

BÁO CÁO
Kết quả thực hiện công tác tự kiểm tra
tài chính, kế toán năm 2023

Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành “Quy chế về tự kiểm tra tài chính, kế toán tại các cơ quan, đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước”;

Căn cứ Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ;

Thực hiện Kế hoạch số 1403/KH-SKHCHN ngày 30/12/2022 của Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Đắk Nông về việc tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023.

Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Đắk Nông báo cáo kết quả thực hiện công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023, cụ thể như sau:

I. VỀ CÔNG TÁC TỰ KIỂM TRA TÀI CHÍNH

1. Hình thức tự kiểm tra

- Kiểm tra đợt 1: Vào ngày 17/7/2023, với nội dung kiểm tra việc thực hiện công tác công khai tài chính Quý I, Quý II và 06 tháng đầu năm 2023 theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính (*Có biên bản kiểm tra tài chính, kế toán*).

- Kiểm tra đợt 2: Vào cuối năm tài chính 2023, với nội dung công khai Ngân sách nhà nước theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính Quý III và Quý IV/2023. Tự kiểm tra và sắp xếp lại các chứng từ, hồ sơ sổ sách theo quy định để chuẩn bị quyết toán tài chính năm 2023.

- Kiểm tra đột xuất nếu có những thắc mắc trong nội bộ thì Công đoàn có thể yêu cầu, tạo ra nề nếp, lề lối hoạt động nghiêm túc của đơn vị, để phát hiện ra làm rõ các vụ việc bất thường (nếu có).

2. Nội dung kiểm tra

2.1. Kiểm tra nguồn thu

2.1.1. Ngân sách nhà nước cấp:

Toàn bộ kinh phí do Ngân sách nhà nước cấp đều được đơn vị chi theo đúng dự toán và có chứng từ đầy đủ.

Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư dự toán năm trước chuyển sang: 8.524.605.413 đồng
- Dự toán được giao trong năm: 21.106.680.000 đồng

Trong đó:

- + Dự toán giao đầu năm: 20.176.000.000 đồng
- + Dự toán bổ sung trong năm: 930.680.000 đồng
- Kinh phí thực nhận trong năm: 20.144.960.770 đồng
- Kinh phí quyết toán: 23.731.560.449 đồng
- Kinh phí bị hủy dự toán tại Kho bạc: 719.417.230 đồng
- Kinh phí chuyển qua năm 2024: 5.180.307.734 đồng

2.1.2. Thu từ hoạt động phí, lệ phí:

- Thu phí, lệ phí năm 2023 là: 69.289.375 đồng, đạt 172% dự toán giao; trong đó:

- + Phí để lại đơn vị sử dụng: 60.676.875 đồng
- + Nộp Ngân sách Nhà nước: 10.802.500 đồng

2.2. Kết quả kiểm tra

- Kiểm tra các khoản thu, chi tại đơn vị trực thuộc Sở, các khoản chi đều được kiểm soát qua Kho bạc, chi đúng tiêu chuẩn định mức đã xây dựng trong Quy chế chi tiêu nội bộ mà đơn vị đã xây dựng. Hàng quý, có đối chiếu sổ dư tiền gửi và dự toán ngân sách tại Kho bạc.

- Tiến hành kiểm kê Quỹ tiền mặt định kỳ vào cuối tháng.

- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng Quỹ lương: Việc thanh toán chế độ của cán bộ, công chức và người lao động trong đơn vị, như: Chế độ tiền lương, tiền thưởng; chế độ bảo hiểm đều được thực hiện đầy đủ, kịp thời, đúng đối tượng, đảm bảo tính hợp pháp.

- Cuối năm, đơn vị tiến hành kiểm kê tài sản cố định, công cụ dụng cụ tại đơn vị, xác định tỷ lệ hao mòn tài sản cố định, so sánh đối chiếu với sổ sách, tài sản cố định và tiến hành thanh lý những tài sản hết khấu hao, hư hỏng theo quy định.

II. VỀ CÔNG TÁC CÔNG KHAI TÀI CHÍNH

Hàng năm, Sở Khoa học và Công nghệ đã thực hiện việc Thông báo công khai dự toán được giao, tình hình thực hiện dự toán hàng quý, 6 tháng ...

và công khai quyết toán năm khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt trên Website của đơn vị; công khai tại Hội nghị cán bộ, công chức, viên chức và người lao động.

Trên đây là Báo cáo kết quả thực hiện công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023 của Sở Khoa học và Công nghệ Đắk Nông./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- GD và các PGD Sở;
- Trang thông tin điện tử;
- Lưu: VT, VP_(Th).

**TL. GIÁM ĐỐC
CHÁNH VĂN PHÒNG**



Phùng Thị Vân