

Số: /BC-UBND

Lai Châu, ngày tháng 10 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**

Thực hiện Công văn số 451/KV VII-TH ngày 01/8/2023 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII về việc gửi báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán; theo đó, Kiểm toán nhà nước khu vực VII đề nghị UBND tỉnh Lai Châu tiếp tục chỉ đạo, báo cáo kết quả thực hiện về Kiểm toán nhà nước trước ngày 30/10/2023.

#### **A. Kết quả thực hiện**

Thực hiện ý kiến của Kiểm toán nhà nước khu vực VII, UBND tỉnh Lai Châu đã ban hành Công văn số 2953/UBND-KTN ngày 07/8/2023 về việc đôn đốc, thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước khu vực VII. Trên cơ sở báo cáo tình hình thực hiện các kết luận, kiến nghị của kiểm toán nhà nước của các cơ quan, đơn vị, địa phương đến ngày 15/10/2023, Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu tổng hợp, báo cáo kết quả thực hiện như sau:

**I. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2022 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 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 chưa thực hiện: 61.859.135.693 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 57.026.320.811 đồng, đạt 92%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 4.832.814.882 đồng.

*(Có biểu chi tiết số 01 kèm theo)*

#### **Nguyên nhân chưa thực hiện:**

(1). Kiến nghị thu hồi, nộp NSNN các khoản chi sai quy định chi xây dựng cơ bản 2.155.962.400 đồng thuộc chủ đầu tư là Ban quản lý dự án các công trình Dân dụng và Công nghiệp tỉnh Lai Châu. Chủ đầu tư đã liên hệ đôn đốc nhiều

lần bằng văn bản, tuy nhiên nhà thầu chưa hợp tác, không giao dịch với chủ đầu tư nên việc thực hiện kết luận, kiến nghị còn gặp nhiều khó khăn.

(2). Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau 2.676.852.482 đồng, bao gồm: (i) Chi thường xuyên 2.602.369.000 đồng nguồn CCTL còn dư chuyển sang năm sau do kiểm toán xác định theo quy định tại điểm k khoản 4 Điều 4 Thông tư số 109/2020/TT-BTC của các huyện: Tam Đường (20.000.000 đồng), Sin Hồ (481.669.000 đồng) và Thành phố Lai Châu (2.100.000.000 đồng) đến nay địa phương đang tổng hợp giảm trừ nhu cầu cải cách tiền lương của các địa phương tại kỳ họp HĐND tỉnh tháng 12/2023; (ii) chi đầu tư 75.183.482 đồng do gồm Thành phố Lai Châu 62.483.783 đồng, chủ đầu tư sẽ thực hiện giảm dự toán, thanh toán khi lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành; huyện Mường Tè 12.699.699 đồng.

#### 1.2. Kiến nghị khác

- Số kiến nghị chưa thực hiện: 83.372.608.909 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 261.190.000 đồng, đạt 0,3%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 83.111.418.909 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 Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố do các dự án tạo quỹ đất đang trong quá trình triển khai thực hiện, chưa đấu giá nộp NSNN nên chưa thu ứng, 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 dự án được phê duyệt quyết toán thành phố sẽ tiếp tục triển khai thực hiện 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.

**II. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2022 về Kiểm toán chuyên đề quản lý nhà nước về tài nguyên khoáng sản giai đoạn 2017-2021 trên địa bàn tỉnh theo Công văn số 136/TB-KTNN ngày 12/5/2022 của Kiểm toán nhà nước**

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện: 238.155.000 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 19.236.000 đồng, đạt 8%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 218.919.000 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 02 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:** (1) Công ty Cổ phần Xây dựng & Thương mại Minh Hiếu số tiền 34.919.000 đồng do Công ty đã giải thể theo Thông báo số 892/22 ngày 27/4/2022 của Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lai Châu về việc doanh nghiệp giải thể/chấm dứt tồn tại, tuy nhiên doanh nghiệp chấm dứt vào thời điểm tháng 4/2022 trước thời điểm ra thông báo thực hiện Kiến nghị kiểm toán; (2) Công ty Cổ phần xây dựng Hòa Phát số tiền 184.000.000 đồng: Chi cục Thuế khu vực Phong Thổ - Sìn Hồ có Công văn số 364a/CV-CCTKV ngày 29/7/2022 về việc thực hiện kết luận của Kiểm toán gửi Công ty Cổ phần xây dựng Hóa Phát. Ngày 25/8/2022, Chi cục Thuế khu vực Tuần Giáo - Tòa Chùa phát hiện doanh nghiệp không còn tại địa chỉ kinh doanh đã đăng ký, Chi cục Thuế khu vực Tuần Giáo - Tòa Chùa đã lập biên bản xác minh tình trạng hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký và có Thông báo số 355b/TB-CCTKV ngày 25/8/2022 về việc người nộp thuế không hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký doanh nghiệp, bỏ địa chỉ kinh doanh.

