

**ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ QUẢNG NGÃI**

Số: /UBND-KT

V/v kết quả thực hiện kiến nghị
kiểm toán còn lại chưa thực hiện
năm 2021 trở về trước

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

TP. Quảng Ngãi, ngày tháng 01 năm 2024

Kính gửi: Sở Tài chính tỉnh Quảng Ngãi.

Thực hiện nội dung chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh Quảng Ngãi tại Công văn số 6244/UBND-KTTH ngày 07/12/2023 về việc khẩn trương thực hiện các kiến nghị kiểm toán và đề nghị của Sở Tài chính tại các Công văn: số 07/STC-NS ngày 03/01/2024 về việc thực hiện kiến nghị kiểm toán còn lại chưa thực hiện năm 2021 trở về trước, số 28/STC-TCĐT ngày 04/01/2024 về việc báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị của kiểm toán nhà nước thuộc lĩnh vực đầu tư; UBND thành phố kính báo cáo tình hình thực hiện, cụ thể như sau:

A. Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2021:

I. Xử lý tài chính: Tổng số kinh phí còn lại chưa thực hiện **3.971.299.361 đồng**, đến thời điểm báo cáo đã thực hiện **2.706.799.361 đồng** (*thực hiện đạt 68,16% so với kiến nghị*), còn lại đang thực hiện **1.264.500.000 đồng**, cụ thể:

1. Nộp ngân sách tỉnh các khoản kinh phí thừa hết nhiệm vụ chi: 2.176.783.892 đồng, gồm: Kinh phí khen thưởng xã đạt chuẩn Nông thôn mới 1.155.600.000 đồng và kinh phí thừa hết nhiệm vụ chi tại xã 1.021.183.892 đồng

Kết quả thực hiện:

- Đã thực hiện 1.021.183.892 đồng kinh phí thừa hết nhiệm vụ chi tại xã 1.021.183.892 đồng (*kèm theo chứng từ nộp trả của các xã, phường*).

- Đang thực hiện kinh phí khen thưởng xã đạt chuẩn Nông thôn mới 1.155.600.000 đồng được UBND tỉnh bổ sung có mục tiêu cho ngân sách thành phố để khen thưởng cho xã Nghĩa Đông và Nghĩa Dũng. UBND xã Nghĩa Dũng đã thực hiện nộp ngân sách thành phố 155.600.000 đồng, UBND xã Nghĩa Đông chưa thực hiện nộp trả ngân sách thành phố để nộp trả ngân sách tỉnh theo kiến nghị kiểm toán do tình hình thu ngân sách của xã còn khó khăn dẫn đến chưa bố trí được nguồn kinh phí để thực hiện nộp trả theo kiến nghị kiểm toán tại thời điểm báo cáo. Trong thời gian tới, UBND thành phố chỉ đạo UBND xã Nghĩa Đông bố trí nguồn kinh phí để thực hiện kiến nghị kiểm toán và thực hiện nộp trả ngân sách tỉnh, dự kiến hoàn thành trong **năm 2024**.

2. Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau và giảm giá trị hợp đồng còn lại: 452.812.000 đồng, gồm: giảm dự toán, giảm thanh toán 63.090.000 đồng và giảm giá trị hợp đồng còn lại 389.722.000 đồng.

Kết quả thực hiện:

- Đã thực hiện giảm dự toán, giảm thanh toán dự án Đường vào nhà máy xử lý rác Đồng Nà, gói thầu số 11 phần thi công xây dựng công trình 14.190.000 đồng (*phần khối lượng Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Trường Thành thực hiện*) và thực hiện ký phụ lục hợp đồng giảm giá trị hợp đồng còn lại 389.722.000 đồng, gồm: giảm giá trị hợp đồng dự án Đường vào nhà máy xử lý rác Đồng Nà, gói thầu số 11 thi công xây dựng công trình 191.712.000 đồng và giảm giá trị hợp đồng dự án Nâng cấp, chỉnh trang đô thị thành phố Quảng Ngãi (*tuyến đường Hai Bà Trưng - đoạn Quảng Trung đến Nguyễn Chí Thanh*), gói thầu số 09 thi công xây dựng công trình 198.010.000 đồng.

- Đang thực hiện giảm thanh toán chi phí khảo sát, lập thiết kế BVTC, dự toán dự án Nâng cấp, chỉnh trang đô thị thành phố Quảng Ngãi (*tuyến đường Hai Bà Trưng - đoạn Quảng Trung đến Nguyễn Chí Thanh*) 48.900.000 đồng BQL dự án Đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất thành phố đã thực hiện điều chỉnh tổng dự toán và sẽ giảm trừ khi quyết toán dự án hoàn thành dự kiến hoàn thành trong **quý II/2024**.

3. Thu hồi, nộp khác: 1.341.703.469 đồng, gồm: Hội Cựu giáo chức 60.000.000 đồng và UBND các xã, phường 1.281.703.469 đồng. Đến thời điểm báo cáo đã thực hiện 1.281.703.469 đồng (*đạt 95,53% so với kiến nghị*), còn lại đang thực hiện 60.000.000 đồng.

Kết quả thực hiện:

- Đã thực hiện: UBND các xã, phường đã thực hiện nộp 1.281.703.469 đồng (*kèm theo chứng từ nộp trả của UBND các xã, phường*).

- Đang thực hiện: UBND thành phố đã ban hành Công văn số 1099/UBND-KT ngày 05/4/2023 yêu cầu Hội Cựu giáo chức thành phố khẩn trương nộp trả ngân sách thành phố 60.000.000 đồng theo kiến nghị kiểm toán và báo cáo kết quả thực hiện. Tuy nhiên, Hội Cựu giáo chức chưa có phụ trách công tác kế toán nên việc chưa thực hiện nộp trả ngân sách thành phố. Trong thời gian tới, UBND thành phố chỉ đạo Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố phối hợp với KBNN Quảng Ngãi để trích số dư tài khoản tiền gửi của Hội Cựu giáo chức thành phố để nộp ngân sách thành phố và dự kiến hoàn thành **trong quý I/2024**.

II. Kiến nghị khác: Tổng số kinh phí chưa thực hiện **876.753.000 đồng**, gồm: Phê duyệt điều chỉnh giảm giá trị dự toán chi phí quản lý dự án làm cơ sở nghiệm thu thanh quyết toán 88.836.000 đồng và ghi thu, ghi chi tại Trung tâm Truyền thông – Văn hóa – Thể thao thành phố kinh phí chi tổ chức hội chợ hoa xuân và bắn pháo hoa chào Xuân Tân Sửu vào ngân sách thành phố 787.917.000 đồng. Đến thời điểm báo cáo đã thực hiện 787.917.000 đồng (*đạt 89,87% so với kiến nghị*), còn lại đang thực hiện 88.836.000 đồng.

Kết quả thực hiện:

- Đã thực hiện: Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố đã thực hiện ghi thu ghi chi vào ngân sách thành phố 787.917.000 đồng kinh phí Hội chợ hoa

xuân và bắn pháo hoa Chào Xuân Tân Sửu theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước (*Kèm theo Chứng từ ghi thu, ghi chi vào ngân sách*).

- Đang thực hiện: BQL dự án đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất đang thực hiện, hoàn thành kiến nghị khi quyết toán dự án hoàn thành. Thời gian dự kiến hoàn thành **trong quý I/2024**.

III. Xử lý tài chính khác: Các khoản tạm ứng, ứng trước quá hạn từ nhiều năm nhưng đến nay chưa bố trí dự toán chi để thu hồi theo quy định tại Điều 59 Luật NSNN, với tổng kinh phí 43.043.500.000 đồng (*Phường Nghĩa Chánh ứng 250trđ; xã Nghĩa Dũng ứng 94,3trđ; cho Công ty CP Nông sản thực phẩm Quảng Ngãi ứng 40.000trđ để xây dựng chợ Tuổi sống từ năm 2019 trở về trước; Ban quản lý dự án ĐTXD&PTQĐ ứng 2.699,2trđ*).

Đến thời điểm báo cáo, các đơn vị đã thu hồi tạm ứng 687.324.000 đồng (*gồm: Phường Nghĩa Chánh 250.000.000 đồng; xã Nghĩa Dũng 94.324.000 đồng; Ban quản lý dự án ĐTXD&PTQĐ 343.000.000 đồng*). Kinh phí còn lại chưa bố trí thu hồi tạm ứng 42.356.176.000 đồng. Nguyên nhân chưa thực hiện: Hiện đang vướng mắc các nội dung liên quan đến việc quyết toán kinh phí thực hiện xây dựng chợ của Công ty CP Nông sản thực phẩm Quảng Ngãi và UBND thành phố đã chỉ đạo các đơn vị chưa thu hồi tạm ứng khẩn trương thực hiện hoàn trả tạm ứng ngân sách thành phố tại Công văn số 2631/UBND-KT ngày 19/7/2023.

IV. Kiến nghị tổ chức thực hiện: Tiến hành rà soát để khẳng định lại khoản thu tiền đất giá lô sạp Chợ Mới, Chợ Tuổi sống số tiền 60.014 trđ đã được quyết toán vào thu ngân sách các năm trước, đồng thời chịu trách nhiệm trước pháp luật về kết quả rà soát.

UBND thành phố khẳng định khoản thu tiền đất giá lô sạp Chợ Mới, Chợ Tuổi sống số tiền 60.014 trđ đã được quyết toán vào thu ngân sách thành phố các năm trước (*từ năm 2017 đến 2021*) và chịu trách nhiệm trước pháp luật đối với nội dung này.

B. Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2020:

1. Kiến nghị giảm giá trị hợp đồng với tổng kinh phí: **535.164.000 đồng**, gồm các dự án sau: (1) Khu Đô thị mới phục vụ tái định cư Khu II Đê bao, thành phố Quảng Ngãi: 303.280.000 đồng; (2) KDC Nghĩa Phú: 83.744.000 đồng; (3) Cầu An Phú qua sông Phú Thọ: 4.575.000 đồng; (4) Đường Tô Hiến Thành: 143.565.000đ đồng. Đến thời điểm báo cáo đã thực hiện giảm giá trị hợp đồng dự án đường Tô Hiến Thành **143.565.000 đồng** (*có kèm Phụ lục hợp đồng*).

2. Kiến nghị giảm giá trị hợp đồng đối với dự án Khu dân cư Nghĩa Phú (*giai đoạn 2*) **79.685.000 đồng**. Đến thời điểm báo cáo BQL dự án Đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất thành phố đã thực hiện điều chỉnh tổng dự toán của dự án. Tuy nhiên Kiểm toán nhà nước chưa chấp nhận, nên sẽ thực hiện giảm trừ khi quyết toán DAHT, dự kiến hoàn thành quý II năm 2024.

C. Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2019:

Tổng số kinh phí nộp trả ngân sách theo kiến nghị của kiểm toán chưa thực hiện còn lại **3.547.439.030 đồng**. Đến thời điểm báo cáo, UBND thành phố đã bố trí kinh phí để hoàn trả ngân sách tỉnh tại Quyết định số 5031/QĐ-UBND ngày 18/10/2023 về việc bổ sung dự toán chi ngân sách địa phương từ nguồn thu kết dư ngân sách cấp thành phố năm 2023 (*kèm theo chứng từ nộp trả ngân sách tỉnh đính kèm*).

D. Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2017:

1. Kiểm toán nhà nước UBND thành phố chưa hoàn trả 2.833 triệu đồng cho ngân sách xã, phường do giao dự toán thấp hơn định mức.

Dự toán ngân sách năm 2017, UBND thành phố bổ sung cân đối cho các xã, phường thấp hơn định mức **2.833 triệu đồng**. Tuy nhiên, ngoài các chính sách do tỉnh bổ sung có mục tiêu được giao cho các xã, phường 3.237,268 triệu đồng, UBND thành phố còn phải sử dụng ngân sách cấp thành phố bố trí bổ sung có mục tiêu cho các xã, phường với tổng kinh phí 8.595,937 triệu đồng. Do đó, UBND thành phố kính đề nghị Sở Tài chính tham mưu UBND tỉnh kiến nghị Kiểm toán nhà nước xem xét đối với nội dung kiến nghị này UBND thành phố đã thực hiện, do UBND thành phố đã bố trí bổ sung có mục tiêu cao hơn so với số bổ sung cân đối cho xã thấp hơn định mức.

2. Kiến nghị giảm cấp phát thanh toán và giảm giá trị hợp đồng với tổng kinh phí 7.933.290.999 đồng (*gồm: giảm cấp phát thanh toán 85.281.910 đồng và giảm giá trị hợp đồng 7.848.009.089 đồng*). Hiện nay đang thực hiện, UBND thành phố đã chỉ đạo BQL Dự án Đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất thành phố phối hợp với kiểm toán nhà nước để chuẩn xác số liệu và hoàn thành kiến nghị.

E. Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2016:

1. Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau: 6.980.185.000 đồng, do tỉnh cấp bù hụt thu ngân sách năm 2015. Đến thời điểm báo cáo, UBND thành phố đã bố trí kinh phí để hoàn trả ngân sách tỉnh tại Quyết định số 5031/QĐ-UBND ngày 18/10/2023 về việc bổ sung dự toán chi ngân sách địa phương từ nguồn thu kết dư ngân sách cấp thành phố năm 2023 (*Kèm theo chứng từ nộp trả ngân sách tỉnh đính kèm*).

2. Thu hồi tạm ứng quá hạn: 357 triệu đồng kinh phí tạm ứng ngân sách tỉnh không xác định thời hạn thu hồi để chi hỗ trợ hộ nghèo theo Quyết định 167/2008/QĐ-TTg.

Nguyên nhân chưa thực hiện: Đây là chế độ, chính sách thực hiện theo văn bản của Trung ương, để có cơ sở thực hiện hoàn ứng ngân sách tỉnh, UBND thành phố Quảng Ngãi đã có văn bản số 370/UBND-KT ngày 26/01/2021 về việc bố trí vốn để hoàn ứng kinh phí hỗ trợ hộ nghèo đã xây dựng nhà ở hoàn thành theo Quyết định số 167/2008/QĐ-TTg nhưng chưa được hỗ trợ kiến nghị Sở Tài chính xem xét, tham mưu UBND tỉnh Quảng Ngãi bổ sung ngân sách thành phố để có nguồn kinh phí thực hiện thu hồi tạm ứng theo quy định. Tuy nhiên, đến thời điểm

hiện tại ngân sách thành phố vẫn chưa được bổ sung kinh phí để thực hiện hoàn trả tạm ứng ngân sách tỉnh theo kiến nghị của kiểm toán.

UBND thành phố Quảng Ngãi đề nghị Sở Tài chính tổng hợp, tham mưu UBND tỉnh theo quy định.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND tỉnh (B/c);
- TT HĐND TP (B/c);
- CT, PCT UBND TP;
- VPUB: C, P.CVP, CV (KT, TH);
- Lưu: VT, TCKH(Trung).

CHỦ TỊCH

Trà Thanh Danh