

Số: 2522/TB-SVHTT&DL

Sơn La, ngày 16 tháng 11 năm 2020

V/v công khai kết luận thanh tra

THÔNG BÁO
Công khai kết luận thanh tra

Thực hiện quyết định số 405/QĐ-SVHTT&DL ngày 28/9/2020 của Giám đốc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch về việc thanh tra thực hiện các quy định của pháp luật trong công tác tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng và tham gia thi đấu thể thao thành tích cao của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh;

Căn cứ kết luận số 2443/KL-SVHTT&DL ngày 6/11/2020 của Giám đốc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch tỉnh Sơn La thanh tra việc thực hiện các quy định của pháp luật trong công tác tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng và tham gia thi đấu thể thao thành tích cao của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh,

Để các nội dung thanh tra được công khai, minh bạch và đảm bảo quy trình thanh tra được chặt chẽ. Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch công khai kết luận thanh tra như sau:

1. Giao Văn phòng Sở đăng tải trên cổng thông tin điện tử của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch.

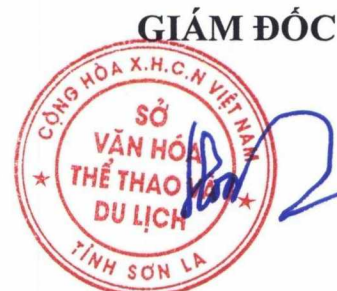
2. Giao Phòng Thanh tra - Pháp chế Sở niêm yết công khai kết luận số 2443/KL-SVHTT&DL ngày 6/11/2020 tại bảng thông tin của Sở. Thời hạn niêm yết là 01 tháng kể từ ngày 17/11/2020.

(Có kết luận số 2443/KL-SVHTT&DL ngày 6/11/2020 kèm theo)

Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch trân trọng thông báo tới các cơ quan, đơn vị và cá nhân có liên quan biết, nắm bắt và thực hiện.!

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (b/c);
- Ban Giám đốc Sở;
- Trung tâm HL&TĐTĐTT;
- Các phòng chuyên môn thuộc Sở;
- Trang thông tin điện tử cơ quan Sở;
- Lưu: VT; Hồ sơ thanh tra (10b).



Hoàng Ngân Hoàn

Số: 2443/KL-SVHTT&DL

Sơn La, ngày 06 tháng 11 năm 2020

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc thực hiện các quy định của pháp luật trong công tác tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng và tham gia thi đấu thể thao thành tích cao của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh

Thực hiện quyết định số 405/QĐ-SVHTT&DL ngày 28/9/2020 của Giám đốc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch về việc thanh tra thực hiện các quy định của pháp luật trong công tác tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng và tham gia thi đấu thể thao thành tích cao của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh. Đoàn thanh tra đã tiến hành làm việc với Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh. Qua quá trình thanh tra, Đoàn thanh tra đã làm việc với các phòng, ban chuyên môn tham mưu thực hiện tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng và tham gia thi đấu thể thao thành tích cao của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh và tiến hành kiểm tra, xác minh trực tiếp các nội dung thanh tra.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 28/10/2020 của Trưởng đoàn thanh tra và ý kiến giải trình của đơn vị

Giám đốc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch tỉnh Sơn La kết luận như sau:

PHẦN I KHÁI QUÁT CHUNG

1. Chức năng, nhiệm vụ

Trung tâm huấn luyện và thi đấu thể dục thể thao Sơn La là đơn vị sự nghiệp trực thuộc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch tỉnh Sơn La, có chức năng nhiệm vụ:

- Tổ chức huấn luyện và thi đấu thể thao các giải thể thao cấp tỉnh, khu vực và toàn quốc theo kế hoạch.

- Chăm sóc, nuôi dưỡng, tổ chức học tập văn hóa, giáo dục đạo đức cho vận động viên. Bảo đảm an toàn cho vận động viên.

- Tuyển dụng quản lý, sử dụng nhân sự; Phối hợp với Phòng Văn hoá & Thông tin; Trung tâm Truyền thông - Văn hoá các huyện, thành phố để xây dựng và phát triển phong trào thể thao quần chúng trong toàn tỉnh.

- Phối hợp, hỗ trợ chuyên môn nghiệp vụ cho các cơ quan, ban, ngành, đoàn thể, các địa phương tổ chức các giải thể thao, huấn luyện, thi đấu thể dục, thể thao.

