

THANH TRA CHÍNH PHỦ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số **1515** /TB-TTCP

Hà Nội, ngày **08** tháng 07 năm 2014

THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA
Tại Phòng Thương mại và Công nghiệp Việt Nam

Ngày 02/4/2014, Thanh tra Chính phủ ban hành Kết luận thanh tra về một số nội dung trong công tác quản lý tài chính và đầu tư xây dựng trụ sở làm việc tại Phòng Thương mại và Công nghiệp Việt Nam. Căn cứ Điều 39 Luật thanh tra số 56/2010/QH12 ngày 15/11/2010 quy định về công khai kết luận thanh tra; Điều 46 Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22/9/2011 của Chính phủ về hướng dẫn thực hiện Luật thanh tra và Điều 27 Luật phòng, chống tham nhũng năm 2005 về công khai kết luận thanh tra.

Thanh tra Chính phủ thông báo Kết luận thanh tra như sau:

I. NỘI DUNG THANH TRA

Gồm 04 nội dung sau:

- Việc chi tiếp khách do Ban Tài chính làm đầu mỗi thanh toán giai đoạn 2009-2011.
- Việc sử dụng số tiền hơn 10 tỷ đồng chênh lệch thu chi sau hội nghị APEC 2006.
- Việc huy động tiền tài trợ cho hội nghị ASEAN BIS 2010.
- Việc đầu tư xây dựng trụ sở làm việc.

II. KẾT QUẢ THANH TRA

Phòng Thương mại và Công nghiệp Việt Nam (viết tắt là VCCI) là tổ chức Quốc gia tập hợp và đại diện cho cộng đồng doanh nghiệp, người sử dụng lao động và các hiệp hội doanh nghiệp Việt Nam nhằm mục đích phát triển, bảo vệ và hỗ trợ các doanh nghiệp, góp phần phát triển kinh tế - xã hội của đất nước, thúc đẩy các quan hệ hợp tác kinh tế, thương mại và khoa học - công nghệ giữa Việt Nam với các nước trên cơ sở bình đẳng và cùng có lợi. VCCI là tổ chức độc lập, phi chính phủ, phi lợi nhuận, có tư cách pháp nhân và tự chủ về tài chính. Trong những năm qua VCCI đã tham mưu cho Đảng và Nhà nước nhiều cơ chế, chính sách nhằm cải thiện môi trường đầu tư kinh doanh; hoạt động xúc tiến thương mại, đầu tư và việc bảo vệ các doanh nghiệp trong quá trình hội nhập được triển khai khá toàn diện, chất lượng ngày càng được nâng cao, đáp ứng yêu cầu phát triển của nền kinh tế và cộng đồng doanh nghiệp. Vị thế, uy tín của VCCI ngày càng được nâng cao ở trong nước và quốc tế.

Bên cạnh những thành tích đã đạt được, hoạt động của VCCI còn một số hạn chế như: Tiếng nói của cộng đồng doanh nghiệp và hoạt động tham mưu chính sách đối với nhiều vấn đề quan trọng của nền kinh tế đất nước còn chưa đủ mạnh; liên kết cộng đồng doanh nghiệp, doanh nhân và phát huy vai trò các hiệp hội doanh nghiệp chưa cao; một số hoạt động xúc tiến thương mại, đầu tư còn thiếu tính chuyên nghiệp; công tác quản lý nội bộ còn một số mặt hạn chế...

Về 04 nội dung thanh tra, Kết luận thanh tra đã chỉ rõ một số thiếu sót, vi phạm của VCCI như sau:

1. Việc chi phí tiếp khách do Ban Tài chính làm đầu mỗi thanh toán giai đoạn 2009 – 2011

Qua kiểm tra 499 hóa đơn GTGT để làm chứng từ thanh toán, có 362 hóa đơn đã bổ sung thông tin (tên đơn vị, địa chỉ, mã số thuế, chữ ký khách hàng), trong đó có 215 hóa đơn các khách sạn xác nhận đã bổ sung thông tin, còn 147 hóa đơn (tương đương 478.494.940 đồng) chưa xác định đơn vị nào bổ sung thông tin.

