

BỘ TÀI CHÍNH
Số: 13-TC/ĐT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Hà Nội, ngày 6 tháng 3 năm 1990

THÔNG TƯ

Hướng dẫn việc quản lý, cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản đối với các công trình thuộc ngân sách địa phương đầu tư

Căn cứ Nghị định số 155/HĐBT ngày 15/10/1988 của Hội đồng Bộ trưởng quy định chức năng, nhiệm vụ và tổ chức bộ máy của Bộ Tài chính và Nghị định số 186/HĐBT ngày 27/11/1989 của Hội đồng Bộ trưởng về phân cấp quản lý Ngân sách cho địa phương;

- Để tăng cường quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản; Bộ Tài chính hướng dẫn việc quản lý, cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản đối với các công trình thuộc Ngân sách các tỉnh, thành phố, đặc khu trực thuộc trung ương (sau đây gọi chung là Ngân sách địa phương) đầu tư như sau:

I- NHỮNG QUY ĐỊNH CHUNG

Nguồn vốn Ngân sách địa phương chỉ dành để đầu tư các công trình xây dựng cơ bản địa phương quản lý, được ghi trong kế hoạch đầu tư XD CB hàng năm do Hội đồng Bộ trưởng duyệt hoặc ủy nhiệm cho Ủy ban Kế hoạch Nhà nước và Bộ Tài chính duyệt.

Các chủ đầu tư, cơ quan chủ quản (các sở chủ quản, quận, huyện, thị xã, thành phố thuộc tỉnh, thành phố, đặc khu trực thuộc Trung ương) có trách nhiệm lập, bảo vệ kế hoạch cấp phát vốn đầu tư với Sở Tài chính và chịu trách nhiệm với Nhà nước về việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư đúng mục đích, có hiệu quả, theo đúng chế độ quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản hiện hành của Nhà nước.

Sở Tài chính có trách nhiệm xem xét trình UBND tỉnh để thông báo kế hoạch cấp phát vốn đầu tư đối với các công trình đầu tư bằng nguồn vốn Ngân sách đã được

ghi trong kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản Nhà nước cho các cơ quan chủ quản; tổ chức việc cấp phát vốn đầu tư trực tiếp, kịp thời và thuận tiện cho các chủ đầu tư theo tiến độ thực hiện kế hoạch xây dựng của công trình.

II. KẾ HOẠCH VỐN ĐẦU TƯ XDCB

1. Kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư:

a) Nội dung, căn cứ lập kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư:

Kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư hàng năm phải được lập cho từng công trình (theo biểu số 1A-CBĐT) và phản ánh đầy đủ các nội dung: tiến độ chuẩn bị đầu tư, tổng dự toán chi phí chuẩn bị đầu tư, vốn chuẩn bị đầu tư trong năm kế hoạch.

Những căn cứ để lập, xét duyệt kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư là:

- Quyết định của cấp có thẩm quyền cho phép tiến hành công tác chuẩn bị đầu tư
- Tổng dự toán chi phí chuẩn bị đầu tư.
- Kế hoạch chuẩn bị đầu tư hàng năm được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

b) Trình tự lập, bảo vệ kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư.

Hàng năm căn cứ vào kế hoạch chuẩn bị đầu tư được cơ quan có thẩm quyền duyệt, các cơ quan chủ quản tổng hợp lập và bảo vệ kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư với Sở Tài chính.

Sở Tài chính có trách nhiệm xét duyệt và thông báo kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư cho các cơ quan chủ quản. Các cơ quan chủ quản thông báo kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư theo thông báo nói trên cho đơn vị chuẩn bị đầu tư, đồng gửi cho kho bạc Nhà nước nơi đơn vị chuẩn bị đầu tư mở tài khoản.

2/ Kế hoạch cấp phát vốn đầu tư.

a) Nội dung, căn cứ lập kế hoạch cấp phát vốn đầu tư.

Kế hoạch cấp phát vốn đầu tư hàng năm do các chủ đầu tư, cơ quan chủ quản lập và phải phản ánh đầy đủ các nội dung cấu thành kế hoạch cấp phát vốn đầu tư (theo biểu số 2A-KH/ĐT).

Những căn cứ lập, xét duyệt kế hoạch cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản là:

- Luận chứng kinh tế-kỹ thuật được duyệt.

