

Số: /KL-TTH

Ngọc Hồi, ngày tháng năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc thanh tra việc thực hiện các quy định của pháp luật về quản lý sử dụng các nguồn kinh phí chi thường xuyên và các nguồn kinh phí khác; thanh tra trách nhiệm trong việc thực hiện pháp luật về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; thanh tra trách nhiệm trong việc thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực đối với Phòng Văn hóa và Thông tin huyện Ngọc Hồi

Thực hiện Quyết định thanh tra số 06/QĐ-TTH ngày 05/8/2024 của Chánh thanh tra huyện Ngọc Hồi về việc thanh tra việc thực hiện các quy định của pháp luật về quản lý sử dụng các nguồn kinh phí chi thường xuyên và các nguồn kinh phí khác; thanh tra trách nhiệm trong việc thực hiện pháp luật về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; phòng, chống tham nhũng, tiêu cực đối với Phòng Văn hóa và Thông tin huyện Ngọc Hồi từ ngày 19/8/2024 đến ngày 18/10/2024, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Phòng Văn hoá và Thông tin huyện Ngọc Hồi.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 01/BC-ĐTT ngày 01/11/2024 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh thanh tra huyện Ngọc Hồi kết luận thanh tra như sau:

A. KHÁI QUÁT CHUNG

Phòng Văn hóa và Thông tin là cơ quan chuyên môn thuộc Ủy ban nhân dân huyện có chức năng tham mưu, giúp Ủy ban nhân dân huyện thực hiện quản lý nhà nước về: Báo chí; xuất bản, in và phát hành; phát thanh; thông tin điện tử; thông tin cơ sở; thông tin đối ngoại; bưu chính; viễn thông; công nghệ thông tin; chuyển đổi số trên địa bàn huyện Ngọc Hồi.

Phòng Văn hóa và Thông tin có 04 cán bộ, công chức; trong đó: Trưởng phòng, 02 Phó Trưởng phòng, 01 Chuyên viên. Ngoài ra, có 01 viên chức và 01 công chức: Ông Hoàng Oanh Dũng - viên chức được biệt phái từ Trung tâm Văn hoá, Thể thao, Du lịch và Truyền thông (*tham mưu lĩnh vực chuyên môn*) đến làm việc từ ngày 02/11/2021 đến nay; bà Lê Thị Lan - công chức Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn (*thực hiện nhiệm vụ kiêm nhiệm Kế toán của cơ quan*) từ ngày 21 tháng 8 năm 2023 đến nay.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

Qua Báo cáo kết quả thanh tra của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh thanh tra nhận thấy:

I. TÌNH HÌNH QUẢN LÝ, SỬ DỤNG CÁC NGUỒN KINH PHÍ TRONG 03 NĂM 2021, 2022 VÀ 2023

1. Việc mở sổ sách, chứng từ kế toán và lưu trữ chứng từ kế toán

Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin mở tương đối đầy đủ các loại sổ sách kế toán: Sổ chi tiết hoạt động, sổ cái,... và lập báo cáo quyết toán hàng quý, năm đảm bảo theo quy định.

- Một số hồ sơ chứng từ kế toán chưa đảm bảo các quy định, cụ thể: Một số chứng từ kế toán không có giấy đề xuất mua sắm vật tư, dụng cụ, tiếp khách không thể hiện tiếp ai? Thời điểm nào?; không có biên bản kiểm tra, đánh giá hiện trạng hư hỏng cần sửa chữa, mua sắm; một số hóa đơn mua hàng không thể hiện người trực tiếp mua hàng và chữ ký của người mua hàng.

- Một số chứng từ sửa chữa tài sản, lắp đặt pa nô tuyên truyền không có biên bản đánh giá hiện trạng, không có dự toán được thẩm định của cơ quan chuyên môn, không có biên bản làm việc giữa Phòng Văn hóa và Thông tin với cơ sở để xác định vị trí, kích thước, nội dung lắp đặt pa nô tuyên truyền cho phù hợp.

- Việc sắp xếp chứng từ kế toán chưa khoa học, chưa đúng quy định như: Chưa sắp xếp theo nội dung chứng từ, thời gian và đóng thành tập để lưu trữ theo quy định để thuận tiện cho công tác khai thác thông tin báo cáo và phục vụ cho công tác giám sát, kiểm tra, thanh tra và kiểm toán.

