

Số: /KL-TTr

TP. Kon Tum, ngày tháng năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế phục vụ phòng chống dịch Covid-19 tại phòng Y tế thành phố Kon Tum

Thực hiện Quyết định số 32/QĐ-TTr ngày 04 tháng 10 năm 2022 của Chánh Thanh tra thành phố Kon Tum, về thanh tra việc mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế phục vụ phòng chống dịch Covid-19 tại phòng Y tế thành phố Kon Tum. Từ ngày 10 tháng 10 năm 2022 đến ngày 18 tháng 01 năm 2023, Đoàn Thanh tra tiến hành thanh tra tại Phòng Y tế thành phố.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 01/BC-ĐTT ngày 05 tháng 4 năm 2023 của Trưởng đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của đối tượng thanh tra, Chánh Thanh tra thành phố kết luận như sau:

A. KHÁI QUÁT CHUNG

Phòng Y tế là cơ quan chuyên môn thuộc Ủy ban nhân dân thành phố, chịu sự chỉ đạo, quản lý trực tiếp, toàn diện về tổ chức, biên chế và công tác của Ủy ban nhân dân thành phố đồng thời chịu sự hướng dẫn, kiểm tra, thanh tra về chuyên môn, nghiệp vụ của Sở Y tế; có chức năng tham mưu, giúp Ủy ban nhân dân thành phố thực hiện quản lý nhà nước về y tế, bao gồm: Y tế dự phòng; khám bệnh, chữa bệnh, phục hồi chức năng; y dược cổ truyền; sức khỏe sinh sản; trang thiết bị y tế; dược; mỹ phẩm; an toàn thực phẩm; bảo hiểm y tế; dân số trên địa bàn thành phố Kon Tum.

Cơ cấu tổ chức của Phòng Y tế thành phố Kon Tum gồm: 01 Trưởng phòng, 01 Phó trưởng phòng và các công chức chuyên môn.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

I. Việc sử dụng các nguồn kinh phí thực hiện phòng chống dịch Covid-19:

1. Nguồn ngân sách được Ủy ban nhân dân thành phố giao:

Từ năm 2020 đến ngày 30/6/2022, tổng kinh phí chi cho công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 được Ủy ban nhân dân thành phố giao cho phòng Y tế thành phố thực hiện là 5.274,706 triệu đồng, trong đó:

Đơn vị tính: Triệu đồng

STT	Nguồn kinh phí	Kinh phí		
		Được giao	Thanh quyết toán	Còn lại
A	NĂM 2020	73,121	73,121	-
I	Kinh phí phòng, chống dịch Covid-19	73,121	73,121	-
	<i>Nguồn dự phòng ngân sách thành phố</i>	73,121	73,121	-
B	NĂM 2021	3.650,265	3.592,664	57,601

I	Kinh phí phòng, chống dịch Covid-19	3.080,385	3.024,944	55,441
1	Nguồn ngân sách tỉnh	2.818,949	2.763,508	55,441
2	Nguồn xã hội hóa ¹	10,000	10,000	
3	Nguồn dự phòng ngân sách thành phố	251,436	251,436	-
II	Kinh phí hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19	569,880	567,720	2,160
1	Nguồn kinh phí chuyển nguồn 2020 sang năm 2021	262,840	260,680	2,160
2	Nguồn dự phòng ngân sách thành phố	307,040	307,040	-
C	NĂM 2022	1.551,320	1.541,152	10,168
I	Kinh phí phòng, chống dịch Covid-19	762,000	760,472	1,528
1	Nguồn dự phòng ngân sách thành phố	730,000	728,472	1,528
2	Nguồn Quỹ Vắc xin tỉnh	32,000	32,000	-
II	Kinh phí hỗ trợ người dân gặp khó khăn do đại dịch Covid-19	789,320	780,680	8,640
1	Nguồn dự phòng ngân sách thành phố	789,320	780,680	8,640
	Tổng	5.274,706	5.206,937	67,769

Trên cơ sở chức năng, nhiệm vụ được giao, phòng Y tế thành phố đã kịp thời mua sắm, đảm bảo cơ sở vật chất (*điện, nước, vệ sinh, in ấn bảng biểu, nhu yếu phẩm, vật dụng, vật tư y tế,...*) phục vụ, hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại Điểm Khai báo y tế (*Chốt 01 Sao Mai, viết tắt là chốt Sao Mai*), chi trả các chế độ, chính sách cho lực lượng tham gia chống dịch, cho đối tượng F0, F1 theo Quyết định 23/2021/QĐ-TTg ngày 07/7/2021 của Thủ tướng Chính phủ, quy định về việc thực hiện một số chính sách hỗ trợ người lao động và người sử dụng lao động gặp khó khăn do đại dịch Covid-19.

Tuy nhiên, qua kiểm tra việc sử dụng nguồn ngân sách được giao thực hiện phòng chống dịch Covid-19 nhận thấy còn một số tồn tại như sau:

1.1. Việc mua sắm văn phòng phẩm, dụng cụ và nhu yếu phẩm thiết yếu hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại Chốt Sao Mai: Sau khi mua sắm, phòng Y tế thành phố bàn giao toàn bộ cho đại diện Ban chỉ đạo tại thời điểm giao, không theo dõi việc cấp phát, sử dụng theo từng ca trực. Một số chứng từ mua sắm còn thiếu chứng từ trung gian (*như: ủy nhiệm chi số 01 ngày 25/02/2021: Thanh toán tiền mua sát khuẩn đa năng tại điểm khai báo y tế Sao Mai thiếu biên bản giao nhận với số tiền 2.310.000 đồng*).

1.2. Việc mua nhu yếu phẩm phục vụ lực lượng trực chốt Sao Mai: Đơn vị lấy báo giá của các cơ sở kinh doanh không có chức năng kinh doanh các mặt hàng này (*mỳ tôm, nước, trứng gà*) được ghi trong Giấy phép kinh doanh (*như Cửa hàng sách và văn hóa phẩm, 291 Trần Hưng Đạo; Nhà sách Ngọc Quyên,...*);

¹ Nguồn xã hội hóa của Ủy ban nhân dân thành phố, giao cho Phòng Y tế thành phố theo Quyết định số 380/QĐ-UBND ngày 05 tháng 02 năm 2021 về việc bổ sung dự toán ngân sách năm 2021.

