

Số: 04/KL-TTr

Hải Lăng, ngày 26 tháng 9 năm 2024

## KẾT LUẬN THANH TRA

### Về việc thanh tra trách nhiệm thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng đối với UBND xã Hải Lâm năm 2022-2023

Thực hiện Quyết định số 12/QĐ-TTr ngày 08/7/2024 của Chánh Thanh tra huyện về việc thanh tra trách nhiệm thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng đối với UBND xã Hải Lâm; từ ngày 18/7/2024 đến ngày 27/8/2024, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại UBND xã Hải Lâm.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 62/BC-ĐTTr ngày 11/9/2024 của Trưởng Đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra huyện kết luận thanh tra như sau:

#### I. KHÁI QUÁT CHUNG

Xã Hải Lâm là xã vùng gò đồi thuộc huyện Hải Lăng có tổng diện tích tự nhiên là 82,7467km<sup>2</sup>, dân số có 1.158 hộ với 4.550 nhân khẩu. Toàn xã có 05 thôn gồm: Mai Đàn, Thượng Nguyên, Xuân Lâm, Trường Phước và Tân Phước. Kinh tế địa phương chủ yếu là sản xuất nông, lâm nghiệp và phát triển thương mại, công nghiệp - tiểu thủ công nghiệp. Xã Hải Lâm thuộc đơn vị hành chính cấp xã loại II, hiện có 20 cán bộ, công chức trong biên chế.

Năm 2022 và năm 2023, UBND xã Hải Lâm đã chủ động, kịp thời xây dựng kế hoạch phòng, chống tham nhũng; quán triệt, tuyên truyền, phổ biến pháp luật và triển khai thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng cho cán bộ và Nhân dân trên địa bàn xã; thực hiện các biện pháp về công khai, minh bạch về tổ chức, hoạt động của đơn vị; thực hiện công tác phòng, ngừa tham nhũng và công khai tài sản thu nhập theo quy định.

#### II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

##### 1. Việc xây dựng kế hoạch công tác phòng, chống tham nhũng theo quy định

UBND xã Hải Lâm đã xây dựng kế hoạch công tác phòng, chống tham nhũng để chỉ đạo và tổ chức thực hiện nhiệm vụ công tác phòng, chống tham nhũng, gồm có: Kế hoạch số 12/KH-UBND ngày 22/01/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2022; Kế hoạch số 11/KH-UBND ngày 30/01/2023 về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2023.

##### 2. Việc tuyên truyền, quán triệt, phổ biến, giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng

UBND xã Hải Lâm đã tổ chức các hoạt động tuyên truyền, quán triệt, phổ biến, giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng. Cụ thể:

- Đã xây dựng Kế hoạch số 03/KH-UBND ngày 06/01/2023 về phổ biến, giáo dục pháp luật, hòa giải cơ sở, chuẩn tiếp cận pháp luật của người dân tại cơ sở trên địa bàn xã Hải Lâm năm 2023; trong đó có phổ biến pháp luật về phòng, chống tham nhũng.

- Lồng ghép quán triệt, phổ biến một số quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng tại một số hội nghị tuyên truyền, phổ biến pháp luật tại các khu dân cư trên địa bàn xã, cụ thể: tại Hội nghị tuyên truyền pháp luật tại thôn Thượng Nguyên, Xuân Lâm, Tân Phước từ ngày 28/01/2022 đến ngày 30/01/2022 có 420 người tham dự; tại Hội nghị tuyên truyền pháp luật tại thôn Mai Đàn ngày 28/6/2023 có 250 người tham dự.

- Tổ chức tuyên truyền 17 lượt (*năm 2022: 05 lượt, năm 2023: 12 lượt*) trên hệ thống loa truyền thanh cho cán bộ và Nhân dân trên địa bàn xã, trong đó có tuyên truyền, phổ biến một số quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng.

