

Số: /TTr-STC

Lai Châu, ngày tháng năm 2024

(DỰ THẢO)

TỜ TRÌNH

Về việc ban hành Quyết định kèm theo Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh làm chủ sở hữu

Kính gửi: Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu

Thực hiện quy định của Luật Ban hành văn bản quy phạm pháp luật năm 2015 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Ban hành văn bản quy phạm pháp luật năm 2020; theo chức năng nhiệm vụ được giao Sở Tài chính đã chủ trì, phối hợp với các cơ quan có liên quan tổ chức soạn thảo dự thảo Quyết định ban hành Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh làm chủ sở hữu đồng thời bãi bỏ Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu ban hành Quy chế giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp Nhà nước và Doanh nghiệp có vốn nhà nước thuộc UBND tỉnh Lai Châu quản lý, cụ thể như sau:

I. SỰ CẦN THIẾT BAN HÀNH QUYẾT ĐỊNH

Hiện nay, việc thực hiện giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và Doanh nghiệp có vốn nhà nước do UBND tỉnh Lai Châu làm chủ sở hữu đang thực hiện theo Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh ban hành Quy chế giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp Nhà nước và Doanh nghiệp có vốn nhà nước thuộc UBND tỉnh Lai Châu quản lý.

Sau khi rà soát Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc thực hiện giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp Nhà nước và Doanh nghiệp có vốn nhà nước do UBND tỉnh Lai Châu làm chủ sở hữu đối chiếu với các quy định pháp luật hiện hành; tổng hợp ý kiến tham gia của các Sở, ngành; UBND các huyện Thành phố và các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ, Doanh nghiệp có vốn

nhà nước do UBND tỉnh Lai Châu làm chủ sở hữu. Sở Tài chính nhận thấy có Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh đến nay một số nội dung không còn phù hợp, cụ thể:

1. Về khái niệm “doanh nghiệp nhà nước”: Theo quy định tại Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ban hành ngày 26/11/2014 thì “*Doanh nghiệp nhà nước là doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ*”, đã được thay thế bởi Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ban hành ngày 17/6/2020 trong đó quy định “*Doanh nghiệp nhà nước bao gồm các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ trên 50% vốn điều lệ, tổng số cổ phần có quyền biểu quyết theo quy định tại Điều 88 của Luật doanh nghiệp*”.

2. Về chế độ công khai thông tin doanh nghiệp: Tại Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của UBND tỉnh quy định chế độ công khai thông tin doanh nghiệp được thực hiện theo Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31/12/2015 của Bộ Tài chính đã hết hiệu lực từ ngày 10/7/2021, được thay thế bởi Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/5/2021 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp được sửa đổi bởi Thông tư số 16/2023/TT-BTC ngày 17/3/2023 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/5/2021.

3. Về quy định phương thức giám sát: Tại khoản 3, Điều 16 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ quy định trường hợp phát hiện có dấu hiệu vi phạm quy định của pháp luật về tài chính doanh nghiệp, cơ quan đại diện chủ sở hữu phối hợp cơ quan tài chính xem xét, quyết định thực hiện hình thức giám sát trực tiếp tại doanh nghiệp. Mặt khác, theo tinh thần tại Chỉ thị số 20/CT-TTg ngày 17/5/2017 của Thủ tướng Chính phủ về việc chấn chỉnh hoạt động thanh tra, kiểm tra đối với doanh nghiệp là đổi mới công tác xây dựng, phê duyệt và chỉ đạo việc thực hiện kế hoạch thanh tra, kiểm tra; khắc phục tình trạng chồng chéo, trùng lặp, giảm thiểu phiền hà cho doanh nghiệp. Ngày 21/4/2023, Chính phủ ban hành Nghị quyết số 58/NQ-CP về một số chính sách, giải pháp trọng tâm hỗ trợ doanh nghiệp chủ động thích ứng, phục hồi nhanh và phát triển bền vững đến năm 2025 trong đó “*Thanh tra Chính phủ chủ trì, phối hợp với các bộ, ngành, cơ quan liên quan giảm tối đa các hoạt động thanh tra theo quy định, xây dựng Chỉ thị thay thế Chỉ thị số 20/CT-TTg ngày 17 tháng 5 năm 2017 của Thủ tướng Chính phủ về việc chấn chỉnh hoạt động thanh tra, kiểm tra đối với doanh nghiệp; đặc biệt giảm triệt để việc chồng chéo trong hoạt động thanh kiểm tra thuế, bảo hiểm xã hội và các hoạt động kiểm tra*

