

Số: /BC-SYT

Kon Tum, ngày tháng năm 2023

**BÁO CÁO**  
**Kết quả việc kiểm điểm theo Kết luận thanh tra**  
**số 52/KL-TTr ngày 06/01/2023 của Sở Y tế tỉnh Kon Tum**

Thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06 tháng 01 năm 2023 của Sở Y tế về việc thanh tra trách nhiệm phòng, chống tham nhũng; việc thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; hoạt động thanh tra của Thủ trưởng đơn vị; việc chấp hành pháp luật trong quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí tại Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum;

Sở Y tế báo cáo kết quả kiểm điểm đối với cá nhân có liên quan để xảy ra tồn tại, thiếu sót theo Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06 tháng 01 năm 2023 của Sở Y tế, cụ thể như sau:

**I. Việc tổ chức thực hiện kiểm điểm theo Kết luận số 52/KL-SYT:**

- Trên cơ sở Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06 tháng 01 năm 2023, Sở Y tế đã ban hành Công văn<sup>1</sup> để chỉ đạo Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT của Giám đốc Sở Y tế; tổ chức họp kiểm điểm đối với tập thể, cá nhân có liên quan trong việc lãnh đạo, chỉ đạo, tham mưu thực hiện để xảy ra tồn tại, thiếu sót.

- Ngày 08 tháng 5 năm 2023, Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum đã có Báo cáo số 318/BC-YTKT về kết quả kiểm điểm theo Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06 tháng 01 năm 2023 của Sở Y tế tỉnh Kon Tum.

- Ngày 11 tháng 5 năm 2023, Sở Y tế đã tổ chức họp kiểm điểm cá nhân có liên quan trong thực hiện nhiệm vụ để xảy ra tồn tại, thiếu sót theo Kết luận thanh tra số Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT của Giám đốc Sở Y tế.

**II. Kết quả kiểm điểm theo Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT của Giám đốc Sở Y tế**

**1. Các cá nhân kiểm điểm:**

- Đồng chí Bùi Trọng Trí, Phó Giám đốc phụ trách Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum.

- Đồng chí Nguyễn Như Thanh, Kế toán trưởng, Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum (giai đoạn từ ngày 01/9/2016 đến ngày 08/5/2023).

<sup>1</sup> Công văn số 359/SYT-TTrS ngày 13/2/2023 về việc thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Giám đốc Sở Y tế; Công văn số 745/SYT-TTrS ngày 15/3/2023 về việc thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Giám đốc Sở Y tế; Công văn số 936/SYT-TTrS ngày 30/3/2023 về việc chỉ đạo thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Giám đốc Sở Y tế.

## **2. Kết quả kiểm điểm:**

2.1. Đồng chí Bùi Trọng Trí, Phó Giám đốc phụ trách Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum.

Trên cơ sở phân tích, đánh giá tồn tại, hạn chế tại cuộc họp kiểm điểm; kết quả kiểm điểm đồng chí Bùi Trọng Trí nghiêm túc rút kinh nghiệm.

2.2. Đồng chí Nguyễn Như Thanh, Kế toán trưởng, Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum (giai đoạn từ ngày 01/9/2016 đến ngày 08/5/2023).

Trên cơ sở phân tích, đánh giá tồn tại, hạn chế tại cuộc họp kiểm điểm; kết quả kiểm điểm đồng chí Nguyễn Như Thanh nghiêm túc rút kinh nghiệm để thực hiện tốt công tác tham mưu cho lãnh đạo đơn vị, không để xảy ra những tồn tại, thiếu sót tương tự.

### *Hồ sơ kèm theo:*

1. Công văn số 359/SYT-TTrS ngày 13/2/2023 về việc thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Giám đốc Sở Y tế; Công văn số 745/SYT-TTrS ngày 15/3/2023 về việc thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Giám đốc Sở Y tế; Công văn số 936/SYT-TTrS ngày 30/3/2023 về việc chỉ đạo thực hiện Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Giám đốc Sở Y tế.

2. Bản kiểm điểm của đồng chí Bùi Trọng Trí, Phó Giám đốc phụ trách Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum; đồng chí Nguyễn Như Thanh, Kế toán trưởng, Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum trước và sau cuộc họp kiểm điểm ngày 11/5/2023.

