

Số : 80/BC-PTCKH

Ninh Phước, ngày 27 tháng 9 năm 2021

BÁO CÁO

Kết quả thực hiện công tác thẩm tra, thẩm định quyết toán ngân sách năm 2020 trên địa bàn huyện.

Căn cứ Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 của Bộ Tài chính về Quy định xét duyệt, thẩm định, thông báo và tổng hợp quyết toán năm;

Căn cứ Thông báo số 02,03/TB-PTCKH ngày 22/02/2021. Phòng Tài chính Kế hoạch tiến hành thực hiện thẩm tra quyết toán năm 2020 tại các xã, thị trấn và các đơn vị dự toán;

Phòng Tài chính Kế hoạch báo cáo kết quả công tác thẩm tra quyết toán năm 2020 tại các cơ quan, đơn vị dự toán và công tác thẩm định quyết toán năm 2020 tại các xã, thị trấn trên địa bàn Huyện như sau:

1. Về tình hình thực hiện báo cáo tài chính, sổ sách, công khai tài chính và chứng từ kế toán:

- Thực hiện báo cáo quyết toán và báo cáo tài chính: Hầu hết các đơn vị thực hiện đúng theo Quy định tại Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính đối với cấp xã, thị trấn và Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính đối với các đơn vị dự toán. Tuy nhiên một số đơn vị chưa thực hiện nộp báo cáo về phòng tài chính Kế hoạch theo đúng thời gian quy định (Các xã, thị trấn chậm nhất ngày 15/4, các đơn vị dự toán chậm nhất ngày 28/02 hàng năm.)

- Thực hiện lập hệ thống sổ sách tại đơn vị: Thực hiện đầy đủ hệ thống các loại sổ sách theo dõi tại đơn vị.

- Công tác quản lý chứng từ kế toán: Nhìn chung các đơn vị thực hiện quản lý chứng từ gọn gàng, đầy đủ. Bên cạnh đó, vẫn còn một số đơn vị, xã thì công tác kiểm soát sắp xếp chứng từ chi chưa chặt chẽ, một số chứng từ phiếu chi hóa đơn không ngày, tháng, năm.

- Tình hình thực hiện công khai tài chính: Các đơn vị thực hiện công khai dự toán và quyết toán theo đúng quy định, Đối với các đơn vị dự toán quy định tại Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính, Đối với các xã, thị trấn quy định tại Thông tư số 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính.

2. Về công tác quản lý tài chính, điều hành ngân sách:

- Nhìn chung, công tác quản lý điều hành ngân sách tại các đơn vị và các xã, thị trấn cơ bản thực hiện theo đúng quy định của Luật ngân sách nhà nước, các thông tư quy định và hướng dẫn của Bộ Tài chính; Đối với các xã, thị trấn thực hiện trình Hội đồng nhân dân xã, thị trấn và phân bổ dự toán theo đúng quy định.

Đuc

- Về thu ngân sách: UBND các xã, thị trấn và đơn vị thu đã nỗ lực triển khai công tác thu ngay từ những tháng đầu năm nên kết quả thu ngân sách năm 2020 trên địa bàn các xã, thị trấn đều đạt và vượt dự toán Huyện giao, 09/09 xã, thị trấn tăng thu ngân sách trong năm 2020, với tổng số tăng thu là 2 tỷ 960 triệu đồng (trong đó dành 70% thực hiện CCTL là 2 tỷ 072 triệu đồng, 30% để chi các nội dung quy định tại khoản 2, Điều 59, Luật NSNN năm 2015 là 888 triệu đồng.) (Chi tiết tại mục I, phụ biểu đính kèm)

