

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH KHÁNH HÒA**

Số: 182 /UBND-KT

V/v tiếp tục thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

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

Khánh Hòa, ngày 21 tháng 01 năm 2022

Kính gửi: Kiểm toán Nhà nước khu vực VIII.

UBND tỉnh Khánh Hòa nhận được Công văn số 225/KV VIII-TH ngày 21/12/2021 của Kiểm toán Nhà nước khu vực VIII về việc thực hiện kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước. Trên cơ sở báo cáo của các đơn vị, địa phương; UBND tỉnh Khánh Hòa báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán (số liệu đến ngày 31/12/2021) như sau:

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 176.969.081.064 đồng, đến thời điểm báo cáo đã thực 71.561.824.536 đồng, đạt tỷ lệ 40,4%; chưa thực hiện 105.407.256.528 đồng, chiếm tỷ lệ 59,6%, cụ thể:

I. Thực hiện kiến nghị kiểm toán năm 2018

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 43.766.207.962 đồng, đến thời điểm báo cáo đã thực hiện 31.979.401.144 đồng, đạt tỷ lệ 73,1%; chưa thực hiện 11.789.806.818 đồng, chiếm 26,9%; cụ thể:

Đơn vị: đồng

TT	Chỉ tiêu	Số kiến nghị kiểm toán	Số thực hiện	Số chưa thực hiện
	TỔNG CỘNG	43.766.207.962	31.979.401.144	11.786.806.818
I	Các khoản giảm chi	42.013.774.738	30.381.742.920	11.632.031.818
1	Giảm chi thường xuyên	23.523.179.144	18.447.179.144	5.076.000.000
2	Giảm chi đầu tư	18.490.595.594	11.934.563.776	6.556.031.818
II	Kiến nghị xử lý khác	1.752.433.224	1.597.658.224	154.775.000

Các nội dung chưa thực hiện 11.786.806.818 đồng, bao gồm:

1. Các khoản giảm chi

1.1. Giảm chi thường xuyên

- Nộp NSTW- Ban QLDA Cải thiện VSMT thành phố Nha Trang đã nộp trả số vốn còn thừa vào tài khoản : 5.076.000.000 đồng tạm thu do Sở Tài chính quản lý

Ban QLDA Cải thiện VSMT thành phố Nha Trang đã nộp trả số tiền nêu trên vào tài khoản tạm thu do Sở Tài chính quản lý. Nội dung này UBND tỉnh đã chỉ đạo Sở Tài chính có văn bản đề nghị Bộ Tài chính hướng dẫn việc nộp trả NSTW (Công văn số 2071/STC-QLNS ngày 04/6/2021). Sau khi nhận được hướng dẫn của Bộ Tài chính, UBND tỉnh sẽ chỉ đạo Sở Tài chính tham mưu việc nộp trả NSTW theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

1.2. Giảm chi đầu tư

- Dự án Hệ thống thoát nước mưa (Giai đoạn 2), : 1.243.726.818 đồng
KDL Bắc bán đảo Cam Ranh

- Dự án Hệ thống tuyến đường nhánh KDL Bắc : 5.312.305.000 đồng
bán đảo Cam Ranh

BQLKDL bán đảo Cam Ranh chưa thanh toán chi phí cho cơ quan nhà nước có thẩm quyền 02 dự án trên, sẽ giảm trừ như KNKT khi được bố trí vốn và thanh toán chi phí này.

2. Kiến nghị xử lý khác

- Dự án Hệ thống tuyến đường nhánh KDL Bắc bán : 154.775.000 đồng
đảo Cam Ranh (Giai đoạn 2)

Đây là khoản thuế giá trị gia tăng đầu vào tính sai, tại biên bản làm việc giữa kiểm toán Nhà nước với nhà đầu tư đã có kiến nghị Cục thuế TP. Hồ Chí Minh truy thu lại.

