

Số: 146/KL- TTr

Lương Tài, ngày 01 tháng 8 năm 2024

KẾT LUẬN

**Thanh tra trách nhiệm Chủ tịch UBND xã Phú Lương
trong việc tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo; việc thực
hiện các kết luận, quyết định sau thanh tra, kiểm tra; công tác phòng, chống
tham nhũng; quản lý ngân sách và đầu tư xây dựng cơ bản năm 2022 - 2023**

Thực hiện Quyết định số 109/QĐ-TTr ngày 20/5/2024 của Chánh thanh tra huyện về việc Thanh tra trách nhiệm Chủ tịch UBND xã Phú Lương trong việc tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo; việc thực hiện các Kết luận, quyết định sau thanh tra, kiểm tra; công tác phòng, chống tham nhũng; quản lý ngân sách và đầu tư Xây dựng cơ bản từ năm 2022- 2023 tại UBND xã Phú Lương.

Xét Báo cáo số 01/BC-ĐTTr ngày 26 tháng 7 năm 2024 của Đoàn Thanh tra.

Chánh thanh tra huyện kết luận như sau:

A- KHÁI QUÁT CHUNG.

Xã Phú Lương là xã nằm ở phía Nam của huyện Lương Tài, cách trung tâm huyện 3km, Phía Đông giáp xã Trung Chính, phía Nam giáp huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương, phía Tây giáp xã Bình Định, xã Lâm Thao; phía Bắc giáp thị trấn Thứa. Xã Phú Lương có diện tích tự nhiên 519,88ha; trong đó có 384,61ha đất nông nghiệp. Toàn xã có 5 thôn (thôn Lương Xá, thôn Thọ Ninh, thôn Phú Lâu, thôn Bích Khê, thôn Lạng Dương) với 1.414 hộ = 4.608 nhân khẩu. Nhân dân Phú Lương nói chung chủ yếu làm nông nghiệp, một số hộ làm kinh doanh buôn bán, dịch vụ vừa và nhỏ, thu nhập bình quân đầu người 53,5triệu đồng/người/năm. Nghề nghiệp chính là sản xuất nông nghiệp.

Bộ máy hành chính của xã được bố trí theo Nghị định 33/2023/NĐ-CP, tổng số cán bộ, công chức là 17 người, trong đó cán bộ là 10 người, công chức là 7 người.

B- KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH.

I. Công tác tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo, việc thực hiện các kết luận, quyết định sau thanh tra, kiểm tra.

1. Thực hiện chế độ tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo.

- UBND xã Phú Lương đã bố trí phòng tiếp công dân. Có trang thiết bị cần thiết phục vụ tiếp công dân, có nội quy tiếp công dân, có niêm yết đầy đủ các quy định về trách nhiệm của cán bộ tiếp công dân, quyền và nghĩa vụ của công dân theo quy định hiện hành tại nơi tiếp công dân.

- UBND xã Phú Lương đã tổ chức các buổi tiếp công dân định kỳ theo đúng quy định về thời gian, các buổi tiếp công dân định kỳ được bố trí 04 ngày trong 01 tháng, cụ thể ngày thứ 5 hàng tuần.

Tổng số buổi tiếp công dân thực tế định kỳ trong 02 năm là 104 buổi:

- Năm 2022 tiếp thực tế 52 buổi : Chủ tịch UBND xã tiếp 50 buổi ủy quyền Phó chủ tịch xã tiếp 02 buổi, 3 lượt công dân, 3 vụ việc.

- Năm 2023 tiếp thực tế 52 buổi: Chủ tịch UBND xã tiếp 52 buổi, có 03 lượt công dân, 03 vụ việc.

- Tổng số lượt tiếp công dân: 31 lượt (Năm 2022: 17 lượt; Năm 2023: 14 lượt)

- Tổng số vụ việc: 28 vụ việc (Năm 2022: 14 vụ; Năm 2023: 14 vụ)

Tổng số đơn tiếp nhận trong 02 năm là 38 đơn (Trong đó chủ yếu liên quan đến tranh chấp đất đai).

