

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH ĐỒNG NAI**

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

Số: 5044/UBND-KTNS

Đồng Nai, ngày 10 tháng 9 năm 2025

V/v báo cáo tình hình thực hiện
kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước
tại tỉnh Đồng Nai từ năm 2024
trở về trước

Kính gửi:

- Các Sở: Tài chính, Nông nghiệp và Môi trường, Xây dựng, Nội vụ, Y tế, Giáo dục và Đào tạo, Khoa học và Công nghệ;
- Văn phòng UBND tỉnh;
- Kho bạc Nhà nước khu vực XVII;
- Thuế tỉnh Đồng Nai;
- UBND các xã, phường;
- Khu Bảo tồn thiên nhiên - Văn hóa Đồng Nai;
- Ban QLDA đầu tư xây dựng tỉnh;
- Quỹ Đầu tư phát triển;
- Bệnh viện Đa khoa Thống Nhất;
- Công ty Cổ phần cấp nước Đồng Nai;
- Tổng Công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai;
- Tổng Công ty CP phát triển khu công nghiệp;
- Tổng Công ty Cao su Đồng Nai;
- Ban Quản lý Dự án các khu vực: 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, Hớn Quản.

Sau khi xem xét đề xuất của Sở Tài chính tại Văn bản số 3131/STC-NSNN ngày 08/9/2025 về việc báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước tại tỉnh Đồng Nai từ năm 2024 trở về trước (*Văn bản điện tử đính kèm*), Chủ tịch UBND tỉnh có ý kiến như sau:

1. Giao các Sở, ngành, UBND các xã, phường và các đơn vị chủ động thực hiện và báo cáo UBND tỉnh (qua Sở Tài chính), cụ thể:

- Kiểm tra, rà soát thông tin, số liệu về kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện: Các Sở, ngành, UBND xã, phường và các đơn vị (sau sắp xếp) **trên cơ sở các nhiệm vụ được kế thừa** thực hiện việc rà soát và tổng hợp báo cáo các nội dung kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước từ năm 2024 trở về trước chưa hoàn thành, chưa được thực hiện tại Phụ lục số 01, Phụ lục số 03, Phụ lục số 04 kèm theo Công văn số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 của Kiểm toán Nhà nước khu vực XIII).

- Xác định nguyên nhân, trách nhiệm các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện tại Phụ lục số 02 kèm theo Công văn số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 của Kiểm toán Nhà nước khu vực XIII.

- Đề xuất giải pháp đối với các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện và xác định rõ thời gian hoàn thành.

2. Giao Sở Nội vụ chủ trì, phối hợp các đơn vị có liên quan thống nhất ý kiến tham mưu UBND tỉnh chỉ đạo xử lý trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đối với các nội dung tại Phụ lục số 04 kèm theo Công văn số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 của Kiểm toán Nhà nước khu vực XIII.

3. Các cơ quan, đơn vị căn cứ chức năng, nhiệm vụ được giao có văn bản triển khai thực hiện đến các đơn vị thuộc trách nhiệm quản lý và tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước gửi Sở Tài chính **trước ngày 15/9/2025** để tổng hợp, báo cáo, tham mưu UBND tỉnh (*Lưu ý: Đối với những kiến nghị đã thực hiện cần ghi rõ tên bằng chứng, phô tô kèm theo các chứng từ, tài liệu, ... để minh chứng, đồng thời đính kèm file mềm của báo cáo*).

4. Giao Sở Tài chính là cơ quan chủ trì theo dõi, đôn đốc và tổng hợp kết quả thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước; dự thảo văn bản tham mưu UBND tỉnh báo cáo Kiểm toán Nhà nước **trước ngày 30/9/2025**.

Yêu cầu các cơ quan, đơn vị tập trung rà soát các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước trong báo cáo kiểm toán và trong các Biên bản Kiểm toán tại đơn vị để tổ chức thực hiện theo đúng quy định; trường hợp phát sinh khó khăn, vướng mắc không thể thực hiện được, các cơ quan, đơn vị có văn bản báo cáo đề xuất cụ thể gửi đến Sở Tài chính để tổng hợp tham mưu UBND tỉnh báo cáo Kiểm toán Nhà nước xin ý kiến xử lý./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch, Phó Chủ tịch UBND tỉnh;
- Kiểm toán Nhà nước khu vực XII;
- Chánh, Phó Chánh Văn phòng UBND tỉnh;
- Lưu: VT, KTNS, (Quê-09.9).



Võ Tấn Đức

UBND TỈNH ĐỒNG NAI
SỞ TÀI CHÍNH

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

Số: 3131/STC.-NSNN
V/v báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán nhà nước tại tỉnh Đồng Nai từ năm 2024 trở về trước.

Đồng Nai, ngày 08 tháng 9 năm 2025

Kính gửi: Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai

Thực hiện ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh tại văn bản số 3709/UBND-KTNS ngày 22/8/2025 về việc tham mưu chỉ đạo rà soát, báo cáo thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

Qua rà soát nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước tại văn bản số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 về việc phối hợp rà soát, báo cáo thực hiện kiến nghị của KTNN tại tỉnh Đồng Nai, Sở Tài chính báo cáo UBND tỉnh xem xét và có ý kiến chỉ đạo các đơn vị như sau:

- Các Sở, ngành, UBND xã, phường và các đơn vị (sau sắp xếp) **trên cơ sở các nhiệm vụ được kế thừa** thực hiện việc rà soát và tổng hợp báo cáo các nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước từ năm 2024 trở về trước chưa hoàn thành, chưa được thực hiện (*Phụ lục số 01, Phụ lục số 03, Phụ lục số 04*).

- Xác định nguyên nhân, trách nhiệm các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện (*Phụ lục số 2*).

- Đề xuất giải pháp đối với các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện và xác định rõ thời gian hoàn thành.

(Chi tiết theo văn bản dự thảo đính kèm)

Sở Tài chính kính trình UBND tỉnh xem xét, chỉ đạo hơn

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban Giám đốc;
- Lưu VT, NSNN.
- <02 BC UBND tỉnh >

KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC
SỞ
TÀI CHÍNH
TỈNH ĐỒNG NAI
Trần Anh Tú

ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH ĐỒNG NAI

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

Số:
V/v báo cáo tình hình thực hiện kiến
nghị của Kiểm toán nhà nước tại
tỉnh Đồng Nai từ năm 2024 trở về
trước.

Đồng Nai, ngày tháng năm

Kính gửi:

- Các Sở: Tài chính, Nông nghiệp và Môi trường, Xây dựng, Nội vụ, Y tế, Giáo dục và Đào tạo, Văn phòng UBND tỉnh, Khoa học và Công nghệ, Kho bạc nhà nước khu vực XVII, Thuế tỉnh;
- UBND các xã, phường;
- Khu bảo tồn thiên nhiên – Văn hóa Đồng Nai;
- Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng tỉnh;
- Quỹ Đầu tư Phát triển;
- Bệnh viện Đa khoa Thống Nhất;
- Công ty cổ phần cấp nước Đồng Nai;
- Tổng Công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai;
- Tổng Công ty CP phát triển khu công nghiệp;
- Tổng công ty Cao su Đồng Nai;
- Ban Quản lý Dự án các khu vực: 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, Hớn Quản;

UBND tỉnh Đồng Nai nhận được văn bản số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 của Kiểm toán nhà nước khu vực XIII về việc phối hợp rà soát, báo cáo thực hiện kiến nghị của KTNN tại tỉnh Đồng Nai, Chủ tịch UBND tỉnh đề nghị các đơn vị thực hiện như sau:

1. Giao các Sở, ngành, UBND các xã, phường và các đơn vị có liên quan chủ động thực hiện và báo cáo UBND tỉnh, cụ thể:

- Kiểm tra, rà soát thông tin, số liệu về kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện: Các Sở, ngành, UBND xã, phường và các đơn vị (sau sắp xếp) trên cơ sở các nhiệm vụ được kế thừa thực hiện việc rà soát và tổng hợp báo cáo các nội dung kiến nghị của Kiểm toán nhà nước từ năm 2024 trở về trước chưa hoàn thành, chưa được thực hiện (Phụ lục số 01, Phụ lục số 03, Phụ lục số 04).