**III. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2021 về 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: 6.091.991.740 đồng.

- Số thực hiện đến 15/10/2023: 1.743.341.679 đồng, đạt 29%.

- Số còn lại chưa thực hiện: 4.348.650.061 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 03 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:**

(1). Kiến nghị thu hồi, nộp NSNN các khoản chi sai quy định chi đầu tư: Số chưa thực hiện 46.340.665 đồng của Ban Quản lý công trình dự án phát triển kinh tế - xã hội huyện Mường Tè, UBND tỉnh Lai Châu tiếp tục 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 4.234.866.150 đồng, bao gồm:

+ Huyện Tam Đường: 2.175.780.050 đồng kinh phí thực hiện Dự án Hỗ trợ phát triển sản xuất theo chuỗi giá trị gắn với tiêu thụ sản phẩm trên địa bàn theo Nghị quyết số 13/2019/NQ-HĐND.

Nguyên nhân chưa thực hiện: UBND tỉnh Lai Châu bổ sung cho UBND huyện Tân Đường thực hiện dự án chanh leo tím tại Quyết định số 1893/QĐ-UBND ngày 31/12/2020; theo đó, UBND huyện Tam Đường đã giao kinh phí cho Trung tâm Dịch vụ nông nghiệp huyện thực hiện dự án. Đây là nguồn kinh

phí được phép chuyển nguồn sang năm sau thực hiện theo quy định tại Điều 64 Luật Ngân sách nhà nước năm 2015. Do đó, đơn vị đã giải ngân và quyết toán dự án năm 2021 số tiền 2.175.780.050 đồng, tuy nhiên Kiểm toán nhà nước kiến nghị UBND huyện Tam Đường nộp trả ngân sách tỉnh, UBND tỉnh đã có báo cáo kiến nghị với Kiểm toán nhà nước đề nghị điều chỉnh giảm nội dung kiến nghị này.

+ Huyện Sìn Hồ: 2.059.086.100 đồng

Kinh phí được UBND tỉnh Lai Châu bổ sung cho ngân sách huyện Sìn Hồ để thực hiện Đề án phát triển vùng chè tập trung chất lượng cao, đề án nâng cao chất lượng giáo dục vùng khó khăn và thực hiện còn dư, UBND huyện Sìn Hồ đang rà soát, sắp xếp hoàn trả ngân sách tỉnh.

(3). Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau các dự án đầu tư: Số chưa thực hiện: 67.443.246 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*) hiện đang triển khai thực hiện.

**IV. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2020 về 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: 58.361.784 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 58.361.784 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 04 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

Công trình hiện đã quyết toán dự án hoàn thành, hiện Chủ đầu tư đang tiếp tục đôn đốc nhà thầu chuyển trả, nộp ngân sách nhà nước số tiền thừa theo kết luận kiểm toán dự án Đường nội đồng sản xuất vùng chè, tiểu vùng Bản Bo - Sơn Bình - Nà Tăm của Ban QLDA huyện Tam Đường.

**V. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2018 về 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: 3.501.168.974 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 3.501.168.974 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 hiện chưa thực hiện đầy đủ kiến nghị của kiểm toán. Ủy ban nhân dân tỉnh sẽ tiếp tục đôn đốc Cục Thuế tỉnh Lai Châu chỉ đạo các Chi cục Thuế khu vực 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*): 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.

(3). Kiến nghị xử lý khác: 1.620.813.000 đồng thu hồi vốn tạm ứng theo quy định tại Thông tư số 08/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính. Địa phương tiếp tục chỉ đạo các chủ đầu tư chủ động, tích cực có giải pháp để thu hồi tạm ứng theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

**VI. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2018 về 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 thực hiện đến 15/10/2023: 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 yêu cầu các nhà thầu khẩn trương thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Tuy nhiên do nhà thầu gặp khó khăn về tài chính nên chưa thực hiện nộp trả ngân sách, UBND tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo Ban Quản lý dự án thành phố Lai Châu đôn đốc các đơn vị thực hiện dứt điểm kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

**VII. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2016 về 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: 26.803.022.802 đồng (Bao gồm: kiến nghị xử lý tài chính 139.020.106 đồng, kiến nghị xử lý khác 26.664.002.696 đồng).
- Số chưa thực hiện đến 15/10/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 26.803.022.802 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 07 kèm theo)*

