

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng đối với UBND xã Quế Thuận - Chủ đầu tư công trình Kiên cố hóa kênh mương thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận (từ nhà bà Nguyễn Thị Ban đến nhà ông Nguyễn Thanh Hà, Đồng Cả)

Thực hiện Quyết định số 100/QĐ-UBND ngày 22/9/2023 của Chánh Thanh tra huyện thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về đầu tư xây dựng đối với UBND xã Quế Thuận – Chủ đầu tư: công trình kiên cố hóa Kênh thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận. Từ ngày 06/10/2023, Đoàn thanh tra đã công bố quyết định và tiến hành hoạt động thanh tra đối với UBND xã Quế Thuận (Chủ đầu tư) và các đơn vị liên quan.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 07/BC-ĐTTr ngày 15/12/2023 của Đoàn Thanh tra, Chánh Thanh tra huyện Quế Sơn kết luận như sau:

I. Khái quát tình hình chung

Công trình kiên cố hóa kênh mương tuyến Kênh thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận (từ nhà bà Nguyễn Thị Ban đến nhà ông Nguyễn Thanh Hà, Đồng Cả) có chiều dài 2968,3m chia thành 6 tuyến nhánh được UBND huyện giao UBND xã Quế Thuận làm chủ đầu tư với tổng mức đầu tư được phê duyệt 2.261.905.000 đồng từ nguồn vốn thuộc Chương trình kiên cố hóa kênh mương, thủy lợi đất màu và thủy lợi nhỏ trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2016-2020; ngân sách huyện, ngân sách xã, nhân dân đóng góp và từ nguồn huy động hợp pháp khác, nhằm xây dựng kiên cố hóa kênh tưới bằng bê tông cốt thép, đảm bảo nguồn nước tưới thông suốt chủ động phục vụ sản xuất trên diện tích khoảng 30ha đáp ứng nhu cầu và nguyện vọng của Nhân dân thôn Phước Thượng, thực hiện tốt chủ trương chuyển đổi cơ cấu cây trồng, tăng năng suất và hiệu quả thu nhập cho người nông dân.

II. Kết quả kiểm tra, xác minh

1. Về trình tự thực hiện hồ sơ, thủ tục đầu tư xây dựng

1.1. Việc lập, thẩm định, phê duyệt thiết kế - dự toán

Trên cơ sở Quyết định số 515/QĐ-UBND ngày 12/6/2020 của UBND huyện Quế Sơn về việc phê duyệt đề cương, nhiệm vụ, dự toán chi phí các công việc thực hiện ở giai đoạn chuẩn bị dự án để lập hồ sơ thiết kế BVTC- dự toán đầu tư xây dựng công trình, UBND xã Quế Thuận tiến hành ký kết hợp đồng số 18/2020/HĐ-TV ngày 12/6/2020 với Công ty TNHH TVXD Phú Cường Đạt về việc thiết kế bản vẽ thi công, dự toán công trình.

Theo kết quả thẩm định hồ sơ thiết kế BVTC – Dự toán của Phòng NN&PTNT huyện tại Báo cáo số 112/NN&PTNT-TĐ ngày 29/6/2020, UBND huyện phê duyệt hồ sơ thiết kế, dự toán xây dựng công trình tại Quyết định số 610/QĐ-UBND ngày 29/6/2020. Tổng mức đầu tư phê duyệt: **2.261.905.000đ** Trong đó: Chi phí xây dựng: 2.156.866.000đ, chi phí tư vấn xây dựng: 105.039.000đ (Đầu tư theo Nghị quyết 205/2016/NQ-HĐND ngày 26/4/2016 của HĐND tỉnh; Quyết định số 1886/QĐ-UBND ngày 31/5/2016 của UBND tỉnh Quảng Nam) theo cơ cấu nguồn vốn gồm:

- + Ngân sách tỉnh (60%): 1.350.000.000đ
- + Ngân sách huyện (25%): 562.500.000đ
- + Ngân sách xã (5%): 112.500.000đ
- + Nhân dân đóng góp và huy động hợp pháp khác (10%) 236.905.000đ.

