

Số: /KL-TTr

Sóc Trăng, ngày tháng 10 năm 2019

## **THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA**

### **Việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng**

Ngày 17/10/2019, Chánh Thanh tra tỉnh Sóc Trăng ban hành Kết luận thanh tra số 15/KL-TTr về việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng;

Ngày 28/10/2019 Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng ban hành Công văn số 2312/UBND-NC về việc xử lý sau thanh tra việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng;

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 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;

Chánh Thanh tra tỉnh Sóc Trăng thông báo công khai Kết luận số 15/KL-TTr ngày 17/10/2019 về việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng, như sau:

### **I. NỘI DUNG THANH TRA**

Thanh tra việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng.

### **II. KẾT QUẢ THANH TRA**

**Khái quát về Chi cục Chăn nuôi và Thú y:** Chi cục Chăn nuôi và Thú y (viết tắt Chi cục CN&TY) trước đây là Chi cục Thú y tỉnh Sóc Trăng được thành lập theo Quyết định số 113/QĐ.UBT.92 ngày 19/5/1992 của Ủy ban nhân dân tỉnh Sóc Trăng, đến ngày 22/10/2015 đổi tên thành Chi cục Chăn nuôi và Thú y theo Quyết định số 2464/QĐ-UBND của Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng. Chi cục CN&TY là tổ chức hành chính trực thuộc Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Sóc Trăng, có tư cách pháp nhân, có con dấu và được mở tài khoản theo quy định của Nhà nước. Thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn theo Quyết định số 704/QĐ-SNN ngày 18/11/2015 của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, tỉnh Sóc Trăng.

## 1. Ưu điểm

Được sự quan tâm chỉ đạo kịp thời của UBND tỉnh Sóc Trăng, Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn và được sự hỗ trợ từ các Sở, ban ngành và địa phương, Chi cục CN&TY thực hiện tốt công tác quản lý, kiểm tra, điều hành về lĩnh vực chăn nuôi và thú y, tổ chức phòng chống dịch bệnh, chăm sóc sức khoẻ động vật; ngăn chặn dịch bệnh lây lan, khống chế các bệnh từ động vật lây sang người, bảo vệ sức khỏe cộng đồng; đảm bảo an toàn vệ sinh thực phẩm; bảo vệ môi trường sinh thái. Ngoài ra đơn vị đã thực hiện tương đối tốt việc chỉ đạo, điều hành, quản lý thu, chi tài chính, mở sổ kế toán đầy đủ, đáp ứng yêu cầu quản lý tài chính tại đơn vị, việc bảo quản và lưu trữ chứng từ đúng quy định.

Trong thời gian thanh tra, đơn vị đã thực hiện đúng theo Quyết định thanh tra, phối hợp tốt với Đoàn thanh tra, đồng thời cung cấp hồ sơ, chứng từ đầy đủ, kịp thời theo yêu cầu.

## 2. Hạn chế

Bên cạnh những mặt đạt được Chi cục CN&TY vẫn còn tồn tại một số hạn chế, thiếu sót như sau:

- Đơn vị quản lý, sử dụng thanh quyết toán, chứng từ kế toán chưa đúng các văn bản quy định hiện hành, việc xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ chưa đúng với thực tế, xây dựng định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên cho các trạm chưa đúng quy định, lập dự toán chưa sát với thực tế. Nguyên nhân do kế toán các đơn vị nghiên cứu chưa kỹ các văn bản về chế độ quản lý tài chính, kế toán nên việc tham mưu cho lãnh đạo chưa tốt; Thủ trưởng đơn vị kiểm tra, giám sát chưa chặt chẽ trong việc quản lý tài chính.

- Về thực hiện thủ tục lựa chọn nhà thầu và sửa chữa công trình: đơn vị thực hiện thủ tục lựa chọn nhà thầu không đúng quy định, kiểm tra, giám sát sửa chữa công trình chưa chặt chẽ; nhà thầu thi công thực hiện chưa tốt vai trò, trách nhiệm như: thi công thiếu khối lượng so với thiết kế; nghiệm thu thanh toán không đúng thực tế thi công.

Qua thanh tra phát hiện tổng sai phạm, với số tiền: **454.094.470 đồng**.

### 2.1. Tình hình sử dụng các nguồn kinh phí 399.330.125 đồng, gồm:

- Thanh toán tiền công tác phí tự túc phương tiện (cả 02 lượt đi và về) không đúng so với quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị 87.423.729 đồng.

- Thanh toán tiền công tác phí không đúng quy định (đi công tác cách trụ sở cơ quan dưới số km so với quy định, chênh lệch số km giữa thanh toán với thực tế) 25.340.996 đồng.

- Thanh toán tiền khoán nhiên liệu đi công tác theo tháng không đúng quy định (đi công tác lưu động dưới 10 ngày/tháng) 84.666.252 đồng

- Thanh toán chứng từ không đúng quy định (kê thêm số tiền thanh toán) văn phòng phẩm; làm thêm giờ; tài liệu, nước uống, tập huấn 56.039.148 đồng.

