

Số: 20 /TB-TTQ

Quận 8, ngày 31 tháng 8 năm 2023

**THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA**  
**Về công tác quản lý, sử dụng tài chính, tài sản**  
**tại Ủy ban nhân dân Phường 7**

Thực hiện Kế hoạch Thanh tra năm 2023 đã được Chủ tịch Ủy ban nhân dân Quận 8 phê duyệt tại Quyết định số 9360/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2022, Chánh Thanh tra Quận 8 ban hành Quyết định số 17/QĐ-TTQ ngày 11 tháng 5 năm 2023 về thanh tra công tác quản lý, sử dụng tài chính, tài sản tại Ủy ban nhân dân Phường 7.

Ngày 16 tháng 8 năm 2023, Chánh Thanh tra Quận 8 đã ban hành Kết luận thanh tra số 04/KLTT-TTQ và được Chủ tịch Ủy ban nhân dân Quận 8 chấp thuận, thống nhất chỉ đạo xử lý tại Công văn số 2144/UBND-TTQ ngày 25 tháng 8 năm 2023.

Căn cứ Điều 39 Luật Thanh tra số 56/2010/QH12 ngày 15 tháng 11 năm 2010, Điều 46 Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22 tháng 9 năm 2011 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thanh tra và Điều 118 Luật Thanh tra số 11/2022/QH15 ngày 14 tháng 11 năm 2022, Chánh Thanh tra Quận 8 thông báo kết luận như sau:

**I. NỘI DUNG THANH TRA VÀ THỜI KỲ THANH TRA**

- Nội dung thanh tra: công tác quản lý, sử dụng tài chính, tài sản tại Ủy ban nhân dân Phường 7.

- Thời kỳ thanh tra: Từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022.

**II. KẾT LUẬN THANH TRA**

Qua thanh tra tại Ủy ban nhân dân Phường 7, trên cơ sở kết quả thanh tra, kiểm tra, xác minh, làm việc với các cá nhân có liên quan và tài liệu, thông tin thu thập được, Chánh Thanh tra Quận 8 kết luận như sau:

**1. Những mặt làm được**

Trong niên độ thanh tra, nhìn chung Ủy ban nhân dân Phường 7 thực hiện công tác quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhằm phục vụ hoạt động của đơn vị, địa phương, có chứng từ và cập nhật sổ sách theo quy định, chưa phát hiện tiêu cực trong việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản tại đơn vị. Đơn vị có xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ hàng năm, có nêu cụ thể định mức cho từng nội dung chi và nguồn chi.

## **2. Hạn chế, khuyết điểm**

### **2.1. Việc quản lý, sử dụng nguồn ngân sách**

#### **2.1.1. Việc công khai dự toán, quyết toán ngân sách năm 2021, năm 2022**

##### **a) Việc công khai dự toán ngân sách năm 2021, năm 2022**

Ủy ban nhân dân Phường 7 không thực hiện công khai bổ sung dự toán chi ngân sách Nhà nước năm 2021 là thực hiện không đúng quy định tại điểm b, khoản 1, Điều 3 Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2017 của Bộ Tài chính.

##### **b) Việc công khai quyết toán ngân sách nhà nước năm 2021, năm 2022**

- Đơn vị không lập biên bản ghi nhận việc công khai quyết toán ngân sách năm 2021 là thực hiện không đúng quy định tại khoản 2 Điều 17 Thông tư 343/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính.

- Đơn vị thực hiện Báo cáo quyết toán năm 2022 trễ 24 ngày là thực hiện không đúng quy định tại Quyết định số 886/QĐ-UBND ngày 09 tháng 3 năm 2023 của Ủy ban nhân dân Quận 8.

#### **2.1.2. Việc quản lý, sử dụng nguồn ngân sách năm 2021, năm 2022**

##### **a) Đối với việc sử dụng nguồn kinh phí tự chủ**

- Năm 2021, Ủy ban nhân dân Phường 7 chi tiền làm thêm giờ cho 01 trường hợp không đúng quy định tại Điều 61, Điều 62 Nghị định số 145/2020/NĐ-CP ngày 14 tháng 12 năm 2022 của Chính phủ; số tiền chi không đúng quy định phải thu hồi, nộp ngân sách Nhà nước là 4.370.879 đồng.

