玉溪市直达资金管理暂行办法

第一章 总 则

第一条 为规范直达资金分配、下达和使用管理，提高资金使用效益，切实管好用好财政直达资金，根据《财政部关于做好直达资金监控工作的通知》（财办〔2020〕29号）、《财政部关于做好2021年财政资金直达机制有关工作的通知》（财办〔2021〕9号）、《中央财政实行特殊转移支付机制资金监督管理办法》（财预〔2020〕56号）以及《云南省财政厅关于印发直达资金常态化管理实施细则（试行）的通知》（云财预〔2021〕91号）等有关规定，结合玉溪市实际，制定本办法。

第二条 本办法所称直达资金，如无特别说明亦包含参照直达资金。直达资金包含中央、省级直达资金以及玉溪市扩围的直达资金。中央及省级直达资金以财政部、省财政厅每年公布的具体目录为准，玉溪市扩围的直达资金以市财政局每年公布的具体目录为准。玉溪市每年根据实际情况将涉及与上级配套的民生资金、对重点产业和企业的扶持资金纳入市级扩围的直达资金。

第三条 直达资金管理遵循“中央切块、省级细化、备案同意、快速直达”的总体原则，确保资金精准高效落地。

第二章 预算分配和下达

第四条 财政部门要按照预算管理要求，切实加快资金分配

下达，及时细化到具体单位、项目或受益对象。

第五条 财政部门在下达直达资金预算指标时，项目名称、项目编码等信息应与上级财政部门预算指标发文中的信息保持一致，并准确标注直达资金标识，确保财政一体化系统、直达资金监控系统信息保持一致。对于省级扩围直达资金和市级扩围直达资金，暂不纳入监控系统管理，并按规定单独管理。

第六条 收到上级下达的直达资金指标文件后 30 日内完成以下工作：财政部门在 3 个工作日内函告行业主管部门；行业主管部门应在 15 个工作日内向财政部门提交资金分配方案；财政部门完成上报备案及预算下达等工作。原则上预算批复或指标文件印发后 3 个工作日内在一体化系统中录入指标，打上相关标识并及时入账，准确导入监控系统。

第七条 财政部门要根据直达资金范围，会同行业主管部门提前谋划，对标各级党委政府部署要求，有针对性地加强财政项目库建设，严格设置直达资金支持项目的条件和门槛，强化项目前期审核把关，着力提升项目储备数量和质量，确保纳入直达资金支持项目既符合政策规定，又能尽快形成实物工作量，避免出现资金等项目情况。

第三章 资金使用管理

第八条 财政部门根据下达的直达资金预算，参考序时进度、上级调度的直达资金金额、地方实际支出等因素，对直达资金进

行单独测算调拨（不细化到项目）。资金调拨时提交人民银行国库部门的拨款凭证上注明“直达资金”字样，作为对账依据。

第九条 财政部门收到上级调拨的资金后，根据支出轻重缓急和项目实际进度统筹安排使用。在保障直达资金相关支出需要的前提下，如遇急需，可将资金暂时统筹用于“三保”等重点支出，并视直达资金支出需要及时回补资金。

第十条 财政部门要严格按照国库集中支付制度有关规定，根据预算安排、支付主体等确定直达资金支付方式，将资金支付到最终收款人。不得违规将资金划转至预算单位实有资金账户，不得违规将资金拨付财政专户或地方融资平台。

对于需支付到商品或劳务供应商的资金，由预算单位根据合同或协议、进度等，按程序支付到商品或劳务供应商；涉及专户管理的直达资金，以及需要支付到救助对象的困难群众救助补助资金等，由人力资源和社会保障、民政、医保等部门按规定将资金支付到受益人账户。原则上在资金支出后3个工作日内将支付信息、惠企利民补助补贴发放信息等导入监控系统。

第十一条 财政部门要严格把好直达资金支出关，根据实际需要合理安排支出，按照预算规定用途使用资金，严禁采取以拨代支、虚列支出、超进度拨款等方式人为拉高支出进度，不得将直达资金用于政府性楼堂馆所、政绩工程和形象工程建设，或违规用于发放工资。

第十二条 对当年内确实难以形成支出，可能造成资金沉淀

闲置的项目，可由行业主管部门依相关资金管理办法报同级财政部门调整使用项目，办法无相关明确规定的，由财政部门收回资金重新安排用于符合资金管理办法和直达机制要求的项目。财政部门应汇总辖区内的项目调整申请并严格审核后逐级上报至省级财政部门对口资金管理处。同一地区同一资金项目原则上调整不得超过1次。

第十三条 对上年未使用完毕的直达资金，原则上结转下年继续使用。要结合上年资金使用方向，继续加大对“六稳”、“六保”重点任务保障力度；要继续按相关转移支付资金管理办法安排使用；对结转项目支出，下年度使用时，原则上继续安排用于同一项目，如项目不再具备实施条件，要抓紧调整用于其他项目。

第十四条 各行业主管部门要落实在各自领域资金使用的主体责任。对相关单位及县（市、区）项目推进缓慢的，市级财政部门可收回资金，重新安排，避免资金沉淀。

第四章 资金监督管理

第十五条 财政部门要把直达资金监管作为年度财政监督工作的重点任务，重点抓好直达资金预算指标、资金支付、惠企利民补贴发放情况的监管。

第十六条 财政部门要按资金归口，依托监控系统进一步完善直达资金台账，跟踪管理直达资金预算下达、资金支付和惠企利民补助补贴发放情况，切实提高监控数据质量。

对于暂未纳入监控系统管理的省级、市级扩围直达资金，财政部门归口资金管理科（股）室要建立资金管理台账，充分反映资金分配下达、支出、惠企利民情况，同时强化对口指导工作。

第十七条 财政部门应以适当方式向本级人大或其常委会报告直达资金有关情况，并按照政府信息公开和预算公开要求，及时将有关分配情况向社会公开，主动接受社会监督。

第五章 信息反馈

第十八条 财政部门根据监控系统反馈信息，加快资金分配和支出进度，对监控系统显示的预警信息和业务督促类提示信息，及时进行处理和整改。

第十九条 建立直达资金定期报告制度。根据上级要求汇总的直达资金分配、下达、支付、使用等情况，按要求向上级部门报送。根据直达资金监控系统提取的分配、下达、支出、使用等情况，定期发送关注提醒函，实时监督、通报直达资金进度情况。

第六章 职责分工

第二十条 财政部门根据直达资金预算管理要求，做好预算资金分解下达、调度和对账工作，及时录入指标、支付等相关信息；核实预警信息和直达资金分配支出进度；督促各业务科室、各县（市、区）财政部门做好直达资金预警信息与业务督促类信息的处理与整改，督促加快直达资金支出进度；加强直达资金财

政监督，坚持查改结合，即查即改，监督过程中发现的问题，及时督促整改到位。

第二十一条 各行业主管部门要配合财政部门做好直达资金预算执行工作。要提前储备符合资金管理辦法和直达机制要求的项目，在规定时间内提供直达资金的分配方案，依照项目的支付条件、工程进度完成支出，上传支付信息和惠企利民发放信息，核查预警信息并及时处理预警问题。

第二十二条 市县两级要把直达资金纳入督查事项，各县（市、区）及市级行业主管部门要落实直达资金使用管理主体责任，对于出现资金等项目、执行进度缓慢、主体责任落实不到位甚至违规使用直达资金的情况，依法依规对县（市、区）、市级行业主管部门主要领导进行问责，财政部门收回县（市、区）直达资金、从严扣减市级行业主管部门下一年度部门预算。财政部门资金拨付不到位的，对县（市、区）主要领导进行问责。

第七章 工作机制

第二十三条 财政、审计等部门密切配合，加大对直达资金的监督力度，确保资金直达基层、直接惠企利民。

第二十四条 财政部门要督促各行业主管部门落实直达资金使用管理主体责任，对于出现资金等项目、执行进度缓慢、主体责任落实不到位甚至违规使用直达资金的行业主管部门，从严扣减下一年度部门预算。

第二十五条 严肃财经纪律，对直达资金分配、拨付、使用中存在弄虚作假、截留挪用、虚假冒领等行为的，发现一起处理一起，并依法依规对相关责任人严肃问责。其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国公务员法》、《中华人民共和国监察法》、《财政违法行为处罚处分条例》等法律法规追究相应责任；涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。

第二十六条 严格规范各项工作程序，严格遵守廉洁纪律、工作纪律和保密纪律。

第八章 附则

第二十七条 本办法由市财政局负责解释。

第二十八条 本办法自印发之日起施行。

附件：2022年玉溪市扩围直达资金项目情况表

附件

2022 年玉溪市扩围直达资金项目情况表

1. 四退三还土地租金市级补助资金
2. 玉溪市预算内重点项目前期工作经费
3. 公交车爱心卡乘车市级补助资金
4. 城乡义务教育市级补助资金
5. 城乡义务教育市级文具费
6. 基本公共卫生服务市级补助资金
7. 困难群众救助市级补助资金
8. 医疗救助市级补助资金
9. 计划生育转移支付市级补助资金
10. 城乡居民基本医疗保险市级补助资金
11. 城乡居民基本医疗保险市级补助资金
12. 优抚对象医疗保障市级补助资金