

Hà Nam, ngày 20 tháng 01 năm 2020

KẾ HOẠCH

Xét duyệt quyết toán năm 2019

Thực hiện Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015 và các văn bản hướng dẫn thực hiện luật. Sở Y tế ban hành Kế hoạch xét duyệt quyết toán năm 2019 đối với các đơn vị trực thuộc Sở Y tế như sau:

I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU VÀ CƠ SỞ PHÁP LÝ

1. Mục đích

- Đánh giá kết quả công tác quản lý tài chính - ngân sách, việc chấp hành dự toán năm 2019; việc chấp hành chế độ, chính sách, tiêu chuẩn, định mức trong điều hành thu chi của các đơn vị.

- Tăng cường kỷ luật tài chính - kế toán, ngăn ngừa kịp thời các dấu hiệu vi phạm các chế độ quản lý tài chính, có biện pháp xử lý các vi phạm về chế độ tài chính, quản lý và sử dụng tài sản của Nhà nước.

2. Yêu cầu

- Công tác xét duyệt quyết toán năm 2019 phải phản ánh chính xác và đầy đủ các khoản thu, chi phát sinh tại đơn vị, tình hình sử dụng các nguồn kinh phí, tình hình quản lý và sử dụng tài sản công tại các đơn vị.

3. Cơ sở pháp lý

- Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH 13 ngày 25/6/2015;
- Luật Kế toán số 88/2015/QH 13 ngày 20/11/2015;
- Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;
- Nghị định số 174/2016/NĐ-CP ngày 30/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Kế toán;
- 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;
- Các văn bản của Trung ương, của tỉnh quy định về chế độ, định mức thu, chi đang được áp dụng;
- Quyết định giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước của Giám đốc Sở Y tế năm 2019.

II. NỘI DUNG XÉT DUYỆT QUYẾT TOÁN

1. Kiểm tra danh mục báo cáo

- Danh mục báo cáo tài chính (mẫu báo cáo tài chính đầy đủ) và báo cáo quyết toán theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Danh mục báo cáo theo quy định (*Có phụ lục 01 đính kèm*)

2. Kiểm tra các khoản thu, chi phát sinh tại đơn vị

- 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. Đối với các khoản thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ thực hiện đối chiếu, kiểm tra số liệu trên cơ sở báo cáo tài chính năm của đơn vị.

- Kiểm tra dự toán chi ngân sách được giao trong năm, bảo đảm khớp đúng với dự toán được cấp có thẩm quyền giao (bao gồm dự toán giao đầu năm, dự toán bổ sung, điều chỉnh trong năm) về tổng mức và chi tiết theo từng lĩnh vực chi.

- 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 thu chi, làm rõ nguyên nhân tăng, giảm so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao; xem xét các điều kiện thu 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)

3. Kiểm tra việc hạch toán các khoản thu, chi theo đúng mục lục ngân sách nhà nước và niên độ ngân sách; 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.

4. Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan nhà nước có thẩm quyền qua công tác kiểm tra, kiểm toán, thanh tra, xét duyệt hoặc thẩm định quyết toán (nếu có).

III. ĐỐI TƯỢNG, THỜI GIAN, ĐỊA ĐIỂM XÉT DUYỆT

1. Thời kỳ xét duyệt quyết toán: Năm 2019

2. Đối tượng xét duyệt: Các đơn vị dự toán trực thuộc Sở Y tế.

3. Thời gian và địa điểm xét duyệt: Tháng 2,3,4/2020 tại các đơn vị xét duyệt (*Lịch cụ thể sẽ thông báo sau*)

4. Thành phần tham gia đoàn xét duyệt quyết toán: Lãnh đạo và chuyên viên phòng Kế hoạch - Tài chính Sở Y tế.

IV. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

1. Phòng Kế hoạch - Tài chính

- Tổng hợp Biên bản và Thông báo kết quả xét duyệt quyết toán năm.

- Tổng hợp báo cáo tài chính và báo cáo quyết toán năm 2019 của các đơn vị trực thuộc theo quy định.

2. Văn phòng Sở: Bố trí xe đưa đón đoàn xét duyệt quyết toán.

3. Các đơn vị trực thuộc Sở Y tế

- Chuẩn bị đầy đủ báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán thu chi ngân sách năm 2019; các loại sổ sách, chứng từ, phần mềm kế toán và các tài liệu có liên quan.

- Bố trí cán bộ làm việc với đoàn xét duyệt quyết toán

Trên đây là Kế hoạch xét duyệt quyết toán năm 2019, yêu cầu Thủ trưởng các đơn vị trực thuộc Sở Y tế nghiêm túc triển khai thực hiện./.

Nơi nhận:

- Ban GD Sở Y tế (để báo cáo);
- Văn phòng Sở Y tế;
- Các đơn vị trực thuộc Sở Y tế;
- Sở Tài chính (để phối hợp)
- Cổng thông tin điện tử Sở Y tế;
- Lưu VT, KHTC.

GIÁM ĐỐC



Lê Quang Minh