3. Báo cáo số 318/BC-YTKT ngày 08/5/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về kết quả kiểm điểm theo Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023 của Sở Y tế tỉnh Kon Tum; Công văn số 325/YTKT-TCHC-TCKT ngày 15/5/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về việc thu hồi nộp ngân sách nhà nước theo Kết luận thanh tra số 52/KL-SYT ngày 06/01/2023.

4. Biên bản họp kiểm điểm tại Sở Y tế.

5. Phụ lục bảng tóm tắt kết quả kiểm điểm theo Kết luận thanh tra số 52/KL-TTr ngày 06/01/2023 của Sở Y tế tỉnh Kon Tum./.

### *Nơi nhận:*

- Lãnh đạo Sở Y tế;
- Các phòng thuộc Sở Y tế;
- Lưu: VT, TCHC.

**GIÁM ĐỐC**

**Võ Văn Thanh**

**Phụ lục**  
**Bảng tóm tắt kết quả kiểm điểm theo**  
**Kết luận thanh tra số 52/KL-TTr ngày của Sở Y tế tỉnh Kon Tum**

TT	Họ và tên	Chức vụ, đơn vị công tác	Tồn tại, hạn chế theo KLTT số 52/KL-SYT	Nội dung kiểm điểm giải trình của cá nhân	Nguyên nhân tồn tại, hạn chế	Kết quả khắc phục
<b>1</b>	<b>Bùi Trọng Trí</b>	<b>Phó Giám đốc phụ trách TTYT TP</b>	<p><b>1.1. Về chỉ đạo điều hành:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nội dung tuyên truyền về công tác phòng chống tham nhũng chưa đầy đủ; Chưa thực hiện việc công khai minh bạch phòng, chống tham nhũng.</li> <li>- Chưa thực hiện nghiêm túc một số văn bản chỉ đạo của cấp trên về công tác phòng, chống tham nhũng.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Chưa bám sát, chỉ đạo các bộ phận tham mưu thực hiện đầy đủ công tác phòng, chống tham nhũng.</li> <li>- Trong năm 2021, đồng chí Phụ trách Phòng TCHC ốm đau hiểm nghèo, công tác phòng chủ yếu do 1 cá nhân đảm nhiệm nên thiếu sót.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Công văn số 205/YTKT-TCHC ngày 04/4/2022 về việc thực hiện công khai, minh bạch theo quy định của Luật phòng chống tham nhũng.</li> <li>+ Kế hoạch số 28/KH-YTKT ngày 14 tháng 02 năm 2022 về Triển khai công tác phòng, chống tham nhũng và thực hiện Chỉ thị số 10/CT-TTg ngày 22 tháng 4 năm 2019 của Thủ tướng Chính phủ trong ngành Y tế thành phố năm 2022.</li> <li>+ Kế hoạch số 83/KH-YTKT ngày 10/3/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về việc Triển khai công tác phòng, chống tham nhũng và thực hiện Chỉ thị số 10/CT-TTg ngày 22 tháng 4 năm 2019 của Thủ tướng Chính phủ tại Trung tâm Y tế thành phố năm 2023.</li> <li>+ Kế hoạch số 156/KH-YTKT ngày 14/4/2022 về việc thực hiện các giải pháp nâng cao chất lượng công tác phòng, chống tham nhũng để triển khai trong đơn vị.</li> <li>+ Báo cáo số 542/BC-YTKT ngày 09/6/2022 về các nội dung công khai minh bạch theo Luật Phòng, chống tham nhũng thuộc lĩnh vực y tế 6 tháng đầu năm 2022.</li> <li>+ Báo cáo số 1027/BC-YTKT ngày 28/11/2022 về các nội dung công khai minh bạch theo Luật Phòng, chống tham nhũng thuộc lĩnh vực y tế năm 2022.</li> </ul>

