

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Phú Thọ, ngày 13 tháng 4 năm 2023

BIÊN BẢN

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2022

Đơn vị được xét duyệt: Bệnh viện Phổi tỉnh Phú Thọ

Mã chương: 423 - Mã số QHNS: 1018571

I. Thành phần:

1. Đại diện Bệnh viện Phổi tỉnh Phú Thọ:

- Ông: Lê Anh Hải - Giám đốc
- Bà: Bùi Thị Bích Ngọc - Kế toán trưởng

2. Đại diện Sở Tài chính tỉnh Phú Thọ:

- Bà Phạm Phương Thủy - Phó trưởng phòng Tài chính HCSN
- Bà: Đỗ Thị Thanh Lan - Chuyên viên phòng Tài chính HCSN
- Ông: Nguyễn Minh Tuấn - Chuyên viên phòng Tài chính HCSN

II. Nội dung xét duyệt:

1. Phạm vi xét duyệt:

- Quyết toán ngân sách năm 2022 (không bao gồm quyết toán vốn đầu tư XDCB tập trung).

- Căn cứ chứng từ, hồ sơ, sổ sách, báo tài chính hiện có của đơn vị để thực hiện xét duyệt quyết toán (không thực hiện đối chiếu, xác minh thực tế hoá đơn, chứng từ thanh toán, công nợ phải thu, phải trả, tạm ứng; không chứng kiến kiểm kê quỹ tiền mặt, kiểm kê tài sản, vật tư hàng hóa tại đơn vị).

- Đơn vị chịu trách nhiệm về tính trung thực của các chứng từ kế toán và các khoản thu, chi chưa phản ánh trên báo cáo tài chính (nếu có)

2. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí:

b) Quyết toán chi ngân sách (Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1c):

- | | |
|--|---------------------|
| - Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: | 757.905.000 đồng |
| - Dự toán được giao trong năm: | 10.899.000.000 đồng |
| Trong đó: | |
| + Dự toán giao đầu năm: | 9.820.000.000 đồng |
| + Dự toán bổ sung trong năm: | 1.079.000.000 đồng |
| - Kinh phí thực nhận trong năm: | 11.656.905.000 đồng |
| - Kinh phí quyết toán: | 10.577.905.000 đồng |
| - Kinh phí giảm trong năm: | 0 đồng |
| - Số dư KP chuyển sang năm sau SD và QT: | 1.079.000.000 đồng |



3. Tình hình thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính: Đơn vị báo cáo tiếp thu và thực hiện đầy đủ các nội dung theo kiến nghị của cơ quan Thanh tra tỉnh tại Kết luận số 03/KL-TTr ngày 14/4/2022 về các gói thầu mua sắm phòng chống dịch Covid-19 như chưa thực hiện công khai đơn vị trúng thầu lên hệ thống đấu thầu Quốc gia, Biên bản của tổ chuyên gia, tổ thẩm định,... chưa đánh giá được tư cách pháp nhân của nhà thầu cung ứng...

4. Thuyết minh số liệu quyết toán:

- Đơn vị thực hiện nhiệm vụ chi cơ bản đã bám sát dự toán được giao đảm bảo hoàn thành tốt nhiệm vụ. Số dư kinh phí chuyển năm sau sử dụng 1.079.000.000 (bao gồm: Kinh phí phòng chống dịch được giao tại QĐ 3595/QĐ-UBND ngày 30/12/2022: 80 triệu đồng và KP mua sắm trang thiết bị phục vụ hoạt động chuyên môn được giao tại QĐ 3063/QĐ-UBND ngày 21/11/2022: 999 triệu đồng) cấp vào cuối năm được chuyển nguồn năm sau sử dụng và quyết toán.