1.2. Công tác lựa chọn đơn vị tư vấn, nhà thầu xây dựng

Căn cứ Quyết định số 747/QĐ-UBND ngày 27/7/2020 của UBND huyện phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu công trình; ngày 24/8/2020 UBND xã Quế Thuận thương thảo hợp đồng, phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu và ký kết hợp đồng thi công xây dựng với ông Nguyễn Đình Ngân - thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận, đại diện đội thi công, giá trị hợp đồng: **2.156.866.000đ**, hình thức hợp đồng trọn gói, thời gian thực hiện hợp đồng 90 ngày (từ 25/8-24/11/2020). Đồng thời, ngày 24/8/2020 UBND xã Quế Thuận thương thảo và ký kết hợp đồng tư vấn giám sát với Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng và Thương mại Khánh Minh do ông Trần Minh Khánh –GD công ty làm đại diện.

1.3. Công tác quản lý chất lượng xây dựng công trình

Công trình khởi công ngày 25/8/2020, UBND xã Quế Thuận, đơn vị tư vấn giám sát và đơn vị thi công có tổ chức công tác nghiệm thu công việc, nghiệm thu giai đoạn, thí nghiệm cường độ bê tông, lập bản vẽ hoàn công, ghi sổ nhật ký công trình và tiến hành nghiệm thu hoàn thành vào ngày 15/6/2021.

Ngày 21/9/2021 Phòng KT&HT huyện tổ chức kiểm tra công tác nghiệm thu hoàn thành công trình, ban hành Thông báo số 81/TB-KTHT về kết quả kiểm tra công tác nghiệm thu hoàn thành công trình.

2. Công tác thanh toán, quyết toán vốn đầu tư công trình

Theo Quyết định số 283/QĐ-UBND ngày 05/4/2022 về việc phê duyệt quyết toán công trình hoàn thành của UBND huyện, tổng giá trị phê duyệt quyết toán: **2.220.173.000đ**, trong đó:

- + Vốn ngân sách tỉnh: 1.332.000.000đ.
- + Vốn ngân sách huyện: 555.000.000đ.
- + Vốn ngân sách xã: 266.000.000đ.
- + Nhân dân đóng góp và huy động khác: 67.173.000đ.

Gồm các chi phí đầu tư và giá trị hình thành qua tài sản:

Khoản mục chi phí	Giá trị quyết toán (đồng)
- CP xây dựng:	2.119.145.000
- CP lập Khảo sát, lập TK-DT	72.435.000
- CP giám sát thi công:	28.593.000
Tổng	2.220.173.000

Lũy kế vốn đã bố trí cho công trình tính đến thời điểm phê duyệt quyết toán số tiền 1.850.000.000đ (ngân sách tỉnh 1.350.000.000đ ngân sách huyện 500.000.000đ).

Tổng nợ còn phải trả: 370.173.000đ gồm:

- Chi phí xây dựng - Nhóm thợ ông Nguyễn Đình Ngân: 329.145.000đ.
- Chi phí Khảo sát, lập thiết kế - dự toán - Công ty TNHH TVXD Phú Cường Đạt: 12.435.000đ.
- Chi phí Giám sát thi công xây dựng cho Công ty TNHH TVXD &TM Khánh Minh: 28.593.000đ.

Giao UBND xã Quế Thuận chịu trách nhiệm bố trí phần vốn ngân sách xã và huy động nguồn vốn đóng góp của Nhân dân theo cơ cấu nguồn vốn được duyệt đảm bảo thanh toán dứt điểm các khoản công nợ của công trình. Đồng thời, hoàn trả nguồn vốn ngân sách tỉnh phân bổ thừa (+18.000.000đ) vào NSNN theo quy định.

