

Số: /KL-UBND

Thạch Hà, ngày tháng năm 2022

KẾT LUẬN THANH TRA
Việc quản lý sử dụng nguồn mục tiêu
và đầu tư xây dựng cơ bản tại xã Thạch Hội

Thực hiện Quyết định 14369/QĐ-UBND ngày 05/11/2021 của Chủ tịch UBND huyện về Thanh tra trách nhiệm thực hiện các quy định của pháp luật về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; công tác phòng, chống tham nhũng và quản lý sử dụng nguồn mục tiêu, đầu tư xây dựng cơ bản tại xã Thạch Hội.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 02/BC-ĐTTra ngày 14/3/2022 của Đoàn thanh tra và căn cứ các quy định pháp luật,

Chủ tịch UBND huyện kết luận như sau:

1. KHÁI QUÁT CHUNG.

Thạch Hội là xã nằm vùng Bãi Ngang huyện Thạch Hà, có diện tích tự nhiên 1.059,44ha, với 1.358 hộ dân, 4.774 nhân khẩu được phân bổ trên địa bàn 07 thôn. Trong những năm qua, cấp ủy, chính quyền địa phương đã tập trung lãnh đạo, chỉ đạo, điều hành, huy động tổng hợp các nguồn mục tiêu đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng trên địa bàn xã, nhiều công trình được triển khai xây dựng, góp phần phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng - an ninh, bộ mặt nông thôn có nhiều khởi sắc, đời sống vật chất và tinh thần của người dân từng bước được nâng lên. Năm 2019, xã Thạch Hội được công nhận xã đạt chuẩn Nông thôn mới tại Quyết định số 4289/QĐ-UBND ngày 30/12/2019 của UBND tỉnh Hà Tĩnh.

Trong thời kỳ thanh tra, từ đầu năm 2019 đến hết tháng 12 năm 2020, UBND xã Thạch Hội có 02 công chức kế toán là ông Phan Công Chuẩn và ông Nguyễn Khắc Tình, từ tháng 01/2021 đến nay chỉ còn 01 công chức kế toán là ông Phan Công Chuẩn; về đầu tư XDCB: từ năm 2012 đến tháng 10/2020 phân công ông Phan Hữu Duẩn phụ trách (trong đó từ tháng 6/2020 đến tháng 10/2020, ông Phan Hữu Duẩn – Phó Chủ tịch UBND xã kiêm nhiệm); từ tháng 11/2020 đến nay phân công ông Đặng Thế Mai phụ trách.

2. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH.

2.1. Việc quản lý, sử dụng nguồn mục tiêu.

2.1.1. Việc quản lý nguồn mục tiêu.

Nguồn mục tiêu được theo dõi, phản ánh đầy đủ trong sổ sách, chứng từ kế toán. Qua kiểm tra còn một số tồn tại, hạn chế sau:

- Chứng từ điện tử in lưu trữ không đúng theo mẫu quy định; số chứng từ thanh toán lập không theo thứ tự thời gian; sửa chữa chứng từ không đúng quy định; một số chứng từ chuyển khoản trùng số; một số chứng từ kế toán chứng từ gốc kèm theo không đầy đủ, thiếu chữ ký của người thanh toán, của kế toán,...

- Một số nguồn mục tiêu được cấp cuối năm chưa sử dụng hoặc không sử dụng hết nhưng không thực hiện chuyển nguồn sang năm sau, cụ thể: năm 2019: 367.789.000 đồng và năm 2020: 435.053.000 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục 01 kèm theo)

2.1.2. Việc sử dụng nguồn mục tiêu

a. Việc sử dụng nguồn nông thôn mới:

Trong thời kỳ thanh tra, nguồn mục tiêu quốc gia xây dựng NTM được cấp 5.642.000.000 đồng, trong đó: nguồn đầu tư phát triển 4.656.000.000 đồng, nguồn thường xuyên 986.000.000 đồng. Nguồn đầu tư phát triển sử dụng đầu tư cho 11 công trình, qua thanh tra có 01 công trình vi phạm tỷ lệ sử dụng nguồn ngân sách các cấp theo Nghị quyết 114/2014/NQ-HĐND của HĐND tỉnh, với số tiền là 30.150.000 đồng (Công trình Nhà hiệu bộ 2 tầng trường THCS Thạch Hội).

b. Các nguồn mục tiêu sử dụng không hết (hết nhiệm vụ chi)

Qua thanh tra việc sử dụng các nguồn mục tiêu trong năm 2019, 2020 và 9 tháng năm 2021, có 128.866.000 đồng đã hết nhiệm vụ chi.

(Chi tiết tại Phụ lục 02 kèm theo)

c. Sử dụng sai nguồn mục tiêu

Năm 2019, UBND huyện cấp kinh phí hỗ trợ các hộ chăn nuôi xây bể lắng sau bể Bioga 150.000.000 đồng tại Quyết định 6895/QĐ-UBND ngày 04/10/2019. Đến năm 2021, UBND xã Thạch Hội sử dụng 128.000.000 đồng mua ống Lu xử lý rác thải hữu cơ (Chuyển khoản 155 và chuyển khoản 224 năm 2021) không đúng mục tiêu so với Quyết định cấp nguồn.

2.2. Quản lý, sử dụng nguồn Đầu tư XDCB

2.2.1. Công tác xây dựng kế hoạch và phân bổ nguồn vốn đầu tư xây dựng.

Hàng năm, UBND xã lập kế hoạch trình Hội đồng nhân dân xã phê duyệt các công trình xây dựng cơ bản và dự kiến nguồn vốn triển khai theo kế hoạch. Các công trình cơ bản được thực hiện theo đúng Nghị quyết của HĐND xã.