2. Về tổ chức bộ máy

- + Ban Giám đốc
- + Phòng hành chính tổng hợp
- + Phòng Thể thao thành tích cao
- + Phòng Thể thao quần chúng
- + Phòng Tổ chức thi đấu

- Về biên chế: Tính đến 30/8/2020. Hiện có tổng số 34 cán bộ, viên chức và 07 hợp đồng lao động.

3. Thực hiện chỉ tiêu kế hoạch

Căn cứ vào các chỉ tiêu kế hoạch được giao ngay từ đầu năm 2020. Tính đến ngày 30/8/2020, Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh đã chỉ đạo, thực hiện hoàn thành việc tổ chức và tham gia thi đấu các giải thể thao quần chúng, thể thao thành tích cao cụ thể như sau:

- Tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng: 03 giải.
- Tham gia thi đấu giải thể thao quần chúng 02 giải.
- Tham gia giải thi đấu thể thao thành tích cao: 08 giải.

PHẦN II

KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Việc chấp hành các quy định của pháp luật về thể dục thể thao:

Đơn vị cơ bản đã chấp hành, bám sát, thực hiện theo các văn bản quy định của Trung ương và địa phương như:

- Luật Thể dục thể thao;
- Nghị định số 36/2019/NĐ-CP ngày 29/4/2019 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thể dục thể thao;
- Thông tư 09/2012/TT-BVHTTDL ngày 19/11/2012 của Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch về quy định tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng.
- Điều lệ số 35/ĐL-TCTDĐT ngày 17/01/2020 của Tổng Cục thể dục thể thao về việc ban hành điều lệ thi đấu giải pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 tại Tuyên Quang.
- Điều lệ số 119/ĐL-SVHTT&DL ngày 25/05/2020 của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch về việc ban hành điều lệ thi đấu giải cầu lông trung cao tuổi tỉnh Sơn La.

2. Việc tổ chức giải Cầu lông Trung cao tuổi năm 2020 tại huyện Bắc Yên, tỉnh Sơn La.

2.1. Việc xây dựng kế hoạch: Đơn vị đã tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch xây dựng và ban hành Kế hoạch số 1118/KH-SVHTT&DL ngày 25/5/2020 của Ban Đại diện người cao tuổi và Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch xây dựng và ban hành Kế hoạch theo đúng thẩm quyền, đúng quy định.

2.2. Việc xây dựng và ban hành điều lệ: Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch xây dựng và ban hành điều lệ số 119/ĐL-SVHTT&DL ngày 25/05/2020.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch xây dựng và ban hành điều lệ theo đúng thẩm quyền, đúng quy định.

2.3. Việc thành lập ban tổ chức, tổ phục vụ, tổ trọng tài, tổ xét duyệt hồ sơ:

- Đơn vị đã tham mưu cho Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch ban hành Quyết định số 207/QĐ-SVHTTDL ngày 08/6/2020 của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch về việc thành lập ban tổ chức, tổ trọng tài, tổ xét duyệt hồ sơ và phân công nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên.

- Đơn vị ban hành Quyết định số 30/QĐ-TTHL&TĐTT ngày 16/6/2020 của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao về việc thành lập Tổ phục vụ giải.

- Đơn vị cử ông: Lê Hồng Quân; Ông Chăm Thế Long; Ông Nguyễn Anh Dũng (Công an huyện Bắc Yên) tham gia tổ xét duyệt hồ sơ.

Qua thanh tra xác định:

- Việc tham mưu, thành lập Ban Tổ chức, tổ trọng tài, tổ phục vụ và tổ xét duyệt hồ sơ đảm bảo đúng theo quy định của pháp luật.

- Tuy nhiên qua kiểm tra hồ sơ của các đoàn tham dự. Tổ xét duyệt hồ sơ chưa đảm bảo một số thủ tục như: Biên bản kiểm tra hồ sơ vận động viên chưa ghi ngày, tháng, năm; Một số đơn vị chưa có giấy cam kết sức khỏe vận động viên tham dự giải.

2.4. Công tác y tế.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị đảm bảo quy định trong việc chủ động phối hợp với cơ sở y tế tại nơi tổ chức giải để đảm bảo công tác y tế trong thời gian giải diễn ra.

2.5. Số lượng vận động viên tham gia:

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị đã đảm bảo nhóm tuổi, số lượng vận động viên tham gia giải theo đúng quy định tại điều lệ số 119/ĐL-SVHTT&DL ngày 25/05/2020.

