

Số: 735/TB-TTr

Điện Biên, ngày 15 tháng 12 năm 2021

THÔNG BÁO

Kết luận thanh tra việc chấp hành pháp luật trong quản lý tài chính doanh nghiệp tại Công ty trách nhiệm hữu hạn Xổ số kiến thiết Điện Biên

Căn cứ Điều 39 Luật Thanh tra số 56/2010/QH12 ngày 01/7/2010 quy định về công khai kết luận thanh tra; Điều 46 Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 29/11/2011 của Chính phủ về hướng dẫn thực hiện Luật Thanh tra.

Thanh tra tỉnh Điện Biên ban hành Kết luận số 734/KLTTr, ngày 15/12/2021 về kết luận thanh tra việc chấp hành pháp luật trong quản lý tài chính doanh nghiệp tại Công ty trách nhiệm hữu hạn Xổ số kiến thiết Điện Biên.

Thanh tra tỉnh thông báo Kết luận thanh tra như sau:

1. Những mặt làm được

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh Công ty đã chấp hành tốt Luật Kế toán và các quy định có liên quan; hàng năm đã chủ động xây dựng Kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư phát triển theo quy định và tổ chức triển khai thực hiện đạt và vượt kế hoạch đề ra.

Chứng từ kế toán được lập rõ ràng, đầy đủ, phản ánh cơ bản đầy đủ nghiệp vụ kinh tế, tài chính phát sinh các nội dung chi tiêu bám sát định mức, tiêu chuẩn được quy định; công tác lưu trữ chứng từ khoa học, gọn gàng. Hồ sơ pháp lý công trình đầu tư xây dựng cơ bản thực hiện đúng theo quy định hiện hành của Nhà nước về trình tự thủ tục đầu tư, lựa chọn nhà thầu, quản lý dự án đầu tư, quản lý chất lượng.

Sử dụng vốn, tài sản của Nhà nước để sản xuất kinh doanh trong lĩnh vực đặc thù, tạo ra nguồn thu ngân sách phục vụ cho việc xây dựng các công trình phúc lợi, an sinh xã hội của tỉnh; bảo toàn và phát triển vốn, tài sản Nhà nước giao có hiệu quả, tạo việc làm, thu nhập ổn định người lao động và xây dựng phát triển Công ty.

2. Những hạn chế, khuyết điểm

Qua thanh tra bên cạnh những mặt làm được còn có một số hạn chế, khuyết điểm như sau: Công ty chưa ban hành quy chế quản lý, sử dụng tài sản cố định; Quy chế công bố thông tin của doanh nghiệp. Chưa kịp thời tham mưu UBND tỉnh phê duyệt nội dung và mức chi hỗ trợ công tác phòng, chống số đề, làm vé số giả.

Một số quy chế quy định về tiêu chuẩn, định mức còn quy định chung chung, chưa quy định cụ thể mức chi, để làm cơ sở quản lý chỉ đạo, điều hành. Chưa thực hiện xây dựng và phê duyệt Kế hoạch lao động hàng năm theo quy định, dẫn đến việc xác định nhu cầu lao động chưa được phản ánh đầy đủ và chính xác.

Hạch toán một số khoản chi phí trực tiếp phát hành xổ số và lợi nhuận sau thuế phải nộp ngân sách chưa đúng quy định, dẫn đến phản ánh kết quả sản xuất kinh doanh cũng như số tiền nộp ngân sách chưa chính xác; lĩnh vực kinh doanh khách sạn không đạt hiệu quả. Một số chứng từ thanh toán thiếu thủ tục; sửa chữa trụ sở công ty có một số hạng mục tính toán chưa chính xác, dẫn đến thanh toán sai.

3. Nguyên nhân của những hạn chế, khuyết điểm

Qua xem xét việc thực hiện các quy định của pháp luật trong quản lý tài chính và sử dụng vốn Nhà nước; việc thực hiện các nghĩa vụ đối với Nhà nước của Công ty, những hạn chế, khuyết điểm nêu trên xuất phát từ những nguyên nhân chủ yếu sau:

Công ty thực hiện chức năng, nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, hạch toán độc lập có tính đặc thù; tổ chức hoạt động theo quy định đối với doanh nghiệp Nhà nước, trong khi có nhiều văn bản quy định, hướng dẫn, một số văn bản đã có sự sửa đổi bổ sung, thay thế, nhưng chưa kịp thời cập nhật để nắm bắt đầy đủ.... Đồng thời trong hai năm qua hoạt động kinh doanh, doanh thu của Công ty bị ảnh hưởng nhiều do dịch bệnh Covid-19, có giai đoạn phải ngưng trệ hoạt động trong một khoảng thời gian.

