

Số: /TB-STC

Tây Ninh, ngày 13 tháng 07 năm 2018

THÔNG BÁO

XÉT DUYỆT QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NĂM 2017

Đơn vị được thông báo: **Ban Quản lý Khu Kinh tế**

Mã chương: 599

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 báo cáo quyết toán ngân sách năm 2017 của Ban Quản lý Khu kinh tế và biên bản xét duyệt quyết toán ngày /6/2017 giữa Sở Tài chính và Ban Quản lý Khu kinh tế.

Sở Tài chính thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2017 (không bao gồm vốn đầu tư XD CB) của Ban Quản lý Khu kinh tế, như sau:

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán:

a) Quyết toán chi ngân sách :

- Kinh phí năm trước chuyển sang:	58.672.350	đ
- Kinh phí giao năm 2017:	7.056.881.000	đ
- Tổng dự toán được sử dụng trong năm:	7.115.553.350	đ
- Tổng kinh phí quyết toán :	5.682.605.631	đ
+ Trong đó: - Loại 460 - 463 là:	4.845.901.231	đ
- Loại 280 - 282 là:	217.213.000	đ
- Loại 280 - 309 là:	467.154.000	đ
- Loại 430 - 459 là:	123.537.400	đ
- Loại 520 - 527 là:	28.800.000	đ
- Kinh phí còn lại:	1.432.947.719	đ
+ Trong đó: - Kp tự hủy tại KBNN :	1.329.498.164	đ
- Kp chuyển sang năm 2017 (KP khoán 0113):	27.908.892	đ
- Kp chuyển sang năm 2017 (KPCCTL 0114):	75.540.663	đ

(Số liệu chi tiết theo phụ lục 3.2 đính kèm)

c) Nguồn khác: (thu phí, lệ phí)

- Số thu năm trước chuyển sang:	472.599.224	đ
+ Số sử dụng chi hoạt động:	243.809.224	đ
+ Số dành cải cách lương:	228.790.000	đ
- Tổng số thu trong năm :	841.801.965	đ
- Tổng số thu được để lại :	63.986.983	đ
+ Số sử dụng chi hoạt động:	40.266.383	đ
+ Số dành cải cách lương:	23.720.600	đ
- Tổng số chi trong năm :	224.509.057	đ

+ Số sử dụng chi hoạt động:	224.509.057 đ
+ Số dành cải cách lương:	
- Số thu chuyển sang năm sau:	312.077.150 đ
+ Số sử dụng chi hđ:	59.787.150 đ
+ Số dành CCTL:	252.290.000 đ.
+ Khoản ch/ l giữa số liệu xét duyệt với số liệu b/	0 đ

c là :

2. Thuyết minh số liệu quyết toán :

Chênh lệch số liệu quyết toán giữa BQL Khu kinh tế thấp hơn Sở Tài chính là 0đ.

- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: 312.077.150đồng. (dự toán còn dư ở Kho bạc)

Đối với số dư chuyển sang năm sau này, trước mắt Sở Tài chính ghi nhận đến khi có Quyết định chi chuyển nguồn của UBND tỉnh sẽ thực hiện theo Quyết định của UBND tỉnh và Thông báo chi chuyển nguồn của Sở Tài chính.

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 4b đính kèm)

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

(Bao gồm: Xuất toán khỏi chi phí của nguồn thu phí, lệ phí năm 2015, 2016 với tổng số tiền 47.744.000 đồng gồm chi tiếp khách năm 2015 : 5.200.000 đồng ,2016 chi tiếp khách, hội thảo năm 2016: 42.544.000, đồng thời đơn vị thực hiện điều chỉnh khoản chi phí quyết toán vào kinh phí tự chủ và tính lại khoản trích nguồn cải cách tiền lương theo quy định)

- Tổng số kinh phí thu hồi nộp NSNN: 347.348.625 đồng (đơn vị nộp vào ngân sách nhà nước trong tháng 01/2018)

II. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 đơn vị cung cấp và qua kiểm tra mẫu 01 số chứng từ (kinh phí không khoán), Sở Tài chính nhận xét như sau:

- Về số liệu báo cáo: tương đối chính xác.

- Tổng số tiền trên GRDT chuyển vào tài khoản tại NHNN tỉnh Tây Ninh đơn vị chuyển tiền vào tài khoản từng cá nhân bằng với số trên GRDT không khớp với danh sách lương đã được duyệt (Nội dung này đã được đưa vào biên bản kiểm tra của đoàn thanh tra Sở Tài chính)

- Đơn vị thanh toán tiền xăng chứng từ chỉ kèm theo hóa đơn GTGT, không có văn bản thể hiện được sử dụng để phục vụ cho hoạt động của đơn vị như lệnh điều xe, công lệnh đi công tác

- Khi thanh toán các khoản chi cho hoạt động nghiệp vụ chuyên môn, đa số không có giấy đề nghị thanh toán, hóa đơn không đầy đủ chữ ký theo quy định.

- Thanh toán tiền điện sinh hoạt, thanh toán điện thoại đa số đều không có hóa đơn theo quy định của Bộ Tài chính.

- Thực hiện nhiệm vụ thu phí, lệ phí : đơn vị lên chứng từ thu, chi rõ ràng.

- Ban QL Khu kinh tế là cơ quan quản lý hành chính nhà nước được giao quyền tự chủ theo ND số 130/2005/ND-CP ngày 17/10/2005 của Chính phủ. Trong năm, đơn vị đã thực hiện tiết kiệm kinh phí từ nguồn NSNN giao khoán. Do thời gian kiểm tra chỉ có 01 buổi, nên các chứng từ sử dụng từ nguồn kinh phí khoán chuyên quản không kiểm tra. Đơn vị chịu trách nhiệm thực hiện đúng theo quy chế chi tiêu nội bộ năm 2017.

- Chứng từ chi tiếp khách, vẫn còn thiếu bản kế hoạch dự trù kinh phí tiếp đoàn.

- Tại thời điểm kiểm tra chưa phát hiện thêm sai phạm khác.

2. Kiến nghị:

- Mẫu bìa của Sổ sách kế toán cần điều chỉnh lại theo Quyết định số 19/2006/QĐ-BTC ngày 30/3/2006 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ kế toán hành chính sự nghiệp. Về sổ sách kế toán: đề nghị đơn vị sử dụng chương trình phần mềm kế toán để lên bảng cân đối tài khoản, theo dõi tình hình tăng giảm TSCĐ và in đủ sổ sách, báo cáo quyết toán theo đúng quy định.

- Đề nghị đơn vị thực hiện nội dung chi phải đúng theo quyết định số 55/2016/QĐ-UBND ngày 20/12/2016.

- Đề nghị đơn vị bổ sung đầy đủ hóa đơn thanh toán tiền điện,

- Lập báo cáo tình hình theo dõi tài sản theo Nghị định số 52/2009/ND-CP ngày 03/6/2009 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Quản lý, sử dụng tài sản nhà nước và Thông tư số 162/2014/TT-BTC ngày 06/11/2014 của Bộ Tài chính quy định chế độ quản lý, tính hao mòn tài sản cố định trong các cơ quan nhà nước, đơn vị sự nghiệp công lập và các tổ chức có sử dụng ngân sách nhà nước.

- Căn cứ kiến nghị trên, đề nghị đơn vị bổ sung, điều chỉnh sổ sách kế toán theo đúng quy định và tiếp tục thực hiện tốt việc quản lý thu chi, để công tác quyết toán năm 2017 được thực hiện tốt hơn.

Đề nghị đơn vị thực hiện theo đúng kiến nghị trên để công tác quyết toán năm 2018 được thực hiện tốt hơn./.

Nơi nhận:

- Sở Kế hoạch và Đầu tư;
 - Lưu: VT, P.TCHCSN.
- (8 bản)

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**