

Số: 708/TB-UBND

Kiên Giang, ngày 07 tháng 10 năm 2022

**THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA**

**Việc chấp hành pháp luật và tuân thủ quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh  
trong tổ chức và hoạt động sản xuất kinh doanh, phân phối lợi nhuận, đầu tư  
ngoài Công ty đối với Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên  
Xổ số kiến thiết Kiên Giang**

Căn cứ Điều 39 Luật Thanh tra năm 2010; Điều 46 Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22 tháng 9 năm 2011 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thanh tra;

Ngày 07 tháng 10 năm 2022 Chủ tịch UBND tỉnh đã ban hành Kết luận thanh tra số 03/KL-UBND về thanh tra việc chấp hành pháp luật và tuân thủ quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh trong tổ chức và hoạt động sản xuất kinh doanh, phân phối lợi nhuận, đầu tư ngoài Công ty đối với Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Xổ số kiến thiết Kiên Giang.

Căn cứ Kết luận thanh tra số 03/KL-UBND ngày 07 tháng 10 năm 2022, Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh thông báo như sau:

**I. NỘI DUNG THANH TRA**

Thanh tra việc chấp hành pháp luật và tuân thủ quyết định của UBND tỉnh trong tổ chức và hoạt động sản xuất kinh doanh, phân phối lợi nhuận, đầu tư ngoài Công ty đối với Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Xổ số kiến thiết Kiên Giang.

**II. ƯU ĐIỂM VÀ VI PHẠM PHÁT HIỆN QUA THANH TRA**

**1. Ưu điểm:**

Qua thanh tra cho thấy về cơ bản công tác tổ chức cán bộ được thực hiện tương đối tốt, đáp ứng yêu cầu hoạt động của Công ty.

Mặc dù hoạt động kinh doanh vé số giai đoạn 2016 - 2021 gặp không ít khó khăn như việc ra đời vé số điện toán Vietlott, sự cạnh tranh giữa các công ty có cùng ngày mở thưởng, ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19, nhưng được sự chỉ đạo kịp thời của lãnh đạo Ủy ban nhân dân tỉnh và sự hỗ trợ nhiệt tình của các ngành, sự điều hành nhạy bén của lãnh đạo và nỗ lực của cán bộ, nhân viên,

người lao động, Công ty đã hoàn thành tốt kế hoạch được giao trên các chỉ tiêu doanh số tiêu thụ, lợi nhuận, nộp ngân sách; đóng góp nhiều cho nguồn thu ngân sách và chung tay thực hiện các chính sách an sinh xã hội tại địa phương.

Chứng từ kế toán được Công ty lưu giữ và bảo quản đúng theo quy định, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh được ghi chép, phản ánh đầy đủ, kịp thời; sổ sách kế toán đầy đủ theo quy định.

## **2. Hạn chế, sai phạm:**

### **2.1. Công tác tổ chức, lao động, tiền lương từ năm 2016 - 2021:**

- Từ năm 2020 trở về trước: Tổng Giám đốc chưa xây dựng kế hoạch lao động hằng năm và quy chế tuyển dụng lao động, chưa đánh giá và báo cáo đánh giá tình hình sử dụng lao động gửi Chủ tịch Công ty và UBND tỉnh, chưa đúng khoản 1 Điều 3 Nghị định số 51/2016/NĐ-CP ngày 13 tháng 6 năm 2016 của Chính phủ quy định quản lý lao động, tiền lương và tiền thưởng đối với người lao động làm việc trong Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ; khoản 1, khoản 3 Điều 7 Thông tư số 26/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01 tháng 9 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội hướng dẫn thực hiện quản lý lao động, tiền lương và tiền thưởng đối với người lao động làm việc trong Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ<sup>1</sup>; dẫn đến việc tuyển dụng khá nhiều so với các đơn vị xổ số trong khu vực, tăng quỹ tiền lương, giảm lợi nhuận của Nhà nước.

- Từ năm 2016 - 2021: Tuyển dụng 10 trường hợp<sup>2</sup> bằng cấp chuyên môn không phù hợp với vị trí việc làm<sup>3</sup>; bổ nhiệm 16 trường hợp<sup>4</sup>, điều động, luân chuyển 13 trường hợp<sup>5</sup> khi chưa xây dựng quy hoạch và kế hoạch điều động.