***Nguyên nhân chưa thực hiện:***

(1). Kiến nghị về xử lý tài chính: Tăng thu NSNN thuế GTGT 139.020.106 đồng của Doanh nghiệp tư nhân Nhận Oanh (nay là Công ty TNHH MTV NO 256) do đơn vị doanh nghiệp đang gặp khó khăn về tài chính nên chưa chấp hành nộp đủ tiền theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

(2). Kiến nghị xử lý khác: 26.664.002.696 đồng. Địa phương tiếp tục đôn đốc, chỉ đạo các cơ quan, đơn vị tổ chức triển khai thực hiện các kết luận, kiến nghị của kiểm toán. Tuy nhiên đối với kiến nghị giảm kết dư ngân sách, tăng chi chuyển nguồn của huyện Tam Đường: 18.300.000 đồng và kiến nghị xử lý khác: 153.738.000 đồng (Chi phí GPMB: 10 hộ chọn mẫu dự án Đường Mường Tè - Pa Ủ, huyện Mường Tè, tỉnh Lai Châu) do lập phương án bồi thường, hỗ trợ GPMB còn thiếu khoản hỗ trợ ổn định đời sống và sản xuất của 03/10 hộ dân được chọn mẫu theo quy định tại Điều 12 Quyết định 44/2012/QĐ-UBND của UBND tỉnh Lai Châu dẫn đến chi trả thiếu) không thể thực hiện được do dự án đã kết thúc và đã thực hiện quyết toán, do đó địa phương đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét, điều chỉnh giảm kiến nghị này.

**VIII. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2015 về 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 thực hiện đến 15/10/2023: 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 Lai Châu 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*). Địa phương đã có Báo cáo số 151/BC-UBND ngày 28/4/2023 về việc thực hiện kết luận, kiến nghị Kiểm toán nhà nước đến ngày 20/4/2023 đối với kiểm toán báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2020 và kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước đối với niên độ năm 2019 trở về trước theo Nghị quyết số 53/2022/QH15 của Quốc hội gửi Bộ Tài chính.

**IX. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2014 về 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: 13.690.044.925 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 381.791.999 đồng, đạt 3%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 13.308.252.926 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 số kinh phí này 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 kiểm toán nhà nước 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 tiếp tục 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). Đến nay Huyện Sìn Hồ chưa thực hiện nội dung kiến nghị này, UBND tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo huyện Sìn Hồ thực hiện theo kết luận.

(2) Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau: 1.904.426.426 đồng, gồm: (i) Kinh phí đào tạo, thu hút huyện Tân Uyên: 837.325.126 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 kiến nghị 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). Địa phương đã báo cáo Bộ Tài chính tại Báo cáo số 151/BC-UBND ngày 28/4/2023 về việc thực hiện kết luận, kiến nghị Kiểm toán nhà nước đến ngày 20/4/2023 đối với kiểm toán báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2020 và kết luận, kiến nghị của Kiểm toán đối với niên độ năm 2019 trở về trước theo Nghị quyết số 53/2022/QH15 của Quốc hội xin ý kiến về nội dung này.

**X. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2012 về kiểm toán 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: 754.678.492 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 754.678.492 đồng.

*(Có biểu phụ lục số 10 kèm theo)*

**Nguyên nhân chưa thực hiện:**

Kinh phí thu hồi tạm ứng chi đầu tư: 754.678.492 đồng: Theo báo cáo của UBND huyện Sìn Hồ, nhà thầu thi công dự án (Công ty TNHH Việt Thắng tỉnh Lai Châu) đã chuyển khối địa bàn, bỏ không thi công và UBND huyện Sìn Hồ đã thanh lý hợp đồng với nhà thầu cũ và chuyển hồ sơ sang cấp có thẩm quyền để phối hợp xử lý thu hồi số dư tạm ứng trên.

**XI. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2011 về 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: 603.338.479 đồng.
- Số thực hiện đến 15/10/2023: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 603.338.479 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 đôn đốc các doanh nghiệp thu hồi công nợ, tuy nhiên đến nay Sở Tài nguyên và Môi trường không nhận được phản hồi của các doanh nghiệp.

(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 302.340.818 đồng: Do dự án hoàn thành từ lâu, nhà thầu không còn hoạt động hoặc thay đổi đăng ký kinh doanh, Ban



QLDA đã liên hệ nhiều lần nhưng đến nay vẫn không liên hệ được nhà thầu nên hiện rất khó khăn trong việc thu hồi kinh phí theo kiến nghị của kiểm toán.

