

Số: /BC-UBND

Lai Châu, ngày tháng năm 2023

## **BÁO CÁO**

### **Kết quả thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán nhà nước đối với báo cáo kiểm toán năm 2022 và kiến nghị năm trước chưa thực hiện của tỉnh Lai Châu**

Căn cứ Quyết định số 31/QĐ-KV VII ngày 04/4/2023 của Kiểm toán nhà nước về việc kiểm tra việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước đối với báo cáo kiểm toán năm 2022 và kiến nghị năm trước chưa thực hiện của tỉnh Lai Châu; Công văn số 159/KV VII-TH ngày 12/4/2023 của Kiểm toán nhà nước về việc đôn đốc thực hiện kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước.

Trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm tra thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán năm 2022 tại tỉnh Lai Châu tại Công văn số 672/KV VII-TH ngày 28/7/2022 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII và các văn bản trả lời kiến nghị của Kiểm toán nhà nước đối với UBND tỉnh Lai Châu gồm: Số 956/KV VII-TH ngày 25/10/2022 về việc trả lời kiến nghị kiểm toán; số 51/KV VII-TH ngày 22/02/2023 về việc trả lời kiến nghị tại Báo cáo số 81/BC-UBND ngày 29/3/2022 của UBND tỉnh Lai Châu; số 194/KV VII-TH ngày 28/4/2023 về việc trả lời kiến nghị tại Báo cáo số 80/BC-UBND ngày 29/3/2022 của UBND tỉnh Lai Châu; số 195/KV VII-TH ngày 28/4/2023 về việc trả lời kiến nghị tại Báo cáo số 80/BC-UBND ngày 29/3/2022 của UBND tỉnh Lai Châu; số 196/KV VII-TH ngày 28/4/2023 về việc trả lời kiến nghị tại Báo cáo số 80/BC-UBND ngày 29/3/2022 của UBND tỉnh Lai Châu; kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị Kiểm toán nhà nước của các đơn vị, địa phương của tỉnh đến thời điểm ngày 25/5/2023, Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu báo cáo tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán nhà nước đối với báo cáo kiểm toán năm 2022 và kiến nghị năm trước chưa thực hiện của tỉnh Lai Châu, cụ thể như sau:

**I. Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2021 tỉnh Lai Châu và kiểm toán hoạt động Đề án ổn định dân cư, phát triển KTXH vùng TĐC thủy điện Sơn La theo Quyết định số 666/QĐ-TTg ngày 31/5/2018 theo Công văn số 451/KTNN-TH ngày 19/7/2022 của Kiểm toán nhà nước**

#### ***1. Về Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2021***

##### ***1.1 Kiến nghị xử lý về tài chính***

Tổng số kiến nghị: 261.951.001.529 đồng.

Số thực hiện đến 25/5/2023: 128.254.156.513 đồng, đạt 48%.

Số còn lại chưa thực hiện: 133.696.845.016 đồng.

*(Có biểu chi tiết số 01 kèm theo)*

***Chi tiết cụ thể như sau:***

(1) Kiến nghị nộp ngân sách nhà nước các khoản thuế tăng thêm

- Số kiến nghị: 497.420.024 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 497.419.457 đồng, đạt 99,9%.

- Số kiến nghị chưa thực hiện: 567 đồng

(2). Kiến nghị nộp NSNN tiền thuê đất, thu khác

- Số kiến nghị: 1.484.299.001 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 1.484.299.001 đồng, đạt 100%.

(3). Kiến nghị giảm thu ngân sách nhà nước

- Số kiến nghị: 2.936.364 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 2.936.364 đồng, đạt 100%.

(4). Kiến nghị giảm thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

- Số kiến nghị: 318.797.096 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 318.797.096 đồng, đạt 100%.

(5). Kiến nghị giảm lỗ các doanh nghiệp

- Số kiến nghị: 486.740.308 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 486.740.308 đồng, đạt 100%.

