

Số: 1617/KL-UBND

Yên Châu, ngày 13 tháng 8 năm 2021

KẾT LUẬN THANH TRA

Công tác quản lý, sử dụng ngân sách xã; trách nhiệm của người đứng đầu trong thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng tại UBND xã Chiềng On, huyện Yên Châu

Thực hiện Quyết định số 528/QĐ-UBND ngày 19/5/2021 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Yên Châu về việc thực hiện cuộc thanh tra tại Ủy ban nhân dân xã Chiềng On, huyện Yên Châu. Từ ngày 03/6/2021 đến ngày 07/7/2021, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra trực tiếp tại Ủy ban nhân dân xã Chiềng On.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 17/7/2021 của Trưởng Đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của Ủy ban nhân dân xã Chiềng On.

Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Yên Châu kết luận như sau:

Phần I KHÁI QUÁT CHUNG

Chiềng On là xã vùng III của huyện Yên Châu, cách trung tâm huyện 34 km về phía Tây Nam. Giao thông đi lại từ trung tâm xã đến cơ sở bản khó khăn, nhất là vào mùa mưa, lũ. Tổng diện tích đất tự nhiên của xã là 6.821 ha, trong đó diện tích đất nông nghiệp là 912,6 ha. Toàn xã có 12 bản, 1.286 hộ, 5.903 nhân khẩu, đa số là dân tộc Xinh Mun và Mông. Trình độ dân trí còn thấp, không đồng đều, điều kiện phát triển kinh tế - xã hội còn gặp nhiều khó khăn như việc chuyển đổi cơ cấu cây trồng, vật nuôi, sản xuất hàng hoá, dịch vụ, thương mại.

Về cơ sở hạ tầng như: Điện, đường, trường, trạm trong những năm qua đã được Nhà nước quan tâm đầu tư, cơ bản đã hoàn thành đưa vào sử dụng có hiệu quả. Trình độ sản xuất của người dân trong vùng ngày càng được nâng cao; thu nhập của nhân dân trong xã tăng, tỷ lệ hộ đói nghèo ngày càng giảm.

Chiềng On là xã thuần nông, cây trồng chủ yếu là trồng cây ăn quả, ngô. Chăn nuôi gia súc, sản xuất hàng hoá, dịch vụ còn nhỏ lẻ, quy mô chưa phát triển; các khoản thu trên địa bàn chiếm tỷ lệ thấp; nguồn thu ngân sách của xã chủ yếu vẫn do ngân sách Nhà nước cấp, mới cơ bản đáp ứng nhu cầu chi cho hoạt động của hệ thống chính trị xã cũng như các khoản chi cho xây dựng cơ sở hạ tầng trên địa bàn.

Phần II KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

A- THANH TRA VIỆC QUẢN LÝ, SỬ DỤNG NGÂN SÁCH TỪ NĂM 2015-2019

I. Thanh tra việc quản lý, điều hành thu, chi ngân sách năm 2015**1. Kiểm tra tài khoản tiền gửi (TK 9527.4.1010930)****a. Phần thu (tổng thu): 6.450.596.044 đồng****b. Phần chi (tổng chi): 6.430.546.220 đồng****c. Cân đối**

- Tổng thu: 6.450.596.044 đồng

- Tổng chi: 6.430.546.220 đồng

- **Dư đến 31/12/2015 = 20.049.824 đồng***Số liệu kiểm tra TK tiền gửi của Kế toán ngân sách, số dư 20.049.824 đồng khớp với số liệu của Đoàn thanh tra.***2. Kết quả kiểm tra quỹ tiền mặt tại đơn vị****a. Phần thu (Tổng thu): 5.301.739.800 đồng****b. Phần chi (Tổng chi): 5.301.739.800 đồng****c. Cân đối thu, chi**

