

## KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
1	2	3=4+5+6+7	4		5	6		7
	<b>KTNN KHU VỰC VI</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.589.791.732.954	125.979.996.555	3.513.757.308	63.738.813.080	278.143.559.029	381.570.368.192	736.845.238.789
<b>I</b>	<b>Kiểm toán năm 2021 (niên độ ngân sách 2020)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	551.749.556.782	8.429.188.655	0	2.776.084.302	60.026.877.076	0	480.517.406.749
<b>1</b>	<b>Chuyên đề việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư giai đoạn 2019-2020 của Ban QLDA đầu tư xây dựng các công trình giao thông Hải Phòng và Ban QLDA phát triển đô thị và ĐTXD công trình dân dụng Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	7.484.140.000	0		0	7.484.140.000		
<b>1.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.625.228.000	0		0	5.625.228.000		
<b>1.2</b>	<b>Ban Quản lý dự án phát triển đô thị và đầu tư xây dựng công trình dân dụng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.858.912.000	0		0	1.858.912.000		
<b>2</b>	<b>Hoạt động chủ đề việc quản lý, sử dụng ngân sách thành phố Hạ Long năm 2020</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.085.895.090	16.072.090	0	0	1.327.780.000	0	742.043.000
<b>2.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng thành phố Hạ Long</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.069.823.000	0		0	1.327.780.000		742.043.000
<b>2.2</b>	<b>Chi cục thuế Thành phố Hạ Long</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	16.072.090	16.072.090		0	0		
<b>3</b>	<b>Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư các dự án thực hiện theo phương thức sử dụng quỹ đất để tạo vốn xây dựng cơ sở hạ tầng và các dự án giao đất có thu tiền sử dụng đất, tiền thuê đất trên địa bàn tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	101.105.615.299	0	0	0	0	0	101.105.615.299
<b>3.1</b>	<b>Công ty Cổ phần Nam Cường Hà Nội</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	101.105.615.299	0		0	0		101.105.615.299
<b>4</b>	<b>Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án cấp điện lưới quốc gia cho đảo Trần, huyện Cô Tô và đảo Cái Chiên, huyện Hải Hà, tỉnh Quảng Ninh - giai đoạn II và Dự án cầu Cửa Lục 1</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	22.141.815.000	0		0	1.376.358.000		20.765.457.000
<b>4.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	22.141.815.000	0		0	1.376.358.000		20.765.457.000
<b>5</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2020 thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	25.740.594.149	270.000	0	2.776.082.302	16.065.649.031	0	6.898.592.816
<b>5.1</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	121.520.002	0		121.520.002	0		0
<b>5.2</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.078.967.300	0		2.078.967.300	0		0
<b>5.3</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	22.627.106.847	0		500.699.000	15.227.815.031		6.898.592.816
<b>5.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Lê Chân</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	912.730.000	0		74.896.000	837.834.000		0
<b>5.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	270.000	270.000		0	0		0
<b>6</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2020 tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	13.191.905.374	8.412.846.565	0	0	0	0	4.779.058.809
<b>6.1</b>	<b>Cục Thuế Tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	100.902.076	100.902.076		0	0		0
<b>6.2</b>	<b>Sở Tài chính Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	6.751.539.133	6.712.229.800		0	0		39.309.333
<b>6.3</b>	<b>Sở Tài nguyên và Môi trường Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	78.295.640	78.295.640		0	0		0
<b>6.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Văn Lâm</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	294.552.107	0		0	0		294.552.107
<b>6.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân thành phố Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.525.280.608	116.557.249		0	0		2.408.723.359
<b>6.6</b>	<b>Ủy ban nhân dân thị xã Mỹ Hào</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.441.335.810	1.404.861.800		0	0		2.036.474.010
<b>7</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2020 tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.590.030.333	0	0	2.000	2.045	0	5.590.026.288
<b>7.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	45	0		0	45		0
<b>7.2</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Ba Chẽ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.000	0		0	2.000		0
<b>7.3</b>	<b>Cục Thuế Tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.590.026.288	0		0	0		5.590.026.288
<b>7.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân thị xã Quảng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.000	0		2.000	0		0
<b>8</b>	<b>Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án đường cao tốc Vân Đồn - Tiên Yên và Dự án đầu tư xây dựng đường cao tốc Tiên Yên - Móng Cái theo hình thức đối tác công tư (PPP) Hợp đồng Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (BOT)</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	374.409.561.537	0	0	0	33.772.948.000	0	340.636.613.537
<b>8.1</b>	<b>Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển hạ tầng Vân Đồn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	340.636.613.537	0		0			340.636.613.537
<b>8.2</b>	<b>Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	33.772.948.000	0		0	33.772.948.000		
<b>II</b>	<b>Kiểm toán năm 2020 (niên độ ngân sách 2019)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>154.273.013.394</b>	<b>5.142.019.510</b>	<b>0</b>	<b>21.768.211.872</b>	<b>10.163.724.698</b>	<b>0</b>	<b>117.199.057.314</b>
<b>1</b>	<b>Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án Cảng hàng không quốc tế Vân Đồn theo hình thức hợp đồng BOT</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	39.509.000	0	0	0	39.509.000	0	0
<b>1.1</b>	<b>Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Vân Đồn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	39.509.000	0		0	39.509.000		0
<b>2</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2019 thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	118.133.425.672	3.237.655.000	0	4.222.277.000	1.141.398.358	0	109.532.095.314
<b>2.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.141.398.358	0		0	1.141.398.358		0
<b>2.2</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	94.259.386.536	0		0	0		94.259.386.536
<b>2.3</b>	<b>Sở Tài nguyên và Môi trường thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.237.655.000	3.237.655.000		0	0		0
<b>2.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Cát Hải</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.222.277.000	0		4.222.277.000	0		0
<b>2.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Hải An</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	15.014.361.599	0		0	0		15.014.361.599
<b>2.6</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Hồng Bàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	258.347.179	0		0	0		258.347.179
<b>3</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2019 tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	15.704.142.592	0	0	4.050.903.252	5.659.632.340	0	5.993.607.000
<b>3.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.613.844.340	0		0	1.613.844.340		0
<b>3.2</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Hiệp Hòa</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.304.094.252	0		625.862.252	678.232.000		0
<b>3.3</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Lạng Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.582.667.000	0		0	2.142.060.000		440.607.000
<b>3.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Việt Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.650.537.000	0		3.425.041.000	1.225.496.000		0

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>3.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân thành phố Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.553.000.000	0		0	0		5.553.000.000
<b>4</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2019 tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	19.437.728.332	1.904.364.510	0	12.536.823.822	3.323.185.000	0	1.673.355.000
<b>4.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.844.537.000	0		0	2.844.537.000		0
<b>4.2</b>	<b>Sở Tài nguyên và Môi trường Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	97.150.000	0		97.150.000	0		0
<b>4.3</b>	<b>Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	442.444.048	0		442.444.048	0		0
<b>4.4</b>	<b>Sở Tài chính Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	7.699.571.000	0		7.699.571.000	0		0
<b>4.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Thanh Miện</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	519.692.000	0		519.692.000	0		0
<b>4.6</b>	<b>Ủy ban nhân dân thành phố Chí Linh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.747.763.774	0		3.631.488.774	0		116.275.000
<b>4.7</b>	<b>Ủy ban nhân dân thành phố Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.045.386.510	20.386.510		146.478.000	321.442.000		1.557.080.000
<b>4.8</b>	<b>Ủy ban nhân dân thị xã Kinh Môn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.041.184.000	1.883.978.000		0	157.206.000		0
<b>5</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2019 tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	958.207.798	0	0	958.207.798	0	0	0
<b>5.1</b>	<b>Sở Tài chính Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	627.181.798	0		627.181.798	0		0
<b>5.2</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Tiên Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	331.026.000	0		331.026.000	0		0
<b>III</b>	<b>Kiểm toán năm 2019 (niên độ ngân sách 2018)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	238.777.922.183	16.721.770.428	0	23.740.949.568	100.819.240.104	0	97.495.962.083
<b>1</b>	<b>Chuyên đề Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại thành phố Hải Phòng, và các tỉnh Quảng Ninh, Hải Dương, Hưng Yên, Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.281.792.194	1.606.792.194	0	0	0	0	675.000.000
<b>1.1</b>	<b>Công ty Cổ phần Xây dựng Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.106.000.000	431.000.000		0	0		675.000.000
<b>1.2</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	823.308.400	823.308.400		0	0		0
<b>1.3</b>	<b>Sở Tài nguyên và Môi trường Hải Dương</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	64.194	64.194		0	0		0
<b>1.4</b>	<b>Sở Tài nguyên và Môi trường Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	352.419.600	352.419.600		0	0		0
<b>2</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	204.669.034.929	15.114.977.748	0	23.478.409.758	74.417.368.164	0	91.658.279.259
<b>2.1</b>	<b>Ban Quản lý các dự án đầu tư xây dựng huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	824.196.000	0		0	824.196.000		0
<b>2.2</b>	<b>Ban Quản lý các dự án đầu tư xây dựng quận Hồng Bàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	71.314.192.056	0		0	71.314.192.056		0
<b>2.3</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng Hạ tầng đô thị và Khu kinh tế Khu công nghiệp Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	7.553.054.074	7.553.054.074		0	0		0
<b>2.4</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Kiến Thụy</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	775.667.108	0		0	775.667.108		0
<b>2.5</b>	<b>Cục Thuế Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.551.616.971	5.431.269.904		0	0		120.347.067
<b>2.6</b>	<b>Đại học Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	8.791.148.258	0		8.791.148.258	0		0
<b>2.7</b>	<b>Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	85.804.777.000	0		0	1.503.313.000		84.301.464.000
<b>2.8</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.863.000.000	0		2.863.000.000	0		0
<b>2.9</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện An Lão</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.060.400.185	54.061.500		1.899.140.000	0		1.107.198.685
<b>2.10</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	7.199.781.500	0		7.199.781.500	0		0
<b>2.11</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Vĩnh Bảo</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	8.854.609.507	0		2.725.340.000	0		6.129.269.507
<b>2.12</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Lê Chân</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.076.592.270	2.076.592.270		0	0		0
<b>3</b>	<b>Tỉnh Hoà Bình</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	26.680.583.041	486	0	262.539.810	24.924.680.362	0	1.493.362.383
<b>3.1</b>	<b>Ban Quản lý các Khu công nghiệp tỉnh Hòa Bình</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	20.221.619.320	0		0	20.221.619.320		0
<b>3.2</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Hòa Bình</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	95.884.000	0		0	95.884.000		0

