

Số: /KL-TTr

Điện Biên, ngày tháng 7 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Thanh tra trách nhiệm người đứng đầu trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng; việc thực hiện pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí, ngân sách tại Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông

Thực hiện Quyết định số 48/QĐ-TTr ngày 16/5/2024 của Chánh Thanh tra tỉnh Điện Biên về việc thanh tra trách nhiệm người đứng đầu trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng; việc thực hiện pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí, ngân sách tại Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông. Đoàn Thanh tra đã tiến hành thanh tra trực tiếp tại đơn vị từ ngày 24/5/2024 đến ngày 04/7/2024.

Xét báo cáo kết quả thanh tra của Trưởng đoàn thanh tra, báo cáo giải trình của đơn vị, Thanh tra tỉnh kết luận như sau.

A. TÌNH HÌNH CHUNG

Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông (gọi tắt là Trung tâm) được thành lập theo Quyết định số 09/QĐ-UBND ngày 11/01/1996 của UBND tỉnh Lai Châu (nay là tỉnh Điện Biên); và được kiện toàn, sắp xếp lại tổ chức bộ máy, biên chế theo Quyết định số 987/QĐ-UBND ngày 15/10/2019 của UBND tỉnh Điện Biên; Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông là cơ sở y tế tuyến huyện hạng II, thực hiện chức năng nhiệm vụ khám, chữa bệnh, quản lý triển khai các chương trình mục tiêu y tế dân số; cung cấp dịch vụ chuyên môn, kỹ thuật về y tế dự phòng; khám, chữa bệnh, phục hồi chức năng và các dịch vụ y tế khác và thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng, quản lý, sử dụng tài sản, cơ sở, vật chất và tài chính theo quy định của pháp luật.

Cơ cấu tổ chức bộ máy của Trung tâm theo Quyết định số 755/QĐ-UBND ngày 28/4/2023 của UBND tỉnh Điện Biên, gồm: Ban giám đốc (Giám đốc và 02 Phó Giám đốc); 03 phòng chuyên môn; 10 khoa; 14 Trạm Y tế xã, thị trấn và 03 cơ sở điều trị, cấp phát thuốc Methadone. Biên chế đến thời điểm 31/12/2023: 205 viên chức, người lao động. Nguồn kinh phí đảm bảo hoạt động hằng năm của Trung tâm được hình thành từ nguồn ngân sách Sở Y tế phân bổ hằng năm theo quy định của pháp luật. Việc quản lý, sử dụng ngân sách của Trung tâm thực hiện theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước, các văn bản hướng dẫn thi hành Luật, chế độ, chính sách hiện hành của nhà nước và quy định điều hành ngân sách hàng năm của UBND tỉnh.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

I. Việc chấp hành các quy định về phòng, chống tham nhũng (PCTN)

1. Công tác chỉ đạo và xây dựng kế hoạch PCTN

Thực hiện các quy định của pháp luật và kế hoạch của cấp trên về PCTN, hàng năm Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông đã xây dựng, ban hành Kế hoạch công tác PCTN và tổ chức quán triệt, triển khai thực hiện trong phạm vi đơn vị; định kỳ tổng hợp báo cáo về công tác PCTN theo quy định. Công tác tuyên truyền, quán triệt các nội dung liên quan đến công tác PCTN được thực hiện thông qua sinh hoạt Chi bộ, họp giao ban và hội nghị cán bộ chủ chốt và kết hợp với các cuộc hội nghị toàn thể viên chức của Trung tâm.

Tuy nhiên, việc xây dựng, ban hành kế hoạch PCTN của Trung tâm còn có một số tồn tại, hạn chế như: Kế hoạch PCTN năm 2022 của Trung tâm, căn cứ vào văn bản QPPL hết hiệu lực thi hành (Luật PCTN năm 2005, Luật PCTN sửa đổi năm 2007 và Luật PCTN năm 2012); nội dung không đầy đủ, cụ thể về thời gian tổ chức thực hiện, phân, giao trách nhiệm cho tổ chức, cá nhân tổ chức triển khai thực hiện từng nội dung của kế hoạch; năm 2022, năm 2023 Trung tâm chưa thực hiện công tác kiểm tra nội bộ về thực hiện các quy định về các biện pháp phòng ngừa tham nhũng theo quy định.

