***Mẫu 5 –UBKT CĐCS***

|  |  |
| --- | --- |
| CĐCS……………………………….**ỦY BAN KIỂM TRA**Số: /KH-CĐCS | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** *Gò Vấp, ngày tháng năm 2023* |

**KẾ HOẠCH**

**Tổ chức kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở**

**…………………………………, .nhiệm kỳ 20…-20…**

Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban Kiểm tra Liên đoàn Lao động quận Gò Vấp về kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 – 2028 , Ủy ban Kiểm tra công đoàn cơ sở……………………………………….xây dựng Kế hoạch tổ chức kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 - 2028, như sau:

**I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU**

- Nhằm đánh giá tình hình, những ưu điểm và hạn chế tồn tại của công đoàn cơ sở trong việc lãnh đạo, chỉ đạo của Chủ tịch và Ban Chấp hành trong việc tổ chức thực hiện thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở của…………………...

………….nhiệm kỳ 20…-20….; phát huy ưu điểm, khắc phục, sửa chữa hạn chế tồn tại nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng, quản lý, thu, chi tài chính của công đoàn cơ sở.

- Thông qua kiểm tra, đảm bảo việc sử dụng, quản lý tài chính Công đoàn trong việc tổ chức Đại hội đúng mục đích, đúng theo quy định Hướng dẫn 09/HD-LĐLĐ ngày 27 tháng 9 năm 2022 của Liên đoàn Lao động quận Gò Vấp hướng dẫn kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 - 2028.

**II. ĐỐI TƯỢNG KIỂM TRA**

**-** Chủ tịch và Ban chấp hành, kế toán công đoàn cơ sở của…………………...…

…………………………

**III. THỜI GIAN, ĐỊA ĐIỂM VÀ NIÊN ĐỘ KIỂM TRA**

**- Thời gian:** Vào lúc giờ , ngày / /2023 (thứ ).

**- Địa điểm:** tại ……………………………………………………….

**- Niên độ kiểm tra:** Thời gian chuẩn bị trước và sau khi kết thúc Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 – 2028 của…………………………………..

**IV. NỘI DUNG KIỂM TRA**

Kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 20…-20…

**V. THÀNH PHẦN TỔ KIỂM TRA**

Thành phần Tổ kiểm tra của Ủy ban kiểm tra gồm các Ông/bà có tên sau:

1. ………………………………………………- Tổ trưởng;

2. ………………………………………………- Tổ viên;

3. ………………………………………………- Tổ viên.

**VI. BIỆN PHÁP THỰC HIỆN**

- Ủy ban Kiểm tra công đoàn cơ sở ban hành Quyết định thành lập thành viên Tổ kiểm tra.

- Tổ kiểm tra của Ủy ban kiểm tra tiến hành nghiên cứu báo cáo của Ban Chấp hành công đoàn cơ sở và tài liệu, văn bản đã được cung cấp, thu thập để trao đổi, thảo luận và có ý kiến kiến nghị với đối với Ban Chấp hành công đoàn cơ sở về thực hiện thư, chi tài chính Công đoàn trong việc tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở của………………….……………………………nhiệm kỳ 2023 - 2028.

- Ban Chấp hành công đoàn cơ sở nhận được Kế hoạch và lịch kiểm tra, giám sát có trách nhiệm căn cứ vào các nội dung theo kế hoạch này tiến hành việc chuẩn bị báo cáo tóm tắt, cung cấp hồ sơ theo yêu cầu liên quan đến nội dung yêu cầu kiểm tra để làm việc với Ủy ban kiểm tra công đoàn cơ sở như:

+ Kế hoạch tổ chức Đại hội Công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 – 2028 của Ban Chấp hành.

- Dự toán thư, chi kinh phí tổ chức Đại hội Công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 – 2028.

- Hồ sơ, sổ sách, chứng từ thư, chi tài chính Công đoàn liên quan Đại hội Công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 – 2028.

