

Số: /KL-TTr

Krông Nô, ngày tháng 12 năm 2024

KẾT LUẬN

Kết quả thanh tra việc thực hiện các quy định của pháp luật về công tác quản lý, sử dụng ngân sách, các quỹ ngoài ngân sách và công tác đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND xã Nam Xuân, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông

Thực hiện Quyết định số 19/QĐ-UBND, ngày 06/9/2024 của Chánh thanh tra huyện Krông Nô về việc thanh tra việc thực hiện các quy định của pháp luật về công tác quản lý, sử dụng ngân sách, các quỹ ngoài ngân sách và công tác đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND xã Nam Xuân, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

Xét Báo cáo số 01/BC-ĐTTr ngày 24/12/2024 của Đoàn thanh tra số 19.

Chánh thanh tra huyện kết luận như sau:

I. KẾT QUẢ THANH TRA

1. Thu, chi ngân sách trên địa bàn xã

1.1. Thu ngân sách trên địa bàn xã

- **Năm 2022:** Tổng thu ngân sách: 14.146.783.820 đồng/4.163.102.000 đồng, đạt 340% so với dự toán huyện giao và nghị quyết HĐND xã giao, gồm:

+ Thu chuyển nguồn ngân sách: 1.638.470.736 đồng;

+ Thu cân đối ngân sách: 1.180.204.665 đồng/466.750.000 đồng, đạt 253% so với kế hoạch huyện giao và nghị quyết HĐND xã;

+ Thu biện pháp tài chính: 25.266.803 đồng/10.000.000 đồng, đạt 253% so với kế hoạch huyện giao và nghị quyết HĐND xã;

+ Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 11.302.841.616 đồng/3.686.352.000 đồng, đạt 307% so với kế hoạch huyện giao và nghị quyết HĐND xã.

- **Năm 2023:** Tổng thu ngân sách: 19.127.142.534 đồng/5.907.299.000 đồng đạt 324% so với kế hoạch huyện giao; 19.127.142.534 đồng/5.007.299.000 đồng đạt 382% so với nghị quyết HĐND xã giao, gồm:

+ Thu chuyển nguồn ngân sách: 4.087.248.260 đồng;

+ Thu cân đối ngân sách: 461.109.524 đồng/1.342.750.000 đồng, đạt 34% so với kế hoạch huyện giao; 461.109.524 đồng/442.750.000 đồng, đạt 105% so với nghị quyết HĐND xã;

+ Thu biện pháp tài chính: 16.144.750 đồng/10.000.000 đồng, đạt 161% so với kế hoạch huyện giao và nghị quyết HĐND xã.

+ Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 14.562.640.000 đồng/4.554.549.000 đồng, đạt 320% so với kế hoạch huyện giao và nghị quyết HĐND xã.

(chi tiết kèm theo biểu số 01)

*** Qua thanh tra cho thấy:**

- Tổng thu ngân sách trên địa bàn xã Nam Xuân thể hiện qua các năm 2022, 2023 đều vượt chỉ tiêu kế hoạch UBND huyện và Nghị quyết HĐND xã giao. Phần thu từ nguồn thu cân đối ngân sách; thu thuế, phí, lệ phí trong 02 năm (2022, 2023) đều đạt tỷ lệ cao.

- Các khoản thu thuế, phí, lệ phí đều nộp vào ngân sách đầy đủ, kịp thời, đúng quy định; khi có phát sinh dự toán trong năm, UBND xã ban hành quyết định điều chỉnh, bổ sung dự toán đúng theo quy định.

