

Số: 02/KL-TTr

Ia Pa, ngày 06 tháng 6 năm 2016

KẾT LUẬN THANH TRA

Kết quả thanh tra ngân sách, đầu tư xây dựng cơ bản và thực hiện các quy định về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo, phòng, chống tham nhũng

Thực hiện Quyết định số 02/QĐ-TTr ngày 15/4/2016 của Phó Chánh Thanh tra (Phó Chánh phụ trách) thanh tra ngân sách xã, đầu tư xây dựng cơ bản do UBND xã làm chủ đầu tư và thực hiện các quy định về phòng, chống tham nhũng, tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo;

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 02/BC-ĐTTr ngày 30/5/2016 của Trưởng đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của cơ quan, tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra, Thanh tra huyện Kết luận như sau:

A. KHÁI QUÁT CHUNG

Xã Kim Tân là xã vùng 3, là xã thuần nông, tổng diện tích tự nhiên là 4880,85ha, dân số 5.638 khẩu, trong đó dân tộc thiểu số tại chỗ chiếm 52%. Toàn xã có 7 thôn (trong đó có 3 thôn là người đồng bào dân tộc thiểu số). Đời sống kinh tế của nhân dân còn gặp nhiều khó khăn, trình độ dân trí thấp. Tuy nhiên trong thời gian qua được sự quan tâm của Đảng và Nhà nước đầu tư nhiều chính sách để phát triển dân sinh, nâng cao đời sống vật chất và tinh thần của nhân dân.

Dưới sự lãnh đạo, chỉ đạo của cấp ủy Đảng, giám sát của HĐND xã, phối hợp của UBMTTQVN xã và các thành viên, UBND xã đã có nhiều cố gắng và đạt được những kết quả nhất định quan trọng trong việc thực hiện ngân sách xã, đầu tư xây dựng cơ bản do UBND xã làm chủ đầu tư và quy định về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng góp phần nâng cao năng lực, hiệu lực, hiệu quả quản lý nhà nước, chính trị ổn định, QPAN giữ vững, ATTTXH bảo đảm. Tuy nhiên, kết quả đạt được vẫn còn những hạn chế nhất định.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

I. VỀ NGÂN SÁCH XÃ

1. Về lập dự toán thu-chi ngân sách xã

Căn cứ vào quyết định giao dự toán thu chi ngân sách (kể cả bổ sung ngân sách xã) của UBND huyện, UBND xã đã chủ động xây dựng dự toán thu-chi ngân sách xã trình Thường trực HĐND xã xem xét, phê chuẩn. Căn cứ Nghị quyết phê

chuẩn phân bổ thu-chi ngân sách của Thường trực HĐND xã, UBND xã đã phân bổ dự toán thu-chi ngân sách xã cho hoạt động của Đảng ủy, HĐND-UBND xã, các ban, ngành của xã theo quy định. Tuy nhiên, Nghị quyết số 60/NQ-HĐND ngày 23/7/2015 của HĐND xã về việc cho thuê sạp chợ loại 3 xã Kim Tân, huyện Ia Pa. Theo đó: thời gian cho thuê 1 năm, mức cho thuê loại 1: 500.000^d/sạp/năm, loại 2: 100.000^d/sạp/năm thu vào ngày 01/8/2015. Hiện xã chưa thực hiện thu.

2. Tình hình thu-chi ngân sách xã

a) Thu ngân sách xã: 4.896.007.555 đồng, đạt 137,22%.

Trong đó:

- Các khoản thu 100%: 522.591.696 đồng, đạt 419,60%.
- Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %: 97.967.359 đồng, đạt 36,07%.
- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên: 3.967.722.000 đồng, đạt 125,09%.
- Thu kết dư (nguồn năm trước chuyển sang): 307.726.500 đồng.

b) Chi ngân sách xã: 4.542.098.600 đồng, đạt 124,26%.

Trong đó:

- Chi thường xuyên: 3.850.967.100 đồng, đạt 110,36%.
- Chi chuyển nguồn sang năm sau: 485.059.500 đồng.
- Ghi chi chương trình nông thôn mới: 206.072.000 đồng.
- Kết dư: 353.908.955 đồng.