2.2.2. Công tác quản lý, sử dụng vốn đầu tư phát triển.

Trong thời kỳ thanh tra từ 01/01/2019 đến 30/9/2021 (kể cả các công trình phát sinh thanh toán trong thời kỳ thanh tra), UBND xã Thạch Hội đầu tư xây

dựng, thanh quyết toán 39 công trình, trong đó có 27 công trình UBND xã ký hợp đồng thi công với doanh nghiệp và 12 công trình UBND xã ký hợp đồng thi công với các cá nhân trong xã. Tổng giá trị nghiệm thu, thanh quyết toán 63.752.156.000 đồng. Đến thời điểm hiện nay, các công trình đã hoàn thành đưa vào sử dụng, phát huy tốt hiệu quả.

Hàng năm, Hội đồng nhân dân đã quan tâm bố trí nguồn vốn; UBND xã đã tranh thủ huy động, bố trí nguồn vốn để trả nợ các công trình xây dựng cơ bản. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện nay xã Thạch Hội còn nợ đầu tư xây dựng cơ bản 14.573.503.000 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục 03 kèm theo)

2.2.3. Kết quả thanh tra các công trình XD CB.

Đoàn Thanh tra đã chọn mẫu 03 công trình để tiến hành thanh tra và kiểm tra 04 hồ sơ công trình do UBND xã hợp đồng với các cá nhân trên địa bàn, cụ thể:

- Các công trình chọn mẫu: (1) Công trình Nâng cấp phòng ngủ liền kề, sân trường và các hạng mục phụ trợ Trường Mầm non Thạch Hội; (2) Công trình Sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng và các hạng mục phụ trợ trường Tiểu học và THCS Thạch Hội; (3) Công trình Nhà văn hoá thôn Hội Tiến;

- Các công trình do UBND xã hợp đồng với các cá nhân thi công: (1) Công trình Nhà văn hoá thôn Bình Dương; (2) Công trình Nhà văn hoá thôn Liên Mỹ; (3) Công trình Nhà văn hoá thôn Liên Quý; (4) Công trình Nhà văn hoá thôn Thai Yên.

a. Về trình tự, thủ tục đầu tư; công tác lập, thẩm định, phê duyệt báo cáo kinh tế - kỹ thuật, thanh quyết toán công trình.

Nhìn chung, các công trình dự án do UBND xã Thạch Hội làm chủ đầu tư mà Đoàn đã kiểm tra được triển khai theo trình tự, thủ tục quy định; công tác lập, thẩm định, phê duyệt báo cáo kinh tế - kỹ thuật cơ bản thực hiện theo đúng quy định. Các công trình Nhà văn hóa thôn, có giá trị dưới 01 tỷ đồng đều giao cho các cá nhân (Tổ trưởng Tổ xây dựng) trên địa bàn thực hiện và thực hiện tiết kiệm giá trị xây dựng khi chỉ định thầu theo đúng quy định tại Quyết định số 02/2009/QĐ-UBND ngày 21/01/2009 của UBND tỉnh về việc quy định mức tiết kiệm đối với gói thầu áp dụng hình thức chỉ định thầu, đấu thầu hạn chế.

Tuy vậy, trong quá trình thực hiện từ khâu phê duyệt chủ trương đầu tư đến thực hiện đầu tư, quản lý chất lượng các công trình còn một số tồn tại, sai sót cần phải được chấn chỉnh, khắc phục, cụ thể:

- Công trình Nâng cấp phòng ngủ liền kề, sân trường và các hạng mục phụ trợ Trường Mầm non Thạch Hội:

+ Sau khi có kết quả lựa chọn nhà thầu và ký hợp đồng thi công, công trình phát sinh khối lượng, với giá trị phát sinh tăng thêm 65.168.000 đồng. Việc phát sinh này làm giá gói thầu sau khi điều chỉnh vượt giá gói thầu đã được phê duyệt tại Quyết định số 4954/QĐ-UBND ngày 02/8/2019 của UBND huyện Thạch Hà. Căn cứ Khoản 2, Khoản 3, Điều 143 Luật Xây dựng số 50/2014/QH13, được hướng dẫn tại Mục 5, Chương II, Nghị định 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ quy định chi tiết về hợp đồng xây dựng, trường hợp vượt giá gói thầu hoặc dự toán gói thầu thì phải được người có thẩm quyền quyết định đầu tư chấp thuận trước khi điều chỉnh. Như vậy, việc UBND xã Thạch Hội ban hành Quyết định số 87/QĐ-UBND ngày 24/11/2019 là sai quy định.

+ UBND xã Thạch Hội không thực hiện báo cáo bằng văn bản về thông tin công trình đến cơ quan chuyên môn về xây dựng theo quy định tại Điểm b, Khoản 1 và Khoản 2, Điều 89 Luật Xây dựng số 50/2014/QH13.

- Công trình sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng và các hạng mục phụ trợ trường Tiểu học và THCS Thạch Hội: Căn cứ Quyết định số 5474/QĐ-UBND ngày 13/8/2019 của UBND huyện Thạch Hà về việc phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu xây dựng công trình, hình thức lựa chọn nhà thầu gói thầu 01.XL: Sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng và các hạng mục phụ trợ Trường Tiểu học và THCS Thạch Hội là “Chỉ định thầu” và phương thức lựa chọn nhà thầu là “1 giai đoạn, 1 túi hồ sơ”. UBND xã Thạch Hội đã thực hiện sai phương thức, lựa chọn nhà thầu theo phương thức “rút gọn” trực tiếp chỉ định thầu, không lập, thẩm định hồ sơ yêu cầu, hồ sơ đề xuất, theo quy định tại Điều 28, Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13; Điều 11 và Điều 55 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật đấu thầu về lựa chọn nhà thầu.