			- Chưa xây dựng kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác theo Luật Phòng, chống tham nhũng	Chưa chỉ đạo các bộ phận thường xuyên rà soát Luật Phòng, chống tham nhũng		Kế hoạch số 89/KH-YTKT ngày 16/3/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về thực hiện chuyển đổi vị trí công tác đối với viên chức Trung tâm Y tế thành phố.
			Chưa xây dựng kế hoạch kê khai, công khai tài sản, thu nhập năm 2021.	Chưa chỉ đạo, kiểm tra đôn đốc để xảy ra thiếu sót qua trình		Xây dựng Kế hoạch số 45/KH-YTKT ngày 23/02/2022 về việc thực hiện kê khai, công khai tài sản thu nhập năm 2022; Kế hoạch số 58/KH-YTKT ngày 21/02/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về thực hiện kê khai, công khai tài sản, thu nhập năm 2023; Báo cáo 129/BC-YTKT ngày 21/02/2023 của Trung tâm Y tế thành phố Kon tum về kết quả kê khai công khai tài sản thu nhập năm 2022.
			Chưa thực hiện kế hoạch hoặc lịch tiếp công dân; việc mở sổ tiếp công dân chưa đúng quy định.	Vẫn thường xuyên định kỳ tiếp công dân khi có người dân, tuy nhiên thiếu kiểm tra, rà soát quy trình		Xây dựng kế hoạch số 09/KH-YTKT ngày 12/01/2023 về việc tiếp công dân định kỳ hàng tháng, đột xuất của Lãnh đạo Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum năm 2023.
			Chưa thực hiện tổ chức thực hiện tự kiểm tra: Công tác phòng, chống tham nhũng; công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí tại đơn vị.	- Chưa bám sát, chỉ đạo các bộ phận tham mưu thực hiện đầy đủ công tác phòng, chống tham nhũng. - Trong năm 2021, đồng chí Phụ trách Phòng TCHC ốm đau hiểm nghèo, công tác phòng chủ yếu do 1 cá nhân đảm nhiệm		Xây dựng kế hoạch kiểm tra định kỳ theo quy định.

			nên thiếu sót.		
		Việc giải quyết đơn khiếu nại của viên chức chưa dứt điểm, dẫn đến viên chức gửi đơn khiếu nại lần 2 lên Sở Y tế.	Chưa chỉ đạo giải quyết đơn thư dứt điểm, kịp thời		Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum đã thực hiện giải quyết dứt điểm khiếu nại của Viên chức, cũng như tiến hành hỗ trợ kinh phí và đã có báo cáo về Sở Y tế, cụ thể: Báo cáo số 463/BC-YTKT ngày 13/5/2022 của Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum về việc thực hiện Quyết định số 114/QĐ-SYT ngày 28/3/2022; Quyết định số 83/QĐ-YTKT ngày 11/5/2022 của Trung tâm Y tế thành phố Kon Tum về việc hỗ trợ kinh phí làm thêm giờ thứ 7, chủ nhật, ngày lễ, tết cho Văn thư trong công tác Phòng, chống dịch Covid-19.
		Chưa thực hiện báo cáo về công tác phòng, chống tham nhũng; giải quyết đơn thư khiếu nại, tố cáo.	Chưa chỉ đạo các bộ phận thường xuyên rà soát Luật Phòng, chống tham nhũng, xảy ra thiếu sót quy trình		Ban hành: Báo cáo số 1906/BC-YTKT ngày 15/12/2022 về Công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo năm 2022 (từ ngày 15/12/2021 đến 14/12/2022). + Báo cáo 38/BC-YTKT ngày 13/01/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại tố cáo tháng 1/2023. + Báo cáo 117/BC- YTKT ngày 15/02/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về Công tác tiếp công dân, giải quyết khiếu nại, tố cáo tháng 02 năm 2023. + Báo cáo 178/BC-YTKT ngày 15/3/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về tiếp công dân, giải quyết đơn thư khiếu nại tố cáo quý I.2023.
		- Chưa thực hiện công khai các nội dung phải công khai để viên chức biết theo quy định.			Đã bổ sung hoàn thiện hồ sơ công khai theo quy định