- Xác định nguyên nhân, trách nhiệm các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện (Phụ lục số 2).

- Đề xuất giải pháp đối với các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện và xác định rõ thời gian hoàn thành.

2. Giao Sở Nội vụ chủ trì, phối hợp các đơn vị có liên quan, thống nhất ý kiến tham mưu UBND tỉnh chỉ đạo xử lý trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan các nội dung tại Phụ lục số 4.

3. Các cơ quan, đơn vị có liên quan căn cứ chức năng, nhiệm vụ được giao có văn bản triển khai thực hiện đến các đơn vị thuộc trách nhiệm quản lý và tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị của KTNN gửi Sở Tài chính **trước ngày 15/9/2025** để tổng hợp, báo cáo, tham mưu UBND tỉnh (*Lưu ý: Đối với những kiến nghị đã thực hiện cần ghi rõ tên bằng chứng, phô tô kèm theo các chứng từ, tài liệu, ... để minh chứng, đồng thời đính kèm file mềm của báo cáo*).

4. Giao Sở Tài chính là cơ quan chủ trì theo dõi, đôn đốc và tổng hợp kết quả thực hiện các kiến nghị của KTNN, dự thảo văn bản tham mưu UBND tỉnh báo cáo KTNN khu vực XIII **trước ngày 30/9/2025**.

Chủ tịch UBND tỉnh Đồng Nai yêu cầu các cơ quan, đơn vị tập trung rà soát các kết luận, kiến nghị của KTNN trong báo cáo kiểm toán nêu trên và trong các Biên bản Kiểm toán tại đơn vị để tổ chức thực hiện theo đúng quy định; trường hợp phát sinh khó khăn, vướng mắc không thể thực hiện được, các cơ quan, đơn vị có văn bản báo cáo đề xuất cụ thể gửi đến Sở Tài chính để tổng hợp tham mưu UBND tỉnh báo cáo KTNN chỉ đạo xử lý./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch, Phó Chủ tịch UBND tỉnh;
- Kiểm toán nhà nước KV XIII;
- Chánh – Phó Văn phòng UBND tỉnh;
- Lưu VT, KTNS.

CHỦ TỊCH

Võ Tấn Đức

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH ĐỒNG NAI**

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

Số: 3709 /UBND-KTNS

Đồng Nai, ngày 22 tháng 8 năm 2025

V/v tham mưu chỉ đạo rà soát,
báo cáo thực hiện kiến nghị của
Kiểm toán Nhà nước

Kính gửi: Sở Tài chính.

Ủy ban nhân dân tỉnh nhận được Văn bản số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 của Kiểm toán Nhà nước khu vực XIII về việc phối hợp rà soát, báo cáo thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước tại tỉnh Đồng Nai (*Văn bản điện tử kèm theo*); Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh có ý kiến như sau:

Đề nghị Sở Tài chính chủ trì, phối hợp với các đơn vị liên quan căn cứ đề nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực XIII tại Văn bản nêu trên tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh xem xét, có ý kiến chỉ đạo cụ thể *trước ngày 26/8/2025*./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch, Phó Chủ tịch UBND tỉnh;
- Chánh, Phó Chánh Văn phòng UBND tỉnh;
- Lưu: VT, KTNS, (Quế-21.8).

**TL. CHỦ TỊCH
KT. CHÁNH VĂN PHÒNG
PHÓ CHÁNH VĂN PHÒNG**



Nguyễn Văn Nguyên

Số: 422/KV XIII-TH

Đồng Nai, ngày 20 tháng 8 năm 2025

V/v phối hợp rà soát, báo cáo thực hiện kiến nghị của KTNN tại tỉnh Đồng Nai

Kính gửi: Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai

Căn cứ Quyết định số 02/2022/QĐ-KTNN ngày 03/11/2022 của Tổng Kiểm toán nhà nước ban hành Quy định về theo dõi, kiểm tra việc thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước (KTNN);

Thực hiện Công văn số 990/KTNN-TH ngày 13/8/2025 của KTNN về việc rà soát, lập danh mục các nội dung kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa hoàn thành, chưa được thực hiện đến ngày 30/6/2025;

Qua rà soát tình hình thực hiện kiến nghị của KTNN tại tỉnh Đồng Nai (bao gồm cả tỉnh Bình Phước cũ) đến ngày 30/6/2025 cho thấy, còn một số nội dung kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa hoàn thành, chưa được thực hiện (*Chi tiết tại Phụ biểu số 01, 02, 03, 04/THQH/DN tại tỉnh Đồng Nai (cũ) và Phụ biểu số 01, 02, 03, 04/THQH/BP tại tỉnh Bình Phước (cũ) kèm theo Công văn này*).

KTNN khu vực XIII đề nghị UBND tỉnh Đồng Nai thực hiện và chỉ đạo các cơ quan, đơn vị thực hiện các nội dung sau:

(1) Kiểm tra, rà soát thông tin, số liệu về kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện;

(2) Xác định nguyên nhân, trách nhiệm các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện;

(3) Đề xuất giải pháp đối với các kết luận, kiến nghị kiểm toán đến ngày 30/6/2025 chưa hoàn thành, chưa được thực hiện và xác định rõ thời gian hoàn thành;

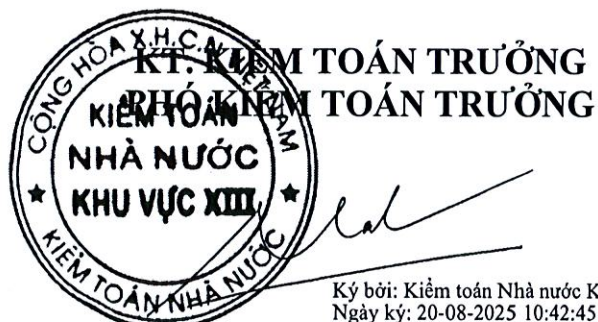
(4) Báo cáo tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán theo các nội dung nêu trên về KTNN khu vực XIII, địa chỉ số: 828 đường Trần Quốc Toản, phường Trán Biên, tỉnh Đồng Nai **trước ngày 29/8/2025** (với những kiến nghị đã thực hiện cần ghi rõ tên bằng chứng, phô tô kèm theo các chứng từ, tài liệu,... để chứng minh); đồng thời gửi file mềm vào địa chỉ email: pthkv13@sav.gov.vn.

