

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH AN GIANG**

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

Số: 848/UBND-KTTH
V/v hướng dẫn xử lý phát sinh
đối với trường hợp lập Báo cáo
KTKT đầu tư xây dựng công
trình sử dụng vốn Ngân sách Nhà
nước trên địa bàn tỉnh

An Giang, ngày 13 tháng 7 năm 2023

Kính gửi:

- Các sở, ban ngành cấp tỉnh;
- Ủy ban nhân dân huyện, thị xã, thành phố.

Căn cứ Luật Xây dựng ngày 18 tháng 6 năm 2014; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Xây dựng ngày 17 tháng 6 năm 2020;

Căn cứ Nghị định số 10/2021/NĐ-CP ngày 09 tháng 02 năm 2021 của Chính phủ về quản lý chi phí đầu tư xây dựng;

Căn cứ Nghị định số 15/2021/NĐ-CP ngày 03 tháng 3 năm 2021 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng;

Xét đề xuất của Sở Xây dựng tại Công văn số 741/SXD-KT&QLXD ngày 10 tháng 02 năm 2023 về việc hướng dẫn xử lý phát sinh trong quản lý đầu tư xây dựng công trình trên địa bàn tỉnh và Công văn số 2148/SXD-KT&QLXD ngày 15 tháng 6 năm 2023 về việc đề xuất nguồn vốn cho các trường hợp phát sinh của báo cáo kinh tế kỹ thuật,

Ủy ban nhân dân tỉnh hướng dẫn xử lý vấn đề phát sinh trong quá trình thi công đối với trường hợp lập Báo cáo kinh tế kỹ thuật sử dụng vốn Ngân sách Nhà nước như sau:

1. Trường hợp phát sinh trong quá trình thi công do xử lý kỹ thuật, nhưng không làm thay đổi quy mô công trình:

1.1. Trường hợp phát sinh không làm vượt giá trị dự toán được duyệt:

- Chủ đầu tư lập biên bản xử lý kỹ thuật để làm cơ sở triển khai thi công;
- Tư vấn thiết kế lập hồ sơ thiết kế-dự toán; xác định dự toán phát sinh tăng, giảm theo quy định.

- Chủ đầu tư lập biên bản thỏa thuận với nhà thầu về khối lượng, đơn giá công việc phát sinh bao gồm thời gian thi công cho phần việc phát sinh.

- Chủ đầu tư báo cáo người quyết định đầu tư (Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh, Giám đốc các Sở quản lý công trình xây dựng chuyên ngành, Chủ tịch Ủy ban nhân dân cấp huyện) về nội dung phát sinh và lập thủ tục trình thẩm định, phê duyệt điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật cho phần việc phát sinh.

1.2. Trường hợp phát sinh làm vượt giá dự toán được duyệt:

- Chủ đầu tư phải trình người có thẩm quyền chủ trương điều chỉnh, bổ sung dự toán. Lưu ý chủ đầu tư: trường hợp vượt tổng mức đầu tư của quyết định phê duyệt chủ trương đầu tư thì phải làm thủ tục điều chỉnh chủ trương trước khi trình thẩm định, phê duyệt điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật.

- Trên cơ sở chấp thuận chủ trương của người có thẩm quyền về điều chỉnh dự toán, chủ đầu tư tổ chức lập điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật; trình thẩm định, phê duyệt điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật để làm cơ sở cho việc xử lý phát sinh và triển khai thi công. (Lưu ý: nếu việc phát sinh làm vượt mức Báo cáo kinh tế kỹ thuật thì thẩm quyền thẩm định, phê duyệt dự án thực hiện theo quy định; và phải thực hiện lập, thẩm định, phê duyệt thiết kế-dự toán triển khai sau thiết kế cơ sở theo quy định để làm cơ sở triển khai thi công).

2. Phát sinh trong quá trình thi công làm thay đổi quy mô công trình:

- Chủ đầu tư có văn bản trình cơ quan chuyên môn về xây dựng xem xét đề xuất người có thẩm quyền chấp thuận chủ trương điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật, trong đó cần làm rõ lý do, nội dung, phạm vi điều chỉnh và đề xuất giải pháp thực hiện. Lưu ý chủ đầu tư: trường hợp vượt tổng mức đầu tư của quyết định phê duyệt chủ trương đầu tư thì phải làm thủ tục điều chỉnh chủ trương trước khi trình thẩm định, phê duyệt điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật.

- Trên cơ sở chấp thuận chủ trương của người có thẩm quyền về điều chỉnh bổ sung Báo cáo kinh tế kỹ thuật, chủ đầu tư tổ chức lập điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật; trình thẩm định, phê duyệt điều chỉnh Báo cáo kinh tế kỹ thuật để làm cơ sở triển khai thi công (Lưu ý: nếu làm vượt mức Báo cáo kinh tế kỹ thuật thì thẩm quyền thẩm định, phê duyệt dự án thực hiện theo quy định; và phải thực hiện lập, thẩm định, phê duyệt thiết kế-dự toán triển khai sau thiết kế cơ sở theo quy định để làm cơ sở triển khai thi công).

3. Đơn giá phát sinh:

Thực hiện theo quy định tại Điểm b, Khoản 14 Điều 1 Nghị định số 50/2021/NĐ-CP của Chính phủ Sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 37/2015/NĐ-CP ngày 22 tháng 4 năm 2015 của Chính phủ quy định chi tiết về hợp đồng xây dựng.

4. Đối với các chi phí tư vấn, thiết bị... tạm tính trong các quyết định phê duyệt Báo cáo kinh tế kỹ thuật: trước khi thực hiện, chủ đầu tư phải trình cơ quan có thẩm quyền thẩm định lại dự toán để xác định giá trị chi phí tư vấn, thiết bị...chính thức; đồng thời xử lý theo các trường hợp xảy ra như sau:

- Trường hợp giá trị chi phí được thẩm định lại nhỏ hơn hoặc bằng giá trị tạm tính được duyệt: chủ đầu tư phê duyệt giá gói thầu trên cơ sở giá trị chi phí thẩm định lại và tổ chức chọn thầu theo quy định;

- Trường hợp giá trị chi phí được thẩm định lại lớn hơn giá trị tạm tính được duyệt: chủ đầu tư phải có biện pháp xử lý phù hợp quy định, cụ thể như sau:

+ Nếu giá trị phát sinh (chi phí thực tế trừ chi phí tạm tính) vẫn nhỏ hơn giá trị chi phí dự phòng: chủ đầu tư đề xuất cụ thể về nguồn vốn trong Tờ trình thẩm định để cơ quan chuyên môn về xây dựng thẩm định trình người quyết định đầu tư xem xét, quyết định.

+ Nếu giá trị phát sinh (chi phí thực tế trừ chi phí tạm tính) vượt giá trị chi phí dự phòng: chủ đầu tư thực hiện thủ tục điều chỉnh chủ trương trước khi trình thẩm định, phê duyệt theo quy định.

5. Kinh phí và các vấn đề liên quan đến việc phát sinh

Các chi phí tư vấn thiết kế, giám sát, thẩm tra, thẩm định... cho công việc phát sinh được xác định như sau:

a) Việc phát sinh khối lượng phải đảm bảo theo quy định của pháp luật.

b) Nếu dự toán do công việc phát sinh với nguyên nhân khách quan làm tăng giá trị chi phí tư vấn thiết kế, giám sát, thẩm tra,... so với giá trị dự toán đã được phê duyệt thì được tính bổ sung chi phí tư vấn thiết kế, giám sát, thẩm tra,... cho phần việc phát sinh đó.

c) Nếu dự toán do công việc phát sinh làm giảm giá trị tư vấn thiết kế, giám sát, thẩm tra,... so với giá trị dự toán đã được phê duyệt thì giữ nguyên (không giảm) chi phí tư vấn thiết kế, giám sát, thẩm tra,... đã được phê duyệt.

d) Chủ đầu tư căn cứ nội dung và loại hợp đồng tư vấn để xác định giá trị thanh toán chi phí tư vấn phát sinh.

đ) Trường hợp sản phẩm tư vấn không sử dụng do cấp thẩm quyền có ý kiến bằng văn bản dừng triển khai Báo cáo kinh tế kỹ thuật hoặc thay đổi quy mô mà phải lập lại dự án hoặc Báo cáo kinh tế kỹ thuật thì mức thanh toán không quá 60% mức hợp đồng đã ký.

e) Trong hợp đồng thi công và hợp đồng tư vấn, chủ đầu tư phải ràng buộc trách nhiệm bồi thường và nêu rõ các trường hợp phát sinh khối lượng để làm cơ sở giải quyết phát sinh.

6. Về thời gian ký kết phụ lục hợp đồng:

Chủ đầu tư có trách nhiệm ký kết phụ lục hợp đồng bổ sung, điều chỉnh giá trị hợp đồng và tiến độ thi công đúng quy định: đảm bảo điều chỉnh trong thời gian thực hiện hợp đồng và phải được cấp có thẩm quyền chấp thuận nếu vượt giá trị trúng thầu hoặc kéo dài thời gian thực hiện hợp đồng.

7. Một số lưu ý:

7.1 Điều kiện phát sinh: tuân thủ theo quy định tại Khoản 1 Điều 19 của Nghị định số 15/2021/NĐ-CP ngày 03 tháng 3 năm 2021 của Chính phủ và quy định tại Khoản 1 Điều 15 của Nghị định số 10/2021/NĐ-CP ngày 09 tháng 02 năm 2021 của Chính phủ.

7.2 Thẩm quyền thẩm định, phê duyệt Báo cáo kinh tế kỹ thuật (bao gồm phần điều chỉnh): thực hiện theo quy định hiện hành của tỉnh An Giang.

7.3 Người có thẩm quyền

- Đối với trường hợp Báo cáo kinh tế kỹ thuật sử dụng nguồn vốn (sự nghiệp hoặc đầu tư công) do cấp tỉnh quản lý: Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh;

- Đối với trường hợp Báo cáo kinh tế kỹ thuật sử dụng nguồn vốn (sự nghiệp hoặc đầu tư công) do cấp huyện quản lý: Chủ tịch Ủy ban nhân dân cấp huyện.

7.4. Nguồn vốn phát sinh cho Báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình sử dụng hai nguồn vốn ngân sách tỉnh và ngân sách huyện (chi phí xây dựng và thiết bị: vốn ngân sách tỉnh; còn lại: vốn ngân sách huyện)

- Trường hợp không làm tăng tổng mức đầu tư của Báo cáo kinh tế kỹ thuật được duyệt: sử dụng chi phí dự phòng (vốn ngân sách huyện) để thi công hoàn thành công trình;

- Trường hợp làm tăng tổng mức đầu tư của Báo cáo kinh tế kỹ thuật được duyệt: Sở Kế hoạch và Đầu tư sẽ phối hợp với các đơn vị có liên quan để tham mưu cấp thẩm quyền bố trí vốn cho phần việc phát sinh thuộc nguồn vốn ngân sách tỉnh để thực hiện.

8. Tổ chức thực hiện:

Trong quá trình thực hiện, nếu có vướng mắc, phát sinh thì các đơn vị phản ánh về Sở Xây dựng để hướng dẫn hoặc tổng hợp trình Ủy ban nhân dân tỉnh quyết định theo thẩm quyền.

Công văn này thay thế Công văn số 1799/UBND-KTTH ngày 15 tháng 12 năm 2016 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc xử lý phát sinh trong quản lý đầu tư xây dựng công trình.

Các sở, ban, ngành cấp tỉnh và Ủy ban nhân dân huyện, thị xã, thành phố thực hiện theo các nội dung hướng dẫn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND tỉnh: CT và các PCT;
- KBNNAG;
- VPUBND tỉnh: LĐVP, P.KTTH, P.KGVX, P.KTN;
- Lưu: VT.

KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Nguyễn Thị Minh Thúy