

Số: /BC-STC

Hà Giang, ngày tháng 11 năm 2021

BÁO CÁO

Việc thực hiện rút điểm các kết luận, kiến nghị của kiểm toán

(Kiến nghị kiểm toán NSNN khu vực VII niên độ 2018 và kiến nghị kiểm toán chuyên đề về việc quản lý, sử dụng tiền sử dụng đất giai đoạn 2014-2018; Kiến nghị kiểm toán NSNN khu vực X niên độ 2020 trên địa bàn tỉnh Hà Giang)

Thực hiện chỉ đạo của UBND tỉnh tại văn bản số 4257/UBND-KTTH ngày 26/10/2021 Về việc thực hiện rút điểm các kết luận, kiến nghị của kiểm toán.

Căn cứ kết quả thực hiện kết luận, kiến nghị của KTNN khu vực X do các huyện, thành phố và các cơ quan, đơn vị, chủ đầu tư, Sở Tài chính tổng hợp báo cáo UBND tỉnh như sau:

I. Kết quả thực hiện các kiến nghị của KTNN khu vực VII:

1. Đối với kiến nghị kiểm toán NSNN niên độ 2018

1.1. Tăng thu ngân sách nhà nước

- Số kiến nghị: 39.435.934.704 đồng

- Số đã thực hiện: Không

- Số chưa thực hiện: 39.435.934.704 đồng, gồm:

+ Truy thu 38.459.902.929 đồng tiền thuế TNDN của Công ty cổ phần Cơ khí và khoáng sản Hà Giang, nguyên nhân do Công ty chưa đồng ý với kiến nghị của KTNN và đã có Công văn số 44/CV-CKKS ngày 25/8/2020 V/v vướng mắc xác định ưu đãi thuế TNDN gửi Tổng Kiểm toán nhà nước nhưng vẫn chưa nhận được văn bản trả lời và UBND tỉnh đã có Công văn số 1983/UBND-KTTH ngày 23/6/2021 gửi Bộ Tài chính Về việc xin ý kiến giải quyết vướng mắc về ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp tuy nhiên đến nay tỉnh vẫn chưa nhận được văn bản trả lời.

+ Giảm nộp thừa NSNN về thuế: 23.498.367 đồng của Công ty cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang, Công ty chưa đồng ý với kiến nghị của KTNN và đã có Công văn số 44/CV-CKKS ngày 25/8/2020 V/v vướng mắc xác định ưu đãi thuế TNDN gửi Tổng Kiểm toán nhà nước nhưng chưa nhận được văn bản trả lời.

+ Tăng thu tiền đất trồng lúa 952.533.408 đồng, theo số liệu kiểm toán tính toán số phải thu là 1.314.654.336 đồng, tuy nhiên Cục thuế rà soát tính lại theo đúng quy định thì số phải nộp là 386tr, Các doanh nghiệp đã nộp 362.120.929 đồng (tại Báo cáo số 417/BC-STC ngày 13/10/2021 của Sở Tài chính Hà Giang), Do vậy số đơn vị còn phải theo dõi thu là 24.542.112 đồng, gồm (công ty TNHH Thanh Bình 14.853.888 đ, Công ty TNHH Vĩnh Hóa 9.688.224đ). Số

liệu thông báo của Kiểm toán đang theo dõi số phải nộp là 957.175.336 đồng, biểu theo dõi của tỉnh 952.533.408 đồng, do KTNN tổng hợp thiếu chứng từ của Công ty điện lực Hà Giang 4.226.104 đồng);

(Chi tiết theo phụ biểu số 01-KTNN2018)

1.2. Các khoản giảm chi ngân sách

- Số kiến nghị: 3.215.147.320 đồng
- Số đã thực hiện: 2.992.579.947 đồng
- Số chưa thực hiện: 222.567.373 đồng, gồm:
 - + Thu hồi nộp NSNN số tiền 13.496.362 đồng Công trình kè chống sạt lở Ta Lay khu vực cửa khẩu mốc 5 Xín Mần;

+ Giảm thanh toán số tiền 4.178.326 đồng Đoạn 12 đường nội huyện Quang Bình, tỉnh Hà Giang (Đoạn đến ối QL 279 đến D13 theo quy hoạch), đơn vị đang lập điều chỉnh theo cắt giảm theo Quyết định 1194/QĐ-UBND ngày 23/6/2021 của UBND tỉnh và UBND huyện đã có tờ trình số 800/TTr-UBND ngày 10/11/2021 trình SGT vận tải thẩm định điều chỉnh dự án báo cáo UBND tỉnh xem xét phê duyệt để UBND huyện có cơ sở thực hiện quyết toán dự án theo đúng quy định.

+ Giảm dự toán hợp đồng số tiền 71.603.995 đồng Đoạn 12 đường nội huyện Quang Bình, tỉnh Hà Giang (Đoạn đến ối QL 279 đến D13 theo quy hoạch), đơn vị đang lập điều chỉnh theo cắt giảm theo Quyết định 1194/QĐ-UBND ngày 23/6/2021 của UBND tỉnh và UBND huyện đã có tờ trình số 800/TTr-UBND ngày 10/11/2021 trình SGT vận tải thẩm định điều chỉnh dự án báo cáo UBND tỉnh xem xét phê duyệt để UBND huyện có cơ sở thực hiện quyết toán dự án theo đúng quy định.

+ Kiến nghị xử lý tài chính khác số tiền 133.288.690 đồng: Dự án Trường THPT xã Nà Chì huyện Xín Mần, HM: san ủi + đền bù GPMB + kè đá, bổ sung san nền kè Bê tông, rãnh thoát nước. Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện có văn bản (3 lần) gửi đến các nhà thầu thi công liên quan yêu cầu thực hiện nghiêm kiến nghị của KTNN. Tuy nhiên đến nay các đơn vị chưa thực hiện nộp trả theo kết luận kiểm toán nhà nước.

(Chi tiết theo phụ biểu số 02-KTNN2018)

2. Kiến nghị kiểm toán chuyên đề về việc quản lý, sử dụng tiền sử dụng đất giai đoạn 2014-2018

- Số kiến nghị: 57.051.977 đồng
- Số đã thực hiện: Không
- Số chưa thực hiện: 57.051.977 đồng, gồm (Huyện Xín Mần: 27.937.027 đồng, công trình đang hoàn thành thủ tục quyết toán, thực hiện giảm trừ ngay khi quyết toán dự án; Huyện Bắc Quang: 29.114.950 đồng, nhà thầu chây ý không chịu nộp trả ngân sách nhà nước theo kiến nghị của KTNN, huyện sẽ thực hiện đôn đốc thu hồi rút điểm trong năm 2021).*(Chi tiết theo phụ biểu số 02-KTNN2018)*

II. Kết quả thực hiện các kiến nghị của KTNN khu vực X (niên độ ngân sách năm 2020):

1. Tăng thu ngân sách nhà nước

- Tổng số kiến nghị: 905.000.736 đồng
- Số đã thực hiện: 615.229.674 đồng
- Số chưa thực hiện: 292.027.755 đồng, gồm:
 - + Thuế GTGT: 202.105.106 đồng (*Công ty cổ phần đầu tư và phát triển xây dựng số 9 là 66.095.812 đồng do đơn vị kê khai theo quý; Công ty TNHH MTV 459 là 81.095.456 đồng do đơn vị kê khai theo quý; Công ty TNHH MTV Bình Minh 2 là 54.913.838 đồng DN trình bày do ảnh hưởng dịch bệnh Covid 19 dẫn đến khó khăn về tài chính, đề nghị xin nộp vào tháng 11/2021*);
 - + Thuế TNDN: 75.927.049 đồng (*Công ty TNHH MTV 459 là 14.094.129 đồng đơn vị khó khăn do ảnh hưởng covid; Công ty CP ĐT và PT Phương Đông là 27.723.045 đồng đơn vị khó khăn do ảnh hưởng covid; Công ty TNHH Quang Ngọc 31.853.182 đồng đơn vị chưa thực hiện; Công ty TNHH MTV Bình Minh 2 là 2.256.693 đồng do ảnh hưởng dịch bệnh Covid 19 dẫn đến khó khăn về tài chính, đề nghị xin nộp vào tháng 11/2021*);
 - + Thuế tài nguyên: 1.684.800 đồng (*Công ty cổ phần đầu tư và phát triển xây dựng số 9 là 1.684.800 đồng đơn vị khó khăn do ảnh hưởng covid*);
 - + Phí BVMT: 12.310.800 đồng (*Công ty cổ phần đầu tư và phát triển xây dựng số 9 là 332.550 đồng đơn vị khó khăn do ảnh hưởng covid; Công ty CP ĐT và PT Phương Đông là 11.978.250 đồng đơn vị khó khăn do ảnh hưởng covid*).

(Chi tiết tại phụ lục số 01-KTNN2020)

2. Kiến nghị thu hồi và giảm chi NSNN (Chi tiết tại phụ lục số 02-KTNN2020)

- Tổng số kiến nghị: 16.125.068.912 đồng
- Số đã thực hiện: 10.772.384.078 đồng
- Số chưa thực hiện: 5.352.684.834 đồng, cụ thể:
 - 2.1. Thu hồi nộp ngân sách:**
 - Tổng số kiến nghị: 375.134.298 đồng
 - Số đã thực hiện: 355.719.557 đồng
 - Số chưa thực hiện: 19.414.741 đồng chi đầu tư huyện Xín Mần.
 - 2.2. Giảm dự toán, thanh toán**
 - Tổng số kiến nghị: 11.073.610.557 đồng
 - Số đã thực hiện: 7.255.859.662 đồng
 - Số chưa thực hiện: 3.817.750.895 đồng, trong đó:
 - + Chi đầu tư 297.406.256 đồng, gồm: Sở Văn hóa, thể thao và Du lịch 158.025.965 đồng, đã hoàn thiện hồ sơ quyết toán công trình giai đoạn 1 gửi Sở Tài chính thẩm định; Huyện Bắc Quang 139.380.291 đồng, công trình đã hoàn thiện hồ sơ quyết toán nộp hội đồng thẩm tra quyết toán của huyện và điều chỉnh giảm giá trị quyết toán theo đúng kiến nghị;

+ Chi thường xuyên 3.520.344.638 đồng, gồm: Sở Giáo dục và Đào tạo 156.261.720 đồng, Đơn vị đề xuất UBND tỉnh đề đơn vị thực hiện giảm trừ vào dự toán năm 2022; Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn 350.569.551 đồng, đơn vị đề xuất giảm trừ dự toán nguồn KP CCTL vào dự toán ngân sách năm 2022; Huyện Xín Mần 3.013.513.367 đồng, UBND huyện đã giao cơ quan chuyên môn tính toán, giám dự toán các đơn vị thực hiện nguồn CCTL năm 2021 theo đúng quy định.

2.3. Nộp trả NSNN kinh phí thường xuyên

- Tổng số kiến nghị: 531.815.000 đồng
- Số đã thực hiện: Không
- Số chưa thực hiện: 531.815.000 đồng (do những tháng cuối năm, chi khác của đơn vị chỉ đáp ứng chi hoạt động thường xuyên, đơn vị xin lùi nộp trả, giảm trừ các khoản chi trong dự toán chi thường xuyên ngân sách trong tháng 01 năm 2022.

2.4. Nộp trả Ngân sách cấp trên

- Tổng số kiến nghị: 808.242.518 đồng
- Số đã thực hiện: 808.242.518 đồng
- Số chưa thực hiện: Không.

2.5. Giảm giá trị hợp đồng còn lại

- Tổng số kiến nghị: 3.167.784.639 đồng
- Số đã thực hiện: 2.184.080.441 đồng
- Số chưa thực hiện: 983.704.198 đồng, Hiện tại dự án Kè chống sạt lở đường biên giới (Đoạn Mốc 483 đến Mốc 496) từ ngã ba Sủa Nhè Lữ, xã Xín Cái đi UBND xã Sơn Vĩ, huyện Mèo Vạc đang trong quá trình lập hồ sơ điều chỉnh, bổ sung thiết kế, dự toán. Huyện sẽ thực hiện giảm trừ giá trị hợp đồng khi thẩm định, phê duyệt điều chỉnh.

2.6. Thu hồi nộp NSNN các khoản phải nộp nhưng chưa nộp

- Tổng số kiến nghị: 168.481.900 đồng
- Số đã thực hiện: 168.481.900 đồng
- Số chưa thực hiện: Không.

3. Kiến nghị khác

3.1. Kiến nghị khác về thu ngân sách nhà nước

- Tổng số kiến nghị: 25.836.769.102 đồng
- Số đã thực hiện: Không
- Số chưa thực hiện: 25.836.769.102 đồng, Tiền sử dụng đất năm 2020 của Công ty cổ phần đầu tư Trung Quý - Bắc Ninh, Các cơ quan (Sở tài chính, Sở tài nguyên, Cục Thuế) đang phối hợp thực hiện.

(Chi tiết tại phụ lục số 02-KTNN2020)

3.2 Kiến nghị khác

- Tổng số kiến nghị: 3.877.350.900 đồng
- Số đã thực hiện: Không

- Số chưa thực hiện: 3.877.350.900 đồng, trong đó:
- + BQL các DA cấp, thoát nước tỉnh Hà Giang 3.034.450.900 đồng, đơn vị đang triển khai thực hiện;
- + Sở Khoa học và công nghệ 50.000.000 đồng, Nguyên nhân chưa lập dự toán chi tiết ban đầu, nên chưa đủ điều kiện nghiệm thu, thanh toán cho dự án. Do vậy, Sở Khoa học và Công nghệ không lập và trình phê duyệt dự toán chi phí nghiệm thu nữa, giảm thanh quyết toán, quyết toán;
- + Huyện Mèo Vạc 792.900.000 đồng, Huyện đang triển khai thực hiện.

(Chi tiết tại phụ lục số 03-KTNN2020)

Sở Tài chính trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Lãnh đạo Sở;
- Lưu VT, QLNS, ĐT, HCSN, TTra.

**KT.GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phạm Kiều Vân