Trong quá trình thực hiện, nếu phát sinh những vấn đề vướng mắc hoặc cần trao đổi, đề nghị Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai chỉ đạo các đơn vị, bộ phận có liên quan liên hệ với ông Trần Quốc Quang - Phó Trưởng phòng Kiểm toán Ngân sách 2, theo số điện thoại 0903.319.001 để cùng phối hợp thực hiện.

Trân trọng ./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Sở Tài chính tỉnh Đồng Nai (phối hợp TH);
- Lãnh đạo KTNN khu vực XIII (Đề b/c);
- Các Phòng trực thuộc;
- Tổ Xử lý (ô H.Anh, ô Chí Thanh);
- Lưu: VT.



Ký bởi: Kiểm toán Nhà nước Khu vực XIII
Ngày ký: 20-08-2025 10:42:45 +07:00

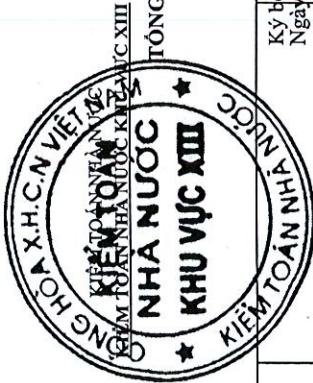
Mai Văn Tân

TT	Báo cáo kiểm toán/Đơn vị chi tiết	Tên đơn vị hiện nay	Tổng số	Tăng thu, thu hồi, giảm chi NSNN					Thu hồi và giảm chi cho DN	Kiến nghị khác	Giảm lỗ	Thời gian hoàn thành (tháng/năm)
				Cộng	Tăng thu NSNN	Thu hồi giảm chi TX NSNN	Thu hồi giảm chi BT NSNN	0				
A	B	C	1=2+6+7+8	2=3+4+5	3	4	5	6	7	8	9	
1.9	Số chưa thực hiện <i>Ban QLDA ĐTXD tỉnh Đồng Nai</i>		122.041.649	0				0	122.041.649			
1.10	Số chưa thực hiện <i>Công ty CP Cấp nước Đồng Nai</i>		953.735.876				953.735.876		0			
1.11	Số chưa thực hiện <i>Khu báo tân thiên nhiên - Văn hóa Đồng Nai</i>		40.926.548.450		19.276.660.889		19.276.660.889		21.649.887.561			
E	Số chưa thực hiện <i>Năm Kiểm toán 2019</i>		57.713.000	0			0		57.713.000			
1	Số chưa thực hiện <i>Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2018 tỉnh Đồng Nai</i>		129.082.071.463	126.118.252.303	18.205.595.029	102.542.503.107	5.370.154.167	0	2.963.819.160	0		
1.1	Số chưa thực hiện <i>Cơ quan Thuế</i>		125.375.402.455	125.375.402.455	17.462.745.181	102.542.503.107	5.370.154.167	0	0	0		
1.2	Số chưa thực hiện <i>Sở Tài chính</i>		30.428.386.588	30.428.386.588	17.462.745.181	12.965.641.407			0	0		
1.3	Số chưa thực hiện <i>Huyện Nhơn Trạch</i>		88.882.778.808	88.882.778.808		88.882.778.808	0		0			
1.4	Số chưa thực hiện <i>Huyện Long Thành</i>		391.756.444	391.756.444		391.756.444			0			
1.5	Số chưa thực hiện <i>Ban QLDA Huyện Long Thành</i>	Ban QLDA khu vực 05	302.326.448	302.326.448		302.326.448			0			
1.6	Số chưa thực hiện <i>Ban QLDA Huyện Cẩm Mỹ</i>		721.478.382	721.478.382			721.478.382		0			
2	Số chưa thực hiện <i>Báo cáo kiểm toán huyện</i>		4.648.675.785	4.648.675.785			4.648.675.785		2.963.819.160	0		
3	Số chưa thực hiện <i>Báo cáo kiểm toán chuyên đề: Việc thực hiện cơ chế tự chủ đối với các Bệnh viện công lập trực thuộc tỉnh Đồng Nai</i>		2.963.819.160	0	0	0	0		0			
F	Số chưa thực hiện <i>Năm Kiểm toán 2018</i>		742.849.848	742.849.848	742.849.848	0	0		0			
1	Số chưa thực hiện <i>Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2017 tỉnh Đồng Nai</i>		56.939.606.351	17.371.301.544	9.276.760.513	0	8.094.541.031	0	39.568.304.807	0		
1.1	Số chưa thực hiện <i>Cơ quan Thuế</i>		15.629.947.698	9.480.363.513	9.276.760.513	0	203.603.000	0	6.149.584.185	0		
1.2	Số chưa thực hiện <i>Sở NN-PTNT</i>		9.276.760.513	9.276.760.513	9.276.760.513				0	0		
1.3	Số chưa thực hiện <i>Thành phố Biên Hòa</i>		1.703.866.392	0		0			1.703.866.392			
1.4	Số chưa thực hiện <i>Thị xã Long Khánh</i>		1.173.921.958	0		0			1.173.921.958			
	Số chưa thực hiện		3.271.795.835	0		0			3.271.795.835			

TT	Bảo cáo kiểm toán/Đơn vị chi tiết	Tên đơn vị hiện nay	Tổng số	Tăng thu, thu hồi, giảm chi NSNN						Giảm lỗ	Thời gian hoàn thành (tháng/năm)
				Cộng	Tăng thu NSNN	Thu hồi, giảm chi TX NSNN	Thu hồi, giảm chi ĐT NSNN	Thu hồi và giảm chi cho DN	Kiến nghị khác		
A	B	C	$I=2+6+7+8$	$2=3+4+5$	3	4	5	6	7	8	9
	Số chưa thực hiện		1.090.055.303	1.090.055.303			1.090.055.303				
3	Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2015 thành phố Biên Hòa										
	Số chưa thực hiện		89.884.826	89.884.826			89.884.826				
3.1	Ban QLDA thành phố Biên Hòa	Ban QLDA khu vực 01									
	Số chưa thực hiện		89.884.826	89.884.826			89.884.826				
I	Năm Kiểm toán 2015										
	Số chưa thực hiện		215.280.000	215.280.000							
1	Báo cáo kiểm toán Báo cáo quyết toán NSDP năm 2014 tỉnh Đồng Nai										
	Số chưa thực hiện		215.280.000	215.280.000			215.280.000				
K	Năm Kiểm toán 2014										
	Số chưa thực hiện		146.757.904	146.757.904			146.757.904				
1	Báo cáo kiểm toán BCTC và các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2013 của Tổng Công ty Cổ phần phát triển khu công nghiệp (Sonadeczi)										
	Số chưa thực hiện		146.757.904	146.757.904			146.757.904				
L	Năm Kiểm toán 2013										
	Số chưa thực hiện		136.459.928	136.459.928			136.459.928				
1	Báo cáo kiểm toán: Ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2012 của tỉnh Đồng Nai										
	Số chưa thực hiện		136.459.928	136.459.928			136.459.928				
M	Năm Kiểm toán 2011										
	Số chưa thực hiện		9.964.526	9.964.526			9.964.526				
1	Báo cáo kiểm toán: Ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2010 của tỉnh Đồng Nai										
	Số chưa thực hiện (HTX Dịch vụ - Thương mại - Nông nghiệp Sông Ray)	HTX Dịch vụ - Thương mại - Nông nghiệp Sông Ray	9.964.526	9.964.526			9.964.526				
N	Năm Kiểm toán 2010										
	Số chưa thực hiện		452.922.302	452.922.302			452.922.302				
2	Báo cáo kiểm toán: Ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2009 của tỉnh Đồng Nai										
	Số chưa thực hiện (Công ty CP Đầu tư và PTDV Du lịch Hải Thuận)	Công ty CP Đầu tư và PTDV Du lịch Hải Thuận	452.922.302	452.922.302			452.922.302				

