

Số: /TB-TTT

Quảng Ngãi, ngày 22 tháng 4 năm 2022

THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA
Việc chấp hành các quy định của pháp luật về đầu tư công
giai đoạn 2016 - 2020 trên địa bàn huyện Nghĩa Hành

Chánh Thanh tra tỉnh đã ban hành Kết luận thanh tra số 02/KL-TTT ngày 26/3/2022 về thanh tra trách nhiệm của UBND huyện trong việc chấp hành pháp luật về đầu tư công giai đoạn 2016 - 2020 trên địa bàn huyện Nghĩa Hành và có Công văn số 315/TTT-NV4 ngày 15/4/2022 đính chính kết luận thanh tra. Kết luận thanh tra đã được Chủ tịch UBND tỉnh thống nhất và chỉ đạo tổ chức thực hiện tại Công văn số 1808/UBND-NC ngày 21/4/2022.

Căn cứ quy định của Luật Thanh tra năm 2010, Thanh tra tỉnh thông báo kết luận thanh tra như sau:

I. KẾT LUẬN CÁC NỘI DUNG ĐƯỢC THANH TRA

Trong giai đoạn 2016 - 2020, trên địa bàn huyện Nghĩa Hành đã triển khai thực hiện đầu tư xây dựng 317 công trình; với tổng mức đầu tư được duyệt 855.008 triệu đồng, tổng khối lượng thực hiện là 815.619 triệu đồng. Kết quả thực hiện đã góp phần thúc đẩy tăng trưởng, phát triển kinh tế - xã hội, từng bước hoàn thiện mạng lưới đường giao thông, thủy lợi, trường, lớp trên địa bàn huyện, tạo điều kiện thuận lợi cho việc sinh hoạt, sản xuất của nhân dân, thúc đẩy phát triển kinh tế khu vực nông thôn và giữ vững an ninh chính trị, trật tự an toàn xã hội trên địa bàn. Tuy nhiên bên cạnh những kết quả đạt được cũng còn một số tồn tại, hạn chế và vi phạm như sau:

1. Công tác lập, thẩm định, phê duyệt chủ trương đầu tư và quyết định đầu tư các công trình, dự án đầu tư công:

- Có 21 công trình nội dung Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư không nêu rõ sự phù hợp với từng loại quy hoạch ngành, lĩnh vực là thực hiện chưa đủ nội dung theo quy định tại khoản 1 Điều 36 Luật Đầu tư công năm 2014, Mẫu số 04 Phụ lục II Nghị định số 136/2015/NĐ-CP ngày 31/12/2015 của Chính phủ về hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Đầu tư công. Trong thẩm định Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện không nêu rõ sự phù hợp với quy hoạch đối với 02 công trình; Hội đồng thẩm định do Chủ tịch UBND huyện Nghĩa Hành thành lập năm 2019 không nêu rõ ý kiến về sự phù hợp với quy hoạch đối với 24 công trình, là thực hiện chưa đủ nội dung thẩm định về quy hoạch tại khoản 3 Điều 24 Nghị định số 136/2015/NĐ-CP ngày 31/12/2015 của Chính phủ hướng dẫn thi hành Luật đầu tư công năm 2014. Hiện nay tất cả các công trình này đều phù hợp các quy hoạch có liên quan.

- Trước khi phê duyệt quyết định chủ trương đầu tư các công trình dự án thuộc thẩm quyền, Chủ tịch UBND các xã, thị trấn đã không lập Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư, không lập Hội đồng để thẩm định Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư, thẩm định nguồn vốn và khả năng cân đối vốn đối với 24 công trình; có lập Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư nhưng không thành lập Hội đồng để thẩm định Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư, thẩm định nguồn vốn và khả năng cân đối vốn đối với 04 công trình, là vi phạm quy định tại điểm a khoản 2 Điều 31 Luật Đầu tư công năm 2014, các điểm a, b, c khoản 1 Điều 21, các điểm a, b, c khoản 1 Điều 20 và điểm a khoản 1 Điều 22 Nghị định số 136/2015/NĐ-CP.

- Chủ tịch UBND các xã Hành Tín Tây, Hành Trung ban hành các quyết định chủ trương đầu tư đối với 03 công trình đã có quyết định chủ trương đầu tư của Chủ tịch UBND tỉnh (*Quyết định số 1396/QĐ-UBND ngày 25/9/2019*) là thừa thủ tục.

- Chủ tịch UBND các xã ban hành các quyết định chủ trương đầu tư 20 công trình¹ không đúng thủ tục, thẩm quyền. Tuy nhiên sau đó các cơ quan liên quan đã lập thủ tục trình và đã được Chủ tịch UBND tỉnh phê duyệt chủ trương đầu tư theo đúng thủ tục, thẩm quyền.

- Chủ tịch UBND các xã ban hành Quyết định chủ trương đầu tư 03 công trình² trước thời điểm UBND tỉnh có Quyết định chủ trương đầu tư là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 3 Nghị định số 161/2016/NĐ-CP ngày 02/12/2016 của Chính phủ.

