

KẾ HOẠCH

Xét duyệt, thẩm định quyết toán năm 2021 đối với các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách và Ủy ban nhân dân các phường

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị định số 99/2021/NĐ-CP ngày 11 tháng 11 năm 2021 của Chính phủ quy định về quản lý, thanh toán, quyết toán dự án sử dụng vốn đầu tư công;

Căn cứ Thông tư số 342/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật ngân sách nhà nước;

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 Thông tư số 96/2021/TT-BTC ngày 11 tháng 11 năm 2021 của Bộ Tài chính quy định về hệ thống mẫu biểu sử dụng trong công tác quyết toán.

Ủy ban nhân dân Quận 10 xây dựng kế hoạch xét duyệt, thẩm định quyết toán năm 2021 như sau:

I. Mục đích, yêu cầu:

- Thực hiện xét duyệt, thẩm định, thông báo và tổng hợp quyết toán năm đối với các khoản ngân sách nhà nước được Ủy ban nhân dân Quận 10 giao dự toán, các khoản thu hoạt động khác được để lại chi theo chế độ quy định của các đơn vị sử dụng ngân sách và ngân sách các phường thuộc Quận 10.

- Thông qua kết quả xét duyệt, thẩm định báo cáo quyết toán năm 2021, Ủy ban nhân dân Quận 10 tổng kết, đánh giá kết quả việc thực hiện dự toán ngân sách và chính sách tài chính của Quận.

II. Nội dung xét duyệt, thẩm định quyết toán năm:

1. Số lượng đơn vị xét duyệt, thẩm định quyết toán năm: 90 đơn vị

- Các đơn vị hành chính, đoàn thể: 11 đơn vị;
- Các đơn vị Sự nghiệp công lập thuộc Quận: 55 đơn vị;
- Các đơn vị nhận kinh phí hỗ trợ từ ngân sách Quận: 10 đơn vị.

- Ủy ban nhân dân các phường thuộc Quận: 14 đơn vị;

2. Đối với các cơ quan hành chính, đoàn thể, đơn vị sự nghiệp công lập, đơn vị nhận kinh phí hỗ trợ từ ngân sách Quận 10:

Trên cơ sở báo cáo, tài liệu đơn vị cung cấp và chịu trách nhiệm, cơ quan xét duyệt quyết toán thực hiện các nội dung sau:

- Kiểm tra danh mục báo cáo quyết toán năm và danh mục báo cáo tài chính theo quy định pháp luật. Trường hợp chưa đầy đủ thì đề nghị đơn vị được xét duyệt gửi bổ sung.

- Kiểm tra nguyên nhân tăng, giảm số liệu quyết toán các khoản thu phí, lệ phí và các khoản thu khác của ngân sách nhà nước so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao theo quy định của pháp luật về quản lý thuế, phí, lệ phí và các chế độ thu khác của Nhà nước. Đối với các khoản thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ thực hiện đối chiếu, kiểm tra số liệu trên cơ sở báo cáo tài chính năm của đơn vị.

- Kiểm tra dự toán chi ngân sách được giao trong năm, bảo đảm khớp đúng với dự toán được cấp có thẩm quyền giao (bao gồm dự toán giao đầu năm, dự toán bổ sung, điều chỉnh trong năm) về tổng mức và chi tiết theo từng lĩnh vực chi. Riêng đối với dự toán chi từ nguồn viện trợ thực hiện theo quy định về chế độ quản lý tài chính nhà nước đối với nguồn viện trợ không hoàn lại, trên cơ sở dự toán được giao và số liệu đã được ghi thu, ghi chi trong năm theo chế độ quy định. Kiểm tra số kinh phí thực nhận theo xác nhận số liệu của Kho bạc Nhà nước quận 10.

- Kiểm tra số liệu quyết toán chi, làm rõ nguyên nhân tăng, giảm so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao; xem xét các điều kiện chi theo quy định; chỉ xét duyệt số liệu quyết toán chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao trong năm và đã thanh toán thực chi với Kho bạc Nhà nước.

