

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH BÌNH ĐỊNH**

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

Số: 4604/UBND-TH

Bình Định, ngày 07 tháng 8 năm 2019

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

Kính gửi: Các cơ quan, đơn vị, địa phương
(Có Danh sách kèm theo)

Xét đề nghị của Sở Kế hoạch và Đầu tư tại Văn bản số 977/SKHĐT-TH ngày 29/7/2019 về việc 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, Chủ tịch UBND tỉnh có ý kiến như sau:

1. Yêu cầu Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị, địa phương có liên quan khẩn trương triển khai thực hiện các nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và gửi kết quả cho Sở Kế hoạch và Đầu tư chậm nhất ngày 16/8/2019.

2. Trên cơ sở báo cáo kết quả của các cơ quan, đơn vị, địa phương có liên quan, giao Sở Kế hoạch và Đầu tư tổng hợp ý kiến, báo cáo đề xuất UBND tỉnh xem xét, gửi Kiểm toán Nhà nước theo quy định.

Giám đốc Sở Kế hoạch và Đầu tư và Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị, địa phương có liên quan khẩn trương triển khai thực hiện./. 

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Lãnh đạo VP UBND tỉnh;
- Lưu: VT, K1, K17. 



**KT, CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH**


Phan Cao Thắng



PHỤ LỤC

(Kèm theo Công văn số ~~46~~04 /UBND-TH ngày 07/8/2019 của UBND tỉnh)

1. Thời gian thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án Đê sông An Lão (Đoạn An Hòa) còn chậm 4 tháng so với quy định tại Thông tư số 09/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 của Bộ tài chính về hướng dẫn quyết toán dự án hoàn thành.

2. Phê duyệt hồ sơ mời thầu không tuân thủ quyết định phê duyệt kế hoạch đấu thầu: Dự án đê sông An Lão (Đoạn An Hòa).

3. Gói thầu xây lắp dự án Đê sông An Lão (Đoạn An Hòa): Chậm tiến độ 1 năm 2 tháng

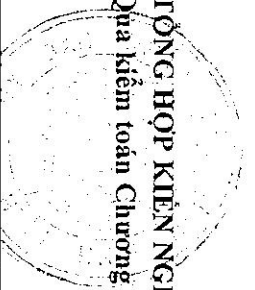
KIẾN NGHỊ

- Tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm với các tồn tại sai sót nêu trên.

- Thu hồi, nộp NSNN: 25.505.000 đồng;

(Chi tiết tại Phụ lục số 03, 03a/HSKT-KTNN)

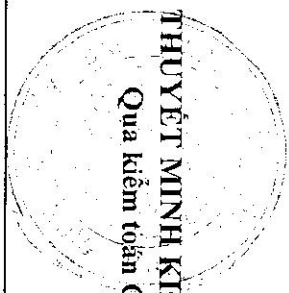
TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định



TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Tổng số	Thu hồi, nộp NS các khoản chi sai quy định	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	Dảm phần giảm giá trị hợp đồng	Kiến nghị xử lý tài chính khác
				XDCB	XDCB			
		Tổng cộng	25.505.000	25.505.000		-	-	-
1		Ban QLDA DTXD huyện An Lão	25.505.000	25.505.000		-	-	-
1		Dự án đề An Lão (đoạn An Hòa)	25.505.000	25.505.000				

Đơn vị tính: đồng

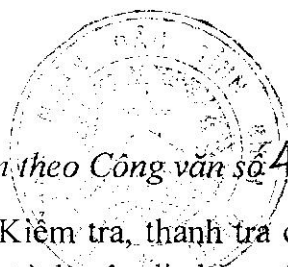
Phụ lục số 03a/HSKT-KTNN



THUYẾT MINH KIỆN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

Đơn vị tính: đồng

STT	Đơn vị/Chỉ tiêu	Số tiền	Thuyết minh nguyên nhân	Ghi chú
	Tổng cộng	25.505.000		
I	Thu hồi nợ NSNN các khoản chi sai chế độ	25.505.000		
I	Ban QLDA DTXD huyện An Lão	25.505.000	Do sai đơn giá	



PHỤ LỤC

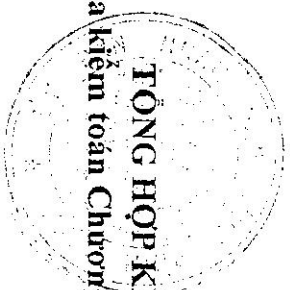
(Kèm theo Công văn số 4604/UBND-TH ngày 07/8/2019 của UBND tỉnh)

- Kiểm tra, thanh tra các doanh nghiệp tham gia thực hiện các dự án thuộc Chương trình trên địa bàn, yêu cầu xuất hóa đơn, kê khai kịp thời, đầy đủ.

