

Số: /KH-UBND

Tam Tiến, ngày tháng 03 năm 2024

## Tự kiểm tra công tác Tài chính - Kế toán năm 2023

Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 18/3/2004 của Bộ Tài chính ban hành quy chế tự kiểm tra tài chính, kế toán tại các cơ quan, đơn vị có sử dụng ngân sách nhà nước và các nguồn kinh phí ngoài ngân sách, nguồn huy động từ nhân dân, nguồn viện trợ nước ngoài, kinh phí chương trình mục tiêu, quản lý sử dụng đất công;

UBND xã Tam Tiến xây dựng kế hoạch tự kiểm tra tài chính năm 2023 như sau:

### **I. Mục đích yêu cầu**

#### **1. Mục đích**

Tự đánh giá tình hình về việc thực hiện quy định của Nhà nước trong việc lập dự toán, chấp hành dự toán và tự quản lý tài chính của đơn vị.

Phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai phạm. Đồng thời tổ chức rút kinh nghiệm, đánh giá những tồn tại. Xác định nguyên nhân và phương hướng, biện pháp khắc phục nhằm tăng cường công tác quản lý tài chính, kế toán tại đơn vị.

Tự đánh giá về công tác xây dựng cơ bản, trang thiết bị phục vụ cho nhiệm vụ chính trị của địa phương.

#### **2. Yêu cầu**

Thực hiện công tác kiểm tra có kết quả đảm bảo đúng quy định của pháp luật và các hướng dẫn về công tác kiểm tra hiện hành; đảm bảo tính chính xác, khách quan, dân chủ; thực hiện việc đánh giá, kết luận, kiến nghị.

### **II. Nội dung, thời gian tự kiểm tra**

#### **1. Nội dung kiểm tra**

##### **a. Kiểm tra các nguồn thu Từ ngân sách nhà nước cấp**

- Kiểm tra các nguồn do ngân sách cấp;  
- Kiểm tra các nguồn thu bổ sung ngân sách được cấp thẩm quyền giao cho đơn vị thực hiện;

- Kiểm tra các nguồn thu khác

##### **b. Kiểm tra các khoản chi**

- Tính hợp pháp của các khoản chi trong dự toán được duyệt;  
- Tính hợp pháp của các khoản chi ngoài dự toán được cấp trên duyệt.  
- Xác định nội dung, nguyên nhân thay đổi dự toán, nguyên nhân không thực hiện dự toán;

- Việc chấp hành các thủ tục chi trả ngân sách Nhà nước theo luật ngân sách và các văn bản hướng dẫn;

- Những nội dung chi thường xuyên theo đúng định mức, tiêu chuẩn quy định và quy chế nội bộ.

### **c. Kiểm tra kế toán**

- Việc lập, thu thập, xử lý các chứng từ kế toán;
- Việc lập báo cáo tài chính, phân tích, nộp và sử dụng báo cáo tài chính.
- Thực hiện sổ sách, chứng từ, lưu trữ hồ sơ tài liệu, chứng từ kế toán.

### **d. Kiểm tra công tác quản lý tài chính của lãnh đạo**

- Kiểm tra việc lập dự toán thu, chi tài chính từ các nguồn ngân sách, nguồn khác; xây dựng và triển khai kế hoạch chi tiêu nội bộ, công, công tác chỉ đạo hoạt động tự kiểm tra.

- Thành lập tổ kiểm tra, các biên bản kiểm tra, phê duyệt và đôn đốc thực hiện các biện pháp khắc phục những tồn tại được phát hiện trong quá trình kiểm tra; xử lý các hành vi vi phạm của bộ phận, cá nhân (nếu có).

## **III. Về hình thức và thời điểm tự kiểm tra**

### **1. Về hình thức tự kiểm tra:**

- Thành lập ban tự kiểm tra, tổ chức trao đổi thống nhất biện pháp, nghiệp vụ cho các thành viên trong đoàn.

### **2. Thời điểm tự kiểm tra:**

- Tháng 01/2023 Tự kiểm tra tài chính ngân sách năm 2023, dự toán ngân sách năm 2023;

- Tự kiểm tra các loại quỹ công chuyên dùng. Công tác công khai theo Thông tư 343/2016/TT-BTC ngày 30/12/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách nhà nước đối với các cấp ngân sách;

#### **Nơi nhận:**

- Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện;
- TT Đảng ủy, HĐND, UBND (B/C);
- Tổ tự kiểm tra;
- Lưu: VT.

**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN  
CHỦ TỊCH**

**Đặng Chí Nguyễn**