(6). Kiến nghị thu hồi, nộp NSNN các khoản chi sai quy định

- Số kiến nghị: 3.092.947.676 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 909.981.76 đồng, đạt 29,3%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 2.182.966.400 đồng.

Nguyên nhân chưa thực hiện: Chủ đầu tư đã nhiều lần liên hệ đơn đốc bằng văn bản yêu cầu thực hiện, tuy nhiên nhà thầu chưa hợp tác, nhiều nhà thầu không giao dịch với chủ đầu tư nên việc thực hiện còn nhiều khó khăn.

(7). Kiến nghị thu hồi kinh phí thừa

- Số kiến nghị: 161.959.313.057 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 105.232.972.264 đồng, đạt 64,9%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 56.726.340.793 đồng.

Nguyên nhân chưa thực hiện: Số chưa thực hiện là vốn đầu tư công thuộc CTMT Trung ương bổ sung cho địa phương: 56.726.340.793 đồng, do cuối năm 2022 Bộ Kế hoạch và Đầu tư có Tờ trình số 834/TTr-BKHĐT ngày 29/11/2022 kiến nghị Thủ tướng Chính phủ cho phép kéo dài thời gian thực hiện và giải ngân số vốn dự phòng ngân sách trung ương năm 2021 đến ngày 31/12/2022 đối với các dự án đã hoàn thành thủ tục đối ngoại và đang triển khai thi công của tỉnh Lai Châu gồm: (1) Dự án Kè chống sạt lở bảo vệ bờ sông biên giới Nậm Cúm khu vực cột mốc số 68(2)+800m đến 68(2)+1.500m xã Mù Sang, huyện Phong Thổ; (2) Dự án Kè chống sạt lở bảo vệ bờ sông khu vực cột mốc số 85(2) địa bàn xã Sin Suối Hồ huyện Phong Thổ, tuy nhiên đến nay chưa có ý kiến chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ do đó sau khi có ý kiến của Thủ tướng Chính phủ và các Bộ, ngành trung ương thì địa phương sẽ thực hiện theo ý kiến của cơ quan Trung ương.

(8). Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau

- Số kiến nghị: 91.993.554.766 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 18.636.821.896 đồng, đạt 20,2%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 73.356.732.870 đồng.

Nguyên nhân chưa thực hiện bao gồm: (1) đối với nguồn kinh phí chi thường xuyên là nguồn cải cách tiền lương còn dư chuyển sang năm sau của ngân sách cấp tỉnh, ngân sách các huyện: Tam Đường, Than Uyên, Sìn Hồ và Thành phố Lai Châu do trong năm 2022 Trung ương không điều chỉnh tăng mức lương cơ sở nên địa phương chưa thực hiện giảm trừ dự toán năm sau và thực hiện Nghị định số 24/2023/NĐ-CP ngày 14/5/2023 của Chính phủ về quy định mức lương cơ sở đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang từ ngày 01/7/2023, địa phương sẽ thực hiện giảm dự toán, thanh toán trong năm 2023 đối với kiến nghị này; (2) đối với nguồn chi đầu tư sẽ thực hiện giảm dự toán, thanh toán khi lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành (đối với Ban QLDA thành phố Lai Châu), đối với Ban QLDA PTKT xã hội huyện Mường Tè đơn vị đang thực hiện, hoàn thành kiến nghị trong năm 2023.

(9). Kiến nghị giảm giá trị hợp đồng

- Số kiến nghị: 2.114.993.237 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 684.188.851 đồng, đạt 32%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 1.430.804.386 đồng.

Nguyên nhân chưa thực hiện: Số chưa thực hiện thuộc Ban QLDA PTKT xã hội huyện Mường Tè, đơn vị đang thực hiện điều chỉnh hợp đồng theo kết luận của kiểm toán và hoàn thành trong năm 2023.

### 1.2. Kiến nghị khác

- Số kiến nghị UBND tỉnh thực hiện và chỉ đạo các đơn vị thực hiện các kiến nghị khác: 95.649.431.335 đồng.