### **3. Việc thực hiện chế độ thông tin, báo cáo về công tác phòng, chống tham nhũng**

UBND xã Hải Lâm đã thực hiện chế độ thông tin, báo cáo định kỳ hàng quý, 06 tháng, 09 tháng, năm và đột xuất về công tác phòng, chống tham nhũng đầy đủ, đảm bảo nội dung và thời gian quy định. Cụ thể:

- Năm 2022: Báo cáo số 22/BC-UBND ngày 07/3/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng quý I/2022; Báo cáo số 54/BC-UBND ngày 18/5/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng quý II/2022; Báo cáo số 55/BC-UBND ngày 18/5/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng 6 tháng đầu năm 2022; Báo cáo số 97/BC-UBND ngày 12/9/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng quý III/2022; Báo cáo số 98/BC-UBND ngày 12/9/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng 9 tháng đầu năm 2022; Báo cáo số 140/BC-UBND ngày 16/11/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng quý IV/2022; Báo cáo số 142/BC-UBND ngày 16/11/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2022.

- Năm 2023: Báo cáo số 24/BC-UBND ngày 01/3/2023 về công tác phòng, chống tham nhũng quý I/2023; Báo cáo số 60/BC-UBND ngày 16/5/2023 về công tác phòng, chống tham nhũng 6 tháng đầu năm 2023; Báo cáo số 125/BC-UBND ngày 06/9/2022 về công tác phòng, chống tham nhũng 9 tháng năm 2023; Báo cáo số 163/BC-UBND ngày 13/11/2023 về công tác phòng, chống tham nhũng năm 2023.

### **4. Việc thực hiện các biện pháp công khai, minh bạch về tổ chức và hoạt động của đơn vị**

#### **4.1. Về số liệu**

Theo Báo cáo quyết toán ngân sách và tài chính khác năm 2022 và năm 2023 của UBND xã Hải Lâm (*đã được Phòng TC&KH huyện thẩm định*):

## a) Số liệu ngân sách xã:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

TT	Nội dung	Năm 2022		Năm 2023	
		Dự toán	Quyết toán	Dự toán	Quyết toán
<b>I</b>	<b>Tổng thu</b>	<b>4.262.860</b>	<b>13.221.394,949</b>	<b>4.368.278</b>	<b>10.109.972,547</b>
1	Thu trên địa bàn Ngân sách xã được hưởng	311.700	959.857,949	692.800	503.745,984
-	Các khoản thu xã hưởng 100%	123.000	263.773,150	130.000	337.394
-	Các khoản thu phân chia theo tỷ lệ %	188.700	696.084,799	562.800	166.351,984
2	Thu bổ sung từ Ngân sách cấp trên	3.951.160	9.323.403	3.675.478	8.134.169
-	Bổ sung cân đối	3.941.160	3.941.160	3.675.478	3.675.478
-	Bổ sung có mục tiêu	10.000	5.382.243	0	4.458.691
3	Thu chuyển nguồn năm trước chuyển sang	0	2.938.134	0	1.472.057,563
<b>II</b>	<b>Tổng chi</b>	<b>4.262.860</b>	<b>13.221.394,949</b>	<b>4.368.278</b>	<b>10.109.972,547</b>
1	Chi đầu tư phát triển	0	4.830.057	0	2.457.801
-	Chi đầu tư XD CB	0	4.830.057	0	2.457.801
-	Chi đầu tư phát triển khác	0	0	0	0
2	Chi thường xuyên	4.178.860	6.837.619,918	4.288.278	6.764.764,560
3	Dự phòng	84.000	0	80.000	0
4	Chi nộp Ngân sách cấp trên	0	81.660,468	0	600.000
5	Chi chuyển nguồn NS sang năm sau	0	1.472.057,563	0	287.406,987

## b) Số liệu tài chính khác:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

TT	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Tổng thu	Tổng chi	Còn lại
<b>1</b>	<b>Quỹ công chuyên dùng</b>				
-	Năm 2022	120.697	0	31.295,5	89.401,5
-	Năm 2023	89.401,5	32.493,696	4.570	117.325,196
<b>2</b>	<b>Các khoản thu hộ, chi hộ</b>				
<b>2.1</b>	<b>Các khoản thu hộ</b>				
-	Năm 2022	47.000	126.000	168.750	4.250
-	Năm 2023	4.250	171.960	171.960	4.250
<b>2.2</b>	<b>Các khoản chi hộ</b>				
-	Năm 2022	61.150,615	110.490,8	165.947,8	5.693,615
-	Năm 2023	5.693,615	235.868	121.434	120.127,615

