

Số: 06/BC-CVA

Thắng Trường, ngày 08 tháng 01 năm 2026

BÁO CÁO
TỰ KIỂM TRA TÀI CHÍNH – KẾ TOÁN NĂM 2025
(Theo quy định tại Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về quy chế tự kiểm tra tài chính – kế toán tại các đơn vị sử dụng kinh phí thuộc Ngân sách Nhà nước. Trường THCS Chu Văn An xin báo cáo kết quả tổ chức thực hiện việc tự kiểm tra của đơn vị như sau:

A. THÀNH PHẦN BAN KIỂM TRA

- Ông: Lê Quốc Việt; Hiệu trưởng - Làm trưởng ban;
- Ông: Trần Văn Thắng; Tổ trưởng CM - Làm phó ban;
- Ông: Hồ Văn Huệ; Tổ trưởng CM - Làm Thành viên;
- Bà: Phan Thị Nhung; TB TTND - Làm Thành viên;
- Bà: Hà Thị Thảo; Thư ký HĐ - Làm Thành viên;
- Bà: Võ Thị Huệ; Kế toán - Làm Thành viên;
- Bà: Liên Thị Hoàng Mai; Thủ quỹ nhà trường - Làm thành viên;

NỘI DUNG KIỂM TRA

1. Nội dung.

Tổ kiểm tra đã kiểm tra toàn bộ hoạt động tài chính, quản lý tài sản của đơn vị năm tài chính 2025.

2. Kết quả.

2.1 Thu chi Ngân sách Từ ngày 01/01/2025-31/12/2025.

* Năm trước chuyển sang: 11.516.320 đồng

* Tổng thu trong năm: 4.835.376.070 đồng. Trong đó:

- Nguồn thường xuyên không tự chủ (Nguồn 12): 452.110.000 đồng

- Nguồn thường xuyên tự chủ (Nguồn 13): 4.143.837.070 đồng

- Nguồn thường xuyên không tự chủ sau 30/9 (Nguồn 15): 26.660.000 đồng

- Nguồn khen thưởng không tự chủ (Nguồn 18): 212.769.000 đồng

* Tổng chi : 4.846.892.390 đồng. Trong đó:

- Nguồn thường xuyên không tự chủ (Nguồn 12): 452.110.000 đồng

- Nguồn thường xuyên tự chủ (Nguồn 13): 4.155.353.390 đồng
 - + Lương, các khoản trích theo lương: 3.652.702.385 đồng
 - + Kinh phí hoạt động, hợp đồng 111 bảo vệ, cấp dưỡng: 502.650.476 đồng
 - Nguồn thường xuyên không tự chủ sau 30/9 (Nguồn 15): 26.660.000 đồng
 - Nguồn khen thưởng không tự chủ (Nguồn 18): 212.769.000 đồng
- * Tồn quỹ: 0 đồng**

2.2 Thu chi các khoản Tiền gửi tại kho bạc từ ngày 01/01/2025-31/12/2025.

- Tài khoản tiền gửi khác: 3713.0.1067765.00000
- + Số thu trong năm: 11.680.000 đồng
- + Số đã chi trong năm: 11.680.000 đồng
- + Tồn quỹ: 0 đồng
- Tài khoản tiền gửi khác có nguồn gốc NSNN: 3717.4.1067765.00000
- + Số thu trong năm: 14.000.000 đồng
- + Số đã chi trong năm: 14.000.000 đồng
- + Tồn quỹ: 0 đồng
- Tài khoản tiền gửi từ dịch vụ khác: 3716.3.1067765.00000
- + Số thu trong năm: 20.160.000 đồng
- + Số đã chi trong năm: 20.160.000 đồng
- + Tồn quỹ: 0 đồng
- Tài khoản tiền gửi từ dịch vụ khác: 3716.4.1067765.00000
- + Số thu trong năm: 20.795.000 đồng
- + Số đã chi trong năm: 20.795.000 đồng
- + Tồn quỹ: 0 đồng

3. Kiểm tra việc quản lý và sử dụng tài sản cố định:

a. Việc mua sắm tài sản cố định, thủ tục mua bán tài sản cố định tuân thủ theo đúng nguyên tắc, quy trình của Nhà nước quy định đảm bảo chất lượng phục vụ cho công tác chuyên môn.

b. Tài sản cố định được mua về được ghi vào sổ sách kế toán theo dõi.

c. Hàng năm Nhà trường thành lập Hội đồng Kiểm kê tài sản và CCDC.

d. Tính hao mòn TSCĐ theo tỷ lệ hao mòn của từng loại tài sản theo quy định của Bộ Tài Chính, thanh lọc các loại tài sản đã hết hạn sử dụng, hỏng hóc không sử dụng được và đề nghị thanh lý.

4. Kiểm tra việc quản lý và sử dụng quỹ lương:

- Chế độ chi trả lương, phụ cấp lương, phụ cấp thâm niên giáo viên mỗi tháng một lần, đảm bảo đúng ngạch bậc lương của từng cán bộ, giáo viên, công nhân viên trong Nhà trường.

- Chế độ nâng bậc lương được nâng đúng kỳ hạn lên lương của từng cán bộ giáo viên.

- Việc trích nộp BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ đúng quy định.

5. Kiểm tra quan hệ thanh toán.

- Quy trình phê duyệt chứng từ thanh toán thường xuyên đảm bảo đúng luật ngân sách quy định.

- Các khoản thu, phải trả, tạm ứng không có đề tồn đọng.

6. Kiểm tra việc quản lý và sử dụng các khoản vốn bằng tiền.

- Hàng tháng đến ngày cuối của tháng, thủ trưởng đơn vị và kế toán, thủ quỹ đã tiến hành kiểm kê quỹ tiền mặt.

- Các khoản thu sự nghiệp để lại đơn vị sử dụng khi cần chi đều có kế hoạch đề nghị chi và có đủ chứng từ hợp lệ.

- Hàng quý đối chiếu với kho bạc đúng thời gian quy định.

7. Kiểm tra việc thực hiện quyết toán thu, chi tài chính.

- Lập báo cáo quyết toán hàng quý theo mẫu của Bộ tài chính quy định

- Các chế độ chi tiêu theo quy định của Nhà nước thực hiện theo quy chế chi tiêu nội bộ của Nhà trường đã xây dựng cụ thể định mức các nội dung chi.

8. Kiểm tra kế toán.

- Việc mở sổ kế toán được đảm bảo đầy đủ theo quy định.

- Áp dụng hạch toán các tài khoản trong hệ thống tài khoản của Nhà nước đúng theo quy định, chi theo dự toán đã được duyệt và Quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị đã xây dựng và được duyệt.

C. NHẬN XÉT, KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ.

Căn cứ vào kết quả tự kiểm tra công tác quản lý tài chính, tài sản năm 2025. Tổ kiểm tra nhận xét kết luận: Công tác quản lý tài chính, tài sản được đảm bảo đúng luật ngân sách nhà nước và Quy chế chi tiêu nội bộ của đơn vị đã xây dựng theo đúng quy định.

Nơi nhận:

- Ban giám hiệu;
- Thanh tra nhân dân;
- Các Tổ CM;
- Lưu: VT.

HIỆU TRƯỞNG

Lê Quốc Việt

