

Đắk Nông, ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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

Thông tư 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; Thông tư số 90/2018/TT-BTC 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.

Thực hiện Kế hoạch số 457/KH-BQLKCN ngày 21/5/2023 của Ban Quản lý các khu công nghiệp về việc Tự kiểm tra tài chính năm 2024, Sau khi kiểm tra Ban Quản lý các khu công nghiệp báo cáo như sau:

1. Công tác tự kiểm tra tài chính

Kiểm tra lần I công tác công khai tài chính Quý I, 6 tháng đầu năm theo thông tư 61/2017/TT-BTC và Thông tư số 90/2018/TT-BTC.

Kiểm tra lần II, công tác tài chính quý III và 9 tháng đầu năm, kiểm tra sắp xếp lại các chứng từ sổ sách chuẩn bị quyết toán tài chính năm 2024.

Kiểm tra đột xuất những thắc mắc trong nội bộ, tạo ra nền nếp lề lối làm việc nghiêm túc tại cơ quan và đơn vị từ đó phát hiện ra các vụ bất thường (nếu có).

2. Nội dung kiểm tra:

2.1. Kiểm tra nguồn thu

a) Thu tiền dịch vụ cho thuê kết cấu hạ tầng:

- Tổng số thu trong năm: 11.505.334.932 đồng
- Số phải nộp ngân sách nhà nước: 5.279.855.538 đồng.
- Số được khấu trừ, để lại: 6.225.479.394 đồng.

b) Thu tiền xử lý nước thải:

- Tổng số thu trong năm: 510.195.653 đồng.

- Số phải nộp ngân sách nhà nước: 200.235.388 đồng.
- Số được khấu trừ, để lại: 309.960.265 đồng.

c) Thu khác:

- Năm trước chuyển sang: 215.047.419 đồng
- Tổng số thu trong năm: 25.642.604 đồng
- Số phải nộp ngân sách nhà nước: 0 đồng.
- Số được khấu trừ, để lại: 240.690.023 đồng.

b) Thu phí, lệ phí:

- Số thu năm trước chuyển sang: 14.116.835 đồng;
- Tổng số thu trong năm: 8.074.000 đồng;
- Số phải nộp ngân sách nhà nước: 4.262.000 đồng;
- Số phí được khấu trừ, để lại sử dụng: 3.812.000 đồng.

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.

2.2. Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0 đồng.
- Dự toán được giao trong năm: 9.054.390.000 đồng.

Trong đó:

- Dự toán giao đầu năm: 8.676.000.000 đồng
- Dự toán bổ sung trong năm: 1.835.000.000 đồng.
- Kinh phí thực nhận trong năm: 10.511.000.000 đồng.
- + Kinh phí quyết toán: 5.842.853.039 đồng;
- + Kinh huỷ dự toán tại kho bạc: 4.668.146.961 đồng.
- + Số dư kinh phí chuyển sang năm: 0 đồng.

3. Kết quả kiểm tra:

- Kiểm tra chi ngân sách và chi khác tại đơn vị, các khoản chi đều được kiểm soát qua kho bạc nhà nước Đắk Nông, 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 toán tiền gửi và dự toán tại kho bạc.

- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng quỹ lương: Quỹ lương năm 2024 được phê duyệt phù hợp với số biên chế được giao. 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 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 tại nơi sử dụng.

4. Về công khai tài chính

- Hàng năm, khi nhận được Quyết định giao dự toán và bổ sung dự toán đơn vị đã thực hiện thông báo công khai dự toán trong các cuộc họp, bảng thông tin, trang web của đơn vị.

- Công khai tài chính theo quý sáu khi có số liệu đối chiếu với kho bạc nhà nước và cuối năm, sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt quyết toán, thông báo trong cuộc họp, bảng thông tin và trang web của đơn vị.

- Công tác báo cáo của các đơn vị kịp thời, đúng thời gian quy định.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Lãnh đạo Ban;
- Trang TTĐT;
- Lưu: VT, VP

**KT. TRƯỞNG BAN
PHÓ TRƯỞNG BAN**



Trần Mạnh Hùng

