

ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
SỞ TÀI CHÍNH

Số: 1246/STC-NS

Về Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến
nghị của Kiểm toán Nhà nước
Khu vực IV niên độ ngân sách
2006 - 2022

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

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Kính gửi:

- Sở, ban, ngành Thành phố;
- Ủy ban nhân dân quận, huyện và thành phố Thủ Đức;
- Cục Thuế Thành phố;
- Cục Hải quan Thành phố;
- Kho bạc Nhà nước Thành phố;
- Các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ thuộc Thành phố;
- Cơ quan đầu mối (kèm theo phụ lục).

Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố tại Công văn số 1012/UBND-KT ngày 17 tháng 02 năm 2025 về Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV, trong đó chỉ đạo:

“2. Về triển khai và báo cáo kết quả thực hiện Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán theo Công văn số 571/KV IV-TH nêu trên:

2.1. Giao Sở Tài chính có văn bản triển khai cho các cơ quan, đơn vị chưa thực hiện kiến nghị kiểm toán khẩn trương, nghiêm túc thực hiện và báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán về cơ quan đầu mối.

2.2. Cơ quan đầu mối chịu trách nhiệm theo dõi, tổng hợp, báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán trình Ủy ban nhân dân Thành phố gửi Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV trước ngày 20 tháng 6 năm 2025; đồng thời gửi Sở Tài chính để biết, theo dõi phục vụ công tác quản lý, tham mưu cho Ủy ban nhân dân Thành phố”.

Sở Tài chính có ý kiến như sau:

Ngày 20 tháng 12 năm 2024, Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV ban hành Công văn số 571/KV IV-TH về việc gửi báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTTN, theo đó, phạm vi kiểm tra tại các kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa thực hiện hoàn thành tại các Báo cáo kiểm toán năm 2022 trở về trước

của Thành phố Hồ Chí Minh chi tiết tại các phụ biểu bao gồm: Phụ biểu số 01/THKN-TT, 01a/THKN-GL, 02/THKN-GCTX, 03/THKN-GCĐT, 04/THKN-KNK, 04a/THKN-HĐCL, 05/THKN-BKCT, 05a/THKN-CT5%, 06THKN-TH, 07/BCKN-NNCTH, 07a/BCKN-TMNNCTH, 08/THKN-THCCCS, 08a/THKN-THCCCS, 09/THKN-KĐTN, 09a/THKN-KĐTN, 10/THKN-CCRKN, 10a/THKN-CCRKN, 11/THKN-BT3, 11a/THKN-BT3.

Để tổng hợp báo cáo kết quả thực hiện kết luận kiểm toán được thuận lợi, đúng tiến độ, Sở Tài chính đề nghị các đơn vị thực hiện như sau:

1. Về mẫu biểu báo cáo:

Ngày 14 tháng 8 năm 2024, Sở Tài chính ban hành Công văn số 5754/STC-NS về rà soát, tổng hợp báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị kiểm toán niên độ 2021 trở về trước, trong đó, Sở Tài chính đã xây dựng mẫu biểu báo cáo gồm:

Phụ lục 1: Phân loại nguyên nhân chưa thực hiện kiến nghị kiểm toán.

Phụ lục 2a: Chi tiết kiến nghị xử lý tài chính và kiến nghị xử lý khác chưa thực hiện đối với báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương (Các đơn vị do Sở Tài chính theo dõi).

Phụ lục 2b: Chi tiết kiến nghị xử lý tài chính và kiến nghị xử lý khác chưa thực hiện đối với báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương (Các doanh nghiệp do cơ quan thuế, hải quan theo dõi).

Phụ lục 2c: Chi tiết kiến nghị xử lý tài chính và kiến nghị xử lý khác chưa thực hiện đối với báo cáo kiểm toán chuyên đề.

Phụ lục 3: Tổng hợp các kiến nghị về cơ chế chính sách chưa thực hiện đối với báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương và báo cáo kiểm toán chuyên đề.

Phụ lục 4: Tổng hợp các kiến nghị về kiểm điểm trách nhiệm tập thể, cá nhân chưa thực hiện đối với báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương và báo cáo kiểm toán chuyên đề.

Phụ lục 5: Tổng hợp các kiến nghị về chấn chỉnh, rút kinh nghiệm công tác quản lý, sử dụng tài chính công, tài sản công chưa thực hiện đối với báo cáo kiểm toán ngân sách địa phương và báo cáo kiểm toán chuyên đề.

Sở Tài chính đề nghị các đơn vị tổng hợp báo cáo theo các mẫu biểu đính kèm Công văn số 5754/STC-NS ngày 14 tháng 8 năm 2024 của Sở Tài chính về Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV.

2. Về thời hạn và thông tin gửi báo cáo:

Căn cứ Công văn số 571/KV IV-TH của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước, đề nghị các cơ quan, đơn vị thực hiện kiểm toán rà soát việc thực hiện kết luận kiểm toán, khẩn trương, nghiêm túc triển khai, thực hiện các kết luận kiểm toán và báo cáo kết quả thực hiện các kiến nghị kiểm toán về cho cơ quan đầu mối **trước ngày 31 tháng 5 năm 2025**.

Các cơ quan đầu mối chịu trách nhiệm theo dõi, tổng hợp, báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán trình Ủy ban nhân dân Thành phố gửi Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV **trước ngày 20 tháng 6 năm 2025**; đồng thời gửi Sở Tài chính để biết, theo dõi phục vụ công tác quản lý, tham mưu cho Ủy ban nhân dân Thành phố./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND TP (để báo cáo);
- Các phòng; chi cục thuộc Sở;
- Lưu: VT, NS/NgTN.(80).