TỔNG HỢP CÁC KIẾN NGHỊ VỀ KIỂM ĐIỂM TRÁCH NHIỆM TẬP THỂ, CÁ NHÂN CHƯA THỰC HIỆN ĐẾN 30/6/2025

Phụ lục kèm theo Công văn số 422/KV XIII-TH ngày 20/08/2025 của KTTN khu vực XIII



Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Ký bởi: Kiểm toán Nhà nước Khu vực XIII Ngày ký: 20-08-2025 10:49:25 +07:00	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	BCKT Báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2023 của tỉnh Đồng Nai và các chuyển để lồng ghép	4	Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân và xem xét xử lý trách nhiệm theo quy định về việc	5	6	7	8	9	10
2024		Đối với kiểm toán chuyển để quản lý nhà nước về tài nguyên khoáng sản giai đoạn 2021-2023		(i) Việc bổ sung 01 khu vực (Khu vực mỏ đá Núi Nira, xã Xuân Lập, thành phố Long Khánh, diện tích 50ha (LK.D91-2) là mỏ đang hoạt động nhưng được khoanh định khu vực không đầu giá tại Quyết định số 939/QĐ-UBND ngày 24/3/2021 của UBND tỉnh là không phù hợp quy định tại khoản 1 Điều 22 Nghị định số 158/2016/NĐ-CP ngày 29/11/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Khoáng sản năm 2010	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			
				(ii) Việc gia hạn Giấy phép thăm dò, Giấy phép khai thác khoáng sản trước ngày Luật Khoáng sản năm 2010 có hiệu lực không đúng quy định tại khoản 1 Điều 84 Luật Khoáng sản năm 2010	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			
				(iii) Cấp Giấy phép khai thác sau thời gian Luật Khoáng sản năm 2010 có hiệu lực không thuộc diện khai thác để cung cấp nguyên vật liệu phục vụ xây dựng các công trình sử dụng ngân sách nhà nước (phát triển hạ tầng giao thông; công trình thủy lợi, thủy điện); công trình khác phục thiện tại, dịch vụ; khu vực có khoáng sản dùng làm vật liệu san lấp phục vụ công trình hạ tầng giao thông, công trình phúc lợi thuộc chương trình xây dựng nông thôn mới, nhưng không tổ chức đấu giá quyền khai thác khoáng sản theo quy định tại Điều 78 Luật Khoáng sản năm 2010	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			
				(iv) Cho phép mở rộng diện tích khai thác song không tổ chức đấu thầu theo quy định tại Điều 78 Luật Khoáng sản năm 2010	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm và việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			(v) Cho phép điều chỉnh công suất và tăng thời gian khai thác chưa đảm bảo đủ các điều kiện điều chỉnh nội dung Giấy phép khai thác khoáng sản theo quy định tại Khoản 1 Điều 55 Nghị định số 158/2016/NĐ-CP ngày 29/11/2016 của Chính phủ	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			
			(vi) Điều chỉnh tăng thời gian khai thác nhiều hơn tại Giấy phép chưa phù hợp với trữ lượng mỏ được phép khai thác theo công suất khai thác tối đa	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			
			Cấp Giấy phép chuyển nhượng lại điều chỉnh tăng thời gian khai thác, không kể thừa thời gian còn lại của Giấy phép khai thác khoáng sản đã cấp trước đó là không đúng quy định tại Khoản 2 Điều 54 Luật Khoáng sản năm 2010 “Trường hợp chuyển nhượng quyền khai thác khoáng sản cho tổ chức, cá nhân khác thì thời hạn khai thác là thời gian còn lại của Giấy phép khai thác khoáng sản đã cấp trước đó”	UBND tỉnh và các đơn vị có liên quan		Đơn vị chưa có báo cáo			
			UBND Tỉnh xem xét, xử lý trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc Trung tâm Giáo dục thường xuyên tỉnh, Trung tâm Giáo dục nghề nghiệp - giáo dục thường xuyên huyện Nhơn Trạch sử dụng tài sản công vào mục đích cho thuê khi chưa được cơ quan, người có thẩm quyền phê duyệt theo quy định	UBND tỉnh		Đơn vị chưa có báo cáo			
2023	B	Báo cáo Kiểm toán NSDP năm 2022 tỉnh Đồng Nai và các CBLG	UBND tỉnh kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc Quy hoạch chi tiết khu xử lý chất thải có thời gian vận hành 50 năm vượt quy hoạch chung (15-20 năm)/I; điều chỉnh quy hoạch tăng quy mô, công suất ^{1/1} và diện tích sử dụng đất ^{1/1} của dự án nhà máy xử lý chất thải sinh hoạt chưa phù hợp quy hoạch chung.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh đang rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	1		Sở Kế hoạch và Đầu tư, Sở Tài nguyên và Môi trường kiểm điểm trách nhiệm của tập thể cá nhân trong việc không tham mưu UBND tỉnh ban hành hướng dẫn, quy định về cơ chế khuyến khích, hỗ trợ, ưu đãi các dự án đầu tư xây dựng nhà máy xử lý rác thải sinh hoạt và nhà máy xử lý nước thải tập trung và chỉnh sách ưu đãi về đất đai cho hoạt động chất thải trên địa bàn tỉnh theo phân công của UBND Tỉnh tại Văn bản số 1099/UBND-KTN ngày 28/01/2021.	Sở Kế hoạch và đầu tư, Sở Tài nguyên và Môi trường		Đơn vị đang rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	3		UBND tỉnh xem xét, xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan đến việc sử dụng kinh phí sự nghiệp bố trí cho các dự án đầu tư công không đúng quy định để xử lý theo quy định pháp luật.	UBND tỉnh Đồng Nai		Sở Nội vụ đang rà soát nội dung này			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	4		Cục Thuế tỉnh Đồng Nai liên quan đến các việc: Ban hành Quyết định số 2458/QĐ-CT ngày 26/12/2017 về việc miễn tiền thuê đất để xây dựng Cảng Phước An, trong đó vẫn cho miễn tiền thuê đất cho thời gian chưa nộp đủ hồ sơ theo quy định là chưa phù hợp với quy định tại điểm b khoản 5 Điều 12 Mục 3 Văn bản hợp nhất số 20/VBHN-BTC ngày 25/06/2018 của Bộ Tài chính[1].	Cục thuế tỉnh Đồng Nai		Cục thuế đang rà soát nội dung này			
	5		Các huyện, thành phố được kiểm toán kiểm điểm rút kinh nghiệm trong việc thuế tư vấn thẩm định giá dự toán kinh phí dịch vụ công sử dụng NSNN thu gom, vận chuyển rác thải không đúng quy định tại khoản 3 Điều 8 Nghị định số 32/2019/NĐ-CP ngày 10/4/2019 của Chính phủ; sử dụng đơn giá do tư vấn thẩm định định giá không đúng quy định, không phù hợp thực tế để lập dự toán, đấu thầu và thanh quyết toán kinh phí thu gom, vận chuyển, xử lý rác thải.	UBND các huyện, thành phố		Sở Nội vụ đang rà soát nội dung này			
	6		- UBND tỉnh kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân trong việc ban hành Văn bản số 11091/UBND-KT ngày 17/11/2016 về việc thực hiện công tác đấu thầu dịch vụ công ích, xúc, vận chuyển và xử lý rác thải sinh hoạt trên địa bàn tỉnh theo tỷ lệ 30% xúc vận chuyển rác sinh hoạt bằng thủ công và 70% xúc vận chuyển rác sinh hoạt bằng cơ giới, không phù hợp với tính chất công việc, làm phát sinh thêm kinh phí cho NSNN. - Các đơn vị mua xe bán tải hai cầu vượt tiêu chuẩn, định mức tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm các tập thể, cá nhân liên quan đến việc mua sắm xe vượt tiêu chuẩn, định mức, gây lãng phí NSNN.	Sở Tài chính, Sở Tài nguyên và Môi trường		Sở Nội vụ đang rà soát nội dung này			
	7			các đơn vị mua xe		Sở Nội vụ đang rà soát nội dung này			
	8		- Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân có liên quan đến việc đã chỉ định Nhà máy xử lý rác thải Vĩnh Tân xử lý rác bằng hình thức chôn lấp 100% trái với các quy định của Chính phủ và văn bản chỉ đạo của Tỉnh ủy, UBND Tỉnh trong các năm 2020, 2021 và các năm trước đó.	