

THÔNG BÁO

**Công khai tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán
năm 2016 và các năm trở về trước**

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật Ngân sách nhà nước;

Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Nam thông báo công khai tình hình thực hiện thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước năm 2016 và các năm trở về trước đến thời điểm 26/12/2018, cụ thể như sau:

A. CÁC VĂN BẢN TRIỂN KHAI THỰC HIỆN

- Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Nam đã có Công văn số 2995/UBND-KT ngày 16/10/2018 về việc chấn chỉnh công tác quản lý và sử dụng NSNN theo ý kiến, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực I.

- Sở Tài chính có Kế hoạch số 2209/KH-STC ngày 10/10/2018 triển khai thực hiện kiến nghị Kiểm toán NSDP năm 2016 trở về trước của tỉnh Hà Nam và Kết luận 263-TB/TU ngày 02/10/2018 của Tỉnh ủy Kết luận về rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội và việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước trên địa bàn tỉnh năm 2016, 2017.

B. KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ ĐẾN NGÀY 26/12/2018

I. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016 đến ngày 26/12/2018

1. Kiến nghị về xử lý tài chính

(Chi tiết theo biểu đính kèm)

a) Tổng số kiến nghị là 341.473.452.868 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu NSNN là: 4.960.637.717 đồng

* Kiến nghị giảm chi đầu tư là 1.358.099.178 đồng

* Kiến nghị khác là: 335.154.715.973 đồng

b) Tổng số kiến nghị đã thực hiện là: 60.229.317.508 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu NSNN là: 302.370.750 đồng (Thuế GTGT Công ty TNHH xây dựng Nam Hùng nộp là 199.054.364 đồng, Thuế TNDN Công ty TNHH xây dựng Thái Bình nộp là 103.316.386 đồng)

* Kiến nghị giảm chi đầu tư là 18.843.160 đồng

* Kiến nghị khác là: 59.908.103.598 đồng

c) Tổng số kiến nghị chưa thực hiện là: 281.244.135.360 đồng, bao gồm:

*** Kiến nghị tăng thu NSNN là: 4.658.266.967 đồng**

Nguyên nhân chưa thực hiện: Cục thuế đã triển khai thực hiện kiến nghị của KTNN, tuy nhiên, trong quá trình thực hiện gặp một số vướng mắc: Công ty CP thương mại đầu tư xây dựng Hải Ninh (CCT TP.Phủ Lý quản lý): Số tiền tăng thu NSNN theo kiến nghị của KTNN là 4.655.853.801 đồng, Công ty chưa thực hiện nộp vào NSNN; Số kiến nghị giảm thuế GTGT còn được khấu trừ số tiền 2.413.166 đồng, Công ty chưa kê khai điều chỉnh giảm thuế GTGT mặc dù CCT TP.Phủ Lý đã áp dụng nhiều biện pháp đôn đốc và cưỡng chế nợ thuế (*Quyết định số 39/QĐ-CCT ngày 25/01/2018 về việc cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế bằng biện pháp trích tiền từ tài khoản của đối tượng bị cưỡng chế tài khoản và Quyết định số 159/QĐ-CCT ngày 01/03/2018 về việc cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hoá đơn không còn giá trị sử dụng từ ngày 06/3/2018 đến 06/3/2019*). Đồng thời, Chi Cục thuế đã có văn bản số 306/CCT-Ktra2 ngày 23/8/2018 gửi Công an TP.Phủ Lý về việc phối hợp trong đấu tranh phòng chống các hành vi vi phạm pháp luật thuế đối với Công ty CP thương mại đầu tư xây dựng Hải Ninh, CCT Phủ Lý đã đề nghị Công an TP Phủ Lý phối hợp điều tra, xác minh nhằm thu hồi tiền thuế, tiền phạt, tiền chậm nộp cho NSNN.

*** Kiến nghị giảm chi đầu tư là 1.339.256.018 đồng**

Nguyên nhân chưa thực hiện:

- Kiến nghị xử lý thu hồi nợ ngân sách nhà nước 954.004.453 đồng: 1) Đối với chi phí xây lắp: 751.750.525 đồng: Nhà thầu Doanh nghiệp xây dựng Xuân Trường đã ký phụ lục hợp đồng điều chỉnh giá gói thầu; Ban QLDA đã đôn đốc Doanh nghiệp xây dựng Xuân Trường nhiều lần bằng văn bản nhưng Doanh nghiệp chưa thực hiện. 2) Đối với chi phí QLDA 202.253.928 đồng: Do Ban QLDA được thành lập, kinh phí QLDA được trích từ các dự án đang thực hiện rất hạn chế, chưa đảm bảo duy trì hoạt động thường xuyên của Ban do đó chưa thực hiện được.

- Kiến nghị Ban QLDA ĐTXD các công trình Nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Hà Nam về Dự án Nạo vét sông sắt đoạn từ cầu sắt đến đập Mỹ Đô, BQLDA đã gửi công văn số 37/DANN ngày 21/05/2018 tới Công ty TNHH Thi Sơn nộp khoản kinh phí: 203.190.000đ vào ngân sách Nhà nước. Công văn số 38/DANN ngày 21/05/2018 tới Công ty TNHH một thành viên Hiệp Thành nộp khoản kinh phí: 182.061.565đ vào ngân sách Nhà nước, tuy nhiên đến nay các đơn vị chưa thực hiện.

*** Kiến nghị khác là: 275.246.612.375 đồng**

Nguyên nhân chưa thực hiện:

- Đối với kiến nghị Bộ Tài chính xử lý dứt điểm các khoản ứng và tạm ứng từ sách trung ương cho NSDP số tiền 46.100.000.000đ, đây là khoản kinh phí ngân sách trung ương ứng cho tỉnh Hà Nam để thực hiện ĐTXD các dự án trên địa bàn tỉnh thuộc trách nhiệm ngân sách trung ương phải bố trí vốn. Trong kế hoạch vốn trung hạn giai đoạn 2016-2020, trung ương chưa bố trí thu hồi khoản vốn ứng cho tỉnh.

- Đối với kiến nghị UBND tỉnh chỉ đạo Sở Tài chính xử lý dứt điểm tạm ứng NS tỉnh cho huyện Thanh Liêm từ năm 2014 (25.400 triệu đồng) đến nay chưa được xử lý (để thực hiện GPMB dự án đầu tư xây dựng các công trình hạ tầng kỹ thuật và san nền mở rộng cụm công nghiệp Kiện Khê I) do dự án đang tiếp tục thực hiện chưa được phê duyệt quyết toán vốn nên chưa có cơ sở thu hồi vốn ứng.

- Đối với kiến nghị UBND tỉnh chỉ đạo thu hồi về Quỹ phát triển đất các khoản cho vay, tạm ứng từ năm 2015 trở về trước, sở Tài chính đã tham mưu cho UBND tỉnh thu hồi nguồn kinh phí ứng 32.374.107.080 đồng, số còn lại Sở Tài chính đang tiếp tục tham mưu cho UBND tỉnh thực hiện thu hồi theo đúng quy định.

- Đối với kiến nghị HĐND Tỉnh xem xét và cho ý kiến đối với việc một số đơn vị còn hợp đồng lao động ngoài chỉ tiêu biên chế (1.420 người, với số chi tiền lương, phụ cấp và các khoản đóng góp năm 2016 là 26.131.913.611đ), Sở Tài chính và Sở Nội vụ đang phối hợp trình HĐND tỉnh xem xét, quyết nghị tại kỳ họp tháng 6/2019.

- Đối với kiến nghị Bộ Tài chính và UBND tỉnh Hà Nam chỉ đạo kiểm tra xử lý dứt điểm theo quy định số dư 2 tài khoản 362Z (số dư nợ 31/12/2016: 66.065.848.100đ) và 862Z (số dư có 31/12/2016: 66.105.710.100đ) tại KBNN Hà Nam, KBNN Hà Nam đã có công văn số 321/KBHN-KTNN ngày 15/9/2017 gửi Kho bạc Nhà nước đề xuất phương án xử lý số dư 2 tài khoản trên, tuy nhiên đến nay vẫn chưa nhận được hướng dẫn của KBNN, do vậy chưa có phương án xử lý được số dư 2 tài khoản trên. KBNN Hà Nam sẽ tiếp tục xin ý kiến của KBNN để sớm có hướng dẫn xử lý.

- Đối với các kiến nghị khác, UBND tỉnh chỉ đạo thực hiện nghiêm kiến nghị của Kiểm toán, các đơn vị đang tiếp tục thực hiện.

