

BÁO CÁO

Kết quả thực hiện kết luận và kiến nghị của Kiểm toán nhà nước khu vực VI trong Báo cáo kiểm toán ngân sách niên độ 2009, 2011, 2013, 2014, 2015, 2016 của tỉnh Quảng Ninh

Kính gửi: Kiểm toán nhà nước khu vực VI

Thực hiện Quyết định số 60/QĐ-KV VI ngày 05/6/2017 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực VI về việc kiểm tra kết quả thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước (KTNN) tại Báo cáo kiểm toán NSDP các năm 2009, 2011, 2013, 2014, 2015, 2016 của tỉnh Quảng Ninh, từ ngày 11/6/2017 đến ngày 15/6/2017 Đoàn kiểm tra tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN đã tiến hành kiểm tra việc thực hiện kiến nghị kiểm toán tại các đơn vị trên địa bàn tỉnh Quảng Ninh.

Căn cứ ý kiến của KTNN Khu vực VI tại văn bản số 457/KV VI-TH ngày 11/10/2018 về việc thực hiện kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước, UBND tỉnh Quảng Ninh chỉ đạo các đơn vị tiếp tục rà soát và nghiêm túc thực hiện các kiến nghị chưa thực hiện. Trên cơ sở báo cáo của các đơn vị, địa phương được kiểm toán và kết quả đối chiếu, kiểm tra của Đoàn kiểm toán¹; UBND tỉnh Quảng Ninh báo cáo kết quả tiếp tục thực hiện các nội dung kết luận, kiến nghị KTNN của các đơn vị, địa phương được kiểm toán ngân sách năm 2009, 2011, 2013, 2014, 2015, 2016 đến ngày 14/02/2019 và đề xuất một số kiến nghị, cụ thể như sau:

I. Kết quả thực hiện kiến nghị.

1. Kiến nghị năm 2010 niên độ ngân sách năm 2009

- Tổng số kiến nghị: 8.021.360.003 đồng.

- Lũy kế số đã thực hiện: 7.177.623.830 đồng, đạt 89,48%/tổng số kiến nghị.

1.1 Số không có khả năng thực hiện 42.216.500 đồng: Đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét:

a) Công ty CP Vận tải Tuấn Dương, huyện Đầm Hà: 6.216.500 đồng (thuế GTGT). Chi cục thuế huyện Đầm Hà đã có Văn bản số 402/TB-CCT ngày 13/6/2016 thông báo đơn vị bỏ trốn khỏi địa chỉ kinh doanh. Do vậy, không có khả năng thực hiện

¹ Biên bản kiểm tra ngày 15/6/2018.

b) UBND Thành phố Hạ Long: 36.000.000 đồng. Đây là kinh phí phải thu hồi nộp ngân sách tiền hỗ trợ ngư dân tiền dầu theo quyết định số 289/QĐ-TTg ngày 18/3/2008 của TTCP của ông Phạm Văn Hùng (16 triệu đồng) + ông Phạm Văn Bình (20 triệu đồng).

UBND thành phố Hạ Long đã có văn bản 2278/UBND ngày 14/5/2016 đề nghị Kiểm toán nhà nước miễn thu đối với 2 trường hợp nêu trên; do: hoàn cảnh Ông Phạm Văn Hùng quá khó khăn không thể trả được nợ (đã được UBND phường Hùng Thắng đã có Văn bản số 110/UBND ngày 11/5/2016 xác nhận hoàn cảnh khó khăn); Ông Phạm Văn Bình đã chết. Do vậy, không có khả năng thực hiện.

1.2 Số kiến nghị đơn vị không thống nhất, đã có văn bản đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét, điều chỉnh: 586.431.225 đồng.

a) Công ty Công ty Âu Lạc Quảng Ninh: 481.107.770 đồng.

- Số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 954.574.297 đồng².

- Số kiến nghị đơn vị đã thực hiện: 473.466.527 đồng.

- Số kiến nghị chưa thực hiện: 481.107.770 đồng.

Công ty đã có văn bản số 440/CV-KT ngày 24/12/2010 (có bản sao đính kèm) đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét lại số thuế TNDN Công ty phải nộp (863.249.360).

Lý do: Số liệu Kiểm toán nhà nước kiến nghị bao gồm 851.885.724 đồng thuế TNDN phải tạm nộp được tính trên 2% số tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất ứng trước của khách hàng (42.594.286.200 đồng * 2%). Tuy nhiên, trong quá trình thực hiện Hợp đồng, một số đối tác, cá nhân do điều kiện về kinh tế... đã không tiếp tục thực hiện Hợp đồng và Công ty đã thanh toán trả lại tiền ứng trước cho khách hàng số tiền là 21.868.538.500 đồng tương ứng với số thuế TNDN là: 437.370.770 đồng và tiền phạt 10% là: 43.737.000 đồng.

b) Công ty CP Xây dựng Thủy lợi Miền Đông: 105.323.455 đồng.

- Số kiến nghị của Kiểm toán nhà nước: 110.823.409 đồng³.

- Số kiến nghị đơn vị đã thực hiện: 5.500.000 đồng.

- Số kiến nghị chưa thực hiện: 105.323.455 đồng.

Công ty đã có văn bản ngày 20/6/2010 đề nghị Kiểm toán nhà nước xem xét lại nội dung kết luận (Có bản sao đính kèm).

Lý do: Kiểm toán nhà nước kết luận việc kê khai, tính thuế GTGT của Công trình Hồ điều hòa và hệ thống tiêu thoát nước phường Yết Kiêu còn thiếu

² Thuế GTGT: 4.545.455 đồng; Thuế TNDN: 863.249.360 đồng; thu khác về thuế (phạt 10% số thuế đơn vị kê khai thiếu): 86.779.482 đồng.

³ Thuế GTGT: 29.552.909 đồng; Thuế TNDN: 73.882.273 đồng; thu khác về thuế (phạt 10% số thuế đơn vị kê khai thiếu): 7.388.227 đồng.