

Số: *1429* /KL-SKHĐT

Bình Phước, ngày *21* tháng *9* năm 2016

BÁO CÁO KẾT LUẬN THANH TRA

Về thanh tra việc chấp hành pháp luật về đấu thầu và quản lý thực hiện dự án đầu tư đối với các dự án sử dụng vốn đầu tư phát triển tại huyện Bù Đốp

Thực hiện Quyết định thanh tra số 1042/QĐ-SKHĐT ngày 18/7/2016 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước về việc thanh tra việc chấp hành pháp luật về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư đối với các dự án sử dụng vốn đầu tư phát triển tại huyện Bù Đốp, từ ngày 26 tháng 7 năm 2016 đến ngày 24 tháng 8 năm 2016, Đoàn Thanh tra số 1042/QĐ-SKHĐT đã tiến hành công tác thanh tra tại các đơn vị chủ đầu tư dự án: Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp, UBND xã Hưng Phước và UBND xã Thanh Hòa.

Xét Báo cáo Kết quả thanh tra ngày 04 tháng 9 năm 2016 của Trưởng Đoàn thanh tra số 1042/QĐ-SKHĐT, ý kiến giải trình của cơ quan, tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra, Giám đốc Sở Kế hoạch và Đầu tư kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

1. Nhằm đánh giá việc chấp hành các quy định của pháp luật về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án trên địa bàn tỉnh Bình Phước nói chung và huyện Bù Đốp nói riêng, Sở Kế hoạch và Đầu tư thành lập Đoàn thanh tra về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư bằng nguồn vốn đầu tư phát triển tại huyện Bù Đốp.

Qua thời gian thanh tra là 20 ngày, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra 04 dự án: Xây dựng nhà làm việc đoàn thể và hội trường xã Thanh Hòa; Xây dựng 06 phòng học bộ môn, phòng chức năng Trường THCS Thanh Bình; Xây dựng đường nhựa D1, huyện Bù Đốp; Xây dựng nhà làm việc khối đoàn thể và hội trường xã Hưng Phước. Nhìn chung, qua kết quả thanh tra, các chủ đầu tư cơ bản đã tuân thủ các quy định của nhà nước trong quá trình triển khai thực hiện dự án. Các công trình đã hoàn thành hiện đang được sử dụng có hiệu quả, chất lượng tương đối ổn định, chưa có các dấu hiệu xuống cấp nhanh hoặc hư hỏng nặng do lỗi trong quá trình thi công gây ra. Tuy nhiên bên cạnh các mặt đạt được thì vẫn còn một số sai sót cần được khắc phục cũng như xem xét rút kinh nghiệm trong thời gian tới.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Dự án: Xây dựng nhà làm việc đoàn thể và hội trường xã Thanh Hòa.

1.1. Khái quát về dự án:

Báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình được UBND huyện Bù

Đốp phê duyệt tại Quyết định số 1014/QĐ-UBND ngày 04/9/2013 với các nội dung chính:

- Tổng mức đầu tư : 2.902.417.091 đồng

Trong đó:

+ Chi phí xây dựng: 2.395.956.348 đồng

+ Chi phí quản lý dự án: 54.431.988 đồng

+ Chi phí tư vấn xây dựng: 160.137.163 đồng

+ Chi phí khác: 28.035.493 đồng

+ Chi phí dự phòng: 263.856.099 đồng

- Địa điểm: Xã Thanh Hòa, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước.

- Nguồn vốn: Vốn ngân sách NN năm 2013 - 2014.

- Chủ đầu tư: UBND xã Thanh Hòa.

- Hình thức quản lý: Chủ đầu tư trực tiếp quản lý dự án.

1.2. Kết quả kiểm tra, nhận xét:

Do thời gian có hạn và theo kế hoạch tiến hành thanh tra được duyệt nên Đoàn thanh tra chỉ xem xét những nội dung cơ bản trong các hồ sơ, tài liệu tại UBND xã Thanh Hòa về kế hoạch đấu thầu; về công tác lựa chọn nhà thầu; về ký kết hợp đồng; không kiểm tra thiết kế - dự toán công trình và quyết toán vốn đầu tư; không đi kiểm tra thực tế công trình. Đoàn thanh tra ghi nhận về công tác đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư tại UBND xã Thanh Hòa cơ bản phù hợp quy định pháp luật. Tuy nhiên, bên cạnh những mặt đạt được vẫn còn tồn tại, sai sót như sau:

a) *Kế hoạch đấu thầu*: UBND xã Thanh Hòa không tổ chức lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch đấu thầu gói thầu tư vấn khảo sát, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình và gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình (đây là các gói thầu tư vấn thực hiện trước khi có quyết định đầu tư) theo hướng dẫn tại Khoản 1 Điều 11 của Nghị định số 85/2009/NĐ-CP ngày 26/06/2014 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.