2. Kiến nghị về công tác quản lý tài chính kế toán

*** Trong lĩnh vực quản lý thu ngân sách**

Kiến nghị: Tổ chức Thanh tra việc chấp hành pháp luật về thuế đối với 03 doanh nghiệp: (i) Công ty TNHH Tiên Chung (MST: 0700326656); (ii) Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trung Đông (MST: 0700306314) do 02 DN này không cung cấp được hồ sơ tài liệu cho Đoàn kiểm toán (có lý do xác nhận của Cơ quan thuế); (iii) Công ty TNHH một thành viên Quỳnh Hằng (nay là Công ty Cổ phần nhựa Quỳnh Hằng SP, MST: 0700386408) để xác định rõ các loại sản phẩm Công ty sản xuất và kinh doanh trong các năm vừa qua đến năm 2016 thuộc loại sản phẩm làm cơ sở tính, trích khấu hao TSCĐ theo chế độ quy định. Báo cáo kết quả thanh tra về Kiểm toán nhà nước.

Nguyên nhân đang thực hiện:

Ngày 05/12/2017, Cục thuế tỉnh Hà Nam lập Kế hoạch thanh tra, kiểm tra tại trụ sở người nộp thuế năm 2018 và báo cáo Tổng cục thuế tại Công văn số 3765/CT-TTr và được Tổng cục thuế phê duyệt tại Quyết định số 2239/QĐ-TCT ngày 28/12/2017; báo cáo UBND tỉnh, Thanh tra nhà nước tỉnh Hà Nam tại Công văn số 3789/CT-TTr ngày 06/12/2017.

Căn cứ Quyết định của Tổng cục thuế, ngày 23/03/2018 Cục thuế tỉnh Hà Nam đã ban hành Quyết định số 733/QĐ-CT về việc thanh tra thuế tại Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Trung Đông. Đến thời điểm kiểm tra thực hiện kiến nghị, đoàn thanh tra đang tiến hành thanh tra đối với doanh nghiệp.

02 doanh nghiệp là Công ty TNHH Tiên Chung, MST: 0700326656; Công ty TNHH một thành viên Quỳnh Hằng (nay là Công ty Cổ phần nhựa Quỳnh Hằng SP, MST: 0700386408) đến thời điểm Đoàn kiểm tra thực hiện kiến nghị Cục thuế chưa ban hành Quyết định thanh tra thuế.

**** Trong lĩnh vực chi ngân sách***

- Đối với kiến nghị: UBND tỉnh rút kinh nghiệm trong việc để số dư nợ vay vượt quá mức quy định qua nhiều năm; đồng thời xây dựng phương án trả nợ vay đảm bảo mức dư nợ vay theo quy định của Luật NSNN để trình HĐND xem xét quyết định; tạm ứng Quỹ phát triển đất cho các dự án từ năm 2012 đến 2015 chưa thu hồi về Quỹ 120.325.388.000đ

Kết quả thực hiện:

+ Năm 2018, UBND tỉnh rút kinh nghiệm trong việc để số dư nợ vay vượt quá mức quy định qua nhiều năm; Sở Tài chính đã tham mưu cho UBND tỉnh giao dự toán trả nợ vốn vay, số tiền 131.250trđ theo đúng quy định tại Quyết định số 2122/QĐ-UBND ngày 08/12/2017 của UBND tỉnh Hà Nam về giao dự toán thu chi năm 2018 cho các đơn vị.

+ Đối với khoản kinh phí tạm ứng Quỹ phát triển đất cho các dự án từ năm 2012 đến 2015 chưa thu hồi về Quỹ 120.325.388.000đ: Năm 2017 và 2018, sở Tài chính đã tham mưu cho UBND tỉnh thu hồi nguồn kinh phí ứng 58.829.116.000đ, số ứng còn lại chưa thu hồi Sở Tài chính đang tiếp tục tham mưu cho UBND tỉnh thực hiện thu hồi theo đúng quy định.

**** Trong lĩnh vực quản lý đầu tư xây dựng***

- Đối với kiến nghị: Ủy ban nhân dân thành phố Phủ Lý: (i) Kết hợp với nhà đầu tư giải quyết dứt điểm và hoàn thành việc giải phóng mặt bằng diện tích đất còn lại trong khu vực dự án Khu hồ A1, xác định chính xác diện tích đất đã hoàn thành công tác GPMB tại Dự án đề nghị với các cơ quan liên quan của tỉnh thực hiện bàn giao đất trên thực địa cho Nhà đầu tư để hoàn thành dự án Khu hồ A1 đã được UBND tỉnh chấp thuận (diện tích đất chưa bàn giao thực địa 12.297m²); (ii) Rút kinh nghiệm về việc ký hợp đồng BT theo giá trị dự toán của bước thiết kế cơ sở chưa được chi tiết, trong khi thiết kế BVTC-DT đã được các Sở chuyên ngành thẩm định và được Nhà đầu tư phê duyệt, dẫn đến giá trị hợp đồng BT chưa sát với thực tế và việc xác định chi phí giải phóng mặt bằng đưa vào hợp đồng có chênh lệch lớn so với phương án đền bù thực tế và các sai sót như kiểm toán nêu trên, dẫn đến việc chậm nộp tiền sử dụng đất vào NSNN số tiền 10.216.632.718 đồng.

Kết quả thực hiện: UBND thành phố Phủ Lý đã đôn đốc nhà đầu tư thực hiện theo Kết luận của KTTN dự án xây dựng HTKT khu hồ A1 địa bàn phường Liêm Chính, thành phố Phủ Lý, đến nay đã nộp tiền sử dụng đất theo kiến nghị

số tiền 4.598.247.479đ, số còn lại UBND thành phố Phủ Lý tiếp tục đôn đốc nhà đầu tư nộp.

- Đối với kiến nghị: Đề nghị UBND tỉnh Hà Nam chỉ đạo UBND Tỉnh bố trí nguồn để hoàn trả vốn vay, tạm ứng đến hạn trả; hoàn trả số tạm ứng từ NSTW cho tỉnh Hà Nam chưa được xử lý là: 46.100trđ. Đồng thời Bố trí NSDP để trả dứt điểm nợ đọng đầu tư xây dựng.

Nguyên nhân đang thực hiện: Các dự án thực hiện nhiệm vụ của trung ương trên địa bàn, ngân sách trung ương ứng trước cho dự án và đã đang thực hiện thu hồi (Bố trí và thu ứng trong kế hoạch đầu tư công), tuy nhiên dự án trong kế hoạch đầu tư công còn chưa bố trí thu hồi hết).

- Đối với 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 cống 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 cống đã đúc xong chưa lắp đặt giá trị 1.157.209.153đ do vướng GPMB dừng thi công để lập hồ sơ quyết toán).

Nguyên nhân chưa thực hiện: Đơn vị chưa thực hiện quyết toán 2 dự án trên do:

+ 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 cống xả trạm bơm Mễ: Ngày 20/11/2014, UBND tỉnh đã có văn bản số 2072/UBND-NN&TNMT về việc kết thúc thực hiện 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 cống xả trạm bơm Mễ. Ban QLDA đang thực hiện các bước điều chỉnh dự án, điều chỉnh tổng dự toán để thực hiện thanh quyết toán công trình, chưa nộp hồ sơ, tờ trình đề nghị thẩm tra phê duyệt quyết toán cho Sở Tài chính.

+ Dự án xây dựng công trình đường D4 thuộc khu đô thị mới Nam Trần Hưng Đạo, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam: Ngày 14/7/2017, UBND tỉnh Hà Nam có quyết định số 876/QĐ-UBND về việc phê duyệt điều chỉnh dự án và kế hoạch lựa chọn nhà thầu Dự án xây dựng công trình đường D4 thuộc khu đô thị mới Nam Trần Hưng Đạo, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam. Dự án vẫn đang được tiếp tục thực hiện, chưa nộp hồ sơ đề nghị thẩm tra phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành.

- Đối với 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).

Nguyên nhân chưa thực hiện: do đơn vị chưa thực hiện nghiêm theo kết luận của KTNN

- Đối với kiến nghị: Văn phòng 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 Phủ 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.

Nguyên nhân chưa thực hiện: do đơn vị chưa thực hiện nghiêm theo kết luận của KTNN.

- Đối với kiến nghị: Các chủ đầu tư dự án đất được kiểm toán hoàn thiện Công trình, thực hiện nghiệm thu bàn giao đưa vào sử dụng, khẩn trương hoàn thiện hồ sơ hoàn công, quyết toán công trình và thanh lý hợp đồng BT theo quy định.