- Năm 2022, UBND xã đã tiếp nhận 19 đơn trong đó: 17 đơn xã tiếp nhận, 02 đơn do huyện chuyển về. (03 đơn tố cáo và 16 đơn kiến nghị)

- Năm 2023, UBND xã đã tiếp nhận 19 đơn trong đó: 16 đơn xã tiếp nhận, 03 đơn do huyện chuyển về (01 đơn khiếu nại và 18 đơn kiến nghị)

Kết quả giải quyết:

- Năm 2022, UBND xã đã giải quyết 19/19 đơn, đạt 100% .

- Năm 2023, UBND xã đã giải quyết 18/19 đơn, đạt 94,73% .

- Hồ sơ lưu trữ về việc giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh, cho thấy công tác lưu trữ xã lưu trữ đầy đủ khoa học.

- Về sổ sách: UBND xã đã mở đầy đủ các loại sổ sách theo quy định (sổ tiếp công dân định kỳ, sổ tiếp công dân thường xuyên, sổ theo dõi đơn thư).

*** Nhận xét:**

UBND xã Phú Lương cơ bản thực hiện tốt công tác tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh. Trong 02 năm là 38 đơn (Trong đó chủ yếu liên quan đến tranh chấp đất đai). UBND xã đã giải quyết 37/38 đơn.

UBND xã đã có sổ tiếp nhận phân loại xử lý đơn (sổ tiếp công dân định kỳ, sổ tiếp công dân thường xuyên, sổ theo dõi đơn thư).

2. Việc thực hiện các kết luận, quyết định sau thanh tra, kiểm tra.

Tính đến thời điểm thanh tra trên địa bàn xã Phú Lương có 02 Kết luận, Quyết định sau thanh tra, kiểm tra cần thực hiện:

- Quyết định số 136/QĐ-STC của Sở Tài chính tỉnh Bắc Ninh về việc kiểm tra tài chính ngân sách xã Phú Lương. UBND xã Phú Lương đã dừng việc chi hỗ trợ chi tiền điện táng, hỏa táng từ ngân sách xã cho người chết trên địa bàn xã.

- Kết luận số 207/KL-TTr ngày 28/12/2023 của Thanh tra huyện Lương Tài về việc chấp hành chính sách, pháp luật về quy hoạch và thực hiện quy hoạch xây dựng trên địa bàn xã, UBND xã Phú Lương đã thực hiện xong

II. Công tác phòng, chống tham nhũng.

1. Việc lãnh đạo chỉ đạo công tác phòng, chống tham nhũng năm 2022-2023 tại UBND xã Phú Lương.

- Năm 2022 UBND xã Phú Lương đã xây dựng được các văn bản như: Kế hoạch về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2022. Kế hoạch tổ chức thực hiện tuyên truyền phổ biến, giáo dục phòng, chống tham nhũng, tiêu cực năm 2022.

- Năm 2023 UBND xã Phú Lương ban hành và triển khai đầy đủ các kế hoạch như: Kế hoạch về tổ chức thực hiện công tác phòng chống tham nhũng, tiêu cực năm 2023; Kế hoạch về xây dựng và hoàn thiện chính sách, pháp luật về phòng chống tham nhũng, tiêu cực năm 2023; Kế hoạch số về tự kiểm tra việc thực hiện định mức, tiêu chuẩn, chế độ tài chính, kế toán và quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023; Kế hoạch về tổ chức thực hiện việc kiểm soát xung đột lợi ích năm 2023; Kế hoạch về chuyển đổi vị trí công tác đối với cán bộ, công chức xã năm 2023....

2. Việc công khai trong lĩnh vực tài chính

Trong 02 năm 2022-2023 cán bộ kế toán xã Phú Lương đã thực hiện việc công khai minh bạch trong công tác tài chính:

- Công khai các căn cứ, nguyên tắc phân bổ; công khai số liệu dự toán và quyết toán.

- Công khai dự toán chi mua sắm trang thiết bị, phương tiện làm việc.

- Công khai dự toán các nguồn thu và hiệu quả sử dụng

- Công khai chi sửa chữa tài sản cố định, chi hội nghị và các nội dung chi khác.

