

Số: /KL-TT

Cao Lộc, ngày tháng năm 2024

KẾT LUẬN

Thanh tra trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã Yên Trạch trong chấp hành pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí

Thực hiện Quyết định số 155/QĐ-TT ngày 07/5/2024 của Chánh Thanh tra huyện Cao Lộc về thanh tra trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã Yên Trạch trong chấp hành pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí. Đoàn thanh tra 155 đã tiến hành thanh tra trực tiếp tại UBND xã Yên Trạch.

Xét Báo cáo số 06/BC-ĐTTr ngày 12/7/2024 của Đoàn Thanh tra 155 và giải trình của Chủ tịch UBND xã Yên Trạch, Chánh Thanh tra huyện Cao Lộc kết luận như sau:

I. ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH CHUNG

Xã Yên Trạch là đơn vị hành chính loại 1, nằm ở phía Nam huyện Cao Lộc, cách trung tâm huyện 8 km, tổng diện tích tự nhiên 37,3 km² (Phía Bắc giáp xã Mai Pha, Thành phố Lạng Sơn; phía Đông giáp xã Tân Liên huyện Cao Lộc; phía Nam giáp xã Vân An, xã Chiến Thắng và xã Vân Thủy huyện Chi Lăng; phía Tây giáp xã Quảng Lạc, Thành phố Lạng Sơn); tổng dân số là 5.895 người với 1.302 hộ, mật độ dân số bình quân 132 người/km²; Dân cư phân bố không đồng đều chủ yếu tập trung ở vùng đồi thấp, sống thưa thớt không tập chung; có 03 dân tộc chính là Nùng, Tày, Kinh, đồng bào dân tộc thiểu số chiếm 95% (trong đó dân tộc Nùng chiếm 65% dân số, Tày chiếm 30%), dân tộc Kinh và các dân tộc khác chiếm 5%. Đảng bộ xã gồm có 15 chi bộ.

UBND xã thực hiện các nhiệm vụ theo Điều 35 Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015, hoạt động theo nguyên tắc tập trung dân chủ, tập thể lãnh đạo, cá nhân phụ trách, trong đó đề cao trách nhiệm cá nhân của Chủ tịch, Phó chủ tịch và các ủy viên UBND xã. Tổng biên chế được giao của xã là 23 biên chế (bao gồm cả Trưởng công an xã). Tính đến thời điểm hiện nay, số lượng cán bộ, công chức có mặt làm việc là 22 cán bộ, công chức, thiếu 01 người.

Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã Yên Trạch đã có nhiều cố gắng trong quản lý, sử dụng biên chế, lao động và các nguồn lực tài chính để hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao. Tình hình an ninh chính trị luôn được ổn định, trật tự an toàn xã hội đảm bảo, không có các vụ việc khiếu kiện đông người xảy ra. Các chính sách pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí của xã cơ bản được quan tâm chỉ đạo thực hiện. Hoạt động tài chính cơ

bản đúng chế độ, đảm bảo công khai, minh bạch; công tác đầu tư, tăng cường cơ sở vật chất để phục vụ công tác được quan tâm. Kết quả thanh tra cho thấy còn có một số hạn chế, thiếu sót cần được nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm, khắc phục.

II. KẾT QUẢ THANH TRA (*Thời kỳ thanh tra 01/01/2022-31/12/2023*)

1. Kết quả thanh tra công tác lãnh đạo, chỉ đạo thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực (PCTN, TC); thực hành tiết kiệm (THTK), chống lãng phí (CLP)

- Trong thời kỳ thanh tra, Đảng ủy, UBND xã Yên Trạch đã lãnh đạo, chỉ đạo triển khai thực hiện các quy định pháp luật về PCTN, TC, THTK, CLP. Căn cứ Kế hoạch PCTN hàng năm của huyện và văn bản chỉ đạo của Trung ương, của tỉnh về công tác PCTN, TC, THTK, CLP, UBND xã Yên Trạch đã ban hành các văn bản chỉ đạo triển khai về công tác PCTN, TC, THTK, CLP và thực hiện đảm bảo theo quy định.