- Chủ tịch Công ty chưa ban hành văn bản chỉ đạo, hướng dẫn đơn vị cấp dưới xây dựng quy hoạch các chức danh thuộc thẩm quyền quản lý để lựa chọn nguồn quy hoạch cho cấp mình là chưa đúng khoản 1 Điều 21 Nghị định số 97/2015/NĐ-CP ngày 19 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về quản lý người

<sup>1</sup> (1) Hằng năm, Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch Công ty chỉ đạo Tổng Giám đốc (Giám đốc) đánh giá tình hình sử dụng lao động theo kế hoạch lao động đã được phê duyệt; (3) Báo cáo đánh giá tình hình sử dụng lao động được gửi cho Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch Công ty và cơ quan đại diện chủ sở hữu. Đối với Tập đoàn kinh tế nhà nước, Tổng Công ty quy định tại khoản 2 Điều 5 Thông tư này thì đồng thời gửi Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội.

<sup>2</sup> Ông Trần Minh Khoa 02 trường hợp, ông Võ Văn Tuấn 03 trường hợp, ông Nguyễn Ngọc Hòa 05 trường hợp.

<sup>3</sup> Phòng Xổ số tự chọn tuyển Kỹ sư quản lý đất đai, Cử nhân Việt Nam học; Phòng Kế toán tuyển Cử nhân du lịch (12/12); Phòng Trả thưởng tuyển Cử nhân ngôn ngữ Anh; Phòng Kinh doanh tuyển Kỹ sư kỹ thuật công trình xây dựng; Chi nhánh Sài Gòn tuyển Cao đẳng tiếng Anh; Chi nhánh Miền Đông tuyển Cử nhân xã hội học, kỹ sư công nghệ kỹ thuật công trình xây dựng, Cử nhân tiếng Anh; Chi nhánh Miền Tây tuyển Cử nhân Công nghệ sinh học.

<sup>4</sup> Ông Trần Minh Khoa 04 trường hợp, ông Võ Văn Tuấn 12 trường hợp.

<sup>5</sup> Ông Trần Minh Khoa 04 trường hợp, ông Võ Văn Tuấn 09 trường hợp.

giữ chức danh, chức vụ tại doanh nghiệp là Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên mà Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ<sup>6</sup>.

- Chủ tịch Công ty phê duyệt và thực hiện hệ số lương công việc của người lao động chưa đảm bảo nguyên tắc chung theo Điều 3 Thông tư số 17/2015/TT-BLĐTBXH ngày 22 tháng 4 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội hướng dẫn xây dựng thang lương, bảng lương, phụ cấp lương và chuyển xếp lương đối với người lao động trong Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu theo Nghị định số 49/2013/NĐ-CP ngày 14 tháng 5 năm 2013 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Bộ luật Lao động về tiền lương.

- Công ty ban hành Quyết định số 92/QĐ-XS ngày 12 tháng 9 năm 2019 về danh sách hệ số tiền lương công việc nhưng chưa báo cáo cơ quan nhà nước có thẩm quyền (UBND tỉnh) cho ý kiến trước khi thực hiện là chưa đúng khoản 5 Điều 3 Thông tư số 17/2015/TT-BLĐTBXH ngày 22/4/2015 của Bộ trưởng Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội.

Một số bất cập trong vấn đề lao động, tiền lương của Công ty khi so sánh với các công ty nhỏ trong khu vực:

(1) Số lao động và số lượng đơn vị trực thuộc của Công ty Xổ số Kiên Giang nhiều hơn các đơn vị khác, trong khi lợi nhuận tương đồng nhau.

(2) Tiền lương của Trưởng phòng cao hơn tiền lương của Chủ tịch và Tổng Giám đốc Công ty; tiền lương của Phó Trưởng phòng tương đương tiền lương của Phó Tổng Giám đốc, Kiểm soát viên, Kế toán trưởng.

(3) Quy định hệ số chi tiền Quỹ phúc lợi có khoản cách chênh lệch rất lớn giữa người quản lý và người lao động như báo cáo đã nêu, dẫn đến thu nhập chung của người quản lý sẽ cao hơn Trưởng, Phó phòng.

(4) Xác định hệ số tiền lương tăng theo mức tăng năng suất lao động bình quân kế hoạch năm trước (Htlns) Công ty và Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu luôn xác định mức tối đa là 1,0, từ đó quỹ tiền lương tăng lên, đồng nghĩa lợi nhuận Nhà nước giảm, như phân tích trên.

Những việc trên cần phải được xem xét trong thời gian tới, nhằm đảm bảo lợi ích Nhà nước và hài hòa lợi ích giữa người quản lý và người lao động.

