

Số: 43/BC-MNAS

Đặng Xá, ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO
Công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023

Trường mầm non Ánh Sao đánh giá công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023 của trường như sau:

*** Thanh phần kiểm tra:**

1. Đ/c: Lê Thị Hồng Điệp	Hiệu trưởng
2. Đ/c: Lê Thị Điệp	Đại diện ban thanh tra nhà trường
3. Đ/c: Đoàn Thị Diệu Ánh	P. Hiệu trưởng - Chủ tịch công đoàn
4. Đ/c: Lưu Phương Linh	Kế toán
5. Đ/c: Đinh T Hồng Nhung	Thủ quỹ



1. Hình thức kiểm tra tài chính, kế toán.

Công tác tự kiểm tra tài chính đơn vị lập kế hoạch cho cả năm tài chính. Kế hoạch được lập bao gồm: Nội dung, phạm vi, đối tượng và thời gian tiến hành kiểm tra.

Đơn vị đã tiến hành tự kiểm tra tài chính, kế toán theo phạm vi công việc dưới hình thức tự kiểm tra toàn diện, một năm tự kiểm tra một lần.

2. Trình tự và phương pháp kiểm tra tài chính, kế toán.

Đơn vị đã tiến hành công tác tự kiểm tra tài chính theo đúng kế hoạch, đúng trình tự quy định.

Thu nhập, xử lý các tài liệu liên quan đến cuộc kiểm tra về các chế độ chính sách hiện hành, các quy định nội bộ của đơn vị.

Kiểm tra, phát hiện ghi chép tổng hợp số liệu liên quan tới cuộc kiểm tra.

Kiểm tra việc thực hiện các chế độ chính sách hiện hành của Nhà nước, dự toán công việc được giao.

Đánh giá mức độ sai phạm, biện pháp khắc phục, xử lý kết quả kiểm tra theo thẩm quyền.

3. Nội dung kiểm tra.

- Kiểm tra việc thực hiện thu chi ngân sách được cấp có thẩm quyền giao cho đơn vị.

- Kiểm tra việc thực hiện các khoản thu, chi, mức thu đối với từng loại phí, lệ phí

Tổng số thu phí, lệ phí, số phí, lệ phí phải nộp NSNN. Số phí, lệ phí được để lại đơn vị như: tiền học phí, bán trú, thứ 7.

- Kiểm tra đánh giá tính hợp pháp của các khoản chi trong tổng dự toán được phê duyệt.

- Kiểm tra chứng từ chi, nội dung chi theo đúng định mức, tiêu chuẩn quy định của Nhà nước và quy chế nội bộ của đơn vị.

- Kiểm tra các khoản chi cho con người (Tiền lương, tiền công, phụ cấp lương, đóng BHXH, BHYT, KPCĐ).

- Kiểm tra các khoản chi thường xuyên của nhà trường (Đặc biệt việc chi cho các hội nghị, hội thảo, chuyên đề).

- Việc mua sắm sửa chữa TSCĐ được thực hiện đúng quy định.

* Về thủ tục giấy tờ (Theo đúng quy định về mua sắm TSCĐ)

* Về quy cách, mẫu mã, chất lượng của TSCĐ

* Về việc ghi chép, vào sổ tài sản và việc giao nhận, thanh toán

* Kiểm kê tài sản thực hiện vào ngày 31 tháng 12 năm 2023

- Kiểm tra tiền mặt tại quỹ, đối chiếu với sổ sách kế toán, kiểm tra xong trưởng ban thanh tra ghi biên bản, nhận xét, đánh giá mức độ hoàn thành công việc của kế toán, thủ quỹ, những tồn tại cần bổ sung, khắc phục. Sau đó kế toán công khai kết quả kiểm tra tài chính của ban thanh tra (Nơi dành riêng cho công khai tài chính của đơn vị).

- Kiểm tra bằng cấp, các chứng chỉ kế toán, có bổ sung kịp thời vào hồ sơ.

- Việc tính hao mòn TSCĐ được thực hiện đúng tỷ lệ % của Nhà nước quy định và được tính vào cuối năm.

- Việc thanh lý TSCĐ được thực hiện đúng theo quy định.

Kế toán đã thực hiện tốt các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định

Chấp hành luật hiện hành về kế toán như:

* Việc lập, thu thập, xử lý chứng từ kế toán.

* Việc mở sổ ghi chép, khóa sổ kế toán.

* Việc lập báo cáo tài chính, phân tích nộp và sử dụng báo cáo tài chính.

* Chấp hành nghiêm túc các đợt tập huấn chuyên môn, không ngừng học

Hỏi để nâng cao nghiệp vụ và làm tốt công việc được giao.

* Kế toán đã thực hiện tốt việc thanh toán với cán bộ viên chức trong nhà trường kịp thời, đảm bảo đầy đủ mọi chế độ, quyền lợi cho CB, GV.

* Kế toán đã thực hiện tốt việc mở, sử dụng tài khoản tại kho bạc Nhà nước, thanh toán kịp thời các khoản tạm ứng, nộp đối chiếu, báo cáo đầy đủ đúng thời gian quy định.

4. Kết quả kiểm tra

a. Thực hiện thu NS đủ, đúng quy định. Thu hoạt động tại đơn vị tương đối đủ so với kế hoạch.

	Tồn đầu năm	Thu	Chi	Tồn cuối năm
Ngân sách	0	5.799.990.000	5.799.990.000	0
Tại đơn vị (Học phí)	148.821.016	495.699.382	644.520.398	0
Tại đơn vị (Bán trú)	0	837.225.000	837.225.000	0
Tại đơn vị (Thứ bảy)	5.786.450	297.500.000	303.286.450	0

+ Ngân sách nhà nước: Chi 5.799.990.000đ còn tồn 0đ. Chi đảm bảo đủ lương và các khoản chi thường xuyên của đơn vị theo đúng mục lục ngân sách nhà nước quy định.

+ Chi tiền thu tại đơn vị (Thu học phí): Tồn đầu năm: 148.821.016đ, Thu trong năm: 495.699.382đ, Chi trong năm: 644.520.398đ; Tồn cuối năm: 0đ. Thu - Chi đúng tiêu chuẩn theo Nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐND ngày 12/9/2022 của HĐND Thành phố Hà Nội quy định mức thu học phí đối với giáo dục mầm non, giáo dục phổ thông công lập trên địa bàn Thành phố Hà Nội năm học 2022 - 2023; Nghị quyết 03/2003/NQ-HĐND ngày 04/7/2023 của hội đồng nhân dân thành phố Hà Nội quy định mức thu học phí đối với cơ sở giáo dục mầm non, giáo dục phổ thông công lập trên địa bàn thành phố Hà Nội năm học 2023-2024

+ Chi tiền thu tại đơn vị (Thu bán trú): 837.225.000đ chi đúng tiêu chuẩn theo quy chế định mức chi tiêu nội bộ của nhà trường đề ra.

+ Chi tiền thu tại đơn vị (Thu thứ bảy): Tồn đầu năm: 5.786.450đ; Thu trong năm: 297.500.000đ, Chi trong năm: 303.286.450đ; Tồn cuối năm: 0đ chi đúng tiêu chuẩn theo quy chế định mức chi tiêu nội bộ của nhà trường đề ra.

b, Thực hiện thu đầu năm do cha mẹ học sinh thống nhất

	Tồn đầu năm	Thu	Chi	Tồn cuối năm
Thu học phẩm	13.413.930	75.550.000	67.955.409	21.008.521
Thu TTB PV BT	19.359.300	75.550.000	91.635.280	3.274.020
Tiền ăn	51.827.932	2.595.100.000	2.574.567.111	72.360.821
Tiền nước	2.800	67.014.000	52.846.880	14.169.920
Tiền học hè		477.225.000	477.225.000	0
Tiền gửi khác (Lãi+phí) 3713	12.774	10.468	20.000	3.242
Tiền gửi khác (Lãi+phí) 3714	372.587	580.235	485.679	467.143

+ Chi tiền học phẩm: Chi đúng tiêu chuẩn theo quy chế định mức chi tiêu nội bộ của nhà trường đề ra.

+ Chi tiền TTB PV BT: Chi đúng tiêu chuẩn theo quy chế định mức chi tiêu nội bộ của nhà trường đề ra.

+ Tiền ăn: Chi bữa ăn chính và ăn phụ cho trẻ trong ngày.

+ Tiền nước: Chi mua nước uống tinh khiết cho trẻ.

+ Tiền hè: Chi đúng tiêu chuẩn theo quy chế định mức chi tiêu nội bộ của nhà trường đề ra.

+ Tiền gửi khác (Lãi + Phí): Chi trả tiền phí chuyển tiền.

- Quản lý, sử dụng TSCĐ đúng mục đích, chất lượng, có hiệu quả
- Chấp hành đúng quy định về quỹ lương
- Quyết toán thu chi đúng quy định

Việc tổ chức và lãnh đạo công tác tài chính, kế toán tốt.

TM BGH TRƯỜNG MN ÁNH SAO
HIỆU TRƯỞNG


Lê Thị Hồng Điệp

Đặng Xá, ngày 31 tháng 12 năm 2023

BIÊN BẢN

Tự kiểm tra tài chính nhà trường năm 2023

Thời gian: Vào lúc 16 giờ ngày 31 tháng 12 năm 2023,

Địa điểm: Trường Mầm non Ánh Sao

I. Thành phần tham dự:

1. Đ/c: Lê Thị Hồng Điệp	Hiệu trưởng
2. Đ/c: Lê Thị Điệp	Đại diện ban thanh tra nhà trường
3. Đ/c: Đoàn Thị Diệu Ánh	P. Hiệu trưởng - Chủ tịch công đoàn
4. Đ/c: Lưu Phương Linh	Kế toán
5. Đ/c: Đinh T Hồng Nhung	Thủ quỹ

II. Nội dung kiểm tra:

1. Đ/c Lê Thị Hồng Điệp - Hiệu trưởng trình bày báo cáo về hoạt động thu-chi tài chính của nhà trường năm 2023.

2. Đ/c Lưu Phương Linh - Kế toán nhà trường thông qua trước ban thanh tra nhân dân về các khoản thu- chi tài chính năm 2023 (Phần ngân sách và PHHS đóng góp - Căn theo văn bản đã thống nhất thu trong PHHS vào đầu năm học- Căn đối thu và chi- Thừa, thiếu kinh phí trong từng khoản mục đã thống nhất trong hội PHHS đầu năm).

* Nguồn thu theo quy định và do cha mẹ học sinh thống nhất

- Thu Học phí: Tồn năm trước chuyển sang: 148.821.016đ; Tổng thu: 495.699.382đ; Tổng chi: 644.520.398đ; Cân đối.

- Thu Bán trú: Tổng thu: 837.225.000đ; Tổng chi: 837.225.000đ; Cân đối

- Thu Thứ 7: Tồn năm trước chuyển sang: 5.786.450đ Tổng thu: 297.500.000đ; Tổng chi: 303.286.450đ; Cân đối.

- Thu Học Phẩm: Tồn năm trước chuyển sang: 13.413.930đ; Tổng thu: 75.550.000đ Tổng chi: 67.955.409đ; Tồn: 21.008.521đ.
- Thu TB phục vụ bán trú: Tồn năm trước chuyển sang: 19.359.300đ; Tổng thu: 75.550.000đ; Tổng chi: 91.635.280đ; Tồn: 3.274.020đ.
- Thu tiền ăn: Tồn năm trước chuyển sang: 51.827.932đ; Tổng thu: 2.595.100.000đ; Tổng chi: 2.574.567.111đ; Tồn: 72.360.821đ.
- Tiền nước uống tinh khiết: Tồn năm trước chuyển sang: 2.800đ; Tổng thu: 67.014.000đ; Tổng chi: 52.846.880đ; Tồn: 14.169.920đ
- Tiền học hè: Tồn năm trước chuyển sang: 0đ; Tổng thu: 477.225.000đ; Tổng chi: 477.225.000đ. Cân đối
- Tiền gửi khác (Lãi + phí 3713): Tồn năm trước chuyển sang: 12.774đ; Tổng thu: 10.468đ; Tổng chi: 20.000đ; Tồn: 3.242đ
- Tiền gửi khác (Lãi + phí 3714): Tồn năm trước chuyển sang: 372.587đ; Tổng thu: 580.235đ; Tổng chi: 485.679đ; Tồn: 467.143đ

3. Nhận xét: Qua kiểm tra đoàn đi đến nhận xét: Các khoản thu chi theo quy định và do cha mẹ học sinh thống nhất thực hiện thu chi đúng, đủ theo nguyên tắc tài chính; Thực hiện tốt

4. Nguồn thu ngân sách nhà nước cấp:

Tổng thu: Tồn năm trước chuyển sang: 0đ; Tổng thu: 5.799.990.000đ Tổng chi: 5.799.990.000đ; Tồn: 0đ. cân đối

5. Nhận xét: Thu chi đúng đủ đảm bảo đúng theo nguyên tắc tài chính

III. Kết luận:

Đơn vị đã thực hiện thu- chi chi tiết các quỹ có nguồn thu từ các khoản đóng góp của nhân dân và ngân sách cấp theo đúng nguyên tắc Tài chính

- * Thu + chi Ngân sách đủ đúng qui định của Nhà nước
- Chi: Chi đúng tiêu chuẩn, đúng qui định của Nhà nước.
- Quản lý sử dụng TSCĐ đúng mục đích, chất lượng có hiệu quả.
- Chấp hành đúng qui định về quỹ tiền lương
- Quyết toán thu - chi đầy đủ đúng qui định.

- Các quan hệ thanh toán giữa đơn vị với các tổ chức cá nhân tốt, đủ, đúng qui định.

- Việc thực hiện các chuẩn mực Kế toán, chế độ kế toán, các qui định về kế toán tương đối đầy đủ.

Việc tổ chức và lãnh đạo công tác Tài chính kế toán tốt.

Biên bản được thông qua trước các thành viên lúc 17h cùng ngày. Mọi người đều nhất trí theo văn bản đã ghi.

Hiệu trưởng

Kế toán

Thủ quỹ

Đại diện ban

TTND



Lê Thị Hồng Điệp



Lưu Phương Linh



Đinh T Hồng Nhung



Lê Thị Điệp