Nguyễn Hoàng Hải

Thành phố Hồ Chí Minh



DANH SÁCH CÁC ĐƠN VỊ CHƯA THỰC HIỆN XONG KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN

(Kèm theo Công văn số 1246/STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

STT	Đơn vị chưa thực hiện xong các kiến nghị kiểm toán từ năm 2006 - 2022	Các Phòng, Chi cục phụ trách gửi Công văn đơn đốc cho các đơn vị thực hiện kiến nghị kiểm toán
1	Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh	Phòng Quản lý Ngân sách
2	Ủy ban nhân dân huyện Cần Giờ	
3	Ủy ban nhân dân huyện Củ Chi	
4	Ủy ban nhân dân huyện Nhà Bè	
5	Ủy ban nhân dân huyện Hóc Môn	
6	Ủy ban nhân dân Quận 2	
7	Ủy ban nhân dân Quận 9	
8	Ủy ban nhân dân Quận Thủ Đức	
9	Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện Hóc Môn	
10	Ủy ban nhân dân Quận 1	Phòng Tài chính Hành chính Sự nghiệp
11	Ủy ban nhân dân Quận 3	
12	Ủy ban nhân dân Quận 4	
13	Ủy ban nhân dân Quận 5	
14	Ủy ban nhân dân Quận 6	
15	Ủy ban nhân dân Quận 7	
16	Ủy ban nhân dân Quận 8	
17	Ủy ban nhân dân Quận 10	
18	Ủy ban nhân dân Quận 11	
19	Ủy ban nhân dân Quận 12	
20	Ủy ban nhân dân Quận Tân Phú	
21	Ủy ban nhân dân Quận Phú Nhuận	
22	Ủy ban nhân dân Quận Bình Thạnh	



23	Ủy ban nhân dân Quận Bình Tân
24	Ủy ban nhân dân Quận Tân Bình
25	Ủy ban nhân dân Quận Gò Vấp
26	Phòng Tài chính - Kế hoạch quận Tân Bình
27	Phòng Tài chính - Kế hoạch Quận 10
28	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình Quận 4
29	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình Quận 6
30	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực Quận 7
31	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng khu vực Quận 8
32	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực Quận 9
33	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực Quận 10
34	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình Quận 12
35	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình Quận Bình Tân
36	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực huyện Bình Chánh
37	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực huyện Cần Giờ
38	Ban Quản lý đầu tư xây dựng công trình huyện Hóc Môn
39	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực huyện Củ Chi
40	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực huyện Nhà Bè
41	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực quận Tân Bình
42	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực quận Tân Phú
43	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng Khu vực thành phố Thủ Đức
44	Ban QL Khu công nghệ cao TP.HCM
45	Ban QLDA ĐTXD Hạ tầng đô thị TPHCM
46	Ban QLDTXD công trình Sở Lao động Thương binh và xã hội
47	Ban QLDTXDCT thuộc Sở GDĐT
48	Ban Quản lý các Khu chế xuất và Công nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh
49	Ban Quản lý Đầu tư - Xây dựng Khu đô thị mới Thủ Thiêm
50	Ban Quản lý Đầu tư xây dựng các công trình thuộc Sở Y tế
51	Ban Quản lý đầu tư xây dựng công trình Nâng cấp đô thị thành phố HCM
52	Ban Quản lý đầu tư xây dựng Khu vực Quận 3

Phòng Tài chính Đầu tư

53	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp TPHCM
54	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các Công trình Giao thông Thành phố Hồ Chí Minh
55	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình Nông nghiệp và Phát triển nông thôn thành phố Hồ Chí Minh
56	Ban quản lý khu công viên lịch sử - văn hóa dân tộc
57	Ban Quản lý Khu nông nghiệp công nghệ cao thành phố Hồ Chí Minh
58	Ban bồi thường giải phóng mặt bằng quận 1
59	Ban Bồi thường GPMB (tiền thu bán nhà tái định cư chưa nộp NSNN) quận 12
60	Ban Bồi thường GPMB huyện Bình Chánh
61	Bệnh viện Bình Dân
62	Bệnh viện dã chiến điều trị bệnh nhân Covid 19 huyện Bình Chánh
63	Bệnh viện Da Liễu
64	Bệnh viện Hùng Vương
65	Bệnh viện Huyện Bình Chánh
66	Bệnh viện Nguyễn Trãi
67	Bệnh viện Nhân dân 115
68	Bệnh viện Nhân dân Gia Định
69	Bệnh viện Nhi đồng 1
70	Bệnh viện Nhi đồng 2
71	Bệnh viện Phụ hồi chức năng - Điều trị bệnh nghề nghiệp
72	Bệnh viện Từ Dũ
73	Bệnh viện Y học cổ truyền
74	Chi cục thuế Quận 1
75	Chi cục thuế Quận 2
76	Chi cục thuế Quận 3
77	Chi cục thuế Quận 7
78	Chi cục thuế Quận 8

Phòng Tài chính Hành chính
Sự nghiệp

C.H.C

SỞ
CH

TH

79	Chi cục thuế Quận 9
80	Chi cục thuế Quận 10
81	Chi cục thuế Quận 11
82	Chi cục thuế Quận 12
83	Chi cục thuế Huyện Hóc Môn
84	Chi cục thuế Quận Bình Tân
85	Chi cục thuế Quận Bình Thạnh
86	Chi cục thuế Quận Gò Vấp
87	Chi cục thuế Quận Tân Bình
88	Chi cục thuế Quận Tân Phú
89	Chi cục thuế Quận Thủ Đức
90	Tổng công ty Cơ khí Giao thông Vận tải Sài Gòn - TNHH MTV
91	Tổng công ty Địa ốc Sài Gòn - Trách nhiệm hữu hạn một thành viên
92	Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn – TNHH MTV - Công ty mẹ
93	Tổng công ty Xây dựng Sài Gòn – Trách nhiệm hữu hạn một thành viên
94	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 1
95	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 2
96	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 3
97	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 4
98	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 5
99	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 6
100	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 7
101	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 8
102	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 10
103	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 11
104	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận 12
105	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích huyện Bình Chánh
106	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích huyện Củ Chi
107	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích huyện Hóc Môn

