ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN KON PLÔNG	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 214 /TB-UBND	*Kon Plông, ngày 04 tháng 11 năm 2022*

THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA

Kết quả thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật về quản lý tài chính, các chế độ chính sách và mua sắm, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa, Thể thao, Du lịch và Truyền thông huyện

Ngày 19 tháng 10 năm 2022, Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Kon Plông đã ban hành Kết luận Thanh tra số 2266/KL-UBND về việc Kết quả thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật về quản lý tài chính, các chế độ chính sách và mua sắm, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa, Thể thao, Du lịch và Truyền thông huyện;

Căn cứ Quyết định số 25/2019/QĐ-UBND ngày 19 tháng 12 năm 2019 của UBND tỉnh Kon Tum; Quyết định số 25/2020/QĐ-UBND ngày 29 tháng 9 năm 2020 của UBND tỉnh Kon Tum về việc sửa đổi, bổ sung tên gọi của Quyết định và một số điều của quy chế công khai kết luận, kết quả xử lý các vụ việc thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh và phòng, chống tham nhũng trên Cổng, Trang thông tin điện tử, trên các phương tiện thông tin truyền thông của tỉnh Kon Tum ban hành theo Quyết định số 25/2019/QĐ-UBND ngày 19 tháng 12 năm 2019 của UBND tỉnh Kon Tum.

Xét đề xuất của Thanh tra huyện tại Văn bản số 75/TTr ngày 31 tháng 10 năm 2022. Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Kon Plông thông báo kết luận thanh tra như sau:

I. NỘI DUNG THANH TRA

Thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật về quản lý tài chính, các chế độ chính sách và mua sắm, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa, Thể thao, Du lịch và Truyền thông huyện.

II. KẾT QUẢ THANH TRA, XÁC MINH

1. Những kết quả đạt được

- Đơn vị đã thực hiện việc quản lý, sử dụng nguồn kinh phí chi thường xuyên cơ bản đảm bảo theo quy định hiện hành. Thực hiện báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính hằng năm theo Thông tư 107/2017/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán hành chính sự nghiệp và công khai dự toán thu - chi và thanh, quyết toán nguồn kinh phí hằng năm theo quy định tại Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2017 của Bộ Tài chính.

- Công tác kế toán đơn vị mở sổ sách và ghi chép cơ bản đầy đủ, chứng từ kế toán được lưu trữ và bảo quản theo quy định.

- Hằng năm đơn vị đã xây dựng và ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ. Quy chế được xây dựng trên cơ sở các quy định của Bộ Tài chính, Nghị quyết của HĐND tỉnh, Quyết định của UBND tỉnh về chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi tiêu hiện hành.

- Việc mua sắm trang thiết bị, sửa chữa tài sản đơn vị đã chấp hành cơ bản theo quy định hiện hành của nhà nước về thủ tục mua sắm, trình tự mua sắm, sửa chữa tài sản *(thủ tục đấu thầu, chào hàng cạnh tranh.... trong mua sắm tài sản; việc đánh giá, xác định tài sản hư hỏng... trước khi tiến hành sửa chữa)*. Các tài sản mua sắm đã được đưa vào sử dụng để phục vụ cho nhiệm vụ chuyên môn của đơn vị.

- Cuối kỳ kế toán *(ngày 31/12 hằng năm)*, đơn vị đã tổ chức và tiến hành công tác kiểm kê tài sản theo quy định hiện hành của Luật kế toán.

2. Tồn tại hạn chế:

Việc lập và thanh toán một số chứng từ kế toán chưa chặt chẽ, chưa đảm bảo theo quy định của Luật Kế toán 2015 và Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10 tháng 10 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp; chưa theo dõi chi tiết vật tư, công cụ dụng cụ, hàng hóa nhập, xuất kho; chưa có giấy đề nghị thanh toán, biên bản giao nhận hàng hóa...; không có biên bản đánh giá hiện trạng các hạng mục sửa chữa. Không có hóa đơn, một số chứng từ chuyển khoản chưa có đề xuất, số hóa đơn thực tế và số hóa đơn trên giấy dự toán không khớp và không có chứng từ kế toán (*Chi tiết tại biểu kèm theo*).

III. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Đề nghị Giám đốc Trung tâm Văn hóa, Thể thao, Du lịch và Truyền thông huyện phát huy những kết quả đã đạt được trong việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý tài chính; việc thực hiện mua sắm, sử dụng tài sản. Chỉ đạo bộ phận kế toán thực hiện nghiêm Luật Kế toán; Luật Ngân sách nhà nước; Luật đấu thầu và các Văn bản quy định về mua sắm tài sản ...

1. Xử lý hành chính

- Đề nghị Giám đốc Trung tâm Văn hóa, Thể thao, Du lịch và Truyền thông huyện tổ chức khắc phục một số tồn tại nêu trên.

- Đề nghị tổ chức kiểm điểm đối với tập thể và cá nhân có liên quan đến các tồn tại, hạn chế nêu trên.

2. Xử lý về kinh tế: Thu hồi nộp ngân sách huyện với số tiền: **54.523.000** đồng *(Năm mươi bốn triệu, năm trăm hai mươi ba ngàn đồng chẵn)*.

Trên đây là Thông báo Kết luận thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật về quản lý tài chính, các chế độ chính sách và mua sắm, sử dụng tài sản công tại Trung tâm Văn hóa, Thể thao, Du lịch và Truyền thông huyện./.

Nơi nhận:
- Thanh tra tỉnh (b/cáo);
- Trang thông tin điện tử huyện (đ/tải);
- Thanh tra huyện (t/dõi);
- Trung tâm VHTTDL và TT huyện (t/hiện);
- Lưu VTLT.TTr

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH

Đặng Quang Hà