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>3.3</b>	<b>Sở Kế hoạch và Đầu tư Hòa Bình</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.307.000.000	0		100.000.000	4.207.000.000		0
<b>3.4</b>	<b>Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Hòa Bình</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	161.846.325	0		161.846.325	0		0
<b>3.5</b>	<b>UBND tỉnh Hòa Bình; Công ty cổ phần xuất nhập khẩu tổng hợp Hà Nội (nay là Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP) - Kiểm toán dự án đầu tư theo hình thức hợp đồng BT (BOT) - Kiểm toán d</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.371.432.000	0		0	0		1.371.432.000
<b>3.6</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Kim Bôi</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	448.564.994	0		0	398.553.042		50.011.952
<b>3.7</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Lạc Sơn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	61.023.000	0		0	1.624.000		59.399.000
<b>3.8</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Lương Sơn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	13.213.402	486		693.485	0		12.519.431
<b>4</b>	<b>Tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.146.512.019	0	0	0	1.477.191.578	0	3.669.320.441
<b>4.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	118.156	0		0	118.156		0
<b>4.2</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng thành phố Uông Bí</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	441	0		0	0		441
<b>4.3</b>	<b>Đường dẫn cầu Bắc Luân II, phường Hải Hòa, TP Móng Cái</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.146.213.422	0		0	1.476.893.422		3.669.320.000
<b>4.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân thành phố Hạ Long</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	180.000	0		0	180.000		0
<b>IV</b>	<b>Kiểm toán năm 2018 (niên độ ngân sách 2017)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>13.895.722.565</b>	<b>2.485.909.684</b>	<b>0</b>	<b>6.139.771.731</b>	<b>4.120.433.950</b>	<b>0</b>	<b>1.149.607.200</b>
<b>1</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	9.463.278.615	2.485.909.684	0	5.827.761.731	0	0	1.149.607.200
<b>1.1</b>	<b>Cục Thuế Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.535.039.000	1.535.039.000		0	0		0
<b>1.2</b>	<b>Sở Giáo dục và Đào tạo thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	750.847.200	0		0	0		750.847.200
<b>1.3</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.596.768.000	0		4.421.768.000	0		175.000.000
<b>1.4</b>	<b>Sở Văn hóa và Thể thao thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	60.832.182	0		60.832.182	0		0
<b>1.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Cát Hải</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	351.171.821	0		127.411.821	0		223.760.000
<b>1.6</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Hồng Bàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.490.873.993	330.495.265		1.160.378.728	0		0
<b>1.7</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Kiến An</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	532.774.347	532.774.347		0	0		0
<b>1.8</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	87.601.072	87.601.072		0	0		0
<b>1.9</b>	<b>Văn phòng Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	57.371.000	0		57.371.000	0		0
<b>2</b>	<b>Tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.432.443.950	0	0	312.010.000	4.120.433.950	0	0
<b>2.1</b>	<b>Ban Quản lý bảo trình công trình giao thông</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.273.973.000	0		0	1.273.973.000		0
<b>2.2</b>	<b>Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	19.441.147	0		0	19.441.147		0
<b>2.3</b>	<b>UBND huyện Cẩm Giàng; Trường THPT Thanh Miện; Trung tâm phòng chống HIV/AIDS; Trường THPT Kinh Môn II; Ban QLDA đầu tư xây dựng công trình Cải tạo, nâng cấp đường 191N, huyện Tứ Kỳ và tuyến nhánh huyện Tứ Kỳ, tỉnh Hải Dương - UBND huyện Tứ Kỳ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.827.019.803	0		0	2.827.019.803		0
<b>2.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân thành phố Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	312.010.000	0		312.010.000	0		0
<b>V</b>	<b>Kiểm toán năm 2017 (niên độ ngân sách 2016)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	157.741.963.115	75.207.133.688	0	4.099.335.856	42.325.706.256	0	36.109.787.315
<b>1</b>	<b>Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2016 của Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng - CTCP</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.284.331.806	2.284.331.806	0	0	0	0	0
<b>1.1</b>	<b>Công ty cổ phần Bạch Đằng 5</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.243.486.697	2.243.486.697		0	0		0
<b>1.2</b>	<b>Văn phòng Tổng công ty</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	40.845.109	40.845.109		0	0		0
<b>2</b>	<b>Chuyên đề việc giao đất có thu tiền sử dụng đất, tiền thuê đất khu đô thị và việc thực hiện các dự án giao đất trên địa bàn thành phố Hải Phòng giai đoạn 2014-2016</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	8.147.629.598	8.147.629.598	0	0	0	0	0
<b>2.1</b>	<b>Dự án Khu đô thị ven sông Lạch Tray. Chủ đầu tư: Công ty TNHH Agape Việt Nam</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.477.593.248	4.477.593.248		0	0		0
<b>2.2</b>	<b>Sở Tài nguyên và Môi trường thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.670.036.350	3.670.036.350		0	0		0

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>3</b>	<b>Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án đầu tư xây dựng cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 293 và các tuyến nhánh vào Tây Yên Tử, chùa Vĩnh Nghiêm, tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	20.824.080.000	0	0	0	20.824.080.000	0	0
<b>3.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	20.824.080.000	0		0	20.824.080.000		0
<b>4</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2016 của thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	105.716.127.812	47.511.426.385	0	3.949.335.856	18.145.578.256	0	36.109.787.315
<b>4.1</b>	<b>Ban Quản lý các dự án đầu tư xây dựng quận Hồng Bàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	9.870.679.307	0		0	9.870.679.307		0
<b>4.2</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Kiến Thụy</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.986.288.602	0		0	4.986.288.602		0
<b>4.3</b>	<b>Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng Khu tái định cư Gia Minh huyện Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.081.165.295	0		0	1.081.165.295		0
<b>4.4</b>	<b>Công ty Trách nhiệm hữu hạn một thành viên Thương mại Đầu tư phát triển đô thị thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.207.445.052	0		0	2.207.445.052		0
<b>4.5</b>	<b>Cục Thuế Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	41.948.975	41.948.975		0	0		0
<b>4.6</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	30.070.942.584	0		3.949.335.856	0		26.121.606.728
<b>4.7</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	57.457.657.997	47.469.477.410		0	0		9.988.180.587
<b>5</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2016 của tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.466.419.000	1.466.419.000	0	0	0	0	0
<b>5.1</b>	<b>Dự án Đầu tư xây dựng chợ và hạ tầng kỹ thuật khu nhà ở thương mại Như Quỳnh, huyện Văn Lâm</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	299.493.000	299.493.000		0	0		0
<b>5.2</b>	<b>Dự án Khu nhà ở công nhân, nhà ở thương mại Lạc Hồng – Phố Nối, xã Nhân Hoà, huyện Mỹ Hào</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.166.926.000	1.166.926.000		0	0		0
<b>6</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2016 của tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	415.043.213	415.043.213	0	0	0	0	0
<b>6.1</b>	<b>Cục Thuế Tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	415.043.213	415.043.213		0	0		0
<b>7</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2016 tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	18.888.331.686	15.382.283.686	0	150.000.000	3.356.048.000	0	0
<b>7.1</b>	<b>Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Lục Ngạn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.356.048.000	0		0	3.356.048.000		0



TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>7.2</b>	<b>Cục Thuế Tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	15.382.283.686	15.382.283.686		0	0		0
<b>7.3</b>	<b>Sở Tài chính tỉnh Bắc Giang; Kho bạc Nhà nước</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	150.000.000	0		150.000.000	0		0
<b>VI</b>	<b>Kiểm toán năm 2016 (niên độ ngân sách 2015)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>15.745.450.114</b>	<b>2.366.429.913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.526.569.000</b>	<b>9.680.865.630</b>	<b>171.585.571</b>
<b>1</b>	<b>Báo cáo Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2015 tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	105.856.000	0	0	0	105.856.000	0	0
<b>1.1</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Cẩm Giàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	105.856.000	0		0	105.856.000		0
<b>2</b>	<b>Ngân sách địa phương năm 2015 thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	15.468.008.543	2.366.429.913	0	0	3.420.713.000	9.680.865.630	0
<b>2.1</b>	<b>Ban QLDA xây dựng Trụ sở làm việc Sở Tài chính - Sở Tài chính</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.420.713.000	0	0	0	3.420.713.000		0
<b>2.2</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	8.408.890.921	0	0	0	0	8.408.890.921	0
<b>2.3</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Hải An</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.117.365.003	2.117.365.003		0	0		0
<b>2.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân quận Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.521.039.619	249.064.910	0	0	0	1.271.974.709	0
<b>3</b>	<b>Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án cầu Bạch Đằng, đường dẫn và nút giao cuối tuyến theo hình thức BOT</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	171.585.571	0	0	0	0	0	171.585.571
<b>3.1</b>	<b>Công ty cổ phần BOT cầu Bạch Đằng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	171.585.571	0		0	0		171.585.571
<b>VII</b>	<b>Kiểm toán năm 2015 (niên độ ngân sách 2014)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>3.138.131.761</b>	<b>171.606.654</b>	<b>0</b>	<b>472.247.913</b>	<b>694.192.000</b>	<b>1.800.085.194</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	39.770.993	39.770.993	0	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Cục Thuế Tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	39.770.993	39.770.993		0	0		0
<b>2</b>	<b>Tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	73.260.000	0	0	0	0	73.260.000	0
<b>2.1</b>	<b>Sở tài chính Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	73.260.000	0	0	0	0	73.260.000	0
<b>3</b>	<b>Chuyên đề Chương trình mục tiêu quốc gia về xây dựng nông thôn mới giai đoạn 2010-2014 tại tỉnh Hải Dương</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	586.450.000	0	0	0	586.450.000	0	0
<b>3.1</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Bình Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	199.545.000	0		0	199.545.000		0
<b>3.2</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Cẩm Giàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	81.966.000	0		0	81.966.000		0
<b>3.3</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Kim Thành</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	66.587.000	0		0	66.587.000		0
<b>3.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Nam Sách</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	23.579.000	0		0	23.579.000		0
<b>3.5</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Tứ Kỳ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	214.773.000	0		0	214.773.000		0
<b>4</b>	<b>Chuyên đề Chương trình mục tiêu quốc gia về xây dựng nông thôn mới giai đoạn 2010-2014 tại tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	579.989.913	0	0	472.247.913	107.742.000	0	0
<b>4.1</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Ân Thi</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	208.746.213	0	0	101004213	107.742.000		0
<b>4.2</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Phù Cừ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	213.993.700	0		213.993.700	0		0
<b>4.3</b>	<b>Ủy ban nhân dân huyện Văn Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	53.000.000	0		53.000.000	0		0
<b>4.4</b>	<b>Ủy ban nhân dân thị xã Mỹ Hào</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	104.250.000	0	0	104.250.000	0		0
<b>5</b>	<b>NSDP năm 2014 của tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	131.835.661	131.835.661	0	0	0	0	0
<b>5.1</b>	<b>Cục Thuế Tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	131.835.661	131.835.661		0	0		0
<b>6</b>	<b>NSDP năm 2014 Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.726.825.194	0	0	0	0	1.726.825.194	0
<b>6.1</b>	<b>Sở Tài chính thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.726.825.194		0	0	0	1.726.825.194	0
<b>VIII</b>	<b>Kiểm toán năm 2014 (niên độ ngân sách 2013)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>996.306.443</b>	<b>252.123.901</b>	<b>52.049.000</b>	<b>486.446.000</b>	<b>32.063.000</b>	<b>173.624.542</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	909.621.815	165.439.273	52.049.000	486.446.000	32.063.000	173.624.542	0
<b>1.1</b>	<b>Huyện Kiến Thụy</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	169.703.400	0	52.049.000	117.654.400	0	0	0

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>1.2</b>	<b>Huyện Vĩnh Bảo</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	509.393.300	0	0	368.791.600	32.063.000	108.538.700	0
<b>1.3</b>	<b>Huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	165.439.273	165.439.273	0	0	0	0	0
<b>1.4</b>	<b>Quận Lê Chân</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	33.285.842	0	0	0	0	33.285.842	0
<b>1.5</b>	<b>Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi An Hải</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	31.800.000	0	0	0	0	31.800.000	0
<b>2</b>	<b>Tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	80.191.793	80.191.793	0	0	0	0	0
<b>2.1</b>	<b>Cục Thuế tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	80.191.793	80.191.793	0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng - CTCP</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	6.492.835	6.492.835	0	0	0	0	0
<b>3.1</b>	<b>Công ty cổ phần Xây dựng 203</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	6.492.835	6.492.835	0	0	0	0	0
<b>IX</b>	<b>Kiểm toán năm 2013 (niên độ ngân sách 2012)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>7.138.014.836</b>	<b>5.025.906.462</b>	<b>38.367.600</b>	<b>457.190.970</b>	<b>382.711.558</b>	<b>1.233.838.246</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.105.449.046	214.563.299	13.167.600	25.774.200	135.998.450	715.945.497	0
<b>1.1</b>	<b>Huyện An Lão</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	22.180.545	22.180.545	0	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Quận Dương Kinh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	83.261.450	0	0	0	83.261.450	0	0
<b>1.3</b>	<b>Quận Lê Chân</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000	0
<b>1.4</b>	<b>Huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	73.074.057	73.074.057	0	0	0	0	0
<b>1.5</b>	<b>Quận Hồng Bàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	52.737.000	0	0	0	52.737.000	0	0
<b>1.6</b>	<b>Quận Kiến An</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	13.167.600	0	13.167.600	0	0	0	0
<b>1.7</b>	<b>Quận Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	253.745.497	37.800.000	0	0	0	215.945.497	0
<b>1.8</b>	<b>Quận Hải An</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	81.508.697	81.508.697	0	0	0	0	0
<b>1.9</b>	<b>Sở Tài chính</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	25.774.200	0	0	25.774.200	0	0	0
<b>2</b>	<b>Tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	984.637.361	220.020.504	25.200.000	0	221.524.108	517.892.749	0
<b>2.1</b>	<b>Huyện Tân Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	9.565.710	9.565.710	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Huyện Lạng Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	59.336.545	59.336.545	0	0	0	0	0
<b>2.3</b>	<b>Huyện Việt Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	771.110.586	6.494.000	25.200.000	0	221.523.837	517.892.749	0
<b>2.4</b>	<b>Cục Thuế</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	144.624.249	144.624.249	0	0	0	0	0
<b>2.5</b>	<b>Ban QLDA Xây dựng Sở Y tế Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	271	0	0	0	271	0	0
<b>3</b>	<b>Tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.047.928.429	4.591.322.659	0	431.416.770	25.189.000	0	0
<b>3.1</b>	<b>Huyện Yên Mỹ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	431.416.770	0	0	431.416.770	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Sở Tài chính</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.591.322.659	4.591.322.659	0	0	0	0	0
<b>3.3</b>	<b>Trung tâm y tế huyện Tiên Lữ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	25.189.000	0	0	0	25.189.000	0	0
<b>X</b>	<b>Kiểm toán năm 2012 (niên độ ngân sách 2011)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>938.245.703</b>	<b>320.787.699</b>	<b>33.600.000</b>	<b>0</b>	<b>583.858.004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Tỉnh Hải Dương</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	320.787.699	320.787.699	0	0	0	0	0
<b>1.1</b>	<b>Huyện Cẩm Giàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	193.896.063	193.896.063	0	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Cục Thuế</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	126.891.636	126.891.636	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Chuyên đề 30a và 167 tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	617.458.004	0	33.600.000	0	583.858.004	0	0
<b>2.1</b>	<b>Huyện Sơn Động</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	617.458.004	0	33.600.000	0	583.858.004	0	0