- UBND xã Phú Lương chưa thực hiện công khai, minh bạch trên cổng thông tin điện tử theo quy định.

3. Việc công khai minh bạch trong quản lý, sử dụng đất

Trong 02 năm 2021-2022 UBND xã Phú Lương đã thực hiện công tác công khai, minh bạch trong quản lý, sử dụng đất:

- Công khai, minh bạch trong thủ tục hành chính có liên quan đến công tác quản lý nhà nước về đất đai

- Công khai minh bạch trong việc cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất; thẩm quyền; trình tự thủ tục và việc cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất

- Công khai minh bạch quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất.

- UBND xã Phú Lương chưa thực hiện công khai, minh bạch trên cổng thông tin điện tử theo quy định.

4. Việc xây dựng, thực hiện các chế độ định mức tiêu chuẩn

UBND xã Phú Lương đã thực hiện ban hành và công khai các chế độ định mức tiêu chuẩn đối với cán bộ, công chức, viên chức, người lao động của UBND xã.

5. Công tác kê khai, kiểm soát tài sản thu nhập.

UBND xã Phú Lương đã triển khai, thực hiện công tác kê khai, kiểm soát tài sản thu nhập. UBND xã Phú Lương có lưu trữ 01 bản kê khai của cán bộ tại đơn vị, nhưng có một số bản kê khai chưa đúng theo quy định.

III. Công tác quản lý ngân sách và việc chấp hành pháp luật về thu - chi ngân sách.

1. Liên quan đến công tác quản lý sử dụng ngân sách năm 2022-2023 tại UBND xã Phú Lương cụ thể như sau:

Đơn vị : đồng

STT	Nội dung	Năm 2022	Năm 2023
I	Thu ngân sách		
1	Kế hoạch huyện giao	6.595.000.000	7.087.800.000
2	Số quyết toán	31.318.599.663	17.389.289.498
II	Chi ngân sách		
1	Kế hoạch huyện giao	6.595.000.000	7.087.800.000
2	Số quyết toán	31.276.512.663	17.389.289.498
	- Chi cho Đầu tư XD CB	19.472.601.000	7.056.341.000
	- Chi Thường xuyên	7.885126.381	8.573.925.253
	- Chuyển nguồn năm sau	3.918.785.282	1.759.023.245
	- Kết dư ngân sách		
	- Chênh lệch		
3	Thu chi tài chính khác		
3.1	Quỹ đền ơn đáp nghĩa		
	+ Tổng thu	22.950.000	16.880.000
	Thu trong năm	15.730.000	16.880.000
	Dư quỹ chuyển năm trước sang	7.220.000	0
	+ Tổng chi	22.950.000	16.880.000
	+ Chuyển kết dư sang năm sau	0	
4	Kinh phí thu hộ, chi hộ		
4.1	Điều tra nước sạch		
	+ Tổng thu	2.642.400	2.642.400
	Thu trong năm	2.642.400	2.642.400
	Dư quỹ chuyển năm trước sang	0	0
	+ Tổng chi	2.642.400	2.642.400
	+ Chuyển kết dư sang năm sau	0	0
4.2	Quỹ phòng chống thiên tai		
	+ Tổng thu	15.752.000	17.440.000
	- Thu trong năm	15.752.000	17.440.000
	- Dư quỹ chuyển năm trước sang	0	0
	+ Tổng chi	15.752.000	17.440.000
	+ Chuyển kết dư sang năm sau	0	0
4.3	Kinh phí hỗ trợ tiền điện hộ		