- Số thực hiện: 23.716.744.426 đồng, đạt 24,2%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 72.482.686.909 đồng.

Nguyên nhân chưa thực hiện: (1) Đối với khoản thu hồi ứng trước nguồn NSTW năm 2008 ứng trước năm 2009 các cơ quan chuyên môn đang phối hợp tham mưu thực hiện thu hồi theo quy định; (2) Đối với khoản bố trí thu hồi tạm ứng, ứng trước dự toán năm sau ngân sách tỉnh, địa phương tiếp tục chỉ đạo cơ quan chuyên môn rà soát, cân đối, bố trí trong thời gian tới; (3) Đối với các khoản thu hồi tạm ứng quá hạn chưa thu hồi của các dự án, địa phương tiếp tục chỉ đạo cơ quan chuyên môn đôn đốc các chủ đầu tư thực hiện trong thời gian tới; (4) Đối với kiến nghị Phòng Tài chính - Kế hoạch thành phố Lai Châu thu hồi tạm ứng tại đơn vị Trung tâm phát triển quỹ đất do các dự án tạo quỹ đất đang trong quá trình triển khai thực hiện, chưa đấu giá nộp ngân sách nhà nước nên chưa thu ứng do đó sau khi các dự án hoàn thành và thu nộp NSNN số tiền đấu giá, UBND tỉnh sẽ thực hiện thu ứng theo đúng quy định của Luật Ngân sách nhà nước; đối với kiến nghị thu hồi vốn tạm ứng dự án “Xây dựng hệ thống giao thông, hạ tầng kỹ thuật khu dân cư 6 (6A) hiện tại Ban Quản lý dự án thành phố đang thực hiện các thủ tục quyết toán dự án hoàn thành, sau khi được phê duyệt quyết toán thành phố sẽ đề nghị tỉnh bổ sung kế hoạch vốn để thanh toán tạm ứng theo quy định; (5) Đối với kiến nghị huyện Tam Đường sẽ tiếp tục thực hiện thu ứng và bố trí thu ứng trong thời gian tới.

## ***2. Về Kiểm toán hoạt động Đề án ổn định dân cư, phát triển KTXH vùng TĐC thủy điện Sơn La theo Quyết định số 666/QĐ-TTg ngày 31/5/2018***

### 2.1. Kiến nghị xử lý về tài chính

Tổng số kiến nghị: 5.432.379.985 đồng.

Số thực hiện: 5.432.379.985 đồng, đạt 100%.

#### ***Chi tiết cụ thể như sau:***

(1). Giảm dự toán, thanh toán năm sau

Tổng số kiến nghị: 3.622.245.077 đồng.

Số thực hiện: 3.622.245.077 đồng, đạt 100%.

(2). Giảm giá trị hợp đồng còn lại

Tổng số kiến nghị: 1.810.134.908 đồng.

Số thực hiện: 1.810.134.908 đồng, đạt 100%.

**II. Kiểm toán báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2020 tỉnh Lai Châu theo Công văn số 296/KTNN-TH ngày 24/11/2021 của Kiểm toán nhà nước**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 14.349.249.747 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 8.126.226.726 đồng, đạt 56,6%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 6.223.023021 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 02 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

(1). Kiến nghị thu hồi, nộp ngân sách nhà nước các khoản chi sai quy định chi đầu tư: Số chưa thực hiện 66.351.946 đồng của Ban Quản lý công trình dự án phát triển kinh tế xã hội huyện Mường Tè, UBND tỉnh sẽ chỉ đạo UBND huyện Mường Tè quyết liệt đôn đốc, chỉ đạo đơn vị triển khai thực hiện kết luận, kiến nghị của kiểm toán nhà nước trong năm 2023.

