

Số: /BC-STC

Trà Vinh, ngày tháng 11 năm 2021

BÁO CÁO
Về việc công khai tình hình quyết toán dự án hoàn thành

Thực hiện ý kiến chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh tại Công văn số 3949/UBND-CNXD ngày 07/9/2021 V/v đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân kế hoạch đầu tư công năm 2021;

Căn cứ Thông tư số 10/2020/TT-BTC ngày 20/02/2020 của Bộ Tài chính Quy định quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước;

Tính đến hết ngày 05/11/2021 (sau khi Sở Tài chính có Công văn số 2593/STC-TCĐT ngày 22/9/2021 v/v báo cáo tiến độ thực hiện các dự án và đơn đốc lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành); trên cơ sở tổng hợp số liệu, Sở Tài chính thông báo công khai tình hình quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước (vốn ngân sách cấp tỉnh quản lý) như sau:

I. Tình hình quyết toán dự án hoàn thành

1. Về số liệu dự án đã được phê duyệt quyết toán

Tính đến ngày 15/11/2021, hoàn thành thẩm tra phê duyệt quyết toán 107 dự án, với tổng giá trị được duyệt là 1.079.131 triệu đồng. Giá trị Sở Tài chính thẩm tra giảm trừ 2.103 triệu đồng so với giá trị chủ đầu tư đề nghị quyết toán (*nguyên nhân giảm trừ: do sai định mức chi phí tư vấn, dự án thực hiện điều chỉnh tăng giảm khối lượng chưa đúng trình tự thủ tục theo quy định, tính lại chi phí thẩm tra quyết toán theo quy định của Bộ Tài chính, ...*).

2. Về số liệu dự án hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán

- Số dự án hoàn thành chưa phê duyệt quyết toán là 52 dự án, trong đó:

+ Số dự án hoàn thành đã gửi đến Sở Tài chính thẩm tra, quyết toán là 37 dự án, công trình sử dụng vốn đầu tư, với tổng số đã thanh toán là 700.803 triệu đồng, trong đó:

. Đã thẩm tra 08 dự án, 05 dự án đang thẩm tra theo quy định với tổng số vốn đã thanh toán là 458.818 triệu đồng;

. Có tổng số 24 dự án với tổng vốn thanh toán là 241.985 triệu đồng, đang vướng kiến nghị của Thanh tra Bộ Tài chính về định mức xây dựng tại Thông tư số 10/2019/TT-BXD ngày 26/12/2019 của Bộ Xây dựng, nội dung cụ thể như sau: năm 2019 Bộ Xây dựng ban hành định mức xây dựng tại Thông tư số 10/2019/TT-BXD, thông tư có hiệu lực ngày 15/02/2020. Tuy nhiên, tại thời điểm UBND tỉnh chưa kịp ban hành bộ đơn giá xây dựng trên địa bàn tỉnh theo định mức của Thông tư số 10/2019/TT-BXD, do đó ngày 24/02/2020 UBND tỉnh có Công văn số 565/UBND-CNXD chấp thuận tiếp tục sử dụng bộ đơn giá cũ để phục vụ công

tác lập tổng mức đầu tư của các dự án (Ngày 01/12/2020 UBND tỉnh mới có Quyết định số 3820/QĐ-UBND ban hành bộ đơn giá mới theo quy định của Thông tư số 10/2019/TT-BXD). Ngày 01/11/2021 Thanh tra Bộ Tài chính ban hành Kết luận 1107/KL-TTr Công tác quản lý ngân sách nhà nước năm 2020 tỉnh Trà Vinh, trong đó có nhận xét việc UBND tỉnh ban hành Công văn số 565/UBND-CNXD là chưa đúng quy định của pháp luật về xây dựng).

(Theo phụ lục 01)

+ Số dự án hoàn thành chưa gửi hồ sơ quyết toán: 15 dự án, tổng số vốn đã thanh toán 2.380.636 triệu đồng, trong đó:

. Số dự án chậm nộp báo cáo quyết toán dưới 12 tháng là: 09 dự án, với tổng số vốn đã thanh toán là 980.676 triệu đồng;

. Số dự án chậm nộp báo cáo quyết toán trên 12 tháng và dưới 24 tháng là: 05 dự án, với tổng số vốn đã thanh toán là 373.896 trđ;

. Số dự án chậm nộp báo cáo quyết toán trên 24 tháng là: 01 dự án, với tổng số vốn đã thanh toán là 1.026.064 trđ.

