

Số: 05/KL-TTT

An Giang, ngày 08 tháng 6 năm 2020

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc chấp hành pháp luật về đầu tư xây dựng của Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Công trình giao thông tỉnh An Giang đối với dự án Khắc phục 2 điểm sạt lở ĐT.946 (Km25 và Km27)

Thực hiện Quyết định số 61/QĐ-TTT ngày 23/3/2020 của Thanh tra tỉnh về thanh tra việc chấp hành pháp luật về đầu tư xây dựng của Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Công trình giao thông tỉnh An Giang đối với dự án Khắc phục 2 điểm sạt lở ĐT.946 (Km25 và Km27); Quyết định số 70/QĐ-TTT ngày 01/4/2020 về việc tạm dừng hoạt động thanh tra và Quyết định số 78/QĐ-TTT ngày 27/4/2020 về việc tiếp tục thanh tra.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 05/6/2020 của Trưởng Đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của cơ quan, tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra.

Chánh Thanh tra tỉnh kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Theo Báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình Khắc phục 02 điểm sạt lở Đường tỉnh 946 (Km25+000 và Km27+000) thuộc xã Long Điền B, huyện Chợ Mới (gọi tắt là công trình) được UBND tỉnh phê duyệt tại Quyết định số 2330/QĐ-UBND ngày 21/9/2018 với tổng mức đầu tư 14.593,4 triệu đồng, từ nguồn vốn ngân sách tỉnh An Giang nhằm khắc phục sạt lở, đảm bảo giao thông thông suốt trên Đường tỉnh 946.

- Quy mô đầu tư gồm 02 đoạn:

+ Đoạn Km25: Chiều dài đoạn sạt lở 148m, gia cố cừ bạch đàn dài 8m, mật độ 9 cây/m², rọ đá xếp chồng lên nhau kết hợp thảm đá lát mái; chiều dài thả đá hộ lập hồ xói 142m.

+ Đoạn Km27: Chiều dài đoạn sạt lở 376m, gia cố cừ bạch đàn dài 8m, mật độ 9 cây/m², rọ đá xếp chồng lên nhau kết hợp thảm đá lát mái; chiều dài thả đá hộ lập hồ xói 330m.

- Thời gian khởi công - hoàn thành: 18/6/2018 - 11/10/2018.

- Các đơn vị tham gia thực hiện công trình:



+ Chủ đầu tư, quản lý dự án: Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Công trình giao thông tỉnh An Giang (Ban QLDA).

+ Tư vấn thiết kế và giám sát: Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Hưng Lợi (Công ty Hưng Lợi).

+ Tư vấn thẩm tra: Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư xây dựng B&V (Công ty B&V).

+ Đơn vị thẩm định: Sở Giao thông vận tải tỉnh An Giang (Sở GTVT).

+ Nhà thầu thi công: Công ty TNHH MTV Dương Khang (Công ty Dương Khang).

Công trình được UBND tỉnh phê duyệt quyết toán hoàn thành tại Quyết định số 669/QĐ-UBND ngày 29/3/2019 với tổng số tiền 13.867,89 triệu đồng.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Công tác lập báo cáo kinh tế - kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình

Căn cứ Công văn số 2967/VPUBND-KTN ngày 05/6/2018 của Văn phòng UBND tỉnh về việc khắc phục sạt lở Đường tỉnh 946, giao Ban QLDA làm chủ đầu tư, cho phép triển khai thi công ngay theo quy định về công trình khẩn cấp tại Điều 130 Luật Xây dựng 2014 và Điều 22 Luật Đấu thầu 2013, Ban QLDA đã có Quyết định số 540/QĐ-BQLDA ngày 06/6/2018 chỉ định thầu tư vấn khảo sát, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật, nhà thầu được chỉ định Công ty Hưng Lợi.

Ban QLDA và Công ty Hưng Lợi đã ký kết hợp đồng số 01/2018/HĐTV-BCKTKT ngày 06/6/2018, giá trị hợp đồng 409,4 triệu đồng, trong đó: phần khảo sát xây dựng 91,1 triệu đồng, phần lập báo cáo kinh tế kỹ thuật 318,3 triệu đồng. Hợp đồng được nghiệm thu, thanh lý vào ngày 24/10/2018, giá trị khối lượng công việc hoàn thành theo hợp đồng 397,001 triệu đồng.