II. Thực hiện kiến nghị kiểm toán năm 2017

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 55.871.979.998 đồng, đến thời điểm báo cáo đã thực hiện 33.322.747.881 đồng, đạt tỷ lệ 59,6%; chưa thực hiện 22.549.232.117 đồng, chiếm 40,4%; cụ thể:

Đơn vị: đồng

TT	Chỉ tiêu	Số kiến nghị kiểm toán	Số thực hiện	Số chưa thực hiện
	TỔNG CỘNG	55.871.979.998	33.322.747.881	22.549.232.117
I	Kiến nghị tăng thu	196.757.817	0	196.757.817
II	Kiến nghị giảm chi	2.383.883.181	807.600.881	1.576.282.300
1	Giảm chi thường xuyên	972.201.181	229.251.881	742.949.300
2	Giảm chi đầu tư	1.411.682.000	578.349.000	833.333.000
III	Kiến nghị khác	53.291.339.000	32.515.147.000	20.776.192.000

Các nội dung chưa thực hiện 22.549.232.117 đồng, bao gồm:

1. Kiến nghị tăng thu

- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Phúc Bình Minh : 196.757.817 đồng

Chi cục Thuế đã áp dụng các biện pháp để thu hồi nợ thuế như Thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng, công văn gửi UBND huyện Khánh Vĩnh đề nghị không cho phép các doanh nghiệp tham gia đấu thầu, giao thầu, chỉ định thầu các công trình thi công, cung ứng hàng hóa, sử dụng vốn ngân sách nhà nước,... Ngày 24/3/2020, Chi cục Thuế đã ban hành Thông báo số 5665/TB-CCT về việc người nộp thuế không còn hoạt động tại địa chỉ đã đăng ký với cơ quan thuế và đã tiến hành phân loại nợ thuộc nhóm nợ khó thu. Đến ngày 30/10/2020, Chi cục Thuế đã ban hành Quyết định số 3862/QĐ-CCT khoan số tiền nợ 196.757.817 đồng thuộc diện người nộp thuế bỏ địa chỉ kinh doanh theo Nghị quyết số 94/2019/QH14 của Quốc hội.

2. Kiến nghị giảm chi

2.1. Kiến nghị giảm chi thường xuyên

- Thu hồi kinh phí hỗ trợ lãi suất dự án BT Trường CD Y tế tại Công ty TNHH Xây dựng và Đầu tư : 642.949.300 đồng

Đơn vị đang tiếp tục thực hiện, dự kiến sẽ hoàn trả trong năm 2022.

- Thu hồi kinh phí hỗ trợ chi điều tra môi trường cho Hội tri thức : 100.000.000 đồng

Về nội dung này, địa phương đã nhiều lần gửi Công văn đôn đốc đơn vị thực hiện. Ngày 06/4/2020, địa phương tiếp tục có Công văn số 1184/STC-TCHCSN gửi Hội Trí thức đề nghị báo cáo và giải trình các nội dung liên quan đến việc chậm trễ thực hiện kiến nghị kiểm toán. Tuy nhiên, đến thời điểm báo cáo, đơn vị vẫn chưa thực hiện, UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ chuyển Kiểm toán nhà nước xử lý theo quy định của pháp luật.

2.2. Kiến nghị giảm chi đầu tư

- Gói thầu số 01 - san nền dorr đang trong diện tích 90.010,99 m2 của gói thầu - San nền (GĐ 1) và kè sông : 833.333.000 đồng

Hiện nay Công ty CP xây dựng Vinashin Nha Trang đã không còn tồn tại, Sở Kế hoạch và Đầu tư đã rút giấy phép đăng kí kinh doanh nên không thể thu hồi số tiền này.

3. Kiến nghị xử lý khác

- Bố trí kế hoạch vốn để thu hồi các khoản ứng trước dự toán chi đầu tư từ năm 2014, 2015 : 4.313.064.000 đồng

Số tiền Kiểm toán đề nghị hoàn trả là 4.474.421.000 đồng, đã hoàn trả 161.357.000 đồng, số tiền còn lại chưa bố trí được kinh phí hoàn trả là 4.313.064.000 đồng;

- Thu hồi các khoản tạm ứng ngân sách địa : 10.077.128.000 đồng

phương kéo dài nhiều năm

Địa phương đang khó khăn về nguồn kinh phí nên chưa bố trí được kinh phí để hoàn trả tạm ứng.

- Theo dõi đề thu hồi các khoản tạm ứng từ năm 2016 trở đi của ngân sách địa phương : 5.386.000.000 đồng

Số tiền Kiểm toán đề nghị thu hồi là 35.523.390.000 đồng, đã thực hiện thu hồi 30.137.390.000 đồng, số tiền còn lại chưa thu hồi là 5.386.000.000 đồng.

