

Số: 352 /QĐ-BVĐK

Kim Sơn, ngày 19 tháng 3 năm 2024

QUYẾT ĐỊNH

Về việc công bố công khai quyết toán ngân sách
Năm 2023 của Bệnh viện Đa khoa huyện Kim Sơn

GIÁM ĐỐC BỆNH VIỆN ĐA KHOA HUYỆN KIM SƠN

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, các tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ;

Căn cứ Thông tư số 90/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công khai ngân sách đối với các đơn vị dự toán ngân sách, các tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ;

Căn cứ vào Biên bản xét duyệt quyết toán ngân sách nhà nước ngày 14/3/2024 của Sở Y tế Ninh Bình về việc quyết toán ngân sách năm 2023

Xét đề nghị của Trưởng phòng Tổ chức – hành chính, trưởng phòng Tài chính – Kế toán, các phòng, ban, các đơn vị liên quan, cấp trên;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Công bố công khai số liệu quyết toán ngân sách năm 2023 của Bệnh viện đa khoa huyện Kim Sơn (theo các biểu đính kèm)

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Trưởng phòng Tổ chức – Hành chính, Trưởng phòng Tài chính – Kế toán và các đơn vị liên quan thuộc và trực thuộc tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Cơ quan tài chính cùng cấp;
- Tổ chức cấp trên;
- Các phòng, ban;
- Lưu : VT, TCHC, TCKT.


Nguyễn Anh Dũng

BIÊN BẢN

Niêm yết, công khai quyết toán NSNN năm 2023

Căn cứ Thông tư số 90/2018/TT-BTC ngày 28/9/2018 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 61/2017/TT-BTC ngày 15/6/2017 hướng dẫn thực hiện công khai ngân sách đối với đơn vị dự toán ngân sách, các tổ chức được ngân sách nhà nước hỗ trợ;

Căn cứ vào Biên bản xét duyệt quyết toán ngày 14/3/2024 của Sở Y tế Ninh Bình về việc quyết toán ngân sách năm 2023

Hôm nay, vào hồi 8h30 ngày 19 tháng 3 năm 2024 tại hội trường tầng hai khu nhà điều hành Bệnh viện Đa khoa huyện Kim Sơn, chúng tôi gồm có:

STT	Họ và tên	Chức vụ
1	Ông :NguyễnAnh Dũng	Giám đốc
2	Ông ; Trần Văn Chính	Trưởng ban thanh tra nhân dân
3	Ông : Trần Minh Tứ	Chủ tịch Công đoàn
4	4. Bà Trần Thị Lan	Trưởng phòng Tài chính – Kế toán
5	Bà : Trần Thị Hoa	Kế toán viên - Phòng TC-KT

Nội dung:

- Bệnh viện Đa khoa Kim Sơn thực hiện công khai theo quy định như sau:
- Hình thức công khai: Dán niêm yết trên bảng thông báo Bệnh viện
 - Địa điểm: Tại tiền sảnh khu nhà điều hành của Bệnh viện, trang website benhvienkimsom.com của bệnh viện
 - Thời gian: 90 ngày liên tục (Từ ngày 19/3/2024 đến ngày 19/6/2024)
 - Nội dung công khai: Niêm yết công khai xét duyệt quyết toán NSNN năm 2023 (Có biểu Biên bản xét duyệt quyết toán ngân sách nhà nước năm 2023 đính kèm)

Tiếp nhận ý kiến trong thời gian công khai: Đồng chí Trần Văn Chính - Đại diện ban thanh tra nhân dân.

Sau thời gian niêm yết công khai bệnh viện sẽ tiến hành lập biên bản kết thúc việc công khai./.

Biên bản kết thúc vào hồi 10h cùng ngày và thống nhất ký tên dưới đây./.

GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC
BS. NGUYỄN ANH DŨNG

CÁC THÀNH PHẦN THAM DỰ CÙNG THỐNG NHẤT KÝ TÊN

STT	Họ và tên	Chức vụ	Chữ ký
1	1. Ông : Nguyễn Anh Dũng	Giám đốc	
2	2. Ông ; Trần Văn Chính	Trưởng ban thanh tra nhân dân	
3	3. Ông : Trần Minh Tứ	Chủ tịch Công đoàn	
4	4. Bà Trần Thị Lan	Trưởng phòng Tài chính – Kế toán	
5	5. Bà : Trần Thị Hoa	Kế toán viên - Phòng TC-KT	

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

Ninh Bình, ngày 14 tháng 3 năm 2023

BIÊN BẢN

Xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2023

Đơn vị được xét duyệt: Bệnh viện đa khoa Kim Sơn

Mã chương: 423

I. THÀNH PHẦN XÉT DUYỆT

1. Đơn vị dự toán được xét duyệt:

Ông: Nguyễn Anh Dũng

Chức vụ: Giám đốc

Bà: Trần Thị Lan

Chức vụ: Kế toán trưởng

2. Đoàn xét duyệt quyết toán:

Ông: Ngô Ngọc Quang, Trưởng đoàn;

Bà: Đào Thị Hoa, Phó trưởng đoàn;

Bà: Phạm Thị Thu Giang, Thư ký;

Bà: Vũ Thị Phương Thảo, Thành viên;

Bà: Tống Thị Hiếu, Thành viên;

Bà: Đào Thị Kim Oanh, Thành viên.

II. NỘI DUNG XÉT DUYỆT :

1. Phạm vi xét duyệt

Quyết toán ngân sách năm 2023 (không bao gồm quyết toán vốn ĐTXD).

2. Số liệu quyết toán:

a) Thu phí, lệ phí: Không có

b) Quyết toán chi ngân sách:

- Số dư kinh phí năm trước chuyển sang:	24.791.040	đồng
- Dự toán được giao trong năm:	6.886.091.825	đồng
+ <i>Dự toán giao đầu năm:</i>	93.400.000	đồng
+ <i>Dự toán bổ sung trong năm:</i>	6.792.741.825	đồng
+ <i>Điều chỉnh giảm dự toán trong năm:</i>	-50.000	đồng
- Kinh phí thực nhận trong năm:	6.910.882.865	đồng

- Kinh phí quyết toán:	6.910.882.865	đồng
- Kinh phí giảm trong năm:	0	đồng
- Số dư kinh phí được chuyển sang năm sau sử dụng và quyết toán:	0	đồng

(Mẫu biểu chi tiết kèm theo Mẫu 1c).

3. Tình hình thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính

Trong năm, đơn vị không có kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, cơ quan tài chính.

- Tổng số kinh phí phải nộp NSNN: 0 đồng
- Tổng số kinh phí đã nộp NSNN: 0 đồng
- Tổng số kinh phí còn phải nộp NSNN: 0 đồng

4. Thuyết minh số liệu quyết toán:

Đơn vị thực hiện đạt 99,99% so với dự toán giao do trong năm thực hiện điều hành ngân sách năm 2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh đơn vị thực hiện điều chỉnh giảm dự toán ngân sách nhà nước năm 2023 theo Quyết định số 3908b/QĐ-SYT ngày 14/11/2023 giảm 50.000 đồng;

III. NỘI DUNG ĐỐI CHIẾU SỐ LIỆU KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH, DỊCH VỤ

- Kết quả chênh lệch thu lớn hơn chi trong năm:	-2.812.871.959	đồng
- Sử dụng kinh phí tiết kiệm của cơ quan hành chính:	0	đồng
- Trích lập các Quỹ:	0	đồng
- Kinh phí cải cách tiền lương năm 2023 chuyển sang năm sau:	0	đồng

(Mẫu biểu chi tiết kèm theo Mẫu 1b).

