

KẾT LUẬN THANH TRA
Công tác đầu tư và quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản
tại ủy ban nhân dân phường Hương Chũ

Thực hiện Quyết định số 1357/QĐ-UBND ngày 05/9/2022 của Chủ tịch UBND thị xã Hương Trà về việc thành lập Đoàn thanh tra, thanh tra công tác đấu thầu và quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND các, phường, xã: Hương Chũ, Tứ Hạ, Hương Toàn trong 3 năm (từ năm 2019 đến năm 2021).

Xét Báo cáo số 138/BC-ĐTTr ngày 21/9/2023 của Đoàn thanh tra về công tác đầu tư và quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND phường Hương Chũ, Chủ tịch UBND thị xã kết luận như sau:

A. ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH

Pường Hương Chũ nằm ở phía Nam của thị xã Hương Trà ở cửa ngõ phía bắc của Thành phố Huế, về địa giới hành chính: Phía Đông giáp phường Hương An, phường An Hòa (thành phố Huế), phía tây giáp phường Hương Xuân, phía Nam giáp Hương Hồ, phía Bắc giáp Hương Toàn. Tổng diện tích tự nhiên 1585 ha (Trong đó: diện tích nông nghiệp: 1044,63 ha, diện tích phi nông nghiệp: 534,37 ha, diện tích chưa sử dụng: 6ha).

Trong những năm qua, được sự lãnh, chỉ đạo của UBND thị xã và Đảng uỷ phường, UBND phường Hương Chũ và các đơn vị tham gia xây dựng các công trình đã cơ bản tuân thủ quy định trong hoạt động đầu tư xây dựng.

B. KẾT QUẢ THANH TRA

Qua thanh tra liên quan đến công tác đầu tư và quyết toán vốn đầu tư xây dựng đối với 16 công trình (02 công trình đấu thầu và 14 công trình chỉ định thầu), đến thời điểm lập biên bản làm việc tại đơn vị, đã quyết toán được 02 công trình còn lại 14 công trình chưa quyết toán, kết quả thanh tra như sau:

- **Về thực hiện chủ trương và quy mô đầu tư:** Tất cả các công trình đều có chủ trương và thỏa thuận quy mô đầu tư xây dựng công trình theo đúng quy định.

- **Về thẩm định, phê duyệt thiết kế bản vẽ thi công, dự toán công trình; thẩm định và phê duyệt báo cáo kinh tế kỹ thuật:** Tất cả các công trình đều được chủ đầu tư thẩm định, phê duyệt theo quy định.

- **Về tiến độ thi công và quản lý công trình xây dựng:**

Đến thời điểm kết thúc thanh tra tại đơn vị, có 16/16 công trình đã thi công hoàn thành đảm bảo tiến độ theo quy định.

- Việc tạm ứng, thanh toán, quyết toán vốn đầu tư xây dựng công trình:

Chủ đầu tư thực hiện trên cơ sở tuân thủ đầy đủ các văn bản hướng dẫn hiện hành và theo đúng những điều khoản ký kết trong hợp đồng đối với nhà thầu.

Tuy nhiên, có 02 công trình đã được phê duyệt quyết toán nhưng quyết toán chậm (01 công trình do UBND thị xã phê duyệt quyết toán và 01 công trình do UBND phường Hương Chữ phê duyệt quyết toán); có 14 công trình đã nghiệm thu hoàn thành, đưa vào sử dụng nhưng đến nay chưa quyết toán (quyết toán chậm).

- Các công trình nâng cấp mở rộng đường bê tông giao thông ngõ xóm năm 2020 và năm 2021: Việc thành lập Ban quản lý xây dựng công trình không đảm bảo điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật; chi thanh toán kinh phí Ban quản lý xây dựng công trình sai quy định; chưa có bảng hạch toán chi tiết đối với phân nhân dân đóng góp.

- Công trình xây dựng cống thoát nước D600 băng đường Phan Kế Toại và Công trình nâng cấp, cải tạo, xây mới đường đi nội bộ và sân trường TH số 2 Hương Chữ, theo hợp đồng có quy định là giữ lại 5% tiền bảo hành công trình, nhưng UBND phường đã thanh toán hết, không giữ lại 5% tiền bảo hành công trình.

