



บันทึกข้อความ

สำนักบริหารจัดการน้ำและอุทกวิทยา
ฝ่ายบริหารทั่วไป งานธุรการ
ที่ สบอ. 3498
วันที่ 19 พ.ค. 59 (10.10)
พ.ศ. ๒๕๐๒

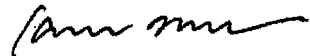
ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ โทร. ๒๕๕๐

ที่ กตท. ๕๙๕/๒๕๕๙ วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๙

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (รอบที่ ๑)


① เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบสรุปผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๕๘ - มีนาคม ๒๕๕๙) ตามรายละเอียดที่แนบ และโปรดแจ้งหน่วยงานในสังกัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป ทั้งนี้สามารถ Download เอกสารได้ที่ <http://kromchol.rid.go.th/internal/th/> หัวข้อสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบ และป้อนรหัส Username และ Password เช่นเดียวกับการเข้าระบบสารสนเทศภายใน


(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)
ผอ.กตท.

② เรียน ผอ.ส่วน, ผอช.ภาค, ทน.๑-๙.บอ. และ ผบท.บอ.

เพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบ โดยขอให้ทุกหน่วยงานเพิ่มความรอบคอบและระมัดระวังในการปฏิบัติงานตามประเด็นที่มีการตรวจพบต่อไป


(นายเลิศชัย ศรีอนันต์)
พส.บอ.
24 พ.ค. 2559





บันทึกข้อความ

011 กวต/อ/รช
90/08/รช
98 ๕๗/๕๗
๑๑/๐๔/๕๗

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๕๑ ๐๕๕๐ โทร. ๒๕๕๐ นก 5459/59
ที่ กตน. ๕๖๙/๒๕๕๙ วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙ ๒๐ พค 59

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (รอบที่ ๑)

เรียน อธช.

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้ติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ได้แก่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน และหน่วยตรวจสอบอื่นๆ ที่เข้าตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของกรมชลประทาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ (ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๕๘ - มีนาคม ๒๕๕๙) สรุปผลการดำเนินการได้ ดังนี้

๑. การตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกประกอบด้วย หนังสือแจ้งการเข้าตรวจสอบปกติ หนังสือแจ้งเรื่องร้องเรียน และรายงานผลการตรวจสอบจำนวน ๓๕ เรื่อง หน่วยงานดำเนินการตอบชี้แจงแล้วจำนวน ๑๖ เรื่อง (ตามรายละเอียดแนบ ๑)

สำหรับหน่วยงานที่ยังไม่ดำเนินการตอบชี้แจง กลุ่มตรวจสอบภายในได้มีบันทึกติดตามความคืบหน้าเป็นระยะๆ โดยจะรายงานให้ทราบในครั้งต่อไป

๒. สรุปรายงานผลการตรวจสอบ และข้อสังเกตของหน่วยงานภายนอก เป็นเรื่องเกี่ยวกับการส่งมอบ การแจ้งปรับ และการสงวนสิทธิ/เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างขาดความครบถ้วนถูกต้อง สมบูรณ์ ในรายละเอียด/กิจกรรมเช่ารถและเครื่องจักรงานดินต่างๆ/การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของหินใหญ่ในโครงการก่อสร้างเขื่อนแตกต่างกั้นทั้งที่เป็นงานก่อสร้างเขื่อนประเภทเดียวกัน/การตรวจสอบสังเกตการณ์ ณ สถานที่ก่อสร้าง/การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานและผู้ควบคุมงาน/การจ้างก่อสร้างโครงการพัฒนาระบบส่งน้ำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสับปะรด /กำหนดราคาวัสดุก่อสร้างสูงกว่าราคาสำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์/โครงการก่อสร้างแก้มลิงพร้อมอาคารประกอบ / การจัดส่งเอกสารให้ สตง. (ตามรายละเอียดแนบ ๒)

ทั้งนี้ เห็นควรแจ้งเวียน รายละเอียดแนบ ๒ ให้หน่วยงานต่างๆ ทราบ เพื่อเน้นย้ำเพิ่มความร่วมมือ และระมัดระวังในการปฏิบัติงานตามประเด็นข้อตรวจพบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้แจ้งเวียนสรุปรายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้เกี่ยวข้องและรองอธิบดีทุกสายงานทราบต่อไป

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตน.

