

Số: **32.64** /UBND-TCKH  
V/v Báo cáo kết luận thực hiện  
kiến nghị của Kiểm toán nhà nước

Triệu Sơn, ngày **7** tháng 11 năm 2016

Kính gửi: Sở Tài chính Thanh Hóa.

Thực hiện công văn số 4377/STC-QLNS.TTK ngày 17/10/2016 của Sở Tài chính về việc báo cáo kết luận thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

UBND huyện báo cáo kết quả thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước qua các năm; các nội dung đã thực hiện, chưa thực hiện, nguyên nhân chưa thực hiện, cụ thể như sau:

**I. KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC NĂM 2010, NĂM 2014  
MỘT SỐ NỘI CHƯA THỰC HIỆN THEO CÔNG VĂN SỐ 4377/STC-QLNS.TTK NGÀY  
17/10/2016 CỦA SỞ TÀI CHÍNH:**

**1. Năm 2010 còn 03 nội dung:**

1.1. Kinh phí thực hiện Nghị định 67, đã quyết toán nhưng chưa chi: 53.200.000 đồng

1.2. Các khoản ghi thu - ghi chi qua NSNN: 459.241.882 đồng

1.3. Thu tiền sử dụng đất trái thẩm quyền của UBND xã Minh Dân: 357.700.000 đồng (Của 02 hộ Nguyễn Văn Hùng: 205.000.000 đồng và Mai Thị Nhung: 152.700.000 đồng)

**2. Năm 2014 còn 03 nội dung:**

2.1. Kinh phí miễn giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập và kinh phí tiền ăn trưa cho trẻ em: 11.692.800.000 đồng

2.2. Kinh phí thực hiện chính sách đối với học sinh bán trú theo Quyết định số 85/2010/QĐ-TTg: 13.161.000.000 đồng

2.3. Công trình cải tạo nâng cấp đường giao thông từ ngã ba thôn 8 xã Tân Ninh đến Đền Am Tiên huyện Triệu Sơn: 124.486.000 đồng

*Trong đó:*

+ Giảm cấp phát thanh toán tiền KSTK bản vẽ TCDT: 3.066.000 đồng

+ Các khoản giảm chi NSNN khác: 85.539.000 đồng

*(Giảm thanh toán CP quản lý dự án: 72.257.000 đồng; giảm thẩm định dự án đầu: 6.900.000 đồng; giảm thẩm định kết quả đấu thầu gói thầu số 8: 3.691.000 đồng; giảm thẩm định kết quả đấu thầu gói thầu số 5: 2.691.000 đồng)*

+ Giảm giá trị giám sát thi công gói thầu số 8: 35.881.000 đồng

**II. NHỮNG NỘI DUNG ĐÃ THỰC HIỆN ĐẾN THÁNG 11/2016:**

**1. Đối với năm 2010:**

**1.1 Những nội dung đã thực hiện:**

- Thu tiền sử dụng đất trái thẩm quyền của UBND xã Minh Dân của hai hộ Nguyễn Văn Hùng và Mai Thị Nhung (*Có chứng từ kèm theo*)

- Khoản quyết toán nhưng chưa chi kinh phí thực hiện Nghị định 67 - chi bảo trợ xã hội các đối tượng chính sách xã hội: 53.200.000 đồng (*Đã khấu trừ vào cấp phát thực hiện chính sách xã hội năm 2012 đối với các xã*)

**1.2. Những nội dung chưa thực hiện:**

- Số ghi thu - ghi chi: 459.241.882 đồng

*Trong đó: Số ghi thu - ghi chi (Tọa chi từ nguồn thu tại xã) của UBND xã Minh Dân: 4.400.000 đồng; của UBND xã Hợp Thắng: 454.841.882 đồng.*

- Chưa tổ chức kiểm điểm cá nhân, tập thể có liên quan

**2. Đối với năm 2014:**

**2.1 Những nội dung đã thực hiện:**

- Nội dung kinh phí thực hiện chính sách đối với học sinh bán trú theo Quyết định số 85/2010/QĐ-TTg: 13.161.000.000 đồng đã hoàn trả ngân sách tỉnh tại Quyết định số 3735/QĐ-UBND ngày 11/10/2016 của Chủ tịch UBND huyện Triệu Sơn về việc nộp trả kinh phí ngân sách tỉnh của Kiểm toán nhà nước và sau quyết toán ngân sách năm 2015 kèm theo.