Việc bổ sung thông tin (tên, địa chỉ, mã số thuế) trên liên 2 của hóa đơn GTGT do cán bộ Ban Tài chính là người không trực tiếp đi tiếp khách, không trực tiếp trả tiền đến đơn vị phát hành hóa đơn bổ sung thông tin đã vi phạm Điểm 1.11, Khoản 1, Mục VI Thông tư số 120/2002/TT/BTC ngày 30/12/2002 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 89/2002/NĐ-CP ngày 07/11/2002 của Chính phủ về việc in, phát hành, sử dụng, quản lý hóa đơn *“...người mua hàng phải nhận hóa đơn và kiểm tra nội dung ghi trên hóa đơn, ký, ghi rõ họ, tên người mua hàng, từ chối không nhận hóa đơn ghi sai các chỉ tiêu...”*.

2. Việc sử dụng tiền chênh lệch thu chi sau Hội nghị APEC 2006

- Số tiền gốc chênh lệch thu, chi từ Hội nghị APEC 2006 thực tế là 9.427.368.978 đồng có nguồn gốc từ ngân sách nhà nước, vì vậy phải được quản lý, sử dụng theo Luật Ngân sách nhà nước. VCCI đã chủ động gửi có kỳ hạn số tiền trên vào các ngân hàng trong thời gian nhất định để sinh lãi; việc VCCI rút tiền trong các năm 2008, 2009, 2010 sử dụng chung cho các hoạt động của VCCI khi chưa được phép của các cơ quan quản lý đã vi phạm Khoản 2, Điều 28 Luật Ngân sách nhà nước số 01/2002/QH11 ngày 16/12/2002 (*quản lý, sử dụng đúng mục đích, đúng chế độ, tiết kiệm, có hiệu quả*) và Khoản 3, Điều 51 Nghị định số 60/2003/NĐ-CP ngày 06/6/2003 của Chính phủ Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật Ngân sách nhà nước (*chỉ được sử dụng khi Thủ trưởng đơn vị sử dụng ngân sách quyết định chi*).

- Căn cứ Quyết định số 0743/QĐ/PTM/TC ngày 01/4/2011 của Chủ tịch VCCI về việc phân bổ sử dụng số tiền trên cho các dự án, còn 135 ngày số tiền 9.427.368.978 đồng chưa được tính lãi. Đoàn thanh tra xác định số tiền lãi là 91.325.161 đồng.

- Sau khi có quyết định phân bổ nguồn tiền APEC 2006 cho các đơn vị để thực hiện đề án, Viện Tin học, Ban Pháp chế, Ban Hội viên chưa thành lập ban

chỉ đạo triển khai các đề án, chưa phân công nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên tham gia thực hiện đề án.

- Một số hợp đồng kinh tế, hợp đồng cung cấp dịch vụ hàng hóa (Hợp đồng công việc số 2209/HĐCV ngày 22/9/2011, Hợp đồng kinh tế số 112011/HĐKT/57 ngày 28/11/2011, Hợp đồng số 11052011/HĐKT/GTID-ITB ngày 11/05/2011 và Hợp đồng kinh tế số 06/2010/HĐKT/ITB-OSB), trước khi ký kết VCCI chưa xây dựng kế hoạch đấu thầu, chưa lập báo cáo kết quả mua sắm chào hàng cạnh tranh, chưa thực hiện chào giá cạnh tranh để lựa chọn đối tác. Việc không tiến hành chào giá cạnh tranh là chưa đúng với Điều 43 Nghị định số 85/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính phủ hướng dẫn thi hành Luật đấu thầu và lựa chọn nhà thầu xây dựng theo Luật xây dựng.

- Một số lớp đào tạo, các hợp đồng thuê giảng viên, thuê dịch vụ chưa xác định nghĩa vụ nộp thuế thu nhập cá nhân phát sinh của các đối tượng có liên quan để nộp về NSNN theo quy định của Luật thuế thu nhập cá nhân; ký hợp đồng thuê phòng học với đối tác không có chức năng kinh doanh thuê phòng học (*Hợp đồng hợp tác đào tạo số 14.2011/HĐ-MIIC ngày 20/4/2011 giá trị 13,520 triệu đồng, VCCI ký với Công ty TNHH Đầu tư Quốc tế Mai Linh*).

