UBND HUYỆN KÔNG CHRO
THANH TRA HUYỆN

Số:19/KL-TTr.

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

Kông Chro, ngày 24 tháng 12 năm 2018

KẾT LUẬN THANH TRA
Thanh tra Phòng, chống tham nhũng tại Hội Chữ Thập đỏ huyện Kông Chro

Thực hiện Quyết định số 19/QĐ-TTr, ngày 21/11/2018 của Chánh thanh tra huyện Kông Chro. Về việc Thành lập đoàn thanh tra Phòng, chống tham nhũng tại Hội Chữ thập đỏ huyện.

Xét đề nghị của Trưởng đoàn thanh tra tại Báo cáo số 19/BC-ĐTTr ngày 24/12/2018. Báo cáo kết quả thanh tra Phòng, chống tham nhũng tại Hội Chữ thập đỏ huyện.

Chánh Thanh tra huyện kết luận như sau:

*** ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH.**

Hội Chữ thập đỏ (CTĐ) huyện là cơ quan tổ chức Chính trị - xã hội thuộc UBND huyện, có chức năng tham mưu, giúp Ủy ban nhân dân huyện thực hiện quản lý Nhà nước về: Nhân đạo, cứu trợ xã hội. Chức năng, nhiệm vụ của Hội là lĩnh vực liên quan đến đời sống vật chất, tinh thần của người dân, đặc biệt là đối tượng người nghèo, đồng bào dân tộc thiểu số, nạn nhân chất độc da cam, vùng bị thiên tai hỏa hoạn…

Trong thời gian qua, được sự quan tâm lãnh đạo của Huyện ủy, UBND huyện và sự hướng dẫn về chuyên môn của ngành cấp trên Hội CTĐ đã thực hiện hoàn thành nhiệm vụ được giao.

I. KẾT QUẢ THANH TRA.

1. Thanh tra việc thực hiện quy định của pháp luật về Phòng, chống tham nhũng.

1.1. Công tác tuyên truyền, phổ biến pháp luật và tổ chức thực hiện các văn bản của Đảng, Nhà nước về Phòng, chống tham nhũng.

Hội CTĐ đã làm tốt công tác tuyên truyền, phổ biến pháp luật về Luật Khiếu nại, Luật Tố cáo, Luật Phòng, chống tham nhũng cho đội ngũ cán bộ, công chức trong cơ quan, đơn vị. Hình thức tuyên truyền: Tuyên truyền miệng trong các buổi họp Chi bộ, họp cơ quan.

1.2. Việc xây dựng Kế hoạch Phòng, chống tham nhũng.

Hằng năm, Hội Chữ thập đỏ huyện đã xây dựng và ban hành, phổ biến cho cán bộ, công chức toàn đơn vị thực hiện Kế hoạch Phòng, chống tham nhũng, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, như: Kế hoạch số 10/KH-CTĐ, ngày 09/3/2015; Kế hoạch số 14/KH-CTĐ, ngày 11/3/2016 và Kế hoạch số 71/KH-CTĐ, ngày 14/3/2017,

1.3. Việc cơ quan, đơn vị, công chức nhận quà và nộp lại quà tặng theo Quyết định số 64/2007/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ.

Trong thời gian qua, đơn vị đã quán triệt Chỉ thị số 21-CT/TW ngày 21/12/2012 của Ban Bí thư Trung ương Đảng, Nghị quyết số 82/NQ-CP ngày 06/12/2012 của Chính phủ và Quyết định số 64/2007/QĐ-TTg ngày 10/5/2007 của Thủ tướng Chính phủ ban hành Quy chế về việc tặng quà, nhận quà tặng và nộp lại quà tặng của cơ quan, tổ chức, đơn vị có sử dụng ngân sách nhà nước và của cán bộ, công chức, viên chức đến tất cả công chức, viên chức và người lao động trong cơ quan; đồng thời, triển khai thực hiện nghiêm túc, kịp thời. Hiện tại chưa có trường hợp tặng quà và nhận quà không đúng quy định.

1.4. Việc kê khai tài sản thu nhập theo quy định tại Nghị định số 78/2013/NĐ-CP ngày 17/7/2013 của Chính phủ, Thông tư số 08/2013/TT-TTCP ngày 31/10/2013 của Thanh tra Chính phủ hướng dẫn thi hành các quy định về minh bạch tài sản, thu nhập.

