

Số: 02./ QĐ-VNG

Phú Ninh, ngày 09 tháng 01 năm 2023

### QUYẾT ĐỊNH

V/v thành lập Ban kiểm tra tài chính, kế toán  
theo quyết định 67/2004/QĐ-BTC năm 2023

### TRƯỜNG TRUNG HỌC PHỔ THÔNG VÕ NGUYỄN GIÁP

Căn cứ Quyết định thành lập số 2375/QĐ-UBND ngày 19/08/2021 của UBND tỉnh Quảng Nam về việc thành lập Trường THPT Võ Nguyễn Giáp, huyện Phú Ninh,

Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/08/2004 của Bộ Tài Chính về việc 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;

Căn cứ vào tình hình thực tế của Trường THPT Võ Nguyễn Giáp.

### QUYẾT ĐỊNH

**Điều 1:** Thành lập ban kiểm tra tài chính, kế toán gồm các ông (bà) có tên sau:

1. Ông Đào Kim Tân, Hiệu trưởng - Trưởng ban
2. Ông Phan Văn Bông, Phó Hiệu trưởng - Phó Trưởng ban
3. Ông Thái Lương Quang Lộc, CTCD- Thành Viên
4. Ông Đặng Văn Tâm, Trưởng ban TTND – Thành viên
5. Ông Lê Văn Dũng, Tổ trưởng VP – Thành Viên

**Điều 2:** Ban kiểm tra tài chính, kế toán có trách nhiệm xây dựng kế hoạch, hoàn thành đầy đủ, chính xác các nội dung và tiến hành kiểm tra theo đúng quy định của Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/08/2004 của Bộ Tài Chính.

Nhiệm vụ của các thành viên do Trưởng ban phân công, thời gian tự kiểm tra bắt đầu làm việc từ 8 h 00 ngày 01/01/2024 đến hết ngày 05/01/2024.

**Điều 3:** Các phòng ban, bộ phận văn phòng và các ông (bà) có tên ở điều 1, chịu trách nhiệm thi hành quyết định này.

Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký./.

Nơi nhận:  
- Như điều 1 (T/h)  
- Lưu VP



Đào Kim Tân



### PHÂN CÔNG NHIỆM VỤ

#### Các thành viên trong Ban kiểm tra tài chính, kế toán theo quyết định 67/2004/QĐ-BTC năm 2023

(Kèm theo Quyết định số 03/QĐ-VNG, ngày 09/01/2023)

Căn cứ Quyết định số ...../QĐ-VNG, ngày ...../01/2023 của Hiệu trưởng Trường THPT Võ Nguyên Giáp về việc thành lập Ban kiểm tra tài chính, kế toán theo Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/08/2004 của Bộ Tài Chính về việc 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;

Trường THPT Võ Nguyên Giáp phân công nhiệm vụ cho các thành viên Ban chỉ đạo như sau:

1. Ông Đào Kim Tân, Hiệu trưởng - Trưởng ban phụ trách chung. Phụ trách việc giám sát thực hiện kế hoạch, quy chế tự kiểm tra theo quy định;
2. Ông Phan Văn Bông, Phó hiệu trưởng - Phó ban. Phụ trách nội dung kiểm tra tại khoản 2 đến khoản 9 ở mục II - Nội dung tự kiểm tra;
3. Ông Lê Văn Dũng -, tổ trưởng VP- Thành viên nội dung kiểm tra tại khoản 10 đến khoản 18 ở mục II - Nội dung tự kiểm tra;
4. Ông Nguyễn Văn Trường Chủ tịch CD - Phụ trách nội dung kiểm tra tại khoản 19 đến khoản 35 ở mục II - Nội dung tự kiểm tra;
5. Ông Đặng Văn Tâm- Trưởng ban TTND. Phụ trách nội dung kiểm tra tại khoản 36 đến khoản 36 ở mục II - Nội dung tự kiểm tra;

Yêu cầu các thành viên trong Ban Chỉ đạo thực hiện tốt nhiệm vụ được phân công; chủ động liên hệ, trao đổi giữa các thành viên trong Ban kiểm tra, xin ý kiến của Trưởng ban để thống nhất nội dung công việc nhằm thực hiện tốt Quy chế tự kiểm tra trong nhà trường đúng quy định./.

Nơi nhận:

- Các thành viên BCD (t/h)
- Lưu VP



Đào Kim Tân



**KẾ HOẠCH****Tự kiểm tra tài chính năm 2023**

Căn cứ Quyết định số 67/2004/BTC ngày 13 tháng 8 năm 2004 của Bộ Tài chính về việc ban hành “Quy chế về tự kiểm tra tài chính, kế toán tại các cơ quan, đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước.

Trường THPT Võ Nguyên Giáp xây dựng Kế hoạch tự kiểm tra tài chính năm 2023 như sau:

**I. Mục đích, nhiệm vụ, yêu cầu:****1- Mục đích:**

Nhằm đánh giá tình hình triển khai việc chấp hành dự toán ngân sách theo quy định của pháp luật về ngân sách nhà nước, tình hình chấp hành công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí của cơ quan.

Đánh giá chất lượng hoạt động, tình hình chấp hành cơ chế chính sách và quản lý các khoản thu, chi, quản lý và sử dụng tài sản tại cơ quan.

Phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai phạm, tổ chức rút kinh nghiệm, đánh giá những tồn tại và tìm ra nguyên nhân và đưa ra phương hướng biện pháp khắc phục nhằm tăng cường công tác quản lý tài chính, kế toán tại cơ quan.

**2- Nhiệm vụ:**

Kiểm tra tính hợp pháp của các nghiệp vụ kinh tế tài chính phát sinh; tính hiệu lực, hiệu quả của các hoạt động tài chính, kế toán, công tác tổ chức và điều hành hoạt động thực hiện nhiệm vụ được giao và các hoạt động khác.

Kiểm tra, kiểm soát chất lượng và độ tin cậy của các thông tin kinh tế tài chính của đơn vị được cung cấp thông qua báo cáo tài chính và các báo cáo khác.

Kiểm tra sự tuân thủ các cơ chế tài chính, các chế độ chính sách của Nhà nước liên quan đến tình hình chi tiêu ngân sách nhà nước trong việc thực hiện các nhiệm vụ được giao tại cơ quan.

**3- Yêu cầu:**

Công tác kiểm tra phải đảm bảo đúng trình tự quy định của pháp luật và các hướng dẫn về công tác kiểm tra hiện hành. Quá trình thực hiện tự kiểm tra luôn phải chấp hành theo quy định của các chế độ, chính sách hiện hành; thực hiện việc đánh giá, kết luận phải đảm bảo tính dân chủ, khách quan, chính xác,



rõ ràng, kiến nghị đầy đủ. Qua kiểm tra, phát hiện những thiếu sót và đề ra biện pháp khắc phục, hoàn chỉnh các loại hồ sơ theo quy định.

## **II. Nội dung, quy trình và thủ tục tự kiểm tra:**

### **1. Nội dung tự kiểm tra**

#### **a. Kiểm tra các khoản chi:**

- Tính hợp pháp của các khoản chi trong dự toán được duyệt; Xác định nội dung, nguyên nhân thay đổi dự toán, nguyên nhân không thực hiện dự toán;

- Việc chấp hành các thủ tục chi trả ngân sách Nhà nước theo luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn;

- Kiểm tra những nội dung chi thường xuyên theo đúng định mức, tiêu chuẩn quy định của Nhà nước, quy chế chi tiêu nội bộ, quy chế quản lý tài sản cơ quan.

- Kiểm tra các khoản chi hoạt động không thường xuyên;

#### **b. Kiểm tra kế toán:**

- Việc lập, thu thập, xử lý các chứng từ kế toán;

- Thực hiện sổ sách, chứng từ, lưu trữ hồ sơ tài liệu, chứng từ kế toán.

#### **c. Kiểm tra thủ quỹ:**

- Kiểm tra toàn bộ tiền mặt tại kho quỹ do thủ quỹ quản lý theo tồn của các loại quỹ.

- Việc cập nhật, ghi chép, đối chiếu giữa thủ quỹ và kế toán theo định kỳ.

#### **d. Kiểm tra công tác quản lý tài chính của lãnh đạo:**

- Kiểm tra công tác chỉ đạo hoạt động tự kiểm tra; Phân công công việc và lè lỏi làm việc, đánh giá tính hợp lý của việc bố trí, sử dụng cán bộ; trình độ, bằng cấp của công chức làm kế toán; quan hệ công tác và các quan hệ giữa các cá nhân và bộ phận.

- Thành lập tổ kiểm tra; các biên bản kiểm tra, phê duyệt và đôn đốc thực hiện các biện pháp khắc phục những tồn tại được phát hiện trong quá trình kiểm tra; xử lý các hành vi vi phạm của bộ phận, cá nhân (nếu có).

đ. Việc thực hiện công khai tài chính.

### **2. Quy trình và thủ tục tự kiểm tra:**

- Lập kế hoạch và lựa chọn phương án kiểm tra: xác định phạm vi và mục tiêu của từng cuộc kiểm tra định kỳ, cách thức tiến hành kiểm tra, biện pháp thực hiện, tổ chức lực lượng kiểm tra.

- Chuẩn bị kiểm tra: chuẩn bị tài liệu, chính sách chế độ liên quan đến nội dung cuộc kiểm tra, xem xét, nghiên cứu các tài liệu, các kết luận của các đợt kiểm tra trước, của những sự việc tương tự.



- Thực hiện kiểm tra: tổ chức kiểm tra tài chính, kế toán theo các nội dung đã quy định.

### **III. Về hình thức và thời điểm tự kiểm tra**

#### **1. Về hình thức tự kiểm tra:**

- Thu thập, xử lý các tài liệu liên quan đến cuộc kiểm tra về các chế chính sách hiện hành, các quy định theo quy chế chi tiêu nội bộ của cơ quan.

- Kiểm tra, phát hiện, ghi chép và tổng hợp số liệu, thông tin liên quan đến cuộc kiểm tra.

- Đối soát các hành vi phát hiện được trong quá trình kiểm tra với các chế độ chính sách hiện hành của Nhà nước, quy định của quy chế, dự toán, công việc được giao.

- Đánh giá mức độ của các sai phạm, nghiên cứu và đề ra những biện pháp khắc phục, xử lý kết quả kiểm tra theo thẩm quyền.

- Lập và gửi báo cáo kết quả kiểm tra, những kiến nghị giải quyết và công khai kết quả kiểm tra.

#### **2. Thời điểm tự kiểm tra:**

- Tháng 12/2023 tự kiểm tra việc thực hiện quyết toán tài chính năm 2023. Tự kiểm tra và sắp xếp lại các chứng từ, hồ sơ sổ sách theo qui định để chuẩn bị quyết toán tài chính năm 2023.

#### **3. Tài liệu phục vụ kiểm tra:**

Bộ phận kế toán, thủ quỹ chuẩn bị tài liệu, sổ sách tài chính kế toán theo quy định.

Trên đây là kế hoạch tự kiểm tra tài chính năm 2023 của trường THPT Võ Nguyên Giáp.

Nơi nhận:

- Sở GDĐT;
- Ban Kiểm tra ;
- Bộ phận kế toán;
- Lưu: VT.



**Đào Kim Tân**

h,  
h  
ra



- Thực hiện kiểm tra: tổ chức kiểm tra tài chính, kế toán theo các nội dung đã quy định.

### **III. Về hình thức và thời điểm tự kiểm tra**

#### **1. Về hình thức tự kiểm tra:**

- Thu thập, xử lý các tài liệu liên quan đến cuộc kiểm tra về các chế chính sách hiện hành, các quy định theo quy chế chi tiêu nội bộ của cơ quan.
- Kiểm tra, phát hiện, ghi chép và tổng hợp số liệu, thông tin liên quan đến cuộc kiểm tra.
- Đối soát các hành vi phát hiện được trong quá trình kiểm tra với các chế độ chính sách hiện hành của Nhà nước, quy định của quy chế, dự toán, công việc được giao.
- Đánh giá mức độ của các sai phạm, nghiên cứu và đề ra những biện pháp khắc phục, xử lý kết quả kiểm tra theo thẩm quyền.
- Lập và gửi báo cáo kết quả kiểm tra, những kiến nghị giải quyết và công khai kết quả kiểm tra.

#### **2. Thời điểm tự kiểm tra:**

- Tháng 12/2023 tự kiểm tra việc thực hiện quyết toán tài chính năm 2023. Tự kiểm tra và sắp xếp lại các chứng từ, hồ sơ sổ sách theo qui định để chuẩn bị quyết toán tài chính năm 2023.

#### **3. Tài liệu phục vụ kiểm tra:**

Bộ phận kế toán, thủ quỹ chuẩn bị tài liệu, sổ sách tài chính kế toán theo quy định.

Trên đây là kế hoạch tự kiểm tra tài chính năm 2023 của trường THPT Võ Nguyên Giáp.

Nơi nhận:

- Sở GDĐT;
- Ban Kiểm tra ;
- Bộ phận kế toán;
- Lưu: VT.



**Đào Kim Tân**

h,  
nh  
ra