

Phụ lục IV
PHỤ LỤC KIẾN NGHỊ VỀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐANG THỰC HIỆN
(Kèm theo Báo cáo số /BC-UBND ngày tháng năm 2024 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kiên Giang)

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
I		KIỂM TOÁN NĂM 2023 (NSDP NĂM 2022)			
1	2023	Kiến nghị 1.4.2. Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn rà soát; chủ trì, phối hợp Sở Văn hóa và Thể thao, Sở Tư pháp, Sở Tài chính, Sở Du lịch, Vườn Quốc gia Phú Quốc tham mưu UBND tỉnh xem xét việc thu phí tham quan danh lam thắng cảnh Khu bảo tồn biển Phú Quốc tỉnh Kiên Giang theo quy định của Luật Phí và lệ phí năm 2015 và các văn bản hướng dẫn để trình HĐND tỉnh ban hành hành nghị quyết thu phí theo quy định pháp luật hiện hành, do Nghị quyết số 120/2010/NQ-HĐND ngày 09/7/2010 của HĐND tỉnh về phí tham quan danh lam thắng cảnh Khu bảo tồn biển Phú Quốc tỉnh Kiên Giang ban hành trên cơ sở Pháp lệnh Phí và lệ phí là văn bản đã hết hiệu lực từ ngày 01/01/2017.	Đang thực hiện: Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đang tổng hợp các ý kiến của các Sở, Ngành có liên quan báo cáo cấp có thẩm quyền Công văn số 371/SNNPTNT-KHTC ngày 29/02/2024 của Sở Nông nghiệp và PTNT. Công văn số 643/STC-TCHCSN ngày 22/3/2024 của Sở Tài chính. Công văn số 78/VQG-DLST ngày 27/02/2024 của Vườn Quốc gia Phú Quốc.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện
2	2023	Hội đồng nhân dân tỉnh: Thực hiện giám sát UBND tỉnh Kiên Giang trong việc thực hiện các kiến nghị kiểm toán đã nêu trong Báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương năm 2022 của tỉnh Kiên Giang; kiểm toán Chuyên đề việc quản lý, sử dụng Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng giai đoạn 2020-2022; Chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí đầu tư cho lĩnh vực KHCN giai đoạn 2020 - 2022 tại tỉnh Kiên Giang.		Hội đồng nhân dân tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện
3	2023	Kiến nghị 1.4.3. Sở Tài nguyên và Môi trường chủ trì phối hợp với các đơn vị có liên quan:			
		(i) Kiểm tra, rà soát việc cho thuê đối với Công ty CP Du lịch sinh thái Eo Xoài – MST:1700483107, diện tích 509.233,5 m ² theo Quyết định số 18/QĐ-BQLPTPQ ngày 04/3/2010 của Ban Quản lý đầu tư phát triển đảo Phú Quốc là đất có mặt nước ven biển hay mặt nước biển và mục đích cho thuê để báo cáo UBND tỉnh chỉ đạo xử lý theo quy định pháp luật nếu có sai phạm.	Công văn số 628/STNMT-Ttra ngày 04/4/2024 của Sở Tài nguyên và môi trường, về việc thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Theo đó Sở Tài nguyên và Môi trường đang rà soát, triển khai thực hiện, báo cáo kết quả thực hiện trong quý II/2024	Sở Tài nguyên và Môi trường	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
		(ii) Kiểm tra, rà soát lại việc cho thuê 420 m ² mặt nước biển tại Quyết định số 2465/QĐ-UBND ngày 30/11/2012 của UBND tỉnh Kiên Giang về việc cho Công ty Cổ phần Dịch vụ du lịch Mũi Nai- Hà Tiên thuê đất và mặt nước biển tại Bãi Sau khu du lịch Mũi Nai, tổ 3, khu phố 3, phường Pháo Đài, thị xã Hà Tiên, tỉnh Kiên Giang để sử dụng vào mục đích ĐTXD khu vui chơi ven biển thuộc khu du lịch Mũi Nai và Quyết định số 1152/QĐ-UBND ngày 09/5/2013 của UBND tỉnh về việc điều chỉnh Điều 1 Quyết định số 2465/QĐ-UBND ngày 30/11/2012 để tham mưu UBND tỉnh xử lý theo quy định về việc cho thuê đất có mặt nước biển để đầu tư xây dựng công trình phục vụ du lịch không đúng quy định của Luật Đất đai.			
		(iii) Tham mưu UBND tỉnh điều chỉnh việc cho thuê mặt biển tại Quyết định số 1121/QĐ-UBND ngày 17/5/2019 của UBND tỉnh Kiên Giang về việc điều chỉnh thời hạn cho thuê mặt nước biển để thực hiện Dự án ương, nuôi các loại cá biển nuôi lồng quy mô công nghiệp tại huyện Phú Quốc của Công ty TNHH MTV Thương mại dịch vụ XNK Trần Phú, chuyển sang giao khu vực biển để nuôi trồng thủy sản theo đúng quy định tại Điều 44 Luật Thủy sản năm 2017.	Công văn số 628/STNMT-Ttra ngày 04/4/2024 của Sở Tài nguyên và môi trường, về việc thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Theo đó Sở Tài nguyên và Môi trường đang rà soát, triển khai thực hiện, báo cáo kết quả thực hiện trong quý II/2024	Sở Tài nguyên và Môi trường	Đang tiếp tục thực hiện
		(iv) Rà soát các trường hợp đã được cho thuê mặt nước biển cho mục đích nuôi trồng thủy sản theo Luật Thủy sản năm 2003, đến nay đã hết thời hạn hợp đồng vẫn đang tiếp tục sử dụng nhưng chưa được giao sử dụng khu vực biển theo quy định tại Nghị định số 11/2021/NĐ-CP ngày 10/02/2021 để thực hiện thủ tục giao sử dụng khu vực biển và chuyển thông tin cho cơ quan Thuế quản lý thu tiền sử dụng khu vực biển (trong đó, lưu ý trường hợp Công ty TNHH MTV Ngọc Trai Ngọc Hiền Phú Quốc, dự án nuôi trai cây ngọc nhân tạo tại ấp Rạch Vẹm, xã Gành Dầu, thành phố Phú Quốc).			
