

Số: 507 /BC-STC

Hà Giang, ngày 30 tháng 11 năm 2018

BÁO CÁO

Kết quả thực hiện các kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước khu vực X từ năm 2009 đến năm 2017

Căn cứ báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán năm 2017 tại Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2016 tại tỉnh Hà Giang ngày 12/11/2018 của Kiểm toán nhà nước khu vực X.

Căn cứ Văn bản số 590/KTNN-TH ngày 07/11/2018 và Thông báo số 591/TB-KTNN ngày 07/11/2018 của Kiểm toán nhà nước về việc gửi báo cáo kiểm toán và thông báo kết quả kiểm toán ngân sách địa phương năm 2017 và Chuyên đề công tác mua sắm, quản lý, sử dụng thuốc, trang thiết bị, vật tư y tế và hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản giai đoạn 2015-2018 của tỉnh Hà Giang.

Sở Tài chính Hà Giang báo cáo kết quả thực hiện các kiến nghị của kiểm toán nhà nước đến hết tháng 11/2018, như sau:

A. KẾT QUẢ THỰC HIỆN

I. Văn bản đề nghị thực hiện kết luận kiểm toán

Ngay sau khi nhận được Báo cáo kết quả kiến nghị thực hiện Kiểm toán, Sở Tài chính đã ban hành văn bản tại các thời điểm: tháng 02, 3 và 4/2016; tháng 12/2016; tháng 10/2017; tháng 7/2018 và tháng 11/2018.

II. Kiểm toán năm 2010, niên độ ngân sách năm 2009

Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Bắc Mê, còn tồn chưa xử lý giảm thanh toán chi đầu tư XD CB: 180.664.535 đồng.

Nguyên nhân: Do tạm dừng thi công.

Đề nghị UBND huyện quyết toán khối lượng đã thi công, giảm giá trị quyết toán khi phê duyệt quyết toán đối với khối lượng đã thi công (yêu cầu hoàn thành trong năm 2018).

III. Kiểm toán năm 2012, niên độ ngân sách năm 2011

Tổng số chưa xử lý: 5.875.685.558 đồng, bao gồm các nội dung sau:

1. Kiến nghị thu hồi hoàn trả NSNN các khoản cho vay hết thời gian: 4.411.835.519 đồng.

Nguyên nhân: Đây là các khoản dư nợ quá hạn gồm cho vay chương trình 327, cho vay đồng bào dân tộc thiểu số đặc biệt khó khăn, cho vay đồng bào dân tộc thiểu số, phần lớn các hộ đã chuyển đi nơi khác, đã chết, không có khả năng trả nợ.

Kho bạc nhà nước tỉnh đã báo cáo Kho bạc Nhà nước Trung ương nhưng chưa được giải quyết.

Đề nghị UBND tỉnh chỉ đạo KBNN tỉnh rà soát cụ thể, tổng hợp báo cáo và làm việc trực tiếp với KBNN Trung ương.

2. Kiến nghị thu hồi tạm ứng theo quy định với 86 công trình đã hết thời gian thực hiện hợp đồng hoặc không có khối lượng hoàn ứng, số còn lại chưa thu hồi là: 167.037.729 đồng.

Đề nghị KBNN tỉnh phối hợp với các chủ đầu tư xử lý dứt điểm thanh toán hoàn ứng theo đúng quy định thời hạn xong trong quý I/2019.

2. Thu hồi tạm ứng đối với 6 công trình tại huyện Quán Bạ, do NSTW tạm ứng từ năm 2009 nhưng đến nay chưa bố trí kế hoạch vốn để thu hồi ứng 212.000.000 đồng.

Do NSTW tạm ứng từ năm 2009 nhưng TW chưa bố trí vốn để thu hồi tạm ứng, khi được bố trí vốn sẽ thực hiện hoàn ứng.

3. Thu hồi số bổ sung có mục tiêu còn dư hết nhiệm vụ chi tại huyện Yên Minh số tiền: 106.233.000 đồng.

Hiện nay chương trình 135 vẫn đang tiếp tục triển khai thực hiện (chưa hết nhiệm vụ chi như kết luận của KTNN). Sở Tài chính đã kiến nghị miễn giảm số kiến nghị theo kết luận của KTNN.