-เห็นชอบ

(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)

11 พ.ค. 2559

(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)

อธช.

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก
ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๕๘ - มีนาคม ๒๕๕๙

หน่วย : เรื่อง

๑๐๕๕๖ - ๑๐๕๕๗

๑. สถาบันกษัตริย์แห่งประเทศไทย (องค์กรรับข้อ ๑)

กรณีมีหนังสือแจ้งตรวจ

- ได้รับแจ้งการเข้าตรวจสอบ ๑๗
- ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ/จดหมายบันทึก ๘
- ดำเนินการตอบชี้แจงไปแล้ว/ไม่พบข้อสังเกต ๖

กรณีไม่มีหนังสือแจ้งตรวจ

- ได้รับข้อมูลเพื่อตรวจสอบ/ได้รับเรื่องร้องเรียน ๔
- รายงานผลการตรวจสอบ/จดหมายบันทึก ๒
- ดำเนินการตอบชี้แจงไปแล้ว/ไม่พบข้อสังเกต ๓

๒. สถาบันกษัตริย์แห่งประเทศไทย (องค์กรรับข้อ ๒)

กรณีมีหนังสือแจ้งตรวจ

- ได้รับแจ้งการเข้าตรวจ ๓
- ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ๑
- ดำเนินการตอบชี้แจงไปแล้ว/ยุติเรื่อง ๑

กรณีไม่มีหนังสือแจ้งตรวจ

- ได้รับข้อมูลเพื่อตรวจสอบ/ได้รับเรื่องร้องเรียน -
- รายงานผลการตรวจสอบ -
- ดำเนินการตอบชี้แจงไปแล้ว/ยุติเรื่อง -

๓. หน่วยตรวจสอบกษัตริย์ (องค์กรรับข้อ ๓)

กรณีมีหนังสือแจ้งตรวจ

- ได้รับแจ้งการเข้าตรวจ ๑
- ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ -
- ดำเนินการตอบชี้แจงไปแล้ว ๑

กรณีไม่มีหนังสือแจ้งตรวจ

- ได้รับข้อมูลเพื่อตรวจสอบ/ได้รับเรื่องร้องเรียน ๔
- รายงานผลการตรวจสอบ ๔
- ดำเนินการตอบชี้แจงไปแล้ว/ไม่พบข้อสังเกต ๕

หมายเหตุ สำหรับหน่วยงานที่ยังไม่ดำเนินการตอบชี้แจงทั้ง ๓ กรณี กลุ่มตรวจสอบภายในได้มีบันทึกติดตามความคืบหน้าเป็นระยะๆ และจะรายงานผลให้ทราบต่อไป

สรุปผลการตรวจสอบและบันทึกสอบถามข้อมูลของหน่วยงานภายนอก
เดือน ตุลาคม 2558 - มีนาคม 2559

