

Số: /BC-UBND

Lai Châu, ngày tháng 3 năm 2025

BÁO CÁO

Kết quả thực hiện kiến nghị của kiểm toán nhà nước khu vực VII theo báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán năm 2023 và kiến nghị những năm trước chưa thực hiện tại tỉnh Lai Châu theo Công văn số 628/KV VII- NS3 ngày 28/11/2024

Thực hiện Công văn số 628/KV VII – NS3 ngày 28/11/2024 của Kiểm toán nhà nước khu vực VII về việc gửi báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán nhà nước đối với báo cáo kiểm toán năm 2023 và kiến nghị năm trước chưa thực hiện tại tỉnh Lai Châu, UBND tỉnh Lai Châu báo cáo như sau:

A. CÔNG TÁC CHỈ ĐẠO, TRIỂN KHAI THỰC HIỆN

Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu đã ban hành Công văn số 418/UBND-KTN ngày 24/01/2025 về việc thực hiện đối với các kiến nghị Kiểm toán nhà nước, Thanh tra Bộ Tài chính; trong đó yêu cầu Thủ trưởng các đơn vị được Kiểm toán tích cực thực hiện đầy đủ, kịp thời các kết luận, kiến nghị kiểm toán tại cơ quan, đơn vị, địa phương mình.

B. KẾT QUẢ THỰC HIỆN

I. Báo cáo kiểm toán phát hành năm 2022 về Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2021 tỉnh Lai Châu theo Công văn số 451/KTNN-TH ngày 19/7/2022 của Kiểm toán nhà nước

- Tổng số kiến nghị chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 78.808.234.929 đồng (trong đó: Kiến nghị về xử lý tài chính: 2.218.446.183 đồng, kiến nghị xử lý khác: 76.589.778.746 đồng).

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 78.808.234.929 đồng (trong đó: Kiến nghị về xử lý tài chính: 2.218.446.183 đồng, kiến nghị xử lý khác: 76.589.778.746 đồng).

(Có biểu chi tiết số 01, 01.1, 01.2, 01.3 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

(1) Nhóm kiến nghị xử lý tài chính:

- 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 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.

- Kiến nghị giảm dự toán, thanh toán năm sau chi đầu tư: 62.483.783 đồng của Thành phố Lai Châu, do công trình chưa hoàn thành nên chưa thực hiện chi trả chi phí quyết toán dự án theo quy định, chủ đầu tư sẽ thực hiện giảm giá trị thanh toán khi dự án hoàn thành trình phê duyệt quyết toán.

(2) Nhóm kiến nghị khác:

- Đối với kiến nghị Sở Tài chính báo cáo Bộ Tài chính đối với nội dung tạm ứng từ ngân sách Trung ương, số tiền: 4.480 triệu đồng: Sở Tài chính đã nhiều lần tham mưu báo cáo, kiến nghị Bộ Tài chính bố trí kinh phí cho địa phương để thu hồi ứng, tuy nhiên đến nay Bộ Tài chính chưa bố trí kinh phí do đó chưa thực hiện được kiến nghị.

- Kiến nghị Sở Kế hoạch và Đầu tư (*nay là Sở Tài chính*) 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: 46.496.685.730 đồng. Do vướng mắc trong việc hạch toán thu hồi ứng trước đã nhiều năm nên địa phương đã chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp, rà soát, nghiên cứu triển khai thực hiện.

- Kiến nghị Sở Kế hoạch và Đầu tư (*nay là Sở Tài chính*) bố trí nguồn vốn thu hồi tạm ứng ứng trước dự toán năm sau ngân sách tỉnh, số tiền: 4.151 triệu đồng. Việc tạm ứng ngân sách tỉnh cho Thành phố Lai Châu để thực hiện công tác giải phóng mặt bằng dự án: Thu hồi đất cho mục đích công cộng tại phường Tân Phong. Tuy nhiên do chưa có dự án đầu tư được duyệt nên không đảm bảo điều kiện để đưa vào kế hoạch đầu tư công trung hạn giai đoạn 2016-2020 và giai đoạn 2021-2025 để thu hồi tạm ứng.