III. Nội dung đối chiếu số liệu kết quả hoạt động SXKD, dịch vụ:

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm: 4.604.808.230 đồng, trong đó:
 - + Trích lập các Quỹ: 2.993.125.349 đồng
 - + Kinh phí cải cách tiền lương: 1.611.682.881 đồng
- (Số liệu chi tiết theo Mẫu biểu 1b)

IV. Nhận xét và kiến nghị:

1. Nhận xét:

- Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo quyết toán: Đơn vị nộp báo cáo quyết toán đúng thời gian quy định.

- Về các mẫu biểu báo cáo quyết toán: Bệnh viện báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán cơ bản đã theo mẫu quy định, thuyết minh đầy đủ các nội dung trong báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán.

- Về mua sắm, sửa chữa tài sản; quản lý và sử dụng tài sản: Đơn vị đã thực hiện mua sắm, sửa chữa, hạch toán tài sản và hao mòn tài sản theo quy định.

- Chứng từ thanh toán cơ bản lập đầy đủ, đảm bảo đúng quy định, đơn vị theo dõi đầy đủ công nợ phải thu, phải trả và có đối chiếu xác nhận công nợ. Tuy nhiên một số hóa đơn còn thiếu chữ ký người mua hàng, một số hồ sơ thanh toán còn kẹp thiếu báo giá hàng hóa.

- Chế độ thu, nộp ngân sách nhà nước: Đơn vị thực hiện trích lập và nộp ngân sách theo quy định.

- Đơn vị đã hạch toán các khoản chi từ nguồn ngân sách nhà nước cấp theo mục lục ngân sách, có đối chiếu Kho Bạc, chứng từ lập đầy đủ phản ánh kịp thời các nghiệp vụ kinh tế phát sinh và đã hạch toán nguồn cải cách tiền lương trên TK 468 theo quy định.

- Kinh phí phòng chống dịch Covid-19 được giao tại QĐ 3595/QĐ-UBND ngày 30/12/2022: 80 triệu đồng đơn vị chưa thực hiện do cấp vào cuối năm được chuyển nguồn năm sau sử dụng và quyết toán.

- Về thực hiện kiến nghị của cơ quan thanh tra: Đơn vị thực hiện đầy đủ.

- Đơn vị đã hạch toán nguồn CCTL trên tài khoản 468 theo quy định.

- Kinh phí thực hiện cải cách tiền lương chuyển năm 2023 và các năm tiếp theo, số tiền: 2.785 triệu đồng; Quỹ tiền lương năm 2022 (mức lương 0-1490) còn dư, số tiền: 0 triệu đồng.

(Chữ ký)

2. Kiến nghị.

- Đơn vị dành nguồn để giám trừ dự toán vào năm 2023 và các năm tiếp theo, số tiền: 2.785 triệu đồng (kinh phí thực hiện cải cách tiền lương); 0 triệu đồng (quỹ tiền lương năm 2022 còn dư).

- Đề nghị đơn vị thực hiện tốt việc xây dựng kế hoạch mua sắm, sửa chữa tài sản hàng năm để thực hiện quy trình mua sắm, sửa chữa, cung cấp dịch vụ theo quy định của Luật Đấu thầu; Thông tư 58/2016/TT- BTC ngày 29/3/2016 của Bộ Tài chính; Thông tư 68/2022/TT-BTC ngày 11/11/2022 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 58/2016/TT-BTC ngày 29/03/2016 và tăng cường thực hiện tốt hơn nữa công tác quản lý tài chính, tài sản, hạch toán kế toán và nộp báo cáo tài chính theo đúng thời hạn quy định.

Biên bản này được lập thành 02 bản (mỗi bên giữ 01 bản) được thông qua và được mọi người nhất trí ký tên dưới đây./.

SỞ TÀI CHÍNH TỈNH PHÚ THỌ

Phạm Phương Thủy

Đỗ Thị Thanh Lan

Nguyễn Minh Tuấn

BỆNH VIỆN PHỔI TỈNH PHÚ THỌ

Giám đốc

Lê Anh Hải

Kế toán trưởng

Bùi Thị Bích Ngọc