

Số: **30** /BC-UBND

Lý Nhân, ngày **28** tháng 02 năm 2019

BÁO CÁO

VỀ VIỆC CÔNG KHAI TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ Kiểm toán ngân sách địa phương từ năm 2017 trở về trước

Căn cứ Luật ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Công văn số 633/KV-TH ngày 06/7/2018 của Kiểm toán nhà nước khu vực I về việc báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán;

Căn cứ công văn số 2953/STC-QLNS ngày 12/12/2018 của Sở Tài chính Hà Nam về việc đôn đốc thực hiện kiến nghị kiểm toán của kiểm toán nhà nước;

Ủy ban nhân dân huyện Lý Nhân báo cáo công khai tình hình thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước kiểm toán ngân sách địa phương từ năm 2017 trở về trước đến ngày 31/12/2018, cụ thể như sau:

A. Các kết quả đã thực hiện kiến nghị kiểm toán từ năm 2017 trở về trước đến ngày 31/12/2018.

I. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2009 đến ngày 31/12/2018

1. Xử lý các khoản phải nộp NSNN: UBND thị trấn Vĩnh Trụ đã nộp ngân sách Nhà nước năm 2018 tiền thu tiền cấp quyền sử dụng đất; thu khác ngân sách, số tiền: 20.000.000 đồng.

2. Xử lý nộp và giảm chi khác không thuộc ngân sách nhà nước: UBND huyện Lý Nhân đã thực hiện điều chỉnh giảm quyết toán, tăng chi chuyển nguồn ngân sách năm 2009 số tiền: 267.896.699 đồng.

3. Kiến nghị tăng thu ngân sách Nhà nước: Tăng thu ngân sách Nhà nước tiền thuế GTGT, phí; lệ phí của các công ty, số tiền theo kiến nghị kiểm toán nhà nước là 980.185.767 đồng, Đã thực hiện nộp số tiền là: 693.118.131 đồng, Số còn lại chưa thực hiện 287.067.636 đồng (*Chi tiết theo phụ biểu đính kèm*).

II. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2011 đến ngày 31/12/2018

Kiến nghị tăng thu NSNN tiền thuế GTGT của các công ty, số tiền theo kiến nghị kiểm toán nhà nước là 486.400.000 đồng, đã thực hiện nộp số tiền là: 304.500.000 đồng, Số còn lại chưa thực hiện 181.900.000 đồng (*Chi tiết theo phụ biểu đính kèm*).

III. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2013 đến ngày 31/12/2018

1. Kiến nghị tăng thu ngân sách Nhà nước

Tăng thu NSNN tiền thuế GTGT, TNDN, thuế tài nguyên, phí; lệ phí của các công ty, số tiền theo kiến nghị kiểm toán nhà nước là 1.116.348.529 đồng. Đã thực hiện nộp số tiền là: 316.270.745 đồng, Số chưa thực hiện nộp theo kiến nghị kiểm toán là 800.077.784 đồng (*Chi tiết theo phụ biểu đính kèm*):

2. Xử lý các khoản phải nộp NSNN.

- Năm 2017, đã thực hiện nộp NSNN số tiền: 61.067.700 đồng, Cụ thể:
 - + Xã Hợp Lý: 60.825.200 đồng (Tiền Phí chợ, thu hoa lợi công sản từ đất công ích, thu đóng góp xây dựng kết cấu hạ tầng).
 - + Xã Tiến Thắng: 242.500 đồng (Tiền thu tiền đóng góp khác).

3. Giảm cấp phát năm sau.

- Đã thực hiện giảm trừ năm 2016 khi phê duyệt quyết toán trường MN Hợp Lý: 37.453.448 đồng.

4. Xử lý các khoản thu hồi nộp NSNN.

- Năm 2018, Xã Nguyên Lý đã thực hiện nộp ngân sách Nhà nước số tiền: 96.718.225 đồng của công trình Trường Mầm non xã Nguyên Lý.

5. Xử lý các khoản giảm cấp phát, thanh toán.

Đã thực hiện giảm cấp phát, thanh toán các công trình:

- + Công trình: Nâng cấp, cải tạo, kiên cố hóa hệ thống kênh tưới tiêu giao đoạn I xã Nhân Bình số tiền: 161.634.000 đồng.
- + Công trình: Trường Mầm non trung tâm xã Nhân Bình huyện Lý Nhân số tiền: 113.895.016 đồng.

6. Kiến nghị khác

- Công trình: Nâng cấp, cải tạo kiên cố hóa hệ thống kênh tưới tiêu giai đoạn I xã Nhân Bình đã thực hiện giữ nguyên giá trị thanh toán cho nhà thầu số tiền: 326.857.472 đồng vì thực tế có thi công theo thiết kế và có hồ sơ đầy đủ (UBND xã Nhân Bình - Chủ đầu tư dự án đã có báo cáo giải trình chi tiết được kiểm toán chấp nhận).

IV. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2015 đến ngày 31/12/2018

- Kiến nghị xử lý các khoản giảm cấp phát, thanh toán: Đã thực hiện giảm cấp phát, thanh toán của các công trình, cụ thể như sau:

+ Công trình: Nhà lớp học 6 phòng khu A trường Mầm non xã Nhân Chính số tiền: 27.100.876 đồng

+ Công trình: Nâng cấp đường giao thông xã Nhân Bình (04 tuyến) số tiền: 23.277.000 đồng

+ Công trình: Trụ sở làm việc Đảng ủy –HĐND- UBND xã Xuân Khê số tiền: 39.266.000 đồng

V. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016 đến ngày 31/12/2018

1. Kiến nghị Tăng thu NSNN

Tăng thu ngân sách nhà nước tiền thuế GTGT của các công ty, số tiền theo kiến nghị kiểm toán nhà nước 1.213.888.774 đồng, Đã thực hiện nộp là: 1.213.888.774 đồng (*Chi tiết theo phụ biểu đính kèm*).

2. Xử lý các khoản phải nộp NSNN.

- Đã thực hiện nộp NSNN năm 2017 số tiền: 289.411.700 đồng. Cụ thể:

+ Ủy ban nhân dân thị trấn Vĩnh Trụ đã thực hiện nộp số tiền: 140.220.700 đồng (Tiền cấp QSDĐ theo các Quyết định: Số 889/QĐ-UBND ngày 28/6/2006; Số 7227/QĐ-UBND ngày 04/6/2014; Số 2125/QĐ-UBND ngày 18/02/2016).

+ Tiền đóng góp của doanh nghiệp để xây dựng hạ tầng cụm Công nghiệp Hòa Hậu số tiền: 149.191.000 đồng.

3. Xuất toán thu hồi nộp NSNN: Đã thực hiện thu hồi nộp ngân sách Nhà nước năm 2017 số tiền: 44.894.321 đồng (kinh phí cấp bù thủy lợi phí).

4. Giảm trừ khi cấp phát.

4.1. Lĩnh vực chi thường xuyên

- Năm 2018, đã thực hiện giảm trừ kinh phí huyện cấp để thực hiện cải cách tiền lương còn thừa năm 2016 cho các cơ quan đơn vị, cụ thể:

+ Phòng Tài chính – KH huyện số tiền: 469.721.220 đồng.

+ Ủy ban nhân dân thị trấn Vĩnh Trụ số tiền: 6.859.000 đồng.

+ Ủy ban nhân dân xã Bắc Lý số tiền: 18.237.677 đồng.

4.2. Lĩnh vực chi đầu tư xây dựng cơ bản

- Kiến nghị giảm cấp phát, thanh toán đối với các dự án đầu tư xây dựng:

+ Dự án Đường cứu hộ cứu nạn xã Chân Lý: Đã thực hiện ký phụ lục hợp đồng với nhà thầu thi công giảm trừ theo kiến nghị kiểm toán và giảm trừ khi thanh toán với giá trị giảm trừ là **708.067.000 đồng**.

+ Dự án Cải tạo, nâng cấp đường ĐH04 (Tuyến Dốc Lư - Chợ Quán) huyện Lý Nhân - GD 1 (GD1): Đã thực hiện ký phụ lục hợp đồng giảm trừ theo kiến nghị kiểm toán và giảm trừ khi thanh toán với tổng giá trị giảm hợp đồng và giảm trừ là **1.326.594.581 đồng**.

+ Dự án Cải tạo, nâng cấp đường huyện ĐH.11 huyện Lý Nhân tuyến Lam Cầu - Chợ Chanh: Đã thực hiện ký phụ lục hợp đồng giảm trừ theo kiến nghị kiểm toán và giảm trừ khi thanh toán với tổng giá trị giảm hợp đồng và giảm trừ là **405.329.908 đồng**.

5. Các kiến nghị khác.

- Theo dõi và quản lý nguồn cải cách tiền lương theo quy định số tiền 5.449.000.000 đồng (trong đó 40% nguồn thu học phí là: 4.072.307.896 đồng).

- Đối với kinh phí sự nghiệp giáo dục để chi QLNN: Thực hiện kiến nghị của kiểm toán, UBND huyện đã cấp bổ sung 428.100.000 đồng từ nguồn quản lý nhà nước ngành giáo dục cho sự nghiệp giáo dục để thực hiện tăng cường cơ sở vật chất nhằm đảm bảo các hoạt động thường xuyên của ngành giáo dục. Năm 2018, Ủy ban nhân dân huyện đã thực hiện giao dự toán chi Quản lý nhà nước Phòng Giáo dục - Đào tạo riêng, Sự nghiệp giáo dục riêng theo đúng quy định hiện hành.

VI. Kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán ngân sách địa phương năm 2017 đến ngày 31/12/2018

1. Kiến nghị Tăng thu NSNN

- Tăng thu ngân sách nhà nước tiền thuế TNDN của các công ty, số tiền theo kiến nghị kiểm toán nhà nước là 29.576.057 đồng, đã thực hiện nộp số tiền 29.576.057 đồng (*Chi tiết theo phụ biểu đính kèm*).

- Đối với nội dung kiến nghị giảm thuế GTGT được khấu trừ, đã thực hiện giảm trừ đối với các công ty, cụ thể như sau:

+ Công ty cổ phần Sông Châu (Kiểm toán năm 2016) số tiền 3.720.734.118 đã thực hiện kê khai điều chỉnh giảm số khấu trừ.

+ Công ty TNHH Đại Hoàng (Kiểm toán 2017) đã thực hiện kê khai điều chỉnh giảm vào kỳ tháng 10/2018.

B. Kiến nghị đang thực hiện: Không

C. Các kiến nghị chưa thực hiện được

I. Kiến nghị tăng thu các năm ngân sách:

- Các công ty chưa thực hiện nộp ngân sách Nhà nước tiền thuế GTGT, thuế TNDN theo kiến nghị của kiểm toán các năm, cụ thể như sau:

+ Năm 2013: 800.077.784 đồng (Công ty TNHH dệt may Châu Giang)

+ Năm 2011: 181.900.000 đồng (Công ty TNHH Nam Thắng).

+ Năm 2009: 287.067.636 đồng (Công ty TNHH Hưng Thịnh).

- Nguyên nhân: Cơ quan thuế báo cáo do các doanh nghiệp gặp khó khăn và doanh nghiệp đang có kiến nghị về kết luận của kiểm toán (Công ty TNHH Dệt may Châu Giang).

Trên đây là báo cáo công khai tình hình thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước kiểm toán ngân sách địa phương từ năm 2017 trở về trước đến ngày 31/12/2018 của huyện Lý Nhân để các đơn vị liên quan biết và thực hiện. /s/

Nơi nhận:

- Sở Tài chính Hà Nam;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Lưu VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN
CHỦ TỊCH**

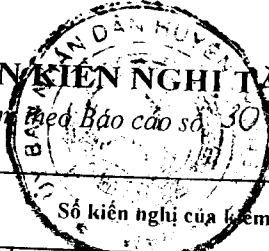


Nguy Thị Tuyết Lan

PHỤ BIỂU

KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ TĂNG THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC

(Kèm theo Báo cáo số 30/BC-UBND ngày 28 tháng 02 năm 2019 của UBND huyện Lý Nhân)



ĐVT: Đồng

TT	Tên đơn vị	Số kiến nghị của Kiểm toán					Số kiến nghị đã thực hiện đến hết 31/12/2018					Số chưa thực hiện		
		Tổng số	Thuế GTGT	Thuế TNDN	Thuế Tài Nguyên	Phi, lệ phí	Tổng số	Thuế GTGT	Thuế TNDN	Thuế Tài Nguyên	Phi, lệ phí	Tổng số	Thuế GTGT	Thuế TNDN
I	Năm 2009	980.185.767	962.460.267	0	0	17.725.500	693.118.131	675.392.631	0	0	17.725.500	287.067.636	287.067.636	0
1	Công ty CP Nhân Hòa	17.725.500				17.725.500					17.725.500			
2	Công ty TNHH Hưng Thịnh	516.844.636	516.844.636											
3	Công ty TNHH cấp thoát nước Tùng Anh	113.950.131	113.950.131				229.777.000	229.777.000				287.067.636	287.067.636	
4	Công ty TNHH XD Nam Hùng	92.727.200	92.727.200				113.950.131	113.950.131				0		
5	Công ty CP XD HTCS Hà Nam	214.202.300	214.202.300				92.727.200	92.727.200				0		
6	Công ty TNHH XD Minh Hợp	15.845.600	15.845.600				214.202.300	214.202.300				0		
7	Công ty TNHH XD Phúc Thành	8.890.400	8.890.400				15.845.600	15.845.600				0		
II	Năm 2011	486.400.000	486.400.000	0	0	0	8.890.400	8.890.400				0		
1	Công ty TNHH Toàn Thiện	72.100.000	72.100.000				304.500.000	304.500.000	0	0	0	181.900.000	181.900.000	0
2	Công ty TNHH Nam Thắng	181.900.000	181.900.000				72.100.000	72.100.000				0		
3	Công ty xây dựng Đại Hoàng	149.000.000	149.000.000									181.900.000	181.900.000	
4	Công ty TNHH Hữu Khuyến	50.200.000	50.200.000				149.000.000	149.000.000				0		
5	Công ty xây dựng Mỹ Đà	33.200.000	33.200.000				50.200.000	50.200.000				0		
III	Năm 2013	1.116.348.529	601.311.107	400.874.072	38.293.100	75.870.250	33.200.000	33.200.000				0		
1	Công ty TNHH dệt may Châu Giang	1.002.185.179	601.311.107	400.874.072			316.270.745	1.667.591	200.439.804	38.293.100	75.870.250	800.077.784	599.643.516	200.434.268
2	Công ty xây dựng Mỹ Đà	114.163.350			38.293.100	75.870.250	202.107.395	1.667.591	200.439.804			800.077.784	599.643.516	200.434.268
IV	Năm 2016	1.213.888.774	1.213.888.774	0	0	0	114.163.350			38.293.100	75.870.250	0		
1	Công ty TNHH Toàn Thiện	861.324.635	861.324.635				1.213.888.774	1.213.888.774	0	0	0	0	0	0
2	Công ty CPXDTM Tuấn Hải	87.510.454	87.510.454				861.324.635	861.324.635				0		
3	Công ty TNHH CN y tế Bình Minh	57.378.684	57.378.684				87.510.454	87.510.454				0		
4	Công ty xây dựng Đại Hoàng	8.620.637	8.620.637				57.378.684	57.378.684				0		
5	Công ty TNHH XD Nam Hùng	199.054.364	199.054.364				8.620.637	8.620.637				0		
IV	Năm 2017	29.576.057		29.576.057	0	0	199.054.364	199.054.364				0		
1	Công ty TNHH Thanh Sơn	18.315.252		18.315.252			29.576.057	0	29.576.057	0	0	0	0	0
2	Công ty TNHH Đại Hoàng	11.260.805		11.260.805			18.315.252		18.315.252			0		
							11.260.805		11.260.805			0		