- Đối với nguồn thu huy động đóng góp từ nhân dân. Trên cơ sở vận động của UBND xã và các đoàn thể; trong các năm 2022, 2023 UBND xã đều triển khai công tác thu đến các thôn gồm các quỹ: Quỹ Bảo trợ trẻ em, Quỹ khuyến học, Quỹ đền ơn đáp nghĩa, Quỹ vì người nghèo, Quỹ người cao tuổi với tinh thần tự nguyện đóng góp của nhân dân trên địa bàn; việc sử dụng các quỹ huy động, UBND xã đều giao cho các đoàn thể chịu trách nhiệm quản lý, sử dụng các nguồn quỹ đúng mục đích và có hiệu quả; việc sử dụng các nguồn quỹ huy động chủ yếu chi cho các hoạt động như: Mua quà tặng các cháu khuyết tật, tàn tật, cơ nhỡ; thăm hỏi các cụ bị ốm đau và nhân các ngày lễ, tết; khen thưởng các cháu có thành tích xuất sắc trong học tập; thăm hỏi các gia đình chính sách; hỗ trợ các hộ nghèo, có hoàn cảnh đặc biệt khó khăn (các khoản chi đều thể hiện bằng chứng từ, sổ sách theo dõi thu, chi đầy đủ).

1.2. Chi ngân sách Nhà nước trên địa bàn xã

- **Năm 2022:** Tổng kinh phí được sử dụng trong năm: 14.146.783.820 đồng;

+ Tổng chi trong năm: 9.974.594.360 đồng;

+ Số được quyết toán: 9.974.594.360 đồng;

+ Số nộp trả ngân sách cấp trên: 84.941.200 đồng;

+ Tồn chuyển sang năm 2023: 4.087.248.260 đồng.

- **Năm 2023:** Tổng kinh phí được sử dụng trong năm: 19.127.142.534 đồng;

+ Tổng chi trong năm: 17.002.844.391 đồng;

+ Số được quyết toán: 17.002.844.391 đồng;

+ Tồn chuyển sang năm 2024: 2.124.298.143 đồng.

(chi tiết tại biểu số 02)

*** Qua kiểm tra việc quản lý, sử dụng nguồn kinh phí từ ngân sách để chi cho các hoạt động thường xuyên trong 02 năm (2022, 2023) cho thấy:**

Trong công tác quản lý, sử dụng nguồn kinh phí do ngân sách cấp, UBND xã Nam Xuân chấp hành tương đối tốt Luật Ngân sách Nhà nước (NSNN) và Luật Kế toán; hàng năm, đơn vị quyết toán đầy đủ các nguồn kinh phí, hạch toán thu, chi ngân sách đúng theo Luật NSNN; chứng từ, sổ sách kế toán được lưu trữ đầy đủ.

*** Tuy nhiên:**

- Việc lập sổ sách kế toán chưa đầy đủ theo quy định tại Thông tư Số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp; việc sắp xếp chứng từ lưu trữ chưa khoa học.

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ chi, đơn vị kiểm tra, kiểm soát chứng từ chi chưa chặt chẽ dẫn đến một số khoản chi sai chế độ, không đúng quy định. Qua công tác thanh tra trong 02 năm (2022 - 2023) phát hiện đơn vị chi một số chứng chi

không đảm bảo về thủ tục; chứng từ chỉ sai nguyên tắc, sai quy định; chỉ vượt chế độ, định mức; thanh toán tiền chi hoạt động của Ủy ban Mặt trận tổ quốc xã không đúng thực tế, không đúng nội dung chi. Tổng số tiền sai phạm **143.570.000 đồng** (chi tiết kèm theo biểu số 03).

2. Công tác xây dựng cơ bản trên địa bàn xã Nam Xuân

2.1. Nguồn vốn Chương trình MTQG xây dựng nông thôn mới

Từ năm 2022 đến năm 2023, UBND xã Nam Xuân đã triển khai thực hiện xây dựng tổng cộng 18 công trình; tổng giá trị các công trình: **9.440.555.000 đồng** (trong đó: Vốn NS cấp: 7.780.065.250 đồng; huy động nhân dân đóng góp: 1.660.489.750 đồng) (chi tiết kèm theo Biểu số 04).