2.6. Thời gian, địa điểm tổ chức: Giải được tổ chức từ ngày 26/6/2020 đến ngày 28/6/2020 tại huyện Bắc Yên, tỉnh Sơn La.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị đã thực hiện đúng thời gian, địa điểm tổ chức giải thi đấu theo đúng quy định tại Kế hoạch số 1118/KH-SVHTT&DL ngày 25/5/2020 của Ban

Đại diện người cao tuổi và Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch và điều lệ số 119/ĐL-SVHTT&DL ngày 25/05/2020.

2.7. Thông báo và Quyết định trao giải thưởng: Đơn vị tham mưu cho Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch ban hành Quyết định số 267/QĐ-SVHTT&DL ngày 30/6/2020 của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch về việc trao giải thưởng (gồm: 14 giải nhất, 15 giải nhì và 15 giải ba)

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch ban hành Quyết định trao giải thưởng đúng thẩm quyền, đúng quy định.

3. Việc tham gia thi đấu giải vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 tại Tuyên Quang.

3.1. Việc chấp hành điều lệ

Qua thanh tra xác định:

- Trong quá trình tham gia thi đấu, đơn vị cũng như đoàn vận động viên đã cơ bản chấp hành nghiêm túc theo Điều lệ số 35/ĐL-TCTDĐT ngày 17/01/2020 của Tổng cục Thể dục thể thao về việc ban hành điều lệ giải Vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020.

- Đơn vị chưa tham mưu thành phần đoàn tham gia thi đấu có trọng tài theo đội (*Tại mục 1, phần II, điều lệ giải nêu rõ: Mỗi ngành, mỗi địa phương tham dự từ 05 VĐV trở lên phải cử 01 trọng tài theo đội*).

3.2. Công tác y tế: Đơn vị đã cử 01 đồng chí săn sóc viên theo đoàn tham dự giải đảm bảo theo quy định.

3.3. Việc thành lập đoàn vận động viên, huấn luyện viên tham gia.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch ban hành Quyết định số 234/QĐ-SVHTT&DL ngày 19/06/2020 của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch về việc thành lập đoàn vận động viên tham gia thi đấu giải Vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc (Số lượng tham gia 01 HLV, 01 VĐV tỉnh, 11 VĐV trẻ, 01 săn sóc viên).

3.4. Thời gian, địa điểm tham gia: Đơn vị đảm bảo thời gian tham dự giải theo đúng quy định của Ban Tổ chức giải (Từ ngày 05/7/2020 đến ngày 14/7/2020)

3.5. Thông báo kết quả giải của ban tổ chức: Đoàn vận động viên tham dự giải đã đạt được 01 HCV, 01 HCB, 02 HCD.

4. Việc tiếp nhận các đơn thư, khiếu nại trong quá trình tổ chức và tham gia thi đấu thể thao.

Đơn vị đã bám sát thực hiện đúng theo quy định tại mục 3, phần VIII của điều lệ số 119/ĐL-SVHTT&DL ngày 25/05/2020 trong quá trình tổ chức giải thi đấu thể thao Cầu lông Trung cao tuổi tỉnh Sơn La

Đơn vị đã nghiêm túc thực hiện đúng quy định tại mục 3, phần VII của Điều lệ số 35/ĐL-TCTDĐT ngày 17/01/2020 của Tổng cục Thể dục thể thao trong quá trình tham gia giải Vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020.

Qua thanh tra xác định:

- Trong quá trình tổ chức giải Cầu lông Trung cao tuổi tỉnh Sơn La tại huyện Bắc Yên và giải Vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 không có đơn thư, khiếu nại.

5. Công tác tự kiểm tra, tự giám sát trong quá trình tổ chức và tham gia thi đấu thể thao.

Đơn vị đã tham mưu phân công 01 đồng chí làm công tác giám sát trọng tài, 01 đồng chí làm công tác giám sát thi đấu.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị đã thực hiện đảm bảo theo Luật Thể dục thể thao; Nghị định số 36/2019/NĐ-CP ngày 29/4/2019 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thể dục thể thao và điều lệ giải của Ban Tổ chức.

6. Công tác quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí

6.1. Việc quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí trong tổ chức giải Cầu lông Trung cao tuổi năm 2020 tại huyện Bắc Yên, tỉnh Sơn La.

a. Công tác lập dự toán, chấp hành dự toán và việc mở sổ sách, quản lý sử dụng các nguồn thu, chi

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị lập dự toán đúng quy định tại Thông tư số: 71/2017/TT-BTC ngày 13/7/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách hàng năm; Thông tư số 69/2017/TT-BTC ngày 07/7/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn lập kế hoạch tài chính 05 năm. Phân bổ và giao dự toán đảm bảo theo quy định của Luật NSNN, Thông tư số: 71/2017/TT-BTC ngày 13/7/2017 của Bộ Tài chính và khả năng cân đối của ngân sách địa phương; các văn bản hướng dẫn lập dự toán của UBND tỉnh, Sở Tài chính, Sở VH TT & DL.

