

BẢN TIN TABMIS

DỰ ÁN CẢI CÁCH QUẢN LÝ TÀI CHÍNH CÔNG - BỘ TÀI CHÍNH

LƯU HÀNH NỘI BỘ

SỐ 15 - THÁNG 11, 12 NĂM 2011

Chào mừng quý vị đến với Bản tin TABMIS số 15 cuối năm 2011!

Tiếp theo thành công trong 3 đợt triển khai TABMIS năm 2011, dự án tiếp tục bước vào công tác chuẩn bị các điều kiện về chế độ nghiệp vụ, kỹ thuật, cơ sở vật chất cho công tác khóa sổ cuối năm 2011 và chuẩn bị cho các đợt triển khai tiếp theo trong năm 2012.

Trong số này, bản tin TABMIS tập trung phản ánh các thông tin về không khí chuẩn bị khẩn trương cho công tác khóa sổ năm 2011, kế hoạch triển khai năm 2012, đồng thời phản ánh các ghi nhận về khó khăn, vướng mắc của các địa phương qua đó giải đáp, hướng dẫn tạo điều kiện cho các đợt tiếp theo được triển khai thông suốt.

Nhân dịp kết thúc năm cũ, chuyển sang năm mới 2012, Ban Biên tập Bản tin TABMIS trân trọng gửi tới toàn thể Ban lãnh đạo, anh chị em cán bộ, công chức tham gia dự án cùng gia đình sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt!



Đ/c Nguyễn Đại Trí, Phó Tổng giám đốc KBNN, Phó Trưởng ban Triển khai TABMIS phát biểu chỉ đạo tại Hội nghị tập huấn khóa sổ cuối năm 2011 trên TABMIS

KHẨN TRƯƠNG CHUẨN BỊ CÁC ĐIỀU KIỆN CẦN THIẾT**ĐẢM BẢO HOÀN THÀNH TỐT ĐỢT KHÓA SỔ CUỐI NĂM 2011 TRÊN HỆ THỐNG TABMIS**

Tính đến cuối tháng 10/2011, hệ thống TABMIS đã triển khai thành công 11 đợt đến 46 tỉnh, thành phố trên cả nước và 15 Bộ/ngành ở Trung ương. Hệ thống vận hành tương đối ổn định ở hầu hết các đơn vị đã triển khai, 45/46 tỉnh sử dụng hệ thống TABMIS làm chương trình chính trong giao dịch hàng ngày và kết xuất báo cáo phục vụ lãnh đạo trong điều hành NSNN. Hệ thống đường truyền tin được cải thiện. Lãnh đạo Ban triển khai TABMIS xác định: “Hoàn thành tốt đợt khóa sổ cuối năm 2011 trên hệ thống TABMIS là nhân tố quan trọng khẳng định kết quả triển khai TABMIS trong thời gian vừa qua”.

Với số lượng đơn vị và người sử dụng tham gia vào hệ thống TABMIS ngày càng lớn, cơ chế vận hành hệ thống đòi hỏi đồng bộ, yêu cầu về khả năng đáp ứng ngày càng cao đã đặt ra những thách thức không nhỏ, đòi hỏi hệ thống TABMIS cần không ngừng và liên tục hoàn thiện, tinh chỉnh cả về quy trình và các giải pháp kỹ thuật. Với khối lượng giao dịch tăng cao ngay từ đầu tháng 12, việc đảm bảo vừa xử lý giao dịch với khách hàng thông suốt, kịp thời, vừa xử lý các quy trình để đóng kỳ kế toán tháng 11, 12 năm 2011, chuẩn bị cho chỉnh lý, quyết toán khóa sổ niên độ 2011 đòi hỏi mỗi cán bộ tham gia

vận hành TABMIS và cả hệ thống đều phải chuẩn bị sẵn sàng cao nhất.

Ngay từ những ngày đầu tháng 10/2011, các đơn vị thuộc Bộ Tài chính, KBNN và Ban triển khai TABMIS đã chuẩn bị các công việc cho khóa sổ cuối năm: tập huấn khóa sổ cho 20 tỉnh, thành phố lần đầu tham gia khóa sổ trên hệ thống TABMIS; ban hành các văn bản hướng dẫn khóa sổ quyết toán cuối năm 2011 trên TABMIS, trong đó có nhiều điểm mới về quy trình xử lý cuối năm cần lưu ý; lập kế hoạch hỗ trợ các địa phương và Bộ/ngành trong đợt khóa sổ cuối năm 2011.

