

Hà Nam, ngày 14 tháng 02 năm 2019

## **KẾ HOẠCH**

### **Xét duyệt quyết toán năm 2018**

Thực hiện Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH13 ngày 25/6/2015 và các văn bản hướng dẫn thực hiện luật. Sở Y tế ban hành Kế hoạch xét duyệt quyết toán năm 2018 đối với các đơn vị trực thuộc Sở Y tế như sau:

#### **I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU VÀ CƠ SỞ PHÁP LÝ**

##### **1. Mục đích**

- Đánh giá kết quả công tác quản lý tài chính - ngân sách, việc chấp hành dự toán năm 2018; việc chấp hành chế độ, chính sách, tiêu chuẩn, định mức trong điều hành thu chi của các đơn vị.

- Tăng cường kỷ luật tài chính - kế toán, ngăn ngừa kịp thời các dấu hiệu vi phạm các chế độ quản lý tài chính, có biện pháp xử lý các vi phạm về chế độ tài chính, quản lý và sử dụng tài sản của Nhà nước.

##### **2. Yêu cầu**

- Công tác xét duyệt quyết toán năm 2018 phải phản ánh chính xác và đầy đủ các khoản thu, chi phát sinh tại đơn vị, tình hình sử dụng các nguồn kinh phí, tình hình quản lý và sử dụng tài sản công tại các đơn vị.

##### **3. Cơ sở pháp lý**

- Luật Ngân sách nhà nước số 83/2015/QH 13 ngày 25/6/2015;
- Luật Kế toán số 88/2015/QH 13 ngày 20/11/2015;
- Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;
- Nghị định số 174/2016/NĐ-CP ngày 30/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Kế toán;
- 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;
- Các văn bản của Trung ương, của tỉnh quy định về chế độ, định mức thu, chi đang được áp dụng;
- Quyết định giao dự toán thu, chi ngân sách nhà nước của Giám đốc Sở Y tế năm 2018.

#### **II. NỘI DUNG XÉT DUYỆT QUYẾT TOÁN**

##### **1. Kiểm tra danh mục báo cáo**

- Danh mục báo cáo tài chính (mẫu báo cáo tài chính đầy đủ) và báo cáo quyết toán theo quy định tại Thông tư số 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Danh mục báo cáo theo quy định (Có phụ lục 01 đính kèm)

## **2. Kiểm tra các khoản thu, chi phát sinh tại đơn vị**

- Kiểm tra nguyên nhân tăng, giảm số liệu quyết toán các khoản thu phí, lệ phí và các khoản thu khác của ngân sách nhà nước so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao theo quy định của pháp luật về quản lý thuế, phí, lệ phí và các chế độ thu khác của Nhà nước. Đối với các khoản thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ thực hiện đối chiếu, kiểm tra số liệu trên cơ sở báo cáo tài chính năm của đơn vị.

- Kiểm tra dự toán chi ngân sách được giao trong năm, bảo đảm khớp đúng với dự toán được cấp có thẩm quyền giao (bao gồm dự toán giao đầu năm, dự toán bổ sung, điều chỉnh trong năm) về tổng mức và chi tiết theo từng lĩnh vực chi.

- Kiểm tra số kinh phí thực nhận theo xác nhận số liệu của Kho bạc nhà nước nơi giao dịch.

- Kiểm tra số liệu quyết toán thu chi, làm rõ nguyên nhân tăng, giảm so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao; xem xét các điều kiện thu chi theo quy định; chỉ xét duyệt số liệu quyết toán chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao trong năm và đã thanh toán thực chi với Kho bạc nhà nước.

- Kiểm tra số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán bao gồm số dư tạm ứng, dự dự toán và số dư tài khoản tiền gửi ngân sách cấp (nếu có)

3. Kiểm tra việc hạch toán các khoản thu, chi theo đúng mục lục ngân sách nhà nước và niên độ ngân sách; khớp đúng giữa số liệu trong sổ kế toán và báo cáo quyết toán với chứng từ và với số liệu xác nhận của Kho bạc nhà nước.

4. Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan nhà nước có thẩm quyền qua công tác kiểm tra, kiểm toán, thanh tra, xét duyệt hoặc thẩm định quyết toán (nếu có).

## **III. ĐỐI TƯỢNG, THỜI GIAN, ĐỊA ĐIỂM XÉT DUYỆT**

1. Thời kỳ xét duyệt quyết toán: Năm 2018

2. Đối tượng xét duyệt: Các đơn vị dự toán trực thuộc Sở Y tế.