- Năm 2022, Ủy ban nhân dân Phường 7 chi trả tiền làm thêm giờ không kịp thời cho 12 trường hợp là thực hiện không đúng quy định tại Thông tư liên tịch số 08/2005/TTLT-BNV-BTC ngày 05 tháng 01 năm 2005 của Bộ Nội vụ - Bộ Tài chính.

##### **b) Đối với việc sử dụng nguồn kinh phí không tự chủ**

- Năm 2022, Ủy ban nhân dân Phường 7 chi bồi dưỡng cho 01 trường hợp làm công tác tiếp công dân, xử lý đơn không đúng quy định tại khoản 2, Điều 3 Thông tư 320/2016/TT-BTC ngày 14 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính và khoản 2, Điều 3 quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 14/2017/NQ-HĐND ngày 07 tháng 12 năm 2017 của Hội đồng nhân dân Thành phố; số tiền chi không đúng quy định phải thu hồi, nộp ngân sách Nhà nước là 4.800.000 đồng.

- Không kịp thời thanh toán tạm ứng số tiền chi mừng thọ, chúc thọ năm 2021 với Kho bạc Nhà nước Quận 8 là thực hiện không đúng quy định tại điểm a, khoản 3, Điều 7 Thông tư số 62/2020/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2020 của Bộ Tài chính.

- Chứng từ thanh toán tiền mừng thọ, chúc thọ năm 2022 không thực hiện



theo thực tế phát sinh là thực hiện không đúng quy định tại khoản 3, Điều 6 Luật Kế toán 2015. Đồng thời, thực hiện chi trả không kịp thời đối với 39 trường hợp đã đủ tuổi nhận mừng thọ, chúc thọ năm 2020.

- Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Phường 7 phụ trách Văn hóa - Xã hội thực hiện ký duyệt danh sách nhận tiền mừng thọ, chúc thọ Người Cao tuổi năm 2021, năm 2022 khi chưa được Chủ tịch Ủy ban nhân dân Phường 7 ủy quyền là thực hiện không đúng quy định tại khoản 2, Điều 19 Luật Kế toán năm 2015.

- Trong năm 2021, năm 2022, Ủy ban nhân dân Phường 7 thực hiện 33 nội dung chi, chứng từ thanh toán không đúng quy định tại Điều 5, Điều 6, Điều 16 Luật kế toán 2015.

## **2.2. Việc thu - chi, quản lý các nguồn quỹ vận động trong dân**

Năm 2021, Ủy ban nhân dân Phường 7 vận động người dân đóng góp để thực hiện công trình sửa chữa, nâng cấp hẻm 30 Đình An Tài nhưng 21 Biên lai thu tiền (Liên 3) không có chữ ký của người nộp tiền là thực hiện không đúng quy định tại điểm g, khoản 1, Điều 16 Luật Kế toán năm 2015.

## **2.3. Việc thu - chi, quản lý các nguồn thu hộ, chi hộ**

Năm 2022, Ủy ban nhân dân Phường 7 có thực hiện chi hỗ trợ tiền điện hộ nghèo, nhưng có 01 chứng từ chi không có ký duyệt chi của Chủ tịch Ủy ban nhân dân phường trên Phiếu chi là thực hiện không đúng quy định tại khoản 3, Điều 19 Luật Kế toán năm 2015.

## **2.4. Việc mua sắm tài sản cố định, công cụ, dụng cụ; việc cải tạo, sửa chữa trụ sở, nâng cấp hẻm và các công trình xây dựng cơ bản khác**

Trong niên độ thanh tra, Ủy ban nhân dân Phường 7 thực hiện 01 nội dung mua sắm tài sản với tổng số tiền 478.150.000 đồng và 07 nội dung sửa chữa, cải tạo trụ sở, nâng cấp hẻm và các công trình xây dựng cơ bản khác với tổng số tiền 1.831.788.353 đồng. Trong đó:

- Có 03/08 nội dung Ủy ban nhân dân Phường 7 thực hiện trình tự, thủ tục đảm bảo theo quy định của Luật Đấu thầu năm 2013 và các văn bản hướng dẫn thi hành.