			<p>- Chưa xây dựng kế hoạch thực hành tiết kiệm, chống lãng phí ngay từ đầu năm. Số liệu thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm.</p>		<p>- Kế hoạch 197/KH-YTKT ngày 14/10/2021 về Triển khai một số nhiệm vụ, giải pháp về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí 6 tháng cuối năm 2021.</p> <p>- Báo cáo số 53/BC-YTKT ngày 11/01/2022 về Kết quả thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2021.</p> <p>- Kế hoạch số 133/KH-YTKT ngày 008/3/2022 về Thực hiện công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2022.</p> <p>- Báo cáo số 885/BC-YTKT ngày 14/10/2022 về Kết quả thực hành tiết kiệm, chống lãng phí năm 2022.</p> <p>- Báo cáo 90/BC-YTKT ngày 03/02/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về thực hiện công tác PCTN trong dịp Tết Quý Mão 2023.</p> <p>- Báo cáo số 37/BC-YTKT ngày 08/02/2023 của Trung tâm Y tế thành phố về bổ sung số liệu kết quả THPT, CLP năm 2022 tại TTYT TP Kon Tum.</p>
<b>1.2. Về công tác quản lý:</b>					
		<p>Công tác kiểm kê tài sản, kiểm kê quỹ tiền mặt, đối chiếu công nợ cuối năm: không chỉ đạo tổ chức kiểm kê tài sản cuối năm để khoá sổ kế toán, không tổ chức kiểm kê quỹ tiền mặt hàng tháng theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; tổ chức đối</p>	<p>- Do tình hình dịch Covid-19 diễn biến phức tạp nên không kịp thời chỉ đạo kiểm kê, đối chiếu cuối năm</p>		<p>Đã chỉ đạo tổ chức kiểm kê tài sản, kiểm kê quỹ tiền mặt hàng tháng, đối chiếu công nợ cuối năm 2022; chỉ đạo bộ phận kế toán đối chiếu công nợ năm 2022 và rà soát bổ sung năm 2021.</p>

			chiều công nợ.		
			Xác định đối tượng để khoán công tác phí chưa đúng quy định tại Thông tư 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.	Bản thân tôi được phân công Phó Giám đốc phụ trách Trung tâm Y tế (Quyết định số 537/QĐ-SYT ngày 13/8/2020) từ	Đã chỉ đạo Phòng Tổ chức - Hành chính - Tài chính - Kế toán rà soát quy trình và đã thực hiện khắc phục toàn bộ cuối năm 2022 (Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023) trong năm 2023.
			Chứng từ thanh toán tiền đổ mực máy in, thay thế linh kiện, cài đặt sửa chữa tại đơn vị năm 2021 không đúng với quy định của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công năm 2017 và Nghị quyết số 21/2018/NQ-HĐND ngày 19/7/2018 của HĐND tỉnh; chứng từ kế toán tổng hợp thanh toán hàng quý là không đúng quy định của Luật Kế toán 2015.	trước đến nay chưa kinh qua công tác điều hành, quản lý tài chính nên chưa có nhiều kinh nghiệm. Sau chỉ thị 16/CT-TTg, ngày 31/03/2020 về việc thực hiện các biện pháp cấp bách phòng, chống dịch COVID-19. Tình hình dịch bệnh COVID-19 diễn biến phức tạp và giãn cách xã hội	Đã chỉ đạo Phòng Tổ chức – Hành chính – Tài chính – Kế toán rà soát quy trình và đã thực hiện ngay trong năm 2023
			- Công tác hạch toán kế toán và sổ kế toán; Đẻ ngoài sổ sách kế toán tài sản công với	kéo dài từ sau tháng 08/2020 đến tháng 5/2023. Vào thời điểm này toàn	Đã chỉ đạo Phòng Tổ chức - Hành chính - Tài chính - Kế toán rà soát kê khai bổ sung tài sản vào sổ sách và phần mềm quản lý tài sản.

