

Số: 06/BC- KLTTTr.

Kông Chro, ngày 25 tháng 7 năm 2018

KẾT LUẬN THANH TRA
V/v Thanh tra tài chính tại xã Đăk Pơ Pho

Thực hiện Quyết định số 10/QĐ-TTr, ngày 22/6/2018 của Chánh thanh tra huyện về việc thanh tra tài chính tại xã Đăk Pơ Pho. Từ ngày 25/6/2018 đến ngày 19/7/2018, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại xã Đăk Pơ Pho.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 06/BC-ĐTTr ngày 24/7/2018, của Trưởng đoàn thanh tra;

Chánh Thanh tra huyện kết luận như sau:

A. ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH:

Đăk Pơ Pho, là một xã vùng III, cách trung tâm huyện khoảng 15 km về hướng Tây bắc, có tứ cận: Phía Đông giáp xã An Trung; Phía Tây xã Chợ Glong; Phía Bắc giáp xã Chư Krei; Phía Nam giáp xã Yang Trung. Địa bàn xã có 06 thôn, làng, có tổng diện tích tự nhiên là 5.621,90 ha; dân số là 2.348 khẩu/491 hộ. Gồm 05 dân tộc anh em cùng sinh sống, chủ yếu là dân tộc Bahnar chiếm 65%. Người dân chủ yếu dựa vào sản xuất nông nghiệp vì vậy, đời sống của nhân dân còn gặp nhiều khó khăn. Hiện nay, xã có 247 hộ nghèo chiếm 50,31%.

Trong thời gian qua được sự quan tâm của Đảng, Nhà nước, với sự quan tâm chỉ đạo sắc sảo của cấp ủy cấp trên, sự quản lý điều hành của chính quyền địa phương, sự nỗ lực cố gắng của đội ngũ cán bộ xã đã tạo điều kiện, giúp đỡ nhân dân phát triển sản xuất ổn định cuộc sống, tình hình an ninh chính trị ngày càng giữ vững, diện sinh hoạt được kéo đến tới thôn, làng; Trạm y tế, Trường học, Trụ sở Đảng ủy, HĐND-UBND xã được xây dựng khang trang.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH:

I. Thanh tra tài chính:

1. Năm 2015:

a. Kiểm tra sổ sách, báo cáo quyết toán tài chính:

- Tổng thu: **3.628.675.589 đồng.**

- Tổng chi: **3.507.971.024 đồng.**

* Kết dư ngân sách: **120.704.565 đồng;**

Nhận xét:

- Bộ phận kế toán mở sổ, khóa sổ kế toán đầy đủ theo quy định; lập báo cáo quyết toán tài chính theo qui định.

b. Kiểm tra hồ sơ, chứng từ thanh toán:

- Phiếu chi số 03 ngày 09/02/2015:

Nội dung thanh toán tiền bồi dưỡng chuyên môn cho ông Vũ Thế Duy (Chỉ huy trưởng Ban CHQS xã) tại trường Quân sự địa phương tỉnh Gia Lai năm 2014, số tiền 3.380.000 đồng, trong đó có thanh toán tiền ngủ ngoài: 36 đêm x 90.000 đồng/đêm = 3.240.000 đồng.

Theo quy định, các đối tượng tham gia tập huấn, bồi dưỡng chuyên môn tại trường Quân sự địa phương tỉnh Gia Lai đều được bố trí nơi ăn, chỗ ngủ. Như vậy, đơn vị thanh toán tiền ngủ ngoài cho ông Duy là sai quy định. Đoàn thanh tra kiến nghị thu hồi số tiền **3.240.000 đồng**.

2. Năm 2016:

a Tổng thu: **4.438.037.541 đồng.**

- Tổng chi: **4.187.125.138 đồng.**

* Kết dư ngân sách: **250.912.403 đồng;**

Nhận xét:

- Bộ phận kế toán mở sổ, khóa sổ kế toán đầy đủ theo quy định; lập báo cáo quyết toán tài chính theo qui định.

b. Kiểm tra hồ sơ, chứng từ thanh toán:

Phiếu chi số 57, ngày 23/8/2016:

Nội dung thanh toán chế độ đi tập huấn nâng cao kiến thức chuyên môn cho ông Đinh Săn (CB thú y xã) tại PleiKu số tiền 1.350.000 đồng, trong đó tiền trọ 750.000 đồng, tiền lưu trú 600.000 đồng.

Theo Công văn số 57/CCCNTY-TTr, PC, ngày 13/4/2016 của Chi cục chăn nuôi và Thú y sở NN&PTNT Gia Lai quy định: "*Học viên tham gia học được bố trí chỗ nghỉ, hỗ trợ tiền ăn, đi lại, tài liệu ghi chép*". Như vậy, đơn vị thanh toán tiền trọ, lưu trú là sai quy định. Đoàn thanh tra kiến nghị thu hồi số tiền **1.350.000 đồng**.