ชื่อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
<p>๑. การส่งมอบ การแจ้งปรับ และการสงวนสิทธิ</p>	<p>๑. การจัดซื้อพัสดุ ครอบคลุมกำหนดส่งมอบ วันที่ ๑๘ ส.ค.๕๘ โดยผู้ขายส่งมอบพัสดุ วันที่ ๑ ก.ย.๕๘ ซึ่งล่าช้ากว่ากำหนด แต่หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๔ วรรคท้ายที่กำหนดว่า “ เมื่อครบกำหนดส่งมอบพัสดุตามสัญญาหรือข้อตกลง ให้ส่วนราชการรับแจ้งการเรียกค่าปรับตามสัญญาหรือข้อตกลงจากคู่สัญญา และเมื่อคู่สัญญาส่งมอบพัสดุ ให้ส่วนราชการบอกสงวนสิทธิการเรียกค่าปรับในขณะที่รับมอบพัสดุ ” กรณีนี้ สตง. เห็นควรให้ดำเนินการกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p>
<p>๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างขาดความครบถ้วนถูกต้อง สมบูรณ์ในรายละเอียด</p>	<p>๑. โครงการก่อสร้างแก้มลิงพร้อมอาคารประกอบเป็นงานชุดเอกพร้อม รับข้อมูลดิน โดยกำหนดให้ผู้เสนอราคาต้องรับข้อมูลดินในราคาไม่ต่ำกว่า ๕.๔๒ บาท/ลบ.ม. มีผู้ผ่านการคัดเลือกให้เข้าเสนอราคาจำนวน ๑๐ รายแต่พบว่ามีเพียง ๓ รายที่กรอกข้อมูลในแบบใบแจ้งปริมาณงานและราคา และแบบใบแจ้งขอข้อมูลดินครบถ้วน โดยผู้เสนอราคารายที่ ๑ กรอกราคารับข้อมูลดิน ๑๗.๘๑ บาท/ลบ.ม. ส่วนอีก ๒ ราย กรอกราคาเท่ากันคือ ๕.๔๒ บาท/ลบ.ม. สตง. จึงขอทราบหลักเกณฑ์การพิจารณาผู้ชนะการเสนอราคา ว่าหน่วยงานได้นำราคามูลดินตามใบแจ้งข้อมูลดินมาใช้ประกอบการคัดเลือกผู้ชนะการประกวดราคาหรือไม่และหากไม่ได้นำราคามูลดินตามใบแจ้งข้อมูลดินมาใช้ประกอบการพิจารณา เหตุใดจึงแนบเอกสารใบแจ้งฯ ไว้ท้ายเอกสารประกวดราคา</p> <p>กรณีนี้หน่วยงานตอบชี้แจงว่ารับราคาจากผู้เสนอราคารายต่ำสุดและไม่ได้นำราคามูลดินมาพิจารณา</p> <p>๒. คณะกรรมการประกวดราคาลงลายมือชื่อเฉพาะเอกสารของผู้ที่ชนะการประกวดราคา ส่วนเอกสารประกวดราคารายอื่นๆ ไม่ได้ลงนามให้ครบถ้วน</p>
<p>๓. กิจกรรมเช่ารถและเครื่องจักรงานดินต่างๆ</p>	<p>๑. คณะกรรมการกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) และร่างเอกสารประกวดราคา กำหนดเงื่อนไขในส่วนที่เป็นสาระสำคัญไม่ครบถ้วน คือ ไม่กำหนดเงื่อนไขส่วนของคำรับรองของผู้ให้เช่าซึ่งต้องมีสาระสำคัญ “ เครื่องจักรกลและอุปกรณ์อะไหล่ทั้งปวงที่ใช้ในการซ่อมบำรุงรักษาที่</p>