- UBND xã Yên Trạch đã tổ chức tuyên truyền phổ biến giáo dục pháp luật về PCTN, TC, THTK, CLP cho cán bộ, công chức và nhân dân trên địa bàn xã. Nội dung tuyên truyền, phổ biến được lồng ghép vào các buổi họp giao ban hàng tháng, các hội nghị tại cơ quan, họp thôn, loa phát thanh của xã, thôn vv... Công tác tuyên truyền, học tập, quán triệt các Nghị quyết của Đảng, pháp luật của Nhà nước về PCTN, TC, THTK, CLP được triển khai nghiêm túc, duy trì thường xuyên.

(Chi tiết theo phụ lục 02 đính kèm)

2. Kết quả thanh tra việc triển khai, thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực và thực hành tiết kiệm, chống lãng phí

2.1. Việc công khai minh bạch trong hoạt động

Kết quả thanh tra cho thấy UBND xã đã công khai dự toán ngân sách, phân bổ ngân sách, thu, chi ngân sách và số liệu quyết toán hàng năm; công khai việc mua sắm, quản lý, sử dụng tài sản công theo quy định; công tác tổ chức, quy hoạch cán bộ, công tác thi đua khen thưởng được triển khai, phổ biến sâu rộng đến toàn thể công chức, viên chức, người lao động của cơ quan.

Thực hiện việc niêm yết công khai các thủ tục hành chính, mức thu lệ phí tại “Bộ phận tiếp nhận và trả kết quả” của UBND xã; phân công cán bộ thường trực tại “Bộ phận tiếp nhận và trả kết quả” để tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính, các phản ánh, kiến nghị của công dân; ban hành và niêm yết nội quy, quy chế làm việc tại cơ quan theo quy định.

2.2. Việc xây dựng định mức, tiêu chuẩn

Qua thanh tra, UBND xã đã ban hành, rà soát, sửa đổi, bổ sung quy chế chi tiêu nội bộ, quy chế làm việc, quy chế quản lý và sử dụng tài sản công, quy chế dân chủ cơ sở năm 2022-2023. Các quy chế này đều được công khai lấy ý kiến toàn thể cán bộ, công chức của cơ quan. Các chế độ, định mức, tiêu chuẩn đối với cán bộ, công chức đều được thực hiện cơ bản đúng quy định.

2.3. Việc ban hành và thực hiện

UBND xã đã quán triệt, triển khai thực hiện Quyết định số 03/2007/QĐ-BNV ngày 26/02/2007 của Bộ trưởng 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; Chỉ thị số 02/CT-UBND ngày 04/01/2018 của Chủ tịch UBND tỉnh về việc tăng cường kỷ luật, kỷ cương hành chính, nâng cao trách nhiệm, hiệu quả phục vụ người dân và doanh nghiệp đến toàn thể cán bộ, công chức trong cơ quan. Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã chưa ban hành quy tắc ứng xử, quy tắc đạo đức nghề nghiệp, cần nghiêm túc kiểm điểm rút kinh nghiệm.

2.4. Việc tổ chức thực hiện quy chế về tặng quà, nhận quà tặng

UBND xã Yên Trạch đã tổ chức phổ biến, quán triệt cán bộ, công chức xã thực hiện quy định về việc tặng quà, nhận quà tặng và nộp lại quà tặng của cơ quan, tổ chức, đơn vị có sử dụng ngân sách nhà nước và của cán bộ, viên chức theo Nghị định số 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Phòng, chống tham nhũng. Qua thanh tra, không có việc tặng quà và nhận quà tặng sai pháp luật quy định.

2.5. Công tác tổ chức cán bộ

Biên chế được giao của UBND xã Yên Trạch: Năm 2022, được giao 23 cán bộ, công chức, thực hiện 22/23 cán bộ, công chức, thiếu 01 công chức. Năm 2023: được giao 23 cán bộ, công chức, thực hiện 22/23 cán bộ, công chức, thiếu 01 công chức.

- Việc đào tạo, bồi dưỡng, đánh giá cán bộ, công chức: UBND xã cử cán bộ, công chức tham gia các lớp bồi dưỡng theo kế hoạch cấp trên. Trong kỳ thanh tra, UBND xã đã trình UBND huyện về việc cử cán bộ, công chức đi học nâng cao trình độ đối với 03 cán bộ, công chức xã; lập danh sách đăng ký bồi dưỡng theo văn bản của cấp trên đối với 16 lượt cán bộ, công chức. Việc cử cán bộ, công chức tham gia các lớp đào tạo, bồi dưỡng được thực hiện công khai, đảm bảo đúng đối tượng, đúng quy định. Việc xét khen thưởng, đánh giá cán bộ, công chức hàng năm được UBND xã tổ chức họp và thực hiện đánh giá, xếp loại công khai minh bạch, dân chủ theo quy định.

