

Số: 4335 /UBND-KTTH

Quảng Nam, ngày 30 tháng 7 năm 2020

V/v báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước với ngân sách địa phương năm 2018 của tỉnh Quảng Nam và các kiến nghị còn lại từ năm 2017 trở về trước (*số liệu đến 30/6/2020*).

Kính gửi:

- Bộ Tài chính;
- Kiểm toán nhà nước;
- Kiểm toán nhà nước khu vực III.

Theo Công văn số 510/KTNN-TH ngày 31/10/2019 của Kiểm toán nhà nước (KTNN) về báo cáo kết quả kiểm toán ngân sách địa phương năm 2018 của tỉnh Quảng Nam; Công văn số 489/KVIII-TH ngày 09/12/2019 của KTNN Khu vực III về báo cáo kiểm tra thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán (*cho năm ngân sách 2017 và các năm trước chưa thực hiện*) tại tỉnh Quảng Nam; UBND tỉnh đã ban hành các Công văn số 7255/UBND-KTTH ngày 04/12/2019, Công văn số 325/UBND-KTTH ngày 17/01/2020 giao nhiệm vụ cho các ngành, các địa phương triển khai thực hiện các kiến nghị của KTNN.

Ngày 06/5/2020, UBND tỉnh đã có Công văn số 2471/UBND-KTTH về việc báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của KTNN với ngân sách địa phương năm 2018 của tỉnh Quảng Nam và các kiến nghị còn lại từ năm 2017 trở về trước (*số liệu đến 31/3/2020*).

Nay, trên cơ sở tình hình thực hiện của các ngành, các địa phương, UBND tỉnh Quảng Nam báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị KTNN đối với ngân sách tỉnh Quảng Nam năm 2018 và từ năm 2017 trở về trước (*số liệu đến ngày 30/6/2020*) như sau:

A. KẾT QUẢ THỰC HIỆN CÁC KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018

I. THỰC HIỆN CÁC KIẾN NGHỊ VỀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH

Hầu hết các kiến nghị của KTNN năm 2018 đã được các Sở, Ban, ngành, địa phương của tỉnh Quảng Nam triển khai thực hiện dứt điểm và báo cáo Bộ Tài chính, KTNN, KTNN khu vực III tại Công văn 2471/UBND-KTTH. Nay, tỉnh Quảng Nam báo cáo thêm một số nội dung đã triển khai thực hiện như sau:

1. Các kiến nghị đã triển khai thực hiện dứt điểm:

1.1. Kiến nghị: "UBND tỉnh Quảng Nam chỉ đạo Sở Tài chính và các đơn vị có liên quan đôn đốc, kiểm tra công tác quyết toán dự án hoàn thành đối với 15 dự án chậm phê duyệt quyết toán theo Khoản 7 Điều 26 Thông tư 09/2016/TT-

BTC; tham mưu xử lý vi phạm các Chủ đầu tư chậm nộp báo cáo quyết toán vốn đầu tư công trình hoàn thành đối với 61 dự án chậm nộp dưới 24 tháng và 6 dự án trên 24 tháng, theo quy định tại Khoản 4 Điều 18 Nghị định 121/2013/NĐ-CP, Khoản 3 Điều 17 Nghị định 139/2017/NĐ-CP của Chính phủ."

Tình hình thực hiện:

+ Sở Tài chính đã hoàn thành phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành đối với 15 dự án chậm phê duyệt quyết toán theo Khoản 7 Điều 26 Thông tư 09/2016/TT-BTC, tổng hợp và báo cáo Bộ Tài chính tại Công văn số 180/STC-ĐT ngày 21/01/2020 về tình hình quyết toán dự án hoàn thành năm 2019 trên địa bàn tỉnh Quảng Nam.

+ Về tham mưu xử lý vi phạm các Chủ đầu tư chậm nộp báo cáo quyết toán vốn đầu tư công trình hoàn thành theo quy định tại Khoản 4 Điều 18 Nghị định 121/2013/NĐ-CP, Khoản 3 Điều 17 Nghị định 139/2017/NĐ-CP của Chính phủ, Sở Tài chính đã tham mưu UBND tỉnh chỉ đạo Sở Xây dựng, UBND các huyện, thành phố, thị xã thực hiện tại các Công văn số 3933/UBND-KTTH ngày 05/7/2019 và số 1058/UBND-KTTH ngày 03/3/2020.