- Thanh toán chứng từ không có trong dự toán 48.560.000 đồng.

- Thanh toán tiền photo tài liệu không danh sách ký nhận phát tài liệu cho các hộ dân, không có kế hoạch thực hiện nhiệm vụ 4.800.000 đồng.

- Gói thầu khảo sát, điều tra, thống kê, đánh giá hiện trạng, đề xuất giải pháp quản lý trong chăn nuôi chim yến trên địa bàn tỉnh Sóc Trăng, đơn vị thực hiện chưa đúng quy định 92.500.000 đồng.

## **2.2. Về quản lý, sử dụng các loại quỹ 54.764.345 đồng, gồm:**

- Thi công sơn tường rào, cổng rào, hàng rào Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng năm 2017. Chủ đầu tư, đơn vị thi công nghiệm thu, thanh toán thừa khối lượng so với thực tế thi công 7.307.345 đồng.

- Lập hồ sơ thanh toán sửa chữa Trạm Kiểm dịch Đại Hải - An Hiệp không đúng quy định 47.457.000 đồng, chênh lệch giữa sửa chữa thực tế và chứng từ thanh toán, số tiền 25.274.500 đồng.

\* Ngoài ra, Chi cục CN&TY thực hiện chưa đúng quy định một số nội dung như: Mua hàng hóa, dịch vụ hóa đơn trên 200.000 đồng không hóa đơn tài chính; hóa đơn tài chính không ghi ngày tháng năm; chi hỗ trợ cho đoàn thể không yêu cầu xuất phiếu thu; công chức, viên chức đơn vị tạm ứng hết năm ngân sách không hoàn ứng, đến thời điểm thanh tra đơn vị đã hoàn tạm ứng; thanh toán tiền điện thoại cho lực lượng xử phạt với hình thức mua thẻ cào điện thoại di động; đơn vị chi phụ cấp lần đầu cho công chức, viên chức công tác tại vùng có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, đơn vị chưa thu hồi nộp ngân sách nhà nước; cấp phát vật tư y tế phục vụ tiêm phòng thiếu danh sách ký nhận.

## **III. KẾT LUẬN**

Tổng sai phạm về tài chính qua thanh tra: 454.094.470 đồng; trong đó:

- Tình hình sử dụng các nguồn kinh phí 399.330.125 đồng;

- Quản lý, sử dụng các loại quỹ 54.764.345 đồng.

## **IV. KIẾN NGHỊ**

### **1. Chấn chỉnh công tác quản lý**

**1.1.** Đề nghị Giám đốc Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Sóc Trăng rút kinh nghiệm trong quản lý, điều hành tại Chi cục CN&TY; đồng thời chấn chỉnh những hạn chế, thiếu sót được nêu và trong thời gian tới, tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, chấn chỉnh các đơn vị trực thuộc Sở để tránh sai sót như tại Chi cục CN&TY.

**1.2.** Đề nghị Chi cục CN&TY cần rút kinh nghiệm, chấn chỉnh những sai phạm đã phân tích trên. Đồng thời trong thời gian tới thực hiện một số nội dung như sau:

- Chấp hành nghiêm Luật Kế toán, thực hiện đúng các văn bản quy định có liên quan đến lĩnh vực thu, chi tài chính; quản lý, sử dụng nguồn thu, chi đúng quy định.

- Xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ căn cứ vào các văn bản quy định của pháp luật hiện hành và tình hình, nhu cầu thực tế của đơn vị.

- Chỉ đạo Kế toán nghiên cứu các văn bản, kiểm tra chứng từ chặt chẽ trước khi tham mưu cho lãnh đạo trong việc thanh quyết, toán đúng theo quy định tránh sai sót như trên.

- Khi lập dự toán phải lập bảng thuyết minh chi tiết (nêu rõ cơ sở, căn cứ để lập dự toán như: căn cứ vào nhiệm vụ được giao và nhu cầu thực tế của đơn vị). Phân bổ chi thường xuyên cho các Trạm CN&TY thực hiện theo quy định.

- Chi cục CN&TY xem xét lại số tiền chi phụ cấp lần đầu cho công chức, viên chức công tác tại vùng có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn hiện nay đã nghỉ việc; chi tiền điện thoại cho lực lượng xử phạt.

- Chỉ đạo các Trạm CN&TY mở sổ sách theo dõi thu, chi tài chính, quản lý sổ sách theo dõi kiểm soát giết mổ, kiểm dịch, tiêm phòng cúm... chặt chẽ tránh tình trạng thất lạc.

- Trong thời gian tới khi thực hiện các gói thầu cần phải nghiên cứu kỹ trình tự thủ tục lựa chọn nhà thầu có năng lực, đúng quy định, kiểm tra các khối lượng thi công trước khi nghiệm thu, thanh toán, thực hiện thanh, quyết toán gói thầu đúng quy định của pháp luật.

