

KIẾN NGHỊ CHẢN CHỈNH CÔNG TÁC QUẢN LÝ TÀI CHÍNH NSDP NĂM 2021 VÀ NHỮNG NĂM TRƯỚC CHƯA THỰC HIỆN
 (Kèm theo Báo cáo số /BC-UBND ngày tháng 6 năm 2023 của UBND tỉnh Lai Châu)

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
A	Kiến nghị tại Báo cáo kiểm toán năm 2022 (Niên độ ngân sách năm 2021)				
I	Kiến nghị khác				
1	UBND tỉnh báo cáo Bộ Tài chính đối với nội dung tạm ứng từ Ngân sách trung ương từ trước năm 2010 chưa thu hồi 4.480.000.000đ	v			Báo cáo số 286/BC-UBND ngày 15/8/2022 của UBND tỉnh Lai Châu tình hình thực hiện thực hiện dự toán ngân sách năm 2022, xây dựng dự toán ngân sách địa phương năm 2023 và kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 3 năm 2023-2025
2	Sở Kế hoạch và Đầu tư chủ trì phối hợp với Sở Tài chính rà soát các tài liệu về việc trung ương bố trí vốn để hạch toán thu hồi nguồn vốn ứng trước dự toán năm sau từ NSTW số tiền 46.497.700.000 đồng	v			CV 2263/SKHĐT-THQH ngày 15/12/2022 về việc thực hiện các kiến nghị kết luận của KTNN kv VII
3	Sở Kế hoạch và Đầu tư Báo cáo UBND tỉnh bố trí nguồn vốn thu hồi tạm ứng ứng trước dự toán ngân sách tỉnh: 5.601.000.000đ. (thành phố Lai Châu 4.151.000.000đ; huyện Tam đường 1.300.000.000đ; huyện Sìn Hồ 150.000.000đ)	v			CV 2263/SKHĐT-THQH ngày 15/12/2022 về việc thực hiện các kiến nghị kết luận của KTNN kv VII
4	Kho bạc nhà nước Lai Châu đôn đốc thu hồi tạm ứng quá hạn chưa thu hồi của các dự án 18.395.565.335đ	v			+ CV 627/KBLC-KSC ngày 19/12/2022 về việc đôn đốc thu hồi tạm ứng quá hạn theo kết luận, kiến nghị của KTNN (bằng chứng ở III.4)

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
5	UBND các huyện thành phố thu hồi tạm ứng: 20.340.185.000đ (thành phố Lai Châu 20.126.000.000đ; huyện Tam Đường: 168.685.000đ; Sìn Hồ 245.500.000đ).			v	
6	Giảm trừ dự toán năm sau Quỹ Bảo vệ phát triển rừng 134.889.000 đồng (BQL rừng phòng hộ huyện Mường Tè 44.565.000 đồng; BQL rừng phòng hộ huyện Nậm Nhùn 90.324.000 đồng).	v			+ Lệnh chuyển có số 22316810300000086 ngày 4/11/2022 của BQL rừng phòng hộ Nậm Nhùn số tiền 90.324.000 + Lệnh chuyển có số 22316210300000140 ngày 13/10/2022 của BQL rừng phòng hộ Mường Tè số tiền 44565000
7	Đối với Chi phí kiểm toán độc lập của 2 Dự án: Hồ thủy lợi Cò Lá huyện Tam Đường (Giai đoạn II) và Trường Tiểu học Đoàn Kết, thành phố Lai Châu đã được KTNN kiểm toán đề nghị các chủ đầu tư (UBND huyện Tam Đường, UBND thành phố Lai Châu) khi thuê kiểm toán độc lập kiểm toán dự án phải loại trừ phần KTNN đã thực hiện theo quy định khoản 03 Điều 36 Nghị định 99/2021/NĐ-CP.		v		+ QĐ 390/QĐ-BQL ngày 15/7/2022 của BQLDA thành phố Lai Châu phê duyệt điều chỉnh, bổ sung thiết kế xây dựng triển khai sau thiết kế cơ sở và dự toán công trình trường tiểu học Đoàn Kết, thành phố Lai Châu. + Thiểu huyện Tam Đường
II	Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý, sử dụng tài chính công, tài sản công				
1	Bố trí vốn xử lý dứt điểm nợ đọng xây dựng cơ bản theo quy định của tại điểm c khoản 8 Điều 4 Nghị quyết 973/2020/UBTVQH14 ngày 08/7/2020 của Ủy ban thường vụ Quốc hội; chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với công tác lập, phân bổ và điều chỉnh kế	v			+ QĐ 1636/QĐ-UBND ngày 12/12/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc giao kế hoạch vốn đầu tư từ nguồn ngân sách địa phương năm 2023.

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	hoạch vốn đầu tư công hàng năm, công tác xây dựng kế hoạch đầu tư công trung hạn				
2	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc chưa phân khai và giao dự toán ngay từ đầu năm cho các đơn vị còn giữ lại giao sau trong năm; bố trí dự phòng ngân sách huyện chưa đảm bảo tỷ lệ theo quy định tại khoản 1 Điều 10 Luật NSNN			v	
3	Chỉ đạo các cơ quan tham mưu kịp thời soạn thảo, trình và ban hành Quyết định về hệ số điều chỉnh giá đất năm hàng năm đảm bảo thời gian so với quy định tại Điều 2 Nghị định 123/2017/NĐ-CP ngày 14/11/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của các Nghị định quy định về thu tiền sử dụng đất, thu tiền thuê đất, thuê mặt nước	v			CV 3739/UBND-KTN ngày 6/10/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc giao nhiệm vụ xây dựng hệ số điều chỉnh giá đất năm 2023 trên địa bàn tỉnh Lai Châu
4	Rút kinh nghiệm trong việc chậm hướng dẫn thu các khoản phí, lệ phí thuộc thẩm quyền quyết định của HĐND tỉnh, hướng dẫn chi trả tiền trợ cấp ngày công lao động đối với lực lượng dân quân trên địa bàn tỉnh chậm so với trung ương ban hành	v			Biên bản họp rút kinh nghiệm thực các kiến nghị, kết luận của kiểm toán NN về KTNSĐP năm 2021 của tỉnh Lai Châu ngày 15/11/2022
5	Đề nghị UBND tỉnh khi trình HĐND tỉnh phê chuẩn báo cáo quyết toán NSĐP năm 2021 phải báo cáo rõ các nội dung, số liệu kiến nghị tăng thu, giảm chi NSNN của KTNN đã được thực hiện, tổng hợp trong quyết toán NSĐP, các nội dung, số liệu sẽ được xử lý các năm sau theo quy định Điều 73 Luật NSNN 2015, đồng thời gửi Kiểm toán nhà nước, thuyết minh rõ số liệu chênh lệch so với số Kiểm toán nhà nước xác định (nếu có)	v			Báo cáo 390/BC-UBND ngày 22/11/2022 của UBND tỉnh Lai Châu Quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2021 (trang 15)
6	Chỉ đạo các sở, ngành liên quan tham mưu kịp thời cho UBND	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	tỉnh trong việc cho thuê đất và thu tiền thuê đất theo quy định như đã nêu tại điểm 2.2.4, mục 2.2 phần kiểm toán NSDP của BCKT đối với 14 đơn vị sự nghiệp công lập tự đảm bảo chi thường xuyên				của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu. + CV 4092/UBND-TH ngày 7/12/2021 về việc thu tiền thuê đất các đơn vị sự nghiệp công lập tự chủ tài chính
7	Đối với Đề án 666: Đề nghị UBND tỉnh đôn đốc, chỉ đạo các sở, ngành chức năng có liên quan, các chủ đầu tư khẩn trương tổ chức thực hiện các nội dung công việc của Đề án khi có đủ điều kiện đảm bảo đạt được mục tiêu đã đề ra là đến năm 2025 phải hoàn thành các hợp phần của Đề án	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu. + CV 4299/UBND-TH ngày 15/11/2022 của UBND tỉnh về việc đẩy nhanh tiến độ giải ngân vốn đầu tư công những tháng cuối năm 2022 và đầu năm 2023
III	Đề nghị UBND tỉnh chỉ đạo các đơn vị				
1	Chỉ đạo Sở Tài chính				
1.1	Hướng dẫn, kiểm tra các đơn vị trong việc thực hiện phân bổ dự toán dự toán, bố trí dự phòng các huyện đảm bảo (2-4%) tổng chi ngân sách xã; giảm trừ dự toán nguồn CCTL khi thẩm định nguồn và nhu cầu thực hiện CCTL năm sau của các đơn vị; thực hiện chuyển nguồn ngân sách, hạch toán tạm ứng, thu hồi tạm ứng, kết dư theo quy định	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu.
1.2	Rút kinh nghiệm trong việc tham mưu quyết định phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành tại Dự án Kiên cố hóa kênh mương cánh đồng Bình Lư và cánh đồng Nà Tăm huyện Tam Đường, Dự án	v			Biên bản cuộc họp ngày 10/9/2022 của Sở TC Lai Châu về việc rút kinh nghiệm tham mưu.