chuyên ngành khác”. Do đó, việc quy định “Hàng năm Chủ sở hữu thực hiện giám sát trực tiếp tại doanh nghiệp ít nhất là một (01) lần/năm.” tại khoản 1, Điều 10, Quyết định số Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân là không còn phù hợp.

4. Theo quy định tại Thông tư số 77/2021/TT-BTC ngày 17/9/2021 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính Hướng dẫn một số nội dung về giám sát đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp, giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn Nhà nước thì một số nội dung được quy định Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân đã được sửa đổi, bổ sung và một số nội dung đã bị bãi bỏ, cụ thể:

a) Một số nội dung tại Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính đã được sửa đổi, bổ sung:

- Về giám sát tài chính đối với doanh nghiệp có vốn nhà nước: Bổ sung mẫu biểu 03A.

- Về tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động doanh nghiệp: Sửa đổi nội dung tại tiêu chí 4 về chấp hành pháp luật về đầu tư, quản lý và sử dụng vốn Nhà nước tại doanh nghiệp, pháp luật về thuế và các khoản thu nộp ngân sách khác, quy định về chế độ báo cáo tài chính và báo cáo để thực hiện giám sát tài chính.

- Về phương pháp đánh giá hiệu quả hoạt động doanh nghiệp: Sửa đổi nội dung về phương pháp xếp loại A, B, C đối với tiêu chí 4 về tình hình chấp hành các quy định pháp luật hiện hành.

- Thay thế cụm từ “sản phẩm, dịch vụ công ích” bằng cụm từ “sản phẩm, dịch vụ công sử dụng ngân sách nhà nước từ nguồn kinh phí chi thường xuyên”.

b) Một số nội dung tại Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính đã bị bãi bỏ:

- Bãi bỏ Biểu số 05.B về báo cáo đánh giá kết quả hoạt động của người quản lý doanh nghiệp.

- Bãi bỏ nội dung về việc phải cộng thêm số trích lập của Quỹ đầu tư phát triển khi doanh nghiệp chưa thực hiện phân phối trích lập các quỹ tại tiêu chí 2 đánh giá hiệu quả hoạt động doanh nghiệp.

- Bãi bỏ nội dung tiêu chí đánh giá kết quả hoạt động và xếp loại của Người quản lý doanh nghiệp.

- Bãi bỏ cụm từ “theo các nội dung quy định tại khoản 4 Điều 12 Thông tư này” quy định tại điểm đ khoản 2 Điều 5.

5. Theo quy định tại điểm a, khoản 1, Điều 12 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ thì việc xây dựng và ban hành Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả các doanh nghiệp phải quy định cụ thể trách nhiệm, cơ chế phối hợp giữa cơ quan đại diện sở hữu và các bên liên quan. Tuy nhiên, một số nhiệm vụ của các sở, ngành có liên quan theo Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu chưa được quy định cụ thể dẫn đến khó khăn cho cơ quan chủ trì trong việc tổng hợp báo cáo.

Từ những lý do trên, Sở Tài chính thực hiện rà soát, xây dựng dự thảo Quyết định ban hành Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh làm chủ sở hữu, đồng thời bãi bỏ Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu ban hành Quy chế giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp Nhà nước và Doanh nghiệp có vốn nhà nước thuộc UBND tỉnh Lai Châu quản lý là cần thiết và đúng quy định của Luật Doanh nghiệp, các văn bản hướng dẫn Luật và các văn bản quy phạm pháp luật khác có liên quan.

II. MỤC ĐÍCH, QUAN ĐIỂM CHỈ ĐẠO VIỆC XÂY DỰNG DỰ THẢO QUYẾT ĐỊNH

1. Mục đích

Hoàn thiện cơ chế, chính sách trong công tác thực hiện giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và Doanh nghiệp có vốn nhà nước do UBND tỉnh Lai Châu làm chủ sở hữu theo đúng quy định.

