

**BỘ TÀI CHÍNH****CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 16/2009/TT-BTC

Hà Nội, ngày 22 tháng 01 năm 2009

**THÔNG TƯ**

**hướng dẫn sửa đổi Thông tư số 69/2007/TT-BTC ngày 25/6/2007  
của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định  
số 151/2006/NĐ-CP ngày 20/12/2006 về tín dụng đầu tư  
và tín dụng xuất khẩu của Nhà nước**

Thi hành Nghị định số 106/2008/NĐ-CP ngày 19/9/2008 của Chính phủ về sửa đổi, bổ sung Nghị định số 151/2006/NĐ-CP ngày 20/12/2006 về tín dụng đầu tư và tín dụng xuất khẩu của Nhà nước (sau đây gọi tắt là Nghị định số 106/2008/NĐ-CP), Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi một số điều của Thông tư số 69/2007/TT-BTC ngày 25/6/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định số 151/2006/NĐ-CP ngày 20/12/2006 của Chính phủ như sau:

**1. Sửa đổi khoản 1, Mục I như sau:**

“1. Thông tư này áp dụng đối với các doanh nghiệp, tổ chức kinh tế, đơn vị sự nghiệp có thu bảo đảm chi phí hoạt động hoặc tự bảo đảm một phần chi phí hoạt động có dự án thuộc diện vay vốn đầu tư, bảo lãnh tín dụng đầu tư, hỗ trợ sau đầu tư (sau đây gọi là chủ đầu tư); các doanh nghiệp, tổ chức kinh tế trong

nước có hợp đồng xuất khẩu hoặc các tổ chức nước ngoài nhập khẩu hàng hóa thuộc diện có vay vốn, bảo lãnh tín dụng xuất khẩu; Ngân hàng Phát triển Việt Nam và các tổ chức, cá nhân khác có liên quan trong quá trình thực hiện tín dụng đầu tư và tín dụng xuất khẩu của Nhà nước.”

**2. Sửa đổi khoản 1, Mục II như sau:**

“1. Ngân hàng Phát triển Việt Nam lập và báo cáo Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư về kế hoạch tín dụng đầu tư và tín dụng xuất khẩu của Nhà nước hàng năm và kế hoạch dài hạn. Bộ Tài chính chủ trì thẩm định kế hoạch tín dụng đầu tư và tín dụng xuất khẩu của Nhà nước do Ngân hàng Phát triển lập và gửi Bộ Kế hoạch và đầu tư để tổng hợp, trình Thủ tướng Chính phủ quyết định trong kế hoạch phát triển kinh tế xã hội.”

**3. Sửa đổi khoản 4, Mục II như sau:**

“4. Trường hợp nhu cầu tín dụng đầu tư, tín dụng xuất khẩu của Nhà nước trong năm có sự thay đổi, Ngân hàng Phát triển Việt Nam báo cáo Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư. Bộ Tài chính chủ trì, phối hợp với Bộ Kế hoạch và Đầu tư trình Thủ tướng Chính phủ xem xét điều chỉnh cho phù hợp.”

**4. Sửa đổi điểm 3.1, khoản 3, Phần A, Mục III như sau:**

“3.1. Đồng tiền cho vay thực hiện theo quy định tại khoản 1, Điều 10 Nghị định số 151/2006/NĐ-CP ngày 20/12/2006 của Chính phủ về tín dụng đầu tư và tín dụng xuất khẩu của Nhà nước.

Lãi suất cho vay thực hiện theo quy định tại khoản 3, Điều 1 Nghị định số

106/2008/NĐ-CP và khoản 4, khoản 5, khoản 6 và khoản 7, Điều 10 Nghị định số 151/2006/NĐ-CP.”

**5. Sửa đổi điểm 1.2, khoản 1, phần B, Mục III như sau:**

“1.2. Những dự án đã được các Quỹ có nguồn vốn hoạt động có nguồn gốc từ Ngân sách nhà nước hoặc Ngân sách nhà nước các cấp hỗ trợ tài chính (chi phí vay vốn) dưới mọi hình thức thì không thuộc đối tượng hưởng hỗ trợ sau đầu tư theo quy định của Thông tư này.”

