

**ỦY BAN NHÂN DÂN
HUYỆN TRIỆU PHONG**

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

Số: 462/UBND-CT

Triệu Phong, ngày 19 tháng 02 năm 2020

V/v thực hiện một số nội dung thanh toán
vốn đầu tư XDCB năm 2020

Kính gửi: - Các cơ quan, ban, ngành cấp huyện;
- UBND các xã, thị trấn;
- Các Chủ đầu tư, Ban QLDA trên địa bàn.

UBND huyện nhận được Công văn số 94/KBQT-KSC ngày 14/02/2020 của KBNN tỉnh Quảng Trị về việc hướng dẫn một số nội dung thanh toán vốn đầu tư XDCB năm 2020 (sao gửi kèm), UBND huyện có ý kiến như sau:

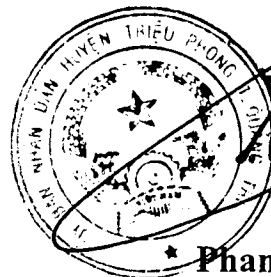
1. Các cơ quan, ban, ngành cấp huyện, UBND các xã, thị trấn, các Chủ đầu tư, Ban QLDA triển khai thực hiện thanh toán vốn đầu tư XDCB năm 2020 theo hướng dẫn của KBNN tỉnh Quảng Trị tại Công văn trên.

2. Giao Phòng Tài chính - Kế hoạch thường xuyên kiểm tra, đôn đốc, hướng dẫn các cơ quan, đơn vị thực hiện theo đúng quy định./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT, PCT;
- CPVP, CV_{CT};
- Lưu: VTUB.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
CHỦ TỊCH



*** Phan Văn Linh**

KHO BẠC NHÀ NƯỚC
KBNN QUẢNG TRỊ

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

Số: 94 /KBQT- KSC

Quảng Trị, ngày 14 tháng 02 năm 2020

V/v hướng dẫn một số nội dung thanh
toán vốn đầu tư XDCB năm 2020

Kính gửi: Chủ đầu tư (BQLDA) sử dụng vốn NSNN

Căn cứ Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 01/01/2020 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu thực hiện Kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội và Dự toán ngân sách Nhà nước năm 2020; Thông tư 88/2019/TT-BTC ngày 24/12/2019 của Bộ Tài chính quy định về tổ chức thực hiện dự toán ngân sách năm 2020 và các Thông tư hướng dẫn liên quan công tác quản lý kiểm soát thanh toán vốn đầu tư của Bộ Tài chính;

Căn cứ Nghị định số 11/2020/NĐ-CP ngày 20/01/2020 của Chính phủ Quy định về thủ tục hành chính trong lĩnh vực Kho bạc Nhà nước (KBNN);

Trên cơ sở quy trình, thủ tục kiểm soát thanh toán vốn đầu tư của Kho bạc Nhà nước ban hành, KBNN Quảng Trị hướng dẫn bổ sung một số nội dung về kiểm soát thanh toán vốn đầu tư từ nguồn NSNN năm 2020 như sau:

1. Đối với vốn đầu tư 2019 còn lại sau thời điểm 31/01/2020

Các dự án sử dụng nguồn vốn đầu tư công năm 2019 tiếp tục được thực hiện và kéo dài thời gian giải ngân đến hết ngày 31/12/2020; Đối tượng, hồ sơ thủ tục chuyển nguồn sang năm 2020 theo quy định tại Điều 76 Luật Đầu tư công, Khoản 5, Điều 1 Nghị định 120/2018/NĐ-CP ngày 13/8/2018 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 77/2015/NĐ-CP và theo hướng dẫn của KBNN Quảng Trị tại Công văn số 4233/KBQT-KSC ngày 11/12/2019, trong đó lưu ý:

- Chủ đầu tư (BQLDA) khẩn trương đối chiếu với KBNN (nơi mở tài khoản giao dịch) để hoàn thành chuyển nguồn trước ngày 20/02/2020. Việc giải ngân được thực hiện sau khi công tác chuyển nguồn các dự án hoàn thành.

- Đối với các dự án ODA và vốn vay ưu đãi của các nhà tài trợ: Chỉ được chuyển nguồn đối với phần vốn nước ngoài được bố trí vốn đầu tư công năm 2019 đã được Chính phủ Việt nam ghi nhận nợ nhưng chưa giải ngân. Thời hạn ghi thu - ghi chi các dự án được thực hiện đến hết ngày 31/3/2020, đề nghị các đơn vị hoàn thiện hồ sơ, thủ tục gửi KBNN nơi giao dịch để hạch toán ghi thu - ghi chi. Đối với các dự án thuộc đối tượng chuyển nguồn, các đơn vị làm thủ tục đối chiếu với KBNN nơi giao dịch theo Mẫu 01/ODA theo Quyết định 2906/QĐ-KBNN của KBNN chậm nhất đến ngày 10/4/2020 để được chuyển nguồn.

