

Số: /KL-SGDĐT

Đắk Nông, ngày

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc Thanh tra hành chính trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đắk Song, tỉnh Đắk Nông

Thực hiện Quyết định thanh tra số 1409/QĐ-SGDĐT ngày 03/11/2020 của Giám đốc Sở Giáo dục và Đào tạo về việc thanh tra hành chính trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đắk Song tỉnh Đắk Nông, từ ngày 16/11/2020 đến ngày 17/11/2020, Đoàn thanh tra số 1409 đã tiến hành thanh tra tại trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đắk Song, tỉnh Đắk Nông.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 18/12/2020 của Trưởng đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của cơ quan, tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra,

Giám đốc Sở Giáo dục và Đào tạo Kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Trường Phổ thông dân tộc nội trú huyện Đắk Song được thành lập theo Quyết định số 825/QĐ-UBND ngày 31 tháng 8 năm 2004 của Ủy ban nhân dân (UBND) tỉnh Đắk Nông. Năm 2017 trường được đổi tên thành trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đắk Song.

Địa chỉ: Thị trấn Đức An, huyện Đắk Song tỉnh Đắk Nông.

- Đội ngũ cán bộ, giáo viên, nhân viên: Tổng số 29 người trong đó: Cán bộ quản lý 02 người, giáo viên 15 người, hợp đồng 68 có 06 người, kế toán 01 người, thủ quỹ 01 người, y tế 01 người, thư viện 01 người, thiết bị 01 người và hợp đồng bảo vệ 01 người.

- Số lượng học sinh: Tổng số học sinh toàn trường là 206 học sinh. Trong đó số học sinh trung học phổ thông (THPT) năm học 2020-2021 là 86 học sinh (khối 10 và khối 11 mỗi khối là 30 học sinh; riêng khối 12 là 26 học sinh). Số học sinh trung học cơ sở (THCS) năm học 2020-2021 là 120 học sinh (khối 6, 7, 8 mỗi khối đều có 30 học sinh).

- Cơ sở vật chất nhà trường: Nhà trường có 07 phòng làm việc. Trong đó 01 phòng Hội đồng, 02 phòng làm việc của lãnh đạo trường, 03 phòng hành chính (Kế toán, Văn Thư, Thủ quỹ); 01 phòng Công đoàn tiếp dân, 07 phòng học; 03 phòng thực hành; 01 phòng máy chiếu; 01 phòng dạy thực hành Tin học với hơn 20 máy tính có kết nối internet; 01 nhà Đa năng; 01 phòng Đoàn - đội; 02 phòng tổ chuyên môn. Khu nội trú có 32 phòng dùng sinh hoạt nội trú, điện nước bố trí đầy đủ; có 01 nhà để xe của giáo viên. Nhà trường sử dụng nhà Đa năng cho các hoạt động văn thể.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Nội dung 1: Việc thực hiện chế độ chính sách đối với công chức, viên chức, người lao động và người học

1.1. Các chính sách mà nhà trường đã áp dụng về chế độ tiền lương đối với cán bộ, giáo viên, nhân viên, người lao động

- Trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đắk Song đã thực hiện nghiêm túc các chế độ chính sách đối với cán bộ, giáo viên, người lao động, chi trả kịp thời, đầy đủ đúng theo quy định.

Năm 2019, ngân sách Nhà nước cấp kinh phí: **4.485.901.763đ**. Nhà trường đã chi đủ lương và các chế độ chính sách cho cán bộ, giáo viên và người lao động số tiền: **4.221.543.626đ**.

Năm 2020, ngân sách nước cấp kinh phí năm 2020: **4.252.190.000đ**. Tại thời điểm thanh tra nhà trường đã chi đủ lương và các chế độ chính sách cho cán bộ, giáo viên và người lao động số tiền: **3.256.465.100đ**.

1.2. Việc thực hiện chính sách, chế độ học sinh dân tộc tại đơn vị

- Năm 2019, ngân sách Nhà nước cấp: **3.496.200.000đ**. Nhà trường đã chi số tiền: **3.496.200.000đ**.

- Năm 2020, ngân sách Nhà nước cấp: **3.638.000.000đ**. Tại thời điểm thanh tra nhà trường đã chi số tiền: **2.712.889.700đ**.

Nhận xét, đánh giá:

Trong năm 2019 và năm 2020, việc thực hiện chế độ chính sách cho học sinh của nhà trường còn một số tồn tại: Cụ thể như sau:

- *Một là:* Nhà trường chưa thực hiện công khai tài chính theo quy định.