Trên đây là Kế hoạch tổ chức kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 - 2028 đề nghị Ban Chấp hành công đoàn cơ sở nghiêm túc thực hiện./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***- BCH CĐCS {*để thực hiện};*- UBKT LĐLĐ quận; - Lưu VP và UBKT CĐCS. | **TM. ỦY BAN KIỂM TRACHỦ NHIỆM***(ký, ghi rõ họ, tên và đóng dấu của BCH CĐCS)* |

**MẪU 2**

|  |  |
| --- | --- |
| CĐCS……………………………….**ỦY BAN KIỂM TRA**Số: /KH-CĐCS | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** *Gò Vấp, ngày tháng năm 2023* |

**QUYẾT ĐỊNH**

**Tổ kiểm tra thực hiện kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở…………………………………, .nhiệm kỳ 20…-20…**

- Căn cứ Điều lệ Công đoàn Việt Nam;

- Căn cứ kế hoạch kiểm tra, giám sát năm 2023 của Ủy bam Kiểm Công đoàn cơ sở ………………………………………………;

- Theo đề nghị của các thành viên Ủy ban Kiểm tra Công đoàn cơ sở...........................................................

**QUYẾT ĐỊNH**

**Điều 1:** Thành lập Tổ kiểm tra của Ủy ban Kiểm tra Công đoàn cơ sở để kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở…………………………………, .nhiệm kỳ 20… -20…, gồm các Ông/bà có tên sau:

1. ………………………………………………- Tổ trưởng;

2. ………………………………………………- Tổ viên;

3. ………………………………………………- Tổ viên.

**- Thời gian:** Vào lúc giờ , ngày / /2023 (thứ ).

**- Địa điểm:** tại ……………………………………………………….

**- Niên độ kiểm tra:** Thời gian chuẩn bị trước và sau khi kết thúc Đại hội công đoàn cơ sở nhiệm kỳ 2023 – 2028 của…………………………………..

**Điều 2:** Chủ tịch và Ban Chấp hành Công đoàn cơ sở ……………….. có trách nhiệm báo cáo bằng văn bản với Tổ kiểm tra của Ủy ban Kiểm tra Công đoàn cơ sở theo nội dung trong kế hoạch đính kèm. Cung cấp đầy đủ hồ sơ, tài liệu có liên quan; bố trí địa điểm và làm việc với Tổ kiểm tra của Ủy ban Kiểm tra Công đoàn cơ sở làm việc tại đơn vị.

**Điều 3:** Chủ tịch và Ban Chấp hành Công đoàn cơ sở ……………….. và các Ông/bà có tên tại Điều 1 chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***- BCH CĐCS {*để thực hiện};*- UBKT LĐLĐ quận; - Lưu VP và UBKT CĐCS. | **TM. ỦY BAN KIỂM TRACHỦ NHIỆM***(ký, ghi rõ họ, tên và đóng dấu của BCH CĐCS)* |

***Mẫu 6-UBKT CĐCS***

|  |  |
| --- | --- |
| CĐCS……………………………….**ỦY BAN KIỂM TRA**Số: /KL-CĐCS | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** *Gò Vấp, ngày tháng năm 2023* |

**KẾT LUẬN**

**Về kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội công đoàn cơ sở**

**…………………………………, .nhiệm kỳ 20…-20…**

Thực hiện Quyết định số…/QĐ-BCH ngày…../…../….. của Ban Chấp hành CĐCS …………………………………. về việc kiểm tra quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức đại hội nhiệm kỳ 20…-20….

Ủy ban kiểm tra của CĐCS ……………………….. đã tiến hành kiểm tra dự toán, quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội CĐCS …………………………..

…………, nhiệm kỳ 20…-20…

Vào lúc 08 giờ 00, ngày …/…/……… tại …………………………………..