* Kết quả kiểm tra hồ sơ pháp lý, đo đạc thực tế tại công trình cho thấy:

- Về hồ sơ pháp lý, đầy đủ, đúng quy định.
- Về chất lượng: Quy mô, kết cấu, khối lượng các hạng mục công trình đúng theo hồ sơ thiết kế, cơ bản đạt yêu cầu. Tuy nhiên, qua kiểm tra thực tế cho thấy: Có 06 công trình đường bê tông nông thôn, một số hạng mục thi công thiếu khối lượng, chất lượng chưa đảm bảo, cụ thể:

(1) Công trình đường bê tông thôn Sơn Hà xã Nam Xuân (từ đường bê tông WB đến giáp ranh xã Long Sơn), kết quả kiểm tra thực tế: Không thi công gổ tại các khe giãn; 10 khe co, giãn không đổ nhựa đường; nhiều đoạn trên tuyến đường bê tông tại thời điểm kiểm tra bị bong tróc, tro đá; chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

(2) Công trình đường bê tông thôn Sơn Hà xã Nam Xuân (từ ngã 3 đầu cầu Sơn Hà đến hết đất nhà ông Lương Văn Thành), kết quả kiểm tra thực tế: Không đổ nhựa đường tại các khe co, giãn trên toàn tuyến đường; không thi công đắp đất lề 02 bên đường; chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

(3) Công trình đường bê tông thôn Đắc Hưng xã Nam Xuân (Từ ngã 3 vào hộ đập đến nhà Vi Văn Un), kết quả kiểm tra thực tế: Chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

(4) Công trình đường bê tông thôn Lương Sơn xã Nam Xuân (đoạn từ nhà ông Hà Văn Thông đến nhà ông Hà Văn Thêm), kết quả kiểm tra thực tế: Không đổ nhựa đường; không thi công đắp lề 02 bên đường; chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

(5) Công trình đường bê tông thôn Lương Sơn xã Nam Xuân (đoạn từ nhà ông Trần Văn Sử đến nhà ông Nguyễn Văn Đô), kết quả kiểm tra thực tế: Không đổ nhựa đường; chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

(6) Công trình đường bê tông thôn Lương Sơn xã Nam Xuân (từ nhà ông Trần Văn Hà đến nhà ông Nguyễn Văn Đô), kết quả kiểm tra thực tế: Không đổ nhựa đường; chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

- Các công trình trên mới được nghiệm thu nội bộ và đã đưa vào sử dụng; tất cả các công trình đơn vị chủ đầu tư chưa hoàn thiện hồ sơ đề nghị Phòng Kinh tế - Hạ tầng kiểm tra nghiệm thu theo quy định và chưa thực hiện quyết toán công trình hoàn thành.

2.2. Nguồn vốn Chương trình MTQG phát triển KTXH vùng đồng bào DTTS và Miền núi

Năm 2023, UBND xã Nam Xuân triển khai thực hiện xây dựng 01 công trình; tổng giá trị các công trình **1.220.000.000 đồng** (*Vốn NS cấp*) (chi tiết kèm theo Biểu số 04).

** Kết quả kiểm tra hồ sơ pháp lý, đo đạc thực tế tại công trình cho thấy:*

- Về hồ sơ pháp lý, đầy đủ, đúng quy định.
- Về chất lượng: Quy mô, kết cấu, có một số hạng mục thi công thiếu khối lượng, chất lượng chưa đảm bảo, cụ thể:

+ Công trình đường bê tông thôn Sơn Hà xã Nam Xuân (đoạn từ đường bê tông WB đi suối 38), kết quả kiểm tra thực tế: Không thi công gổ tại các khe giãn; nhiều vị trí trên tuyến đường bê tông bị bong tróc, tro đá; chưa thực hiện khoan lấy mẫu để kiểm tra độ dày tấm và cường độ ép chẻ.

- Công trình mới được nghiệm thu nội bộ và đã đưa vào sử dụng; đơn vị chủ đầu tư chưa hoàn thiện hồ sơ đề nghị Phòng Kinh tế - Hạ tầng kiểm tra nghiệm thu theo quy định và chưa thực hiện quyết toán công trình hoàn thành.

