

QUY TRÌNH

THẨM TRA VÀ PHÊ DUYỆT QUYẾT TOÁN VỐN ĐẦU TƯ DỰ ÁN HOÀN THÀNH ĐỐI VỚI CÁC DỰ ÁN THUỘC THẨM QUYỀN PHÊ DUYỆT QUYẾT TOÁN CỦA CỤC TRƯỞNG CỤC Y TẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI

(Ban hành kèm theo Quyết định số 16/QĐ - CYT ngày 04 tháng 3 năm 2012 của Cục trưởng Cục Y tế Giao thông vận tải)

Phần I.

QUY ĐỊNH CHUNG

Điều 1. Phạm vi điều chỉnh và đối tượng áp dụng

1. Quy trình này quy định về hình thức, trình tự, nội dung các bước thẩm tra và phê duyệt quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành đối với các dự án sử dụng vốn ngân sách nhà nước, bao gồm vốn đầu tư xây dựng cơ bản và vốn sự nghiệp có tính chất đầu tư thuộc thẩm quyền phê duyệt quyết toán của Cục Y tế Giao thông vận tải.
2. Đối tượng áp dụng là các tổ chức, đơn vị, cá nhân liên quan đến việc thực hiện công tác lập, thẩm tra và phê duyệt quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành nêu tại khoản 1, Điều này.

Điều 2. Hình thức thẩm tra và phê duyệt quyết toán

1. Tất cả các dự án thuộc thẩm quyền phê duyệt quyết toán của Cục Y tế Giao thông vận tải đều phải được đơn vị kiểm toán độc lập tiến hành kiểm toán báo cáo quyết toán (trừ các dự án được Cục Y tế Giao thông vận tải cho phép không thực hiện kiểm toán độc lập), sau đó Tổ công tác thẩm tra quyết toán của Cục (được thành lập theo quy định tại Điều 7 của quy trình này) thực hiện thẩm tra và tham mưu trình Lãnh đạo Cục phê duyệt.
2. Cục trưởng Cục Y tế Giao thông vận tải trực tiếp chỉ đạo công tác thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành, ký phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành. Giao cho tổ công tác thẩm tra xem xét phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành có trách nhiệm đôn đốc, báo cáo, và thẩm định công tác thẩm tra và xét duyệt.

Điều 3. Chi phí kiểm toán, thẩm tra phê duyệt quyết toán

1. Chi phí kiểm toán, chi phí thẩm tra, phê duyệt quyết toán tối đa bằng mức chi phí kiểm toán, chi phí thẩm tra, phê duyệt quyết toán theo quy định tại khoản 1, Điều 18 của Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính.
2. Phòng Kế hoạch tài chính Cục căn cứ quy định tại khoản 2, Điều 18 của Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính tham mưu cho

Cục trưởng có văn bản yêu cầu chủ đầu tư thanh toán chi phí thẩm tra, phê duyệt quyết toán; Các Chủ đầu tư căn cứ văn bản yêu cầu của Cục Y tế Giao thông vận có trách nhiệm chuyển kinh phí thẩm tra, phê duyệt quyết toán về Văn phòng Cục Y tế Giao thông vận. Việc quản lý, chi tiêu, thanh quyết toán chi phí thẩm tra, phê duyệt quyết toán được thực hiện theo quy định hiện hành, chi phí thẩm tra phê duyệt quyết toán chưa sử dụng hết trong năm được phép chuyển sang năm sau để thực hiện theo quy định.

Phần 2.

TRÌNH TỰ VÀ NỘI DUNG THẨM TRA, PHÊ DUYỆT QUYẾT TOÁN

Điều 4. Lập kế hoạch quyết toán

1. Định kỳ, trước ngày 20 tháng 01 hàng năm, Chủ đầu tư, Ban quản lý dự án (đối với các Ban quản lý dự án trực thuộc Cục được chủ đầu tư giao nhiệm vụ điều hành quản lý dự án thay chủ đầu tư) có trách nhiệm trình Cục danh mục các dự án phải lập Báo cáo quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành trong năm thuộc thẩm quyền phê duyệt của Cục Y tế Giao thông vận tải. Thời hạn thực hiện việc lập báo cáo quyết toán theo quy định tại Điều 19, Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính. Chủ đầu tư, Ban quản lý dự án có trách nhiệm thực hiện đúng thời hạn, nội dung quyết toán đối với các dự án trong danh mục đã trình.

2. Căn cứ danh mục các dự án trình duyệt quyết toán của Chủ đầu tư, Ban quản lý dự án và tình hình thực tế, Phòng Kế hoạch tài chính Cục lập kế hoạch thẩm tra báo cáo quyết toán và tham mưu triển khai thực hiện theo quy định.

