

VĂN BẢN ĐIỆN TỬ

Số 1445 Ngày 03/03/2021

UBND TỈNH ĐIỆN BIÊN

SỞ TÀI CHÍNH

Số: 271/STC-QLNS

V/v thực hiện kết luận, kiến nghị các cuộc Thanh tra Bộ Tài chính và Kiểm toán nhà nước từ những năm trước chưa thực hiện.

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Điện Biên, ngày 03 tháng 03 năm 2021

Kính gửi:

- Các sở: Kế hoạch và Đầu tư, Nông nghiệp và PTNT, Văn hóa Thể thao và Du lịch, Giao thông Vận tải, Y tế và Ban Dân tộc tỉnh;
- Bộ chỉ huy Bộ Đội Biên phòng tỉnh;
- Cục Thuế tỉnh;
- Văn phòng UBND tỉnh;
- UBND các huyện: Điện Biên, Tuần Giáo, Mường Ảng, Tòa Chùa, Mường Nhé, Điện Biên Đông, Nậm Pồ, Mường Chà, thành phố Điện Biên Phủ;
- Ban QLDA các công trình dân dụng và công nghiệp;
- Ban QLDA các công trình Nông nghiệp và PTNT;
- Ban QLDA các công trình Giao thông;
- Trường Cao đẳng nghề;
- Tổ chức phát triển quỹ đất thành phố Điện Biên Phủ.

Thực hiện Văn bản số 422/UBND-NC ngày 17/02/2021 về việc tăng cường công tác thanh tra; đơn đốc thực hiện kết luận thanh tra về kinh tế - xã hội và kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước và Văn bản số 30/UBND-KT ngày 8/01/2021 về việc tiếp tục triển khai thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Để có cơ sở báo cáo tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị Thanh tra Bộ Tài chính và các cuộc Kiểm toán nhà nước từ những năm trước chưa thực hiện. Sở Tài chính đề nghị các sở, ban, ngành, các đơn vị, UBND các huyện, thành phố, căn cứ kết luận, kiến nghị có trách nhiệm triển khai, thực hiện đầy đủ, nghiêm túc các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và Thanh tra Bộ Tài chính cụ thể như sau:

A. Kết luận Thanh tra số 12208/BTC-TTr ngày 14/10/2019 của Thanh tra Bộ Tài chính

I. Thu hồi hoàn trả các khoản tạm ứng

1. Sở Kế hoạch và Đầu tư bố trí kế hoạch vốn để thu hồi hoàn trả các khoản tạm ứng phần kinh phí đối ứng cho dự án giảm nghèo:

+ Ban QLDA giảm nghèo huyện Điện Biên Đông: 90.879.802 đồng.

2. Thu hồi số dư tạm ứng vốn đầu tư XDCB đến 30/4/2019 đã quá hạn

- Ban QLDA các CT dân dụng và công nghiệp tỉnh: 2.419.173.081 đồng.

- Huyện Điện Biên: 367.979.000 đồng.
- Huyện Mường Ảng: 13.219.352.000 đồng
- Huyện Mường Nhé: 337.982.400 đồng
- Ban Dân tộc tỉnh: 300.000.000 đồng.
- Ban QLDA các công trình Nông nghiệp và PTNT: 85.000.000 đồng.

(có chi tiết biểu số 1 kèm theo)

II. Giảm trừ dự toán tăng không đúng

- Ban QLDA các công trình Giao thông: 25.729.911 đồng.
- Ban QLDA các CT dân dụng và công nghiệp tỉnh: 119.441.349 đồng
- Bộ Chỉ huy Bộ đội Biên phòng tỉnh: 248.344.950 đồng.
- Sở Y tế: 115.092.409 đồng.
- Ban thực hiện Dự án Du lịch (UBND tỉnh ủy quyền): 1.362.727.480 đồng.
- Huyện Nậm Pồ: 26.562.240 đồng.
- Huyện Mường Ảng: 316.187.396 đồng.
- Thành phố Điện Biên Phủ: 489.240.352 đồng.
- Huyện Điện Biên: 156.951.132 đồng

(có chi tiết biểu số 2 kèm theo)

B. Kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước

I. Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2014 trở về trước tại Báo cáo số 483/BC-KVVII ngày 27/12/2016 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII

1. Thu hồi nợ ngân sách nhà nước

1.1. Kiến nghị kiểm toán năm 2010 về niên độ ngân sách năm 2009:

- Trường Cao đẳng nghề thực hiện nộp trả: 396.230.069 đồng.

