

Số: /BC-ĐGS

Ia H'Drai, ngày tháng 11 năm 2024

BÁO CÁO

Kết quả giám sát việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về việc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023

Thực hiện Nghị quyết số 24/NQ-HĐND ngày 17/7/2023 của Hội đồng nhân dân huyện về việc thông qua Chương trình giám sát năm 2024 của HĐND huyện khóa XI, nhiệm kỳ 2021 - 2026; Chương trình số 02/CTr-KTXH ngày 27/12/2023 của Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện về chương trình công tác năm 2024; Công văn số 19/TTHĐND-TH ngày 06 tháng 8 năm 2024 của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về việc giao Ban Kinh tế- Xã hội xây dựng Kế hoạch giám sát việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước;

Đoàn Giám sát Ban Kinh tế - Xã hội Hội đồng nhân dân huyện đã triển khai và tổ chức giám sát việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về việc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023¹, làm việc với các đơn vị có liên quan². Đoàn Giám sát báo cáo kết quả giám sát như sau:

I. Về công tác chỉ đạo

Ủy ban nhân dân huyện đã triển khai thực hiện kết luận Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023 tại công văn số 1451/UBND-TH ngày 8 tháng 8 năm 2024, trong đó giao các đơn vị theo chức năng chuyên môn:

- Khẩn trương, nghiêm túc triển khai thực hiện các nội dung kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước về xử lý tài chính và kiến nghị khác tại phụ lục 03, 03a-TBKQKT và 04-TBKQKT (kèm theo Thông báo số 37/TB-KV XII ngày 01 tháng 07 năm 2024 của Kiểm toán Nhà nước khu vực XII về việc thông báo kết quả kiểm toán);

- Tổ chức kiểm điểm và chấn chỉnh đối với tập thể và các cá nhân có liên quan đến các tồn tại, hạn chế đã được Kiểm toán Nhà nước chỉ ra Thông báo số 37/TB-KV XII ngày 01 tháng 07 năm 2024 trong công tác lập dự toán, giao dự toán, điều hành thu chi ngân sách; nguồn cải cách tiền lương; chi chuyển nguồn; quản lý sử dụng tài sản công; quản lý kinh phí bổ sung có mục tiêu; lập, phân bổ kế hoạch vốn đầu tư; thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành; phối hợp với các đơn vị liên quan giám sát đầu tư đối với dự án có thời gian thi công trên 12 tháng; công tác khảo sát, thiết kế, dự toán và điều chỉnh thiết kế, dự toán công trình; công tác lựa chọn nhà thầu, thương thảo và thực hiện hợp đồng; công tác quản lý chất lượng công trình; công tác

¹ Quyết định số 04/QĐ-BKTXH ngày 01 tháng 11 năm 2024 của Ban Kinh tế - Xã hội về việc thành lập Đoàn giám sát, Kế hoạch số 04/KH-BKT-XH ngày 04/11/2024.

² Phòng Tài chính – Kế hoạch; Ban quản lý đầu tư và xây dựng huyện; Chi cục thuế huyện; Kho bạc nhà nước huyện.

nghiệm thu thanh quyết toán; tùy theo nguyên nhân, mức độ sai phạm có hình thức xử lý cụ thể theo quy định.

II. Kết quả triển khai thực hiện

1. Đối với các đơn vị trực thuộc Ủy ban nhân dân huyện; Phòng Tài chính - Kế hoạch; Ban quản lý Đầu tư và Xây dựng; Phòng Tài Nguyên và môi trường huyện: Tổng số có **08** kiến nghị (*trong đó 04 kiến nghị thuộc kiến nghị xử lý tài chính; 01 kiến nghị khác; 03 kiến nghị đề nghị Ủy ban nhân dân huyện thực hiện và chỉ đạo các đơn vị liên quan chấn chỉnh công tác quản lý sử dụng tài chính công, tài sản công*)

*** Về kiến nghị xử lý tài chính:**

- Thu hồi nộp trả ngân sách các khoản chi sai quy định số tiền 30.278.000 đồng của công trình Đường giao thông từ Cầu Draí đến đường tuần tra biên giới tại khu vực Hồ Le (Đoạn Km7+316,41-Km12+482,07). **Kết quả thực hiện đã nộp trả vào ngân sách nhà nước.**