- Công tác quản lý, sử dụng kinh phí cơ bản bám sát theo quy định; Các khoản chi tiêu đều có trong dự toán, được kiểm soát chi qua Kho bạc nhà nước.

- Đơn vị cơ bản vào sổ sách kế toán theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính.

b. Việc quyết toán nguồn kinh phí.

Kinh phí được phê duyệt tổ chức giải: 128.120.000 đồng.

Kinh phí sử dụng: 133.633.000 đồng.

Trong quá trình quyết toán nguồn kinh phí sử dụng cho việc tổ chức giải, đơn vị thực hiện còn chưa đảm bảo một nội dung sau:

*) Về giấy đề nghị thanh toán tạm ứng

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa đầy đủ thông tin như: Không ghi số thứ tự chứng từ thanh toán; Chưa ghi rõ chứng từ (giấy rút dự toán NSNN số 155 ngày 19/6/2020) đã tạm ứng số tiền 92.140.000 đồng; Bảng kê nội dung thanh toán 81.290.000 đồng chưa ghi rõ ngày; Một số công lệnh chưa có chữ ký, dấu xác định ngày về và kế toán chưa hạch toán thanh toán tiền lưu trú, tiền ngủ.

*) Về chi chế độ công tác phí

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chi chưa đảm bảo tiền chi công tác phí đối với bà Nguyễn Thị Vân Anh và bà Cầm Thị Quyên. Vì đơn vị chốt công lệnh từ ngày 26/6/2020 đến ngày 29/6/2020, nhưng đơn vị chi công tác phí có 3 ngày (26, 27, 28/6/2020) với số tiền 2 người*3 ngày*160.000/ngày = 960.000 đồng.

*) Về hồ sơ thuê phòng nghỉ

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa đảm bảo: Một số công lệnh chưa có chữ ký, dấu xác định ngày về (Từ số 36-54); Chưa có bảng kê thanh toán công tác phí.

- Đơn vị chưa ban hành quyết định của đoàn đi công tác tại huyện Bắc Yên tổ chức giải từ 26/6/2020-29/6/2020.

* Về hồ sơ thanh toán tiền thuê xe: Theo giấy rút dự toán NSNN số 224 ngày 14/8/2020 với số tiền: 12.000.000 đồng.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa đảm bảo như: Thiếu 03 báo giá; Phiếu đề xuất thuê xe ô tô ghi sai thời gian thực hiện ngày thuê (Trong phiếu đề xuất ghi ngày 15/6/2020. Thời gian đúng từ ngày 26/6/2020 - 29/6/2020); Biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng chưa ghi ngày thanh lý hợp đồng.

* Về hồ sơ thanh toán tiền trang trí khánh tiết: Theo giấy rút dự toán NSNN số 213 ngày 11/8/2020 với số tiền 9.195.000 đồng.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa đảm bảo như: Báo giá chưa có ngày, tháng, năm; Hợp đồng chưa đúng thời gian: Đoàn đi công tác Bắc Yên từ ngày 20/6/2020 nhưng hợp đồng kinh tế ký ngày 26/6/2020 tại Trung tâm Quảng cáo và in ấn Bình Minh thành phố Sơn La. Trong hợp đồng chưa đầy đủ thông tin như: Thời gian thực hiện hợp đồng, thời gian giao hàng hóa; Chưa có nội dung maket kèm theo và biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng ký ngày 29/6/2020 (Biên bản nghiệm thu sản phẩm diễn ra sau thời gian tổ chức, thời gian khai mạc giải ngày 26/6/2020). Việc căng treo băng rôn tuyên truyền phải thực hiện trước ngày khai mạc.