b) *Gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình*: UBND xã Thanh Hòa thực hiện ký kết hợp đồng tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình trước khi phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu là không phù hợp theo quy định Luật Đấu thầu, thiếu cơ sở pháp lý cần thiết tại thời điểm ký kết hợp đồng.

c) *Gói thầu xây lắp*: UBND xã Thanh Hòa không tổ chức thẩm định hồ sơ yêu cầu và kết quả lựa chọn nhà thầu trước khi phê duyệt theo quy định tại Khoản 6 Điều 59 Nghị định 85/2009/NĐ-CP ngày 26/06/2014 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.

d. Gói thầu tư vấn lập hồ sơ yêu cầu, phân tích đánh giá hồ sơ đề xuất: UBND xã Thanh Hòa không phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu, tuy nhiên lại thực hiện ký kết hợp đồng là chưa đúng quy định tại Khoản 19 Điều 2 Luật số 38/2009/QH12 sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật liên quan đến đầu tư xây dựng cơ bản. Như vậy, việc thực hiện ký kết hợp đồng với nhà thầu tư vấn lập hồ sơ yêu cầu, phân tích đánh giá hồ sơ đề xuất là chưa đủ điều kiện pháp lý cần thiết.

2. Dự án: Xây dựng 06 phòng học bộ môn, phòng chức năng Trường THCS Thanh Bình.

2.1. Khái quát về dự án:

Báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình được UBND huyện Bù Đốp phê duyệt tại Quyết định số 1224/QĐ-UBND ngày 24/10/2013 với các nội dung chính:

- Tổng mức đầu tư : 2.818.011.559 đồng

Trong đó:

+ Chi phí xây dựng: 2.322.204.232 đồng

+ Chi phí quản lý dự án: 52.756.467 đồng

+ Chi phí tư vấn xây dựng: 159.429.459 đồng

+ Chi phí khác: 27.600.997 đồng

+ Chi phí dự phòng: 256.020.404 đồng

- Địa điểm: Thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước.

- Nguồn vốn: Vốn XDCB năm 2014.

- Chủ đầu tư: Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp (năm 2015 được chuyển đổi thành Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp).

- Hình thức quản lý: Chủ đầu tư trực tiếp quản lý dự án.

2.2. Kết quả kiểm tra, nhận xét:

Do thời gian có hạn và theo kế hoạch tiến hành thanh tra được duyệt nên Đoàn thanh tra chỉ xem xét những nội dung cơ bản trong các hồ sơ, tài liệu tại Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp về kế hoạch đấu thầu; về công tác lựa chọn nhà thầu; về ký kết hợp đồng; không kiểm tra thiết kế - dự toán công trình và quyết toán vốn đầu tư; không đi kiểm tra thực tế công trình. Đoàn thanh tra ghi nhận về công tác đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư tại Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp cơ bản phù hợp quy định pháp luật. Tuy nhiên, bên cạnh những mặt đạt được vẫn còn tồn tại, sai sót như sau:

a) Kế hoạch đấu thầu: Ban quản lý dự án xây dựng huyện Bù Đốp không tổ chức lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch đấu thầu gói thầu tư vấn khảo sát, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình (đây là gói thầu tư vấn thực hiện trước

khi có quyết định đầu tư) theo hướng dẫn tại Khoản 1 Điều 11 của Nghị định số 85/2009/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.

b) *Gói thầu xây lắp*: Ban quản lý dự án xây dựng huyện Bù Đốp không tổ chức thẩm định hồ sơ yêu cầu và kết quả lựa chọn nhà thầu trước khi phê duyệt theo quy định tại Khoản 6 Điều 59 Nghị định 85/2009/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.

c) *Gói thầu tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình*: Trong hợp đồng tư vấn giám sát thi công xây dựng số 01/2014/HĐGS ngày 07/3/2014 ký giữa Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp và Công ty Cổ phần tư vấn ACC, giá hợp đồng tạm tính là không phù hợp với quy định pháp luật về đấu thầu.