**\* Thành phần tham dự**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| STT | **HỌ VÀ TÊN** | **CHỨC VỤ**  |
| 1 | …………………………. | ……………………… |
| 2 | …………………………. | ……………………… |
| 3 | …………………………. | ……………………… |
| 4 | …………………………. | ……………………… |
| 5 | …………………………. | ……………………… |
| 6 | …………………………. | ……………………… |

Căn cứ Hướng dẫn 09/HD-LĐLĐ ngày 27 tháng 9 năm 2022 của Liên đoàn Lao động quận Gò Vấp hướng dẫn kinh phí tổ chức Đại hội CĐCS. Trên cơ sở hồ sơ, chứng từ, báo cáo dự toán, quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội nhiệm kỳ 2023-2028 do bộ phận tài chính CĐCS cung cấp, qua kiểm tra, xem xét Ủy ban kiểm tra CĐCS……………………………………………kết luận như sau:

**I. PHẦN THU**

1. **Kinh phí hỗ trợ : …………………….., cụ thể:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Đơn vị** | **Số tiền** | **Ghi chú** |
| **1** |  |  |  |
| **2** |  |  |  |
| **3** |  |  |  |
| **4** |  |  |  |
| **5** |  |  |  |
|  | **Tổng thu:** |  |  |

1. **Hỗ trợ hiện vật:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Đơn vị** | **Hiện vật** | **Ghi chú** |
| **1** |  |  |  |
| **2** |  |  |  |
| **3** |  |  |  |
| **4** |  |  |  |
| **5** |  |  |  |
|  | **Tổng cộng:** |  |  |

* Nhận xét:

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**II.PHẦN CHI**

 - Dự toán được duyệt :…………………………đ

 - Quyết toán chi :…………………………đ; trong đó:

+ Chi từ tài chính Công đoàn :…………………….đ

+ Chi từ nguồn kinh phí hỗ trợ :…………………….đ

 *(Đánh giá cụ thể những nội dung chi thấp, cao so với dự toán, hồ sơ chứng từ chi , những nội dung chi phát sinh không đưa vào dự toán ), cụ thể:*

1. Chi cho công tác chuẩn bị Văn kiện đại hội, chuẩn bị phương án nhân sự trình đại hội:

- Kiểm tra, nhận xét đánh giá nội dung, mức chi, hồ sơ chứng từ chi: Chi xây dựng đề cương sơ bộ, đề cương chi tiết, biên tập, soạn thảo, tổng hợp ý kiến, báo cáo giải trình, thẩm định, chỉnh lý, chi họp tiểu ban, tổ biên tập, tổ giúp việc…

2. Chi tiền ăn của đại biểu, khách mời dự đại hội

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung** | **Mức chi/1 ngày** | **Số người** | **Số ngày** | **Thành tiền** |
| **1** | Đại biểu chính thức  |  |  |  |  |
| **2** | Đại biểu khách mời  |  |  |  |  |
| **3** | Phục vụ |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |
|  | **Tổng chi:** |  |  |  |  |

- Nhận xét:

+ Nếu chi bằng tiền mặt: nhận xét về chứng từ chi (danh sách ký nhận )

+ Nếu đặt ăn cho Đại biểu: nhận xét, đánh giá về chứng từ thanh quyết toán có thực hiện đúng quy định không ?

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

4. Chi tiền nước của đại biểu, khách mời dự đại hội

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung** | **Mức chi/1 ngày** | **Số người** | **Số ngày** | **Thành tiền** |
| **1** | Đại biểu chính thức  |  |  |  |  |
| **2** | Đại biểu khách mời  |  |  |  |  |
| **3** | Phục vụ |  |  |  |  |
|  | ……… |  |  |  |  |
|  | **Tổng chi:** |  |  |  |  |

* Nhận xét:

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

5. Chi tặng phẩm lưu niệm

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung** | **Mức chi** | **Số người** | **Thành tiền** |
| **1** | Đại biểu, khách mời  |  |  |  |
| **2** | UV BCH, UV UBKT đương nhiệm thôi tham gia Ban chấp hành, Ủy ban Kiểm tra khóa mới |  |  |  |
|  | **Tổng chi:** |  |  |  |

