

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH BÌNH ĐỊNH**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: /UBND-TH
V/v thực hiện các kiến nghị của
KTNN đối với kiểm toán
Chương trình mục tiêu phát
triển kinh tế - xã hội các vùng
giai đoạn 2016 – 2020 trên địa
bàn tỉnh

Bình Định, ngày tháng năm 2020

Kính gửi: Kiểm toán nhà nước CN IV

Thực hiện Văn bản số 133/KTNN-CN IV ngày 16/3/2020 của Kiểm toán nhà nước về việc đôn đốc thực hiện kiến nghị kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội các vùng giai đoạn 2016 – 2020 trên địa bàn tỉnh; UBND tỉnh Bình Định kính báo cáo kiểm toán các nội dung thực hiện theo Thông báo kết luận của kiểm toán nhà nước số 307/TB-KTNN ngày 26/6/2019 như sau:

1. Về chỉ đạo các cơ quan, đơn vị liên quan điều chỉnh sổ kế toán, báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán theo ý kiến kết luận của kiểm toán nhà nước tại Thông báo kết luận số 307/TB-KTNN ngày 26/6/2019:

Ngay sau khi có Thông báo Kết luận số 307/TB-KTNN ngày 26/6/2019 của Kiểm toán nhà nước, UBND tỉnh Bình Định đã có Công văn số 3967/UBND-TH ngày 10/7/2019 giao Sở Kế hoạch và Đầu tư chủ trì, phối hợp các đơn vị liên quan rà soát nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Trên cơ sở đó, Sở Kế hoạch và Đầu tư đã có Công văn số 977/SKHĐT-TH ngày 29/7/2019 trình UBND tỉnh chỉ đạo các đơn vị thực hiện các ý kiến của kiểm toán gửi về Sở Kế hoạch và Đầu tư để tổng hợp báo cáo UBND tỉnh xem xét, chỉ đạo. Trên tinh thần chỉ đạo của UBND tỉnh, Sở Kế hoạch và Đầu tư đã tổng hợp nội dung báo cáo của các đơn vị có liên quan và có Công văn số 1187/SKHĐT-TH ngày 04/9/2019 gửi UBND tỉnh báo cáo sơ bộ các nội dung thực hiện kiến nghị của kiểm toán nhà nước. Tiếp đó, thực hiện Văn bản số 133/KTNN-CN IV ngày 16/3/2020 của Kiểm toán nhà nước, UBND tỉnh tiếp tục ban hành Công văn số 1776/UBND-TH ngày 24/3/2020, trong đó giao Sở Kế hoạch và Đầu tư chủ trì, đôn đốc các đơn vị liên quan thực hiện kết luận kiểm toán, tổng hợp báo cáo UBND tỉnh xem xét gửi kiểm toán nhà nước.

2. Về kiến nghị xử lý tài chính:

2.1. Đối với các danh mục dự án không phù hợp với mục tiêu đối tượng ưu tiên của Chương trình:

Trên cơ sở Công văn số 1187/SKHĐT-TH ngày 04/9/2019 của Sở Kế hoạch và Đầu tư, UBND tỉnh đã có Công văn số 5413/UBND-TH ngày 11/9/2019 gửi Bộ Kế hoạch và Đầu tư, theo đó đã tổng hợp 11 dự án không phù hợp với mục

tiêu, đối tượng ưu tiên, phạm vi, nguyên tắc, định mức hỗ trợ của Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội các vùng giai đoạn 2016 – 2020 theo Quyết định số 1256/QĐ-TTg ngày 21/8/2017 của Thủ tướng Chính phủ, với số tiền 45.080 triệu đồng, đề nghị Bộ Kế hoạch và Đầu tư xem xét, tổng hợp chung trình Thủ tướng Chính phủ xem xét, điều chỉnh lại Quyết định số 1256/QĐ-TTg cho phù hợp. Đến nay, Thủ tướng Chính phủ đã ban hành Quyết định số 1509/QĐ-TTg ngày 04/11/2019 điều chỉnh Quyết định số 1256/QĐ-TTg ngày 21/8/2017 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội các vùng giai đoạn 2016 – 2020; tại Quyết định này quy định rõ 11 dự án được Bộ Kế hoạch và Đầu tư giao cho tỉnh thực hiện trong giai đoạn 2016 – 2020 hoàn toàn phù hợp với mục tiêu, đối tượng ưu tiên, phạm vi, nguyên tắc, định mức hỗ trợ.