3. Dự án: Xây dựng nhà làm việc khối đoàn thể và hội trường xã Hưng Phước.

3.1. Khái quát về dự án:

Báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình được UBND huyện Bù Đốp phê duyệt tại Quyết định số 1719/QĐ-UBND ngày 26/9/2012 với nội dung sau:

Tổng mức đầu tư :	2.992.384.762 đồng
<u>Trong đó:</u>	
+ Chi phí xây dựng:	2.470.801.077 đồng
+ Chi phí quản lý dự án:	55.582.014 đồng
+ Chi phí tư vấn xây dựng:	168.862.297 đồng
+ Chi phí khác:	25.104.396 đồng
+ Chi phí dự phòng:	272.034.978 đồng

- Địa điểm: Xã Hưng Phước, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước.

- Nguồn vốn: Vốn ngân sách huyện năm 2013 và Vốn chương trình 160.

- Chủ đầu tư: UBND xã Hưng Phước.

- Hình thức quản lý: Chủ đầu tư trực tiếp quản lý dự án.

3.2 Kết quả kiểm tra, nhận xét:

Do thời gian có hạn và theo kế hoạch tiến hành thanh tra được duyệt nên Đoàn thanh tra chỉ xem xét những nội dung cơ bản trong các hồ sơ, tài liệu tại UBND xã Hưng Phước về kế hoạch đấu thầu; về công tác lựa chọn nhà thầu; về ký kết hợp đồng; về quyết toán vốn đầu tư; không kiểm tra thiết kế - dự toán công trình; không đi kiểm tra thực tế công trình. Đoàn thanh tra ghi nhận về công tác đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư tại UBND xã Hưng Phước cơ bản phù hợp quy định pháp luật. Tuy nhiên, bên cạnh những mặt đạt được vẫn còn tồn tại, sai sót như sau:

a) *Kế hoạch đấu thầu*: UBND xã Hưng Phước không tổ chức lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch đấu thầu gói thầu tư vấn khảo sát, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình và gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình (*đây là các gói thầu tư vấn thực hiện trước khi có quyết định đầu tư*) theo hướng dẫn tại Khoản 1 Điều 11 của Nghị định số 85/2009/NĐ-CP ngày 26/06/2014 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.

b) *Công tác quyết toán vốn đầu tư*: Qua kiểm tra hồ sơ quyết toán được duyệt phát hiện giá trị xây lắp tính sai là 156.248.029 đồng, bằng chữ: Một trăm năm mươi sáu triệu, hai trăm bốn mươi tám ngàn, không trăm hai mươi chín đồng, (*chi tiết Phụ lục kèm theo*).

4. Dự án: Xây dựng đường nhựa D1, huyện Bù Đốp.

4.1 Khái quát về dự án:

Báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình được UBND huyện Bù Đốp phê duyệt tại Quyết định số 1184/QĐ-UBND ngày 17/10/2014 với nội dung sau:

Tổng mức đầu tư : 4.774.667.640 đồng

Trong đó:

+ Chi phí xây dựng: 3.908.921.824 đồng

+ Chi phí quản lý dự án: 78.701.020 đồng

+ Chi phí tư vấn xây dựng: 305.655.490 đồng

+ Chi phí khác: 47.328.611 đồng

+ Chi phí dự phòng: 434.060.695 đồng

- Địa điểm: Thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước.

- Nguồn vốn: Vốn ngân sách huyện năm 2013-2015.

- Chủ đầu tư: Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp (*năm 2015 được chuyển đổi thành Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp*)

- Hình thức quản lý: Chủ đầu tư trực tiếp quản lý dự án.