2. Công tác lập, thẩm định, phê duyệt danh mục đầu tư công, giao kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn và hàng năm:

- Dự án Cầu qua Sông Phước Giang có trong Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 5 năm 2016-2020 của huyện Nghĩa Hành nhưng không có trong quy hoạch phát triển giao thông vận tải huyện Nghĩa Hành đến năm 2020 và định

¹ Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Đức quản lý 01 công trình KCH kênh từ Muong Ó đi đồng Phan Thượng; Ban Quản lý xây dựng nông thôn mới xã Hành Nhân quản lý 05 công trình (*Nhà văn hóa kết hợp tránh lũ cộng đồng thôn; KCH kênh từ Muong Ó đi đồng Phan Thượng; Nhà văn hóa thôn Nghĩa Lâm; Đường thôn Tuyến nhà bà Lê Thị Hồng - Đường huyện; Đường thôn Tuyến từ Kênh 12 - Nhà ông Trần Nguyên; Kiên cố hóa kênh từ Vườn Hoàng - Ruộng Hương Hòa*); Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Phước quản lý 04 công trình (*Nhà văn hóa thôn Đề An; Đường xã Tuyến vườn Ba Hờ - Vườn Thành Tô; Đường xã Tuyến Ông Tòng - Trần Kim Giao; Đường thôn Tuyến Phạm Khai - Kênh Chính Nam*); Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Tín Đông quản lý 01 công trình Nhà văn hóa xã Hành Tín Đông kết hợp tránh lũ cộng đồng; Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Thiện quản lý 02 công trình (*Đường xã DT624-Ngõ Bùi Cảnh- Ngõ Mai Văn Thanh-DT624; Đường xã DT624-Ngõ Nguyễn Đình Diều*); Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Trung quản lý 03 công trình (*Đường thôn Tuyến Ngõ Sứ - Lâm Tường; Đường thôn Tuyến Ngõ Trương Thi - Ngõ Nguyễn Tôn; Đường thôn Tuyến Ngõ Minh - Ngõ Hương - Kiều Tư*). Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Dũng quản lý 01 công trình Đường xã tuyến Trần Bình (An Phước) - Huỳnh Tấn Minh (An Tân); Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Thịnh quản lý 03 công trình (*Đường thôn Tuyến Châu Me- Châu Mỹ nối dài; Đường thôn Tuyến Trần Xanh - Bùi Hoàng; Đường thôn Tuyến Cầu Kênh - Vườn Mít*).

² Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Nhân quản lý 01 công trình Đường xã Tuyến chợ Hành Nhân - Trạm bơm BN7; Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Trung quản lý 02 công trình (*Đường thôn Tuyến ngõ Tăng Ba - Ngõ Nhị; Đường thôn Tuyến ĐH54-La Châu (Nhánh rẽ - Thầy Tiến)*).

hướng đến năm 2030 nhưng UBND huyện vẫn đưa vào bố trí kế hoạch vốn đầu tư công trung hạn tại Quyết định số 347/QĐ-UBND ngày 30/12/2016 là vi phạm điểm c khoản 1 Điều 50 Luật Đầu tư công năm 2014. Tuy nhiên, Dự án trên chưa được triển khai xây dựng trong giai đoạn 2016 - 2020, đến nay đã đổi tên thành Cầu Hành Dũng - Hành Nhân, được bổ sung vào quy hoạch phát triển giao thông vận tải huyện Nghĩa Hành đến năm 2020 và định hướng đến năm 2030 và đưa vào danh mục dự án dự kiến khởi công mới trong kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021 - 2025 được HĐND tỉnh thông qua tại Nghị Quyết số 13/NQ-HĐND ngày 27/4/2021.

- Phê duyệt kế hoạch vốn trung hạn cho 61 dự án khi chưa đủ điều kiện được đưa vào danh mục bố trí vốn kế hoạch trung hạn (*chưa được cấp có thẩm quyền phê duyệt chủ trương đầu tư*), vi phạm quy định tại Khoản 1 Điều 55 Luật Đầu tư công 2014.

- Phê duyệt danh mục đầu tư công trung hạn không đưa vào 03 dự án đã hoàn thành giai đoạn trước nhưng còn nợ chưa thanh toán xong và dẫn đến bố trí kế hoạch vốn trung hạn không tuân thủ nguyên tắc ưu tiên bố trí vốn cho 03 dự án để trả nợ chưa thanh toán, gồm: Trường mầm non Hành Phước³, Hệ thống nước sinh hoạt tập trung làng Đồng Cau thôn Lũng Khê I⁴, Đường Nội thị - thị trấn Chợ Chùa, tuyến Đồng Chợ⁵, vi phạm Chỉ thị số 08/CT-UBND ngày 29/8/2014 của Chủ tịch UBND tỉnh về việc lập kế hoạch đầu tư công trung hạn 5 năm 2016 - 2020, không tuân thủ đúng nguyên tắc ưu tiên bố trí vốn trung hạn để trả nợ các công trình đã hoàn thành giai đoạn trước theo quy định tại khoản 4 Điều 54 Luật Đầu tư công năm 2014; từ đó dẫn đến phê duyệt kế hoạch vốn hàng năm cho 03 dự án này không đúng quy định tại khoản 1 Điều 56 Luật Đầu tư công năm 2014.

- UBND huyện không đưa vào danh mục đầu tư công trung hạn dự án Trường mầm non Hành Phước (*quy mô 02 phòng học, tổng mức đầu tư 1,4 tỷ đồng, thời gian thực hiện năm 2016-2017*) để trình HĐND huyện thông qua, cũng không tiến hành thủ tục bổ sung danh mục đầu tư công trung hạn theo quy định để làm căn cứ thực hiện và bố trí vốn phần đối ứng của ngân sách huyện, vi phạm quy định tại khoản 1 Điều 50, Điều 51 Luật Đầu tư công năm 2014. Dự án không có tên trong danh mục trung hạn nhưng sau đó vẫn được bố trí vốn là thực hiện không đúng Điều 56 Luật Đầu tư công, Điều 6 Nghị định số 77/2015/NĐ-CP ngày 10/9/2015 của Chính phủ.