- *Hai là:* Nhà trường đã sử dụng dự toán năm sau chi cho năm trước. Năm 2019 chi cho năm 2018 số tiền: **551.570.625đ**. Năm 2020 chi cho năm 2019 số tiền: **297.275.000đ**. Trong năm 2019, nhà trường đã chi cho các hoạt động vui chơi giải trí, các hoạt động văn hóa, văn nghệ, thể dục thể thao, tuyên truyền và cổ động mang tính quần chúng số tiền: **291.477.625đ**. Năm 2020, chi mua đồ thể dục học sinh và bảng tên học sinh số tiền: 51.054.000đ, nội dung chi này không đúng với quy định tại Thông tư 109/2009/TTLT/BTC-BGDĐT ngày 29/5/2009 liên tịch Bộ Tài chính và Bộ GDĐT về việc Hướng dẫn một số chế độ tài chính đối với học sinh các trường phổ thông dân tộc nội trú và các trường dự bị đại học dân tộc (Thông tư 109/2009/TTLT/BTC-BGDĐT).

- *Ba là:* Trong năm 2019 và năm 2020, Nhà trường đã chi vượt định mức số tiền: **207.918.000đ**, trong đó: năm 2019 chi vượt số tiền là: **157.253.000đ**. Năm 2020 chi vượt số tiền: **50.665.000đ**.

- *Bốn là:* Có 03 chứng từ thanh toán ghi chưa đầy đủ ngày, tháng, năm và danh sách ký nhận. Chứng từ GRDTNN số 26/2019, số tiền: **88.188.000đ**; Chứng từ

GRDTNN số 30/2019, số tiền: **76.385.000đ**; Chứng từ GRDTNN số 30/2019, số tiền: **68.980.000đ**.

2. Nội dung 2: Trách nhiệm của lãnh đạo nhà trường trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về thanh tra, tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo và phòng, chống tham nhũng

2.1. Công tác thực hiện các quy định của pháp luật về thanh tra

* **Ưu điểm:** Nhà trường đã nghiêm túc thực hiện các quy định của pháp luật về thanh tra. Nhà trường đã ban hành Kế hoạch số 26/KH-DTNT DS ngày 20/9/2019 về Kế hoạch kiểm tra nội bộ năm học 2019-2020; Kế hoạch số 18/KH-DTNT DS ngày 07/9/2020 về Kế hoạch kiểm tra nội bộ năm học 2020-2021.

* **Tồn tại:** Công tác kiểm tra nội bộ chỉ tập trung vào kiểm tra hoạt động sư phạm của giáo viên. Việc kiểm tra hoạt động sư phạm của giáo viên quá nhiều còn một số nội dung khác chưa được nhà trường tiến hành kiểm tra theo Kế hoạch. Về hồ sơ công tác kiểm tra nội bộ của nhà trường chưa thực hiện đúng với chỉ đạo tại Công văn số 1456/SGDDĐT-TTr ngày 15/8/2017 của Sở Giáo dục và Đào tạo về việc Hướng dẫn thực hiện công tác kiểm tra nội bộ trường học. Cụ thể: Hồ sơ nhà trường chỉ mới ban hành các Quyết định thành lập Ban kiểm tra nội bộ năm học 2019-2020 và năm học 2020-2021 và kèm theo biên bản kiểm tra hoạt động sư phạm của giáo viên. Hồ sơ còn thiếu: Kế hoạch tiến hành kiểm tra, Báo cáo của tổ chức cá nhân được kiểm tra cùng các hồ sơ, tài liệu minh chứng, Báo cáo kết quả kiểm tra và Kết luận kiểm tra.

2.2. Công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo

* **Ưu điểm:** Nhà trường đã xây dựng Kế hoạch số 23/KH-DTNT ngày 18/20/2019 về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo năm học 2019-2020; Kế hoạch số 13/KH-DTNT ngày 23/10/2020 về tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo năm học 2020-2021; Quy định số 09/QiĐ-DTNT ngày 15/7/2020 về Quy định và Hướng dẫn việc tiếp nhận và chuyển trường cho học sinh phổ thông các cấp; có sổ theo dõi học sinh chuyển trường theo quy định.

* **Tồn tại:** Nhà trường chưa ban hành: Quy định về quy chế tiếp công dân; Nội quy tiếp công dân; Lịch tiếp công dân; Phòng tiếp công dân; Hòm thư góp ý và số điện thoại đường dây nóng. Chưa mở sổ theo dõi tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; Chưa báo cáo kết quả tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo theo quy định tại công văn số 09a/KH-SGDĐT ngày 21/01/2020 về thực hiện công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo năm 2020.