- Nhận xét:

+ Nếu chi bằng tiền mặt: Kiểm tra, nhận xét đánh giá về chứng từ chi ( danh sách ký nhận )

+ Nếu mua tặng phẩm lưu niệm: nhận xét, đánh giá về quy trình, hồ sơ, thủ tục thực hiện thanh quyết toán, danh sách ký nhận tặng phẩm…. có đúng quy định không?

6. Các nội dung chi thông tin, tuyên truyền, in ấn, thuê hội trường…..

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung** | **Số tiền** | **Ghi chú** |
| **1** | Chi thông tin, tuyên truyền đại hội |  |  |
| **2** |  Chi tiền văn phòng phẩm, in ấn, phát hành tài liệu; mua cặp tài liệu, sổ, bút, phù hiệu đại hội cho đại biểu  |  |  |
| **3** |  Chi tiền thuê hội trường, trang trí khánh tiết, chi văn nghệ chào mừng, trang phục đại hội. |  |  |
| **4** | Tiền thuê phương tiện đưa đón đại biểu |  |  |
| **5** | Chi khác |  |  |
|  | **Tổng chi:** |  |  |

* Nhận xét, đánh giá về quy trình, hồ sơ, thủ tục thực hiện thanh quyết toán… có đúng quy định không?

**III. KẾT LUẬN**

1. **Ưu điểm: (Gợi ý )**

Căn cứ Quyết định 5051/QĐ-TLĐ ngày 04/8/2022 của Đoàn Chủ tịch Tổng Liên đoàn Lao động Việt Nam về việc ban hành Quy định chế độ chi tổ chức đại hội Công đoàn các cấp. Ban Chấp hành CĐCS ……………………………. đã triển khai, tổ chức thực hiện chế độ chi tổ chức Đại hội CĐCS ……………………….., nhiệm kỳ 2023-2028 đảm bảo đúng quy định, cụ thể:

- Đơn vị có thực hiện xây dựng dự toán chi Đại hội nhiệm kỳ 20....-20…. theo dự toán năm 2023, lập và trình Ban Thường vụ Liên đoàn Lao động quận phê duyệt đúng quy định. Kinh phí tổ chức Đại hội thực hiện tiết kiệm (đạt % …dự toán).

- Quản lý chặt chẽ các nguồn kinh phí và hiện vật của các đơn vị hỗ trợ Đại hội (nếu có).

- Các nội dung, mức chi, và hạch toán kế toán kinh phí Đại hội được thực hiện đúng theo Quyết định 5051/QĐ-TLĐ của Đoàn Chủ tịch Tổng Liên đoàn Lao động.

- Quyết toán thu, chi đại hội đảm bảo thực hiện đầy đủ, kịp thời, đúng quy định của Nhà nước, Đoàn Chủ tịch Tổng Liên đoàn Lao động và Liên đoàn Lao động quận Gò Vấp, báo cáo công khai Ban Chấp hành CĐCS………………………..

…………. đúng quy định.

**2. Hạn chế: Chú ý những hạn chế sau (nếu có )**

Tuy nhiên, bên cạnh đó Quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội CĐCS …………nhiệm kỳ 2023-2028 còn một số hạn chế sau:

- Đơn vị không thực hiện xây dựng dự toán chi Đại hội nhiệm kỳ 2023-2028 theo dự toán năm 2023, có lập và trình Ban Thường vụ Liên đoàn Lao động quận Gò Vấp phê duyệt đúng quy định; có phát sinh nội dung chi ………… số tiền………….đ, đơn vị không đưa vào dự toán, không trình Ban Thường vụ Liên đoàn Lao động quận phê duyệt.

