

Số: 58 /KH-CĐCĐ

Kon Tum, ngày 07 tháng 02 năm 2022

**KẾ HOẠCH**  
**tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán năm 2021**

*Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21/12/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;*

*Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành quy chế về tự kiểm tra tài chính, kế toán tại các cơ quan, đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước;*

*Căn cứ Quyết định số 109/QĐ-CĐCĐ ngày 21/01/2022 của Hiệu trưởng Trường Cao đẳng Cộng đồng Kon Tum về việc tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán năm 2021.*

Trường Cao đẳng Cộng đồng Kon Tum xây dựng Kế hoạch tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán năm 2021, cụ thể như sau:

**I. MỤC TIÊU**

- Tổ chức tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán nhằm đánh giá tình hình triển khai chấp hành dự toán ngân sách nhà nước giao, tình hình chấp hành cơ chế chính sách và quản lý các khoản thu, chi tài chính, quản lý và sử dụng tài sản, tiền vốn, sử dụng quỹ lương, quỹ thưởng, các quỹ của nhà trường và công tác đầu tư xây dựng cơ bản, mua sắm, sửa chữa...

- Kịp thời phát hiện và chấn chỉnh các sai phạm, khuyết điểm trong quản lý tài chính tại Trường. Đồng thời tổ chức rút kinh nghiệm, đánh giá những tồn tại, tìm ra nguyên nhân và đưa ra phương hướng, biện pháp khắc phục nhằm tăng cường công tác quản lý tài chính, kế toán tại đơn vị.

- Tổ chức hoạt động tự kiểm tra có chất lượng, công khai, khách quan, minh bạch theo quy định.

## **II. NỘI DUNG KIỂM TRA**

1. Kiểm tra các khoản thu, chi nguồn ngân sách cấp chi thường xuyên, nguồn hoạt động sự nghiệp, nguồn dịch vụ và thu khác của nhà trường;
2. Kiểm tra việc xác định các khoản chênh lệch thu chi hoạt động và trích lập các quỹ, sử dụng các quỹ;
3. Kiểm tra việc báo cáo tăng, giảm, sổ sách quản lý và sử dụng tài sản cố định;
4. Kiểm tra việc quản lý sử dụng quỹ lương, các khoản đóng góp theo lương;
5. Kiểm tra việc tổng hợp và thanh toán các chế độ chính sách cho học sinh, sinh viên;
4. Kiểm tra các quan hệ thanh toán với Kho bạc, ngân hàng, các trường liên kết,...;
5. Kiểm tra việc quản lý và sử dụng các khoản vốn bằng tiền;
6. Kiểm tra việc thực hiện quyết toán, báo cáo tài chính;
7. Kiểm tra công tác đầu tư xây dựng cơ bản, mua sắm, sửa chữa,...;
8. Kiểm tra kế toán và việc tổ chức và lãnh đạo công tác tài chính, kế toán.

Quy trình và thủ tục tự kiểm tra thực theo quy định tại Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC.

Thời hạn kiểm tra: Niên độ tài chính năm 2021 và các năm trước sau có liên quan.

## **III. THỜI GIAN, ĐỊA ĐIỂM, THÀNH PHẦN KIỂM TRA**

1. Thời gian: Từ ngày 05 đến ngày 08 tháng 4 năm 2022.
2. Địa điểm: Tại phòng Kế hoạch – Tài vụ và Phòng họp Trụ sở chính.
3. Thành phần: Theo Quyết định số 109/QĐ-CĐCĐ ngày 21/01/2022.

## **IV. TỔ CHỨC THỰC HIỆN**

### **1. Phòng Kế hoạch – Tài vụ**

- Chủ trì, phối hợp với các đơn vị thuộc Trường triển khai thực hiện Kế hoạch kiểm tra theo đúng thời gian dự kiến.

- Phối hợp với Thư ký Tổ kiểm tra chuẩn bị các hồ sơ phục vụ công tác kiểm tra; dự thảo các văn bản: Biên bản kiểm tra, báo cáo kiểm tra, thông báo kết luận cuộc kiểm tra.

- Chuẩn bị và báo cáo các nội dung tự kiểm tra nêu trên.

- Chuẩn bị đầy đủ các hồ sơ theo danh mục đã xây dựng.

- Phân công viên chức chuẩn bị, phụ trách các hồ sơ phục vụ công tác tự kiểm tra.

- Thực hiện việc khắc phục các tồn tại, hạn chế sau cuộc tự kiểm tra, báo cáo Ban Giám hiệu nhà trường.

## 2. Công đoàn cơ sở Trường

- Chỉ đạo Ban Thanh tra nhân dân phối hợp với nhà trường thực hiện công tác tự kiểm tra theo Kế hoạch.

- Cử đại diện phối hợp với phòng Kế hoạch – Tài vụ và Tổ kiểm tra thực hiện nội dung cuộc kiểm tra theo Kế hoạch đúng tiến độ, có hiệu quả.

Trên đây là Kế hoạch tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán năm 2021, yêu cầu các đơn vị và cá nhân có liên quan thực hiện nghiêm túc./.

### *Nơi nhận:*

- Ban Giám hiệu;
- Công đoàn Trường;
- Tổ Kiểm tra theo QĐ 109;
- Các đơn vị thuộc Trường;
- Lưu: VT, KHTV.

**HIỆU TRƯỞNG**



**Lê Trí Khải**