2.3. Công tác phòng, chống tham nhũng

* **Ưu điểm:**

- Nhà trường ban hành Kế hoạch số 09/KH-DTNT DS ngày 26/02/2019 về Kế hoạch thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng năm 2019; Quyết định số 20/QĐ-QCDC về việc ban hành Quy chế thực hiện dân chủ tại trường Phổ thông dân tộc nội trú THCS và THPT huyện Đăk Song từ năm 2018 đến 2020; Kế hoạch số 15/QCDC-DTNTDS ngày 06/9/2019 Kế hoạch thực hiện quy chế dân chủ năm học

2019-2020; Quyết định số 01/QĐ-PTDNT DS ngày 01/01/2018 về việc ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ từ năm 2018.

- Nhà trường đã ban hành Quyết định số 57/QĐ-TH ngày 07/9/2019 về việc ban hành Kế hoạch đưa nội dung phòng chống, tham nhũng vào giảng dạy đúng theo Chỉ thị số 10/CT-TTg ngày 12/6/2013 của Thủ tướng Chính phủ về việc đưa nội dung phòng, chống tham nhũng vào giảng dạy; Quyết định số 1280/QĐ-SGDĐT ngày 26/9/2013 về việc ban hành Chương trình tích hợp nội dung phòng, chống tham nhũng trong môn Giáo dục công dân trong các cơ sở giáo dục trực thuộc trên địa bàn tỉnh Đắk Nông.

Tồn tại:

- Tại thời điểm thanh tra, nhà trường chưa xây dựng một số kế hoạch về thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng. Cụ thể: Kế hoạch thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng năm 2020; Kế hoạch thực hiện “Đề án tuyên truyền, phổ biến giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng giai đoạn 2019-2021”; Kế hoạch thực hiện đề án đấu tranh phòng, chống tham nhũng vặt; Kế hoạch cải cách thủ tục hành chính; Quy chế quản lý sử dụng tài sản công và chưa lưu bảng kê khai tài sản, thu nhập hàng năm của cán bộ quản lý và kế toán tại đơn vị cũng như báo cáo công tác phòng, chống tham nhũng theo quy định.

III. KẾT LUẬN

1. Nội dung 1: Việc thực hiện chế độ chính sách đối với công chức, viên chức, người lao động và người học

Trường phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đắk Song đã thực hiện nghiêm túc các chế độ chính sách đối với cán bộ, giáo viên, người lao động kịp thời, đầy đủ đúng theo quy định.

Tuy nhiên, việc thực hiện chính sách chế độ cho học sinh dân tộc của nhà trường vẫn còn một số tồn tại. Cụ thể: Nhà trường chưa thực hiện công khai tài chính theo quy định. Đã sử dụng dự toán năm sau chi cho năm trước. Chi cho các hoạt động văn thể và mua đồ thể dục học sinh, bảng tên học sinh không đúng với quy định tại Thông tư 109/2009/TTLT/BTC-BGDĐT. Chi vượt định mức. Có 03 chứng từ thanh toán ghi chưa đầy đủ ngày, tháng, năm và danh sách ký nhận. **Chi tiết được nêu tại mục 1.2.**

2. Nội dung 2: Trách nhiệm của lãnh đạo nhà trường trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về thanh tra, tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo và phòng, chống tham nhũng

Nhà trường đã thực hiện nghiêm túc các quy định của pháp luật về thanh tra, tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, giải quyết tố cáo, phòng chống tham nhũng.

Tuy nhiên, công tác thanh tra cho thấy nhà trường còn một số tồn tại như sau:

+ Hồ sơ công tác kiểm tra nội bộ của nhà trường chưa đúng với Công văn số 1456/SGDĐT-TTr ngày 15/8/2017 của Sở Giáo dục và Đào tạo về việc Hướng dẫn thực hiện công tác kiểm tra nội bộ trường học.

+ Chưa ban hành Quy định về Quy chế tiếp công dân; Nội quy tiếp công dân; Lịch tiếp công dân; Phòng tiếp công dân; Hòm thư góp ý và số điện thoại đường dây nóng, chưa mở sổ theo dõi tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo; Chưa báo cáo kết quả tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo theo đúng quy định tại công văn số 09a/KH-SGDĐT ngày 21/01/2020 về thực hiện công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo năm 2020.

+ Chưa ban hành Kế hoạch thực hiện “Đề án tuyên truyền, phổ biến giáo dục pháp luật về phòng, chống tham nhũng giai đoạn 2019-2021”; Kế hoạch thực hiện đề án đấu tranh phòng, chống tham nhũng vặt; Kế hoạch cải cách thủ tục hành chính; Việc cập nhật các văn bản về công tác phổ biến, giáo dục pháp luật do UBND tỉnh, Sở GDĐT ban hành còn chậm.