(có chi tiết biểu số 3 kèm theo)

1.2. Kiến nghị kiểm toán năm 2012 về niên độ ngân sách năm 2011: 877.569.266 đồng. Cụ thể:

a. Thu hồi nợ ngân sách các khoản chi sai quy định.

- Phòng Giáo dục và ĐT huyện Điện Biên: 297.022.376 đồng.
- Sở Văn hóa TT và Du lịch: 5.447.000 đồng.
- Ban QLDA huyện Điện Biên Đông: 192.431.000 đồng.
- Ban QLDA huyện Mường Nhé: 5.471.000 đồng.
- Phòng Giáo dục- Đào tạo thành phố Điện Biên Phủ : 6.481.515 đồng.
- Ban QLDA huyện Tủa Chùa: 21.643.375 đồng.

b. Thu hồi các khoản cho vay, tạm ứng sai quy định.

- Ban QLDA huyện Điện Biên: 167.980.000 đồng.

- Ban QLDA huyện Mường Nhé: 181.093.000 đồng.

(có chi tiết biểu số 4 kèm theo)

1.3. Kiến nghị kiểm toán năm 2014 về niên độ ngân sách năm 2013:

- Huyện Điện Biên: 737.379.000 đồng.

- Huyện Mường Nhé: 245.496.000 đồng.

- Ban QLDA thành phố Điện Biên phủ: 15.000.000 đồng.

- Tổ chức phát triển quỹ đất TP. ĐBP: 18.000.000 đồng.

(có chi tiết biểu số 5 kèm theo)

1.4. Kiến nghị kiểm toán năm 2015 về niên độ ngân sách năm 2014:

- Sở Văn hóa thể thao và du lịch: 86.862.250 đồng.

- Sở Nông nghiệp và PTNT: 1.250.000.000 đồng.

- Ban Dân tộc tỉnh: 300.000.000 đồng.

- Bộ chỉ huy Bộ đội biên phòng tỉnh: 21.933.480 đồng.

- Ban QLDA các CT dân dụng và công nghiệp tỉnh: 2.414.078.737 đồng.

- Ban QLDA huyện Điện Biên: 423.358.702 đồng.

- Huyện Mường Nhé: 245.809.000 đồng.

- Ban QLDA thành phố Điện Biên phủ: 306.000.000 đồng.

- Huyện Mường Ảng: 135.136.445 đồng.

(có chi tiết biểu số 6 kèm theo)

2. Giảm cấp phát, thanh toán các khoản quyết toán sai chế độ

2.1. Kiến nghị kiểm toán năm 2010 về niên độ ngân sách năm 2009.

- Trường Cao đẳng nghề: 38.305.000 đồng.

2.2. Kiến nghị kiểm toán năm 2012 về niên độ ngân sách năm 2011.

- Huyện Mường Nhé (kinh phí hỗ trợ nhà ở 167/2008/QĐ-TTg): 67.200.000 đồng. Đề nghị UBND huyện chỉ đạo các đơn vị liên quan rà soát, kiểm tra và chịu trách nhiệm đối với việc xác nhận các hộ dân được hỗ trợ nhà ở đã chuyển khỏi địa phương (gửi biên bản xác nhận về Sở Tài chính).

II. Kiến nghị của kiểm toán nhà nước năm 2016 theo Công văn số 570/KTNN-TH ngày 21/11/2017 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII

1. Thu hồi nộp ngân sách nhà nước

1.1. Thu hồi nộp các khoản chi sai quy định: 1.833.970.369 đồng. Gồm:

- Bộ Chỉ huy Bộ đội Biên phòng tỉnh: 96.618.966 đồng.

- Huyện Điện Biên: 1.055.216.983 đồng.

- Huyện Mường Nhé: 682.134.420 đồng.

(có chi tiết biểu số 7 kèm theo)

1.2. Thu hồi tạm ứng các dự án, công trình đã hết thời gian thực hiện hợp đồng:

4.246.523.081 đồng. Gồm:

- Ban QLDA các CT dân dụng và công nghiệp: 2.419.173.081 đồng.
- Huyện Mường Nhé: 258.457.000 đồng.
- Huyện Tuần Giáo: 810.000.000 đồng.
- Huyện Mường Ảng: 90.914.000 đồng.
- Huyện Điện Biên: 367.979.000 đồng.
- Ban Dân tộc tỉnh: 300.000.000 đồng

(có chi tiết biểu số 8 kèm theo)

2. Giảm cấp phát, thanh toán

- + Bộ Chỉ huy Bộ đội Biên phòng tỉnh: 90.850.638 đồng.
- + Huyện Điện Biên: 71.478.355 đồng.

