

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH QUẢNG TRỊ**

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

Số: **6169**/UBND-TM
V/v báo cáo kết quả thực
hiện các kiến nghị của
Kiểm toán Nhà nước

Quảng Trị, ngày **16** tháng 12 năm 2021

Kính gửi:

- Bộ Tài chính;
- Kiểm toán Nhà nước;
- Kiểm toán Nhà nước khu vực II.

Thực hiện Công văn số 11540/BTC-KBNN ngày 08/10/2021 của Bộ Tài chính về việc triển khai Nghị quyết số 22/2021/QH15 của Quốc hội về điều chỉnh dự toán chi NSNN và phê chuẩn quyết toán NSNN năm 2019.

UBND tỉnh Quảng Trị báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị về xử lý tài chính ngân sách địa phương từ năm 2013 đến năm 2017 và năm 2019 (*năm 2018 Kiểm toán nhà nước không kiểm toán ngân sách địa phương*) số liệu thực hiện đến thời điểm tháng 11/2021 như sau:

1. Kết quả thực hiện:

- | | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------|
| - Tổng số kiểm toán kiến nghị: | 433.222.750.870 | đồng; |
| - Tổng số thực hiện: | 425.618.869.662 | đồng; (98%) |
| - Tổng số chưa thực hiện | 7.603.881.208 | đồng; (2%) |

Cụ thể như sau:

a. Các khoản thu hồi và giảm chi thường xuyên:

- | | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------|
| - Tổng số kiểm toán kiến nghị: | 292.811.718.232 | đồng; |
| - Tổng số thực hiện: | 289.189.035.458 | đồng; (99%) |
| - Tổng số chưa thực hiện | 3.622.682.774 | đồng; (1%) |

b. Các khoản thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng cơ bản:

- | | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------|
| - Tổng số kiểm toán kiến nghị: | 140.411.032.638 | đồng; |
| - Tổng số thực hiện: | 136.429.834.204 | đồng; (97%) |
| - Tổng số chưa thực hiện | 3.981.198.434 | đồng; (3%) |

(Chi tiết có Phụ biểu kèm theo)

2. Các nội dung thực hiện chưa hoàn thành:

2.1. Đối với kiến nghị thu hồi nộp NSNN và các xử lý khác, số tiền: 7.290.557.208 đồng: các cơ quan, đơn vị đang thực hiện, bao gồm các khoản thu hồi nộp ngân sách nhà nước: Do ảnh hưởng đại dịch Covid 19, đơn vị đang khó khăn về tài chính nên chưa thực hiện kịp thời và xin gia hạn nộp ngân sách trong năm 2022; Các khoản giảm dự toán, giảm thanh toán và giảm giá trị hợp đồng: địa phương đã đôn đốc thực hiện, tuy nhiên các công trình chưa hoàn thành, chưa nghiệm thu nên chưa hoàn thành thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

UBND tỉnh Quảng Trị tiếp tục đôn đốc các cơ quan, đơn vị, địa phương liên quan thực hiện nghiêm kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

2.2. Kiến nghị thu hồi nợ NSNN: 313.324.000 đồng của năm 2013 và năm 2014; Hiện nay, các công ty đã phá sản, giải thể và chuyển địa điểm (ngoài địa bàn quản lý của địa phương) nên không thu hồi được, cụ thể:

- Đối với kiến nghị của năm 2013: Thu hồi nợ NSNN số tiền 41.344.000 đồng của dự án nạo vét và kè chống sạt lở khẩn cấp sông Hà Xá (từ Châu Thị lên Cầu Điện) tại huyện Vĩnh Linh (nội dung thu hồi của dự án do Công ty cổ phần Tập đoàn TMXD Trường Sơn thực hiện, thu hồi 16.226.000 đồng; do Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Đại Việt thực hiện, thu hồi 16.226.000 đồng). Địa phương và chủ đầu tư đã đôn đốc 02 đơn vị nợ số tiền trên nhiều lần (11 lần), riêng Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Đại Việt (thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh) đã chuyển trụ sở hiện không liên lạc được, không gửi được thông báo.

- Đối với kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về NSDP năm 2014:

+ Thu hồi dự án Xây dựng và cải tạo hệ thống thoát nước, xử lý nước thải thị xã Quảng Trị: 268.579.000 đồng (nội dung thu hồi của dự án do Công ty cổ phần tư vấn và xây dựng Môi trường xanh thực hiện), hiện công ty đã giải thể, chủ đầu tư không liên lạc được.

+ Thu hồi dự án Nâng cấp đê hữu Thạch Hãn (đoạn K0-K4+300) số tiền 3.401.000 đồng (nội dung thu hồi của dự án do Công ty TNHH MTV Hà Nhi thực hiện), hiện công ty phá sản, giải thể.


3. Kiến nghị, đề xuất:

Địa phương đã thực hiện nghiêm túc các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước qua các năm từ 2013 đến năm 2019, cơ bản đã hoàn thành việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán, đạt tỷ lệ 98%.

Đối với khoản thu hồi nợ NSNN không thực hiện được (mục 2.2): **313.324.000 đồng**: để tạo điều kiện cho địa phương trong việc theo dõi thực hiện kiến nghị kiểm toán, kính đề nghị Kiểm toán nhà nước, Bộ Tài chính xem xét kết thúc khoản thu nợ NSNN do không có khả năng thực hiện.

UBND tỉnh Quảng Trị kính báo cáo Bộ Tài chính và Kiểm toán nhà nước./v

Nơi nhận:

- Như trên;
- Sở Tài chính;
- Lưu: VT, TM. 

TM.ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH




Võ Văn Hưng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ**
CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH TỪ NĂM 2013 ĐẾN 2019
(Kèm theo Công văn số **6189**/UBND-TM ngày **16** /12/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)

ĐVT: Đồng

TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	292 811 718 232	292 811 718 232	99%	3 622 682 774
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	140 411 032 638	140 411 032 638	97%	3 981 198 434
	Tổng cộng	433 222 750 870	433 222 750 870	98%	7 603 881 208

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NH À NƯỚC
ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2013**

(Kèm theo Công văn số **6169** /UBND-TM ngày **16**/12/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị

TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	45 404 111 849	45 404 111 849	100%	0
1	Hoàn trả, nộp NSNN	2 816 794 000	2 816 794 000	100%	
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	41 496 921 849	41 496 921 849	100%	
3	Các khoản phải nộp nhưng chưa nộp	1 090 396 000	1 090 396 000	100%	
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	17 663 670 000	17 663 670 000		41 344 000
1	Thu hồi, nộp NS khoản chi sai quy định	654 023 000	654 023 000	94%	41 344 000
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	3 925 598 000	3 925 598 000	100%	
3	Giảm giá trúng thầu, giảm giá trị dự toán	12 257 249 000	12 257 249 000	100%	
4	Kiến nghị khác	826 800 000	826 800 000	100%	
	Tổng cộng	63 067 781 849	63 067 781 849		41 344 000

KIỆN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI ĐẦU TƯ XÂY DỰNG NSNN NĂM 2019

Đơn vị tính: Đồng

TT	Đơn vị	Tổng số	Thu hồi, nộp NS khoản chi sai quy định (XDCB)	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	Thu hồi các khoản phải nộp NSNN nhưng chưa nộp
TỔNG SỐ						
	Số KTNN kiến nghị (1)	44.540.339.168	458.748.552	1.071.339.287	19.506.225.941	23.504.025.388
	Số thực hiện của đơn vị (2)	41.747.288.119	396.282.552	555.393.839	17.291.586.340	23.504.025.388
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	2.793.051.049	62.466.000	515.945.448	2.214.639.601	0
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	94%	86%	52%	89%	100%
CHI TIẾT CHƯA THỰC HIỆN:						
1	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp tỉnh Quảng Trị					
	Cơ sở hạ tầng khu dịch vụ - du lịch bãi tắm cộng đồng Gio Hải					
	Số KTNN kiến nghị (1)	187.412.000	62.466.000		124.946.000	
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0				
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	187.412.000	62.466.000		124.946.000	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	0%		0%	
*	Ban Quản lý dự án các huyện:					
2	Huyện Hải Lăng (2)					
	Số KTNN kiến nghị (1)	2.263.823.862		329.579.261	1.934.244.601	
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0				
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	2.263.823.862	0	329.579.261	1.934.244.601	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%		0%	0%	
3	Huyện Đakrông (2)					
	Số KTNN kiến nghị (1)	49.769.000			49.769.000	
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0				
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	49.769.000	0	0	49.769.000	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%			0%	
4	Huyện Gio Linh (2)					
	Số KTNN kiến nghị (1)	292.046.187		186.366.187	105.680.000	
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0				
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	292.046.187	0	186.366.187	105.680.000	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%		0%	0%	

