

Số: 19 /2020/TT-BTC

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2020

THÔNG TƯ

Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước

Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Luật Kế toán ngày 20 tháng 11 năm 2015;

Căn cứ Luật Giao dịch điện tử ngày 29 tháng 11 năm 2005;

Căn cứ Luật Công nghệ thông tin ngày 29 tháng 6 năm 2006;

Căn cứ Nghị định số 11/2020/NĐ-CP ngày 20/01/2020 của Chính phủ quy định về thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Kho bạc Nhà nước;

Căn cứ Nghị định số 87/2017/NĐ-CP ngày 26 tháng 7 năm 2017 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bộ Tài chính;

Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;

Căn cứ Nghị định số 174/2016/NĐ-CP ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Kế toán;

Căn cứ Nghị định số 130/2018/NĐ-CP ngày 27 tháng 9 năm 2018 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành luật giao dịch điện tử về chữ ký số và dịch vụ chứng thực chữ ký số;

Căn cứ Nghị định số 165/2018/NĐ-CP ngày 24 tháng 12 năm 2018 của Chính phủ về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính;

Căn cứ Nghị định số 71/2007/NĐ-CP ngày 03 tháng 5 năm 2007 của Chính phủ về việc quy định chi tiết một số điều của Luật Công nghệ thông tin về công nghiệp công nghệ thông tin;

Căn cứ Quyết định số 26/2015/QĐ-TTg ngày 08 tháng 7 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Kho bạc Nhà nước trực thuộc Bộ Tài chính;

Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành Thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước, như sau:

Điều 1. Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước như sau:

1. Sửa đổi Khoản 1, Khoản 2 Điều 20 như sau:

“1. Khi cần thiết, chứng từ điện tử có thể chuyển sang chứng từ giấy, nhưng phải đáp ứng đủ các điều kiện được quy định tại Khoản 3 Điều 7 Nghị định số 165/2018/NĐ-CP ngày 24/12/2018 của Chính phủ về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính.

2. Khi cần thiết, chứng từ giấy có thể chuyển sang chứng từ điện tử, nhưng phải đáp ứng đủ các điều kiện được quy định tại Khoản 2 Điều 6 Nghị định số 165/2018/NĐ-CP ngày 24/12/2018 của Chính phủ về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính”.

2. Sửa đổi điểm d Khoản 3 Điều 22 như sau:

“đ) Đối với chứng từ chi, trường hợp đơn vị rút nhiều mục, không lập được trên một trang giấy thì đơn vị có thể viết vào trang sau (mặt sau) hoặc lập nhiều bộ chứng từ (lưu ý 1 chứng từ chỉ được lập tối đa trên 2 trang giấy). Trường hợp chứng từ được viết trên 2 trang giấy thì tại trang sau, đơn vị phải viết cách lề trên khoảng 1/4 trang giấy.

Trường hợp chứng từ chi được lập trên dịch vụ công, không giới hạn số lượng trang trên một chứng từ chi”.

3. Sửa đổi Khoản 2 Điều 26 như sau:

“2. Đối với chứng từ kế toán giao dịch với Kho bạc Nhà nước, đơn vị giao dịch phải chuyển đến KBNN không quá 5 ngày làm việc, kể từ ngày lập được ghi trên chứng từ kế toán. Trường hợp quá thời hạn 5 ngày làm việc, đơn vị Kho bạc Nhà nước đề nghị đơn vị lập lại chứng từ phù hợp với thời gian giao dịch với Kho bạc Nhà nước”.

4. Sửa đổi Điều 29 như sau:

“Hệ thống tổ hợp tài khoản kế toán được xây dựng trên nguyên tắc bố trí các phân đoạn mã độc lập, mỗi đoạn mã chứa đựng các thông tin khác nhau theo yêu cầu quản lý. Tổ hợp tài khoản kế toán được quy định cố định về cấu trúc và

thống nhất cho toàn hệ thống, gồm bộ sổ trung tâm thanh toán, bộ sổ của các tỉnh, thành phố và bộ sổ hợp nhất toàn hệ thống.

Danh mục các giá trị chi tiết cho từng đoạn mã sẽ được bổ sung, sửa đổi tùy theo yêu cầu thực tế. Các giá trị mã số cụ thể của các đoạn mã trong Hệ thống tổ hợp tài khoản kế toán được cấp duy nhất 1 lần trong hệ thống (không cấp lại mã hiệu đã sử dụng trong quá khứ) trừ một số trường hợp đặc biệt theo quy định của cơ quan nhà nước có thẩm quyền. Đối với mỗi mã số, hệ thống sẽ ấn định giá trị duy nhất trong suốt thời gian vận hành hệ thống.

Trong quá trình vận hành TABMIS, Tổng Giám đốc KBNN chịu trách nhiệm quy định cấp mới, bổ sung, sửa đổi giá trị của các đoạn mã (mã quỹ, mã tài khoản kế toán, mã hạch toán chi tiết, mã KBNN, mã nguồn ngân sách nhà nước và mã dự phòng) theo yêu cầu quản lý và quy trình nghiệp vụ”.

5. Sửa đổi Khoản 2 Điều 61 như sau:

“2. Thời điểm chốt số liệu báo cáo quyết toán thu, chi NSNN hàng năm: được chia làm 3 giai đoạn:

a) Chốt số liệu hết thời gian chỉnh lý quyết toán: Số liệu được lấy đến hết ngày 31/01 năm sau. Báo cáo được lưu dưới dạng file và giấy tại đơn vị KBNN nơi lập báo cáo.

b) Chốt số liệu chuyển nguồn: Số liệu được lấy đến hết ngày 31/3 năm sau. Báo cáo được lưu dưới dạng file và giấy tại đơn vị KBNN nơi lập báo cáo.

c) Chốt số liệu quyết toán lần cuối cùng: Số liệu được lấy hết ngày 30/11 năm sau. Báo cáo được lưu dưới dạng file và giấy tại đơn vị KBNN nơi lập báo cáo. Trường hợp sau ngày 30/11 vẫn còn điều chỉnh số liệu quyết toán năm trước theo quyết định của cơ quan có thẩm quyền thì phải có thuyết minh”.

6. Sửa đổi Khoản 2 Điều 64 như sau:

“2. Việc đối chiếu giữa đơn vị có giao dịch với KBNN và KBNN được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 18/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn đăng ký và sử dụng tài khoản tại KBNN”.

7. Sửa đổi Điều 68 như sau:

“Đối với các khoản tạm thu, tạm chi ngoài ngân sách, các khoản tạm ứng, đi vay, cho vay của các cấp ngân sách, các khoản tạm ứng cho các đơn vị dự toán, đơn vị KBNN cần phối hợp với cơ quan tài chính đồng cấp và các đơn vị dự toán làm thủ tục để xử lý theo quy định của các văn bản hướng dẫn công tác khoá sổ kế toán, lập báo cáo quyết toán của Bộ Tài chính.

Đối với các khoản tạm thu, tạm giữ khi có văn bản xử lý của cấp có thẩm quyền thì xử lý ngay theo văn bản đó, nếu chưa có văn bản xử lý thì chuyển số dư sang năm sau để tiếp tục theo dõi, xử lý”.

8. Sửa đổi Khoản 5 Điều 79 như sau:

“5. Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh quyết định chức danh ủy quyền kế toán trưởng cho người đủ điều kiện, tiêu chuẩn thực hiện nhiệm vụ kế toán tại Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh và các Kho bạc Nhà nước cấp huyện trực thuộc.

Đối với Kho bạc Nhà nước cấp huyện, có thể giao nhiệm vụ cho cán bộ đủ điều kiện, tiêu chuẩn giúp việc cho Kế toán trưởng, thay mặt Kế toán trưởng giải quyết các công việc khi được ủy quyền theo quy định và chịu trách nhiệm về các công việc trong thời gian được ủy quyền. Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp huyện trình Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh quyết định việc giao nhiệm vụ cho cán bộ giúp việc Kế toán trưởng tại đơn vị mình, số lượng cán bộ được ủy quyền kế toán trưởng của một đơn vị Kho bạc Nhà nước tùy thuộc vào quy mô hoạt động của đơn vị Kho bạc Nhà nước cấp huyện và do Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh quyết định”.

9. Sửa đổi Khoản 2 Điều 81 như sau:

“2. Tổng Giám đốc Kho bạc Nhà nước quy định các nguyên tắc phân công, bố trí cán bộ kế toán, trong đó quy định kế toán trưởng không được trực tiếp thực hiện các công việc kế toán cụ thể, giao dịch với khách hàng; người được ủy quyền kế toán trưởng không được ký các chứng từ do mình trực tiếp thực hiện công việc kế toán cụ thể hoặc giao dịch với khách hàng”.

10. Sửa đổi cụm từ “Vụ trưởng Vụ Chế độ kế toán và kiểm toán” thành cụm từ “Cục trưởng Cục Quản lý, giám sát kế toán, kiểm toán” tại Điều 86.

