

Phụ lục 02

(Ban hành kèm theo Thông tư số 137/2017/TT-BTC
ngày 25 tháng 12 năm 2017 của Bộ Tài chính)

UBND THÀNH PHỐ GIA NGHĨA
PHÒNG GIÁO DỤC-ĐÀO TẠO

Số: 18 /TB-GDDT

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

Gia Nghĩa, ngày 18 tháng 03 năm 2024

THÔNG BÁO

V/v xét duyệt, thẩm định quyết toán Ngân sách Nhà nước năm 2023

Đơn vị được thông báo: Trường Tiểu học Hà Huy Tập

Mã QHNS: 1099549

Mã chương: 622

Căn cứ Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25 tháng 12 năm 2017 của Bộ Tài chính quy định xét duyệt, thẩm định, thông báo và tổng hợp quyết toán năm;

Căn cứ báo cáo quyết toán ngân sách năm 2023 của Trường Tiểu học Hà Huy Tập và biên bản xét duyệt/thẩm định quyết toán ngày 11/3/2024 giữa Phòng Giáo dục và Đào tạo thành phố Gia Nghĩa và Trường Tiểu học Hà Huy Tập;

Phòng Giáo dục và Đào tạo thành phố Gia Nghĩa thông báo xét duyệt/thẩm định quyết toán ngân sách năm 2023 của Trường Tiểu học Hà Huy Tập như sau:

I. Phần số liệu:**1. Số liệu quyết toán:****a) Thu phí, lệ phí**

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| - Tổng số thu trong năm: | đồng; |
| - Số phải nộp ngân sách nhà nước: | đồng; |
| - Số phí được khấu trừ, để lại: | đồng |

b) Quyết toán chi ngân sách:

- | | |
|---|-------------------------------|
| - Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: | 85.990.100 đồng; |
| - Dự toán được giao trong năm: | 4.012.780.000 đồng, trong đó: |
| + Dự toán giao đầu năm: | 3.683.150.000 đồng; |
| + Dự toán bổ sung trong năm: | 329.630.000 đồng; |
| - Kinh phí thực nhận trong năm: | 4.133.627.100 đồng; |
| - Kinh phí quyết toán: | 4.132.035.600 đồng; |
| - Kinh phí giảm trong năm: | 5.040.000 đồng |
| - Số dư kinh phí được phép chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: | |

45.964.500 đồng, bao gồm:

+ Kinh phí đã nhận: 30.403.000 đồng;
+ Dự toán còn dư ở Kho bạc: 15.561.500 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 2c đính kèm)

2. Tình hình thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính:

- Tổng số kinh phí phải nộp NSNN: 45.040.000 đồng;
- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN: đồng;
- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN: 45.040.000 đồng

3. Thuyết minh số liệu quyết toán:

III. Nội dung đối chiếu số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ:

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chỉ trong năm: 1.436.200 đồng, trong đó:
+ Sử dụng kinh phí tiết kiệm của cơ quan hành chính: đồng;
+ Trích lập các Quỹ: đồng;
+ Kinh phí cải cách tiền lương: đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 2b đính kèm)

IV. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

Quy chế chi tiêu nội bộ: Việc trích lập quỹ đối với đơn vị sự nghiệp do NSNN đảm bảo chi thường xuyên (đơn vị nhóm 4) là chưa phù hợp¹.

Sổ quỹ tiền mặt:

Đơn vị không căn cứ trên phiếu thu hàng ngày để ghi sổ, đã thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt cuối mỗi tháng; Đã theo dõi chi tiết từng loại quỹ

Việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan nhà nước có thẩm quyền qua công tác kiểm tra, kiểm toán, thanh tra, xét duyệt và thẩm định quyết toán:

Kinh phí thu hồi sau quyết toán NSNN năm 2016 là 45.040.000 đồng chưa thực hiện.

Quản lý tài sản: Đơn vị chưa theo dõi tài sản đất tại điểm lẻ của nhà trường trong sổ tài sản năm 2022; Chưa theo dõi chi tiết tài sản, công cụ dụng cụ theo bộ phận sử dụng (Sổ S26-H).

Công khai tài chính: Đơn vị đã tiến hành công khai trên cổng thông tin điện tử của nhà trường nhưng chưa đảm bảo về mặt thời gian, trình tự, biểu mẫu, nội dung công khai.

2. Kiến nghị:

¹ Theo Điều 22 Nghị định 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính Phủ; Điều 10 Thông tư 56/2022/TT-BTC ngày 16/9/2022 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung về cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập; xử lý tài sản, tài chính khi tổ chức lại, giải thể đơn vị sự nghiệp công lập.

Nộp trả NSNS số tiền 45.040.000 đồng.

Ghi sổ quỹ tiền mặt căn cứ trên phiếu thu hàng ngày để ghi sổ; thực hiện công khai tài chính trên trang thông tin điện tử của trường đảm bảo về mặt thời điểm, hình thức, nội dung công khai tài chính bao gồm cả phần thu dịch vụ.

In ấn sổ sách đầy đủ đúng quy định tại thông tư 107/TT-BTC.

Xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ theo đúng quy định của pháp luật trong đó cập nhập các quy định hiện hành của trung ương, địa phương đảm bảo xây dựng sát với thực tế và đúng quy định của pháp luật.

Theo dõi tài sản đúng với quy định hiện hành; bổ sung theo dõi đất phân hiệu điểm lẻ, theo dõi tài sản, công cụ dụng cụ heo bộ phận sử dụng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, (Huệ).

