

Số: **05** /QĐ-HĐND

Đắk Nông, ngày **15** tháng 4 năm 2022

QUYẾT ĐỊNH

Thành lập Đoàn Giám sát việc chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020

BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH HỘI ĐỒNG NHÂN DÂN TỈNH ĐẮK NÔNG

Căn cứ Căn cứ Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2015; Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Tổ chức chính phủ và Luật Tổ chức chính quyền địa phương năm 2019;

Căn cứ Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân năm 2015.

Thực hiện Kế hoạch số 02/KH-HĐND ngày 18/01/2022 về kế hoạch hoạt động của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh năm 2022,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Thành lập Đoàn Giám sát việc chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020, gồm các ông (bà) có tên theo danh sách đính kèm Quyết định này.

Điều 2. Đoàn giám sát thực hiện các nhiệm vụ, quyền hạn theo quy định tại Điều 80 và Điều 81 Luật Hoạt động giám sát của Quốc hội và Hội đồng nhân dân.

Điều 3. Phạm vi, đối tượng, nội dung và việc tổ chức thực hiện chuyên đề giám sát được quy định cụ thể trong Kế hoạch giám sát kèm theo Quyết định này.

Điều 4. Đoàn giám sát, các cơ quan, đơn vị có liên quan và các ông (bà) có tên tại Điều 1 chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này.

Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký./.

Nơi nhận:

- Như Điều **4**;
- TT.HĐND tỉnh (báo cáo);
- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Các Quỹ tài chính ngoài ngân sách;
- Lãnh đạo Văn phòng;
- Lãnh đạo các phòng chuyên môn;
- Lưu: VT, TH (Tr).

**TM. BAN KINH TẾ - NGÂN SÁCH
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Đình Đạo

DANH SÁCH ĐOÀN GIÁM SÁT
việc chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính
ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020
(Kèm theo Quyết định số 05 /QĐ-HĐND ngày 14/4/2022 của
Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh)

1. Ông Nguyễn Đình Đạo, Trưởng ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh, Trưởng đoàn.
2. Ông Nguyễn Xuân Thanh, Phó Trưởng ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh, Phó Trưởng đoàn.
3. Thành viên Đoàn giám sát: Các Ủy viên Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh.
4. Mời tham gia Đoàn giám sát:
 - Lãnh đạo Văn phòng Đoàn ĐBQH và HĐND tỉnh.
 - Lãnh đạo Sở Tài chính.
 - Lãnh đạo UBND các huyện, thành phố.
5. Thư ký Đoàn giám sát: Lãnh đạo và chuyên viên phòng Công tác Hội đồng nhân dân – Văn phòng Đoàn ĐBQH và HĐND tỉnh./.

KẾ HOẠCH

Giám sát việc chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020

(Kèm theo Quyết định số 05 /QĐ-HĐND ngày 15/4/2022 của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh)

I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU

1. Mục đích: Thông qua giám sát để đánh giá đúng tình hình hoạt động của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020; làm rõ kết quả đạt được và chỉ ra một số nguyên nhân tồn tại, hạn chế (nếu có); xác định rõ trách nhiệm của các cơ quan, đơn vị quản lý và các cơ quan có liên quan; từ đó có những đề xuất, kiến nghị để nâng cao hiệu quả hoạt động của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh trong giai đoạn tiếp theo.

2. Yêu cầu: Các cơ quan, đơn vị thuộc đối tượng chịu sự giám sát phải chấp hành việc báo cáo đảm bảo thời gian và đầy đủ các nội dung giám sát theo **Đề cương hướng dẫn được đính kèm**. Đồng thời gửi hồ sơ kèm theo gồm: Báo cáo tài chính và báo cáo quyết toán hàng năm; Quy chế hoặc Điều lệ tổ chức hoạt động, Quy chế quản lý Quỹ, Quy chế chi tiêu nội bộ; các Nghị quyết của Hội đồng quản lý quỹ; Thông báo xét duyệt quyết toán hàng năm; các kết luận của cơ quan thanh tra, kiểm toán có liên quan; Hợp đồng ủy thác, các hợp đồng ký gửi và các văn bản pháp quy liên quan đến thành lập, quản lý và giám sát các Quỹ...

II. PHẠM VI, ĐỐI TƯỢNG GIÁM SÁT

1. Phạm vi giám sát: Việc chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020.

2. Đối tượng giám sát: UBND tỉnh, Sở Tài chính và các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh.

III. NỘI DUNG GIÁM SÁT

1. Tình hình ban hành, triển khai thực hiện chính sách, pháp luật về thành lập, quản lý, sử dụng, hoạt động của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020.

2. Tình hình hoạt động và chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020.

3. Đánh giá hiệu quả, ưu điểm, tồn tại, hạn chế và đề xuất, kiến nghị.

IV. PHƯƠNG THỨC GIÁM SÁT

Đoàn giám sát thực hiện giám sát thông qua các hoạt động sau:

- Tổ chức làm việc trực tiếp với các cơ quan chịu sự giám sát, trao đổi một số nội dung có liên quan mà các thành viên Đoàn giám sát quan tâm (trong quá trình giám sát Đoàn có thể kiểm tra hồ sơ và khảo sát trực tiếp một số đối tượng có liên quan).

