

Số: 60 /KL-TTr

Tây Ninh, ngày 18 tháng 9 năm 2023

### KẾT LUẬN THANH TRA

**Về việc thanh tra 02 gói thầu số 09 và số 10 thuộc Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh do Công ty Cổ phần Tiến bộ Quốc tế và các đơn vị thành viên thực hiện tại Sở Y tế Tây Ninh và các đơn vị trực thuộc**

Thực hiện Quyết định thanh tra số 97/QĐ-TTr ngày 14/11/2022 và Quyết định gia hạn số 18/QĐ-TTr ngày 13/01/2023 của Chánh Thanh tra tỉnh Tây Ninh về việc thanh tra các dự án, gói thầu do Công ty Cổ phần Tiến bộ Quốc tế và các đơn vị thành viên (Công ty AIC) thực hiện trên địa bàn tỉnh Tây Ninh, từ ngày 22/11/2022 đến ngày 07/3/2023, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng tỉnh Tây Ninh (Ban QLDA ĐTXD tỉnh).

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 16/BC-ĐTTTr ngày 12/9/2023 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra tỉnh kết luận thanh tra như sau:

#### I. KHÁI QUÁT CHUNG

Ngày 29/12/2012, UBND tỉnh Tây Ninh ban hành Quyết định số 62/2012/QĐ-UBND về việc giao chỉ tiêu kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản năm 2013, cho chủ trương thực hiện đầu tư xây dựng Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh (gọi tắt là Dự án) nhằm giải quyết vấn đề về xử lý chất thải, phòng ngừa và ngăn chặn ô nhiễm môi trường và nguy cơ lây nhiễm ảnh hưởng đến sức khỏe cộng đồng. Trong quá trình thực hiện, Dự án được chia làm 10 gói thầu trong đó Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra 02 gói thầu xây lắp, thiết bị do Công ty AIC thực hiện gồm: Gói thầu 09: Xây lắp, thiết bị xử lý nước thải, rác thải tại 05 cơ sở y tế (năm 2013) và Gói thầu 10: Xây lắp, thiết bị xử lý nước thải, rác thải tại 04 cơ sở y tế (năm 2014).

Tổng mức đầu tư của dự án là 117.653.611.000 đồng, trong đó nguồn vốn sự nghiệp môi trường do Trung ương hỗ trợ có mục tiêu là 61.649.000.000 đồng (chiếm 52,4%) và nguồn vốn ngân sách tỉnh từ nguồn xổ số kiến thiết là 56.004.611.000 tỷ đồng (chiếm 47,6%).

Giai đoạn lập, thẩm định, phê duyệt dự án do Sở Y tế làm chủ đầu tư; giai đoạn thực hiện dự án do Trung tâm Quản lý đầu tư xây dựng Tây Ninh nay là Ban QLDA ĐTXD tỉnh làm chủ đầu tư.

Dự án đã được Thanh tra Sở Tài chính thanh tra năm 2016 (Kết luận số 02/KL-STC ngày 18/4/2017).

#### II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

##### 1. Công tác lập, thẩm định, phê duyệt tổng mức đầu tư

Công ty Cổ phần Hải Đăng là đơn vị tư vấn được chủ đầu tư thuê lập dự án, theo hồ sơ lập dự án thì cơ sở để xây dựng tổng mức đầu tư của dự án tính theo

thiết kế cơ sở và tính trên cơ sở số liệu của các dự án có chỉ tiêu kinh tế kỹ thuật tương tự đã thực hiện theo điểm a, c khoản 1 Điều 5 Nghị định số 112/2009/NĐ-CP ngày 14/12/2009.

Ngày 19/7/2013, Sở Xây dựng thẩm định tại Công văn số 698/SXD. Ngày 30/7/2013, Sở KHĐT có Tờ trình số 221/TTr-SKHĐT trình UBND tỉnh phê duyệt dự án tổng mức đầu tư là 117.737.881.976 đồng và UBND tỉnh ban hành Quyết định số 1550/QĐ-UBND ngày 08/8/2013 về việc phê duyệt Dự án.

Việc thẩm định, phê duyệt tổng mức đầu tư đúng theo quy định tại Điều 6 Nghị định số 112/2009/NĐ-CP.

Ngày 16/9/2013, UBND tỉnh có Công văn số 2138/UBND-KTN về việc giao nhiệm vụ chủ đầu tư Dự án để chuyển giao chủ đầu tư Dự án cho Trung tâm Quản lý đầu tư xây dựng Tây Ninh và yêu cầu thành lập Ban Quản lý dự án cho dự án này; ngày 30/9/2013, UBND tỉnh ban hành Quyết định số 1951/QĐ-UBND về việc phê duyệt điều chỉnh Dự án giao chủ đầu tư dự án từ Sở Y tế sang Trung tâm QLDAĐTXD tỉnh làm chủ đầu tư.