4.2. Kết quả kiểm tra, nhận xét:

Do thời gian có hạn và theo kế hoạch tiến hành thanh tra được duyệt nên Đoàn thanh tra chỉ xem xét những nội dung cơ bản trong các hồ sơ, tài liệu tại Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp về kế hoạch đấu thầu; về công tác lựa chọn nhà thầu; về ký kết hợp đồng; về thiết kế - dự toán công trình (*kiểm tra một vài khối lượng trong hồ sơ dự toán so với thiết kế được duyệt mà không kiểm tra hết dự toán công trình*); không kiểm tra quyết toán vốn đầu tư; không đi kiểm tra thực tế công trình. Đoàn thanh tra ghi nhận về công tác đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư tại Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp cơ bản phù hợp quy định pháp luật. Tuy nhiên, bên

cạnh những mặt đạt được vẫn còn tồn tại, sai sót như sau:

a) *Kế hoạch lựa chọn nhà thầu*: Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp không tổ chức lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch đấu thầu gói thầu tư vấn khảo sát, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình và gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình (đây là các gói thầu tư vấn thực hiện trước khi có quyết định đầu tư) theo quy định tại Điểm b Khoản 1 Điều 36 và Điểm b Khoản 2 Điều 37 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đấu thầu về lựa chọn nhà thầu.

b) *Gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình*: Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp không thực hiện thương thảo, hoàn thiện hợp đồng; không phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu; không ký kết hợp đồng theo quy định pháp luật về đấu thầu, tuy nhiên Công ty TNHH tư vấn thiết kế đầu tư xây dựng Miền Nam vẫn được giao thực hiện công việc thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình (Kết quả thẩm tra số 10/KQ-TTr ngày 10/10/2014). Như vậy, việc Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp giao đơn vị tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình như đã nêu trên là không chấp hành theo quy định tại Khoản 2 Điều 56 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đấu thầu về lựa chọn nhà thầu, không có cơ sở xác định phạm vi, trách nhiệm để nhà thầu thực hiện công việc tư vấn thẩm tra và ra kết quả.

c) *Gói thầu xây lắp*: Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp không tổ chức thẩm định hồ sơ mời thầu và kết quả lựa chọn nhà thầu trước khi phê duyệt theo quy định tại Điều 105 và Điều 106 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đấu thầu về lựa chọn nhà thầu.

d) *Về thiết kế - dự toán công trình*: Qua kiểm tra dự toán được duyệt phát hiện dự toán tính sai (tăng) khối lượng xây mương đá hộc mác 75 là 104,4 m³ với tổng số tiền (tính theo đơn giá hợp đồng) là 117.363.557 đồng (Bằng chữ: Một trăm mười bảy triệu, ba trăm sáu mươi ba ngàn, năm trăm năm mươi bảy đồng). Cụ thể như sau: Khối lượng xây tường mương đá hộc theo dự toán được duyệt: $2 \times 1.044 \times 0,25 \times 1,00 = 522 \text{ m}^3$; Khối lượng tính lại theo thiết kế: $2 \times 1.044 \times 0,25 \times 0,8 = 417,6 \text{ m}^3$; Khối lượng chênh lệch là $522 \text{ m}^3 - 417 \text{ m}^3 = 104,4 \text{ m}^3$; Đơn giá theo hợp đồng là 1.124.172 đồng/m³.

III. KẾT LUẬN

1. Những mặt đạt được

Qua quá trình thanh tra 04 dự án tại Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp, UBND xã Hưng Phước, UBND xã Thanh Hòa làm chủ đầu tư, nhìn chung các đơn vị đã tổ chức triển khai thực hiện các dự án cơ bản đảm bảo tuân thủ các quy định của Nhà nước.

a) *Đối với Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp*: Đây là đơn vị chuyên trách được thành lập để thực hiện chức năng làm chủ đầu tư đối các công trình trọng điểm có quy mô lớn sử dụng nguồn vốn ngân sách

huyện. Với 02 dự án đầu tư sử dụng nguồn vốn ngân sách huyện, Ban quản lý dự án xây dựng khu vực huyện Bù Đốp đã hoàn thành nhiệm vụ làm chủ đầu tư công trình do UBND huyện giao.

b) *Đối với UBND xã Hưng Phước và UBND xã Thanh Hòa:* Đây là hai đơn vị hành chính cấp xã nhưng vừa là chủ đầu tư và là đơn vị quản lý sử dụng công trình, nhìn chung các đơn vị đã hoàn thành nhiệm vụ làm chủ đầu tư công trình do UBND huyện Bù Đốp giao.