		<p>số tiền là 250.861.000 đồng và 10 máy lọc nước uống nóng lạnh cho 10 trạm y tế xã, phường do Sở Y tế cung cấp.</p>	<p>thể ngành Y tế thành phố đã dốc hết nguồn nhân lực để tham gia chống dịch: xét nghiệm tại chốt phát hiện bệnh nhân COVID-19, truy vết, phục vụ công tác tại khu cách lý tập, tiêm chủng vaccin COVID-19, vừa thực hiện công tác khám bệnh, chữa bệnh cho cộng đồng... Trong năm 2021 là người phụ trách chính trong công tác phòng chống dịch bệnh COVID-19 nên toàn bộ thời gian, tâm trí tập trung chủ yếu vào công tác phòng chống dịch COVID-19, dẫn đến thiếu kiểm tra, giám sát, chỉ đạo nhắc nhở các khoa, phòng, bộ phận rà soát kỹ quy trình,</p>		
		<p>- Công tác hồ sơ mua sắm trang thiết bị: Hồ sơ thanh toán một số gói thầu mua sắm có giá trị dưới 100 triệu đồng, đơn vị thực hiện không đúng quy trình quy định tại Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; không có dự toán được duyệt.</p>			<p>Đã chỉ đạo Phòng Tổ chức – Hành chính – Tài chính – Kế toán rà soát, khắc phục theo hướng dẫn của các Bộ, Ngành.</p>
		<p>Công tác hồ sơ sửa chữa các hạng mục công trình xây dựng: Hồ sơ sửa chữa các hạng mục công trình xây dựng, đơn vị thực hiện không đúng các quy định hiện hành của Nhà nước, cụ thể:</p> <p>- Không có Biên bản đánh giá hiện trạng; không có chủ trương đầu tư sửa chữa của Sở</p>			<p>Đã chỉ đạo Phòng Tổ chức - Hành chính - Tài chính - Kế toán rà soát, khắc phục, nộp đầy đủ xuất toán về ngân sách nhà nước.</p>



		<p>Y tế;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Không có hồ sơ, tài liệu và dự toán sửa chữa; không có hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công; không có hồ sơ dự toán hạng mục công trình;</li> <li>- Không xin ý kiến của Sở Xây dựng trước khi tổ chức thẩm định Kế hoạch và dự toán;</li> <li>- Không xây dựng kế hoạch lựa chọn nhà thầu để thẩm định và phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu.</li> <li>- Không có quyết định phê duyệt kế hoạch và dự toán công trình;</li> <li>- Không có báo cáo thẩm định kế hoạch, thiết kế và dự toán;</li> </ul>	<p>quy định nên đã để xảy ra sai sót, gây ảnh hưởng đến hoạt động chung của ngành.</p>		
		<p>Công tác chi thực hiện công tác Dân số - Kế hoạch hóa gia đình:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Phối hợp tham mưu khoán tiền công tác phí không đúng đối tượng theo quy định tại Thông tư số 40/2017/TT-BTC ngày</li> </ul>			<p>Đã chỉ đạo các khoa, phòng liên quan rà soát và thực hiện khắc phục toàn bộ cuối năm 2022 (Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023)</p>

		<p>28/4/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.</p> <p>- Phối hợp tham mưu thanh toán tiền lưu trú đi công tác không đúng quy định tại Thông tư số 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính và Nghị quyết số 11/2017/NQ-HĐND ngày 21/7/2017 của HĐND tỉnh.</p>			
		<p>Công tác quản lý, sử dụng thuốc, hoá chất, vật tư y tế (VTYT):</p> <p>- Chứng từ kèm theo hồ sơ thanh toán của kế toán, cụ thể như: Biên bản kiểm nhập thuốc, hoá chất, VTYT tiêu hao, phiếu nhập kho không lưu bản chính.</p> <p>- Phiếu nhập kho, xuất kho thuốc, hoá chất, VTYT năm 2021, người lập phiếu và kế toán trưởng do một người là nhân viên kế toán ký, không có chữ</p>			<p>Đã chỉ đạo Phòng Tổ chức - Hành chính - Tài chính - Kế toán và Khoa Dược - Trang thiết bị - Vật tư Y tế rà soát, khắc phục, bổ sung năm 2021.</p>

