# TỔNG HỢP CÁC KIẾN NGHỊ VỀ KIỂM ĐIỂM TRÁCH NHIỆM TẬP THỂ, CÁ NHÂN CHƯA THỰC HIỆN

*Năm kiểm toán 2025*

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| | | | |
| **I** | **NĂM KIỂM TOÁN 2025** | | |
| **1** | **BCKT Báo cáo quyết toán ngân sách năm 2024 của Bộ Khoa học và Công nghệ** | **Bộ Khoa học và Công nghệ** | **Bộ Khoa học và Công nghệ** |
| (1) | Chỉ đạo Cục Tần số vô tuyến điện kiểm điểm trách nhiệm đối với tập thể, cá nhân có liên quan trong việc không thực hiện được một số nhiệm vụ do Bộ Thông tin và Truyền thông (nay là Bộ KH&CN) phê duyệt từ nguồn thu phí được khấu trừ để lại chi năm 2022 đến nay chưa thực hiện được nhiệm vụ. | Bộ Khoa học và Công nghệ | Bộ Khoa học và Công nghệ |
| **2** | **Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án đầu tư xây dựng các tuyến đường trục kết nối với các khu chức năng trong Khu kinh tế Thái Bình, tỉnh Thái Bình** | | |
| (1) | Đối với Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Thái Bình: Tổ chức kiểm điểm tập thể, cá nhân đối với các tồn tại, hạn chế trong việc lập chủ trương, điều chỉnh chủ trương đầu tư, lập dự án đầu tư. Trường hợp các tồn tại, hạn chế trong bước lập chủ trương, điều chỉnh chủ trương đầu tư, lập dự án đầu tư dẫn đến việc thất thoát, lãng phí ngân sách nhà nước thì phải xử lý trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan theo đúng quy định. | Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Thái Bình | Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Thái Bình |
| **3** | **Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án Xây dựng nút giao thông An Phú, thành phố Thủ Đức** | | |
| (1) | Kiểm điểm tập thể cá nhân có liên quan đến các tồn tại hạn chế trong công tác lập dự toán còn có sai sót, một số gói thầu sau khi hiệu chỉnh về đơn giá, định mức thấp hơn giá hợp đồng (đã nêu tại mục 2.1.2); tồn tại, hạn chế trong công tác lựa chọn nhà thầu, thương thảo ký kết, hợp đồng, thực hiện hợp đồng (đã nêu tại mục 2.1.3 của Báo cáo kiểm toán). | Ban QLDA đầu tư xây dựng các công trình giao thông TP Hồ Chí Minh | Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông TP.HCM |
| (2) | Kiểm điểm tập thể cá nhân có liên quan đến các tồn tại hạn chế trong công tác lập dự toán còn có sai sót, một số gói thầu sau khi hiệu chỉnh về đơn giá, định mức thấp hơn giá hợp đồng (đã nêu tại mục 2.1.2); tồn tại, hạn chế trong công tác lựa chọn nhà thầu, thương thảo ký kết, hợp đồng, thực hiện hợp đồng (đã nêu tại mục 2.1.3 của Báo cáo kiểm toán). | Các cá nhân có liên quan | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| **4** | **Báo cáo kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án đầu tư xây dựng các bến container số 3 và số 4 thuộc Cảng cửa ngõ quốc tế Hải Phòng (tại Khu bến cảng Lạch Huyện), thành phố Hải Phòng** | | |
| (1) | Kiến nghị xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định trong việc lập, thẩm định, phê duyệt Dự án khi chưa có ý kiến thống nhất của Bộ Giao thông Vận tải. | Công ty cổ phần cảng Hải Phòng | Công ty cổ phần cảng Hải Phòng |
| **5** | **Báo cáo kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án Nhà máy điện Nhơn Trạch 3 và Nhơn Trạch 4** | | |
| (1) | Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP:<br>Rà soát xác định trách nhiệm đối với tập thể, cá nhân để xử lý theo quy định còn để xảy ra sai sót trong việc: tiến độ dự án đang chậm so với chủ trương đầu tư, dự án đầu tư đã được phê duyệt. | Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP | Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP |
| **6** | **Báo cáo kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư dự án nhà máy thủy điện IALY mở rộng, Dự án nhà máy thủy điện Hòa Bình mở rộng** | | |
| (1) | 2.2. Kiểm tra, rà soát, xác định trách nhiệm đối với tồn tại, hạn chế sau: chưa báo cáo Cơ quan chuyên môn về xây dựng thuộc Bộ quản lý chuyên ngành (Bộ Công Thương) thẩm định thiết kế trước khi phê duyệt (Gói thầu số 33 - Dự án Ialy). | Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Tập đoàn Điện lực Việt Nam |
| (2) | 2.3. Rà soát, xử lý theo quy định đối với việc chậm tiến độ thực hiện dự án, cho phép nhà thầu tư vấn thực hiện khảo sát địa chất, địa hình trong giai đoạn lập Báo cáo NCKT, thiết kế kỹ thuật trước khi được Thủ tướng Chính phủ chấp thuận phương án lựa chọn nhà thầu trong trường hợp đặc biệt và ký hợp đồng. | Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Tập đoàn Điện lực Việt Nam |
| (3) | 3.2. Chỉ đạo làm rõ trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan trong việc chậm rà soát, ban hành định mức xây dựng công tác chế tạo thủy công công trình thủy điện. | Bộ Công Thương | Bộ Công Thương |