2. Những mặt còn tồn tại

Ngoài các nội dung đạt được, trong quá trình quản lý thực hiện các dự án còn một số tồn tại, sai sót như sau:

a) *Công tác lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch đấu thầu:* Đối với tất cả các gói thầu tư vấn thực hiện trước khi có quyết định đầu tư thì các đơn vị được giao làm chủ đầu tư (*Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp, UBND xã Hưng Phước, UBND xã Thanh Hòa*) không tổ chức lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch đấu thầu, kế hoạch lựa chọn nhà thầu nhưng vẫn thực hiện lựa chọn nhà thầu và ký kết hợp đồng tư vấn, như vậy là chưa tuân thủ theo quy định pháp luật về đấu thầu.

b) *Công tác lập, thẩm tra, phê duyệt thiết kế - dự toán công trình:* Qua kiểm tra dự toán của công trình: Xây dựng đường nhựa D1, huyện Bù Đốp phát hiện dự toán tính sai (*tăng*) khối lượng xây móng đá hộc mác 75 là 104,4 m³ với tổng số tiền (*tính theo đơn giá hợp đồng*) là 117.363.557 đồng (*Bằng chữ: Một trăm mười bảy triệu, ba trăm sáu mươi ba ngàn, năm trăm năm mươi bảy đồng*).

c) *Về công tác tổ chức lựa chọn nhà thầu:*

- Đối với Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp (*nay là Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp*):

+ Không tổ chức thẩm định hồ sơ mời thầu và kết quả lựa chọn nhà thầu gói thầu xây lắp thuộc dự án: *Xây dựng đường nhựa D1, huyện Bù Đốp trước khi phê duyệt theo quy định tại Điều 105 và Điều 106 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đấu thầu về lựa chọn nhà thầu.*

+ Không thực hiện thương thảo, hoàn thiện hợp đồng; không phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu cho gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình thuộc dự án: *Xây dựng đường nhựa D1, huyện Bù Đốp.*

+ Không tổ chức thẩm định hồ sơ yêu cầu và kết quả lựa chọn nhà thầu gói thầu xây lắp thuộc dự án: *Xây dựng 06 phòng học bộ môn, phòng chức năng Trường THCS Thanh Bình trước khi phê duyệt theo quy định tại Khoản 6 Điều 59 Nghị định 85/2009/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.*

- Đối với UBND xã Thanh Hòa: Không tổ chức thẩm định hồ sơ yêu cầu và

kết quả lựa chọn nhà thầu gói *thầu xây lắp thuộc dự án*: Xây dựng nhà làm việc đoàn thể và hội trường xã Thanh Hòa trước khi phê duyệt theo quy định tại Khoản 6 Điều 59 Nghị định 85/2009/NĐ-CP ngày 26/06/2014 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật Xây dựng.

d) Về ký kết hợp đồng:

- Đối với Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp: Thực hiện ký kết hợp đồng gói thầu tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình thuộc dự án: Xây dựng 06 phòng học bộ môn, phòng chức năng Trường THCS Thanh Bình (*Hợp đồng số 01/2014/HĐGS ngày 07/3/2014 giữa Ban quản lý dự án huyện Bù Đốp và Công ty Cổ phần tư vấn ACC*), giá hợp đồng tạm tính là không phù hợp với quy định pháp luật về đấu thầu

- Đối với UBND xã Thanh Hòa:

+ Thực hiện ký kết hợp đồng gói thầu tư vấn thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công – dự toán công trình thuộc dự án: Xây dựng nhà làm việc đoàn thể và hội trường xã Thanh Hòa (*Hợp đồng số 06/HĐ-TTr/2013 ngày 12/6/2013 giữa UBND xã Thanh Hòa và Công ty TNHH tư vấn thiết kế đầu tư xây dựng Miền Nam*) trước khi phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu (*Quyết định số 242/QĐ-UBND ngày 08/8/2013 của UBND xã Thanh Hòa*) là không phù hợp theo quy định Luật Đấu thầu, thiếu cơ sở pháp lý cần thiết tại thời điểm ký kết hợp đồng.

+ Thực hiện ký kết hợp đồng gói thầu tư vấn lập hồ sơ yêu cầu, phân tích đánh giá hồ sơ đề xuất cho gói thầu xây lắp thuộc dự án: Xây dựng nhà làm việc đoàn thể và hội trường xã Thanh Hòa (*Hợp đồng số 05/2013/HĐTV ngày 09/9/2013 giữa UBND xã Thanh Hòa và Công ty TNHH một thành viên xây dựng số 18*) khi không phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu theo quy định tại Khoản 19 Điều 2 Luật số 38/2009/QH12 sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật liên quan đến đầu tư xây dựng cơ bản. Việc thực hiện ký kết hợp đồng với nhà thầu tư vấn lập hồ sơ yêu cầu, phân tích đánh giá hồ sơ đề xuất là chưa đủ điều kiện pháp lý cần thiết theo quy định về đấu thầu.