Trong tháng 11 và 12/2011, Ban triển

khai TABMIS và Nhà thầu đã phối hợp chặt chẽ, lập kế hoạch chi tiết các công việc cần thực hiện cho giai đoạn cuối năm, bao gồm 3 nhóm công việc chính:

- Thứ nhất, nhóm công việc giám sát hệ thống và đảm bảo kỹ thuật: Nhóm Kỹ thuật của Ban triển khai đã thực hiện theo dõi liên tục về mức độ sử dụng tài nguyên, số người sử dụng đồng thời, số yêu cầu chạy đồng thời và các yêu cầu làm tiêu tốn nhiều tài nguyên của hệ thống để phối hợp với Nhóm nghiệp vụ, Xử lý trung tâm, Triển khai và nhà thầu IBM/FPT có những giải pháp kịp thời; rà soát các vấn đề về lưu trữ dữ liệu, nguồn cung cấp điện cho hệ thống TABMIS, hạ tầng truyền thông.

- Thứ hai, nhóm công việc giải quyết các vấn đề liên quan đến hiệu năng hệ thống: tinh chỉnh các báo cáo,

yêu cầu làm tiêu tốn tài nguyên, tốc độ chậm; điều chỉnh lịch kết sổ một số đơn vị sau giờ hành chính để giảm bớt ảnh hưởng đến hiệu năng của hệ thống; tạo trước các tổ hợp tài khoản thực chi,...

- Thứ ba, nhóm công việc liên quan đến xử lý cuối năm: hoàn thiện chương trình chuyển nguồn cuối năm trên TABMIS và hướng dẫn người sử dụng; xây dựng công cụ và đặt lịch kết xuất giao dịch dở dang để các đơn vị chủ

động xử lý.

Để thực hiện được các chức năng khóa sổ kế toán và quyết toán niên độ 2011 đòi hỏi các giao dịch dở dang trên hệ thống đến thời điểm 31/12/2011 phải được rà soát để thực hiện hoàn thành hoặc xử lý hủy bỏ theo đúng quy trình. Chính vì vậy, công tác rà soát và xử lý các giao dịch dở dang cuối năm trên hệ



Hội nghị tập huấn khóa sổ cuối năm 2011 tại Đồ Sơn - Hải Phòng

thống TABMIS tại các địa phương đã được Ban triển khai hết sức quan tâm. Ngày 24/11/2011, Bộ Tài chính (Ban triển khai TABMIS) đã ban hành Công văn số 15914/BTC-KBNN hướng dẫn các Bộ/ngành, cơ quan Tài chính và KBNN đã triển khai TABMIS thực hiện rà soát, xử lý. Đồng thời, Ban triển khai đã cung cấp tiện ích cho phép tra cứu các giao dịch dở dang, hướng dẫn tra cứu và cách thức xử lý thông qua diễn

đàn TABMIS.

Bên cạnh đó, ngày 07/12/2011, KBNN ban hành Quyết định số 795/QĐ-KBNN về Quy trình mở, đóng kỳ kế toán trên hệ thống TABMIS quy định cụ thể các bước thực hiện mở, đóng kỳ kế toán tháng, năm và kỳ điều chỉnh; ngày 15/12/2011, Bộ Tài chính (Ban triển khai TABMIS) đã

ban hành công văn số 17095/BTC-KBNN hướng dẫn hỗ trợ thực hiện khóa sổ cuối năm trên hệ thống TABMIS, quy định hình thức, thời gian, các tổ hỗ trợ, cách thức làm việc. Qua đó, hỗ trợ tích cực, cụ thể, rõ ràng và thuận lợi cho các đơn vị tiến hành khóa sổ kế toán năm 2011.

Cùng với việc thực hiện đồng bộ tất cả các giải pháp trên, sự hỗ trợ tích cực từ

các Nhóm của Ban triển khai, Nhà thầu và sự triển khai các công việc hết sức nghiêm túc của các địa phương đã góp phần đảm bảo cho hệ thống TABMIS giai đoạn cuối năm 2011 vận hành ổn định, an toàn và tốc độ xử lý đáp ứng yêu cầu đề ra. Qua theo dõi tình hình những ngày cuối năm 2011, chúng ta có thể tin tưởng rằng đợt khóa sổ 31/12/2011 và kỳ chỉnh lý quyết toán ngân sách 2011 sẽ thành công tốt đẹp.