*) Về hồ sơ thanh toán tiền nước lọc, văn phòng phẩm: Theo giấy rút dự toán NSNN số 218 ngày 11/8/2020 với số tiền 2.088.000 đồng.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa thực hiện đúng việc lập phiếu đề xuất mua hàng hóa. Cụ thể đơn vị lập phiếu đề xuất mua nước uống, văn phòng phẩm sau thời gian tổ chức giải là 24 ngày (Phiếu đề xuất ghi ngày 19/7/2020)

*) Về hồ sơ thanh toán tiền mua thuốc y tế: Theo giấy rút dự toán NSNN số 256 ngày 21/8/2020 với số tiền 1.050.000 đồng.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa thực hiện đúng việc lập phiếu đề xuất mua thuốc y tế. Cụ thể đơn vị lập phiếu đề xuất mua thuốc y tế sau thời gian tổ chức giải là 24 ngày (Phiếu đề xuất ghi ngày 19/7/2020)

*) Về hồ sơ thanh toán tiền mua cầu lông phục vụ giải: Theo giấy rút dự toán NSNN số 259 ngày 26/8/2020 với số tiền 12.800.000 đồng.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa thực hiện đúng việc lập phiếu đề xuất mua hàng hóa. Cụ thể đơn vị lập phiếu đề xuất mua hàng sau thời gian tổ chức giải là 25 ngày (Phiếu đề xuất ghi ngày 20/7/2020).

- Báo giá hàng hóa sai ngày, không hợp lý, hợp lệ. Cụ thể báo giá ghi ngày ngày 20/7/2020, sau thời gian tổ chức giải 25 ngày.

- Hợp đồng kinh tế mua bán số 17 ký ngày 22/7/2020. Đơn vị thực hiện chưa đúng, chưa hợp lý, hợp lệ. Cụ thể hợp đồng được ký kết sau thời gian tổ chức giải 27 ngày.

- Đơn vị chưa có phiếu bàn giao vật tư sử dụng ngay.

*) Hồ sơ thanh toán tiền giải thưởng: Theo giấy rút dự toán NSNN số 193 ngày 24/7/2020 với số tiền 14.190.000 đồng.

Qua thanh tra xác định:

- Đơn vị chưa có danh sách tiền thưởng của Huấn luyện viên có xác nhận của Ngân hàng chuyển vào tài khoản cá nhân.

- Thanh toán tiền thưởng thiếu số tiền: 1.300.000 đồng. Đơn vị đang sử dụng số tiền 1.300.000 đồng chi khen thưởng quá chế độ năm 2019 để chi cho năm 2020.

- Một số giấy biên nhận tiền thưởng đơn vị chưa ghi rõ ngày.

6.2. Việc quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí trong tham gia Giải vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 tại Tuyên Quang.

a. Về công tác lập dự toán, chấp hành dự toán và việc mở sổ sách, quản lý sử dụng các nguồn thu, chi

Qua thanh tra xác định:

- Công tác lập dự toán được xây dựng theo đúng tiến độ, đảm bảo tính khả thi và sát thực tế, đúng tiêu chuẩn, chế độ, định mức... Công tác chấp hành dự toán được tổ chức thực hiện theo dự toán ngân sách đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

b. Việc quyết toán nguồn kinh phí

Đơn vị xây dựng dự toán chi tham gia giải vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc tại Tuyên Quang với số tiền: 93.685.000 đồng, (*Chín mươi ba triệu sáu trăm tám mươi năm nghìn đồng*);

- Số tiền chi thực tế căn cứ trên hóa đơn, chứng từ và các tiêu chuẩn định mức: 93.203.000 đồng, (*Chín mươi ba triệu hai trăm linh ba nghìn đồng*);

- Số tiền nộp lại so với dự toán chi: 482.000 đồng (*Bốn trăm tám mươi hai nghìn đồng chẵn*).

Qua thanh tra xác định:

- Bảng kê nội dung thanh toán tạm ứng chưa có ngày tháng.
- Giấy đề nghị tạm ứng ngày 03 tháng 7 năm 2020 thiếu chữ ký của Thủ trưởng đơn vị, chữ ký của kế toán và phụ trách bộ phận;
- Hợp đồng kinh tế số 32/HĐKT-2020 ngày 04/07/2020, thiếu căn cứ Quyết định chỉ định đơn vị cung cấp dịch vụ.

PHẦN III KẾT LUẬN

1. Ưu điểm: Trong công tác tổ chức giải Cầu lông Trung cao tuổi năm 2020 tại huyện Bắc Yên, tỉnh Sơn La và tham dự giải vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 tại Tuyên Quang. Đơn vị có những ưu điểm sau:

- Luôn thực hiện tốt vai trò, vị trí, chức năng nhiệm vụ và trách nhiệm của mình đối với Tỉnh ủy; Hội đồng nhân dân, Ủy ban nhân dân và Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch. Tập thể lãnh đạo đơn vị cùng cán bộ, viên chức, huấn luyện viên, vận động viên luôn đoàn kết, năng động, sáng tạo trong triển khai thực hiện nhiệm vụ.

- Về chấp hành các quy định của pháp luật về thể dục thể thao: Đơn vị đã chấp hành, bám sát, thực hiện theo các văn bản quy định của Trung ương và địa phương.