đ) Công tác quyết toán vốn đầu tư: Qua kiểm tra hồ sơ quyết toán công trình: Xây dựng nhà làm việc khối đoàn thể và hội trường xã Hưng Phước, phát hiện giá trị xây lắp được quyết toán sai (*tăng*) so với quy định là 156.248.029 đồng (*Bằng chữ: Một trăm năm mươi sáu triệu, hai trăm bốn mươi tám ngàn, không trăm hai mươi chín đồng*), (*chi tiết Phụ lục kèm theo*).

IV. KIẾN NGHỊ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Đối với UBND huyện Bù Đốp

- Chỉ đạo Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp, UBND xã Hưng Phước và UBND xã Thanh Hòa học rút kinh nghiệm trong việc chấp hành các quy định của pháp luật về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án để thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

- Thực hiện phê duyệt lại quyết toán công trình: Xây dựng nhà làm việc

khối đoàn thể và hội trường xã Hưng Phước với chi phí xây dựng phải giảm trừ (làm tròn) là 156.248.000 đồng (*Bằng chữ: Một trăm năm mươi sáu triệu, hai trăm bốn mươi tám ngàn đồng*).

- Chỉ đạo Phòng Tài chính – Kế hoạch thường xuyên tăng cường theo dõi, giám sát việc chấp hành pháp luật về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án tại các chủ đầu tư. Đồng thời hằng năm, qua công tác quản lý mà đặc biệt là công tác thẩm tra quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành, có báo cáo tổng hợp tình hình chấp hành các quy định về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án của các chủ đầu tư cho UBND huyện nhằm kịp thời chấn chỉnh các tồn tại, sai sót.

- Chỉ đạo Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp, UBND xã Hưng Phước và UBND xã Thanh Hòa tiến hành khắc phục các tồn tại, sai sót như đã nêu.

2. Đối với Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện Bù Đốp

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát để theo dõi đôn đốc, hướng dẫn các chủ đầu tư thực hiện đúng các quy định của nhà nước về trình tự, thủ tục đầu tư; kịp thời chấn chỉnh các tồn tại, sai sót của các chủ đầu tư trên địa bàn huyện.

- Trong quá trình thẩm tra quyết toán vốn đầu tư hoàn thành, cần kiểm tra lại trường hợp được yêu cầu loại khỏi giá trị quyết toán công trình như đã nêu ở điểm b mục 2 phần III.

- Tham mưu UBND huyện phê duyệt điều chỉnh quyết toán công trình: Xây dựng nhà làm việc khối đoàn thể và hội trường xã Hưng Phước với chi phí xây dựng phải giảm trừ là 156.248.000 đồng (*Bằng chữ: Một trăm năm mươi sáu triệu, hai trăm bốn mươi tám ngàn đồng*).

3. Đối với Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp

- Do phần lớn các sai sót tại Ban đều thuộc các bộ cũ nay đã chuyển công tác vì vậy đề nghị lãnh đạo Ban hiện nay tiến hành khắc phục các tồn tại, sai sót như đã nêu ở trên và tổ chức họp rút kinh nghiệm để thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

- Tổ chức cho các cán bộ, nhân viên của Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Bù Đốp tham gia các khóa học về đấu thầu đồng thời yêu cầu mọi người phải tự tập trung nghiên cứu các quy định của pháp luật về đấu thầu nói riêng và quản lý, thực hiện dự án đầu tư nói chung để thực hiện tốt các nhiệm vụ được giao.

- Không đưa vào giá trị quyết toán đối với nội dung tính sai trong dự toán làm sai tăng giá trị công trình như đã nêu ở điểm b mục 2 phần III.

4. Đối với UBND xã Thanh Hòa

- Tiến hành khắc phục các tồn tại, sai sót như đã nêu ở trên và tổ chức họp rút kinh nghiệm để thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

5. Đối với UBND xã Hưng Phước

- Tiến hành khắc phục các tồn tại, sai sót như đã nêu ở trên và tổ chức họp

rút kinh nghiệm để thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

6. Đối với nhà thầu thi công

- Yêu cầu Công ty TNHH MTV XD-TM Bảo Long đại diện cho Liên danh Công ty TNHH MTV XD-TM Bảo Long và Công ty TNHH Trường Thịnh thực hiện việc nộp ngân sách số tiền 156.248.000 đồng (*Bằng chữ: Một trăm năm mươi sáu triệu, hai trăm bốn mươi tám ngàn đồng*) sau khi nhận quyết định thu hồi tiền của cấp có thẩm quyền.