4. Đối với chương trình 30a tại huyện Quán Bạ và Yên Minh số tiền 978.579.310 đồng, trong đó:

+ Ghi thu - ghi chi 510.029.000 đồng, không thực hiện được do Ngân hàng Công thương tài trợ trực tiếp cho đối tượng và tại Biên bản kiểm toán chi tiết không thể hiện đối tượng thực hiện.

+ Giảm kết dư tăng chi chuyển nguồn: 53.578.100 đồng, không thực hiện được do đã đóng kỳ điều chỉnh năm 2011, đồng thời huyện đã bố trí từ nguồn thu kết dư đúng nội dung của Chương trình. Đề nghị UBND huyện Quán Bạ gửi Quyết định phân bổ liên quan đến số tiền này cho Sở Tài chính xong trước ngày 29/12/2018 để báo cáo với Kiểm toán NN khu vực X.

+ Hoàn trả nguồn kinh phí: 414.972.210 đồng (Huyện Yên Minh: 300.000.000 đồng; huyện Quán Bạ: 114.972.210 đồng).

Đề nghị KTNN miễn không thực hiện nội dung kiến nghị vì đây là những khoản đã chi, ngân sách huyện không có khả năng cân đối, hụt thu và đã qua nhiều niên độ ngân sách, liên quan đến việc hạch toán điều chỉnh giữa các cấp ngân sách.

IV. Kiểm toán năm 2014, niên độ ngân sách năm 2013

Tổng số chưa thực hiện: 3.208.084.053 đồng, bao gồm các nội dung sau:

- Kiểm toán ngân sách tiền và tài sản 2.732.830.053 đồng;
- Kiểm toán Chương trình MTQG GD và ĐT 475.254.000 đồng.

1. Thu hồi nộp ngân sách (vốn đầu tư): 1.021.160.025 đồng, gồm:

- Ban quản lý dự án ĐTXD huyện Quang Bình: 812.369.378 đồng (gồm 02 công trình) do chưa được bố trí kế hoạch vốn.

- Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Vị Xuyên: 208.790.647 đồng (01 công trình) do chưa được bố trí kế hoạch vốn.

2. Giảm cấp phát, thanh toán:

2.1. Vốn đầu tư phát triển: tổng số: 876.674.028 đồng gồm:

- Đề nghị UBND 02 huyện ban hành Quyết định điều chỉnh dự toán hoặc giá trị quyết toán công trình trước ngày 29/12/2018:

+ Ban QLDA đầu tư XD huyện Quang Bình: 32.470.260 đồng (01 công trình);

+ Ban QLDA ĐTXD huyện Vị Xuyên (05 CT): 392.910.755 đồng.

- Đang đề nghị KTNN xem xét cụ thể và chấp nhận gồm:

+ Ban quản lý Dự án đầu tư xây dựng huyện Yên Minh (01 CT): 67.500.000 đồng đã đề nghị thanh toán vốn nhưng chưa được KTNN chấp nhận,

+ BQL dự án đầu tư huyện Bắc Quang (01 CT): 383.793.013 đồng, chủ đầu tư đã điều chỉnh phụ lục hợp đồng nhưng chưa được KTNN chấp nhận. Đề nghị được chấp nhận số đã thực hiện theo đề nghị của chủ đầu tư.

2.2. Chi thường xuyên: 834.996.000 đồng.

- Huyện Vị Xuyên: 738.196.000 đồng giảm trừ dự án hỗ trợ trồng cây chanh leo, do đã đóng kỳ quyết toán năm theo quy định của Luật NSNN và thông báo của Tỉnh ủy không thực hiện thu hồi.

- Thành phố Hà Giang: 96.800.000 đồng kinh phí CCTL nhưng chưa trích đủ, giảm trừ nguồn kinh phí CCTL năm 2018.

3. Hoàn trả nguồn kinh phí Chương trình MTQG giáo dục và ĐT: 475.254.000 đồng. Do chương trình MTGD&ĐT đã kết thúc, lồng ghép với các Chương trình mục tiêu, nhiệm vụ khác và chưa bố trí đủ KH vốn để thanh toán gọn cho công trình. Đề nghị UBND tỉnh bố trí vốn từ ngân sách tỉnh để thanh toán gọn công trình theo kiến nghị của KTNN.

V. Kiểm toán năm 2017, niên độ ngân sách năm 2016

Tổng số chưa xử lý: 17.319.710.612 đồng, trong đó:

1. Kiến nghị tăng thu ngân sách về thuế: 127.554.140 đồng tiền phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế và truy thu thuế GTGT. Đề nghị cưỡng chế thuế theo quy định.