CẬP NHẬT TÌNH HÌNH DỰ ÁN

Tập huấn khóa sổ kế toán năm 2011

Để chuẩn bị cho công tác quyết toán khóa sổ cuối năm 2011, Ban Triển khai TABMIS đã phối hợp với các đơn vị liên quan tổ chức Hội nghị tập huấn hướng dẫn khóa sổ quyết toán cho 20 tỉnh, thành phố là các tỉnh triển khai trong năm 2011 và các tỉnh chưa tham gia quá trình khóa sổ năm 2010. Hội nghị diễn ra trong 2 ngày (5-6/12/2011) tại Đồ Sơn - Hải Phòng. Đồng chí Nguyễn Đại Trí, Phó Tổng giám đốc KBNN - Phó Trưởng ban triển khai TABMIS, đồng chí Tô Nguyên, Phó Vụ trưởng Vụ NSNN - Phó Trưởng ban triển khai TABMIS Bộ Tài chính tham dự và chỉ đạo

Hội nghị.

Tại hội nghị, các báo cáo viên đã hướng dẫn và truyền đạt các nội dung sau:

- Những điểm lớn về cơ chế, chính sách trong Thông tư 108/2008/TB-BTC ngày 18/11/2008 hướng dẫn xử lý ngân sách cuối năm và lập, báo cáo quyết toán NSNN hàng năm. Giải đáp vướng mắc về cơ chế, chính sách.

- Công văn số 16856/BTC-KBNN ngày 09/12/2011 về việc hướng dẫn công tác khóa sổ kế toán và quyết toán niên độ 2011 trên TABMIS. Các quy trình chuyển nguồn tại thời điểm 31/12 và 31/1; thực hiện các giao



*Tập huấn khóa sổ cuối năm 2011
cho KBNN quận, huyện tại KBNN Hà Nội*

dịch kỳ năm mới; cập nhật các văn bản liên quan đến chế độ kế toán áp dụng cho TABMIS.

- Hướng dẫn và demo Quy trình xử lý khóa sổ trên hệ thống TABMIS.

- Hướng dẫn và demo ứng dụng hỗ trợ trong giai đoạn khóa sổ quyết toán (TABTOOL).

Trong quá trình Hội nghị, Lãnh đạo Ban triển khai TABMIS cũng đã gặp gỡ Trưởng phòng của Sở Tài chính, Kế toán trưởng KBNN của 20 tỉnh, thành phố tham gia tập huấn để trao đổi, giải đáp những vướng mắc phát sinh trong quá trình thực hiện nghiệp vụ trên TABMIS. Trên tinh thần cởi mở, thẳng thắn, các đồng chí Trưởng phòng của Sở Tài chính, Kế toán trưởng KBNN đã trao đổi các vướng mắc về quy trình nghiệp vụ, về công tác phối hợp, các phát hiện về hệ thống, đồng thời cũng chia sẻ những kinh nghiệm của địa phương trong quá trình vận hành TABMIS. Lãnh đạo Ban triển khai và Nhóm nghiệp vụ đã giải đáp các vướng mắc, ghi nhận các phát sinh để kịp thời phản ánh với Nhà thầu hoàn thiện trong thời gian sớm nhất.

Ngay sau khi kết thúc Hội nghị tập huấn trên, các cơ quan Tài chính, KBNN của 20 tỉnh, thành phố tiếp tục tổ chức tập huấn lại cho các đơn vị cấp quận/huyện trên địa bàn của mình.

Tình hình cấp user và bổ sung user cho các đơn vị sử dụng TABMIS

Qua theo dõi, đánh giá tình hình người sử dụng trên hệ thống TABMIS thời gian vừa qua, số lượng user thường xuyên sử dụng hệ thống TABMIS so với số đã được cấp còn ít, có trường hợp người đã được cấp tài khoản truy cập với tần suất rất hạn chế. Để việc quản lý và sử dụng user có hiệu quả, chặt chẽ, tránh lãng phí, ảnh hưởng không tốt đến hiệu năng chung của hệ thống, Ban triển khai TABMIS đang

trình Bộ ban hành quy chế về hạn mức, cấp và sử dụng user thay thế quy chế tạm thời đang sử dụng. Vận hành một hệ thống thông tin quản lý tập trung mang lại nhiều lợi ích trong việc cung cấp thông tin, số liệu kịp thời, tổng thể hơn so với sử dụng hệ thống phân tán trước đây nhưng cũng đòi hỏi người dùng có ý thức cao khi thực hiện khai thác và sử dụng. Việc thay đổi cách thức, thói quen khi khai thác thông tin báo cáo, cách thức tổ chức công việc, việc ủy quyền khai thác trên hệ thống cần được thực hiện nhằm tạo nên văn hóa người sử dụng trong khai thác và sử dụng hệ thống. Cách thức này không những làm giảm tải cho hệ thống, tránh lãng phí tài nguyên và giúp tăng năng lực hệ thống dành cho giao dịch trực tuyến. Để đạt được điều này đòi hỏi mỗi đơn vị, mỗi cá nhân người sử dụng cần đồng sức, đồng lòng hướng tới một sự thay đổi trong quá trình khai thác và sử dụng hệ thống, nhằm đạt được kết quả như mong muốn.