4	2023	Kiến nghị 1.4.6: Sở Kế hoạch và Đầu tư chủ trì, phối hợp với các cơ quan, đơn vị, địa phương đề xuất giải pháp trình cấp thẩm quyền xem xét xử lý trả nợ các dự án sau khi có quyết toán dự án hoàn thành để tắt toán tài khoản dự án.	Sở Kế hoạch và Đầu tư ban hành kế hoạch số 22/KH-SKHĐT ngày 21/3/2024, theo đó đơn vị dự kiến hoàn thành theo Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang.	Sở Kế hoạch và Đầu tư	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
5	2023	<p>Kiến nghị 1.4.8: Sở Kế hoạch và Đầu tư tham mưu UBND tỉnh chỉ đạo, tổ chức kiểm tra hoặc thanh tra làm rõ việc thực hiện không đúng quy định tại khoản 8 Điều 89 Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13 ngày 26/11/2013 tại Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông, báo cáo UBND tỉnh chỉ đạo xử lý theo quy định nếu có sai phạm. Cụ thể:</p> <p>- Việc chuyển nhượng khối lượng trong liên danh trúng thầu (Công ty Xây dựng Trường Sơn - Tổng Công ty 319 Bộ Quốc phòng - Công ty TNHH Thiên Thanh) không đúng quy định của hợp đồng, vượt năng lực kinh nghiệm của thành viên trong liên danh nhận chuyển nhượng (Gói thầu xây lắp số 01, Dự án ĐTXD công trình nâng cấp, mở rộng đường Dương Đông - Cửa Cạn - Gành Dầu và xây dựng mới nhánh nối với đường trục Nam - Bắc: Công ty TNHH Thiên Thanh nhận chuyển phần khối lượng phải thực hiện từ 02 thành viên còn lại từ 52.207 trđ lên 192.873 trđ).</p> <p>- Việc Ban QLDA và nhà thầu liên danh là Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn - Tổng Công ty 319 Bộ Quốc phòng - Công ty Cổ phần Trường Sơn 185 ký 04 phụ lục hợp đồng chuyển nhượng giá trị hợp đồng 201.913 trđ cho Công ty TNHH ĐTXD và TM Thuận Phát EC (MST 3702643800), chiếm 64% giá trị của Hợp đồng (Gói thầu xây lắp số 03A, Dự án ĐTXD công trình đường ven biển từ Rạch Giá đi Hòn Đất). Dẫn tới phần giá trị tạm ứng theo hợp đồng ban đầu chưa thu hồi hết theo số liệu của KBNN Kiên Giang là 37.571 trđ (có bảo lãnh tạm ứng và còn hiệu lực đến khi thu hồi hết giá trị tạm ứng), so với giá trị hợp đồng còn lại phải thực hiện của liên danh sau khi chuyển nhượng, giá trị tạm ứng vượt 24.577 trđ và tiền bảo hành đối với phần khối lượng đã thực hiện cần phải giữ 5.024 trđ.</p>	Sở Kế hoạch và Đầu tư ban hành kế hoạch số 22/KH-SKHĐT ngày 21/3/2024, theo đó đơn vị dự kiến hoàn thành theo Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024	Sở Kế hoạch và Đầu tư	Đang tiếp tục thực hiện
6	2023	Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác thẩm định dự toán dự án Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang, quy mô 400 giường còn sai sót khối lượng so với thiết kế bản vẽ thi công.	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Sở Xây dựng	Đang tiếp tục thực hiện
7	2023	Kiến nghị 1.4.1. Sở Tài chính chủ trì, phối hợp với các cơ quan, địa phương: Sở GTVT, Sở TN&MT, BQL khu kinh tế PQ, UBND TP PQ tham mưu UBND tỉnh tiếp tục làm việc với Bộ Giao thông vận tải, Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam (ACV) và các cơ quan, đơn vị liên quan để thu hồi tạm ứng chi đền bù giải phóng mặt bằng dự án Cảng Hàng không quốc tế Phú Quốc số tiền 32.963 trđ	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Sở Tài chính	Đang tiếp tục thực hiện
8	2023	Kiến nghị 1.4.5. Sở Tài chính chủ trì, phối hợp các cơ quan, đơn vị, địa phương			

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
		(i) Đề xuất giải pháp trình cấp thẩm quyền xem xét xử lý thu hồi nợ ứng trước nguồn vốn địa phương 24.472 trđ và thu hồi các khoản tạm ứng ngân sách 831.655 trđ, gồm: các khoản tạm ứng từ năm 2021 trở về trước 584.413 trđ, tạm ứng năm 2022: 247.242 trđ.			
		(ii) Phối hợp với Sở Tài nguyên và Môi trường tổ chức rà soát lại đối với các dự án chuyển đổi đất trồng lúa sang đất sử dụng vào mục đích phi nông nghiệp để thu nộp NSNN tiền bảo vệ đất trồng lúa theo quy định tại Điều 5 Nghị định số 35/2015/NĐ-CP ngày 13/4/2015 của Chính phủ. Đồng thời, tổ chức thu tiền bảo vệ, phát triển đất trồng lúa và nộp vào ngân sách nhà nước đối với các dự án đã có thông báo thu theo quy định và tính tiền chậm nộp theo quy định tại khoản 4 Điều 1 Nghị định 62/2019/NĐ-CP ngày 11/7/2019 của Chính Phủ.	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Sở Tài chính	Đang tiếp tục thực hiện
		(iii) Đôn đốc Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông và Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các huyện, thành phố: Giang Thành, Vĩnh Thuận, An Biên, Phú Quốc, Hà Tiên hoàn thiện hồ sơ quyết toán công trình hoàn thành trình thẩm tra phê duyệt quyết toán đối với 42 danh mục dự án hoàn thành đã chậm lập hồ sơ từ 07 tháng trở lên so với quy định.			