- UBND huyện ban hành các Quyết định bố trí kế hoạch vốn hàng năm cho 10 dự án nhóm C đã hoàn thành trước giai đoạn 2016 - 2020 với tổng thời

³ Quy mô 06 phòng học, tổng mức đầu tư 3,8 tỷ đồng từ nguồn ngân sách huyện, hoàn thành năm 2014 và đã phê duyệt quyết toán với số tiền 3,45 tỷ đồng, trong đó đã thanh toán đến năm 2016 là 3,204 tỷ đồng, còn 341 triệu đến năm 2017 UBND huyện mới bố trí vốn trả nợ.

⁴ Tổng mức đầu tư 871 triệu đồng, công trình hoàn thành năm 2012, phê duyệt quyết toán năm 2013 và đã thanh toán 540 triệu đồng từ nguồn ngân sách tỉnh, còn nợ 331 triệu đồng từ nguồn ngân sách huyện; đến năm 2017 UBND huyện mới bố trí vốn trả nợ.

⁵ Tổng mức đầu tư 683 triệu từ nguồn ngân sách huyện, hoàn thành năm 2014, đã phê duyệt quyết toán và đã thanh toán đến năm 2016 là 600 triệu đồng, còn nợ 83 triệu đồng từ nguồn ngân sách huyện; đến năm 2018 UBND huyện mới bố trí vốn trả nợ.

gian kéo dài hơn 3 năm là chưa đảm bảo thời gian bố trí vốn hoàn thành dự án trong kế hoạch đầu tư công trung hạn quy định tại Điều 13 Nghị định 77/2015/NĐ-CP ngày 10/9/2015 của Chính phủ; chưa tuân thủ nguyên tắc ưu tiên bố trí kế hoạch vốn hằng năm theo quy định tại điểm a khoản 4 Điều 54 Luật Đầu tư công năm 2014.

- UBND huyện ban hành các Quyết định bố trí kế hoạch vốn hằng năm không ưu tiên bố trí vốn để thanh toán nợ đọng xây dựng cơ bản cho 03 dự án là không đúng theo quy định tại điểm c khoản 5 Điều 54 Luật Đầu tư công năm 2014, gồm: Dự án Cầu Hồ Đá⁶; Dự án Kè chống sạt lở bờ Bắc Sông Vệ, đoạn qua thôn An Chỉ, xã Hành Phước⁷; Dự án Hệ thống nước sinh hoạt tập trung làng Đồng Cau thôn Lũng Kê I⁸.

3. Công tác giám sát, đánh giá đầu tư

UBND huyện đã triển khai thực hiện công tác báo cáo giám sát, đánh giá đầu tư trong giai đoạn 2016 - 2020 theo quy định. Tuy nhiên UBND huyện và các chủ đầu tư đã có chậm trễ trong báo cáo giám sát, giám sát, đánh giá đầu tư năm 2020, không thực hiện đầy đủ chế độ báo cáo giám sát, đánh giá đầu tư trên Hệ thống thông tin về báo cáo giám sát, đánh giá đầu tư chương trình dự án đầu tư sử dụng vốn nhà nước theo quy định tại Thông tư số 13/2016/TT-BKHĐT ngày 29/9/2016 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

4. Công tác xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản

Tổng nợ đọng xây dựng cơ bản đến 31/12/2021 là 93.380,895 triệu đồng (*ngân sách tỉnh 49.630 triệu đồng, ngân sách huyện 27.384,895 triệu đồng, ngân sách xã và nguồn huy động từ nhân dân 16.366 triệu đồng*) của 97 công trình; chi tiết:

4.1. Ngân sách tỉnh và ngân sách huyện có 03 công trình do UBND huyện làm Chủ đầu tư:

- Ngân sách tỉnh có 01 công trình là Cầu Hành Phước - Hành Thịnh: nợ đọng 49.630 triệu đồng (*ngày 04/4/2022 UBND tỉnh đã có Quyết định số 297/QĐ bố trí 40.000 triệu để trả nợ từ nguồn vượt thu ngân sách tỉnh năm 2021; hiện nay số tiền nợ đọng còn lại theo quyết toán phê duyệt ngày 06/4/2022 là 9.405,042 triệu đồng*).

- Ngân sách huyện có 02 công trình, với số tiền nợ đọng 27.384,895 triệu đồng, gồm: (1) Đường Tân Hòa - Trũng Kè II - Trũng Kè I là 26.778 triệu đồng. (2) Cầu Hành Tín 606,895 triệu đồng.

⁶ Hoàn thành vào tháng 9/2015 nhưng không có kế hoạch giao vốn năm 2016, 2017 mà đến năm 2018 mới có kế hoạch bố trí đủ vốn cho dự án tại Quyết định 293/QĐ-UBND ngày 22/12/2017

⁷ Hoàn thành vào tháng 12/2015 nhưng không có trong kế hoạch vốn đầu tư công của huyện các năm 2016, 2017, 2018, 2019 mà đến cuối năm 2019 mới có kế hoạch giao vốn bố trí trả nợ đủ cho dự án phân bổ vốn từ nguồn ngân sách huyện vượt thu tiền sử dụng đất năm 2019 tại Quyết định số 253/QĐ-UBND ngày 10/12/2019 của UBND huyện

⁸ Hoàn thành trong năm 2011, nhưng không được đưa vào danh mục dự án bố trí kế hoạch vốn trung hạn giai đoạn 2016 - 2020, không có trong kế hoạch giao vốn huyện năm 2016, 2017 mà đến năm 2018 mới được bố trí kế hoạch vốn trả nợ đủ cho dự án tại Quyết định số 293/QĐ-UBND ngày 22/12/2017 của UBND huyện

4.2. Ngân sách xã và nguồn huy động từ nhân dân có 94 công trình: Thị trấn Chợ Chùa có 02 công trình, tổng nợ đọng 6.291 triệu đồng; Xã Hành Phước có 19 công trình, với tổng số tiền nợ đọng 2.205 triệu đồng; Xã Hành Đức có 01 công trình (Chợ Gò Gai) số nợ là 229 triệu đồng; Xã Hành Dũng có 16 công trình, tổng nợ đọng 938 triệu đồng; Xã Hành Nhân có 10 công trình, tổng nợ đọng 3.860 triệu đồng; Xã Hành Minh có 30 công trình, tổng nợ đọng 2.100 triệu đồng; Xã Hành Thuận có 11 công trình, tổng nợ đọng 637 triệu đồng; Xã Hành Tín Tây có 04 công trình, tổng nợ đọng 92 triệu đồng; Xã Hành Trung có 01 công trình (KCH kênh N2-10-KC2) còn nợ 4 triệu đồng.

