

Số: 1724/KH-STC

Hà Nam, ngày 09 tháng 9 năm 2019

KẾ HOẠCH

Triển khai thực hiện kiến nghị Kiểm toán Ngân sách địa phương niên độ ngân sách năm 2017 và các năm trước của tỉnh Hà Nam

Căn cứ Quyết định số 330/QĐ-KVI ngày 14/5/2019 của Kiểm toán nhà nước khu vực I về việc kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước năm 2018 tại Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2017 của tỉnh Hà Nam;

Căn cứ Công văn số 714/KV-TH ngày 30/8/2019 của Kiểm toán nhà nước khu vực I về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán;

Căn cứ Công văn số 2643/UBND-KT ngày 05/9/2019 của UBND tỉnh Hà Nam về việc đôn đốc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và tổng hợp báo cáo thực hiện các kiến nghị kiểm toán,

Sở Tài chính xây dựng kế hoạch triển khai thực hiện các kiến nghị Kiểm toán ngân sách địa phương niên độ ngân sách năm 2017 và các năm trước của tỉnh Hà Nam cụ thể như sau:

I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU

1. Mục đích

Thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước trong việc quản lý, sử dụng các khoản thu, chi ngân sách, tiền và tài sản nhà nước; việc chấp hành pháp luật, chính sách, chế độ quản lý tài chính, kế toán và chế độ đầu tư xây dựng ngân sách địa phương năm 2017 và các năm trước của tỉnh Hà Nam.

2. Yêu cầu

Các đơn vị được kiểm toán trong việc quản lý, sử dụng các khoản thu, chi ngân sách, tiền và tài sản nhà nước; việc chấp hành pháp luật, chính sách, chế độ quản lý tài chính, kế toán và chế độ đầu tư xây dựng ngân sách địa phương niên độ ngân sách năm 2017 và các năm trước của tỉnh Hà Nam nghiêm túc thực hiện các kết luận của Kiểm toán. Thực hiện gửi báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị KTNN về Sở Tài chính kịp thời để tổng hợp báo cáo UBND tỉnh để báo cáo Bộ Tài chính và Kiểm toán nhà nước theo quy định.

II. NỘI DUNG

1. Về thu ngân sách nhà nước

Đôn đốc các đơn vị được kiểm toán nộp kịp thời vào Ngân sách nhà nước các khoản kiến nghị tăng thu ngân sách, các khoản kiến nghị thu hồi và giảm chi ngân sách do kiểm toán kiến nghị.

2. Về chi ngân sách

Hướng dẫn các đơn vị thực hiện giảm thanh toán, giảm cấp phát năm

sau; giảm giá trúng thầu; hoàn trả lại nguồn ngân sách và các kiến nghị khác của Kiểm toán Nhà nước.

Điều chỉnh sổ kế toán, báo cáo quyết toán theo ý kiến kết luận của Kiểm toán Nhà nước.

3. Công tác quản lý Ngân sách

3.1. Về công tác thu ngân sách nhà nước

Tăng cường quản lý trong công tác thu Ngân sách nhà nước cụ thể: Hướng dẫn các đơn vị thực hiện nộp NSNN số thuế, phí và các khoản thu khác tăng thu theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước kịp thời đầy đủ.

3.2. Về công tác quản lý chi ngân sách

** Về lĩnh vực chi thường xuyên:* Tăng cường trong công tác quản lý các khoản chi thường xuyên trên địa bàn tỉnh cụ thể:

- Hướng dẫn các đơn vị sử dụng đúng mục tiêu nguồn kinh phí ngân sách tỉnh bổ sung có mục tiêu; nộp trả ngân sách tỉnh kịp thời số kinh phí hết nhiệm vụ chi theo quy định.

- Hướng dẫn các đơn vị quản lý, sử dụng đúng mục tiêu nguồn kinh phí cải cách tiền lương và nguồn chi theo mục tiêu khác.