9	2023	Kiến nghị 13.2. Kiểm tra, rà soát việc quản lý thu theo quy định về cho thuê mặt nước tại Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/05/2014 của Chính phủ và miễn tiền thuê mặt nước theo quy định tại khoản 4 Điều 6 Nghị định số 67/2014/NĐ-CP ngày 07/7/2014 của Chính phủ đối với khu vực biển thực hiện Dự án nuôi cá lồng bè tại Hòn Bờ Đập, xã Nam Du, huyện Kiên Hải, tỉnh Kiên Giang của Công ty TNHH MTV Hiền Công MST 1701897125, diện tích 95.000 m ² để xác định nghĩa vụ tài chính theo quy định của pháp luật; trường hợp có vướng mắc trong áp dụng quy định về nghĩa vụ tài chính đối với dự án được giao sử dụng khu vực biển trước Nghị định số 11/2021/NĐ-CP ngày 10/02/2021 của Chính phủ có hiệu lực, đề nghị có văn bản gửi cơ quan có thẩm quyền để được hướng dẫn.	Kiểm tra, rà soát việc quản lý thu về cho thuê mặt nước đối với khu vực biển thực hiện dự án nuôi cá lồng bè tại Hòn Bờ Đập, xã Nam Du, huyện Kiên Hải, tỉnh Kiên Giang của Công ty TNHH MTV Hiền Công, MST 1701897125. Cục Thuế tỉnh đã triển khai thực hiện như sau: Thực hiện Thông báo số 112/TB-KVV ngày 16/10/2023 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực V, Cục Thuế tỉnh có Công văn số 1759/CTKGI-HKDCN ngày 15/12/2023 về việc vướng mắc trong thu tiền sử dụng khu vực biển đối với Công ty TNHH MTV Hiền Công gửi UBND tỉnh Kiên Giang. Thực hiện Công văn số 387/VP-KT của Văn phòng UBND tỉnh, Cục Thuế tỉnh ban hành Thông báo số 72/TB-CTKGI ngày 18/01/2024 về tiền sử dụng khu vực biển gửi Công ty TNHH MTV Hiền Công. Ngày 25/01/2024 Công ty TNHH MTV Hiền Công có đơn số 02/CtyHC xin xem xét việc truy thu tiền sử dụng khu vực biển gửi Cục Thuế tỉnh. Ngày 05/02/2024 Cục Thuế tỉnh đã ban hành Công văn số 219/CTKGI-HKDCN trả lời Công ty TNHH MTV Hiền Công. Thực hiện Công văn số 1947/VP-KT ngày 08/3/2024 của Văn phòng UBND tỉnh. Ngày 22/3/2024 Cục Thuế tỉnh ban hành Công văn số 434/CTKGI-HKDCN về vướng mắc trong truy thu tiền sử dụng khu vực biển đối với Công ty TNHH MTV Hiền Công gửi UBND tỉnh chỉ đạo thực hiện.	Cục thuế tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện
10	2023	Chỉ đạo Chi cục Thuế khu vực Châu Thành-Tân Hiệp đã phối hợp Phòng Tài chính- Kế hoạch kiểm tra, rà soát hộ kinh doanh chênh lệch giữa số hộ được cấp GCNĐKKD nhưng chưa đăng ký thuế	- Tổng số qua rà soát là 3.217 hộ. - Đã đưa vào quản lý thuế là 73 hộ. - Đề nghị phòng Tài chính- Kế hoạch thu hồi GCNĐKKD là 400 hộ. - Số hộ còn lại là 2.744 hộ sẽ tiếp tục thực hiện rà soát dứt điểm.	Cục thuế tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
11	2023	Kiến nghị 13.8. Chi đạo Chi cục Thuế thành phố Phú Quốc: Thực hiện kiểm tra thuế các doanh nghiệp kê khai thuế có dấu hiệu bất thường về tỷ lệ lợi nhuận trước thuế/doanh thu và đang kê khai ưu đãi miễn, giảm thuế TNDN; thực hiện rà soát và lập bộ Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đối với các trường hợp hộ gia đình, cá nhân sử dụng đất vào mục đích kinh doanh theo quy định tại Thông tư số 153/2011/TT-BTC ngày 11/11/2011 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn về thuế sử dụng đất phi nông nghiệp;	<p>- Về thực hiện kiểm tra thuế:</p> <p>+ Chi cục Thuế thành phố Phú Quốc đã thực hiện kiểm tra xong đối với 03 doanh nghiệp gồm:</p> <p>++ Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Sinh thái Đại Dương, đã ban hành Quyết định truy thu thuế và phạt với số tiền là 200.700.000 đồng.</p> <p>++ Công ty TNHH MTV TM DV Tiến Tiến Phúc, đã ban hành Quyết định truy thu thuế và phạt với số tiền là 106.000.000 đồng.</p> <p>++ Công ty Cổ phần Tập đoàn Kiến Việt, đã ban hành Quyết định truy thu thuế và phạt với số tiền là 339.000.000 đồng.</p> <p>+ Đối với Công ty TNHH TMDV Thuận Thiên Phú Quốc, Chi cục Thuế thành phố Phú Quốc đã có Công văn số 61/CCT-KTr1 ngày 28/02/2024 về việc chuyển hồ sơ đề nghị thanh tra tại trụ sở NNT chuyển Cục Thuế tỉnh Kiên Giang thực hiện thanh tra thuế theo trình tự, thủ tục quy định thanh tra.</p> <p>+ Riêng Công Ty TNHH San lập Nguyễn Thành đã đóng trạng thái 06 bỏ địa chỉ kinh doanh.</p> <p>- Về rà soát quản lý thuế Sử dụng đất phi nông nghiệp (SDĐPNN): Kết quả, đến ngày 21/03/2024 Chi cục Thuế thực hiện rà soát, phát tờ khai với số lượng là 9.800 tờ khai SDĐPNN, số lượng tờ khai chuyển về Chi cục Thuế tiếp nhận để lập bộ thuế SDĐPNN là 800 tờ khai. Chi cục Thuế sẽ tiếp tục triển khai và thực hiện dứt điểm trong thời gian tới.</p>	Cục thuế tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện
12	2023	Kiến nghị 13.9. Kiểm tra rà soát các trường hợp doanh nghiệp tạm nộp thuế TNDN trong năm 2022 thấp hơn 80% số thuế TNDN phải nộp theo Tờ khai quyết toán thuế TNDN theo quy định tại Điều 1 Nghị định số 91/2022/NĐ-CP ngày 20/10/2022 của Chính phủ để tính thu tiền chậm nộp theo quy định (tại Cục Thuế, Chi cục Thuế thành phố Phú Quốc và Chi cục Thuế Khu vực Châu Thành - Tân Hiệp (huyện Châu Thành)).	<p>Chi đạo các Phòng và Chi cục Thuế: Về việc rà soát doanh nghiệp thuộc trường hợp tạm nộp thuế TNDN thấp hơn 80% số thuế TNDN phải nộp theo tờ khai quyết toán năm 2022. Tổng số tiền chậm nộp đến hạn quyết toán năm 2022 gồm:</p> <p>- Văn phòng Cục Thuế:</p> <p>+ Tổng số tiền chậm nộp (45 doanh nghiệp) là: 1.057.838.900 đồng.</p> <p>+ Tổng số tiền đã nộp (41 doanh nghiệp) là: 1.043.025.671 đồng.</p> <p>+ Số còn lại (04 doanh nghiệp) là: 14.813.224 đồng. Trong đó: có 02 doanh nghiệp đã bỏ địa chỉ kinh doanh số tiền chậm nộp 130.965 đồng, Cục Thuế sẽ tiếp tục đôn đốc nộp vào NSNN trong thời gian tới.