

1. Văn Sơn 3. Đình → Văn Sơn  
2. Hằng Văn Sơn 4. Văn Sơn

KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC  
KTNN KHU VỰC X

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

Số: 382/TB - KV X

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 10 năm 2023

## THÔNG BÁO KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

SỞ KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ TỈNH THÁI NGUYÊN

Số: .....  
Ngày: 14/10/23

Chuyên: .....

Số và ký hiệu HS: .....

Kính gửi: Giám đốc Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Thái Nguyên

Thực hiện Quyết định số 872/QĐ-KTNN ngày 19/6/2023 của Tổng Kiểm toán nhà nước về việc kiểm toán ngân sách địa phương năm 2022 tỉnh Thái Nguyên; Chuyên đề việc quản lý, sử dụng Quỹ Bảo vệ và Phát triển rừng giai đoạn 2020-2022; Chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí đầu tư cho lĩnh vực khoa học công nghệ giai đoạn 2020 - 2022 tại tỉnh Thái Nguyên; Tổ kiểm toán thuộc Đoàn kiểm toán tại tỉnh Thái Nguyên của Kiểm toán nhà nước khu vực X đã thực hiện kiểm toán Chuyên đề việc quản lý, sử dụng kinh phí đầu tư cho lĩnh vực khoa học công nghệ giai đoạn 2020-2022 do địa phương quản lý tại Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Thái Nguyên từ ngày 08/8/2023 đến ngày 18/8/2023.

Căn cứ Báo cáo kiểm toán của đoàn kiểm toán đã được phát hành và kết quả kiểm toán tại Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán tại đơn vị, Kiểm toán nhà nước khu vực X thông báo kết luận và kiến nghị kiểm toán đối với đơn vị như sau:

### I. KẾT LUẬN KIỂM TOÁN

**1. Đánh giá chung:** Thực hiện Luật Khoa học và công nghệ (KH&CN) và triển khai Chiến lược của Chính phủ về phát triển KH&CN<sup>1</sup>, tỉnh Thái Nguyên đã quan tâm đến công tác nghiên cứu, ứng dụng KH&CN phục vụ trực tiếp cho tiến trình công nghiệp hóa, hiện đại hóa. HĐND tỉnh đã thông qua Nghị quyết về quy hoạch phát triển KH&CN giai đoạn 2017-2025, tầm nhìn đến năm 2030. Giai đoạn 2020-2022: Tỉnh đã bố trí dự toán chi cho lĩnh vực sự nghiệp KH&CN là 112.933trđ; tổng số nhiệm vụ KH&CN được UBND tỉnh phê duyệt và triển khai thực hiện là 89 nhiệm vụ; tổng số nhiệm vụ KH&CN kết thúc nghiệm thu là 52 nhiệm vụ. Kết quả hoạt động KH&CN đã góp phần tích cực vào việc hoàn thành các chỉ tiêu phát triển kinh tế xã hội của tỉnh Thái Nguyên.

<sup>1</sup> Chiến lược phát triển KH&CN được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt giai đoạn 2011-2020 tại Quyết định số 418/QĐ-TTg ngày 11/4/2012 và Chiến lược phát triển KH&CN, đổi mới sáng tạo đến năm 2030 phê duyệt tại Quyết định số 569/QĐ-TTg ngày 11/5/2022.





**2. Những hạn chế, tồn tại:** Dự toán chi lĩnh vực KH&CN địa phương lập chưa đầy đủ cơ sở, căn cứ theo hướng dẫn của Bộ Tài chính, Bộ KH&CN do chưa có danh mục đề tài/nhiệm vụ mở mới được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quy định tại các văn bản của Trung ương. Kinh phí của 02 đề tài phải dùng thực hiện đã có quyết định thu hồi kinh phí nhưng đơn vị chủ trì chưa nộp đủ vào NSNN. Kinh phí các nhiệm vụ KH&CN, Trung ương bổ sung có mục tiêu cho địa phương nhưng không triển khai thực hiện phải hoàn trả ngân sách Trung ương. Một số nhiệm vụ KH&CN Tỉnh phê duyệt thực hiện theo phương thức giao trực tiếp không phù hợp với quy định. Công tác báo cáo kiểm kê, xử lý tài sản sau khi thực hiện nhiệm vụ KH&CN của các tổ chức chủ trì còn chưa bảo đảm theo quy định. Công tác lưu giữ, báo cáo việc ứng dụng kết quả thực hiện nhiệm vụ KH&CN còn chưa đầy đủ, kịp thời. Tỉnh chưa kịp thời giao quyền sử dụng kết quả nghiên cứu KH&CN đối với các đề tài/dự án đã kết thúc nghiệm thu. Công tác kiểm tra, giám sát tiến độ thực hiện, tình hình sử dụng kinh phí của các nhiệm vụ KH&CN, báo cáo đánh giá ứng dụng kết quả nghiên cứu chưa đầy đủ, chưa bảo đảm thời hạn theo quy định. Quỹ Phát triển KH&CN không lập dự toán riêng, chưa mở tài khoản theo dõi các khoản tạm ứng kinh phí, các khoản phải trả cho các tổ chức thực hiện nhiệm vụ KH&CN trên Báo cáo quyết toán; hàng năm tỉnh chưa báo cáo Bộ KH&CN về tình hình hoạt động của Quỹ Phát triển KH&CN.

