

UBND TỈNH KON TUM
THANH TRA TỈNH

Số: 07 /KL-TTr

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

Kon Tum, ngày 10 tháng 5 năm 2022

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc thanh tra việc mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch Covid-19 tại Sở Y tế và đơn vị trực thuộc Sở

Thực hiện Quyết định thanh tra số 06/QĐ-TTr ngày 24/01/2022 của Chánh Thanh tra tỉnh về việc thành lập Đoàn thanh tra liên ngành tại Sở Y tế và các đơn vị trực thuộc; từ ngày 10/02/2022 đến ngày 20/4/2022 Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Sở Y tế và đơn vị trực thuộc Sở.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 28/4/2022 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra tỉnh kết luận thanh tra như sau:

I. Khái quát chung

Sở Y tế tỉnh Kon Tum được thành lập theo Quyết định số 06/QĐ-UB ngày 01 tháng 11 năm 1991 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum; vị trí, chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Sở được quy định tại Quyết định số 43/2016/QĐ-UBND ngày 21 tháng 10 năm 2016 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc ban hành Quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Sở Y tế tỉnh Kon Tum. Sở Y tế là cơ quan chuyên môn thuộc UBND tỉnh, có chức năng tham mưu, giúp Ủy ban nhân dân tỉnh thực hiện chức năng quản lý nhà nước trên địa bàn tỉnh về chăm sóc, bảo vệ sức khỏe nhân dân, gồm: y tế dự phòng; khám, chữa bệnh; phục hồi chức năng; y dược cổ truyền; thuốc phòng bệnh, chữa bệnh cho người; mỹ phẩm; vệ sinh an toàn thực phẩm; trang thiết bị y tế; dân số; bảo hiểm y tế; các dịch vụ công thuộc ngành Y tế.

Sở Y tế là đơn vị dự toán cấp I, hàng năm lập và phân bổ, giao chỉ tiêu kế hoạch và dự toán thu, chi ngân sách nhà nước cho các đơn vị sự nghiệp trực thuộc.

1. Cơ quan Sở Y tế gồm có 4 phòng: Phòng Nghiệp vụ Y, Dược; Phòng Kế hoạch - Tài chính; Phòng Tổ chức - Hành chính và Thanh tra Sở.

2. Chi cục trực thuộc Sở (02 đơn vị): Chi cục An toàn vệ sinh thực phẩm và Chi cục Dân số - Kế hoạch hóa gia đình.

3. Các đơn vị sự nghiệp trực thuộc Sở:

- Có 08 đơn vị sự nghiệp tuyến tỉnh, gồm: Bệnh viện Đa khoa tỉnh; Bệnh viện Đa khoa khu vực Ngọc Hồi; Bệnh viện Y dược cổ truyền - Phục hồi chức năng; Trung tâm Kiểm soát bệnh tật; Trung tâm Giám định Y khoa; Trung tâm Kiểm nghiệm thuốc, dược phẩm, mỹ phẩm; Trung tâm Pháp y tỉnh; Bệnh viện dã chiến số 01.

- Có 10 Trung tâm Y tế huyện, thành phố trực thuộc và 03 Phòng khám Đa khoa khu vực (khu vực Đăk Rơ Ông huyện Tu Mơ Rông; Đăk Môn huyện Đăk Glei; Đăk Rơ Ve huyện Kon Rẫy) và 99 Trạm Y tế xã, phường thị trấn trực thuộc Trung tâm Y tế các huyện, thành phố.

4. Các Ban quản lý khác:

- Ban quản lý Quỹ khám, chữa bệnh cho người nghèo: Được thành lập theo Quyết định số 363/QĐ-UBND ngày 21 tháng 7 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh do Phó Chủ tịch UBND tỉnh phụ trách khối Văn hóa - Xã hội làm Trưởng ban; lãnh đạo Sở Y tế làm Phó Trưởng ban thường trực; lãnh đạo Sở Tài chính làm Phó Trưởng ban; các thành viên gồm: Đại diện lãnh đạo UBMTTQ Việt Nam tỉnh; lãnh đạo Sở Lao động - Thương binh và Xã hội; Ban Dân tộc tỉnh. Các thành viên Ban quản lý Quỹ khám, chữa bệnh cho người nghèo làm việc theo chế độ kiêm nhiệm (01 cán bộ kế toán hợp đồng theo quy định). Chức năng, nhiệm vụ; công tác quản lý, sử dụng Quỹ khám, chữa bệnh cho người nghèo được thực hiện theo quy định tại Quyết định số 364/QĐ-UBND ngày 21 tháng 7 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc phê duyệt Điều lệ tổ chức và hoạt động Quỹ khám, chữa bệnh cho người nghèo tỉnh Kon Tum; Quyết định số 58/2014/QĐ-UBND ngày 23 tháng 10 năm 2014 của UBND tỉnh ban hành Quy định về trình tự, thủ tục, mức hỗ trợ và công tác quản lý, sử dụng Quỹ khám, chữa bệnh cho người nghèo tỉnh Kon Tum.

- Ban quản lý Dự án "Sáng kiến khu vực ngăn chặn và loại trừ sốt rét kháng thuốc Artemisinin giai đoạn 2021 - 2023" tỉnh Kon Tum.

II. Kết quả kiểm tra, xác minh

1. Việc ban hành các văn bản, cơ chế, chính sách thực hiện phòng, chống dịch Covid-19

Thời gian qua, cả nước chúng ta đã chung tay phòng, chống dịch bệnh Covid-19 và kiểm soát tốt tình hình dịch bệnh; bước sang năm 2021, tình hình dịch bệnh trên thế giới tiếp tục diễn biến phức tạp, trong đó biến thể mới của vi rút có tốc độ lây lan nhanh, đã ghi nhận nhiều ca dương tính trong cộng đồng tại Việt Nam chúng ta.

Trước tình hình đó Chính phủ, Thủ tướng Chính phủ đã ban hành nhiều Nghị quyết, Chỉ thị về các biện pháp cấp bách phòng, chống dịch Covid-19, trong đó có nội dung về mua sắm thuốc, hóa chất, vật tư, trang thiết bị, phương tiện phục vụ phòng, chống dịch (như Chỉ thị số 05/CT-TTg ngày 28/01/2021; Nghị quyết số 16/NQ-CP ngày 08/02/2021; Nghị quyết số 79/NQ-CP ngày 22/7/2021; Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 06/8/2021; Nghị quyết số 126/NQ-CP ngày 08/10/2021).

Triển khai công tác phòng, chống dịch bệnh trên địa bàn, Ủy ban nhân dân tỉnh, Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh cũng đã ban hành nhiều văn bản chỉ đạo cho các đơn vị, địa phương trên địa bàn tỉnh thực hiện nghiêm các biện pháp phòng, chống dịch Covid-19 (như Công văn số 388/UBND-KGVX ngày 31/01/2021; Công văn số 410/UBND-KTTH ngày 02/02/2021; Công văn số 1186/UBND-KTTH ngày 13/4/2021; Công văn số 2015/UBND-KTTH ngày 17/6/2021; Công văn số

2016/UBND-KTTH ngày 17/6/2021; Kế hoạch số 3074/KH-UBND ngày 28/8/2021 về triển khai thực hiện Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 06/8/2021 của Chính phủ; Kế hoạch số 3819/KH-UBND ngày 23/10/2021 về triển khai thực hiện Nghị quyết số 128/NQ-CP ngày 11/10/2021 của Chính phủ).

Thực hiện chỉ đạo, hướng dẫn của Trung ương, của Bộ Y tế và Ủy ban nhân dân tỉnh, Sở Y tế tỉnh Kon Tum đã hướng dẫn các cơ quan, đơn vị trên địa bàn tỉnh triển khai thực hiện các nội dung, nhiệm vụ có liên quan đến công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 bằng nhiều văn bản, trong đó có văn bản hướng dẫn về công tác mua sắm vật tư, trang thiết bị, sinh phẩm để phục vụ cho công tác phòng, chống dịch bệnh như: Công văn số 985/LN: SYT-STC ngày 12/3/2021 của liên ngành Sở Y tế, sở Tài chính về việc đảm bảo vật tư, trang thiết bị, sinh phẩm xét nghiệm SARS-CoV-2; Công văn số 07/STC-QLNS ngày 21/6/2021 của liên ngành Sở Y tế, sở Tài chính.

2. Việc xây dựng danh mục, định mức mua sắm, đơn giá, kế hoạch lựa chọn nhà thầu trình cấp có thẩm quyền phê duyệt

Công tác xây dựng danh mục, định mức mua sắm, đơn giá, kế hoạch lựa chọn nhà thầu trình cấp có thẩm quyền phê duyệt được thực hiện theo các Văn bản quy định của Bộ Y tế¹ và Ủy ban nhân dân tỉnh², cụ thể Sở Y tế đã chỉ đạo các đơn vị xây dựng các danh mục trang thiết bị y tế chính theo chuyên khoa, chuyên môn kèm theo các điều kiện đầu tư tương ứng để làm căn cứ cho các đơn vị đề xuất nhu cầu mua sắm thiết bị phòng chống dịch Covid-19 phù hợp, đảm bảo không lãng phí, không hạn chế nhu cầu phát triển; giao quyền cho các đơn vị tự xác định nhu cầu trang thiết bị theo nguyên tắc phù hợp với chuyên môn, nhu cầu, điều kiện của đơn vị để đảm bảo hiệu quả đầu tư, sau khi dịch bệnh Covid-19 được kiểm soát, các thiết bị sẽ được đưa vào sử dụng cho công tác chuyên môn.

