

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

Điện Biên, ngày 19 tháng 4 năm 2022

BIÊN BẢN
Xét duyệt (thẩm định) quyết toán ngân sách năm 2021

Đơn vị được xét duyệt: Trường MN xã Thanh Nưa, huyện Điện Biên
Mã chương: 622, Loại 070, Khoản 071.

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

Hôm nay, tại Phòng Giáo dục và Đào tạo huyện Điện Biên tiến hành thẩm định quyết toán ngân sách năm 2021 như sau:

I. Thành phần xét duyệt (thẩm định):

1. Đại diện Trường MN xã Thanh Nưa - huyện Điện Biên

a. Bà: *Lê Thị Tuyết Hương* - Chủ tài khoản.

b. Bà: *Hoàng Thanh Loan* - Kế toán.

2. Đại diện Phòng Giáo dục và Đào tạo:

a. Ông: *Đặng Quang Huy* - Trưởng phòng.

b. Ông: *Hà Xuân Giang* - Kế toán phòng.

II. Nội dung xét duyệt (thẩm định):

1. Phạm vi xét duyệt (thẩm định): Quyết toán ngân sách năm 2021.

2. Số liệu quyết toán:

a. Thu học phí:

- Số dư năm trước chuyển sang: 28.882.000 đồng

- Tổng số thu trong năm: 87.395.500 đồng

- Tổng số chi học phí: 116.277.100 đồng

- Số chấp nhận quyết toán: 116.277.100 đồng

b. Quyết toán chi ngân sách:

** Ngân sách:*

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0 đồng.

- Dự toán được giao trong năm: 5.120.385.185 đồng

- Số kinh phí thực nhận trong năm: 5.096.545.385 đồng

- Số kinh phí quyết toán: 5.096.545.385 đồng

- Số xuất toán: 0 đồng

- Số kinh phí giảm trong năm: 63.839.800 đồng

- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: 0 đồng

*** Tài trợ, viện trợ đã ghi thu, ghi chi:**

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0 đồng

- Số đã ghi thu, ghi chi trong năm: 0 đồng

- Số kinh phí thực nhận trong năm: 0 đồng

- Tổng số kinh phí quyết toán: 0 đồng

(Số liệu chi tiết theo phụ lục số 1c đính kèm)

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

- Tổng số kinh phí phải nộp NSNN: 0 đồng

- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN: 0 đồng

- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN: 0 đồng.

4. Thuyết minh số liệu quyết toán: Không

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

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm: 0 đồng

+ Sử dụng kinh phí tiết kiệm: 0 đồng

+ Trích lập các quỹ: 0 đồng.

+ Kinh phí cải cách tiền lương: 0 đồng.

IV. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

- Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo quyết toán: Đơn vị thực hiện nộp báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán theo đúng thời gian quy định.

- Về các mẫu biểu báo cáo quyết toán: Đơn vị đã lập và gửi báo cáo lên đơn vị dự toán cấp trên theo đúng biểu mẫu quy định tại Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp.

- Về sổ kế toán : Đơn vị đã thực hiện mở đầy đủ các loại sổ kế toán như: Sổ cái các tài khoản S03H, sổ cái mục lục ngân sách, sổ nhật ký chung, sổ chi tiết chi phí, sổ theo dõi dự toán, sổ quỹ tiền mặt, ..., bảo quản, lưu trữ sổ kế toán để theo dõi các nghiệp vụ kinh tế, tài chính phát sinh tại đơn vị theo đúng quy định của chế độ kế toán hành chính sự nghiệp hiện hành. Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được hạch toán đầy đủ vào sổ sách. Chứng từ kế toán đầy đủ.

- Về chấp hành các quy định của nhà nước:

+ Quyết toán ngân sách: Đơn vị cập nhật đầy đủ các loại báo cáo cho cơ quan Tài chính như: Sổ TSCĐ, sổ theo dõi CCDC, báo cáo quyết toán năm. Số liệu trong báo cáo quyết toán rõ ràng, chính xác, các loại mẫu biểu của quyết toán đúng với quy định của Luật ngân sách Nhà nước ban hành.

+ Thực hiện quản lý tài sản: Đơn vị đã thực hiện chế độ quản lý và sử dụng tài sản nhà nước theo đúng quy định hiện hành. cuối năm đơn vị đã thực hiện kiểm kê, đối chiếu sổ sách với tài sản hiện có đảm bảo khớp đúng.

+ Chế độ thu, quản lý sử dụng nguồn thu: Thực hiện các khoản thu theo quy định của cấp có thẩm quyền, học phí thu được thực hiện nộp qua kho bạc nhà nước đầy đủ; chi tiêu đảm bảo đúng theo quy định.

- Về thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, thanh tra và cơ quan tài chính: không

- Về chứng từ kế toán: chứng từ được sắp xếp theo đúng trình tự thời gian phát sinh nghiệp vụ. Chưa đóng dấu giáp lai các trang sổ kế toán, chưa ghi ngày tháng mở sổ kế toán.

- Truy lĩnh tăng lương tháng 1-8 năm 2021 của Đặng Thị Thủy thiếu 3.921.961 đồng.

- Truy lĩnh tăng thâm niên nhà giáo thiếu 402.332 đồng.

- Truy lĩnh tăng lương tháng 9 của Lê Thị Hạnh chi thừa 844.930 đồng

2. Kiến nghị:

Truy thu số tiền chi sai của Lê Thị Hạnh 844.930 đồng, chi trả cho Đặng Thị Thủy số chi thiếu 844.930 đồng, số thiếu còn lại 3.479.363 đồng chi bổ sung vào năm 2022.

- Trên đây là biên bản kiểm tra quyết toán năm 2021 của trường mầm non xã Thanh Nưa, huyện Điện Biên. Đề nghị đơn vị phát huy những ưu điểm đã đạt được và khắc phục ngay những tồn tại đã nêu trên trong năm 2022, để làm tốt công tác tài chính kế toán trong những năm tiếp theo.

ĐẠI DIỆN TRƯỜNG
MẦM NON XÃ THANH NƯA
Kế toán Hiệu trưởng


Hoàng Thị Thanh Loan



Lê Thị Thủy Hương

ĐẠI DIỆN PHÒNG
GIÁO DỤC VÀ ĐÀO TẠO
Kế toán Trưởng phòng



Đặng Quang Huy