11. Sửa đổi, bổ sung các mẫu biểu chứng từ kế toán như sau:

a) Ban hành các mẫu các chứng từ sau để thay thế các mẫu tương ứng quy định tại Phụ lục I – Hệ thống chứng từ kế toán ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC: Lệnh hoàn trả thu ngân sách nhà nước (Mẫu số C1-04/NS), Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ thu ngân sách nhà nước (Mẫu số C1-05/NS), Giấy đề nghị điều chỉnh thu ngân sách nhà nước (Mẫu số C1-07a/NS), Giấy đề nghị điều chỉnh thu ngân sách nhà nước bằng ngoại tệ (Mẫu số C1-07b/NS), Lệnh chi tiền (Mẫu số C2-01a/NS), Giấy nộp trả kinh phí cho ngân sách cấp trên (Mẫu số C2-05b/NS), Phiếu điều chỉnh số liệu ngân sách (Mẫu số C2-10/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng đồng Việt Nam (Mẫu số C2-14a/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng đồng Việt Nam (Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập - Mẫu số C2-14b/NS), Lệnh chi trả nợ nước ngoài bằng ngoại tệ (Mẫu số C2-16NS), Lệnh ghi thu, ghi chi ngân sách (Mẫu số C2-17a/NS), Lệnh ghi thu, ghi chi ngân sách

(Mẫu số C2-17b/NS), Giấy đề nghị thu hồi ứng trước vốn đầu tư (Mẫu số C3-03/NS), Phiếu điều chỉnh các khoản chi NSNN (Mẫu số C3-05/NS), Giấy nộp tiền vào tài khoản (Mẫu số C4-08/KB), Phiếu chuyển khoản (Mẫu số C6-08/KB), Phiếu điều chỉnh (Mẫu số C6-09/KB), Giấy đề nghị tạm cấp dự toán ngân sách (Mẫu số C6-13/NS), Bảng kê thanh toán lãi tiền gửi tại Kho bạc Nhà nước (Mẫu số C6-14/KB) (Mẫu biểu tại Phụ lục I kèm theo Thông tư này).

b) Bổ sung chứng từ Giấy rút dự toán bổ sung từ ngân sách cấp trên (Mẫu số C2-11/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng ngoại tệ (Mẫu số C2-15a/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng ngoại tệ (Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập - Mẫu số C2-15b/NS), Bảng kê sử dụng dịch vụ trong tháng ... (Mẫu số C6-18/KB), Giấy báo Nợ (Mẫu số C6-19/KB) (Mẫu biểu tại Phụ lục I kèm theo Thông tư này).

12. Sửa đổi, bổ sung các tài khoản kế toán như sau:

a) Đổi tên các tài khoản sau đây:

- Tài khoản 3722 - “Tiền gửi các quỹ công chuyên dùng” thành “Tiền gửi các quỹ tài chính ngoài ngân sách do cấp xã quản lý”.

- Tài khoản 3723 - “Tiền gửi khác” thành do “Tiền gửi khác do xã quản lý”.

- Tài khoản 3730 - “Tiền gửi dự án” thành “Tiền gửi ban quản lý dự án”.

- Tài khoản 3741 - “Tiền gửi có mục đích” thành “Tiền gửi có mục đích từ kinh phí đầu tư”.

- Tài khoản 3750 - “Tiền gửi của các tổ chức, cá nhân” thành “Tiền gửi của các tổ chức”; Tài khoản 3751 - “Tiền gửi của các tổ chức, cá nhân” thành “Tiền gửi của các tổ chức”.

- Tài khoản 7910 - “Thu kết dư ngân sách” thành “Thu kết dư ngân sách và nguồn kết dư ngân sách sử dụng để trả nợ gốc, lãi các khoản vay NSNN.

- Tài khoản 8953 - “Chi thường xuyên từ các khoản phí để lại ghi thu, ghi chi cho đơn vị” thành “Chi thường xuyên từ theo hình thức ghi thu, ghi chi”.

- Tài khoản 9264 - “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên phân bổ cho đơn vị cấp 1” thành “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên phân bổ cho đơn vị cấp 1 từ nguồn vốn vay nước ngoài”.

- Tài khoản 9265 - “Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XD CB phân bổ cho đơn vị cấp 1” thành “Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XD CB phân bổ cho đơn vị cấp 1 từ nguồn vốn vay nước ngoài”.

- Tài khoản 9595 - “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên bằng dự toán” thành “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn vốn vay nước ngoài”.

- Tài khoản 9597 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCB bằng dự toán thành Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCB từ nguồn vốn vay nước ngoài.

b) Thay thế các tài khoản sau đây:

- Thay tài khoản 1476 thành tài khoản 1462 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn vay ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

- Thay tài khoản 1477 thành tài khoản 1463 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn viện trợ theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

Tài khoản 1462, 1463 là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1460 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

c) Bổ sung các tài khoản sau:

- Tài khoản 1347 - Phải thu tiền vay đã nhận nợ là tài khoản cấp 2 của tài khoản cấp 2 của tài khoản 1340 - Phải thu tiền vay đã được nhận nợ.

- Tài khoản 1413 - Tạm ứng chi thường xuyên theo hình thức ghi thu, ghi chi là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1410 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi.

- Tài khoản 1418 - Tạm ứng chi đầu tư xây dựng cơ bản theo hình thức ghi thu, ghi chi là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1410 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi.

- Tài khoản 1420 - Tạm ứng chi từ cấp ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi là tài khoản cấp 1 của Nhóm tài khoản 14a - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi (GTGC).

Tài khoản này bao gồm các tài khoản cấp 2 như sau:

+ Tài khoản 1425 - Tạm ứng chi thường xuyên của cấp NS từ vốn viện trợ ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi.

+ Tài khoản 1426 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn vay ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi.

+ Tài khoản 1427 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn viện trợ ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi.

- Tài khoản 1461 - Tạm ứng chi thường xuyên của cấp NS từ vốn viện trợ theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1460 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

- Tài khoản TK 3657 - Phải trả tiền vay đã nhận nợ là tài khoản cấp 2 của tài khoản 3650 - Phải trả về tiền vay dài hạn nước ngoài đã được nhận nợ.

- Tài khoản 3715 - “Tiền gửi thu dịch vụ sự nghiệp công tính đủ chi phí” là tài khoản cấp 2 của tài khoản 3710 - “Tiền gửi của đơn vị hành chính sự nghiệp”.

- Tài khoản 3742 - “Tiền gửi có mục đích từ kinh phí thường xuyên”, Tài khoản 3743 - “Tiền gửi có mục đích khác” là tài khoản cấp 2 của tài khoản 3740 - “Tiền gửi có mục đích”.

- Tài khoản 3745 - Tiền gửi ODA và viện trợ là tài khoản cấp 1 của nhóm tài khoản 3700 - Phải trả tiền gửi của các đơn vị.

Tài khoản này gồm các tài khoản cấp 2 như sau:

+ TK 3746 - Tiền gửi vốn vay ODA

+ TK 3747 - Tiền gửi vốn viện trợ.

- Tài khoản 7114 - Thu ngân sách nhà nước theo kiến nghị của kiểm toán là tài khoản cấp 2 của tài khoản 7110 - Thu ngân sách nhà nước.

- Tài khoản 7912 - Nguồn kết dư ngân sách sử dụng để trả nợ gốc, lãi các khoản vay của NSNN là tài khoản cấp 2 của tài khoản 7910 - Thu kết dư ngân sách và nguồn kết dư ngân sách sử dụng để trả nợ gốc, lãi các khoản vay NSNN.

- Tài khoản 8995 - Chi trả nợ vay từ nguồn bội thu ngân sách; tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách; kết dư ngân sách là tài khoản cấp 2 của tài khoản 8950 - Chi ngân sách khác.

- Tài khoản 9266 - Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn viện trợ nước ngoài phân bổ cấp 1 là tài khoản cấp 2 của tài khoản 9250 - Dự toán phân bổ cho đơn vị cấp 1.

- Tài khoản 9267 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCB từ nguồn viện trợ nước ngoài phân bổ cấp 1 là tài khoản cấp 2 của tài khoản 9250 - Dự toán phân bổ cho đơn vị cấp 1.

- Tài khoản 9570 - Dự toán ghi thu, ghi chi từ nguồn trong nước là tài khoản cấp 1 của nhóm tài khoản 95 - Dự toán chi phân bổ cấp 4. Tài khoản này gồm 2 tài khoản cấp 2 như sau:

+ Tài khoản 9571 - Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn trong nước.

+ Tài khoản 9572 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn trong nước.

- Tài khoản 9596 - Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn viện trợ nước ngoài.

- Tài khoản 9598 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCB từ nguồn viện trợ nước ngoài.

13. Bổ sung mã chương trình mục tiêu và hạch toán chi tiết theo Phụ lục II kèm theo.

14. Sửa đổi, bổ sung mã nguồn ngân sách nhà nước như sau:

a) Đổi tên mã 17 “Kinh phí thực hiện chính sách ưu đãi người có công với cách mạng” thành “Kinh phí trợ cấp, phụ cấp hàng tháng và trợ cấp một lần cho người có công với cách mạng”.

b) Bổ sung các mã nguồn 46 - Nguồn trái phiếu Chính phủ xanh thuộc nhóm Mã nguồn 31 - Nguồn đầu tư của Phụ lục III.11. Phụ lục III ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC.

c) Bổ sung các mã nguồn ngân sách nhà nước thuộc nhóm Mã nguồn 50 - Nguồn vốn ngoài nước của Phụ lục III.11. Phụ lục III ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC.

