

附件 3

姚安县水库移民资金县级 报账制管理暂行办法（试行）

第一条 为加强移民资金管理,进一步规范县级移民资金会计核算,根据《云南省大中型水电工程移民资金县级报账制管理暂行办法》(云移发〔2016〕130号)、《楚雄州大中型水库库区基金项目实施细则》(楚移局〔2014〕23号)的有关规定,制定本办法。

第二条 本办法所指水库移民资金是指通过省州财政下达用于移民安置区和库区建设,改善移民安置区和库区基础设施条件,促进经济社会发展的各类项目资金。

第三条 移民资金实行县级报账制管理,县级移民管理机构是移民资金使用管理和会计核算的基本单位,乡镇政府以及负责移民工程项目或专业项目实施的有关单位、部门是县级移民管理机构的报账单位。

第四条 县级移民管理机构要完善财务管理,完善内部控制机制,建立移民资金支出台账,确保资金使用安全、管理规范高效。

第五条 移民资金实行专户存储,专账管理,分类核算,专款专用。

第六条 移民资金拨付兑现应当采取转账支付、银行汇款等方式，不得以现金支付，确需支出现金的，严格按照《现金管理暂行条例》的规定和审批手续执行。

第七条 报账程序。

根据项目实施主体，履行以下报账程序。

一、县级移民管理机构组织实施，并由县级移民管理机构与承建单位签订施工合同的移民工程项目资金报账程序。

（一）移民工程项目预付款由承建单位根据施工合同提出预付申请，报县级移民管理机构按审批程序审批后拨付承建单位，预付工程款比例控制在合同金额的 30% 内。凡未签订施工合同或不具备施工条件的，不得预付工程款。

（二）移民工程项目进度款由承建单位根据施工合同和工程进度提出用款申请，经监理单位出具拨付意见，报县级移民管理机构审批同意后，拨付承建单位。

移民工程项目进度款的审批、拨付程序：

1. 由承建单位根据工程进度向县级移民管理机构提出申请（填写申请表），同时提交监理单位出具的意见，县级移民管理机构根据项目审定投资概算、工程资金计划、合同约定和工程进度，对拨付申请进行审核，并提出拨付意见；

2. 县级移民管理机构财务股室根据相关的拨付意见、合同金额和已拨付情况，对拨付申请进行审核，提出审核意见报县级移民管理机构负责人审批；

3. 县级移民管理机构财务股室将经审批的申请款项通过银行转入签订合同的承建单位账户。预留工程尾款不低于合同总额的 10%，在移民工程项目通过结算验收，预留质量保证金后支付。

4. 移民工程项目结算验收时应预留 3% 的质量保证金，保修期满后，由使用单位确认该工程无质量问题及维修遗留问题，县级移民管理机构无息支付承建单位质量保证金。在保修期内，如发现质量问题及维修遗留问题，应将质量保证金转作维修费用，并按照施工合同的有关条款进行处理。

5. 移民工程项目完工后，县级移民管理机构应及时按有关规定组织验收，进行验收审计，办理竣工决算。

6. 工程款项的结算必须凭经批准的投资计划或设计变更的工程项目投资概算、实施计划、施工合同、竣工验收资料和经审计的工程结算进行，由工程承建单位开具税务发票，按程序办理结算手续。

二、县级移民管理机构委托乡镇政府组织实施，并由乡镇政府与承建单位签订施工合同的移民工程项目资金报账程序。

(一) 移民工程项目预付款由承建单位根据施工合同提出预付申请，经乡镇政府审核，报县级移民管理机构按程序审批后，由县级移民管理机构拨付承建单位，预付工程款比例控制在合同金额的 30% 内。凡未签订施工合同或不具备施工条件的，不得预付工程款。

(二) 移民工程项目进度款由承建单位根据施工合同和工程

进度提出用款申请，经监理单位出具拨付意见，乡镇政府审核，报县级移民管理机构审批同意后，拨付承建单位。

移民工程项目进度款的审批、拨付程序：

1. 由承建单位根据工程进度向乡镇政府提出申请（填写申请表），同时提交监理单位出具的意见，经乡镇政府审核同意后报县级移民管理机构，县级移民管理机构根据项目审定投资概算、工程资金计划、合同约定和工程进度对拨付申请进行审核，并提出拨付意见；

2. 县级移民管理机构财务股室根据相关的拨付意见、合同金额和已拨付情况，对拨付申请进行审核，提出审核意见报县级移民管理机构负责人审批；

3. 县级移民管理机构财务股室将经审批的申请款项通过银行转入签订合同的承建单位账户。预留工程尾款不低于合同总额的 10%，在移民工程项目通过结算验收，预留质量保证金后支付。

（三）移民工程项目结算验收时应预留 3% 的质量保证金，保修期满后，由使用单位确认该工程无质量问题及维修遗留问题，县级移民管理机构无息支付承建单位质量保证金。在保修期内，如发现质量问题及维修遗留问题，应将质量保证金转作维修费用，并按照施工合同的有关条款进行处理。

（四）移民工程项目完工后，县级移民管理机构应会同或者委托乡镇政府按有关规定组织验收，进行验收审计，办理竣工决算。

(五)工程款项的结算必须凭经批准的投资计划或设计变更的工程项目投资概算、实施计划、施工合同、竣工验收资料和经审计的工程结算进行,由工程承建单位开具税务发票,按程序办理结算手续。

第八条 独立费报账程序。

一、独立费支出应按照项目批复投资额度、费用比例、开支范围使用,不得相互挤占,支出按现行行政事业单位会计支出分类科目进行管理。

二、县级移民管理机构委托乡镇政府组织实施的移民项目,县级移民管理机构应与乡镇政府签订具体的独立费支出工作协议,并报请县级人民政府批准,乡镇政府按照协议分期分批预领或申请拨付。

