

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu:	QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành	03
		Ngày ban hành	9/9/2016

## **MỤC LỤC**

### **SỬA ĐỔI TÀI LIỆU**

1. MỤC ĐÍCH
2. PHẠM VI
3. TÀI LIỆU VIỆN DẪN
4. ĐỊNH NGHĨA/VIẾT TẮT
5. NỘI DUNG QUY TRÌNH
6. BIỂU MẪU
7. HỒ SƠ CẦN LƯU

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b> <b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục</b> <b>hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Mã hiệu: QT -22
		Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

### SỬA ĐỔI TÀI LIỆU

<b>Yêu cầu sửa đổi/ bổ sung</b>	<b>Trang / Phần liên quan việc sửa đổi</b>	<b>Mô tả nội dung sửa đổi</b>	<b>Lần ban hành / Lần sửa đổi</b>	<b>Ngày ban hành</b>
-Thông tư số 19/2011/TT- BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính Hướng dẫn quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn Nhà nước -Thông tư số 04/2014/TT- BTC ngày 02/01/2014 của Bộ Tài chính Quy định quy trình thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành đối với các dự án sử dụng vốn ngân sách nhà nước		Được thay thế bằng Thông tư 09/2016/TT- BTC ngày 18/01/2016 Quy định về quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn Nhà nước do Bộ trưởng Bộ tài chính ban hành có hiệu lực từ 5/3/2016		
Nghị định số 12/2009/NĐ-CP ngày 10 tháng 02 năm 2009 của Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình -Nghị định số 83/2009/NĐ-CP ngày 15/10/2009 của Chính phủ về sửa đổi, bổ sung một số điều Nghị định số 12/2009/NĐ-CP ngày 10 tháng 02 năm 2009 về Chính phủ về quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình		Được thay thế bằng Nghị định 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 về quản lý dự án đầu tư xây dựng có hiệu lực từ 05/08/2015		
-Quyết định số 475/2013/QĐ-UBND ngày 13/9/2013 của		Được thay thế bằng Quyết định 486/2015/QĐ-UBND		

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>UBND tỉnh ban hành “Quy định một số nội dung về quản lý đầu tư và xây dựng đối với các dự án đầu tư trên địa bàn tỉnh Bắc Giang;</p> <p>-Quyết định số 160/2014/QĐ-UBND ngày 27/3/2014 của UBND tỉnh Bắc Giang về việc “Sửa đổi một số điều của Quy định một số nội dung về quản lý đầu tư và xây dựng đối với các dự án đầu tư trên địa bàn tỉnh Bắc Giang ban hành kèm theo Quyết định 475/2013/QĐ-UBND ngày 13/9/2013 của UBND tỉnh Bắc Giang</p>		<p>ngày 12/10/2015 Quy định về quản lý đầu tư và xây dựng trên địa bàn tỉnh Bắc Giang có hiệu lực từ 22/10/2015 thay thế</p>		
<p>Nghị định số 112/NĐ-CP ngày 14/12/2009 của Chính phủ về việc quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình</p>		<p>Được thay thế bằng Nghị định 32/2015/NĐ-CP ngày 25/3/2015 về Quản lý chi phí đầu tư xây dựng có hiệu lực từ 10/5/2015</p>		
<p><b>Thông tư số 10/2011/TT-BTC ngày 26/01/2011 của Bộ Tài chính quy định về quản lý, sử dụng chi phí quản lý dự án của các dự án đầu tư xây dựng sử dụng vốn ngân sách nhà nước</b></p>		<p>Được thay thế bằng thông tư 05/2014/TT-BTC ngày 06/01/2014 quy định về quản lý, sử dụng các khoản thu từ hoạt động quản lý dự án của các chủ đầu tư, Ban QLDA sử dụng vốn ngân sách Nhà nước và vốn trái phiếu Chính phủ</p>		

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu:	QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành	03
		Ngày ban hành	9/9/2016


<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>  <b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Mã hiệu: QT -22
		Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

## **1. MỤC ĐÍCH**

Tiếp nhận hồ sơ, tổ chức xem xét, thẩm định Quyết toán dự án hoàn thành các dự án sử dụng vốn nhà nước thuộc thẩm quyền của UBND cấp huyện. Đảm bảo thủ tục giải quyết công khai, minh bạch, chính xác và kịp thời; thực hiện giảm 1/3 thời gian giải quyết TTHC tại Phòng.

## **2. PHẠM VI**

Áp dụng đối với thủ tục: Quyết toán dự án hoàn thành các dự án sử dụng vốn nhà nước thuộc thẩm quyền của UBND cấp huyện.

Cán bộ/công chức thuộc phòng Tài chính kế hoạch, các phòng ban/bộ phận liên quan thuộc UBND chịu trách nhiệm thực hiện và kiểm soát quy trình này.