7. Đối với Thanh tra Sở

- Theo dõi, đôn đốc chủ đầu tư và các đơn vị thực hiện Kết luận thanh tra theo đúng quy định.

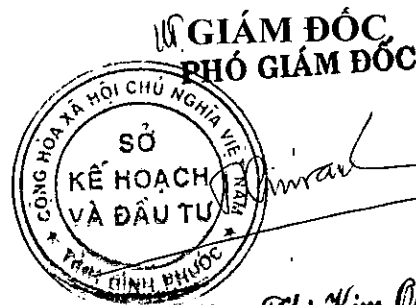
- Tham mưu Giám đốc Sở ban hành Quyết định thu hồi tiền đối với nhà thầu là Liên danh Công ty TNHH MTV XD-TM Bảo Long và Công ty TNHH Trường Thịnh do Công ty TNHH MTV XD-TM Bảo Long làm đại diện số tiền là 156.248.000 đồng.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc chấp hành pháp luật về đấu thầu và quản lý, thực hiện dự án đầu tư bằng nguồn vốn đầu tư phát triển tại huyện Bù Đốp theo Quyết định số 1042/QĐ-SKHĐT ngày 18 tháng 7 năm 2016, Sở Kế hoạch và Đầu tư thông báo đến các đơn vị có liên quan biết và thực hiện. Đề nghị các đơn vị khắc phục những thiếu sót đã nêu ở trên và gửi báo cáo phản hồi tình hình thực hiện Kết luận thanh tra về Sở Kế hoạch và Đầu tư trước 15 tháng 10 năm 2016 qua Thanh tra Sở để tổng hợp theo quy định.

Giao Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư kiểm tra, giám sát việc thực hiện Kết luận Thanh tra./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh (để b/c);
- Thanh tra tỉnh (để b/c);
- Giám đốc Sở;
- UBND huyện Bù Đốp;
- Phòng TC-KH huyện Bù Đốp;
- Ban QLDAĐTĐTKV huyện Bù Đốp;
- UBND xã Hưng Phước;
- UBND xã Thanh Hòa;
- Công ty TNHH MTV XD-TM Bảo Long;
- Lưu: VT, Đoàn T.Tra 1042.



Phan Thị Kim Oanh

PHỤ BIỂU 01

BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ XUẤT TOÁN DO QUYẾT TOÁN SAI KHỐI LƯỢNG
 XÂY DỰNG NHÀ LÀM VIỆC KHỐI ĐOÀN THỂ VÀ HỘI TRƯỞNG XÃ HUNG PHƯỚC
 Kết luận thanh tra số 14029 /KL-SKHĐT ngày 04 / 9 /2016 của Giám đốc Sở KH&ĐT)

Đơn vị tính: VND

TT	Hạng mục công việc	ĐVT	KL Dự toán	KL Kiểm tra	KL chênh lệch	Đơn giá theo hợp đồng	Thành Tiền
1	3	4	5	6	7	8	9=8*7
1	Bả bằng xi măng vào cột, dầm, trần	m2	294,5	0	294,5	131.675	38.778.288
2	Bả bằng xi măng vào cột, dầm, trần	m2	223,247	0	223,247	131.675	29.396.049
3	Xây tường gạch ống 8x8x19 chiều dày <=30cm h<=4m M75	m3	65,286	59,9648	5,3212	1.281.802	6.820.725
	Trừ tổng khối lượng đã lãnh tô:-5,321 gồm:						
	Cửa đi D1: 7x3,8x0,2x0,2			-1,064			
	Cửa đi D2: 2x2,5x0,2x0,2			-0,2			
	Cửa đi D3: 6x1,3x0,2x0,2			-0,312			
	Cửa sổ S1: 13x1,95x0,2x0,2			-1,014			
	Cửa sổ S2: 4x1,1x0,2x0,2			-0,176			
	Cửa sổ S3: 10x0,4x0,2x0,2			-0,16			
	Ổ văng S1: 13x1,95x0,6x0,08			-1,2168			
	Ổ văng S2: 7x3,15x0,6x0,08			-1,0584			
	Đà lồi đi: 2x1,5x0,2x0,2			-0,12			
	TỔNG CỘNG						74.995.061