- Phòng TC-KH huyện Khánh Vĩnh: thu hồi tạm ứng ngoài dự toán do địa phương chưa thu hồi số dư tạm : 1.000.000.000 đồng ứng đến cuối năm 2017

Số tiền Kiểm toán đề nghị thu hồi là 3.116.900.000 đồng, đã thực hiện thu hồi 2.116.900.000 đồng, số tiền còn lại chưa thu hồi là 1.000.000.000 đồng.

UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ đôn đốc đơn vị tiếp tục thực hiện kiến nghị.

III. Cuộc kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư dự án đường Nha Trang đi Đà Lạt, đoạn Nha Trang – Diên Khánh (Cao Bá Quát, Cầu Lùng)

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 64.940.985.000 đồng, đến thời điểm báo cáo chưa thực hiện được các nội dung đề nghị của kiểm toán, cụ thể:

1. Kiến nghị giảm chi đầu tư:

- Gói thầu số 06a thi công xây dựng công trình : 331.510.000 đồng
đoạn từ đầu tuyến đến Km2+357

- Gói thầu số 06b thi công xây dựng công trình : 8.971.241.000 đồng
đoạn từ Km2+3 57 đến cuối tuyến

Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng các công trình nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Khánh Hòa đã thực hiện điều chỉnh giá trị hợp đồng và sẽ giảm trừ khối lượng thanh toán.

2. Kiến nghị xử lý khác:

- Gói thầu số 06a thi công xây dựng công trình : 8.626.178.000 đồng
đoạn từ đầu tuyến đến Km2+357

- Gói thầu số 06b thi công xây dựng công trình : 42.409.839.000 đồng
đoạn từ Km2+3 57 đến cuối tuyến

- Chi phí lập lại DABT: Chưa chấp nhận giá trị : 1.257.208.000 đồng
quyết toán

- Tư vấn lập TKBVTC - DT: Chưa chấp nhận giá : 2.906.253.000 đồng
trị quyết toán

- Chi phí đền bù hạ tầng kỹ thuật: Chưa chấp nhận giá trị quyết toán : 438.756.000 đồng

Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng các công trình nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Khánh Hòa đã thực hiện điều chỉnh giá trị hợp đồng và sẽ giảm trừ khối lượng thanh toán.

UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ đơn đốc đơn vị tiếp tục thực hiện kiến nghị.

IV. Cuộc kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư dự án đường Phòng Châu, thành phố Nha Trang

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 8.520.953.000 đồng, đến thời điểm báo cáo đã thực hiện 6.101.915.000 đồng, đạt tỷ lệ 71,6%; chưa thực hiện 2.419.038.000 đồng, chiếm 28,4%; cụ thể:

<i>Đơn vị: đồng</i>				
TT	Chỉ tiêu	Số kiến nghị kiểm toán	Số thực hiện	Số chưa thực hiện
	TỔNG CỘNG	8.520.953.000	6.101.915.000	2.419.038.000
I	Kiến nghị giảm chi đầu tư	6.101.915.000	6.101.915.000	0
II	Kiến nghị khác	2.419.038.000	0	2.419.038.000

Các nội dung chưa thực hiện 2.419.038.000 đồng, bao gồm:

1. Kiến nghị xử lý khác:

- Gói thầu 4: Bảo hiểm công trình: xử lý tài chính khác : 279.831.000 đồng

Ban QLDA báo cáo đã nhiều lần có văn bản gửi Tổng công ty Cổ phần Bảo hiểm Bưu điện yêu cầu thực hiện kết luận của Kiểm toán nhưng đến nay Tổng công ty Cổ phần Bảo hiểm Bưu điện vẫn chưa thực hiện.

- Gói thầu số 12A – Đảm bảo giao thông cầu Quán Trường: xử lý tài chính khác : 626.914.000 đồng

Ban QLDA báo cáo đã có văn bản đề nghị Công ty Cổ phần An Phát và Công ty Cổ phần APT yêu cầu thực hiện kiến nghị của Kiểm toán. Theo thông tin của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh thì Công ty Cổ phần An Phát không còn hoạt động và không liên lạc được với Giám đốc Công ty. Ban QLDA sẽ tiếp tục phối hợp với Công ty Cổ phần APT để thực hiện kết luận của Kiểm toán.