	nghèo, chính sách		
	+ Tổng thu	5.880.000	17.674.440
	- Thu trong năm	5.880.000	17.674.440
	- Dư quỹ chuyển năm trước sang	0	0
	+ Tổng chi	5.880.000	8.749.380
	+ Chuyển kết dư sang năm sau	0	8.925.060
4.4	Ủy nhiệm thu thuế sử dụng đất PNN		
	+ Tổng thu	9.140.911	18.117.534
	- Thu trong năm	9.140.911	8.976.923
	- Dư quỹ chuyển năm trước sang	0	9.140.911
	+ Tổng chi	0	18.117.534
	+ Chuyển kết dư sang năm sau	9.140.911	0
4.5	Phòng chống Covid-19		
	+ Tổng thu	8.960.000	
	- Thu trong năm	0	
	- Dư quỹ chuyển năm trước sang	8.960.000	
	+ Tổng chi	8.960.000	
	+ Chuyển kết dư sang năm sau	0	
4.6	Công trình thủy lợi trạm bơm cục bộ		
	+ Tổng thu		12.280.000
	- Thu trong năm		
	- Dư quỹ chuyển năm trước sang		12.280.000
	+ Tổng chi		0
	+ Chuyển kết dư sang năm sau		12.280.000
4.7	Pháp lệnh ưu đãi người có công		
	+ Tổng thu		3.085.000
	- Thu trong năm		3.085.000
	- Dư quỹ chuyển năm trước sang		0
	+ Tổng chi		1.382.500
	+ Chuyển kết dư sang năm sau		1.702.500

2. Chứng từ kế toán :

Chứng từ thu - chi trong năm (Thiếu bảng kê chứng từ chi theo mẫu biểu số 14, bảng kê chi ngân sách theo mẫu số 15 ban hành kèm theo Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ tài chính);

2.1. Năm 2022:

a. Chứng từ chi tiền mặt

- Phiếu chi số 38 ngày 21/4/2022 chi phát tiền ăn đại biểu dự hội nghị triển khai công bố kế hoạch bầu cử trưởng thôn và công bố quyết định thành lập tổ bầu cử các thôn số tiền 4.400.000đ thiếu quyết định thành lập tổ bầu cử kẹp theo.

- Phiếu chi số 129 ngày 19/9/2022 chi mua pano khẩu hiệu tuyên truyền chương trình giao lưu dân vũ và giải bóng chuyền hơi số tiền 10.728.000đ thiếu báo giá sản phẩm.

b. Chứng từ chuyển khoản:

- Phiếu chuyển khoản số 91 ngày 8/7/2022 thanh toán tiền sửa chữa máy phôtô số tiền 1.104.000đ thiếu giấy báo hỏng thiết bị.

- Phiếu chuyển khoản số 42 ngày 7/4/2022 chi thanh toán vật tư hàng hóa (cấp dựng tài liệu) phục vụ đại hội cựu chiến binh số tiền 32.335.000đ thiếu kế hoạch lựa chọn nhà thầu, thiếu báo giá sản phẩm.

- Phiếu chuyển khoản số 46 ngày 21/4/2022 chi mua máy điều hòa số tiền 20.059.000đ thiếu báo giá sản phẩm, thiếu kế hoạch lựa chọn nhà thầu.

- Phiếu chuyển khoản số 67 ngày 11/5/2022 chi mua vôi số tiền 12.574.000đ tối thiểu phải đủ 03 báo giá đơn vị có 01 báo giá.

- Phiếu chuyển khoản số 72 ngày 20/5/2022 chi mua văn phòng phẩm quý 1 phục vụ ủy ban số tiền 7.785.000đ thiếu danh sách cấp phát văn phòng phẩm.

- Phiếu chuyển khoản số 74 ngày 20/5/2022 chi mua vật tư hàng hóa cấp dựng tài liệu, phù hiệu số tiền 22.155.000đ thiếu danh sách cấp phát và kế hoạch lựa chọn nhà thầu.

- Phiếu chuyển khoản số 140 ngày 7/10/2022 chi mua hàng hóa bánh kẹo cho các cụ người cao tuổi số tiền 12.372.000đ thiếu báo giá sản phẩm.

- Phiếu chuyển khoản số 157 ngày 21/11/2022 chi mua hàng hóa vật tư (loa nén, day truyền thanh) số tiền 19.301.000đ thiếu báo giá sản phẩm.

2.2. Năm 2023

- Phiếu chuyển khoản số 22 ngày 14/3/2023 thanh toán mua cấp, phù hiệu phục vụ đại hội hội nông dân nhiệm kỳ 2023-2028 số tiền 32.300.000đ thiếu kế hoạch lựa chọn nhà thầu.....