Qua kiểm tra, nhìn chung UBND xã cơ bản đã tổ chức, quản lý thu-chi ngân sách xã vượt kế hoạch năm cụ thể như sau:

+ Thu ngân sách xã đạt 137,22% kế hoạch chủ yếu là các khoản thu như: thu phí, lệ phí, thu thông qua ngân sách, thu bổ sung dự toán ngân sách xã như thu từ quỹ đất công ích và đất công, thu kết dư ngân sách năm trước, thu bổ sung từ ngân sách cấp trên và nguồn ngân sách năm trước chuyển sang. Tuy nhiên, bên cạnh đó vẫn còn một khoản thu chưa đạt kế hoạch đó là: Thu phạt của xã, thu thuế sử dụng đất nông nghiệp, thuế môn bài thu từ cá nhân, hộ kinh doanh.

+ Chi ngân sách xã đạt 124,26% kế hoạch năm, chủ yếu là các khoản chi thường xuyên như chi lương và các khoản mang tính chất lương, và chi chuyển nguồn sang năm sau.

3. Về mở sổ sách kế toán

Qua kiểm tra, UBND xã đã mở các loại sổ kế toán như: Sổ chi ngân sách, Sổ nhật ký - Sổ cái, Sổ nhật ký thu chi tiền mặt, Sổ tài sản cố định, Sổ tài sản, Sổ tiền gửi, Sổ theo dõi tạm ứng, bằng phần mềm kế toán MiSa, phần quản lý tài sản. Lưu trên phần mềm máy tính và lưu thông thường (giấy).

4. Về hồ sơ, chứng từ kế toán

Do thời gian có hạn nên Đoàn không kiểm tra hết toàn bộ hồ sơ, tài liệu, chứng từ kế toán, Đoàn không xác minh thực tế. Qua kiểm tra một số tài liệu, chứng từ mang tính ngẫu nhiên UBND xã cơ bản đã lập và lưu đầy đủ hồ sơ chứng từ kế toán theo quy định từ khâu lập kế hoạch, dự trù xin kinh phí đến lập chứng từ thanh toán. Tuy nhiên, bên cạnh đó vẫn còn một số tồn tại thiếu sót như sau:

- Bảng thanh toán tiền lương biến động tăng, giảm lương trong năm không có xác nhận của cơ quan có thẩm quyền về quản lý cán bộ, công chức (*Phòng Nội vụ huyện*).

- Chứng từ thanh toán chưa rút gọn thủ tục (*rờm rà, lãng phí giấy*), khó bảo quản, khó khai thác tài liệu, như danh sách dự Hội nghị sơ kết, tổng kết năm của UBMTTQVN, Hội Phụ nữ, DTNCSHCM, Hội Nông dân và Hội Cựu chiến binh xã lập 3 danh sách (*01 danh sách do UBMTTQVN, Hội Phụ nữ, DTNCSHCM, Hội Nông dân và Hội Cựu chiến binh xã lập, 01 danh sách do UBND xã lập và 01 danh sách ký nhận tiền*), ...

- Cuối kỳ kế toán chưa thành lập tổ kiểm kê đánh giá tình hình biến động tài sản, công cụ, dụng cụ, trang thiết bị, máy móc...nhưng có báo cáo sử dụng tài sản.

- Các Kế hoạch hoạt động, tổ chức hội nghị sơ kết, tổng kết của UBMTTQVN xã và các tổ chức thành viên, thời gian tổ chức đã ấn định ngày nhưng thay đổi về thời gian tổ chức, không có văn bản xin lùi thời gian tổ chức trình cơ quan có thẩm quyền phê duyệt (*ngày lập danh sách nhận tiền không đồng nhất với kế hoạch tổ chức Hội nghị*).

- Kế hoạch tổ chức các ngày lễ như: Ngày Nhà Giáo Việt Nam (20/11/2015), ngày Thầy thuốc Việt Nam (27/2/2015) không có kế hoạch, dự trù, tờ trình xin kinh phí của các Trường và Trạm y tế xã (*kế hoạch tổ chức do UBND xã lập*).

- Chi hỗ trợ các chi hội Mặt trận, chi Hội Phụ nữ, chi hội Hội Cựu chiến binh, chi hội Hội Nông dân, chi DTNCSHCM thôn chỉ chi cho nước uống, không chi cho hoạt động khác của các chi hội, chi gộp một lần vào cuối năm (*không chi theo kỳ họp*).

