

UBND TỈNH KON TUM
SỞ TÀI CHÍNH

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

Số: *39* /STC-TCĐT
Về việc Kiểm toán báo cáo
quyết toán dự án hoàn thành
thuộc nguồn vốn nhà nước

Kon Tum, ngày *04* tháng 01 năm 2019

Kính gửi:

- Các sở, ban ngành, đơn vị thuộc tỉnh;
- Các Ban quản lý dự án thuộc tỉnh;
- Ủy ban nhân dân các huyện, thành phố;
(là các đơn vị Chủ đầu tư)

Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh tại Văn bản số 3421/UBND-HTKT ngày 05 tháng 12 năm 2018⁽¹⁾ về việc Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn nhà nước; trong đó tại điểm 3: Giao Sở Kế hoạch và Đầu tư, Sở Tài chính theo chức năng nhiệm vụ của ngành tổ chức rà soát các dự án không thuộc đối tượng thuê Kiểm toán độc lập thực hiện quyết toán, nhưng đã được Ủy ban nhân dân tỉnh phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu gói thầu kiểm toán độc lập và chưa triển khai thực hiện: Có văn bản thông báo dừng thực hiện và hướng dẫn để các đơn vị biết triển khai theo quy định. Trong quá trình thực hiện, trường hợp có khó khăn vướng mắc hoặc cần điều chỉnh mức quy định thuê Kiểm toán độc lập phù hợp với điều kiện thực tế của địa phương và các tỉnh lân cận..., giao Sở Tài chính chủ trì, phối hợp Sở Kế hoạch và Đầu tư và các đơn vị liên quan tổng hợp, đề xuất Ủy ban nhân dân tỉnh xem xét, quyết định.

Sở Tài chính hướng dẫn về công tác Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn nhà nước, nội dung sau:

I. Hiệu lực thi hành:

Văn bản số 3421/UBND-HTKT ngày 05 tháng 12 năm 2018 về việc Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn nhà nước có hiệu lực kể từ ngày ký và thay thế Văn bản số 676/UBND-TH ngày 06 tháng 4 năm 2007 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc đẩy nhanh quyết toán vốn đầu tư dự án, công trình hoàn thành.

II. Về nội dung:

1. Đối với các dự án do cấp tỉnh quản lý (quyết định đầu tư):

- Tất cả các dự án đầu tư thuộc nhóm C trọng điểm trở lên (các dự án theo quy định trình Hội đồng nhân dân tỉnh cho chủ trương đầu tư) đều thuê kiểm toán độc lập thực hiện quyết toán trước khi trình cấp có thẩm quyền thẩm tra, phê duyệt quyết toán.

(1). Văn bản này đã được UBND tỉnh gửi đến: (1) Các sở, ban ngành, đơn vị thuộc tỉnh (các đơn vị chủ đầu tư); (2) các Ban quản lý dự án thuộc tỉnh; (3) UBND các huyện, thành phố.

Hiện nay Dự án trọng điểm nhóm C được Hội đồng nhân dân tỉnh ban hành tiêu chí tại Nghị quyết số 08/2015/NQ-HĐND ngày 04 tháng 4 năm 2015 và Văn bản đính chính số 32/HĐND-CTHĐ ngày 14 tháng 4 năm 2015:

*** Tổng mức đầu tư:**

(1) Dự án có tổng mức đầu tư từ 80 đến dưới 120 tỷ đồng thuộc các lĩnh vực:

- + Dự án giao thông bao gồm cầu, cảng sông;
- + Công nghiệp điện;
- + Xây dựng khu nhà ở.

(2) Dự án có tổng mức đầu tư từ 50 đến dưới 80 tỷ đồng thuộc các lĩnh vực:

- + Giao thông, trừ các dự án cầu, cầu cảng sông nêu tại điểm (1);
- + Thủy lợi;
- + Cấp thoát nước và công trình hạ tầng kỹ thuật;
- + Kỹ thuật điện;
- + Bưu chính, viễn thông.

(3) Dự án có tổng mức đầu tư từ 40 đến dưới 60 tỷ đồng thuộc các lĩnh vực:

- + Sản xuất nông nghiệp, lâm nghiệp, nuôi trồng thủy sản;
- + Vườn quốc gia, khu bảo tồn thiên nhiên;
- + Hạ tầng kỹ thuật khu đô thị mới.

(4) Dự án có tổng mức đầu tư từ 30 đến dưới 45 tỷ đồng thuộc các lĩnh vực:

- + Y tế, văn hóa, giáo dục;
- + Nghiên cứu khoa học, tin học, phát thanh, truyền hình;
- + Kho tàng;
- + Du lịch, thể dục, thể thao;
- + Xây dựng dân dụng, trừ xây dựng khu nhà ở quy định tại điểm (1).

