

Số: /TB-TTr

Điện Biên, ngày tháng 9 năm 2020

THÔNG BÁO

Kết luận thanh tra công tác quản lý, sử dụng ngân sách trên địa bàn huyện Nậm Pồ, tỉnh 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 thanh tra số 385/KL-TTr ngày 09/9/2020 về thanh tra công tác quản lý, sử dụng ngân sách trên địa bàn huyện Nậm Pồ, tỉnh Điện Biên.

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

1. Những mặt làm được

Trong những năm qua (2017-2019) việc triển khai thực hiện các quy định của pháp luật về quản lý, sử dụng thu, chi ngân sách; quản lý đầu tư, xây dựng trên địa bàn huyện Nậm Pồ kết quả cụ thể như sau:

- Công tác quản lý, điều hành ngân sách trên địa bàn huyện Nậm Pồ đã cơ bản bám sát các văn bản hiện hành của Nhà nước. Hàng năm, việc lập dự toán, phân bổ kinh phí ngân sách được thực hiện theo đúng thẩm quyền, quy trình, thủ tục và định mức cấp trên giao.

- Công tác công khai ngân sách đã được UBND huyện và các đơn vị dự toán thực hiện. UBND huyện đã ban hành Quyết định về công bố công khai số liệu dự toán và quyết toán kinh phí ngân sách hàng năm, thực hiện công khai trên hệ thống quản lý văn bản và hồ sơ công việc nội bộ của huyện.

- Các đơn vị dự toán ngân sách huyện đã có nhiều cố gắng trong việc quản lý, sử dụng kinh phí, đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ được giao. Qua kiểm tra, các đơn vị dự toán đều xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ theo chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về tài chính nhằm đảm bảo cho việc quản lý, sử dụng kinh phí minh bạch, hiệu quả.

- Công tác quản lý đầu tư xây dựng được tổ chức triển khai kịp thời theo kế hoạch. Qua kiểm tra thực tế các công trình xây dựng cho thấy, cơ bản các hạng mục công trình được thi công theo đúng hồ sơ thiết kế kỹ thuật được duyệt. Các công trình hoàn thành đưa vào sử dụng đã phát huy được hiệu quả đầu tư; Việc bố trí vốn ngân sách huyện cho các công trình, dự án đảm bảo theo đúng tiến độ dự án hoàn thành; thực hiện công tác quyết toán các dự án hoàn thành theo quy định.

2. Những mặt khuyết điểm, hạn chế, sai phạm

Trong công tác quản lý, điều hành ngân sách huyện còn một số khuyết điểm, hạn chế như sau:

- Việc bố trí tỷ lệ dự phòng ngân sách chưa đảm bảo quy định của Luật Ngân sách; thực hiện giao bổ sung một số nguồn kinh phí hàng năm cho một số đơn vị chưa đảm bảo thời gian quy định.

- Chưa thực hiện việc Công khai ngân sách Nhà nước trên Cổng/Trang thông tin điện tử của Ủy ban nhân dân huyện theo quy định tại Điều 13, Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính.

- Việc thực hiện tổng hợp báo cáo nhu cầu kinh phí cải cách tiền lương, tăng biên chế, tăng hệ số lương hàng năm chưa chính xác dẫn đến việc cấp bổ sung từ ngân sách cấp trên cho ngân sách cấp huyện vượt nhu cầu chi, dẫn đến làm tăng số kinh phí chuyển nguồn hàng năm.

- Một số đơn vị trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, đã được giao nguồn kinh phí chưa chủ động triển khai, thực hiện dẫn đến kinh phí chuyển nguồn sang năm sau còn cao.

- Việc chấp hành các quy định của pháp luật trong quản lý, sử dụng kinh phí chi tiêu thường xuyên tại một số đơn vị dự toán còn hạn chế, dẫn đến duyệt chi thanh toán một số khoản chi sai quy định; công tác kiểm tra, thẩm tra của cơ quan tài chính chưa đầy đủ, chưa chặt chẽ, một số khoản chi sai của các đơn vị dự toán chưa được phát hiện để xử lý, chấn chỉnh kịp thời.

