

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng công trình đối với Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện – Chủ đầu tư công trình Trường Tiểu học Quế Minh

Thực hiện Quyết định số 68/QĐ-UBND ngày 07/7/2023 của Chánh Thanh tra huyện về thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng công trình đối với Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện – Chủ đầu tư công trình Trường Tiểu học Quế Minh; hạng mục: Mở rộng khu thư viện, thiết bị, phòng đọc giáo viên; tu sửa khu hiệu bộ, nâng cấp sân bê tông (điểm chính). Đoàn thanh tra đã công bố quyết định và tiến hành hoạt động thanh tra đối với Phòng GD&ĐT huyện (Chủ đầu tư) và các đơn vị liên quan.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 06/BC-ĐTTr ngày 25/10/2023 của Đoàn Thanh tra, Chánh Thanh tra huyện Quế Sơn kết luận như sau:

I. Khái quát tình hình chung

Năm 2020, Trường Tiểu học Quế Minh được UBND huyện thống nhất chủ trương đầu tư xây mới hạng mục công trình mở rộng khu thư viện, thiết bị, phòng đọc giáo viên, tu sửa khu hiệu bộ, nâng cấp sân nền bê tông (điểm chính) giao Phòng GD&ĐT huyện làm Chủ đầu tư, nhằm đảm bảo điều kiện cơ sở vật chất, đáp ứng được nhu cầu xây dựng trường đạt chuẩn quốc gia và kiểm định chất lượng giáo dục, hệ thống trường lớp ngày càng khang trang, sạch đẹp, thân thiện với môi trường học đường, cơ bản đáp ứng được yêu cầu tối thiểu cho việc dạy và học của giáo viên, học sinh, góp phần nâng cao chất lượng dạy và học của Nhà trường.

II. Kết quả thanh tra

1. Về trình tự hồ sơ, thủ tục quản lý đầu tư xây dựng công trình

Trên cơ sở tài liệu do Phòng GD&ĐT huyện – Chủ đầu tư cung cấp, kết quả kiểm tra các hồ sơ, trình tự, thủ tục đầu tư xây dựng đối với công trình: Trường Tiểu học Quế Minh; hạng mục: Mở rộng khu thư viện, thiết bị, phòng đọc giáo viên; tu sửa khu hiệu bộ, nâng cấp sân bê tông (điểm chính), đối chiếu với các quy định pháp luật về đầu tư xây dựng cho thấy Chủ đầu tư đã thực hiện cơ bản đầy đủ các hồ sơ, thủ tục theo quy định của pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng tại thời điểm triển khai thực hiện dự án. Song, vẫn còn có những tồn tại, hạn chế, thiếu sót:

+ Việc lập hồ sơ Báo cáo hoàn thành dự án công trình trễ so với quy định, ngày nghiệm thu hoàn thành công trình ngày 22/12/2020, đến ngày 04/6/2021 Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện mới đề nghị thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành tại Tờ trình số 53b/TTr-PGDĐT.

+ Công tác thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành chậm trễ so với quy định. Ngày 04/6/2021 Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện đề nghị thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành tại Tờ trình số 53b/TTr-PGDĐT, Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện tiếp nhận hồ sơ tại Biên bản bàn giao nhận hồ sơ thẩm tra quyết toán ngày 19/8/2021; đến ngày 26/01/2022, Phòng Tài chính- Kế hoạch huyện có Báo cáo số 18a/BC-TCKH về kết quả thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành là không đúng quy định.

2. Về kết quả kiểm tra hiện trạng các công trình

Công trình Trường Tiểu học Quế Minh, hạng mục: Mở rộng thư viện, thiết bị, phòng đọc giáo viên (điểm chính); tu sửa khu hiệu bộ (thay la phong, điện), nâng cấp nền sân bê tông (điểm chính) được thi công cơ bản đảm bảo theo hồ sơ thiết kế, hoàn công được phê duyệt. Tuy nhiên, đối với hạng mục nâng cấp nền sân bê tông có kích thước hình học (10,5m x 4,5m; 3,1m x 2,8m; 4,4m x 3,6m) đảm bảo về khối lượng nhưng không thi công phần lót giấy dầu trước khi đổ bê tông nền sân chưa đúng theo thiết kế và hoàn công, giá trị phần khối lượng không thi công này là: 847.000đ (đơn giá theo hợp đồng trước thuế) đã thanh toán cho Công ty Cổ phần ĐT-XD Phương Lộc Phát là không đúng, cần phải thu hồi nộp trả lại NSNN theo quy định.