## **3. TÀI LIỆU VIỆN DẪN**

- Tiêu chuẩn quốc gia TCVN ISO 9001:2008
- Các văn bản pháp quy liên quan đề cập tại mục g

## **4. ĐỊNH NGHĨA/ VIẾT TẮT**

- VP: Văn phòng
- UBND: Ủy ban nhân dân
- TTHC: Thủ tục hành chính
- TN&TKQ: Bộ phận tiếp nhận và trả kết quả
- PTCKH: Phòng Tài chính kế hoạch

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b> <b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Mã hiệu: QT -22
		Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

## 5. NỘI DUNG QUY TRÌNH

### 1. Quyết toán dự án hoàn thành các dự án sử dụng vốn nhà nước thuộc thẩm quyền của UBND cấp huyện

<b>a</b>	<b>Điều kiện thực hiện Thủ tục hành chính</b>		
	Không		
<b>b</b>	<b>Thành phần hồ sơ</b>	<b>Bản chính</b>	<b>Bản sao</b>
	Tờ trình đề nghị phê duyệt quyết toán của chủ đầu tư;	X	
	Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành	X	
	Các văn bản pháp lý có liên quan theo		X
	Các hợp đồng, biên bản thanh lý hợp đồng (nếu có) giữa chủ đầu tư với các nhà thầu thực hiện dự án		X
	Các biên bản nghiệm thu hoàn thành bộ phận công trình, giai đoạn thi công xây dựng công trình, nghiệm thu lắp đặt thiết bị; Biên bản nghiệm thu hoàn thành dự án, công trình hoặc hạng mục công trình để đưa vào sử dụng		X
	Toàn bộ các bản quyết toán khối lượng A-B		X
	Báo cáo kết quả kiểm toán quyết toán dự án hoàn thành (nếu có); kèm theo biên bản nghiệm thu báo cáo kiểm toán và văn bản của chủ đầu tư về kết quả kiểm toán: nội dung thống nhất, nội dung không thống nhất, kiến nghị		X
	Kết luận thanh tra, Biên bản kiểm tra, Báo cáo kiểm toán của các cơ quan: Thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán Nhà nước (nếu có); kèm theo báo cáo tình hình chấp hành các báo cáo trên của chủ đầu tư.		X
	Hồ sơ hoàn công, nhật ký thi công, hồ sơ đấu thầu, dự toán thiết kế, dự toán bổ sung và các hồ sơ chứng từ thanh toán có liên quan		X
<b>c</b>	<b>Số lượng hồ sơ: 01 bộ</b>		
<b>d</b>	<b>Thời gian xử lý</b> - 63 ngày làm việc đối với dự án nhóm C kể từ ngày nhận đủ hồ sơ hợp lệ - 84 ngày làm việc đối với dự án nhóm B kể từ ngày nhận đủ hồ sơ hợp lệ		
<b>đ</b>	<b>Nơi tiếp nhận và trả kết quả:</b> Trực tiếp tại bộ phận tiếp nhận và trả kết quả		

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b> <b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Mã hiệu: QT -22
		Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<b>e</b>	<b>Lệ phí:</b> Không			
<b>f</b>	<b>Quy trình xử lý công việc</b>			
<b>T T</b>	<b>Trình tự</b>	<b>Trách nhiệm</b>	<b>Thời gian</b>	<b>Biểu mẫu/Kết quả</b>
B 1	Tiếp nhận, kiểm tra tính hợp lệ của thành phần hồ sơ: - Trường hợp hồ sơ hợp lệ thì ghi giấy biên nhận hẹn ngày. - Trường hợp hồ sơ không hợp lệ thì hướng dẫn cho chủ đầu tư bổ sung đầy đủ thành phần hồ sơ và chuẩn bị lại hồ sơ	Cán bộ tiếp nhận và trả kết quả	½ ngày	Thành phần hồ sơ theo mục b Giấy biên nhận
B 2	Chuyển hồ sơ cho công chức chuyên môn phòng Tài chính kế hoạch thụ lý hồ sơ			
	<p>Thẩm định hồ sơ:</p> <p>Cán bộ thẩm tra căn cứ báo cáo theo Mẫu số 02/QTDA trong Báo cáo quyết toán và tập các văn bản pháp lý liên quan của dự án, đối chiếu danh mục, trình tự thực hiện các văn bản pháp lý với các quy định của pháp luật để có nhận xét về:</p> <p>I. Khâu kiểm soát ban đầu</p> <p>1. Trình tự lập và duyệt văn bản, thẩm quyền phê duyệt văn bản;</p> <p>2. Việc chấp hành trình tự đầu tư và xây dựng theo quy định của pháp luật về đầu tư và xây dựng;</p> <p>3. Việc chấp hành trình tự lựa chọn thầu của các gói thầu theo quy định của pháp luật về đấu thầu;</p> <p>4. Việc thương thảo và ký kết các hợp đồng giữa chủ đầu tư với các</p>	Công chức thụ lý hồ sơ	53 ngày (đối với dự án nhóm C); 74 ngày đối với dự án nhóm B	Thành phần hồ sơ theo mục b

