

Số: 350 /TB-STC

Bình Phước, ngày 08 tháng 02 năm 2018

THÔNG BÁO
KẾT QUẢ THANH TRA CÔNG TÁC QUẢN LÝ TÀI CHÍNH
TẠI TRUNG TÂM XÚC TIẾN ĐẦU TƯ
THƯƠNG MẠI VÀ DU LỊCH
NĂM 2016

Thực hiện Quyết định số 13/2014/QĐ-UBND ngày 08/7/2014 của UBND tỉnh về việc ban hành quy trình công bố kết quả thanh tra, kiểm tra; Kết quả phòng chống tham nhũng, lãng phí trên các phương tiện thông tin đại chúng trên địa bàn tỉnh Bình Phước,

Sở Tài chính thông báo kết quả thanh tra công tác quản lý tài chính tại Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch năm 2016 như sau:

A. Đối tượng, nội dung và thời kỳ của cuộc thanh tra:

I. Đối tượng thanh tra: Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch.

II. Nội dung thanh tra:

- Thanh tra việc quản lý, sử dụng nguồn kinh phí ngân sách và các nguồn thu, chi khác năm 2016.

- Thanh tra việc chấp hành các luật, chính sách, chế độ về quản lý tài chính, kế toán đối với các nguồn kinh phí thuộc ngân sách Nhà nước và các nguồn thu, chi khác năm 2016.

- Kiểm tra các nội dung khác có liên quan đến trước hoặc sau thời kỳ thanh tra nếu xét thấy cần thiết.

- Thanh tra việc quản lý, sử dụng chi phí quản lý dự án của các dự án đầu tư xây dựng sử dụng vốn ngân sách nhà nước và các nguồn thu, chi hợp pháp khác.

III. Thời kỳ thanh tra: Năm 2016

B. Kết quả của cuộc thanh tra:

I. Việc xác định loại hình tự chủ:

Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch là đơn vị sự nghiệp công lập do ngân sách nhà nước đảm bảo toàn bộ chi phí hoạt động theo Quyết định số 1282/QĐ-UBND ngày 03/06/2016 của UBND tỉnh và Quyết định số 1316/QĐ-UBND ngày 20/6/2014 của UBND tỉnh.

II. Việc xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ:

Cơ bản đơn vị thực hiện đúng với các chế độ chính sách quy định. Tuy nhiên, cần sửa đổi một số điểm cho phù hợp như chi khoản điện thoại cho phó giám đốc theo Quyết định số 11/2004/QĐ-UB ngày 09/02/2004 của UBND tỉnh,



chi làm thêm giờ theo Thông tư số 08/2005/TTLT-BNV-BTC ngày 05/01/2005 của Bộ Nội vụ và Bộ Tài chính.

III. Việc lập và giao dự toán:

Thực hiện hướng dẫn tại Thông tư số 102/2015/TT-BTC ngày 30/6/2015, Thông tư số 206/2015/TT-BTC ngày 24/12/2015 của Bộ Tài chính về xây dựng và tổ chức thực hiện dự toán NSNN năm 2016; trên cơ sở tình hình thực hiện dự toán ngân sách năm trước và các chỉ tiêu kế hoạch được giao, đơn vị thực hiện tính và lập dự toán năm gửi Sở Tài chính, Sở Kế hoạch và Đầu tư thẩm định trình các cấp có thẩm quyền thông qua và được UBND tỉnh phê duyệt giao dự toán chi NSNN năm 2016. Tuy nhiên, đơn vị lập dự toán và đã thanh toán cấp bù tăng lương; bổ sung kinh phí theo Nghị định số 17/2015/NĐ-CP và Nghị định số 47/2016/NĐ-CP trên hệ số lương các hợp đồng ngoài biên chế chưa đúng định mức quy định với số tiền là 11.746.976 đồng.

IV. Việc thực hiện dự toán thu:

Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch thực hiện tư vấn, hướng dẫn, hỗ trợ pháp luật về đầu tư cho các doanh nghiệp hoàn toàn miễn phí nên trong năm đơn vị không có nguồn thu, toàn bộ kinh phí thực hiện đều do ngân sách nhà nước cấp.

