

phương kt

**ỦY BAN NHÂN DÂN
TỈNH ĐỒNG NAI**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: **5303** /UBND-KT

Đồng Nai, ngày **23** tháng 6 năm 2016

V/v tăng cường kỷ luật, kỷ cương
trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán

Kính gửi:

- Các sở, ban, ngành tỉnh;
- UBND huyện, thị xã, thành phố.

Thực hiện Công văn số 1571-CV/TU ngày 15/6/2016 của Tỉnh ủy về sao gửi Chỉ thị số 873/CT-KTNN ngày 27/5/2016 của Tổng Kiểm toán nhà nước (đính kèm); Chủ tịch UBND tỉnh có ý kiến như sau:

1. Đề nghị các sở, ban, ngành, địa phương trên địa bàn tỉnh khi được kiểm toán cần thực hiện tốt chế độ báo cáo; tăng cường phối hợp, trao đổi thông tin giữa đơn vị chủ trì kiểm toán và các đơn vị liên quan trong ngành; kiểm toán các chuyên đề có sự tham gia của nhiều đơn vị trong ngành để kịp thời đề xuất xử lý các vấn đề phát sinh; đảm bảo kỷ luật, kỷ cương trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán.

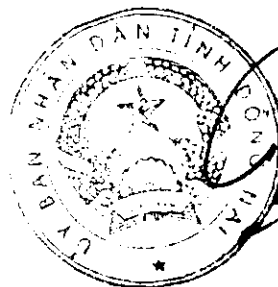
2. Giao Sở Tài chính làm đầu mối tổng hợp các chuyên đề liên quan đến kiểm toán để kịp thời đề xuất UBND tỉnh chỉ đạo xử lý./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TT. Tỉnh ủy;
- Chủ tịch, P.Chủ tịch UBND tỉnh;
- Chánh -Phó VP UBND tỉnh;
- Lưu: VT, KT.

m.phuong.kt

CHỦ TỊCH



Đinh Quốc Thái

TỈNH ỦY ĐỒNG NAI

*

Số 1571 -CV/TU

V/v sao gửi, Chỉ thị số 873/CT-KTNN
ngày 27/5/2016 của Tổng Kiểm toán nhà nước

UBND TỈNH ĐỒNG NAI	
ĐẾN	Số: 1571-57 Ngày: 15/6/16
ĐẢNG CỘNG SẢN VIỆT NAM	
Chuyên:	

Biên Hòa, ngày 15 tháng 6 năm 2016

Kính gửi: - Các cấp ủy trực thuộc tỉnh,
- Ban Cán sự đảng Ủy ban nhân dân tỉnh,
- Tập thể Thường trực Tỉnh ủy.

Thường trực Tỉnh ủy sao gửi đến các đồng chí Chỉ thị số 873/CT-KTNN ngày 27/5/2016 của Tổng Kiểm toán nhà nước về việc tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán và các giải pháp nhằm nâng cao chất lượng kiểm toán để các đồng chí biết, chỉ đạo triển khai thực hiện.

Giao Ban Cán sự đảng Ủy ban nhân dân tỉnh chỉ đạo cơ quan, đơn vị, địa phương khi được kiểm toán cần phối hợp chặt chẽ với đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán, đảm bảo kỷ luật, kỷ cương trong hoạt động kiểm toán.

Đề nghị các đồng chí triển khai thực hiện và báo cáo kết quả cho Thường trực Tỉnh ủy.

Nơi nhận:

- Như trên
- Văn phòng UBND tỉnh ✓
- CP.VPTU- C4, C, D
- Lưu VPTU

C4-M2T/CV1571

T/M BAN THƯỜNG VỤ

PHÓ BÍ THƯ



Trần Văn Tư

Số: 873/CT-KTNN

Hà Nội, ngày 27 tháng 5 năm 2016

N PHÒNG TỈNH ỦY ĐN	
ST	5584/17
ST	8-6-16
ST	
ST	
ST	

CHỈ THỊ

Về việc tăng cường kỷ luật, kỷ cương trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán và các giải pháp nhằm nâng cao chất lượng kiểm toán

Thời gian qua, các đơn vị trong ngành đã quán triệt và tích cực triển khai thực hiện các Chỉ thị của Tổng Kiểm toán nhà nước về tăng cường kỷ luật, kỷ cương hành chính; thực hiện các giải pháp nâng cao chất lượng hoạt động công vụ, kiểm toán và trách nhiệm của công chức, viên chức và người lao động. Việc thực hiện đồng bộ và thường xuyên các giải pháp theo Chỉ thị của Tổng Kiểm toán nhà nước đã góp phần nâng cao ý thức kỷ luật, tinh thần trách nhiệm của đội ngũ công chức, viên chức và người lao động trong thực hiện nhiệm vụ; tạo sự chuyển biến tích cực trong việc đổi mới và nâng cao chất lượng kiểm toán, hoàn thành tốt kế hoạch kiểm toán hàng năm.