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>nhà thầu tư vấn, xây dựng, cung cấp và lắp đặt thiết bị so với các quy định của pháp luật về hợp đồng và quyết định trúng thầu; hình thức giá hợp đồng phải tuân thủ đúng quyết định trúng thầu của cấp có thẩm quyền và là cơ sở cho việc thẩm tra quyết toán theo hợp đồng.</p> <p style="text-align: center;"><b>II. Căn cứ các biểu báo cáo số 01/QTDA, 03/QTDA, 08/QTDA trong Báo cáo quyết toán; cán bộ thẩm tra thực hiện các bước sau:</b></p> <p>1. Phân tích, so sánh cơ cấu vốn đầu tư thực hiện với cơ cấu vốn được xác định trong tổng mức vốn đầu tư được duyệt (biểu báo cáo số 01/QTDA).</p> <p>2. Kiểm tra số liệu báo cáo về tình hình thực hiện kế hoạch vốn đầu tư hàng năm so với kế hoạch được duyệt (biểu báo cáo số 03/QTDA).</p> <p>3. Đối chiếu số liệu vốn thanh toán hàng năm của chủ đầu tư và cơ quan thanh toán (biểu báo cáo số 08/QTDA);</p> <p>4. Kiểm tra việc điều chỉnh tăng, giảm vốn đầu tư của dự án đã được cấp có thẩm quyền cho phép so với chế độ và thẩm quyền quy định.</p> <p>5. Nhận xét, đánh giá việc chấp hành các quy định về việc cấp vốn, thanh toán; việc quản lý và sử dụng các loại nguồn vốn đầu tư của dự án.</p> <p style="text-align: center;"><b>III. Thẩm tra chi phí đầu tư của dự án</b></p> <p>Căn cứ tổng mức đầu tư được duyệt và biểu báo cáo số 04/QTDA- Chi phí đầu tư đề nghị quyết toán theo</p>				
--	--	--	--	--



<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>công trình, hạng mục hoàn thành, cán bộ thẩm tra thực hiện thẩm tra lần lượt theo cơ cấu chi phí ghi trong tổng mức đầu tư: (1) Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng, tái định cư; (2) Chi phí xây dựng; (3) Chi phí thiết bị; (4) Chi phí quản lý dự án; (5) Chi phí tư vấn đầu tư xây dựng; (6) Chi phí khác.</p> <p>1. Thẩm tra chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng, tái định cư; chi phí trả cho phân hạ tầng kỹ thuật đã đầu tư:</p> <p>a) Thẩm tra chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng, tái định cư do chủ đầu tư thực hiện: Đối chiếu đề nghị quyết toán của chủ đầu tư với dự toán bồi thường giải phóng mặt bằng, tái định cư; dự toán chi phí tổ chức bồi thường giải phóng mặt bằng đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt; kiểm tra danh sách chi trả cho các tổ chức, cá nhân nhận tiền bồi thường đã có chữ ký xác nhận theo quy định để xác định giá trị quyết toán.</p> <p>b) Thẩm tra chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng, tái định cư do Hội đồng đền bù thực hiện và chi phí trả cho phân hạ tầng kỹ thuật đã đầu tư (nếu có) để xác định giá trị quyết toán.</p> <p>c) Trường hợp dự án giải phóng mặt bằng, tái định cư là dự án độc lập được lập báo cáo quyết toán và thẩm tra quyết toán như một dự án đầu tư độc lập.</p> <p>d) Trường hợp giải phóng mặt bằng, tái định cư là hạng mục tách ra từ một dự án đầu tư, thành lập Ban</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu:	QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành	03
		Ngày ban hành	9/9/2016