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	Hồ thủy lợi và nuôi trồng thủy sản Cò Lá huyện Tam Đường.				
2	Chỉ đạo Sở Kế hoạch và Đầu tư				
2.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác: (i) Tham mưu cho UBND tỉnh trong công tác lập, phân bổ và điều chỉnh kế hoạch vốn đầu tư công hàng năm, công tác xây dựng kế hoạch đầu tư công trung hạn, chưa đảm bảo tuân thủ đúng thời gian quy định của Luật đầu tư công, tuân thủ đúng các văn bản hướng dẫn của Bộ KH&ĐT các tồn tại nêu tại Điểm 2.1.2 mục 2 phần kiểm toán NSDP của BCKT; (ii) Tham mưu cho UBND tỉnh ban hành Báo cáo giám sát, đánh giá tổng thể đầu tư hàng năm còn thiếu nội dung so với quy định, không có thông tin số nợ đọng XDCB; (iii) Chưa chủ động tham mưu cho UBND tỉnh trong huy động vốn thuộc trách nhiệm của Tỉnh trong hợp phần về đầu tư xây dựng của Đề án 666; (iv) Chậm tham mưu triển khai các thủ tục để được bố trí vốn cho các dự án trong danh mục đầu tư công của năm	v			CV số 1533/SKHĐT-THQH ngày 15/9/2022 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lai Châu về việc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc tham mưu triển khai thực hiện kế hoạch đầu tư công. Biên bản họp của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lai Châu ngày 14/9/2022
3	Chỉ đạo Cục Thuế tỉnh Lai Châu				
3.1	Đôn đốc các doanh nghiệp được kiểm tra, đối chiếu thực hiện kê khai nộp thuế còn thiếu vào NSNN, thực hiện điều chỉnh giảm số thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ, giảm số lỗ được chuyển cho kỳ tính thuế năm sau, giảm phải thu NSNN về thuế do Kiểm toán nhà nước xác định (<i>chi tiết tại Phụ lục số 04,04a,04b/BCKT-NSDP</i>)	v			719/CTLCH-NVDTPC ngày 11/10/2022 của Cục thuế Lai Châu về việc thực hiện kết luận kiểm toán
3.2	Xây dựng kế hoạch thanh tra đảm bảo thời gian theo quy trình của ngành tại Quyết định số 1404/QĐ-TCT ngày 28/7/2015 của	v			719/CTLCH-NVDTPC ngày 11/10/2022 của Cục thuế Lai Châu về

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	Tổng cục thuế				việc thực hiện kết luận kiểm toán
3.3	Tham mưu cho Ủy ban nhân dân tỉnh ban hành quy định phân công cơ quan thuế quản lý thu đảm bảo đầy đủ, đúng quy định tại Quyết định 2845/QĐ-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính	v			895/TTr-CTLCH ngày 1/12/2022 của Cục thuế tỉnh Lai Châu về việc bổ sung nội dung QĐ 1828/QĐ-UBND ngày 31/12/2021 về việc ban hành quy định phân công cơ quan Thuế quản lý đối với người nộp thuế trên địa bàn tỉnh Lai Châu
3.4	Phối hợp với Sở Tài chính; Sở Tài nguyên và Môi trường (trong đó Sở TN&MT chủ trì) để tham mưu cho Tỉnh ban hành các Quyết định cho thuê đất các đơn vị sự nghiệp công lập tự đảm bảo chi thường xuyên (đã được cấp thẩm quyền phê duyệt) phù hợp với điểm e khoản 1 Điều 56 Luật đất đai số 45/2013/QH13 ngày 29/11/2013	v			747/ CTLCH-NVDTPC ngày 19/10/2022 của Cục thuế Lai Châu về việc phối hợp trong việc hoàn thiện hồ sơ thuê đất
3.5	Cục Thuế Lai Châu tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm liên quan đến việc thực hiện miễn tiền thuê đất không đúng quy định, chưa thực hiện thu tiền thuê đất đối với thời gian chậm làm thủ tục miễn, giảm tiền thuê đất như đã nêu tại điểm 2.2.4, mục 2.2 phần kiểm toán NSĐP của BCKT	v			Biên bản họp kiểm điểm ngày 12/10/2022 về việc thực hiện kết luận của kiến nghị KTNN KV VII kiểm toán NSĐP của năm 2021 của tỉnh Lai Châu của Cục Thuế tỉnh Lai Châu.
3.6	Chỉ đạo Chi Cục thuế khu vực huyện Phong Thổ - Sìn Hồ, Chi cục thuế khu vực thành phố Lai Châu - huyện Tam Đường, Chi cục thuế khu vực huyện Than Uyên - Tân Uyên: Đơn đốc các doanh nghiệp được kiểm tra, đối chiếu thực hiện kê khai nộp thuế còn thiếu vào NSNN, thực hiện điều chỉnh giảm số thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ, giảm số lỗ được chuyển cho kỳ tính thuế năm sau	v			719/CTLCH-NVDTPC ngày 11/10/2022 của Cục thuế Lai Châu về việc thực hiện kết luận kiểm toán

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
4	Chỉ đạo Kho bạc nhà nước tỉnh				
4.1	Tiếp tục theo dõi, đôn đốc các Chủ đầu tư và tham mưu cho UBND tỉnh ban hành biện pháp cụ thể để thu hồi tạm ứng 36 dự án có số dư tạm ứng quá hạn nhưng chưa thu hồi theo quy định, tổng số tiền 29.473,8trđ (trong đó Kiểm toán nhà nước đã kiến nghị các năm trước 11.078.306.000đ)	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu. + CV 627/KBLC-KSC ngày 19/12/2022 về việc đôn đốc thu hồi tạm ứng quá hạn theo kết luận, kiến nghị của KTNN
5	Chỉ đạo UBND các huyện thành phố Lai Châu, huyện Tam Đường, huyện Sìn Hồ, huyện Than Uyên, huyện Mường Tè, huyện Nậm Nhùn				
	Bố trí kế hoạch vốn, điều chỉnh kế hoạch vốn đầu tư công hàng năm, sát với khả năng giải ngân thực tế của các dự án	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu.
6	Chỉ đạo UBND các huyện Nậm Nhùn, huyện Mường Tè, huyện Tân Uyên, huyện Tam Đường				
	Bố trí vốn để thanh toán nợ đọng XDCCB theo đúng quy định của Luật đầu tư công năm 2019	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu.
7	Chỉ đạo UBND thành phố Lai Châu				
7.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA thành phố về việc đề tiến độ thực hiện của 02 dự án chậm so với kế hoạch ban đầu; trong công tác lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu. + Biên bản họp cơ quan ngày

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	kế được duyệt, đối với các dự án được kiểm toán chi tiết				17/8/2022 của BQLDA Thành phố Lai Châu.
7.2	Thực hiện nghiêm Luật NSNN và các văn bản hướng dẫn trong việc lập dự toán thu nội địa từ nguồn thu thuế và phí; không giữ lại kinh phí để phân bổ sau; bổ sung dự toán theo thời gian quy định Điều 49, Luật NSNN; Điều 31, Nghị định số 163/2016/NĐ-CP; Điều 13 Thông tư số 342/2016/TT-BTC; thu hồi các khoản tạm ứng, ứng trước	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu. + CV 2024a/UBND-TCKH ngày 12/8/2022 về việc thực hiện các kết luận, kiến nghị của KTNN.
8	Chỉ đạo UBND huyện Tam Đường				
8.1	Thực hiện thẩm định, phê duyệt dự án đầu tư đảm bảo thời gian theo quy định tại Điều 17, Nghị định 15/2021/NĐ-CP ngày 03/3/2021	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.2	Lập báo cáo thẩm định kế hoạch lựa chọn nhà thầu đảm bảo phù hợp với mẫu báo cáo thẩm định kế hoạch lựa chọn nhà thầu, theo quy định tại Thông tư 10/2015/TT-BKHĐT, ngày 26/10/2015 của Bộ KH&ĐT	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.3	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA huyện trong việc: Công tác lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết kế được duyệt, đối với các dự án được kiểm toán chi tiết; tiến độ thực hiện của 01 dự án chậm so với kế hoạch ban đầu; chậm lập báo cáo quyết toán DAHT của 02 dự án, so với quy định tại Điều 22 Thông tư 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 của Bộ Tài chính; phát hành hồ sơ mời thầu, hồ sơ đề xuất của các gói thầu chưa	v			Biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm ngày 27/9/2022, 19/9/2022