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ KHÁC NĂM 2019

(Kèm theo Công văn số **6169** /UBND-TM ngày **16** /12/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)



TT	Đơn vị	Chỉ tiêu	Số tiền	Thuyết minh nguyên nhân
	TỔNG SỐ			
		Số KTNN kiến nghị (1)	2.649.406.777	0
		Số thực hiện của đơn vị (2)	2.077.823.393	
		Số chưa thực hiện (3=1-2)	571.583.385	
		Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	78%	
		CHI TIẾT CHƯA THỰC HIỆN:		
1		HOÀN THIỆN THỦ TỤC ĐỐI VỚI DỰ ÁN		
1	Thị xã Quảng Trị		384.835.000	
-		Cơ sở hạ tầng khu đô thị mới Võ Thị Sáu thị xã Quảng Trị (Giai đoạn 2)		
		Số KTNN kiến nghị (1)	384.835.000	Nghiệm thu hạng mục công việc Mua và lắp đặt ống cống D1500 thiếu chứng chỉ xuất xưởng ống cống BTLT D1500
		Số thực hiện của đơn vị (2)		
		Số chưa thực hiện (3=1-2)	384.835.000	
		Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	
2	Huyện Hải Lăng		186.748.385	
-		Đường Ngô Quyền, cầu Quy Thiện và đoạn còn lại tuyến đường tuyến Xuân - Quy - Vĩnh		
		Số KTNN kiến nghị (1)	186.748.385	Chưa đủ điều kiện nghiệm thu thanh quyết toán do hồ sơ quản lý chất lượng chưa đầy đủ theo quy định và Giám khối lượng không thực hiện tại dự án đường Ngô Quyền, cầu Quy Thiện và đoạn còn lại tuyến đường tuyến Xuân - Quy - Vĩnh số tiền 186.748.385 đồng
		Số thực hiện của đơn vị (2)		
		Số chưa thực hiện (3=1-2)	186.748.385	
		Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC
ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2017**

(Kèm theo Công văn số **6169** UBND-TM ngày **16/12**/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)

TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	105.381.164.431	105.381.164.431	100%	0
1	Các khoản phải nộp NSNN nhưng chưa nộp	2.180.000.000	2.180.000.000	100%	
2	Thu hồi kinh phí thừa nộp NSNN	8.285.208.000	8.285.208.000	100%	
3	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	73.517.668.431	73.517.668.431	100%	
4	Chuyển quyết toán năm sau	129.388.000	129.388.000	100%	
5	Bổ trí trả lại nguồn	306.900.000	306.900.000	100%	
6	Xử lý tài chính khác	20.962.000.000	20.962.000.000	100%	
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	26.204.330.316	26.204.330.316		23.761.000
1	Thu hồi, nộp NS khoản chi sai quy định	211.242.000	211.242.000	89%	23.761.000
2	Các khoản phải nộp NSNN nhưng chưa nộp	4.219.804.123	4.219.804.123	100%	
3	Thu hồi kinh phí thừa nộp NSNN	2.052.738.000	2.052.738.000	100%	
4	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	1.807.942.180	1.807.942.180	100%	
5	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	11.778.387.567	11.778.387.567	100%	
6	Xử lý tài chính khác	6.134.216.447	6.134.216.447	100%	
	Tổng cộng	131.585.494.747	131.585.494.747		23.761.000

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC
ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2016**

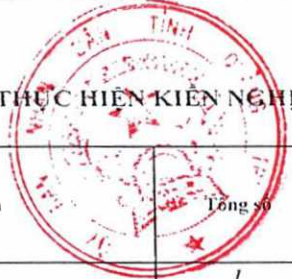
(Kèm theo Công văn số 6189/UBND-TM ngày 16/12/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)



TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	45.721.672.942	45.721.672.942	99%	207.000.000
1	Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	15.397.000.000	15.397.000.000	99%	207.000.000
2	Nộp ngân sách cấp trên kinh phí thừa	5.199.305.263	5.199.305.263	100%	
3	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	24.397.458.826	24.397.458.826	100%	
4	Bố trí trả lại nguồn	727.908.853	727.908.853	100%	
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	16.017.071.000	16.017.071.000	98%	255.359.000
1	Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	441.967.000	441.967.000	49%	224.020.000
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	3.016.047.000	3.016.047.000	99%	23.902.000
3	Giảm giá trị trúng thầu, hợp đồng	12.559.057.000	12.559.057.000	100%	7.437.000
	Tổng cộng	61.738.743.942	61.738.743.942	99%	462.359.000

KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2016 TỈNH QUẢNG TRỊ

Đơn vị tính: Đồng



TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định		Nộp ngân sách cấp trên kinh phí thừa		Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau		Bổ trí trả lại nguồn	Giảm giá trị trúng thầu, hợp đồng	Ghi chú
			Thường xuyên	XDCB	Thường xuyên	XDCB	Thường xuyên	Đầu tư XDCB			
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Tổng cộng (1+2+...)											
	Số KTNN kiến nghị (1)	61.738.743.942	15.397.000.000	441.967.000	5.199.305.263	0	24.397.458.826	3.016.047.000	727.908.853	12.559.057.000	
	Số thực hiện của đơn vị (2)	61.276.384.942	15.190.000.000	217.947.000	5.199.305.263	0	24.397.458.826	2.992.145.000	727.908.853	12.551.620.000	
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	462.359.000	207.000.000	224.020.000	0	0	0	23.902.000	0	7.437.000	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	99%	99%	49%	100%	0%	100%	99%	100%	100%	
CHI TIẾT CHƯA THỰC HIỆN:											
A	KIỂM TOÁN TỔNG HỢP TẠI SỞ TẠI CHÍNH										
2	Bệnh viện ĐĐ và PHCN Cửu Tùng (2)										
	Số KTNN kiến nghị (1)	207.000.000	207.000.000								BC số 622/BC-BV ngày 22/10/2021 của Bệnh viện YHCT và PHCN
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0									
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	207.000.000	207.000.000	0	0	0	0	0	0	0	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	0%								
*	Ngân sách cấp tỉnh										
5	Ban QLDA Trung tâm Chữa bệnh - Giáo dục - Lao động xã hội (2)										
	Số KTNN kiến nghị (1)	186.563.000	186.563.000								
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0									
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	186.563.000	0	186.563.000	0	0	0	0	0	0	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	0%								
*	Ngân sách cấp huyện										
2	Trung tâm phát triển quỹ đất TP Đông Hà (2)										
	Số KTNN kiến nghị (1)	56.131.000	24.792.000					23.902.000		7.437.000	
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0									
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	56.131.000	0	24.792.000	0	0	0	23.902.000	0	7.437.000	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	0%					0%		0%	
7	Ban QLDA ĐT&XD huyện Đakrông (2)										
	Số KTNN kiến nghị (1)	12.665.000	12.665.000								BC số 1306/UBND-NS ngày 25/11/2021 của UBND huyện Đakrông
	Số thực hiện của đơn vị (2)	0									
	Số chưa thực hiện (3=1-2)	12.665.000	0	12.665.000	0	0	0	0	0	0	
	Tỷ lệ thực hiện (4)=(2/1)*100%	0%	0%								

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC
ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2015**

(Kèm theo Công văn số **6169** /UBND-TM ngày **16/12** 2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)



TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	26.000.023.065	26.000.023.065	87%	3.415.682.774
1	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	20.268.364.491	20.268.364.491	100%	
2	Các khoản phải nộp nhưng chưa nộp	5.731.658.574	5.731.658.574	40%	3.415.682.774
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	7.386.214.202	7.386.214.202	100%	0
1	Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	430.432.909	430.432.909	100%	
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	1.878.347.397	1.878.347.397	100%	
3	Giảm giá trị trúng thầu, hợp đồng	4.360.933.978	4.360.933.978	100%	
4	Kiến nghị xử lý tài chính khác	716.499.918	716.499.918	100%	
	Tổng cộng	33.386.237.267	33.386.237.267	90%	3.415.682.774



**KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN GIÁM CHI THƯỜNG XUYÊN NĂM 2015
TỈNH QUẢNG TRỊ**

Đơn vị tính: Đồng

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Các khoản phải nộp nhưng chưa nộp	Ghi chú
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3=4+...+10</i>	<i>7</i>	<i>9</i>	
	Số KTNN kiến nghị (1)	26.000.023.065	20.268.364.491	5.731.658.574	
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	26.000.023.065	20.268.364.491	5.731.658.574	
	Số thực hiện của đơn vị (5)	22.584.340.291	20.268.364.491	2.315.975.800	
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	0	0	3.415.682.774	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	87%	100%	40%	
	CHI TIẾT CHƯA THỰC HIỆN:				
1	Trung tâm giống cây trồng vật nuôi				<i>Đơn vị khó khăn, cam kết trả trong năm 2022 (Báo cáo số 83/BC-TT ngày 09/9/2021 của Trung tâm giống vật nuôi)</i>
	Số KTNN kiến nghị (1)	5.115.682.774		5.115.682.774	
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	5.115.682.774	0	5.115.682.774	
	Số thực hiện của đơn vị (5)	1.700.000.000		1.700.000.000	
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	3.415.682.774	0	3.415.682.774	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	33%		33%	