1.2. Kiến nghị: "Thực hiện thẩm định lại phương án tự chủ của các đơn vị sự nghiệp có nguồn thu trên địa bàn để tham mưu cho UBND tỉnh giao cơ chế tự chủ với mức tự đảm bảo kinh phí hoạt động cụ thể, phù hợp nguồn thu tại các đơn vị theo quy định tại Nghị định số 141/2016/NĐ-CP nhằm tăng cường tự chủ, khuyến khích các đơn vị tăng cường đầu tư cơ sở vật chất, trang thiết bị hiện đại, thu hút nhân tài, dần giảm bớt phần cấp phát từ NSNN."

Tình hình thực hiện: Sở Tài chính đã triển khai thực hiện, tổng hợp tham mưu UBND tỉnh ban hành các Quyết định phê duyệt tự chủ tài chính các đơn vị sự nghiệp công lập khối tỉnh giai đoạn 2019-2021, cụ thể: Quyết định số 2838/QĐ-UBND ngày 06/9/2019, Quyết định số 3983/QĐ-UBND ngày 06/12/2019 đối với các đơn vị thuộc BQL Khu kinh tế mở Chu Lai; Quyết định số 1677/QĐ-UBND ngày 07/6/2019, Quyết định số 3460/QĐ-UBND ngày 31/10/2019, Quyết định số 3711/QĐ-UBND ngày 13/11/2019 đối với các đơn vị thuộc Sở Tư Pháp; Quyết định số 2432/QĐ-UBND ngày 31/7/2019 đối với Đài Phát thanh truyền hình; Quyết định số 2426/QĐ-UBND ngày 31/7/2019 đối với Sở VHTT&DL; Quyết định số 3247/QĐ-UBND ngày 10/10/2019 đối với Sở Y tế; Quyết định số 3706/QĐ-UBND ngày 13/11/2019 đối với Sở Giáo dục và Đào tạo; ...

1.3. Kiến nghị đối với Chuyên đề Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững: "Sở Lao động - Thương binh và Xã hội tham mưu cho BCĐ yêu cầu các cơ quan, đơn vị chức năng, các cơ quan được giao nhiệm vụ chủ trì các Dự án (*Tiểu dự án*), các huyện rà soát lại các nội dung, chính sách đang thực hiện, chưa thực hiện, để lập kế hoạch triển khai thực hiện phù hợp với điều kiện của huyện, đảm bảo theo tiến độ, lộ trình và đạt được mục tiêu đề ra."

Tình hình thực hiện:

- Sở Lao động - Thương binh và Xã hội đã tham mưu cho Ban Chỉ đạo các Chương trình MTQG tỉnh, báo cáo đề xuất UBND tỉnh họp các Sở, ngành (là *Thường trực Ban Chỉ đạo*) được giao nhiệm vụ chủ trì các Dự án (*Tiểu dự án*) thuộc Chương trình tiến hành rà soát lại các nội dung, chính sách đang thực hiện, chưa thực hiện, để lập kế hoạch triển khai thực hiện phù hợp với điều kiện của các địa phương và nguồn vốn kế hoạch phân bổ năm 2020, đảm bảo theo tiến độ, lộ trình và đạt được mục tiêu đề ra.

- Ngày 11/5/2020, UBND tỉnh đã ban hành Kế hoạch số 2552/KH-UBND thực hiện công tác giảm nghèo bền vững năm 2020 trên địa bàn địa bàn tỉnh Quảng Nam.

2. Các kiến nghị đang triển khai thực hiện:

- Chỉ đạo các cơ quan có liên quan tổ chức kiểm tra, rà soát, xử lý theo quy định Pháp luật thuế và báo cáo KTNN về điều kiện được hưởng ưu đãi xã hội hóa đối với Công ty Cổ phần Bệnh viện Đa khoa Minh Thiện.

UBND tỉnh Quảng Nam đã giao Cục thuế tỉnh chủ trì thực hiện kiến nghị này của KTNN tại Công văn số 7255/UBND-KTTH ngày 04/12/2019. Theo đó, Cục Thuế tỉnh đã đưa vào kế hoạch thanh tra thuế năm 2020 và dự kiến thanh tra trong Quý 4/2020 để kết luận đúng pháp luật về ưu đãi thuế.