Nguyên nhân chưa thực hiện: do đơn vị chưa thực hiện nghiêm theo kết luận của KTNN.

II. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2015 đến ngày 26/12/2018

(Chi tiết theo biểu đính kèm)

1. Kiến nghị xử lý tài chính

a) Tổng số kiến nghị là 68.204.353.084 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị giảm chi thường xuyên là: 3.757.544.500 đồng (Nộp NSNN các khoản phải nộp nhưng chưa nộp)

* Kiến nghị giảm chi đầu tư là: 3.450.923.754 đồng (Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định: 3.263.699.556đ; giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau: 38.705.198đ; nộp NSNN các khoản phải nộp nhưng chưa nộp: 148.519.000đ)

* Kiến nghị khác là: 60.995.884.830 đồng

b) Tổng số kiến nghị đã thực hiện là: 8.572.421.698 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị giảm chi thường xuyên là: 390.020.500 đồng

* Kiến nghị giảm chi đầu tư là 1.003.285.198 đồng

* Kiến nghị khác là: 7.179.116.000 đồng

c) Tổng số kiến nghị chưa thực hiện là: 59.631.931.386 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị giảm chi thường xuyên là: 3.367.524.000 đồng

Ban quản lý các khu công nghiệp đang tiếp tục đôn đốc các đơn vị thực hiện nộp NSNN theo quy định

* Kiến nghị giảm chi đầu tư là 2.447.638.556 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện: Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam, kiến nghị còn lại chưa thực hiện là 2.447.638.556 đồng. Cụ thể:

- Đối với kiến nghị xử lý thu hồi nộp ngân sách nhà nước 2.299.119.356 đồng: Ban QLDA đã đơn đốc Doanh nghiệp xây dựng Xuân Trường nhiều lần bằng văn bản nhưng Doanh nghiệp chưa thực hiện.

- Đối với chi phí QLDA 148.519.000 đồng do dự án chưa được phê duyệt quyết toán vốn đầu tư nên chưa thực hiện kiến nghị.

* Kiến nghị khác là: 53.816.768.830 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện:

- Đối với kiến nghị Thành phố Phủ Lý 26.000.000.000 đồng, hiện nay, các dự án này đang tiếp tục thực hiện, chưa được quyết toán vốn, do đó chưa có cơ sở thu hồi vốn ứng.

- Đối với nội dung Ngân sách trung ương tạm ứng cho ngân sách tỉnh 1.100.000.000, đồng thực hiện ứng dụng công nghệ thông tin theo QĐ số 43/2008/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ. Sở Thông tin truyền thông đã gửi báo cáo quyết toán về Bộ thông tin truyền thông đề nghị Bộ Tài chính chuyển thành số cấp phát chính thức cho UBND tỉnh Hà Nam quyết toán theo quy định. UBND tỉnh Hà Nam đã có Tờ trình số 3913/TTr-UBND ngày 28/12/2018 gửi Bộ Tài chính đề nghị quyết toán kinh phí thực hiện Kế hoạch UDCNTT năm 2009 và chuyển số kinh phí ngân sách trung ương ứng trước thành số cấp phát chính thức.

- Kiến nghị xử lý tài chính khác lĩnh vực ĐTXDCB 5.365.661.750 đồng:

+ Đối với chi phí xây lắp Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam 4.915.298.243 đồng Nhà thầu chưa hoàn thiện xong hồ sơ quản lý chất lượng để trình phê duyệt quyết toán công trình

+ Đối với chi phí tư vấn Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường vành đai kinh tế T1(nối QL1A với đường cao tốc cầu Giẽ - Ninh Bình tại Chằm Thị) 366.907.508 đồng, bên tư vấn thiết kế đang lập thiết kế BVTC và Dự toán điều chỉnh.

+ Đối với Dự án Cải tạo, nâng cấp đường Yên Bắc - Yên Nam (ĐH05), huyện Duy Tiên (gói thầu XL) 83.455.999 đồng, chủ đầu tư và nhà thầu thi công đang hoàn thiện bảng tính chi tiết, hồ sơ hoàn công để quyết toán theo quy định

- Các kiến nghị xử lý tài chính khác vẫn đang tiếp tục thực hiện.

2. Kiến nghị về công tác quản lý tài chính kế toán

- Đối với kiến nghị: Sở GT-VT hướng dẫn triển khai việc điều chỉnh hàm lượng nhựa đường trong kết cấu lớp bê tông nhựa đường theo Công văn số 9297/BGTVT-KHCN ngày 31/7/2014 của Bộ Giao thông Vận tải về triển khai các giải pháp khắc phục hư hỏng “hằn lún vệt bánh xe” sau khi đưa công trình vào khai thác sử dụng trên địa bàn toàn tỉnh; Các chủ đầu tư thực hiện rà soát các dự án hiện tại đang quản lý trên địa bàn tỉnh, để điều chỉnh thiết kế hàm lượng nhựa thuộc các hạng mục mặt đường bê tông nhựa chưa thi công, đảm bảo yêu cầu về kỹ thuật và giảm chi phí đầu tư. (Kiểm toán nhà nước tính hàm lượng nhựa ở mức tối đa đối với 02 dự án của Ban quản lý Khu Đại học Nam Cao thì giá trị lớp mặt bê tông nhựa đã giảm so với giá trị hợp đồng là 7.873trđ).

Nguyên nhân chưa thực hiện: Do đơn vị chưa thực hiện nghiêm kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

- Kiến nghị: Đề nghị Ban QLDA thực hiện nghiêm túc việc quyết toán dự án hoàn thành theo thông tư 19/2011/TT-BTC của Bộ Tài chính (nay là thông tư 09/2016/TT-BTC ngày 18/1/2016 của Bộ Tài chính quy định về quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn NSNN).

- Kiến nghị: Đề nghị Ban QLDA thực hiện đầy đủ, nghiêm túc các nội dung trong quá trình nghiệm thu theo quy định của nghị định 209/2004/NĐ-CP ngày 16/12/2014, Nghị định 49/2008/NĐ-CP ngày 18/4/2008 của Chính phủ sửa đổi bổ sung nghị định 209/2004/NĐ-CP về quản lý chất lượng công trình xây dựng (từ năm 2013 Nghị định số 15/NĐ-CP ngày 06/2/2013).

Nguyên nhân chưa thực hiện: Do đơn vị chưa thực hiện nghiêm kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

III. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2013 đến ngày 26/12/2018

(Chi tiết theo biểu đính kèm)

a) Tổng số kiến nghị là 10.725.329.335 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu là: 1.135.279.216 đồng (trong đó thuế GTGT 695.140.948đ, thuế TNDN 440.138.268đ)

* Kiến nghị khác là: 9.590.050.119 đồng (các khoản khác)

b) Tổng số kiến nghị đã thực hiện là: 710.050.119 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu là: 0 đồng

* Kiến nghị khác là: 710.050.119 đồng

c) Tổng số kiến nghị chưa thực hiện là: 10.015.279.216 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu là: 1.135.279.216 đồng

- Trường hợp Công ty TNHH đầu tư và xây dựng công trình Trường Thịnh (CCT Kim Bảng quản lý), số tiền tăng thu NSNN theo kiến nghị của KTNN chưa thực hiện là 335.201.432 đồng, CCT Kim Bảng đã thực hiện đơn đốc, tuy nhiên đến nay công ty vẫn chưa nộp.

- Trường hợp Công ty TNHH dệt may Châu Giang (CCT Lý Nhân quản lý), số tiền tăng thu NSNN theo kiến nghị của KTNN chưa thực hiện là 800.077.784 đồng. Công ty giải trình đang chờ giải quyết vướng mắc nên chưa nộp ngân sách. Cụ thể: ngày 09/10/2014, Công ty có văn bản kiến nghị kết luận của KTNN, trong đó công ty xác định tiền thuế nhà thầu phải nộp 202.107.395 đồng, giảm 800.077.784 đồng so với kiến nghị của KTNN. Ngày 17/3/2015, KTNN có Công văn số 289/KTNN-TH trả lời khoản tăng thu thuế nhà thầu qua kiểm toán đối với Công ty là đúng quy định. Ngày 15/3/2017 Chi cục thuế huyện Lý Nhân đã gửi công văn đơn đốc Công ty thực hiện nộp theo kiến nghị của KTNN nhưng sau đó Công ty đã gửi công văn số 278/2017/CV-CG gửi Chi cục trình bày một số nội dung liên quan đến kiến nghị thu thuế nhà thầu trong đó có nội dung “Doanh nghiệp chờ Bộ Tài chính ra văn bản chính thức” vì vậy

Công ty tiếp tục chờ xử lý của Bộ Tài chính và Cục thuế theo chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ, chưa nộp số thuế còn lại theo kiến nghị của KTNN khu vực I.

