

Số: /TB-UBND

Đăk Glei, ngày tháng năm 2023

**THÔNG BÁO**  
**Kết luận thanh tra tại UBND xã Đăk Long**

Ngày 29/12/2022, Chủ tịch UBND huyện đã ban hành Kết luận thanh tra số 07/KL-CT thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý và sử dụng các nguồn kinh phí; Việc quản lý, sử dụng tài sản công; Việc thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia; Trách nhiệm của UBND xã trong công tác quản lý, sử dụng đất đai tại địa phương; Trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về khiếu nại, tố cáo, tiếp công dân và công tác phòng chống tham nhũng tại UBND xã Đăk Long.

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 UBND xã Đăk Long như sau:

**A. NỘI DUNG THANH TRA**

Thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về quản lý và sử dụng các nguồn kinh phí; Việc quản lý, sử dụng tài sản công; Việc thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia; Trách nhiệm của UBND xã trong công tác quản lý, sử dụng đất đai tại địa phương; Trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về khiếu nại, tố cáo, tiếp công dân và công tác phòng chống tham nhũng.

**B. KẾT QUẢ THANH TRA**

**I. Kết quả đạt được**

**1. Việc chấp hành các quy định của pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí.**

- Đơn vị đã cơ bản chấp hành đúng chủ trương, đường lối của Đảng, chính sách, pháp luật của Nhà nước trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí; Công tác lập báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán ngân sách hàng quý, năm đơn vị đã thực hiện đầy đủ, đúng mẫu biểu, phân theo Mục lục ngân sách và nộp đúng thời gian quy định

- Công tác lập, phê duyệt hồ sơ và tổ chức thi công các công trình từ nguồn kinh phí thực hiện chương trình mục tiêu quốc gia được triển khai thực hiện cơ bản đảm bảo theo các quy định hiện hành.

## **2. Về công tác quản lý đất đai và cấp giấy chứng nhận QSD đất riêng lẻ cho các hộ gia đình, cá nhân**

- UBND xã đã phối hợp với Mặt trận, đoàn thể xã tổ chức lồng ghép tuyên truyền các văn bản liên quan đến các quy định của pháp luật về đất đai tại các buổi họp cơ quan và tại các thôn để cán bộ, công chức của xã và nhân dân biết thực hiện. Nhìn chung công tác quản lý đất đai trên địa bàn xã đã được quan tâm chỉ đạo, triển khai thực hiện đúng quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất, phát huy hiệu quả tài nguyên đất đai, góp phần phát triển kinh tế, xã hội của địa phương.

- Công tác phối hợp các đơn vị liên quan để thực hiện việc cấp giấy chứng nhận QSD đất lần đầu cho các hộ gia đình, cá nhân; chuyển nhượng quyền sử dụng đất; thừa kế, tặng cho quyền sử dụng đất; cấp đổi, cấp lại Giấy chứng nhận QSD đất; chuyển mục đích sử dụng đất,... được thực hiện cơ bản đảm bảo theo quy định.

## **3. Về trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong việc tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng**

- UBND xã đã ban hành đầy đủ Thông báo lịch tiếp công dân của lãnh đạo UBND xã và Chủ tịch UBND xã đã tổ chức thực hiện việc tiếp công dân định kỳ theo quy định tại Điều 15 Luật Tiếp công dân; Có sổ theo dõi tiếp công dân đến khiếu nại, tố cáo kiến nghị, phản ánh; Sổ theo dõi tiếp nhận đơn khiếu nại, tố cáo, kiến nghị. Công tác tiếp nhận, xử lý, giải quyết khiếu nại, tố cáo, kiến nghị được triển khai, thực hiện đảm bảo theo quy định.

- UBND xã đã xây dựng Kế hoạch để chỉ đạo tổ chức, thực hiện các quy định về PCTN theo các văn bản chỉ đạo của cấp trên. Đồng thời thông qua các cuộc họp giao ban hàng tháng và các buổi tuyên truyền pháp luật tại các thôn, UBND xã lồng ghép tuyên truyền Luật phòng, chống tham nhũng để cán bộ, công chức và người dân biết, giám sát và phát hiện hành vi vi phạm. Trong 4 năm (từ năm 2017 đến năm 2020) không có cán bộ, công chức có hành vi tham nhũng phải xử lý kỷ luật hành chính hoặc phải chuyển hồ sơ sang cơ quan điều tra xử lý hình sự.