- Thu hồi 99.080.255 đồng về ngân sách cấp huyện kinh phí cho người chăn nuôi bị thiệt hại do bệnh dịch tả lợn châu phi và viêm da nổi cục trâu bò năm 2021, 2022, 2023. **Kết quả thực hiện đã thu hồi số tiền.**

- Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau số tiền 57.409.000 đồng của dự án Nâng cấp tuyến đường liên xã Ia Đal đi xã Ia Dom (*Đoạn 1: từ thôn 3 đi thôn Ia Muong, qua xã Ia Dom, dài khoảng 07 Km và Đoạn 2: từ thôn Chư Hem đi thôn 6 qua xã Ia Đal, dài khoảng 06 Km*), số tiền 36.502.000 đồng; Trường tiểu học - Trung học cơ sở Nguyễn Tất Thành, số tiền 5.869.000 đồng; Trường tiểu học - Trung học cơ sở Hùng Vương, số tiền 15.038.000 đồng. **Kết quả thực hiện đã giảm trừ.**

- Xử lý tài chính khác, số tiền 3.246.000.000 đồng: Xác định lại nguồn và nhu cầu theo quy định tại Điều 2, khoản 2 Điều 3 Thông tư số 50/2023/TT-BTC ngày 17/7/2023 của Bộ Tài chính hướng dẫn xác định nhu cầu, nguồn và phương thức chi thực hiện điều chỉnh mức lương cơ sở. Kết quả thực hiện: **Phòng Tài chính - Kế hoạch đã ban hành thông báo cho các đơn vị về nguồn cải cách tiền lương theo kiến nghị (tại Công văn số 807/CV-PTCKH ngày 30 tháng 9 năm 2024).**

*** Kiến nghị khác:**

Hoàn trả nguồn thực hiện CCTL đã sử dụng để chi trả các chính sách giáo dục, an sinh xã hội, số tiền 1.895.435.000 đồng. **Kết quả thực hiện đã hoàn trả nguồn tại Quyết định số 179/QĐ-UBND ngày 26/09/2024 của Ủy ban nhân dân huyện.**

*** Đề nghị Ủy ban nhân dân huyện thực hiện và chỉ đạo các đơn vị liên quan chấn chỉnh công tác quản lý sử dụng tài chính công, tài sản công, cụ thể:**

- Đã chấn chỉnh đối với các hạn chế, tồn tại trong các công tác: lập dự toán, giao dự toán, điều hành thu, chi ngân sách, nguồn cải cách tiền lương; chi chuyên nguồn, quản lý sử dụng tài sản công; quản lý kinh phí bổ sung có mục tiêu, lập, phân bổ kế hoạch vốn đầu tư, giám sát đầu tư đối với dự án có thời gian thi công trên 12 tháng: thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành; lập, trình thẩm định, phê duyệt dự án đầu tư, lập, thẩm định và phê duyệt thiết kế BVTC - dự toán, lựa chọn nhà thầu, thương thảo và ký kết hợp đồng; quản lý chất lượng công trình.

- Ủy ban nhân dân huyện Ia H'Drai đã chỉ đạo Phòng Tài nguyên-Môi trường và các đơn vị liên quan tiến hành họp thống nhất phương án xử lý đối với khách hàng Huỳnh Thị Thanh Bạch là khách hàng trúng đấu giá quyền sử dụng đất thửa số 14, thửa đất số 17 - lô đất MDT 15 thuộc Dự án Khai thác quỹ đất để phát triển kết cấu hạ tầng tại khu Quy hoạch Trung tâm Hành chính huyện Ia H'Drai nhưng chưa hoàn thành nghĩa vụ tài chính và sẽ tham mưu Quyết định hủy quyết định công nhận kết quả trúng đấu giá quyền sử dụng đất trong năm 2024.

