

Số: 32 /TB-TTr

Sóc Trăng, ngày 12 tháng 7 năm 2019

THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA

Việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, ngân sách đối với Ủy ban nhân dân thị xã Vĩnh Châu

Ngày 17/6/2019, Chánh Thanh tra tỉnh Sóc Trăng ban hành Kết luận thanh tra số 11/KL-TTr về việc thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, ngân sách đối với UBND thị xã Vĩnh Châu, tỉnh Sóc Trăng;

Căn cứ Công văn số 1344/UBND-NC ngày 05/7/2019 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Sóc Trăng về việc xử lý sau thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, ngân sách đối với UBND thị xã Vĩnh Châu;

Căn cứ Điều 39 Luật Thanh tra số 56/2010/QH12 ngày 15/11/2010 của Quốc hội quy định về công khai kết luận thanh tra và Công văn số 962/PC-VP, ngày 16/4/2013 của Văn phòng UBND tỉnh thông báo ý kiến chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng về việc chấp thuận chọn hình thức công khai kết luận thanh tra. Thanh tra tỉnh Sóc Trăng thông báo công khai những nội dung cơ bản Kết luận thanh tra như sau:

A. NỘI DUNG THANH TRA

Thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, ngân sách đối với UBND thị xã Vĩnh Châu.

B. ƯU ĐIỂM VÀ HẠN CHẾ PHÁT HIỆN QUA THANH TRA

I. ƯU ĐIỂM

- Được sự quan tâm, chỉ đạo của Tỉnh ủy, UBND tỉnh và Hội đồng nhân dân thị xã Vĩnh Châu; sự phối hợp giữa các ngành, các cấp, các tổ chức chính trị, xã hội, các doanh nghiệp, cùng với sự nỗ lực phấn đấu của toàn thể cán bộ, công chức, viên chức; UBND thị xã Vĩnh Châu có nhiều cố gắng trong công tác quản lý, điều hành ngân sách, chỉ đạo các cơ quan chuyên môn thực hiện tốt nhiệm vụ được giao.

- UBND thị xã Vĩnh Châu chủ động triển khai, điều hành công tác quản lý ngân sách trên địa bàn thị xã theo quy định của pháp luật; triển khai, giao và thực hiện dự toán theo nhiệm vụ của UBND tỉnh giao và Hội đồng nhân dân thị xã Vĩnh Châu quyết định; việc thực hiện dự toán thu, chi vượt chỉ tiêu của UBND tỉnh giao; việc phân bổ, bố trí kịp thời các nguồn kinh phí để thực hiện chế độ chính sách, nhiệm vụ chính trị và phát triển kinh tế - xã hội ở địa phương; tạo điều kiện thu hút các nhà đầu tư trong và ngoài tỉnh, góp phần thúc đẩy sự phát triển kinh tế, xã hội, đời sống vật chất và tinh thần của người dân trên địa bàn từng bước cải thiện; quốc phòng, an ninh luôn được giữ vững.

- Văn phòng HĐND&UBND, Phòng TCKH, Phòng GDĐT và các cơ quan chuyên môn liên quan, cơ bản thực hiện tốt nhiệm vụ được giao trong công tác quản lý, điều hành sử dụng thanh quyết toán nguồn kinh phí ngân sách cấp; đảm bảo hoàn thành các nhiệm vụ đề ra trong phạm vi dự toán được giao.

- Trong thời gian thanh tra, UBND thị xã Vĩnh Châu chấp hành tốt quyết định thanh tra; tạo điều kiện thuận lợi cho Đoàn thanh tra hoàn thành nhiệm vụ được giao; đồng thời chỉ đạo các cơ quan chuyên môn trực thuộc phối hợp, báo cáo, cung cấp hồ sơ, chứng từ kịp thời.

II. HẠN CHẾ

Bên cạnh những mặt đạt được như nêu trên, UBND thị xã Vĩnh Châu và các cơ quan được thanh tra vẫn còn tồn tại một số hạn chế, thiếu sót như:

Giao bổ sung dự toán chi ngân sách không tự chủ cho một số đơn vị chưa phù hợp, một số nội dung của dự toán không cụ thể; UBND thị xã Vĩnh Châu quản lý, điều hành, chỉ đạo chưa chặt chẽ đối với các cơ quan chuyên môn trực thuộc trong việc quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước dẫn đến các đơn vị vi phạm quy định; việc ký duyệt các đơn xin trợ cấp khó khăn không đúng thực tế; chỉ đạo, giám sát chưa chặt chẽ dẫn đến một số công việc của dự án chưa thực hiện nhưng đã nghiệm thu thanh toán.