1.3. Chi mua bút viết tại các chứng từ ngày 14/01/2022 là 6.500 cây và ngày 12/5/2022 là 500 cây (với đơn giá 4.000 đồng/cây); tại các biên bản giao nhận giữa Trường ca trực và đại diện Phòng Y tế thành phố thể hiện Phòng Y tế đã giao đủ số bút viết cho Trường các ca trực. Qua đối chiếu với Sổ cấp phát vật tư hàng ngày cho cá nhân tham gia trực tại Chốt Sao Mai thì tổng số bút viết đã giao là 1.964 cây, chênh lệch 5.036 cây x 4.000 đồng/cây với tổng số tiền **20.144.000 đồng**. Tuy nhiên, qua kiểm tra Sổ cấp phát vật tư hàng ngày không ghi đầy đủ ngày trực, ca trực, do đó không kiến nghị thu hồi số tiền này, nhưng cần phải tổ chức kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc để xảy ra tồn tại này.

1.4. Chi mua nước uống phục vụ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại Chốt 01 Sao Mai: một số hợp đồng, hóa đơn không thể hiện nhãn hiệu nước uống. Cùng một cửa hàng cung cấp nước nhưng giá lại chênh lệch qua từng giai đoạn, cao nhất vào tháng 02/2021: 8.000 đồng, thấp nhất vào tháng 12/2021: 4.000 đồng.

Ngày chứng từ	Số lượng	Đơn giá	Ghi chú
25/02/2021	400	8.000	Không ghi nhãn hàng hóa
03/06/2021	1.584	7.000	Không ghi nhãn hàng hóa
13/07/2021	1.824	7.000	Không ghi nhãn hàng hóa
29/10/2021	6.144	7.000	Loại nước Aquafina 500ml
29/12/2021	10.320	4.000	Không ghi nhãn hàng hóa

Đơn vị giải trình lý do đơn giá nước cao là do tại thời điểm này thị trường biến động, hàng hóa khan hiếm do hạn chế lưu thông, ngừng trệ sản xuất, người dân mua hàng dự trữ, phí vận chuyển tăng cao do phải trả phí xét nghiệm qua các chốt kiểm dịch, phí trung chuyển tại các chốt đến cơ sở, phí bốc vác...

Qua xem xét nội dung giải trình của đơn vị, Thanh tra thành phố không kiến nghị thu hồi số tiền chênh lệch đơn giá mua nước do không có cơ sở để kiểm tra, đối chiếu giá nước niêm yết và các chi phí phát sinh tại thời điểm mua hàng.

1.5. Thanh toán tiền thu gom vận chuyển rác thải tại Trạm y tế xã Vinh Quang và cụm trường TH-THCS Vinh Quang, tại chứng từ chuyển khoản số 15 ngày 21/01/2022 và chuyển khoản số 38 ngày 23/3/2022 không đúng thực tế và trùng lặp so với chứng từ chuyển khoản 15 ngày 21/01/2022: Đơn vị ký hợp đồng kinh tế với Doanh nghiệp tư nhân Lộc Hoa để thực hiện dịch vụ thu gom, vận chuyển rác thải y tế, rác dịch vụ Covid -19. Kiểm tra chứng từ thanh toán kèm theo nhận thấy có sai sót như sau:

Tại Chuyển khoản số 15 ngày 21/01/2022 kèm theo chứng từ thanh toán là Sổ giao nhận chất thải nguy hại của xã Vinh Quang (*bản phô tô*), thời gian từ ngày 01 đến ngày 14/01/2022 (*tại Trạm y tế xã và Trường cấp I, II*);

Tại Chuyển khoản số 38 ngày 23/3/2022 kèm theo chứng từ thanh toán là quyển Sổ giao nhận chất thải nguy hại (*bản gốc*), thời gian giao nhận từ ngày 02/01/2022 đến ngày 03/3/2022. Tại Sổ giao nhận thể hiện có nội dung ghi thêm và sửa khối lượng rác thải: cụ thể ngày 14/01/2022 tại Sổ phô tô thể hiện khối lượng là 5, tại Sổ gốc ghi thêm số 1 thành 15; ngày 15/01/2022 Sổ phô tô thể

hiện khối lượng là 38 có nghĩa cộng từ ngày 02 đến ngày 14/01/2022, nhưng Sổ gốc cộng luôn 38 cho tổng số từ ngày 02 đến ngày 15/01/2022 thành 86. Số tiền chi không đúng thực tế và trùng lặp là **3.339.000 đồng**, cụ thể:

Chứng từ tháng 01/2022				Chứng từ tháng 3/2022			
Ngày	Số lượng (kg)	Đơn giá (đồng/kg)	Thành tiền (đồng)	Ngày	Số lượng (kg)	Đơn giá (đồng/kg)	Thành tiền (đồng)
<i>Trạm y tế xã Vinh Quang</i>				<i>Trạm y tế xã Vinh Quang</i>			
02/01/2022	7	21.000	147.000	02/01/2022	7	21.000	147.000
07/01/2022	5	21.000	105.000	07/01/2022	5	21.000	105.000
10/01/2022	14	21.000	294.000	10/01/2022	14	21.000	294.000
14/01/2022	12	21.000	252.000	14/01/2022	22	21.000	462.000
Cộng	38		798.000	15/01/2022	38	21.000	798.000
				Cộng	86		1.806.000
<i>Cụm trường cấp I và II xã Vinh Quang</i>				<i>Cụm trường cấp I và II xã Vinh Quang</i>			
02/01/2022	15	21.000	315.000	02/01/2022	15	21.000	315.000
07/01/2022	20	21.000	420.000	07/01/2022	20	21.000	420.000
10/01/2022	20	21.000	420.000	10/01/2022	20	21.000	420.000
14/01/2022	18	21.000	378.000	14/01/2022	18	21.000	378.000
Cộng	73		1.533.000	Cộng	73		1.533.000
Tổng			2.331.000	Tổng			3.339.000

