

Số: 238 /BC-UBND

Nga Sơn, ngày 19 tháng 7 năm 2017

BÁO CÁO

Kết quả rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội 6 tháng cuối năm 2016 và 6 tháng đầu năm 2017 trên địa bàn huyện Nga Sơn

Thực hiện Công văn số 863/TTTH-P2 ngày 11 tháng 7 năm 2017 của Thanh tra tỉnh Thanh Hóa về việc thực hiện Kế hoạch số 51-KH/TU của Tỉnh Ủy Thanh Hóa; Thanh tra huyện Nga Sơn, báo cáo kết quả rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội trên địa bàn huyện Nga Sơn 6 tháng cuối năm 2016 và 6 tháng đầu năm 2017, với một số nội dung như sau:

I. TÌNH HÌNH CHUNG:

Năm 6 tháng cuối năm 2016 và 6 tháng đầu năm 2017, Chính quyền huyện Nga Sơn đã tập trung chỉ đạo, tổ chức thực hiện các nhiệm vụ trọng tâm. Có nhiều chủ trương, giải pháp, cơ chế thúc đẩy phát triển sản xuất nông nghiệp, công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp; tình hình kinh tế - xã hội phát triển khá, đời sống nhân dân được nâng lên rõ rệt; tình hình an ninh chính trị trên địa bàn huyện ổn định, không có hiện tượng khiếu kiện gay gắt, phức tạp.

Chương trình công tác thanh tra kinh tế - xã hội đã tập trung vào một số lĩnh vực như: thanh tra xây dựng, thanh tra việc quản lý thu - chi ở các cơ sở giáo dục & đào tạo; thanh tra kinh tế HTX dịch vụ nông nghiệp TTCN Nga Thanh.

Ngay sau khi có các văn bản chỉ đạo của cấp trên, Chủ tịch UBND huyện đã chỉ đạo Thanh tra huyện đã tham mưu rà soát các kết luận thanh tra 6 tháng cuối năm 2016 và 6 tháng đầu năm 2017, nhằm đánh giá những tồn tại, hạn chế trong quá trình thực hiện nhiệm vụ quản lý nhà nước ở địa phương.

II. KẾT QUẢ RÀ SOÁT:

1. Số cuộc thanh tra, kiểm toán đã được thực hiện.

Trong 6 tháng cuối năm 2016 và 6 tháng đầu năm 2017 Thanh tra tỉnh, Thanh tra các Sở, Thanh tra huyện, Kiểm toán Nhà nước đã thực hiện các cuộc thanh tra, kiểm toán cụ thể:

- Thanh tra Sở Tài Chính: Mở 01 cuộc thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách tại huyện Nga Sơn.

- Thanh tra Sở Nông nghiệp và PTNT: Mở 01 cuộc thanh tra công tác quản lý chất lượng trong đầu tư xây dựng các công trình thủy lợi, đề điều do UBND huyện và UBND xã trên địa bàn huyện Nga Sơn làm chủ đầu tư.

- Thanh tra huyện đã thực hiện các cuộc thanh tra gồm: 01 cuộc thanh tra kinh tế HTX dịch vụ Nông nghiệp - Tiểu thủ công nghiệp Nga Thanh; 09 cuộc thanh tra việc quản lý thu, chi tài chính ở các trường học: Trường THCS xã Nga Thắng,

Trường Tiểu học xã Nga Thắng, Trường mầm non xã Nga Thắng, Trường THCS Nga Thạch, Trường Tiểu học Nga Thạch, Trường THCS Nga Thiện, Trường THCS Nga Liên, Trường Tiểu học Nga Liên 1, Trường mầm non xã Nga Liên.

2. Kết quả các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội.

2.1. Thanh tra Sở Tài Chính: Thanh tra công tác quản lý tài chính ngân sách tại huyện Nga Sơn.

- Việc lập dự toán đã căn cứ nhiệm vụ kinh tế xã hội của địa phương, chính sách của nhà nước và hướng dẫn lập dự toán của ngân sách cấp trên. Công tác quyết toán ngân sách đã thực hiện xét duyệt, thẩm định báo cáo quyết toán của các đơn vị dự toán và ngân sách cấp xã theo đúng chế độ và thời gian quy định.

Tuy nhiên, còn một số doanh nghiệp có số nợ thuế lớn, một số khoản kinh phí bổ sung mục tiêu còn dư, hết nhiệm vụ chi (chi thừa) chưa nộp trả ngân sách tỉnh mà thực hiện chuyển nguồn không đúng quy định; nợ XDCB các xã còn thiếu vốn để thanh toán, một số nội dung công việc dự toán tính sai, không thi công hoặc thi công không đúng...