(Theo phụ lục 02)

- Số dự án chậm thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành: không có.

3. Nguyên nhân chậm gửi báo cáo

Thực hiện quy định của Bộ Tài chính và chỉ đạo của lãnh đạo UBND tỉnh, Sở Tài chính đã có nhiều văn bản đôn đốc các đơn vị nộp báo cáo quyết toán (UBND tỉnh ban hành 12 văn bản chỉ đạo điều hành; Sở Tài chính phát hành 13 văn bản báo cáo, đôn đốc – *Chi tiết theo Phụ lục 03*), tuy nhiên vẫn còn một số chủ đầu tư chưa gửi báo cáo quyết toán hoàn thành đến Sở Tài chính, qua rà soát xác định được một số nguyên nhân như sau:

- Dự án kiểm toán độc lập đang thực hiện kiểm toán, chủ đầu tư nộp báo cáo quyết toán sau khi có báo cáo kết quả kiểm toán (*Sở Nông nghiệp & PTNT 01 dự án*).

- Dự án có Thanh tra tỉnh thực hiện thanh tra trong năm 2021 nhưng chưa ban hành kết luận chính thức, chủ đầu tư thực hiện các kiến nghị và hoàn thiện lại hồ sơ để trình phê duyệt quyết toán (*Sở GTVT 02 dự án*).

- Dự án có hạng mục bồi hoàn, giải phóng mặt bằng: theo quy định của Thông tư số 10/2020/TT-BTC ngày 20/02/2020 của Bộ Tài chính, các dự án này phân chi phí bồi hoàn được thẩm tra ở cấp huyện, sau đó chủ đầu tư tổng hợp vào báo cáo quyết toán; nhưng do chưa được phê duyệt quyết toán nên chủ đầu tư không lập được báo cáo quyết toán (*Sở GTVT 03 dự án; UBND TPTV 02 dự án; Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch 01 dự án*).

- Công tác quyết toán dự án hoàn thành là khâu cuối cùng trong quy trình đầu tư xây dựng công trình, vì vậy khi công trình hoàn thành một số chủ đầu tư chưa đặt trọng tâm nhiều đến công tác quyết toán dự án hoàn thành.

4. Hướng xử lý

- Sở Tài chính tiếp tục đôn đốc các đơn vị chậm nộp báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

- Đối với các dự án có hạng mục bồi hoàn, giải phóng mặt bằng chưa được phê duyệt quyết toán: Sở Tài chính phối hợp với phòng Tài chính – Kế hoạch các huyện, thị xã và thành phố xác định khó khăn vướng mắc và đề xuất xử lý.

- Đối với các chủ đầu tư chậm lập báo cáo quyết toán, cơ quan tài chính đã đôn đốc nhiều lần nhưng không báo cáo khó khăn vướng mắc, không gửi báo cáo quyết toán: công khai trên trang thông tin điện tử của Sở Tài chính.

- Đối với dự án vướng mắc kiến nghị của Thanh tra Bộ Tài chính: UBND tỉnh có Công văn số 4670/UBND-CNXD ngày 30/9/2021 giao Sở Xây dựng chủ trì, phối hợp với các đơn vị có liên quan tham mưu UBND tỉnh xử lý; ngày 17/11/2021 Sở Tài chính có Công văn số 3273/STC-TCĐT đóng góp ý kiến với Sở Xây dựng về hướng xử lý theo kết luận thanh tra của Bộ Tài chính. Khi có ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh (trên cơ sở báo cáo của Sở Xây dựng), Sở Tài chính sẽ phối hợp với các đơn vị tổ chức thực hiện theo quy định.

5. Về bố trí kế hoạch vốn thanh toán công nợ sau quyết toán

Năm 2021 trên cơ sở tham mưu của Sở Tài chính, UBND tỉnh có cân đối, bố trí tổng số 10.476 triệu đồng để thanh toán công nợ còn phải trả cho các công trình đã được phê duyệt quyết toán.