- Qua kiểm tra việc sử dụng kinh phí của dự án Chương trình nâng cao kỹ năng Quản trị kinh doanh quốc tế - vận dụng kinh nghiệm các nước trong khu vực APEC có 05 hóa đơn với giá trị 35.781.000 đồng được xác định là không đúng quy định, cần phải truy thu về ngân sách nhà nước.

3. Việc huy động tiền tài trợ cho Hội nghị ASEAN BIS 2010

- VCCI không thực hiện ghi chép lại nội dung cuộc họp ngày 10/5/2010 là không đúng quy định tại Khoản 6.4, Điều 6, Chương III Quyết định số 976/PTM-TCCB ngày 14/4/2008 của Chủ tịch VCCI về việc phê chuẩn quy chế làm việc của lãnh đạo. Kết thúc cuộc họp bàn thống nhất chi phí tư vấn 40% trên số tiền tài trợ vận động được, VCCI không ban hành các văn bản hành chính để chỉ đạo và điều hành thực hiện.

- Về việc VCCI trả 40% chi phí tư vấn vận động tài trợ (trị giá 1.464.206.636 đồng) không có quy định cụ thể trong chế độ tài chính hiện hành của pháp luật và không có trong quy định chế độ quản lý tài chính nội bộ của VCCI. Qua xem xét, tham khảo tại một số đơn vị sự nghiệp có thu, thực hiện chế độ tự chủ về tài chính trên địa bàn Thành phố Hà Nội trong thời gian 2010 (không thuộc hệ thống VCCI), đối với hoạt động khai thác phát triển doanh thu thông qua tài trợ - quảng cáo, định mức chi phí khai thác, tiếp thị và hoa hồng môi giới ở mức 30% đến 40% trên doanh thu có được từ hợp đồng tài trợ - quảng cáo (định mức này không bao gồm chi phí tư vấn các vấn đề liên quan đến nội dung, chương trình tổ chức sự kiện). Như vậy việc trả 40% chi phí tư vấn vận động tài trợ là phù hợp với thực tế. Qua kiểm tra, xác minh các đơn vị tư vấn vận động tài trợ, các nhà tài trợ Đoàn thanh tra không phát hiện có dấu hiệu tiêu cực.

- Hợp đồng quy định công việc tư vấn chưa cụ thể, không phân tách rõ phân công việc tư vấn nội dung chương trình Hội nghị, phân công việc khai

thác, tìm kiếm tài trợ, phân công việc môi giới vận động tài trợ và mức chi phí được hưởng cho các loại hình công việc tương ứng, dẫn đến không thuận lợi cho VCCI trong việc nghiệm thu, đánh giá công việc hoàn thành để thanh toán giá trị hợp đồng; không quy định rõ vai trò pháp nhân đơn vị tư vấn khi tiếp cận, giao dịch, trao đổi vận động với nhà tài trợ; không quy định cụ thể việc “phối hợp” giữa VCCI và đơn vị tư vấn; không quy định hồ sơ tài liệu đơn vị tư vấn cần phải thiết lập để chứng minh và ghi nhận các công việc đã thực hiện với nhà tài trợ, do đó các nhà tài trợ không thấy được vai trò và nhiệm vụ của đơn vị tư vấn trong việc vận động tài trợ.

- Hồ sơ thanh lý hợp đồng chưa đầy đủ theo quy định, không có tài liệu gốc chứng minh quá trình tham gia thực hiện tư vấn vận động tài trợ của đơn vị tư vấn đối với từng phần công việc như: Biên bản xác định khối lượng công việc hoàn thành về tư vấn chương trình, hội nghị giữa VCCI và đơn vị tư vấn; biên bản hoặc thỏa thuận sơ bộ ghi nhận kết quả làm việc giữa đơn vị tư vấn và nhà tài trợ vận động được để làm cơ sở cho VCCI ký hợp đồng với nhà tài trợ.

4. Việc đầu tư xây dựng trụ sở làm việc

- Chủ đầu tư không tổ chức thẩm định dự án trước khi phê duyệt dự án là chưa đúng quy định tại Khoản 3, Điều 12, Nghị định số 12/2009/NĐ-CP “*Người có thẩm quyền quyết định đầu tư chỉ được quyết định đầu tư khi đã có kết quả thẩm định dự án*”; không tổ chức thẩm định thiết kế bản vẽ thi công là chưa thực hiện đúng quy định tại Khoản 2, Điều 18 Nghị định số 12/2009/NĐ-CP ngày 10/02/2009 của Chính phủ “*Đối với trường hợp thiết kế hai bước, chủ đầu tư tổ chức thẩm định, phê duyệt bản vẽ thi công. Đối với trường hợp thiết kế một bước, chủ đầu tư tổ chức thẩm định thiết kế bản vẽ thi công*”.

