

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BIÊN BẢN
THẨM TRA BÁO CÁO QUYẾT TOÁN
Dự án hoàn thành không thực hiện kiểm toán báo cáo quyết toán

Tên dự án: Đường Đông Hồ - Nam Giảng, xã Quảng Thái, huyện Quảng Điền.

Mã dự án: 7428991

Nhóm dự án: C

Chủ đầu tư: UBND xã Quảng Thái.

Cấp quyết định đầu tư: UBND huyện Quảng Điền.

Địa điểm xây dựng: Xã Quảng Thái, huyện Quảng Điền.

Quy mô công trình:

Được duyệt:

+ Chiều dài toàn tuyến 776,0m. Bề rộng mặt đường $B_m=3.5m$ $B_n=5.5m$, hai bên đắp lề mỗi bên 1,0m. Nền đường đắp đất cấp phối đầm chặt đạt $K=0.90$, mặt đường bê tông xi măng M200, dày 18cm trên lớp cát đã được phủ một lớp bac nilong chống thấm. Độ dốc ngang mặt đường 3%, độ dốc ngang lề đường 4%.

Trong đó: Đường xóm ông Khả: 110,7m; Bề rộng mặt đường $B_m=2.5m$ $B_n=4.0m$, hai bên đắp lề mỗi bên 0,75m. Nền đường đắp đất cấp phối đầm chặt đạt $K=0.90$, mặt đường bê tông xi măng M200, dày 16cm trên lớp cát đã được phủ một lớp bac nilong chống thấm. Độ dốc ngang mặt đường 3%, độ dốc ngang lề đường 4%. Công trình trên tuyến: Lắp đặt 01 cống D40 bằng bê tông cốt thép.

Thực hiện:

- Theo quy mô thiết kế được duyệt.

Tổng mức đầu tư được duyệt: **1.000.000.000 đồng**

Thời gian KC - HT: Được duyệt: Năm 2014

Thời gian KC - HT thực hiện: 08/5/2014 – 28/6/2014 .

Hôm nay, ngày 23 tháng 10 năm 2019 tại Phòng Tài chính Kế hoạch huyện Quảng Điền, chúng tôi gồm có:

ĐẠI DIỆN PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ HOẠCH - CƠ QUAN THẨM TRA:

- Ông: Nguyễn Đức Phong

Chức vụ: Phó trưởng phòng.

- Ông: Văn Hữu Lân

Chức vụ: Chuyên viên.

ĐẠI DIỆN CHỦ ĐẦU TƯ - UBND XÃ QUẢNG THÁI:

- Ông: Lê Ngọc Bảo

Chức vụ: Chủ tịch.

- Bà: Hoàng Thị Kim Ngân

Chức vụ: Kế toán ngân sách.

Trên cơ sở hồ sơ báo cáo quyết toán dự án hoàn thành kèm theo Tờ trình số 83/TTr-UBND ngày 7/12/2017 của Chủ đầu tư, cơ quan thẩm tra đã thực hiện thẩm tra theo đúng trình tự quy định. Căn cứ kết quả thẩm tra, hai bên đã đi đến thống nhất như sau:

I. Các căn cứ pháp lý trong quá trình thực hiện thẩm tra:

- Căn cứ các Nghị định số 83/2009/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính Phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình; số 112/2009/NĐ-CP ngày 14/12/2009 về quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình; số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 về hợp đồng trong hoạt động xây dựng;

- Căn cứ 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;

- Căn cứ Nghị định số 68/2019/NĐ-CP ngày 14/8/2019 của Chính Phủ về quản lý chi phí đầu tư Xây dựng;

- Căn cứ Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính Phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đấu thầu và lựa chọn nhà thầu;

- Căn cứ Thông tư số 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 của Bộ Tài chính Quy định về quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn Nhà nước và Thông tư số 64/2018/TT-BTC ngày 30/7/2018 của Bộ Tài chính về việc “Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 của Bộ Tài chính Quy định về quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn Nhà nước”;

- Căn cứ Quyết định số 54/2017/QĐ-UBND ngày 27/07/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế ban hành quyết định Ban hành Quy định về trách nhiệm, thẩm quyền trong công tác quyết toán dự án hoàn thành đối với các dự án sử dụng vốn nhà nước tỉnh Thừa thiên Huế.