- Có 05/08 nội dung Ủy ban nhân dân Phường 7 thực hiện thủ tục không đúng quy định, không đảm bảo tính pháp lý chặt chẽ; trong đó có 01/05 nội dung Ủy ban nhân dân thực hiện không đúng quy định tại khoản 2, Điều 56 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26 tháng 6 năm 2014 của Chính phủ do chi chênh lệch trong thực hiện gói thầu tư vấn thiết kế - dự toán. Số tiền phải thu hồi nộp ngân sách Nhà nước là 4.000.000 đồng.

- Đồng thời, khi tổ chức triển khai thực hiện các gói thầu trên, Chủ tịch Ủy ban nhân dân Phường 7 chưa có chứng chỉ đào tạo về đấu thầu là thực hiện không đúng quy định tại khoản 1, Điều 16 Luật Đấu thầu năm 2013.

*Tại Kết luận thanh tra, đã xác định rõ trách nhiệm các cá nhân có liên quan và nguyên nhân dẫn đến các hạn chế, khuyết điểm.*

### **III. XỬ LÝ VÀ KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ**

Từ những Kết luận nêu trên, Chánh Thanh tra Quận 8 kiến nghị và được Chủ tịch Ủy ban nhân dân Quận 8 thống nhất, chỉ đạo tại Công văn số 2144/UBND-TTQ ngày 25 tháng 8 năm 2023, với các nội dung sau:

**1. Phê bình rút kinh nghiệm đối với Chủ tịch Ủy ban nhân dân Phường 7 với vai trò người đứng đầu đơn vị.**

#### **2. Giao Trưởng Phòng Nội vụ Quận 8**

- Căn cứ tính chất, mức độ, vai trò, trách nhiệm và thời điểm công tác của từng cá nhân theo thời kỳ thanh tra, tham mưu Ủy ban nhân dân Quận 8 phê bình nghiêm khắc, nghiêm túc rút kinh nghiệm đối với các cá nhân có liên quan tại Ủy ban nhân dân Phường 7 do để xảy ra những hạn chế, khuyết điểm như đã nêu tại Kết luận thanh tra.

- Chủ trì, phối hợp các cơ quan, đơn vị có liên quan tham mưu Ủy ban nhân dân Quận 8 tổ chức các lớp bồi dưỡng đấu thầu cơ bản nhằm đảm bảo các đối tượng khi tham gia hoạt động đấu thầu đều được cấp chứng chỉ đấu thầu theo quy định.

#### **3. Giao Chủ tịch Ủy ban nhân dân Phường 7 Quận 8**

- Tổ chức họp toàn thể đơn vị, nghiêm túc rút kinh nghiệm, chấn chỉnh đối với các cá nhân có liên quan. Đồng thời, xây dựng kế hoạch khắc phục cụ thể đối với các hạn chế, khuyết điểm, không để xảy ra các trường hợp tương tự trong thời gian tới.

- Thu hồi, nộp ngân sách nhà nước số tiền 13.170.879 đồng do chi không đúng quy định.

- Tăng cường trách nhiệm của người đứng đầu trong công tác quản lý, sử dụng tài chính, tài sản tại đơn vị; khi cá nhân tham gia hoạt động đấu thầu phải có chứng chỉ đấu thầu theo quy định.

#### **4. Giao Trưởng Phòng Tài chính - Kế hoạch Quận 8**

- Hướng dẫn Ủy ban nhân dân Phường 7 lập thủ tục thu hồi, nộp vào ngân sách nhà nước số tiền 13.170.879 đồng do chi không đúng quy định.

- Rà soát, tiếp tục tham mưu Ủy ban nhân dân Quận 8 văn bản chấn chỉnh đối với các cơ quan, đơn vị thuộc quận và Ủy ban nhân dân 16 phường trong việc quản lý sử dụng tài chính, tài sản theo quy định. Tăng cường kiểm tra và có



biện pháp xử lý đối với các trường hợp sử dụng chứng từ thanh toán, quyết toán kinh phí không đúng quy định.

### 5. Giao Chánh Thanh tra Quận 8

Công khai Kết luận thanh tra theo quy định; theo dõi, đôn đốc việc thực hiện Kết luận thanh tra, văn bản chỉ đạo theo quy định./.

Nơi nhận: *llc*

- Các Phó Chánh Thanh tra
- Văn phòng UBND Q8 (để đăng tải công khai);
- Lưu: VT, ĐTT.



**CHÁNH THANH TRƯA**

**Đỗ Lê Minh Quyền**