3. Trong quá trình thực hiện, căn cứ theo điều kiện cụ thể, Phòng Kế hoạch tài chính điều chỉnh kế hoạch thẩm tra báo cáo quyết toán cho phù hợp với điều kiện thực tế.

4. Đối với các dự án sử dụng vốn sự nghiệp có tính chất đầu tư được giao hàng năm, các chủ đầu tư phải hoàn thành công tác phê duyệt quyết toán các dự án hoàn thành trước khi Cục tổ chức thẩm tra xét duyệt quyết toán của đơn vị. Các dự án có tổng mức đầu tư từ 1 tỷ đồng trở lên bắt buộc phải có báo cáo kiểm toán trước khi trình Cục phê duyệt quyết toán.

Điều 5. Hồ sơ trình duyệt quyết toán và trình tự tiếp nhận

1. Hồ sơ trình duyệt quyết toán, trình tự tiếp nhận hồ sơ trình duyệt quyết toán dự án hoàn thành thực hiện theo quy định tại Điều 12, Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính.

2. Các Chủ đầu tư, Ban QLDA (đối với các dự án do Cục Y tế Giao thông vận tải làm chủ đầu tư) gửi hồ sơ trình duyệt quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành về Cục (qua Phòng kế hoạch tài chính). Số lượng hồ sơ trình duyệt quyết toán gồm 04 bộ, trong đó 01 bộ hồ sơ là bản gốc và 03 bộ hồ sơ là bản photocopy.

Các chủ đầu tư có trách nhiệm lưu trữ, quản lý hồ sơ quyết toán các dự án hoàn thành tại đơn vị (bản chính) để phục công tác theo dõi quản lý tài sản, công tác thanh kiểm tra theo quy định.

Điều 6. Nội dung thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành

1. Trên cơ sở Báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập, Báo cáo kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước (đảm bảo đủ các nội dung theo quy định tại Điều 14, Thông tư số 19/2011/TT-BTC) về báo cáo quyết toán dự án hoàn thành và Báo cáo của Chủ đầu tư, Ban Quản lý dự án (đối với dự án Cục Y tế Giao thông vận tải làm chủ đầu tư), Tổ công tác tiến hành thực hiện thẩm tra theo quy định.

2. Nội dung và các bước thẩm tra thực hiện đúng theo quy định tại Điều 15, Điều 16, Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính.

Điều 7. Tổ công tác thẩm tra quyết toán

1. Cục Y tế Giao thông vận tải thành lập Tổ công tác thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành (sau đây gọi tắt là Tổ công tác) để tham mưu cho Cục trưởng trong công tác thẩm tra quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành theo từng dự án.

2. Thành phần Tổ công tác gồm:

- Lãnh đạo Phòng Kế hoạch Tài chính là Tổ trưởng; Chuyên viên Phòng Kế hoạch Tài chính là Tổ viên thường trực; và đại diện Chủ đầu tư là Tổ viên, và các bộ phận khác có liên quan của Cục là Tổ viên.

- Tùy theo điều kiện cụ thể từng Dự án, khi có các vấn đề liên quan cần có ý kiến tham gia của các cơ quan chuyên môn, Phòng Kế hoạch Tài chính có văn bản đề nghị bổ sung các thành viên của các cơ quan khác có liên quan.

3. Tổ trưởng Tổ công tác có trách nhiệm triển khai công tác thẩm tra quyết toán và phân công nhiệm vụ của các thành viên trong Tổ theo quy định. Các thành viên Tổ công tác có trách nhiệm thực hiện nhiệm vụ do Tổ trưởng phân công, báo cáo kết quả thực hiện và chịu trách nhiệm về kết quả trực tiếp thẩm tra trên cơ sở hồ sơ quyết toán do Chủ đầu tư trình.

4. Tổ công tác có trách nhiệm báo cáo Lãnh đạo Cục để tham mưu, hướng dẫn các Chủ đầu tư giải quyết vướng mắc phát sinh trong quá trình quyết toán dự án hoàn thành theo quy định tại mục 5.2 khoản 5, Điều 20 Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính.

5. Tổ công tác tự động giải thể ngay sau khi hoàn thành nhiệm vụ.

Điều 8. Trình tự thẩm tra, phê duyệt quyết toán

1. Bước 1: Tiếp nhận hồ sơ trình duyệt quyết toán và thành lập Tổ công tác.

Phòng Kế hoạch Tài chính thực hiện tiếp nhận hồ sơ báo cáo quyết toán ban đầu theo quy định tại Điều 12, Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính, đồng thời tham mưu trình Lãnh đạo Cục thành lập Tổ công tác.

