

Số: /TB-UBND

Đắk Glei, ngày tháng năm 2022

THÔNG BÁO

Kết luận thanh tra tại Trường Mầm non xã Đắk Man.

(Thời kỳ thanh tra: Từ ngày 01/02/2020 đến ngày 31/05/2022)

Ngày 25/8/2022, Chủ tịch UBND huyện đã ban hành Kết luận thanh tra số 05/KL-CT kết luận thanh tra đột xuất việc chấp hành các quy định của pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí của đơn vị sử dụng ngân sách tại Trường Mầm non xã Đắk Man;

Căn cứ Quyết định số 25/2019/QĐ-UBND ngày 19/12/2019 của UBND tỉnh Kon Tum ban hành quy chế công khai kết luận, kết quả xử lý các vụ việc thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh và phòng chống tham nhũng trên cổng/trang thông tin điện tử và các phương tiện thông tin truyền thông của tỉnh Kon Tum; Quyết định 25/2020/QĐ-UBND ngày 29/9/2020 của UBND tỉnh về sửa đổi, bổ sung tên gọi của Quyết định và một số điều của Quy chế công khai Kết luận, kết quả xử lý các vụ việc thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, tố cáo, kiến nghị phản ánh và phòng chống tham nhũng trên cổng/trang thông tin điện tử và các phương tiện thông tin truyền thông của tỉnh Kon Tum ban hành theo Quyết định số 25/2019/QĐ-UBND ngày 19/12/2019 của UBND tỉnh Kon Tum.

Ủy ban nhân dân huyện thông báo Kết luận thanh tra tại Trường Mầm non xã Đắk Man như sau:

A. NỘI DUNG THANH TRA

Thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí của đơn vị sử dụng ngân sách.

B. KẾT QUẢ THANH TRA

I. Kết quả đạt được

Đơn vị đã thực hiện việc quản lý, sử dụng nguồn kinh phí theo quy định hiện hành; Xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ trên cơ sở các quy định của Bộ Tài chính, Nghị quyết của HĐND tỉnh, Quyết định của UBND tỉnh về chế độ, tiêu chuẩn, định mức chi tiêu hiện hành và đảm bảo các nhiệm vụ chi theo yêu cầu của đơn vị; Thực hiện báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính hằng năm theo Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ kế toán hành chính sự nghiệp.

II. Tồn tại, hạn chế

- Đơn vị chưa mở các loại sổ sách kế toán để theo dõi theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TTBTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính¹; Báo cáo quyết toán lớn hơn chứng từ thanh toán; Chứng từ kế toán sắp xếp chưa khoa học; Một số chứng từ chuyển khoản chi khác còn thiếu chứng từ thanh toán kèm theo.

¹ Nhật ký sổ cái; Sổ cái; Sổ nhật ký chung; Sổ theo dõi tài sản cố định và công cụ, dụng cụ; Sổ chi tiết các tài khoản; Sổ theo dõi dự toán từ nguồn NSNN; Sổ tiền gửi ngân hàng, Kho bạc;...

- Thanh toán lương và truy lĩnh lương cho giáo viên không đúng với hệ số lương được hưởng (*có người thừa, người thiếu*); Một số nguồn kinh phí (*nguồn 12, không tự chủ*) nhà nước giao đơn vị không rút về thực hiện nhiệm vụ chi theo quy định để cuối năm nhà nước thu về làm ảnh hưởng đến quyền lợi của đơn vị. (*kinh phí hỗ trợ cho học sinh khuyết tật năm 2020; kinh phí hỗ trợ cấp bù miễn giảm học phí theo Nghị định 86/2015/NĐ-CP năm 2020 và năm 2021; kinh phí thực hiện chính sách đối với giáo viên Mầm non theo Nghị định số 06/2018/NĐ-CP năm 2020...*)

- Một số chế độ của giáo viên, học sinh đã được UBND huyện giao kinh phí nhưng nhà trường chưa chi trả theo quy định. (*truy lĩnh nâng bậc lương, phụ cấp khối trưởng; hỗ trợ tiền ăn cho học sinh*)

- Một số nội dung chi sai quy định như: Phụ cấp thu hút theo Nghị định số 76/2019/NĐ-CP ngày 08/10/2019; kinh phí thực hiện trợ cấp lần đầu khi đến công tác tại vùng KTXH ĐBKK; kinh phí truy lĩnh nâng lương.

III. Kiến nghị các biện pháp xử lý

1. Xử lý về hành chính

1.1. Đối với Trường Mầm non xã Đăk Man: Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm của tập thể và cá nhân Hội đồng trường thiếu trách nhiệm trong công tác giám sát các hoạt động của nhà trường dẫn đến những tồn tại, hạn chế như đã nêu trên; Trách nhiệm của Hiệu trưởng và Kế toán nhà trường đối với những tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý, sử dụng nguồn kinh phí của đơn vị sử dụng ngân sách. Gửi hồ sơ kiểm điểm trách nhiệm về Phòng Nội vụ huyện theo quy định.

1.2. Đối với Phòng Nội vụ: Căn cứ theo thẩm quyền và các quy định của pháp luật, chủ trì phối hợp Phòng GD&ĐT tham mưu UBND huyện kiểm điểm trách nhiệm và xử lý đối tập thể và cá nhân theo quy định.

2. Xử lý về kinh tế

- Thu hồi **48.424.766 đồng** (*Bốn mươi tám triệu, bốn trăm hai mươi bốn nghìn, bảy trăm sáu mươi sáu đồng*) thanh toán sai quy định nộp vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra huyện Đăk Glei, số tài khoản **3949.0.1021142**, mở tại Kho bạc nhà nước huyện Đăk Glei.

- Chi bổ sung đối với các giáo viên còn thiếu lương, truy lĩnh nâng lương, phụ cấp khối trưởng và hỗ trợ tiền ăn trưa cho học sinh với số tiền **41.331.073 đồng**

C. KẾT QUẢ THỰC HIỆN KẾT LUẬN THANH TRA.

Kết luận thanh tra còn đang trong thời hạn báo cáo kết quả thực hiện kết luận và các kiến nghị thanh tra./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh (b/c);
- Thanh tra tỉnh (đ/b);
- Thanh tra huyện;
- Chủ tịch, các PCT UBND huyện (t/d);
- Trang thông tin điện tử huyện (đ/t);
- Lưu: VT, HS.

CHỦ TỊCH

Y Thanh