- Trong việc tổ chức Giải Cầu lông Trung cao tuổi năm 2020 tại huyện Bắc Yên, đơn vị có những ưu điểm sau:

+ Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch xây dựng và ban hành kế hoạch, điều lệ và thành lập ban tổ chức, tổ trọng tài, tổ xét duyệt hồ sơ và phân công nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên theo đúng thẩm quyền, đúng quy định.

+ Đơn vị đảm bảo quy định trong việc chủ động phối hợp với cơ sở y tế tại nơi tổ chức giải để đảm bảo công tác y tế trong thời gian giải diễn ra.

+ Đơn vị đảm bảo nhóm tuổi, số lượng vận động viên tham gia giải theo đúng quy định tại điều lệ số 119/ĐL-SVHTT&DL ngày 25/05/2020.

+ Đảm bảo thời gian, địa điểm tổ chức giải.

+ Đơn vị tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch ban hành Quyết định trao giải thưởng đúng thẩm quyền, đúng quy định.

+ Đơn vị cơ bản đảm bảo việc công tác lập dự toán, chấp hành dự toán và việc mở sổ sách, quản lý sử dụng các nguồn thu, chi theo quy định tại Thông tư số: 71/2017/TT-BTC ngày 13/7/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách hàng năm; Thông tư số 69/2017/ TT-BTC ngày 07/7/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn lập kế hoạch tài chính 05 năm. Phân bổ và giao dự toán đảm bảo theo quy định của Luật NSNN, Thông tư số: 71/2017/TT-BTC ngày 13/7/2017 của Bộ Tài chính; Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính và khả năng cân đối của ngân sách địa phương và các văn bản hướng dẫn lập dự toán của UBND tỉnh, Sở Tài chính, Sở VH TT & DL.

- *Tham gia thi đấu Giải vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 tại Tuyên Quang, đơn vị có những ưu điểm sau:*

+ Trong quá trình tham gia thi đấu, đơn vị cũng như đoàn vận động viên đã cơ bản chấp hành nghiêm túc theo Điều lệ của Tổng cục Thể dục thể thao.

+ Đơn vị chủ động tham mưu với Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch việc thành lập đoàn vận động viên tham gia thi đấu giải Vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc.

+ Đơn vị đảm bảo thời gian, địa điểm tham gia giải theo đúng quy định của Ban Tổ chức giải.

+ Kết thúc giải, đoàn đã đạt được 01 HCV, 01 HCB, 02 HCD.

+ Đơn vị đã cơ bản đảm bảo việc công tác lập dự toán, chấp hành dự toán và việc mở sổ sách, quản lý sử dụng các nguồn thu, chi theo quy định tại Thông tư số: 71/2017/TT-BTC ngày 13/7/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xây dựng dự toán ngân sách hàng năm; Thông tư số 69/2017/ TT-BTC ngày 07/7/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn lập kế hoạch tài chính 05 năm. Phân bổ và giao dự toán đảm bảo theo quy định của Luật NSNN, Thông tư số: 71/2017/TT-BTC ngày 13/7/2017 của Bộ Tài chính; Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính và khả năng cân đối của ngân sách địa phương và các văn bản hướng dẫn lập dự toán của UBND tỉnh, Sở Tài chính, Sở VH TT & DL.

- *Việc tiếp nhận các đơn thư, khiếu nại trong quá trình tổ chức và tham gia thi đấu. Đơn vị có những ưu điểm sau:*

+ Đơn vị đã bám sát thực hiện đúng theo quy định tại mục 3, phần VIII của điều lệ số 119/ĐL-SVHTT & DL ngày 25/05/2020 trong quá trình tổ chức giải thi đấu thể thao cầu lông Trung cao tuổi tỉnh Sơn La

+ Đơn vị đã nghiêm túc thực hiện đúng quy định tại mục 3, phần VII của điều lệ số 35/ĐL-TCTDTT ngày 17/01/2020 của Tổng cục Thể dục thể thao trong quá trình tham gia giải Vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020.

- *Về công tác tự kiểm tra, tự giám sát trong quá trình tổ chức và tham gia thi đấu. Đơn vị có ưu điểm sau:* Tham mưu phân công 01 đồng chí làm công tác

giám sát trọng tài, 01 đồng chí làm công tác giám sát thi đấu đảm bảo theo quy định.

2. Khuyết điểm tồn tại.

- Trong công tác xét duyệt hồ sơ: Tổ xét duyệt hồ sơ chưa đảm bảo một số thủ tục như: Biên bản kiểm tra hồ sơ vận động viên chưa ghi ngày, tháng, năm. Một số đơn vị chưa có giấy cam kết sức khỏe vận động viên tham dự giải.

- Đối với việc quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí trong tổ chức giải Cầu lông Trung cao tuổi năm 2020 tại huyện Bắc Yên. Đơn vị có những khuyết điểm sau:

+ Đơn vị chi chưa đảm bảo tiền chi công tác phí đối với bà Nguyễn Thị Vân Anh và bà Cẩm Thị Quyên. Vì đơn vị chốt công lệnh từ ngày 26/6/2020 đến ngày 29/6/2020, nhưng đơn vị chi công tác phí có 3 ngày (26, 27, 28/6/2020) với số tiền $2 \text{ người} * 3 \text{ ngày} * 160.000/\text{ngày} = 960.000$ đồng.

+ Về giấy đề nghị thanh toán tạm ứng: Không ghi số thứ tự chứng từ thanh toán; Chưa ghi rõ chứng từ (giấy rút dự toán NSNN số 155 ngày 19/6/2020) đã tạm ứng số tiền 92.140.000 đồng; Bảng kê nội dung thanh toán 81.290.000 đồng chưa ghi rõ ngày; Một số công lệnh chưa có chữ ký, dấu xác định ngày về và kế toán chưa hạch toán thanh toán tiền lưu trú, tiền ngủ.

+ Về hồ sơ thuê phòng nghỉ: Một số công lệnh chưa có chữ ký, dấu xác định ngày về (Từ số 36-54); Chưa có bảng kê thanh toán công tác phí và đơn vị chưa ban hành quyết định của đoàn đi công tác tại huyện Bắc Yên tổ chức giải từ 26/6/2020-29/6/2020.

+ Về hồ sơ thanh toán tiền thuê xe: Thiếu 03 báo giá; Phiếu đề xuất thuê xe ô tô ghi sai thời gian thực hiện ngày thuê (Trong phiếu đề xuất ghi ngày 15/6/2020. Thời gian đúng từ ngày 26/6/2020 - 29/6/2020); Biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng chưa ghi ngày thanh lý hợp đồng.

+ Về hồ sơ thanh toán tiền trang trí khánh tiết: Báo giá chưa có ngày, tháng, năm; Hợp đồng chưa đúng thời gian: Đoàn đi công tác Bắc Yên từ ngày 20/6/2020 nhưng hợp đồng kinh tế ký ngày 26/6/2020 tại Trung tâm Quảng cáo và in ấn Bình Minh thành phố Sơn La. Trong hợp đồng chưa đầy đủ thông tin như: Thời gian thực hiện hợp đồng, thời gian giao hàng hóa; Chưa có nội dung maket kèm theo và biên bản nghiệm thu, thanh lý hợp đồng ký ngày 29/6/2020 (Biên bản nghiệm thu sản phẩm diễn ra sau thời gian tổ chức, thời gian khai mạc giải ngày 26/6/2020). Việc căng treo băng rôn tuyên truyền phải thực hiện trước ngày khai mạc.

+ Về hồ sơ thanh toán tiền nước lọc, văn phòng phẩm: Đơn vị chưa thực hiện đúng việc lập phiếu đề xuất mua hàng hóa. Cụ thể đơn vị lập phiếu đề xuất mua nước uống, văn phòng phẩm sau thời gian tổ chức giải là 24 ngày (Phiếu đề xuất ghi ngày 19/7/2020).

+ Về hồ sơ thanh toán tiền mua thuốc y tế: Đơn vị chưa thực hiện đúng việc lập phiếu đề xuất mua thuốc y tế. Cụ thể đơn vị lập phiếu đề xuất mua thuốc y tế sau thời gian tổ chức giải là 24 ngày (Phiếu đề xuất ghi ngày 19/7/2020).

+ Về hồ sơ thanh toán tiền mua cầu lông phục vụ giải: Đơn vị chưa thực hiện đúng việc lập phiếu đề xuất mua hàng hóa. Cụ thể đơn vị lập phiếu đề xuất mua hàng sau thời gian tổ chức giải là 25 ngày (Phiếu đề xuất ghi ngày 20/7/2020); Báo giá hàng hóa sai ngày, không hợp lý, hợp lệ. Cụ thể báo giá ghi ngày 20/7/2020, sau thời gian tổ chức giải 25 ngày; Hợp đồng kinh tế mua bán số 17 ký ngày 22/7/2020. Đơn vị thực hiện chưa đúng, chưa hợp lý, hợp lệ. Cụ thể hợp đồng được ký kết sau thời gian tổ chức giải 27 ngày và đơn vị chưa có phiếu bàn giao vật tư sử dụng ngay.