Thiếu kiểm tra, giám sát trong việc quản lý, sử dụng tài chính; việc quản lý, điều hành thiếu chặt chẽ dẫn đến vi phạm như nêu trên; Kế toán nghiên cứu và vận dụng các văn bản quy phạm pháp luật về quản lý, sử dụng tài chính chưa đúng quy định. Thẩm định bổ sung dự toán cho một số đơn vị chưa phù hợp quy định; không lập báo cáo tài chính, không mở sổ sách kế toán; không nhắc nhở các đơn vị gửi báo cáo tài chính; Kế toán trưởng nghiên cứu và vận dụng các văn bản quy phạm pháp luật về quản lý, sử dụng tài chính, ngân sách chưa tốt nên việc tham mưu cho lãnh đạo vi phạm quy định.

Bố trí công chức phụ trách kế toán không có trình độ chuyên môn nghiệp vụ; bộ phận phụ trách lập hồ sơ các đơn xin trợ cấp khó khăn không đúng thực tế; lập dự toán, ký hợp đồng chi phí đập bạt ngoài định mức quy định, quy trình xử lý rác không đúng yêu cầu kỹ thuật, nghiệm thu thanh toán thiếu căn cứ; lập dự toán một số nội dung không thuyết minh chi tiết; giám sát công tác thoát nước thiếu chặt chẽ.

Các đơn vị trực thuộc UBND thị xã Vĩnh Châu được thanh tra quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí vi phạm nguyên tắc tài chính qua 03 năm với tổng số tiền: **3.614.424.676 đ** (Năm 2016: 780.468.320 đ, năm 2017: 868.118.086 đ, năm 2018: 1.965.838.270 đ). Cụ thể:

1. Văn phòng HĐND và UBND

Đơn vị đã thực hiện vi phạm nguyên tắc tài chính với số tiền: **1.526.270.942 đ**. Trong đó: Thanh toán tiền nhiên liệu, văn phòng phẩm không đúng thực tế: 177.963.100 đ; Thanh toán phụ cấp độc hại máy tính không căn cứ văn bản quy định: 99.138.000 đ; Thanh toán khoản tiền điện thoại sai đối tượng: 20.600.000 đ; Thanh toán thừa 01 tháng tiền lương đối với công chức nghỉ hưu: 11.008.750 đ; Thanh toán hỗ trợ chi phí đi lại về đào tạo, bồi dưỡng công chức

vượt định mức: 4.900.000 đ; Thanh toán tiền nhiên liệu không đúng thực tế, khoản chi này thực tế có chi thuê xe đi công tác: 277.619.080 đ; Thanh toán thuê xe không hóa đơn tài chính: 42.200.000 đ; Thanh toán tiền lương, BHXH cho các hợp đồng ngoài chỉ tiêu biên chế: 153.861.803 đ; Thanh toán tiền công tác phí không đúng trình tự thủ tục: 480.000.000 đ; Chi mua hàng nông sản không đảm bảo trình tự thủ tục: 143.650.000 đ; Thanh toán tiền ban hành văn bản quy phạm pháp luật sai định mức, không đúng thực tế thực hiện: 72.450.000 đ; Ký hợp đồng thi công xây lắp (hợp đồng trọn gói), thanh toán thừa khối lượng (không đúng tiêu chuẩn, định mức) đối với công trình Nâng cấp, cải tạo trụ sở UBND thị xã Vĩnh Châu năm 2016, số tiền: 42.880.209 đ.

2. Phòng Tài chính - Kế hoạch

Đơn vị đã thực hiện vi phạm nguyên tắc tài chính với số tiền: **104.805.000 đ**. Trong đó: Chi tiếp khách và mua hàng nông sản không đối tượng thụ hưởng, nội dung không có nhiệm vụ, mục tiêu cụ thể: 41.405.000 đ; Thanh toán hỗ trợ công chức không đúng thực tế: 16.000.000 đ; Thanh toán phụ cấp độc hại máy tính không căn cứ văn bản quy định: 30.300.000 đ; Thanh toán khoản tiền điện thoại sai đối tượng: 17.100.000 đ.