2.3. Nguồn vốn đầu tư phát triển

Năm 2023, UBND xã Nam Xuân triển khai thực hiện xây dựng, tổng cộng 02 công trình, tổng giá trị các công trình **4.499.660.000 đồng** (*Vốn NNSNN*) (chi tiết kèm theo Biểu số 04).

** Kết quả kiểm tra hồ sơ pháp lý, đo đạc thực tế tại công trình cho thấy:*

- Về hồ sơ pháp lý, đầy đủ, đúng quy định.
- Về chất lượng:

+ Đối với công trình Nhà một cửa xã Nam Xuân: Quy mô, kết cấu, khối lượng các hạng mục công trình, đơn vị thực hiện đúng theo hồ sơ thiết kế được thẩm định, phê duyệt, bảo đảm đạt yêu cầu. Công trình được nghiệm thu đưa vào sử dụng và đã được phê duyệt quyết toán công trình hoàn thành.

+ Đối với công trình Trụ sở làm việc Công an xã Nam Xuân, tại thời điểm kiểm tra (ngày 03/10/2024), công trình đang xây dựng dở dang nên Đoàn thanh tra không thực hiện kiểm tra thực tế công trình.

II. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

1.1. Công tác thu, chi ngân sách trên địa bàn

- Công tác thu ngân sách Nhà nước đã được Đảng ủy, HĐND, UBND xã quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo và triển khai tổ chức thực hiện đảm bảo kế hoạch được giao. Các khoản thu đều nộp đầy đủ vào ngân sách, tổng thu ngân sách trên địa bàn xã Nam Xuân thể hiện qua các năm 2022, 2023 đều vượt chỉ tiêu kế hoạch UBND huyện và Nghị quyết HĐND xã giao; phần thu từ nguồn thu cân đối ngân sách trong 02 năm (2022 - 2023) đều đạt tỷ lệ cao; việc công khai tài chính hàng năm được thực hiện đầy đủ, đúng quy định.

- Công tác quản lý và sử dụng các nguồn kinh phí do ngân sách cấp trong 02 năm (2022, 2023), UBND xã Nam Xuân chấp hành tương đối tốt Luật NSNN và Luật

Kế toán; hàng năm, đều quyết toán đầy đủ các nguồn kinh phí với cơ quan Tài chính huyện đúng quy định. Chứng từ kế toán được lưu trữ đầy đủ, hạch toán thu, chi ngân sách đúng theo mục lục ngân sách. Hàng năm, đơn vị đã xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ, quy chế sử dụng tài sản công từ đó tạo quyền chủ động, tự chịu trách nhiệm trong việc quản lý và chi tiêu tài chính của đơn vị, thực hiện công khai, minh bạch, dân chủ dưới sự kiểm tra, giám sát của cán bộ, công chức trong cơ quan, đơn vị; việc sử dụng tài sản đúng mục đích và có hiệu quả thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.

1.2. Công tác đầu tư xây dựng cơ bản

- Các công trình xây dựng cơ bản từ năm 2022 đến năm 2023 do UBND xã Nam Nam Xuân làm chủ đầu tư cơ bản đảm bảo về trình tự thủ tục, hồ sơ pháp lý, thời gian thi công, thời gian hoàn thành; chất lượng cơ bản đảm bảo yêu cầu; công trình phát huy hiệu quả sử dụng, góp phần tích cực trong việc phát triển kinh tế - xã hội, quốc phòng an ninh trên địa bàn xã.

- Đối với công trình Trụ sở làm việc Công an xã Nam Xuân, tại thời điểm kiểm tra (ngày 03/10/2024), do công trình đang xây dựng dở dang nên Đoàn thanh tra không thực hiện kiểm tra thực tế công trình. Vì vậy, Thanh tra huyện không kết luận công trình này.