- Mã nguồn 55 - Ghi thu, ghi chi vốn viện trợ nước ngoài độc lập thuộc NSTW để thực hiện các chương trình, dự án.

- Mã nguồn 56 - Ghi thu, ghi chi vốn viện trợ nước ngoài độc lập thuộc NSTW bổ sung có mục tiêu cho ngân sách địa phương để thực hiện các chương trình, dự án.

- Mã nguồn 57 - Ghi thu, ghi chi vốn viện trợ nước ngoài độc lập thuộc ngân sách địa phương để thực hiện các chương trình, dự án.

15. Sửa đổi, bổ sung các mẫu sổ kế toán như sau:

- Ban hành mẫu Sổ chi tiết theo dõi tình hình sử dụng dự toán ngân sách (Mẫu số S2-05/KB/TABMIS), Liệt kê chứng từ quản lý phân bổ ngân sách (Mẫu số S2-06d/KB/TABMIS) và Liệt kê chứng từ quản lý cam kết chi (Mẫu số S2-06e/KB/TABMIS) thay thế các mẫu tương ứng quy định tại Phụ lục IV – Danh mục và mẫu biểu sổ kế toán, bảng kê ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC (Mẫu biểu tại Phụ lục III kèm theo Thông tư này).

- Ban hành mẫu Sao kê tài khoản (Mẫu số 01/SK) (Mẫu biểu tại Phụ lục III kèm theo Thông tư này).

16. Sửa đổi, bổ sung các mẫu báo cáo tài chính, báo cáo quản trị:

a) Bổ sung mẫu Báo cáo hoàn trả các khoản thu nội địa và thu khác ngân sách nhà nước niên độ ... (B2-05a/BC-NS/TABMIS).

b) Ban hành các mẫu báo cáo tài chính, báo cáo quản trị sau để thay thế các mẫu tương ứng quy định tại Phụ lục V – Danh mục và mẫu biểu báo cáo tài chính, báo cáo quản trị ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC: Tổng hợp phân bổ, giao dự toán chi ngân sách cấp Tỉnh (huyện, xã) và chi trả nợ, niên

độ... (B1-01b/BC-NS/TABMIS), Báo cáo thu và vay của NSNN niên độ... (B2-01/BC-NS/TABMIS), Vay, trả nợ Ngân sách nhà nước niên độ.... (B6-01/BC-NS/TABMIS), Vay, trả nợ Ngân sách địa phương niên độ.... (B6-02/BC-NS/TABMIS).

(Mẫu biểu tại Phụ lục IV kèm theo Thông tư này).

Điều 2. Bãi bỏ một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước như sau:

1. Bãi bỏ quy định tại Khoản 1 và Khoản 6 Điều 24 về dấu của Phòng Giao dịch, điểm giao dịch, bãi bỏ quy định tại Khoản 1 Điều 40, Khoản 2 Điều 56, tiết c Khoản 1 Điều 60 về Phòng Giao dịch.

2. Bãi bỏ các mẫu chứng từ Giấy rút dự toán ngân sách nhà nước (C2-02a/NS, C2-02b/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng, ứng trước (C2-03/NS), Giấy nộp trả kinh phí (C2-05a/NS), Giấy rút dự toán ngân sách nhà nước bằng ngoại tệ (C2-06/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng, ứng trước bằng ngoại tệ (C2-08/NS), Giấy đề nghị cam kết chi ngân sách nhà nước (C2-12/NS), Phiếu điều chỉnh cam kết chi ngân sách nhà nước (C2-13/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng vốn vay, vốn viện trợ đã ghi thu, ghi chi (C2-18/NS), Giấy đề nghị ghi thu, ghi chi vốn ODA, vốn vay ưu đãi nước ngoài (C2-19/NS), Giấy rút vốn đầu tư (C3-01/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng, ứng trước vốn đầu tư (C3-02/NS), Ủy nhiệm chi chuyển khoản, chuyển tiền điện tử (C4-02a/KB, C4-02c/KB), Ủy nhiệm chi (ngoại tệ) chuyển khoản, chuyển tiền điện tử (C4-02b/KB) và thực hiện theo 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 Kho bạc Nhà nước.

3. Bãi bỏ mẫu chứng từ Lệnh chi tiền (Mẫu số C2-01c/NS), Giấy nộp trả kinh phí cho ngân sách cấp huyện (Mẫu số C2-05c/NS), Giấy rút dự toán bổ sung từ ngân sách cấp trên (C2-11a/NS), Giấy rút dự toán bổ sung từ ngân sách cấp huyện (C2-11b/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng ngoại tệ (Mẫu số C2-15/NS), Giấy nộp trả vốn đầu tư (Mẫu số C3-04/NS), Giấy rút tiền mặt từ tài khoản tiền gửi (Mẫu số C4-09/KB).

4. Bãi bỏ các mẫu biểu báo cáo gồm: Báo cáo về tổng hợp dự toán (Mẫu số B1-01a/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động NSNN và NSTW niên độ...(B8-01/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách tỉnh niên độ... (B8-02/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách huyện... (B8-03/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách xã... (B8-04/BC-NS/TABMIS).

Điều 3. Hiệu lực thi hành

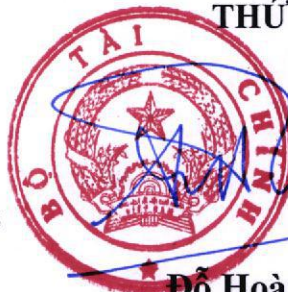
1. Thông tư này có hiệu lực từ ngày 15/5/2020.

2. Trong quá trình thực hiện, nếu có khó khăn, vướng mắc, đề nghị các đơn vị, tổ chức, cá nhân kịp thời phản ánh về Bộ Tài chính để được xem xét, giải quyết./.

Nơi nhận:

- Ban Bí thư Trung ương Đảng;
- Thủ tướng, các Phó Thủ tướng Chính phủ;
- Văn phòng Trung ương và các Ban của Đảng;
- Văn phòng Chủ tịch nước, Quốc hội;
- Văn phòng Chính phủ;
- Hội đồng dân tộc và các Ủy ban của Quốc hội;
- Các Bộ, cơ quan ngang Bộ, cơ quan thuộc Chính phủ;
- Viện Kiểm sát nhân dân tối cao;
- Tòa án nhân dân tối cao;
- VP Ban chỉ đạo TW về phòng chống tham nhũng;
- Kiểm toán nhà nước;
- UBTW Mặt trận Tổ quốc Việt Nam;
- Cơ quan Trung ương của các Đoàn thể;
- HĐND, UBND các tỉnh, TP trực thuộc Trung ương;
- Sở TC, KBNN các tỉnh, TP trực thuộc Trung ương;
- Công báo;
- Cục Kiểm tra văn bản (Bộ Tư pháp);
- Website Chính phủ;
- Các đơn vị thuộc, trực thuộc Bộ Tài chính;
- Website Bộ Tài chính;
- Lưu: VT, KBNN (240 bản).

**KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG**



Đỗ Hoàng Anh Tuấn

Phụ lục I
MẪU BIỂU CHỨNG TỪ KẾ TOÁN

(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 3 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Không ghi vào
khu vực này

CƠ QUAN CẤP TRÊN...
CƠ QUAN QUYẾT ĐỊNH HOÀN TRẢ...

Mẫu số C1- 04/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số:

LỆNH HOÀN TRẢ KHOẢN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Căn cứ Quyết định về việc hoàn thuế số: ngày:
của cơ quan quản lý thu Mã CQ thu:
Đề nghị KBNN A (nơi trực tiếp hoàn trả): Tỉnh, TP:
Hoàn trả cho: Mã số thuế:
Địa chỉ: Quận/Huyện Tỉnh/Thành phố
Hình thức hoàn trả bằng: Tiền mặt ☐ Chuyển khoản ☐
Tên tổ chức/người nhận tiền:
Chuyển tiền vào tài khoản số: Tại Ngân hàng (KBNN) (B):
(hoặc) trả tiền mặt cho: Số CMND/HC: Cấp ngày: Nơi cấp:
Lý do hoàn trả:
Chi tiết nội dung khoản hoàn trả.

STT	Nội dung khoản nộp NSNN/ Chi hoàn thuế/ Trả lãi (nếu có)	Mã NDKT	Mã chương	Mã ĐBHC	KBNN nơi thu NSNN	Năm NS	Số tiền đã nộp	Số tiền được quyết định hoàn trả
Tổng cộng								

Tổng số tiền hoàn trả ghi bằng chữ:
.....

NGƯỜI LẬP
(Ký, ghi họ tên)

Ngày.....tháng.....năm.....
THỦ TRƯỞNG
(Ký tên, ghi họ tên, đóng dấu)

PHẦN KBNN HẠCH TOÁN HOÀN TRẢ

1. Hạch toán phần hoàn trả: Niên độ hạch toán hoàn trả..... - Giảm thu NSNN ☐ - Chi NSNN ☐ Mã NDKT.....Mã Chương..... Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Định khoản		Mã ĐBHC	Số tiền
		Nợ TK	Có TK		
2. Hạch toán báo Nợ KB hoàn trả (nếu có) KBNN Mã KBNN:.....					