- Xử lý tài chính sau thanh tra: Nộp ngân sách tỉnh, số tiền: 3.113.164.000đ, Nộp trả ngân sách huyện (Nga Tân) số tiền 27.600.000đ, nộp ngân sách xã 22.471.400đ; giảm trừ khi quyết toán công trình XDCB số tiền 265.919.000đ.

2.2. Thanh tra Sở Nông nghiệp và PTNT: Thanh tra công tác quản lý chất lượng trong đầu tư xây dựng các công trình thủy lợi, đê điều do UBND huyện và UBND xã trên địa bàn huyện Nga Sơn làm chủ đầu tư:

- Việc lập, thẩm định và phê duyệt báo cáo KTKT, TKBVTC và dự toán các công trình tuân thủ Nghị định 12/2009/NĐ-CP, Nghị định 112/2009/NĐ-CP, Nghị định 83/2009/NĐ-CP, Nghị định 32/2015/NĐ-CP, Thông tư 03/2009/TT-BXD; Các đơn vị nhà thầu có giấy pháp đăng ký kinh doanh, giấy phép hành nghề đủ điều kiện theo quy định; trong quá trình triển khai thi công các đơn vị thực hiện cơ bản đúng theo Nghị định 209/2009/NĐ-CP, Nghị định 49/2008/NĐ-CP, thông tư 12/2005/TT-BXD...

Tuy nhiên, trong khảo sát địa hình một số công trình chưa theo đúng TCVN 8478-2010, bản vẽ thi công một số công trình chưa đầy đủ chữ ký đơn vị thẩm tra, một số công trình thi công thiếu khối lượng phê duyệt...

- Xử lý tài chính sau thanh tra: Giảm trừ khi quyết toán công trình XDCB số tiền 72.260.000đ. Thu hồi 36.810.000đ.

2.3. Thanh tra huyện các khoản thu - chi ở các trường học trên địa bàn:

* Qua thanh tra cho thấy nhà trường đã thực hiện chi và thanh toán đầy đủ, kịp thời đúng kỳ hạn các chế độ tiền lương, phụ cấp lương, phụ cấp hành chính cho cán bộ, giáo viên, đáp ứng nhiệm vụ giảng dạy và học tập của nhà trường, tuy nguồn kinh phí chi hành chính ít nhưng các nhà trường đã tiết kiệm, dành chi phục vụ cho các hoạt động giảng dạy và học tập của nhà trường. Bên cạnh đó vẫn còn một số nội dung chi còn thiếu chứng từ gốc, việc trích tỷ lệ phần trăm từ các khoản thu học phí, học thêm và các khoản thu dịch vụ của nhà trường để chi cho giáo viên thu là chưa đúng quy định, việc tổ chức dạy thêm, học thêm vượt quá số buổi

so với quy định, việc thu phí coi xe chưa sử dụng biên lai thu phí, lệ phí và nộp vào ngân sách theo quy định.

Qua thanh tra phát hiện: Một số khoản thu chi không đúng theo quy định số tiền 309.120.000đ nhưng không thu hồi, đây là các khoản thu chi đã được nhà trường bàn bạc, thống nhất với Hội cha mẹ học sinh để hỗ trợ hoạt động dạy và học của nhà trường.

* Kết quả Thanh tra kinh tế HTX dịch vụ Nông nghiệp – Tiểu thủ công nghiệp xã Nga Thanh:

Sau 10 năm hoạt động HTX đã thực hiện các khâu dịch vụ phục vụ sản xuất nông nghiệp và dịch vụ điện đáp ứng nhu cầu sản xuất và đời sống của nhân dân.

Việc quản lý tài chính trong kinh doanh dịch vụ cơ bản đảm bảo đúng nguyên tắc tài chính kế toán, mở được các loại sổ theo dõi quá trình hoạt động kinh doanh; việc cập nhật chứng từ thu - chi cũng như việc hạch toán, phân bổ các nguồn quỹ kinh doanh hàng năm cơ bản theo quy định hiện hành.

Hoạt động của HTX chưa phát huy được vai trò của kinh tế tập thể, chưa chủ động vươn lên trong cơ chế mới, nguồn thu chủ yếu dựa vào dịch vụ điện. Hiệu quả sản xuất kinh doanh thấp. Do vậy, chưa mang lại lợi ích cho các thành viên và người lao động.

HTX đã trích lập quỹ số tiền là: 171.108.438 đồng, nhưng qua thực tế kiểm tra thì số tiền trên đã chia hết cho thành viên HTX. Về nguyên tắc sau khi trích lập quỹ, các quỹ được tính vào nguồn vốn kinh doanh của HTX (thuộc tài sản không chia), nhưng HTX đã đem quỹ được trích lập để chia hết cho thành viên là không đúng quy định Trong quá trình hoạt động. HTX đã kê khai giảm doanh thu với cơ quan thuế để giảm tiền thuế GTGT phải nộp. Cụ thể từ năm 2010 đến 30/6/2016 phần doanh thu từ hoạt động kinh doanh điện HTX hạch toán vào thu dịch vụ khác chưa kê khai với cơ quan thuế là 967.953.368 đồng. Từ năm 2010 đến 30/6/2016, hàng năm HTX đều trích nộp thuế GTGT với số tiền theo chứng từ chi của HTX là 29.321.104 đồng, nhưng số tiền thuế thực tế nộp vào NSNN là 15.170.897 đồng, còn lại 14.150.207 đồng, Kế toán HTX chiếm dụng cá nhân.

