

Số: **43** /TB-TTTP-P7

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 5 năm 2020

**THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA**  
**Về thanh tra trách nhiệm thủ trưởng trong việc thực hiện**  
**các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng**  
**tại Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh**

Thực hiện Quyết định số 5983/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2018 của Ủy ban nhân dân thành phố về phê duyệt Kế hoạch thanh tra năm 2019 của Thanh tra thành phố Hồ Chí Minh; Quyết định thanh tra số 259/QĐ-TTTP-P7 ngày 27 tháng 8 năm 2019 của Chánh Thanh tra thành phố về Thanh tra trách nhiệm thủ trưởng trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng tại Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh.

Ngày 16 tháng 12 năm 2019, Thanh tra thành phố đã ban hành Kết luận thanh tra số 37/KL-TTTP-P7, được Ủy ban nhân dân thành phố chấp thuận, thống nhất chỉ đạo xử lý tại Thông báo số 205/TB-VP ngày 26 tháng 03 năm 2020 của Văn phòng Ủy ban nhân dân thành phố.

Căn cứ Điều 39 Luật Thanh tra số 56/2010/QH12 ngày 15 tháng 11 năm 2010, Điều 46 Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22 tháng 9 năm 2011 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thanh tra, Chánh Thanh tra thành phố thông báo Kết luận thanh tra như sau:

**I. NỘI DUNG THANH TRA VÀ THỜI KỲ THANH TRA:**

- Nội dung thanh tra: Thanh tra trách nhiệm thủ trưởng trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về phòng, chống tham nhũng tại Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh.

- Thời kỳ thanh tra: năm 2017, năm 2018 và 6 tháng đầu năm 2019.

**II. KẾT LUẬN THANH TRA:**

**1. Ưu điểm:**

Trong năm 2017, 2018 và 6 tháng đầu năm 2019, Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh đã có nhiều cố gắng, nỗ lực để triển khai thực hiện cơ bản các biện pháp phòng ngừa tham nhũng như: công khai các thủ tục hành chính thuộc thẩm quyền; công khai minh bạch trong hoạt động mua sắm tài sản công, tài chính – ngân sách; chủ động xây dựng các chế độ, định mức, tiêu chuẩn và chỉ đạo các phòng, ban, đơn vị trực thuộc công khai thực hiện chế độ, định mức, tiêu chuẩn; thực hiện chế độ thông tin báo cáo về phòng, chống tham nhũng đúng quy định; qua công tác thanh tra đã phát hiện 01 trường hợp tham ô tài sản và đã xử lý trách nhiệm người đứng đầu khi để xảy ra hành vi tham nhũng ...

## **2. Khuyết điểm, hạn chế:**

Ủy ban nhân dân Huyện và các phòng, ban, đơn vị trực thuộc chưa tổ chức thực hiện hoặc có thực hiện nhưng chưa đầy đủ, chưa đúng một số quy định của pháp luật, còn thiếu sót, hạn chế cần chấn chỉnh, khắc phục:

### ***2.1. Việc lãnh đạo, chỉ đạo, thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng***

- Việc xây dựng kế hoạch thanh tra và thực hiện đoàn thanh tra năm 2018 đối với nội dung thanh tra về phòng, chống tham nhũng chưa đúng quy định tại Thông tư số 02/2012/TT-TTCP ngày 13 tháng 7 năm 2012 của Thanh tra Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thẩm quyền, nội dung thanh tra trách nhiệm thực hiện các quy định pháp luật về phòng, chống tham nhũng.

- Chưa quan tâm chỉ đạo việc tuyên truyền các quy định pháp luật về phòng, chống tham nhũng đến các tầng lớp nhân dân và đội ngũ cán bộ công chức; Chưa triển khai Văn bản số 25/UBND-NCPC ngày 26 tháng 3 năm 2019 của Ủy ban nhân dân Thành phố về thực hiện Kết luận của đồng chí Tổng Bí Thư, Chủ tịch nước, Trưởng Ban chỉ đạo Trung ương về phòng, chống tham nhũng.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện, Chánh Thanh tra Huyện, Trưởng phòng Tư pháp Huyện và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### ***2.2. Việc công khai, minh bạch và giải quyết thủ tục hành chính***

- Chưa thực hiện đúng một số biểu mẫu theo quy định tại Quyết định số 09/2015/QĐ-TTg ngày 25 tháng 3 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ về ban hành quy chế thực hiện cơ chế một cửa, cơ chế một cửa liên thông tại cơ quan hành chính nhà nước ở địa phương (giai đoạn từ năm 2017 đến năm 2018) và các biểu mẫu theo dõi giải quyết thủ tục hành chính theo quy định tại Thông tư số 01/2018/TT-VPCP ngày 23 tháng 11 năm 2018 của Văn phòng Chính phủ về hướng dẫn thi hành một số quy định của Nghị định số 61/2018/NĐ-CP ngày 23 tháng 4 năm 2018 của chính phủ về thực hiện cơ chế một cửa, một cửa liên thông trong giải quyết thủ tục hành chính (giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019).

- Việc thực hiện Thư xin lỗi trong trường hợp chậm giải quyết thủ tục hành chính được thực hiện chưa kịp thời, còn tình trạng ngày ban hành Thư xin lỗi thực hiện sát ngày hoặc sau ngày hẹn trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính cho cá nhân, tổ chức; còn 1.095 hồ sơ giải quyết trễ hạn nhưng chưa thực hiện Thư xin lỗi là thực hiện không đúng theo Điều 3 Quyết định số 13412/QĐ-UBND ngày 21 tháng 12 năm 2016 do Ủy ban nhân dân Huyện ban hành.

- Kiểm tra mẫu 21 hồ sơ cấp giấy phép xây dựng do phòng Quản lý đô thị tham mưu, có 04/21 hồ sơ có tình trạng cán bộ tiếp nhận hồ sơ không kiểm tra, đối chiếu tên chủ đầu tư so với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất trên Đơn đề nghị cấp giấy phép xây dựng để hướng dẫn người dân điều chỉnh kịp thời; cán bộ thụ lý chậm trễ trong việc xử lý hồ sơ, phát hành văn bản yêu cầu bổ sung trước ngày hẹn trả hồ sơ 01 ngày không đúng quy định tại Khoản 2, Điều 3,



Quyết định số 09/2015/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ ngày 25 tháng 3 năm 2015 về ban hành quy chế thực hiện cơ chế một cửa, một cửa liên thông tại cơ quan hành chính nhà nước ở địa phương và điểm c, khoản 1, Điều 102 – Luật Xây dựng năm 2014.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách lĩnh vực, Chánh Văn phòng Hội đồng nhân dân - Ủy ban nhân dân Huyện, Trưởng phòng Quản lý đô thị và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **2.3. Việc quản lý, sử dụng mặt bằng nhà, đất:**

- Việc quản lý, sử dụng mặt bằng nhà, đất tại Ủy ban nhân dân Huyện chưa chặt chẽ; rà soát, kê khai chưa đầy đủ các địa chỉ nhà, đất để trình Ủy ban nhân dân Thành phố phê duyệt phương án xử lý tổng thể nhà, đất theo Văn bản số 3200/UBND-TM ngày 23 tháng 5 năm 2008 (Qua tự rà soát của huyện, hiện nay có tổng số 763 địa chỉ nhà đất nhưng thời điểm 2008 huyện chỉ tham mưu Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt phương án xử lý tổng thể nhà đất đối với 378 địa chỉ); Báo cáo trùng 100 địa chỉ nhà đất đã được Ủy ban nhân dân Thành phố phê duyệt cho Thanh tra Bộ Tài chính năm 2010, dẫn đến việc Thanh tra Bộ Tài chính yêu cầu Huyện phải kê khai bổ sung 258 địa chỉ nhưng thực tế số địa chỉ phải kê khai bổ sung theo chỉ đạo của Thanh tra Bộ Tài chính là 160 địa chỉ (trong đó có 01 trường hợp tách thành 03 địa chỉ).

- Chưa trình Ủy ban nhân dân Thành phố phương án sắp xếp lại, xử lý tài sản công theo Kế hoạch số 2123/KH-UBND ngày 15 tháng 5 năm 2018 của Ủy ban nhân dân Thành phố về triển khai thực hiện việc sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu Nhà nước trên địa bàn thành phố Hồ Chí Minh theo Nghị định số 167/2017/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Chính phủ Quy định việc sắp xếp lại, xử lý tài sản công (theo quy định thời gian hoàn thành trình Thành phố phê duyệt là năm 2018).

- Còn 74/372 trường hợp chậm thực hiện theo phương án xử lý tổng thể nhà, đất được Ủy ban nhân dân Thành phố phê duyệt tại Văn bản số 3200/UBND-TM ngày 23 tháng 5 năm 2008; Qua kiểm tra hiện trạng 25 địa chỉ nhà, đất, có 06/25 địa chỉ nhà, đất sử dụng không hiệu quả, không đúng mục đích được giao: Khu Văn hóa liên xã tại xã Tân Nhựt (người dân vào xây dựng công trình nhà tạm); Trung tâm Văn hóa - Thể dục thể thao huyện (cho thuê mặt bằng); để trống, không sử dụng Trường Mầm non Hoa Hồng - Tuổi thơ 8, Ban nhân dân Ấp 1, xã Tân Nhựt, thửa số 102 tờ bản đồ số 10 tại ấp 6 xã Hưng Long và một phần thửa số 92 tờ bản đồ số 7 ấp 2 xã Phạm Văn Hai).

Đối với Trung tâm Văn hóa - Thể dục thể thao huyện: thực hiện ký 07 hợp đồng liên kết với các đơn vị (thực chất là cho thuê mặt bằng) khi chưa xin ý kiến Ủy ban nhân dân Thành phố, chưa đúng quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 43, Nghị định số 52/2009/NĐ-CP ngày 03 tháng 6 năm 2009 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước; chưa tổ chức đấu giá để xác định giá cho thuê theo quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 43, Nghị định số 52/2009/NĐ-CP. Tổng số tiền

thu được từ 01 tháng 01 năm 2017 đến 30 tháng 9 năm 2019 là 939.015.213 đồng được Trung tâm gộp vào nguồn thu chung và thực hiện chi theo quy chế chi tiêu nội bộ là thực hiện chưa đúng theo quy định tại Khoản 5, Điều 43, Nghị định số 52/2009/NĐ-CP (nay là Điều 46, Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2017 của Chính phủ về quy định chi tiết một số điều của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công).

Theo giải trình của Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh tại Văn bản số 504/UBND ngày 12 tháng 12 năm 2019, số tiền 939.015.213 đồng thu được từ việc cho thuê mặt bằng tại Trung tâm Văn hóa Thể dục Thể thao huyện giai đoạn từ năm 2017 đến tháng 09 năm 2019 được hòa vào nguồn thu chung của đơn vị, thực hiện chi theo Quy chế chi tiêu nội bộ, hiện nay đã sử dụng chi hết để phục vụ cho các hoạt động văn hóa, văn nghệ, thể dục, thể thao của huyện Bình Chánh và các hoạt động khác của đơn vị, được ghi nhận trong sổ sách kế toán, có thực hiện kê khai, nộp thuế; hiện Trung tâm không có khả năng hoàn trả. Trung tâm Văn hóa Thể dục Thể thao Huyện và Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh đã nhận thấy các thiếu sót trong việc quản lý, cho thuê mặt bằng và cam kết sẽ chấn chỉnh và thực hiện theo đúng quy định. Thanh tra Thành phố thống nhất với đề xuất của Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh tại Văn bản số 504/UBND ngày 12 tháng 12 năm 2019, không thu hồi khoản tiền thu được từ hoạt động cho thuê mặt bằng nói trên (số tiền 939.015.213 đồng), đồng thời Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh cần chỉ đạo Trung tâm Văn hóa Thể dục Thể thao Huyện chấm dứt việc cho thuê không đúng quy định như trên.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách lĩnh vực, Trưởng phòng Tài chính – Kế hoạch, Giám đốc Trung tâm Văn hóa Thể dục Thể thao huyện và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

#### **2.4. Công tác tổ chức cán bộ và việc chuyển đổi vị trí công tác:**

- Việc bổ nhiệm công chức, viên chức lãnh đạo còn chưa đảm bảo quy định về tiêu chuẩn chức danh đối với Trưởng các cơ quan chuyên môn thuộc huyện (01 trường hợp), chưa đảm bảo về tiêu chuẩn chức danh đối với Trưởng các đơn vị sự nghiệp trực thuộc huyện (10 trường hợp) theo Quyết định số 839-QĐ/HU của Huyện ủy Bình Chánh; 01 trường hợp chưa đảm bảo theo quy định về thời gian bổ nhiệm lại (chậm 21 ngày), chưa đúng quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 41, Nghị định số 24/2010/NĐ-CP của Chính phủ quy định về tuyển dụng, sử dụng và quản lý công chức.

- Ủy ban nhân dân Huyện không lập danh sách cán bộ, công chức, viên chức thuộc đối tượng chuyển đổi, đủ điều kiện chuyển đổi vị trí công tác khi ban hành kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác hàng năm, chưa đảm bảo quy định tại Điểm d, Khoản 1, Điều 4 Nghị định số 158/2007/NĐ-CP ngày 27 tháng 10 năm 2007 của Chính phủ quy định danh mục các vị trí công tác và thời hạn định kỳ chuyển đổi vị trí công tác đối với cán bộ, công chức, viên chức; có 08 trường hợp chuyển đổi vị trí công tác trong nội bộ đơn vị không ban hành quyết định điều động, bố trí cán bộ, công chức, viên chức (năm 2017: 06 trường hợp; năm



2018: 02 trường hợp), chưa đảm bảo quy định theo Khoản 2, Điều 5 Nghị định số 158/2007/NĐ-CP ngày 27 tháng 10 năm 2007 của Chính phủ.

- Việc thực hiện Đề án tinh giản biên chế giai đoạn 2015 – 2021 đã được Ủy ban nhân dân Thành phố phê duyệt chưa đạt kế hoạch, không đảm bảo số lượng tinh giản biên chế theo Đề án (từ năm 2017 đến tháng 11 năm 2019, theo Đề án phải tinh giản biên chế 228 người, thực tế tinh giản được 04 người).

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách lĩnh vực, Trưởng phòng Nội vụ và các cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **2.5. Việc kê khai tài sản, thu nhập:**

- Việc kê khai còn có các sai sót: Kê khai tổng thu nhập thấp hơn thực tế; không kê khai biến động và giải trình tăng, giảm tài sản; Không kê khai cụ thể về thu nhập thực tế của vợ, chồng và các khoản thu nhập khác; Không kê khai chi tiết về nhà ở, đất (nguồn gốc nhà ở, đất, số giấy chứng nhận Quyền sở hữu, nơi cấp, thời gian mua, thiếu thông tin số thửa, tờ bản đồ ) và biến động của nhà ở; Người nhận bản kê khai chưa thực hiện ký nhận vào bản kê khai và ký từng trang theo quy định.

- Chưa kiểm tra, giám sát việc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập của các phòng ban trực thuộc, còn tình trạng Phòng Quản lý đô thị chưa thực hiện công khai bản kê khai tài sản, chưa đúng quy định tại Khoản 1, Điều 7, Thông tư 08/2013/TT-TTCP ngày 31 tháng 10 năm 2013 của Thanh tra Chính phủ hướng dẫn thi hành các quy định về minh bạch tài sản, thu nhập

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách lĩnh vực, Trưởng phòng Nội vụ, Trưởng phòng Quản lý đô thị và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **2.6. Về xử phạt vi phạm hành chính:**

- Việc thực hiện các quyết định xử phạt vi phạm hành chính do Ủy ban nhân dân Huyện và Ủy ban nhân dân các xã đã ban hành chưa nghiêm túc, chưa có biện pháp triệt để đảm bảo thực hiện các Quyết định xử phạt vi phạm hành chính đã ban hành; Kiểm mẫu 08 trường hợp vi phạm xây dựng đã thực hiện xong quyết định xử phạt vi phạm hành chính theo báo cáo của Ủy ban nhân dân Huyện, nhận thấy có 02/08 trường hợp mới tháo dỡ một phần, 01/08 trường hợp tái vi phạm xây dựng (chưa xử phạt xong), 08 trường hợp đều chưa nộp phạt, chưa đảm bảo quy định tại Khoản 2, Điều 73 của Luật Xử lý vi phạm hành chính năm 2012.

- Kiểm tra mẫu 93 hồ sơ xử phạt vi phạm hành chính thuộc lĩnh vực Kinh tế, Tài nguyên và Môi trường, Văn hóa Thông tin, Lao động – Thương binh và Xã hội, Quản lý đô thị do Ủy ban nhân dân Huyện ban hành, kết quả có 79/93 hồ sơ chưa thực hiện việc bút lục hồ sơ lưu, vi phạm Điều 57 Luật Xử lý vi phạm hành chính; 10/93 hồ sơ có điều khoản vi phạm trên Quyết định xử phạt vi phạm hành chính không trùng khớp với Biên bản vi phạm hành chính; 35/93 quyết định xử phạt vi phạm hành chính không được gửi hoặc gửi không đúng đối tượng vi phạm, vi phạm Điều 70 Luật Xử lý vi phạm hành chính; 15/93 hồ sơ có

người ký biên bản vi phạm hành chính không đúng đối tượng vi phạm, vi phạm Điều 58 Luật Xử lý vi phạm hành chính.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách theo lĩnh vực, Trưởng Phòng Tài nguyên và Môi trường, Trưởng phòng Quản lý đô thị, Trưởng phòng Kinh tế, Trưởng phòng Lao động thương binh – xã hội, Trưởng phòng Văn hóa thông tin, Chủ tịch Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **2.7. Việc thực hiện Đề án nông thôn mới giai đoạn 2010 – 2015 :**

- Việc thực hiện Đề án nông thôn mới giai đoạn 2010 – 2015 tại huyện đến nay vẫn chưa hoàn thành, còn 05 công trình chưa nghiệm thu đưa vào sử dụng, 13 công trình đang lập thủ tục quyết toán; Chậm thực hiện chỉnh lý biến động trên Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất đối với các hộ dân hiến đất làm đường và công tác hỗ trợ kinh phí tháo dỡ, di dời vật kiến trúc tại 04 công trình giao thông (*Đường Đinh Văn Ước (3-4-5); Xây dựng cầu Bún Xeo; Đường liên ấp 2-3; Đường nối dài Bò bao HTX*), chưa thực hiện nghiêm chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố tại Văn bản số 5787/UBND-KT ngày 14 tháng 4 năm 2017.

- Việc khảo sát các công trình để đưa vào danh mục đầu tư xây dựng chưa chặt chẽ, dẫn đến việc phải cắt giảm khối danh mục thực hiện 31 công trình.

- Chưa thực hiện nghiêm chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố tại Văn bản số 5157/UBND-KT ngày 14 tháng 11 năm 2018 “... kể từ năm ngân sách 2018, đề nghị các quận – huyện rà soát và lập thủ tục nộp trả ngân sách Thành phố trước ngày 15 tháng 02 năm tiếp theo đối với số dư nguồn bổ sung có mục tiêu được bố trí trong năm nhưng đến hết ngày 31 tháng 01 năm sau chưa sử dụng hết” đối với kinh phí Đề án nông thôn mới giai đoạn 2010 – 2015 (số tiền 10.161.000.000 đồng), chưa sử dụng hiệu quả và gây lãng phí nguồn kinh phí ngân sách được phân cấp, có dấu hiệu chiếm dụng ngân sách Thành phố trong khi trên địa bàn Thành phố còn nhiều công trình đang cần được cấp vốn để triển khai. Ngày 08 tháng 11 năm 2019, Thanh tra Thành phố đã ban hành Quyết định số 337/QĐ-TTTP-P7 về việc thu hồi số tiền 10.161.000.000 đồng nộp vào tài khoản tạm giữ của Thanh tra thành phố nhằm quản lý chặt chẽ nguồn kinh phí ngân sách Thành phố tuy nhiên đến nay Ủy ban nhân dân Huyện không nghiêm túc thực hiện.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách theo lĩnh vực, Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch, Trưởng Ban Quản lý dự án nông thôn mới các xã và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **2.8. Việc quản lý, sử dụng tài chính, ngân sách**

- Phòng Tài chính - Kế hoạch chưa thực hiện theo dõi, không có biện pháp hữu hiệu đôn đốc các đơn vị thực hiện nghiêm túc các kiến nghị của Tổ Thẩm định quyết toán năm; chưa thực hiện công tác phân bổ số kiểm tra cho các đơn vị sau khi nhận được thông báo số kiểm tra dự toán giao chi của Sở Tài chính;

chưa hướng dẫn một số đơn vị trực thuộc huyện việc mở sổ theo dõi, báo cáo tăng, giảm, trích khấu hao, quản lý tài sản cố định và công cụ dụng cụ, nhập phần mềm quản lý tài sản, công cụ dụng cụ theo quy định; Chưa hướng dẫn các đơn vị trực thuộc xử lý khoản tồn tài khoản tiền gửi tổng số tiền 1.411.995.362 đồng phát sinh từ nhiều năm trước, chưa được tất toán;

- Việc tạm ứng ngân sách Huyện còn để kéo dài nhiều năm nhưng chưa thực hiện thu hồi, số tiền tồn chưa thanh toán tạm ứng đến thời điểm tháng 9 năm 2019 là 18.641.303.623 đồng, trong đó có khoản tạm ứng khó có khả năng thu hồi (tạm ứng hỗ trợ người dân di dời chợ Cầu Xáng từ năm 2002) là chưa thực hiện đúng quy định của Luật Ngân sách.

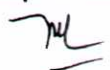
Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách theo lĩnh vực, Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch, Kho bạc Nhà nước Bình Chánh và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **2.9. Việc quản lý tài chính, kế toán tại Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng**

Từ năm 2014 đến nay, Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng các thời kỳ đã có những thiếu sót, sai phạm liên quan đến việc thực hiện các quy định đối với lĩnh vực tài chính, kế toán (Không mở sổ sách kế toán; chứng từ không theo trình tự thời gian, bỏ sót hoặc trùng số phiếu thu, phiếu chi; thất lạc chứng từ kế toán; không thực hiện kiểm quỹ tiền mặt từ tháng 01 năm 2014 đến tháng 4 năm 2018; tùy tiện chi tạm ứng; không ghi nhận vào sổ quỹ tiền mặt các khoản tiền rút từ ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam năm 2017, các khoản tiền thu quỹ An ninh quốc phòng; chi hoạt động không đúng nguồn ... ) dẫn đến mất cân đối thu, chi và thâm hụt ngân sách xã, sử dụng nguồn cải cách tiền lương số tiền 10.540.009.566 đồng để chi hoạt động thường xuyên và chi hoạt động cưỡng chế (đến ngày 31 tháng 12 năm 2018 mới hoàn trả được 7.640.788.597 đồng, chưa hoàn trả 3.864.509.618 đồng), sử dụng Quỹ an ninh – quốc phòng số tiền 192.711.116 đồng để chi công tác cưỡng chế (hiện nay chưa hoàn trả),..., vi phạm quy định tại Khoản 1 Mục I Phần I Quyết định số 94/2005/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2005 của Bộ Tài chính về ban hành chế độ kế toán ngân sách và tài chính xã.

Tháng 5 năm 2018, khi có sự thay đổi nhân sự phụ trách công tác kế toán, Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã và các cá nhân liên quan chưa thực hiện đầy đủ việc bàn giao số liệu, tài liệu kế toán theo quy định tại Khoản 14 Mục I Phần I Quyết định số 94/2005/QĐ-BTC về khi thay đổi cán bộ kế toán xã

Các sai phạm như trên là rất nghiêm trọng, cần được chấn chỉnh và xử lý nghiêm minh. Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh đã có nhiều văn bản chỉ đạo (từ tháng 5 năm 2018) liên quan việc chấn chỉnh sai phạm trong công tác tài chính, kế toán tại Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng, giao Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện phối hợp Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng thực hiện nhưng đến nay các cá nhân có liên quan chưa thực hiện nghiêm chỉ đạo, chưa hoàn chỉnh sổ sách kế toán và công tác rà soát, cập nhật chứng từ từ năm 2014 đến nay nên Đoàn thanh tra không đủ hồ sơ, chứng từ để kiểm tra, kết luận toàn



diện về công tác quản lý tài chính tại Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng. Quá trình kiểm tra một số hồ sơ do Ủy ban nhân dân xã cung cấp, Đoàn thanh tra phát hiện nhiều sai phạm trong công tác kế toán nhưng chưa phát hiện thất thoát ngân sách nhà nước. Do đó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh cần tiếp tục chỉ đạo các tổ chức, cá nhân có liên quan khẩn trương thực hiện rà soát, cập nhật các chứng từ hiện có, hoàn chỉnh sổ sách kế toán theo đúng quy định pháp luật và chuyên toàn bộ hồ sơ, chứng từ thu thập được cho Thanh tra Huyện thực hiện thanh tra công tác thu chi tài chính tại Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng, trường hợp xác định có dấu hiệu cố ý làm trái, tham ô tài sản nhà nước cần chuyển cơ quan điều tra làm rõ theo quy định.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách theo lĩnh vực, Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch, Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng, kế toán trưởng Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng, thủ quỹ Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

#### **2.10. Việc quản lý, sử dụng, bán hóa giá, cho thuê nhà đất, mặt bằng thuộc sở hữu nhà nước của Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích huyện**

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện được tạm giao quản lý cho thuê và bán hóa giá tài sản của nhà nước trên địa bàn huyện Bình Chánh tuy nhiên việc theo dõi chưa chặt chẽ (báo cáo thiếu 02 căn nhà được Ủy ban nhân dân thành phố giao tại Quyết định số 2772/QĐ-UBND ngày 25 tháng 6 năm 2010; để tình trạng đất trống có diện tích 151,1m<sup>2</sup> do Công ty quản lý nằm trong khuôn viên hàng rào lưới B40 của nhà số 6B25, ấp 6, đường An Hạ); cập nhật biến động chưa kịp thời (nhà đất đã được chuyển giao cho đơn vị khác sử dụng hoặc dùng vào mục đích làm đường giao thông từ năm 2012 nhưng vẫn còn trong danh sách nhà cho thuê kinh doanh (02 căn)); chưa có biện pháp xử lý tình trạng các hộ dân không ký hợp đồng thuê nhà, không nộp tiền thuê nhà, làm thất thu ngân sách nhà nước (chỉ ký hợp đồng và thu tiền thuê nhà trong năm 2017 đối với 11/18 địa chỉ; năm 2018 chỉ còn 05/18 địa chỉ; năm 2019 là 03/18 địa chỉ).

Trong quá trình bán hóa giá 09 căn nhà, Công ty chưa tuân thủ nghiêm về quy trình đối với một số căn như: chưa có biên bản thanh lý hợp đồng mua bán nhà hóa giá đã cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và sở hữu nhà ở (07/09 căn); có 01 căn nhà lập thủ tục hóa giá từ tháng 6 năm 2017 đến nay vẫn chưa được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (chủ hộ đã hoàn thành thủ tục thanh toán).

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách theo lĩnh vực, Giám đốc Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

#### **2.11. Việc tổ chức thực hiện kiến nghị kết luận thanh tra:**

Việc tổ chức thực hiện kiến nghị kết luận thanh tra tại Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh đạt tỷ lệ thấp (chưa thực hiện xong 85/193 kiến nghị đối với



các kết luận thanh tra theo thẩm quyền (tỷ lệ 44%); chưa thực hiện xong 32/62 kiến nghị đối với các kết luận thanh tra của cơ quan cấp trên (tỷ lệ 51,6%)), trong đó có nhiều kiến nghị từ năm 2013 đến nay vẫn chưa thực hiện xong, chưa thực hiện đúng theo quy định tại khoản 1, Điều 5 của Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22 tháng 09 năm 2011 của Chính phủ về Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thanh tra.

Trách nhiệm thuộc về Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện Bình Chánh, Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Huyện phụ trách theo lĩnh vực, Chánh Thanh tra huyện và các tổ chức, cá nhân có liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.

### **III. XỬ LÝ VÀ KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ:**

Từ những kết luận nêu trên, Chánh Thanh tra thành phố kiến nghị và được Chủ tịch Ủy ban nhân dân thành phố kết luận chỉ đạo tại Thông báo số 205/TB-VP ngày 26 tháng 03 năm 2020 của Văn phòng Ủy ban nhân dân thành phố những nội dung sau:

#### **1. Giao Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh:**

- Tăng cường thực hiện lãnh đạo, chỉ đạo công tác phòng, chống tham nhũng trên địa bàn huyện nhằm nâng hiệu quả công tác phòng ngừa tham nhũng theo quy định pháp luật; triển khai đầy đủ các văn bản chỉ đạo của Ủy ban nhân dân thành phố; chỉ đạo thực hiện và kiểm tra, giám sát việc thực hiện công tác tuyên truyền, phổ biến các quy định pháp luật về phòng, chống tham nhũng, Chỉ thị số 10/CT-TTg ngày 22 tháng 4 năm 2019 của Thủ tướng Chính phủ về việc tăng cường xử lý, ngăn chặn có hiệu quả tình trạng nhũng nhiễu, gây phiền hà cho người dân, doanh nghiệp trong giải quyết công việc bằng nhiều hình thức đến cán bộ, công chức, viên chức, người lao động.

- Xây dựng kế hoạch thanh tra cần chú trọng công tác thanh tra về phòng, chống tham nhũng và đảm bảo nội dung thanh tra theo đúng quy định theo Luật phòng, chống tham nhũng và các quy định pháp luật liên quan, chú trọng công tác phòng ngừa, phát hiện, xử lý tham nhũng, thu hồi tài sản tham nhũng.

- Nâng cao hiệu quả công tác cải cách hành chính, thực hiện Thư xin lỗi trong trường hợp chậm giải quyết thủ tục hành chính đúng quy định; tăng cường công tác kiểm tra, xử lý hành vi vi phạm hành chính trên địa bàn huyện, có biện pháp tổ chức thực hiện nghiêm túc các quyết định xử phạt vi phạm hành chính đã ban hành.

- Chấn chỉnh công tác kê khai, công khai bản kê khai tài sản, thu nhập; công tác chuyên đổi vị trí công tác; công tác bổ nhiệm công chức, viên chức lãnh đạo; có biện pháp thực hiện Đề án tinh giản biên chế giai đoạn 2015 - 2021 đã được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt.

- Chấn chỉnh công tác kiểm tra, thẩm định quyết toán ngân sách hàng năm, có biện pháp đôn đốc các đơn vị thực hiện nghiêm túc các kiến nghị của Tổ thẩm định quyết toán; tăng cường công tác kiểm tra thu, chi ngân sách đối với các đơn vị trực thuộc huyện để kịp thời phát hiện và chấn chỉnh, xử lý những sai phạm, thiếu sót về nghiệp vụ; có kế hoạch tổ chức tập huấn kỹ năng, nghiệp

vụ tài chính, kế toán đối với các đơn vị có sử dụng nguồn kinh phí ngân sách nhà nước, đảm bảo quản lý chặt chẽ nguồn kinh phí ngân sách nhà nước.

- Chấm dứt việc tạm ứng ngân sách huyện kéo dài; khẩn trương thu hồi các khoản tạm ứng còn tồn theo quy định của Luật Ngân sách (đến thời điểm tháng 9 năm 2019 là 18.641.303.623 đồng); xử lý khoản tồn tài khoản tiền gửi của các xã, thị trấn phát sinh từ nhiều năm trước nhưng chưa được tất toán (tổng số tiền 1.411.995.362 đồng).

- Khẩn trương hoàn thành dứt điểm việc thi công xây dựng và thanh quyết toán các công trình thuộc Đề án xây dựng nông thôn mới giai đoạn 2010 - 2015; đẩy nhanh tiến độ và tăng cường kiểm tra, giám sát việc thực hiện Đề án xây dựng nông thôn mới giai đoạn 2016 - 2020, đảm bảo hiệu quả, chất lượng, đúng tiến độ.

- Chấn chỉnh công tác quản lý nhà, đất thuộc sở hữu Nhà nước trên địa bàn huyện; khẩn trương hoàn thành công tác rà soát, báo cáo kết quả việc sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu Nhà nước, trình Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt phương án quản lý, sử dụng theo Nghị định số 167/2017/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Chính phủ quy định việc sắp xếp lại, xử lý tài sản công và thực hiện nghiêm phương án sắp xếp lại, xử lý nhà, đất thuộc sở hữu Nhà nước đã được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt.

- Có biện pháp thực hiện hiệu quả, đôn đốc các đơn vị có liên quan khẩn trương thực hiện dứt điểm các kiến nghị của các cơ quan có thẩm quyền, trường hợp có khó khăn, vướng mắc cần kịp thời báo cáo, đề xuất hướng xử lý, xin ý kiến Ủy ban nhân dân thành phố.

- Chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch, Chủ tịch Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng và các cơ quan có liên quan phối hợp củng cố chứng từ, sổ sách kế toán tại Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng từ năm 2014 đến nay, giao Thanh tra huyện tiến hành thanh tra công tác quản lý, thu, chi tài chính tại Ủy ban nhân dân xã Bình Hưng, trường hợp xác định có dấu hiệu cố ý làm trái, tham ô tài sản nhà nước khẩn trương chuyển sang Cơ quan điều tra làm rõ theo quy định.

- Chỉ đạo Giám đốc Trung tâm Văn hóa - Thể dục thể thao huyện Bình Chánh chấm dứt việc cho thuê mặt bằng không đúng quy định.

- Yêu cầu Giám đốc Công ty TNHH Một thành viên Dịch vụ Công ích huyện Bình Chánh:

+ Rà soát, kiểm tra, cập nhật biến động và lưu trữ đầy đủ các hồ sơ liên quan nguồn gốc nhà đất thuộc sở hữu nhà nước trên địa bàn huyện.

+ Tuân thủ nghiêm quy trình bán hóa giá nhà thuộc sở hữu nhà nước, khẩn trương hoàn thành thủ tục cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà ở đối với các căn nhà đã hoàn thành thủ tục mua hóa giá theo quy định.

+ Báo cáo nguồn gốc và hiện trạng quản lý, sử dụng đối với 02 căn nhà được Ủy ban nhân dân thành phố giao cho Công ty tạm quản lý và giữ hộ theo



Quyết định số 2772/QĐ-UBND ngày 25 tháng 6 năm 2010 nhưng chưa báo cáo cho Đoàn Thanh tra; thực hiện quản lý đúng quy định.

+ Có biện pháp và kiên quyết xử lý tình trạng người thuê nhà không ký hợp đồng và không đóng tiền thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước.

+ Khẩn trương chủ trì, phối hợp với phòng ban chức năng của Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh xử lý phần đất trống có diện tích 151,1m<sup>2</sup> hiện đang nằm trong khuôn viên hàng rào của nhà số 6B25, ấp 6, đường An Hạ, đảm bảo quản lý chặt chẽ nhà đất thuộc sở hữu nhà nước, tránh phát sinh hậu quả khó khắc phục về sau.

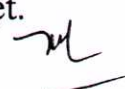
- Kiểm điểm, xác định trách nhiệm đối với các tổ chức, cá nhân có liên quan việc kê khai thiếu các địa chỉ nhà, đất thuộc sở hữu nhà nước qua các thời kỳ, việc chậm thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân thành phố tại Văn bản số 3200/UBND-TM ngày 23 tháng 5 năm 2008; việc liên doanh, liên kết (dưới hình thức cho thuê mặt bằng) không đúng quy định và sử dụng nguồn thu từ hoạt động này tại Trung tâm Văn hóa - Thể dục thể thao huyện; việc không chấp hành nghiêm túc Quyết định số 337/QĐ-TTTP-P7 ngày 08 tháng 11 năm 2019 của Thanh tra thành phố về việc nộp kinh phí Đề án nông thôn mới giai đoạn 2010 - 2015; rà soát, rút kinh nghiệm trong tập thể lãnh đạo huyện, các phòng, ban, các đơn vị trực thuộc liên quan đến những tồn tại, thiếu sót như đã nêu ở Phần Kết luận và chủ trì tổ chức kiểm điểm trách nhiệm đối với các đơn vị trực thuộc, các cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan đến sai phạm, hạn chế, thiếu sót theo nội dung Kết luận thanh tra.

- Giao Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh nghiên cứu thành lập Tổ công tác của Ủy ban nhân dân huyện để có biện pháp theo dõi, kiểm tra, giám sát các phòng, ban, đơn vị trực thuộc và Ủy ban nhân dân các xã, thị trấn trong việc chấp hành và tổ chức thực hiện đối với các ý kiến chỉ đạo của Ủy ban nhân dân huyện và Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện; tăng cường hiệu lực, hiệu quả quản lý nhà nước trên địa bàn huyện; giải quyết quyền và lợi ích hợp pháp, chính đáng của công dân và doanh nghiệp.

- Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh cần tập trung chỉ đạo quyết liệt để thực hiện dứt điểm các nội dung Kết luận thanh tra; có kế hoạch thực hiện cụ thể, chi tiết, quy định thời gian thực hiện; báo cáo xin ý kiến của Ban Thường vụ huyện ủy để kịp thời lãnh đạo, chỉ đạo; báo cáo kết quả thực hiện các việc nêu trên cho Ủy ban nhân dân thành phố và Thanh tra thành phố trong 30 ngày, kể từ ngày nhận được Thông báo này.

## **2. Giao Giám đốc Sở Nội vụ:**

Hướng dẫn Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh xử lý các trường hợp bổ nhiệm công chức, viên chức lãnh đạo chưa đảm bảo tiêu chuẩn chức danh theo quy định và việc thực hiện Đề án tinh giản biên chế giai đoạn 2015 - 2021 đã được Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt.



### 3. Giao Giám đốc Sở Tài chính:

Chủ trì, phối hợp với Kho bạc Nhà nước thành phố hướng dẫn Ủy ban nhân dân huyện Bình Chánh thực hiện nộp kinh phí Đề án nông thôn mới giai đoạn 2010 - 2015 số tiền **10.161.000.000 đồng** (Mười tỷ, một trăm sáu mươi một triệu đồng) theo Quyết định số 337/QĐ-TTTP-P7 ngày 08 tháng 11 năm 2019 của Thanh tra thành phố.

### 4. Giao Thanh tra thành phố:

- Theo dõi, giám sát, đôn đốc, xử lý sau thanh tra; tổng hợp kết quả thực hiện của các cơ quan có liên quan; báo cáo kết quả cho Ủy ban nhân dân thành phố theo quy định./.

#### *Nơi nhận:*

- Chủ tịch UBND TP;
- Chánh Thanh tra TP;
- Các Phó Chánh Thanh tra TP;
- Sở Thông tin và Truyền thông (để đăng tải công khai);
- Cổng thông tin điện tử Thanh tra TP (để đăng tải công khai);
- Lưu: VT, P7, HS ĐTT.

**KT. CHÁNH THANH TRA**  
**PHÓ CHÁNH THANH TRA**



**Trần Thanh Tùng**