2. Tình hình quản lý, sử dụng và quyết toán các nguồn kinh phí trong 03 năm 2020, 2021, 2022

2.1. Tình hình thanh, quyết toán các nguồn kinh phí

STT	Nội dung	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2023	Ghi chú
A	Kinh phí tự chủ	649.000.000	628.000.000	669.800.000	
I	Hoạt động quản lý nhà nước	649.000.000	628.000.000	669.800.000	
1	Chi thanh toán cá nhân	571.859.438	548.588.950	551.849.392	
2	Chi nghiệp vụ chuyên môn	77.140.562	79.411.050	65.807.833	
3	Cải cách tiền lương			52.142.775	
B	Kinh phí không tự chủ	493.000.000	412.724.900	589.000.000	
I	Các hoạt động quản lý hành		381.278.700	101.153.000	

STT	Nội dung	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2023	Ghi chú
	chính nhà nước				
II	Mua sắm tài sản dùng cho công tác chuyên môn		30.000.000		
III	Chi cho công tác Đảng, tổ chức đảng cơ sở	5.000.000	1.446.200	2.847.000	
IV	Kinh phí (Nguồn 15)		84.000.000		
V	Kinh phí Chương trình MTQG			485.000.000	
1	Giảm nghèo về thông tin (mã CTMTQG 00476)			192.000.000	
2	Phát huy giá trị văn hoá truyền thống tốt đẹp của các DTTS (mã CTMTQG 00516)			293.000.000	
C	Tổng	1.142.000.000	1.124.724.900	1.258.800.000	

2.2. Tình hình quản lý, sử dụng nguồn kinh phí chi thường xuyên và nguồn kinh phí khác

a) Hạng mục Mua sắm công chiêng, trống cấp cho một số thôn, làng đồng bào dân tộc thiểu số trên địa bàn huyện

Trong năm 2021 và 2022, Phòng Văn hoá và Thông tin đã thực hiện hai dự án Mua sắm công chiêng, trống cấp cho một số thôn, làng đồng bào dân tộc thiểu số trên địa bàn huyện với tổng số tiền 608.000.000 đồng (*bằng chữ: Sáu trăm lẻ tám triệu đồng*) nhưng đơn vị không thực hiện mua sắm bằng hình thức chào hàng cạnh tranh thông thường mà áp dụng hình thức chỉ định thầu rút gọn.

Đoàn Thanh tra đã tiến hành kiểm tra, xác minh thực tế việc giao nhận công, chiêng, chũm choẹ, trống giữa Phòng Văn hóa và Thông tin với thôn Đăk Giá 1, thôn Đăk Giá 2, thôn Đăk Blái của xã Đăk Ang; thôn Dục Nhầy III xã Đăk Dục: Kết quả, các thôn trên đã nhận đủ công, chiêng, chũm choẹ, trống.

b) Chi hỗ trợ tiền ăn cho đại biểu dự tập huấn

Trong năm 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin chi hỗ trợ tiền ăn cho đại biểu không hưởng lương tham dự tập huấn công tác văn hoá với số tiền 9.600.000 đồng (*bằng chữ: Chín triệu, sáu trăm nghìn đồng*). Tuy nhiên, đơn vị không cung cấp được danh sách ký nhận tiền của đại biểu và các tài liệu chứng minh cho việc chi tiền này.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN PHÁP LUẬT VỀ TIẾP CÔNG DÂN, GIẢI QUYẾT KHIẾU NẠI, TỔ CÁO; PHÒNG, CHỐNG THAM NHŨNG, TIÊU CỤC

1. Về công tác tiếp công dân

1.1. Cơ sở vật chất, trang thiết bị phục vụ cho công tác tiếp công dân

- Phòng Văn hoá và Thông tin không có trụ sở tiếp công dân, việc tiếp công dân của cơ quan sử dụng Trụ sở tiếp công dân của UBND huyện.

- Việc ban hành nội quy, quy chế, lịch tiếp công dân: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không ban hành nội quy, quy chế tiếp công dân; có ban hành lịch tiếp công dân: Thông báo số 06/TB-VHTT ngày 22/01/2021, Thông báo số 01/TB-VHTT ngày 06/01/2022 và Thông báo số 36/TB-VHTT ngày 02/3/2023. Tuy nhiên, đơn vị chưa niêm yết các quy định chủ yếu của pháp luật về khiếu nại, về quyền và nghĩa vụ của người khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh để công dân biết.

1.2. Thực hiện việc tiếp công dân, quy trình tiếp công dân

Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không mở sổ theo dõi tiếp công dân định kỳ, đột xuất và thường xuyên theo quy định. Tuy nhiên, trong 03 năm, đơn vị không có công dân nào đến khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh tại trụ sở làm việc của đơn vị.

