

QUYẾT ĐỊNH

Về việc công bố công khai quyết toán ngân sách và đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023

GIÁM ĐỐC BAN QUẢN LÝ DỰ ÁN BIÊN HÒA

Căn cứ Luật phòng, chống tham nhũng số 36/2018/QH14;

Căn cứ Nghị định số 59/2019 ngày 01/7/2019 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Phòng, chống tham nhũng;

Căn cứ Quyết định số 4422/QĐ-UBND ngày 22/12/2022 của UBND thành phố Biên Hòa về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm;

Căn cứ Quyết định số 2896/QĐ-UBND ngày 01/11/2023 của UBND thành phố Biên Hòa về việc điều chỉnh dự toán thu, chi năm 2023 cho Ban Quản lý dự án Biên Hòa;

Theo Thông báo số 4687/TB-HCSN ngày 06/8/2024 của Phòng Tài chính Kế hoạch thành phố Biên Hòa về việc xét duyệt quyết toán ngân sách và đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023.

QUYẾT ĐỊNH

Điều 1. Công bố công khai quyết toán ngân sách và đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023 của Ban Quản lý dự án Biên Hòa (đính kèm thông báo).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực từ ngày ký.

Điều 3. Trưởng các Phòng Tài chính - Kế toán, Phòng Điều hành dự án đầu tư xây dựng, Phòng Tái định cư, Phòng Kỹ thuật, Phòng Kế hoạch - Tổng hợp chịu trách nhiệm thực hiện quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- UBND thành phố Biên Hòa (báo cáo);
- Phòng VH-TT (để đăng công thông tin điện tử TPBH);
- Phòng Tài chính Kế hoạch TPBH (để biết);
- Ban Giám Đốc;
- Lưu: VT (Hồng).

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tôn Trọng

Số: /TB-HCSN

Biên Hòa, ngày tháng năm

THÔNG BÁO

**Xét duyệt quyết toán ngân sách và đối chiếu số liệu kết quả
hoạt động năm 2023**

Đơn vị: BAN QUẢN LÝ DỰ ÁN BIÊN HÒA

Mã chương: 760

Căn cứ Thông tư 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;

Theo báo cáo quyết toán ngân sách năm 2023 của Ban Quản lý dự án Biên Hòa và Biên bản xét duyệt quyết toán ngân sách và đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023 ngày 26 tháng 4 năm 2024 giữa Phòng Tài chính – Kế hoạch và Ban Quản lý dự án Biên Hòa.

Phòng Tài chính – Kế hoạch thông xét duyệt quyết toán ngân sách (*không bao gồm quyết toán vốn XD CB, các công trình vốn sự nghiệp, quản lý hành chính mang tính chất XD CB... sẽ có biên bản quyết toán riêng*) và đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023 của Ban Quản lý dự án Biên Hòa như sau:

I/ Phần số liệu.

1. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí

- Tổng số thu trong năm: 0 đồng.
- Số phải nộp ngân sách nhà nước: 0 đồng.
- Số phí được khấu trừ, để lại: 0 đồng.

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 3s ban hành kèm theo Thông tư này đối với xét duyệt/thẩm định quyết toán ngân sách năm 2017; theo Mẫu biểu 1a ban hành kèm theo Thông tư này đối với xét duyệt/ thẩm định quyết toán từ năm ngân sách 2018).

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0 đồng.
- Dự toán được giao trong năm: 10.947.518.317 đồng. Trong đó:
 - + Dự toán giao đầu năm: 0 đồng.
 - + Dự toán bổ sung trong năm: 10.947.518.317 đồng.

- Kinh phí thực nhận trong năm: 6.888.281.473 đồng.
- Kinh phí quyết toán: 6.888.281.473 đồng.
- Kinh phí giảm trong năm: 4.059.236.844 đồng.
- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: 0 đồng, bao gồm:
 - + Kinh phí đã nhận: 0 đồng.
 - + Dự toán còn dư ở Kho bạc: 0 đồng.

(Số liệu chi tiết theo 1c đính kèm).

2. Tình hình thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính:

- Tổng số kinh phí phải nộp NSNN: 0 đồng.
- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN: 0 đồng.
- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN: 0 đồng.

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu số 69 Phụ lục 1 ban hành kèm theo Thông tư số 342/2016/TT-BTC).

3. Thuyết minh số liệu quyết toán:

Do giới hạn về nguồn nhân lực và thời gian xét duyệt quyết toán, Phòng Tài chính – Kế hoạch căn cứ báo cáo quyết toán, hồ sơ, chứng từ do Ban Quản lý dự án Biên Hòa cung cấp (*Ban Quản lý dự án Biên Hòa chịu trách nhiệm về tính pháp lý, tính xác thực của hồ sơ, chứng từ kế toán và tài liệu cung cấp cho Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố*), không chứng kiến việc kiểm kê vật tư hàng hóa, tài sản, quỹ tiền mặt tại thời điểm 31/12/2023.