- Công tác chuyên ngạch, xếp ngạch, nâng lương cán bộ, công chức: Trong kỳ thanh tra, UBND xã đã thực hiện họp xét và trình UBND huyện nâng lương thường xuyên đối với 14 người, nâng lương trước thời hạn là 04 người, xếp lương hưởng phụ cấp là 01 người. Việc thực hiện nâng lương, xếp lương đối với cán bộ, công chức thực hiện đảm bảo quy định.

2.6. Về công tác cải cách thủ tục hành chính, thanh toán không dùng tiền mặt

- Về công tác cải cách thủ tục hành chính

UBND xã Yên Trạch đã ban hành Quy chế tổ chức và hoạt động của “Bộ phận tiếp nhận và trả kết quả”; bố trí công chức làm việc tại bộ phận tiếp nhận và trả kết quả. Niêm yết công khai các thủ tục hành chính tại bộ phận “một cửa” tạo thuận lợi cho tổ chức, cá nhân đến liên hệ công tác và giải quyết công việc.

- Việc thanh toán không dùng tiền mặt

Qua Thanh tra nhận thấy UBND xã Yên Trạch đã triển khai chi trả lương qua tài khoản cho cán bộ, công chức theo quy định tại Chỉ thị số 20/2007/CT-TTg ngày 24/8/2007 và Chỉ thị số 22/CT-TTg ngày 25/5/2020 của Thủ tướng Chính phủ về việc trả lương qua tài khoản cho các đối tượng hưởng lương từ ngân sách Nhà

nước theo quy định. Các khoản thanh toán không dùng tiền mặt đều được UBND xã Yên Trạch triển khai thực hiện đúng theo quy định của pháp luật.

2.7. Về công tác Thi đua - Khen thưởng

UBND xã Yên Trạch đã thực hiện cơ bản đảm bảo các quy định về công tác thi đua, khen thưởng, tiến hành rà soát và kiện toàn Hội đồng Thi đua - Khen thưởng của xã kịp thời; ban hành quy chế hoạt động của Hội đồng thi đua, khen thưởng đúng quy định.

2.8. Việc thực hiện quy định về minh bạch tài sản, thu nhập

UBND xã Yên Trạch đã triển khai thực hiện các quy định về minh bạch tài sản, thu nhập theo Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018; Nghị định số 130/2020/QĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ về kiểm soát tài sản, thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn trong cơ quan, tổ chức, đơn vị.

Năm 2021: Thực hiện Kế hoạch số 123/KH-UBND ngày 22/3/2021 của UBND huyện Cao Lộc về triển khai thực hiện công tác kiểm soát tài sản, thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn trong cơ quan, tổ chức, đơn vị, UBND xã đã tổ chức thực hiện kê khai tài sản thu nhập lần đầu. Tổng số cán bộ, công chức đã thực hiện kê khai tài sản, thu nhập lần đầu là 22 người; kê khai tài sản, thu nhập hàng năm là 04 cán bộ, công chức.

- Năm 2022: Có 05 cán bộ, công chức thuộc diện Ban Thường vụ Huyện uỷ quản lý phải thực hiện kê khai tài sản, thu nhập hàng năm (gồm: 01 Bí thư Đảng uỷ xã, Chủ tịch HĐND xã; 01 Phó Bí thư Đảng uỷ xã, Chủ tịch UBND xã; 01 Phó Chủ tịch HĐND xã; 01 Phó Bí thư Đảng uỷ xã; 01 Phó Chủ tịch UBND xã); không có đối tượng thuộc diện kê khai tài sản, thu nhập lần đầu và kê khai tài sản, thu nhập bổ sung;