Phòng Quản lý Ngân sách

108	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Dịch vụ Công ích huyện Nhà Bè
109	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận Phú Nhuận
110	Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích Quận Bình Thạnh
111	Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích quận Tân Bình
112	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Dịch vụ Công ích quận Gò Vấp
113	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Dịch vụ Công ích quận Thủ Đức
114	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Dịch vụ công ích thanh niên xung phong
115	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Công viên Cây xanh thành phố Hồ Chí Minh
116	Công ty TNHH MTV Dịch vụ cơ quan nước ngoài
117	Công ty TNHH MTV Quản lý khai thác và Dịch vụ Thủy lợi
118	Công ty TNHH MTV Thoát nước đô thị Thành phố Hồ Chí Minh
119	Công ty TNHH MTV Môi trường đô thị Thành phố Hồ Chí Minh
120	Công ty Cổ phần Bất động sản Nguyên Phương
121	Công ty Cổ phần Bến bãi Vận tải Sài Gòn
122	Công ty Cổ phần Bến xe Miền tây
123	Công ty Cổ phần Cảng Tôn Thất Thuyết
124	Công ty Cổ phần Đầu tư Bình Phú
125	Công ty Cổ phần Đầu tư địa ốc Đại Quang Minh
126	Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng kỹ thuật thành phố Hồ Chí Minh
127	Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh điện lực thành phố Hồ Chí Minh
128	Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng IDICO
129	Công ty cổ phần đầu tư Sài Gòn VRG
130	Công ty cổ phần đầu tư và công nghiệp Tân Tạo
131	Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng xa lộ Hà Nội
132	Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Phú Mỹ

133	Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà Sài Gòn
134	Công ty Cổ phần Địa ốc 7
135	Công ty Cổ phần Địa ốc 8
136	Công ty Cổ phần Địa ốc Tân Bình
137	Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ
138	Công ty Cổ phần Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh
139	Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất khẩu lao động và chuyên gia
140	Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Hiệp Phước
141	Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Phú Nhuận
142	Công ty Cổ phần Nhựa Sài Gòn
143	Công ty Cổ phần Ô tô An Thái
144	Công ty Cổ phần Phát triển địa ốc Sài Gòn 5
145	Công ty cổ phần phát triển đô thị Sài Gòn Tây Bắc
146	Công ty cổ phần Văn Phú Bắc Ái
147	Công ty Cổ phần Vận tải biển Sài Gòn
148	Công ty Cổ phần Xây dựng Sài Gòn
149	Công ty Cổ phần Xây dựng Số 1
150	Công ty Cổ phần Xe khách Sài Gòn
151	Công ty Cổ phần Xe khách và Dịch vụ miền Tây
152	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn
153	Công ty Công trình GT 68
154	Công ty CP Công trình Giao thông Công chánh (đã chuyển giao cho BQL Đầu tư XDCT Quận 12)
155	Công ty CP Du lịch Khách sạn Hạ Long
156	Công ty CT Giao thông 710
157	Công ty Đầu tư tài chính Nhà nước TP HCM (HFIC)
158	Công ty Liên doanh Đại Dương
159	Công ty Liên doanh Hội chợ Triển lãm Sài Gòn
160	Công ty Liên doanh hữu hạn Khách sạn Chains Caravelle

Chi cục Tài chính Doanh nghiệp

161	Công ty mẹ và các đơn vị trực thuộc
162	Công ty trách nhiệm hữu hạn đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông
163	Công ty trách nhiệm hữu hạn Khách sạn Grand Imperial Saigon
164	Công ty TNHH XD điện Thái Dương
165	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Cao su Thống Nhất
166	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Bến xe Miền Đông
167	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Cảng Bến Nghé
168	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Mercedes Benz Việt Nam
169	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên CNS Thạnh Phát
170	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Dịch vụ Lữ hành Saigontourist
171	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Dược Sài Gòn
172	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Vàng Bạc Đá Quý Sài Gòn
173	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Phát triển khu công nghệ cao Thành phố Hồ Chí Minh
174	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Phát triển Công viên Phần mềm Quang Trung
175	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Khu công nghiệp Vĩnh Lộc
176	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Môi trường Đô thị thành phố Hồ Chí Minh
177	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Thoát nước Đô thị thành phố Hồ Chí Minh
178	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Phát triển Công nghiệp Tân Thuận
179	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Sepzone - Linh Trung (VN)
180	Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Xây dựng Bình Minh
181	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Ô tô Isuzu Việt Nam
182	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Ô tô Toyotsu Samco
183	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Truyền hình Cáp Saigontourist
184	Công ty trách nhiệm hữu hạn Tân Thuận