- Công trình Nhà văn hóa thôn Hội Tiến:

+ UBND xã Thạch Hội không thực hiện việc đăng tải kết quả lựa chọn nhà thầu gói thầu 01.XL trên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia theo quy định tại Điểm d, Khoản 1, Điều 8, Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13 ngày 26/11/2013.

+ UBND xã Thạch Hội không thực hiện báo cáo bằng văn bản về thông tin công trình đến cơ quan chuyên môn về xây dựng theo quy định tại Điểm b, Khoản 1 và Khoản 2, Điều 89 Luật Xây dựng số 50/2014/QH13.

- Các công trình Nhà văn hóa thôn Bình Dương, Liên Mỹ, Liên Quý và Thai Yên: UBND xã Thạch Hội thực hiện lựa chọn nhà thầu là các cá nhân - Tổ trưởng Tổ thợ thi công các công trình chưa đúng quy trình theo quy định tại Khoản 3, Điều 7, Nghị định 161/2016/NĐ-CP ngày 02/12/2016 của Chính phủ về việc lựa chọn nhà thầu theo hình thức tham gia thực hiện của cộng đồng và không

thực hiện cắt giảm chi phí thu nhập chịu thuế tính trước khi thực hiện ký hợp đồng và thanh toán, với số tiền 144.408.000 đồng (Công trình Nhà văn hóa thôn Bình Dương: 37.493.000 đồng, Công trình Nhà văn hóa thôn Liên Mỹ: 25.920.000 đồng, Công trình Nhà văn hóa thôn Liên Quý: 39.678.000 đồng, Công trình Nhà văn hóa thôn Thai Yên: 41.317.000 đồng).

b. Kết quả thanh tra chi tiết các công trình.

Qua thanh tra 03 công trình, kiểm tra hồ sơ 04 công trình cá nhân thi công được chọn mẫu kiến nghị giảm giá trị nghiệm thu, quyết toán 159.775.000 đồng đồng, trong đó: số phải thu hồi nộp ngân sách nhà nước 11.611.000 đồng, giảm giá trị thanh, quyết toán các công trình 148.164.000 đồng.

(Chi tiết tại Phụ lục 04 kèm theo)

3. NHẬN XÉT, KẾT LUẬN

3.1. Ưu điểm:

Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã Thạch Hội được cấp trên quan tâm, nhất là nguồn đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng phục vụ sản xuất và đời sống dân sinh. Qua đó, góp phần giúp xã Thạch Hội hoàn thành các tiêu chí nông thôn mới, đưa xã Thạch Hội về đích Nông thôn mới năm 2019 và tiến hành củng cố, nâng cao chất lượng các tiêu chí, từng bước xây dựng xã đạt chuẩn Nông thôn mới nâng cao. Việc quản lý, điều hành nguồn mục tiêu có nhiều cố gắng, cơ bản các nguồn mục tiêu được giải ngân kịp thời.

Bên cạnh đó, UBND xã đã sử dụng nguồn ngân sách xã và huy động các nguồn vốn hợp pháp để đầu tư xây dựng các công trình, dự án. Các công trình được đầu tư xây dựng đã phát huy tốt hiệu quả, đáp ứng được yêu cầu mục đích dự án đề ra. Công tác quản lý các dự án xây dựng được thực hiện theo trình tự, thủ tục, quy định của pháp luật; thực hiện tiết kiệm giá trị xây dựng khi chỉ định thầu theo đúng quy định tại Quyết định số 02/2009/QĐ-UBND ngày 21/01/2009 của UBND tỉnh. Tỷ lệ quyết toán hoàn thành các công trình đạt trên 92,3%. Hồ sơ các công trình XD/CB được lưu trữ cơ bản đầy đủ theo quy định.

3.2. Hạn chế, khuyết điểm.

3.2.1. Việc quản lý, sử dụng nguồn mục tiêu.

- Nghiệp vụ kế toán còn sai sót trong việc lập chứng từ. Sử dụng sai mẫu, trùng số, số không theo thứ tự thời gian, chứng từ sửa chữa không đúng quy định; một số chứng từ thiếu chữ ký của các thành phần liên quan hoặc không có chứng từ gốc kèm theo.

- Trong 2 năm 2019, 2020 UBND xã không thực hiện chuyển nguồn với số tiền 802.842.000 đồng là trái với Khoản 3, Điều 64, Luật Ngân sách và Điều 43, Nghị định 163/2016/NĐ-CP.

- UBND xã Thạch Hội đã sử dụng sai mục tiêu số tiền 128.000.000 đồng là trái với Khoản 3, Điều 18 Thông tư 342/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính, kiến nghị thu hồi về ngân sách huyện theo quy định tại Điểm đ, Khoản 2, Điều 9 Thông tư 342/2016/TT-BTC.

- Trong thời kỳ thanh tra, UBND xã Thạch Hội có 128.866.000 đồng nguồn mục tiêu sử dụng không hết (đã hết nhiệm vụ chi) nhưng không hoàn trả ngân sách cấp trên theo quy định Điểm đ, Khoản 2, Điều 9 Thông tư 342/2016/TT-BTC, kiến nghị thu hồi về ngân sách huyện.