* Kiến nghị khác là: 8.880.000.000 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện là: do đơn vị chưa chấp hành nghiêm các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

IV. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2011 đến ngày 26/12/2018

(Chi tiết theo biểu đính kèm)

a) Tổng số kiến nghị là 2.245.406.531 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu là: 2.206.500.062 đồng (trong đó thuế GTGT 534.356.062đ; tăng thu phí, lệ phí 40.000.000đ; thu tiền sử dụng đất 1.632.144.000đ)

* Kiến nghị khác là: 38.906.469 đồng (Bệnh viện đa khoa tỉnh)

b) Tổng số kiến nghị đã thực hiện là: 321.440.300 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu là: 321.440.300 đồng

* Kiến nghị khác là: 0 đồng

c) Tổng số kiến nghị chưa thực hiện là: 1.923.966.231 đồng, bao gồm:

* Kiến nghị tăng thu là: 1.885.059.762 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện:

+ Tăng thu phí, lệ phí 40.000.000đ: Sở Tài nguyên và Môi trường đã chấm dứt hiệu lực Giấy phép khai thác khoáng sản đối với 02 doanh nghiệp là Công ty Cổ phần Xi măng Kiên Khê và Công ty Cổ phần Nam Sông Hồng tại Thông báo số 209/TB-STN&MT ngày 11/5/2012; Tại Công văn số 50/STN&MT-KSN ngày 30/01/2013 của Sở Tài nguyên và Môi trường gửi Cục Thuế Hà Nam, theo đó Sở Tài nguyên và Môi trường không thu được số tiền 40.000.000đ của 02 đơn vị do chưa thực hiện khai thác khoáng sản theo Giấy phép cấp lại/gia hạn.

+ Tăng thu thuế GTGT: 534.356.062đ, trong đó tăng thu thuế GTGT của Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển hạ tầng Ngọc Việt (Chi cục thuế thành phố Phủ Lý quản lý), số tiền 352.456.062đ: Cơ quan thuế đã thực hiện nhiều biện pháp đôn đốc nhưng qua xác minh Công ty không còn hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký, cơ quan thuế đã ban hành Thông báo số 724/TB-CCT ngày 28/11/2016, nên khó khăn cho công tác thu hồi theo kiến nghị của KTNN.

+ Các khoản tăng thu khác (thuế GTGT: 181.900.000đ, thu tiền sử dụng đất: 1.310.703.700đ) do các đơn vị chưa chấp hành nghiêm các kết luận của KTNN.

* Kiến nghị khác là: 38.906.469 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện: Bảo hiểm xã hội tỉnh thanh toán, số tiền 38.906.455 đồng cho bệnh viện đa khoa tỉnh. Sở y tế đã có Công văn số 1111/SYT-KHTC ngày 31/10/2018 gửi UBND tỉnh về việc xin ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh. Ủy ban nhân dân tỉnh đã có Công văn số 3388/UBND-KT về

việc thực hiện kiến nghị kiểm toán nhà nước chỉ đạo Sở y tế chủ trì làm việc Bảo hiểm xã hội để thực hiện dứt điểm kiến nghị của kiểm toán nhà nước. Sở Y tế đã làm việc với Bảo hiểm xã hội tỉnh, Bảo hiểm xã hội tỉnh xin ý kiến Bảo hiểm xã hội Việt Nam nhưng chưa nhận được ý kiến trả lời. Bảo hiểm xã hội tỉnh chưa thực hiện kiến nghị của kiểm toán nhà nước.

V. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2009 đến ngày 26/12/2018

(Chi tiết theo biểu đính kèm)

a) Tổng số kiến nghị là 10.180.356.743 đồng, bao gồm:

- * Kiến nghị tăng thu NSNN là: 573.312.204 đồng
- * Kiến nghị giảm chi thường xuyên là 142.849.689 đồng
- * Kiến nghị khác là: 9.464.194.850 đồng

b) Tổng số kiến nghị đã thực hiện là: 6.413.000.000 đồng, bao gồm:

- * Kiến nghị tăng thu NSNN là: 0 đồng
- * Kiến nghị giảm chi thường xuyên là 0 đồng
- * Kiến nghị khác là: 6.413.000.000 đồng

c) Tổng số kiến nghị chưa thực hiện là: 3.767.356.743 đồng, bao gồm:

- * Kiến nghị tăng thu NSNN là: 573.312.204 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện: Theo báo cáo của Cục thuế do các đơn vị khó khăn về tài chính, có đơn vị hoạt động trong lĩnh vực XD CB, khối lượng xây dựng hoàn thành chưa được chủ đầu tư thanh toán nên chưa nộp số tiền theo kết luận của của KTTN.

- * Kiến nghị giảm chi thường xuyên là 142.849.689 đồng

Nguyên nhân chưa thực hiện: Qua rà soát, số kinh phí cải cách tiền lương chưa thực hiện: 142.849.689 đồng không phải nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước đối với huyện Bình Lục. Thực tế, đây là nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước đối với Sở Văn hóa thể thao và Du lịch (Trung tâm huấn luyện thể dục thể thao) và Sở Lao động Thương binh và xã hội (Trường cao đẳng nghề). Đề nghị kiểm toán nhà nước chuyển nội dung kiến nghị từ UBND huyện Bình Lục cho Sở Văn hóa thể thao và Du lịch và Sở Lao động thương binh và xã hội để Sở Tài chính có căn cứ đề nghị các đơn vị thực hiện.

* Kiến nghị khác là: 3.051.194.850 đồng (*Kho bạc nhà nước huyện Duy Tiên: xử lý nộp NSNN các khoản tạm thu, tạm giữ đã quá hạn: 2.748.410.435đ, các khoản ghi thu - ghi chi qua NSNN: 302.784.415đ*)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

- Về xử lý nộp NSNN các khoản tạm thu, tạm giữ đã quá hạn chưa thực hiện số tiền 2.748.410.435 đồng, bao gồm:

+ Kiến nghị nộp NSNN số tiền 2.104.545.000 đồng của Hội đồng bồi thường hỗ trợ tái định cư nút giao thông Đồng văn – Duy Tiên thu tiền sử dụng đất (tái định cư). Số tiền này hội đồng bồi thường hỗ trợ tái định cư nút giao thông Đồng văn thu tiền sử dụng đất tái định cư của các hộ dân, đã sử dụng để

thanh toán các khoản chi phí bồi thường GPMB khu tái định cư và các chi phí xây dựng hạ tầng.

Kho bạc nhà nước đề nghị Kiểm toán Nhà nước điều chỉnh nội dung kiến nghị thành ghi thu ghi chi số tiền trên.

+ Kiến nghị nộp NSNN 634.865.435 đồng đối với tài khoản 936.90.00.15000 của xã Châu Giang và tài khoản 936.90.00.4100 của xã Tiên Hải, đây là khoản tiền các công ty đền bù vật kiến trúc cho các Thôn và Hợp tác xã DVNN, không thuộc ngân sách xã.

Kho bạc nhà nước đề nghị Kiểm toán Nhà nước xem xét điều chỉnh kiến nghị không thu hồi nộp NSNN số tiền trên do đây là kinh phí được hưởng của các thôn.

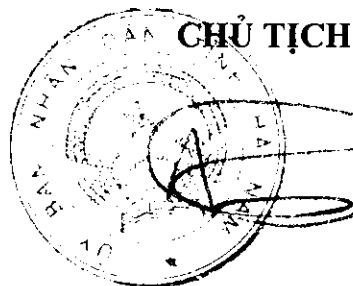
- Về kiến nghị ghi thu ghi chi qua NSNN chưa thực hiện số tiền: 302.784.415đ. Đây là khoản tiền Công ty Hòa Phát đền bù vật kiến trúc cho các Thôn và Hợp tác xã DVNN xã Châu Giang theo Quyết định số 149/QĐ-UBND ngày 15/6/2009 phê duyệt phương án đền bù (cùng với nội dung kiến nghị nộp NSNN 633.103.675 đồng của xã Châu Giang) đã chi trả trước thời điểm kiểm toán.