- Đôn đốc các doanh nghiệp xuất hóa đơn, kê khai thuế khi đã nghiệm thu giá trị công trình và tính chậm nộp thuế theo quy định số tiền 209.909.000 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục số 02, 02b/HSKT-KTNN)

Phụ lục số 02/HSKT-KTNN



TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ TĂNG THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

Đơn vị tính: đồng

TT	Chi tiêu	Mã số thuế	Tổng số	Thuế GTGT	Nộp trả quỹ hoàn thuế GTGT
*	Đơn vị				
	Tổng cộng:		328.130.545	328.130.545	-
1	Chưa xuất hóa đơn thuế GTGT cho khối lượng đã nghiệm thu		328.130.545	328.130.545	-
1	Công ty cổ phần phát triển hạ tầng nông thôn (Địa chỉ: số 44/192 Lê Trọng Tấn, Phường Mai, Thanh Xuân, Hà Nội; Nơi đăng ký thuế: Chi cục thuế quận Thanh Xuân)	0103128509	37.221.545	37.221.545	
2	Doanh nghiệp TN Xây dựng Đại Thịnh (Địa chỉ: Thôn 8 Tây - Xã Mỹ Thắng - Huyện Phù Mỹ - Bình Định; Nơi đăng ký thuế: Chi cục Thuế huyện Phù Mỹ)	4100638918	290.909.000	290.909.000	



Phụ lục số 02b/HSKT-KINN

THUYẾT MINH KẾT QUẢ KIỂM TOÁN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

ST T	Đơn vị/Chỉ tiêu	Mã số thuế	Đơn vị: đồng		Thuyết minh nguyên nhân	Ghi chú
			Số tiền			
	Tổng		328.130.545			
I	Thuế GTGT		328.130.545			
1	Đường cứu hộ, cứu nạn từ Quốc lộ 1A đến giáp đường DT639 (đường ven biển)					
	Công ty cổ phần phát triển hạ tầng nông thôn (Địa chỉ: số 44/192 Lê Trọng Tấn, Khương Mai, Thanh Xuân, Hà Nội; Nơi đăng ký thuế: Chi cục thuế quận Thanh Xuân)	0103128509	37.221.545		Chưa xuất hóa đơn thuế GTGT cho khối lượng đã nghiệm thu	
2	Nâng cấp, mở rộng tuyến DT632)					
	Doanh nghiệp TN Xây dựng Đại Thịnh (Địa chỉ: Thôn 8 Tây - Xã Mỹ Thắng - Huyện Phù Mỹ - Bình Định; Nơi đăng ký thuế: Chi cục Thuế huyện Phù Mỹ)	4100638918	290.909.000		Chưa xuất hóa đơn thuế GTGT cho khối lượng đã nghiệm thu	



Huyện Hoài Nhơn

PHỤ LỤC

(Kèm theo Công văn số 4604/UBND-TH ngày 07/8/2019 của UBND tỉnh)

1. Tiến độ thực hiện dự án, chương trình: dự án có tiến độ chậm so với quyết định phê duyệt dự án ban đầu: Kè từ cầu Kho Dầu đến cồn ông Phong chậm 2 năm 4 tháng.

