

Số: 3378/KH-ĐTTr

Hà Tĩnh, ngày 24 tháng 8 năm 2022

KẾ HOẠCH TIẾN HÀNH THANH TRA

Thực hiện Quyết định thanh tra số: 3377/QĐ-STC ngày 24/8/2022 của Giám đốc Sở Tài chính về việc thanh tra công tác quản lý và điều hành ngân sách nhà nước tại huyện Đức Thọ, Đoàn thanh tra xây dựng Kế hoạch tiến hành thanh tra theo Quy định tại Thông tư 06/2021/TT-TTCP ngày 01/10/2021 của Thanh tra Chính phủ như sau:

I. MỤC ĐÍCH YÊU CẦU

1. Mục đích

Qua thanh tra đánh giá việc thực hiện các quy định pháp luật về công tác quản lý và điều hành ngân sách nhà nước tại huyện Đức Thọ; công tác quản lý vốn đầu tư công, vốn sự nghiệp có tính chất đầu tư các dự án do UBND huyện, UBND xã và các đơn vị được thanh tra làm chủ đầu tư; công tác quản lý tài chính tại các đơn vị hành chính sự nghiệp và các đơn vị sự nghiệp có thu đóng trên địa bàn nhằm phát huy những kết quả đã đạt được, phát hiện những yếu kém, hạn chế của các tổ chức, cá nhân, xác định rõ nguyên nhân, trách nhiệm, kịp thời chấn chỉnh, xử lý các sai phạm, khuyết điểm (nếu có); kiến nghị cơ quan có thẩm quyền bổ sung, sửa đổi những bất cập trong cơ chế, chính sách, góp phần tăng cường nâng cao hiệu lực, hiệu quả công tác quản lý, bảo vệ lợi ích của Nhà nước, quyền và lợi ích hợp pháp của cơ quan, tổ chức, cá nhân.

2. Yêu cầu

2.1. Đối với Đoàn thanh tra

- Quá trình tiến hành thanh tra phải tuân thủ đúng các quy định của pháp luật về thanh tra, quy chế hoạt động của Đoàn thanh tra; thực hiện thanh tra đúng nội dung, thời gian theo quyết định thanh tra, kế hoạch tiến hành thanh tra được duyệt; thanh tra có trọng tâm, trọng điểm, đạt hiệu quả thiết thực phục vụ tốt nhiệm vụ thanh tra. Sai phạm phát hiện đến đâu kịp thời chấn chỉnh, xử lý, không chờ đến khi kết thúc thanh tra.

- Quá trình thanh tra phải đảm bảo tính khách quan, chính xác, công khai, minh bạch; hạn chế ảnh hưởng đến hoạt động bình thường của các tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra; thực hiện nghiêm túc công tác bảo mật và chế độ thông tin, báo cáo.

2.2. Đối với đối tượng thanh tra: Yêu cầu đối tượng thanh tra chấp hành nghiêm các quy định của pháp luật về thanh tra; báo cáo, giải trình, cung cấp đầy đủ, kịp thời, chính xác, trung thực các hồ sơ, tài liệu, số liệu liên quan đến nội dung thanh tra cho Đoàn thanh tra.

II. NỘI DUNG THANH TRA

1. Phạm vi, nội dung thanh tra: Thanh tra việc chấp hành chính sách, pháp luật các quy định về công tác quản lý và điều hành ngân sách nhà nước tại huyện Đức Thọ; công tác quản lý vốn đầu tư công, vốn sự nghiệp có tính chất đầu tư các dự án do UBND huyện, UBND xã và các đơn vị được tiến hành thanh tra làm chủ đầu tư; công tác quản lý tài chính tại các đơn vị hành chính sự nghiệp đóng trên địa bàn.

2. Đối tượng thanh tra: UBND huyện, UBND xã và các đơn vị hành chính sự nghiệp đóng trên địa bàn; các nhà thầu tư vấn, xây dựng và các tổ chức, cá nhân có liên quan đến nội dung thanh tra.

3. Thời kỳ thanh tra: Năm 2020, năm 2021 và các thời kỳ có liên quan.

4. Thời hạn thanh tra: 30 ngày làm việc thực tế, kể từ ngày công bố Quyết định thanh tra (không tính ngày nghỉ theo chế độ và thời gian đi thực tế hiện trường, xác minh tại các tổ chức, cá nhân có liên quan).

5. Nội dung trọng tâm, trọng điểm tiến hành thanh tra

Thanh tra công tác quản lý và điều hành ngân sách nhà nước tại huyện Đức Thọ gồm những nội dung cụ thể như sau:

5.1. Thanh tra việc lập, quyết định và giao dự toán ngân sách

- Thanh tra công tác lập, quyết định, phân bổ dự toán thu, chi ngân sách nhà nước.