1.3. Việc thực hiện các chế độ chính sách đối với cán bộ tiếp công dân

Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không thực hiện các chế độ chính sách đối với cán bộ tiếp công dân.

2. Về công tác tiếp nhận, theo dõi, xử lý và giải quyết đơn khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh của công dân

Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không mở sổ theo dõi tiếp nhận đơn thư khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh của công dân theo quy định. Tuy nhiên, trong 03 năm, đơn vị không nhận được đơn khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh nào gửi đến.

3. Việc thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng, tiêu cực

- Việc xây dựng kế hoạch, tuyên truyền, giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng triển khai thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng:

Trên cơ sở kế hoạch phòng, chống tham nhũng, tiêu cực hàng năm do UBND huyện ban hành, trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, đơn vị đã ban hành Kế hoạch số 17/KH-VHTT ngày 25/02/2021, Kế hoạch số 45/KH-VHTT ngày

21/4/2022 và Kế hoạch số 47/KH-VHTT ngày 28/3/2023 về triển khai công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực; đồng thời triển khai đầy đủ, kịp thời các văn bản chỉ đạo của UBND huyện liên quan đến công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực.

- Việc thực hiện các biện pháp phòng, ngừa tham nhũng:

+ Công khai, minh bạch về tổ chức hoạt động của cơ quan:

Công khai việc thực hiện chính sách, pháp luật có nội dung liên quan đến quyền, lợi ích hợp pháp của cán bộ công chức, người lao động; công khai công tác tổ chức cán bộ; quy tắc ứng xử của cán bộ, công chức: Đơn vị thực hiện công khai việc thực hiện chính sách, pháp luật liên quan đến quyền, lợi ích hợp pháp của cán bộ công chức, người lao động; công khai công tác tổ chức cán bộ; quy tắc ứng xử của cán bộ, công chức tại các cuộc họp cơ quan và hội nghị cán bộ công chức hàng năm.

Công khai việc bố trí, quản lý, sử dụng tài chính công, tài sản công hoặc kinh phí huy động từ các nguồn hợp pháp khác: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, đơn vị đã thực hiện công khai dự toán ngân sách và quyết toán ngân sách của các năm 2021, 2022 và 2023 (*Quyết định số 01/QĐ-VHTT ngày 04/01/2021 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2021 của Phòng Văn hoá và Thông tin, Quyết định số 01/QĐ-VHTT ngày 03/01/2022 về việc công bố công khai dự toán ngân sách năm 2022 của Phòng Văn hoá và Thông tin; Quyết định số 02/QĐ-VHTT ngày 10/3/2022 về việc công bố công khai quyết toán ngân sách năm 2021 của Phòng Văn hoá và Thông tin; ...*).

Công khai, minh bạch trong đầu tư xây dựng, mua sắm, quản lý, sử dụng tài sản công: Năm 2021, 2022, đơn vị chưa thực hiện công khai việc xây dựng, mua sắm tài sản công theo quy định.

Công khai, minh bạch việc huy động và sử dụng kinh phí đóng góp của nhân dân: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, đơn vị không thực hiện việc huy động và sử dụng kinh phí đóng góp của nhân dân.

+ Việc xây dựng, thực hiện các chế độ, định mức, tiêu chuẩn tại cơ quan: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, đơn vị đã xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ ⁽¹⁾ cơ bản đúng theo quy định tại Nghị định số 130/2005/NĐ-CP và Thông tư liên tịch số 71/2014/TTLT-BTC-BNV ngày 30/5/2014 của Liên Bộ Tài chính - Bộ Nội vụ về quy định chế độ tự chủ, tự chịu trách nhiệm về sử dụng kinh phí quản lý hành chính đối với các cơ quan nhà nước để tổ chức thực hiện. Việc xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ cơ bản đảm bảo theo chế độ, tiêu chuẩn, định mức và được công khai tại Hội nghị cán bộ công chức, đồng thời gửi cho cán bộ, công chức biết

¹ Phòng Văn hoá và Thông tin ban hành Quyết định số 01/QĐ-VHTT ngày 11/01/2021 về quy chế chi tiêu nội bộ năm 2021, Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2022 ngày 30/12/2021 và Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023 ngày 30/12/2022

giám sát việc thực hiện. Các chế độ cho cán bộ, công chức được thực hiện đảm bảo theo quy định.