3. Thời gian và địa điểm xét duyệt: Tháng 3,4/2019 tại các đơn vị xét duyệt (Có phụ lục 02 đính kèm)

4. Thành phần tham gia đoàn xét duyệt quyết toán: Lãnh đạo và chuyên viên phòng Kế hoạch - Tài chính cùng cán bộ tài chính kế toán của một số đơn vị trong ngành (Có phụ lục 03 đính kèm)

## **IV. TỔ CHỨC THỰC HIỆN**

### **1. Phòng Kế hoạch - Tài chính**

- Tổng hợp Biên bản và Thông báo kết quả xét duyệt quyết toán năm.

- Tổng hợp báo cáo tài chính và báo cáo quyết toán năm 2018 của các đơn vị trực thuộc theo quy định.

2. Văn phòng Sở: Bố trí xe đưa đón đoàn xét duyệt quyết toán.

### 3. Các đơn vị trực thuộc Sở Y tế

- Chuẩn bị đầy đủ báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán thu chi ngân sách năm 2018; các loại sổ sách, chứng từ, phần mềm kế toán và các tài liệu có liên quan.

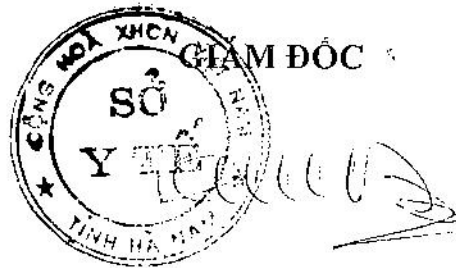
- Bố trí cán bộ làm việc với đoàn xét duyệt quyết toán

- Đơn vị có cán bộ là thành viên đoàn xét duyệt quyết toán: Tạo điều kiện thuận lợi cho cán bộ tham gia đoàn xét duyệt quyết toán theo lịch phân công.

Trên đây là Kế hoạch xét duyệt quyết toán năm 2018, yêu cầu Thủ trưởng các đơn vị trực thuộc Sở Y tế nghiêm túc triển khai thực hiện././.

#### Nơi nhận:

- Ban GD Sở Y tế (để báo cáo);
- Văn phòng Sở Y tế;
- Các đơn vị trực thuộc Sở Y tế;
- Sở Tài chính (để phối hợp)
- Cổng thông tin điện tử Sở Y tế;
- Lưu VT, KHTC.



Lê Quang Minh



## DANH MỤC BÁO CÁO THEO QUY ĐỊNH

(Kèm theo Kế hoạch số 136/KH-SYT ngày 14 tháng 02 năm 2019 của Sở Y tế)

STT	Danh mục báo cáo
1	Bảng đối chiếu dự toán kinh phí Ngân sách tại kho bạc
2	Bảng đối chiếu tình hình sử dụng kinh phí ngân sách tại KBNN
3	Biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt
4	Bảng đối chiếu số dư tài khoản tiền gửi tại Ngân hàng
5	Biên bản đối chiếu công nợ
6	Bảng tổng hợp kèm biên bản đối chiếu các khoản công nợ
7	Thông báo kết quả đóng BHXH, BHYT, BHTN tháng 12
8	Báo cáo tự kiểm tra tài chính kế toán của đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước.
9	Báo cáo thực hiện cơ chế tự chủ theo Nghị định 130/2005/NĐ-CP
10	Báo cáo thực hiện cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm theo Nghị định 43/NĐ-CP
11	Báo cáo tình hình thực hiện thực hành tiết kiệm chống lãng phí
12	Báo cáo tình hình thực hiện mua sắm hàng hóa
13	Báo cáo thực hiện việc tặng quà, nhận quà tặng
14	Các báo cáo theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính
15	Công khai tình hình đầu tư xây dựng, mua sắm, giao, thuê tài sản công
16	Công khai tình hình quản lý, sử dụng trụ sở làm việc, cơ sở hoạt động sự nghiệp
17	Công khai tình hình quản lý, sử dụng xe ô tô và tài sản cố định khác
18	Công khai tình hình xử lý tài sản công
19	Công khai tình hình khai thác nguồn lực tài chính từ tài sản công
20	Báo cáo tăng giảm tài sản cố định
21	Báo cáo tăng giảm công cụ dụng cụ
22	Báo cáo kiểm kê tài sản cố định
23	Báo cáo kiểm kê công cụ dụng cụ
24	Bảng tính hao mòn tài sản cố định
25	Báo cáo tình hình thực hiện kết quả đấu thầu mua sắm tài sản, hàng hóa
26	Báo cáo tình hình sử dụng tiền lương kết cấu trong giá dịch vụ; trích 35% nguồn cải cách tiền lương
27	Báo cáo theo đầu nội dung công việc trong năm

