

Số: 395 /KBPY-KSC  
V/v thanh toán vốn đầu tư XDCB  
và CTMTQG cuối năm 2013

Phú Yên, ngày 16 tháng 12 năm 2013

SỞ GIÁO DỤC-ĐT PHÚ YÊN

CÔNG VĂN ĐẾN

Số 1890 ngày 23 tháng 12 năm 2013

Kính gửi: Các chủ đầu tư, các Ban quản lý dự án.

Để thực hiện tốt nhiệm vụ kiểm soát chi NSNN cuối năm 2013 và đầu năm 2014, căn cứ các văn bản chỉ đạo của Bộ Tài chính và KBNN về việc kiểm soát chi ngân sách nhà nước năm 2013. Kho bạc Nhà nước Phú Yên thông báo đến các chủ đầu tư, ban quản lý dự án một số nội dung như sau:

### 1- Về thời hạn chi ngân sách nhà nước:

1.1- Đối với chi thường xuyên: Thời hạn chi, tạm ứng ngân sách đối với nhiệm vụ được bố trí trong dự toán ngân sách nhà nước năm 2013 được thực hiện chậm nhất đến hết ngày 31/12/2013, trường hợp đã có khối lượng, công việc thực hiện đến hết ngày 31/12/2013, thì thời hạn chi ngân sách được thực hiện đến hết ngày 31/01/2014.

Ngoài ra, đối với vốn chương trình mục tiêu quốc gia có tính chất sự nghiệp: Kế hoạch năm 2012 được kéo dài thời gian thực hiện và thanh toán đến hết ngày 31/01/2014; Kế hoạch năm 2013 được thực hiện và thanh toán theo qui định hiện hành về chi thường xuyên của ngân sách nêu trên.

1.2- Đối với chi đầu tư: Thời hạn chi, tạm ứng ngân sách đối với kế hoạch năm 2013 được thực hiện chậm nhất đến hết ngày 31/12/2013, trường hợp đã có khối lượng, công việc thực hiện đến hết ngày 31/12/2013, thì thời hạn chi đầu tư được thực hiện đến hết ngày 31/01/2014. Ngoài ra đối với chi đầu tư, có một số trường hợp được qui định riêng, cụ thể:

- Đối với chi đền bù giải phóng mặt bằng: Thời hạn tạm ứng đến hết ngày 31/01/2014.

- Đối với vốn chương trình mục tiêu quốc gia: Kế hoạch năm 2012 được kéo dài thời gian thực hiện và thanh toán đến hết ngày 31/01/2014; Kế hoạch năm 2013 được thực hiện và thanh toán vốn đầu tư đến hết ngày 30/6/2014 (theo công văn số 16169/BTC-ĐT ngày 21/11/2013 của Bộ Tài chính V/v hướng dẫn thanh toán vốn các Chương trình mục tiêu quốc gia).

- Đối với kế hoạch bảo vệ và phát triển rừng: Từ năm 2013 được thực hiện đến ngày 30/6 năm sau (theo Công văn số 11882/BTC-ĐT ngày 06/9/2013 của Bộ Tài chính V/v thời hạn thanh toán vốn đầu tư kế hoạch bảo vệ và phát triển rừng năm 2013).

- Đối với các dự án đầu tư xây dựng công trình hạ tầng kinh tế xã hội của các huyện nghèo thực hiện Nghị quyết số 30a/2008/NQ-CP của Chính phủ và Quyết định số 615/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ: Thời hạn thực hiện và thanh toán vốn đầu tư (bao gồm các nguồn vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước và vốn trái phiếu Chính phủ) của các năm được thực hiện đến hết ngày 30/6 năm tiếp theo của năm kế hoạch (theo công văn số 6076/BTC-ĐT ngày 08/5/2012 của Bộ Tài chính về việc thời hạn thực hiện và thanh toán vốn đầu tư đối với các dự án đầu tư xây dựng công trình hạ tầng kinh tế - xã hội của các huyện nghèo thực hiện Nghị quyết số 30a/2008/NQ-CP và Quyết định số 615/QĐ-TTg).

