

**CÔNG KHAI KẾT LUẬN THANH TRA CÔNG TÁC  
QUẢN LÝ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2018, NĂM 2019  
TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN CAI LẬY**

Ngày 11/6/2020, Thanh tra Sở Tài chính tỉnh Tiền Giang tổ chức công khai kết luận thanh tra công tác quản lý ngân sách nhà nước năm 2018, năm 2019 huyện Cai Lậy bằng hình thức công bố tại cuộc họp.

Ông Phạm Văn Bình - Chánh Thanh tra Sở Tài chính chủ trì buổi họp công bố kết luận. Cùng tham dự cuộc họp có các thành viên Đoàn Thanh tra Tài chính, huyện Cai Lậy Ông Lý Văn Cẩm - Phó chủ tịch UBND huyện cùng lãnh đạo các phòng, Ban quản lý dự án và phát triển quỹ đất thuộc huyện Cai Lậy đến dự.

Kết luận đã chỉ ra các ưu điểm, hạn chế và những quyết định xử lý, kiến nghị chấn chỉnh như sau:

**I. Về ưu điểm:**

Trong 02 năm 2018, 2019 Ủy ban nhân dân huyện Cai Lậy đã tập trung triển khai kịp thời các giải pháp tháo gỡ, giải quyết các khó khăn, vướng mắc trong sản xuất kinh doanh tạo điều kiện thuận lợi để các thành phần kinh tế phát triển, tổ chức triển khai thực hiện tốt có hiệu quả các Luật Thuế và các văn bản chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh. Tăng cường quản lý khai thác tốt nguồn thu, chống thất thu hiệu quả, phấn đấu thu ngân sách đạt và vượt kế hoạch đề ra. Chi ngân sách tiết kiệm, thực hiện tốt việc đảm bảo cơ chế tự chủ tài chính cho các đơn vị hành chính và đơn vị sự nghiệp công lập.

**II. Về hạn chế, thiếu sót:**

**1. Công tác quản lý thu, chi ngân sách nhà nước tại phòng Tài chính – Kế hoạch:**

**a) Lập, phân bổ, giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm:**

Phòng Tài chính Kế hoạch tham mưu Ủy ban nhân dân huyện chưa giao hết dự toán ngay từ đầu năm cho các đơn vị để các đơn vị chủ động trong việc thực hiện nhiệm vụ được giao trong các năm 2018, năm 2019, với tổng số tiền là 54.489 triệu đồng (năm 2018 chưa phân bổ: 33.887 triệu đồng; năm 2019 chưa phân bổ: 20.602 triệu đồng).

**b) Công tác quản lý điều hành thu, chi ngân sách nhà nước năm:**

- Phòng Tài chính Kế hoạch chưa tham mưu Ủy ban nhân dân huyện chuyển trả về ngân sách tỉnh kinh phí bổ sung có mục tiêu cho ngân sách huyện còn thừa đã hết nhiệm vụ chi là 127.524.182 đồng.

- Phòng Tài chính Kế hoạch chưa chuyển 10% tiền sử dụng đất năm 2019 về quỹ phát triển đất tỉnh với số tiền là 107.175.492 đồng.

**c) Công tác quyết toán thu, chi ngân sách nhà nước năm:**

Phòng Tài chính Kế hoạch chưa tham mưu cho Ủy ban nhân dân huyện có biên pháp để xử lý kinh phí chi xây nhà cho người nghèo còn thừa từ các năm trước với số tiền là 54.800.000 đồng.

## **2. Tại các đơn vị hành chính sự nghiệp:**

### **a) Văn phòng Hội đồng nhân dân - Ủy ban nhân dân huyện:**

- Quy chế chi tiêu nội bộ quy định chi làm thêm giờ từ nguồn kinh phí tiết kiệm được là không đúng theo quy định tại điểm b khoản 7 Điều 3 Thông tư liên tịch số 71/2014/TTLT-BTC-BNV.

- Quy chế quản lý và sử dụng tài sản công không xây dựng định mức tiêu hao nhiên liệu xe ô tô, tuy nhiên đơn vị có lập Biên bản kiểm tra định mức tiêu hao nhiên liệu xe ô tô.

### **b) Phòng Tài nguyên và Môi trường huyện Cai Lậy:**

- Đơn vị không mở sổ sách kế toán để theo dõi riêng tiền phí bảo vệ môi trường của người nộp phí trên địa bàn; chuyển tiền nộp vào ngân sách và chuyển vào tài khoản chi phí hoạt động thu phí chưa kịp thời, không thông tin công khai số phí mà doanh nghiệp đã nộp của năm trước trên các phương tiện thông tin đại chúng theo quy định khoản 2 Điều 9 Nghị định 154/2016/NĐ-CP ngày 16/11/2016 của Chính phủ.

- Đơn vị không xử lý kịp thời kinh phí do Cục Thi hành án chuyển về với số tiền là 300.000 đồng.

- Thu hồi tiền cho các hộ gia đình mượn xây dựng hồ xí hợp vệ sinh kéo dài nhiều năm mà đơn vị không có biện pháp xử lý nộp ngân sách nhà nước số tiền là 68.250.000 đồng.