2. Nguồn tài trợ:

2.1. Về việc tiếp nhận các nguồn tài trợ

Từ ngày 04/6/2021 đến ngày 05/11/2021, phòng Y tế thành phố tiếp nhận tiền hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại Chốt Sao Mai (*điểm khai báo y tế phòng chống dịch Covid-19 Sao Mai - Kon Tum*) là 285.000.000 đồng, trong đó: Ủng hộ bằng tiền mặt của các Tổ chức, cá nhân tại chốt Sao Mai: 155.000.000 đồng. Tiền mặt do Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam thành phố tặng: 130.000.000 đồng. Qua kiểm tra hồ sơ do phòng Y tế thành phố cung cấp chỉ có các Phiếu thu tiền ủng hộ, tài trợ do ông Nguyễn Viết Thông - Phó Trưởng phòng Y tế thành phố là người nộp tiền cho phòng Y tế thành phố, không có đơn vị, cá nhân ủng hộ; không mở sổ theo dõi việc tiếp nhận tiền từ các Tổ chức, cá nhân, không có chữ ký của người tài trợ. Điều này dẫn đến việc thiếu tính khách quan, thiếu tính minh bạch.

Đối với nhu yếu phẩm do các Tổ chức, cá nhân ủng hộ để cho Bộ phận trực chốt Sao Mai sử dụng (*mì tôm, trứng, sữa, cà phê, bánh ngọt, nước uống...*), phòng Y tế thành phố không mở Sổ theo dõi (*ngày tháng năm, số lượng, chủng loại*). Do vậy, không có cơ sở để kiểm tra đối chiếu có hay không việc đơn vị mua trùng lặp với nguồn ngân sách Nhà nước.

2.2. Về sử dụng kinh phí tài trợ 285.000.000 đồng

- Chi hỗ trợ xăng xe, nhu yếu phẩm cho Công dân từ vùng dịch trở về địa phương và đi qua địa bàn tỉnh Kon Tum là 111.769.400 đồng, chi hỗ trợ tiền sửa

xe cho công dân từ vùng dịch trở về địa phương và đi qua địa bàn tính 10.000.000 đồng, chi hỗ trợ cho cán bộ y tế trực Chốt Sao Mai là F1 khi làm nhiệm vụ: 8.960.000 đồng, chi hỗ trợ tiền cho Thành Đội để nấu ăn cho lực lượng trực Chốt: 11.940.000 đồng, chi hỗ trợ tiền cho Ủy ban nhân dân phường Thống Nhất để chi trả tiền ăn cho công dân bị F0: 11.940.000 đồng; chi tiền xăng vận chuyển thực phẩm cho Lực lượng làm nhiệm vụ tại Chốt Sao Mai: 12.000.000 đồng, chi mua sắm nhu yếu phẩm (*mì tôm, trứng, sữa, cà phê, nước uống...*) cho Lực lượng trực chốt: 82.031.000 đồng, chi lắp đặt Camera tại Chốt Sao Mai 23.549.000 đồng, chi trả tiền công vận chuyển công dân từ thành phố Hồ Chí Minh về địa phương: 2.000.000 đồng, chi trả tiền công và hao mòn máy bơm nước 8.500.000 đồng và chi mua vật dụng khác dùng tại chốt: 2.850.000 đồng.

- Kiểm tra chứng từ chi cho Công an thành phố tiền sửa chữa xe cho người dân từ vùng dịch trở về địa phương và đi qua địa bàn tính số tiền: 10.000.000 đồng (*Tại Phiếu chi ngày 31/7/2021*): Tại chứng từ thể hiện ông Bùi Xuân Sang² (*Tiệm sửa chữa lưu động xe máy Sang - 985 Phan Đình Phùng*) và ông Huỳnh Văn Quang³ (*Tiệm sửa chữa lưu động xe máy Quang - 306 Bà Triệu*), ông Nguyễn Đình Quý (*Tiệm Honda Quý, Quốc lộ 1, thôn 2 xã Hòa Bình*) tham gia sửa chữa xe cho người dân từ vùng dịch trở về, đã nhận tiền sửa xe. Tuy nhiên qua xác minh, ông Nguyễn Đình Quý xác nhận đã sửa xe và có nhận tiền⁴, ông Sang, ông Quang xác nhận không có sửa xe lưu động cho người từ vùng dịch trở về địa phương, chữ ký không phải của ông Sang, ông Quang và cũng không nhận tiền như tại các Giấy biên nhận đề ngày 05/9/2021 và ngày 12/10/2021 lưu tại hồ sơ, với tổng số tiền ($4.175.000 + 3.645.000$): **7.820.000 đồng**⁵.

- Kiểm tra chứng từ hỗ trợ xăng xe cho Ủy ban nhân dân phường Nguyễn Trãi vận chuyển thực phẩm từ Thành Đội (*cơm trưa và chiều*) đến Chốt Sao Mai, số tiền 12.000.000 đồng:

Căn cứ Thông báo số 223/TB-UBND ngày 22/8/2021 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân thành phố Nguyễn Thanh Mân tại cuộc họp triển khai các biện pháp cấp bách trong công tác phòng chống dịch Covid-19 trên địa bàn thành phố, Ủy ban nhân dân phường Nguyễn Trãi đã bố trí xe trật tự đô thị để đưa cơm hàng ngày cho lực lượng làm nhiệm vụ tại Chốt Sao Mai. Trên cơ sở Giấy xác nhận giao cơm tại Chốt Sao Mai tháng 8, 9 và 10 năm 2021, UBND phường Nguyễn Trãi đã lập Tờ trình số 62/TTr-UBND ngày 25/11/2021, về việc xin kinh phí xăng xe bố trí xe trật tự đô thị đưa cơm cho lực lượng làm nhiệm vụ tại Chốt số 01: Từ ngày 25/8/2021 đến ngày 31/10/2021: 63 ngày, trong đó: Tháng 8: 07 ngày; Tháng 9: 29 ngày; Tháng 10: 27 ngày, mỗi ngày đưa cơm 02 lần (*02 ca*), số km mỗi lượt đi về là 34km; nhiên liệu tiêu hao: 12 lít/100km; số lượng xăng tiêu hao là ($34\text{km}/\text{lượt} \times 02 \text{lượt}/\text{ngày} \times 63 \text{ngày} \times 12 \text{lít}/100\text{km}$) **514,08 lít**. Sau khi được Ủy ban nhân dân thành phố thống nhất tại Công văn số 5231/UBND-TH ngày

