

Số: 62/KH-MNTT

Quận 8, ngày 08 tháng 03 năm 2023

**KẾ HOẠCH**  
**Tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán của**  
**Trường Mầm non Tuổi Thơ năm 2023**

Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13 tháng 8 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về công tác tự kiểm tra tài chính, kế toán tại đơn vị có sử dụng kinh phí ngân sách nhà nước;

Căn cứ Công văn số 1131/UBND-TC ngày 22 tháng 10 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Quận 8 về việc tăng cường công tác tự kiểm tra tài chính;

Trường Mầm non Tuổi Thơ xây dựng kế hoạch tự kiểm tra tài chính, kế toán tại đơn vị năm 2023 như sau:

**I. MỤC ĐÍCH YÊU CẦU**

- Để đánh giá việc chấp hành dự toán ngân sách năm 2023, về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, chống tham nhũng tại đơn vị.
- Đánh giá tình hình chấp hành cơ chế chính sách, quản lý thu, chi tài chính, quản lý và sử dụng tài sản công.
- Phát hiện và kịp thời chấn chỉnh những mặt còn tồn tại thiếu sót.

**II. NỘI DUNG KIỂM TRA**

**1. Kiểm tra công tác quản lý tài chính, ngân sách, tài sản công:**

- Kiểm tra các khoản thu: nguồn thu, mức thu, nguyên tắc phân phối và sử dụng số thu.
- Kiểm tra các nội dung chi được giao tự chủ và không tự chủ theo định mức, tiêu chuẩn quy định và quy chế chi tiêu nội bộ.
- Kiểm tra các quan hệ thanh toán: thanh toán kho bạc, tạm ứng và việc thanh toán tạm ứng, thanh toán các khoản phải thu, phải trả.
- Kiểm tra việc quyết toán và công khai tài chính: quyết toán ngân sách và nguồn khác năm 2022, dự toán năm 2023.
- Kiểm tra quỹ tiền mặt định kỳ và đột xuất tại cơ quan.
- Kiểm tra tình hình quản lý biên lai ấn chỉ.
- Kiểm tra tình hình mua sắm tài sản cố định, việc ghi chép kế toán và lưu trữ các tài liệu toán kịp thời, đầy đủ với các tài sản cố định do đơn vị quản lý.

**2. Kiểm tra công tác kế toán trường:**

- Kiểm tra việc lập, thu thập, xử lý chứng từ kế toán.



- Kiểm tra việc mở sổ, ghi sổ, khóa sổ.
- Kiểm tra việc lập báo cáo tài chính.
- Kiểm tra việc lưu trữ hồ sơ tài liệu kế toán.
- Số liệu kiểm tra năm 2023, công tác thu chi năm 2023.

### **3. Kiểm tra công tác phòng, chống tham nhũng:**

- Kiểm tra về những việc cán bộ, viên chức không được làm.
- Kiểm tra về công khai, minh bạch trong công tác tổ chức cán bộ.
- Kiểm tra việc tặng quà và nhận quà của cán bộ, viên chức.

## **III. TỔ CHỨC THỰC HIỆN:**

**1. Ban hành quyết định thành lập Tổ kiểm tra công tác tài chính, kế toán năm 2022.**

### **2. Nhiệm vụ của Tổ kiểm tra:**

- Tiến hành kiểm tra các nội dung đã được lập kế hoạch theo chỉ đạo của Hiệu trưởng Trường Mầm non Tuổi Thơ. Nhiệm vụ các thành viên tổ kiểm tra do Tổ trưởng phân công.

- Tập hợp tình hình và kết quả kiểm tra, lập biên bản và báo cáo kết quả kiểm tra, đề xuất các biện pháp giải quyết trình Hiệu trưởng xem xét và xử lý.

### **3. Trách nhiệm của các cá nhân có liên quan:**

- Cung cấp đầy đủ tài liệu cần thiết phục vụ cho công tác kiểm tra, phối hợp, tạo điều kiện cho người được giao nhiệm vụ kiểm tra hoàn thành nhiệm vụ.

- Chấp hành các ý kiến kết luận sau khi kiểm tra, thực hiện các biện pháp khắc phục theo chỉ đạo của Hiệu trưởng.

### **4. Thời gian kiểm tra:**

- Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023 (Kiểm tra, giám sát nội bộ)
- Từ ngày 01/08/2023 đến ngày 30/11/2023 (Kiểm tra toàn diện)
- Các thành viên lập biên bản kiểm tra và gửi tổ trưởng chậm nhất 07 ngày sau khi kết thúc kiểm tra.

Trên đây là kế hoạch tự kiểm tra công tác tài chính, kế toán năm 2023 của Trường Mầm non Tuổi Thơ./.

### **Nơi nhận:**

- Phòng TC-KH Q.8;
- Thành viên tổ kiểm tra;
- Lưu VT, KT.



**Phùng Thị Ngọc Hiền**