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก									
<p>๔. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของหินใหญ่ในโครงการก่อสร้างเขื่อนแตกต่างกันทั้งที่เป็นงานก่อสร้างเขื่อนประเภทเดียวกัน</p>	<p>นำมาให้เข้าเป็นของใหม่ หรือใช้งานแล้วไม่เกิน ๕ ปี และต้องเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่า”</p> <p>๒. สัญญาเช่ารถและเครื่องจักรกลงานดินต่างๆ จำนวน ๒ สัญญา ซึ่งสตง. ตรวจพบว่าเอกสารการคำนวณราคากลางคำนวณอายุการใช้งานไว้ที่ ๕ ปีตามคำสั่งกรมชลประทาน ที่ ๓๙๓/๒๕๔๖ ลว.๑๙ สค. ๒๕๔๖ เรื่องกำหนดอายุการใช้งานทรัพย์สินถาวร และหนังสือกระทรวงการคลังด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๖.๔/๖๑๑๔ ลว.๔ เมย.๕๕ เรื่อง ขอปรับปรุงมติคณะรัฐมนตรี เรื่องการเช่ารถยนต์มาใช้ในราชการ และคู่มือการคำนวณค่าเช่าเครื่องจักรกล ปี ๒๕๕๗ แต่ข้อเท็จจริงส่งมอบเครื่องจักรกลที่มีอายุการใช้งานเกิน ๕ ปี จึงทำให้ราชการเสียหายจากการคิดคำนวณค่าเช่าเครื่องจักรกลจากอายุการใช้งานไม่ถูกต้องตามสัญญา เป็นเงิน ๑,๔๑๖,๒๙๓.๗๓ บาท</p> <p>๓. เครื่องจักรกลที่ส่งมอบมิได้เป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่าและมีอายุการใช้งานเกินกว่า ๕ ปี</p> <p>เอกสารมาตรฐานรายละเอียดคุณลักษณะทางวิศวกรรมงานหินทั้งหินก่อ หินเรียงยาแนว ซึ่งกำหนดโดยคำสั่งกรมที่ ข.๙๙๖/๒๕๕๒ ลว. ๑๘ พย.๕๒ และรายการรายละเอียดหินใหญ่ ลงวันที่ ๑๘ พ.ย.๕๘ มีการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะแตกต่างกัน คือ</p> <table border="1" data-bbox="616 1238 1382 1482"> <thead> <tr> <th>รายการ</th> <th>คำสั่งกรม ข.๙๙๖/๒๕๕๒</th> <th>รายละเอียดหินใหญ่ ลว. ๑๘ พย.๕๘</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ความกว้างจำเพาะ</td> <td>ไม่น้อยกว่า ๒.๖๕</td> <td>ไม่น้อยกว่า ๒.๖๐</td> </tr> <tr> <td>ความต้านทานต่อการขัดสี</td> <td>สูญหายไม่เกิน ๔๐%</td> <td>สูญหายไม่เกิน ๕๐%</td> </tr> </tbody> </table> <p>ดังนั้น สตง. จึงขอทราบข้อมูลว่าคุณลักษณะที่ถูกต้องที่กรมใช้คือ ข้อมูลใด</p>	รายการ	คำสั่งกรม ข.๙๙๖/๒๕๕๒	รายละเอียดหินใหญ่ ลว. ๑๘ พย.๕๘	ความกว้างจำเพาะ	ไม่น้อยกว่า ๒.๖๕	ไม่น้อยกว่า ๒.๖๐	ความต้านทานต่อการขัดสี	สูญหายไม่เกิน ๔๐%	สูญหายไม่เกิน ๕๐%
รายการ	คำสั่งกรม ข.๙๙๖/๒๕๕๒	รายละเอียดหินใหญ่ ลว. ๑๘ พย.๕๘								
ความกว้างจำเพาะ	ไม่น้อยกว่า ๒.๖๕	ไม่น้อยกว่า ๒.๖๐								
ความต้านทานต่อการขัดสี	สูญหายไม่เกิน ๔๐%	สูญหายไม่เกิน ๕๐%								
<p>๕. การตรวจสอบเหตุการณ์ ณ สถานที่ก่อสร้าง</p>	<p>๑. งานสัญญาซื้อท่อส่งน้ำพร้อมอุปกรณ์ประกอบรวม ๔๘ รายการพบว่า คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามที่กำหนดในสัญญา โดยในสัญญาระบุท่อ มอก.๘๑-๒๕๒๙ ยี่ห้อ IWP แต่ผู้ขายส่งมอบและคณะกรรมการตรวจรับเป็นท่อ มอก.๘๑-๒๕๔๘ ยี่ห้อ SNT</p> <p>๒. การจัดซื้อท่อคอนกรีตเสริมเหล็กจำนวน ๗๗ ท่อน ยี่ห้อ TTC ครบกำหนดส่งมอบภายในวันที่ ๒๔ ก.ค.๕๘ โดยปรากฏข้อมูลตามเอกสารว่าผู้ขายส่งมอบวันที่ ๒๓ ก.ค.๕๘ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>									