185	Công ty trách nhiệm hữu hạn Vận tải Kumho Samco Buslines	
186	Công ty XD Giao thông Sài Gòn	
187	Cty TNHH MTV Dệt may Gia Định	
188	Công ty Chế biến thực phẩm xuất khẩu Hùng Vương	
189	Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh	Phòng Quản lý Ngân sách
190	Cục Hải quan Thành phố Hồ Chí Minh	
191	Kho bạc nhà nước TP HCM	
192	Đại học Sài Gòn	Gửi bưu điện
193	Trường Đại học Y khoa Phạm Ngọc Thạch	Gửi bưu điện
194	Trường Đại học Sài Gòn	Gửi bưu điện
195	Đài Tiếng nói nhân dân TP.HCM	Phòng Tài chính Hành chính Sự nghiệp
196	Học viện Cán bộ thành phố Hồ Chí Minh	
197	Đài truyền hình thành phố Hồ Chí Minh	
198	Đơn vị Ban Quản lý Đầu tư XDCT Sở NNPTNT TP.HCM (Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng Hạ tầng đô thị)	Phòng Tài chính Đầu tư
199	Khu quản lý giao thông đô thị số 1	
200	Khu quản lý giao thông đô thị số 2	
201	Khu quản lý giao thông đô thị số 3	
202	Khu quản lý giao thông đô thị số 4	
203	Khu Quản lý đường thủy nội địa	
204	Trung tâm chống ngập (Nay là Ban QLDA ĐTXD Hạ tầng đô thị Tpho)	
205	Trung tâm quản lý điều hành Giao thông đô thị	
206	Trung tâm Công nghệ sinh học	
207	Lực lượng thanh niên xung phong thành phố Hồ Chí Minh	
208	Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh	
209	Sở Công thương Thành phố Hồ Chí Minh	
210	Sở Giáo dục và Đào tạo thành phố Hồ Chí Minh	
211	Sở Khoa học và Công nghệ thành phố Hồ Chí Minh	
212	Sở Lao động - Thương binh và Xã hội thành phố Hồ Chí Minh	
213	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	

214	Sở Quy hoạch - Kiến trúc
215	Sở Nội vụ Thành phố Hồ Chí Minh
216	Sở Tài chính thành phố Hồ Chí Minh
217	Sở Thông tin và Truyền thông thành phố Hồ Chí Minh
218	Sở Tài nguyên và Môi trường thành phố Hồ Chí Minh
219	Sở Tư pháp thành phố Hồ Chí Minh
220	Sở Văn hóa và Thể thao thành phố Hồ Chí Minh
221	Sở Xây dựng thành phố Hồ Chí Minh
222	Sở Y tế thành phố Hồ Chí Minh
223	Thành Đoàn Thành phố Hồ Chí Minh
224	Trường Cao Đẳng Bách Khoa Nam Sài Gòn
225	Trường Cao đẳng Công nghệ Thủ Đức
226	Trường Cao đẳng Giao thông vận tải thành phố Hồ Chí Minh
227	Trường Cao đẳng Kiến trúc - Xây dựng Thành phố Hồ Chí Minh
228	Trường Cao đẳng Kinh tế - Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh
229	Trường Cao đẳng kinh tế thành phố Hồ Chí Minh
230	Trường Cao đẳng Kỹ thuật Nguyễn Trường Tộ
231	Trường Cao đẳng nghề TPHCM
232	Trường Cao đẳng nghề Thủ Đức
233	Trường Cao đẳng Nghề Thủ Thiêm
234	Trường Cao đẳng Văn hóa Nghệ thuật
235	Trường Nghiệp vụ nhà hàng thành phố
236	Trường Trung cấp Bách nghệ Thành phố Hồ Chí Minh
237	Trường Trung cấp Kinh tế Kỹ thuật Nguyễn Hữu Cánh
238	Trường Trung cấp Kinh tế Kỹ thuật Quận 12
239	Trường Trung cấp Kỹ thuật nông nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh
240	Trường Trung cấp Nghề Củ Chi
241	Trường Trung cấp nghề Kỹ thuật Công nghệ Hùng Vương
242	Trường Trung cấp Nghề nhân đạo
243	Trường Trung cấp Nghề Quang Trung

Phòng Tài chính Hành chính
Sự nghiệp

244	Trường Trung cấp Thông tin Truyền thông Thành phố Hồ Chí Minh	
245	Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Việt Nam thành phố Hồ Chí Minh	
246	Viện Y dược học dân tộc	
247	Văn phòng Sở Thông tin truyền thông	
248	Văn phòng Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh	
249	Viện KSND Quận Bình Thạnh	Gửi bưu điện

THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

DANH SÁCH CÁC BÁO CÁO KIỂM TOÁN THỰC HIỆN KIỂM TRA VIỆC THỰC HIỆN KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC KHU VỰC IV
(Kèm theo Công văn số 1246 /STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
1	2	3	4
A	KTNN Khu vực IV		
I	Năm kiểm toán 2023 (niên độ được kiểm toán 2022)		
1	Báo cáo kiểm toán Ngân sách địa phương năm 2022 và Chuyên đề việc quản lý, sử dụng quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách do địa phương quản lý giai đoạn 2020 – 2022 tại Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
2	Báo cáo kiểm toán báo cáo quyết toán ngân sách địa phương năm 2022	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi kinh phí thừa - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
3	Kiểm toán Dự án Vệ sinh môi trường Thành phố Hồ Chí Minh giai đoạn 2	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng Hạ tầng đô thị	Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTĐN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
II	Năm kiểm toán 2022 (niên độ được kiểm toán 2021)		
1	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2021 Thành phố Hồ Chí Minh; Kiểm toán chuyên đề việc thực hiện chính sách xã hội hóa theo Nghị định số 59/2014/NĐ-CP, Nghị định số 69/2008/NĐ-CP của Chính phủ trong lĩnh vực giáo dục, dạy nghề giai đoạn 2015-2021 Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi cho vay tạm ứng sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ
2	Kiểm toán chi phí đầu tư Khu đô thị mới Thủ Thiêm	Ban Quản lý ĐTXD Khu đô thị mới Thủ Thiêm	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
3	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư một số dự án tại Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
4	Kiểm toán chương trình kích cầu thông qua đầu tư của Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định
5	Kiểm toán chuyên đề việc huy động, quản lý, sử dụng các nguồn lực phục vụ công tác phòng, chống dịch COVID-19 và các chính sách hỗ trợ tại TPHCM	Sở Y tế	- Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
6	Kiểm toán chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí sự nghiệp kinh tế chi cho hoạt động kiến thiết thị chính, giao thông, thoát nước đô thị giai đoạn 2019 - 2021 của Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
III	Năm kiểm toán 2021 (niên độ được kiểm toán 2020)		
1	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án Vệ sinh môi trường Thành phố Hồ Chí Minh - giai đoạn 2	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng Hạ tầng đô thị	- Chi đầu tư XDCCB: Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
2	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2020 Thành phố Hồ Chí Minh; chuyên đề Công tác quản lý thu, việc thực hiện nghĩa vụ thuế đối với các doanh nghiệp có giao dịch liên kết giai đoạn 2017 - 2020 trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ
IV	Năm kiểm toán 2020 (niên độ được kiểm toán 2019)		
1	Kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần tại Công ty TNHH MTV Dịch vụ xuất khẩu lao động và chuyên gia (nay là Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất khẩu lao động và chuyên gia)	Sở Tài chính	- Kiến nghị xử lý tài chính khác