** Về lĩnh vực đầu tư xây dựng cơ bản:* Tăng cường trong công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản cụ thể:

- Đôn đốc các chủ đầu tư, Ban QLDA tăng cường chất lượng công tác khảo sát, thiết kế dự toán và nghiệm thu, quyết toán công trình; hướng dẫn các BQL DA hạch toán đầy đủ kịp thời các khoản công nợ phát sinh và các khoản thu chi vào hệ thống kế toán và thực hiện quyết toán theo quy định;

- Đôn đốc các đơn vị quản lý nhà nước liên quan thực hiện tăng cường công tác quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành; rà soát và tổng hợp lại số liệu nợ XDCB trên địa bàn, đảm bảo đầy đủ, chính xác cả số nợ công trình đã hoàn thành nhưng chưa nghiệm thu khối lượng và đề nghị thanh toán, tiếp tục báo cáo trước HĐND Tỉnh, báo cáo TW và có giải pháp tháo gỡ hiệu quả để có thể xử lý được nợ XDCB trên địa bàn; không đầu tư các dự án mới không thực sự cấp bách khi chưa xử lý dứt điểm nợ đọng XDCB theo quy định của Chính phủ;

- Phối hợp với sở Kế hoạch và đầu tư tham mưu cho UBND tỉnh thực hiện nghiêm Chỉ thị 07/CT-TTg ngày 30/4/2015 về tăng cường các biện pháp xử lý nợ đọng XDCB nguồn vốn đầu tư công. Chỉ đạo, ưu tiên bố trí vốn trả nợ XDCB theo qui định; Đối với các khối lượng xây lắp hoàn thành có kế hoạch bố trí vốn thanh toán hàng năm nhằm giảm nợ đọng XDCB nhằm thực hiện tốt Chỉ thị 07/CT-TTg nêu trên của Thủ tướng Chính phủ; Tăng cường hiệu quả, hiệu lực trong công tác quản lý và thực hiện đầu tư xây dựng.

III. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

Căn cứ vào các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về ngân sách địa phương năm 2016 và các năm trước của tỉnh Hà Nam, các phòng nghiệp vụ căn

cứ vào chức năng, lĩnh vực phụ trách có trách nhiệm hướng dẫn, đôn đốc các đơn vị được kiểm toán nghiêm túc thực hiện những kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước và tổng hợp kết quả gửi báo cáo về Sở Tài chính, cụ thể:

1. Phòng Quản lý ngân sách: Hướng dẫn đôn đốc và tổng hợp các kiến nghị liên quan đến tiền theo các biểu chi tiết đính kèm và các kiến nghị chấn chỉnh quản lý ngân sách, tiền và tài sản nhà nước của các đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán sau: Các huyện, thành phố; Kho bạc Nhà nước tỉnh; Cục thuế tỉnh và chịu trách nhiệm tổng hợp tình hình thực hiện các kiến nghị kiểm toán đối với các đơn vị này. Trong đó:

* Đối với Kiến nghị của niên độ NSNN năm 2017:

- Đôn đốc Sở Kế hoạch và đầu tư thực hiện kiến nghị: Tiếp tục rà soát các trường hợp đã được cấp giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư hoặc giấy chứng nhận đầu tư nhưng chưa phù hợp với các quy định tại Nghị định số 51/1999/NĐ-CP, Nghị định số 35/2002/NĐ-CP, Nghị định số 142/2005/NĐ-CP của Chính phủ quy định về miễn, giảm tiền thuê đất, để thực hiện kiến nghị của KTNN tại Báo cáo kiểm toán Ngân sách địa phương năm 2015 của tỉnh Hà Nam.

- Đôn đốc Cục thuế thực hiện kiến nghị: Thực hiện thanh tra thuế, rà soát, xác minh đối với các hóa đơn HHDV mua vào đã kê khai và các chỉ tiêu trên Tờ khai thuế GTGT năm 2017 để có đánh giá chính xác về tình hình kê khai nộp thuế đối với Công ty TNHH Vận tải và Xử lý nền móng Thịnh Vượng, MST 0700639176. Báo cáo kết quả về Kiểm toán nhà nước khu vực I.

* Đối với Kiến nghị của niên độ NSNN năm 2016:

Tiếp tục tham mưu cho UBND tỉnh thu hồi tạm ứng Quỹ phát triển đất cho các dự án từ năm 2012 đến 2015 chưa thu hồi về Quỹ 120.325.388.000đ. (Dư ứng còn lại đang theo dõi chưa thu hồi là 32.374.107.080đ)

2. Phòng Hành chính sự nghiệp: Hướng dẫn, đôn đốc và tổng hợp các kiến nghị đối với các đơn vị sở, ngành khối tỉnh trong lĩnh vực chi thường xuyên chi tiết theo các biểu đính kèm.

