

UBND TỈNH ĐỒNG THÁP
SỞ TÀI CHÍNH

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

Số: 1535 /STC-QLNS

Đồng Tháp, ngày 06 tháng 7 năm 2020

V/v thu thêm tiền phí sử dụng
ngân quỹ nhà nước sau rà soát
theo công văn số 2727/KBNN-
QLNQ

Kính gửi: Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp

Tiếp nhận công văn số 401/KBĐT-KTNN ngày 24/6/2020 của Kho bạc nhà nước Đồng Tháp về việc thu thêm tiền phí sử dụng ngân quỹ nhà nước (NQNN) sau rà soát theo công văn số 2727/KBNN-QLNQ ngày 27/5/2020 của Kho bạc nhà nước (đính kèm công văn).

Sở Tài chính có ý kiến trình Ủy ban nhân dân như sau:

Năm 2005, Kho bạc nhà nước Đồng Tháp có phát sinh tạm ứng vốn NQNN cho ngân sách tỉnh theo Thông báo số 25/TB-BTC ngày 08/3/2005 của Bộ Tài chính, số tiền tạm ứng là **150 tỷ đồng**. Phân kỳ chuyển vốn tạm ứng vào thu ngân sách tỉnh được KBNN Đồng Tháp thực hiện theo đề nghị của Sở Tài chính như công văn số 1210/STC-QLNS ngày 16/5/2005, công văn số 1382/STC-QLNS ngày 20/9/2005 và công văn số 93/STC-QLNS ngày 18/01/2006.

Theo quy định điểm 5 mục II Thông tư số 49/2005/TT-BTC ngày 09/6/2005 của Bộ Tài chính hướng dẫn tạm ứng vốn KBNN cho ngân sách nhà nước (NSNN): “Định kỳ hàng tháng, cơ quan tài chính thanh toán cho KBNN một khoản phí tính trên số dư nợ tạm ứng, căn cứ vào số ngày thực tế tạm ứng. Mức phí tạm ứng vốn cho NSNN được áp dụng thống nhất là 0,15%/tháng (30 ngày) tính trên số dư tạm ứng”. Theo hướng dẫn công văn số 2727/KBNN-QLNQ ngày 27/5/2020 của KBNN, chi phí sử dụng NQNN được tính như sau:

Chi phí sử dụng NQNN = Dư nợ tạm ứng NQNN x Mức phí tạm ứng/30 ngày x số ngày thực tế tạm ứng.

Trong kỳ tạm ứng vốn KBNN, hằng tháng KBNN Đồng Tháp có thông báo gửi Sở Tài chính về số phí phải thu trong tháng. Tổng số tiền phí phải thu theo thông báo của KBNN Đồng Tháp và số tiền phí KBNN Đồng Tháp đã thu là 2.601.180.000 đồng. Tuy nhiên qua rà soát lại theo quy định Thông tư số 49/2005/TT-BTC của Bộ Tài chính và công văn số 2727/KBNN-QLNQ của KBNN, số tiền phải thu phí sử dụng NQNN là 2.757.462.000 đồng.

Trên các thông báo thu phí tạm ứng vốn gửi Sở Tài chính, KBNN Đồng Tháp đã xác định chưa đúng số ngày thực tế tạm ứng vốn, tính đều cho mỗi tháng là 30 ngày, không tính đúng số ngày tạm ứng, các tháng trong năm có tháng 30 ngày, có 31 ngày và tháng 2 năm 2006 là 28 ngày, do đó dẫn đến tính thiếu ngày

tạm ứng vốn nên số tiền thu phí sử dụng vốn NQNN bị thiếu là 156.282.000 đồng (2.757.462.000 đồng -2.601.180.000 đồng).

Từ các nội dung nêu trên, nhằm tạo điều kiện cho Kho bạc nhà nước Đồng Tháp hoàn thành nhiệm vụ được giao. Sở Tài chính kính trình Ủy ban nhân dân Tỉnh xem xét, chấp thuận thanh toán khoản tiền thu phí sử dụng NQNN còn thiếu cho Kho bạc nhà nước Đồng Tháp **với số tiền 156.282.000 đồng (Một trăm năm mươi sáu triệu, hai trăm tám mươi hai ngàn đồng)** để chuyển Kho bạc nhà nước theo quy định.

Nguồn kinh phí sử dụng: từ nguồn chi khác ngân sách Tỉnh năm 2020

Kho bạc nhà nước Đồng Tháp có trách nhiệm thực hiện thanh, quyết toán đúng quy định hiện hành.

Kính trình Ủy ban nhân dân Tỉnh xem xét, chấp thuận./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- KBNN Tỉnh;
- Lãnh đạo Sở;
- Lưu: VT, HCSN, QLNS (PL).

GIÁM ĐỐC

Ngô Hồng Chiêu