

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc quản lý, sử dụng ngân sách

tại phòng Nội vụ huyện trong hai năm 2016-2017

Thực hiện quyết định số 03/QĐ-TTr ngày 09/4/2018 của Chánh Thanh tra huyện “về thanh tra việc quản lý, sử dụng ngân sách tại phòng Nội vụ huyện trong hai năm 2016-2017”, từ ngày 12/4/2018 đến ngày 11/5/2018 Đoàn Thanh tra đã tiến hành kiểm tra hồ sơ, chứng từ, sổ sách liên quan đến việc quản lý, sử dụng ngân sách tại phòng Nội vụ huyện trong hai năm 2016-2017; đồng thời, làm việc với lãnh đạo, kế toán phòng Nội vụ và các tổ chức, cá nhân có liên quan đến nội dung thanh tra, tiến hành xác minh một số nội dung có liên quan.

Xét báo cáo số 01/BC-ĐTTr ngày 12/5/2018 của Trưởng đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của các tổ chức, cá nhân thuộc đối tượng thanh tra,

Chánh Thanh tra huyện kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH

Phòng Nội vụ là cơ quan quản lý nhà nước; có chức năng, nhiệm vụ giúp UBND huyện, Chủ tịch UBND huyện quản lý Nhà nước về công tác tổ chức, biên chế các cơ quan hành chính, sự nghiệp Nhà nước trực thuộc UBND huyện; công tác cải cách hành chính; chính quyền địa phương; địa giới hành chính; quản lý nhà nước đối với các Hội, tổ chức phi Chính phủ; văn thư lưu trữ Nhà nước; tôn giáo; thi đua - khen thưởng; công tác quản lý Nhà nước về Thanh niên.

Kinh phí hoạt động do ngân sách cấp Nhà nước cấp theo Đề án khoán biên chế, khoán chi hành chính; ngoài ra, còn được cấp bổ sung đối với những khoản chi không tự chủ, như kinh phí khen thưởng, bầu cử, các chi phí phục vụ các nhiệm vụ đột xuất của đơn vị.

II. KẾT QUẢ THANH TRA

1. VIỆC LẬP DỰ TOÁN

Trên cơ sở Đề án khoán biên chế, khoán chi hành chính và chức năng, nhiệm vụ được giao, phòng Nội vụ đã xây dựng dự toán theo tiêu chuẩn, định mức tài chính của Nhà nước để đề nghị phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm định, trình UBND huyện giao dự toán theo quy định.

Việc lập và giao dự toán thu - chi được thực hiện theo trình tự, thủ tục của Luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật ngân sách.

2. CHẤP HÀNH DỰ TOÁN

2.1. Năm 2016

- Dự toán:	2.007.223.000 đồng;
+ Dự toán giao đầu năm:	1.571.904.000 đồng;
+ Dự toán bổ sung:	435.319.000 đồng.
- Quyết toán:	1.971.734.000 đồng;
+ Chi khen thưởng:	491.511.000 đồng;
+ Chi bầu cử HĐND các cấp:	358.110.000 đồng;
+ Chi tăng thu nhập:	77.047.382 đồng;
+ Chi thường xuyên, hoạt động quản lý hành chính:	1.045.065.618 đồng.
- Dự toán còn lại:	35.489.000 đồng.

2.2. Năm 2017

- Dự toán:	2.047.452.000 đồng;
+ Dự toán giao đầu năm:	2.134.167.000 đồng;
+ Giảm dự toán trong năm:	86.715.000 đồng.
- Quyết toán:	1.690.949.200 đồng;
+ Chi khen thưởng:	638.123.200 đồng;
+ Chi tăng thu nhập:	58.616.422 đồng;
+ Chi thường xuyên, hoạt động quản lý hành chính:	994.209.578 đồng.
- Dự toán còn lại:	356.502.800 đồng.

III. KẾT LUẬN

1. Những kết quả đạt được

- Phòng Nội vụ căn cứ dự toán ngân sách được giao để xây dựng dự toán chi trong năm theo đúng chế độ, định mức tài chính của Nhà nước, phù hợp với chức năng, nhiệm vụ được giao, đảm bảo hoạt động của đơn vị.

- Các nội dung chi đều có trong dự toán đầu năm và dự toán bổ sung trong năm, phù hợp với tiêu chuẩn, định mức và chức năng, nhiệm vụ được giao; chứng từ thanh toán được chủ tài khoản duyệt chi theo quy định.

- Quá trình điều hành kinh phí được thực hiện tiết kiệm, tạo nguồn kinh phí chi trả tăng thu nhập, hỗ trợ khó khăn, đã góp phần khuyến khích, tạo động lực cho công chức, viên chức nêu cao tinh thần trách nhiệm trong việc thực hiện chức trách, nhiệm vụ được giao.

- Việc quyết toán ngân sách được thực hiện theo đúng trình tự, thủ tục, đảm bảo niên độ tài chính theo quy định.

2. Những hạn chế

- Hàng năm, phòng Nội vụ huyện chưa xây dựng quy định, nguyên tắc, phương pháp tự kiểm tra, chưa xây dựng Quy chế tự kiểm tra tài chính kế toán theo Quyết định 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Bộ phận kế toán phòng Nội vụ chưa tiến hành đóng dấu giáp lai sổ sách kế toán theo quy định tại điều 24 của Luật Kế toán số 88/2015/QH13.

- Trong năm 2016-2017, phòng Nội vụ tiến hành thanh toán chi tiền tiếp khách với tổng số tiền **4.873.000** đồng (năm 2016 là 2.473.000 đồng, năm 2017 là 2.400.000 đồng), mặc dù số tiền tiếp khách không vượt định mức của Nhà nước; tuy nhiên, đơn vị chưa xây dựng quy chế chi tiêu tiếp khách theo quy định tại quyết định số 15/2010/QĐ-UBND ngày 29/7/2010 của UBND tỉnh Gia Lai *“về việc quy định chế độ chi tiêu tiếp khách nước ngoài vào làm việc tại Việt Nam, chi tiêu tổ chức các hội nghị, hội thảo quốc tế tại Việt Nam và chi tiêu tiếp khách trong nước trên địa bàn tỉnh”*.

IV. KIẾN NGHỊ

- Đề nghị phòng Nội vụ huyện tiếp tục phát huy những kết quả đã đạt được trong việc xây dựng, điều hành và quyết toán ngân sách, góp phần thực hiện có hiệu quả chức năng, nhiệm vụ được giao.

- Tiếp tục thực hiện tốt việc tiết kiệm chi quản lý hành chính, tạo nguồn kinh phí tăng thu nhập cho công chức, viên chức trong quá trình thực hiện nhiệm vụ tại đơn vị, góp phần nâng cao trách nhiệm, khuyến khích, tạo động lực trong việc thực hiện chức trách, nhiệm vụ được giao.

- Cần xây dựng quy định, nguyên tắc, phương pháp tự kiểm tra và Quy chế tự kiểm tra tài chính kế toán theo Quyết định 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Thực hiện việc đóng dấu giáp lai sổ sách kế toán trong hai năm 2016-2017 và những năm tiếp theo đúng với quy định tại điều 24 của Luật Kế toán số 88/2015/QH13.

- Thực hiện chi đúng chế độ, định mức của nhà nước và quy chế chi tiêu nội bộ mà đơn vị đã xây dựng đầu năm.

- Xây dựng và thực hiện Quy chế chi tiêu tiếp khách, theo quy định tại quyết định số 15/2010/QĐ-UBND ngày 29/7/2010 của UBND tỉnh Gia Lai./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh Gia Lai;
- TT Huyện ủy;
- TT UBND huyện;
- Phòng Nội vụ huyện;
- UBKT huyện ủy;
- Đoàn Thanh tra;
- Lưu: TTr.

CHÁNH THANH TRA



Vũ Văn Hiền