

Số: 14/KH-BVĐKMS

Mai Sơn, ngày 13 tháng 01 năm 2024

KẾ HOẠCH
Tự kiểm tra hoạt động tài chính năm 2024

Căn cứ Quyết định số 67/2004/QĐ-BTC ngày 13 tháng 8 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành quy chế tự kiểm tra Tài chính kế toán tại các cơ quan đơn vị có sử dụng kinh phí NSNN.

Bệnh viện đa khoa huyện Mai Sơn xây dựng kế hoạch tự kiểm tra hoạt động tài chính năm 2024 như sau:

I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU, NGUYÊN TẮC KIỂM TRA NỘI BỘ

1. Mục đích:

Công tác kiểm tra nội bộ là một hoạt động quản lý thường xuyên của Thủ trưởng đơn vị, là một yêu cầu tất yếu của quá trình đổi mới quản lý hiện nay.

Qua kiểm tra, đánh giá đúng thực trạng, chỉ rõ những ưu, khuyết điểm của từng tổ, bộ phận, cá nhân. Đôn đốc, thúc đẩy hoạt động nâng cao hiệu lực, hiệu quả của công tác quản lý.

Đánh giá chất lượng hoạt động, tình hình chấp hành cơ chế chính sách và quản lý các khoản thu, chi tài chính, quản lý và sử dụng tài sản, tiền vốn, sử dụng quỹ lương, quỹ thưởng, các quỹ của cơ quan và công tác đầu tư xây dựng cơ bản trong đơn vị.

Phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai phạm, áp dụng các biện pháp xử lý các sai phạm theo đúng thẩm quyền đã được phân cấp. Đồng thời tổ chức rút kinh nghiệm đưa ra phương hướng, biện pháp khắc phục nhằm tăng cường công tác quản lý tài chính, kế toán tại đơn vị.

2. Yêu cầu:

Tổ tự kiểm tra nội bộ được thành lập và thực hiện các nhiệm vụ sau:

Kiểm tra tính hợp pháp của các nghiệp vụ kinh tế tài chính phát sinh, tính hiệu lực, hiệu quả của các hoạt động tài chính,

Kiểm tra, kiểm soát chất lượng và độ tin cậy của các thông tin kinh tế tài chính của đơn vị được cung cấp thông qua báo cáo tài chính và các báo cáo khác,

Kiểm tra sự tuân thủ của các cơ chế tài chính, các chế độ chính sách của Nhà nước liên quan đến tình hình chi tiêu ngân sách nhà nước và các quỹ tại đơn vị.

Kiểm tra và đánh giá hiệu quả của việc chi tiêu ngân sách nhà nước trong việc thực hiện các nhiệm vụ được giao tại đơn vị,

Xây dựng báo cáo về kết quả kiểm tra, tình hình xử lý các vi phạm đã được phát hiện trong năm tài chính được kiểm tra.

3. Nguyên tắc:

Công tác tự kiểm tra nội bộ tại cơ sở phải được thực hiện trên nguyên tắc thủ trưởng vừa là chủ thể kiểm tra vừa là đối tượng được kiểm tra.

Kiểm tra phải đảm bảo tính chính xác, khách quan, hiệu quả. Kết quả kiểm tra phải phản ánh đúng lúc thực trạng về đối tượng kiểm tra, tránh định kiến, cả nể, làm qua loa, hình thức, kiểm tra được tổ chức thường xuyên, kịp thời, theo đúng kế hoạch.

Lập hồ sơ kiểm tra và lưu trữ hồ sơ kiểm tra: Báo cáo kiểm tra cần ghi đầy đủ, cụ thể các nội dung kiểm tra.

II. NỘI DUNG KIỂM TRA

1. Kiểm tra các khoản thu ngân sách, thu hoạt động của đơn vị.
2. Kiểm tra các khoản thu từ các hoạt động kinh doanh, cung ứng dịch vụ KCB...(Thu sự nghiệp)
3. Kiểm tra tính hợp pháp của các khoản chi trong phạm vi tổng dự toán được phê duyệt từ nguồn KP NSNN cấp cho thực hiện nhiệm vụ trong năm.
4. Kiểm tra những nội dung chi thường xuyên theo đúng định mức, tiêu chuẩn quy định của Nhà nước và quy chế nội bộ:
5. Kiểm tra việc xác định các khoản chênh lệch thu chi hoạt động và trích lập các quỹ.
6. Kiểm tra việc công khai tài chính, chế độ quyết toán và báo cáo quyết toán theo đúng quy định.

III. PHẠM VI, THỜI GIAN TỰ KIỂM TRA:

1. Phạm vi: Hoạt động quản lý tài chính năm 2024 (Báo cáo quyết toán và báo cáo tài chính năm 2024)
2. Thời gian thực hiện kiểm tra: Hoàn thành trước ngày 01/03/2025.

IV. TỔ CHỨC THỰC HIỆN

1. Phòng tổ chức hành chính ban hành quyết định thành lập tổ tự kiểm tra hoạt động tài chính năm 2024
2. Phòng Tài chính kế toán và các bộ phận liên quan chuẩn bị hồ sơ tài liệu, báo cáo tài chính phục vụ cho công tác tự kiểm tra.

Trên đây là kế hoạch kiểm tra tự kiểm tra Hoạt động quản lý tài chính năm 2024 của Bệnh viện đa khoa huyện Mai Sơn, yêu cầu các phòng chức năng và các cá nhân liên quan nghiêm túc thực hiện./

Nơi nhận:

- Ban Giám đốc;
- Phòng TCHC; KHNV;
- Lưu VT, TCKT.

GIÁM ĐỐC



BsCKI. Nguyễn Tiến Thịnh