2. Gói thầu xây lắp dự án Kè từ cầu Kho Dầu đến cồn ông Phong: Chậm tiến độ 2 năm 6 tháng.

KIẾN NGHỊ

- Tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm với các tồn tại sai sót nêu trên.
- Điều chỉnh sổ kế toán, Báo cáo tài chính (nguồn vốn đầu tư, chi phí thực hiện đầu tư xây dựng) đến 31/12/2018 phù hợp với kết luận của Kiểm toán nhà nước.
- Kiến nghị về xử lý tài chính: 21.698.000 đồng, trong đó:
 - Giảm thanh toán: 21.698.000 đồng;

(Chi tiết tại Phụ lục số 03, 03a/HSKT-KTNN)

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Tổng số	Thu hồi, nộp NS các khoản chi sai quy định		Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	Đảm phần giảm giá trị hợp đồng	Kiến nghị xử lý tài chính khác
			XDCB		XDCB			
	Đơn vị							
	Tổng cộng	21.698.000	-		21.698.000	-	-	-
II	UBND thị trấn Tam Quan	21.698.000	-		21.698.000	-	-	-
I	Dự án Kè từ cầu Khe Dầu đến cồn ông Phong	21.698.000			21.698.000			



THUYẾT MINH KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

Phụ lục số 03a/HSKT-KTNN

Đơn vị/Chi tiêu		Số tiền		Thuyết minh nguyên nhân		Đơn vị tính: đồng	
STT							Ghi chú
	Tổng cộng	21.698.000					
II	Giảm dự toán năm sau, giảm thanh toán năm sau	21.698.000					
1	UBND thị trấn Tam Quan	21.698.000		Do sai khối lượng, đơn giá			



PHỤ LỤC

(Kèm theo Công văn số 4604/UBND-TH ngày 07/8/2019 của UBND tỉnh)

1. Đối với công tác nghiệm thu, thanh toán:

Dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ Quốc lộ 1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển): Gói thầu tư vấn thiết kế bản vẽ thi công đã hết thời gian thực hiện theo quy định hợp đồng, nhà thầu đã cung cấp sản phẩm tư vấn và được chủ đầu tư sử dụng, tuy nhiên, đến thời điểm kiểm toán, chủ đầu tư và nhà thầu chưa thực hiện nghiệm thu công việc, chưa thực hiện thanh toán theo đúng quy định.

Tại Ban QLDA ĐT&XD huyện Phù Mỹ chưa yêu cầu nhà thầu xuất hóa đơn GTGT đối với phần giá trị nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành (nghiệm thu A-B), tổng giá trị thuế GTGT là 328 triệu đồng.

KIẾN NGHỊ

- Tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm với các tồn tại sai sót nêu trên.
- Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau đối với dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ Quốc lộ 1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) là 111.153.000 đồng.
- Đàm phán giảm giá trị hợp đồng đối với dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ Quốc lộ 1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) là 191.273.000 đồng.
- Tăng thu NSNN các khoản thuế:
 - + Dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT632 là 37.221.545 đồng.
 - + Dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ Quốc lộ 1A đến giáp đường ĐT639 (đường ven biển) là 290.909.000 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục số 02, 02b, 03, 03a/HSKT-KTNN)

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ TĂNG THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018

Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020

tại tỉnh Bình Định

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số thuế	Tổng số	Thuế GTGT	Nộp trả quỹ hoàn thuế GTGT
*	Đơn vị				
	Tổng cộng:		328.130.545	328.130.545	-
1	Chưa xuất hóa đơn thuế GTGT cho khối lượng đã nghiệm thu		328.130.545	328.130.545	-
1	Công ty cổ phần phát triển hạ tầng nông thôn (Địa chỉ: số 44/192 Lê Trọng Tấn, Khuong Mai, Thanh Xuân, Hà Nội; Nơi đăng ký thuế: Chi cục thuế quận Thanh Xuân)	0103128509	37.221.545	37.221.545	
2	Doanh nghiệp TN Xây dựng Đại Thịnh (Địa chỉ: Thôn 8 Tây - Xã Mỹ Thắng - Huyện Phù Mỹ - Bình Định; Nơi đăng ký thuế: Chi cục Thuế huyện Phù Mỹ)	4100638918	290.909.000	290.909.000	