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
2	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2019 Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
3	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án Vệ sinh môi trường Thành phố Hồ Chí Minh - Giai đoạn 2	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng Hạ tầng đô thị	- Chi đầu tư XDCB: Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau
4	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Các dự án BT thuộc Khu đô thị mới Thủ Thiêm Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Giao thông vận tải	- Kiến nghị xử lý tài chính khác
5	Kiểm toán hoạt động Chương trình giảm ngập nước giai đoạn 2016-2020 của Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Xây dựng	- Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
6	Kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2019 của Tổng công ty Địa ốc Sài Gòn - TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế (Công ty Cổ phần Địa ốc Tân Bình và Tổng công ty Địa ốc Sài Gòn - Trách nhiệm hữu hạn một thành viên)
V	Năm kiểm toán 2019 (niên độ được kiểm toán 2018)		
1	Chuyên đề Hoạt động đầu tư xây dựng hệ thống giao thông thuộc Chương trình Giảm ùn tắc giao thông giai đoạn 2011-2015, tầm nhìn đến năm 2020 của Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Giao thông vận tải	- Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi cho vay tạm ứng sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
2	Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2018 của Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn – TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế
3	Thành phố Hồ Chí Minh (NSĐP niên độ 2018)	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ
4	Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2018 của Tổng công ty Du lịch Sài Gòn – TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế
5	Dự án Vệ sinh môi trường Thành phố Hồ Chí Minh (giai đoạn 2)	Sở Tài chính	- Chi đầu tư XDCCB: Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
6	Dự án BOT cải tạo, nâng cấp Quốc lộ 1A đoạn An Sương - An Lạc; Dự án đầu tư xây dựng mở rộng Xa lộ Hà Nội và Quốc lộ 1, đoạn từ ngã ba Trạm 2 cũ đến nút giao Tân Vạn theo hình thức hợp đồng BOT	Sở Giao thông vận tải	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XDCCB: Kiến nghị xử lý tài chính khác
7	Chuyên đề Việc thực hiện các dự án theo hình thức hợp đồng BT trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh giai đoạn 2014-2018	Sở Giao thông vận tải	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
8	Chuyên đề Việc quản lý, sử dụng đất trong và sau quá trình CPH DNNN giai đoạn 2011-2017 tại 4 tỉnh, thành phố: TP Hồ Chí Minh, Tây Ninh, Bình Dương, Long An	Sở Tài nguyên và Môi trường	- Tăng thu NSNN các khoản thuế
9	Hoạt động quản lý, sử dụng ngân sách năm 2018 của huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
VI	Năm kiểm toán 2018 (niên độ được kiểm toán 2017)		
1	Chuyên đề Việc ưu đãi đầu tư và thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước của các doanh nghiệp đầu tư xây dựng kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu chế xuất trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh	Ban Quản lý các khu chế xuất và công nghiệp Thành phố (Hepza)	- Tăng thu NSNN các khoản thuế
2	Thành phố Hồ Chí Minh (NSDP niên độ 2017)	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
3	Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2017 của Tổng công ty Địa ốc Sài Gòn – TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
4	Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2017 của Tổng công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế
5	Hoạt động đầu tư xây dựng, việc thực hiện các mục tiêu xây dựng và phát triển Khu công nghệ cao Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi kinh phí thừa - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
6	Dự án cải thiện môi trường nước Thành phố Hồ Chí Minh, lưu vực kênh Tàu Hủ - Bến Nghé - Đồi Tè, giai đoạn 2	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
7	Chuyên đề: Chương trình huy động vốn, cho vay đầu tư xây dựng trường mầm non công lập trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
8	Việc thực hiện giải pháp giảm sử dụng túi ni lông thông thường của Thành phố Hồ Chí Minh theo đề án của Chính phủ	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế (Do Cục Thuế thực hiện theo dõi và thu hồi)
VII	Năm kiểm toán 2017 (niên độ được kiểm toán 2016)		
1	Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2016 của Tổng công ty Xây dựng Sài Gòn - TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
2	Kiểm toán hoạt động đầu tư xây dựng, mua nhà, đất phục vụ tái định cư và công tác quản lý, bố trí quỹ nhà, đất, tái định cư giai đoạn 2013-2016 của TP.Hồ Chí Minh; Hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư của 03 dự án ĐTXD: DA thành phần xây dựng 2.220 căn hộ chung cư, DA đầu tư xây dựng khu 2 (1.570 căn hộ) và DA đầu tư xây dựng khu 3 (1.080 căn hộ) thuộc dự án khu dân cư tái định cư 38,4 ha phường Bình Khánh, Quận 2 thuộc Khu đô thị mới Thủ Thiêm	Sở Tài chính	Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN - Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi cho vay tạm ứng sai quy định; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
3	Kiểm toán hoạt động quản lý, sử dụng ngân sách năm 2016 của quận Tân Bình, TP.HCM	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau - Kiến nghị Giảm lỗ
4	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2016 của TP. Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi cho vay tạm ứng sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
5	Kiểm toán việc quản lý và sử dụng đất dự án khu đô thị trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh giai đoạn 2013-2016	Sở Tài nguyên và Môi trường	- Tăng thu NSNN các khoản thuế