- UBND xã sử dụng nguồn ngân sách các cấp để thanh toán Công trình Nhà hiệu bộ 2 tầng trường THCS Thạch Hội vượt quá tỷ lệ quy định của Nghị quyết số 114/2014/NQ-HĐND ngày 20/12/2014 của Hội đồng nhân dân tỉnh về việc quy định sử dụng vốn ngân sách nhà nước thuộc chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới, giai đoạn 2015-2020 trên địa bàn tỉnh Hà Tĩnh (công trình có sử dụng nguồn nông thôn mới). Số tiền vượt quá tỷ lệ: 30.150.000 đồng.

3.2.2. Việc quản lý đầu tư xây dựng cơ bản.

- Việc UBND xã Thạch Hội ban hành Quyết định số 87/QĐ-UBND ngày 24/11/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh bổ sung dự toán đầu tư xây dựng Công trình Nâng cấp phòng ngủ liền kề, sân trường và các hạng mục phụ trợ trường Mầm non Thạch Hội là sai thẩm quyền được quy định tại Khoản 2, Khoản 3, Điều 143 Luật Xây dựng số 50/2014/QH13, được hướng dẫn tại Mục 5, Chương II, Nghị định 37/2015/NĐ-CP.

- UBND xã Thạch Hội không thực hiện việc đăng tải kết quả lựa chọn nhà thầu tại gói thầu 01.XL, Công trình Nhà văn hóa thôn Hội Tiến trên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia theo quy định tại Điểm d, Khoản 1, Điều 8 Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13 ngày 26/11/2013.

- Thực hiện sai phương thức lựa chọn nhà thầu đối với gói thầu 01.XL, Công trình sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng và các hạng mục phụ trợ trường Tiểu học và THCS Thạch Hội theo quy định tại Điều 28 Luật Đấu thầu số 43/2013/QH13; Điều 11 và Điều 55 Nghị định 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ.

- Thực hiện lựa chọn nhà thầu tại các công trình nhà văn hóa thôn: Bình Dương, Liên Mỹ, Liên Quý và Thai Yên chưa đúng quy trình theo quy định tại Khoản 3, Điều 7 Nghị định 161/2016/NĐ-CP ngày 02/12/2016 của Chính phủ về

việc lựa chọn nhà thầu theo hình thức tham gia thực hiện của cộng đồng.

- Các công trình: Nâng cấp phòng ngủ liền kề, sân vườn và các hạng mục phụ trợ trường Mầm non Thạch Hội và Nhà văn hóa thôn Hội Tiến chủ đầu tư không thực hiện báo cáo bằng văn bản về thông tin công trình đến cơ quan chuyên môn về xây dựng theo quy định tại Điều 32, Luật Xây dựng.

- Thực hiện ký hợp đồng với cá nhân thi công 04 công trình nhà văn hóa thôn nhưng không cắt chi phí chịu thuế tính trước, dẫn đến nghiệm thu, quyết toán quá số tiền 144.408.000 đồng.

- Việc nghiệm thu khối lượng theo dự toán và thanh toán cao hơn so với thực tế thi công với tổng số tiền sai phạm 15.367.000 đồng là trái với Điều 33, Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, quy định "*Quản lý khối lượng thi công xây dựng công trình*" và Khoản 2, Điều 28, Nghị định số 32/2015/NĐ-CP ngày 25/3/2015 của Chính phủ về quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình, quy định "*Thanh toán vốn đầu tư xây dựng công trình*".

3.3. Trách nhiệm liên quan đến những sai phạm.

- Việc sai sót về nghiệp vụ trong việc lập chứng từ, quản lý chứng từ, hạch toán vào sổ sách kế toán, đối chiếu số liệu, tham mưu chuyển nguồn trách nhiệm chính thuộc về Công chức Kế toán ngân sách xã.

- Việc sử dụng sai mục tiêu, sử dụng sai tỷ lệ nguồn vốn ngân sách nhà nước thuộc Chương trình mục tiêu Quốc gia xây dựng Nông thôn mới theo Nghị quyết số 114/2014/NQ-HĐND của Hội đồng nhân dân tỉnh; nguồn mục tiêu đã hết nhiệm vụ chi nhưng không hoàn trả ngân sách nhà nước theo quy định trách nhiệm thuộc về Công chức Kế toán ngân sách và Chủ tịch UBND xã trong việc kiểm soát nguồn chi.

- Việc phê duyệt điều chỉnh bổ sung dự toán đầu tư xây dựng công trình Nâng cấp phòng ngủ liền kề, sân trường và các hạng mục phụ trợ Trường Mầm non Thạch Hội sai thẩm quyền; không thực hiện việc đăng tải kết quả lựa chọn nhà thầu tại gói thầu 01.XL, Nhà văn hóa thôn Hội Tiến trên hệ thống mạng đấu thầu quốc gia; thực hiện sai phương thức lựa chọn nhà thầu gói thầu xây lắp Công trình sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng và các hạng mục phụ trợ Trường Tiểu học và THCS Thạch Hội; không thực hiện báo cáo bằng văn bản về thông tin công trình đến cơ quan chuyên môn về xây dựng các công trình; thực hiện ký hợp đồng với cá nhân thi công 04 công trình nhà văn hóa thôn nhưng không cắt chi phí chịu thuế tính trước, dẫn đến nghiệm thu, quyết toán quá số tiền 144.408.000 đồng trách nhiệm thuộc về Chủ tịch UBND xã và Công chức Kế toán ngân sách phụ

trách lĩnh vực XD/CB.