**6. Bỏ cụm từ “có biên bản nghiệm thu” tại điểm 2.3 khoản 2 phần B, mục III.****7. Sửa đổi điểm 4.1, khoản 4, phần B, mục III như sau:**

“4.1. Công thức xác định mức hỗ trợ sau đầu tư:

$$\text{Mức hỗ trợ sau đầu tư} = \sum \left( \begin{array}{ccc} \text{Số nợ gốc thực trả được tính HTSĐT} & \times & \text{Mức chênh lệch lãi suất được tính HTSĐT do Bộ Tài chính công bố} & \times & \text{Thời hạn thực vay của số nợ gốc thực trả được HTSĐT} \end{array} \right) ,,$$

**8. Sửa đổi tiết b, c điểm 4.2, khoản 4, phần B, Mục III như sau:**

“b) Mức chênh lệch lãi suất được tính hỗ trợ sau đầu tư (HTSĐT) do Bộ Tài chính công bố được tính toán trên cơ sở chênh lệch lãi suất bình quân cho vay

đầu tư của một số Ngân hàng thương mại lớn và lãi suất vay vốn tín dụng đầu tư của Nhà nước.

Dự án được hưởng hỗ trợ sau đầu tư theo mức chênh lệch lãi suất do Bộ Tài chính công bố tại thời điểm ký kết

hợp đồng hỗ trợ sau đầu tư và được giữ nguyên trong suốt thời hạn thực hiện hợp đồng”.

c) Thời hạn thực vay được tính hỗ trợ sau đầu tư là khoảng thời gian (được quy đổi theo năm) từ ngày chủ đầu tư nhận vốn vay (ghi trên khế ước) đến ngày nợ gốc trong hạn được trả (ghi trên chứng từ trả nợ) cho tổ chức tín dụng theo hợp đồng tín dụng đã ký.

Thời hạn thực vay được tính hỗ trợ sau đầu tư được xác định cho các trường hợp: số vốn giải ngân 1 lần được hoàn trả vào 1 lần; số vốn giải ngân 1 lần được trả vào nhiều lần; số vốn giải ngân nhiều lần được hoàn trả vào 1 lần; số vốn giải ngân nhiều lần được hoàn trả vào nhiều lần.”

**9. Sửa đổi điểm 2.1, khoản 2, Mục VI như sau:**

“2.1. Định kỳ trước ngày 06 hàng tháng, Ngân hàng Phát triển Việt Nam lập và gửi Bộ Tài chính báo cáo nhanh về tình hình hoạt động tháng trước của toàn hệ thống theo mẫu số 01/BC-VDB đính kèm Thông tư này.”

**10. Thay thế các mẫu biểu báo cáo số 01/BC-VDB, 02/BC-VDB, 03/BC-VDB, 05/BC-VDB, 08/BC-VDB, 09/BC-VDB theo các mẫu biểu báo cáo ban hành kèm theo Thông tư này.**

**11.** Thông tư này có hiệu lực thi hành sau 45 ngày, kể từ ngày ký và được áp dụng cho các dự án ký hợp đồng tín dụng lần đầu (bao gồm hợp đồng tín dụng đầu tư, hợp đồng hỗ trợ sau đầu tư, hợp đồng bảo lãnh tín dụng đầu tư, hợp đồng xuất khẩu, hợp đồng nhập khẩu, bảo lãnh dự thầu và bảo lãnh thực hiện hợp đồng) kể từ ngày Nghị định số 106/2008/NĐ-CP ngày 19/9/2008 của Chính phủ về sửa đổi, bổ sung Nghị định số 151/2006/NĐ-CP ngày 20/12/2006 của Chính phủ về tín dụng đầu tư, tín dụng xuất khẩu của Nhà nước có hiệu lực thi hành./.