2. Đối với vốn đầu tư năm 2020: Về hồ sơ, thủ tục và quy trình quản lý, kiểm soát thanh toán theo quy định của hiện hành Bộ Tài chính, trong đó lưu ý một số nội dung sau:

2.1. Về hồ sơ thủ tục gửi KBNN làm căn cứ kiểm soát:

- Đối với Bảo lãnh thực hiện hợp đồng: Trường hợp hợp đồng quy định ngày hiệu lực kể từ khi Chủ đầu tư nhận được Bảo lãnh của hợp đồng, thì chủ đầu tư gửi KBNN nơi giao dịch Bảo lãnh thực hiện hợp đồng (bản sao, có đóng dấu xác nhận sao y bản chính của Chủ đầu tư).

- Đối với hợp đồng liên danh: Trường hợp hợp đồng chưa quy định rõ khối lượng, giá trị, tài khoản thanh toán của từng thành viên liên danh, các đơn vị phải gửi KBNN nơi giao dịch để làm căn cứ kiểm soát, thanh toán.

- Đối với Bảo lãnh tạm ứng: Thời hạn của Bảo lãnh phải được quy định kể từ ngày tạm ứng đến khi Chủ đầu tư làm thủ tục thu hồi hết số vốn đã tạm ứng. Vì vậy chủ đầu tư phải yêu cầu nhà thầu bổ sung gia hạn bảo lãnh tạm ứng, trong trường hợp đã hết hạn bảo lãnh.

2.2. Đối với tạm ứng vốn: Về đối tượng tạm ứng, nguyên tắc tạm ứng và hồ sơ, thủ tục theo Nghị định của Chính phủ và các Thông tư hướng dẫn của Bộ Tài chính, trong đó lưu ý:

- Thời điểm tạm ứng, số lần tạm ứng và thu hồi tạm ứng do Chủ đầu tư thống nhất với nhà thầu theo đúng quy định hiện hành và **phải được quy định rõ, cụ thể trong hợp đồng**. Đối với hợp đồng thi công xây dựng phải có kế hoạch giải phóng mặt bằng (GPMB) theo đúng thoả thuận trong hợp đồng.

- Mức tạm ứng theo quy định tại Nghị định 37/2015/NĐ-CP về Hợp đồng xây dựng : Mức tạm ứng tối đa không vượt quá 50% giá trị hợp đồng hoặc dự toán được duyệt đối với các công việc thực hiện không thông qua hợp đồng. Trường hợp đặc biệt cần tạm ứng với mức cao hơn phải được người quyết định đầu tư cho phép. Riêng đối với công việc bồi thường GPMB, mức tạm ứng tối đa không được vượt phương án, dự toán bồi thường GPMB đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

- Về thu hồi tạm ứng:

+ Vốn tạm ứng được thu hồi qua các lần thanh toán khối lượng hoàn thành của hợp đồng, mức thu hồi từng lần do chủ đầu tư thống nhất với nhà thầu và **quy định cụ thể trong hợp đồng và đảm bảo thu hồi hết khi giá trị thanh toán (bao gồm cả tạm ứng và thanh toán khối lượng hoàn thành) đạt 80% giá trị hợp đồng**.

+ Đối với các công việc của dự án thực hiện theo hợp đồng: Vốn tạm ứng chưa thu hồi nếu quá thời hạn 03 tháng kể từ thời điểm phải thu hồi tạm ứng theo quy định của hợp đồng mà nhà thầu chưa thực hiện hoặc khi phát hiện nhà thầu sử

dụng sai mục đích, chủ đầu tư có trách nhiệm chủ trì, phối hợp với KBNN để thu hồi hoàn trả vốn đã tạm ứng cho NSNN.

+ Đối với công việc bồi thường, hỗ trợ và tái định cư: vốn tạm ứng chưa thu hồi nếu quá thời hạn 3 tháng kể từ thời điểm tạm ứng vốn chưa thực hiện chi trả cho người thụ hưởng, chủ đầu tư có trách nhiệm chủ trì, phối hợp với Kho bạc Nhà nước yêu cầu tổ chức làm nhiệm vụ bồi thường hỗ trợ và tái định cư chuyển toàn bộ số dư tạm ứng về TKTG của chủ đầu tư tại KBNN. Sau thời hạn 1 năm kể từ ngày chuyển tiền về tài khoản tiền gửi của chủ đầu tư mà chưa thực hiện chi trả cho người thụ hưởng, chủ đầu tư có trách nhiệm hoàn trả vốn đã tạm ứng cho ngân sách nhà nước. Trường hợp chủ đầu tư không làm thủ tục nộp NSNN, thì KBNN sẽ trích từ TKTG của chủ đầu tư để nộp lại NSNN để giảm số vốn đã tạm ứng cho dự án.