2. Quan điểm chỉ đạo

Tuân thủ các quy định tại Luật Doanh nghiệp năm 2020; Luật Quản lý, sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp ngày 26/11/2014; Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ về giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp; giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước; Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính Hướng dẫn một số nội dung về giám sát đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp, giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh

ng nghiệp có vốn Nhà nước; Thông tư số 77/2021/TT-BTC ngày 17/9/2021 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính Hướng dẫn một số nội dung về giám sát đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp, giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn Nhà nước.

III. QUÁ TRÌNH XÂY DỰNG DỰ THẢO QUYẾT ĐỊNH

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ được giao và chỉ đạo của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu. Ngày / /2024, Sở Tài chính ban hành văn bản số /STC-GCS&TCND về việc tham gia ý kiến vào dự thảo Quyết định ban hành Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh làm chủ sở hữu. Toàn bộ nội dung, hồ sơ dự thảo Quyết định đã được Sở Tài chính gửi Trung tâm tin học và Công báo tỉnh đăng tải lên mục “LẤY Ý KIẾN VỀ DỰ THẢO VĂN BẢN QUY PHẠM PHÁP LUẬT” trên Cổng thông tin điện tử tỉnh Lai Châu.

Đến hết thời gian lấy ý kiến của các cơ quan, đơn vị Sở Tài chính đã nghiên cứu, tổng hợp và tiếp thu ý kiến tham gia của các cơ quan, đơn vị, thực hiện rà soát, chỉnh sửa và hoàn thiện dự thảo Quyết định của UBND tỉnh gửi Sở Tư pháp thẩm định. Trên cơ sở ý kiến thẩm định của Sở Tư pháp tại Báo cáo thẩm định số /BC-STP ngày tháng năm 2024, Sở Tài chính đã hoàn thiện dự thảo Quyết định ban hành Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh làm chủ sở hữu.

IV. BỐ CỤC VÀ NỘI DUNG CƠ BẢN CỦA DỰ THẢO QUYẾT ĐỊNH

1. Bố cục: Dự thảo Quyết định được thiết kế theo mẫu 19 của Phụ lục I ban hành kèm theo Nghị định số 154/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ; Dự thảo quy chế gồm 4 chương, 14 Điều:

Điều 1. Phạm vi điều chỉnh.

Điều 2. Đối tượng áp dụng.

Điều 3. Mục đích của việc giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp

Điều 4. Chủ thể giám sát

Điều 5. Nội dung giám sát

Điều 6. Phương thức giám sát

Điều 7. Tổ chức giám sát

Điều 8. Tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp

Điều 9. Căn cứ đánh giá hiệu quả và xếp loại doanh nghiệp

Điều 10. Phương thức đánh giá hiệu quả và kết quả xếp loại doanh nghiệp

Điều 11. Tổ chức và báo cáo đánh giá hiệu quả hoạt động và xếp loại doanh nghiệp.

Điều 12. Tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp có vốn nhà nước

Điều 13. Tổ chức thực hiện

2. Nội dung cơ bản

Chương I QUY ĐỊNH CHUNG

Điều 1. Phạm vi điều chỉnh

Quy chế này quy định việc thực hiện giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu làm chủ sở hữu.

Điều 2. Đối tượng áp dụng

1. Cơ quan đại diện chủ sở hữu: Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu.
2. Các sở, ngành gồm: Tài chính; Kế hoạch và Đầu tư; Lao động - Thương binh và Xã hội; Nội vụ; Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, Cục Thuế tỉnh, Thanh tra tỉnh.
3. Doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ, doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ trên 50% vốn điều lệ; Doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ không quá 50% vốn điều lệ.
4. Các cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan đến hoạt động đầu tư, quản lý, sử dụng vốn nhà nước tại doanh nghiệp thuộc Ủy ban nhân dân tỉnh Lai Châu thực hiện quyền đại diện chủ sở hữu.