- Dự toán điều chỉnh đến thời điểm tháng 02/2012: Áp dụng chế độ, chính sách và công bố giá vật liệu xây dựng theo thời điểm do UBND Thành phố Hà Nội ban hành. VCCI chưa tổ chức thẩm định, phê duyệt với vai trò là Chủ đầu tư, để cho Công ty TNHH Saturn phê duyệt điều chỉnh tổng dự toán công trình tại Quyết định số 05/QĐ-ST là không đúng thẩm quyền quy định tại Khoản 2, Điều 14 Nghị định số 12/2009/NĐ-CP ngày 10/02/2009.

- Công ty TNHH Saturn ký hợp đồng với các đơn vị nhà thầu, ký hồ sơ thiết kế, tổng dự toán với vai trò Chủ đầu tư là không đúng thẩm quyền (Công ty TNHH Saturn chỉ được ký hợp đồng với vai trò là đại diện chủ đầu tư theo ủy quyền tại Khoản 11.2, Điều 11 Hợp đồng hợp tác kinh doanh).

- Việc ký hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Saturn làm thay đổi nguồn vốn đầu tư tại quyết định phê duyệt dự án ban đầu (VCCI để đối tác bỏ vốn), thay đổi nội dung quy định tại Giấy chứng nhận đầu tư của UBND Thành phố Hà Nội nhưng VCCI chưa phê duyệt điều chỉnh dự án theo quy định tại Nghị định số 12/2009/NĐ-CP. Lợi ích của VCCI trong hợp tác kinh doanh xây dựng trụ sở làm việc vẫn được đảm bảo.

III. KIẾN NGHỊ VÀ CHỈ ĐẠO XỬ LÝ SAU THANH TRA

1. Tổng thanh tra Chính phủ kiến nghị Thủ tướng Chính phủ chỉ đạo

- Bộ Tài chính: Khẩn trương ban hành Thông tư Quy định chế độ quản lý tài chính thay thế Thông tư số 14/1999/TT-BTC ngày 03/02/1999 của Bộ Tài chính quy định chế độ quản lý tài chính đối với VCCI; giám sát việc xây dựng và thực hiện Quy chế quản lý tài chính nội bộ của VCCI.

- VCCI: Tổ chức kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc quản lý, điều hành của Chủ tịch VCCI, các Phó chủ tịch được phân công phụ trách; kiểm điểm trách nhiệm tập thể và các cá nhân có liên quan đến các vi phạm đã nêu tại Kết luận; có biện pháp chấn chỉnh, kiện toàn tổ chức, nhân sự của Ban Tài chính.

2. Thanh tra Chính phủ yêu cầu VCCI

- Xây dựng và ban hành bổ sung Quy chế quản lý tài chính nội bộ của VCCI; xây dựng Quy chế khai thác, tiếp thị, hoa hồng, môi giới vận động tài trợ gắn với quyền lợi quảng bá thương hiệu nhà tài trợ và tư vấn tổ chức sự kiện cho các sự kiện lớn, quan trọng khi thực hiện nhiệm vụ xúc tiến thương mại được Chính phủ giao.

- Nghiên cứu củng cố, kiện toàn bộ máy, đơn vị trực thuộc để có thể đảm đương được nhiệm vụ khai thác, vận động tài trợ gắn với quyền lợi quảng bá thương hiệu nhà tài trợ; tổ chức các sự kiện (nội dung, chương trình ...) khi Chính phủ yêu cầu. Trường hợp thuê dịch vụ bên ngoài, phải có phương án thuê dịch vụ cụ thể, họp bàn thống nhất và ra quyết định phê duyệt đúng thẩm quyền để làm cơ sở triển khai thực hiện. Khi lựa chọn đơn vị cung cấp dịch vụ phải xây dựng một số điều kiện, tiêu chuẩn cơ bản về năng lực, kinh nghiệm thực hiện những công việc tương tự để xem xét, đánh giá lựa chọn đơn vị cung cấp dịch vụ có hiệu quả.

