

宣城市转移支付预算执行监管实施办法 (试行)

第一章 总则

第一条 为服务和保障财税体制改革,健全财会监督体系,加强转移支付预算执行日常监管,强化财经纪律约束,提高财政资金管理使用的安全性、规范性、有效性,根据《中华人民共和国预算法》《安徽省财政监督条例》等法律法规、《党政机关厉行节约反对浪费条例》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《中央对地方转移支付预算执行监管实施办法(试行)》《安徽省省对下转移支付预算执行监管实施办法(试行)》和财政国库管理制度,制定本办法。

第二条 本办法所称转移支付预算执行监管,是指以预算管理一体化系统(以下简称一体化系统)为依托,通过预算执行监控模块(以下简称监控模块),对转移支付分配、拨付、使用等实施动态监管,及时纠错纠偏、督促整改、防范风险,促进提升财政资源配置效率和财政资金使用效益的管理活动。

第三条 转移支付预算执行监管工作遵循以下原则:

(一)全面覆盖、突出重点。围绕贯彻落实党中央、国务院重大决策部署和省委、省政府及市委、市政府工作要求,逐步将具备条件的转移支付项目全部纳入监管范围,并对突出问题开展重点监督。

（二）齐抓共管、协同联动。各相关单位按照本办法明确的职责分工，各司其职，加强协调联动，实现信息共享、监管互动，共同做好转移支付预算执行监管工作。

（三）闭环管理、标本兼治。健全工作保障机制，加强监管结果运用，坚持“当下改”与“长久立”相结合，推动问题整改，强化激励约束，持续完善制度，形成监管闭环。

第四条 市财政局在职责范围内组织各级各相关单位开展转移支付预算执行监管，建立统分结合、运转高效的管理机制。相关部门依法对转移支付预算执行实行监督。

第二章 预算执行监管范围和内容

第五条 市财政局根据省财政厅统一安排和转移支付管理要求，研究确定纳入监管范围的市财政安排的对下转移支付项目清单，根据工作需要动态调整。

第六条 转移支付预算执行监管的基本要素信息包括但不限于转移支付项目名称和类型、“追踪”标识、预算金额、分配下达时间、收付款人和账户、支付金额、支付时间、用途、结算方式、支出功能分类科目、支出经济分类科目、项目相关信息等。

第七条 转移支付预算执行监管主要内容为：

（一）预算分配下达方面：包括但不限于是否违规将资金分配到不符合条件的地区、单位或项目，是否违反规定时限分配下达资金，是否存在截留、滞留问题等。

(二) 资金拨付方面：包括但不限于是否违规将资金拨付至财政专户、预算单位实有资金账户，是否违规将资金拨付至地方融资平台或中转支付到最终收款人，是否违规超进度支付资金等。

(三) 资金支出使用方面：包括但不限于是否违反预算、国库、财务、会计、资产、政府采购管理等相关制度使用资金。

(四) 系统数据质量方面：包括但不限于监控模块数据是否与一体化系统生产数据一致，上报数据是否真实、准确、完整等。

(五) 其他需要监管的内容。

第三章 预算执行监管流程

第八条 转移支付预算执行监管依托一体化系统监控模块开展，相关信息数据在监管权限范围内全程共享。监管流程主要包括预警提示、自查自纠、抽查复核、督促整改、争议处理、定期报告等环节。

第九条 预警提示包括系统预警和人工预警。

(一) 系统预警是指通过监控模块中设置的预警规则，自动产生预警信息，提示有关单位及时查看、处理。中央财政、省财政安排的对下转移支付预警规则由省财政厅统一下发、动态管理；市财政安排的对下转移支付预警规则由市财政局参照省财政厅预警规则库，结合市级转移支付相关制度统一下发、动态管理。

(二) 人工预警是指财政部、省财政厅、市财政局根据监管

需要、项目情况等，通过一体化系统监控模块设置条件，对相关数据进行筛选，生成人工预警信息，提示有关单位及时查看、处理。

第十条 市财政局、县级财政部门收到预警信息后，应组织有关单位逐一开展自查，在5个工作日内，完成核实、认定、处理，并通过系统反馈核实处理情况。

（一）认为存在问题的，及时纠正并制作处理单、上传佐证材料。其中，对因理解偏差、操作失误等原因发生违规行为的，应按照规定方式及时纠正；对违反财政预算和执行管理等有关规定的，应采取退回违规资金、调整账目、补办手续等方式及时纠正。