2. Về khuyết điểm, tồn tại, hạn chế

Trong quá trình chỉ đạo công tác thu, chi tài chính; quản lý đầu tư xây dựng cơ bản, quản lý các nguồn quỹ trong và ngoài ngân sách. UBND xã Nam Xuân còn một số khuyết điểm, tồn tại sau:

2.1. Công tác quản lý, sử dụng ngân sách

- Việc lập sổ sách kế toán chưa đầy đủ theo quy định tại Thông tư Số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp; việc sắp xếp chứng từ lưu trữ còn lộn xộn, chưa khoa học.

- Qua công tác thanh tra trong 02 năm (2022 - 2023), phát hiện đơn vị chi một số chứng chi sai nguyên tắc, chi sai quy định; chi vượt chế độ, định mức. Tổng số tiền sai phạm **143.570.000 đồng**. Tuy nhiên, qua làm việc với tập thể, cá nhân liên quan xét thấy: Các chứng từ thanh toán chi cuộc vận động toàn dân đoàn kết xây dựng đời sống văn hóa ở khu dân cư năm 2022 và năm 2023, chi hỗ trợ tiền công, tiền xăng xe, nước uống cho Ban công tác Mặt trận thôn là không đúng theo quy định tại khoản 4, Điều 3 của Thông tư số 121/2017/TT-BTC ngày 15/11/2017 của Bộ Tài chính. Qua xác minh, làm việc với Ban công tác Mặt trận các thôn của xã Nam Xuân cho biết: Tiền cuộc vận động toàn dân đoàn kết xây dựng đời sống văn hóa ở khu dân cư trong 02 năm (2022, 2023), dưới thôn đều nhận đủ 5.000.000đ/năm/thôn; mỗi năm chia làm 04 quý, mỗi quý nhận 1.250.000 đồng và thực hiện chi cho cuộc vận động toàn dân đoàn kết xây dựng đời sống văn hóa ở khu dân cư như: Mua nước uống, bánh kẹo, thuê dọn vệ sinh và mua sổ sách, bút, in giấy mời...; tuy nhiên khi làm thủ tục thanh toán không được UBND xã hướng dẫn cụ thể nên các thôn mới làm danh sách chi hỗ trợ tiền công, tiền xăng xe, nước uống cho Ban công tác Mặt trận thôn; chi thanh toán chế độ họp giao ban HĐND xã quý I/2023 sai quy định nhưng thực tế HĐND xã đã tổ chức họp và đã chi chế độ cho đại biểu tham dự; thanh toán tiền mua bàn ghế làm việc và kê dựng hồ sơ vượt định mức nhưng do đơn vị thực tế

có mua sắm và sử dụng nguồn kinh phí chi thường xuyên của đơn vị, việc sử dụng vào mục đích chung, phục vụ tập thể; vì vậy, Thanh tra huyện không thu hồi, nhắc nhở đơn vị rút kinh nghiệm sâu sắc, với số tiền **95.710.000 đồng** (chi tiết kèm theo biểu số 05). Còn lại số tiền sai phạm phải thu hồi nộp ngân sách Nhà nước là **47.860.000 đồng** (chi tiết kèm theo biểu số 06).

** Những khuyết điểm về nội dung chi mua sắm công cụ dụng cụ, chi chế độ hội nghị tổng kết công tác quân sự - quốc phòng vượt định mức; chi chế độ giao ban HĐND xã, chi thanh toán tiền thuê phòng ngủ, chi trả tiền phụ cấp chức danh: Văn phòng Thống kê, kiêm nhiệm Văn phòng - Tuyên giáo Đảng uỷ không đúng quy định, trách nhiệm chính thuộc về bà Đinh Nguyễn Ngọc Trâm - công chức Tài chính, Kế toán xã đã có thiếu sót trong việc kiểm tra, kiểm soát chứng từ trước khi trình lãnh đạo ký duyệt chi; trách nhiệm liên đới thuộc về ông Vi Quốc Nhất - Chủ tịch UBND xã (Chủ tài khoản) đã có thiếu sót trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo, điều hành quản lý việc thu, chi ngân sách trên địa bàn xã, đã để xảy ra sai sót như trên.*