Báo cáo kinh tế kỹ thuật được Công ty B&V thẩm tra và Sở GTVT thẩm định. Giá trị dự toán sau khi thẩm định 14.593,3 triệu đồng, giảm 277,1 triệu đồng so với giá trị dự toán do tư vấn thiết kế lập 14.870,4 triệu đồng, nguyên nhân đơn vị thẩm định đã áp dụng lại đơn giá rọ đá đan sẵn (không tính nhân công đan rọ), áp dụng định mức vữa bê tông và điều chỉnh cước vận chuyển (Thông báo kết quả thẩm định số 1506/KQTĐ-GTVT ngày 30/8/2018 của Sở GTVT).

Ngày 21/9/2018, UBND tỉnh đã có Quyết định số 2330/QĐ-UBND phê duyệt báo cáo kinh tế kỹ thuật, tổng mức đầu tư được duyệt 14.593,3 triệu đồng (gồm: chi phí xây dựng 12.262,4 triệu đồng; chi phí QLDA 321,6 triệu đồng; chi phí tư vấn 851,8 triệu đồng; chi phí khác 462,6 triệu đồng; chi phí dự phòng 694,9 triệu đồng).

Qua làm việc, Đoàn thanh tra ghi nhận: Tại thời điểm lập thiết kế dự toán (tháng 6/2018), theo Thông báo số 1808/TB-SXD ngày 22/6/2018 của Sở Xây dựng về giá vật liệu xây dựng trên địa bàn tỉnh, giá đá học Bà Đội (184.000 đồng/m³); đá học Antraco (175.000 đồng/m³), chủ đầu tư lựa chọn đá học Bà Đội làm tăng dự toán 43,2 triệu đồng (tính riêng chi phí vật liệu) so với sử dụng đá Antraco.

Giải trình của Ban QLDA và Công ty Hưng Lợi:

Mỏ đá Antraco chủ yếu cung cấp các loại đá xay, không có sẵn nguồn cung đá học với khối lượng lớn vào thời điểm thực hiện công trình và quãng đường vận chuyển từ mỏ đá Bà Đội (90km) về công trình gần hơn từ mỏ đá Antraco (103km). Do chênh lệch chi phí khi sử dụng đá Bà Đội và Antraco là không lớn (43,2 triệu đồng) và tính chất khẩn cấp của công trình nên chủ đầu tư và tư vấn thiết kế lựa chọn đá học Bà Đội, có sẵn nguồn cung cấp và quãng đường vận chuyển gần hơn để sử dụng.

Nhận xét:

Công ty Hưng Lợi và cá nhân chủ nhiệm thiết kế đủ điều kiện năng lực thực hiện công trình theo quy định tại Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng. Báo cáo kinh tế kỹ thuật áp dụng các tiêu chuẩn, quy chuẩn kỹ thuật phù hợp theo quy định tại Điều 6 Luật Xây dựng 2014. Giải trình của Ban QLDA và Công ty Hưng Lợi là phù hợp, việc lựa chọn sử dụng đá học Bà Đội phù hợp với khả năng cung cấp của các mỏ đá và tính cấp bách của công trình.

2. Việc chỉ định thầu, ký kết và thực hiện hợp đồng thi công xây lắp

Kế hoạch lựa chọn nhà thầu đã được UBND tỉnh phê duyệt tại Quyết định số 2597/QĐ-UBND ngày 22/10/2018; kết quả lựa chọn nhà thầu theo Quyết định số 539/QĐ-BQLDA ngày 15/6/2018 của Ban QLDA về việc phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu thi công, hình thức chỉ định thầu rút gọn, nhà thầu được chỉ định Công ty Dương Khang.

Ban QLDA cùng với Công ty Dương Khang đã ký kết hợp đồng thi công xây dựng số 34/2018/HĐXD ngày 15/6/2018, chưa xác định giá trị hợp đồng (do báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình chưa được phê duyệt) hình thức hợp đồng trọn gói, thời gian thực hiện 120 ngày (18/6/2018 - 16/10/2018).

Trong quá trình thực hiện, hai bên đã ký kết bổ sung 03 phụ lục hợp đồng¹, điều chỉnh các nội dung: Xác định giá trị hợp đồng, số tiền tạm ứng sau khi báo

¹ Phụ lục số 34a/2018/PLHĐXD ngày 27/6/2018; Phụ lục số 34b/2018/PLHĐXD ngày 17/8/2018; Phụ lục số 34c/2018/PLHĐXD ngày 24/9/2018.

cáo kinh tế kỹ thuật công trình được phê duyệt, điều chỉnh tài khoản giao dịch của các bên... Giá trị hợp đồng sau điều chỉnh 12.625 triệu đồng (bao gồm chi phí xây dựng 12.257,1 triệu đồng, chi phí chung 245,3 triệu đồng và chi phí lán trại 122,6 triệu đồng).