## 2.2 Về hoạt động sản xuất kinh doanh (từ ngày 01/01/2016 - 31/12/2021):

- Giai đoạn từ năm 2016-2020: Công ty không xây dựng kế hoạch sản xuất, kinh doanh 05 năm và hằng năm trình UBND tỉnh phê duyệt làm cơ sở

<sup>6</sup> Chỉ đạo, hướng dẫn tổ chức, đơn vị cấp dưới xây dựng xong quy hoạch đối với các chức danh được phân cấp quản lý làm cơ sở để lựa chọn nguồn quy hoạch cấp mình trực tiếp quản lý.

pháp lý cho việc quản lý điều hành là chưa đúng điểm d khoản 2 Điều 42 Luật Quản lý, sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp năm 2014.

- Công ty có xây dựng kế hoạch tài chính hằng năm nhưng không trình UBND tỉnh phê duyệt, giai đoạn 2016-2020 Công ty không xây dựng kế hoạch tài chính dài hạn là chưa đúng Điều 33 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp.

#### 2.2.1. Về hoạt động xổ số:

- Thực hiện hợp đồng kinh tế ký với các đại lý vé xổ số truyền thống từ năm 2016 - 2020 nội dung hợp đồng không nêu số lượng vé xổ số nhận bán là chưa đúng điểm d khoản 2 Điều 17 Thông tư số 75/2013/TT-BTC ngày 04 tháng 6 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chi tiết về hoạt động kinh doanh xổ số.

- Thực hiện in vé số cào biết kết quả ngay từ tháng 01/2021 do Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu tổ chức in ấn nhưng không có thiết bị chuyên dùng và chương trình phần mềm để phân bổ ngẫu nhiên các giải thưởng là chưa đúng điểm c khoản 2 Điều 11 Thông tư số 75/2013/TT-BTC ngày 04/6/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Thực hiện in ấn vé xổ số thông qua hợp đồng kinh tế với đơn vị phụ thuộc là chưa đảm bảo quy định.

#### 2.2.2. Tình hình sản xuất, kinh doanh từ năm 2016 - 2021:

##### 2.2.2.1. Tại Công ty:

- Thanh toán chi phí kinh doanh không đúng đối tượng số tiền **3.036.377.436 đồng**, trong đó:

+ Thanh toán phụ cấp kiêm nhiệm cho người của Công ty số tiền 587.000.000 đồng (được UBND tỉnh duyệt chấp thuận).

+ Thanh toán chi phí giám sát quay số mở thưởng cho thành viên Công ty số tiền 1.133.100.000 đồng (trong đó: Từ năm 2018 đến tháng 4/2020 số tiền 457.750.000 đồng, được Chủ tịch UBND tỉnh cho phép tại Quyết định số 2797/QĐ-UBND ngày 20 tháng 12 năm 2017 về việc quy định mức phụ cấp kiêm nhiệm cho Hội đồng giám sát xổ số tỉnh Kiên Giang và chi phí thù lao cho người làm trực tiếp).

+ Thanh toán chi phí giám sát xổ số lô tô cho thành viên Công ty số tiền 1.177.500.000 đồng (trong đó: Từ năm 2018 đến tháng 4/2020 số tiền

450.500.000 đồng, được Chủ tịch UBND tỉnh cho phép tại Quyết định số 2797/QĐ-UBND ngày 20/12/2017).

+ Thanh toán chi phí thù lao cho tổ phục vụ quay số mở thưởng số tiền 448.950.000 đồng (trong đó: Từ năm 2018 đến tháng 4/2020 số tiền 185.000.000 đồng được Chủ tịch UBND tỉnh cho phép tại Quyết định số 2797/QĐ-UBND ngày 20/12/2017).

Các hành vi trên vi phạm khoản 4 Điều 4, Điều 7 Thông tư số 76/2013/TT-BTC ngày 04 tháng 6 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn về việc thành lập, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ chế hoạt động của Hội đồng giám sát xổ số; điểm b khoản 4 Điều 5 Nghị định số 122/2017/NĐ-CP ngày 13 tháng 11 năm 2017 của Chính phủ quy định một số nội dung đặc thù về cơ chế quản lý tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động đối với doanh nghiệp kinh doanh xổ số; Sở Giao dịch Chứng khoán và Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và Công văn số 4181/BTC-TCNH ngày 08/4/2020 của Bộ Tài chính về việc trả lời cho Công ty về đối tượng được hưởng phụ cấp kiêm nhiệm và thù lao Hội đồng giám sát xổ số.

- Từ năm 2020 trở về trước, Công ty không trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ là chưa đúng quy định của Luật Khoa học và Công nghệ năm 2013. Đến năm 2021 trích lập số tiền **13.635.000.000** đồng, khi chưa đầy đủ thủ tục theo quy định (chưa có quyết định thành lập Quỹ của cấp có thẩm quyền) là chưa đúng khoản 3 Điều 3 Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Khoa học và Công nghệ và Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn nội dung chi và quản lý Quỹ phát triển khoa học và công nghệ của doanh nghiệp.