- Năm 2023: Có 06 cán bộ, công chức thuộc diện Ban Thường vụ Huyện uỷ quản lý phải thực hiện kê khai tài sản, thu nhập hàng năm (gồm: : 01 Bí thư Đảng uỷ xã, Chủ tịch HĐND xã; 01 Phó Bí thư Đảng uỷ xã, Chủ tịch UBND xã; 01 Phó Bí thư Đảng uỷ xã; 01 Phó Chủ tịch HĐND xã; 02 Phó Chủ tịch UBND xã). Kê khai phục vụ công tác tổ chức là 01 người (Bà Vũ Thị Kim Hoa được bầu giữ chức vụ Phó Chủ tịch UBND xã); không có đối tượng thuộc diện kê khai tài sản, thu nhập lần đầu và kê khai tài sản, thu nhập bổ sung;

Qua thanh tra, các bản kê khai tài sản cơ bản đầy đủ nội dung theo mẫu Phụ lục I kèm theo Nghị định số 130/2020/QĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ; UBND xã Yên Trạch đã thực hiện việc công khai các bản kê khai tài sản theo quy định tại Điều 39 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

Tuy nhiên, còn một số hạn chế, cụ thể như sau:

- Biên bản niêm yết công khai các bản kê khai tài sản thu nhập hàng năm 2022, 2023 của UBND xã chưa đảm bảo về trình tự thời gian trong việc thực hiện công khai, cụ thể là thời gian UBND xã thực hiện niêm yết các bản kê khai trước thời điểm người kê khai tài sản, thu nhập thực hiện kê khai (Năm 2022: niêm yết công khai từ ngày 05/12/2022 đến hết ngày 20/12/2022 nhưng Bản kê khai của Bí thư Đảng uỷ kê ngày 28/12/2022; Phó Bí thư Đảng uỷ là kê ngày 21/12/2022; Phó Chủ tịch HĐND là 06/12/2022; Chủ tịch UBND xã 13/12/2022. Năm 2023, tiến

hành niêm yết từ ngày 01/12/2023 đến hết ngày 15/12/2023 nhưng bản kê khai tài sản thu nhập của Bí thư Đảng uỷ xã ngày 06/12/2023, Phó Bí thư Đảng uỷ ngày 18/12/2023; Phó Chủ tịch HĐND ngày 11/12/2023; Chủ tịch UBND xã ngày 18/12/2023, Phó Chủ tịch UBND xã kê ngày 15/12/2023,...).

- Một số bản kê khai tài sản, thu nhập kê khai chưa đúng theo mẫu phụ lục I ban hành kèm theo Nghị định số 130/2020/NĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ về kiểm soát tài sản, thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn trong cơ quan, tổ chức, đơn vị, cụ thể: Bản kê khai tài sản, thu nhập lần đầu năm 2023 của Bà Vũ Thị Kim Hoa ngày 18/12/2023 là chưa đúng theo quy định của Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2019, vì bà Vũ Thị Kim Hoa sau khi được bổ nhiệm là Phó Chủ tịch UBND xã vào tháng 8/2023 thì đến cuối năm bà sẽ thuộc diện là kê khai hàng năm; Bản kê khai phục vụ công tác cán bộ ngày 22/5/2023, còn thiếu tiêu đề tên đơn vị, quốc hiệu Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam, tiêu ngữ Độc lập, Tự do, Hạnh phúc như đúng mẫu bản kê khai tại Phụ lục I kèm theo Nghị định 130/2020/NĐ-CP của Chính phủ.

Yêu cầu UBND xã Yên Trạch nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm.

2.9. Việc xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ và lập, bảo quản hồ sơ chứng từ, sổ sách

UBND xã Yên Trạch đã xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ, Quy chế quản lý và sử dụng tài sản công ban hành kèm theo Quyết định số 37/QĐ-UBND ngày 09/02/2022 Quyết định ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2022; Quyết định số 14/QĐ-UBND ngày 01/01/2022 Quyết định ban hành Quy chế quản lý và sử dụng tài sản công năm 2022; Quyết định số 09/QĐ-UBND ngày 19/01/2023 Quyết định ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023; Quyết định số 08/QĐ-UBND ngày 19/01/2023 Quyết định ban hành Quy chế quản lý và sử dụng tài sản công năm 2023. Qua thanh tra cho thấy, việc xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ và Quy chế quản lý sử dụng tài sản công cơ bản đảm bảo theo quy định tại Nghị định 130/2005/NĐ-CP, Nghị định số 151/2017/NĐ-CP. Các Quy chế đã được thảo luận thống nhất tại Hội nghị cán bộ, công chức hàng năm trước khi ban hành.

