

Số: 915/KBLC-KTNN
V/v trả lãi và thu phí dịch vụ thanh toán
đối với các đơn vị mở tài khoản
tại KBNN

Lào Cai, ngày 17 tháng 12 năm 2021

Kính gửi: Các đơn vị giao dịch tại Kho bạc Nhà nước Lào Cai.

Căn cứ Nghị định số 24/2016/NĐ-CP ngày 5/4/2016 của Chính phủ quy định chế độ quản lý ngân quỹ nhà nước; Thông tư 18/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn đăng ký và sử dụng tài khoản tại Kho bạc Nhà nước (KBNN); Công văn số 5464/KBNN-KTNN ngày 22/10/2021 của KBNN về việc hướng dẫn trả lãi và thu phí dịch vụ thanh toán đối với các đối tượng mở tài khoản tại KBNN, KBNN Lào Cai thông báo một số nội dung liên quan đến việc trả lãi và thu phí dịch vụ thanh toán đối với các đối tượng mở tài khoản tiền gửi tại KBNN Lào Cai như sau:

1. Về trả lãi tiền gửi:

1.1. Đối tượng được hưởng lãi tiền gửi

Thực hiện theo quy định tại tiết a Khoản 2 Điều 11 Nghị định số 24/2016/NĐ-CP, cụ thể:

a) Tiền gửi Quỹ dự trữ tài chính thuộc ngân sách Trung ương và ngân sách tỉnh, thành phố.

b) Tiền gửi các quỹ tài chính nhà nước theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước:

- Tiền gửi Quỹ Bảo hiểm xã hội Việt Nam (kể cả tài khoản chuyên thu).
- Tiền gửi Quỹ Bảo hiểm y tế.
- Tiền gửi vốn đầu tư XDCCB của Bảo hiểm xã hội Việt Nam.
- Tiền gửi các quỹ tài chính ngoài ngân sách do xã quản lý.
- Tiền gửi các quỹ tài chính nhà nước ngoài ngân sách khác.

c) Tiền gửi của đơn vị sự nghiệp công lập bao gồm: Tiền gửi của đơn vị sự nghiệp công lập được quy định tại Khoản 2, 4, 5 Điều 11; Khoản 2, 4, 5 Điều 15; Khoản 2, 3, 4 Điều 19 và tiền gửi các quỹ được trích lập theo quy định tại Điều 14, Điều 18 và Điều 22 Nghị định 60/2021/NĐ-CP ngày 21/6/2021 của Chính phủ quy định cơ chế tự chủ tài chính của đơn vị sự nghiệp công lập.

d) Tiền gửi của các đơn vị, tổ chức từ nguồn vốn ODA, vốn vay ưu đãi nước ngoài.

đ) Tiền gửi của ban quản lý dự án từ thu hoạt động kinh doanh dịch vụ hoặc được đơn vị khác tài trợ.

e) Tiền gửi có mục đích không do NSNN cấp.

g) Tiền gửi của các đơn vị, tổ chức không do NSNN cấp (tiền gửi tạm giữ chủ

đầu tư và nhà thầu khi có thỏa thuận trong hợp đồng, tiền gửi kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội trả cho đơn vị, người lao động, ...).

h) Tiền gửi khác được hưởng lãi theo quy định cụ thể của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

i) Tiền gửi khác không có nguồn gốc từ ngân sách nhà nước.

1.2. Mức lãi suất tiền gửi và phương pháp tính:

Thực hiện theo quy định tại điểm a, b khoản 3 Điều 14 Thông tư số 18/2020/TT-BTC.

2. Về thu phí dịch vụ thanh toán:

2.1. Đối tượng phải trả phí dịch vụ thanh toán

- Các đối tượng quy định tại tiết 1.1 mục 1 của văn bản này trừ: Quỹ dự trữ tài chính thuộc ngân sách trung ương và ngân sách tỉnh, thành phố; các quỹ tài chính nhà nước theo quy định của Luật Ngân sách nhà nước (điểm a, b tiết 1.1 mục 1).

- Đơn vị, tổ chức không đăng ký sử dụng tài khoản tiền gửi tại KBNN nơi đơn vị, tổ chức nộp tiền, nhưng có nhu cầu nộp tiền mặt vào KBNN để thanh toán với đơn vị, tổ chức có tài khoản tại KBNN khác trừ trường hợp để nộp thu NSNN tại KBNN khác.

2.2. Mức thu phí dịch vụ thanh toán và phương thức thu

a) Mức thu phí dịch vụ thanh toán: Thực hiện theo quy định tại khoản 2 Điều 15 Thông tư số 18/2020/TT-BTC.

b) Phương thức thu phí dịch vụ thanh toán:

Căn cứ quy định tại khoản 2 Điều 15 Thông tư số 18/2020/TT-BTC, KBNN Lào Cai thống nhất phương thức thu phí dịch vụ thanh toán định kỳ theo tháng, cụ thể:

KBNN Lào Cai lập “Bảng kê thu phí chuyển tiền qua KBNN” gửi đơn vị giao dịch trong vòng 05 ngày đầu tháng sau (trừ ngày nghỉ, ngày lễ) để thông báo về số phí dịch vụ thanh toán trong tháng phải nộp; đơn vị giao dịch lập chứng từ chuyển trả tiền phí dịch vụ thanh toán cho KBNN Lào Cai trước ngày 15 của tháng sau theo thông tin:

- Tên đơn vị nhận tiền: Kho bạc Nhà nước Lào Cai

- Số tài khoản: 3511.0.1055782.00000 mở tại KBNN Lào Cai

- Nội dung thanh toán, chuyển tiền: “ Trả tiền phí dịch vụ thanh toán tháng /20..... theo Bảng kê số.. ngày ... tháng... năm ...”.

Trường hợp đơn vị giao dịch không thống nhất với phương thức thu phí này, đề nghị đơn vị có ý kiến bằng văn bản gửi KBNN Lào Cai trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày KBNN Lào Cai ban hành Công văn này, để tổ chức làm việc, thỏa thuận cụ thể về phương thức thu phí dịch vụ thanh toán giữa KBNN Lào Cai và đơn vị; quá thời hạn trên, coi như đơn vị đồng ý với phương thức thu phí dịch vụ thanh toán của KBNN Lào Cai.

3. Về thời điểm tính lãi, thu phí dịch vụ thanh toán:

Việc tính lãi, thu phí dịch vụ thanh toán nêu trên được áp dụng từ ngày 01 tháng 11 năm 2021.

Trường hợp các văn bản được dẫn chiếu tại Công văn này được sửa đổi, bổ sung, thay thế, thì thực hiện theo văn bản sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế đó.

KBNN Lào Cai đề nghị các đơn vị phối hợp thực hiện. Khó khăn vướng mắc, phản ánh về KBNN Lào Cai (Phòng Kế toán Nhà nước, ĐT: 02143820183; Phòng Kiểm soát chi, ĐT: 0214 3820 912) để thống nhất thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lãnh đạo KBNN Lào Cai (để báo cáo);
- Phòng: KSC, TTKT, TVQT (để phối hợp);
- Lưu: VT, KTNN (150 bản).



Nguyễn Kim Ngân