

Số: 897/KBQN-KTNN

Quảng Ngãi, ngày 13 tháng 12 năm 2023

Về việc thanh toán, chi trả cho cá nhân
qua tài khoản

Kính gửi: Các đơn vị sử dụng ngân sách nhà nước có tài khoản
giao dịch tại KBNN Quảng Ngãi.

Ngày 12 tháng 12 năm 2023, Kho bạc Nhà nước (KBNN) ban hành Quyết định số 7118/QĐ-KBNN, về việc ban hành Quy trình kiểm soát, thanh toán, chi trả cho cá nhân qua tài khoản và trao đổi thông tin Bảng thanh toán cho đối tượng thụ hưởng trên Công trao đổi dữ liệu;

Nhằm nâng cao chất lượng phục vụ, KBNN đã triển khai kết nối với ngân hàng thương mại (NHTM) qua Công trao đổi dữ liệu để chuyển bảng thanh toán cho đối tượng thụ hưởng (Bảng thanh toán 09) đã được Kho bạc Nhà nước kiểm soát, ký xác nhận làm cơ sở cho ngân hàng chuyển tiền cho đối tượng thụ hưởng ngân sách, đơn vị sử dụng ngân sách (ĐVSDNS) không cần phải đến KBNN nơi giao dịch để lấy Bảng thanh toán 09 chuyển qua ngân hàng làm cơ sở chuyển tiền cho đối tượng thụ hưởng.

KBNN Quảng Ngãi gửi Quý đơn vị Quy trình thực hiện lập hồ sơ, chứng từ thanh toán, chi trả cho cá nhân qua tài khoản như sau:

1. Các bước thực hiện:

Bước 1: Kế toán viên tại ĐVSDNS thực hiện như sau:

a) Lập hồ sơ thanh toán, chi trả cho cá nhân qua tài khoản theo thủ tục hành chính quy định tại Nghị Định số 11/2020/NĐ-CP ngày 20/01/2020 của Chính Phủ quy định về thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực KBNN và hướng dẫn tại Thông tư số 62/2020/TT-BTC ngày 22/06/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về kiểm soát, thanh toán các khoản chi thường xuyên qua KBNN, trong đó lưu ý một bộ hồ sơ thanh toán cho cá nhân bao gồm:

(i) Đối với Chứng từ chuyển tiền được nhập trực tiếp trên Hệ thống DVCTT: Hệ thống DVCTT hỗ trợ tự động kiểm tra định dạng số tiền, đối chiếu đảm bảo khớp đúng giữa số tiền chi tiết và tổng số trên Chứng từ chuyển tiền. Đồng thời, hệ thống hỗ trợ kiểm tra tổng số tiền trên bảng thanh toán 09 khớp đúng với tổng số tiền trên Chứng từ chuyển tiền.

(ii) Đối với Bảng thanh toán 09 có thể nhập trực tiếp trên Hệ thống DVCTT hoặc tải file theo cấu trúc do KBNN quy định (file excel) công bố trên hệ thống DVCTT, hệ thống không chấp nhận đính kèm file (định dạng pdf). Hệ thống DVCTT tự động kiểm tra định dạng số tiền, đối chiếu đảm bảo khớp đúng giữa số tiền chi tiết và tổng số trên Bảng thanh toán 09.

(iii) Đối với những khoản chi có quy định định mức tại Quy chế chi tiêu nội bộ, văn bản quy phạm pháp luật như: Chi hỗ trợ, trợ cấp, phụ cấp khác (không bao gồm các khoản phụ cấp theo lương theo hệ thống mục lục ngân sách hiện hành), khoán, học bổng, các khoản thanh toán khác cho cá nhân:

Trường hợp chứng từ chuyển tiền của ĐVSDNS không thể hiện được hết nội dung chi, số lượng, định mức, đơn giá thực tế thì ĐVSDNS lập Bảng kê 07.

Đối với Bảng kê 07, ĐVSDNS có thể nhập trực tiếp trên Hệ thống DVCTT hoặc đính kèm file (định dạng pdf). Đối với trường hợp nhập trực tiếp trên Hệ thống DVCTT, Hệ thống DVCTT tự động kiểm tra định dạng số tiền, đối chiếu đảm bảo khớp đúng giữa số tiền chi tiết và tổng số trên Bảng kê 07. Đối với trường hợp đính kèm file (dạng pdf), Hệ thống DVCTT không hỗ trợ kiểm tra định dạng số tiền, đối chiếu giữa số tiền chi tiết và tổng số trên Bảng kê 07.

(iv) Tài tài liệu đính kèm khác (định dạng pdf) (nếu có).

b) Trường hợp sai thông tin trên Bảng thanh toán 09 dẫn đến NHTM không thanh toán được đến đối tượng thụ hưởng:

- Trường hợp sai một phần thông tin trên Bảng thanh toán 09, ĐVSDNS lập lại chứng từ kèm theo Bảng thanh toán 09 cho các đối tượng thụ hưởng sai thông tin. Đối với trường hợp này, ĐVSDNS phải thực hiện liên kết với hồ sơ chi thanh toán cá nhân do ĐVSDNS đã gửi KBNN trước đó.

- Trường hợp NHTM hoàn trả toàn bộ lệnh thanh toán, ĐVSDNS lập lại toàn bộ hồ sơ chi thanh toán cá nhân.

Bước 2: Kế toán trưởng hoặc ủy quyền kế toán trưởng kiểm soát hồ sơ, chứng từ

- Trường hợp thông tin hợp pháp, hợp lệ: Kiểm soát và ký số chuyên Chủ tài khoản/Ủy quyền chủ tài khoản phê duyệt.

- Trường hợp thông tin không hợp pháp, hợp lệ: Từ chối chuyển trả cho Kế toán viên xử lý.

Bước 3: Chủ tài khoản/Ủy quyền chủ tài khoản phê duyệt hồ sơ:

- Trường hợp thông tin hợp pháp, hợp lệ: Kiểm soát và ký số gửi KBNN.

- Trường hợp thông tin không hợp pháp, hợp lệ: Từ chối chuyển trả cho Kế toán trưởng/Ủy quyền Kế toán trưởng, Kế toán trưởng/Ủy quyền Kế toán trưởng chuyển trả cho Kế toán viên thực hiện chỉnh sửa/cập nhật.

2. Lưu ý: Đơn vị giao dịch lựa chọn và phối hợp với NHTM tổ chức ký hợp đồng về việc mở, sử dụng tài khoản thanh toán của đơn vị, tài khoản thanh toán của đơn vị mở tại NHTM chỉ sử dụng để làm thủ tục trích chuyển các khoản chi thanh toán cá nhân vào các tài khoản thanh toán của từng đối tượng thụ hưởng, đơn vị giao dịch không được phép sử dụng tài khoản này cho các mục đích khác theo quy định tại Thông tư số 136/2018/TT-BTC ngày 28/12/2018 sửa đổi một số

điều của Thông tư số 13/2017/TT-BTC ngày 15/02/2017 của Bộ tài chính quy định quản lý thi, chi bằng tiền mặt qua hệ thống Kho bạc Nhà nước.

Trong quá trình thực hiện, nếu có khó khăn vướng mắc đề nghị đơn vị liên hệ Phòng Kế toán nhà nước, số điện thoại: 0255-3821092 để được hướng dẫn.

Rất mong nhận được sự phối hợp của Quý đơn vị. *ll*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lãnh đạo KBNN tỉnh;
- Phòng TVQT, KSC;
- KBNN các huyện, thị xã trực thuộc;
- Lưu: VT, KTNN (300b). *ll*

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**



Phan Thanh Hải

