

Số: 2785/KL-UBND

Thạch Hà, ngày 18 tháng 12 năm 2020

**KẾT LUẬN THANH TRA
việc chấp hành quy định của Pháp luật
trong quản lý đầu tư xây dựng cơ bản tại xã Thạch Xuân**

Thực hiện Quyết định 8309/QĐ-UBND ngày 28/11/2019 của Chủ tịch UBND huyện về thanh tra việc chấp hành quy định của pháp luật trong quản lý đầu tư xây dựng cơ bản tại xã Thạch Xuân.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 01/BC-ĐTTra ngày 30/11/2020 của Đoàn thanh tra, căn cứ các quy định của pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng cơ bản,

Kết luận thanh tra như sau:

I. ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH.

Thạch Xuân là xã miền núi nằm ở phía Tây Nam huyện Thạch Hà, có diện tích tự nhiên 25,94km², dân số 5.389 người. Là xã có diện tích rừng, đồi núi thấp lớn và nằm ở đầu nguồn nước, có điều kiện thuận lợi để phát triển Nông – Lâm – Thủy sản và du lịch sinh thái, nâng cao thu nhập cho người dân.

Trong những năm qua, thực hiện chủ trương phát triển kinh tế - xã hội chung của tỉnh và huyện, nhiều công trình trọng điểm được đầu tư xây dựng trên địa bàn xã, hệ thống đường giao thông thuận lợi để kết nối với trung tâm huyện, thành phố Hà Tĩnh, tạo điều kiện thuận lợi để thu hút đầu tư, khai thác tiềm năng, lợi thế của địa phương. Thu ngân sách tăng nhanh qua các năm, các công trình phục vụ sản xuất, đời sống dân sinh theo quy hoạch nông thôn mới được đầu tư xây dựng. Bên cạnh đó, cấp ủy, chính quyền địa phương đã có nhiều giải pháp phát huy sức mạnh tổng hợp các nguồn lực để phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo an ninh - quốc phòng và xây dựng nông thôn mới. Kinh tế - xã hội phát triển, cơ cấu kinh tế chuyển dịch theo hướng tích cực, đời sống nhân dân từng bước được nâng lên, văn hóa – xã hội có nhiều khởi sắc, an ninh trật tự được giữ vững. Năm 2018 xã Thạch Xuân được UBND tỉnh Hà Tĩnh công nhận là xã đạt chuẩn nông thôn mới.

II. KẾT QUẢ THANH TRA.

1. Công tác xây dựng kế hoạch và phân bổ vốn đầu tư xây dựng.

Hàng năm, UBND xã lập kế hoạch trình HĐND xã phê duyệt các công trình và dự kiến nguồn vốn triển khai theo kế hoạch. Cơ bản các công trình thực hiện theo đúng Nghị quyết Hội đồng nhân dân xã.

2. Kết quả thực hiện.

Trong thời kỳ thanh tra (01/01/2017-30/6/2019), UBND xã Thạch Xuân đầu tư xây dựng 32 công trình (không tính các công trình nhân dân đóng góp ngày công, ngân sách nhà nước hỗ trợ xi măng). Tổng giá trị nghiệm thu, thanh quyết toán 27,102 tỷ đồng. Nguồn vốn đầu tư từ ngân sách xã chiếm 62,36%. Đến thời điểm hiện nay các công trình đã hoàn thành đưa vào sử dụng và phát huy hiệu quả, tác dụng.

3. Nợ xây dựng cơ bản.

Tính đến 30/8/2020, UBND xã Thạch Xuân đang nợ 1.624.899.000 đồng, chủ yếu nợ các công trình khởi công năm 2019. Hàng năm HĐND, UBND xã đã có kế hoạch bố trí nguồn vốn để trả nợ các công trình, đến thời điểm hiện nay các công trình khởi công trước năm 2019 cơ bản đã được thanh toán.

