

贵德县财政局文件

贵政财〔2021〕41号

关于印发《贵德县财政局2021年财政监督评价工作方案》的通知

各预算单位、局属各股室：

2021年财政监督评价工作将以财会监督为主导，全面贯彻全省财政工作会议精神，结合财政中心工作，紧紧围绕建党100周年，强化党建和财会监督深度融合，推动党建工作和业务工作共同发展，充分发挥财政监督在党和国家监督体系中的重要作用。根据全省财政工作会议精神、《青海省财政厅2021年监督评价工作要点》文件要求，经局党组会研究，结合我县实际制定《贵德县财政局2021年财政监督评价工作方案》，现予以印发，请认真贯彻执行。同时，为确保财政监督评价工作取得实效，现广泛征集社会各界问题反映和线索，特设立问题线索举报电话和邮箱，以便形成合力，共同维护好财经纪律，让广大人民群众真正享受到民生财政所带来的福祉。

附件：贵德县财政局2021年财政监督评价工作方案

问题线索征集联系人：黄志花

联系电话：0974-8559844

QQ 邮箱：842654054



信息公开选项：主动公开

抄送：州财政局、档。

贵德县财政局

2021年5月6日印发

附件：

贵德县财政局 2021 年财政监督评价工作方案

为认真贯彻落实《预算法》《会计法》有关规定，按照财政部关于加强财会监督的有关精神，充分发挥财政监督检查的职能作用，保障财政资金安全、规范、有效使用，切实维护财政秩序，根据相关法律法规，制定本方案。

一、检查目的

为了有效维护正常的财经秩序，纠正各种违反财经法纪的行为，促进单位内部控制建设，健全完善相关管理制度和有关业务流程，按照“资金跟着预算走、责任跟着资金走”的原则，积极推进跟踪监控资金动态，形成决策、执行、监督相互制衡相互促进。

二、检查范围

各相关预算单位、本局相关股室。

三、检查的重点和内容

（一）重点专项资金监督检查

1. 围绕脱贫攻坚、直达资金、污染防治、生态环境保护、教育、医疗卫生等重点民生政策资金落实，对 2020 年中央扶贫资金、农牧业发展资金、农村生态环境保护建设项目、义务教育校舍安全保障补助、存量资金、村卫生室运转补助等资金拨付、支出、项目实施管理等情况进行监督检查（具体项目见附表 1）。

责任股室：监督评价股

2. 2021 年度省、州及本级专项资金支出、项目实施管理、效益发挥等情况进行跟踪监督检查（具体项目见附表 2）。

责任股室：农财股、社保股、行财股、政法文教股、经建、乡镇办

（二）重点专项资金绩效评价

为了进一步规范和加强财政支出管理，推进项目支出资金全程监管。对 2020 年中央、省、州重点专项资金进行绩效评价（具体项目见附表 3）。

责任股室：监督评价股

（三）县级项目支出绩效目标评价

为提高财政资金使用效益，强化绩效理念，按照“事前有目标，事中有监控，事后有评价，结果有应用”的预算绩效管理模式，对 2021 年县级项目支出进行绩效目标中期督导（具体项目见附表 4）。

责任股室：监督评价股

（四）预决算信息公开检查

对全县所有预算单位 2020 年决算、2021 年预算信息公开进行检查。主要检查各单位信息公开的及时性、完整性、规范性、细化程度等。

责任股室：预算股

（五）财政内部监督检查

对《贵德县财政局内部控制工作办法》的执行情况进行检查。主要检查内控制度的建设及运行情况。

责任股室：监督评价股

（六）会计评估监督检查

由监督评价股对预算单位 2020 年度财务管理和会计核算等情况进行检查。按照不低于 15% 的规模，结合近几年的检查情况，随机抽取对 5 个预算单位（拉西瓦镇人民政府、新街寄宿制小学、组织部、市场监督管理局、交通运输局）、1 家民营企业（贵德县水利投资管理有限公司）、1 个代理记账机构（恒鼎会计服务公司）开展检查。主要检查政府会计制度执行情况、财务收支核算等内容以及会计档案的建立、保管和销毁是否符合法律、行政法规及其会计制度。

责任股室：监督评价股

（七）“一卡通”管理的跟踪落实工作

根据省、州 2021 年度部署，年内对“一卡通”的运行管理情况再次进行梳理。加强各相关业务主管部门对接，形成合力，促进共同抓好“一卡通”管理工作，健全完善补贴政策 and 资金管理长效机制。