- Công tác quản lý các dự án đầu tư xây dựng còn hạn chế trong việc lập, thẩm tra, thẩm định hồ sơ dự toán các công trình. Một số công trình, dự án, hồ sơ do các đơn vị tư vấn lập một số hạng mục công việc chưa chính xác về khối lượng, định mức song việc thẩm tra, thẩm định không phát hiện dẫn đến phê duyệt sai; công tác nghiệm thu thanh toán chưa thật chặt chẽ dẫn đến thanh toán sai.

3. Nguyên nhân của các khuyết điểm, hạn chế

- Phòng Tài chính – Kế hoạch có chức năng tham mưu cho UBND huyện trong công tác quản lý, điều hành ngân sách huyện, song do khối lượng công việc nhiều, lực lượng công chức mỏng, trình độ, năng lực, kinh nghiệm có phần còn hạn chế nên có những việc chưa đảm bảo quy định như: Việc xét duyệt, thẩm tra quyết toán kinh phí của các đơn vị dự toán; việc quyết toán chi phí tư vấn quản lý dự án của một số dự án hoàn thành; thực hiện giao bổ sung một số nguồn kinh phí hàng năm cho các đơn vị.

- Công tác phối hợp giữa các phòng, ban, UBND các xã chưa kịp thời; một số nhiệm vụ chi chậm thực hiện; một mặt do ngân sách tỉnh bổ vào những tháng cuối năm dẫn đến không thực hiện được làm số chi chuyển nguồn hàng năm còn cao.

- Việc chấp hành các quy định của Nhà nước trong công tác quản lý đầu tư xây dựng của Chủ đầu tư và các đơn vị liên quan có những nội dung chưa đầy đủ theo quy định; năng lực một số cán bộ làm công tác quản lý dự án, giám sát

thi công còn hạn chế; nghiệm thu một số hạng mục công trình chưa đúng với thực tế thi công.

- Một số công trình thi công chậm tiến độ, do thời tiết mưa nhiều làm ảnh hưởng đến tiến độ công việc thi công xây dựng. Mặt khác một số nhà thầu chưa nghiêm túc chấp hành các quy định của Nhà nước cũng như các cam kết trong hợp đồng với Chủ đầu tư.

- Một số chính sách pháp luật nhà nước ban hành thiếu đồng bộ, dẫn đến các đơn vị thực hiện gặp khó khăn lúng túng như: Việc xác định thuế VAT đối với chi phí tư vấn quản lý dự án. Mặt khác việc nghiên cứu văn bản quy định của nhà nước để áp dụng vào thực tiễn của một số đơn vị có những nội dung còn hạn chế.

- Công tác lãnh đạo, chỉ đạo và kiểm tra giám sát của UBND huyện Nậm Pồ còn chưa sâu sát, chưa thường xuyên dẫn tới chưa phát hiện và xử lý kịp thời các tồn tại, hạn chế nêu trên.

4. Trách nhiệm

Những khuyết điểm, tồn tại và sai phạm nêu trên thuộc trách nhiệm của Chủ tịch UBND huyện Nậm Pồ và các đồng chí phó Chủ tịch UBND huyện được phân công từng lĩnh vực giai đoạn 2017 – 2019; trách nhiệm trực tiếp của tập thể, cá nhân các phòng, ban chuyên môn thuộc UBND huyện, cụ thể như sau:

- Trưởng phòng Tài chính – Kế hoạch chịu trách nhiệm trong việc tham mưu các nội dung về quản lý, điều hành ngân sách huyện như: Trích lập dự phòng ngân sách huyện chưa đảm bảo tỷ lệ; giao dự toán bổ sung một số nguồn kinh phí hàng năm chưa kịp thời; công tác thẩm tra quyết toán của các đơn vị dự toán chưa đầy đủ.

