

Số: /TB-CĐSL

Sơn La, ngày 21 tháng 11 năm 2022

## THÔNG BÁO

### Kết luận Kết quả kiểm toán nội bộ Trường Cao đẳng Sơn La

Theo Báo cáo về Kết quả Kiểm toán nội bộ Trường Cao đẳng Sơn La năm 2022 đã xây dựng ngày 21/11/2022, Hiệu trưởng Trường Cao đẳng Sơn La Thông báo Kết luận kết quả kiểm toán nội bộ năm 2022, cụ thể như sau:

#### I. KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

##### 1. Ưu điểm:

##### 1.1. Về báo cáo tài chính và Sổ sách kế toán:

- Các sổ kế toán được mở đầy đủ, đúng quy định theo Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10/10/2017 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán hành chính sự nghiệp.

- Báo cáo tài chính và sổ sách kế toán được trình bày khoa học, đúng chế độ và lưu trữ đúng quy định.

##### 1.2. Về chứng từ kế toán:

- Việc lưu trữ chứng từ kế toán khoa học, phù hợp với chế độ lưu trữ chứng từ.

- Các chứng từ kế toán được đính kèm với các chứng từ gốc để chứng minh và được kiểm tra, ký phê duyệt của các cấp có thẩm quyền.

##### 1.3. Về hoạt động kiểm kê, thanh lý, điều chuyển tài sản và hoạt động mua sắm tài sản, hàng hoá, dịch vụ phục vụ thường xuyên của nhà trường:

- Công tác quản lý, sử dụng tài sản được nhà trường đặc biệt quan tâm và sử dụng với mục đích phục vụ đào tạo chất lượng cao, phấn đấu đến năm 2025 nhà trường trở thành trường Cao đẳng chất lượng cao.

- Các nghiệp vụ phát sinh từ 01/01/2022 – 31/10/2022 đều thực hiện theo đúng kế hoạch đầu năm và quy trình thủ tục mà nhà trường đã đề ra.

- Công tác quản lý, kiểm kê, thanh lý, mua sắm tài sản, hàng hoá... được triển khai theo đúng quy định của nhà nước cũng như của nhà trường đề ra.

- Hồ sơ quản lý tài sản, hàng hoá đều đầy đủ, rõ ràng.

##### 2. Tồn tại, hạn chế

##### 2.1. Về chứng từ kế toán:

- Trên giấy đi đường số 1576, 1578 theo Kế hoạch số 620/KHCT-CĐSL ngày 28/6/2022 của đ/c Nguyễn Hữu Thọ, có tình trạng tẩy xóa nội dung.

- Trên giấy đề nghị thanh toán tạm ứng (NVK030) ngày 27/10/2022 thiếu chữ ký của người đề nghị (đ/c Trịnh Minh Thành).

## **2.2. Về hoạt động kiểm kê, thanh lý, điều chuyển tài sản và hoạt động mua sắm tài sản, hàng hoá, dịch vụ phục vụ thường xuyên của nhà trường:**

- Trên Hợp đồng kinh tế chưa có dấu giáp lai (HĐ số 101/HĐKT ngày 05/9/2022 về việc thuê điều chuyển, sửa chữa bảo dưỡng bơm ga máy điều hòa).

- Công tác Kiểm kê, điều chuyển tài sản: Việc đơn đốc thực hiện **QT/7.1.3/P.KHTC** trong việc Điều chuyển TSCĐ, CCDC còn chưa kịp thời, do vẫn còn tình trạng đơn vị trong nhà trường trên thực tế đã thay đổi địa điểm, điều chuyển tài sản nhưng chưa thiết lập hồ sơ và chưa nộp lên phòng KHTC, cụ thể là TT TS-HN&GTVL đã tiếp nhận gian hàng trưng bày và giới thiệu sản phẩm nhưng chưa có hồ sơ giao nhận giữa các đơn vị có liên quan.

### **II. KIẾN NGHỊ, ĐỀ XUẤT**

- Đề nghị phòng KHTC xây dựng kế hoạch khắc phục các hạn chế như đã nêu trong mục 2.1 và 2.2 ở trên, trong đó nêu rõ thời gian hoàn thành và gửi Tổ Kiểm toán nội bộ trước ngày 25/11/2022 (qua đ/c Lưu Thị Thơm).

- Tổ Kiểm toán nội bộ sẽ thực hiện kiểm chứng theo đúng quy định, có Báo cáo cụ thể về kết quả khắc phục của đơn vị.

Trên đây là Thông báo kết luận kết quả kiểm toán nội bộ Trường Cao đẳng Sơn La, đề nghị các đơn vị nghiêm túc triển khai tới toàn thể cán bộ, giảng viên./.

*Nơi nhận:*

- Khoa, phòng, trung tâm;

- Lưu: VT, KTCL.

**HIỆU TRƯỞNG**

**Nguyễn Đức Long**