Huyện Vĩnh Cửu		Sở Nội vụ đang rà soát nội dung này			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	2		Chưa tổ chức thẩm định và phê duyệt lại giá đất cụ thể để bồi thường khi thu hồi đất theo kiến nghị của KTNĐ dẫn đến tình trạng giá đất bù quyền sử dụng đất khi thu hồi đất chưa đảm bảo cơ sở pháp lý	Các đơn vị có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	3		Tham mưu, ban hành Chung chính sách đến bù hỗ trợ và tái định cư, nhưng vẫn còn nội dung tại khoản 5 Điều 25, trong khi tại mục 3.20 của Tờ trình số 8910/TT-UBND ngày 06/9/2017 UBND Tỉnh đã báo cáo bỏ nội dung này của Chung chính sách	UBND tỉnh Đồng Nai		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	4		Bồi thường cho Công ty TNHH MTV Tổng công ty Cao su Đồng Nai đối với số lượng cây trồng sau thời điểm ngày 23/01/2013 là thời điểm UBND Tỉnh ban hành Quyết định số 288/QĐ-UBND về kế hoạch sử dụng đất cấp huyện là chưa phù hợp quy định tại Khoản 2 Điều 92 và Khoản 2 Điều 49 Luật Đất đai 2013. Số tiền đã bồi thường cho số lượng cây sau thời điểm này là 31.417 trđ	Các đơn vị có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	5		Chỉ hỗ trợ 100% tiền xây dựng nhà ở trái phép trên đất nông nghiệp, có dấu hiệu không đúng quy định tại khoản 1 Điều 10 của Chung chính sách đến bù, hỗ trợ và tái định cư khi Nhà nước thu hồi đất để thực hiện Dự án cảng hàng không quốc tế Long Thành	Các đơn vị có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	6		Chưa thực hiện việc quy hoạch hành lang an toàn giao thông đường bộ, hành lang an toàn nguồn nước đối với các sông, suối, hồ... từ đó làm tăng chi phí bồi thường cho ngân sách nhà nước khi thu hồi các diện tích đất chưa có Giấy CNQSD đất, nhưng có đủ điều kiện hợp thức hóa và cấp GCNQSD đất	Các đơn vị có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	7		Đối với UBND cấp xã, phường trong việc xác nhận hộ trực tiếp sản xuất nông nghiệp bao gồm cả các hộ có các thành viên trong hộ là người đang có thu nhập thường xuyên từ các cơ quan, đơn vị, doanh nghiệp, không phải hộ trực tiếp sản xuất nông nghiệp theo quy định tại điểm b khoản 2 Điều 3 Thông tư 33/2017/TT - BTNMT ngày 29/9/2017 của Bộ TN&MT	UBND xã, phường có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	8		Đổi với UBND cấp xã, phường trong việc xác nhận hồ trực tiếp sản xuất nông nghiệp bao gồm cả các hộ mà người đứng tên Giấy chứng nhận QSDĐ đã ủy quyền công chứng cho người khác toàn quyền quản lý, sử dụng, mua bán, thế chấp, cầm cố... trước thời điểm thu hồi đất, do đó, người này sẽ không phải là người trực tiếp sản xuất nông nghiệp trên diện tích đất bị thu hồi theo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 3 Thông tư 33/2017/TT-BTNMT	UBND xã, phường có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	9		Đổi với cá nhân, tập thể liên quan đến việc cấp Giấy chứng nhận Quyền sử dụng trên diện tích đất lấn chiếm suối cho ông Nguyễn Đức Hữu trái quy định pháp luật	Tập thể, cá nhân có liên quan		Đơn vị đang thực hiện kiến nghị			
	II	Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2021 tỉnh Đồng Nai	Kiểm điểm trách nhiệm các tổ chức, cá nhân trong việc lựa chọn nhà thầu xử lý rác chưa đủ năng lực xử lý rác thải sinh hoạt bằng phương pháp chôn lấp phân hữu cơ (compost) đảm bảo tỷ lệ chôn lấp dưới 15% hoặc bằng phương pháp đốt (không phải phương pháp đốt phát điện) đảm bảo tỷ lệ chôn lấp dưới 15% làm tồn đọng rác thải, gây ô nhiễm môi trường.	UBND huyện Xuân Lộc		UBND huyện sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	III	Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2020 của Tổng công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp	Chủ tịch HĐQT Công ty CP Phát triển công nghiệp số 2 tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm theo quy định của pháp luật đối với tư vấn thiết kế, tập thể và cá nhân tham định thiết kế, dự toán Block A1&A2 do xác định vượt khối lượng một số công việc theo thiết kế BHYT được duyệt, dẫn đến tăng giá trị dự toán công trình số tiền 1.101 triệu đồng.	Công ty Cổ phần Phát triển đô thị công nghiệp số 2	Công ty Cổ phần Phát triển đô thị công nghiệp số 2	Đơn vị chưa thực hiện kiến nghị			
	C	Năm kiểm toán 2020							
	I	Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2019 tỉnh Đồng Nai							
	1		Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan tại Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Đồng Nai trong việc tham mưu, chăm chuyên thông tin nghĩa vụ người nộp thuế sang cơ quan Thuế để ban hành thông báo tiền thuế đất phải nộp một lần của Công ty TNHH Tấn Lộc Phát	Cục thuế tỉnh Đồng Nai	Thuế tỉnh Đồng Nai	Chưa thực hiện hoàn thành kiến nghị.			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	2		Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân thuộc Cục Thuế tỉnh Đồng Nai liên quan đến việc không kịp thời điều chỉnh giá thuế đất gây thất thu NSNN, cụ thể: Khu đất của Công ty CP Hòa Việt, KTTN xác định và kiến nghị tăng tiền thuế đất nộp NSNN giai đoạn 2011 - 2015 là 22.636 triệu đồng; Khu đất của Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai, KTTN tạm xác định và kiến nghị nộp NSNN tăng thêm là 2.890,8 triệu đồng; Khu đất của Công ty TNHH MTV Đồng cơ và Máy Nông nghiệp Miền Nam, KTTN kiến nghị truy thu nộp NSNN 11.185,5 triệu đồng	Cục thuế tỉnh Đồng Nai	Thuế tỉnh Đồng Nai	Chưa thực hiện hoàn thành kiến nghị.			
	3		Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân thuộc Cục Thuế tỉnh Đồng Nai và các chi cục Thuế khu vực liên quan đến việc chậm ban hành đơn giá thuế đất chu kỳ tiếp theo đối với: 13 khu đất của 11 tổ chức tại khu vực Định Quán; 33 khu đất tại khu vực Trảng Borm; 02 khu đất tại Thống Nhất; 08 khu đất tại khu vực Long Khánh; 7 khu đất tại khu vực Biên Hòa Vĩnh Cửu	Cục thuế tỉnh Đồng Nai	Thuế tỉnh Đồng Nai	Chưa thực hiện hoàn thành kiến nghị.			
D		Năm kiểm toán 2019							
I		Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2018 tỉnh Đồng Nai							
	1		(i) Xác định, xử lý trách nhiệm của người trình ký và phê duyệt chi định chủ đầu tư các dự án xây dựng nhà ở thương mại trải quy định tại điểm c Khoản 2 Điều 22 Luật Nhà ở năm 2014 và điểm a, b, Khoản 1, Điều 18 Nghị định số 99/2015/NĐ-CP ngày 20/10/2015 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều Luật Nhà ở 2014; đồng thời cho phép Chủ đầu tư ứng trước tiền cho Trung tâm phát triển quỹ đất và ban hành quyết định giao đất sạch không qua đấu giá QSD đất, trải quy định tại Điều 118 Luật Đất đai 2013 đối với 08 Khu đất nêu tại Phụ lục số 09/BCKT-NSDP đính kèm.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	2		(ii) Kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của tập thể, cá nhân liên quan đến việc tham mưu UBND Tỉnh chấp thuận chủ trương chuyển nhượng Mố đá dôi của 1 với giá trị 54 tỷ đồng (giảm giá khởi điểm 10% không đúng quy định) và không tổ chức đấu giá cấp quyền khai thác khoáng sản theo quy định.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			(iii) Xác định, xử lý trách nhiệm của tập thể, cá nhân liên quan đến việc tham mưu UBND Tỉnh phê duyệt, giá đất cụ thể để thu tiền sử dụng đất và tiền thuế đất đối với các diện tích đất được giao đợt 1, đợt 2 của Dự án nhà ở Khu dân cư tại xã Long Tân, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai do Công ty Cổ phần Free Land làm Chủ đầu tư không chính xác, gây thiệt hại cho NSNN.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới				
			(iv) Xác định, xử lý trách nhiệm của người trình ký và phê duyệt khoanh định 05 mô đất vào diện không đầu tư quyền khai thác khoáng sản trái quy định của Luật Khoáng sản; việc tham mưu cho UBND Tỉnh cho phép chuyển nhượng mỏ đá Dồi Chùa 1 khi không đủ điều kiện chuyển nhượng mỏ.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới				
			(v) Tổ chức kiểm điểm và xử lý trách nhiệm của các tập thể và cá nhân liên quan đến việc không nhân hệ số điều chỉnh khi tính tiền cấp quyền khai thác khoáng sản theo quy định tại Điều 7 Nghị định số 203/2013/NĐ-CP ngày 18/11/2013 của Chính phủ về thu tiền cấp quyền khai thác tài nguyên, khoáng sản, gây thất thu NSNN về tiền cấp quyền khai thác tài nguyên khoáng sản hàng trăm tỷ đồng.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới				
			(vi) Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan tại Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Đồng Nai trong việc tham mưu, chậm chuyển thông tin nghĩa vụ người nộp thuế sang cơ quan Thuế để ban hành thông báo tiền thuế đất phải nộp một lần của Công ty TNHH Tấn Lộc Phát.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới				
	7		(vii) Chỉ đạo Sở Xây dựng kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan đến việc tham mưu ban hành bộ đơn giá xây dựng trong đó áp dụng đơn giá nhân công chưa phù hợp theo quy định tại Thông tư số 05/2016/TT-BXD ngày 10/3/2016 của Bộ Xây dựng về hướng dẫn xác định đơn giá nhân công trong quản lý chi phí đầu tư xây dựng.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới				
	8		(viii) Chỉ đạo UBND thành phố Long Khánh và huyện Tân Phú kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân để phát sinh nợ đọng XDQB.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới				