Trên cơ sở danh mục trang thiết bị y tế được Bộ Y tế ban hành tại Quyết định số 2626/QĐ-BYT ngày 28 tháng 5 năm 2021 của Bộ trưởng Bộ Y tế ban hành danh mục nhu cầu trang thiết bị, vật tư tiêu hao và thuốc thiết yếu của các Khu vực điều trị người bệnh Covid-19. Để tiết kiệm ngân sách và chủ động triển khai các kế hoạch hoạt động của Bệnh viện dã chiến (BVDC) nhằm sẵn sàng tiếp nhận, điều trị, chăm sóc người bệnh được xác định nhiễm Covid-19 và ứng phó với các cấp độ dịch Covid-19 có thể xảy ra trên địa bàn tỉnh, Sở Y tế đã tổng hợp rà soát danh mục trang thiết bị hiện có tại các đơn vị trực thuộc, đồng thời phối hợp với Sở Tư pháp, Sở Tài chính tham mưu cho Ủy ban nhân dân tỉnh³ Ủy quyền cho Giám đốc Sở Y tế Quyết định huy động tạm thời tài sản từ các đơn vị trực thuộc Sở Y tế về BVDC và điều chuyển

¹ Quyết định số 2626/QĐ-BYT ngày 28 tháng 5 năm 2021 của Bộ trưởng Bộ Y tế ban hành danh mục nhu cầu trang thiết bị, vật tư tiêu hao và thuốc thiết yếu của các Khu vực điều trị người bệnh Covid-19;

² Quyết định số 09/2020/QĐ-UBND ngày 21/02/2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc ban hành tiêu chuẩn, định mức sử dụng máy móc, thiết bị chuyên dùng thuộc lĩnh vực y tế của tỉnh Kon Tum; Quyết định số 10/2021/QĐ-UBND ngày 26/3/2021 và số 42/2021/QĐ-UBND ngày 03 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bổ sung tiêu chuẩn, định mức sử dụng máy móc, thiết bị chuyên dùng thuộc lĩnh vực y tế của tỉnh Kon Tum quy định tại Quyết định số 09/2020/QĐ-UBND ngày 21 tháng 02 năm 2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh.

³ Văn bản số 3388/UBND-KTTH ngày 21 tháng 9 năm 2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc huy động trang thiết bị phục vụ Bệnh viện dã chiến.

tài sản từ BVDC trả về các đơn vị trực thuộc Sở Y tế sau khi BVDC hoàn thành nhiệm vụ và giải thể.

Việc thẩm định, phê duyệt DM, định mức, thẩm định giá, lựa chọn nhà thầu:

- Thực hiện Luật Quản lý, sử dụng tài sản công ngày 21/6/2017; Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ; Thông tư số 144/2017/TT-BTC ngày 29/12/2017 của Bộ Tài chính; các đơn vị trực thuộc Sở Y tế, trong quá trình mua sắm tài sản công; căn cứ vào tiêu chuẩn, định mức sử dụng tài sản công đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt. Lập hồ sơ trình phê duyệt chủ trương đầu tư đúng theo quy định hiện hành.

- Về chủ trương mua sắm tài sản công: Thực hiện theo các quy định của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công số 15/2017/QH14 ngày 21/6/2017; Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ và Nghị quyết số 21/2018/NQ-HĐND ngày 19/7/2018 của Hội đồng nhân dân tỉnh Kon Tum quy định về phân cấp quản lý tài sản công thuộc phạm vi quản lý của tỉnh Kon Tum.

- Đối với các gói thầu trên 100 triệu đồng, Sở Y tế và các đơn vị trực thuộc đã phối hợp với Sở Tài chính tham mưu cho Ủy ban nhân dân tỉnh phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu cung ứng trang thiết bị, vật tư, hóa chất phòng chống dịch bệnh Covid-19 theo quy định của Luật đấu thầu ngày 26/11/2013; Nghị quyết 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.

- Đối với các gói thầu dưới 100 triệu đồng, Sở Y tế và các đơn vị trực thuộc đã triển khai lập, trình thẩm định và phê duyệt các gói thầu có giá trị từ 20 triệu đồng trở lên theo quy định của 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, tổ chức chính trị xã hội - nghề nghiệp, tổ chức xã hội, tổ chức xã hội nghề nghiệp. Đối với các nội dung chỉ có giá trị dưới 20 triệu đồng, thực hiện theo Công văn số 9176/BTC-HCSN ngày 05/7/2016 của Bộ Tài chính về việc phổ biến một số nội dung thực hiện đấu thầu mua sắm đảm bảo hoạt động thường xuyên (không phê duyệt dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu).

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

3.1. Tổng hợp kinh phí năm 2020, 2021

Tổng kinh phí chi cho công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 được ngân sách nhà nước giao cho Sở Y tế tỉnh Kon Tum là: 98.274 triệu đồng (năm 2020: 22.831 triệu đồng, năm 2021: 75.443 triệu đồng). Trong đó:

- + Chi phục vụ công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19: 29.709 triệu đồng;
- + Chi mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phòng chống dịch bệnh Covid-19: 68.565 triệu đồng.

3.2. Về thu phí dịch vụ xét nghiệm Covid-19

Thực hiện Công văn số 3584/UBND-KGVX ngày 06/10/2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc kiểm tra việc thực hiện dịch vụ xét nghiệm Covid-19 và Công văn số 8726/BYT-KCB ngày 15/10/2021 của Bộ Y tế về việc chủ định và thu phí xét nghiệm Covid-19; Sở Y tế đã ban hành Kế hoạch số 5156/KH-SYT ngày 15/10/2021 kiểm tra mua sắm, quản lý, các loại test kit; chỉ định và thu phí xét nghiệm Covid-19. Ngày 11/11/2021 Sở Y tế đã tổng hợp, báo cáo kết quả công tác xét nghiệm Covid-19 gửi Ủy ban nhân dân tỉnh và Bộ Y tế.

Ngày 30/11/2021, Sở Y tế có Công văn số 6290/SYT-KHTC gửi các đơn vị trực thuộc về việc xác định chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh Covid-19 từ ngày 01/7/2021 đến ngày 09/11/2021; ngày 03/12/2021, Sở Y tế tiếp tục có Công văn số 6375/SYT-KHTC gửi các đơn vị trực thuộc về việc xử lý chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh Covid-19 từ ngày 01/07 đến ngày 09/11/2021. Trên cơ sở báo cáo của các đơn vị trực thuộc; ngày 19/12/2021, Sở Y tế tổng hợp trình Ủy ban nhân dân tỉnh xin chủ trương xử lý chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh Covid-19 từ ngày 01/07 đến ngày 09/11/2021 (Công văn số 6746/SYT-KHTC ngày 19/12/2021); số tiền chênh lệch thu từ các đối tượng đã thực hiện test xét nghiệm nhanh Covid-19 từ ngày 01/7/2021 đến ngày 09/11/2021 của các đơn vị y tế tại tỉnh Kon Tum là: 5.659.863.249 đồng. Nguyên nhân như sau:

Theo các hướng dẫn của Bộ Y tế tại các Văn bản: số 4356/BYT-KHTC ngày 28/5/2021 về việc hướng dẫn mức giá thanh toán chi phí thực hiện xét nghiệm Covid-19; số 5378/BYT-KHTC ngày 07/07/2021 về việc hướng dẫn mức giá thanh toán chi phí thực hiện xét nghiệm Covid-19: Tại mục VI, Văn bản số 4356/BYT-KHTC ngày 28/5/2021, Bộ Y tế hướng dẫn: “Hiện nay, một số công ty trong nước đã sản xuất và được cấp số lưu hành test xét nghiệm nhanh phát hiện kháng thể và kháng nguyên virus, một số công ty cũng đã được cấp phép nhập khẩu các loại test xét nghiệm này. Do mức giá của các loại test hiện đang rất khác nhau. Do vậy, Bộ Y tế đề nghị trước mắt thực hiện thanh toán thực thanh, thực chi đối với các trường hợp xét nghiệm bằng test nhanh. Thời điểm áp dụng kể từ ngày 01/7/2021”.

Tại điểm 2.1, mục 1, Văn bản số 5378/BYT-KHTC ngày 07/7/2021, Bộ Y tế hướng dẫn: “Mức giá xét nghiệm nhanh: thực hiện theo hướng dẫn tại mục VI công văn số 4356/BYT-KH-TC ngày 28/5/2021...” nêu trên, cụ thể như sau:

- Trước ngày 01/7/2021:

+ Đối tượng BHYT: thực hiện theo mức giá 238.000 đồng theo hướng dẫn tại công văn 4068/BYT-KHTC ngày 30/7/2020.

+ Đối tượng không thanh toán BHYT: thực hiện theo mức giá được cấp có thẩm quyền phê duyệt tối đa là 238.000 đồng, theo công văn số 5834/BYT-KHTC ngày 27/10/2020.

- Từ ngày 1/7/2021 thực hiện thực thanh thực chi, cụ thể:

+ Các chi phí liên quan đến việc lấy mẫu, trả kết quả xét nghiệm; vật tư tiêu hao, điện nước, nhân công: cơ sở y tế chi và quyết toán theo phân cấp ngân sách nhà nước hiện hành về kinh phí phòng chống dịch.

+ Chi phí test xét nghiệm thực hiện thực thanh thực chi: chi và thanh toán với từng đối tượng người bệnh theo số lượng test xét nghiệm nhanh thực tế sử dụng cho người bệnh và giá mua test theo kết quả đấu thầu được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quy định của pháp luật”.

Tuy nhiên, từ ngày 01/7/2021 đến ngày 09/11/2021, các đơn vị trực thuộc Sở Y tế vẫn tiếp tục thu theo mức giá 238.000 đồng/01 mẫu xét nghiệm (Theo mức giá dịch vụ xét nghiệm vi khuẩn/vi rus/vi nấm/ký sinh trùng test nhanh được quy định tại Nghị quyết số 58/2019/NQ-HĐND ngày 10 tháng 12 năm 2019 của HĐND tỉnh Kon Tum), dẫn đến kinh phí chênh lệch giữa mức giá thu và mức giá mua test xét nghiệm theo kết quả đấu thầu theo báo cáo của Sở Y tế tỉnh Kon Tum là: 5.659.863.249 đồng.

Về xử lý số kinh phí này, ngày 29/12/2021 Liên ngành Sở Tài chính và Sở Y tế có Công văn số 89/LN: STC-SYT về việc xử lý kinh phí chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh Covid-19 từ ngày 01/7/2021 đến ngày 09/11/2021 trình Ủy ban nhân dân tỉnh và Ủy ban nhân dân tỉnh đã có Công văn số 17/UBND-KTTH ngày 04/01/2022 về việc xử lý kinh phí chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh Covid-19 từ ngày 01/7/2021 đến ngày 09/11/2021.