- Phiếu chuyển khoản số 58 ngày 22/5/2023 chi mua máy scan số tiền 14.500.000đ thiếu báo giá sản phẩm tối thiểu 03 báo giá

- Phiếu chuyển khoản số 115 ngày 16/8/2023 chi mua văn phòng phẩm số tiền 11.685.000đ thiếu báo giá sản phẩm.

- Phiếu chuyển khoản số 128 ngày 26/10/2023 chi làm pano khuy sắt, in bạt khẩu hiệu văn hóa các thôn số tiền 20.688.480đ thiếu kế hoạch lựa chọn nhà thầu.
- Phiếu chuyển khoản số 159 ngày 27/12/2023 chi mua cờ đảng, cờ tổ quốc số tiền 18.712.500đ thiếu báo giá sản phẩm.
- Phiếu chuyển khoản số 163 ngày 27/12/2023 chi mua bàn quây hội trường số tiền 29.500.000đ thiếu kế hoạch lựa chọn nhà thầu.
- Phiếu chuyển khoản số 152 ngày 13/12/2023 chi mua bình chữa cháy số tiền 17.550.000đ thiếu báo giá sản phẩm.

3. Báo cáo tài chính:

- Đơn vị thiếu Biên bản kiểm kê tài sản cố định; báo cáo tình hình tăng giảm tài sản cố định; Hao mòn TSCĐ; Thuyết minh báo cáo tài chính; Xác nhận số dư tài khoản.
- Trong 02 năm 2021, 2022 đơn vị còn thiếu sổ theo dõi tài sản - CCDC, sổ theo dõi đầu tư xây dựng cơ bản, sổ theo dõi dự toán; sổ theo dõi các khoản thu hộ - chi hộ năm.

4. Nhận xét chung:

4.1. Ưu điểm:

- Đơn vị đã in và lưu trữ các loại sổ sách kế toán theo quy định
- Các nghiệp vụ phát sinh cơ bản đều có chứng từ kế toán kèm theo
- Chứng từ kế toán được sắp xếp khoa học, gọn gàng.

4.2. Khuyết điểm tồn tại:

- Trong 02 năm 2022-2023 kế toán Ngân sách xã Phú Lương đã mở được sổ quỹ tiền mặt, sổ nhật ký thu chi quỹ tiền mặt, sổ cái... còn một số loại sổ sách thiếu như sổ theo dõi tài sản - công cụ dụng cụ, sổ theo dõi đầu tư xây dựng cơ bản, sổ theo dõi dự toán; sổ theo dõi các khoản thu hộ - chi hộ năm.

- Chứng từ thu - chi trong năm thiếu bảng kê chứng từ chi theo mẫu biểu số 14, bảng kê chi ngân sách theo mẫu số 15 ban hành kèm theo Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ tài chính.

- Theo quy định tại Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính: Trong 02 năm 2022-2023 UBND xã Phú Lương còn thiếu Kế hoạch lựa chọn nhà thầu ở một số khoản chi có giá trị trên 20trđ như: Chi mua vật tư hàng hóa cấp dưỡng tài liệu, phù hiệu số tiền 22.155.000đ; chi tiền mua máy điều hòa số tiền 20.059.000đ; Thanh toán mua cấp, phù hiệu phục vụ đại hội hội nông dân nhiệm kỳ 2023-2028 số tiền 32.300.000đ; chi mua bàn quây hội trường số tiền 29.500.000đ.....(có giá trị trên 20 triệu đồng), là chưa đúng về lập kế hoạch đấu thầu.

Tại thời điểm thanh tra UBND xã Phú Lương vẫn còn một số tồn tại, khuyết điểm chưa khắc phục hết theo biên bản thẩm định quyết toán ngân sách năm 2022-2023 Phòng Tài chính KH huyện đã chỉ ra.

Yêu cầu UBND xã Phú Lương chỉ đạo cán bộ chuyên môn hoàn thiện tất cả những tồn tại khuyết điểm cần phải khắc phục của 2 năm 2022-2023 đã nêu ở trên.