#### **4.2. Kết quả thực hiện công tác công khai, minh bạch**

- Về tài chính, ngân sách xã: UBND xã Hải Lâm đã ban hành các văn bản công khai tài chính, ngân sách. Cụ thể: Quyết định số 05/QĐ-UBND ngày 14/01/2022 về công bố công khai số liệu dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2022; Quyết định số 134/QĐ-UBND ngày 14/8/2023 về công bố công khai số liệu quyết toán thu chi ngân sách xã năm 2022; Quyết định số 04/QĐ-UBND ngày 09/01/2023 về công bố công khai số liệu dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2023; Quyết định số 143/QĐ-UBND ngày 17/7/2024 về công bố công khai số liệu quyết toán thu chi ngân sách xã năm 2023. Đồng thời, thực hiện công khai dự toán, quyết toán thu chi ngân sách xã và công khai số liệu tài chính khác thông qua các kỳ họp của HĐND xã vào các ngày: 06/7/2022, 28/12/2022, 01/8/2023 và 27/12/2023.

- Công khai tài chính XDCB: UBND xã Hải Lâm đã thực hiện công khai các tài chính XDCB năm 2022-2023 thông qua các kỳ họp của HĐND xã vào các ngày: 06/7/2022, 28/12/2022, 01/8/2023 và 27/12/2023. Tuy nhiên, chưa thực hiện biểu mẫu công khai tài chính XDCB theo quy định.

#### **5. Việc thực hiện cải cách hành chính, ứng dụng khoa học, công nghệ trong quản lý, thanh toán không dùng tiền mặt**

UBND xã Hải Lâm đã ban hành các văn bản chỉ đạo, điều hành về công tác cải cách hành chính năm 2022-2023, cụ thể:

- Năm 2022: Kế hoạch số 14 /KH-UBND ngày 27/01/2022 về cải cách hành chính xã Hải Lâm năm 2022; Kế hoạch số 17/KH-UBND ngày 27/01/2022 về tuyên truyền cải cách hành chính năm 2022; Kế hoạch số 19/KH-UBND ngày 8/02/2022 về tự kiểm tra công tác cải cách hành chính năm 2022.

- Năm 2023: Kế hoạch số 10 /KH-UBND ngày 30/01/2023 về cải cách hành chính xã Hải Lâm năm 2023; Kế hoạch số 22/KH-UBND ngày 6/03/2023 về tuyên truyền cải cách hành chính năm 2023; Kế hoạch số 28/KH-UBND ngày 10/03/2023 về tự kiểm tra công tác cải cách hành chính năm 2023.

UBND xã Hải Lâm đã thực hiện công khai các thủ tục hành chính, các biểu mẫu, quy trình giải quyết, thời hạn giải quyết và mức thu các loại phí, lệ phí... Ứng dụng các phần mềm quản lý, điều hành áp dụng chung trên môi trường mạng theo quy định. Thực hiện chi trả tiền lương cho các đối tượng hưởng lương ngân sách, chi trả phụ cấp đối với những người hoạt động không chuyên trách chủ yếu bằng hình thức chuyển khoản qua KBNN để kiểm soát chặt chẽ, theo dõi, quản lý, đối chiếu theo quy định.

#### **6. Việc tổ chức kê khai, công khai bản kê khai tài sản, thu nhập**

Năm 2022-2023, UBND xã Hải Lâm đã lập danh sách những người có nghĩa vụ kê khai tài sản thu nhập hàng năm đối với các cá nhân, gồm có 03 người: ông Nguyễn Minh Hoàng - Chủ tịch UBND xã, ông Võ Ngọc Nghĩ - Phó Chủ tịch HĐND xã, ông Hoàng Hoa Thám - Phó Chủ tịch UBND xã; đồng thời, đã thực hiện nghiêm túc, kê khai đúng mẫu, đảm bảo về nội dung kê khai và thực hiện công khai bản kê khai tài sản thu nhập theo quy định.