- Phiếu chi số 96, ngày 05/10/2016 và Phiếu chi số 108, ngày 04/11/2016:

Nội dung thanh toán tiền lương, phụ cấp lương tháng 10+11/2016 cho cán bộ xã, trong đó thanh toán tiền phụ cấp không chuyên trách cho bà Phạm Thị Lan (phó HND xã) số tiền 2.420.000 đồng (1.210.000 đồng/tháng). Qua kiểm tra cho thấy:

Tháng 10/2016, bà Lan đã nghỉ sinh như vậy, đơn vị thanh toán chế độ phụ cấp lương tháng 10+11/2016 là sai quy định. Đoàn thanh tra kiến nghị thu hồi số tiền **2.420.000 đồng**.

3. Năm 2017:

a. Kiểm tra sổ sách, báo cáo quyết toán tài chính:

- Tổng thu: **5.898.824.221 đồng.**

- Tổng chi: **5.461.635.123 đồng.**

* Kết dư ngân sách: **152.560.877 đồng.**

Nhận xét:

- Bộ phận kế toán mở sổ, khóa sổ kế toán đầy đủ theo quy định; lập báo cáo quyết toán tài chính theo qui định.

b. Kiểm tra hồ sơ, chứng từ thanh toán:

Hồ sơ chứng từ thanh toán đủ, sắp xếp gọn khoa học, thanh toán các nghiệp vụ chi đúng qui định.

** Trong năm 2015, 2016, UBND xã đã chi thanh toán tiền thuê phòng trọ cho cán bộ đi công tác, thanh toán tiền phụ cấp cho cán bộ không chuyên trách sai qui định với số tiền 7.010.000 đồng.*

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA CÁC CÔNG TRÌNH XÂY DỰNG CƠ BẢN

1. Công trình đường bê tông nội làng Kúc Mới năm 2016. Qui mô: tổng chiều dài tuyến L= 143,11m. Nguồn vốn: Định canh định cư. Tổng kinh phí thực hiện: 208.588.000 đồng.

- Kết quả xác minh thực tế: đơn vị thi công theo thiết kế kỹ thuật được phê duyệt.
- Kết quả kiểm tra hồ sơ: hồ sơ đủ.

2. Công trình đường bê tông và công trình thoát nước từ trung tâm xã đi làng Dy Rao năm 2016. Qui mô: tổng chiều dài tuyến L= 189,51m. Nguồn vốn: Chương trình MTQGXDTM năm 2016. Tổng kinh phí thực hiện: 265.506.000 đồng.

- Kết quả xác minh thực tế: đơn vị thi công theo thiết kế kỹ thuật được phê duyệt.
- Kết quả kiểm tra hồ sơ: Hồ sơ đủ.

3. Công trình đường bê tông và công trình thoát nước từ trung tâm xã đi làng Dy Rao năm 2017. Nguồn vốn: Chương trình MTQGXDTM năm 2017. Tổng kinh phí thực hiện: 1.438.900.000 đồng.

- Thành phần tham gia:
 - + Chủ đầu tư: UBND xã Đắk Pơ Pho;
 - + Đơn vị tư vấn giám sát: Ban giám sát cộng đồng.
 - + Đơn vị khảo sát, lập hồ sơ xây dựng: BQL các chương trình mục tiêu XD của xã và Ban giám sát cộng đồng.
 - + Đơn vị thầu xây dựng: Nhóm thợ làng Dy Rao.
- Kết quả xác minh thực tế: đơn vị thi công theo thiết kế kỹ thuật được phê duyệt.
- Kết quả kiểm tra hồ sơ: Quyết toán sai cước vận chuyển vật liệu với giá trị là: 3.162.381 đồng.

4. Công trình đường bê tông nội đồng thôn 2, năm 2017.

- Nguồn vốn: Chương trình MTQG giảm nghèo bền vững năm 2017. Tổng kinh phí thực hiện: 1.113.000.000 đồng.

- Kết quả xác minh thực tế: đơn vị thi công theo thiết kế kỹ thuật được phê duyệt.
- Kết quả kiểm tra hồ sơ: Hồ sơ đủ.

5. Công trình xây dựng nhà văn hóa xã, năm 2016:

- Nguồn vốn: Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới;
- Qui mô: Diện tích xây dựng 217 m²; diện tích sân bê tông 458,5 m².

Tổng kinh phí thực hiện: 608.000.000 đồng.

+ Chủ đầu tư: Ban QL các dự án xây dựng nông thôn mới xã Đăk Pơ Pho.

- Kiểm tra hồ sơ thanh toán: Hồ sơ đủ.