- Chi phí hỗ trợ, di dời theo Quyết định 3012/QĐ-UBND ngày 11/11/2014 di dời hệ thống điện trung hạ áp đoạn từ đường tránh cầu Quán Trường đến cuối dự án: xử lý tài chính khác 1.512.293.000 đồng

Ban QLDA báo cáo đã yêu cầu Công ty Cổ phần điện lực Khánh Hòa thiết kế, tính toán lại theo phương án hiện trạng (sử dụng trụ thép và cáp trên không), gửi Sở Công Thương thẩm định, tham mưu UBND tỉnh phê duyệt theo kiến nghị của Kiểm toán.

UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ đơn đốc đơn vị tiếp tục thực hiện kiến nghị.

V. Cuộc Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016 và công tác quản lý quỹ bảo trì đường bộ giai đoạn 2015 – 2016 của UBND tỉnh Khánh Hòa

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 157.760.511 đồng, đến thời điểm báo cáo đã thực hiện thu hồi 157.760.511 đồng, đạt tỷ lệ 100%.

VI. Cuộc kiểm toán hoạt động quản lý, sử dụng ngân sách năm 2015 tại thị xã Ninh Hòa, tỉnh Khánh Hòa

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 2.505.700.000 đồng, đến thời điểm báo cáo chưa thực hiện được các nội dung đề nghị của kiểm toán, cụ thể:

1. Kiến nghị giảm chi thường xuyên:

- Phòng TC-KH thị xã Ninh Hòa: bố trí nguồn hoàn trả nguồn CCTL số tính thiếu 10% tiết kiệm chi thường 2.505.700.000 đồng xuyên đầu năm

Do cân đối ngân sách năm 2021 rất khó khăn nên UBND thị xã Ninh Hòa sẽ chỉ đạo phòng Tài chính - Kế hoạch bố trí hoàn trả nguồn CCTL trong năm 2022 khi cân đối được nguồn.

VII. Cuộc kiểm toán Dự án cải thiện vệ sinh môi trường thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 359.239.000 đồng, đến thời điểm báo cáo chưa thực hiện được các nội dung đề nghị của kiểm toán, cụ thể:

- Gói thầu NT-3.2: Xây dựng bãi chôn lấp mới tại Lương Hòa và đóng cửa bãi rác Rù Rì hiện hữu: Thu hồi 176.226.000 đồng nộp NSNN các khoản chi sai quy định

- Gói thầu NT-2.1 Nhà máy xử lý nước thải phía Nam: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định 183.013.000 đồng

Ban QLDA báo cáo đã nhiều lần có văn bản nhắc nhở, đơn đốc các nhà thầu là Tổng công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam – Constrexim Holdings và Công ty Kumho Industrial Co., Ltd thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhưng đến nay các nhà thầu nêu trên vẫn chưa thực hiện kiến nghị của Kiểm toán. UBND tỉnh Khánh Hòa báo cáo Kiểm toán nhà nước xử lý theo quy định.

VIII. Cuộc kiểm toán ngân sách địa phương niên độ năm 2013 tại tỉnh Khánh Hòa

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 634.670.593 đồng, đến thời điểm báo cáo, các đơn vị chưa thực hiện được các nội dung đề nghị của kiểm toán, cụ thể:

1. Kiến nghị tăng thu:

- Công ty TNHH Hoàng Phú DK : 500.455.593 đồng

Theo báo cáo của Cục Thuế tỉnh Khánh Hòa, Chi cục Thuế huyện Diên Khánh đã xác minh tài sản để cưỡng chế nhưng Công ty không còn tài sản. Đến nay, Công ty không còn hoạt động tại địa điểm đăng ký (Chi cục Thuế đã phối hợp với chính quyền địa phương xác minh). Ngày 13/11/2015, Sở Kế hoạch và Đầu tư đã ban hành Quyết định thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đối với Công ty TNHH Hoàng Phú DK. Ngày 30/10/2020, Chi cục thuế khu vực Tây Khánh Hòa đã ban hành Quyết định số 3856/QĐ-CCT khoan số tiền nợ 500.455.593 đồng nói trên thuộc diện người nộp thuế bị thu hồi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh theo Nghị quyết số 94/2019/QH14 của Quốc hội.