</p> <p>- Chi cục Thuế thành phố Phú Quốc:</p> <p>+ Tổng số tiền chậm nộp (207 doanh nghiệp) là: 446.027.229 đồng (giảm 02 doanh nghiệp so với kỳ báo cáo kỳ trước là 10.214.183 đồng, do 02 doanh nghiệp nộp tờ khai Quyết toán TNDN năm 2022 bổ sung không phát sinh số thuế phải nộp).</p> <p>+ Tổng số tiền đã nộp (195 doanh nghiệp) là: 420.812.741 đồng.</p> <p>+ Số còn lại (12 doanh nghiệp) là: 25.214.488 đồng. Chi cục Thuế sẽ tiếp tục đôn đốc nộp vào NSNN trong thời gian tới.</p> <p>- Chi cục Thuế khu vực Châu Thành-Tân Hiệp (huyện Châu Thành):</p> <p>+ Tổng số tiền chậm nộp (138 doanh nghiệp) là: 75.083.354 đồng.</p> <p>+ Tổng số tiền đã nộp (118 doanh nghiệp) là: 68.756.237 đồng.</p> <p>+ Số còn lại (20 doanh nghiệp) là: 6.327.117 đồng, Chi cục Thuế sẽ tiếp tục đôn đốc nộp vào NSNN trong thời gian tới.</p>	Cục thuế tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện
13	2023	(8) Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác tổ chức lựa chọn đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán còn sai sót khối lượng trong lập dự toán của dự án Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang, quy mô 400 giường còn sai sót khối lượng so với thiết kế bản vẽ thi công.	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Sở Y tế	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
14	2023	(6) Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác tổ chức lựa chọn đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán còn sai sót khối lượng trong lập dự toán của 02 dự án (ĐTXD công trình đường vào khu du lịch Ba Hòn; Nâng cấp, mở rộng đường quanh núi Hòn Me); trong công tác thẩm định dự toán của chủ đầu tư do có các sai sót về khối lượng dự án Nâng cấp, mở rộng đường quanh núi Hòn Me.	Sở Du lịch phối hợp với Ban quản lý dự án Đầu tư xây dựng chuyên ngành dân dụng công nghiệp thực hiện kiến nghị tại phụ lục X theo kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024, khi có kết quả sẽ báo cáo theo quy định	Sở Du lịch	Đang tiếp tục thực hiện
15	2023	Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong công tác thẩm định, phê duyệt dự toán còn sai sót khối lượng so với thiết kế bản vẽ thi công đối với các dự án: ĐTXD công trình đường vào khu du lịch Ba Hòn; ĐTXD công trình nâng cấp, mở rộng đường Dương Đông - Cửa Cạn - Gành Dầu và xây dựng mới nhánh nối với đường trục Nam - Bắc; ĐTXD công trình đường ven biển từ Rạch Giá đi Hòn Đất.			
16	2023	Kiến nghị 1.4.7. Sở Giao thông Vận tải kiểm tra, rà soát, làm rõ nguyên nhân và báo cáo UBND tỉnh chỉ đạo xử lý theo quy định nếu có sai phạm đối với các điều chỉnh thiết kế, dự toán dẫn đến giảm các khối lượng có đơn giá theo hợp đồng cố định từ năm 2019, tăng các khối lượng ngoài hợp đồng theo đơn giá thời điểm điều chỉnh năm 2021-2022 (tại Ban QLDA ĐTXD các công trình giao thông: Dự án ĐTXD công trình nâng cấp, mở rộng đường Dương Đông - Cửa Cạn - Gành Dầu và xây dựng mới nhánh nối với đường trục Nam - Bắc, gói thầu xây lắp số 01 giảm 66.250 trđ, tăng 101.314 trđ; Dự án ĐTXD công trình đường ven biển từ Rạch Giá đi Hòn Đất, Gói thầu xây lắp số 03A giảm 95.333 trđ, tăng 77.640 trđ; gói thầu xây lắp số 01A giảm 85.795 trđ, tăng 66.450 trđ).	Công văn số 628/STNMT-Ttra ngày 04/4/2024 của Sở Tài nguyên và môi trường, về việc thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Theo đó Sở Tài nguyên và Môi trường đang rà soát, triển khai thực hiện, báo cáo kết quả thực hiện trong quý II/2024	Sở Tài nguyên và Môi trường	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
17	2023	<p>Kiến nghị 1.4.9. Ban quản lý khu kinh tế Phú Quốc chủ trì, phối hợp Tài chính, Tài nguyên và Môi trường, Bộ chỉ huy quân sự tỉnh, UBND thành phố Phú Quốc tham UBND tỉnh phối hợp với Bộ Quốc phòng kiểm tra, làm rõ việc cấp Giấy chứng nhận đầu tư của Dự án Móng Tay Resort thực hiện trên đất quốc phòng và quản lý sử dụng đất, khu vực biển tại Dự án Móng Tay Resort do Dự án đang thực hiện trên đất được quy hoạch cho mục đích quốc phòng để xử lý theo quy định pháp luật nếu có sai phạm. Kiểm tra làm rõ việc thực hiện Dự án không đúng mục đích sử dụng đất; không có quy hoạch xây dựng, cấp phép xây dựng; pháp nhân thực hiện dự án không phải là pháp nhân ký hợp đồng liên doanh liên kết; việc giao khu vực biển không đáp ứng điều kiện theo quy định tại khoản 1 Điều 11 Nghị định số 51/2014/NĐ-CP ngày 21/5/2014 của Chính phủ.</p>	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Ban quản lý khu kinh tế Phú Quốc	Đang tiếp tục thực hiện
18	2023	<p>Kiến nghị 2.1. Chỉ đạo Ban QLDA đầu tư xây dựng khu vực Phú Quốc:</p> <p>(i) Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lựa chọn đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán và đơn vị tư vấn giám sát, do có các sai sót về khối lượng trong lập dự toán và sai khối lượng trong nghiệm thu thanh toán; đồng thời thực hiện xử lý theo quy định pháp luật, quy định của hợp đồng đối với các nhà thầu tư vấn thiết kế - dự toán và nhà thầu tư vấn giám sát đã để xảy ra các sai sót trong về khối lượng trong lập dự toán và sai khối lượng trong nghiệm thu thanh toán theo kết quả kiểm toán tại các dự án: ĐTXD cơ sở hạ tầng phục vụ phát triển kinh tế - xã hội trên đảo Thổ Chu; ĐTXD đường nhánh số 3 - Khu Bãi Trường và ĐTXD đường Trung tâm đoạn 3 - Khu vực Bãi Trường và các đường nhánh (giai đoạn 2). - Còn thiếu sót một số trình tự thủ tục trong quá trình thực hiện dự án như: công tác ký kết giám sát thực hiện hợp đồng điều chỉnh các phụ lục hợp đồng chưa chính xác tại dự án ĐTXD đường nhánh số 3 - Khu Bãi Trường; công tác hồ sơ quản lý chất lượng còn một số khâu chưa đầy đủ theo quy định tại Nghị định số 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ tại các dự án: ĐTXD đường nhánh số 3 - Khu Bãi Trường; Bờ kè Rạch Ông Trì; ĐTXD đường Trung tâm đoạn 3 - Khu vực Bãi Trường và các đường nhánh (giai đoạn 2). <p>(ii) Tổ chức rà soát, thương thảo điều chỉnh giá trị hợp đồng còn lại gói thầu xây lắp đối với các dự án: ĐTXD đường nhánh số 3 - Khu Bãi Trường, số tiền 971 trđ; ĐTXD đường trung tâm đoạn 3 - Khu vực Bãi Trường và các đường nhánh (giai đoạn 2), số tiền 713 trđ.