

Số: **66** /KL-TTTP

Hải Phòng, ngày **28** tháng **6** năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc thanh tra chuyên đề việc quản lý, sử dụng vốn; đấu thầu, lựa chọn nhà thầu; thanh quyết toán dự án, công trình xây dựng niên độ 2017-2022 tại Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên

Ngày 06/12/2023, Chánh Thanh tra thành phố ban hành Quyết định số 400/QĐ-TTTP về việc thanh tra chuyên đề việc quản lý, sử dụng vốn; đấu thầu, lựa chọn nhà thầu; thanh quyết toán dự án, công trình xây dựng niên độ 2017-2022 tại Ủy ban nhân dân các huyện: Thủy Nguyên, Cát Hải. Đoàn Thanh tra công bố Quyết định thanh tra vào ngày 12/12/2023; quyết định tạm dừng thanh tra từ ngày 25/01/2024 đến ngày 04/3/2024; tiếp tục thanh tra tại Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên và các tổ chức, cá nhân có liên quan từ ngày 05/3/2024 đến ngày 24/3/2024.

Căn cứ Báo cáo kết quả thanh tra số 04/BC-ĐTTr ngày 15/5/2024 của Trưởng Đoàn Thanh tra, Báo cáo số 01/BC-TTĐ ngày 10/6/2024 của Tổ thẩm định về kết quả thẩm định Dự thảo Kết luận thanh tra, Thanh tra thành phố kết luận như sau:

A. KHÁI QUÁT CHUNG

Huyện Thủy Nguyên có tổng diện tích tự nhiên 262 km² (chiếm 17,25% diện tích thành phố Hải Phòng); là huyện có nhiều đơn vị hành chính nhất trong thành phố (35 xã và 02 thị trấn) với tổng dân số trên 300.000 người. Huyện Thủy Nguyên nằm ở vị trí cửa ngõ phía Bắc của thành phố Hải Phòng, có địa hình khá đa dạng, vừa có núi đất, núi đá vôi, có đồng bằng và hệ thống sông hồ dày đặc,... là những điều kiện tự nhiên thuận lợi để phát triển đa dạng về ngành nghề kinh tế.

Được sự quan tâm đầu tư của Thành ủy, Hội đồng nhân dân thành phố, Ủy ban nhân dân thành phố, giai đoạn 2017-2022 huyện Thủy Nguyên có tốc độ phát triển hạ tầng đô thị, giao thông, công nghiệp nhanh; nhiều dự án khu công nghiệp, khu đô thị mới, hạ tầng giao thông quy mô lớn được đồng loạt triển khai, tạo tiền đề Huyện bứt phá thực hiện mục tiêu trở thành thành phố trực thuộc thành phố Hải Phòng trước năm 2025, là trung tâm hành chính, chính trị, thương mại, tài chính ngân hàng... của thành phố Hải Phòng.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

I. KHÁI QUÁT KẾT QUẢ CÔNG TÁC ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN

Theo Báo cáo số 828/BC-UBND ngày 29/12/2023 của Ủy ban nhân dân

huyện Thủy Nguyên: Niên độ 2017-2022, huyện đã đầu tư xây dựng 603 dự án, công trình với tổng mức đầu tư được duyệt là 5.220.699 triệu đồng, cụ thể:

1. Về nguồn vốn:

*** Nguồn vốn đầu tư công thành phố công trợ:**

Đầu tư xây dựng 201 dự án, công trình với tổng mức đầu tư được duyệt là 2.592.587 triệu đồng, trong đó:

Năm 2017, 08 dự án, công trình; mức đầu tư 199.513 triệu đồng.

Năm 2018, 14 dự án, công trình; mức đầu tư là 445.013 triệu đồng.

Năm 2019, 07 dự án, công trình; mức đầu tư là 64.710 triệu đồng.

Năm 2020, 111 dự án, công trình; mức đầu tư là 1.077.389 triệu đồng.

Năm 2021, 34 dự án, công trình; mức đầu tư là 576.623 triệu đồng.

Năm 2022, 27 dự án, công trình; mức đầu tư là 229.339 triệu đồng.

*** Nguồn vốn đầu tư công để xây dựng nông thôn mới, nông thôn mới kiểu mẫu:**

Đầu tư 284 dự án, công trình với tổng mức đầu tư được duyệt là 2.433.889 triệu đồng, trong đó:

Năm 2018, 118 dự án, công trình; mức đầu tư là 257.909 triệu đồng.

Năm 2019, 136 dự án, công trình; mức đầu tư là 292.673 triệu đồng.

Năm 2020, 02 dự án, công trình; mức đầu tư là 221.465 triệu đồng.

Năm 2021, 15 dự án, công trình; mức đầu tư là 277.257 triệu đồng.

Năm 2022, 13 dự án, công trình; mức đầu tư là 1.384.585 triệu đồng.

*** Nguồn vốn sự nghiệp:**

Đầu tư 118 dự án, công trình với tổng mức đầu tư được duyệt là 194.223 triệu đồng, trong đó:

Năm 2017, 09 dự án, công trình; mức đầu tư 7.693 triệu đồng.

Năm 2018, 19 dự án, công trình; mức đầu tư là 25.081 triệu đồng.

Năm 2019, 32 dự án, công trình; mức đầu tư là 29.770 triệu đồng.

Năm 2020, 20 dự án, công trình; mức đầu tư là 18.344 triệu đồng.

Năm 2021, 24 dự án, công trình; mức đầu tư là 87.414 triệu đồng.

Năm 2022, 14 dự án, công trình; mức đầu tư là 25.921 triệu đồng.

2. Về lựa chọn nhà thầu (đối với các công trình chưa được thanh tra, kiểm toán):

Trong niên độ thanh tra, có 380/603 dự án, công trình đã được thanh tra, kiểm toán; 223/603 dự án, công trình chưa được thanh tra, kiểm toán.

*** Giai đoạn chuẩn bị đầu tư**

+ Tổng số gói thầu: 304 gói thầu.

+ Tổng giá trị gói thầu: 256.367 triệu đồng. ✓

+ Tổng giá trúng thầu: 255.319 triệu đồng.

+ Tỷ lệ tiết kiệm trung bình: 0,41%.

(Chi tiết theo Biểu số 01)

*** Giai đoạn thực hiện đầu tư**

+ Tổng số gói thầu: 1.041 gói thầu.

+ Tổng giá trị gói thầu: 3.343.150 triệu đồng.

+ Tổng giá trúng thầu: 3.283.725 triệu đồng.

+ Tỷ lệ tiết kiệm trung bình: 1,78 %.

(Chi tiết theo Biểu số 02)

II. KẾT QUẢ THANH TRA

1. Phạm vi thanh tra

Từ năm 2017 đến năm 2022, huyện Thủy Nguyên đã được các cơ quan chức năng thanh tra, kiểm toán công tác quản lý ngân sách địa phương, quản lý tài chính và quản lý đầu tư xây dựng cơ bản. Cụ thể:

Thanh tra thành phố, Sở Tài chính, Sở Kế hoạch và Đầu tư thanh tra các nội dung: Công tác quản lý tài chính, công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản, kiểm tra giám sát, đánh giá đầu tư các năm: 2017, 2019, 2020¹; Kiểm toán nhà nước kiểm toán ngân sách địa phương các năm: 2018, 2020, 2021 và 2022²; Ngoài ra, Sở Tài chính còn thực hiện thanh tra tài chính, quản lý đầu tư xây dựng cơ bản tại các xã thuộc huyện các năm: 2019, 2020, 2022³.

Các kết luận thanh tra, kiểm toán đã đánh giá việc xây dựng kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020, 2021-2025 của Huyện và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư, công tác lập, thẩm định, phân bổ vốn đầu tư hàng năm (năm 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022).

Do đó, để tránh chồng chéo trong hoạt động thanh tra, kiểm toán, Đoàn thanh tra 33/223 dự án, công trình chưa được thanh tra, kiểm toán, trong đó: kiểm tra việc quản lý, sử dụng vốn của 10 công trình, dự án đầu tư công năm 2021-2022; kiểm tra công tác đấu thầu, lựa chọn nhà thầu đối với của 07 công trình, dự án; kiểm tra việc thanh quyết toán của 19 công trình, dự án (trong đó có 3 dự án liên quan đến nội dung đấu thầu, lựa chọn nhà thầu) và công tác giải quyết nợ đọng xây dựng cơ bản của Huyện.✓

¹ Kết luận số 68/KL-TTTP ngày 27/4/2022 kết luận thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về công tác quản lý đầu tư xây dựng niên độ 2017-2020 của Thanh tra thành phố; Kết luận số 09/KL-STC ngày 09/4/2020 kết luận thanh tra tài chính năm 2019 của Sở Tài chính; Kết luận số 06/KL-KHĐT ngày 27/12/2018 kết luận thanh tra công tác quản lý đầu tư, kiểm tra công tác giám sát, đánh giá đầu tư năm 2017 Sở Kế hoạch và Đầu tư.

² Kiểm toán Nhà nước thực hiện kiểm toán ngân sách địa phương tại huyện Thủy Nguyên các năm: 2018, 2020, 2021 và 2022 (Biên bản kiểm toán Ngân sách địa phương; Thông báo kết quả kiểm toán tại UBND huyện Thủy Nguyên: số 346/TB-KV VI ngày 30/7/2021, số 523/TB-KV VI ngày 27/9/2022 và số 764/TB-KV VI ngày 29/12/2023).