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>XI</b>	<b>Kiểm toán năm 2011 (niên độ ngân sách 2010)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	379.571.042.519	4.313.836.599	2.835.026.013	2.592.899.839	10.409.022.793	359.420.257.274	0
<b>1</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	71.386.929.124	3.790.080.598	1.526.264.426	600.000.000	4.098.326.825	61.372.257.274	0
<b>1.1</b>	<b>Quận Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	24.435.184.569	667.799.119	0	0	0	23.767.385.450	0
<b>1.2</b>	<b>Quận Hải An</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.917.443.965	394.145.707	84.932.626	0	3.438.165.632	200.000	0
<b>1.3</b>	<b>Quận Dương Kinh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	5.041.039.693	0	194.878.500	0	660.161.193	4.186.000.000	0
<b>1.4</b>	<b>Quận Đồ Sơn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.246.453.300	0	1.246.453.300	0	0	0	0
<b>1.5</b>	<b>Huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	450.000.000	0	0	0	0	450.000.000	0
<b>1.6</b>	<b>Huyện An Lão</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	6.140.168.273	140.168.273	0	0	0	6.000.000.000	0
<b>1.7</b>	<b>Sở Văn hoá, Thể thao và Du lịch</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	600.000.000	0	0	600.000.000	0	0	0
<b>1.8</b>	<b>Công ty cổ phần xây dựng Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.989.777.643	1.989.777.643	0	0	0	0	0
<b>1.9</b>	<b>Cục Thuế</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	328.556.296	328.556.296	0	0	0	0	0
<b>1.10</b>	<b>Tổng hợp tại Sở Tài chính</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	25.775.305.384	269.633.560	0	0	0	25.505.671.824	0
<b>1.11</b>	<b>Sở Kế hoạch - Đầu tư</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.463.000.000	0	0	0	0	1.463.000.000	0
<b>2</b>	<b>Tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	308.091.456.769	523.756.001	1.308.761.587	1.992.899.839	6.218.039.342	298.048.000.000	0
<b>2.1</b>	<b>Sở Tài Nguyên Môi trường</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	209.554.740	209.554.740	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Huyện Hiệp Hòa</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	68.222.205	0	0	46.500.000	21.722.205	0	0
<b>2.3</b>	<b>Huyện Lục Ngạn</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	853.845.636	0	4.116.636	849.729.000	0	0	0
<b>2.4</b>	<b>Huyện Lục Nam</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.096.670.839	0	0	1.096.670.839	0	0	0
<b>2.5</b>	<b>Huyện Yên Dũng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	110.450.800	0	110.450.800	0	0	0	0
<b>2.6</b>	<b>Huyện Việt Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	113.759.038	76.802.117	7.680.212	0	29.276.709	0	0
<b>2.7</b>	<b>Huyện Yên Thế</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	15.222.626	0	15.222.626	0	0	0	0
<b>2.8</b>	<b>Ban QLDA Đầu tư xây dựng tỉnh BG</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.512.421.008	0	0	0	2.512.421.008	0	0
<b>2.9</b>	<b>BQLDA Sở Nông nghiệp &amp; PTNT Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	3.654.619.420	0	0	0	3.654.619.420	0	0
<b>2.10</b>	<b>Cục Thuế</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.408.690.457	237.399.144	1.171.291.313	0	0	0	0
<b>2.11</b>	<b>Sở Tài chính Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	298.048.000.000	0	0	0	0	298.048.000.000	0
<b>3</b>	<b>Tỉnh Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	92.656.626	0	0	0	92.656.626	0	0
<b>3.1</b>	<b>BQLDA ĐTXD CT hạ tầng giao thông Hưng Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	92.656.626	0	0	0	92.656.626	0	0
<b>XII</b>	<b>Kiểm toán năm 2010 (niên độ ngân sách 2009)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>7.745.194.113</b>	<b>4.756.103.590</b>	<b>0</b>	<b>228.879.229</b>	<b>2.744.211.294</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Tỉnh Quảng Ninh</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	30.064.254	14.064.254	0	0	0	16.000.000	0
<b>1.1</b>	<b>Thành phố Hạ Long</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	16.000.000	0	0	0	0	16.000.000	0
<b>1.2</b>	<b>Huyện Đông Triều</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	14.064.254	14.064.254	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Tổng Công ty Xây dựng Bạch Đằng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.742.039.336	4.742.039.336	0	0	0	0	0
<b>2.1</b>	<b>Công ty mẹ</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	302.299.002	302.299.002	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Công ty cổ phần 203</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	140.039.092	140.039.092	0	0	0	0	0
<b>2.3</b>	<b>Công ty CP Bạch Đằng 8</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	4.005.941.970	4.005.941.970	0	0	0	0	0

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
<b>2.4</b>	<b>Công ty CP Bạch Đằng 10</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	293.759.272	293.759.272	0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Dự án thoát nước Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.973.090.523	0	0	228.879.229	2.744.211.294	0	0
<b>3.1</b>	<b>Ban quản lý DA Thoát nước HP</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.973.090.523	0	0	228.879.229	2.744.211.294	0	0
<b>XIII</b>	<b>Kiểm toán năm 2009 (niên độ ngân sách 2008)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>36.795.688.519</b>	<b>787.179.774</b>	<b>0</b>	<b>296.000.000</b>	<b>31.510.676.188</b>	<b>0</b>	<b>4.201.832.557</b>
<b>1</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	36.706.871.354	733.618.214	0	296.000.000	31.475.420.583	0	4.201.832.557
<b>1.1</b>	<b>Công ty cổ phần Xây dựng Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	2.580.000.000	0	0	0	0	0	2.580.000.000
<b>1.2</b>	<b>Công ty cổ phần Thép và Cơ khí VLXD</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.716.196.557	94.364.000	0	0	0	0	1.621.832.557
<b>1.3</b>	<b>Huyện Tiên Lãng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	21.530.114.376	0	0	0	21.530.114.376	0	0
<b>1.4</b>	<b>Huyện Vĩnh Bảo</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	489.225.922	0	0	296.000.000	193.225.922	0	0
<b>1.5</b>	<b>Huyện Kiến Thụy</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	112.137.876	0	0	0	112.137.876	0	0
<b>1.6</b>	<b>Cục Thuế</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	639.254.214	639.254.214	0	0	0	0	0
<b>1.7</b>	<b>Ban QLDA khu ĐTM ngã 5 - sân bay Cát Bi Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	1.403.412.883	0	0	0	1.403.412.883	0	0
<b>1.8</b>	<b>Kho bạc nhà nước</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	700.649.645	0	0	0	700.649.645	0	0
<b>1.9</b>	<b>BQLDA Công trình xây dựng và phát triển đô thị HP</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	7.535.879.881	0	0	0	7.535.879.881	0	0
<b>2</b>	<b>Tỉnh Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	88.817.165	53.561.560	0	0	35.255.605	0	0
<b>2.1</b>	<b>Công ty Vận tải Thủy bộ Bắc Giang</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	53.561.560	53.561.560	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Huyện Tân Yên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.3</b>	<b>BQL các khu công nghiệp tỉnh Bắc Giang</b>							

TT	Đơn vị được kiểm toán	Tổng số	Tăng thu	Tăng thu khác	Giảm chi thường xuyên	Giảm chi đầu tư	Xử lý nợ đọng vay tạm ứng và ghi thu ghi chi	Khác
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	35.255.605	0	0	0	35.255.605	0	0
<b>XIV</b>	<b>Kiểm toán năm 2008 (niên độ ngân sách 2007)</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	<b>21.285.480.909</b>	<b>0</b>	<b>554.714.695</b>	<b>680.795.800</b>	<b>10.804.273.108</b>	<b>9.245.697.306</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Thành phố Hải Phòng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	21.285.480.909	0	554.714.695	680.795.800	10.804.273.108	9.245.697.306	0
<b>1.1</b>	<b>Trường Cao đẳng nghề Công nghiệp</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	680.795.800	0	0	680.795.800	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Quận Ngô Quyền</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	10.081.707.000	0	248.007.000	0	9.833.700.000	0	0
<b>1.3</b>	<b>Quận Hồng Bàng</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	393.421.000	0	0	0	393.421.000	0	0
<b>1.4</b>	<b>Huyện Thủy Nguyên</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	577.152.108	0	0	0	577.152.108	0	0
<b>1.5</b>	<b>Sở Tài chính</b>							
	Số chưa thực hiện (6)=(4-5)	9.552.405.001	0	306.707.695	0	0	9.245.697.306	0



**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  
**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC KHU VỰC VI**

*Phụ lục số 02/THDS*

**TỔNG HỢP DANH SÁCH CÁC ĐƠN VỊ CHƯA THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ CỦA KTNN VỀ CƠ CHẾ CHÍNH SÁCH ĐẾN 31/12/2022**