2.10. Việc mua sắm, quản lý, sử dụng tài sản công

UBND xã Yên Trạch đã xây dựng Quy chế quản lý, sử dụng tài sản công tại đơn vị, tuy nhiên trong quá trình triển khai thực hiện, UBND xã chưa thực hiện bàn giao trách nhiệm cho các bộ phận sử dụng, quản lý tài sản; một số tài sản hư hỏng cần sửa chữa, thay thế không có giấy báo hỏng, không có biên bản kiểm tra đánh giá hiện trạng trước khi đề nghị sửa chữa,...Đề nghị UBND xã nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm.

Trách nhiệm thuộc về bà Hoàng Thị Hương, công chức Kế toán - Tài chính trong công tác tham mưu, trách nhiệm của ông Lộc Văn Long, Chủ tịch UBND xã trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo.

2.11. Công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí

- Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã xây dựng chương trình, kế hoạch THPTK, CLP gắn với nhiệm vụ cải cách hành chính, xác định rõ mục tiêu, chỉ tiêu tiết kiệm và yêu cầu CLP trong cơ quan, đơn vị;

- Thường xuyên quán triệt, triển khai các văn bản pháp luật về THTK, CLP đến cán bộ, công chức trong cơ quan. Tuyên truyền với nhiều hình thức lồng ghép tại các hội nghị giao ban, hội nghị CBCC, thông qua ngày pháp luật...

- Xây dựng và ban hành quy chế chi tiêu nội bộ, phân công nhiệm vụ cho cán bộ, công chức, giao quản lý tài sản cơ quan đảm bảo đúng quy định.

- Xây dựng các giải pháp để thực hiện nhằm đạt được mục tiêu thực hành tiết kiệm, CLP.

Tuy nhiên việc thực hiện các biện pháp THTK, CLP còn có hạn chế: Các khoản chi hội nghị chưa được kiểm soát chặt chẽ; vẫn còn có hiện tượng chi không đúng đối tượng, chi vượt định mức tiêu chuẩn, ...Yêu cầu UBND xã Yên Trạch nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm.

3. Kết quả thanh tra công tác thu, chi, thanh quyết toán nguồn ngân sách nhà nước cấp

Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã Yên Trạch đã lập dự toán, chấp hành dự toán và quyết toán kinh phí thực hiện chế độ cơ bản đúng theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, Luật Kế toán và các văn bản hướng dẫn hiện hành.

(Chi tiết theo phụ lục 01 đính kèm)

Qua thanh tra cho thấy, một số chứng từ thanh toán của UBND xã Yên Trạch còn chưa đảm bảo chặt chẽ: thiếu giấy đề nghị thanh toán, đề xuất mua hàng...; UBND xã Yên Trạch sử dụng hoá đơn bán lẻ đối với một số khoản mua hàng có trị giá dưới 200.000 đồng không đảm bảo quy định tại khoản 2 Điều 18 Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính với số tiền vi phạm là **12.116.000 đồng**. Từ ngày 01/7/2022 đến 31/12/2023, UBND xã Yên Trạch sử dụng hoá đơn bán lẻ đối với một số khoản mua hàng có giá trị dưới 200.000đ không đảm bảo theo quy định tại khoản 1 Điều 4 và Điều 8 Mục I Chương II Nghị định 123/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 với số tiền vi phạm là **14.864.200 đồng** (trong đó: Năm 2022: 7.350.000 đồng; năm 2023: 7.514.200 đồng).

(Chi tiết theo phụ lục 03 đính kèm)

Tuy nhiên qua xem xét cho thấy, đây là các khoản chi thực tế phát sinh, phục vụ hoạt động của UBND xã nên Đoàn thanh tra không kiến nghị thu hồi, nhưng cần nghiêm túc chấn chỉnh, rút kinh nghiệm.

Qua thanh tra phát hiện, UBND xã Yên Trạch có một số nội dung chi sai niên độ, vượt định mức, không đúng đối tượng. Tổng số tiền sai phạm là **14.095.000 đồng**. Cụ thể:

- **Chi sai niên độ kế toán:** UBND xã Yên Trạch đã sử dụng kinh phí không đúng niên độ kế toán, không đúng dự toán ngân sách được giao, không đảm bảo quy định theo điểm b khoản 2 Điều 26 Thông tư 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài Chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính Phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước. Số tiền chi sai là **11.905.000 đồng** cần phải thu hồi nộp NSNN.