- Kiến nghị Kho bạc Nhà nước tỉnh đơn đốc thu hồi tạm ứng quá hạn chưa thu hồi của các dự án, số tiền: 1.183.108.016 đồng. Kho bạc Nhà nước tiếp tục đơn đốc các chủ đầu tư phối hợp với Kho bạc Nhà nước để thu hồi tạm ứng.

- 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 số tiền: 16.672 triệu đồng, 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, đơn vị sẽ thực hiện thu ứng theo đúng quy định của Luật NSNN; 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) số tiền: 3.454 triệu đồng, 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.

- Đối với kiến nghị huyện Tam Đường thu hồi ứng: 152,995 triệu đồng. UBND 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 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 113.783.911 đồng.

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 113.783.911 đồng.

(Có biểu phụ lục số 02, 02.1, 02.2 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 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 2025.

(2). 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*) đang triển khai thực hiện.

III. 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 58.361.784 đồng.

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 58.361.784 đồng.

(Có biểu phụ lục số 03 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

Do công trình đã quyết toán dự án hoàn thành, UBND tỉnh sẽ chỉ đạo UBND huyện Tam Đường quyết liệt đôn đốc, chỉ đạo đơn vị triển khai thực hiện kết luận, kiến nghị của kiểm toán nhà nước; đôn đốc nhà thầu chuyển trả, nộp NSNN 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.

IV. 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 theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 3.473.847.974 đồng (*trong đó: Kiến nghị xử lý tài chính: 1.880.355.974 đồng; kiến nghị xử lý khác: 1.593.492.000 đồng*).

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng

- Số còn lại chưa thực hiện: 3.473.847.974 đồng.

(Có biểu phụ lục số 04, 04.1, 04.2, 04.3 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

(1) Các khoản tăng thu: 1.709.680.538 đồng.

- Thuế GTGT: 1.515.778.483 đồng, trong đó: 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: 193.902.055 đồng, trong đó: 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 đã bỏ địa chỉ kinh doanh, địa phương đã báo cáo Bộ Tài chính và đề xuất phương án xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị cho địa phương tại Công văn số 1043/UBND-KTN ngày 12/3/2025 của UBND tỉnh Lai Châu. Riêng trường hợp kiến nghị tăng thu thuế thu nhập doanh nghiệp đối với HTX số 10 Thái Nam, đơn vị đã nộp hết số tiền: 32.285.666 đồng nhưng không tích vào ô kiểm toán trên giấy nộp tiền dẫn đến tồn đọng số tiền phải nộp. Do đó đề nghị kiểm toán xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị cho địa phương.

(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*): Chủ đầu tư đã nhiều lần liên hệ, đơn đốc yêu cầu nhà thầu thực hiện, tuy nhiên do nhà thầu thiếu hợp tác, hiện nay không còn giao dịch với chủ đầu tư nên việc thu hồi rất khó khăn.

(3). Kiến nghị xử lý khác: 1.593.492.000 đồng thu hồi vốn tạm ứng theo đúng chế độ 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.

V. 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 90.375.297 đồng.
- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.
- Số còn lại chưa thực hiện: 90.375.297 đồng.

(Có biểu phụ lục số 05 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện: Ban Quản lý dự án thành phố đã nhiều lần gửi văn bản đôn đốc đến nhà thầu thi công nhưng chưa nhận được sự hợp tác của đơn vị, nhà thầu không còn hoạt động trên địa bàn thành phố Lai Châu nên việc đôn đốc gặp nhiều khó khăn, địa phương đã báo cáo Bộ Tài chính và đề xuất phương án xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị cho địa phương tại Công văn số 1043/UBND-KTN ngày 12/3/2025 của UBND tỉnh Lai Châu.

VI. 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 hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 24.814.051.802 đồng (*trong đó: Kiến nghị xử lý tài chính 139.020.106 đồng; kiến nghị xử lý khác: 24.675.031.696 đồng*).
- Số thực hiện đến 24/3/2025: 1.194.464.500 đồng, đạt 5%.
- Số còn lại chưa thực hiện: 23.619.587.302 đồng.

