BỘ LAO ĐỘNG - THƯƠNG BINH VÀ XÃ HỘI
THANH TRA

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

Số: 214 /KL-TTr

Hà Nội, ngày 14 tháng 9 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc thực hiện chức năng, nhiệm vụ, công vụ của tổ chức, cá nhân; việc thực hiện văn hoá giao tiếp trong thi hành công vụ; công tác quản lý tài chính, tài sản tại Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ

Thực hiện Quyết định thanh tra số 292/QĐ-TTr ngày 05/7/2023 của Chánh thanh tra Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội (sau đây viết tắt là LĐTBXH) về thanh tra việc thực hiện chức năng, nhiệm vụ, công vụ của tổ chức, cá nhân; việc thực hiện văn hoá giao tiếp trong thi hành công vụ; công tác quản lý tài chính, tài sản tại Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ, từ ngày 13/7/2023 đến ngày 21/7/2023, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ (sau đây gọi tắt là Bệnh viện).

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 09/8/2023 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh thanh tra Bộ LĐTBXH kết luận thanh tra như sau:

A. KHÁI QUÁT CHUNG

1. Tên đơn vị: Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ.

2. Địa chỉ: số 21 đường Cách mạng tháng 8, phường An Thới, quận Bình Thuỷ, thành phố Cần Thơ.

3. Địa chỉ liên lạc qua các phương tiện

- Email: chinhhinhcantho@yahoo.com.
- Website: chinhhinhcantho.gov.vn.
- Điện thoại: 0293827876.

4. Năm thành lập

- Bệnh viện được thành lập theo Quyết định số 1833/QĐ-LĐTBXH ngày 20/12/2018 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH, có tư cách pháp nhân, có con dấu riêng, được mở tài khoản tại Kho bạc Nhà nước và ngân hàng thương mại theo quy định của pháp luật. Bệnh viện là đơn vị sự nghiệp y tế công lập tự đảm bảo một phần chi thường xuyên, thực hiện quyền tự chủ, tự chịu trách nhiệm về tài chính theo quy định của pháp luật. Quy mô của Bệnh viện là 100 giường bệnh, tạm xếp là Bệnh viện chuyên khoa hạng III theo Thông tư số 23/2005/TT-BYT ngày 25/8/2005 của Bộ trưởng Bộ Y tế hướng dẫn xếp hạng các đơn vị sự nghiệp y tế.

- Khái quát lịch sử thành lập: Bệnh viện trước đây là Trung tâm Chỉnh hình và hướng nghiệp Cần Thơ (sau đây gọi tắt là Trung tâm) được thành lập năm 1970. Trung tâm được Bộ LĐTBXH tiếp nhận từ Bộ Tư lệnh Quân khu 9, sau đó được chuyển giao cho Ủy ban nhân dân thành phố Cần Thơ quản lý. Năm 2011,

Trung tâm được bàn giao về Bộ LĐTBXH. Năm 2018, Bộ LĐTBXH ban hành Quyết định số 1833/QĐ-LĐTBXH ngày 20/12/2018 về việc thành lập Bệnh viện trên cơ sở tổ chức lại Trung tâm. Ngày 26/9/2019, Bộ trưởng Bộ LĐTBXH ban hành Quyết định số 1374/QĐ-LĐTBXH phê duyệt Điều lệ tổ chức và hoạt động của Bệnh viện.

5. Giấy phép đối với các hoạt động kinh doanh có điều kiện và các giấy phép có liên quan đến hoạt động của Bệnh viện

Bệnh viện chưa được cấp giấy phép hoạt động theo quy định tại khoản 2 Điều 42 Luật Khám bệnh, chữa bệnh số 40/2009/QH12 ngày 23/11/2009.

B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

I. Việc thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo Quyết định số 1833/QĐ-LĐTBXH ngày 20/12/2018 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH

1. Khám bệnh, chữa bệnh, phẫu thuật chỉnh hình, phẫu thuật chấn thương và phục hồi chức năng

Bệnh viện chưa thực hiện khám, chữa bệnh cho đối tượng là người có bảo hiểm y tế. Kết quả khám, chữa bệnh, phẫu thuật chấn thương và phục hồi chức năng từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2023 như sau:

STT	Công việc	Đơn vị tính	Năm 2021	Năm 2022	06 tháng đầu năm 2023
1	Khám bệnh	Lượt người	4.929	7.812	6.463
2	Phẫu thuật chỉnh hình	Ca	67	170	117
3	Vật lý trị liệu	Lượt người	24.357	50.913	24.444
4	Châm cứu	Lượt người		1.935	1.145
5	Âm ngữ trị liệu	Lượt can thiệp		1.202	1.325
6	X-quang	Ca	1.797	3.055	1.788
7	Nắn bó bột	Ca	149	242	160
8	Sử dụng giường bệnh	Lượt người	8.130	15.220	10.229

2. Sản xuất, lắp ráp các loại chân, tay giả, dụng cụ chỉnh hình, xe lăn, xe lắc và các loại bán thành phẩm chân tay giả, phương tiện trợ giúp cho thương binh, người có công và người khuyết tật

STT	Tên sản phẩm	Đvt	Thực hiện năm 2021	Thực hiện năm 2022	Thực hiện 6 tháng đầu năm 2023
1	Chân giả	Chiếc	242	423	137
2	Tay giả	Chiếc	06	10	04
3	Chân công nghệ cao	Chiếc	08	15	06
4	Nẹp	Chiếc	368	752	400
5	Giày chỉnh hình	Đôi	24	59	01
6	Áo chỉnh hình	Chiếc	22	56	09
7	Sửa chữa	Đơn vị	610	700	210

3. Thực hiện chỉ đạo tuyến về chuyên môn y tế theo Quyết định số 755/QĐ-LĐTBXH ngày 06/7/2021 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH về phân công bệnh viện, trung tâm trực thuộc Bộ LĐTBXH hỗ trợ chuyên môn kỹ thuật về y tế, chỉnh hình, phục hồi chức năng đối với các cơ sở thuộc ngành LĐTBXH

Lãnh đạo Bệnh viện đã thực hiện trao đổi, nắm bắt nhu cầu đào tạo chuyên môn kỹ thuật tại một số địa phương được giao phụ trách (An Giang, Kiên Giang, Trà Vinh, Đồng Tháp). Năm 2021, năm 2022 và năm 2023, Bệnh viện có công văn gửi các địa phương được phân công đề nghị phối hợp khám cấp thuốc, phẫu thuật chỉnh hình, phục hồi chức năng, cấp dụng cụ chỉnh hình, chân giả miễn phí cho người khuyết tật vận động và trẻ em (Công văn số 05/CHPHCN ngày 25/01/2021, Công văn số 10/CHPHCN ngày 22/02/2021, Công văn số 08/CHPHCN ngày 14/02/2022, Công văn số 06/CHPHCN ngày 30/01/2023 và Công văn số 09/CHPHCN ngày 01/02/2023).

4. Thực hiện tuyên truyền phòng ngừa khuyết tật, bệnh tật; tham gia công tác phòng, chống dịch bệnh; tư vấn cho người bệnh, gia đình người bệnh về phẫu thuật chỉnh hình và phục hồi chức năng, tâm lý, giáo dục đặc biệt

Bệnh viện đã ban hành: Quy trình kiểm soát nhiễm khuẩn Bệnh viện, thành lập Tổ kiểm soát nhiễm khuẩn (theo Quyết định số 98a/QĐ-CHPHCN ngày 15/10/2019 của Giám đốc Bệnh viện), Quyết định số 29a/QĐ-BCĐGS ngày 24/02/2021 về việc ban hành "hướng dẫn phòng, chống và đánh giá nguy cơ lây nhiễm dịch Covid-19 tại nơi làm việc và ký túc xá cho người lao động", Kế hoạch số 13/KH-CHPHCN ngày 01/6/2021 về tăng cường công tác phòng, chống dịch Covid-19 trong tình hình mới, Quyết định số 28a/QĐ-CHPHCN ngày 24/02/2021 về việc thành lập tổ sàng lọc phòng, chống dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp do dịch Covid-19 gây ra, Kế hoạch ứng phó khi có ca bệnh Covid-19 tại khoa Cấp cứu và Khám bệnh ngày 30/12/2021.

Quá trình khám, chữa bệnh, Bệnh viện thực hiện tư vấn về hướng điều trị, phẫu thuật chỉnh hình, phục hồi chức năng, tâm lý, giáo dục đặc biệt cho bệnh viện và gia đình theo từng trường hợp cụ thể.

5. Tham gia đào tạo và đào tạo lại cho cán bộ chuyên môn trong đơn vị và cán bộ y tế chuyên ngành chỉnh hình và phục hồi chức năng; thực hiện nghiên cứu khoa học và ứng dụng kỹ thuật, phương pháp mới về khám bệnh, chữa bệnh chuyên ngành chỉnh hình và phục hồi chức năng; hợp tác với các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước

- Cử 13 viên chức, người lao động tham gia các lớp đào tạo về chuyên môn, nghiệp vụ.

- Đã tổ chức nghiên cứu và nghiệm thu 07 đề tài khoa học cấp cơ sở (theo Quyết định số 77/QĐ-CHPHCN ngày 26/11/2021 của Giám đốc Bệnh viện về việc công nhận kết quả nghiên cứu đề tài, sáng kiến, áp dụng khoa học công nghệ cấp cơ sở năm 2021 và Quyết định số 72/QĐ-CHPHCN ngày 12/12/2022 của Giám đốc Bệnh viện về việc công nhận kết quả nghiên cứu đề tài, sáng kiến, áp dụng khoa học công nghệ cấp cơ sở năm 2022); hợp tác với Uỷ ban Chữ thập đỏ Quốc tế (ICRC) thực hiện hỗ trợ người khuyết tật phục hồi chức năng vận động (theo thoả thuận khung hợp tác năm 2022 và 2023 về xác định, giới thiệu, cung cấp dịch vụ và theo dõi người khuyết tật vận động hưởng lợi từ dự án lắp dụng cụ chỉnh hình giữa Uỷ ban Chữ thập đỏ Quốc tế, Hội người khuyết tật thành phố Cần Thơ và Bệnh viện).

6. Xây dựng phương án đảm bảo nhân lực, trang thiết bị cần thiết để tổ chức khám bệnh, chữa bệnh, điều dưỡng cho công chức, viên chức, người lao động thuộc ngành LĐTBXH

Bệnh viện ban hành Kế hoạch số 04/KH-CHPHCN ngày 30/3/2020 về phát triển nhân lực giai đoạn 2020-2025 và Kế hoạch số 20/KH-CHPHCN ngày 31/12/2020 về việc xây dựng phương án hoạt động giai đoạn 2020-2025.

II. Công tác tổ chức, cán bộ

1. Cơ cấu tổ chức và nhân sự của Bệnh viện

1.1. Cơ cấu tổ chức

- Ban Giám đốc: Giám đốc, 01 Phó Giám đốc.