Ngày 24/10/2018, Ban QLDA và Công ty Dương Khang ký kết biên bản thanh lý hợp đồng, khối lượng công việc hoàn thành theo hợp đồng và đã thanh toán 12.625 triệu đồng.

Nhận xét:

Ban QLDA thực hiện chỉ định thầu thi công xây lắp đúng theo quy định tại điểm a khoản 1 Điều 22 Luật Đấu thầu 2013 chỉ định thầu đối với nhà thầu được áp dụng trong các trường hợp: “Gói thầu cần thực hiện để khắc phục ngay hoặc để xử lý kịp thời hậu quả gây ra do sự cố bất khả kháng,...”.

3. Công tác quản lý chất lượng thi công công trình

Vật liệu sử dụng cho công trình xây dựng được tư vấn giám sát nghiệm thu và lấy mẫu thực hiện thí nghiệm đối chứng. Kết quả thí nghiệm cho thấy các mẫu này đáp ứng yêu cầu thiết kế.

4. Công tác nghiệm thu, thanh toán, quyết toán

Công trình được Sở GTVT (Sở quản lý công trình xây dựng chuyên ngành) chấp thuận kết quả nghiệm thu tại Thông báo số 212/TB-SGTVT ngày 09/11/2018 về việc thông báo kết quả kiểm tra công tác nghiệm thu hoàn thành công trình.

Chủ đầu tư đã hoàn tất việc thanh toán theo hợp đồng đã ký với các nhà thầu (*chi tiết theo Phụ lục đính kèm*).

Ngày 29/3/2019, UBND tỉnh đã có Quyết định số 669/QĐ-UBND phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành công trình với tổng số tiền **13.867,8 triệu đồng**, trong đó:

+ Chi phí xây dựng	: 12.257,1 triệu đồng;
+ Chi phí quản lý dự án	: 321,6 triệu đồng;
+ Chi phí tư vấn xây dựng	: 831,2 triệu đồng;
+ Chi phí khác	: 457,9 triệu đồng.

Đối với gói thầu thi công xây lắp:

Theo hợp đồng thi công xây dựng số 34/2018/HĐXD ngày 15/6/2018, giá trị hợp đồng 12.625 triệu đồng, trong đó có 414.304.810 đồng chi phí thiết bị lán san phẳng đá học theo mái dốc thiết kế. Đối chiếu với kết quả nghiệm thu của tư vấn giám sát, hợp đồng giao khoán nhân công ngày 18/6/2018 của Công ty Dương

Khang về việc lặn san sửa, tạo phẳng đá học và biên bản thanh lý hợp đồng ngày 20/10/2018 cho thấy chi phí lặn san phẳng đá học của nhà thầu 262.500.000 đồng.

Tại biên bản làm việc ngày 20/5/2020, Ban QLDA và Công ty Dương Khang đã xác nhận việc chênh lệch chi phí thiết bị lặn giữa hợp đồng và thực tế thi công với số tiền 151.804.810 đồng. Đồng thời, nhà thầu có giải trình về nguyên nhân chênh lệch là do đã có kinh nghiệm thi công nhiều công trình đường, kè có công tác gia cố bằng đá học nên có giải pháp thi công phù hợp trong công tác thả đá, hạn chế được việc thả dư khối lượng đá học, giảm được số công lặn san sửa, tạo phẳng (văn bản giải trình ngày 20/5/2020).

Nhận xét:

Việc chủ đầu tư thanh toán đủ chi phí thiết bị lặn cho nhà thầu theo hồ sơ thiết kế dự toán và hợp đồng thi công xây dựng số 34/2018/HĐXD ngày 15/6/2018 với số tiền là 414.304.810 đồng là chưa đúng, thực tế thi công chỉ có 262.500.000 đồng, chênh lệch 151.804.810 đồng.

III. KẾT LUẬN

1. Những việc đã làm được

Việc thực hiện đầu tư công trình đã kịp thời khắc phục sạt lở trên ĐT.946, đảm bảo giao thông thông suốt, phục vụ đời sống nhân dân trong khu vực. Quá trình thực hiện, chủ đầu tư đã chấp hành đầy đủ các quy định của pháp luật về quản lý dự án đầu tư, quản lý chất lượng công trình, đấu thầu, hợp đồng xây dựng, thanh toán và quyết toán vốn đầu tư.

2. Hạn chế, thiếu sót

Bên cạnh những việc đã làm được, quá trình thực hiện công trình, chủ đầu tư vẫn còn thiếu sót trong nghiệm thu, thanh toán và đã thanh toán cho nhà thầu phần chênh lệch 151.804.810 đồng chi phí thiết bị lặn.