(có chi tiết biểu số 7 kèm theo)

3. Xử lý tài chính khác

Thực hiện điều chỉnh tăng chi phí thẩm tra phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành 123.625.014 đồng của Bộ Chỉ huy Bộ đội Biên phòng tỉnh:

- Đường ra biên giới Nà Búng - Mốc 49, xã Nà Búng huyện Mường Nhé: 64.084.650 đồng;
- Đường ra biên giới tuyến Hua Pe - Mốc B11 huyện Điện Biên: 48.195.951 đồng;
- Đường ra biên giới tuyến Na Cô Sa - Mốc A6 huyện Mường Nhé: 11.344.413 đồng.

III. Kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về kiểm toán về quản lý và sử dụng vốn trái phiếu chính phủ năm 2014 trên địa bàn tỉnh Điện Biên

1. Thu hồi vốn tạm ứng quá thời hạn qui định

- UBND huyện Mường Ảng: 31.407.860.000 đồng (Dự án Hồ chứa nước Ảng Càng).

IV. Kết luận của kiểm toán nhà nước về dự án các công trình hạ tầng quy mô nhỏ thuộc Chương trình 135 - II năm 2014, 2015

1. Giảm dự toán, thanh toán

- UBND huyện Mường Nhé: 14.080.000 đồng.

2. Chuyển quyết toán năm sau

- UBND huyện Tủa Chùa: 53.680.000 đồng.
- UBND huyện Mường Chà: 237.483.000 đồng.
- UBND huyện Điện Biên Đông: 41.580.000 đồng.
- UBND huyện Mường Nhé: 25.810.000 đồng.

V. Kiểm toán Vốn viện trợ không hoàn lại của Chính phủ Ailen thuộc Chương trình 135-II năm tài khóa 2016

1. Xử lý tài chính khác

- Huyện Tuần Giáo: 37.387.000 đồng.

+ Công trình Đường từ bản Hán đi bản Phủ, xã Quài Cang, huyện Tuần Giáo chưa cung cấp biên bản chấp thuận của địa phương về bãi đỗ thái: 15.904.000 đồng.

+ Công trình thủy lợi bản Giáng, xã Quài Nưa, huyện Tuần Giáo thiếu kết quả thí nghiệm đầm nén tiêu chuẩn: 21.483.000 đồng.

VI. Kiến nghị của kiểm toán nhà nước năm 2018 đối với NSDP năm 2017 theo Công văn số 541/KTNN-TH ngày 24/10/2018 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII

1. Thu hồi nộp ngân sách nhà nước

1.1. Cục Thuế tỉnh thực hiện thu nộp ngân sách nhà nước các tiền thuế GTGT tăng thêm do Kiểm toán nhà nước xác định chưa nộp: 132.371.220.146 đồng. Gồm:

- Công ty TNHH đầu tư thương mại Phương Anh: 132.099.901.983 đồng.

- Công ty TNHH Bảo An tỉnh Điện Biên: 234.342.527 đồng.

- Doanh nghiệp tư nhân Hưng So: 36.975.636 đồng.

1.2. Thu nộp các khoản chi sai quy định: 817.072.805 đồng

- Ban QLDA các CT dân dụng và công nghiệp: 759.454.413 đồng.

- Ban QLDA huyện Tuần Giáo: 57.618.392 đồng.

(có chi tiết biểu số 9 kèm theo)

2. Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau, giảm giá hợp đồng, giá trúng thầu

2.1. Cục Thuế tỉnh thực hiện giảm thuế GTGT được khấu trừ

- Công ty TNHH đầu tư thương mại Phương Anh: 80.346.370.744 đồng.

2.2. Giảm chi thường xuyên

- Sở Nông nghiệp và PTNN: 6.070.000 đồng (nguồn CCTL).

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

- Phòng giáo dục huyện Tủa Chùa: 1.122.200 đồng.

- Phòng Giáo dục huyện Tuần Giáo: 5.095.749.533 đồng.

2.4. Giảm giá trị hợp đồng, giá trúng thầu:

- Ban QLDA các công trình dân dụng và Công nghiệp: 14.110.016.196 đồng.

- Phòng Giáo dục huyện Tuần Giáo: 889.189.871 đồng.

(có chi tiết biểu số 9 kèm theo)

2.5. Xử lý khác: 3.440.458.273 đồng:

- Ban QLDA Tuần Giáo: 2.240.653.000 đồng thực hiện xác định chi phí theo quy định để thanh toán đền bù cho các hộ dân bị ảnh hưởng làm cơ sở quyết toán.