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC
ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2014**

(Kèm theo Công văn số **6169** UBND-TM ngày **16** /12/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)

TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	23.115.000.000	23.115.000.000	100%	0
1	Thu hồi kinh phí thừa	385.000.000	385.000.000	100%	
2	Các khoản phải nộp nhưng chưa nộp	426.000.000	426.000.000	100%	
3	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	22.304.000.000	22.304.000.000	100%	
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	25.950.001.174	25.950.001.174	99%	296.100.000
1	Thu hồi các khoản chi sai chế độ	748.529.000	748.529.000	60%	296.100.000
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	2.709.634.987	2.709.634.987	100%	
3	Giảm hợp đồng, giá trúng thầu, giảm giá trị dự toán, giảm khác	22.491.837.187	22.491.837.187	100%	
	Tổng cộng	49.065.001.174	49.065.001.174	99%	296.100.000

THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN GIẢM CHI ĐẦU TƯ XÂY DỰNG NĂM 2014



DVT: đồng

TT	Đơn vị được kiểm toán	Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	Ghi chú
CHI TIẾT CHƯA THỰC HIỆN:		296.100.000	
2	Ban quản lý xây dựng và cải tạo hệ thống thoát nước, xử lý nước thải thị xã Quảng Trị		
2.1	<i>Dự án Xây dựng và cải tạo hệ thống thoát nước, xử lý nước thải thị xã Quảng Trị, tỉnh Quảng Trị</i>		Báo cáo số 255/BC-UBND ngày 19/11/2021 của UBND thị xã Quảng Trị
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	268.579.000	
	Số đơn vị tiếp tục thực hiện năm nay (5)	-	
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	268.579.000	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	0%	
3	Trung tâm thông tin xúc tiến du lịch tỉnh Quảng Trị		
3.1	<i>Dự án Xây dựng hạ tầng kỹ thuật công viên bãi tắm Khu dịch vụ-Du lịch Cửa Việt (2)</i>		Báo cáo số 359/TTXT-HCTH ngày 19/11/2021 của Trung tâm xúc tiến đầu tư, TM và Du lịch tỉnh
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	22.520.000	
	Số đơn vị tiếp tục thực hiện năm nay (5)		
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	22.520.000	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	0%	
4	Ban quản lý dự án nâng cấp sửa chữa đê điều Quảng Trị		
4.1	<i>Dự án: Nâng cấp đê hữu Thạch Hãn (đoạn K0-K4+300)</i>		Cty TNHH MTV Hòa Nhi đã phá sản, giải thể (BC số 1371/BQLDA-VP ngày 17/11/2021 của Ban QLDA ĐTXD các CT NN&PTNT)
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	3.401.000	
	Số đơn vị tiếp tục thực hiện năm nay (5)		
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	3.401.000	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	0%	
5	Ban QLDA Đầu tư và Xây dựng thị xã Quảng Trị		
5.1	<i>Dự án Kè chống xói lở bờ Bắc sông Thạch Hãn (giai đoạn 1& 2)</i>		Báo cáo số 255/BC-UBND ngày 19/11/2021 của UBND thị xã Quảng Trị
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	13.595.000	
	Số đơn vị tiếp tục thực hiện năm nay (5)	11.995.000	
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	1.600.000	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	88%	

**BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC
ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2013**

(Kèm theo Công văn số 6469/UBND-TM ngày 16/12/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị)

TT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện
I	Thu hồi và giảm chi thường xuyên	45.404.111.849	45.404.111.849	100%	0
1	Hoàn trả, nộp NSNN	2.816.794.000	2.816.794.000	100%	
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	41.496.921.849	41.496.921.849	100%	
3	Các khoản phải nộp nhưng chưa nộp	1.090.396.000	1.090.396.000	100%	
II	Thu hồi và giảm chi đầu tư xây dựng	17.663.670.000	17.663.670.000		41.344.000
1	Thu hồi, nộp NS khoản chi sai quy định	654.023.000	654.023.000	94%	41.344.000
2	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	3.925.598.000	3.925.598.000	100%	
3	Giảm giá trúng thầu, giảm giá trị dự toán	12.257.249.000	12.257.249.000	100%	
4	Kiến nghị khác	826.800.000	826.800.000	100%	
	Tổng cộng	63.067.781.849	63.067.781.849		41.344.000

**KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN GIẢM CHI ĐẦU TƯ XÂY
DỰNG NĂM 2013 TỈNH QUẢNG TRỊ**



ĐVT: đồng

TT	Đơn vị được kiểm toán	Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	Ghi chú
1	2	3	
CHI TIẾT NỘI DUNG CHƯA THỰC HIỆN:			
1	Ban quản lý dự án đầu tư và xây dựng huyện Vĩnh Linh <i>Dự án nạo vét và kè chống sạt lở khẩn cấp sông Hồ Xá (từ Châu Thị lên Cầu Điện)</i>		Báo cáo số 2185/UBND- TCKH ngày 17/11/2021 của UBND huyện Vĩnh Linh
	Số kiến nghị đủ bằng chứng (4=1-2+3)	41.344.000	
	Số đơn vị tiếp tục thực hiện năm nay (5)		
	Số chưa thực hiện (6=4-5)	41.344.000	
	Tỷ lệ thực hiện (7)=(5/4)*100%	0%	

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN VĨNH LINH**

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

Số: 2185 /UBND-TCKH
V/v thực hiện kiến nghị
của Kiểm toán Nhà nước.

Vĩnh Linh, ngày 17 tháng 11 năm 2021

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Quảng Trị.


Thực hiện Công văn số 4131/STC-QLNS ngày 05/11/2021 của Sở Tài chính tỉnh Quảng Trị về việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, UBND huyện Vĩnh Linh báo cáo tình hình thực hiện như sau (*tài liệu minh chứng kèm theo*):

1. Đối với kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước năm 2013 đề nghị thu hồi nợ NSNN số tiền 41.344.000 đồng (*Công ty CP Tập đoàn Thương mại Xây dựng Trường Sơn: 25.118.000 đồng và Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đại Việt: 16.226.000 đồng*) về Dự án nạo vét và kè chống xói lở khẩn cấp sông Hồ Xá từ Châu Thị lên Cầu Điện. Ban QLDA Đầu tư và Xây dựng huyện Vĩnh Linh đã nhiều lần gửi công văn thu hồi tiền đến 02 đơn vị nói trên (*Riêng Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đại Việt hiện đã chuyển trụ sở không để lại địa chỉ nên Ban QLDA Đầu tư và Xây dựng huyện Vĩnh Linh không liên lạc được, không gửi được Thông báo thu hồi tiền*). Đề nghị Kiểm toán Nhà nước xem xét không thu hồi nợ NSNN đối với khoản tiền nói trên.

2. Đối với kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước năm 2019 về giảm chi thường xuyên một số chính sách, mục tiêu tồn hết nhiệm vụ chi số tiền 41.700.000 đồng, UBND huyện đã thực hiện điều chỉnh giảm kinh phí theo Quyết định số 4226/QĐ-UBND ngày 04/12/2020.

Trên đây là Báo cáo thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước của huyện Vĩnh Linh. Kính đề nghị Sở Tài chính tỉnh xem xét và tổng hợp.

Nơi nhận: 

- Như trên;
- TV Huyện uỷ, TT HĐND, UBND, UBMTTQVN huyện;
- Lưu: VP, TCKH. 

