

Hà Tĩnh, ngày 25 tháng 8 năm 2016

## KẾ HOẠCH

### **Kiểm tra, rà soát các cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội và việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước năm 2015**

Thực hiện Văn bản số 331-CV/BNCTW ngày 09/6/2016 của Ban Nội chính Trung ương về việc thực hiện kết luận Phiên họp thứ 9 của Ban Chỉ đạo Trung ương về phòng, chống tham nhũng; Hướng dẫn số 06-HD/BNCTW ngày 16/4/2015 của Ban Nội chính Trung ương về tổng rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội; Chương trình số 147-CT/TU ngày 16/3/2016 của Ban Thường vụ Tỉnh ủy về công tác nội chính và phòng, chống tham nhũng năm 2016, Ban Thường vụ Tỉnh ủy ban hành Kế hoạch kiểm tra, rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội và việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước năm 2015 trên địa bàn tỉnh như sau:

#### **I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU**

1. Thông qua công tác kiểm tra, rà soát các cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội và các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước năm 2015 để xem xét, đánh giá, chỉ đạo thực hiện các kết luận, kiến nghị của thanh tra, kiểm toán; những khó khăn, vướng mắc, tồn tại, hạn chế và nguyên nhân; kiến nghị những giải pháp nâng cao hiệu quả phát hiện, xử lý các vụ việc sai phạm có dấu hiệu tội phạm, đặc biệt là tội phạm về tham nhũng, lãng phí. Đánh giá công tác lãnh đạo, chỉ đạo của cấp ủy, chính quyền đối với công tác thanh tra và việc thực hiện các kết luận, kiến nghị và quyết định xử lý sau thanh tra, kiểm toán; kịp thời chỉ đạo chuyển các vụ việc có dấu hiệu tội phạm đến cơ quan điều tra để xử lý đúng quy định của pháp luật.

2. Công tác kiểm tra, rà soát cần được tiến hành tổng thể, đảm bảo thiết thực, hiệu quả. Đánh giá thông tin phải đầy đủ, chính xác, khách quan. Quá trình triển khai thực hiện kiểm tra, rà soát không làm ảnh hưởng đến hoạt động bình thường của cơ quan, đơn vị.

#### **II. ĐỐI TƯỢNG, NỘI DUNG, PHƯƠNG PHÁP RÀ SOÁT**

##### **1. Đối tượng**

- Các địa phương, đơn vị trên địa bàn tỉnh thực hiện nhiệm vụ thanh tra theo quy định của pháp luật về thanh tra.

- Các địa phương, đơn vị trên địa bàn tỉnh có trách nhiệm thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

- Các tổ chức, cá nhân khác có liên quan đến việc thực hiện các kiến nghị, kết luận thanh tra, kiểm toán.

##### **2. Nội dung, phương pháp rà soát**

###### **2.1. Kiểm tra, rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội**

Nghiên cứu kỹ hồ sơ, tài liệu của từng cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội, nhất là Biên bản làm việc của Đoàn thanh tra, Báo cáo kết quả thanh

tra của Trưởng đoàn thanh tra và kết luận thanh tra của người ra quyết định thanh tra và ý kiến chỉ đạo, xử lý của người có thẩm quyền đối với kết luận thanh tra, từ đó để xác định:

- Những sai phạm cụ thể về kinh tế và trách nhiệm của cá nhân. Trong đó, những sai phạm cụ thể của cá nhân có dấu hiệu tội phạm, đặc biệt là tội phạm về tham nhũng, lãng phí? Cá nhân, tổ chức có sai phạm và liên quan?

- Kiến nghị xử lý của Đoàn thanh tra, kết luận của người ra quyết định thanh tra đối với sai phạm trên, trong đó kiến nghị xử lý sai phạm có dấu hiệu tội phạm về kinh tế, tham nhũng, lãng phí ra sao?

- Quyết định xử lý của cơ quan có thẩm quyền đối với kết luận thanh tra? Trong đó xử lý đối với sai phạm có dấu hiệu tội phạm về kinh tế, tham nhũng, lãng phí ra sao?

