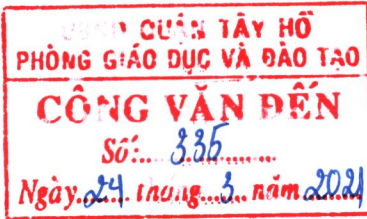


KẾ HOẠCH

Xét duyệt Quyết toán ngân sách năm 2020



Kính gửi: - Các đơn vị sử dụng ngân sách quận;
- UBND các phường.

I. CĂN CỨ PHÁP LÝ:

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25/6/2015;

Căn cứ Thông tư 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 của Bộ Tài chính về việc quy định xét duyệt thẩm định thông báo tổng hợp quyết toán năm;

Căn cứ Công văn số 230/UBND-TCKH ngày 19/02/2020 của UBND quận Tây Hồ về việc quyết toán ngân sách 2020 theo quy định tại Thông tư 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 của Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định 3366/QĐ-UBND ngày 18/12/2019 của UBND Quận Tây Hồ về việc: giao chỉ tiêu Kế hoạch kinh tế - xã hội; dự toán thu, chi ngân sách của quận Tây Hồ năm 2020, Phòng Tài chính - Kế hoạch xây dựng kế hoạch thẩm định quyết toán ngân sách Quận năm 2020 cụ thể như sau:

II. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU:

1. Mục đích:

- Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của Luật Ngân sách và các văn bản hướng dẫn.
- Kiểm tra, đánh giá quá trình thực hiện NSNN năm 2020 của các đơn vị sử dụng ngân sách trên địa bàn quận Tây Hồ.
- Nhằm tăng cường công tác quản lý tài chính, phòng ngừa, phát hiện: các vi phạm trong việc chấp hành pháp luật nhà nước về tài chính, chấp hành Luật ngân sách. Giải quyết, xử lý kịp thời những đề nghị của các đơn vị đảm bảo tuân thủ các quy định, trình tự, thủ tục trong công tác thực hiện, quản lý sử dụng nguồn vốn ngân sách.
- Kiểm tra công tác quản lý tài sản công tại đơn vị. Nâng cao ý thức quản lý tài sản công của lãnh đạo các đơn vị trong việc quản lý, sử dụng tài sản công

đúng công năng, mục đích và theo đúng quy định của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công và pháp luật có liên quan.

- Rút ra những bài học kinh nghiệm thiết thực bổ sung cho công tác lập dự toán ngân sách cũng như chấp hành ngân sách ở những năm tiếp theo.

2. Yêu cầu:

- Số liệu quyết toán ngân sách nhà nước phải chính xác, trung thực, đầy đủ.

- Số quyết toán thu ngân sách nhà nước là số thu đã thực nộp và số thu đã hạch toán thu ngân sách nhà nước theo quy định. Các khoản thu thuộc ngân sách các năm trước nộp ngân sách năm sau phải hạch toán vào thu ngân sách năm sau. Số quyết toán chi ngân sách nhà nước là số chi đã thực thanh toán và số chi đã hạch toán chi ngân sách nhà nước theo quy định.

- Số liệu quyết toán ngân sách của đơn vị sử dụng ngân sách, của chủ đầu tư và của ngân sách phường phải được đối chiếu, xác nhận với Kho bạc Nhà nước nơi giao dịch.

- Nội dung báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước phải theo đúng các nội dung ghi trong dự toán ngân sách nhà nước được giao và theo mục lục ngân sách nhà nước.

- Báo cáo quyết toán của ngân sách phường không được quyết toán chi ngân sách lớn hơn thu ngân sách.

- Báo cáo quyết toán của đơn vị sử dụng ngân sách phải kèm theo thuyết minh đánh giá kết quả, hiệu quả chi ngân sách gắn với kết quả thực hiện nhiệm vụ của đơn vị, lĩnh vực, chương trình, mục tiêu được giao phụ trách.

- Báo cáo quyết toán của các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách phải kèm theo thuyết minh đánh giá kết quả, hiệu quả thực hiện nhiệm vụ của quỹ.

- Những khoản thu ngân sách nhà nước không đúng quy định của pháp luật phải được hoàn trả cho cơ quan, tổ chức, đơn vị, cá nhân đã nộp; những khoản thu ngân sách nhà nước nhưng chưa thu phải được truy thu đầy đủ cho ngân sách; những khoản chi ngân sách nhà nước không đúng với quy định của pháp luật phải được thu hồi đủ cho ngân sách.