-Căn cứ các Nghị định, Thông tư và văn bản hướng dẫn có liên quan đến quản lý đầu tư, quyết toán công trình xây dựng hoàn thành;

II. Thẩm tra hồ sơ pháp lý và các hợp đồng của dự án:

II.1. Hồ sơ pháp lý đã được ban hành theo thẩm quyền:

Đơn vị: 1.000 đồng

| TT | Tên văn bản | Ký hiệu, ngày, tháng, năm ban hành | Cơ quan ban hành | Tổng giá trị (nếu có) | So sánh với quy định của pháp luật | | Ghi chú |
|----|--|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------|---------|
| | | | | | Phù hợp | Chưa phù hợp | |
| 1 | Quyết định phê duyệt BCKTKT & Kế hoạch LCNT | Số: 2917A/QĐ-UBND, ngày 05/8/2013 | UBND huyện Quảng Điền | 1.000.000 | x | | |
| 2 | Quyết định phê duyệt điều chỉnh BCKTKT | Số: 1425/QĐ-UBND, ngày 25/3/2014 | UBND huyện Quảng Điền | 1.000.000 | x | | |
| 3 | Quyết định phê duyệt kết quả đấu thầu xây dựng | Số: 58/QĐ-UBND, ngày 28/4/2014 | UBND xã Quảng Thái | 884.360 | x | | |
| 4 | Quyết định phê duyệt chỉ định thầu gói thầu số | Số: 54/QĐ-UBND, ngày | UBND xã Quảng Thái | 43.807 | x | | |

| | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------|--------------------|--------|---|--|--|
| | 01: Tư vấn Khảo sát, lập BCKTKT | 2/7/2013 | | | | | |
| 5 | Quyết định phê duyệt chỉ định thầu gói thầu: Tư vấn giám sát KT | Số: 61/QĐ-UBND, ngày 12/5/2014 | UBND xã Quảng Thái | 22.672 | x | | |
| 6 | Quyết định phê duyệt chỉ định thầu gói thầu: Tư vấn Lập HSMT &ĐG HS ĐX; | Số: 52/QĐ-UBND, ngày 27/3/2014 | UBND xã Quảng Thái | 2.389 | x | | |
| 7 | Quyết định phê duyệt chỉ định thầu gói thầu: Tư vấn Thẩm tra TK&DT | Số: 46/QĐ-UBND, ngày 22/7/2013 | UBND xã Quảng Thái | 3.000 | x | | |
| 8 | Quyết định phê duyệt chỉ định thầu gói thầu: Gói thầu tư vấn bảo hiểm công trình | Số: 62/QĐ-UBND, ngày 13/5/2014 | UBND xã Quảng Thái | 2.391 | x | | |

II.2. Các Hợp đồng đã được ký kết:

Đơn vị: 1.000 đồng

| S T T | Tên gói thầu | Ký hiệu, ngày, tháng, năm Hợp đồng | Nhà thầu hoặc nhà Tư vấn hợp đồng | Tổng giá trị hợp đồng | Hình thức lựa chọn nhà thầu | Hình thức hợp đồng | So sánh với quyết định phê duyệt kế hoạch đấu thầu | |
|-------------|--|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|--|--------------|
| | | | | | | | Phù hợp | Chưa phù hợp |
| 1 | Gói thầu Tư vấn Khảo sát và Lập BCKTKT | Số: 17/HĐKT-2013 ngày 02/7/2013 | Công ty TNHH MTV tư vấn xây Hưng Long | 43.807 | CĐT | Không | x | |
| 2 | Gói thầu Tư vấn giám sát thi công xây dựng | Số: 03/HĐ-TVGS-BN ngày 13/5/2014 | Công ty TNHH xây dựng Khánh Quân | 22.672 | CĐT | Trộn gói | x | |
| 3 | Gói thầu Xây dựng | Số: 09/2014/HĐ-XD ngày 07/5/2014 | Công ty TNHH Hùng Hậu | 884.360 | CĐT | Đơn giá | x | |
| 4 | Gói thầu Tư vấn lập HSMT & đánh giá HS ĐX | Số: 10/2014/HĐ-KT ngày 27/3/2014 | Công ty TNHH MTV TV&XD Phú Thanh | 2.389 | CĐT | Trộn gói | x | |

| | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|---|---|-------|-----|----------|---|--|
| 5 | Gói thầu: Tư vấn Thẩm tra thiết kế DT | Số: 15/2013/HĐ -TT ngày 23/7/2013 | Công ty TNHH MTV TV&XD Phú Thanh | 3.000 | CĐT | Trọn gói | x | |
| 6 | Gói thầu tư vấn bảo hiểm công trình | Số: HUE.D03.C A.14.HD.31 ngày 14/5/2014 | Công ty Bảo Việt Thừa Thiên Huế- Tổng Công ty bảo hiểm Bảo Việt | 2.391 | CĐT | Trọn gói | x | |