2.4. Tổng số sai phạm về kinh tế, sai phạm của tổ chức, cá nhân được phát hiện qua các cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội đã được cơ quan đơn vị phát hiện và xử lý theo thẩm quyền.

- Tổng số sai phạm về kinh tế: 21 sai phạm
- Tổng số cá nhân có sai phạm: 01 cá nhân.

2.5. Tổng số các kiến nghị của các đoàn thanh tra đối với các sai phạm đã được phát hiện nói trên:

- Số kiến nghị thu hồi: 03
- Số kiến nghị xử lý hành chính: 0
- Số kiến nghị chuyển cơ quan điều tra: không

2.6. Tổng số kết luận về thanh tra của cơ quan, người có thẩm quyền đối với các sai phạm đã được Đoàn thanh tra phát hiện và kiến nghị: 03



2.7. Tổng số quyết định xử lý của cơ quan và người có thẩm quyền đối với các đề nghị, kiến nghị, yêu cầu xử lý trong các kết luận thanh tra: 03 quyết định.

2.8. Kết quả xử lý cụ thể theo quyết định xử lý của cơ quan và người có thẩm quyền:

- Xử lý về hành chính: 0
- Xử lý về kinh tế: 21
- Xử lý về hình sự: không

(Chi tiết có trong các phụ biểu kèm theo)

III. TỒN TẠI HẠN CHẾ VÀ NGUYÊN NHÂN:

1. Tồn tại, hạn chế.

- Các lĩnh vực được thanh tra đều phát hiện sai phạm, nhưng việc kiến nghị xem xét trách nhiệm, xử lý kỷ luật còn ít. Các cuộc thanh tra mới chỉ chú trọng xử lý sai phạm thu hồi về kinh tế, kiến nghị xử lý với đối tượng trực tiếp được thanh tra, mà chưa kiến nghị xử lý đối với các tổ chức, cá nhân chịu trách nhiệm liên đới; chưa đề ra được các giải pháp về quản lý để phòng ngừa, ngăn chặn các sai phạm phát sinh. Một vài kết luận thanh tra chưa chỉ rõ trách nhiệm cụ thể của tập thể, cá nhân, đã dẫn đến việc kiến nghị xử lý hành chính còn chung chung, chưa quy kết cụ thể nên hiệu lực, hiệu quả thanh tra và việc xử lý vi phạm không cao.

- Việc phối hợp giữa các cơ quan chức năng trong tổ chức thực hiện các quyết định, kết luận sau thanh tra còn chưa chặt chẽ; việc kiểm tra, đôn đốc, theo dõi xử lý sau thanh tra chưa được quan tâm đúng mức nên kết quả xử lý sau thanh tra chưa cao. Đồng thời qua rà soát cho thấy việc thực hiện chức trách của một số cán bộ, công chức trong thi hành công vụ chưa cao.

- Luật thanh tra đã đề cập đến trách nhiệm của đối tượng thanh tra, cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan, Thủ trưởng cơ quan quản lý nhà nước trong việc thực hiện yêu cầu, kết luận, kiến nghị, quyết định xử lý về thanh tra. Tuy nhiên các quy định này chưa được thể hiện đầy đủ, do đó thiếu cơ sở để thực hiện, thiếu các chế tài, nhất là khi xử lý các hành vi chống đối, cản trở, không thực hiện yêu cầu, kết luận, kiến nghị của các cơ quan thanh tra. Vì vậy, kỷ cương, kỷ luật trong quản lý hành chính bị giảm sút.

2. Nguyên nhân.

**Nguyên nhân khách quan:*

- Hệ thống các văn bản pháp luật về thanh tra còn chưa thực sự hoàn chỉnh, nhiều điểm còn bộc lộ bất hợp lý, lỗi thời, không phù hợp với tình hình và yêu cầu của thực tiễn dẫn đến sự chông chéo về thẩm quyền và hoạt động ở một số lĩnh vực gây khó khăn, phiền hà cho các cơ quan, đơn vị là đối tượng thanh tra.

- Quyền hạn và hiệu lực thanh tra còn hạn chế, thanh tra chỉ dừng lại ở quyền kiến nghị cho nên tính hiệu quả của nó thường không cao và phụ thuộc vào thái độ tiếp thu và biện pháp thực hiện các kiến nghị của các cơ quan, đơn vị được các cơ quan thanh tra kiến nghị.