² Phiếu tính tiền ngày 12/10/2021 của ông Bùi Xuân Sang

³ Phiếu tính tiền ngày 05/09/2021 của ông Huỳnh Văn Quang

⁴ Biên bản làm việc ngày 23/12/2022 giữa Thanh tra thành phố và ông Nguyễn Đình Quý

⁵ Biên bản làm việc ngày 26/12/2022 giữa Thanh tra thành phố và ông Bùi Xuân Sang, biên bản ngày 23/12/2022 với ông Huỳnh Văn Quang.

08/12/2021, phòng Y tế thành phố đã chi trả cho Ủy ban nhân dân phường Nguyễn Trãi số tiền hỗ trợ xăng xe cho xe trật tự đô thị là 12.000.000 đồng.

Tuy nhiên, qua đối chiếu với Sổ đăng ký ăn com tại Chốt, từ ngày 26/8/2021 đến ngày 31/10/2021, số lượt đăng ký com là 41 lượt .

(chi tiết tại Phụ lục 01 kèm theo)

Như vậy, số lượng xăng tiêu hao là (34km/lượt x 41 lượt x 12 lít/100km) **167,28 lít**. Số lượng xăng chênh lệch là 514,08 - 167,28 = 346,8 lít. Số tiền chênh lệch là 346,8 lít x 21.136,36 đồng/lít (tại hóa đơn giá trị gia tăng kèm theo hồ sơ thanh toán) = **7.330.000 đồng** (làm tròn số).

3. Chi hỗ trợ cho đối tượng F0, F1:

Từ 2021 đến năm 2022, phòng Y tế thành phố đã trình Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt hồ sơ danh sách và thực hiện chi trả tiền hỗ trợ đối với trẻ em và người đang điều trị Covid-19, cách ly y tế (F0, F1) với tổng số tiền là 1.348.400.000 đồng, trong đó: năm 2021: 567.720.000 đồng, năm 2022: 780.680.000 đồng. Hồ sơ chi trả được ký nhận đầy đủ. Về mức hỗ trợ: hỗ trợ tiền ăn mức 80.000 đồng/người/ngày đối với các trường hợp người điều trị nhiễm Covid-19 (F0); hỗ trợ tiền ăn mức 80.000 đồng/người/ngày đối với các trường hợp người thực hiện cách ly y tế (F1) theo quyết định của cơ quan có thẩm quyền; Đối với trẻ em trong thời gian điều trị do nhiễm Covid-19 hoặc cách ly y tế được hỗ trợ thêm một lần mức 1.000.000 đồng/trẻ em, đảm bảo theo theo Quyết định số 23/2021/QĐ-TTg ngày 07/7/2021 của Thủ tướng Chính phủ, quy định về việc thực hiện một số chính sách hỗ trợ người lao động và người sử dụng lao động gặp khó khăn do đại dịch Covid-19.

Qua kiểm tra hồ sơ chi trả (không xác minh thực tế) nhận thấy: Đơn vị chi đúng theo quy định.

II. Việc chấp hành quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế trong xét nghiệm Covid-19:

1. Kiểm tra việc mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế:

Trong năm 2021, phòng Y tế thành phố Kon Tum thực hiện 06 gói thầu mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế trong xét nghiệm Covid-19 với số tiền **1.984.568.400 đồng** từ nguồn ngân sách nhà nước cấp, được thực hiện theo quy trình đấu thầu rút gọn, các gói thầu được thực hiện trên cơ sở báo giá của 03 đơn vị cung cấp hàng hóa khác nhau:

DVT: đồng

STT	Tên gói thầu	Giá trúng thầu	Giá trị thực tế mua sắm	Số kiểm tra	Chênh lệch
1	Gói thầu: Cung cấp đồ bảo hộ phòng, chống dịch Covid-19 (đợt 1)	98.219.000	98.219.000	98.219.000	0
2	Gói thầu: Cung cấp đồ bảo hộ phòng, chống dịch Covid-19 (đợt 2)	86.970.000	86.970.000	86.970.000	0
3	Gói thầu: Mua sắm hóa chất, vật tư tiêu hao xét nghiệm sàng lọc Sars-Cov2	360.616.000	360.616.000	360.616.000	0

4	Gói thầu: Cung cấp đồ bảo hộ phòng, chống dịch tại chốt 1 (đợt 3)	781.027.500	781.027.500	781.027.500	0
5	Gói thầu: Mua sắm hóa chất, vật tư tiêu hao xét nghiệm sàng lọc Sars-Cov2 tại Khách sạn Indochine và Khu dân cư	103.486.400	103.486.400	103.486.400	0
6	Gói thầu: Cung cấp đồ bảo hộ phòng, chống dịch tại chốt 1 (đợt 4)	554.249.500	554.249.500	554.249.500	0
TỔNG CỘNG		1.984.568.400	1.984.568.400	1.984.568.400	0

Qua kiểm tra nhận thấy, phòng Y tế thành phố triển khai các gói thầu cơ bản đảm bảo về trình tự, thủ tục theo quy định của Luật đấu thầu năm 2013, 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 về lựa chọn nhà thầu, Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết việc sử dụng vốn nhà nước để mua sắm nhằm duy trì hoạt động thường xuyên của cơ quan nhà nước, đơn vị thuộc lực lượng vũ trang nhân dân, đơn vị sự nghiệp công lập, tổ chức chính trị, tổ chức chính trị - xã hội, Nghị quyết số 79/NQ-CP ngày 22/7/2021 của Chính phủ về mua sắm thuốc, hóa chất, vật tư, trang thiết bị, phương tiện phục vụ phòng chống dịch Covid-19, Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 08/6/2021 của Chính phủ về các giải pháp cấp bách phòng chống dịch bệnh Covid-19. Tuy nhiên, vẫn còn một số tồn tại như sau:

Đối với Gói thầu: Mua sắm hóa chất, vật tư tiêu hao xét nghiệm sàng lọc Sars-Cov2, số tiền 360.616.000 đồng: Gói thầu được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu tại Quyết định số 2788/QĐ-UBND ngày 17/8/2021, phòng Y tế ký hợp đồng số 54/HĐ-KT với Công ty TNHH Dược liệu và sức khỏe Quảng Thành ngày 21/8/2021, tiến hành giao nhận hàng hóa ngày 12/10/2021. Tuy nhiên, tại hồ sơ thể hiện nhập kho ngày 28/9/2021, xuất kho (cho Trung tâm Y tế thành phố) ngày 09/8/2021 với số lượng tương ứng số tiền 103.953.000 đồng, trước thời điểm nhà thầu cung cấp hàng hóa.

Đối với Gói thầu Mua sắm hóa chất, vật tư tiêu hao xét nghiệm sàng lọc Sars-Cov2 tại Khách sạn Indochine và Khu dân cư: sau khi hoàn thành việc mua sắm vào tháng 9/2021, nhưng đến ngày 24/11/2021, phòng Y tế thành phố mới trình Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu, sau đó, được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt tại Quyết định số 4439/QĐ-UBND ngày 26/11/2021.

Đối với Gói thầu: Cung cấp đồ bảo hộ phòng, chống dịch tại chốt 1 (đợt 4), tại Quyết định số 4439/QĐ-UBND ngày 26/11/2021, Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu đối với gói thầu này số tiền 565.249.000 đồng. Tại hồ sơ thể hiện các phiếu nhập kho, xuất kho, giao nhận tại Chốt 01(Sao Mai) từ ngày 08/10/2021 đến ngày 20/12/2021, trước ngày Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt dự toán, kế hoạch lựa chọn nhà thầu và ngày phòng Y tế ban hành Quyết định về việc phê duyệt kết quả chỉ định thầu.

Như vậy, việc phòng Y tế thành phố tiến hành mua sắm trước khi Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt dự toán, kế hoạch lựa chọn nhà thầu là không

đúng quy định, tuy nhiên do tình hình dịch bệnh cấp bách, do đó Thanh tra thành phố không kiến nghị xử lý sai phạm này, tuy nhiên cần kiểm điểm rút kinh nghiệm đối với nội dung này.

Đối với giá mua sắm của các gói thầu, do Thanh tra thành phố không đủ điều kiện xác minh, đối chiếu giá mua sắm tại thời điểm mua nên nội dung này sẽ báo cáo cấp có thẩm quyền xem xét kiểm tra lại giá mua sắm theo các gói thầu trên.

2. Kiểm tra việc sử dụng các trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế:

2.1. Đối với đồ bảo hộ phòng, chống dịch Covid-19: sau khi mua sắm, phòng Y tế thành phố bàn giao toàn bộ cho Đại diện Ban chỉ đạo tại thời điểm giao, có sổ theo dõi việc cấp phát, sử dụng theo từng ca trực.

2.2. Đối với hóa chất, vật tư tiêu hao xét nghiệm sàng lọc Sars-Cov2: sau khi mua sắm, phòng Y tế bàn giao toàn bộ cho Trung tâm Y tế thành phố để sử dụng xét nghiệm cho cán bộ, nhân viên phục vụ tại Chốt 01 Sao Mai, nhân viên khách sạn, quán cà phê Indochine và các đối tượng liên quan quanh khu vực... trong 03 đợt với tổng số tiền là 464.102.400 đồng. Tại thời điểm ngày 31/01/2022 (*thời điểm đã tháo dỡ chốt Sao Mai*), số vật tư, trang thiết bị y tế còn tồn với số tiền là: 173.758.870 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục số 02 kèm theo)⁶

Kiểm tra việc sử dụng vật tư, trang thiết bị y tế còn tồn (*thời điểm đã tháo dỡ chốt Sao Mai*), kết quả như sau:

- Qua làm việc, Trung tâm Y tế thành phố cho biết đơn vị sử dụng test nhanh để test cho cán bộ, nhân viên Trung tâm Y tế thành phố (*Biên bản làm việc ngày 14/12/2022*), sử dụng để phục vụ cho các cuộc họp, giao ban,... và cho khách đến làm việc tại Thường trực Thành ủy (*Bảng tổng ngày 22/3/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về tình hình sử dụng test nhanh xét nghiệm SARS-CoV-2 tại Thành ủy Kon Tum*) và chuyển về cho 21 Trạm y tế các xã phường trên địa bàn thành phố test cho các đối tượng có nguy cơ cao, ca bệnh nghi ngờ... (*Văn bản số 626/YTKT-KB-XN ngày 05/10/2022 của Trung tâm y tế thành phố về việc điều chuyển sinh phẩm vật tư phòng, chống dịch COVID 19*).

- Đến ngày 18/01/2023, Trung tâm Y tế thành phố không còn tồn test nhanh xét nghiệm SARS-CoV-2, còn tồn 420 bộ đồ trang phục phòng chống dịch cấp 2 (*39.858.000 đồng*) trong đó có 180 bộ đồ do Phòng Y tế thành phố chuyển đến sau khi tháo dỡ Chốt Sao Mai và 700 đôi găng tay (*1.491.000 đồng*)⁷, 266 que lấy dịch tỵ họng (*2.926.000 đồng*).