- Kết quả thực hiện các kiến nghị của Đoàn thanh tra, kết luận, văn bản chỉ đạo, yêu cầu, kiến nghị và quyết định xử lý về thanh tra của cơ quan có thẩm quyền:

+ Việc ban hành các văn bản để thực hiện sự chỉ đạo của cấp ủy, chính quyền đối với việc thực hiện các kết luận, kiến nghị, quyết định xử lý sau thanh tra; việc phân công theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị, kết luận và quyết định xử lý sau thanh tra;

+ Khắc phục sai phạm về kinh tế;

+ Xử lý kỷ luật (về đảng, chính quyền, xử lý khác);

+ Đã chuyển cơ quan điều tra (vụ/đối tượng), trong đó: đã khởi tố (vụ/bị can); chưa khởi tố (vụ/đối tượng); không khởi tố (vụ/đối tượng), lý do? Chuyển lại cơ quan thanh tra (vụ/đối tượng), lý do? Chuyển hồ sơ vụ việc cho cơ quan điều tra khác điều tra theo thẩm quyền?

+ Chưa chuyển cơ quan điều tra (vụ/đối tượng), lý do?

- Các vụ việc sai phạm có dấu hiệu tội phạm mà Đoàn thanh tra không kiến nghị chuyển cơ quan điều tra và kết luận thanh tra, quyết định xử lý của cơ quan có thẩm quyền cũng không yêu cầu chuyển cơ quan điều tra, lý do? Qua kiểm tra, rà soát lần này, Đoàn kiểm tra, rà soát của Ban Thường vụ Tỉnh ủy có kiến nghị như thế nào (chuyển cơ quan điều tra, thanh tra lại,...) lý do?

- Các vụ việc sai phạm có dấu hiệu tội phạm mà Đoàn thanh tra kiến nghị chuyển cơ quan điều tra, nhưng người ra kết luận thanh tra, cơ quan có thẩm quyền xử lý kết quả thanh tra quyết định không chuyển, lý do? Qua kiểm tra, rà soát lần này Đoàn kiểm tra, rà soát của Ban Thường vụ Tỉnh ủy có kiến nghị như thế nào?

- Xác định trách nhiệm của trưởng đoàn thanh tra, thành viên đoàn và người ký kết luận thanh tra về nội dung thanh tra trong việc thực hiện nội dung đã được phê duyệt? Có vi phạm nhưng đoàn thanh tra không phát hiện được hoặc kết luận không đúng với hành vi vi phạm đã được phát hiện?

- Các kiến nghị khác của Đoàn kiểm tra, rà soát?

## **2.2. Thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước**

- Nghiên cứu kỹ biên bản làm việc, báo cáo của Kiểm toán Nhà nước và ý kiến chỉ đạo triển khai thực hiện, xử lý của người có thẩm quyền đối với kết luận, kiến nghị kiểm toán.

- Những sai phạm cụ thể về kinh tế và trách nhiệm cá nhân. Trong đó những sai phạm cụ thể của cá nhân có dấu hiệu tội phạm, đặc biệt là tội phạm về tham nhũng, lãng phí? Cá nhân, tổ chức có sai phạm và liên quan.

- Kiến nghị cụ thể của Kiểm toán Nhà nước, quyết định xử lý của người có thẩm quyền; chỉ đạo cấp ủy, chính quyền trong việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Trong đó kiến nghị xử lý sai phạm có dấu hiệu tội phạm, đặc biệt là tội phạm về tham nhũng, lãng phí ra sao?

- Kết quả thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước:

+ Việc lãnh đạo, chỉ đạo của cấp ủy, chính quyền: Ban hành các văn bản chỉ đạo triển khai thực hiện; phân công theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước;

+ Khắc phục sai phạm về kinh tế:

+ Xử lý kỷ luật (về đảng, chính quyền, xử lý khác);

+ Đã chuyển cơ quan điều tra (vụ/ đối tượng), trong đó: đã khởi tố (vụ/ bị can); chưa khởi tố (vụ/ đối tượng); không khởi tố (vụ/ đối tượng).

+ Chưa chuyển cơ quan điều tra (vụ/ đối tượng), lý do?

- Các kiến nghị khác của Đoàn kiểm tra, rà soát?