## **2. Thực hiện dự án đầu tư xây dựng**

### **2.1. Việc lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu**

- Ngày 05/9/2013, Sở Y tế có Tờ trình số 2574/TTr-SYT trình UBND tỉnh, Sở KHĐT thẩm định phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu.

- Ngày 10/9/2013, Sở KHĐT có Báo cáo số 91/SKHĐT-TĐ ngày 10/9/2013 về thẩm định kế hoạch đấu thầu của Dự án.

- Ngày 17/9/2013, UBND tỉnh có Quyết định số 1865/UBND về việc phê duyệt kế hoạch đấu thầu Dự án với 10 gói thầu trong đó có Gói thầu số 09: Xây lắp, thiết bị xử lý nước thải, rác thải tại 05 cơ sở y tế và Gói thầu số 10: Xây lắp, thiết bị xử lý nước thải, rác thải tại 04 cơ sở y tế.

Kiểm tra thể hiện việc lập, thẩm định, phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu thực hiện đảm bảo theo quy định.

### **2.2. Việc lập, thẩm định, phê duyệt thiết kế bản vẽ thi công - dự toán**

- **Việc lập thiết kế bản vẽ thi công - dự toán:** Công ty Cổ phần BVA được chủ đầu tư thuê lập Thiết kế bản vẽ thi công – dự toán. Đối với phần xây lắp dự toán lập dựa trên đơn giá, tiêu chuẩn, định mức của nhà nước quy định, nhưng trong lập Thiết kế BVTC-DT đã áp dụng sai định mức tại Quyết định số 1172/QĐ-BXD ngày 26/12/2012 và Quyết định số 1173/QĐ-BXD ngày 26/12/2012 của Bộ Xây dựng làm tăng giá trị dự toán phần xây lắp của 02 gói thầu 181.663.000 đồng. Đoàn thanh tra đã gửi Giấy mời đến làm việc đối với Công ty Cổ phần BVA 02 lần, tuy nhiên Công ty không đến làm việc với Đoàn thanh tra.

Đối với việc lập dự toán mua sắm trang thiết bị 02 gói thầu căn cứ để lập dự toán là chứng thư thẩm định giá số Vc13/10/405/ĐS ngày 07/10/2013 của Công ty SIAC. Đoàn thanh tra đã gửi Giấy mời 04 lần mời Công ty SIAC đến làm việc để xác định cơ sở cung cấp chứng thư thẩm định giá, tuy nhiên Công ty không đến làm việc và cũng không cung cấp hồ sơ, tài liệu thẩm định giá đối với 02 gói thầu, nên Đoàn thanh tra chưa kiểm tra được hồ sơ chứng thư thẩm định giá của Công ty

SIAC nên chưa có cơ sở để đánh giá việc tuân thủ nguyên tắc, quy trình, tiêu chuẩn thẩm định giá.

**- Việc thẩm định thiết kế bản vẽ thi công - dự toán:** Trung tâm Quản lý ĐTXD tỉnh thực hiện việc thẩm định thiết kế bản vẽ thi công - dự toán (BVTC-DT) không phát hiện áp sai định mức dẫn đến kết quả thẩm định sai làm tăng giá trị dự toán phần xây lắp của 02 gói thầu 181.663.000 đồng.

**- Việc phê duyệt thiết kế bản vẽ thi công - dự toán:** Căn cứ hồ sơ Thiết kế BVTC-DT do Công ty Cổ phần BVA lập, kết quả thẩm định thiết kế BVTC-DT, Trung tâm Quản lý ĐTXD tỉnh ban hành Quyết định số 62/QĐ-TTQLĐT ngày 08/10/2013 phê duyệt giá gói thầu làm cơ sở tổ chức đấu thầu. Giá Gói thầu xây lắp + thiết bị xử lý nước thải được phê duyệt cụ thể: Gói thầu số 9 là 69.205.095.046 đồng; Gói thầu số 10 là 32.880.343.074 đồng (*chi tiết các gói thầu phụ lục 01*).

### 2.3. Việc tổ chức lập hồ sơ mời thầu, phân tích, đánh giá hồ sơ dự thầu

Đối với 2 gói thầu xây lắp, thiết bị xử lý chất thải (gói số 09, 10) có giá trị lớn nên chủ đầu tư lựa chọn nhà thầu theo hình thức đấu thầu rộng rãi, phương thức lựa chọn nhà thầu 01 túi hồ sơ.