- Thủ trưởng và Kế toán các đơn vị: Văn phòng HĐND-UBND huyện; phòng Tài chính – Kế hoạch; phòng Kinh tế - Hạ tầng; phòng Tài nguyên và Môi trường; phòng Nông nghiệp và PTNT; phòng Giáo dục và Đào tạo; phòng Văn hóa – Thông tin; Trung tâm dịch vụ nông nghiệp; Ban QLDA các công trình huyện, chịu trách nhiệm trực tiếp về khoản tiền thanh toán sai quy định do đơn vị quản lý và làm chủ đầu tư.

- Tổ thẩm định, thẩm định các dự án, chịu trách nhiệm trong công tác thẩm định, xác định chưa chính xác chi phí quản lý dự án các công trình do phòng Kinh tế - Hạ tầng huyện làm Chủ đầu tư.

- Các cá nhân được phân công kiểm tra, theo dõi các công trình phải chịu trách nhiệm về chất lượng hồ sơ tư vấn lập, thẩm tra, thẩm định không chính xác và nghiệm thu sai thực tế thi công. Các Nhà thầu tư vấn, Nhà thầu xây lắp chịu trách nhiệm trực tiếp theo quy định của Nhà nước và cam kết trong hợp đồng đã ký với Chủ đầu tư, đại diện Chủ đầu tư.

5. Kiến nghị

Qua kết quả thanh tra. Thanh tra tỉnh đã kiến nghị UBND huyện Nậm Pồ:

- Chỉ đạo các đơn vị trực thuộc rà soát, điều chỉnh và bổ sung quy chế chi tiêu nội bộ, phù hợp với điều kiện thực tế hoạt động của từng đơn vị, đúng theo quy định hiện hành.

- Thực hiện việc Công khai ngân sách Nhà nước trên Cổng/Trang thông tin điện tử của Ủy ban nhân dân huyện theo quy định.

- Tăng cường công tác chỉ đạo, kiểm tra việc quản lý, sử dụng và điều hành ngân sách trên địa bàn huyện. Thực hiện đúng quy định về thời gian giao kinh phí cho các đơn vị dự toán ngân sách huyện; thực hiện việc trích lập dự phòng ngân sách hàng năm đảm bảo tỷ lệ theo đúng quy định của Luật Ngân sách Nhà nước.

- Chỉ đạo phòng Tài chính - Kế hoạch tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn các đơn vị dự toán thực hiện đúng các quy định về chế độ tài chính kế toán; đôn đốc các đơn vị dự toán triển khai thực hiện kịp thời các nhiệm vụ được giao kinh phí, nhằm hạn chế việc chuyển nguồn kinh phí hàng năm. Chỉ đạo các đơn vị dự toán thường xuyên rà soát sửa đổi bổ sung Quy chế chi tiêu nội bộ, quy định rõ thủ tục điều kiện để thanh toán theo quy định.

- Tăng cường công tác kiểm tra việc triển khai các dự án đầu tư; kịp thời phát hiện và uốn nắn những sai phạm, đồng thời thực hiện đầy đủ các nội dung về trình tự, thủ tục quản lý đầu tư theo quy định của pháp luật.

- Chỉ đạo Ban QLDA các công trình huyện yêu cầu nhà thầu xây lắp đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình chậm tiến độ theo hợp đồng.

- Thu hồi nợ ngân sách nhà nước số tiền chi thanh toán sai chế độ, định mức, nghĩa vụ thuế với nhà nước và thanh toán sai ở một số công trình dự án đầu tư xây dựng với số tiền: 503.573.000 đồng (*năm trăm không ba triệu, năm trăm bảy ba ngàn đồng chẵn*).

Trên đây là nội dung Thông báo Kết luận thanh tra công tác quản lý, sử dụng ngân sách trên địa bàn huyện Nậm Pồ, tỉnh Điện Biên./.

Nơi nhận:

- Văn phòng (TTĐT);
- Lưu: Hồ sơ thanh tra.

CHÁNH THANH TRA

Phan Văn Thống