- Tổng thu tại đơn vị: 5.301.739.800 đồng

- Tổng chi tại đơn vị: 5.301.739.800 đồng

- **Dư chuyển sang 2016: 0 đồng***Số liệu thanh tra việc thu, chi quỹ tiền mặt tại UBND xã Chiềng On số dư 0 đồng khớp đúng số liệu quyết toán ngân sách xã.***II. Thanh tra việc quản lý, điều hành thu, chi ngân sách năm 2016****1. Kiểm tra tài khoản tiền gửi (TK 9527.4.1010930)****a. Phần thu (tổng thu): 6.948.796.504 đồng****b. Phần chi (tổng chi): 6.938.765.504 đồng****c. Cân đối**

- Tổng thu: 6.948.796.504 đồng

- Tổng chi: 6.938.765.504 đồng

- **Dư đến 31/12/2016: 10.031.000 đồng***Số liệu kiểm tra TK tiền gửi của Kế toán ngân sách, số dư 10.031.000 đồng khớp với số liệu của Đoàn thanh tra.***2. Kết quả kiểm tra quỹ tiền mặt tại đơn vị****a. Phần thu (Tổng thu): 5.071.280.700 đồng****b. Tổng chi: 5.071.280.700 đồng****c. Cân đối thu, chi**

- Tổng thu tại đơn vị: 5.071.280.700 đồng

- Tổng chi tại đơn vị: 5.071.280.700 đồng

- **Dư chuyển sang 2017: 0 đồng**

Số liệu thanh tra việc thu, chi quỹ tiền mặt tại UBND xã Chiềng On số dư 0 đồng khớp đúng số liệu quyết toán ngân sách xã.

*** Qua thanh tra xác định**

- Tại Phiếu chi số PC132, ngày 15/01/2017 (Thanh toán công tác phí đợt 02 năm 2016), số tiền 40.580.000 đồng.

Trong đó:

+ Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 35.080.000 đồng.

+ Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 5.500.000 đồng.

*** Tổng số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi năm 2016: 5.500.000 đồng**

III. Thanh tra việc quản lý, điều hành thu, chi ngân sách năm 2017

1. Kiểm tra tài khoản tiền gửi (TK 9527.4.1010930)

a. Phần thu (tổng thu): 7.915.762.370 đồng

b. Phần chi (tổng chi): 7.834.560.680 đồng

c. Cân đối

- Tổng thu: 7.915.762.370 đồng

- Tổng chi: 7.834.560.680 đồng

- Dư đến 31/12/2017: 81.201.690 đồng

Số liệu kiểm tra TK tiền gửi năm 2017 của Kế toán khớp đúng với số liệu của Đoàn thanh tra.

2. Kết quả kiểm tra quỹ tiền mặt tại đơn vị

a. Phần thu (Tổng thu): 5.852.165.900 đồng

b. Phần chi (Tổng chi): 5.852.165.900 đồng

c. Cân đối thu, chi

- Tổng thu tại đơn vị: 5.852.165.900 đồng

- Tổng chi tại đơn vị: 5.852.165.900 đồng

- Dư chuyển sang 2018: 0 đồng

Số liệu thanh tra việc thu, chi quỹ tiền mặt tại UBND xã Chiềng On số dư 0 đồng khớp đúng số liệu quyết toán ngân sách xã.

*** Qua thanh tra xác định**

(1) Tại Phiếu chi số PC015, ngày 30/5/2017 (Thanh toán công tác phí đợt I/2017), số tiền 18.020.000 đồng.

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 17.900.000 đồng.

- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 120.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 120.000 đồng

(2) Tại Phiếu chi số 62, ngày 14/11/2017 (Thanh toán công tác phí quý II+III/2017), số tiền 38.130.000 đồng.

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 37.130.000 đồng.
- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 1.000.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 1.000.000 đồng

(3) Tại Phiếu chi số 84, ngày 18/01/2018 (Thanh toán công tác phí quý IV/2017), số tiền 26.430.000 đồng.

