

THÔNG BÁO

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022

Đơn vị được thông báo: PHÒNG Y TẾ

THÀNH PHỐ BIÊN HÒA

Mã chương: 623

Căn cứ Thông tư số 137/2017/TT-BTC ngày 25 tháng 12 năm 2017 của Bộ Tài chính quy định xét duyệt, thẩm định, thông báo và tổng hợp quyết toán năm;

Căn cứ Báo cáo quyết toán ngân sách năm 2022 của Phòng Y tế thành phố Biên Hòa và Biên bản xét duyệt quyết toán ngày 02/6/2023 giữa Phòng Y tế thành phố và Phòng Tài chính – Kế hoạch.

Phòng Tài chính – Kế hoạch thông báo xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022 (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 riêng) của Phòng Tài chính – Kế hoạch như sau:

I. Phần số liệu:

1. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí

- Tổng số thu trong năm: 111.440.000 đồng
- Số phải nộp ngân sách nhà nước (30%): 33.432.000 đồng
- Số phí được khấu trừ, để lại: 78.008.000 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1a đính kèm)

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 31.330.506.760 đồng
- Dự toán được giao trong năm: -9.692.496.200 đồng, trong đó:
 - + Dự toán giao đầu năm: 1.908.100.000 đồng;
 - + Dự toán điều chỉnh, bổ sung trong năm: -11.600.596.200 đồng (trong đó: điều chỉnh, bổ sung theo Quyết định số 2586/QĐ-UBND ngày 27/7/2022: -12.942.680.000 đồng; điều chỉnh, bổ sung theo Quyết định số 3866/QĐ-UBND ngày 20/10/2022: 46.601.000 đồng; bổ sung theo Quyết định số 4461/QĐ-UBND ngày 22/12/2022: 1.295.482.800 đồng);
- Kinh phí thực nhận trong năm: 16.221.019.203 đồng;
- Kinh phí quyết toán: 16.221.019.203 đồng;
- Kinh phí giảm trong năm: 4.488.259.996 đồng

- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: 928.731.361 đồng, bao gồm:

+ Kinh phí đã nhận: 0 đồng;

+ Dự toán còn dư ở Kho bạc: 928.731.361 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:

- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN:

- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN:

(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, sổ kế toán, chứng từ do Phòng Y tế thành phố cung cấp (*Phòng Y tế chịu trách nhiệm về tính pháp lý, tính xác thực của hồ sơ, chứng từ sổ sách kế toán và tài liệu cung cấp cho Phòng Tài chính – Kế hoạch*), không chứng kiến việc kiểm kê vật tư hàng hóa, tài sản, quỹ tiền mặt tại thời điểm 31/12/2022.

Trên cơ sở báo cáo, tài liệu của Phòng Y tế thành phố cung cấp và tự chịu trách nhiệm, Phòng Tài chính- Kế hoạch kiểm tra một số chứng từ như sau:

3.1. Về số thu:

- Phí thẩm định VSATTP:

+ Dự toán giao: 220.000.000 đồng

+ Thực hiện: 111.440.000 đồng

+ Nộp NSNN (30%): 33.432.000 đồng

+ Để lại đơn vị (70%): 78.008.000 đồng

- Số thu thực hiện thấp hơn so với dự toán giao là 108.560.000 đồng, giảm 49% (lý do: năm 2022 số hồ sơ xin cấp Giấy đủ điều kiện an toàn thực phẩm ít hơn so với các năm chưa có dịch bệnh Covid-19). Đơn vị đã thực hiện nộp NSNN theo quy định.

*Đối với nguồn cải cách tiền lương:

Đơn vị phải thực hiện trích số kinh phí là: 31.203.200 đồng

Đơn vị thực hiện nộp ngân sách nhà nước, và trích nguồn cải cách tiền lương đầy đủ theo quy định.

- Thu xử phạt VPHC:

+ Dự toán giao: 250.000.000 đồng

- + Thực hiện: 568.490.000 đồng
- + Nộp NSNN: 568.490.000 đồng
- Ngoài các nguồn thu trên, đơn vị không báo cáo nguồn thu nào khác.

3.2 Số kinh phí tồn:

- Số kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán: **928.731.361 đồng**, gồm:

- + Kinh phí hoạt động (nguồn 13): 2.600.561 đồng.
- + Kinh phí không thực hiện tự chủ (nguồn 15): 26.380.000 đồng.
- + Kinh phí chi cho công tác phòng, chống dịch Covid-19 (nguồn 15): 899.750.800 đồng.

Nguyên nhân: Theo điểm đ, khoản 1, Điều 43 của Nghị Quyết số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ thì các khoản dự toán chưa thực hiện hoặc chưa chi hết được chuyển sang năm sau tiếp tục sử dụng, Phòng Y tế được bổ sung các kinh phí này tại Quyết định số 4461/QĐ-UBND ngày 22/12/2022 của UBND thành phố Biên Hòa để thực hiện nhiệm vụ phòng, chống dịch Covid-19 nhưng chưa chi hết do đó các kinh phí này được chuyển sang năm 2023 để tiếp tục sử dụng là 899.750.800 đồng.