| **7** | **Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước năm 2024 tại Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP (HAN)** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | Xác định rõ trách nhiệm tập thể, cá nhân, xem xét xử lý theo quy định trong các việc:<br>+ Phân loại, đối chiếu, xác nhận chưa đầy đủ các khoản nợ phải thu, phải trả; nhiều khoản công nợ chưa được đối chiếu được hoặc tồn đọng kéo dài, còn đang vướng mắc, chưa thống nhất số liệu; đồng thời áp dụng các biện pháp theo quy định để khẩn trương thu hồi nợ tồn đọng, đặc biệt là các khoản nợ tồn đọng kéo dài, thực hiện việc phân loại, đánh giá tính chất khoản nợ để trích lập dự phòng nợ phải thu theo quy định; nếu phát hiện sai phạm xử lý theo quy định pháp luật.<br>+ Tồn tại chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của một số công trình đã ghi nhận hết doanh thu; việc chi phí chuẩn bị đầu tư của các Dự án đã dừng triển khai để xử lý dứt điểm.<br>+ Việc đầu tư vốn qua các thời kỳ không hiệu quả; đồng thời thực hiện kịp thời đúng quy định các biện pháp để bảo toàn vốn đầu tư; thông qua người đại diện giám sát chặt chẽ vốn đầu tư, đặc biệt là các doanh nghiệp đang có lỗ lũy kế lớn, dừng hoạt động. Tiếp tục cập nhật và trình cấp thẩm quyền phê duyệt phương án tái cơ cấu, thoái vốn giai đoạn 2021 – 2025 và năm 2026 của Công ty mẹ và các khoản đầu tư của Công ty mẹ đảm bảo bảo toàn vốn và theo các quy định hiện hành. | Công ty mẹ - Tổng công ty XD Hà Nội | Công ty mẹ - Tổng công ty XD Hà Nội |
| (2) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy trình trong việc kiểm kê, đánh giá hàng tồn kho cuối kỳ; công tác phân loại, đối chiếu một số khoản nợ phải thu, nợ phải trả (trả trước cho người bán, phải thu khác, phải trả người bán ngắn hạn, người mua trả tiền trước, phải trả khác); đồng thời áp dụng các biện pháp theo quy định để khẩn trương thu hồi nợ tồn đọng, đặc biệt là các khoản nợ tồn đọng kéo dài, thực hiện việc phân loại, đánh giá tính chất khoản nợ để trích lập dự phòng nợ phải thu theo quy định. | Công ty xây dựng và Thương mại Hancorp 1 | Công ty xây dựng và Thương mại Hancorp 1 |
| **8** | **Báo cáo kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án đường dây 500kV từ Quảng Trạch đến Phố Nối** | | |
| (1) | - (i) Tổ chuyên gia tại các Dự án không làm rõ một số nội dung của HSDT so với yêu cầu trong HSMT; (ii) Các tồn tại của Nhà thầu Thành Long và của Ban QLDA trong công tác lựa chọn nhà thầu, thương thảo ký kết và quản lý hợp đồng, quản lý chất lượng; (iii) Chưa có hồ sơ chứng minh Nhà thầu đã thực hiện việc vận chuyển đất đá thừa và san gạt bãi đổ thải theo quy định của hợp đồng kinh tế và Báo cáo đánh giá tác động môi trường. | Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Bắc; Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Nam | Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Bắc; Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Nam |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (2) | - Thay đổi về giải pháp kết cấu, biện pháp tổ chức thi công có ảnh hưởng đến an toàn chịu lực của công trình chưa thực hiện thẩm định của cơ quan chuyên môn về xây dựng theo quy định; Chấp thuận điều chỉnh tăng giá hợp đồng 514,9 tr.đồng khi chuyển từ móng cọc đóng/ép sang cọc khoan nhồi tại gói thầu 35 Dự án Nam Định I-Thanh Hóa; | Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Bắc | Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Bắc |
| (3) | - Rà soát các tồn tại trong công tác lập, thẩm định, phê duyệt thiết kế, dự toán: tính toán sai một số công tác vận chuyển nội bộ, giá vật liệu cát đệm móng và cát đắp bãi đúc cọc, công tác vận chuyển cát sau thi công đổ đi dẫn đến khi tính toán lại dự toán giảm thấp hơn giá trúng thầu để xác định các lãng phí (nếu có), từ đó kiểm điểm, xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân để xử lý theo đúng quy định. | Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Bắc | Ban Quản lý dự án các công trình điện miền Bắc |
| (4) | Kiểm tra, rà soát, xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân để xử lý theo quy định đối với các tồn tại, hạn chế trong việc: (i) không vận chuyển đất thừa đổ thải theo đúng quy định của Báo cáo đánh giá tác động môi trường và Hồ sơ quản lý chất lượng đã được các bên thống nhất (đối với các gói thầu xây lắp); (ii) Xác định chi phí chuẩn bị sản xuất chưa phân tích sự cần thiết đầu tư, số lượng, chủng loại cho từng trang thiết bị theo quy định; (iii) Thực hiện quản lý với vai trò là Chủ đầu tư để xảy ra các tồn tại trong quá trình thực hiện dự án như công tác lựa chọn nhà thầu, công tác quản lý thực hiện hợp đồng, công tác quản lý chất lượng. | Tổng công ty Truyền tải điện Quốc Gia | Tổng công ty Truyền tải điện Quốc Gia |
| **9** | **Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2024 của Tổng công ty Thép Việt Nam - CTCP** | | |
| (1) | Việc phát sinh công nợ phải thu quá hạn, khó đòi; việc phát sinh hàng tồn kho chậm luân chuyển phải trích dự phòng. | Công ty Cổ phần Kim khí Hà Nội - Vnsteel | Công ty Cổ phần Kim khí Hà Nội - Vnsteel |
| (2) | Việc sử dụng đất thuê ngắn hạn hàng năm cho đến khi Nhà nước thu hồi đất thực hiện quy hoạch để thỏa thuận hợp tác làm dự án xây dựng khu thương mại, dịch vụ, văn phòng, chung cư và nhà biệt thự trên khu đất sai quy định, sai thẩm quyền. | Công ty cổ phần Thép Thủ Đức - Vnsteel | Công ty cổ phần Thép Thủ Đức - Vnsteel |
| **10** | **Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2024 của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam** | | |
| (1) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan theo Bản án số 03/2022/KDTM-ST ngày 05/9/2022 của Tòa án nhân dân thị xã Bỉm Sơn tỉnh Thanh Hóa | Công ty CP Phân lân nung chảy Văn Điển | Công ty CP Phân lân nung chảy Văn Điển |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| **11** | **Báo cáo kiểm toán Chuyên đề "Việc chấp hành các quy định pháp luật về quản lý, sử dụng đất trên địa bàn một số quận, huyện" thuộc Thành phố Hà Nội** | | |