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
6	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án Vệ sinh môi trường Thành phố Hồ Chí Minh - giai đoạn 2	Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng hạ tầng đô thị	Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
VIII	Năm kiểm toán 2016 (niên độ được kiểm toán 2015)		
1	BCKT Báo cáo tài chính và các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2015 và Chuyên đề việc thực hiện Đề án “Tái cơ cấu doanh nghiệp nhà nước, trọng tâm là tập đoàn kinh tế, tổng công ty nhà nước giai đoạn 2011-2015” của Tổng công ty Cơ khí giao thông vận tải Sài Gòn - TNHH MTV	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
2	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2015 và Chuyên đề việc thực hiện đề án "Tái cơ cấu DNNN, trọng tâm là tập đoàn kinh tế, tổng công ty nhà nước năm 2015" của TP. Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế - Kiến nghị Giảm lỗ
3	Kiểm toán hoạt động quản lý, sử dụng ngân sách năm 2015 của Quận 10, TP. Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định - Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau - Kiến nghị Giảm lỗ

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
4	Kiểm toán chuyên đề Việc quản lý, sử dụng các khoản thu, chi từ kinh phí NSNN, hoạt động sự nghiệp và hoạt động khác năm 2015 của các trường khối đào tạo, dạy nghề thuộc TP. Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
IX	Năm kiểm toán 2015 (niên độ được kiểm toán 2014)		
1	Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước năm 2014 và Chuyên đề việc thực hiện Đề án "Tái cơ cấu doanh nghiệp nhà nước, trọng tâm là tập đoàn kinh tế, Tổng công ty nhà nước giai đoạn 2011-2015" của Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV	Sở Tài chính	- Tăng thu NSNN các khoản thuế (Công ty Cổ phần Nhựa Sài Gòn; Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Cao su Thống Nhất; Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên CNS Thanh Phát)
2	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Tiểu Dự án nâng cấp đô thị TP.HCM: Dự án thành phần số 2 "Nâng cấp cơ sở hạ tầng kỹ thuật cấp 3 các khu dân cư thu nhập thấp ngoài lưu vực Tân Hóa - Lò Gốm"; Dự án thành phần số 3 "Cải thiện hệ thống thoát nước cấp 2, 3 lưu vực Tân Hóa - Lò Gốm"; Dự án thành phần số 4 "Cải tạo kênh và đường dọc kênh Tân Hóa - Lò Gốm"	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp Thành phố	- Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
3	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2014 tại TP.Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ
4	TP.Hồ Chí Minh (Chuyên đề Nông thôn mới)	Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ
5	TP.Hồ Chí Minh (Chuyên đề Khoa học Công nghệ)	Sở Khoa học và Công nghệ	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi kinh phí thừa; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ
X	Năm kiểm toán 2014 (niên độ được kiểm toán 2013)		
1	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2013 tại Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Kiến nghị xử lý tài chính khác - Kiến nghị Giảm lỗ

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
XI	Năm kiểm toán 2013 (niên độ được kiểm toán 2012)		
1	Kiểm toán ngân sách địa phương năm 2012 tại TP. Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau - Kiến nghị Giảm lỗ
XII	Năm kiểm toán 2012 (niên độ được kiểm toán 2011)		
1	Dự án Cải thiện môi trường nước thành phố Hồ Chí Minh, lưu vực kênh Tàu Hũ – Bến Nghé – kênh Đồi – kênh Tẻ, giai đoạn 1	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XDCCB: Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
2	DA Xây dựng Cầu Nguyễn Văn Cừ	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
3	Kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm 2011; kinh phí sự nghiệp môi trường giai đoạn 2009-2011 của Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XDCCB: Thu hồi cho vay tạm ứng sai quy định
4	Chuyên đề Giao đất, triển khai thực hiện dự án; bán, chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản hình thành từ dự án trên địa bàn quận 7 và huyện Bình Chánh thành phố Hồ Chí Minh giai đoạn 2001 – 2010	Sở Tài nguyên và Môi trường	- Tăng thu NSNN các khoản thuế
XIII	Năm kiểm toán 2011 (niên độ được kiểm toán 2010)		