Kế hoạch triển khai TABMIS trong năm 2012

Ban triển khai TABMIS đang thảo luận với nhà thầu để thống nhất kế hoạch triển khai diện rộng TABMIS trong năm 2012 cho 17 tỉnh, thành phố còn lại (chia làm 5 đợt) và triển khai đợt 2 cho 22 Bộ/ngành, 3 Sở tại Hà Nội. Ban triển khai sẽ sớm thông báo tới các đơn vị sau khi hoàn thành khóa sổ, chỉnh lý quyết toán năm 2011 cũng như các điều kiện về hệ thống đảm bảo cho việc triển khai tiếp. Các đơn vị KBNN và cơ quan Tài chính 17 tỉnh, thành phố chưa triển khai TABMIS cần chủ động và phối hợp chặt chẽ để tổ chức thực hiện các hoạt động chuẩn bị triển khai theo hướng dẫn của Ban triển khai TABMIS tại công văn số 9149/BTC-KBNN ngày 13/7/2010 ngay từ đầu năm 2012.



*Đ/c Phạm Sỹ Danh – Thứ trưởng Bộ Tài chính
kiểm tra Môi trường sản xuất đặt tại cơ quan KBNN*

Hỏi đáp về cơ chế, chế độ:

Hỏi: Nếu 31/01 chương trình chạy chuyển nguồn chuyển hết tạm ứng sang năm mới, thì những khoản tạm ứng không được bố trí dự toán trong năm ngân sách mới phải thu hồi thế nào?

Trả lời: - Số dư tạm ứng tại thời điểm 31/01, khi chạy chương trình chuyển nguồn bao gồm: số đương nhiên được chuyển và số sẽ được cơ quan có thẩm quyền xem xét, quyết định.

- Sau khi thực hiện chạy chuyển nguồn, các trường hợp không được phê duyệt bằng văn bản của cơ quan có thẩm quyền cho phép chuyển số dư tạm ứng sang năm 2012, cơ quan KBNN sẽ thực hiện thu hồi tạm ứng hoặc trừ vào dự toán năm 2012. Trong trường hợp dự toán 2012 không bố trí hoặc bố trí không đủ, KBNN sẽ phải phối hợp với CQTC để xử lý.

Hỏi: Hạch toán chuyển nguồn Ngân sách cấp 0 chưa phân bổ (đã có phương án chi) của các cấp ngân sách, cơ quan Tài chính hay cơ quan KBNN tác nghiệp trên hệ thống?

Trả lời: Theo Thông tư số 108/2008/TT-BTC ngày 18/11/2008 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xử lý ngân sách cuối năm và lập, báo cáo quyết toán NSNN hàng năm, trách nhiệm, tác nghiệp trên Hệ thống TABMIS trong việc hạch toán chuyển nguồn Ngân sách cấp 0 chưa được phân bổ hết và đã có phương án chi thì cơ quan tài chính đồng cấp thực hiện (NSTW do Bộ Tài chính thực hiện, Ngân sách tỉnh do sở tài chính thực hiện, Ngân sách huyện do phòng tài chính thực hiện), riêng Ngân sách xã do kho bạc thực hiện.

Hỏi: Trong thời gian chỉnh lý quyết toán có phải in, lưu báo cáo cân đối 2 niên độ 2011, 2012 và lưu vào tập chứng từ hàng ngày không?

Trả lời: - Đơn vị in liệt kê, sổ kế toán và báo cáo theo cả 2 niên độ để lưu trữ.

- Khi chạy kết suất các loại báo cáo, Hệ thống TABMIS có các tham số loại ngày: Ngày nhập giao dịch, ngày kết sổ, ngày hạch toán (đối với các báo cáo mẫu số đầu B còn có thêm tham số niên độ). Căn cứ vào tham số loại ngày này, để kết xuất báo cáo ở niên độ 2011 (VD: tại kỳ chỉnh lý quyết toán, ngày hệ thống thuộc năm 2012, khi in kết xuất liệt kê chọn tham số loại ngày là ngày hạch toán, thì liệt kê sẽ bao gồm cả bút toán hạch toán thuộc niên độ 2011 và 2012; khi in báo cáo B3 - 01, nếu chọn tham số niên độ 2011, tham số ngày kết sổ thuộc 2012 thì hệ thống sẽ kết xuất dữ liệu thuộc kỳ chỉnh lý quyết toán v.v..).

