

**ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ LẠNG SƠN**

**KIỂM TRA CHỨNG TỪ
Chi sai chế độ, định mức, tiêu chuẩn**

(Kèm theo Kết luận thanh tra số 847/KL-UBND ngày 20/4/2022 của Chủ tịch UBND thành phố Lạng Sơn)

STT	Chứng từ		Nội dung	Số tiền (đồng)	Nội dung sai sót	Kết luận thanh tra
	Số	Ngày, tháng				
			NĂM 2018	1,950,000		
			NGUỒN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC	1,950,000		
1	GRDT 88	24/7/2018	Thanh toán tiền thêm giờ	1,950,000	Chi trùng thanh toán tiền làm thêm giờ (Văn phòng HĐND-UBND thành phố đã chi trả chế độ trực Một cửa ngày thứ Bảy đối với ông Tùng)	Thu hồi nợ ngân sách nhà nước
			NĂM 2019	8,493,900		
			NGUỒN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC	4,593,900		
1	GRDT 116	20/8/2019	Thanh toán BHTNDS xe ô tô	2,176,000	Chi sai nguồn kinh phí	
2	GRDT 161	12/20/2019	Thanh toán công tác phí nước ngoài	1,389,600	Chi trùng nội dung chi thanh toán (Văn phòng HĐND- UBND thành phố đã chi thanh toán chế độ công tác phí theo quy định)	Thu hồi nợ ngân sách nhà nước
3	GRDT 160	26/12/2019	Thanh toán BHTNDS xe ô tô	1,028,300	Chi sai nguồn kinh phí	
			NGUỒN THU GIA VỆ SINH MÔI TRƯỜNG	3,900,000		
1	UNC 90	26/6/2019	Thanh toán tiền công tác phí	3,900,000	Thanh toán thừa 3 người (công văn số 134/QLTTĐT cử 20đ/c; Công văn 1220/UBND-VP cũng đồng ý cử 20 đ/c đi học tập kinh nghiệm, nhưng đơn vị thanh toán 23 người; không có báo cáo chuyển đi, không có xác nhận của đơn vị đến học tập kinh nghiệm; Giấy đi đường chủ tài khoản chưa ký duyệt chi	Thu hồi nợ ngân sách nhà nước
			Tổng cộng	10,443,900		

**ỦY BAN NHÂN DÂN
THÀNH PHỐ LẠNG SƠN**

KIỂM TRA CHỨNG TỪ

Hạch toán Sai mục lục ngân sách (sai nội dung kinh tế)

(Kèm theo Kết luận thanh tra số 847/KL-UBND ngày 20/4/2022 của Chủ tịch UBND thành phố Lạng Sơn)

STT	Chứng từ		Nội dung	Số tiền (đồng)	Nội dung sai sót	Kết luận thanh tra
	Số	Ngày, tháng				
I			NĂM 2018	144,330,364		
			NGUỒN TỰ CHỦ (9523)			
1	GRDT 17	6/3/2018	thanh toán tiền mua chè uống	900,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	<i>Yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
2	GRDT 30	27/3/2018	thanh toán tiền mua chè uống	600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
3	GRDT 40	18/4/2018	thanh toán tiền thuốc, ô-tô cắm loa, chổi lau nhà, ki, móc	1,690,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6552, 6299)	
4	GRDT 54	7/5/2018	Thanh toán tiền tiền mực, sửa máy in, ram, phần mềm Bkav.	2,656,364	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6599 (6552, 6913)	
5	GRDT 64	11/6/2018	Thanh toán mua VPP, chè, nước rửa tay...	2,900,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299, 6599)	
6	GRDT 84	13/7/2018	Thanh toán chè uống	60,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
7	GRDT 110	22/8/2018	Thanh toán chè uống	600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
8	GRDT 120	19/9/2018	Thanh toán chè uống	600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
9	GRDT 139	18/10/2018	Thanh toán chè uống	600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
			NGUỒN KHÔNG TỰ CHỦ (9527)			
1	GRDT 45	26/4/2018	Thanh toán tiền thuê giờ quý 1	29,188,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6051 (6105)	<i>Yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
2	GRDT 76	5/7/2018	Thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	12,100,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503)	
3	GRDT 89	24/7/2018	Thanh toán tiền thuê giờ quý 2	33,241,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6051 (6105)	
4	GRDT 130	4/10/2018	Thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	9,600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503)	
5	GRDT 148	26/10/2018	Thanh toán tiền thêm giờ	26,833,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6051 (6105)	
6	GRDT 179	25/12/2018	Thanh toán tiền thêm giờ	22,762,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6051 (6105)	
II			NĂM 2019	60,733,500		
I			NGUỒN TỰ CHỦ (9523)			
1	GRDT 26	2/27/2019	thanh toán tiền mua chè uống	600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	<i>Yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
2	GRDT 36	3/14/2019	thanh toán tiền thuê giờ	2,920,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6051 (6105)	
3	GRDT 46	4/18/2019	thanh toán tiền mua nước uống	780,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
4	GRDT 67	5/27/2019	thanh toán tiền mua nước uống	480,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
5	GRDT 69	5/27/2019	TT và sửa máy photo	650,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6551 (6913)	
6	GRDT 79	6/26/2019	TT mua chè khô và vật rẻ tiền tháng 3,4,5	5,690,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6599 và 6299)	

