

UBND HUYỆN THUẬN BẮC
PHÒNG TÀI CHÍNH-KẾ HOẠCH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 42/TB-TCKH

Thuận Bắc, ngày 9 tháng 3 năm 2022

THÔNG BÁO
Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2021

Đơn vị được thông báo: Phòng Tài nguyên - Môi trường.
Mã chương: 626.

Căn cứ Thông tư 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 quyết toán ngân sách năm 2021 của Phòng Tài nguyên và Môi trường và biên xét duyệt quyết toán ngày 9/3/2022 giữa phòng Tài chính - Kế hoạch và Phòng Tài nguyên - Môi trường.

Phòng Tài chính - Kế hoạch thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2021 của Phòng Tài nguyên - Môi trường như sau:

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí:

a.1) Thu phí, lệ phí (Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải công nghiệp):

- Tổng số năm trước chuyển sang: 6.917.162 đồng
- Tổng số kinh phí thu trong năm: 78.566.080 đồng
- Số nộp ngân sách nhà nước: 78.566.080 đồng
- Số được khấu trừ, để lại: 0 đồng.

a.1) Tài khoản 3511 (Tạm thu- Phí BVMT đối với nước thải công nghiệp)

- Tổng số năm trước chuyển sang: 6.917.162 đồng
- Tổng số kinh phí thu trong năm: 78.566.080 đồng
- Số nộp ngân sách nhà nước: 78.566.080 đồng
- Số được khấu trừ, để lại: 0 đồng.

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1a kèm theo)

a1.2) Tài khoản 3712

- Số năm trước chuyển sang: 6.917.162 đồng;
- Tổng số kinh phí thu trong năm: 0 đồng;

| | |
|---|-------------------|
| - Số đã sử dụng: | 0 đồng; |
| - Số còn tồn: | 6.917.162 đồng. |
| a 2) Thu khác (Phí thẩm định cấp giấy chứng nhận QSDĐ-Tài khoản 3713) | |
| - Tổng số năm trước chuyển sang: | 0 đồng; |
| - Tổng số kinh phí thu trong năm: | 576.000 đồng; |
| - Số nợ ngân sách nhà nước: | 0 đồng; |
| - Số được khấu trừ, để lại: | 576.000 đồng; |
| - Số đã sử dụng: | 0 đồng; |
| - Số còn tồn: | 576.000 đồng. |
| a3) Thu khác (Phí thẩm định bồi thường-TK3713): | |
| - Tổng số năm trước chuyển sang: | 15.401.555 đồng |
| - Tổng số kinh phí thu trong năm: | 103.979.000 đồng |
| - Số nợ ngân sách nhà nước: | 0 đồng |
| - Số được khấu trừ, để lại: | 119.380.555 đồng. |
| - Số đã sử dụng: | 97.714.949 đồng |
| - Số còn tồn: | 21.665.606 đồng. |

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1a kèm theo)

| | |
|--|---------------------|
| b) Quyết toán chi ngân sách: | |
| - Tổng số dự toán năm trước chuyển sang: | 10.888.752 đồng; |
| - Tổng số dự toán được giao trong năm: | 6.163.830.343 đồng; |
| + Dự toán được giao đầu năm: | 4.908.587.622 đồng; |
| + Dự toán bổ sung trong năm: | 1.255.242.721 đồng; |
| - Kinh phí thực nhận trong năm: | 6.110.028.601 đồng |
| - Tổng số kinh phí quyết toán: | 6.110.028.601 đồng. |
| - Kinh phí giảm trong năm: | 34.512.990 đồng. |
| - Số dư kinh phí được chuyển sang năm sử dụng và quyết toán: | 19.288.752 đồng. |

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

2. Tình hình thực hiện kiến nghị của 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: | 0 đồng. |

3. Thuyết minh số liệu quyết toán.

Nguyên nhân chênh lệch giữa số liệu xét duyệt với số liệu báo cáo của đơn vị được xét duyệt: Thể hiện trên báo cáo chưa đúng với số liệu quyết toán trên hệ thống và bảng đối chiếu có xác nhận của kho bạc nhà nước. Không báo cáo nguồn hoạt động khác được để lại.

II. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

1.1. Về Công khai dự toán: Đơn vị thực hiện công khai dự toán đầy đủ theo quy định tại Thông tư 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 hướng dẫn về công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ và Thông tư 90/2018/TT-BTC 29/8/2018 sửa đổi, bổ sung Thông tư 61/2017/TT-BTC.

1.2. Về tình hình thực hiện báo cáo chế độ tự chủ; tiêu chí đánh giá kết quả thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.

- Về đánh giá kết quả thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong chi thường xuyên: Đơn vị thực hiện đánh giá đầy đủ theo quy định tại Thông tư số 129/2017/TT-BTC ngày 04/12/2017 của Bộ Tài chính.

- Về báo cáo kết quả thực hành tiết kiệm chống lãng phí: Đơn vị báo cáo đầy đủ theo quy định tại Thông tư số 188/2014/TT-BTC ngày 10/12/2014 của Bộ Tài chính.

1.3. Hệ thống sổ kế toán và Báo cáo Tài chính theo Quyết định số 107/2017/QĐ-BTC ngày 10/10/2017 do Bộ Tài chính ban hành:

1.3.1. Về hệ thống sổ:

- Về sổ tổng hợp: Có 03/03 sổ tổng hợp

- Về sổ chi tiết: Có 10/10 sổ.

+ Sổ theo dõi nguồn thu khác được để lại (S106-H) đơn vị đóng chung với Bảng cân đối số phát sinh (S05-H).

1.3.2. Về Báo cáo tài chính; Báo cáo Quyết toán:

- Báo cáo quyết toán kinh phí hoạt động (B01/BCQT): Thể hiện trên báo cáo chưa đúng với số liệu quyết toán trên hệ thống và bảng đối chiếu có xác nhận của kho bạc nhà nước. Không báo cáo nguồn hoạt động khác được để lại.

1.4. Về chứng từ kế toán: Chứng từ sắp xếp chưa gọn gàng.

1.4.1. Về kinh phí chi thường xuyên:

- Ngày 19/10/2021 thanh toán chi phí xét nghiệm covid-19 với số tiền 2.142.000 đồng.

1.4.2. Kinh phí hoạt động Đảng: Số được giao 18.582.217 đồng, sử dụng 16.750.000 đồng.

1.4.3. Kinh phí thẩm định bồi thường dự án:

- Các chứng từ thanh toán nội nghiệp các dự án không có giấy mời, thông báo hay kế hoạch kèm theo .

- Ngày 06/4/2021 chi mua sắm vật tư, công cụ, dụng cụ văn phòng (kê...
theo hóa đơn số 0017090 ngày 22/3/2021 với số tiền 4.900.000 đồng không vào...
theo dõi công cụ dụng cụ.

- Ngày 22/9/2021 thanh toán vật tư văn phòng khác: quạt, giường xếp theo...
hóa đơn số 0090337 ngày 17/9/2021 với số tiền 1.085.000 đồng, không có phiếu...
xuất đề nghị thanh toán, không vào sổ theo dõi công cụ dụng cụ.

2. Kiến nghị.

Qua thẩm tra quyết toán kinh phí năm 2021, phòng Tài chính - Kế hoạch có...
một số kiến nghị đối với đơn vị như sau:

- Hoàn chỉnh sổ kế toán và Báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán còn sai sót...
đã nêu tại Mục 1.3.

- Vào sổ theo dõi các công cụ, dụng cụ đã mua trong năm. Đồng thời, bổ...
sung phiếu đề xuất, đề nghị thanh toán vào các chứng từ thanh toán văn phòng...
phẩm, vật tư văn phòng,...

- Bổ sung giấy mời, thông báo hoặc kế hoạch vào các chứng từ thanh toán...
chi nội ngoại nghiệp./.

Nơi nhận:

- Phòng Tài nguyên và Môi trường;
- Lưu: VT, TH.

KT. TRƯỞNG PHÒNG
PHÓ TRƯỞNG PHÒNG



Bùi Anh Thư