³ Kết luận số 18/KL-TC ngày 06/8/2021 kết luận thanh tra tài chính tại 10 xã thuộc huyện Thủy Nguyên; Kết luận số 37/KL-STC ngày 18/8/2023 kết luận thanh tra tài chính tại 8 xã thuộc huyện Thủy Nguyên.

2. Việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư công đối với 10 công trình, dự án

Xem xét việc quản lý, sử dụng vốn của mười (10) công trình, dự án đầu tư công có tổng mức đầu tư 87.515 triệu đồng (*Chi tiết theo Biểu số 03*), cho thấy:

2.1. Việc lập, phân bổ vốn đầu tư công

Căn cứ Quyết định số 3666/QĐ-UBND ngày 12/12/2021 của Ủy ban nhân dân thành phố về việc giao kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn thành phố Hải Phòng giai đoạn 2021-2025, Nghị quyết số 127/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của Hội đồng nhân dân huyện Thủy Nguyên về việc thông qua kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025, Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên đã ban hành Quyết định số 10191/QĐ-UBND ngày 24/12/2021 về việc giao kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025, trong đó 10 công trình, dự án trên đều thuộc danh mục kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025, với tổng vốn bố trí là: 81.966 triệu đồng.

* **Nhận xét:** Việc lập, phân bổ vốn đầu tư công của 10 công trình, dự án cơ bản đảm bảo quy định tại Điều 63 Luật Đầu tư công năm 2019⁴; 10 dự án, công trình được giao, phân bổ vốn đầu tư công năm 2021-2022 đều là các dự án, công trình thuộc danh mục kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 của huyện, phù hợp với kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội của địa phương.

2.2. Việc điều chỉnh kế hoạch phân bổ vốn

Căn cứ các Nghị quyết của Hội đồng nhân dân huyện về việc điều chỉnh, bổ sung kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 và điều chỉnh, bổ sung kế hoạch đầu tư công năm 2022: số 16/NQ-HĐND ngày 01/3/2022, số 30/NQ-HĐND ngày 25/5/2022, số 37/NQ-HĐND ngày 15/7/2022, số 55/NQ-HĐND ngày 31/10/2022, Ủy ban nhân dân huyện đã điều chỉnh phân bổ vốn đầu tư công của 09/10 công trình tại các Quyết định số: 1168/QĐ-UBND ngày 03/3/2022, 14107/QĐ-UBND ngày 21/9/2022, 16111/QĐ-UBND ngày 14/11/2022 (trong đó: 05 công trình điều chỉnh tăng vốn⁵, 01 công trình điều chỉnh giảm vốn⁶; 03 công trình⁷ điều chỉnh theo giá trị quyết toán); không điều chỉnh vốn của 01 công trình (*Trường Tiểu học Lâm Động, Hạng mục: Xây mới nhà lớp học 1 tầng và phụ trợ*).

Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện, để đảm bảo tiến độ giải ngân và không làm phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản, Huyện đã điều chỉnh kế hoạch vốn các dự án giải ngân kém sang các dự án có khả năng giải ngân tốt hơn và ✓

⁴ Trước ngày 31 tháng 12 hằng năm, Ủy ban nhân dân các cấp giao kế hoạch đầu tư công năm sau cho các đơn vị thực hiện.

⁵ Cải tạo, nâng cấp các trường Mầm non trên địa bàn huyện Thủy Nguyên; Xây dựng hệ thống giao thông, thủy lợi tại các vùng chuyển đổi cơ cấu cây trồng tại xã Liên Khê và An Sơn; Đầu tư xây dựng nhà làm việc công an xã Hoa Động; Đầu tư xây dựng nhà làm việc công an xã Lập Lễ; Trường THCS Hòa Bình.

⁶ Trường Mầm non Hòa Bình: điều chỉnh giảm 1.727 triệu đồng do phải thực hiện các thủ tục phá dỡ công trình cũ (QĐ số 14107/QĐ-UBND ngày 21/9/2022).

⁷ Trường Tiểu học Minh Đức; Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Kênh Giang-Mỹ Đồng; Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão-Thủy Triều.

điều chỉnh tăng, giảm vốn theo giá trị quyết toán công trình; Việc điều chỉnh vốn đã được Hội đồng nhân dân Huyện phê duyệt.

* **Nhận xét:** Trình tự, thủ tục điều chỉnh kế hoạch đầu tư 9/10 công trình của Huyện thực hiện theo quy định tại khoản 8 Điều 67⁸ Luật Đầu tư công 2019, khoản 2 Điều 46⁹ Nghị định số 40/2020/NĐ-CP ngày 06/4/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đầu tư công. Thời gian điều chỉnh kế hoạch đầu tư vốn trước ngày 15/11 năm kế hoạch đảm bảo quy định tại khoản 3 Điều 46¹⁰ Nghị định số 40/2020/NĐ-CP ngày 06/4/2020 của Chính phủ.

2.3 Về giải ngân vốn đầu tư:

Việc giải ngân vốn đầu tư công của các công trình, dự án có tỷ lệ giải ngân cao: 06 công trình đạt tỷ lệ giải ngân 100% theo kế hoạch vốn; 04 công trình¹¹ tỷ lệ giải ngân đạt trên 82% theo kế hoạch. Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện, Công trình Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão-Thủy Triều không bố trí kinh phí giải phóng mặt bằng mà chỉ vận động người dân hiến đất, nên việc giải phóng mặt bằng chậm, ảnh hưởng đến tiến độ thi công không đảm bảo theo kế hoạch và 03 công trình có khối lượng hoàn thành cuối năm, không quyết toán kịp để giải ngân toàn bộ vốn bố trí.

(Chi tiết theo Biểu số 03)

3. Công tác giải quyết nợ đọng xây dựng cơ bản niên độ 2017-2022

Theo Báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên cho thấy:

Nợ đọng xây dựng cơ bản trên địa bàn huyện Thủy Nguyên:

- Đến 31/12/2017 là 438.724 triệu đồng.
 - Đến 31/12/2018 là 621.280 triệu đồng.
 - Đến 31/12/2019 là 580.265 triệu đồng.
 - Đến 31/12/2020 là 391.304 triệu đồng.
 - Đến 31/12/2021 là 329.404 triệu đồng.
 - Đến 31/12/2022 là 270.660 triệu đồng của 828 công trình do Ủy ban nhân dân cấp Huyện và cấp xã quyết định đầu tư. Trong đó:
- + Nợ phát sinh trước ngày 31/12/2014: 144.135 triệu đồng. ✓

⁸ Ủy ban nhân dân các cấp quyết định điều chỉnh kế hoạch đầu tư công trung hạn và hằng năm vốn ngân sách địa phương để đầu tư giữa các ngành, lĩnh vực, chương trình và trong nội bộ các ngành, lĩnh vực, chương trình của các đơn vị sử dụng các nguồn vốn này và báo cáo Hội đồng nhân dân cùng cấp tại kỳ họp gần nhất.

⁹ Ủy ban nhân dân các cấp căn cứ sự cần thiết, yêu cầu về tiến độ thực hiện và giải ngân các dự án, giao cơ quan chuyên môn quản lý về đầu tư công rà soát, đề xuất phương án điều chỉnh kế hoạch đầu tư công trung hạn và hằng năm vốn ngân sách địa phương, trình cấp có thẩm quyền quyết định theo quy định tại Điều 67 của Luật Đầu tư công.

¹⁰ Thời gian điều chỉnh kế hoạch đầu tư vốn ngân sách nhà nước hằng năm giữa các dự án trong nội bộ của bộ, cơ quan trung ương và địa phương trước ngày 15 tháng 11 năm kế hoạch

¹¹ Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão-Thủy Triều giải ngân đạt 85%; Công trình xây dựng hệ thống giao thông, thủy lợi tại các vùng chuyển đổi cơ cấu cây trồng tại xã Liên Khê và An Sơn giải ngân đạt 82%; Công trình Đầu tư xây dựng nhà làm việc công an xã Hoa Động tỷ lệ giải ngân đạt 90%; Công trình Đầu tư xây dựng nhà làm việc công an xã Lập Lễ tỷ lệ giải ngân đạt 86%.

+ Nợ phát sinh từ 01/01/2015-31/12/2016: 46.110 triệu đồng.

+ Nợ phát sinh trong niên độ thanh tra từ năm 2017-2022: 80.415 triệu đồng của 193 công trình sử dụng vốn sự nghiệp, không phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản đối với các công trình thuộc kế hoạch vốn đầu tư công của huyện.

Tuy nhiên, trong năm 2023 Huyện đã đẩy mạnh việc thanh toán nợ đọng xây dựng cơ bản nên tính đến ngày 31/12/2023, nợ đọng xây dựng cơ bản còn 56.911 triệu đồng, giảm 215.606 triệu đồng so với 31/12/2022. Trong đó: Nợ phát sinh trước ngày 01/01/2015 là 33.688 triệu đồng; Nợ phát sinh sau ngày 01/01/2015 là 23.223 triệu đồng.

*** Nhận xét:**

- Huyện Thủy Nguyên là đơn vị cấp huyện có số nợ đọng xây dựng cơ bản lớn nhất thành phố. Tính đến 31/12/2022, số nợ đọng xây dựng cơ bản của Huyện chiếm 29,95% tổng số nợ xây dựng cơ bản của toàn thành phố (Theo số liệu tổng hợp tại Báo cáo số 196/BC-KHĐT ngày 20/6/2023 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thể hiện: Tổng số nợ đọng xây dựng cơ bản trên địa bàn thành phố tính đến 31/12/2022 là 903.738 triệu đồng, trong đó huyện Thủy Nguyên là 270.660 triệu đồng).