- Các nội dung công khai, minh bạch trong hoạt động tài chính, ngân sách, mua sắm công, quản lý và sử dụng đất đai, công tác tổ chức cán bộ,... được thực hiện theo đúng quy định; Các thủ tục hành chính cơ bản được công khai theo quy định.

## **II. Tồn tại, hạn chế**

### **1. Việc chấp hành các quy định của pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí**

- Một số nội dung chi còn để thiếu chứng từ thanh toán, thiếu chữ ký của người nhận tiền, người mua hàng hóa nhưng đơn vị vẫn duyệt chi và đưa vào quyết toán là chưa đúng quy định. Chứng từ kế toán lưu trữ chưa khoa học và còn để thiếu ngày, tháng, năm trên chứng từ, đơn vị chưa thực việc ghi chép sổ sách theo quy định tại Quyết định số 94/2005/QĐ-BTC ngày 12/12/2005 của Bộ Tài chính, về việc ban hành chế độ kế toán ngân sách và tài chính xã. Đơn vị không mở các loại sổ sách theo quy định tại Mục IV, Quyết định số 94/2005/QĐ-BTC ngày 12/12/2005 của Bộ tài chính; Đơn vị cần bổ sung thêm Bảng tổng hợp chứng từ trên mỗi tập chứng từ; lập Hợp đồng kinh tế và thanh lý hợp đồng để xác định quyền và nghĩa vụ của mỗi bên trong quá trình mua bán; Kế toán đơn vị không sử dụng phần mềm kế toán MiSa Mimosa và phần mềm quản lý Tài sản công đã được UBND huyện trang bị.

- UBND xã không có văn bản niêm yết thông báo công khai lựa chọn nhà thầu thi công các công trình theo hình thức tham gia thực hiện của cộng đồng quy định tại Điểm b, Khoản 3, Điều 7, Nghị định 161/2016/NĐ-CP ngày 02/12/2016 của Chính phủ về cơ chế đặc thù trong quản lý đầu tư xây dựng đối với dự án thuộc các chương trình mục tiêu quốc gia giai đoạn 2016-2020 đối với các công trình thuộc chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới.

- Một số công trình thi công còn thiếu khối lượng nhưng chưa được rà soát cắt giảm, đã được nghiệm thu thanh toán tăng cho các đơn vị thi công; Chưa thực hiện việc thu thuế GTGT đối với các đơn vị thi công các dự án thuộc chương trình Quốc gia xây dựng nông thôn mới theo quy định tại Khoản 12, Điều 4 Thông tư 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Luật Thuế GTGT và Nghị định 209/2013/NĐ-CP ngày 18/12/2013 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thuế GTGT.

## **2. Về công tác quản lý đất đai và cấp giấy chứng nhận QSD đất riêng lẻ cho các hộ gia đình, cá nhân**

- Công tác tuyên truyền và ban hành các văn bản chỉ đạo triển khai thực hiện công tác quản lý đất đai và cấp Giấy chứng nhận QSD đất chưa được triển khai thường xuyên.

- Một số hồ sơ cấp GCN QSD đất Chi nhánh Văn phòng đăng ký đất đai chưa xác nhận vào Đơn đăng ký (Mẫu số 04a/ĐK), Biên bản kết thúc công khai không ghi ngày tháng năm, không có hồ sơ công khai, kết thúc công khai, Bản mô tả ranh giới thửa đất chủ sử dụng đất chưa ký hoặc các hộ tứ cận ký vào ô không đồng ý.

- Trên địa bàn xã có nhiều trường hợp sử dụng đất không đúng mục đích, nhất là các hộ đồng bào dân tộc thiểu số tại các thôn. Qua kiểm tra thực tế ngẫu nhiên 7 trường hợp sử dụng đất, có một số trường hợp xây dựng nhà ở, các công trình trên đất nông nghiệp và trong hành lang đường ĐH 85, thời điểm xây nhà và các công trình đã xảy ra từ trước năm 2015 nhưng chưa kịp thời kiểm tra, xử lý.

## **3. Về trách nhiệm của Chủ tịch UBND xã trong việc tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo và thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng**

- UBND xã không ban hành một số văn bản liên quan đến công tác tiếp công dân, tiếp nhận, xử lý đơn thư khiếu nại, tố cáo; chưa thực hiện việc ghi chép vào sổ theo dõi tiếp công dân đến khiếu nại, tố cáo, kiến nghị phản ánh đối với những ngày tiếp công dân định kỳ của lãnh đạo UBND xã.