** Những khuyết điểm về nội dung chi hoạt động của UBMTTQVN xã trong năm 2022 - 2023 như: Thanh toán tiền mua văn phòng phẩm nhiều hơn so với thực tế sử dụng; chi thanh toán tiền hoạt động tuyên truyền toàn dân đoàn kết xây dựng nông thôn mới không đúng nội dung và thực tế người dân không được nhận sổ tiên như danh sách đã ký nhận; thanh toán tiền mua nước uống, tiền in maket không có hóa đơn, chứng từ thể hiện việc mua sắm và in maket tuyên truyền; chi thanh toán tiền chế độ hội nghị tổng kết không đúng với thời gian thực tế tổ chức hội nghị, trách nhiệm chính thuộc về bà Hà Thị Thu - Chủ tịch UBMTTQVN xã Nam Xuân đã thiếu tinh thần trách nhiệm trong việc quản lý, sử dụng kinh phí hoạt động của UBMTTQVN xã, chưa thực hiện tốt vai trò, chức trách nhiệm vụ được giao, đã để xảy ra sai sót trong việc thực hiện nhiệm vụ chi như đã nêu trên.*

2.2. Công tác đầu tư xây dựng cơ bản

Từ năm 2022 đến năm 2023, UBND xã Nam Xuân đã thực hiện đầu tư xây dựng tổng cộng 21 công trình. (Trong đó: Có 18 công trình thuộc nguồn vốn CTMTQG xây dựng nông thôn mới; 01 công trình thuộc nguồn vốn Chương trình MTQG phát triển KTXH vùng đồng bào DTTS và MN; 02 công trình thuộc nguồn vốn đầu tư phát triển), với tổng số tiền **16.375.981.000 đồng** (bao gồm nguồn vốn ngân sách cấp và vốn Nhân dân đóng góp).

** Qua kiểm tra thực tế các công trình, kết quả như sau:*

- Có 07 công trình đường bê tông nông thôn, có một số hạng mục thi công thiếu khối lượng, chất lượng chưa đảm bảo (chi tiết kèm theo biểu số 07).

- Có 19 công trình đã thi công xong, mới được nghiệm thu nội bộ và đã đưa vào sử dụng; đơn vị chủ đầu tư chưa hoàn thiện hồ sơ đề nghị Phòng Kinh tế - Hạ tầng kiểm tra nghiệm thu theo quy định và chưa thực hiện quyết toán công trình hoàn thành; chậm quyết toán công trình hoàn thành.

*** Tuy nhiên**, để việc sử dụng nguồn vốn các Chương trình MTQG có hiệu quả, đáp ứng yêu cầu phục vụ người dân và để các công trình xây dựng cơ bản trên địa bàn xã phát huy tác dụng tốt; vì vậy, Thanh tra huyện không thu hồi đối với 07 tuyến đường giao thông nông thôn có một số hạng mục thi công thiếu khối lượng, chất

lượng chưa đảm bảo; đề nghị UBND xã, Ban quản lý các Chương trình mục tiêu quốc gia (là chủ đầu tư) chỉ đạo Ban giám sát cộng đồng yêu cầu đơn vị thi công, tổ, nhóm thợ thực hiện khắc phục các tồn tại, khuyết điểm của 07 công trình đường bê tông nông thôn đúng theo thiết kế được phê duyệt.

** Những sai sót nêu trên trách nhiệm chính thuộc về ông Vi Quốc Nhất - Chủ tịch UBND xã (Chủ đầu tư) trực tiếp ký kết hợp đồng và nghiệm thu các công trình và ông Lang Hồng Huy (Ban quản lý các Chương trình MTQG) trực tiếp ký nghiệm thu khối lượng hoàn thành, đã thiếu trách nhiệm trong công tác kiểm tra, giám sát, đôn đốc các đơn vị thi công; công tác nghiệm thu chưa chính xác, để đơn vị thi công một số công trình thiếu khối lượng, chưa đảm bảo chất lượng.*

Trách nhiệm liên đới thuộc về các Ban Giám sát cộng đồng, ông Lại Hà Bắc - Nguyên Công chức địa chính - Xây dựng (phụ trách công trình), đã thiếu tinh thần trách nhiệm trong công tác kiểm tra, theo dõi, giám sát, để đơn vị thi công công trình thiếu khối lượng, chất lượng chưa đảm bảo, gây lãng phí tiền của Nhà nước và nhân dân.