### **3. Thời gian kiểm tra, rà soát**

*3.1. Mốc thời gian lấy số liệu kiểm tra, rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội, Kiểm toán Nhà nước:* Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015 và các cuộc thanh tra trước thời điểm này còn chưa xử lý dứt điểm;

*3.2. Thời gian tổ chức kiểm tra, rà soát:* Bắt đầu từ 05/9/2016.

## **III. TỔ CHỨC THỰC HIỆN**

### **1. Các huyện, thành, thị ủy, đảng ủy trực thuộc**

Lãnh đạo, chỉ đạo các địa phương, đơn vị trực thuộc tổ chức tự rà soát, tổng hợp, báo cáo kết quả tự rà soát theo Đề cương (kèm theo) về Ban Thường vụ Tỉnh ủy (qua Ban Nội chính Tỉnh ủy) trước ngày 09/9/2016.

### **2. Ban Cán sự Đảng Ủy ban nhân dân tỉnh**

Chỉ đạo cơ quan thanh tra và cơ quan có liên quan tổng hợp đầy đủ biên bản làm việc, báo cáo, kết luận thanh tra kinh tế - xã hội của thanh tra tỉnh, thanh tra các sở, ngành, thanh tra các huyện, thành phố, thị xã và biên bản làm việc, báo cáo của Kiểm toán Nhà nước năm 2015, gửi về Ban Thường vụ Tỉnh ủy (qua Ban Nội chính Tỉnh ủy) trước ngày 05/9/2016 để phục vụ công tác kiểm tra, rà soát.

### **3. Ban Nội chính Tỉnh ủy**

- Tham mưu Ban Thường vụ Tỉnh ủy thành lập Đoàn kiểm tra, rà soát; thành lập Tổ giúp việc để tiến hành kiểm tra, rà soát.

- Chủ trì, phối hợp với Đoàn rà soát, Tổ giúp việc, cơ quan liên quan xây dựng chương trình làm việc với các địa phương, đơn vị; tổng hợp, xây dựng báo cáo kết quả kiểm tra, rà soát trình Thường trực Tỉnh ủy, Ban Thường vụ Tỉnh ủy xem xét, kết luận theo thẩm quyền; báo cáo Ban Chỉ đạo

Trung ương về Phòng, chống tham nhũng và Ban Nội chính Trung ương trước ngày 20/9/2016.

- Giúp Ban Thường vụ Tỉnh ủy theo dõi, chỉ đạo, kiểm tra, đôn đốc việc thực hiện các kết luận, ý kiến chỉ đạo của Ban Thường vụ Tỉnh ủy sau kiểm tra, rà soát.

4. Ủy ban Kiểm tra Tỉnh ủy, Công an tỉnh, Viện Kiểm sát nhân dân tỉnh, Tòa án nhân dân tỉnh cử cán bộ có năng lực, kinh nghiệm tham gia Đoàn rà soát, Tổ giúp việc; phối hợp chặt chẽ với Ban Nội chính Tỉnh ủy để triển khai thực hiện có hiệu quả nhiệm vụ được giao.

5. Kinh phí thực hiện: Giao Ban Nội chính Tỉnh ủy lập dự toán, Sở Tài chính thẩm định, trình Ủy ban nhân dân tỉnh quyết định.

Căn cứ Kế hoạch này, các ban cán sự đảng, huyện, thành, thị ủy, đảng ủy trực thuộc và các cơ quan, đơn vị liên quan có trách nhiệm triển khai thực hiện nghiêm túc các nội dung trên và yêu cầu của Đoàn rà soát của Ban Thường vụ Tỉnh ủy.

Nơi nhận:

- Ban Chỉ đạo Trung ương về PCTN;
- Ban Nội chính Trung ương;
- Các đảng đoàn, ban cán sự đảng;
- Các huyện, thành, thị ủy, đảng ủy trực thuộc;
- Các ban Đảng, Ủy ban Kiểm tra, Văn phòng Tỉnh ủy;
- Các sở, ban, ngành, đoàn thể;
- Các đồng chí Ủy viên Ban Thường vụ Tỉnh ủy;
- Lưu.