3. Phòng Tài chính đầu tư: Hướng dẫn, đôn đốc và tổng hợp các kiến nghị liên quan đến tiền theo các biểu chi tiết đính kèm và các kiến nghị chấn chỉnh quản lý ngân sách, tiền và tài sản nhà nước đối với các đơn vị, các ban quản lý dự án thực hiện các kiến nghị kiểm toán trong lĩnh vực đầu tư xây dựng cơ bản (bao gồm cả các đơn vị thuộc khối tỉnh và khối huyện. Trong đó:

* Đối với Kiến nghị của niên độ NSNN năm 2017:

Đôn đốc UBND huyện Thanh Liêm, chủ đầu tư và các đơn vị có liên quan phối hợp thực hiện kiến nghị: Trong công tác GPMB liên quan đến Dự án ĐT.495B: (i) khẩn trương có phương án bố trí TĐC đối với 11 hộ còn chưa được bố trí TĐC; (ii) thực hiện GPMB tổ chức quyết toán chi phí GPMB làm cơ sở hạch toán chi phí đầu tư dự án sử dụng vốn NSNN và phục vụ cho công tác quyết toán dự án hoàn thành.

* Đối với Kiến nghị của niên độ NSNN năm 2016:

- Phối hợp với Kho bạc nhà nước thực hiện kiến nghị: Sở Tài chính, Kho bạc nhà nước Hà Nam thực hiện quyết toán nguồn vốn trái phiếu Chính phủ với NSTW theo đúng quy định đối với 02 dự án được kiểm toán (Dự án xử lý khẩn cấp sạt lở bờ kết hợp chỉnh trang đô thị đoạn thượng lưu cống Phủ Lý từ cầu Phủ Lý qua QL1A đến công xả trạm bơm Mễ và Dự án xây dựng công trình đường D4 thuộc khu đô thị mới Nam Trần Hưng Đạo, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam: số tiền 7.156.341.880đ, bao gồm sai khối lượng, đơn giá định mức 3.481.216.017đ do kiểm toán phát hiện giảm trừ; phần cọc bê tông đã đúc 2.517.916.710đ do dự án bị dừng thi công đã chuyển sang sử dụng tại dự án khác và phần công đã đúc xong chưa lắp đặt giá trị 1.157.209.153đ do vướng GPMB dừng thi công để lập hồ sơ quyết toán).

- Đôn đốc các chủ đầu tư thực hiện kiến nghị: Các chủ đầu tư đôn đốc các nhà thầu, đồng thời phối hợp với kho bạc nhà nước Hà Nam để thu hồi các khoản tạm ứng đã kéo dài qua nhiều năm (quá hạn) của các dự án đầu tư. Trong trường hợp không có khối lượng hoàn ứng, hoặc dự án đã dừng thực hiện kiên quyết thu hồi hoàn trả ngân sách nhà nước theo quy định. Tổng số 18.888.305.742đ (trong đó vốn ngân sách tỉnh là 15.626.325.904đ; vốn TPCP là 3.261.979.838đ).

- Tiếp tục theo dõi và đôn đốc các đơn vị thực hiện các kiến nghị đơn vị đã có cam kết thực hiện, bao gồm:

TT	Chứng từ		Nội dung	Tổng số tiền
	Số chứng từ	Ngày tháng		
A	B	C	G	1=2+3+4
Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016 của tỉnh Hà Nam				18.240.709.738
I	Ban QLDA ĐTXD công trình thành phố Phủ Lý			5.578.955.753
1	Bản cam kết	12/06/2018	BQLDA Giảm cấp phát thanh toán chi phí khác: Dự án San nền, HTKT Cụm CN Kien Khê I Mở rộng	108.712.324
2	Bản cam kết	12/06/2018	Giảm cấp phát thanh toán chi phí khác: Dự án HTKT khu TĐC phục vụ GPMB đường Lê Công Thanh (giai đoạn 3) địa bàn xã Tiên Hiệp	2.451.498
3	Bản cam kết	12/06/2018	Cam kết xử lý sai khác Dự án xử lý khẩn cấp sạt lở bờ kết hợp chỉnh trang đô thị đoạn thượng lưu cống Phủ Lý từ cầu Phủ Lý qua QL 1A đến công xả trạm bơm Mễ	5.467.791.931
II	Kiểm toán Chuyên đề giao đất có thu tiền sử dụng đất			12.661.753.985

TT	Chứng từ		Nội dung	Tổng số tiền
	Số chứng từ	Ngày tháng		
1	Biên bản cam kết việc thực hiện theo kết luận của KTNN	16/06/2018	UBND thành phố Phú Lý: Giám cấp phát thanh toán dự án đầu tư xây dựng HTKT khu hồ A1, địa bàn phường Liêm Chính, tp. Phú Lý	12.661.753.985

