

# 广东省财政厅

特 急

## 关于开展全省新一轮“小金库” 问题专项抽查工作的通知

各地级以上市财政局：

为贯彻落实中共广东省委“不忘初心、牢记使命”主题教育部署，确保整治违反中央八项规定精神突出问题工作顺利推进，省财政厅决定在全省范围内组织各级财政部门开展新一轮“小金库”问题专项抽查工作，现就有关工作事项和要求通知如下：

### 一、专项抽查对象

各级党政机关、事业单位和社会团体，重点关注行政事业单位下属单位，县、镇、村等基层单位。同时关注群众举报线索涉及的行政事业单位下属企业。

### 二、专项抽查内容

根据近年中央、各省通报的“小金库”情况，我省审计、财政监督检查发现问题，各地应对以下“小金库”表现形式进行重点关注：

#### （一）党政机关和事业单位

违规收费、罚款及摊派设立“小金库”；用资产处置、出租收入设立“小金库”；以会议费、劳务费、培训费和咨询费等名义套取资金设立“小金库”；经营收入未纳入规定账簿核算设立“小金库”；虚列支出转出资金设立“小金库”；以假发票等非法票据骗取资金设立“小金库”；上下级单位之间相互转移资金设立“小金库”。

## **（二）社会团体**

隐匿会费收入设立“小金库”；截留行政事业性收费设立“小金库”；截留捐赠收入设立“小金库”；以假发票、假合同等手段套取资金设立“小金库”；违规收取会费、摊派或拉赞助设立“小金库”；乱收费或超业务范围取得收入设立“小金库”；有偿服务收入未纳入规定账簿核算设立“小金库”；社会团体与其分支机构之间相互转移资金设立“小金库”；其他形式设立“小金库”。

## **（三）下属企业**

用政府奖励资金、社会捐赠、企业高管人员上交兼职薪酬、境外企业和中外合资企业中方人员劳务费用结余等其他收入设立“小金库”。虚列研究与开发费、业务招待费、会议费、销售手续费、销售服务费等期间费用设立“小金库”；虚列职工工资、福利费用、社会保险费用、工会经费、管理人员职务消费等人工成本设立“小金库”。以虚假资产盘亏、毁损、报废方式转移资产设立“小金库”；以虚假关联交易方式转移资产设立“小金库”。

### **三、抽查阶段和时间要求**

开展新一轮“小金库”问题专项抽查采取省、市、县联动的方式开展，省财政厅负责省直单位的线索摸排、专项抽查及对市县的巡查督导；各级财政部门应结合本部门、本地区工作实际在辖区范围内组织开展新一轮“小金库”问题线索摸排和专项抽查。

#### **（一）建立举报平台（7月20日前）**

各级财政部门应在门户网站公布“小金库”问题专项抽查工作举报电话、邮箱，积极开展线索摸排，广泛发动群众参与到专项抽查中来。对举报线索分地区、分部门、分类型建立台账，并建立线索定期报送和分类处理、移送机制。

各地级以上市财政局应每周将本地区发现收到的“小金库”违规问题及线索及处理情况以书面（纸质盖章或扫描件）的形式及时报告省财政厅（监督局）。

#### **（二）专项抽查（8月10日前完成）**

各级财政部门要按照本通知的要求，8月10日前结合“三公”经费专项检查工作开展情况，在前期“三公”经费自查自纠以及排查线索的基础上，开展新一轮“小金库”问题专项抽查，重点开展对有具体举报线索、社会反映比较强烈、日常监管中问题较多、自查自纠不认真、以前年度“小金库”违规问题整改落实不到位单位的抽查。

#### **（三）开展“小金库”违规问题“回头看”（8月10日前）**

各级财政部门应对 2018 年以前“小金库”违规问题存在的单位开展“回头看”：对发现的问题是否已经整改落实，违规资金资产、违纪责任人员是否处理到位进行全面的检查，并深入剖析产生问题的原因，完善单位财务监管制度，建章立制强化“小金库”的源头控制。

#### **（四）严肃处理问责（8 月 20 日前）**

各级财政部门对专项抽查发现的“小金库”问题应进行严肃处理，收缴“小金库”资金，发现涉嫌违纪违法的问题及时移交纪检监察机关处理。开展警示教育，对抽查中发现的典型案例予以通报批评和曝光。

### **四、工作要求**

**（一）提高认识。**各级财政部门要从政治和全局的角度出发，进一步提高对此次“小金库”专项抽查重要性和紧迫性的认识，切实把思想和行动统一到省委的决策部署上来，加强组织领导、完善工作机制，精心组织，制定行之有效的抽查工作实施方案，明确工作目标，落实责任，扎扎实实做好这项工作。各地级以上市财政局在收到本通知后应将通知及时转发各辖区财政部门。