Điều 3. Mục đích của việc giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp

1. Đánh giá đầy đủ, kịp thời tình hình tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp để có biện pháp khắc phục tồn tại, hạn chế, hoàn thành mục tiêu, kế hoạch kinh doanh, nhiệm vụ công ích, nâng cao hiệu quả sản xuất, kinh doanh và năng lực cạnh tranh của doanh nghiệp.
2. Giúp Ủy ban nhân dân tỉnh kịp thời phát hiện các yếu kém trong hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, cảnh báo và đề ra biện pháp chấn chỉnh.
3. Thực hiện công khai, minh bạch tình hình tài chính của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước.

4. Nâng cao trách nhiệm của doanh nghiệp trong việc chấp hành các quy định của pháp luật trong quản lý và sử dụng vốn, tài sản nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp.

Chương II

GIÁM SÁT TÀI CHÍNH

Điều 4. Chủ thể giám sát

1. Ủy ban nhân dân tỉnh thực hiện giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh đối với Doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và Doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh quyết định thành lập.

Đối với doanh nghiệp cổ phần có vốn góp của Nhà nước thực hiện chức năng giám sát thông qua Người đại diện.

2. Sở Tài chính làm đầu mối, phối hợp với các sở, ngành có liên quan giúp Ủy ban nhân dân tỉnh thực hiện giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả sản xuất kinh doanh, tổng hợp báo cáo kết quả giám sát tài chính đối với các doanh nghiệp do Ủy ban nhân dân tỉnh quyết định thành lập.

Điều 5. Nội dung giám sát

Thực hiện theo quy định tại Điều 9, Điều 33 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP và Điều 5, Điều 6, Điều 7, Điều 8, Điều 9, Điều 10 Thông tư số 200/2015/TT-BTC và Điều 1, Điều 2 Thông tư số 77/2021/TT-BTC.

Điều 6. Phương thức giám sát

1. Giám sát tài chính thực hiện bằng phương thức giám sát trực tiếp, giám sát gián tiếp, giám sát trước, giám sát trong, giám sát sau, trong đó tập trung việc giám sát trước và giám sát trong nhằm phát hiện kịp thời các rủi ro về tài chính, hạn chế trong quản lý tài chính của doanh nghiệp và có cảnh báo, giải pháp xử lý.

2. Thanh tra, kiểm tra định kỳ hoặc đột xuất theo quy định của pháp luật về thanh tra, kiểm tra.

Điều 7. Tổ chức giám sát

1. Trách nhiệm của Sở Tài chính

a) Tổ chức thực hiện và tổng hợp kết quả giám sát tài chính, và đánh giá hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh đối với Doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và Doanh nghiệp có vốn nhà nước theo quy định tại Nghị định số 87/2015/NĐ-CP, Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015; Thông tư số 77/2021/TT-BTC ngày 17/9/2021.

b) Tham mưu trình UBND tỉnh quyết định giao chỉ tiêu đánh giá đánh giá hiệu quả hoạt động và mục tiêu tổng quát, chỉ tiêu cụ thể đối với doanh nghiệp 100% vốn nhà nước.

c) Khi phát hiện tình hình tài chính, công tác quản lý tài chính của doanh nghiệp có dấu hiệu rủi ro, phải cảnh báo kịp thời cho doanh nghiệp đồng thời

báo cáo với Ủy ban nhân dân tỉnh để chỉ đạo doanh nghiệp có giải pháp kịp thời ngăn chặn, khắc phục các rủi ro, yếu kém; đưa ra các biện pháp chấn chỉnh và xử lý sai phạm về quản lý tài chính của doanh nghiệp. Trường hợp báo cáo tài chính có dấu hiệu không đầy đủ, chính xác, Sở Tài chính yêu cầu doanh nghiệp thuê công ty kế toán, kiểm toán độc lập đáp ứng điều kiện chuyên môn thực hiện việc soát xét lại số liệu tài chính của doanh nghiệp để có cơ sở đưa ra đánh giá, nhận xét và kết luận giám sát; tổng hợp báo cáo Ủy ban nhân dân tỉnh các trường hợp vi phạm quy định của pháp luật về tài chính doanh nghiệp để báo cáo xem xét, xử lý theo quy định của pháp luật.

d) Trường hợp doanh nghiệp có dấu hiệu mất an toàn về tài chính theo quy định tại Điều 24, Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ, Sở Tài chính báo cáo UBND tỉnh quyết định thực hiện chế độ giám sát tài chính đặc biệt theo quy định tại Mục 4 Chương III Nghị định số 87/2015/NĐ-CP.