## **7. Việc xây dựng, thực hiện định mức, tiêu chuẩn, chế độ**

### **7.1. Việc xây dựng định mức, tiêu chuẩn, chế độ**

- Năm 2022: UBND xã Hải Lâm đã ban hành Quyết định số 10/QĐ-UBND ngày 14/01/2022 về việc ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ của UBND xã Hải Lâm năm 2022 cơ bản theo quy định. Tuy nhiên, tại phần căn cứ xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ có một số tồn tại, thiếu sót, cụ thể:

+ Viện dẫn một số căn cứ đã hết hiệu lực thi hành: Nghị quyết số 22/2010/NQ-HĐND ngày 10/12/2010 của HĐND tỉnh quy định chế độ chi tiêu đón tiếp khách nước ngoài, chi tiêu tổ chức các hội nghị, hội thảo quốc tế và chi tiêu tiếp khách trong nước tại tỉnh Quảng Trị (*hết hiệu lực kể từ ngày 01/8/2019*); Quyết định số 15/2017/QĐ-UBND ngày 09/8/2017 của UBND tỉnh quy định chế độ công tác phí, chế độ hội nghị trên địa bàn tỉnh Quảng Trị (*hết hiệu lực thi hành kể từ ngày 15/02/2020*).

+ Viện dẫn thiếu một số căn cứ như: Nghị quyết số 02/2017/NQ-HĐND ngày 22/5/2017 của HĐND tỉnh về việc quy định một số chế độ chi tiêu bảo đảm hoạt động của HĐND các cấp trên địa bàn tỉnh Quảng Trị; Nghị quyết số 14/2017/NQ-HĐND ngày 29/7/2017 của HĐND tỉnh quy định chế độ công tác phí, chế độ chi hội nghị trên địa bàn tỉnh Quảng Trị; Nghị quyết số 06/2019/NQ-HĐND ngày 20/7/2019 của HĐND tỉnh về việc quy định mức chi tiếp khách nước ngoài đến làm việc tại tỉnh Quảng Trị, chi tổ chức hội nghị, hội thảo quốc tế tại tỉnh Quảng Trị và chi tiếp khách trong nước.

- Năm 2023: UBND xã Hải Lâm đã ban hành Quyết định số 48/QĐ-UBND ngày 29/3/2023 về việc ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ của UBND xã Hải Lâm giai đoạn 2023-2025 cơ bản theo quy định. Tuy nhiên, tại phần căn cứ xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ có một số tồn tại, thiếu sót, cụ thể:

Viện dẫn thiếu một số căn cứ như: Nghị quyết số 02/2017/NQ-HĐND ngày 22/5/2017 của HĐND tỉnh về việc quy định một số chế độ chi tiêu bảo đảm hoạt động của HĐND các cấp trên địa bàn tỉnh Quảng Trị; Nghị quyết số 14/2017/NQ-HĐND ngày 29/7/2017 của HĐND tỉnh quy định chế độ công tác phí, chế độ chi hội nghị trên địa bàn tỉnh Quảng Trị; Nghị quyết số 06/2019/NQ-HĐND ngày 20/7/2019 của HĐND tỉnh về việc quy định mức chi tiếp khách nước ngoài đến làm việc tại tỉnh Quảng Trị, chi tổ chức hội nghị, hội thảo quốc tế tại tỉnh Quảng Trị và chi tiếp khách trong nước.