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 24.380.000 đồng.
- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 2.050.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 2.050.000 đồng

**** Tổng số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi năm 2017: 3.170.000 đồng.***

IV. Thanh tra việc quản lý, điều hành thu, chi ngân sách năm 2018

1. Kiểm tra tài khoản tiền gửi (TK 9527.4.1010930)

a. Phần thu (tổng thu): 7.984.667.333 đồng

b. Phần chi (tổng chi): 7.920.391.333 đồng

c. Cân đối

- Tổng thu: 7.984.667.333 đồng

- Tổng chi: 7.920.391.333 đồng

- **Dư đến 31/01/2019 = 64.276.000 đồng**

Số liệu kiểm tra TK tiền gửi của Kế toán ngân sách, số dư 64.276.000 đồng khớp với số liệu của Đoàn thanh tra.

**** Qua thanh tra xác định***

(1) Giấy rút dự toán ngân sách số 60, ngày 25/01/2019 (Chuyển tiền cước điện thoại đảng ủy, UBND tháng 12 năm 2018), số tiền 1.470.000 đồng, cộng các hóa đơn (theo định mức) 1.393.000 đồng. ***Chi thừa đề nghị xuất toán, thu hồi số tiền 77.000 đồng.***

**** Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 77.000 đồng.***

2. Kết quả kiểm tra quỹ tiền mặt tại đơn vị

a. Phần thu (Tổng thu): 6.251.180.700 đồng

b. Tổng chi: 6.251.180.700 đồng

c. Cân đối thu, chi

- Tổng thu tại đơn vị: 6.251.180.700 đồng

- Tổng chi tại đơn vị: 6.251.180.700 đồng

- **Dư chuyển sang 2019: 0 đồng**

Số liệu thanh tra việc thu, chi quỹ tiền mặt tại UBND xã Chiềng On số dư 0 đồng khớp đúng số liệu quyết toán ngân sách xã.

**** Qua thanh tra xác định***

(1) Phiếu chi số PC01 ngày 06/02/2018 (Chi tiền lương, PC tháng 01 + 02 năm 2018), số tiền 586.399.200 đồng, cộng các chứng từ 586.381.800 đồng, chi thừa 17.400 đồng. **Đề nghị xuất toán, thu hồi số tiền 17.400 đồng.**

(2) Phiếu chi số PC15 ngày 30/5/2018 (Chi hỗ trợ cho phụ nữ đi thi "Phụ nữ Yên Châu tích cực học tập theo tư tưởng HCM"), số tiền 3.670.000 đồng. Trong đó chi hỗ trợ tiền xăng xe cho cán bộ xã trong quá trình tập tại xã (Sông Lao Khua và Vi Thị Số) số tiền 120.000 đồng không đúng quy định. **Đề nghị xuất toán, thu hồi số tiền 120.000 đồng.**

(3) Phiếu chi số PC22 ngày 18/6/2018 (Chi tiền công tác phí quý 1+2 năm 2019), số tiền 48.928.000 đồng:

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 46.820.000 đồng.
- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 2.108.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 2.108.000 đồng

(4) Phiếu chi số PC124 ngày 17/10/2018 (Chi tiền công tác phí quý 3 năm 2018), số tiền 37.020.000 đồng:

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 36.770.000 đồng.
- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 250.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 250.000 đồng

(5) Phiếu chi số PC196 ngày 31/12/2018 (Chi tiền Công tác phí quý 4 năm 2018), số tiền 29.500.000 đồng:

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 28.300.000 đồng.
- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 1.200.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 1.200.000 đồng

*** Tổng số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi năm 2018: 77.000 đồng + 3.695.400 đồng = 3.772.400 đồng.**

V. Thanh tra việc quản lý, điều hành thu, chi ngân sách năm 2019

1. Kiểm tra tài khoản tiền gửi (TK 9527.4.1010930)

a. Phần thu (tổng thu): 7.276.052.193 đồng

b. Phần chi (tổng chi): 7.276.052.193 đồng

c. Cân đối

- Tổng thu: 7.276.052.193 đồng
- Tổng chi: 7.276.052.193 đồng
- **Dư đến 31/01/2020 = 0 đồng**

Số liệu kiểm tra TK tiền gửi của Kế toán ngân sách, khớp với số liệu của Đoàn thanh tra.