</p>	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang, dự kiến hoàn thành trong quý 2/2024	Thành phố Phú Quốc	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
19	2023	Kiến nghị 2.3. Chỉ đạo Phòng Tài nguyên và Môi trường: Rà soát, đưa vào quản lý thu phí bảo vệ môi trường đối với nước thải công nghiệp của các hộ dân và cơ sở Sản xuất kinh doanh trên địa bàn thuộc trường hợp phải nộp phí theo quy định tại khoản 2 Điều 2 và khoản 1 Điều 3 Nghị định số 53/2020/NĐ-CP ngày 05/5/2020 của Chính phủ.	UBND thành phố đã có Công văn số 571/UBND-KT ngày 29/3/2024 Chỉ đạo Phòng Tài nguyên và Môi trường thực hiện. Phòng Tài nguyên và Môi trường đang thực hiện, dự kiến quý 2/2024 hoàn thành		
20	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Thành phố Rạch Giá	Đang tiếp tục thực hiện
21	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Theo thực tế tình hình hiện nay trên địa bàn vẫn có một vài trường hợp có sự thay đổi phương án sắp xếp lại, xử lý nhà, đất bởi ảnh hưởng công tác quy hoạch sử dụng đất, quy hoạch xây dựng và quy hoạch giao thông... bên cạnh đó vẫn còn một số cơ sở chưa được cấp có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất theo quy định. Do đó huyện đang tiếp tục triển khai lấy ý kiến các ngành chuyên môn để lập lại phương án trình Sở Tài chính, Ủy ban nhân dân tỉnh xem xét, phê duyệt điều chỉnh cho phù hợp sát với tình hình thực tế tại địa phương.	Huyện An Biên	Đang tiếp tục thực hiện
22	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Vĩnh Thuận	Đang tiếp tục thực hiện
23	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Giồng Riềng	Đang tiếp tục thực hiện
24	2023	Kiến nghị 3.1. Thực hiện thu hồi các khoản tạm ứng ngân sách huyện 15.573 trđ.			
25	2023	Kiến nghị 3.2. Chỉ đạo phòng Tài chính - Kế hoạch: Tổng hợp các Đề án cho thuê tài sản công của các đơn vị sự nghiệp thuộc địa phương quản lý trình UBND huyện ký gửi Sở Tài chính thẩm định để trình cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quy định tại khoản 3 Điều 44 Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ.	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Châu Thành	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
26	2023	Kiến nghị 3.3. Chỉ đạo Phòng Tài nguyên và Môi trường: Rà soát, đưa vào quản lý thu phí bảo vệ môi trường đối với nước thải công nghiệp của các hộ dân và cơ sở SXKD trên địa bàn thuộc trường hợp phải nộp phí theo quy định tại khoản 2 Điều 2 và khoản 1 Điều 3 Nghị định số 53/2020/NĐ-CP ngày 05/5/2020 của Chính phủ.	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Châu Thành	Đang tiếp tục thực hiện
27	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Ủy ban nhân dân huyện chỉ đạo cơ quan chuyên môn lập hồ sơ, thủ tục đối với các cơ sở nhà, đất nêu trên trình Sở Tài chính xem xét, phê duyệt phương án điều chuyển tài sản theo quy định tại Điều 21 Nghị định 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ.	Huyện Giang Thành	Đang tiếp tục thực hiện
28	2023	Kiến nghị 4.1. Thu hồi số tiền tạm ứng ngân sách phát sinh trong năm 2022 không đúng quy định số tiền 2.000 trđ để hoàn trả ngân sách huyện theo quy định.			
29	2023	Kiến nghị 4.2. Chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch: Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc cấp phát bằng lệnh chi tiền không đúng quy định tại Điều 19 Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính và không thực hiện kiểm tra, kiểm soát lệnh chi tiền theo quy định tại khoản 5 Điều 8 Thông tư số 62/2020/TT-BTC ngày 22/6/2020 của Bộ Tài chính.			
30	2023	Kiến nghị 4.3. Chỉ đạo Ban QLDA đầu tư xây dựng khu vực huyện Kiên Hải chấn chỉnh, rút kinh nghiệm trong việc: (i) Lựa chọn đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán và đơn vị tư vấn giám sát, do có các sai sót về khối lượng trong lập dự toán và sai khối lượng trong nghiệm thu thanh toán; đồng thời thực hiện xử lý theo quy định pháp luật, quy định của hợp đồng đối với các nhà thầu thiết kế - dự toán và nhà thầu tư vấn giám sát đã để xảy ra các sai sót trong về khối lượng trong lập dự toán và sai khối lượng trong nghiệm thu thanh toán theo kết quả kiểm toán tại Dự án ĐTXD cơ sở hạ tầng phục vụ phát triển kinh tế - xã hội của các xã đảo Lại Sơn, Nam Du, An Sơn thuộc huyện Kiên Hải; (ii) Còn thiếu sót một số trình tự thủ tục về hồ sơ quản lý chất lượng trong quá trình thực hiện dự án; (iii) còn phát sinh nợ khối lượng hoàn thành 1.881,4 trđ.	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Kiên Hải	Đang tiếp tục thực hiện
31	2023	Kiến nghị 4.4. Báo cáo cấp thẩm quyền có phương án xử lý dứt điểm công nợ đối với dự án ĐTXD cơ sở hạ tầng phục vụ phát triển kinh tế - xã hội của các xã đảo Lại Sơn, Nam Du, An Sơn thuộc huyện Kiên Hải, tỉnh Kiên Giang, tránh tình trạng để xảy ra nợ đọng xây dựng cơ bản.			