Tính đến thời điểm thanh tra, UBND xã Quế Thuận - Chủ đầu tư thực hiện thanh toán các khoản nợ phải trả theo Quyết định phê duyệt quyết toán như sau:

Đã thanh toán số tiền 219.407.000đ/370.173.000đ từ nguồn vốn được UBND huyện phân bổ cho UBND xã tại Quyết định số 573/QĐ-UBND ngày 31/5/2022 về việc phân bổ 266.000.000đ từ nguồn thu tiền sử dụng đất năm 2022. Trong đó:

+ Thanh toán nợ phải trả cho Nhóm thợ ông Nguyễn Đình Ngân số tiền 206.972.000đ/329.145.000đ;

+ Thanh toán Chi phí Khảo sát, lập thiết kế - dự toán cho Công ty TNHH TVXD Phú Cường Đạt số tiền 12.435.000đ;

+ Còn chưa sử dụng: 46.593.000đ (vốn theo Quyết định 573/QĐ-UBND ngày 31/5/2022 của UBND huyện). Lý do: để bố trí trả lại nguồn vốn NS tỉnh phân bổ thừa +18.000.000đ; Chi trả Công ty TNHH TVXD và Thương mại Khánh Minh 28.593.000đ nhưng do chưa hoàn tất các hồ sơ thủ tục pháp lý).

Như vậy, công nợ tiếp tục còn phải trả số tiền **150.766.000đ**. Gồm:

- + Phải trả Nhóm thợ ông Nguyễn Đình Ngân số tiền 122.173.000đ,

+ Phải trả cho Công ty TNHH TVXD và TM Khánh Minh số tiền 28.593.000 về khoản tư vấn giám sát. Đồng thời, nộp trả lại ngân sách tỉnh **18.000.000đ** (từ nguồn vốn ngân sách huyện 55.000.000đ, vốn ngân sách xã: 46.593.000đ, vốn nhân dân đóng góp hoặc từ nguồn huy động khác 67.173.000đ).

3. Các hạn chế, sai sót trong lập hồ sơ, thủ tục đầu tư công trình

- Chủ đầu tư không ban hành Quyết định phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu đối với gói thầu thực hiện trước khi phê duyệt thiết kế - dự toán (gói thầu tư vấn khảo sát, thiết kế - dự toán) để có cơ sở chỉ định thầu đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán theo quy định.

- Không tổ chức thực hiện việc giám sát của đại diện cộng đồng dân cư vùng hưởng lợi.

- Thời gian thi công không đảm bảo tiến độ theo hợp đồng là 90 ngày (từ ngày 25/8/2020 đến ngày 24/11/2020). Song, kéo dài thời gian đến ngày 15/6/2021 (hơn 6 tháng so với hợp đồng) công trình mới được nghiệm thu hoàn thành.

4. Về kết quả kiểm tra hiện trạng công trình

Qua kiểm tra, đo đạc kích thước bằng dụng cụ thước dây, thước thép và quan sát bằng mắt thường các phần nổi của công trình hiện trạng, đối chiếu với các hồ sơ thiết kế, dự toán, quyết toán đã được phê duyệt nhận thấy công trình Kênh thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận (từ nhà bà Nguyễn Thị Ban đến nhà ông Nguyễn Thanh Hà, Đồng Cả) được thi công hoàn thành cơ bản theo hồ sơ thiết kế, hoàn công. Tuy nhiên, thực tế thi công chiều dài các tuyến kênh có sai khác so với hồ sơ thiết kế. Cụ thể:

Tổng chiều dài thực tế tuyến kênh được thi công 2921m/2968,3m theo hồ sơ thiết kế. Trong đó:

- Tuyến kênh 1 (kích thước 30cm x 40cm): Chiều dài thực tế đo đạc 540m/656,9 m, thiếu 116,9 m so với thiết kế.

+ Nhánh tuyến 1: (kích thước 30 cm x 30 cm): Chiều dài thực tế đo đạc 118m/116 m, thừa 2m so với thiết kế.

- Tuyến kênh 2: (kích thước 30cm x 40cm): Chiều dài thực tế đo đạc 357,5m/322,5 m, thừa 35 m so với thiết kế.

- Tuyến kênh 3 (kích thước 30cm x 40cm): Chiều dài thực tế đo đạc 505m/495,5 m, thừa 9,5m so với thiết kế.