- Quy chế chi tiêu nội bộ đơn vị không quy định chi khen thưởng, chi các hoạt động phúc lợi và chi từ quỹ dự phòng để ổn định thu nhập cho cán bộ, công chức theo quy định tại khoản 7 Điều 3 Thông tư liên tịch số 71/2014/TTLT-BTC-BNV.

- Về Quy chế quản lý và sử dụng tài sản công: căn cứ các quy định đã hết hiệu lực thi hành.

### **c) Phòng Kinh tế và Hạ tầng:**

- Các sai sót, hạn chế trong hồ sơ gói thầu “Mua sắm thùng chứa rác trang bị cho các xã” từ nguồn kinh phí sự nghiệp môi trường như sau:

+ Không thực hiện giao, nhận số lượng bằng biên bản cho các xã theo Hợp đồng số 05/HĐ-2018 ký kết với nhà thầu được trúng thầu;

+ Sau khi có quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu, đơn vị chưa đăng tải thông tin về kết quả lựa chọn nhà thầu và gửi văn bản thông báo kết quả lựa chọn nhà thầu cho các nhà thầu tham dự thầu trong thời hạn quy định theo quy định tại khoản 6 Điều 20 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014;

+ Năm 2018 Ông Phan Văn Thật (CV Phòng KT và HT huyện) là thành viên Tổ chuyên gia theo Quyết định số 01/QĐ-KTHT ngày 30/5/2018 nhưng

không có Chứng chỉ đào tạo về đấu thầu theo quy định tại khoản 3 Điều 116 Nghị định 63/2014/NĐ-CP.

- Kinh phí bảo trì đường bộ tồn quỹ kéo dài nhiều năm mà đơn vị không có biên pháp xử lý nộp ngân sách nhà nước số tiền là 102.340.400 đồng.

- Thu khai thác, quản lý bến phà Ngũ Hiệp tồn số tiền rất lớn 2.593.750.000 đồng, đơn vị không nộp ngân sách huyện theo Phương án khai thác bến phà Ngũ Hiệp số 354/PA-KT&HT ngày 23/12/2019 của Phòng Kinh tế và Hạ tầng.

***d) Ban Quản lý dự án và Phát triển quỹ đất:***

- Đơn vị thanh toán tiền bồi dưỡng do yêu cầu công việc đơn vị không bố trí được thời gian cho viên chức nghỉ phép theo quy định tại Thông tư số 141/2011/TT-BTC ngày 20/10/2011 của Bộ Tài chính quy định về chế độ thanh toán tiền nghỉ phép hàng năm đối với cán bộ, công chức, viên chức, lao động hợp đồng làm việc trong cơ quan nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập, tuy nhiên đơn vị không quy định cụ thể trong quy chế chi tiêu nội bộ về các trường hợp được chi trả tiền bồi dưỡng đối với những ngày chưa nghỉ phép hàng năm theo quy định tại điểm b khoản 2 Điều 2 Thông tư số 141/2011/TT-BTC.

- Đơn vị chưa nộp vào ngân sách nhà nước nguồn thu hồ sơ mời thầu, hồ sơ yêu cầu với số tiền là 154.942.200 đồng (số tiền chênh lệch nguồn thu lớn hơn chi), theo quy định tại điểm b khoản 5 Điều 7 Thông tư số 190/2015/TT-BTC.

- Đơn vị xây dựng Phương án tự chủ tài chính còn một số nội dung, hình thức chưa phù hợp với quy định của Nghị định số 141/2016/NĐ-CP ngày 10/10/2016 của Chính phủ và Thông tư số 145/2017/TT-BTC ngày 29/12/2017 của Bộ Tài chính.

- Quyết định giao quyền tự chủ chỉ một năm không đúng quy định tại khoản 3 Điều 21 Nghị định số 141/2016/NĐ-CP ngày 10/10/2016 của Chính phủ.

- Quy chế chi tiêu nội bộ đơn vị không xây dựng phương án xác định nguồn thu được sử dụng trong năm, nguồn thu chuyển sang năm sau theo quy định khoản 13 Điều 1 Thông tư số 06/2019/TT-BTC ngày 28/01/2019 của Bộ Tài chính, không xây dựng các định mức chi hoạt động chuyên môn theo hướng dẫn xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ tại Thông tư số 145/2017/TT-BTC ngày 29/12/2017 của Bộ Tài chính.

Qua công khai, ông Lý Văn Cẩm Phó chủ tịch UBND huyện Cai Lậy phát biểu ý kiến thống nhất nội dung kết luận thanh tra.

Kết luận tại cuộc họp, ông Phạm Văn Bình - Chánh Thanh tra Sở Tài chính đề nghị Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện thực hiện kết luận thanh tra; sớm chỉ đạo, tổ chức thực hiện các nội dung đã nêu tại kết luận thanh tra; thực hiện niêm yết công khai kết luận thanh tra tại đơn vị trong thời gian tối thiểu 15 ngày liên

tục và báo cáo kết quả thực hiện kết luận thanh tra về Thanh tra Sở Tài chính theo dõi./.