Theo báo cáo của Huyện Thủy Nguyên: Do địa phương có địa bàn rộng và phải tập trung mọi nguồn lực nhằm hoàn thiện các tiêu chí để trở thành thành phố trực thuộc thành phố Hải Phòng vào năm 2025 nên phải thực hiện gấp rút nhiều công trình dự án. Do đó, nhu cầu vốn cho đầu tư trên địa bàn Huyện rất lớn. Đối với nợ đọng phát sinh trước năm 2017, chủ yếu các công trình do Ủy ban nhân dân xã, thị trấn làm Chủ đầu tư. Theo Nghị quyết số 10/2020/NQ-HĐND ngày 22/12/2020, Nghị quyết số 08/2021/NQ-HĐND ngày 10/12/2021 và Nghị quyết số 09/2022/NQ-HĐND ngày 09/12/2022 của Hội đồng nhân dân thành phố thì cấp xã không được hưởng tỷ lệ điều tiết từ tiền cấp quyền sử dụng đất nên một số công trình đã được các xã quyết định đầu tư nhưng không có nguồn để chi trả, dẫn đến nợ đọng xây dựng cơ bản.

- Hàng năm, Huyện đều bố trí nguồn vốn để trả nợ xây dựng cơ bản do đó tỷ lệ nợ đọng từ năm 2018 đến 2022 giảm đều theo các năm. Đến 31/12/2023, số nợ đọng xây dựng cơ bản còn 56.911 triệu đồng, giảm 215.606 triệu đồng so với thời điểm 31/12/2022.

Theo báo cáo của Huyện: Năm 2024, ngân sách huyện bố trí 30.000 triệu đồng để trả nợ xây dựng cơ bản (tại Quyết định số 10757/QĐ-UBND ngày 18/12/2023 của Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên về việc giao kế hoạch vốn đầu tư công năm 2024); phần đầu hết năm 2025 sẽ thanh toán dứt điểm nợ xây dựng cơ bản.

4. Công tác lập, thẩm định, phê duyệt chủ trương đầu tư

Qua kiểm tra hồ sơ trong giai đoạn trình phê duyệt chủ trương đầu tư đối với những dự án công trình sử dụng vốn đầu tư công, Ủy ban nhân huyện Thủy Nguyên đã tiến hành các bước sau;

(1) Giao cơ quan chuyên môn hoặc Ủy ban nhân dân cấp dưới trực tiếp để lập báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư đồng thời thành lập Hội đồng thẩm định để thẩm định báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư.

(2) Sau khi có ý kiến của Hội đồng thẩm định báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư. Đơn vị được giao hoàn chỉnh báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư báo cáo Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện trình Hội đồng nhân dân cùng cấp quyết định chủ trương đầu tư.

Như vậy, trình tự thực hiện công tác chuẩn bị đầu tư để trình phê duyệt chủ trương đầu tư tại huyện Thủy Nguyên đã cơ bản đảm bảo theo Luật Đầu tư công 2019.

*** Khuyết điểm, hạn chế:**

Công tác lập, thẩm định, phê duyệt dự án còn chưa đồng bộ. Xảy ra hiện tượng phân chia dự án chưa hợp lý đối với các dự án công trình được thanh tra, cụ thể: Tại cùng một thời điểm, trên cùng một địa bàn có cùng tính chất kỹ thuật nhưng lại phân chia thành 02 báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư để phê duyệt đối với 02 dự án: Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão - Thủy Triều (Đoạn từ mương Thủy Hà đến hết địa phận xã Ngũ Lão) và Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão - Thủy Triều (Đoạn từ lối rẽ trạm điện My Sơn đến cầu My Đông) do Ban Quản lý dự án và Đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên là đơn vị được giao tham mưu nhiệm vụ chuẩn bị đầu tư¹².

Việc không căn cứ theo tính chất kỹ thuật để phân chia dự án ảnh hưởng đến tính đồng bộ của dự án, chưa phù hợp theo quy định tại khoản 3¹³ Điều 33 Luật đấu thầu số 43/2013/QH13.

5. Công tác đấu thầu, lựa chọn nhà thầu (trừ các công trình, dự án đã được thanh tra, kiểm toán)

Đoàn Thanh tra thống kê 223 dự án, công trình chưa được thanh tra, kiểm toán niên độ 2017-2022 cho thấy:

- Giai đoạn thực hiện đầu tư đã thực hiện tổng số 1.041 gói thầu (trong đó: 223 gói thầu thi công xây lắp, 816 gói thầu tư vấn) với tổng giá gói thầu là 3.343.150 triệu đồng, tổng giá trúng thầu là 3.283.725 triệu đồng, chênh lệch 59.425 triệu đồng, tổng tỉ lệ tiết kiệm trung bình qua công tác lựa chọn nhà thầu giai đoạn thực hiện đầu tư là 1,78 %. Riêng năm 2022, giai đoạn thực hiện đầu tư đã thực hiện với tổng số 243 gói thầu với tổng giá trị gói thầu là 1.063.505,232 triệu đồng, tổng giá trúng thầu là 1.041.859,121 triệu đồng, chênh lệch 21.646,111 triệu đồng, đạt tỉ lệ tiết kiệm trung bình 2,04%.

¹² Tại văn bản số 1231/QĐ-UBND ngày 11/3/2021 của UBND huyện Thủy Nguyên về việc giao nhiệm vụ chuẩn bị đầu tư (trong đó có 2 công trình nêu trên).

¹³ Điều 33 – Luật Đấu thầu 2013

"3. Việc phân chia dự án, dự toán mua sắm thành các gói thầu phải căn cứ theo tính chất kỹ thuật, trình tự thực hiện; bảo đảm tính đồng bộ của dự án, dự toán mua sắm và quy mô gói thầu hợp lý."

Hầu hết các gói thầu áp dụng hình thức chỉ định thầu đều là những gói thầu tư vấn có quy mô nhỏ. Đối với những gói thầu xây lắp có giá trị trên một tỷ đồng đều thực hiện áp dụng hình thức đấu thầu rộng rãi qua mạng.

Nhận xét: Tỷ lệ tiết kiệm trung bình năm 2022 tại huyện Thủy Nguyên (2,04%) cao hơn so với tỷ lệ tiết kiệm bình quân trúng thầu qua mạng của thành phố năm 2022 (1,21%) (Theo báo cáo tình hình thực hiện công tác đấu thầu năm 2022 thành phố Hải Phòng tại Văn bản số 233/KHĐT-ĐTTĐGS ngày 31/01/2023 của Sở Kế hoạch và Đầu tư).

- Về các nhà thầu thi công xây lắp: Có 61 đơn vị nhà thầu thi công xây lắp thực hiện, trong đó:

* *Đối với nhà thầu độc lập:*

+ Nhà thầu độc lập trúng nhiều gói thầu nhất là Công ty Cổ phần Thương mại Phúc Xuân: Trúng thầu 15 gói thầu (*chiếm 6,66% tổng số các gói thầu xây lắp*) với tổng giá trị trúng thầu là 90.615,24 triệu đồng (*chiếm 4,96% tổng giá trị xây lắp thực hiện*).

Toàn bộ 12/15 gói thầu thi công xây lắp thực hiện bởi Công ty Cổ phần Thương mại Phúc Xuân thi công áp dụng hình thức đấu thầu rộng rãi, 3/15 gói thầu thi công xây lắp có giá trị dưới 1 tỉ đồng được áp dụng hình thức chỉ định thầu. Tỷ lệ tiết kiệm qua đấu thầu do Công ty Cổ phần thương mại Phúc Xuân thực hiện là 1,87% so với dự toán gói thầu.

+ Nhà thầu trúng gói thầu có tổng giá trị xây lắp cao nhất tại 11 gói thầu độc lập là Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Lộc (*tổng giá trị trúng thầu 175.784,22 triệu đồng*), giá trị giảm giá là 5.682,97 triệu đồng (*tương đương 3,13%*) so với giá dự toán gói thầu.

* *Đối với Liên danh các nhà thầu:*

Có 21 gói thầu thi công được thực hiện bởi Liên danh các nhà thầu thi công. Liên danh nhà thầu có giá trị trúng thầu cao nhất: Liên danh Công ty Cổ phần Việt Hàn - Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại và Xây dựng Phúc Vượng - Công ty Cổ phần Trường Sinh - Công ty Cổ phần Minh Phúc - Công ty TNHH Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Sơn Đào trúng gói thầu xây lắp với giá trị 85.690,38 triệu đồng (*chiếm 4,69% tổng giá trị xây lắp*); giá trị giảm giá so với giá trị dự toán gói thầu xây lắp là 29,44 triệu đồng (*tương đương 0,03%*).

- Nhà thầu có tỷ lệ giảm giá sau đấu thầu cao nhất là Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Lộc: Trúng thầu gói thầu với giá trị 6.357,12 triệu đồng; giảm 926,94 triệu đồng (*tương đương 12,73%*) so với giá trị dự toán gói thầu xây lắp.