đ) Thực hiện quản lý hệ thống thông tin quản lý tài chính doanh nghiệp theo quy định Bộ Tài chính.

e) Thông báo bằng văn bản đến Sở Nội vụ những người quản lý doanh nghiệp không thực hiện chế độ báo cáo đúng quy định và không chấp hành các chỉ đạo trong báo cáo giám sát của Ủy ban nhân dân tỉnh và Sở Tài chính.

f) Lập báo cáo kết quả giám sát tài chính định kỳ (06) tháng và hằng năm của từng doanh nghiệp, trình Ủy ban nhân dân tỉnh để báo cáo Bộ Tài chính trước ngày 31/7 đối với báo cáo giám sát tài chính (06) tháng, trước ngày 31/5 đối với báo cáo giám sát tài chính năm.

2. Trách nhiệm của Sở Kế hoạch và Đầu tư

a) Xem xét, kiểm tra tính khả thi của các kế hoạch, dự án đầu tư, phương án huy động vốn, các dự án và phương án khác của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ; theo dõi, kiểm tra việc thực hiện các kế hoạch, dự án, việc chấp hành các quy định của pháp luật, của Ủy ban nhân dân tỉnh trong suốt quá trình triển khai kế hoạch, dự án.

b) Chủ trì phối hợp với các cơ quan, đơn vị liên quan tham mưu UBND tỉnh phê duyệt chiến lược, Kế hoạch sản xuất kinh doanh và kế hoạch đầu tư phát triển của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ.

c) Chủ trì phối hợp với các doanh nghiệp thực hiện công khai thông tin doanh nghiệp theo quy định của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

d) Tổng hợp kết quả giám sát trước, giám sát trong gửi về Sở Tài chính trước ngày 15/7 của năm báo cáo đối với báo cáo (06) tháng, trước ngày 31/03 đối với báo cáo năm.

3. Trách nhiệm của Sở Nội vụ: Căn cứ kết quả giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp

a) Xem xét, xử lý theo quy định của pháp luật đối với người quản lý doanh nghiệp trong các trường hợp không thực hiện chế độ báo cáo đúng quy định và không chấp hành các khuyến nghị.

b) Đánh giá đối với người quản lý doanh nghiệp, kiểm soát viên trong việc thực hiện quyền và nghĩa vụ tại các doanh nghiệp theo quy định của pháp luật để làm cơ sở khen thưởng, kỷ luật (nếu có) hàng năm; xem xét bổ nhiệm, bổ nhiệm lại khi hết nhiệm kỳ.

4. Trách nhiệm của Sở Lao động - Thương binh và Xã hội: Theo dõi, quản lý việc chấp hành thực hiện chính sách, chế độ tiền lương, thù lao, tiền thưởng, phụ cấp trách nhiệm và quyền lợi khác đối với người lao động, người quản lý doanh nghiệp tại các doanh nghiệp.

Tổng hợp kết quả giám sát trước, giám sát trong gửi về Sở Tài chính trước ngày 15/7 của năm báo cáo đối với báo cáo (06) tháng, trước ngày 31/03 đối với báo cáo năm.

5. Trách nhiệm của Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn: Phối hợp trong việc giám sát, kiểm tra (nếu có) đối với Công ty TNHH MTV Quản lý thủy nông Lai Châu.

Tổng hợp kết quả giám sát trước, giám sát trong gửi về Sở Tài chính trước ngày 15/7 của năm báo cáo đối với báo cáo (06) tháng, trước ngày 31/03 đối với báo cáo năm.

6. Trách nhiệm của Cục Thuế tỉnh: Theo dõi, quản lý việc chấp hành chính sách, pháp luật về thuế, các khoản thu nộp ngân sách của các doanh nghiệp.