- Về chi ngân sách: Trong năm các cơ quan, đơn vị dự toán và UBND các xã, thị trấn đã tổ chức điều hành, quản lý chi NSNN chặt chẽ, tiết kiệm, đảm bảo đúng quy định và chính sách chống lãng phí, nâng cao hiệu quả quản lý sử dụng. Thực hiện đúng tinh thần theo Nghị quyết 01/NQ-CP ngày 01/01/2020 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và dự toán ngân sách năm 2020, Công văn số 8299/BTC-NSNN ngày 08/7/2020 của Bộ Tài chính về việc đẩy mạnh thực hiện các giải pháp điều hành thực hiện nhiệm vụ tài chính NSDP những tháng cuối năm 2020, trong đó thực hiện tiết kiệm 10% chi thường xuyên đầu năm để cải cách tiền lương theo quy định là 3 tỷ 320 triệu đồng, tiết kiệm thêm 10% chi thường xuyên và cắt giảm 70% kinh phí hội nghị, đi công tác trong và ngoài nước của 06 tháng cuối năm 2020 là 1 tỷ 928 triệu đồng.

Tuy nhiên bên cạnh kết quả đạt được vẫn còn một số tồn tại:

+ Nguồn thu Đảng phí trích giữ lại tại các xã, thị trấn chưa đưa vào quản lý chung vào nguồn ngân sách xã, tại thời điểm thẩm định quyết toán 7/9 xã không có báo cáo thu chi từ nguồn thu này. (Chỉ có thị trấn Phước Dân và xã Phước Hải thực hiện.)

+ Thực hiện quản lý chi tại các đơn vị chấp hành theo quy định của Luật ngân sách nhà nước, các văn bản hướng dẫn thực hiện và công tác quản lý chi ngân sách tương đối đảm bảo đúng theo quy định. Tuy nhiên vẫn còn đơn vị xuất toán do chi không đúng định mức, chế độ quy định: Xuất toán chi vượt chế độ, định mức đối với công tác giám sát tại đơn vị Ủy ban Mặt trận TQVN huyện, số tiền 1.400.000 đồng.

- Qua công tác thẩm tra, thẩm định quyết toán năm 2020 Phòng kiến nghị một số nội dung trong công tác điều hành ngân sách:

+ Đối với nguồn bổ sung có mục tiêu còn thừa: kiến nghị chuyển sang năm sau tiếp tục quản lý thực hiện nhiệm vụ với tổng số tiền là 28.757.184.653 đồng ; Kiến nghị thực hiện nộp hoàn trả ngân sách đối với các khoản quyết toán còn thừa với tổng số tiền là 226.533.236 đồng (Chi tiết tại mục II, phụ biểu chi tiết kèm theo);

+ Đối với các khoản tạm ứng ngân sách Huyện: Kiến nghị hoàn trả tạm ứng ngân sách Huyện với 2 đơn vị và 2 xã, với tổng số tiền là 214.145.031 đồng (Chi tiết tại mục III, phụ biểu chi tiết kèm theo);

+ Đối với nguồn thực hiện cải cách tiền lương: Chuyển năm sau tiếp tục quản lý thực hiện tại các đơn vị dự toán và UBND các xã, thị trấn là 6.055.181.464 (Trong đó đơn vị dự toán cấp huyện là 2.476.689.556 đồng, UBND các xã, thị trấn là 3.578.491.908 đồng) (Chi tiết tại mục VIII, phụ biểu chi tiết kèm theo)

Mul

3. Trong công tác quản lý đầu tư :

Về công tác thanh toán, quyết toán vốn đầu tư: Chủ đầu tư thực hiện thanh toán, quyết toán đảm bảo theo kế hoạch vốn được cấp thẩm quyền giao. Tuy nhiên, số vốn tạm ứng chưa thu hồi thuộc kế hoạch năm 2020, dẫn đến số vốn được quyết toán trong năm còn thấp so với số vốn được giao trong năm 2020. (Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng huyện là 15 tỷ 412 triệu đồng, phòng Kinh tế và Hạ tầng là 445 triệu đồng).

Một số xã chưa thực hiện các quy trình lựa chọn nhà thầu theo Bộ thủ tục hành chính được chuẩn hóa trong lĩnh vực đấu thầu thuộc thẩm quyền giải quyết của cấp xã ban hành tại Quyết định số 3196/QĐ-UBND ngày 23/12/2016 của UBND tỉnh Ninh Thuận.