- Kiểm tra số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán bao gồm số dư tạm ứng, dự toán và số dư tài khoản tiền gửi ngân sách cấp (nếu có). Đối với số dư kinh phí không được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán thì phải hủy hoặc thu hồi nộp ngân sách nhà nước.

- Kiểm tra việc hạch toán các khoản thu, chi theo đúng mục lục ngân sách nhà nước và niên độ ngân sách; khớp đúng giữa số liệu trong sổ kế toán và báo cáo quyết toán với chứng từ và với số liệu xác nhận của Kho bạc Nhà nước.

- Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan nhà nước có thẩm quyền qua công tác kiểm tra, kiểm toán, thanh tra, xét duyệt hoặc thẩm định quyết toán.

- Kiểm tra việc thực hiện nguồn cải cách tiền lương trong năm.

- Kiểm tra việc công khai dự toán, công khai tài chính trong năm theo đúng quy định.

- Kiểm tra công tác quản lý, sử dụng tài sản công.

III. Thời gian, địa điểm:

1. Thời gian (theo lịch đính kèm)

- Thời gian kiểm tra bắt đầu từ ngày **01 tháng 3 năm 2022**. Buổi sáng bắt đầu từ 8h00; Buổi chiều bắt đầu từ 14h00.

2. Địa điểm

- Tại trụ sở cơ quan, đơn vị và Ủy ban nhân dân các phường.

IV. Tổ chức, thực hiện:

1. Phòng Tài chính – Kế hoạch:

- Thực hiện xét duyệt, thẩm định và thông báo quyết toán năm 2021 của các đơn vị theo đúng quy định tại 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.

- Sau khi hoàn thành việc xét duyệt, thẩm định, căn cứ vào tình hình thực tế kiểm tra, Phòng Tài chính – Kế hoạch có Báo cáo kết quả quyết toán ngân sách năm 2021 tại các cơ quan, đơn vị sử dụng ngân sách và Ủy ban nhân dân các phường gửi Ủy ban nhân dân Quận 10.

- Tham mưu Ủy ban nhân dân Quận 10 kinh phí để triển khai thực hiện Kế hoạch này.

2. Phòng Giáo dục và Đào tạo:

- Cử nhân sự phối hợp với Phòng Tài chính – Kế hoạch thực hiện công tác kiểm tra đối với các đơn vị thuộc khối giáo dục.

3. Phòng Lao động Thương binh và Xã hội:

- Cử nhân sự phối hợp với Phòng Tài chính – Kế hoạch thực hiện công tác kiểm tra đối với Kinh phí hỗ trợ người dân bị tác động bởi đại dịch COVID-19 tại các đơn vị.

4. Phòng Kinh tế:

- Cử nhân sự phối hợp với Phòng Tài chính – Kế hoạch thực hiện công tác kiểm tra đối với Kinh phí hỗ trợ người dân bị tác động bởi đại dịch COVID-19 tại các đơn vị.

5. Thủ trưởng các cơ quan, đơn vị và Ủy ban nhân dân các phường:

- Hoàn chỉnh và chuẩn bị đầy đủ hồ sơ, chứng từ, sổ sách kế toán, lập Báo cáo tài chính, Báo cáo quyết toán năm 2021 theo đúng mẫu biểu quy định và gửi báo cáo về Phòng Tài chính – Kế hoạch Quận 10 **trước ngày 24 tháng 02 năm 2022**.

*** Lưu ý:**

- Để đảm bảo công tác quyết toán tài chính đúng thời hạn thành phố quy định, đề nghị các đơn vị sử dụng ngân sách, Ủy ban nhân dân các phường gửi Báo cáo tài chính, Báo cáo quyết toán năm 2021 đúng thời hạn đã nêu trên. Đối

- Kiểm tra trình tự thủ tục thực hiện mua sắm, sửa chữa từ nguồn thu của đơn vị (nguồn Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp, nguồn vận động, nguồn khác).
- Nhận xét về quyết toán năm theo kết quả xét duyệt quyết toán.
- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng kinh phí phòng chống dịch COVID-19.

3. Đối với Ủy ban nhân dân các phường:

- Kiểm tra danh mục báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán năm 2021 theo Thông tư số 70/2019/TT-BTC ngày 03 tháng 10 năm 2019 Hướng dẫn chế độ kế toán ngân sách và tài chính xã và Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2016 quy định về quản lý ngân sách xã và các hoạt động tài chính khác của xã, phường, thị trấn của Bộ Tài chính; trường hợp chưa đầy đủ thì đề nghị Ủy ban nhân dân phường lập và gửi bổ sung.

- Kiểm tra số quyết toán thu ngân sách phường so với số thu đã nộp ngân sách tại Kho bạc Nhà nước.

- Kiểm tra số bổ sung từ ngân sách quận cho ngân sách phường so với số liệu của Phòng Tài chính – Kế hoạch và số liệu hạch toán qua Kho bạc Nhà nước.

- Kiểm tra nguyên nhân tăng, giảm số liệu quyết toán các khoản thu phí, lệ phí và các khoản thu khác của ngân sách nhà nước so với dự toán được giao theo quy định của pháp luật về quản lý thuế, phí, lệ phí và các chế độ thu khác của Nhà nước.

- Kiểm tra dự toán chi ngân sách được giao trong năm, bảo đảm khớp đúng với dự toán được cấp có thẩm quyền giao (bao gồm dự toán giao đầu năm, dự toán bổ sung, điều chỉnh trong năm) về tổng mức và chi tiết từng lĩnh vực chi.

- Kiểm tra nguyên nhân tăng, giảm số liệu quyết toán các khoản chi thực tế so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao.

- Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan nhà nước có thẩm quyền qua công tác kiểm tra, kiểm toán, thanh tra, xét duyệt hoặc thẩm định quyết toán.

- Kiểm tra việc thực hiện nguồn cải cách tiền lương trong năm.

- Kiểm tra việc công khai dự toán, quyết toán, công khai tài chính trong năm theo đúng quy định.

- Thực hiện đối chiếu, kiểm tra số liệu thu chi các quỹ vận động trong dân trên cơ sở báo cáo tài chính năm của đơn vị.

- Kiểm tra việc thực hiện nguồn cải cách tiền lương trong năm.

- Kiểm tra công tác quản lý, sử dụng tài sản công.

- Kiểm tra trình tự thủ tục thực hiện mua sắm, sửa chữa tại đơn vị.

- Nhận xét về quyết toán năm theo kết quả xét duyệt quyết toán.

- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng kinh phí phòng chống dịch Covid-19.

với các trường hợp chậm nộp báo cáo, Thủ trưởng đơn vị chịu trách nhiệm trước Chủ tịch Ủy ban nhân dân Quận.

Trên đây là Kế hoạch xét duyệt, thẩm định quyết toán năm 2021 của Ủy ban nhân dân Quận 10./.

Nơi nhận:

- UBND Q10 (để b/c);
- Các ĐV HCSN/SNCL/Đoàn Thể Q10;
- Các ĐV nhận hỗ trợ NS Quận;
- UBND 14 Phường;
- Lưu: VT.

**KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH**



Nguyễn Huy Chiến



LỊCH THĂM TRA QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

Khối Phường

(Theo Kế hoạch số 42/KH-UBND ngày 21 tháng 02 năm 2022 của Ủy ban nhân dân Quận 10)

Địa điểm làm việc : Tại đơn vị

Thời gian : Sáng từ 8h00 -Chiều từ 14h00

Thời gian	Tên Đơn vị	Ghi chú
Thứ 2 21/03/2022	UBND Phường 1	
Thứ 3 22/03/2022	UBND Phường 2	
Thứ 4 23/03/2022	UBND Phường 4	
Thứ 5 24/03/2022	UBND Phường 5	
Thứ 6 25/03/2022	UBND Phường 6	
Thứ 2 28/03/2022	UBND Phường 7	
Thứ 3 29/03/2022	UBND Phường 9	
Thứ 4 30/03/2022	UBND Phường 10	
Thứ 5 31/03/2022	UBND Phường 11	
Thứ 6 01/04/2022	UBND Phường 12	
Thứ 2 04/04/2022	UBND Phường 13	
Thứ 3 05/04/2022	UBND Phường 14	
Thứ 4 06/04/2022	UBND Phường 8	
Thứ 5 07/04/2022	UBND Phường 15	



LỊCH THĂM TRA QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

Khối Đơn vị sự nghiệp công lập - Công ty

(Theo Kế hoạch số 42/KH-UBND ngày 21 tháng 02 năm 2022 của Ủy ban nhân dân Quận 10)

Địa điểm làm việc : Tại đơn vị

Thời gian : Sáng từ 8h00 - Chiều từ 13h30

Thời gian	Tên Đơn vị	Tên Đơn vị	Ghi chú
	Sáng	Chiều	
Thứ 3 01/03/2022	Phòng Giáo dục và Đào tạo	Trường MN Măng non II	
Thứ 4 02/03/2022	Trường THCS Nguyễn Tri Phương	Trường TH Triệu Thị Trinh	
Thứ 5 03/03/2022	Trường TH Nhật Tảo	Trường TH Lê Thị Riêng	
Thứ 6 04/03/2022	Trường TH Tô Hiến Thành	Trường TH Tô Hiến Thành	
Thứ 2 07/03/2022	Trường TH Trần Nhân Tôn	Trường TH Thiên Hộ Dương	
Thứ 4 09/03/2022	Trường TH Trần Phú		
Thứ 5 10/03/2022	Trường TH Hoàng Diệu	Trường MN Phường 2 Trường MN Phường 3	13h-15h 15h-17h
Thứ 6 11/03/2022	Trường THCS Nguyễn văn Tổ	Trường MN Măng non I	
Thứ 3 15/03/2022	TT GDNN-GDTX		
Thứ 4 16/03/2022	Công ty TNHH MTV Công Ích Q.10		
Thứ 5 17/03/2022	Công ty TNHH MTV Công Ích Q.10		
Thứ 6 18/03/2022	Công ty TNHH MTV Công Ích Q.10		
Thứ 2 21/03/2022	Trường THCS Hoàng Văn Thụ		
Thứ 3 22/03/2022	Trường MN Phường 15A	Trường Bồi dưỡng Giáo dục Trường Chuyên Biệt	13h-15h 15h-17h
Thứ 4 23/03/2022	Trường TH Nguyễn Chí Thanh	Trường MN Phường 5 Trường MN Phường 6	13h-15h 15h-17h
Thứ 5 24/03/2022	Trường MN Phường 11 Trường TH Điện Biên	Trường TH Dương Minh Châu	08h-9h30 9h30-11h30
Thứ 6 25/03/2022	Trường MN Phường 13	Trường TH Lê Đình Chinh Trường MN Phường 14	13h-15h 15h-17h

Thời gian	Tên Đơn vị	Tên Đơn vị	Ghi chú
	Sáng	Chiều	
Thứ 2 28/03/2022	Trường MN Phường 2/9	Trường MN Phường 8 Trường MN Phường 9	13h-15h 15h-17h
Thứ 3 29/03/2022	Trường MN Măng non III	Trường TH Trương Định	
Thứ 4 30/03/2022	Trường MN Phường 10	Trường TH Trần Quang Cơ	
Thứ 5 31/03/2022	Trường TH Bắc Hải	Trường THCS Lạc Hồng	
Thứ 6 01/04/2022	Ban QLDA ĐTXDCTKV Q.10	Ban Bồi Thường GPMB	
Thứ 2 04/04/2022	Trường TH Trần Văn Kiếu	Trường MN Phường 1	
Thứ 3 05/04/2022	Chợ Hoà Hưng	Chợ Nguyễn Tri Phương	
Thứ 4 06/04/2022	TTVH Hòa Bình		
Thứ 5 07/04/2022	TT Thể Dục Thể Thao		
Thứ 6 08/04/2022	Công viên Lê Thị Riêng		
Thứ 3 12/04/2022	Nhà Thiếu nhi	TTBDCT	
Thứ 4 13/04/2022	Trường MN Phường 15B	Trường MN Phường 7	
Thứ 5 14/04/2022	Trường TH Võ Trường Toản	Trường TH Võ Trường Toản	
Thứ 6 15/04/2022	Trường THCS Cách Mạng Tháng Tám	Trường MN 19/5	
Thứ 2 18/04/2022	Trường THCS Hòa Hưng	Trường TH Hồ Thị Kỷ	



LỊCH THĂM TRA QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

Khối QLNN - Đoàn thể

(Theo Kế hoạch số 42/KH-UBND ngày 21 tháng 02 năm 2022 của Ủy ban nhân dân Quận 10)

Địa điểm làm việc : Tại đơn vị

Thời gian : Sáng từ 8h00 - Chiều từ 14h00

Thời gian	Tên Đơn vị	Tên Đơn vị	Ghi chú
	Sáng	Chiều	
Thứ 6 11/03/2022	Phòng Tài nguyên và Môi trường Q10		
Thứ 6 18/03/2022	Thanh tra Q10		
Thứ 6 25/03/2022	Câu lạc bộ Truyền thống KCHT Q10		
Thứ 4 06/04/2022		Hội Liên hiệp Phụ nữ Quận 10	
Thứ 5 07/04/2022		Hội Cựu chiến binh Quận 10	
Thứ 6 08/04/2022		Hội chữ thập đỏ Quận 10	
Thứ 3 12/04/2022	Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Q10		
Thứ 4 13/04/2022	Ủy ban Mặt trận Tổ quốc Q10		
Thứ 2 18/04/2022	Văn phòng Ủy ban nhân dân Q10		
Thứ 3 19/04/2022	Ban chấp hành Đoàn Quận 10		
Thứ 3 19/04/2022	Văn phòng Ủy ban nhân dân Q10		
Thứ 4 20/04/2022	Văn phòng Ủy ban nhân dân Q10		
Thứ 3 26/04/2022	Phòng Lao động TBXH Q10		
Thứ 4 27/04/2022	Phòng Lao động TBXH Q10		
Thứ 5 28/04/2022	Phòng Y tế Q10		
Thứ 6 29/04/2022	Phòng Y tế Q10		



LỊCH THĂM TRA QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2021

Khối Đơn vị hỗ trợ

(Theo Kế hoạch số 42/KH-UBND ngày 21 tháng 02 năm 2022 của Ủy ban nhân dân Quận 10)

Địa điểm làm việc: Tại đơn vị

Thời gian: Sáng từ 8h00 - Chiều từ 14h00

Thời gian	Tên Đơn vị	Tên Đơn vị	Ghi chú
	Sáng	Chiều	
Thứ 3 01/03/2022	Chi cục Thống kê Quận 10	Liên đoàn lao động Quận 10	
Thứ 4 02/03/2022	Bảo hiểm xã hội Quận 10	Đội Quản lý thị trường số 10	
Thứ 5 03/03/2022	Chi cục Thuế Quận 10	Toà án nhân dân Quận 10	
Thứ 2 01/03/2021	Kho bạc nhà nước Quận 10	Chi cục Thi hành án dân sự Quận 10	
Thứ 5 20/04/2022	Công an Quận 10		
Thứ 6 21/04/2022	Ban chỉ huy Quân sự Quận 10		