- Việc triển khai thực hiện Kế hoạch trên địa bàn quận phải hiệu quả, đảm bảo tính chính xác, khách quan, đúng mục đích và yêu cầu đề ra.

III. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

1. Thành phần thẩm định, xét duyệt quyết toán:

1.1. Phòng Tài chính - Kế hoạch

- Đồng chí trưởng (hoặc phó) Phòng Tài chính - Kế hoạch.

- Đồng chí: Chuyên viên theo dõi tài chính của đơn vị.
- Đồng chí: Chuyên viên theo dõi tài sản công
- Các đồng chí khác có liên quan

1.2. Đơn vị sử dụng ngân sách

- Đồng chí: Chủ tài khoản.
- Các đồng chí kế toán đơn vị
- Các đồng chí khác có liên quan

1.3. UBND các phường:

- Đồng chí: Chủ tài khoản.
- Các đồng chí kế toán UBND phường
- Các đồng chí khác có liên quan

2. Thời gian:

2.1. Đối với UBND các phường:

- Kiểm tra, rà soát, đối chiếu số liệu tài chính: Từ 05/5/2021 đến 10/5/2021

- Việc thẩm định báo cáo quyết toán thu, chi ngân sách tại các phường sẽ thực hiện và thông báo sau khi Hội đồng nhân dân phê chuẩn.

(Có lịch phân công cụ thể kèm theo)

2.2. Đối với các đơn vị sử dụng ngân sách còn lại: Từ ngày 01/4/2021 đến ngày 04/5/2021.

3. Địa điểm:

- Đối với đơn vị sử dụng ngân sách: Tại trụ sở đơn vị được Quyết toán

- Đối với đơn vị hiệp quản (*Không bao gồm: Văn phòng Quận ủy; Ban chỉ huy quân sự quận; Công an quận; Trung tâm Y tế*): Tại phòng Tài chính - Kế hoạch.

- Đối với UBND các phường: Tại trụ sở UBND các phường.

4. Nội dung xét duyệt quyết toán năm:

4.1. Quản lý ngân sách:

- Kiểm tra danh mục Báo cáo Tài chính và Báo cáo Quyết toán năm 2020 (thực hiện theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10 tháng 10 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp).

- Kiểm tra nguyên nhân tăng, giảm số liệu quyết toán các khoản thu phí, lệ phí và các khoản thu khác của ngân sách nhà nước so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao theo quy định của pháp luật về quản lý thuế, phí, lệ phí và các chế độ thu

khác của Nhà nước. Kiểm tra chứng từ thu phí, lệ phí và các khoản thu khác được giao quản lý, thu nộp NSNN theo quy định của pháp luật (nếu có).

- Kiểm tra tính chính xác và pháp lý của dự toán chi Ngân sách được giao đảm bảo khớp đúng với dự toán được phân cấp có thẩm quyền giao về tổng mức và chi tiết theo lĩnh vực chi (kể cả bổ sung, điều chỉnh trong năm); khớp đúng giữa số liệu trong sổ kế toán và báo cáo quyết toán với chứng từ và với số liệu xác nhận của Kho bạc Nhà nước;

- Kiểm tra số kinh phí thực nhận theo xác nhận số liệu của Kho bạc Nhà nước nơi giao dịch.

- Kiểm tra số liệu quyết toán chi, làm rõ nguyên nhân tăng, giảm so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao; xem xét các điều kiện chi theo quy định; chỉ xét duyệt số liệu quyết toán chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao trong năm và đã thanh toán thực chi với Kho bạc Nhà nước.

- Kiểm tra số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán bao gồm số dư tạm ứng, dự toán và số dư tài khoản tiền gửi ngân sách cấp (nếu có). Đối với số dư kinh phí không được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán thì phải hủy hoặc thu hồi nộp ngân sách nhà nước.

- Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan Thanh tra và Kiểm toán, cơ quan tài chính các cấp.

4.2. Kiểm tra việc theo dõi quản lý tài sản công

a. Kiểm tra hiện trạng tài sản tại đơn vị

- Các danh mục tài sản công mà đơn vị đang quản lý. Thực trạng công tác quản lý, sử dụng tài sản công tại đơn vị.

- Những khó khăn, vướng mắc trong quản lý, sử dụng tài sản công tại đơn vị.