IV. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Ban QLDA Đầu tư xây dựng Công trình giao thông tỉnh:

- Tổ chức rút kinh nghiệm đối với các cá nhân có liên quan đến hạn chế, thiếu sót nêu trên.

- Có trách nhiệm thu hồi và nộp số tiền 151.804.810 đồng chênh lệch chi phí thiết bị lặn vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra tỉnh An Giang tại Kho bạc Nhà nước tỉnh An Giang, số tài khoản 3.949.0.1073319.00000.



V. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

Giám đốc Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Công trình giao thông tỉnh có trách nhiệm thực hiện niêm yết công khai Kết luận thanh tra ít nhất 15 ngày liên tục tại trụ sở đơn vị và báo cáo kết quả thực hiện kết luận thanh tra đến Thanh tra tỉnh trong 45 ngày kể từ ngày công bố kết luận thanh tra theo quy định tại Nghị định số 33/2015/NĐ-CP ngày 27/3/2015 của Chính phủ quy định việc thực hiện kết luận thanh tra.

Giao Phòng Giám sát, kiểm tra và xử lý sau thanh tra của Thanh tra tỉnh theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện Kết luận này theo quy định tại Thông tư số 01/2013/TT-TTCP ngày 12/3/2013 của Thanh tra Chính phủ quy định về hoạt động theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện kết luận, kiến nghị, quyết định xử lý về thanh tra.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc chấp hành pháp luật về đầu tư xây dựng của Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Công trình giao thông tỉnh An Giang đối với dự án Khắc phục 2 điểm sạt lở ĐT.946 (Km25 và Km27)./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh (để b/c);
- Cục 3 - Thanh tra Chính phủ (để b/c);
- Chánh Thanh tra;
- Các Phó Chánh Thanh tra;
- Ban QLDA ĐTXD Công trình giao thông tỉnh;
- Phòng Giám sát, KT&XLSTT;
- Công TTĐT Thanh tra tỉnh;
- Lưu: VT, HSTT (P.KTXH).

**KT. CHÁNH THANH TRA
PHÓ CHÁNH THANH TRA**



Phan Thanh Dũng



Phụ lục

**TÌNH HÌNH THANH TOÁN KHỐI LƯỢNG HOÀN THÀNH
CÔNG TRÌNH KHẮC PHỤC SẠT LỖ ĐƯỜNG TỈNH 946**

(kèm theo Kết luận thanh tra số 05/KL-TTT ngày 08/6/2020 của Thanh tra tỉnh)

Đvt: đồng

STT	Khoản mục chi phí	Tên đơn vị hưởng	Số tiền (theo HĐ)	Khối lượng hoàn thành	Thanh toán thực tế	Ghi chú
I	Chi phí XD		12.625.000.000	12.625.000.000	12.625.000.000	
1	Tạm ứng 50%				6.431.846.000	
2	Chi phí XD lần 1	Cty TNHH MTV Dương Khang			4.930.654.000	
3	Chi phí XD lần cuối				1.262.500.000	
II	Chi phí QLDA			321.610.000	321.610.000	
	Tạm ứng CP QLDA	Ban QLDA ĐTXD CTGT tỉnh		321.610.000	321.610.000	
III	Chi phí tư vấn xây dựng		831.213.000	831.213.000	831.213.000	
1	Chi phí lập báo cáo KTKT	Cty TNHH TVĐT XD Hưng Lợi	101.332.000	101.332.000	101.332.000	
2	Chi phí khảo sát địa hình - địa chất	Cty TNHH TVĐT XD Hưng Lợi	78.668.000	78.668.000	78.668.000	
3	Chi phí lập Báo cáo KTKT hoàn thành	Cty TNHH TVĐT XD Hưng Lợi	217.001.000	217.001.000	217.001.000	
4	Chi phí giám sát thi công xây lắp hoàn thành	Cty TNHH TVĐT XD Hưng Lợi	385.654.000	385.654.000	385.654.000	
5	Chi phí thẩm tra TK BVTC	Cty TNHH TVĐT XD B&V	48.558.000	48.558.000	48.558.000	
IV	Chi phí khác			90.062.743	90.062.743	
1	Chi phí thẩm định BC KTKT	Sở GTVT An Giang		2.772.743	2.772.743	
2	CP thẩm tra quyết toán	Trung tâm Thẩm định và Dịch vụ Tài chính An Giang		87.290.000	87.290.000	
	Tổng cộng		13.456.213.000	13.867.885.743	13.867.885.743	

