

Số: /TB-GDĐT

Phú Nhuận, ngày tháng năm 2025

THÔNG BÁO KẾT QUẢ KIỂM TRA
Chuyên đề “Hoạt động quản lý tài chính tại nhà trường công lập;
Hoạt động liên kết tổ chức các hoạt động giáo dục”
Năm học 2024-2025

Thực hiện Quyết định số 21/QĐ-GDĐT ngày 28 tháng 3 năm 2025 của Trưởng phòng Giáo dục và Đào tạo quận Phú Nhuận về kiểm tra chuyên đề “Hoạt động quản lý tài chính tại nhà trường công lập; Hoạt động liên kết tổ chức các hoạt động giáo dục”, Đoàn kiểm tra đã tiến hành kiểm tra tại các đơn vị:

- Mầm non: Sơn Ca 11, Sơn Ca 14.
- Tiểu học: Cao Bá Quát, Đông Ba.
- Trung học cơ sở: Đào Duy Anh.

Xét báo cáo kết quả kiểm tra của Trưởng đoàn kiểm tra, Trưởng phòng Giáo dục và Đào tạo quận Phú Nhuận thông báo kết quả kiểm tra như sau:

I. KẾT QUẢ KIỂM TRA

1. Công tác quản lý về tài chính

1.1. Số liệu quyết toán ngân sách năm 2024

- 05/05 đơn vị có thực hiện danh mục báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán năm 2024 theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 về hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp. Số liệu báo cáo quyết toán kinh phí hoạt động nguồn ngân sách nhà nước cấp năm 2024 khớp đúng với số liệu kho bạc nhà nước xác nhận, có chứng từ kế toán kèm theo.

- 05/05 đơn vị thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt, số dư tài khoản tiền gửi:
 - + Thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt mỗi cuối tháng.
 - + Có đối chiếu số dư tài khoản tiền gửi tại kho bạc mỗi cuối tháng
 - + Theo dõi đối chiếu số dư tài khoản tiền gửi tại ngân hàng theo từng tháng.

- 05/05 đơn vị thực hiện chương trình phần mềm kế toán: imas 12.3.2.6 (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14); imas 12.3.2.5 (tiểu học Cao Bá Quát); imas 12.2.7.2 (tiểu học Đông Ba); imas 12.3.2.1 (trung học cơ sở Đào Duy Anh).

1.2. Việc thực hiện thu học phí; các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác

- 05/05 đơn vị thực hiện thu theo Công văn số 2034/UBND ngày 17/10/2024 của Ủy ban nhân dân quận Phú Nhuận về việc hướng dẫn thu, sử dụng học phí và các khoản thu khác; thực hiện chế độ miễn, giảm học phí và hỗ trợ chi phí học tập năm học 2024-2025 của các cơ sở giáo dục và đào tạo công lập trên địa bàn quận.

- 05/05 đơn vị có xây dựng Dự toán thu - chi đối với các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND ngày 16/7/2024 của Hội đồng nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác cho từng nội dung thu, làm căn cứ tính toán mức thu cụ thể phù hợp với tình hình thực tế năm học 2024-2025; có thực hiện báo cáo Dự toán thu - chi về Phòng GD-ĐT trước khi thông báo công khai mức thu cho cha mẹ học sinh.

- 05/05 đơn vị thực hiện mức thu năm học 2024-2025 đảm bảo theo quy định, các mức thu không cao hơn 15% so với mức thu thực hiện năm học 2023-2024. Các khoản thu được thống nhất với cha mẹ học sinh, dán công khai trước khi thực hiện; bộ phận thu tiền thực hiện thu theo từng tháng, có cấp hóa đơn cho từng học sinh.

- 05/05 đơn vị có trách nhiệm tổ chức thu học phí nộp vào tài khoản tiền gửi của đơn vị tại Kho bạc Nhà nước để quản lý theo quy định; tổ chức thu khác từ hoạt động dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND ngày 16/7/2024 của Hội đồng nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác nộp vào tài khoản tiền gửi của đơn vị tại ngân hàng thương mại để quản lý.