7	GRDT 84	6/26/2019	thanh toán tiền mua nước uống	1,070,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	<i>Yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
8	GRDT 96	7/24/2019	TT tiền mua sắm CCDC VP	8,493,500	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6552 (6551, 6913)	
9	GRDT 114	8/20/2019	TT tiền mua chè	2,760,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
10	GRDT 115	8/20/2019	TT tiền VPP (giấy vệ sinh)	1,360,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6552 (6599)	
11	GRDT 119	8/26/2019	thanh toán tiền mua nước uống	1,280,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
NGUỒN KHÔNG TỰ CHỦ (9527)						
1	GRDT 35	3/14/2019	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	9,900,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503)	<i>Yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
2	GRDT 35	3/14/2019	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	11,850,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503);	
3	GRDT 139	10/14/2019	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	12,000,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503);	
4	GRDT 160	10/12/2019	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	900,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503);	
III			NĂM 2020	65,330,000		
NGUỒN TỰ CHỦ (9523)						
1	GRDT 74	7/24/2020	thanh toán tiền mua dụng cụ phục vụ TTĐT	2,500,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6599 (6552)	<i>Chấp nhận giải trình, yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
2	GRDT 75	7/24/2020	thanh toán tiền mua nước samonics	1,920,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
3	GRDT 76	7/24/2020	thanh toán tiền mua chè uống	2,280,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299)	
4	GRDT 86	8/26/2020	thanh toán tiền mua nước samonics	1,600,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
5	GRDT 94	10/9/2020	thanh toán tiền mua chè uống và vật rẻ tiền mau hỏng	3,995,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6299, 6599)	
6	GRDT 97	9/15/2020	thanh toán tiền mua VPP (đồ mực máy tính, pho to, sửa máy tính, mua thiết bị tin học, máy in...)	10,365,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6551 (6552; 6913, 6599)	
7	GRDT 100	9/18/2020	thanh toán sửa cửa cuốn tầng 1	1,870,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 7799 (6907)	
8	GRDT 122	11/3/2020	thanh toán tiền mua nước samonics	1,480,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
9	GRDT 123	11/3/2020	thanh toán tiền mua VPP	1,430,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6551 (6552 và 6599, Giấy vệ sinh và máy tính casio)	
10	GRDT 45	12/23/2020	thanh toán tiền mua nước samonics	760,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
11	GRDT 119	8/26/2020	thanh toán tiền mua nước uống	1,280,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6502 (6299)	
NGUỒN KHÔNG TỰ CHỦ (9527)						
1	GRDT 35	7/4/2020	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	12,150,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503)	<i>Chấp nhận giải trình, yêu cầu kiểm điểm rút kinh nghiệm</i>
2	GRDT 110	22/10/2020	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	16,050,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503)	
3	GRDT 150	30/12/2020	thanh toán tiền hỗ trợ xăng xe	7,650,000	Sai MLNSNN, đơn vị hạch toán 6505 (6503)	
Tổng cộng				270,393,864		

