

Số: *11* /KL-TTT

Quảng Ngãi, ngày 29 tháng 12 năm 2023

## KẾT LUẬN THANH TRA

### Về việc thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng đối với Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Ngãi

Thực hiện Quyết định thanh tra số 307/QĐ-TTT ngày 14/12/2023 của Chánh Thanh tra tỉnh việc thực hiện pháp luật về phòng, chống tham nhũng đối với Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Ngãi (*sau đây viết tắt là Công ty*), Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Công ty vào ngày 20/12/2023.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 01/BC-ĐTTra ngày 28/12/2023 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra tỉnh kết luận thanh tra như sau:

#### I. KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Ngãi tiền thân là Công ty Công trình Đô thị thị xã Quảng Ngãi (*đơn vị sự nghiệp có thu trực thuộc UBND thị xã Quảng Ngãi*) được thành lập theo Quyết định số 868/QĐ-UB ngày 18/9/1989 của UBND tỉnh Quảng Ngãi và chính thức đi vào hoạt động kể từ ngày 01/4/1990. Đến năm 2018, Nhà nước thoái vốn và Công ty chính thức trở thành Công ty đại chúng và được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán cấp Giấy chứng nhận đăng ký Chứng khoán số 30/2018/GCNCP-VSD với mã chứng khoán là MQN.

Hiện nay, Công ty đang hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ngãi cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4300225555 (*đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 14/9/2022*), hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ công ích, với vốn điều lệ 51.336.450.000 đồng, với tổng số lao động khoảng 884 người.

#### II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH VÀ KẾT LUẬN CÁC NỘI DUNG ĐƯỢC THANH TRA

##### 1. Về việc thực hiện văn bản chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh về phòng, chống tham nhũng

Thực hiện chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh về xây dựng kế hoạch phòng, chống tham nhũng năm 2022, năm 2023; Công ty đã ban hành Kế hoạch số 200/KH-CTMĐT ngày 24/12/2021, số 03/KH-CTMĐT ngày 05/01/2023 tổ chức thực hiện.

##### *Qua kiểm tra cho thấy:*

- Kế hoạch phòng, chống tham nhũng năm 2022, năm 2023 của Công ty đưa nội dung thanh tra, kiểm tra công tác kê khai tài sản, thu nhập, xác minh tài sản thu nhập của người có chức vụ, quyền hạn trong doanh nghiệp là không đúng quy định tại Điều 30 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

- Công ty chưa tổ chức thực hiện các văn bản chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh về công tác phòng, chống tham nhũng tại Công văn số 3934/UBND-NC ngày 11/8/2021; số 6000/UBND-NC ngày 23/11/2022, số 1493/UBND ngày 07/4/2023.

## **2. Việc áp dụng các biện pháp phòng, chống tham nhũng**

### **a) Công khai, minh bạch về tổ chức và hoạt động**

Tổng Giám đốc Công ty chỉ đạo các phòng, ban thực hiện công khai, minh bạch theo quy định tại Điều 9, Điều 12 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018. Trong kỳ thanh tra (từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/11/2023), Công ty đã tiến hành công khai các văn bản thực hiện chính sách, pháp luật có nội dung liên quan đến quyền, lợi ích hợp pháp của người lao động; chế độ lương, thưởng; thời giờ làm việc, thời giờ nghỉ ngơi và các chế độ phúc lợi xã hội khác; công tác tổ chức cán bộ; tổ chức và hoạt động của công ty.

*Qua kiểm tra cho thấy:* Công ty đã thực hiện công khai, minh bạch đảm bảo quy định theo điểm a khoản 1 Điều 80 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018; điểm a khoản 2 Điều 53 Nghị định số 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 của Chính phủ. Việc công khai được thực hiện bằng hình thức đăng tải lên cổng thông tin điện tử (<https://moitruongdothiquangngai.com.vn>) và thông báo bằng văn bản đến các cơ quan (*Ủy ban Chứng khoán nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội*) và cá nhân có liên quan theo quy định tại điểm c, điểm e khoản 1 Điều 11 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

### **b) Kiểm soát xung đột lợi ích**

Công ty đã xây dựng, lồng ghép và ban hành các quy định về trường hợp xung đột lợi ích (*Trách nhiệm trung thực và tránh các xung đột quyền lợi tại Điều 41*); việc áp dụng các biện pháp theo thẩm quyền để kiểm soát xung đột lợi ích (*Quy định về chào bán cổ phần phổ thông tại khoản 5 Điều 6; Quyền của cổ đông, nhóm cổ đông sở hữu từ 5% tổng số cổ phần phổ thông tại điểm c khoản 2 Điều 12; trường hợp Cổ đông không được tham gia bỏ phiếu tại khoản 3 Điều 15...*) vào Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty (*sửa đổi, bổ sung lần thứ 3; ban hành kèm theo Nghị quyết số 11/NQ-HĐQT ngày 09/9/2022*).