- 05/05 đơn vị triển khai thực hiện thu không dùng tiền mặt thông qua các phần mềm:

+ Công ty cổ phần Ngôi Nhà Xanh: đạt 50% tỷ lệ tham gia của cha mẹ học sinh (mầm non Sơn Ca 11), đạt 61,3% tỷ lệ tham gia của cha mẹ học sinh (mầm non Sơn Ca 14), đạt 70% tỷ lệ tham gia của cha mẹ học sinh (tiểu học Đông Ba).

+ Công ty phát triển phần mềm Ưu Việt: đạt 90% tỷ lệ tham gia của cha mẹ học sinh (tiểu học Cao Bá Quát), đạt 69,6% tỷ lệ tham gia của cha mẹ học sinh (trung học cơ sở Đào Duy Anh).

1.3. Quản lý và sử dụng các khoản thu

- 05/05 đơn vị tổ chức thực hiện nội dung thu đúng theo tên gọi được quy định tại Công văn số 2034/UBND ngày 17/10/2024 của Ủy ban nhân dân quận Phú Nhuận về việc hướng dẫn thu, sử dụng học phí và các khoản thu khác; thực hiện chế độ miễn, giảm học phí và hỗ trợ chi phí học tập năm học 2024-2025 của các cơ sở giáo dục và đào tạo công lập trên địa bàn quận; các khoản thu đúng mục đích thu, được thống nhất đưa vào quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị.

- 05/05 đơn vị có thực hiện trích lập tối thiểu 40% số chênh lệch thu lớn hơn chi của số thu học phí; các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND ngày 16/7/2024 của Hội đồng nhân

dân Thành phố Hồ Chí Minh và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác năm 2024 để tạo nguồn cải cách tiền lương.

- 04/05 đơn vị có thực hiện trích khấu hao tài sản cố định đối với những tài sản cố định dùng vào hoạt động dịch vụ bổ sung vào quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp năm 2024 theo quy định tại Thông tư số 23/2023/TT-BTC ngày 25/4/2023 của Bộ Tài chính (mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị hạch toán trích khấu hao tài sản cố định đối với những tài sản cố định dùng vào hoạt động đơn vị bổ sung quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp vào TK 43142 là chưa đúng quy định tại Thông tư 107/2017/TT-BTC (mầm non Sơn Ca 11).

- 05/05 đơn vị sau khi hạch toán đầy đủ các khoản thu, chi thường xuyên giao tự chủ, trích khấu hao tài sản cố định, trích lập nguồn cải cách tiền lương theo quy định, có thực hiện nộp thuế và các khoản nộp ngân sách nhà nước theo quy định.

- 05/05 đơn vị thực hiện sử dụng trích lập các quỹ theo quy định Điều 18 Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ (phần chênh lệch thu lớn hơn chi hoạt động thường xuyên giao tự chủ), bao gồm:

- + Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp.
- + Quỹ bổ sung thu nhập.
- + Quỹ khen thưởng và Quỹ phúc lợi.
- + Quỹ khác theo quy định của pháp luật.

1.4. Việc thực hiện công khai tài chính theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/06/2017 của Bộ Tài chính, Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính

05/05 đơn vị có thực hiện niêm yết công khai và kết thúc niêm yết công khai theo quy định: công khai dự toán được giao đầu năm 2024; dự toán giao bổ sung trong năm 2024; số dự toán chi ngân sách từng quý, 6 tháng; số thực hiện chi ngân sách từng quý, 6 tháng; số quyết toán năm 2023 đã được thẩm định.

1.5. Công khai theo Thông tư số 09/2024/TT-BGDĐT ngày 19/7/2024 của Bộ Giáo dục và Đào tạo về quy định về thực hiện công khai trong hoạt động của các cơ sở giáo dục thuộc hệ thống giáo dục quốc dân

- 04/05 đơn vị có thực hiện niêm yết công khai và kết thúc niêm yết công khai theo quy định (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị chưa xây dựng kế hoạch công khai năm học 2024-2025 và báo cáo kết quả thực hiện công khai thường niên năm học 2023-2024 trên Cổng thông tin điện tử của đơn vị (tiểu học Đông Ba).

1.6. Việc xây dựng và thực hiện Quy chế chi tiêu nội bộ

- 05/05 đơn vị có xây dựng Quyết định ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ, có thực hiện lấy ý kiến và công khai theo quy định (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị trong Quy chế chi tiêu nội bộ ở các hoạt động chi thường xuyên chưa xây dựng định mức chi theo định kì thực tế (tháng/quý) (mầm non Sơn Ca 11).