责任股室：监督评价股

（八）存量资金整合使用检查

对 2021 年预算单位存量资金整合、原渠道返还资金使用等情况进行检查（具体项目见附表 5）。

责任股室：预算股

（九）财政票据监督检查

对各单位财政票据使用、管理和保管情况进行监督检查。主要检查单位是否存在转让、出借、串用、代开财政票据；是否存在伪造、变造、买卖、擅自销毁财政票据等问题。

责任股室：会计股

（十）非税收入核查

对非税收入执收单位是否存在隐匿、坐收坐支行为；非税收入的归集、核算、结算、划转是否及时足额；非税收入票据是否按规定领购、使用和核销；非税收入是否纳入预算管理等内容进行核查。

责任股室：国库支付中心、会计股

（十一）政府采购监督检查

按照《海南州 2019--2020 年度政府集中采购目录及限额标准的通知》精神，采取随机抽取方式，对限额标准以上政府采购项目的备案资料及限额标准以下政采云平台采购情况进行监督检查，主要检查限额标准以上项目是否按照政府采购相关规定执行，各类资料是否按照规定进行存档，项目验收及采购资金拨付情况，履约保证金是否按照合同约定拨付；限额标准以下的货物类采购是否按青海省财政厅《青海省政府采购电子卖场采购管理办法（暂行）》的通知要求执行。

责任股室：采购中心

（十二）开展严肃财经纪律落实过紧日子专项检查

为进一步严肃财经纪律，厉行勤俭节约，严格落实过紧日子要求，增强节约意识，牢固树立过紧日子思想；压减经费支出，规范公务活动；强化资金监管，提高使用绩效。结合以上开展的十一项检查，同步进行严肃财经纪律落实过紧日子专项检查，主要检查行政事业单位 2020 年度财经纪律制度执行情况，是否认真执行调整压编“三公”经费规定和其他一般性支出等规定，严格控制支出总量，建立健全厉行节约制度体系，是否加强对“三公”经费的管理和监督，全面规范项目经费使用范围。

责任股室：各业务股室

四、检查方法与时间步骤

（一）检查方法

为保证监督检查工作的时效和质量，本次检查采取组织内部力量和委托第三方中介机构协助开展相结合的方式。

（二）检查时间

检查工作自 5 月份开始至 11 月份结束。

（三）检查步骤

1. 前期准备阶段（4 月 30 日前）。制定开展财政监督评价工作方案，确定检查对象，部署 2021 年财政监督评价工作，并在政府网站进行公示。

2. 检查实施阶段（5 月 10 日至 9 月中旬）。按照《财政部门实施会计监督办法》、《财政检查工作办法》等规定和要求，采取

送审和实地检查相结合的方式组织实施。

3. 反馈整改阶段（9月中旬至9月30日）。检查组认真复核检查情况，形成《财政监督检查报告》或《违规违纪处理意见书》，反馈给被检查单位，要求被检查单位在既定的时间内立行整改并反馈整改意见。对经检查发现确有违规违纪问题的，报局党组会议研究决定后依法对违规违纪行为作出处理处罚决定，或依法移送有关部门处理。

4. 总结报告阶段（10月底）。及时整理、汇总，向州财政局监督评价科上报监督检查工作总结。对具有典型教育意义的事件，报经县政府同意后在全县范围内进行通报。

5. 组织回头看检查（11月份）。对前一阶段检查情况掌握不充分不全面、被检查单位提起复议或者有异议，以及重大的问题线索，组织进行回头看检查，确保所办理的每件监督评价工作扎实有效。

五、相关工作要求

（一）高度重视，加强领导。各预算单位要高度认识财政监督评价工作的重要性与必要性，明确任务，压实责任，主动配合，按要求及时提供相关资料，确保检查工作有序进行。

（二）精心组织，确保质量。各责任股室要按照《财政部门实施会计监督办法》《财政检查工作的办法》等规定的程序和要求，确保监督评价工作质量不断提高。同时要充分借助第三方机构，发挥社会中介的作用，不断提高财政监督评价的质量。在做好年