(2). Kiến nghị thu hồi kinh phí thừa chi thường xuyên: Số chưa thực hiện 5.978.207.829 đồng, bao gồm: Huyện Tam Đường (2.175.780.050 đồng), huyện Sìn Hồ (3.802.427.779 đồng), nguyên nhân do huyện Tam Đường, Sìn Hồ chưa nộp trả ngân sách tỉnh nguồn kinh phí còn dư, hết nhiệm vụ chi theo kết luận của Kiểm toán nhà nước. Địa phương tiếp tục đôn đốc các đơn vị thực hiện nộp trả ngân sách tỉnh trong năm 2023.

(3). Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau các dự án đầu tư: Số chưa thực hiện: 67.443.226 đồng của Ban Quản lý công trình dự án phát triển kinh tế xã hội huyện Mường Tè (*Dự án: Mặt đường, thoát nước đường giao thông đến điểm ĐCĐC Xé Ma, xã Tà Tổng, huyện Mường Tè*) đang triển khai thực hiện. Địa phương tiếp tục chỉ đạo, đôn đốc đơn vị thực hiện trong năm 2023.

(4) Kiến nghị khác:

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 431.872.000 đồng.

- Số thực hiện đến 25/5/2023: 320.852.000 đồng, đạt 74,2%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 111.020.000 đồng.

Nguyên nhân chưa thực hiện: Số chưa thực hiện thuộc dự án Đường Cao Trãi- Nậm Ngà xã Tà Tổng do Ban QLDA PTKTXH huyện Mường Tè chưa

đơn đốc thu hồi đầy đủ theo kết luận của Kiểm toán nhà nước. Địa phương tiếp tục chỉ đạo UBND huyện Mường Tè đơn đốc đơn vị thực hiện trong năm 2023.

**III. Cuộc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2019 của tỉnh Lai Châu theo Công văn số 209/KTNN-TH ngày 13/8/2020 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 51.788.438.189 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 51.730.076.405 đồng, đạt 99,9%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 58.361.784 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 03 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:**

(1). Kiến nghị thu hồi nộp ngân sách nhà nước các khoản chi sai quy định chi đầu tư: 58.361.784 đồng, của Ban QLDA huyện Tam Đường (*dự án đường nội đồng sản xuất vùng chè, tiểu vùng Bản Bo - Sơn Bình - Nà Tăm 58.361.784 đồng*). Do công trình đã quyết toán dự án hoàn thành, Chủ đầu tư đang đơn đốc nhà thầu chuyển trả, nộp NSNN số tiền thừa theo kết luận kiểm toán.

**IV. Cuộc kiểm toán chuyên đề công tác quản lý, sử dụng vốn đầu tư XDCB năm 2018 của tỉnh Lai Châu theo Công văn số 202/KTNN-TH ngày 17/6/2019 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 7.094.902.464 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 7.094.902.464 đồng, đạt 100%.

*(Có biểu phụ lục số 04 kèm theo)*

**V. Cuộc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2017 tỉnh Lai Châu theo Công văn số 687/KTNN-TH ngày 14/12/2018 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 7.381.683.101 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 2.617.859.126 đồng, đạt 74,5%
- Số kiến nghị được KTNN điều chỉnh giảm theo Công văn số 195/KV VII- TH ngày 28/4/2023: 2.883.468.000 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 1.880.355.975 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 05 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:**

(1) Các khoản tăng thu: 1.709.680.538 đồng.

- Thuế GTGT: 1.515.778.483 đồng: Kiến nghị của các đơn vị: Chi cục Thuế Than Uyên: 378.335.091 đồng (*Công ty TNHH MTV xây dựng và thương mại Ngọc Anh 378.335.091 đồng*); Chi cục Thuế huyện Mường Tè: 1.137.443.392 đồng (*Công ty TNHH MTV Hồng Sơn 681.314.091 đồng, Công ty TNHH MTV số 28: 423.843.635 đồng, HTX số 10 Thái Nam 32.285.666 đồng*).

- Thuế TNDN là: 193.902.055 đồng: Kiến nghị của các đơn vị: Chi cục Thuế Mường Tè (*Công ty TNHH MTV Hồng Sơn 59.298.611 đồng, Công ty TNHH MTV số 28: 134.603.444 đồng*).