- 07 phòng, khoa, xưởng gồm: Phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp: 10 người (04 viên chức và 06 người lao động); Phòng Tài chính - Kế toán: 07 người (06 viên chức và 01 người lao động); Khoa Cấp cứu và Khám bệnh: 07 người (04 viên chức và 03 người lao động); Khoa Phục hồi chức năng: 15 người (11 viên chức và 04 người lao động); Khoa Dược - Cận lâm sàng: 06 người (05 viên chức và 01 người lao động); Khoa Phẫu thuật chỉnh hình: 09 người (07 viên chức và 02 người lao động); Xưởng Chỉnh hình và dụng cụ trợ giúp: 06 người (03 viên chức và 03 người lao động).

- Giám đốc Bệnh viện đã ban hành Quyết định số 66/QĐ-CHPHCN ngày 03/6/2019 về việc ban hành chức năng, nhiệm vụ của các khoa, phòng, xưởng.

1.2. Tổ chức Đảng, đoàn thể

- Chi bộ cơ sở Bệnh viện trực thuộc Đảng ủy khối cơ quan dân chính đảng - Đảng bộ thành phố Cần Thơ, gồm 22 đảng viên, cấp ủy có 05 người.

- Công đoàn cơ sở Bệnh viện trực thuộc Công đoàn viên chức thành phố Cần Thơ, gồm 61 công đoàn viên, Ban chấp hành Công đoàn có 05 người.

- Chi đoàn cơ sở trực thuộc Đoàn khối cơ quan Dân Chính Đảng thành phố Cần Thơ, gồm 22 đoàn viên, Ban chấp hành Chi đoàn có 03 người.

1.3. Về số lượng, trình độ viên chức, người lao động

- Số lượng người làm việc hưởng lương từ ngân sách nhà nước và nguồn thu sự nghiệp của Bệnh viện là 71 người (theo Quyết định số 327/QĐ-LĐTBXH ngày 24/3/2023 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH).

- Tại thời điểm ngày 30/6/2023, tổng số viên chức, người lao động gồm 62 người (gồm 26 nam và 36 nữ), trong đó:

+ Viên chức: 42 người.

+ Người lao động: 20 người, trong đó hợp đồng lao động không xác định thời hạn: 09 người; hợp đồng lao động xác định thời hạn: 11 người (là hợp đồng lao động có thời hạn từ 03 tháng trở lên).

(Số lượng, chất lượng viên chức, người lao động tại Phụ lục số 01 kèm theo)

2. Việc quản lý, sử dụng viên chức, người lao động

2.1. Việc tuyển dụng

- Số lượng viên chức, người lao động được tuyển dụng từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2023 là 15 người (gồm 01 viên chức và 14 hợp đồng lao động) trong đó năm 2021 là 02 người, năm 2022 là 06 người, năm 2023 là 07 người.

- Bệnh viện đã xây dựng Kế hoạch tuyển dụng viên chức hàng năm, cụ thể: Kế hoạch số 16/KH-CHPHCN ngày 21/6/2021; Kế hoạch số 12/KH-CHPHCN ngày 21/6/2022; năm 2023, theo Công văn số 84/LĐTBXH-TCCB ngày 11/01/2023 của Bộ LĐTBXH về việc tuyển dụng viên chức, Bệnh viện sẽ thực hiện xây dựng kế hoạch tuyển dụng năm 2023 sau khi Bộ LĐTBXH ban hành quyết định quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn, cơ cấu tổ chức và Đề án vị trí việc làm của Bệnh viện. Tại thời điểm thanh tra, Bệnh viện chưa được Bộ LĐTBXH ban hành quyết định quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn, cơ cấu tổ chức và Đề án vị trí việc làm.

- Kiểm tra hồ sơ xét tuyển viên chức đối với bà Đinh Thị Hoa (sinh ngày 01/01/1986, bác sỹ y khoa):

+ Có thông báo tuyển dụng viên chức năm 2021 (số 21/TB-CHPHN ngày 24/12/2021) được đăng tải trên báo Cần Thơ (số 355 ngày 28/12/2021); đã thành lập Hội đồng xét tuyển viên chức (theo Quyết định số 19/QĐ-CHPHCN ngày 16/02/2022 của Giám đốc Bệnh viện), Ban kiểm tra phiếu đăng ký dự tuyển (theo Quyết định số 19a/QĐ-CHPHCN ngày 23/02/2022 của Chủ tịch Hội đồng tuyển dụng), Ban kiểm tra sát hạch (theo Quyết định số 22/QĐ-HĐXT ngày 04/3/2022 của Chủ tịch Hội đồng tuyển dụng); có thông báo triệu tập thí sinh đủ điều kiện dự phỏng vấn kỳ thi xét tuyển viên chức (Thông báo số 04/TB-HĐXT ngày 04/3/2022 của Chủ tịch hội đồng xét tuyển viên chức);

có phê duyệt kết quả xét tuyển của Bộ LĐTBXH theo Công văn số 1040/LĐTBXH-TCCB ngày 06/4/2022.

+ Hội đồng tuyển dụng viên chức được thành lập theo Quyết định số 19/QĐ-CHPHCN ngày 16/02/2022 có số lượng thành viên là 07 người trong đó, Phó chủ tịch Hội đồng là ông Đào Thanh Hải, không phải người phụ trách công tác tổ chức cán bộ theo quy định điểm b khoản 2 Điều 8 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP ngày 25/9/2020 của Chính phủ quy định về tuyển dụng, sử dụng và quản lý viên chức (sau đây viết tắt là Nghị định số 115/2020/NĐ-CP). Theo Quyết định số 76/QĐ-CHPHCN ngày 12/8/2019 của Giám đốc Bệnh viện về việc phân công nhiệm vụ các thành viên Ban giám đốc của Bệnh viện, ông Đào Thanh Hải được phân công phụ trách công tác chuyên môn, không phụ trách công tác tổ chức cán bộ.

- Việc ký kết hợp đồng làm việc, hợp đồng lao động:

+ Bệnh viện đã ký hợp đồng làm việc, hợp đồng lao động với 15/15 viên chức, người lao động được tuyển dụng năm 2021, 2022 và 06 tháng đầu năm 2023.

+ Kiểm tra hợp đồng lao động số 26/HĐLĐ-CHPHCN ngày 20/3/2023 ký giữa Bệnh viện và ông Trần Xuân Hùng (sinh ngày 10/7/1970): tại mục nhiệm vụ công việc ghi "thực hiện các công việc chuyên môn và các công việc khác theo sự phân công của lãnh đạo phòng/khoa và lãnh đạo đơn vị".

- Việc thực hiện chế độ tập sự, thử việc:

+ Tập sự: Bệnh viện không thực hiện chế độ tập sự đối với 01 viên chức được tuyển dụng năm 2021 (bà Đinh Thị Hoa) do bà Đinh Thị Hoa thuộc đối tượng miễn tập sự theo quy định tại khoản 5 Điều 21 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP.

+ Thử việc: Bệnh viện ký hợp đồng thử việc đối với 14/14 lao động được tuyển dụng; kiểm tra hợp đồng thử việc số 19/HĐLĐ-CHPHCN ngày 06/9/2022 ký giữa Bệnh viện và bà Nguyễn Minh Châu (bác sỹ y đa khoa), thời gian áp dụng thử việc không quá 60 ngày.

- Bệnh viện đã xây dựng nội quy lao động (ban hành kèm theo Quyết định số 88/QĐ-CHPHCN ngày 30/12/2022 của Giám đốc Bệnh viện).

2.2. Việc sắp xếp, bố trí và thay đổi vị trí việc làm của viên chức, người lao động

- Việc xây dựng Đề án vị trí việc làm:

Bệnh viện đã xây dựng và trình Bộ LĐTBXH phê duyệt Đề án vị trí việc làm (Tờ trình số 11/TTr-CHPHCN ngày 12/8/2019, Tờ trình số 11/TTr-CHPHCN ngày 25/11/2022, Tờ trình số 20/TTr-CHPHCN ngày 20/4/2023). Tại thời điểm thanh tra, Bệnh viện đang tiến hành sửa đổi, điều chỉnh Đề án vị trí việc làm theo yêu cầu của Bộ LĐTBXH tại Công văn số 2275/LĐTBXH-TCCB ngày 20/6/2023 về việc đôn đốc triển khai rà soát, hoàn thiện Đề án vị trí việc làm theo Nghị định số 62/2020/NĐ-CP và Nghị định số 106/2020/NĐ-CP của Chính phủ, theo đó yêu

cầu Bệnh viện căn cứ Thông tư số 03/2023/TT-BYT ngày 17/02/2023 để sửa đổi Đề án vị trí việc làm.

- Kiểm tra hồ sơ của bà Trần Thị Thu Thảo (sinh ngày 02/9/1979) và ông Võ Minh Đức (sinh ngày 19/9/1983) cho thấy 02 viên chức trên được bố trí công việc phù hợp với chuyên môn được đào tạo, cụ thể:

+ Bà Trần Thị Thu Thảo có trình độ chuyên môn là cử nhân xét nghiệm y học, hiện đang được bố trí làm việc tại Khoa Dược - Cận lâm sàng.

+ Ông Võ Minh Đức tốt nghiệp đại học chuyên ngành kế toán tổng hợp, hiện đang được bố trí làm việc tại Phòng Tài chính - Kế toán.

- Thay đổi vị trí việc làm: không phát sinh tại Bệnh viện trong thời kỳ thanh tra.

- Kiểm tra hồ sơ của bà Nguyễn Thị Kiều Linh (sinh ngày 25/3/1984): Bệnh viện đã ký Phụ lục hợp đồng ngày 18/10/2021 với nội dung thay đổi chức danh chuyên môn từ kỹ thuật y hạng IV lên kỹ thuật y hạng III (theo Quyết định số 71/QĐ-CHPHCN ngày 18/10/2021 của Giám đốc Bệnh viện về việc thăng hạng chức danh nghề nghiệp và xếp lương đối với viên chức).

2.3. Việc bổ nhiệm chức danh nghề nghiệp, thay đổi và thăng hạng chức danh nghề nghiệp đối với viên chức

- Việc bổ nhiệm chức danh nghề nghiệp: không phát sinh tại Bệnh viện trong thời kỳ thanh tra.

- Việc thăng hạng chức danh nghề nghiệp: 03 người (bà Nguyễn Thị Kiều Linh và bà Trần Thị Thu Thảo được xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp từ kỹ thuật y hạng IV lên kỹ thuật y hạng III; bà Nguyễn Thị Tú được xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp từ điều dưỡng hạng IV lên điều dưỡng hạng III). Kiểm tra hồ sơ xét thăng hạng của 03 viên chức nêu trên:

+ Ngày 09/4/2021, Bệnh viện có Tờ trình số 06/TTr-CHPHCN về việc đề nghị phê duyệt kế hoạch tổ chức xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp đối với viên chức (kèm theo Kế hoạch số 12/KH-CHPHCH ngày 09/4/2021 về việc tổ chức xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp từ hạng IV lên hạng III đối với viên chức Bệnh viện). Ngày 05/7/2021, Bộ LĐTBXH có Công văn số 2088/LĐTBXH-TCCB đồng ý về việc Bệnh viện tổ chức xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp đối với 03 viên chức.