- Tình hình thực hiện kết luận, kiến nghị của cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán nhà nước về quản lý, sử dụng tài sản công tại đơn vị.

b. Kiểm tra hồ sơ quản lý tài sản tại đơn vị:

- Kiểm tra, đánh giá việc lưu trữ hồ sơ tài sản công.

- Kiểm tra, đánh giá việc mua sắm, đấu thầu, sửa chữa tài sản.

4.3. Kiểm tra việc thực hành tiết kiệm chống lãng phí

- Kiểm tra kết quả thực hiện thực hành tiết kiệm chống lãng phí năm 2020.

- Kiểm tra việc xây dựng chương trình, kế hoạch thực hành tiết kiệm chống lãng phí năm 2021.

5. Các nội dung khác:

- Các đồng chí lãnh đạo, chuyên viên phòng Tài chính - Kế hoạch tăng cường làm thêm ngoài giờ hành chính để đảm bảo tiến độ và hiệu quả công việc.
- Kho bạc Nhà nước Tây Hồ phối hợp cùng phòng Tài chính - Kế hoạch, các đơn vị được xét duyệt quyết toán trong công tác quyết toán để đảm bảo thời gian và hiệu quả.
- Các đơn vị: Chủ tài khoản và kế toán chuẩn bị đầy đủ hồ sơ số liệu, các biểu mẫu, báo cáo tài chính theo Thông tư 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 (đối với Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng quận thực hiện theo Thông tư 06/2019/TT-BTC ngày 28/01/2019) để đảm bảo quyết toán đúng thời gian và đạt hiệu quả. Các đơn vị không chuẩn bị báo cáo quyết toán ảnh hưởng đến tình hình quyết toán chung, phòng Tài chính - Kế hoạch báo cáo UBND Quận để đánh giá thi đua cuối năm của đơn vị, thủ trưởng đơn vị.

Trên đây là Kế hoạch của phòng Tài chính - Kế hoạch về việc kiểm tra quyết toán ngân sách năm 2020, đề nghị các đơn vị phối hợp thực hiện./.

Nơi nhận:

- UBND Quận; (để báo báo)
- Như trên;
- Lưu: TCKH

**KT.TRƯỞNG PHÒNG
PHÓ TRƯỞNG PHÒNG**



Hoàng Thị Thúy Anh

**DANH SÁCH VÀ THỜI GIAN QUYẾT TOÁN
CÁC ĐƠN VỊ SỰ NGHIỆP THUỘC QUẬN TÂY HỒ NĂM 2019**

(Kèm theo Kế hoạch số 78/KH-TCKH ngày 16/3/2021 của phòng Tài chính Kế hoạch)

TT	Ngày/tháng	Tên đơn vị	Thời gian	Ghi chú
1	1/4/2021	Trường MN Quảng An	Sáng từ 8h00	
2		Trường TH Quảng An	Chiều từ 13h30	
3	2/4/2021	Trường MN Nhật Tân	Sáng từ 8h00	
4		Trường TH Nhật Tân	Chiều từ 13h30	
5	5/4/2021	Trường MN Phú Thượng	Sáng từ 8h00	
6		Trường TH Phú Thượng	Chiều từ 13h30	
7	6/4/2021	Trường MN Xuân La	Sáng từ 8h00	
8		Trường TH Xuân La	Chiều từ 13h30	
9	7/4/2021	Trường MN Bình Minh	Sáng từ 8h00	
10		Trường TH Đông Thái	Chiều từ 13h30	
11	8/4/2021	Trường MN Chu Văn An	Sáng từ 8h00	
12		Trường TH Chu Văn An	Chiều từ 13h30	
13	9/4/2021	Trường MN An Dương	Sáng từ 8h00	
14		Trường TH An Dương	Chiều từ 13h30	
15	12/4/2021	Trường MN Tứ Liên	Sáng từ 8h00	
16		Trường TH Tứ Liên	Chiều từ 13h30	
17	13/4/2021	Trường MN Đoàn Thị Điểm	Sáng từ 8h00	
18		Trung tâm bồi dưỡng chính trị	Chiều từ 13h30	
19	14/4/2021	Trường THCS Chu Văn An	Sáng từ 8h00	
20		Ban quản lý chợ	Chiều từ 13h30	
21	15/4/2021	Trường THCS Xuân La	Sáng từ 8h00	
22		Trung tâm VH TT & TT	Chiều từ 13h30	
23	16/4/2021	Trường THCS Quảng An	Sáng từ 8h00	
24		Trung tâm PTQĐ quận Tây Hồ	Chiều từ 13h30	
25	19/4/2021	Trường THCS An Dương	Sáng từ 8h00	
26		Trung tâm GDNN-GDTX	Chiều từ 13h30	
27	20/4/2021	Trường THCS Phú Thượng	Sáng từ 8h00	
28		Ban quản lý Hồ Tây	Chiều từ 13h30	
29	21/4/2021	Trường THCS Tứ Liên	Sáng từ 8h00	
30		Ban quản lý dự án	Chiều từ 13h30	
31	22/4/2021	Trường THCS Nhật Tân	Sáng từ 8h00	
32		Trường THCS Đông Thái	Chiều từ 13h30	

