

Số: /BC-BDT

Đắk Nông, ngày tháng 02 năm 2025

**BÁO CÁO**  
**Thực hiện công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2024**

Thực hiện Quyết định số 67/2004/QĐ-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”.

Căn cứ Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28 tháng 9 năm 2018 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ.

Trong năm 2024 vừa qua, Ban Dân tộc tỉnh đã thực hiện công tác tự kiểm tra tài chính và công khai tài chính cụ thể như sau:

**I. Về công tác tự kiểm tra tài chính**

**1. Hình thức tự kiểm tra**

- Kiểm tra lần 1 vào ngày 24 tháng 7 năm 2024 với nội dung: kiểm tra việc thực hiện công tác công khai tài chính theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018.

- Kiểm tra lần 2 vào cuối năm tài chính 2024 với nội dung: kiểm tra việc thực hiện quyết toán tài chính quý 3 năm 2024, công khai ngân sách Nhà nước theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 quý 3 và 9 tháng đầu năm 2024. Tự kiểm tra và sắp xếp lại các chứng từ, hồ sơ sổ sách theo quy định để chuẩn bị quyết toán tài chính năm 2024.

Ban Dân tộc tiến hành lập biên bản kiểm tra tài chính với thành phần đủ năng lực, phẩm chất để thực hiện công tác.

Kiểm tra đột xuất nếu có những thắc mắc trong nội bộ thì công đoàn có thể yêu cầu, tạo ra nề nếp, lề lối hoạt động nghiêm túc của đơn vị, để phát hiện ra làm rõ các vụ việc bất thường (nếu có).

**2. Nội dung kiểm tra**

**2.1. Kiểm tra nguồn thu do ngân sách cấp**

Toàn bộ kinh phí do ngân sách nhà nước cấp đều được đơn vị chi theo đúng dự toán và có chứng từ đầy đủ.

Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư dự toán năm trước chuyển sang:	9.443.462.711 đồng
- Dự toán được giao trong năm:	10.700.000.000 đồng
Trong đó:	
+ Dự toán giao đầu năm:	10.115.000.000 đồng
+ Dự toán bổ sung trong năm:	585.000.000 đồng
- Kinh phí điều chỉnh giảm trong năm:	4.501.815.666 đồng
- Kinh phí thực nhận trong năm:	15.641.647.045 đồng
- Kinh phí quyết toán:	8.774.307.320 đồng
- Kinh phí bị hủy dự toán tại kho bạc:	166.899.219 đồng
- Kinh phí chuyển qua năm 2025:	6.700.440.506 đồng

## 2.2. Kết quả kiểm tra

- Kiểm tra khoản chi ngân sách và chi khác tại đơn vị, các khoản chi đều được kiểm soát qua kho bạc, chi đúng tiêu chuẩn định mức đã xây dựng trong quy chế chi tiêu nội bộ mà đơn vị đã xây dựng. Hàng quý, có đối chiếu số dự tiền gửi và dự toán ngân sách tại kho bạc.

- Tiến hành kiểm kê quỹ tiền mặt định kỳ vào cuối tháng, tránh sự thâm hụt quỹ, đảm bảo tính hợp pháp của kho quỹ.

- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng quỹ lương: Quỹ lương năm 2024 được phê duyệt phù hợp với số biên chế được giao. Việc thanh toán chế độ của cán bộ, công chức và lao động trong đơn vị như chế độ tiền lương, tiền thưởng, chế độ bảo hiểm đều được thực hiện đầy đủ, kịp thời, đúng đối tượng, đảm bảo tính hợp pháp.

- Cuối năm đơn vị tiến hành kiểm kê tài sản cố định, công cụ dụng cụ tại đơn vị xác định tỷ lệ hao mòn tài sản cố định, so sánh đối chiếu với sổ sách, tài sản cố định và công cụ dụng cụ nào không còn giá trị sử dụng nữa thì thành lập ban thanh lý để tiến hành thanh lý, tiêu hủy.

## II. Về công tác công khai tài chính

Hàng năm, khi nhận được quyết định giao dự toán và bổ sung dự toán Ban Dân tộc thông báo công khai dự toán trong cuộc họp, bảng thông tin, trang web của đơn vị.

Từng quý sau khi có số liệu đối chiếu với kho bạc và cuối năm, sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt quyết toán kế toán làm quyết định công khai tình hình sử dụng kinh phí và công khai quyết toán, thông báo trong cuộc họp, dán vào bảng thông tin và trang web của đơn vị.

Trên đây là báo cáo tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2024 của Ban Dân tộc tỉnh Đắk Nông./.

***Nơi nhận:***

- Sở Tài chính;
- Lãnh đạo BDT;
- Cổng thông tin điện tử BDT;
- Lưu: VT, KT.

**TRƯỞNG BAN**

**Bùi Ngọc Sơn**