IV. Công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản

Đoàn thanh tra tiến hành thanh tra 11 công trình do UBND xã Phú Lương làm chủ đầu tư xây dựng và đã được thanh quyết toán. *(Có phụ lục kèm theo).*

C- KẾT LUẬN

I. Ưu điểm

1. Công tác tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo, việc thực hiện các kết luận, quyết định sau thanh tra, kiểm tra.

Trong 2 năm (2022-2023) Chủ tịch UBND xã Phú Lương đã quan tâm chỉ đạo, thực hiện tốt công tác tuyên truyền phổ biến giáo dục pháp luật, triển khai các văn bản pháp luật về Luật khiếu nại, Luật tố cáo, tiếp công dân...UBND xã có nhiều cố gắng trong công tác tiếp dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và thực hiện các quyết định, kết luận sau thanh tra, kiểm tra góp phần ổn định an ninh chính trị, trật tự an toàn xã hội.

2. Công tác phòng chống tham nhũng

UBND xã Phú Lương đã có nhiều cố gắng trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo, triển khai công tác phòng, chống tham nhũng tiêu cực; qua đó, đã đạt được những kết quả nhất định. Hàng năm UBND xã đã ban hành được các Kế hoạch triển khai công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực, tuyên truyền, phổ biến, giáo dục pháp luật Luật phòng, chống tham nhũng, tiêu cực. Chủ tịch UBND xã đã có nhiều cố gắng trong thực hiện các biện pháp phòng ngừa tham nhũng, đặc biệt là triển khai các biện pháp công khai, minh bạch và kê khai, công khai tài sản, thu nhập của cán bộ, công chức, viên chức thuộc thẩm quyền quản lý.

3. Công tác quản lý ngân sách và việc chấp hành pháp luật về thu - chi ngân sách

Chủ tịch UBND xã Phú Lương đã cơ bản bám sát dự toán được giao, UBND xã Phú Lương đã tập trung chỉ đạo khai thác, tận thu cho ngân sách, thu ngân sách các năm 2022 đến năm 2023 đều vượt mức kế hoạch, dự toán giao đáp ứng kịp thời chi thường xuyên như chi lương, phụ cấp, trợ cấp của cán bộ xã, cán bộ hưu và đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng trong toàn xã. Kế toán cơ bản đã thực hiện việc ghi chép, hạch toán trên máy theo hệ thống phần mềm kế toán áp dụng cho ngân sách xã. Sổ sách kế toán được mở nhưng chưa đầy đủ, theo dõi ghi chép cập nhật thường xuyên, chứng từ kế toán lưu giữ tương đối đầy đủ theo thứ tự.

4. Công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản:

Qua xem xét, kiểm tra hồ sơ nhìn chung trình tự lập, thẩm định và phê duyệt các dự án đã được thực hiện theo đúng quy định. Về cơ bản công tác lập hồ sơ thiết kế, lập dự toán, thẩm định dự toán tuân thủ theo quy định về quản lý dự án đầu tư xây dựng. Công tác đấu thầu, xét thầu cơ bản chấp hành theo trình tự, nội dung đấu thầu theo Luật đấu thầu và lựa chọn nhà thầu theo Luật xây dựng. Công tác quản lý chất lượng công trình, nghiệm thu, giám sát cơ bản tuân

thủ các quy định về quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình. Tiến độ thi công của các gói thầu xây lắp đạt yêu cầu so với quy định trong hợp đồng. Chủ đầu tư (UBND xã Phú Lương) đã quan tâm đôn đốc các đơn vị thi công thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với nhà nước theo quy định.

Công tác quản lý, đầu tư xây dựng trên địa bàn xã từng bước đi vào nề nếp, có hiệu quả, theo quy định của pháp luật.

II. Khuyết điểm, tồn tại.

1. Công tác phòng chống tham nhũng

Trong 02 năm UBND xã chưa thực hiện công khai, minh bạch lĩnh vực tài chính, ngân sách và quản lý, sử dụng đất đai trên cổng thông tin điện tử. UBND xã chưa thực hiện theo hướng dẫn công tác kê khai tài sản thu nhập trên các bản kê khai.