- Nội dung giảm cấp phát thanh toán tiền KSTK bản vẽ TCDT: 3.066.000 đồng; giảm chi trong nghiệm thu thanh lý hợp đồng, xác nhận công nợ phải trả, số tiền 3.066.000 đồng.

- Nội dung các khoản giảm chi NSNN khác: 85.539.000 đồng

+ Giảm chi công nợ phải trả kinh phí thẩm định dự án đầu tư; kinh phí thẩm định kết quả đấu thầu gói thầu số 8; kinh phí thẩm định kết quả đấu thầu gói thầu số 5: 13.282.000 đồng

+ Giảm thanh toán kinh phí Ban quản lý dự án: 72.257.000 đồng

- Giảm chi trong nghiệm thu thanh lý hợp đồng, xác nhận công nợ phải trả giá trị giám sát thi công gói thầu số 8: 35.881.000 đồng

**2.2 Nội dung chưa thực hiện:**

- Kinh phí miễn giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập và kinh phí tiền ăn trưa cho trẻ em: 11.692.800.000 đồng

**III. NGUYÊN NHÂN**

1. Năm 2010:

- Số ghi thu - ghi chi: 459.241.882 đồng

*Trong đó: Số ghi thu - ghi chi (Tọa chi từ nguồn thu tại xã) của UBND xã Minh Dân: 4.400.000 đồng; của UBND xã Hợp Thắng: 454.841.882 đồng. Chưa thực hiện, nguyên nhân:*

+ Số ghi thu - ghi chi trên tồn đọng từ những năm về trước (trước năm 2010)

+ Do thay đổi chủ tài khoản và kế toán ngân sách xã, nên chưa xác định được rõ nội dung thu - chi chi tiết

+ Chứng từ hồ sơ chi những năm về trước chưa đảm bảo được yêu cầu, nội dung ghi thu - ghi chi thuộc niên độ ngân sách những năm trước, khó khăn cho việc lập bảng kê chứng từ những năm ngân sách hiện tại

+ Đơn vị chưa tập trung chỉ đạo, xử lý dứt điểm và chưa thực hiện đầy đủ các nội dung theo kết luận, kiến nghị của kiểm toán nhà nước.

- Về tổ chức kiểm điểm cá nhân, tập thể có liên quan đối với khoản thu tiền sử dụng đất trái thẩm quyền của UBND xã Minh Dân chưa thực hiện, do nguyên nhân:

+ Do công tác tổ chức cán bộ có thay đổi và cán bộ chủ chốt có liên quan đã nghỉ chế độ

+ Đơn vị chưa tập trung chỉ đạo để thực hiện đầy đủ các nội dung kết luận, kiến nghị của kiểm toán nhà nước.

## 2. Năm 2014:

Kinh phí miễn giảm học phí, hỗ trợ chi phí học tập và kinh phí tiền ăn trưa cho trẻ em: 11.692.800.000 đồng:

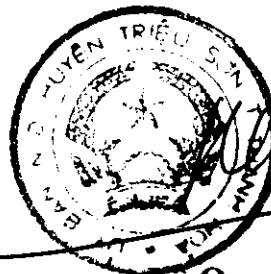
Kinh phí này vẫn tiếp tục thực hiện theo Thông tư số 14/2015/TTLT-BGDĐT-BTC ngày 16/7/2015 của liên Bộ; Công văn số 9128/BTC-NSNN của Bộ Tài chính và công văn số 384/STC-QLNSHX ngày 29/01/2016 của Sở Tài chính. Vì vậy kinh phí giảm thanh toán dự toán NSNN trên huyện đã thực hiện nhiệm vụ chi cho năm 2015, năm 2016.

Trên đây là báo cáo của UBND huyện Triệu Sơn về việc thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước năm 2010, năm 2014./

### Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: VT, TCKH.

CHỦ TỊCH



Le Quang Hùng