Trung tâm Quản lý ĐTXD tỉnh chỉ định thầu cho Công ty Cổ phần Hải Đăng thực hiện gói thầu tư vấn lập hồ sơ mời thầu, phân tích, đánh giá hồ sơ dự thầu xây lắp và thiết bị. Tại Kết luận số 02/KL-STC ngày 18/4/2017 của Sở Tài chính thì hồ sơ năng lực Tổ chuyên gia xét thầu của Công ty CP Hải Đăng có 3 người, 3 người này có chuyên môn về lĩnh vực xây dựng, nhưng không có chuyên môn về lĩnh vực mua sắm trang thiết bị y tế nên chưa đáp ứng được theo yêu cầu điều kiện quy định (quy định điểm b, c, d khoản 2 Điều 9 Luật Đầu thầu năm 2005).

### 2.4. Việc tổ chức đấu thầu

Gói thầu 09 có sự tham dự của 03 nhà thầu: Công ty AIC; Công ty Cổ phần Mopha và Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế và Môi trường. Đơn vị trúng thầu là Công ty AIC, giá trị trúng thầu 66.116.000.000 đồng/69.205.095.046 đồng (dự toán), tỉ lệ giảm thầu là 4,46% (*chi tiết phụ lục 01*).

Gói thầu 10 có sự tham dự của 03 nhà thầu: Công ty AIC; Công ty Cổ phần Mopha và Công ty Cổ phần Bất động sản Phúc Hưng. Đơn vị trúng thầu là Công ty AIC, Giá trị trúng thầu 32.680.006.000 đồng/32.880.343.074 đồng (dự toán), tỉ lệ giảm thầu là 0,61% (*chi tiết phụ lục 01*).

Chủ đầu tư Trung tâm QLDA ĐTXD tỉnh không tổ chức thẩm định kết quả chọn nhà thầu theo quy định tại Điều 72 Nghị định số 85/2009/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính phủ.

**Qua kiểm tra hồ sơ đấu thầu và đối chiếu với các tài liệu mà Đoàn thanh tra có được nhận thấy:**

(1) Bút tích dễ rái của nhân viên Công ty AIC (Nguyễn Tuấn Học, Đỗ Văn Thái) trên các tài liệu kèm theo Tờ khai hải quan số 128321/NKD ngày 10/9/2013

do Cục Hải quan TPHCM cung cấp<sup>1</sup> thể hiện: thời điểm Công ty AIC yêu cầu các nhân viên thực hiện đặt hàng đã có đầy đủ các thông tin chi tiết (*thông số kỹ thuật, số lượng, đơn vị sử dụng...*) các gói thầu 09, 10 của Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh. Thời điểm này Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh đang được Sở Y tế trình thẩm định, chưa được UBND tỉnh phê duyệt.

(2) Dối chiếu số liệu Báo cáo tài chính của Công ty AIC do Cục Thuế Thành phố Hà Nội cung cấp với báo cáo tài chính của Công ty AIC tham gia dự thầu thể hiện Công ty AIC đã sửa lại số liệu của nội dung “*tài sản ngắn hạn và nợ ngắn hạn*” thấp hơn số liệu trên Báo cáo tài chính các năm 2010, 2011, 2012, 2013 đã báo cho cơ quan thuế để làm cho “*hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn*” tăng lên để đủ điều kiện tham gia dự thầu theo quy định trong hồ sơ dự thầu Gói thầu 09 và 10 nhằm đạt đủ năng lực tài chính theo yêu cầu của Hồ sơ mời thầu về Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (*Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn = Tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn yêu cầu của Hồ sơ mời thầu phải đạt mức >1*) (chi tiết phụ lục 02 kèm theo).

(3) Qua kiểm tra, dối chiếu hồ sơ dự thầu của các đơn vị tham gia dự thầu với các hồ sơ, tài liệu do Cục Thuế Thành phố Hà Nội cung cấp thể hiện các Tổng giám đốc của các đơn vị tham gia dự 02 gói thầu đều có tên trong danh sách nhận lương của Công ty AIC của các năm 2011, 2012<sup>2</sup> và năm 2013, 2014<sup>3</sup>. Các cá nhân đại diện cho các nhà thầu tham gia nộp, ký giao nhận hồ sơ dự thầu, ký Biên bản mở thầu Gói thầu 09 và Gói thầu số 10 cũng đều là nhân viên Công ty AIC<sup>4</sup>. Kiểm tra dối chiếu các hồ sơ có liên quan thể hiện các Giám đốc và các cá nhân có liên quan đến công tác dự thầu của các công ty nêu trên có tên trong danh sách nhận tiền lương từ Công ty AIC tại thời điểm đấu thầu.

Các thông tin, tài liệu nêu trên chưa đủ cơ sở xác định có hành vi thông thầu, gian lận trong đấu thầu gây hậu quả nghiêm trọng.

## 2.5. Việc thương thảo, ký kết hợp đồng; thực hiện hợp đồng

Việc thương thảo, ký kết hợp đồng giữa Ban QLDA ĐTXD tỉnh với Công ty AIC đảm bảo theo quy định.