Hỏi: Trong việc chuyển nguồn dự phòng có 2 nội dung:

- Dự phòng có phương án chi (đã được Hội đồng nhân dân phê duyệt phương án phân bổ dự toán).

- Dự phòng không có phương án chi.

Đối với dự phòng không có phương án chi thì có chuyển nguồn không, hay cho vào kết dư Ngân sách?

Trả lời: - Đối với nguồn dự phòng phải có phương án chi, không có nội dung chi thì không được chuyển nguồn sang năm sau.

- Dự phòng không có phương án chi được chuyển vào kết dư Ngân sách.

Hỏi: Những nội dung tạm ứng Ngân sách (như tạm ứng xây dựng cơ bản) chưa có nguồn, chưa có dự toán thì cuối năm ngân sách sẽ được xử lý như thế nào?

Trả lời: - Nếu tạm ứng chưa có nguồn, chưa có dự toán thì đó là ứng trước, nguyên tắc sẽ chuyển sang ứng trước năm sau và tiếp tục theo dõi khi có dự toán chính thức sẽ thu hồi ứng trước chuyển chi ứng trước sang tạm ứng hoặc thực chi tương ứng.

- Đối với số tạm ứng là số đã có dự toán nhưng chưa đủ điều kiện để ghi chi ngân sách. Theo Thông tư số 108/2008/TT-BTC, ngày 18/11/2008 của Bộ Tài chính, quy định số dư tạm ứng đầu tư được chuyển năm sau.

- Về số dư dự toán:

+ Dự toán chi Ban quản lý công trình được chuyển năm sau.

+ Dự toán để xây dựng công trình: Theo Nghị quyết 11/NQ-CP ngày 24/2/2011 của Chính Phủ quy định: Không kéo dài thời gian thực hiện các khoản vốn đầu tư từ NSNN, trái phiếu Chính phủ kế hoạch năm 2011, thu hồi về ngân sách Trung ương các khoản này để bổ sung vốn cho các công trình, dự án hoàn thành trong năm 2011. Do đó, được phép chi trong thời gian chỉnh lý quyết toán, hết thời gian chỉnh lý quyết toán số dư còn lại được hủy hết, không chuyển sang năm sau.

Hỏi đáp về ứng dụng tác nghiệp trên TABMIS:

Hỏi: Cuối năm, nhiệm vụ của tài chính làm những gì trên hệ thống TABMIS?

Trả lời: - Xử lý các giao dịch dở dang trên phân hệ quản lý chi AP, quản lý sổ cái GL (cơ quan tài chính nhập Lệnh chi tiền), quản lý phân bổ ngân sách BA.

- Đối chiếu số liệu Lệnh chi tiền, dự toán do CQTC nhập.

- Xem xét trường hợp thu hồi tạm ứng mà không bố trí dự toán trong năm 2012.

- Phối hợp với KBNN và các đơn vị liên quan đối chiếu, điều chỉnh (nếu có), xác nhận số liệu.

- Thực hiện chạy chuyển nguồn đối với số dư dự toán của đơn vị dự toán cấp 0, 1, 2, 3.

Hỏi: Chuyển nguồn trên TABMIS có thể do cơ quan KBNN và cơ quan tài chính đều thực hiện được không?

Trả lời: - Cơ quan KBNN thực hiện chuyển nguồn đối với số dư dự toán của đơn vị dự toán cấp 4 đối với cả 4 cấp Ngân sách.

- Cơ quan tài chính thực hiện chuyển nguồn đối với số dư dự toán của đơn vị dự toán cấp 0, 1, 2, 3.

Hỏi: Đề nghị Ban tổ chức hướng dẫn cụ thể chuyển nguồn tại cơ quan tài chính đối với số dư dự toán của đơn vị dự toán cấp 0, 1, 2, 3 (thao tác chi tiết)?

Trả lời: - Quy trình chi tiết chạy tương tự như chạy chuyển nguồn số dư dự toán của đơn vị dự toán cấp 4 đã hướng dẫn tại các Hội nghị tập huấn khóa sổ cuối năm.

- Lưu ý: Chỉ chạy bước chuyển nguồn, không phải chạy tái phân loại tạm ứng, khử số dư âm, đảo tái phân loại tạm ứng.