## II. KIẾN NGHỊ

### **Đối với Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Thái Nguyên (Sở KH&CN)**

Kiến nghị chấn chỉnh việc quản lý, sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước chi cho lĩnh vực khoa học công nghệ.

(1). Việc lập kế hoạch nhiệm vụ, phân bổ và giao dự toán.

Sở KH&CN chấn chỉnh rút kinh nghiệm, đồng thời yêu cầu chấm dứt việc: lập kế hoạch nhiệm vụ, tham mưu cho HĐND - UBND tỉnh phân bổ, giao dự toán chi lĩnh vực KH&CN chưa đầy đủ, cơ sở, căn cứ theo quy định (giao dự toán kinh phí trước, phê duyệt danh mục nhiệm vụ KH&CN sau, không đúng với quy trình về lập và giao dự toán NSNN).

(2). Việc thẩm định, xét chọn, tuyển chọn, phê duyệt nhiệm vụ KH&CN:

Sở KH&CN, Hội đồng tư vấn xác định nhiệm vụ KH&CN cấp tỉnh giai đoạn 2020-2022 chấn chỉnh rút kinh nghiệm, đồng thời yêu cầu chấm dứt việc tham mưu cho UBND tỉnh phê duyệt thực hiện các nhiệm vụ KH&CN theo phương thức giao trực tiếp khi chưa đảm bảo điều kiện theo quy định. Sở KH&CN chấn chỉnh rút kinh nghiệm, đồng thời hàng năm tham mưu cho UBND tỉnh báo cáo kịp thời, đầy đủ về Bộ KH&CN việc phê duyệt và ký hợp





đồng thực hiện nhiệm vụ KH&CN để tổng hợp đưa vào cơ sở dữ liệu quốc gia về KH&CN theo quy định.

(3). Việc quản lý, sử dụng kinh phí nghiên cứu khoa học

- Sở KH&CN chấn chỉnh rút kinh nghiệm trong việc chưa báo cáo UBND tỉnh nguyên nhân không triển khai thực hiện 03 dự án KH&CN (Dự án Trung ương ủy quyền cho địa phương quản lý và được cấp kinh phí bổ sung có mục tiêu) để báo cáo Bộ KH&CN. Đồng thời, tham mưu cho UBND tỉnh ban hành Quyết định thôi triển khai 02 dự án thuộc Chương trình nông thôn miền núi đã được UBND tỉnh Thái Nguyên ban hành quyết định triển khai thực hiện.

- Sở KH&CN thực hiện đơn đốc, yêu cầu 46/52 tổ chức chủ trì nhiệm vụ KH&CN đã kết thúc nghiệm thu thực hiện báo cáo kiểm kê tài sản, đề xuất phương án xử lý tài sản (nếu có) làm cơ sở trình, tham mưu cho UBND tỉnh phê duyệt phương án xử lý theo quy định.

- Sở KH&CN tiếp tục thực hiện kiểm tra tiến độ dự án và tình hình sử dụng kinh phí đối với Dự án :“Nghiên cứu, xây dựng và công bố bộ tiêu chuẩn cơ sở quản lý chất lượng tiên tiến (HACCP (SSOP), ISO) trong kiểm soát sản phẩm chè tại Công ty TNHH TH Hải Đăng”; yêu cầu đơn vị chủ trì thực hiện dự án báo cáo, cung cấp kịp thời, đầy đủ các chứng từ, tài liệu còn thiếu đã ghi nhận tại Biên bản kiểm tra ngày 04/11/2022; trường hợp không bảo đảm yêu cầu, đề nghị báo cáo UBND tỉnh có biện pháp xử lý kịp thời theo quy định về quản lý và tổ chức thực hiện nhiệm vụ KH&CN.

