

Số: /KH-PTTH

Bắc Ninh, ngày tháng 02 năm 2024

KẾ HOẠCH
Tự kiểm tra tài chính năm 2024

Căn cứ Luật Phòng, chống tham nhũng năm 2018; Nghị định số 59/2019/NĐ-CP 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 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của 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”;

Thực hiện Kế hoạch số 15/KH-PTTH ngày 15/02/2024 của Đài PT-TH Bắc Ninh tổ chức thực hiện công tác phòng, chống tham nhũng, tiêu cực năm 2024,

Đài Phát thanh và Truyền hình Bắc Ninh ban hành Kế hoạch tự kiểm tra tài chính năm 2024 như sau:

I. MỤC ĐÍCH, NHIỆM VỤ, YÊU CẦU

1. Mục đích

- Nhằm đánh giá tình hình triển khai việc chấp hành dự toán ngân sách theo quy định của pháp luật về ngân sách nhà nước, tình hình chấp hành công tác thực hành tiết kiệm, chống lãng phí của cơ quan.
- Đánh giá chất lượng hoạt động, tình hình chấp hành cơ chế chính sách và quản lý các khoản thu, chi, quản lý và sử dụng tài sản tại cơ quan.
- Phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai phạm, tổ chức rút kinh nghiệm, đánh giá những tồn tại và 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 cơ quan.

2. Nhiệm vụ

- Kiểm tra tính hợp pháp của các nghiệp vụ kinh tế tài chính phát sinh; tính hiệu lực, hiệu quả của các hoạt động tài chính, kế toán, công tác tổ chức và điều hành hoạt động thực hiện nhiệm vụ được giao và các hoạt động khác.
- Kiểm tra, kiểm soát chất lượng và độ tin cậy của các thông tin kinh tế tài chính của cơ quan thông qua báo cáo tài chính và các báo cáo khác.
- Kiểm tra sự tuân thủ các cơ chế tài chính, các chế độ chính sách của Nhà nước liên quan đến tình hình chi tiêu ngân sách nhà nước trong việc thực hiện các nhiệm vụ được giao tại cơ quan.

3. Yêu cầu

- Công tác kiểm tra phải đảm bảo đúng trình tự quy định của pháp luật và các hướng dẫn về công tác kiểm tra hiện hành.

- Quá trình thực hiện tự kiểm tra luôn phải chấp hành theo quy định của các chế độ, chính sách hiện hành; thực hiện việc đánh giá, kết luận phải đảm bảo tính dân chủ, khách quan, chính xác, rõ ràng, kiến nghị đầy đủ.

- Qua kiểm tra, phát hiện những thiếu sót và đề ra biện pháp khắc phục, hoàn chỉnh các loại hồ sơ theo quy định.

II. NỘI DUNG TỰ KIỂM TRA

1. Kiểm tra các khoản chi:

- Tính hợp pháp của các khoản chi trong dự toán được 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;

- Kiểm tra những nội dung chi thường xuyên theo đúng định mức, tiêu chuẩn quy định của Nhà nước, quy chế chi tiêu nội bộ, quy chế quản lý tài sản cơ quan;

- Kiểm tra các khoản chi hoạt động không thường xuyên.

2. Kiểm tra kế toán:

- Việc lập, thu thập, xử lý các chứng từ kế toán;

- Thực hiện sổ sách, chứng từ, lưu trữ hồ sơ tài liệu, chứng từ kế toán.

3. Kiểm tra thủ quỹ:

- Kiểm tra toàn bộ tiền mặt tại kho quỹ do thủ quỹ quản lý theo tồn của các loại quỹ.

- Việc cập nhật, ghi chép, đối chiếu giữa thủ quỹ và kế toán theo định kỳ.

4. Việc thực hiện công khai tài chính.

III. Về thời kỳ, hình thức và thời điểm tự kiểm tra

1. Thời kỳ tự kiểm tra:

- Niên độ ngân sách năm 2024.

2. Về hình thức tự kiểm tra:

- Tự kiểm tra thường xuyên mọi hoạt động kinh tế, tài chính của cơ quan.

3. Thời điểm tự kiểm tra:

- Thường xuyên trong năm 2024.

IV. Tổ chức thực hiện

- Trưởng phòng TC-HC-TH chủ trì, tổ chức tự kiểm tra thường xuyên mọi hoạt động kinh tế, tài chính của cơ quan.

- Kế toán, Thủ quỹ và các cá nhân tham gia xử lý công việc liên quan đến các nghiệp vụ kinh tế tài chính của cơ quan đều có trách nhiệm xem xét đến các phần công việc đã thực hiện trước đó và công việc của chính mình.

- Khi phát hiện ra những sai phạm, vướng mắc cần phải báo cáo Giám đốc để có biện pháp xử lý ngay.

V. Chế độ báo cáo:

Phòng Tổ chức - Hành chính - Tổng hợp Báo cáo kết quả tự kiểm tra tài chính năm 2024 cùng với báo cáo quyết toán ngân sách năm 2024, gửi Sở Tài chính theo quy định.

Trên đây là Kế hoạch tự kiểm tra tài chính năm 2024 của Đài Phát thanh và Truyền hình Bắc Ninh./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh (b/c);
- Sở Tài chính (b/c);
- Lãnh đạo CQ (c/đ);
- Các phòng CNNV (t/h);
- Phòng TTĐT đăng tải trên Website (t/h);
- Lưu: VT, TC.

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Toán