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	9		(ix) Chi đạo UBND huyện Thống Nhất kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân trong việc phê duyệt thiết kế, dự toán thiết bị bán ghế các trường mầm non và tiểu học có kích thước chưa phù hợp với tiêu chuẩn quy định tại Thông tư liên tịch số 26/2011/TTLT-BGDĐT-BKHCN-BYT và 13/2016/TTLT-BYT-BGDĐT (quá cao so với vóc dáng của độ tuổi học sinh).	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	10		(x) Tổ chức kiểm điểm và xử lý trách nhiệm của các tập thể và cá nhân liên quan đến việc tham mưu UBND Tỉnh giao kinh phí hợp đồng lao động theo Nghị định số 68/2000/NĐ-CP ngày 11/11/2000 trái quy định của Bộ Tài chính và Bộ Nội vụ.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	11		(xi) Tổ chức kiểm điểm và xử lý trách nhiệm của các tập thể và cá nhân liên quan đến việc tham mưu UBND Tỉnh giao kinh phí cho cán bộ không chuyên trách cấp xã phường số lượng biên chế (340 người) trái quy định của Chính phủ tại Nghị định số 34/2019/NĐ-CP ngày 24/4/2019 và vượt định mức khoán tại Khoản 3, Điều 1, Nghị định số 29/2013/NĐ-CP ngày 08/4/2013 và Điều 14 Nghị định số 34/2019/NĐ-CP ngày 24/4/2019. Đồng thời, chưa có ý kiến của cơ quan có thẩm quyền quy định tại Khoản 3, Điều 21 Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	12		(xii) Tổ chức kiểm điểm và xử lý trách nhiệm người trình ký và phê duyệt việc hỗ trợ đào tạo sinh viên ngành y theo địa chỉ chưa đúng với quy định tại Quyết định số 153/2006/QĐ-TTg ngày 30/6/2006 của Thủ tướng Chính phủ.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	13		(xiii) Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể và cá nhân liên quan đến việc tham mưu, phê duyệt đơn giá bồi thường, hỗ trợ vườn cây cao su của Công ty TNHH MTV tổng công ty cao su Đồng Nai để thu hồi đất thực hiện dự án Cảng hàng không quốc tế Long Thành chưa phù hợp với tình hình thực tế vườn cây bị thu hồi (số tuổi cây cao su), trái quy định Luật Đất đai 2013.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	14		(xiv) Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân liên quan đến việc thẩm định, trình UBND tỉnh phê duyệt giá đất cụ thể để đền bù QSDĐ cho các hộ gia đình và cá nhân thiếu căn cứ, không phù hợp với các Tiêu chuẩn thẩm định giá hiện hành.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	15		(xv) Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân thuộc Cục Thuế tỉnh Đồng Nai liên quan đến việc không kịp thời điều chỉnh giá thuế đất thu NSNN, cụ thể: Khu đất của Công ty CP Hòa Việt, KTTN xác định và kiến nghị tăng tiền thuế đất nộp NSNN giai đoạn 2011 - 2015 là 22.636 triệu đồng; Khu đất của Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai, KTTN tạm xác định và kiến nghị nộp NSNN tăng thêm là 2.890,8 triệu đồng; Khu đất của Công ty TNHH MTV Đồng cơ và Máy Nông nghiệp Miền Nam, KTTN kiến nghị truy thu nộp NSNN 11.185,5 triệu đồng.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	16		(xvi) Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân thuộc Cục Thuế tỉnh Đồng Nai và các chi cục Thuế khu vực liên quan đến việc chậm ban hành đơn giá thuế đất chu kỳ tiếp theo đối với: 13 khu đất của 11 tổ chức tại khu vực Định Quán; 33 khu đất tại khu vực Trảng Bomm; 02 khu đất tại Thống Nhất; 08 khu đất tại khu vực Long Khánh; 7 khu đất tại khu vực Biên Hòa Vinh Cửu.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
	17		(xvii) Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân thuộc Cục Thuế tỉnh Đồng Nai liên quan đến việc không kịp thời điều chỉnh giá thuế đất gây thất thu NSNN, cụ thể: Khu đất của Công ty CP Hòa Việt, KTTN xác định và kiến nghị tăng tiền thuế đất nộp NSNN giai đoạn 2011-2015 là 22.636 triệu đồng; Khu đất của Tổng công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai, KTTN tạm xác định và kiến nghị nộp NSNN tăng thêm là 2.890,8 triệu đồng; Khu đất của Công ty TNHH MTV Đồng cơ và Máy nông nghiệp Miền Nam, KTTN kiến nghị truy thu nộp NSNN 11.185,5 triệu đồng;	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			
18			(xviii) Tổ chức kiểm điểm, xử lý trách nhiệm của các tập thể, cá nhân thuộc Cục Thuế tỉnh Đồng Nai và các chi cục thuế khu vực liên quan đến việc chậm ban hành đơn giá thuế đất chu kỳ tiếp theo đối với: 13 khu đất của 11 tổ chức tại khu vực Định Quán; 33 khu đất tại khu vực Trảng Bomm; 02 khu đất tại Thống Nhất; 08 khu đất tại khu vực Long Khánh; 7 khu đất tại khu vực Biên Hòa, Vinh Cửu.	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiểm nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
I	2	Báo cáo kiểm toán chuyên đề: Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình cổ phần hoá DNNN giai đoạn 2011 - 2017 tại tỉnh Đồng Nai	4	5	6	7	8	9	10
	II		<p>Chủ tịch UBND tỉnh cần cử vào mức độ, tính chất sai phạm, tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với tập thể và cá nhân liên quan qua các thời kỳ đối với vị phạm như sau: (i) Giao đất, cho thuê đất đối với các doanh nghiệp không qua đấu giá quyền sử dụng đất theo quy định tại Điều 38, Điều 41 Luật Đất đai 2003; (ii) Không thực hiện thu hồi dự án đầu tư hoặc dự án đã chấp thuận chủ trương đầu tư nhưng đã quá hạn</p> <p>UBND Tỉnh: chỉ đạo các ngành chức năng, Tổng công ty DOFICO và thành phố Biên Hòa kiểm tra, làm rõ nội dung liên quan đến việc chuyển nhượng tài sản trên đất, thu hồi đất của Công ty CP Tổng hợp gỗ Tân Mai để giao lại cho Công ty CP Địa ốc Tân Mỹ Hưng tại thửa đất số 01, tờ bản đồ số 17, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa và báo cáo kết quả về KTNN và KTNN khu vực XIII.</p>	<p>Tập thể, cá nhân có liên quan</p> <p>Các ngành chức năng, Tổng Công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai (DOFICO)</p>					
	E	Năm kiểm toán 2018							
	I	Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2017 tỉnh Đồng Nai							
	I		<p>UBND tỉnh chỉ đạo xử lý trách nhiệm tập thể, cá nhân Sở Tài nguyên và Môi trường, Trung tâm Phát triển Quỹ đất, Trung tâm Phát triển Quỹ đất Chi nhánh Long Khánh và các tổ chức, cá nhân có liên quan trong việc tổ chức đấu giá 35 lô đất của dự án Khu tái định cư Báo Vĩnh tại thị xã Long Khánh theo mức giá khởi điểm phê duyệt năm 2013 thấp hơn bằng giá đất UBND Tỉnh ban hành gây thất thoát NSNN. Tại thời điểm kiểm tra Sở Tài chính báo cáo các đơn vị chưa thực hiện kiểm nghị kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.</p>	<p>UBND tỉnh Đồng Nai</p>		<p>UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới</p>			