**（二）务求实效。**专项抽查应贯彻落实主题教育“力戒形式主义”的有关要求，切实防止走过场，突出问题导向和效果导向，实事求是地反映抽查情况，准确把握政策界限和存在问题的性质，确保抽查质量。省财政厅将结合全省检查工作，对各市“小

金库”专项抽查工作开展进行指导。

**（三）完善制度。**坚持标本兼治、纠建并举，加强防治“小金库”调查研究，深入剖析“小金库”问题产生的深层次原因，找准问题症结，从完善、健全制度，改进监管等方面入手，建立和完善防治“小金库”的长效机制，巩固治理工作成果，从源头上防止“小金库”问题的发生。

## **五、资料报送要求**

各地级以上市财政局汇总收集本级和各辖区的阶段性进展情况、总结报告以及附件 1、附件 2，加盖单位公章后以书面报送省财政厅（监督局），其中于 8 月 5 日前上报“小金库”专项抽查工作阶段性进展情况，于 8 月 15 日前上报“小金库”专项抽查工作总结报告及附件 1、附件 2 的纸质材料，同时报送电子版（PDF 及可编辑文档和表格各一份）至公共资料数据库“市县财局-上报文件-监督局-2019 年‘三公’经费抽查”文件夹或邮箱。（本通知附件电子表格可登陆广东省财政厅网站 <http://www.czt.gd.gov.cn>，在“政务公开-通知公告”路径下载）

纸质材料报送地址：广州市越秀区北京路 376 号省财政厅（监督局），电子文件报送邮箱地址：[czt-jdj@gd.gov.cn](mailto:czt-jdj@gd.gov.cn)。

附件 1：XX 市“小金库”专项抽查单位情况统计表

2: XX 市 “小金库” 专项抽查违规情况统计表



(联系人及电话：郑敏中，020-83170026，13535363735)

附件1

XX市“小金库”专项抽查单位情况统计表

填报单位名称：（盖章） 单位：个、%

| 序号 | 预算单位名称    | 本级财政预算单位数量 | 专项检查单位情况 |          | 违规单位数量 |      |      |      |           |       | 备注 |
|----|-----------|------------|----------|----------|--------|------|------|------|-----------|-------|----|
|    |           |            | 线索摸排单位数量 | 重点抽查单位数量 | 小计     | 党政机关 | 事业单位 | 社会团体 | 国有及国有控股企业 | 公募基金会 |    |
| 1  | 市本级       |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |
| 2  | 县（市、区）财政局 |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |
| 3  | 县（市、区）财政局 |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |
| 4  | 县（市、区）财政局 |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |
| 5  | 县（市、区）财政局 |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |
| 6  | .....     |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |
|    | 全市小计      |            |          |          |        |      |      |      |           |       |    |