2. Kết quả kiểm tra quỹ tiền mặt tại đơn vị

a. Phần thu (Tổng thu): 6.010.319.400 đồng

b. Tổng chi: 6.010.319.400 đồng

c. Cân đối thu, chi

- Tổng thu tại đơn vị: 6.010.319.400 đồng

- Tổng chi tại đơn vị: 6.010.319.400 đồng

- Dư chuyển sang 2020: đồng

Số liệu thanh tra việc thu, chi quỹ tiền mặt tại UBND xã Chiềng On số dư 0 đồng khớp đúng số liệu quyết toán ngân sách xã.

*** Qua thanh tra xác định**

(1) Phiếu chi số PC73, ngày 17/6/2019 (Chi tiền Công tác phí quý 1+2 năm 2019), số tiền 32.870.000 đồng:

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 31.870.000 đồng.

- Chi vượt so với quy định và Quy chế chi tiêu nội bộ số tiền 1.000.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 1.000.000 đồng

(2) Phiếu chi số PC165 ngày 14/11/2019 (Chi tiền đi giao ban biên giới Lào quý 3 năm 2019), số tiền 18.700.000 đồng.

Trong đó:

- Chi đúng theo quy định số tiền qua thanh tra chấp nhận: 17.300.000 đồng.

- Chi tiền quà tặng cho nước bạn Lào không có hóa đơn số tiền 1.400.000 đồng.

Số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi: 1.400.000 đồng

*** Tổng số tiền sai phạm, đề nghị thu hồi năm 2019: 2.400.000 đồng.**

*** Tổng cộng số tiền sai phạm kiến nghị UBND huyện xử lý thu hồi nộp ngân sách Nhà nước trong 5 năm (2015-2019): 14.842.400 đồng, trong đó:**

- Năm 2015: 0 đồng;

- Năm 2016: 5.500.000 đồng;

- Năm 2017: 3.170.000 đồng;

- Năm 2018: 3.772.400 đồng;

- Năm 2019: 2.400.000 đồng.

B- THANH TRA TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH UBND XÃ CHIỀNG ON TRONG THỰC HIỆN CÁC QUY ĐỊNH CỦA PHÁP LUẬT VỀ PHÒNG, CHỐNG THAM NHŨNG TỪ NĂM 2015-2019

I. Thanh tra việc xây dựng chương trình, kế hoạch phòng chống tham nhũng

Căn cứ Luật phòng, chống tham nhũng năm 2005; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật phòng, chống tham nhũng năm 2007; Luật phòng, chống tham nhũng năm 2012; Nghị định 59/2013/NĐ-CP ngày 17/6/2013 quy định chi tiết một số điều của Luật phòng, chống

tham nhũng; Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018, Nghị định số 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 quy định chi tiết một số điều, thi hành luật PCTN năm 2018.

Từ năm 2015-2019, UBND xã Chiềng On ban hành Kế hoạch số 03/KH-UBND ngày 23/01/2015; Kế hoạch số 05/KH-UBND ngày 23/3/2016; Kế hoạch số 01/KH-UBND ngày 11/01/2017; Kế hoạch số 02/KH-UBND ngày 04/01/2018; Kế hoạch số 09/KH-UBND ngày 02/3/2019 về việc thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng các năm. Triển khai thực hiện tại các kỳ họp HĐND, phiên họp UBND xã.

II. Thanh tra việc tuyên truyền phổ biến chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước về phòng, chống tham nhũng

UBND xã phối hợp với Mặt trận Tổ quốc xã, các tổ chức Chính trị - Xã hội trong công tác tuyên truyền, phổ biến giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng đến với người dân, cán bộ, công chức xã.

- Hình thức triển khai: Tuyên truyền tổ chức Hội nghị, phát tài liệu tuyên truyền đến từng cán bộ, công chức xã, trên loa tại các buổi sinh hoạt tại nhà Văn hóa bản.

- Đơn vị chưa xây dựng kế hoạch triển khai Đề án “Tuyên truyền, phổ biến, giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng giai đoạn 2019-2021” theo Kế hoạch số 192/KH-UBND ngày 09/9/2019 của UBND huyện Yên Châu.