<p>quản lý dự án phân giải phóng mặt bằng riêng biệt với Ban quản lý dự án phần xây dựng: Ban quản lý dự án phân giải phóng mặt bằng, tái định cư chịu trách nhiệm quyết toán phân giải phóng mặt bằng, tái định cư trình cấp có thẩm quyền phê duyệt; gửi báo cáo quyết toán đã được phê duyệt tới chủ đầu tư dự án đầu tư xây dựng công trình để lập báo cáo quyết toán chung trong toàn bộ dự án. Khi thẩm tra quyết toán toàn bộ dự án, không phải thẩm tra lại phần chi phí giải phóng mặt bằng, tái định cư đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.</p> <p>e) Trường hợp các công trình hạ tầng kỹ thuật đã có quyết định phê duyệt quyết toán của cấp có thẩm quyền, căn cứ quyết định phê duyệt quyết toán của cấp có thẩm quyền, văn bản yêu cầu chi trả của chủ đầu tư các công trình kỹ thuật và chứng từ trả tiền để xác định chi phí trả cho phần hạ tầng kỹ thuật đã đầu tư.</p> <p>g) Trường hợp cần thiết phải thẩm tra đề trình cấp có thẩm quyền quyết định phê duyệt quyết toán các công trình hạ tầng kỹ thuật thì việc thẩm tra tương tự như thẩm tra chi phí xây dựng.</p> <p>2. Thẩm tra chi phí xây dựng:</p> <p>2.1. Một số nội dung cần lưu ý</p> <p>a) Thẩm tra tính tuân thủ các quy định về hợp đồng xây dựng và quyết định trúng thầu của cấp có thẩm quyền phê duyệt; trong đó, lưu ý đến hình thức giá hợp đồng ghi trong từng hợp đồng làm cơ sở cho việc thẩm tra quyết toán theo hợp đồng.</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>b) Trường hợp chi phí xây dựng công trình phụ trợ phục vụ thi công; chi phí nhà tạm tại hiện trường để ở và điều hành thi công được lập thiết kế, dự toán riêng cho hạng mục, tiến hành thẩm tra như thẩm tra gói thầu xây dựng độc lập.</p> <p>c) Trường hợp chi phí xây dựng công trình phụ trợ phục vụ thi công; chi phí nhà tạm tại hiện trường để ở và điều hành thi công được tính theo tỷ lệ (%) trong gói thầu xây dựng chính (không lập thiết kế, dự toán riêng); tiến hành thẩm tra việc áp dụng tỷ lệ (%) trên cơ sở kết quả thẩm tra gói thầu xây dựng chính.</p> <p>2.2. Thẩm tra đối với gói thầu do chủ đầu tư tự thực hiện theo quy định của pháp luật về đấu thầu:</p> <p>a) Đối chiếu các nội dung, khối lượng trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán của chủ đầu tư với biên bản nghiệm thu khối lượng để xác định khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định;</p> <p>b) Đối chiếu sự phù hợp giữa đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán của chủ đầu tư với đơn giá trong dự toán được duyệt.</p> <p>c) Giá trị quyết toán bằng khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định ở bước (a) nhân (x) với đơn giá đã thẩm tra ở bước (b).</p> <p>2.3. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "giá hợp đồng trọn gói" (không phân biệt hình thức lựa chọn thầu):</p> <p>a) Đối chiếu nội dung công việc,</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>khối lượng thực hiện trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành và các yêu cầu của hợp đồng để xác định khối lượng công việc hoàn thành đã được nghiệm thu đúng quy định;</p> <p>b) Đối chiếu đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với đơn giá ghi trong bản tính giá trị hợp đồng; Khi nhà thầu thực hiện đầy đủ các yêu cầu, nội dung công việc, đúng khối lượng công việc hoàn thành và đơn giá ghi trong hợp đồng, bản tính giá hợp đồng; thì giá trị quyết toán đúng bằng giá trọn gói của hợp đồng đã ký. Không chiết tính lại khối lượng cũng như đơn giá chi tiết đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quyết định trúng thầu.</p> <p>2.4. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "giá hợp đồng theo đơn giá cố định" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu):</p> <p>a) Đối chiếu nội dung công việc, khối lượng thực hiện trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành và các yêu cầu của hợp đồng để xác định khối lượng công việc hoàn thành đã được nghiệm thu đúng quy định;</p> <p>b) Đối chiếu đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với đơn giá cố định ghi trong bản tính giá hợp đồng và các tài liệu kèm theo hợp đồng;</p> <p>c) Giá trị quyết toán bằng khối</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>lượng công việc hoàn thành đã được nghiệm thu đúng quy định nhân (x) với đơn giá cố định ghi trong hợp đồng.</p> <p>2.5. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng theo giá điều chỉnh" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu):</p> <p>a) Căn cứ điều kiện cụ thể của hợp đồng, xác định rõ phạm vi và phương thức điều chỉnh của hợp đồng.</p> <p>b) Trường hợp điều chỉnh về khối lượng phải căn cứ biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành để xác định khối lượng công việc hoàn thành đã được nghiệm thu đúng quy định;</p> <p>c) Trường hợp điều chỉnh về đơn giá phải căn cứ nguyên tắc điều chỉnh đơn giá ghi trong hợp đồng để xác định đơn giá quyết toán.