- Kiến nghị đối với Sở Tài chính:

+ Phối hợp với Sở KH&ĐT rà soát số dư kinh phí tạm ứng, ứng trước NSTW đến cuối năm 2018 (519.604 triệu đồng), tham mưu cho UBND tỉnh báo cáo Bộ Tài chính, Bộ KH&ĐT xử lý để có nguồn hoàn trả NSTW.

Đến hết 31/12/2019, số dư kinh phí tạm ứng, ứng trước ngân sách trung ương của tỉnh Quảng Nam còn là 353.961,495 triệu đồng. Tỉnh Quảng Nam tiếp tục làm việc với các ngành Trung ương để được bố trí nguồn hoàn trả trong kế hoạch các năm sau.

Ngoài ra, Bộ Kế hoạch và Đầu tư có Công văn số 7372/BKHĐT-TH ngày 12/9/2016 về thực hiện ý kiến chỉ đạo của Phó Thủ tướng Chính phủ Vương Đình Huệ tại Thông báo số 246/TB-VPCP ngày 23/8/2016, theo đó Trung ương bố trí khoản riêng (43.000 triệu đồng) để hoàn trả số vốn tạm ứng tại 04 dự án tại tỉnh Quảng Nam (*Dự án hồ chứa nước An Long, xã Quế Phong 12.000 triệu đồng; dự án hồ chứa nước Thành Công, xã Tiên An 10.000 triệu đồng; dự án sửa chữa, nâng cấp hồ Hố Cái 12.000 triệu đồng; dự án cải tạo, nâng cấp hồ chứa nước Ma Phan 9.000 triệu đồng*). Tỉnh Quảng Nam tiếp tục theo dõi và làm việc với Bộ Kế hoạch và Đầu tư để được bố trí vốn hoàn trả tạm ứng dứt điểm các dự án này.

- Kiến nghị đối với Cục thuế tỉnh:

+ Rà soát và yêu cầu Công ty CP Đầu tư Phát triển đô thị Đất Quảng, Công ty TNHH MTV Phân phối ô tô du lịch Chu Lai giải trình, khai điều chỉnh hồ sơ khai quyết toán thuế hoặc kiểm tra tại trụ sở NNT để xác định đầy đủ nghĩa vụ với NSNN.

Cục Thuế tỉnh đã đưa vào kế hoạch thanh tra - kiểm tra thuế năm 2020 đối với Công ty CP Đầu tư Phát triển đô thị Đất Quảng, Công ty TNHH MTV Phân phối ô tô du lịch Chu Lai.

- Kiến nghị đối với Sở Nội vụ: Rà soát và có lộ trình giảm hẳn số lao động hợp đồng làm công tác chuyên môn không đúng quy định tại Nghị định số 06/2010/NĐ-CP; Công văn số 2843/BNV-CCVC ngày 29/7/2014 của Bộ Nội vụ.

UBND tỉnh Quảng Nam đã ban hành Kế hoạch số 1415/KH-UBND ngày 16/03/2020 tổ chức thi tuyển công chức hành chính tỉnh Quảng Nam năm 2020. Theo đó, tỉnh Quảng Nam sẽ thực hiện dứt điểm nội dung kiến nghị này của KTNN.

- Kiến nghị đối với các huyện, thành phố được kiểm toán:

+ UBND huyện Phú Ninh đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn triển khai thực hiện kiến nghị KTNN, sẽ báo cáo trong thời gian đến các nội dung kiến nghị: Khẩn trương trình cấp có thẩm quyền phê duyệt điều chỉnh dự án về thời gian thực hiện dự án đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng nông thôn, thúc đẩy phát triển kinh tế xã hội xóa đói, giảm nghèo huyện Phú Ninh để đảm bảo thực hiện theo đúng quy định của pháp luật; Chấn chỉnh việc bố trí KHV không có tiêu chí, chưa ưu tiên bố trí nợ đọng XDCB, chậm giải ngân vốn đầu tư.

+ UBND thành phố Hội An đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn triển khai thực hiện kiến nghị KTNN, sẽ báo cáo trong thời gian đến các nội dung kiến nghị: Chấn chỉnh việc lập nhu cầu vốn, bố trí KHV chưa sát với thực tế (*trong năm chưa kịp phân bổ cho các dự án, công trình 138.000 triệu đồng*); Tăng cường và đẩy mạnh công tác điều hành, quản lý thực hiện đầu tư nhằm giải ngân kịp thời vốn đầu tư so với KHV được HĐND thành phố giao (*Tỷ lệ giải ngân thấp đạt 60,30% so với KHV giao*); Nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc chi từ nguồn thu phí tham quan không đúng cơ chế tài chính của tỉnh và Nghị quyết HĐND thành phố; báo cáo UBND tỉnh Quảng Nam xem xét trình HĐND tỉnh ban hành mức thu và cơ chế quản lý sử dụng đối với nguồn thu phí tham quan làng gốm Thanh Hà làm cơ sở để địa phương thực hiện.