Thực hiện văn bản chỉ đạo của Ủy ban nhân dân huyện, đơn vị đã triển khai đến từng cán bộ, công chức về kê khai tài sản thu nhập năm 2015, 2016, 2017. Tổng số phải kê khai 03 người, trong đó: 02 người thuộc diện cấp ủy quản lý, 01 người thuộc diện UBND huyện quản lý.

Tuy nhiên, việc công khai minh bạch tài sản, thu nhập chưa đúng theo trình tự, thủ tục như: Chưa tổ chức công khai thông qua cuộc họp và việc lưu trữ hồ sơ và mở sổ theo dõi việc giao, nhận Bản kê khai chưa đúng quy định.

1.5. Việc xử lý trách nhiệm của người đứng đầu cơ quan, tổ chức đơn vị để xảy ra tham nhũng theo Nghị định 107/2006/NĐ-CP ngày 22/9/2006.

Trong kỳ báo cáo, tại đơn vị chưa có trường hợp nào bị xử lý trách nhiệm người đứng đầu để xảy ra tham nhũng.

1.6. Việc xử lý, tin báo tố giác dấu hiệu tham nhũng trong nội bộ theo chức năng quản lý Nhà nước.

Trong kỳ báo cáo, đơn vị chưa nhận được tin báo tố giác liên quan đến hành vi tham nhũng trong nội bộ đơn vị.

1.7. Việc công khai, minh bạch trong công tác mua sắm tài sản công; Công khai, minh bạch về tài chính và ngân sách Nhà nước.

Trong kỳ báo cáo, nhìn chung bộ phận kế toán tài chính đã tham mưu cho lãnh đạo đơn vị thực hiện tốt việc quản lý, thu chi tài chính và lập hồ sơ thanh quyết toán đầy đủ.

Tuy nhiên, qua kiểm tra sổ họp của đơn vị không thể hiện nội dung công khai, minh bạch về Quyết định phân bổ dự toán ngân sách đầu năm và thanh quyết toán tài chính cuối năm theo qui định tại Thông tư số 21/2005/TT-BTC ngày 22/3/2005 của Bộ

Tài chính và Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính. V/v hướng dẫn về công khai ngân sách đối với các đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ.

1.8. Việc thực hiện thông tin, chế độ báo cáo về công tác PCTN như: Báo cáo tháng, quí, 6 tháng, 9 tháng, năm và báo cáo đột xuất.

Thực hiện nghiêm túc chế độ thông tin, báo cáo, định kỳ và đột xuất theo ý kiến chỉ đạo của các cơ quan chức năng cấp trên.

2. Công tác Quản lý tài chính ngân sách.

2.1. Chứng từ chi thường xuyên năm 2015:

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

* Tổng thu: **247.488.000 đồng.**

* Tổng chi: **247.488.000 đồng.**

* Kết dư ngân sách: **0 đồng.**

Nhận xét:

- Bộ phận kế toán mở sổ, khóa sổ kế toán đầy đủ, ghi chép các nghiệp vụ kế toán phát sinh kịp thời và lập báo cáo quyết toán tài chính theo qui định.

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

Hồ sơ, chứng từ thu, chi thanh toán đủ, đúng theo qui định của Luật Kế toán.

2.2. Chứng từ chi thường xuyên năm 2016:

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

* Tổng thu: **327.611.000 đồng.**

* Tổng chi: **327.611.000 đồng.**

* Kết dư ngân sách: **0 đồng.**

Nhận xét:

- Bộ phận kế toán mở sổ, khóa sổ kế toán đầy đủ, ghi chép các nghiệp vụ kế toán phát sinh kịp thời và lập báo cáo quyết toán tài chính theo qui định.

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

Hồ sơ, chứng từ thu, chi thanh toán đủ, đúng theo qui định của Luật Kế toán.

2.3. Chứng từ chi thường xuyên năm 2017:

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

* Tổng thu: **404.726.000 đồng.**

* Tổng chi: **404.117.555 đồng.**

* Kết dư ngân sách: **608.445 đồng.**

Nhận xét:

- Bộ phận kế toán mở sổ, khóa sổ kế toán đầy đủ, ghi chép các nghiệp vụ kế toán phát sinh kịp thời và lập báo cáo quyết toán tài chính theo qui định.