- Tuyến kênh 4 (kích thước 30cm x 40cm): Chiều dài thực tế đo đạc 626m/630,4m, thiếu 4,4m so với thiết kế.

- Tuyến kênh 5 (kích thước 45cm x 45cm): Chiều dài thực tế 361,5m/337m, thừa 24,5m so với thiết kế.

- Tuyến kênh 6 (kích thước 30cm x 40cm): Chiều dài thực tế 413/410 m, thừa 3m so với thiết kế. Cụ thể.

Các tuyến kênh 1,2,3,4,6 (kích thước 30x40) đã thi công 2441,5/2515m thiếu 73,8m tương ứng giá trị thi công thiếu 47.530.000đ. Tuyến kênh nhánh (tuyến kênh 1 kích thước 30 x 30) đã thi công 118/116m thừa +2m tương ứng giá trị thi công thừa 1.046.000đ. Tuyến kênh 5 (kích thước 45 x 45) đã thi công 361,5/337m thừa 24,5m, giá trị tương ứng 17.417.000đ.

Như vậy, thực tế thi công chiều dài các tuyến kênh sai khác so với hồ sơ thiết kế, hoàn công. Tổng chiều dài kênh toàn bộ công trình thực tế thi công thiếu 73,8m kênh 30x40, giá trị phần khối lượng thiếu này là 47.530.000đ. Trong đó, thi công thừa 02m kênh 30x30 (cm) có giá trị khối lượng +1.046.000đ và thi công thừa 24,5m kênh 45x45 (cm) có giá trị khối lượng +17.417.000đ. Cân đối phần khối lượng thi công so với hồ sơ thiết kế và hồ sơ hoàn công thanh toán thừa cho đơn vị thi công số tiền **29.067.000đ** = 47.530.000đ - (17.417.000+1.046.000đ).

III. Kết luận, kiến nghị

1. Kết luận

Trên cơ sở kết quả thanh tra, đối chiếu với các quy định của pháp luật về đầu tư xây dựng, kết luận cụ thể từng nội dung như sau:

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

Qua kết quả kiểm tra các hồ sơ, tài liệu UBND xã Quế Thuận – Chủ đầu tư cung cấp; đối chiếu với các văn bản quy định pháp luật, Chủ đầu tư thực hiện các hồ sơ, thủ tục cơ bản theo trình tự, thủ tục về quản lý đầu tư xây dựng tại thời điểm triển khai thực hiện dự án. Tuy nhiên, còn tồn tại, hạn chế một số nội dung như sau:

- Chủ đầu tư không thực hiện Quyết định phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu đối với gói thầu thực hiện trước khi phê duyệt thiết kế - dự toán (gói thầu tư vấn khảo sát, thiết kế - dự toán) để có cơ sở chỉ định thầu đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán (quy định tại Điểm b, K1, Điều 36, Luật đấu thầu 2013).

- Không tổ chức thực hiện việc giám sát của đại diện cộng đồng dân cư vùng hưởng lợi, không đúng với quy định tại Khoản 4, Điều 1 Quyết định 30/2014/QĐ-UBND ngày 20/10/2014 của UBND tỉnh Quảng Nam.

- Đơn vị thi công tổ chức xây dựng công trình kéo dài thời gian thi công (hơn 6 tháng) so với hợp đồng là 90 ngày, từ ngày 25/8/2020 đến ngày 24/11/2020. Song, đến ngày 15/6/2021 công trình mới được nghiệm thu hoàn thành không đúng quy định tại Khoản 7, Điều 25, Nghị định 46/2015/NĐ-CP ngày 12/5/2015 của Chính phủ về quản lý chất lượng và bảo trì công trình xây dựng.