### **7.2. Việc thực hiện định mức, tiêu chuẩn, chế độ**

#### **7.2.1. Về quản lý, sử dụng ngân sách**

UBND xã Hải Lâm đã chấp hành dự toán ngân sách năm 2022 và năm 2023 cơ bản theo quy định pháp luật; mở đầy đủ hệ thống sổ sách kế toán theo dõi, quản lý, sử dụng; chứng từ kế toán phản ánh nội dung rõ ràng; báo cáo quyết toán ngân sách được lưu trữ đầy đủ. Tuy nhiên, việc thực hiện định mức, tiêu chuẩn còn một số tồn tại, thiếu sót như sau:

Thực hiện định mức, tiêu chuẩn về sử dụng ngân sách không đảm bảo quy định với số tiền **18.750.000 đồng**. Cụ thể:

**\* Năm 2022:**

- Tại Phiếu chi số 01 ngày 25/01/2022 chi trả chi phí hội nghị tổng kết QPAN năm 2021, triển khai nhiệm vụ năm 2022 số tiền 5.700.000 đồng (*trong đó chi tiền ăn cho đại biểu tham dự số tiền 4.500.000 đồng*): Thực tế hội nghị tổ chức 01 buổi nhưng thanh toán chế độ tiền ăn cho đại biểu tham dự hội nghị là 01 ngày nên đã thanh toán vượt định mức, tiêu chuẩn số tiền: 4.500.000 đồng - (45 người x 100.000 đồng/ngày/người x ½ ngày) = 2.250.000 đồng.

- Tại Phiếu chi số 44 ngày 24/5/2022 chi bù tiền ăn hội nghị triển khai công tác tuyên truyền, vận động GPMB tạo quỹ đất sạch để đấu giá số tiền 3.100.000 đồng: Thực tế hội nghị tổ chức 01 buổi nhưng thanh toán chế độ tiền ăn cho đại biểu tham dự hội nghị là 01 ngày nên đã thanh toán vượt định mức, tiêu chuẩn số tiền: 3.100.000 đồng - (31 người x 100.000 đồng/ngày/người x ½ ngày) = 1.550.000 đồng.

- Tại Phiếu chi số 129 ngày 26/10/2022 chi bồi dưỡng chế độ tiền ăn, nghiên cứu tài liệu cho đại biểu HĐND xã tiếp xúc cử tri trước kỳ họp lần thứ 4 khóa XIV số tiền 5.000.000 đồng (*trong đó chi tiền ăn cho đại biểu tham dự số tiền 2.500.000 đồng*): Thực tế hội nghị tổ chức 01 buổi nhưng thanh toán chế độ tiền ăn cho đại biểu tham dự hội nghị là 01 ngày nên đã thanh toán vượt định mức, tiêu chuẩn số tiền: 2.500.000 đồng - (25 người x 100.000 đồng/ngày/người x ½ ngày) = 1.250.000 đồng.

**\* Năm 2023:**

- Tại Phiếu chi số 07 ngày 16/02/2023 chi thanh toán tiền Hội nghị triển khai tuyên truyền pháp luật năm 2023 số tiền 9.000.000 đồng: Thực tế hội nghị tổ chức 01 buổi nhưng thanh toán chế độ tiền ăn cho đại biểu tham dự hội nghị là 01 ngày nên đã thanh toán vượt định mức, tiêu chuẩn số tiền: 9.000.000 đồng - (90 người x 100.000 đồng/ngày/người x ½ ngày) = 4.500.000 đồng.

- Tại Phiếu chi số 32 ngày 14/4/2023 chi thanh toán tiền Hội nghị triển khai kết luận về KTXH-ANQP và Nghị quyết nông thôn mới năm 2023 số tiền 13.900.000 đồng: Thực tế hội nghị tổ chức 01 buổi nhưng thanh toán chế độ tiền ăn cho đại biểu tham dự hội nghị là 01 ngày nên đã thanh toán vượt định mức, tiêu chuẩn số tiền: 13.900.000 đồng - (139 người x 100.000 đồng/ngày/người x ½ ngày) = 6.950.000 đồng.

- Tại Phiếu chi số 225 ngày 30/12/2023 chi thanh toán tiền Hội nghị tổng kết công tác phối hợp giữa UBND xã và các đoàn thể mặt trận năm 2023 số tiền 4.500.000 đồng: Thực tế hội nghị tổ chức 01 buổi nhưng thanh toán chế độ tiền ăn cho đại biểu tham dự hội nghị là 01 ngày nên đã thanh toán vượt định mức, tiêu chuẩn số tiền: 4.500.000 đồng - (45 người x 100.000 đồng/người/ngày x ½ ngày) = 2.250.000 đồng.