- Kiến nghị đối với Chuyên đề việc thực hiện cơ chế tự chủ đối với các bệnh viện công lập giai đoạn 2016 - 2018:

+ UBND tỉnh đã giao Sở Nội vụ chủ trì, tham mưu thực hiện kiến nghị “Có phương án, lộ trình giao tự chủ đảm bảo toàn bộ kinh phí hoạt động và biên chế cho các đơn vị sự nghiệp y tế để khuyến khích các cơ sở khám chữa bệnh tăng cường đầu tư cơ sở vật chất, trang thiết bị hiện đại và thu hút nhân tài”. Đơn vị đang triển khai thực hiện.

+ BHXH tỉnh Quảng Nam đang triển khai thực hiện kiến nghị của KTNN đối với nội dung “Nêu rõ nguyên nhân xuất toán, không chấp nhận thanh toán các khoản chi phí do BHXH xác định để các đơn vị ngành y tế thực hiện theo đúng qui định về doanh thu và chi phí nhằm đảm bảo hiệu quả hoạt động của các cơ sở y tế”. Đơn vị sẽ báo cáo tình hình thực hiện trong thời gian tới.

- Kiến nghị đối với Chuyên đề Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững:

UBND tỉnh Quảng Nam đã giao Sở Lao động - Thương binh và Xã hội tỉnh chủ trì thực hiện kiến nghị KTNN các nội dung:

+ Thực hiện xây dựng kế hoạch giai đoạn và kế hoạch chi tiết hằng năm đối với đơn vị là chủ trì dự án 1, 4, 5 theo quy định để có cơ sở đánh giá tình hình thực hiện các chỉ tiêu được giao. Đồng thời quan tâm đến việc lập kế hoạch, phân khai và ghi vốn hàng năm đối với cấp huyện, tránh trường hợp còn sai sót tại huyện Phước Sơn về việc phân bổ KHV khoán chăm sóc bảo vệ rừng khi đã hết chu kỳ giao khoán tại 02 xã Phước Hiệp, Phước Hào (6.431,14 ha).

Sở Lao động, Thương binh và Xã hội đã ban hành các Công văn số 443/LĐTBXH-BTXH, số 444/LĐTBXH-BTXH ngày 26/3/2020 yêu cầu các đơn vị liên quan triển khai thực hiện các kiến nghị nêu trên. Tỉnh Quảng Nam sẽ tổng hợp báo cáo trong thời gian tới.

- Kiến nghị đối với Chuyên đề việc thực hiện cơ chế tự chủ tại đại học công lập giai đoạn 2016 - 2018:

UBND tỉnh Quảng Nam đã chỉ đạo Sở Nội vụ chủ trì triển khai thực hiện kiến nghị KTNN “Khẩn trương thẩm định, hướng dẫn đơn vị hoàn thiện Đề án vị trí việc làm và trình UBND tỉnh Quảng Nam phê duyệt làm cơ sở để đơn vị thực hiện”. Đơn vị đang triển khai thực hiện và báo cáo kết quả cho KTNN trong thời gian tới.

- Kiến nghị Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan (Đối với Chuyên đề Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững)

UBND tỉnh Quảng Nam đã chỉ đạo Sở Lao động - Thương binh và Xã hội chủ trì triển khai tổ chức kiểm điểm trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan theo kiến nghị KTNN đối với nội dung “Kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với các thành viên, đơn vị của BCĐ Chương trình cấp tỉnh, các huyện không thực hiện đầy đủ trách nhiệm được giao; chậm trễ trong việc triển khai đồng bộ các chính sách của Chương trình, trong đó có chính sách Hỗ trợ phát triển sản xuất, đa dạng hóa sinh kế trên địa bàn và công tác thẩm định hồ sơ giao khoán chăm sóc, bảo vệ rừng tại huyện Phước Sơn chưa chặt chẽ, dẫn đến phân bổ KHV năm 2016 cho các hộ dân tại 02 xã Phước Hiệp, Phước Hào (6.431,14ha) khi đã hết chu kỳ giao khoán vào cuối năm 2015”.

Sở Lao động - Thương binh và Xã hội đã có các Công văn số 443/LĐTBXH-BTXH, số 444/LĐTBXH-BTXH ngày 26/3/2020 yêu cầu các đơn vị liên quan triển khai thực hiện các kiến nghị nêu trên. Tỉnh Quảng Nam sẽ tổng hợp báo cáo trong thời gian tới.

II. THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ VỀ XỬ LÝ TÀI CHÍNH

1. Kiến nghị về xử lý tài chính:

Tổng số KTNN kiến nghị : 189.803.660.525 đồng,

- Địa phương đã thực hiện : 177.553.233.567 đồng, tỷ lệ 94%,
 - Còn lại phải thực hiện : 12.250.426.958 đồng, tỷ lệ 06%.
- cụ thể:

1.1. Thu nộp NSNN các khoản thuế, các khoản thu khác:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 527.594.128 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 357.164.128 đồng, tỷ lệ 68%,
- Còn lại phải thực hiện : 170.430.000 đồng, tỷ lệ 32%.

1.2 Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai chế độ:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 2.092.028.777 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 1.460.479.777 đồng, tỷ lệ 70%,
- Còn lại phải thực hiện : 631.549.000 đồng, tỷ lệ 30%.

1.3. Các khoản nộp trả ngân sách:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 153.642.355.501 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 149.521.639.501 đồng, tỷ lệ 97%,
- Còn lại phải thực hiện : 4.120.716.000 đồng, tỷ lệ 03%.

1.4. Các khoản phải nộp nhưng chưa nộp NSNN:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 2.344.979.200 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 0 đồng, tỷ lệ 0%,
- Còn lại phải thực hiện : 2.344.979.200 đồng, tỷ lệ 100%.

1.5. Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 21.562.396.117 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 17.891.287.161 đồng, tỷ lệ 83%,
- Còn lại phải thực hiện : 3.671.108.956 đồng, tỷ lệ 17%.

1.6. Giảm giá trị Hợp đồng:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 3.670.134.000 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 2.816.243.000 đồng, tỷ lệ 77%,
- Còn lại phải thực hiện : 853.891.000 đồng, tỷ lệ 23%.

1.7. Xử lý tài chính khác:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 5.964.172.802 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 5.506.420.000 đồng, tỷ lệ 92%.
- Còn lại phải thực hiện : 457.752.802 đồng, tỷ lệ 08%.

2. Kiến nghị khác:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 1.104.836.603.863 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 415.157.828.831 đồng, tỷ lệ 38%,
- Còn lại phải thực hiện : 689.678.775.032 đồng, tỷ lệ 62%.

(Chi tiết theo Phụ lục I-2018, II-2018 đính kèm)

B. KẾT QUẢ THỰC HIỆN CÁC KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2017 TRỞ VỀ TRƯỚC

I. THỰC HIỆN CÁC KIẾN NGHỊ VỀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH

UBND tỉnh Quảng Nam đã ban hành Công văn số 325/UBND-KTTH ngày 17/01/2020 giao nhiệm vụ cho các Sở, ngành, địa phương thực hiện dứt điểm các kiến nghị KTNN năm 2017 trở về trước còn tồn đọng. Đến nay, các Sở, Ban, ngành, địa phương của tỉnh Quảng Nam triển khai thực hiện dứt điểm và báo cáo Bộ Tài chính, KTNN, KTNN khu vực III tại Công văn 2471/UBND-KTTH.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN CÁC KIẾN NGHỊ XỬ LÝ TÀI CHÍNH

1. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2017

a/ Kiến nghị xử lý tài chính

- Tổng số KTNN kiến nghị : 152.076.864.865 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 130.971.955.262 đồng, tỷ lệ 86%,
- Số còn phải thực hiện : 21.104.909.603 đồng, tỷ lệ 14%.

Số còn phải thực hiện kiến nghị KTNN lớn (số tiền 21.104.909.603 đồng) chủ yếu là do các kiến nghị về giảm thanh toán lần sau các công trình, dự án các bên đầu tư dự án đã ký kết biên bản giảm trừ theo kiến nghị KTNN. Tuy nhiên, các công trình, dự án hầu hết là chưa có kinh phí để thanh toán vốn lần sau; do đó, Đoàn phúc tra KTNN khu vực III không chấp nhận chứng từ hợp lệ.

