

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

Ninh Thuận, ngày 10 tháng 4 năm 2020

BIÊN BẢN

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2019

Đơn vị được xét duyệt: Ban quản lý Vườn Quốc gia Phước Bình.

Mã chương: 1026341

I. Thành phần xét duyệt:

1. Đại diện đơn vị dự toán được xét duyệt: Ban quản lý Vườn Quốc gia Phước Bình

Ông: Nguyễn Công Vân

Chức vụ: Giám đốc

Ông: Nguyễn Văn Tâm

Chức vụ: Kế toán

2. Đại diện đơn vị xét duyệt: Ban quản lý Vườn Quốc gia Phước Bình.

Ông: Nguyễn Ngọc Minh Chức vụ: Phụ trách phòng KHTC; Tổ trưởng

Ông: Nguyễn Văn Tạo

Chức vụ: Viên chức; Thành viên

Bà: Nguyễn Thị Như hằng Chức vụ: Viên chức; Thành viên

II. Nội dung xét duyệt:

1. Phạm vi xét duyệt:

Quyết toán chi ngân sách năm 2019 (không bao gồm quyết toán: nguồn vốn đầu tư XDCB, vốn huy động đóng góp, tài trợ).

2. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí: Không

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 221.559.118 đồng

- Dự toán được giao trong năm: 5.651.543.330 đồng, trong đó:

+ Dự toán giao đầu năm: 5.628.300.000 đồng.

+ Dự toán bổ sung trong năm: 23.243.330 đồng.

- Kinh phí thực nhận trong năm: 5.631.976.974 đồng.

- Kinh phí quyết toán: 5.631.976.974 đồng.

- Kinh phí giảm trong năm: 0 đồng.

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

+ Kinh phí đã nhận: 0 đồng;

+ Dự toán còn dư ở Kho bạc: 23.164.628 đồng;

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1c)

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

4. Thuyết minh, đánh giá tình hình quyết toán ngân sách:

- Dự toán giao trong năm 2019 của đơn vị: 5.651.543.330 đồng, trong đó:

+ Dự toán giao đầu năm: 5.628.300.000 đồng.

+ Dự toán giao bổ sung để thực hiện cải cách tiền lương: 23.243.330 đồng.

+ Dự toán hủy tại Kho bạc huyện Ninh Sơn: 217.960.846 đồng

+ Dự toán kinh phí tiết kiệm được trong chi thường xuyên: 125.628.668 đồng

Lý do: Dự do tiết kiệm trong biên chế vắng mặt được giao trong dự toán đầu

năm 147.798.433 đồng, nguồn kinh phí tiết kiệm được đơn vị trích lập quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp và chi trả thu nhập tăng thêm cho cán bộ công chức, viên chức trong đơn vị.

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

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm: 0 đồng
- Sử dụng kinh phí tiết kiệm của cơ quan hành chính: 147.798.433 đồng
- Trích lập quỹ: 22.169.765 đồng
- Chi trả thu nhập tăng thêm: 125.628.668 đồng

IV. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

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

Đơn vị nộp báo cáo quyết toán năm 2019 đúng theo quy định tại Quyết định số 100/2017/QĐ-UBND ngày 16/10/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Ninh Thuận.

1.2. Về chấp hành các quy định của Nhà nước:

- Về thực hiện dự toán giao:

Đơn vị thực hiện đúng các nội dung đã thống nhất trong dự toán được giao đầu năm. Nội dung báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước theo đúng các nội dung ghi trong dự toán ngân sách nhà nước giao. Trong năm phát sinh những nội dung chi mà không làm thay đổi tổng mức dự toán được giao, đơn vị có gửi văn bản lấy ý kiến thống nhất của cơ quan tài chính để đảm bảo việc phân bổ kinh phí thực hiện các nhiệm vụ được giao. Thời gian điều chỉnh dự toán đã giao hoàn thành trước ngày 15 tháng 11 năm hiện hành.

- Về chứng từ thanh toán:

- Một số chứng từ chi thường xuyên còn thiếu đề xuất mua sắm và một số đề xuất mua sắm công cụ, dụng cụ không đúng với hóa đơn chứng từ, ngày lập phiếu đề xuất mua sắm công cụ, dụng cụ sau ngày hóa đơn mua hàng.

- Chứng từ mua sắm công cụ, dụng cụ, văn phòng phẩm, trà nước tiếp khách..... đều tập trung mua sắm trong quý IV.

- Đối với chứng từ mua sắm công cụ dụng cụ, văn phòng phẩm, trà nước tiếp khách cần có kế hoạch mua sắm ngay từ đầu năm hoặc từng quý, tránh tình trạng tập trung mua sắm trong quý IV của năm tài chính.

- Bổ sung đề xuất mua sắm, ký hóa đơn chứng từ theo đúng quy định.

1.3. Về sổ kế toán:

Đơn vị lập sổ và báo cáo quyết toán năm 2019 theo đúng quy định về Sổ kế toán tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính.

Riêng Báo cáo tài chính theo biểu mẫu B05/BCTC Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính chưa đúng theo quy định.

2. Kiến nghị:

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

Đề nghị đơn vị thực hiện nộp báo cáo quyết toán năm theo quy định tại Quyết định số 100/2017/QĐ-UBND ngày 16/10/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Ninh Thuận.

1.2. Về chấp hành các quy định của Nhà nước:

- Về chứng từ thanh toán:

+ Hóa đơn mua hàng bổ sung chữ ký, ghi rõ họ và tên của người mua hàng theo quy định tại thông tư 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2017 của Bộ Tài chính.

+ Việc mua hàng, sửa chữa,...phải có phiếu đề xuất để thủ trưởng đơn vị duyệt trước khi thực hiện.

+ Biểu mẫu báo cáo tài chính theo Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài chính đề nghị đơn vị làm lại theo đúng quy định và gửi ban quản lý Vườn quốc gia Phước Bình để theo dõi và kiểm tra.

Tổ thẩm tra Quyết toán đề nghị kế toán đơn vị lưu giữ chứng từ và chịu hoàn toàn trách nhiệm về chứng từ đã thanh toán và giải trình các khoản chi khi có đoàn thanh tra, kiểm tra của cơ quan cấp trên.

Biên bản này được lập thành 04 bản (mỗi bên giữ hai bản) được thông qua và được mọi người nhất trí ký tên dưới đây./.

Đại diện đơn vị được xét duyệt
Kế toán



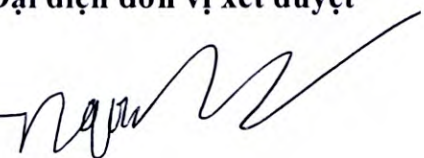
Nguyễn Văn Tâm

Thủ trưởng đơn vị



Nguyễn Công Vân

Đại diện đơn vị xét duyệt



Nguyễn Ngọc Minh