2. Đối với Chi cục Thuế huyện: Có tổng số **08** kiến nghị:

- Công tác lập dự toán thu NSNN năm 2023
- Công tác quản lý khai thuế
- Công tác quản lý các khoản thu về đất
- Công tác kiểm tra thuế
- Công tác chống thất thu, trốn thuế
- Công tác xử lý nợ, thu hồi nợ đọng của cơ quan thuế, phân loại nợ đọng thuế
- Công tác miễn, giảm, gia hạn nộp thuế
- Công tác kiểm tra nội bộ

*** Kết quả thực hiện:**

- Chi cục Thuế huyện đã họp toàn bộ công chức trong đơn vị phân tích nguyên nhân để có hướng xử lý cho phù hợp; đồng thời chấn chỉnh cán bộ, công chức khắc phục tồn tại, hạn chế theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, kiểm điểm cụ thể theo từng nội dung, trong đó: Làm bảng kiểm điểm nêu rõ nguyên nhân và biện pháp khắc phục; chỉ đạo toàn bộ công chức chấn chỉnh và khắc phục kịp thời theo kết luận Kiểm toán.

- Đến ngày 30/09/2024 toàn bộ 08 kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực XII đã được Chi cục thuế huyện khắc phục xong và nộp đầy đủ số tiền thuế, tiền phạt còn thiếu vào ngân sách Nhà nước.

3. Đối với Kho bạc Nhà nước huyện: Có tổng số **02** kiến nghị:

- Chấn chỉnh đối với các tồn tại, hạn chế trong công tác kiểm soát chi vốn đầu tư công, hạch toán chi chuyển nguồn.
- Phối hợp với các Chủ đầu tư để rà soát, thu hồi số tiền 4,2 triệu đồng thanh toán chưa đúng quy định.

*** Kết quả thực hiện:**

- Kho bạc Nhà nước huyện đã phối hợp với các đơn vị liên quan tổ chức họp chấn chỉnh cán bộ, công chức thực hiện hiện nhiệm vụ kiểm soát chi vốn đầu tư công, hạch toán chi chuyển nguồn.

- Đã phối hợp với Ban Quản lý ĐT&XD huyện, Ủy ban nhân dân xã Ia Đal thu hồi số tiền 4,2 triệu đồng theo đúng quy định.

III. Đánh giá chung

1. Ưu điểm:

Qua giám sát các nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về ngân sách địa phương năm 2023, các đơn vị đã hoàn thành khắc phục xong **18/18** kiến nghị

của Kiểm toán Nhà nước khu vực II.

2. Tồn tại, hạn chế và nguyên nhân:

- Số biên chế, người làm việc tại các cơ quan, đơn vị ít, chưa đảm bảo theo quy định nên việc tham mưu, thực hiện nhiệm vụ về công tác chuyên môn, nghiệp vụ có lúc chưa thật đầy đủ, đảm bảo.

- Điều kiện kinh tế của huyện còn khó khăn, công tác tuyên truyền chính sách pháp luật về thuế để người dân hiểu và chấp hành còn hạn chế.

IV. Đề xuất, kiến nghị

Đoàn Giám sát kiến nghị với Ủy ban nhân dân huyện quan tâm một số nội dung sau:

- Chỉ đạo Phòng Tài nguyên và Môi trường huyện và các cơ quan, đơn vị có liên quan trong thời gian tới tăng cường nắm tình hình đối với các trường hợp khách hàng (nếu có) chậm hoặc không thực hiện nghĩa vụ tài chính trong đấu giá quyền sử dụng đất để xử lý theo quy định.

- Chỉ đạo Chi cục thuế tăng cường phối hợp với các Chủ đầu tư trên địa bàn huyện thực hiện tốt công tác thu thuế Tài nguyên, phí BVMT theo qui định, tránh để tình trạng thất thu thuế.

Trên đây là Báo cáo kết quả giám sát việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước về việc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023 của Đoàn giám sát Ban Kinh tế- Xã hội Hội đồng nhân dân huyện.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- Ủy ban nhân dân huyện,
- Các đơn vị được G/s;
- Các thành viên Ban KT-XH;
- Văn phòng HĐND- UBND huyện;
- Lưu: VT- Ban KTXH.

**TM. ĐOÀN GIÁM SÁT
TRƯỞNG ĐOÀN**

Đào Anh Tuấn