Trên cơ sở chứng từ, báo cáo, tài liệu của Ban Quản lý dự án Biên Hòa cung cấp và tự chịu trách nhiệm, Phòng Tài chính - Kế hoạch thuyết minh số liệu quyết toán như sau:

Dự toán giao đầu năm 0 đồng, dự toán điều chỉnh bổ sung trong năm 10.947.518.317 đồng, kinh phí đề nghị quyết toán 6.888.281.473 đồng (gồm: *kinh phí Trùng tu, tôn tạo di tích đền thờ Nguyễn Tri Phương là 6.831.945.973 đồng; Kinh phí Tu sửa cấp thiết di tích Quốc gia Nhà hội Bình Trước là 56.335.500 đồng*), kinh phí hủy dự toán 4.059.236.844 đồng (gồm: *kinh phí Trùng tu, tôn tạo di tích đền thờ Nguyễn Tri Phương là 1.432.952.027 đồng; Kinh phí Tu sửa cấp thiết di tích Quốc gia Nhà hội Bình Trước là 1.762.530.500 đồng; Kinh phí lập quy hoạch chi tiết xây dựng tỷ lệ 1/500 Hạ tầng khu dân cư tái định cư và thương mại tại Phường Bửu Long thành phố Biên Hòa là 863.754.317 đồng*).

II. Nội dung đối chiếu số liệu kết quả hoạt động từ nguồn thu khác được để lại:

Phòng Tài chính – Kế hoạch căn cứ vào báo cáo, sổ sách do Ban Quản lý dự án Biên Hòa cung cấp và tự chịu trách nhiệm số liệu trên báo cáo.

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm: 15.241.597.997 đồng.

Trong đó:

+ Trích lập quỹ Khen thưởng: 370.000.000 đồng.

+ Trích lập quỹ Phúc lợi: 463.632.308 đồng.

+ Trích lập quỹ Phát triển HDSN: 2.560.399.500 đồng.

+ Trích lập quỹ Bổ sung thu nhập: 6.847.566.189 đồng.

Đơn vị còn số dư chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục sử dụng là 5.000.000.000 đồng.

(Số liệu chi tiết theo phụ lục 1b đính kèm)

III. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

- Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo: Ban Quản lý dự án nộp báo cáo tài chính chưa đảm bảo đúng gian quy định (*Lịch quyết toán ngày 26/4/2024 nhưng đến ngày 6/5/2024 đơn vị nộp báo cáo sơ bộ*).

- Về các mẫu biểu báo cáo quyết toán: Đơn vị lập báo cáo tài chính theo Thông tư số 79/2019/TT-BTC ngày 14/11/2019 của Bộ Tài chính. Tuy nhiên, số kinh phí ngân sách cấp chưa thể hiện trong báo tài chính của đơn vị. Cụ thể: Mẫu B02/BCTC-CĐT.

1.1. Xét duyệt quyết toán ngân sách:

Quyết toán ngân sách (*không bao gồm quyết toán vốn XDCB, các công trình vốn sự nghiệp, quản lý hành chính mang tính chất XDCB... sẽ có biên bản quyết toán riêng*)

- Đơn vị thực hiện công khai dự toán theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính.

- Chấp hành các quy định của Nhà nước như: Đơn vị chi qua tài khoản mở tại KBNN tỉnh Đồng Nai, hạch toán theo mục lục ngân sách nhà nước.

1.2. Đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023.

- Về chấp hành các quy định của Nhà nước như:

+ Xây dựng dự toán đảm bảo thực hiện nhiệm vụ theo quy định.

+ Đơn vị có xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ năm 2023.

+ Đơn vị còn số dư chuyển nguồn sang năm sau tiếp tục sử dụng là 5.000.000.000 đồng. Đơn vị thực hiện theo Thông tư số 108/2021/TT-BTC ngày 08/12/2021 của Bộ Tài chính.

2. Kiến nghị:

2.1. Kiến nghị của đơn vị xét duyệt:

Đề nghị đơn vị phản ánh tất cả các khoản thu, chi (*nếu có*) vào báo cáo tài chính của đơn vị. Thực hiện đúng theo Luật ngân sách.

Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố chỉ thực hiện quyết toán các khoản thu đơn vị đã báo cáo trong hồ sơ, báo cáo quyết toán nộp cho Phòng Tài chính – Kế hoạch thành phố. Đơn vị hoàn toàn chịu trách nhiệm nếu đề nguồn thu ngoài sổ sách, báo cáo.

2.2. Kiến nghị của đơn vị được xét duyệt:

Sau khi Phòng tài chính – Kế hoạch thành phố Biên Hòa kiểm tra và đối chiếu số liệu quyết toán năm 2023 của Ban Quản lý dự án Biên Hòa, Ban có ý kiến về nội dung mẫu biểu 1b-Đối chiếu số liệu kết quả hoạt động năm 2023 như sau: Ban Quản lý dự án Biên Hòa là đơn vị sự nghiệp công lập có thu, tự đảm bảo toàn bộ chi phí hoạt động, các biểu mẫu và hạch toán thực hiện theo Thông tư 79/2019/TT-BTC ngày 14/11/2019 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng cho Ban Quản lý dự án sử dụng vốn đầu tư công. Do đó, số tiền 6.888.281.473 đồng (*Công trình Tu sửa cấp thiết di tích quốc gia Nhà hội Bình Trước và Công trình Trùng tu tôn tạo di tích đền thờ Nguyễn Tri Phương*) ngân sách cấp và chi từ nguồn Sự nghiệp văn hóa được hướng dẫn hạch toán vào các khoản chi ngân sách nhà nước cấp cho dự án, công trình xây dựng cơ bản nên không thể hiện trong báo cáo kết quả hoạt động./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, HCSN.

**KT. TRƯỞNG PHÒNG
PHÓ TRƯỞNG PHÒNG**

Nguyễn Thị Thanh Thủy