

Số: /TB-SVHTTDL

Đắk Nông, ngày tháng 5 năm 2023

THÔNG BÁO

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022

Đơn vị được thông báo: Văn phòng Sở

Mã chương: 425

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 ngân sách năm 2021 của Văn phòng Sở Văn hoá, Thể thao và Du lịch và Biên bản xét duyệt quyết toán ngày 04 tháng 4 năm 2023 giữa Văn phòng Sở và Sở Văn hoá, Thể thao và Du lịch tỉnh Đắk Nông;

Sở Văn hoá, Thể thao và Du lịch tỉnh Đắk Nông thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022 (không bao gồm quyết toán vốn đầu tư) của Văn phòng Sở Văn hoá, Thể thao và Du lịch như sau:

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí

- Tổng số thu trong năm : 5.557.500 đồng
- Số phải nộp ngân sách nhà nước : 0,00 đồng
- Số phí được khấu trừ, để lại : 5.557.500 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1a)

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0,00 đồng
- Dự toán được giao trong năm : 12.606.085.000 đồng, trong đó:
- + Dự toán giao đầu năm : 10.999.000.000 đồng
- + Dự toán bổ sung trong năm : 2.192.085.000 đồng
- + Dự toán giảm trong năm : 585.000.000 đồng
- Kinh phí thực nhận trong năm : 12.606.085.000 đồng
- Kinh phí quyết toán : 10.452.833.793 đồng
- Kinh phí giảm trong năm : 84.339.779 đồng; (không chi hết)

- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: 256.725.500 đồng, bao gồm:

- + Kinh phí đã nhận : 0,00 đồng;

+ Dự toán còn dư ở Kho bạc : 256.725.500 đồng;
(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1c và PL01)

2. Tình hình thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính

- Tổng số kinh phí phải nộp NSNN : 80.899.620 đồng
- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN : 1.760.000 đồng
- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN : 79.139.620 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu số 69)

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

Đơn vị không có nguồn thu trong năm 2022

IV. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

Qua kiểm tra chứng từ, chế độ chi tiêu, hạch toán kế toán, sổ sách, tình hình quản lý sử dụng kinh phí tại đơn vị, Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch có những nhận xét cụ thể về công tác kế toán tại đơn vị như sau:

1.1. Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo quyết toán:

- Đơn vị đã nộp Báo cáo quyết toán năm 2022 có đầy đủ biểu mẫu và đúng thời gian so với quy định

- Đơn vị đã thực hiện và chấp hành đúng thời gian quy định đối với báo cáo công khai số liệu dự toán, quyết toán theo quy định tại Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn công khai ngân sách đối với các đơn vị dự toán ngân sách, các tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ; Báo cáo đánh giá tình hình thực hiện chế độ tự chủ, tiết kiệm chống lãng phí năm 2022.

1.2. Về chấp hành các quy định của Nhà nước trong công tác tài chính:

- Lập, phân bổ và thực hiện dự toán: Đơn vị đã hướng dẫn các phòng chuyên môn thực hiện nghiêm túc quy định về xây dựng kế hoạch hoạt động và dự toán kinh phí chi tiết trong năm và triển khai thực hiện theo đúng kế hoạch đã xây dựng.

- Mua sắm, sửa chữa tài sản: Đơn vị đã thực hiện theo đúng trình tự thủ tục của hình thức lựa chọn nhà thầu.

- Quản lý và sử dụng tài sản: Đơn vị đã thực hiện kiểm kê, quản lý và sử dụng tài sản theo đúng quy định.

- Chế độ thu, nộp ngân sách nhà nước, chế độ chi tiêu tài chính: Đơn vị đã thực hiện theo đúng quy định của nhà nước và quy chế chi tiêu nội bộ.

- Hạch toán thu, chi, mục lục ngân sách nhà nước: Cơ bản đơn vị đã chấp hành đúng theo quy định.

- Sổ sách kế toán: Đơn vị đã sử dụng phần mềm kế toán hỗ trợ công tác kế toán, mở sổ sách đầy đủ; mở sổ theo dõi tài sản cố định, tính hao mòn và thực hiện kiểm kê tài sản theo quy định. Đã thực hiện rà soát, loại bỏ những tài sản

không đủ tiêu chuẩn ra khỏi danh mục tài sản cố định để theo dõi, quản lý, sử dụng như quản lý công cụ, dụng cụ lâu bền theo Thông tư số 162/2014/TT-BTC ngày 06/11/2014 của Bộ Tài chính về quy định chế độ quản lý, tính hao mòn tài sản cố định trong các cơ quan nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập và các tổ chức có sử dụng ngân sách nhà nước.

- Đơn vị chưa lập sổ báo cáo quyết toán phí năm 2022.

- Đơn vị chưa trích lập nguồn cải cách tiền lương 40% từ nguồn thu phí năm 2022 được để lại sử dụng với số tiền: 2.158.200 đồng.

- Chứng từ kế toán: Đơn vị chịu trách nhiệm về tính trung thực của chứng từ, trong quá trình kiểm tra Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch chỉ kiểm tra theo hình thức chọn mẫu cho thấy: Về cơ bản, chứng từ kế toán được dùng làm căn cứ thanh toán và ghi sổ điều hợp lệ, hợp pháp; chứng từ được lưu trữ gọn gàng, dễ kiểm tra đối chiếu.

2. Kiến nghị:

- Bổ sung và hoàn chỉnh các nội dung còn thiếu trong báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính để đảm bảo phản ánh đúng số liệu theo nhận xét nêu trên. Gửi báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính hoàn thiện và báo cáo quyết toán phí về Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch trước ngày 24/5/2023.

- Đơn vị chịu trách nhiệm về tính pháp lý của toàn bộ chứng từ sổ sách và số liệu Báo cáo tài chính năm 2022, trước pháp luật; thực hiện lưu trữ theo đúng quy định hiện hành.

- Đề nghị đơn vị chấp hành các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, thanh tra và cơ quan tài chính. Thu hồi nộp ngân sách nhà nước số tiền 79.136.620 đồng theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, Thanh tra Kho bạc và Sở Tài chính.

Trên là Thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách nhà nước năm 2022 của Văn phòng Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch.

Nơi nhận:

- Phòng KH-TC Sở;
- Sở Tài chính (b/c)
- Ban Giám đốc Sở;
- Lưu: VT, KHTC (Ti).

GIÁM ĐỐC

Lê Ngọc Quang