（二）认为不存在问题的，制作处理单、上传佐证材料，并说明理由。

第十一条 市财政局、县级财政部门根据职责督促有关单位及时反馈预警信息核实处理情况，并结合重点领域、重点项目、重点资金等，对反馈的预警信息核实处理情况予以核查。认为需要进一步核实情况的，通过线上补充资料、线下电话核实、调阅材料、实地核证、部门协查等方式进行核实，核实结果不一致的，通知有关单位进行整改；核实结果一致的，作确认处理。

（一）县级财政部门应在收到预警信息后5个工作日内，对本级预警信息的核实处理情况进行全量复核。

（二）市财政局应在5个工作日、2个工作日内分别对本级

系统预警信息和全市人工预警信息的核实处理情况进行全量复核；根据监管重点，结合突出问题，对县级系统预警信息核实处理情况进行抽查，年度内实现归口管理项目全覆盖。

第十二条 市财政局、县级财政部门根据职责督促有关单位落实整改意见，加强管理、举一反三、完善制度，建立整改长效机制。

（一）对不及时整改、未按要求整改或虚报整改情况的，制发书面整改意见，要求有关单位限期予以整改。

（二）对未在限期内落实书面整改意见的，依据有关规定，采取必要处理措施，并视情节严重程度，在一定范围内予以通报。

（三）对重大问题线索信息，按照规定移送有关部门。

第十三条 县级财政部门对违规问题确认、定性、处理等存在争议的，应依法有据、协商解决。二十日内沟通仍达不成一致的，由市财政局支出科室会同相关科室（单位）、预算执行监管工作组办公室研究处理。一个月内沟通仍达不成一致的，上报省财政厅研究处理。

第十四条 市财政局支出科室、县级财政部门按照相关要求，按月向市财政局预算执行监管工作组办公室报送监管工作情况，重点报告预算分配下达、支出使用以及日常监管、典型案例等。

第十五条 市财政局、县级财政部门定期将相关监管结果反馈同级有关部门，推动其落实行业管理和监督责任。

第四章 数据管理

第十六条 市财政局对纳入监管范围的市财政安排的对下转移支付项目，应当在转移支付指标文件印发后 5 个工作日内，在一体化系统中登记下达预算指标，标记“追踪”标识，确保与县级收到的纸质指标文件有效衔接。

第十七条 市财政局、县级财政部门要及时接收上级下达的转移支付预算指标及相关信息，并对标识“追踪”的预算指标，在分配下达时做好指标信息的挂接和对应；依规确需结转结余的，应确保前后年度上级转移支付项目编码、名称和“追踪”标识一致，为追踪监控转移支付预算执行情况创造条件。

第十八条 在确保数据安全的前提下，探索推进与外部数据信息资源共享，提高监管的精准性和有效性。

第五章 职责分工

第十九条 市财政局成立由预算科、国库科、各支出科室、财金科、监督科（会计与法规科）、国库支付中心、财政信息中心等组成的预算执行监管工作组，下设办公室，办公室设在国库科和国库支付中心。

国库科和国库支付中心主要职责为：

（一）负责总体协调，贯彻落实财政部、省财政厅年度转移支付预算执行监管工作要求，组织开展转移支付预算执行监管日常工作和专项核查，推动各相关单位落实主体责任和监督责任。