- Chấn chỉnh lề lối làm việc theo đúng Quy chế làm việc, quy định rõ trách nhiệm của người được phân công nhiệm vụ ghi chép đầy đủ, kịp thời nội dung các cuộc họp định kỳ và đột xuất của lãnh đạo VCCI; phân công và xác định rõ trách nhiệm của cá nhân, đơn vị, bộ phận thực hiện soạn thảo trình người có thẩm quyền ban hành các văn bản hành chính (thông báo, quyết định...) để chỉ đạo, điều hành công việc kịp thời theo đúng quy định, làm cơ sở cho các đơn vị, bộ phận liên quan thực hiện.

- Chấn chỉnh và nâng cao năng lực ký kết các hợp đồng kinh tế, trong hợp đồng phải nêu rõ công việc cụ thể, trường hợp một hợp đồng có những công việc có tính chất khác nhau thì phải xác định giá thanh toán theo từng nội dung công việc; quy định rõ các tài liệu xác định khối lượng công việc hoàn thành để làm cơ sở thanh toán và thanh lý hợp đồng; căn cứ ký hợp đồng phải là văn bản quy phạm pháp luật đang có hiệu lực.

- Thực hiện trách nhiệm của Chủ đầu tư, tổ chức thẩm định thiết kế kỹ thuật, tổng dự toán, dự toán chi tiết các hạng mục công trình, phê duyệt điều chỉnh tổng mức đầu tư dự án Tòa tháp VCCI theo quy định tại Nghị định số 12/2009/NĐ-CP ngày 10/02/2009 của Chính phủ.

- Chấn chỉnh công tác quản lý tài chính, chi tiếp khách, mua sắm hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo quy định của Chính phủ, Bộ Tài chính, Luật đấu thầu, Luật xây dựng và pháp luật có liên quan.

- Nộp vào ngân sách nhà nước số tiền 127.106.161 đồng (gồm: 35.781.000 đồng tiền thanh toán các hóa đơn không đúng khi thực hiện dự án Chương trình nâng cao kỹ năng Quản trị kinh doanh quốc tế - vận dụng kinh nghiệm các nước trong khu vực APEC; 91.325.161 đồng lãi tiền gửi còn thiếu khi sử dụng tiền Hội nghị APEC 2006).

3. Chỉ đạo xử lý sau thanh tra

Căn cứ Điều 40 Luật thanh tra, Thủ tướng Chính phủ đã có ý kiến chỉ đạo (tại Văn bản số 2999/VPCP-VI ngày 29/4/2014 của Văn phòng Chính phủ) như sau:

- Đồng ý với kết luận và kiến nghị của Thanh tra Chính phủ tại Văn bản số 717/KL-TTCTP ngày 02/4/2014, ý kiến của Bộ Công an tại Văn bản số 1200/BCA-A81 ngày 21/4/2014, ý kiến của Bộ Tài chính tại Văn bản số 5263/BTC-TCĐN ngày 23/4/2014.

- Bộ Tài chính khẩn trương ban hành Thông tư hướng dẫn cơ chế quản lý tài chính và kiểm tra, thanh tra việc thực hiện đối với VCCI.

- Chủ tịch VCCI thực hiện các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ, tổ chức kiểm điểm nghiêm khắc và rút kinh nghiệm nghiêm túc đối với tổ chức, cá nhân có khuyết điểm, sai phạm; chấn chỉnh việc quản lý tài chính, huy động kinh phí và tài trợ; báo cáo kết quả lên Thủ tướng Chính phủ trong tháng 5/2014.

Trên đây là Thông báo Kết luận của Thanh tra Chính phủ về một số nội dung trong công tác quản lý tài chính và đầu tư xây dựng tại VCCI./.

Nơi nhận: *(thực)*

- Tổng thanh tra CP (để b/c);
- Phó Tổng TTCTP Trần Đức Lượng;
- Vụ GS, TĐ và XL sau thanh tra;
- Vụ Kế hoạch, tài chính, tổng hợp;
- Trung tâm thông tin (để đăng tải công TTĐT của TTCTP);
- Lưu: VT, Cục IV, hồ sơ cuộc tt./.

**K T. TỔNG THANH TRA
PHÓ TỔNG THANH TRA**



(Signature)
Trần Đức Lượng