- Ban QLDA huyện Tủa Chùa: 610.072.336 đồng thực hiện bổ sung hồ sơ bản vẽ chi tiết xác định khối lượng đất cấp III, đất cấp IV của công tác đào rãnh và đào khuôn đường của Dự án Đường Củ Di Sang (xã Tả Phìn)- Lầu Câu Phình (xã Lao Xả Phình) làm cơ sở thanh toán.

- Phòng giáo dục huyện Tủa Chùa: 589.732.938 đồng thực hiện lập biên bản xác nhận vị trí, cự ly đổ thải đất đá làm cơ sở xác định đơn giá vận chuyển của Dự án Trường Mần Non; Trường THCS xã Sín Chải giai đoạn I.

3. Về xử lý tài chính khác

3.1. Thu hồi số dư tạm ứng quá hạn: 5.790.381.233 đồng.

- Số dư tạm ứng từ năm 2014 về trước chuyển sang:

+ Sở Giao thông vận tải: 106.573.432 đồng.

+ Huyện Điện Biên: 423.245.418 đồng.

+ Thành phố Điện Biên phủ: 306.432.297 đồng.

+ Sở Nông nghiệp và PTNT: 130.000.000 đồng.

+ Huyện Mường Nhé: 258.457.000 đồng.

+ Công ty cổ phần Lâm Biên: 1.250.000.000 đồng.

- Số dư tạm ứng từ năm 2015 chuyển sang

+ Huyện Tuần Giáo: 810.000.000 đồng.

- Số dư tạm ứng từ năm 2016 chuyển sang

+ Sở Văn hóa thể thao và du lịch: 86.500.005 đồng.

- Dự án kiểm toán chi tiết

+ Ban QLDA các công trình dân dụng và công nghiệp: 2.419.173.081 đồng.

(có chi tiết biểu số 10 kèm theo)

3.2. Thu hồi công nợ phải thu sau phê duyệt quyết toán DA hoàn thành

- Các dự án phê duyệt quyết toán trước năm 2017 nhưng chưa được thanh toán hết công nợ: 287.925.000 đồng.

+ Bộ Chỉ huy Bộ Đội Biên phòng tỉnh: 38.779.000 đồng.

+ Phòng Nông nghiệp huyện Tủa Chùa: 64.647.000 đồng

+ Sở Y tế: 36.245.000 đồng.

+ Phòng Nông nghiệp huyện Mường Nhé: 148.254.000 đồng.

- Các dự án được phê duyệt quyết toán năm 2017: 525.306.000 đồng.

+ Sở Y tế: 142.221.000 đồng.

+ Bộ Chỉ huy Bộ đội Biên phòng tỉnh: 152.342.000 đồng.

+ Ban QLDA các Công trình huyện Mường Nhé: 119.235.000 đồng.

+ Ban QLDA các Công trình huyện Tuần Giáo: 111.508.000 đồng.

(có chi tiết biểu số 11 kèm theo)

3.3. Sở Nông nghiệp và PTNT thực hiện thu Quỹ bảo vệ và phát triển rừng số tiền còn thiếu 7.840.720 đồng của Công ty Đức Thành - Nhà máy thủy điện Pa Khoang. Lý do: số kiến nghị trước chưa thực hiện thu quỹ 33.000.000 đồng, Kiểm toán nhà nước khu vực VII đã có văn bản 638/KV-TH ngày 18/2/2020 đồng ý điều chỉnh giảm không thu hồi 25.159.280 đồng, chỉ thực hiện thu số tiền còn thiếu là 7.840.720 đồng theo văn bản giải trình của đơn vị.

3.4. Ban QLDA các công trình dân dụng và Công nghiệp thực hiện ghi thu, ghi 82.338.207.677 đồng đối với dự án hệ thống thoát nước, thu gom và xử lý rác thải thành phố Điện Biên Phủ.

VII. Kiến nghị kiểm toán chuyên đề công tác mua sắm, quản lý, sử dụng thuốc, trang thiết bị, vật tư y tế và hoạt động đầu tư XDCB ngành y tế giai đoạn 2015-2017

1. Thu hồi nợ ngân sách các khoản chi sai quy định

- Sở Y tế: 64.627.895 đồng của gói thầu số 1 công trình Bệnh viện lao và bệnh viện phổi tỉnh Điện Biên (Công ty TNHH tư vấn và XD 1-5).

2. Giảm dự toán giảm thanh toán năm sau

- Sở Y tế: 5.556.684 đồng của gói thầu số 6 công trình Bệnh viện đa khoa huyện Mường Ảng.