| (1) | Kiểm tra, xem xét trách nhiệm của tập thể, cá nhân thuộc Sở Nông nghiệp và Môi trường, Hội đồng thẩm định giá đất Thành phố liên quan đến những sai sót, hạn chế, tồn tại trong việc chủ trì lập, trình và thẩm định, phê duyệt giá đất thu tiền sử dụng đất tại 12 dự án kiểm tra chi tiết như kết quả kiểm toán đã nêu tại Mục VII của Báo cáo kiểm toán. | Sở Nông nghiệp và Môi trường Hà Nội | Sở Nông nghiệp và Môi trường Hà Nội |
| (2) | Sở Nông nghiệp và Môi trường kiểm tra, xem xét trách nhiệm tập thể và cá nhân trong việc: (i) Đã không kịp thời thống kê, cung cấp hồ sơ, danh mục các cuộc thanh tra giai đoạn 2021-2024 theo đề nghị của Đoàn kiểm toán nhà nước, dẫn đến Đoàn kiểm toán không thực hiện được đầy đủ nội dung theo Kế hoạch kiểm toán đã được phê duyệt; (ii) Chậm thực hiện công tác thanh tra, kiểm tra nên để xảy ra tình trạng các dự án đã được giao đất nhưng nhiều năm sau đó chưa triển khai để đưa đất vào sử dụng, cá biệt có dự án chậm đến 154 tháng, mới được thanh tra, kiểm tra, do đó chưa kịp thời báo cáo UBND Thành phố các dự án chậm tiến độ sử dụng đất để Thành phố xử lý các vi phạm về đất đai theo quy định. | Sở Nông nghiệp và Môi trường Hà Nội | Sở Nông nghiệp và Môi trường Hà Nội |
| **12** | **BCKT NSĐP năm 2024 của tỉnh Quảng Ngãi; Chuyên đề việc đầu tư, ứng dụng phần mềm công nghệ thông tin, các hoạt động thuê dịch vụ CNTT phục vụ chuyển đổi số tại giai đoạn 2021-2024** | | |
| (1) | Chỉ đạo Sở Nông nghiệp và Môi trường kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan trong việc: Tham mưu cho UBND tỉnh gia hạn tiến độ sử dụng đất không có căn cứ pháp lý, vượt quá thời gian được gia hạn theo quy định tại khoản 1i, Điều 64 Luật Đất đai 2013 đối với dự án Trường Trung cấp nghề Kinh tế - Công nghệ Dung Quất của Công ty TNHH Trường Trung cấp Kinh tế Công nghệ Dung Quất. | Sở Nông nghiệp và Môi trường | Sở Nông nghiệp và Môi trường |
| **13** | **Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương năm 2024 của tỉnh Bình Dương** | | |
| (1) | Đề nghị Chủ tịch UBND tỉnh tổ chức kiểm tra, làm rõ để kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan:<br>(1) Việc không thực hiện trách nhiệm kiểm tra, giám sát định kỳ, hàn năm, giám sát tổng thể đầu tư đối với (04) dự án đang thu phí theo hình thức hợp đồng BOT do UBND tỉnh Bình Dương là cơ quan nhà nước có thẩm quyền. | Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (2) | Đề nghị Chủ tịch UBND tỉnh tổ chức kiểm tra, làm rõ để kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan:<br>(2) Việc tham mưu HĐND tỉnh Bình Dương ban hành các nghị quyết hỗ trợ chính sách đặc thù chi cho con người không đúng trình tự, thủ tục theo quy định. | Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh |
| **14** | **Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương và báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2024 của Thành phố Hồ Chí Minh** | | |
| (1) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định về việc: Sở Nội vụ, tập thể và cá nhân có liên quan trong việc thực hiện gói thầu mua sắm quà tặng và thư khen cho các cá nhân tham gia tổ dân phố, tổ nhân dân, khu phố, ấp theo hình thức khen thưởng là Thư khen của UBND Thành phố khi chưa có ý kiến chấp thuận của HĐND Thành phố. | Sở Nội vụ | Sở Nội vụ |
| (2) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định về việc:<br>(2) Các cơ quan có liên quan trong việc: (i) Không tổ chức theo dõi, xác định, thông báo và truy thu tiền SDĐ tương đương quỹ đất 20% tại thời điểm hoàn thành đầu tư xây dựng hệ thống hạ tầng kỹ thuật đối với các trường hợp dự án đầu tư xây dựng nhà ở thương mại, khu đô thị có quy mô dưới 10 ha được chấp thuận thực hiện nghĩa vụ nhà ở xã hội theo hình thức nộp bằng tiền không đúng quy định tại khoản 3 Điều 2 Nghị định số 49/2021/NĐ-CP ngày 01/4/2021 và Điều 19 Nghị định số 100/2024/NĐ-CP ngày 26/7/2024 của Chính phủ và (ii) Việc đã tính, thông báo số tiền phải nộp tương đương với quỹ đất 20% làm NOXH và xác nhận hoàn thành nghĩa vụ tài chính cho các dự án mà chưa xác định lại tiền SDĐ tương đương với quỹ đất 20% tại thời điểm hoàn thành đầu tư xây dựng hệ thống hạ tầng kỹ thuật. | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (3) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định về việc:<br>(3) Sở Xây dựng trong việc quản lý tiền cho thuê nhà SHNN còn lỏng lẻo dẫn tới số nợ tiền thuê nhà tiếp tục tăng đối với các trường hợp người thuê nợ tiền thuê nhà quá 3 tháng nhưng không kiên quyết xử lý, thu hồi nhà theo quy định tại khoản 1 Điều 125 Luật Nhà ở năm 2023; Việc chậm nộp NSNN khoản thu từ hoạt động cho thuê và bán nhà thuộc SHNN tính đến 31/5/2025 là 687.960 trđ. | Sở Xây dựng | Sở Xây dựng |
| **15** | **Báo cáo kiểm toán chuyên đề việc thực hiện các chính sách ưu đãi đầu tư tại khu kinh tế, khu công nghiệp giai đoạn 2022-2024 tại Thành phố Hồ Chí Minh** | | |