## **2. Xử lý về kinh tế**

2.1. Thu hồi: 238.128.241 đồng , bao gồm:

- Thanh toán tiền công tác phí không đúng quy định (đi công tác cách trụ sở cơ quan dưới số km so với quy định, chênh lệch số km giữa thanh toán với thực tế) 25.340.996 đồng.

- Thanh toán tiền khoán nhiên liệu đi công tác theo tháng không đúng quy định (đi công tác lưu động dưới 10 ngày/tháng) 84.666.252 đồng

- Thanh toán chứng từ không đúng quy định (kê thêm số tiền thanh toán) văn phòng phẩm; làm thêm giờ; tài liệu, nước uống, tập huấn 56.039.148 đồng.

- Chênh lệch giữa thực tế và thanh toán gói thầu khảo sát, điều tra, thống kê, đánh giá hiện trạng các hộ nuôi chim yến số tiền 39.500.000 đồng.

- Thi công sơn tường rào, cổng rào, hàng rào Chi cục Chăn nuôi và Thú y tỉnh Sóc Trăng. Chủ đầu tư, đơn vị thi công nghiệm thu, thanh toán thừa khối lượng so với thực tế thi công 7.307.345 đồng.

- Chênh lệch giữa sữa chữa thực tế và chứng từ thanh toán sữa chữa Trạm Kiểm dịch Đại Hải - An Hiệp số tiền 25.274.500 đồng.

2.2. Không thu hồi: 215.966.229 đồng thanh toán chứng từ sai trình tự thủ tục, đề nghị đơn vị chấn chỉnh và rút kinh nghiệm trong thời gian tới.

## **3. Xử lý về trách nhiệm**

**3.1. Kiến nghị UBND tỉnh có văn bản gửi các cơ quan có thẩm quyền xử lý đảng viên đã nghỉ hưu theo quy định**

Nguyên Chi cục Trưởng Chi cục CN&TY (hiện đang sinh hoạt tại Chi bộ Phường 3, thành phố Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng) chịu trách nhiệm trong quá trình

lãnh đạo, điều hành dẫn đến sai phạm 454.094.470 đồng (trong đó: duyệt chi sai: 399.330.125 đồng; nghiệm thu sửa chữa công trình: Sơn tường rào, cổng rào và Trạm Kiểm dịch Đại Hải - An Hiệp 54.764.345).

**3.2. Yêu cầu Giám đốc Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn xử lý trách nhiệm và chỉ đạo Chi cục Trưởng Chi cục CN&TY xử lý trách nhiệm theo thẩm quyền, đúng quy định pháp luật, đối với công chức, viên chức, nhân viên sai phạm như sau:**

- Các công chức, viên chức, nhân viên có sai phạm về tài chính (kê thêm số tiền thanh toán mua văn phòng phẩm; làm thêm giờ; tài liệu, nước uống tập huấn và tham mưu cho lãnh đạo chưa đúng quy định về thu, chi tài chính).

- Các công chức, viên chức, nhân viên được giao nhiệm vụ trình phê duyệt kế hoạch lựa chọn đơn vị tư vấn, khảo sát, điều tra, thống kê, đánh giá hiện trạng, đề xuất giải pháp quản lý trong chăn nuôi chim yến, xét chào giá gói thầu, ký phiếu điều tra; trình phê duyệt kế hoạch sửa chữa, xét chào giá chỉ định thầu, ký nghiệm thu công trình sửa chữa Trạm Kiểm dịch Đại Hải - An Hiệp để xảy ra sai phạm như trên.

#### **4. Xử lý khác**

Đề nghị Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Sóc Trăng xem xét kết quả thực hiện gói thầu khảo sát, điều tra, thống kê, đánh giá hiện trạng, đề xuất giải pháp quản lý trong chăn nuôi chim yến, để có chỉ đạo phù hợp hoặc báo cáo xin ý kiến UBND tỉnh; đồng thời trong thời gian tới có biện pháp chấn chỉnh, tăng cường công tác quản lý trong hoạt động nuôi chim yến trên địa bàn tỉnh Sóc Trăng.

#### **V. VĂN BẢN CHỈ ĐẠO CỦA CHỦ TỊCH UBND TỈNH**

Ngày 28/10/2019, Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng ban hành Văn bản số 2312/UBND-NC về việc xử lý sau thanh tra việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y, tỉnh Sóc Trăng.

Trên đây, là thông báo Kết luận thanh tra của Thanh tra tỉnh Sóc Trăng về việc quản lý, điều hành của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đối với việc chấp hành chính sách, pháp luật về tài chính tại Chi cục Chăn nuôi và Thú y, tỉnh Sóc Trăng./.

#### **Nơi nhận:**

- Các Phó Chánh Thanh tra tỉnh;
- Cổng TTĐT Ttra tỉnh;
- Phòng TTr GQKN,TC2;
- Lưu VP, Hsơ TTtra.

**CHÁNH THANH TRA**