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	đúng quy định; triển khai lựa chọn nhà thầu khi chưa có kế hoạch phân bổ vốn chi tiết cho từng dự án chưa phù hợp với quy định Luật Đầu tư công số 39 năm 2019; trong công tác lập, thẩm định dự toán còn tính toán sai khối lượng so với hồ sơ thiết kế, chi phí dự phòng do yếu tố phát sinh khối lượng còn lớn hơn 10% theo quy định				
8.4	Phân bổ kinh phí bổ sung có mục tiêu từ ngân sách tỉnh đảm bảo thời gian theo quy định; không hạch toán cấp kinh phí bổ sung có mục tiêu cho ngân sách cấp xã vào bổ sung cân đối	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.5	Thực hiện thu dịch vụ vệ sinh môi trường để đối trừ phần ngân sách cấp cho các đơn vị thực hiện Quyết định 53/2017/QĐ-UBND ngày 28/9/2017 ban hành giá tối đa dịch vụ thu gom, vận chuyển rác thải sinh hoạt sử dụng nguồn vốn NSNN trên địa bàn tỉnh Lai Châu	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.6	UBND xã Sơn Bình và UBND thị trấn Tam Đường kê khai, nộp phí chứng thực hợp đồng giao dịch; chứng thực chữ ký đảm bảo thời gian quy định của Điều 6 Thông tư 226/2016/TT-BTC ngày 11/11/2016	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.7	Trung tâm dịch vụ nông nghiệp: Báo cáo cấp có thẩm quyền xem xét đề bổ sung quy định hình thức hỗ trợ nông dân bằng tiền mặt kinh phí hỗ trợ máy làm đất cho phù hợp với thực tiễn, mùa vụ và thói quen, tập quán canh tác của đồng bào địa phương	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.8	Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn: Thực hiện phê	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	duyet kế hoạch lựa chọn nhà thầu đảm bảo thời gian quy định; rà soát đảm bảo các hồ sơ nghiệm thu quyết toán các khoản kinh phí trong năm				Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
8.9	Phòng GD&ĐT: Khắc phục tình trạng tiến độ đấu thầu chưa phù hợp với kế hoạch năm học và không điều chỉnh dự toán cho các đơn vị trực thuộc đã giao đầu năm sau ngày 15/11	v			CV 1357/UBND-TCKH ngày 11/10/2022 của UBND huyện Tam Đường về việc thực hiện kiến nghị, kết luận của KTNN
9	Chỉ đạo UBND huyện Sìn Hồ				
9.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA huyện và đơn vị thi công có liên quan về việc chậm lập báo cáo quyết toán DAHT của 11 dự án, so với quy định của Bộ Tài chính; phát hành hồ sơ mời thầu, hồ sơ đề xuất của các gói thầu chưa đúng quy định; triển khai lựa chọn nhà thầu khi chưa có kế hoạch phân bổ vốn chi tiết cho từng dự án chưa phù hợp quy định của Luật Đầu tư công số 39 năm 2019; trong công tác lập, thẩm định dự toán còn tính toán sai khối lượng so với hồ sơ thiết kế, chi phí dự phòng do yếu tố phát sinh khối lượng còn lớn hơn 10% theo quy định	v			Biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm ngày 18/11/2022 của UBND huyện Sìn Hồ
10	Chỉ đạo UBND huyện Than Uyên				
10.1	Bố trí kế hoạch vốn, điều chỉnh kế hoạch vốn đầu tư công hàng năm, sát với khả năng giải ngân thực tế của các dự án và theo đúng quy định về thời gian điều chỉnh kế hoạch vốn hàng năm tại khoản 3 Điều 46 Nghị định 40/2020/NĐ-CP ngày 06/4/2020 của Chính phủ	v			+ CV 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận kiểm toán NSDP năm 2021 của tỉnh Lai Châu. + Báo cáo 165/BC-TCKH ngày 9/12/2022 của phòng TCKH huyện Than Uyên + Biên bản họp ngày 28/7/2022 của

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					phòng TCKH huyện Than Uyên
10.2	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA huyện và đơn vị thi công có liên quan về việc chậm lập báo cáo quyết toán DAHT của 01 dự án, so với quy định của Bộ Tài chính	v			Biên bản cuộc họp cơ quan ngày 31/8/2022 của BQLDA huyện Than Uyên
10.3	Văn phòng đăng ký đất đai huyện Than Uyên rút kinh nghiệm trong việc xác định công thức tính tiền sử dụng đất trong Phiếu chuyển thông tin để xác định nghĩa vụ tài chính về đất đai là chưa phù hợp Mẫu số 01/LCHS Ban hành kèm theo Thông tư liên tịch số 88/2016/TTLT-BTC-BTNMT và khoản 3 Điều 12 Thông tư số 88/2016/TTLT/BTC-BTNMT	v			+ Báo cáo 08/BC-VPDK.ThU ngày 15/9/2022. + Biên bản họp cơ quan ngày 14/9/2022 của VP ĐK đất đai huyện Than Uyên.
11	Chỉ đạo UBND huyện Mường Tè				
11.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA huyện trong công tác: Lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết kế được duyệt, đối với các dự án được kiểm toán chi tiết; sai sót trong thiết kế BVTC của dự án Sắp xếp ổn định dân cư 2 xã Tà Tổng và Mù Cỏ, huyện Mường Tè chưa tuân thủ đúng TCVN 10380:2014 Đường giao thông nông thôn - Yêu cầu thiết kế; chậm lập báo cáo quyết toán DAHT của 01 dự án, so với quy định của Bộ Tài chính	v			Biên bản họp cơ quan ngày 1/8/2022 của Ban quản lý công trình DAPTKTXH Mường Tè
12	Chỉ đạo UBND huyện Nậm Nhùn				
12.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA huyện trong công tác: Lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết kế được duyệt, đối với các dự án được kiểm toán chi tiết; thiết kế BVTC	v			Biên bản họp về việc xử lý, rút kinh nghiệm sau Kiểm toán ngày 20/9/2022 của Ban QLDA các công trình XD CB.

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	còn hạn chế, dẫn đến trong quá trình thực hiện phải điều chỉnh thiết kế - dự toán cho phù hợp với điều kiện thực tế của 02 dự án được kiểm toán chi tiết; chậm lập báo cáo quyết toán DAHT của 01 dự án, so với quy định của Bộ Tài chính				
13	Chỉ đạo Ban QLDA các công trình Dân dụng và Công nghiệp				
13.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với các phòng ban, cá nhân có liên quan trong công tác lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết kế được duyệt, đối với các dự án: Trường THPT huyện Sin Hồ; Nhà ở học sinh người đồng bào dân tộc thiểu số tỉnh Lai Châu	v			Biên bản cuộc họp ngày 6/10/2022 của ban QLDA các CT dân dụng và công nghiệp
14	Chỉ đạo Sở Giáo dục và đào tạo tỉnh Lai Châu				
14.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với các phòng ban, cá nhân có liên quan trong công tác lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết kế được duyệt, đối với các dự án: Nhà lớp học bộ môn các hạng mục phụ trợ trường phổ thông dân tộc nội trú huyện Phong Thổ; Trường THPT Dân tộc nội trú Ka Lăng, huyện Mường Tè (Giai đoạn II).	v			Biên bản họp kiểm điểm ngày 3/10/2022 của Sở GDĐT Lai Châu
15	Chỉ đạo Trường Cao đẳng cộng đồng tỉnh Lai Châu				
15.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với các phòng ban, cá nhân có liên quan trong công tác lập, thẩm định, thiết kế BVTC - dự toán còn tính toán sai khối lượng một số công việc so với thiết	v			+ CV 786/CĐCĐ-TCHCTV ngày 14/12/2022 của trường CĐ công đồng. + Biên bản họp kiểm điểm rút kinh