- Năm 2017, UBND xã không xây dựng Kế hoạch triển khai công tác đấu tranh chống tham nhũng; Năm 2020 UBND xã không xây dựng Kế hoạch hiện công tác CCHC nhà nước theo quy định; Các bản kê khai tài sản của các trường hợp có nghĩa vụ phải kê khai trong năm 2017 chưa được công khai và lưu trữ đầy đủ tại đơn vị.

### **III. Kiến nghị các biện pháp xử lý**

#### **1. Xử lý về hành chính:**

##### **1.1. Đối với Chủ tịch UBND xã Đăk Long**

- Kiểm điểm rút kinh nghiệm đối với của tập thể UBND xã và các cá nhân liên quan đến những tồn tại hạn chế trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí; công tác quản lý đất đai và cấp giấy chứng nhận QSD đất; công tác tiếp công dân, giải quyết

khieu nại, tố cáo của công dân và thực hiện các quy định của pháp luật về phòng chống tham nhũng.

- Phối hợp với Chi nhánh Văn phòng đăng ký đất đai huyện hoàn chỉnh các hồ sơ cấp GCN QSD đất lần đầu năm 2019 và năm 2020 còn thiếu sót như: Chưa xác nhận vào Đơn đăng ký (Mẫu số 04a/ĐK), Biên bản kết thúc công khai không ghi ngày tháng năm, không có hồ sơ công khai, kết thúc công khai, Bản mô tả ranh giới thửa đất chủ sử dụng đất chưa ký hoặc các hộ tứ cận ký vào ô không đồng ý...

- Tăng cường công tác quản lý đất đai, quản lý quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất tại địa phương; Rà soát các trường hợp sử dụng đất ổn định, không tranh chấp, phù hợp với quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất để tuyên truyền, vận động liên hệ với cơ quan có thẩm quyền làm hồ sơ đề nghị UBND huyện cấp giấy CNQSD đất theo quy định, tránh tình trạng tranh chấp, chông lán, không quản lý được.

- Tăng cường công tác kiểm tra, xử lý các xe quá tải lưu thông trên các tuyến đường được đầu tư xây dựng từ chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới, tránh tình trạng để các xe quá tải lưu thông làm hư hỏng đường.

**1.2. Đối với Phòng Tài chính – Kế hoạch:** Hướng dẫn UBND xã Đăk Long hoàn trả vào NSNN với số tiền **49.277.760** đồng từ nguồn kinh phí chi phụ cấp thu hút theo Nghị định 116/2010/NĐ-CP của năm 2018 và năm 2019 đã hết nhiệm vụ chi theo quy định.

## II. Xử lý về kinh tế.

**1. Thu hồi 343.972.843 đồng** (*Ba trăm bốn mươi ba triệu, chín trăm bảy mươi hai nghìn, tám trăm bốn mươi ba 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, trong đó:

- Thanh toán sai quy định nguồn kinh phí chi thường xuyên **16.350.000** đồng.

- Nghiệm thu thanh toán khối lượng không đúng với thực tế thi công đối với 8 công trình trường học, đường giao thông nông thôn và công trình thủy lợi với số tiền **61.169.507** đồng.

- Nghiệm thu thanh toán khối lượng không đúng với thực tế thi công đối với 4 công trình sửa chữa cầu treo với số tiền **1.980.000** đồng.

- Chưa thực hiện tiền thuế GTGT 10% phần chi chí nhân công do phần ngân sách chi trả, thì phải thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước theo quy định tại Khoản 12, Điều 4 Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn thi hành Luật thuế giá trị gia tăng và Nghị định số 209/2013/NĐ-CP ngày 18/12/2013 của chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều Luật thuế giá trị gia tăng, với số tiền **266.453.336** đồng.

**2. Xử lý số tiền 49.277.760 đồng** (*Bốn mươi chín triệu, hai trăm bảy mươi bảy nghìn, bảy trăm sáu mươi đồng*) từ nguồn kinh phí chi phụ cấp thu hút theo Nghị định 116/2010/NĐ-CP năm 2018 và năm 2019 đã hết nhiệm vụ chi nhưng đơn vị chưa hoàn trả về NSNN theo quy định.

**3. Làm bổ sung 112m rãnh thoát nước** dọc thi công còn thiếu so với dự toán đối với 02 công trình đường giao thông, gồm: Đường đi khu sản xuất Đăk Bang, thôn Đăk Xây 37m và Đường đi khu sản xuất Đăk Mối, thôn Pêng Blong 75m.

## 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 TTĐT huyện (đ/t);
- Lưu: VT, HS.

**CHỦ TỊCH**

**Y Thanh**