Ngày 15/02/2022, Ủy ban nhân dân tỉnh có Công văn số 412/UBND-KTTH gửi Sở Tài chính và Sở Y tế về việc xử lý kinh phí chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh Covid-19 (theo văn bản của Ủy ban nhân dân tỉnh, Sở Y tế chỉ đạo các đơn vị trực thuộc và các đơn vị có liên quan tiếp tục thông báo rộng rãi và thực hiện việc hoàn trả tiền chênh lệch đã thu cho các đối tượng đã thực hiện xét nghiệm test nhanh Covid-19 từ ngày 01/7/2021 đến ngày 09/11/2021 theo đúng quy định; thời gian thông báo tiếp tục hoàn trả cho đối tượng ít nhất 03 tháng).

4. Việc chấp hành quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch Covid-19

Đoàn thanh tra đã tiến hành kiểm tra việc mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch Covid-19 tại Sở Y tế và 15 đơn vị trực thuộc sở gồm: Trung Tâm Kiểm soát bệnh tật tỉnh; Bệnh viện Đa khoa tỉnh; Bệnh viện Y dược Cổ truyền - Phục hồi chức năng; Bệnh viện dã chiến số 1 tỉnh; Bệnh viện Đa khoa khu vực Ngọc Hồi; Các Trung tâm Y tế: thành phố Kon Tum, huyện Đắk Glei, huyện Ngọc Hồi, huyện Tu Mơ Rông, huyện Đắk Tô, huyện Đắk Hà, huyện Kon Plông, huyện Kon Rẫy, huyện Sa Thầy và huyện Ia H'Drai.

Quá trình thanh tra, Đoàn thanh tra chỉ kiểm tra trên hồ sơ, chứng từ do kế toán các đơn vị cung cấp; do tình hình dịch bệnh và điều kiện thời gian có hạn nên Đoàn thanh tra không tiến hành xác minh, đối chiếu số liệu với các đơn vị có liên quan, các đơn vị trúng thầu, các đơn vị báo giá liên quan đến việc xác định giá của các gói thầu;

các đơn vị tự chịu trách nhiệm về tính trung thực, hợp pháp trong quá trình thực hiện mua sắm. Qua kiểm tra hồ sơ, kết quả như sau:

1. Tại cơ quan Sở Y tế

- Kết quả kiểm tra các gói thầu do Sở Y tế làm chủ đầu tư, cụ thể gồm các gói thầu sau:

Đơn vị tính: Triệu đồng

Số TT	Tên gói thầu	Giá trúng thầu	Giá trị thực tế mua sắm	Số kiểm tra	Chênh lệch
I	NĂM 2021				
1	Các gói thầu thực hiện theo Quyết định số 697/QĐ-UBND ngày 03/8/2021 của UBND tỉnh Phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu: Mua sắm trang thiết bị y tế phục vụ công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 của Sở Y tế.				
1.1	Gói thầu số 1: Mua sắm thiết bị xét nghiệm phòng, chống dịch Covid-19	1.258,56	1.258,56	1.258,56	0
1.2	Gói thầu số 2: “Gói thầu: Mua sắm thiết bị xét nghiệm và điều trị dịch bệnh Covid-19”	3.066,00	3.066,00	3.066,00	0
2	Các gói thầu thực hiện theo Quyết định số 869/QĐ-UBND ngày 20/9/2021 của UBND tỉnh Phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu: Mua sắm trang thiết bị y tế trang bị cho Bệnh viện Dã chiến số 1 của Sở Y tế.				
2.1	Gói thầu số 1: Mua sắm thiết bị chăm sóc và điều trị cho bệnh nhân Covid-19	2.673,685	2.673,685	2.673,685	0
2.2	Gói thầu số 2: Mua sắm thiết bị cấp cứu và theo dõi bệnh nhân mắc Covid-19.	2.788,750	2.788,750	2.788,750	0
3	Gói thầu mua sắm vật tư y tế hỗ trợ cho 04 tỉnh biên giới nước bạn Lào, từ nguồn đối ngoại biên giới và nguồn cứu trợ tỉnh Kon Tum	918,426	918,426	918,426	0
4	Gói thầu mua sắm vật tư y tế từ nguồn hỗ trợ của Ban cứu trợ tỉnh Kon Tum cho công tác chống dịch Covid-19	396,960	396,960	396,960	0

Qua kiểm tra hồ sơ mua sắm trang thiết bị của gói thầu số 02 (gói thầu thực hiện theo Quyết định số 697/QĐ-UBND ngày 03/8/2021 của UBND tỉnh Phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu: Mua sắm trang thiết bị y tế phục vụ công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 của Sở Y tế), gói thầu này có 03 thiết bị có giá trị trúng thầu cao hơn và một thiết bị có giá thấp hơn so với giá trị thẩm định của Sở Tài chính tỉnh Kon Tum (tại Báo cáo thẩm định số 2873/BC-STC ngày 28/7/2021). Cụ thể như sau:

- Thiết bị có giá mua cao hơn giá thẩm định:

+ Máy tạo ôxy di động, ≥ 5 lít/phút: giá mua cao hơn so với giá thẩm định: 1.450.000 đồng/máy (số lượng 30 máy).

+ Tủ an toàn sinh học cấp II: giá mua cao hơn so với giá thẩm định: 15.000.000 đồng/cái (số lượng 01 cái).

+ Máy lọc không khí: giá mua cao hơn so với giá thẩm định: 3.000.000 đồng/cái (số lượng 02 cái).

Tổng giá trị 03 thiết bị trên có giá mua cao hơn giá thẩm định: 64.500.000 đồng.

- Thiết bị có giá mua thấp hơn giá thẩm định:

+ Máy xét nghiệm Realtime RT-PCR, giá mua 1.250.000.000 đồng; giá thẩm định: 1.400.000.000 đồng.

Tổng giá trị 01 thiết bị có giá mua thấp hơn giá thẩm định: 150.000.000 đồng.

Như vậy tổng giá trị mua thiết của gói thầu này thấp hơn so với tổng giá trị thẩm định: 85.500.000 đồng.

Theo Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu được phê duyệt tại Quyết định số 697/QĐ-UBND ngày 03/8/2021 của UBND tỉnh, có tổng giá trị dự toán của gói thầu là: 3.151.500.000 đồng (Ba tỷ, một trăm năm mươi một triệu, năm trăm ngàn đồng); đối chiếu với giá trị trúng thầu được Sở Y tế phê duyệt tại Quyết định số 735/QĐ-SYT ngày 05 tháng 9 năm 2021 là: 3.066.000.000 đồng (Ba tỷ, không trăm sáu mươi sáu triệu đồng chẵn), như vậy tổng giá trị mua sắm của gói thầu thấp hơn so với tổng giá trị của gói thầu được UBND tỉnh phê duyệt (3.066.000.000 đồng/3.151.500.000 đồng). Nội dung này được Sở Y tế Báo cáo giải trình số 1870/SYT-KHTC ngày 20/4/2022 của Sở Y tế về việc báo cáo giải trình các nội dung tại Biên bản kiểm tra, xác minh việc mua sắm thiết bị y tế phục vụ công tác phòng, chống dịch Covid-19.

- Đối với gói thầu số 2: “Gói thầu: Mua sắm thiết bị xét nghiệm và điều trị dịch bệnh Covid-19”, giá trị gói thầu: 3.066.000.000 đồng. Đoàn thanh tra không kiểm tra hồ sơ Máy xét nghiệm Realtime RT-PCR, giá trị 1.250.000.000 đồng. Lý do không kiểm tra, thực hiện theo Văn bản số 225/TTCP.VIII ngày 18/02/2022 của Thanh tra Chính phủ; Công an tỉnh Kon Tum có Công văn số 10/CSKT ngày 11/01/2022 về việc đề nghị cung cấp thông tin tài liệu; Sở Y tế có Báo cáo số 07/SYT-KHTC ngày 24/01/2022 về việc cung cấp thông tin theo văn bản số 10/CSKT ngày 11/01/2022 của Phòng Cảnh sát kinh tế - Công an tỉnh Kon Tum, do đó Đoàn thanh tra chỉ ghi nhận số liệu theo báo cáo của đơn vị, không tiến hành kiểm tra hồ sơ của thiết bị nêu trên.

- Về kiểm tra hồ sơ thông quan, chứng nhận xuất xứ, chứng nhận chất lượng hàng hoá, hoá đơn giá trị gia tăng đầu vào...của các gói thầu:

(1) Gói thầu: Mua sắm thiết bị xét nghiệm phòng, chống dịch Covid-19

(2) Gói thầu: Mua sắm thiết bị xét nghiệm và điều trị dịch bệnh Covid-19

(3) Gói thầu: Mua sắm thiết bị chăm sóc và điều trị cho bệnh nhân Covid-19
trang bị cho Bệnh viện Dã chiến số 1

(4) Gói thầu: Mua sắm thiết bị cấp cứu và theo dõi bệnh nhân mắc Covid-19 trang bị cho Bệnh viện dã chiến số 1

Qua kiểm tra hồ sơ Hải quan do nhà thầu cung cấp cho Đoàn thanh tra: các trang thiết bị đều có Tờ khai hải quan, Invoice của nhà sản xuất, chứng nhận xuất xứ hàng hoá (CO), chứng nhận chất lượng hàng hoá (CQ), hoá đơn giá trị gia tăng đầu vào. Tuy nhiên, trên Tờ khai hải quan và Invoice của nhà sản xuất không thể hiện giá trị hàng hoá.

2. Tại Trung tâm Kiểm soát bệnh tật tỉnh

Việc mua sắm vật tư y tế và phương tiện phòng chống dịch CoVid-19 tại Trung tâm kiểm soát bệnh tật tỉnh trong năm 2020 đã được Sở Tài chính tỉnh tiến hành thanh tra về quản lý, sử dụng tài chính ngân sách, tài sản công và các nguồn vốn hợp pháp, bao gồm các nội dung mua sắm tài sản công, trang thiết bị và vật tư, sinh phẩm phòng chống dịch Covid-19 (niên độ 02 năm: 2019 và 2020); ngày 06/8/2021, Sở Tài chính đã ban hành Kết luận thanh tra số 3084/KL-STC về việc thanh tra tài chính năm 2019-2020 tại Trung tâm Kiểm soát bệnh tật tỉnh Kon Tum. Do đó Đoàn thanh tra không tiến hành thanh tra.