度重点监督检查项目的同时，各股室还要根据各自工作实际，合理安排好其他日常性的监督检查工作，全力配合做好其他相关主管部门安排的其他监督检查和绩效评价等工作。

（三）落实责任，严肃问责。对检查中发现的会计信息失真、骗取套取财政资金、违规截留挪用财政资金等违法违规情况，要严肃追究责任。同时，各相关股室及委托的第三方中介机构人员要严格遵守各项检查纪律和廉政规定，不得妨碍被检查单位的正常活动，不得索取收受财物或谋取其他利益，对检查中知悉的国家秘密和商业秘密负有保密责任。

附表1

2020年重点专项资金监督检查项目表

序号	单位名称	项目名称	资金来源(万元)				小计	共拨入资金	截止2020年底共支出	支出率	资金类型(直达/扶贫等)
			中央	省级	州级	县级					
1	农牧局	2020年农牧业生产发展(省委省政府重点项目)资金		1442			1442	1442	538	37%	
2	交通局	2020年第三批中央财政扶贫资金	300				300	300	161.23	54%	扶贫资金
3	水利局	贵德县东山区黄河生态保护及田园综合体建设项目防洪基础设施工程	400				400	400	290.78	73%	直达资金
4	就业局	三江源地区农牧民技能培训 and 转移就业补偿资金				180	180	180	58.6	33%	
5	人社局	政府购买服务方式委托管理运营创业孵化和实训基地的通知				70	70	70	31.6	45%	
6	卫健局	在职村医及卫生室运转补助				287.89	287.9	287.89	233.38	81%	
7	民宗局	2020年阿式风格清真寺整改工作州级配套资金			64.87		64.87	64.87	64.87	100%	
8	市场监管局	3.15消费者权益保护及食品药品监管经费				25	25	25	25	100%	
9	尕让乡	农村生态环境保护建设项目				19.8	19.8	19.8	19.8	100%	
10	河西镇	农村生态环境保护建设项目				27	27	27	27	100%	
11	教育局	2020年城乡义务教育校舍安全保障补助资金	493.6			42.9	536.5	536.5	206.1	38%	
12	住建局	贵德县农牧民居住条件改善工程项目		2133			2133	2133	768.72	36%	
13	交通局	2020年新增地方政府一般债券资金(贵德县西久路项目)		2999			2999	2999	2999	100%	债券资金
14	自然资源局社保局	被征地农民社会保障金									
	合计		1193.6	6574	64.87	652.59	8485	8485.06	5424.08		

附表1-1

存量资金原渠道支出情况监督检查项目表

序号	实施单位	项目名称	资金下达年度	上缴金额（万元）	2020年支付总金额（万元）
1	生态环境局	2018年水污染防治专项资金	2018年	2530.08	2344.29
2	应急管理局	安监经费	2018年	27.36	13.09
3	教育局	贵德县河西镇当车中心幼儿园建设项目	2018年	152.39	118.37
4	旅游开发管理委员会	2018年旅游发展基金补助地方项目资金—旅游厕所建设	2018年	300.00	240.00
	合 计			3009.83	2715.75

附表2

2021年各股室专项资金监督检查自查项目明细表

序号	单位名称	项目名称	资金来源（万元）				小计	资金类型 (直达/扶 贫等)	责任股室
			中央	省级	州级	县级			
1	统战部	民族团结基地建设资金				71.57	71.57		行财股
2	团委	青年发展规划工作专项经费				15	15		行财股
3	组织部	县乡换届培训经费				60	60		行财股
4	政协办	“有事好商量”协商议事室建设经费				51	51		行财股
5	扶贫局	2021年第一批财政专项扶贫资金	7185				7185	扶贫资金	农财股
6	农牧和科技局	关于提前下达2021年农业相关转移性支付资金	4873				4872.7		农财股
7	农牧和科技局	2021年农牧业生产发展（第二批）资金		1725			1725		农财股
8	自然资源局	2021年中央水库移民扶持基（资）金（第一批）	299.4					扶贫资金	农财股
9	自然资源局	2021年第一批中央林业草原生态保护恢复资金	1466					直达资金	农财股
10	文体旅游广电局	2021年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助	104	26			130		政法文教股
11	文体旅游广电局	2021年图书馆、文化馆（文化站）免费开放资金	56	4.2		9.8	70		政法文教股
12	教育局	2021年支持学前教育发展资金（阿什贡村启明星幼儿园）	251				251		政法文教股
13	公安局	2021年驻青武警部队省级补助经费		108			108		政法文教股
14	公安局	武警中队建设				32.93	32.93		政法文教股
15	民政局	2021年社会福利项目资金		104.19			104.19		社保股