- Thực hiện lựa chọn nhà thầu tại các công trình nhà văn hóa thôn: Bình Dương, Liên Mỹ, Liên Quý và Thai Yên chưa đúng quy trình; việc nghiệm thu khối lượng theo dự toán và thanh toán cao hơn so với thực tế thi công với tổng số tiền sai phạm 15.367.000 đồng trách nhiệm thuộc về Ban quản lý công trình và Chủ đầu tư là UBND xã Thạch Hội.

4. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

4.1. Xử lý về kinh tế: Giao Chủ tịch UBND xã Thạch Hội:

4.1.1. Tổ chức thu hồi nộp ngân sách tổng số tiền 298.627.000 đồng, gồm:

- Tại UBND xã Thạch Hội: 287.016.000 đồng
+ Số tiền 128.866.000 đồng nguồn mục tiêu do hết nhiệm vụ chi;
+ Số tiền 128.000.000 đồng sử dụng sai mục tiêu;
+ Số tiền 30.150.000 đồng do sử dụng vượt quá tỷ lệ nguồn ngân sách thuộc chương trình MTQG xây dựng NTM theo quy định tại Nghị quyết số 114/2014/NQ-HĐND ngày 20/12/2014 của Hội đồng nhân dân tỉnh;

- Tại Công ty CP Xây lắp & TM Hợp Lực (thi công Công trình Nhà văn hóa thôn Hội Tiến) số tiền 3.507.000 đồng;

- Tại Công ty Cổ phần 666 (thi công Công trình sửa chữa nhà học 02 tầng 08 phòng và các hạng mục phụ trợ trường Tiểu học, THCS xã Thạch Hội) số tiền 3.375.000 đồng;

- Tại Công ty TNHH XD TM Hồng Phúc (thi công Công trình Nâng cấp phòng ngủ liền kề, sân trường và các hạng mục phụ trợ Trường Mầm non Thạch Hội) số tiền 4.729.000 đồng.

4.1.2. Thực hiện việc giảm trừ thanh toán, quyết toán: 159.775.000 đồng đối với các công trình XD/CB nêu trên, trong đó có 11.611.000 đồng thu hồi về ngân sách tại các doanh nghiệp.

4.1.3. Bố trí hoàn trả 23.408.000 đồng nguồn bổ sung có mục tiêu Nạo vét cống Đò Bang.

4.2. Chấn chỉnh công tác quản lý nhà nước

4.2.1. Đối với UBND xã Thạch Hội

- Chấn chỉnh, khắc phục kịp thời những hạn chế, khuyết điểm trong công tác quản lý nguồn bổ sung có mục tiêu và đầu tư xây dựng cơ bản đã được chỉ ra trong kết luận thanh tra.

- Thực hiện nghiêm túc Chỉ thị số 07/CT-TTg ngày 30/4/2015 của Thủ tướng chính phủ về việc tăng cường các biện pháp xử lý nợ đọng xây dựng cơ bản nguồn vốn đầu tư công. Trong thời gian tới, UBND xã cần có các giải pháp bố trí

vốn để trả nợ XDCB dứt điểm, đồng thời không được khởi công các công trình mới khi chưa xác định được nguồn vốn cụ thể.

- Tăng cường công tác giám sát, nâng cao năng lực, trách nhiệm quản lý của Chủ đầu tư, Ban quản lý công trình trong việc quản lý khối lượng, chất lượng các công trình xây dựng.

- Tổ chức kiểm điểm, làm rõ trách nhiệm của tập thể, cá nhân liên quan đối với những hạn chế, khuyết điểm nêu trên theo quy định.

- Thực hiện đầy đủ, kịp thời các nội dung Kết luận thanh tra theo quy định và gửi báo cáo kết quả thực hiện về UBND huyện (qua Thanh tra huyện).

4.2.2. Các phòng chuyên môn cấp huyện.

4.2.2.1. Phòng Tài chính – Kế hoạch:

- Tiếp tục tăng cường công tác quản lý nhà nước thông qua hoạt động thẩm tra quyết toán ngân sách hàng năm; quan tâm đến nguồn bổ sung có mục tiêu.

- Tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn UBND xã Thạch Hội trong việc thực hiện thanh toán, quyết toán các công trình xây dựng cơ bản; kịp thời quyết toán hoàn thành các công trình đã tiếp nhận hồ sơ đề nghị quyết toán theo thời gian quy định.

4.2.2.2. Phòng Nội vụ:

Tham mưu UBND huyện tổ chức kiểm điểm và xử lý trách nhiệm tùy theo mức độ vi phạm của tập thể, cán bộ, công chức theo quy định.

4.2.2.3. Thanh tra huyện:

- Tham mưu Chủ tịch UBND huyện ban hành văn bản xử lý về kinh tế theo quy định tại Nghị định 33/2015/NĐ-CP ngày 27/3/2015 của Chính phủ quy định việc thực hiện kết luận thanh tra đối với các nội dung sai phạm đã được chỉ ra trong kết luận thanh tra;

- Tổ chức theo dõi, đôn đốc việc thực hiện các nội dung trên, định kỳ báo cáo Chủ tịch UBND huyện kết quả thực hiện./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Thường trực HĐND huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện;
- UBKT Huyện ủy;
- Phòng TC-KH, Nội vụ, Thanh tra huyện;
- Đoàn công tác số 7 của BTV HU;
- UBND xã Thạch Hội;
- Văn phòng Kho bạc nhà nước Hà Tĩnh;
- Lưu ĐTT, VT.