Dự kiến nhu cầu kế hoạch vốn để bố trí cho các dự án còn công nợ phải trả khi được phê duyệt quyết toán năm 2022 là 15 tỷ đồng.

II. Nhận xét đánh giá

1. Về chấp hành thời gian báo cáo

Mặc dù đã có nhiều cố gắng trong công tác quyết toán dự án hoàn thành, song việc chấp hành quy định về thời gian nộp báo cáo quyết toán, chế độ báo cáo định kỳ, đột xuất trong công tác quyết toán dự án hoàn thành chưa đầy đủ; cụ thể một số chủ đầu tư như: Sở Giao thông Vận tải, Sở Nông nghiệp và PTNT, Sở Xây dựng, UBND thành phố Trà Vinh, UBND huyện Duyên Hải, UBND huyện Tiểu Cần, UBND huyện Cầu Kè,...; đặc biệt là cấp huyện (đối với chế độ báo cáo, đôn đốc tình quyết toán công tác quyết toán dự án hoàn thành sử dụng vốn ngân sách cấp huyện, cấp xã).

2. Về chất lượng báo cáo

Qua thực tế tổng hợp báo cáo tình hình quyết toán dự án hoàn thành của các đơn vị năm 2020 vẫn còn một số tồn tại qua các năm song vẫn chưa được khắc phục, cụ thể như sau:

- Chỉ tiêu, đơn vị trong mẫu biểu báo cáo của một số đơn vị chưa đúng quy định tại mẫu biểu, trong đó: chưa báo cáo thời gian năm trước, trong năm; chưa báo cáo rõ thẩm tra và phê duyệt, số vốn đã xử lý của các dự án hoàn thành đã phê duyệt lớn hơn số vốn quyết toán đã được phê duyệt còn thiếu

- Không đồng bộ trong số liệu tổng hợp (số liệu tổng hợp còn sai số, số liệu tổng chưa khớp với số liệu chi tiết).

- Thiếu các đánh giá, nhận xét về nguyên nhân chậm nộp báo cáo quyết toán; những thuận lợi, khó khăn và đề xuất kiến nghị trong công tác quyết toán dự án hoàn thành cũng như công tác tổng hợp báo cáo của đơn vị.

III. Đề xuất, kiến nghị

Từ công tác tổng hợp tình hình quyết toán dự án hoàn thành năm 2020 và 10 tháng năm 2021, để đảm bảo công tác quyết toán dự án hoàn thành được thực hiện đúng quy định, Sở Tài chính có đề xuất, kiến nghị như sau:

1. Đề xuất UBND tỉnh

- Chỉ đạo Thủ trưởng các đơn vị, lãnh đạo UBND các huyện, thị xã và thành phố làm rõ trách nhiệm của các cá nhân có liên quan trong việc:

+ Vi phạm thời gian quyết toán dự án hoàn thành bao gồm: chậm lập hồ sơ quyết toán và đề xuất các giải pháp tháo gỡ nhằm để đẩy nhanh tiến độ quyết toán dự án hoàn thành của đơn vị (*Chi tiết theo phụ lục 02*).

+ Chỉ đạo Chủ tịch UBND huyện, thị xã và thành phố nghiêm túc trong việc thực hiện chế độ báo cáo định kỳ, đột xuất theo đề nghị của cấp thẩm quyền (UBND tỉnh có Công văn số 3949/UBND-CNXD ngày 07/9/2021; Sở Tài chính có Công văn số 2593/STC-TCĐT ngày 22/9/2021).

- Để đảm bảo cho công tác thanh toán công nợ sau khi dự án được phê duyệt quyết toán và tất toán tài khoản cấp phát vốn; tạo động lực cho các chủ đầu tư đẩy nhanh lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành, Sở Tài chính kiến nghị UBND tỉnh ưu tiên bố trí kế hoạch vốn cho các dự án đã phê duyệt quyết toán nhưng còn thiếu vốn. Dự kiến nhu cầu cần bố trí kế hoạch vốn đầu tư công trong dự toán chi ngân sách địa phương năm 2022 khoảng 15,0 tỷ đồng.

