

Số: ~~1173~~/TB -CTHA

Hải phòng, ngày ~~13~~ tháng ~~10~~ năm 2019

THÔNG BÁO

Xét duyệt (thẩm định) quyết toán ngân sách năm 2019

Đơn vị được thông báo: Chi cục Thi hành án dân sự huyện Tiên Lãng
Mã chương: 1.014

Căn cứ Thông tư số 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 2019 của Chi cục Thi hành án dân sự quận Tiên Lãng và biên bản xét duyệt quyết toán ngày 16 tháng 3 năm 2020, Cục Thi hành án dân sự thành phố thông báo xét duyệt (thẩm định) quyết toán ngân sách năm 2019 của Chi cục Thi hành án dân sự huyện Tiên Lãng như sau:

I. Phần số liệu quyết toán

1. Số liệu quyết toán (số liệu tổng hợp và chi tiết theo biểu 1c và 1ct đính kèm);
2. Tình hình thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính: không có;
3. Thuyết minh số liệu quyết toán: không có chênh lệch giữa số liệu thẩm định và số liệu quyết toán.

II. Phần nhận xét và kiến nghị.

1. Nhận xét

1.1. Về tình hình thực hiện dự toán và công tác kế toán:

Kinh phí Tổng cục THADS cấp năm 2019 đáp ứng được yêu cầu chi tiêu của đơn vị.

Về cơ bản công tác chấp hành dự toán của đơn vị đảm bảo đúng định mức, nội dung dự toán được giao.

1.2. Về báo cáo quyết toán: Đơn vị lập đầy đủ các biểu mẫu báo cáo quyết toán quy định tại Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017, Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 của Bộ Tài chính.

1.3. Về sổ sách kế toán: Đơn vị sử dụng phần mềm kế toán để theo dõi, hạch toán vì vậy các sổ sách kế toán theo mẫu quy định tại Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017, Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25/12/2017 của Bộ Tài chính;

1.4. Về chứng từ kế toán: Chứng từ chi của đơn vị nhìn chung đầy đủ thủ tục. Đơn vị tập hợp, sắp xếp gọn gàng. Việc lập chứng từ kế toán đảm bảo hợp lệ theo quy định;

Tuy nhiên đơn vị còn một số tồn tại sau:



- Không có xác nhận tiền chuyển khoản lương, phúc lợi, thu nhập tăng thêm, làm thêm giờ. Những khoản trên có danh sách nhưng lại không đầy đủ chữ ký.

-Thanh toán khoản công tác phí thiếu lịch trình công tác, đề xuất.

-Thanh toán sửa chữa thiết bị văn phòng thiếu biên bản kiểm tra, giấy báo hỏng.

1.5. Về hạch toán kế toán

Nhìn chung, về cơ bản đơn vị đã hạch toán kế toán phản ánh đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế tài chính phát sinh trên sổ sách kế toán, hạch toán tương đối chính xác các nội dung chi theo mục, tiểu mục của Mục lục NSNN.

1.6. Chấp hành chế độ chi tiêu

Về cơ bản các nội dung chi của đơn vị thực hiện theo quy định của pháp luật, việc chi tiêu thanh quyết toán quý, năm đúng chế độ tiêu chuẩn, định mức, theo quy chế chi tiêu nội bộ và các văn bản hướng dẫn hiện hành.

1.7. Công tác thu nộp, sử dụng phí thi hành án:

Nhìn chung, đơn vị thực hiện chế độ thu, nộp quản lý, sử dụng phí thi hành án, báo cáo phí thi hành án theo quy định của Thông tư số 216/2016/TT-BTC ngày 10/11/2016, Thông tư 74/2019/TT-BTC ngày 24/10/2019 của Bộ Tài chính.

Năm 2019 số phí đơn vị thu được là 115.783.125 đồng đạt 100% dự toán thu phí được giao.

Số phí thi hành án năm 2018 chuyển sang: 25.860.000 đồng, số phí thu trong năm 2019 được để lại đơn vị là: 105.638.031 đồng; Tổng số phí được sử dụng năm 2019 là:131.498.031 đồng; nguồn phí thu được để lại đơn vị sử dụng 131.498.031 đồng chi phục vụ công tác như: văn phòng phẩm, điện, nước, sửa chữa máy móc thiết bị, số phí chuyển sang năm 2020 sử dụng là 0 đồng.

1.8. Công tác quản lý, sử dụng tài sản:

Đơn vị đã xây dựng và thực hiện quy chế quản lý tài sản công, việc công khai quản lý, sử dụng tài sản công theo Quyết định số 115/2008/QĐ-TTg và Thông tư số 144/2017/TT-BTC ngày 29/12/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 151/2017 ngày 26/12/2017 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Quản lý, sử dụng tài sản công. Đơn vị đã xây dựng ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ để làm căn cứ thực hiện nhiệm vụ được giao.

Tuy nhiên cần xác định rõ quy định về việc quản lý sử dụng kinh phí tiết kiệm từ nguồn phí thi hành án được để lại đơn vị được dùng chi phúc lợi, khen thưởng theo chỉ đạo của Tổng cục THADS tại Công văn số 4650/TCTHADS-KHTC ngày 25/12/2018.

1.9. Tình hình thực hiện nghị định số 130/2005/NĐ-CP ngày 17/10/2005

Đơn vị đã xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ, quy chế quản lý tài sản công; quản lý chi tiêu theo quy chế. Kinh phí đơn vị tiết kiệm được chi phúc lợi 81.600.000 đồng; chi thu nhập tăng thêm 114.200.000 đồng

Đơn vị hoàn thành các chỉ tiêu nhiệm vụ năm 2019.

1.10. Tình hình thực hiện công khai tài chính

Đơn vị đã thực hiện lập, gửi và lưu báo cáo công khai tài chính quy định tại Quyết định số 192/2004/QĐ-TTg ngày 16/11/2004 của Thủ tướng chính phủ và Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính trong hồ sơ quyết toán năm theo quy định và công khai trước toàn thể cán bộ, công chức trong cuộc họp cơ quan.

1.11. Tình hình thực hiện các chế độ về thuế, chế độ với nhà nước

Đơn vị đã thực hiện kê khai và nộp thuế thu nhập cá nhân theo quy định

2. Kiến nghị

Đề nghị đơn vị rút kinh nghiệm, hoàn thiện và khắc phục những tồn tại như đã nhận xét nêu ở trên.

Thường xuyên cập nhật, sửa đổi bổ sung kịp thời Quy chế chi tiêu nội bộ, Quy chế quản lý tài sản công và các quy định của cơ quan liên quan công tác tài chính kế toán cho phù hợp với sự thay đổi của các quy định pháp luật để tổ chức thực hiện. ✓

Nơi nhận:

- CCTHADS huyện Tiên Lãng;
- Lưu VT, P.TCKT.

CỤC TRƯỞNG



Trần Hồng Quang