**Nguyên nhân chủ quan:*

- Công tác quản lý nhà nước trên một số lĩnh vực còn buông lỏng, hiệu quả chưa cao; một số cơ chế, chính sách trên nhiều lĩnh vực thời gian qua có tính ổn định không cao, làm nảy sinh những sơ hở trong quản lý kinh tế, quản lý xã hội; việc sơ kết, tổng kết công tác thanh tra về kinh tế - xã hội chưa được thường xuyên. Công tác tập huấn, bồi dưỡng nghiệp vụ công tác thanh tra chưa nhiều; việc xem xét trách nhiệm các tổ chức và cá nhân vi phạm chưa được quan tâm đúng.

- Các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội hàng năm do Thanh tra huyện tiến hành chủ yếu thực hiện theo ý kiến chỉ đạo của Chủ tịch UBND huyện. Việc xây dựng chương trình, kế hoạch thanh tra còn phụ thuộc quá nhiều vào việc phê duyệt của Chủ tịch UBND huyện, điều này làm mất đi tính độc lập, chủ động và tự chịu trách nhiệm đối với công tác thanh tra của ngành.

- Đội ngũ làm công tác thanh tra chưa đáp ứng được yêu cầu về số lượng; thành viên trong đoàn thanh tra là cán bộ, công chức của các phòng ban chuyên môn khác nhau; vì vậy làm giảm tính chủ động trong hoạt động của đoàn.

IV. KIẾN NGHỊ, ĐỀ XUẤT:

- Chỉ đạo tổ chức rút kinh nghiệm trong công tác thanh tra kinh tế - xã hội với các sai phạm, tồn tại hạn chế về các vấn đề nổi lên qua rà soát để nâng cao hiệu quả công tác thanh tra nhất là việc xem xét, xử lý trách nhiệm của tổ chức, cá nhân vi phạm và các tổ chức, cá nhân có trách nhiệm liên đới, xem xét, nghiên cứu triển khai xây dựng hệ thống dữ liệu về kết quả các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội trên địa bàn tỉnh phục vụ công tác giám sát, kiểm tra và đấu tranh phòng, chống tham nhũng.

- Hàng năm tổ chức tập huấn, bồi dưỡng, hướng dẫn nghiệp vụ về công tác thanh tra để nâng cao năng lực, trình độ chuyên môn và tăng cường công tác đôn đốc, kiểm tra việc tổ chức thực hiện các kết luận, quyết định sau thanh tra. /.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (B/c);
- TTr Huyện uỷ, HĐND huyện (B/c);
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Lưu: VT, TTr (03 bản).

**KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH**



Trần Ngọc Quyết

BẢNG TỔNG HỢP
Kết quả xử lý kỷ luật đối với tập thể, cá nhân qua rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội
và thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước
(6 tháng cuối năm 2016 và 6 tháng đầu năm 2017)

TT	Kết luận thanh tra số, Báo cáo kiểm toán	Tập thể, cá nhân	Hình thức xử lý kỷ thuật										Xử lý khác (kiểm điểm rút kinh nghiệm...)	Ghi chú (Ghi rõ chức danh của tập thể, cá nhân bị kỷ luật)	
			Về Đảng				Về chính quyền								
			Khiển trách	Cảnh cáo	Cách chức	Khai trừ	Khiển trách	Cảnh cáo	Hạ bậc lương	Hạ ngạch	Cách chức	Buộc thôi việc			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	
1	Số 20/KL-TTr ngày 30/3/2016 của Sở Nông nghiệp & PTNT	Tập thể												4	BQL DA huyện Nga Sơn; BQL DA xã Nga Yên, Nga Giáp, Nga Mỹ
		Cá nhân													
2	Số 11/KL-TTr ngày 24/11/2016 của Sở Tài chính	Tập thể												17	Phòng Tài Chính, trạm khuyến nông, Phòng Giáo dục, Đài truyền thanh, Trung tâm VH TT, Văn phòng, TT bồi dưỡng CT, trường Trung cấp nghề, Phòng Lao động TBXH, UBND Thị trấn, Ba Đình, Nga Hải, Nga Tân, Nga Yên, Nga Mỹ, Nga Hưng, Nga Văn
		Cá nhân													
3	Số 06/KL-UBND ngày 11/11/2016 của UBND huyện Nga Sơn	Tập thể												3	Đảng ủy, chính quyền xã Nga Thanh; Ban Quản trị HTX Nga Thanh
		Cá nhân												4	Chủ nhiệm và Phó Chủ nhiệm HTX; Trưởng ban Kiểm soát HTX; Kế toán HTX

Nga Sơn, ngày 14 tháng 7 năm 2017

KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH



Trần Ngọc Quyết