

Số: 05 /KL-TTr

Đăk Tô, ngày 15 tháng 01 năm 2019

KẾT LUẬN

Về việc thanh tra công tác thu, chi tài chính và công tác quản lý, sử dụng tài sản công đối với Trường THCS Nguyễn Trãi trong các năm 2015, 2016 và 2017

Thực hiện Quyết định số 05/QĐ-CT, ngày 04/12/2018 của Chánh Thanh tra huyện Đăk Tô về việc thanh tra công tác thu, chi tài chính Trường THCS Nguyễn Trãi trong các năm 2015, 2016 và 2017. Từ ngày 7.12/2018 đến ngày 28.12/2018, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Trường Trường THCS Nguyễn Trãi.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 10.01/2019 của Trường đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của cơ quan, tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra,

Chánh Thanh tra huyện Đăk Tô kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT ĐẶC ĐIỂM, TÌNH HÌNH.

Trường THCS Nguyễn Trãi có vị trí tại Thôn 2, xã Kon Đào, huyện Đăk Tô, tỉnh Kon Tum. Năm học 2001 trường được mang tên là Trường THCS Kon Đào (Quyết định số 459/2001/QĐ-UB, ngày 28 tháng 9 năm 2001 của UBND huyện Đăk Tô). Đến năm học 2008-2009 trường được đổi tên là Trường THCS Nguyễn Trãi (Quyết định số 24/2008/QĐ-UBND, ngày 01 tháng 8 năm 2008 của UBND huyện Đăk Tô). Tổng số cán bộ, giáo viên, nhân viên trường là 26 đồng chí, trong đó: BGH: 02 đ/c, giáo viên trực tiếp giảng dạy: 21 đ/c, nhân viên: 03 đ/c. Tổng số học sinh : 334 em ; học sinh người dân tộc : 234 ; Nữ: 188. Được biên chế thành 10 lớp. Được sự quan tâm của các cấp lãnh đạo, trong những năm qua nhà trường đã được đầu tư xây dựng cơ sở vật chất và được bổ sung trang thiết bị tương đối đảm bảo cho công tác dạy và học cũng như các hoạt động khác của nhà trường.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH.

A. Thực hiện tại đơn vị

1. Nguồn ngân sách do nhà nước cấp phục vụ cho công tác chi thường xuyên, không thường xuyên tại đơn vị:

1.1. Thực hiện tại đơn vị:

* Năm 2015:

- Nguồn kinh phí do ngân sách cấp: 2.473.381.500 đồng;
- Đã thực hiện chi trong năm: 2.473.381.500 đồng, trong đó:

2. Nguồn thu từ cha mẹ học sinh, do các cá nhân, tổ chức hỗ trợ

2.1. Tiền thu, chi từ quỹ xã hội hóa:

*** Năm học 2014-2015**

- Quỹ Xã hội hóa:

Thực hiện tại đơn vị: Tổng số tiền huy động: 16.500.608 đồng.

Thực hiện công trình Đường bê tông từ dãy phòng chức năng đến dãy phòng học.

Kết quả kiểm tra hồ sơ: Không niêm yết công khai kế hoạch huy động để tiếp thu các ý kiến, đóng góp hoàn chỉnh kế hoạch huy động; Không có dự toán chi tiết từng công tác, hạng mục thực hiện.

Kết quả kiểm tra thực tế: Thực hiện công trình đường bê tông xi măng nối hai dãy phòng học, mặt đường tông 2m, dài 68m, kết cấu bê tông xi măng dày 8-10cm.

- Quỹ Hội PHHS:

Thực hiện tại đơn vị: Tổng số tiền huy động: 12.300.000 đồng.