VIII. Kiến nghị của KTNN khu vực VII Chuyên đề công tác quản lý, sử dụng vốn đầu tư XDCB năm 2018 của tỉnh Điện Biên

1. Thu hồi nợ ngân sách nhà nước các khoản chi sai quy định

- UBND huyện Tuần Giáo: 73.180.620 đồng.

- UBND huyện Điện Biên Đông: 123.402.716 đồng.

- UBND huyện Mường Nhé: 87.512.215 đồng.

2. Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau

- UBND huyện Tuần Giáo: 50.778.244 đồng.

- UBND huyện Mường Nhé: 306.563.830 đồng.

- UBND huyện Mường Ảng: 4.672.000 đồng.

(có chi tiết biểu số 12 kèm theo)

3. Xử lý tài chính khác

- Thu hồi số dư tạm ứng quá hạn

+ Ban QLDA các công trình dân dụng và CN: 264.962.030 đồng.

+ Văn phòng UBND tỉnh: 18.536.211 đồng.

+ Bộ chỉ huy bộ đội Biên phòng: 30.000.000 đồng

+ UBND huyện Mường Ảng: 11.794.786.000 đồng.

+ UBND huyện Tuần Giáo: 299.376.000 đồng.

+ UBND huyện Điện Biên Đông: 64.090.000 đồng.

+ UBND huyện Mường Nhé: 1.075.956.692 đồng.

+ UBND thành phố Điện Biên phủ: 654.329.900 đồng

(có chi tiết biểu số 13 kèm theo)

IX. Kiến nghị của KTNN chuyên ngành đối với Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững giai đoạn 2016-2020 tại Thông báo số 408/TB-KTNN ngày 17/7/2019

1. Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau

- Ban QLDA huyện Nậm Pồ

+ Đường Huổi Hâu – Huổi Lụ 2: 12.628.526 đồng.

+ Đường đi bản Nậm Ngà 2: 5.580.008 đồng.

Trong các nội dung kiến nghị của Thanh tra Bộ Tài chính, Kiểm toán nhà nước năm 2017 và các năm trước chưa thực hiện có nhiều nội dung kiến nghị sau trùng kiến nghị trước. Do khi thực hiện thanh tra, kiểm toán các đơn vị tại thời điểm thanh tra, kiểm toán các kiến nghị trước đơn vị vẫn chưa thực hiện, theo đó Thanh tra Bộ Tài chính và Kiểm toán nhà nước năm sau lại tiếp tục kiến nghị những nội dung năm trước mà đơn vị chưa thực hiện. Vì vậy Sở Tài chính vẫn liệt kê các nội dung theo thứ tự từng kết luận riêng biệt. Để thuận tiện cho công tác tổng hợp và báo cáo, đề nghị các đơn vị cũng báo cáo theo từng kết luận của Thanh tra Bộ Tài chính và Kiểm toán nhà nước.

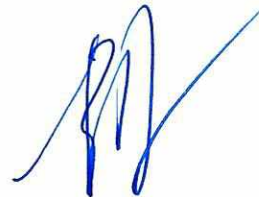
Đối với các báo cáo của đơn vị đã có báo cáo tình hình thực hiện nhưng chứng từ chưa đủ cơ sở để ghi nhận, do Kiểm toán nhà nước khu vực VII đã tiến hành kiểm tra chứng từ không chấp nhận và có văn bản số 657/KV VII-TH ngày 28/12/2020 của kiểm toán nhà nước Khu vực VII về việc kết quả kiểm tra chứng từ thực hiện kiến nghị kiểm toán, căn cứ vào nội dung văn bản kiểm toán nhà nước kiến nghị địa phương tiếp tục thực hiện, Sở Tài chính tổng hợp vào nội dung tiếp tục thực hiện kiến nghị của kiểm toán nhà nước.

Đề nghị các sở, ban, ngành, các đơn vị, UBND các huyện, thành phố khẩn trương thực hiện và báo cáo kết quả theo từng kết luận riêng biệt (**kèm theo các bản sao chứng từ, đơn vị nào không gửi chứng từ kèm theo Sở Tài chính coi như chưa thực hiện kết luận, kiến nghị**), đối với những nội dung không thực hiện được đề nghị các đơn vị giải trình rõ nguyên nhân gửi về Sở Tài chính trước ngày 15/03/2021 để tổng hợp báo cáo Ban Cán sự Đảng UBND tỉnh, báo cáo Ban nội chính Tỉnh ủy./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND tỉnh (để b/c);
- KBNN tỉnh (phối hợp);
- Lưu VT, Đầu tư, QLNS.

GIÁM ĐỐC



Đinh Bảo Dũng