- Tổng mức vốn đầu tư được duyệt và tổng tiến độ thực hiện đầu tư của từng công trình, hạng mục công trình.
- Kết quả đầu tư được tính lũy kể từ khởi công đến cuối năm báo cáo của công trình, hạng mục công trình.
- Kế hoạch đầu tư XDCEB được duyệt, các mục tiêu tiến độ phải hoàn thành trong năm kế hoạch.
- Các hợp đồng mua sắm máy móc, thiết bị (bao gồm thiết bị nhập khẩu, thiết bị trong nước); dự kiến máy móc thiết bị sẽ nhập về trong năm kế hoạch theo các hợp đồng đã ký kết.

b) Trình tự lập, xét duyệt kế hoạch cấp phát vốn đầu tư.

Hàng năm đồng thời với việc lập kế hoạch đầu tư XDCEB, các chủ đầu tư có trách nhiệm lập kế hoạch cấp phát vốn đầu tư, (theo biểu số 2A-KH/ĐT và số 2B BC/ĐT) gửi cơ quan chủ quản.

Cơ quan chủ quản có trách nhiệm xem xét, tổng hợp và bảo vệ kế hoạch cấp phát vốn đầu tư các công trình thuộc vốn ngân sách địa phương đầu tư (theo biểu số 3A-KH/ĐT và 3B-BC/ĐT) với Sở Tài chính cùng với việc bảo vệ kế hoạch đầu tư XDCEB với Ủy ban kế hoạch tỉnh, thành phố, đặc khu trực thuộc trung ương.

Căn cứ vào tổng mức vốn Ngân sách địa phương dành cho đầu tư đã được Bộ Tài chính phê duyệt trong cân đối ngân sách địa phương; kế hoạch đầu tư XDCEB được cấp có thẩm quyền phê duyệt và kế hoạch cấp phát vốn đầu tư do các cơ quan chủ quản lập, Sở tài chính tổng hợp trình UBND tỉnh phê duyệt và thông báo kế hoạch cấp phát vốn đầu tư theo từng công trình cho cơ quan chủ quản (theo biểu số 4A-TB/KHVĐT). Cơ quan chủ quản thông báo kế hoạch cấp phát vốn đầu tư được duyệt cho các chủ đầu tư của từng công trình, đồng thời gửi cho Kho bạc Nhà nước nơi mở tài khoản để thực hiện.

Trong trường hợp cấp có thẩm quyền quyết định bổ xung điều chỉnh kế hoạch đầu tư XDCEB cho phù hợp với tiến độ thi công, cơ quan chủ quản có trách nhiệm tính toán, xác định để thống nhất lại kế hoạch cấp phát vốn với Sở Tài chính và thông báo cho

chủ đầu tư, đồng thời thông báo cho Kho bạc Nhà nước nơi chủ đầu tư mở tài khoản để thực hiện.

III. CẤP PHÁT VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN

1. Cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư.

a) Căn cứ cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư.

- Những căn cứ đã nêu tại mục a), điểm 1, phần II của thông tư này.
- Kế hoạch cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư do cơ quan chủ quản thông báo.
- Hợp đồng giao nhận thầu công tác chuẩn bị đầu tư.
- Giấy đề nghị cấp vốn chuẩn bị đầu tư của đơn vị chuẩn bị đầu tư lập hàng ngày.

b) Cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư.

Khi nhận được chứng từ xin cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư, Sở Tài chính kiểm tra và làm thủ tục cấp phát vốn chuẩn bị đầu tư cho công trình vào tài khoản của đơn vị chuẩn bị đầu tư mở tại Kho bạc Nhà nước.

Khi công tác chuẩn bị đầu tư đã hoàn thành, đơn vị chuẩn bị đầu tư phải quyết toán vốn chuẩn bị đầu tư đã được cấp trên phê duyệt gửi cho Sở Tài chính.

Khi luận chứng kinh tế kỹ thuật được duyệt và công trình được ghi vào kế hoạch đầu tư XDCB, số vốn chuẩn bị đầu tư đã quyết toán được tính chuyển thành số vốn đã được cấp phát cho công trình.

Trường hợp luận chứng kinh tế-kỹ thuật của công trình không được phê duyệt, cơ quan chủ quản cần tổng hợp báo cáo với sở tài chính để thanh lý số vốn đã cấp phát cho công tác chuẩn bị đầu tư.

2) Cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản.

c) Căn cứ cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản.

Để được cấp phát vốn đầu tư XDCB, các chủ đầu tư phải gửi đến Sở Tài chính các tài liệu sau đây:

Bản sao quyết định phê duyệt luận chứng kinh tế-kỹ thuật; bản sao quyết định của cấp có thẩm quyền phê duyệt thiết kế và tổng dự toán công trình, hạng mục công trình; kế hoạch đầu tư XDCB hàng năm được duyệt; kế hoạch cấp phát vốn đầu tư hàng năm được duyệt.