Phụ lục số 02a/HSKT-KTNN

THUYẾT MINH
Qua kiểm toán Chủ

tại tỉnh Bình Định

Đơn vị: đồng

ST	Đơn vị/Chỉ tiêu	Mã số thuế	Số tiền	Thuyết minh nguyên nhân	Ghi chú
T					
	Tổng		328.130.545		
1	Thuế GTGT		328.130.545		
1	Đường cứu hộ, cứu nạn từ Quốc lộ 1A đến giáp đường DT639 (đường ven biển)				
	Công ty cổ phần phát triển hạ tầng nông thôn (Địa chỉ: số 44/192 Lê Trọng Tấn, Khuương Mai, Thanh Xuân, Hà Nội; Nơi đăng ký thuế: Chi cục thuế quận Thanh Xuân)	0103128509	37.221.545	Chưa xuất hóa đơn thuế GTGT cho khối lượng đã nghiệm thu	
2	Nâng cấp, mở rộng tuyến DT632				
	Doanh nghiệp TN Xây dựng Đại Thịnh (Địa chỉ: Thôn 8 Tây - Xã Mỹ Thắng - Huyện Phú Mỹ - Bình Định; Nơi đăng ký thuế: Chi cục Thuế huyện Phú Mỹ)	4100638918	290.909.000	Chưa xuất hóa đơn thuế GTGT cho khối lượng đã nghiệm thu	

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu Đơn vị	Tổng số	Thu hồi, nộp NS các khoản chi sai quy định		Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	Đảm phán giảm giá trị hợp đồng	Kiến nghị xử lý tài chính khác
			XDCB	XDCB				
	Tổng cộng	302.426.000	-	111.153.000	-	-	191.273.000	-
IV	Ban QLDA DT&XD huyện Phù Mỹ	302.426.000	-	111.153.000	-	-	191.273.000	-
I	Dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường DT639 (đường ven biển)	302.426.000		111.153.000			191.273.000	

Phụ lục số 03a/HSKT-KTTN

THUYẾT MINH KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định

Đơn vị tính: đồng

STT	Đơn vị/Chi tiêu	Số tiền	Thuyết minh nguyên nhân	Chí chú
	Tổng cộng	302.426.000		
II	Giảm dự toán năm sau, giảm thanh toán năm sau	111.153.000		
	Ban QLDA DT&XD huyện Phù Mỹ	111.153.000		
II	Đàm phán giảm giá trị hợp đồng	191.273.000		
I	Dự án Đường cứu hộ, cứu nạn từ QL1A đến giáp đường DT639 (đường ven biển)	191.273.000	Chủ đầu tư thương thảo với nhà thầu giảm giá hợp đồng phù hợp với Kết quả kiểm toán của KTTN	



PHỤ LỤC

(Kèm theo Công văn số 4604 /UBND-TH ngày 07 /8/2019 của UBND tỉnh)

1. Công tác lựa chọn nhà thầu và ký kết hợp đồng: Chưa thương thảo, ký bổ sung phụ lục hợp đồng khi giá trị hợp đồng lớn hơn giá trị dự toán được duyệt: gói thầu Chi phí tư vấn khảo sát, lập dự án đầu tư và gói thầu Tư vấn Khảo sát lập thiết kế BVTC thuộc dự án Kho lưu trữ chuyên dụng tỉnh Bình Định.

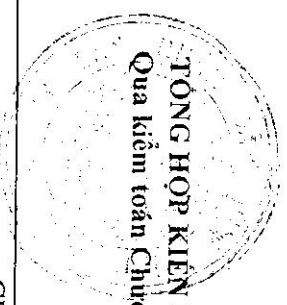
2. Tiến độ thực hiện dự án, chương trình: Gói thầu số 21, 22, dự án Kho lưu trữ chuyên dụng tỉnh Bình Định: Chậm tiến độ 145 ngày và 9 tháng.