II.3. Nhận xét đánh giá:

- Việc chấp hành trình tự đầu tư và xây dựng theo quy định của pháp luật về đầu tư và xây dựng tuân thủ theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.
- Việc chấp hành trình tự, thủ tục lựa chọn nhà thầu theo quy định của pháp luật về lựa chọn nhà thầu tuân thủ theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.
- Sự phù hợp của việc thương thảo và ký kết các hợp đồng giữa chủ đầu tư với các nhà thầu so với các quy định của pháp luật về hợp đồng và quyết định trúng thầu của cấp có thẩm quyền tuân thủ theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.
- Việc chấp hành thời hạn lập và nộp báo cáo quyết toán dự án hoàn thành: Chủ đầu tư đã lập và nộp báo cáo quyết toán chưa đúng với thời gian quy định hiện hành.

III. Thẩm tra nguồn vốn đầu tư:

III.1. Nguồn vốn:

Đơn vị: đồng

| Tên nguồn vốn | Theo quyết định đầu tư | Kế hoạch vốn được thông báo | Số vốn đã được giải ngân | | |
|--|------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
| | | | Số chủ đầu tư quyết toán | Số sau khi thẩm tra | Chênh lệch (+,-) |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(5)-(4) |
| Tổng cộng | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 984.112.000 | 984.112.000 | 0 |
| 1. Vốn NSNN | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 984.112.000 | 984.112.000 | |
| - NSTW, Tỉnh hỗ trợ (vốn CTMTQG - GNBV) | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 984.112.000 | 984.112.000 | |
| + Năm 2013 | | 30.000.000 | | | |
| + Năm 2014 | | 970.000.000 | | | |
| - NS huyện | | | | | |
| + Tạm ứng chưa hoàn ứng | | | | | |
| + NS huyện cấp (Tiền SD Đất) | | | | | |
| + Năm 2018 | | | | | |
| - NS xã Q. Thái (bao gồm huy động hợp pháp khác) | | | | | |

| | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|
| 2.Vốn NĐĐG | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|

III.2. Nhận xét, đánh giá:

1. Sự phù hợp của cơ cấu vốn đầu tư thực hiện so với cơ cấu vốn được xác định trong tổng mức vốn đầu tư được duyệt: Phù hợp.

2. Sự chính xác về số liệu vốn thanh toán hàng năm của chủ đầu tư: Phù hợp

IV. Thẩm tra chi phí đầu tư đề nghị quyết toán:

IV.1. Chi phí đầu tư:

Đơn vị: 1.000 đồng

| STT | Nội dung chi phí đầu tư | Dự toán được duyệt | Giá trị quyết toán A-B | Kết quả thẩm tra | | |
|------------|------------------------------|--------------------|------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| | | | | Số quyết toán | Tăng, giảm so với dự toán được duyệt | Tăng, giảm so với quyết toán A-B |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | (6)=(5)-(3) | (7)=(5)-(4) |
| I | Đền bù GPMB | | | | | 0 |
| II | Xây dựng | 884.930 | 884.023 | 884.023 | -907 | 0 |
| III | Thiết bị | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV | Chi phí QLDA | 18.173 | 18.170 | 18.170 | -3 | 0 |
| V | Chi phí tư vấn đầu tư | 76.005 | 75.982 | 75.982 | -23 | 0 |
| 1 | Khảo sát, Lập BCKTKT | 48.563 | 48.563 | 48.563 | 0 | 0 |
| 1.1 | Khảo sát* | 23.785 | 23.785 | 23.785 | 0 | 0 |
| 1.2 | Lập BCKTKT | 24.778 | 24.778 | 24.778 | 0 | 0 |
| 2 | Thẩm tra dự toán TKKT | 2.381 | 2.381 | 2.381 | 0 | 0 |
| 3 | Lựa chọn nhà thầu | 2.389 | 2.389 | 2.389 | 0 | 0 |
| 4 | Giám sát thi công XD | 22.672 | 22.649 | 22.649 | -23 | 0 |
| VI | Chi khác | 6.201 | 11.864 | 11.706 | 5.505 | -158 |
| 1 | Thẩm định BCKTKT và DT | 183 | 0 | 0 | -183 | 0 |
| 2 | Thẩm định HSYC +Kết quả LCNT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Bảo hiểm công trình | 2.655 | 2.391 | 2.391 | -264 | 0 |
| 4 | Chi phí quyết toán | 3.363 | 9.473 | 9.315 | 5.952 | -158 |
| 5 | Chi phí hạng mục chung | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| VII | Dự phòng | 14.691 | 0 | 0 | -14.691 | 0 |
| | Tổng cộng | 1.000.000 | 990.039 | 989.881 | -10.119 | -158 |