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị chưa thực hiện	Nguyên nhân chưa thực hiện	
				Giải thích	Phân loại
<b>I</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2007</b>				
<b>II</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2008</b>				
5	UBND thành phố Hải Phòng	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2007 của thành phố Hải Phòng	UBND thành phố Hải Phòng hủy bỏ Công văn số 1518/CV-UB ngày 29/4/2003 của UBND thành phố quy định về quản lý thu, chi nguồn thu phát hành chính.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>III</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2009</b>				
<b>IV</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2010</b>				
<b>V</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2011</b>				
1	Bộ Tài nguyên và Môi trường	NSDP năm 2011 tỉnh Quảng Ninh, Hải Dương	Tham mưu Chính phủ bổ sung đối tượng phải đóng phí nước thải công nghiệp quy định tại Nghị định số 67/2003/NĐ-CP ngày 13/6/2003 của Chính phủ là các bệnh viện, trung tâm y tế, dịch vụ rửa xe, nhà hàng, khách sạn, cơ sở nấu ăn, siêu thị... có lượng nước thải lớn, có hàm lượng các chất ô nhiễm trong nước thải cao; sửa đổi, bổ sung danh mục một số chất thải có khả năng gây ô nhiễm cao để thu phí được quy định tại Nghị định số 67/2003/NĐ-CP ngày 13/6/2003 của Chính phủ về phí bảo vệ môi trường đối với nước thải.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>VI</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2012</b>				
35	UBND tỉnh Hưng Yên	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2012 của tỉnh Hưng Yên	UBND tỉnh Hưng Yên xem xét sửa đổi quy định quản lý thu-chi Quỹ An Ninh-Quốc Phòng tại Hướng dẫn liên ngành số 768/HD-LN ngày 10/9/1998 của Sở Tài chính - Bộ CHQS tỉnh - Công an tỉnh Hưng Yên theo đúng quy định; sửa đổi giá đất tại một số vị trí đất ở đô thị, ở nông thôn huyện Văn Giang tại Quyết định số 24/2012/QĐ-UBND ngày 28/12/2012 cho đúng quy định.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>VII</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2013</b>				

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị chưa thực hiện	Nguyên nhân chưa thực hiện	
				Giải thích	Phân loại
4	UBND tỉnh Hải Dương	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2013 của tỉnh Hải Dương	UBND tỉnh Hải Dương chỉ đạo Sở LĐTB&XH Hải Dương xác định danh mục nghề nông nghiệp và phi nông nghiệp trình UBND tỉnh phê duyệt để thay thế Quyết định số 461/QĐ-UBND ngày 21/2/2011 đảm bảo phù hợp với nhu cầu học nghề thực tế của lao động nông thôn tại địa phương	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
20	UBND thành phố Hải Phòng	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2013 của thành phố Hải Phòng	UBND thành phố Hải Phòng chỉ đạo Sở Giáo dục và Đào tạo TP Hải Phòng ban hành văn bản sửa đổi hoặc thay thế Hướng dẫn số 1141/SGD&ĐT-Tr ngày 24/12/2012 hướng dẫn thực hiện quy định về dạy thêm, học thêm	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>VIII NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2014</b>					
11	UBND thành phố Hải Phòng	NSDP năm 2014 thành phố Hải Phòng	Khẩn trương ban hành bộ đơn giá dịch vụ công ích trên địa bàn Thành phố phù hợp với khả năng chi trả của ngân sách Thành phố; xây dựng quy chế đặt hàng, đấu thầu phù hợp với từng loại dịch vụ công ích.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
11	Bộ Tài chính	NSDP năm 2014 thành phố Hải Phòng	Rà soát lại nội dung Công văn số 7333/BTC-TCT ngày 24/6/2008 của Bộ Tài chính để hủy bỏ hoặc sửa đổi cho phù hợp với các quy định của pháp luật liên quan đến việc ấn định thuế đối với trường hợp người nộp thuế nộp thuế theo phương pháp kê khai vi phạm pháp luật thuế.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
23	Bộ Tài chính	NSDP năm 2014 tỉnh Quảng Ninh	Ban hành văn bản hướng dẫn các địa phương quản lý, hạch toán phân vốn vay lại thuộc nguồn vốn vay nước ngoài để thực hiện các dự án do Bộ, ngành Trung ương quản lý và địa phương nhận nợ, trả nợ phần vốn đối ứng.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>IX NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2015</b>					
<b>X NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2016</b>					
6	Bộ Tài chính	NSDP năm 2016 tỉnh Quảng Ninh	Ban hành văn bản quy phạm pháp luật thay thế văn bản 7892/BTC-TCHQ ngày 15/6/2015 về việc hướng dẫn thực hiện một số quy định tại Thông tư số 38/2015/TT-BTC khi hướng dẫn các Cục Hải quan về việc phân loại hồ sơ thuộc diện hoàn thuế, không thu thuế trước, kiểm tra sau.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
27	Bộ Tài chính	NSDP năm 2016 tỉnh Quảng Ninh NSDP năm 2016 tỉnh Bắc Giang	- Ban hành văn bản hướng dẫn các địa phương quản lý, hạch toán phân vốn vay lại thuộc nguồn vốn vay nước ngoài để thực hiện các dự án do Bộ, ngành Trung ương quản lý và địa phương nhận nợ, trả nợ phần vốn đối ứng.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị chưa thực hiện	Nguyên nhân chưa thực hiện	
				Giải thích	Phân loại
51	Bộ Tài chính, Bộ Giao thông Vận tải	Dự án đường cao tốc Hạ Long- Vân đồn và cải tạo, nâng cấp Quốc lộ 18 đoạn Hạ Long - Mông Dương theo hình thức BOT	<p>- Nghiên cứu trình Chính phủ ban hành quy định cụ thể về các khoản chi phí như: Tỷ lệ chi phí bảo trì (thường xuyên, trung tu, đại tu) cho các dự án BOT, tỷ lệ lợi nhuận định mức trên vốn chủ sở hữu đảm bảo thống nhất cho các dự án BOT, cách tính các chỉ tiêu giá trị hiện tại của dòng tiền (tính theo tháng hoặc năm, quy đổi về đầu năm hay cuối năm gốc) áp dụng để tính toán Phương án tài chính đối với các Dự án BOT.</p> <p>- Bộ Giao thông Vận tải có hướng dẫn cụ thể về công tác khảo sát, xác định lưu lượng phương tiện (khoảng thời gian khảo sát tối thiểu, bao gồm cả ngày nghỉ, lễ) làm cơ sở cho việc xác định thời gian hoàn vốn của các dự án.</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>XI</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2017</b>				
<b>XII</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2018</b>				
<b>XIII</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2019</b>				
<b>XIV</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2020</b>				

**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  
**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC KHU VỰC VI**

*Phụ lục số 03/THDS*

**TỔNG HỢP DANH SÁCH CÁC ĐƠN VỊ CHƯA THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ CỦA KTNN VỀ XỬ LÝ TRÁCH NHIỆM TẬP THỂ,  
CÁ NHÂN ĐẾN 31/12/2022**

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
				Thuyết minh nguyên nhân	Phân loại
<b>I</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2007</b>				
<b>II</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2008</b>				
<b>III</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2009</b>				
<b>IV</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2010</b>				
<b>V</b>	<b>NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2011</b>				
24	Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Cẩm Phả	NSĐP năm 2011 tỉnh Quảng Ninh	Đề nghị UBND tỉnh Quảng Ninh xem xét trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc quản lý rừng lòng leo để các hộ dân trồng rừng trong diện tích 1.665,7 ha đất chưa được giao khoán tại Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Cẩm Phả.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
55	Bộ Xây dựng và Tổng công ty Lắp máy Việt Nam (LILAMA)	Dự án nhà máy điện Uông Bí mở rộng và Dự án đầu tư xây dựng nhà máy Nhiệt điện Uông Bí mở rộng 2	Kiểm điểm, xác định nguyên nhân và trách nhiệm các tập thể, cá nhân liên quan đến chậm tiến độ Dự án Nhà máy Nhiệt điện Uông Bí mở rộng.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
55	Ban QLDA Nhiệt điện 1	Dự án nhà máy điện Uông Bí mở rộng và Dự án đầu tư xây dựng nhà máy Nhiệt điện Uông Bí mở rộng 2	Đề nghị Ban QLDA Nhiệt điện 1 kiểm điểm, xác định nguyên nhân và trách nhiệm các tập thể, cá nhân liên quan đến việc chậm tiến độ hoàn thành Dự án Nhiệt điện Uông Bí mở rộng 42 tháng (tính đến thời điểm được cấp chứng chỉ nghiệm thu tạm thời PAC) và hiện tại chưa được cấp chứng chỉ nghiệm thu cuối cùng (FAC) làm giảm hiệu quả vốn đầu tư của Dự án.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
55	Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Uông Bí	Dự án nhà máy điện Uông Bí mở rộng và Dự án đầu tư xây dựng nhà máy Nhiệt điện Uông Bí mở rộng 2	Đề nghị Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Uông Bí kiểm điểm, xác định nguyên nhân và trách nhiệm các tập thể, cá nhân có liên quan đến: Việc chậm tiến độ hoàn thành Dự án Nhà máy Nhiệt điện Uông Bí mở rộng 2 đến thời điểm kiểm toán 17 tháng, chưa cung cấp chứng chỉ nghiệm thu tạm thời (PAC) và chưa đưa vào vận hành thương mại dẫn đến giảm hiệu quả vốn đầu tư Dự án; việc thiếu hồ sơ quản lý chất lượng thi công công trình tại Gói thầu số 8 (Dự án Nhà máy Nhiệt điện Uông Bí mở rộng 2) theo quy định tại các điều 23, 24, 25 26 của Nghị định số 209/2004/NĐ-CP.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>VI NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2012</b>					
16	UBND thành phố Hải Phòng	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2012 của thành phố Hải Phòng	UBND thành phố Hải Phòng chỉ đạo Bệnh viện Hữu nghị Việt Tiệp kiểm điểm, xem xét trách nhiệm và có hình thức kỷ luật đối với tập thể, cá nhân có liên quan đến các nội dung: Chi thu nhập tăng thêm trái quy định của Nhà nước; mua sắm vật tư tiêu hao trái với Luật Đấu thầu và các văn bản hướng dẫn thi hành; điều chuyển tài sản không đúng với Quyết định của Sở Y tế	Thực hiện chỉ đạo của UBND thành phố Hải Phòng tại Công văn số 47/UBND-TC ngày 03/1/2014 và Thông báo kết luận của Đoàn KTNN số 417/TB-KTNN ngày 05/12/2013, Bệnh viện hữu nghị Việt Tiệp đã có Văn bản số 26/BVVT-TCKT ngày 13/1/2014 giải trình những tồn tại đã nêu trong kết luận và kiến nghị của KTNN, chưa thực hiện kiểm điểm, xem xét trách nhiệm và có hình thức kỷ luật phù hợp đối với tập thể, cá nhân có liên quan. Đến nay,	Do đơn vị được kiểm toán
<b>VII NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2013</b>					