**DANH SÁCH VÀ THỜI GIAN QUYẾT TOÁN
CÁC ĐƠN VỊ PHÒNG BAN, HỘI ĐOÀN THỂ THUỘC QUẬN TÂY HỒ NĂM 2019**

(Kèm theo Kế hoạch số 78/KH-TCKH ngày 16/3/2021 của phòng Tài chính Kế hoạch)

TT	Ngày/tháng	Tên đơn vị	Thời gian	Ghi chú
1	23/4/2021	Phòng LĐTĐBXH	Sáng từ 8h00	
2		Văn phòng quận ủy	Chiều từ 13h30	
3	26/4/2021	Phòng Tài nguyên Môi trường	Sáng từ 8h00	
4		Phòng Giáo dục và đào tạo	Chiều từ 13h30	
5	27/4/2021	Thanh tra Quận	Sáng từ 8h00	
6		Công an quận	Chiều từ 13h30	
7	28/4/2021	Phòng Nội vụ	Sáng từ 8h00	
8		Ban chỉ huy quân sự quận	Chiều từ 13h30	
	3/5/2021	Đội quản lý trật tự xây dựng đô thị	Sáng từ 8h00	
9		Phòng Kinh tế	Chiều từ 13h30	
10	4/5/2021	Văn phòng HĐND&UBND quận và các đơn vị chung tài khoản	Sáng từ 8h00	

DANH SÁCH VÀ THỜI GIAN KIỂM TRA, RÀ SOÁT SỐ LIỆU TÀI CHÍNH NGÂN SÁCH CÁC PHƯỜNG THUỘC UBND QUẬN TÂY HỒ NĂM 2019

(Kèm theo Kế hoạch số 78/KH-TCKH ngày 16/3/2021 của phòng Tài chính Kế hoạch)

TT	Ngày/tháng	Tên đơn vị	Thời gian	Ghi chú
1	5/5/2021	UBND Phường Quảng An	Sáng từ 8h00	
2		UBND Phường Tứ Liên	Chiều từ 13h30	
3	6/5/2021	UBND Phường Yên Phụ	Sáng từ 8h00	
4		UBND Phường Xuân La	Chiều từ 13h30	
5	7/5/2021	UBND Phường Bưởi	Sáng từ 8h00	
6		UBND Phường Nhật Tân	Chiều từ 13h30	
7	10/5/2021	UBND Phường Thụy Khuê	Sáng từ 8h00	
8		UBND Phường Phú Thượng	Chiều từ 13h30	

VIỆT NAM

**DANH SÁCH VÀ THỜI GIAN QUYẾT TOÁN
CÁC ĐƠN VỊ HIỆP QUẢN THUỘC QUẬN TÂY HỒ NĂM 2019**

(Kèm theo Kế hoạch số 78/KH-TCKH ngày 16/3/2021 của phòng Tài chính Kế hoạch)

TT	Ngày/tháng	Tên đơn vị	Thời gian	Ghi chú
1	6/4/2021	Chi cục Thuế	Sáng từ 8h00	
2		Viện Kiểm sát nhân dân	Chiều từ 13h30	
3	7/4/2021	Chi cục Thống kê	Sáng từ 8h00	
4		Liên đoàn lao động	Chiều từ 13h30	
5	8/4/2021	Bảo hiểm xã hội	Sáng từ 8h00	
6		Đội quản lý thị trường số 11	Chiều từ 13h30	
7	11/4/2021	Tòa án nhân dân	Sáng từ 8h00	
8		Chi cục thi hành án	Chiều từ 13h30	
9	15/4/2021	Kho bạc nhà nước	Sáng từ 8h00	
10		Trạm thú y	Chiều từ 13h30	
12	16/4/2021	Trung tâm Y tế quận	Sáng từ 8h00	