2. Kiến nghị giảm chi đầu tư:

- Ban Quản lý HĐND và UBND huyện Diên Khánh: : 134.215.000 đồng
thu hồi nộp các NSNN các khoản chi sai quy định

Văn phòng HĐND và UBND huyện báo cáo đã nhiều lần mời Công ty TNHH Xây dựng tổng hợp An Bình, Công ty CP Xây dựng công trình giao thông làm việc để triển khai thực hiện kiến nghị của Kiểm toán. Tuy nhiên đến nay các công ty nêu trên vẫn chưa thực hiện việc nộp trả các khoản tiền theo kiến nghị của Kiểm toán.

UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ đôn đốc đơn vị tiếp tục thực hiện kiến nghị.

IX. Cuộc kiểm toán ngân sách nhà nước niên độ 2011 tại tỉnh Khánh Hòa

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 84.502.000 đồng, đến thời điểm báo cáo, đơn vị chưa thực hiện được các nội dung đề nghị của kiểm toán, cụ thể:

1. Kiến nghị giảm chi đầu tư:

- Gói thầu xây lắp Cầu Bình Tân 2 và Gói thầu xây lắp đường dẫn hai đầu cầu: Thu hồi nộp NS các khoản chi : 84.502.000 đồng sai quy định

Ban QLDA báo cáo đã nhiều lần có văn bản gửi các nhà thầu yêu cầu nộp trả số tiền thu hồi tuy nhiên đến nay các nhà thầu chưa thực hiện. UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ đôn đốc đơn vị tiếp tục thực hiện kiến nghị.

X. Dự án Đường Phạm Văn Đồng (đoạn từ Bưu Điện tỉnh đến Mũi Kê Gà) tỉnh Khánh Hòa

Tổng số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 127.083.000 đồng, đến thời điểm báo cáo, đơn vị chưa thực hiện được các nội dung đề nghị của kiểm toán, cụ thể:

- Đường đê - Hồ tiên (Km6+100-Km8+100) Hạng mục: nền + móng đường, Bordure, bãi đỗ xe, hệ thống thoát nước, kè ta luy, rãnh bê tông

- Đê bảo vệ đường Phạm Văn Đồng - Hạng mục: Lan can đỉnh kè - Bê tông sơn giả gỗ: Thu hồi nộp NSNN : 29.580.000 đồng các khoản chi sai quy định

Ban QLDA báo cáo đã nhiều lần có văn bản gửi các nhà thầu yêu cầu nộp trả số tiền thu hồi tuy nhiên đến nay các nhà thầu chưa thực hiện. UBND tỉnh Khánh Hòa sẽ đôn đốc đơn vị tiếp tục thực hiện kiến nghị.

(Chi tiết theo Mẫu biểu số 01 đính kèm)

UBND tỉnh Khánh Hòa báo cáo Kiểm toán Nhà nước Khu vực VIII. / 

Nơi nhận:

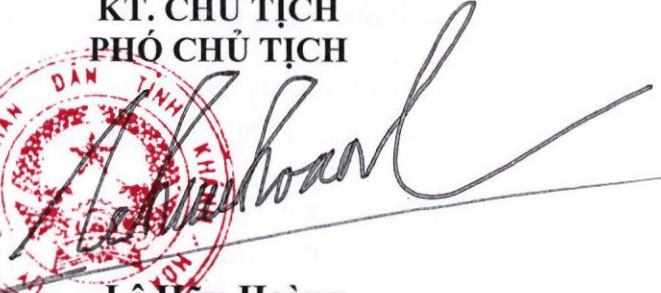
- Như trên (VBĐT);
- Bộ Tài chính (b/c);
- CT Nguyễn Tấn Tuân (b/c);
- Sở Tài chính;
- Lưu: VT, TL, Hle. 6

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN

KT. CHỦ TỊCH

PHÓ CHỦ TỊCH




Lê Hữu Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ XỬ LÝ CÁC VI PHẠM THEO KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC

(Đính kèm Công văn số 192/UBND-KT ngày 24/01/2022 của UBND tỉnh Khánh Hòa)