Tổng hợp kết quả giám sát trước, giám sát trong gửi về Sở Tài chính trước ngày 15/7 của năm báo cáo đối với báo cáo (06) tháng, trước ngày 31/03 đối với báo cáo năm.

7. Trách nhiệm của Thanh tra tỉnh: Chủ trì lập kế hoạch thanh tra các doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ, doanh nghiệp có vốn nhà nước do UBND tỉnh làm chủ sở hữu báo cáo UBND tỉnh phê duyệt và gửi Sở Tài chính làm căn cứ xây dựng kế hoạch giám sát theo quy định.

Tổng hợp kết quả giám sát trước, giám sát trong gửi về Sở Tài chính trước ngày 15/7 của năm báo cáo đối với báo cáo (06) tháng, trước ngày 31/03 đối với báo cáo năm.

8. Trách nhiệm của doanh nghiệp

a) Các doanh nghiệp có trách nhiệm thực hiện theo quy định tại khoản 3 Điều 12 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP;

b) Thời hạn nộp báo cáo: Doanh nghiệp lập và gửi các báo cáo phục vụ công tác giám sát tài chính theo quy định; báo cáo về các Sở: Tài chính, Kế hoạch và Đầu tư, Lao động Thương binh và Xã hội, Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn trước ngày 15 tháng 7 của năm báo cáo; Báo cáo giám sát tài chính năm trước ngày 31 tháng 3 của năm tiếp theo.

Chương III

ĐÁNH GIÁ HIỆU QUẢ HOẠT ĐỘNG, XẾP LOẠI DOANH NGHIỆP

Mục 1. Đối với Doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ

Điều 8. Tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp

1. Việc đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp theo quy định tại Nghị định số 87/2015/NĐ-CP; Thông tư số 200/2015/TT-BTC và Thông tư số 77/2021/TT-BTC ngày 17 tháng 9 năm 2021 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung về giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp, giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước. Các tiêu chí được xem xét, loại trừ các yếu tố tác động.

a) Do nguyên nhân khách quan như: Thiên tai, hỏa hoạn, dịch bệnh, chiến tranh và các nguyên nhân bất khả kháng khác.

b) Do đầu tư mở rộng phát triển sản xuất theo quy hoạch, kế hoạch được cấp có thẩm quyền phê duyệt làm ảnh hưởng đến lợi nhuận trong hai năm đầu kể từ năm đưa công trình đầu tư vào sử dụng.

c) Do Nhà nước điều chỉnh giá (đối với sản phẩm do Nhà nước định giá) làm ảnh hưởng đến doanh thu của doanh nghiệp hoặc phải thực hiện các mục tiêu kinh tế - xã hội theo chỉ đạo của Chính phủ, Thủ tướng Chính phủ.

Điều 9. Căn cứ đánh giá hiệu quả và xếp loại doanh nghiệp

1. Kế hoạch đầu tư phát triển, kế hoạch sản xuất kinh doanh, kế hoạch tài chính hàng năm của doanh nghiệp.

2. Kết quả thực hiện kế hoạch định kỳ sáu (06) tháng, hàng năm.

3. Báo cáo tài chính sáu (06) tháng, hàng năm.

4. Kết quả giám sát tài chính doanh nghiệp.

5. Các vấn đề phát sinh có thể tác động đến kết quả thực hiện kế hoạch đầu tư phát triển, kế hoạch sản xuất, kinh doanh, kế hoạch tài chính của doanh nghiệp.

6. Ý kiến nhận xét của các cơ quan liên quan về việc thực hiện giám sát, kiểm tra, thanh tra hàng năm đối với các doanh nghiệp thuộc Ủy ban nhân dân tỉnh quản lý.

Điều 10. Phương thức đánh giá hiệu quả và kết quả xếp loại doanh nghiệp

Phương pháp đánh giá hiệu quả hoạt động doanh nghiệp được thực hiện theo quy định tại Điều 30 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP; Điều 14 Thông tư số 200/2015/TT-BTC và Điều 1, Điều 2, Điều 3 Thông tư số 77/2021/TT-BTC.