(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 giảm trừ qua công tác thanh quyết toán dự án hoàn thành. UBND tỉnh sẽ 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 chấn chỉnh công tác quản lý ngân sách, tiền và tài sản nhà nước** (Có biểu phụ lục số 12 kèm theo).

### **B. Kiến nghị**

**1. Tại Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2021 về 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**

Đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị: Các huyện nộp trả ngân sách tỉnh các nguồn kinh phí còn dư hết nhiệm vụ chi năm 2020 đối với huyện Tam Đường số tiền 2.175.780.050 đồng. Lý do, đây là kinh phí ngân sách tỉnh bổ sung cho huyện Tam Đường thực hiện Dự án Hỗ trợ phát triển sản xuất theo chuỗi giá trị gắn với tiêu thụ sản phẩm trên địa bàn theo Nghị quyết số 13/2019/NQ-HĐND sau ngày 30/9 năm thực hiện dự toán thuộc nội dung chi được chuyển nguồn sang năm sau để thực hiện và quyết toán vào ngân sách năm sau theo quy định tại Điều 64 Luật Ngân sách nhà nước năm 2015 (*Quyết định số 1893/QĐ-UBND ngày 31/12/2020 của UBND tỉnh Lai Châu*). Theo đó, UBND huyện Tam Đường đã giao kinh phí cho Trung tâm Dịch vụ nông nghiệp huyện thực hiện dự án, đơn vị đã giải ngân và quyết toán dự án năm 2021 số tiền 2.175.780.050 đồng. UBND tỉnh đề nghị với Kiểm toán nhà nước xem xét, điều chỉnh giảm kiến nghị này.

**2. Tại Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2018 về 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.**

Đề nghị Kiểm toán nhà nước điều chỉnh số liệu kiến nghị xử lý khác chưa thực hiện từ 1.620.913.000 thành 1.620.813.000 cho chính xác với số liệu tại báo cáo kiểm tra kiến nghị số 672/KV VII-TH ngày 28/7/2022 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII.

**3. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2016 về kiểm toán ngân sách địa phương năm 2015 theo báo cáo số 412/KTNN-TH ngày 15/9/2016 của Kiểm toán nhà nước.**

Đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét điều chỉnh giảm một số kiến nghị thuộc nhóm kiến nghị khác địa phương không thể thực hiện được, cụ thể:

- Đối với kiến nghị giảm kết dư ngân sách, tăng chi chuyển nguồn của huyện Tam Đường: 18.300.000 đồng. Lý do, quyết toán ngân sách địa phương niên độ 2015 huyện Tam Đường đã được HĐND huyện phê chuẩn, được tổng hợp vào quyết toán ngân sách địa phương năm 2015 của tỉnh và tỉnh đã báo cáo Bộ Tài chính tổng hợp báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước toàn quốc do đó không thể điều chỉnh được theo kiến nghị của kiểm toán.

- Đối với kiến nghị xử lý khác: 153.738.000 đồng (*Chi phí GPMB (10 hộ chọn mẫu dự án Đường Mường Tè - Pa Ủ, huyện Mường Tè, tỉnh Lai Châu)* do lập phương án bồi thường, hỗ trợ GPMB còn thiếu khoản hỗ trợ ổn định đời sống và sản xuất của 3/10 hộ dân được chọn mẫu theo quy định tại Điều 12 Quyết định 44/2012/QĐ-UBND của UBND tỉnh Lai Châu dẫn đến chi trả thiếu. Do dự án đã kết thúc và đã thực hiện quyết toán nên chủ đầu tư không còn cơ sở để thực hiện chi trả hỗ trợ theo kiến nghị của KTNN vì vậy đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét, điều chỉnh giảm kiến nghị này.

**4. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2014 về 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.**

Đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị: 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 kiểm toán nhà nước xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị này cho địa phương.

Trên đây là báo cáo tình hình thực hiện các kết luận, kiến nghị Kiểm toán nhà nước của theo Công văn số 451/KV VII-TH ngày 01/8/2023 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII. UBND tỉnh Lai Châu báo cáo Kiểm toán Nhà nước xem xét, tổng hợp./.

**Nơi nhận:**

- Kiểm toán NN;
- TT. Tỉnh ủy;
- TT. HĐND tỉnh;
- Lãnh đạo UBND tỉnh: U;
- Kiểm toán nhà nước KV VII;
- Các sở, ban, ngành, đoàn thể tỉnh;
- UBND các huyện, thành phố;
- V, C;
- Lưu: VT, Kt2.

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

**Giàng A Tính**