Bên cạnh kết quả đạt được, trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán vẫn còn không ít tồn tại, hạn chế: (i) Tinh thần, thái độ, tác phong, trách nhiệm của công chức, kiểm toán viên còn chưa cao, có hiện tượng thiếu khiêm tốn, uống rượu buổi trưa ngày làm việc gây phiền hà cho đơn vị được kiểm toán, ngại khó, ngại khổ, ngại va chạm, ngại học tập nâng cao trình độ; còn trường hợp vi phạm đạo đức nghề nghiệp, quy tắc ứng xử của kiểm toán viên nhà nước, cá biệt có trường hợp vi phạm pháp luật phải xử lý, gây dư luận không tốt và ảnh hưởng đến uy tín của KTNN; (ii) Việc khảo sát thu thập thông tin, đánh giá rủi ro, xác định trọng yếu để xây dựng KHKT còn hạn chế; việc bố trí thời gian, nhân lực cho công tác kiểm toán tổng hợp NSDP của các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương chưa đảm bảo tuân thủ theo hướng dẫn của Ngành nên kết quả kiểm toán còn nhiều hạn chế, việc xác nhận quyết toán ngân sách các cấp theo quy định còn chưa phản ánh đầy đủ bức tranh ngân sách của địa phương; (iii) Một số đơn vị chưa thực sự quan tâm chỉ đạo, tổ chức thực hiện kiểm toán đối với các chuyên đề kiểm toán của toàn ngành, sự phối hợp giữa các đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán với các KTNN chuyên ngành, khu vực và đơn vị tham mưu chưa chặt chẽ; kết quả kiểm toán chưa chú trọng phân tích sâu, đánh giá tính hiệu lực, hiệu quả các cơ chế, chính sách, chưa đi sâu tìm hiểu về bản chất để nêu bật được những vấn đề chính; công tác kiểm soát chất lượng kiểm toán còn chưa đáp ứng được yêu cầu nâng cao chất lượng kiểm toán, việc phân cấp còn bất cập, chưa có hướng dẫn cụ thể nội dung, phạm vi kiểm soát; một số kết luận, kiến nghị kiểm toán chưa cụ thể, thiếu căn cứ, không khả thi, kết quả xuất toán hạn chế, chưa xác định rõ đối tượng xử lý và trách nhiệm thực hiện; việc đôn đốc thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán còn chưa quyết liệt, thường xuyên; (iv) Việc thực hiện

chế độ thông tin, báo cáo và ghi chép nhật ký điện tử còn mang tính hình thức, đối phó; thời gian phát hành báo cáo kiểm toán còn chậm; Thông báo kết quả kiểm toán của nhiều đoàn kiểm toán chưa kịp thời để cung cấp thông tin cho HĐND các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương trong quá trình xem xét phê chuẩn quyết toán NSDP; chất lượng báo cáo kiểm toán, thông báo kết quả kiểm toán của nhiều đoàn chưa đáp ứng yêu cầu.

Để kịp thời chấn chỉnh, tăng cường hơn nữa kỷ luật, kỷ cương trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán nhằm nâng cao chất lượng kiểm toán, Tổng Kiểm toán nhà nước yêu cầu thủ trưởng các đơn vị trực thuộc và toàn thể công chức, viên chức, người lao động trong toàn ngành quán triệt và thực hiện một số nhiệm vụ, giải pháp sau:

1. Quán triệt, tổ chức triển khai thực hiện Đề án “Tăng cường công tác giáo dục chính trị tư tưởng, đạo đức, lối sống, văn hóa ứng xử của Kiểm toán viên nhà nước” ban hành kèm theo Nghị quyết số 65/NQ-ĐU ngày 08/4/2016 của Đảng ủy Kiểm toán nhà nước.