| (1) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với Sở Quy hoạch - Kiến trúc (bao gồm Sở Xây dựng tỉnh Bình Dương (cũ)) trong việc:<br>- Tham mưu chấp thuận ranh giới quy hoạch KCN Cây Trường không phù hợp với địa điểm tại Văn bản chấp thuận chủ trương đầu tư của Thủ tướng Chính phủ dẫn đến phải để điều chỉnh quy hoạch, điều chỉnh chủ trương đầu tư dự án.<br>- Thẩm định, trình Ủy ban nhân dân Thành phố phê duyệt điều chỉnh quy hoạch chi tiết xây dựng tỷ lệ 1/2000 khu công nghiệp Tân Phú Trung, trong đó thay đổi phạm vi, ranh giới lập quy hoạch chi tiết, mở rộng, điều chỉnh tăng diện tích khu công nghiệp so với quy hoạch chi tiết khu công nghiệp đã được Bộ Xây dựng phê duyệt nhưng không có ý kiến của các bộ, ngành; điều chỉnh giảm diện tích đất cây xanh không tuân thủ quy định tại Quy chuẩn Xây dựng Việt Nam 01:2008/BXD. | Sở Quy hoạch - Kiến trúc | Sở Quy hoạch - Kiến trúc |
| (2) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với Ban Quản lý Khu công nghệ cao trong việc:<br>- Cấp giấy chứng nhận đầu tư và ký hợp đồng cho thuê đất đối với lô đất chưa hoàn thành bồi thường giải phóng mặt bằng (Dự án đầu tư cửa hàng bán lẻ xăng dầu An Khang Khu Công nghệ cao và các dịch vụ hỗ trợ của Công ty TNHH Thương mại An Khang).<br>- Cấp giấy chứng nhận đăng ký đầu tư vào Khu CNC không đủ điều kiện theo quy định (Dự án Công ty TNHH Semiconductor Test Corp Vietnam; Dự án Trung tâm Kỹ thuật về cảm biến thông minh và giải pháp cảm biến của Công ty TNHH Sick Việt Nam). | Ban Quản lý Khu công nghệ cao | Ban Quản lý Khu công nghệ cao |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (3) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với Sở Nông nghiệp và Môi trường trong việc chưa thực hiện tham mưu UBND Thành phố xác định đơn giá thuê đất đối với KCN Hiệp Phước giai đoạn 2, KCN Lê Minh Xuân 3, KCN Đông Nam. | Sở Nông nghiệp và Môi trường | Sở Nông nghiệp và Môi trường |
| (4) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với Sở ngành có liên quan trong việc:<br>- Tham mưu phê duyệt chủ trương hỗ trợ, phê duyệt dự án, quyết toán kinh phí hỗ trợ xây dựng hai cầu Rạch Rộp 1 và cầu Mương Lớn 1 (giai đoạn 1 và 2) trong KCN Hiệp Phước - Giai đoạn 2 từ ngân sách địa phương sai quy định tại khoản 2 Điều 43 Luật Đầu tư năm 2005 và khoản 2 Điều 20 Luật Đầu tư năm 2014.<br>- Chưa thực hiện thu tiền thuê đất hàng năm đối với 48 khu đất từ năm 2017 đến 31/12/2024 tại Khu CNC. | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh |
| (5) | Đề nghị Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với Sở ngành có liên quan trong việc chưa thực hiện thu tiền thuê đất hàng năm đối với 48 khu đất từ năm 2017 đến 31/12/2024 tại Khu CNC. | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh | Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh |
| **16** | **Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương năm 2024 của tỉnh Cà Mau; Chuyên đề việc thực hiện các chính sách ưu đãi đầu tư tại Khu kinh tế, Khu công nghiệp giai đoạn 2022-2024 tại tỉnh Cà Mau** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | 1.6. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định: đề nghị UBND tỉnh tổ chức xem xét trách nhiệm và xem xét xử lý theo quy định đối với những tồn tại, hạn chế đã nêu trên. Trong đó cần lưu ý một số vấn đề sau:<br>1.6.1. Đề nghị UBND tỉnh Cà Mau báo cáo cấp có thẩm quyền: Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân đối UBND tỉnh Cà Mau và các sở, ngành trực thuộc tỉnh có chức năng tham mưu trực tiếp cho UBND tỉnh thời kỳ từ năm 2013 - thời điểm kiểm toán (29/04/2025) trong việc: Không có phương án, chủ trương sớm triển khai đầu tư tuyến giao thông đường bộ từ Cảng cá Hố Gùi đấu nối với tuyến đường giao thông liên huyện (Đầm Dơi – Thành phố Cà Mau) để phương tiện vận tải vào cảng vận chuyển hàng hóa được thuận lợi, do đường giao thông hiện hữu gặp rất nhiều khó khăn (đường bộ phải qua 2 bến phà mới đến được Cảng cá). Dẫn tới Dự án nâng cấp cơ sở hạ tầng bến cá Hố Gùi có chủ trương xây dựng từ năm 2012 đến lúc đi vào hoạt động tháng 04/2019 và đến nay gần 06 năm, nhưng hoạt động không hiệu quả, không phát sinh doanh thu, gây lãng phí lớn nguồn lực đã đầu tư vào Dự án nâng cấp cơ sở hạ tầng bến cá Hố Gùi. | | |
| (2) | 1.6. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định<br>1.6.2. Tổ chức kiểm điểm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc thẩm định giá, tham mưu trình Ủy ban nhân dân tỉnh Cà Mau ban hành Quyết định số 1478/QĐ-UBND ngày 23/7/2024 về việc Phê duyệt giá đất cụ thể để tính tiền thuê đất đối với khu đất Công ty Thương mại Địa ốc Hoàng Tâm –- TNHH không đúng quy định Luật Đất đaiLuật Đất đai năm 2013 và Nghị định số 10/2023/NĐ-CP ngày 03/4/2023 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của các Nghị định hướng dẫn thi hành Luật Đất đai. | | |
| **17** | **Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương năm 2024 tỉnh Sóc Trăng** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | Đề nghị UBND thành phố Cần Thơ xem xét kiểm điểm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến các tồn tại như đã nêu trên, trong đó tập trung một số nội dung sau:<br>(1) Xem xét trách nhiệm của các chủ đầu tư theo từng mức độ sai sót trong công tác lựa chọn nhà thầu và xử lý theo quy định. Có biện pháp xử lý phù hợp đối với các đơn vị tư vấn đấu thầu, nhà thầu có liên quan đến các sai sót trong công tác lập, thẩm định, phê duyệt hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu và lập hồ sơ dự thầu như đã nêu tại Báo cáo kiểm toán theo quy định tại Điều 33, 34, 37 của Nghị định số 122/2021/NĐ-CP, Điều 121 Nghị định 63/2014/NĐ-CP, Điều 125 Nghị định 24/2024/NĐ-CP ngày 27/02/2024 của Chính phủ. Chỉ đạo các đơn vị có liên quan rà soát đối với các vi phạm quy định về đấu thầu (sử dụng bằng cấp giả, xác nhận năng lực kinh nghiệm không đúng thực tế) để xử lý theo quy định. | UBND tỉnh Sóc Trăng | UBND thành phố Cần Thơ |