Quá trình thực hiện hợp đồng, thi công xây lắp, thiết bị, Ban QLDA ĐTXD tỉnh với vai trò chủ đầu tư có báo cáo tiến độ, nhưng không có báo cáo khó khăn vướng mắc trong quá trình tổ chức, triển khai thực hiện; chưa thực hiện đầy đủ các

<sup>1</sup> - Tai tờ thông số kỹ thuật thiết bị K-HC-R25 ghi chú: “Ngày 06/6/2013 – Thứ 5. Đặt hàng 01 (một) hệ thống cho dự án trung tâm chẩn sóc sức khỏe sinh sản tỉnh Tây Ninh. Căn cứ theo yêu cầu của Ban I, mail yêu cầu ngày 03/6/2013, mail yêu cầu ngày 06/6/2013. Dự án này chưa cấp TSKT đặt hàng, TSKT dự thầu. Cấp TSKT đặt hàng luôn theo yêu cầu của Ban.”

- Tai tờ thông số kỹ thuật thiết bị K-HC-R50 ghi chú: “Ngày 04/6/2013 – Thứ 3. Đặt hàng cho 06 (sáu) dự án tỉnh Tây Ninh. 1. Bệnh viện Điều dưỡng và phục hồi chức năng; 2. Bệnh viện huyện Châu Thành; 3. Bệnh viện Huyện Dương Minh Châu; 4. Bệnh viện huyện Tân Biên; 5. Bệnh viện YHCT Tây Ninh; 6. Bệnh viện huyện Tân Châu. Tổng 06 (sáu) hệ thống”.

- Tai tờ thông số kỹ thuật thiết bị K-HC-R75 ghi chú: “Ngày 04/6/2013 – Thứ 3. Đặt hàng cho 01 (một) dự án tỉnh Tây Ninh. Bệnh viện da khoa huyện Hòa Thành. Tổng 01 (Một) hệ thống”.

- Tai tờ thông số kỹ thuật thiết bị K-HC-R350 ghi chú: “Ngày 04/6/2013 – Thứ 3. Đặt hàng cho 01 (một) dự án Bệnh viện Da khoa tỉnh Tây Ninh. Tổng 01 (Một) hệ thống”.

<sup>2</sup> Ông Nguyễn Anh Dũng (CMND số 125210605, Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bất động sản Phúc Hưng là đơn vị tham gia dự thầu).

<sup>3</sup> Bà Nguyễn Thị Tích (CMND số: 011351710, Tổng Giám đốc Công ty Mopha là đơn vị tham gia dự thầu); bà Nguyễn Thị Sen (CMND số: 012908172, Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế và Môi trường là đơn vị tham gia dự thầu).

<sup>4</sup> Gói thầu số 09: ông Mai Xuân Ngọc (CMND số 023411772, đại diện Công ty CP Thiết bị Y tế và Môi trường là đơn vị tham gia dự thầu) và ông Nguyễn Tân Sỹ (CMND số 025701944, đại diện Công ty Cổ phần Mopha là đơn vị tham gia dự thầu); Gói thầu số 10: bà Nguyễn Bích Ngọc (CMND số 012313138, đại diện Công ty Cổ phần Bất động sản Phúc Hưng là đơn vị tham gia dự thầu), ông Nguyễn Minh Tuấn (CMND số 131904762, đại diện Công ty Cổ phần Mopha là đơn vị tham gia dự thầu) theo Báo cáo quyết toán thuế TNCN của Công ty AIC do Cục thuế thành phố Hà Nội cung cấp.

kiến nghị của các sở, ngành liên quan trong văn bản thẩm định dẫn đến tiến độ thực hiện dự án bị kéo dài; ký các phụ lục hợp đồng, quyết định gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng khi đã hết thời gian thực hiện dự án nhưng chưa được sự chấp thuận của người ra quyết định đầu tư là không đúng theo quy định tại khoản 3 Điều 38 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của Chính phủ<sup>5</sup> (Gói thầu 09 gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng 04 lần; Gói thầu 10 gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng 03 lần).

Kiểm tra thực tế tại thời điểm thanh tra, Hệ thống lò đốt rác và Hệ thống xử lý nước thải do Công ty AIC lắp đặt tại các Bệnh viện, TTYT trên địa bàn tỉnh vẫn hoạt động ổn định, phục vụ tốt nhu cầu của các đơn vị sử dụng; khí thải và nước thải đều ra đạt chuẩn theo quy định; phía Công ty AIC hỗ trợ tốt về mặt kỹ thuật, vận hành sau khi bàn giao. Qua quá trình sử dụng từ 2016 đến nay, phần thân các lò đốt rác và mái tôn, xà gồ thép nhà bảo quản có dấu hiệu bị hoen rỉ, ăn mòn; tại TTYT Hòa Thành, Dương Minh Châu do công tác khảo sát trước thi công xác định không đầy đủ các đường ống dẫn nước thải nên không đấu nối hết vào hệ thống xử lý nước thải.

