

Số: /TB-STNMT

Đắk Nông, ngàytháng 5 năm 2023

THÔNG BÁO

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022

Đơn vị được thông báo: Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất
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 tài chính; Báo cáo quyết toán năm 2022 của Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất;

Căn cứ biên bản xét duyệt quyết toán ngày 26/4/2023 giữa Sở Tài nguyên và môi trường với Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất;

Sở Tài nguyên và Môi trường thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022 (*không bao gồm quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản*) của Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất như sau:

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí

- Tổng số thu trong năm: 0 đồng
- Số phải nộp ngân sách nhà nước: 0 đồng
- Số phí được khấu trừ, để lại: 0 đồng

(Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất không được cấp có thẩm quyền giao nhiệm vụ về thu phí, lệ phí).

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0 đồng
- Dự toán được giao trong năm 0 đồng, trong đó:
 - + Dự toán giao đầu năm: 0 đồng;
 - + Dự toán bổ sung trong năm: 0 đồng;
- Kinh phí thực nhận trong năm: 0 đồng;
- Kinh phí quyết toán: 0 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

3. Thuyết minh số liệu quyết toán:

Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất hoạt động theo mô hình đơn vị sự nghiệp công lập, tự đảm bảo chi thường xuyên và bảo toàn vốn điều lệ theo Quyết định số 948/QĐ-UBND ngày 07/7/2021 của UBND tỉnh Đắk Nông về việc giao quyền tự chủ tài chính cho các đơn vị sự nghiệp công lập trực thuộc Sở Tài nguyên và Môi trường năm 2021 và Quyết định số 2250/QĐ-UBND ngày 30/12/2022 về việc kéo dài quyền tự chủ tài chính cho các đơn vị sự nghiệp công lập trực thuộc Sở Tài nguyên và Môi trường. Trong năm, đơn vị hạch toán doanh thu hoạt động do NSNN cấp từ việc xác định chi phí hao mòn TSCĐ được đầu tư mua sắm bằng nguồn NSNN cấp từ khi mới thành lập, số tiền 9.375.000 đồng. Số liệu xét duyệt quyết toán chi từ nguồn thu hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ và nguồn thu hoạt động tài chính theo Mẫu biểu 1b đính kèm.

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: 485.924.428 đồng, trong đó:

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

- Trích lập các Quỹ: 461.628.207 đồng

- Kinh phí cải cách tiền lương: 24.296.221 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 hạn quy định.

- Các mẫu biểu báo cáo tài chính và báo cáo quyết toán năm: Cơ bản đầy đủ các mẫu biểu 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 mở sổ sách cơ bản đủ theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính.

- Về chấp hành dự toán chi ngân sách được giao: Trong năm đơn vị lập và phê duyệt kế hoạch tài chính muộn vì vậy không chủ động thực hiện dự toán.

- Tính hợp pháp của các khoản chi:

Trong năm 2022, đơn vị cơ bản chi đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức và quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị. Tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại như: Khi mua sắm hàng hóa bằng báo giá không có quy cách, kích cỡ, chất liệu ... vì vậy không thể xác định được giá trị thực của hàng hoá nhưng Giám đốc vẫn quyết định mua sắm là không đúng với quy định. Chi vật tư văn phòng phẩm không có giao nhận với các bộ phận liên quan.

- Về việc hạch toán kế toán: Cơ bản đơn vị đã hạch toán các khoản thu chi theo quy định.

- Về chứng từ kế toán: Cơ bản chứng từ kế toán được lưu đầy đủ theo quy định, tuy nhiên qua kiểm tra còn thấy một tồn tại như: Một số hồ sơ mua sắm hàng hoá, công cụ, dụng cụ, vật tư văn phòng phẩm còn thiếu quyết định lựa chọn nhà cung cấp, báo giá; quy trình không đầy đủ theo quy định.

- Về quản lý Quỹ Bảo vệ môi trường và Quỹ phát triển đất: Đơn vị mở tài khoản ở nhiều ngân hàng rồi chuyển từ ngân hàng này sang ngân hàng khác dễ dẫn đến khó khăn trong quản lý nguồn tiền. Bên cạnh đó đơn vị còn nhập chung hai nguồn tiền này vào một tài khoản tại ngân hàng vì vậy dẫn đến không quản lý chi tiết được nguồn tiền của các quỹ khác nhau.

2. Kiến nghị:

- Đề nghị đơn vị:

+ Lập, trình duyệt kế hoạch tài chính hàng năm đảm bảo thời gian quy định để làm căn cứ thực hiện.

+ Hoàn thiện, bổ sung hồ sơ chứng từ còn thiếu như đã nêu ở trên.

+ Quản lý Quỹ Bảo vệ môi trường và Quỹ phát triển đất đúng quy định, khắc phục ngay những tồn tại đã nêu ở trên.

+ Quản lý và sử dụng nguồn kinh phí đảm bảo theo quy định, tránh thất thoát, lãng phí.

Nơi nhận:

- Quỹ BVMT&PTĐ;
- Lãnh đạo Sở;
- Sở Tài chính;
- Lưu: VT, KH-TC

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Hiệp