(Chi tiết theo phụ lục 04,05 đính kèm)

Sai phạm trên thuộc trách nhiệm của ông Ngô Văn Định công chức Văn hóa – Xã hội, ông Tô Văn Thắng công chức Chỉ huy Trưởng Ban Chỉ huy Quân sự xã và bà Hà Thúy Thanh nguyên công chức Văn phòng - Thống kê xã Yên Trạch (nay là công chức Văn phòng - Thống kê xã Thạch Đạn) trong việc lập chứng từ thanh toán; Trách nhiệm của bà Hoàng Thị Hương công chức Tài chính - Kế toán trong công tác soát xét chứng từ, chi trả kinh phí; Trách nhiệm của ông Hoàng Trung Triều nguyên Chủ tịch UBND xã Yên Trạch (nay là Phó Bí thư Đảng ủy xã Tân Liên), ông Lộc Văn Long Chủ tịch UBND xã Yên Trạch trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo và ký duyệt chứng từ.

- **Chi chế độ hội nghị sai đối tượng:** UBND xã Yên Trạch đã chi sai đối tượng (*chi cho đại biểu hưởng lương*) dự Hội nghị giới thiệu nhân sự Đại hội Đoàn Thanh niên; Hội nghị giới thiệu quy hoạch Bí thư, Phó Bí thư Đoàn Thanh niên; Hội nghị sơ kết Đoàn Thanh niên 6 tháng đầu năm 2022 quy định tại điểm a, b khoản 2 Điều 1 Quyết định số 14/2018/QĐ-UBND ngày 30/01/2018 của UBND tỉnh Lạng Sơn quy định chế độ công tác phí, chế độ chi hội nghị trên địa bàn tỉnh Lạng Sơn (viết tắt là Quyết định số 14/2018/QĐ-UBND). Số tiền chi sai là **1.360.000** đồng cần phải thu hồi nộp NSNN.

(Chi tiết theo phụ lục 04,05 đính kèm)

Sai phạm trên thuộc trách nhiệm của ông Hoàng Văn Hảo - Bí Thư Đoàn Thanh niên xã trong việc lập dự toán kinh phí; Trách nhiệm của bà Hoàng Thị Hương, công chức Tài chính - Kế toán trong công tác soát xét chứng từ, chi trả kinh phí; Trách nhiệm của ông Hoàng Trung Triều nguyên Chủ tịch UBND xã Yên Trạch (nay là Phó Bí thư Đảng ủy xã Tân Liên) trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo và ký duyệt chứng từ.

- **Chi chế độ hội nghị, chế độ công tác phí vượt định mức:** UBND xã Yên Trạch đã thanh toán vượt định mức trong việc chi tiền phụ cấp lưu trú cho ông Lý Chiến Thuật đi học lớp bồi dưỡng Quốc phòng an ninh tại huyện Chi Lăng (*chi 75 km từ UBND xã Yên Trạch xuống thôn Pha Lác, thị trấn Chi Lăng, huyện Chi Lăng*); chi Hội nghị Họp Ban chấp hành Đoàn Thanh niên xã (*Hội nghị buổi chiều nhưng chi tiền 01 ngày*) quy định tại điểm a, b khoản 2 Điều 1 Quyết định số 14/2018/QĐ-UBND. Số tiền chi sai là **830.000** đồng, cần thu hồi nộp NSNN.

(Chi tiết theo phụ lục 04,05 đính kèm)

Sai phạm trên thuộc trách nhiệm của ông Hoàng Văn Hảo - Bí Thư Đoàn Thanh niên xã và ông Lý Chiến Thuật - Phó Chủ tịch HĐND xã trong việc lập dự toán kinh phí, kê khai công tác phí; Trách nhiệm của bà Hoàng Thị Hương công chức Tài chính - Kế toán trong công tác soát xét chứng từ, chi trả kinh phí; Trách nhiệm của ông Hoàng Trung Triều nguyên Chủ tịch UBND xã Yên Trạch (nay là Phó Bí thư Đảng ủy xã Tân Liên) trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo và ký duyệt chứng từ.

