

Số: /TB-STNMT

Đắk Nông, ngàytháng 5 năm 2024

THÔNG BÁO

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2023

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 25/12/2017 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 2023 của Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất;

Căn cứ Biên bản xét duyệt quyết toán ngày 05/4/2024 giữa Sở Tài nguyên và môi trường và Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển đất;

Sở Tài nguyên và Môi trường thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2023 (*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 giám 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 2c 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: 398.734.000 đồng

- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN: 0 đồng

- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN: 398.734.000 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 1859/QĐ-UBND ngày 31/12/2023 của UBND tỉnh Đắk Nông về việc giao quyền tự chủ tài chính giai đoạn 2023-2025 cho các đơn vị sự nghiệp công lập trực thuộc Sở Tài nguyên và Môi trường.

Năm 2023, đơn vị hạch toán doanh thu hoạt động hành chính, sự nghiệp do NSNN cấp từ việc xác định chi phí hao mòn TSCĐ được đầu tư mua sắm bằng nguồn NSNN cấp khi mới thành lập số tiền 9.375.000 đồng. Chi tiết số liệu xét duyệt quyết toán thu, chi từ nguồn thu hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ và nguồn thu hoạt động tài chính theo Mẫu biểu 2b kèm theo.

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: 1.435.658.447 đồng, trong đó:

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

- Trích lập các Quỹ: 1.220.309.680 đồng

- Kinh phí cải cách tiền lương: 71.782.922 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 2b 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, báo cáo quyết toán đúng thời gian 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 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 2023 đơn vị chi cơ bản đúng chế độ, tiêu chuẩn, định mức và quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị. Một số hồ sơ còn thiếu kế hoạch đấu thầu, biên bản thương thảo hợp đồng, quyết định chỉ định đơn vị thực hiện, hợp đồng không đầy đủ nội dung như hồ sơ mời thầu, quy trình không đầy đủ theo quy định...Chi vật tư văn phòng phẩm không có giao nhận với các bộ phận liên quan. Hồ sơ thanh toán thu nhập tăng thêm năm 2023: Lương cơ bản trong năm có thay đổi nhưng đơn vị chỉ lấy một mức để tính chi trả.

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:

- Lãnh đạo Sở;
- Sở Tài chính;
- Quỹ BVMT&PTĐ (t/h);
- VP ĐKĐĐ tỉnh (công khai trang TTĐT);
- Lưu: VT, KH-TC.

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Hiệp