- Thanh tra việc phân khai, quyết định giao dự toán thu, chi ngân sách huyện đến các đơn vị thực hiện.

5.2. Thanh tra việc chấp hành ngân sách nhà nước

- Thanh tra tính đúng đắn, kịp thời các khoản thu ngân sách nhà nước.

- Thanh tra việc chấp hành các chính sách, chế độ, định mức, điều kiện, nguyên tắc trong thực hiện chi ngân sách nhà nước.

- Thanh tra công tác huy động, quản lý, sử dụng các nguồn thu của nhân dân đóng góp và các nguồn thu khác tại một số xã - thị trấn, các đơn vị được tiến hành thanh tra.

5.3. Thanh tra việc quyết toán ngân sách nhà nước

- Thanh tra công tác quyết toán thu, chi ngân sách huyện.

- Đối chiếu, kiểm tra việc quyết toán các khoản thu, chi tại một số xã - thị trấn và một số đơn vị trực tiếp sử dụng kinh phí.

5.4. Thanh tra một số dự án đầu tư xây dựng do UBND huyện, UBND xã, thị trấn và các đơn vị được thanh tra làm chủ đầu tư.

- Thanh tra việc chấp hành chính sách, chế độ của nhà nước về trình tự thủ tục đầu tư.

- Thanh tra việc lập, thẩm định, phê duyệt chủ trương đầu tư, dự án đầu tư, thiết kế BVTC và dự toán xây dựng công trình, đấu thầu, lựa chọn nhà thầu, thương thảo ký hợp đồng kinh tế, nghiệm thu, thanh quyết toán vốn đầu tư xây dựng công trình.

Trong quá trình thanh tra các dự án, công trình những nội dung đã được các cơ quan khác thanh tra, kiểm tra và kết luận thì Đoàn thanh tra không tiến hành thanh

tra những nội dung này để tránh bị chòng chéo, trừ trường hợp phát hiện còn nhiều sai phạm gây thất thoát, lãng phí ngân sách nhà nước chưa được xử lý.

5.5. Thanh tra công tác quản lý tài chính một số chương trình mục tiêu, một số nội dung của chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới.

5.6. Thanh tra công tác quản lý tài chính một số đơn vị có sử dụng nguồn kinh phí nhà nước.

5.7. Kiểm tra việc chấp hành các quy định về pháp luật và thực hiện xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế toán (nếu có).

5.8. Thanh tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan Kiểm toán nhà nước, Thanh tra Sở Tài chính và các cơ quan thanh tra khác, các đơn vị quản lý nhà nước theo thẩm quyền đối với các đối tượng thanh tra trên địa bàn. Thanh tra việc tổ chức thực hiện thu hồi ngân sách theo các quyết định phê duyệt quyết toán xây dựng cơ bản hoàn thành.

III. PHƯƠNG PHÁP TIẾN HÀNH THANH TRA

1. Yêu cầu UBND huyện Đức Thọ tự kiểm tra, đánh giá, lập báo cáo gửi Đoàn thanh tra theo đề cương báo cáo.

2. Công bố quyết định thanh tra:

Thời gian, địa điểm cụ thể do Đoàn thanh tra thống nhất với UBND huyện Đức Thọ.

Thành phần tham dự gồm: Lãnh đạo Sở Tài chính, Đoàn thanh tra và các đơn vị được thanh tra (các thành phần liên quan của các đơn vị được thanh tra do UBND huyện tin mời).

3. Thu thập hồ sơ, tài liệu, kiểm tra, xác minh:

- Xem xét trực tiếp hồ sơ, tài liệu, sổ sách, chứng từ liên quan đến các nội dung thanh tra;

- Tiếp nhận hồ sơ, tài liệu và báo cáo do đối tượng thanh tra cung cấp theo yêu cầu của Đoàn thanh tra.

- Đối với thanh tra dự án đầu tư xây dựng: Sau khi kiểm tra hồ sơ, trường hợp cần thiết sẽ tiến hành kiểm tra thực tế hiện trường các công trình, gói thầu liên quan (Thành phần: Đại diện đoàn thanh tra, đại diện Ban Quản lý dự án, đại diện nhà thầu và các thành phần liên quan ...);

- Xác minh các vấn đề có liên quan đến nội dung thanh tra (nếu cần);

- Trưng cầu giám định, tư vấn kỹ thuật (khi cần thiết).

4. Làm việc, lập, ký biên bản với các tổ chức, đơn vị, cá nhân có liên quan các nội dung được thanh tra (lịch làm việc Đoàn thanh tra sẽ thông báo cụ thể trong quá trình thanh tra).

