## Chỉ số năng lực quản lý chất thải rắn cho địa phương (SCIL)

### Bảng hỏi khảo sát SCIL

### Hợp phần 3 – Quản lý tài chính

Khảo sát Chỉ số Năng lực Chất thải rắn (SCIL) là một phần của Bộ công cụ đánh giá chỉ số năng lực quản lý chất thải rắn của địa phương. Bộ câu hỏi khảo sát này bao gồm 6 hợp phần.

Tài liệu này cung cấp thông tin tổng quan của hợp phần 3: Hợp phần Quản lý tài chính, các câu hỏi về hợp phần này nằm trong phần khảo sát. Thành viên của hợp phần này sẽ thực hiện trả lời lần lượt các câu hỏi trong bảng hỏi, với câu trúc câu hỏi dưới dạng “Có/Không”. Với mỗi câu trả lời “Có”, bằng chứng, tài liệu có liên quan sẽ được thu thập. Cột cuối cùng trong bảng hỏi là nơi lưu chứa các bằng chứng, tài liệu của các câu trả lời “Có”. Các tài liệu, bằng chứng sẽ được điền vào và tương ứng với mỗi một điểm số của bộ chỉ số đánh giá.

| **Chỉ số** | **Câu hỏi #** | **Nội dung câu hỏi** | **Câu trả lời sơ bộ** - Đánh dấu nếu bạn cho rằng câu trả lời là “Có” | **Tài liệu -** Cung cấp tên và/hoặc đường dẫn của tài liệu để chứng minh cho các câu trả lời “Có” |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Địa phương có thực hiện phân tích đầy đủ chi phí của tất cả các dịch vụ quản lý chất thải rắn của địa phương để hiểu rõ được tổng chi phí của hệ thống quản lý chất thải rắn hiện tại và nhu cầu kinh phí trong tương lai chưa? | 1 | Chính quyền địa phương có xác định và so sánh các **nguồn tài chính** đầu tư vào các lĩnh vực thực hiện kế hoạch quản lý chất thải rắn ở địa phương không? (Ví dụ: Vốn vay từ các tổ chức tài chính, trái phiếu, hợp tác công tư…) | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 2 | Địa phương có thực hiện phân tích đầy đủ chi phí của tất cả các dịch vụ quản lý chất thải rắn của địa phương để hiểu rõ được tổng chi phí của hệ thống quản lý chất thải rắn hiện tại và nhu cầu kinh phí trong tương lai chưa? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 3 | Việc huy động nguồn lực tại địa phương đã được xác định trong giai đoạn lập kế hoạch để đảm bảo được các chi phí hoạt động và chi trả các khoản nợ chưa? (ví dụ: nguồn thu thuế tại địa phương, ngân sách từ Trung ương, thuế-phí và các loại hình hợp tác công tư) | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| Ngân sách hàng năm 3R/SWM phản ánh các ưu tiên của kế hoạch 3R/QLCTR và kế hoạch đầu tư | 4 | Đầu tư cơ sở hạ tầng về quản lý chất thải rắn (được xác định trong kế hoạch quản lý chất thải rắn) có được tích hợp với quá trình lập kế hoạch đầu tư tổng thể của thành phố hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 5 | Các khoản **thu ngân sách** từ hoạt động quản lý chất thải rắn của địa phương có đủ để trang trải các chi phí ước tính cho hoạt động quản lý chất thải rắn trên địa bàn hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 6 | Các khoản **chi ngân sách** cho quản lý chất thải rắn tại địa phương có đủ để trang trải các nguồn lực cần thiết để thực hiện thành công các hoạt động trong kế hoạch quản lý chất thải rắn không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 7 | Các khoản chi ngân sách của địa phương về quản lý chất thải rắn có đươc phân loại thành chi phí hoạt động và chi phí đầu tư hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| Báo cáo tài chính chính xác, kịp thời và được sử dụng để quản lý Hệ thống 3R/CTR | 8 | Các hồ sơ báo cáo tài chính về quản lý chất thải rắn của địa phương có được quản lý trên máy tính, hệ thống kế toán ghi sổ kép hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 9 | Các báo cáo tài chính về quản lý chất thải rắn ở địa phương có được lập hàng tháng không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 10 | Các dự báo về ngân sách của địa phương về quản lý chất thải rắn có được cập nhật thường xuyên trong năm tài chính không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| Các chính sách tài chính và quy trình hoạt động tiêu chuẩn được ghi chép đầy đủ | 11 | Chính quyền địa phương có các tài liệu rõ ràng, chi tiết về các quy trình tiêu chuẩn hoạt động tài chính được sử dụng trong sổ sách kế toán về quản lý chất thải rắn không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 12 | Chính quyền địa phương có các tài liệu rõ ràng về chính sách kiểm toán được sử dụng trong sổ sách kế toán trong việc quản lý chất thải rắn không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 13 | Chính quyền địa phương có tài liệu rõ ràng về ngân sách được sử dụng trong sổ sách kế toán về quản lý chất thải rắn không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 14 | Các khoản chi trả cho các hợp đồng với nhà cung cấp trong quản lý chất thải rắn có được chính quyền địa phương giữ lại khi các đơn vị này không thực hiện đúng các điều khoản của hợp đồng không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 15 | Chính quyền địa phương có bên kiểm toán thứ 3 đối với các sổ sách kế toán của hoạt động quản lý chất thải rắn trong vòng 5 năm gần nhất không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| Các quy định tài chính giảm thiểu rủi ro đạo đức | 16 | Các cá nhân chịu trách nhiệm thực thi các quy định về quản lý chất thải rắn hoặc đánh giá mức phí quản lý chất thải rắn có khác với nhân viên thu phí quản lý chất thải rắn không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 17 | Ngân sách phê duyệt hàng năm của địa phương về quản lý chất thải rắn bao gồm các khoản thu, chi về quản lý chất thải rắn có được công khai hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 18 | Đơn vị ban hành biên lai phạt và đơn vị thực hiện các hình phạt về 3R/CTR có thông qua các đơn vị khác nhau tại chính quyền địa phương hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 19 | Các khoản chi trong hoạt động quản lý chất thải rắn có được đề xuất, xem xét và phê duyệt bởi người có thẩm quyền về tài chính tại địa phương hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| Các hệ thống được áp dụng để tính phí và doanh thu của 3R/CTR một cách thích hợp | 20 | Chính quyền địa phương có phương pháp luận rõ ràng minh bạch để xác định tỷ lệ phí đối với 3R/CTR hay không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 21 | Cơ chế về thu phí quản lý chất thải rắn đã được chính quyền địa phương xây dựng chưa? (hoá đơn riêng biệt, tích hợp vào các hoá đơn khác như điện, nước, bao gồm các loại thuế, phí…) | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 22 | Chính quyền địa phương có cơ chế theo dõi nợ phí 3R/CTR không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| 23 | Lượng phí quản lý chất thải rắn mà chính quyền địa phương không thu được có nhỏ hơn 10% không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |
| Doanh thu 3R/CTR không được chuyển sang các hoạt động khác | 24 | Khi các nguồn ngân sách thu được cho các chi phí và đầu tư 3R/quản lý chất thải rắn, các nguồn này có được ưu tiên sử dụng cho chi tiêu quản lý chất thải rắn so với các hoạt động khác không? | C: \_\_\_ K: \_\_\_ |  |