

Số: ~~55~~/BC-VPUBND

Đắk Nông, ngày 04 tháng 02 năm 2025

BÁO CÁO

Thực hiện công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2024

Thực hiện Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13 tháng 8 năm 2004 của 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 tháng 9 năm 2018 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 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.

Văn phòng UBND tỉnh báo cáo tình hình thực hiện công tác tự kiểm tra tài chính và công khai tài chính cụ thể như sau:

I. Về công tác tự kiểm tra tài chính

1. Hình thức tự kiểm tra

- Kiểm tra lần 1 vào ngày 13 tháng 7 năm 2024 với nội dung: kiểm tra việc thực hiện công tác công khai tài chính theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018.

- Kiểm tra lần 2 vào cuối năm tài chính 2024 với nội dung: kiểm tra việc thực hiện quyết toán tài chính năm 2024, 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 năm 2024. Tự kiểm tra và sắp xếp lại các chứng từ, hồ sơ sổ sách theo quy định để quyết toán tài chính năm 2024.

2. Nội dung kiểm tra

2.1. Kiểm tra tình hình thu, chi dự toán năm 2024 do ngân sách cấp

Văn phòng UBND tỉnh thực hiện quản lý thu chi toàn bộ kinh phí do ngân sách nhà nước cấp theo đúng dự toán và có chứng từ đầy đủ.

Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư dự toán năm trước chuyển sang:	0 đồng
- Dự toán được giao trong năm:	43.982.686.256 đồng
Trong đó:	
+ Dự toán giao đầu năm:	32.168.746.424 đồng
+ Dự toán bổ sung trong năm:	11.813.939.832 đồng
- Dự toán giảm trong năm:	0 đồng

- Kinh phí thực nhận trong năm:	38.739.894.988 đồng
- Kinh phí quyết toán:	38.739.894.988 đồng
- Kinh phí bị hủy dự toán tại kho bạc:	888.986.574 đồng
- Kinh phí chuyển qua năm 2025:	4.353.804.694 đồng

2.2. Kết quả kiểm tra

- Kiểm tra khoản chi ngân sách tại đơn vị, 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 số dự tiền gửi và dự toán ngân sách tại kho bạc.

- Tiến hành kiểm kê quỹ tiền mặt định kỳ vào cuối tháng, tránh sự thâm hụt quỹ, đảm bảo tính hợp pháp của kho quỹ.

- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng quỹ lương: Việc thanh toán chế độ của cán bộ, công chức và lao động trong đơn vị như chế độ tiền lương, tiền thưởng, chế độ bảo hiểm 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 công cụ dụng cụ nào không còn giá trị sử dụng nữa thì thành lập ban thanh lý để tiến hành thanh lý, tiêu hủy.

II. Về công tác công khai tài chính

Hàng năm, khi nhận được quyết định giao dự toán và bổ sung dự toán Văn phòng UBND tỉnh thông báo công khai dự toán trong cuộc họp và trên trang web của Văn phòng.

Sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt quyết toán kế toán làm quyết định công khai tình hình sử dụng kinh phí và công khai quyết toán, thông báo trong cuộc họp và trang web của đơn vị.

Trên đây là báo cáo tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2024 của Văn phòng UBND tỉnh./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Lãnh đạo VP UBND tỉnh;
- Lưu: VT, HCQT.

CHÁNH VĂN PHÒNG



Nguyễn Nhân Bản