

Số: 09 /QĐ-TQK

Quận 12, ngày 10 tháng 01 năm 2023

**QUYẾT ĐỊNH**

**Ban hành kế hoạch tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023**

**HIỆU TRƯỞNG TRƯỜNG THCS TRẦN QUANG KHẢI**

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015;

Căn cứ Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015;

Căn cứ Nghị định số 86/2002/NĐ-CP ngày 05/11/2002 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của bộ, cơ quan ngang bộ;

Căn cứ Nghị định số 77/2003/NĐ-CP ngày 01/7/2003 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định số 85/QĐ-UB ngày 24 tháng 08 năm 1999 của Ủy ban nhân dân Quận 12 về việc thành lập trường THCS Trần Quang Khải ;

Căn cứ Quyết định số 2586/QĐ-UBND ngày 22 tháng 06 năm 2021 của Ủy ban nhân dân Quận 12 về việc chuyển công tác và bổ nhiệm viên chức quản lý;

Xét đề nghị của bộ phận Tài vụ,

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Ban hành kế hoạch tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023.

**Điều 2.** Kế toán và các bộ phận liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2023./.

**Nơi nhận:**

- Kho bạc Nhà nước Quận 12;
- Phòng Tài chính Kế hoạch Quận 12;
- Lưu: VT.

  
Đinh Văn Trịnh

Số: 10/KH-TQK

Quận 12, ngày 10 tháng 01 năm 2023

## KẾ HOẠCH TỰ KIỂM TRA TÀI CHÍNH KẾ TOÁN NĂM 2023

Thực hiện “Quy chế tự kiểm tra tài chính, kế toán tại các cơ quan, đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách Nhà nước” của Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành theo quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/08/2004.

Căn cứ công văn hướng dẫn số 678/CV-UB ngày 11/05/2005 của Ủy ban nhân dân quận 12.

Trường THCS Trần Quang Khải xây dựng kế hoạch tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2022 của đơn vị như sau :

### I/ THÀNH PHẦN TỔ KIỂM TRA TÀI CHÍNH, KẾ TOÁN :

Gồm các Ông, Bà có tên sau :

1. Ông Đinh Văn Trịnh	Trưởng phòng	Tổ trưởng.
2. Ông Nguyễn Đức Thắng	Trưởng ban TTND	Tổ phó.
3. Ông Trần Quang Đông	Chủ tịch công đoàn	Thành viên.
4. Bà Hồ Ngọc Oanh	Kế toán	Thành viên.
5. Bà Huỳnh Thị Hồng Nương	Thủ quỹ	Thành viên.

### II/ MỤC ĐÍCH TỰ KIỂM TRA TÀI CHÍNH, KẾ TOÁN :

- Đánh giá tình hình triển khai, chấp hành dự toán ngân sách hàng năm theo quy định của Pháp luật về luật ngân sách Nhà nước và tình hình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.

- Đánh giá chất lượng hoạt động và tình hình chấp hành cơ chế chính sách và quản lý các khoản thu, chi tài chính, quản lý và sử dụng tài sản, sử dụng quỹ lương, quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, các quỹ khác và công tác đầu tư xây dựng cơ bản trong đơn vị.

- Phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai phạm; đánh giá rút kinh nghiệm những mặt tồn tại, tìm ra nguyên nhân và đề ra phương hướng, biện pháp khắc phục nhằm tăng cường biện pháp quản lý tài chính, kế toán tại đơn vị.

### III/ NỘI DUNG VÀ THỜI GIAN TỰ KIỂM TRA :

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
Quý 1	* Công tác thu chi ngân sách và nguồn thu	- Chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi từ dự toán ngân sách. - Chi tiết thu, chi từ nguồn thu; tính hợp pháp của các khoản chi từ nguồn thu.  - Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản	Từ 01/04/2023 đến 30/04/2023

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
	<p>* Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC</p> <p>* Công tác khác</p>	<p>thu hộ - chi hộ.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Việc quản lý sử dụng các Quỹ (Khen thưởng, Phúc lợi...)</li> <li>- Việc thực hiện quy định về định mức tồn quỹ tiền mặt.</li> <li>- Việc thực hiện các chế độ, chính sách cho CB – GV - CNV.</li> <li>- Công tác đầu tư xây dựng cơ bản.</li> <li>- Việc mua sắm, sửa chữa, thanh lý TSCĐ.</li> <li>- Tình hình ghi chép, theo dõi, bàn giao TSCĐ, CCDC cho từng bộ phận sử dụng.</li> <li>- Việc in ấn, lưu trữ, sắp xếp sổ sách, chứng từ kế toán.</li> <li>- Công khai dự toán ngân sách năm 2023, dự toán được bổ sung (nếu có).</li> <li>- Công khai thực hiện dự toán thu chi Q1/2023.</li> </ul>	
Quý 2	<p>* Công tác thu chi ngân sách và nguồn thu</p> <p>* Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC</p> <p>* Công tác khác</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi từ dự toán ngân sách.</li> <li>- Tình hình phân bổ và sử dụng kinh phí được cấp bổ sung (nếu có)</li> <li>- Chi tiết thu, chi từ nguồn thu; tính hợp pháp của các khoản chi từ nguồn thu.</li> <li>- Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản thu hộ - chi hộ.</li> <li>- Việc quản lý sử dụng các Quỹ (Khen thưởng, Phúc lợi...)</li> <li>- Việc thực hiện quy định về định mức tồn quỹ tiền mặt.</li> <li>- Việc thực hiện các chế độ, chính sách cho CB – GV - CNV.</li> <li>- Công tác đầu tư xây dựng cơ bản.</li> <li>- Việc mua sắm, sửa chữa, thanh lý TSCĐ.</li> <li>- Tình hình ghi chép, theo dõi, bàn giao TSCĐ, CCDC cho từng bộ phận sử dụng.</li> <li>- Việc in ấn, lưu trữ, sắp xếp sổ sách, chứng từ kế toán.</li> <li>- Công khai dự toán được bổ sung (nếu có), công khai quyết toán năm 2022.</li> <li>- Công khai thực hiện dự toán thu chi 6 tháng đầu năm 2023.</li> </ul>	<p>Từ 01/07/2023 đến 30/07/2023</p>