- Về công tác lưu trữ hồ sơ công trình xây dựng:

Chủ đầu tư đã tập hợp, lưu trữ hồ sơ của các công trình đầu tư xây dựng tại đơn vị. Tuy nhiên, một số công trình hồ sơ lưu trữ chưa đầy đủ theo quy định; một số văn bản liên quan đến đầu tư chưa ghi đầy đủ ngày, tháng; một số hợp đồng thi công xây dựng chưa ghi đầy đủ ngày khởi công, ngày hoàn thành.

(Kết quả thực hiện nêu chi tiết tại Phụ Lục kết quả thanh tra kèm theo Kết luận thanh tra).

C. KẾT LUẬN

Qua thanh tra nhận thấy, việc thực hiện trình tự thủ tục về đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản đảm bảo theo các quy định của pháp luật, hồ sơ pháp lý các công trình xây dựng tương đối đầy đủ, công tác giải ngân, thanh toán cơ bản kịp thời.

Tuy nhiên, vẫn còn những sai phạm, thiếu sót cụ thể:

- Có 02 công trình đã được phê duyệt quyết toán nhưng quyết toán chậm (01 công trình do UBND thị xã phê duyệt quyết toán và 01 công trình do UBND phường Hương Chữ phê duyệt quyết toán) là chưa đảm bảo về thời gian theo quy định tại Điều 21 Thông tư số 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 (nay là Điều 47 Nghị định số 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).

- Có 14 công trình đã nghiệm thu hoàn thành, đưa vào sử dụng nhưng đến nay chưa quyết toán là vi phạm quy định tại Điều 21 Thông tư số 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 (nay là Điều 47 Nghị định số 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).

- Có 14 công trình đã đưa vào sử dụng nhưng không có văn bản chấp thuận kết quả nghiệm thu của cơ quan có thẩm quyền là không đảm bảo theo quy định tại điểm b, khoản 4, Điều 31 Nghị định số 46/2015/NĐ-CP ngày 12/5/2015 của Chính phủ về quản lý chất lượng và bảo trì công trình xây dựng; điểm b, khoản 3, Điều 23 Nghị định số 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số nội dung về quản lý chất lượng, thi công xây dựng và bảo trì công trình xây dựng.

- Biên bản nghiệm thu công trình hoàn thành đưa vào sử dụng không ghi ngày, tháng là không đảm bảo về mặt nội dung của biên bản nghiệm thu theo quy định tại điểm b, khoản 1, Điều 9 Thông tư số 26/2016/TT-BXD ngày 26 tháng 10 năm 2016 của Bộ Xây dựng quy định chi tiết một số nội dung về quản lý chất lượng và bảo trì công trình xây dựng; điểm b, khoản 6 Điều 23 Nghị định số 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số nội dung về quản lý chất lượng, thi công xây dựng và bảo trì công trình xây dựng.

- Đối với công trình nâng cấp mở rộng đường bê tông giao thông ngõ xóm phường Hương Chữ năm 2020 và công trình nâng cấp mở rộng đường bê tông giao thông ngõ xóm phường Hương Chữ năm 2021, UBND phường Hương Chữ thành lập Ban quản lý xây dựng công trình nhưng thành phần tham gia Ban quản lý xây dựng công trình không đủ điều kiện, năng lực nhưng không thuê cá nhân có đủ điều kiện, năng lực để tham gia Ban quản lý xây dựng công trình là không đúng quy định tại Điều 21 Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng và Điều 23 Nghị định số 15/2021/NĐ-CP ngày 03/11/2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số nội dung về quản lý dự án đầu tư xây dựng.

Theo báo cáo giải trình của UBND phường Hương Chữ trong quá trình thực hiện dự án theo quyết định của UBND thị xã thì UBND phường có trách nhiệm thành lập Ban quản lý dự án để triển khai thực hiện các công trình. Do vậy, UBND phường đã thành lập Ban quản lý dự án. Khi thành lập Ban, UBND phường nhận thấy ông Cao Thọ Ngọc Huy là Công chức Địa chính xây dựng - Đô thị - Môi trường có bằng Đại học xây dựng và đã có giấy chứng nhận bồi dưỡng nghiệp vụ quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, đồng thời trong nhiều năm trước đây đã được địa phương giao phụ trách lĩnh vực xây dựng và đã hoàn thành tốt nhiệm vụ. Qua quá trình công tác ông Cao Thọ Ngọc Huy đã tích lũy nhiều kinh nghiệm trong lĩnh vực xây dựng. Do vậy, UBND phường cho rằng ông Cao Thọ Ngọc Huy đủ điều kiện năng lực nên UBND phường không thuê cán bộ có chứng chỉ hành nghề chuyên về lĩnh vực xây dựng. Tuy nhiên, qua đối chiếu quy định của pháp luật hiện hành, thì việc UBND phường thành

lập Ban quản lý dự án là chưa đủ điều kiện năng lực (thực tế ông Cao Thọ Ngọc Huy đã đủ điều kiện cấp chứng chỉ hành nghề nhưng chưa thực hiện thủ tục để cơ quan có thẩm quyền cấp chứng chỉ hành nghề).