| (2) | Đề nghị UBND thành phố Cần Thơ xem xét kiểm điểm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến các tồn tại như đã nêu trên, trong đó tập trung một số nội dung sau:<br>(2) Xem xét trách nhiệm đối với sai sót trong công tác lập, thẩm tra, thẩm định, phê duyệt dự toán Công trình Đường Nguyễn Huệ, thị trấn Phú Lộc dẫn đến giá trị được duyệt thừa 7.036 trđ (Đơn vị tư vấn thiết kế, dự toán là Công ty TNHH tư vấn xây dựng Việt Vũ Bình; đơn vị thẩm tra là Trung tâm Quy hoạch Xây dựng -Sở Xây dựng; đơn vị thẩm định là Sở Xây dựng). | UBND tỉnh Sóc Trăng | UBND thành phố Cần Thơ |
| (3) | Đề nghị UBND thành phố Cần Thơ xem xét kiểm điểm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến các tồn tại như đã nêu trên, trong đó tập trung một số nội dung sau:<br>(3) Xem xét trách nhiệm đối với sai sót trong việc nghiệm thu, thanh toán mà chưa đủ cơ sở xác định khối lượng công việc hoàn thành; thi công đào lấy đất ở chân taluy để đắp lề tại dự án Đường huyện 47, thị xã Vĩnh Châu (Đại diện chủ đầu tư là Ban QLDA ĐTXD khu vực Vĩnh Châu (trước đây là Ban QLDA ĐTXD thị xã Vĩnh Châu); đơn vị tư vấn giám sát là Trung tâm kiểm định chất lượng xây dựng - Sở Xây dựng; đơn vị thi công là Công ty TNHH Sao Nam). | UBND tỉnh Sóc Trăng | UBND thành phố Cần Thơ |
| **18** | **BCKT BCQT NSĐP năm 2024 của tỉnh Bạc Liêu** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | - Kiến nghị 1.3. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định: Xem xét trách nhiệm tập thể, cá nhân và xử lý theo quy định đối với các chủ đầu tư có liên quan đến việc để xảy ra nợ quá hạn kéo dài tại các dự án đã đình hoãn thực hiện nhiều năm; các dự án có dư nợ tạm ứng quá hạn hợp đồng chưa có hồ sơ thanh toán, nợ tạm ứng kéo dài nhiều năm không có hồ sơ thanh toán. (Chi tiết tại Phụ lục số 11b/BCKT-QTNSĐP).<br>(Ghi chú: Trước đây là UBND tỉnh Bạc Liêu) | UBND tỉnh Cà Mau | UBND tỉnh Cà Mau |
| (2) | Kiến nghị 1.3. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định: Xem xét trách nhiệm tập thể, cá nhân đối với chủ đầu tư và các đơn vị liên quan trong việc triển khai đấu thầu, ký kết hợp đồng thi công trong khi chưa phê duyệt phương án giải phóng mặt bằng và chưa thu hồi tạm ứng khi đã quá 6 tháng không có khối lượng thanh toán của Dự án Xây dựng các ô đê bao ngăn mặn cấp bách kết hợp với các công trình giao thông để bảo vệ và phát triển vùng sản xuất lúa và nuôi trồng thuỷ sản huyện Vĩnh Lợi.<br>(Ghi chú: Trước đây là UBND tỉnh Bạc Liêu) | | |
| **19** | **BCKT Chuyên đề việc quản lý, sử dụng nguồn thu xổ số kiến thiết giai đoạn 2022-2024 tại tỉnh Bạc Liêu** | | |
| (1) | 1.4. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định<br>Đề nghị UBND tỉnh tổ chức xem xét trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan và xử lý theo quy định của pháp luật đối với việc quản lý dự án Nâng cấp, mở rộng đường vào chùa Hưng Thiện (ĐH.30B) và dự án Xây dựng tuyến đường ô đê bao Thạnh Long, huyện Vĩnh Lợi chậm tiến độ thực hiện dự án do triển khai thi công khi chưa thực hiện xong công tác giải phóng mặt bằng, chưa sử dụng hết KHV đầu tư công trung hạn giai đoạn 2021-2025 được phân bổ cho dự án dẫn đến thời gian bố trí kế hoạch vốn cho dự án nhóm C vượt thời gian quy định tại khoản 2 Điều 52 Luật Đầu tư công 2019 (trước sáp nhập do UBND huyện Vĩnh Lợi quyết định đầu tư và Ban QLDA ĐTXD huyện Vĩnh Lợi làm chủ đầu tư; sau sáp nhập do Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp Bạc Liêu tiếp nhận) | UBND tỉnh Cà Mau | UBND tỉnh Cà Mau |
| **20** | **BCKT Chuyên đề việc quản lý, sử dụng nguồn thu xổ số kiến thiết giai đoạn 2022-2024 tại tỉnh Kiên Giang** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | 1.4.1. UBND tỉnh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân Giám đốc, Phó Giám đốc và các cá nhân có liên quan thuộc Sở Giáo dục và Đào tạo tỉnh An Giang (trước là Sở Giáo dục và Đào tại tỉnh Kiên Giang) liên quan trong việc sử dụng bộ máy chuyên môn của mình để điều hành quản lý dự án không đúng theo quyết định đầu tư và không trình người quyết định đầu tư chấp thuận theo quy định tại điểm b khoản 1 Điều 20 Nghị định số 15/2021/NĐ-CP ngày 03/3/2021 quy định chi tiết một số nội dung về quản lý dự án đầu tư xây dựng. | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |
| (2) | 1.4.2. UBND tỉnh chỉ đạo tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên đến quan đến việc dự án Trung tâm Y tế U Minh Thượng chậm tiến độ kéo dài qua nhiều năm chủ yếu xảy ra trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư (do Sở Y tế làm chủ đầu tư), trong đó có việc thay đổi vị trí xây dựng không đúng địa điểm đã được Thường trực HĐND tỉnh chấp thuận chủ trương đầu tư tại Thông báo số 234/TB-HĐND ngày 03/10/2017, UBND tỉnh quyết định đầu tư tại Quyết định số 2279/QĐ-UBND ngày 30/10/2017 làm kéo dài thời gian thực hiện dự án, gây lãng phí 471 trđ chi phí khảo sát địa chất, địa hình. | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |
| **21** | **BCKT Chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí hoạt động năm 2024 của các cơ sở y tế công lập tại tỉnh Kiên Giang** | | |
| (1) | 1.4. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định<br>- Kiểm điểm Sở Y tế trong việc thực hiện đấu thầu tập trung đối với một số loại thuốc trong danh mục đấu thầu tập trung quốc gia không đúng thẩm quyền theo quy định tại khoản 2 Điều 38 Thông tư 15/2019/TT-BYT ngày 11/7/2019. | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |
| (2) | 1.4. Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định<br>- Kiểm điểm Sở Y tế liên quan đến việc mua thuốc, vật tư y tế và trang thiết bị y tế giai đoạn 2023-2025 trong việc: (i) Chậm tham mưu trình UBND tỉnh ban hành phê duyệt danh mục mua sắm thuốc, vật tư y tế và trang thiết bị y tế; (ii) Chậm tổ chức đấu thầu mua sắm thuốc, vật tư y tế và trang thiết bị y tế dẫn đến việc các bệnh viện thực hiện đấu thầu tự mua sắm đối với danh mục mua sắm tập trung thuốc, vật tư y tế và trang thiết bị y tế không thuộc thẩm quyền của BV theo quy định tại khoản 3 Điều 1 Thông tư số 06/2023/TT-BYT sửa đổi Thông tư số 15/2019/TT-BYT. | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| **22** | **Báo cáo Kiểm toán các dự án phục vụ Hội nghị APEC tại Đặc khu Phú Quốc, tỉnh An Giang (giai đoạn 1)** | | |
| (1) | (1) Rà soát, khắc phục các tồn tại KTNN đã chỉ ra đối với 02 dự án khu đô thị và Dự án đầu tư mở rộng Cảng hàng không quốc tế Phú Quốc chưa đảm bảo quy định tại Luật Đầu tư 61/2020/QH14, Luật Đấu thầu số 22/2023/QH15 và các Nghị định hướng dẫn của Chính phủ, trong việc: (i) đề xuất, trình phê duyệt chấp thuận chủ trương đầu tư dự án; (ii) lập, thẩm định, phê duyệt phương án lựa chọn nhà đầu tư và tổ chức lựa chọn nhà đầu tư trong trường hợp đặc biệt. Đồng thời, rà soát từng mức độ sai sót để tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xử lý theo quy định (nếu có). | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |
| (2) | (2) Rà soát, khắc phục các tồn tại KTNN đã chỉ ra đối với 03 dự án xử lý rác chưa đảm bảo quy định Luật Bảo vệ môi trường số 72/2020/QH14, bỏ qua ý kiến thẩm định của các cơ quan chuyên môn về quy mô dự án, diện tích đất sử dụng, trong việc: (i) đề xuất, trình phê duyệt chấp thuận chủ trương đầu tư dự án; (ii) lập, thẩm định, phê duyệt phương án lựa chọn nhà đầu tư và tổ chức lựa chọn nhà đầu tư trong trường hợp đặc biệt. Đồng thời, rà soát từng mức độ sai sót để tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xử lý theo quy định (nếu có). | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |
| (3) | (3) Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm các tập thể, cá nhân liên quan đến việc tham mưu cho Chủ tịch UBND tỉnh quyết định khởi công các công trình khẩn cấp khi chưa có thiết kế BVTC được thẩm định và phê duyệt vi phạm điều kiện khởi công công trình quy định tại điểm c khoản 1 Điều 107 Luật xây dựng năm 2014 (sửa đổi, bổ sung tại khoản 39 Điều 1 Luật số 62/2020/QH14), đồng thời có biện pháp khắc phục và kiểm định chất lượng nhằm đảm chất lượng các công trình phục vụ hội nghị APEC đảm bảo an toàn tuyệt đối hội nghị APEC. | UBND tỉnh An Giang | UBND tỉnh An Giang |
| **23** | **Báo cáo kiểm toán chuyên đề Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng Nông thôn mới giai đoạn 2021-2025 tại tỉnh Đồng Tháp** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | Kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với tập thể Lãnh đạo, cá nhân của Ban Quản lý dự án và Phát triển quỹ đất huyện Tân Hồng có liên quan đến sai sót khối lượng trong việc lập, thẩm định và phê duyệt dự toán Dự án ĐH Bắc Trang, hạng mục: Nền, mặt đường làm tăng giá trị gói thầu 1.986.499.000 đồng so với giá gói thầu được duyệt dẫn đến kết quả lựa chọn nhà thầu cao hơn so với giá trị giá gói thầu xác định lại là 901.590.000 đồng. | Ban Quản lý dự án và Phát triển quỹ đất huyện Tân Hồng | |
| **24** | **BCKT ngân sách địa phương năm 2024 tỉnh Trà Vinh; Chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí bảo vệ môi trường và ứng phó với biến đổi khí hậu giai đoạn 2021-2024 tại tỉnh Trà Vinh; Kiểm toán kết quả định giá và xử lý các vấn đề tài chính đối với Ban Quản lý Bến Xe khách Trà Vinh để chuyển thành công ty cổ phần** | | |
| (1) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với: Sở Tài chính, Sở Nông nghiệp và Môi trường, các đơn vị có liên quan trong việc chậm tham mưu cho UBND tỉnh phê duyệt phương án sắp xếp lại, xử lý cơ sở nhà, đất theo quy định tại Nghị định số 167/2017/NĐ-CP và Nghị định số 67/2021/NĐ-CP của Chính phủ; việc chậm thực hiện các thủ tục cho thuê đất, thu tiền thuê đất, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất theo quy định; chậm xử lý các cơ sở nhà, đất sử dụng không đúng mục đích, không sử dụng gây lãng phí trong việc sử dụng tài sản công. | Sở Tài chính, Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Trà Vinh | Sở Tài chính, Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Vĩnh Long |
| (2) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với: Sở Tài chính sử dụng nguồn CCTL, nguồn thu xổ số kiến thiết không đúng mục đích sử dụng. | Sở Tài chính | Sở Tài chính tỉnh Vĩnh Long |
