

**ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ HÀ TĨNH**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1453 /KL-UBND

TP. Hà Tĩnh, ngày 26 tháng 6 năm 2017

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc chấp hành chính sách pháp luật về quản lý Tài chính, ngân sách tại Trung tâm Ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố Hà Tĩnh.

Căn cứ Quyết định số 253/QĐ-UBND ngày 21/02/2017 của UBND thành phố Hà Tĩnh về việc thành lập đoàn thanh tra chấp hành chính sách pháp luật về quản lý Tài chính, ngân sách tại Trung tâm Ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố, kế hoạch thanh tra đã được phê duyệt. Từ ngày 15/4/2017 đến ngày 12/5/2017. Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Trung tâm Ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố.

Xét báo cáo kết quả thanh tra số 02/BC-ĐTT ngày 08/6/2017 của Đoàn thanh tra.

Chủ tịch UBND thành phố Kết luận thanh tra như sau:

1. Đặc điểm tình hình:

Trung tâm ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố Hà Tĩnh là đơn vị sự nghiệp công lập, ngân sách hoạt động được nhà nước cấp. Trung tâm có 23 người trong đó có 14 cán bộ, viên chức và 02 hợp đồng hưởng lương từ ngân sách, 07 hợp đồng làm công tác kiểm soát giết mổ gia súc gia cầm, hưởng lương từ nguồn thu phí kiểm soát giết mổ gia súc, gia cầm. Hàng năm Trung tâm thực hiện nhiệm vụ thông tin tuyên truyền, tập huấn ứng dụng các mô hình sản xuất, theo dõi, kiểm tra phát hiện tình hình sâu bệnh trên lúa và hoa màu, hướng dẫn giúp đỡ người dân làm tốt công tác phòng trừ, tổ chức tiêm phòng cho đàn gia súc, gia cầm vật nuôi, kiểm soát dịch bệnh, kiểm soát giết mổ gia súc, gia cầm trên địa bàn, phối hợp với các phòng, ban chức năng tăng cường kiểm tra công tác vệ sinh an toàn thực phẩm nhất là sản phẩm gia súc gia cầm trên địa bàn, đã đáp ứng được yêu cầu nhiệm vụ chính trị của thành phố.

2. Kết quả kiểm tra, xác minh:

2.1. Công tác quản lý tài chính, ngân sách:

- Lập dự toán, Quyết định phân bổ dự toán ngân sách hàng năm: Sau khi có chỉ tiêu giao thu, chi ngân sách hàng năm của HĐND thành phố Hà Tĩnh, UBND thành phố ban hành các quyết định giao dự toán chi ngân sách hàng năm cho Trung tâm Ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố cụ thể: Quyết định số 35/QĐ-UBND ngày 02/01/2014 giao dự toán chi ngân sách năm 2014 và Quyết định số 2831/QĐ-UBND ngày 31/12/2014 giao dự toán chi ngân sách năm 2015 và Quyết định số 3267/QĐ-UBND ngày 31/12/2015 giao dự toán chi ngân sách năm 2016 cho Trung tâm ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố. Thực hiện kế hoạch của UBND thành phố giao, Trung

tâm căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ được giao và chế độ, định mức, tiêu chuẩn chi, trên cơ sở quy chế chi tiêu nội bộ đã được cán bộ viên chức thông qua hàng năm để lập dự toán chi ngân sách, Giám đốc căn cứ Quyết định giao chi của UBND thành phố và quy chế chi tiêu nội bộ để điều hành quản lý ngân sách theo đúng quy định.

- Chấp hành dự toán ngân sách của trung tâm hàng năm: Trung tâm đã căn cứ vào dự toán ngân sách được HĐND thành phố quyết định để phân bổ định mức chi cho các tổ chức hưởng thụ ngân sách một cách hợp lý, ưu tiên chi cho chế độ con người, thực hiện đúng kế hoạch giao.

- Công tác chi ngân sách đảm bảo các hoạt động công tác chuyên môn, các hoạt động khác, đáp ứng được nhiệm vụ chuyên môn do thành phố giao.

- *Tổng thu, chi ngân sách năm 2014:*

+ Phần thu: Kế hoạch giao: không;

Thực hiện 2.396.303.200 đồng trong đó: Thu ngân sách phổ cấp: 1.595.333.000 đồng; thu khác: 650.392.200 đồng (gồm Mô hình nuôi cá chim, thu phí KSGM, kinh phí điều tra xây dựng bể bioga, hỗ trợ mô hình rau sạch, thu đối ứng tiền vắc xin, thu chuyển nguồn); Xây dựng cơ bản: 150.578.000 đồng.