1.2. Công tác nghiệm thu khối lượng, quyết toán chi phí công trình

Việc điều chỉnh chiều dài thi công thực tế các tuyến kênh thay đổi so với thiết kế để đảm bảo hiệu quả sử dụng công trình nhưng Chủ đầu tư và các đơn vị tư vấn có liên quan không tổ chức thực hiện thủ tục điều chỉnh thiết kế, dự toán lập các phụ lục của hợp đồng để làm cơ sở lập hồ sơ hoàn công, quyết toán đảm bảo theo quy định. Bên cạnh đó việc triển khai thi công công trình hoàn thành và tổ chức nghiệm thu khối lượng hoàn thành đối với toàn bộ công trình thực tế thi công thiếu 73,8m kênh (kích thước 30x40) giá trị phần khối lượng thiếu này là 47.530.000đ. Đồng thời, thi công thừa 02m kênh (kích thước 30x30cm) có giá trị khối lượng 1.046.000đ và thi công tuyến kênh (kích thước 45x45cm) thừa 24,5m có giá trị khối lượng 17.417.000đ.

Cân đối bù trừ phần khối lượng thi công thừa, thiếu so với hồ sơ thiết kế và hồ sơ hoàn công thanh toán thừa cho đơn vị thi công phần giá trị khối lượng thi công thiếu này là **29.067.000đ**. (thiếu khối lượng chiều dài kênh so với thiết kế nhưng vẫn hoàn công, quyết toán phần khối lượng này) không đúng quy định tại Điều 33, Nghị định 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 về Quản lý dự án đầu tư xây dựng cần được xem xét thu hồi nộp trả lại ngân sách nhà nước đúng quy định thuộc trách nhiệm của UBND xã Quế Thuận- Chủ đầu tư cùng với Nhóm thợ ông Nguyễn Đình Ngân làm đại diện thi công công trình trực tiếp thụ hưởng giá trị thi công thiếu này.

- Tại thời điểm thanh tra UBND xã Quế Thuận – Chủ đầu tư vẫn chưa thực hiện xong các khoản công nợ phải trả số tiền **150.766.000đ** (Nhóm thợ Nguyễn Đình Ngân 122.173.000đ; Công ty TNHH Khánh Minh 28.593.000đ) và chưa nộp trả ngân sách tỉnh số tiền 18.000.000đ theo Quyết định số 283/QĐ-UBND ngày 05/4/2022 của UBND huyện phê duyệt quyết toán công trình hoàn thành công trình. Hiện tại, UBND xã Quế Thuận đang tạm giữ số tiền 46.593.000đ (nguồn ngân sách huyện phân bổ tại Quyết định số 573/QĐ-UBND ngày 31/5/2022 của UBND huyện) để bố trí trả lại nguồn vốn NS tỉnh phân bổ thừa 18.000.000đ; Chi trả Công ty Khánh Minh 28.593.000đ nhưng do chưa hoàn tất các hồ sơ thủ tục pháp lý.

2. Kiến nghị các biện pháp xử lý.

2.1. Xử lý về hành chính

a) Đối với UBND xã Quế Thuận – Chủ đầu tư:

Đề nghị UBND xã Quế Thuận khẩn trương chỉ đạo hoàn tất các hồ sơ, thủ tục pháp lý liên quan trong đầu tư, xây dựng và xử lý vốn đã được phân bổ vào công trình Kiên cố hóa kênh mương thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận (tuyến kênh từ nhà bà Nguyễn Thị Ban đến nhà ông Nguyễn Thanh Hà, Đồng Cả), có trách nhiệm nộp trả lại ngân sách tỉnh số tiền 18.000.000đ; thanh toán dứt điểm khoản nợ của Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng và Thương mại Khánh Minh số tiền 28.593.000đ (vốn phân bổ theo Quyết định 573/QĐ-UBND ngày 31/5/2022 của UBND huyện) đang tạm giữ. Có kế hoạch bố trí nguồn vốn huy động của nhân dân hoặc huy động khác theo tỉ lệ đối ứng (3%) 67.173.000đ, lập hồ sơ đề nghị UBND huyện tiếp tục phân bổ nguồn vốn ngân sách huyện đã được phê

duyệt theo tỉ lệ đối ứng (25%) còn lại 55.000.000đ để thanh toán dứt điểm khoản công nợ (Nhóm thợ Nguyễn Đình Ngân 122.173.000đ) theo Quyết định số 283/QĐ-UBND ngày 05/4/2022 của UBND huyện phê duyệt quyết toán công trình hoàn thành.