- Trong quá trình thực hiện dự án đúc đường Bê tông giao thông ngõ xóm từ năm 2020 đến năm 2021 trên địa bàn phường đã tiến hành đúc 6.710 m. Trong quá trình quản lý dự án đúc đường Bê tông các thành viên Ban quản lý đã tích cực trong các công việc triển khai các hạng mục công việc như vận động họp dân, phân công nhiệm vụ thực hiện giám sát, chỉ đạo, đôn đốc thực hiện trong việc giải phóng mặt bằng, đo cắm mốc, vận động nhân dân hiến đất và tài sản trên đất, cùng cấp uỷ chi bộ vận động những hộ khó khăn để đảm bảo tiến độ thi công. Hiện nay các công trình đã đưa vào sử dụng đảm bảo chất lượng, bộ mặt nông thôn được khang trang, bà con nhân dân rất mừng vì đã được Nhà nước quan tâm hỗ trợ. Do vậy, số tiền đã chi cho từng thành viên Ban quản lý dự án trong 2 năm (2020, 2021) là 119.813.000 đồng để hỗ trợ cho từng thành viên Ban quản lý dự án là thiết thực, nhằm nâng cao trách nhiệm trong quá trình quản lý dự án đảm bảo đúng tiến độ theo kế hoạch, chất lượng công trình từ khi đưa vào sử dụng đến nay vẫn bảo đảm chất lượng.

- Công trình xây dựng công thoát nước D600 bằng đường Phan Kế Toại và công trình nâng cấp, cải tạo, xây mới đường đi nội bộ và sân trường TH số 2 Hương Chũ, theo hợp đồng có quy định là giữ lại 5% tiền bảo hành công trình, nhưng phường đã thanh toán hết, không giữ lại 5%, là không đúng với Hợp đồng đã ký kết.

- Công trình nâng cấp mở rộng đường bê tông giao thông ngõ xóm phường Hương Chũ năm 2020 và công trình nâng cấp mở rộng đường bê tông giao thông ngõ xóm phường Hương Chũ năm 2021:

+ Đối với phần nhân dân đóng góp chưa có bản hạch toán chi tiết theo Thông tư 10/2020/TT-BTC ngày 20 tháng 02 năm 2020 của Bộ Tài chính quy định về quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước.

+ Hồ sơ công trình không có Văn bản thông báo kết quả kiểm tra nghiệm thu của phòng Quản lý đô thị thị xã Hương Trà. Việc thiếu văn bản này là không thực hiện đúng theo quy định tại Văn bản số 42/LN-TCKH-QLĐT-KBNN ngày 23/3/2015 của Liên ngành Tài chính-Kế hoạch, Quản lý đô thị và Kho bạc nhà nước thị xã Hương Trà về việc hướng dẫn cơ chế đầu tư đường bê tông ngõ, xóm.

- Công tác lưu trữ hồ sơ của một số công trình chưa đầy đủ là không đảm bảo theo quy định tại khoản 3, Điều 33 Nghị định số 46/2015/NĐ-CP ngày 12/5/2015 của Chính phủ về quản lý chất lượng và bảo trì công trình xây dựng; khoản 3, Điều 26 Nghị định số 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số nội dung về quản lý chất lượng, thi công xây dựng và bảo trì công trình xây dựng.

* Trách nhiệm của những sai phạm, thiếu sót nêu trên thuộc về chủ đầu tư là UBND phường Hương Chũ, trong đó trách nhiệm chính thuộc về Chủ tịch UBND phường Hương Chũ, liên đới trách nhiệm là công chức kế toán ngân

sách, công chức địa chính xây dựng và các cá nhân, đơn vị có quan có liên quan trong niên độ thanh tra.

D. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Từ kết luận trên, căn cứ các quy định của pháp luật Chủ tịch UBND thị xã có biện pháp xử lý như sau:

1. Đối với chủ đầu tư là UBND phường Hương Chũ

- Nghiêm túc tiếp thu, xây dựng kế hoạch để khắc phục những sai phạm, thiếu sót đã được chỉ ra tại phần kết luận thanh tra.