Nguyên nhân: Do doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn nên chưa thực hiện đầy đủ kiến nghị của kiểm toán. Ủy ban nhân dân tỉnh tiếp tục đôn đốc Cục Thuế tỉnh Lai Châu tiếp tục chỉ đạo các Chi cục Thuế khu vực thực hiện đôn đốc đến các đơn vị và yêu cầu các đơn vị thực hiện dứt điểm các kiến nghị của KTNN trong thời gian tới.

(2) Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định: 170.675.436 đồng, (*Công trình Trung tâm Lưu trữ tỉnh Lai Châu - Ban QLDA các công trình DD&CN*).

Nguyên nhân: Do doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn nên chưa có nguồn để nộp trả NSNN theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, UBND tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo chủ đầu tư đôn đốc và thu hồi trong thời gian tới.

#### **VI. Cuộc kiểm toán hoạt động ngân sách địa phương năm 2017 của thành phố Lai Châu theo Thông báo số 603/TB-KTNN ngày 13/11/2018 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 90.375.297 đồng;
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 90.375.297 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 06 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:** Ban Quản lý dự án thành phố Lai Châu đã thực hiện đôn đốc gửi các nhà thầu yêu cầu thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Tuy nhiên còn một số nhà thầu do chưa có nguồn nên chưa thực hiện nộp trả ngân sách, UBND tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo, đôn đốc các đơn vị thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

#### **VII. Cuộc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2015 theo báo cáo số 412/KTNN-TH ngày 15/9/2016 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 1.609.045.808 đồng.

- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 234.949.597 đồng, đạt 14,6%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 1.374.096.212 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 07 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

(1). Tăng thu NSNN: Thuế GTGT 139.020.106 đồng, của Doanh nghiệp tư nhân Nhận Oanh (nay là Công ty TNHH MTV NO 256). Chi cục Thuế khu vực thành phố Lai Châu - Tam Đường đã thực hiện đơn đốc nợ thuế theo quy định tuy nhiên do đơn vị doanh nghiệp đang gặp khó khăn về tài chính, Chi cục Thuế khu vực sẽ tiếp tục đơn đốc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

(2) Giảm chi đầu tư: 1.235.076.106 đồng.

Huyện Mường Tè: 1.235.076.106 đồng, giảm thanh toán Dự án 03 cầu qua sông Đà và hệ thống đường ngang phía tây Sông Đà (*Đoạn tuyến 4: Nậm Khao - Tà Tổng - Mường Nhé*) gồm: (*Gói thầu số 13 (xây lắp đoạn Km0+00-Km7+00) 436.834.020 đồng; gói thầu số 14 (xây lắp đoạn Km7+00-Km16+00) 38.638.947đ; gói thầu số 15 (Xây lắp đoạn Km16+00-Km 34+00) 610.074.139 đồng; gói thầu số 16 (xây lắp đoạn Km34+00-Km38+00) 137.056.740 đồng; gói thầu số 17 (xây lắp đoạn Km38+00-Km43+00) 12.472.260 đồng.* Nguyên nhân chủ đầu tư đã cung cấp hồ sơ cho Kiểm toán nhà nước nhưng chưa được Kiểm toán nhà nước xác nhận, chủ đầu tư tiếp tục hoàn thiện hồ sơ, tài liệu gửi KTNN để kiểm toán nhà nước ghi nhận kết quả thực hiện.

**VIII. Cuộc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2014 theo báo cáo số 411/KTNN-TH ngày 05/11/2015 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 14.645.961.000 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 14.645.961.000 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 08 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

(1) UBND tỉnh giảm trừ dự toán năm sau các nguồn kinh phí còn dư hết nhiệm vụ chi năm 2014 của các đơn vị 715.411.000 đồng (*gồm kinh phí hỗ trợ tiền điện thấp sáng Sìn Hồ 113.930.000 đồng; kinh phí hỗ trợ gạo hộ nghèo thôn bản biên giới Mường Tè 601.481.000 đồng*). UBND tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo các đơn vị thực hiện giảm trừ dự toán các nguồn kinh phí còn dư.