III. Thanh tra việc công khai, minh bạch hoạt động tài chính, ngân sách nhà nước

- Việc công khai, minh bạch hoạt động tài chính, ngân sách năm 2015 - 2016 thực hiện theo Thông tư 21/2005/TT-BTC ngày 22/5/2005 của Bộ Tài chính; năm 2017-2019 thực hiện theo Thông tư 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017; Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2019 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được Nhà nước hỗ trợ.

+ Năm 2015: Ban hành Quyết định số 03/QĐ-UBND ngày 22/01/2015 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2015 số tiền: 4.584.212.000 đồng; ban hành Quyết định số 59/QĐ-UBND ngày 27/9/2016 về công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2015 số tiền 6.430.546.220 đồng.

+ Năm 2016: Ban hành Quyết định số 03/QĐ-UBND ngày 13/01/2016 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2016 số tiền: 5.258.841.000 đồng; ban hành Quyết định số 30a/QĐ-UBND ngày 10/7/2017 về công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2016 số tiền 6.938.765.504 đồng.

+ Năm 2017: Ban hành Quyết định số 03/QĐ-UBND ngày 12/01/2017 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2017 số tiền: 6.184.168.000 đồng; ban hành Quyết định số 48a/QĐ-UBND ngày 09/7/2018 về công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2017 số tiền 7.915.762.370 đồng.

+ Năm 2018: Ban hành Quyết định số 29/QĐ-UBND ngày 08/4/2018 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2018 số tiền: 6.075.889.000 đồng; ban hành Quyết định số 11a/QĐ-UBND ngày 25/01/2019 về công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2018 số tiền 6.901.131.000 đồng.

+ Năm 2019: Ban hành Quyết định số 33/QĐ-UBND ngày 18/3/2019 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2019 số tiền: 5.580.088.000 đồng; ban hành Quyết định số 62/QĐ-UBND ngày 17/7/2020 về công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2019 số tiền 11.477.070.733 đồng.

- Thời điểm công khai: Sau khi nhận được dự toán cấp trên giao và quyết toán ngân sách hàng năm.

- Hình thức công khai: Báo cáo công khai dự toán, quyết toán thu, chi tài chính ngân sách tại kỳ họp HĐND xã.

IV. Thanh tra việc công khai, minh bạch trong mua sắm công, xây dựng cơ bản và quản lý dự án đầu tư xây dựng

- UBND xã thực hiện công khai đúng quy định tại Thông tư số 89/2010/TT-BTC ngày 16/6/2010 về hướng dẫn chế độ báo cáo công khai quản lý, sử dụng tài sản nhà nước tại cơ quan nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập, tổ chức được giao quản lý, sử dụng tài sản nhà nước; Thông tư số 144/2017/TT-BTC ngày 29/12/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 quy định chi tiết một số điều của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công.

- Chấp hành nghiêm các quy định về công khai minh bạch trong xây dựng cơ bản theo hướng dẫn tại Thông tư số 10/2005/TT-BTC ngày 02/02/2005 của Bộ Tài chính về thực hiện quy chế công khai đối với việc phân bổ, quản lý sử dụng vốn đầu tư xây dựng cơ bản thuộc nguồn vốn ngân sách nhà nước.

- Công khai đầy đủ các nội dung như kế hoạch lựa chọn nhà thầu đã được phê duyệt, thông báo mời thầu và kết quả lựa chọn nhà thầu.

- Hình thức công khai: Niêm yết tại trụ sở làm việc của xã, đăng tải thông tin trên hệ thống quản lý văn bản, cổng thông tin điện tử.

V. Thanh tra việc thực hiện các chế độ, định mức, tiêu chuẩn

- UBND xã thực hiện công khai các chế độ, định mức tiêu chuẩn. Hằng năm tổ chức Hội nghị cán bộ, công chức để công khai các số liệu về dự toán kinh phí của đơn vị và lấy ý kiến tham gia trước khi ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ.