II. VỀ XÂY DỰNG CƠ BẢN

1. Về sửa chữa công trình

Qua kiểm tra hồ sơ xây dựng sửa chữa công trình nhà làm việc đoàn thể và khối hội trường cũ, cơ bản lập và lưu đầy đủ thủ tục hồ sơ từ khâu khảo sát, lập hồ sơ dự toán, lựa chọn thầu, phê duyệt chỉ định thầu, hồ sơ hoàn tất công trình, đến thanh quyết toán công trình. Về bóc tách khối lượng dự toán và kiểm tra thực tế, đoàn không tiến hành kiểm tra, bóc tách. Hồ sơ dự toán công trình Phòng KT&HT huyện thẩm định ngày 15/9/2015 (Số 52/KT&HT). Kết luận hồ sơ thiết kế, dự toán xây dựng công trình UBND xã Kim Tân do Công ty TNHH tư vấn thiết kế Hoàng Lâm lập đủ điều kiện phê duyệt; Biên bản nghiệm thu công trình hoàn thành và đưa vào sử dụng ngày 11/12/2015 giữa UBND xã với đơn vị thi công (Công ty TNHH MTV Ngọc Hiệp Gia Lai), đơn vị thiết kế (Công ty TNHH MTV TK Hoàng Lâm Gia Lai), đơn vị giám sát xã Kim Tân, Phòng KT&HT huyện, đánh giá công việc xây dựng:

chất lượng công việc xây dựng đảm bảo yêu cầu kỹ thuật, đạt khối lượng, chất lượng theo hồ sơ thiết kế đã được phê duyệt. Kết luận đồng ý nghiệm thu và đưa vào sử dụng. Do đó, Đoàn không bóc tách hồ sơ lập dự toán công trình. Mặt khác, do trong thời điểm diễn ra Bầu cử Quốc hội và HĐND các cấp nhiệm kỳ 2016-2021.

2. Chương trình 135 (giai đoạn II)

Qua kiểm tra, hồ sơ công trình cơ bản lập đầy đủ từ khâu khảo sát thiết kế, xây dựng dự toán công trình, yêu cầu chỉ định thầu thi công, chỉ định thầu đến hoàn tất hồ sơ thanh quyết toán theo quy định. Hồ sơ dự toán công trình đã được Phòng KT&HT huyện thẩm định ngày 09/4/2015 (số 11/KQTT-KT&HT). Kết luận dự toán điều chỉnh công trình: Đường bê tông xi măng thôn 2 đi thôn 3 (phía đông TL 662), xã Kim Tân do Công ty cổ phần tư vấn xây dựng giao thông Bình Minh lập đạt yêu cầu để chủ đầu tư (UBND xã Kim Tân) thực hiện các bước tiếp theo. Do đó, Đoàn không bóc tách hồ sơ lập dự toán mà kiểm tra thực tế công trình. Qua kiểm tra thực tế, công trình thi công đã hoàn thành và đưa vào sử dụng, các khe co giãn đều đổ nhựa đường, chiều dài, bề mặt, bề rộng phù hợp với hồ sơ thiết kế.

3. Về xây dựng nông thôn mới

Qua kiểm tra công trình đường Bê tông xi măng (BTXM) thôn Blôm (từ nhà ông Siu Khênh đến nhà ông Rcom Lang) và công trình đường BTXM thôn 3 (từ tỉnh lộ 662 đến đường liên thôn phía tây) trên đại bàn xã cho thấy:

Nhìn chung, Hồ sơ công trình cơ bản đã lập theo quy định từ khâu thành lập Ban phát triển thôn Blôm, giao cho thôn tổ chức họp để lựa chọn công trình đầu tư, mức đóng góp của người dân, xây dựng Hồ sơ dự toán công trình, thẩm định đến phê duyệt hồ sơ dự toán công trình, thành lập Tổ thi công công trình, chỉ định đơn vị cung ứng vật liệu. Tuy nhiên, việc lập dự toán còn nhiều bất cập, hạn chế nguyên nhân là do trình độ năng lực công chức chuyên môn của xã còn hạn chế, chưa đáp ứng yêu cầu, còn lúng túng trong quá trình xây dựng nhất là trong khâu lập và thẩm định dự toán công trình.