- 02/05 đơn vị trong Quy chế chi tiêu nội bộ ở các hoạt động chi thường xuyên chưa xây dựng định mức chi theo định kì thực tế (tháng/quý/năm) (mầm non Sơn Ca 14, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

1.7. Việc mua sắm tài sản

- 03/05 đơn vị có ban hành Quyết định thành lập Ban mua sắm tài sản (mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị chưa ban hành Quyết định thành lập Ban mua sắm tài sản (mầm non Sơn Ca 11).

- 01/05 đơn vị chưa thực hiện Kế hoạch và Quyết định thành lập Ban mua sắm tài sản (tiểu học Đông Ba).

- 03/05 đơn vị không phát sinh mua sắm tài sản (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Đông Ba).

- 01/05 đơn vị không phát sinh mua sắm tài sản, có tiếp nhận 22 tài sản cố định (máy lạnh, ti vi) từ nguồn tài trợ giáo dục (trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị phát sinh mua sắm 05 tài sản cố định mới (tiểu học Cao Bá Quát).

2. Việc tổ chức giảng dạy và thực hiện thu chi đối với hoạt động giáo dục ngoài giờ học chính thức; hoạt động giáo dục thực hiện theo các Đề án được phê duyệt

- 05/05 đơn vị thực hiện phiếu thu, phiếu chi, ủy nhiệm chi theo nghiệp vụ phát sinh kèm chứng từ gốc có ký duyệt.

- 01/05 đơn vị có một số chứng từ chi còn sử dụng hóa đơn bán lẻ (mua pin điện thoại) và còn thực hiện chi tiền mặt (trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 05/05 đơn vị mở và cập nhật các sổ kế toán theo quy định, các sổ đóng thành cuốn và có ký duyệt đầy đủ.

- 01/05 đơn vị thực hiện tạm chi quỹ phúc lợi, quỹ ổn định thu nhập trong năm, cuối năm không đủ nguồn thanh toán tạm chi theo quy định; chưa theo dõi chi tiết số tiền đã chi từng nguồn, chưa thực hiện xác định đầy đủ nhiệm vụ chi, đã chuyển trích lập quỹ cuối năm, không còn số dư (tiểu học Đông Ba).

3. Việc tổ chức giảng dạy, thực hiện thời khóa biểu, chương trình dạy học 2 buổi/ngày, chương trình hoạt động giáo dục ngoài giờ chính thức; hoạt động giáo dục thực hiện theo các Đề án được phê duyệt

- 05/05 đơn vị xây dựng thời khóa biểu đúng theo hướng dẫn tại Thông tư 04/2014/TT-BGDĐT ngày 28/02/2014 của Bộ Giáo dục và Đào tạo về việc tổ chức hoạt động giáo dục kỹ năng sống và hoạt động giáo dục ngoài giờ chính khóa.

- 05/05 đơn vị liên kết có hồ sơ pháp lý đầy đủ; có khung chương trình dành cho học sinh các khối lớp; có danh sách, lý lịch trích ngang kèm theo các minh chứng hợp lệ về người quản lý, các giáo viên. Các đơn vị đã gửi công văn đề nghị thực hiện liên kết tổ chức hoạt động giáo dục năm học 2024-2025 về Phòng GD-ĐT.

4. Việc thực hiện chế độ, chính sách đối với cán bộ, giáo viên, nhân viên và học sinh

4.1. Việc giải quyết chế độ lương, nâng lương, phụ cấp ưu đãi, thâm niên, nghỉ thai sản, ... cho cán bộ, giáo viên, nhân viên

- 05/05 đơn vị thực hiện đầy đủ, kịp thời chế độ lương cho cán bộ, giáo viên, nhân viên.

- 05/05 đơn vị ban giám hiệu dạy tiết nghỉ vụ theo quy định và có lưu hồ sơ đầy đủ; thực hiện chế độ phụ cấp ưu đãi cho đội ngũ cán bộ, giáo viên kịp thời và đúng quy định.

- 03/05 đơn vị có thực hiện chế độ phụ cấp thâm niên cho đội ngũ cán bộ, giáo viên (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị chưa ban hành quyết định phụ cấp thâm niên hằng năm cho viên chức năm 2024 (tiểu học Cao Bá Quát).