- UBND xã ban hành Quyết định số 08/QĐ-UBND ngày 22/02/2015; Quyết định số 08/QĐ-UBND ngày 22/01/2016; Quyết định số 04/QĐ-UBND ngày 12/01/2017; Quyết định số 08/QĐ-UBND ngày 20/01/2018; Quyết định số 16a/QĐ-UBND ngày 19/02/2019 về việc ban hành quy chế chi tiêu nội bộ UBND xã Chiềng On các năm 2015- 2019.

VI. Thanh tra việc thực hiện quy tắc ứng xử, quy tắc đạo đức nghề nghiệp

- Thực hiện theo Quyết định số 03/2007/QĐ-BNV ngày 26/02/2007 của Bộ Nội vụ về việc ban hành Quy tắc ứng xử của cán bộ, công chức, viên chức làm việc trong bộ máy chính quyền địa phương.

- Thực hiện tốt Quy chế dân chủ trong hoạt động của đơn vị theo Nghị định số 04/2015/NĐ-CP ngày 09/01/2015 của Chính phủ.

- Cán bộ, công chức xã cơ bản chấp hành tốt giờ giấc làm việc, trang phục gọn gàng, lịch sự, đi giày hoặc dép có quai hậu phù hợp với thời tiết, tính chất công việc. Sử dụng tốt về tin học ứng dụng văn phòng, soạn thảo văn bản và sử dụng thư điện tử trong việc trao đổi thông tin.

- Thực hiện tốt công khai các hoạt động nhiệm vụ, công vụ và quan hệ xã hội của cán bộ, công chức; nâng cao ý thức, trách nhiệm của cán bộ, công chức trong công tác phòng, chống tham nhũng.

VII. Thanh tra việc thực hiện minh bạch tài sản, thu nhập

Thực hiện minh bạch tài sản, thu nhập theo 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.

*** Năm 2015, 2016**

- Kết quả kê khai:
 + Số người phải kê khai hằng năm: 12 người;
 + Số người đã kê khai: 12 người, trong đó: thuộc diện cấp ủy quản lý: 06 người; cơ quan quản lý: 06 người.

- Kết quả công khai

+ Số bản kê khai đã công khai: 12 bản = 12 người;
 + Số bản kê khai đã công khai theo hình thức niêm yết: 0 bản;
 + Số bản kê khai đã công khai theo hình thức công bố tại cuộc họp: 12 người.

- Kết quả thực hiện giải trình, xác minh tài sản, thu nhập: 0 người

- Kết quả xử lý kỷ luật trong xác minh tài sản, thu nhập: 0 người.

*** Năm 2017, 2018**

- Kết quả kê khai:
 + Số người phải kê khai hằng năm: 14 người;
 + Số người đã kê khai: 14 người, trong đó: thuộc diện cấp ủy quản lý: 06 người; cơ quan quản lý: 08 người.

- Kết quả công khai

+ Số bản kê khai đã công khai: 14 bản = 14 người;
 + Số bản kê khai đã công khai theo hình thức niêm yết: 0 bản;
 + Số bản kê khai đã công khai theo hình thức công bố tại cuộc họp: 14 người.

- Kết quả thực hiện giải trình, xác minh tài sản, thu nhập: 0 người

- Kết quả xử lý kỷ luật trong xác minh tài sản, thu nhập: 0 người.

VIII. Thanh tra việc chấp hành thông tin, báo cáo công tác phòng, chống tham nhũng

UBND xã thực hiện chế độ thông tin, báo cáo định kỳ về công tác phòng, chống tham nhũng đúng quy định, đảm bảo hình thức, nội dung, chất lượng.

Phần III

NHẬN XÉT VÀ KẾT LUẬN

1. Ưu Điểm

- Hằng năm, Ủy ban nhân dân xã Chiềng On xây dựng dự toán thu, chi ngân sách được Hội đồng nhân dân cùng cấp phê duyệt. Tiếp nhận đầy đủ các nguồn thu bổ sung cân đối ngân sách và nguồn thu bổ sung có mục tiêu do Ngân sách nhà nước cấp; có nhiều biện pháp tích cực trong việc khai thác và quản lý các nguồn thu trên địa bàn xã.

- Xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ, làm căn cứ cho việc quản lý, sử dụng ngân sách xã. Thực hiện tốt nhiệm vụ chi thường xuyên theo lĩnh vực và chi đầu tư phát triển của địa phương. Đảm bảo cân đối thu, chi không để xảy ra tình trạng thiếu nợ lương và các khoản phụ cấp của cán bộ, công chức xã; không để xảy ra tình trạng nợ không có khả năng thanh toán.

- Hằng năm tổ chức Hội nghị cán bộ, công chức để công khai các số liệu về dự toán kinh phí của đơn vị và lấy ý kiến tham gia trước khi ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ; các khoản chi cơ bản chi đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo văn bản hướng dẫn, các quy định của Nhà nước.

- Lập báo cáo quyết toán thu, chi Ngân sách xã đảm bảo theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước.

- Trong mua sắm công, xây dựng cơ bản và quản lý dự án đầu tư xây dựng công khai đầy đủ các nội dung như kế hoạch lựa chọn nhà thầu đã được phê duyệt, thông báo mời thầu và kết quả lựa chọn nhà thầu.

- Thực hiện tốt việc kê khai minh bạch tài sản, thu nhập theo qui định tại Nghị định số 37/2007/NĐ-CP ngày 09/03/2007 của Chính phủ.

- Thực hiện tốt công khai các hoạt động nhiệm vụ, công vụ và quan hệ xã hội của cán bộ, công chức; nâng cao ý thức, trách nhiệm của cán bộ, công chức trong công tác phòng, chống tham nhũng.

2. Hạn chế, sai phạm

- Sắp xếp chứng từ kế toán chưa khoa học; hồ sơ, quy trình, trình tự thanh toán một số khoản chi chưa đảm bảo theo quy định của Luật ngân sách nhà nước; Quy chế chi tiêu nội bộ như: Chi sai chế độ công tác phí theo quy định, chi thừa tiền gửi, mua sắm hàng hóa không có hóa đơn... với tổng số tiền **14.842.400 đồng**;

- Chủ tịch UBND xã chưa thường xuyên kiểm tra, kiểm soát chặt chẽ tình hình thu, chi tài chính ngân sách xã theo quy định của Luật ngân sách;

- Việc rà soát bổ sung, xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ, quy chế quản lý tài sản công, công tác tự kiểm tra, phòng ngừa tham nhũng tại cơ quan, đơn vị chưa kịp thời.

- Công tác tuyên truyền Luật Phòng, chống tham nhũng chưa được sâu rộng, thường xuyên.

3. Nguyên nhân của tồn tại, hạn chế

3.1. Nguyên nhân khách quan

Là xã vùng III của huyện, giao thông đi lại từ Trung tâm xã đến cơ sở khó khăn, trình độ dân trí thấp, cơ sở hạ tầng còn nhiều khó khăn, tư thương kinh doanh, buôn bán nhỏ lẻ không có hóa đơn đỏ là điều kiện cần thiết về thủ tục, chứng từ thanh toán.

3.2. Nguyên nhân chủ quan

- Kế toán ngân sách xã chưa thực hiện đúng các quy định về trình tự, thủ tục thanh toán của Luật Ngân sách, cập nhật chứng từ chưa khoa học, công tác tham mưu còn hạn chế;

Trách nhiệm: Các nội dung tồn tại, hạn chế và sai phạm nêu trên trách nhiệm thuộc Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã Chiềng On, công chức kế toán và thủ quỹ đơn vị giai đoạn từ năm 2015 - 2019.

Phần IV

BIỆN PHÁP XỬ LÝ VÀ NHỮNG YÊU CẦU KHÁC PHỤC

I. BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Xử lý về kinh tế

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 17/7/2021 của Đoàn thanh tra theo Quyết định số 528/QĐ-UBND ngày 19/5/2021 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Yên Châu về việc thực hiện cuộc thanh tra tại Ủy ban nhân dân xã Chiềng On. Trên cơ sở xem xét nội dung, tính chất, mức độ vi phạm của đối tượng thanh tra. Ủy ban nhân dân huyện nhất trí với kiến nghị xử lý của Đoàn thanh tra số tiền sai phạm phải thu hồi nộp ngân sách Nhà nước là **14.842.400 đồng** đối với Chủ tài khoản, kế toán và các cá nhân có liên quan.