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
32	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Kiên Hải	Đang tiếp tục thực hiện
33	2023	Kiến nghị 1.4.4. Chỉ đạo các đơn vị, địa phương có nhà đất phải điều chuyển và các cơ quan có liên quan thực hiện việc điều chuyển nhà đất theo phương án được duyệt (<i>Chi tiết tại Phụ lục số 10/BCKT-NSDP</i>)	Đơn vị đang rà soát thực hiện Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Huyện Hòn Đất	Đang tiếp tục thực hiện
34	2023	Kiến nghị 10.3. Tổ chức rà soát, thương thảo, điều chỉnh giảm hợp đồng còn lại đối với các dự án: (i) Dự án Đầu tư xây dựng công trình nâng cấp, mở rộng đường Dương Đông - Cửa Cạn - Gành Dầu và xây dựng mới nhánh nối với đường trục Nam - Bắc, gói thầu xây lắp số tiền 8.189 trđ; (ii) Đầu tư xây dựng công trình đường ven biển từ Rạch Giá đi Hòn Đất, gói thầu xây lắp số tiền: 7.324 trđ.	Ban quản lý dự án ĐTXD các công trình giao thông sẽ tiếp tục thực hiện theo Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Ban quản lý dự án ĐTXD các công trình giao thông	Đang tiếp tục thực hiện
35	2023	Kiến nghị 11.1. Tổ chức lập, thẩm định và phê duyệt điều chỉnh dự toán PCCC có hạng mục thông gió - hút khói (thông gió tạo áp cầu thang và thông gió hành lang) theo quy định về PCCC làm cơ sở điều chỉnh giá trị hợp đồng của gói thầu số 05 (Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang quy mô 400 giường).			
36	2023	Kiến nghị 11.2. Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với: - Việc thanh toán 5.500 trđ chi phí tư vấn của dự án theo mã dự án 7130200 (dự án Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang tại huyện Châu Thành) thời điểm năm 2018 không đúng nguồn vốn đã bố trí cho dự án Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang, quy mô 400 giường tại thành phố Rạch Giá mã dự án 7742511. Đồng thời thực hiện quyết toán đúng dự án theo quy định đối với chi phí tư vấn giá trị 5.500 trđ. - Công tác quản lý tiến độ dự án, tiến độ gói thầu xây lắp chậm so với quyết định phê duyệt dự án đầu tư và hợp đồng ban đầu đối với dự án ĐTXD công trình đường vào khu du lịch Ba Hòn, dự án Nâng cấp, mở rộng đường quanh núi Hòn Me.	Ban quản lý dự án Đầu tư xây dựng chuyên ngành dân dụng và công nghiệp đã xây dựng Kế hoạch số 342/KH-BQL ngày 18/03/2024 về thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực V năm 2023, dự kiến hoàn thành trong tháng 7/2024	Ban Quản lý Dự án đầu tư xây dựng chuyên ngành dân dụng và công nghiệp tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
37	2023	Kiến nghị 11.3. Chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với việc tổ chức lựa chọn đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán và tư vấn giám sát có sai sót về khối lượng trong lập dự toán và sai khối lượng trong nghiệm thu thanh toán; đồng thời thực hiện xử lý theo quy định pháp luật, quy định của hợp đồng đối với các nhà thầu thiết kế - dự toán và tư vấn giám sát đã để xảy ra các sai sót trong về khối lượng trong lập dự toán và sai khối lượng trong nghiệm thu thanh toán theo kết quả kiểm toán tại các dự án: Công trình Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang quy mô 400 giường, dự án ĐTXD công trình đường vào khu du lịch Ba Hòn và dự án Nâng cấp, mở rộng đường quanh núi Hòn Me.	Ban quản lý dự án Đầu tư xây dựng chuyên ngành dân dụng và công nghiệp đã xây dựng Kế hoạch số 342/KH-BQL ngày 18/03/2024 về thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực V năm 2023, dự kiến hoàn thành trong tháng 6/2024	Ban Quản lý Dự án đầu tư xây dựng chuyên ngành dân dụng và công nghiệp tỉnh	Đang tiếp tục thực hiện
38	2023	Kiến nghị 11.4. Tổ chức rà soát, thương thảo, điều chỉnh hợp đồng còn lại đối với các dự án: (i) Công trình Bệnh viện Ung bướu tỉnh Kiên Giang quy mô 400 giường, số tiền 1.456 trđ; (ii) ĐTXD công trình đường vào khu du lịch Ba Hòn (nâng cấp mở rộng đoạn từ cây xăng Bình Phận - mộ Chị Sứ), số tiền: 17 trđ.			
II Kiểm toán Chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí đầu tư cho lĩnh vực Khoa học công nghệ giai đoạn 2020 - 2022					
1	2023	Kiến nghị 1.1: Sở Khoa học và công nghệ tham mưu UBND tỉnh triển khai thực hiện Nghị định số 70/2018/NĐ-CP ngày 15/5/2018 của Chính phủ, đồng thời chỉ đạo Sở Khoa học và Công nghệ yêu cầu các tổ chức chủ trì thực hiện đề tài, dự án Khoa học và Công nghệ xây dựng phương án xử lý tài sản và tổ chức thẩm tra phương án trình UBND tỉnh phê duyệt đối với tài sản trang bị thuộc về nhà nước và tài sản là kết quả của nhiệm vụ Khoa học Công nghệ do ngân sách cấp theo quy định tại khoản 3 Điều 19 và khoản 1, khoản 2 Điều 23 Nghị định số 70/2018/NĐ-CP ngày 15/5/2018 của Chính phủ.	Đơn vị đang triển khai thực hiện theo Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Sở Khoa học và Công nghệ	Đang tiếp tục thực hiện
2	2023	Kiến nghị 2: Sở Khoa học và công nghệ chủ trì phối hợp tham mưu cho UBND tỉnh điều chỉnh, bổ sung sửa đổi Điều 6, Điều 7 và Điều 8 Quy định về định mức xây dựng, phân bổ dự toán và quyết toán kinh phí đối với nhiệm vụ Khoa học Công nghệ có sử dụng NSNN trên địa bàn tỉnh Kiên Giang ban hành kèm theo Quyết định số 19/2016/QĐ-UBND ngày 30/6/2016 của UBND tỉnh Kiên Giang do không còn phù hợp với quy định tại Thông tư số 03/2023/TT-BTC ngày 10/01/2023 của Bộ Tài chính và Thông tư số 02/2023/TT-BKHHCN ngày 08/5/2023 của Bộ Khoa học và Công nghệ.			

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
3	2023	Kiến nghị 1.2.1. Tổ chức chấn chỉnh, rút kinh nghiệm đối với tập thể, cá nhân có liên quan trong việc tuyển chọn, giao trực tiếp đề tài dự án, khoa học và công nghệ cấp tỉnh cho các Tổ chức chủ trì không đủ điều kiện được tiếp tục tham gia theo quy định tại Điều 11 Quy định quản lý và tổ chức thực hiện các đề tài, dự án KH&CN cấp tỉnh trên địa bàn tỉnh Kiên Giang được ban hành kèm theo Quyết định số 05/2019/QĐ-UBND ngày 19/4/2019 của UBND tỉnh Kiên Giang.	Đơn vị đang triển khai thực hiện theo Kế hoạch số 57/KH-UBND ngày 28/02/2024 của UBND tỉnh Kiên Giang	Sở Khoa học và Công nghệ	Đang tiếp tục thực hiện
4	2023	Kiến nghị 1.2.2. Thực hiện thu hồi các khoản tạm ứng phải thu hồi kinh phí đối với các đề tài, dự án dừng thực hiện (nghiem thu không đạt, và chấm dứt hợp đồng). Đối với các trường hợp xác định không thể thu hồi tạm ứng, xây dựng phương án xử lý trình UBND tỉnh xem xét có biện pháp xử lý.			