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
Quý 3	<p>* Công tác thu chi ngân sách và nguồn thu</p> <p>* Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC</p> <p>* Công tác khác</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi từ dự toán ngân sách.</li> <li>- Tình hình phân bổ và sử dụng kinh phí được cấp bổ sung (nếu có)</li> <li>- Chi tiết thu, chi từ nguồn thu; tính hợp pháp của các khoản chi từ nguồn thu.</li> <li>- Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản thu hộ - chi hộ.</li> <li>- Việc quản lý sử dụng các Quỹ (Khen thưởng, Phúc lợi...)</li> <li>- Việc thực hiện quy định về định mức tồn quỹ tiền mặt.</li> <li>- Việc chấp hành các văn bản qui định mức thu các khoản đầu năm học.</li> <li>- Việc thực hiện các chế độ, chính sách cho CB - GV - CNV.</li> <li>- Công tác đầu tư xây dựng cơ bản.</li> <li>- Việc mua sắm, sửa chữa, thanh lý TSCĐ.</li> <li>- Tình hình ghi chép, theo dõi, bàn giao TSCĐ, CCDC cho từng bộ phận sử dụng.</li> <li>- Việc in ấn, lưu trữ, sổ sách, chứng từ kế toán.</li> <li>- Công khai dự toán được bổ sung (nếu có)</li> <li>- Công khai thực hiện dự toán thu chi Q3/2023.</li> </ul>	<p>Từ Từ 01/10/2023 đến 30/10/2023</p>
Quý 4	<p>* Công tác thu chi ngân sách và nguồn thu</p> <p>* Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi từ dự toán ngân sách.</li> <li>- Tình hình phân bổ và sử dụng kinh phí được cấp bổ sung (nếu có)</li> <li>- Chi tiết thu, chi từ nguồn thu; tính hợp pháp của các khoản chi từ nguồn thu.</li> <li>- Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản thu hộ - chi hộ.</li> <li>- Việc trích lập, quản lý và sử dụng các Quỹ (Khen thưởng, Phúc lợi...)</li> <li>- Việc thực hiện quy định về định mức tồn quỹ tiền mặt.</li> <li>- Việc thực hiện các chế độ, chính sách cho CB - GV - CNV.</li> <li>- Công tác đầu tư xây dựng cơ bản.</li> <li>- Việc mua sắm, sửa chữa, thanh lý TSCĐ.</li> <li>- Triển khai việc kiểm kê tài sản.</li> <li>- Lập báo cáo TSCĐ</li> </ul>	<p>Từ 01/01/2024 đến 28/01/2024</p>

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
	* Công tác khác	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lập dự toán mua sắm, sửa chữa TSCĐ, CCDC năm 2024.</li> <li>- Việc in ấn, lưu trữ, sắp xếp sổ sách, chứng từ kế toán.</li> <li>- Việc báo cáo thuế và đóng thuế các nguồn thu</li> <li>- Công khai dự toán được bổ sung (nếu có)</li> <li>- CK thực hiện dự toán thu chi 6 tháng cuối năm 2023.</li> </ul>	

#### IV/ RÚT KINH NGHIỆM, XỬ LÝ VÀ CÔNG KHAI KẾT QUẢ TỰ KIỂM TRA :

- Khen thưởng bộ phận, cá nhân đạt thành tích tốt trong hoạt động tài chính kế toán.
- Xử lý trách nhiệm về hành chính đối với các trường hợp vi phạm nguyên tắc quản lý tài chính kế toán, đồng thời rút kinh nghiệm cho từng bộ phận có liên quan.
- Công khai kết quả tự kiểm tra tài chính kế toán và kết quả xử lý những sai phạm trong các buổi họp Cơ quan.
- Báo cáo kết quả tự kiểm tra hàng năm để đánh giá, chấn chỉnh tình hình hoạt động tiếp theo và gửi cho cơ quan cấp trên.

**HIỆU TRƯỞNG**



**Đình Văn Trịnh**