2. Thu nộp NSNN các khoản chi sai (chi đầu tư): 4.629.244.737 đồng, gồm:

- BQL dự án các công trình trọng điểm (03CT): 4.605.248.911 đồng. Công trình đang lập hồ sơ hoàn công và chưa được bố trí đủ vốn so với khối lượng hoàn thành. Đề nghị thu hồi nộp NSNN theo kiến nghị của KTNN trong 2018 và quý I năm 2019.

- Huyện Xín Mần (01 CT): 23.995.826 đồng, do đơn vị tư vấn lựa chọn nhà thầu chưa thực hiện. Đề nghị chủ đầu tư xử lý thu hồi dứt điểm trong năm 2018.

3. Giảm cấp phát, thanh toán: 8.550.279.135 đồng, tiếp tục đơn đốc triển khai thực hiện, cụ thể:

3.1. Chi đầu tư: 7.549.343.017 đồng, gồm:

- Đề nghị UBND 02 huyện ban hành Quyết định điều chỉnh dự toán hoặc giá trị phê duyệt quyết toán công trình:

+ BQL dự án đầu tư xây dựng huyện Hoàng Su Phì (02 CT): 1.606.492.462 đồng do chủ đầu tư chưa xử lý dứt điểm theo kiến nghị của KTNN.

+ BQL dự án đầu tư xây dựng huyện Bắc Quang (02 CT): 2.905.604.187 đồng.

+ Huyện Mèo Vạc (01 CT): 534.656.000 đồng. Hiện đang hoàn thiện hồ sơ quyết toán và sẽ thực hiện giảm trừ khi lập báo cáo quyết toán.

+ Huyện Xín Mần (04 CT): 2.502.590.368 đồng, đề nghị giảm trừ ngay khi được bố trí KH vốn năm 2019; 02 CT đang thi công.

3.2. Chi thường xuyên: 1.000.936.118 đồng của Bệnh viện đa khoa tỉnh đang thực hiện trong năm 2018.

4. Kiến nghị khác

- Kho bạc nhà nước tỉnh: Rà soát thu hồi nộp NSNN đối với số tạm ứng quá 06 tháng chưa có khối lượng thanh toán: 3.956.200.000 đồng, do vướng mắc giữa chủ đầu tư và Hội đồng GPMB nên chưa lập hồ sơ thủ tục gửi KBNN thu ứng. Đề nghị KBNN tỉnh phối hợp với các chủ đầu tư xử lý dứt điểm theo kết luận của KTNN.

- Sở Lao động TBXH: Hoàn trả nguồn kinh phí CT 30a do sử dụng nguồn sai mục đích: 56.432.600 đồng, đề nghị đơn vị thực hiện thu hồi theo kết luận KTNN.

(có biểu chi tiết kèm theo)

VI. Kiểm toán năm 2018, niên độ ngân sách năm 2017

Thực hiện chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh tại văn bản số 4398/UBND-KTTH ngày 28/11/2018 về việc thực hiện kiến nghị của KTNN về kết quả kiểm tra kiến nghị kiểm toán của KTNN-KVX, Sở Tài chính đang soạn thảo văn bản đôn đốc thực hiện và báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị của KTNN gửi các sở, ngành, UBND các huyện và đơn vị được kiểm toán năm 2018 (niên độ ngân sách năm 2017).

Trong khi chưa nhận được báo cáo kiểm toán của Kiểm toán nhà nước - Khu vực X, UBND tỉnh đã chủ động ban hành Quyết định số 2144/QĐ-UBND ngày 15/10/2018 về việc thành lập Hội đồng xác định lại giá trị phần thiết bị đối với Hạng mục: Hệ thống thoát nước thải, trạm xử lý nước thải thuộc dự án Hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp Bình Vàng, giai đoạn I.

Sở Tài chính đã phối hợp với các sở ngành thành viên theo Quyết định số 2144/QĐ-UBND thực hiện việc xác định lại phần giá trị thiết bị đối với Hạng mục: Hệ thống thoát nước thải, trạm xử lý nước thải thuộc dự án Hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp Bình Vàng, giai đoạn I, tại Báo cáo số 453/BC-STC ngày 24/10/2018.