Tháng 9/2018, hoàn thành Dự án là vượt quá thời gian phê duyệt dự án của UBND tỉnh là khoảng 20 tháng (theo Quyết định số 170/QĐ-UBND ngày 22/01/2016); thời gian nghiệm thu khôi lượng hoàn thành trễ so với thời gian theo hợp đồng. Theo giải trình của Ban QLDA ĐTXD tỉnh thì việc kéo dài thời gian là để phục vụ cho việc quan trắc đầu ra của nước thải, khí thải và thời gian trình thẩm định phê duyệt quyết toán Dự án.

## **2.6. Việc thanh, quyết toán các gói thầu**

Căn cứ theo hợp đồng thi công được ký kết, Ban QLDA ĐTXD tỉnh thực hiện tạm ứng 30% giá trị hợp đồng cho Công ty AIC, việc thu hồi số tiền tạm ứng, thanh toán đảm bảo theo đúng quy định. Riêng phần xây lắp áp dụng sai định mức làm tăng giá trị dự toán của 02 gói thầu 181.663.000 đồng.

Dự án đã được Sở Tài chính thẩm định, trình UBND tỉnh Tây Ninh phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành tại Quyết định số 1984/QĐ-UBND ngày 13/9/2019. Gói thầu 09 được phê duyệt quyết toán với giá trị 65.093.832.000 đồng; Gói thầu 10 được phê duyệt quyết toán với giá trị 33.120.676.000 đồng, tăng 440.670.000 đồng do có phát sinh trong quá trình thi công. Hiện nay, Dự án đã hoàn thành quyết toán và tất toán tài khoản theo quy định.

## **III. KẾT LUẬN**

### **1. Kết quả đạt được**

Việc đầu tư Dự án đã góp phần trong việc bảo vệ môi trường, giảm thiểu việc ô nhiễm môi trường tại các Bệnh viện, trung tâm y tế trên địa bàn tỉnh, các dự án đến thời điểm kiểm tra nhìn chung hoạt động hiệu quả.

<sup>5</sup> 3. Khi điều chỉnh tiến độ hợp đồng không làm kéo dài tiến độ hoàn thành dự án thi chủ đầu tư và nhà thầu thỏa thuận và thống nhất việc điều chỉnh. Trường hợp điều chỉnh tiến độ hợp đồng làm kéo dài tiến độ hoàn thành dự án thi chủ đầu tư phải báo cáo Người quyết định đầu tư xem xét, quyết định.

Sở Y tế và Ban QLDA ĐTXD tỉnh đã có nhiều cố gắng trong công tác quản lý, tổ chức lập, triển khai thực hiện Dự án theo trình tự, thủ tục quy định; thực hiện nghiêm túc các kiến nghị, kết luận thanh tra của cơ quan có thẩm quyền.

## 2. Các thiếu sót, sai phạm

(1) Việc lập thiết kế BVTC-DT phần xây lắp áp dụng sai định mức tại Quyết định số 1172/QĐ-BXD ngày 26/12/2012 và Quyết định số 1173/QĐ-BXD ngày 26/12/2012 của Bộ Xây dựng; việc thẩm định Thiết kế BVTC-DT không phát hiện làm tăng giá trị dự toán thanh toán phần xây lắp của 02 gói thầu 181.663.000 đồng; không tổ chức thẩm định kết quả lựa chọn nhà thầu.

(2) Quá trình thực hiện hợp đồng, thi công xây lắp, thiết bị, Ban QLDA ĐTXD tỉnh với vai trò chủ đầu tư có báo cáo tiến độ, nhưng không có báo cáo khó khăn vướng mắc trong quá trình tổ chức, triển khai thực hiện; chưa thực hiện đầy đủ các kiến nghị của các sở, ngành liên quan trong văn bản thẩm định dẫn đến tiến độ thực hiện dự án bị kéo dài; ký các phụ lục hợp đồng, quyết định gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng làm kéo dài thời gian thực hiện dự án nhưng không báo cáo Người ra quyết định đầu tư theo quy định tại khoản 3 Điều 38 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của Chính phủ.

(3) Thời gian hoàn thành Dự án vượt quá thời gian theo phê duyệt của UBND tỉnh, thời gian nghiệm thu khối lượng hoàn thành trễ so với thời gian theo hợp đồng.

Trách nhiệm của từng cá nhân được xác định tại Phụ lục 03 (kèm theo).

## 3. Tính chất, mức độ thiếu sót, sai phạm, nguyên nhân, trách nhiệm

Những thiếu sót, sai phạm đã xác định được trong công tác quản lý, tổ chức thực hiện dự án của Ban QLDA ĐTXD tỉnh là ít nghiêm trọng. Nguyên nhân của thiếu sót, sai phạm là do chưa sâu sát, chặt chẽ trong lãnh đạo, chỉ đạo, kiểm tra, kiểm soát, đôn đốc tổ chức thực hiện; bộ phận tham mưu thiếu kiểm tra, đối chiếu.