3. Kiểm tra việc mua sắm sử dụng công cụ dụng cụ tại chốt Sao Mai:

3.1. Việc mua sắm sử dụng công cụ dụng cụ:

Trên cơ sở hồ sơ chứng từ đơn vị cung cấp; tổng số tiền mua sắm là 133.496.000 đồng; Qua kiểm tra thấy đơn vị mua sắm đúng theo quy định hiện

⁶ Biên bản làm việc ngày 14 tháng 12 năm 2022 giữa Đoàn Thanh tra và Trung tâm y tế thành phố.

⁷ Biên bản kiểm tra tại TTYT ngày 01 tháng 2 năm 2023

hành, khi xuất dùng có Trưởng ca trực ký xác nhận, tuy nhiên phòng Y tế thành phố không giao cho một cá nhân nào trực tiếp quản lý, bảo quản, dẫn đến hư hỏng, mất mát.

3.2. Kiểm tra thực tế công cụ dụng cụ tại phòng Y tế thành phố:

Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân thành phố về tháo dỡ chốt Sao Mai; phòng Y tế thành phố tiến hành kiểm đếm số công cụ dụng cụ đưa về cơ quan lưu giữ (*Công cụ dụng cụ của Trung tâm Y tế bàn giao cho Trung tâm Y tế; Công cụ, dụng cụ của Văn phòng HĐND-UBND thành phố bàn giao cho Văn phòng HĐND-UBND thành phố*) và một số công cụ dụng cụ bàn giao cho Trạm dừng chân Sao Mai. Tuy nhiên, qua kiểm tra nhận thấy việc bàn giao cho Trạm dừng chân Sao Mai là không có cơ sở, không có văn bản cho chủ trương của Ủy ban nhân dân thành phố.

Ngày 14/12/2022, qua kiểm tra thực tế số công cụ dụng cụ tại phòng Y tế thấy rằng: So với số công cụ dụng cụ đơn vị đã mua sắm, số lượng công cụ dụng cụ thực tế có tại phòng Y tế thành phố chênh lệch giảm với tổng số tiền 60.652.000 đồng (*Chi tiết tại Phụ lục số 03 kèm theo*).

III. Việc vận chuyển, tưới nước chống bụi, phun thuốc khử trùng, dọn vệ sinh hàng ngày, phát quang cây cỏ, và sửa chữa các hạng mục khác phục vụ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại chốt số 01.

- Ngày 29/7/2020, Phòng Y tế thành phố phê duyệt dự toán chi phí vận chuyển, tưới nước chống bụi và dọn vệ sinh tại chốt số 01 kiểm tra phòng chống dịch bệnh COVID-19 tại Trạm kiểm soát Sao Mai, thành phố Kon Tum theo Quyết định số 257/QĐ-PYT. Qua kiểm tra hồ sơ cho thấy: Đơn vị thực hiện đảm bảo đúng theo hồ dự toán được duyệt.

- Ngày 17/5/2021, Ủy ban nhân dân thành phố ban hành Quyết định số 1462/QĐ-UBND về việc phê duyệt dự toán chi phí vận chuyển, tưới nước chống bụi, phun thuốc khử khuẩn, dọn vệ sinh hàng ngày, phát quang cây cỏ, và sửa chữa các hạng mục khác phục vụ công tác phòng, chống dịch Covid-2019 tại chốt 01. Qua kiểm tra, Đơn vị thực hiện cơ bản đúng theo hồ sơ dự toán được duyệt, riêng đối với hạng mục nhà bạt tại thời điểm kiểm tra đơn vị đã tháo dỡ nên không thực hiện kiểm tra.

Như vậy, qua kiểm tra trong hồ sơ dự toán đầu tư xây dựng đối với các hạng mục, công việc trong công tác phòng chống dịch Covid-19 tại chốt kiểm soát Sao Mai, đơn vị đã chấp hành đúng theo các quy định của Nhà nước về quản lý đầu tư xây dựng. Công tác đấu thầu, chỉ định thầu, nghiệm thu thanh toán và các thủ tục hồ sơ pháp lý phù hợp và chấp hành đúng các quy định Nhà nước về đầu tư xây dựng như: Luật Xây dựng, Luật Đấu thầu, các thông tư Nghị định hướng dẫn quản lý đầu tư xây dựng (*không kiểm tra được khối lượng thực tế của nhà bạt vì lý do tại thời điểm kiểm tra nhà bạt đã tháo dỡ*).

C. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm:

Trong thời gian qua, tình hình dịch bệnh Covid-19 nói chung và trên địa bàn thành phố nói riêng diễn ra phức tạp, trong khi đó, nguồn nhân lực, cơ sở vật chất, trang thiết bị, kinh phí phục vụ công tác phòng chống dịch còn hạn chế. Tuy nhiên, phòng Y tế thành phố đã kịp thời tham mưu Ủy ban nhân dân thành phố trong việc triển khai thực hiện công tác phòng chống dịch, có nhiều nỗ lực, tận dụng tối đa cơ sở vật chất, nhân lực hiện có để phục vụ công tác phòng chống dịch.

Phòng Y tế thành phố đã kịp thời tổ chức mua sắm, đảm bảo cơ sở vật chất phục vụ, hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại tại Điểm Khai báo y tế (*Chốt 01 Sao Mai*), chi trả các chế độ, chính sách cho lực lượng tham gia chống dịch, cho đối tượng F0, F1 theo Quyết định 23/2021/QĐ-TTg ngày 07/7/2021 của Thủ tướng Chính phủ, quy định về việc thực hiện một số chính sách hỗ trợ người lao động và người sử dụng lao động gặp khó khăn do đại dịch Covid-19. Công tác đấu thầu mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế và phương tiện phòng chống dịch cơ bản đảm bảo theo quy định của Luật Đấu thầu năm 2013, Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Đấu thầu về lựa chọn nhà thầu... Các trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế được phân bổ, quản lý, sử dụng tương đối chặt chẽ, hiệu quả. Đối với việc thực hiện đầu tư xây dựng đối với các hạng mục, công việc trong công tác phòng chống dịch Covid-19 tại chốt kiểm soát Sao Mai, đơn vị đã chấp hành tốt các quy định của Nhà nước về quản lý đầu tư xây dựng, công tác đấu thầu, chỉ định thầu, nghiệm thu thanh toán và các thủ tục hồ sơ pháp lý phù hợp và chấp hành đúng theo quy định.