PHỤ BIỂU 02

BẢNG TÍNH LẠI GIÁ TRỊ XUẤT TOÁN DO TÍNH SAI GIÁ VẬT LIỆU QUYẾT TOÁN
CÔNG TRÌNH NHÀ LÂM VIỆC KHỐI ĐOÀN THỂ VÀ HỘI TRƯỜNG XÃ HÙNG PHƯỚC HUYỆN BÙ ĐÓP
(Kèm theo Kết luận thanh tra số 142/KL-SKHĐT ngày 21/1/2016 của Giám đốc Sở KH&ĐT)

TT	Nội dung công việc, tên vật liệu	ĐVT	K. lượng công việc	Định mức	K. lượng vật liệu	Giá QT (trước thuế)	Giá hóa đơn (Trước thuế)	Chênh lệch	Thành tiền
2	Cốt thép móng Thép <= 18	kg	0,659	1.020,00	672,18	16.311	15.691	- 620	416.752
3	Cốt thép trụ, cột Thép <= 18	kg	0,535	1.020,00	545,70	16.311	15.691	- 620	338.334
11	Cốt thép dầm Thép <= 18	kg	1,417	1.020,00	1.445,34	16.311	15.691	- 620	896.111
15	Cốt thép trụ, cột Thép <= 18	kg	0,848	1.020,00	864,96	16.311	15.691	- 620	536.275
16	Cốt thép trụ cột Thép <= 18	kg	0,876	1.020,00	893,52	16.311	15.691	- 620	553.982
21	Cốt thép lanh tô Thép <= 18	kg	0,568	1.020,00	579,36	16.311	15.691	- 620	359.203
22	Cốt thép lanh tô Thép <= 18	kg	0,479	1.020,00	488,58	16.311	15.691	- 620	302.920
26	Cốt thép xà, dầm Thép <= 18	kg	3,04	1.020,00	3.100,80	16.311	15.691	- 620	1.922.496
43	Bả matis vào tường Matis	kg	1218,931	0,40	487,57	6.366	4.375	1.991	970.757
44	Bả matis vào cột Matis	kg	712,86	0,40	285,14	6.366	4.375	1.991	567.722
45	Sơn tường ngoài nhà Sơn ICI chống kiềm	kg	462,546	0,125	57,818	77.290	41.453	35.837	2.072.033

	SơnICI cao cấp	kg		0,18	83,26	65,472	41,453	24,019	1,999,781
46	Sơn dâm, trần, cột		1522,749					-	-
	Sơn lót Levis chống kiềm	kg		0,125	190,344	77,290	41,453	35,837	6,821,344
	Sơn Levis	kg		0,224	341,096	72,744	41,453	31,291	10,673,228
48	Lát nền gạch 40x40cm	m2	460,76					-	-
	Gạch 40x40			1,01	463,06	131,835	114,000	17,835	8,258,743
49	Lắp đặt quạt trần		24					-	-
	Quạt trần	cái		1,00	24,00	727,290	480,000	247,290	5,934,960
50	Lắp đèn ống 0,6m		8					-	-
	Hộp đèn và phụ kiện	bộ		1,00	8,00	416,184	85,000	331,184	2,649,472
52	Lắp đèn ống 1,2m		43					-	-
	Hộp đèn và phụ kiện	bộ		1,00	43,00	526,184	95,000	431,184	18,540,912
	Tổng chênh lệch giá				CL				63,815,024
	Chi phí trực tiếp khác				T=CLx2%				1,276,300
	Chi phí chung				C = 6,5% x (CL+T)				4,230,936
	Thu nhập trước thuế				TL = 5,5% (T + C)				3,812,724
	Thuế VAT				GTGT= 10% (T + C)				7,313,498
	Chi phí nhà tạm				Gnt=1%(CL+T+C+TL+GTGT)				804,485
	TỔNG CỘNG				TC= CL+T+C+TL+GTGT+Gnt				81,252,968
	Giá trị quyết toán sai khối lượng				PHỤ BIỂU 01				74,995,061
	TỔNG GIÁ TRỊ XUẤT TOÁN				TC+PL01				156,248,029