CHỦ TỊCH


Nguyễn Văn Khoa

PHỤ LỤC 01: NGUỒN MỤC TIÊU

ĐVT: 1.000^d

Nguồn mục tiêu	Năm trước chuyển sang	Số được cấp trong năm	Số đã sử dụng trong năm	Số phải chuyển nguồn	Số đã chuyển nguồn	Số không chuyển nguồn	Ghi chú
Năm 2019	1.149.470	25.929.648	24.480.589	2.598.529	2.230.740	367.789	
1. Sửa chữa Cầu Đây, Cầu Trên	7.669			7.669	0	7.669	Hết nhiệm vụ chi
2. Kinh phí hỗ trợ làm nhà ở	3.120			3.120	0	3.120	Đã thu hồi năm 2020
3. Kinh phí thực hiện chính sách theo Nghị quyết 123/2018		206.000		206.000	0	206.000	Chi năm 2020
4. Kinh phí xây dựng bể lắng sau bể Biogas		150.000		150.000	0	150.000	Chi sai mục tiêu năm 2021: 128 triệu
5. Kinh phí bảo trì phần mềm kế toán		3.000	2.000	1.000	0	1.000	Hết nhiệm vụ chi
Năm 2020	2.230.740	16.551.290	17.860.127	921.903	486.850	435.053	
1. Kinh phí nạo vét dòng chảy Đò Bang	60.605				0	60.605	Chưa sử dụng, Còn phải trả 23.408 triệu, hết nhiệm vụ chi 37,197 triệu
2. Kinh phí cải tạo, nâng cấp đường GTNT trục chính thôn Bắc Thai và thôn Hội Tiến		1.102.000	364.700	737.300	400.122	337.178	Đã chi năm 2021
3. Kinh phí thực hiện		74.540	37.270	37.270	0	37.270	Đã chi năm 2021

chính sách cho các đối tượng theo Nghị định 26/2015								
9 tháng Năm 2021	486.850	6.217.431	5.868.708					

ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN



STT	Đối tượng	Đơn vị	Đơn vị	Đơn vị	Đơn vị	Đơn vị	Đơn vị	Đơn vị
1	Đã học	0	0	0	0	0	0	0
2	Đang học	0	0	0	0	0	0	0
3	Chưa học	0	0	0	0	0	0	0
4	Tổng cộng	0	0	0	0	0	0	0

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN THẠCH HẠ**

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

PHỤ LỤC 02: NGUỒN MỤC TIÊU HẾT NHIỆM VỤ CHI

ĐVT: 1.000^d

TT	Số QĐ cấp nguồn	Nội dung nguồn mục tiêu	Số tiền cấp	Số tiền đã sử dụng	Số còn phải thanh toán	Số hết nhiệm vụ chi	Ghi chú
I	NĂM 2019						
1	Số 4214/QĐ-UBND ngày 28/6/2019 của UBND huyện	Công trình nạo vét Đò Bang	2.000.000	1.939.395	23.408	37.197	
2	Số 6895/QĐ-UBND ngày 04/10/2019 của UBND huyện	Hỗ trợ các hộ chăn nuôi xây bể lắng sau bể Biogas	150.000	128.000		22.000	
3	Số 7250/QĐ-UBND ngày 22/10/2019 của UBND huyện	Bảo trì phần mềm kế toán	3.000	2.000		1.000	
4	2018 chuyển sang	Sửa chữa Cầu Nậy, Cầu Trên 7				7.669	
II	NĂM 2021						
1	Số 504/QĐ-UBND ngày 21/01/2021 của UBND huyện	Nâng cấp đường giao thông liên xã Thạch Hội đến xã Cẩm Hòa	1.050.000	989.000		61.000	
		Cộng:				128.866	

ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN

PHỤ LỤC 03: TỔNG HỢP NỢ ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN

ĐVT: 1.000 đồng

TT	Tên công trình	Ngày khởi công	Ngày hoàn thành	Tổng mức đầu tư được duyệt	Hình thức đầu tư		Giá trị thanh toán	Đã thanh toán			Ghi chú
					Đầu tư	Chỉ định đầu tư		NS cấp trên	NS cấp xã	Nguồn khác	
1	Nhà văn hóa thôn Hội Tiến	2/11/2019	1/2/2020	1.499.000	x		1.448.126	1.398.383		49.743	Đã quyết toán
2	Cải tạo sửa chữa Trụ sở làm việc 2 tầng và khởi mặt trận đoàn thể 1 tầng UBND xã Thạch Hội	18/7/2019	18/9/2019	1.195.000		x	1.110.795	700.000	369.646	41.149	Đã quyết toán
3	Sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng trường TH&THCS Thạch Hội	12/8/2019	21/9/2019	899.000		x	1.045.381	1.035.000		10.381	Đã quyết toán
4	Sửa chữa nhà học 2 tầng 6 phòng trường TH&THCS Thạch Hội	20/8/2019	30/9/2019	800.000		x	770.000	760.000		10.000	Đã quyết toán
5	Trụ sở UBND xã Thạch Hội, Hàng mục: Nâng cấp hàng rào UBND xã Thạch Hội	19/6/2019	19/8/2019	1.082.000		x	1.082.000	480.000	359.257	242.743	Đã quyết toán
6	Nhà làm việc Đảng ủy, HĐND, UBND, UBMTTQ xã Thạch Hội	9/9/2019	12/8/2020	4.500.000		x	4.406.000	4.194.953		211.047	Đã quyết toán
7	Hệ thống chiếu sáng đường trục chính xã Thạch Hội	9/7/2019	1/9/2020	512.000		x	487.000	200.000	150.000	137.000	Đã quyết toán
8	Công chào xã Thạch Hội	9/7/2019	1/9/2020	192.879		x	185.000	100.000	64.718	20.282	Đã quyết toán
9	Cải tạo nâng cấp vỉa hè công trường THCS Thạch Hội	27/9/2019	27/11/2019	530.000		x	475.000	430.504		44.496	Chưa quyết toán
10	Đường GTNT xã Thạch Hội năm 2018	16/3/2018	16/12/2018	6.907.000		x	6.571.710	2.845.322		3.726.388	Đã quyết toán

