

## **PHẦN 2. ĐIỀU KHOẢN THAM CHIẾU**

### **CHƯƠNG V. ĐIỀU KHOẢN THAM CHIẾU**

#### **I. Giới thiệu:**

1. Mô tả khái quát về dự án/dự toán mua sắm và gói thầu:

- Tên dự án: Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Thuận Châu, tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Phù Yên, huyện Bắc Yên tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện huyện Mộc Châu, huyện Vân Hồ, tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Mai Sơn tỉnh Sơn La; Nâng cao chất lượng tín hiệu SCADA cho mạch vòng chạy ứng dụng tự động hoá DMS 473 E17.2 Sơn La - 476 E17.2 Sơn La.

- Tên gói thầu: Gói thầu 05 - Tư vấn kiểm toán.

- Chủ đầu tư: Công ty Điện lực Sơn La – Chi nhánh Tổng công ty Điện lực miền Bắc.

- Địa điểm xây dựng: Tại các xã Thuận Châu, Phù Yên, Bắc Yên, Mộc Châu, Vân Hồ, Mai Sơn, Yên Châu và phường Tô Hiệu, tỉnh Sơn La.

2. Mô tả mục đích tuyển chọn nhà thầu:

Chủ đầu tư tuyển chọn được nhà thầu tư vấn kiểm toán có đủ năng lực, kinh nghiệm để thực hiện việc Kiểm toán dự án hoàn thành cho gói thầu: Gói thầu 05 - Tư vấn kiểm toán cho các công trình “Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Thuận Châu, tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Phù Yên, huyện Bắc Yên tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện huyện Mộc Châu, huyện Vân Hồ, tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Mai Sơn tỉnh Sơn La; Nâng cao chất lượng tín hiệu SCADA cho mạch vòng chạy ứng dụng tự động hoá DMS 473 E17.2 Sơn La - 476 E17.2 Sơn La”.

Mục đích của kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành các công trình: Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Thuận Châu, tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Phù Yên, huyện Bắc Yên tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện huyện Mộc Châu, huyện Vân Hồ, tỉnh Sơn La; Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Mai Sơn tỉnh Sơn La; Nâng cao chất lượng tín hiệu SCADA cho mạch vòng chạy ứng dụng tự động hoá DMS 473 E17.2 Sơn La - 476 E17.2 Sơn La, làm tăng độ tin cậy của người sử dụng đối với báo cáo quyết toán dự án hoàn thành và là cơ sở để người có thẩm quyền phê duyệt quyết toán xem xét phê duyệt báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

Thực hiện công tác dịch vụ tư vấn kiểm toán báo cáo quyết toán hoàn thành giám sát theo đúng quy định của Luật kiểm toán độc lập ngày 29/03/2011, Nghị định số 17/2012/NĐ-CP ngày 13/03/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều Luật kiểm toán độc lập và các quy định hiện hành.

## II. Phạm vi công việc:

- Nguồn vốn: Vốn TDTM và KHCB của EVNNPC.
- Thời gian thực hiện hợp đồng: 01 tháng
- Phạm vi công việc:

Phạm vi công việc của gói thầu là Kiểm toán hồ sơ quyết toán hoàn thành dự án với quy mô các công trình như sau:

Stt	Mô tả dịch vụ	Tổng mức đầu tư (VNĐ)
1	Tư vấn kiểm toán công trình 01: Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Thuận Châu, tỉnh Sơn La	10.746.265.000
2	Tư vấn kiểm toán công trình 02: Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Phù Yên, huyện Bắc Yên tỉnh Sơn La	8.553.672.000
3	Tư vấn kiểm toán công trình 03: Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện huyện Mộc Châu, huyện Vân Hồ, tỉnh Sơn La	10.667.382.000
4	Tư vấn kiểm toán công trình 04: Xây dựng, cải tạo nâng cao năng lực vận hành lưới điện khu vực huyện Mai Sơn tỉnh Sơn La	8.441.180.000
5	Tư vấn kiểm toán công trình 05: Nâng cao chất lượng tín hiệu SCADA cho mạch vòng chạy ứng dụng tự động hoá DMS 473 E17.2 Sơn La - 476 E17.2 Sơn La	2.135.000.000

Trên cơ sở hồ sơ quyết toán hoàn thành các gói thầu được cung cấp, thực hiện kiểm toán báo cáo quyết toán gói thầu bao gồm các nội dung chính sau:

- Kiểm tra sự tuân thủ quy định của nhà nước về trình tự, thủ tục đầu tư xây dựng của dự án;
- Kiểm tra và đối chiếu nội dung hồ sơ pháp lý của dự án;
- Kiểm tra tính hợp pháp của các hợp đồng kinh tế giữa chủ đầu tư và các đơn vị nhà thầu thuộc dự án;
- Kiểm tra nguồn vốn đầu tư theo kế hoạch; theo cơ quan cấp vốn; theo cơ cấu vốn; nguồn vốn tự có và các nguồn vốn huy động hợp pháp khác; kiểm tra tổng số vốn đầu tư thực hiện, cấp phát qua các năm;

- Kiểm tra chi phí đầu tư về tính hợp lý, hợp lệ, hợp pháp, đơn giá, định mức, tỷ lệ của: (khối lượng xây lắp hoàn thành các hạng mục công trình và toàn bộ dự án; Chi phí thiết bị; Chi phí tư vấn; chi phí quản lý dự án, chi phí khác, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí quản lý dự án) giữa hồ sơ quyết toán với các văn bản chính sách của Nhà nước ban hành và hồ sơ dự toán được duyệt;

- Kiểm tra các khoản chi phí khác, việc phân bổ chi phí này cho các hạng mục công trình;

- Kiểm tra chi phí đầu tư thiệt hại (nếu có) không tính vào giá trị tài sản hình thành qua đầu tư;

- Kiểm tra chi phí đầu tư không tính vào giá trị tài sản bàn giao;

- Kiểm tra giá trị tài sản hình thành qua đầu tư trong từng năm;

- Kiểm tra chi tiết quyết toán các hạng mục dự án để đảm bảo rằng các chi phí phát sinh là hợp lý và được ghi chép đầy đủ theo từng năm;

- Kiểm tra việc áp dụng định mức, đơn giá, chính sách Nhà nước và các cơ quan ban hành trong đầu tư xây dựng qua từng thời kỳ. Kiểm tra khối lượng quyết toán giữa thực tế thi công với Hồ sơ trúng thầu, với TKBX thi công, bản vẽ hoàn công và biên bản nghiệm thu;

- Kiểm tra danh mục, chủng loại giá cả vận chuyển, lưu kho bãi... của vật tư thiết bị giữa hồ sơ quyết toán với hồ sơ trúng thầu, dự toán, hợp đồng, hóa đơn, biên bản giao nhận và các chứng từ khách liên quan;

- Kiểm tra các tài khoản công nợ và vật tư, thiết bị tồn đọng; đưa ra Kiến nghị xử lý;

- Kiểm tra việc chấp hành của chủ đầu tư và các đơn vị có liên quan đối với ý kiến kết luận của các cơ quan thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán Nhà nước (nếu có);

- Kiểm tra các công việc khác có liên quan đến dự án cần kiểm toán khi có yêu cầu của chủ đầu tư.

- Cùng với chủ đầu tư và các bên liên quan trao đổi cụ thể về các kiến nghị trong quá trình kiểm toán. Mọi thông tin trao đổi phải được thông qua chủ đầu tư trước khi báo cáo cơ quan chức năng hay cơ quan có liên quan.

### **III. Báo cáo và thời gian thực hiện:**

Lập báo cáo kiểm toán theo quy định hiện hành của Nhà nước theo thời điểm kiểm toán.

Thời gian thực hiện: Ngay sau khi hợp đồng có hiệu lực và nhà thầu nhận đủ hồ sơ quyết toán dự án hoàn thành.

### **IV. Kinh nghiệm và nhân sự của nhà thầu**

1. Nhân lực của bên nhận thầu phải đủ Điều kiện năng lực hành nghề theo quy định, trình độ chuyên môn, kinh nghiệm phù hợp về nghề nghiệp, công việc

của họ và phù hợp với quy định về Điều kiện năng lực trong pháp luật chuyên ngành đã được quy định trong HSMT.

2. Chức danh, trình độ và thời gian của nhân lực dự kiến tham gia thực hiện công việc được quy định cụ thể. Trường hợp thay đổi nhân lực, bên nhận thầu phải trình bày lý do, đồng thời cung cấp lý lịch của người thay thế cho bên giao thầu, người thay thế phải có trình độ tương đương hoặc cao hơn người bị thay thế.

#### **V. Trách nhiệm của Chủ đầu tư**

Hỗ trợ điều kiện làm việc, cử cán bộ phối hợp và cung cấp hồ sơ, tài liệu có liên quan đến nhiệm vụ của tư vấn, kể cả các tài liệu nghiên cứu liên quan hiện có nhằm tạo điều kiện thuận lợi cho nhà thầu thực hiện nhiệm vụ của mình.