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	kế được duyệt, đối với dự án: Trường Cao đẳng cộng đồng tỉnh Lai Châu				nghiệm ngày 12/12/2022 của trường CD Cộng đồng Lai Châu
16	Chỉ đạo Trung tâm Nước sạch và Vệ sinh môi trường nông thôn tỉnh Lai Châu				
16.1	Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với Ban QLDA và đơn vị thi công có liên quan về việc chậm lập báo cáo quyết toán DAHT của dự án Cấp Nước sinh hoạt Huổi Xa, xã Phúc Than, huyện Than Uyên so với quy định của Bộ Tài chính	v			Biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm ngày 3/10/2022 của TT nước sạch và VS môi trường nông thôn.
17	Chỉ đạo các cơ quan chuyên môn về xây dựng (<i>Sở Giao thông vận tải, Sở Xây dựng, Sở NN&PTNT</i>), các Chủ đầu tư, Ban Quản lý dự án: Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác lập, thẩm định dự án đầu tư còn chưa sát với điều kiện thực tế, dẫn đến sau khi phê duyệt còn phải điều chỉnh cho phù hợp với tình hình thực tế khi triển khai thực hiện các dự án; trong công tác thẩm định thiết kế - dự toán còn sai sót trong tính toán khối lượng tại các dự án được kiểm toán chi tiết; trong công tác nghiệm thu còn căn cứ vào khối lượng theo hợp đồng chưa đo đạc thực tế.		v		+ Biên bản họp kiểm điểm của Sở Xây dựng ngày 16/9/2022. + Biên bản họp rút kinh nghiệm của Chi cục Thủy Lợi – Sở NN&PTNT ngày 28/10/2022 + Biên bản cuộc họp ngày 25/7/2022 của Ban QLDA và BTKC HTGT tỉnh Lai Châu – Sở GT. + CV 2034/SNN-KHTC ngày 30/9/2022 của Sở NN&PTNT tỉnh Lai Châu về việc triển khai thực hiện kết luận, kiến nghị của KTNN + Biên bản cuộc họp ngày 16/9/2022 của Sở Giao Thông về việc kiểm điểm rút kinh nghiệm theo nội dung kết luận 451/KTNN-TH ngày 19/7/2022 của KTNN kV VII và VB số 3326/UBND-TH ngày 9/9/2022 của UBND tỉnh Lai Châu.

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
18	Chỉ đạo Ban QLDA ĐTXD các công trình NN&PTNT chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với các tập thể, cá nhân có liên quan trong công tác triển khai lựa chọn nhà thầu khi dự án chưa có kế hoạch phân bổ chi tiết chưa phù hợp quy định của Luật Đầu tư công số 39 năm 2019; trong công tác lập, thẩm định dự toán còn tính toán sai khối lượng so với hồ sơ thiết kế.	v			+ Biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm ngày 25/11/2022 của Ban QLDA các công trình NN&PTNT + Bản kiểm điểm tập thể ngày 24/11/2022 của phòng TC-KH của Ban QLDA các công trình NN&PTNT (Nguyễn Đình Dương) +Bản kiểm điểm ngày 25/11/2022 của Phan Bá Giáp thuộc Ban QLDA các công trình NN&PTNT + Bản kiểm điểm cá nhân Nguyễn Đình Dương ngày 24/11/2022 + Bản kiểm điểm cá nhân Nguyễn Bá Nho ngày 25/11/2022
19	Chỉ đạo UBND huyện Phong Thổ: Điều chỉnh kế hoạch vốn đầu tư công hàng năm, sát với khả năng giải ngân thực tế của các dự án và theo đúng quy định về thời gian điều chỉnh kế hoạch vốn hàng năm tại Khoản 3 Điều 46 Nghị định 40/2020/NĐ-CP ngày 06/4/2020 của Chính phủ.	v			+ CV 1511/UBND-TCKH ngày 28/10/2022 về việc thực hiện các kiến nghị, kết luận của KTNN + Biên bản họp rút kinh nghiệm của phòng TCKH huyện Phong Thổ ngày 5/11/2022
IV	Kiến nghị kiểm trách nhiệm tập thể cá nhân có liên quan				
1	Đề nghị UBND tỉnh Lai Châu chỉ đạo: Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc để phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản trong năm 2021 như đã nêu tại điểm 2.3.2, mục 2.3 phần kiểm toán NSĐP và mục 2, phần kiểm toán Đề án 666 của BCKT.		v		+ CV 637/BQLDA-KTHC ngày 9/11/2022 của ban QLDA các công trình xây dựng cơ bản huyện Nậm Nhùn. Biên bản họp kiểm điểm ngày 8/11/2022 của Ban QLDA các công trình XDCB. + CV 4142/UBND-TH ngày 4/11/2022

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>của UBND tỉnh Lai Châu về việc kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản năm 2021; rà soát, xử lý dứt điểm nợ đọng XD CB trên địa bàn tỉnh.</p> <p>+ Biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm của BQLDA huyện Tam Đường</p> <p>+ Biên bản kiểm điểm tập thể của ban QLCTDAPTKT-XH huyện Mường Tè ngày 10/11/2022.</p> <p>+ Báo cáo kiểm điểm tập thể số 126/BC-DT của Phòng Hậu cần ban Doanh Trại ngày 7/11/2022</p> <p>+ Báo cáo số 3082/BC-UBND ngày 23/11/2022 của UBND TP Lai Châu về kết quả thực hiện kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc phát sinh nợ đọng xây dựng cơ bản năm 2021.</p> <p>+ Biên bản họp kiểm điểm của Ban QLDA huyện Tam Đường.</p> <p>+ Biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm của Ban QLDA đầu tư xây dựng các công trình NN&PTNT</p> <p>+ Báo cáo kiểm điểm tập thể lãnh đạo UBND huyện Sìn Hồ số 2259/BC-UBND ngày 22/11/2022</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					+ Thiếu kiểm điểm của Ban QLDA PTKTXH huyện Nậm Nhùn
V	UBND tỉnh Lai Châu				
1	Báo cáo với Thủ tướng Chính phủ về vướng mắc trong triển khai thực hiện dự án hầm đường bộ qua đèo Hoàng Liên về nội dung giải phóng mặt bằng của dự án trên phần đất thuộc địa giới hành chính tỉnh Lào Cai (do tỉnh Lào Cai không tham gia kinh phí vào dự án, nếu tỉnh Lai Châu chi trả cho phần bồi hoàn giải phóng mặt bằng trên địa bàn tỉnh Lào Cai sẽ không phù hợp với quy định tại khoản 9 Điều 9 Luật NSNN) và thực hiện theo chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ	v			CV 4039/UBND-KTN ngày 27/10/2022 về việc thực hiện đầu tư dự án hầm đường bộ qua đèo Hoàng Liên.
VI	Đối với HĐND tỉnh Lai Châu				
1	Xem xét kết quả kiểm toán khi phê chuẩn báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2021 của tỉnh Lai Châu	v			Nghị quyết 53/NQ-HĐND ngày 9/12/2022 của HĐND tỉnh Lai Châu về phê chuẩn quyết toán thu ngân sách trên địa bàn, quyết toán thu, chi ngân sách địa phương năm 2021
2	Xem xét chỉnh sửa Điều 31 Nghị quyết số 58/2021/NQ-HĐND tỉnh ngày 10/12/2021 của HĐND chưa đúng với quy định của khoản 1 Điều 10 Luật Ngân sách nhà nước	v			Báo cáo 440/BC-UBND ngày 7/12/2022 của UBND tỉnh Lai Châu giải trình những nội dung khác nhau giữa báo cáo và dự thảo nghị quyết của UBND tỉnh bối ý kiến thẩm tra của ban HĐND tỉnh Tại báo cáo UBND tỉnh Lai Châu đã kiến nghị HĐND không điều chỉnh Điều 31 Nghị quyết số 58/2021/NQ-HĐND tỉnh ngày 10/12/2021 của

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					HĐND
3	Giám sát việc thực hiện kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước trên địa bàn tỉnh theo quy định			v	
VII	Đối với Bộ Tài chính				
1	Khi thẩm định nguồn và nhu cầu thực hiện cải cách tiền lương năm 2021 của tỉnh Lai Châu cần xem xét đến số liệu CCTL Đoàn KTNN đã xác định làm cơ sở để giảm trừ dự toán năm sau 223.574 trđ (nguồn NSNN 176.485trđ; nguồn thu (35%, 40%) 47.089trđ)	v			CV 13726/BTC-NSNN ngày 27/12/2022 về việc nhu cầu và nguồn thực hiện cải cách tiền lương và các chính sách an sinh xã hội năm 2021
B	Kiến nghị tại Báo cáo kiểm toán năm 2021 (Niên độ ngân sách năm 2020)				
	Đối với UBND tỉnh Lai Châu				
	<i>Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý, sử dụng tài chính công, tài sản công</i>				
1	Tiếp tục đôn đốc thu hồi tạm ứng 15.490,3trđ, ứng trước 35.425,6trđ từ ngân sách địa phương từ những năm trước chưa thu hồi. Bố trí vốn cho các dự án ¹ để đảm bảo thực hiện theo tiến độ của dự án đã được phê duyệt.	v			+ TB 2194/TB-STC ngày 8/12/2021 của Sở Tài chính Lai Châu về việc thu hồi tạm ứng vốn ngân sách nhà nước. + TB 101/TB-STC ngày 8/12/2022 của Sở Tài chính Lai Châu về việc thu hồi tạm ứng vốn ngân sách nhà nước + Đã bố trí vốn cho các dự án để đảm bảo theo tiến độ của dự án đã được phê duyệt, gồm: (1) Dự án Nâng cấp đường QL 32-Tre Bó-Sang Ngà-Bản Mường, huyện Than Uyên (giai đoạn I) tại QĐ

¹ Dự án Nâng cấp đường QL 32-Tre Bó-Sang Ngà-Bản Mường, huyện Than Uyên (giai đoạn I); Tại dự án Đường Nậm Sô - Ui Dao, xã Nậm Sô, huyện Tân Uyên huyện Tân Uyên; Tại dự án nâng cấp đường Pa Û - Hà Xi, huyện Mường Tè; Dự án Hạ tầng thiết yếu của các vùng sản xuất nông nghiệp tập trung (giai đoạn I).