2. Hạn chế:

- Việc mua sắm, sử dụng văn phòng phẩm, dụng cụ và nhu yếu phẩm thiết yếu hỗ trợ công tác phòng chống dịch bệnh Covid-19 tại Chốt Sao Mai không theo dõi chặt chẽ; hợp đồng, hóa đơn không thể hiện cụ thể nhãn hiệu hàng hóa; số lượng bút viết mua giữa biên bản giao nhận và Sổ cấp phát vật tư chưa trùng khớp; hồ sơ thiếu chứng từ trung gian,...

- Một số gói thầu thực hiện chưa đảm bảo theo trình tự, thủ tục quy định, như: đơn vị tiến hành mua sắm trước khi Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt hồ sơ dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu; Các phiếu xuất kho cho Trung tâm Y tế thành phố trước thời điểm nhập kho (*nhập kho ngày 28/9/2021, xuất kho ngày 19/8/2021*).

- Đối với tài sản, công cụ dụng cụ mua sắm phục vụ phòng chống dịch tại Chốt 01 Sao Mai: Sau khi tháo dỡ chốt, Phòng Y tế thành phố không báo cáo xin chủ trương Ủy ban nhân dân thành phố xử lý đối với số công cụ, dụng cụ thiếu so với thực tế mua sắm (*tương ứng với số tiền 60.652.000 đồng*).

- Phòng Y tế thành phố không lập phiếu thu của các tổ chức, cá nhân ủng hộ; không mở sổ theo dõi việc tiếp nhận, cấp phát các nhu yếu phẩm, hiện vật được ủng hộ, tài trợ.

Trách nhiệm này thuộc về Trưởng Phòng Y tế thành phố, Phó Trưởng Phòng Y tế và công chức của đơn vị được phân công nhiệm vụ, giai đoạn 2020-2022.

- Thanh toán tiền thu gom vận chuyển rác thải tại Trạm y tế xã Vinh Quang và cụm trường TH-THCS Vinh Quang trùng lắp, photo chứng từ, ghi thêm khối lượng rác thải y tế độc hại không đúng thực tế, số tiền 3.339.000 đồng.

Trách nhiệm này thuộc về Doanh nghiệp tư nhân Lộc Hoa và việc thiếu kiểm tra, rà soát chứng từ trước khi thanh toán của Kế toán của đơn vị.

- Thanh toán tiền sửa chữa xe cho người từ vùng dịch trở về địa phương và đi qua địa bàn tỉnh không đúng thực tế với số tiền 7.820.000 đồng.

Trách nhiệm này thuộc về ông Nguyễn Tăng Trung – Nguyên Đội trưởng Công an giao thông thành phố.

- Thanh toán hỗ trợ tiền xăng cho xe trật tự đô thị của Ủy ban nhân dân phường Nguyễn Trãi để đưa cơm hàng ngày cho lực lượng làm nhiệm vụ tại Chốt số 01 không đúng thực tế với số tiền 7.330.000 đồng.

Trách nhiệm này thuộc về Chủ tịch và Kế toán Ủy ban nhân dân phường Nguyễn Trãi tại thời điểm phê duyệt chứng từ thanh toán.

D. BIỆN PHÁP XỬ LÝ

I. Kiến nghị Ủy ban nhân dân thành phố chỉ đạo:

- Thanh tra thành phố không đủ điều kiện để xác định giá mua sắm các vật tư, thiết bị y tế phòng chống dịch Covid-19. Đề nghị Ủy ban nhân dân thành phố có văn bản đề nghị cấp có thẩm quyền hoặc đề xuất kiểm tra khi có Đoàn kiểm toán nhà nước kiểm toán tại thành phố Kon Tum.

- Giao Phòng Nội vụ thành phố tham mưu xử lý trách nhiệm của đối với ông Nguyễn Tăng Trung – Nguyên Đội trưởng Công an giao thông thành phố (*hiện nay đã nghỉ hưu*) trong việc thanh toán tiền sửa chữa xe cho người từ vùng dịch trở về địa phương không đúng thực tế.

- Chỉ đạo Phòng Y tế thành phố thống kê số vật tư, hóa chất, kit test đã mua sắm và cấp cho Trung tâm Y tế thành phố nhưng đến nay chưa sử dụng hết để tham mưu Ủy ban nhân dân thành phố chỉ đạo xử lý đúng quy định, không để vật tư, hóa chất,...hết hạn sử dụng, tránh gây lãng phí.

II. Xử lý về kinh tế

Yêu cầu Phòng Y tế thành phố thu hồi nợ về Ngân sách nhà nước với tổng số tiền: **18.489.000 đồng** (*Mười tám triệu, bốn trăm tám mươi chín ngàn đồng chẵn*), trong đó:

- Thu hồi của ông Nguyễn Tăng Trung – Nguyên Đội trưởng Công an giao thông thành phố, số tiền: 7.820.000 đồng, lý do: thanh toán tiền sửa chữa xe cho người từ vùng dịch trở về địa phương không đúng thực tế.

- Thu hồi của Ủy ban nhân dân phường Nguyễn Trãi, số tiền: 7.330.000 đồng, lý do: thanh toán hỗ trợ tiền xăng cho xe trật tự đô thị của Ủy ban nhân

dân phường Nguyễn Trãi để đưa com hàng ngày cho lực lượng làm nhiệm vụ tại chốt Sao Mai không đúng thực tế.

- Thu hồi của Doanh nghiệp tư nhân Lộc Hoa, số tiền: 3.339.000 đồng, lý do: thanh toán tiền thu gom vận chuyển rác thải tại Trạm y tế xã Vinh Quang và cụm trường TH-THCS Vinh Quang trùng lặp, không đúng thực tế.

