

UBND HUYỆN NINH HẢI
PHÒNG TÀI CHÍNH-KẾ HOẠCH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 745/TB-PTCKH

Ninh Hải, ngày 30 tháng 5 năm 2021

THÔNG BÁO

Xét duyệt/Thẩm định quyết toán ngân sách năm 2020

Đơn vị được thông báo: Văn phòng Cấp ủy và Chính quyền huyện

Mã chương: 709

Căn cứ Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 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 2020 của Văn phòng Cấp ủy và Chính quyền huyện Ninh Hải và biên bản xét duyệt/thẩm định) quyết toán ngày 16/3/2021 giữa Văn phòng Cấp ủy và Chính quyền huyện và Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện Ninh Hải

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán (lũy kế năm 2020):

1.1 Quyết toán chi kinh phí Văn phòng (cấp lệnh chi tiền):

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| - Dự toán được giao trong năm: | 8.919.268.794 đồng |
| - Kinh phí thực nhận trong năm: | 8.919.268.794 đồng |
| - Kinh phí quyết toán: | 8.919.268.794 đồng |

1.2 Quyết toán chi kinh phí HĐND và UBND huyện (cấp dự toán):

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| - Dự toán được giao trong năm: | 2.410.376.339 đồng |
| - Kinh phí thực nhận trong năm: | 2.410.376.339 đồng |
| - Kinh phí quyết toán: | 2.363.888.339 đồng |
| - Tồn: | 46.488.000 đồng. |

1.2 Quyết toán đăng phí:

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| - Tồn năm trước chuyển sang | 330.076.702 đồng |
| - Thu | 75.928.374 đồng |
| - Chi | 68.216.000 đồng |
| - Tồn | 337.789.076 đồng |

II. Nhận xét và kiến nghị:

I. Nhận xét chung:

- Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo quyết toán: đầy đủ.
- Về chấp hành các quy định của Nhà nước như: về lập, phân bổ và giao dự toán; công khai dự toán và quyết toán, về mua sắm, sửa chữa tài sản; quản lý và sử dụng tài sản; chế độ thu, nộp ngân sách nhà nước; chế độ chi tiêu; hạch toán thu, chi, mục lục ngân sách nhà nước, đơn vị thực hiện đúng theo quy định.

H. NINH HẢI

- Phòng Tài chính – Kế hoạch không thẩm tra nguồn kinh phí thu, chi, nộp nguồn Đảng phí của các chi bộ và Đảng bộ trên địa bàn huyện mà đơn vị quản lý, chỉ lấy số liệu đơn vị báo cáo trên Báo cáo Tài chính.(vì hàng năm UBKT huyện Ủy thành lập đoàn kiểm tra hoạt động các tổ chức cơ sở Đảng theo định kỳ).

1.1 Sổ sách hiện có khi kiểm tra: năm 2020

- Thực hiện các sổ sách đầy đủ: Nhật ký sổ cái; sổ tài khoản tiền gửi sổ quỹ tiền mặt (bao gồm tất cả các nguồn); sổ tổng hợp thu ngân sách chi tiết; sổ tổng hợp chi ngân sách chi tiết, sổ tài sản cố định và công cụ dụng cụ năm 2020.

1.2 Về số liệu:

- Dự toán ngân sách giao khớp đúng với Kho Bạc.
- Số bổ sung khớp đúng với cơ quan tài chính.
- Số chi ngân sách khớp đúng với Kho Bạc.
- Số liệu giữa các sổ khớp đúng với nhau.

1.3 Về công khai dự toán, quyết toán và công khai mua sắm, sửa chữa tài sản cố định (bao gồm cả sửa chữa xe ô tô): Đơn vị chỉ mới thực hiện công khai dự toán, quyết toán. Tuy nhiên, đơn vị chưa có văn bản thông báo việc thực hiện công khai tài chính, báo cáo tình hình thực hiện công khai định kỳ quý, 6 tháng và năm; chưa niêm yết tại trụ sở làm việc cơ quan (bao gồm cả việc công khai việc mua sắm, sửa chữa tài sản cố định, kể cả sửa chữa xe ô tô).

1.4 Tính chất hợp pháp của các khoản thu, chi:

Đơn vị thực hiện chi đúng theo quy định. Tuy nhiên, tồn tại một số chứng từ:

- Phiếu chi số 0030 ngày 9/3/2020 thanh toán phục vụ tết với tổng số tiền: 27.260.000đ. Trong đó chứng từ chi mua cây cảnh số tiền: 7.600.000, mua trái cây phục vụ tết, mua đồ ăn phục vụ tết số tiền: 1.630.000đ. Đơn vị dùng bảng kê mua hàng (qua giải trình của đơn vị: mua trái cây, hoa đơn, hoa trang trí ngoài chợ và chỗ bán hoa lề đường nên không có hóa đơn). Qua đây, đề nghị đơn vị hạn chế dùng bảng kê mua hàng, đảm bảo có hóa đơn, đảm bảo nguyên tắc tài chính ngày càng chặt chẽ hơn.

- Một số chứng từ chi thiếu giấy đề nghị thanh toán, đề nghị đơn vị rà soát, bổ sung cho đầy đủ.

- Việc chi cho người phục vụ và Đại biểu không hưởng lương khi tham dự họp HĐND huyện, đề nghị đơn vị lưu ý thực hiện các mức chi theo quy định riêng của họp HĐND mà tỉnh đã quy định, trường hợp nhiệm vụ chi đó không có quy định riêng mới áp dụng chế độ chi quy định chung theo quy định hiện hành.

- Về vấn đề đơn vị nhận nguồn tài trợ, viện trợ, hỗ trợ hoặc các nguồn thu hợp pháp khác (nếu có), trường hợp nguồn thu đó được xung vào quỹ hoạt động chung của tập thể Văn phòng Cấp ủy và Chính quyền thì đề nghị đơn vị có biên bản cuộc họp cơ quan thể hiện việc thu đó vào hoạt động chung và khi chi ra là chi cho nội dung gì cụ thể, chứng từ thu, chi cụ thể, đồng thời có sự thống nhất và công khai

X.H.C.A
PHÒNG
TÀI CHÍNH
KẾ HOẠCH
ÁI-T. NINH

tài chính trong các cuộc họp cơ quan, chi bộ đơn vị theo quy định về công khai tài chính.

- Đề nghị đơn vị tính toán, phân bổ dự toán chi cho hợp lí, đúng định mức và phù hợp tình hình thực tế nhiệm vụ của mỗi nguồn kinh phí (giữa nguồn kinh phí thực hiện chế độ tự chủ và không thực hiện chế độ tự chủ của Huyện Ủy, HĐND và UBND huyện, như: văn phòng phẩm, tiền điện thấp sáng, tiền nước sinh hoạt, vật tư văn phòng, xăng xe,...).

2. Kiến nghị:

- Đề nghị đơn vị thực hiện các ý kiến tồn tại mà cơ quan Tài chính nêu trên.
- Về vấn đề đơn vị nhận nguồn tài trợ, viện trợ, hỗ trợ hoặc các nguồn thu hợp pháp khác (nếu có), trường hợp nguồn thu đó được xung vào quỹ hoạt động chung của tập thể cơ quan thì đề nghị đơn vị có biên bản cuộc họp cơ quan để có sự thống nhất và công khai tài chính trong các cuộc họp cơ quan, chi bộ đơn vị theo quy định về công khai tài chính.

- Đề nghị đơn vị tiếp tục thực hiện các quy định về công khai theo thông tư 61/2017/TT-BTC, công khai tài sản và mua sắm tài sản theo thông tư 137/2018/TT-BTC, thực hiện đúng quy chế chi tiêu nội bộ, dự toán đã được cơ quan tài chính thẩm định đầu năm để thực hiện đúng quy định nhằm tránh vượt dự toán. Các nội dung công khai theo quy định cần niêm yết công khai tại trụ sở làm việc và thông báo trong các cuộc họp cơ quan, chi bộ.

- Đối với công tác báo cáo thực hành tiết kiệm chống lãng phí, đề nghị đơn vị thực hiện theo dự toán đã được cơ quan tài chính thẩm định, quyết định chương trình thực hành tiết kiệm chống lãng phí của huyện ban hành, kế hoạch triển khai thực hiện nhiệm vụ của đơn vị. Trên cơ sở đó xây dựng chương trình thực hành tiết kiệm chống lãng phí tại đơn vị theo các tiêu chí, nội dung tiết kiệm tại thông tư số 129/2017/TT-BTC ngày 04/12/2017 (theo phụ lục số 01B) để công tác báo cáo quý, 06 tháng và tổng kết năm của đơn vị được chất lượng hơn về nội dung báo cáo./.

Nơi nhận:

- VP Cấp ủy và Chính quyền;
- Lưu: VT.

TRƯỞNG PHÒNG



Nguyễn Thị Cẩm Loan