NGƯỜI NHẬN TIỀN
Ngày.....tháng.....năm.....
(Ký, ghi họ tên)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC HOÀN TRẢ (A)
Ngày.....tháng.....năm.....
THỦ QUỲ KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

NGÂN HÀNG (KHO BẠC NHÀ NƯỚC) B
Ngày.....tháng.....năm.....
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG

Không ghi vào
khu vực này

CƠ QUAN CẤP TRÊN...
CQ QUYẾT ĐỊNH HOÀN TRẢ ...

Mẫu số C1- 05/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số:.....

LỆNH HOÀN TRẢ KIỂM BÙ TRỪ THU NSNN

Căn cứ Quyết định về việc hoàn thuế kiểm bù trừ thu ngân sách nhà nước số ngày của cơ quan quản lý thu..... Mã CQ thu:.....

Đề nghị KBNN A: Tỉnh, TP:

1) Hoàn trả cho: Mã số thuế:.....

Địa chỉ:..... Quận/Huyện: Tỉnh/TP.

Lý do hoàn trả:.....

Chi tiết nội dung khoản hoàn trả:

STT	Nội dung khoản nộp NSNN/ Chi hoàn thuế/ Trả lãi (nếu có)	Mã NDKT	Mã chương	Mã ĐBHC	KBNN nơi thu NSNN	Năm NS	Số tiền đã nộp	Số tiền được quyết định hoàn
Tổng cộng								

Tổng số tiền được hoàn trả ghi bằng chữ:

2) Khấu trừ khoản hoàn trả để thu NSNN:

Chi tiết nội dung khoản thu:

ST T	Nội dung khoản thu NSNN	Mã số thuế	Số Tờ khai/Quyết định/Thông báo	Kỳ thuế/ Ngày Tờ khai/ Quyết định/ Thông báo	Mã TKKT	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã chương	Mã ĐBHC	KBNN nơi thu NSNN	Số tiền thu NSNN
Tổng cộng											

Tổng số tiền nộp Ngân sách ghi bằng chữ:

3. Hoàn trả số tiền còn lại sau khi đã bù trừ khoản phải nộp NSNN: Bằng số:.....

Bằng chữ:

Hình thức hoàn trả bằng: Tiền mặt ☐ Chuyển khoản ☐

Tên tổ chức/người nhận tiền:

Chuyển tiền vào tài khoản số: Tại Ngân hàng (KBNN) (B):

(hoặc) trả tiền mặt cho: Số CMND/HC:..... Cấp ngày:..... Nơi cấp:

NGƯỜI NHẬN TIỀN
(Ký, ghi họ tên)

CƠ QUAN THU
Ngày.....tháng.....năm.....
NGƯỜI LẬP THỦ TRƯỞNG
(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

PHẦN KBNN HẠCH TOÁN	Mã nguồn NSNN	Định khoản		Mã ĐBHC	Số tiền
		Nợ TK	Có TK		
1. Hạch toán phần hoàn trả					
- Niên độ hạch toán hoàn trả:					
- Giảm thu NSNN ☐					
- Chi NSNN ☐ Mã NDKT.Mã chương..... Mã ngành KT.:					
2. Hạch toán phần nộp ngân sách:					
- Tại KBNN hoàn trả :					
- Tại KBNN B: Mã KBNN:					
-					
...					
3. Hạch toán báo Nợ KB hoàn trả (nếu có):					
- Tại KBNN: Mã KBNN:					
- Tại KBNN: Mã KBNN:					
...					
4. Hạch toán báo Có KB nơi ghi thu (nếu có):					
- Tại KBNN: Mã KBNN:					
- Tại KBNN: Mã KBNN:					
...					
5. Hạch toán phần còn lại trả cho đối tượng thụ hưởng (số còn lại được hoàn trả sau khi bù trừ):					

KHO BẠC NHÀ NƯỚC HOÀN TRẢ (A)
Ngày.....thángnăm

THỦ QUỸ KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

NGÂN HÀNG (KHO BẠC NHÀ NƯỚC) B
 Ngày.....thángnăm
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG

Kính gửi Khoa bạc Nhà nước:..... Tỉnh, TP:.....

THÔNG TIN ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH:

Cơ quan đề nghị điều chỉnh: Mã cơ quan thu
.....

Địa chỉ: Xã Quận/Huyện Tỉnh, TP

Do việc lập thông tin thu NSNN hoặc hoàn trả NSNN chưa chính xác, nay đề nghị KBNN điều chỉnh lại như sau:

GNT/Lệnh hoàn trả		Mã số thuế	Lý do điều chỉnh	Thông tin chứng từ nộp NSNN/Lệnh hoàn trả								Đề nghị điều chỉnh					
Số	Ngày			Mã TKKT	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã ĐBHC	Mã chương	Kỳ thuế	Số tiền	Mã TKKT	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã ĐBHC	Mã chương	Kỳ thuế	Số tiền
				Tổng cộng									Tổng cộng				
Các thông tin khác đề nghị điều chỉnh:																	
..... 																	

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày tháng năm.....
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG

CÔNG QUẢN THỦ

Ngày tháng năm
NGƯỜI LẬP **THỦ TRƯỞNG**
 (Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

.....

Kính gửi Khoa bạc Nhà nước: Tỉnh, TP:

THÔNG TIN ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH:

Cơ quan đề nghị điều chỉnh:
Mã cơ quan thu
.....

Địa chỉ:XãQuận/HuyệnTỉnh, TP

Do việc lập thông tin thu NSNN chưa chính xác, nay đề nghị KBNN điều chỉnh lại như sau:

GNT		Mã số thuế	Lý do điều chỉnh	Thông tin đã hạch toán								Đề nghị điều chỉnh							
Số	Ngày			Mã TKKT	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã ĐBHC	Mã chương	Kỳ thuế	Số tiền		Mã TKKT	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã ĐBHC	Mã chương	Kỳ thuế	Số tiền	
										Nguyên	VNĐ							Nguyên	VNĐ
				Tổng cộng								Tổng cộng							

Các thông tin khác đề nghị điều chỉnh:

Số tiền nguyên tệ viết bằng chữ:

Số tiền VNĐ viết bằng chữ:

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CƠ QUAN THU

Ngày tháng năm

NGƯỜI LẬP

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Mẫu số C2-01a/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020

của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:..... Năm NS:.....

LỆNH CHI TIỀNThực chi ☐ Tạm ứng ☐ Chuyển khoản ☐ Tiền mặt ☐

(Đánh dấu X vào ô tương ứng)

Căn cứ Thông tri duyệt y dự toán số ngày.....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước.....

Chi Ngân sách..... Tài khoản:

Mã TCNS Tên CTMT, DA:

..... Mã CTMT, DA:

PHÂN GHI ĐỊNH KHOẢN

Nợ TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

Nội dung chi	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Số tiền
Tổng cộng					

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

Đơn vị nhận tiền/Người nhận tiền:

Số CMND: Cấp ngày: Nơi cấp:

Tài khoản: Tại KBNN (NH):

CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

Ngày.....tháng.....năm.....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

NGƯỜI NHẬN TIỀN

Ngày.....tháng.....năm.....

(Ký, ghi rõ họ tên)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm.....

THỦ QUỸ

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Mẫu số C2-05b/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020

của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Số: Năm NS:

Không ghi vào

khu vực này

GIẤY NỘP TRẢ KINH PHÍ CHO NGÂN SÁCH CẤP TRÊN

Cơ quan tài chính/UBND cấp xã:

Đề nghị KBNN:

Trích tài khoản chi chuyển giao ☐ hoặc giảm thu chuyển giao ☐

theo Quyết định số: ngày:

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

Nội dung	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Mã CTMT, ĐA	Số tiền
Tổng cộng						

Đồng thời hạch toán tăng thu NSNN cấp trên khi đã quyết toán NSNN ☐hoặc giảm chi NS cấp trên ☐

Nội dung	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Mã CTMT, ĐA	Số tiền
Tổng cộng						

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Mẫu số C2-10/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)
Số:.....

...điều chỉnh số liệu chi ngân sách.

[illegible]

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào
khu vực này

**GIẤY RÚT DỰ TOÁN
BỔ SUNG TỪ NGÂN SÁCH CẤP TRÊN**

Mẫu số C2-11/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số:..... Năm NS:

Căn cứ dự toán NS bổ sung cho NS.....
Đề nghị KBNN:
Chi NS (cấp) Tài khoản.....
theo chi tiết:

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK
Có TK
Mã ĐBHC

Diễn giải	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã CTMT, DA	Mã nguồn NSNN	Số tiền
1. Bổ sung cân đối ngân sách						
2. Bổ sung có mục tiêu						
Tổng cộng (1+2):						

Đồng thời hạch toán số thu bổ sung cho NS (cấp) Mã TCNS: theo chi tiết sau:

Diễn giải	Mã NDKT	Mã chương	Số tiền
1. Bổ sung cân đối ngân sách			
2. Bổ sung có mục tiêu			
Tổng cộng (1+2):			

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

Ngày tháng ... năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

CƠ QUAN TÀI CHÍNH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Mẫu số C2-14a/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020

của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số..... Năm NS.....

LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG ĐỒNG VIỆT NAM

Căn cứ Thông tri duyệt y dự toán số ngày.....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước chi trả Gốc, lãi, phí khoản vay của
ngân sách cấp:

Đơn vị nhận tiền:

Tài khoản số: Tại NH (KBNN):

Ngày đến hạn thanh toán:

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK:

Nợ TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

Nội dung thanh toán	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã CTMT, DA và HTCT	Mã nguồn NSNN	Số tiền
1. Thanh toán gốc:						
2. Thanh toán lãi:						
3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay:						
Tổng cộng:						

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

.....

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng... năm

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

CƠ QUAN TÀI CHÍNH

Ngày tháng... năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

BỘ TÀI CHÍNH
KHO BẠC NHÀ NƯỚC

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

Mẫu số C2-14b/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số:..... Năm NS:

LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG ĐỒNG VIỆT NAM
(Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập)

Căn cứ kết quả phát hành TPCP đấu thầu, bảo lãnh, phí phát hành

Đến hạn thanh toán, ngày.....tháng.....năm

Yêu cầu Sở giao dịch - Kho bạc Nhà nước chi trả Gốc, lãi, phí phát hành TPCP từ
ngân sách cấp:

Đơn vị nhận tiền:

Tài khoản số: Tại NH (KBNN):

Ngày chuyển tiền:

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK:

Nợ TK.....

Có TK.....

Mã ĐBHC.....

Nội dung thanh toán	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã CTMT, DA và HTCT	Mã nguồn NSNN	Số tiền
1. Thanh toán gốc:						
2. Thanh toán lãi:						
3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay:						
Tổng cộng:						

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

CỤC TRƯỞNG CỤC QUẢN LÝ NGÂN QUỸ

Ngàythángnăm.....
TỔNG GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH KHO BẠC NHÀ NƯỚC

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày.....tháng.....năm.....

GIÁM ĐỐC

CƠ QUAN TÀI CHÍNH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Mẫu số C2-15a/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:..... Năm NS:.....

LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG NGOẠI TỆ

Căn cứ Thông tri duyệt y dự toán số..... ngày.....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước..... chi trả Gốc, lãi, phí khoản vay của
ngân sách cấp:

Đơn vị nhận tiền:

Tài khoản số:..... Tại NH (KBNN):

Loại ngoại tệ:..... Tỷ giá quy đổi:

Ngày đến hạn thanh toán:

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK:

Nợ TK:

Có TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

Nội dung thanh toán	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã CTMT, DA và HTCT	Mã nguồn NSNN	Số tiền	
						Nguyên tệ	Quy ra VNĐ
1. Thanh toán gốc:							
2. Thanh toán lãi:							
3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay:							
Tổng cộng:							

Tổng số tiền ghi bằng chữ (nguyên tệ):

Tổng số tiền ghi bằng chữ (VNĐ):

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

CƠ QUAN TÀI CHÍNH

Ngày.....tháng... năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

BỘ TÀI CHÍNH
KHO BẠC NHÀ NƯỚC

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

Mẫu số C2-15b/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số:..... Năm NS:.....

LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG NGOẠI TỆ

(Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập)

Căn cứ kết quả phát hành TPCP đấu thầu, bảo lãnh:

Đến hạn thanh toán, ngày..... tháng..... năm.....

Yêu cầu Sở giao dịch - Kho bạc Nhà nước chi trả Gốc, lãi, phí TPCP từ ngân sách

cấp:

Đơn vị nhận tiền:

Tài khoản số: Tại NH (KBNN):

Loại ngoại tệ: Tỷ giá quy đổi:

Ngày chuyển tiền:

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK:

Nợ TK:

Có TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

Nội dung thanh toán	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã CTMT, DA và HTCT	Mã nguồn NSNN	Số tiền	
						Nguyên tệ	VND
1. Thanh toán gốc:							
2. Thanh toán lãi:							
3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay:							
Tổng cộng:							

Tổng số tiền ghi bằng chữ (nguyên tệ):

Tổng số tiền ghi bằng chữ (VND):

CỤC TRƯỞNG CỤC QUẢN LÝ NGÂN QUỸ

Ngàythángnăm.....
TỔNG GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH KHO BẠC NHÀ NƯỚC

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày.....tháng..... năm.....
GIÁM ĐỐC

BỘ TÀI CHÍNH
CỤC QUẢN LÝ NỢ VÀ TÀI CHÍNH
ĐỐI NGOẠI

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

Mẫu số C2-16/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số:..... Năm NS:

LỆNH CHI TRẢ NỢ NƯỚC NGOÀI BẰNG NGOẠI TỆ

Căn cứ kế hoạch trả nợ nước ngoài năm
Yêu cầu Kho bạc Nhà nước.....
Chi Ngân sách:
Mã chương: Mã nguồn NSNN:
Đơn vị hưởng:
Mã ĐBHC (mã nhà tài trợ):

PHẦN KBNN GHI

Nợ TK:
Nợ TK:
Có TK:

Nội dung chi	Mã NDKT	Mã ngành kinh tế	Số tiền		
			Nguyên tệ	Quy USD	Quy VND
1. Thanh toán gốc:					
2. Thanh toán lãi:					
3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay:					
Tổng cộng:					

Tổng số tiền ghi bằng chữ (VND):
.....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước Trung ương làm thủ tục trích từ Quỹ ngoại tệ tập trung:

Số tiền: Bảng số:
Bảng chữ:
Đề trả cho: (Tên chủ nợ)
Nước chủ nợ:
Tài khoản:
Ngân hàng người thụ hưởng:
SWIFT CODE:
Ngân hàng trung gian:
SWIFT CODE:
Nội dung:
.....
Kỳ hạn thanh toán:

(Phí ngân hàng trích từ ngân sách nhà nước)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm.....
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

CỤC QUẢN LÝ NỢ VÀ TÀI CHÍNH ĐỐI NGOẠI

....., ngày.....tháng.....năm.....
NGƯỜI LẬP TRƯỞNG PHÒNG THỦ TRƯỞNG
(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào
khu vực này

CƠ QUAN TÀI CHÍNH...

LỆNH GHI THU, GHI CHI NGÂN SÁCH

Ngân sách:

Mẫu số C2-17a/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020

của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số: Năm NS:

Căn cứ vào quy định của pháp luật hiện hành về chế độ thu, chi ngân sách nhà nước,

Yêu cầu Kho bạc nhà nước:..... Ghi thu NSNN:

Khoản thu của: Mã số thuế:

Nội dung:

Cơ quan quản lý thu: Mã CQT:

Mã NDKT.....Mã chương:

Theo QĐ (Tờ khai hải quan) số:..... ngày:.....

Ghi chi NSNN:

Đơn vị thụ hưởng:

Mã ĐVQHNS:Mã chương:

Mã CTMT, DA và HTCT: Mã nguồn NSNN:..... Tại Kho bạc Nhà nước.....

PHẦN KBNN GHI

1. Nợ TK.....

Có TK:

2. Nợ TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

NỘI DUNG	Mã NDKT	Mã ngành KT	Số tiền ghi thu, ghi chi ngân sách
Tổng cộng			

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày tháng..... năm

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

CƠ QUAN TÀI CHÍNH

Ngày tháng..... năm.....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào
khu vực này

LỆNH GHI THU, GHI CHI NGÂN SÁCH

Mẫu số C2-17b/NS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số: Năm NS:

- | | |
|---|--|
| ☐ Thực thu, vay NSTW, thực chi NSTW cho ĐV | ☐ Thực thu, vay NSTW, thực chi NSTW ; |
| ☐ Thực thu NSTW, tạm ứng NSTW cho ĐV | ☐ Thực thu NSDP, thực chi NSDP cho ĐV ; |
| ☐ Thực thu NSDP, thực chi NSDP cho ĐV | ☐ Thực thu NSTW, thực chi NSTW , |
| ☐ Thực thu NSDP, tạm ứng NSDP cho ĐV | ☐ Thực thu NSDP, tạm ứng NSDP cho ĐV |

Ngân sách:

Căn cứ vào quy định của pháp luật hiện hành về chế độ thu, chi ngân sách nhà nước,

Yêu cầu Kho bạc nhà nước : Ghi thu, vay NSNN

Khoản thu của: Mã số thuế: Kỳ thuế:

Nội dung:

Mã chương: Mã ngành KT: Mã NDKT:

Ghi chi NSNN:

Đơn vị thụ hưởng: Mã chương:

Mã ĐVQHNS: Mã ĐBHC:

Mã CTMT, DA và HTCT: Mã nguồn NSNN:

Tại Kho bạc Nhà nước:

PHẦN KBNN GHI

1. Nợ TK:

Có TK:

2. Nợ TK:

Có TK:

Mã ĐBHC:

NỘI DUNG	Mã ngành KT	Mã NDKT	Số tiền ghi thu, ghi chi ngân sách
Tổng cộng:			

Tổng số tiền ghi bằng chữ :

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

ĐƠN VỊ ĐỀ NGHỊ GHI THU, GHI CHI

Ngày tháng năm

NGƯỜI LẬP TRƯỞNG PHÒNG THỦ TRƯỞNG
(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC TỈNH, TP

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

ĐƠN VỊ ĐỀ NGHỊ GHI THU, GHI CHI

Ngày tháng năm

TRƯỞNG PHÒNG THỦ TRƯỞNG
(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

9

..... Mã CTMT, DA: Số CKC, HĐK: Số CKC, HĐTH:

STT	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Năm KHV	Số dư ứng trước	Số chuyển sang tạm ứng/thực chi
Tổng cộng							

Tổng số tiền ghi bằng chữ.....