V. Việc thực hiện dự toán chi:

1. Nguồn kinh phí ngân sách cấp:

Căn cứ Quyết định số 2885/QĐ-UBND ngày 22/12/2015 của UBND tỉnh Bình Phước về việc giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2016 và các văn bản giao dự toán điều chỉnh, bổ sung, tình hình thực hiện và quyết toán kinh phí như sau:

Đvt: đồng

1.1	Kinh phí tự chủ	
-	Kinh phí năm trước chuyển sang	6.350.040
-	Kinh phí được giao trong năm	1.824.121.000
-	Kinh phí đã sử dụng đề nghị quyết toán	1.830.471.040
-	Kinh phí còn lại chuyển năm sau	0
1.2	Kinh phí không tự chủ	
-	Kinh phí năm trước chuyển sang	0
-	Kinh phí được giao trong năm	4.283.802.000
-	Kinh phí đã sử dụng đề nghị quyết toán	4.096.488.133
-	Kinh phí hủy tại kho bạc	187.313.867
1.3	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	
-	Kinh phí được giao từ 2013-2016	10.300.000.000
-	Kinh phí đã thực hiện, giải ngân đến năm 2016	10.290.000.000
-	Kinh phí hủy tại kho bạc	10.000.000

1.4	Nguồn kinh phí trung ương (hợp đồng thực hiện đề án trong khuôn khổ chương trình xúc tiến thương mại quốc gia)	
-	Kinh phí hỗ trợ theo hợp đồng	300.000.000
-	Kinh phí đề nghị quyết toán	300.000.000
-	Kinh phí được chấp nhận quyết toán	260.200.000
-	Kinh phí không được chấp nhận quyết toán	39.800.000

2. Nhận xét: Cơ bản các khoản chi trong năm có hóa đơn, chứng từ hợp lý, hợp lệ, đúng với mục tiêu, nhiệm vụ, chế độ định mức quy định; về trình tự, thủ tục công tác quản lý dự án đầu tư xây dựng thực hiện đúng theo quy định hiện hành. Tuy nhiên, còn một số tồn tại như sau:

2.1. Kinh phí tự chủ: Chi thanh toán tiền lương lao động hợp đồng ngoài biên chế do đơn vị thực hiện tuyển dụng với số tiền 47.748.000 đồng không đúng theo quy định tại Nghị định số 108/2014/NĐ-CP ngày 20/11/2014 của Chính phủ và Công văn số 1769/UBND-NC ngày 29/6/2016 của UBND tỉnh.

2.2. Kinh phí không tự chủ:

- Chi in ấn bản đồ du lịch, cẩm nang Việt - Nhật, Việt - Anh, Việt - Hàn, Việt - Đài với số tiền 189.811.125 đồng, chia lẻ gói thầu để thực hiện chỉ định thầu là chưa đúng quy định Luật đấu thầu và Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

- Chi thanh toán không đúng nguồn kinh phí với tổng số tiền 36.894.194 đồng là chưa đúng quy định tại Thông tư số 59/2003/TT-BTC ngày 23/6/2003 của Bộ Tài chính, hiện nay được thay thế bằng Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, cụ thể: thanh toán cước phí bưu điện số tiền 5.589.754 đồng; thanh toán tiền nhiên liệu số tiền 10.804.440 đồng; thanh toán tiền thuê xe đi công tác số tiền 20.500.000 đồng.

2.3. Về quản lý dự án đầu tư xây dựng:

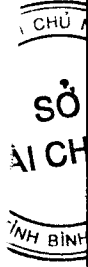
- Công tác lập, thẩm tra dự toán công trình sai tăng một số khối lượng không đúng theo bản vẽ thiết kế, dẫn đến công tác nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành còn để sai tăng một số khối lượng không đúng theo thực tế thi công.

- Công tác lựa chọn nhà thầu: Kết quả lựa chọn nhà thầu thi công chưa được chủ đầu tư đăng tải trên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia, Báo đấu thầu là chưa đúng quy định tại Điểm đ Khoản 1 Điều 8 Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13.

- Công tác giám sát thi công: Trong quá trình giám sát, nghiệm thu, thanh toán của nhà thầu tư vấn giám sát còn chưa chặt chẽ dẫn đến nghiệm thu, thanh toán một số khối lượng không đúng với thực tế thi công.

- Công tác quyết toán vốn đầu tư:

+ Chủ đầu tư chưa quyết toán hợp đồng thi công xây dựng công trình là chưa đúng quy định tại Điều 21 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của



Chính phủ về hợp đồng trong hoạt động xây dựng và các quy định trong hợp đồng (Như chưa có bản vẽ hoàn công, Bảng tính giá trị quyết toán A-B, Bản xác nhận giá trị khối lượng công việc phát sinh ngoài phạm vi hợp đồng, Biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành trong giai đoạn nghiệm thu hoàn thành công trình).

+ Công tác lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành còn chậm chưa đúng quy định tại Điều 26 Thông tư số 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 của Bộ Tài chính.