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
<p>๖. การปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงาน และผู้ควบคุมงาน</p> <p>๗. การจ้างก่อสร้างโครงการพัฒนาระบบส่งน้ำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสับประรด พบว่าผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างได้ควบคุมงานและตรวจรับการจ้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดในสัญญา และได้มีการเบิกจ่ายเงินให้กับผู้รับจ้าง</p> <p>๘. กำหนดราคาวัสดุก่อสร้างสูงกว่าราคาสำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p>	<p>ได้ตรวจรับและเบิกจ่ายเงินให้ผู้ขายเมื่อ วันที่ ๑๙ ส.ค.๕๘ แต่ข้อเท็จจริงที่ สตง. ตรวจพบคือผู้ขายส่งมอบท่อ คสล.ยี่ห้อ SKC ในวันที่ ๒๒ ต.ค.๕๘ ซึ่งเป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามเงื่อนไขสัญญาและระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๗๑ สตง. เห็นควรให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง หากพบว่าพฤติการณ์ส่อไปในทางไม่สุจริตให้ดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบที่ทางราชการกำหนด รวมทั้งดำเนินการทางวินัยกับผู้เกี่ยวข้องตามควรแก่กรณี</p> <p>๑. ผู้ควบคุมงานจัดทำรายงานควบคุมงาน โดยไม่บันทึกรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และไม่ระบุจำนวนประเภทหรือชนิดของรถและเครื่องจักรที่ใช้ปฏิบัติงานและจำนวนคนงานที่ปฏิบัติงานในแต่ละวัน เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานทราบว่ามีจำนวนเครื่องจักรและคนงานที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามกำหนดหรือไม่</p> <p>๒. คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานได้ตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานและเหตุการณ์แวดล้อม จากรายงานควบคุมงานของผู้ควบคุมงาน ซึ่งจัดทำไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด แต่ไม่ได้ทักท้วงในเรื่องดังกล่าวแต่อย่างใด</p> <p>ใบแจ้งปริมาณงานและราคาแนบท้ายสัญญาจ้างกำหนดกิจกรรมท่อส่งน้ำให้ใช้ท่อ PVC ขนาด ϕ ๔ นิ้ว จำนวน ๖๕๐ ท่อนได้ความยาว ๒,๖๐๐ เมตร แต่ผลการตรวจสอบของสตง. พบว่าผู้รับจ้างก่อสร้างท่อได้ความยาวเพียง ๑,๙๕๗ เมตร ทำให้ราชการได้รับความเสียหายเป็นเงิน ๕๙๓,๕๗๙.๐๒ บาท</p> <p>๑. ประกวดราคาซื้อวัสดุก่อสร้างเมื่อวันที่ ๒๔ ธ.ค.๕๘ สตง. ตรวจสอบราคากลางที่เผยแพร่ในเว็บไซต์ WWW.gprocurement.go.th กำหนดราคากลางวันที่ ๓๐ พ.ย.๕๘ แต่เมื่อตรวจสอบเปรียบเทียบกับราคาวัสดุก่อสร้างของจังหวัด ในเว็บไซต์สำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เดือน ต.ค.๕๘ พบว่าราคากลางวัสดุก่อสร้างก่อนรวมค่าขนส่งและภาษี มีราคาสูงกว่าราคาในเว็บไซต์สำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>- ทรายหยาบ ราคากลางวัสดุที่แหล่ง ๕๑๔.๐๒ บาท/ลบ.ม.</p>