5. Thanh tra sở: Hướng dẫn, đôn đốc và tổng hợp các kiến nghị đối với việc xử lý trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến các sai phạm. Cụ thể, đối với Kiến nghị của niên độ NSNN năm 2016, đôn đốc Văn phòng UBND Tỉnh thực hiện kiến nghị: VP UBND tỉnh chấn chỉnh rút kinh nghiệm liên quan đến việc tham mưu ban hành quyết định phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu tại Dự án Tu bổ, nâng cấp, kiên cố hóa mặt đê Bồi Lại Xá, phường Thanh Tuyền, thành phố Phú Lý, trong đó phê duyệt hình thức lựa chọn nhà thầu là đấu thầu hạn chế, không căn cứ theo ý kiến thẩm định của Sở Kế hoạch và Đầu tư, không phù hợp với quy định của Luật đấu thầu.

Các phòng nghiệp vụ yêu cầu các đơn vị khi gửi báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị KTNN năm 2017 và các năm trước của tỉnh Hà Nam về Sở Tài chính, trong Báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán cần nêu rõ: những kiến nghị đã thực hiện; kiến nghị đang thực hiện; kiến nghị chưa thực hiện (với những kiến nghị đã thực hiện cần ghi rõ tên bằng chứng, phô tô kèm theo các chứng từ, tài liệu,... để chứng minh; với kiến nghị đang thực hiện và kiến nghị chưa thực hiện phải giải thích rõ lý do và đề xuất biện pháp thực hiện trong thời gian tới).

Trên cơ sở báo cáo kết quả thực hiện xử lý kiến nghị kiểm toán của các đơn vị, các phòng tổng hợp gửi phòng Quản lý ngân sách trước ngày **15/12/2019** để tổng hợp chung báo cáo Ban giám đốc để báo cáo UBND tỉnh, Bộ Tài chính và Kiểm toán nhà nước theo đúng quy định./ngc

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban giám đốc;
- Lưu: VT, QLNS.



Nguyễn Anh Tuấn

10 số chốt toán
các máy 6 số thuế
Cáo phó báo
chữ thuế thuế
trên khai
trên khai

ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH HÀ NAM

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

Số: 2643 /UBND-KT

Hà Nam, ngày 05 tháng 9 năm 2019

V/v đơn đốc thực hiện các Kết luận,
kiến nghị của Kiểm toán nhà nước

SỞ TÀI CHÍNH TỈNH HÀ NAM	
C.V	Ngày: 6/9/2019
ĐỀN	K/C
	Lưu Hồ sơ:

- Kính gửi:
- Sở Tài chính;
 - Sở Kế hoạch và Đầu tư;
 - Cục Thuế tỉnh;
 - Chi cục Hải quan Hà Nam;
 - Kho bạc nhà nước Hà Nam.

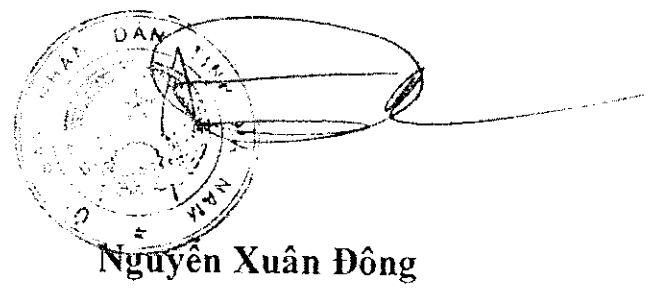
Thực hiện Kết luận của Kiểm toán Nhà nước khu vực I tại báo cáo kiểm toán ngày 30 tháng 8 năm 2019 về việc Kiểm tra thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán năm 2019 tại Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương năm 2017 và những năm trước chưa thực hiện, Ủy ban nhân dân tỉnh có ý kiến chỉ đạo như sau:

- Giao Sở Tài chính chủ trì, phối hợp với Sở Kế hoạch và Đầu tư, Cục Thuế tỉnh, Chi cục Hải quan Hà Nam, Kho bạc nhà nước Hà Nam và các đơn vị liên quan; tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh các giải pháp yêu cầu các đơn vị thực hiện nghiêm, dứt điểm các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước tại báo cáo ngày 30 tháng 8 năm 2019.

- Các Sở, ngành chủ động phối hợp với Sở Tài chính trong quá trình thực hiện để kịp thời báo cáo Kiểm toán Nhà nước khu vực I.

- Nơi nhận:
- Chủ tịch, các PCT UBND tỉnh;
 - Như kính gửi;
 - VPUB: LĐVP, TH (A,H);
 - Lưu: VT,KT.
- HCV 153/2019

CHỦ TỊCH



Nguyễn Xuân Đông