</p> <p>d) Trường hợp điều chỉnh theo cơ chế chính sách của Nhà nước phải căn cứ nguyên tắc ghi trong hợp đồng, các cơ chế chính sách được áp dụng phù hợp với thời gian thực hiện hợp đồng (đã ghi trong hợp đồng) để xác định giá trị được điều chỉnh. Không điều chỉnh cho trường hợp kéo dài thời gian thực hiện so với thời gian trong hợp đồng đã ký do lỗi của nhà thầu gây ra.</p> <p>2.6. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "giá hợp đồng kết hợp" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu):</p> <p>Hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng kết hợp" phải xác định rõ</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>phạm vi theo công trình, hạng mục công trình hoặc nội dung công việc cụ thể được áp dụng hình thức hợp đồng cụ thể: trọn gói, đơn giá cố định hoặc giá điều chỉnh. Việc thẩm tra từng phần của hợp đồng, theo từng hình thức hợp đồng, tương ứng với quy định tại các điểm (2.3), (2.4) và (2.5) thuộc khoản 2 Điều này.</p> <p>2.7. Thẩm tra các trường hợp phát sinh:</p> <p>a) Trường hợp có hạng mục hoặc nội dung công việc trong hợp đồng không thực hiện thì giảm trừ giá trị tương ứng của hạng mục hoặc nội dung đó theo hợp đồng.</p> <p>b) Trường hợp có khối lượng không thực hiện hoặc khối lượng được nghiệm thu thấp hơn ở bản tính giá hợp đồng thì giảm trừ phần khối lượng không thực hiện (hoặc thấp hơn) nhân (x) với đơn giá tương ứng ghi trong hợp đồng.</p> <p>c) Trường hợp có công việc phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, trong phạm vi hợp đồng, khối lượng phát sinh nhỏ hơn hoặc bằng 20% khối lượng công việc tương ứng ghi trong hợp đồng thì cộng thêm phần khối lượng phát sinh được nghiệm thu nhân (x) với đơn giá tương ứng ghi trong hợp đồng.</p> <p>d) Trường hợp có công việc phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, trong phạm vi hợp đồng, khối lượng phát sinh lớn hơn 20% khối lượng công việc tương ứng ghi trong hợp đồng thì cộng thêm phần khối lượng phát sinh được nghiệm thu nhân (x)</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>với đơn giá điều chỉnh do chủ đầu tư phê duyệt theo nguyên tắc điều chỉnh đơn giá khối lượng phát sinh đã ghi trong hợp đồng.</p> <p>e) Trường hợp có công việc phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, ngoài phạm vi hợp đồng hoặc khối lượng phát sinh không có đơn giá trong hợp đồng thì thẩm tra theo dự toán bổ sung đã được chủ đầu tư phê duyệt kèm theo phụ lục hợp đồng bổ sung giá trị phát sinh này.</p> <p>3. Thẩm tra chi phí thiết bị:</p> <p>Thẩm tra tính tuân thủ các quy định về hợp đồng và quyết định của cấp có thẩm quyền phê duyệt, trong đó, lưu ý đến hình thức giá hợp đồng ghi trong từng hợp đồng của các gói thầu cung cấp và lắp đặt thiết bị làm cơ sở cho việc thẩm tra quyết toán theo hợp đồng.</p> <p>3.1. Thẩm tra đối với gói thầu do chủ đầu tư tự thực hiện theo quy định của pháp luật về đấu thầu:</p> <p>a) Đối chiếu danh mục, chủng loại, nguồn gốc xuất xứ, chất lượng, cấu hình, giá của thiết bị đề nghị quyết toán so với biên bản nghiệm thu và dự toán chi phí thiết bị được phê duyệt để xác định giá trị quyết toán phần mua sắm thiết bị;</p> <p>b) Thẩm tra chi phí gia công, lắp đặt thiết bị đối với thiết bị cần gia công, cần lắp đặt theo dự toán được duyệt và được nghiệm thu đúng quy định. Giá trị quyết toán bằng khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định nhân (x) với đơn giá đã thẩm tra.</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>c) Thẩm tra các khoản chi phí liên quan: chi phí vận chuyển thiết bị từ nơi mua về đến chân công trình; chi phí lưu kho bãi, bảo quản, bảo dưỡng thiết bị, chi phí khác.</p> <p>3.2. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "giá hợp đồng trọn gói" (không phân biệt hình thức lựa chọn thầu):</p> <p>Đối chiếu danh mục, chủng loại, nguồn gốc xuất xứ, chất lượng, cấu hình, giá của thiết bị trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với các yêu cầu, danh mục, chủng loại, cấu hình, nguồn gốc xuất xứ, chất lượng, giá của thiết bị ghi trong hợp đồng, bản tính giá hợp đồng và các biên bản nghiệm thu khối lượng hoàn thành của hợp đồng. Khi nhà thầu thực hiện đầy đủ các yêu cầu, nội dung công việc, đúng khối lượng thực hiện và quy định của hợp đồng thì giá trị quyết toán đúng bằng giá trọn gói của hợp đồng đã ký. Không chiết tính lại đơn giá chi tiết đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quyết định trúng thầu.</p> <p>3.3. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "giá hợp đồng theo đơn giá cố định" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu):</p> <p>a) Đối chiếu danh mục, chủng loại, nguồn gốc xuất xứ, chất lượng, cấu hình của thiết bị trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với các yêu cầu, danh mục, chủng loại, nguồn gốc xuất xứ, chất lượng, cấu hình của thiết bị ghi trong hợp đồng, bản tính giá hợp đồng và các tài liệu kèm theo hợp</p>				
--	--	--	--	--