3. Phòng Giáo dục và Đào tạo

Đơn vị đã thực hiện vi phạm nguyên tắc tài chính với số tiền: **137.440.459 đ**. Trong đó: Thanh toán chi phí thuê mướn sai trình tự thủ tục: 41.150.000 đ; Thanh toán công tác phí sai trình tự thủ tục: 14.470.000 đ; Thanh toán tiền nước uống, tiếp khách không hóa đơn tài chính: 5.790.000 đ; Thanh toán phụ cấp độc hại máy tính không căn cứ văn bản quy định: 15.600.000 đ; Thanh toán tiền thuê xe sai trình tự thủ tục: 19.600.000 đ; Thanh toán công tác phí không theo trình tự thời gian: 4.600.000 đ; Chi bồi dưỡng báo cáo viên không đúng thực tế: 5.400.000 đ; Ký hợp đồng thi công xây lắp (hợp đồng trọn gói), thanh toán thừa khối lượng đối với 02 công trình: 30.830.459 đ (Trường Tiểu học Lai Hòa 1, Trường tiểu học Khánh Hòa 1).

4. UBND Phường 1

Đơn vị đã thực hiện vi phạm nguyên tắc tài chính với số tiền: **189.035.023 đ**. Cụ thể: Thanh toán chứng từ văn phòng phẩm, tiếp khách không đúng thực tế (trả nợ năm 2016 và chi trả lương hợp đồng): 141.429.000 đ; Chi hỗ trợ không đúng đối tượng, sai mục đích: 17.500.000 đ; Chi không đúng thực tế để trả lương hợp đồng: 6.920.000 đ; Ký hợp đồng thi công xây lắp (hợp đồng trọn gói), thanh toán thừa khối lượng đối với công trình Liên đoàn lao động thị xã Vĩnh Châu (Hạng mục: San lấp mặt bằng): 23.186.023 đ.

5. Phòng Lao động - Thương binh và Xã hội

Đơn vị đã thực hiện vi phạm nguyên tắc tài chính với số tiền: **58.600.000 đ**. Cụ thể: Thanh toán tiền trợ cấp khó khăn không đúng thực tế: 33.500.000 đ; Chi tiền trợ cấp khó khăn không có chứng từ: 6.500.000 đ; Thanh toán phụ cấp độc hại máy tính không căn cứ văn bản quy định: 18.600.000 đ.

6. Phòng Tài nguyên và Môi trường

Lập dự toán chi phí công tác xử lý rác sinh hoạt, thanh toán chi phí đập bạt ngoài định mức, với số tiền: **391.304.347 đ** (trùng lặp với chi phí xử lý rác bằng biện pháp chôn lấp).

7. Phòng Kinh tế

Đơn vị nghiệm thu thanh toán không đúng thực tế 04 dự án thuộc CTMTQG XD NTM vi phạm nguyên tắc tài chính: **1.146.008.905 đ**. Trong đó: Dự án chuỗi giá trị rau an toàn trong nhà lưới: 318.188.700 đ; Dự án chuỗi giá trị hành tím Vĩnh Châu: 610.841.000 đ; Dự án chuỗi giá trị măng cầu ta Vĩnh Châu: 163.392.605 đ; Dự án chuỗi giá trị Artermia Vĩnh Châu: 53.586.600 đ.

8. Phòng Nội vụ

Đơn vị đã thực hiện vi phạm nguyên tắc tài chính với số tiền: **25.510.000 đ**. Trong đó: Thanh toán phụ cấp độc hại máy tính không căn cứ văn bản quy định: 17.110.000 đ; Thanh toán khoản tiền điện thoại sai đối tượng: 8.400.000 đ.

9. Các đơn vị: Phòng Tư pháp, Thanh tra, Y tế, Văn hóa - Thông tin thanh toán phụ cấp độc hại máy tính không căn cứ văn bản quy định: **35.450.000 đ**. Trong đó: Phòng Tư pháp: 9.600.000 đ; Thanh tra: 13.200.000 đ; Phòng Y tế: 650.000 đ; Phòng Văn hóa - Thông tin: 12.000.000 đ.

III. KIẾN NGHỊ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. CHẤM CHỈNH CÔNG TÁC QUẢN LÝ

Đề nghị UBND thị xã Vĩnh Châu và các đơn vị trực thuộc được thanh tra nghiêm túc chấn chỉnh, khắc phục những vi phạm, thiếu sót trong việc giao bổ sung dự toán chi ngân sách không tự chủ cho một số đơn vị chưa phù hợp, một số nội dung của dự toán không cụ thể; công tác quản lý, điều hành, chỉ đạo chưa chặt chẽ đối với các cơ quan chuyên môn trực thuộc trong việc quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước dẫn đến các đơn vị vi phạm quy định; việc ký duyệt các đơn xin trợ cấp khó khăn không đúng thực tế; chỉ đạo, giám sát chưa chặt chẽ dẫn đến một số công việc của dự án chưa thực hiện nhưng đã nghiệm thu thanh toán. Tăng cường công tác chỉ đạo quản lý điều hành, phát huy những mặt đã đạt được, rút kinh nghiệm, chấn chỉnh vi phạm như nêu trên.

Chỉ đạo các cơ quan chuyên môn chấp hành nghiêm pháp luật về tài chính, ngân sách, Luật Kế toán và các văn bản có liên quan; mở sổ sách kế toán và lập báo cáo tài chính đầy đủ theo quy định; xây dựng, sửa đổi quy chế chi tiêu nội bộ đúng quy định của pháp luật.

2. XỬ LÝ VỀ KINH TẾ

- Thu hồi: 1.283.007.691 đồng.

+ Văn Phòng HĐND&UBND: 582.801.862 đồng.

+ Phòng TCKH: 104.805.000 đồng.

+ Phòng GDĐT: 49.769.987 đồng.

+ Phòng LĐTBXH: 39.100.000 đồng.

+ UBND Phường 1: 47.606.023 đồng.

- + Phòng Nội vụ: 25.510.000 đồng.
- + Thanh tra: 13.200.000 đồng.
- + Phòng Y tế: 650.000 đồng.
- + Phòng VH-TT: 12.000.000 đồng.
- + Phòng Tư pháp: 9.600.000 đồng.
- + Phòng TNMT: chịu trách nhiệm thu hồi 391.304.347 đ đối với Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Sóc Trăng.
- + Công ty TNHH Sao Nam: 6.660.472 đồng.

- Không thu hồi: 2.331.416.985 đ, do thanh toán chứng từ chưa đúng trình tự thủ tục, một số đối tượng hỗ trợ sai hiện nay đã chết, nghiệm thu thanh toán để giữ vốn để tiếp tục thực hiện 04 dự án, nhằm ổn định tính liên tục của dự án, đảm bảo không làm ảnh hưởng các hộ dân thụ hưởng trực tiếp từ dự án. Tuy nhiên, các cá nhân đề xảy ra vi phạm phải chịu trách nhiệm theo quy định của pháp luật.

III. XỬ LÝ VỀ TRÁCH NHIỆM

Căn cứ Kết luận thanh tra và ý kiến chỉ đạo của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh, đề nghị Chủ tịch UBND thị xã Vĩnh Châu nghiêm túc rút kinh nghiệm đối với những thiếu sót được nêu tại Kết luận thanh tra; xem xét và chỉ đạo kiểm điểm rút kinh nghiệm, xử lý trách nhiệm đối với 33 cá nhân thuộc quyền quản lý.

IV. XỬ LÝ KHÁC

Đề nghị Đảng ủy Phường 1, thị xã Vĩnh Châu chỉ đạo xử lý, kiểm điểm trách nhiệm theo quy định của pháp luật đối với nguyên phụ trách kế toán Phòng GDDT (giai đoạn từ tháng 10/2016 đến tháng 11/2017), hiện đã về hưu và sinh hoạt tại Chi bộ Khóm 1, Phường 1, chịu trách nhiệm tham mưu cho lãnh đạo vi phạm quy định về nguyên tắc tài chính.

V. VĂN BẢN CHỈ ĐẠO CỦA CHỦ TỊCH UBND TỈNH

Ngày 05 tháng 7 năm 2019, Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng ban hành Văn bản số 1344/UBND-NC về việc xử lý sau thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, ngân sách đối với UBND thị xã Vĩnh Châu.

Trên đây là Thông báo kết luận thanh tra của Thanh tra tỉnh Sóc Trăng việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, ngân sách đối với UBND thị xã Vĩnh Châu, tỉnh Sóc Trăng./.

CHÁNH THANH TRA

Nơi nhận:

- Phó Chánh Thanh tra tỉnh;
- PTCN;GS,KT&XLSTTr;
- Công TTĐT TTra tỉnh;
- Phòng TTr GQKN,TC3;
- Lưu VP, Hsơ TTra.