+ Thực hiện cải cách hành chính, ứng dụng khoa học công nghệ trong quản lý và thanh toán không dùng tiền mặt:

Cải cách hành chính: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, đơn vị không xây dựng kế hoạch riêng của cơ quan mà được xây dựng, thực hiện theo nhiệm vụ được giao của UBND huyện tại các Kế hoạch số 3082/KH-UBND ngày 22/12/2020, Kế hoạch số 4451/KH-UBND ngày 20/12/2021 và Kế hoạch số 3827/KH-UBND ngày 22/12/2022 của UBND huyện.

Việc ứng dụng khoa học, đổi mới công nghệ trong quản lý: Phòng Văn hoá và Thông tin đẩy mạnh ứng dụng công nghệ thông tin gắn với cải cách hành chính; duy trì thực hiện tốt phần mềm hỗ trợ điều hành và quản lý văn bản iOffice, áp dụng việc gửi và nhận văn bản giữa các cơ quan bằng hộp thư công vụ của cơ quan; ứng dụng chữ ký số.

Việc thanh toán không dùng tiền mặt: Phòng Văn hoá và Thông tin thực hiện việc thanh toán không dùng tiền mặt theo quy định của Chính phủ. Thực hiện việc chi lương, phụ cấp và chi khác có tính chất thường xuyên bằng hình thức thanh toán qua tài khoản ngân hàng.

+ Việc xử lý và giải quyết tố cáo, phản ánh, báo cáo về hành vi tham nhũng: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không nhận được tố cáo, phản ánh, báo cáo về hành vi tham nhũng.

+ Việc thực hiện các kết luận thanh tra, kiểm tra, báo cáo kiểm toán, các quyết định xử lý và việc chấp hành chỉ đạo của cấp trên về công tác phòng, chống tham nhũng: Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không có kết luận thanh tra, kiểm tra, báo cáo kiểm toán, các quyết định xử lý và việc chấp hành chỉ đạo của cấp trên về công tác phòng, chống tham nhũng.

- Việc tổ chức kê khai, công khai tài sản, thu nhập:

Phòng Văn hoá và Thông tin triển khai và thực hiện việc kê khai, công khai tài sản thu nhập theo Nghị định số 130/2020/NĐ-CP và các văn bản chỉ đạo của cấp trên đến cán bộ, công chức. Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin thực hiện việc kê khai hàng năm đối với 04 người (*ông Kiều Quốc Tường, ông Đỗ Văn Là, ông Bùi Viết Sỹ và ông Lê Xuân Tính*) và thực hiện việc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập bằng hình thức niêm yết tại nơi làm việc. Việc kê khai, công khai, lưu trữ hồ sơ và nộp bản kê khai của người có nghĩa vụ kê khai được Phòng Văn hoá và Thông tin tổ chức thực hiện theo đúng quy định.

- Việc xử lý tham nhũng (*việc xử lý người có hành vi tham nhũng; việc thu hồi tài sản tham nhũng; việc xử lý hành vi khác vi phạm pháp luật về phòng, chống tham nhũng*): Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không có vụ việc tham nhũng.

C. NHẬN XÉT VÀ KẾT LUẬN

I. NHỮNG KẾT QUẢ ĐẠT ĐƯỢC

1. Việc thực hiện các quy định của pháp luật về quản lý sử dụng các nguồn kinh phí chi thường xuyên và các nguồn kinh phí khác

Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin đã thực hiện công tác quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí được giao hàng năm cơ bản theo đúng quy định hiện hành; thực hiện các nhiệm vụ chi hoạt động thường xuyên cơ bản đảm bảo theo tiêu chuẩn, chế độ và định mức; thực hiện tốt việc báo cáo tài chính hằng năm và công khai dự toán, quyết toán theo quy định. Hàng năm đã xây dựng và ban hành quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị.

Việc mở sổ sách kế toán, lập báo cáo quyết toán, lập và lưu trữ chứng từ kế toán: Phòng Văn hoá và Thông tin có mở sổ sách kế toán, lập báo cáo quyết toán và lưu trữ chứng từ kế toán cơ bản đúng theo quy định của Luật Kế toán năm 2015, Thông tư số 107/2017/TT-BTC của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán hành chính sự nghiệp.

2. Việc thực hiện pháp luật về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; phòng, chống tham nhũng, tiêu cực

2.1. Công tác lãnh đạo, chỉ đạo về công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; kiến nghị, phản ánh của công dân và công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực

Phòng Văn hoá và Thông tin đã tổ chức phổ biến, quán triệt các Nghị quyết, Chỉ thị của Đảng, pháp luật của Nhà nước, các văn bản chỉ đạo của các cấp về nội dung tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực đến cán bộ, công chức bằng hình thức như: Thông qua các cuộc họp của cơ quan, hội nghị cán bộ công chức hàng năm.