2. Việc tổ chức thực hiện các nội dung công khai, minh bạch trong hoạt động của cơ quan, đơn vị

2.1. Công khai, minh bạch trong quản lý, sử dụng tài chính, kinh phí:

Hàng năm Trung tâm Y tế Điện Biên Đông đã thực hiện công khai dự toán thu - chi, bổ sung dự toán ngân sách và thực hiện công khai quyết toán ngân sách hàng năm theo quy định tại kỳ họp CBVC, niêm yết tại trụ sở làm việc của đơn vị theo quy định tại điểm b, khoản 1, Luật Ngân sách nhà nước năm 2015.

Tuy nhiên qua kiểm tra, Trung tâm chưa thực hiện công khai dự toán thu - chi, ngân sách các quý, 6 tháng theo quy định tại Thông tư 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017; Thông tư 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính.

2.2. Việc công khai, minh bạch trong mua sắm, đầu tư công

Trong thời kỳ thanh tra, Trung tâm đã tổ chức mua sắm tài sản, trang thiết bị làm việc, thuốc, TTB, VTYT (Trang thiết bị, vật tư y tế) đã thực hiện đăng tải thông báo mời thầu, kế hoạch lựa chọn nhà thầu, kết quả lựa chọn nhà thầu trên mạng đấu thầu quốc gia, báo đấu thầu theo quy định tại Điều 8 Luật Đấu thầu năm 2013; Điều 8, Thông tư số 10/2015/TT-BKHĐT ngày 26/10/2015 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư và tổ chức minh bạch, công khai trên Trang TTĐT của đơn vị theo quy định.

2.3. Việc công khai minh bạch về công tác tổ chức cán bộ:

Thực hiện Hướng dẫn, chỉ đạo của Sở Y tế, Trung tâm đã thực hiện các trình tự, thủ tục rà soát, bổ sung, giới thiệu; quyết định phê duyệt điều chỉnh, bổ sung quy hoạch cán bộ lãnh đạo quản lý giai đoạn 2021-2026 và 2026-2031 và tổ chức công khai theo quy định.

Kết quả đánh giá, xếp loại viên chức, người lao động năm 2022, năm 2023 Trung tâm đã ban hành quyết định công nhận và tổ chức công khai theo quy định; tiếp nhận, tuyển dụng, hợp đồng lao động, điều động, cử tăng cường công tác,

phân công nhiệm vụ, bố trí công tác Trung tâm đã tổ chức thực hiện các hội nghị, họp tập thể lãnh đạo, ghi biên bản họp công khai theo quy định.

2.4. Việc chuyển đổi vị trí công tác của người có chức vụ, quyền hạn:

Thực hiện theo quy định và chỉ đạo của Sở Y tế, Trung tâm đã xây dựng, ban hành Kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác đối với các trường hợp, đối tượng định kỳ phải chuyển đổi trong giai đoạn năm 2023, 2024, 2025 và tổ chức công khai Kế hoạch tại các kỳ họp, niêm yết công khai tại Bảng tin của Trung tâm, Hội nghị cán bộ, công chức, viên chức và gửi văn bản đến các tổ chức, đơn vị trực thuộc theo quy định.

Thực hiện Kế hoạch số 01/KH-SYT, ngày 04/01/2023 của Sở Y tế về chuyển đổi vị trí công tác theo Nghị định số 59/2019/NĐ-CP đối với công chức, viên chức ngành Y tế năm 2023, giai đoạn 2023-2025. Trung tâm đã xây dựng, ban hành Kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác đối với các trường hợp, đối tượng định kỳ phải chuyển đổi trong giai đoạn năm 2023-2025 và tổ chức công khai Kế hoạch tại các kỳ họp, niêm yết công khai tại Bảng tin của Trung tâm, Hội nghị cán bộ, công chức, viên chức và gửi văn bản đến các tổ chức, đơn vị trực thuộc theo quy định.

Tuy nhiên qua kiểm tra, Trung tâm hằng năm chưa xây dựng Kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác đối với người có chức vụ, quyền hạn theo thẩm quyền quản lý, quy định tại Điều 26 và chưa thực hiện việc chuyển đổi vị trí công tác theo quy định tại khoản 1, 2, 3, Điều 25 Luật Phòng, chống tham nhũng 2018.

2.5. Việc xây dựng, ban hành định mức, tiêu chuẩn, chế độ

- Trung tâm đã ban hành các Quy chế liên quan đến công tác quản lý, hoạt động về chế độ chính sách, công tác tổ chức, tiêu chuẩn, định mức, như: Quy chế làm việc của lãnh đạo Trung tâm; Quy chế tổ chức và hoạt động của Trung tâm; Quy chế dân chủ; ban hành Quyết định quy định chức năng, nhiệm vụ phòng, khoa và đơn vị tương đương trực thuộc Trung tâm; Quy chế đánh giá, xếp loại chất lượng đơn vị, viên chức, người lao động của Trung tâm; Quy chế chi tiêu nội bộ; hằng năm tổ chức cho viên chức, người lao động ký cam kết thực hiện Quy tắc ứng xử của công chức, viên chức y tế khi thi hành công vụ, nhiệm vụ, làm việc tại cơ sở y tế.

- Hằng năm đã rà soát, sửa đổi, điều chỉnh Quy chế chi tiêu nội bộ, nội dung tương đối cụ thể về điều kiện, thủ tục và mức tiêu chuẩn; thực hiện xây dựng Quy chế sử dụng tài sản công làm cơ sở để quản lý, sử dụng tài sản công của đơn vị. Việc công khai các Quy chế được thực hiện tại các kỳ họp, niêm yết công khai tại Bảng tin của Trung tâm, tại Hội nghị cán bộ, công chức, viên chức và gửi văn bản đến các tổ chức, đơn vị trực thuộc.

Qua kiểm tra việc xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ của Trung tâm có tồn tại, hạn chế về việc áp dụng một số văn bản đã hết hiệu lực như: Căn cứ cơ sở việc làm thêm giờ thực hiện theo Bộ Luật lao động 10/2012/QH13 đã được thay thế bằng Bộ Luật lao động số 45/2019/QH14 có hiệu lực từ 01/01/2021; Quyết định số 407/QĐ-UBND ngày 27/5/2015 của UBND tỉnh Điện Biên về việc ban hành Quy

định về công tác Thi đua, Khen thưởng trên địa bàn tỉnh đã được thay thế bằng Quyết định số 11/2020/QĐ-UBND ngày 27/7/2020 có hiệu lực từ ngày 05/8/2020; chi tiếp khách thực hiện theo Quyết định số 09/2010/QĐ-UBND ngày 21/7/2010 của UBND tỉnh Điện Biên được thay thế bằng Quyết định số 26/2019/QĐ-UBND ngày 05/8/2019 có hiệu lực từ 01/8/2019.

- Đơn vị đã xây dựng Trang thông tin điện tử của Trung tâm Y tế Điện Biên Đông và tổ chức thực hiện quản lý, điều hành trên môi trường mạng hồ sơ công việc TDoffice để chỉ đạo, triển khai các nhiệm vụ và công khai minh bạch hoạt động của đơn vị theo quy định.

Qua Kiểm tra cho thấy còn có đơn vị trực thuộc chưa nắm được Trang thông tin điện tử của Trung tâm, chưa thực hiện quản lý văn bản, điều hành, thực thi nhiệm vụ trên môi trường mạng hồ sơ công việc TDoffice.

3. Việc thực hiện các kết luận thanh tra, kiểm tra, báo cáo kiểm toán, các quyết định xử lý và việc chấp hành chỉ đạo của cấp trên về công tác PCTN

Năm 2022 Trung tâm đã được Thanh tra BHXH tỉnh Điện Biên thanh tra chuyên ngành về đóng BHXH, BHYT, BHTN; BHXH huyện Điện Biên Đông kiểm tra về chi phí KCB BHYT các quý năm 2022, 2023; năm 2023 Trung tâm đã được Sở Y tế kiểm tra công tác quản lý dược.

Đoàn thanh tra không xem xét, kiểm tra các nội dung các cơ quan Thanh tra, kiểm tra đã kết luận.

4. Việc thực hiện các quy định về kiểm soát tài sản, thu nhập

Trung tâm đã tổ chức kê khai tài sản, thu nhập cho những đối tượng phải kê khai; lập danh sách người có nghĩa vụ kê khai; tổ chức công khai tại cuộc họp toàn thể viên chức và niêm yết công khai tại bảng tin của đơn vị; tổng hợp báo cáo cơ quan cấp trên theo quy định của Luật PCTN năm 2018; Nghị định 130/2020/NĐ-CP và Văn bản chỉ đạo, hướng dẫn của Sở Y tế.

Tuy nhiên qua kiểm tra năm 2022, năm 2023 có một số Bản kê khai không ghi rõ phương thức kê khai (hàng năm, hay lần đầu), không ghi đầy đủ thời gian hoàn thành việc kê khai (ngày hoặc ngày, tháng), quy định tại khoản 2, Điều 37 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018; khoản 1, Điều 9 Nghị định 130; sau khi giao nhận bản kê khai tài sản thu nhập không được bộ phận tổ chức cán bộ rà soát, thẩm định theo quy định tại Điều 38 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018; không lập sổ theo dõi, quản lý Bản kê khai tài sản, thu nhập; không có Biên bản bàn giao bản kê khai tài sản thu nhập với cơ quan quản lý cấp trên quy định tại khoản 1, Điều 37 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

5. Việc thực hiện chế độ thông tin, báo cáo về công tác PCTN

Trung tâm Y tế huyện đã thực hiện xây dựng báo cáo thực hiện công tác PCTN, tiết kiệm, chống lãng phí năm 2022, năm 2023 theo quy định.