<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>đồng với biên bản nghiệm thu khối lượng thực hiện và các yêu cầu của hợp đồng để xác định khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định;</p> <p>b) Đối chiếu đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với đơn giá cố định ghi trong bản tính giá hợp đồng;</p> <p>c) Giá trị quyết toán bằng khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định nhân (x) với đơn giá cố định ghi trong hợp đồng.</p> <p>3.4. Thẩm tra đối với gói thầu hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng theo giá điều chỉnh" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu):</p> <p>a) Căn cứ điều kiện cụ thể của hợp đồng, xác định rõ phạm vi và phương thức điều chỉnh của hợp đồng.</p> <p>b) Trường hợp điều chỉnh về khối lượng phải căn cứ biên bản nghiệm thu khối lượng để xác định khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định;</p> <p>c) Trường hợp điều chỉnh về đơn giá phải căn cứ nguyên tắc điều chỉnh đơn giá ghi trong hợp đồng để xác định đơn giá quyết toán.</p> <p>d) Trường hợp điều chỉnh theo cơ chế chính sách của Nhà nước phải căn cứ nguyên tắc ghi trong hợp đồng và các cơ chế chính sách được áp dụng trong thời gian thực hiện hợp đồng để xác định giá trị được điều chỉnh.</p> <p>3.5. Thẩm tra đối với gói thầu</p>				
---	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>hợp đồng theo hình thức "giá hợp đồng kết hợp" (không phân biệt hình thức lựa chọn nhà thầu) cần xác định rõ phạm vi hoặc nội dung công việc cụ thể được áp dụng hình thức hợp đồng cụ thể: trọn gói, đơn giá cố định hoặc giá điều chỉnh. Việc thẩm tra từng phần của hợp đồng, theo từng hình thức hợp đồng, tương ứng với quy định tại các điểm (3.2), (3.3) và (3.4) thuộc khoản 3 Điều này.</p> <p>3.6. Thẩm tra các trường hợp phát sinh:</p> <p>a) Trường hợp có nội dung công việc trong hợp đồng không thực hiện, danh mục thiết bị không thực hiện hoặc số lượng được nghiệm thu thấp hơn ở bản tính giá hợp đồng thì giảm trừ phần số lượng không thực hiện (hoặc thấp hơn) nhân (x) với đơn giá tương ứng ghi trong hợp đồng.</p> <p>b) Trường hợp có danh mục thiết bị phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, trong phạm vi hợp đồng, số lượng phát sinh nhỏ hơn hoặc bằng 20% số lượng thiết bị tương ứng ghi trong hợp đồng thì cộng thêm phần số lượng phát sinh được nghiệm thu nhân (x) với đơn giá tương ứng ghi trong hợp đồng.</p> <p>c) Trường hợp có danh mục thiết bị phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, trong phạm vi hợp đồng, số lượng thiết bị phát sinh lớn hơn 20% số lượng thiết bị tương ứng ghi trong hợp đồng thì cộng thêm phần số lượng thiết bị phát sinh được nghiệm thu nhân (x) với đơn giá điều chỉnh do chủ đầu tư phê duyệt theo nguyên tắc điều chỉnh đơn giá thiết bị phát sinh</p>				
---	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>đã ghi trong hợp đồng.</p> <p>d) Trường hợp có danh mục thiết bị phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, ngoài phạm vi hợp đồng hoặc khối lượng phát sinh không có đơn giá trong hợp đồng thì thẩm tra theo dự toán bổ sung đã được chủ đầu tư phê duyệt kèm theo hợp đồng bổ sung giá trị phát sinh này.</p> <p>4. Thẩm tra chi phí quản lý dự án</p> <p>a) Căn cứ Bảng tính kinh phí quản lý dự án (theo Mẫu số 01 (i)/DT-QLDA, thông tư 05/2014/TT-BTC ngày 06/01/2014 quy định về quản lý, sử dụng các khoản thu từ hoạt động quản lý dự án của các chủ đầu tư, Ban QLDA sử dụng vốn ngân sách Nhà nước và vốn trái phiếu Chính phủ và các văn bản sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế (nếu có), đối chiếu sự phù hợp giữa số liệu đề nghị quyết toán với định mức trích theo công bố của cơ quan nhà nước có thẩm quyền và dự toán chi phí quản lý dự án được duyệt; qua đó xác định giá trị quyết toán của chi phí quản lý dự án và những khoản chi phí tư vấn đầu tư xây dựng do chủ đầu tư, ban quản lý dự án tự thực hiện.</p> <p>b) Trường hợp dự án do chủ đầu tư, ban quản lý dự án quản lý 01 dự án cần xem xét các chứng từ chi tiêu đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý, hợp lệ theo quy định đối với cơ quan hành chính và đơn vị sự nghiệp công lập.</p> <p>5. Thẩm tra chi phí tư vấn đầu tư xây dựng công trình và các chi phí khác:</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>a) Đối với các khoản chi phí tư vấn và chi phí khác tính theo định mức tỷ lệ %: kiểm tra các điều kiện quy định trong việc áp dụng định mức tỷ lệ % để xác định giá trị chi phí của từng loại công việc;</p> <p>b) Đối với các khoản chi phí tư vấn và chi phí khác tính theo dự toán chi tiết được duyệt: đối chiếu giá trị đề nghị quyết toán với dự toán được duyệt, đánh giá mức độ hợp lý của các khoản chi phí.</p> <p>c) Đối với các khoản chi phí tư vấn hình thức hợp đồng theo thời gian: đối chiếu đơn giá thù lao theo thời gian do chủ đầu tư và nhà thầu thoả thuận trong hợp đồng nhân với thời gian làm việc thực tế (theo tháng, tuần, ngày, giờ) để xác định mức thù lao phải trả cho nhà thầu. Các khoản chi phí đi lại, khảo sát, thuê văn phòng làm việc, chi khác căn cứ quy định về phương thức thanh toán ghi trong hợp đồng để thẩm tra (theo chứng từ hoá đơn hợp lệ hoặc theo đơn giá khoán đã thoả thuận trong hợp đồng).</p> <p><b>IV. Thẩm tra chi phí đầu tư không tính vào giá trị tài sản (nếu có)</b></p> <p>1. Thẩm tra các chi phí thiệt hại do các nguyên nhân bất khả kháng được phép không tính vào giá trị tài sản theo các nội dung như:</p> <p>a) Xác định đúng theo các nguyên tắc, thủ tục quy định của Nhà nước về chi phí thiệt hại;</p> <p>b) Giá trị thiệt hại theo Biên bản xác định phải được chủ đầu tư, đơn vị nhận thầu, tư vấn giám sát kiểm tra,</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>xác nhận và kiến nghị xử lý.</p> <p>2. Thẩm tra chi phí thiệt hại được cấp có thẩm quyền quyết định huỷ bỏ, cho phép không tính vào giá trị tài sản: Cần đối chiếu giữa biên bản xác định khối lượng huỷ bỏ thực tế với quyết định cho phép huỷ bỏ của cấp có thẩm quyền.</p> <p><b>V. Thẩm tra xác định giá trị tài sản</b></p> <p>1. Căn cứ kết quả thẩm tra chi phí đầu tư của dự án, xác định giá trị tài sản công trình hình thành sau đầu tư.</p> <p>2. Tính phân bổ chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn và chi phí khác cho các hạng mục công trình theo nguyên tắc:</p> <p>a) Loại chi phí quản lý dự án và chi phí tư vấn liên quan trực tiếp đến hạng mục công trình nào thì phân bổ toàn bộ cho hạng mục công trình đó.</p> <p>b) Loại chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn và chi phí khác phân bổ theo tỷ lệ vốn của từng đối tượng, từng hạng mục trên tổng số vốn của các đối tượng, các hạng mục; ví dụ như: Chi phí chạy thử có tải và không tải sau khi đã trừ các khoản thu được do chạy thử thì phân bổ cho máy móc thiết bị cần lắp theo tỷ lệ vốn lắp đặt, vốn thiết bị cần lắp của từng đối tượng, từng hạng mục trên tổng số vốn lắp đặt, vốn thiết bị cần lắp của các đối tượng, các hạng mục.</p> <p>c) Loại chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn và chi phí khác liên quan đến toàn bộ dự án thì được phân bổ cho tất cả các đối tượng là tài sản cố định theo tỷ lệ phân bổ: Tổng chi phí khác cần phân bổ / Tổng chi phí xây dựng, lắp đặt, thiết bị của dự án, hạng mục</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<p>công trình.</p> <p>3. Thẩm tra việc quy đổi vốn đầu tư hàng năm về mặt bằng giá tại thời điểm nghiệm thu, bàn giao công trình cho đơn vị sử dụng (nếu có).</p> <p>4. Xác định chi phí đầu tư hình thành tài sản, bao gồm:</p> <p>a) Chi phí đầu tư hình thành tài sản cố định,</p> <p>b) Chi phí đầu tư hình thành tài sản lưu động.</p> <p>5. Xác định giá trị, danh mục tài sản bàn giao cho các đối tượng quản lý đơn vị quản lý, sử dụng.</p> <p><b>VI. Thẩm tra xác định công nợ, vật tư thiết bị tồn đọng</b></p> <p>1. Thẩm tra xác định công nợ</p> <p>a) Căn cứ số liệu các khoản mục chi phí đã được xác định sau khi thẩm tra quyết toán, số vốn đã thanh toán và báo cáo tình hình công nợ của chủ đầu tư, Cán bộ thẩm tra cần xác định rõ từng khoản nợ phải thu, nợ phải trả theo đúng đối tượng kể cả chủ đầu tư và các đơn vị, cá nhân có liên quan;</p> <p>b) Xem xét, kiến nghị phương án xử lý đối với các khoản thu chưa nộp ngân sách, số dư tiền gửi, tiền mặt và kiến nghị các biện pháp xử lý.</p> <p>2. Kiểm tra, xác định giá trị vật tư, thiết bị tồn đọng</p> <p>a) Kiểm tra giá trị vật tư, thiết bị tồn đọng theo sổ kế toán, đối chiếu với số liệu kiểm kê thực tế;</p> <p>b) Các loại vật tư thiết bị được tính toán, đánh giá đúng số lượng, đúng giá trị thể hiện trên báo cáo quyết</p>				
---	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu:	QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành	03
		Ngày ban hành	9/9/2016

<p>toán;</p> <p>c) Xem xét, kiến nghị phương án xử lý của chủ đầu tư đối với giá trị vật tư, thiết bị tồn đọng.</p> <p><b>VII. Kiểm tra việc chấp hành kết luận của các cơ quan Thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán nhà nước (nếu có)</b></p> <p>1. Đối với dự án đã được các cơ quan Thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán Nhà nước thực hiện công tác thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và có kết luận; cán bộ thẩm tra quyết toán kiểm tra việc thực hiện của chủ đầu tư và các đơn vị có liên quan đối với các kết luận nêu trên;</p> <p>2. Xem xét các kiến nghị của chủ đầu tư, ban quản lý dự án về các vấn đề được các cơ quan thanh tra, kiểm tra, Kiểm toán Nhà nước kết luận;</p> <p>3. Kiến nghị cấp có thẩm quyền xử lý các vấn đề tồn tại.</p> <p><b>VIII. Nhận xét, kiến nghị:</b></p> <p>1. Cán bộ thẩm tra nêu ý kiến nhận xét, đánh giá trong từng bước thẩm tra quy định tại các Điều 14, 15, 16, 17, 18, 19 và 20 Thông tư này trong báo cáo kết quả thẩm tra.</p> <p>2. Cán bộ thẩm tra nêu kiến nghị về giá trị đề nghị phê duyệt quyết toán, biện pháp giải quyết các tồn tại của dự án sau khi quyết toán.</p> <p>3. Cán bộ thẩm tra nêu kiến nghị với các cơ quan liên quan về quá trình quản lý đầu tư, thực hiện dự án.</p> <p>4. Cán bộ thẩm tra đề xuất, trình cấp có thẩm quyền xem xét giải quyết các kiến nghị của chủ đầu tư trong việc áp</p>				
--	--	--	--	--