Về công tác quản lý đầu tư, quyết toán công trình hoàn thành: Một số cơ quan, đơn vị còn quản lý chậm trễ tiến độ thi công, chậm tổ chức nghiệm thu đưa vào sử dụng, chậm lập báo cáo quyết toán công trình hoàn thành và phê duyệt quyết toán công trình còn chậm so với thời gian quy định tại Thông tư số 10/2020/TT-BTC ngày

Qua đó, Phòng có một số kiến nghị:

- Kiến nghị đối 2 đơn vị là Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng huyện và phòng Kinh tế và Hạ tầng:

+ Khẩn trương phối hợp với nhà thầu, kho bạc thực hiện thanh toán, thu hồi số vốn tạm ứng theo quy định;

+ Khắc phục chậm trễ tiến độ thi công, chậm tổ chức nghiệm thu đưa vào sử dụng, chậm nộp báo cáo quyết toán các công trình hoàn thành (*Chi tiết tại mục IX, phụ biểu chi tiết kèm theo*)

- Kiến nghị đối với UBND các xã, thị trấn:

+ Thực hiện đăng tải thông tin, công khai quá lựa chọn nhà thầu thực hiện xây dựng công trình theo quy định tại Quyết định số 3196/QĐ-UBND ngày 23/12/2016 của UBND tỉnh Ninh Thuận.

+ Hoàn thiện một số báo cáo, biên bản theo các nội dung còn thiếu. Tiếp tục sắp xếp, lưu trữ đảm bảo đầy đủ từ giai đoạn chuẩn bị đầu tư đến kết thúc đầu tư: Tập hồ sơ, các chứng từ liên quan đến thanh toán, quyết toán vốn; Tập hồ sơ pháp lý và thực hiện các gói thầu, như: quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu, hợp đồng, biên bản nghiệm thu; Tập hồ sơ thiết kế, dự toán được duyệt; Tập hồ sơ quản lý chất lượng công trình, các biên bản nghiệm thu, kết quả thí nghiệm ...

+ Đối với UBND các xã, thị trấn quản lý chậm trễ tiến độ thi công, chậm tổ chức nghiệm thu đưa vào sử dụng, chậm lập báo cáo quyết toán công trình hoàn thành khẩn trương lập hồ sơ phê duyệt quyết toán và phê duyệt quyết toán theo đúng quy định tại Thông tư số 10/2020/TT-BTC ngày 20/2/2020 của Bộ Tài chính.

+ Ghi tăng giá trị tài sản theo quy định.

4. Về tình hình quản lý cho thuê đất công ích:

- Trong năm 2020, hầu hết các xã, thị trấn thực hiện tổ chức đấu thầu cho thuê đất công ích theo đúng quy định. Bên cạnh đó vẫn còn 01 xã chưa thực hiện triển khai

Đạt

cho thuê từ nguồn thu đất công ích (xã Phước Hải), UBND xã không thực hiện tổ chức đấu thầu cho thuê đất công ích hoặc chỉ tổ chức tại một số thôn của xã mà thực hiện tái hợp đồng theo mức giá năm trước. (xã Phước Hữu, Phước Hậu, Phước Thuận, Phước Vinh, Phước Sơn), mặc khác việc ký kết hợp đồng giữa xã và người thuê thực hiện chưa đầy đủ, ảnh hưởng đến tiến độ thu và để tồn nợ từ nguồn thu này rất lớn.

- Đến cuối năm 2020 có 8/9 xã, thị trấn triển khai cho thuê đất công ích với tổng số tiền nộp NSNN là 1.589.780.543 đồng. (xã Phước Hải chưa triển khai thu)

- Nợ chuyển năm sau các xã, thị trấn tiếp tục quản lý thu là 3.450.285.540 đồng. Trong đó: Thu nợ các năm trước là 1.750.147.484 đồng, Thu hợp đồng năm 2020 là 1.700.138.056 đồng

(Chi tiết theo mục VI, phụ biểu chi tiết kèm theo.)