2. Kiến nghị các chủ đầu tư, ban quản lý dự án, nhà thầu thực hiện dự án:

- Chấp hành nghiêm quy định về thời gian lập hồ sơ quyết toán dự án hoàn thành. Nâng cao năng lực, tuân thủ các quy định của nhà nước về quản lý dự án đầu tư; chủ động phối hợp với cơ quan thẩm tra quyết toán cung cấp thông tin, trong giai đoạn thẩm tra quyết toán. Thực hiện quản lý và lưu trữ hồ sơ theo đúng quy định để đảm bảo có đầy đủ hồ sơ khi quyết toán dự án hoàn thành.

- Khẩn trương thực hiện rà soát các dự án đầu tư đã hoàn thành bàn giao, đưa vào sử dụng đến nay chưa thực hiện quyết toán dự án hoàn thành (đặc biệt là các dự án đã hoàn thành, chậm lập quyết toán dự án hoàn thành); xác định rõ nguyên nhân chậm quyết toán, những khó khăn vướng mắc cụ thể của từng dự án, làm rõ trách nhiệm của từng tổ chức, cá nhân có liên quan, trên cơ sở đó đề xuất các biện pháp xử lý, báo cáo cấp quyết định đầu tư xem xét xử lý dứt điểm tình trạng chậm quyết toán.

- Nhà thầu tư vấn, thi công xây dựng cần chủ động phối hợp với các chủ đầu tư, ban quản lý dự án thực hiện lập hồ sơ quyết toán hợp đồng và cung cấp hồ sơ theo quy định để phục vụ quyết toán dự án hoàn thành.

3. Đối với UBND các huyện, thị xã và thành phố:

Chỉ đạo Phòng Tài chính – Kế hoạch **định kỳ ngày 25 hàng tháng** tổng hợp tình hình quyết toán dự án hoàn thành, danh sách các chủ đầu tư có dự án chậm nộp quyết toán, gửi về Sở Tài chính tổng hợp báo cáo Ủy ban nhân dân tỉnh (**Thực hiện theo ý kiến chỉ đạo của Lãnh đạo UBND tỉnh**). Mẫu biểu báo cáo theo quy định của Bộ Tài chính tại Thông tư số 10/2020/TT-BTC ngày 20/02/2020 - Mẫu số 12/QTDA.

4. Kiến nghị Phòng Tài chính – Kế hoạch các huyện, thị xã và thành phố:

- Đôn đốc, hướng dẫn chủ đầu tư, ban quản lý dự án lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành đúng thời gian quy định. Kịp thời báo cáo người có thẩm quyền khi phát hiện chủ đầu tư, ban quản lý dự án vi phạm thời gian lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

- Chủ động rà soát tình hình thực hiện công tác thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành thuộc phạm vi quản lý (đặc biệt là các dự án chậm thẩm tra, phê duyệt quyết toán), trong đó làm rõ trách nhiệm của từng tổ chức, cá nhân trong việc chậm thẩm tra, phê duyệt quyết toán để báo cáo Ủy ban nhân dân cùng cấp có biện pháp xử lý dứt điểm.

- Trong công tác tổng hợp báo cáo tình hình quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước hằng năm cần có biện pháp tổ chức thực hiện và hướng dẫn các chủ đầu tư, ban quản lý dự án thực hiện đúng theo mẫu biểu quy định, đảm bảo số liệu chính xác, đúng thời gian quy định.

5. Đối với Kho bạc Nhà nước Trà Vinh:

Nhằm đẩy nhanh giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công, Kho bạc Nhà nước Trà Vinh tăng cường đôn đốc các chủ đầu tư thanh toán các khoản nợ phải thu, nợ phải trả theo quyết định phê duyệt quyết toán, thu hồi hết số vốn đã tạm ứng theo chế độ quy định và tất toán tài khoản của các dự án đã phê duyệt quyết toán theo quy định.

Sở Tài chính báo cáo UBND tỉnh xem xét, chỉ đạo./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh (b/c);
- PCT UBND tỉnh Nguyễn Trung Hoàng (b/c);
- Các Sở, ban ngành tỉnh;
- UBND các huyện, thị xã và thành phố;
- KBNN Trà Vinh;
- Trang thông tin điện tử STC;
- Lưu: VT, ĐT.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Lê Thanh Dũng