Trước ngày 05 của tháng đầu tiên quý tiếp theo, các chủ đầu tư lập báo cáo đánh giá tình hình tạm ứng và thu hồi tạm ứng vốn đầu tư theo từng dự án gửi KBNN nơi mở tài khoản (báo cáo nêu rõ số dư tạm ứng quá hạn; Nêu rõ các lý do, các khó khăn vướng mắc; Đề xuất biện pháp xử lý).

- Về thời hạn tạm ứng: Được thực hiện sau khi hợp đồng có hiệu lực đến hết ngày 31/12 năm kế hoạch, riêng đối với tạm ứng chi đền bù GPMB được thực hiện đến hết ngày 31/01 năm sau năm kế hoạch.

2.3. Đối với thanh toán khối lượng hoàn thành

- Hồ sơ, thủ tục thanh toán vốn đầu tư dự án được thực hiện theo quy định tại các Thông tư, văn bản hướng dẫn hiện hành của Bộ tài chính.

- Đối với các dự án, gói thầu đã có khối lượng hoàn thành, đề nghị Chủ đầu tư (BQLDA) *khẩn trương hoàn thiện, đảm bảo trong vòng 04 ngày làm việc kể từ khi có khối lượng nghiệm thu, làm thủ tục thanh toán ngay với Kho bạc Nhà nước, không dồn vốn vào cuối năm mới thanh toán* (Nghị quyết 70/2017/NQ-CP)

- Về thời hạn thanh toán: Kế hoạch vốn đầu tư năm 2020 chỉ thanh toán cho giá trị khối lượng hoàn thành các dự án được nghiệm thu đến 31/12/2020; Thời hạn giải ngân đến 31/01/2021.

2.4. Một số nội dung lưu ý khác:

- *Thu hồi vốn ứng trước:* Đối với các dự án đã được bố trí Kế hoạch thu hồi vốn ứng trước, đề nghị các chủ đầu tư hoàn thiện hồ sơ chứng từ gửi KBNN để thu hồi

- *Về thanh toán vốn dự án khởi công mới:* Các dự án khởi công mới chỉ được thanh toán vốn năm 2020 khi có Quyết định đầu tư được phê duyệt đến ngày 31/10/2019 (theo quy định tại Thông tư số 08/2016TT-BTC của Bộ Tài chính), trừ các dự án khẩn cấp, dự án sử dụng nguồn vốn dự phòng NSNN, nguồn tăng thu, nguồn kết dư (theo quy định tại Điểm a, Khoản 2, Điều 1 Nghị định 120/2018/NĐ-CP ngày 13/9/2018 của Chính phủ) và dự án thuộc danh mục đặc thù trong các Chương trình MTQG theo quy định tại Nghị định 161/2016/NĐ-CP.

- *Đối với chi phí Ban quản lý dự án:* Đối với chủ đầu tư (BQL) quản lý từ 02 dự án trở lên, được mở Tài khoản tài khoản tiền gửi tại KBNN nơi giao dịch:

+ TK 3731 (Tiền gửi chi phí BQLDA) để tiếp nhận kinh phí QLDA được trích từ các dự án do chủ đầu tư (BQLDA) quản lý và chi cho hoạt động (bao gồm cả trường hợp Chủ đầu tư ủy thác cho BQL chuyên ngành, BQL khu vực);

+ Tài khoản 3714 (Tiền gửi thu sự nghiệp khác) để quản lý thu, chi từ bán hồ sơ mời thầu của dự án theo Thông tư 190/2015/TT-BTC.

+ Tài khoản 3713 (Tiền gửi khác) để quản lý thu - chi do chủ đầu tư (BQL) trích lập các Quỹ: Quỹ bổ sung thu nhập, Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi, Quỹ hoạt động sự nghiệp...

- *Đối với trường hợp ủy thác quản lý dự án:*

+ Trường hợp chủ đầu tư ký hợp đồng ủy thác quản lý dự án với Ban quản lý dự án chuyên ngành, Ban quản lý dự án khu vực, việc thanh toán được thực hiện phù hợp với quy định của hợp đồng ủy thác.

+ Trường hợp chủ đầu tư ký hợp đồng ủy thác toàn bộ cho BQL dự án chuyên ngành, BQL dự án khu vực thực hiện quản lý dự án (bao gồm cả việc rút dự toán và giao dịch thanh toán), thì ngoài nội dung công việc ủy thác, chủ đầu tư phải ủy quyền chủ tài khoản cho bên nhận ủy thác và phải quy định cụ thể trong hợp đồng.

