

II. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU

1. **Mục đích:** Công tác xét duyệt quyết toán năm đối với các đơn vị dự toán trực thuộc nhằm để đánh giá hiệu quả công tác quản lý, thực hiện dự toán thu – chi ngân sách năm 2020 và chấp hành đúng theo Luật Ngân sách nhà nước, Luật Kế toán, Luật Quản lý, sử dụng tài sản công. Đồng thời giúp cơ quan chủ quản cấp trên và cơ quan tài chính tổng hợp quyết toán Ngân sách Nhà nước hằng năm được đầy đủ, chính xác và đúng thời gian theo quy định.

2. Yêu cầu:

- Công tác xét duyệt quyết toán kinh phí sự nghiệp y tế năm 2020 thực hiện đúng theo Thông tư số 137/2018/TT – BTC.

- Các đơn vị được xét duyệt chuẩn bị đầy đủ các hồ sơ, tài liệu, chứng từ phục vụ cho công tác xét duyệt quyết toán và chịu trách nhiệm về việc chấp hành đúng chính sách, chế độ của Nhà nước, về tính chính xác, trung thực và tính hợp pháp của chứng từ cung cấp cho đoàn xét duyệt quyết toán.

- Báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính năm 2020 phải được lập đúng theo Luật Ngân sách nhà nước, Luật kế toán và Thông tư số 107/2017/TT – BTC.

III. THỜI GIAN THỰC HIỆN

Thời gian thực hiện xét duyệt toán ngân sách năm 2020 từ ngày 23/02/2020 đến 19/03/2020 (theo lịch xét duyệt, thông báo quyết toán ngân sách năm 2020 đính kèm).

- Sáng: Từ 7 giờ 30 phút – 11 giờ 30 phút.

- Chiều: Từ 13 giờ đến 17 giờ.

IV. THÀNH PHẦN THỰC HIỆN

1. Đoàn thẩm tra hoặc xét duyệt, thông báo quyết toán ngân sách năm 2020 của Sở Y tế (theo quyết định đính kèm)

2. Đơn vị được thẩm tra hoặc xét duyệt, thông báo quyết toán ngân sách năm 2020 bao gồm:

- Đại diện Ban Giám đốc.

- Lãnh đạo Phòng Tài chính Kế toán.

- Lãnh đạo Phòng Tổ chức Hành chính.

- Lãnh đạo Khoa Dược.

- Lãnh đạo Phòng Kế hoạch Tổng hợp/Kế hoạch nghiệp vụ.

- Lãnh đạo Phòng Vật tư – Trang thiết bị y tế (nếu có).

V. NỘI DUNG THỰC HIỆN:

1. Tài liệu phục vụ công tác xét duyệt quyết toán gồm:

- Quyết định giao dự toán thu chi ngân sách và công khai dự toán năm 2020.
- Bảng đối chiếu kho bạc quý, năm và đối chiếu ngân hàng, biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt hằng tháng.
- Báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính năm 2020.
- Báo cáo quyết toán thuế năm 2020.
- Báo cáo kiểm kê kho thuốc, hóa chất, VTYT, hàng hóa, công cụ dụng cụ năm 2020
- Báo cáo tăng giảm TSCĐ, báo cáo kiểm kê tài TSCĐ năm 2020.
- Chứng từ, sổ sách kế toán liên quan đến báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính năm 2020.

2. Nội dung thực hiện thẩm tra hoặc xét duyệt quyết toán: Trên cơ sở báo cáo, tài liệu đơn vị cung cấp, Sở Y tế thực hiện các nội dung sau:

a) Chấp hành, quản lý, thực hiện dự toán thu – chi ngân sách năm 2020:

- Kiểm tra danh mục báo cáo quyết toán năm và danh mục báo cáo tài chính quy định tại khoản 1 và 2 Điều 3 Thông tư số 107/2017/TT – BTC;
- Kiểm tra nguyên nhân tăng, giảm số liệu quyết toán các khoản thu phí, lệ phí và các khoản thu khác của ngân sách nhà nước so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao theo quy định của pháp luật về quản lý thuế, phí, lệ phí và các chế độ thu khác của Nhà nước. Đối với các khoản thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh, dịch vụ thực hiện đối chiếu, kiểm tra số liệu trên cơ sở báo cáo tài chính năm của đơn vị;
- Kiểm tra dự toán chi ngân sách được giao trong năm, bảo đảm khớp đúng với dự toán được cấp có thẩm quyền giao (bao gồm dự toán giao đầu năm, dự toán bổ sung, điều chỉnh trong năm) về tổng mức và chi tiết theo từng nhiệm vụ chi.
- Kiểm tra số kinh phí thực nhận theo xác nhận số liệu của Kho bạc Nhà nước nơi giao dịch;
- Kiểm tra số liệu quyết toán chi, làm rõ nguyên nhân tăng, giảm so với dự toán được cấp có thẩm quyền giao; xem xét các điều kiện chi theo quy định; chỉ xét duyệt số liệu quyết toán chi ngân sách trong phạm vi dự toán được giao trong năm và đã thanh toán thực chi với Kho bạc Nhà nước;