- Khắc phục khoản tiền phạt chậm nộp thuế số tiền **3.899.493.596** đồng xem như là khoản chi phí, dẫn đến giảm lợi nhuận Công ty và giảm số nộp ngân sách nhà nước là chưa đúng Điều 3 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ.

- Việc tài trợ do Công ty thực hiện tài trợ thông qua cơ quan trung gian không có chức năng vận động tài trợ là chưa đúng quy định của pháp luật<sup>7</sup>.

<sup>7</sup> Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp; Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014, Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25/8/2014, Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính.

- Việc sử dụng Quỹ phúc lợi chi hỗ trợ ngoài Công ty số tiền **1.483.900.000 đồng** là không đúng khoản 4 Điều 32 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ.

- Chi vượt Quỹ phúc lợi số tiền **2.045.341.964 đồng** (âm quỹ) so với số Quỹ hiện có của đơn vị là không đúng điểm c khoản 1 Điều 13 Thỏa ước lao động tập thể năm 2020 của Công ty.

- Thanh toán cho đơn vị thi công thừa khối lượng số tiền **401.534.020 đồng** là vi phạm khoản 4 Điều 33 Nghị định số 59/2015/NĐ-CP ngày 18 tháng 6 năm 2015 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng.

#### 2.2.2.2 Tại Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu:

- Hạch toán tiền phạt chậm nộp thuế số tiền **29.741.560 đồng** vào chi phí quản lý doanh nghiệp là chưa đúng quy định tại khoản 1 Điều 94 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Điều 3 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ.

- Không xuất hóa đơn kê khai thuế GTGT đầu ra đối với quà biếu, tặng làm hàng quảng cáo,... với số tiền **146.909.698 đồng** là chưa đúng điểm 2.36 khoản 2 Điều 6 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp, được sửa đổi, bổ sung tại Điều 4 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014, Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25/8/2014, Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính.

- Từ năm 2017 - 2020: Ông Lâm Thành Được, Phó Tổng Giám đốc Công ty nhận tiền thù lao số tiền **195.000.000 đồng**, nhưng chưa kê khai vào thu nhập chịu thuế là chưa đúng Điều 24 Luật Thuế thu nhập cá nhân năm 2007 và Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thuế thu nhập cá nhân năm 2012.

#### 2.3. Đầu tư ngoài Công ty:

- Từ năm 2016 - 2020, người được cử làm đại diện vốn góp tại doanh nghiệp khác chưa thực hiện việc báo cáo theo quy định; không có văn bản cử người đại diện phần vốn góp; không xây dựng Quy chế người cử đại diện vốn góp tại các doanh nghiệp có vốn góp là vi phạm khoản 1 Điều 47, khoản 3 Điều 49 Luật Quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại

doanh nghiệp năm 2014; điểm d khoản 1 Điều 9 Nghị định số 52/2016/NĐ-CP ngày 13 tháng 6 năm 2016 của Chính phủ quy định tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với người quản lý Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ.

- Việc cho Công ty Cổ phần Du lịch Núi Đền tạm ứng kinh phí để duy trì hoạt động tổng số tiền **301.950.000 đồng**<sup>8</sup>, đến nay chưa hoàn trả là chưa đúng đối tượng theo điểm b khoản 1 Điều 22 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

- Việc thoái vốn đầu tư tại doanh nghiệp khác của Công ty thực hiện trễ thời gian quy định tại Quyết định số 22/QĐ-UBND ngày 07 tháng 01 năm 2014 của Chủ tịch UBND tỉnh về việc phê duyệt Đề án Tái cơ cấu doanh nghiệp Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Xổ số kiến thiết Kiên Giang, dẫn đến hàng năm Công ty phải trích khoản dự phòng rủi ro tài chính, làm giảm số nộp ngân sách nhà nước.

### **3. Trách nhiệm:**

#### **3.1 Tập thể:**

Tập thể lãnh đạo Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Xổ số kiến thiết Kiên Giang và các phòng, chi nhánh, xí nghiệp liên quan trong giai đoạn từ năm 2016-2021 chịu trách nhiệm chung về những thiếu sót, sai phạm như kết quả đã nêu.