Đề nghị Kiểm toán Nhà nước xem xét điều chỉnh kiến nghị trên, do đây là kinh phí bồi thường hỗ trợ phân tài sản do HTX DVNN, thôn, xóm và nhân dân đã đầu tư và theo quy định được hưởng bồi thường hỗ trợ.

Trên đây là thông báo công khai tình hình thực hiện thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016 và các năm trở về trước đến thời điểm 26/12/2018 của tỉnh Hà Nam./

Nơi nhận:

- Chủ tịch, các PCT UBND tỉnh;
- VPUB: LĐVP, TH (H);
- Sở Tài chính;
- Lưu: VT, KT.



Nguyễn Xuân Đông

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN THỰC HIỆN CÁC NĂM CỦA TỈNH HÀ NAM (Đến 26/12/2018)

Đvt: đồng

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
	TỔNG CỘNG	432.828.898.561	8.875.729.199	3.900.394.189	4.809.022.932	415.243.752.241
I	Kiểm toán NSDP năm 2016 (KT năm 2017)	341.473.452.868	4.960.637.717	-	1.358.099.178	335.154.715.973
1	Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông tỉnh Hà Nam	961.067.303	-	-	961.067.303	-
	Dự án: Nâng cấp các tuyến đường ĐT.978, ĐT.979, ĐT.9028, ĐT.9032 và nhánh nối ĐT.9028 với ĐT.9029 thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy, tỉnh Hà Nam.	961.067.303			961.067.303	
2	Ban QLDA ĐTXD các công trình Nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Hà Nam	397.031.875	-	-	397.031.875	-
a	Xây dựng CSHT vùng nuôi trồng thủy sản tập trung xã Mộc Bắc	11.780.310			11.780.310	

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
b	Nạo vét sông Sắt đoạn từ cầu Sắt đến đập Mỹ Đô tỉnh Hà Nam	385.251.565			385.251.565	
3	Cục thuế tỉnh Hà Nam	4.761.583.353	4.761.583.353	-	-	-
	Công ty Cổ phần thương mại Đầu tư Xây dựng Hải Ninh	4.658.266.967	4.658.266.967			
	Công ty TNHH Xây dựng Thái Bình	103.316.386	103.316.386			
4	Huyện Lý Nhân	199.054.364	199.054.364	-	-	-
	Công ty TNHH Xây dựng Nam Hùng	199.054.364	199.054.364			
5	Huyện Thanh Liêm	4.179.096.284				4.179.096.284
6	Huyện Bình Lục	9.968.924.798	-	-	-	9.968.924.798
a	Xã Bò Đề	8.978.839.000	-	-	-	8.978.839.000
	Quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản của các hộ khoán thầu còn nợ	-				-
	Số tiền phải thu của dân chưa nộp theo phương án xử lý đất sau đo đạc	8.978.839.000				8.978.839.000
b	Xã An Mỹ	990.085.798	-	-	-	990.085.798
	Quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản của các hộ khoán thầu còn nợ	50.569.598				50.569.598
	Số tiền phải thu của dân chưa nộp theo phương án xử lý đất sau đo đạc 946.388.200đ.	939.516.200				939.516.200

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
7	Sở Tài chính	162.703.223.080	-	-	-	162.703.223.080
	Kiến nghị Bộ Tài chính	46.100.000.000				46.100.000.000
	Kiến nghị UBND tỉnh Hà Nam	25.400.000.000				25.400.000.000
	Kiến nghị UBND tỉnh Hà Nam	91.203.223.080				91.203.223.080
	GPMB trả cho Công ty cổ phần Visai 3: 4.429.116.000đ (ứng năm 2013)	4.429.116.000				4.429.116.000
	GPMB Cơ sở 2 Bệnh viện Việt Đức 15.951.107.080đ (ứng năm 2014)	15.951.107.080				15.951.107.080
	GPMB dự án đầu tư xây dựng hạ tầng phụ trợ cơ sở 2 bệnh viện Bạch Mai 5.823.000.000đ	5.823.000.000				5.823.000.000
	GPMB Đồng Văn III mở rộng là 65.000.000.000đ (ứng năm 2015).	65.000.000.000				65.000.000.000
8	Sở Nội vụ và Sở Tài chính (kiến nghị HĐND tỉnh Hà Nam)	26.131.913.611				26.131.913.611

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
9	Kho Bạc Nhà nước tỉnh	132.171.558.200				132.171.558.200
II	Kiểm toán NSDP năm 2015 (KT năm 2016)	68.204.353.084	-	3.757.544.500	3.450.923.754	60.995.884.830
1	Ban quản lý các khu công nghiệp	3.757.544.500		3.757.544.500		
2	BQL các DA Giao thông - sở GTVT Hà Nam	2.486.343.754	-	-	2.486.343.754	-
a	Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam	2.447.638.556	-	-	2.447.638.556	-
	Chi phí xây lắp	2.299.119.556			2.299.119.556	
	Chi phí QLDA	148.519.000			148.519.000	
b	Dự án xây dựng, cải tạo, nâng cấp đường ĐH02 huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam	38.705.198	-	-	38.705.198	-
	Chi phí QLDA	38.705.198			38.705.198	
3	BQLDA dự án NN&PTNT Hà Nam	964.580.000	-	-	964.580.000	-
	DA tu bổ, nâng cấp kết hợp giao thông hệ thống đê hữu Hồng tỉnh Hà Nam (Giai đoạn I: Tu bổ, nâng cấp hệ thống kè bảo vệ bờ)	964.580.000			964.580.000	
4	UBND tỉnh Hà Nam	8.150.000.000	-	-	-	8.150.000.000

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
	<i>GPMB dự án phát triển các đô thị loại vừa tại Việt nam - tiểu dự án thành phố Phủ Lý</i>	400.000.000				400.000.000
	<i>Ứng trước cho dự án đường D1 và hạ tầng kỹ thuật hai bên đường thuộc khu đô thị Nam Thanh Châu, Phủ Lý</i>	5.000.000.000				5.000.000.000
	<i>Giải phóng mặt bằng dự án tổ hợp thương mại - DV tổng hợp tại vị trí trường THPT Chuyên Biên Hòa (cũ)</i>	2.750.000.000				2.750.000.000
5	Thành phố Phủ Lý	26.000.000.000				26.000.000.000
6	Quỹ phát triển đất	20.380.223.080	-	-	-	20.380.223.080
	<i>GPMB trả cho Công ty cổ phần Visai 3: 4.429.116.000đ (ứng năm 2013)</i>	4.429.116.000				4.429.116.000
	<i>GPMB Cơ sở 2 Bệnh viện Việt Đức 15.951.107.080đ (ứng năm 2014)</i>	15.951.107.080				15.951.107.080
7	Sở Tài chính	1.100.000.000				1.100.000.000
8	Kiến nghị xử lý tài chính khác lĩnh vực ĐTXDCB	5.365.661.750	-	-	-	5.365.661.750
	<i>Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam</i>	4.915.298.243				4.915.298.243

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
	Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường vành đai kinh tế T1 (nối QL1A với đường cao tốc cầu Giẽ - Ninh Bình tại Chằm Thị)	366.907.508				366.907.508
	Dự án Cải tạo, nâng cấp đường Yên Bắc - Yên Nam (ĐH05), huyện Duy Tiên (gói thầu XL)	83.455.999				83.455.999
III	Kiểm toán NSDP năm 2013 (KT năm 2014)	10.725.329.335	1.135.279.216	-	-	9.590.050.119
1	Ngân sách tỉnh	8.880.000.000				8.880.000.000
2	Huyện Lý Nhân (Công ty TNHH dệt may Châu Giang)	800.077.784	800.077.784			
3	Huyện Kim Bảng	556.180.015	335.201.432	-	-	220.978.583
	<i>Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng công trình Trường Thịnh</i>	335.201.432	335.201.432			
	<i>Ban QLDA huyện Kim Bảng</i>	220.978.583				220.978.583
4	Ban QLDA DTXD khẩn cấp CT cấp nước sạch tập trung thay thế nguồn nước ngầm ô nhiễm Asenic, nhiễm mặn tại 4 xã khu B	489.071.536				489.071.536
IV	Kiểm toán NSDP năm 2011 (KT năm 2012)	2.245.406.531	2.206.500.062	-	-	38.906.469