IV. NHẬN XÉT VÀ KIẾN NGHỊ

1. Nhận xét:

1.1 Đánh giá chung

a) Tổng thu của đơn vị năm 2023: 32.139.127.213 đồng (giảm 6 % so với thu năm 2022), trong đó:

- Thu từ dịch vụ khám, chữa bệnh: 31.955.877.790 đồng

(bao gồm: thu từ Quỹ BHXH 28.206.954.717 đồng; thu trực tiếp từ bệnh nhân: 3.748.923.073 đồng);

- Thu từ trông coi xe, nhà thuốc bệnh viện: 167.400.000 đồng;

- Thu từ hoạt động tài chính: 15.849.423 đồng

b) Chênh lệch thu – chi trong năm 2023: - 3.037.092.453 đồng, trong đó:

- Chênh lệch từ nguồn hoạt động hành chính, sự nghiệp: -224.220.494 đ;

- Chênh lệch từ nguồn hoạt động sản xuất kinh doanh : -2.812.871.959đ;

c) Nợ phải trả: 13.544.468.741 đ trong đó:

- Nợ tiền thuốc: 11.223.367.796 đ;

- Nợ tiền công khám xã: 2.321.100.945đ;

d) Nợ phải thu : 8.227.731.055 đồng

Theo Nghị định 144/NĐ-CP thì đơn vị sẽ được quyết toán bổ sung số tiền vượt tổng mức năm 2021 do Bảo hiểm treo: 1.381.102.919 đồng;

Theo Nghị định số 75/2023/NĐ-CP có hiệu lực từ ngày 3/12/2023, sau khi hai bên thống nhất số liệu sẽ được Bảo hiểm chi trả số tiền vượt tổng mức năm 2019, 2020 số tiền khoảng: 1.307.301.168 đồng

Tiền thanh quyết toán năm 2023 còn lại: 5.539.326.968 đồng.

e) Tồn kho tại khoa Dược: Năm 2023 tồn 2.924 triệu đồng

1.2. Về chấp hành thời hạn nộp báo cáo quyết toán và các mẫu biểu báo cáo quyết toán:

- Đơn vị nộp báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính, đơn vị chậm so thời gian quy định tại Kế hoạch số 14/KH-SYT ngày 07/02/2024 của Sở Y tế về việc xét duyệt quyết toán ngân sách nhà nước năm 2023 đối với đơn vị dự toán trực thuộc Sở Y tế;

- Mẫu biểu báo cáo quyết toán, báo cáo tài chính đơn vị đã lập đầy đủ theo quy định của Thông tư 107/2017/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán hành chính, sự nghiệp.

1.3. Về việc chấp hành các quy định của Nhà nước

Về cơ bản đơn vị đã chấp hành các quy định của Nhà nước trong lập dự toán; mua sắm, sửa chữa tài sản; quản lý và sử dụng tài sản; chế độ chi tiêu. Đơn

vị đã phản ánh các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trên sổ sách kế toán và hạch toán theo đúng quy định, quyết toán theo chương loại của mục lục ngân sách nhà nước và niên độ ngân sách, mở sổ sách theo chế độ quy định. Thực hiện chi tiêu hợp lý, tiết kiệm, có hiệu quả phục vụ tốt cho công tác chuyên môn và hoàn thành các nhiệm vụ được giao.

Tuy nhiên, vẫn còn một số tồn tại, cụ thể như sau:

- Qua kiểm tra tiêu chuẩn, định mức máy móc, trang thiết bị y tế chuyên dùng một số máy móc, trang thiết bị vượt so với tiêu chuẩn, định mức quy định tại Quyết định số 2382/QĐ-SYT ngày 15/11/2022 của Sở Y tế về việc phê duyệt tiêu chuẩn, định mức sử dụng máy móc, trang thiết bị chuyên dùng thuộc lĩnh vực y tế giai đoạn 2022-2024 của Bệnh viện đa khoa Kim Sơn, Quyết định số 1865/QĐ-SYT ngày 03/3/2023, 2714/QĐ-SYT ngày 04/7/2023 của Sở Y tế về việc phê duyệt bổ sung tiêu chuẩn, định mức sử dụng máy móc, trang thiết bị chuyên dùng thuộc lĩnh vực y tế giai đoạn 2022-2024 của Bệnh viện đa khoa Kim Sơn như Nồi hấp (vượt 5 cái), Monitor theo dõi bệnh nhân (vượt 7 cái); Giường cấp cứu (vượt 2 cái); Giường bệnh đa năng (vượt 5 cái); xe đẩy tiêm (vượt 2 cái),...