- 01/05 đơn vị chưa thực hiện chế độ phụ cấp thâm niên cho đội ngũ cán bộ, giáo viên của đơn vị theo thực tế tăng 1%/năm kịp thời gian quy định (tiểu học Đông Ba).

- Về chế độ thai sản năm học 2024-2025 (đến thời điểm kiểm tra)

+ 04/05 đơn vị có giáo viên đang nghỉ chế độ thai sản, bảo đảm chế độ đúng quy định (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

+ 01/05 đơn vị không có giáo viên nghỉ chế độ thai sản (tiểu học Cao Bá Quát).

4.2. Việc thực hiện chế độ miễn, giảm cho học sinh

- 04/05 đơn vị có thực hiện hồ sơ đề hỗ trợ chi phí học tập từ đầu năm học 2024-2025 đến nay (mầm non Sơn Ca 11, tiểu học Cao Bá Quát, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị không phát sinh việc thực hiện hồ sơ hỗ trợ chi phí học tập (mầm non Sơn Ca 14).

II. KẾT LUẬN

*** Ưu điểm**

1. Công tác quản lý về tài chính

1.1. Số liệu quyết toán ngân sách năm 2024

- 05/05 đơn vị có thực hiện danh mục báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán năm 2024 theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 về hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp. Số liệu báo cáo quyết toán kinh phí hoạt động nguồn ngân sách nhà nước cấp năm 2024 khớp đúng với số liệu kho bạc nhà nước xác nhận, có chứng từ kế toán kèm theo.

- 05/05 đơn vị thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt, số dư tài khoản tiền gửi:
 - + Thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt mỗi cuối tháng.
 - + Có đối chiếu số dư tài khoản tiền gửi tại kho bạc mỗi cuối tháng.
 - + Theo dõi đối chiếu số dư tài khoản tiền gửi tại ngân hàng theo từng tháng.

- 05/05 đơn vị thực hiện chương trình phần mềm kế toán.

1.2. Việc thực hiện thu học phí; các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác

- 05/05 đơn vị thực hiện thu theo Công văn số 2034/UBND ngày 17/10/2024 của Ủy ban nhân dân quận Phú Nhuận về việc hướng dẫn thu, sử dụng học phí và các khoản thu khác; thực hiện chế độ miễn, giảm học phí và hỗ trợ chi phí học tập năm học 2024-2025 của các cơ sở giáo dục và đào tạo công lập trên địa bàn quận.

- 05/05 đơn vị có xây dựng Dự toán thu - chi đối với các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND ngày 16/7/2024 của Hội đồng nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác cho từng nội dung thu, làm căn cứ tính toán mức thu cụ thể phù hợp với tình hình thực tế năm học 2024-2025; có thực hiện báo cáo Dự toán thu - chi về Phòng GD-ĐT trước khi thông báo công khai mức thu cho cha mẹ học sinh.

- 05/05 đơn vị thực hiện mức thu năm học 2024-2025 đảm bảo theo quy định, các mức thu không cao hơn 15% so với mức thu thực hiện năm học 2023-2024. Các khoản thu được thống nhất với cha mẹ học sinh, dán công khai trước khi thực hiện; bộ phận thu tiền thực hiện thu theo từng tháng, có cấp hóa đơn cho từng học sinh.

- 05/05 đơn vị có trách nhiệm tổ chức thu học phí nộp vào tài khoản tiền gửi của đơn vị tại Kho bạc Nhà nước để quản lý theo quy định; tổ chức thu khác từ hoạt động dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND ngày 16/7/2024 của Hội đồng nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác nộp vào tài khoản tiền gửi của đơn vị tại ngân hàng thương mại để quản lý.

- 05/05 đơn vị triển khai thực hiện thu không dùng tiền mặt thông qua các phần mềm, tỷ lệ cha mẹ học sinh tham gia trên 60%.

1.3. Quản lý và sử dụng các khoản thu

- 05/05 đơn vị tổ chức thực hiện nội dung thu đúng theo tên gọi được quy định tại Công văn số 2034/UBND ngày 17/10/2024 của Ủy ban nhân dân quận Phú Nhuận về việc hướng dẫn thu, sử dụng học phí và các khoản thu khác; thực hiện chế độ miễn, giảm học phí và hỗ trợ chi phí học tập năm học 2024-2025 của các cơ sở giáo dục và đào tạo công lập trên địa bàn quận; các khoản thu đúng mục đích thu, được thống nhất đưa vào quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị.