(4). Công tác công bố, lưu giữ kết quả thực hiện nhiệm vụ khoa học công nghệ; việc ứng dụng kết quả nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ.

- Sở KH&CN yêu cầu các đơn vị chủ trì thực hiện nhiệm vụ KH&CN đã được nghiệm thu chấn chỉnh rút kinh nghiệm trong việc: đăng ký và lưu giữ kết quả thực hiện nhiệm vụ KH&CN chưa đúng theo quy định (05 đơn vị chưa thực hiện; 23 đơn vị thực hiện không đúng thời hạn); chưa báo cáo và cung cấp thông tin về việc ứng dụng kết quả thực hiện nhiệm vụ KH&CN theo quy định (25 đơn vị).

- Sở KH&CN phối hợp với các đơn vị liên quan tham mưu cho UBND tỉnh giao quyền sử dụng tài sản hình thành từ việc thực hiện nhiệm vụ KH&CN (kết quả nghiên cứu KH&CN) đối với 46/52 nhiệm vụ đã kết thúc nghiệm thu bảo đảm theo đúng quy định của pháp luật.

(5). Việc quản lý Quỹ phát triển KH&CN

- Sở KH&CN yêu cầu Quỹ phát triển KH&CN chấn chỉnh rút kinh nghiệm đối với các tồn tại, hạn chế trong việc: xây dựng kế hoạch hoạt động hàng năm, kế hoạch hoạt động trung hạn và dài hạn, báo cáo về tình hình hoạt động hàng năm với Bộ KH&CN để tổng hợp báo cáo Thủ tướng Chính phủ; đồng thời có biện pháp sửa chữa khắc phục: các năm sau yêu cầu chấp hành đầy đủ, đúng quy định.





- Sở KH&CN yêu cầu Quỹ phát triển KH&CN chấn chỉnh rút kinh nghiệm, đồng thời yêu cầu mở tài khoản theo dõi, cuối năm thực hiện đối chiếu, xác nhận các khoản tạm ứng kinh phí, các khoản phải trả cho các tổ chức, cá nhân thực hiện các nhiệm vụ khoa học công nghệ theo quy định của chế độ kế toán HCSN.

(6). Công tác kiểm tra, giám sát việc sử dụng kinh phí chi cho lĩnh vực KH&CN

- Sở KH&CN chấn chỉnh rút kinh nghiệm đối với các tồn tại, hạn chế trong công tác kiểm tra, giám sát; đồng thời yêu cầu thực hiện nghiêm túc, đầy đủ các quy định về kiểm tra, giám sát (thời hạn, nội dung, báo cáo, xử lý khi phát hiện các vi phạm).

- Sở KH&CN đôn đốc đơn vị chủ trì thực hiện nhiệm vụ KH&CN (Đại học Thái Nguyên) nộp trả NSNN đầy đủ, kịp thời kinh phí của 02 đề tài dừng thực hiện đã có Quyết định xử lý của UBND tỉnh.

\*\*\*

Đề nghị Giám đốc Sở KH&CN thực hiện nghiêm túc, kịp thời các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và báo cáo kết quả thực hiện về Sở Tài chính tỉnh Thái Nguyên để tổng hợp báo cáo Kiểm toán nhà nước khu vực X, địa chỉ: Số 666, đường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên trước ngày 30/6/2024. Quá thời hạn nêu trên, đơn vị được kiểm toán phải chịu trách nhiệm về hành vi vi phạm quy định về thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán nhà nước theo quy định tại Điều 14 của Pháp lệnh Xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kiểm toán nhà nước. Trong Báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán cần nêu rõ: những kiến nghị đã thực hiện; kiến nghị đang thực hiện; kiến nghị chưa thực hiện (*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; với kiến nghị đang thực hiện và kiến nghị chưa thực hiện phải giải thích rõ lý do*).

Thông báo này gồm 04 trang, từ trang 01 đến trang 04./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Sở Tài chính tỉnh Thái Nguyên;
- KTNN khu vực X;
- Lưu: VT, DKT, Tổ Kiểm toán

**KIỂM TOÁN TRƯỞNG**



**Đoàn Huy Vinh**