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

Hồ sơ, chứng từ thu, chi thanh toán đủ, đúng theo qui định của Luật Kế toán.

3. Công tác quản lý Quĩ vận động quyên góp, quĩ hội.

3.1. Năm 2015.

a. Quĩ vận động quyên góp ủng hộ.

-Tổng số các đơn vị đã ủng hộ: 56 đơn vị (có danh sách); Tổng số tiền thu được: 18.190.000 đồng; Tổng số chi: 12.050.000 đồng; Tồn quĩ: 6.140.000 đồng.

b. Quĩ Hội chữ thập đỏ:

- Tổng số các đơn vị đã nộp: 03 đơn vị (có danh sách); Tổng số tiền thu được: 1.700.000 đồng; Tổng số chi: 00 đồng; Tồn quĩ: 1.700.000 đồng.

3.2. Năm 2016.

a. Quĩ vận động quyên góp ủng hộ.

-Tổng số các đơn vị đã ủng hộ: 53 đơn vị (có danh sách); Tổng số tiền thu được 22.100.000 đồng + tồn quĩ 2015 chuyển qua 6.140.000 đồng = 28.240.000 đồng - Tổng số chi: 21.500.000 đồng; Tồn quĩ: 6.740.000 đồng.

Số tiền tồn quĩ từ năm 2015 chuyển qua và tiền thu được từ tháng 01 đến tháng 4 năm 2016: 10.134.000 đồng (bà Nguyễn Xuân Trúc nghỉ sinh). Trong thời gian này ông Thoại có chi ủng hộ thăm đau với số tiền 1.500.000 đồng. Số tiền còn lại 8.634.000 đồng. Hiện nay ông Thoại đã bàn giao lại cho bà Nguyễn Xuân Trúc, như vậy, việc bàn giao quĩ chậm chưa đúng qui định.

b. Quĩ Hội chữ thập đỏ:

(Không thu được hội phí). Tồn quĩ chuyển qua 1.700.000 đồng.

3.1. Năm 2017.

a. Quĩ vận động quyên góp ủng hộ.

-Tổng số các đơn vị đã ủng hộ: 64 đơn vị (có danh sách); Tồn quĩ năm 2016 chuyển qua 6.740.000 đồng + số tiền thu năm 2017 là 23.940.000 đồng = 30.650.000 đồng - Tổng số chi: 16.527.000 đồng; Tồn quĩ: 14.123.000 đồng.

b. Quĩ Hội chữ thập đỏ:

- Tổng số các đơn vị đã nộp: 09 đơn vị (có danh sách); số tiền thu năm 2017 là 8.188.000 đồng + tiền tồn quĩ năm 2017 chuyển qua 1.700.000 đồng = 9.888.000 đồng -Tổng số chi: 5.300.000 đồng; Tồn quĩ: 4.588.000 đồng.

II. KẾT LUẬN VỀ NHỮNG NỘI DUNG ĐÃ THANH TRA.

Căn cứ vào kết quả thanh tra Phòng, chống tham nhũng tại Hội Chữ thập đỏ huyện. Chánh Thanh tra huyện đánh giá nhận xét và kết luận từng lĩnh vực như sau:

1. Nhận xét.

Trong thời gian 3 năm, từ năm 2015 đến năm 2017, Hội Chữ thập đỏ huyện đã thực hiện tương đối tốt công tác thực hiện các qui định về phòng, chống tham nhũng.

Tuy nhiên, trong quá trình tổ chức thực hiện vẫn còn một số thiếu sót cần chấn chỉnh khắc phục kịp thời để trong thời gian tới thực hiện tốt hơn như:

Việc kê khai tài sản, thu nhập triển khai thực hiện chưa đúng trình tự, thủ tục công khai Bản Kê khai theo Điểm b, Khoản 2, Điều 8 Thông tư 08/2013/TT-TTCP, ngày 31/10/2013 của Thanh tra Chính phủ; Việc lưu trữ hồ sơ và mở sổ theo dõi việc giao, nhận Bản kê khai chưa đúng trình tự, thủ tục thực hiện việc kê khai tài sản, thu nhập theo Điểm b, khoản 3, Điều 5 Thông tư 08/2013/TT-TTCP, ngày 31/10/2013 của Thanh tra Chính phủ;