+ Bệnh viện đã thành lập: hội đồng xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp (theo Quyết định số 55/QĐ-CHPHCN ngày 06/9/2021 của Giám đốc Bệnh viện), ban thẩm định hồ sơ xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp đối với viên chức (theo Quyết định số 56/QĐ-HĐXTH ngày 06/9/2021 của chủ tịch hội đồng xét thăng hạng viên chức), ban kiểm tra, sát hạch xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp đối với viên chức (theo Quyết định số 57/QĐ-HĐXTH ngày 13/9/2021 của chủ tịch hội đồng xét thăng hạng).

+ Ngày 20/9/2021, Bệnh viện có Tờ trình số 13/TTr-CHPHCN về việc phê duyệt kết quả và phương án xếp lương đối với 03 viên chức được xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp. Ngày 14/10/2021, Bộ LĐTBXH có Công văn số

3584/LĐTBXH-TCCB về việc phê duyệt kết quả xét thăng hạng đối với 03 viên chức. Ngày 18/10/2021, Giám đốc Bệnh viện đã ban hành các quyết định về việc thăng hạng chức danh nghề nghiệp và xếp lương đối với 03 viên chức (Quyết định số 70/QĐ-CHPHCN, Quyết định số 71/QĐ-CHPHCN, Quyết định số 72/QĐ-CHPHCN).

+ Hồ sơ viên chức thăng hạng của 03 viên chức gồm: sơ yếu lý lịch viên chức, bản nhận xét, đánh giá của Giám đốc Bệnh viện và bản sao các văn bằng, chứng chỉ theo quy định.

+ Hội đồng xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp theo Quyết định số 55/QĐ-CHPHCN ngày 06/9/2021 của Giám đốc Bệnh viện chưa có chức danh Phó Chủ tịch Hội đồng theo quy định tại điểm b khoản 1 Điều 38 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP.

2.4. Công tác quy hoạch, bổ nhiệm, miễn nhiệm và thôi giữ chức vụ đối với người quản lý

2.4.1. Về công tác quy hoạch:

- Ban cán sự Đảng Bộ LĐTBXH đã ban hành Quyết định số 1162-QĐ/BCSĐ ngày 29/10/2020 về việc phê duyệt bổ sung danh sách quy hoạch chức danh lãnh đạo giai đoạn 2021-2026 của Bệnh viện (04 lượt nhân sự trong đó giám đốc: 02 lượt nhân sự, phó giám đốc: 02 lượt nhân sự).

- Năm 2021, Bệnh viện chưa tiến hành rà soát, bổ sung quy hoạch chức danh cán bộ lãnh đạo, quản lý; năm 2022, Bệnh viện đã ban hành Quyết định số 33/QĐ-CHPHCN ngày 30/5/2022 về việc phê duyệt danh sách bổ sung quy hoạch chức danh lãnh đạo khoa, phòng giai đoạn 2021-2026 đối với 16 viên chức (24 lượt nhân sự gồm: 09 lượt nhân sự được quy hoạch đối với các chức danh trưởng phòng/trưởng khoa/quản đốc; 15 lượt nhân sự được quy hoạch đối với các chức danh phó trưởng phòng/phó trưởng khoa/điều dưỡng trưởng/kỹ thuật viên trưởng). Năm 2023, Bệnh viện đã tiến hành rà soát, xây dựng quy hoạch mới giai đoạn 2026-2031 đối với chức danh giám đốc và phó giám đốc; chưa xây dựng quy hoạch mới giai đoạn 2026-2031 đối với các chức danh quản lý cấp phòng/khoa/xưởng.

2.4.2. Về bổ nhiệm, bổ nhiệm lại:

- Về bổ nhiệm: không phát sinh tại Bệnh viện trong thời kỳ thanh tra.

- Về bổ nhiệm lại: có 01 trường hợp được bổ nhiệm lại năm 2021 thuộc thẩm quyền của Bộ LĐTBXH (ông Đào Thanh Hải - Phó giám đốc Bệnh viện) và 01 trường hợp bổ nhiệm lại vào tháng 9/2023 (bà Bùi Thị Thủy - Phó trưởng phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp, được bổ nhiệm ngày 01/9/2023 theo Quyết định số 52/QĐ-CHPHCN ngày 29/8/2018 của Giám đốc Bệnh viện). Bệnh viện đã ban hành Thông báo số 14/TB-CHPHCN ngày 01/6/2023 về việc thực hiện quy trình bổ nhiệm lại đối với bà Bùi Thị Thủy - Phó trưởng phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp.

2.4.3. Về thôi giữ chức vụ, miễn nhiệm: không phát sinh tại Bệnh viện trong thời kỳ thanh tra.

2.5. Việc thực hiện chế độ thôi việc, nghỉ hưu

- Thôi việc: năm 2021 có 01 trường hợp thôi việc (là viên chức), năm 2022 có 07 trường hợp thôi việc (06 viên chức, 01 người lao động), tại thời điểm tháng 6/2023 có 03 trường hợp thôi việc (02 viên chức, 01 người lao động).

+ Kiểm tra hồ sơ của bà Đinh Thị Hoa (sinh ngày 01/01/1986, bác sỹ y khoa): bà Đinh Thị Hoa có đơn xin thôi việc ngày 09/11/2022, Bệnh viện đã ban hành Quyết định số 70/QĐ-CHPHCN ngày 11/11/2022 về việc chấm dứt hợp đồng làm việc đối với viên chức.

+ Kiểm tra hồ sơ của ông Nguyễn Hữu Thúy, Quản đốc Xưởng Chỉnh hình và dụng cụ trợ giúp: Giám đốc Bệnh viện đã ban hành Quyết định số 63/QĐ-CHPHCN ngày 17/10/2022 về việc chấm dứt hợp đồng lao động và trả trợ cấp thôi việc cho ông Nguyễn Hữu Thuý.

- Nghỉ hưu: Bệnh viện có 01 viên chức nghỉ hưu ngày 01/01/2024 (bà Trần Thị Bích Nga), Bệnh viện đã ban hành Thông báo số 15/TB-CHPHCN ngày 30/6/2023 về việc nghỉ hưu đối với bà Trần Thị Bích Nga.

2.6. Việc thực hiện chính sách tiền lương, phụ cấp và các chế độ, chính sách đãi ngộ khác đối với viên chức, người lao động

- Bệnh viện trả lương cho viên chức, người lao động vào ngày cuối tháng theo hình thức chuyển khoản; thực hiện xếp bậc lương và trả lương theo thang lương, bảng lương quy định tại Nghị định số 204/2004/NĐ-CP ngày 14/12/2004 của Chính phủ về chế độ tiền lương đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang tại khối hành chính. Đối với khối sản xuất, Bệnh viện áp dụng trả lương theo sản phẩm (quy định tại Quy chế chi tiêu nội bộ ban hành kèm theo Quyết định số 21/QĐ-CHPHCN ngày 01/3/2022 của Giám đốc Bệnh viện).

- Việc xét nâng bậc lương thường xuyên và nâng bậc lương trước thời hạn đối với viên chức, người lao động:

+ Bệnh viện đã ban hành Quyết định số 119/QĐ-CHPHCN ngày 29/12/2020 về việc ban hành Quy chế nâng bậc lương thường xuyên, nâng phụ cấp thâm niên vượt khung và nâng bậc lương trước thời hạn đối với viên chức, người lao động; đã thành lập Hội đồng lương theo Quyết định số 74/QĐ-CHPHCN ngày 12/8/2019, thành phần theo quy định tại Quyết định số 51/QĐ-LĐTBXH ngày 13/01/2014 của Bộ LĐTBXH về việc ban hành quy chế nâng bậc lương thường xuyên, nâng bậc lương trước thời hạn đối với công chức, viên chức và người lao động (sau đây gọi tắt là Quyết định số 51/QĐ-LĐTBXH).

+ Năm 2021: thực hiện nâng bậc lương thường xuyên đối với 27 viên chức và người lao động, nâng bậc lương trước thời hạn đối với 03 viên chức, người lao động; năm 2022: thực hiện nâng bậc lương thường xuyên đối với 17 viên chức và người lao động, không có trường hợp nâng bậc lương trước thời hạn; quý I,II năm 2023: thực hiện nâng bậc lương thường xuyên đối với 11

viên chức và người lao động, nâng bậc lương trước thời hạn đối với 03 viên chức, người lao động.

+ Kiểm tra hồ sơ nâng bậc lương năm 2023: Bệnh viện không họp Hội đồng lương vào tuần đầu tiên của tháng đầu tiên hàng quý (họp vào ngày 11/01/2023) là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 9 Quy chế ban hành kèm theo Quyết định số 51/QĐ-LĐTBXH.

+ Trong năm 2022, thực hiện Thông tư số 03/2022/TT-BYT ngày 26/4/2022 của Bộ trưởng Bộ Y tế sửa đổi, bổ sung một số quy định về tiêu chuẩn chức danh nghề nghiệp viên chức chuyên ngành y tế, Bệnh viện có Tờ trình số 06/CHPHCN ngày 25/11/2022 về việc đề nghị phê duyệt chuyển xếp lương viên chức theo tiêu chuẩn chức danh nghề nghiệp viên chức chuyên ngành y tế và được phê duyệt tại Công văn số 264/LĐTBXH-TCCB (13 trường hợp được chuyển xếp lương).

- Việc khám sức khoẻ định kỳ:

+ Trong năm 2021, do tình hình dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp, Bệnh viện chưa tổ chức khám sức khỏe cho viên chức, người lao động.

+ Năm 2022, Bệnh viện đã tổ chức khám sức khỏe cho viên chức và người lao động (khám tại Bệnh viện, do Khoa Cấp cứu và khám bệnh và Khoa Dược - Cận lâm sàng thuộc Bệnh viện tiến hành), tuy nhiên chưa tổ chức khám chuyên khoa phụ sản cho viên chức, lao động nữ theo quy định tại khoản 2 Điều 21 Luật An toàn, vệ sinh lao động.

+ Năm 2023, Bệnh viện đã tổ chức khám sức khỏe cho viên chức, người lao động (ký hợp đồng khám sức khỏe số 377/HĐ.BVTM ngày 13/6/2023 với Bệnh viện Tim mạch thành phố Cần Thơ), trong đó đã khám chuyên khoa phụ sản cho viên chức, lao động nữ.