**KT. BỘ TRƯỞNG  
THỨ TRƯỞNG**

Trần Xuân Hà

Mẫu số 01/BC-VDB

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG**

Tháng..... năm .....

Số TT	Chi tiêu	Phát sinh trong tháng		Lũy kế từ đầu năm		Số dư
		P/Sinh tăng	P/Sinh giảm	P/Sinh tăng	P/Sinh giảm	
I	TÌNH HÌNH NGUỒN VỐN (TỶ ĐỒNG)					
1	Nguồn vốn NSNN cấp					
2	Nguồn vốn huy động					
	Trong đó:					
	- Phát hành trái phiếu					
	- Từ Bảo hiểm xã hội					
	- Từ Công ty Tiết kiệm bưu điện					
	- Từ Quỹ tích Lũy trả nợ nước ngoài					
	- Từ chi nhánh					
	- Huy động khác					
3	Nguồn vốn ODA					
4	Nguồn vốn nhận ủy thác					
5	Nguồn vốn khác					
II	TÌNH HÌNH SỬ DỤNG NGUỒN VỐN					
1	Cho vay đầu tư					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
2	Hỗ trợ sau đầu tư					
	- Số dự án					
	- Số tiền					

Số TT	Chi tiêu	Phát sinh trong tháng		Lũy kế từ đầu năm		Số dư
		P/Sinh tăng	P/Sinh giảm	P/Sinh tăng	P/Sinh giảm	
3	Bảo lãnh tín dụng đầu tư					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
4	Cho vay xuất khẩu					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
5	Bảo lãnh tín dụng xuất khẩu					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
6	Bảo lãnh dự thầu và thực hiện HĐ					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
7	Cho vay ODA					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
8	Cho vay ủy thác					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					
9	Cho vay khác					
	- Số dự án					
	- Số tiền:					

Ngày..... tháng..... năm.....

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH BỘ PHẬN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Biểu số 02/BC-VDB

NGÂN HÀNG PHÁT TRIỂN VIỆT NAM

**BÁO CÁO NGUỒN VÀ SỬ DỤNG VỐN**

Quý..... Năm...

Đơn vị: Triệu đồng

STT	Nội dung	Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	Ghi chú
		P/Sinh tăng	P/sinh giảm		
I	NGUỒN				
1	Vốn Ngân sách Nhà nước				
	Trong đó:				
1.1	Vốn điều lệ				
1.2	Vốn của CP cho các dự án chương trình của CP (trong nước)				
	+ Kiên cố hóa kênh mương				
	+ Tôn nền vượt lũ				
	+ Dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất				
	+.....				
1.3	Vốn của CP cho các dự án nước ngoài vay				
	+ .....				
2	Vốn huy động				
	Trong đó:				
2.1	Huy động bằng đồng Việt Nam				
2.1.1	Vốn từ phát hành trái phiếu đầu tư				
2.1.2	Huy động từ Bảo hiểm xã hội				

STT	Nội dung	Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	Ghi chú
		P/Sinh tăng	P/sinh giảm		
2.1.3	Huy động từ Công ty tiết kiệm bưu điện				
2.1.4	Huy động từ Quỹ tích lũy trả nợ nước ngoài				
2.1.5	Huy động tại chi nhánh				
2.2	Huy động bằng ngoại tệ				
2.3	Vốn huy động khác				
3	Vốn UT cấp phát, cho vay ĐTPT & cấp HTSDT				
4	Vốn khác				
II	SỬ DỤNG VỐN				
1	Cho vay ODA				
2	Cho vay đầu tư				
	Trong đó, một số dự án chương trình đặc biệt của CP:				
	+ Kiên cố hóa kênh mương				
	+ Tôn nền vượt lũ				
	+.....				
3	Tín dụng xuất khẩu				
	+.....				
4	Hỗ trợ sau đầu tư				
5	Bảo lãnh tín dụng đầu tư				
6	Bảo lãnh tín dụng xuất khẩu				
7	Bảo lãnh tín dụng dự thầu và thực hiện HĐ				

STT	Nội dung	Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	Ghi chú
		P/Sinh tăng	P/sinh giảm		
8	Cho vay ủy thác, cấp phát ủy thác				
	+ Dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất				
	+.....				
9	Cho vay khác				
	+.....				