TT	Tên công trình	Ngày khởi công	Ngày hoàn thành	Tổng mức đầu tư được duyệt	Hình thức đầu tư		Giá trị thanh toán	Đã thanh toán				Ghi chú
					Đầu thầu	Chỉ định thầu		NS cấp trên	NS cấp xã	Nguồn khác	Nợ	
11	Kiên cố hóa kênh mương xã Thạch Hội năm 2018	20/4/2018	20/12/2018	710.000		x	522.401	331.720			190.681	Đã quyết toán
12	Nhà văn hóa thôn Bình Dương	20/4/2018	20/12/2018	902.000		x	775.507	300.000	250.829		224.678	Đã quyết toán
13	Nhà văn hóa thôn Thai Yên	20/4/2019	20/8/2019	1.108.000		x	830.683	596.129	184.700		49.854	Đã quyết toán
14	Nhà văn hóa thôn Liên Quý	7/3/2019	7/6/2019	905.000		x	773.322	540.000	52.185		181.137	Đã quyết toán
15	Nhà văn hóa thôn Liên Mỹ	12/7/2019	12/11/2019	883.000		x	664.080	440.000	143.284		80.796	Đã quyết toán
16	Nạo vét dòng chảy sông đò bang và xây dựng kênh mương nội đồng xã Thạch Hội, huyện Thạch Hà	29/6/2019	29/12/2019	2.116.000	x		1.963.000	1.939.375			23.625	Đã quyết toán
17	Hội năm 2019, hạng mục: Đường bê tông xi măng dài 2.847m	16/2/2019	16/9/2019	1.606.000		x	1.424.000	348.822	850.000		225.178	Đã quyết toán
18	Nâng cấp sân bóng xã Thạch Hội, hạng mục hàng rào, mương thoát nước và sân khấu	8/8/2019	8/11/2019	1.024.000		x	1.011.000	400.000	100.000	84.284	426.716	Đã quyết toán
19	Rãnh thoát nước xã Thạch Hội năm 2019 – đợt 1	20/2/2019	20/9/2019	972.000		x	891.000	618.290			272.710	Đã quyết toán
20	Đường GTNT xã Thạch Hội năm 2019, hạng mục: Đường bê tông xi măng dài 1.364m	12/2/2019	12/9/2019	780.000		x	735.000	527.214			207.786	Đã quyết toán
21	Đường nội đồng tại thôn Bình Dương xã Thạch Hội	30/6/2019	30/9/2019	473.000		x	425.000	409.000			16.000	Đã quyết toán
22	Di dời trạm biến áp xã Thạch Hội 1 (160KVA-22/0.4KV) Đường dây 477E18.1	10/6/2019	15/7/2019	139.000		x	117.000	100.000			17.000	Đã quyết toán

TT	Tên công trình	Ngày khởi công	Ngày hoàn thành	Tổng mức đầu tư được duyệt	Hình thức thầu		Giá trị thanh toán	Đã thanh toán			Ghi chú	
					Đấu thầu	Chỉ định thầu		NS cấp trên	NS cấp xã	Nguồn khác		Nợ
23	Mở rộng đường GTNT xã Thạch Hội năm 2019, hạng mục: Đường BTXM dài 29.529m	16/4/2019	16/12/2019	14.220.000		x	13.067.000	3.666.000	5.626.000		3.775.000	Đã quyết toán
24	Kiên cố hóa kênh mương xã Thạch Hội đợt 1 570m	1/5/2019	1/11/2019	402.000		x	324.000	70.000	184.414		69.586	Đã quyết toán
25	Hệ thống xử lý nước thải xã Thạch Hội	15/11/2019	15/12/2019	580.000		x	510.000	450.000			60.000	Đã quyết toán
26	Nhà Bưu điện văn hóa xã Thạch Hội	19/8/2020	29/8/2020	401.000	x		354.000		323.395		30.605	Đã quyết toán
27	Nâng cấp phòng ngủ liên kề, sân trường và các hạng mục phụ trợ Trường Mầm non Thạch Hội	19/8/2020	29/8/2020	1.024.000	x		1.350.151	1.349.312			839	Đã quyết toán
28	Nâng cấp sửa chữa đường giao thông từ thôn Liên Phố đi thôn Liên Mỹ xã Thạch Hội	22/11/2019	30/12/2019	2.000.000	x		1.919.000	1.900.000			19.000	Đã quyết toán
29	Nâng cấp, sửa chữa đường giao thông từ thôn Liên Phố đi thôn Liên Mỹ, xã Thạch Hội (giai đoạn 2);	27/11/2019	19/12/2019	392.000		x	383.000	329.548			53.452	Đã quyết toán
30	Hạ tầng dân cư vùng ngõ Kiều thôn Nam Thai, đồng bằng thôn Liên Phố	5/2/2020	5/3/2020	663.000		x	545.000		386.165		158.835	Đã quyết toán
31	Mương tiêu úng thôn Liên Phố	21/7/2020	18/9/2020	2.137.000	x		2.019.000	1.964.000			55.000	Đã quyết toán
32	Bồi thường hỗ trợ khi nhà nước thu hồi đất thực hiện quy hoạch dự án: Quy hoạch chi tiết đất ở dân cư thôn Liên Quý	21/7/2020	18/9/2020	893.000		x	893.000	892.264			736	Đã quyết toán