II. Việc chấp hành pháp luật trong quản lý, sử dụng ngân sách

- Hàng năm căn cứ hướng dẫn tại Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ và hướng dẫn lập dự toán của Sở Y tế; Trung tâm đã tổ chức xây dựng dự toán ngân sách trình Sở Y tế, trong đó xác định rõ dự toán chi

ngân sách quản lý hành chính đề nghị giao thực hiện chế độ tự chủ và dự toán chi ngân sách giao chế độ không tự chủ, việc lập dự toán đảm bảo thời gian, nội dung và tổ chức quản lý sử dụng tài chính ngân sách được giao theo quy định của pháp luật.

- Việc quyết toán kinh phí ngân sách và thực hiện lập hồ sơ, sổ sách kế toán và quản lý theo quy định; thực hiện các quy định của Luật Đấu thầu; hợp đồng mua sắm và tổ chức cung ứng thuốc, sinh phẩm, hoá chất và vật tư, thiết bị y tế cơ bản theo tiến độ, đúng danh mục và số lượng hàng hóa, bàn giao kịp thời cho tới các Khoa chuyên môn phục vụ công tác khám chữa bệnh. Số liệu về nguồn kinh phí và tình hình sử dụng kinh phí của Trung tâm trong 02 năm (2022 - 2023), như sau:

(Chi tiết tại Phụ biểu 01 đính theo)

Qua thanh tra công tác quản lý sử dụng kinh phí ngân sách còn một số tồn tại, hạn chế như:

- Trung tâm chưa lập đầy đủ các loại Sổ kế toán theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính, như: Thẻ TSCĐ, Sổ theo dõi dự toán từ nguồn NSNN trong nước....; năm 2022 đơn vị chậm trễ trong việc thực hiện dự toán mua hệ thống lò đốt rác thải y tế theo Quyết định số 1123/QĐ-SYT ngày 27/12/2021 của Sở Y tế, dẫn đến phải hủy dự toán.

- Thực hiện một số nội dung chưa kịp thời, đầy đủ, đảm bảo theo quy định về bố trí việc nghỉ bù sau khi trực; thanh toán chế độ thủ thuật đối với viên chức tại các Trạm y tế.

- Việc bảo quản thuốc Methadone tại Trạm Y tế xã Mường Luân, cơ sở cấp phát thuốc Methadone còn hạn chế, chưa đảm bảo yêu cầu theo quy định (đồng hồ nhiệt kế, máy điều hoà nhiệt độ bị hỏng, không sử dụng được); tỷ lệ sử dụng thuốc sản xuất tại Việt Nam chưa đáp ứng yêu cầu mục tiêu của "Đề án Người Việt Nam ưu tiên dùng thuốc Việt Nam" của Bộ Y tế phê duyệt tại Quyết định số 4824/QĐ-BYT ngày 03/12/2012.

- Nghiệm thu khối lượng và thanh toán tiền sửa chữa cơ sở vật chất tại Trung tâm không đúng với thực tế thi công số tiền 11.020.000 đồng; thanh toán tiền làm thêm giờ trong công tác đấu thầu thuốc một số trường hợp chưa đúng quy định số tiền 8.412.369 đồng.

- Thanh toán chi phí KCB một số nội dung vật tư tiêu hao như: Găng tay, phim chụp, dây cáp điện tim chưa theo Văn bản số 2704/BYT-KH-TC ngày 16/5/2018 của Bộ Y tế, dẫn đến thanh toán thu vượt chi phí KCB số tiền 152.434.118 đồng (năm 2022 là 70.052.888 đồng; năm 2023 là 82.381.230 đồng).

C. KẾT LUẬN NỘI DUNG THANH TRA

1. Những mặt làm được

Thực hiện quy định của pháp luật về PCTN Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông đã triển khai, tổ chức quán triệt, phổ biến pháp luật về PCTN với nhiều hình thức, như: Triển khai tại các cuộc họp, giao ban, sinh hoạt Đảng bộ và các Chi bộ

trực thuộc; xây dựng kế hoạch công tác PCTN theo chỉ đạo, hướng dẫn của cấp trên; hàng năm thực hiện chế độ báo cáo công tác PCTN.