5. Kết thúc thanh tra:

- Các thành viên Đoàn thanh tra báo cáo kết quả thanh tra theo nội dung công việc được giao;

- Trưởng Đoàn thanh tra tổng hợp số liệu, chủ trì dự thảo báo cáo kết quả thanh tra; tổ chức họp Đoàn để thống nhất nội dung, số liệu, báo cáo kết quả thanh tra;

- Báo cáo và xin ý kiến chỉ đạo của Giám đốc Sở và Lãnh đạo phụ trách;
- Tổ chức họp công bố dự thảo Báo cáo kết quả thanh tra (hoặc dự thảo Kết luận thanh tra);
- Hoàn chỉnh Báo cáo kết quả thanh tra, tham mưu Kết luận và Quyết định xử lý kết quả thanh tra, trình lãnh đạo Sở Tài chính xem xét, phê duyệt, ban hành
- Kết luận thanh tra, Quyết định xử lý kết quả Thanh tra được công khai theo Điều 39 Luật Thanh tra; Hình thức công khai được thống nhất giữa Giám đốc Sở, Chánh thanh tra, Đoàn thanh tra và đối tượng thanh tra.

(Số liệu và các nội dung liên quan trong quá trình thanh tra khi chưa công bố quyết định xử lý kết luận thanh tra phải đảm bảo bí mật)

IV. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

1. Tiến độ thực hiện

Theo kế hoạch tiến hành thanh tra đã được phê duyệt.

- Công bố quyết định thanh tra 1/2 ngày (dự kiến ngày 29/8/2022);
- Thành viên đoàn thanh tra: 6 người (Chánh thanh tra làm trưởng đoàn, 1 phó đoàn và 4 thành viên theo quyết định số: 3377/QĐ-STC); được chia làm 2 tổ:

Tổ 1 gồm các đồng chí:

1. Bà: Lê Thị Quỳnh Xuân – Chánh Thanh tra – Tổ trưởng;
2. Bà: Nguyễn Thị Hải Yến – Thanh tra viên chính – Thành viên;
3. Ông: Lê Tiến Dũng – Thanh tra viên – Thành viên.

Tổ 2 gồm các đồng chí:

1. Ông: Dương Văn Thành – Phó Chánh Thanh tra – Tổ trưởng;
2. Ông: Nguyễn Hữu Khánh – Thanh tra viên chính – Thành viên;
3. Ông: Trần Danh Trung – Thanh tra viên – Thành viên.

- Thời hạn thanh tra: 30 ngày trực tiếp làm việc tại đơn vị.

- Khi cần điều chỉnh thành viên Đoàn thanh tra, thời hạn thanh tra, phạm vi thanh tra Trưởng đoàn thanh tra báo cáo người ra quyết định thanh tra xem xét, quyết định.

2. Chế độ thông tin, báo cáo

- Thành viên Đoàn thanh tra thực hiện nhiệm vụ theo phân công của Trưởng đoàn và Tổ trưởng, trực tiếp kiểm tra, xem xét hồ sơ, tài liệu, lập dự thảo Biên bản, báo cáo Tổ trưởng, Trưởng đoàn thông qua và ký biên bản thanh tra với đối tượng thanh tra.

- Trưởng Đoàn thanh tra có trách nhiệm báo cáo tiến độ thực hiện, kế hoạch tiếp theo đến Giám đốc Sở và Lãnh đạo phụ trách theo định kỳ và đột xuất.

3. Điều kiện vật chất đảm bảo thực hiện cuộc thanh tra

- Đoàn thanh tra thu nhận hồ sơ, tài liệu liên quan đến nội dung thanh tra, làm việc tại đơn vị hoặc trụ sở Sở Tài chính Hà Tĩnh (được thống nhất tại buổi công bố quyết định thanh tra); thực hiện chế độ công vụ theo quy định hiện hành của Nhà nước;

- Yêu cầu UBND huyện Đức Thọ, UBND các xã, thị trấn và các đơn vị, cá nhân có liên quan phối hợp thực hiện để Đoàn thanh tra hoàn thành nhiệm vụ.
- Đoàn thanh tra có trách nhiệm triển khai thực hiện theo kế hoạch tiến hành cuộc thanh tra này.
- Trong quá trình thanh tra, kết thúc thanh tra, Đoàn thanh tra báo cáo tình hình và kết quả thanh tra theo quy định của pháp luật./.

**PHÊ DUYỆT
PHÓ GIÁM ĐỐC**

**CHÁNH THANH TRA
TRƯỞNG ĐOÀN THANH TRA**

Phạm Chí Hiếu

Lê Thị Quỳnh Xuân