**7.2.2. Về đầu tư XDCB**

Qua rà soát, xác minh đối với một số hạng mục của một số công trình đầu tư XDCB năm 2022-2023, nhận thấy có một số thiếu sót, tồn tại như sau:

Thực hiện định mức, tiêu chuẩn về đầu tư XDCB không đảm bảo quy định với số tiền **45.631.021 đồng**. Cụ thể:

- Tại Công trình Mở rộng đường liên thôn Trường Phước - Tân Chính, đoạn từ Ngõ Toan đến Cầu Hóp do Công ty TNHH MTV XD Hiếu Sang làm đơn vị thi công: Thanh toán thừa đơn giá vật liệu tại một số công tác sản xuất bê tông tương ứng với số tiền 21.413.934 đồng; thanh toán thừa khối lượng thi công số tiền 4.699.459 đồng; thi công thiếu khối lượng bê tông  $0,756\text{m}^3$  và thiếu cột tiêu đường 06 cái tương ứng với số tiền 1.528.846 đồng.

- Tại Công trình KCH đường GTND thôn Trường Phước, đoạn từ ngõ ông Trần Hồ đến Bàu Troong do Công ty TNHH MTV XD Hải Ba làm đơn vị thi công: Thanh toán thừa khối lượng thi công số tiền 5.283.651 đồng.

- Tại Công trình Nâng cấp sân trụ sở làm việc xã Hải Lâm do Công ty TNHH MTV Hải Xuân làm đơn vị thi công: Thanh toán thừa đơn giá vật liệu tại công tác sản xuất bê tông tương ứng với số tiền 1.958.930 đồng.

- Tại Công trình Tường rào, cổng chính Trường TH&THCS Hải Lâm do Công ty TNHH MTV Hải Xuân làm đơn vị thi công: Thi công tường rào thiếu chiều dài 1,5m tương ứng số tiền 3.797.772 đồng.

- Tại Công trình KCH-KM nội đồng HTX Mai Đàn do Công ty cổ phần tư vấn và xây dựng Hoàng Long làm đơn vị thi công: Thanh toán thừa đơn giá vật liệu tại công tác sản xuất bê tông tương ứng với số tiền 4.055.426 đồng.

- Tại Công trình KCH-GTND tuyến Lâm Đồng, Cồn Trưa, HTX-Thiệu (Đ3) do ông Phan Văn An làm Tổ trưởng: Thi công đường bê tông thiếu chiều dài 1,72m (tại tuyến HTX - Thiệu (Đ3)); thi công đất bù lè bằng đất cấp phối tự nhiên thiếu  $14,4\text{m}^3$  (tại tuyến Cồn Trưa) và thiếu  $8,712\text{m}^3$  (tại tuyến Lâm Đồng). Tổng cộng thi công thiếu tương ứng với số tiền 2.893.003 đồng.

### **III. KẾT LUẬN**

#### **1. Những kết quả đạt được**

Năm 2022-2023, UBND xã Hải Lâm đã quan tâm, kịp thời thực hiện các nhiệm vụ công tác phòng, chống tham nhũng như:

- Xây dựng kế hoạch để lãnh đạo, chỉ đạo thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng; tổ chức các hoạt động tuyên truyền, quán triệt, phổ biến, giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng; thực hiện chế độ thông tin, báo cáo định kỳ và đột xuất về công tác phòng, chống tham nhũng đảm bảo quy định.

- Ban hành các văn bản công khai về dự toán, quyết toán ngân sách; ban hành công khai về quản lý, sử dụng tài sản công; thực hiện công khai về đầu tư XDCB thông qua các kỳ họp của HĐND xã.

- Ban hành các văn bản chỉ đạo, điều hành về công tác cải cách hành chính; thực hiện công khai các thủ tục hành chính, các biểu mẫu, quy trình giải quyết, thời hạn giải quyết và mức thu các loại phí, lệ phí...; ứng dụng các phần mềm quản lý, điều hành áp dụng chung trên môi trường mạng và thực hiện chi trả tiền lương, chi trả phụ cấp chủ yếu bằng hình thức chuyển khoản qua KBNN.