2.2. Công tác tiếp công dân

Phòng Văn hoá và Thông tin đã ban hành lịch tiếp công dân từ đầu mỗi năm (2021, 2022 và 2023); bố trí cán bộ tiếp công dân đầy đủ.

2.3. Về công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực

Phòng Văn hoá và Thông tin thực hiện công khai các hoạt động của cơ quan như: Ban hành các kế hoạch triển khai công tác phòng, chống tham, tiêu cực những trong cơ quan; công khai dự toán và quyết toán hàng năm; việc xây dựng, thực hiện các chế độ, định mức, tiêu chuẩn tại cơ quan; việc thực hiện cải cách hành chính; thực hiện việc kê khai và công khai tài sản đối với cán bộ, công chức thuộc diện phải kê khai đảm bảo theo quy định.

II. TỒN TẠI, HẠN CHẾ

1. Việc thực hiện các quy định của pháp luật về quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí trong 03 năm 2021, 2022 và 2023

1.1. Về chứng từ kế toán

- Một số hồ sơ chứng từ kế toán chưa đảm bảo các quy định, cụ thể: Một số chứng từ kế toán không có giấy đề xuất mua sắm vật tư, dụng cụ, tiếp khách không thể hiện tiếp ai? Tiếp vào thời điểm nào?; không có biên bản kiểm tra, đánh giá hiện trạng hư hỏng cần sửa chữa, mua sắm; một số hóa đơn mua hàng không thể hiện người trực tiếp mua hàng và chữ ký của người mua hàng.

- Một số chứng từ sửa chữa tài sản, lắp đặt pa nô tuyên truyền không có biên bản đánh giá hiện trạng, không có dự toán được thẩm định của cơ quan chuyên môn, không có biên bản làm việc giữa Phòng Văn hóa và Thông tin với cơ sở để xác định vị trí, kích thước, nội dung lắp đặt pa nô tuyên truyền cho phù hợp.

- Việc sắp xếp chứng từ kế toán chưa khoa học, chưa đúng quy định như: Chưa sắp xếp theo nội dung chứng từ, thời gian và đóng thành tập để lưu trữ theo quy định để thuận tiện cho công tác khai thác thông tin báo cáo và phục vụ cho công tác giám sát, kiểm tra, thanh tra và kiểm toán.

Các vi phạm nêu trên chưa đảm bảo theo quy định tại Khoản 1 và 2 Điều 4 Thông tư số 65/2021/TT-BTC ngày 29/7/2021 của Bộ Tài chính; Điều 135 Luật Xây dựng năm 2014; Phụ lục VIb ban hành kèm theo Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021; Nghị quyết số 14/2021/NQ-HĐND ngày 18/7/2019 của HĐND tỉnh Kon Tum; Luật Kế toán năm 2015 và các quy định hiện hành liên quan. Sai phạm này trách nhiệm thuộc bà Đặng Thuỳ Thanh Thuỷ - nguyên Kế toán kiêm nhiệm, bà Lê Thị Lan - Kế toán kiêm nhiệm, ông Kiều Quốc Tường - nguyên Trưởng phòng và ông Đỗ Văn Là - nguyên Trưởng phòng.

1.2. Việc Mua sắm công chiêng, trống cấp cho một số thôn, làng đồng bào dân tộc thiểu số trên địa bàn huyện

Trong năm 2021 và 2022, Phòng Văn hoá và Thông tin đã thực hiện hai dự án Mua sắm công chiêng, trống cấp cho một số thôn, làng đồng bào dân tộc thiểu số trên địa bàn huyện với tổng số tiền 608.000.000 đồng (*bằng chữ: Sáu trăm lẻ tám triệu đồng*) nhưng đơn vị thực hiện mua sắm không áp dụng hình thức chào hàng cạnh tranh thông thường theo quy định mà áp dụng hình thức chỉ định thầu rút gọn. Là vi phạm quy định tại Điều 15 và Khoản 1 Điều 19 Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính. Sai phạm này trách nhiệm thuộc bà Đặng Thuỳ Thanh Thuỷ - nguyên Kế toán kiêm nhiệm, ông Kiều Quốc Tường - nguyên Trưởng phòng và ông Đỗ Văn Là - nguyên Trưởng phòng.