（二）组织研究制定转移支付预算执行监管制度，商预算科、

有关支出科室、财金科等拟定纳入监管范围的市财政安排的对下转移支付项目清单。

（三）及时召开工作调度会。

（四）加强监管情况分析和结果运用，定期汇总、报告转移支付预算执行监管工作开展情况，及时向有关部门移送重大问题线索信息。

（五）研究确定预算执行监管业务需求，会同相关单位建设监控模块，动态、准确反映转移支付预算执行和监管情况。

（六）常态化开展预警规则研究工作，动态优化预警规则。

（七）按规定及时向省财政厅预算执行监管工作组办公室报送监管情况；

（八）负责指导县级财政部门规范有序开展监管工作。

第二十条 预算科主要职责为：

（一）按要求在一体化系统中做好转移支付项目的预算指标登记、标识和下达等工作。

（二）会同国库科、有关支出科室、财金科、国库支付中心研究纳入监管范围的市财政安排的对下转移支付项目清单。

（三）积极运用监管结果，推动改进预算管理，硬化预算约束。

第二十一条 支出科室、财金科主要职责为：

（一）对转移支付项目预算执行情况进行监管，具体承担相关预警信息核查、违规问题处理、督促落实整改、监管结果反馈

等工作，开展人工预警和日常专项核查，重大问题及时报告。

（二）会同有关市级部门督促指导县级落实预算执行主体责任和监督责任，解释政策性问题。

（三）根据转移支付预算执行监管要求，提出监管业务需求、预警规则、问题定性处理等意见建议。

（四）加强监管情况分析和结果运用，按规定及时向预算执行监管工作组办公室反馈监管情况，完善相关管理制度。

第二十二条 监督科（会计与法规科）主要职责为：

（一）参考转移支付预算执行监管情况，确定财会监督专项检查重点。

（二）结合财会监督相关工作要求，提出监管业务需求、预警规则、问题定性处理等意见建议。

第二十三条 财政信息中心主要职责为：

（一）负责根据监管业务需要，提供日常维护、升级完善、信息管理、数据安全等技术支持。

（二）负责落实执行财政部、省财政厅制发的监控模块相关技术要求和脚本。

（三）负责监控模块数据质量并按要求传输，推动一体化系统数据治理。

第二十四条 县级财政部门主要职责为：

（一）负责落实本地区转移支付预算执行监管工作，研究制定转移支付预算执行监管制度。

(二)组织开展本级转移支付预算执行监管日常工作和专项核查，加强监管结果运用，形成监管闭环。

(三)负责本地区一体化系统数据治理工作，确保监控模块数据质量并按要求传输。

(四)根据本地区实际，提出优化转移支付预算执行监管工作意见建议。

第六章 结果运用

第二十五条 市财政局加强转移支付预算执行监管结果运用，主要方式：

(一)及时总结预算执行监管工作成效、经验做法和存在的问题，持续提升监管工作质效，强化预算执行对重大战略任务的基础保障。

(二)将监管结果作为资金分配、财政专项检查、绩效评价等工作的重要参考，形成激励约束机制，推动完善制度、改进管理。

(三)定期或不定期将预算执行中的共性问题、典型案例、潜在风险等反馈给相关监管主体，督促落实责任，加强制度建设，从根本上解决问题。

(四)推动有关市直部门，结合行业管理实际，做好相关监管结果运用，与项目申报、资金分配、绩效管理等工作相衔接。

第二十六条 市财政局结合管理实际，完善相关制度，加强

监管结果与资金分配、财政专项检查、绩效评价等工作的衔接。

第七章 工作机制

第二十七条 市财政局建立健全工作调度、工作会商、工作核查、工作报告等转移支付预算执行监管保障机制，提高转移支付预算执行监管质效。

第二十八条 完善工作调度机制，及时召开工作调度会，统筹市财政局相关科室（单位）和县级财政部门监管力量，及时掌握转移支付预算执行监管情况，部署有关工作任务，着力解决阻点难点问题，提高监管实效。

第二十九条 完善工作会商机制，及时研究新情况、新问题和重点难点问题的政策口径，保障各相关单位沟通渠道畅通，协同联动形成合力，快速响应和处理问题。

第三十条 完善工作核查机制，突出问题导向和过程监管，结合日常监管情况，聚焦重点资金、重点项目、重点部门，开展日常专项核查，提高监管效能。

第三十一条 完善工作报告机制，定期报送转移支付预算执行监管情况，及时反映重大问题，服务决策管理，推动形成监管闭环，进一步提高财政治理效能。

第八章 监管责任

第三十二条 市财政局、县级财政部门要按照转移支付预算

执行监管的范围、内容、流程和职责分工，各司其职、各负其责，确保转移支付预算执行监管各项工作落到实处。

第三十三条 县级财政部门在转移支付预算执行监管中存在下列情形的，由市财政局予以通报、约谈、责令整改：

（一）未按照本办法规定，制定转移支付预算执行监管制度的；

（二）未按照本办法规定，落实数据管理相关要求的；

（三）未按照本办法规定，开展本级预警信息自查自纠、全量复核的；

（四）未按照本办法规定，督促有关单位落实整改意见的；

（五）未按照本办法规定，及时向市财政局预算执行监管工作组办公室报送本地区监管情况的。

第九章 附 则

第三十四条 各相关单位应当严格遵守工作纪律和保密纪律，切实增强网络安全意识，加强数据安全和保密管理，防止出现失泄密问题。

第三十五条 本办法自 2024 年 10 月 1 日起施行。