#### *Qua kiểm tra cho thấy:*

- Công ty chưa ban hành văn bản quy định chi tiết về trách nhiệm thông tin, báo cáo về các trường hợp xung đột lợi ích; công khai, phổ biến, tập huấn về xung đột lợi ích cho người lao động; thiết lập cơ chế tiếp nhận, xử lý thông tin, báo cáo về xung đột lợi ích theo quy định tại khoản 1, khoản 2 Điều 54 Nghị định số 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 của Chính phủ.

- Trong kỳ thanh tra, Công ty không phát sinh vụ việc, tình huống có xung đột lợi ích theo quy định tại Điều 23 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018; khoản 3, khoản 4 Điều 54 Nghị định số 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 của Chính phủ.

**c) Trách nhiệm, xử lý trách nhiệm của người đứng đầu, cấp phó của người đứng đầu doanh nghiệp khi để xảy ra tham nhũng trong doanh nghiệp do mình quản lý**

Trên cơ sở cụ thể hóa Điều lệ tổ chức và hoạt động của doanh nghiệp; ngày 15/11/2019, Hội đồng quản trị ban hành Quyết định số 03/QĐ-CTMTĐT về việc ban hành Quy chế tổ chức và hoạt động Công ty (*áp dụng đến nay*); theo đó Tổng Giám đốc (*người đứng đầu*), Phó Tổng Giám đốc (*cấp phó của người đứng đầu*) phải chịu trách nhiệm trước Hội đồng quản trị, pháp luật về việc thực hiện các nhiệm vụ, quyền hạn được giao.

***Qua kiểm tra cho thấy:***

- Công ty chưa quy định cụ thể trách nhiệm, hình thức xử lý trách nhiệm của người đứng đầu, cấp phó của người đứng đầu khi để xảy ra tham nhũng trong doanh nghiệp do mình quản lý theo quy định tại Điều 55 Nghị định số 59/2019/NĐ-CP ngày 01/7/2019 của Chính phủ.

- Trong kỳ thanh tra, Công ty và các đơn vị trực thuộc không phát sinh vụ việc, vụ án tham nhũng; do đó không phát sinh tình huống xác định trách nhiệm, xử lý trách nhiệm của người đứng đầu, cấp phó người đứng đầu khi để xảy ra tham nhũng theo quy định tại Điều 72, Điều 73 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

**3. Về xây dựng Quy tắc đạo đức nghề nghiệp, đạo đức kinh doanh, quy tắc ứng xử, cơ chế kiểm soát nội bộ nhằm phòng ngừa tham nhũng**

Công ty đã triển khai xây dựng, lồng ghép và ban hành các quy định về quy tắc đạo đức kinh doanh, đạo đức nghề nghiệp tại điểm i khoản 1 Điều 12 (*quyền của cổ đông*); khoản 2 Điều 13 (*nghĩa vụ của cổ đông*)... tại Điều lệ tổ chức và hoạt động theo quy định tại khoản 2 Điều 78 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

Công ty đã triển khai xây dựng, lồng ghép và ban hành các quy định về quy tắc ứng xử, cơ chế kiểm soát nội bộ nhằm phòng ngừa tham nhũng tại Quyết định số 110/QĐ-CTMTĐT ngày 03/5/2022 về Quy chế Thi đua khen thưởng, xử lý kỷ luật; Quyết định số 293/QĐ-CTMTĐT ngày 01/8/2021 về Quy chế tiền lương; Thỏa ước lao động tập thể năm 2022, 2023; Nội quy Lao động 2023 theo quy định tại Điều 79 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018.

***Qua kiểm tra cho thấy:*** Công ty chưa ban hành văn bản quy định chi tiết về bộ Quy tắc đạo đức nghề nghiệp, đạo đức kinh doanh, quy tắc ứng xử, cơ chế kiểm soát nội bộ theo quy định tại khoản 2 Điều 78, Điều 79 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018 mà chỉ lồng ghép một số nội dung vào quy chế tổ chức và hoạt động của doanh nghiệp.

**4. Việc tự kiểm tra, phát hiện hành vi tham nhũng, phản ánh, tố cáo, báo cáo về công tác phòng chống tham nhũng**

Theo Báo cáo số 01/BC-BKS-MTĐT ngày 28/4/2023 của Ban Kiểm soát Công ty về hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2022 (*năm 2023 chưa tới kỳ báo cáo*)

**Qua kiểm tra cho thấy:** Công ty không tiến hành tự kiểm tra nội bộ về phòng, chống tham nhũng trong doanh nghiệp theo quy định tại khoản 1 Điều 82 Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018 mà chỉ triển khai lồng ghép vào hoạt động giám sát hằng năm của Ban kiểm soát theo Điều 40 Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Trong kỳ thanh tra, Công ty không tiếp nhận các văn bản, thông tin phản ánh, tố cáo về hành vi tham nhũng.