- Trong năm 2023, đơn vị ký Hợp đồng với bà Mai Thị Nguyệt để mở quầy thuốc trong khuôn viên bệnh viện để phục vụ bệnh nhân với mức là 1,5 triệu đồng/tháng là chưa đúng quy định về sử dụng tài sản công theo Nghị định 151/2017/NĐ-CP ngày 26/12/2017;

- Hàng tháng, quý đơn vị đã thực hiện việc kiểm kê kho thuốc, vật tư, hoá chất nhưng chưa có Quyết định thành lập đoàn kiểm kê của Giám đốc Bệnh viện để giao nhiệm vụ đối với việc kiểm kê kho thuốc, vật tư, hoá chất

- Qua kiểm tra 07 gói thầu trong 11 gói thầu mua sắm thuốc, vật tư, hoá chất hàng hoá dịch vụ giá trị trên 100 triệu (bao gồm 06 gói thầu mua sắm vật tư, 01 gói thầu cung cấp duy trì phần mềm quản lý bệnh viện):

+ 06 gói mua sắm vật tư, hoá chất giá trị trên 100 triệu thời gian thực hiện hợp đồng của gói thầu là " kể từ ngày Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu có hiệu lực" là chưa hợp lý, do tại thời điểm Quyết định phê duyệt KQLCNT có hiệu lực nhà thầu chưa thể thực hiện bảo đảm thực hiện hợp đồng mà theo quy định tại Điều 72, Luật Đấu thầu năm 2013 là "nhà thầu được lựa chọn phải thực hiện biện pháp bảo đảm thực hiện hợp đồng trước thời điểm hợp đồng có hiệu lực"

+ Gói thầu mua sắm hoá chất, sinh phẩm xét nghiệm phục vụ công tác KCB (giá trị 954.440.500 đồng) với Công ty TNHH đầu tư thương mại và dịch vụ Vĩnh Trường; Gói thầu mua vật tư phục vụ công tác khám, chữa bệnh tại Bệnh viện đa khoa huyện Kim Sơn trong 6 tháng (giá trị 465.217 nghìn đồng) ; Gói thầu mua vật tư y tế lần 1 phục vụ khám chữa bệnh (giá trị 494.673.250 đồng) với Công ty TNHH thiết bị y tế và hoá chất Hoàng Phương thời gian thực hiện hợp đồng trong Hợp đồng không thống nhất với thời gian thực hiện hợp đồng trong quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu.

2. Kiến nghị:

Đoàn quyết toán kiến nghị đơn vị:

- Tiếp tục chấp hành tốt các quy định của Nhà nước trong lập dự toán; mua sắm, sửa chữa tài sản; quản lý và sử dụng tài sản; chế độ chi tiêu;

- Rút kinh nghiệm trong công tác quản lý tài sản công, cụ thể: rà soát, đối chiếu số liệu tài sản hiện có so với sổ sách kế toán và tiêu chuẩn, định mức được phê duyệt để thực hiện đúng quy định;

- Nghiêm túc thực hiện việc sử dụng tài sản công vào hoạt động kinh doanh, cho thuê, liên doanh liên kết (hoạt động kinh doanh quây thuốc tại bệnh viện) theo đúng quy định của Nghị định 151/2017/NĐ-CP. Nội dung này đã được kiến nghị tại Biên bản xét duyệt quyết toán ngân sách nhà nước năm 2022;

- Rút kinh nghiệm trong công tác đấu thầu, mua sắm hàng hoá dịch vụ đảm bảo thực hiện theo đúng các quy định hiện hành;

Biên bản này được lập thành 04 bản (mỗi bên giữ hai bản) được thông qua và được mọi người nhất trí ký tên dưới đây./.

Đại diện đơn vị được xét duyệt

Kế toán trưởng

Trần Thị Lan

Thủ trưởng đơn vị



Nguyễn Anh Dũng

Đại diện Đoàn xét duyệt quyết toán

KT.Trưởng đoàn

Phó trưởng đoàn

Đào Thị Hoa