VI. Việc quản lý, sử dụng tài sản cố định:

Công tác quản lý, sử dụng tài sản được đơn vị thực hiện đúng theo Thông tư số 162/2014/TT-BTC ngày 06/11/2014 của Bộ Tài chính quy định chế độ quản lý, tính hao mòn tài sản cố định trong các cơ quan nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập và các tổ chức có sử dụng NSNN. Tuy nhiên, đơn vị chưa xây dựng quy chế quản lý tài sản theo quy định tại Thông tư số 245/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

VII. Việc chấp hành pháp luật về kế toán:

1. Hạch toán kế toán và sổ kế toán: Đơn vị sử dụng chương trình phần mềm kế toán trong hạch toán ghi sổ, xử lý số liệu, báo cáo tài chính theo hướng dẫn tại Quyết định số 19/2006/QĐ-BTC ngày 30/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 185/2010/TT-BTC ngày 15/11/2010 của Bộ Tài chính.

2. Chấp hành lập báo cáo tài chính: Đơn vị lập đầy đủ các mẫu báo cáo tài chính theo quy định tại Quyết định số 19/2006/QĐ-BTC ngày 30/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 185/2010/TT-BTC ngày 15/11/2010 của Bộ Tài chính.

C. Kiến nghị các biện pháp xử lý qua cuộc thanh tra:

1. Cập nhật, sửa đổi, bổ sung kịp thời các văn bản quy phạm pháp luật hiện hành trong quy chế chi tiêu nội bộ.

2. Thực hiện xây dựng quy chế quản lý, sử dụng tài sản đúng theo quy định tại Thông tư số 245/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

3. Rút kinh nghiệm, không để tái lặp trong những năm tiếp theo, đồng thời thực hiện đúng theo quy định đối với các nội dung sau:

- Khi lập dự toán nguồn tăng lương phải thực hiện rà soát trên hệ số lương của biên chế được giao theo quy định; đồng thời thực hiện tuyển dụng, quản lý, sử dụng biên chế đúng theo quy định tại Nghị định số 108/2014/NĐ-CP ngày 20/11/2014 của Chính phủ, Công văn số 1769/UBND-NC ngày 29/6/2016 của UBND tỉnh và Chỉ thị số 02/CT-UBND ngày 24/01/2017 của Chủ tịch UBND tỉnh.

- Không chia dự toán mua sắm thành các gói thầu nhỏ trái với quy định của Luật đấu thầu và Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính.

- Thanh toán các khoản chi phải đúng nguồn kinh phí theo quy định tại Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính.

4. Nghiêm túc rút kinh nghiệm và chấn chỉnh, khắc phục những thiếu sót, tồn tại trong quá trình quản lý điều hành dự án như đã nêu ở phần trên; xem xét trách nhiệm, nghĩa vụ của các bên nhận thầu trong việc thực hiện các nội dung đã nêu trong hợp đồng xây dựng.

5. Thực hiện đăng tải kết quả lựa chọn nhà thầu thi công đối với các gói thầu khác đúng theo quy định tại Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13.

6. Yêu cầu đơn vị thi công phối hợp cùng tư vấn quản lý dự án, tư vấn giám sát thi công thực hiện ngay công tác quyết toán hợp đồng xây dựng theo quy định tại Điều 21 Nghị định số 48/2010/NĐ-CP ngày 07/5/2010 của Chính phủ và Khoản 2 Điều 26 Thông tư số 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 của Bộ Tài chính.

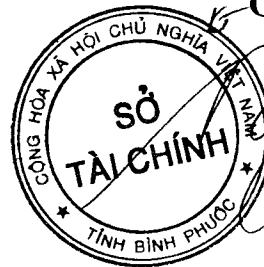
7. Khi xác định giá trị quyết toán hợp đồng thi công xây dựng công trình (quyết toán A-B) phải cắt giảm một số khối lượng thừa, sai định mức tương ứng với số tiền là: 96.409.564 đồng.

8. Thực hiện công tác quyết toán dự án hoàn thành theo quy định tại Thông tư số 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 của Bộ Tài chính.

Trên đây là thông báo kết quả thanh tra công tác quản lý tài chính tại Trung tâm Xúc tiến Đầu tư, Thương mại và Du lịch năm 2016. Sở Tài chính đề nghị Ban biên tập Website đưa thông báo này lên Website của Sở để thực hiện công bố công khai theo quy định của pháp luật. /g

Nơi nhận:

- Ban Giám đốc;
- Ban biên tập Website STC;
- Lưu: VT, TTr (2.nh).



GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thụy Phương Thảo