- Thực hiện việc lập hồ sơ quyết toán và phê duyệt quyết toán vốn đầu tư xây dựng đối với các công trình đã ký biên bản nghiệm thu hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng. Thành lập Ban quản lý xây dựng công trình phải đảm bảo điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật. Chấp hành nghiêm túc quy định của pháp luật về xây dựng, hợp đồng xây dựng, về hóa đơn, chứng từ, lưu trữ hồ sơ hoàn thành công trình xây dựng theo quy định.

- Đối với việc thành lập Ban quản lý dự án: Qua xem xét báo cáo giải trình của UBND phường Hương Chũ và bằng cấp, chứng chỉ của ông Cao Thọ Ngọc Huy, nhận thấy ông Cao Thọ Ngọc Huy đã có bằng Đại học xây dựng, có giấy chứng nhận bồi dưỡng nghiệp vụ quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, đủ điều kiện cấp chứng chỉ hành nghề nhưng chưa thực hiện thủ tục để cơ quan có thẩm quyền cấp chứng chỉ hành nghề. Do vậy, Chủ tịch UBND thị xã chấp nhận chi phí cho Ban quản lý dự án trong năm 2020 và năm 2021 với số tiền 119.813.000 đồng.

- Trong quá trình Đoàn thanh tra triển khai công tác thanh tra tại đơn vị, ngày 13/10/2022, UBND thị xã đã ban hành Công văn số 3164/UBND-TCKH về việc kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan trong việc chậm quyết toán các công trình đã hoàn thành. Ngày 04/11/2022, UBND phường Hương Chũ đã thực hiện kiểm điểm các cá nhân có liên quan theo Công văn trên của UBND thị xã và gửi hồ kiểm điểm về phòng Nội vụ thị xã. Ngày 22/8/2023, UBND thị xã ban hành Thông báo số 2233/TB-UBND thông báo kết quả xử lý việc thực hiện chậm quyết toán các dự án đã hoàn thành sử dụng nguồn vốn ngân sách nhà nước. Trong đó, đã thống nhất mức kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với tập thể và các cá nhân có liên quan tại phường Hương Chũ.

- Yêu cầu UBND phường Hương Chũ tổ chức kiểm điểm tập thể và cá nhân có liên quan đã chỉ ra tại kết luận thanh tra đối với các sai phạm, thiếu sót còn lại như: Công trình đưa vào sử dụng nhưng không có văn bản chấp thuận kết quả nghiệm thu hoàn thành của cơ quan có thẩm quyền; Biên bản nghiệm thu công trình hoàn thành đưa vào sử dụng không ghi ngày, tháng; thành lập Ban quản lý xây dựng công trình nhưng thành phần tham gia Ban quản lý xây dựng công trình không đủ điều kiện, năng lực; không giữ lại 5% tiền bảo hành công trình theo Hợp đồng đã ký kết; các công trình nâng cấp mở rộng đường bê tông giao thông ngõ xóm chưa có bảng hạch toán chi tiết đối với phần nhân dân đóng góp; chi thanh toán kinh phí Ban quản lý xây dựng công trình nâng cấp mở rộng

đường bê tông giao thông ngõ xóm không đúng quy định; công tác lưu trữ hồ sơ của một số công trình chưa đầy đủ; báo cáo kết quả kiểm điểm gửi về phòng Nội vụ và Thanh tra thị xã trước ngày 25 tháng 10 năm 2023.

2. Giao trách nhiệm Thanh tra thị xã theo dõi, đôn đốc UBND phường Hương Chữ và các đơn vị, cá nhân có liên quan thực hiện nghiêm túc các biện pháp xử lý đã nêu trên.

3. Giao trách nhiệm phòng Tài chính - Kế hoạch, phòng Quản lý đô thị thị xã và các cơ quan liên quan phối hợp, hướng dẫn cho các chủ đầu tư, UBND các xã, phường thực hiện lập các thủ tục liên quan từ đầu tư, thi công, nghiệm thu, thanh toán, quyết toán... công trình xây dựng đảm bảo đúng theo quy định của pháp luật.

Trên đây là kết luận của Chủ tịch UBND thị xã về thanh tra công tác đầu tư và quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND phường Hương Chữ./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Chủ tịch UBND thị xã;
- Thanh tra thị xã;
- Phòng TC-KH thị xã;
- Phòng Quản lý đô thị thị xã;
- UBND phường Hương Chữ;
- CVVP HĐND&UBND thị xã;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH

Nguyễn Duy Hùng