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
1	Bệnh viện đa khoa tỉnh	38.906.469				38.906.469
2	Huyện Lý Nhân (Chi cục Thuế)	181.900.000	181.900.000			
3	Thành phố Phủ Lý (Chi cục Thuế)	352.456.062	352.456.062			
4	Huyện Bình Lục	1.632.144.000	1.632.144.000			
5	Sở tài nguyên và Môi trường	40.000.000	40.000.000			
V	Kiểm toán NSDP năm 2009 (KT năm 2010)	10.180.356.743	573.312.204	142.849.689	-	9.464.194.850
1	Huyện Lý Nhân	287.067.567	287.067.567			
2	Huyện Thanh Liêm	286.244.637	286.244.637			

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện đến 20/11/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
3	Huyện Bình Lục	142.849.689		142.849.689		
4	Thành phố Phủ Lý (Chưa ghi theo KNKT)	6.413.000.000				6.413.000.000
5	Kho Bạc Nhà nước tỉnh (Huyện Duy Tiên)	3.051.194.850				3.051.194.850

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN THỰC HIỆN CÁC NĂM CỦA TỈNH HÀ NAM (Đến 26/12/2018)

Đơn vị tính: Đồng

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
	TỔNG CỘNG	76.246.229.625	623.811.050	390.020.500	1.022.128.358	74.210.269.717
I	Kiểm toán NSDP năm 2016 (KT năm 2017)	60.229.317.508	302.370.750	-	18.843.160	59.908.103.598
<i>1</i>	<i>Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông tỉnh Hà Nam</i>	<i>7.062.850</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>7.062.850</i>	<i>-</i>
	Dự án: Nâng cấp các tuyến đường ĐT.978, ĐT.979, ĐT.9028, ĐT.9032 và nhánh nối ĐT.9028 với ĐT.9029 thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy, tỉnh Hà Nam.	7.062.850			7.062.850	
<i>2</i>	<i>Ban QLDA ĐTXD các công trình Nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Hà Nam</i>	<i>11.780.310</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>11.780.310</i>	<i>-</i>
<i>a</i>	Xây dựng CSHT vùng nuôi trồng thủy sản tập trung xã Mộc Bắc	11.780.310			11.780.310	

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
b	Nạo vét sông Sắt đoạn từ cầu Sắt đến đập Mỹ Đô tỉnh Hà Nam	-			-	
3	Cục thuế tỉnh Hà Nam	103.316.386	103.316.386	-	-	-
	Công ty Cổ phần thương mại Đầu tư Xây dựng Hải Ninh	-	-			
	Công ty TNHH Xây dựng Thái Bình	103.316.386	103.316.386			
4	Huyện Lý Nhân	199.054.364	199.054.364	-	-	-
	Công ty TNHH Xây dựng Nam Hùng	199.054.364	199.054.364			
5	Huyện Thanh Liêm	1.026.418.000				1.026.418.000
6	Huyện Bình Lục	52.569.598	-	-	-	52.569.598
a	Xã Bồ Đề	-	-	-	-	-
	Quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản của các hộ khoán thầu còn nợ	-				
	Số tiền phải thu của dân chưa nộp theo phương án xử lý đất sau đo đạc	-				
b	Xã An Mỹ	52.569.598	-	-	-	52.569.598
	Quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản của các hộ khoán thầu còn nợ	50.569.598				50.569.598
	Số tiền phải thu của dân chưa nộp theo phương án xử lý đất sau đo đạc 946.388.200đ.	2.000.000				2.000.000

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
7	<i>Sở Tài chính</i>	58.829.116.000	-	-	-	58.829.116.000
	Kiến nghị Bộ Tài chính	-				
	Kiến nghị UBND tỉnh Hà Nam	-				
	Kiến nghị UBND tỉnh Hà Nam	58.829.116.000	-	-	-	58.829.116.000
	<i>GPMB trả cho Công ty cổ phần Visai 3: 4.429.116.000đ (ứng năm 2013)</i>	4.429.116.000				4.429.116.000
	<i>GPMB Cơ sở 2 Bệnh viện Việt Đức 15.951.107.080đ (ứng năm 2014)</i>	-				
	<i>GPMB dự án đầu tư xây dựng hạ tầng phụ trợ cơ sở 2 bệnh viện Bạch Mai 5.823.000.000đ</i>	-				
	<i>GPMB Đồng Văn III mở rộng là 65.000.000.000đ (ứng năm 2015).</i>	54.400.000.000				54.400.000.000
8	<i>Sở Nội vụ và Sở Tài chính (kiến nghị HĐND tỉnh Hà Nam)</i>	-				

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
9	Kho Bạc Nhà nước tỉnh	-				-
II	Kiểm toán NSDP năm 2015 (KT năm 2016)	8.572.421.698	-	390.020.500	1.003.285.198	7.179.116.000
1	Ban quản lý các khu công nghiệp	390.020.500		390.020.500		
2	BQL các DA Giao thông - sở GTVT Hà Nam	38.705.198	-	-	38.705.198	-
a	Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam	-	-	-	-	-
	Chi phí xây lắp	-				
	Chi phí QLDA	-				
b	Dự án xây dựng, cải tạo, nâng cấp đường ĐH02 huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam	38.705.198	-	-	38.705.198	-
	Chi phí QLDA	38.705.198			38.705.198	
3	BQLDA dự án NN&PTNT Hà Nam	964.580.000	-	-	964.580.000	-
	DA tu bổ, nâng cấp kết hợp giao thông hệ thống đê hữu Hồng tỉnh Hà Nam (Giai đoạn I: Tu bổ, nâng cấp hệ thống kè bảo vệ bờ)	964.580.000			964.580.000	
4	UBND tỉnh Hà Nam	2.750.000.000	-	-	-	2.750.000.000

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
	<i>GPMB dự án phát triển các đô thị loại vừa tại Việt nam - tiểu dự án thành phố Phủ Lý</i>	-				
	<i>Ứng trước cho dự án đường D1 và hạ tầng kỹ thuật hai bên đường thuộc khu đô thị Nam Thanh Châu, Phủ Lý</i>	-				
	<i>Giải phóng mặt bằng dự án tổ hợp thương mại - DV tổng hợp tại vị trí trường THPT Chuyên Biên Hòa (cũ)</i>	2.750.000.000				2.750.000.000
5	Thành phố Phủ Lý	-				
6	Quỹ phát triển đất	4.429.116.000	-	-	-	4.429.116.000
	<i>GPMB trả cho Công ty cổ phần Visai 3: 4.429.116.000đ (ứng năm 2013)</i>	4.429.116.000				4.429.116.000
	<i>GPMB Cơ sở 2 Bệnh viện Việt Đức 15.951.107.080đ (ứng năm 2014)</i>	-				
7	Sở Tài chính	-				-
8	Kiến nghị xử lý tài chính khác lĩnh vực ĐTXDCB	-	-	-	-	-
	<i>Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam</i>	-				-

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
	Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường vành đai kinh tế T1 (nối QL1A với đường cao tốc cầu Giẽ - Ninh Bình tại Chằm Thị)	-				-
	Dự án Cải tạo, nâng cấp đường Yên Bắc - Yên Nam (ĐH05), huyện Duy Tiên (gói thầu XL)	-				-
III	Kiểm toán NSDP năm 2013 (KT năm 2014)	710.050.119	-	-	-	710.050.119
1	Ngân sách tỉnh	-				
2	Huyện Lý Nhân (Công ty TNHH dệt may Châu Giang)	-				
3	Huyện Kim Bảng	220.978.583	-	-	-	220.978.583
	<i>Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng công trình Trường Thịnh</i>	-				
	<i>Ban QLDA huyện Kim Bảng</i>	220.978.583				220.978.583
4	Ban QLDA DTXD khẩn cấp CT cấp nước sạch tập trung thay thế nguồn nước ngầm ô nhiễm Asenic, nhiễm mặn tại 4 xã khu B	489.071.536				489.071.536
IV	Kiểm toán NSDP năm 2011 (KT năm 2012)	321.440.300	321.440.300	-	-	-

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
1	Bệnh viện đa khoa tỉnh	-				
2	Huyện Lý Nhân (Chi cục Thuế)	-				
3	Thành phố Phủ Lý (Chi cục Thuế)	-				
4	Huyện Bình Lục	321.440.300	321.440.300			
5	Sở tài nguyên và Môi trường	-				
V	Kiểm toán NSDP năm 2009 (KT năm 2010)	6.413.000.000	-	-	-	6.413.000.000
1	Huyện Lý Nhân	-				
2	Huyện Thanh Liêm	-				