KIẾN NGHỊ

- Tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm với các tồn tại sai sót nêu trên.
- Giảm thanh toán là 25.768.000 đồng.
- Giảm giá trị trung thầu là 550.103.000 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục số 03, 03a/HSKT-KTNN)

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định



TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Tổng số	Thu hồi, nộp NS các khoản chi sai quy định		Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	Đảm phần giảm giá trị hợp đồng	Kiến nghị xử lý tài chính khác
				XDCB	XDCB				
		Tổng cộng	575.871.000	-	25.768.000	-	550.103.000	-	-
I	Sở Nội vụ		575.871.000	-	25.768.000	-	550.103.000	-	-
I	Dự án: Kho lưu trữ chuyên dụng tỉnh Bình Định		575.871.000		25.768.000		550.103.000		

Phụ lục số 03a/HSKT-KTNN

THUYẾT MINH KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định



STT	Đơn vị/Chi tiêu	Số tiền	Thuyết minh nguyên nhân	Đơn vị tính: đồng	
					Ghi chú
	Tổng cộng	601.639.000			
I	Giảm dự toán năm sau, giảm thanh toán năm sau	25.768.000			
I	Sở Nội vụ	25.768.000			
II	Đàm phán giảm giá trị hợp đồng	550.103.000			
I	Dự án: Kho lưu trữ chuyên dụng tỉnh Bình Định	550.103.000	Chú đầu tư thương thảo với nhà thầu giảm giá hợp đồng phù hợp với Kết quả kiểm toán của KTNN		



PHỤ LỤC

(Kèm theo Công văn số 4604/UBND-TH ngày 07/8/2019 của UBND tỉnh)

1. Công tác lựa chọn nhà thầu và ký kết hợp đồng: Nội dung hợp đồng thiếu về điều khoản điều chỉnh giá, phương pháp tính điều chỉnh giá, không quy định tỷ lệ thu hồi tạm ứng so với quy định của Nghị định 48/2010/NĐ-CP, Nghị định số 37/2015/NĐ-CP của Chính phủ về hợp đồng trong hoạt động xây dựng (dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT640 (đoạn từ ngã 3 QL1A đến cuối thị trấn Tuy Phước)).
2. Tiến độ thực hiện dự án, chương trình: Dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT640 (đoạn từ ngã 3 QL1A đến cuối thị trấn Tuy Phước) chậm 2 năm 4 tháng.
3. Gói thầu xây lắp dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến ĐT640 (đoạn từ ngã 3 QL1A đến cuối thị trấn Tuy Phước): Chậm tiến độ 1 năm 5 tháng.

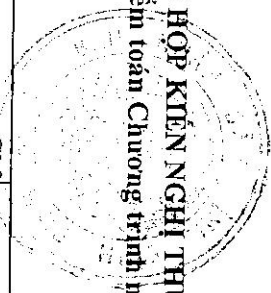
KIẾN NGHỊ

- Tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm với các tồn tại sai sót nêu trên.
- Giảm thanh toán là 34.171.000 đồng.
- Giảm giá trị hợp đồng còn lại là 495.711.000 đồng

(Chi tiết tại Phụ lục số 03, 03a/HSKT-KTNN)

Phụ lục số 03/HSKT-KTNN

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2019
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định



TT	Chỉ tiêu Đơn vị	Tổng số	Thu hồi, nộp NS các khoản chi sai quy định	Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	Đàm phán giảm giá trị hợp đồng	Đơn vị tính: đồng
			XDCB	XDCB			Kiến nghị xử lý tài chính khác
I	Ban Quản lý dự án DTXD huyện Tuy Phước	529.882.000	-	34.171.000	495.711.000	-	-
1	Dự án Nâng cấp, mở rộng tuyến DT640 (đoạn từ ngã 3 QL1A đến cuối thị trấn Tuy Phước)	529.882.000		34.171.000	495.711.000		

Phụ lục số 03a/HSKT-KTNN

THUYẾT MINH KIẾN NGHỊ THU HỒI VÀ GIẢM CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018
Qua kiểm toán Chương trình mục tiêu phát triển kinh tế xã hội các vùng giai đoạn 2016-2020
tại tỉnh Bình Định



STT	Đơn vị/Chi tiêu	Số tiền	Thuyết minh nguyên nhân	Ghi chú
	Tổng cộng			
I	Giảm dự toán năm sau, giảm thanh toán năm sau	34.171.000		
I	Ban Quản lý dự án DTXD huyện Tuy Phước	34.171.000		
II	Giảm giá trị hợp đồng còn lại	495.711.000		
I	Ban Quản lý dự án DTXD huyện Tuy Phước	495.711.000	Do sai khối lượng, đơn giá	

Đơn vị tính: đồng