B. ĐỀ NGHỊ UBND TỈNH

I. Chỉ đạo các các ngành liên quan thực hiện kết luận của Kiểm toán nhà nước phải thu hồi nộp ngân sách nhà nước, giảm thanh toán, cấp phát vốn và có biện pháp xử lý dứt điểm trong năm 2018:

1. Kho bạc nhà nước tỉnh:

- Tham mưu lập báo cáo trình UBND tỉnh ký ban hành báo cáo Bộ Tài chính xem xét xóa nợ cho tỉnh đối với các khoản cho vay hết thời hạn đối tượng vay là các hộ nghèo ở vùng sâu, vùng xa đến hạn không có khả năng thanh toán nợ, một số đối tượng đã chết hoặc không còn ở địa phương.

- Phối hợp với các chủ đầu tư xử lý dứt điểm đối với các công trình đã hết thời gian hợp đồng và không có khối lượng hoàn ứng niên độ 2011.

2. Cục Thuế tỉnh:

Xử lý dứt điểm thu hồi nộp NSNN đối với số tiền phạt vi phạm hành chính và thuế GTGT theo kiến nghị của KTNN năm 2016 theo đúng quy định.

3. Sở Lao động TBXH: Thực hiện thu hồi số kinh phí sử dụng sai mục đích nguồn Chương trình sự nghiệp 30a theo kiến nghị KTNN năm 2016.

4. Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp Hà Giang: Đề nghị đơn đốc các đơn vị thi công thực hiện nghiêm túc thu hồi nộp NSNN theo kiến nghị của KTNN trong năm 2018 và quý I/2019.

5. Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng báo cáo UBND các huyện ban hành Quyết định điều chỉnh dự toán hoặc giá trị phê duyệt quyết toán công trình:

Báo cáo những vấn đề trong quá trình tổ chức thực hiện.

6. Sở Kế hoạch và Đầu tư phối hợp tham mưu đề xuất báo cáo UBND tỉnh cân đối bố trí vốn đối với công trình do Sở Giáo dục và Đào tạo làm chủ đầu tư.

II. Đề nghị UBND tỉnh chỉ đạo Sở Lao động TBXH, Ban quản lý các công trình dân dụng và Công nghiệp, Ban quản lý dự án các huyện có liên quan do chậm xử lý các nội dung theo kiến nghị của KTNN.

Sở Tài chính trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Các ĐV liên quan;
- Lãnh đạo Sở;
- Lưu VT, QLNS.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**



Phùng Thị Hoa

THỐNG HỢP KẾT QUẢ THỰC HIỆN KẾT LUẬN KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2009 - 2016 CỦA KTNN KHU VỰC X

(Kèm theo Báo cáo số 507/BC-STC ngày 30/11/2018 của Sở Tài chính)

Đơn vị tính đồng

ST T	Nội dung	Số thực hiện kiến nghị của KTNN đến ngày 30/11/2018	Nguyên nhân chưa thực hiện	Giải pháp
1	2	3	4	5
	Tổng cộng (2009-2016)	26.584.144.758		
	KIỂM TOÁN NIÊN ĐỘ NĂM 2009	180.664.535		
II	Giảm thanh toán, giảm dự toán năm sau	180.664.535		
I	Chi đầu tư xây dựng cơ bản	180.664.535		
	- BQL DA đầu tư và XD huyện Bắc Mê: HM mở mới đường Minh Sơn- Giáp Trung, Bắc Mê	180.664.535	Tạm dừng thi công và không được bố trí KH vốn	Đề nghị chủ đầu tư thực hiện xử lý dứt điểm giảm trừ theo kiến nghị của KTNN
	KIỂM TOÁN NĂM 2012, NIÊN ĐỘ 2011	5.875.685.558		
A	NGÂN SÁCH TIỀN VÀ TÀI SẢN	5.875.685.558		
1	Kho bạc Nhà nước tỉnh	4.578.873.248		
	- Thu hồi hoàn trả NSNN các khoản cho vay hết thời hạn	4.411.835.519	Nguyên nhân: Đây là các khoản dư nợ quá hạn gồm cho vay chương trình 327, cho vay đồng bào dân tộc thiểu số đặc biệt khó khăn, cho vay đồng bào dân tộc thiểu số, phần lớn các hộ đã chuyển đi nơi khác, đã chết, không có khả năng trả	Đề nghị UBND tỉnh chỉ đạo KBNN tỉnh rà soát cụ thể, tổng hợp báo cáo và làm việc trực tiếp với KBNN Trung ương.
	- Thu hồi vốn tạm ứng theo đúng quy định đối với 86 dự án công trình đã hết thời gian thực hiện HD hoặc không có KL hoàn ứng	167.037.729	Chưa được bố trí vốn để thu hồi tạm ứng	Đề nghị các chủ đầu tư phối hợp với KBNN tỉnh thực hiện lập hồ sơ thanh toán hoàn ứng theo đúng quy định
3	Huyện Quản Bạ	212.000.000		
	- Thu hồi tạm ứng 6 công trình	212.000.000	TW chưa bố trí vốn thu hồi TU	Khi TW bố trí vốn sẽ thu hồi tạm ứng
4	Huyện Yên Minh	106.233.000		
	Chương trình 135 do đã hết nhiệm vụ chi	106.233.000	Hiện nay chương trình vẫn đang tiếp tục thực hiện theo quy định	Kiến nghị miễn giảm số kiến nghị theo kết luận của KTNN.