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)

Mā DBHC:

GIÁM ĐỐC

Đề nghị Khoa bạc nhà nước:

Lý do điều chỉnh:

[illegible]

Ngày.....tháng.....năm.....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐƠN VI ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH

Ngày:tháng.....năm.....

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào khu vực này

GIẤY NỘP TIỀN VÀO TÀI KHOẢN

Lập ngày..... tháng..... năm.....

Mẫu số C4-08/KB
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)
Số:.....

Người nộp:	PHÂN KBNN GHI Nợ TK: Có TK:
Địa chỉ:	
Nộp vào tài khoản số:	
Đơn vị nhận tiền:	
Tại KBNN:	
Mở tại Ngân hàng ủy nhiệm thu:	

Nội dung nộp	Số tiền
Tổng cộng	

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

Ngân hàng/KBNN ghi số ngày ... tháng ... năm

NGƯỜI NỘP TIỀN
(Ký, ghi rõ họ tên)

THỦ QUỸ

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Không ghi vào
Khu vực này

KHO BẠC NHÀ NƯỚC.....

Mẫu số C6-08/KB

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

PHIẾU CHUYỂN KHOẢN

Số:

Lập ngày..... tháng..... năm.....

Tên tài khoản nợ:

Tên tài khoản có:

Nội dung:

Nợ TK

Có TK

Số tiền ghi bằng số

Mục lục NSNN (nếu có). Mã NDKT:..... Mã chương:..... Mã ngành KT:

Số tiền ghi bằng chữ:

Ngày ... tháng ... năm ...

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Mẫu số C6-09/KB
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số :

Lập ngày..... tháng..... năm.....

[illegible][illegible]

GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Mẫu số C6-13/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020

của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:..... Năm NS:.. ..

CQ chủ quản:

Đơn vị:

Số TK:.....

Mã ĐVQHNS:

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc****GIẤY ĐỀ NGHỊ TẠM CẤP DỰ TOÁN NGÂN SÁCH**

Tháng Năm

Kính gửi: Kho bạc Nhà nước.....

Căn cứ số chi dự toán thường xuyên NS..... năm 20.....của đơn vị là:.....

Số chi dự toán KPTX NS..... bình quân một tháng năm 20....của đơn vị là:

Để đảm bảo hoạt động chuyên môn của đơn vị trong thời gian chưa có dự toán năm được cấp có thẩm quyền phê duyệt, đề nghị KBNN tạm cấp dự toán cho đơn vị theo chi tiết sau:

Mã TKKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Số đơn vị đề nghị	KBNN duyệt
Tổng cộng					

Tổng số tiền đề nghị tạm cấp ghi bằng chữ:

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

PHẦN KHO BẠC NHÀ NƯỚC GHI:

Đồng ý tạm cấp dự toán cho đơn vị:

Số tiền ghi bằng số:

Số tiền ghi bằng chữ:

Ngày..... tháng.....năm.....

KẾ TOÁN**KẾ TOÁN TRƯỞNG****GIÁM ĐỐC**

Không ghi vào
khu vực này

KHO BẠC NHÀ NƯỚC:

Mẫu số C6-14/KB

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)
Số :

BẢNG KÊ THANH TOÁN LÃI TIỀN GỬI TẠI KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày lập:....../...../.....

Tài khoản:

Từ ngày:/...../.....đến ngày/...../.....

Lãi suất:

Nợ TK:

CÓ TK:

[illegible]

Tổng số tiền phải trả:

Số tiền ghi bằng chữ:

KÊ TOÁN

KÊ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Không ghi vào
khu vực này

Mẫu số: C6-18/KB

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BẢNG KÊ
SỬ DỤNG DỊCH VỤ TRONG THÁNG ...

Số:..... Năm NS:

Chuyển khoản ☐Tiền mặt tại KB ☐Tiền mặt tại NH ☐

Kính gửi: KBNN

Tên nhà cung cấp hàng hóa dịch vụ:

Đề nghị KBNN thanh toán tiền sử dụng hàng hóa, dịch vụ
..... của các đơn vị như sau:

STT	Tên đơn vị sử dụng hàng hóa, dịch vụ	Tài khoản	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
Tổng cộng			

Tổng số tiền ghi bằng chữ:

Đơn vị nhận tiền:

Địa chỉ:

Tài khoản:

Tại KBNN (NH):

Hoặc người nhận tiền:

Số CMND: Cấp ngày: Nơi cấp:

NHÀ CUNG CẤP HÀNG HÓA, DỊCH VỤ

Ngày tháng năm

NGƯỜI NHẬN TIỀN

Ngày...tháng ..năm...

(Ký, ghi họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

PHẦN KHO BẠC NHÀ NƯỚC GHI

Mã ĐBHC:

Nợ/Có	Tài khoản	Mã NDKT	Mã chương	Mã ngành KT	Mã nguồn NSNN	Mã CTMT, DA	Số tiền
Tổng cộng							

Ngày tháng năm

THỦ QUỸ

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Không ghi vào
Khu vực này

KHO BẠC NHÀ NƯỚC.....

Mẫu số C6-19/KB

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:

GIẤY BÁO NỢ

Ngày..... tháng..... năm.....

Kính gửi:

Mã ĐVQHNS:

KBNN xin thông báo đã ghi nợ tài khoản

của Quý đơn vị.

Số tiền bằng số:

Số tiền bằng chữ:.....

Nội dung:.....

KẾ TOÁN

(Ký, ghi họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Phụ lục II
DANH MỤC MÃ NHÀ TÀI TRỢ

(Hạch toán vào mã Chương trình mục tiêu và hạch toán chi tiết)

(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 3 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

STT	Mã số	Tên chủ nợ	Quốc gia
1	N0101	Angerie	ALGERIA
2	N0201	OeKB	AUSTRIA
3	N0202	RBI	
4	N0203	UniCredit Bank	
5	N0204	Volksbank	
6	N0301	Fortis (ODA)	BELGIUM
7	N0302	General Bank	
8	N0303	Govt. of Belgium	
9	N0304	KBC Bank	
10	N0305	NBB	
11	N0401	China Eximbank	CHINA. P.R. OF
12	N0402	China Gov	
13	N0501	Gov.of Denmark	DENMARK
14	N0502	Nordea	
15	N0601	BNP-FINLAND	FINLAND
16	N0602	Nordea Finland	
17	N0603	Handelsbanken	
18	N0701	A.F.D	FRANCE
19	N0702	BF	
20	N0703	COFACE	
21	N0704	France, Gov't of	
22	N0801	Hermes	GERMANY, FED.REP. OF
23	N0802	KfW	
24	N0803	Stadtbank Berlin	
25	N0901	Eximbank Hungary	HUNGARY
26	N1001	Exim of India	INDIA
27	N1002	GOI	
28	N1101	Iraq Government	IRAQ
29	N1201	Israeli Govt	ISRAEL
30	N1301	Artigiancassa (ODA)	ITALY
31	N1302	Gov. of Italia	
32	N1303	SACE	
33	N1304	Casa Depositie e Prestiti S.P.A	
34	N1401	JICA	JAPAN

35	N1501	KEXIMBANK	KOREA, REP. OF
36	N1601	KFAED	KUWAIT
37	N1701	DNIB	NETHERLANDS
38	N1801	KfW - NORAD	NORWAY
39	N1901	GOV. OF POLAND	POLAND
40	N2001	Government of Russia	RUSSIA FEDERATION
41	N2101	Saudi Fund	SAUDI ARABIA
42	N2201	ICO	SPAIN
43	N2301	SWEDEN	SWEDEN
44	N2401	FOFEA	SWITZERLAND
45	N2501	Thailand Gov't of	THAILAND
46	N2601	ECGD	UNITED KINGDOM
47	N2701	USAID	UNITED STATES
48	N2801	ADB	INTERNATIONAL ORGANIZATION
49	N2802	IBRD	
50	N2803	IDA	
51	N2804	IFAD	
52	N2805	NDF	
53	N2806	NIB	
54	N2807	OFID	
55	N2901	EIB	LUXEMBOURG
56	N3001	CFSB	UNITED STATES
57	N3101	CITIBANK NEW YORK	
58	N3201	Deutsche Bank	UNKNOWN
59	N3202	DB	
60	N3301	Citi	VIET NAM
61	N3401	BNP	FRANCE
62	N3501	Abu Dhabi Fund	UAE
63	N3601	Chính phủ các nước	
64	N3701	Các tổ chức quốc tế (UNDP, UNFPA, UNICEF...)	
65	N3801	Các tổ chức phi Chính phủ	
66	N9901	Các nhà tài trợ khác	

Phụ lục III
MẪU BIỂU SỔ KẾ TOÁN

(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 3 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC:.....