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH**


Thái Văn Thành

Vinh Linh, ngày 19 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực II

Kính gửi : Sở Tài chính- Quảng Trị;

Thực hiện thông báo của Kiểm toán Nhà nước Khu vực II tại công văn số 539/KNKT-TH ngày 24/10/2018, Ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh tại Công văn số 5328/UBND-TM ngày 23/11/2018 về việc thực hiện kết luận, kiến nghị của kiểm toán; Công văn của Sở Tài chính Quảng Trị số 3623/STC-QLNS ngày 28/11/2018, số 550/STC-QLNS ngày 04/3/2020 về việc báo cáo thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước; Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vĩnh Linh xin báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực II, cụ thể như sau:

1. Về tình hình thực hiện kiểm nghị của Kiểm toán đối với Công trình: Trường THPT Bến Hải; Hạng mục: Nhà hiệu bộ

- Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vĩnh Linh đã thực hiện xong kiến nghị của kiểm toán (báo cáo số 204/BC-BQL ngày 19/12/2018)

2. Về tình hình thực hiện kiểm nghị của Kiểm toán đối với Công trình: Nhà thi đấu và luyện tập thể thao huyện Vĩnh Linh

- Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vĩnh Linh đã thực hiện xong kiến nghị của kiểm toán (báo cáo số 204/BC-BQL ngày 19/12/2018; số 123/BC-BQL ngày 31/7/2019)

3. Về tình hình thực hiện kiểm nghị của Kiểm toán đối với Công trình Nạo vét& kè chống xói lở khẩn cấp sông Hồ Xá (Đoạn từ cầu Châu Thị lên cầu Điện)

- Kiến nghị của Kiểm toán: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định, số tiền là: 41.344.000 đồng, trong đó:

+ Thu hồi Công ty CP Tập đoàn Thương mại XD Trường Sơn: 25.118.000 đồng

+ Thu hồi Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Đại Việt : 16.226.000 đồng

Thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực II, Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vĩnh Linh đã đôn đốc thu hồi bằng cách gửi công văn yêu cầu nộp tiền đến 02 đơn vị nói trên (hiện tại không liên lạc được bằng điện thoại). Thanh tra tỉnh Quảng Trị đã đến làm việc trực tiếp với lãnh đạo công ty, Ban quản lý dự án huyện gửi thông báo thu hồi tiền lần 10 nhưng 02 công ty

vẫn chưa chấp hành việc nộp tiền, Ban quản lý dự án huyện tiếp tục gửi thông báo lần 11. Riêng công ty Đại Việt (TP Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh) hiện đã chuyển trụ sở không để lại địa chỉ nên Ban quản lý dự án huyện không liên lạc được, không gửi được thông báo thu tiền.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước của Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vĩnh Linh đến ngày 19/3/2020./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT-BQL.

GIÁM ĐỐC



Lê Anh Minh

UBND HUYỆN VINH LINH
BQL DA ĐẦU TƯ-XÂY DỰNG
VÀ PHÁT TRIỂN QUỸ ĐẤT

Số: 38 /BC-BQLĐTXD&QĐ

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

Vinh Linh, ngày 19 tháng 3 năm 2020

THÔNG BÁO
Về việc thu hồi tiền

Lần 11

Kính gửi : Công ty Cổ phần Tập Đoàn TMXD Trường Sơn

Địa chỉ: Km 12 Quốc lộ 10, Xã Liên Minh, Huyện Vụ Bản, Nam Định

Thực hiện thông báo của Kiểm toán Nhà nước Khu vực II tại công văn số 539/KNKT-TH ngày 24/10/2018, Ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh tại Công văn số 5328/UBND-TM ngày 23/11/2018 về việc thực hiện kết luận, kiến nghị của kiểm toán; Công văn của Sở Tài chính Quảng Trị số 3623/STC-QLNS ngày 28/11/2018, số 550/STC-QLNS ngày 04/3/2020 về việc báo cáo thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước; Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vinh Linh xin báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực II, cụ thể như sau:

Ban Quản lý dự án Đầu tư - Xây dựng và Phát triển quỹ đất huyện Vinh Linh yêu cầu Công ty Cổ phần Tập đoàn Thương mại xây dựng Trường Sơn nộp khoản tiền : 25.118.000 đồng (Hai mươi lăm triệu, một trăm mười tám ngàn đồng chẵn), vào tài khoản :

Tên đơn vị mở tài khoản(Cơ quan có thẩm quyền thu) : Sở Tài chính tỉnh Quảng Trị

Số tài khoản : 7111.1093709

Tại : Kho bạc Nhà nước tỉnh Quảng Trị

Thời gian nộp đến hết ngày 31/3/2020

Lý do nộp : Do tính sai khối lượng .Gói thầu số 02 Công trình : Nạo vét và kè chống xói lở khẩn cấp sông Hồ Xá(Từ Châu Thị lên Cầu Điện)

Yêu cầu đơn vị thực hiện nghiêm túc kết luận của Kiểm toán Nhà nước ./.

Nếu có vướng mắc trong quá trình nộp tiền, đề nghị đơn vị liên hệ Bộ phận kế toán Ban quản lý dự án để được hỗ trợ (ông Phạm Hoàng Đích, ĐT: 0914 979 268)

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: Ban QL.

GIÁM ĐỐC

Lê Anh Minh

ỦY BAN NHÂN DÂN
THỊ XÃ QUẢNG TRỊ

Số: 255 /BC-UBND

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

Thị xã Quảng Trị, ngày 19 tháng 11 năm 2021

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

Kính gửi: Sở Tài chính;

Thực hiện chỉ đạo của UBND tỉnh và các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về kiểm toán ngân sách địa phương từ năm 2013 đến năm 2019, công văn số 4131/STC-QLNS ngày 05/11/2021 của Sở Tài chính về việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Qua kiểm tra, rà soát, UBND thị xã báo cáo một số nội dung như sau:

1. Đối với những kiến nghị đã thực hiện:

1.1. Dự án xây dựng cơ sở hạ tầng khu đô thị mới Võ Thị Sáu, thị xã Quảng Trị (giai đoạn 2): Ban quản lý dự án ĐTXD&PTQĐ thị xã đã yêu cầu nhà thầu bổ sung Chứng chỉ xuất xưởng ống cống BTLT D1500 theo như kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước (kèm theo chứng chỉ xuất xưởng).

1.2. Dự án Bãi rác thị xã Quảng Trị (giai đoạn 1): Thu hồi nợ NSNN các khoản chi sai chế độ đối với gói thầu xây lắp, đơn vị đã nộp vào tài khoản theo giấy nộp tiền số: 0023 ngày 23/2/2020 với số tiền 19.613.000 đồng (kèm theo ủy nhiệm chi).

1.3. Dự án Kè chống xói lở bờ Bắc sông Thạch Hãn (giai đoạn 1): Thu hồi nợ NSNN các khoản chi sai chế độ gói thầu Khảo sát, lập báo cáo dự án đầu tư, đơn vị đã nộp tiền theo giấy nộp tiền số: 26 ngày 14/8/2019 với số tiền 11.995.000 đồng (kèm theo ủy nhiệm chi).

1.4. Dự án Kết cấu hạ tầng Cụm công nghiệp Hải Lệ, hạng mục: Đường giao thông: Giám dự toán, giá trị trúng thầu với tổng số tiền: 38.157.000 đồng, đơn vị đã giảm trừ giá trị thanh toán theo đúng Kiến nghị của Kiểm toán nhà nước (kèm theo Giấy chuyển tiền)

2. Đối với những kiến nghị chưa thực hiện:

2.1. Dự án Xây dựng và cải tạo hệ thống thoát nước, xử lý nước thải thị xã Quảng Trị: Thu hồi nợ NSNN đối với gói thầu Khảo sát địa chất giai đoạn lập thiết kế BVTC dự án với số tiền: 268.579.000 đồng. Chủ đầu tư đã gửi công văn về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhưng đến nay đơn vị vẫn chưa thực hiện (kèm theo công văn số 321/CV-DA ngày 09/8/2019 của Ban QLDA ĐTXD&PTQĐ). Lý do hiện nay đơn vị tư vấn là Công ty Cổ phần tư vấn và xây dựng Môi trường xanh đã giải thể, chủ đầu tư đã nhiều lần liên hệ nhưng vẫn không thể liên lạc được.

2.2. Dự án Kè chống xói lở bờ Bắc sông Thạch Hãn (giai đoạn 2): Thu hồi nợ NSNN đối với gói thầu Khảo sát, thiết kế lập BVTC và dự toán với số tiền: 1.600.000

đồng. Chủ đầu tư đã gửi công văn về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhưng đến nay đơn vị vẫn chưa thực hiện (kèm theo công văn số 322/CV-DA ngày 09/8/2019 của Ban QLDA ĐTXD&PTQĐ). Lý do đơn vị từ chối là Công ty Cổ phần tư vấn đầu tư và xây dựng Quảng Trị không hợp tác trong quá trình thực hiện Kiến nghị của Kiểm toán.

Trên đây là tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước tại địa bàn thị xã Quảng Trị; UBND thị xã báo cáo Sở Tài chính, xem xét, tổng hợp báo cáo cấp trên.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- TT HĐND thị xã;
- CT, PCT UBND thị xã;
- Phòng TC-KH;
- Lưu: VT, LT.

