสถานีถูกตัดขณะเข้าตรวจสอบ ในกรณีนี้ เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระบบการ ทำงานของอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ หากพบความชำรุดบกพร่องหรือไม่ สามารถใช้งานได้เต็มที่ประสิทธิภาพ ควรรีบแจ้งให้ผู้ขายเข้ามา ดำเนินการแก้ไขโดยเร็วตามระยะเวลาการรับประกันความชำรุด บกพร่อง

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๓. การตรวจสอบสังเกตการณ์งานก่อสร้าง/การตรวจรับงาน/การส่งมอบวัสดุ (ต่อ)	➢ งานก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลน และปริมาณงานและราคา (BOQ) ดังนี้ ๑. งานก่อสร้างคลองส่งน้ำคอนกรีต ตามแบบกำหนดความยาว ๑,๙๒๐ เมตร แต่ตรวจวัดความยาวได้ ๑,๙๑๒ เมตร ความยาวขาดไป ๘ เมตร ๒. งานก่อสร้างอาคารบ้านพักข้าราชการระดับ ๑-๒ ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบฯ ดังนี้ - งานหล่อค้ำไฟฟ้าล่อเรสเซนส์ขนาด ๓๖ วัตต์ พร้อมอุปกรณ์ครบชุด ตามบัญชีปริมาณงานกำหนดติดตั้ง ๒๔ ชุด แต่ติดตั้งจริง ๒๒ ชุด ขาดไป ๒ ชุด - งานสวิตช์ไฟฟ้าทางเดียวและฝาครอบ ๑ ช่อง ตามบัญชีปริมาณงานกำหนดติดตั้ง ๒๔ ชุด แต่ติดตั้งจริง ๒๒ ชุด ขาดไป ๒ ชุด - งานบล็อกลวดพลาสติกขนาด ๒ x ๔ นิ้ว ตามบัญชีปริมาณงานกำหนดติดตั้ง ๒๔ ชุด แต่ติดตั้งจริง ๒๒ ชุด ขาดไป ๒ ชุด ในกรณีนี้ทำให้ทางราชการเสียหายเป็นเงินจำนวน ๑๓,๖๗๔.๙๗ บาท และทางหน่วยงานได้ดำเนินการชดเชยค่าเสียหาย พร้อมพิจารณาลงโทษว่ากล่าวตักเตือนผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐ (๓) เรียบร้อยแล้ว ➢ การจัดซื้อท่อเหล็กกล้าอบสังกะสีและวัสดุก่อสร้างต่าง ๆ เพื่อใช้ในโครงการก่อสร้างงานฝายพร้อมระบบส่งน้ำ จากการตรวจสอบพบว่าหน่วยงานดำเนินการก่อสร้างวางท่อฝังดินไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการกล่าวคือ แบบรูปรายการกำหนดให้มีการวางท่อฝังดิน โดยฝังให้ผิวบนของท่ออยู่ลึกจากผิวดินเดิมอย่างน้อย ๐.๕๐ ม. และเมื่อฝังผ่านร่องน้ำหรือลำห้วยให้ผิวบนของท่ออยู่ลึกจากผิวดินเดิมไม่น้อยกว่า ๑.๕ ม. แต่จากการสังเกตการณ์ พบว่า ในช่วงกม. ๗+๙๘๐ ถึง กม. ๙+๖๘๕ ดำเนินการวางท่อไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ โดยดินหลังท่ออยู่ลึกจากผิวดินเดิมน้อยกว่าแบบที่กำหนด ทำให้ทางราชการได้รับความเสียหายเป็นจำนวนเงิน ๙๒,๒๔๐.๒๑ บาท กรณีนี้ สดง.มีความเห็นว่า ควรพิจารณาโทษทางวินัยกับผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๐ และให้ดำเนินการหาผู้รับผิดชอบทางละเมิดชดเชยเงินจำนวน ๙๒,๒๔๐.๒๑ บาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างรอคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง เนื่องจากกรณีนี้ ทางหน่วยงานเจ้าของเรื่อง ชี้แจงข้อโต้แย้งไม่เห็นด้วยกับการตรวจสอบของ สดง.

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๓. การตรวจสอบสังเกตการณ์งานก่อสร้าง/การตรวจรับงาน/การส่งมอบวัสดุ (ต่อ)	➢ การจัดซื้อท่อเหล็กกล้าเชื่อมด้วยไฟฟ้าสำหรับส่งน้ำพร้อมอุปกรณ์ประกอบงานก่อสร้างระบบส่งน้ำพร้อมอาคารประกอบ จำนวน ๑๐๑ รายการ วงเงินตามสัญญา ๒,๙๙๐,๐๐๐ บาท เอกสารแนบท้ายสัญญาข้อผนวก ๑ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ข้อ ๑.๓ กำหนดให้ผู้ขายส่งมอบรายละเอียดหรือผลทดสอบท่อและอุปกรณ์ต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุพร้อมการส่งมอบ แต่จากการตรวจสอบพบว่า ผู้ขายส่งรายละเอียดหรือผลการทดสอบท่อและอุปกรณ์ต่าง ๆ เพียงจำนวน ๓๔ รายการ จากรายการที่จัดซื้อจำนวน ๑๐๑ รายการ จึงเป็นการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๗๑ ที่กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีหน้าที่ตรวจรับพัสดุให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักฐานที่ตกลงกันไว้ ในกรณีนี้ สดง.ให้หน่วยงานตรวจสอบข้อเท็จจริง หากพบว่ามีความเสียหายเกิดขึ้นให้ดำเนินการหาผู้รับผิดชอบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ.๒๕๓๙ และให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐ แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี
๔. การจัดทำแผนและการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	➢ ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ ดังนี้ - ไม่จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง และมิได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
๕. การจัดซื้อจัดจ้าง	➢ การจัดหาและติดตั้งเครื่องสูบน้ำ จำนวน ๒ สัญญา วงเงินงบประมาณรวม ๒๔,๐๘๖,๕๐๐.๐๐ บาท หน่วยงานดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีพิเศษ เมื่อวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕ ทำสัญญาซื้อเมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๕ กำหนดส่งมอบภายใน ๑๘๐ วัน ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๕๕ โดยอ้างเหตุผลเป็นงานที่ต้องกระทำโดยเร่งด่วน ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ.อ.) ๐๔๒๑.๓/ว ๓๙ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕ เรื่อง การยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.๒๕๔๙ สำหรับหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ในงาน/โครงการฟื้นฟู และป้องกันความเสียหายจากเหตุ

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๕. การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)	อุทกภัยที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต แต่การก่อสร้างสถานีสูบน้ำกำหนดแล้วเสร็จภายในเดือน กันยายน ๒๕๕๕ สตง.มีความเห็นว่า ตามข้อเท็จจริงการที่จะนำเครื่องสูบน้ำที่จัดซื้อไปติดตั้งได้ต้องก่อสร้างสถานีสูบน้ำให้แล้วเสร็จก่อน อีกทั้งการขออนุมัติดำเนินการจัดหาด้วยวิธีพิเศษต่อผู้มีอำนาจก็กระทำก่อนหนังสือคณะกรรมการ ว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ส่วนที่สุด ที่ กค (กวพ.อ.) ๐๔๒๑.๓/ว ๓๙ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕ ดังนั้น หน่วยงานจึงไม่จำเป็นที่จะต้องเร่งดำเนินการจัดซื้อ แต่สามารถที่จะดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีปกติได้ทัน เนื่องจากมีเวลาดำเนินการถึง ๒๐๑ วัน จึงไม่ใช่เป็นงานที่จำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องดำเนินการโดยวิธีพิเศษ การดำเนินการดังกล่าวถือเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๓ จึงให้หน่วยงานดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
๖. การบริหารสัญญา	➢ งานซ่อมแซมถนนคันคลองระบบส่งน้ำ วงเงินตามสัญญา ๙,๖๗๙,๐๐๐ บาท มีการกำหนดระยะเวลาการดำเนินการตามสัญญา ไม่เหมาะสมกับปริมาณงานที่ดำเนินการจริง กล่าวคือ กำหนดระยะเวลาการดำเนินการตามสัญญา ๑๘๐ วัน แต่ผู้รับจ้างสามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ๓๙ วัน ซึ่งเมื่อนำข้อมูลงานก่อสร้างของหน่วยงานสังกัดกรมทางหลวงที่มีการดำเนินงานลักษณะเดียวกันและวงเงินงบประมาณใกล้เคียงกัน พบว่า หน่วยงานอื่นกำหนดระยะเวลาดำเนินการไม่เกิน ๙๐ วัน กรณีนี้ สตง.มีความเห็นว่า หน่วยงานควรให้ความสำคัญในการพิจารณากำหนดระยะเวลาดำเนินการให้เหมาะสมกับปริมาณงานและการปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อทางราชการ และประชาชนในพื้นที่สามารถใช้ประโยชน์จากโครงการได้ตามวัตถุประสงค์โดยเร็ว
๗. การเงินและบัญชี	➢ หลักฐานการจ่ายที่เป็นใบเสร็จรับเงินไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้ว ➢ ใบเสร็จรับเงินบางฉบับไม่ระบุเล่มที่ เลขที่ และขาดลายมือชื่อผู้รับเงิน

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๘. การตรวจนับวัสดุคงเหลือ	➢ จากการตรวจสอบคลังพัสดุ ณ วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๖ พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ยังไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบ วัสดุคงเหลือประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ➢ การตรวจนับวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น พบว่า - วัสดุที่ตรวจนับได้มียอดแตกต่างจากบัญชี ดังนี้ ๑. น้ำมันเบรกกมีจำนวนตามบัญชี ๓๘ กระบอง แต่ตรวจนับได้ ๔๑ กระบอง เกินไป ๓ กระบอง ๒. น้ำมันแก๊สโซฮอล์มีจำนวนตามบัญชี ๒๔๒ ลิตร แต่ตรวจนับได้ ๒๕๓ ลิตร เกินไป ๑๑ ลิตร ๒. น้ำมันดีเซลมีจำนวนตามบัญชี ๙,๓๙๐ ลิตร แต่ตรวจนับได้ ๘,๖๓๕ ลิตร ขาดไป ๗๕๕ ลิตร - วัสดุบางรายการเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๔๘-๒๕๔๙ ซึ่งปัจจุบันน่าจะเสื่อมคุณภาพ ไม่สามารถนำไปใช้งานได้ ดังนี้ ๑. น้ำมันเบรค ผลิตตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๙ จำนวน ๙ ขวด ๒. น้ำมันเกียร์เบอร์ ๑๔๐ ผลิตตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๘ จำนวน ๑๒ แกลลอน ๓. น้ำมันเครื่อง V-๑๒๐ ผลิตตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๙ จำนวน ๓๘ แกลลอน
๙. การตรวจสอบการดำเนินงาน	➢ โครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำเพื่อการเกษตร จากการตรวจสังเกตการณ์พื้นที่ดำเนินงานพบว่า ผลการดำเนินงานโครงการชำรุดเสียหาย ลาดด้านข้างอาคารบังคับน้ำมีรอยแตกกว้าง เนื่องจากการทรุดตัวของดินบริเวณก่อสร้าง ทั้งนี้ ความชำรุดบกพร่องยังอยู่ในระยะเวลาค้ำประกันตามสัญญา ดังนั้น เห็นควรแจ้งให้ผู้รับจ้างเข้ามาดำเนินการซ่อมแซมโดยเร่งด่วน ➢ จากการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการแก้มลิง (งบจังหวัด) พบว่ามีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ ดังนี้ ๑. หน่วยงานไม่ลงเลขที่ วัน เดือน ปี ที่รับหนังสือการส่งมอบงานของผู้รับจ้างงวดที่ ๑ ทำให้ไม่ทราบวันที่ผู้รับจ้างส่งมอบงานจริง ในโอกาสต่อไป ขอให้หน่วยงานปฏิบัติตามหนังสือสำนักนายกรัฐมนตรี ที่ นร ๐๓๐๕/ว ๕๘๕๕ ลงวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๔๔ เรื่อง ระยะเวลาในการตรวจการจ้างงานก่อสร้าง และการตรวจรับพัสดุ ๒. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่รายงานผลการตรวจการจ้างให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ซึ่งถือเป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗๒ (๔)

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๙. การตรวจสอบการดำเนินงาน (ต่อ)	➢ โครงการขยายระบบส่งน้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า จากการตรวจสอบพบว่า ๑. การดำเนินงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนดดังนี้ - ตามแบบกำหนดให้มึงงานประตุน้ำใต้ดิน จำนวน ๒ จุด แต่จากการตรวจสอบพบการก่อสร้างประตุน้ำใต้ดิน จำนวน ๓ จุด - มีการเพิ่มบ่อพักตะกอน ซึ่งไม่มีปรากฏในรูปแบบรายการ ๒. งานก่อสร้างโครงการขยายระบบส่งน้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า หน่วยงานดำเนินการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากโครงการได้ เนื่องจาก งานดังกล่าวเป็นโครงการที่ทำเชื่อมต่อจากท่อส่งน้ำสายใหญ่ (Main) จากสถานีสูบน้ำที่แม่น้ำโขงที่ดำเนินการโดยหน่วยงานภายนอก ซึ่งท่อส่งน้ำสายใหญ่ (Main) ขำรดไม่สามารถสูบน้ำได้ โครงการสูบน้ำด้วยไฟฟ้าเป็นเพียงการแยกท่อจากท่อส่งน้ำขนาดใหญ่ แต่ไม่สามารถสูบน้ำจากแม่น้ำโขงมาปล่อยให้ประชาชนได้