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					số 1687/QĐ-UBND ngày 13/12/2021; (2) dự án Đường Nậm Sỏ - Ui Đạo, xã Nậm Sỏ, huyện Tân Uyên huyện Tân Uyên tại QĐ số 1689/QĐ-UBND ngày 13/12/2021; (3) dự án nâng cấp đường Pa Ủ - Hà Xi, huyện Mường Tè tại QĐ số 1770/QĐ-UBND ngày 29/12/2021; (4) Dự án Hạ tầng thiết yếu của các vùng sản xuất nông nghiệp tập trung (giai đoạn I) tại QĐ số 1355/QĐ-UBND ngày 14/10/2021
2	Thực hiện nộp trả NSTW theo Văn bản số 2870/VPCP-KTTH ngày 27/9/2021 của Văn phòng Chính phủ đối với vốn hết thời hạn giải ngân của dự án Kè khu vực mốc giới số 61 (2) và mốc giới số 63 (2) xã Huổi Luông huyện Phong Thổ 18.524.542.000đ.	v			+ QĐ 383/QĐ-UBND ngày 29/11/2021 của UBND tỉnh Lai Châu về việc hoàn trả vốn dự phòng ngân sách TW năm 2018 + Giấy nộp trả kinh phí cho ngân sách cấp trên số 55 năm 2021 ngày 3/12/2021 số tiền 18.524.542.000
3	Thực hiện theo văn bản của Bộ Tài chính về việc xác định nguồn CCTL năm 2020 đối với 70% tăng thu thực hiện 2019 từ thu kết dư năm 2018 (<i>chuyển sang 2019</i>), báo cáo kết quả về Kiểm toán nhà nước.	v			+ Công văn số 3864/UBND-TH ngày 19/11/2021 của UBND tỉnh Lai Châu v/v bổ sung giải trình thuyết minh việc sử dụng số thu kết dư ngân sách để xác định nguồn CCTL năm 2020 gửi Bộ Tài chính. + CV 14988/BTC-NSNN ngày 29/12/2021 của BTC về việc nguồn thu NSDP năm 2019 để thực hiện CCTL năm 2020
C	Kiến nghị tại Báo cáo kiểm toán năm 2020 (Niên độ ngân sách năm				

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	2019)				
1	<p>Tiếp tục chỉ đạo đôn đốc các đơn vị có liên quan, thực hiện thu hồi các khoản tạm ứng, ứng trước dự toán năm sau từ NSDP kéo dài nhiều năm chưa thu hồi được theo quy định</p> <p>2. Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc cho ứng trước dự toán năm sau từ NSDP chưa đảm bảo quy định Khoản 3 Điều 37 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP. Báo cáo Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư bố trí vốn cho địa phương để thu hồi vốn tạm ứng (4.480trđ), vốn ứng trước (250.272,7trđ) còn lại chưa thu hồi.</p>		x		<ul style="list-style-type: none"> - Thông báo số 2660/TB-STC ngày 03/12/2020 về việc đôn đốc thu hồi tạm ứng vốn ngân sách đến từng cơ quan, đơn vị để đôn đốc công tác thu hồi tạm ứng, ứng trước theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước. - Trong năm 2020, Bộ Kế hoạch và Đầu tư đã tham mưu báo cáo Thủ tướng Chính phủ bố trí kinh phí thu hồi ứng tại quyết định giao chi tiết kế hoạch vốn ngân sách trung ương năm 2020 với số tiền 111.125 triệu đồng; số vốn còn lại chưa thu hồi địa phương tiếp tục báo cáo Bộ Kế hoạch và Đầu tư bố trí vốn để thu hồi trong những năm tiếp theo. - Trong năm 2021, Bộ Kế hoạch và đầu tư đã tham mưu báo cáo Thủ tướng Chính phủ bố trí kinh phí thu hồi ứng tại quyết định giao chi tiết kế hoạch vốn ngân sách trung ương năm 2021 với số tiền 132.496 triệu đồng.
2	Chỉ đạo Sở Tài nguyên và Môi trường chủ trì phối hợp với cơ quan liên quan:				

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
2.1	- Kiểm tra, rà soát, tham mưu cho UBND ban hành Quyết định cho thuê đất; ký hợp đồng thuê đất; lập phiếu chuyển thông tin gửi cơ quan Thuế xác định đơn giá thuê đất đối với 09 doanh nghiệp đã được cấp quyền khai thác khoáng sản nhưng chưa có quyết định thuê đất.	x			Báo cáo 1166/BC-STNMT ngày 10/5/2023 v/v khắc phục tồn tại kiến nghị kiểm toán - 04 doanh nghiệp đã được UBND tỉnh cho thuê đất: (1) Công ty TNHH MTV XD Quyết Thắng được thuê đất tại Quyết định số 968/QĐ-UBND ngày 28/7/2021; (2) Công ty CP đầu tư phát triển Thiên Nam được UBND tỉnh cho thuê đất tại Quyết định số 1491/QĐ-UBND ngày 22/11/2005, sau khi nhận chuyển nhượng Công ty CP Hoàng Liên tiếp tục được UBND tỉnh cho thuê đất tại QĐ số 532/QĐ-UBND ngày 31/5/2017; (3) Công ty CP đầu tư và phát triển Bình Minh được UBND tỉnh chấp thuận đăng ký sử dụng đá VLXD thông thường trong phạm vi công trình thủy điện Nậm Nghệ xã Hua Bum, huyện Nậm Nhùn theo QĐ số 1441/QĐ-UBND ngày 24/10/2016 của UBND tỉnh tỉnh; dự án thủy điện Nậm Nghệ được UBND tỉnh cho thuê đất theo QĐ 1249/QĐ-UBND ngày 31/10/2015; (4) Công ty CP phân xây dựng ngầm Hà Nội được UBND tỉnh chấp thuận đăng ký thu hồi khoáng sản cát, sỏi làm VLXD thông thường trong quá trình thực hiện nạo vét, thanh thải

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p><i>lòng hồ thủy điện Nậm Mỏ 3, huyện Than Uyên theo Quyết định số 81/QĐ-UBND ngày 26/01/2018 của UBND tỉnh; Dự án thủy điện Nậm Mỏ 3 được UBND tỉnh cho thuê đất tại Quyết định số 315/QĐ-UBND ngày 11/3/2008.</i></p> <p>- 01 Doanh nghiệp khai thác được UBND tỉnh chấp thuận đăng ký thu hồi, sử dụng khoáng sản làm VLXD thông thường từ quá trình phá dỡ tuyến đường để phục vụ thi công gói thầu số 13 công trình cải tạo tuyến đường Séo Lèng – Nậm Tăm được UBND tỉnh phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình theo Quyết định số 1373/QĐ-UBND ngày 29/10/2014 do UBND huyện Sin Hồ làm chủ đầu tư (thời hạn khai thác đến ngày 30/10/2017).</p> <p>- 04 doanh nghiệp còn lại đã hết thời hạn khai thác từ lâu, không còn nhu cầu thuê đất ((1) Doanh nghiệp tư nhân Hưng Phú, hết hạn ngày 02/4/2015; (2) Công ty TNHH Xây dựng Tuyền Phương, hết hạn ngày 21/6/2014, (3) Công ty TNHH MTV Việt Hằng, hết hạn ngày 29/8/2018; (4) Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Phương Thành, hết hạn ngày 16/10/2018).</p>
2.2	Chỉ đạo các Chủ đầu tư (Ban QLDA):	x			Công văn số 1887/UBND-TH ngày