III. VỀ TIẾP CÔNG DÂN, GIẢI QUYẾT KHIẾU NẠI, TỐ CÁO VÀ PHÒNG, CHỐNG THAM NHŨNG

1. Về tiếp công dân

- Bố trí địa điểm tiếp công dân: Tại phòng một cửa của UBND xã.
- UBND xã đã mua sắm, trang bị các điều kiện cần thiết khác phục vụ cho việc tiếp công dân như máy vi tính, bàn ghế, quạt điện, nước.
- UBND xã đã ban hành quy chế tiếp công dân, niêm yết tại sảnh của trụ sở UBND xã.
- Lịch phân công cán bộ, công chức tiếp công dân thường xuyên, định kỳ; cán bộ tiếp công dân đã đảm bảo về số lượng, tiêu chuẩn, chế độ bồi dưỡng hàng tuần đều lên lịch tiếp công dân của lãnh đạo xã và công chức chuyên môn.
- Về việc tiếp công dân định kỳ, đột xuất của Chủ tịch UBND xã: Chủ tịch UBND xã tiếp công dân định kỳ vào sáng thứ bảy hàng tuần (trừ ngày lễ, ngày nghỉ

theo quy định), trong năm không tổ chức tiếp công dân đột xuất, vì không xảy điểm nóng, không có đoàn đông người...

- Việc phối hợp giữa UBND xã với các ban ngành của xã trong tiếp công dân và xử lý vụ việc nhiều người cùng khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh về một nội dung; bảo đảm ATTT cho hoạt động tiếp công dân chưa phối hợp. Lý do, trong năm có vụ đông người, phức tạp nhưng luôn có kế hoạch phối hợp khi cần thiết, có kế hoạch đảm bảo ATTT cho hoạt động tiếp công dân.

- UBND xã đã mở sổ theo dõi tiếp công dân theo quy định.

- Công tác tổng hợp tình hình, kết quả công tác tiếp công dân, báo cáo định kỳ và đột xuất với cơ quan có thẩm quyền công tác chỉ thực hiện khi có văn bản yêu cầu của cấp trên.

2. Về giải quyết khiếu nại, tố cáo

- Trong năm 2015, UBND xã không tiếp nhận được đơn khiếu nại, tố cáo nào.

- Về ban hành các văn bản hướng dẫn thi hành pháp luật về khiếu nại, tố cáo theo thẩm quyền chưa ban hành.

- Về tuyên truyền, phổ biến, giáo dục pháp luật về khiếu nại, tố cáo lồng ghép qua các buổi tuyên truyền phổ biến pháp luật và qua loa phát thanh của thôn...

- Về chế độ thông tin, báo cáo như báo cáo hằng tháng, quý, 6 tháng, 9 tháng năm và báo cáo đột xuất chưa kịp thời, chưa đầy đủ.

3. Về thanh tra thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng

- Xây dựng kế hoạch PCTN trên địa bàn xã năm 2015 căn cứ vào Kế hoạch của UBND huyện và tình hình thực tế của địa phương, UBND xã đã xây dựng kế hoạch cho đơn vị mình;

- UBND xã xây dựng báo cáo tổng kết 10 thực hiện Luật PCTN và Kế hoạch thực hiện chiến lược quốc gia PCTN đến năm 2020.

- Minh bạch tài sản thu nhập năm 2015, UBND xã đã ban hành Quyết định phê duyệt những người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập năm 2015, tổ chức phát và hướng dẫn kê khai, ban hành quyết định lựa chọn hình thức công khai, xây dựng kế hoạch tổ chức công khai và lập biên bản tổ chức công khai. Hiện nay UBND xã lưu và bảo quản theo quy định phục vụ cho khai thác hồ sơ sau này (khi cần thiết).

- Công khai, minh bạch trong mua sắm công và xây dựng cơ bản; Công khai, minh bạch về tài chính và ngân sách nhà nước; Công khai, minh bạch việc huy động và sử dụng các khoản đóng góp của nhân dân. UBND xã đã tổ chức công khai thông qua các cuộc giao ban của xã. Riêng về công khai, minh bạch việc huy động và sử dụng các khoản đóng góp của nhân dân thông qua cuộc họp, vận động mức đóng góp về đường BTXM chương trình nông thôn mới.