Việc để phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản nêu trên là vi phạm Điều 16 Luật Đầu tư công. Qua thanh tra cho thấy dù hàng năm UBND huyện đều ban hành có văn bản yêu cầu UBND cấp xã và các phòng, ban liên quan rà soát, thống kê, phân loại nợ đọng theo từng nguồn vốn, theo năm, theo kế hoạch huy động đã cam kết nguồn vốn,... xác định nguyên nhân để xây dựng kế hoạch trả nợ chi tiết, ưu tiên cho trả nợ, không được để phát sinh nợ và không được bố trí vốn để khởi công mới công trình khi chưa xử lý xong nợ đọng. Tuy nhiên nợ đọng vẫn phát sinh ở các xã, trong đó không phân tích được chi tiết phần nợ đọng từ nguồn huy động của người dân để lên phương án xử lý dứt điểm mà để kéo dài.

Nguyên nhân chủ yếu do ngân sách huyện, xã còn nhiều khó khăn, chưa thể chủ động nguồn thu trên địa bàn để phục vụ cho đầu tư xây dựng cơ bản. Trách nhiệm chính thuộc về UBND các xã có nợ đọng; Phòng Tài chính - Kế hoạch có trách nhiệm liên đới trong tham mưu quản lý nhà nước nhưng thiếu giải pháp hiệu quả để chấn chỉnh, khắc phục; UBND huyện cũng có phần trách nhiệm trong việc không chỉ đạo xử lý nghiêm theo đúng quy định pháp luật về nguyên tắc bố trí vốn đầu tư công.

5. Chi phí quản lý dự án của các công trình do các Phòng, Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới các xã, UBND các xã và thị trấn làm chủ đầu tư:

Từ năm 2017 đến 2020, UBND huyện Nghĩa Hành đã giao cho các phòng chuyên môn làm chủ đầu tư 15 công trình⁹; UBND thị trấn Chợ Chùa, các xã và Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới các xã làm chủ đầu tư 164 công trình¹⁰ sử dụng bộ máy chuyên môn trực thuộc để quản lý dự án nhưng các đơn vị tư vấn lập dự toán chi phí xây dựng công trình không điều chỉnh với hệ số $k = 0,8$ theo định mức¹¹ mà tính hệ số $k = 1$; đơn vị thẩm

⁹Phòng Kinh tế và Hạ tầng 06 công trình, Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn 06 công trình, Phòng Giáo dục và Đào tạo 03 công trình.

¹⁰Hành Phước 22 công trình, Hành Thịnh 26 công trình, Hành Dũng 08 công trình, Hành Thuận 08 công trình, Hành Nhân 11 công trình, Hành Tín Đông 07 công trình, Hành Tín Tây 34 công trình, Hành Đức 19 công trình, Hành Thiện 16 công trình, Hành Trung 12 công trình và thị trấn Chợ Chùa 01 công trình.

¹¹Theo quy định tại điểm 3, Mục I, Phần I Định mức chi phí quản lý dự án và tư vấn đầu tư xây dựng ban hành kèm theo Quyết định số 79/QĐ-BXD ngày 15/02/2017 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về công bố Định mức chi phí quản lý dự án và tư vấn đầu tư xây dựng: “Trường hợp dự án được quản lý theo hình thức chủ đầu tư sử dụng bộ máy chuyên môn trực thuộc có đủ điều kiện năng lực để quản lý dự án, chi phí quản lý dự án xác định theo định mức và điều chỉnh với hệ số $k = 0,8$ ”

định (*Phòng Kinh tế và Hạ tầng, Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn*) cũng không phát hiện xử lý mà vẫn thống nhất với đơn vị tư vấn. Cụ thể:

- Có 120 công trình các chủ đầu tư đã làm thủ tục chi trả chi phí quản lý dự án vượt định mức quy định, số tiền 384.553.967 đồng.

- Có 59 công trình các chủ đầu tư chưa làm thủ tục chi trả chi phí quản lý dự án vượt định mức 223.393.319 đồng.

6. Qua thanh tra cụ thể đối với 09 công trình cho thấy có các vi phạm, sai sót như sau:

6.1. Có 03 công trình¹² Chủ tịch UBND huyện quyết định đầu tư theo hình thức khẩn cấp, cấp bách là không đúng quy định tại khoản 14 Điều 4, khoản 1 Điều 33 Luật Đầu tư công năm 2014; Điều 128 và Khoản 1 Điều 130 Luật Xây dựng năm 2014; khoản 2 Điều 42 Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng; khoản 4 Điều 3 Nghị định số 136/2015/NĐ-CP ngày 31/12/2015 của Chính phủ.

6.2. Đơn vị tư vấn lập dự toán tăng so với thiết kế, đơn vị thẩm định cũng không phát hiện ra để xử lý đối với 09 công trình, với tổng giá trị 746.888.245 đồng (*trong đó đã được chủ đầu tư chấp nhận nghiệm thu, thanh toán cho các nhà thầu 601.496.801 đồng*) là vi phạm quy định tại Điều 33 Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ. Cụ thể:

- Cầu Hành Tín 131.519.162 đồng: Khối lượng khảo sát tăng so với thực tế 86.793.162 đồng, áp sai định mức đào đất làm tăng giá trị công trình 44.726.000 đồng.