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	- Phối hợp với Kho bạc Nhà nước tỉnh, huyện thu hồi số dư tạm ứng đã quá hạn theo quy định tại Thông tư số 08/2016/TT-BTC ngày 08/01/2016, Thông tư số 52/2018/TT-BTC ngày 24/5/2018 của Bộ Tài chính (Chi tiết tại Phụ lục số 11/BCKT-NSDP).				08/9/2020 đơn đốc, yêu cầu các cơ quan, đơn vị nghiêm túc thực hiện các kết luận, kiến nghị của kiểm toán nhà nước - Bảng tổng hợp số liệu chưa thực hiện kiến nghị kiểm toán NSDP 2019 của KBNN ngày 31/12/2020. - Các văn đơn đốc của Kho bạc Nhà nước: Công văn số 4279/KBNN-KSC ngày 30/8/2022 của KBNN về việc thực hiện thu hồi vốn NSNN tạm ứng quá hạn; Công văn số 423/KBLC-KSC ngày 08/9/2022 của KBNN tỉnh về việc thực hiện thu hồi vốn NSNN tạm ứng quá hạn gửi các chủ đầu tư để đơn đốc thu hồi tạm ứng
2.3	Chỉ đạo UBND huyện Tam Đường, Sìn Hồ: Chỉ đạo Ban QLDA kiểm tra, rà soát, điều chỉnh dự toán trình cấp có thẩm quyền phê duyệt, làm cơ sở thương thảo, điều chỉnh hợp đồng thi công xây dựng công trình theo quy định đối với các khoản mục chi phí hạng mục chung phù hợp với hồ sơ thiết kế và quy định tại Điều 8, Nghị định số 32/2015/NĐ-CP và Điều 7, Thông tư 06/2017/TT-BXD: Dự án Trồng rừng và bảo vệ rừng phòng hộ đầu nguồn kết hợp xây dựng cơ sở hạ tầng đồng bộ phòng chống lũ, sạt lở đất gia tăng trong bối cảnh biến đổi khí hậu, bảo vệ dân cư một số khu vực trọng điểm huyện Sìn Hồ tỉnh Lai Châu giai đoạn I (huyện Sìn Hồ); 06 dự án của huyện		x		- Công văn số 1887/UBND-TH ngày 08/9/2020 chỉ đạo các cơ quan, đơn vị thực hiện nghiêm kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. - Tam Đường: Ban Quản lý dự án đã thực hiện điều chỉnh TDT dự án đường Hồ Thâu - Bình Lư tại Báo cáo số 142/BC-QLDA ngày 10/8/2020; Quyết định số 116/QĐ-QLDA ngày 10/8/2020; - Sìn Hồ: Công văn số 2181/UBND-VP ngày 31/12/2020 về việc thực hiện các kết luận, kiến nghị của KTNN khu vực

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	Tam Đường.				VII, chưa điều chỉnh dự toán, (thiếu điều chỉnh dự toán của Ban QLDA Sìn Hồ)
3	Đối với Bộ Tài chính:				
	Giảm trừ dự toán năm sau của tỉnh Lai Châu các nguồn kinh phí còn dư hết nhiệm vụ chi năm 2019 số tiền 102.383.449.000đ (Nguồn thực hiện cải cách tiền lương do Kiểm toán nhà nước xác định tăng thêm so với thẩm định của Bộ Tài chính 55.266.714.000đ; kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực giáo dục và đào tạo 37.519.454.000đ; kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực y tế 6.601.100.000đ; kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực đảm bảo xã hội 2.244.538.000đ; kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực kinh tế 751.643.000đ).	v			+ Công văn số 8483/BTC-NSNN ngày 30/7/2021 của Bộ Tài chính về thẩm định nhu cầu và nguồn thực hiện CCTL và các chính sách ASXH năm 2020 (trong đó xác định Giám dự toán, thanh toán năm sau nguồn CCTL dư tại cấp ngân sách: 55.267 triệu đồng) (năm ngoái đã ghi nhận) + Tờ trình số 32/TTr-STC ngày 22/4/2022 của Sở Tài Chính Lai Châu về việc hoàn trả ngân sách TW năm 2021, giảm trừ theo số trích tồn quỹ của Bộ Tài chính số tiền 37.519.454.000 đồng kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực giáo dục và đào tạo. + QĐ số 550/QĐ-UBND ngày 19/5/2022 của UBND tỉnh Lai Châu về việc hoàn trả ngân sách TW năm 2021, số tiền 9.597.281.000đồng gồm: kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực y tế 6.601.100.000đ; kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực đảm bảo xã hội 2.244.538.000đ; kinh phí thực hiện các chính sách thuộc lĩnh vực

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					kinh tế 751.643.000đ.
D	Đối với các kiến nghị các năm trước chưa thực hiện				
I	Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý sử dụng vốn ĐTXDCB của tỉnh Lai Châu năm 2018				
23	- Các Chủ đầu tư (Thành phố Lai Châu; UBND huyện Phong Thổ; UBND huyện Tam Đường) chỉ đạo ban QLDA đầu tư XDCB thực hiện thủ tục gia hạn bảo lãnh tạm ứng đối với các gói thầu của 05 dự án theo quy định của Nghị định số 37/2015/NĐ-CP (tại phụ biểu 08/BCKT-DAĐT).		x		<p>Đã thực hiện thu ứng số 8.694,1 triệu đồng (Giấy đề nghị TT tạm ứng ngày 13/6/2019; ngày 17/6/2019; ngày 16/01/2020) (UBND Thành phố Lai Châu);</p> <p>- UBND huyện Phong Thổ: Đã thực hiện thu hồi tạm ứng số tiền: 4.995 triệu đồng (tại Giấy đề nghị thanh toán ngày 29/7/2019)</p> <p>- UBND Huyện Tam Đường:</p> <p>- 1. Đối với dự án: Đường Hồ Thầu – Bình Lư huyện Tam Đường: Tổng giá trị kiến nghị thu hồi số vốn tạm ứng theo Hợp đồng xây dựng gói thầu 12, 13 của dự án đến tháng 4/2019 là 9.700.000.000 đồng. Ban QLDA huyện đã đơn đốc nhà thầu thi công gia hạn bảo lãnh tạm ứng đối với các gói thầu, trong đó:- Đối với gói thầu số 12: Nhà thầu thi công đã hoàn thiện các thủ tục thu ứng ngày 15/5/2019 với giá trị: 5.000.000.000 đồng.- Đối với gói thầu số 13: + Phần giá trị do Hợp tác xã</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>Đông Phát thực hiện: Nhà thầu thực hiện thu ứng: 751.344.000 đồng vào tháng 7/2019; gia hạn bảo lãnh tạm ứng với giá trị: 1.000.000.000 đồng vào ngày: 20/8/2019. Đến tháng 10/2019 chủ đầu tư đã tiếp tục đôn đốc, nhà thầu đã hoàn thiện hồ sơ thu ứng khối lượng: 1.248.656.000 đồng.+ Phần giá trị do Công ty TNHH XD&TM Trường Long thực hiện gia hạn bảo lãnh tạm ứng với giá trị: 1.300.000.000 đồng vào tháng 6/2019. Đến tháng 11/2019 nhà thầu đã hoàn thiện hồ sơ thu ứng khối lượng (Trong đó: Tháng 5/2019 thực hiện thu ứng: 647.221.500 đồng; tháng 7/2019 thu ứng: 755.060.000 đồng; tháng 11/2019: thu ứng 1.297.718.500 đồng) (Có thư bảo lãnh tạm ứng, chứng từ thu ứng kèm theo)2. Đối với công trình: Đường giao thông vào bản Tả Cu Tỷ xã Giang Ma. Tổng giá trị kiến nghị thu hồi số vốn tạm ứng theo Hợp đồng xây dựng của công trình đến tháng 4/2019 là: 2.593.000.000 đồng. Nhà thầu thi công đã hoàn thiện hồ sơ, chốt khối lượng thu hồi toàn bộ số dư tạm ứng xong trong tháng 5/2019.</p> <p>- Thiếu Ban QLDA TPLC</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
II	KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2017				
26	Bộ Tài Chính Giảm trừ dự toán năm sau nguồn cải cách tiền lương 65.233trđ, do Kiểm toán nhà nước xác định tăng thêm. Bố trí vốn cho tỉnh Lai Châu để thu hồi số tạm ứng chưa thu hồi 25.128trđ;		x		<p>- Đối với nội dung giảm dự toán năm sau nguồn CCTL 65.233trđ do kiểm toán xác định tăng thêm: Địa phương đã báo cáo BTC và BTC đã thẩm định giảm tại CV số 5590/BTC-NSNN ngày 16/5/2019 và đoàn kiểm tra thực hiện kiến nghị năm 2020 đã xác nhận nội dung này đã thực hiện.</p> <p>- Đối với kiến nghị BTC bố trí vốn để thu hồi 25.128 trđ. Trong năm 2019, Bộ Tài chính đã bố trí thu hồi tạm ứng là 20.648 trđ (Gồm: CV 16084/BTC-NSNN ngày 31/12/2019: 4.515 trđ, CV 16084/BTC-NSNN ngày 31/12/2019: 524 trđ, CV 7435/BTC-NSNN ngày 27/6/2019: 15.609 trđ). Số còn lại 4.480 trđ chưa được BTC bố trí thu hồi tạm ứng. Đề nghị Kiểm toán nhà nước có ý kiến với BTC bổ sung KP để địa phương thực hiện hạch toán, quyết toán theo quy định.</p>
IV	Kiến nghị chấn chỉnh trong công tác quản lý, sử dụng đất đai cuộc kiểm toán quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình CPH DNNN giai đoạn 2011-2017				
IV.1	Sở Tài nguyên và môi trường				
30	Kiểm tra, rà soát diện tích đất các DN CPH đang quản lý sử				Báo cáo số 468/BC-STNMT ngày

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	dụng theo các quy định của Luật đất đai; Khoản 27 Điều 2 Nghị định số 01/2017/NĐ-CP, Chỉ thị số 01/CT-TTg ngày 03/01/2018 của Thủ tướng Chính phủ và các quy định pháp luật khác có liên quan				30/5/2019
30.2	Điều chỉnh từ giao đất không thu tiền sang cho thuê đất hoặc giao đất có thu tiền sử dụng đất theo quy định của Luật đất đai đối với diện tích 872.368,6m ² đang được giao không thu tiền (Công ty CP trà than uyên 811.743m ² ; Công ty CP nước sạch 54.624,8m ² (bao gồm 7.014m ² được giao đất có thu tiền trước thời điểm CPH nhưng chưa xác định tiền sử dụng đất phải nộp hoặc miễn giảm); Công ty CP QL đường bộ 1 là 6.000m ²). Đối với Công ty CP trà Than Uyên: xác định lại diện tích đường lô, đất bằng chưa sử dụng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh để làm thủ tục cho thuê đất theo quy định.		x		<p>- Đối với Công ty CP trà Than Uyên:, UBND tỉnh Lai Châu đã ban hành quyết định số 988/QĐ-UBND ngày 24/7/2020 về việc điều chỉnh quyết định số 584/QĐ-UBND ngày 07/6/2018 của UBND tỉnh diện tích đất của Công ty CP trà Than Uyên và số 158/QĐ-UBND ngày 08/2/2021 về việc điều chỉnh quyết định số 988/QĐ-UBND ngày 24/7/2020 nội dung cho thuê đất đối với Công ty Cổ phần trà Than Uyên trong đó đã điều chỉnh diện tích 40.988,8m² là diện tích đất rừng sản xuất. Hợp đồng thuê đất số 113/HĐTĐ ngày 10/5/2021</p> <p>- Đối với Công ty Cổ phần nước sạch Lai Châu: Trên cơ sở phương án sử dụng đất đã được UBND tỉnh phê duyệt tại Quyết định số 1077/QĐ-UBND ngày 09/9/2019, Sở Tài nguyên và Môi trường đã tham mưu UBND tỉnh quyết định cho thuê đất và cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cho 20/20 khu đất, thửa đất với diện tích 108.431,0 m², còn lại 03 khu</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>đất/7.838 m2.Công ty không còn nhu cầu sử dụng đất đề nghị giao cho địa phương quản lý. Tuy nhiên, cả 03 khu đất này có tài sản gắn liền với đất nên phải xử lý tài sản, sau khi có kết quả xử lý tài sản gắn liền với đất, Sở Tài nguyên và Môi trường sẽ tham mưu UBND tỉnh thu hồi để giao cho địa phương quản lý theo quy định.Tài liệu kiểm chứng gửi kèm gồm: Quyết định số 1077/QĐ-UBND ngày 09/9/2019 của UBND tỉnh về việc phê duyệt phương án sử dụng đất của Công ty Cổ phần nước sạch Lai Châu; Các Quyết định cho thuê đất(bản sao): số 1660/QĐ-UBND ngày 17/12/2014; số 1661/QĐ-UBND ngày 17/12/2014; số 300/QĐ-UBND ngày 03/4/2017; số 301/QĐ-UBND ngày 03/4/2017; số 750/QĐ-UBND ngày 19/7/2017; số 847/QĐ-UBND ngày 09/8/2017; số 1156/QĐ-UBND ngày 29/9/2017;số 1403/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; số 1404/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; số 1405/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; số 1406/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; số 1407/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; số 1461/QĐ-UBND ngày 01/11/2019; số 1462/QĐ-UBND ngày 08/11/2019; số</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>1463/QĐ-UBND ngày 08/11/2019; số 1609/QĐ-UBND ngày 04/12/2019; số 1639/QĐ-UBND ngày 12/12/2019; số 1783/QĐ-UBND ngày 31/12/2019; số 36/QĐ-UBND ngày 16/01/2020; số 47/QĐ-UBND ngày 17/01/2020. Các số hợp đồng: 559/HĐTĐ ngày 07/7/2016, 557/HĐTĐ ngày 07/7/2016, 560/HĐTĐ ngày 07/7/2016, 417/HĐTĐ ngày 22/5/2017, 418/HĐTĐ ngày 22/5/2017, 419/HĐTĐ ngày 22/5/2017, 791/HĐTĐ ngày 13/9/2017, 139/HĐTĐ ngày 15/11/2019, 140/HĐTĐ ngày 15/11/2019, 141/HĐTĐ ngày 15/11/2019, 144/HĐTĐ ngày 19/11/2019; 145/HĐTĐ ngày 19/11/2019; 147/HĐTĐ ngày 25/11/2019; 148/HĐTĐ ngày 25/11/2019; 149/HĐTĐ ngày 28/11/2019; 182/HĐTĐ ngày 13/12/2019, 189/HĐTĐ ngày 24/12/2019; 05/HĐTĐ ngày 15/01/2020; 07/HĐTĐ ngày 04/2/2020; 08/HĐTĐ ngày 06/2/2020.</p> <p>- Đối với Công ty CP XD và QL Đường bộ 1: Thực hiện kết luận của Kiểm toán Nhà nước khu vực II, Sở Tài</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>nguyên và Môi trường đã yêu cầu Công ty hoàn thiện hồ sơ chuyển sang thuê đất các nhà cung hạt. Tuy nhiên, phía Công ty và Sở Giao thông vận tải đều có văn bản trả lời: Đất xây dựng nhà cung hạt giao thông là công trình thuộc tuyến đường để phục vụ cho công tác quản lý, bảo vệ tuyến đường (duy tu, bảo dưỡng thường xuyên). Vì vậy, theo Khoản 2, Điều 54 Luật Đất đai năm 2013 và Khoản 2, Điều 26, Nghị định số 10/2013/NĐ-CP ngày 11/01/2013 của Chính phủ thuộc đất sử dụng vào mục đích công cộng không nhằm mục đích kinh doanh nên không phải thuê đất. Tài liệu kiểm chứng gửi kèm gồm: Công văn số 871/UBND-KTN ngày 24/5/2019 của UBND tỉnh về việc thực hiện các kiến nghị, kết luận của Kiểm toán Nhà nước về quản lý, sử dụng đất trong và sau cổ phần hoá DNNN giai đoạn 2011-2017 (bản sao); Báo cáo số 64/BC-UBND ngày 15/3/2019 của UBND tỉnh Lai Châu (bản sao); Công văn số 827/SGTVT-KCHT ngày 24/7/2018 của Sở Giao thông vận tải (bản sao); Công văn số 184/CV-CT ngày 12/7/2018 của Công ty CP XD&QL đường bộ I Lai Châu (bản</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
31	Kiểm tra, rà soát xác định diện tích đất tại thị trấn Than Uyên do Công ty CP Giống vật tư Lai Châu đang quản lý, sử dụng và thực hiện nghĩa vụ với ngân sách, trong đó có diện tích 1.625m ² thiếu so với diện tích đất đã được giao quản lý, sử dụng tại Quyết định số 50/QĐ ngày 20/01/1984 của UBND huyện Than Uyên		x		<p><i>sao</i>).</p> <p>Sở Tài nguyên và Môi trường đã đề xuất kế hoạch thanh tra, kiểm tra năm 2020, trong đó có nội dung kiểm tra việc chấp hành quy định của pháp luật về quản lý sử dụng đất trên địa bàn tỉnh của Công ty CP Giống vật tư Lai Châu theo Quyết định số 1790/QĐ-UBND ngày 31/12/2019 của Chủ tịch UBND tỉnh. Sau khi có kết quả kiểm tra, Sở Tài nguyên và Môi trường sẽ tham mưu UBND tỉnh điều chỉnh theo hiện trạng quản lý, sử dụng.</p> <p>Công ty CP Giống vật tư Lai Châu đang thực hiện đo đạc để hoàn thiện thủ tục cấp giấy, sau khi được cấp Giấy chứng nhận, Sở Tài nguyên và Môi trường sẽ ký lại hợp đồng theo quy định.</p> <p>Tài liệu kiểm chứng gửi kèm gồm: Quyết định số 1790/QĐ-UBND ngày 31/12/2019 của Chủ tịch UBND tỉnh (bản sao). Công văn số 1711 STNMT-ĐDB ngày 22/7/2021 kiểm tra tình hình quản lý sử dụng đất của Công Ty cổ phần Giống Vật tư Lai Châu</p>
	Kiểm tra, rà soát, hướng dẫn các doanh nghiệp CPH lập lại hồ sơ địa chính và ký lại hợp đồng thuê đất theo quy định		x		- Đến nay, Sở Tài nguyên và Môi trường đã tiếp nhận và ký lại hợp đồng thuê đất cho 04/06 doanh nghiệp cô