5. Về tình hình quản lý thu từ đóng góp nhân dân thực hiện GTNT:

- Tình hình quản lý thu nợ từ các khoản đóng góp nhân dân để thực hiện KCHKM rất chậm. Nguyên nhân: Đời sống nhân dân thụ hưởng trên các tuyến đường còn thấp; Một số công trình đã thực hiện từ rất lâu (từ năm 2004, 2005,...). Hầu hết khoản thu được trong năm 2020 là từ các công trình bố trí mới.

- Tổng số thu được từ nhân dân đóng góp thực hiện GTNT trong năm 2020 là 160.086.691 đồng.

- Tổng số nợ các xã, thị trấn tiếp tục quản lý thu là 16.247.290.556 đồng. Trong đó: Nợ các năm trước là 15.025.918.189 đồng, Nợ các công trình mới năm 2020 là 1.221.372.367 đồng

(Chi tiết theo mục VII, phụ biểu chi tiết kèm theo.)

6. Về tình hình thực hiện các kết luận, kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, cơ quan tài chính:

Nhìn chung các cơ quan, đơn vị quan tâm thực hiện tốt các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, cơ quan thanh tra và cơ quan tài chính. Tuy nhiên, tại thời điểm kiểm tra quyết toán năm 2020, một số kiến nghị vẫn còn chưa triển khai thực hiện, hoàn thành dứt điểm, cụ thể:

- Kiến nghị của Kiểm toán nhà nước:

+ UBND xã Phước Hữu: Kiến nghị giảm giá trị khối lượng công trình Kênh Ma Rên 2 xã Phước Hữu phần nhà nước và nộp hoàn trả NSNN khoản chi vượt phần kinh phí Nhà nước: Ủy ban nhân dân xã Phước Hữu đã thực hiện giảm giá trị thanh toán khối lượng công trình Kênh Ma Rên 2 xã Phước Hữu; Tuy nhiên chưa thực hiện kiến nghị nộp hoàn trả NSNN khoản chi vượt phần kinh phí nhà nước là 70.561.017 đồng do chưa triển khai thu được từ nguồn nhân dân đóng góp.

+ Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng huyện: Kiến nghị giảm thanh toán giá trị dự án Kiên cố hóa kênh tiêu T8 cũ xã Phước Hải: 27.393.000 đồng: Đến nay chưa có cơ sở xác nhận đã thực hiện giảm giá trị Kiên cố hóa kênh tiêu T8 cũ xã Phước Hải: 27.393.000 đồng do dự án chưa quyết toán (Nguyên nhân: Dự án còn vướng nội dung công tác đền bù và vốn thực hiện dự án đến nay chưa bố trí hết)

- Kiến nghị của cơ quan tài chính:

Sal

+ UBND xã Phước Hữu: Đơn vị đã thực hiện nộp hoàn trả NSNN khoản xuất toán chi sai chế độ còn lại theo kiến nghị của cơ quan tài chính về công tác quản lý đất đai là 12.500.000 đồng, số còn lại tiếp tục thực hiện là 4.291.000 đồng.

(Chi tiết theo mục V, phụ biểu chi tiết kèm theo.)

Qua công tác kiểm tra, phòng Tài chính Kế hoạch đã kịp thời nhắc nhở, khắc phục một số thiếu sót tại một số xã và đơn vị; Đồng thời hướng dẫn những khó khăn, vướng mắc trong công tác quản lý tài chính, điều hành ngân sách; Đôn đốc các đơn vị thực hiện tốt công tác tài chính trong những tháng còn lại và những năm tiếp theo. Thực hiện triệt để các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và cơ quan Tài chính.

Trên đây là Báo cáo tình hình thực hiện kiểm tra công tác thẩm tra, thẩm định quyết toán ngân sách địa phương năm 2020 đối với các cơ quan, đơn vị và UBND các xã, thị trấn trên địa bàn Huyện./.

Nơi nhận:

- UBND huyện;
- CT, các PCT huyện;
- Lưu:VT.

TRƯỞNG PHÒNG



Nguyễn Thanh Sang