			ký Kế toán trưởng. - Chứng từ kèm theo hồ sơ thanh toán của kế toán, cụ thể như: Biên bản kiểm nhập thuốc, hoá chất, VTYT tiêu hao, phiếu nhập kho không lưu bản chính.			
<b>Cá nhân tự nhận hình thức</b>			Kiểm điểm rút kinh nghiệm sâu sắc			
2	<b>Nguyễn Như Thanh</b>	Kế toán trưởng (giai đoạn từ ngày 01/9/2016 đến ngày 08/5/2023)	1. Công tác kiểm kê tài sản, kiểm kê quỹ tiền mặt, đối chiếu công nợ cuối năm: Không phối hợp tham mưu tổ chức kiểm kê tài sản cuối năm để khoá sổ kế toán, không tổ chức kiểm kê quỹ tiền mặt hàng tháng theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; không tổ chức đối chiếu công nợ.	Thời điểm xảy ra dịch Covid-19, bản thân cũng được điều động tham gia công tác phòng chống dịch do đó tham mưu, sơ suất không rà soát kỹ lại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.		Đã phối hợp tham mưu tổ chức kiểm kê tài sản cuối năm 2022 để khoá sổ kế toán, tổ chức kiểm kê quỹ tiền mặt hàng tháng theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; đã trực tiếp liên hệ các đơn vị cung ứng thuốc, vật tư, hóa tổ chức đối chiếu công nợ.

		<p>2. Công tác kiểm soát chứng từ kế toán:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Một số gói thầu, trực tiếp bản thân ký đi mua hàng.</li> <li>- Phối hợp tham mưu xác định đối tượng để khoán công tác phí chưa đúng quy định tại Thông tư 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.</li> <li>- Hướng dẫn kiểm soát chi chứng từ thanh toán tiền đồ mực máy in, thay thế linh kiện, cài đặt sửa chữa tại đơn vị năm 2021 không đúng với quy định của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công năm 2017 và Nghị quyết số 21/2018/NQ-HĐND ngày 19/7/2018 của HĐND tỉnh; chứng từ kế toán tổng hợp thanh toán hàng quý là không đúng quy định của Luật Kế toán 2015.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Chưa rà soát nắm bắt kỹ các nội dung trong Luật Kế toán.</li> <li>- Chưa phân tích kỹ quy định tại Thông tư 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.</li> <li>- Chưa rà soát kỹ các quy định Luật Quản lý, sử dụng tài sản công năm 2017; Nghị quyết số 21/2018/NQ-HĐND ngày 19/7/2018 của HĐND tỉnh và Luật Kế toán 2015 để phối hợp tham mưu.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đã rà soát các chứng từ các năm tiếp theo, không xảy ra tình trạng tương tự như trên.</li> <li>- Đã phối hợp với các viên chức liên quan tham mưu khắc phục toàn bộ (Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023)</li> <li>- Đã tham mưu thanh toán tiền đồ mực máy in, thay thế linh kiện, cài đặt sửa chữa tại đơn vị đã triển khai thanh toán theo kế hoạch mỗi quý một lần (Kế hoạch số 126/KH-YTKT ngày 19/4/2023)</li> </ul>
--	--	---	--	--

		<p>3. Công tác hạch toán kế toán và sổ kế toán: để ngoài sổ sách kế toán tài sản công với số tiền là 250.861.000 đồng và 10 máy lọc nước uống nóng lạnh cho 10 trạm y tế xã, phường do Sở Y tế cung cấp.</p>	<p>Thời điểm xảy ra dịch Covid-19, bản thân cũng được điều động tham gia công tác phòng chống dịch do đó nên sơ suất không rà soát để bỏ sót các tài sản Sở Y tế cung cấp.</p>		<p>Đã thực hiện xác lập biên bản kiểm kê. Đối với các tài sản, công cụ dụng cụ phát hiện thừa, kiểm tra đối chiếu song song với các chứng từ, đồng thời đã ghi tăng sổ sách kế toán trong năm 2022.</p>
		<p>4. Công tác hồ sơ mua sắm trang thiết bị: Hồ sơ thanh toán một số gói thầu mua sắm có giá trị dưới 100 triệu đồng, đơn vị thực hiện không đúng quy trình quy định tại Thông tư số 58/2016/TT-BTC ngày 29/3/2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; không có dự toán được duyệt.</p>	<p>Trong quá trình thực hiện tham mưu áp dụng quy định tại khoản 7 Điều 4 Quyết định số 17/2019/QĐ-TTg.</p>		<p>Đã rà soát tham mưu lãnh đạo thực hiện quy trình theo đúng hướng dẫn mới của Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư và Sở Y tế tỉnh Kon tum (Công văn số 669/BTC-HCSN ngày 19/1/2023 của Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư có Công văn số 196/QLĐT-CS và Hướng dẫn số 1203/SYT-KHTC ngày 24/4/2023 của Sở Y tế tỉnh Kon Tum)</p>