(Có biểu phụ lục số 06 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*); Doanh nghiệp bỏ địa chỉ kinh doanh không còn khả năng thu hồi tiền thuế, tiền chậm nộp, tiền phạt. Địa phương đã báo cáo Bộ Tài chính và đề xuất phương án xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị cho địa phương tại Công văn số 1043/UBND-KTN ngày 12/3/2025 của UBND tỉnh Lai Châu.

(2). Kiến nghị xử lý khác: 23.480.567.196 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 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 số 44/2012/QĐ-UBND của UBND tỉnh Lai Châu dẫn đến chi trả thiếu, không thể thực hiện được, do đó địa phương đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét, điều chỉnh giảm kiến nghị này.

VII. 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 14.645.961.000 đồng.

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 14.645.961.000 đồng.

(Có biểu phụ lục số 07 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 (*trong đó: Kinh phí hỗ trợ tiền điện thấp sáng huyện Sìn Hồ: 113.930.000 đồng; kinh phí hỗ trợ gạo hộ nghèo thôn bản biên giới huyện Mường Tè: 601.481.000 đồng*). UBND tỉnh sẽ tiếp tục chỉ đạo các đơn vị thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

(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 (*trong đó: Chương trình 135: 12.982.550.000 đồng; chương trình MTQG giảm nghèo bền vững: 948.000.000 đồng*). Địa phương đã báo cáo Bộ Tài chính và đề xuất phương án xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị cho địa phương tại Công văn số 1043/UBND-KTN ngày 12/3/2025 của UBND tỉnh Lai Châu.

VIII. 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 11.372.072.500 đồng.

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 11.372.072.500 đồng.

(Có biểu phụ lục số 08 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

(1) Kiến nghị thu hồi kinh phí thừa: 1.010.072.500 đồng (*Thu hồi kinh phí thừa nộp ngân sách Trung ương huyện Mường Tè: Kinh phí chương trình 135: 1.000.862.500 đồng, kinh phí dự phòng ngân sách Trung ương: 9.210.000 đồng*).

UBND sẽ tiếp tục đôn đốc, chỉ đạo UBND huyện Mường Tè thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

(2) 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 (trong đó: 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 và đề xuất phương án xem xét điều chỉnh giảm kiến nghị cho địa phương tại Công văn số 1043/UBND-KTN ngày 12/3/2025 của UBND tỉnh Lai Châu.

IX. 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 84.007.492 đồng.

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 84.007.492 đồng.

(Có biểu phụ lục số 09 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

Kinh phí thu hồi tạm ứng chi đầu tư còn lại: 84.007.492 đồng, theo Báo cáo số 753/BC-UBND ngày 21/3/2025 của UBND huyện Sìn Hồ thì huyện Sìn Hồ sẽ phân bổ lại để chủ đầu tư hoàn thành việc thu hồi tạm ứng vào quý II năm 2025.

X. 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 về xử lý tài chính chưa thực hiện theo Công văn số 628/KV VII-NS3 ngày 28/11/2024: 567.359.479 đồng.

- Số thực hiện đến 24/3/2025: 0 đồng.

- Số còn lại chưa thực hiện: 567.359.479 đồng.

(Có biểu phụ lục số 10 kèm theo)

Nguyên nhân chưa thực hiện:

(1) 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 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.

(2) 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 tiếp tục chỉ đạo, đôn đốc chủ đầu tư thực hiện nghiêm túc theo kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

XI. Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý ngân sách, tiền và tài sản nhà nước

(Có biểu phụ lục số 11 kèm theo)

Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu báo cáo Kiểm toán Nhà nước khu vực VII xem xét, tổng hợp./.

Nơi nhận:

- Kiểm toán NN (Báo cáo);
- Kiểm toán NN KV VII (Báo cáo);
- TT HĐND tỉnh; (Báo cáo)
- Chủ tịch, các PCT UBND tỉnh;
- Các Sở: Tài chính, Nông nghiệp và Môi trường;
- Chi cục Thuế khu vực IX (Lai Châu);
- Kho bạc Nhà nước khu vực IX (Lai Châu);
- Ban QLDA các công trình dân dụng tỉnh;
- UBND các huyện, thành phố;
- VP UBND tỉnh: V2, V5;
- Lưu: VT, KT3, KT10.

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

Giàng A Tính