1.1. Thủ trưởng các đơn vị chịu trách nhiệm toàn diện trong việc quản lý, kiểm tra, giám sát, đôn đốc việc thực thi nhiệm vụ của công chức, viên chức và người lao động thuộc quyền quản lý, đặc biệt là việc thực hiện chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp, quy tắc ứng xử trong thực hiện nhiệm vụ kiểm toán. Trưởng Đoàn, Phó trưởng Đoàn, Tổ trưởng Tổ kiểm toán chịu trách nhiệm quản lý, kiểm soát hoạt động của Đoàn kiểm toán, Tổ kiểm toán theo quy định của Luật KTNN; chịu trách nhiệm liên đới về hành vi vi phạm pháp luật, đạo đức nghề nghiệp, quy tắc ứng xử của thành viên Đoàn kiểm toán. Từng công chức, viên chức, người lao động cần phát huy ý thức tự giác, trách nhiệm, lòng tự tôn nghề nghiệp, tự trọng của bản thân để nâng cao trách nhiệm trong thực thi chức trách, nhiệm vụ được giao; chấp hành nghiêm các quy định của Luật KTNN, Luật Cán bộ, công chức, Quy chế làm việc của KTNN, Quy định về quy tắc ứng xử của Kiểm toán viên nhà nước, Quy chế Tổ chức và hoạt động của Đoàn kiểm toán nhà nước và các quy định khác liên quan đến văn hóa công sở, đạo đức công vụ ...

1.2. Xử lý nghiêm những cá nhân vi phạm, người đứng đầu đơn vị, đến các Trưởng Đoàn, Phó trưởng Đoàn, Tổ trưởng Tổ kiểm toán nếu xảy ra sai phạm hoặc đề cấp dưới xảy ra sai phạm trong phạm vi trách nhiệm quản lý được giao, nhất là trường hợp vi phạm không phải do đơn vị, Đoàn kiểm toán, Tổ kiểm toán tự phát hiện thì phải chịu trách nhiệm trước Tổng Kiểm toán nhà nước và Pháp luật.

2. Công tác chỉ đạo, tổ chức thực hiện nhiệm vụ kiểm toán của Thủ trưởng các đơn vị cần bám sát mục tiêu, trọng tâm và nội dung kiểm toán chủ yếu năm 2016 của ngành theo hướng dẫn tại Công văn số 271/KTNN-TH ngày 17/3/2016 và các đề cương kiểm toán được duyệt; tập trung thực hiện kế hoạch kiểm toán đảm bảo đúng tiến độ, nguyên tắc tổ chức kiểm toán theo hướng dẫn tại Công văn số 142/KTNN-TH ngày 22/02/2016, phương án tổ chức kiểm toán năm 2016 đã được Tổng Kiểm toán nhà nước phê duyệt tại Quyết định số 623/QĐ-

KTNN ngày 01/4/2016; đồng thời thực hiện nghiêm túc công tác theo dõi, đơn đốc, kiểm tra việc thực hiện kết luận, kiến nghị kiểm toán, phân đầu tỷ lệ thực hiện kiến nghị kiểm toán năm sau cao hơn năm trước. Đặc biệt là:

2.1. Nâng cao chất lượng công tác khảo sát, thu thập thông tin, đánh giá rủi ro và xác định trọng yếu kiểm toán; kế hoạch kiểm toán phải xác định rõ mục tiêu, trọng tâm và nội dung kiểm toán cụ thể cho từng chủ đề kiểm toán, phù hợp với đặc thù của đơn vị được kiểm toán, đáp ứng được yêu cầu về mục tiêu, trọng tâm, nội dung kiểm toán chủ yếu của ngành, hạn chế tối đa tình trạng kiểm toán dàn trải hoặc áp dụng máy móc hướng dẫn mục tiêu, trọng tâm, nội dung kiểm toán chủ yếu của ngành làm ảnh hưởng đến chất lượng, hiệu quả hoạt động kiểm toán; hạn chế tối đa sự trùng lặp về thời gian, nội dung thanh tra, kiểm toán làm ảnh hưởng đến hoạt động bình thường của đơn vị được kiểm toán.

2.2. Khi tổ chức công bố quyết định kiểm toán tại các bộ, cơ quan trung ương hoặc các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương, ngoài thành phần là lãnh đạo bộ, cơ quan trung ương, UBND tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương được kiểm toán, thủ trưởng đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán mời đại diện Ban cán sự Đảng Bộ, cơ quan trung ương hoặc đại diện Thường trực tỉnh ủy, thành ủy và Thường trực HĐND tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương; đồng thời đề nghị đơn vị được kiểm toán mời cơ quan báo chí của Bộ, cơ quan trung ương hoặc địa phương tham dự (nếu cần thiết).

2.3. Nâng cao hiệu quả công tác chỉ đạo, điều hành của từng cấp quản lý thông qua việc bám sát tình hình kiểm toán thực tế, duy trì tốt chế độ báo cáo tiến độ và kết quả kiểm toán; tăng cường sự phối hợp, trao đổi thông tin giữa đơn vị chủ trì và các đơn vị có liên quan trong ngành trong quá trình tổ chức kiểm toán các chuyên đề có sự tham gia của nhiều đơn vị trong ngành để kịp thời đề xuất xử lý các vấn đề phát sinh; đổi mới phương pháp thu thập bằng chứng kiểm toán, tăng cường thảo luận với đơn vị được kiểm toán để làm rõ cơ sở pháp lý của các kết luận, kiến nghị và số liệu kiểm toán; chú trọng cập nhật, đánh giá thông tin đến thời điểm kiểm toán nhằm nâng cao tính thời sự, khả thi của các kết luận, kiến nghị kiểm toán.

2.4. Thủ trưởng đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán chỉ đạo Tổ kiểm soát chất lượng kiểm toán của đơn vị nâng cao trách nhiệm, thực hiện đầy đủ, nghiêm túc các nội dung quy định về công tác kiểm soát chất lượng kiểm toán theo quy định tại Quyết định số 558/QĐ-KTNN ngày 22/3/2016 của Tổng Kiểm toán nhà nước nhằm nâng cao chất lượng, hiệu lực, hiệu quả hoạt động kiểm toán; tăng cường trách nhiệm, hiệu lực, hiệu quả hoạt động của Hội đồng cấp Vụ trong công tác thẩm định kế hoạch và báo cáo kiểm toán.

2.5. Đổi mới kết cấu báo cáo kiểm toán theo hướng ngắn gọn, rõ ràng, đi thẳng vào bản chất vấn đề; gắn trách nhiệm của thủ trưởng đơn vị, trưởng đoàn kiểm toán với chất lượng, tiến độ lập, phát hành báo cáo kiểm toán; báo cáo kiểm toán NSDP của các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương phải được phát hành trước khi HĐND phê chuẩn quyết toán ngân sách địa phương.

3. Vụ Chế độ và Kiểm soát chất lượng kiểm toán đẩy mạnh công tác kiểm soát chất lượng kiểm toán nhằm nâng cao chất lượng, hiệu lực, hiệu quả hoạt động kiểm toán; tham mưu giúp Tổng Kiểm toán nhà nước hoàn thiện hệ thống chuẩn mực kiểm toán phù hợp với thực tiễn hoạt động kiểm toán của ngành và thông lệ quốc tế; sớm hoàn thành việc nghiên cứu, sửa đổi, bổ sung hệ thống Hồ sơ, mẫu biểu và quy trình kiểm toán phù hợp với Luật KTNN năm 2015, thực tiễn kiểm toán và đảm bảo tính hiệu lực, hiệu quả.

4. Thanh tra KTNN phối hợp với Ủy ban Kiểm tra Đảng ủy KTNN tăng cường công tác thanh tra theo kế hoạch và thanh tra đột xuất công chức, công vụ, giải quyết dứt điểm đơn thư khiếu nại, tố cáo; kịp thời phát hiện, kiểm tra đảng viên khi có dấu hiệu vi phạm và xử lý nghiêm đối với vi phạm xảy ra theo đúng quy định.

5. Vụ Tổ chức Cán bộ chủ trì, phối hợp với Trường Đào tạo và Bồi dưỡng nghiệp vụ kiểm toán tổ chức đào tạo, bồi dưỡng chuyên môn nghiệp vụ gắn với thực tiễn hoạt động kiểm toán, phù hợp với từng nhóm đối tượng đào tạo nhằm nâng cao năng lực, phẩm chất đội ngũ công chức, Kiểm toán viên.

6. Vụ Tổng hợp tăng cường hơn nữa vai trò, trách nhiệm trong công tác tham mưu giúp Tổng Kiểm toán nhà nước điều hành hoạt động kiểm toán của ngành, đặc biệt là trong công tác Kế hoạch kiểm toán năm, thẩm định KHKT, BCKT và trả lời khiếu nại, kiến nghị của đơn vị được kiểm toán.

Thủ trưởng các đơn vị trực thuộc Kiểm toán nhà nước có trách nhiệm phổ biến, quán triệt nội dung Chỉ thị này đến toàn thể công chức, viên chức và người lao động trong đơn vị biết để tổ chức thực hiện nghiêm túc. /.

Nơi nhận:

- Chủ tịch, Phó Chủ tịch Quốc hội (để b/c);
- UBTV Quốc hội (để b/c);
- Bí thư BCS các Bộ, cơ quan TW (để phối hợp);
- Bí thư, Chủ tịch HĐND các tỉnh (để phối hợp);
- Lãnh đạo KTNN;
- Các đơn vị trực thuộc;
- Đảng ủy KTNN;
- Công đoàn KTNN;
- Đoàn thanh niên KTNN;
- Lưu: VT.

TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC



Hồ Đức Phúc