5.1. Về quy trình lựa chọn nhà thầu

Qua kiểm tra hồ sơ thầu của 07 công trình, dự án¹⁴ cho thấy:

¹⁴ Các Dự án: Đầu tư xây dựng nông thôn mới kiểu mẫu xã Minh Tân; Đầu tư xây dựng nông thôn mới kiểu mẫu xã Liên Khê năm 2022; Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022; Cải tạo, sửa chữa các trường Tiểu học trên địa bàn huyện Thủy Nguyên (Giai đoạn II). Hạng mục: Cải tạo, sửa chữa

Quá trình triển khai các dự án, công trình, Chủ đầu tư (Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên) đã tiến hành lựa chọn nhà thầu thực hiện theo các hình thức và quy trình lựa chọn như sau:

- Đối với Chỉ định thầu theo quy trình thông thường:
 - + Chuẩn bị lựa chọn nhà thầu;
 - + Tổ chức lựa chọn nhà thầu;
 - + Đánh giá hồ sơ đề xuất và thương thảo về các đề xuất của nhà thầu;
 - + Trình, thẩm định, phê duyệt và công khai kết quả lựa chọn nhà thầu;
 - + Hoàn thiện, ký kết hợp đồng.
- Đối với Chỉ định thầu theo quy trình rút gọn:
 - + Chuẩn bị và gửi dự thảo hợp đồng cho nhà thầu;
 - + Thương thảo, hoàn thiện hợp đồng;
 - + Trình, phê duyệt và công khai kết quả lựa chọn nhà thầu;
 - + Ký kết hợp đồng.
- Đối với đấu thầu rộng rãi trong nước:
 - + Chuẩn bị lựa chọn nhà thầu;
 - + Tổ chức lựa chọn nhà thầu;
 - + Đánh giá hồ sơ dự thầu và thương thảo hợp đồng;
 - + Trình, thẩm định, phê duyệt và công khai kết quả lựa chọn nhà thầu;
 - + Hoàn thiện, ký kết hợp đồng.

Toàn bộ (100%) các gói thầu thi công xây lắp được thanh tra đều áp dụng hình thức đấu thầu rộng rãi, đều tổ chức lựa chọn nhà thầu qua mạng.

Chủ đầu tư đã thực hiện quy trình lựa chọn nhà thầu cơ bản đảm bảo các quy định của theo Điều 38 Luật Đấu thầu 2013.

5.2. Kết quả kiểm tra hồ sơ thầu

*** Ưu điểm:**

- Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn quản lý về đấu thầu và các đơn vị được giao làm chủ đầu tư các dự án sử dụng nguồn vốn ngân sách nhà nước nghiêm túc triển khai thực hiện trình tự, thủ tục về lựa chọn nhà thầu; Việc lập, thẩm định kế hoạch lựa chọn nhà thầu, hồ sơ mời thầu; hồ sơ yêu cầu chỉ định thầu; báo cáo thẩm định kết quả đấu thầu; báo cáo đánh giá hồ sơ dự thầu đối với các gói thầu xây lắp, mua sắm hàng hoá, tư vấn; thực hiện việc cung cấp thông tin về đấu thầu, đăng tải thông tin về đấu thầu trên hệ thống đấu thầu quốc gia theo quy định của Luật Đấu thầu và

các trường Tiểu học Hoàng Động, Núi Đèo, Gia Đức (Không có hồ sơ dự thầu các gói, hồ sơ chỉ định thầu); Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Kênh Giang - Mỹ Đồng (Đoạn từ trục đường 10 đến thôn Trại trên); Cải tạo, sửa chữa các trường mầm non trên địa bàn huyện Thủy Nguyên. Hạng mục: Cải tạo, sửa chữa các trường mầm non Minh Tân, An Lư, An Sơn, Lưu Kiếm; Công trình Trường mầm non Kiến Bái, Hạng mục: Xây mới nhà lớp học 2 tầng và phụ trợ

Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ; Thông tư số 10/2015/TT-BKHĐT ngày 26/10/2015 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư quy định chi tiết về kế hoạch lựa chọn nhà thầu.

- Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên tổ chức lựa chọn nhà thầu qua mạng đối với các gói thầu áp dụng hình thức đấu thầu rộng rãi, đảm bảo lộ trình áp dụng lựa chọn nhà thầu qua mạng quy định tại Điều 29 Thông tư số 11/2019/TT-BKHĐT ngày 16/12/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư quy định chi tiết việc cung cấp, đăng tải thông tin về đấu thầu, lộ trình áp dụng lựa chọn nhà thầu qua mạng và quản lý, sử dụng giá trị bảo đảm dự thầu, bảo đảm thực hiện hợp đồng không được hoàn trả.

*** Hạn chế, khuyết điểm:**

- Kế hoạch lựa chọn nhà thầu¹⁵ chưa xác định rõ nguồn vốn, ghi nguồn vốn là “*Ngân sách thành phố, ngân sách huyện và các nguồn hợp pháp khác*” là chưa đảm bảo theo quy định khoản 3 Điều 35 Luật Đấu thầu 2013¹⁶.

- Việc phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu¹⁷ còn chậm (*quá 05 ngày làm việc kể từ ngày nhận được báo cáo thẩm định*) theo quy định tại điểm a khoản 1 Điều 12 Luật Đấu thầu 2013¹⁸.

- Việc tổ chức lựa chọn nhà thầu thực hiện gói thầu thi công xây lắp qua mạng còn chậm trễ (*chậm 41 ngày*) so với kế hoạch lựa chọn nhà thầu được phê duyệt¹⁹ tại Công trình Trường mầm non Kiên Bái²⁰; Hạng mục: Xây mới nhà lớp học 2 tầng và phụ trợ.

- Hồ sơ lưu gói thầu xây dựng²¹ thực hiện đấu thầu qua Mạng đấu thầu quốc gia Bên mời thầu và nhà thầu được đánh giá xếp hạng thứ nhất chưa kèm

¹⁵ Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022 tại Quyết định số 10084/QĐ-UBND ngày 26/5/2022 của UBND huyện Thủy Nguyên.

¹⁶ Điều 35. Nội dung kế hoạch lựa chọn nhà thầu đối với từng gói thầu

3. Nguồn vốn:

Đối với mỗi gói thầu phải nêu rõ nguồn vốn hoặc phương thức thu xếp vốn, thời gian cấp vốn để thanh toán cho nhà thầu; trường hợp sử dụng vốn hỗ trợ phát triển chính thức, vốn vay ưu đãi thì phải ghi rõ tên nhà tài trợ và cơ cấu nguồn vốn, bao gồm vốn tài trợ, vốn đối ứng trong nước.

¹⁷ Công trình Cải tạo, sửa chữa các trường Tiểu học trên địa bàn huyện Thủy Nguyên (Giai đoạn II): Báo cáo thẩm định của Phòng Tài chính kế hoạch ngày 22/02/2022, UBND huyện Thủy Nguyên phê duyệt Quyết định kế hoạch lựa chọn nhà thầu số 1440/QĐ-UBND ngày 14/3/2022, chậm 09 ngày làm việc.

- Công trình Cải tạo, sửa chữa các trường mầm non trên địa bàn huyện Thủy Nguyên: Báo cáo thẩm định của Phòng Tài chính Kế hoạch số 11/BCTĐ-TCKH của ngày 22/02/2022, UBND huyện Thủy Nguyên phê duyệt Quyết định kế hoạch lựa chọn nhà thầu số 1437/QĐ-UBND ngày 14/3/2022, chậm 09 ngày làm việc.

¹⁸ Điều 12. Thời gian trong quá trình lựa chọn nhà thầu, nhà đầu tư

1. Thời gian trong quá trình lựa chọn nhà thầu:

a) Thời gian phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu tối đa là 05 ngày làm việc, kể từ ngày nhận được báo cáo thẩm định;

¹⁹ Kế hoạch lựa chọn nhà thầu được UBND huyện Thủy Nguyên phê duyệt tại Quyết định số 944/QĐ-UBND ngày 20/02/2023, theo đó thời gian bắt đầu tổ chức lựa chọn nhà thầu đối với gói thầu Thi công xây dựng là trong quý I năm 2023 nhưng đến ngày 11/5/2023 mới đăng tải thông tin lựa chọn trên mạng đấu thầu quốc gia.

²⁰ Công trình được phê duyệt tại Quyết định số 9925/QĐ-UBND ngày 14/12/2021 của UBND huyện Thủy Nguyên về việc phê duyệt Báo cáo Kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình, Chủ đầu tư: Ban Quản lý dự án và đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên.

²¹ Gói Thi công xây dựng công trình giao thông Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022:

theo biên bản đối chiếu E-HSDT (bản gốc) lưu tại Chủ đầu tư với các thông tin mà nhà thầu đã kê khai trong E-HSDT theo quy định tại khoản 6 Điều 8 Thông tư số 05/2018/TT-BKHĐT của Bộ Kế hoạch và Đầu tư²².

- Hồ sơ mời thầu²³ có tiêu chí năng lực, kinh nghiệm không thống nhất với E-Hồ sơ mời thầu đăng tải trên Hệ thống mạng đấu thầu quốc gia (*Doanh thu bình quân hàng năm từ hoạt động sản xuất, kinh doanh trong 3 năm gần đây trong Hồ sơ mời thầu là 64 tỷ, E-Hồ sơ mời thầu là 60 tỷ*).

- Việc lập, thẩm định, phê duyệt Hồ sơ mời thầu²⁴ một số nội dung chưa theo Mẫu số 04 Thông tư số 04/2017/TT-BKHĐT ngày 15/11/2017 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư,

- Báo cáo đánh giá của Đơn vị tư vấn đấu thầu²⁵ không kèm theo quy chế làm việc của Tổ chuyên gia theo quy định tại khoản 2 Điều 6 Thông tư số 05/2018/TT-BKHĐT ngày 10/12/2018 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư²⁶.

- Bên mời thầu không nhập danh sách Tổ chuyên gia, quyết định thành lập Tổ chuyên gia đánh giá E-HSDT gói thầu²⁷ lên Hệ thống mạng đấu thầu quốc gia theo quy định tại khoản 3 Điều 6 Thông tư số 05/2018/TT-BKHĐT ngày 10/12/2018 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư²⁸.