### **III. ĐÁNH GIÁ CHUNG**

#### **1. Kết quả đạt được**

Kết quả thanh tra cho thấy, Công ty đã chỉ đạo, triển khai thực hiện một số văn bản chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh về phòng, chống tham nhũng, quy định của pháp luật phòng, chống tham nhũng, như: Công khai, minh bạch; xây dựng, lồng ghép và ban hành các quy định về kiểm soát xung đột lợi ích; quy tắc đạo đức nghề nghiệp, đạo đức kinh doanh, quy tắc ứng xử, cơ chế kiểm soát nội bộ, hoạt động giám sát nhằm phòng ngừa tham nhũng.

#### **2. Tồn tại, hạn chế**

Công ty chưa thực hiện đầy đủ một số nội dung theo quy định pháp luật về phòng, chống tham nhũng, việc tổ chức thực hiện chỉ dừng ở mức ban hành văn bản, chưa thật sự đi vào thực tế; khâu tự kiểm tra, giám sát để phòng ngừa tham nhũng chưa được thực hiện thường xuyên.

#### **3. Nguyên nhân tồn tại, hạn chế**

##### **a) Nguyên nhân khách quan**

Quy định về pháp luật phòng, chống tham nhũng đối với doanh nghiệp, tổ chức khu vực ngoài nhà nước là nội dung mới đưa vào Luật phòng, chống tham nhũng năm 2018; các quy định cơ bản ở mức nguyên tắc chung chưa có quy trình, khung mẫu cụ thể để Công ty áp dụng, vận dụng thực hiện.

##### **b) Nguyên nhân chủ quan**

Người đứng đầu Công ty chưa triển khai kịp thời, thực hiện đầy đủ, chưa quan tâm, chưa chú trọng đúng mức việc thực hiện các quy định về công tác phòng, chống tham nhũng.

#### **4. Trách nhiệm của tổ chức, cá nhân có liên quan**

Các khuyết điểm, sai sót thuộc trách nhiệm của Người đứng đầu và các phòng, ban có liên quan của Công ty trong công tác phòng, chống tham nhũng.

### **IV. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ**

Căn cứ Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018, Luật Thanh tra năm 2022 và các quy định của pháp luật có liên quan; xét tính chất và mức độ sai phạm, Chánh Thanh tra tỉnh kiến nghị:

#### **1. Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Ngãi**

- Chỉ đạo chấn chỉnh, kịp thời có giải pháp khắc phục những hạn chế, thiếu sót đã được nêu tại Kết luận thanh tra này, cụ thể: Tổ chức triển khai thực hiện các văn bản chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh; thực hiện việc kiểm soát xung đột

lợi ích; xử lý trách nhiệm của người đứng đầu, cấp phó của người đứng đầu khi để xảy ra tham nhũng; quy định chi tiết về Bộ quy tắc đạo đức nghề nghiệp, đạo đức kinh doanh, quy tắc ứng xử, cơ chế kiểm soát nội bộ; tiến hành tự kiểm tra nội bộ đảm bảo theo quy định, phù hợp với điều kiện thực tế tại Công ty.

- Tổ chức họp rút kinh nghiệm về các tồn tại, hạn chế đã nêu tại Kết luận thanh tra này; niêm yết công khai Kết luận thanh tra tại trụ sở trong 15 ngày liên tục. Sau 30 ngày kể từ ngày nhận được Kết luận này phải báo cáo kết quả thực hiện (*kèm theo tài liệu, chứng cứ chứng minh*) cho Thanh tra tỉnh để theo dõi, tổng hợp, kiểm tra, đôn đốc, báo cáo theo quy định.

2. Giao Văn phòng Thanh tra tỉnh thực hiện công khai Kết luận thanh tra trên Cổng thông tin điện tử của Thanh tra tỉnh kể từ ngày ban hành Kết luận thanh tra.

3. Giao Trưởng phòng Nghiệp vụ 3, Thanh tra tỉnh: Theo dõi, kiểm tra, đôn đốc về thực hiện Kết luận thanh tra theo quy định của pháp luật.

Căn cứ Luật Thanh tra năm 2022, Chánh Thanh tra tỉnh kính báo cáo Chủ tịch UBND tỉnh xem xét, xử lý kiến nghị và chỉ đạo tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra theo quy định./.

**Nơi nhận:**

- Thanh tra Chính phủ (b/c);
- Chủ tịch UBND tỉnh (b/c);
- Cục II, Cục IV Thanh tra Chính phủ;
- Ủy ban Kiểm tra Tỉnh ủy;
- Ban Nội chính Tỉnh ủy;
- Thanh tra tỉnh;
- Công ty CP Môi trường Đô thị Quảng Ngãi;
- VP và các Phòng Nghiệp vụ;
- Lưu: VT, Hồ sơ ĐTT.

**CHÁNH THANH TRA**



**Phạm Xuân Duệ**