Qua kiểm tra hồ sơ, đơn vị thực hiện việc huy động và thực hiện nguồn kinh phí thu từ quỹ Hội Phụ huynh học sinh cơ bản đảm bảo theo quy định, các khoản thu, chi được thể hiện rõ ràng, công khai và được sự thống nhất của Hội Phụ huynh học sinh. Các khoản chi chủ yếu hỗ trợ, khen thưởng cho học sinh có thành tích tốt trong học tập và tham gia các hoạt động phong trào của nhà trường. Tuy nhiên, đơn vị thực hiện việc trích lại tiền quỹ Hội Phụ huynh học sinh cho các lớp học không xây dựng phương án.

*** Năm học 2015-2016**

- Nguồn Xã hội hóa:

Thực hiện tại đơn vị: Tổng số tiền huy động: 19.610.000 đồng.

Thực hiện công trình Nhà để xe cho học sinh số tiền 39.055.000 đồng.

Kết quả kiểm tra hồ sơ: Không niêm yết công khai kế hoạch huy động để tiếp thu các ý kiến, đóng góp hoàn chỉnh kế hoạch huy động; Không có dự toán chi tiết từng công tác, hạng mục thực hiện.

Kết quả kiểm tra thực tế: Kết cấu trụ thép liên kết bu lông, liên kết hàn, mái lợp tôn múi dày 3zem, liên kết hệ dàn vì kèo thép hộp 25x50mm, trụ thép tròn đỡ dàn vì kèo đường kính 76cm. Tổng diện tích nền nhà vòm 75m², kết cấu bê tông xi măng dày 15-18cm

- Nguồn Quỹ HPHHS:

Thực hiện tại đơn vị: Tổng số tiền huy động: 12.150.000 đồng.

Qua kiểm tra hồ sơ, đơn vị thực hiện việc huy động và thực hiện nguồn kinh phí thu từ quỹ Hội Phụ huynh học sinh cơ bản đảm bảo theo quy định, các khoản thu, chi được thể hiện rõ ràng, công khai và được sự thống nhất của Hội Phụ huynh học sinh. Các khoản chi chủ yếu hỗ trợ, khen thưởng cho học sinh có thành tích tốt trong học tập và tham gia các hoạt động phong trào của nhà trường. Tuy nhiên, đơn

- Đã chi: 15.357.700 đồng;

- Còn : 40.341 đồng.

Kết quả kiểm tra: Qua kiểm tra hồ sơ, chứng từ liên quan đến công tác thu, chi tiền học phí các khoản thu, chi cơ bản đảm bảo theo quy định.

3. Kết quả kiểm tra một số tài sản cố định, công cụ, dụng cụ của nhà trường:

Qua kiểm tra, số tài sản cố định, công cụ, dụng cụ tại đơn vị đầy đủ, được quản lý cơ bản chặt chẽ phát huy được hiệu quả sử dụng và được đưa vào sổ theo dõi tài sản, công cụ, dụng cụ theo quy định. Bên cạnh những ưu điểm trên, tại đơn vị quá trình thực hiện theo dõi tăng giảm TSCĐ 2016, 2017 còn tồn tại một số nội dung sau:

Thực hiện công trình Nhà để xe cho học sinh số tiền 39.055.000 đồng huy động bằng nguồn xã hội hóa đơn vị không đưa vào sổ theo dõi Tài sản cố định và khấu hao theo quy định.

III. KẾT LUẬN.

1. Ưu điểm:

- Đối với nguồn ngân sách chi thường xuyên: Hồ sơ chứng từ kế toán cập nhập đầy đủ, sắp xếp gọn gàng ngăn nắp đã thể hiện được các nghiệp vụ tài chính phát sinh trong quá trình hoạt động tại đơn vị, đơn vị mở cơ bản đầy đủ hệ thống sổ sách chứng từ kế toán theo quy định. Chi lương và các khoản phụ cấp, hỗ trợ trong các ngày lễ, Tết cho giáo viên, hợp đồng lao động kịp thời, đầy đủ.

- Đối với nguồn kinh phí Xã hội hóa giáo dục và quỹ hội phụ huynh học sinh được thực hiện cơ bản đảm bảo theo quy định. Các khoản thu, chi được thể hiện rõ ràng, công khai và được sự thống nhất của Ban đại diện cha mẹ học sinh. Các khoản thu dựa trên tinh thần tự nguyện, không bình quân hóa bất kỳ khoản thu nào từ Phụ huynh học sinh. Việc thực hiện đảm bảo các nguồn kinh phí tạo sự đồng thuận, thống nhất, tin tưởng giữa phụ huynh học sinh và Ban Giám hiệu nhà trường.

- Qua kiểm tra, số tài sản cố định, công cụ, dụng cụ tại đơn vị đầy đủ, được sắp xếp gọn gàng cơ bản phát huy được hiệu quả sử dụng và được đưa vào sổ theo dõi tài sản, công cụ, dụng cụ theo quy định.

2. Tồn tại:

- Đơn vị chi phụ cấp ưu đãi và phụ cấp khu vực cho giáo viên trường trường trong thời gian nghỉ chế độ thai sản không phù hợp với quy định pháp luật. Căn cứ Điều 30, 31, 34, 89 Luật Bảo hiểm xã hội năm 2014 thì lao động nữ sinh con được nghỉ 06 tháng và tiền lương trong thời gian nghỉ chế độ thai sản do tổ chức Bảo hiểm xã hội chi trả; căn cứ Điều 8 của Thông tư 08/2011/TTLT-BNV-BTC hướng dẫn thực hiện một số điều của Nghị định 116/2010/NĐ-CP quy định về thời gian

Nguyễn Trãi. Nội dung này yêu cầu đơn vị thực hiện và hoàn thành trước ngày 12/02/2019, cụ thể:

+ Số tiền 8.026.599 đồng, chi phụ cấp sai quy định cho bà Đặng Thị Tuyết;

+ Số tiền 6.165.150 đồng, chi phụ cấp sai quy định cho bà Trần Thị Ngọc.

2. Về hành chính:

- Đối với các nội dung chi xây dựng, sửa chữa nhỏ từ nguồn chi thường xuyên, chi thực hiện các công trình thuộc nguồn xã hội hóa về chứng từ chưa đảm bảo quy định qua kiểm tra thực tế các nội dung trên đơn vị đều thực hiện đủ số lượng do vậy không kiến nghị thu hồi mà yêu cầu đơn vị bổ sung ngay các thủ tục trong công tác thực hiện nhiệm vụ tài chính đảm bảo theo đúng quy định.

- Yêu cầu tập thể Ban Giám hiệu Trường THCS Nguyễn Trãi tổ chức kiểm điểm rút kinh nghiệm đối với Hiệu trưởng và Kế toán đơn vị trong việc chi sai phụ cấp trong thời gian nghỉ chế độ thai sản cho giáo viên trường; việc hồ sơ mua sắm công cụ, dụng cụ, xây dựng từ các nguồn chi thường xuyên, nguồn xã hội hóa chưa đảm bảo. Nội dung này, yêu cầu đơn vị thực hiện nghiêm túc, xây dựng kế hoạch khắc phục các tồn tại, khuyết điểm và gửi báo cáo kết quả thực hiện về Thanh tra huyện trước ngày 12/02/2019.

Trên đây là Kết luận về việc thanh tra công tác thu, chi tài chính và công tác quản lý, sử dụng tài sản công đối với Trường THCS Nguyễn Trãi trong các năm 2015, 2016 và 2017. Yêu cầu Hiệu trưởng Trường THCS Nguyễn Trãi và các cá nhân có liên quan nghiêm túc thực hiện./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh Kon Tum (B/c);
- Ban Nội chính tỉnh Kon Tum (B/c);
- UBKT huyện ủy Đăk Tô (B/c);
- CT, PCT UBND huyện Đăk Tô (B/c);
- Phòng GD & ĐT huyện;
- Trường THCS Nguyễn Trãi;
- Lưu: TTr, HS.

CHÁNH THANH TRA

