

Số: /TB-STNMT

Đắk Nông, ngày tháng 6 năm 2022

THÔNG BÁO

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2021 Đơn vị được thông báo: Văn phòng Đăng ký đất đai Mã chương: 426

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

Căn cứ báo cáo quyết toán; báo cáo tài chính năm 2021 của Văn phòng Đăng ký đất đai;

Căn cứ biên bản xét duyệt quyết toán ngày 13/4/2022 giữa Sở Tài nguyên và Môi trường và Văn phòng Đăng ký đất đai;

Sở Tài nguyên và Môi trường thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2021 (*không bao gồm quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản*) của Văn phòng Đăng ký đất đai như sau:

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí

- Tổng số thu trong năm: 19.701.783.220 đồng
 - Số phải nộp ngân sách nhà nước: 3.911.251.940 đồng
 - Số phí được khấu trừ, để lại: 15.790.531.280 đồng
- (Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1a kèm theo).

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang
- Dự toán được giao trong năm: 162.000.000 đồng, trong đó:
 - + Dự toán giao đầu năm: 180.000.000 đồng;
 - + Dự toán bổ sung trong năm: -18.000.000 đồng;
- Kinh phí thực nhận trong năm: 162.000.000 đồng;
- Kinh phí quyết toán: 162.000.000 đồng;
- Kinh phí giảm trong năm: 0 đồng
- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: 0 đồng, bao gồm:

+ Kinh phí đã nhận: 0 đồng;

+ Dự toán còn dư ở Kho bạc: 0 đồng;

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1c kèm theo).

2. 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

Năm 2019 đơn vị đã sử dụng quỹ của cơ quan để chi nộp NSNN theo quyết định của Thanh tra Sở Tài chính số tiền 333.032.618 đồng; chi nộp NSNN thực hiện Kết luận của Kiểm toán Nhà nước 26.167.100 đồng; chi tiền nộp phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế 8.021.480 đồng (*dùng quỹ cơ quan để chi*) là không đúng (*việc này đã được nhận xét, kiến nghị trong Thông báo kết quả xét duyệt quyết toán năm 2019 và năm 2020; tuy nhiên trong năm 2021 đơn vị vẫn chưa xử lý dứt điểm*).

3. Thuyết minh số liệu quyết toán:

Đơn vị thực hiện nhiệm vụ chi theo đúng dự toán NSNN được giao theo nguồn kinh phí và chi tiết theo lĩnh vực chi. Đơn vị không có số dư chuyển nguồn sang năm sau. Không có chênh lệch giữa số liệu xét duyệt/thẩm định với số liệu báo cáo của đơn vị.

II. Nội dung đối chiếu số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ⁴:

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm: 18.279.540.614 đồng, trong đó:

- Sử dụng kinh phí tiết kiệm của cơ quan hành chính: 0 đồng

- Trích lập các Quỹ: 17.965.703.730 đồng

- Kinh phí cải cách tiền lương: 625.203.960 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1b kèm theo).

III. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

- Về chấp hành thời gian nộp báo cáo: Đơn vị nộp báo cáo tài chính đúng thời gian quy định.

- Các biểu mẫu báo cáo tài chính và báo cáo quyết toán năm: Cơ bản thực hiện theo danh mục quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính.

- Về lập sổ sách kế toán: Đơn vị đã mở sổ sách đầy đủ theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính.

- Về kê khai và nộp thuế GTGT: Đơn vị đã kê khai và thu nộp thuế theo quy định.

- Về chấp hành dự toán chi ngân sách được giao: các khoản chi của đơn vị cơ bản bám theo dự toán NSNN giao.

- Về việc hạch toán kế toán: Cơ bản đảm bảo theo đúng chế độ kế toán ngân sách và Mục lục Ngân sách nhà nước, tuy nhiên một số nội dung trong nghiệp vụ kế toán chưa khớp giữa báo cáo tài chính và sổ kế toán.

- Tính hợp pháp của các khoản chi: Cơ bản các khoản chi của đơn vị đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức và quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị. Tuy nhiên một số nội dung chi còn tồn tại như sau:

+ Chi phòng ngủ, công tác phí, chi tiếp khách, mua quần áo ... phục vụ hội thao đơn vị đưa vào chi phí là không đúng mà phải dùng quỹ phúc lợi để chi.

+ Chi thu nhập tăng thêm trong năm không đồng đều giữa các chi nhánh và Văn phòng đăng ký đất đai tỉnh.

- Về chứng từ kế toán: Cơ bản đầy đủ, hợp pháp, hợp lệ. Tuy nhiên vẫn còn những tồn tại sau: Một số hồ sơ sửa chữa máy móc thiết bị chi phí lớn nhưng không có biên bản kiểm tra tình trạng máy móc hư hỏng; Một số hồ sơ còn thiếu quyết định nhà cung cấp, thiếu báo giá; quy trình mua sắm vật tư hàng hóa chưa đầy đủ theo quy định... .

2. Kiến nghị:

- Đề nghị đơn vị:

+ Lập báo cáo tài chính đầy đủ đúng với số liệu sau khi được kiểm tra.

+ Về việc hạch toán kế toán: đúng chế độ kế toán và nội dung nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

+ Bổ sung hồ sơ, chứng từ kế toán đầy đủ và hợp pháp, hợp lệ.

+ Thu và nộp lại số tiền đơn vị đã sử dụng quỹ của cơ quan chi nộp NSNN theo quyết định của Thanh tra tài chính 333.032.615 đồng và Kết luận của Kiểm toán nhà nước 26.167.100 đồng. Thu và nộp lại số tiền chi phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế 8.021.480 đồng dùng quỹ cơ quan để chi. Việc này đã kiến nghị đơn vị trong thông báo thẩm tra quyết toán kinh phí năm 2019.

Nơi nhận:

- Lãnh đạo Sở;
- Văn phòng Đăng ký đất đai;
- Sở Tài chính;
- Lưu: VT, KH-TC

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Hiệp