III. Kết luận thanh tra

1. Kết quả đạt được

Phòng GD&ĐT huyện – Đơn vị Chủ đầu tư đã lập đầy đủ các hồ sơ, thủ tục triển khai thực hiện quản lý đầu tư xây dựng công trình cơ bản theo trình tự, thủ tục quy định; hồ sơ được sắp xếp, lưu giữ đầy đủ theo danh mục thuận lợi cho việc tra cứu, kiểm tra, đối chiếu; việc tổ chức triển khai thi công công trình đảm bảo về tiến độ thời gian; khối lượng thực tế thi công cơ bản theo thiết kế được duyệt; việc phân bổ các khoản thanh toán chi phí công trình đúng quy định; công tác quản lý đưa công trình vào sử dụng có hiệu quả đảm bảo điều kiện cơ sở vật chất, đáp ứng được nhu cầu xây dựng trường đạt chuẩn và kiểm định chất lượng giáo dục, hệ thống trường lớp học khang trang, sạch đẹp, thân thiện với môi trường học đường, góp phần nâng cao chất lượng dạy và học của Nhà trường.

2. Tôn tại, hạn chế

2.1. Về trình tự hồ sơ, thủ tục quản lý đầu tư xây dựng công trình

Việc lập hồ sơ Báo cáo hoàn thành dự án công trình trễ so với quy định, công trình được nghiệm thu hoàn thành vào ngày 22/12/2020, đến ngày 04/6/2021 Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện mới đề nghị thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành tại Tờ trình số 53b/TTr-PGDĐT, chậm trễ so với quy định tại Điều 21, Thông tư 10/2020/TT-BTC ngày 20/02/2020 của Bộ Tài chính quy định về quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước “*thời gian tối đa Chủ đầu tư lập hồ sơ quyết toán trình phê duyệt tính từ ngày dự án, công trình được ký biên bản nghiệm thu hoàn thành, bàn giao đưa vào khai thác, sử dụng đến ngày chủ đầu tư nộp đầy đủ hồ sơ quyết toán đến cơ quan chủ trì thẩm tra quyết toán: 04 tháng*”. Trách nhiệm này thuộc Phòng Giáo dục và

Đào tạo huyện - Chủ đầu tư do không lập hồ sơ kịp thời đề nghị thẩm tra, phê duyệt quyết toán đảm bảo thời gian quy định. Trên cơ sở Tờ trình đề nghị thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành của Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện; Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện tiếp nhận hồ sơ tại Biên bản bàn giao nhận hồ sơ thẩm tra quyết toán ngày 19/8/2021; đến ngày 26/01/2022 Phòng Tài chính- Kế hoạch ban hành Báo cáo số 18a/BC-TCKH về kết quả thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành) chậm trễ so với quy định tại Điều 21, Thông tư 10/2020/TT-BTC ngày 20/02/2020 của Bộ Tài chính quy định về quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước *“thời gian tối đa thẩm tra quyết toán tính từ ngày cơ quan chủ trì thẩm tra quyết toán nhận đủ hồ sơ quyết toán đến ngày trình người có thẩm quyền phê duyệt quyết toán: 03 tháng”*. Trách nhiệm này thuộc Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện.

Các sai sót, chậm trễ, kéo dài thời gian trong việc lập hồ sơ đề nghị thẩm tra và công tác kiểm tra báo cáo thẩm tra quyết toán thuộc các cơ quan, đơn vị nêu trên cần phải nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm.

2.2. Công tác nghiệm thu, quyết toán chi phí công trình

Chủ đầu tư và các đơn vị liên quan (tư vấn giám sát thi công, đơn vị thi công) thực hiện các hồ sơ nghiệm thu, hoàn công, quyết toán công trình cơ bản theo trình tự, thủ tục quy định. Tuy nhiên, việc thi công không lót giấy dầu trước khi đổ bê tông nền sân theo thiết kế, hoàn công được duyệt đã nêu trên là không đúng theo quy định Điều 33, Nghị định 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 về Quản lý dự án đầu tư xây dựng. Giá trị khối lượng giấy dầu không thi công này tương ứng số tiền 847.000đ (theo đơn giá được phê duyệt quyết toán). Trách nhiệm chính thuộc Công ty Cổ phần ĐT-XD Phương Lộc Phát đã thi công không đúng theo hồ sơ thiết kế và trách nhiệm liên đới đối Công ty Cổ phần PVB Thành Phú – đơn vị tư vấn giám sát thiếu chặt chẽ; cùng trách nhiệm của Chủ đầu tư – Phòng GD&ĐT huyện đã tổ chức nghiệm thu khối lượng hoàn thành không đúng với hồ sơ hoàn công, hồ sơ quyết toán công trình. Cần nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm và có trách nhiệm khắc phục hậu quả sai phạm nêu trên.

