

KẾT LUẬN
Kết quả thanh tra việc quản lý, thu chi tài chính
tại phường Ba Đình, thị xã Bỉm Sơn

Thực hiện Quyết định số 5320/QĐ-UBND ngày 10/11/2016 của Chủ tịch UBND Thị xã Bỉm Sơn về việc thanh tra quản lý, thu chi tài chính phường Ba Đình, thị xã Bỉm Sơn (thời điểm năm 2015); từ ngày 15/11/2016 đến ngày 22/12/2016, Đoàn thanh tra Thị xã đã tiến hành thanh tra việc quản lý, thu chi tài chính tại phường Ba Đình, thị xã Bỉm Sơn.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 30/12/2016 của Trưởng đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của cơ quan, cá nhân là đối tượng thanh tra;

Chủ tịch UBND thị xã Bỉm Sơn kết luận như sau:

I. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH CHUNG:

Phường Ba Đình có tổng diện tích đất tự nhiên là 862,65 ha. Dân số khoảng hơn 11.000 người. Trong đó: Cán bộ công chức viên chức 1.019 hộ đạt tỷ lệ 37,1%; 756 hộ kinh doanh dịch vụ thương mại đạt tỷ lệ 27,5%; 146 hộ nông, lâm nghiệp đạt tỷ lệ 5,3%. Địa bàn Phường có nguồn tài nguyên phong phú để sản xuất vật liệu xây dựng nên đã thu hút được nhiều nhà đầu tư vào kinh doanh trên địa bàn tạo công ăn việc làm cho người dân trên địa bàn phường.

Trong những năm qua, UBND phường đã tập trung chỉ đạo, điều hành nhiệm vụ thu, chi ngân sách, khuyến khích phát triển kinh tế tạo ra nguồn thu ổn định, góp phần thực hiện các mục tiêu kinh tế - xã hội, an ninh - quốc phòng mà Nghị quyết của Đảng bộ và Hội đồng nhân dân phường đề ra. Tăng cường khai thác các nguồn thu để tăng thu ngân sách, kết quả thu ngân sách hàng năm đều vượt so với kế hoạch của Thị xã giao. Ưu tiên chi ngân sách cho trả lương, các khoản phụ cấp, xây dựng trường học, trạm y tế, đường giao thông và chi phát triển kinh tế, xã hội.

Bên cạnh kết quả đạt được trong công tác quản lý thu, chi tài chính UBND phường vẫn còn một số khuyết điểm, hạn chế cần phải có những biện pháp khắc phục nhằm nâng cao công tác quản lý thu chi ngân sách theo đúng quy định.

II. KẾT QUẢ THANH TRA:

1. Kết quả thu, chi ngân sách năm 2015:



ĐVT: 1.000 đồng

TT	Nội dung	Dự toán Thị xã giao	Dự toán HĐND phường giao	Số thực hiện	Tỷ lệ % hoàn thành	
					Thị/TH	Phường/TH
I	Tổng thu	5.667.815.000	6.500.000.000	7.716.474.012	137	119
1	Thu kết dư ngân sách năm trước			245.098.155		
2	Các khoản thu hưởng 100%	1.873.232.397	2.510.467.155	3.529.342.852		
3	Các khoản thu hưởng theo tỷ lệ %	1.708.712.603	1.726.737.845	1.569.299.339	91,8	90,9
4	Thu bổ sung ngân sách cấp trên	2.085.870.000	2.262.795.000	2.262.795.666	108	100
5	Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang			109.938.000		
II	Tổng chi	5.667.815.000	6.500.000.000	7.473.881.885	132	115
1	Chi thường xuyên	3.559.891.000	4.039.557.000	4.866.196.885	137	120,5
2	Chi đầu tư XDCB	2.107.924.000	2.257.416.000	2.404.658.000	114,1	106,5
3	Chi chuyển nguồn			203.027.000		
III	Kết dư chuyển năm sau			242.592.127		

2. Các khoản thu - chi ngoài ngân sách:

* Quỹ An ninh - Quốc phòng:

Tổng thu: 193.975.000 đồng;
 Trong đó: Thu kết dư: 77.795.000 đồng;
 Thu trong năm: 116.180.000 đồng;
 Tổng chi: 88.557.800 đồng;
 Số dư: 105.417.200 đồng.