- Khắc phục khẩn cấp Trạm bơm Mễ Sơn 155.886.424 đồng: Chưa thực hiện đủ khối lượng khảo sát đo vẽ mặt cắt ngang theo Hợp đồng số 26/2015/HĐ-TVXD ngày 16/11/2015 đã ký, số tiền 13.252.253 đồng; Dự toán lập tăng so với thiết kế của công việc bê tông lót móng Trạm bơm; bê tông giằng, bê tông nền, bê tông chèn đá và lắp đặt ống nhựa, làm và thả rọ đá của hạng mục Kênh dẫn, làm tăng giá trị xây lắp 132.673.077 đồng, tương ứng các chi phí thiết kế, giám sát, quản lý dự án tăng 9.961.094 đồng.

- Kênh VC-52, xã Hành Phước 83.756.925 đồng: Khối lượng trắc dọc, trắc ngang không đảm bảo mục C.1.2. Phụ lục C và mục 9.3.4.1 của Tiêu chuẩn quốc gia TCVN 8478-2010.

- Cầu Bàu Trai 39.693.500 đồng: Tính trùng 109m khối lượng khảo sát Trắc dọc, trắc ngang tuyến đoạn đường đầu cầu với dự án đường ĐH56 là 3.961.000 đồng; xác định sai thành phần hạt của 02 lớp đất (*lớp số 6 và lớp số 7A*) trong quá trình thí nghiệm nên giá trị thí nghiệm của 02 lớp này không có ý nghĩa cho việc thiết kế móng (*cắt chiều dài cọc từ 30% đến 50% chiều dài cọc trong quá trình thi công*), tương ứng 50% giá trị thí nghiệm của công trình 35.732.500 đồng.

¹² Cầu Hành Tín; Trạm bơm Mễ Sơn, xã Hành Thiện; Kênh VC - 52 xã Hành Phước.

- Nâng cấp, sửa chữa đường ĐH.58F - 58D là 16.006.220 đồng: Tính trùng 0,72ha khối lượng khảo sát bình đồ tuyến và khối lượng khảo sát bình đồ nút, số tiền 3.789.132 đồng, khối lượng đo vẽ trắc ngang nút không phục vụ cho việc tính khối lượng đào, đắp cho nút, số tiền 8.481.501 đồng; áp sai mã hiệu định mức đào đất làm tăng giá trị công trình 3.735.587 đồng.

- Nhà làm việc UBND xã Hành Nhân 145.391.444 đồng (*chưa thanh toán cho nhà thầu*): Tính tăng khối lượng Bê tông lanh tô, lanh tô liền mái hắt, máng nước, tấm đan; khối lượng khuôn thép, ván khuôn lanh tô, ô văng, giằng, lam; tăng khối xây tường; trát tường; trát trụ, cột, lam đứng, cầu thang; quét xi măng vào các kết cấu cầu thang, lanh tô; Ốp gạch; Bả matic vào tường, cột, dầm, trần; sơn tường ngoài cột dầm, trần.

- Đường bê tông giao thông nông thôn tuyến Ngã ba Cầu Cộng Hòa - ngõ Nguyễn Thị Biên 37.162.401 đồng: Chi phí nhân công cho công tác làm khe co, khe giãn mặt đường bê tông tính không hợp lý làm tăng giá trị 34.003.746 đồng; tính tăng 0,583m³ công tác phá dỡ bê tông của hạng mục Cống tròn D100, số tiền 314.465 đồng; tính tăng 0,729m³ công tác phá dỡ bê tông Cống bản 60x80, số tiền 393.216 đồng; tương ứng tăng các chi phí tư vấn và quản lý dự án 2.450.974 đồng.

- Nhà văn hóa - Sân thể thao xã Hành Tín Tây 92.368.265 đồng: Tính tăng 4,6781 tấn thép trụ, cột thép lanh tô, số tiền 74.718.750 đồng; áp dụng mã hiệu định mức cho công tác làm khe co, khe giãn chưa hợp lý làm tăng chi phí nhân công với tổng số tiền 8.016.284 đồng; Tính thừa 02 cái quạt trần với số tiền 1.108.826 đồng; tương ứng tăng chi phí thiết kế, giám sát và quản lý dự án 8.524.405 đồng.

- Kênh N10.5.1 là 45.103.904 đồng: Chi phí giám sát và quản lý dự án vượt so với quy định tại Quyết định số 296/QĐ-UBND ngày 22/7/2014 của UBND tỉnh 31.254.372 đồng (*chi phí giám sát 15.959.080 đồng, quản lý dự án 15.295.292 đồng*); giá trị dự toán vượt so với thiết kế 13.325.186 đồng; tương ứng tăng chi phí thiết kế, giám sát, quản lý dự án 524.346 đồng.

6.3. Chủ đầu tư, các đơn vị: giám sát, thi công, quản lý dự án nghiệm thu tăng so với thực tế thi công là vi phạm quy định tại Điều 33 Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ, tổng giá trị tăng đối với 06 công trình 497.326.500 đồng:

- Khắc phục khẩn cấp Trạm bơm Mễ Sơn thi công thiếu chiều dài kênh tưới 1,4m so với hồ sơ nghiệm thu, hoàn công 1.468.000 đồng.

- Kênh VC-52 xã Hành Phước 34.249.276 đồng: nghiệm thu tăng 8,254m³ bê tông Kênh chính 13.648.121 đồng, nghiệm thu tăng 12,459m³ bê tông Kênh nhánh 20.601.155 đồng.