TM/ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH



Nguyễn Thị Mai Anh

Số: 359/TTXT-HCTH
V/v thực hiện các kiến nghị
của Kiểm toán Nhà nước

Quảng Trị, ngày 19 tháng 11 năm 2021

Kính gửi: Sở Tài chính Quảng Trị

Thực hiện Công văn số 4131/STC-QLNS ngày 05/11/2021 của Sở Tài chính về việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch tỉnh báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán giảm chi phí đầu tư xây dựng năm 2014 như sau:

1. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán

Công trình Xây dựng hạ tầng kỹ thuật công viên bãi tắm Khu Dịch vụ - Du lịch Cửa Việt trước đây do Trung tâm Thông tin xúc tiến du lịch Quảng Trị làm chủ đầu tư, nay là Trung tâm Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch tỉnh.

Theo báo cáo số 248/BC-TTXTDL ngày 13/12/2018 của Trung tâm Thông tin xúc tiến du lịch Quảng Trị, số kinh phí chưa thực hiện nộp NSNN là: 22.520.000 đồng, chi tiết:

- Công trình: Xây dựng hạ tầng kỹ thuật công viên bãi tắm Khu Dịch vụ - Du lịch Cửa Việt.

- Hàng mục: Đường dạo ngoài kết hợp kè dọc bờ biển.

- Nhà thầu thi công: Công ty Cổ phần Xây dựng Tổng hợp Trường Thành.

- Giá trị thu hồi nộp NSNN: 22.520.000 đồng.

- Giá trị đã nộp NSNN: 0 đồng.

- Chưa nộp NSNN: 22.520.000 đồng.

2. Kiến nghị biện pháp xử lý

Trước đây, Trung tâm Thông tin xúc tiến du lịch đã nhiều lần thông báo yêu cầu Công ty Cổ phần Xây dựng Tổng hợp Trường Thành nộp tiền và ngày 16/11/2021, Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch tỉnh cũng đã có Thông báo số 354/TB-TTXT ngày 16/11/2021 về việc thông báo thu hồi tiền nộp ngân sách nhà nước, nhưng đến nay Công ty vẫn chưa thực hiện nộp tiền vào NSNN. Do vậy, Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch tỉnh kiến nghị các cấp thẩm quyền kiểm tra tình hình kết quả kinh doanh của Công ty Cổ phần Xây dựng Tổng hợp Trường Thành để có phương pháp thu ngân sách theo quy định của nhà nước.

Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch tỉnh kính báo cáo Sở Tài chính tổng hợp, báo cáo cấp có thẩm quyền./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Giám đốc Trung tâm;
- Lưu: VT, HCTH_{II}.

GIÁM ĐỐC
Số: 359/TTXT-HCTH ngày ký: 19-11-2021
09:39:46

Nguyễn Đức Tân

UBND TỈNH QUẢNG TRỊ
BAN QLDA ĐTXD CÁC CÔNG TRÌNH
NÔNG NGHIỆP & PTNT

Số: 1371 /BQLDA-VP
V/v thực hiện các kiến nghị
của Kiểm toán Nhà nước

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

Quảng Trị, ngày 17 tháng 11 năm 2021

Kính gửi: Sở Tài chính Quảng Trị

Thực hiện Công văn số 4131/STC-QLNS ngày 05/11/2021 của Sở Tài chính Quảng Trị về việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình Nông nghiệp và PTNT tỉnh Quảng Trị (Ban QLDA) báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước từ năm 2013 đến năm 2019 như sau:

- Dự án: Nâng cấp đê hữu Thạch Hãn (đoạn K0-K4+300) (*Kiểm toán nhà nước năm 2014*) trước đây do Ban quản lý dự án nâng cấp sửa chữa đê điều Quảng Trị quản lý.

- Giá trị thu hồi nộp NSNN: 3.401.000 đồng.

- Tình hình thực hiện kiến nghị: Không có khả năng thực hiện thu hồi nộp NSNN.

- Lý do: Công ty TNHH MTV Hòa Nhi đã phá sản và giải thể.

Ban QLDA xin báo cáo đến Sở Tài chính để tổng hợp và báo cáo cấp có thẩm quyền ./.

Nơi nhận:

- Nt;
- Lưu: LĐ, VP.

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thanh Bình

SỞ NÔNG NGHIỆP VÀ PTNT Q. TRỊ
TT GIỐNG CÂY TRỒNG-VẬT NUÔI
Số: 83 /BC-TT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Quảng Trị, ngày 09 tháng 9 năm 2021

BÁO CÁO

Về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Quảng Trị

Thực hiện Công văn số 3165/STC-TCHCSN ngày 01/09/2021 của Sở Tài chính về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Trung tâm giống cây trồng, vật nuôi báo cáo tình hình triển khai thực hiện như sau:

Ngày 29 tháng 01 năm 2020 Đoàn kiểm tra, rà soát của Ban nội chính tỉnh ủy đã có buổi làm việc với Lãnh đạo Sở Nông nghiệp và PTNT và Trung tâm giống cây trồng, vật nuôi theo Quyết định số 05/QĐ/UBNDCTU ngày 12/11/2020. Tại buổi làm việc, Trung tâm cam kết nộp trả ngân sách Nhà nước số tiền 5.115.682.774 với thời gian cụ thể như sau:

Lần thứ nhất: trước ngày 15/3/2021 nộp trả ngân sách 1.700.000.000đồng; (bằng chữ: Một tỷ bảy trăm triệu đồng chẵn).

Lần thứ hai: trước ngày 31/12/2021 nộp trả ngân sách 1.300.000.000đồng; (bằng chữ: Một tỷ ba trăm triệu đồng chẵn)

Lần thứ ba: Trước ngày 30/5/2022 nộp trả ngân sách 2.115.682.774đồng; (bằng chữ: Hai tỷ, một trăm mười lăm triệu, sáu trăm tám mươi hai nghìn, bảy trăm bảy mươi bốn đồng).

Ngày 15 tháng 3 năm 2021 Trung tâm giống cây trồng, vật nuôi đã thực hiện nộp trả ngân sách với số tiền 1.700.000.000đồng; (bằng chữ: Một tỷ bảy trăm triệu đồng chẵn). (Có chứng từ đính kèm báo cáo). Số tiền còn lại đơn vị cam kết nộp trả Ngân sách theo đúng thời gian trên.

Trung tâm giống cây trồng, vật nuôi kính báo cáo Sở Tài chính xem xét, tổng hợp./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT-TCHC



Phạm Xuân Tuyên

SỞ Y TẾ QUẢNG TRỊ
BỆNH VIỆN YHCT VÀ PHCN

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

Quảng Trị, ngày 22 tháng 10 năm 2021

Số: 62/BC-BV

BÁO CÁO

V/v thu hồi kiểm toán nợ ngân sách nhà nước

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Quảng Trị

Thực hiện kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016, theo đoàn kiểm toán nhà nước đã xác định thu hồi nợ lại ngân sách của Bệnh viện YHCT và PHCN tỉnh Quảng Trị với số tiền 757 triệu đồng.

Bệnh viện xin báo cáo như sau: Trong quá trình thực hiện đơn vị đã thu hồi nợ lại ngân sách Nhà nước là 550 triệu đồng, cụ thể:

- Ngày 23/5/2018 chuyển nợ: 50 triệu
- Ngày 20/12/2018 chuyển nợ: 100 triệu
- Ngày 28/01/2019 chuyển nợ: 200 triệu
- Ngày 31/10/2019 chuyển nợ: 150 triệu
- Ngày 24/02/2021 chuyển nợ: 50 triệu

Số tiền còn lại phải nợ là 207 triệu đồng.

Từ tháng 3/2020 đến tháng 8/2021 Bệnh viện thực hiện Quyết định số 759/QĐ-UBND ngày 21/3/2020 của Ban chỉ đạo phòng chống dịch Covid-19 phê duyệt bệnh viện YHCT và PHCN làm địa điểm cách ly y tế tập trung vì vậy số lượng bệnh nhân đến khám chữa bệnh tại bệnh viện rất ít, nguồn kinh phí đảm bảo cho các hoạt động bao gồm tiền lương và các khoản chi phí của đơn vị chủ yếu từ nguồn thu KCB BHYT.

Đến ngày 31/8/2021 Bệnh viện thực hiện Quyết định số 2454/QĐ-BCĐPCD ngày 31 tháng 8 năm 2021 của Ban chỉ đạo phòng chống dịch bệnh CORONA về việc tạm dừng cung cấp dịch vụ tại Bệnh viện Y học cổ truyền và Phục hồi chức năng để tập trung nhân lực, phương tiện tham gia phòng chống dịch COVID – 19 nên bệnh viện không có nguồn thu đây là một khó khăn lớn của Bệnh viện, vì vậy Bệnh viện chưa có kinh phí để nộp số tiền còn lại.

Bệnh viện cam kết sẽ trả hết số tiền trên theo kết luận của kiểm toán trong năm 2022 khi bệnh viện kết thúc quyết định thực hiện cách ly và điều trị bệnh nhân mắc Covid-19. *U*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, KH-TC.