IV. Các biện pháp xử lý

Từ Kết luận thanh tra, kiến nghị Chủ tịch UBND huyện chỉ đạo, ban hành văn bản xử lý kết luận thanh tra như sau:

1. Xử lý hành chính

1.1. Đối với Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện

Thường xuyên đôn đốc, hướng dẫn đơn vị được giao làm chủ đầu tư các công trình tổ chức lập hồ sơ quyết toán dự án hoàn thành kịp thời, đảm bảo theo quy định. Tổ chức thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành công trình đảm bảo thời gian theo quy định.

1.2. Đối với Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện – Chủ đầu tư

- Nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc nghiệm thu khối lượng không đúng về nội dung thi công lót giấy dầu trước khi đổ bê tông nền sân

theo thiết kế, hoàn công và việc chậm trễ thời gian trong công tác lập hồ sơ Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

- Yêu cầu Hiệu trưởng Trường Tiểu học Quế Minh thường xuyên bảo quản, bảo trì công trình để phát huy hiệu quả sử dụng nguồn vốn đầu tư vào công trình.

1.3. Các đơn vị liên quan:

- Đề nghị đơn vị tư vấn giám sát - Công ty Cổ phần PVB Thành Phú: Nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm về công tác giám sát trong quá trình thi công, xác nhận khối lượng hoàn thành của đơn vị thi công phải đảm bảo đúng theo quy định

- Đề nghị Công ty Cổ phần ĐT-XD Phương Lộc Phát-Đơn vị thi công công trình nghiêm túc chấn chỉnh trong thực hiện thi công phải đảm bảo khối lượng, chất lượng đúng theo thiết kế và hoàn công. Đồng thời, có trách nhiệm hoàn trả lại số tiền sai phạm (không thi công phần lót giấy dầu trước khi đổ bê tông nền sân) nộp ngân sách nhà nước.

2. Xử lý về kinh tế

- Thu hồi số tiền **847.000đ** nộp ngân sách Nhà nước (*tám trăm bốn mươi bảy ngàn đồng*) đối với đơn vị thi công Công ty Cổ phần ĐT-XD Phương Lộc Phát do thi công, nghiệm thu thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế được duyệt.

- Yêu cầu Phòng GD&ĐT huyện – Chủ đầu tư có trách nhiệm phối hợp đơn đốc Công ty Cổ phần ĐT-XD Phương Lộc Phát – đơn vị thi công nộp trả số tiền sai phạm nêu trên vào ngân sách nhà nước qua tài khoản tạm gửi của Thanh tra huyện số **3949.0.1047424.00000** tại Kho bạc nhà nước huyện Quế Sơn theo quy định.

- Thời gian thực hiện hoàn thành trước ngày **24/11/2023**

3. Thanh tra huyện có trách nhiệm theo dõi, đơn đốc các đơn vị thực hiện Kết luận Thanh tra, báo cáo kết quả thực hiện nội dung kết luận thanh tra trước ngày **05/12/2023**, tham mưu Chủ tịch UBND huyện chỉ đạo, xử lý theo quy định.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng công trình đối với Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện – Chủ đầu tư công trình Trường Tiểu học Quế Minh; hạng mục: Mở rộng khu thư viện, thiết bị, phòng đọc giáo viên; tu sửa khu hiệu bộ, nâng cấp sân bê tông (điểm chính), đề nghị các đơn vị nghiêm túc triển khai thực hiện.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (báo cáo);
- UBND huyện (báo cáo);
- Phòng GD&ĐT huyện;
- Phòng TC-KH huyện;
- Trường TH Quế Minh, cty lq (Phòng GD&ĐT gửi);
- Phòng VH&TT huyện (đăng Cổng TTĐT);
- Lưu: Ttra.

CHÁNH THANH TRA