IV.2. Nhận xét, đánh giá:

1- Thẩm tra chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng, tái định cư; chi phí trả cho phần hạ tầng kỹ thuật đã đầu tư: Không.

2- Thẩm tra chi phí xây dựng:

a) Đánh giá tính tuân thủ các quy định về hợp đồng xây dựng và quyết định trúng thầu của cấp có thẩm quyền phê duyệt: Đảm bảo theo quy định.

b) Đánh giá chi phí xây dựng công trình phụ trợ phục vụ thi công; chi phí nhà tạm tại hiện trường để ở và điều hành thi công:

Chi phí xây dựng công trình phụ trợ phục vụ thi công; chi phí nhà tạm tại hiện trường để ở và điều hành thi công được tính theo tỷ lệ (%) trong gói thầu xây dựng chính (không lập thiết kế, dự toán riêng) đã áp dụng tỷ lệ phù hợp với quy định hiện hành.

c) Khối lượng trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán của Chủ đầu tư phù hợp với biên bản nghiệm thu khối lượng đã thực hiện.

* Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "trộn gói" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu):

a) Phương thức điều chỉnh giá hợp đồng đã căn cứ điều kiện cụ thể của hợp đồng đã quy định.

b) Đối với khối lượng điều chỉnh đã căn cứ theo biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành đã được nghiệm thu đúng quy định;

c) Trường hợp có phát sinh tăng giảm của hợp đồng thẩm tra: Theo quy định.

3- Chi phí thiết bị: Không.

4- Chi phí quản lý dự án và chi phí tư vấn do chủ đầu tư thực hiện:

- Việc áp dụng định mức để xác định tổng mức được trích của chi phí quản lý dự án phù hợp với định mức quy định.

5- Chi phí tư vấn đầu tư xây dựng công trình và chi phí khác:

- Các Chi phí tư vấn tính theo định mức tỷ lệ % phù hợp với tỷ lệ % định mức được quy định tại thời điểm hiện hành.

6- **Nhận xét, đánh giá khác:** Đề nghị Chủ đầu tư quan tâm trong việc lập báo cáo quyết toán công trình theo quy định, đề nghị quyết toán vốn đầu tư theo đúng hồ sơ thực hiện dự án.

V. Chi phí đầu tư không tính vào giá trị tài sản: Không.

VI. Thẩm tra giá trị tài sản hình thành qua đầu tư:

VI.1. Giá trị tài sản hình thành qua đầu tư:

Đơn vị: đồng

| STT | Nhóm tài sản | Số chủ đầu tư quyết toán | Số sau khi thẩm tra | Chênh lệch |
|-----|---------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(4)-(3) |
| | Tổng số | 990.039.000 | 989.811.000 | -158.000 |
| 1 | Tài sản dài hạn (cố định) | 990.039.000 | 989.811.000 | -158.000 |
| 2 | Tài sản ngắn hạn | 0 | 0 | 0 |

VI.2. Nhận xét, đánh giá:

1. Phù hợp về số lượng và giá trị tài sản hình thành qua đầu tư của dự án, công trình hoặc hạng mục công trình độc lập do chủ đầu tư xác định.

2. Việc phân bổ chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn, chi phí khác chung của toàn dự án cho từng tài sản cố định là phù hợp.