- Kinh phí hủy dự toán: **4.488.259.996 đồng**, gồm:

- + Kinh phí lương, phụ cấp và các khoản đóng góp: 164.082.983 đồng
- + Kinh phí không thực hiện tự chủ (nguồn 12): 278.000.504 đồng
- + Kinh phí phòng, chống Covid-19 (nguồn 12): 4.046.176.509 đồng.

Nguyên nhân:

+ Dự toán năm 2022, Phòng Y tế được giao kinh phí chi cho con người theo Quyết định số 13831/QĐ-UBND ngày 21/12/2021 của UBND thành phố Biên Hòa với số kinh phí được giao là 09 biên chế theo quy định nhưng thực tế Phòng Y tế chỉ có 07 biên chế đang làm việc;

+ Việc hủy dự toán nguồn kinh phí không thực hiện tự chủ (nguồn 12): 278.000.504 đồng là do kinh phí khám Nghĩa vụ quân sự năm 2022 của Phòng Y tế chưa thực xong vì công tác này bắt đầu thực hiện từ tháng 11/2022 và kết thúc vào tháng 01/2023 nên sau khi hoàn tất việc khám nghĩa vụ quân sự năm 2022 thì nguồn kinh phí cho công tác khám nghĩa vụ quân sự năm 2022 đã bị hủy dự toán theo quy định.

+ Việc hủy dự toán nguồn kinh phí phòng, chống Covid-19 (nguồn 12): Kinh phí phòng, chống Covid-19 được chuyển nguồn từ năm 2021 sang năm 2022 là 31.330.506.760 đồng (KP năm 2021), trong năm 2022 Phòng Y tế trả lại 15.230.000.000 đồng (KP năm 2021) do không có nhu cầu sử dụng cho ngân sách thành phố và UBND thành phố Biên Hòa bổ sung kinh phí cho Phòng Y tế thực hiện nhiệm vụ chi năm 2022 là 3.579.007.800 đồng, Phòng Y tế chi cho nhiệm vụ phòng, chống Covid-19 năm 2021 và năm 2022 là 14.733.587.251 đồng nên kinh phí bị

hủy dự toán là 4.046.176.509 đồng (năm 2022 là kinh phí thuê xe đợt 7 là 1.050.050.000 đồng và kinh phí chênh lệch giữa dự toán và thực tế năm 2022; năm 2021 kinh phí chênh lệch giữa dự toán và thực tế).

- Kinh phí thanh toán bảo trì phần mềm quản lý tài sản cố định: đơn vị đã thanh toán chi phí bảo trì phần mềm quản lý tài sản cố định năm 2022 cho nhà cung cấp phần mềm Công ty Cổ phần MISA, với số tiền 3.000.000 đồng; việc thanh toán này chưa đúng theo Văn bản số 7029/UBND-KT ngày 01/9/2015 của UBND tỉnh Đồng Nai và Văn bản số 3728/STC-GCS ngày 20/8/2015 của Sở Tài chính (Chi phí nâng cấp, bảo trì, duy trì sử dụng hàng năm, từ năm thứ hai trở đi là 2.000.000 đồng/đơn vị), đơn vị thanh toán vượt quy định số tiền là 1.000.000 đồng.

- Do Phòng Y tế chưa đề xuất kinh phí cho công tác khám nghĩa vụ Công an năm 2022 nên việc chi cho xét nghiệm và chụp X-quang phục vụ công tác khám nghĩa vụ Công an năm 2022 chưa được UBND thành phố Biên Hòa phê duyệt chủ trương. Kinh phí chi cho công tác này là 35.402.800 đồng (số hóa đơn là 00002519 ngày 28/7/2022).

II. Nội dung đối chiếu số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ:

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm: 0 đồng, trong đó:
- Sử dụng kinh phí tiết kiệm của cơ quan hành chính: 0 đồng
- Trích lập các Quỹ: 0 đồng
- Kinh phí cải cách tiền lương: 0 đồng

(Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1b)

III. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

- Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo quyết toán: Đảm bảo thời gian theo lịch thông báo.

- Về công khai tài chính: thực hiện công khai dự toán theo Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/06/2017 và Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính.

- Về chấp hành các quy định của Nhà nước như: Đơn vị hạch toán đúng mục lục ngân sách, có xây dựng quy chế chi tiêu nội bộ và thực hiện theo quy chế.

- Về các mẫu biểu báo cáo quyết toán: đơn vị nộp báo cáo quyết toán và báo cáo tài chính theo Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017.

2. Kiến nghị:

- Đề nghị đơn vị đề xuất kinh phí xin chủ trương UBND thành phố Biên Hòa phê duyệt khi thực hiện nhiệm vụ chi được giao trong năm theo quy định.

- Đề nghị đơn vị thu hồi số tiền 1.000.000 đồng và nộp vào ngân sách thành phố trước ngày 31/7/2023.

- Đề nghị đơn vị phản ánh tất cả các khoản thu, chi vào báo cáo tài chính của đơn vị. Thực hiện nghiêm theo Luật ngân sách.

Nơi nhận:

- Phòng Y tế;
- Lưu: VT, HCSN.

**KT. TRƯỞNG PHÒNG
PHÓ TRƯỞNG PHÒNG**

Nguyễn Thị Thanh Thủy