Năm KT	TT	Báo cáo kiểm toán	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiểm nghị	Tên đơn vị hiện nay	Nguyên nhân chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2			<p>Kiểm điểm trách nhiệm các tập thể, cá nhân thuộc UBND huyện Trảng Bom và các Sở, Ngành có liên quan trong việc đề cho Công ty cổ phần Du lịch Giang Điền - Chủ đầu tư dự án Khu dân cư mặt độ thấp và du lịch sinh thái thác Giang Điền, huyện Trảng Bom triển khai thực hiện dự án xây dựng khu dân cư khi chưa được UBND tỉnh phê duyệt chủ trương đầu tư; chuyển nhượng quyền sử dụng đất ở khi chưa thực hiện chuyển mục đích sử dụng đất; chưa hoàn thành nghĩa vụ tài chính về đất; chưa được UBND tỉnh cho phép phân lô, bán nền.</p>	UBND tỉnh Đồng Nai		UBND tỉnh sẽ chỉ đạo rà soát và thực hiện trong thời gian tới			

Lưu ý:

- (1) Tài cột số 10 "Thời gian hoàn thành " Đề nghị các đơn vị làm việc với đơn vị được kiểm toán, để xuất thời gian hoàn thành kiến nghị dự kiến : tháng/năm (vd: 10/2025)
- (2) Làm cơ sở để phối hợp với cơ quan chức năng khi có yêu cầu liên quan đến nhân sự đại hội Đảng các cấp

TỔNG HỢP KIỂM NGHIỆM VỀ XỬ LÝ TÀI CHÍNH, XỬ LÝ KHÁC CHỨA THỰC HIỆN ĐẾN 21/6/2025
 Phụ lục kèm theo Công văn số 422/KV XIII-TH ngày 20/8/2025 của KTNN khu vực XIII