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b> <b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Mã hiệu: QT -22
		Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

	dụng chính sách, chế độ quản lý xây dựng; về nguồn vốn đầu tư của dự án về tài sản bàn giao cho các đơn vị quản lý sử dụng. <b>IX. Kiểm tra hiện trường</b> Trường hợp cần thiết, thủ trưởng cơ quan chủ trì thẩm tra quyết toán quyết định việc kiểm tra thực tế tại Ban quản lý dự án và hiện trường xây dựng công trình trong quá trình thẩm tra báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.			
B 4	Tổng hợp báo cáo kết quả thẩm định, hoàn thiện hồ sơ, dự thảo tờ trình thẩm định quyết toán trình lãnh đạo phòng xem xét và lưu hồ sơ	Công chức thụ lý hồ sơ		Hồ sơ trình Tờ trình Thẩm định quyết toán
B 5	Lãnh đạo phòng TCKH xem xét tài liệu, hồ sơ nếu hợp lệ ký xác nhận vào tờ trình thẩm định quyết toán	Lãnh đạo phòng TCKH	4 ngày	Hồ sơ trình Tờ trình Thẩm định quyết toán
B 6	Lãnh đạo UBND xem xét tài liệu, hồ sơ nếu hợp lệ ký vào quyết định phê duyệt quyết toán	Lãnh đạo UBND	5 ngày	Quyết định phê duyệt quyết toán
B 7	Tiếp nhận và trả lại kết quả cho tổ chức/công dân	Cán bộ tiếp nhận và trả kết quả	1/2 ngày	Quyết định phê duyệt quyết toán



<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

<b>g</b>	<b>Cơ sở pháp lý</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Căn cứ Luật Xây dựng số 50/2014/QH13 ngày 18/6/2014 và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật Xây dựng;</li> <li>- Nghị định 59/2015/NĐ-CP ngày 18/6/2015 về quản lý dự án đầu tư xây dựng có hiệu lực từ 05/08/2015</li> <li>- Nghị định 32/2015/NĐ-CP ngày 25/3/2015 về Quản lý chi phí đầu tư xây dựng có hiệu lực từ 10/5/2015</li> <li>- Thông tư 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 Quy định về quyết toán dự án hoàn thành thuộc nguồn vốn Nhà nước do Bộ trưởng Bộ tài chính ban hành có hiệu lực từ 5/3/2016.</li> <li>- Căn cứ Thông tư số 28/2012/TT-BTC ngày 24/02/2012 của Bộ Tài chính quy định về quản lý vốn đầu tư thuộc nguồn vốn ngân sách xã, phường, thị trấn;</li> <li>- Quyết định 486/2015/QĐ-UBND ngày 12/10/2015 Quy định về quản lý đầu tư và xây dựng trên địa bàn tỉnh Bắc Giang có hiệu lực từ 22/10/2015</li> </ul>

<b>UBND HUYỆN VIỆT YÊN</b>	<b>QUY TRÌNH</b>	Mã hiệu: QT -22
	<b>Tiếp nhận và giải quyết các thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Tài chính</b>	Lần ban hành 03
		Ngày ban hành 9/9/2016

## 6. BIỂU MẪU

<b>TT</b>	<b>Tên Biểu mẫu</b>	<b>Mã hiệu</b>
1.	Quyết định phê duyệt quyết toán	(Phụ lục / Thông tư số 09/2016/TT-BTC)
2.	Tờ trình Thẩm định quyết toán	(Phụ lục/ Thông tư số 09/2016/TT-BTC)
3.	.....	

## 7. HỒ SƠ LƯU: Bao gồm các thành phần sau

<b>TT</b>	<b>Hồ sơ lưu</b>
1.	Thành phần hồ sơ cần nộp theo mục b
2.	Giấy biên nhận
3.	Kết quả thực hiện thủ tục hành chính
4.	Sổ theo dõi tiếp nhận và trả kết quả xử lý công việc
Hồ sơ được lưu tại phòng TCKH, thời gian lưu 10 năm	