+ Về hồ sơ thanh toán tiền giải thưởng: Đơn vị chưa có danh sách tiền thưởng của Huấn luyện viên có xác nhận của Ngân hàng chuyển vào tài khoản cá nhân; Đơn vị thanh toán tiền thưởng thiếu số tiền: 1.300.000 đồng, đơn vị đang sử dụng số tiền 1.300.000 đồng chỉ khen thưởng quá chế độ năm 2019 để chi cho năm 2020 và một số giấy biên nhận tiền thưởng đơn vị chưa ghi rõ ngày.

- Đối với việc quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí trong tham gia giải vô địch Pencak Silat trẻ toàn quốc năm 2020 tại Tuyên Quang, đơn vị có những khuyết điểm sau:

+ Bảng kê nội dung thanh toán tạm ứng chưa có ngày tháng.

+ Giấy đề nghị tạm ứng ngày 03/07/2020 thiếu chữ ký của Thủ trưởng đơn vị, chữ ký của Kế toán và Phụ trách bộ phận;

+ Hợp đồng kinh tế số 32/HĐKT ngày 04/07/2020, thiếu căn cứ Quyết định chỉ định đơn vị cung cấp dịch vụ.

III. Trách nhiệm liên quan đến tồn tại

1. Giám đốc; Nguyên Phó Giám đốc Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao chịu trách nhiệm toàn bộ những khuyết điểm, tồn tại đã nêu trên.

2. Các tập thể, cá nhân thuộc thẩm quyền quản lý của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao có liên quan chịu trách nhiệm do tham mưu thực hiện những lĩnh vực để xảy ra khuyết điểm, tồn tại đã nêu trên.

PHẦN IV BIỆN PHÁP XỬ LÝ

I. Xử lý về trách nhiệm

- Tổ chức kiểm điểm, làm rõ trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan đến khuyết điểm, tồn tại đã kết luận tại mục II, Phần III và xây dựng kế hoạch khắc phục (*Hồ sơ kiểm điểm gồm: Kế hoạch khắc phục khuyết điểm, tồn tại; bản kiểm điểm tập thể, cá nhân; biên bản họp xét kiểm điểm*).

II. Xử lý về kinh tế: Không

III. Yêu cầu Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh Sơn La:

- Ban Giám đốc; Phòng Hành chính tổng hợp và các phòng chuyên môn khác chủ động khắc phục hạn chế thiếu sót và tổ chức thực hiện có hiệu quả trong công tác thanh quyết toán, công tác tổ chức và tham gia các giải thi đấu.

- Kế toán đơn vị hoàn thiện chứng từ theo đúng quy định đối với: Kết quả kiểm tra, xác minh của đoàn thanh tra.

- Đối với việc thanh toán tiền thưởng thiếu số tiền: 1.300.000 đồng. Đơn vị đang sử dụng số tiền 1.300.000 đồng chi khen thưởng quá chế độ năm 2019 để chi cho năm 2020. Đề nghị đơn vị chi đủ số tiền khen thưởng thưởng theo chế độ của giải năm 2020 và thực hiện đúng quy trình thu nộp NSNN số tiền chi quá chế độ năm 2019 theo Thông báo số 1360/TB-SVHTT&DL ngày 26/6/2019 về việc thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2019 (Đơn vị được xét duyệt: Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao; Mã chương 425).

- Đơn vị báo cáo kết quả việc thực hiện Kết luận thanh tra về Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch trước ngày 10/12/2020.

Trên đây là nội dung Kết luận thanh tra thực hiện các quy định của pháp luật trong công tác tổ chức giải thi đấu thể thao quần chúng và tham gia thi đấu thể thao thành tích cao của Trung tâm Huấn luyện và Thi đấu thể dục thể thao tỉnh. Yêu cầu đối tượng thanh tra thực hiện nghiêm túc và báo cáo kết quả thực hiện đảm bảo theo thời gian. Giao phòng Thanh tra - Pháp chế giúp Giám đốc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện kết luận thanh tra./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (b/c);
- Ban Giám đốc Sở;
- Trung tâm HL&TĐTĐTT;
- Các phòng chuyên môn thuộc Sở;
- Trang thông tin điện tử cơ quan Sở;
- Lưu: VT; Hồ sơ thanh tra (10b).

GIÁM ĐỐC



Hoàng Ngân Hoàn