

Số: 06/TB-TTr

Đồng Hới, ngày 18 tháng 01 năm 2024

THÔNG BÁO CÔNG KHAI KẾT LUẬN THANH TRA
V/v thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách và đầu tư xây dựng
cơ bản tại UBND phường Bắc Nghĩa

Ngày 17/01/2024, Chánh Thanh tra thành phố Đồng Hới ban hành Kết luận thanh tra số 05/KL-TTr về thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách và đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND phường Bắc Nghĩa.

Căn cứ Điều 79 Luật Thanh tra năm 2022, Điều 48, 49 Nghị định số 43/2022/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Thanh tra, Thanh tra thành phố công khai kết luận thanh tra.

I. NỘI DUNG THANH TRA

Thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách và đầu tư XDCB tại UBND phường Bắc Nghĩa.

Thời kỳ thanh tra: năm 2020, 2021.

II. KẾT LUẬN THANH TRA

1. Ưu điểm

a) Trong công tác quản lý tài chính, ngân sách

Trong thời kỳ thanh tra, UBND phường Bắc Nghĩa cơ bản đã bám sát nhiệm vụ UBND thành phố giao hàng năm, tích cực việc thực hiện dự toán. Mặc dù trong thời điểm gặp nhiều khó khăn do dịch Covid-19 nhưng UBND phường đã có nhiều cố gắng trong việc điều hành thu, chi ngân sách, đảm bảo tốt cho công tác phòng chống dịch bệnh và ổn định tình hình kinh tế - chính trị tại địa phương.

Hồ sơ sổ sách, chứng từ kế toán được lập, lưu trữ đầy đủ; các nghiệp vụ kinh tế phát sinh, công tác hạch toán kế toán, lập báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính đảm bảo chế độ quy định.

b) Công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản

Việc lập và trình duyệt báo cáo kinh tế - kỹ thuật đã được UBND phường thực hiện cơ bản đúng trình tự, thủ tục, nội dung đầu tư phù hợp với nhu cầu xây dựng công trình và kế hoạch đầu tư công đã được HĐND phường phê duyệt.

Chủ đầu tư đã lựa chọn và phê duyệt chỉ định thầu tư vấn khảo sát, lập báo cáo kinh tế - kỹ thuật là các đơn vị có tư cách pháp nhân, có đăng ký hoạt động xây dựng theo quy định của pháp luật.

Việc thực hiện các quy định về chính sách quản lý kinh tế, quản lý định mức, đơn giá và quản lý kỹ thuật không có vi phạm lớn, các công trình sau khi nghiệm thu, bàn giao đưa vào sử dụng cơ bản đáp ứng được nhiệm vụ, phát huy được hiệu quả đầu tư xây dựng công trình.

2. Về khuyết điểm, sai phạm

Bên cạnh những kết quả, ưu điểm đã đạt được, trong công tác quản lý tài chính ngân sách và công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản của UBND phường Bắc Nghĩa còn có những hạn chế, sai phạm nhất định cần được xử lý, khắc phục, cụ thể như sau:

a). Về công tác quản lý tài chính, ngân sách

- Việc lập dự toán nguồn kinh phí dự phòng ngân sách trong năm 2020 bằng 0,81% và năm 2021 bằng 0,64% so với tổng dự toán chi ngân sách phường là thực hiện không đúng quy định tại Khoản 4 Điều 11 Mục 2 Thông tư 344/2016/TT - BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính quy định về quản lý ngân sách xã và các hoạt động tài chính khác của xã, phường, thị trấn; Nghị quyết HĐND xã chưa đầy đủ các biểu mẫu theo quy định tại Nghị định 31/2017/NĐ-CP ngày 23/3/2017 của Chính phủ.

- UBND phường tổ chức thu, chi, quản lý, sử dụng Quỹ bảo trợ trẻ em, Quỹ chăm sóc người cao tuổi, Quỹ từ thiện nhân đạo; Quỹ Khuyến học, Quỹ nạn nhân chất độc da cam là thực hiện không đúng quy định tại Thông tư số 87/2008/TT-BTC ngày 08/10/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn và sử dụng quỹ Bảo trợ trẻ em; Quyết định số 47/2006/QĐ - BTC ngày 13/9/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành Quy chế quản lý và sử dụng tài chính Quỹ chăm sóc người cao tuổi; Thông tư số 35/1999/TT-BTC ngày 02/4/1999 của Bộ Tài chính hướng dẫn quản lý tài chính và sử dụng quỹ bảo trợ nạn nhân chất độc da cam và Nghị định số 93/2019/NĐ-CP ngày 25/11/2019 của Chính phủ về tổ chức, hoạt động của quỹ xã hội, quỹ từ thiện. Việc Ban vận động Quỹ vì người nghèo phường không mở tài khoản riêng để theo dõi, quản lý mà hạch toán chung vào tài khoản của UBND phường mở tại Kho bạc nhà nước là thực hiện không đúng quy định tại Quyết định số 1198/QĐ-MTTW-ĐCT ngày 29/12/2016 của Ban Trường trực Ủy ban Trung ương MTTQVN.

b) Công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản

- Việc lập, thẩm định dự toán, nghiệm thu khối lượng thi công còn thiếu chặt chẽ dẫn đến không phát hiện khối lượng sai phạm với số tiền **87.507.000** đồng. (công trình cải tạo, sửa chữa trụ sở UBND phường sai phạm 14.347.861 đồng/1.121.366.000 đồng tổng mức đầu tư; Sửa chữa, cải tạo dãy phòng học 2 tầng, 6 phòng Trường Mầm non Bắc Nghĩa sai phạm 19.452.872 đồng /1.100.000.000 đồng tổng mức đầu tư; cải tạo nhà bếp và xây dựng nhà vệ sinh trường tiểu học sai phạm 19.151.001đồng/1.200.000.000 tổng mức đầu tư; Khu vui chơi vận động ngoài trời trường Mầm non Bắc Nghĩa sai phạm 10.469.204 đồng/1.200.000.000 đồng tổng mức đầu tư; sửa chữa trường Mầm non cụm trung tâm 23.285.685 đồng/1.200.000.000 đồng tổng mức đầu tư.

- Việc lập báo cáo, phê duyệt quyết toán hoàn thành dự án đầu tư xây dựng đối với toàn bộ công trình được thanh tra quá thời hạn theo quy định tại Điều 21 Thông tư 10/2020/TT-BTC ngày 20/2/2020 của Bộ Tài chính quy định về quyết toán dự án hoàn thành sử dụng nguồn vốn nhà nước.

3. Trách nhiệm của các tập thể, cá nhân có liên quan



- Trách nhiệm chung đối với những hạn chế, sai phạm trong công tác quản lý tài chính - ngân sách và đầu tư xây dựng cơ bản thuộc về Chủ tịch UBND phường và công chức tài chính - kế toán, công chức địa chính - xây dựng phụ trách lĩnh vực xây dựng giai đoạn 2020 - 2021:

+ Ông Hoàng Văn Tuyền - Chủ tịch UBND phường chịu trách nhiệm chung do để xảy ra các hạn chế, thiếu sót trong công tác quản lý tài chính ngân sách và quản lý đầu tư xây dựng cơ bản đã được nêu trên;

+ Ông Mai Lê Thấy - công chức địa chính - xây dựng - đô thị và môi trường chịu trách nhiệm về việc tham mưu cho Chủ đầu tư nghiệm thu không đúng khối lượng thực tế thi công công trình sửa chữa, cải tạo dãy phòng học 2 tầng, 6 phòng Trường Mầm non Bắc Nghĩa và công trình Cải tạo, sửa chữa Trường Mầm Non - cụm trung tâm;

+ Bà Nguyễn Thị Hằng Nga - công chức tài chính - kế toán xã Nghĩa Ninh, nguyên công chức tài chính - kế toán phường Bắc Nghĩa chịu trách nhiệm về việc tham mưu UBND phường triển khai việc thu, chi, quản lý, sử dụng Quỹ bảo trợ trẻ em, Quỹ chăm sóc người cao tuổi, Quỹ từ thiện nhân đạo; Quỹ Khuyến học, Quỹ nạn nhân chất độc da cam trong năm 2020, 2021 không đúng quy định; tham mưu Chủ đầu tư trong công tác quyết toán công trình: sửa chữa, cải tạo sân, hàng rào, nhà một cửa UBND phường Bắc Nghĩa; Sửa chữa, cải tạo trụ sở UBND phường Bắc Nghĩa; Nhà văn hóa TDP1 Phú Vinh; Nhà văn hóa TDP2 Mỹ Cương vượt quá thời gian quy định.

+ Bà Nguyễn Thị Thục Uyên - công chức tài chính - kế toán phường Bắc Nghĩa chịu trách nhiệm về việc tham mưu Chủ đầu tư trong công tác quyết toán công trình: Nhà văn hóa TDP1 Mỹ Cương; Sửa chữa cải tạo dãy phòng học 2 tầng 6 phòng trường Mầm non Bắc Nghĩa; Cải tạo nhà bếp và xây dựng nhà vệ sinh học sinh trường Tiểu học Bắc Nghĩa; Tuyến kênh nội đồng khu vực Bàu Rềng HTX DVNN Phú Mỹ phường Bắc Nghĩa; Khu vui chơi vận động ngoài trời trường mầm non Bắc Nghĩa (cụm trung tâm); Lắp đặt hệ thống Camera giám sát an ninh, trật tự trên địa bàn phường; Sửa chữa hàng rào, vỉa hè trường Mầm non Bắc Nghĩa; Cải tạo, sửa chữa trường Mầm non (Cụm Trung tâm).

- Trách nhiệm sai phạm trong công tác quản lý đầu tư XD CB thuộc về nhà thầu tư vấn và các tổ chức, cá nhân có liên quan.

III. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Xử lý về kinh tế

Yêu cầu Chủ tịch UBND phường Bắc Nghĩa thu hồi, nộp vào tài khoản tạm giữ chờ xử lý của Thanh tra thành phố Đồng Hới tại Kho bạc nhà nước số tiền **79.551.000** đồng do lập, thẩm định, phê duyệt dự toán và nghiệm thu một số công trình xây dựng cơ bản không đúng quy định; cho đối trừ thuế VAT các đơn vị đã nộp 7.955.000 đồng. Cụ thể:

- Lập dự toán áp dụng sai mã định mức xây dựng đối với công trình Cải tạo Trụ sở UBND phường, số tiền **13.044.000** đồng; cho đối trừ thuế VAT đơn vị đã nộp 1.304.000 đồng.

- Lập dự toán và nghiệm thu không đúng khối lượng Công trình Sửa chữa, cải

tạo dãy phòng học 2 tầng 6 phòng Trường Mầm non Bắc Nghĩa, số tiền **17.684.000** đồng; cho đối trừ thuế VAT đơn vị đã nộp 1.768.000đồng.

- Lập dự toán và nghiệm thu không đúng khối lượng Công trình cải tạo nhà bếp và vệ sinh Trường Tiểu học Bắc Nghĩa, số tiền **18.137.000** đồng; cho đối trừ thuế VAT đơn vị đã nộp 1.814.000đồng.

- Lập dự toán áp dụng sai mã định mức xây dựng đối với công trình Khu vui chơi vận động ngoài trời Trường Mầm non Bắc Nghĩa, số tiền **9.517.000** đồng; cho đối trừ thuế VAT đơn vị đã nộp 952.000 đồng.

- Lập dự toán và nghiệm thu không đúng khối lượng Công trình cải tạo, sửa chữa Trường Mầm non (cụm trung tâm), số tiền **21.169.000** đồng; cho đối trừ thuế VAT đơn vị đã nộp 2.117.000đồng.

- Thực hiện các thủ tục điều chỉnh quyết định phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành và ghi giảm giá trị hình thành tài sản cố định của các công trình tương ứng với giá trị sai phạm đã được nêu trên theo đúng quy định.

2. Kiến nghị khác

2.1. Đối với UBND phường Bắc Nghĩa

Yêu cầu UBND phường Bắc Nghĩa tăng cường công tác quản lý; rút kinh nghiệm, khắc phục kịp thời các hạn chế, thiếu sót trong công tác quản lý điều hành tài chính - ngân sách và đầu tư xây dựng cơ bản của phường đã được Đoàn Thanh tra chỉ ra.

Châm dứt việc thu, quản lý các Quỹ không đúng quy định đã được chỉ ra; Yêu cầu Quỹ vì người nghèo phường Bắc Nghĩa mở riêng tài khoản tại Ngân hàng thương mại để quản lý, sử dụng; Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc thành lập các Quỹ xã hội, từ thiện ở địa phương, hướng dẫn các Quỹ thực hiện việc vận động, quản lý, sử dụng thực hiện theo đúng quy định tại Nghị định số 93/2019/NĐ-CP ngày 25/11/2019 của Chính phủ.

Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm để rút kinh nghiệm đối với ông Hoàng Văn Tuyền, Chủ tịch UBND phường Bắc Nghĩa; ông Mai Lê Thấy - công chức địa chính - xây dựng phường Bắc Nghĩa, bà Nguyễn Thị Hằng Nga - công chức tài chính - kế toán xã Nghĩa Ninh, nguyên công chức tài chính - kế toán phường Bắc Nghĩa và bà Nguyễn Thị Thục Uyên - công chức tài chính - kế toán phường Bắc Nghĩa đã để xảy ra một số hạn chế, thiếu sót trong công tác quản lý tài chính - ngân sách và đầu tư xây dựng cơ bản đã được nêu trên.

3.2. Đối với phòng Tài chính - Kế hoạch Thành phố

Đề nghị Phòng Tài chính - Kế hoạch thường xuyên kiểm tra, hướng dẫn về chuyên môn, nghiệp vụ công tác quản lý tài chính, ngân sách đối với UBND các xã, phường nói chung và UBND phường Bắc Nghĩa nói riêng; kiểm tra, rà soát việc thu chi các quỹ tài chính ngoài ngân sách của UBND các xã, phường, báo cáo UBND thành phố để chấn chỉnh, xử lý kịp thời.

3.3. Đối với Phòng Quản lý Đô thị

Rút kinh nghiệm trong công tác thẩm tra, thẩm định báo cáo kinh tế - kỹ thuật, thiết kế bản vẽ thi công, dự toán xây dựng công trình phải áp dụng định mức, tiêu chuẩn phù hợp, tránh thất thoát, lãng phí ngân sách nhà nước.

3.4. Đối với các đơn vị tư vấn, đơn vị thi công:

Nghiêm túc rút kinh nghiệm và kịp thời chấn chỉnh các thiếu sót trong hoạt động của đơn vị, thực hiện đúng các quy định của pháp luật về xây dựng. Thực hiện nghiêm túc quyết định xử lý sau thanh tra của Chánh thanh tra thành phố theo quy định.

Trên đây là Thông báo công khai kết luận về thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách và đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND phường Bắc Nghĩa.

Nơi nhận:

- Chủ tịch, các PCT UBND thành phố;
- Website của thành phố (để đăng tải);
- Lưu: Hồ sơ.



Nguyễn Minh Sáng

