

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 5666 /STC-HCSN

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 8 năm 2016

V/v báo cáo phục vụ Đoàn Kiểm
toán Nhà nước năm 2016.

TRƯỜNG ĐKT LÝ TỰ TRỌNG
TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN

Số: 702

Ngày: 13/8/16

Chuyên:.....

Lưu hồ sơ số:

Kính gửi: Ban Đảng... Ủy ban Lý luận... Học đường....

Căn cứ Quyết định số 102/QĐ-KV IV, ngày 22/7/2016 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về việc thành lập Đoàn khảo sát Chuyên đề việc quản lý, sử dụng các khoản thu, chi từ kinh phí NSNN, hoạt động sự nghiệp và hoạt động khác năm 2015 của các trường khối đào tạo, dạy nghề thuộc Thành phố Hồ Chí Minh;

Về việc này, Sở Tài chính trao đổi cùng Quý cơ quan ý kiến như sau:

Để phục vụ công tác của Đoàn kiểm toán về việc quản lý, sử dụng các khoản thu, chi từ kinh phí NSNN, hoạt động sự nghiệp và hoạt động khác năm 2015 của các trường khối đào tạo, dạy nghề thuộc Thành phố Hồ Chí Minh; Sở Tài chính đề nghị Quý cơ quan, đơn vị báo cáo theo mẫu Đề cương và các biểu số liệu đính kèm;

Thời gian đề nghị gửi Báo cáo, các biểu số liệu và hồ sơ tài liệu theo yêu cầu về
Sở Tài chính trước ngày 15/08/2016.

Một số ý kiến trao đổi, đề nghị Quý cơ quan, đơn vị quan tâm thực hiện./

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, HCSN (Huy Tr).

KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tấn Tài

**ĐỀ CƯƠNG BÁO CÁO PHỤC VỤ KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC VỀ VIỆC KHẢO
SÁT THU THẬP THÔNG TIN ĐỂ LẬP KẾ HOẠCH KIỂM TOÁN VIỆC QUẢN LÝ,
SỬ DỤNG CÁC KHOẢN THU, CHI TỪ KINH PHÍ NSNN, HOẠT ĐỘNG SỰ
NGHIỆP VÀ HOẠT ĐỘNG KHÁC NĂM 2015 CỦA CÁC TRƯỜNG KHỐI ĐÀO
TẠO, DẠY NGHỀ THUỘC TP.HCM**

I. MỘT SỐ THÔNG TIN CƠ BẢN VỀ ĐỊA PHƯƠNG VÀ TÌNH HÌNH QUẢN LÝ TÀI CHÍNH

1. Một số thông tin cơ bản (số liệu đến 31/12/2015)

- Phân loại đơn vị sự nghiệp hoạt động theo quy định tại Nghị định số 43/2006/NĐ-CP, Nghị định số 16/2015/NĐ-CP của Chính phủ (tự đảm bảo toàn bộ chi phí hoạt động thường xuyên; tự đảm bảo một phần chi phí hoạt động thường xuyên; và NSNN đảm bảo toàn bộ).

- Tình hình giao chi tiêu biên chế sự nghiệp cho các đơn vị khối đào tạo, dạy nghề cấp thành phố; cấp quận - huyện.

2. Tình hình giao và thực hiện dự toán thu, chi NSNN; hoạt động sự nghiệp và hoạt động khác năm 2015 của các đơn vị sự nghiệp thuộc lĩnh vực đào tạo và dạy nghề

- Tình hình giao và thực hiện dự toán thu, chi NSNN (bao gồm: kinh phí tự chủ đảm bảo hoạt động thường xuyên, kinh phí không thường, kinh phí thực hiện các chương trình mục tiêu quốc gia) và thu, chi hoạt động sự nghiệp của các đơn vị sự nghiệp thuộc lĩnh vực đào tạo dạy nghề cấp thành phố, quận - huyện.

3. Tình hình quản lý, sử dụng tài sản nhà nước năm 2015

- Việc mua sắm, sử dụng phương tiện đi lại hoặc xe chuyên dùng.
- Việc mua sắm trang thiết bị, tài sản phục vụ cho hoạt động chuyên môn từ nguồn NSNN.

- Tình hình quản lý, sử dụng đất đai, trụ sở làm việc,...

4. Công tác kế toán và quyết toán NSNN

- Tình hình thực hiện công tác thẩm tra duyệt quyết toán của cơ quan tài chính hoặc đơn vị dự toán cấp trên theo quy định tại Thông tư số 01/2007/TT-BTC ngày 02/01/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn xét duyệt, thẩm định và thông báo quyết toán năm đối với các cơ quan hành chính, đơn vị sự nghiệp, tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ và ngân sách các cấp.