TT	Đơn vị được kiểm toán	Đã thực hiện đến 26/12/2018				
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác
3	Huyện Bình Lục	-		-		
4	Thành phố Phủ Lý (Chưa ghi theo KNKT)	6.413.000.000				6.413.000.000
5	Kho Bạc Nhà nước tính (Huyện Duy Tiên)	-				

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN THỰC HIỆN CÁC NĂM CỦA TỈNH HÀ NAM (Đến 26/12/2018)

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
	TỔNG CỘNG	356.582.668.936	8.251.918.149	3.510.373.689	3.786.894.574	341.033.482.524	
I	Kiểm toán NSDP năm 2016 (KT năm 2017)	281.244.135.360	4.658.266.967	-	1.339.256.018	275.246.612.375	
<i>1</i>	<i>Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông tỉnh Hà Nam</i>	<i>954.004.453</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>954.004.453</i>	<i>-</i>	
	Dự án: Nâng cấp các tuyến đường ĐT.978, ĐT.979, ĐT.9028, ĐT.9032 và nhánh nối ĐT.9028 với ĐT.9029 thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy, tỉnh Hà Nam.	954.004.453	-	-	954.004.453	-	Nguyên nhân chưa thực hiện: Kiến nghị xử lý thu hồi nợ ngân sách nhà nước 954.004.453 đồng: 1) Đối với chi phí xây lắp: 751.750.525 đồng: Nhà thầu Doanh nghiệp xây dựng Xuân Trường đã ký phụ lục hợp đồng điều chỉnh giá gói thầu; Ban QLDA đã đơn đốc Doanh nghiệp xây dựng Xuân Trường nhiều lần bằng văn bản nhưng Doanh nghiệp chưa thực hiện. 2) Đối với chi phí QLDA 202.253.928 đồng: Do Ban QLDA được thành lập, kinh phí QLDA được trích từ các dự án đang thực hiện rất hạn chế, chưa đảm bảo duy trì hoạt động thường xuyên của Ban do đó chưa thực hiện được.
<i>2</i>	<i>Ban QLDA ĐTXD các công trình Nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Hà Nam</i>	<i>385.251.565</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>385.251.565</i>	<i>-</i>	
<i>a</i>	Xây dựng CSHT vùng nuôi trồng thủy sản tập trung xã Mộc Bắc	-	-	-	-	-	Tờ khai phí, lệ phí kèm theo

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
b	Nạo vét sông Sắt đoạn từ cầu Sắt đến đập Mỹ Đô tỉnh Hà Nam	385.251.565	-	-	385.251.565	-	Nguyên nhân chưa thực hiện: Dự án Nạo vét sông sắt đoạn từ cầu sắt đến đập Mỹ Đô đã gửi công văn số 37/DANN ngày 21/05/2018 tới Công ty TNHH Thi Sơn nộp khoản kinh phí: 203.190.000đ vào ngân sách Nhà nước. Công văn số 38/DANN ngày 21/05/2018 tới Công ty TNHH một thành viên Hiệp Thành nộp khoản kinh phí: 182.061.565đ vào ngân sách Nhà nước
3	Cục thuế tỉnh Hà Nam	4.658.266.967	4.658.266.967	-	-	-	
	Công ty Cổ phần thương mại Đầu tư Xây dựng Hải Ninh	4.658.266.967	4.658.266.967	-	-	-	
	Công ty TNHH Xây dựng Thái Bình	-	-	-	-	-	GNT số 0140191
4	Huyện Lý Nhân	-	-	-	-	-	
	Công ty TNHH Xây dựng Nam Hùng	-	-	-	-	-	GNT số 6279227 ngày 2/11/2018
5	Huyện Thanh Liêm	3.152.678.284	-	-	-	3.152.678.284	Báo cáo 311/BC-UBND ngày 24/12/2018 của UBND huyện Thanh Liêm và các chứng từ kèm theo
6	Huyện Bình Lục	9.916.355.200	-	-	-	9.916.355.200	Báo cáo 260/BC-UBND ngày 10/12/2018 của UBND huyện Bình Lục và chứng từ kèm theo
a	Xã Bồ Đề	8.978.839.000	-	-	-	8.978.839.000	
	Quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản của các hộ khoán thầu còn nợ	-	-	-	-	-	
	Số tiền phải thu của dân chưa nộp theo phương án xử lý đất sau đo đạc	8.978.839.000	-	-	-	8.978.839.000	
b	Xã An Mỹ	937.516.200	-	-	-	937.516.200	
	Quỹ đất công ích và thu hoa lợi công sản của các hộ khoán thầu còn nợ	-	-	-	-	-	
	Số tiền phải thu của dân chưa nộp theo phương án xử lý đất sau đo đạc 946.388.200đ.	937.516.200	-	-	-	937.516.200	

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
7	Sở Tài chính	103.874.107.080	-	-	-	103.874.107.080	Trong đó:
	Kiến nghị Bộ Tài chính	46.100.000.000	-	-	-	46.100.000.000	Nguyên nhân chưa thực hiện: Đây là khoản kinh phí ngân sách trung ương ứng cho tỉnh Hà Nam để thực hiện ĐTXD các dự án trên địa bàn tỉnh thuộc trách nhiệm ngân sách trung ương phải bố trí vốn. Trong kế hoạch vốn trung hạn giai đoạn 2016-2020, trung ương chưa bố trí thu hồi khoản vốn ứng cho tỉnh 46.100.000.000đ.
	Kiến nghị UBND tỉnh Hà Nam	25.400.000.000	-	-	-	25.400.000.000	Số tiền ngân sách tỉnh tạm ứng cho huyện Thanh Liêm 25.400 triệu đồng từ năm 2014 đến nay chưa được chưa được xử lý (để thực hiện GPMB (tạm ứng giải phóng mặt bằng dự án đầu tư xây dựng các công trình hạ tầng kỹ thuật và san nền mở rộng cụm công nghiệp Kien Khê I) do dự án đang tiếp tục thực hiện chưa được phê duyệt quyết toán vốn nên chưa có cơ sở thu hồi vốn ứng.
	Kiến nghị UBND tỉnh Hà Nam	32.374.107.080	-	-	-	32.374.107.080	Đang thực hiện
	GPMB trả cho Công ty cổ phần Visai 3: 4.429.116.000đ (ứng năm 2013)	-	-	-	-	-	
	GPMB Cơ sở 2 Bệnh viện Việt Đức 15.951.107.080đ (ứng năm 2014)	15.951.107.080	-	-	-	15.951.107.080	
	GPMB dự án đầu tư xây dựng hạ tầng phụ trợ cơ sở 2 bệnh viện Bạch Mai 5.823.000.000đ	5.823.000.000	-	-	-	5.823.000.000	
	GPMB Đồng Văn III mở rộng là 65.000.000.000đ (ứng năm 2015).	10.600.000.000	-	-	-	10.600.000.000	
8	Sở Nội vụ và Sở Tài chính (kiến nghị HĐND tỉnh Hà Nam)	26.131.913.611	-	-	-	26.131.913.611	Đang thực hiện

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
9	Kho Bạc Nhà nước tỉnh	132.171.558.200	-	-	-	132.171.558.200	KBNN Hà Nam đã có công văn số 321/KBNN-KTNN ngày 15/9/2017 gửi Kho bạc Nhà nước đề xuất phương án xử lý số dư 2 tài khoản trên, tuy nhiên đến nay vẫn chưa nhận được hướng dẫn của KBNN, do vậy chưa có phương án xử lý được số dư 2 tài khoản trên. KBNN Hà Nam sẽ tiếp tục xin ý kiến của KBNN để sớm có hướng dẫn xử lý.
II	Kiểm toán NSDP năm 2015 (KT năm 2016)	59.631.931.386	-	3.367.524.000	2.447.638.556	53.816.768.830	
1	Ban quản lý các khu công nghiệp	3.367.524.000	-	3.367.524.000	-	-	
2	BQL các DA Giao thông - sở GTVT Hà Nam	2.447.638.556	-	-	2.447.638.556	-	
a	Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam	2.447.638.556	-	-	2.447.638.556	-	Nguyên nhân chưa thực hiện: 1) Kiến nghị xử lý thu hồi nộp ngân sách nhà nước 2.299.119.356 đồng; Ban QLDA đã đón đốc Doanh nghiệp xây dựng Xuân Trường nhiều lần bằng văn bản nhưng Doanh nghiệp chưa thực hiện. 2) Đối với chi phí QLDA: 148.519.000 đồng do dự án chưa được phê duyệt quyết toán vốn đầu tư.
	Chi phí xây lắp	2.299.119.556	-	-	2.299.119.556	-	
	Chi phí QLDA	148.519.000	-	-	148.519.000	-	
b	Dự án xây dựng, cải tạo, nâng cấp đường ĐH02 huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam	-	-	-	-	-	QĐ số 495/QĐ-BQLDAGT ngày 29/12/2017
	Chi phí QLDA	-	-	-	-	-	
3	BQLDA dự án NN&PTNT Hà Nam	-	-	-	-	-	
	DA tu bổ, nâng cấp kết hợp giao thông hệ thống đê hữu Hồng tỉnh Hà Nam (Giai đoạn I: Tu bổ, nâng cấp hệ thống kè bảo vệ bờ)	-	-	-	-	-	QĐ số 2293/QĐ-UBND ngày 30/12/2016 của UBND tỉnh Hà Nam
4	UBND tỉnh Hà Nam	5.400.000.000	-	-	-	5.400.000.000	Đang thực hiện

