

Số: 01 /KH - ĐTTr

Quảng Trị, ngày 22 tháng 02 năm 2023

## KẾ HOẠCH TIẾN HÀNH THANH TRA

Thực hiện Quyết định số 06/QĐ-TTr ngày 20/02/2023 của Chánh Thanh tra Sở Tài chính về việc Thanh tra tài chính tại các Trường Trung học phổ thông: Đông Hà, Lao Bảo, Hướng Hóa (viết tắt là Trường THPT), Đoàn thanh tra lập Kế hoạch tiến hành thanh tra 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 thu, chi ngân sách tại các Trường THPT; công tác quản lý vốn đầu tư, vốn sự nghiệp có tính chất đầu tư; các nguồn thu, công tác mua sắm quản lý, sử dụng tài sản công; công tác chấp hành chính sách, chế độ tài chính và Luật kế toán và các nội dung tài chính liên quan. Qua đó, nhằm phát huy những kết quả đạt được, phát hiện những yếu kém, hạn chế, xác định rõ nguyên nhân, trách nhiệm, kịp thời, 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 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; bảo đảm chính xác, khách quan, trung thực, công khai, dân chủ, kịp thời; không trùng lặp về phạm vi, đối tượng, nội dung, thời gian thanh tra giữa các cơ quan thực hiện chức năng thanh tra; không làm cản trở hoạt động bình thường của đơn vị; 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 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 theo yêu cầu của người ra quyết định thanh tra, Đoàn thanh tra và phải chịu trách nhiệm về tính chính xác, trung thực của thông tin, tài liệu đã cung cấp.

## II. NỘI DUNG THANH TRA

### 1. Phạm vi, nội dung thanh tra

- Thanh tra các nguồn kinh phí, các nguồn thu, tài sản và các nội dung tài chính liên quan.

- Thanh tra việc chấp hành chính sách, chế độ tài chính và Luật kế toán.

**2. Đối tượng và thời gian thanh tra:** Các trường THPT: Đông Hà, Lao Bảo, Hướng Hóa; các nhà thầu tư vấn, xây dựng (nếu có) và các tổ chức, cá nhân có liên quan đến nội dung thanh tra.

**3. Thời kỳ thanh tra:** Năm 2022 và các thời gian trước, sau có liên quan.

**4. Thời hạn thanh tra:** 30 ngày, kể từ ngày Đoàn thanh tra công bố Quyết định thanh tra (không kể ngày nghỉ theo chế độ).

### 5. Nội dung trọng tâm tiến hành thanh tra

#### 5.1. Công tác lập dự toán

\* *Đối với dự toán chi thường xuyên*

\* *Đối với dự toán chi không thường xuyên*

#### 5.2. Đối với việc thực hiện dự toán và thanh quyết toán các nguồn kinh phí

\* *Đối với thu phí, lệ phí (nếu có)*

\* *Đối với thu hoạt động kinh doanh, dịch vụ (nếu có)*

\* *Đối với các nguồn thu khác (kể cả nguồn XHH)*

\* *Đối với các khoản chi thường xuyên*

\* *Đối với các khoản chi không thường xuyên*

\* *Đối với chi hoạt động kinh doanh dịch vụ (nếu có)*

#### 5.3. Đối với việc thực hiện trích 40% nguồn CCTL

5.4. Phân cấp ngân sách; quản lý giá; mua sắm tài sản công; quản lý và sử dụng tài sản công; theo dõi phần mềm quản lý sử dụng tài sản; thực hiện xử phạt vi phạm hành chính trong quản lý, sử dụng tài sản công (nếu có).

5.5. 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).

5.6. Công tác đầu tư xây dựng các công trình của các đơn vị làm chủ đầu tư; việc chấp hành chính sách, chế độ của Nhà nước về trình tự thủ tục đầu tư; việc lập, thẩm định, phê duyệt chủ trương 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.

5.7. Công tác hạch toán, theo dõi vào Sổ sách kế toán; công tác công khai dự toán, quyết toán các nguồn thu, chi trong năm 2022; công tác báo cáo thực hành tiết kiệm, chống lãng phí và các nguồn kinh phí trong năm.