- Đối với vốn ứng trước năm 2014 (bao gồm vốn XD CB tập trung, vốn TPCP), vốn kế hoạch năm trước được phép kéo dài sang năm 2013: Thời hạn thực hiện và thanh toán vốn đầu tư cụ thể của từng dự án theo qui định tại từng văn bản hướng dẫn riêng của Bộ Tài chính. Trường hợp trong văn bản hướng dẫn của Bộ Tài chính không ghi rõ thời hạn thực hiện và thanh toán thì thực hiện theo qui định tại Thông tư số 86/2011/TT-BTC ngày 17/6/2011 của Bộ Tài chính.

## **2- Về thu hồi tạm ứng:**

- Đối với chi thường xuyên: Đối với những khoản chi tạm ứng bằng tiền mặt và chuyển khoản: các khoản không có hợp đồng, các đơn vị sử dụng ngân sách phải thanh toán tạm ứng với Kho bạc Nhà nước chậm nhất ngày cuối cùng của tháng sau. Đối với những khoản chi có hợp đồng, ngay sau khi thanh toán lần cuối hợp đồng và kết thúc hợp đồng, các đơn vị sử dụng ngân sách phải làm thủ tục thanh toán tạm ứng với Kho bạc Nhà nước. Tất cả các khoản đã tạm ứng để chi theo dự toán ngân sách nhà nước đến hết ngày 31/12 chưa đủ hồ sơ, thủ tục thanh toán được xử lý theo qui định tại Thông tư số 108/2008/TT-BTC ngày 18/11/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý ngân sách cuối năm và lập báo cáo quyết toán ngân sách nhà nước hàng năm.

- Đối với tạm ứng chi đầu tư: Đề nghị các chủ đầu tư, ban quản lý dự án khẩn trương lập hồ sơ thanh toán gửi đến KBNN để thanh toán tạm ứng đối với các khoản tạm ứng đã có khối lượng công việc hoàn thành.

+ Đối với công việc bồi thường, hỗ trợ: sau khi chi trả cho người thụ hưởng, chủ đầu tư tập hợp chứng từ, làm thủ tục thanh toán và thu hồi tạm ứng trong thời hạn chậm nhất là 30 ngày làm việc kể từ ngày chi trả cho người thụ hưởng.

Việc thanh toán tạm ứng chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng được thực hiện ngay đối với số tiền bồi thường, hỗ trợ đã chi trả được cho cá nhân, tổ chức; Không nhất thiết phải chờ đến khi chi trả hết phương án được duyệt mới làm thủ tục hoàn ứng.

+ Đối với công việc tạm ứng theo hợp đồng: Trường hợp vốn tạm ứng chưa thu hồi nhưng không sử dụng, nếu quá thời hạn 6 tháng quy định trong hợp đồng phải thực hiện khối lượng mà nhà thầu chưa thực hiện do nguyên nhân khách

quan hay chủ quan hoặc sau khi ứng vốn mà nhà thầu sử dụng sai mục đích chủ đầu tư có trách nhiệm cùng Kho bạc nhà nước thu hồi hoàn trả vốn đã tạm ứng cho ngân sách nhà nước.

### **3- Công tác đối chiếu số liệu:**

Hết năm kế hoạch, chủ đầu tư lập bảng đối chiếu số liệu thanh toán vốn đầu tư theo từng dự án (theo mẫu tại phụ lục số 06 ban hành kèm theo Thông tư số 86/2011/TT-BTC ngày 17/6/2013 của Bộ Tài chính) gửi đến KBNN xác nhận số liệu.

Kho bạc Nhà nước Phú Yên thông báo để các chủ đầu tư, Ban quản lý dự án được biết và phối hợp với Kho bạc Nhà nước Phú Yên thực hiện tốt công tác kiểm soát chi NSNN năm 2013./.

#### **Nơi nhận:**

- Như trên;
- UBND tỉnh (thay b/c);
- Sở Tài chính, Sở KH&ĐT (để phối hợp);
- UBND các huyện, TX (để p/h);
- KBNN các huyện, TX (để thực hiện);
- Lưu VT, KSC.

**GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Việt Hà**