III. Xử lý hành chính

Yêu cầu Phòng Y tế thành phố tiến hành họp kiểm điểm rút kinh nghiệm đối với những thiếu sót, tồn tại nêu tại Mục 2 Phần C, báo cáo kết quả kiểm điểm gửi Thanh tra thành phố.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc mua sắm trang thiết bị, dụng cụ, vật tư y tế phục vụ phòng chống dịch Covid-19 tại phòng Y tế thành phố./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- UBKT Thành ủy;
- UBND thành phố;
- Phòng Y tế thành phố (t/h);
- UBND phường Nguyễn Trãi;
- Trung tâm Y tế thành phố;
- Trung tâm VH-TT-DL và TT thành phố (đăng tải trên trang TTĐT TP)
- LĐ Thanh tra TP;
- Lưu VT-HS.

CHÁNH THANH TRA

Nguyễn Quốc Vương

PHỤ LỤC SỐ 01

**Chi tiết tại Sổ đăng ký ăn cơm tại Chốt Sao Mai từ ngày
26/8/2021 đến ngày 31/10/2021**

STT	Ngày	Ca	STT	Ngày	Ca
1	26/08/2021	1	28	23/09/2021	2
2	27/08/2021	1	29	30/09/2021	1
3	29/08/2021	1	30	02/10/2021	1
4	30/08/2021	1	31	02/10/2021	2
5	01/09/2021	1	32	04/10/2021	1
6	01/09/2021	2	33	07/10/2021	1
7	02/09/2021	1	34	12/10/2021	1
8	03/09/2021	1	35	15/10/2021	2
9	03/09/2021	2	36	16/10/2021	1
10	04/09/2021	2	37	20/10/2021	1
11	07/09/2021	1	38	22/10/2021	1
12	08/09/2021	2	39	26/10/2021	1
13	10/09/2021	1	40	30/10/2021	1
14	11/09/2021	2	41	31/10/2021	2
15	12/09/2021	1			
16	12/09/2021	2			
17	14/09/2021	1			
18	14/09/2021	2			
19	15/09/2021	1			
20	15/09/2021	2			
21	16/09/2021	2			
22	19/09/2021	1			
23	20/09/2021	2			
24	20/09/2021	1			
25	20/09/2021	2			
26	22/09/2021	1			
27	23/09/2021	1			

PHỤ LỤC SỐ 02

Tổng hợp số vật tư, trang thiết bị y tế còn tồn tại Trung tâm Y tế thành phố (tính đến ngày 31/01/2022)

TT	Tên vật tư, trang thiết bị	Nhập kho				Đã sử dụng		Còn lại	
		Đơn vị tính	Đơn giá	Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền	Số lượng	Thành tiền
1	Môi trường vận chuyển mẫu virus	Óng	65.000	1000	65.000.000	617	40.105.000	383	24.895.000
2	Que lấy dịch ty hầu	Cái	11.000	3000	33.000.000	2736	30.096.000	264	2.904.000
3	Que lấy dịch ty họng	Cái	11.000	1000	11.000.000	52	572.000	948	10.428.000
4	Bộ kit xét nghiệm nhanh Covid Humansis COVID 10 AG	Test	127.500	1000	127.500.000	550	70.125.000	450	57.375.000
5	Bộ trang phục phòng dịch cấp độ 2	Bộ	94.900	1200	113.880.000	785	74.496.500	415	39.383.500
	Bộ trang phục phòng dịch cấp độ 2	Bộ	90.000	52	4.680.000	52	4.680.000		
6	Găng tay khám y tế Vglove	Đôi	2.130	2000	4.260.000	1951	4.155.630	49	104.370
7	Khẩu trang y tế TCVN 4 lớp Thịnh Long (khẩu trang N95)	Cái	6.900	352	2.428.800	342	2.359.800	10	69.000
8	Tấm chắn giọt bắn	Cái	14.300	352	5.033.600	342	4.890.600	10	143.000
9	Biocredit khay khử xét nghiệm kháng nguyên virus SARS-CoV 2 trong mẫu ty hầu	Test	120.000	800	96.000.000	482	57.840.000	318	38.160.000
10	Khẩu trang y tế 4 lớp Phúc Hà	Test	1.100	1200	1.320.000	930	1.023.000	270	297.000
	Tổng cộng				464.102.400		290.343.530		173.758.870

PHỤ LỤC 03

Bảng tổng hợp tài sản, vật dụng tại chốt Sao Mai

STT	MUA SẮM					Kiểm đếm ngày 11/01/ 2022	Bàn giao cho trạm dùng chân Sao Mai	Bàn giao cho Trung tâm Y tế	Bàn giao cho VP HĐND- UBND TP	Kiểm tra tại BB ngày 14/12/ 2022	Chênh lệch	
	Tên vật dụng	Đơn vị tính	Số lượng	Đơn giá (đồng)	Thành tiền (đồng)						Số lượng	Thành tiền
1	Camera giám sát tại khu cách ly tập trung trường Cao đẳng Cộng đồng	Cụm	4		12.400.000						4	12.400.000
2	Camera giám sát tại Chốt 1	Cụm	7		28.389.000	7			1	6	0	
3	Giường sắt (kích thước 1m2x2m)	Cái	6	1.500.000	9.000.000	6				6	0	
4	Chăn + màn + chiếu + gối (gồm chăn 1m8x2m: 94.000đ; Chiếu tiện lợi: 84.000đ; 2 Gối kèm vỏ cotton: 110.000đ; màn chống muỗi 1m4: 58.000đ)	Bộ	8	346.000	2.768.000					6	2	692.000
5	Chăn + màn + chiếu + gối	Bộ	6	425.000	2.550.000					0	6	2.550.000
6	Ghế nhựa	Cái	210	60.000	12.600.000	104	4	70		24	136	8.160.000
7	Giường xếp sắt	Cái	50	385.000	19.250.000	2		2		0	48	18.480.000
8	Chăn mỏng	Cái	50	77.000	3.850.000						50	3.850.000
9	Chiếu tiện lợi	Cái	50	84.000	4.200.000						50	4.200.000
10	Bạt che (2m4x60m)	Cuộn	1	600.000	600.000					0	1	600.000