STT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện	Tỷ lệ thực hiện (%)	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện	Tỷ lệ chưa thực hiện (%)
	TỔNG CỘNG	176.969.081.064	71.561.824.536	40,4	105.407.256.528	59,6
I	CUỘC KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2018	43.766.207.962	31.979.401.144	73,1	11.786.806.818	26,9
1	Các khoản giảm chi	42.013.774.738	30.381.742.920	72,3	11.632.031.818	27,7
1.1	Giảm chi thường xuyên	23.523.179.144	18.447.179.144	78,4	5.076.000.000	21,6
	Nộp NSTW tài khoản tạm thu do Sở Tài chính quản lý của BQLDA Cải thiện VSMT thành phố Nha Trang	5.076.000.000	0		5.076.000.000	
	Bổ trí nguồn hoàn trả kinh phí do đặc lập bản đồ địa chính	15.665.000.000	15.665.000.000		0	
	Bệnh viện Bệnh nhiệt đới: Thu hồi kinh phí thừa do tiền lương, các khoản phụ cấp, các khoản đóng góp đã kết cấu trong giá dịch vụ khám chữa bệnh	1.175.872.818	1.175.872.818		0	
	Trung tâm Y tế huyện Khánh Vĩnh: Thu hồi kinh phí thừa do tiền lương, các khoản phụ cấp, các khoản đóng góp đã kết cấu trong giá dịch vụ khám chữa bệnh	1.606.306.326	1.606.306.326		0	
1.2	Giảm chi đầu tư	18.490.595.594	11.934.563.776	64,5	6.556.031.818	35,5
	Kinh phí CTMT, bổ sung có mục tiêu hết nhiệm vụ chi nộp trả NSTW	5.500.000.000	5.500.000.000		0	
	Dự án đề Ninh Hà	475.200.776	475.200.776		0	
	Dự án đầu tư Đường số từ Quốc lộ 1A đến Đầm Môn: Gói thầu số 7 xây dựng hệ thống đường	3.686.124.000	3.686.124.000		0	
	Gói thầu số 08: Thi công xây dựng công trình (bao gồm chi phí xây dựng, chi phí hạng mục chung và chi phí dự phòng) Dự án Kè bờ biển thị trấn Vạn Giã (gđ 1)	186.697.000	186.697.000		0	
	Dự án Hệ thống thoát nước mưa (Giai đoạn 2), KDL Bắc bán đảo Cam Ranh	3.330.268.818	2.086.542.000		1.243.726.818	
	Dự án Hệ thống tuyến đường nhánh KDL Bắc bán đảo Cam Ranh	5.312.305.000	0		5.312.305.000	
2	Kiến nghị xử lý khác	1.752.433.224	1.597.658.224	91,2	154.775.000	8,8
	Quỹ phòng chống thiên tai tỉnh: Chuyển quyết toán năm sau khi đủ hồ sơ, chứng từ quyết toán theo quy định	900.000.000	900.000.000		0	
	Dự án đề Ninh Hà	180.235.224	180.235.224		0	
	Gói thầu số 08: Thi công xây dựng công trình (bao gồm chi phí xây dựng, chi phí hạng mục chung và chi phí dự phòng) Dự án Kè bờ biển thị trấn Vạn Giã (gđ 1)	517.423.000	517.423.000		0	
	Dự án Hệ thống tuyến đường nhánh KDL Bắc bán đảo Cam Ranh (GD2)	154.775.000	0		154.775.000	
II	CUỘC KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2017	55.871.979.998	33.322.747.881	59,6	22.549.232.117	40,4
1	Kiến nghị tăng thu	196.757.817	0	0,0	196.757.817	100,0
	Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Phúc Bình Minh	196.757.817	0		196.757.817	
2	Kiến nghị giảm chi	2.383.883.181	807.600.881	33,9	1.576.282.300	66,1
2.1	Giảm chi thường xuyên	972.201.181	229.251.881	23,6	742.949.300	76,4
	Công ty TNHH Xây dựng và Đầu tư (thu hồi kinh phí hỗ trợ lãi suất dự án BT trường CD Y tế)	642.949.300	0		642.949.300	
	Thu hồi kinh phí hỗ trợ chi điều tra môi trường cho Hội tri thức	100.000.000	0		100.000.000	
	Hợp tác xã Quyết Thắng	229.251.881	229.251.881		0	
2.2	Giảm chi đầu tư	1.411.682.000	578.349.000	41,0	833.333.000	59,0