(2) Bộ Tài chính giảm trừ dự toán năm sau của tỉnh Lai Châu các nguồn kinh phí NSTW bổ sung có mục tiêu còn thừa từ năm 2013 trở về trước: 13.930.550.000 đồng (*Bao gồm: Chương trình 135 là 12.982.550.000 đồng;*



chương trình MTQG giảm nghèo bền vững 948.000.000 đồng). Theo ý kiến của Kiểm toán nhà nước, địa phương sẽ báo cáo Bộ Tài chính theo quy định.

**IX. Cuộc kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2012 theo báo cáo số 97/KTNN-TH ngày 24/01/2014 của Kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 16.506.900.425 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 2.816.855.500 đồng, đạt 17%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 13.690.044.925 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 09 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:**

(1) Kiến nghị thu hồi kinh phí thừa: 1.041.826.500 đồng, gồm:

- Thu hồi kinh phí thừa nộp ngân sách Trung ương kinh phí Chương trình 135 huyện Mường Tè 1.000.862.500 đồng. Theo báo cáo của UBND huyện Mường Tè, huyện đã phân bổ lại tại Quyết định số 2641/QĐ-UBND ngày 16/12/2013 và thực hiện việc thanh quyết toán theo đúng mục tiêu đối tượng của nguồn vốn. Hiện nay ngân sách huyện còn khó khăn, phải bố trí vốn đối ứng chương trình mục tiêu quốc gia, do vậy, đề nghị đoàn kiểm toán xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị này cho địa phương.

- Thu hồi kinh phí thừa nộp ngân sách Trung ương kinh phí dự phòng ngân sách Trung ương của huyện Mường Tè 9.210.000 đồng. UBND tỉnh sẽ đôn đốc huyện Mường Tè nộp ngân sách tỉnh để tỉnh hoàn trả ngân sách Trung ương theo kết luận của Kiểm toán nhà nước.

- Thu hồi kinh phí thừa nộp ngân sách tỉnh 31.754.000 đồng (Kinh phí hỗ trợ đầu tư trụ sở xã huyện Sìn Hồ). Huyện Sìn Hồ chưa thực hiện nội dung kiến nghị này, UBND tỉnh tiếp tục chỉ đạo huyện Sìn Hồ thực hiện theo kết luận.

(2) Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau: 2.286.218.425 đồng, gồm: (i) Kinh phí đào tạo, thu hút huyện Tân Uyên: 1.219.117.125 đồng, (ii) Chương trình Seqap (huyện Sìn Hồ): 773.815.300 đồng, (iii) Hỗ trợ đầu tư tỉnh, huyện mới chia tách (huyện Sìn Hồ): 293.286.000 đồng. Địa phương tiếp tục đôn đốc các đơn vị thực hiện trong thời gian tới.

(3) Kiến nghị xử lý tài chính khác chưa thực hiện: Bố trí kinh phí hoàn trả nguồn trái phiếu Chính phủ do đã sử dụng bố trí cho mua sắm thiết bị, nội thất phòng học (*sai mục tiêu quy định tại Quyết định số 20/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ*) 10.362.000.000 đồng (*Sở Giáo dục và Đào tạo 1.138.000.000 đồng, huyện Than Uyên 780.255.000 đồng, huyện Mường Tè 1.267.572.000 đồng, huyện Sìn Hồ 746.859.000 đồng, huyện Tân Uyên 722.225.000 đồng, thành phố Lai Châu 611.020.000 đồng, huyện Tam Đường 2.670.850.000 đồng, huyện*

*Phong Thổ 2.425.219.000 đồng*). Theo ý kiến của Kiểm toán nhà nước, địa phương sẽ báo cáo, xin ý kiến Thủ tướng Chính phủ và thực hiện theo ý kiến chỉ đạo. UBND tỉnh chỉ đạo các đơn vị tham mưu triển khai thực hiện.