Công tác công khai, minh bạch: Giám đốc Trung tâm thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định, chỉ đạo xây dựng và ban hành thực hiện các quy định, quy chế liên quan đến chức năng, hoạt động của Trung tâm làm cơ sở để chỉ đạo, thực hiện nhiệm vụ, hoạt động của đơn vị theo quy định.

Thực hiện công khai về tài chính, ngân sách; công khai quyết toán ngân sách; công khai dự toán ngân sách và thực hiện công khai trong mua sắm công; ban hành các quy chế về định mức tiêu chuẩn. Thực hiện các quy định công khai quy hoạch, bổ nhiệm đối với viên chức của đơn vị.

Tổ chức quản lý, điều hành dự toán thu, chi ngân sách: Hàng năm căn cứ vào hướng dẫn của Bộ Tài chính; Sở Tài chính và Sở Y tế, Trung tâm đã tổ chức xây dựng dự toán trên cơ sở đáp ứng nhu cầu hoạt động của đơn vị đảm bảo nội dung, thời gian theo quy định. Trên cơ sở quyết định giao dự toán của Sở Y tế, Trung tâm đã thực hiện phân bổ dự toán thu, chi để tổ chức quản lý, sử dụng ngân sách theo quy định của pháp luật. Việc phân bổ dự toán cơ bản đảm bảo chế độ, tiêu chuẩn, định mức theo quy định của pháp luật.

Đơn vị dự toán thực hiện việc quản lý, sử dụng ngân sách cơ bản tuân theo quy định. Thực hiện chi tiêu đúng mục đích, nội dung đúng mục lục dự toán giao, sử dụng kinh phí cơ bản tiết kiệm, hiệu quả, đúng định mức, chứng từ cơ bản đầy đủ, chặt chẽ. Đơn vị đã nỗ lực, cố gắng trong việc huy động các nguồn thu nhằm đảm bảo kinh phí cho hoạt động chuyên môn; cơ bản đúng mục đích nguồn thu sự nghiệp và nguồn thu dịch vụ khác.

Việc quản lý và sử dụng kinh phí tại các đơn vị đã bám sát quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị để thực hiện; cơ bản đúng dự toán được giao, sử dụng đúng mục đích, đảm bảo tiết kiệm.

2. Một số tồn tại, hạn chế

- Nội dung kế hoạch PCTN chưa đầy đủ, đảm bảo yêu cầu; tổ chức thực hiện công khai minh bạch kết quả thực hiện dự toán ngân sách chưa đầy đủ; thiếu sót trong việc xây dựng và ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ, Quy chế thực hiện dân chủ ở cơ sở chưa đảm bảo yêu cầu về cơ sở, căn cứ văn bản QPPL; hàng năm chưa xây dựng kế hoạch và chưa thực hiện việc chuyển đổi vị trí công tác cán bộ, viên chức; chưa thực hiện công tác kiểm tra nội bộ việc thực hiện các quy định về các biện pháp phòng ngừa tham nhũng.

Trang thông tin điện tử của Trung tâm chưa được triển khai, phổ biến rộng rãi còn có đơn vị trực thuộc chưa nắm được; việc thực hiện quản lý văn bản, điều hành, thực thi nhiệm vụ trên môi trường mạng hồ sơ công việc TDoffice còn hạn chế; thực hiện công tác kê khai tài sản thu nhập còn chưa đầy đủ, chưa đúng mẫu, phương thức kê khai tài sản thu nhập theo quy định của Luật PCTN.

- Thực hiện một số khoản chi thanh toán kinh phí ngân sách chưa đúng quy định, chưa bám sát các quy định hiện hành như: Chi thanh toán tiền làm thêm giờ trong công tác đấu thầu thuốc năm 2023; nghiệm thu thanh toán chưa chính xác với khối lượng thi công sửa chữa cơ sở vật chất một số điểm thuộc Trung tâm;

thanh toán kinh phí KCB đối với một số nội dung vật tư y tế tiêu hao chưa đúng văn bản hướng dẫn.

- Chưa lập đầy đủ các loại Sổ kế toán theo quy định; Điều hành ngân sách còn có mặt hạn chế dẫn đến phải huỷ dự toán mua sắm công; chưa bố trí cho viên chức nghỉ bù sau khi trực và thanh toán chế độ thủ thuật đối với viên chức tại các đơn vị cơ sở theo quy định.

Tỷ lệ sử dụng thuốc sản xuất tại Việt Nam chưa đáp ứng yêu cầu mục tiêu của "Đề án Người Việt Nam ưu tiên dùng thuốc Việt Nam" theo Quyết định của Bộ Y tế. Việc bảo quản thuốc Methadone tại cơ sở cấp phát thuốc Methadone Trạm Y tế xã Mường Luân còn hạn chế, chưa đảm bảo yêu cầu theo quy định.