1.3. Chi hỗ trợ tiền ăn cho đại biểu dự tập huấn

Trong năm 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin chi hỗ trợ tiền ăn cho đại biểu không hưởng lương tham dự tập huấn công tác văn hoá với số tiền 9.600.000 đồng (*bằng chữ: Chín triệu, sáu trăm nghìn đồng*). Tuy nhiên, đơn vị không cung cấp được danh sách ký nhận tiền của đại biểu. Đồng thời, qua làm việc, giải trình của đơn vị không chứng minh được việc chi hỗ trợ số tiền trên. Sai phạm này thuộc về bà Lê Thị Lan - Kế toán kiêm nhiệm và ông Đỗ Văn Là - nguyên Trưởng phòng.

2. Việc thực hiện pháp luật về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; phòng, chống tham nhũng, tiêu cực

2.1. Công tác tiếp công dân và giải quyết đơn khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh

Trong 03 năm 2021, 2022 và 2023, Phòng Văn hoá và Thông tin không ban hành nội quy, quy chế tiếp công dân theo quy định và chưa niêm yết các quy định chủ yếu của pháp luật về khiếu nại, về quyền và nghĩa vụ của người khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh để công dân biết. Sai sót này trách nhiệm thuộc ông Kiều Quốc Tường - nguyên Trưởng phòng và ông Đỗ Văn Là - nguyên Trưởng phòng.

2.2. Về công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực

Năm 2021 và 2022, Phòng Văn hoá và Thông tin chưa thực hiện công khai việc xây dựng, mua sắm tài sản công theo quy định. Sai sót này trách nhiệm thuộc ông Kiều Quốc Tường - nguyên Trưởng phòng và ông Đỗ Văn Là - nguyên Trưởng phòng.

D. KIẾN NGHỊ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Trên cơ sở các sai phạm nêu trên, Chánh thanh tra huyện Ngọc Hồi kết luận như sau:

1. Xử lý về kinh tế

Thu hồi nộp ngân sách nhà nước số tiền **9.600.000** đồng (*bằng chữ: Chín triệu, sáu trăm nghìn đồng*) - khoản chi hỗ trợ tiền ăn cho đại biểu tham dự tập huấn công tác văn hoá năm 2023 nhưng không cung cấp được danh sách ký nhận tiền của đại biểu tham dự.

Yêu cầu ông Phạm Khánh Quân - Trưởng phòng Văn hoá và Thông tin, bà Lê Thị Lan - Kế toán kiêm nhiệm có trách nhiệm thu hồi, nộp số tiền sai phạm **9.600.000** đồng vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra huyện số 3949.0.1040078 tại Kho bạc Nhà nước huyện Ngọc Hồi chờ xử lý.

2. Xử lý về hành chính

Yêu cầu ông Phạm Khánh Quân - Trưởng phòng Văn hoá và Thông tin tổ chức họp kiểm điểm làm rõ trách nhiệm đối với các cá nhân có sai phạm, sai sót nêu trên.

3. Xử lý khác

Yêu cầu Phòng Văn hoá và Thông tin thực hiện các nội dung sau:

- Xây dựng kế hoạch khắc phục những khuyết điểm, hạn chế đã nêu tại phần C Kết luận này.

- Thực hiện việc công khai Kết luận này tại trụ sở làm việc theo quy định tại Điều 79 Luật Thanh tra năm 2022 và Điều 49 Nghị định số 43/2023/NĐ-CP của Chính phủ.

Chỉ đạo tổ chức thực hiện kết luận thanh tra và báo cáo việc thực hiện kết

luận thanh tra gửi về Thanh tra huyện trong thời hạn 45 ngày kể từ ngày nhận được kết luận thanh tra.

4. Giao Phó Chánh thanh tra (*phụ trách lĩnh vực*) tham mưu giúp Chánh thanh tra tổ chức theo dõi, đôn đốc và kiểm tra việc thực hiện kết luận thanh tra của Phòng Văn hoá và Thông tin; đồng thời thực hiện việc báo cáo kết quả theo dõi, đôn đốc và kiểm tra theo quy định./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (*b/c*);
- Huyện uỷ Ngọc Hồi (*b/c*);
- Uỷ ban Kiểm tra Huyện uỷ (*b/c*);
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- Phòng Văn hoá và Thông tin (*t/h*);
- Thanh tra huyện (*t/d*);
- Trang thông tin điện tử huyện (*đăng tải*);
- Lưu: VT, hồ sơ Đoàn thanh tra.

CHÁNH THANH TRA

Phạm Văn Mạnh