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
1	Dự án Tiêu thoát nước và cải thiện ô nhiễm kênh Tham Lương – Bến Cát – Rạch Nước Lên (giai đoạn 1), Thành phố Hồ Chí Minh	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Kiến nghị xử lý tài chính khác
2	Dự án Xây dựng cầu Thủ Thiêm, thành phố Hồ Chí Minh	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau
3	Chuyên đề quản lý, sử dụng, bán nhà thuộc sở hữu nhà nước và quản lý, sử dụng nguồn thu bán nhà thuộc sở hữu nhà nước trên địa bàn thành phố Hồ Chí Minh từ năm 2006-2010	Sở Xây dựng	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
XIV	Năm kiểm toán 2010 (niên độ được kiểm toán 2009)		
1	Tp. Hồ Chí Minh (NSDP niên độ 2009)	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau
2	Dự án Cải tạo, nâng cấp và mở rộng đường Rừng Sác - Cần Giờ (giai đoạn 1)	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Thu hồi cho vay tạm ứng sai quy định; Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau
3	Dự án Khu tưởng niệm các Vua Hùng	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Kiến nghị xử lý tài chính khác
4	Dự án Cầu Tân Thuận 2 (giai đoạn 1)	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
XV	Năm kiểm toán 2009 (niên độ được kiểm toán 2008)		
1	Tp. Hồ Chí Minh (NSDP 2008)	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi thường xuyên: Giám dự toán, giảm thanh toán năm sau - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
2	Dự án cải tạo, mở rộng đường Điện Biên Phủ đoạn ngã tư Đinh Tiên Hoàng – Cầu Sài Gòn	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định
XVI	Năm kiểm toán 2008 (niên độ được kiểm toán 2007)		
1	Dự án ĐTXD cầu và đường Nguyễn Tri Phương	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
2	Dự án Tòa nhà trung tâm Đài Truyền hình TP. HCM	Sở Kế hoạch và Đầu tư	- Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau
XVII	Năm kiểm toán 2007 (niên độ được kiểm toán 2006)		
1	TP.Hồ Chí Minh (NSDP 2006)	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế
B	KTNN Chuyên ngành 4	KTNN Chuyên ngành 4	
I	Năm kiểm toán 2021 (niên độ được kiểm toán 2020)	Năm kiểm toán 2021 (niên độ được kiểm toán 2020)	

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
	Báo cáo kiểm toán Dự án nâng cấp, cải tạo đường và kênh Nước Đen (từ cống hộp đến kênh Tham Lương), quận Bình Tân; Dự án sửa chữa đường Nguyễn Hữu Cánh; Dự án xây dựng cầu Tăng Long; Dự án xây dựng mới cầu Ông Nhiêu trên đường Nguyễn Duy Trinh; Dự án mở rộng, nâng cấp TL8 (đoạn từ cầu Kênh N31A đến Ngã tư Tân Quy); Dự án xây dựng Hàm chui nút giao thông Nguyễn Văn Linh – Nguyễn Hữu Thọ	Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
II	Năm kiểm toán 2018 (niên độ NSNN 2017)	Năm kiểm toán 2018 (niên độ NSNN 2017)	
1	Báo cáo kiểm toán Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường sắt đô thị số 1 Thành phố Hồ Chí Minh, tuyến Bến Thành - Suối Tiên	Ban Quản lý đường sắt đô thị	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
2	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án xây dựng đường cao tốc Bến Lức - Long Thành	Chưa thực hiện theo CV 876/KTNN-TH ngày 07/8/2023: Ban BTGPMB H. Bình Chánh và H. Nhà Bè. Ban ĐTXDCT H. Nhà Bè	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giám dự toán, giám thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
II	Năm kiểm toán 2018 (niên độ NSNN 2014)	Năm kiểm toán 2018 (niên độ NSNN 2014)	

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
	Báo cáo kiểm toán Dự án xây dựng đường cao tốc Thành phố Hồ Chí Minh - Long Thành - Dầu Giây	Chưa thực hiện theo CV 876/KTNN-TH ngày 07/8/2023: UBND Quận 9	Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
C	KTNN Chuyên ngành 5	KTNN Chuyên ngành 5	
I	Năm kiểm toán 2022 (niên độ NSNN 2021)	Năm kiểm toán 2022 (niên độ NSNN 2021)	
1	Kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư Dự án xây dựng mới Bệnh viện Nhi đồng TP Hồ Chí Minh; Dự án đầu tư xây dựng cơ sở 2 của Bệnh viện Ung bướu TP Hồ Chí Minh	Ban Quản lý ĐTXD các công trình dân dụng và công nghiệp	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XDCB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác
II	Năm kiểm toán 2020 (niên độ NSNN 2019)	Năm kiểm toán 2020 (niên độ NSNN 2019)	
1	Kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần tại Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Gia Định	Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Gia Định	- Thu NSNN các khoản thuế
2	Kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần tại Công ty Cổ phần Địa ốc Thủ Thiêm	Công ty Cổ phần Địa ốc Thủ Thiêm	- Thu NSNN các khoản thuế

TT	Chỉ tiêu	Cơ quan làm đầu mối tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán	Nội dung kiến nghị
			Bao gồm các Phụ biểu 01,01a,02,03,04,04a,05,05a,06/THKN; 07,07a/THKN-NNCTH; 08,08a/THKN-THCCCS; 09,09a/THKN-KĐTN; 10,10a/THKN-CCRKN; 11,11a/THKN-BT3 tại Công văn số 571/KVIV-TH ngày 20/12/2024 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc gửi Báo cáo kiểm tra thực hiện kiến nghị kiểm toán của KTNN
3	Kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần tại Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Phú Nhuận	Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Phú Nhuận	- Thu NSNN các khoản thuế
4	Kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần tại Công ty Cổ phần Phát triển địa ốc Sài Gòn 5	Công ty Cổ phần Phát triển địa ốc Sài Gòn 5	- Thu NSNN các khoản thuế
5	Kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần tại Công ty TNHH MTV Xe khách Sài Gòn (nay là công ty Cổ phần xe khách Sài Gòn)	Sở Tài chính	- Thu NSNN các khoản thuế
III	Năm kiểm toán 2018 (niên độ NSNN 2017)	Năm kiểm toán 2018 (niên độ NSNN 2017)	
1	Báo cáo kiểm toán Dự án Giải quyết ngập do triều khu vực thành phố Hồ Chí Minh có xét đến yếu tố biến đổi khí hậu (giai đoạn 1)	Ban Quản lý dự án ĐTXD Hạ tầng đô thị	- Thu NSNN các khoản thuế - Chi đầu tư XD CB: Thu hồi nộp NSNN các khoản chi sai quy định; Giảm dự toán, giảm thanh toán năm sau; Kiến nghị xử lý tài chính khác

Mã hóa số phân loại nguyên chưa thực hiện chưa thực hiện kiến nghị kiểm toán
(Kèm theo Công văn số 1246 /STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