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
<p>๙. โครงการก่อสร้างแก้มลิงพร้อมอาคารประกอบ วงเงินสัญญา ๑๑,๓๕๙,๕๙๒.๒๘ บาท</p>	<p>ราคาเดือน ต.ค.๕๘ เท่ากับ ๔๖๗.๒๙ บาท/ลบ.ม.</p> <ul style="list-style-type: none"> - เหล็กเส้นเสริมคอนกรีตขนาดต่างๆ ราคากลางวัสดุที่แหล่ง ๒๕.๐๖ บาท/กก. ราคาเดือน ต.ค.๕๘ อยู่ระหว่าง ๑๗-๒๕ บาท <p>๒. สตง.ขอทราบที่มาของการจัดทำราคากลางซื้อดินลูกรังและดินธรรมดา</p> <p>ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง และผู้เกี่ยวข้องตามสัญญาจ้างได้ร่วมกันดำเนินการสำรวจข้อมูลขอบเขตค่าระดับดินเดิมเป็นรายรูปตัดตามสภาพข้อเท็จจริงของพื้นที่ก่อสร้างพบว่าสภาพข้อเท็จจริงของพื้นที่ก่อสร้างมีความแตกต่างจากข้อมูลตามแบบรูปรายการที่แนบสัญญาค่อนข้างมาก เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดินขุดลอกด้วยเครื่องจักรตามแบบพร้อมขนส่งและเกลี่ย ตกแต่ง จากเดิมกำหนดไว้ จำนวน ๒๒๗,๒๐๐.๐๐ ลบ.ม. ข้อมูลปัจจุบันเป็น จำนวน ๒๒๗,๗๙๒.๐๐ ลบ.ม. - ดินขุดลอกหน้าดินเดิมลึก ๐.๕๐ ม.ด้วยเครื่องจักรจากเดิม กำหนดไว้จำนวน ๕,๙๐๐.๐๐ ลบ.ม. ปัจจุบันข้อมูลสำรวจใหม่เป็น จำนวน ๓,๓๔๕.๐๐ ลบ.ม. - ดินขุดร่องแกนคันดิน ด้วยเครื่องจักร จากเดิมกำหนดไว้ จำนวน ๑๐,๔๐๐.๐๐ ลบ.ม. ข้อมูลปัจจุบันเป็น จำนวน ๖,๓๓๗.๐๐ ลบ.ม. - ดินคัดเลือกสรรนำไปถมบดอัดแน่นคันดิน ๙๕ % ด้วยเครื่องจักร จากเดิมกำหนดไว้จำนวน ๑๐,๔๐๐.๐๐ ลบ.ม. ข้อมูลปัจจุบันเป็น จำนวน ๖,๓๓๗.๐๐ ลบ.ม. - ลูกรังถมอัดแน่น ๙๕ % ด้วยเครื่องจักร จากเดิมกำหนดไว้ จำนวน ๘๓๐.๐๐ ลบ.ม. ปัจจุบันข้อมูลสำรวจใหม่เป็น จำนวน ๕๑๐.๐๐ ลบ.ม. - งานปลูกหญ้า จากเดิมกำหนดไว้ จำนวน ๖,๐๗๐.๐๐ ตร.ม. ข้อมูลปัจจุบันเป็นจำนวน ๓,๒๗๒.๐๐ ตร.ม. <p>เมื่อนำปริมาณงานข้างต้นและอัตราราคาต่อหน่วยของรายการต่างๆ ตามรายการละเอียดแสดงราคางานแนบท้ายสัญญา คิดเป็นราคาค่าก่อสร้างที่ควรจะเป็นตามสภาพข้อเท็จจริงของพื้นที่ก่อสร้างคงเหลือเพียง จำนวนเงิน ๑๐,๑๐๐,๑๒๖.๕๖ บาท</p> <p>ดังนั้น สตง. ให้หน่วยงานดำเนินการแก้ไขรายละเอียดแบบรูปรายการแนบท้ายสัญญาให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริงของสภาพพื้นที่</p>

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
<p>๑๐. การจัดส่งเอกสารให้สตง.</p>	<p>ก่อสร้าง และพิจารณาปรับลดราคาค่าจ้างในสัญญาจ้างลง จำนวนเงิน ๑,๒๕๙,๔๖๕.๗๒ บาท คงเหลือราคาค่าจ้างตามสัญญาจ้างที่ควรจะเป็นจำนวนเงิน ๑๐,๑๐๐,๑๒๖.๕๖ บาท</p> <p>ไม่ได้จัดส่งแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๔๖ โดยให้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดส่งแผนฯ โดยเร็ว และในโอกาสต่อไปให้ถือปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ โดยเคร่งครัด</p>