3. Nguyên nhân của những tồn tại, hạn chế

Qua kiểm tra, xem xét việc thực hiện các quy định của pháp luật về PCTN, việc thực hiện pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí ngân sách tại Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông, những tồn tại, hạn chế nêu trên xuất phát từ những nguyên nhân chủ yếu sau:

- Công tác kiểm tra, giám sát việc thực hiện nhiệm vụ của người đứng đầu đối với một số nội dung trên còn thiếu sót, chưa kịp thời, do đó chưa phát hiện các tồn tại, khuyết điểm của cấp dưới để chỉ đạo chấn chỉnh khắc phục.

- Công tác tham mưu đề xuất giúp người đứng đầu Trung tâm Y tế về việc thực hiện các nhiệm vụ PCTN của các khoa, phòng, cá nhân được giao nhiệm vụ chưa nghiên cứu đầy đủ các quy định của pháp luật để tham mưu đề xuất nhằm thực hiện đúng các quy định của pháp luật.

- Trưởng các phòng chuyên môn được giao trách nhiệm tham mưu trong công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách chưa bám sát văn bản hướng dẫn chỉ đạo của cấp trên, việc cập nhật chế độ chính sách còn chưa đầy đủ, chưa kịp thời, việc kiểm soát thủ tục, thanh toán có nội dung còn thiếu chặt chẽ dẫn đến chi thanh toán một số khoản chưa đúng quy định.

4. Trách nhiệm của những tồn tại, hạn chế

Chịu trách nhiệm chung về những tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý nhà nước về phòng, chống tham nhũng, công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách thuộc trách nhiệm của ông Cà Văn Nội, nguyên Giám đốc Trung tâm trong thời gian từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/4/2022. Ông Đoàn Văn Quý, Giám đốc Trung tâm, từ ngày 01/5/2022 đến ngày 31/12/2023.

- Ông Vũ Văn Quân, Trưởng phòng Tổ chức Hành chính - Kế toán, chịu trách nhiệm tham mưu Giám đốc Trung tâm về công tác quản lý, thực hiện các quy định của pháp luật về PCTN; công tác tổ chức cán bộ.

- Bà Phạm Thị Hà - Nguyên kế toán trưởng: Chịu trách nhiệm trực tiếp về những tồn tại, hạn chế trong công khai kinh phí, ngân sách; công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách trong thời gian từ ngày 01/01/2022 đến ngày 14/4/2023.

- Ông Trần Lệnh Hà - Kế toán trưởng: Chịu trách nhiệm trực tiếp về những tồn tại, hạn chế trong công khai kinh phí, ngân sách; công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách, từ ngày 15/4/2023 đến ngày 31/12/2023.

- Bà Và Thị Mỹ, nguyên Trưởng khoa dược trang thiết bị, vật tư y tế; chịu trách nhiệm tham mưu Giám đốc một số nội dung liên quan trong việc tham mưu quản lý, thanh toán vật tư y tế tiêu hao, trong thời gian từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/7/2023.

- Ông Nguyễn Quang Huy, Phó trưởng khoa, phụ trách Khoa dược, trang thiết bị, vật tư y tế; chịu trách nhiệm tham mưu Giám đốc một số nội dung liên quan trong việc tham mưu quản lý, thanh toán vật tư y tế tiêu hao từ ngày 01/8/2023 đến ngày 31/12/2023.

(chi tiết tại Phụ lục 02 kèm theo)

D. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ THEO THẨM QUYỀN ĐÃ ÁP DỤNG

Trong quá trình thanh tra, Trung tâm đã nghiêm túc thực hiện yêu cầu của Đoàn thanh tra thu, nộp số tiền thu, chi chưa đúng 171.867.487 đồng vào ngân sách nhà nước.

E. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Về xử lý kinh tế

Thu hồi số tiền 171.867.487 đồng, nộp vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra tỉnh Điện Biên, số TK: 3949.0.1031985.00000, tại kho Bạc Nhà nước tỉnh Điện Biên. Cụ thể như sau:

(chi tiết tại Phụ lục 03 kèm theo)

Trong quá trình thanh tra, đơn vị đã thực hiện nộp vào tài khoản tạm giữ số tiền 171.867.487 đồng.