Nhóm kiến nghị theo hướng dẫn của Ủy ban Tài chính, Ngân sách Quốc hội (Thông báo số 1552/TB-UBTCNS15 ngày 11/1//2023)	Mã hóa	Kiểm toán Nhà nước mã hóa
Nhóm vấn đề thuộc trách nhiệm của các sở, ngành, Ủy ban nhân dân thành phố Thủ Đức, các quận, huyện nhưng chưa tích cực đôn đốc hoặc chưa tích cực thực hiện các kết luận, kiến nghị kiểm toán, thu hồi ngay về ngân sách nhà nước các khoản thu, chi không đúng quy định, các khoản tạm ứng kéo dài nhiều năm không chờ đến khi kết thúc hoặc quyết toán dự án	1	Đơn vị chưa thực hiện kiến nghị kiểm toán
	2	Đơn vị đang tổ chức thực hiện kiến nghị
	3	Đơn vị báo cáo đã thực hiện nhưng chưa có hồ sơ, tài liệu để xác nhận kết quả thực hiện kiến nghị
	4	Bảng chứng thực hiện chưa hợp lệ
Nhóm vấn đề Kiểm toán Nhà nước kết luận, kiến nghị đúng quy định nhưng không khả thi hoặc khó khăn trong triển khai thực hiện	5	Đơn vị khó khăn về tài chính
	6	Đơn vị không còn hoạt động hoặc đang tạm dừng hoạt động, chuyển địa chỉ không có thông tin liên lạc
Nhóm vấn đề khiếu nại, kiến nghị Kiểm toán nhà nước xem xét lại kết luận, kiến nghị kiểm toán	7	Do nhà thầu không hợp tác, phối hợp thực hiện hoặc còn có tranh chấp giữa CĐT và nhà thầu hoặc nhà thầu phá sản
	8	Đơn vị chưa thống nhất với kiến nghị của KTNN
	9	Đơn vị kiến nghị KTNN giảm số kiến nghị
Nhóm vấn đề liên quan đến sửa đổi, bổ sung cơ chế chính sách, các kiến nghị liên quan đến chờ ý kiến phê duyệt, hướng dẫn của các cơ quan có thẩm quyền	10	Đơn vị kiến nghị KTNN không tiếp tục thực hiện kiến nghị
	11	Chờ ý kiến hướng dẫn, phê duyệt của cơ quan NN có thẩm quyền
	12	Vướng mắc về cơ chế chính sách trong quá trình thực hiện
	13	Chưa được bố trí vốn thanh toán
Nhóm vấn đề các kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa thực hiện được do liên quan đến trình tự, thủ tục khởi tố, điều tra, khởi kiện, chờ xét xử của Tòa án	14	Chưa được phê duyệt thanh, quyết toán
	15	Đang chuyển cơ quan điều tra, liên quan đến trình tự, thủ tục khởi tố, điều tra, khởi kiện, chờ xét xử của Tòa án
Nhóm vấn đề các kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa thực hiện được do các nguyên nhân khác	16	Nguyên nhân khác

(Kèm theo Công văn số 1346/STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

[illegible]

CHI TIẾT KIẾN NGHỊ XỬ LÝ TÀI CHÍNH VÀ KIẾN NGHỊ XỬ LÝ KHÁC ĐỐI VỚI BÁO CÁO KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NĂM 2022 TRỞ VỀ TRƯỚC (CÁC DOANH NGHIỆP DO CƠ QUAN THUẾ, HẢI QUAN THEO DÕI)

(Kèm theo Công văn số 1246 /STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

Đơn vị tính: đồng

Tên báo cáo kiểm toán	Đơn vị/cơ quan tổng hợp	Chi tiết đơn vị/dự án thực hiện kiến nghị	Giảm chi TX/Giảm chi ĐT/Tăng thu/ Giảm lỗ	Chi tiết loại kiến nghị	Nội dung kiến nghị	Số kiến nghị chưa thực hiện đến nay	Số chưa thực hiện theo Công văn số 571/KV IV - TH ngày 20/12/2024 của KTNN Khu vực IV	Số thực hiện bổ sung	Số còn lại chưa thực hiện	Thuyết minh nguyên nhân chưa thực hiện	Phân loại nguyên nhân chưa thực hiện theo Mã số của Bảng phân loại	Đề xuất hướng xử lý	Thời gian dự kiến hoàn tất kiến nghị	Bảng chứng thực hiện (Số, ký hiệu, ngày chứng từ)	Ghi chú
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=8-9	11	12	13	14	15	16
Ví dụ															
NSDP 2021	Tại cơ quan thuế	Công ty CP Xây lắp Thương mại 2	Tăng thu	Thuế TNDN											
NSDP 2021	Tại cơ quan thuế	Công ty CP Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam	Giảm lỗ												
NSDP 2021	Chi cục Thuế Quận 3	Công ty TNHH Tiếp Vận Hàng Nhất	Tăng thu												
NSDP 2021	Chi cục Thuế Quận 4	Công ty TNHH Quảng Tín	Tăng thu												
NSDP 2021	Chi cục Thuế Quận 5	Công ty TNHH Thương mại Và Dịch vụ Nhất Tiến Phát	Giảm lỗ												

VIỆT
CỘNG HÒA
HẢI QUÂN

(Kèm theo Công văn số 1246/STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

Đơn vị tính: đồng

[illegible][illegible]

(Kèm theo Công văn số 1246/STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

[illegible]

Phụ lục 4

(Kèm theo Công văn số 1246/STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

3
HÌNH
KỶ CH

(Kèm theo Công văn số 1246/STC-NS ngày 25 tháng 02 năm 2025 của Sở Tài chính)

AMERICAN