III. XỬ LÝ KHUYẾT ĐIỂM, TỒN TẠI; KIẾN NGHỊ ĐỀ XUẤT

Trên cơ sở kết quả thanh tra và kết luận nêu trên; căn cứ quy định của Pháp luật hiện hành và tình hình thực tế tại UBND xã Nam Xuân. Chánh thanh tra huyện xử lý như sau:

1. Đối với UBND xã Nam Xuân

Giao cho Chủ tịch UBND xã Nam Xuân thực hiện:

- Thu hồi số tiền **47.860.000 đồng** (chi tiết kèm theo biểu số 06), nộp vào tài khoản tiền gửi của Thanh tra huyện (Số hiệu tài khoản 3949.0.1037270.00000 tại Kho bạc Nhà nước huyện Krông Nô), do đã chi ngân sách sai quy định, sai nguyên tắc (thực hiện sau khi có quyết định thu hồi);

- Hoàn thiện hồ sơ các công trình đã thi công xong, đề nghị Phòng Kinh tế - Hạ tầng kiểm tra, nghiệm thu theo quy định và hoàn tất hồ sơ đề nghị quyết toán công trình hoàn thành.

- Chỉ đạo Ban giám sát cộng đồng yêu cầu đơn vị thi công, tổ, nhóm thợ thực hiện khắc phục khuyết điểm, tồn tại 07 tuyến đường bê tông đúng theo thiết kế được phê duyệt.

** Đối với các tuyến đường bê tông nông thôn đã thi công xong nhưng chưa quyết toán công trình hoàn thành:*

Để đảm bảo việc đi lại của người dân nên UBND xã thực hiện nghiệm thu nội bộ để đưa vào sử dụng, chưa nghiệm thu. Tuy nhiên địa phương phải có cơ chế xử lý đối với những trường hợp xe ô tô quá tải...vv làm hư hỏng mặt đường, tránh tình trạng công trình chưa được nghiệm thu đưa vào sử dụng đã bị hư hỏng.

- Tổ chức họp đơn vị, kiểm điểm trách nhiệm đối tập thể, cá nhân liên quan đã có khuyết điểm, sai sót trong việc thực hiện công tác quản lý thu, chi tài chính và quản lý đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND xã Nam Xuân trong 02 năm (2022 - 2023); để xảy ra sai sót như kết luận đã nêu. Nghiêm túc kiểm điểm, rút kinh nghiệm cho những năm sau được tốt hơn.

- Thực hiện việc báo cáo kết quả khắc phục những khuyết điểm, hạn chế về Thanh tra huyện trước ngày 30/01/2025.

2. Kiến nghị UBND huyện:

- Đề nghị UBKT Huyện uỷ xem xét, xử lý trách nhiệm về Đảng đối với cá nhân bà Hà Thị Thu - Chủ tịch UBMTTQVN xã Nam Xuân vì đã có hành vi sai phạm trong việc quản lý, sử dụng nguồn kinh phí hoạt động của UBMTTQVN xã Nam Xuân trong 02 năm (2022 - 2023) như kết luận đã nêu.

Trên đây là kết luận thanh tra việc thực hiện các quy định của pháp luật về công tác quản lý, sử dụng ngân sách, các quỹ ngoài ngân sách và công tác đầu tư xây dựng cơ bản tại UBND xã Nam Xuân, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- UBND huyện;
- UBKT Huyện uỷ;
- Đảng uỷ xã Nam Xuân;
- HĐND xã Nam Xuân;
- UBND xã Nam Xuân;
- Đoàn TTra số 19;
- Trang thông tin điện tử huyện;
- Lưu TTr.

CHÁNH THANH TRA

Phạm Hữu Châu