Năng lực tham mưu, tổ chức thực hiện nhiệm vụ của viên chức kế toán tham mưu cho lãnh đạo Công ty trong lĩnh vực quản lý, sử dụng tài chính phần nào còn hạn chế; chưa kịp thời cập nhật chế độ chính sách để tham mưu cho lãnh đạo Công ty trong công tác quản lý tài chính, tài sản dẫn đến dễ xảy ra tồn tại, khuyết điểm như đã nêu ở trên.

Kiểm soát viên chưa kịp thời phát hiện, báo cáo Chủ sở hữu về những hạn chế, khuyết điểm của Công ty như đã nêu trên để có chỉ đạo khắc phục trong quá trình hoạt động.

4. Trách nhiệm của những hạn chế, khuyết điểm

Chịu trách nhiệm chung về những tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý, điều hành thuộc trách nhiệm của ông Cao Đăng Phúc, Chủ tịch Công ty, người được giao đại diện chủ sở hữu tại Công ty.

Chịu trách nhiệm trực tiếp tham mưu cho Chủ tịch Công ty về công tác quản lý, thực hiện các quy định của pháp luật về hoạt động tài chính, kế toán để xảy ra những tồn tại, hạn chế nêu trên thuộc trách nhiệm của ông Nguyễn Mạnh Quân, Giám đốc Công ty.

Bà Nguyễn Thị Gấm - Kiểm soát viên, với trách nhiệm được UBND tỉnh bổ nhiệm, giao nhiệm vụ, chịu trách nhiệm với những tồn tại, hạn chế nêu trên theo quy định của pháp luật.

Bà Nguyễn Thị Hồng, Kế toán trưởng chịu trách nhiệm trực tiếp đối với các tồn tại, hạn chế liên quan trong tác quản lý, công tác tài chính, kế toán như đã nêu trên.

Ông Chủ Văn Cường, Phó Giám đốc chịu trách nhiệm trực tiếp đối với tồn tại trong việc cải tạo cơ sở vật chất, sửa chữa trụ sở làm việc của Công ty.

5. Kiến nghị

5.1. Về xử lý kinh tế

Thu hồi số tiền sai phạm là 92.328.000 đồng (*chín mươi hai triệu ba trăm hai mươi tám nghìn 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. Trong quá trình thanh tra, Công ty đã nộp 100% số tiền sai phạm nêu trên vào Tài khoản tạm giữ của Thanh tra tỉnh.

5.2. Xử lý về trách nhiệm

Trên cơ sở kết quả thanh tra và những hạn chế, khuyết điểm nêu trên, Thanh tra tỉnh kiến nghị Chủ tịch Công ty TNHH Xổ số Điện Biên: \

Kiểm điểm trách nhiệm các cá nhân, tập thể có liên quan đến các hạn chế, khuyết điểm nêu trên theo thẩm quyền và xây dựng các giải pháp chấn chỉnh khắc phục các hạn chế, khuyết điểm qua thanh tra; trong thời hạn 45 ngày, kể từ ngày nhận được kết luận thanh tra, gửi kết quả về Thanh tra tỉnh để theo dõi.

Đối với bà Nguyễn Thị Gấm, Kiểm soát viên Công ty cần kiểm điểm rút kinh nghiệm trong quá trình thực hiện nhiệm vụ được giao theo quy định tại Điều 102, 104, 106 Luật Doanh nghiệp năm 2014; Điều 5, Quyết định số 35/2013/QĐ-TTg ngày 07/6/2013 của Thủ tướng Chính phủ.

5.3. Về công tác quản lý

Kiến nghị Công ty TNHH Xổ số Điện Biên: Chỉ đạo, rà soát và hoàn chỉnh các quy định để quản lý có hiệu quả, trong đó chỉ đạo bộ phận, tổ chức, cá nhân xây dựng kế hoạch, biện pháp khắc phục các tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý, điều hành và quản lý tài chính trong Công ty theo quy định.

Rà soát, xây dựng, ban hành các quy chế, quy định về mức tiếp khách, định mức sử dụng điện nước, văn phòng phẩm, chi trang phục bằng hiện vật theo quy định nhằm làm cơ sở quản lý sử dụng nguồn vốn chặt chẽ, hiệu quả.

Xây dựng, phê duyệt kế hoạch lao động hàng năm để làm cơ sở tuyển dụng, sử dụng lao động, đánh giá tình hình sử dụng lao động theo kế hoạch lao động đã được phê duyệt.

Trên đây là nội dung Thông báo kết luận thanh tra việc chấp hành pháp luật trong quản lý tài chính doanh nghiệp tại Công ty TNHH Xổ số kiến thiết Điện Biên./.

Nơi nhận:

- Văn phòng (Trang TTĐT, T.Tra tỉnh);
- Lưu: HSTTra.

CHÁNH THANH TRA

Phan Văn Thống