5.8. Các nội dung phát sinh khác trong quá trình tiến hành thanh tra tại đơn vị.

### **III. PHƯƠNG PHÁP TIẾN HÀNH THANH TRA**

#### **1. Yêu cầu các Trường lập báo cáo theo đề cương của Đoàn thanh tra.**

#### **2. Công bố quyết định thanh tra**

- Thời gian làm việc, địa điểm làm việc do Đoàn thanh tra thống nhất với các Trường THPT.

- Thành phần tham dự gồm: Chánh Thanh tra; Đoàn thanh tra và Hiệu trưởng, Kế toán, Trưởng các Phòng, ban và đại diện các tổ chức đoàn thể: Công đoàn, Đoàn thanh niên, Hội cựu chiến binh, Nữ công và Ban thanh tra nhân dân.

#### **3. Tiến hành thanh tra**

- 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 của đối tượng thanh tra

- Đối với thanh tra đầu tư xây dựng cơ bản: Sau khi kiểm tra hồ sơ, trường hợp cần thiết sẽ tiến hành kiểm tra thực tế hiện trường các công trình.

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

- Làm việc, lập, ký biên bản với các tổ chức, đơn vị, cá nhân có liên quan các nội dung được thanh tra (Biên bản thanh tra).

#### **4. Kết thúc thanh tra**

- Trưởng đoàn thanh tra tổng hợp số liệu, dự thảo báo cáo kết quả thanh tra; tổ chức họp Đoàn (Chánh Thanh tra cùng dự) để thống nhất nội dung, số liệu, báo cáo kết quả thanh tra.

- Trưởng đoàn thanh tra hoàn chỉnh báo cáo kết quả thanh tra; dự thảo Kết luận thanh tra và Quyết định xử lý kết quả thanh tra (nếu có) trình Chánh Thanh tra xem xét, quyết định.

### **IV. TỔ CHỨC THỰC HIỆN**

#### **1. Tiến độ thực hiện:**

- Công bố Quyết định thanh tra 1/2 ngày (thời gian công bố theo Quyết định 06/QĐ-TTr).

- Thành viên đoàn thanh tra: 02 người, gồm:

+ Ông: Lê Văn Hùng - Thanh tra viên - Trưởng đoàn;

+ Ông: Nguyễn Văn Phú - Thanh tra viên - Thành viên.

Chánh Thanh tra ký quyết định thanh tra, đồng thời tham gia cùng đoàn thanh tra thực hiện việc kiểm tra, giám sát đoàn thanh tra và các yêu cầu khác phục vụ công tác thanh tra (nếu có) trong quá trình tiến hành thanh tra.

#### **2. Chế độ thông tin, báo cáo:**

- Thành viên đoàn thanh tra thực hiện nhiệm vụ theo sự phân công của Trưởng đoàn thanh tra; dự thảo biên bản báo cáo 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 và các nội dung khác theo yêu cầu của Chánh Thanh tra.

### **3. Phân công nhiệm vụ:**

- Ông: Lê Văn Hùng - Thanh tra viên - Trưởng đoàn, kiểm tra các nguồn: Học phí, nguồn thu, dịch vụ, hoạt động tài chính và thu nhập khác.

- Ông: Nguyễn Văn Phú - Thanh tra viên - Thành viên, kiểm tra nguồn kinh phí đầu tư XD CB; mua sắm tài sản, quản lý và sử dụng tài sản công và các nội dung tài chính liên quan.

**4. 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 Quảng Trị (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 các Trường THPT: Đông Hà, Lao Bảo, Hướng Hóa 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.

Các Trường THPT chủ động sắp xếp thời gian và tài liệu nhằm tạo điều kiện cho Đoàn thực hiện tốt nhiệm vụ. Nếu cần thêm thông tin xin liên hệ Ông Nguyễn Văn Phú - Thanh tra viên, số điện thoại: 0917.090.888./.

#### **Nơi nhận:**

- Các Trường THPT: Đông Hà  
Lao Bảo, Hướng Hóa;
- Chánh Thanh tra (B/cáo);
- Lưu: TTr, ĐTTr.

**TRƯỞNG ĐOÀN THANH TRA**



**Lê Văn Hùng**

**PHÊ DUYỆT CỦA NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH THANH TRA  
CHÁNH THANH TRA**



**Hoàng Thanh Hải**