- Xem xét thông qua các báo cáo, kết quả nội dung làm việc với các đơn vị và thông tin thu thập được trong quá trình giám sát để tổng hợp, dự thảo báo cáo kết quả giám sát; họp Đoàn giám sát để thảo luận, tham gia ý kiến thống nhất và hoàn chỉnh báo cáo kết quả giám sát.

- Tổng hợp, hoàn thiện báo cáo kết quả giám sát trình Thường trực HĐND tỉnh cuối tháng 6 năm 2022.

V. THỜI GIAN GIÁM SÁT:

- Xây dựng đề cương, kế hoạch và ban hành quyết định thành lập Đoàn giám sát đầu tháng 04 năm 2022.

- Giám sát trực tiếp tại một số cơ quan, đơn vị trong tháng 05 năm 2022 (Lịch giám sát cụ thể tại một số Quỹ tài chính ngoài ngân sách sẽ thông báo sau).

- Tổ chức họp và tổng hợp, hoàn thiện báo cáo kết quả giám sát trong tháng 06 năm 2022.

VI. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

1. Đoàn giám sát:

1.1. Triển khai công tác chuẩn bị (Trong tháng 4 năm 2022)

- Xây dựng đề cương báo cáo và kế hoạch giám sát gửi các cơ quan, đơn vị chịu sự giám sát báo cáo và thông báo yêu cầu về các nội dung, số liệu cho các cơ quan, đơn vị chịu sự giám sát tổng hợp báo cáo;

- Theo dõi, đôn đốc các đơn vị chịu sự giám sát gửi báo cáo theo đề cương yêu cầu.

- Tổng hợp báo cáo và yêu cầu các đơn vị báo cáo bổ sung (nếu có).

- Tổ chức họp triển khai công tác của Đoàn giám sát, phân công nhiệm vụ cho các thành viên Đoàn giám sát.

1.2. Tổ chức giám sát tại các cơ quan, đơn vị chịu sự giám sát (Trong tháng 5 năm 2022)

- Lịch giám sát cụ thể tại một số Quỹ tài chính ngoài ngân sách sẽ thông báo sau.

1.3. Xây dựng báo cáo kết quả giám sát (Trong tháng 6 năm 2022)

- Đoàn giám sát tổng hợp và xây dựng Dự thảo báo cáo kết quả giám sát;

- Tổ chức họp lấy ý kiến của cơ quan, tổ chức, cá nhân liên quan đối với Dự thảo báo cáo giám sát;

- Đoàn giám sát hoàn thiện Dự thảo báo cáo kết quả giám sát trình Thường trực HĐND tỉnh (cuối tháng 6 năm 2022).

2. Các cơ quan, đơn vị chịu sự giám sát:

- UBND tỉnh chỉ đạo các cơ quan, đơn vị có liên quan triển khai thực hiện và tổng hợp báo cáo đảm bảo thời gian, đầy đủ các nội dung theo Đề

cương hướng dẫn gửi đến Đoàn giám sát của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh trước ngày 01/5/2022;

- Các cơ quan, đơn vị có liên quan chuẩn bị các báo cáo, hồ sơ, tài liệu có liên quan và bố trí đúng thành phần làm việc theo yêu cầu của Đoàn giám sát; Chịu trách nhiệm về tính chính xác, trung thực và đầy đủ của nội dung, biểu mẫu, hồ sơ báo cáo với Đoàn giám sát.

3. Văn phòng Đoàn ĐBQH và HĐND tỉnh: Chỉ đạo các phòng chuyên môn có liên quan tham mưu, phục vụ Đoàn giám sát trong quá trình thực hiện giám sát theo kế hoạch./.

ĐỀ CƯƠNG

Giám sát việc chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh giai đoạn 2015-2020

(Kèm theo Quyết định số 05 /QĐ-HĐND ngày 15/4/2022 của Ban Kinh tế - Ngân sách HĐND tỉnh)

I. Tình hình ban hành, triển khai thực hiện chính sách, pháp luật về thành lập, quản lý, sử dụng các Quỹ tài chính ngoài ngân sách giai đoạn 2015-2020 trên địa bàn tỉnh

1. Tình hình ban hành các văn bản của Trung ương và địa phương liên quan đến hoạt động thành lập, quản lý, sử dụng của từng Quỹ tài chính ngoài ngân sách trên địa bàn tỉnh từ năm 2015 đến năm 2020 (gửi kèm hồ sơ các văn bản cụ thể).

2. Đánh giá việc triển khai các quy định của Trung ương và địa phương, nêu rõ những thuận lợi, bất cập trong quá trình triển khai thực hiện các văn bản quy định về quản lý, sử dụng của từng Quỹ.

II. Tình hình chấp hành chính sách, pháp luật của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách giai đoạn 2015-2020 trên địa bàn tỉnh

1. Sự cần thiết của các Quỹ tài chính ngoài ngân sách

- Cơ sở pháp lý về thành lập các Quỹ tài chính ngoài NSNN trên địa bàn tỉnh (các quỹ được thành lập theo hướng dẫn của Bộ, ngành Trung ương).

