

固原市 财 政 局

固财函〔2023〕9号

关于进一步加强市本级预算执行动态监控工作的通知

市直各部门（单位）：

为进一步规范财政资金支付程序，防范支付风险，切实做到资金来源清晰、流向清楚、使用合规，根据《自治区财政厅关于进一步推进“三公”经费执行监控工作的通知》（宁财便函〔2022〕82号），结合预算管理一体化动态监控模块运行中存在的问题，现就加强预算执行动态监控工作有关事项通知如下：

一、严禁向实有账户转账

各部门（单位）向基本户转账严格按照以下规定执行，确需向实有账户转账，需上传财政部门同意签字的证明材料。

（一）《中华人民共和国预算法实施条例》第五十九条转移支付预算下达和资金拨付应当由财政部门办理，其他部门和单位不得对下级政府部门和单位下达转移支付预算或者拨付

转移支付资金。不允许将资金通过市直各部门（单位）直接拨付给县（区）单位。

（二）《固原市本级财政国库管理制度改革试点资金支付管理办法》财政国库管理制度改革的内容：建立国库单一账户体系，使所有财政性资金都纳入国库单一账户体系管理，收入直接缴入国库，支出通过国库单一账户体系支付到商品和劳务供应者或用款单位。

（三）《预算管理一体化规范》中除划拨工会经费、“四险二金”等财政部门批准的特殊款项外（按照合同约定需向相关事业单位支付的政府购买服务支出；确需划转的工会经费、应缴或代扣代缴的税金，以及符合相关制度规定的工资中的代扣事项；暂不能通过零余额账户委托收款的社会保险缴费、职业年金缴费、水费、电费、手续费），预算单位不得通过零余额账户违规向本单位、上级主管部门、所属下级单位的实有资金账户支付财政资金。

二、规范政府收支分类科目

各部门（单位）严格按照政府收支分类科目支付，确需调剂应根据《固原市财政局（国资委）财政资金内部管理办法》（固财发〔2022〕55号）进行调剂。

（一）支出功能分类科目调剂。由单位提出调剂申请，部

门审核后以文件形式报财政部门，相关业务科室提交局务会议研究后，会同预算科审核予以调剂。

（二）支出经济分类科目调剂。政府预算支出经济分类科目调剂，由单位提出调剂申请，经业务科室会同预算科审核后调剂使用；部门预算支出经济分类调剂，由单位自行调剂使用。

三、增加“三公”经费监控规则

按照《自治区财政厅关于进一步推进“三公”经费执行监控工作的通知》（宁财便函〔2022〕82号），自治区已将以下内容嵌入市县预算动态监控模块，具体监控内容为

（一）违反《党政机关厉行节约反对浪费条例》有关规定。支付用途中包含（酒、烟、烟酒、礼品、纪念品、年历、月历、挂历、台历、贺年片、明信片、土特产、土产、特产、珠宝、玉石、名画、药材、玉器、陶瓷、陶器、红木、奇石、艺术品、工艺品、美术品、美容、美发、健身、娱乐）等字眼系统自动预警；收款账户名称中包含（烟、烟酒、珠宝、玉石、名画、药材、茶叶、玉器、陶瓷、陶器、红木、奇石、特产、艺术品、工艺品、美术品、美容、美发、健身、娱乐）等字眼系统自动预警。

（二）违反“三公”经费支出管理规定。用途为“三公”经费支出，但预算项目、经济科目不是“因公出国（境）费用”“公务接待费”“公务用车运行维护费”自动预警。用途（出国、出境）科目不是“30212 因公出国境费用”、用途（接待、

招待、来人、)科目不是“30217 公务接待费”、用途(油)科目不是“303 对个人和家庭的补助”“30225 专用燃料费”“30231 公务用车运行维护费”“30239 其他交通费用”、用途(车维修、维修车、车修理、修理车、车保险、保养车、车保养、燃料、过路、过桥、充值)科目不是(“30225 专用燃料费”“30231 公务用车运行维护费”“30239 其他交通费用”、科目(“31013”公务用车购置)用途不是“车辆购置税”“牌照费”的纳入监控系统自动预警。

四、有关要求

各部门(单位)要高度重视,加强财政资金支付管理,严把支付审核关,严格执行预算动态监控规则,财政部门对预算单位上报支付数据严格审核,对违反监控规则的支付数据一律退回,同时加大通报力度,确保财政资金支出合法合规,提高资金使用效率。

附件:固原市本级预算执行动态监控规则