+ Phần chi: Thực hiện 2.396.303.200 đồng; trong đó chi đầu tư XD CB: 150.578.000 đồng; chi thường xuyên: 1.595.333.000 đồng đạt 122% KH; Chi khác ngân sách: 650.392.200 đồng.

- *Tổng thu, chi ngân sách năm 2015:*

+ Phần thu: Kế hoạch giao: Không;

Thực hiện 2.105.079.500 đồng trong đó: Thu ngân sách thành phố cấp: 1.579.740.000 đồng, thu khác: 525.339.500 đồng (gồm Thu phí kiểm soát GMGSGC, chương trình nhân tạo bò lai Zêbu, mô hình cá chim vây vàng, tiền đối ứng vắc xin).

+ Phần chi: Thực hiện 2.105.079.500 đồng; trong đó chi thường xuyên: 1.579.740.000 đồng đạt 125% KH; chi khác ngân sách: 525.339.500 đồng.

- *Tổng thu, chi ngân sách năm 2016:*

+ Phần thu: Kế hoạch giao: Không;

Thực hiện 2.415.903.117 đồng trong đó: Thu ngân sách thành phố cấp: 1.932.340.000 đồng; thu khác: 483.563.117 đồng (gồm phí giết mổ GSGC, điều tra bể bioga, hỗ trợ kinh phí tập huấn, thu đối ứng tiền vắc xin, thu hộ thai sản):

+ Phần chi: Thực hiện 2.415.903.117 đồng; trong đó chi thường xuyên: 1.932.340.000 đồng đạt 147% KH; chi khác: 483.563.117 đồng.

2.2. Công tác nghiệp vụ kế toán, quyết toán:

Trung tâm thực hiện nghiêm túc nhiệm vụ chi, trên cơ sở Quy chế chi tiêu nội bộ, điều hành chi ngân sách hợp lý, tiết kiệm, đúng chế độ nhà nước quy định.

Việc lưu lập chứng từ tại đơn vị đầy đủ, khoa học, kế toán ngân sách đã thực hiện đúng nhiệm vụ chuyên môn, công tác lưu lập hồ sơ chứng từ theo đúng nghiệp vụ kế toán.

Công tác thu chi được đơn vị thực hiện 100% qua kho bạc theo chế độ quy định, công tác quyết toán ngân sách hàng năm thực hiện kịp thời, hệ thống sổ sách được cập nhật, ghi chép đầy đủ, các nghiệp vụ tài chính được thực hiện trên phần mềm kế toán theo đúng quy định.

3. Nhận xét và kết luận:

3.1. Ưu điểm:

- Những kết quả đạt được trong công tác quản lý tài chính, ngân sách, quản lý đầu tư xây dựng cơ bản của Trung tâm ứng dụng KHKT và bảo vệ cây trồng vật nuôi trong thời gian qua, bên cạnh sự lãnh đạo của cấp ủy Đảng, sự quan tâm giúp đỡ của UBND thành phố và các phòng chuyên môn, sự nỗ lực cố gắng của lãnh đạo và các cán bộ chuyên môn, trong những năm qua trung tâm thực hiện nhiệm vụ chính trị trên địa bàn về công tác vệ sinh an toàn thực phẩm đối với gia súc, gia cầm, kiểm soát giết mổ, tập huấn hướng dẫn cho nông dân trong sản xuất và chăn nuôi, kiểm tra, hướng dẫn cho nông dân phòng trừ sâu bệnh trên lúa và hoa màu, góp phần vào sự phát triển kinh tế và ổn định đời sống của nhân dân trên địa bàn.

- Công tác quản lý thu, chi ngân sách hàng năm 100% qua kho bạc theo chế độ quy định, hệ thống sổ sách được cập nhật ghi chép khá rõ ràng, các nghiệp vụ tài chính được thực hiện trên phần mềm kế toán. Báo cáo quyết toán hàng năm đầy đủ. Công tác chi đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ chính trị của trung tâm.

3.2. Hạn chế, khuyết điểm:

Bên cạnh những kết quả đạt được là cơ bản, công tác thu, chi ngân sách của Trung tâm còn có những tồn tại, hạn chế sau:

3.2.1. Về công tác quản lý Tài chính ngân sách:

Năm 2015, đơn vị đã chi sai đối tượng và không đúng quy chế chi tiêu nội bộ với số tiền 6.000.000 đồng ngày tết nguyên đán đối với cán bộ trung tâm (số tiền này đơn vị lấy từ nguồn thu phí giết mổ GSGC).

Năm 2016, với số tiền 7.000.000 đồng cho cán bộ viên chức trong ngày tết nguyên đán (quy chế xây dựng chi không quá 3.000.000 đồng/ người nhưng đơn vị đã chi 3.500.000 đồng/người). Ngoài ra chế độ tết nguyên đán, tiền lễ ngày 02/9 của một số cán bộ đã được chi từ nguồn ngân sách nhưng đơn vị vẫn sử dụng nguồn thu khác để chi thêm với số tiền 8.500.000 đồng.

3.2.2. Về các loại sổ sách, chứng từ kế toán:

Một số hồ sơ chứng từ chưa đầy đủ như: một số chứng từ chi tiếp khách còn thiếu chủ trương kèm theo; mua trang thiết bị (quạt) không có giấy báo giá kèm theo.

3.3. Trách nhiệm:

Để xảy ra những tồn tại, hạn chế trên trước hết thuộc về lãnh đạo Trung tâm ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi, đứng đầu đồng chí Giám đốc, cán bộ kế toán của trung tâm.

4. Kiến nghị biện pháp xử lý:

4.1. Kiến nghị :

Đối với Trung tâm ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố:

- Ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ hàng năm cần phải cụ thể, chi tiết, đúng chức năng nhiệm vụ, đề ra các giải pháp thực hiện có hiệu quả trong công tác quản lý tài chính ngân sách, để đảm bảo cân đối ngân sách hoạt động của trung tâm, tăng cường giám sát, kiểm tra việc thực hiện các khoản thu từ các chương trình dự án của tỉnh, thu khác, quản lý, sử dụng, công khai tài chính theo quy định của luật ngân sách.

- Trung tâm điều hành ngân sách phải đúng theo dự toán đã được phê duyệt, phải tiết kiệm chi thường xuyên, quan tâm đến cơ sở vật chất làm việc cho cán bộ viên chức, công tác thanh quyết toán đúng quy định.

- Đối với cán bộ kế toán ngân sách của trung tâm: Thực hiện công tác thanh quyết toán kịp thời, lưu trữ hồ sơ phải đầy đủ, khoa học, theo từng năm ngân sách. Tham mưu kịp thời, chính xác cho chủ tài khoản trong điều hành thu, chi ngân sách đúng theo dự toán đã được phê duyệt, quản lý, mở sổ theo dõi các nguồn thu từ các chương trình, dự án của tỉnh, thu khác, đúng quy định của Luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn thi hành.

4.2. Xử lý:

Yêu cầu Giám đốc Trung tâm ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi, tổ chức kiểm điểm nghiêm túc, rút kinh nghiệm về trách nhiệm đối với giám đốc, kế toán ngân sách xong trước 15/7/2017, đồng thời chấn chỉnh, khắc phục kịp thời những hạn chế, thiếu sót trong công tác quản lý tài chính ngân sách tại Trung tâm.

Trên đây là kết luận thanh tra quản lý, tài chính ngân sách tại Trung tâm ứng dụng khoa học kỹ thuật và bảo vệ cây trồng vật nuôi thành phố Hà Tĩnh. Giao Thanh tra thành phố phối hợp với phòng TC-KH, phòng Nội vụ tiếp tục theo dõi, kiểm tra việc thực hiện kiểm điểm rút kinh nghiệm, khắc phục các sai sót của các tổ chức, cá nhân có liên quan./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Thường trực Thành ủy;
- Chủ tịch, các PCT UBND Thành phố;
- Chủ nhiệm UBKT Thành ủy;
- Trưởng các phòng: KT, TC-KH, NV;
- Chánh thanh tra Thành phố;
- Chánh văn phòng HĐND-UBND Thành phố
- Đoàn thanh tra;
- Trung tâm UDKHKT&BVCTVN thành phố;
- Lưu: VT-UBND.

Gửi: bản giấy.

CHỦ TỊCH

(Đã ký)

Hà Văn Trọng