- Việc thực hiện ghi thu - ghi chi các khoản thu để lại chi quản lý qua NSNN như: học phí, lệ phí và các khoản viện trợ (nếu có).

II. MỘT SỐ THÔNG TIN CƠ BẢN VỀ HỆ THỐNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ VÀ TÌNH HÌNH THANH TRA, KIỂM TRA

1. Môi trường kiểm soát

- Các chế độ, chính sách liên quan đến thu, chi NSNN; thu, chi hoạt động sự nghiệp

và hoạt động khác lĩnh vực đào tạo, dạy nghề do Trung ương và địa phương ban hành.

- Các văn bản điều hành quản lý thu, chi NSNN của địa phương liên quan đến lĩnh vực đào tạo, dạy nghề thuộc Thành phố Hồ Chí Minh.

- Hệ thống thông tin quản lý liên quan đến lĩnh vực đào tạo, dạy nghề của Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Tổ chức bộ máy kiểm soát nội bộ

- Cơ cấu tổ chức của hệ thống kế toán, quyết toán NSNN.

4. Tình hình thanh tra, kiểm tra, kiểm toán (nếu có)

Tình hình thanh tra, kiểm tra, kiểm toán của KTNN đối với hoạt động năm 2015 liên quan đến các đơn vị thuộc lĩnh vực đào tạo, dạy nghề, cụ thể như:

- Đơn vị đã được thanh tra, kiểm tra, kiểm toán trong năm 2015; kết quả thanh tra, kiểm tra, kiểm toán. Kết quả thực hiện kiến nghị của cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán.

- Đơn vị đã được thanh tra, kiểm tra, kiểm toán trong năm 2016 (liên quan đến niên độ ngân sách năm 2015); kết quả thanh tra, kiểm tra, kiểm toán.

- Đơn vị thuộc kế hoạch thanh tra, kiểm tra năm 2016 nhưng chưa triển khai;

- ...

III. HỒ SƠ TÀI LIỆU ĐÍNH KÈM GỬI SỞ TÀI CHÍNH:

- Quyết định giao dự toán NSNN năm 2015 của cơ quan có thẩm quyền.

- Quyết toán thu, chi NSNN năm 2015 của cơ quan có thẩm quyền.

- Các văn bản giao chỉ tiêu biên chế sự nghiệp năm 2015 của cơ quan có thẩm quyền cho đơn vị.

- Phụ biểu báo cáo tổng hợp theo mẫu của Đoàn khảo sát yêu cầu đơn vị chuẩn bị *(đính kèm các phụ biểu)*.

TỔNG HỢP TÌNH HÌNH KINH PHÍ VÀ QUYẾT TOÁN KINH PHÍ NĂM 2015
CỦA

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Kinh phí năm trước chuyển sang	Kinh phí thực nhận trong năm	KP được sử dụng trong năm	Kinh phí quyết toán trong năm	Kinh phí giảm trong năm	Kinh phí chuyển sang năm sau
A	B	1	2	3	4	5	6
	Cộng						
I	Kinh phí hoạt động thường xuyên (tự chủ)						
1	Ngân sách nhà nước giao						
2	Phí, lệ phí được để lại						
3	Viện trợ						
4	Nguồn khác						
II	Kinh phí hoạt động không thường xuyên						
1	Ngân sách nhà nước giao						
	Trong đó:						
	+ Kinh phí CT mục tiêu quốc gia						
	+ Kinh phí Trung ương (nếu có)						
2	Phí, lệ phí được để lại						
3	Viện trợ						
4	Nguồn khác						
III	Kinh phí theo đơn đặt hàng (nếu có)						

TÌNH HÌNH THU, CHI HOẠT ĐỘNG SỰ NGHIỆP VÀ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH NĂM 2015
CỦA

Đơn vị tính: đồng

TT	Hoạt động	Số thu chưa phân phối năm trước chuyển sang	Thu trong năm	Chi trong năm	Chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm	Nộp NSNN trong năm	Nộp cấp trên trong năm	Bổ sung nguồn kinh phí trong năm	Trích lập các quỹ trong năm	Số thu chưa phân phối chuyển năm sau
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Cộng									
I	Thu phí, lệ phí									
	- Nội dung thu									
	- Nội dung thu									
	...									
II	Thu hoạt động sản xuất, kinh doanh									
	- Nội dung thu									
	- Nội dung thu									
	...									
III	Thu sự nghiệp khác									
	- Nội dung thu									
	- Nội dung thu									
	- Nội dung thu									
	...									

Ghi chú: Trường hợp các chỉ tiêu không hạch toán hoặc theo dõi riêng cho từng nội dung thu mà hạch toán chung (như: chi trong năm, bổ sung kinh phí,...) thì ghi chung ở phần tổng cộng của từng mục (I, II, III).