- Lập sách những người có nghĩa vụ kê khai tài sản thu nhập và thực hiện nghiêm túc, kê khai đúng mẫu, đảm bảo về nội dung, thời gian kê khai và thực hiện công khai bản kê khai tài sản thu nhập theo quy định.

- Ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ và Quy chế quản lý và sử dụng tài sản công cơ bản theo quy định.

- Chấp hành dự toán ngân sách cơ bản theo quy định pháp luật; mở đầy đủ hệ thống sổ sách kế toán theo dõi, quản lý, sử dụng; chứng từ kế toán phản ánh nội dung rõ ràng; báo cáo quyết toán ngân sách được lưu trữ đầy đủ.

## **2. Những tồn tại, hạn chế**

Bên cạnh những kết quả đạt được, việc thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng tại UBND xã Hải Lâm còn tồn tại một số hạn chế, thiếu sót như:

- Chưa thực hiện biểu mẫu công khai tài chính về XDCB theo quy định tại tiểu mục 2.1, khoản 2, Mục II Thông tư số 10/2005/TT-BTC ngày 02/02/2005 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện quy chế công khai tài chính đối với việc phân bổ, quản lý, sử dụng vốn đầu tư xây XDCB thuộc nguồn vốn ngân sách nhà nước.

- Ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ có một số tồn tại, thiếu sót, cụ thể: Viện dẫn một số căn cứ đã hết hiệu lực thi hành tại Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2022 (*Nghị quyết số 22/2010/NQ-HĐND ngày 10/12/2010 của HĐND tỉnh; Quyết định số 15/2017/QĐ-UBND ngày 09/8/2017 của UBND tỉnh*); viện dẫn thiếu một số căn cứ tại Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2022 và năm 2023 (*Nghị quyết số 14/2017/NQ-HĐND ngày 29/7/2017 của HĐND tỉnh; Nghị quyết số 06/2019/NQ-HĐND ngày 20/7/2019 của HĐND tỉnh; Nghị quyết số 02/2017/NQ-HĐND ngày 22/5/2017 của HĐND tỉnh*).

- Thực hiện định mức, tiêu chuẩn về sử dụng ngân sách không đảm bảo quy định với số tiền **18.750.000 đồng**.

- Thực hiện định mức, tiêu chuẩn về đầu tư XDCB không đảm bảo quy định với số tiền **45.631.021 đồng**.

## **IV. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ**

### **1. Về hành chính**

- Đề nghị UBND xã Hải Lâm tiếp tục quan tâm, phát huy những kết quả đạt được để tổ chức thực hiện tốt công tác phòng, chống tham nhũng trong thời gian tới. Trong đó:

+ Tiếp tục tăng cường công tác chỉ đạo, điều hành; quán triệt, triển khai thực hiện các văn bản của cấp trên về công tác phòng, chống tham nhũng; tăng cường, nâng cao hiệu quả tổ chức các hoạt động tuyên truyền, phổ biến, giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng thường xuyên, sâu rộng trong cán bộ, công chức và Nhân dân.

+ Phát huy vai trò, trách nhiệm của người đứng đầu trong việc chỉ đạo công tác phòng, chống tham nhũng; tập trung chỉ đạo thực hiện có hiệu quả các giải pháp phòng ngừa tham nhũng theo quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng.



+ Tăng cường thực hiện công khai, minh bạch tài chính, ngân sách, mua sắm tài sản công và đầu tư XD/CB bảo đảm đầy đủ trình tự, thủ tục quy định.

+ Kịp thời sửa đổi, bổ sung Quy chế chi tiêu nội bộ; thực hiện đúng trình tự, thủ tục, nội dung, định mức, tiêu chuẩn, chế độ quy định trong việc sử dụng tài chính, ngân sách, đầu tư XD/CB; kiểm tra, rà soát chặt chẽ các chứng từ đảm bảo yêu cầu kế toán quy định trước khi chi thanh toán.