*** Dự án sử dụng đất có một trong các yếu tố sau:** Sử dụng đất có yêu cầu chuyển mục đích sử dụng đất bảo tồn thiên nhiên, rừng phòng hộ, rừng đặc dụng từ 10 ha trở lên; đất chuyên trồng lúa nước 02 vụ từ 05 ha trở lên; rừng sản xuất từ 100 ha trở lên.

*** Dự án di dân tái định cư:** Từ 10 hộ trở lên.

Dự án còn lại, trường hợp cần thiết, giao Sở Tài chính tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh yêu cầu kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành. Do vậy đề nghị các sở, ban ngành, đơn vị thuộc tỉnh; Các Ban quản lý dự án thuộc tỉnh; Ủy ban nhân dân các huyện, thành phố (là các đơn vị chủ đầu tư) lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành và gửi hồ sơ quyết toán theo quy định của Bộ Tài chính tại các Thông tư: số 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 và số 64/2018/TT-BTC ngày 30/7/2018 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 09/2016/TT-BTC⁽²⁾ về Sở Tài chính để kiểm tra, phân tích và xem xét mức độ phức tạp, tính chấp hành của chủ đầu tư và các đơn vị liên quan trong quá trình thực hiện dự án theo quy định về đầu tư xây dựng từ đó mới có cơ sở tổng hợp, tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh yêu cầu kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành đối với từng trường hợp cụ thể.

- Đối với các dự án đầu tư thuộc nhóm C trọng điểm trở lên được cơ quan Kiểm toán Nhà nước, cơ quan thanh tra thực hiện kiểm toán, thanh tra nhưng chưa đủ các nội dung theo quy định tại Điều 12 Thông tư 64/2018/TT-BTC ngày

(²). - Thời hạn quyết toán được quy định tại Điều 22: Thời hạn nộp hồ sơ quyết toán dự án hoàn thành để trình người có thẩm quyền phê duyệt quyết toán được tính từ ngày ký biên bản bàn giao đưa công trình của dự án vào sử dụng và thời gian tối đa quy định cụ thể: Dự án nhóm B là 6 tháng; dự án nhóm C là 3 tháng.

- Hồ sơ trình duyệt quyết toán được quy định tại Điều 8.

30/7/2018 của Bộ Tài chính, chủ đầu tư xác định nội dung, phạm vi kiểm toán bổ sung lập, trình thẩm định phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán bổ sung các nội dung trên, trước khi trình cấp có thẩm quyền thẩm tra, phê duyệt quyết toán.

- Đơn vị Kiểm toán độc lập, chủ đầu tư phải chịu trách nhiệm trước cấp có thẩm quyền về kết quả báo cáo kiểm toán quyết toán dự án hoàn thành trong trường hợp Kiểm toán Nhà nước, cơ quan thanh tra thực hiện kiểm toán, thanh toán có yêu cầu cần giải trình làm rõ, hoặc xuất toán (nếu có).

2. Đối với các dự án do huyện, thành phố quản lý: Thực hiện theo thẩm quyền, cấp nào quyết định đầu tư thì cấp đó quyết định kiểm toán theo quy định.

3. Trong quá trình thực hiện, trường hợp có khó khăn vướng mắc hoặc cần điều chỉnh mức quy định thuê Kiểm toán độc lập phù hợp với điều kiện thực tế của địa phương đề nghị các sở, ban ngành, đơn vị thuộc tỉnh; Các Ban quản lý dự án thuộc tỉnh; Ủy ban nhân dân các huyện, thành phố (là các đơn vị chủ đầu tư) báo cáo bằng văn bản về Sở Tài chính, Sở Kế hoạch và Đầu tư để tổng hợp, tham mưu Ủy ban nhân dân tỉnh xem xét, quyết định.

4. Đề nghị các Sở, ban, ngành và UBND các huyện, thành phố (là cơ quan chủ quản cấp trên) có trách nhiệm thông báo các nội dung trên cho các đơn vị trực thuộc trong phạm vi quản lý để triển khai thực hiện theo đúng quy định.

Đề nghị các sở, ban ngành, đơn vị thuộc tỉnh; Các Ban quản lý dự án thuộc tỉnh; Ủy ban nhân dân các huyện, thành phố (là các đơn vị chủ đầu tư) thực hiện nghiêm túc chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh.

Nếu có vướng mắc liên hệ với Phòng Tài chính Đầu tư - Sở Tài chính (điện thoại: 0260.3864497) để được hướng dẫn. / *Hand*

Nơi nhận:

- Như trên (thực hiện);
- UBND tỉnh Kon Tum (thay báo cáo);
- Sở Kế hoạch và Đầu tư;
- Phòng TC-KH các huyện, thành phố;
- Lưu: VT, TCĐT. *Hand*

GIÁM ĐỐC

PHÓ GIÁM ĐỐC
U Thị Thanh