4. Kết quả thanh tra các công trình XD CB.

Đoàn Thanh tra đã chọn mẫu 05 công trình để tiến hành thanh tra và kiểm tra 04 hồ sơ thi công các công trình do UBND xã hợp đồng với các cá nhân trên địa bàn, cụ thể:

- Các công trình chọn mẫu: (1) Công trình Mương thoát nước đất quy hoạch thôn Lộc Nội; (2) Công trình Nâng cấp lát gạch vỉa hè, bó vỉa đường trung tâm xã Thạch Xuân; (3) Công trình Nâng cấp, mở rộng đường trục chính trung tâm xã giai đoạn 1; (4) Công trình Nhà quản trị hành chính và các phòng phục vụ học tập trường mầm non xã Thạch Xuân; (5) Công trình Nhà giáo dục thể chất trường Tiểu học xã Thạch Xuân.

- Các công trình do UBND xã hợp đồng với các cá nhân trên địa bàn: (1) Công trình Cải tạo nhà Văn phòng, mái che và nhà xe trường THCS Hàm Nghi; (2) Công trình Nâng cấp khuôn viên sân vận động xã Thạch Xuân; (3) Công trình Nâng cấp địa chỉ đỗ cây Kè đường Mương nước - thôn Lộc Nội; (4) Công trình Nâng cấp đường giao thông.

4.1. Về trình tự, thủ tục đầu tư, công tác lập thẩm định phê duyệt Báo cáo kinh tế - kỹ thuật, thanh quyết toán công trình.

UBND xã Thạch Xuân (chủ đầu tư các công trình) đã thực hiện nghiêm túc các quy định của Nhà nước về đầu tư và xây dựng các công trình.

Về trình tự, thủ tục đầu tư, công tác lập thẩm định phê duyệt Báo cáo kinh tế - kỹ thuật: trình tự, thủ tục đầu tư thực hiện theo đúng quy định; công tác lập thẩm định phê duyệt Báo cáo kinh tế - kỹ thuật thực hiện theo đúng quy định.

Các công trình chỉ định thầu thực hiện đúng theo quy định của pháp luật; thực hiện tiết kiệm giá trị xây dựng khi chỉ định thầu;

Tuy nhiên, qua kiểm tra 04 công trình UBND xã Thạch Xuân ký hợp đồng với cá nhân thi công không thực hiện cắt giảm chi phí thu nhập chịu thuế tính trước khi thực hiện ký hợp đồng và thanh toán, với số tiền 47.057.000 đồng.

Các công trình đấu thầu rộng rãi thực hiện đúng các quy định về trình tự, thủ tục quản lý đầu tư xây dựng, trình tự lựa chọn nhà thầu theo đúng quy định pháp luật. Kiểm tra 02 công trình đấu thầu rộng rãi, kết quả như sau: Công trình Nhà quản trị hành chính và các phòng phục vụ học tập trường mầm non xã Thạch Xuân tỷ lệ giảm thầu 0,232 %; Công trình Nhà giáo dục thể chất trường Tiểu học xã Thạch Xuân tỷ lệ giảm thầu 0,156 %. Cả 02 công trình không thực hiện đấu thầu qua mạng.

Về thanh quyết toán các công trình: Hồ sơ pháp lý các công trình thẩm định quyết toán đầy đủ, đúng quy định. Đến thời điểm hiện nay đã phê duyệt quyết toán hoàn thành 28/32 công trình, đạt tỷ lệ 87,5 % và hoàn thành hồ sơ quyết toán 02 công trình đề nghị cơ quan có thẩm quyền thẩm tra quyết toán theo quy định. Cơ bản các công trình hoàn thành trước năm 2018 đã được thanh toán.

4.2. Kết quả thanh tra chi tiết các công trình.

Qua thanh tra 05 công trình, kiểm tra hồ sơ 04 công trình cá nhân thi công được chọn mẫu kiến nghị giảm giá trị nghiệm thu, quyết toán 73.613.000 đồng, trong đó: Số phải thu hồi nộp ngân sách nhà nước 12.448.000 đồng, giảm giá trị thanh, quyết toán các công trình 61.165.000 đồng. Cụ thể:

- Giảm trừ giá trị thanh toán 5.268.000 đồng tại công trình Mương thoát nước đất quy hoạch thôn Lộc Nội. Lý do: giảm 75,3m³ đất đắp và 0,72m³ đá dăm giảm tải hai bên cống qua đường.