* *Về việc thực hiện ký hợp đồng với bảo vệ:*

UBND xã ký hợp đồng mỗi tháng 01 lần với hợp đồng bảo vệ, trong đó: năm 2022 ký 09 bản hợp đồng/09 tháng và năm 2023 ký 12 bản hợp đồng/12 tháng với cùng 1 người, không đúng quy định theo khoản 2 Điều 20 Bộ Luật lao động năm

2019, không đúng mẫu hợp đồng theo Thông tư 05/2023/BNV ngày 03/5/2023 của Bộ Nội vụ Hướng dẫn mẫu hợp đồng dịch vụ và mẫu hợp đồng lao động đối với một số loại công việc trong cơ quan hành chính và đơn vị sự nghiệp công lập.

Trách nhiệm thuộc về bà Hoàng Thị Hương công chức Tài chính - Kế toán trong công tác tham mưu, ông Lộc Văn Long - Chủ tịch UBND xã trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo. Đoàn thanh tra yêu cầu nghiêm túc kiểm điểm, rút kinh nghiệm.

* Qua thanh tra cho thấy: Bà Vũ Thị Kim Hoa - Công chức Văn hóa - Xã hội xã được phân công làm thủ quỹ cơ quan tại Quyết định số 266/QĐ-UBND ngày 30/8/2022 của Chủ tịch UBND xã Yên Trạch. Sau đó được bầu giữ chức vụ Phó Chủ tịch UBND xã tại Quyết định số 2422/QĐ-UBND ngày 04/8/2023 của Chủ tịch UBND huyện Cao Lộc về việc phê chuẩn kết quả bầu chức vụ Phó Chủ tịch UBND xã Yên Trạch khóa XXI, nhiệm kỳ 2021 - 2026; nhưng đến tháng 5/2024, khi tiến hành thanh tra tại xã thì bà Hoa vẫn làm thủ quỹ của cơ quan, không đúng quy định theo khoản 7 Điều 13 Luật Kế toán năm 2015. Trách nhiệm thuộc về ông Lộc Văn Long, Chủ tịch UBND xã trong việc phân công nhiệm vụ đối với bà Vũ Thị Kim Hoa. Yêu cầu nghiêm túc kiểm điểm rút kinh nghiệm.

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

Trong thời kỳ thanh tra, Chủ tịch UBND xã Yên Trạch đã có cố gắng trong công tác quản lý, điều hành và thực hiện nhiệm vụ được giao, ban hành các văn bản để hướng dẫn, chỉ đạo thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực, THTK, CLP; triển khai thực hiện các giải pháp phòng ngừa tham nhũng, tiêu cực và THTK, CLP tại đơn vị.

Việc lập dự toán, chấp hành dự toán và quyết toán cơ bản đúng theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, Luật Kế toán và các văn bản hướng dẫn hiện hành.

2. Hạn chế, thiếu sót

Qua thanh tra công tác PCTN, TC, THTK, CLP của UBND xã Yên Trạch còn một số thiếu sót, cụ thể:

- Việc cập nhật các văn bản quy phạm pháp luật (Thông tư, Nghị định...) trong việc xây dựng và ban hành các văn bản chỉ đạo, triển khai tại đơn vị còn chưa kịp thời, UBND xã chưa ban hành Quy tắc ứng xử, quy tắc đạo đức nghề nghiệp theo pháp luật quy định.

- Việc kê khai tài sản, thu nhập còn hạn chế, thiếu sót, chưa đảm bảo trình tự quy định (kê khai sau niêm yết công khai); Bản kê khai tài sản thu nhập chưa đúng mẫu (phụ lục I ban hành kèm theo Nghị định số 130/2020/NĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ).

- Công tác quản lý tài chính, tổ chức triển khai thực hiện định mức, tiêu chuẩn và việc quản lý tài sản công của UBND xã còn sai sót, hạn chế.

- Tổng số tiền sai phạm phát hiện qua tranh tra cần xử lý thu hồi là **14.095.000** đồng, gồm:

+ Chi sai niên độ kế toán: **11.905.000** đồng;

+ Chi chế độ hội nghị sai đối tượng: **1.360.000** đồng;

+ Chi chế độ hội nghị, chế độ công tác phí vượt định mức: **830.000** đồng.