Ngày 07/3/2022, Cơ quan cảnh sát điều tra - Công an tỉnh đã có văn bản số 96/CSKT gửi CDC Kon Tum đề nghị cung cấp các thông tin, tài liệu liên quan đến việc mua sắm kit test của CDC Kon Tum. Do đó Đoàn thanh tra không tiến hành kiểm tra, xác minh đối với các gói thầu mua sắm này, chỉ thu thập thông tin, ghi nhận số liệu theo báo cáo của đơn vị (Thực hiện theo Công văn số 225/TTCP.VIII ngày 18/02/2022 của Thanh tra Chính phủ về việc đôn đốc, hướng dẫn thanh tra mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phòng, chống Covid-19).

Qua kiểm tra năm 2021, tại Trung tâm đã thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch Covid-19 với số tiền là 15.733,83 triệu đồng (giá trị hợp đồng: 16.103,83 triệu đồng; giá trị nghiệm thu thanh toán: 15.733,83 triệu đồng). Kết quả kiểm tra như sau:

- Căn cứ điểm a Khoản 1 Điều 22 Luật Đấu thầu; căn cứ Khoản 1 Điều 1 Nghị quyết số 79/NQ-CP ngày 22/7/2021 của Chính phủ về việc mua sắm thuốc, hóa chất, vật tư, trang thiết bị, phương tiện phòng chống dịch CoVid-19; căn cứ Khoản 4 Điều 2 Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 06/8/2021 của Chính phủ về các giải pháp cấp bách phòng, chống dịch Covid-19; Điều 15 Điều 17 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, tổ chức chính trị xã hội - nghề nghiệp, tổ chức xã hội, tổ chức xã hội - nghề nghiệp; Mục 3 Công văn số 955/BYT-KHTC ngày 09/02/2021 của Bộ Y tế về việc đảm bảo cung ứng vật tư, trang thiết bị, sinh phẩm xét nghiệm SARS-CoV-2; Khoản a Khoản b Điểm 1 Mục 2 Công văn số 4841/BTC-HCSN ngày 12/5/2021 của Bộ Tài chính về việc nguồn kinh phí, cơ chế mua sắm trong điều kiện có dịch bệnh Covid-19; các gói thầu mua sắm được đơn vị thực hiện chỉ định thầu do cần triển khai ngay để

tránh gây nguy hại trực tiếp đến tính mạng, sức khỏe và tài sản của cộng đồng dân cư và mua thuốc, hóa chất, vật tư, thiết bị y tế để triển khai công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19.

- Qua kiểm tra, nhìn chung Trung tâm Kiểm soát bệnh tật tỉnh đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên trong quá trình thực hiện, Trung tâm còn để xảy ra một số sai sót như sau:

+ Tại gói thầu: Mua hóa chất, sinh phẩm xét nghiệm SARS-CoV-2 (Gói 3; thực hiện từ ngày 24/11-27/11/2021): Việc trình thẩm định, phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu đã thống kê trong dự toán vượt số lượng đối với 04 loại vật tư, vượt so với đề xuất tại Tổng hợp đề xuất, được Lãnh đạo Trung tâm ký duyệt ngày 22/10/2021 và Biên bản họp Hội đồng thuốc và điều trị lập ngày 22/10/2021 (Môi trường vận chuyển mẫu: 7.000/5.000 ống; Găng tay size M, L có bột: 150/50 hộp; Găng tay size M, S không bột: 200/50 hộp; Trang phục chống dịch cấp 2: 3.000/1.000 bộ). Từ đó dẫn đến việc thẩm định và phê duyệt dự toán vượt so với hồ sơ đề xuất ban đầu của đơn vị.

Tuy nhiên, khi lập hợp đồng kinh tế, đơn vị đã tự phát hiện và lập Phụ lục hợp đồng điều chỉnh, bổ sung để điều chỉnh giảm số lượng và giá trị đối với 04 loại vật tư nêu trên theo đúng số lượng đã được đề xuất của bộ phận chuyên môn và Hội đồng thuốc và điều trị. Ngày 27/11/2021, Trung tâm lập Biên bản thanh lý hợp đồng, thống nhất thanh toán với giá trị theo đúng giá trị giảm tại Phụ lục hợp đồng điều chỉnh, bổ sung (sai sót này ảnh hưởng đến việc xác định kế hoạch vốn để thực hiện gói thầu).

- Về thực trạng sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Trung tâm Kiểm soát bệnh tật tỉnh là đầu mối xét nghiệm Realtime RT-PCR, phục vụ công tác phòng chống dịch cho toàn tỉnh Kon Tum, do đó số lượng vật tư, hóa chất, sinh phẩm sử dụng thường xuyên rất lớn. Ngoài việc đảm bảo sinh phẩm, hóa chất, vật tư xét nghiệm Realtime RT-PCR, đơn vị còn phải đảm bảo vật tư phòng chống dịch cho các khu cách ly thuộc sự quản lý của Bộ Chỉ huy Quân sự và Bộ Chỉ huy Bộ đội Biên phòng tỉnh; đảm bảo hóa chất và vật tư cho công tác truy vết, giám sát, lấy mẫu xét nghiệm tại các khu cách ly và tại cộng đồng; đơn vị đã chủ động đảm bảo duy trì cho công tác xét nghiệm và phòng chống dịch bệnh. Vật tư, hóa chất, sinh phẩm được quản lý, sử dụng đúng mục đích, phù hợp với tình hình thực tế. Đơn vị đã cập nhật đầy đủ số lượng nhập, xuất, tồn và báo cáo sử dụng theo quy định; nhu cầu mua sắm đảm bảo công suất sử dụng trong năm, do đó số lượng tồn kho đến ngày 31/12/2021 chuyển sang năm sau ít. Theo đơn vị, công tác phòng chống dịch là nhiệm vụ cấp bách, các loại vật tư phải được chủ động để đáp ứng ngay, trong khi vật tư, hóa chất, sinh phẩm của đơn vị mới chỉ đáp ứng để sử dụng thường xuyên mà chưa có cơ sở dự trữ lâu dài.

3. Tại Bệnh viện Đa khoa tỉnh

Năm 2020, 2021 Bệnh viện Đa khoa tỉnh đã thực hiện mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế với số tiền là: 15.593 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách cấp: 11.316 triệu đồng; từ nguồn thu của đơn vị: 1.949 triệu đồng; nguồn tài trợ: 2.328 triệu đồng.

- Về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch Covid-19:

+ Trình tự thực hiện: Sau khi có chủ trương mua sắm của Sở Y tế, đơn vị đã lập hồ sơ dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu trình Sở Tài chính thẩm định và UBND tỉnh phê duyệt theo quy định. Các gói thầu được thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn và thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

Sau khi xác định và giao cho nhà thầu có năng lực, kinh nghiệm thực hiện gói thầu, đơn vị đã tiến hành thương thảo, ký kết hợp đồng, nghiệm thu, bàn giao hàng hóa và thanh lý hợp đồng với nhà thầu được chỉ định.

Qua kiểm tra, nhìn chung đơn vị đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên qua kiểm tra, nhận thấy quá trình mua sắm trang thiết bị y tế của đơn vị còn tồn tại sau:

Trên các trang thiết bị y tế được mua sắm của đơn vị không thể hiện nhãn phụ trên máy (được dịch sang tiếng việt) theo quy định về nhãn hàng hóa tại Nghị định số 43/2017/NĐ-CP ngày 14/4/2017 của Chính phủ, Điều 54 Nghị định số 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế. Nhãn gốc được dán trên máy không đầy đủ các nội dung bắt buộc theo quy định tại Điều 10, Điều 12 Nghị định số 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế.

+ Về kết quả khảo sát giá: Đoàn thanh tra đã tiến hành khảo sát, so sánh giá trúng thầu các trang thiết bị y tế trên trang Công khai giá và công khai kết quả đấu thầu của Bộ Y tế, kết quả như sau: Tại thời điểm thanh tra, các trang thiết bị y tế trúng thầu tại thời điểm mà Bệnh viện Đa khoa tỉnh đã mua không có dữ liệu công khai trên trang Công khai giá và công khai kết quả đấu thầu của Bộ Y tế. Các Trang thiết bị y tế đã được công khai thì không trùng thời điểm mua sắm của đơn vị.

+ Đơn vị ký hợp đồng mua sắm các thiết bị y tế không vượt giá thẩm định của cơ quan có thẩm quyền.

- Mua sắm hóa chất sinh phẩm xét nghiệm, vật tư y tế (Đơn vị thực hiện 20 gói thầu mua sắm năm 2021):

Qua kiểm tra 20/20 hồ sơ mua sắm vật tư y tế, tổng số tiền nghiệm thu, thanh toán là: 4.554.000.000 đồng (trong đó 01 gói mua sắm đấu thầu qua mạng).

+ Về trình tự thực hiện: Tổng số gói thầu đã thực hiện: 20 gói. Trong đó, có 01 gói thầu thực hiện đấu thầu qua mạng; 19 gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn. Đối với các gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn, đơn vị không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1

Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính và theo quy định tại Khoản 6 Điều 20 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014.

+ Qua kiểm tra, nhìn chung Bệnh viện Đa khoa tỉnh đã chấp các quy định của pháp luật về mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch.

- Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Tình hình sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm tại đơn vị được thực hiện theo các quy định của pháp luật liên quan, quản lý chặt chẽ, hiệu quả, không lãng phí.

4. Tại Bệnh viện Y dược Cổ truyền - Phục hồi chức năng

Năm 2020, 2021 tại Bệnh viện Y dược Cổ truyền - Phục hồi chức năng tỉnh được ngân sách cấp để thực hiện mua sắm, phục vụ công tác phòng, chống dịch với kinh phí sử dụng đề nghị quyết toán là: 4.497.000.000 đồng, trong đó: Năm 2020 là 2.142.818.000 đồng (Mua TBYT là 1.115.000.000 đồng; VTYT là 50.000.000 đồng; Chi hỗ trợ khác là 977.818.000 đồng). Năm 2021 là 2.355.000.000 đồng (Mua VTYT, kit xét nghiệm là 973.000.000 đồng; Chi hỗ trợ khác là 1.382.000.000 đồng).

