

BỘ TÀI CHÍNH
Số: 17-TC/ĐT

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Hà Nội, ngày 19 tháng 3 năm 1991

THÔNG TƯ
CỦA BỘ TÀI CHÍNH

***Hướng dẫn việc chuyển vốn đầu tư XDCB của ngân sách sang hệ thống Ngân hàng đầu tư
và phát triển để cấp phát vốn cho các công trình do ngân hàng đầu tư ghi trong
kế hoạch Nhà nước***

*Căn cứ Nghị định số 385/HĐBT ngày 7/11/1990 của Hội đồng Bộ trưởng về việc sửa đổi và
bổ sung điều lệ quản lý XDCB số 232/CP.*

*Bộ Tài chính hướng dẫn việc chuyển vốn đầu tư XDCB từ cơ quan tài chính sang hệ thống
Ngân hàng đầu tư và phát triển như sau:*

I. NGUYÊN TẮC CHUNG

Tập trung việc cấp phát, thanh toán vốn đầu tư XDCB thống nhất vào hệ thống cơ quan Ngân hàng đầu tư và phát triển, thực hiện quản lý thống nhất khâu thanh toán vốn đầu tư XDCB khi công trình có khối lượng hoàn thành.

Đảm bảo cho cơ quan tài chính Trung ương và địa phương nắm kịp thời tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư, tiến độ thi công xây dựng công trình và việc cấp phát vốn đối với khối lượng XDCB hoàn thành đủ tiêu chuẩn thanh toán của từng công trình, từng Bộ, Ngành và địa phương theo mục tiêu kế hoạch Nhà nước.

Đối với các công trình ngân sách đầu tư vốn ghi trong kế hoạch Nhà nước hàng năm do các Bộ, Ngành, Trung ương quản lý. Bộ Tài chính chuyển vốn sang Ngân hàng đầu tư và phát triển Trung ương: đối với các công trình ngân sách đầu tư vốn ghi trong kế hoạch Nhà nước hàng năm do địa phương quản lý. Sở Tài chính chuyển vốn sang các Ngân hàng đầu tư và phát triển tỉnh, thành phố để Ngân hàng đầu tư và phát triển cấp vốn thanh toán đối với khối lượng XDCB hoàn thành theo chế độ quy định.

Cơ quan tài chính (Bộ Tài chính, Sở Tài chính tỉnh, thành phố) chuyển vốn sang hệ thống Ngân hàng đầu tư và phát triển theo nguyên tắc:

Chuyển vốn theo tiến độ thực hiện kế hoạch đầu tư XDCB của Nhà nước. Từng lần chuyển vốn, Bộ Tài chính chuyển theo tổng mức vốn của từng Bộ và theo danh mục các công trình (đối với các công trình do Trung ương quản lý); Sở Tài chính chuyển vốn theo từng công trình (đối với các công trình do địa phương quản lý).

Trên cơ sở đăng ký kế hoạch cấp phát, thanh toán vốn của cơ quan Ngân hàng đầu tư và phát triển Trung ương với Bộ Tài chính và các Chi nhánh Ngân hàng đầu tư và phát triển với Sở Tài chính, cơ quan tài chính chuyển vốn từng lần theo khả năng nguồn vốn của ngân sách.

II. NỘI DUNG

Vốn đầu tư XDCB đối với các công trình trong kế hoạch Nhà nước do ngân sách chuyển sang Ngân hàng đầu tư và phát triển để cấp phát thanh toán sản phẩm XDCB hoàn thành bao gồm :

Vốn mua sắm thiết bị (thiết bị trong nước và nước ngoài).

Vốn xây lắp.

Vốn kiến trúc cơ bản khác.

Vốn chuẩn bị đầu tư.

Vốn thiết kế quy hoạch.

Căn cứ để chuyển vốn đầu tư XDCB (phần ngân sách cấp) sang hệ thống cơ quan Ngân hàng đầu tư và phát triển gồm các tài liệu sau đây:

Kế hoạch đầu tư XDCB hàng năm của Nhà nước đối với từng Bộ, Ngành, địa phương và từng công trình do cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Kế hoạch cấp phát vốn do cơ quan tài chính thông báo.

Kế hoạch chuyển vốn hàng quý (theo mẫu số 1A KH/ĐT) đối với từng công trình do cơ quan chủ quản đầu tư lập và gửi cơ quan tài chính vào ngày 25 tháng cuối quý báo cáo.

(Đối với công trình Trung ương quản lý do Bộ chủ quản lập gửi Bộ Tài chính, công trình địa phương quản lý do các chủ đầu tư lập gửi Sở Tài chính).

Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư XDCB hàng tháng.

Theo kế hoạch ngân sách đã bố trí 15 ngày một lần cơ quan tài chính thực hiện việc chuyển vốn sang Ngân hàng đầu tư và phát triển đồng thời thông báo để cơ quan chủ quản đầu tư (đối với công trình do Trung ương quản lý), hoặc thông báo cho chủ đầu tư (đối với công trình do địa phương quản lý) biết.

Căn cứ vào mức vốn do cơ quan tài chính thông báo theo từng lần nói trên, cơ quan chủ quản đầu tư (đối với công trình do trung ương), chủ đầu tư (đối với công trình địa phương) làm việc cụ thể với cơ quan tài chính, Ngân hàng đầu tư và phát triển để có căn cứ bố trí vốn thanh toán cho từng công trình. Việc bố trí phải ưu tiên công trình trọng điểm, quan trọng cần đẩy mạnh tiến độ thi công theo mục tiêu kế hoạch Nhà nước.

Theo mức vốn được cơ quan tài chính chuyển sang, Ngân hàng đầu tư và phát triển tổ chức kiểm tra và làm thủ tục cấp vốn thanh toán sản phẩm XDCB hoàn thành cho đơn vị theo chế độ quy định.

II. TRÁCH NHIỆM

Cơ quan chủ quản đầu tư có trách nhiệm chỉ đạo theo dõi tiến độ thực hiện XDCB theo kế hoạch Nhà nước, tình hình cấp phát vốn thanh toán của Ngân hàng đầu tư và phát triển báo cáo thường kỳ hàng tháng vào ngày 5 tháng sau về cơ quan tài chính (đối với công trình do Trung ương quản lý, Bộ chủ quản tổng hợp báo cáo Bộ Tài chính; đối với công trình do địa phương quản lý các chủ đầu tư gửi báo cáo trực tiếp cho Sở Tài chính) theo biểu 1B-BC/ĐT.

Sau khi kết thúc năm kế hoạch chủ đầu tư quyết toán tình hình sử dụng vốn đầu tư XDCB được cấp phát trong năm :

Đối với công trình do Trung ương quản lý, chủ đầu tư gửi quyết toán cho Bộ chủ quản và Ngân hàng đầu tư và phát triển cơ sở nơi cấp phát vốn cho công trình. Bộ chủ quản có trách nhiệm xét duyệt quyết toán tình hình sử dụng vốn đầu tư trong năm đối với từng công trình, đồng thời tổng hợp quyết toán của các đơn vị trực thuộc gửi Bộ Tài chính và Ngân hàng Đầu tư và phát triển Trung ương.

Đối với công trình do địa phương quản lý, chủ đầu tư gửi quyết toán về Sở Tài chính và Ngân hàng Đầu tư và phát triển cơ sở. Sở Tài chính có trách nhiệm xét duyệt quyết toán tình hình sử