STT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện	Tỷ lệ thực hiện (%)	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện	Tỷ lệ chưa thực hiện (%)
	Gói thầu số 01 - san nền dở dang trong diện tích 90.010,99 m ² của gói thầu - San nền	833.333.000	0		833.333.000	
	Gói thầu Tư vấn khảo sát và lập hồ sơ thiết kế BVTC- Dự toán hạng mục san nền toàn bộ dự án và 02 mương thoát nước chính	49.807.000	49.807.000		0	
	Gói thầu Tư vấn giám sát thi công xây dựng hạ tầng kỹ thuật giai đoạn I	3.807.000	3.807.000		0	
	Dự án thoát lũ Tân Lâm - giai đoạn II	524.735.000	524.735.000		0	
3	Kiến nghị xử lý khác	53.291.339.000	32.515.147.000	61,0	20.776.192.000	39,0
	Kiến nghị Sở Tài chính bố trí kế hoạch vốn để thu hồi các khoản ứng trước dự toán chi đầu tư từ năm 2014, 2015	4.474.421.000	161.357.000		4.313.064.000	
	Kiến nghị Sở Tài chính thu hồi các khoản tạm ứng NSDP kéo dài nhiều năm	10.077.128.000	0		10.077.128.000	
	Kiến nghị Sở Tài chính theo dõi để thu hồi các khoản tạm ứng từ năm 2016 trở đi của ngân sách địa phương	35.523.390.000	30.137.390.000		5.386.000.000	
	Kiến nghị bổ sung quỹ dự trữ tài chính	99.500.000	99.500.000		0	
	Phòng TC-KH huyện Khánh Vĩnh: thu hồi tạm ứng ngoài dự toán do địa phương chưa thu hồi số dư tạm ứng đến cuối năm 2017	3.116.900.000	2.116.900.000		1.000.000.000	
III	CUỘC KIỂM TOÁN HOẠT ĐỘNG XÂY DỰNG VÀ VIỆC QUẢN LÝ, SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ DỰ ÁN ĐƯỜNG NHA TRANG ĐI ĐÀ LẠT, ĐOẠN NHA TRANG - DIỄN KHÁNH (CAO BẢ QUÁT, CẦU LỪNG)	64.940.985.000	0	0,0	64.940.985.000	100,0
1	Kiến nghị giảm chi đầu tư	9.302.751.000	0	0,0	9.302.751.000	100,0
	Gói thầu số 06a thi công xây dựng công trình đoạn từ đầu tuyến đến Km2+357	331.510.000			331.510.000	
	Gói thầu số 06b thi công xây dựng công trình đoạn từ Km2+3 57 đến cuối tuyến	8.971.241.000			8.971.241.000	
2	Kiến nghị xử lý khác	55.638.234.000	0	0,0	55.638.234.000	100,0
	Gói thầu số 06a thi công xây dựng công trình đoạn từ đầu tuyến đến Km2+357	8.626.178.000	0		8.626.178.000	
	Gói thầu số 06b thi công xây dựng công trình đoạn từ Km2+3 57 đến cuối tuyến	42.409.839.000	0		42.409.839.000	
	Chi phí lập lại DADT: Chưa chấp nhận giá trị quyết toán	1.257.208.000	0		1.257.208.000	
	Tư vấn lập TKBVTC - DT: Chưa chấp nhận giá trị quyết toán	2.906.253.000	0		2.906.253.000	
	Chi phí đền bù hạ tầng kỹ thuật: Chưa chấp nhận giá trị quyết toán	438.756.000	0		438.756.000	
IV	CUỘC KIỂM TOÁN HOẠT ĐỘNG XÂY DỰNG VÀ VIỆC QUẢN LÝ, SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ DỰ ÁN ĐƯỜNG PHONG CHÂU, THÀNH PHỐ NHA TRANG	8.520.953.000	6.101.915.000	71,6	2.419.038.000	28,4
1	Kiến nghị giảm chi đầu tư	6.101.915.000	6.101.915.000	100,0	0	0,0
	Gói thầu số 2 - Thi công xây dựng: Giám dự toán, giám thanh toán năm sau	6.101.915.000	6.101.915.000			
2	Kiến nghị xử lý khác	2.419.038.000	0	0,0	2.419.038.000	100,0
	Gói thầu 4: Bảo hiểm công trình: Xử lý tài chính khác	279.831.000	0		279.831.000	
	Gói thầu số 12A - Đảm bảo giao thông cầu Quán Trường: Xử lý tài chính khác	626.914.000	0		626.914.000	
	Chi phí hỗ trợ, di dời theo Quyết định 3012/QĐ-UBND ngày 11/11/2014 di dời hệ thống điện trung hạ áp đoạn từ đường tránh cầu Quán Trường đến cuối dự án.: Xử lý tài chính khác	1.512.293.000	0		1.512.293.000	