#### **3.2 Cá nhân:**

- Ông Võ Văn Tuấn, Chủ tịch Công ty kiêm Tổng Giám đốc giai đoạn 2005-2019, chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm:

+ Về công tác cán bộ, lao động, tiền lương: Chưa xây dựng kế hoạch lao động hằng năm và quy chế tuyển dụng lao động; chưa đánh giá và báo cáo đánh giá tình hình sử dụng lao động; chưa ban hành văn bản chỉ đạo, hướng dẫn quy hoạch; tuyển dụng 03 trường hợp bằng cấp chuyên môn không phù hợp với vị trí việc làm; bổ nhiệm 12 trường hợp khi chưa xây dựng quy hoạch; điều động, luân chuyển 09 trường hợp khi chưa xây dựng kế hoạch;

+ Về sản xuất kinh doanh: Duyệt chi phụ cấp kiêm nhiệm, thù lao giám sát quay số mở thưởng, xổ số lô tô, tổ phục vụ, chi phúc lợi không đúng đối tượng giai đoạn từ năm 2016 đến tháng 10 năm 2019 với số tiền 2.350.800.000 đồng; chi Quỹ phúc lợi không đúng quy định số tiền 1.236.900.000 đồng; không trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ theo quy định;

<sup>8</sup> Gồm: Lần 1 vào ngày 22/11/2018: 256.950.000 đồng; lần 2 vào ngày 20/11/2020: 45.000.000 đồng.

+ Đầu tư ngoài Công ty: Chi vượt chủ trương đầu tư góp vốn tại Công ty Cổ phần Sài Gòn - Rạch Giá, chưa thực hiện báo cáo theo quy định khi làm người đại diện, ký tạm ứng kinh phí cho Công ty Cổ phần Du lịch Núi Đền năm 2018 số tiền 256.950.000 đồng, không có văn bản cử đại diện phần vốn góp tại Công ty Lanh Kê Hà Tiên (2016-2019), không xây dựng quy chế cử người đại diện vốn góp tại các doanh nghiệp.

- Ông Trần Chí Hùng, Chủ tịch Công ty từ tháng 12/2019 đến nay: Chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm: Ký tạm ứng kinh phí cho Công ty Cổ phần Du lịch Núi Đền năm 2020 số tiền 45.000.000 đồng; thực hiện chưa kịp thời công tác thoái vốn tại các doanh nghiệp dẫn đến năm 2021 Công ty tiếp tục trích dự phòng rủi ro tài chính số tiền 5.904.392.509 đồng.

- Ông Trần Minh Khoa, Tổng Giám đốc Công ty từ tháng 12/2019 đến tháng 02/2021, chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm:

+ Về công tác cán bộ, lao động, tiền lương: Chưa xây dựng kế hoạch lao động hằng năm và quy chế tuyển dụng lao động; chưa đánh giá và báo cáo đánh giá tình hình sử dụng lao động; chưa ban hành văn bản chỉ đạo, hướng dẫn quy hoạch; tuyển dụng 02 trường hợp bằng cấp chuyên môn không phù hợp với vị trí việc làm; bổ nhiệm 04 trường hợp khi chưa xây dựng quy hoạch; điều động, luân chuyển 04 trường hợp khi chưa xây dựng kế hoạch.

+ Về sản xuất kinh doanh: Duyệt chi phụ cấp kiêm nhiệm, thù lao giám sát quay số mở thưởng, xổ số lô tô, tổ phục vụ, chi phúc lợi không đúng đối tượng giai đoạn tháng 01/2020 đến tháng 01/2021 số tiền 709.500.000 đồng; chi vượt Quỹ phúc lợi quý I/2021 khi chưa xác định kết quả kinh doanh số tiền 1.244.577.964 đồng; không trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ.

- Ông Lâm Minh Đạo, Tổng Giám đốc Công ty từ tháng 02/2021 đến nay, chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm:

+ Về công tác cán bộ, lao động, tiền lương: Chưa xây dựng quy chế tuyển dụng lao động; chưa đánh giá và báo cáo đánh giá tình hình sử dụng lao động; chưa ban hành văn bản chỉ đạo, hướng dẫn quy hoạch.

+ Về sản xuất kinh doanh: Duyệt chi thù lao giám sát quay số mở thưởng, xổ số lô tô, tổ phục vụ, không đúng đối tượng từ tháng 3/2021 số tiền 145.250.000 đồng; trích Quỹ phát triển khoa học và công nghệ chưa đủ thủ tục số tiền 13.635.000.000 đồng.

- Bà Nguyễn Ngọc Hòa, Phó Tổng Giám đốc, chịu trách nhiệm về thiếu sót: Tuyển dụng 05 trường hợp bằng cấp chuyên môn không phù hợp với vị trí việc làm; là người được cử đại diện vốn đầu tư tại doanh nghiệp khác chưa thực hiện công tác báo cáo theo quy định.