6. Công trình xây dựng cổng, hàng rào UBND xã:

- Nguồn vốn: Chương trình MTQG xây dựng Nông thôn mới;

Tổng kinh phí thực hiện: 129.672.000 đồng.

+ Chủ đầu tư: BQL dự án XDNTM xã Đăk Pơ Pho.

- Kiểm tra hồ sơ thanh toán: Đơn vị lập hồ sơ đúng quy trình, thanh toán đủ theo quy định.

- Kết quả kiểm tra hồ sơ: Hồ sơ đủ.

** Tổng số tiền quyết toán sai đơn giá cước vận chuyển vật liệu của 01 công trình: 3.162.381 đồng.*

C. KẾT LUẬN VỀ NHỮNG NỘI DUNG ĐÃ THANH TRA:

Căn cứ vào kết quả thanh tra, kiểm tra tại xã Đăk Pơ Pho, Chánh thanh tra huyện đánh giá nhận xét và kết luận từng lĩnh vực như sau:

I. Công tác quản lý tài chính ngân sách:

Từ năm 2015 đến cuối năm 2017, Lãnh đạo UBND xã, đã thực hiện công tác quản lý thu chi tài chính của đơn vị; bộ phận tài chính mở sổ, khóa sổ kế toán, thanh quyết toán chế độ tiền lương, chế độ khác của cán bộ xã tương đối đầy đủ, kịp thời.

Tuy nhiên, vẫn còn thiếu sót như: Trong năm 2015, 2016, UBND xã đã chi thanh toán tiền thuê phòng trọ cho cán bộ đi công tác, thanh toán tiền phụ cấp cho cán bộ không chuyên trách sai quy định với số tiền **7.010.000 đồng**; năm 2016 và năm 2017 chưa chi trả tiền phụ cấp đối với chức danh Công an viên kiêm Phó trưởng thôn, làng, tổ dân phố và chức danh Trưởng Ban công tác Mặt trận thôn, làng theo qui định tại Quyết định số 20/QĐ-UBND ngày 07/9/2015 của UBND tỉnh Gia Lai.

II. Công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản:

UBND xã Đăk Pơ Pho, đã triển khai nhiều hạng mục công trình, bàn giao đưa vào sử dụng và phát huy có hiệu quả theo hồ sơ thiết kế đã được phê duyệt.

Tuy nhiên, vẫn còn thiếu sót như: Quyết toán sai chi phí cước vận chuyển vật liệu với số tiền: **3.162.381 đồng**.

D. KIẾN NGHỊ VÀ BIỆN PHÁP XỬ LÝ:

I. Kiến nghị UBND huyện:

1. Chỉ đạo UBND xã Đắk Pơ Pho, tăng cường công tác quản lý điều hành về thu, chi ngân sách và công tác quyết toán công trình xây dựng cơ bản tại địa phương.

2. Năm 2015, 2016, UBND xã đã chi thanh toán tiền thuê phòng trọ cho cán bộ đi công tác, thanh toán tiền phụ cấp cho cán bộ không chuyên trách sai qui định, nhưng ông Chủ tịch UBND xã tại thời điểm đã nghỉ việc, kế toán đã chuyển công tác, vì vậy, Thanh tra huyện không kiến nghị kiểm điểm trách nhiệm.

II. Kiến nghị UBND xã Đắk Pơ Pho:

1. Chỉ đạo bộ phận chuyên môn thu hồi số tiền sai phạm: 10.172.381 đồng (*mười triệu, một trăm bảy mươi hai ngàn, ba trăm tám mươi một đồng*) nộp vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra huyện chờ xử lý. Số TK: 3949.01011269 tại Kho bạc Nhà nước Kông Chro.

2. Chỉ đạo bộ phận chuyên môn kế toán, thực hiện Công văn 813/UBND-VHXXH ngày 12/4/2018. V/v thực hiện kiến nghị của Ban Kinh tế-Xã hội HĐND huyện. Thực hiện chi trả tiền phụ cấp đối với chức danh Công an viên kiêm Phó trưởng thôn, làng, tổ dân phố và chức danh Trưởng Ban công tác Mặt trận thôn, làng theo qui định tại Quyết định số 20/QĐ-UBND ngày 07/9/2015 của UBND tỉnh Gia Lai.

Trên đây là Kết luận quả thanh tra việc quản lý, sử dụng ngân sách Nhà nước, đầu tư xây dựng cơ bản tại xã Đắk Pơ Pho, niên độ 2015-2017.

Thanh tra huyện, kính trình Ủy ban nhân dân huyện Kông Chro xem xét, chỉ đạo./.

Nơi nhận:

- UBND huyện;(B/c)
- Chánh thanh tra huyện;
- UBND xã Đắk Pơ Pho;
- Đoàn TTr;
- Lưu VT,



Phan Xuân Đáng