- Hồ sơ dự thầu chưa kèm theo xác nhận²⁹ đã đăng ký thông tin trên Hệ

²² **Điều 8. Đánh giá E-HSDT theo quy trình 01**

6. Sau khi danh sách xếp hạng nhà thầu được phê duyệt, bên mời thầu mời nhà thầu xếp hạng thứ nhất vào thương thảo hợp đồng. Trong quá trình thương thảo hợp đồng, bên mời thầu chịu trách nhiệm đối chiếu tài liệu mà nhà thầu cung cấp với các thông tin mà nhà thầu đã kê khai trong E-HSDT và lập biên bản đối chiếu tài liệu theo Phụ lục 3C Thông tư này. Biên bản đối chiếu tài liệu này sẽ được đính kèm biên bản thương thảo hợp đồng.

²³ Hồ sơ mời thầu do Công ty cổ phần tư vấn thiết kế xây dựng và thương mại Tường Lâm lập Gói Thi công xây dựng công trình giao thông Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022

²⁴ Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế và Đầu tư xây dựng An Thịnh lập hồ sơ mời thầu do gói thầu Thi công xây dựng công trình giao thông thuộc Dự án Đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Minh Tân: Tại Chương II Bảng dữ liệu đấu thầu, E-CDNT 5.3, E-CDNT 32 và CDNT 33 không cung cấp số điện thoại, số fax của Chủ đầu tư, Người có thẩm quyền, Bộ phận thường trực giúp việc Hội đồng tư vấn, của tổ chức cá nhân thực hiện nhiệm vụ theo dõi giám sát là chưa đúng mẫu hồ sơ mời thầu do Bộ Kế hoạch và Đầu tư ban hành; Chương V Yêu cầu kỹ thuật, Thông tin trong gói thầu sai về địa điểm xây dựng công trình (từ xã Minh Tân thành xã Hòa Bình).

²⁵ Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế xây dựng và thương mại Tường Lâm lập hồ sơ mời thầu và đánh giá hồ sơ mời thầu gói thầu xây dựng: Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022.

²⁶ **Điều 6. Tổ chuyên gia**

2. Tổ trưởng tổ chuyên gia ban hành quy chế làm việc của tổ chuyên gia, trong đó bao gồm những nội dung chính như sau:

- a) Phân công công việc cụ thể cho từng thành viên;
- b) Thời gian dự kiến hoàn thành việc đánh giá E-HSDT;
- c) Cách thức làm việc của tổ chuyên gia;
- d) Các nội dung cần thiết khác.

²⁷ Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế xây dựng và thương mại Tường Lâm lập hồ sơ mời thầu và đánh giá hồ sơ mời thầu Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022

²⁸ **Điều 6. Tổ chuyên gia**

3. Bên mời thầu nhập danh sách tổ chuyên gia, đính kèm quyết định thành lập tổ chuyên gia, quy chế làm việc của tổ chuyên gia lên Hệ thống.

²⁹ Liên danh nhà thầu Mỹ Đình-Long Thái dự thầu gói thầu Thi công xây dựng công trình dân dụng Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022; Công ty TNHH xây dựng Hoàng Lộc dự thầu gói thầu Thi công xây dựng công trình giao thông thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Liên Khê năm 2022

thông mạng đấu thầu Quốc gia theo quy định tại điểm d khoản 1 Điều 5³⁰; khoản 1 Điều 37³¹ Thông tư liên tịch số 07/2015/TTLT-BKHĐT-BTC ngày 08/9/2015 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư và Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành Thông tư liên tịch quy định chi tiết việc cung cấp, đăng tải thông tin về đấu thầu và lựa chọn nhà thầu qua mạng; khoản 1 Điều 21 Thông tư số 11/2019/TT-BKHĐT ngày 16/12/2019 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư³².

- Bảo lãnh dự thầu³³ chưa đầy đủ thông tin theo mẫu số 07B ban hành kèm theo Thông tư số 04/2017/TT-BKHĐT ngày 15/11/2017 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- E-HSMT, dự thảo Hợp đồng thi công xây dựng³⁴ chưa nêu cụ thể kế hoạch giải phóng mặt bằng theo quy định tại khoản 2 Điều 18³⁵ Nghị định số 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ; Hợp đồng xây dựng chưa thỏa thuận về số lần thanh toán, giai đoạn thanh toán theo quy định tại khoản 2 Điều 19³⁶ Nghị định số 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015.

- Việc đăng tải Kế hoạch lựa chọn nhà thầu³⁷ lên hệ thống mạng đấu thầu

³⁰ **Điều 5. Tư cách hợp lệ của nhà thầu, nhà đầu tư**

1. Nhà thầu, nhà đầu tư là tổ chức có tư cách hợp lệ khi đáp ứng đủ các điều kiện sau đây:

d) Đã đăng ký trên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia:

³¹ **Điều 37. Hướng dẫn thi hành**

1. Lộ trình đăng ký thông tin nhà thầu trên Hệ thống mạng đấu thầu quốc gia Bắt đầu từ ngày 01/7/2016, trước thời điểm đóng thầu 02 ngày làm việc, nhà thầu, nhà đầu tư chưa có xác nhận đăng ký thông tin trên Hệ thống mạng đấu thầu quốc gia không được tham dự thầu đối với các gói thầu, dự án có hình thức lựa chọn nhà thầu quy định tại các Điều 20, 21, 22, 23, 24, 25 và 26 của Luật Đấu thầu.

³² **Điều 21. Trách nhiệm của nhà thầu, nhà đầu tư**

1. Nhà thầu, nhà đầu tư phải đăng ký tham gia Hệ thống và được phê duyệt theo quy định tại Khoản 2 Điều 6 của Thông tư này trước khi xét duyệt trúng thầu để bảo đảm tư cách hợp lệ theo quy định tại Điểm d Khoản 1 Điều 5 của Luật đấu thầu. Trường hợp trong quá trình đánh giá hồ sơ dự thầu, bên mời thầu phát hiện nhà thầu, nhà đầu tư chưa đăng ký tham gia Hệ thống thì bên mời thầu phải yêu cầu nhà thầu, nhà đầu tư hoàn thành việc đăng ký theo quy định tại Khoản 2 Điều 6 của Thông tư này.

³³ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam- Chi nhánh Hải Phòng bảo lãnh dự thầu số 357/BL.PGD.TN cho Công ty TNHH xây dựng Hoàng Lộc dự thầu gói thầu Thi công xây dựng công trình giao thông thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Liên Khê năm 2022: Thiếu ghi số trích yếu của/E-TBMT (số thông báo mời thầu)

³⁴ Hợp đồng thi công Gói thầu Thi công xây dựng công trình giao thông thuộc Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Liên Khê năm 2022 giữa Ban Quản lý Dự án ĐT&XD huyện Thủy Nguyên với Công ty TNHH xây dựng Hoàng Lộc.

³⁵ **Điều 18. Tạm ứng hợp đồng xây dựng**

2. Việc tạm ứng hợp đồng chỉ được thực hiện sau khi hợp đồng xây dựng có hiệu lực, riêng đối với hợp đồng thi công xây dựng thì phải có cả kế hoạch giải phóng mặt bằng theo đúng thỏa thuận trong hợp đồng, đồng thời bên giao thầu đã nhận được bảo lãnh tiền tạm ứng (nếu có) tương ứng với giá trị của từng loại tiền mà các bên đã thỏa thuận.

³⁶ **Điều 19. Thanh toán hợp đồng xây dựng**

2. Các bên thỏa thuận trong hợp đồng về số lần thanh toán, giai đoạn thanh toán, thời điểm thanh toán, thời hạn thanh toán, hồ sơ thanh toán và điều kiện thanh toán.

³⁶ Kế hoạch nhà thầu Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022 (Đăng tải 13/6/2022, chậm 06 ngày làm việc); Kế hoạch nhà thầu Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Minh Tân năm 2022 ban hành ngày 26/5/2022 (Đăng tải 14/6/2022, chậm 07 ngày làm việc).

³⁷ Kế hoạch nhà thầu Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Lưu Kiếm năm 2022 (Đăng tải 13/6/2022, chậm 06 ngày làm việc); Kế hoạch nhà thầu Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Minh Tân năm 2022 ban hành ngày 26/5/2022 (Đăng tải 14/6/2022, chậm 07 ngày làm việc) ↓

quốc gia chưa đảm bảo thời gian quy định tại điểm c khoản 1 Điều 8³⁸ Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014.

- Chủ đầu tư không đăng tải quyết định điều chỉnh Kế hoạch lựa chọn nhà thầu³⁹ lên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia theo quy định tại khoản 1 Điều 9⁴⁰ Thông tư 10/2015/TT-BKHĐT ngày 26/10/2015 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư quy định chi tiết về kế hoạch lựa chọn nhà thầu.

- Các gói thầu tư vấn không thực hiện công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại điểm đ khoản 1 Điều 8⁴¹ Luật Đấu thầu 2013.

6. Việc thanh quyết toán dự án, công trình xây dựng

Đoàn Thanh tra xem xét 19 Dự án công trình chưa được thanh tra, kiểm toán do Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên làm Chủ đầu tư cho thấy:

- Có 12 dự án, công trình đã quyết toán hoàn thành, giá trị xây lắp quyết toán được phê duyệt là: 198.436,881 triệu đồng.

- Có 07 dự án, công trình đang thực hiện hợp đồng xây lắp; giá trị xây lắp là: 344.194,629 triệu đồng.