单位负责人： 财务负责人：  
填表人： 联系电话： 填表日期：

填表说明：

1. 此表由市县两级财政部门分别填写，由市级财政部门汇总下级财政部门数据填写（含财政省直管县（市）财政局）并上报省财政厅；

2. 此表“线索摸排单位数量”和“重点抽查单位数量”可重复填列。

3. 此表市级财政部门可根据实际情况自行添加行数。

4. 此表“本级财政预算单位数量”仅指本级一级预算单位，不包括二级预算单位，截止日期为2018年12月31日。如无相关数据，均填报为“0”。

附件2

XX市“小金库”专项抽查违规情况统计表

|           |                          |        |    |       |                              |        |    |           |  |  |  |
|-----------|--------------------------|--------|----|-------|------------------------------|--------|----|-----------|--|--|--|
| 单位名称(盖章): |                          |        |    | 单位性质: |                              |        |    | 单位: 元、个、人 |  |  |  |
| 行次        | 项目                       | 金额(个数) | 备注 | 行次    | 项目                           | 金额(个数) | 备注 |           |  |  |  |
| 一         | 自查发现小金库情况                |        |    | 38    | 用资产处置、出租收入设立小金库              |        |    |           |  |  |  |
| 1         | (一) 2018年初小金库资金滚存余额和资产原值 |        |    | 39    | 经营收入未纳入规定账户核算设立小金库           |        |    |           |  |  |  |
| 2         | 其中: 滚存资金余额               |        |    | 40    | 隐匿会费收入设立小金库                  |        |    |           |  |  |  |
| 3         | (二) 2018年至今小金库资金来源金额合计   |        |    | 41    | 截留行政事业性收费设立小金库               |        |    |           |  |  |  |
| 4         | 财政拨款                     |        |    | 42    | 截留捐赠收入设立小金库                  |        |    |           |  |  |  |
| 5         | 政府资助                     |        |    | 43    | 以会议费、劳务费、培训费和咨询费等名义套取资金设立小金库 |        |    |           |  |  |  |
| 6         | 政府性基金收入                  |        |    | 44    | 虚列支出转出资金设立小金库                |        |    |           |  |  |  |
| 7         | 专项收入                     |        |    | 45    | 以假发票等非法票据骗取资金设立小金库           |        |    |           |  |  |  |
| 8         | 会费收入                     |        |    | 46    | 上下级单位之间相互转移资金设立小金库           |        |    |           |  |  |  |
| 9         | 行政事业性收费收入                |        |    | 47    | 其他                           |        |    |           |  |  |  |
| 10        | 罚没收入                     |        |    | 二     | 自查发现小金库纠正处理情况                |        |    |           |  |  |  |
| 11        | 国有资本经营收入                 |        |    | 48    | 发现小金库个数                      |        |    |           |  |  |  |
| 12        | 国有资源(资产)有偿使用收入           |        |    | 49    | 纠正处理小金库个数                    |        |    |           |  |  |  |
| 13        | 投资收益                     |        |    | 50    | 发现小金库账户个数                    |        |    |           |  |  |  |
| 14        | 资产处置收入                   |        |    | 51    | 其中: 违规开设单位账户个数               |        |    |           |  |  |  |
| 15        | 资产出租收入                   |        |    | 52    | 公款私存账户个数                     |        |    |           |  |  |  |
| 16        | 经营收入                     |        |    | 53    | 已撤销小金库账户个数                   |        |    |           |  |  |  |
| 17        | 利息收入                     |        |    | 54    | 其中: 已撤销单位账户个数                |        |    |           |  |  |  |
| 18        | 捐赠收入                     |        |    | 55    | 已撤销公款私存账户个数                  |        |    |           |  |  |  |
| 19        | 附属单位、分支机构等上缴收入           |        |    | 56    | 应上缴财政金额                      |        |    |           |  |  |  |
| 20        | 其他                       |        |    | 57    | 已上缴财政金额                      |        |    |           |  |  |  |
| 21        | (三) 2018年至今小金库资金支出金额合计   |        |    | 58    | 应补缴税款金额                      |        |    |           |  |  |  |
| 22        | 弥补经费                     |        |    | 59    | 已补缴税款金额                      |        |    |           |  |  |  |
| 23        | 购置资产支出                   |        |    | 60    | 应退还违规违纪金额                    |        |    |           |  |  |  |
| 24        | 发放奖金、津补贴、福利等支出           |        |    | 61    | 已退还违规违纪金额                    |        |    |           |  |  |  |
| 25        | 接待宴请、公款旅游支出              |        |    | 62    | 个人应退还违规所得金额                  |        |    |           |  |  |  |
| 26        | 礼品礼金支出                   |        |    | 63    | 个人已退还违规所得金额                  |        |    |           |  |  |  |
| 27        | 私分                       |        |    | 64    | 其他应追回违规支出金额                  |        |    |           |  |  |  |
| 28        | 其他                       |        |    | 65    | 其他已追回违规支出金额                  |        |    |           |  |  |  |
| 29        | (四) 期末小金库资金滚存余额和资产原值     |        |    | 66    | 应调账处理金额                      |        |    |           |  |  |  |
| 30        | 现金                       |        |    | 67    | 已调账处理金额                      |        |    |           |  |  |  |
| 31        | 银行存款                     |        |    | 三     | 处理责任人和通报公告情况                 |        |    |           |  |  |  |
| 32        | 有价证券                     |        |    | 68    | 受行政处罚人数                      |        |    |           |  |  |  |
| 33        | 固定资产原值                   |        |    | 69    | 受组织处理人数                      |        |    |           |  |  |  |
| 34        | 股权和债权                    |        |    | 70    | 受党纪政纪处理人数                    |        |    |           |  |  |  |
| 35        | 其他                       |        |    | 71    | 移交司法机关处理人数                   |        |    |           |  |  |  |
| 36        | (五) 小金库主要表现形式(金额)        |        |    | 72    | 通报的案件数                       |        |    |           |  |  |  |
| 37        | 违规收费、罚款及摊派设立小金库          |        |    | 73    | 公告的案件数                       |        |    |           |  |  |  |

单位负责人: 财务负责人:

填表人: 联系电话: 填表日期:

填表要求:

1. 数据截止日期为2019年6月30日。

2. 单位性质分为: 行政单位、参公管理事业单位、公益一类事业单位、公益二类事业单位、公益三类事业单位、暂未分类事业单位、社会团体、群团机关、群团组织、国有企业、集体企业、其他。

3. 此表由市县两级财政部门分别填写, 由市级财政部门汇总下级财政部门数据填写(含财政省直管县(市)财政局)并上报省财政厅。如无相关数据, 均填报为“0”。



公开方式：依申请公开