- Công tác thống kê, báo cáo như báo cáo hằng tháng, quý, 6 tháng, 9 tháng năm và báo cáo đột xuất chưa kịp thời, chưa đầy đủ.

IV. ĐÁNH GIÁ CHUNG

1. Ưu điểm

Nhìn chung năm 2015, UBND xã tổ chức khai thác tốt các khoản thu ngân sách xã; quản lý và sử dụng ngân sách xã đã có nhiều cố gắng trong thực hiện ngân sách xã và đảm bảo các khoản chi thường xuyên như lương và các khoản mang tính chất lương, chi cho các hoạt động UBMTTQVN xã và các tổ chức thành viên...; các khoản thu-chi đều được thông qua Thường trực HĐND xã xem xét, phê chuẩn; mở sổ kế toán rõ ràng, đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

Công tác thu-chi ngân sách xã được triển khai thực hiện theo đúng quy định của pháp luật; công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng luôn được cấp ủy Đảng quan tâm, chỉ đạo, sự giám sát của HĐND xã và sự phối hợp của UBMTTQVN xã và các tổ chức thành viên; công tác tuyên truyền, phổ biến pháp luật đã được chú trọng.

2. Tồn tại

Cán bộ, công chức làm công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo là công chức chuyên môn phải kiêm nhiệm nên việc nắm bắt, tra cứu văn bản, nghiên cứu sâu văn bản còn hạn chế, bất cập, chưa được hướng dẫn về nghiệp vụ chuyên môn nhiều.

Công tác thu ngân sách xã trong năm 2015 vượt kế hoạch chủ yếu là ngân sách cấp trên cấp, tuy nhiên khai thác các nguồn thu trên địa bàn rất khó khăn, các dịch vụ, kinh doanh chưa phát triển, còn nhỏ lẻ, manh mún nên cũng ảnh hưởng đến các nguồn thu của xã.

Một số khoản chi cho UBMTTQVN xã và các tổ chức thành viên dựa vào kế hoạch tổ chức hội nghị, thiếu văn bản hướng dẫn kèm theo.

V. KẾT LUẬN

Năm 2015, UBND xã cơ bản đã thực hiện tốt thu-chi ngân sách xã, góp phần thực hiện tốt an sinh xã hội, đảm bảo ATTT xã hội; công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng đã được UBND xã quan tâm.

VI. KIẾN NGHỊ

1. Ủy ban nhân dân huyện

Chỉ đạo UBND xã Kim Tân như sau:

- Tổ chức, quản lý khai thác tốt hơn nữa các khoản thu ngân sách xã, sử dụng ngân sách nhà nước đúng chế độ, có hiệu quả.

- Tổ chức tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo theo quy định của pháp luật, giải quyết khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh của công dân kịp thời, có hiệu quả. Tăng cường sự giám sát của HĐND xã, phối hợp của UBMTTQVN và các tổ chức thành viên trong quản lý nhà nước và giải quyết công việc của nhân dân.

- Giải quyết tố cáo phải gắn liền với công tác phòng, chống tham nhũng.

2. Ủy ban nhân dân xã Kim Tân

- Chấn chỉnh, khắc phục các tồn tại, thiếu sót; quan tâm đến chế độ công tác phí cho cán bộ, công chức đi tập huấn, bồi dưỡng theo quy định.

- Khai thác tốt hơn nữa các nguồn thu trên địa bàn xã, chủ động xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ.

Trên đây là Kết luận thanh tra về việc thanh tra ngân sách xã, đầu tư xây dựng cơ bản do UBND xã làm chủ đầu tư và thực hiện các quy định về phòng, chống tham nhũng, tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo.

Thanh tra huyện kính trình UBND huyện xem xét, chỉ đạo./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- UBND huyện;
- Công thông tin điện tử của UBND huyện;
- UBKT Huyện ủy;
- UBND xã Kim Tân;
- Lưu HS.

**KT. CHÁNH THANH TRA
PHÓ CHÁNH THANH TRA**



Trương Nguyên Hảo