2.2. Đối với Cục Thuế tỉnh:

- Đối với Công ty cổ phần phát triển hạ tầng nông thôn: Theo báo cáo giải trình của UBND huyện Phù Mỹ thì giá trị ký hợp đồng là 1.729.931.000 đồng, khối lượng nghiệm thu thanh toán là 1.520.590.000 đồng (trong đó: đơn vị hưởng 1.382.355.000 đồng, thuế GTGT là 138.235.000 đồng). Ban QLDA đầu tư và xây dựng huyện Phù Mỹ đã thanh toán được cho công ty số tiền là 1.000.000.000 đồng và Công ty đã phát hành hóa đơn số 0152 ký hiệu NT/11P ngày 28/12/2018 với số tiền đã xuất là 1.000.000.000 đồng (trong đó: đơn vị hưởng 909.090.909 đồng, thuế GTGT là 90.909.091 đồng). Giá trị còn lại, Công ty đã phát hành hóa đơn số hiệu 0177 ký hiệu NT/11P ngày 10/6/2019 với số tiền đã xuất là 520.590.000 đồng, thuế GTGT là 47.326.364 đồng (gửi kèm 02 hóa đơn).

- Đối với DNTN Xây dựng Đại Thịnh: Năm 2016, Chi cục Thuế huyện Phù Mỹ đã Thông báo số 177/TB-CCT ngày 25/02/2016 về việc cơ sở kinh doanh bỏ địa chỉ kinh doanh đối với DNTN XD Đại Thịnh, mã số thuế 4100638918 trong đó có nội dung hóa đơn doanh nghiệp còn giữ không có giá trị sử dụng (sao gửi Thông báo kèm theo) nên không tiến hành kiểm tra xử lý vi phạm được.

2.3. Đối với huyện Tuy Phước:

a) Tiến hành tổ chức kiểm điểm rút kinh nghiệm:

Trên cơ sở kết luận của Đoàn KTNN và văn bản chỉ đạo của UBND tỉnh về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước đối với Kiểm toán Chương trình mục tiêu Phát triển kinh tế - xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020 của tỉnh Bình Định; Ban Quản lý dự án huyện Tuy Phước đã tổ chức kiểm điểm các cá nhân liên quan trong việc quản lý thực hiện dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT.640 (đoạn từ ngã 3 Quốc lộ 1A đến cuối Thị trấn Tuy Phước) đã để xảy ra những sai sót từ khâu lựa chọn nhà thầu, ký kết hợp đồng, tiến độ thực hiện dự án, công tác kiểm tra nghiệm thu khối lượng hoàn thành như đoàn Kiểm toán đã nêu (Gửi kèm biên bản cuộc họp).

b) Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau:

- Đã giảm cấp phát cho dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT.640 (đoạn từ ngã 3 Quốc lộ 1A đến cuối Thị trấn Tuy Phước) là: 34.171.000 đồng trên khối lượng hoàn thành lần thứ 14 trong tháng 08 năm kế hoạch 2019 (kèm theo bằng chứng).

- Đã giảm giá trị hợp đồng còn lại với số tiền là: 495.711.000 đồng do sai đơn giá một số hạng mục chưa thực hiện và giảm khối lượng một số hạng mục không thực hiện. Ban Quản lý dự án huyện Tuy Phước đã tiến hành ký kết lại hợp đồng bổ sung số 08/2019/HĐ-XD-BS ngày 29/07/2019 và cắt giảm phần khối lượng không thực hiện của các hạng mục này (kèm theo bằng chứng).

2.4. Đối với huyện Phù Mỹ:

a) Tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm với các tồn tại, sai sót:

Tập thể Ban QLDA nhận khuyết điểm đối với các tồn tại, sai sót được KTNN chỉ ra và xin rút kinh nghiệm để tránh các trường hợp tương tự xảy ra đối với công tác nghiệm thu, thanh toán, cụ thể:

- Đối với dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển): Hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công đã được chủ đầu tư và nhà thầu thống nhất nghiệm thu thanh toán theo đúng quy định.