- Giảm giá trị thanh toán 6.128.000 đồng tại công trình Nâng cấp lát gạch vỉa hè, bó vỉa đường trung tâm xã Thạch Xuân. Lý do: giảm 1,54m³ xây gạch và 43,4m² trát bồn hoa do tận dụng gạch lát vỉa hè làm bồn trồng cây.

- Giảm giá trị thanh toán 5.892.000 đồng tại công trình Nâng cấp, mở rộng đường trục chính trung tâm xã giai đoạn 1. Lý do: giảm 51,48m² ván khuôn và 2,574m³ bê tông do tận dụng gạch lát vỉa hè làm bồn trồng cây.

- Giảm giá trị thanh toán và thu hồi về ngân sách 5.697.000 đồng tại công trình Nhà quản trị hành chính và các phòng phục vụ học tập trường Mầm non xã Thạch Xuân. Lý do: giảm 150m ống nhựa chìm bảo hộ dây dẫn D16.

- Giảm giá trị thanh toán và thu hồi về ngân sách 3.571.000 đồng tại công trình Nhà giáo dục thể chất trường Tiểu học xã Thạch Xuân. Lý do: giảm 25,2m² lắp dựng do tính trùng trong phần cửa sổ S1.

- Cắt giảm 47.057.000 đồng chi phí thu nhập chịu thuế tính trước do UBND xã Thạch Xuân ký hợp đồng với các cá nhân thi công các công trình: Công trình cải tạo nhà Văn phòng, mái che và nhà xe trường THCS Hàm Nghi (14.604.000^d); Công trình nâng cấp khuôn viên sân vận động xã Thạch Xuân (10.646.000^d); Công trình Nâng cấp địa chỉ đở cây Kè đường Mương nước thôn Lộc Nội (5.948.000^d); Công trình nâng cấp đường giao thông (15.859.000^d). Trong đó, thu hồi về ngân sách tại công trình Nâng cấp khuôn viên sân vận động xã Thạch Xuân 3.180.000 đồng.

(Chi tiết các công trình có phụ lục kèm theo)

III. NHẬN XÉT, KẾT LUẬN.

1. Về ưu điểm:

Trong thời kỳ thanh tra, xã Thạch Xuân đã nỗ lực, cố gắng huy động nguồn vốn ngân sách xã (62,36%) để đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng phục vụ sản xuất và đời sống dân sinh. Các công trình được đầu tư xây dựng đã phát huy tốt hiệu quả, tác dụng, đáp ứng được yêu cầu mục đích dự án đề ra, từng bước xây dựng hoàn thành các tiêu chí NTM. Năm 2018 xã Thạch Xuân đạt chuẩn nông thôn mới. Công tác quản lý các dự án xây dựng được thực hiện khá tốt về trình tự thủ tục đầu tư và tiến độ thi công. Công tác lựa chọn nhà thầu xây lắp đảm bảo theo đúng quy định; hồ sơ các công trình XD CB được lưu trữ đầy đủ, khoa học; Tỷ lệ quyết toán hoàn thành các công trình đạt cao 87,5%.

2. Về hạn chế, khuyết điểm:

- Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã không tổ chức đấu thầu qua mạng theo quy định tại Văn bản số 4421/UBND-CN₁ ngày 01/9/2019 của UBND tỉnh và Văn bản số 4234/UBND-TH ngày 28/6/2019 của UBND tỉnh về việc triển khai thực hiện Chỉ thị số 03/CT-BKHĐT ngày 24/5/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư. Chi phí tiết kiệm qua đấu thầu rộng rãi đạt tỷ lệ thấp. Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch UBND xã Thạch Xuân.

- Thực hiện ký hợp đồng với cá nhân thi công Công trình nhưng không cắt chi phí chịu thuế tính trước, dẫn đến nghiệm thu, quyết toán quá số tiền 47.057.000 đồng tại 04 công trình nêu trên. Trách nhiệm thuộc về Kế toán ngân sách và Chủ tịch UBND xã Thạch Xuân.

- Việc nghiệm thu khối lượng theo dự toán và thanh toán cao hơn so với thực tế thi công với tổng số tiền sai phạm 26.556.000 đồng là trái với Điều 33,

Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, quy định "*Quản lý khối lượng thi công xây dựng công trình*" và Khoản 2, Điều 28, Nghị định số 32/2015/NĐ-CP ngày 25/3/2015 của Chính phủ về quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình, quy định "*Thanh toán vốn đầu tư xây dựng công trình*". Trách nhiệm thuộc về Ban quản lý các công trình và chủ đầu tư là UBND xã Thạch Xuân.