- Kiểm tra số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán bao gồm số dư tạm ứng, dự toán và số dư tài khoản tiền gửi ngân sách cấp (nếu có). Đối với số dư kinh phí không được chuyển sang năm sau sử dụng và thanh toán thì phải hủy hoặc thu hồi nộp ngân sách nhà nước;

- Kiểm tra việc hạch toán các khoản thu, chi theo đúng mục lục ngân sách nhà nước và niên độ ngân sách; khớp đúng giữa số liệu trong sổ kế toán và báo cáo quyết toán với chứng từ và với số liệu xác nhận của Kho bạc Nhà nước;

- Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của cơ quan nhà nước có thẩm quyền qua công tác kiểm tra, kiểm toán, thanh tra, xét duyệt hoặc thẩm định quyết toán;

b) Quản lý, sử dụng thuốc, hóa chất, VTYT năm 2020

- Kiểm tra việc xây dựng kế hoạch mua sắm, định mức sử dụng thuốc, hóa chất, VTYT.

- Kiểm tra, đối chiếu số liệu nhập, xuất, tồn kho thuốc, hóa chất, VTYT so với báo cáo tài chính năm 2020 của đơn vị.

c) Quản lý, sử dụng tài sản công (TSC)

- Kiểm tra việc quản lý, sử dụng tài sản công theo quy định tại Nghị định số 151/2017/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2017 của Chính phủ và Thông tư 144/2017/TT – BTC ngày 29 tháng 12 năm 2017 của Bộ Tài chính để đánh giá tình hình quản lý sử dụng tài sản, trang thiết bị y tế tại đơn vị.

d) Thanh quyết toán chi phí BHYT năm 2019

- Kiểm tra, đánh giá việc thực hiện hợp đồng khám bệnh, chữa bệnh BHYT so với dự toán kinh phí khám chữa bệnh (KCB) BHYT năm 2020 và tình hình thanh quyết toán, xuất toán chi phí KCB.

Trên đây là kế hoạch thực hiện thẩm tra hoặc xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2020. Sở Y tế đề nghị thủ trưởng các đơn vị dự toán trực thuộc nghiêm túc triển khai thực hiện./.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Các đơn vị trực thuộc;
- Lưu: VT, KHTC.

GIÁM ĐỐC

Từ Quốc Tuấn

Phụ lục
LỊCH XÉT DUYỆT QUYẾT TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
NĂM 2020

(Kèm Kế hoạch số 365/KH – SYT ngày 08/02/2021 của Sở Y tế)

STT	Tên đơn vị	Thời gian xét duyệt quyết toán
1	2	3
1	Trung tâm Pháp y	23/02/2021
2	Chi Cục An toàn vệ sinh thực phẩm	
3	Trung tâm Kiểm nghiệm Dược phẩm-Mỹ Phẩm	24/02/2021
4	Trung tâm Giám định Y Khoa	
5	Bệnh viện Đa khoa khu vực Tân Châu	25/02/2021
6	Trung tâm Y tế TX Tân Châu	
7	Trung tâm Y tế TP. Long Xuyên	01/03/2021
8	Trung tâm Y tế huyện Châu Thành	
9	Trung tâm Y tế huyện Chợ Mới	02/03/2021
10	Trung tâm Y tế huyện Tri Tôn	03/03/2021
11	Trung tâm Y tế huyện Thoại Sơn	04/03/2021
12	Trung tâm Y tế huyện Phú Tân	05/03/2021
13	Trung tâm Y tế huyện An Phú	09/03/2021
14	Trung tâm Y tế TP Châu Đốc	
15	Trung tâm Y tế huyện Châu Phú	10/03/2021
16	Trung tâm Y tế huyện Tịnh Biên	11/03/2021
17	Bệnh viện Đa khoa khu vực tỉnh	12/03/2021
18	Bệnh viện Đa khoa trung tâm An Giang	16/03/2021
19	Bệnh viện Mắt-TMH-RHM	
20	Bệnh viện Sản nhi	17/03/2021
21	Bệnh viện Tim Mạch	
22	Trung tâm kiểm soát bệnh tật	18/03/2020
23	Ban QLDA An ninh y tế khu vực tiểu vùng sông Mê Công mở rộng	
24	Ban TCDH trực tiếp quỹ khám chữa bệnh cho người nghèo	
25	Văn phòng Sở Y tế	19/03/2020
26	Ban TCDH trực tiếp quỹ khám chữa bệnh cho người nghèo	
27	Chi Cục dân số - KHHGD	19/03/2020
28	Hội Kế hoạch hóa gia đình	
29	Trung tâm Tư vấn DSGĐ và trẻ em - An Giang	