**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN ĐAKRÔNG**

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

Số: *1306*/UBND-NS
V/v thực hiện các kiến nghị KTNN

Đakrông, ngày 25 tháng 11 năm 2021

Kính gửi: Sở Tài chính Quảng Trị

Thực hiện Công văn số 4131/STC-QLNS ngày 05/11/2021 của Sở Tài chính Quảng Trị v/v thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. UBND huyện báo cáo, như sau:

1. Kinh phí đảm bảo xã hội: Đã thực hiện chuyển trả ngân sách tỉnh, số tiền 2.049.350 đồng

2. Tình giao dự toán chưa giảm trừ tiền lương thừa 03 chỉ tiêu biên chế, số tiền 185.992.000 đồng: Số tiền này huyện đã tổng hợp vào nguồn cải cách tiền lương năm 2020, tại Công văn số 151/UBND-NS ngày 15/3/2021 của UBND huyện và được UBND tỉnh thống nhất cho sử dụng nguồn cải cách tiền lương để chi trả chế độ theo Nghị định 76/2019/NĐ-CP tại Công văn số 4389/UBND-TM ngày 20/9/2021.

3. Số kiến nghị chưa thực hiện:

TT	Tên đơn vị	Công trình, dự án	Chưa thu hồi nộp NSNN
I	Kiểm toán Nhà nước năm 2018 về niên độ ngân sách 2017		
1	Công ty CP Xây dựng Đức Hạnh	Kè chống xói lở bờ sông Ba Lòng huyện Đakrông	23.761.000
II	Kiểm toán Nhà nước năm 2017 về niên độ ngân sách 2016		
1	Công ty TNHH XD Hương Linh	Trạm Y tế xã Triệu Nguyên huyện Đakrông	12.665.000
	CỘNG		36.426.000

UBND huyện Đakrông báo cáo đề Sở Tài chính tổng hợp./*rut*

Nơi nhận:

- Sở Tài chính (B/c);
- CT, các PCT UBND huyện;
- Phòng TC-KH;
- Chánh VP, CV;
- Lưu VT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN



CHỦ TỊCH
[Signature]
Thái Ngọc Châu

Số:406 /BC-SNN

Quảng Trị, ngày 18 tháng 11 năm 2021

BÁO CÁO
Kết quả thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước

Sở Nông nghiệp và PTNT nhận được Công văn số 4131/STC-QLNS ngày 05/11/2021 của Sở Tài chính về việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Qua rà soát, Sở Nông nghiệp và PTNT báo cáo như sau:

1. Đối với kinh phí thu từ bán sản phẩm do ngân sách đầu tư cho chương trình dự án (Giống) tồn nhiều năm chưa nộp trả ngân sách tại Trung tâm Giống cây trồng, vật nuôi

Ngày 29 tháng 01 năm 2021, Đoàn kiểm tra, rà soát của Ban nội chính Tỉnh ủy đã có buổi làm việc với lãnh đạo Sở Nông nghiệp và PTNT và Trung tâm giống cây trồng, vật nuôi theo Quyết định số 05/QĐ/UBNDCTU ngày 12/11/2020. Tại buổi làm việc, Trung tâm cam kết nộp trả ngân sách Nhà nước số tiền 5.115.682.774 với thời gian cụ thể như sau:

Lần thứ nhất: trước ngày 15/3/2021 nộp trả ngân sách 1.700.000.000 đồng.

Lần thứ hai: trước ngày 31/12/2021 nộp trả ngân sách 1.300.000.000 đồng.

Lần thứ ba: trước ngày 30/5/2022 nộp trả ngân sách 2.115.682.774 đồng.

Ngày 15 tháng 3 năm 2021, Trung tâm giống cây trồng, vật nuôi đã thực hiện nộp trả ngân sách với số tiền 1.700.000.000 đồng; (Có chứng từ đính kèm báo cáo). Số tiền còn lại 3.415.682.774 đơn vị cam kết nộp trả Ngân sách theo đúng thời gian trên.

2. Đối với Dự án đầu tư khẩn cấp tránh lũ và chống sạt lở khu vực bờ sông Thạch Hãn xã Hải Lệ, thị xã Quảng Trị, tỉnh Quảng Trị tại Chi cục Phát triển nông thôn

Theo Quyết định số 1430/QĐ-KTNN ngày 24/6/2018 của Kiểm toán Nhà nước về việc Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2017. (Thuộc dự án di dân khẩn cấp ra khỏi vùng ngập lụt và sạt lở bờ sông Thạch Hãn xã Hải Lệ, thị xã Quảng Trị do Chi cục Phát triển nông thôn Quảng Trị làm chủ đầu tư). Chi cục

Phát triển nông thôn đã phối hợp với các đơn vị liên quan thực hiện các kết luận của Kiểm toán nhà nước như sau:

- Giảm dự toán, giám thanh toán năm sau: 77.351.000 đồng

- Giảm giá trị trúng thầu, giá trị hợp đồng: 278.990.000 đồng

Tổng 356.305.000 đồng

Chi cục Phát triển nông thôn và đơn vị tư vấn giám sát, đơn vị thi công đã tiến hành ký kết các phụ lục hợp đồng điều chỉnh giá trị theo kết luận của Kiểm toán tại Hợp đồng số 407/HĐXD-PTNT ngày 06/12/2017, giá trị hợp đồng: 3.745.931.000 đồng, giảm trừ khối lượng theo Kết luận của Kiểm toán là 356.305.000 đồng và chuyển khối lượng 712.270.000 đồng sang làm trường mầm non nên giá trị sau điều chỉnh là: 2.677.317.000 đồng.

(Có Kèm theo tài liệu bao gồm: Phụ lục hợp đồng điều chỉnh số 407/PLHĐXD-PTNT ngày 02/01/2019 giữa Chi cục Phát triển nông thôn và Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Đức Phát; Phụ lục hợp đồng điều chỉnh số 01/414/PLHĐ-TVGS ngày 02/01/2019 giữa Chi cục Phát triển nông thôn và Công ty cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng BRC).

Trên đây là Báo cáo kết quả thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, Sở Nông nghiệp và PTNT báo cáo để Sở Tài chính được biết./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Lưu: VT, TTra.

GIÁM ĐỐC



Hồ Xuân Hòe

Ký bởi: Hồ Xuân Hòe
Cơ quan: Tỉnh Quảng Trị
Thời gian ký: 18/11/2021
11:40:19

BỘ TÀI CHÍNH**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 11540/BTC-KBNN

Hà Nội, ngày 08 tháng 10 năm 2021

V/v triển khai Nghị quyết số
22/2021/QH15 của Quốc hội về điều
chỉnh dự toán chi NSNN và phê chuẩn
quyết toán NSNN năm 2019

SỞ TÀI CHÍNH TỈNH QUẢNG TRỊ	
ĐẾN	Số: 13433
	Ngày: 10/10
	Chuyên: C.A.N.S
	Lưu hồ sơ số:

Kính gửi:

- Các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, cơ quan khác ở trung ương;
- UBND các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương;
- Các đơn vị được kiểm toán.

Quốc hội đã ban hành Nghị quyết số 22/2021/QH15 ngày 28/7/2021 về điều chỉnh dự toán chi ngân sách nhà nước (NSNN) và phê chuẩn quyết toán NSNN năm 2019, trong đó giao Chính phủ:

“2. Chỉ đạo các Bộ, cơ quan trung ương, Ủy ban nhân dân các cấp và các đơn vị quản lý thu, chi sử dụng ngân sách nhà nước kịp thời khắc phục những tồn tại, hạn chế được nêu trong Báo cáo thẩm tra số 08/BC-UBTCNS15 ngày 21 tháng 7 năm 2021 của Ủy ban Tài chính, Ngân sách của Quốc hội, kết luận, kiến nghị được nêu trong Báo cáo số 181/BC-KTNN ngày 08 tháng 7 năm 2021 của Kiểm toán nhà nước và ý kiến của đại biểu Quốc hội tại kỳ họp thứ nhất, Quốc hội khóa XV về quyết toán ngân sách nhà nước năm 2019.

3. Chỉ đạo các Bộ, cơ quan trung ương, Ủy ban nhân dân các cấp tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, nâng cao hiệu quả, hiệu lực công tác quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước; cải cách chính sách thu, chi để cơ cấu lại thu, chi ngân sách; chấn chỉnh tình trạng trốn thuế, nợ đọng thuế; chỉnh đốn công tác quản lý chi đầu tư phát triển từ khâu lập, phân bổ, giao dự toán đến thực hiện và quyết toán; quản lý chặt chẽ các khoản chi chuyển nguồn, xử lý nghiêm các trường hợp để nợ đọng xây dựng cơ bản, chuyển nguồn, tạm ứng ngân sách sai quy định, đồng thời có giải pháp thúc đẩy giải ngân vốn đầu tư công, thực hiện các khoản chi thường xuyên theo quy định để giảm mạnh chi chuyển nguồn, kết dư ngân sách địa phương; kiểm soát chặt chẽ bội chi, nợ công để đảm bảo an ninh tài chính quốc gia, đẩy mạnh thực hành tiết kiệm, phòng, chống tham nhũng, lãng phí trong quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước.