- Nhà làm việc UBND xã Hành Nhân 429.314.755 đồng (*theo giá hợp đồng*): Thi công Cửa khung nhôm thiếu chiều dày khung nhôm 0,4li so với thiết kế; Không trát, sơn tường thu hồi mặt trong; Không sơn mặt trong tường xây

bao (trên tầng 2); Không thi công ốp chân tường mặt bên và mặt sau; Thi công thiếu: tám compas nhà vệ sinh nam (ngăn tiểu nam), 04 bộ chậu rửa tay (lavabo + gương + vòi rửa), máng chụp meca của Đèn chiếu sáng 1,2m, 01 trụ điện, 01 tủ điện 3 pha hai ngăn.

- Đường bê tông giao thông nông thôn tuyến Ngã ba Cầu Cộng Hòa - ngõ Nguyễn Thị Biên 6.641.202 đồng: Thi công thiếu khối lượng tại cống D100 tại lý trình Km0 + 178,12 với số tiền 6.335.755 đồng ($2,2m^3$ bê tông tường cống 4.857.767 đồng, $12,3 m^2$ ván khuôn tường cống 1.226.622 đồng, khối lượng đất đắp $5,4m^3$ 251.366 đồng); tương ứng tăng các chi phí giám sát, quản lý dự án 305.447 đồng.

- Nhà văn hóa - Sân thể thao xã Hành Tín Tây thi công thiếu công việc lắp đặt gương soi nhà vệ sinh, thiếu 03 Đèn cao áp; Công việc ốp gạch gốm thực tế thi công trát kẻ ron giả gạch, bả và sơn; thi công ốp đá Granit tự nhiên vào tường thiếu $10,375m^2$, với tổng giá trị là 17.375.949 đồng (sau khi có kết quả kiểm tra thực tế, đơn vị thi công là Công ty TNHH Xây dựng Thành Đạt đã thi công khắc phục toàn bộ các vi phạm).

- Kênh N10.5.1 là 8.277.318 đồng: mặt bằng thi công công tác đất từ cọc 09 đến cọc 40, khối lượng $48,46m^3$ thi công được bằng máy, nhưng dự toán lập bằng thủ công, chênh lệch 8.096.364 đồng, tương ứng tăng chi phí giám sát và chi phí quản lý dự án 180.954 đồng.

6.4. Các sai phạm khác:

- Công trình Khắc phục khẩn cấp Trạm bơm Mễ Sơn: quá trình thi công có điều chỉnh lại thiết kế, các bên đã lập Biên bản xử lý kỹ thuật, đơn vị tư vấn lập lại thiết kế nhưng chủ đầu tư không làm thủ tục thẩm định, phê duyệt (dù không điều chỉnh khối lượng) là vi phạm quy định tại Điều 22 Nghị định số 46/2015/NĐ-CP ngày 12/5/2015 về quản lý chất lượng và bảo trì công trình xây dựng; chủ đầu tư chấp nhận nghiệm thu khối lượng ngoài hợp đồng 55.014.921 đồng (bơm nước hố móng tầng 20 ca, số tiền 6.375.260 đồng; tăng đơn giá bộ tời nâng hạ động cơ, số tiền 48.639.661 đồng) là vi phạm quy định tại khoản 4 Điều 7 Nghị định số 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ, làm tăng chi phí thiết kế, giám sát và quản lý dự án 4.240.738 đồng.

- Công trình Nhà làm việc UBND xã Hành Nhân: Hồ sơ không có kết quả thẩm duyệt thiết kế về phòng cháy và chữa cháy là vi phạm quy định tại điểm a, Khoản 2, Điều 15 Nghị định số 79/2014/NĐ-CP của Chính phủ; Công trình có tổng mức đầu tư lớn hơn 5.000 triệu đồng nhưng UBND xã Hành Nhân không ký hợp đồng với đơn vị có chức năng quản lý dự án là thực hiện không đúng quy định tại khoản 2 Điều 16 Nghị định 59/2015/NĐ-CP của Chính phủ; theo hợp đồng được ký kết thì công trình hoàn thành ngày 23/3/2020 nhưng đến thời điểm thanh tra, công trình chưa được nghiệm thu hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng, trong hồ sơ cũng không thể hiện việc cho phép gia hạn hợp đồng hay phụ lục hợp đồng là vi phạm Khoản 1, Điều 67 Luật Xây dựng.

II. NGUYỄN NHÂN, TRÁCH NHIỆM

1. Nguyên nhân

a) Khách quan:

- Năm 2015 là năm đầu tiên thực hiện Luật đầu tư công năm 2014 trong khi hệ thống Nghị định hướng dẫn không ban hành kịp thời¹³, dẫn đến trong quá trình triển khai thực hiện các chủ đầu tư, phòng ban chuyên môn của UBND huyện còn nhiều lúng túng, vướng mắc; quá trình chuyển tiếp từ cách thức thực hiện theo Luật cũ sang triển khai theo Luật mới đúng trong thời điểm lập kế hoạch đầu tư công trung hạn 2016 - 2020 nên khó tránh khỏi vi phạm, thiếu sót.

- Nguồn lực ngân sách của huyện còn rất hạn chế, thu ngân sách của huyện còn chưa đảm bảo tự chủ cho nhu cầu đầu tư công phục vụ phát triển kinh tế - xã hội trên địa bàn, dẫn đến khó khăn trong sắp xếp, bố trí dành nguồn lực cho các dự án đầu tư công thuộc phạm vi thẩm quyền; rất nhiều công trình, dự án phải trông chờ vào sự hỗ trợ từ nguồn kinh phí cấp trên nên địa phương còn lúng túng, bị động trong điều hành thực hiện, cũng dẫn đến sai sót, vi phạm.

b) Chủ quan:

- Lãnh đạo UBND huyện chưa thật sự quán xuyến và nắm chắc công việc trong lĩnh vực đầu tư công, thiếu sự kiểm tra, đôn đốc việc tổ chức thực hiện nhiệm vụ được giao của cấp dưới; thủ trưởng các phòng, ban chức năng liên quan còn chưa chủ động, tích cực trong nghiên cứu quy định pháp luật về đầu tư công, không nắm chắc quy định, dẫn đến tham mưu không kịp thời, không chất lượng, thậm chí còn để xảy ra vi phạm, sai sót.