IV. KIẾN NGHỊ VÀ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Giám đốc Sở Giáo dục và Đào tạo chỉ đạo như sau:

1. Yêu cầu Hiệu trưởng trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đăk Song, tỉnh Đăk Nông chỉ đạo thực hiện các nội dung sau:

Một là: Nghiêm túc thực hiện công khai tài chính theo đúng quy định.

Hai là: Không sử dụng dự toán năm sau chi cho năm trước kể từ năm học 2020-2021 và những năm tiếp theo.

Ba là: Khắc phục nội dung chi không đúng với quy định tại Thông tư 109/2009/TTLT/BTC-BGDĐT về chi cho các hoạt động vui chơi giải trí, các hoạt động văn hóa, văn nghệ, thể dục thể thao, tuyên truyền và cổ động mang tính quần chúng năm 2019 và năm 2020 bằng cách thực hiện tiết kiệm chi trong năm 2021.

Bốn là: Tăng cường quản lý chặt chẽ về tài chính, nghiêm túc thực hiện chi đúng, chi đủ, tránh việc chi vượt định mức và không đúng với quy định tại Thông tư số 109/2009/TTLT/BTC-BGDĐT.

Năm là: Chỉ đạo Kế toán và các cá nhân, tổ chức có liên quan bổ sung đầy đủ các thông tin, nội dung của 03 chứng từ theo đúng quy định.

Sáu là: Thực hiện nghiêm việc chi trả tiền tàu xe mỗi năm một lần để thăm gia đình vào dịp Tết hoặc dịp nghỉ hè cho học sinh đúng theo quy định tại Thông tư số 109/2009/TTLT/BTC-BGDĐT.

Bảy là: Tổ chức thực hiện kiểm tra nội bộ đúng theo quy định của Công văn số 1456/SGDĐT-TTr ngày 15/8/2017 của Sở Giáo dục và Đào tạo tỉnh Đăk Nông.

Tám là: Chỉ đạo các cá nhân, tổ chức có liên quan thực hiện xây dựng Kế hoạch tuyên truyền, phổ biến giáo dục pháp luật và Kế hoạch phòng, chống tham nhũng đúng quy định. Thực hiện nghiêm túc báo cáo công tác phòng, chống tham nhũng và các quy định về công tác tiếp công dân, lịch tiếp công dân, báo cáo kết quả tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo.

Chín là: Tổ chức kiểm điểm trách nhiệm, làm rõ sai phạm của cá nhân, tập thể có liên quan đã để xảy ra các tồn tại trong công tác quản lý và công tác quản lý tài

chính tại đơn vị. Hồ sơ kiểm điểm trách nhiệm của cá nhân, tập thể gửi về về Sở Giáo dục và Đào tạo (qua Phòng Tổ chức cán bộ - Tài chính) trong vòng 15 ngày kể từ ngày nhận được Kết luận thanh tra.

2. Giao Phòng Tổ chức cán bộ - Tài chính Sở Giáo dục và Đào tạo

- Tiếp nhận Hồ sơ kiểm điểm trách nhiệm của cá nhân, tập thể có liên quan đã đề xảy ra tồn tại trong công tác quản lý tài chính tại trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đăk Song, tỉnh Đăk Nông.

- Kiểm tra mức độ sai phạm, nguyên nhân và hậu quả sai phạm trong công tác quản lý tài chính. Đồng thời, tham mưu, kiến nghị đề xuất với Giám đốc Sở về hình thức, mức độ xử lý sai phạm theo đúng quy định của pháp luật.

3. Giao Thanh tra Sở Giáo dục và Đào tạo

Tổ chức theo dõi, kiểm tra, giám sát việc thực hiện Kết luận thanh tra tại trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đăk Song, tỉnh Đăk Nông và báo cáo kết quả việc thực hiện Kết luận sau thanh tra của đơn vị trình Lãnh đạo Sở theo đúng quy định của Luật Thanh tra.

Trên đây là Kết luận thanh tra hành chính trường Phổ thông dân tộc nội trú Trung học cơ sở và Trung học phổ thông huyện Đăk Song, tỉnh Đăk Nông./.

Nơi nhận:

- Thanh tra Bộ GDĐT;
- Thanh tra tỉnh;
- Lãnh đạo Sở;
- Trường PTDTNT THCS và THPT huyện Đăk Song
- Phòng GDTrH-QLCL, TCCB-TC, GDTX-CTTT;
- Website SGDĐT;
- Lưu: VT, TTr. (Qa).

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phan Thanh Hải