

**BÁO CÁO**  
**Kết quả tự kiểm tra, kế toán tại đơn vị năm 2024**

Căn cứ Quyết định số 67/2024/BTC ngày 13/8/2024 của Bộ Tài chính về việc ban hành Quy chế về tự kiểm tra tài chính, kế toán tại các cơ quan, đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước.

Căn cứ Kế hoạch số 04/KH-SVHTTDL ngày 25/1/2024 của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch tỉnh Đắk Nông về việc tự kiểm tra, kế toán năm 2024.

Tổ kiểm tra tài chính, kế toán của Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch tổ chức kiểm tra chứng từ, sổ sách, báo cáo năm 2024 với kết quả như sau:

**I. Thành phần tổ kiểm tra**

- Bà: Khúc Thị Thoi - Phó Giám đốc.
- Bà Vũ Thị Ái Duyên - Chánh văn phòng Sở.
- Ông Phan Tấn Phương - Trưởng phòng Phòng Kế hoạch - Tài chính.
- Bà Trần Thị Thu Hằng - Phó Chánh văn phòng Sở.
- Bà Nguyễn Thị Lan - Kế toán trưởng Phòng Kế hoạch - Tài chính.
- Bà Hoàng Thị Ánh Tuyết - Thủ quỹ Phòng Kế hoạch - Tài chính.

**II. Nội dung và kết quả kiểm tra**

**1. Số liệu ngân sách năm 2024**

Tổng dự toán được giao đầu năm là 20.736.792.539 đồng (Kể cả ngân sách bổ sung, năm trước mang sang), tổng số kinh phí quyết toán là 16.037.462.149 đồng (đạt tỷ lệ 77,34%) trong đó bao gồm:

|                                                      |                    |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>1.1. Kinh phí thực hiện chế độ tự chủ:</b>        | 8.634.200.000 đồng |
| - Chi lương và các khoản đóng góp:                   | 7.199.672.056 đồng |
| - Tiền công trả cho vị trí LĐTX theo hợp đồng:       | 13.650.000 đồng    |
| - Học bổng và hỗ trợ khác cho HS, SV, cán bộ đi học: | 9.170.000 đồng     |
| - Chi phúc lợi tập thể:                              | 72.601.000 đồng    |
| - Các khoản thanh toán khác cho cá nhân:             | 180.240.080 đồng   |
| - Thanh toán dịch vụ công cộng:                      | 158.212.866 đồng   |
| - Vật tư văn phòng:                                  | 111.463.560 đồng   |
| - Thông tin tuyên truyền, liên lạc:                  | 45.517.901 đồng    |

|                                                    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| - Hội nghị:                                        | 13.579.960 đồng  |
| - Công tác phí:                                    | 138.917.000 đồng |
| - Chi thuê mướn:                                   | 9.750.000 đồng   |
| - Sửa chữa, duy tu tài sản PV công tác chuyên môn: | 80.496.540 đồng  |
| - Mua sắm tài sản PV công tác chuyên môn:          | 10.000.000 đồng  |
| - Chi nghiệp vụ chuyên môn của toàn ngành:         | 63.364.500 đồng  |
| - Mua sắm tài sản vô hình:                         | 6.000.000 đồng   |
| - Chi khác:                                        | 185.621.845 đồng |
| - Chi cho công tác đảng:                           | 57.996.000 đồng  |
| - Chi lập các quỹ của đơn vị thực hiện khoán chi:  | 104.066.692 đồng |
| - Chi hỗ trợ và giải quyết việc làm:               | 173.880.000 đồng |

**1.2. Kinh phí thực hiện không tự chủ: 7.403.262.149 đồng**

|                                                 |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| - Đào tạo, bồi dưỡng nghiệp vụ:                 | 27.930.000 đồng    |
| - Tiền công trả HĐLĐ thường xuyên:              | 282.872.000 đồng   |
| - Các khoản đóng góp và phụ cấp :               | 84.008.000 đồng    |
| - Tiền thưởng:                                  | 239.100.000 đồng   |
| - Thanh toán dịch vụ công cộng :                | 68.961.869 đồng    |
| - Thông tin, tuyên truyền, liên lạc :           | 95.000.000 đồng    |
| - Hội nghị:                                     | 846.906.484 đồng   |
| - Công tác phí :                                | 156.244.000 đồng   |
| - Chi thuê mướn:                                | 203.520.000 đồng   |
| - Sửa chữa tài sản phục vụ công tác chuyên môn: | 2.130.819.000 đồng |
| - Chi phí nghiệp vụ chuyên môn của từng ngành:  | 3.236.497.796 đồng |
| - Chi khác:                                     | 31.403.000 đồng    |

**2. Việc quản lý và sử dụng tài sản**

- Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch đã ban hành Quyết định số 331/QĐ-SVHTTDL ngày 31/12/2020 về ban hành quy chế, quản lý sử dụng tài sản công của các phòng chuyên môn thuộc Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch; Báo cáo số 13/BC-SVHTTDL ngày 16/01/2025 về việc quản lý, sử dụng tài sản công năm 2024.

- Thực hiện kiểm kê, báo cáo tăng giảm tài sản theo quy định.

**3. Công tác xây dựng và thực hiện quy chế chi tiêu nội bộ**

- Quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023 được công khai và thông qua trong hội nghị cán bộ công chức tại Quyết định số 01/QĐ-SVHTTDL ngày

04/01/2023 và Quyết định số 246/QĐ-SVHTTDL ngày 16/9/2024 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều Quy chế chi tiêu nội bộ, quản lý sử dụng tài sản công của Khối Văn phòng Sở Văn hóa, Thể thao và Du lịch. .

- Nguyên tắc xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ được thực hiện đúng chế độ, chính sách, tiêu chuẩn, định mức tài chính theo quy định và dự toán ngân sách được giao.

#### **4. Thực hành tiết kiệm chống lãng phí:**

Cán bộ, công chức trong cơ quan luôn nêu cao ý thức trong thực hành tiết kiệm các khoản chi mua sắm, sửa chữa tài sản cố định; sử dụng máy móc thiết bị đúng mục đích; khi ra khỏi phòng tắt đèn, quạt; tắt nước khi sử dụng xong; điện thoại bàn liên hệ nhằm phục vụ cho công tác; văn phòng phẩm; hội nghị, công tác phí...

#### **III. Kết luận kiểm tra:**

- Kế toán thực hiện chi ngân sách đúng theo quy định.
- Thực hiện chế độ báo cáo đầy đủ, kịp thời, chính xác.

#### **Nơi nhận:**

- Ban Giám đốc Sở (B/c);
- VP Sở; KHTC (theo dõi);
- Các phòng chuyên môn;
- Lưu: VT, KHTC.

**KT.GIÁM ĐỐC  
PHÓ GIÁM ĐỐC**

**Khúc Thị Thoi**