- Phân tích các điều kiện thực tế đặc thù tại địa phương cần thiết phải thành lập các Quỹ.

2. Thực trạng quản lý, sử dụng các Quỹ tài chính ngoài NSNN

a. Về tổ chức, bộ máy

Đánh giá về cơ cấu, tổ chức bộ máy theo quy định (Số thành viên Hội đồng quản lý và giám sát Quỹ, số phòng chuyên môn, số biên chế kiêm nhiệm và số biên chế chính thức, số lao động hợp đồng khác...) và cơ chế quản lý, hoạt động của các Quỹ.

b. Về mục tiêu, đối tượng và các chính sách của Quỹ tài chính ngoài ngân sách (đánh giá cụ thể việc thực hiện các mục tiêu của Quỹ đề ra và các đối tượng, chính sách được Nhà nước giao cho các Quỹ triển khai thực hiện).

c. Về kết quả hoạt động của các Quỹ

- Nguồn thu hoạt động của Quỹ:

+ Nguồn vốn NSNN hỗ trợ theo quy định (vốn điều lệ; bổ sung nguồn hàng năm, các nguồn hỗ trợ khác...);

+ Nguồn vốn ủy thác từ các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước để thực hiện các hoạt động theo hợp đồng ủy thác; các khoản đóng góp bắt buộc theo quy định;

+ Nguồn vốn đóng góp tự nguyện của các cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp, cá nhân trong nước và ngoài nước; các khoản sinh lời từ vốn góp của quỹ; các nguồn thu hợp pháp khác;

+ Thu tiền phí quản lý/lãi phát sinh khi ký gửi tại KBNN và các ngân hàng thương mại.

- Về các khoản chi của Quỹ (Đánh giá các khoản mục chi hằng năm của Quỹ, phân tích nguyên nhân tăng/giảm và so sánh các khoản chi qua các năm).
- Báo cáo về biến động số dư nguồn vốn của các Quỹ hàng năm (thuyết minh nguyên nhân tăng/giảm).
- Thực trạng quản lý, sử dụng nguồn lực của các Quỹ:
 - + *Việc chấp hành chế độ kế toán tài chính hàng năm và chế độ báo cáo thống kê theo quy định của pháp luật;*
 - + *Công tác xây dựng và thực hiện kế hoạch tài chính hàng năm và dài hạn, kế hoạch sử dụng vốn, kết quả kinh doanh và phân phối kết quả kinh doanh, kế hoạch lao động, tiền lương của các Quỹ;*
- Tình hình vay, trả nợ hàng năm (lãi, phí, dự phòng, khoan nợ, xóa nợ, ...).
- Đánh giá tình hình nhận ủy thác và ủy thác theo quy định, những thuận lợi, khó khăn, tồn tại hạn chế trong quá trình thực hiện.

** Riêng đối với một số Quỹ như: Quỹ đầu tư phát triển tỉnh, Quỹ hỗ trợ nông dân, Quỹ phát triển đất, Quỹ ủy thác qua Ngân hàng chính sách xã hội tỉnh, Quỹ hỗ trợ và phát triển hợp tác xã... đề nghị báo cáo cụ thể thêm các dự án đã cho vay/ứng (Đánh giá cụ thể các dự án/đối tượng cho vay/ứng cũng như việc xử lý rủi ro, phân loại nợ, trích lập dự phòng và hiệu quả đem lại).*

3. Báo cáo việc công khai, minh bạch trong quản lý, sử dụng Quỹ và việc chấp hành các kết luận, kiến nghị của cơ quan tài chính, thanh tra, kiểm toán hàng năm

- Đánh giá việc thực hiện công khai chế độ tài chính kế toán theo quy định và công khai các chính sách hỗ trợ, cho vay với người dân/doanh nghiệp...
- Đánh giá việc chấp hành các kết luận, kiến nghị của cơ quan tài chính, thanh tra, kiểm toán hàng năm (phân tích kỹ những tồn đọng nếu có).

III. Đánh giá chung

1. Những mặt đã đạt được

- Đánh giá tổng quát về tổng số các quỹ và tổng nguồn vốn của các Quỹ trên địa bàn qua các năm (Chú ý phân loại các Quỹ thành lập theo quy định Trung ương và các Quỹ thành lập theo đặc thù của địa phương).
- Đánh giá kết quả đạt được trong việc thực hiện các chính sách đề ra.
- Đánh giá hiệu quả của cơ cấu tổ chức, bộ máy mà cơ chế tài chính, huy động vốn, đầu tư, quản lý tài chính...

2. Tồn tại hạn chế, khó khăn vướng mắc trong quá trình hoạt động của Quỹ trong thời gian qua, nguyên nhân chủ quan và khách quan.

IV. Đề xuất, kiến nghị (nếu có)

** Thuyết minh số liệu chi tiết các nội dung trên tại các Phụ lục 01, 02, 03 đính kèm theo./.*