- Mức chi, đối tượng chi và các nội dung chi không thực hiện đúng theo Quyết định 5051/QĐ-TLĐ ngày 04/8/2022 của Đoàn Chủ tịch Tổng Liên đoàn Lao động. (cụ thể….)

- Hồ sơ chứng từ thanh quyết toán các nội dung chi chưa đầy đủ, còn thiếu sót, cụ thể (gợi ý):

+ Chứng từ chi cho công tác chuẩn bị văn kiện Đại hội, chuẩn bị phương án nhân sự trình Đại hội (Phiếu chi số ……ngày…/…/… số tiền …..thiếu đính kèm đề cương sơ bộ, đề cương chi tiết, biên tập, soạn thảo, tổng hợp ý kiến…).

+ Chứng từ chi bồi dưỡng các tiểu ban, tổ giúp việc (Phiếu chi số ……ngày…/…/…số tiền…… thiếu Quyết định thành lập các tiểu ban, mức chi, đối tượng chi có đúng không, danh sách ký nhận không đầy đủ, thiếu chữ ký, …).

+ Chứng từ chi tiền ăn, tiền nước cho đại biểu và khách mời (Phiếu chi số ……ngày…/…/…số tiền……. thiếu danh sách ký nhận, mức chi, đối tượng chi có đúng không).

+ Chứng từ chi mua tặng phẩm cho Đại hội: Phiếu chi số ……ngày…/…/… số tiền……. …..đ.

+ Các nội dung chi khác: có thực hiện theo quy định của Nhà nước và Tổng Liên đoàn Lao động, không xây dựng trong dự toán được Ban Thường vụ Liên đoàn Lao động quận Gò Vấp phê duyệt.

- Đối với nguồn kinh phí hỗ trợ đại hội: đơn vị chưa ghi thu tài chính công đoàn, chưa quyết toán chi đại hội tương ứng với số tiền được hỗ trợ…

- Đối với hiện vật hỗ trợ: chưa mở sổ quản lý, theo dõi và sử dụng đúng quy định.

- Quyết toán thu, chi kinh phí tổ chức Đại hội ………………. …………nhiệm kỳ 2023-2028 số tiền ……….., đơn vị chưa báo cáo công khai cho đoàn viên công đoàn tại đơn vị.

**IV. KIẾN NGHỊ**

**Trên cơ sở những nội dung còn hạn chế, kiến nghị cụ thể**

1. **Đối với Ban Chấp hành CĐCS …………………**

- Theo dõi, chỉ đạo bộ phận nghiệp vụ chấp hành nghiêm các kiến nghị của Ủy ban kiểm tra CĐCS…………………………………… nêu tại kết luận này trước ngày ………….

1. **Đối với Bộ phận Tài chính CĐCS …………………….**

Tham mưu Ban Chấp hành CĐCS …………………………. thực hiện khắc phục kịp thời các hạn chế đã nêu trong Kết luận của Ủy ban Kiểm tra, cụ thể: (liệt kê từng nội dung hạn chế nêu trên)

 ………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**V. Tổ chức thực hiện**

Ban Chấp hành CĐCS…………………………………….... có trách nhiệm chỉ đạo khắc phục kịp thời những vấn đề nêu trên trong kết luận của Ủy ban kiểm tra và báo cáo kết quả thực hiện về Ủy ban Kiểm tra Liên đoàn Lao động quận trước ngày ………..

Kết luận này được lập thành 03 bản, có giá trị pháp lý như nhau (BCH CĐCS …..01 bản, Ủy ban Kiểm tra CĐCS ………. 01 bản, Ủy ban Kiểm tra Liên đoàn Lao động quận 01 bản).

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***- UBKT LĐLĐ quận “ để báo cáo ”;- Ban Chấp hành CĐCS….. “để thực hiện”;- Lưu. | **TM. ỦY BAN KIỂM TRA CĐCS****TRƯỞNG ĐOÀN***(Ký tên và đóng dấu BCH CĐCS)* |