Năm 2020 KBNN Quảng Trị tiếp tục đẩy mạnh cung cấp dịch vụ công trực tuyến KBNN (DVCTT), phần đầu đến Quý II/2020 đạt 100% đơn vị SDNS thực hiện thanh toán theo phương thức điện tử qua DVCTT. Riêng chi đầu tư XD CB chưa thực hiện, do hồ sơ thủ tục kèm theo nhiều và phức tạp, trước mắt đề nghị các chủ đầu tư (BQLDA) phối hợp với KBNN nơi giao dịch thực hiện đăng ký mở DVCTT để giao dịch đối với các khoản chi phí BQLA từ tài khoản tiền gửi của chủ đầu tư (BQL) mở tại KBNN.

3. Tổ chức thực hiện

3.1. Đối với các chủ đầu tư, BQL dự án

- Thực hiện mở tài khoản kịp thời; Phối hợp với cơ quan tài chính các cấp để nhập dự toán kịp thời các dự án vào Hệ thống Tabmis (đảm bảo trong vòng 10 ngày kể từ ngày nhận được thông báo dự toán theo quy định tại Khoản 1 và Khoản 2 Điều 9 Thông tư 123/2014/TT-BTC cơ quan Tài chính phải nhập dự toán); lập các báo cáo gửi KBNN các cấp theo quy định

- Chấp hành đầy đủ các quy định về kiểm soát cam kết chi và các chế độ quản lý Tài chính đầu tư quy định hiện hành. Trường hợp không làm hoặc chậm làm thủ tục cam kết chi (đối với các hợp đồng theo quy định phải cam kết chi); Hồ sơ thanh toán vượt kế hoạch; Lập hồ sơ, chứng từ giả mạo gửi KBNN để thanh toán; Thanh

toán sai hoặc không có trong hợp đồng ... sẽ bị xử phạt vi phạm hành chính theo quy định tại Nghị định 63/2019/NĐ-CP của Chính phủ.

- Phối hợp với KBNN nơi giao dịch tháo gỡ các khó khăn vướng mắc để đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân vốn. Trong quá trình giao dịch thanh toán, nếu có khó khăn vướng mắc thì phản ánh về KBNN tỉnh để phối hợp giải quyết. Trường hợp phát hiện cán bộ kiểm soát chi KBNN có ý thức thái độ phục vụ chưa tốt cần phản ánh ngay với Lãnh đạo KBNN tỉnh để có chấn chỉnh kịp thời.

3.2. Đối với các đơn vị Kho bạc Nhà nước nơi giao dịch

- Niêm yết công khai hồ sơ, thủ tục hành chính và quy trình kiểm soát tại nơi giao dịch để các đơn vị biết để thực hiện; Tổ chức nghiên cứu, cập nhật chế độ mới để nắm chắc quy trình nghiệp vụ; Hướng dẫn các Chủ đầu tư (BQL) dự án thực hiện đúng các quy định hiện hành về quản lý, thanh toán vốn đầu tư dự án và đơn đốc thanh toán thu hồi vốn đã tạm ứng đúng chế độ quy định.

- Cán bộ giao dịch luôn nâng cao ý thức phục vụ tận tình chu đáo. Chấp hành nghiêm quy trình và thời gian kiểm soát; Xử lý nghiêm đối với các hành vi sách nhiễu, gây phiền hà hoặc đặt điều kiện để vụ lợi (nếu có) trong thi hành công vụ.

- Thực hiện công khai số liệu giải ngân theo quy định; Cung cấp đầy đủ, kịp thời, chính xác số liệu báo cáo cho cấp ủy, chính quyền địa phương và các cơ quan liên quan để phục vụ điều hành ngân sách.

Trên đây là một số nội dung hướng dẫn thanh toán vốn đầu tư năm 2020 của KBNN Quảng Trị đề nghị các chủ đầu tư (BQLDA) quan tâm, phối hợp chặt chẽ với KBNN Quảng Trị và các Sở, Ngành liên quan để thực hiện. Trong quá trình thực hiện nếu có vướng mắc, phản ánh về KBNN Quảng Trị để cùng phối hợp giải quyết. /

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND tỉnh, HĐND tỉnh (để b/c);
- Các sở: KH&ĐT, TC, XD, GTVT, XD, NN&PTNT, CT, VHHT, Y tế } phối hợp
- VPUBND tỉnh, Sở GD, LĐ TBXH; } chỉ đạo
- UBND các huyện, thị xã, thành phố;
- Lãnh đạo KB tỉnh;
- KBNN các huyện, thị xã;
- Phòng KTNN, TTr-KT, VP;
- Website nội bộ;
- Lưu VT, KSC (bản).

GIÁM ĐỐC



Đinh Đình Tý