Chưa có cơ sở xác định Công ty AIC và các đơn vị dự thầu, đơn vị thẩm định, tổ chức, cá nhân có liên quan gây thiệt hại ngân sách nhà nước qua đấu thầu.

## IV. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ THEO THẨM QUYỀN ĐÃ ÁP DỤNG: Không có.

## V. KIẾN NGHỊ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

**1. Kiến nghị Chủ tịch UBND tỉnh chỉ đạo Giám đốc Sở Nội vụ, Giám đốc Ban QLDA ĐTXD tỉnh, Giám đốc Sở Y tế thực hiện các nội dung dưới đây**

**1.1. Giám đốc Sở Nội vụ:** tham mưu Chủ tịch UBND tỉnh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm nguyên lãnh đạo Trung tâm QL DADTXD tỉnh.

### 1.2. Giám đốc Ban QLDA ĐTXD tỉnh

- Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm của các cá nhân có liên quan đối với các thiếu sót, sai phạm được nêu trong kết luận để nghiêm túc nhận diện thiếu sót, sai phạm có hình thức xử lý phù hợp (*chi tiết phụ lục 03*).

- Chịu trách nhiệm thu hồi số tiền 181.663.000 đồng do thanh toán sai do áp dụng sai định mức đối với Công ty AIC nộp vào ngân sách nhà nước khi có quyết định xử lý thu hồi của Thanh tra tỉnh.

- Phối hợp với Sở Y tế kiểm tra, khảo sát, xử lý dứt điểm tình trạng thu gom nước thải không triệt để tại Trung tâm y tế Huyện Dương Minh Châu và Trung tâm y tế thị xã Hòa Thành.

### **1.3. Giám đốc Sở Y tế**

Chỉ đạo các Bệnh viện, Trung tâm y tế thường xuyên bảo hành, bảo dưỡng; xây dựng kế hoạch bố trí vốn kịp thời để các đơn vị duy tu, sửa chữa, đảm bảo hệ thống xử lý chất thải hoạt động ổn định, hiệu quả.

### **2. Đối với Công ty AIC**

Phải nộp lại ngân sách nhà nước số tiền được thanh toán sai định mức là 181.663.000 đồng khi có quyết định xử lý thu hồi của Thanh tra tỉnh Tây Ninh.

### **3. Về xử lý những vi phạm hành chính đối với các đơn vị**

Không kiến nghị cơ quan có thẩm quyền xử phạt vi phạm hành chính đối với các đơn vị có sai phạm trên (tư vấn lập thiết kế - dự toán, thẩm định, quản lý dự án ... trong áp sai định mức làm tăng giá trị 02 gói thầu là 181.663.000 đồng) do đã hết thời hiệu xử phạt (02 năm tính từ thời điểm nghiệm thu hoàn thành công trình đưa vào sử dụng từ tháng 9/2018) theo quy định tại khoản 2 và điểm a khoản 3 Điều 5 Nghị định số 139/2017/NĐ-CP ngày 27/11/2017 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong hoạt động đầu tư xây dựng...

**4. Đối với các thông tin, tài liệu chưa đủ cơ sở xác định có hành vi thông thầu, gian lận trong đấu thầu của Công ty AIC và các đơn vị tham gia dự thầu sẽ được xem xét theo quy định của pháp luật khi có tình tiết mới.**

### **VI. Quyền, nghĩa vụ của đối tượng thanh tra và của cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan về kết luận thanh tra**

Ban QLDA ĐTXD tỉnh có quyền, nghĩa vụ về kết luận thanh tra theo quy định tại Điều 92, Điều 93 Luật Thanh tra năm 2022.

Các cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan có quyền kiến nghị về nội dung trong kết luận thanh tra theo quy định tại Điều 94 Luật Thanh tra năm 2022.

#### **Nơi nhận:**

- UBND tỉnh (b/c);
- Cục III Thanh tra Chính phủ;
- Ủy ban kiểm tra Tỉnh ủy;
- Ban Nội chính Tỉnh ủy;
- LD Thanh tra tỉnh;
- Sở Y tế;
- Ban QLDA ĐTXD tỉnh;
- Công ty AIC;
- Trang thông tin điện tử Thanh tra tỉnh;
- Lưu: VT, NV1, NV3.  
(Vịnh)



**Trần Văn Minh Trí**



## Phụ lục 01

## TỔNG HỢP CÁC GÓI THẦU THUỘC DỰ ÁN NÂNG CẤP, CẢI TẠO HỆ THỐNG XỬ LÝ CHẤT THẢI Y TẾ

(Kèm theo Kết luận thanh tra số: KQ/KL-TTr ngày 18/9/2023 của Thanh tra tỉnh về việc thanh tra 02 gói thầu số 09 và số 10 thuộc Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh do Công ty Cổ phần Tiễn bộ Quốc tế và các đơn vị thành viên thực hiện tại Sở Y tế Tây Ninh và các đơn vị trực thuộc)

Đvt: Đồng

STT	Tên gói thầu	Giá trị khái toán theo KHDT	Giá trị dự toán, mời thầu	Giá trị gói thầu điều chỉnh (phát sinh)	Hình thức lựa chọn nhà thầu	Hình thức hợp đồng	Đơn vị trúng thầu	Giá trị trúng thầu	Giá trị hợp đồng ký kết (gồm phát sinh)	Giá trị quyết toán
1	Quản lý dự án	1,345,758,000			Chi định thầu	Trọn gói	TT QL ĐTXD tỉnh	1,211,182,200		1,118,178,701
2	Tư vấn TKDT-TDT	125,093,000		188,960,000	Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	Công ty CP BVA	188,960,000		72,998,427
3	Lập HSMT, phân tích đánh giá HSDT XL và TB;	110,971,000			Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	Công ty CP Hải Đăng	101,600,000		101,600,000
4	Giám sát thi công xây lắp;	173,008,000		174,935,196	Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	TT QL ĐTXD tỉnh	167,817,760		173,203,164
5	Giám sát lắp đặt thiết bị;	327,389,000			Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	Công ty TNHH MTV Nam Phương	317,567,330		-
6	Bảo hiểm (phản xây lắp);	16,854,000			Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	Công ty Bảo Minh Tây Ninh	11,247,000		11,178,000
7	Thẩm định giá thiết bị;	227,227,000			Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	Công ty CP Thông tin và Thẩm định giá Tây Nam Bộ - SIAC	65,000,000		65,000,000
8	Kiểm toán	203,981,000			Chi định thầu	Theo tỷ lệ phần trăm	Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt	203,981,000		198,740,000

STT	Tên gói thầu	Giá trị khái toán theo KHĐT	Giá trị dự toán, mời thầu	Giá trị gói thầu điều chỉnh (phát sinh)	Hình thức lựa chọn nhà thầu	Hình thức hợp đồng	Đơn vị trúng thầu	Giá trị trúng thầu	Giá trị hợp đồng ký kết (gồm phát sinh)	Giá trị quyết toán
9	Xây lắp + Thiết bị xử lý nước thải, rác thải (05 cơ sở y tế: Bệnh viện điều dưỡng và phục hồi chức năng; Bệnh viện huyện Tân Biên; Bệnh viện huyện Tân Châu; Trung tâm chăm sóc sức khỏe sinh sản; Bệnh viện da khoa tỉnh Tây Ninh)	66,319,308,000	69,205,095,046		Đầu thầu rộng rãi trong nước	Trọn gói	Công ty Cổ phần Tiên bộ Quốc tế (AIC)	66,116,000,000	65,118,194,000	65,093,832,000
10	Xây lắp + Thiết bị xử lý nước thải, rác thải (04 cơ sở y tế: Bệnh viện huyện Châu Thành; Bệnh viện huyện Dương Minh Châu; Bệnh viện huyện Hòa Thành; Bệnh viện Y học Cổ truyền.)	33,082,863,000	32,880,343,074	34,151,744,149	Đầu thầu rộng rãi trong nước	Trọn gói	Công ty Cổ phần Tiên bộ Quốc tế (AIC)	32,680,006,000	33,234,438,000	33,120,676,000

Người lập bảng

Hoàng Phương Nam

Phụ lục 02

BẢNG TỔNG HỢP BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY AIC DO CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI CUNG CẤP

(Kèm theo Kết luận thanh tra số 60 /KL-TTr ngày 8/9/2023 của Thanh tra tỉnh về việc thanh tra 02 gói thầu số 09 và số 10 thuộc Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh do Công ty Cổ phần Tiến bộ Quốc tế và các đơn vị thành viên thực hiện tại Sở Y tế Tây Ninh và các đơn vị trực thuộc)

Năm	Báo cáo tài chính do Cục thuế thành phố Hà Nội cung cấp			Báo cáo tài chính theo hồ sơ dự thầu của công ty AIC		
	Tài sản ngắn hạn (tỷ đồng)	Nợ ngắn hạn (tỷ đồng)	Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Tài sản ngắn hạn (tỷ đồng)	Nợ ngắn hạn (tỷ đồng)	Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn
2010	429	469	0.915	335	324	1.034
2011	736	778	0.946	685	680	1.007
2012	1861	1863	0.999	1242	1150	1.08
2013	1874	1665	1.126	1511	1093	1.382

Người lập bảng

Hoàng Phương Nam



## Phụ lục 03

**BẢNG TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ XỬ LÝ TRÁCH NHIỆM**

(Kèm theo Kết luận thanh tra số 60 /KL-TTr ngày 18/9/2023 của Thanh tra tỉnh về việc thanh tra 02 gói thầu số 09 và số 10 thuộc Dự án Nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý chất thải y tế tại 9 cơ sở y tế tỉnh Tây Ninh do Công ty Cổ phần Tiền bộ Quốc tế và các đơn vị thành viên thực hiện tại Sở Y tế Tây Ninh và các đơn vị trực thuộc)

STT	Tên tổ chức/ cá nhân thiếu sót, sai phạm	Nội dung thiếu sót, sai phạm	Kiến nghị xử lý trách nhiệm			Ghi chú
			Hành chính	Chuyên cơ quan công an	Chuyên cơ quan chức năng khác	
1	2	3	4	5	6	7
	TRUNG TÂM QLDA ĐTXD TỈNH	(NAY LÀ BAN QLDA ĐTXD TỈNH)				
1	Ông Lê Nguyễn Minh Thiện - Phó Trưởng phòng KTTĐ, Trung tâm QL ĐTXD tỉnh	Tổ trưởng Tổ thẩm định, vi phạm trong việc trình phê duyệt Thiết kế BVTC-DT phần xây lắp làm tăng giá trị dự toán 02 gói thầu 182.146.000 đồng;	X			
2	Ông Trần Công Tuấn Anh - Phó Trưởng phòng KT-KĐ, Trung tâm QL ĐTXD tỉnh	Phó Trưởng Ban QLDA của 02 gói thầu, quá trình quản lý, triển khai thực hiện hợp đồng, thi công xây lắp, thiết bị thiếu sót là không tham mưu tổ chức thẩm định kết quả lựa chọn nhà thầu có báo cáo tiến độ, nhưng không có báo cáo khó khăn vướng mắc trong quá trình tổ chức, triển khai thực hiện; chưa thực hiện đầy đủ các kiến nghị của các sở, ngành liên quan trong văn bản thẩm định dẫn đến tiến độ thực hiện dự án bị kéo dài; vi phạm trong tham mưu ký các phụ lục hợp đồng, Quyết định gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng không đúng thẩm quyền theo quy định tại Điều 38 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của Chính phủ.	X			

STT	Tên tổ chức/ cá nhân thiếu sót, sai phạm	Nội dung thiếu sót, sai phạm	Kiến nghị xử lý trách nhiệm			Ghi chú
			Hành chính	Chuyển cơ quan công an	Chuyển cơ quan chức năng khác	
1	2	3	4	5	6	7
3	Ông Nguyễn Thanh Phong - nguyên Phó Giám đốc Trung tâm QL DTXD tỉnh (đã nghỉ hưu)	Lãnh đạo quản lý trực tiếp của Chủ đầu tư, Trưởng Ban QLDA của 02 gói thầu trong quá trình triển khai thực hiện dự án còn để xảy ra các vi phạm: trình phê duyệt Thiết kế BVTC-DT phần xây lắp làm tăng giá trị dự toán 02 gói thầu 182.146.000 đồng; không tổ chức thẩm định kết quả lựa chọn nhà thầu; quá trình thực hiện hợp đồng, thi công xây lắp, thiết bị có báo cáo tiến độ, nhưng không có báo cáo khó khăn vướng mắc trong quá trình tổ chức, triển khai thực hiện; chưa thực hiện đầy đủ các kiến nghị của các sở, ngành liên quan trong văn bản thẩm định dẫn đến tiến độ thực hiện dự án bị kéo dài; tham mưu ký các phụ lục hợp đồng, quyết định gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng làm kéo dài tiến độ hoàn thành dự án nhưng không báo cáo Người quyết định đầu tư theo quy định tại Điều 38 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của Chính phủ.	X			
4	Ông Đỗ Chí Hùng – nguyên Giám đốc Trung tâm QL DTXD tỉnh (đã nghỉ hưu)	Trách nhiệm người đứng đầu, Chủ đầu tư trong quá trình triển khai thực hiện dự án còn để xảy ra các vi phạm: phê duyệt Thiết kế BVTC-DT phần xây lắp làm tăng giá trị dự toán 02 gói thầu 182.146.000 đồng; không tổ chức thẩm định kết quả lựa chọn nhà thầu; quá trình thực hiện hợp đồng, thi công xây lắp, thiết bị không có báo cáo tiến độ, báo cáo khó khăn vướng mắc trong quá trình tổ chức, triển khai thực hiện; chưa thực hiện đầy đủ các kiến nghị của các sở, ngành liên quan trong văn bản thẩm định dẫn đến tiến độ thực hiện dự án bị kéo dài; ký các phụ lục hợp đồng, quyết định gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng làm kéo dài tiến độ hoàn thành dự án nhưng không báo cáo Người quyết định đầu tư theo quy định tại Điều 38 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của Chính phủ.	X			

Người lập bảng

Hoàng Phương Nam