(Có biểu tổng hợp chi tiết kèm theo)

2. Xử lý trách nhiệm

Trên cơ sở Kết luận thanh tra, Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện giao Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã Chiềng On tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với tập thể, các nhân liên quan đến tồn tại, hạn chế và sai phạm qua thanh tra đã chỉ ra.

3. Yêu cầu khắc phục

- Chấn chỉnh việc mua sắm hàng hóa vật tư phải đảm bảo đúng quy trình, thủ tục, đúng định mức theo quy định nhà nước; việc cập nhật chứng từ, hồ sơ phải theo đúng định của Luật ngân sách, Luật kế toán; thực hiện tốt nguyên tắc dân chủ, công khai, minh bạch trong quản lý tài chính của xã, các khoản đóng góp của nhân dân nhằm thực hành tiết kiệm, chống lãng phí và phòng, chống tham nhũng; xây dựng kế hoạch khắc phục Kết luận thanh tra.

- Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã, Chủ tài khoản, Kế toán, Thủ quỹ và các cá nhân có liên quan thực hiện nghiêm túc việc khắc phục xử lý những hạn chế, sai phạm sau thanh tra, thu nộp các khoản sai phạm vào ngân sách Nhà nước theo đúng quy định.

- Yêu cầu Chủ tài khoản, Kế toán đơn vị tăng cường công tác nghiên cứu, nắm bắt đầy đủ, kịp thời các quy định của nhà nước về công tác quản lý tài chính, tài sản công để đảm bảo thực hiện theo đúng quy định.

- Rà soát Quy chế chi tiêu nội bộ đã ban hành, theo nguyên tắc bao quát hết các nguồn tài chính phát sinh tại đơn vị, kịp thời sửa đổi, bổ sung hoặc bãi bỏ các nội dung không còn phù hợp với chế độ; chính sách nhà nước.

4. Yêu cầu Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã Chiềng On, tập thể và các cá nhân có liên quan nội dung Kết luận thanh tra nghiêm túc thực hiện và báo cáo kết quả thực hiện Kết luận thanh tra về Ủy ban nhân dân huyện (*qua Thanh tra huyện*) trong thời hạn 20 ngày kể từ ngày công bố Kết luận thanh tra.

II. GIAO CÁC CƠ QUAN

1. Phòng Tài chính - Kế hoạch

Tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn, tập huấn nghiệp vụ về tài chính ngân sách và các hoạt động tài chính khác cho chủ tài khoản và kế toán Ủy ban nhân dân xã, thị trấn trên địa bàn huyện.

2. Phòng Nội vụ

Tham mưu Ủy ban nhân dân huyện chỉ đạo Ủy ban nhân dân xã Chiềng On tổ chức họp kiểm điểm, rút kinh nghiệm đối với tập thể, các nhân có liên quan đến hạn chế, sai phạm sau thanh tra.

3. Giao Thanh tra huyện

Đôn đốc, giám sát việc tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra, thiết lập hồ sơ liên quan đến việc tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra theo quy định tại Điều 24, Nghị định số 33/2015/NĐ-CP ngày 27/02/2015 của Chính phủ.

Trên đây là Kết luận thanh tra Công tác quản lý, sử dụng ngân sách xã; trách nhiệm của người đứng đầu trong thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng tại Ủy ban nhân dân xã Chiềng On, huyện Yên Châu./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (b/c);
- TT UBND huyện;
- Thanh tra huyện (t/hiện);
- Phòng TC-KH (t/hiện);
- Phòng Nội vụ (t/hiện);
- UBND xã Chiềng On (t/hiện);
- Lưu: VT, HS thanh tra, (12b).

CHỦ TỊCH

Lù Văn Cường