Các tồn tại nêu trên là chưa thực hiện nghiêm Luật phòng, chống tham nhũng, tiêu cực. Trách nhiệm thuộc Chủ tịch UBND xã và cán bộ phụ trách làm công tác phòng, chống tham nhũng thời điểm 2022-2023.

2. Công tác quản lý thu - chi ngân sách, kế toán và chứng từ kế toán

- Trong năm 02 năm 2022-2023 kế toán Ngân sách xã Phú Lương đã mở được sổ quỹ tiền mặt, sổ nhật ký thu chi quỹ tiền mặt, sổ cái... còn một số loại sổ sách thiếu như sổ theo dõi tài sản - công cụ dụng cụ, sổ theo dõi đầu tư xây dựng cơ bản, sổ theo dõi dự toán; sổ theo dõi các khoản thu hộ - chi hộ năm.

- Chứng từ thu - chi trong năm thiếu bảng kê chứng từ chi theo mẫu biểu số 14, bảng kê chi ngân sách theo mẫu số 15 ban hành kèm theo Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ tài chính.

- Trong 02 năm 2022-2023 kế toán Ngân sách xã Phú Lương đã mở được sổ quỹ tiền mặt, sổ nhật ký thu chi quỹ tiền mặt, sổ cái... còn một số loại sổ sách thiếu như sổ theo dõi tài sản - công cụ dụng cụ, sổ theo dõi đầu tư xây dựng cơ bản, sổ theo dõi dự toán; sổ theo dõi các khoản thu hộ - chi hộ năm.

- Chứng từ thu - chi trong năm thiếu bảng kê chứng từ chi theo mẫu biểu số 14, bảng kê chi ngân sách theo mẫu số 15 ban hành kèm theo Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ tài chính.

- Theo quy định tại Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính: Trong 02 năm 2022-2023 UBND xã Phú Lương còn thiếu Kế hoạch lựa chọn nhà thầu ở một số khoản chi có giá trị trên 20trđ như: Chi mua vật tư hàng hóa cấp dưỡng tài liệu, phù hiệu; Chi tiền mua máy điều hòa; Thanh toán mua cấp, phù hiệu phục vụ đại hội hội nông dân nhiệm kỳ 2023-2028; chi mua bàn quây hội trường số tiền.....(có giá trị trên 20 triệu đồng), là chưa đúng về lập kế hoạch đấu thầu.

Tại thời điểm thanh tra UBND xã Phú Lương vẫn còn một số tồn tại khuyết điểm chưa khắc phục hết theo biên bản thẩm định quyết toán ngân sách năm 2022-2023 Phòng Tài chính KH huyện đã chỉ ra.

Các tồn tại nêu trên là chấp hành chưa nghiêm Luật ngân sách nhà nước, Luật Kế toán. Trách nhiệm thuộc UBND xã Phú Lương, Trách nhiệm chính thuộc Chủ tịch UBND và Kế toán ngân sách xã Phú Lương thời điểm 2022-2023.

3. Công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản.

Một số khối lượng công việc không nghiêm thu theo thực tế thi công, còn lấy khối lượng theo dự toán phê duyệt dẫn đến sai sót về giá trị quyết toán đã được Đoàn thanh tra chỉ ra ở các công trình (*Có phụ lục kèm theo*). Chủ đầu tư (UBND xã Phú Lương), các đơn vị thi công, các đơn vị giám sát còn thiếu sót trong công tác quản lý chất lượng công trình, thiếu kiểm tra xem xét trong việc nghiệm thu thanh quyết toán khối lượng thi công thực tế dẫn đến quyết toán tăng tổng số tiền **154.368.000đ**.

Các tồn tại nêu trên trách nhiệm chính thuộc Chủ tịch UBND, cán bộ Địa chính - xây dựng xã Phú Lương, Giám đốc các công ty xây dựng công trình và Giám đốc các đơn vị giám sát thi công xây dựng giám sát cộng đồng thời điểm 2022-2023.

D. XỬ LÝ:

1. Công tác tiếp dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo và thực hiện các Quyết định, kết luận sau thanh tra, kiểm tra thuộc thẩm quyền.