*** Nguyên nhân của những hạn chế, thiếu sót**

- Công tác chỉ đạo, kiểm soát việc quản lý và sử dụng kinh phí của Chủ tịch UBND xã còn hạn chế, chưa thường xuyên liên tục, thiếu kiểm tra sâu sát ở một số nội dung chi.

- Cán bộ, công chức chuyên môn và công chức kế toán chưa nêu cao trách nhiệm, còn hạn chế trong công tác tham mưu, chưa cập nhật kịp thời các văn bản pháp luật trong quá trình thực hiện nhiệm vụ công vụ dẫn đến các hạn chế, thiếu sót nêu trên.

- Việc kiểm tra hướng dẫn của cơ quan chuyên môn đối với các đơn vị dự toán còn hạn chế, công tác kiểm tra còn chưa thường xuyên liên tục.

IV. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Từ kết quả thanh tra nêu trên, đối chiếu với các quy định của pháp luật, Chánh Thanh tra huyện xử lý như sau:

1. Đối với UBND xã Yên Trạch

- Yêu cầu UBND xã Yên Trạch tổ chức kiểm điểm rút kinh nghiệm, xem xét trách nhiệm của các cá nhân và tập thể có liên quan đến những hạn chế, sai phạm đã được chỉ ra tại kết quả thanh tra; khẩn trương khắc phục những hạn chế, sai sót đã chỉ ra trong quá trình thanh tra.

- Tiếp tục tăng cường công tác chỉ đạo thực hiện công tác tuyên truyền, phổ biến, quán triệt các văn bản quy định của pháp luật về công tác phòng, chống tham nhũng đảm bảo thiết thực, hiệu quả.

- Chỉ đạo các bộ phận chuyên môn thực hiện tốt các Quy chế đã đề ra, đúng quy định của pháp luật, sử dụng hiệu quả các nguồn kinh phí được cấp, tránh tình trạng lãng phí.

- Chủ tịch UBND xã Yên Trạch có trách nhiệm thu hồi số tiền **14.095.000 đồng** đã thanh toán không đúng quy định nộp vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra huyện Cao Lộc, số tài khoản **3949.0.1079277.00000** tại Kho bạc Nhà nước huyện Cao Lộc trước ngày **15/8/2024**.

2. Phòng Tài chính - Kế hoạch

Tăng cường kiểm tra, hướng dẫn UBND xã Yên Trạch trong việc quản lý, sử dụng ngân sách nhà nước, quản lý và sử dụng tài sản công đúng với quy định của Pháp luật, tránh tình trạng chi sai, gây lãng phí ngân sách nhà nước.

3. Kho bạc Nhà nước huyện

Tăng cường công tác kiểm soát các khoản chi ngân sách nhà nước đối với các đơn vị trên địa bàn huyện theo quy định của pháp luật.

4. Văn phòng HĐND&UBND huyện

Đăng nội dung Kết luận thanh tra trên trang Thông tin điện tử của huyện ít nhất 15 ngày liên tục theo quy định.

V. THỰC HIỆN KẾT LUẬN THANH TRA VÀ BÁO CÁO

1. Chánh Thanh huyện Cao Lộc yêu cầu Chủ tịch UBND xã Yên Trạch và các tổ chức, cá nhân liên quan thực hiện nghiêm túc kết luận thanh tra; Báo cáo kết quả tổ chức thực hiện về Thanh tra huyện **trước ngày 23/8/2024**.

2. Chánh Thanh huyện Cao Lộc giao Trưởng đoàn Thanh tra 155 thực hiện công khai Kết luận thanh tra theo quy định tại Điều 79 Luật Thanh tra năm 2022; Kiểm tra, đôn đốc các cơ quan đơn vị thực hiện Kết luận thanh tra đảm bảo đúng tiến độ, thời gian và báo cáo kết quả thực hiện kết luận theo quy định./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- TT Huyện ủy;
- TT HĐND huyện;
- Ủy ban Kiểm tra Huyện ủy;
- CT, PCT UBND huyện;
- Phòng Nội vụ;
- Phòng Tài chính - Kế hoạch;
- Kho bạc Nhà nước huyện;
- Thanh tra huyện (05b);
- CPVP;
- UBND xã Yên Trạch (01b);
- Trang TTĐT huyện;
- Lưu: VT, hồ sơ.

CHÁNH THANH TRA

La Văn Tùng