

## BÁO CÁO

### Kết quả thực hiện Kết luận Thanh tra số 513/KL-KBĐN ngày 24/5/2019 của KBNN tỉnh Đồng Nai

Căn cứ Kết luận số 513/KL-KBNN ngày 24/5/2019 của Kho bạc Nhà nước tỉnh Đồng Nai về việc thanh tra các khoản chi thường xuyên sử dụng vốn Ngân sách nhà nước thực hiện kiểm soát chi qua Kho bạc Nhà nước tại Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai. Sở Tư pháp báo cáo kết quả khắc phục những sai sót như sau:

#### 1. Thiếu căn cứ để chuyển tiền cho người thụ hưởng

Đối với các nội dung chuyển khoản (UNC; GRDT) cho đơn vị thụ hưởng là: Hoàng Minh Trí số tài khoản: 0121000708937 tại Vietcombank – Chi nhánh Đồng Nai; Nguyễn Tuyết Hà My số tài khoản: 10700087432 tại Vietinbank Chi nhánh Đồng Nai, Ngọc Phát Thịnh số tài khoản: 101000312714 tại Vietinbank Chi nhánh Đồng Nai, Công ty CP Misa: Số tài khoản 9966688 tại Ngân hàng TMCP Á Châu - PGD Trung Sơn - TPHCM, Sở Tư pháp đã bổ sung giấy đề nghị thanh toán với thông tin tên Tài khoản, số tài khoản ngân hàng của các đơn vị.

#### 2. Sai quy cách so với kế hoạch đã được duyệt

Hồ sơ thanh toán công tác phổ biến giáo dục pháp luật năm 2018 của Ban Tuyên Giáo Tỉnh ủy: Sở Tư pháp đã bổ sung Kế hoạch số 156-KH/BTGTU ngày 03/11/2017 của Ban Tuyên giáo Tỉnh ủy, trong đó quy định quy cách đặt in tài liệu hỏi – đáp pháp luật khổ 10 x 14,5 cm trùng khớp với Hợp đồng kinh tế số 03A/HĐ.ĐoN ngày 02/7/2018 giữa Ban Tuyên giáo Tỉnh ủy và Nhà Xuất bản Đồng Nai.

#### 3. Hồ sơ thanh toán không đúng thời hạn quy định tại Hợp đồng

Đối với kinh phí thực hiện công tác tuyên truyền, phổ biến giáo dục pháp luật năm 2017 của Bộ Chỉ huy quân sự, Kinh phí thực hiện công tác xây dựng văn bản QPPL năm 2017 của Sở Tài nguyên và Môi trường, Sở Khoa học và Công nghệ, Sở Y tế.

Ngày 20/2/2018, Sở Tư pháp có Công văn số 655/STP-VP về việc chuyển nguồn kinh phí sang năm 2018 và thanh toán chứng từ năm 2017 trong năm 2018 gửi Sở Tài chính để xin chuyển nguồn kinh phí cho 4 đơn vị nêu trên. Sở



Tài chính có Quyết định số 311/QĐ-STC ngày 20/7/2018 giao bổ sung dự toán ngân sách địa phương năm 2018 (đợt1) trong đó giao bổ sung 145.000.000 đồng (tạm ứn) cho 4 đơn vị. Do đó, Sở Tư pháp tiến hành nghiệm thu và Thanh lý hợp đồng trách nhiệm trong năm 2018. Sở Tư pháp đã thực hiện bổ sung ký kết Phụ lục Hợp đồng điều chỉnh thời gian thực hiện đến hết ngày 31/12/2018 và ký bổ sung Biên bản Nghiệm thu thanh lý với 3 đơn vị: Sở Y tế, Sở Tài nguyên và Môi trường, Bộ Chỉ huy quân sự.

#### 4. Thư báo giá không đúng tên đơn vị nhận

Thư báo giá của Công ty cổ phần du lịch Đồng Nai gửi Sở Tư pháp về báo giá vé máy bay đoàn công tác học tập kinh nghiệm tại các tỉnh Sơn La, Lào Cai: Sở Tư pháp đã bổ sung đúng nội dung, đối tượng.

#### 5. Quyết định lựa chọn nhà thầu không hợp lệ

Căn cứ 3 bảng báo giá tổ chức Lớp Bồi dưỡng nghiệp vụ hộ tịch cấp huyện của 3 nhà cung cấp: Trường Trung cấp Luật Vị Thanh, Học viện tư pháp; Trường Trung cấp Luật Buôn Ma Thuột, Sở Tư pháp đã chỉnh sửa bổ sung đúng số tiền theo báo giá của các đơn vị trong Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu.

6. Thanh toán tiền trang phục thanh tra viên cho Thanh tra tỉnh Đồng Nai không có văn bản của cấp có thẩm quyền cho phép Thanh tra tỉnh may trang phục thanh tra viên cho các đơn vị

Đối với nội dung văn bản của cấp có thẩm quyền cho phép Thanh tra tỉnh may trang phục thanh tra viên cho các đơn vị: Hàng năm, trên cơ sở văn bản của Thanh tra tỉnh, Sở Tư pháp đăng ký số lượng trang phục cho Thanh tra tỉnh làm đầu mối đặt may, ký hợp đồng với nhà cung cấp và đơn vị cung cấp sẽ xuất hóa đơn cho Thanh tra Sở Tư pháp sau khi nhận trang phục. Căn cứ vào Công văn của Thanh tra tỉnh, Sở Tư pháp đã chuyển thanh toán vào TK tiền gửi của Thanh tra tỉnh theo nội dung Công văn (Công văn 571/TT-VP ngày 22/5/2018 kèm theo). Đồng thời, Sở Tư pháp đã bổ sung Phụ lục 2 kèm theo Hợp đồng số 235/2018/PM-TT/HĐKT ngày 31/5/2018 do Thanh tra tỉnh ký với Cửa hàng may đo đồng phục Phong Minh. Sở Tư pháp xin rút kinh nghiệm.

7. Thanh toán công tác phí khi giấy đi đường thiếu chữ ký xác nhận của đơn vị nơi đến công tác

Sở Tư pháp chưa bổ sung chữ ký xác nhận của nơi đến công tác của 02 Đoàn kiểm tra liên ngành. Sở Tư pháp sẽ bổ sung chữ ký xác nhận của nơi đến của 02 Đoàn kiểm tra liên ngành.

#### 8. Hồ sơ thanh toán không logic về thời gian



Sở Tư pháp đã bổ sung lại Hợp đồng số 50/HĐVC/2018 ký ngày 25/9/2019 với thời gian đưa đón đoàn học tập kinh nghiệm vào ngày 26/9/2018 và ngày về 30/9/2018 phù hợp với thời gian chuyên đi học tập kinh nghiệm và bổ sung biên bản điều chỉnh nội dung hóa đơn.

9. Mức chi bồi dưỡng Báo cáo viên theo tiết (125.000đ/tiết) không đúng quy định

Hồ sơ thanh toán kinh phí tuyên truyền, PBGDPL năm 2018 của Sở Y tế: Căn cứ phụ lục theo Hợp đồng số 17/HĐ-STP ngày 27/2/2018 giữa Sở Tư pháp và Sở Y tế, theo Kế hoạch của Sở Y tế tổ chức các lớp tập huấn tuyên truyền lĩnh vực khám chữa bệnh và tập huấn dược với nhiều nội dung khác nhau nên Sở Y tế cử báo cáo viên phù hợp với từng nội dung tập huấn và thanh toán tiền Báo cáo viên theo “Tiết giảng” chứ không phải theo “số buổi”. Sở Tư pháp kiểm tra hồ sơ thanh toán của đơn vị chi không quá 1.000.000đ/ngày phù hợp theo kinh phí được duyệt. Do đó, Sở Tư pháp đã bổ sung Bảng thanh toán tiền Báo cáo viên 1 buổi cho 2 người của Sở Y tế.

10. Nội dung chi và hạch toán kế toán không thống nhất

GRDT số CK00296CK (TC-CK) ngày 16/1/2019 nội dung: chuyển tiền khen thưởng cho CBCC năm 2018 số tiền 251.457.000 đồng, nhưng lại Hạch toán mục 6404 (thu nhập tăng thêm). Sở Tư pháp xin rút kinh nghiệm tại diễn giải nội dung chi cho phù hợp với hạch toán tiểu mục.

Trên đây là Báo cáo kết quả thực hiện Kết luận số 513/KL-KBNN ngày 24/5/2019 của KBNN về thanh tra các khoản chi thường xuyên sử dụng vốn Ngân sách nhà nước thực hiện kiểm soát chi qua Kho bạc nhà nước của Sở Tư pháp. /

*Handwritten signature*  
**Nơi nhận:**

- KBNN tỉnh Đồng Nai;
- Giám đốc, các Phó Giám đốc STP;
- Trang TTĐT STP;
- Lưu: VT, VP.

**KT. GIÁM ĐỐC  
PHÓ GIÁM ĐỐC**



*Handwritten signature*  
**Võ Thị Xuân Đào**