

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

*Điện Biên Phủ, ngày 12 tháng 3 năm 2020*

**BIÊN BẢN**

**Thẩm định quyết toán ngân sách năm 2019**

**Đơn vị được thẩm định: Trường Mầm non Thanh Trường**  
**Mã chương: 622**

**I - Thành phần thẩm định:**

**1. Đại diện phòng Tài chính - Kế hoạch:**

- Bà: Đặng Thị Hương      - P.Trưởng phòng
- Bà: Trần Thị Hoài      - Chuyên viên
- Bà: Nguyễn Cẩm Nhung - Chuyên viên

**2. Đại diện Trường Mầm non Thanh Trường**

- Bà: Đỗ Thị Mai      - Hiệu trưởng
- Bà: Vũ Thị Hồng Thắm      - Kế toán

**II . Nội dung thẩm định.**

**1. Phạm vi thẩm định:**

- Quyết toán ngân sách năm 2019
- Quyết toán học phí năm 2019
- Quyết toán tài trợ và các khoản thu thỏa thuận năm 2019
- Kiểm tra quản lý tài sản công năm 2019

**2. Số liệu quyết toán:**

**2.1. Quyết toán chi ngân sách:**

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang: 0 đồng
- Tổng dự toán được giao trong năm: **4.460.100.000 đồng**
  - + Ngân sách TP giao: 4.460.100.000 đồng
  - Trong đó: Cấp bù học phí: 23.000.000 đồng
  - + Nguồn khác: 0 đồng
- Tổng số kinh phí đề nghị quyết toán: **4.458.878.000 đồng**
  - + Nguồn ngân sách: 4.458.878.000 đồng
  - Trong đó: Cấp bù học phí: 21.778.000 đồng
- Số kinh phí chấp nhận quyết toán: **4.458.878.000 đồng**
  - + Nguồn ngân sách: 4.458.878.000 đồng
  - Trong đó: Cấp bù học phí: 21.778.000 đồng



- Số dư dự toán hủy: 1.222.000 đồng

- Số dư kinh phí được phép chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán:  
0 đồng

## 2.2. Thu, chi học phí:

| Nội dung         | Dư ĐK             | Thu                | Chi                | Tồn                | Số tiền để lại<br>CCTL chuyển<br>năm sau |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------|
| - Thu học phí    | 95.059.855        | 112.310.000        | 116.408.000        | 90.961.855         | 90.961.855                               |
| - Cấp bù HP      |                   | 21.778.000         | -                  | 21.778.000         | 8.711.200                                |
| <b>Tổng cộng</b> | <b>95.059.855</b> | <b>134.088.000</b> | <b>116.408.000</b> | <b>112.739.855</b> | <b>99.673.055</b>                        |

## 2.3. Thu, chi các khoản tài trợ:

ĐVT: VNĐ

| Nội dung                    | Dư ĐK    | Thu                | Chi                | Tồn      |
|-----------------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|
| Quỹ hỗ trợ cơ sở vật chất   | -        | 45.180.000         | 45.180.000         | -        |
| Quỹ hỗ trợ học - phong trào | -        | 94.130.000         | 94.130.000         | -        |
| <b>Tổng cộng</b>            | <b>-</b> | <b>139.310.000</b> | <b>139.310.000</b> | <b>-</b> |

2.4. Thu chi các khoản thu thỏa thuận: (Bao gồm quỹ vệ sinh, cơ sở vật chất bán trú, tiền nước uống).

ĐVT: VNĐ

| Nội dung                 | Dư ĐK    | Thu               | Chi               | Tồn      |
|--------------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| Các khoản thu thỏa thuận | -        | 91.745.000        | 91.745.000        | -        |
| <b>Tổng cộng</b>         | <b>-</b> | <b>91.745.000</b> | <b>91.745.000</b> | <b>-</b> |

## 3. Thuyết minh số liệu quyết toán:

Không có chênh lệch về số liệu giữa số thẩm định của phòng Tài chính - Kế hoạch với số liệu báo cáo của trường Mầm non Thanh Trường.

## III. Nhận xét và kiến nghị

### 1. Nhận xét:

#### \* Ưu điểm

- Đơn vị đã thực hiện theo dõi tài sản trên phần mềm, đã thực hiện kiểm kê tài sản cuối năm theo quy định và nộp báo cáo quyết toán đúng thời gian quy định.

- Đơn vị đã xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ để quản lý chi tiêu trong đơn vị.





- Quản lý chứng từ kế toán gọn gàng theo từng loại.
- Về sổ sách kế toán, báo cáo quyết toán: Đơn vị đã mở sổ sách kế toán theo quy định, hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trên sổ sách, báo cáo quyết toán.
- Về phương pháp hạch toán kế toán, chứng từ kế toán: Đơn vị đã thực hiện theo phương pháp hạch toán kế toán, tổng hợp chứng từ chi theo quy định.
- Số học phí thực hiện CCTL đơn vị phải trích lại trong năm 2019 chuyển năm sau là: 99.673.055 đồng.

**\* Nhược điểm:**

- Các quỹ còn quản lý bằng tiền mặt.

**2. Kiến nghị:**

- Đề nghị đơn vị hoàn thiện chứng từ còn thiếu và mở tài khoản tiền gửi tại Kho bạc hoặc ngân hàng các khoản tài trợ.
- Đơn vị tiếp tục thực hiện công khai tài chính các quỹ theo quy định sau quyết toán hàng năm và thực hiện thanh quyết toán các nguồn kinh phí theo quy định hiện hành. Thực hiện nghiêm quy trình tài trợ theo Thông tư 16/2018/TT-BGDĐT ngày 03/8/2018 của Bộ Giáo dục và Đào tạo
- Nguồn học phí thực hiện CCTL chuyển năm sau 99.673.055 đồng

Biên bản này được lập thành 02 bản có giá trị pháp lý như nhau, mỗi bên giữ 01 bản./.

**Đại diện đơn vị được thẩm định**  
**Thủ trưởng đơn vị      Kế toán**



**Đỗ Thị Mai      Vũ Thị Hồng Thắm**

**Đại diện phòng Tài chính - kế hoạch**  
**Kế toán      P.Trưởng phòng**

*(Handwritten signatures in blue ink)*

**Nguyễn Cẩm Nhung      Đặng Thị Hường**