- Ông Lâm Thành Được, Phó Tổng Giám đốc, chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm:

+ Về sản xuất kinh doanh: Duyệt chi phụ cấp kiêm nhiệm, thù lao giám sát quay số mở thưởng, xổ số lô tô, tổ phục vụ số tiền 141.000.000 đồng, chi phúc lợi không đúng đối tượng giai đoạn phụ trách điều hành Công ty số tiền 29.000.000 đồng, chi vượt Quỹ phúc lợi quý I/2021 số tiền 800.764.000 đồng; các sai phạm tại Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu số tiền 371.651.258 đồng.

+ Đầu tư ngoài Công ty: Là người được cử đại diện vốn đầu tư tại doanh nghiệp khác nhưng chưa thực hiện công tác báo cáo theo quy định.

+ Chịu trách nhiệm trong việc nghiệm thu thanh toán khối lượng công trình trụ sở Công ty thừa khối lượng thi công số tiền 401.534.020 đồng.

- Ông Đỗ Chí Hiền, nguyên Kiểm soát viên Công ty (giai đoạn từ 2016-2021) nay là Phó Tổng Giám đốc Công ty, chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm trong việc thiếu kiểm tra, giám sát, báo cáo chủ sở hữu không kịp thời, dẫn đến Công ty xảy ra một số thiếu sót sai phạm.

- Bà Trần Đỗ Thị Mỹ Linh, Kế toán trưởng (giai đoạn 2016-2021), chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm trong quản lý, hoạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Ông Ngô Thiện Tài, Giám đốc Chi nhánh Miền Tây, chịu trách nhiệm về thiếu sót là người được cử đại diện vốn đầu tư tại doanh nghiệp khác chưa thực hiện công tác báo cáo theo quy định.

- Bà Trần Thanh Hà, Kế toán trưởng Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu, chịu trách nhiệm về các thiếu sót sai phạm về quản lý, hoạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong hoạt động sản xuất kinh doanh tại Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu.

- Giám đốc Công ty Trách nhiệm hữu hạn Tư vấn Đầu tư xây dựng Trường Phát chịu trách nhiệm trong việc thi công thiếu khối lượng.

### **III. BIỆN PHÁP XỬ LÝ**

#### **1. Về chủ trương:**

##### **1.1. Giao Chủ tịch Công ty và Tổng Giám đốc:**

Chấn chỉnh thực hiện nghiêm các quy định pháp luật doanh nghiệp; quy định về quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất kinh doanh tại doanh nghiệp; các quy định về công tác cán bộ, lao động, tiền lương, hoạt động sản xuất kinh doanh, phân phối lợi nhuận và đầu tư ngoài Công ty...đảm bảo thực hiện các khâu, các bước đầy đủ, đúng theo quy định của pháp luật.

1.2. Để đảm bảo lợi ích của Nhà nước, đảm bảo công khai, minh bạch trong các hoạt động của doanh nghiệp và giải quyết các vấn đề còn vướng mắc tại Công ty:

- Về công tác cán bộ, lao động tiền lương:

+ Công tác cán bộ và lao động: Hiện nay số lao động của Công ty có chênh lệch cao hơn các công ty xổ số trong khu vực, trong khi các chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận, nộp ngân sách gần như tương đồng, trước mắt giao Công ty dừng việc tuyển dụng mới (trường hợp đặc biệt cần tuyển dụng phải báo cáo xin ý kiến cơ quan đại diện chủ sở hữu), trên cơ sở đó khẩn trương xây dựng đề án tinh giản, sắp xếp lại đầu mối và biên chế lao động cho phù hợp, báo cáo UBND tỉnh cho ý kiến. Công ty phải xây dựng kế hoạch tuyển dụng, quy hoạch, đào tạo, bổ nhiệm,...theo quy định của pháp luật, làm cơ sở thực hiện trong thời gian tới. **Thời gian hoàn thành trước ngày 31/12/2022.**

+ Về tiền lương: Giao Sở Lao động - Thương binh và Xã hội, Hội đồng tiền lương doanh nghiệp tỉnh trước khi trình cơ quan đại diện chủ sở hữu phải xem xét xác định quỹ tiền lương hằng năm theo quy định, việc xác định mức tối đa (1,0) khi xác định hệ số tiền lương tăng theo mức tăng năng suất lao động bình quân kế hoạch năm trước (Htlns) phải báo cáo cụ thể cho cơ quan đại diện chủ sở hữu có ý kiến. Giao Công ty rà soát lại tiền lương, thu nhập của người quản lý và người lao động đảm bảo tương quan, hợp lý.

- Về hoạt động sản xuất kinh doanh: Công ty phải quản lý chặt chẽ, đảm bảo tính đúng đắn, trung thực và hợp pháp của các khoản doanh thu, thu nhập khác và chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

+ Đối với khoản chi phí mua bảo hiểm nhân thọ và bảo hiểm hưu trí tự nguyện mà Công ty đã mua cho người lao động trước đây, hiện nay Công ty đã dừng thực hiện (trong đó đã tất toán bảo hiểm nhân thọ cho người lao động), việc này theo quy định không phải khoản chi phí bắt buộc, nếu tiếp tục thực hiện thì đồng nghĩa lợi nhuận nhà nước sẽ mất đi tương ứng, do đó thống nhất về việc dừng thực hiện của Công ty.

+ Đối với các khoản phụ cấp kiêm nhiệm và thù lao giám sát mở thưởng cho người Công ty, Công ty phải chấm dứt việc chi sai và thực hiện đúng quy định của pháp luật và hướng dẫn của Bộ Tài chính. Giao Chủ tịch Công ty tham mưu UBND tỉnh thu hồi Quyết định số 2797/QĐ-UBND ngày 20/12/2017 của Chủ tịch UBND tỉnh, đồng thời tham mưu ban hành quyết định thay thế Quyết định trên.

+ Về việc chi tiền làm thêm giờ: Do kỳ quay số mở thưởng của Kiên Giang vào ngày Chủ nhật hằng tuần, đây là nhiệm vụ chính của Công ty, trước đây theo Thỏa ước lao động tập thể, giải quyết làm thêm giờ được bố trí nghỉ bù.

Để đảm bảo tính công bằng trong phân phối tiền lương và tăng lợi nhuận Nhà nước, theo quy định của pháp luật lao động và Thỏa ước lao động tập thể, đề nghị Công ty thực hiện theo Thỏa ước lao động tập thể. Giao Công ty nghiên cứu và quy định ngày làm việc của Công ty theo tình hình thực tế và quy định của pháp luật lao động.

- Về thoái vốn tại các doanh nghiệp khác: Công ty có trách nhiệm phối hợp với cơ quan chức năng khẩn trương tham mưu UBND tỉnh thoái vốn tại 05 doanh nghiệp chưa thực hiện xong.

- Tiếp tục thực hiện theo ý kiến chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh tại Thông báo số 144/TB-VP ngày 24 tháng 01 năm 2021 của Văn phòng UBND tỉnh về thông báo ý kiến kết luận của Chủ tịch UBND tỉnh tại buổi làm việc với Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Xô số kiến thiết Kiên Giang nghe báo cáo về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021.

## **2. Về hành chính - tổ chức:**

2.1. Đối với tập: Giao Sở Nội vụ chủ trì, phối hợp với các cơ quan liên quan kiểm điểm nghiêm túc trách nhiệm của tập thể người quản lý Công ty, qua kiểm điểm phải rút kinh nghiệm sâu sắc và thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

### **2.2. Đối với cá nhân:**

- Giao Giám đốc Sở Nội vụ chủ trì, phối hợp với các cơ quan liên quan kiểm điểm đối với các cá nhân sau:

+ Kiểm điểm tùy theo tính chất, mức độ vi phạm mà xử lý cho phù hợp đối với ông Võ Văn Tuấn, Chủ tịch Công ty kiêm Tổng Giám đốc giai đoạn 2005-2019, do có thiếu sót, vi phạm trong thời gian quản lý như phần trách nhiệm đã nêu.

+ Kiểm điểm nghiêm túc rút kinh nghiệm đối với ông Trần Chí Hùng, Chủ tịch Công ty từ tháng 12/2019 đến nay.

- Giao Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc kiểm điểm nghiêm túc rút kinh nghiệm đối với các cá nhân sau: Ông Trần Minh Khoa, Tổng Giám đốc Công ty từ tháng 12/2019 đến tháng 02/2021 (nay là Giám đốc Sở Tài chính); ông Lâm Minh Đạo, Tổng Giám đốc Công ty từ tháng 02/2021 đến nay; bà Nguyễn Ngọc Hòa, Phó Tổng Giám đốc; ông Đỗ Chí Hiền, nguyên Kiểm soát viên (giai đoạn 2016-2021), nay là Phó Tổng Giám đốc Công ty; ông Lâm Thành Được, Phó Tổng Giám đốc; bà Trần Đỗ Thị Mỹ Linh, Kế toán trưởng (giai đoạn 2016-2021); ông Ngô Thiện Tài, Giám đốc Chi nhánh Miền Tây và bà Trần Thanh Hà, Kế toán trưởng Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu.



### 3. Về kinh tế:

3.1. Thu hồi nộp ngân sách số tiền **2.067.834.020** đồng, gồm:

- Thanh toán chi phí kinh doanh không đúng đối tượng số tiền 1.666.300.000 đồng. Trong đó:

+ Thanh toán chi phí giám sát quay số mở thưởng cho thành viên Công ty số tiền 675.350.000 đồng (trong đó: Năm 2016 và 2017 số tiền 302.100.000 đồng; từ tháng 4/2020 đến năm 2021 số tiền 373.250.000 đồng).