16	卫健局	2021年地方公共卫生服务（干部体检）		135			135			社保股
17	住建局	政府购买环卫服务项目				1883.1	1883.1			经建股
18	交通局	农村公路养护		215.18			215.18			经建股
19	发改局	2020年第二批服务业发展专项		91			91			经建股
	合 计		14234	2408.6		2123.4	17000.7			

附表3

2020年重点专项资金绩效评价项目明细表

序号	单位名称	项目名称	资金来源（万元）				小计	共拨入 资金	截止20 年底共 支出	支出率
			中央	省级	州级	县级				
1	水利局	2020年水利项目省级债券资金		2860			2860	2860	2860	100%
2	扶贫局	少数民族发展资金	450				450	450	450	100%
3		扶贫发展资金	1262				1262	1262	1262	100%
4	卫健局	2020年医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金		198			198	198	198	100%
5	卫健局	应急物资保障体系建设特殊转移支付补助资金		168			168	168	168	100%
6	社保局	全城镇居民医疗保险补助资金				174.18	174.18	174.18	174.18	100%
7	统战部	民族团结基地建设资金				78	78	78	78	100%
8	残联	政府购买托养中心综合服务经费				60	60	60	60	100%
9	民宗局	2020年民族团结进步提质增效项目专项经费			113.09		113.09	113.09	113.09	100%
10	统计局	2020年第七次全国人口普查“两员”补助经费		111.6			111.6	111.6	111.6	100%
	合计		1712	3337.6	113.09	312.18	5474.87	5474.87	5474.87	

附表4

2021年度县级项目支出绩效目标中期督导明细表

单位：万元

序号	预算单位	项目名称	预算金额	备注
1	贵德县团委	贵德县青年创业扶持计划贷款项目贴息	105	
2	贵德县县委宣传部	全国文明城市及五星级文明户创建经费	25	
3	贵德县县委统战部	党外人士及宗教界教职人员培训经费	28	
4	贵德县总工会	高层次人才和先进模范人物疗休养经费	53	
5	贵德县人大办	贵德县新一届人大代表换届选举经费	35	
6	贵德县人民政府办公室	政务服务监督管理局运转经费	85	
7	贵德县机关事务服务中心	公务用车平台运行费	134.3	
8	贵德县市场监督管理局	3.15消费者权益保护经费	25	
9	贵德县统计局	城乡一体化住户抽样调查经费	14	
10	贵德县教育局	中高考经费	70	
11	贵德县司法局	一村一法律顾问费	58.88	
12	贵德县文体旅游广电局	贵德县黄河文化旅游节（梨花节）专项资金	140	
13	中共贵德县委党校	电大学费	100	
14	贵德县发改局	青洽会工作经费	17	
15	贵德县住房和城乡建设局	保障房维修资金	100	
16	贵德县水利局	人饮维修费	70	
17	贵德县林业站（草原站）	西九公路绿化补助费	20	
18	贵德县卫生健康局	健康扶贫退出村贫困人口体检项目	119	
19	贵德县民政局	农牧区困难老人代养	126	
20	水利局	人饮维修费	70	
21	拉西瓦镇人民政府	农村生态环境保护建设资金	7.65	
合计			1402.83	

2021年存量资金原渠道返还抽查项目

单位：万元

序号	实施单位	项目名称	资金下达年度	上缴金额
1	生态环境局	2019年农村生活污水	2019年	447.43
2	公安局	贵德县看守所建设项目	2019年	185.20
3	自然资源局	关于下达2019年第二批林业改革发展资金	2019年	897.35
4	教育局	2019义务教育薄弱环节与能力提升补助资金	2019年	733.77
5	交通局	藏区专项第一批中央基建投资支出（河西镇格尔加及兴文路）	2019年	1358.64
6	发改局	贵德县惠民路南段道路整治项目工程（藏区专项）	2019年	167.38
		2020年度“厕所革命省级财政补助资金”	2019年	110.00
7	农牧和科技局	2019年省级农牧业生产发展资金	2019年	110.18
		2019年省级农牧业生产发展资金	2019年	111.00
	合 计			4120.95