## ĐỀ CƯƠNG BÁO CÁO

### Kết quả tự kiểm tra, rà soát các cuộc thanh tra kinh tế - xã hội; việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước năm 2015

Khái quát tình hình kinh tế, xã hội của địa phương, đơn vị; việc thực hiện nhiệm vụ chính trị của cơ quan, đơn vị tác động trực tiếp đến việc thực hiện công tác thanh tra về kinh tế - xã hội; việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước tại địa phương, cơ quan, đơn vị.

#### I. CÔNG TÁC LÃNH ĐẠO, CHỈ ĐẠO

1. Công tác lãnh đạo, chỉ đạo thực hiện kết luận, kiến nghị được nêu trong kết luận thanh tra, kiểm toán (số lượng văn bản/số vụ việc).
2. Việc phân công theo dõi, đôn đốc, kiểm tra; số lần đôn đốc, kiểm tra và kết quả.

#### II. KẾT QUẢ RÀ SOÁT

##### *1. Kết quả thanh tra về kinh tế - xã hội, thanh tra chuyên ngành, xử lý các kết luận, kiến nghị, quyết định của cấp có thẩm quyền*

1.1. Tổng số các cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội trong năm 2015 của toàn ngành Thanh tra thực hiện (kể cả cuộc thanh tra trước năm 2015 chưa xử lý dứt điểm các kiến nghị xử lý sai phạm về tham nhũng, lãng phí).

1.2. Tổng số sai phạm về kinh tế, sai phạm của tổ chức, cá nhân được phát hiện qua các cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội:

- Tổng sai phạm về kinh tế (sai phạm về tiền, về đất đai, sai phạm khác);
- Tổng số các tổ chức, cá nhân có sai phạm;

1.3. Tổng số kiến nghị xử lý, kết luận của các đoàn thanh tra (đối với các sai phạm nêu trên):

- Số kiến nghị xử lý hành chính (nêu rõ quyết định);
- Số kiến nghị chuyển Cơ quan điều tra (báo cáo rõ nội dung từng vụ việc và kiến nghị của Đoàn thanh tra);
- Số kiến nghị khác.

1.4. Kết quả thực hiện kiến nghị, kết luận thanh tra:

- Xử lý về hành chính:

+ Tổng số quyết định xử lý; số tập thể, cá nhân đã xử lý về đảng, chính quyền và xử lý khác;

+ Số quyết định xử lý hành chính chưa thực hiện (báo cáo rõ nội dung từng vụ việc và quyết định xử lý hành chính chưa thực hiện, lý do chưa thực hiện?).

- Xử lý về kinh tế:

+ Tổng số tiền, đất đai, tài sản kiến nghị thu hồi;

+ Số đã thu hồi (tiền, đất, tài sản khác).

+ Số chưa thu hồi (báo cáo rõ lý do chưa thu hồi của từng vụ việc).

+ Xử lý khác về kinh tế.

- Xử lý về hình sự:

+ Tổng số vụ việc, đối tượng có dấu hiệu tội phạm tham nhũng và tội phạm khác chuyển sang cơ quan điều tra (báo cáo rõ nội dung, sai phạm từng vụ việc),

trong đó: Đã khởi tố (vụ/bị can); không khởi tố (vụ/đối tượng); chuyển cơ quan điều tra khác để điều tra theo thẩm quyền;

+ Tổng số vụ việc chưa chuyển cơ quan điều tra (vụ/đối tượng), lý do chưa chuyển?

- Xử lý khác (nếu có);

1.5. Xác định rõ trách nhiệm của trưởng đoàn thanh tra, thành viên đoàn và người ký kết luận thanh tra về nội dung thanh tra trong việc thực hiện nội dung đã được phê duyệt? Có vi phạm nhưng đoàn thanh tra không phát hiện được hoặc kết luận không đúng với hành vi vi phạm đã được phát hiện?

## **2. Kết quả thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước**

2.1. Tổng số các cuộc Kiểm toán Nhà nước được tiến hành ở địa phương, đơn vị năm 2015;

2.2. Tổng số sai phạm về kinh tế, sai phạm của tổ chức, cá nhân được phát hiện qua các cuộc Kiểm toán Nhà nước:

- Tổng sai phạm về kinh tế (sai phạm về tiền, về đất đai, sai phạm khác);

- Tổng số các tổ chức, cá nhân có sai phạm.