IV. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ.

1. Xử lý về kinh tế: Giao chủ tịch UBND xã Thạch Xuân:

1.1. Tổ chức thu hồi nộp ngân sách tổng số tiền 12.448.000 đồng, gồm:

- Tại Công ty CP Xây lắp & TM Hợp Lực (thi công Công trình Nhà quản trị hành chính và các phòng phục vụ học tập trường mầm non xã Thạch Xuân) số tiền 5.697.000 đồng;

- Tại Công ty TNHH TM & Đầu tư Thành Công (thi công Công trình Nhà giáo dục thể chất trường Tiểu học xã Thạch Xuân) số tiền 3.571.000 đồng;

- Tại Ông Phạm Văn Phúc - xã Thạch Xuân (thi công Công trình Nâng cấp khuôn viên sân vận động xã Thạch Xuân) số tiền 3.180.000 đồng;

1.2. Thực hiện việc giảm trừ thanh toán, quyết toán: 73.613.000 đồng đối với các công trình XDCCB nêu trên.

2. Chấn chỉnh công tác quản lý Nhà nước.

2.1. Đối với UBND xã Thạch Xuân:

- Chấn chỉnh, khắc phục kịp thời những hạn chế, khuyết điểm trong công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản đã được chỉ ra trong kết luận thanh tra.

- Thực hiện nghiêm túc Chỉ thị số 07/CT-TTg ngày 30/4/2015 của Thủ tướng chính phủ về việc tăng cường các biện pháp xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản nguồn vốn đầu tư công. Trong thời gian tới UBND xã cần có các giải pháp bố trí vốn để trả nợ XDCCB dứt điểm, đồng thời không được khởi công các công trình mới khi chưa xác định được nguồn vốn cụ thể.

- Thực hiện nghiêm việc đấu thầu qua mạng các công trình theo Văn bản số 4234/UBND-TH ngày 28/6/2019 của UBND tỉnh về việc triển khai thực hiện Chỉ thị số 03/CT-BKHĐT ngày 24/5/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- Tăng cường công tác giám sát, nâng cao năng lực, trách nhiệm quản lý của Chủ đầu tư, Ban quản lý công trình trong việc quản lý khối lượng, chất lượng các công trình xây dựng.

- Tổ chức kiểm điểm làm rõ trách nhiệm của tập thể, cá nhân liên quan theo mức độ sai phạm trong công tác quản lý đầu tư XDCCB đã nêu ở trên, gửi kết

quả kiểm điểm về Phòng Nội vụ chậm nhất là 15 ngày kể từ ngày ban hành Kết luận thanh tra.

- Thực hiện đầy đủ các nội dung kết luận thanh tra theo thời gian quy định và gửi báo cáo về UBND huyện (qua Thanh tra huyện).

2.2. Đối với phòng chuyên môn cấp huyện.

2.2.1. *Phòng Tài chính - Kế hoạch:* Tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn UBND xã trong việc thực hiện thanh toán, quyết toán các công trình xây dựng cơ bản để hạn chế xảy ra các sai sót.

2.2.2. *Phòng Nội vụ:* Tham mưu cho UBND huyện tổ chức kiểm điểm và xử lý trách nhiệm tùy theo mức độ vi phạm tập thể, cán bộ, công chức theo quy định. Thời gian thực hiện: chậm nhất là 30 ngày kể từ ngày ban hành Kết luận thanh tra.

2.3.3. Thanh tra huyện:

Giao Thanh tra huyện theo dõi, đôn đốc việc thực hiện các nội dung trên, định kỳ báo cáo Chủ tịch UBND huyện kết quả thực hiện./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Thường trực Huyện ủy, HĐND;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- UBKT Huyện ủy;
- Phòng Nội vụ, TCKH;
- Kho bạc Nhà nước huyện;
- UBND xã Thạch Xuân;
- Lưu: VT, TTra.

CHỦ TỊCH

Trần Việt Hà