Ngày....tháng ...năm ....

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH BỘ PHẬN

TỔNG GIÁM ĐỐC



**BÁO CÁO CHO VAY TÍN DỤNG ĐẦU TƯ CỦA NHÀ NƯỚC**

Quý.... Năm

Đơn vị: đồng

STT	Tên Bộ, ngành chủ quản, đơn vị vay vốn	Số cho vay		Số thu nợ		Số dư			Số lãi đã thu từ đầu năm đến kỳ b/cáo	Số lãi chưa thu từ khởi công đến kỳ b/cáo
		Trong kỳ	Từ đầu năm đến kỳ báo cáo	Trong kỳ	Từ đầu năm đến kỳ báo cáo	Tổng số	Trong đó			
							Quá hạn	Khó đòi, khoanh nợ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Công trình TW									
	Bộ A									
	.....									
	.....									
	Công trình ĐP									
	Địa phương A									
	.....									
	Tổng cộng									

Ngày .....tháng ... năm ...

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH BỘ PHẬN

TỔNG GIÁM ĐỐC

**BÁO CÁO BẢO LÃNH TÍN DỤNG ĐẦU TƯ**

Quý..... Năm

Đơn vị: đồng

STT	Tên Bộ, ngành chủ quản, tên đơn vị	Số vốn đã cam kết bảo lãnh từ đầu năm		Số cho vay bảo lãnh							
		Tổng số	Trong kỳ báo cáo	Số vốn đã cho vay nhận nợ bất		Số thu nợ		Số dư nợ		Số lãi đã thu từ đầu năm	Số lãi chưa thu từ khi p/s bảo lãnh
				Tổng số	Trong kỳ báo cáo	Tổng số	Trong kỳ, b/cáo	Tổng số	Quá hạn		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	CÔNG TRÌNH TW										
1	Bộ A										
	.....										
	.....										
II	CÔNG TRÌNH ĐP										
1	Địa phương A										
	.....										
	Tổng cộng										

Ngày..... tháng..... năm...

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH BỘ PHẬN

TỔNG GIÁM ĐỐC

Mẫu số 08/BC-VDB  
**BÁO CÁO HỖ TRỢ SAU ĐẦU TƯ**  
Quý .... Năm

Đơn vị: đồng

STT	Tên Bộ ngành chủ quản, tên đơn vị vay vốn	Cấp vốn hỗ trợ sau đầu tư			Số dư cuối kỳ	Ghi chú
		Trong kỳ	Từ đầu năm đến kỳ b/cáo	Số tiền hỗ trợ đã được quyết toán		
1	2	3	4	5	6	7
	Tổng số					

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH BỘ PHẬN

Ngày..... tháng... năm...

TỔNG GIÁM ĐỐC

Mẫu số 09/BC-VDB  
**BÁO CÁO CHO VAY ỦY THÁC**  
 Quý..... Năm.....

Đơn vị: đồng

STT	Tên Bộ, ngành chủ quản, đơn vị vay vốn	Số cho vay		Số thu nợ		Số dư			Số lãi đã thu từ đầu năm đến kỳ b/cáo	Số lãi chưa thu từ khởi công đến kỳ b/cáo
		Trong kỳ	Từ đầu năm đến kỳ báo cáo	Trong kỳ	Từ đầu năm đến kỳ báo cáo	Tổng số	Trong đó			
							Quá hạn	Khó đòi, khoanh nợ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	CÔNG TRÌNH TW									
1	Bộ A									
	.....									
	.....									
II	CÔNG TRÌNH ĐP									
1	Địa phương A									
	.....									
	Tổng cộng									

Ngày..... tháng... năm....

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH BỘ PHẬN

TỔNG GIÁM ĐỐC