* Quỹ đền ơn đáp nghĩa:

Tổng thu: 48.869.000 đồng;
 Trong đó: Thu kết dư: 32.409.000 đồng;
 Thu trong năm: 16.415.000 đồng;
 Tổng chi: 0 đồng;
 Số dư: 48.869.000 đồng.

UBND phường đã thực hiện thu, chi các khoản ngoài ngân sách theo đúng quy định.

3. Về công tác quản lý ngân sách năm 2015:

Năm 2015, UBND phường đã thực hiện việc lập dự toán ngân sách theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước, trình HĐND ban hành nghị quyết để

thực hiện. Việc thực hiện thu, chi và quyết toán ngân sách cơ bản theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước; đã áp dụng phần mềm kế toán vào quản lý ngân sách. Sổ sách, chứng từ kế toán được thiết lập cơ bản theo Luật Kế toán.

3.1. Về công tác thu:

UBND phường đã tận thu được các nguồn thu đóng góp trong nhân dân. Tổng thu trong năm đạt 137% so với dự toán Thị xã giao và đạt 119% so với dự toán HĐND phường giao.

3.2. Về công tác chi:

UBND phường đã ưu tiên chi chế độ con người như chế độ lương, phụ cấp đối với cán bộ, công chức và các chính sách an sinh xã hội, đã đáp ứng được các nhu cầu chi và nhiệm vụ chính trị của phường. Cụ thể: chi đầu tư xây dựng cơ bản đạt 106,5%; Chi Quản lý nhà nước, Đảng, Đoàn thể đạt 144,7%; Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội đạt 109,1%...so với dự toán HĐND phường giao.

Tuy nhiên, qua kiểm tra có một số chứng từ thanh toán không đúng quy định, không đúng thực tế, gồm:

* Chứng từ thanh toán không đúng với thực tế:

- Phiếu chi số 0143-PC ngày 16/6/2015 chi tiền công tác tiếp dân 6 tháng đầu năm 2015: 7.200.000 đồng không đúng theo thực tế Sổ tiếp dân với tổng số tiền chi tăng là 5.400.000 đồng;

- Phiếu chi số 0368-PC ngày 18/12/2015 thanh toán tiền tiếp dân 6 tháng cuối năm 2015: 7.200.000 đồng, không đúng theo thực tế Sổ tiếp dân với tổng số tiền chi tăng là 5.400.000 đồng;

* Chứng từ thanh toán không đúng quy định:

- Phiếu chi 0282-PC ngày 26/11/2015 chi hỗ trợ kinh phí học tập 8.350.000 đồng không đúng quy định (chi cho ông Trần Hùng Cường - Bí thư Đoàn thanh niên học lớp Đại học hành chính hệ tại chức) tại Quyết định 746/2006/QĐ-UBND ngày 20/3/2006 của UBND tỉnh về việc quy định chế độ trợ cấp đối với CBCCC, viên chức được cử đi đào tạo, bồi dưỡng.

4. Về công nợ:

Qua kiểm tra chứng từ, sổ sách kế toán, Báo cáo quyết toán tài chính năm 2015, sổ theo dõi đầu tư xây dựng cơ bản và các khoản phải trả, tổng số nợ xây dựng cơ bản của UBND phường là 2.711.767.000 đồng. Cụ thể:

DVT: 1.000 đồng

TT	Công trình	Thời điểm	Tổng mức đầu tư công trình	Giá trị công trình đã thanh toán	Giá trị công trình còn nợ	Ghi chú
1	Xử lý sự cố trường tiểu học		263.119	196.999	66.120	Vốn NS phường

2	Nhà lớp học 2 tầng 4 phòng trường mầm non Ba Đình	2012	3.213.416	3.141.885	71.531	Vốn NS phường
3	Nâng cấp cải tạo đường giao thông khu 10	2014	941.605	779.131	162.474	Vốn NS phường
4	Nhà lớp học 2 tầng 8 phòng trường Tiểu học Ba Đình	2015	4.468.140	2.062.431	2.405.709	Theo dự toán
5	Trạm Y tế	2014	906.934	901.001	5.933	Vốn NS phường
	Tổng cộng		9.793.214	7.081.447	2.711.767	

III. KẾT LUẬN:

1. Ưu điểm:

UBND phường đã tích cực khai thác nguồn thu đạt và vượt dự toán Thị xã giao; Đã lập dự toán, Quyết toán thu, chi ngân sách; trình HĐND nghị quyết dự toán, phê chuẩn Quyết toán thu, chi ngân sách đáp ứng chi các chế độ chính sách xã hội, quản lý nhà nước, các sự nghiệp phát triển kinh tế xã hội, giáo dục, y tế góp phần phát triển kinh tế, xã hội trên địa bàn phường.

2. Khuyết điểm, yếu kém:

- UBND phường xây dựng dự toán thu, chi ngân sách không sát với khả năng thu ngân sách trên địa bàn phường.
- UBND phường chưa thực hiện đối chiếu xác nhận công nợ phải trả.
- UBND phường không cập nhật theo dõi biến động về tài sản cố định.
- UBND phường chưa thực hiện các biểu mẫu báo cáo quyết toán theo quy định.

Trách nhiệm trên thuộc về Chủ tịch UBND phường và Kế toán ngân sách phường.

* Về chi:

- UBND phường chi không đúng thực tế chế độ công tác tiếp dân, xử lý đơn thư khiếu nại, tố cáo 6 tháng đầu năm số tiền là 5.400.000 đồng;

Trách nhiệm trên thuộc về ông Trịnh Quốc Đạt - Nguyên Chủ tịch UBND phường và bà Lê Thị Nụ - Kế toán ngân sách phường.

- UBND phường chi không đúng thực tế chế độ công tác tiếp dân, xử lý đơn thư khiếu nại, tố cáo 6 tháng cuối năm số tiền là 5.400.000 đồng; chi hỗ trợ kinh phí học tập không đúng quy định số tiền 8.350.000 đồng;

Trách nhiệm trên thuộc về ông Phùng Văn Tường - Chủ tịch UBND phường; bà Lê Thị Nụ - Kế toán ngân sách phường.

IV. KIẾN NGHỊ:

1. Đề nghị UBND thị xã Bím Sơn:

Ban hành quyết định thu hồi số tiền 19.150.000 đồng, trong đó:

- Chi công tác tiếp dân, xử lý đơn thư khiếu nại, tố cáo không đúng thực tế 10.800.000 đồng;

- Chi hỗ trợ kinh phí học tập không đúng quy định 8.350.000 đồng.

2. Yêu cầu phòng Tài chính - Kế hoạch:

Tăng cường công tác kiểm tra việc chấp hành thu, chi ngân sách, thẩm định quyết toán ngân sách hàng năm; phát hiện những thiếu sót để chấn chỉnh UBND phường sửa chữa và khắc phục kịp thời; tham mưu cho UBND Thị xã giao chỉ tiêu dự toán thu, chi ngân sách sát với thực tế.

3. Yêu cầu UBND phường Ba Đình:

- Tổ chức kiểm điểm đối với những cá nhân có những thiếu sót, khuyết điểm như đã nêu trong kết luận.

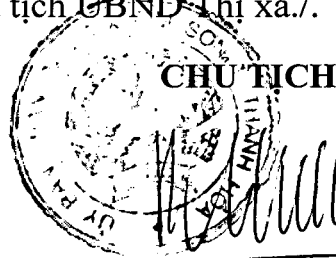
- Chấn chỉnh kịp thời các khuyết điểm trên; đưa công tác quản lý tài chính ngân sách của UBND phường vào nề nếp và theo đúng quy định của pháp luật. Thực hiện thu chi phải bám vào dự toán được duyệt, đảm bảo đúng chế độ, đúng đối tượng; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, chống tham nhũng.

- Thực hiện đối chiếu, xác nhận, quyết toán đầy đủ các khoản nợ phải trả.

Yêu cầu UBND phường Ba Đình, các phòng, ban, đơn vị, các nhân có liên quan thực hiện nghiêm Kết luận của Chủ tịch UBND Thị xã./.

Nơi nhận:

- Thanh tra Tỉnh (để b/c);
- TT Thị uỷ, HĐND (b/c);
- Chủ tịch, các PCT UBND (b/c);
- UBND phường Ba Đình;
- Các phòng, ban có liên quan;
- Lưu: VT, TTR.



Bùi Huy Hùng