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
9	UBND TP Hải Phòng	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2013 của TP Hải Phòng	<p>UBND thành phố Hải Phòng kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân trong việc :</p> <p>1. Dùng cơ sở vật chất của Bệnh viện Đa khoa Thủy Nguyên do Nhà nước đầu tư để liên doanh liên kết không đúng quy định;</p> <p>2. Xác định chưa đúng đối tượng tham gia học nghề; công nhận tốt nghiệp đối với những học viên không tham gia, hoặc tham gia không đầy đủ trong quá trình học nghề; việc phân bổ kế hoạch mang tính chủ quan, chưa căn cứ thực tế, không sử dụng thiết bị mua về gây lãng phí tài sản công, giảm hiệu quả sử dụng vốn của Chương trình, làm ảnh hưởng xấu đến niềm tin của người dân vào chính quyền địa phương</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
39	Tổng công ty xây dựng Bạch Đằng-CTCP	Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính và các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước năm 2013 của Tổng công ty xây dựng Bạch Đằng	<p>Đề nghị Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng kiểm điểm trách nhiệm của tập thể, cá nhân:</p> <p>1. Công ty Cổ phần Bạch Đằng 7 qua các thời kỳ trong việc chưa thu hồi được các khoản công nợ kéo dài còn tồn đọng đến 31/12/2013; không thực hiện nghiêm túc, đầy đủ kiến nghị của KTTN.</p> <p>2. Công ty Cổ phần Xây dựng 203 qua các thời kỳ trong việc để tồn tại những thiếu sót, yếu kém trong quản lý vốn, tiền và tài sản của nhà nước; chưa có giải pháp thu hồi, xử lý nợ tồn đọng đến 31/12/2013; phê duyệt và thực hiện dự án chợ và điểm dân cư Nhân Quyền, Bình Giang, Hải Dương để dự án bị chậm kéo dài, chi phí đầu tư tăng cao, không nộp tiền sử dụng đất dự án, cơ quan có thẩm quyền đề nghị thu hồi dự án, có nguy cơ làm mất vốn Nhà nước.</p>	<p>Tổng công ty đã có văn bản nhắc nhở đơn vị nghiêm túc thực hiện kiến nghị của kiểm toán và có kế hoạch kiểm tra tình hình tài chính của đơn vị trong thời gian tới. Nhưng đến thời điểm kết thúc kiểm tra đơn vị chưa thực hiện. Hội đồng quản trị Tổng công ty đã ban hành Quyết định số 13/QĐ-HDQT ngày 13/4/2015 về việc thành lập Tổ kiểm tra và Công văn số 10/BDCC-HDQT ngày 13/4/2015 gửi cho người đại diện quản lý phần vốn góp của Tổng công ty tại Công ty CPXD 203 về việc kiểm tra tình hình tài chính của đơn vị. Đồng thời Tổng công ty đã có văn bản nhắc nhở đơn vị nghiêm túc thực hiện các kiến nghị kiểm toán. Nhưng đến thời điểm kết thúc kiểm tra kiến nghị, đơn vị chưa thực hiện.</p>	Do đơn vị được kiểm toán
<b>VIII NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2014</b>					

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
8	UBND tỉnh Hưng Yên	NSDP năm 2014 tỉnh Hưng Yên	<p>Đề nghị UBND tỉnh Hưng Yên xem xét trách nhiệm tập thể, cá nhân:</p> <p>1. Sơ Kế hoạch và Đầu tư trong việc tham mưu cho UBND tỉnh bố trí , phân bổ vốn đầu tư không đúng quy định: Phân bổ vốn cho các dự án vượt quá thời gian; thực hiện bố trí vốn KH&amp;CN thấp hơn mức TW giao và phân bổ vốn đầu tư cho các dự án không có tính chất khoa học công nghệ; phân bổ vốn tín dụng ưu đãi cho các công trình ngoài danh mục dự án đăng ký vốn vay ưu đãi với Bộ Tài chính.</p> <p>2. Cục Thuế trong việc quản lý thu thuế chưa đúng quy định; quản lý thu thuế hộ kinh doanh chưa đầy đủ và kịp thời; chưa xử phạt đầy đủ các trường hợp chậm đăng ký, kê khai thuế; quản lý, đồng đốc thu hồi, thông báo nợ thuế chưa chính xác, đầy đủ, kịp thời.</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
14	UBND tỉnh Bắc Giang	NSDP năm 2014 tỉnh Bắc Giang	<p>Đề nghị UBND tỉnh Bắc Giang chỉ đạo Chi cục Hải quan quản lý các khu công nghiệp Bắc Giang xử lý theo quy định đối với các trường hợp số thuế không đủ điều kiện nhưng đã cho ân hạn của 21 tờ khai nhập khẩu từ ngày 19/9/2014 đến ngày 29/9/2014 số tiền thuế 2.063,9 triệu đồng của Công ty TNHH HOSIDEN Việt Nam; tính tiền chậm nộp đầy đủ nợ quá hạn đối với Công ty TNHH Hyundai Đồng Vàng, Công ty TNHH Thế Cường, Công ty CP May XK Đông Đô; tính phạt việc nộp hồ sơ hoàn thuế quá 60 ngày kể từ ngày đăng ký tờ khai hàng hóa xuất khẩu cuối cùng đối với Công ty TNHH TO KAI TRIM.</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán



TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
15	UBND tỉnh Quảng Ninh	NSĐP năm 2014 tỉnh Quảng Ninh	Đề nghị UBND tỉnh Quảng Ninh chỉ đạo UBND các huyện, thị (Hải Hà, Bình Liêu, Đầm Hà, Quảng Yên) xem xét trách nhiệm Phòng Tài chính - Kế hoạch trong việc không thực hiện đúng quy định tại Văn bản số 5366/UBND-TM3 ngày 26/9/2014 của UBND tỉnh Quảng Ninh.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>IX NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2015</b>					
23	Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương	NSĐP năm 2015 tỉnh Hải Dương	1. Chỉ đạo Sở, Ngành có liên quan xem xét trách nhiệm trong việc chậm điều chỉnh đơn giá thuê đất đối với các hợp đồng đã đến hạn điều chỉnh theo quy định.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
23	Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương	NSĐP năm 2015 tỉnh Hải Dương	2. Xem xét trách nhiệm của Chủ tịch UBND huyện Bình Giang trong việc không thực hiện báo cáo nợ đọng XDCB theo chỉ thị số 07/CT-TTg ngày 30/4/2015 của Thủ tướng Chính phủ.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
51	Bộ Quốc Phòng	Dự án ĐTXD mở rộng khu bay - Cảng HKQT Cát Bi, TP Hải Phòng	Chỉ đạo làm rõ trách nhiệm tập thể, cá nhân của Sư đoàn 371, Sư đoàn 363 thuộc Quân chủng Phòng không - không quân về công tác quản lý đất Quốc phòng không tuân thủ theo quy định tại Thông tư số 67/2011/TT-BQP ngày 19/4/2011 của Bộ Quốc phòng về việc ban hành quy chế quản lý, sử dụng đất sử dụng vào mục đích quốc phòng dẫn đến khi Nhà nước thu hồi đất NSNN phải chi trả tiền đền bù, hỗ trợ 14.090 triệu đồng (Sư đoàn 371: 9.942 triệu đồng; Sư đoàn 363: 4.148 triệu đồng).	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>X NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2016</b>					