2. Bước 2: Tổ công tác tiến hành thẩm tra quyết toán theo quy định, các Thành viên Tổ công tác có báo cáo kết quả thực hiện và chịu trách nhiệm về kết quả trực tiếp thẩm tra trên cơ sở hồ sơ quyết toán do chủ đầu tư cung cấp. Trong trường hợp các thành viên Tổ công tác đã tham gia họp Tổ và thống nhất ký tại biên bản chung thì không cần có báo cáo bằng văn bản riêng. Báo cáo kết quả thẩm tra phải được toàn thể các thành viên tổ công tác nhất trí ký tên, thông qua báo cáo và chịu trách nhiệm về kết quả do mình thực hiện. Trong quá trình thẩm tra quyết toán, nếu có các vấn đề tồn tại, vướng mắc thì Tổ công tác tham mưu văn bản đề Lãnh đạo Cục ký gửi các cơ quan liên quan để xin ý kiến tham gia. Các cơ quan liên quan có trách nhiệm nghiên cứu và có văn bản trả lời kịp thời.

- Kết thúc công tác thẩm tra, Tổ công tác lập báo cáo kết quả thẩm tra báo cáo Lãnh đạo Cục xem xét phê duyệt.

3. Bước 3: Phê duyệt quyết toán.

- Trên cơ sở báo cáo kết quả thẩm tra của Tổ công tác, Phòng Kế hoạch Tài chính, tham mưu văn bản trình Lãnh đạo Cục phê duyệt quyết toán theo kết quả thẩm tra của Tổ công tác và ý kiến chỉ đạo của Lãnh đạo Cục.

- Trong trường hợp cần thiết, cần làm rõ các vấn đề còn có ý kiến khác nhau giữa các cơ quan liên quan về báo cáo kết quả thẩm tra của Tổ công tác, Phòng Kế hoạch Tài chính báo cáo Lãnh đạo Cục để xin ý kiến chỉ đạo. Ý kiến liên quan đến lĩnh vực chuyên môn của Cơ quan tham mưu nào thì Cơ quan, đó chịu trách nhiệm trước Lãnh đạo Cục về ý kiến tham gia theo chuyên môn của mình được giao quản lý.

Điều 9. Biểu mẫu báo cáo

Ban hành kèm theo quyết định này các biểu mẫu sử dụng trong công tác thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành, gồm:

1. Phụ lục số 01: Báo cáo thẩm tra báo cáo quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành.

2. Phụ lục số 02A: Biên bản thẩm tra báo cáo quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành đã được kiểm toán (*dùng trong trường hợp dự án đã có báo cáo kiểm toán*).

- Phụ lục số 02B: Biên bản thẩm tra báo cáo quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành không thực hiện công tác kiểm toán (*dùng trong trường hợp dự án không có báo cáo kiểm toán*).

3. Phụ lục số 03: Báo cáo kết quả thẩm tra quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành.

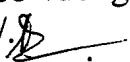
4. Phụ lục số 04: Báo cáo của Phòng Kế hoạch Tài chính về việc phê duyệt quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành (*áp dụng trong trường hợp Tổ trưởng Tổ công tác là Phòng Kế hoạch Tài chính*).

5. Phụ lục số 05: Báo cáo về kết quả thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành (*sử dụng đối với dự án, khi Phó Cục trưởng phụ trách công tác quyết toán trình xin ý kiến Cục trưởng*).

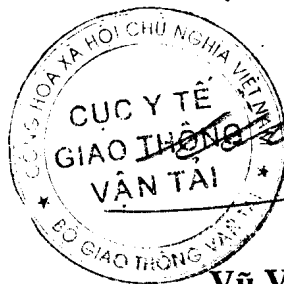
Phần 3.

ĐIỀU KHOẢN THI HÀNH

Điều 10. Tổ chức thực hiện

1. Lãnh đạo các cơ quan đơn vị trực thuộc Cục, Chủ đầu tư và Ban quản lý dự án căn cứ nhiệm vụ được phân công có trách nhiệm chỉ đạo và thực hiện công tác thẩm tra, phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành theo Quy trình này.
2. Phòng Kế hoạch tài chính (Cục Y tế Giao thông vận tải) có trách nhiệm đôn đốc, theo dõi và tổng hợp báo cáo Cục trưởng việc thực hiện Quy trình này.
3. Thủ trưởng các Cơ quan đơn vị trực thuộc Cục; Trưởng các ban quản lý dự án được chủ đầu tư giao nhiệm vụ thay mặt chủ đầu tư, căn cứ vào quy định hiện hành để tiến hành lập báo cáo phê duyệt quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành đối với các dự án được giao làm chủ đầu tư tại đơn vị mình
4. Trong quá trình triển khai thực hiện nếu có vướng mắc đề nghị các cơ quan, đơn vị báo cáo về Cục để xem xét giải quyết. / 

CỤC TRƯỞNG




Vũ Văn Triển