Mã KBNN:.....

Mẫu S2-06d/KB/TABMIS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Ngày lập:.....

LIỆT KÊ CHỨNG TỪ
QUẢN LÝ PHÂN BỐ NGÂN SÁCH

Từ ngày:..... đến ngày:.....

Nhân viên lập giao dịch:..... Loại ngày:.....

Nguồn bút toán:..... Trạng thái:.....

STT	Ngày tạo giao dịch	Ngày hiệu lực	Mã loại dự toán	Tên lô bút toán/ Số Dossier	Tài khoản (12 đoạn mã COA)	Nợ/Có	Phát sinh	
							N.Tệ	VND
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.						Nợ		
						Có		
Cộng chứng từ								
2.								

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KHO BẠC NHÀ NƯỚC:.....

Mã KBNN:.....

Mẫu S2-06e/KB/TABMIS
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Ngày lập:.....

LIỆT KÊ CHỨNG TỪ QUẢN LÝ CAM KẾT CHI

Từ ngày:..... đến ngày:.....

Nhân viên: (tất cả hoặc chi tiết theo từng nhân viên)

Trạng thái phê duyệt (Của Đơn đặt hàng):

Loại tiền: Sắp xếp theo:

Đơn đặt hàng: (All/Khung/CKC)

STT	Đơn đặt hàng	Mã NCC	Số YCTT tương ứng	Ngày nhập giao dịch	Ngày hạch toán	Tài khoản (12 đoạn mã COA)	Phát sinh		Trạng thái phê duyệt (HĐTH)
							N.Tệ	VNĐ	
1	Khung (Đối với Đầu Tư), Số: ...								
	HĐTH, Số: ...								
	HĐTH, Số: ...								
2	Cam kết chi Số: ...								

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KHO BẠC NHÀ NƯỚC/STATE TREASURY...

KHO BẠC NHÀ NƯỚC/STATE TREASURY

Mẫu số 01/SK

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:

SAO KÊ TÀI KHOẢN/TRANSACTION STATEMENT

Từ ngày/From date . / . / ... đến ngày/to date . / . / ...

Kính gửi/Dear customer:

Kính bặc Nhà nước

của Quý đơn vị như sau:

We would like to inform your transaction statement as follow.

Loại tiền/Currency:

STT/ No	Giờ phút ngày/tháng/năm Hour:minute Date	Nội dung giao dịch Transaction comment	Số phát sinh bằng ngoại tệ Turnover in foreign currency		Tỷ giá Exchange rate	Số phát sinh quy đổi ra VNĐ Turnover in VND		Số dư theo nguyên tệ Balance in foreign currency
			Nợ Debit	Có Credit		Nợ Debit	Có Credit	
		Số dư đầu kỳ/Beginning balance						
		Số dư cuối kỳ/Closing balance						

Ngày/Date..... tháng/month..... năm/year.....

KẾ TOÁN/ACCOUNTANT

KẾ TOÁN TRƯỞNG/CHIEF ACCOUNTANT

Phụ lục IV
MẪU BIỂU BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 ngày 3 tháng 2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

ĐƠN VỊ CHỦ QUẢN:.....
ĐƠN VỊ LẬP:.....

Mẫu số B1-01b/BC-NS/TABMIS
(Theo TT 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

TỔNG HỢP PHÂN BỎ, GIAO DỰ TOÁN
CHI NGÂN SÁCH CẤP TỈNH (HUYỆN, XÃ) VÀ CHI TRẢ NỢ NIÊN ĐỘ...

Từ ngày hiệu lực:..... đến ngày hiệu lực:.....
Từ ngày kết sổ:..... đến ngày kết sổ:.....
Tài khoản

Đơn vị:

STT	Nội dung	Dự toán HĐND quyết định				Đã phân bỏ, giao dự toán	Dự toán còn lại
		Tổng dự toán	Chuyển nguồn năm trước mang sang (Loại dự toán 06)	Dự toán giao đầu năm – Do HĐND quyết định (Loại dự toán 01)	Dự toán bổ sung và điều chỉnh trong năm (Loại dự toán 02, 03)		
1	2	3	4	5	6	7	8=3-7
	Tổng số						
A	CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG						
I	Chi đầu tư phát triển						
1	Đầu tư cho các DA do địa phương quản lý theo các lĩnh vực						
1.1	Chi quốc phòng						
1.2	Chi an ninh và trật tự, an toàn xã hội						
1.3	Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề						
1.4	Chi khoa học và công nghệ						
1.5	Chi y tế, dân số và gia đình						
1.6	Chi văn hóa thông tin						
1.7	Chi phát thanh, truyền hình, thông tấn						
1.8	Chi thể dục thể thao						
1.9	Chi bảo vệ môi trường						
1.10	Chi các hoạt động kinh tế						
1.11	Hoạt động của các cơ quan QLNN, tổ chức chính trị và các tổ chức chính trị - xã hội; hỗ trợ hoạt động cho các tổ chức chính trị xã hội- nghề nghiệp, tổ chức xã hội, tổ chức xã						

	hội- nghề nghiệp theo quy định của pháp luật						
1.12	Chi đảm bảo xã hội, bao gồm cả chi hỗ trợ thực hiện các chính sách xã hội theo quy định của pháp luật						
1.13	Các khoản chi khác theo quy định của pháp luật						
2	Đầu tư và hỗ trợ vốn cho các doanh nghiệp cung cấp sản phẩm, dịch vụ công ích do Nhà nước đặt hàng; các tổ chức kinh tế; các tổ chức tài chính của địa phương theo quy định của pháp luật						
3	Các khoản chi đầu tư phát triển khác theo quy định của pháp luật						
II	Chi thường xuyên của các cơ quan, đơn vị ở địa phương được phân cấp trong các lĩnh vực						
1	Chi quốc phòng						
2	Chi an ninh và trật tự, an toàn xã hội						
3	Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề						
4	Chi khoa học và công nghệ						
5	Chi y tế, dân số và gia đình						
6	Chi văn hóa thông tin						
7	Chi phát thanh, truyền hình, thông tấn						
8	Chi thể dục thể thao						
9	Chi bảo vệ môi trường						
10	Chi các hoạt động kinh tế						
11	Chi hoạt động của các cơ quan QLNN, tổ chức chính trị và các tổ chức chính trị - xã hội; hỗ trợ hoạt động cho các tổ chức chính trị xã hội- nghề nghiệp, tổ chức xã hội, tổ chức xã hội- nghề nghiệp theo quy định của pháp luật						
12	Chi đảm bảo xã hội, bao gồm cả chi hỗ trợ thực hiện các chính sách xã hội theo quy định của pháp luật						
13	Các khoản chi khác theo quy định của pháp luật						
III	Chi trả lãi các khoản do địa phương vay (1)						
IV	Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính địa phương						
V	Dự phòng ngân sách						
VI	Chi cải cách tiền lương						
VII	Các nhiệm vụ chi khác						
B	Chi chuyển giao ngân sách						
I	Chi bổ sung cân đối ngân sách, bổ sung có mục tiêu cho NS cấp dưới						
1	Bổ sung cân đối						
2	Bổ sung có mục tiêu						
II	Chi hỗ trợ các địa phương khác						

C	CHI TRẢ NỢ GỐC VAY CỦA NSDP						
---	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

Ghi chú: (1) trả lãi cho vay bao gồm lãi, phí và chi phí khác phát sinh từ việc vay

...., ngày tháng năm

NGƯỜI LẬP

KIỂM SOÁT

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ
(Ký tên, ghi họ tên, đóng dấu)