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
32					<p>phần (Công ty CP nước sạch Lai Châu, Công ty TNHH thủy điện Mường Tè, Công ty CP Thương mại Sìn Hồ, Công ty CP trà Than Uyên), còn 02 doanh nghiệp chưa ký lại hợp đồng, với lý do:</p> <p>+ Công ty CP giống vật tư: Công văn số 2058/STNMT-ĐDB ngày 03/8/2020. Biên bản kiểm tra thực địa ngày 20/5/2020 và 06/6/2020. Đồng thời, Sở TNMT đã ban hành Công văn số 177/STNMT-ĐDB ngày 22/7/2021 kiểm tra tình hình quản lý sử dụng đất của Công ty. Tuy nhiên do thực hiện các biện pháp cấp bách phòng, chống dịch Covid-19 nên Sở TNMT đã thông báo tạm dừng (1726/STNMT-ĐDB ngày 23/7/2021) và mời họp ngày 13/9/2021 (223/GM-STNMT ngày 09/9/2021).</p> <p>+ Công ty CPXD và quản lý đường bộ 1 và Công ty CP quản lý xây dựng đường bộ 3 nêu lý do là đất do Sở Giao thông vận tải quản lý nên không thuộc đối tượng phải thuê đất.</p> <p>- Công ty CP trà Than Uyên: Công văn số 1388/STNMT-ĐDB ngày 01/11/2019; 113/HĐTĐ ngày 10/5/2021.</p>
33	Kiểm tra, rà soát lập thông tin địa chính để tính toán, xác định		x		1. Diện tích 36,700 m2 đã được UBND

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
	<p>chính xác nghĩa vụ tài chính về đất đai, truy thu nộp NSNN hoặc làm thủ tục miễn giảm theo quy định của pháp luật: (i) diện tích 36,700m² đã được UBND tỉnh Lai Châu cho Công ty CP trà Than Uyên thuê làm công trình thủy lợi, nhà máy điện tại Quyết định số 149/QĐ-UBND ngày 06/02/2007; (ii) 12 thửa đất diện tích 54,624,8m² của Công ty Cp nước sạch lai Châu (bao gồm 7.014m² của 02 thửa đất đã được giao đất có thu tiền trước khi CPH, nhưng chưa xác định tiền sử dụng đất phải nộp); (iii) Diện tích tăng thêm do đo đạc lại bản đồ địa chính đối với 1.006,3m² của các đơn vị: Công ty CPTM tỉnh Lai Châu 03 thửa đất tăng 355,4m²; Công ty CP giống vật tư tằm của 01 thửa đất 326,4m²; Công ty CPXD và quản lý đường bộ 1 của 01 thửa đất với 159m²; Công ty CP MTĐT 01 thửa đất 165,5m²; (iv) Thửa đất 2.000m² của Công ty CP quản lý xây dựng đường bộ 3 là nhà quản lý cung hạt, chưa thực hiện nộp tiền thuê đất.</p>				<p>tỉnh Lai Châu cho Công ty Cổ phần trà Than Uyên thuê làm công trình thủy lợi, nhà máy điện tại Quyết định số 149/QĐ-UBND ngày 06/02/2007</p> <p>- Ngày 28/8/2020, Sở TNMT đã phối hợp với Sở Tài chính, Cục thuế tỉnh, UBND huyện Tân Uyên, Công ty CP trà Than Uyên họp rà soát, xác định nghĩa vụ tài chính về đất đai, truy thu nộp NSNN hoặc làm thủ tục miễn giảm đối với diện tích 36.700 m² (Có Biên bản kèm theo).</p> <p>- Căn cứ Biên bản ngày 28/8/2020, Sở Tài nguyên đã ban hành Công văn số 56/STNMT-ĐDB ngày 08/01/2021 đề nghị Công ty CP trà Than Uyên điều chỉnh ranh giới, diện tích, mục đích đất thuê phù hợp với hiện trạng. Tuy nhiên, đến nay Sở TNMT chưa nhận được hồ sơ của Công ty.</p> <p>2. 12 thửa đất diện tích 54.624,8 m² của Công ty CP nước sạch Lai Châu (bao gồm 7.014m² của 02 thửa đất đã được giao đất có thu tiền trước khi CPH, nhưng chưa xác định tiền sử dụng đất phải nộp): Các thửa đất được điều chỉnh từ giao đất không thu tiền sang cho thuê đất hoặc giao đất có thu tiền sử dụng đất theo quy định</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>(54.624,8m²) tại các Quyết định cho thuê đất: 1403/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; 1405/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; 1406/QĐ-UBND ngày 31/10/2019; 1461/QĐ-UBND ngày 01/11/2019; 1462/QĐ-UBND ngày 08/11/2019; 1463/QĐ-UBND ngày 08/11/2019; 1639/QĐ-UBND ngày 12/12/2019; 36/QĐ-UBND ngày 16/01/2020; 47/QĐ-UBND ngày 17/01/2020, tất cả các thửa đất đã được chuyển thông tin địa chính để xác định nghĩa vụ tài chính và ký hợp đồng thuê đất.</p> <p>3. Diện tích tăng thêm do đo đạc lại bản đồ địa chính đối với 1.006,3m² của các đơn vị: Công ty CPTM tỉnh Lai Châu 03 thửa đất tăng 355,4m²; Công ty CP giống vật tư tăng của 01 thửa đất 326,4m²; Công ty CP MTĐT 01 thửa đất 165,5m²;</p> <p>- Công ty CP giống vật tư tăng của 01 thửa đất 326,4m²: căn cứ hồ sơ xin cấp giấy chứng nhận QSD đất của Công ty CP giống vật tư Lai Châu, Sở TNMT đã trình UBND tỉnh cấp giấy CNQSD đất tại Tờ trình số 1228/TTr-STNMT ngày 22/5/2020 và báo cáo UBND tỉnh tại báo cáo số 1479/BC-STNMT ngày</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					<p>09/6/2020 theo yêu cầu của UBND tỉnh tại Công văn số 1045/UBND-KTN ngày 09/6/2020.</p> <p>- Công ty CP MTĐT 01 thửa đất 165,5m²: Sở Tài nguyên và Môi trường đã ký Phụ lục HĐĐĐ đối với 02 khu đất được UBND tỉnh cho thuê đối với Công ty CP môi trường đô thị: Phụ lục HĐĐĐ các số: 17/PL-HĐĐĐ ngày 12/3/2020, 18/PL-HĐĐĐ ngày 12/3/2020.</p> <p>- Công ty CP TM tỉnh Lai Châu 03 thửa đất tăng 355,4m²: Do diễn biến dịch bệnh phức tạp cần thực hiện các biện pháp cấp bách phòng, chống dịch Covid-19, vì vậy, STNMT sẽ tham mưu giải quyết trong thời gian tới.</p> <p>4. Thửa đất 2.000m² của Công ty CP quản lý xây dựng đường bộ 3 là nhà quản lý cung hạt, chưa thực hiện nộp tiền thuê đất.</p> <p>Thực hiện kết luận của Kiểm toán Nhà nước khu vực II, Sở Tài nguyên và Môi trường đã yêu cầu Công ty hoàn thiện hồ sơ chuyển sang thuê đất các nhà cung hạt. Tuy nhiên, phía Công ty và Sở Giao thông vận tải đều có văn bản trả lời: Đất xây dựng nhà cung hạt giao thông là công trình thuộc tuyến đường</p>

STT	NỘI DUNG	TÌNH HÌNH THỰC HIỆN			KẾT QUẢ VÀ BẰNG CHỨNG ĐÃ THỰC HIỆN; NGUYÊN NHÂN ĐANG THỰC HIỆN, CHƯA THỰC HIỆN
		ĐÃ THỰC HIỆN	ĐANG THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN	
					để phục vụ cho công tác quản lý, bảo vệ tuyến đường (duy tu, bảo dưỡng thường xuyên). Vì vậy, theo Khoản 2, Điều 54 Luật Đất đai năm 2013 và Khoản 2, Điều 26, Nghị định số 10/2013/NĐ-CP ngày 11/01/2013 của Chính phủ thuộc đất sử dụng vào mục đích công cộng không nhằm mục đích kinh doanh nên không phải thuê đất.