ST T	Nội dung	Số thực hiện kiến nghị của KTNN đến ngày 30/11/2018	Nguyên nhân chưa thực hiện	Giải pháp
1	2	3	4	5
5	Chương trình 30a	978.579.310		
	Ghi thu ghi chi (huyện Quản Bạ)	510.029.000	số KP này do Ngân hàng Công thương VN tài trợ trực tiếp cho đối tượng nên không có chi tiết đối tượng để hạch toán ghi thu, ghi chi	Đã kiến nghị xem xét giảm trừ kiến nghị của KTNN KVVX
	Hoàn trả nguồn kinh phí và giảm kết dư tăng chi chuyển nguồn	468.550.310	Do khi nhận được Kết luận của KTNN KVVX đã đóng kỳ hạch toán nên không thể thực hiện	Đã kiến nghị KTNN KVVX tại các BC và kết quả kiểm tra của KTNN
	KIỂM TOÁN NĂM 2014, NIÊN ĐỘ 2013	3.208.084.053		
A	KIỂM TOÁN NS, TIỀN VÀ TÀI SẢN	2.732.830.053		
I	Nộp NSNN (VĐT)	1.021.160.025		
1	Tại tỉnh	812.369.378		
	* BQL đầu tư XD huyện Quang Bình	812.369.378		
	DA nâng cấp rải nhựa đường Tiên Yên- Hương Sơn - Yên Hà	713.887.182	Chưa được bố trí vốn nên không có nguồn để thu hồi nộp NS (huyện đã mời đơn vị thi công và thống nhất)	Đề nghị bố trí vốn để thu hồi nộp NSNN) DA NC rải nhựa đường Tiên Yên - Hương Sơn - Yên Hà (đơn vị thi công đã không hoạt động trên địa bàn huyện)
	DA khắc phục hậu quả thiên tai tại xã Nà Khương	98.482.196		
2	Tại huyện	208.790.647		
	* Huyện Vị Xuyên: DA Thủy lợi Vằng Pía thôn Diệc xã Bạch Ngọc	208.790.647	Chưa được bố trí vốn nên không có nguồn để thu hồi nộp NS	Đề nghị bố trí vốn để thu hồi nộp NSNN
II	Giảm thanh toán, cấp phát	1.711.670.028		
I	Vốn đầu tư	876.674.028		
1.1	Tại tỉnh	32.470.260		
	a BQL DA đầu tư XD huyện Quang Bình: DA khắc phục hậu quả thiên tai tại xã Nà Khương	32.470.260	Chưa được bố trí vốn nên chưa thực hiện giảm trừ	Đề nghị bố trí vốn để thực hiện giảm từ khi thanh toán vốn
1.2	Tại các huyện	844.203.768		