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện trong kỳ						Lũy kế thực hiện từ đầu năm					
		NSNN	NSTW	NSDP	Chia ra			NSNN	NSTW	NSDP	Chia ra		
					NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã				NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã
A	B	1=2+3	2	3=4+5+6	4	5	6	7=8+9	8	9=10+11+12	10	11	12
1.2	Thuế thu nhập doanh nghiệp												
1.3	Lợi nhuận sau thuế được chia của Chính phủ Việt Nam												
1.4	Dầu lãi được chia của Chính phủ Việt Nam												
1.5	Thuế đặc biệt												
1.6	Phụ thu về dầu												
1.7	Thu chênh lệch giá dầu												
1.8	Khác												
2	Thu về Condensate theo hiệp định, hợp đồng.												
2.1	Thuế tài nguyên												
2.2	Thuế thu nhập doanh nghiệp												
2.3	Lãi được chia của Chính phủ Việt Nam												
2.4	Lợi nhuận sau thuế được chia của Chính phủ Việt Nam												
2.5	Thuế đặc biệt												
2.6	Phụ thu về condensate												
2.7	Thu chênh lệch giá condensate												
2.8	Khác												
III	Thu cân đối từ hoạt động xuất nhập khẩu												
1	Tổng thu từ hoạt động XNK												
1.1	Thuế xuất khẩu												
1.2	Thuế nhập khẩu												
1.3	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng nhập khẩu												
1.4	Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu												
1.5	Thuế bổ sung đối với hàng hoá nhập khẩu vào Việt Nam												
	<i>Tr đó: - Thuế chống bán phá giá</i>												
	<i>- Thuế chống trợ cấp</i>												
	<i>- Thuế chống phân biệt đối xử</i>												
	<i>- Thuế tự vệ</i>												
1.6	Thuế bảo vệ môi trường hàng nhập khẩu												
1.7	Thu khác												
2	Hoàn thuế GTGT												
3	Hoàn thuế XNK đối với các chương trình ưu đãi thuế SX, lắp ráp ô tô hoặc chương trình ưu đãi thuế CNHT												
4	Hoàn thuế TTĐB đối với xăng khoáng nguyên liệu dùng để sản xuất, pha chế xăng sinh học												
IV	Thu Viện trợ												
V	Các khoản huy động, đóng góp												
1	Các khoản huy động đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng												
2	Các khoản huy động đóng góp khác												
VI	Thu hồi các khoản cho vay của Nhà nước và thu từ quỹ dự trữ tài chính												
1	Thu từ các khoản cho vay của nhà nước												
1.1	Thu nợ gốc cho vay												
1.2	Thu lãi cho vay												
2	Thu từ quỹ dự trữ tài chính												
VII	Tạm thu ngân sách												
B	VAY CỦA NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC												
I	Vay trong nước												
	<i>Tr đó: Địa phương vay từ nguồn cho vay lại của Chính phủ</i>												
II	Vay ngoài nước												
III	Tạm vay của NSNN												
1	Tạm ứng từ Ngân hàng Nhà nước theo Lệnh của Chính phủ												
2	Tạm vay khác												
C	THU CHUYỂN GIAO NGÂN SÁCH												
I	Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên												
1	Bổ sung cân đối												
2	Bổ sung có mục tiêu												
2.1	<i>Bổ sung có mục tiêu bằng nguồn vốn trong nước</i>												
2.2	<i>Bổ sung có mục tiêu bằng nguồn vốn ngoài nước</i>												
II	Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên												
III	Thu hỗ trợ từ địa phương khác												
D	THU CHUYỂN NGUỒN												
I	Thu chuyển nguồn												
E	THU KẾT DƯ NGÂN SÁCH												
I	Thu kết dư ngân sách												

Ghi chú (1) Tổng Giám đốc đối với KBNN, Giám đốc đối với các KBNN địa phương

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

....., ngày..... thángnăm
GIÁM ĐỐC/ TỔNG GIÁM ĐỐC ⁽¹⁾

KHO BẠC NHÀ NƯỚC...

Mẫu số B2-05a/BC-NS/TABMIS

(Theo TT 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO HOÀN TRẢ CÁC KHOẢN THU NỘI ĐỊA VÀ THU KHÁC NSNN
NIÊN ĐỘ...**

Từ ngày hiệu lực Đến ngày hiệu lực

Từ ngày kết sổ Đến ngày kết sổ

Địa bàn:

PHẦN I - THEO MỤC LỤC NSNN

Đơn vị:

STT	Cấp ngân sách	Chương	Khoản	Mục	Tiểu mục	Số tiền	
						Phát sinh	Lũy kế
	TỔNG SỐ						
A	GHI GIẢM THU NSNN						
I	NS TRUNG ƯƠNG						
		1		1000			
					1001		
					1002		
							
				1050			
					1051		
					1052		
							
II	NS ĐỊA PHƯƠNG						
1	Ngân sách tỉnh						
2	Ngân sách huyện						
3	Ngân sách xã						
B	GHI CHI NSNN						
I	NS TRUNG ƯƠNG						
		160					
			428				
				7650			
					7652		
							
II	NS ĐỊA PHƯƠNG						
1	Ngân sách tỉnh						
2	Ngân sách huyện						
3	Ngân sách xã						

PHẦN II - THEO HỢP MỤC

STT	Cấp ngân sách	Mục	Tiểu mục	Số tiền	
				Phát sinh	Lũy kế
I	HỢP MỤC CHUNG (CẢ				
A	GHI GIẢM THU NSNN				
		1000			
			1001		
			1002		
					
B	GHI CHI NSNN				
		7650			
			7652		
II	HỢP MỤC THEO CẤP				
A	GHI GIẢM THU NSNN				
I	NS TRUNG ƯƠNG				
		1000			
			1001		
			1002		
II	NS ĐỊA PHƯƠNG				
1	Ngân sách tỉnh				
2	Ngân sách huyện				
3	Ngân sách xã				
B	GHI CHI NSNN				
I	NS TRUNG ƯƠNG				
		7650			
			7652		
II	NS ĐỊA PHƯƠNG				
1	Ngân sách tỉnh				
					
2	Ngân sách huyện				
					
3	Ngân sách xã				
					

Ghi chú: (1) Tổng Giám đốc đối với KBNN, Giám đốc đối với các KBNN địa phương

..., ngày.....tháng.....năm.....

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC/ TỔNG GIÁM ĐỐC ⁽¹⁾

BÁO CÁO VAY, TRẢ NỢ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC ...
Từ ngày hiệu lực ... Đến ngày hiệu lực ...
Từ ngày kết sổ ... Đến ngày kết sổ ...

Đơn vị:

STT	Các khoản vay	Dự nợ gốc đầu kỳ	Vay nợ		Trả nợ						Tăng nghĩa vụ nợ do tỷ giá ngoại tệ tăng	Giảm nghĩa vụ nợ do tỷ giá ngoại tệ giảm	Dự nợ gốc cuối kỳ
			Thực hiện trong kỳ	Lũy kế từ đầu kỳ	Thực hiện trong kỳ				Lũy kế từ đầu kỳ				
					Tổng số	Trả nợ gốc	Thanh toán lãi, phí	Tổng số	Trả nợ gốc	Thanh toán lãi, phí			
A	B	1	2	3	4=5+6	5	6	7=8+9	8	9	10	11	12
	TỔNG CỘNG												
I	Vay, trả nợ của NSTW												
1	Vay trong nước của NSTW												
1.1	Vay trái phiếu Chính phủ phát hành ra thị trường trong nước												
1.2	Vay từ các quỹ tài chính trong nước												
1.3	Vay khác												
	Trong đó: Vay ngân quỹ nhà nước												
2	Vay ngoài nước của NSTW												
2.1	Vay trái phiếu Chính phủ phát hành ra thị trường quốc tế												
2.2	Vay của các tổ chức quốc tế												
2.3	Vay các tổ chức tài chính nước ngoài khác												
2.4	Vay của Chính phủ các nước												
2.5	Vay khác												
II	Vay, trả nợ của NSDP												
1	Vay phát hành trái phiếu chính quyền địa phương												
2	Vay của địa phương tự nguồn vốn cho vay lại của Chính phủ												
3	Vay khác												
	Trong đó: Vay ngân quỹ nhà nước												
III	Vay ngắn hạn												
1	Vay ngắn hạn của NSTW												
	Trong đó: Tạm ứng ngân quỹ nhà nước												
2	Vay ngắn hạn của NSDP												
	Trong đó: Tạm ứng ngân quỹ nhà nước												

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

....., ngày ... tháng ... năm ...
GIÁM ĐỐC/TỔNG GIÁM ĐỐC

III	B.T.BỘ VÀ D.HẢI M. TRUNG															
26	THANH HÒA															
27	NGHỆ AN															
28	HÀ TĨNH															
29	QUẢNG BÌNH															
30	QUẢNG TRỊ															
31	THỦA THIÊN - HUẾ															
32	ĐÀ NẴNG															
33	QUẢNG NAM															
34	QUẢNG NGÃI															
35	BÌNH ĐỊNH															
36	PHÚ YÊN															
37	KHÁNH HÒA															
38	NINH THUAN															
39	BÌNH THUAN															
IV	TÂY NGUYÊN															
40	ĐẮK LẮK															
41	ĐẮK NÔNG															
42	GIA LAI															
43	KON TUM															
44	LÂM ĐỒNG															
V	ĐÔNG NAM BỘ															
45	HỒ CHÍ MINH															
46	ĐỒNG NAI															
47	BÌNH DƯƠNG															
48	BÌNH PHƯỚC															
49	TÂY NINH															
50	BÀ RỊA - VŨNG TÀU															
VI	ĐÔNG BẮNG S. CỬU LONG															
51	LONG AN															
52	TIỀN GIANG															
53	BẾN TRE															
54	TRÀ VINH															
55	VĨNH LONG															
56	CẦN THƠ															
57	HẬU GIANG															
58	SÓC TRĂNG															
59	AN GIANG															
60	ĐỒNG THÁP															

61	KIẾN GIANG																		
62	BẠC LIÊU																		
63	CÀ MAU																		

NGƯỜI LẬP BIỂU

... , ngày . tháng . năm ..

KÊ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC