

Số: 01/KL-TTrH

Hòa An, ngày 08 tháng 6 năm 2022

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc thực hiện quy định của pháp luật về quản lý ngân sách và mua sắm tài sản công; trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng chống tham nhũng tại UBND xã Quang Trung

Thực hiện Quyết định số 2623/QĐ-UBND ngày 17 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban nhân dân huyện Hòa An về việc phê duyệt Kế hoạch công tác thanh tra năm 2022, Chánh Thanh tra huyện đã ban hành Quyết định số 08/QĐ-TTrH, ngày 15 tháng 3 năm 2022 của Chánh Thanh tra huyện Hòa An về việc thanh tra hành chính việc thực hiện quy định của pháp luật về quản lý ngân sách và mua sắm tài sản công; thanh tra trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng đối với UBND xã Quang Trung.

Xét Báo cáo số 30/BC-ĐTTr ngày tháng 6 năm 2022, của Đoàn thanh tra về kết quả thanh tra việc thực hiện quy định của pháp luật về quản lý ngân sách và mua sắm tài sản công; thanh tra trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng chống tham nhũng tại UBND xã Quang Trung từ 08/4/2022 đến ngày 23/5/2022.

Chánh Thanh tra huyện Hòa An kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Thực hiện Nghị quyết số 864/NQ-UBTVQH14 ngày 10 tháng 01 năm 2020 của Ủy ban thường vụ Quốc hội về việc sắp xếp các đơn vị hành chính cấp huyện, cấp xã thuộc tỉnh Cao Bằng. Sáp nhập xã Hà Trì với xã Quang Trung. Hiện nay xã có tổng diện tích tự nhiên là 4.845,57 ha, có 602 hộ với 2.657 nhân khẩu; 13 chi bộ với 251 đảng viên. Số cán bộ công chức là 29 người; cơ sở vật chất được quan tâm đầu tư xây dựng, cơ bản đáp ứng được yêu cầu thực hiện nhiệm vụ cũng như các hoạt động chung.

Trong những năm qua, được sự quan tâm chỉ đạo của cấp trên và sự lãnh đạo của Đảng ủy, HĐND, UBND xã, sự phối hợp của MTTQ và các ban, đoàn thể, tình hình kinh tế xã hội của xã đạt được nhiều kết quả tích cực; tình hình an ninh chính trị được ổn định, trật tự an toàn xã hội được giữ vững, đời sống nhân dân ngày càng được cải thiện; bên cạnh kết quả tích cực, xã Quang Trung vẫn còn nhiều khó khăn, kinh tế chủ yếu là nghề nông như: Trồng trọt, chăn nuôi; thương mại, dịch vụ chưa phát triển; trình độ dân trí thấp, không đồng đều, tỷ lệ hộ nghèo còn cao có 356 hộ chiếm 59,4%; các khoản chi của xã đều do ngân sách nhà nước cấp 100%.

II. KẾT QUẢ THANH TRA

- Đơn vị đã chuẩn bị báo cáo tự kiểm tra, nội dung báo cáo tương đối đầy đủ theo đề cương hướng dẫn của Đoàn thanh tra.

- Thành phần tham dự buổi công bố Quyết định thanh tra có mặt theo yêu cầu; đơn vị cung cấp sổ sách, tài liệu chưa đảm bảo đúng thời gian do Đoàn thanh tra yêu cầu.

A. CÔNG TÁC QUẢN LÝ TÀI CHÍNH (từ năm 2019 đến năm 2021)

1. Kiểm tra quỹ tiền mặt

1.1. Các loại quỹ nhân dân đóng góp

Tại thời điểm kiểm quỹ ngày 08/4/2022, tổng số tiền trong quỹ của UBND xã Quang Trung là 45.941.000,đ.

* Trong đó:

1. Quỹ đền ơn đáp nghĩa:	6.963.400,đ
2. Quỹ vì người nghèo:	2.790.000,đ
3. Quỹ bảo trợ trẻ em:	10.944.600,đ
4. Quỹ khuyến học:	1.105.000,đ
5. Quỹ chữ thập đỏ:	9.680.000,đ
6. Quỹ xây dựng nông thôn mới:	5.441.000,đ
7. Quỹ chất độc da cam:	9.017.000,đ

1.2. Các khoản phí lệ phí: số tiền tồn trong quỹ của UBND xã Quang Trung là 1.962.000,đ

Qua kiểm tra quỹ tiền mặt khớp với sổ của kế toán, đơn vị đã lập phiếu thu, chi, có biên bản kiểm quỹ hằng tháng, năm theo quy định.

2. Việc lập và giao dự toán thu, chi ngân sách

UBND xã Quang Trung (bao gồm cả UBND xã Hà Trì cũ) đã cơ bản thực hiện dự toán thu, chi theo quy định của Luật Ngân sách Nhà nước.

Tuy nhiên, tại thời điểm thanh tra, UBND xã không cung cấp được dự toán nhu cầu kinh phí của từng bộ phận chuyên môn xây dựng, để tổng hợp trình HĐND xã phê chuẩn. Vì vậy, trình tự lập dự toán chưa đảm bảo đúng quy trình quản lý ngân sách xã theo quy định tại Mục II, Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, quy định về Quản lý ngân sách xã và các hoạt động tài chính khác của xã, phường, thị trấn (*chi tiết tại phụ lục 01, 02 kèm theo*).

3. Việc chấp hành dự toán NSNN cấp

3.1. Tổng thu - tổng chi ngân sách (*Chi tiết tại phụ lục 03, 04 kèm theo*)

3.2. Về nội dung và chứng từ thu, chi

- Về quản lý các khoản thu tại xã:

+ Tại thời điểm thanh tra các khoản thu - chi có mở sổ sách theo dõi theo quy định.

+ Quỹ chuyên dùng của xã không giao bộ phận tài chính xã theo dõi (năm 2019 của xã Hà Trì).

- Về chứng từ chi:

Qua kiểm tra, cơ bản đã thực hiện kịp thời, đảm bảo cho hoạt động kinh tế - xã hội, quốc phòng, an ninh, công tác đảng, chính quyền và các đoàn thể, chính trị xã hội... đúng định mức theo quy quy định.

- Kinh phí hoạt động ở khu dân cư, thực hiện đúng theo Quyết định số 1049/QĐ-TTg ngày 26/6/2014 và Quyết định số 582/QĐ-TTg ngày 28/4/2017 của Thủ tướng Chính phủ với mức hỗ trợ là 6.000.000, đồng/khu dân cư.

- Kinh phí hỗ trợ phát triển sản xuất thuộc chương trình 135 cho các thôn, xóm đặc biệt khó khăn được UBND xã triển khai thực hiện theo văn bản hướng dẫn của chương trình, cấp phát đến các hộ dân đầy đủ, kịp thời (*nội dung này Đoàn Thanh tra không xem xét vì đã có Kết luận thanh tra số 1116/KLTTTr-BDT ngày 29/12/2021 của Ban Dân tộc*).

- Năm 2019 kinh phí hỗ trợ nhà ở theo Quyết định số 22/QĐ-TTg ngày 26/04/2013 của Thủ tướng Chính phủ hỗ trợ người có công với cách mạng về nhà ở cho các đối tượng chính sách đã được UBND xã chi trả cho người có công đầy đủ, theo đúng quyết định phê duyệt của UBND huyện.

- Các khoản chi trả tiền điện, tiền hỗ trợ nhân khẩu thuộc hộ nghèo, hộ cận nghèo gặp khó khăn do đại dịch Covid-19; tiền hỗ trợ xây dựng nhà tiêu hợp vệ sinh thuộc Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới được UBND xã chi trả theo đúng quyết định phê duyệt của UBND huyện.

- Kinh phí nguồn thủy lợi phí (*năm 2021 số tiền 95.036.952, đã hiện nay đang thẩm định duyệt quyết toán tại Sở Tài chính tỉnh Cao Bằng, vì vậy Đoàn Thanh tra không xem xét*).

- Các khoản chi xây dựng cơ bản: Qua kiểm tra hồ sơ có đầy đủ, UBND xã đã chủ động, đôn đốc các nhà thầu thực hiện theo hợp đồng, tiến độ xây dựng đáp ứng yêu cầu, công trình đã bàn giao đưa vào sử dụng có hiệu quả.

* Bên cạnh những ưu điểm nêu trên vẫn còn một số tồn tại, thiếu sót như:

- Chưa làm thủ tục xuất, nhập vật tư, văn phòng phẩm, mở sổ sách theo dõi, giao nhận đến các bộ phận, cá nhân.

- Một số công trình duy tu bảo dưỡng thường xuyên đường bộ do cấp xã quản lý các bảng chấm công, danh sách cấp phát tiền công thiếu xác nhận của UBND xã.

4. Việc chấp hành chế độ kế toán, quyết toán ngân sách xã

- Việc lập báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách và công khai dự toán, quyết toán ngân sách được thực hiện theo quy định tại Thông tư 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, quy định về quản lý ngân sách xã và các hoạt động tài chính khác của xã, phường, thị trấn.

- Các sổ sách kế toán thực hiện theo Quyết định số 94/2005/QĐ-BTC ngày 12/12/2005 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ kế toán ngân sách và tài chính xã và Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp, Thông tư số 70/2019/TT-BTC ngày 03/10/2019 hướng dẫn chế độ kế toán ngân sách và tài chính xã.

- Chứng từ kế toán được sắp xếp theo trình tự thời gian phát sinh, lưu trữ theo quy định.

- Về quản lý tài sản công thực hiện theo Thông tư số 144/2017/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công.

Các tài sản được trang bị các năm 2019-2020-2021 là do Văn phòng UBND huyện cấp (*chi tiết có phụ lục 05 kèm theo*).

5. Các khoản thu, chi quỹ đóng góp của nhân dân (*chi tiết có phụ lục 06 kèm theo*)

Được UBND xã thực hiện tương đối tốt, kịp thời phát huy được hiệu quả các nhiệm vụ hoạt động của quỹ. Riêng quỹ đền ơn đáp nghĩa, đến nay UBND xã chưa nộp vào tài khoản tại Kho bạc Nhà nước theo quy định tại khoản 2 Điều 4 Nghị định số 45/2006/NĐ-CP.

B. CÔNG TÁC TIẾP CÔNG DÂN, GIẢI QUYẾT KHIẾU NẠI, TỐ CÁO VÀ PHÒNG CHỐNG THAM NHŨNG

1. Công tác tuyên truyền, phổ biến pháp luật tiếp công dân, khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng

Các quy định về tiếp công dân, khiếu nại, tố cáo và PCTN đã được UBND xã tuyên truyền đến cán bộ, công chức trong cơ quan và nhân dân trên địa bàn. Trong kỳ, UBND xã đã chủ động lồng ghép việc tuyên truyền, phổ biến Luật Khiếu nại, Luật Tố cáo, Luật Tiếp công dân và các văn bản hướng dẫn thi hành trong các chương trình tuyên truyền, phổ biến giáo dục pháp luật tại địa phương với tổng số 10 lớp với 537 người tham gia¹. Qua tuyên truyền đã từng bước nâng cao nhận thức, trách nhiệm của cán bộ, công chức đối với công tác tiếp công dân, xử lý đơn thư, giải quyết khiếu nại, tố cáo và ý thức, trách nhiệm của Nhân dân trong thực hiện các quyền, nghĩa vụ của công dân theo quy định pháp luật.

2. Công tác tiếp công dân

UBND xã chưa bố trí được phòng tiếp công dân riêng theo đúng quy định tại điểm b khoản 2 Điều 15 Luật Tiếp công dân và khoản 2 Điều 10 Nghị định 64/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Tiếp công dân. Hiện nay UBND xã đang sử dụng Hội trường của UBND xã để thực hiện tiếp công dân định kỳ; việc tiếp công dân thường xuyên do công chức Văn phòng phụ trách thực hiện tiếp công dân tại Bộ phận tiếp nhận và trả kết quả thủ tục hành chính của xã.

¹ Cấp xã 01 cuộc 54 người nghe; cấp xóm 04 cuộc 429 người nghe

Năm 2019 UBND xã Quang Trung (cũ) không mở Sổ tiếp công dân, không ban hành nội quy và lịch tiếp công dân, không bố trí công chức kiêm nhiệm làm nhiệm vụ tiếp công dân theo quy định.

Năm 2019 UBND xã Hà Trì (cũ) đã ban hành nội quy tiếp công dân, ban hành và niêm yết lịch tiếp công dân theo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 15 Luật Tiếp công dân năm 2013; bố trí công chức kiêm nhiệm làm nhiệm vụ tiếp công dân theo đúng quy định tại khoản 4 Điều 9 Nghị định số 64/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Tiếp công dân².

Từ năm 2020 đến năm 2022 UBND xã Quang Trung (mới) đã ban hành nội quy tiếp công dân, ban hành và niêm yết lịch tiếp công dân. Qua kiểm tra lịch tiếp công dân do UBND xã ban hành, Chủ tịch UBND xã trực tiếp tiếp công dân định kỳ tại trụ sở UBND cấp xã 01 ngày trong 01 tuần và thực hiện việc tiếp công dân đột xuất đảm bảo theo quy định tại điểm d khoản 2 Điều 15 Luật Tiếp công dân năm 2013. Việc tiếp công dân thường xuyên được Chủ tịch UBND xã bố trí công chức kiêm nhiệm làm nhiệm vụ tiếp công dân theo đúng quy định.

Sổ tiếp công dân được UBND xã thực hiện đúng Mẫu số 06-TCD ban hành kèm theo Thông tư số 06/2014/TT-TTCP ngày 31/10/2014 của Thanh tra Chính phủ (nay là Mẫu số 03 ban hành kèm theo Thông tư số 04/2021/TT-TTCP ngày 01/10/2021 của Thanh tra Chính phủ); thực hiện ghi chép đầy đủ nội dung tiếp công dân theo quy định tại khoản 3 Điều 8 Luật Tiếp công dân năm 2013 quy định về trách nhiệm của người tiếp công dân. Trong hơn 3 năm (01/2019 đến 02/2022) số lượt tiếp công dân của UBND xã Quang Trung là 03 lượt/03 người³. Nội dung tiếp công dân chủ yếu liên quan kiến nghị, phản ánh về lĩnh vực dân sự (phản ánh nguy cơ sạt lở ta ly dương nguy hiểm đến tính mạng và tài sản; phản ánh nhà có vết nứt do nổ mìn; phản ánh nguồn nước của gia đình đang sử dụng bị vùi lấp).

Trong kỳ thanh tra, UBND xã chưa thực hiện chế độ bồi dưỡng đối với người làm nhiệm vụ tiếp công dân theo quy định tại Nghị quyết số 30/2017/NQ-HĐND ngày 08/12/2017 của Hội đồng nhân dân (HĐND) tỉnh Cao Bằng ban hành quy định chế độ bồi dưỡng đối với người làm nhiệm vụ tiếp công dân, xử lý đơn khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh trên địa bàn tỉnh Cao Bằng.

3. Công tác xử lý đơn thư và giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo

Theo báo cáo của UBND xã, trong kỳ xã đã tiếp nhận 03 đơn thư, số đơn đủ điều kiện xử lý 02/03 đơn; số đơn không đủ điều kiện xử lý 01/03 đơn. Số đơn thuộc thẩm quyền 02 đơn; số đơn không thuộc thẩm quyền 01 đơn. Số đơn thuộc thẩm quyền đã giải quyết 02/02 đơn.

Tuy nhiên, qua kiểm tra công tác phân loại, xử lý một số đơn thư chưa đảm bảo quy định tại Điều 20 Thông tư số 05/2021/TT-TTCP ngày 01/10/2021 của

² Quyết định số 19/QĐ-UBND ngày 21/02/2019 của UBND xã Hà Trì về việc ban hành nội quy tiếp công dân tại trụ sở UBND xã Hà Trì; Thông báo số 03/TB-UBND ngày 29/01/2019 của UBND xã Hà Trì thông báo lịch tiếp công dân định kỳ của Chủ tịch UBND và lịch tiếp công dân thường xuyên của UBND xã Hà Trì; Quyết định số 08/QĐ-UBND ngày 22/01/2019 của UBND xã Hà Trì về việc phân công công chức làm nhiệm vụ tiếp công dân thường xuyên.

³ Năm 2019 và năm 2020 không có lượt tiếp công dân; năm 2021 tiếp 01 lượt/01 người; năm 2022 (tính đến hết tháng 02) tiếp 02 lượt/02 người.

Thanh tra Chính phủ quy định quy trình xử lý đơn khiếu nại, đơn tố cáo, đơn kiến nghị, đơn phản ánh. Cụ thể đơn ông Hoàng Xuân Hoài, xóm Nà Lại; đơn ông Mã Văn Luyện, xóm Hát Thín phân loại đơn chưa đảm bảo theo đúng nội dung (nội dung là đơn phản ánh nhưng UBND xã phân loại là đơn kiến nghị), chưa xác định đúng thẩm quyền giải quyết; biên bản xác minh theo đơn của ông Hoàng Xuân Hoài chưa có chữ ký đầy đủ các thành phần tham gia.

Số đơn thư không đủ điều kiện xử lý: 01 đơn/01 vụ việc (đơn ông Đặng Văn Hệ, xóm Hát Thín). Do đơn được gửi cho nhiều cơ quan khác nhau, trong đó có cơ quan có thẩm quyền giải quyết (UBND huyện Hòa An) nên UBND xã đã vào sổ tiếp nhận và xếp lưu đơn theo quy định. Sau khi Chủ tịch UBND huyện Hòa An có văn bản giao nhiệm vụ cho UBND xã phối hợp với Phòng Kinh tế và Hạ tầng, Ban Phòng chống lụt bão huyện xem xét, xác minh đơn⁴, UBND xã đã phối hợp với các cơ quan trên xác minh, giải quyết dứt điểm vụ việc⁵.

4. Việc triển khai thực hiện các văn bản của UBND tỉnh và các văn bản chỉ đạo của cơ quan có thẩm quyền trong công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo

Trong những năm qua việc triển khai thực hiện các văn bản về công tác tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo, phản ánh, kiến nghị trên địa bàn xã Quang Trung được Đảng ủy, HĐND, UBND xã quan tâm lãnh đạo, chỉ đạo thực hiện. UBND xã đã triển khai, thực hiện quy trình tiếp công dân, xử lý đơn thư theo Quyết định số 1420/QĐ-UBND ngày 29/8/2019 của UBND tỉnh Cao Bằng phê duyệt các quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính trong lĩnh vực tiếp công dân, xử lý đơn thư thuộc thẩm quyền giải quyết của UBND tỉnh, các cơ quan chuyên môn thuộc UBND tỉnh, UBND huyện, UBND cấp xã trên địa bàn tỉnh Cao Bằng.

5. Công tác lưu trữ hồ sơ, chế độ tổng hợp báo cáo

Hồ sơ được lưu theo từng vụ việc nhưng chưa khoa học, hồ sơ chưa được lập danh mục và đánh bút lục đầy đủ theo quy định⁶.

Chế độ tổng hợp báo cáo cơ bản đã thực hiện theo quy định⁷. Tuy nhiên một số báo cáo chỉ thực hiện phần đề cương báo cáo thuyết minh, không thực hiện biểu số liệu theo mẫu ban hành kèm Thông tư số 02/2021/TT-TTCTP đầy đủ theo quy định. UBND xã chưa thực hiện báo cáo định kỳ hằng tháng theo yêu cầu Công văn số 1784/UBND-TTrH ngày 06/12/2021 của UBND huyện Hòa An về việc đánh giá, đôn đốc việc thực hiện chế độ báo cáo công tác thanh tra, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng định kỳ.

⁴ Công văn số 1774/UBND-VP ngày 03/12/2021 về việc giao nhiệm vụ xem xét, xác minh đơn kiến nghị của ông Đặng Văn Hệ; Công văn số 1817/UBND-VP ngày 10/12/2021 về việc giao nhiệm vụ xem xét, xử lý đơn kiến nghị của ông Đặng Văn Hệ.

⁵ Báo cáo số 153/BC-UBND ngày 02/12/2021 của UBND xã Quang Trung về việc nguy cơ sạt lở ta luy đường Nà Cạn - Phan Thanh - Hà Trì tại địa điểm hộ gia đình ông Đặng Văn Hệ xóm Phan Thanh, xã Quang Trung, huyện Hòa An, tỉnh Cao Bằng

⁶ Nghị định số 110/2004/NĐ-CP ngày 08 tháng 4 năm 2004 của Chính phủ về công tác văn thư và Nghị định số 09/2010/NĐ-CP ngày 08 tháng 02 năm 2010 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 110/2004/NĐ-CP ngày 08 tháng 4 năm 2004 của Chính phủ về công tác văn thư (nay là Nghị định 30/2020/NĐ-CP ngày 05/3/2020 của Chính phủ về công tác văn thư).

⁷ Thông tư 03/2013/TT-TTCTP ngày 10/6/2013 của Thanh tra Chính phủ về việc quy định các loại báo cáo, nội dung báo cáo, hình thức báo cáo, trách nhiệm báo cáo công tác thanh tra, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng (nay là Thông tư số 02/2021/TT-TTCTP ngày 22/3/2021 của Thanh tra Chính phủ quy định chế độ báo cáo công tác thanh tra, tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng, chống tham nhũng).

6. Việc thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng

6.1. Xây dựng và tổ chức thực hiện chương trình, kế hoạch phòng, chống tham nhũng

UBND xã đã xây dựng và ban hành đầy đủ kế hoạch công tác PCTN năm 2019, 2020, 2021, 2022⁸. Qua kiểm tra nội dung các Kế hoạch ban hành, đã xác định rõ mục đích, yêu cầu, nội dung, phương thức thực hiện tuyên truyền, phổ biến, giáo dục pháp luật và triển khai thực hiện đồng bộ, có hiệu quả các giải pháp phòng ngừa tham nhũng.

6.2. Việc công khai, minh bạch hoạt động tài chính, ngân sách nhà nước

UBND xã đã xây dựng, trình HĐND quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn; dự toán thu, chi ngân sách xã; phê chuẩn quyết toán ngân sách xã hàng năm được thực hiện đầy đủ⁹ và công khai, minh bạch thông qua các cuộc họp cơ quan, kỳ họp 6 tháng đầu năm và kỳ họp cuối năm của HĐND xã.

6.3. Công khai, minh bạch trong mua sắm công, xây dựng cơ bản và quản lý dự án đầu tư xây dựng

Về mua sắm và quản lý tài sản công: Hàng năm theo nhu cầu, đơn vị chủ động xây dựng kế hoạch mua sắm, căn cứ nguồn kinh phí được giao, đơn vị chủ động mua sắm các tài sản cần thiết, cấp bách để phục vụ nhiệm vụ. Đơn vị có mở sổ theo dõi quản lý tài sản, có kiểm kê, theo dõi tăng, giảm đúng quy định.

Về xây dựng cơ bản và quản lý dự án đầu tư xây dựng: Công khai các nhóm hoạt động chính và đối tượng thụ hưởng trong quá trình lập dự án, lấy ý kiến của nhân dân địa phương nơi có dự án xây dựng, quyết định phê duyệt dự án, kế hoạch thực hiện dự án, công khai chi tiết số liệu dự toán và quyết toán đã được cơ quan nhà nước có thẩm quyền quyết định, phê chuẩn... trong các cuộc họp của xóm, xã.

Đối với các dự án đầu tư xây dựng từ ngân sách địa phương đều được thông qua HĐND để xem xét, quyết định.

6.4. Việc công khai, minh bạch trong giải quyết công việc

UBND xã đã niêm yết công khai nội quy làm việc của cơ quan; chủ động rà soát, cập nhật, thống kê các thủ tục hành chính (TTHC) mới ban hành và các TTHC sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế, bãi bỏ trong bộ TTHC chung áp dụng tại xã. Triển khai thực hiện nghiêm túc Quyết định số 09/QĐ-UBND ngày 20/5/2014 của UBND tỉnh Cao Bằng ban hành quy chế công bố, công khai thủ tục hành chính thuộc thẩm quyền giải quyết của các cấp trên địa bàn tỉnh Cao Bằng; chỉ đạo niêm yết công khai TTHC trên bảng niêm yết các TTHC để dân được biết và giám sát việc thực hiện.

⁸ Kế hoạch số 07/KH-UBND ngày 20/3/2019 của UBND xã Quang Trung về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2019; Kế hoạch số 04/KH-UBND ngày 21/02/2020 của UBND xã Quang Trung về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2020; Kế hoạch số 18/KH-UBND ngày 22/3/2021 của UBND xã Quang Trung về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2021; Kế hoạch số 12/KH-UBND ngày 18/02/2022 của UBND xã Quang Trung về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2022.

⁹ Nghị quyết số 15/NQ-HĐND, ngày 29/12/2019 của HĐND xã Quang Trung về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2020; Nghị quyết số 12/NQ-HĐND, ngày 12/6/2020 của HĐND xã Quang Trung về việc phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2019; Nghị quyết số 15/NQ-HĐND, ngày 29/12/2020 của HĐND xã về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2021; Nghị quyết số 13/NQ-HĐND, ngày 20/7/2021 của HĐND xã Quang Trung về việc phê chuẩn quyết toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương năm 2020; Nghị quyết số 17/NQ-HĐND, ngày 31/12/2021 của HĐND xã về việc quyết định dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn, chi ngân sách địa phương, phương án phân bổ ngân sách địa phương năm 2022.

6.5. Việc công khai, minh bạch trong công tác tổ chức, cán bộ

Việc bố trí, sắp xếp, chuyển công chức xã, theo trình độ chuyên môn và vị trí việc làm được thực hiện theo quy định của pháp luật.

Việc đánh giá, phân loại, cán bộ, công chức hàng năm được thực hiện theo quy định và kết quả đánh giá, phân loại đều được công khai tới toàn thể cán bộ, công chức trong cơ quan.

6.6. Việc công khai, minh bạch trong xây dựng các chế độ định mức, tiêu chuẩn

UBND xã thực hiện nghiêm túc các quy định của Chính phủ, của tỉnh về chế độ, định mức, tiêu chuẩn; ban hành và công khai quy chế chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản công theo quy định¹⁰.

6.7. Việc thực hiện Quy tắc ứng xử của cán bộ, công chức

Thực hiện nghiêm túc các quy định và hướng dẫn của cấp trên về quy tắc ứng xử, đạo đức nghề nghiệp, văn hóa công vụ. Ban hành quy tắc ứng xử, đạo đức nghề nghiệp, văn hóa công vụ tại UBND xã; thực hiện niêm yết công khai để nhân dân biết và giám sát việc chấp hành¹¹.

6.8. Việc thực hiện quy định tặng, nhận quà tặng

Thực hiện Nghị định 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật phòng, chống tham nhũng. UBND xã Quang Trung đã triển khai đến toàn thể cán bộ, công chức xã việc thực hiện quy định tặng, nhận quà tặng. Trong thời kỳ thanh tra không phát hiện trường hợp nào vi phạm quy chế tặng quà, nhận quà tặng và nộp lại quà tặng tại xã.

6.9. Việc công khai minh bạch tài sản, thu nhập

UBND xã Quang Trung đã triển khai việc kê khai và công khai minh bạch tài sản, thu nhập theo đúng quy định tại Nghị định số 130/2020/NĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ về kiểm soát tài sản, thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn trong cơ quan, tổ chức, đơn vị và văn bản hướng dẫn UBND huyện. Xây dựng và ban hành kế hoạch triển khai, thực hiện có hiệu quả việc kê khai, công khai tài sản, thu nhập lần đầu¹², cụ thể:

- Năm 2019, năm 2020: Chưa thực hiện kê khai do chờ hướng dẫn của Thanh tra Chính phủ.

¹⁰ Quyết định số 04/QĐ-UBND ngày 15/01/2019 của UBND xã Quang Trung về việc ban hành quy chế mức chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản công của cơ quan năm 2019; Quyết định số 32/QĐ-UBND ngày 10/4/2020 của UBND xã Quang Trung về việc ban hành quy chế mức chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản công của cơ quan năm 2020; Quyết định số 02/QĐ-UBND ngày 04/01/2021 của UBND xã Quang Trung về việc ban hành quy chế mức chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản công của cơ quan năm 2021; Quyết định số 249/QĐ-UBND ngày 31/12/2021 của UBND xã Quang Trung về việc ban hành quy chế mức chi tiêu nội bộ và quản lý tài sản công của cơ quan năm 2022.

¹¹ Quyết định số 128/QĐ-UBND ngày 12/12/2018 của UBND xã Quang Trung về việc ban hành quy định chuẩn mực đạo đức, tác phong tác phong công tác; trách nhiệm nêu gương của người đứng đầu, của cán bộ đảng viên, công chức và người lao động cơ quan trong học tập và làm theo tư tưởng, đạo đức, phong cách Hồ Chí Minh; Kế hoạch số 15/KH-UBND ngày 07/7/2020 của UBND xã Quang Trung triển khai thực hiện Đề án Văn hóa công vụ theo Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 27/12/2018 của Thủ tướng Chính phủ; Quyết định số 114/QĐ-UBND ngày 07/7/2020 về việc ban hành quy định về văn hóa công vụ cả cán bộ, công chức làm việc tại UBND xã Quang Trung, huyện Hòa An, tỉnh Cao Bằng.

¹² Kế hoạch số 15/KH-UBND ngày 06/3/2021 của UBND xã Quang Trung triển khai kê khai tài sản, thu nhập lần đầu năm 2021; Kế hoạch số 16/KH-UBND ngày 10/3/2021 của UBND xã Quang Trung công khai bản kê khai tài sản, thu nhập lần đầu năm 2021 của cán bộ, công chức trên địa bàn xã Quang Trung; Biên bản họp triển khai việc kê khai tài sản, thu nhập lần đầu, họp ngày 10/3/2021; Sổ tiếp nhận bản kê khai tài sản, thu nhập lần đầu; Biên bản họp công khai bản kê khai tài sản, thu nhập lần đầu, họp ngày 15/3/2021; Báo cáo số 29/BC-UBND ngày 16/4/2021 của UBND xã Quang Trung kết quả triển khai thực hiện công tác kiểm soát tài sản, thu nhập; Báo cáo số 32/BC-UBND ngày 26/4/2021 của UBND xã Quang Trung kết quả công khai tài sản, thu nhập lần đầu.

- Năm 2021: Thực hiện kê khai tài sản thu nhập lần đầu tổng số 21 người; tỷ lệ 100% số người phải kê khai. Số bản kê khai đã công khai 21 bản; tỷ lệ 100% so với số bản đã kê khai; Số bản kê khai đã công khai theo hình thức công bố tại cuộc họp 21 bản, tỷ lệ 100%¹³. Các bản kê khai thực hiện đúng mẫu Phụ lục I ban hành kèm theo Nghị định số 130/2020/NĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ, có đầy đủ chữ ký của người kê khai và người nhận bản kê khai tài sản.

- Năm 2022 (tính đến hết tháng 3/2022): UBND xã không có cán bộ, công chức thuộc diện người có nghĩa vụ kê khai hằng năm theo quy định Nghị định số 130/2020/NĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ.

6.10. Công tác cải cách hành chính và thanh toán không dùng tiền mặt

UBND xã Quang Trung đã xây dựng và ban hành đầy đủ Kế hoạch Cải cách hành chính nhà nước năm 2019, 2020, 2021, 2022¹⁴.

Công tác cải cách hành chính tiếp tục được đẩy mạnh, trọng tâm là cải cách TTHC theo hướng “một cửa, một cửa liên thông”; đơn giản hóa TTHC, rút ngắn thời gian giải quyết, giảm phiền hà cho người dân và doanh nghiệp. UBND xã đã niêm yết công khai, cập nhật đầy đủ TTHC được công bố thuộc thẩm quyền của cấp xã, trong đó có 134 TTHC thực hiện theo nguyên tắc “4 tại chỗ” thuộc 14 lĩnh vực để các tổ chức, cá nhân biết, thực hiện và giám sát việc thực hiện¹⁵. Trong kỳ thanh tra, UBND xã Hà Trì (cũ) đã tiếp nhận 694 hồ sơ¹⁶; UBND xã Quang Trung tiếp nhận 5.196 hồ sơ¹⁷. Qua kiểm tra xác suất một số hồ sơ cho thấy cơ bản được xử lý kịp thời, đúng quy định. UBND xã tiếp tục đẩy mạnh ứng dụng công nghệ thông tin trong quản lý, điều hành nhất là hệ thống phần mềm quản lý văn bản và điều hành VNPT-iOffice, hệ thống phần mềm một cửa iGate.

UBND xã đã tiếp tục triển khai thực hiện tốt Chỉ thị số 20/CT-TTg ngày 24/8/2007 của Thủ tướng Chính phủ về trả lương qua tài khoản cho đối tượng hưởng lương từ ngân sách nhà nước và Luật Thuế thu nhập cá nhân. Đến nay 100% cán bộ, công chức trong cơ quan đã được cấp mã số thuế và thực hiện thanh toán lương qua tài khoản.

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

Hàng năm UBND xã căn cứ Quyết định giao dự toán của UBND huyện đã lập dự toán thu, chi tại đơn vị trình Phòng Tài chính - KH huyện thẩm định và HĐND xã phê chuẩn; tổ chức, triển khai thực hiện đúng mục đích có hiệu quả; số

¹³ Biên bản họp công khai bản kê khai tài sản, thu nhập lần đầu, họp ngày 15/3/2021.

¹⁴ Kế hoạch số 01/KH-UBND ngày 09/01/2019 cải cách hành chính nhà nước xã Quang Trung năm 2019; Kế hoạch số 01/KH-UBND ngày 06/01/2020 cải cách hành chính nhà nước xã Quang Trung năm 2020; Kế hoạch số 02/KH-UBND ngày 11/01/2021 cải cách hành chính nhà nước xã Quang Trung năm 2021; Kế hoạch số 02/KH-UBND ngày 08/01/2022 cải cách hành chính nhà nước xã Quang Trung năm 2022.

¹⁵ Thông báo số 05/TB-UBND ngày 06/4/2022 về danh mục thủ tục hành chính thực hiện theo nguyên tắc “4 tại chỗ” tại Bộ phận một cửa xã Quang Trung.

¹⁶ Năm 2019 tiếp nhận 694 hồ sơ, trong đó lĩnh vực Công an 57 hồ sơ, Tư pháp 637 hồ sơ.

¹⁷ Năm 2019 xã Quang Trung (cũ) tiếp nhận 1267 hồ sơ, trong đó lĩnh vực Công an 150 hồ sơ, Tư pháp 1.103 hồ sơ, Văn phòng 14 hồ sơ. Xã Quang Trung (mới): Năm 2020 tiếp nhận 1.785 hồ sơ, trong đó lĩnh vực Công an 268 hồ sơ, Tư pháp 1.494 hồ sơ, Văn phòng 20 hồ sơ, Văn hóa 03 hồ sơ. Năm 2021 tiếp nhận 1.773 hồ sơ, trong đó lĩnh vực Công an 108 hồ sơ, Tư pháp 1.648 hồ sơ, Văn phòng 17 hồ sơ. Năm 2022 (tính hết tháng 02/2022) tiếp nhận 371 hồ sơ, trong đó lĩnh vực Công an 10 hồ sơ, Tư pháp 356 hồ sơ, Văn hóa 05 hồ sơ.

sách, chứng từ kế toán cơ bản đầy đủ theo phần mềm kế toán, lưu trữ có hệ thống; nội dung thanh toán đã bám sát chế độ chính sách Nhà nước và đã được cơ quan chuyên môn cấp trên phê duyệt; chứng từ thực chi tại đơn vị Kho bạc Nhà nước kiểm soát; lập báo cáo quyết toán kịp thời, được thẩm định và lưu trữ đầy đủ.

- Đảm bảo chế độ tiền lương và phụ cấp cho các cán bộ, công chức, cán bộ không chuyên trách; kinh phí hoạt động quản lý nhà nước, đảng và các đoàn thể được đáp ứng kịp thời.

- Việc thu - chi, quản lý và sử dụng các loại quỹ, nguồn đóng góp của nhân dân được theo dõi theo quy định.

- Công tác quản lý tài chính ngân sách đã được cấp ủy, chính quyền quan tâm.

- Thông qua các cuộc họp cơ quan và hội nghị cán bộ, công chức, UBND xã đã công khai hoạt động tài chính và công khai việc mua sắm tài sản, công tác tổ chức cán bộ... tới toàn thể cán bộ, công chức và người lao động không chuyên trách đúng quy định.

- UBND xã đã xây dựng và ban hành quy chế chi tiêu nội bộ, áp dụng các chế độ, định mức, tiêu chuẩn đảm bảo đúng với quy định.

- Các khoản chi chương trình hỗ trợ phát triển sản xuất, chương trình mục tiêu: trình tự, thủ tục hồ sơ đảm bảo và thực hiện đúng quy định.

- Niêm yết, công khai hồ sơ tuyển dụng cán bộ không chuyên trách theo đúng quy định.

- Công tác tiếp công dân được UBND xã quan tâm thực hiện, ban hành, niêm yết nội quy tiếp công dân, lịch tiếp công dân, phân công công chức phụ trách công tác tiếp công dân thường xuyên; lập sổ sách và ghi chép, cập nhật công tác tiếp công dân được thực hiện theo đúng quy định.

- Công tác PCTN được quan tâm chỉ đạo, hằng năm đều xây dựng kế hoạch thực hiện công tác PCTN tại đơn vị; thực hiện tốt công tác thông tin tuyên truyền pháp luật về PCTN theo kế hoạch.

2. Hạn chế

Trong quá trình tổ chức, triển khai thực hiện công tác quản lý tài chính ngân sách và mua sắm tài sản công; công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng chống tham nhũng của UBND xã Quang Trung còn có một số hạn chế, tồn tại như sau:

- Một số công trình duy tu bảo dưỡng thường xuyên đường bộ do cấp xã quản lý bằng chấm công, danh sách cấp phát tiền công thiếu xác nhận của UBND xã.

- Việc thu - chi, quản lý và sử dụng các loại quỹ năm 2019 xã Hà Trì (cũ), nguồn đóng góp của nhân dân không giao bộ phận tài chính xã theo dõi.

- Chưa làm thủ tục xuất, nhập vật tư, văn phòng phẩm, mở sổ sách theo dõi, giao nhận cho cán bộ, công chức.

- Quỹ đền ơn đáp nghĩa các năm 2019-2020-2021 đơn vị chưa thực hiện nộp tiền vào tài khoản Kho bạc theo quy định, vi phạm khoản 2 Điều 4 Nghị định số 45/2006/NĐ-CP của Chính phủ.

- Việc tổ chức thực hiện về công tác tuyên truyền, phổ biến văn bản pháp luật chưa có chuyên đề riêng chủ yếu vẫn là lồng ghép trong các cuộc họp, hội nghị, số cuộc tuyên truyền tại cấp xóm còn ít, hiệu quả chưa cao.

- UBND xã chưa thực hiện báo cáo định kỳ hằng tháng theo yêu cầu của UBND huyện tại Công văn số 1784/UBND-TTrH ngày 06/12/2021; hồ sơ các vụ việc lưu trữ chưa khoa học, chưa được lập danh mục và đánh bút lục đầy đủ theo quy định.

- Việc phân tích, xử lý đơn thư chưa đảm bảo theo quy định tại Điều 20 Thông tư số 05/2021/TT-TTCT ngày 01/10/2021 của Thanh tra Chính phủ quy định quy trình xử lý đơn khiếu nại, đơn tố cáo, đơn kiến nghị, đơn phản ánh; một số đơn thư giải quyết còn sai thẩm quyền.

- Việc bố trí địa điểm tiếp công dân chưa đảm bảo theo quy định, UBND xã chưa thực hiện chế độ bồi dưỡng đối với người làm nhiệm vụ tiếp công dân.

- Năm 2019 UBND xã Quang Trung (cũ) không mở Sở tiếp công dân, không ban hành nội quy và lịch tiếp công dân, không bố trí công chức kiêm nhiệm làm nhiệm vụ tiếp công dân.

3. Nguyên nhân

- UBND xã chưa thường xuyên kiểm tra, giám sát nhất là người đứng đầu trong công tác quản lý, điều hành các khoản thu, chi ngân sách và các khoản đóng góp của nhân dân.

- Trong những năm qua, do việc điều động luân chuyển, nghỉ hưu, thôi việc, biệt phái của công chức Tài chính - Kế toán xã thường xuyên, liên tục. Cho đến thời điểm thanh tra vẫn chỉ là kiêm nhiệm chưa có kế toán chính thức, do vậy đã ảnh hưởng đến việc tham mưu giúp chủ tịch UBND xã về công tác quản lý ngân sách xã và các khoản quỹ đóng góp của nhân dân. *(từ năm 2019 đến năm 2022 điều động luân chuyển, nghỉ hưu, biệt phái, thôi việc 04 công chức kế toán).*

- Công chức được phân công tham mưu thực hiện công tác tiếp dân, xử lý, giải quyết đơn thư chưa nghiên cứu kỹ các văn bản pháp luật quy định về công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng chống tham nhũng.

- Đảng ủy, HĐND xã chưa thường xuyên kiểm tra, giám sát việc thu, chi tài chính ngân sách và các khoản đóng góp của nhân dân đối với UBND xã.

IV. KIẾN NGHỊ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

- Ủy ban nhân dân xã căn cứ Kết luận thanh tra tổ chức họp rút kinh nghiệm đối với tập thể, các cá nhân liên quan những tồn tại, hạn chế nêu trên.

- Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện thường xuyên tăng cường kiểm tra, hướng dẫn các xã về công tác quản lý tài chính, ngân sách.

- Phòng Phòng Lao động - TB&XH và các Tổ chức đoàn thể huyện thường xuyên kiểm tra nghiệp vụ, chuyên môn để kịp thời chấn chỉnh, khắc phục những hạn chế còn tồn tại trong công tác quản lý các loại Quỹ đóng góp của nhân dân.

- Đảng ủy, HĐND xã thường xuyên tăng cường kiểm tra, giám sát công tác quản lý, điều hành ngân sách và công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng chống tham nhũng của xã theo đúng quy định của pháp luật.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc thực hiện quy định của pháp luật về quản lý ngân sách và mua sắm tài sản công; thanh tra trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và phòng chống tham nhũng tại UBND xã Quang Trung. Trong thời hạn theo quy định của pháp luật kể từ ngày nhận được kết luận thanh tra, UBND xã tổ chức thực hiện và báo cáo bằng văn bản về Thanh tra huyện để theo dõi theo quy định./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Thường trực Huyện ủy (b/c);
- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- Lãnh đạo UBND huyện;
- Ủy ban Kiểm tra huyện ủy;
- Phòng Nội vụ;
- Phòng Tài chính-KH;
- Phòng Lao động - TB&XH;
- Đảng ủy, HĐND, UBND xã Quang Trung;
- Trang thông tin điện tử huyện;
- Lưu: TTrH + hồ sơ (H).

CHÁNH THANH TRA

Sầm Ngọc Đoàn