- 05/05 đơn vị có thực hiện trích lập tối thiểu 40% số chênh lệch thu lớn hơn chi của số thu học phí; các khoản thu dịch vụ phục vụ, hỗ trợ hoạt động giáo dục theo Nghị quyết số 13/2024/NQ-HĐND ngày 16/7/2024 của Hội đồng nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh và các khoản thu tổ chức các hoạt động giáo dục khác năm 2024 để tạo nguồn cải cách tiền lương.

- 04/05 đơn vị có thực hiện trích khấu hao tài sản cố định đối với những tài sản cố định dùng vào hoạt động dịch vụ bổ sung vào quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp năm 2024 theo quy định tại Thông tư số 23/2023/TT-BTC ngày 25/4/2023 của Bộ Tài chính (mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 05/05 đơn vị sau khi hạch toán đầy đủ các khoản thu, chi thường xuyên giao tự chủ, trích khấu hao tài sản cố định, trích lập nguồn cải cách tiền lương theo quy định, có thực hiện nộp thuế và các khoản nộp ngân sách nhà nước theo quy định.

- 05/05 đơn vị thực hiện sử dụng trích lập các quỹ theo quy định Điều 18 Nghị định số 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ (phần chênh lệch thu lớn hơn chi hoạt động thường xuyên giao tự chủ), bao gồm:

- + Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp.
- + Quỹ bổ sung thu nhập.
- + Quỹ khen thưởng và Quỹ phúc lợi.
- + Quỹ khác theo quy định của pháp luật.

1.4. Việc thực hiện công khai tài chính theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/06/2017 của Bộ Tài chính, Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính

05/05 đơn vị có thực hiện niêm yết công khai và kết thúc niêm yết công khai theo quy định: công khai dự toán được giao đầu năm 2024; dự toán giao bổ sung trong năm 2024; số dự toán chi ngân sách từng quý, 6 tháng; số thực hiện chi ngân sách từng quý, 6 tháng; số quyết toán năm 2023 đã được thẩm định.

1.5. Công khai theo Thông tư số 09/2024/TT-BGDĐT ngày 19/7/2024 của Bộ Giáo dục và Đào tạo về quy định về thực hiện công khai trong hoạt động của các cơ sở giáo dục thuộc hệ thống giáo dục quốc dân

04/05 đơn vị có thực hiện niêm yết công khai và kết thúc niêm yết công khai theo quy định (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

1.6. Việc xây dựng và thực hiện Quy chế chi tiêu nội bộ

05/05 đơn vị có xây dựng Quyết định ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ, có thực hiện lấy ý kiến và công khai theo quy định.

1.7. Việc mua sắm tài sản

03/05 đơn vị có ban hành Quyết định thành lập Ban mua sắm tài sản (mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

2. Việc tổ chức giảng dạy và thực hiện thu chi đối với hoạt động giáo dục ngoài giờ học chính thức; hoạt động giáo dục thực hiện theo các Đề án được phê duyệt

- 05/05 đơn vị thực hiện phiếu thu, phiếu chi, ủy nhiệm chi theo nghiệp vụ phát sinh kèm chứng từ gốc có ký duyệt.

- 05/05 đơn vị mở và cập nhật các sổ kế toán theo quy định, các sổ đóng thành cuốn và có ký duyệt đầy đủ.

3. Việc tổ chức giảng, thực hiện thời khóa biểu, chương trình dạy học 2 buổi/ngày, chương trình hoạt động giáo dục ngoài giờ chính thức; hoạt động giáo dục thực hiện theo các Đề án được phê duyệt

- 05/05 đơn vị xây dựng thời khóa biểu đúng theo hướng dẫn tại Thông tư 04/2014/TT-BGDĐT ngày 28/02/2014 của Bộ Giáo dục và Đào tạo về việc tổ chức hoạt động giáo dục kỹ năng sống và hoạt động giáo dục ngoài giờ chính khóa.

- 05/05 đơn vị liên kết có hồ sơ pháp lý đầy đủ; có khung chương trình dành cho học sinh các khối lớp; có danh sách, lý lịch trích ngang kèm theo các minh chứng hợp lệ về người quản lý, các giáo viên. Các đơn vị đã gửi công văn đề nghị thực hiện liên kết tổ chức hoạt động giáo dục năm học 2024-2025 về Phòng GD-ĐT.

4. Việc thực hiện chế độ, chính sách đối với cán bộ, giáo viên, nhân viên và học sinh

4.1. Việc giải quyết chế độ lương, nâng lương, phụ cấp ưu đãi, thâm niên, nghỉ thai sản, ... cho cán bộ, giáo viên, nhân viên

- 05/05 đơn vị thực hiện đầy đủ, kịp thời chế độ lương cho cán bộ, giáo viên, nhân viên.

- 05/05 đơn vị ban giám hiệu dạy tiết nghỉ vụ theo quy định và có lưu hồ sơ đầy đủ; thực hiện chế độ phụ cấp ưu đãi cho đội ngũ cán bộ, giáo viên kịp thời và đúng quy định.

- 03/05 đơn vị có thực hiện chế độ phụ cấp thâm niên cho đội ngũ cán bộ, giáo viên (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 04/05 đơn vị có giáo viên đang nghỉ chế độ thai sản, bảo đảm chế độ đúng quy định (mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

4.2. Việc thực hiện chế độ miễn, giảm cho học sinh

04/05 đơn vị có thực hiện hồ sơ đề hỗ trợ chi phí học tập từ đầu năm học 2024-2025 đến nay (mầm non Sơn Ca 11, tiểu học Cao Bá Quát, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

*** Hạn chế**

1. Công tác quản lý về tài chính

1.1. Quản lý và sử dụng các khoản thu

01/05 đơn vị hạch toán trích khấu hao tài sản cố định đối với những tài sản cố định dùng vào hoạt động đơn vị bổ sung quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp vào TK 43142 là chưa đúng quy định tại Thông tư 107/2017/TT-BTC (mầm non Sơn Ca 11).

1.2. Công khai theo Thông tư số 09/2024/TT-BGDĐT ngày 19/7/2024 của Bộ Giáo dục và Đào tạo về quy định về thực hiện công khai trong hoạt động của các cơ sở giáo dục thuộc hệ thống giáo dục quốc dân

01/05 đơn vị chưa xây dựng kế hoạch công khai năm học 2024-2025 và báo cáo kết quả thực hiện công khai thường niên năm học 2023-2024 trên Cổng thông tin điện tử của đơn vị (tiểu học Đông Ba).

1.3. Việc xây dựng và thực hiện Quy chế chi tiêu nội bộ

- 01/05 đơn vị trong Quy chế chi tiêu nội bộ ở các hoạt động chi thường xuyên chưa xây dựng định mức chi theo định kỳ thực tế (tháng/quý) (mầm non Sơn Ca 11).

- 02/05 đơn vị trong Quy chế chi tiêu nội bộ ở các hoạt động chi thường xuyên chưa xây dựng định mức chi theo định kỳ thực tế (tháng/quý/năm) (mầm non Sơn Ca 14, trung học cơ sở Đào Duy Anh).

1.4. Việc mua sắm tài sản

- 01/05 đơn vị chưa ban hành Quyết định thành lập Ban mua sắm tài sản (mầm non Sơn Ca 11).

- 01/05 đơn vị chưa thực hiện Kế hoạch và Quyết định thành lập Ban mua sắm tài sản (tiểu học Đông Ba).

2. Việc tổ chức giảng dạy và thực hiện thu chi đối với hoạt động giáo dục ngoài giờ học chính thức; hoạt động giáo dục thực hiện theo các Đề án được phê duyệt

- 01/05 đơn vị có một sổ chứng từ chi còn sử dụng hóa đơn bán lẻ (mua pin điện thoại) và còn thực hiện chi tiền mặt (trung học cơ sở Đào Duy Anh).

- 01/05 đơn vị thực hiện tạm chi quỹ phúc lợi, quỹ ổn định thu nhập trong năm, cuối năm không đủ nguồn thanh toán tạm chi theo quy định; chưa theo dõi chi tiết số tiền đã chi từng nguồn, chưa thực hiện xác định đầy đủ nhiệm vụ chi, đã chuyển trích lập quỹ cuối năm, không còn số dư (tiểu học Đông Ba).

3. Việc thực hiện chế độ, chính sách đối với cán bộ, giáo viên, nhân viên và học sinh

- 01/05 đơn vị chưa ban hành quyết định phụ cấp thâm niên hằng năm cho viên chức năm 2024 (tiểu học Cao Bá Quát).

- 01/05 đơn vị chưa thực hiện chế độ phụ cấp thâm niên cho đội ngũ cán bộ, giáo viên của đơn vị theo thực tế tăng 1%/năm kịp thời gian quy định (tiểu học Đông Ba).

III. KIẾN NGHỊ

- Đề nghị hiệu trưởng trường mầm non Sơn Ca 11: ban hành Quyết định thành lập Ban mua sắm, sửa chữa theo từng năm học; hạch toán khấu hao tài sản cố định dùng trong hoạt động dịch vụ của đơn vị vào tài khoản 43141 theo quy định tại Thông tư 107/2017/TT-BTC; khi xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ hằng năm cần nghiên cứu quy định tại Nghị định 60/2021/NĐ-CP và Thông tư 56/2023/TT-BTC, xây dựng quy định định mức chi cụ thể theo định kỳ thực tế tại đơn vị.

- Đề nghị hiệu trưởng trường mầm non Sơn Ca 14: khi xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ hằng năm cần nghiên cứu quy định tại Nghị định 60/2021/NĐ-CP và Thông tư 56/2023/TT-BTC, xây dựng quy định định mức chi cụ thể theo định kỳ thực tế tại đơn vị.

- Đề nghị hiệu trưởng trường tiểu học Cao Bá Quát: ban hành bổ sung quyết định phụ cấp thâm niên hằng năm cho viên chức khi đến hạn tăng phụ cấp thâm niên.

- Đề nghị hiệu trưởng trường tiểu học Đông Ba: ban hành Kế hoạch, Quyết định thành lập ban mua sắm, sửa chữa năm 2024 theo quy định; ban hành quyết định phụ cấp thâm niên hằng năm cho viên chức năm 2024, thực hiện đầy đủ chế độ phụ cấp thâm niên cho giáo viên theo quy định; thực hiện đầy đủ nhiệm vụ chi: các khoản thu cho cá nhân học sinh, xác định đầy đủ nhiệm vụ chi theo Dự toán thu-chi, không chuyển trích lập quỹ các khoản thu cho cá nhân học sinh có số chênh lệch cuối năm theo quy định; chỉ thực hiện tạm chi các quỹ khi xác định có nguồn và cuối năm phải thực hiện chi trả, không để treo số dư tạm chi tài khoản 1371, 1378 theo quy định; xây dựng kế hoạch công khai năm học 2024-2025 và báo cáo kết quả thực hiện công khai thường niên năm học 2023-2024 trên Cổng thông tin điện tử của đơn vị.

- Đề nghị hiệu trưởng trường trung học cơ sở Đào Duy Anh: thực hiện chi, chứng từ chi không thực hiện cho hóa đơn bán lẻ; khi xây dựng Quy chế chi tiêu

nội bộ hằng năm cần nghiên cứu quy định tại Nghị định 60/2021/NĐ-CP và Thông tư 56/2023/TT-BTC, xây dựng quy định định mức chi cụ thể theo định kì thực tế tại đơn vị.

Phòng Giáo dục và Đào tạo yêu cầu thủ trưởng các đơn vị mầm non Sơn Ca 11, mầm non Sơn Ca 14, tiểu học Cao Bá Quát, tiểu học Đông Ba, trung học cơ sở Đào Duy Anh có kế hoạch khắc phục các hạn chế, thiếu sót trong việc thực hiện các hoạt động quản lý tài chính; hoạt động liên kết tổ chức các hoạt động giáo dục; Đồng thời lập báo cáo kết quả khắc phục kèm minh chứng gửi về Phòng Giáo dục và Đào tạo (thông qua bộ phận kiểm tra) trong thời hạn 30 ngày kể từ ngày nhận thông báo kết quả kiểm tra./.

Nơi nhận:

- Các đơn vị mầm non, tiểu học và trung học cơ sở có tên theo Quyết định;
- Lưu: VT, BPKTr.

TRƯỞNG PHÒNG

Lê Thị Bình