4. Kiểm điểm làm rõ trách nhiệm, xử lý nghiêm, kịp thời các tổ chức, cá nhân vi phạm pháp luật trong quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước. Báo cáo Quốc hội danh sách, mức độ vi phạm, hình thức xử lý, kết quả xử lý vi phạm của

các tổ chức, đơn vị, cá nhân liên quan trong quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước niên độ 2019 khi trình Báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước năm 2020.

5. Phối hợp với Kiểm toán nhà nước tập trung đơn đốc, xác định nguyên nhân, làm rõ trách nhiệm của các cơ quan, đơn vị, cá nhân liên quan và đề ra giải pháp xử lý dứt điểm các kết luận, kiến nghị chưa thực hiện từ năm 2018 về trước; báo cáo Quốc hội kết quả thực hiện nội dung này khi trình Báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước năm 2020”.

Thực hiện Nghị quyết của Quốc hội nêu trên và Chỉ thị số 33/2008/CT-TTg ngày 20/11/2008 của Thủ tướng Chính phủ về việc thực hiện nghiêm các chính sách tài khóa và thực hiện các kết luận, kiến nghị của cơ quan kiểm toán, thanh tra và Chỉ thị số 31/CT-TTg ngày 08/11/2018 của Thủ tướng Chính phủ về việc chấn chỉnh, tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong việc chấp hành pháp luật về NSNN, để kịp thời tổng hợp báo cáo Quốc hội theo đúng thời hạn quy định, Bộ Tài chính đề nghị các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, cơ quan khác ở trung ương, Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương, các đơn vị được kiểm toán tập trung chỉ đạo các cơ quan, đơn vị trực thuộc và cấp dưới triển khai thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước đối với quyết toán NSNN năm 2019 với các nội dung sau:

1. Tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, nâng cao hiệu quả, hiệu lực công tác quản lý, sử dụng NSNN

- Các bộ, cơ quan trung ương, địa phương và các đơn vị sử dụng ngân sách cần có giải pháp để tăng cường kỷ luật, kỷ cương tài chính, nâng cao hiệu quả, hiệu lực công tác quản lý, sử dụng NSNN; kiểm soát chặt chẽ bội chi, nợ công để đảm bảo an ninh tài chính quốc gia, đẩy mạnh thực hành tiết kiệm, phòng, chống tham nhũng, lãng phí trong quản lý, sử dụng NSNN; cải cách chính sách thu, chi để cơ cấu lại thu, chi ngân sách; đồng thời khắc phục triệt để các sai phạm xảy ra trong quá trình quản lý NSNN như: giao dự toán thu, chi không sát; phân bổ vốn đầu tư chậm; các khoản thu quan trọng không đạt dự toán; kê khai thiếu thuế phải nộp vẫn diễn ra; giải ngân vốn đầu tư phát triển chậm; chi sai chế độ, tiêu chuẩn định mức...; nâng cao chất lượng xây dựng dự toán NSNN, bảo đảm dự toán chi NSNN sát thực tế, phù hợp với khả năng của NSNN và đúng theo quy định của pháp luật, chủ trương, định hướng, mục tiêu của Đảng, Nhà nước, triệt để tiết kiệm.

- Các bộ, cơ quan trung ương, địa phương cần chỉnh đốn công tác quản lý chi đầu tư từ khâu lập, phân bổ, giao dự toán đến thực hiện và quyết toán; tránh tình trạng giao kế hoạch vốn đầu tư chưa ưu tiên bố trí vốn cho một số dự án hoàn thành, chưa sát với tiến độ thực hiện và khả năng giải ngân dẫn đến trong

năm đạt tỷ lệ giải ngân thấp, nhiều trường hợp phải điều chỉnh giảm kế hoạch, hủy bỏ vốn lớn; khắc phục tình trạng phân bổ vốn nhiều lần trong năm, cho dự án chưa đủ thủ tục, chưa có trong kế hoạch trung hạn, chưa đảm bảo điều kiện, chưa phù hợp với tiến độ thực hiện, chưa đúng thứ tự ưu tiên; phân bổ vốn đầu tư công chưa phù hợp phải điều chỉnh, bổ sung còn xảy ra khá phổ biến; giao kế hoạch vốn lớn hơn nhiều so với khả năng thực hiện nên kết thúc năm dự án không giải ngân hết kế hoạch vốn được giao, phải cắt giảm hoặc chuyển nguồn sang năm sau; một số dự án không có khả năng thực hiện vẫn được đăng ký và giao kế hoạch vốn nên không thể giải ngân. Tập trung, xử lý nghiêm xử lý dứt điểm nợ đọng xây dựng cơ bản, tạm ứng ngân sách sai quy định, đồng thời có giải pháp thúc đẩy giải ngân vốn đầu tư công.

- Điều hành chi NSNN bám sát dự toán được cấp có thẩm quyền quyết định, đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức, tránh tình trạng chi không đúng nguồn kinh phí, mua sắm vượt nhu cầu gây lãng phí NSNN; sử dụng hiệu quả các khoản chi cho giáo dục - đào tạo, khoa học và công nghệ và các khoản chi thường xuyên khác.

- Các bộ, cơ quan trung ương, địa phương cần quản lý chặt chẽ các khoản chi chuyển nguồn và thực hiện đúng theo quy định của Luật NSNN, khắc phục tình trạng chuyển số dư không còn nhiệm vụ chi hoặc cấp thừa nhưng chưa hủy, chưa thu hồi theo quy định, các khoản chi chuyển nguồn qua nhiều năm nhưng chưa thực hiện.

- Công tác quản lý thu thuế, phí, lệ phí và các khoản thu khác: Các bộ, cơ quan trung ương, địa phương khi lập, giao dự toán thu NSNN phải đảm bảo bao quát hết các nguồn thu, sát với thực tế; tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra thuế, từng bước khắc phục tình trạng người nộp thuế kê khai thiếu thuế phải nộp, trốn, lậu thuế, nợ đọng thuế lớn; xử lý kịp thời, đúng quy định của pháp luật các trường hợp không kê khai, kê khai không đầy đủ các khoản phải nộp NSNN.

- Khẩn trương rà soát để sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế theo thẩm quyền hoặc trình cấp có thẩm quyền sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế đối với các cơ chế, chính sách quản lý tài chính ngân sách không còn phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành.

2. Thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước đối với quyết toán NSNN năm 2019

- Đối với các kết luận, kiến nghị về xử lý các vi phạm về tài chính - ngân sách: Các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, cơ quan khác ở trung ương, các địa phương và các đơn vị được kiểm toán cần tập trung chỉ đạo xử lý

dứt điểm các sai phạm, tồn tại trong lĩnh vực tài chính - ngân sách và thu nộp đầy đủ vào NSNN đối với các khoản thu, các khoản chi sai chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo đúng quy định của Luật NSNN.

- Đối với các kiến nghị về cơ chế chính sách thuộc lĩnh vực tài chính, ngân sách: Các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, cơ quan khác ở trung ương, các địa phương và các đơn vị được kiểm toán khẩn trương rà soát, sửa đổi, bổ sung, ban hành hoặc trình cấp có thẩm quyền ban hành theo đúng quy định của pháp luật đối với các cơ chế, chính sách quản lý tài chính ngân sách không còn phù hợp với thực tiễn; bãi bỏ các cơ chế, chính sách ban hành trái thẩm quyền hoặc trái với quy định của pháp luật. Trường hợp chưa sửa đổi, bổ sung, nêu rõ lý do và dự kiến thời hạn sửa đổi, bổ sung.

- Kiểm điểm làm rõ trách nhiệm, xử lý nghiêm, kịp thời các tổ chức, cá nhân vi phạm pháp luật trong quản lý, sử dụng NSNN.

3. Thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về tài chính, ngân sách đối với quyết toán NSNN các năm trước (từ năm 2013 đến năm 2018)

- Đề nghị các bộ, cơ quan trung ương, địa phương và các đơn vị được kiểm toán tập trung xử lý dứt điểm các sai phạm, tồn tại đã được Kiểm toán Nhà nước kết luận, kiến nghị từ niên độ năm 2018 trở về trước chưa được thực hiện.