- Đối với việc xuất hóa đơn giá trị gia tăng phần giá trị nghiệm thu thanh toán khối lượng hoàn thành (nghiệm thu A-B) tổng giá trị thuế GTGT là 328 triệu đồng: Đến nay, Công ty Cổ phần phát triển hạ tầng Nông thôn đã xuất đầy đủ hóa đơn cho phần giá trị đã được chủ đầu tư nghiệm thu thanh toán, riêng DNTN Xây dựng Đại Thịnh đã giải thể và bị cơ quan thuế niêm phong hóa đơn nên không thể xuất hóa đơn GTGT (290.909.000 đồng).

b) Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau đối với dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) là 111.153.000 đồng:

Theo hợp đồng đã ký kết giữa Ban QLDA và Công ty Cổ phần phát triển hạ tầng Nông thôn về việc tư vấn khảo sát, lập dự án đầu tư với giá trị là 1.729.931.000 đồng, trong quá trình thực hiện các bên đã thống nhất nghiệm thu thanh toán với số tiền là 1.520.590.000 đồng (Bằng chứng kèm theo)

Thực hiện kiến nghị của KTNN, Ban QLDA đã tiến hành thương thảo với nhà thầu, ký kết điều chỉnh hợp đồng, đồng thời tiến hành nghiệm thu thanh toán với số tiền là 1.409.437.000 đồng. Giá trị nghiệm thu thanh toán này, đã giảm 111.153.000 đồng theo kết luận của KTNN.

c) Đàm phán giảm giá trị hợp đồng đối với dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) là 191.273.000 đồng:

- Hợp đồng đã ký kết giữa Ban QLDA với Tổng công ty Xây dựng Trường Sơn về việc thi công rà phá bom, mìn, vật nổ với giá trị là 676.042.000 đồng, đã nghiệm thu thanh toán 676.042.000 đồng. Thực hiện kiến nghị của KTNN, Ban QLDA đã tiến hành thương thảo, ký kết điều chỉnh giá trị hợp đồng là 542.833.000 đồng (giảm 133.209.000 đồng) và giảm thanh toán theo giá trị hợp đồng đã điều chỉnh (Bằng chứng kèm theo).

- Hợp đồng đã ký kết giữa Ban QLDA và Công ty Cổ phần phát triển hạ tầng Nông thôn về việc tư vấn khảo sát, lập dự án đầu tư với giá trị là 1.729.931.000 đồng. Thực hiện kiến nghị của KTNN, Ban QLDA đã tiến hành thương thảo, ký kết điều chỉnh giá trị hợp đồng là 1.606.443.000 đồng (giảm 123.485.000 đồng).

d) Tăng thu NSNN các khoản thuế: Dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) là 37.221.545 đồng; Dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT632 (Km0+500 – Km7+00) là 290.909.000 đồng:

- Dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) số tiền 37.221.545 đồng, Công ty Cổ phần phát triển hạ tầng Nông thôn đã nộp đúng và đủ số tiền theo kết luận của KTNN qua hai hóa đơn số 0152 ký hiệu NT/11P ngày 28/12/2018 và hóa đơn số 0177 ký hiệu NT/11P ngày 10/6/2019.

- Dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT632 (Km0+500 – Km7+00) với số tiền thuế phải nộp vào NSNN là 290.909.000 đồng: Đầu năm 2014, công trình này được triển khai thi công xây dựng, do DNTN Xây dựng Đại Thịnh thực hiện với giá trị hợp đồng là 10.723.200.000 đồng. Sau khi ký kết hợp đồng DNTN XD Đại Thịnh tổ chức triển khai ngay. Tuy nhiên, đến giữa năm 2014, DNTN XD Đại Thịnh thi công chậm lại, có dấu hiệu dừng thi công, các bên liên quan đã nhiều lần họp xử lý, nhưng nhà thầu không tổ chức thi công. Do vậy, để đẩy nhanh tiến độ và đảm bảo an toàn giao thông trên tuyến đường, Chủ đầu tư đã chấm dứt và lập thủ tục thanh lý hợp đồng với DNTN XD Đại Thịnh. Giá trị DNTN XD Đại Thịnh đã thực hiện và thanh lý với số tiền là 3.200.000.000 đồng và DNTN Xây dựng Đại Thịnh có trách nhiệm nộp thuế GTGT vào ngân sách nhà nước với số tiền là 290.909.000 đồng. Trong năm 2015, Ban QLDA đã nhiều lần yêu cầu DNTN Xây dựng Đại Thịnh cung cấp hóa đơn nhưng đơn vị không thực hiện. Đến cuối năm 2015, DNTN Xây dựng Đại Thịnh làm ăn thua lỗ dẫn đến phá sản và giải thể Doanh nghiệp, bị cơ quan thuế niêm phong hóa đơn nên chưa thu hồi được hóa đơn GTGT công trình này.

2.5. Đối với huyện An Lão:

Xử lý tài chính với số tiền 25.505.000 đồng

UBND huyện chỉ đạo Ban QLDA ĐTXD huyện thu hồi vốn từ đơn vị xây lắp để nộp lại ngân sách Nhà nước số tiền 25.505.000 đồng (Ủy nhiệm chi ngân hàng Sacombank ngày 14/8/2019 số tiền 15 triệu đồng; lệnh thanh toán của ngân hàng AGRIBANK vào TK KTNN CN IV là 10,505 triệu đồng).

2.6. Đối với huyện Hoài Nhơn (do UBND TT Tam Quan làm chủ đầu tư):

Xử lý tài chính với số tiền 21.698.000 đồng:

- Công tác quản lý chi phí đầu tư, nghiệm thanh toán của gói thầu tuân theo quy định về quản lý chi phí đầu tư xây dựng đúng theo quy định hiện hành của Nhà nước. Tuy nhiên, đơn giá bê tông mặt đường đã được đơn vị tư vấn thiết kế lập và cơ quan chuyên môn thẩm định có sai sót so với thực tế, năng lực của UBND thị trấn Tam Quan có hạn nên chưa điều chỉnh dẫn đến làm tăng giá trị xây lắp gói thầu.

- Hiện nay, UBND thị trấn Tam Quan chưa thanh toán hết tiền cho Công ty TNHH Bá Sanh Đường (đơn vị trúng thầu xây lắp), do đó theo kết luận của KTNN về việc thu hồi số tiền 21.698.000 đồng, UBND thị trấn sẽ khấu trừ khi nghiệm thu, thanh quyết toán giá trị công trình (Đã xác nhận công nợ A-B).

2.7. Đối với Sở Nội vụ:

a) Giảm thanh toán 25.768.000 đồng:

Hiện nay, cả hai gói thầu số 21 và 22 đang chuẩn bị hoàn thành, hoàn tất các khối lượng công việc còn lại thực hiện tổng tra kỹ thuật và tiến đến nghiệm thu khối lượng và thanh toán cho nhà thầu. Khi thực hiện thanh toán, Sở Nội vụ sẽ giảm trừ phần thanh toán cho nhà thầu giá trị là 25.768.000 đồng (Trong đó: Gói thầu số 21 là 9.048.000 đồng và gói thầu số 22 là 16.720.000 đồng).

b) Giảm giá trị trúng thầu là 550.103.000 đồng:

Nguyên nhân của nội dung này là thực hiện điều chỉnh vật liệu từ cửa Eurowindow chuyển sang dùng cửa nhôm Xingfa và giá trị điều chỉnh giảm nội dung này so với giá trị trúng thầu và ký kết hợp đồng là **985.018.912 đồng** (Sở Nội vụ đã trình Sở Xây dựng thẩm định điều chỉnh thiết kế và dự toán. Sau khi có kết quả thẩm định điều chỉnh thiết kế, Quyết định phê duyệt điều chỉnh thiết kế, Sở Nội vụ sẽ đàm phán, thương thảo hợp đồng với nhà thầu thi công gói thầu số 21).

Trên đây là các nội dung thực hiện theo kiến nghị của Kiểm toán, UBND tỉnh Bình Định kính báo cáo kiểm toán nhà nước CN IV./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Các Sở: KH&ĐT, Nội vụ;
- Cục Thuế tỉnh;
- UBND các huyện: AL, HN, PM, TP;
- CVP UBND tỉnh;
- Lưu: VT, K1, K17.

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

Phan Cao Thắng