- Yêu cầu Chủ tịch UBND xã Phú Lương tăng cường cơ sở vật chất phục vụ công tác tiếp công dân, thực hiện nghiêm túc các quy định của Luật Khiếu nại, Luật tố cáo, Luật tiếp dân và các quy định pháp luật khác, đặc biệt việc phân loại xử lý đơn thư, tham mưu biện pháp giải quyết.

2. Đối với công tác phòng chống tham nhũng

- Yêu cầu Chủ tịch UBND xã Phú Lương chỉ đạo cán bộ chuyên môn thực hiện công khai, minh bạch trong lĩnh vực tài chính, ngân sách và quản lý, sử dụng đất đai trên cổng thông tin điện tử theo đúng quy định.

- Yêu cầu Chủ tịch UBND xã Phú Lương chỉ đạo cán bộ chuyên môn thực hiện theo đúng hướng dẫn công tác kê khai tài sản thu nhập hằng năm theo đúng quy định.

3. Đối với công tác quản lý thu - chi ngân sách

- Yêu cầu UBND xã Phú Lương thực hiện nghiêm Luật Ngân sách Nhà nước, Luật kế toán trong công tác quản lý thu - chi ngân sách, công tác lập chứng từ thanh quyết toán phải đảm bảo đúng trình tự thủ tục, đúng chế độ quy định.

- Yêu cầu Chủ tịch UBND xã Phú Lương chỉ đạo cán bộ chuyên môn khắc phục, bổ sung, hoàn thiện đầy đủ các chứng từ thu, chi còn tồn tại đã nêu ở trên.

4. Đối với công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản.

Thu hồi nộp vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra huyện chờ xử lý tổng số tiền **154.368.000đ**, tại 11 công trình do quyết toán không đúng (quyết toán tăng) so với quy định. (*Có bảng phụ lục kèm theo*).

5. Công tác quản lý nhà nước, xử lý các tập thể và cá nhân có sai phạm.

- Đề nghị: Phòng Tài chính - Kế hoạch, Phòng Kinh tế và Hạ tầng huyện tăng cường kiểm tra hướng dẫn chuyên môn nghiệp vụ đối với công tác kế toán, quản lý thu - chi ngân sách xã, thị trấn; thẩm định quyết toán, thanh quyết toán công trình và công tác quản lý đầu tư xây dựng cơ bản trên địa bàn xã Phú Lương.

- Yêu cầu UBND xã Phú Lương cử cán bộ chuyên môn, lãnh đạo phụ trách công tác tiếp công dân, phân loại xử lý đơn thư giải quyết khiếu nại, tố cáo tham gia các lớp tập huấn về chuyên môn nghiệp vụ.

- Yêu cầu UBND xã Phú Lương tổ chức kiểm điểm đối với tập thể, cá nhân có các tồn tại, khuyết điểm đã nêu trong phần kết luận thanh tra theo đúng trình tự và thẩm quyền.

- Đề nghị Đảng ủy xã Phú Lương xem xét khiếm điểm đối với những cá nhân là Đảng viên có tồn tại, khuyết điểm đã nêu trong phần kết luận thanh tra theo quy định của Điều lệ Đảng.

D. TỔ CHỨC THỰC HIỆN.

- Kết luận thanh tra có hiệu lực theo Điều 78,93 Luật thanh tra năm 2022.

- Giao Chủ tịch xã Phú Lương chỉ đạo, tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra.

- Giao Trưởng Đoàn thanh tra theo QĐ số 30/QĐ-TTr ngày 23/01/2024 của Chánh Thanh tra huyện Lương Tài đôn đốc, kiểm tra, báo cáo kết quả thực hiện Kết luận thanh tra theo quy định ./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (B/c);
- TT huyện ủy (B/c)
- Chủ tịch UBND huyện (B/c);
- Đảng ủy Phú Lương (P/h);
- CT.UBND Phú Lương (T/h);
- Các cơ quan có liên quan(P/h);
- Đoàn thanh tra (T/h);
- Lưu VT.

CHÁNH THANH TRA

Đặng Minh Cảnh