三、乡镇政府使用独立费应严格按照现行的行政事业单位财务管理规定和支出分类科目管理使用,确保原始资料真实完整,独立核算,审批程序符合规定,按工作协议定期向县级移民管理机构报账,对独立费支出的真实性、合法性和完整性负责。县级移民管理机构对报账资料的完整性严格把关并负责。

四、独立费用于采购货物、工程和服务的,应按照国家 and 当地关于政府采购有关规定执行。同时,要建立严格的固定资产使用和设备物资领用保管制度。

第九条 凡有下列情形之一的,县级移民管理机构不予报账。

- (一) 项目支出超出规定使用范围的；
- (二) 不按要求提供有效报账依据和凭证的；
- (三) 违反有关项目管理规定的；
- (四) 其他违反国家有关法律、法规和规定的。

第十条 县级移民管理机构应自觉接受财政、审计、纪检监察等部门的监督。

第十一条 对违反相关法律、法规、规定的单位和个人，应按照国家有关财经纪律给予严肃处理。对贪污、挪用、截留、侵占移民资金，以及因失职、渎职造成重大经济损失的，要追究有关责任人的责任，并限期追回资金。追回的移民资金，归还原渠道使用，情节严重、触犯党纪政纪和刑法的移交有关部门依法处理。

第十二条 本办法由县搬迁安置办公室负责解释。本办法自公布之日起施行，有效期至2026年6月30日。

- 附件：3-1 姚安县移民工程项目资金支付申请审批表
3-2 姚安县移民工程项目资金支付申请审批表(乡镇)
3-3 姚安县移民工程项目资金结算审批表
3-4 姚安县移民工程项目资金结算审批表(乡镇)
3-5 姚安县移民工程项目资金(独立费用拨付)支付申请审批表
3-6 姚安县移民工程项目资金(独立费用拨付)支付申请审批表(乡镇)

附件 3-1

姚安县移民工程项目资金支付申请审批表

申请单位：

金额： 元

项目名称					
合同号		合同总额		累计已拨款金额	
本次申请金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)		核准金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)	
收款单位名称			收款单位开户行		
收款地址			收款单位账号		
备注					
申请单位		监理单位		县移民管理机构-技术、财务、分管	县移民管理机构-负责人
负责人： (印章) 年 月 日		负责人： (印章) 年 月 日		技术人员： 财务人员： 分管领导： (印章) 年 月 日	负责人： (印章) 年 月 日

附件 3-2

姚安县移民工程项目资金支付申请审批表（乡镇）

申请单位：

金额：元

项目名称					
合同号		合同总额		累计已拨款金额	
本次申请金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)		核准金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)	
收款单位名称			收款单位开户行		
收款地址			收款单位账号		
备注					
申请单位		监理单位		乡镇人民政府 - 负责人、 经办人	县移民管理机构 - 负责人、 经办人
负责人：（印章） 年 月 日		负责人：（印章） 年 月 日		负责人： 经办人： （印章） 年 月 日	负责人： 经办人： （印章） 年 月 日

附件 3-3

姚安县移民工程项目资金结算审批表

申请单位：

金额：元

项目名称					
合同号		合同总额		累计已拨款金额	
本次申请金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)		核准金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)	
收款单位名称			收款单位开户行		
收款地址			收款单位账号		
历次拨款、审计、单据情况说明					
申请单位	监理单位		县移民管理机构-技术、财务、分管	县移民管理机构-负责人	
(印章)	(印章)		(印章)	(印章)	
负责人： 年 月 日	负责人： 年 月 日		技术人员： 财务人员： 分管领导： 年 月 日	负责人： 年 月 日	

附件 3-4

姚安县移民工程项目资金结算审批表（乡镇）

申请单位：

金额：元

项目名称					
合同号		合同总额		累计已拨款 金额	
本次申请 金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)		核准金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)	
收款单位 名称			收款单位开户行		
收款地址			收款单位账号		
历次拨款、 审计、单据 情况说明					
申请单位意见		监理单位意见		乡镇人民政府-财务、分管、负责人意见	
县移民管理机构-财务、分管、负责人意见					
(印章)		(印章)		(印章)	
负责人：		负责人：		财务：	
年 月 日		年 月 日		分管：	
				负责人：	
				年 月 日	

附件 3-5

姚安县移民工程项目资金（独立费用拨付）支付申请审批表

申请单位：

金额：元

合同号		合同总额		累计已拨款 金额	
本次申请金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)		核准金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)	
收款单位名称			收款单位开户行		
收款地址			收款单位账号		
备注					
申请单位意见	县移民管理机构—技术、经办人意见		县移民管理机构—财务、分管意见		县移民管理机构—负责人意见
(印章)	(印章)		(印章)		(印章)
负责人： 年 月 日	技术负责人： 经办人： 年 月 日		财务人员： 分管人员： 年 月 日		负责人： 年 月 日

附件 3-6

姚安县移民工程项目资金（独立费用拨付）支付申请审批表（乡镇）

申请单位：

金额：元

项目名称					
合同号		合同总额		累计已拨款金额	
本次申请金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)		核准金额	XX 万 X 仟 X 佰 X 拾 X 元 X 角 X 分 (¥)	
收款单位名称			收款单位开户行		
收款地址			收款单位账号		
备注					
申请单位意见	乡镇人民政府—技术、经 办人意见		乡镇人民政府—财务、负 责人意见	县移民管理机构—财务 人员、负责人意见	
(印章)	(印章)		(印章)	(印章)	
负责人： 年 月 日	技术负责人： 经办人： 年 月 日		财务： 负责人： 年 月 日	财务： 负责人： 年 月 日	