- Về mua sắm thiết bị y tế (năm 2020 đơn vị thực hiện 02 gói thầu):

+ Về trình tự thực hiện: Sau khi có chủ trương mua sắm của Sở Y tế, đơn vị đã lập hồ sơ dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu trình Sở Tài chính thẩm định và UBND tỉnh phê duyệt theo quy định. Các gói thầu được thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn và thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

+ Qua kiểm tra, nhìn chung đơn vị đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên, quá trình mua sắm trang thiết bị y tế của đơn vị còn tồn tại sau:

Máy X-Quang di động cao tần: Trên thân máy không thể hiện nhãn phụ (được dịch sang tiếng Việt) theo quy định về nhãn hàng hóa tại Nghị định 43/2017/NĐ-CP ngày 14/4/2017 của Chính phủ, Điều 54 Nghị định 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế. Nhãn gốc được dán trên máy không đầy đủ các nội dung bắt buộc theo quy định tại Điều 10, Điều 12 Nghị định số 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế.

+ Về kết quả khảo sát giá: Đoàn thanh tra đã tiến hành khảo sát, so sánh giá trúng thầu các trang thiết bị y tế trên trang Công khai giá và công khai kết quả đấu thầu của Bộ Y tế, kết quả như sau: Tại thời điểm thanh tra, các trang thiết bị y tế trúng thầu tại thời điểm mà Bệnh viện YDCT-PHCN đã mua không có dữ liệu công khai trên trang Công khai giá và công khai kết quả đấu thầu của Bộ Y tế. Các Trang thiết bị y tế đã được công khai thì không trùng thời điểm mua sắm của đơn vị.

+ Đơn vị ký hợp đồng mua sắm các thiết bị y tế không vượt giá thẩm định của cơ quan có thẩm quyền.

- Mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch CoVid-19:

+ Về trình tự thực hiện: Các hồ sơ mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm của đơn vị có giá trị dưới 100 triệu đồng; đơn vị thực hiện chỉ định thầu theo quy định tại điểm a, khoản 1, Điều 22 Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13 năm 2013; quy trình chỉ định thầu theo Điều 56 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014.

Đối với các gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn, đơn vị không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính và theo quy định tại Khoản 6 Điều 20 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014.

+ Qua kiểm tra, nhìn chung Bệnh viện Y dược Cổ truyền - Phục hồi chức năng tỉnh chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch.

- Nguồn kinh phí chống dịch khác:

Chi hỗ trợ lực lượng trực, mua nhu yếu phẩm, tiền ăn cho bệnh nhân....): Năm 2020 là: 1.435.000.000 đồng; năm 2021 là: 1.461.000.000 đồng. Qua kiểm tra, kết quả như sau:

Kinh phí hỗ trợ tiền ăn và các nhu yếu phẩm cần thiết: Năm 2020 chi hỗ trợ tiền ăn cho đối tượng cách ly y tế, số tiền 89.574.000 đồng (*chi hỗ trợ theo NQ 37/NQ-CP ngày 29/3/2020 của Chính Phủ; Công văn 1214/LN:STC-STY ngày 9/4/2020 của Liên ngành Sở Tài chính - Sở Y tế*); năm 2021 số tiền 16.000.000 đồng (*hỗ trợ theo Nghị quyết 37/NQ-CP ngày 29/3/2020; Nghị quyết 16/NQ-CP ngày 8/02/2021; Nghị quyết 19/NQ-CP ngày 9/02/2021*). Đơn vị thực hiện chi hỗ trợ tiền mặt cho đối tượng, có danh sách ký nhận. Vì thời gian có hạn nên Đoàn thanh tra không tiến hành xác minh thực tế với các đối tượng nhận tiền.

- Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Tình hình sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm tại đơn vị được thực hiện theo các quy định của pháp luật liên quan, quản lý chặt chẽ, hiệu quả, không lãng phí.

5. Tại Bệnh viện dã chiến số 1

Bệnh viện dã chiến số 1 của tỉnh được thành lập từ năm 2021; tình hình thực hiện tại đơn vị như sau:

Tổng nguồn kinh phí được giao trong năm: 5.533 triệu đồng (Trong đó: Ngân sách tỉnh cấp: 5.533 triệu đồng).

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 5.338 triệu đồng, cụ thể: Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 3.615 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 1.723,166 triệu đồng.

Qua kiểm tra nhận thấy, nhìn chung các gói thầu mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế phục vụ cho công tác chống dịch đơn vị thực hiện đảm bảo các quy trình trong công tác đấu thầu; công tác phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu theo đúng quy định theo Quyết định số 18/QĐ-UBND ngày 13/05/2016 của UBND tỉnh; Công tác nghiệm thu, bàn giao và quản lý trang thiết bị, vật tư y tế trong quá trình sử dụng chặt chẽ (nhập, xuất kho và báo cáo tình hình quản lý, sử dụng từng thời kỳ).

Về quy trình thực hiện các bước, từ công tác thẩm định dự toán đến giai đoạn nghiệm thu bàn giao, đưa vào sử dụng, đơn vị tuân thủ đúng quy trình, thủ tục; (Sở Tài chính đã thẩm định theo quy định tại Quyết định số 18/QĐ-UBND ngày 13/05/2016 của UBND tỉnh đối với gói thầu có giá trị từ trên 100 triệu đồng tới dưới 500 triệu đồng theo phân cấp).

6. Tại Bệnh viện Đa khoa khu vực Ngọc Hồi

Năm 2020: Nguồn kinh phí được giao trong năm: 2.217 triệu đồng (Trong đó: Nguồn Ngân sách tỉnh cấp: 2.217 triệu đồng).

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 1.823,24 triệu đồng (Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 153,86 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 1.669,38 triệu đồng).

Năm 2021: Nguồn kinh phí được giao trong năm: 2.424,535 triệu đồng (Trong đó: Ngân sách tỉnh cấp: 2.141,50 triệu đồng; nguồn thu sự nghiệp của đơn vị: 283,035 triệu đồng).

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 2.424,45 triệu đồng. Trong đó: Nguồn Ngân sách tỉnh cấp: 2.141,41 triệu đồng; nguồn thu sự nghiệp của đơn vị: 283,04 triệu đồng (Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 538,29 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 1.886,155 triệu đồng).

Qua kiểm tra, đối với chi mua sắm sinh phẩm xét nghiệm: 1.285,97 triệu đồng; đã thanh toán: 951,645 triệu đồng; số còn lại chưa thanh toán: 334,325 triệu đồng. Nguyên nhân của số còn lại chưa thanh toán, do Sở Y tế chưa cấp đủ số kinh phí phòng chống dịch bệnh Covid-19 năm 2021 cho đơn vị và đơn vị chưa cân đối được nguồn thu của đơn vị để chi trả cho nhà thầu.

7. Tại các Trung tâm Y tế huyện, thành phố

7.1. Trung tâm Y tế huyện Đắk Hà

Năm 2020, 2021 tại Trung tâm đã thực hiện mua sắm vật tư y tế, mua sắm test kit xét nghiệm Covid-19 với số tiền là: 1.561,931 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp: 561,521 triệu đồng; từ nguồn thu dịch vụ của đơn vị: 134,832 triệu đồng; nguồn ngân sách huyện: 865,578 triệu đồng. Tổng số gói thầu đã thực hiện: 75 gói, trong đó, năm 2020 là 14 gói; năm 2021 là 61 gói, các gói thầu được thực hiện theo quy trình chỉ định thầu rút gọn.

Các gói thầu được đơn vị thực hiện công tác phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu theo phân cấp tại Quyết định số 18/2016/QĐ-UBND ngày 13/05/2016 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc phân cấp thẩm định phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu mua sắm tài sản; đảm bảo các quy trình trong công tác đấu thầu; công tác phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu theo đúng quy định tại 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 06/8/2021 của Chính phủ về các giải pháp cấp bách phòng, chống dịch bệnh Covid-19.

Qua kiểm tra một số gói thầu, Đoàn thanh tra nhận thấy đơn vị mua sắm vật tư y tế, kit xét nghiệm có giá mua không cao hơn giá được công khai trên Cổng thông tin điện tử của Bộ y tế tại thời điểm.

Qua kiểm tra một số gói thầu, Trung tâm không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

7.2. Tại Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum

Năm 2020, 2021 Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, test kit xét nghiệm với số tiền: 6.070,09 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp: 1.044,8 triệu đồng; từ nguồn thu dịch vụ của đơn vị: 5.025,29 triệu đồng. Tổng số gói thầu 50 gói (năm 2020 là 07 gói; năm 2021 là 43 gói).

Có 04 gói thầu mua sinh phẩm xét nghiệm và 05 gói thầu mua sắm kit xét nghiệm được chỉ định thầu. Các gói thầu còn lại được thực hiện trên cơ sở báo giá của 03 đơn vị cung cấp hàng hóa khác nhau.

Qua kiểm tra nhận thấy Trung tâm 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, Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 và các quy định có liên quan. Tuy nhiên, qua kiểm tra các gói thầu thực hiện theo quy trình chỉ định thầu, các gói thầu không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính. Quá trình thực hiện, còn xảy ra sai sót như sau:

Tại gói thầu: Mua test xét nghiệm nhanh SARS-CoV-2 phục vụ phòng, chống dịch Covid-19 tại Chốt liên ngành Sao Mai (thời gian thực hiện từ ngày 29/7 đến ngày 30/7/2021): Qua kiểm tra, tên hàng hóa, quy cách tại bản Dự trù do Khoa XN&CDHA lập ngày 20/7/2021 không trùng khớp với tên hàng hóa, quy cách theo Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu và Hợp đồng kinh tế.

Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Việc phân bổ và sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin tại đơn vị được giám sát, theo dõi thường xuyên; được đưa vào sử dụng đúng mục đích, không gây lãng phí nguồn lực, đảm bảo hiệu quả trong công tác phòng, chống dịch Covid-19.

7.3. Tại Trung tâm Y tế huyện Ia H'Drai

Năm 2020, 2021 Trung tâm Y tế huyện thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, test kit xét nghiệm với số tiền: 1.061,977 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp: 832,977 triệu đồng; từ nguồn thu dịch vụ của đơn vị: 229,00 triệu đồng. Với tổng số gói thầu thực hiện 29 gói (năm 2020 là 12 gói; năm 2021 là 17 gói); toàn bộ các gói thầu được chỉ định thầu, Trung tâm không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

Đối với các gói thầu có giá trị từ 20 triệu đến dưới 100 triệu đồng, Trung tâm không thành lập Tổ chuyên gia thẩm định để thực hiện thẩm định, báo cáo thẩm định và trình phê duyệt theo quy định tại Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế.

Qua kiểm tra, nhìn chung Trung tâm Y tế huyện đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch, và công tác điều trị. Tuy nhiên, quá trình thực hiện, còn để xảy ra sai sót như sau:

+ Tại gói thầu: Mua test nhanh kháng nguyên xét nghiệm SARS-CoV-2 (thời gian thực hiện từ ngày 22/7 đến ngày 26/7/2021; Hợp đồng kinh tế số 01.21/HĐKT-TN-IaH'Drai): Số lượng mua giảm so với dự trù và kế hoạch được duyệt (từ 500 test xuống còn 300 test) nhưng trong hồ sơ không thể hiện lý do.

+ Tại gói thầu: Mua sinh phẩm xét nghiệm vi rút SARS-CoV-2 phục vụ công tác phòng, chống dịch (thời gian thực hiện: 60 ngày kể từ ngày 23/8/2021): sai sót về trình tự, thủ tục khi xây dựng gói thầu và trong quá trình thực hiện gói thầu, cụ thể:

Việc Trung tâm ban hành Quyết định số 129/QĐ-YTIHDR ngày 10/8/2021 để phê duyệt dự toán gói thầu là không đúng quy định (gói thầu được Sở Tài chính phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu theo Quyết định số 212/QĐ-STC ngày 16/8/2021).

Không tiến hành lập biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng; số lượng sinh phẩm mua giảm (1.100 test) so với hợp đồng (4.000 test) nhưng trong hồ sơ không thể hiện lý do, không có biên bản làm việc với nhà cung cấp để điều chỉnh số lượng và ký kết phụ lục hợp đồng, chỉ thực hiện thanh lý hợp đồng theo thực tế mua.

Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Tình hình sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin tại đơn vị được thực hiện theo các quy định pháp luật liên quan, quản lý chặt chẽ, hiệu quả, không lãng phí.

7.4. Tại Trung tâm Y tế huyện Tư Mơ Rông

Năm 2020, 2021 Trung tâm Y tế huyện thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, test kit xét nghiệm với số tiền: 988,457 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp 894,263 triệu đồng; nguồn vốn khác (tài trợ, hỗ trợ): 94,194 triệu đồng (không phát sinh mua sắm thiết bị y tế). Tổng số gói thầu thực hiện: 41 gói (năm 2020 là 15 gói; năm 2021 là 26 gói). Toàn bộ các gói thầu được chỉ định thầu, Trung tâm

không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

Qua kiểm tra, nhìn chung Trung tâm y tế huyện đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên, quá trình thực hiện, Trung tâm đã để xảy ra một số sai sót như sau:

+ Gói thầu mua sắm hàng hóa, vật tư nhu yếu phẩm dùng cho công tác phòng chống dịch tại chốt kiểm dịch CoVid-19 (thời gian thực hiện vào ngày 03/8/2020): Trung tâm chỉ căn cứ vào 01 Phiếu báo giá (của cửa hàng Tờ Thị Thu Hoàn) để xác định giá trị mua sắm là không đảm bảo nguyên tắc tiết kiệm theo khoản 7 Điều 4 Quyết định số 17/2019/QĐ-TTg ngày 08/4/2019 của Thủ tướng Chính phủ.

+ Gói thầu: Mua vật tư, hóa chất, trang phục phòng chống dịch cho Trung tâm Y tế huyện Tu Mơ Rông năm 2020 (thời gian thực hiện từ ngày 13/3 đến ngày 27/3/2020): Kế hoạch mua sắm được ban hành trước, nhưng lại xác định chính xác giá trị gói thầu theo đúng Báo giá của đơn vị được giao thực hiện gói thầu và Dự toán gói thầu được lập sau. Qua làm việc, đơn vị cho biết: do tình hình dịch diễn biến phức tạp, đòi hỏi việc mua sắm nhanh, khẩn cấp để đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch và điều trị. Do đó, khi thực hiện, đơn vị không kịp thời lập kế hoạch theo Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế, nên đã thực hiện lập kế hoạch bổ sung sau (Giá trị gói thầu là: 38.315.000 đồng; trình tự, thủ tục được Trung tâm thực hiện theo Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế. Tuy nhiên, đơn vị không mời nhà thầu để thương thảo hợp đồng trước khi phê duyệt quyết định lựa chọn nhà thầu và ký hợp đồng kinh tế).

+ Đối với 04 gói thầu: Mua vật tư y tế, hóa chất phục vụ công tác phòng chống dịch Covid-19 cho Trung tâm Y tế huyện Tu Mơ Rông năm 2021 (thời gian thực hiện từ ngày 04/8 đến ngày 06/8/2021); Mua dung dịch sát khuẩn, hóa chất phục vụ công tác phòng chống dịch Covid-19 (thời gian thực hiện từ ngày 02/8 đến ngày 03/8/2021); Mua vật tư y tế, môi trường vận chuyển phục vụ công tác phòng chống dịch Covid-19 (thời gian thực hiện từ ngày 02/7 đến ngày 29/9/2021); Mua vật tư, hóa chất phục vụ công tác phòng, chống dịch Covid-19 của Trung tâm Y tế huyện Tu Mơ Rông năm 2021 (thời gian thực hiện từ ngày 23/9 đến ngày 24/9/2021): Kế hoạch mua sắm được ban hành trước, nhưng lại xác định chính xác giá trị gói thầu theo đúng Báo giá của đơn vị được giao thực hiện gói thầu và Dự toán gói thầu được lập sau. Qua làm việc, đơn vị cho biết: do tình hình dịch diễn biến phức tạp, đòi hỏi việc mua sắm nhanh, khẩn cấp để đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch và điều trị. Do đó, khi thực hiện, đơn vị không kịp thời lập kế hoạch theo Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế, nên đã thực hiện lập kế hoạch bổ sung sau. Về ý kiến giải trình của đơn vị: Đa số các gói thầu có giá trị dưới 50 triệu đồng, thời gian thực hiện cấp bách để phục vụ công tác phòng chống dịch. Do đó, khi

thực hiện, đơn vị không kịp thời lập kế hoạch theo Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế, nên đã thực hiện lập kế hoạch bổ sung sau.

+ Đối với 02 gói thầu: Mua hóa chất, khẩu trang phòng chống dịch cho Trung tâm Y tế huyện Tu Mơ Rông năm 2020 (thời gian thực hiện từ ngày 06/4 đến ngày 08/4/2020); Mua hóa chất, vật tư, trang phục bảo hộ phòng chống dịch cho Trung tâm Y tế huyện Tu Mơ Rông năm 2020 (thời gian thực hiện từ ngày 12/3 đến ngày 31/3/2020): Trình tự, thủ tục được Trung tâm thực hiện theo Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế. Tuy nhiên, đơn vị không mời nhà thầu để thương thảo hợp đồng trước khi phê duyệt quyết định lựa chọn nhà thầu và ký hợp đồng kinh tế.

Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Tình hình sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin tại đơn vị được thực hiện theo các quy định pháp luật liên quan, quản lý chặt chẽ, hiệu quả, không lãng phí.

7.5. Tại Trung tâm Y tế huyện Đắk Glei

Năm 2020, 2021 Trung tâm Y tế huyện thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, test kit xét nghiệm với số tiền: 3.492,09 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp: 1.790,34 triệu đồng; từ nguồn thu dịch vụ của đơn vị: 1.701,75 triệu đồng (không phát sinh mua sắm thiết bị y tế). Tổng số gói thầu đã thực hiện 18 gói (năm 2020 là 06 gói; năm 2021 là 12 gói). Trong đó, 02 gói thầu thực hiện theo quy trình Chào hàng cạnh tranh; 16 gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn.

Đối với các gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn, Trung tâm không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

Qua kiểm tra, nhìn chung Trung tâm Y tế huyện đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phục vụ phòng, chống dịch Covid-19; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên, quá trình thực hiện còn có sai sót như sau:

+ Đối với 02 gói thầu: Cung cấp thuốc, vật tư y tế chống dịch (thời gian thực hiện từ ngày 24/7 đến ngày 30/7/2020); cung cấp khay test thử xét nghiệm SAR-Cov-2 (thời gian thực hiện từ ngày 26/7 đến ngày 30/7/2021): Thực hiện không đúng quy trình chỉ định thầu rút gọn (theo Điều 56 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ), cụ thể: không tiến hành thương thảo hợp đồng trước khi ký Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu.

+ Đối với gói thầu: Mua vật tư, hóa chất phục vụ trong các khu cách ly và làm nhiệm vụ kiểm soát trên tuyến biên giới (thời gian thực hiện từ ngày 07/10 đến ngày 13/10/2021): Số lượng một số mặt hàng khi lập thủ tục trình Sở Tài chính thẩm định và UBND tỉnh phê duyệt vượt so với văn bản thống nhất của Sở Y tế và tờ trình trước đây của Trung tâm (Tờ trình số 1625/TTr-YTĐL ngày 27/7/2021 của Trung tâm Y tế huyện Phê duyệt chủ trương mua vật tư, hóa chất phục vụ trong các khu cách ly và làm nhiệm vụ kiểm soát trên tuyến biên giới liên quan đến công tác phòng, chống

dịch bệnh Covid-19; Văn bản số 3466/SYT-KHTC của Sở Y tế thống nhất theo Tờ trình nêu trên); cụ thể:

Dung dịch súc họng: vượt 20 chai (120/100);

Nhiệt kế điện tử hồng ngoại đo trán: vượt 02 cái (10/08);

Môi trường lấy mẫu: vượt 220 cái (3.500/3.280);

Găng tay tiệt trùng: vượt 100 hộp (300/200);

Khẩu trang y tế 4 lớp: vượt 1.125 (1.625/500).

Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Việc sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin tại đơn vị được thực hiện theo quy định, quản lý chặt chẽ, hiệu quả, không lãng phí.

7.6. Tại Trung tâm Y tế huyện Đắk Tô

Năm 2020, 2021 Trung tâm Y tế huyện thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, test kit xét nghiệm với số tiền: 1.335,477 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp: 1.275,527 triệu đồng; nguồn vốn khác (tài trợ, hỗ trợ): 59,950 triệu đồng (không phát sinh mua sắm thiết bị y tế). Tổng số gói thầu đã thực hiện 38 gói (năm 2020 là 11 gói; năm 2021 là 27 gói). Toàn bộ các gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn; Trung tâm không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

Trong năm 2021, đối với các gói thầu có giá trị từ 20 triệu đồng đến dưới 100 triệu đồng, Trung tâm thực hiện theo trình tự quy định tại Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế. Tuy nhiên, khi thẩm định dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu, Tổ thẩm định theo Quyết định số 71/QĐ-YTĐT ngày 27/3/2020 tiến hành thực hiện là không đảm bảo theo quy định, vì Tổ thẩm định này chỉ được thành lập để “thẩm định Dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu của các gói thầu, dự án, công trình do Trung tâm Y tế huyện Đắk Tô làm chủ đầu tư năm 2020” (theo Điều 1 Quyết định số 71/QĐ-YTĐT).

Qua kiểm tra, nhìn chung Trung tâm Y tế huyện đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phục vụ phòng, chống dịch; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên, quá trình thực hiện, Trung tâm đã để xảy ra sai sót như sau:

+ Đối với các gói mua sắm thuốc, vật tư, trang phục bảo hộ phục vụ chiến dịch tiêm Vắc xin Covid-19 trên địa bàn huyện Đắk Tô (gồm 15 đợt): Các đợt 6, 7, 8 và 10, Trung tâm chỉ căn cứ vào 01 Phiếu báo giá (của Công ty Cổ phần Dược - Vật tư y tế Kon Tum) để xác định giá trị mua sắm là không đảm bảo nguyên tắc tiết kiệm theo khoản 7 Điều 4 Quyết định số 17/2019/QĐ-TTg ngày 08/4/2019 của Thủ tướng Chính phủ; đợt 13 (thời gian thực hiện từ ngày 18-20/11), Trung tâm không tiến hành thương thảo hợp đồng.

Việc sử dụng các loại vật tư y tế, kit xét nghiệm Covid-19 đảm bảo đúng mục đích, tiết kiệm, hiệu quả, đáp ứng nhu cầu phòng chống dịch trên địa bàn.

7.7. Tại Trung tâm Y tế huyện Sa Thầy

Năm 2020, 2021 Trung tâm Y tế huyện thực hiện mua sắm vật tư y tế, sinh phẩm, test kit xét nghiệm với số tiền: 1.922,218 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách nhà nước cấp: 753,020 triệu đồng; từ nguồn thu dịch vụ của đơn vị: 217,200 triệu đồng; nguồn vốn khác (tài trợ, hỗ trợ): 951,998 triệu đồng (không phát sinh mua sắm thiết bị y tế). Tổng số gói thầu đã thực hiện 29 gói (năm 2020 là 14 gói; năm 2021 là 15 gói). Trong đó, có 01 gói thầu thực hiện theo quy trình Chào hàng cạnh tranh; 28 gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn.

Đối với các gói thầu thực hiện theo quy trình Chỉ định thầu rút gọn, Trung tâm không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

Qua kiểm tra, nhìn chung Trung tâm Y tế huyện đã chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc phục vụ phòng, chống dịch; đảm bảo phục vụ kịp thời cho công tác phòng, chống dịch. Tuy nhiên, quá trình thực hiện, Trung tâm đã để xảy ra sai sót như sau:

+ Đối với gói thầu: Mua thiết bị, vật tư y tế phục vụ phòng chống dịch Covid-19 của Trung tâm Y tế huyện Sa Thầy (thời gian thực hiện từ ngày 18-25/10/2021): Gói thầu được thực hiện theo quy trình Chào hàng cạnh tranh trong nước (Phương thức một giai đoạn một túi hồ sơ). Tuy nhiên, khi tiến hành, Trung tâm không thực hiện theo đúng quy trình quy định tại Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ, cụ thể: tiến hành thương thảo hợp đồng sau khi ban hành Quyết định số 372/QĐ-YTST ngày 15/10/2021 Về việc phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu gói thầu.

+ Đối với 02 gói thầu: Mua vật tư y tế, hóa chất phục vụ phòng chống dịch Covid-19 (thời gian thực hiện từ ngày 27-29/12/2021); Mua vật tư, hóa chất phục vụ trong các khu cách ly y tế, phục vụ công tác tiêm chủng để phòng chống dịch bệnh Covid-19 (thời gian thực hiện từ ngày 17-22/12/2021): Thực hiện không đúng quy trình chỉ định thầu rút gọn (theo Điều 56 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ), cụ thể: Tiến hành thương thảo hợp đồng sau khi ban hành Quyết định phê duyệt chỉ định thầu; không công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại Điểm d Khoản 1 Điều 7 và Điểm c Khoản 1 hoặc Điểm b Khoản 2 Điều 8 Nghị định 63/2014/NĐ-CP.

Về sử dụng vật tư, hóa chất, sinh phẩm: Việc sử dụng các loại vật tư, hóa chất, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin tại đơn vị được thực hiện theo quy định, quản lý chặt chẽ, hiệu quả, không lãng phí.

7.8. Tại Trung tâm Y tế huyện Ngọc Hồi

Năm 2020: Tổng nguồn kinh phí được giao trong năm: 582,255 triệu đồng (Ngân sách tỉnh cấp: 156 triệu đồng; ngân sách huyện hỗ trợ: 426,255 triệu đồng).

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 592,746 triệu đồng. Trong đó: Ngân sách cấp: 582,203 triệu đồng; nguồn thu sự nghiệp của đơn vị: 10,543 triệu đồng, cụ thể: Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 326,658 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 266,088 triệu đồng.

Năm 2021: Tổng nguồn kinh phí được giao trong năm: 4.129,699 triệu đồng. Ngân sách tỉnh: 2.129,00 triệu đồng; ngân sách huyện hỗ trợ: 2.000,699 triệu đồng.

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 4.129,699 triệu đồng. Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 2.244,314 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 1.885,385 triệu đồng.

7.9. Tại Trung tâm Y tế huyện Kon Plông

Năm 2020: Tổng nguồn kinh phí được giao trong năm: 1.038,303 triệu đồng. Ngân sách tỉnh: 115,950 triệu đồng; ngân sách huyện: 922,353 triệu đồng.

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 1.038,303 triệu đồng. Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 842,747 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 195,556 triệu đồng.

Năm 2021: Tổng nguồn kinh phí được sử dụng trong năm: 2.377,53 triệu đồng. Ngân sách tỉnh: 1.133 triệu đồng; ngân sách huyện: 1.060,89 triệu đồng; nguồn thu phí của đơn vị: 183,64 triệu đồng.

Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 2.377,53 triệu đồng. Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 1.065,36 triệu đồng; chi mua sắm vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 1.312,17 triệu đồng.

7.10. Tại Trung tâm Y tế huyện Kon Rẫy

Năm 2021: Nguồn kinh phí được giao trong năm: 2.216,051 triệu đồng. Ngân sách tỉnh cấp: 1.464,184 triệu đồng; ngân sách huyện hỗ trợ: 751,867 triệu đồng. Tổng số thực hiện và thanh quyết toán nguồn kinh phí trong năm: 2.216,051 triệu đồng. Chi hỗ trợ công tác phòng, chống dịch: 1.300,961 triệu đồng; chi mua sắm trang thiết bị y tế; vật tư y tế; sinh phẩm xét nghiệm; mua sắm test kit xét nghiệm: 915,090 triệu đồng.

III. Kết luận về những nội dung đã tiến hành thanh tra

1. Kết quả đạt được

1.1. Công tác chỉ đạo, điều hành

- Thời gian qua, cả nước đã tập trung cho công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 và kiểm soát tốt tình hình dịch bệnh; bước sang năm 2021, tình hình dịch bệnh trên thế giới tiếp tục diễn biến phức tạp, trong đó biến thể mới của vi rút có tốc độ lây lan nhanh đã ghi nhận nhiều ca dương tính trong cộng đồng tại nước ta. Trước tình hình đó, thực hiện theo chỉ đạo, hướng dẫn của Trung ương, của Bộ Y tế và Ủy

ban nhân dân tỉnh, Sở Y tế tỉnh Kon Tum đã kịp thời hướng dẫn các cơ quan, đơn vị trên địa bàn tỉnh triển khai thực hiện các nội dung, nhiệm vụ có liên quan đến công tác phòng, chống dịch bệnh bằng nhiều văn bản, trong đó đã hướng dẫn về công tác mua sắm vật tư, trang thiết bị, sinh phẩm để phục vụ cho công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19, với phương châm đặt tính mạng, sức khỏe của nhân dân lên trên hết, đảm bảo an sinh xã hội, ổn định tình hình để phục hồi và phát triển kinh tế.

- Với sự quan tâm, vào cuộc của cả hệ thống chính trị trên địa bàn tỉnh trong đó ngành Y tế với vai trò là đơn vị tuyến đầu trong công tác phòng, chống dịch bệnh, thời gian qua nhìn chung tình hình dịch bệnh Covid-19 trên địa bàn tỉnh cơ bản được kiểm soát; công tác xét nghiệm, sàng lọc được triển khai kịp thời, hạn chế sự lây lan, bùng phát trong cộng đồng; công tác khám, chữa bệnh cũng được ngành Y tế tập trung mọi nguồn lực để kịp thời chăm sóc sức khỏe cho nhân dân; giúp cán bộ và nhân dân trên địa bàn tỉnh an tâm công tác, sản xuất kinh doanh để sớm hồi phục và phát triển kinh tế.

1.2. Việc chấp hành các quy định của pháp luật về mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch Covid-19

- Qua thanh tra nhận thấy nhìn chung việc đầu tư mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch bệnh Covid-19 được các đơn vị thực hiện theo quy định của Luật đấu thầu năm 2013 và các văn bản hướng dẫn thi hành; việc lựa chọn nhà thầu đa số được chỉ định thầu theo quy định tại điểm a Khoản 1 Điều 22 Luật đấu thầu năm 2013 (gói thầu mua thuốc, hóa chất, vật tư, thiết bị y tế để triển khai công tác phòng, chống dịch bệnh trong trường hợp cấp bách) và được thực hiện theo 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 bệnh Covid-19.

- Giá gói thầu được lập và xác định theo quy định tại Điều 11 Thông tư số 58/2016/TT-BTC và quy định tại Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 06/8/2021 của Chính phủ. Về thẩm định, phê duyệt dự toán và kế hoạch lựa chọn nhà thầu được thực hiện theo quy định hiện hành và quy định tại Quyết định số 18/2016/QĐ-UBND ngày 13/5/2016 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum.

- Nhìn chung, kết quả lựa chọn nhà thầu có giá trúng thầu thấp hơn hoặc bằng giá được công bố công khai trên Trang thông tin của Bộ Y tế tại thời điểm (đối với các thiết bị, vật tư y tế mà tại thời điểm thanh tra, Đoàn thanh tra tra cứu được thông tin trên Trang thông tin của Bộ Y tế; tại thời điểm thanh tra cũng có loại thiết bị, vật tư y tế không tra cứu được).

- Trước tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp, nhìn chung các đơn vị đã tập trung nguồn lực, khả năng hiện có, chủ động tìm kiếm các nhà cung ứng vật tư, hóa chất, sinh phẩm để kịp thời đáp ứng cho nhu cầu phòng, chống dịch bệnh Covid-19 trên địa bàn tỉnh, với phương châm đặt tính mạng, sức khỏe của nhân dân lên trên hết, đảm bảo an sinh xã hội, ổn định tình hình để phục hồi và phát triển kinh tế.

2. Tồn tại, hạn chế

- Tại Bệnh viện Đa khoa tỉnh: Trên các trang thiết bị được mua sắm của đơn vị không thể hiện nhãn phụ (được dịch sang tiếng việt) theo quy định về nhãn hàng hóa tại Nghị định 43/2017/NĐ-CP ngày 14/4/2017 của Chính phủ, Điều 54 Nghị định 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế. Nhãn gốc được dán trên máy không đầy đủ các nội dung bắt buộc theo quy định tại Điều 10, Điều 12 Nghị định số 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế.

- Tại Bệnh viện Y dược Cổ truyền - Phục hồi chức năng: Gói thầu: Mua máy X quang di động: trên máy không thể hiện nhãn phụ (được dịch sang tiếng việt) theo quy định về nhãn hàng hóa tại Nghị định số 43/2017/NĐ-CP ngày 14/4/2017 của Chính phủ, Điều 54 Nghị định số 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế. Nhãn gốc được dán trên máy không đầy đủ các nội dung bắt buộc theo quy định tại Điều 10, Điều 12 Nghị định số 36/2016/NĐ-CP ngày 15/5/2016 của Chính phủ về quản lý trang thiết bị y tế.

- Tại Bệnh viện Đa khoa khu vực Ngọc Hồi: Khi phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu còn có trường hợp chưa xác định được việc đảm bảo nguồn vốn để thực hiện, dẫn đến đã triển khai mua sắm, đưa vào sử dụng nhưng chưa bố trí đủ vốn và chưa cân đối được nguồn thu để trả nợ.

- Tại Trung tâm Kiểm soát bệnh tật tỉnh: Có gói thầu, khi lập thủ tục trình Sở Tài chính thẩm định và UBND tỉnh phê duyệt có số lượng hàng hóa vượt so với đề xuất tại tổng hợp đề xuất được đơn vị ký duyệt.

- Tại Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum: Có 01 gói thầu, tên hàng hóa, quy cách tại bản dự trù do Khoa XN&CDHA lập không trùng khớp với tên hàng hóa, quy cách theo Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu và hợp đồng kinh tế.

- Tại Trung tâm Y tế huyện Ia H'Drai: Đối với các gói thầu có giá trị từ 20 đến dưới 100 triệu đồng, Trung tâm không thành lập Tổ chuyên gia thẩm định để thực hiện thẩm định, báo cáo thẩm định và trình phê duyệt theo quy định tại Mục III Văn bản số 2607/SYT-KHTC ngày 22/9/2017 của Sở Y tế. Có 01 gói thầu, số lượng mua giảm so với dự trù và kế hoạch được duyệt (từ 500 test xuống còn 300 test) nhưng trong hồ sơ không thể hiện lý do. Có 01 gói thầu, đơn vị không tiến hành lập biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng; số lượng sinh phẩm mua giảm (1.100 test) so với hợp đồng (4.000 test) nhưng trong hồ sơ không thể hiện lý do, không có biên bản làm việc với nhà cung cấp để điều chỉnh số lượng và ký kết phụ lục hợp đồng, chỉ thực hiện thanh lý hợp đồng theo thực tế mua.

- Tại Trung tâm Y tế huyện Tu Mơ Rông: Một số gói thầu khi thực hiện, Trung tâm chỉ căn cứ vào 01 phiếu báo giá để xác định giá trị mua sắm là không đảm bảo nguyên tắc tiết kiệm theo khoản 7 Điều 4 Quyết định số 17/2019/QĐ-TTg ngày 08/4/2019 của Thủ tướng Chính phủ; không mời nhà thầu để thương thảo hợp đồng trước khi phê duyệt quyết định lựa chọn nhà thầu và ký hợp đồng kinh tế. Có gói thầu,

kế hoạch mua sắm được ban hành trước, nhưng xác định chính xác giá trị gói thầu theo đúng báo giá của đơn vị được giao thực hiện gói thầu và dự toán gói thầu được lập sau.

- Tại Trung tâm Y tế huyện Đắk Glei: Một số gói thầu khi thực hiện còn chưa đúng với quy trình chỉ định thầu rút gọn (không tiến hành thương thảo hợp đồng trước khi ký Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu theo Điều 56 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ). Có gói thầu, số lượng một số mặt hàng khi lập thủ tục trình Sở Tài chính thẩm định và UBND tỉnh phê duyệt vượt so với văn bản thống nhất của Sở Y tế và tờ trình của Trung tâm.

- Tại Trung tâm Y tế huyện Đắk Tô: Có gói thầu Trung tâm chỉ căn cứ vào 01 phiếu báo giá để xác định giá trị mua sắm là không đảm bảo nguyên tắc tiết kiệm theo Khoản 7 Điều 4 Quyết định số 17/2019/QĐ-TTg ngày 08/4/2019 của Thủ tướng Chính phủ và không tiến hành thương thảo hợp đồng.

- Tại Trung tâm Y tế huyện Sa Thầy: Có gói thầu thực hiện theo quy trình Chào hàng cạnh tranh trong nước (phương thức một giai đoạn một túi hồ sơ), khi tiến hành, Trung tâm không thực hiện theo đúng quy trình quy định tại Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ (tiến hành thương thảo hợp đồng sau khi ban hành Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu).

- Qua kiểm tra, quá trình triển khai thực hiện tại một số đơn vị có gói thầu thực hiện theo quy trình chỉ định thầu nhưng không thực hiện việc công khai kết quả chỉ định thầu theo quy định tại Khoản 1 Điều 17 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính (chi tiết đơn vị, gói thầu được nêu tại phần kết quả thanh tra nêu trên).

Những tồn tại, thiếu sót nêu trên trách nhiệm thuộc về Giám đốc, kế toán và các ông (bà) có liên quan tại các đơn vị thuộc Sở Y tế (được chỉ ra) trong quá trình tổ chức thực hiện mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit test xét nghiệm phục vụ công tác phòng, chống dịch bệnh Covid-19 giai đoạn 2020-2021.

IV. Kiến nghị biện pháp xử lý

1. Đề nghị Giám đốc Sở Y tế tỉnh Kon Tum

- Chỉ đạo bộ phận chuyên môn thuộc Sở trong quá trình tham mưu ký kết hợp đồng mua sắm trang thiết bị cần thương thảo với các nhà cung cấp (được trúng thầu) đối với các thiết bị có giá trúng thầu cao hơn giá đã được cơ quan có thẩm quyền thẩm định để tiết kiệm cho ngân sách.

- Chỉ đạo các đơn vị trực thuộc, các đơn vị có liên quan triển khai thực hiện theo ý kiến chỉ đạo của Ủy ban nhân tỉnh tại Công văn số 412/UBND-KTTH ngày 15/02/2022 về việc xử lý kinh phí chênh lệch giá dịch vụ xét nghiệm test nhanh dịch bệnh Covid-19.

- Chỉ đạo đơn vị trực thuộc được kiểm tra (đã đề xảy ra tồn tại, hạn chế) tổ chức họp kiểm điểm, xác định rõ trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan trong việc lãnh đạo, chỉ đạo, tham mưu thực hiện công tác mua sắm trang thiết bị, vật tư y tế, sinh phẩm, kit

test xét nghiệm, vắc xin, thuốc, phòng chống dịch bệnh Covid-19 đã để xảy ra những tồn tại, thiếu sót đã được nêu trên; đồng thời chấn chỉnh, khắc phục ngay những tồn tại thiếu sót này.

2. Đối với các đơn vị trực thuộc sở

- Đề nghị các đơn vị phát huy những kết quả đã đạt được, khắc phục ngay những hạn chế, thiếu sót trong quá trình thực hiện mua sắm đã được chỉ ra để thời gian tới thực hiện tốt hơn, đúng theo các quy định của pháp luật, kịp thời đáp ứng cho công tác phòng, chống dịch bệnh theo yêu cầu và hướng dẫn của cấp trên.

- Đề nghị Bệnh viện Đa khoa khu vực Ngọc Hồi: Trước khi thực hiện mua sắm cần xác định rõ nguồn vốn và việc đảm bảo nguồn vốn thực hiện (trước khi phê duyệt Dự toán và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu gói thầu) để hạn chế công nợ phát sinh.

Đề nghị Giám đốc Sở Y tế báo cáo kết quả thực hiện Kết luận và các kiến nghị thanh tra về Thanh tra tỉnh sau 45 ngày, kể từ ngày ban hành Kết luận thanh tra; niêm yết công khai Kết luận thanh tra tại trụ sở làm việc của Sở Y tế theo quy định hiện hành./.

Nơi nhận:

- Thanh tra Chính phủ (b/c);
- Ủy ban nhân dân tỉnh (b/c);
- Ban Nội chính Tỉnh ủy (b/c);
- Ủy ban kiểm tra Tỉnh ủy (b/c);
- Chánh Thanh tra tỉnh;
- Giám đốc Sở Y tế (t/h);
- Phòng NV3 - Thanh tra tỉnh (theo dõi);
- Lưu: VT, HS Đoàn thanh tra.



CHÁNH THANH TRA

A Vượng