(Chi tiết theo Biểu số 04)

6.1. Đối với công tác thanh toán

Hồ sơ thanh toán đối với dự án, công trình bao gồm những hồ sơ sau:

- Biên bản nghiệm thu khối lượng hoàn thành trong giai đoạn thanh toán có xác nhận của đại diện Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên và đại diện bên nhận thầu để xác nhận hoàn thành công trình, hạng mục công trình, khối lượng công việc. Cơ bản đã phù hợp với phạm vi công việc phải thực hiện theo hợp đồng, cụ thể: Đối với hợp đồng tư vấn phù hợp với nhiệm vụ tư vấn, đối với hợp đồng thi công phù hợp với phạm vi công việc thực hiện theo thiết kế; ✓

³⁸ Điều 8. Thời hạn, quy trình cung cấp và đăng tải thông tin về đấu thầu

1. Trường hợp tự đăng tải thông tin lên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia:

c) Đối với thông tin quy định tại các Điểm a, d, đ, g và h Khoản 1 Điều 8 của Luật Đấu thầu, các tổ chức chịu trách nhiệm đăng tải thông tin phải bảo đảm thời điểm tự đăng tải thông tin không muộn hơn 07 ngày làm việc, kể từ ngày văn bản được ban hành.

³⁹ Quyết định số 12355/QĐ-UBND ngày 27/7/2022 về việc phê duyệt điều chỉnh Kế hoạch lựa chọn nhà thầu Dự án đầu tư xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Minh Tân năm 2022

⁴⁰ Điều 9. Kế hoạch lựa chọn nhà thầu điều chỉnh, bổ sung

1. Trường hợp cần điều chỉnh một số nội dung thuộc kế hoạch lựa chọn nhà thầu đã được phê duyệt thì chỉ lập, trình duyệt, thẩm định, phê duyệt cho nội dung điều chỉnh này mà không phải lập, trình duyệt, thẩm định, phê duyệt lại cho nội dung khác đã được phê duyệt trước đó. Kế hoạch lựa chọn nhà thầu điều chỉnh phải được đăng tải trước ngày có thời điểm đóng thầu, trừ trường hợp quy định tại khoản 2 và khoản 8 Điều 117 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP.

⁴¹ Điều 8. Thông tin về đấu thầu

1. Các thông tin phải được đăng tải trên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia, Bảo đấu thầu bao gồm:

đ) Kết quả lựa chọn nhà thầu, nhà đầu tư;

- Bảng tính giá trị nội dung của các công việc phát sinh ngoài phạm vi hợp đồng đã ký kết có xác nhận của đại diện Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên, đơn vị tư vấn và đại diện bên nhận thầu;

- Bản đề nghị thanh toán của đơn vị thi công, thể hiện các nội dung gồm: Giá trị khối lượng hoàn thành theo hợp đồng, giá trị khối lượng các công việc phát sinh ngoài phạm vi hợp đồng đã ký kết, giảm trừ tiền tạm ứng, giá trị đề nghị thanh toán trong giai đoạn sau khi đã bù trừ. Tất cả đều có ký xác nhận của đại diện Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên và đại diện các bên nhận thầu (đơn vị thi công, đơn vị tư vấn).

Sau khi nhận đủ hồ sơ thanh toán, Chủ đầu tư đã thanh toán giá trị của từng lần thanh toán cho bên nhận thầu sau khi đã giảm trừ tiền tạm ứng, tiền bảo hành công trình theo thỏa thuận trong hợp đồng.

*** Nhận xét:** Chủ đầu tư và đại diện các bên nhận thầu đã tuân thủ quy định về thanh toán hợp đồng xây dựng tại Điều 19 Nghị định 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ quy định chi tiết về hợp đồng xây dựng; Hồ sơ thanh toán đảm bảo theo yêu cầu tại Điều 20 Nghị định 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ quy định chi tiết về hợp đồng xây dựng.

6.2. Đối với công tác quyết toán

Hồ sơ quyết toán đối với dự án công trình được thanh tra giữa Chủ đầu tư và các bên nhận thầu bao gồm những hồ sơ sau:

- Hợp đồng (phụ lục hợp đồng);
- Biên bản nghiệm thu hoàn thành toàn bộ công việc thuộc phạm vi hợp đồng và công việc phát sinh ngoài phạm vi hợp đồng;
- Bảng tính giá trị quyết toán hợp đồng xây dựng (quyết toán A-B), trong đó nêu rõ giá trị công việc hoàn thành theo hợp đồng; giá trị khối lượng công việc phát sinh (nếu có) ngoài phạm vi công việc theo hợp đồng đã ký, giá trị đã thanh toán và giá trị còn lại mà Chủ đầu tư có trách nhiệm thanh toán cho bên nhận thầu;
- Hồ sơ bản vẽ hoàn công, nhật ký thi công xây dựng công trình đối với hợp đồng có công việc thi công xây dựng.

Có 11/19 dự án, công trình được thanh tra đã phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành, hồ sơ bao gồm:

- Tờ trình đề nghị phê duyệt quyết toán vốn đầu tư công dự án hoàn thành của Ban quản lý Dự án và đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên;
- Các biểu mẫu báo cáo quyết toán;
- Hồ sơ quyết toán của từng hợp đồng như nêu trên;
- Biên bản nghiệm thu công trình hoàn thành đưa vào sử dụng;
- Báo cáo kiểm toán của đơn vị kiểm toán độc lập.✓

- Trên cơ sở báo cáo kết quả thẩm tra của Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện Thủy Nguyên, Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên ban hành quyết định phê duyệt quyết toán vốn đầu tư công dự án hoàn thành.

*** Ưu điểm:**

- Chủ đầu tư và đại diện các bên nhận thầu đã tuân thủ đúng quy định về thời hạn thực hiện quyết toán hợp đồng xây dựng quy định tại Điều 147 Luật Xây dựng; Hồ sơ quyết toán hợp đồng xây dựng đảm bảo theo yêu cầu quy định tại Điều 22 Nghị định 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ quy định chi tiết về hợp đồng xây dựng, hồ sơ quyết toán đảm bảo theo yêu cầu.

- Ban quản lý Dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên và các đơn vị liên quan đã lập hồ sơ trình, thẩm tra phê duyệt quyết toán Dự án hoàn thành tuân thủ quy định tại Điều 34 Nghị định 99/2021/NĐ-CP ngày 11/11/2021 của Chính phủ quy định về quản lý, thanh toán, quyết toán dự án sử dụng vốn đầu tư công; Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện Thủy Nguyên tổ chức thẩm tra, báo cáo Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên ban hành quyết định phê duyệt quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành đúng trình tự và thẩm quyền quy định tại Điều 35 Nghị định 99/2021/NĐ-CP.

*** Hạn chế, khuyết điểm:**

- Tính toán sai khối lượng: Đối với công tác thi công xây tường thẳng, thi công trần phẳng bằng tấm thạch cao thuộc Công trình Trường mầm non Kiên Bái, Hạng mục: Xây mới nhà lớp học 2 tầng 12 và phụ trợ⁴².

- Trùng lắp hao phí vật tư: Đối với công tác bê tông mặt đường tại Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã An Sơn⁴³; công tác thi công mặt đường tại các tuyến DX1, DX2, DX3, DX4, DX5, DX6, DX8, DX9, DX10 tại Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Kỳ Sơn⁴⁴; đối với công tác lắp dựng kết cấu thép, công tác lát gạch tại Công trình: Trường Tiểu học Lập Lễ, Hạng mục: Xây mới nhà lớp học 3 tầng 9 phòng và phụ trợ⁴⁵.

- Sai đơn giá: Đối với công tác thi công thoát nước dọc – ga thu DX tại các tuyến DX1, DX2, DX3, DX4, DX5 tại Dự án Đầu tư Xây dựng Nông thôn mới kiểu mẫu xã Thủy Đường năm 2022⁴⁶.

⁴² Dự án do Công ty cổ phần thiết kế kiến trúc Việt Xanh là đơn vị Tư vấn lập báo cáo Kinh tế kỹ thuật; Công ty TNHH Đầu tư công nghiệp Thủy Ngọc là đơn vị thi công.

⁴³ Dự án do Liên danh Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Đất Cảng – Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế và đầu tư xây dựng An Thịnh là đơn vị Tổ chức tư vấn lập báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng; Liên danh Công ty TNHH Đầu tư xây dựng thương mại Loan Khải, Công ty TNHH thương mại Đan Việt là đơn vị thi công

⁴⁴ Dự án do Liên danh Công ty cổ phần tư vấn thiết kế xây dựng Đại Việt và Công ty TNHH tư vấn thiết kế và đầu tư phát triển xây dựng Thành Công là đơn vị Tổ chức tư vấn lập báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng; Liên danh Công ty Cổ phần Việt Hàn - Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại và Xây dựng Phúc Vượng - Công ty Cổ phần Trường Sinh - Công ty Cổ phần Minh Phúc và Công ty TNHH Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Sơn Đào là đơn vị thi công

⁴⁵ Dự án do Công ty TNHH Tư vấn thiết kế và Phát triển đầu tư xây dựng Thành Công là đơn vị Tư vấn lập báo cáo Kinh tế kỹ thuật; Công ty Cổ phần kim khí và Xây dựng Bảo Huy là đơn vị thi công

⁴⁶ Dự án do Liên danh Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng Giao thông Công chính Hải Phòng và Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng và Thương mại Sông Đà là đơn vị Tổ chức tư vấn lập báo cáo nghiên cứu

*** Biện pháp áp dụng theo thẩm quyền:**

- Giảm trừ giá trị hợp đồng xây lắp số tiền: 1.197,364 triệu đồng.
- Thu hồi về Ngân sách Nhà nước số tiền: 847,783 triệu đồng đã được Chánh Thanh tra thành phố đã ban hành Quyết định thu hồi. Đến nay, 11/12 nhà thầu đã nghiêm chỉnh chấp hành quyết định thu hồi tiền của Chánh Thanh tra thành phố với tổng số tiền 783,412 triệu đồng; Công ty Cổ phần Trường Sinh (đơn vị thầu thi công) chưa nghiêm túc chấp hành nộp tiền về ngân sách nhà nước theo Quyết định hồi tiền của Chánh thanh tra thành phố với số tiền 64,371 triệu đồng.

C. KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ

I. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

- Giai đoạn 2017-2022, huyện Thủy Nguyên đã triển khai xây dựng được nhiều công trình hạ tầng kỹ thuật, trường học, nhà văn hóa, trụ sở làm việc các cơ quan nhà nước, đường giao thông; diện mạo của địa phương đã có nhiều thay đổi, tạo điều kiện thuận lợi cho phát triển kinh tế - xã hội và cải thiện đời sống nhân dân trong toàn huyện. Quá trình triển khai thực hiện, có sự phối hợp tốt giữa các cơ quan, đơn vị liên quan, thực hiện tuân thủ các trình tự, thủ tục đầu tư.

- Việc lập, phân bổ, điều chỉnh vốn đối với 10 công trình dự án đầu tư công được thanh tra cơ bản đảm bảo theo các quy định của Luật Đầu tư công 2019, Nghị định số 40/2020/NĐ-CP ngày 06/4/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đầu tư công.

- Việc triển khai thực hiện dự án được Chủ đầu tư cơ bản thực hiện theo các quy trình, trình tự, thủ tục đấu thầu theo quy định; việc lựa chọn nhà thầu đảm bảo năng lực, bảo đảm tính cạnh tranh và không để xảy ra kiến nghị trong đấu thầu; phần lớn các gói thầu được thực hiện theo đúng tiến độ và bàn giao, đưa các hạng mục công trình hoàn thành vào sử dụng theo quy định.

- Chủ đầu tư và các đơn vị liên quan đã tuân thủ các quy định về thanh quyết toán theo Luật Xây dựng, Nghị định 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ quy định chi tiết về hợp đồng xây dựng, hồ sơ quyết toán đảm bảo theo yêu cầu; Nghị định 99/2021/NĐ-CP ngày 11/11/2021 của Chính phủ quy định về quản lý, thanh toán, quyết toán dự án sử dụng vốn đầu tư công

2. Tồn tại, hạn chế

2.1. Việc quản lý, sử dụng vốn và giải quyết nợ xây dựng cơ bản

Huyện chưa giải quyết dứt điểm nợ đọng xây dựng cơ bản theo chỉ đạo của Ủy ban nhân dân thành phố. Tuy nhiên, Huyện đã lập kế hoạch, bố trí vốn để thanh toán, xử lý dứt điểm nợ đọng xây dựng cơ bản trong năm 2024-2025.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện.

2.2 Việc lập, thẩm định, phê duyệt chủ trương đầu tư

Tại cùng một thời điểm, trên cùng một địa bàn có cùng tính chất kỹ thuật nhưng lại phân chia thành 02 báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư để phê duyệt đối với 02 dự án: Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão - Thủy Triều (Đoạn từ mương Thủy Hà đến hết địa phận xã Ngũ Lão) và Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão - Thủy Triều (Đoạn từ lối rẽ trạm điện My Sơn đến cầu My Đông). Việc không căn cứ theo tính chất kỹ thuật để phân chia dự án ảnh hưởng đến tính đồng bộ của dự án, chưa phù hợp theo quy định tại khoản 3 Điều 33 Luật đấu thầu số 43/2013/QH13.

Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên, Ban quản lý Dự án và ĐTXD huyện Thủy Nguyên phân chia thành 02 báo cáo Kinh tế kỹ thuật đối với công trình Cải tạo, nâng cấp đường trục liên xã Ngũ Lão - Thủy Triều nhằm đẩy nhanh tiến độ hoàn thiện các thủ tục để triển khai thi công và sớm hoàn thành tuyến đường đưa vào khai thác sử dụng.

Trách nhiệm trong việc lập báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư thuộc về Ban Quản lý dự án và ĐTXD huyện; trách nhiệm trong việc thẩm định Báo cáo đề xuất Chủ trương đầu tư thuộc về thành viên Hội đồng thẩm định (gồm Phó Chủ tịch huyện phụ trách, Trưởng phòng Tài chính Kế hoạch, Trưởng phòng Kinh tế hạ tầng, Trưởng phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, Trưởng phòng Tài nguyên và Môi trường huyện); trách nhiệm trong việc trình phê duyệt Chủ trương đầu tư thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện.

2.3. Công tác đấu thầu, lựa chọn nhà thầu, thanh quyết toán dự án, công trình xây dựng

- Việc lập, phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu chưa ghi rõ nguồn vốn theo khoản 3 Điều 35 Luật đấu thầu 2013, chưa đảm bảo thời gian theo điểm a khoản 1 Điều 12 Luật Đấu thầu 2013.

- Công tác đăng tải thông tin Kế hoạch lựa chọn nhà thầu, kết quả lựa chọn nhà thầu lên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia không đảm bảo theo quy định tại điểm đ khoản 1 Điều 8 Luật Đấu thầu 2013, chậm thời gian quy định tại điểm c khoản 1 Điều 8 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ; không đăng tải quyết định điều chỉnh Kế hoạch lựa chọn nhà thầu lên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia theo khoản 1 Điều 9 Thông tư số 10/2015/TT-BKHĐT ngày 26/10/2015 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư quy định chi tiết về kế hoạch lựa chọn nhà thầu.

- Việc tổ chức lựa chọn nhà thầu thực hiện gói thầu thi công xây lắp qua mạng còn chậm trễ so với kế hoạch lựa chọn nhà thầu được phê duyệt.

- Việc lập, thẩm định, phê duyệt Hồ sơ mời thầu gói thầu xây lắp có tiêu chí năng lực, kinh nghiệm có yêu cầu không phù hợp với Mẫu hồ sơ mời thầu xây lắp ban hành kèm theo Thông tư số 03/2015/TT-BKHĐT ngày 06/5/2015.

của Bộ Kế hoạch và Đầu tư; Nội dung Hồ sơ mời thầu không theo Mẫu số 04 Thông tư số 04/2017/TT-BKHĐT ngày 15/11/2017 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- Báo cáo đánh giá của Đơn vị tư vấn đấu thầu không kèm theo quy chế làm việc của Tổ chuyên gia theo quy định tại khoản 2 Điều 6 Thông tư số 05/2018/TT-BKHĐT ngày 10/12/2018 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- Hồ sơ dự thầu chưa kèm theo xác nhận đã đăng ký thông tin trên Hệ thống mạng đấu thầu Quốc gia theo quy định tại điểm d khoản 1 Điều 5; khoản 1 Điều 37 Thông tư liên tịch số 07/2015/TTLT-BKHĐT-BTC ngày 08/9/2015 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư và Bộ Tài chính; khoản 1 Điều 21 Thông tư số 11/2019/TT-BKHĐT ngày 16/12/2019 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- Bảo lãnh dự thầu chưa đầy đủ thông tin theo Mẫu số 07B ban hành kèm theo Thông tư số 04/2017/TT-BKHĐT ngày 15/11/2017 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư;

- Hồ sơ lưu gói thầu xây dựng đấu thầu qua mạng chưa kèm theo biên bản đối chiếu E-HSDT (bản gốc) theo quy định tại khoản 6 Điều 8 Thông tư số 05/2018/TT-BKHĐT của Bộ Kế hoạch và Đầu tư

- Một số gói thầu chỉ định thầu không có dự thảo hợp đồng trước khi thương thảo và hoàn thiện hợp đồng là không đúng theo quy định tại khoản 1 Điều 56 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ.

- Bên mời thầu không nhập danh sách Tổ chuyên gia, quyết định thành lập Tổ chuyên gia đánh giá E-HSDT gói thầu lên Hệ thống mạng đấu thầu quốc gia theo quy định tại khoản 3 Điều 6 Thông tư số 05/2018/TT-BKHĐT ngày 10/12/2018 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- Các dự án, công trình còn tính toán sai khối lượng, mã hiệu áp dụng còn trùng lặp hao phí vật tư, sai đơn giá thi công.

Trách nhiệm:

- *Trách nhiệm trong công tác lập kế hoạch lựa chọn nhà thầu, quá trình lựa chọn nhà thầu; công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản thuộc về Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên;*

- *Trách nhiệm trong giám sát, hướng dẫn các chủ đầu tư thuộc về Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện Thủy Nguyên đối với công tác lựa chọn nhà thầu, thực hiện hợp đồng, đề xuất việc bồi dưỡng nghiệp vụ đấu thầu cho đội ngũ cán bộ, công chức, viên chức có liên quan.*

- *Trách nhiệm trong việc lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu thuộc về các đơn vị tư vấn lựa chọn nhà thầu⁴⁷ để xảy ra sai sót;*

- *Trách nhiệm trong việc lập hồ sơ dự thầu thuộc về các đơn vị thi công⁴⁸*

⁴⁷ Công ty cổ phần tư vấn thiết kế xây dựng và thương mại Tường Lâm, Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế và Đầu tư xây dựng An Thịnh, Công ty cổ phần tư vấn và xây dựng Sao Vàng Hải Phòng; Công ty Cổ phần tư vấn xây dựng và thương mại Sông Đà

⁴⁸ Công ty TNHH xây dựng Hoàng Lộc, Liên danh nhà thầu Mỹ Đình-Long Thái

- Trách nhiệm trong việc lập hồ sơ quyết toán thuộc về các đơn vị thi công⁴⁹;

- Trách nhiệm trong công tác lập báo cáo nghiên cứu khả thi thuộc Đơn vị tư vấn thiết kế⁵⁰.