Cụ thể gồm:

- Các khoản nộp NSNN nhưng chưa nộp:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 3.348.705.000 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 1.428.654.392 đồng, tỷ lệ 43%,
- + Số còn phải thực hiện : 1.920.050.608 đồng, tỷ lệ 57%.

- Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 37.034.717.718 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 20.486.654.938 đồng, tỷ lệ 55%,
- + Số còn phải thực hiện : 16.548.062.780 đồng, tỷ lệ 45%.

- Giảm giá trị hợp đồng XD CB, trúng thầu:

- + KTNN kiến nghị : 28.519.178.460 đồng,

- + Số đã thực hiện : 26.380.325.874 đồng, tỷ lệ 93%,
- + Số còn phải thực hiện : 2.138.852.587 đồng, tỷ lệ 07%.
- Xử lý tài chính khác:
- + KTNN kiến nghị : 39.095.372.929 đồng,
- + Số đã thực hiện : 38.597.429.301 đồng, tỷ lệ 99%,
- + Số còn phải thực hiện : 497.943.628 đồng, tỷ lệ 01%.

b/ Kiến nghị khác

- Tổng số KTNN kiến nghị : 349.868.944.762 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 296.151.044.652 đồng, tỷ lệ 85%,
- Còn lại phải thực hiện : 53.717.900.110 đồng, tỷ lệ 15%.

(Chi tiết theo Phụ lục I-2017, II-2017 đính kèm)

2. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2016

a) Báo cáo KTNN ngân sách tỉnh Quảng Nam 2016

- Tổng số KTNN kiến nghị : 2.575.747.321.937 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 2.314.565.480.825 đồng, tỷ lệ 90%,
- Số còn phải thực hiện : 261.181.841.112 đồng, tỷ lệ 10%.

Cụ thể:

a.1) Kiến nghị về tài chính:

- Tổng số KTNN kiến nghị : 432.989.223.017 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 319.501.448.079 đồng, tỷ lệ 74%,
- Số còn phải thực hiện : 113.487.774.938 đồng, tỷ lệ 26%.

Các khoản còn lại tiếp tục thực hiện gồm:

- Các khoản tăng thu ngân sách:
- + Tổng số KTNN kiến nghị : 43.973.201.475 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 37.856.170.904 đồng, tỷ lệ 86%,
- + Số còn phải thực hiện : 6.117.030.571 đồng, tỷ lệ 14%.
- Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau:
- + Tổng số KTNN kiến nghị : 77.805.455.496 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 71.607.680.272 đồng, tỷ lệ 92%,
- + Số còn phải thực hiện : 6.197.775.224 đồng, tỷ lệ 08%.
- Không đủ điều kiện quyết toán (XD CB):
- + KTNN kiến nghị : 2.219.376.000 đồng,

- + Số đã thực hiện : 2.125.237.000 đồng, tỷ lệ 96%,
- + Số còn phải thực hiện : 94.139.000 đồng, tỷ lệ 4%.
- Giảm quyết toán thu - giảm quyết toán chi:
- + KTNN kiến nghị : 119.179.490.000 đồng,
- + Số đã thực hiện : 18.100.659.857 đồng, tỷ lệ 15%,
- + Số còn phải thực hiện : 101.078.830.143 đồng, tỷ lệ 85%.

a.2) Kết quả thực hiện các kiến nghị khác:

- Kiến nghị xử lý khác

- + KTNN kiến nghị : 2.139.872.478.186 đồng,
- + Số đã thực hiện : 1.992.178.412.012 đồng, tỷ lệ 93%,
- + Số còn phải thực hiện : 147.694.066.174 đồng, tỷ lệ 07%.

- Giảm chuyển lỗ (*Cty TNHH Llumar Việt Nam*)

- + KTNN kiến nghị : 2.885.620.734 đồng,
- + Số đã thực hiện : 2.885.620.734 đồng, tỷ lệ 100%,
- + Số còn phải thực hiện : 0 đồng.

b) Đối với báo cáo kiểm toán chuyên đề sự nghiệp đô thị Tam Kỳ

- Tổng số KTNN kiến nghị : 1.705.287.648 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 1.705.287.648 đồng, tỷ lệ 100%,
- Số còn phải thực hiện : 0 đồng, tỷ lệ 0%.

c) Đối với báo cáo kiểm toán chuyên đề công tác quản lý, sử dụng đất Khu kinh tế mở Chu Lai

- KTNN kiến nghị : 39.726.101.127 đồng,
- Số đã thực hiện : 31.535.403.830 đồng, tỷ lệ 79%,
- Số còn phải thực hiện : 8.190.697.297 đồng, tỷ lệ 21%.