+ Thanh toán chi phí giám sát xổ số lô tô cho thành viên Công ty số tiền 727.000.000 đồng (trong đó: Năm 2016 và 2017 số tiền 486.500.000 đồng; từ tháng 4/2020 đến năm 2021 số tiền 240.500.000 đồng).

+ Thanh toán chi phí thù lao cho tổ phục vụ quay số mở thưởng số tiền 263.950.000 đồng (trong đó: Năm 2016 và 2017 số tiền 125.200.000 đồng; từ tháng 4/2020 đến năm 2021 số tiền 138.750.000 đồng).

- Thi công thiêu khối lượng số tiền 401.534.020 đồng.

3.2. Cho thanh toán các khoản chi phí tại Công ty số tiền 5.209.491.964 đồng. Trong đó:

- Phụ cấp kiêm nhiệm cho người của Công ty số tiền 587.000.000 đồng (được UBND tỉnh duyệt chấp thuận).

- Thanh toán chi phí giám sát, chi phí thù lao quay số mở thưởng, số lô tô cho thành viên Công ty từ năm 2018 đến tháng 4/2020 số tiền 1.093.250.000 đồng, được Chủ tịch UBND tỉnh cho phép tại Quyết định số 2797/QĐ-UBND ngày 20/12/2017.

- Việc sử dụng Quỹ phúc lợi chi hỗ trợ ngoài Công ty không đúng theo quy định số tiền 1.483.900.000 đồng, vì xét thấy việc chi này phục vụ cho công tác phối hợp cho hoạt động của Công ty.

- Chi vượt Quỹ phúc lợi số tiền 2.045.341.964 đồng (âm quỹ) so với số quỹ hiện có của đơn vị, vì xét thấy khi cân đối cuối năm nguồn quỹ này vẫn đảm bảo không vượt so với quy định.

3.3 Giao Cục Thuế tỉnh truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế thu nhập cá nhân đối với:

- Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu: Không xuất hóa đơn kê khai thuế GTGT đầu ra đối với quà biếu, tặng làm hàng quảng cáo...với số tiền thuế phải nộp là 146.909.698 đồng.

- Ông Lâm Thành Được, Phó Tổng Giám đốc Công ty nhận tiền thù lao số tiền 195.000.000 đồng, nhưng chưa kê khai vào thu nhập chịu thuế.

3.4. Xử lý khác:

- Đối với số tiền mà cơ quan thuế xử phạt chậm nộp, Công ty và Xí nghiệp In Hồ Văn Tầu sử dụng tiền của Công ty và Xí nghiệp nộp khắc phục và hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh (Công ty số tiền 3.651.488.795 đồng, Xí nghiệp số tiền 29.741.560 đồng) là sai quy định trong việc sử dụng ngân sách và tài sản có nguồn gốc từ ngân sách, do đó giao Công ty tự thu hồi, đồng thời việc khắc phục phải sử dụng bằng nguồn quỹ của Công ty.

- Về trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ khi chưa có quyết định thành lập quỹ, về thủ tục là chưa đầy đủ theo quy định, nhưng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ là loại quỹ bắt buộc doanh nghiệp nhà nước phải trích lập, do đó không thu hồi. Giao Sở Khoa học và Công nghệ hướng dẫn Công ty bổ sung đầy đủ thủ tục để được sử dụng theo quy định.

- Đầu tư ngoài Công ty: Giao Công ty thu hồi lại số tiền chi tạm ứng đối với Công ty Cổ phần Du lịch Núi Đền số tiền 301.950.000 đồng nộp trả về Công ty theo quy định.

Ủy ban nhân dân tỉnh thông báo đến các cơ quan, đơn vị có liên quan được biết. *nee*

**Nơi nhận:**

- Thanh tra Chính phủ;
- Thường trực Tỉnh ủy;
- CT và các PCT. UBND tỉnh;
- Đoàn thanh tra (10b);
- Các sở, ngành: Nội vụ, Tài chính, Lao động - TB&XH, Thanh tra tỉnh;
- Công ty TNHH MTV Xổ số kiến thiết Kiên Giang; Công ty Trách nhiệm hữu hạn Trường Phát;
- Chánh Văn phòng UBND tỉnh;
- PCVP Dương Thanh Nhã, P. KT;
- Lưu: VT, ntđn (01b).

**CHỦ TỊCH**



*Thanh*

**Lâm Minh Thành**