TT	Tên công trình	Ngày khởi công	Ngày hoàn thành	Tổng mức đầu tư được duyệt	Hình thức thầu		Giá trị thanh toán	Đã thanh toán				Ghi chú
					Đầu thầu	Chỉ định thầu		NS cấp trên	NS cấp xã	Nguồn khác	Nợ	
33	Cải tạo nâng cấp đường Liên Phố đến Bình Dương xã Thạch Hội	5/3/2020	5/5/2020	1.102.000		x	1.005.000	335.700	321.360		347.940	Đã quyết toán
34	Cải tạo nâng cấp đường Thai Yên đến Bình Dương xã Thạch Hội	28/2/2020	28/4/2020	576.000		x	616.000	273.149	66.768		276.083	Đã quyết toán
35	Cải tạo nâng cấp đường giao thông trực chính thôn Bắc Thai và thôn Hội Tiến xã Thạch Hội	4/12/2020	29/12/2020	3.336.000	x		3.168.000	2.862.700			305.300	Đã quyết toán
36	Đường trục liên thôn xã Thạch Hội	2/1/2021	18/3/2021	3.885.000	x		3.404.000	1.000.000	505.369		1.898.631	Chưa quyết toán
37	Cải tạo nâng cấp khuôn viên trụ sở UBND xã	16/3/2020	16/6/2020	1.786.000	x		1.662.000	915.000			747.000	Chưa quyết toán
38	Kênh mương nội đồng xã Thạch Hội	16/3/2020	16/6/2020	4.399.000	x		3.836.000	3.500.000			336.000	Đã quyết toán
39	Nâng cấp đường giao thông liên xã Thạch Hội đến xã Cẩm Hòa	3/1/2021	4/3/2021	1.086.000		x	984.000	953.894			30.106	Đã quyết toán
	Tổng:			68.616.879			63.752.156	39.156.279	9.938.090	84.284	14.573.503	

ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN



PHỤ LỤC 04: CHI TIẾT KẾT QUẢ THANH TRA CÁC CÔNG TRÌNH XÂY DỰNG CƠ BẢN

Đơn vị tính: đồng

TT	Nội dung	Đơn vị thi công	Tổng mức đầu tư	Giá trị nghiệm thu, quyết toán	Giá trị đoàn thanh tra xác định	Chênh lệch giảm	Số tiền đã thanh toán	Số tiền phải thu hồi	Nguyên nhân	
1	Công trình: Nâng cấp phòng ngủ liên kế, sân trường và các hạng mục phụ trợ Trường Mầm non Thạch Hội									
	Chi phí xây dựng	Công ty TNHH XD TM Hồng Phúc	1.381.575.000	1.189.623.000	1.183.774.000	5.849.000	1.188.503.000	4.729.000	Cửa số S1 không xây bít theo thiết kế; Phần thoát nước mái hạng mục bê tông và lán nền không thi công.	
2	Công trình: Sửa chữa nhà học 2 tầng 8 phòng và các hạng mục phụ trợ Trường TH&THCS Thạch Hội									
	Chi phí xây dựng	Công ty CPTM QC&TC SK 666	1.076.929.000	941.887.000	935.876.000	6.011.000	939.251.000	3.375.000	Hạng mục cạo bỏ lớp sơn cũ không đạt 90% theo thiết kế; Trụ, tay vịn cầu thang thi công sai thiết kế.	
3	Công trình: Nhà văn hoá Thôn Hội Tiến									
	Chi phí xây dựng	Công ty CP XL và TM Hợp Lực	1.499.412.000	1.283.123.000	1.279.616.000	3.507.000	1.283.123.000	3.507.000	Dự toán tính trùng khối lượng bê tông sàn; Tính sai chiều dài lát đá bậc tam cấp.	
4	Công trình: Nhà văn hoá thôn Bình Dương									
	Chi phí xây dựng	Ông Trần Đình Hùng - Thôn Bình Dương	902.110.000	762.117.000	724.624.000	37.493.000	500.000.000	0	Cắt Chi phí thu nhập chịu thuế tính trước 5,5%	
5	Công trình: Nhà văn hoá thôn Liên Mỹ									
	Chi phí xây dựng	Ông Dương Chí Vọng - Thôn Liên Mỹ	883.017.000	647.201.000	621.281.000	25.920.000	540.000.000	0	Cắt Chi phí thu nhập chịu thuế tính trước 5,5%	
6	Công trình: Nhà văn hoá thôn Liên Quý									
	Chi phí xây dựng	Ông Võ Quốc Toàn - Thôn Liên Quý	904.857.000	761.106.000	721.428.000	39.678.000	540.000.000	0	Cắt Chi phí thu nhập chịu thuế tính trước 5,5%	
7	Công trình: Nhà văn hoá thôn Thái Yên									

TT	Nội dung	Đơn vị thi công	Tổng mức đầu tư	Giá trị nghiệm thu, quyết toán	Giá trị đoàn thanh tra xác định	Chênh lệch giảm	Số tiền đã thanh toán	Số tiền phải thu hỏi	Nguyên nhân
	Chi phí xây dựng	Bà Dương Thị Hà - Thôn Thái Yên	1.108.329.000	821.125.000	779.808.000	41.317.000	730.000.000	0	Cắt Chi phí thu nhập chịu thuế tính trước 5,5%
TỔNG:						159.775.000		11.611.000	

ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN

