

Số: 18 /KH-TC

Quận 12, ngày 03 tháng 01 năm 2023

**KẾ HOẠCH TỰ KIỂM TRA TÀI CHÍNH KẾ TOÁN
NĂM 2023**

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” được Bộ Tài chính ban hành theo quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/08/2004.

Căn cứ công văn hướng dẫn số 678/CV-UB ngày 11/05/2005 của Ủy ban nhân dân Quận 12.
Trường tiểu học Trần Quang Cơ xây dựng kế hoạch tự kiểm tra tài chính, kế toán năm 2023 của đơn vị như sau :

I/ THÀNH PHẦN TỔ KIỂM TRA TÀI CHÍNH, KẾ TOÁN :

Gồm các Ông, Bà có tên sau :

1. Ông Nguyễn Minh Sang	Hiệu trưởng	Tổ trưởng.
2. Bà Nguyễn Thị Kim Hoa	Trưởng ban TTND	Tổ phó.
3. Ông Trần Thị Thu Hằng	Chủ tịch công đoàn	Thành viên.
4. Bà Lê Thị Thu Cúc	Kế toán	Thành viên.
5. Bà Huỳnh Đỗ Quyên	Thủ quỹ	Thành viên.

II/ MỤC ĐÍCH TỰ KIỂM TRA TÀI CHÍNH, KẾ TOÁN :

- Đánh giá tình hình triển khai, chấp hành dự toán ngân sách hàng năm theo quy định của Pháp luật về luật ngân sách Nhà nước và tình hình thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.
- Đánh giá chất lượng hoạt động và tình hình chấp hành cơ chế chính sách và quản lý các khoản thu, chi tài chính, quản lý và sử dụng tài sản, sử dụng quỹ lương, quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, các quỹ khác và công tác đầu tư xây dựng cơ bản trong đơn vị.
- Phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai phạm; đánh giá rút kinh nghiệm những mặt tồn tại, tìm ra nguyên nhân và đề ra phương hướng, biện pháp khắc phục nhằm tăng cường biện pháp quản lý tài chính, kế toán tại đơn vị.

III/ NỘI DUNG VÀ THỜI GIAN TỰ KIỂM TRA :

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
Quý 1	* Ngân sách	- Công khai dự toán ngân sách năm 2023 - Nguồn thu và chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi. - Công tác đầu tư xây dựng cơ bản.	Từ 15/04/2023 đến 25/04/2023

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
	* Các quỹ khác * Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC	- Việc tổ chức lãnh đạo công tác tài chính kế toán. - Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản chi. - Công khai quyết toán quý 1/2023 - Chi tiết chi nguồn tiền thu tại trường (học chiều, công phục vụ, vi tính, vệ sinh phí...) - Việc quản lý, sử dụng và quyết toán các khoản chi này. - Các chế độ kế toán và quy định hiện hành về tài chính kế toán. - Việc mua sắm, sửa chữa, thanh lý TSCĐ. - Tình hình ghi chép, theo dõi, bàn giao TSCĐ, CCDC cho từng bộ phận sử dụng.	
Quý 2	* Ngân sách * Các quỹ khác * Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC	- Công khai quyết toán ngân sách năm 2022 - Nguồn thu và chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi. - Công tác đầu tư xây dựng cơ bản. - Việc tổ chức lãnh đạo công tác tài chính kế toán. - Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản chi. - Công khai quyết toán quý 2/2023 - Chi tiết thu chi các nguồn thu tại trường (học chiều, công phục vụ, vi tính, vệ sinh phí...), tính hợp pháp của khoản chi này. - Các chế độ kế toán và quy định hiện hành về tài chính kế toán. - Việc mua sắm, sửa chữa, thanh lý TSCĐ. - Tình hình bổ sung CCDC cho việc dạy học.	Từ 15/07/2023 đến 25/07/2023
Quý 3	* Ngân sách * Các quỹ khác * Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC	- Tình hình phân bổ và sử dụng kinh phí được cấp bổ sung (nếu có) - Việc quản lý sử dụng và quyết toán các khoản chi. - Xác định chênh lệch thu, chi. - Công khai quyết toán quý 3/2023 - Các chế độ kế toán và quy định hiện hành về tài chính kế toán. - Tình hình mua sắm TSCĐ, CCDD theo dự toán. - Việc ghi chép, hạch toán tài sản.	Từ 15/10/2023 đến 25/10/2023
Quý 4	* Ngân sách	- Chi tiết thu, chi ngân sách; tính hợp pháp của các khoản chi. - Xác định chênh lệch thu, chi. - Lập dự toán ngân sách năm 2024	Từ 02/01/2024 đến 25/01/2024

Thời điểm	Nội dung kiểm tra	Chi tiết các mục tài chính, kế toán được kiểm tra	Thời gian kiểm tra
(1)	(2)	(3)	(4)
	* Các quỹ khác * Quản lý và sử dụng TSCĐ, CCDC	- Việc trích lập các quỹ. - Chi thu nhập tăng thêm. - Công khai quyết toán quý 4/2023 - Công khai khoản thu . - Chi tiết chi các nguồn thu, tính hợp pháp của khoản chi này. - Việc quản lý, sử dụng và quyết toán các khoản chi này. - Các chế độ kế toán và quy định hiện hành về tài chính kế toán. - Triển khai việc kiểm kê tài sản. - Lập báo cáo TSCĐ - Lập dự toán mua sắm, sửa chữa TSCĐ, CCDC năm 2024 - Việc ghi chép và lưu trữ tài liệu kế toán.	

IV/ RÚT KINH NGHIỆM, XỬ LÝ VÀ CÔNG KHAI KẾT QUẢ TỰ KIỂM TRA :

- Khen thưởng bộ phận, cá nhân đạt thành tích tốt trong hoạt động tài chính kế toán.
- Xử lý trách nhiệm về hành chính đối với các trường hợp vi phạm nguyên tắc quản lý tài chính kế toán, đồng thời rút kinh nghiệm cho từng bộ phận có liên quan.
- Công khai kết quả tự kiểm tra tài chính kế toán và kết quả xử lý những sai phạm trong các buổi họp Cơ quan.
- Báo cáo kết quả tự kiểm tra hàng năm để đánh giá, chấn chỉnh tình hình hoạt động tiếp theo và gửi cho cơ quan cấp trên.

HIỆU TRƯỞNG



Nguyễn Minh Sang