- Chủ tịch UBND các xã, thị trấn; Thủ trưởng các phòng, ban chức năng liên quan đến nội dung thanh tra chưa chủ động tích cực tổ chức thực hiện nhiệm vụ được giao, chưa làm hết trách nhiệm, thẩm quyền trong công tác quản lý và kịp thời tham mưu cho UBND huyện trong công tác quản lý nhà nước về lĩnh vực thuộc nhiệm vụ của cơ quan mình. Một bộ phận đội ngũ cán bộ, công chức công tác tại các phòng, ban và cấp xã tham gia trực tiếp vào quản lý dự án năng lực chuyên môn không đáp ứng yêu cầu vị trí công tác, trách nhiệm không cao nên dẫn đến việc nhận thức và tổ chức thực hiện chủ trương, chính sách và pháp luật còn hạn chế, bất cập.

- Ý thức chấp hành pháp luật của các đơn vị tư vấn, thi công tham gia vào thực hiện các công trình còn hạn chế, chưa quan tâm đúng mức đến việc thực hiện đầy đủ các trách nhiệm, nghĩa vụ theo hợp đồng đã ký kết với Chủ đầu tư.

2. Trách nhiệm

Những vi phạm trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo triển khai thực hiện các quy định của pháp luật về các nội dung nêu trên, trách nhiệm trước hết thuộc về Chủ tịch UBND huyện vừa là người đứng đầu, vừa là người trực tiếp ký các văn

¹³ Sau 11 tháng Luật đầu tư công có hiệu lực mới ban hành Nghị định số 77/2015/NĐ-CP ngày 10/9/2015 về kế hoạch đầu tư công trung hạn và hàng năm có hiệu lực từ ngày 01/11/2015; sau 01 năm Luật đầu tư công có hiệu lực mới ban hành Nghị định số 136/2015/NĐ-CP ngày 31/12/2015 về hướng dẫn thi hành một số điều của Luật đầu tư công có hiệu lực từ ngày 15/02/2016. Pháp luật thời điểm đó cũng không có quy định điều chỉnh các quyết định chủ trương đầu tư các dự án sau khi đã được phê duyệt đưa vào danh mục đầu tư công trung hạn.

bản có vi phạm, sai sót; trách nhiệm còn thuộc về các Phó Chủ tịch UBND huyện phụ trách lĩnh vực được phân công; Chủ tịch UBND các xã, Phó Chủ tịch UBND xã phụ trách lĩnh vực được phân công chịu trách nhiệm đối với các vi phạm liên quan đến công trình do mình làm chủ đầu tư; Thủ trưởng các phòng, ban: Tài chính - Kế hoạch, Kinh tế - Hạ tầng, Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, Giáo dục và Đào tạo; Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng và phát triển Quỹ đất huyện; Trưởng ban Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới và cán bộ có liên quan của các xã chịu trách nhiệm trong công tác tham mưu quản lý nhà nước, công tác tham mưu thực hiện các chức năng nhiệm vụ trong quá trình triển khai đầu tư các dự án có liên quan đã được chỉ ra trong kết luận này. Ngoài ra còn có trách nhiệm của các đơn vị: Tư vấn thiết kế, lập dự toán; thẩm tra, thẩm định; giám sát; thi công và các tổ chức, cá nhân có liên quan đến quá trình thực hiện các công trình cụ thể đã nêu trong kết luận này.

III. XỬ LÝ VÀ KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Xử lý về kinh tế

Chánh Thanh tra tỉnh đã ban hành 21 quyết định thu hồi số tiền sai phạm 1.095.942.223 đồng phát hiện qua thanh tra phải thu hồi nộp Ngân sách nhà nước (*do đã thanh toán cho các đơn vị tư vấn thiết kế, thẩm tra, giám sát, thi công, quản lý dự án*). Đến nay các đơn vị đã nộp 1.058.338.916 đồng vào Tài khoản tạm giữ của Thanh tra tỉnh, số tiền còn lại chưa nộp 37.603.307 đồng.

2. Thanh tra tỉnh đã kiến nghị và được Chủ tịch UBND tỉnh thống nhất chỉ đạo đối với Chủ tịch UBND huyện Nghĩa Hành tại Công văn số 1808/UBND-NC ngày 21/4/2022, cụ thể như sau:

2.1. Chủ tịch UBND huyện Nghĩa Hành chỉ đạo tổ chức thực hiện các biện pháp khắc phục:

- Tổ chức niêm yết công khai và ban hành kế hoạch cụ thể để tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra, trong đó lưu ý việc bố trí nguồn ngân sách huyện để thực hiện trả nợ đọng xây dựng cơ bản theo số liệu quyết toán vốn công trình hoàn thành đối với 02 công trình: (1) Đường Tân Hòa - Trũng Kè I - Trũng Kè II số tiền 26.778,26 triệu đồng; (2) Cầu Hành Tín số tiền 606,895 triệu đồng.

- UBND xã Hành Nhân, Ban Quản lý Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng nông thôn mới xã Hành Nhân thực hiện hoàn chỉnh các nội dung thuộc công trình Nhà làm việc UBND xã Hành Nhân:

+ Loại khỏi giá trị công trình số tiền 145.391.444 đồng (*đã nghiệm thu nhưng chưa thanh toán cho nhà thầu*) khi quyết toán giá trị xây lắp công trình.