TT	Tên đơn vị hiện nay Ký bởi: Kiểm toán Nhà nước Khu vực XIII Ngày ký: 20-08-2025; 16:45:816 +07:00 2=3+4+5	Tổng số toán Nhà nước Khu vực XIII	Tăng thu, thu hồi, giảm chi NSNN				Thu hồi và giảm chi cho DN	Kiến nghị khác	Giảm lỗ	Thời gian hoàn thành (tháng/năm)
			Cộng	Tăng thu NSNN	Thu hồi, giảm chi TX NSNN	Thu hồi, giảm chi ĐT NSNN				
A	Tổng số chưa thực hiện	674.703,69	118.363,70	12.767,12	93.060,77	7.371,22	-	8	0,00	9
A	Năm kiểm toán 2024 (Niên độ 2023)									
	Số chưa thực hiện	510.918,32	89.801,58	7.952,99	77.615,49	4.233,10	-		0,00	
	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023 của tỉnh Bình Phước									
I	Số chưa thực hiện	510.918,32	89.801,58	7.952,99	77.615,49	4.233,10	-		0,00	
1	Sở Tài chính	86.179,78					-		86.179,78	
2	Sở Tài chính	255.631,88	70.044,41		70.044,41		-		185.587,47	
3	Sở Giáo dục và Đào tạo	4.048,79	4.048,79		4.048,79		-			
4	Sở Y tế	484,90	484,90		484,90		-			
5	Sở Giao thông vận tải	1.235,50	1.235,50	505,72	729,79		-			
6	Ủy ban nhân dân thị xã Phước Long	1.352,98	978,32	47,75	478,46	452,10			374,66	
7	Ủy ban nhân dân thị xã Chơn Thành	37.507,28	367,95	77,16	0,00	290,79			37.139,32	
8	Ban Quản lý dự án Dầu tư xây dựng tỉnh Bình Phước	3.273,80	3.273,80			3.273,80				
9	Ủy ban nhân dân thành phố Đồng Xoài	90.013,45	941,95		725,55	216,41			89.071,50	
10	Huyện Bù Đốp	23.867,59	1.103,59		1.103,59		-		22.764,00	
11	Cục thuế Bình Phước	7.322,36	7.322,36							
B	Năm kiểm toán 2023 (Niên độ 2022)									
	Số chưa thực hiện									
	Kiểm toán BCQT ngân sách địa phương năm 2022 của tỉnh Bình Phước									
	Số chưa thực hiện									
C	Năm kiểm toán 2022 (Niên độ 2021)									
	Số chưa thực hiện									
	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2021 của tỉnh Bình Phước									
I	Sở Tài chính	1.061,90	232,60		232,60	0,00	-		1.061,90	
2	Cục thuế Bình Phước	232,60	232,60		232,60		-		1.061,90	
D	Năm kiểm toán 2021 (Niên độ 2020)									
	Số chưa thực hiện	6.742,48	1.742,48	0,00	1.138,32	604,16	-		5.000,00	
	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2020 của tỉnh Bình Phước									
	Số chưa thực hiện	6.742,48	1.742,48	0,00	1.138,32	604,16	-		5.000,00	

Đơn vị tính: triệu đồng



TT	Chi tiêu	Tên đơn vị hiện nay	Tổng số	Tăng thu, thu hồi, giảm chi NSNN					Thu hồi và giảm chi cho DN	Kiến nghị khác	Giảm lỗ	Thời gian hoàn thành (tháng/năm)
				Cộng	Tăng thu NSNN	Thu hồi, giảm chi TX NSNN	Thu hồi, giảm chi ĐT NSNN	5				
A	B	C	1=2+6+7+8	2=3+4+5	3	4	5	6	7	8	9	
	Số chưa thực hiện		54,17	54,17			54,17					
2	Thị xã Bình Long											
	Số chưa thực hiện		299,51	299,51			299,51					
I	Năm kiểm toán 2013 (Niên độ 2012)											
	Số chưa thực hiện		2.009,29	2.009,29			179,28			0,00		
	<i>Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2012 của tỉnh Bình Phước</i>											
	Số chưa thực hiện		2.009,29	2.009,29			179,28			0,00		
1	Ban QLDA ngành Giao thông Vận tải tỉnh Bình Phước											
	Số chưa thực hiện (7=1-2+3-6)		179,28	179,28			179,28					
2	Cục thuế Bình Phước											
	Số chưa thực hiện		1.830,02	1.830,02								
J	Năm kiểm toán 2011 (Niên độ 2010)											
	Số chưa thực hiện		371,35	371,35			371,35					
	<i>Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2005 của tỉnh Bình Phước</i>											
	Số chưa thực hiện		371,35	371,35			371,35					
I	Cục thuế Bình Phước											
	Số chưa thực hiện		371,35	371,35			371,35					
K	Năm kiểm toán 2010 (niên độ NSNN 2009)											
	Số chưa thực hiện		11.944,40	11.944,40			11.667,55					
	<i>Báo cáo kiểm toán NSDP năm 2009 của tỉnh Bình Phước</i>											
	Số chưa thực hiện		11.944,40	11.944,40			11.667,55					
I	Sở tài chính											
	Số chưa thực hiện		11.435,31	11.435,31			11.435,31					
2	Huyện Bù Đăng											
	Số chưa thực hiện		232,23	232,23			232,23					
3	Cục thuế Bình Phước											
	Số chưa thực hiện		276,85	276,85			276,85					
L	Năm kiểm toán 2006 (Niên độ 2005)											
	Số chưa thực hiện		408,89	408,89			0,00			0,00		
	<i>Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2005 của tỉnh Bình Phước</i>											
	Số chưa thực hiện		408,89	408,89			0,00			0,00		
1	Ban QLDA ngành Giao thông Vận tải tỉnh Bình Phước											
	Số chưa thực hiện (7=1-2+3-6)		408,89	408,89			408,89					

Năm KT	TT	Nội dung kiến nghị	Đơn vị được kiến nghị	Tên đơn vị hiện nay	Người nhận chưa thực hiện	Xác định cá nhân chịu trách nhiệm về việc chậm thực hiện kiến nghị kiểm toán (nếu có)	Giải pháp (nếu có)	Thời gian hoàn thành (nếu có)
		Chậm trễ trong việc xác định đơn giá đất đối với 177 hồ sơ thuê đất phải điều chỉnh đơn giá thuê đất khi hết chu kỳ ôn theo quy định tại Khoản 2 điều 7, Thông tư 77/TT-BTC ngày 16/6/2014 của Bộ Tài chính; chậm hoàn thành hồ sơ pháp lý để thực hiện các thủ tục cho thuê đất đối với diện tích đất là 32.254.447 m ² của công ty Công ty Cổ phần cao su Sông Bé. Việc chậm trễ này làm chậm huy động các khoản thu gây thất thoát NSNN (thất thoát số tiền chậm nộp).			Ngày 02/10/2024, UBND tỉnh ban hành Công văn số 3998/UBND-TH triển khai thực hiện kiến nghị của KTTN kiểm toán ngân sách địa phương năm 2023. Trong đó, đề nghị Sở Tài nguyên và Môi trường tổ chức kiểm tra, rà soát xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân xử lý theo quy định liên quan đến việc tham mưu UBND tỉnh về việc chậm trễ trong việc xác định đơn giá đất đối với 177 hồ sơ thuê đất phải điều chỉnh đơn giá thuê đất khi hết chu kỳ ôn theo quy định tại Khoản 2 điều 7, Thông tư 77/TT-BTC ngày 16/6/2014 của Bộ Tài chính; chậm hoàn thành hồ sơ pháp lý để thực hiện các thủ tục cho thuê đất đối với diện tích đất là 32.254.447 m ² của công ty Công ty Cổ phần cao su Sông Bé. Việc chậm trễ này làm chậm huy động các khoản thu gây thất thoát NSNN (thất thoát số tiền chậm nộp).			
2020	2 Bảo cáo kiểm toán NSDP tỉnh Bình Phước	Kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân liên quan tại Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn trong việc không đôn đốc các chủ đầu tư, dẫn đến chậm trễ nộp tiền trồng rừng thay thế vào Quỹ Bảo vệ và Phát triển rừng tỉnh số tiền 93.585 trđ.	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn		Đơn vị chưa thực hiện			