- Bệnh viện đã trả phụ cấp chức vụ; phụ cấp công tác đảng, công đoàn; phụ cấp ưu đãi nghề; phụ cấp độc hại, bồi dưỡng phẫu thuật và các chính sách hỗ trợ khác (công tác phí, tiền điện thoại, phụ cấp tiền ăn, tiền trực đối với cán bộ làm công tác y tế).

2.7. Việc đánh giá, xếp loại viên chức, người lao động

- Hàng năm, Bệnh viện ban hành thông báo đối với các phòng/khoa/xưởng hướng dẫn về quy trình, tiêu chí đánh giá, xếp loại chất lượng viên chức, người lao động (Thông báo số 19/TB-CHPHCN ngày 03/12/2021 và Thông báo số 35/TB-CHPHCN ngày 01/12/2022).

- Bệnh viện thực hiện đánh giá, xếp loại chất lượng viên chức, người lao động vào thời điểm cuối năm (trước ngày 15/12 theo quy định). Các phòng, khoa, xưởng thuộc Bệnh viện đã họp đánh giá, xếp loại viên chức, người lao động, kết quả:

+ Năm 2021: 18 người hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, 39 người hoàn thành tốt nhiệm vụ, 03 người hoàn thành nhiệm vụ, không có trường hợp không hoàn thành nhiệm vụ.

+ Năm 2022: 28 người hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, 24 người hoàn thành tốt nhiệm vụ, 03 người hoàn thành nhiệm vụ, không có trường hợp không hoàn thành nhiệm vụ.

- Giám đốc Bệnh viện đã ban hành thông báo kết quả xếp loại chất lượng viên chức và người lao động năm 2021 và năm 2022 (Thông báo ngày 24/12/2021 và ngày 26/12/2022).

2.8. Công tác khen thưởng và kỷ luật viên chức, người lao động

- Về thi đua, khen thưởng: việc bình xét thi đua, khen thưởng tại Bệnh viện được tiến hành cùng việc kiểm điểm, đánh giá công tác năm; Bệnh viện đã ban hành Quy chế Thi đua - Khen thưởng kèm theo Quyết định số 57/QĐ-CHPHCN ngày 26/9/2022 của Giám đốc Bệnh viện; đã thành lập Hội đồng Thi đua - Khen thưởng (Quyết định số 64/QĐ-CHPHCN ngày 21/10/2022 của Giám đốc Bệnh viện); đã thành lập Hội đồng xét công nhận đề tài, sáng kiến cấp cơ sở (Quyết định số 65/QĐ-CHPHCN ngày 21/10/2022 của Giám đốc Bệnh viện).

- Thành phần Hội đồng Thi đua - Khen thưởng thiếu chức danh Thường trực hội đồng theo quy định tại điểm c khoản 1 Điều 32 Thông tư số 08/2019/TT-LĐTBXH ngày 08/3/2019 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH hướng dẫn công tác thi đua, khen thưởng ngành LĐTBXH (sau đây gọi tắt là Thông tư số 08/2019/TT-LĐTBXH).

- Kiểm tra phiếu đánh giá, xếp loại chất lượng viên chức năm 2021 và năm 2022 của bà Nguyễn Thị Xuân (điều dưỡng khoa cấp cứu và khám bệnh) và bà Lê Thị Kim Dung (Trưởng phòng Tài chính - Kế toán): đã thực hiện theo mẫu số 03 Nghị định số 90/2020/NĐ-CP ngày 13/8/2020 của Chính phủ về đánh giá, xếp loại cán bộ, công chức và viên chức.

- Kết quả thi đua, khen thưởng:

STT	Nội dung	Năm 2021		Năm 2022	
		Cá nhân	Tập thể	Cá nhân	Tập thể
1	Lao động tiên tiến	57	07	52	07
2	Chiến sĩ thi đua cơ sở	06		07	
3	Tập thể lao động xuất sắc		03		04
4	Bằng khen của Bộ LĐTBXH	02		04	03
5	Kỷ niệm chương			02	
6	Bằng khen cống hiến			01	

- Về xử lý kỷ luật: không phát sinh tại Bệnh viện trong thời kỳ thanh tra.

III. Công tác quản lý đầu tư; quản lý tài chính, tài sản

1. Công tác quản lý đầu tư, mua sắm tài sản

- Năm 2021:

+ Mua máy gây mê kèm thở Pasithec/Heyer Mediacal AG/Đức số tiền 633.787.000 đồng (thuộc gói thầu *"Mua sắm tài sản phục vụ công tác chuyên môn"* được Bệnh viện tổ chức đấu thầu qua mạng năm 2020) chậm tiến độ so với hợp đồng và kế hoạch được Bộ phê duyệt. Do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19 nên nhà thầu không chuyển được máy từ nước ngoài về Việt Nam đúng hạn; máy được nghiệm thu, bàn giao cho Bệnh viện ngày 18/3/2021. Bệnh viện ghi tăng tài sản cố định theo quy định.

+ Công trình "Chống thấm sân thượng Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ" trị giá 1.187.000.000 đồng được Bộ LĐTBXH phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu tại Quyết định số 237/QĐ-LĐTBXH ngày 22/02/2021 là hình thức chỉ định thầu theo quy trình rút gọn đối với 04 gói thầu (lập hồ sơ mời thầu, thẩm định hồ sơ, thi công công trình, giám sát). Trong đó, gói thầu thi công công trình sửa chữa chống thấm trị giá 993.454.000 đồng, Bệnh viện chỉ định nhà thầu là Công ty TNHH Xây dựng Thương mại dịch vụ Gia Quý (Quyết định chỉ định thầu số 34/QĐ-CHPHCN ngày 05/3/2021 của Giám đốc Bệnh viện). Bệnh viện ký hợp đồng số 0803/2021/HĐTC ngày 08/3/2021 với nhà thầu và hoàn thành, nghiệm thu công trình (Biên bản nghiệm thu số 1305/2021/BBTT/PHCN-SC-GQ ngày 13/5/2021), quyết toán giá trị hoàn thành vào quý II/2021.

- Năm 2022: Bệnh viện mua 02 bộ tấm nhận ảnh và hộp đựng tấm nhận ảnh máy X-Quang với số tiền 62.000.000 đồng từ Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp, việc thực hiện mua sắm đúng quy định.

2. Quản lý tài chính, tài sản

2.1. Công tác lập, giao dự toán

* Năm 2021:

- Bệnh viện thực hiện lập dự toán năm 2021, gửi Bộ LĐTBXH các biểu số 13.2/TT342; số 05/TT342; số 12.4/TT342; số 15.2/TT342; số 13.2a; số 13.2b.

- Dự toán Bộ LĐTBXH giao: chi thường xuyên Ngân sách nhà nước (sau đây viết tắt là NSNN) giao 6.486 triệu đồng, bằng 26% so với dự toán Bệnh viện lập. Trong đó, kinh phí thường xuyên là 4.369 triệu đồng, bằng 55% so với dự toán Bệnh viện lập; kinh phí không thường xuyên là 2.117 triệu đồng, bằng 13% so với dự toán Bệnh viện lập.

- Dự toán thu sự nghiệp, thu dịch vụ: 6.000 triệu đồng (Quyết định phê duyệt dự toán số 32/QĐ-CHPHCN ngày 28/02/2021 của Giám đốc Bệnh viện).

- Thu sự nghiệp thực tế trong năm đạt 4.374 triệu đồng, đạt 73% dự toán Bệnh viện lập. Trong đó, nguồn kinh phí không tự chủ ngân sách nhà nước cấp hỗ trợ phẫu thuật chỉnh hình cho đối tượng bảo trợ xã hội, Bệnh viện ghi nhận vào nguồn thu sự nghiệp là 823.018.200 đồng.

* Năm 2022:

- Bệnh viện thực hiện lập dự toán năm 2022 gửi Bộ LĐTBXH các biểu số 13.2/TT342; số 05/TT342; số 12.4/TT342; Số 15.2/TT342; số 13.2a; số 13.2b.

- Dự toán Bộ LĐTBXH giao: chi thường xuyên NSNN giao 5.991 triệu đồng, bằng 26% so với dự toán Bệnh viện lập. Trong đó, kinh phí thường xuyên là: 5.281 triệu đồng, bằng 79% so với dự toán Bệnh viện lập; kinh phí không thường xuyên: 710 triệu đồng bằng 4% so với dự toán Bệnh viện lập (Bệnh viện lập dự toán không thường xuyên mua sắm tài sản xe cứu thương, máy thiết bị chuyên dùng).

- Dự toán thu sự nghiệp: 6.000 triệu đồng (Quyết định phê duyệt dự toán số 20A/QĐ-CHPHCN ngày 28/02/2022 của Giám đốc Bệnh viện).

- Thu sự nghiệp thực tế trong năm đạt 8.612 triệu đồng, đạt 144% dự toán đơn vị lập. Trong đó, nguồn kinh phí không tự chủ ngân sách nhà nước cấp hỗ trợ phẫu thuật chỉnh hình cho đối tượng bảo trợ xã hội, Bệnh viện ghi nhận vào nguồn thu sự nghiệp là 706.746.800 đồng.

* Năm 2023:

- Bệnh viện thực hiện lập dự toán năm 2023 gửi Bộ LĐTBXH tại Công văn số 45/CHPHCN ngày 26/07/2022.

- Dự toán Bộ LĐTBXH giao: chi thường xuyên NSNN giao 6.491 triệu đồng, bằng 12,7% so với dự toán Bệnh viện lập. Trong đó, kinh phí thường xuyên là 5.281 triệu đồng, bằng 70% so với dự toán Bệnh viện lập; kinh phí không thường xuyên là 1.210 triệu đồng, bằng 3% so với dự toán Bệnh viện lập (Bệnh viện lập dự toán không thường xuyên mua sắm tài sản xe cứu thương, máy thiết bị chuyên dùng); vốn đầu tư nguồn NSNN giao 1.000 triệu đồng cho công tác chuẩn bị đầu tư dự án *"Cải tạo, nâng cấp, hiện đại hóa Bệnh viện Chỉnh hình – phục hồi chức năng Cần Thơ"* với mức vốn đầu tư theo Quyết định số 550/QĐ-LĐTBXH ngày 28/6/2022 của Bộ LĐTBXH là 260.000 triệu đồng.

- Dự toán thu sự nghiệp: 12.000 triệu đồng (Quyết định phê duyệt dự toán số 27/QĐ-CHPHCN ngày 28/02/2023 của Giám đốc Bệnh viện); thu sự nghiệp thực tế 6 tháng đầu năm đạt 4.396 triệu đồng (đạt 37% kế hoạch năm).

Năm 2021, 2022, 2023, Bệnh viện lập dự toán ngân sách nhà nước nguồn không thường xuyên dự kiến mua sắm tài sản phục vụ khám chữa bệnh như xe cứu thương, máy, thiết bị chuyên dùng trình Bộ LĐTBXH nhưng chưa được phê duyệt.