Tổ chức kiểm điểm nghiêm túc trách nhiệm Chủ đầu tư – UBND xã Quế Thuận, các cá nhân: ông Đinh Quang Công – Nguyên Chủ tịch UBND xã, nay Trưởng phòng Văn hóa – Thông tin huyện, ông Đinh Hữu Hiền – Phó Chủ tịch UBND xã, ông Nguyễn Văn Việt - Công chức chuyên môn phụ trách trong việc thực hiện công tác quản lý dự án công trình còn nhiều sai sót về trình tự, thủ tục; tổ chức nghiệm thu, quyết toán khối lượng công trình hoàn thành không đúng so với thực tế thi công.

Có trách nhiệm quản lý tài sản, công trình kiên cố hóa kênh mương loại III trên địa bàn xã Quế Thuận nói chung và đối với Kênh thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận (từ nhà bà Nguyễn Thị Ban đến nhà ông Nguyễn Thanh Hà, Đòng Cả) nói riêng; thường xuyên duy tu, bảo dưỡng, phát huy hiệu quả sử dụng; vận hành công trình, đảm bảo phục vụ sản xuất cho nhân dân.

b) Yêu cầu đơn vị có liên quan:

Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng và Thương mại Khánh Minh (đơn vị tư vấn giám sát) nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác giám sát, nghiệm thu khối lượng công trình hoàn thành, hồ sơ hoàn công công trình không đúng với thực tế thi công.

c) Phòng Kinh tế - Hạ tầng huyện

Tăng cường trách nhiệm trong việc kiểm tra công tác nghiệm thu công trình theo thẩm quyền để kịp thời phát hiện, chấn chỉnh những sai phạm trong việc lập hồ sơ, thủ tục đầu tư xây dựng và công tác nghiệm thu hoàn thành công trình nhằm nâng cao chất lượng công trình và phát huy hiệu quả sử dụng nguồn vốn đầu tư công trình.

2. Xử lý về kinh tế

- Thu hồi số tiền **29.067.000đ** (Hai mươi chín triệu, không trăm sáu mươi bảy ngàn đồng) đối với UBND xã Quế Thuận – Chủ đầu tư và ông Nguyễn Đình Ngân (nhóm thợ thi công công trình) do thực hiện thi công thiếu khối lượng chiều dài của kênh tưới so với khối lượng quyết toán nộp ngân sách nhà nước.

Giao UBND xã Quế Thuận có trách nhiệm phối hợp, đôn đốc ông Nguyễn Đình Ngân – Đại diện nhóm thợ thi công nộp trả số tiền sai phạm nêu trên vào ngân sách nhà nước qua tài khoản tạm giữ của Thanh tra huyện số **3949.0.1047424.00000** tại Kho bạc nhà nước huyện Quế Sơn.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc chấp hành quy định pháp luật quản lý đầu tư xây dựng đối với UBND xã Quế Thuận – Chủ đầu tư tại công trình Kênh thôn Phước Thượng, xã Quế Thuận. Giao UBND xã Quế Thuận tổ chức niêm yết công khai và thực hiện kết luận thanh tra theo quy định tại điểm c, khoản 2,

Điều 49 Nghị định số 43/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Thanh tra, báo cáo kết quả thực hiện gửi về Thanh tra huyện trước ngày **15/01/2024**. Đề nghị các cơ quan, đơn vị và cá nhân có liên quan triển khai thực hiện./-

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (báo cáo);
- UBND huyện (báo cáo);
- Phòng KT&HT, TCKH huyện;
- UBND xã Quế Thuận;
- Nhóm thợ thi công, cty lq (giao UBND xã Quế Thuận gửi);
- Phòng VH&TT huyện (p/h công khai trên Cổng TTĐT huyện);
- Lưu: Ttra.

CHÁNH THANH TRA