2. Xử lý về trách nhiệm

Thông qua kết quả thanh tra và những khuyết điểm, tồn tại nêu trên, Thanh tra tỉnh kiến nghị Giám đốc Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông:

- Kiểm điểm trách nhiệm cá nhân, đối với các hạn chế, khuyết điểm nêu trên và xây dựng các giải pháp chấn chỉnh khắc phục các tồn tại, khuyết điểm qua thanh tra.

- Tổ chức kiểm điểm, xem xét trách nhiệm của các Khoa, phòng, cá nhân thuộc thẩm quyền quản lý có liên quan đến hạn chế, khuyết điểm qua thanh tra và tổng hợp báo cáo kết quả xử lý về Thanh tra tỉnh để theo dõi.

3. Về công tác quản lý

Kiến nghị Giám đốc Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông:

- Tổ chức thực hiện và chỉ đạo các đơn vị, cá nhân có liên quan xây dựng kế hoạch, biện pháp chấn chỉnh, khắc phục các tồn tại, hạn chế, khuyết điểm trong công tác quản lý, điều hành và sử dụng ngân sách; tồn tại trong thực hiện quy định của pháp luật về PCTN.

- Thực hiện rà soát sửa đổi các Quy chế liên quan đến hoạt động của Trung tâm đảm bảo đúng quy định hiện hành; thực hiện việc chuyển đổi vị trí công tác theo quy định của Luật Phòng, chống tham nhũng 2018.

- Tiếp tục xây dựng kế hoạch công tác kiểm tra nội bộ để tổ chức thực hiện các quy định về các biện pháp phòng ngừa tham nhũng; đẩy mạnh việc sử dụng Trang thông tin điện tử của Trung tâm; thực hiện hiệu quả mạng hồ sơ công việc, quản lý văn bản (TDoffice) tổ chức chỉ đạo điều hành và công khai minh bạch mọi hoạt động của đơn vị theo quy định; đồng thời quán triệt, chỉ đạo, triển khai đến các đơn vị trực thuộc để thực hiện.

- Lập đầy đủ các loại Sổ kế toán để thực hiện theo quy định; thực hiện đúng quy định chế độ nghỉ bù đối với viên chức; tổ chức rà soát thực hiện thanh toán chế độ thủ thuật đối với viên chức theo quy định.

- Thực hiện đảm bảo yêu cầu tỷ lệ sử dụng thuốc sản xuất tại Việt Nam theo quy định "Đề án Người Việt Nam ưu tiên dùng thuốc Việt Nam" của Bộ Y tế. Chỉ đạo khẩn trương kiểm tra, sửa chữa máy móc, thiết bị bảo quản thuốc Methadone tại Trạm Y tế xã Mường Luân; đồng thời rà soát tình hình hoạt động, sử dụng cơ sở vật chất, kho, nơi quản lý, bảo quản thuốc Methadone tại các cơ sở cấp phát thuốc Methadone thuộc Trung tâm theo quy định của bộ Y tế.

Trên đây là kết luận thanh tra trách nhiệm của Giám đốc Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng; việc thực hiện pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí, ngân sách. Thanh tra tỉnh kiến nghị Giám đốc Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông chỉ đạo thực hiện đầy đủ, kịp thời các nội dung kết luận thanh tra và tổng hợp báo cáo kèm tài liệu minh chứng kết quả thực hiện gửi Thanh tra tỉnh **trước ngày 15/8/2024**, tổ chức niêm yết công khai kết luận thanh tra theo quy định tại điểm c, khoản 2, Điều 49 Nghị định số 43/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Thanh tra./.)

Nơi nhận:

- Thanh tra Chính phủ (b/c);
- UBND tỉnh (b/c);
- Ban Nội chính Tỉnh ủy;
- Ủy ban Kiểm tra Tỉnh ủy;
- Sở Y tế;
- Trung tâm Y tế huyện Điện Biên Đông;
- Lãnh đạo Thanh tra tỉnh;
- Phòng nghiệp vụ IV - Thanh tra tỉnh;
- Website Thanh tra tỉnh;
- Lưu: VT, HSTT.

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

Trần Văn Chiến

**BIỂU TỔNG HỢP TÌNH HÌNH KINH PHÍ VÀ QUYẾT TOÁN KINH PHÍ HOẠT ĐỘNG TRUNG TÂM Y TẾ
HUYỆN ĐIỆN BIÊN ĐÔNG GIAI ĐOẠN 2022 -2023**

(Kèm theo Kết luận thanh tra số /KL-TTr ngày /7/2024 của Thanh tra tỉnh Điện Biên)

Đơn vị tính: Đồng

STT	Nội dung	Tổng	Năm 2022	Năm 2023
I	NGUỒN NGÂN SÁCH			
1	Kinh phí kỳ trước chuyển sang	420.005.000		420.005.000
2	Kinh phí giao trong kỳ kể cả bổ sung	77.968.000.000	33.412.000.000	44.556.000.000
3	Kinh phí được sử dụng trong năm	78.388.005.000	33.412.000.000	44.976.005.000
4	Kinh phí sử dụng đề nghị quyết toán	75.127.981.753	30.819.540.000	44.308.531.753
5	Kinh phí giảm trong năm	2.127.460.000	2.172.455.000	5.000
6	KP được phép chuyển sang năm sau sử dụng	1.087473.247	420.005.000	667.468.247
II	HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH, DỊCH VỤ			
1	Doanh thu	37.059.560.042	15.356.279.959	21.703.288.083
2	Chi phí	33.697.801.236	14.355.550.679	19.342.250.557

TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ XỬ LÝ TRÁCH NHIỆM
(Kèm theo Kết luận thanh tra số / KL-TTr ngày /7/2024 của
Chánh Thanh tra tỉnh Điện Biên).

STT	Tên tổ chức/ cá nhân vi phạm	Nội dung vi phạm	Kiến nghị xử lý trách nhiệm	Ghi chú
			Hành chính	
	CÁ NHÂN			
1	Cà Văn Nội (Nguyên Giám đốc)	Tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý Nhà nước về PCTN, công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách (theo thời kỳ thanh tra, từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/4/2022).	X	
2	Đoàn Văn Quý (Giám đốc)	Tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý Nhà nước về PCTN, công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách (từ ngày 01/5/2022 đến ngày 31/12/2023).	X	
3	Vũ văn Quân (Trưởng phòng Tổ chức Hành chính - Kế toán)	Tồn tại, hạn chế trong công tác tham mưu thực hiện các quy định của pháp luật về PCTN; công tác tổ chức cán bộ.	X	
4	Phạm Thị Hà (Nguyên kế toán trưởng)	Tồn tại, hạn chế trong công khai ngân kinh phí, ngân sách; công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách, (theo thời kỳ thanh tra, từ ngày 01/01/2022 đến ngày 14/4/2023).	X	
5	Trần Lệnh Hà (Phụ trách Kế toán)	Tồn tại, hạn chế trong công khai ngân kinh phí, ngân sách; công tác quản lý, điều hành, sử dụng kinh phí, ngân sách (từ ngày 15/4/2023 đến ngày 31/12/2023)	X	
6	Và Thị Mây (Nguyên trưởng khoa dược, trang thiết bị - VTYT)	Tồn tại, hạn chế trong việc tham mưu quản lý, thanh toán vật tư y tế tiêu hao (theo thời kỳ thanh tra, từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/7/2023).	X	
7	Nguyễn Quang Huy (Phó Khoa dược, phụ trách Khoa dược, trang thiết bị - VTYT)	Tồn tại, hạn chế trong việc tham mưu quản lý, thanh toán vật tư y tế tiêu hao (từ ngày 01/8/2023 đến ngày 31/12/2023).	X	

**TỔNG HỢP SAI PHẠM QUA THANH TRA TẠI TRUNG TÂM Y TẾ HUYỆN ĐIỆN BIÊN ĐÔNG
GIAI ĐOẠN 2022-2023**

(Kèm theo Kết luận thanh tra số /KL-TTr ngày /7/2024 của Chánh Thanh tra tỉnh Điện Biên)

STT	Nội dung	Tổng giá trị	Trong đó			Ghi chú
			Thu hồi	Giảm cấp phát năm sau	Xử lý khác	
I	NĂM 2022	75.672.888	75.052.888	-	-	
-	Thanh toán một số loại vật tư y tế chưa đúng Văn bản số 2704/BYT-KH-TC ngày 16/5/2018 của Bộ Y tế	70.052.888	70.052.888			
-	Thanh toán sửa chữa cơ sở vật chất điểm cấp phát methadol Trạm Y tế xã Mường Luân	5.620.000	5.620.000			
II	NĂM 2023	96.194.599	96.194.599	-	-	
-	Thanh toán làm thêm giờ chăm thầu thuốc một số trường hợp chưa đúng quy định	8.413.369	8.413.369			
-	Thanh toán sửa chữa cơ sở vật chất khoa khám bệnh Trung tâm Y tế huyện	5.400.000	5.400.000			
-	Thanh toán một số loại vật tư y tế chưa đúng Văn bản số 2704/BYT-KH-TC ngày 16/5/2018 của Bộ Y tế.	82.381.230	82.381.230			
Cộng I+II		171.867.487	171.867.487	-		