Số kiến nghị còn tiếp tục thực hiện gồm:

- Các khoản tăng thu khác:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 1.212.618.512 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 614.401.760 đồng, tỷ lệ 51%,
- + Số còn phải thực hiện : 598.216.752 đồng, tỷ lệ 49%.

Đây là nội dung Đoàn phúc tra KTNN năm 2018 kiến nghị thêm.

- Giảm giá trị trúng thầu:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 197.416.693 đồng,

- + Địa phương đã thực hiện : 138.420.718 đồng, tỷ lệ 70%,
- + Số còn phải thực hiện : 58.995.975 đồng, tỷ lệ 30%.
- Thu hồi hoàn trả NSNN:
- + Tổng số KTNN kiến nghị : 36.126.809.678 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 28.593.325.108 đồng, tỷ lệ 79%,
- + Số còn phải thực hiện : 7.533.484.570 đồng, tỷ lệ 21%.

(Chi tiết theo Phụ lục I-2016 kèm theo)

3. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2015

- Tổng số KTNN kiến nghị : 98.649.288.998 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 92.616.986.911 đồng, tỷ lệ 94%,
- Số còn phải thực hiện : 6.032.302.087 đồng, tỷ lệ 06%.

Các khoản kiến nghị tiếp tục thực hiện gồm:

- Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
- + Tổng số KTNN kiến nghị : 30.448.401.036 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 29.270.623.949 đồng, tỷ lệ 96%,
- + Số còn phải thực hiện : 1.177.777.087 đồng, tỷ lệ 04%.
- Kiến nghị xử lý tài chính khác
- + KTNN kiến nghị : 5.252.140.000 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 397.615.000 đồng, tỷ lệ 08%,
- + Số còn phải thực hiện : 4.854.525.000 đồng, tỷ lệ 92%.

Riêng, kiến nghị khác: "Báo cáo, xin ý kiến Thủ tướng Chính phủ - UBND tỉnh cấp bổ sung vốn điều lệ cho Quỹ đầu tư phát triển tỉnh tại QĐ 1254/QĐ-UBND ngày 22/4/2014 từ nguồn Quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển DN, số tiền: 15.219.767.097 đồng", trùng với kiến nghị KTNN 2016, ***nên mục này chuyển sang thực hiện kiến nghị của năm 2016***, nhằm tránh trùng lặp.

(Chi tiết theo Phụ lục I-2015 kèm theo)

4. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2014

- Tổng số KTNN kiến nghị : 133.510.305.769 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 130.856.510.837 đồng, tỷ lệ 98%,
- Số còn phải thực hiện : 2.653.794.932 đồng, tỷ lệ 02%.

Số tiền còn lại chưa thực hiện này là do dự án Kè chống sạt lở Sông Tiên (đoạn qua thị trấn Tiên Kỳ) do Ban quản lý dự án đầu tư và xây dựng huyện Tiên Phước làm chủ đầu tư chưa thực hiện quyết toán dự án hoàn thành nên vẫn chưa thực hiện dứt điểm kiến nghị KTNN.

UBND tỉnh Quảng Nam tiếp tục chỉ đạo địa phương thực hiện dứt điểm kiến nghị KTNN và báo cáo trong kỳ tiếp theo.

(Chi tiết theo Phụ lục I-2014 kèm theo)

5. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2013

- Tổng số KTNN kiến nghị : 791.658.559.830 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 723.202.237.513 đồng, tỷ lệ 91%,
- Số còn phải thực hiện : 68.456.322.118 đồng, tỷ lệ 09%.

Các khoản kiến nghị tiếp tục thực hiện gồm:

- Các khoản tăng thu ngân sách:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 40.107.060.473 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 13.795.738.355 đồng, tỷ lệ 34%,
- + Số còn phải thực hiện : 26.311.322.118 đồng, tỷ lệ 66%.

Đây là các khoản thuế TNDN của các Doanh nghiệp kiến nghị, đang đợi ý kiến giải quyết của KTNN để được xử lý dứt điểm.