+ Buộc đơn vị thi công khắc phục cho đúng theo hồ sơ thiết kế được duyệt với giá trị các hạng mục công việc theo hợp đồng là 429.314.755 đồng.

- Các chủ đầu tư loại khỏi giá trị công trình số tiền 223.393.319 đồng khi quyết toán chi phí quản lý dự án vượt định mức của 59 công trình (*ngoại trừ 03 công trình do Phòng Giáo dục và Đào tạo làm chủ đầu tư đã khắc phục xong*).

- Các cơ quan chuyên môn và UBND các xã, thị trấn nghiên cứu kỹ các sai phạm đã được chỉ ra để xây dựng kế hoạch tổ chức thực hiện các biện pháp khắc phục, trên cơ sở đó nghiên cứu kỹ quy định của Luật Đầu tư công năm 2019 để tổ chức thực hiện đầy đủ, không để xảy ra sai phạm tương tự.

- Chỉ đạo Trưởng phòng Tài chính - Kế hoạch chủ trì, phối hợp với các cơ quan, UBND các xã, thị trấn rà soát xác định chính xác nợ đọng xây dựng cơ bản, xây dựng kế hoạch, lộ trình xử lý nợ đọng để có phương án xử lý dứt điểm theo chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh. Có biện pháp kiên quyết chấm dứt tình trạng UBND xã, thị trấn đầu tư mới dự án, công trình khi chưa giải quyết nợ đọng xây dựng cơ bản tại địa phương. Nghiêm túc thực hiện phân bổ nguồn vốn đảm bảo cho các công trình theo quy định của Luật Đầu tư công năm 2019.

- Tăng cường công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản ở tất cả các giai đoạn đầu tư theo quy định pháp luật; chỉ giao nhiệm vụ làm Chủ đầu tư cho đơn vị đủ năng lực chuyên môn theo quy định; gắn trách nhiệm cụ thể cho từng chủ thể tham gia vào quá trình đầu tư; cần đưa vào nội dung hợp đồng tư vấn, hợp đồng xây lắp có điều khoản quy định rõ trách nhiệm bồi thường thiệt hại, xử phạt sai phạm khi cơ quan kiểm toán, cơ quan thanh tra phát hiện ra sai phạm gây thiệt hại tài sản nhà nước, ảnh hưởng đến hiệu quả đầu tư do lỗi về chuyên môn, nghiệp vụ của Chủ đầu tư, tư vấn, đơn vị thi công và các đơn vị có liên quan gây ra theo quy định của pháp luật.

- Chỉ đạo Chủ tịch UBND các xã, thị trấn; Trưởng các Phòng, ban làm chủ đầu tư, đại diện chủ đầu tư xem xét xử lý theo thẩm quyền hoặc kiến nghị người có thẩm quyền xử lý sai phạm của các đơn vị tư vấn thiết kế, giám sát và nhà thầu xây lắp theo đúng quy định pháp luật chuyên ngành về xử lý vi phạm hành chính; xem xét áp dụng biện pháp công bố công khai và cấm không cho phép nhà thầu tham gia nhận thầu, đấu thầu các gói thầu, dự án mới do UBND huyện làm chủ đầu tư theo đúng quy định pháp luật về đấu thầu.

2.2. Về xem xét xử lý trách nhiệm

- Chủ tịch UBND huyện Nghĩa Hành chỉ đạo xây dựng báo cáo kiểm điểm các hạn chế, khuyết điểm; tổ chức họp để kiểm điểm đối với các sai sót trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo, điều hành và quyết định các công việc cụ thể có sai phạm thuộc trách nhiệm của Chủ tịch và các Phó Chủ tịch UBND huyện (*qua các thời kỳ*) về các nội dung được thanh tra gắn liền với việc đề ra từng giải pháp, lộ trình khắc phục những hạn chế, sai phạm Kết luận thanh tra đã chỉ ra. Hồ sơ kiểm điểm (*gồm báo cáo kiểm điểm của tập thể lãnh đạo UBND huyện, bản kiểm điểm cá nhân các đồng chí lãnh đạo, nguyên lãnh đạo UBND huyện có liên quan, biên bản cuộc họp*) gửi về Sở Nội vụ để tham mưu UBND tỉnh xem xét xử lý theo thẩm quyền.

- Chủ tịch UBND huyện Nghĩa Hành chỉ đạo việc kiểm điểm làm rõ trách nhiệm cán bộ, công chức, viên chức có liên quan về những sai phạm đã nêu trong Kết luận thanh tra để xem xét xử lý theo thẩm quyền hoặc kiến nghị người có

thẩm quyền xử lý nghiêm trách nhiệm của các cá nhân có sai phạm theo đúng quy định của Đảng và pháp luật của Nhà nước.

- Sở Nội vụ tiếp nhận hồ sơ kiểm điểm của tập thể lãnh đạo UBND huyện Nghĩa Hành để xem xét, tham mưu Chủ tịch UBND tỉnh xử lý, kiến nghị xử lý theo đúng quy định pháp luật.

Trên đây là thông báo kết luận thanh tra việc chấp hành pháp luật về đầu tư công giai đoạn 2016 - 2020 trên địa bàn huyện Nghĩa Hành.

Nơi nhận:

- UBND huyện Nghĩa Hành;
- Lãnh đạo Thanh tra tỉnh;
- VP Thanh tra tỉnh (để đăng tải lên Cổng TTĐT của cơ quan);
- Các phòng NV Thanh tra tỉnh;
- Lưu: VT, Hồ sơ ĐTT.

CHÁNH THANH TRA

Trà Thanh Danh