Thực hiện chưa đúng về công khai, minh bạch về Quyết định phân bổ dự toán ngân sách đầu năm, quĩ vận động quyên góp, quĩ Hội CTĐ và thanh quyết toán tài chính cuối năm theo Thông tư số 21/2005/TT-BTC ngày 22/3/2005 của Bộ Tài chính, về Hướng dẫn thực hiện qui chế công khai tài chính đối với các đơn vị dự toán ngân sách và các tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ; Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính, Hướng dẫn về công khai ngân sách đối với các đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ.

2. Kết luận.

Chưa thực hiện tốt Qui chế dân chủ ở cơ quan, đơn vị, dẫn đến một số thiếu sót như sau:

** Về việc kê khai tài sản, thu nhập.*

Thứ nhất, triển khai thực hiện chưa đúng trình tự, thủ tục công khai Bản Kê khai tài sản, thu nhập theo Điểm b, Khoản 2, Điều 8 Thông tư 08/2013/TT-TTCP, ngày 31/10/2013 của Thanh tra Chính phủ, quy định:

" Nếu công khai bằng hình thức công bố tại cuộc họp cần phải xác định danh sách người kê khai tương ứng với phạm vi công khai quy định tại Khoản 2 Điều 10 Thông tư này; thời gian, địa điểm cuộc họp, người chủ trì, thành phần cuộc họp, tổ chức tiếp nhận phản ánh, trình tự tiến hành cuộc họp".

Thứ hai, việc lưu trữ hồ sơ và mở sổ theo dõi việc giao, nhận Bản kê khai tài sản, thu nhập chưa đúng trình tự, thủ tục thực hiện việc kê khai tài sản, thu nhập theo Điểm b, khoản 3, Điều 5 Thông tư 08/2013/TT-TTCP, ngày 31/10/2013 của Thanh tra Chính phủ, quy định:

"...Sau khi công khai, lưu bản này cùng hồ sơ của Người có nghĩa vụ kê khai tại cơ quan mình; Bộ phận tổ chức, cán bộ mở sổ theo dõi việc giao, nhận Bản kê khai";

** Việc công khai, minh bạch trong công tác mua sắm tài sản công; Công khai, minh bạch về tài chính và ngân sách Nhà nước.*

Thực hiện chưa đúng về công khai, minh bạch Quyết định phân bổ dự toán ngân sách đầu năm, quĩ vận động quyên góp, quĩ Hội CTĐ và thanh quyết toán tài chính cuối năm theo Thông tư số 21/2005/TT-BTC ngày 22/3/2005 của Bộ Tài chính, về Hướng dẫn thực hiện Qui chế công khai tài chính đối với các đơn vị dự toán ngân sách và các tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ; Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính, Hướng dẫn về công khai ngân sách đối với các đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ

III. KIẾN NGHỊ.

1. **Kiến nghị UBND huyện.**

Kiến nghị UBND huyện, kiểm điểm trách nhiệm đối với lãnh đạo Hội chữ thập đỏ, do chưa thực hiện tốt Qui chế dân chủ, như: Việc kê khai tài sản, thu nhập chưa đúng trình tự, thủ tục và việc thực hiện chưa đúng về công khai, minh bạch về tài chính và ngân sách Nhà nước.

2. **Kiến nghị Hội Chữ thập đỏ.**

Kiến nghị Hội chữ thập đỏ họp rút kinh nghiệm đối với việc kê khai tài sản, thu nhập và việc thực hiện chưa đúng về công khai, minh bạch về tài chính và ngân sách Nhà nước.

Trên đây, là Kết luận thanh tra Phòng, chống tham nhũng tại Hội chữ thập đỏ huyện, Thanh tra huyện báo cáo, ý kiến chỉ đạo của UBND huyện Kông Chro./.

CHÁNH THANH TRA

Phan Xuân Đáng

Nơi nhận:
- UBND huyện;
- Chánh Thanh tra huyện;
- Hội chữ thập đỏ;
- Đoàn TTr;
- Lưu VT.