STT	Nội dung	Số kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị đã thống nhất thực hiện	Tỷ lệ thực hiện (%)	Số kiến nghị chính xác, đúng quy định pháp luật đơn vị chưa thực hiện	Tỷ lệ chưa thực hiện (%)
V	CUỘC KIỂM TOÁN NSĐP NĂM 2016 VÀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ QUỸ BẢO TRÌ ĐƯỜNG BỘ GIAI ĐOẠN 2015 - 2016 CỦA TỈNH KHÁNH HÒA	157.760.511	157.760.511	100,0	0	0,0
1	Kiến nghị giảm chi đầu tư	157.760.511	157.760.511	100,0	0	0,0
	Gói thầu 7, 8, 9, 10, 13 Dự án cơ sở hạ tầng khu dân cư và tái định cư Ninh Thủy: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	67.147.000	67.147.000			
	Dự án kè Đại Lãnh	90.613.511	90.613.511			
VI	CUỘC KIỂM TOÁN HOẠT ĐỘNG QUẢN LÝ, SỬ DỤNG NGÂN SÁCH NĂM 2015 TẠI THỊ XÃ NINH HÒA, TỈNH KHÁNH HÒA	2.505.700.000	0	0,0	2.505.700.000	100,0
1	Kiến nghị giảm chi thường xuyên	2.505.700.000	0	0,0	2.505.700.000	100,0
	Phòng TC-KH thị xã Ninh Hòa: bố trí nguồn hoàn trả nguồn CCTL số tính thiếu 10% tiết kiệm chi thường xuyên đầu năm	2.505.700.000	0		2.505.700.000	
VII	CUỘC KIỂM TOÁN DỰ ÁN CẢI THIỆN VỆ SINH MÔI TRƯỜNG THÀNH PHỐ NHA TRANG, TỈNH KHÁNH HÒA	359.239.000	0	0,0	359.239.000	100,0
1	Kiến nghị giảm chi đầu tư	359.239.000	0	0,0	359.239.000	100,0
	Gói thầu NT-3.2: Xây dựng bãi chôn lấp mới tại Lương Hòa và đóng cửa bãi rác Rù Rì hiện hữu: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	176.226.000	0		176.226.000	
	Gói thầu NT-2.1 Nhà máy xử lý nước thải phía Nam: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	183.013.000	0		183.013.000	
VIII	CUỘC KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NIÊN ĐỘ NĂM 2013 TẠI TỈNH KHÁNH HÒA	634.670.593	0	0,0	634.670.593	100,0
1	Kiến nghị tăng thu	500.455.593	0		500.455.593	
	Công ty TNHH Hoàng Phú Diên Khánh	500.455.593			500.455.593	
2	Kiến nghị giảm chi đầu tư	134.215.000	0	0,0	134.215.000	100,0
	Ban Quản lý HDND và UBND huyện Diên Khánh: thu hồi nộp các NSNN các khoản chi sai quy định	134.215.000	0		134.215.000	
IX	CUỘC KIỂM TOÁN NSNN NIÊN ĐỘ 2011 TẠI TỈNH KHÁNH HÒA	84.502.000	0	0,0	84.502.000	100,0
1	Kiến nghị giảm chi đầu tư	84.502.000	0	0,0	84.502.000	100,0
	Gói thầu xây lắp Cầu Bình Tân 2 và Gói thầu xây lắp đường dẫn hai đầu cầu: Thu hồi nộp NS các khoản chi sai quy định	84.502.000	0		84.502.000	
X	DỰ ÁN ĐƯỜNG PHẠM VĂN ĐỒNG (ĐOẠN TỪ BƯU ĐIỆN TỈNH ĐẾN MŨI KÊ GÀ) TỈNH KHÁNH HÒA	127.083.000	0	0,0	127.083.000	100,0
1	Kiến nghị giảm chi đầu tư	127.083.000	0	0,0	127.083.000	100,0
	Đường đê - Hồ tiên (Km6+100-Km8+100) Hm: nền + móng đường, Bordure, bãi đỗ xe, hệ thống thoát nước, kè ta luy, rãnh bê tông	97.503.000	0		97.503.000	
	Đê bảo vệ đường Phạm Văn Đồng - Hạng mục: Lan can đỉnh kè - Bê tông sơn giả gỗ: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định	29.580.000	0		29.580.000	

