

Số: 02/KL-TTr

Ia H'Drai, ngày 25 tháng 10 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA
Về việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý tài chính, mua sắm, quản lý, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện

Thực hiện Quyết định số 03/QĐ-TTr ngày 25/7/2023 của Chánh Thanh tra huyện Ia H'Drai về thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý tài chính, mua sắm, quản lý, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện từ ngày 01/8/2023 đến ngày 14/9/2023, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 05/10/2023 của Trưởng đoàn thanh tra, Thanh tra huyện Ia H'Drai kết luận thanh tra như sau:

I. Khái quát chung

Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện Ia H'Drai là đơn vị sự nghiệp công lập trực thuộc Ủy ban nhân dân huyện Ia H'Drai; chịu sự quản lý, chỉ đạo trực tiếp về tổ chức, biên chế và hoạt động của Ủy ban nhân dân huyện Ia H'Drai, đồng thời chịu sự hướng dẫn, kiểm tra về chuyên môn nghiệp vụ của Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện Ia H'Drai, Sở Thông tin và Truyền thông, Sở Văn hóa - Thể thao và Du lịch, Đài Phát thanh - Truyền hình tỉnh Kon Tum; thực hiện chức năng: Phát triển sự nghiệp văn hóa, thể thao, du lịch; tổ chức các hoạt động tuyên truyền, phổ biến chủ trương, đường lối của Đảng, chính sách, pháp luật của Nhà nước, thực hiện các nhiệm vụ chính trị, kinh tế, văn hóa, xã hội của địa phương; phối hợp hướng dẫn chuyên môn nghiệp vụ cho cán bộ làm công tác văn hóa, thể thao và truyền thanh ở cơ sở; tổ chức cung ứng dịch vụ công; đáp ứng nhu cầu văn hóa, văn nghệ, thể dục, thể thao và du lịch; nhu cầu tiếp nhận thông tin, nâng cao dân trí, nhu cầu sáng tạo và hướng dẫn văn hóa của Nhân dân trên địa bàn huyện.

Tổng số cán bộ, viên chức của Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện có 10 người: 01 Giám đốc (*phụ trách*), 02 Phó Giám đốc, 08 nhân viên, 01 hợp đồng lao động (lái xe).

II. Kết quả kiểm tra, xác minh

1. Số liệu thu, chi ngân sách: Trong 03 năm (2020, 2021, 2022) kinh phí bảo đảm hoạt động thường xuyên tại đơn vị thực hiện (*có phụ lục kèm theo*). Nguồn kinh phí bảo đảm hoạt động thường xuyên được thực hiện chủ yếu là ngân sách nhà nước đảm bảo. Nguồn kinh phí đã cơ bản đảm bảo thực hiện về

thanh toán cá nhân và mua sắm trang thiết bị, tài sản phục vụ công tác chuyên môn để Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện thực hiện nhiệm vụ được giao.

2.1. Việc lập dự toán và chấp hành dự toán ngân sách

Hàng năm, căn cứ vào biên chế được giao và nhu cầu kinh phí hoạt động của đơn vị, Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện đã chỉ đạo bộ phận Kế toán của đơn vị tham mưu lập dự toán ngân sách nộp Phòng Tài chính - Kế hoạch tổng hợp, tham mưu Ủy ban nhân dân huyện trình Hội đồng nhân dân huyện phê duyệt. Khi kế hoạch được giao, kế toán đơn vị tham mưu cho thủ trưởng đơn vị phân bổ dự toán ngân sách theo các loại Chương, nhóm, mục... theo quy định của hệ thống mục lục ngân sách Nhà nước. Qua kiểm tra Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện quản lý và sử dụng ngân sách Nhà nước cơ bản đảm bảo đúng quy định của nhà nước. Tuy nhiên qua kiểm tra còn một số tồn tại, thiếu sót như sau:

- Chứng từ số 74 ngày 12/7/2021 chi thanh toán bằng rôn tuyên truyền bầu cử Quốc hội Khóa XV số tiền 47.712.000 đồng, qua xác minh thực tế đơn vị thanh toán chưa đúng thực tế đối với 03 cụm sắt treo Băng rôn ngang đường (01 cụm tại bên xe, 01 cụm tại trung tâm thương mại, 01 cụm tại huyện đội) với số tiền 29.496.000 đồng.

- Chứng từ số 89/CK ngày 02/8/2022 chi công tác phí và làm thêm giờ số tiền 29.545.000 đồng, trong đó chi công tác phí sai nguồn 2.050.000 đồng (sử dụng nguồn kinh phí sự nghiệp truyền thanh chi cho sự nghiệp văn hóa).

- Ngày 10/5/2022, Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông ban hành thư ngỏ gửi các cơ quan, đơn vị trên địa bàn huyện ủng hộ kinh phí đưa đoàn vận động viên của huyện tham dự Đại hội Thể dục thể thao tỉnh Kon Tum lần thứ VII năm 2022, Tuy nhiên, qua kiểm tra thực tế đơn vị có mua giấy, tất cho vận động viên, bóng tập luyện, áo khoác đồng phục và cấp phát cho các vận động viên tham gia (có danh sách cấp phát) với số tiền 25.200.000 đồng, số tiền còn lại 19.800.000 đồng không có hồ sơ, chứng từ.

2.2. Về công tác quản lý, sử dụng tài sản công

- Đơn vị chưa xây dựng quy chế quản lý và sử dụng tài sản công theo quy định tại điều 7 Thông tư số 144/2017/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung Nghị định 151/2017/NĐ-CP

- Đã mở sổ sách theo dõi và trích khấu hao theo quy định.