2.3. Tổng số kiến nghị xử lý của Kiểm toán Nhà nước (đối với các sai phạm nêu trên):

- Số kiến nghị xử lý hành chính;

- Số kiến nghị chuyển Cơ quan điều tra (báo cáo rõ nội dung từng vụ việc và kiến nghị của Đoàn thanh tra);

- Số kiến nghị khác.

2.4. Kết quả thực hiện kiến nghị của Kiểm toán:

- Xử lý về hành chính: Tổng số quyết định xử lý; số tập thể, cá nhân đã xử lý về đảng, chính quyền và xử lý khác. Số quyết định xử lý hành chính chưa thực hiện (báo cáo rõ nội dung từng vụ việc và quyết định xử lý hành chính chưa thực hiện, lý do chưa thực hiện?).

- Xử lý về kinh tế:

+ Tổng số tiền, đất đai, tài sản kiến nghị thu hồi;

+ Số đã thu hồi (tiền, đất, tài sản khác);

+ Số chưa thu hồi (báo cáo rõ lý do chưa thu hồi của từng vụ việc);

+ Xử lý khác về kinh tế.

- Xử lý về hình sự:

+ Tổng số vụ việc, đối tượng có dấu hiệu tội phạm tham nhũng và tội phạm khác chuyển sang cơ quan điều tra (báo cáo rõ nội dung, sai phạm từng vụ việc), trong đó: Đã khởi tố (vụ/bị can); không khởi tố (vụ/đối tượng); chuyển cơ quan điều tra khác để điều tra theo thẩm quyền;

+ Tổng số vụ việc chưa chuyển cơ quan điều tra (vụ/đối tượng), lý do chưa chuyển?

- Xử lý khác (nếu có).

## **3. Các sai phạm được phát hiện qua rà soát và kiến nghị, đề xuất**

- Tổng số các sai phạm về kinh tế, tham nhũng, lãng phí; sai phạm của tổ chức, cá nhân qua tự kiểm tra, rà soát phát hiện, trong đó nêu cụ thể những sai

phạm của cá nhân có dấu hiệu tội phạm; sai phạm của các tổ chức, cá nhân có liên quan;

- Tổng số các vụ việc, đối tượng sai phạm có dấu hiệu tội phạm về tham nhũng mà kết quả tự kiểm tra, rà soát phát hiện và kiến nghị chuyển cơ quan điều tra hoặc không kiến nghị chuyển cơ quan điều tra, lý do;

- Các kiến nghị khác qua tự kiểm tra, rà soát

*Báo cáo nội dung các kiến nghị và kết luận, quyết định xử lý khác nhau giữa kết quả tự rà soát, người có thẩm quyền kết luận, quyết định xử lý (nêu căn cứ và nguyên nhân), trong đó phân tích rõ:*

+ Có vi phạm nhưng đoàn thanh tra không phát hiện được hoặc kết luận không đúng với hành vi vi phạm đã được phát hiện;

+ Trưởng Đoàn thanh tra kiến nghị, đề xuất không được người ra quyết định xử lý;

+ Kiến nghị của kết luận thanh tra, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước không được người có thẩm quyền yêu cầu xử lý.

+ Phát hiện sai phạm khác của các cơ quan chức năng.

### **III. NHẬN XÉT, ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC THANH TRA VÀ XỬ LÝ VỀ THANH TRA, VIỆC THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN**

#### **1. Ưu điểm**

#### **2. Hạn chế, vướng mắc và nguyên nhân**

### **IV. KIẾN NGHỊ, ĐỀ XUẤT**

Thông qua công tác rà soát các cuộc thanh tra về kinh tế - xã hội, thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước; kiến nghị, đề xuất những giải pháp nhằm nâng cao hiệu quả thực hiện các kiến nghị của thanh tra, kiểm toán và phát hiện, xử lý các vụ việc sai phạm có dấu hiệu tham nhũng như:

1. Về cơ chế chính sách;

2. Về quản lý, điều hành;

3. Về tổ chức thực hiện;

4. Về theo dõi, đôn đốc, kiểm tra;

5. Kiến nghị chuyển bao nhiêu vụ (đối tượng có dấu hiệu của tội phạm tham nhũng và tội phạm khác đến cơ quan điều tra).