3. Việc quản lý bàn giao tài sản cho đơn vị sử dụng: Đảm bảo theo quy định.

VII. Thăm tra xác định công nợ, vật tư, thiết bị tồn đọng:

VII.1. Cân đối nguồn vốn:

Đơn vị: 1.000 đồng

| TT | Nguồn vốn | Tổng giá trị quyết toán được duyệt | Kế hoạch vốn đã được bố trí | Số vốn đã thanh toán, giải ngân | Kế hoạch vốn đã bị hủy bỏ | Thừa, thiếu vốn (+,-) |
|-----|--|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7)=(3)-(5) |
| 1 | Vốn ngân sách Nhà nước. Trong đó: | 989.881 | 1.000.000 | 984.112 | 15.888 | 5.769 |
| | -Ngân sách TW, Tỉnh hỗ trợ (Vốn CTMTQG GNBV) | 984.112 | 1.000.000 | 984.112 | 15.888 | 0 |
| | + Năm 2017 | | | | | |
| | + Năm 2018 | | | | | 0 |
| | -Ngân sách Tỉnh và các nguồn hợp pháp khác | | | | | |
| | -Ngân sách huyện | | | | | |
| | Trong đó: Tạm ứng chưa thanh toán | | | | | |
| | -Ngân sách xã Quảng Thái và vốn huy động do xã quản lý | 5.769 | | 0 | | 5.769 |
| 2 | Vốn Nhân dân đóng góp | | | | | 0 |
| 3 | Vốn TD ĐTPPT của Nhà nước | | | | | |
| 4 | Vốn TD Nhà nước bảo lãnh | | | | | |
| 5 | Vốn ĐTPPT của đơn vị | | | | | |
| 6 | Vốn khác | | | | | |

VII.2. Công nợ phải thu, phải trả:

Đơn vị: 1.000 đồng

| T | Tên cá nhân, đơn vị thực hiện | Nội dung, công việc, hợp đồng thực hiện | Phải thu | | Phải trả | | Chênh lệch (+,-) |
|-----------|---|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
| | | | Số chủ đầu tư quyết toán | Số sau khi thẩm tra | Số chủ đầu tư quyết toán | Số sau khi thẩm tra | |
| | Cân đối vốn sau khi quyết toán | | 5.927 | 5.769 | 5.927 | 5.769 | -158 |
| I | Phải thu | | 5.927 | 5.769 | | | |
| | Ngân sách xã Quảng Thái cấp bổ sung để thanh toán | Bổ sung để thanh toán các khoản còn thiếu | 5.927 | 5.769 | | | |
| II | Phải trả | | | | 5.927 | 5.769 | |
| 6 | Phòng Tài chính Kế hoạch huyện | Chi phí quyết toán công trình | | | 5.927 | 5.769 | -158 |

Nguyên nhân tăng, giảm:

- + Giảm: Chi phí quyết toán tính theo quy định hiện hành.
- + Tăng: Không

VII.3. Kiểm tra, xác định giá trị vật tư, thiết bị tồn đọng: không

VIII. Thẩm tra tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị của các cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán: Không.

IX. Kết luận và kiến nghị:

- Đề nghị Chủ đầu tư kiểm tra công nợ còn lại trước khi đơn vị thẩm tra trình phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành.

- Đề nghị Chủ đầu tư có báo cáo giải trình (kèm theo các hồ sơ tài liệu có liên quan) các nội dung chưa thống nhất tại biên bản này (nếu có) và gửi về phòng Tài chính Kế hoạch huyện *trước ngày 28/10/2019*. Sau thời hạn nói trên nếu không có phản hồi nào xem như đơn vị đã thống nhất số liệu nói trên Phòng sẽ trình cấp có thẩm quyền phê duyệt quyết toán theo quy định.

- Đề nghị chủ đầu tư tổ chức quản lý, bàn giao tài sản hình thành sau đầu tư theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

- Kính đề nghị Lãnh đạo huyện xem xét phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành theo nội dung và số liệu đã được thống nhất tại Biên bản này.

Chúng tôi thống nhất theo nội dung và số liệu của Biên bản này và cùng ký tên dưới đây. Biên bản được lập thành 03 bản, Chủ đầu tư giữ 01 bản, Phòng Tài chính Kế hoạch huyện giữ 02 và có giá trị pháp lý như nhau./.

Quảng Điền, ngày 23 tháng 10 năm 2019

Đại diện cơ quan thẩm tra
PHÒNG TÀI CHÍNH - KH
Chuyên viên Phó trưởng phòng

Đại diện Chủ đầu tư
UBND XÃ QUẢNG THÁI
Chủ tịch Kế toán ngân sách



Văn Hữu Lân Nguyễn Đức Phong

Lê Ngọc Bảo Hoàng Thị Kim Ngân