ST T	Nội dung	Số thực hiện kiến nghị của KTNN đến ngày 30/11/2018	Nguyên nhân chưa thực hiện	Giải pháp
1	2	3	4	5
a	Huyện Yên Minh Cải tạo, NC đường Đông Minh- Bó Mới	67.500.000 67.500.000	Đã đề nghị TT vốn năm 2017 nhưng không được KTNN K VX chấp nhận	đề nghị KTNN xem xét cụ thể và chấp nhận đã thực hiện.
b	Huyện Vị Xuyên DA Thủy lợi Vằng Pia thôn Diếc xã Bạch Ngọc DA đường Lùng Vùi đi đến trung tâm xã Thượng Sơn DA mở mới đường ô tô từ UBND xã Phú Linh đi thôn Lang Lâu Công trình thủy lợi Nậm Nịch xã Thanh Đức DA tu sửa nâng cấp thủy lợi Bản Dâng xã Cao Bồ	392.910.755 90.474.287 143.599.733 6.028.688 141.837.787 10.970.260	0 CT chưa TT vốn, việc giám cấp phát sẽ thực hiện trong quá trình thanh toán	đề nghị huyện xử lý dứt điểm trong niên độ 2018 theo kiến nghị của KTNN.
c	Huyện Bắc Quang DA kè chống sạt lở xã Vinh Hào	383.793.013 383.793.013	0 Chủ đầu tư đã điều chỉnh phụ lục hợp đồng tháng 12/2017 nhưng KTNN K VX không chấp nhận	Đề nghị KTNN chấp nhận số đã thực hiện theo đề nghị điều chỉnh phụ lục hợp đồng
2	Chi thường xuyên	834.996.000		
a	Huyện Vị Xuyên Giảm quyết toán chi NS dự án cho các hộ vay phát triển sản xuất cây chanh leo	738.196.000 738.196.000	Đã có Thông báo của Tỉnh ủy không thu hồi và đã đóng kỳ NS nên không thể thực hiện	Đề nghị không thực hiện giảm chi do đã đóng kỳ quyết toán
b	Thành phố Hà Giang	96.800.000		

ST T	Nội dung	Số thực hiện kiến nghị của KTNN đến ngày 30/11/2018	Nguyên nhân chưa thực hiện	Giải pháp
1	2	3	4	5
	Kinh phí CCTL	96.800.000	Số thu hàng năm đều giảm nên không thực hiện được	Đề nghị giảm trừ nguồn thực hiện CCTL năm 2018
	B CHƯƠNG TRÌNH MTQG GD VÀ ĐT	475.254.000		
	I Kiến nghị khác	475.254.000		
1	Bổ trí hoàn trả nguồn KP Chương trình MTQG GD&ĐT	475.254.000	Do Chương trình MTQG GD&ĐT đã hết giai đoạn và được lồng ghép với các chương trình mục tiêu khác	Đề nghị bổ trí vốn để thực hiện gọn theo kết luận của KTNN
	KIỂM TOÁN NĂM 2017, NIÊN ĐỘ 2016	17.319.710.612		
A	Kiến nghị tăng thu ngân sách	127.554.140		
	Tại Cục thuế tỉnh Hà Giang	127.554.140		
	Công ty trách nhiệm hữu hạn Bảo Sơn	22.000.052	Chưa nộp phạt tiền vi phạm hành chính	
	Công ty CP ĐTXD & PTĐT Huy Hoàng	105.554.088	Chưa thực hiện tiền thuế GTGT và tiền phạt vi phạm hành chính	Đề nghị cơ cơ Thuế cưỡng chế thực hiện theo Luật
B	Thu nộp NSNN các khoản chi sai	4.629.244.737		
I	Chi đầu tư	4.629.244.737		
1	<i>BQL các công trình trọng điểm</i>	<i>4.605.248.911</i>		
	DA san ủi MB ĐĐ I tại cửa khẩu XM-Đô Long	1.171.944.833		
	DA Quốc môn+Trạm kiểm soát liên ngành tại cửa khẩu XM-Đô Long	1.024.249.683	Công trình đang lập hồ sơ hoàn công và chưa được bổ trí đủ vốn so với khối lượng hoàn thành	Đề nghị thu hồi nộp NSNN theo kiến nghị của KTNN trong năm 2018 và quý 1 năm 2019
	DA NC,CT tuyến đường nối từ QL4C (đầu cầu Gạc Đì) đi xã Phong Quang	2.409.054.395		
3	<i>Huyện Xin Mần</i>	<i>23.995.826</i>		
	DA NC đường du lịch từ Km 10 Cốc Pài, xã Năm Dẩn đến bãi đá cổ xã Năm Dẩn	23.995.826	Do đơn vị tư vấn lựa chọn nhà thầu chưa thực hiện	Chủ đầu tư xử lý thu hồi dứt điểm trong năm 2018
C	Giảm cấp phát, thanh toán	8.550.279.135		