- Đối với các kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa thực hiện, đề nghị các bộ, cơ quan trung ương, địa phương và các đơn vị được kiểm toán xác định rõ nguyên nhân, trách nhiệm của các cơ quan, đơn vị, cá nhân có liên quan, đồng thời có giải pháp để thực hiện theo đúng yêu cầu tại Khoản 5, Điều 3 Nghị quyết số 22/2021/QH15 của Quốc hội nêu trên.

4. Báo cáo kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước

4.1 Báo cáo kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước liên quan đến tài chính, ngân sách

Đề nghị các bộ, cơ quan trung ương, địa phương và các đơn vị được kiểm toán báo cáo kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước liên quan đến tài chính, ngân sách năm 2019 và các năm trước gửi về Bộ Tài chính cùng với Báo cáo quyết toán NSNN năm 2020 theo quy định tại khoản a Điểm 5 Chỉ thị số 33/2008/CT-TTg nêu trên, **đồng thời tiếp tục cập nhật, báo cáo đến ngày 30/4/2022** để Bộ Tài chính tổng hợp, báo cáo Chính phủ, báo cáo Ủy ban Thường vụ Quốc hội, Quốc hội theo quy định.

- Đối với kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị về tài chính, ngân sách năm 2019 bao gồm cả kết quả thực hiện các kiến nghị rà soát, sửa đổi, bổ sung cơ chế chính sách:

Báo cáo kết quả thực hiện các vi phạm về tài chính ngân sách gửi Bộ Tài chính theo Mẫu biểu số 01, 02 đính kèm cùng với Báo cáo quyết toán NSNN năm 2019 theo quy định tại Khoản 1 và Khoản 2 Điều 70 Luật NSNN năm 2015 và Khoản 8, Điều 44 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ và đối với lĩnh vực đầu tư cần báo cáo theo mẫu biểu số 03/CQTH của Thông tư số 85/2017/TT-BTC ngày 15/8/2017 của Bộ Tài chính về quy định việc quyết toán tình hình sử dụng vốn đầu tư nguồn NSNN theo niên độ ngân sách hàng năm.

Trong quá trình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước đối với quyết toán NSNN năm 2019 bao gồm cả các kiến nghị rà soát, sửa đổi, bổ sung, huỷ bỏ cơ chế, chính sách quản lý tài chính ngân sách, các đơn vị được kiểm toán tiếp tục rà soát các kết luận, kiến nghị, những nội dung đơn vị chưa thống nhất với kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, đề nghị có báo cáo giải trình cụ thể gửi Bộ Tài chính và Kiểm toán Nhà nước cùng với Báo cáo quyết toán NSNN năm 2020.

- Đối với kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị về tài chính ngân sách từ năm 2018 trở về trước:

Báo cáo kết quả thực hiện về Bộ Tài chính theo Mẫu biểu số 03, 04 đính kèm; đối với các kết luận, kiến nghị chưa thực hiện đề nghị báo cáo rõ nguyên nhân, trách nhiệm của các cơ quan, đơn vị, cá nhân có liên quan đồng thời đề ra giải pháp để thực hiện gửi Bộ Tài chính tổng hợp trình Chính phủ, trình Ủy ban Thường vụ Quốc hội, Quốc hội theo đúng yêu cầu tại Nghị quyết số 22/2021/QH15 của Quốc hội nêu trên.

Trường hợp các bộ, cơ quan trung ương và địa phương chưa gửi báo cáo theo quy định nêu trên, Bộ Tài chính sẽ yêu cầu Kho bạc Nhà nước tạm đình chỉ chi ngân sách theo quy định tại Khoản 2 Điều 63 Luật NSNN năm 2015, Khoản 2 Điều 34 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP và Khoản 3 Điều 17 Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật NSNN cho đến khi nhận được báo cáo. Đồng thời, Bộ Tài chính sẽ tổng hợp báo cáo Thủ tướng Chính phủ những bộ, cơ quan trung ương, địa phương, đơn vị được kiểm toán chưa gửi báo cáo tình hình thực hiện các kết luận, kiến nghị của

Kiểm toán Nhà nước, hoặc theo báo cáo chưa thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước đối với quyết toán NSNN năm 2019 và các năm trước.

4.2 Báo cáo kết quả xử lý vi phạm của các tổ chức, đơn vị, cá nhân liên quan trong quản lý, sử dụng NSNN niên độ 2019

Đề nghị các bộ, cơ quan trung ương, địa phương và các đơn vị được kiểm toán báo cáo cụ thể về danh sách, mức độ vi phạm, hình thức xử lý, kết quả xử lý vi phạm của các tổ chức, đơn vị, cá nhân liên quan trong quản lý, sử dụng NSNN niên độ 2019 và gửi Bộ Nội vụ theo quy định.

5. Cơ quan có thẩm quyền khi duyệt, thẩm định quyết toán NSNN năm 2020 của các cơ quan, đơn vị trực thuộc hoặc ngân sách cấp dưới phải theo đúng chế độ và thời gian quy định, đồng thời lưu ý đôn đốc việc thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước đối với quyết toán NSNN năm 2019 và các năm trước chưa thực hiện hoặc mới thực hiện được một phần; các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, cơ quan khác ở trung ương, Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương và các đơn vị được kiểm toán phải nêu rõ lý do, biện pháp để xử lý dứt điểm các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

Đề nghị các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, cơ quan khác ở trung ương, Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương và các đơn vị được kiểm toán chỉ đạo các đơn vị trực thuộc và cấp dưới triển khai thực hiện. /.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Văn phòng Chính phủ (để báo cáo TTCP);
- Kiểm toán Nhà nước;
- Đoàn ĐBQH các tỉnh, TP trực thuộc TW;
- UBND các tỉnh, thành phố được kiểm toán;
- Sở TC, Cục Thuế, Hải quan, KBNN các tỉnh, TP trực thuộc TW;
- Các đơn vị kiểm toán;
- Các đơn vị thuộc BTC;
- Lưu: VT, KBNN (.426 bản).

KT. BỘ TRƯỞNG
TÀI CHÍNH
THỨ TRƯỞNG



Võ Thành Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2019

I VỀ SỐ LIỆU

Đơn vị: triệu đồng

STT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện	Nguyên nhân	Số kiến nghị đơn vị chưa thực hiện do đang chờ giải trình
A	B	1	2	3	4	5	6
	TỔNG SỐ						
1	Các khoản thu phải nộp ngân sách: Chi tiết:						
2	Các khoản ghi thu, ghi chi vào ngân sách: Chi tiết:						
3	Số chi sai chế độ phải xuất toán:						
a	Nộp trả ngân sách: Trong đó: - Xây dựng cơ bản - Chi thường xuyên						
b	Cơ quan tài chính giảm trừ cấp phát; giảm trừ dự toán năm sau: Trong đó: - Xây dựng cơ bản - Chi thường xuyên						
4	Quyết toán vào ngân sách năm sau: Trong đó: - Xây dựng cơ bản - Chi thường xuyên						

II VỀ GIẢI TRÌNH

Giải trình rõ lý do, nguyên nhân từng số liệu chưa xử lý

Ví dụ: Số chưa xử lý GTGC vào NSNN ... đồng, nguyên nhân do vấn đề gì?

....., ngày tháng năm
THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN (CHỦ TỊCH UBND)
 (Ký tên và đóng dấu)

BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC ĐỐI VỚI QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM ...

I VỀ SỐ LIỆU

Đơn vị: triệu đồng

STT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện đến thời điểm hiện tại	Tỷ lệ thực hiện	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện	Nguyên nhân	Trách nhiệm	Giải pháp	Số kiến nghị đơn vị chưa thực hiện do đang chờ giải trình
A	B	1	2	3	4	5			6
	TỔNG SỐ								
1	Các khoản thu phải nộp ngân sách: Chi tiết:								
2	Các khoản ghi thu, ghi chi vào ngân sách: Chi tiết:								
3	Số chi sai chế độ phải xuất toán:								
a	Nộp trả ngân sách: Trong đó: - Xây dựng cơ bản - Chi thường xuyên								
b	Cơ quan tài chính giám trừ cấp phát; giám trừ dự toán năm sau: Trong đó: - Xây dựng cơ bản - Chi thường xuyên								
4	Quyết toán vào ngân sách năm sau: Trong đó: - Xây dựng cơ bản - Chi thường xuyên								

II VỀ GIẢI TRÌNH

Giải trình rõ lý do, nguyên nhân từng số liệu chưa xử lý

Ví dụ: Số chưa xử lý GTGC vào NSNN ... đồng, nguyên nhân do vấn đề gì?

....., ngày tháng năm
THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN (CHỦ TỊCH UBND)
 (Ký tên và đóng dấu)