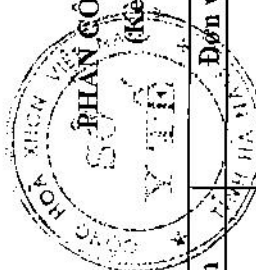
## Phụ lục số 02



**THỜI GIAN XÉT DUYỆT QUYẾT TOÁN NĂM 2018**  
 (Kèm theo Kế hoạch số 136/KH-SYT ngày 14 tháng 02 năm 2019 của Sở Y tế)

STT	Danh mục báo cáo	Thời gian	Địa điểm
1	TTYT huyện Thanh Liêm	05-06/3/2019	Tại các đơn vị xét duyệt
2	Bệnh viện Đa khoa khu vực Nam Lý	07/03/2019	
3	TTYT huyện Duy Tiên	11-12/3/2019	
4	TTYT huyện Kim Bảng	13-14/3/2019	
5	TTYT Thành phố Phủ Lý	15/03/2019	
6	TTYT huyện Lý Nhân	18-19/3/2019	
7	TTYT huyện Bình Lục	20-21/3/2019	
8	Bệnh viện Tâm Thần	22/03/2019	
9	Bệnh viện Mắt	25/03/2019	
10	Bệnh viện Y học cổ truyền	26/03/2019	
11	Bệnh viện Lao và bệnh phổi	27/03/2019	
12	Bệnh viện Phong	28/03/2019	
13	Trường Cao đẳng y tế	29/03/2019	
14	Trung tâm Kiểm soát bệnh tật	02-03/4/2019	
15	Trung tâm Pháp y tỉnh	Sáng 4/4/2019	
16	Trung tâm Kiểm nghiệm Thuốc - Mỹ phẩm - Thực phẩm	Chiều 4/4/2019	
17	Trung tâm Giám định y khoa	05/04/2019	
18	Văn phòng Sở Y tế	08/04/2019	
19	Chi cục An toàn vệ sinh thực phẩm	09/04/2019	
20	Chi cục Dân số - KHHGD	10/04/2019	
21	Bệnh viện Sản Nhi	11-12/4/2019	
22	Bệnh viện Đa khoa tỉnh	16,17,18/4/2019	

**PHÂN CÔNG NHIỆM VỤ THÀNH VIÊN XÉT DUYỆT QUYẾT TOÁN NSNN NĂM 2018**  
(kèm theo Kế hoạch số 36/KH-SYT ngày 14 tháng 02 năm 2019 của Sở Y tế)



STT	Họ và tên	Đơn vị công tác	Phân công nhiệm vụ	Đơn vị được xét duyệt
1	Lý Cao Kiên	Trưởng phòng KHTC-Sở Y tế	<p><b>Trưởng đoàn</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Chịu trách nhiệm chung</li> <li>- Kiểm tra các danh mục báo cáo theo phụ lục</li> </ul>	
2	Nguyễn Thị Ngân	Phó Trưởng phòng KHTC-Sở Y tế	<p><b>Phó Trưởng đoàn: Chịu trách nhiệm chung khi vắng trưởng đoàn</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm tra tình hình thực hiện các chương trình MTQG, kinh phí không thường xuyên</li> <li>- Kiểm tra tình hình trích nộp các khoản phải nộp ngân sách nhà nước</li> <li>- Công tác quản lý tài sản, CCDC</li> <li>- Kiểm tra tính hợp pháp, hợp lệ của các khoản thu chi</li> <li>- Kiểm tra tình hình thực hiện chi trả chế độ cho con người, việc thực hiện các chương trình MTQG, kinh phí không thường xuyên</li> <li>- Kiểm tra tính hợp pháp, hợp lệ của các khoản thu chi</li> </ul>	Các đơn vị trong ngành
3	Dương Thị Thanh	Cán bộ phòng KHTC-Sở Y tế	<p><b>Thư ký</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm tra công tác mua sắm tài sản, việc tổ chức đấu thầu, mua sắm, sửa chữa lớn tài sản</li> <li>- Kiểm tra danh mục báo cáo tài chính</li> <li>- Tổng hợp nguồn kinh phí, công tác hạch toán kế toán, xác định chênh lệch thu chi trong năm</li> </ul>	
4	Nguyễn Thị Liên, Nguyễn Văn Chung	Kế toán trưởng - Bệnh viện YHCT; TTYT huyện Thanh Liêm	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm tra công tác quản lý kho</li> <li>- Việc thực hiện các kiến nghị qua công tác kiểm toán, thanh tra, xét duyệt của cơ quan nhà nước có thẩm quyền</li> <li>- Kiểm tra tính khớp đúng số liệu (mục lục ngân sách) với bảng đối chiếu tình hình sử dụng kinh phí ngân sách tại Kho bạc nhà nước</li> <li>- Tình hình công nợ, tiền gửi; đối chiếu số liệu giữa kế toán chi tiết với số liệu kế toán tổng hợp</li> <li>- Kiểm tra tính hợp pháp, hợp lệ của các khoản thu chi</li> </ul>	