III. Kết luận

1. Ưu điểm

- Đơn vị đã thực hiện tốt trình tự lập dự toán, chấp hành dự toán và quyết toán thu, chi kinh phí thể hiện đầy đủ Chương - Loại - Khoản - Mục - Tiểu mục theo quy định của Mục lục ngân sách Nhà nước. Trên cơ sở nguồn kinh phí được phân bổ hàng năm theo Quyết định của Ủy ban nhân dân huyện.

- Các khoản chi tiêu tài chính của đơn vị đảm bảo đúng mục đích, đúng đối tượng và kịp thời nhất là các khoản chi cho hoạt động chuyên môn của đơn vị và

chi thanh toán cho cá nhân như: Chi lương, các khoản đóng góp theo lương (BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn)...

- Công tác lập báo cáo quyết toán hàng quý, năm thực hiện đúng biểu mẫu và thời gian quy định.

2. Tồn tại, khuyết điểm

- Chi thanh toán bằng rôn tuyên truyền bầu cử Quốc hội Khóa XV số tiền 47.712.000 đồng, qua xác minh thực tế đơn vị thanh toán chưa đúng thực tế đối với 03 cụm sắt treo Băng rôn ngang đường (01 cụm tại bên xe, 01 cụm tại trung tâm thương mại, 01 cụm tại huyện đội) với số tiền 29.496.000 đồng. Trách nhiệm này thuộc về bà Đinh Thị Hà, nguyên Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện (hiện nay là Phó Chánh Văn phòng Huyện ủy), bà Trần Thị Y, nguyên kế toán, ông Lê Văn Cao nhân viên Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện.

- Chi công tác phí chi công tác phí sai nguồn số tiền 2.050.000 đồng (lấy nguồn kinh phí sự nghiệp truyền thanh chi cho sự nghiệp văn hóa). Trách nhiệm này thuộc về bà Lưu Thị Thanh Xuân, Phó Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện, bà Nguyễn Thị Thanh Mai, nguyên kế toán đơn vị.

- Đơn vị sử dụng số tiền 45.000.000 đồng nhưng không có hồ sơ, chứng từ và không quyết toán số tiền vận động được. Theo giải trình của đơn vị thì đơn vị vận động được tổng số tiền là 45.000.000 đồng thực hiện chi vào các nội dung: mua giấy, tất cho vận động viên, bóng tập luyện, áo khoác đồng phục, tiền ăn người tham gia diễu hành, tiền xe cho vận động viên, tổ chức lễ tuyên dương vận động viên đạt thành tích thi đấu tại Đại hội, qua kiểm tra thì thực tế đơn vị có mua giấy, tất cho vận động viên, bóng tập luyện, áo khoác đồng phục và cấp phát cho các vận động viên tham gia (có danh sách cấp phát) với số tiền 25.200.000 đồng, số tiền còn lại 19.800.000 đồng không có hồ sơ, chứng từ. Trách nhiệm này thuộc về bà Đinh Thị Hà, nguyên Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện (hiện nay là Phó Chánh Văn phòng Huyện ủy), bà Nguyễn Thị Thanh Mai, nguyên kế toán, bà Nguyễn Thị Cúc nhân viên Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện.

- Đơn vị chưa xây dựng quy chế quản lý và sử dụng tài sản công theo quy định tại điều 7 Thông tư số 144/2017/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung Nghị định 151/2017/NĐ-CP.

IV. Kiến nghị biện pháp xử lý

1. Xử lý về kinh tế

- Đề nghị Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện có trách nhiệm thu hồi nợ số tiền 31.546.000 đồng vào tài khoản tạm giữ 3949.0.1132561 của Thanh tra huyện tại Kho bạc Nhà nước huyện Ia H'Drai.

- Đối với số tiền 19.800.000 đồng, đơn vị vận động để đưa đoàn vận động viên của huyện tham gia Đại hội Thể dục thể thao tỉnh Kon Tum lần thứ VII năm 2022 nhưng không có chứng từ thanh quyết toán đề nghị Trung tâm Văn

hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện yêu cầu cá nhân có liên quan hoàn trả lại quỹ cơ quan.

2.2. Xử lý hành chính

- Đối với những cán bộ, viên chức đang công tác tại đơn vị đề nghị Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện tiến hành kiểm điểm đối với tập thể, cá nhân có liên quan tồn tại, khuyết điểm nêu trên

- Đối với những người không còn công tác tại cơ quan đề nghị Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện làm văn bản gửi đến cơ quan, đơn vị của những cá nhân có liên quan về nội dung sai phạm đang công tác để thực hiện kiểm điểm làm rõ trách nhiệm đến những tồn tại, khuyết điểm nêu trên.

- Đề nghị Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện báo cáo kết quả thực hiện kết luận thanh tra gửi về Thanh tra huyện sau 15 ngày kể từ ngày công bố kết luận thanh tra. Công khai kết luận thanh tra tại đơn vị.

Trên đây là Kết luận thanh tra về việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý tài chính, mua sắm, quản lý, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa - Thể thao - Du lịch và Truyền thông huyện của Thanh tra huyện Ia H'Drai./.

Nơi nhận :

- Thanh tra tỉnh (b/c);
- Ủy ban nhân dân huyện (b/c);
- Ủy ban Kiểm tra Huyện ủy (b/c);
- Trung tâm VH-TT-DL và TT huyện (t/h);
- Trang thông tin điện tử huyện (công khai);
- Lưu hồ sơ thanh tra.

**KT. CHÁNH THANH TRA
PHÓ CHÁNH THANH TRA**



Phạm Quang Hiệp