		<p>5. Công tác hồ sơ sửa chữa các hạng mục công trình xây dựng: Hồ sơ sửa chữa các hạng mục công trình xây dựng, đơn vị thực hiện không đúng các quy định hiện hành của Nhà nước, cụ thể:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Không có Biên bản đánh giá hiện trạng; không có chủ trương đầu tư sửa chữa của Sở Y tế;</li> <li>- Không có hồ sơ, tài liệu và dự toán sửa chữa; không có hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công; không có hồ sơ dự toán hạng mục công trình;</li> <li>- Không xin ý kiến của Sở Xây dựng trước khi tổ chức thẩm định Kế hoạch và dự toán;</li> <li>- Không xây dựng kế hoạch lựa chọn nhà thầu để thẩm định và phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu.</li> <li>- Không có quyết định phê duyệt kế hoạch và</li> </ul>	<p>Bản thân công tác nhiệm vụ kế toán, về xây dựng cơ bản kiêm nhiệm nên không nắm bắt kỹ các quy trình sửa chữa các hạng mục công trình xây dựng, để xảy ra thiếu sót khi tham mưu.</p>		<p>Đã tham mưu lãnh đạo thực hiện quy trình theo đúng Hướng dẫn số 1203/SYT-KHTC ngày 24/4/2023 của Sở Y tế tỉnh Kon Tum mới Sở Y tế tỉnh Kon Tum và đã phối hợp thu hồi nộp khắc phục ngân sách số tiền xuất toán (Phiếu nộp tiền ngày 26/4/2023)</p>
--	--	--	--	--	--

			<p>dự toán công trình;          - Không có báo cáo thẩm định kế hoạch, thiết kế và dự toán;</p>			
			<p>6. Công tác chi thực hiện công tác Dân số - Kế hoạch hóa gia đình:          - Phối hợp tham mưu khoán tiền công tác phí không đúng đối tượng theo quy định tại Thông tư số 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.          - Phối hợp tham mưu thanh toán tiền lưu trú đi công tác không đúng quy định tại Thông tư số 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính và Nghị quyết số 11/2017/NQ-HĐND</p>	<p>Chưa phân tích kỹ quy định tại Thông tư 40/2017/TT-BTC ngày 28/4/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.</p>		<p>Đã phối hợp với các viên chức liên quan tham mưu khắc phục toàn bộ (<i>Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023</i>).</p>

			ngày 21/7/2017 của HĐND tỉnh.			
			<p>7. Công tác quản lý, sử dụng thuốc, hoá chất, vật tư y tế (VTYT):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Chứng từ kèm theo hồ sơ thanh toán của kế toán, cụ thể như: Biên bản kiểm nhập thuốc, hoá chất, VTYT tiêu hao, phiếu nhập kho không lưu bản chính.</li> <li>- Phiếu nhập kho, xuất kho thuốc, hoá chất, VTYT năm 2021, người lập phiếu và kế toán trưởng do một người là nhân viên kế toán ký, không có chữ ký Kế toán trưởng.</li> <li>- Chứng từ kèm theo hồ sơ thanh toán của kế toán, cụ thể như: Biên bản kiểm nhập thuốc, hoá chất, VTYT tiêu hao, phiếu nhập kho không lưu bản chính.</li> </ul>	Thiếu kiểm tra, rà soát chứng từ để xảy ra sai sót trên.		<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Đã thực hiện chứng từ kèm theo hồ sơ thanh toán của kế toán, cụ thể như: Biên bản kiểm nhập thuốc, hóa chất, vật tư y tế tiêu hao, phiếu nhập kho, kế toán đã thực hiện lưu bản chính.</li> <li>+ Phiếu nhập kho, xuất kho thuốc, hóa chất, vật tư y tế tiêu hao, người lập phiếu và kế toán trưởng là nhân viên kế toán ký và kế toán trưởng ký.</li> </ul>
<b>Cá nhân tự nhận hình thức</b>			Rút kinh nghiệm sâu sắc			