| (3) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với: UBND thành phố Trà Vinh và các đơn vị có liên quan không thực hiện việc xây dựng lại đơn giá xử lý rác thải sinh hoạt bằng công nghệ lò đốt (lò SH7), do dự án đã thay đổi công suất lò đốt rác từ 150 tấn/ngày đêm còn 48 tấn/ngày đêm và nhiều hạng mục của dự án không được thực hiện, KTNN đã kiến nghị tại Thông báo kết quả kiểm toán số 844/TB-KV IX ngày 07/12/2022 nhưng đến nay vẫn chưa thực hiện và tiếp tục thanh toán, quyết toán chi phí xử lý rác thải sinh hoạt theo đơn giá 370.000 đồng/tấn (được xây dựng theo quy mô đầu tư ban đầu của dự án có công suất lò đốt 150 tấn/ngày đêm). | UBND thành phố Trà Vinh và các đơn vị có liên quan | UBND tỉnh Vĩnh Long |
| **25** | **BCKT ngân sách địa phương, báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2024 của tỉnh Bến Tre** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với: (i) UBND tỉnh Bến Tre chủ trương cho thuê toàn bộ cơ sở hạ tầng cảng và các hạng mục công trình nằm trong khu vực Cảng Giao Long (tại Công văn số 389/UBND-KTN ngày 27/01/2015) không thực hiện tổ chức đấu giá theo quy định tại điểm a khoản 4 Điều 43 Nghị định số 52/2009/NĐ-CP; (ii) Trung tâm quản lý phà và Bến xe (Sở Giao thông vận tải) không thực hiện chấm dứt Hợp đồng để quản lý, sử dụng tài sản công theo quy định tại khoản 5 Điều 136 Nghị định số 151/2017/NĐ-CP; không sử dụng cơ sở hạ tầng cảng tại Cảng Giao Long, để tăng tỷ lệ vốn góp thành lập công ty cổ phần mà góp vốn từ số thu tiền cho thuê cơ sở hạ tầng Cảng Giao Long và 01 tài sản (cẩu hiệu LIMA), tổng cộng 1.500 trđ (việc sử dụng tài sản nêu trên không hiệu quả, lãng phí, chưa phù hợp quy định tại khoản 3 Điều 44 Nghị định số 52/2009/NĐ-CP). | UBND tỉnh Bến Tre; Trung tâm quản lý phà và Bến xe | UBND tỉnh Vĩnh Long |
| (2) | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định đối với: Sở Tài chính, Sở Nông nghiệp và Môi trường và các đơn vị có liên quan trong việc chậm thực hiện các thủ tục cho thuê đất, thu tiền thuê đất theo quy định; chậm triển khai phương án sắp xếp; chậm xử lý các cơ sở nhà, đất không sử dụng gây nguy cơ lãng phí trong việc sử dụng tài sản công | Sở Tài chính, Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Bến Tre | Sở Tài chính, Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Vĩnh Long |
| **26** | **Báo cáo kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới giai đoạn 2021-2025 tại tỉnh Cao Bằng** | | |
| (1) | 88 công trình tại 04 huyện kiểm toán chi tiết đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng, nhưng chủ đầu tư chưa lập hồ sơ trình thẩm tra phê duyệt quyết toán vốn đầu tư công dự án hoàn thành theo quy định tại Điều 34 và Điều 47 Nghị định số 99/2021/NĐ-CP (Các chủ đầu tư) | UBND tỉnh Cao Bằng | UBND các xã: Trùng Khánh, Trường Hà, Phục Hòa, Bảo Lạc, Cô Ba, Cốc Pàng, Hưng Đạo, Huy Giáp, Sơn Lộ, Xuân Trường, Khánh Xuân |
| **27** | **Báo cáo Kiểm toán việc thực hiện các chính sách ưu đãi đầu tư tại khu kinh tế, khu công nghiệp giai đoạn 2022-2024 trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên** | | |
| | Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan để xử lý theo quy định đối với Ban quản lý các KCN Thái Nguyên: | | |
| (1) | (i) Thẩm định dự án đầu tư xây dựng không phù hợp với giấy chứng nhận đăng ký đầu tư và đã kết luận phù hợp với giấy chứng nhận đầu tư trong khi chưa thay đổi, điều chỉnh mục tiêu, quy mô xây dựng của dự án (Mã dự án 6757156433 - Dự án Trung tâm dịch vụ tiện ích Điềm Thụy); | UBND tỉnh Thái Nguyên | Ban quản lý các KCN Thái Nguyên |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (2) | (ii) cấp Giấy phép xây dựng khi chưa có đủ giấy tờ chứng minh quyền sử dụng đất; đồng thời tổ chức kiểm tra, rà soát để xử lý theo quy định Giấy phép số 22/BQL-GPXD ngày 27/8/2020 (Cấp cho dự án nghiên cứu, phát triển, kinh doanh và sản xuất sản phẩm điện tử và sản phẩm nhựa - KCN Sông Công II); | UBND tỉnh Thái Nguyên | Ban quản lý các KCN Thái Nguyên |
| (3) | (iii) Quyết định kế hoạch kiểm tra, giám sát chấp hành pháp luật về môi trường hàng năm không đúng thẩm quyền theo quy định của pháp luật. | UBND tỉnh Thái Nguyên | Ban quản lý các KCN Thái Nguyên |
| **28** | **Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương và báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2024 tỉnh Tuyên Quang; Kiểm toán Chuyên đề việc thực hiện các chính sách ưu đãi đầu tư tại khu kinh tế, khu công nghiệp giai đoạn 2022-2024 trên địa bàn tỉnh Tuyên Quang; Kiểm toán chuyên đề việc đầu tư, ứng dụng công nghệ thông tin, các hoạt động thuê dịch vụ công nghệ thông tin phục vụ cho Chuyển đổi số tại tỉnh Tuyên Quang giai đoạn 2021-2024** | | |
| | Đề nghị UBND tỉnh tổ chức kiểm điểm, xác định trách nhiệm và xử lý theo quy định của pháp luật đối với: | | |
| (1) | (i) Tổ chức, cá nhân trong việc tổ chức khánh<br>thành công trình khi chưa được cơ quan nhà nước có thẩm quyền kiểm tra công tác nghiệm thu; | UBND tỉnh Tuyên Quang | UBND tỉnh Tuyên Quang |
| (2) | (ii) Sở Tài chính (Sở Kế hoạch và Đầu tư cũ)<br>trong việc tham mưu giao nhiệm vụ chủ đầu tư cho Sở Y tế là chưa đảm bảo theo quy định tại Điều 7 Luật Xây dựng 2014 được sửa đổi tại khoản 4 Điều 1 Luật Xây dựng 2020. | UBND tỉnh Tuyên Quang | Sở Tài chính tỉnh Tuyên Quang |
| | Đề nghị UBND tỉnh tổ chức kiểm điểm, xác định trách nhiệm và xử lý theo quy định của pháp luật đối với:- Kiểm toán chuyên đề ưu đãi đầu tư: | | |
| (3) | (i) UBND tỉnh Tuyên Quang và các cơ quan tham mưu: Phê duyệt Quy hoạch phân khu KCN Nhữ Khê - Đội Cấn có quy mô diện tích lớn hơn phương án phát triển KCN trong quy hoạch tỉnh được TTCP phê duyệt; | UBND tỉnh Tuyên Quang | UBND tỉnh Tuyên Quang |
| (4) | (ii) Đối với Ban quản lý KCN: Quyết định kế hoạch kiểm tra, giám sát chấp hành pháp luật về môi trường không đúng thẩm quyền theo quy định của pháp luật. | UBND tỉnh Tuyên Quang | Ban Quản lý các KCN Tuyên Quang |
| **29** | **Báo cáo kiểm toán báo cáo quyết toán NSĐP 2024 tỉnh Thái Bình (trước sát nhập)** | | |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (1) | Chỉ đạo kiểm tra, rà soát, làm rõ trách nhiệm của tập thể, cá nhân để xử lý theo quy định của phát luật về việc phát sinh nợ đọng XDCB năm 2024 theo tiêu chí kế hoạch đầu tư công trung hạn tại các dự án: Dự án đầu tư xây dựng hệ thống thông tin địa lý (GIS) phục vụ công tác quản lý quy hoạch trên địa bàn tỉnh Thái Bình nợ đọng XDCB số tiền 771 tr.đồng. | | UBND tỉnh Hưng Yên |
| (2) | Chỉ đạo kiểm tra, rà soát, làm rõ trách nhiệm của tập thể, cá nhân để xử lý theo quy định của phát luật về việc phát sinh nợ đọng XDCB năm 2024 theo tiêu chí kế hoạch đầu tư công trung hạn tại các dự án: Dự án ứng phó biến đổi khí hậu huyện Thái Thụy, tỉnh Thái Bình - dự án vốn Cô-Oét nợ đọng XDCB số tiền 289 tr.đồng. | | UBND tỉnh Hưng Yên |
| **30** | **BCKT NSĐP năm 2024 của tỉnh Đồng Nai và các chuyên đề lồng ghép** | | |
| (1) | Đề nghị Ban Thường vụ Tỉnh ủy tổ chức làm rõ trách nhiệm các cá nhân thuộc UBND tỉnh nhiệm kỳ 2016 – 2021 và đơn vị tham mưu để xem xét xử lý theo quy định về việc: | | KV |
| (2) | Ban hành Quyết định số 1069/QĐ-UBND ngày 07/4/2020 chấp thuận điều chỉnh mục đích sử dụng đất 20% làm NOXH sang mục đích đất chung cư + thương mại dịch vụ của Dự án Khu dân cư 125 ha tại xã Long Tân, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai - Chủ đầu tư Công ty CP Free Land khi chưa nộp tiền, chưa có quỹ đất làm NOXH thay thế là không đúng ý kiến của Phó Thủ tướng Chính phủ khi chấp nhận cho nộp tiền, hoán đổi quỹ đất NOXH | Ban Thường vụ Tỉnh Ủy | Ban Thường vụ Thành ủy Đồng Nai |
| (3) | Chấp thuận chủ trương đầu tư dự án Khu dân cư, dịch vụ và du lịch cù lao Tân Vạn, phường Tân Vạn, thành phố Biên Hòa tại Quyết định số 3678/QĐ-UBND ngày 03/11/2016 trong đó cho phép không bố trí NOXH, bố trí quỹ đất dành để phát triển NOXH được thay thế tại phạm vi khoảng 10ha trong khu tái định cư phường Tân Vạn khoảng 5,5ha, không có ý kiến chấp thuận của Thủ tướng Chính phủ, không đúng quy định tại khoản 3 Điều 5 Nghị định số 100/2015/NĐ-CP. | Ban Thường vụ Tỉnh Ủy | Ban Thường vụ Thành ủy Đồng Nai |

| STT | Báo cáo kiểm toán/Kiến nghị | Đơn vị được kiến nghị | Đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán hiện nay |
|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* |
| (4) | Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý theo quy định về việc Trung tâm Văn hóa Thông tin và Thể thao huyện Long Thành (cũ) cho thuê đất không đúng quy định, chưa thực hiện chấm dứt Hợp đồng thuê để quản lý, sử dụng tài sản công theo đúng quy định tại khoản 5 Điều 136 Nghị định số 151/2017/NĐ-CP; đồng thời xem xét chỉ đạo nộp toàn bộ số tiền thu được từ việc cho thuê không đúng quy định vào NSNN theo quy định tại khoản 4 Điều 15 Nghị định số 167/2017/NĐ-CP ngày 31/12/2017 của Chính phủ | UBND tỉnh Đồng Nai (cũ); Tập thể, cá nhân có liên quan | UBND thành phố Đồng Nai |
| (5) | Trong trường hợp không khắc phục được các sai sót làm tăng chi NSNN trong thực hiện các gói thầu số hóa hộ tịch giai đoạn I, II tại Sở Tư pháp (do giá quét tài liệu, nhập liệu vượt đơn giá tối đa quy định làm tăng giá thanh toán 1.792 tr. đồng; bổ sung công việc "kiểm tra dữ liệu" không phù hợp quy định làm tăng giá thanh toán 3.772 tr.đồng) qua thương thảo giảm giá trị thanh quyết toán với nhà thầu (Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Phát triển công nghệ FSI) và trách nhiệm bồi thường thiệt hại của đơn vị tư vấn lập thiết kế, dự toán (Công ty Cổ phần Tư vấn giải pháp trí tuệ nhân tạo), UBND tỉnh tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan và xem xét xử lý theo quy định | UBND tỉnh Đồng Nai (cũ); Tập thể, cá nhân có liên quan | UBND thành phố Đồng Nai |
| **31** | **Báo cáo kiểm toán BCQT NSĐP năm 2024 của tỉnh Bình Phước; Chuyên đề việc đầu tư, ứng dụng phần mềm công nghệ thông tin, các hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin phục vụ chuyển đổi số giai đoạn 2021-2024 của tỉnh Bình Phước; Dự án đầu tư xây dựng đường Đồng Phú - Bình Dương, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước theo hình thức BOT giai đoạn I** | | |
| (1) | Đề nghị UBND tỉnh xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan và xem xét xử lý theo quy định trong việc thẩm định, tham mưu, phê duyệt dự án và phê duyệt báo cáo nghiên cứu khả thi dự án xác định điểm đấu nối 2 đầu của tuyến đường chưa phù hợp, không khả thi dẫn đến quá trình thực hiện không đấu nối được phải dừng thực hiện Dự án đầu tư xây dựng đường Đồng Phú - Bình Dương, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước theo hình thức BOT giai đoạn 1. | Tập thể, cá nhân có liên quan | Tập thể, cá nhân có liên quan |