Điều 11. Tổ chức và báo cáo đánh giá hiệu quả hoạt động và xếp loại doanh nghiệp

Doanh nghiệp căn cứ các tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động quy định tại Điều 28 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP, các chỉ tiêu do Ủy ban nhân dân tỉnh

giao, tự đánh giá và xếp loại doanh nghiệp, lập Báo cáo đánh giá và xếp loại doanh nghiệp hằng năm theo biểu mẫu quy định kèm theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC; Thông tư số 77/2021/TT-BTC, gửi Sở Tài chính và đơn vị có liên quan trước ngày 31/3 năm tiếp theo.

Mục 2. Đối với doanh nghiệp có vốn nhà nước

Điều 12. Tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp có vốn nhà nước

Sử dụng các chỉ tiêu đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ quy định tại Điều 8 Quy chế này làm tiêu chí đánh giá hiệu quả đầu tư vốn Nhà nước tại các doanh nghiệp có vốn Nhà nước gồm doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ trên 50% vốn điều lệ và doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ không quá 50% vốn điều lệ.

Căn cứ kết quả đánh giá hiệu quả đầu tư vốn Nhà nước tại doanh nghiệp và kết quả hoạt động của doanh nghiệp có vốn Nhà nước để UBND tỉnh xem xét việc tiếp tục đầu tư, mở rộng đầu tư hay thoái vốn Nhà nước tại các doanh nghiệp này; đồng thời làm căn cứ đánh giá, khen thưởng đối với Người đại diện vốn Nhà nước tại doanh nghiệp và làm cơ sở để xây dựng kế hoạch, giao nhiệm vụ cho Người đại diện vốn Nhà nước tại doanh nghiệp trong năm tiếp theo.

Chương IV

TỔ CHỨC THỰC HIỆN

Điều 13. Tổ chức thực hiện

1. Giao Sở Tài chính chủ trì, phối hợp với các sở, ban, ngành có liên quan tổ chức thực hiện và theo dõi, kiểm tra việc thực hiện Quy chế này.

2. Các Sở Kế hoạch và Đầu tư, Sở Lao động Thương binh và Xã hội, Sở Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, Sở Nội vụ, Thanh tra tỉnh và Cục Thuế tỉnh phối hợp tổ chức triển khai thực hiện quy định tại quy chế này.

3. Doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có trách nhiệm căn cứ Quy chế này và các quy định hiện hành để thực hiện Quy chế giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính đảm bảo đúng quy định.

4. Người đại diện phần vốn nhà nước tại các công ty cổ phần có vốn nhà nước có trách nhiệm

a) Chỉ đạo các bộ phận có liên quan thực hiện nghiêm túc đầy đủ chế độ báo cáo theo quy định tại Quy chế này.

b) Thực hiện các biện pháp giám sát chặt chẽ, nghiêm túc, nhằm bảo toàn và phát triển vốn nhà nước đầu tư tại doanh nghiệp, kịp thời phát hiện các vấn đề có khả năng gây ảnh hưởng đến tình hình tài chính và vốn nhà nước tại doanh nghiệp báo cáo Ủy ban nhân dân tỉnh và Sở Tài chính để xem xét xử lý.

5. Những nội dung chưa quy định trong Quy chế này được thực hiện theo Luật Quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp và các văn bản pháp luật liên quan hiện hành.

6. Trong quá trình thực hiện, nếu có khó khăn, vướng mắc, các cơ quan, đơn vị, doanh nghiệp phản ánh đến Sở Tài chính để tổng hợp, báo cáo Ủy ban nhân dân tỉnh xem xét, quyết định./

(Có dự thảo Quyết định của UBND tỉnh kèm theo)

Trên đây là Tờ trình của Sở Tài chính về Dự thảo Quyết định ban hành Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và doanh nghiệp có vốn nhà nước do Ủy ban nhân dân tỉnh làm chủ sở hữu, Sở Tài chính kính trình Ủy ban nhân dân tỉnh xem xét, ban hành./

Nơi nhận:

- Như trên;
- Sở Tư pháp;
- GD Sở (báo cáo);
- Lưu: VT, GCS&TCDN.

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

Phạm Quý Dương