2.2. Tình hình quyết toán kinh phí nguồn ngân sách nhà nước: chi tiết tại Phụ lục số 02.

2.3. Việc ban hành quy chế chi tiêu nội bộ

Trong thời kỳ thanh tra, Bệnh viện ban hành 02 quy chế chi tiêu nội bộ:

- Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2021 kèm theo Quyết định số 27/QĐ-CHPHCN ngày 22/02/2021, căn cứ ban hành: Nghị định số 43/2006/NĐ-CP ngày 25/4/2006 của Chính phủ.

- Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2022 kèm theo Quyết định số 21/QĐ-CHPHCN ngày 01/03/2022, căn cứ ban hành: Nghị định số 43/2006/NĐ-CP

ngày 25/4/2006 của Chính phủ; Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ.

Quy chế chi tiêu nội bộ đã quy định cụ thể một số nội dung chi như sau: chi thu nhập tăng thêm (mức chi căn cứ theo vị trí việc làm, kinh nghiệm công tác, hiệu quả công việc của mỗi cá nhân), chế độ công tác phí trong nước (đã quy định cụ thể mức chi phụ cấp lưu trú, phòng nghỉ, phương tiện di chuyển), chi hội nghị, tiếp khách (quy định cụ thể mức chi cho từng nội dung), chi nghiệp vụ chuyên môn (quy định mức chi cho các nội dung: chi văn phòng phẩm, phụ cấp phẫu thuật, phụ cấp ưu đãi nghề, phụ cấp độc hại, thuê chuyên gia), mức trích lập và sử dụng các quỹ từ nguồn chênh lệch thu chi.

2.4. Các khoản thu: chi tiết tại Phụ lục số 03.

2.5. Chi phí theo khoản mục: chi tiết tại Phụ lục số 04.

2.6. Việc trích lập và sử dụng các quỹ: chi tiết tại Phụ lục số 05, Bệnh viện trích quỹ và sử dụng quỹ đúng quy định.

2.7. Việc quản lý và sử dụng tài sản

a) Tiền mặt

- Số dư tiền mặt thời điểm 31/12/2021: 19.318.867 đồng.

- Số dư tiền mặt thời điểm 31/12/2022: 68.253.672 đồng.

- Số dư tiền mặt thời điểm 30/6/2023: 862.162.585 đồng.

- Kiểm kê tiền mặt được thực hiện vào cuối mỗi tháng, số dư tiền mặt trong sổ quỹ, báo cáo tài chính khớp với biên bản kiểm kê quỹ.

b) Tiền gửi ngân hàng

* Thời điểm 31/12/2021:

- Tiền gửi tại ngân hàng Vietinbank: 770.086.282 đồng.

- Tiền gửi tại ngân hàng Vietcombank: 44.712.388 đồng.

- Tiền gửi tại Kho bạc nhà nước Cần Thơ: 5.934.673.188 đồng.

* Thời điểm 31/12/2022:

- Tiền gửi tại ngân hàng Vietinbank: 1.535.458.530 đồng.

- Tiền gửi tại ngân hàng Vietcombank: 6.067.770 đồng.

- Tiền gửi tại Kho bạc nhà nước Cần Thơ: 8.113.029.055 đồng.

Số dư tiền gửi ngân hàng cuối năm tài chính 2021, 2022 trong báo cáo tài chính khớp với đối chiếu, thông báo số dư của ngân hàng, kho bạc nơi Bệnh viện mở tài khoản.

c) Việc quản lý và sử dụng tài sản

- Đã lập sổ theo dõi tài sản cố định (TSCĐ), biên bản kiểm kê TSCĐ cuối năm tài chính.

- Năm 2021, nguyên giá TSCĐ trong Báo cáo tài chính chênh lệch thiếu so với nguyên giá trong biên bản kiểm kê TSCĐ số tiền 811.153.710 đồng; Năm 2022, nguyên giá TSCĐ trong Báo cáo tài chính chênh lệch thiếu so với nguyên

giá trong biên bản kiểm kê TSCĐ số tiền 4.083.233.511 đồng. Nguyên nhân do kế toán hạch toán chuyển những TSCĐ có giá trị còn lại dưới 10.000.000 đồng sang công cụ, dụng cụ, năm 2021 chuyển số tiền 811.153.710 đồng, năm 2022 chuyển số tiền 3.272.079.801 đồng (Biên bản kiểm kê TSCĐ chưa loại trừ những tài sản đã hạch toán chuyển sang công cụ, dụng cụ).

- Đã lập biên bản kiểm kê vật tư, nguyên liệu, hàng hóa, kho dược phẩm theo quy định; giá trị vật tư, nguyên liệu, hàng hóa tồn kho khớp với số liệu trên Báo cáo tài chính.

- Hao mòn và khấu hao TSCĐ trong sổ TSCĐ chênh lệch với số hao mòn và khấu hao trên Báo cáo tài chính (năm 2021, năm 2022) số tiền 464.269.855 đồng.

- Chưa trích hao mòn, khấu hao TSCĐ vô hình là phần mềm quản lý bệnh viện, nguyên giá 250.000.000 đồng, đưa vào sử dụng từ tháng 7/2019.

- Hạch toán khấu hao TSCĐ phục vụ sản xuất kinh doanh:

+ Năm 2021, ghi Nợ tài khoản 214/Có tài khoản 5111 số tiền 111.364.414 đồng làm tăng doanh thu từ nguồn NSNN đồng thời tăng thặng dư số tiền 111.364.414 đồng.

+ Hạch toán tiền khấu hao TSCĐ năm 2022, kế toán ghi Nợ tài khoản 6423/Có tài khoản 5111 số tiền 193.347.198 đồng làm tăng doanh thu nguồn NSNN và tăng chi phí quản lý.

- Việc thanh lý, ghi giảm tài sản: không phát sinh thanh lý TSCĐ trong thời kỳ thanh tra, nguyên giá TSCĐ ghi giảm trong báo cáo tài chính do kế toán hạch toán điều chuyển TSCĐ sang công cụ, dụng cụ.

2.8. Công nợ phải thu phải trả

* Công nợ phải thu thời điểm 31/12/2022

- Phải thu tạm ứng (TK141): 0 đồng.
- Phải thu khách hàng (TK131): 19.554.214 đồng.
- Phải thu khác (TK138): 35.414.377 đồng.

* Công nợ phải trả thời điểm 31/12/2022

- Phải trả nhà cung cấp (TK 331): 17.250.001 đồng.
- Phải trả NSNN về thuế: 1.960.000 đồng.

2.9. Việc chấp hành pháp luật về kế toán, chế độ kế toán

- Đơn vị thực hiện chế độ kế toán theo chế độ kế toán hành chính sự nghiệp ban hành theo Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Công tác lập báo cáo tài chính: đã lập báo cáo tài chính theo quy định.

- Về hạch toán kế toán: hạch toán kịp thời nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tuy nhiên kế toán hạch toán chưa đúng một số bút toán khấu hao TSCĐ, chuyển TSCĐ sang công cụ, dụng cụ, doanh thu hoạt động làm ảnh hưởng đến một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính.

- Sổ kế toán: đúng mẫu biểu quy định.

- Lưu trữ tài liệu kế toán: chứng từ kế toán, sổ kế toán được đóng quyển gọn gàng, lưu trữ cẩn thận.

- Ứng dụng công nghệ thông tin trong công tác kế toán: sử dụng phần mềm kế toán Misa.

IV. Về công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực (sau đây viết tắt là PCTNTC)

1. Việc xây dựng và tổ chức thực hiện kế hoạch PCTNTC

1.1. Về kế hoạch PCTNTC

Bệnh viện đã ban hành: Kế hoạch số 09/KH-CHPHCN ngày 30/3/2021 thực hiện Luật PCTNTC năm 2021, Kế hoạch số 08/KH-CHPHCN ngày 30/3/2022 thực hiện Luật PCTNTC năm 2022, Kế hoạch số 01/KH-CHPHCN ngày 31/01/2023 thực hiện công tác PCTNTC năm 2023.

Bệnh viện đã xây dựng Kế hoạch PCTNTC năm 2021, năm 2022 và năm 2023; Bệnh viện chưa gửi Kế hoạch PCTNTC năm 2022 về Bộ LĐTBXH; xây dựng, gửi Kế hoạch PCTNTC năm 2021 và năm 2023 về Bộ LĐTBXH chưa đảm bảo thời gian theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC năm 2021 và năm 2023.

1.2. Về công tác tuyên truyền, phổ biến các quy định của pháp luật về PCTNTC: Bệnh viện đã thực hiện tuyên truyền, phổ biến lồng ghép các quy định của pháp luật về PCTNTC tại các cuộc họp đơn vị.

1.3. Về hoạt động chỉ đạo, điều hành, thực hiện các quy định của pháp luật về PCTNTC

- Bệnh viện đã phân công trách nhiệm thực hiện công tác PCTNTC (Giám đốc Bệnh viện, Phó Giám đốc Bệnh viện, Chủ tịch công đoàn, Phó trưởng phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp, Trưởng ban thanh tra nhân dân và Bí thư chi đoàn); cử bà Bùi Thị Thủy - Phó trưởng phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp làm đầu mối phụ trách công tác PCTNTC tại Bệnh viện (theo Công văn số 60/CHPHCN ngày 30/5/2023 của Giám đốc Bệnh viện).

- Năm 2021, năm 2022, Bệnh viện chưa xác định những vị trí việc làm thuộc đơn vị có nguy cơ xảy ra tham nhũng và biện pháp phòng ngừa báo cáo về Bộ LĐTBXH theo quy định tại điểm 3 mục I phần B Kế hoạch PCTNTC các năm 2021, năm 2022. Năm 2023, Bệnh viện đã xác định vị trí việc làm thuộc đơn vị có nguy cơ xảy ra tham nhũng (tại Kế hoạch PCTNTC năm 2023).

- Bệnh viện đã xây dựng kế hoạch định kỳ chuyển đổi vị trí công tác đối với người có chức vụ, quyền hạn năm 2023 (Kế hoạch số 02/KH-CHPHCH ngày 31/01/2023); chưa ban hành kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác đối với người có chức vụ, quyền hạn năm 2021, 2022 theo quy định tại khoản 1 Điều 26 Luật Phòng, chống tham nhũng.

- Chưa thực hiện báo cáo định kỳ về công tác PCTNTC quý, 6 tháng, 9 tháng theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC các năm 2021, năm 2022; chưa thực hiện báo cáo định kỳ về công tác PCTNTC quý, 6 tháng năm 2023.

1.4. Về thực hiện công tác kê khai, minh bạch tài sản, thu nhập

- Việc rà soát, lập danh sách người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập:

+ Đối với kê khai hằng năm (năm 2021 và năm 2022), Bệnh viện đã rà soát, lập danh sách người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập gửi Bộ LĐTBXH phê duyệt (Công văn số 60/CHPHCN ngày 04/11/2022 về việc đề nghị phê duyệt danh sách người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập năm 2022, Công văn số 79/CHPHCN ngày 16/11/2021 về việc đề nghị phê duyệt danh sách người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập năm 2021). Các đối tượng thuộc danh sách kê khai tài sản, thu nhập tại Bệnh viện đã thực hiện kê khai và nộp bản kê khai tài sản, thu nhập về phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp (09 người đã được Bộ trưởng Bộ LĐTBXH phê duyệt theo Quyết định số 1410/QĐ-LĐTBXH ngày 14/12/2021 và Quyết định số 1203/QĐ-LĐTBXH ngày 06/12/2022).

+ Kiểm tra 02 bản kê khai tài sản, thu nhập của ông Dương Hữu Đức (Giám đốc Bệnh viện) và ông Võ Đức Minh (kế toán viên): tại 02 bản kê khai các năm 2021 và năm 2022, không thể hiện đầy đủ một số nội dung phải kê khai theo bản kê khai, tài sản thu nhập quy định tại Nghị định số 130/2020/NĐ-CP ngày 30/10/2020 của Chính phủ về kiểm soát tài sản, thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn trong cơ quan, tổ chức, đơn vị (sau đây gọi tắt là Nghị định số 130/2020/NĐ-CP). Cụ thể, bỏ trống một số nội dung phải kê khai: quyền sử dụng thực tế đối với đất; nhà ở, công trình xây dựng; tài sản khác gắn liền với đất; vàng, kim cương, bạch kim và các kim loại quý, đá quý khác có tổng giá trị từ 50 triệu đồng trở lên; tiền; cổ phiếu, trái phiếu, vốn góp, các loại giấy tờ có giá trị khác; tài sản khác; tài sản ở nước ngoài và tài khoản ở nước ngoài.

- Việc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập: trong thời kỳ thanh tra, Bệnh viện thực hiện công khai bản kê khai tài sản, thu nhập của người có nghĩa vụ kê khai theo hình thức niêm yết tại trụ sở của Bệnh viện. Bệnh viện đã lập biên bản về việc niêm yết bản kê khai tài sản, thu nhập trong đó có ghi danh sách người có bản kê khai tài sản, thu nhập được niêm yết; có chữ ký xác nhận của Giám đốc Bệnh viện, Chủ tịch công đoàn (năm 2021: biên bản số 22/BB-CHPHCN ngày 10/12/2021 về việc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập năm 2021, biên bản số 26/BB-CHPHCN ngày 27/12/2021 về việc kết thúc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập năm 2021; năm 2022: biên bản số 27/BB-CHPHCH ngày 14/12/2022 về việc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập năm 2022, biên bản số 28/BB-CHPHCN ngày 28/12/2022 về việc kết thúc công khai bản kê khai tài sản, thu nhập năm 2022).

- Việc lập sổ theo dõi kê khai, giao, nhận bản kê khai:

Bệnh viện đã lập sổ theo dõi kê khai, giao, nhận bản kê khai năm 2021 và năm 2022; đã bàn giao 01 bản kê khai của người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập cho Thanh tra Bộ LĐTBXH.

Kiểm tra thời điểm bàn giao: đối với bản kê khai lần đầu, Bệnh viện thực hiện bàn giao ngày 21/5/2021 (theo dấu bưu điện); đối với bản kê khai hàng năm (năm 2021), Bệnh viện thực hiện bàn giao ngày 28/12/2021 (theo dấu bưu điện); đối với bản kê khai hàng năm (năm 2022), Bệnh viện thực hiện bàn giao ngày 03/01/2023 (theo dấu bưu điện). Theo yêu cầu của Bộ LĐTBXH tại các văn bản số 490/LĐTBXH-TCCB ngày 25/02/2020 về việc nộp bản kê khai tài sản, thu nhập; văn bản số 3926/LĐTBXH-TCCB ngày 08/11/2021 về việc thực hiện kê khai tài sản, thu nhập năm 2021; văn bản số 4351/LĐTBXH-TCCB ngày 28/10/2022 về việc thực hiện kê khai tài sản, thu nhập năm 2022, các đơn vị phải gửi bản kê khai tài sản, thu nhập về Bộ LĐTBXH trước ngày 31/12.

2. Việc tiếp nhận xử lý, giải quyết tố cáo về tham nhũng và phát hiện, xử lý hành vi tham nhũng

- Việc thiết lập, công khai các hình thức tiếp nhận tin báo dấu hiệu tham nhũng, tố cáo hành vi tham nhũng, tiêu cực

Bệnh viện đã công khai số điện thoại của Lãnh đạo Bệnh viện, hòm thư điện tử và số điện thoại đường dây nóng trên trang thông tin điện tử của Bệnh viện (http://chinhhinhcantho.org.vn); lắp đặt hộp thư góp ý để tiếp nhận tin báo dấu hiệu tham nhũng, tố cáo hành vi tham nhũng.

- Việc tiếp nhận, thụ lý tố cáo hành vi tham nhũng, tiêu cực và trình tự, thủ tục giải quyết tố cáo hành vi tham nhũng, tiêu cực tại Bệnh viện: không phát sinh tại Bệnh viện trong thời kỳ thanh tra.

- Việc phát hiện, xử lý tham nhũng, tiêu cực qua thanh tra, kiểm tra: trong thời kỳ thanh tra, tại Bệnh viện không có vụ việc, hành vi tham nhũng được phát hiện thông qua thanh tra, kiểm tra.

3. Thực hiện áp dụng khoa học, công nghệ trong quản lý, điều hành hoạt động của Bệnh viện

3.1. Tình hình ứng dụng CNTT phục vụ chỉ đạo, điều hành

- Về sử dụng hệ thống thư điện tử trong hoạt động của Bệnh viện: tại thời điểm thanh tra, Bệnh viện, viên chức và người lao động tại Bệnh viện chưa được cung cấp hòm thư điện tử công vụ @molisa.gov.vn; Bệnh viện sử dụng phần mềm zalo, lập nhóm các trưởng phòng, khoa, xưởng để triển khai, điều hành công việc.

- Về sử dụng eMolisa trong xử lý văn bản điện tử, tình hình ứng dụng chữ ký số chuyên dùng trong xử lý văn bản điện tử, trong giao dịch trực tuyến:

+ Sử dụng eMolisa: Bệnh viện được Bộ cấp 02 tài khoản eMolisa, do Phó trưởng phòng và chuyên viên phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp quản lý để tiếp nhận văn bản điện tử.

+ Sử dụng chữ ký số: Bệnh viện đã sử dụng chữ ký số do Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội Viettel cung cấp.

+ Sử dụng các phần mềm: phần mềm kế toán Misa, phần mềm quản lý cán bộ (đã triển khai phần mềm quản lý cán bộ HR.Molisa 1.0), phần mềm quản lý cán bộ CCVC - VNPT http://boldtbxh.vnerp.vn (đã cập nhật dữ liệu 42 viên chức, người lao động), phần mềm quản lý bệnh viện DTSoft để quản lý nhận, khám chữa bệnh, quản lý thông tin bệnh nhân và kho dược.

3.2. Tình hình dịch vụ công trực tuyến, một cửa điện tử

Bệnh viện là đơn vị sự nghiệp, không có thủ tục hành chính, dịch vụ công, do đó không triển khai các phần mềm dịch vụ công trực tuyến, một cửa điện tử.

3.3. Tình hình triển khai hệ thống thông tin và cơ sở dữ liệu chuyên ngành

Trong thời kỳ thanh tra, Bệnh viện đã triển khai hệ thống thông tin và cơ sở dữ liệu chuyên ngành trên trang thông tin điện tử www.chinhhinhcantho.gov.vn và phần mềm quản lý bệnh viện DTSoft.

3.4. Tình hình triển khai đảm bảo an toàn, an ninh mạng

Bệnh viện đã thực hiện các giải pháp đảm bảo an ninh thông tin qua hệ thống tường lửa, trang bị phần mềm diệt virus (Kaspersky), sao lưu dữ liệu ra bộ nhớ ngoài; đồng bộ dữ liệu sao lưu lên Google Drive; tập huấn cho viên chức, người lao động các thao tác cơ bản nhằm giảm thiểu rủi ro an toàn, an ninh mạng.

V. Tình hình tiếp nhận, xử lý đơn thư khiếu nại, tố cáo và giải quyết khiếu nại, tố cáo

Trong thời kỳ thanh tra, tại Bệnh viện không phát sinh đơn khiếu nại, tố cáo.

VI. Việc thực hiện văn hóa công vụ

1. Tinh thần, thái độ làm việc của viên chức và người lao động

Viên chức, người lao động có thái độ, tinh thần làm việc nghiêm túc; trong thời kỳ thanh tra, tại Bệnh viện không có viên chức, người lao động vi phạm nội quy, quy chế của Bệnh viện bị xem xét kỷ luật; không phát sinh đơn thư khiếu nại, tố cáo, kiến nghị, phản ánh.

2. Chuẩn mực giao tiếp, ứng xử, đạo đức, lối sống của viên chức và người lao động

Căn cứ Kế hoạch triển khai thực hiện Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 27/12/2018 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt Đề án văn hóa công vụ (ban hành kèm theo Quyết định số 1120/QĐ-LĐTBXH ngày 21/9/2020 của Bộ trưởng), Bệnh viện đã ban hành các văn bản triển khai thực hiện, cụ thể:

Quyết định số 11/KH-CHPHCN ngày 01/11/2020 của Giám đốc Bệnh viện về việc ban hành Kế hoạch triển khai thực hiện Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 27/12/2018 của Thủ tướng Chính phủ; Quyết định số 90/QĐ-CHPHCN ngày 10/7/2023 của Giám đốc Bệnh viện về việc ban hành Nội quy

của Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ; Quyết định số 92/QĐ-CHPHCN ngày 29/12/2021 về việc ban hành Quy tắc ứng xử của viên chức, người lao động tại Bệnh viện.

Viên chức, người lao động giao tiếp, ứng xử phù hợp quy định của Thông tư số 07/2014/TT-BYT ngày 25/02/2014 của Bộ trưởng Bộ Y tế quy định về quy tắc ứng xử của công chức, viên chức, người lao động làm việc tại các cơ sở y tế và các quy định của Bệnh viện.

3. Trang phục của viên chức, người lao động

Bệnh viện thực hiện trang phục y tế theo quy định tại Thông tư số 45/2015/TT-BYT ngày 30/11/2015 của Bộ trưởng Bộ Y tế quy định về trang phục y tế. Việc cấp trang phục y tế, bảo hộ lao động được quy định tại Quy chế chi tiêu nội bộ của Bệnh viện.

C. KẾT LUẬN

I. Những nhiệm vụ Bệnh viện đã thực hiện

1. Đã sửa đổi, bổ sung nội dung hợp đồng làm việc khi viên chức chuyển sang vị trí việc làm mới hoặc thay đổi chức danh nghề nghiệp.

2. Đã ra thông báo nghỉ hưu, quyết định nghỉ hưu đối với viên chức đảm bảo thời gian theo quy định.

3. Đã thực hiện đánh giá, xếp loại chất lượng đối với viên chức và người lao động.

4. Đã ban hành quy chế thi đua - khen thưởng; thành lập Hội đồng xét, công nhận đề tài, sáng kiến cấp cơ sở và thực hiện bình xét thi đua, khen thưởng cuối năm.

5. Đã thực hiện chỉ định thầu theo kế hoạch lựa chọn nhà thầu của Bộ LĐTBXH tại Quyết định số 237/QĐ-LĐTBXH ngày 22/02/2021 đối với các gói thầu thuộc công trình "Chống thấm sân thượng Bệnh viện Chỉnh hình và Phục hồi chức năng Cần Thơ". Bệnh viện ký thương thảo hợp đồng, hợp đồng kinh tế và thực hiện nghiệm thu, thanh lý hợp đồng theo quy định.

6. Đã lập dự toán ngân sách nhà nước, dự toán thu chi hàng năm trình Bộ LĐTBXH.

7. Đã ban hành quy chế chi tiêu nội bộ, trong đó quy định cụ thể từng nội dung chi, mức chi cho hoạt động chuyên môn, chi quản lý.

8. Đã trích lập và sử dụng quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp, quỹ bổ sung thu nhập, quỹ dự phòng ổn định thu nhập theo quy định.

9. Đã kiểm kê tiền mặt theo quy định, số dư tiền mặt trong sổ quỹ, báo cáo tài chính khớp với biên bản kiểm kê quỹ.

10. Số dư tiền gửi ngân hàng cuối năm tài chính 2021, 2022 trong báo cáo tài chính khớp với đối chiếu, thông báo số dư của ngân hàng, kho bạc nơi Bệnh viện mở tài khoản.

11. Đã lập biên bản kiểm kê vật tư, nguyên liệu, hàng hóa, kho dược phẩm; giá trị vật tư, nguyên liệu, hàng hóa tồn kho khớp với số liệu trên báo cáo tài chính.

12. Đã lập báo cáo tài chính theo quy định, sổ kế toán đúng mẫu biểu, chứng từ kế toán, sổ kế toán được đóng quyển gọn gàng, lưu trữ cẩn thận.

13. Đã xây dựng kế hoạch PCTNTC hàng năm; thực hiện phổ biến các quy định của pháp luật về PCTNTC.

14. Đã phân công trách nhiệm thực hiện và cử cán bộ đầu mối thực hiện công tác PCTNTC.

15. Đã thực hiện rà soát, lập danh sách người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập; thực hiện việc niêm yết, lưu giữ, lập sổ theo dõi đúng quy định.

16. Đã thực hiện ứng dụng khoa học, công nghệ trong quản lý, điều hành.

17. Đã ban hành Kế hoạch thực hiện Đề án văn hóa công sở; áp dụng quy định trang phục công sở theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2015/TT-BYT ngày 30/11/2015 của Bộ trưởng Bộ Y tế.

II. Những nhiệm vụ Bệnh viện chưa thực hiện hoặc thực hiện chưa đúng, chưa đầy đủ

1. Giấy phép đối với các hoạt động kinh doanh có điều kiện và các giấy phép có liên quan đến hoạt động của Bệnh viện

Bệnh viện chưa được cấp Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh theo khoản 2 Điều 42 Luật Khám bệnh, chữa bệnh số 40/2009/QH12 ngày 23/11/2009.

2. Việc thực hiện các quy định về quản lý, sử dụng viên chức

2.1. 05 phòng, khoa, xưởng (Phòng Tổ chức - Hành chính - Kế hoạch tổng hợp, Phòng Tài chính - Kế toán, Khoa Cấp cứu và Khám bệnh, Khoa Dược Cận lâm sàng, Xưởng Chỉnh hình và dụng cụ trợ giúp) chưa đủ số lượng viên chức để thành lập theo quy định tại điểm d khoản 1 Điều 6 Nghị định số 120/2020/NĐ-CP ngày 07/10/2020 của Chính phủ quy định về thành lập, tổ chức lại, giải thể đơn vị sự nghiệp công lập (sau đây gọi tắt là Nghị định số 120/2020/NĐ-CP).

2.2. Thành phần Hội đồng tuyển dụng viên chức (theo Quyết định số 19/QĐ-CHPHCN ngày 16/02/2022) có Phó chủ tịch Hội đồng là ông Đào Thanh Hải, không phải người phụ trách công tác tổ chức cán bộ theo quy định điểm b khoản 2 Điều 8 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP.

2.3. Hội đồng xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp (theo Quyết định số 55/QĐ-CHPHCN ngày 06/9/2021) không có chức danh Phó chủ tịch Hội đồng theo quy định tại điểm b khoản 1 Điều 38 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP.

2.4. Năm 2021, Bệnh viện chưa tiến hành rà soát, bổ sung quy hoạch chức danh cán bộ lãnh đạo, quản lý; năm 2023, Bệnh viện chưa xây dựng quy hoạch mới giai đoạn 2026-2031 đối với các chức danh quản lý cấp phòng/khoa/xưởng theo Hướng dẫn số 200-HD/BCSĐ ngày 13/6/2017 của Ban

cán sự Đảng Bộ LĐTBXH, Công văn số 273-HD/BCSĐ ngày 31/10/2022 của Ban Cán sự Đảng bộ LĐTBXH hướng dẫn công tác lãnh đạo, quản lý các cấp; điểm 3 phần III Hướng dẫn số 16-HD/BTCTW ngày 15/02/2022 của Ban Tổ chức Trung ương hướng dẫn một số nội dung về công tác quy hoạch cán bộ.

2.5. Bệnh viện không họp Hội đồng lương vào tuần đầu tiên của tháng đầu tiên hàng quý là không đúng quy định khoản 1 Điều 9 Quy chế ban hành kèm theo Quyết định số 51/QĐ-LĐTBXH.

2.6. Thành phần Hội đồng Thi đua - Khen thưởng thiếu chức danh Thường trực hội đồng theo quy định tại điểm c khoản 1 Điều 32 Thông tư số 08/2019/TT-LĐTBXH.

3. Việc thực hiện các quy định của pháp luật lao động

3.1. Năm 2022, chưa tổ chức khám chuyên khoa phụ sản cho viên chức, lao động nữ theo quy định tại khoản 2 Điều 21 Luật An toàn, vệ sinh lao động.

3.2. Nội dung công việc trong hợp đồng lao động ký giữa Bệnh viện và người lao động (hợp đồng lao động số 26/HĐLĐ-CHPHCN ngày 20/3/2023 ký giữa Bệnh viện và ông Trần Xuân Hùng) ghi chưa cụ thể theo quy định tại khoản 3 Điều 3 Thông tư số 10/2020/TT-BLĐTBXH ngày 12/11/2020 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Bộ luật Lao động về nội dung hợp đồng lao động, hội đồng thương lượng tập thể và nghề, công việc có ảnh hưởng xấu tới chức năng sinh sản, nuôi con.

4. Việc thực hiện công tác quản lý tài chính, tài sản

4.1. Khi rút và sử dụng nguồn kinh phí không thường xuyên NSNN cấp, Bệnh viện ghi tăng doanh thu 2 lần (ghi có tài khoản 511 và ghi có tài khoản 531), đồng thời ghi tăng 2 lần chi phí làm một số chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính tăng cao không đúng thực tế như: chỉ tiêu doanh thu từ NSNN cấp, chi phí hoạt động hành chính sự nghiệp của Báo cáo kết quả hoạt động (Mẫu biểu số B02/BCTC); số phát sinh của tài khoản 511, 611 trong Bảng cân đối số phát sinh (Mẫu số: S05-H).

4.2. Kế toán hạch toán chuyển những TSCĐ có giá trị còn lại dưới 10.000.000 đồng sang công cụ, dụng cụ, năm 2021 chuyển số tiền 811.153.710 đồng, năm 2022 chuyển số tiền 3.272.079.801 đồng là không đúng nguyên tắc hạch toán tài khoản 211 theo hướng dẫn tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính (sau đây gọi tắt là Thông tư số 107/2017/TT-BTC) và hướng dẫn chế độ quản lý TSCĐ tại Thông tư số 45/2018/TT-BTC ngày 07/5/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

4.3. Chưa trích hao mòn, khấu hao TSCĐ vô hình là "Phần mềm quản lý bệnh viện", nguyên giá 250.000.000 đồng, đưa vào sử dụng từ tháng 7/2019.

4.4. Hạch toán khấu hao TSCĐ không đúng chế độ kế toán hành chính sự nghiệp, làm sai lệch các chỉ tiêu: doanh thu, chi phí, thặng dư, khấu hao TSCĐ, cụ thể:

+ Năm 2021, ghi Nợ tài khoản 214/Có tài khoản 5111 số tiền 111.364.414 đồng, làm tăng doanh thu, tăng thặng dư từ nguồn NSNN không đúng thực tế số tiền 111.364.414 đồng.

+ Hạch toán tiền khấu hao TSCĐ năm 2022, kế toán ghi Nợ tài khoản 6423/Có tài khoản 5111 số tiền 193.347.198 đồng, làm tăng doanh thu nguồn NSNN, tăng chi phí quản lý và không phản ánh được số khấu hao vào tài khoản 214.

4.5. Hao mòn và khấu hao TSCĐ trong sổ TSCĐ chênh lệch với số hao mòn và khấu hao trên Báo cáo tài chính (năm 2021, năm 2022) số tiền là 464.269.855 đồng.

5. Về công tác PCTNTC; kê khai tài sản, thu nhập; ứng dụng công nghệ thông tin

5.1. Chưa gửi Kế hoạch PCTNTC năm 2022 về Bộ LĐTBXH theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC năm 2022; gửi Kế hoạch PCTNTC năm 2021 và năm 2023 về Bộ LĐTBXH chưa đảm bảo thời gian theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC năm 2021 và năm 2023.

5.2. Chưa ban hành kế hoạch chuyển đổi vị trí công tác đối với người có chức vụ, quyền hạn năm 2021, 2022 theo quy định tại khoản 1 Điều 26 Luật Phòng, chống tham nhũng.

5.3. Chưa xác định những vị trí việc làm thuộc đơn vị có nguy cơ xảy ra tham nhũng và biện pháp phòng ngừa báo cáo Bộ LĐTBXH theo quy định tại điểm 3 mục I phần B Kế hoạch PCTNTC các năm 2021, năm 2022.

5.4. Chưa thực hiện báo cáo định kỳ về công tác PCTNTC quý, 6 tháng, 9 tháng theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC các năm 2021, năm 2022; chưa thực hiện báo cáo định kỳ về công tác PCTNTC quý, 6 tháng năm 2023 theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC năm 2023.

5.5. Bản kê khai tài sản, thu nhập (năm 2021 và năm 2022) của ông Dương Hữu Đức - Giám đốc Bệnh viện và ông Võ Đức Minh - Kế toán viên không thể hiện đầy đủ nội dung phải kê khai theo quy định tại Phụ lục số 01 Nghị định số 130/2020/NĐ-CP.

5.6. Thời điểm bàn giao bản kê khai tài sản, thu nhập năm 2022 (ngày 03/01/2023 theo dấu bưu điện) chưa đúng theo yêu cầu của Bộ LĐTBXH tại văn bản số 4351/LĐTBXH-TCCB ngày 28/10/2022 về việc thực hiện kê khai tài sản, thu nhập năm 2022.

5.7. Chưa sử dụng hòm thư điện tử công vụ theo quy định tại Chỉ thị số 34/2008/CT-TTg ngày 03/12/2008 của Thủ tướng Chính phủ.

D. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ THEO THẨM QUYỀN ĐÃ ÁP DỤNG: không phát sinh.

E. KIẾN NGHỊ

I. Đối với Giám đốc Bệnh viện

Từ những thiếu sót, vi phạm trên, Chánh thanh tra Bộ LĐTBXH yêu cầu Giám đốc Bệnh viện tổ chức thực hiện những kiến nghị sau:

1. Về Giấy phép có liên quan đến hoạt động của Bệnh viện

- Không thực hiện hoạt động khám bệnh, chữa bệnh khi chưa được cấp Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh theo khoản 2 Điều 42 Luật Khám bệnh, chữa bệnh số 40/2009/QH12 ngày 23/11/2009.

- Báo cáo Bộ LĐTBXH (qua Vụ Tổ chức cán bộ) về tình hình thực hiện hoạt động khám bệnh, chữa bệnh tại Bệnh viện (bộ máy, nhân sự và các điều kiện cần thiết khác để thực hiện hoạt động khám bệnh, chữa bệnh theo Luật Khám bệnh, chữa bệnh); tình hình xin cấp Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh tại Bệnh viện.

2. Việc thực hiện các quy định về quản lý, sử dụng viên chức

2.1. Rà soát, sắp xếp viên chức đáp ứng đủ số lượng để thành lập phòng, khoa, xưởng theo quy định tại điểm d khoản 1 Điều 6 Nghị định số 120/2020/NĐ-CP.

2.2. Thành lập Hội đồng tuyển dụng viên chức đảm bảo thành phần theo quy định tại điểm b khoản 2 Điều 8 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP.

2.3. Thành lập Hội đồng xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp đảm bảo thành phần theo quy định tại điểm b khoản 1 Điều 38 Nghị định số 115/2020/NĐ-CP.

2.4. Thực hiện công tác quy hoạch cán bộ đối với các chức danh quản lý cấp phòng/khoa/xưởng theo quy định tại Hướng dẫn số 16-HD/BTCTW ngày 15/02/2022 của Ban Tổ chức Trung ương và Hướng dẫn số 273-HD/BCSĐ ngày 31/10/2022 của Ban cán sự Đảng Bộ LĐTBXH.

2.5. Thực hiện quy trình nâng bậc lương thường xuyên theo quy định tại khoản 1 Điều 9 Quy chế ban hành kèm theo Quyết định số 51/QĐ-LĐTBXH.

2.6. Thành lập Hội đồng Thi đua - Khen thưởng theo đúng thành phần quy định tại điểm c khoản 1 Điều 32 Thông tư số 08/2019/TT-LĐTBXH.

3. Việc thực hiện các quy định của pháp luật lao động

Hợp đồng lao động ký giữa Bệnh viện và người lao động phải ghi cụ thể các nội dung theo quy định tại khoản 3 Điều 3 Thông tư số 10/2020/TT-BLĐTBXH ngày 12/11/2020 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH.

4. Việc thực hiện công tác quản lý tài chính, tài sản

4.1. Căn cứ dự toán NSNN giao nguồn kinh phí không thường xuyên hỗ trợ dịch vụ khám chữa bệnh cho đối tượng bảo trợ xã hội, nếu kinh phí NSNN hỗ trợ được chuyển sang giá dịch vụ khám chữa bệnh thì ghi tăng doanh thu hoạt động dịch vụ theo hướng dẫn hạch toán doanh thu tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC.

4.2. Điều chỉnh, sửa chữa các bút toán sai do hạch toán chuyển những TSCĐ có giá trị còn lại dưới 10.000.000 đồng sang công cụ, dụng cụ của năm 2021, năm 2022 theo quy định tại Điều 27 Luật Kế toán 2015.

4.3. Trích bổ sung hao mòn, khấu hao TSCĐ vô hình là "Phần mềm quản lý bệnh viện", nguyên giá 250.000.000 đồng, đưa vào sử dụng từ tháng 7/2019 theo hướng dẫn tại Chương III Thông tư số 45/2018/TT-BTC ngày 07/5/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

4.4. Điều chỉnh các bút toán hạch toán khấu hao TSCĐ không đúng chế độ kế toán hành chính sự nghiệp theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC và khoản 2 Điều 8 Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ; phương pháp sửa chữa theo quy định tại Điều 27 Luật Kế toán 2015.

4.5. Xác định nguyên nhân chênh lệch số tiền hao mòn và khấu hao TSCĐ trong sổ TSCĐ với số hao mòn và khấu hao trên Báo cáo tài chính (năm 2021, năm 2022) và điều chỉnh theo quy định.

5. Việc thực hiện công tác PCTNTC; kê khai tài sản, thu nhập; ứng dụng công nghệ thông tin

5.1. Gửi Kế hoạch PCTNTC của Bệnh viện về Bộ LĐTBXH theo quy định tại Kế hoạch PCTNTC năm 2023 ban hành kèm theo Quyết định số 1119/QĐ-LĐTBXH ngày 21/11/2022 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH.

5.2. Thực hiện báo cáo định kỳ về công tác PCTNTC quý, 6 tháng, 9 tháng theo quy định tại điểm 9 mục II phần B Kế hoạch PCTNTC hàng năm của Bộ LĐTBXH.

5.3. Yêu cầu, hướng dẫn người có nghĩa vụ kê khai tài sản, thu nhập (ông Dương Hữu Đức - Giám đốc Bệnh viện và ông Võ Đức Minh - Kế toán viên) thực hiện kê khai bổ sung hoặc kê khai lại bản kê khai tài sản, thu nhập, đảm bảo đầy đủ nội dung phải kê khai theo quy định tại điểm b khoản 1 Điều 37, khoản 2 Điều 38 Luật Phòng, chống tham nhũng và khoản 2 Điều 3 Nghị định số 130/2020/NĐ-CP.

5.4. Bàn giao bản kê khai tài sản, thu nhập hàng năm về cơ quan kiểm soát tài sản, thu nhập theo thời gian quy định của Bộ LĐTBXH (trước ngày 31/12).

5.5. Sử dụng hòm thư điện tử công vụ theo quy định tại Chỉ thị số 34/2008/CT-TTg ngày 03/12/2008 của Thủ tướng Chính phủ.

6. Xử lý trách nhiệm

Tổ chức họp kiểm điểm, xác định trách nhiệm tổ chức, cá nhân có liên quan trong việc để xảy ra các thiếu sót, vi phạm nêu tại Mục II Phần C Kết luận thanh tra, báo cáo Bộ LĐTBXH (qua Vụ Tổ chức cán bộ) về phương án xử lý trách nhiệm đối với các cá nhân, tổ chức có liên quan.

7. Công khai Kết luận thanh tra

Niêm yết Kết luận thanh tra này ít nhất 15 ngày liên tục tại trụ sở làm việc của Bệnh viện theo quy định tại điểm c khoản 2 Điều 49 Nghị định số 43/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Thanh tra.

II. Đối với Lãnh đạo Bộ

Có văn bản yêu cầu Giám đốc Bệnh viện tạm dừng thực hiện nhiệm vụ khám bệnh, chữa bệnh theo quy định tại khoản 1 Điều 2 Quyết định số 1833/QĐ-LĐTBXH ngày 20/12/2018 của Bộ trưởng Bộ LĐTBXH cho đến khi đủ điều kiện hoạt động khám bệnh, chữa bệnh theo quy định và chỉ đạo thực hiện nghiêm Kết luận thanh tra này theo quy định tại Điều 103 Luật Thanh tra.

III. Đối với Vụ Tổ chức cán bộ

1. Chủ trì, phối hợp các bên liên quan hướng dẫn, hỗ trợ Bệnh viện việc thực hiện quy trình cấp Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh theo quy định.

2. Tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn nghiệp vụ đối với Bệnh viện trong công tác cán bộ, cơ cấu tổ chức, sắp xếp, thành lập phòng, khoa, xưởng; giao kết, thực hiện hợp đồng lao động, hợp đồng làm việc và thành lập các hội đồng tuyển dụng, xét thăng hạng chức danh nghề nghiệp nêu tại tiết 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6 điểm 2 Mục I Phần E Kết luận thanh tra.

IV. Đối với Cục Bảo trợ xã hội

Phối hợp Vụ Tổ chức cán bộ hướng dẫn, hỗ trợ Bệnh viện thực hiện quy trình cấp Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh theo quy định.

V. Đối với Vụ Kế hoạch - Tài chính

Hướng dẫn và giám sát Bệnh viện thực hiện các kiến nghị tại điểm 4 Mục I Phần E Kết luận thanh tra.

VI. Tổ chức thực hiện

Giám đốc Bệnh viện tổ chức thực hiện các kiến nghị nêu tại Mục I Phần E Kết luận thanh tra như sau:

1. Các kiến nghị nêu tại tiết 2.2, 2.3, 5.1, 5.2, 5.4: thực hiện khi có phát sinh.

2. Các kiến nghị còn lại: thực hiện xong trước ngày 31/10/2023 và báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kèm theo hồ sơ, tài liệu chứng minh về Thanh tra Bộ LĐTBXH (địa chỉ: số 12 Ngô Quyền, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội)./.

Nơi nhận:
- Bệnh viện Chỉnh hình và PHCN Cần Thơ (để t/h);
- Bộ trưởng (để b/c);
- Thứ trưởng Nguyễn Văn Hồi (để b/c);
- Chánh thanh tra (để b/c);
- Vụ Kế hoạch - Tài chính (để t/h);
- Vụ Tổ chức cán bộ (để t/h);
- Cục Bảo trợ xã hội (để t/h);
- Phòng Tiếp dân và xử lý sau thanh tra (để theo dõi, đôn đốc thực hiện);
- Cổng TTĐT Bộ LĐTBXH;
- Trang TTĐT Thanh tra Bộ LĐTBXH;
- Lưu: TTr, hồ sơ TTr.

KT. CHÁNH THANH TRA
PHÓ CHÁNH THANH TRA

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
THANH TRA VIỆT NAM
BỘ LAO ĐỘNG THƯƠNG BINH VÀ XÃ HỘI

Nguyễn Anh Tuấn