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
	GPMB dự án phát triển các đô thị loại vừa tại Việt nam - tiểu dự án thành phố Phủ Lý	400.000.000	-	-	-	400.000.000	
	Ứng trước cho dự án đường D1 và hạ tầng kỹ thuật hai bên đường thuộc khu đô thị Nam Thanh Châu, Phủ Lý	5.000.000.000	-	-	-	5.000.000.000	
	Giải phóng mặt bằng dự án tổ hợp thương mại - DV tổng hợp tại vị trí trường THPT Chuyên Biên Hòa (cũ)	-	-	-	-	-	
5	Thành phố Phủ Lý	26.000.000.000	-	-	-	26.000.000.000	Hiện nay, các dự án này đang tiếp tục thực hiện, chưa được quyết toán vốn, do đó chưa có cơ sở thu hồi vốn ứng
6	Quỹ phát triển đất	15.951.107.080	-	-	-	15.951.107.080	
	GPMB trả cho Công ty cổ phần Visai 3: 4.429.116.000đ (ứng năm 2013)	-	-	-	-	-	
	GPMB Cơ sở 2 Bệnh viện Việt Đức 15.951.107.080đ (ứng năm 2014)	15.951.107.080	-	-	-	15.951.107.080	
7	Sở Tài chính	1.100.000.000	-	-	-	1.100.000.000	Sở Thông tin truyền thông đã gửi báo cáo quyết toán về Bộ thông tin truyền thông đề nghị Bộ Tài chính chuyển thành số cấp phát chính thức cho UBND tỉnh Hà Nam quyết toán theo quy định
8	Kiến nghị xử lý tài chính khác lĩnh vực ĐTXDCB	5.365.661.750	-	-	-	5.365.661.750	
	Dự án nâng cấp hệ thống giao thông thuộc quy hoạch nâng cấp cơ sở hạ tầng phòng chống thiên tai vùng phân lũ sông Đáy tỉnh Hà Nam	4.915.298.243	-	-	-	4.915.298.243	NN chưa thực hiện: Đối với chi phí xây lắp, Nhà thầu chưa hoàn thiện xong hồ sơ quản lý chất lượng để trình phê duyệt quyết toán công trình.

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
	Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường vành đai kinh tế T1(nối QL1A với đường cao tốc cầu Giẽ - Ninh Bình tại Chằm Thị)	366.907.508	-	-	-	366.907.508	Nguyên nhân chưa thực hiện: Tư vấn thiết kế đang lập thiết kế BVTC và Dự toán điều chỉnh
	Dự án Cải tạo, nâng cấp đường Yên Bắc - Yên Nam (ĐH05), huyện Duy Tiên (gói thầu XL)	83.455.999	-	-	-	83.455.999	CDT và nhà thầu thi công đang hoàn thiện bảng tính chi tiết, hồ sơ hoàn công để quyết toán theo quy định
III	Kiểm toán NSDP năm 2013 (KT năm 2014)	10.015.279.216	1.135.279.216	-	-	8.880.000.000	
1	Ngân sách tỉnh	8.880.000.000	-	-	-	8.880.000.000	
2	Huyện Lý Nhân (Công ty TNHH dệt may Châu Giang)	800.077.784	800.077.784	-	-	-	
3	Huyện Kim Bảng	335.201.432	335.201.432	-	-	-	
	Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng công trình Trường Thịnh	335.201.432	335.201.432	-	-	-	
	Ban QLDA huyện Kim Bảng	-	-	-	-	-	Báo cáo số 406/BC-UBND ngày 18/12/2018 , Biên bản làm việc ngày 15/5/2014
4	Ban QLDA DTXD khẩn cấp CT cấp nước sạch tập trung thay thế nguồn nước ngầm ô nhiễm Asenic, nhiễm mặn tại 4 xã khu B	-	-	-	-	-	Báo cáo số 269/BC-UBND ngày 19/12/2018 ; Hồ sơ kiểm định kèm theo
IV	Kiểm toán NSDP năm 2011 (KT năm 2012)	1.923.966.231	1.885.059.762	-	-	38.906.469	

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiểm nghị khác	
1	Bệnh viện đa khoa tỉnh	38.906.469	-	-	-	38.906.469	Sở y tế đã có Công văn số 1111/SYT-KHTC ngày 31/10/2018 gửi UBND tỉnh về việc xin ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh. UBND tỉnh đã có Công văn số 3388/UBND-KT về việc thực hiện kiến nghị KTNN chỉ đạo Sở y tế chủ trì làm việc Bảo hiểm xã hội để thực hiện dứt điểm kiến nghị của KTNN. Sở Y tế đã làm việc với BHXH tỉnh, BHXH tỉnh xin ý kiến BHXH VN nhưng chưa nhận được ý kiến trả lời. BHXH tỉnh chưa thực hiện kiến nghị của KTNN.
2	Huyện Lý Nhân (Chi cục Thuế)	181.900.000	181.900.000	-	-	-	
3	Thành phố Phủ Lý (Chi cục Thuế)	352.456.062	352.456.062	-	-	-	
4	Huyện Bình Lục	1.310.703.700	1.310.703.700	-	-	-	Báo cáo 260/BC-UBND ngày 10/12/2018 của UBND huyện Bình Lục và chứng từ kèm theo
5	Sở tài nguyên và Môi trường	40.000.000	40.000.000	-	-	-	
V	Kiểm toán NSDP năm 2009 (KT năm 2010)	3.767.356.743	573.312.204	142.849.689	-	3.051.194.850	
1	Huyện Lý Nhân	287.067.567	287.067.567	-	-	-	Chi cục thuế đã đơn đốc các đơn vị thực hiện tuy nhiên đến nay vẫn chưa thực hiện
2	Huyện Thanh Liêm	286.244.637	286.244.637	-	-	-	Chi cục thuế đã đơn đốc các đơn vị thực hiện tuy nhiên đến nay vẫn chưa thực hiện

TT	Đơn vị được kiểm toán	Chưa thực hiện					Ghi chú
		Tổng số	Tăng thu	Giảm chi TX	Giảm chi ĐT	Kiến nghị khác	
3	Huyện Bình Lục	142.849.689	-	142.849.689	-	-	Số kinh phí cải cách tiền lương chưa thực hiện: 142.849.689 đồng. Đề nghị kiểm toán nhà nước chuyển nội dung từ UBND huyện Bình Lục cho Sở Văn hóa thể thao và Sở Lao động TBXH tỉnh (Trung tâm huấn luyện thể dục thể thao và Trường cao đẳng nghề) để Sở Tài chính có căn cứ đề nghị các đơn vị thực hiện.
4	Thành phố Phủ Lý (Chưa ghi theo KNKT)	-	-	-	-	-	Quyết định 1703/QĐ-UBND ngày 11/6/2018 của UBND TP Phủ Lý
5	Kho Bạc Nhà nước tỉnh (Huyện Duy Tiên)	3.051.194.850	-	-	-	3.051.194.850	- Xử lý nộp NSNN các khoản tạm giữ đã quá hạn 2.748.410.435đ (KBNN đề nghị KTNN điều chỉnh nội dung kiến nghị thành ghi thu ghi chi); - Các khoản ghi thi - ghi chi qua NSNN 302.784.415đ (Đề nghị Kiểm toán Nhà nước xem xét điều chỉnh kiến nghị không thu hồi nộp NSNN số tiền trên do đây là kinh phí được hưởng của các thôn)