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
36	Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng -CTCP	Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng -CTCP	<p>1. Xem xét trách nhiệm của các tập thể, cá nhân liên quan, người đại diện vốn nhà nước tại doanh nghiệp trong việc quản lý, điều hành hoạt động SXKD không hiệu quả, thiếu sót trong quản lý, báo cáo giám sát không đầy đủ thực trạng tài chính tại Công ty Cổ phần Xây dựng 203, Công ty Cổ phần Bạch Đằng 5, Công ty Cổ phần Xây dựng – Đầu tư Phát triển Bạch Đằng 15, Công ty mẹ.</p> <p>2. Xem xét trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan trong việc kê khai không đầy đủ diện tích đất được giao quản lý và sử dụng tại Công ty Cổ phần Xây dựng 203, Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư phát triển Bạch Đằng 15.</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
36	Bộ Xây dựng	Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng -CTCP	Kiểm tra, làm rõ, xem xét xử lý trách nhiệm cá nhân, đơn vị có liên quan đối với các vấn đề còn tồn tại của Dự án đầu tư xây dựng Nhà máy xi măng Long Thọ II; yêu cầu Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng làm rõ giá trị vốn thực góp và giá trị tồn thất.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
39	Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Bắc Giang	Dự án đầu tư xây dựng cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 293 và các tuyến nhánh vào Tây Yên Tử, chùa Vĩnh Nghiêm, tỉnh Bắc Giang	Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân trong việc biên tập sai số tờ bản đồ, sai ký hiệu loại đất đền bù tại huyện Sơn Động dẫn đến khó khăn cho công tác kiểm tra.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
39	UBND huyện Yên Dũng	Dự án đầu tư xây dựng cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 293 và các tuyến nhánh vào Tây Yên Tử, chùa Vĩnh Nghiêm, tỉnh Bắc Giang	<p>Kiểm điểm trách nhiệm của tập thể và cá nhân có liên quan:</p> <p>1. Các tồn tại, sai phạm trong việc quản lý xây dựng cơ bản; việc lập và lưu trữ hồ sơ bồi thường giải phóng mặt bằng tại Trung tâm Phát triển quỹ đất &amp;CCN huyện Yên Dũng và Phòng Kinh tế - Hạ tầng huyện Yên Dũng;</p> <p>2. Phê duyệt phương án điều chỉnh giá đất không đúng theo nguyên tắc bồi thường về đất được quy định tại khoản 2, Điều 74, Luật Đất đai số 45/2013/QH13.</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
39	UBND thành phố Bắc Giang	Dự án đầu tư xây dựng cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 293 và các tuyến nhánh vào Tây Yên Tử, chùa Vĩnh Nghiêm, tỉnh Bắc Giang	Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân đối với Trung tâm PTQĐ &CCN thành phố Bắc Giang trong việc lập hồ sơ, phương án bồi thường hỗ trợ đối với 02 hộ ông Ngô Văn Khanh (Ánh) và ông Dương Văn Trường (Hương) khi chưa đủ căn cứ xác định khối lượng bồi thường hỗ trợ;	Do các đ/c được giao nhiệm vụ tham mưu, trực tiếp thiết lập hồ sơ, phương án bồi thường đã chuyển công tác đến đơn vị khác từ năm 2014-2015 (Báo cáo số 228/BC-TTQĐ ngày 06/11/2017).	
<b>XI NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2017</b>					
9	Sở Tài chính	BCKT NSĐP năm 2017 của thành phố Hải Phòng	Kiểm điểm trách nhiệm cá nhân trong việc tham mưu cấp phát cho Bộ CHQS thành phố Hải Phòng 2.920trđ kinh phí cải tạo, sửa chữa cơ sở vật chất không có dự toán được phê duyệt.	Theo Công văn số 366/KV VI-TH ngày 9/9/2020: Ủy ban nhân dân thành phố đã chỉ đạo tại Công văn số 1908/UBND-TCKH ngày 10/4/2019 và Sở Tài chính đang rà soát để thực hiện.	
<b>XIII NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2018</b>					
68	UBND tỉnh Bắc Giang	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại tỉnh Bắc Giang	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm điểm trách nhiệm cá nhân và tập thể có liên quan đến sai sót: Phê duyệt phương án cổ phần hóa khi chưa phê duyệt phương án sử dụng đất (Công ty cổ phần nước sạch Bắc Giang; Công ty cổ phần đường Bộ Bắc Giang);</li> <li>- Kiểm điểm, rút kinh nghiệm cá nhân và tập thể có liên quan đến việc chưa báo cáo Thủ tướng Chính phủ theo yêu cầu của Công văn số 10285/VPCP-ĐMDN ngày 29/11/2016 của Văn phòng Chính phủ về việc triển khai Chỉ thị số 31/CT-TTg ngày 02/11/2016 của Thủ tướng Chính phủ</li> </ul>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
69	Chỉ đạo UBND thành phố Hải Dương; UBND xã Thạch Khôi, thành phố Hải Dương và các cơ quan chức năng có liên quan	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại tỉnh Hải Dương	Kiểm điểm, rút kinh nghiệm tập thể cá nhân có liên quan đến việc chậm thực hiện trách nhiệm trong việc phát hiện, ngăn chặn và xử lý vi phạm pháp luật về quản lý và sử dụng đất đai theo quy định tại Điều 208, Luật Đất đai 2013, để người vi phạm tự ý xây dựng các công trình trên đất khi chưa được giao đất, chưa được cấp phép của cơ quan có thẩm quyền tại Dự án Khu đô thị Phú Quý (Goldenland).	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
69	UBND tỉnh Hải Dương	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại tỉnh Hải Dương	<p>- Kiểm điểm trách nhiệm cá nhân, tập thể có liên quan và có biện pháp xử lý theo quy định đối với việc phê duyệt phương án cổ phần hóa trong khi phương án sử dụng đất chưa được lập và thẩm định (Công ty CP Tư vấn đầu tư và xây dựng; Công ty CP Giống cây trồng Hải Dương; Công ty CP Giao thông, môi trường và đô thị Chí Linh; Công ty CP Môi trường đô thị Hải Dương).</p> <p>- Kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với tập thể, cá nhân có liên quan đến các sai sót và có biện pháp xử lý theo quy định đối với:</p> <p>+ Không thực hiện báo cáo Thủ tướng Chính phủ theo yêu cầu của Công văn số 10285/VPCP-ĐMDN ngày 29/11/2016 của Văn phòng Chính phủ về việc triển khai Chỉ thị số 31/CT-TTg ngày 02/11/2016 của Thủ tướng Chính phủ;</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
70	UBND thành phố Hải Phòng	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại thành phố Hải Phòng	Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến sai sót: Phê duyệt phương án sử dụng đất của Công ty Cổ phần Da giày và Phát triển Hải Phòng không phù hợp với quy định tại khoản 2, Điều 6, Quyết định số 09/2007/QĐ-TTg ngày 19/01/2007 của Thủ tướng Chính phủ về việc sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu Nhà nước (đất thuộc diện phải thu hồi nhưng được cho phép tiếp tục sử dụng).	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán
70	Sở Tài chính	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại thành phố Hải Phòng	Kiểm điểm, rút kinh nghiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc thẩm định và tham mưu UBND Thành phố phê duyệt phương án sử dụng đất của Công ty Cổ phần Da giày và Phát triển Hải Phòng còn một số điểm chưa phù hợp với quy định về sắp xếp lại, xử lý nhà, đất theo khoản 2, Điều 6, Quyết định số 09/2007/QĐ-TTg ngày 19/01/2007 của Thủ tướng Chính phủ; thẩm định việc xác định giá đất cụ thể Dự án xây dựng khu nhà ở thương mại tại phường Trại Chuối, quận Hồng Bàng do Công ty Cổ phần Xây dựng Ngô Quyền làm chủ đầu tư không phát hiện các sai sót.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
70	UBND quận Đồ Sơn	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại thành phố Hải Phòng	Kiểm điểm trách nhiệm cá nhân và tập thể có liên quan trong việc quản lý, sử dụng đất không đúng quy định vị trí đất Bãi đỗ xe khu II Đồ Sơn do UBND Thành phố thu hồi của Công ty Cổ phần Công trình công cộng và Dịch vụ du lịch Hải Phòng giao UBND quận Đồ Sơn quản lý, sử dụng.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
71	Sở Tài nguyên và Môi trường	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại tỉnh Hưng Yên	<p>Kiểm điểm trách nhiệm của tập thể, cá nhân liên quan và có biện pháp khắc phục đối với các sai sót:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Chưa đôn đốc, hướng dẫn, kiểm tra, giám sát dẫn đến việc một số doanh nghiệp sau khi cổ phần đến nay chưa hoặc chậm hoàn thiện xong các thủ tục về giao đất, thuê đất, cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (chi tiết tại Phụ lục số 05a, 05b/BCKT-QLSDD-DNCPH).</li> <li>- Chưa tuân thủ quy định về trình tự và thời gian trong việc thẩm định phương án sử dụng đất của các DNNN khi cổ phần hóa (Công ty CP đường bộ Hưng Yên; Công ty CP Quản lý đường thủy Hưng Yên; Công ty CP nước sạch Hưng Yên).</li> <li>- Chưa thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản lý, theo dõi, tổng hợp số liệu liên quan đến đất đai tại một số doanh nghiệp cổ phần hóa, cung cấp thông tin không chính xác cho Kiểm toán nhà nước.</li> </ul>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
71	Sở Kế hoạch và Đầu tư	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại tỉnh Hưng Yên	Kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với cá nhân và tập thể có liên quan đến việc tham mưu đề UBND tỉnh Hưng Yên tại thời điểm giao chủ đầu tư (Công ty Cổ phần thực phẩm xuất khẩu Hưng Yên) chưa đủ năng lực tài chính thực hiện Dự án đầu tư xây dựng khách sạn và nhà ở liền kề.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
71	UBND tỉnh Hưng Yên	Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hóa của DNNN giai đoạn 2011-2017 tại tỉnh Hưng Yên	<p>- Kiểm điểm trách nhiệm cá nhân và tập thể có liên quan đến sai sót: Phê duyệt phương án cổ phần hóa trước khi phê duyệt phương án sử dụng đất (Công ty cổ phần quản lý đường thủy Hưng Yên; Công ty cổ phần đường bộ Hưng Yên).</p> <p>- Kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với tập thể, cá nhân có liên quan đến: Tại thời điểm cấp Giấy chứng nhận đầu tư cho Công ty Cổ phần thực phẩm xuất khẩu Hưng Yên chưa đủ năng lực tài chính thực hiện Dự án đầu tư xây dựng khách sạn và nhà ở liền kề.</p>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán.	Do đơn vị được kiểm toán
156	Trung tâm phát triển quỹ đất quận Hồng Bàng	Dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật Khu đô thị mới Bắc sông Cấm	- Kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc lập, trình Tổ công tác lập phương án bồi thường hỗ trợ còn tồn tại về đơn giá, việc áp dụng chiều cao tầng, tại quyết định phê duyệt số 2717/QĐ-UBND ngày 22/12/2017.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán
156	UBND huyện Thủy Nguyên	Dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật Khu đô thị mới Bắc sông Cấm	Chỉ đạo Hội đồng đền bù giải phóng mặt bằng, Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Thủy Nguyên: Kiểm điểm, rút kinh nghiệm về các hạn chế trong công tác lập trình thẩm định phê duyệt phương án bồi thường, hỗ trợ đất đai, vật kiến trúc, cây cối, hoa màu.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán
156	Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Thủy Nguyên	Dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật Khu đô thị mới Bắc sông Cấm	Kiểm điểm, rút kinh nghiệm về các hạn chế trong công tác lập trình thẩm định phê duyệt phương án bồi thường, hỗ trợ đất đai, vật kiến trúc, cây cối, hoa màu.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
156	UBND quận Hồng Bàng	Dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật Khu đô thị mới Bắc sông Cấm	Kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc chưa xây dựng và ban hành Kế hoạch thu hồi đất, điều tra, khảo sát, đo đạc, kiểm đếm.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>XIV NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2019</b>					
20	Ban quản lý dự án ĐTXD các công trình Nông nghiệp và phát triển nông thôn	NSDP năm 2019 tỉnh Bắc Giang	kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với Chủ đầu tư và các đơn vị liên quan trong công tác lập dự án, thiết kế bản vẽ thi công công trình chưa đảm bảo theo tiêu chuẩn áp dụng cho dự án; công tác quản lý chất lượng công trình còn xảy ra tình trạng nứt mặt đường bê tông; công tác giải ngân thanh toán vốn đầu tư vượt giá trị đề nghị quyết toán dẫn đến phải đề nghị thu hồi vốn đầu tư.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán
20	Phòng Tài chính - Kế hoạch thành phố Bắc Giang	NSDP năm 2019 tỉnh Bắc Giang	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm điểm rút kinh nghiệm trong công tác phân bổ kế hoạch vốn đầu tư XDCB: Không chi tiết số tiền theo từng dự án; không bảo đảm về thời gian và sát với nhu cầu và khả năng thực hiện.</li> <li>- Kiểm điểm rút kinh nghiệm về tạm ứng ngoài dự toán, chậm thu hồi.</li> </ul>	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	Do đơn vị được kiểm toán
<b>XV NIÊN ĐỘ ĐƯỢC KIỂM TOÁN NĂM 2020</b>					



TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
54	Sở Tài nguyên và Môi trường	BCKT Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư các dự án thực hiện theo phương thức sử dụng quỹ đất để tạo vốn xây dựng cơ sở hạ tầng và các dự án giao đất có thu tiền sử dụng đất, tiền thuê đất trên địa bàn tỉnh Hải Dương	Kiểm điểm rút kinh nghiệm và rà soát, xử lý theo quy định của pháp luật đối với các phương án bồi thường, GPMB còn tồn tại: Quyết định số 1547/QĐ-UBND ngày 07/5/2019 của UBND tỉnh Hải Dương về bồi thường, hỗ trợ tài sản trên đất tạm giao 28.308.000 đồng theo Quyết định số 2886/QĐ-UBND ngày 05/8/2008 tạm giao 208.447m <sup>2</sup> đất nông nghiệp cho Công ty TNHH Phúc Hưng không phù hợp với Luật Đất đai 2003; Quyết định số 615/QĐ-UBND ngày 08/02/2018 của UBND tỉnh Hải Dương về bồi thường, hỗ trợ cho Doanh nghiệp tư nhân Hải Vinh số tiền 970.121.190 đồng chưa phù hợp với quy định tại Điều 20 Quyết định số 37/2014/QĐ-UBND ngày 22/12/2014 của UBND tỉnh Hải Dương.	văn bản số 612/UBND-VP ngày 25/02/2021 về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Ngày 09/3/2021, Sở Tài nguyên và Môi trường đã tổ chức họp kiểm điểm, rút kinh nghiệm theo kiến nghị của KTNN khu vực VI (có Biên bản họp kèm theo). Đơn vị tự chịu trách nhiệm trước pháp luật về kết quả thực hiện của mình. Đoàn kiểm tra kiến nghị mới nhận được biên bản họp kiểm điểm rút kinh nghiệm nhưng chưa nhận được tài liệu về thực hiện kiến nghị rà soát, xử lý theo quy định của pháp luật đối với các phương án bồi thường, GPMB. UBND tỉnh Hải Dương, Sở Tài nguyên và Môi trường chịu trách nhiệm về việc đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật trong việc tổ chức thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.	Do đơn vị được kiểm toán

TT	Tên cơ quan, tổ chức được kiến nghị	Trích từ báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân chưa thực hiện	
54	UBND huyện Cẩm Giàng	Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư các dự án thực hiện theo phương thức sử dụng quỹ đất để tạo vốn xây dựng cơ sở hạ tầng và các dự án giao đất có thu tiền sử dụng đất, tiền thuê đất trên địa bàn tỉnh Hải Dương	Kiểm điểm rút kinh nghiệm và rà soát, xử lý theo quy định của pháp luật đối với các phương án bồi thường, GPMB còn tồn tại dẫn đến việc chi trả kinh phí không phù hợp 4.480.048.000đ của Dự án đầu tư xây dựng khu dân cư mới phường Tứ Minh, thành phố Hải Dương và thôn Trụ, thị trấn Lai Cách, huyện Cẩm Giàng.	Tại văn bản số 612/UBND-VP ngày 25/02/2021 về việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, UBND tỉnh Hải Dương đã chỉ đạo UBND huyện Cẩm Giàng thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Tuy nhiên, Kiểm toán nhà nước khu vực VI chưa nhận được báo cáo về việc thực hiện kiến nghị trên.	
55	Sở Xây dựng thành phố Hải Phòng	Chuyên đề việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư giai đoạn 2019-2020 của Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông Hải Phòng và Ban QLDA phát triển đô thị và Đầu tư xây dựng công trình Dân dụng Hải Phòng	Kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc lập, thẩm định và trình phê duyệt dự án chưa cập nhật các chỉ phí chuẩn bị đầu tư trong tổng mức đầu tư của dự án Đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật phục vụ các dự án đầu tư cải tạo chung cư cũ Khu 47 Lê Lai, phường Máy Chai; Khu 311 Đà Nẵng, phường Cầu Tre và U1, U2, U3 Lê Lợi, phường Máy Tơ, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng.	KTNN khu vực VI chưa nhận được báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của đơn vị.	
58	Sở Kế hoạch và Đầu tư	Ngân sách địa phương năm 2020 tỉnh Quảng Ninh	Kiểm điểm, chấn chỉnh trong việc tham mưu phân bổ vốn còn dự nguồn đầu năm chưa phân bổ chi tiết cho các dự án; phân bổ vốn cho các dự án thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách cấp huyện chưa căn cứ vào tiêu chí nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ; phân bổ vốn cho các dự án chưa đảm bảo điều kiện, tiêu chí theo quy định; phân bổ vốn cho dự án vượt kế hoạch đầu tư công trung hạn; tham mưu phân bổ kế hoạch vốn cho xây dựng trụ sở Tòa án, Viện kiểm sát các huyện không thuộc nhiệm vụ chi của ngân sách địa phương.	Báo cáo thực hiện (báo cáo số 5048/KHĐT- THQH ngày 25/12/2021) của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh chưa phù hợp với nội dung kiến nghị.	