ST T	Nội dung	Số thực hiện kiến nghị của KTNN đến ngày 30/11/2018	Nguyên nhân chưa thực hiện	Giải pháp
1	2	3	4	5
I	Chi đầu tư	7.549.343.017		
1	<i>BQL DA huyện Hoàng Su Phì</i> DA kê chống sạt lở khu vực dân cư thôn Làng Giang xã Thông Nguyên Mở mới đường cứu hộ, cứu nạn từ cầu suối đỏ đi khu dân cư Km76 (BQ-XM)	1.606.492.462 776.040.075 830.452.387	Chủ đầu tư chưa xử lý dứt điểm theo kiến nghị của KTNN	Đề nghị chủ đầu tư thực hiện giảm trừ ngay khi lập báo cáo QT A-B
2	<i>BQL DA huyện Bắc Quang</i> NC,CT đường Đồng Tâm- Đồng Tiên Giảm giá trúng thầu DA: NC,CT đường Đồng Tâm- Đồng Tiên (theo CV 1484/KTNN-TH ngày 13/11/2017)	2.905.604.187 748.277.390 2.157.326.797	Dự án đang thi công, khi hoàn thành sẽ giảm trừ KL khi lập QT A-B	Đề nghị chủ đầu tư thực hiện giảm trừ ngay khi lập báo cáo QT A-B
3	<i>Huyện Mèo Vạc</i> Kè bảo vệ đường biên mốc giới (đoạn từ mốc 485 đến mốc 486) và khắc phục đường tuần tra biên giới từ Km3+400 đến km10 xã Sơn Vĩ	534.656.000 534.656.000	Đang hoàn thiện hồ sơ QT và sẽ thực hiện giảm trừ khi lập BC quyết toán	Đề nghị chủ đầu tư thực hiện giảm trừ ngay khi lập báo cáo QT A-B
4	<i>Huyện Xin Mần</i> Kè chống sạt lở trường PTTN Nà Chì Mở mới đường liên xã Pà Vầy Sù-Chí Cà Trường THPT Nà Chì (HM: Nhà đa năng 9 gian 2 tầng, nhà nội trú 9 gian 3 tầng) DA NC đường du lịch từ Km 10 Cốc Pài, xã Năm Dăn đến bãi đá cổ xã Năm Dăn	2.502.590.368 840.037.681 1.056.523.371 38.334.542 567.694.774	Do chưa được bố trí KH vốn nên chưa thực hiện giảm trừ Công trình đang thi công khi lập hồ sơ hoàn công sẽ thực hiện lập hồ sơ QT và giảm trừ theo KL	Đề nghị giảm trừ ngay khi được bố trí KH vốn năm 2019 Đề nghị chủ đầu tư thực hiện giảm trừ ngay khi lập báo cáo QT A-B
II	Chi thường xuyên	1.000.936.118		



ST T	Nội dung	Số thực hiện kiến nghị của KTNN đến ngày 30/11/2018	Nguyên nhân chưa thực hiện	Giải pháp
1	2	3	4	5
1	Bệnh viện đa khoa tỉnh: trích, giảm trừ DT KP CCTL từ nguồn thu phí, thu hoạt động dịch vụ năm 2016 chưa đủ theo quy định tại TT 103/TT-BTC.	1.000.936.118	Do tăng chi tiêu giường bệnh nhưng chưa được bố trí bổ sung KP	Bổ trí KP CCTL để giảm trừ
D	Kiến nghị khác	4.012.632.600		
I	Kho bạc nhà nước tỉnh	3.956.200.000		
1	Kho bạc Nhà nước tỉnh: rà soát thu hồi nợ NSNN đối với số tạm ứng quá 06 tháng chưa có khối lượng thanh toán đối với số dư tạm ứng từ năm 2004 chuyển sang năm 2016	3.956.200.000	Do vướng mắc giữa chủ đầu tư và Hội đồng GPMB nên chưa lập hồ sơ thủ tục gửi KBNN thu ứng	Chỉ đạo KBNN tỉnh phối hợp với các chủ đầu tư xử lý dứt điểm theo kết luận của KTNN
II	Sở Lao động TBXH	56.432.600		
1	Hoàn trả nguồn kinh phí chương trình 30a do sử dụng nguồn sai mục đích	56.432.600	Do sử dụng nguồn kinh phí sự nghiệp CT 30a thuộc nội dung giám sát, kiểm tra sang chi phí tham gia hội nghị tại các tỉnh: Yên Bái, Sơn La và Hà Nội	Đề nghị đơn vị thực hiện thu hồi theo kết luận KTNN