5	2023	Kiến nghị 1.2.3. Chủ trì phối hợp với các đơn vị có liên quan xây dựng kế hoạch và dự toán chi đầu tư phát triển, chi sự nghiệp KHCN từ ngân sách nhà nước hàng năm dành cho lĩnh vực KHCN của địa phương. Đồng thời theo dõi, kiểm tra đầy đủ việc sử dụng ngân sách nhà nước cho lĩnh vực Khoa học Công nghệ của tỉnh theo quy định tại tiết d điểm 2 Điều 1 Quyết định số 1215/QĐ-UBND ngày 30/5/2019 của UBND tỉnh Kiên Giang.	Theo báo cáo số 193/BC-SKHHCN ngày 29/12/2023 của Sở Khoa học và Công nghệ thì Sở đang triển khai, chỉ đạo các phòng, đơn vị chuyên môn rà soát, tổng hợp và có kế hoạch triển khai thực hiện trong thời gian tới. Nguyên nhân chậm thực hiện là do các nội dung kiến nghị có liên quan đến một số cơ quan, đơn vị phối hợp thực hiện, đồng thời việc rà soát, tổng hợp hồ sơ chưa kịp thời nên dẫn đến việc chậm thực hiện.	Sở Khoa học và Công nghệ	Đang tiếp tục thực hiện
6	2023	Kiến nghị 1.2.4. Xây dựng hệ thống thông tin về tài sản được hình thành thông qua việc triển khai thực hiện nhiệm vụ KHCN sử dụng vốn nhà nước theo quy định tại Điều 36 Nghị định số 70/2018/NĐ-CP ngày 15/5/2018 của Chính phủ.			

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
7	2023	<p>Kiến nghị 1.2.5. Chấn chỉnh rút kinh nghiệm đối với một số sai sót như sau:</p> <ul style="list-style-type: none"> + Thương thảo, xác lập hợp đồng và thanh lý hợp đồng không đúng quy định theo mẫu biểu được hướng dẫn tại Thông tư số 05/2014/TT-BKHCN ngày 10/4/2014 của Bộ Khoa học và Công nghệ về "Mẫu hợp đồng nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ" và "Mẫu biên bản thanh lý hợp đồng". + Gia hạn thời gian thực hiện hợp đồng chưa đúng quy định tại khoản 1, khoản 2 Điều 12 Thông tư số 04/2015/TT-BKHCN ngày 11/3/2015 của Bộ Khoa học và Công nghệ. + Không ban hành Quyết định chấm dứt hợp đồng thực hiện đề tài chưa phù hợp theo quy định tại điểm c, điểm d khoản 3, Điều 22 Thông tư số 04/2015/TT-BKHCN ngày 11/03/2015 của của Bộ Khoa học và Công nghệ. + Chưa lập và gửi đầy đủ các Báo cáo tổng hợp về nhiệm vụ KH&CN đang tiến hành trong năm và nhiệm vụ Khoa học công nghệ được nghiệm thu và đăng ký kết quả thực hiện trong năm, không đúng quy định tại điểm 3 Điều 23 và Điều 24 Thông tư số 14/2014/TT-BKHCN ngày 11/6/2014 của Bộ Khoa học và Công nghệ. + Chưa tổng hợp đầy đủ và công bố báo cáo về ứng dụng kết quả thực hiện nhiệm vụ khoa học & công nghệ thuộc phạm vi quản lý trên trang thông tin điện tử của mình; chưa tổng hợp số liệu đầy đủ về số nhiệm vụ khoa học & công nghệ được ứng dụng trong năm, gửi báo cáo về cơ quan nhà nước quản lý về khoa học & công nghệ và về Cục Thông tin Khoa học và Công nghệ Quốc gia để tổng hợp, chưa đúng quy định tại điểm 1 Điều 15 Thông tư số 14/2014/TT-BKHCN ngày 11/6/2014 của Bộ Khoa học và Công nghệ. 	<p>* Đối với nội dung 1, 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> + Sở Khoa học và Công nghệ đã triển khai chấn chỉnh việc thương thảo, xác lập hợp đồng đối với 04 đề tài, dự án thực hiện năm 2023 và biên bản thanh lý hợp đồng các đề tài, dự án nghiệm thu đạt kết quả đảm bảo theo mẫu biểu được hướng dẫn tại Thông tư số 05/2014/TT-BKHCN. + Sở Khoa học và Công nghệ đã thực hiện gia hạn 01 hợp đồng đề tài, dự án đang thực hiện được xem xét theo quy định tại khoản 1, khoản 2 Điều 12 Thông tư số 04/2015/TT-BKHCN. <p>* Đối với nội dung thứ tự 2, 3, 4: Theo báo cáo số 193/BC-SKHHCN ngày 29/12/2023 của Sở Khoa học và Công nghệ thì Sở đang triển khai, chỉ đạo các phòng, đơn vị chuyên môn rà soát, tổng hợp và có kế hoạch triển khai thực hiện trong thời gian tới. Nguyên nhân chậm thực hiện là do các nội dung kiến nghị có liên quan đến một số cơ quan, đơn vị phối hợp thực hiện, đồng thời việc rà soát, tổng hợp hồ sơ chưa kịp thời nên dẫn đến việc chậm thực hiện.</p>	Sở Khoa học và Công nghệ	Đang tiếp tục thực hiện
III Kiểm toán chuyên đề quản lý, sử dụng quỹ bảo vệ và phát triển rừng giai đoạn 2020-2022					

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
1	2023	Kiến nghị 2.1.1. Tổ chức rà soát, điều chỉnh, bổ sung đối tượng phải nộp tiền dịch vụ môi trường rừng tại Đề án thực hiện chính sách chi trả tiền dịch vụ môi trường rừng ban hành tại Quyết định số 71/QĐ-UBND ngày 14/01/2021, cụ thể: rà soát bổ sung đối tượng là các cơ sở sản xuất công nghiệp có sử dụng nguồn nước phục vụ cho sản xuất công nghiệp trên địa bàn và các cơ sở nuôi trồng thủy sản phải chi trả tiền dịch vụ cung ứng bãi đẻ, nguồn thức ăn, con giống tự nhiên, nguồn nước và các yếu tố từ môi trường, hệ sinh thái rừng cho nuôi trồng thủy sản thuộc các đối tượng phải nộp tiền dịch vụ môi trường rừng theo quy định tại khoản 3 và khoản 6 Điều 57 Nghị định 156/2018/NĐ-CP ngày 16/11/2018 của Chính phủ; điều chỉnh đối tượng phải nộp đối với dịch vụ để điều tiết, duy trì về nguồn nước cho sản xuất và đời sống xã hội “ <i>Tất cả các cơ quan, đơn vị, tổ chức, hộ gia đình, cá nhân, doanh nghiệp mua nước sạch của các cơ sở sản xuất, cung ứng, kinh doanh nước sạch trên địa bàn tỉnh</i> ” không phù hợp với điểm b khoản 2 Điều 63 Luật Lâm Nghiệp.	Đang thực hiện: Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đã làm việc với Vườn Quốc gia Phú Quốc và Hiệp hội đầu tư phát triển du lịch Phú Quốc, Sở đang tổng hợp ý kiến báo cáo cấp có thẩm quyền. Kế hoạch số 29/KH-UBND ngày 29/01/2024 của UBND tỉnh. Công văn số 371/SNNPTNT-KHTC ngày 29/02/2024 của Sở Nông nghiệp và PTNT. Công văn số 78/VQG-DLST ngày 27/02/2024 của Vườn Quốc gia Phú Quốc. Công văn số 643/STC-TCHCSN ngày 22/3/2024 của Sở Tài chính.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện
2	2023	Kiến nghị 2.1.2. Rà soát các quyết định của UBND tỉnh về phê duyệt các phương án trồng rừng thay thế do chuyển mục đích sử dụng rừng đối với các dự án có nguồn gốc là rừng tự nhiên không phù hợp với quy định tại khoản 2 Điều 14 Luật Lâm nghiệp năm 2017 và có phương án xử lý đối với các trường hợp chưa nộp tiền hoặc đã nộp tiền trồng rừng thay thế nhưng chưa trồng rừng, đang còn tồn tại Quỹ Bảo vệ & Phát triển rừng của tỉnh Kiên Giang đảm bảo theo đúng quy định của pháp luật.	Đang thực hiện: Sở Nông nghiệp và PTNT đang rà soát thực hiện theo kiến nghị của Kiểm toán.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện
3	2023	Kiến nghị 2.1.3. Tham mưu, đề xuất UBND tỉnh tổ chức kiểm tra việc cho thuê rừng, cho thuê môi trường rừng để kinh doanh dịch vụ du lịch sinh thái, nghỉ dưỡng, giải trí tại Vườn Quốc gia Phú Quốc và Ban Quản lý rừng Kiên Giang về các nội dung: căn cứ, thủ tục lập hợp đồng cho thuê; thời gian thanh toán tiền thuê; áp dụng mức thu tiền cho thuê; quản lý thu tiền cho thuê và xử lý theo quy định của pháp luật.	Đang thực hiện: Đã kiểm tra việc cho thuê rừng, cho thuê môi trường rừng để kinh doanh dịch vụ du lịch sinh thái, nghỉ dưỡng, giải trí tại Vườn Quốc gia Phú Quốc, đang hoàn thiện báo cáo UBND tỉnh.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện
4	2023	Kiến nghị 2.1.4. Chủ trì, phối hợp với các cơ quan, đơn vị, địa phương có liên quan tham mưu UBND tỉnh sửa đổi phạm vi áp dụng quy định tại khoản 2 Điều 3 Quyết định số 10/2016/QĐ-UBND ngày 15/3/2016 của UBND tỉnh Kiên Giang ban hành quy định về giá các loại rừng trên địa bàn tỉnh Kiên Giang.	Đang thực hiện: Sở Nông nghiệp và PTNT đang rà soát thực hiện theo kiến nghị của Kiểm toán.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện

ST T	Năm kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Nguyên nhân đang thực hiện	Chỉ đạo cơ quan thực hiện	Ghi chú
		Kiến nghị 2.2. Đối với Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng tỉnh Kiên Giang			
5	2023	2.2.4. Phối hợp với Chi cục Kiểm Lâm, chủ rừng là tổ chức xây dựng bản đồ chi trả dịch vụ môi trường rừng trên cơ sở chồng xếp bản đồ kết quả kiểm kê, theo dõi diễn biến rừng của chủ rừng theo quy định tại khoản 2 Điều 61 Nghị định số 156/2018/NĐ-CP ngày 16/11/2018 của Chính phủ.	Đang thực hiện: Quỹ Bảo vệ và Phát triển rừng tỉnh đang tiến khai phối hợp với các đơn vị có liên quan xây dựng bản đồ chi trả dịch vụ môi trường rừng theo quy định.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện
		2.3. Đối với Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn			
6	2023	Kiến nghị 2.3.1. Thu hồi thông báo nộp tiền trồng rừng thay thế đối với Công ty Cổ phần Nông lâm nghiệp Phan Minh Kiên Giang do chưa được chấp thuận của UBND tỉnh cho phép chuyển từ phương án tự trồng rừng sang phương án nộp tiền; thực hiện đúng quy định về trình tự, thủ tục, thẩm quyền đối với trường hợp điều chỉnh từ phương án trồng rừng sang phương án nộp tiền.	Đang thực hiện: Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đã làm việc với Công ty Cổ phần Nông lâm nghiệp Phan Minh Kiên Giang thống nhất các nội dung: - Thống nhất Công ty Cổ phần Nông lâm nghiệp Phan Minh Kiên Giang chuyển đổi từ phương án tự trồng rừng thay thế đã được phê duyệt sang nộp tiền vào Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng; - Đề nghị Công ty Cổ phần Nông lâm nghiệp Phan Minh Kiên Giang phối hợp Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn để được hướng dẫn thực hiện đúng trình tự thủ tục, thẩm quyền theo quy định tại Thông tư 25/2022/TT-BNNPTNT ngày 30/12/2022 Quy định về trồng rừng thay thế khi chuyển mục đích sử dụng rừng sang mục đích khác.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện
7	2023	Kiến nghị 2.3.2. Chủ trì, phối hợp với Sở, ngành có liên quan trình UBND tỉnh phương án thu tiền cho thuê rừng đối các hợp đồng được ký trong khoảng thời gian trước khi UBND tỉnh Kiên Giang ban hành Quyết định số 10/2016/QĐ-UBND (từ ngày ký hợp đồng đến ngày 15/3/2016).	Đang thực hiện: Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đang rà soát thực hiện theo kiến nghị của Kiểm toán.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	Đang tiếp tục thực hiện