**X. Cuộc kiểm toán năm 2012 về chương trình 30a, chính sách 167 theo báo cáo ngày 24/12/2012 của kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 40.224.231.583 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 39.830.073 đồng, đạt 1%.
- Số kiến nghị được KTNN điều chỉnh giảm theo Công văn 196/KV VII-TH ngày 28/4/2023 của KTNN: 39.429.723.018 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 754.678.492 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 10 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

Thu hồi tạm ứng chi đầu tư: 754.678.492 đồng: Theo báo cáo của UBND huyện Sìn Hồ, hiện nay, nhà thầu bỏ dở không thi công và UBND huyện Sìn Hồ đã thanh lý hợp đồng với nhà thầu cũ và chuyển hồ sơ sang Công an để tiến hành truy tố theo quy định của pháp luật.

**XI. Cuộc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2010 theo báo cáo số 259/KTNN-TH ngày 01/9/2011 của kiểm toán nhà nước.**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 616.427.986 đồng.
- Số kiến nghị đã thực hiện đến 25/5/2023: 508 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 616.427.478 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 11 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

(1) Kiến nghị tăng thu khác ngân sách (*nộp NSNN khác*) của Sở Tài nguyên và Môi trường: 35.979.000 đồng: Sở Tài nguyên và Môi trường đã phát hành nhiều công văn thu hồi công nợ của dự án, đồng thời phối hợp với Cục Thuế tỉnh Lai Châu liên hệ Doanh nghiệp xây dựng tư nhân Hải Ngân (*nay là Công ty TNHH MTV Hải Ngân*) để đôn đốc đơn vị nộp về Sở Tài nguyên và Môi trường để Sở Tài nguyên và Môi trường nộp ngân sách nhà nước theo kết luận của Kiểm toán nhà nước.

(2) Kiến nghị thu hồi nộp NSNN chi sai chế độ (*Chi đầu tư XD CB*) của Ban Quản lý xây dựng công trình tỉnh Lai Châu 315.429.817 đồng: Do dự án hoàn thành từ lâu, nhà thầu không còn hoạt động hoặc thay đổi đăng ký kinh doanh, Ban QLDA không liên hệ được nên khó khăn trong việc thu hồi. UBND

tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo chủ đầu tư tổ chức thực hiện kết luận của Kiểm toán nhà nước.

(3) Kiến nghị giảm cấp phát, thanh toán các khoản quyết toán sai chế độ số tiền: 265.018.661 đồng của Ban Quản lý xây dựng công trình tỉnh Lai Châu. Nguyên nhân do dự án chưa quyết toán, do vậy chủ đầu tư sẽ thực hiện giám trừ qua công tác thanh quyết toán dự án hoàn thành. UBND tỉnh tiếp tục chỉ đạo, đôn đốc chủ đầu tư thực hiện nghiêm túc theo kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

**XII. Kiến nghị xử lý khác, (Có biểu phụ lục số 12 kèm theo).**

**XII. Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý ngân sách, tiền và tài sản nhà nước (Có biểu phụ lục số 13 kèm theo).**

Trên đây là kết quả thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán nhà nước về Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2021 tỉnh Lai Châu và kiểm toán hoạt động Đề án ổn định dân cư, phát triển KTXH vùng TĐC thủy điện Sơn La theo Quyết định số 666/QĐ-TTg ngày 31/5/2018 của tỉnh Lai Châu, đối với các kiến nghị chưa thực hiện địa phương sẽ tiếp tục thực hiện và báo cáo về Kiểm toán Nhà nước. UBND tỉnh Lai Châu báo cáo Kiểm toán Nhà nước xem xét, tổng hợp./.

**Nơi nhận:**

- Kiểm toán nhà nước;
- Kiểm toán NN KV VII;
- Lãnh đạo UBND tỉnh: U;
- Sở Tài chính;
- V, C;
- Lưu: VT, Kt1, Kt2.

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

**Giàng A Tính**