3. Nguyên nhân tồn tại, hạn chế

3.1. Nguyên nhân khách quan

- Cơ chế chính sách pháp luật về quản lý vốn, quản lý xây dựng cơ bản được quy định tại nhiều văn bản, thường xuyên thay đổi và chưa đồng bộ.

- Nguồn vốn đầu tư thực hiện các nhiệm vụ kinh tế, chính trị, xã hội trên địa bàn huyện Thủy Nguyên với nhiều công trình, dự án lớn, tiến độ triển khai gấp nên chưa đáp ứng đủ cho công tác đầu tư xây dựng cơ bản, dẫn đến nợ đọng xây dựng cơ bản lớn, kéo dài nhiều năm.

3.2. Nguyên nhân chủ quan:

- Chủ đầu tư kiểm tra, kiểm soát việc thực hiện quy định về đấu thầu còn chưa chặt chẽ, thiếu kinh nghiệm và trình độ năng lực của một số bộ phận, cá nhân tham mưu công tác đấu thầu còn hạn chế nên chưa phát hiện được những tồn tại, thiếu sót nêu trên.

- Chủ đầu tư và đơn vị thi công chưa phát hiện được những thiếu sót trong công tác lập dự toán dẫn đến quyết toán không đúng với khối lượng, hao phí vật tư, đơn giá, định mức.

4. Các biện pháp xử lý theo thẩm quyền

Qua công tác thanh tra, kiến nghị xử lý tài chính: 2.045,147 triệu đồng, trong đó:

- Giảm trừ giá trị hợp đồng xây lắp số tiền: 1.197,364 triệu đồng.

- Thu hồi về Ngân sách Nhà nước số tiền: 847,783 triệu đồng. Chánh Thanh tra thành phố đã ban hành 12 Quyết định thu hồi nộp ngân sách số tiền trên. Đến nay, có 11/12 nhà thầu đã nghiêm chỉnh chấp hành theo quyết định thu hồi tiền của Chánh Thanh tra thành phố với tổng số tiền 783,412 triệu đồng; còn 01 nhà thầu (*Công ty Cổ phần Trường Sinh*) chưa nghiêm túc chấp hành nộp tiền về ngân sách nhà nước, với số tiền 64,371 triệu đồng. ✓

(Chi tiết theo Biểu số 04)

⁴⁹ Công ty Cổ phần tập đoàn Việt Úc, Công ty Cổ phần Xây dựng Tân Lộc, Công ty TNHH Đầu tư Công nghiệp Thủy Ngọc, Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Lộc, Công ty TNHH Đầu tư xây dựng thương mại Loan Khai, Công ty Cổ phần Xây dựng Bạch Đằng, Công ty TNHH Phát triển xây dựng Hoàng Đạt

⁵⁰ Công ty cổ phần thiết kế kiến trúc Việt Xanh, Liên danh Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Đất Cảng – Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế và đầu tư xây dựng An Thịnh, Liên danh Công ty cổ phần tư vấn thiết kế xây dựng Đại Việt và Công ty TNHH tư vấn thiết kế và đầu tư phát triển xây dựng Thành Công, Liên danh Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng Giao thông Công chính Hải Phòng và Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng và Thương mại Sông Đà.

II. KIẾN NGHỊ.

Từ kết quả thanh tra, hạn chế khuyết điểm trong công tác quản lý vốn, đấu thầu, thanh quyết toán, Thanh tra thành phố kiến nghị:

1. Ủy ban nhân dân thành phố chỉ đạo UBND huyện Thủy Nguyên:

- Rà soát, bố trí vốn để giải quyết dứt điểm nợ đọng xây dựng cơ bản trong năm 2024-2025, tránh phát sinh mới nợ xây dựng cơ bản.

- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, không để phát sinh thiếu sót, sai phạm trong công tác lập và thẩm định báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư, công tác quản lý vốn, đấu thầu, lựa chọn nhà thầu, thanh quyết toán dự án, công trình xây dựng trên địa bàn.

- Chỉ đạo các phòng ban, đơn vị trực thuộc thực hiện nghiêm các kết luận thanh tra, kiểm toán của cơ quan có thẩm quyền và các kiến nghị đã nêu trong kết luận thanh tra.

- Tổ chức tập huấn về công tác đấu thầu, công tác quản lý dự án cho lãnh đạo các đơn vị được giao nhiệm vụ Chủ đầu tư các dự án, công trình để nâng cao chất lượng công tác đấu thầu, công tác quản lý dự án trên địa bàn huyện.

2. Đối với Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên:

- Nghiêm túc kiểm điểm, rút kinh nghiệm, có biện pháp chấn chỉnh, khắc phục ngay những tồn tại, hạn chế, khuyết điểm trong công tác quản lý sử dụng vốn, đấu thầu, lựa chọn nhà thầu, thanh quyết toán công trình xây dựng đã được nêu tại **điểm 2 Mục I Phần C**.

- Chỉ đạo Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện phụ trách dự án: Nghiêm túc kiểm điểm, rút kinh nghiệm, chấn chỉnh ngay các tồn tại, khuyết điểm trong công tác thẩm định báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư đối với 02 dự án nêu tại điểm 4 Mục II phần B, không để xảy ra đối với các dự án tiếp theo.

- Chỉ đạo các phòng, ban: Tài chính Kế hoạch, Kinh tế hạ tầng, Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, Tài nguyên và Môi trường huyện Thủy Nguyên, Ban Quản lý dự án và ĐTXD huyện: Nghiêm túc kiểm điểm, chấn chỉnh ngay các khuyết điểm, hạn chế trong việc lập, thẩm định báo cáo đề xuất Chủ trương đầu tư đối với 02 dự án nêu tại điểm 4 Mục II phần B và không để xảy ra đối với các dự án tiếp theo.

- Chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện:

+ Nghiêm túc kiểm điểm, rút kinh nghiệm, chấn chỉnh ngay các tồn tại, khuyết điểm mà Thanh tra thành phố đã nêu tại **điểm 2 Mục I Phần C**.

+ Tham mưu cho Ủy ban nhân dân huyện tổ chức tập huấn về công tác đấu thầu, công tác quản lý dự án đối với các đơn vị được giao nhiệm vụ Chủ đầu tư các dự án, công trình để nâng cao chất lượng công tác đấu thầu, công tác quản lý dự án trên địa bàn huyện.

+ Rà soát công tác bố trí vốn cho các công trình, dự án để tránh phát sinh mới nợ xây dựng cơ bản, tham mưu cho Ủy ban nhân dân huyện bố trí vốn để giải quyết dứt điểm nợ đọng xây dựng cơ bản trong năm tài chính 2024-2025.

+ Phối hợp với các Chủ đầu tư thực hiện giảm trừ quyết toán khi quyết toán 07 Dự án với số tiền 1.197,364 triệu đồng.

- Chỉ đạo Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện:

+ Nghiêm túc kiểm điểm, rút kinh nghiệm, có biện pháp chấn chỉnh, khắc phục ngay những tồn tại, hạn chế, khuyết điểm mà Thanh tra thành phố đã nêu **điểm 2 Mục I Phần C.**

+ Chủ trì, phối hợp cùng 12 đơn vị thi công để thực hiện giảm trừ hợp đồng với tổng số tiền 1.197,364 triệu đồng tại 07 Dự án, đơn đốc Công ty Cổ phần Trường Sinh nghiêm túc chấp hành nộp tiền về ngân sách nhà nước theo Quyết định hồi của Chánh thanh tra thành phố, số tiền 64,371 triệu đồng

+ Yêu cầu các đơn vị tư vấn thiết kế, các nhà thầu thi công chấn chỉnh, khắc phục ngay các hạn chế, khuyết điểm trong việc lập dự toán, lập hồ sơ mời thầu và quyết toán công trình.

- Trong quá trình kiểm điểm, nếu phát hiện vi phạm đến mức phải xử lý thì kiên quyết xử lý theo thẩm quyền.

3. Đối với Chủ đầu tư (Ban quản lý dự án và đầu tư xây dựng huyện) yêu cầu các đơn vị tư vấn, các đơn vị thi công:

- Chấn chỉnh, khắc phục ngay các hạn chế, khuyết điểm trong việc lập hồ sơ mời thầu, hồ sơ quyết toán, lập báo cáo nghiên cứu khả thi.

- Chủ động phối hợp với Chủ đầu tư thực hiện giảm giá trị quyết toán, giảm giá trị hợp đồng các công trình theo quy định;

- Đơn đốc Công ty Cổ phần Trường Sinh: Nghiêm túc chấp hành nộp tiền về ngân sách nhà nước theo Quyết định hồi của Chánh thanh tra thành phố) số tiền 64,371 triệu đồng.

Trên đây là kết luận thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật trong việc quản lý, sử dụng vốn; đấu thầu, lựa chọn nhà thầu; thanh quyết toán dự án, công trình xây dựng niên độ 2017-2022 tại Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên./.

Nơi nhận:

- CT UBND TP;
- Phó CT UBND L.A.Quân;
- UBND huyện Thủy Nguyên;
- Chánh TTTP;
- Phó Chánh TTTP Vũ Anh Thư;
- Giám sát Đoàn thanh tra (NV5);
- Lưu: VT, ĐTT.

CHÁNH THANH TRA



Bùi Thị Hồng Vân