- Các kiến nghị xử lý tài chính khác:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 723.955.967.489 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 681.810.967.489 đồng, tỷ lệ 94%,
- + Số còn phải thực hiện : 42.145.000.000 đồng, tỷ lệ 06%.

(Chi tiết theo Phụ lục 01-2013 kèm theo)

6. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2011

- Tổng số KTNN kiến nghị : 48.081.475.042 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 48.081.475.042 đồng, tỷ lệ 100%,
- Số còn phải thực hiện : 0 đồng.

Địa phương đã thực hiện dứt điểm.

7. Đối với báo cáo kiểm toán ngân sách tỉnh Quảng Nam 2009

- Tổng số KTNN kiến nghị : 194.678.287.726 đồng,
- Địa phương đã thực hiện : 185.927.405.926 đồng, tỷ lệ 96%,
- Số còn phải thực hiện : 8.750.881.800 đồng, tỷ lệ 04%.

Các khoản kiến nghị tiếp tục thực hiện gồm:

- Các khoản tăng thu ngân sách:

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 13.218.070.649 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 10.195.254.694 đồng, tỷ lệ 77%,
- + Số còn phải thực hiện : 3.022.815.955 đồng, tỷ lệ 23%.

- Các khoản giảm chi thường xuyên

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 97.156.482.391 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 95.784.855.546 đồng, tỷ lệ 99%,
- + Số còn phải thực hiện : 1.371.626.845 đồng, tỷ lệ 01%.

- Các khoản giảm chi đầu tư XD CB

- + Tổng số KTNN kiến nghị : 7.265.001.950 đồng,
- + Địa phương đã thực hiện : 2.908.562.950 đồng, tỷ lệ 40%,
- + Số còn phải thực hiện : 4.356.439.000 đồng, tỷ lệ 60%.

(Chi tiết theo Phụ lục I-2009 kèm theo)

H. KIẾN NGHỊ CỦA TỈNH QUẢNG NAM

1. Những kiến nghị KTNN từ năm 2017 trở về trước còn lại chưa thực hiện:

UBND tỉnh Quảng Nam kính đề nghị Bộ Tài chính, KTNN, KTNN khu vực III xem xét, giải quyết đề nghị của địa phương (*tại Báo cáo số 2471/BC-UBND ngày 06/5/2020*), để địa phương xử lý dứt điểm kiến nghị KTNN còn kéo dài nhiều năm.

2. Kiến nghị KTNN năm 2018:

Kính đề nghị Bộ Tài chính, Kiểm toán nhà nước và Kiểm toán nhà nước Khu vực III xem xét, có ý kiến về các kiến nghị của UBND tỉnh Quảng Nam tại Báo cáo số 2471/BC-UBND ngày 06/5/2020 về việc báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước với ngân sách địa phương năm 2018 của tỉnh Quảng Nam và các kiến nghị còn lại từ năm 2017 trở về trước (*số liệu đến 31/3/2020*).

Ngoài ra, kiến nghị của KTNN về thu nộp ngân sách các khoản thu khác (*170.430.000 đồng*), Cục thuế đã có báo cáo giải trình tại Công văn số 2100/CT-NVDT ngày 20/3/2020. Theo đó, Cục Thuế tỉnh nêu: "... đây là các khoản hoàn trả dự án lưới điện nhưng không xác định đối tượng nộp trả và khoản thu thanh lý bỏ từ dự án khoa học công nghệ nhưng chưa xử lý nộp ngân sách, đây là các khoản thu khác của ngân sách cấp xã (*xã Bình Nguyên, Bình Phú và Bình Định Bắc thuộc huyện Thăng Bình*), không thuộc phạm vi quản lý của ngành Thuế". Vì vậy, kính đề nghị Bộ Tài chính, KTNN, KTNN khu vực III xem xét, loại bỏ khoản này khỏi kiến nghị xử lý đối với Cục Thuế tỉnh Quảng Nam.

(Gửi kèm bản pho to Công văn số 2100/CT-NVDT ngày 20/3/2020 của Cục Thuế tỉnh)

Kính báo cáo Bộ Tài chính, Kiểm toán nhà nước và Kiểm toán nhà nước Khu vực III theo dõi, tổng hợp./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Các Sở: Tài chính, Kế hoạch và Đầu tư;
- Kho bạc nhà nước tỉnh;
- CPVP;
- Lưu: VT, KTTH, TH, KTN.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Trần Đình Tùng