+ Tiếp tục thực hiện kê khai, công khai tài sản, thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn theo đúng trình tự, thủ tục và thực hiện chế độ thông tin, báo cáo theo quy định.

- Đề nghị UBND xã Hải Lâm tổ chức họp đơn vị để nghiêm túc rút kinh nghiệm và khẩn trương chấn chỉnh, khắc phục đối với những tồn tại, thiếu sót của đơn vị và các cá nhân liên quan đã nêu tại khoản 2, Mục III, Kết luận này.

## 2. Về kinh tế:

Yêu cầu Chủ tịch UBND xã Hải Lâm - Chủ tài khoản có trách nhiệm thu hồi tổng số tiền sai phạm **64.381.021 đồng** nộp vào tài khoản tạm giữ số 3949.0.1036532.00000 của Thanh tra huyện tại KBNN huyện, gồm có: thực hiện định mức, tiêu chuẩn về sử dụng ngân sách không đảm bảo quy định số tiền **18.750.000 đồng** và thực hiện định mức, tiêu chuẩn về đầu tư XD/CB không đảm bảo quy định số tiền **45.631.021 đồng**.

*(Kèm theo Phụ lục. Tổng hợp vi phạm và xử lý vi phạm về kinh tế).*

Trên đây là Kết luận thanh tra trách nhiệm thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng đối với UBND xã Hải Lâm năm 2022-2023; yêu cầu UBND xã Hải Lâm và các đơn vị, cá nhân có liên quan nghiêm túc thực hiện, báo cáo kết quả thực hiện về Thanh tra huyện sau 30 ngày kể từ ngày công bố Kết luận thanh tra./.

### Nơi nhận:

- Ban Nội chính Tỉnh ủy;
- Thanh tra tỉnh;
- TT Huyện ủy, TT HĐND huyện;
- UBND huyện;
- TT ĐU, TT HĐND, UBND xã Hải Lâm;
- Lưu: TTr, ĐTTr.



## TỔNG HỢP VI PHẠM VÀ XỬ LÝ VI PHẠM VỀ KINH TẾ

(Kèm theo Kết luận thanh tra số 04/KL-TT ngày 26/9/2024 của Chánh Thanh tra huyện Hải Lăng)



TT	Cơ quan/tổ chức/Đơn vị/cá nhân vi phạm	Nội dung vi phạm	Tổng giá trị vi phạm		Kiến nghị xử lý						Ghi chú		
			Tiền hoặc tài sản quy thành tiền (đồng Việt Nam)	Đất (m <sup>2</sup> )	Kiến nghị thu hồi		Giảm trừ quyết toán	Xử lý khác					
					Về ngân sách nhà nước	Về Cơ quan, tổ chức, đơn vị (không phải NSNN)							
							Tiền (đồng Việt Nam)	Nhà, đất (m <sup>2</sup> )	Tiền (đồng Việt Nam)	Đất (m <sup>2</sup> )		Tiền (đồng Việt Nam)	Tiền (đồng Việt Nam)
		Thanh toán không đảm bảo định mức, tiêu chuẩn quy định (Phiếu chi số 01 ngày 25/01/2022)	2.250.000										
		Thanh toán không đảm bảo định mức, tiêu chuẩn quy định (Phiếu chi số 44 ngày 24/5/2022)	1.550.000										
<b>I</b>	UBND xã Hải Lâm (Về sử dụng ngân sách)	Thanh toán không đảm bảo định mức, tiêu chuẩn quy định (Phiếu chi số 129 ngày 26/10/2022)	1.250.000										
		Thanh toán không đảm bảo định mức, tiêu chuẩn quy định (Phiếu chi số 07 ngày 16/02/2023)	4.500.000										
		Thanh toán không đảm bảo định mức, tiêu chuẩn quy định (Phiếu chi số 32 ngày 14/4/2023)	6.950.000										
		Thanh toán không đảm bảo định mức, tiêu chuẩn quy định (Phiếu chi số 225 ngày 30/12/2023)	2.250.000										
<b>Cộng (I):</b>			<b>18.750.000</b>										<b>18.750.000</b>



