附件2

政府会计准则制度执行情况问卷调查表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 填报单位（公章）： | |  |  |
| **序号** | **调 查 内 容** | **是/否** | **备注** |
| 一、 | 财务会计方面 |  |  |
| 1 | 是否全面实施了政府会计制度 |  |  |
| 2 | 资产核算是否准确 |  |  |
| 3 | 货币资金等是否账实一致 |  |  |
| 4 | 基建账是否按规定撤并至政府会计账套 |  |  |
| 5 | 固定资产、无形资产及公共基础设施等长期资产的核算金额是否准确 |  |  |
| 6 | 长期资产是否做到账卡一致 |  |  |
| 7 | 折旧摊销计提是否正确 |  |  |
| 8 | 负债核算是否及时、准确 |  |  |
| 9 | 专用基金计提是否准确 |  |  |
| 10 | 收入核算是否完整、及时 |  |  |
| 11 | 年末是否实行权责发生制将收入全部入账 |  |  |
| 12 | 收入类会计科目核算是否正确 |  |  |
| 13 | 费用类会计科目是否核算正确 |  |  |
| 14 | 年末是否实行权责发生制将费用全部入账 |  |  |
| 二、 | 预算会计方面 |  |  |
| 15 | 预算会计是否严格实行收付实现制 |  |  |
| 16 | 明细科目核算是否符合规定的标准 |  |  |
| 17 | 预算收入是否做到账实一致、账表一致 |  |  |
| **序号** | **调 查 内 容** | **是/否** | **备注** |
| 18 | 预算支出是否做到账实一致、账表一致 |  |  |
| 19 | 预算结余结转是否正确 |  |  |
| 20 | 预算结余是否做到账实一致、账表一致 |  |  |
| 三、 | 预算管理方面 |  |  |
|  | **2020年度决算管理情况** |  |  |
| **（一）** | **重点项目完成情况** |  |  |
| 21 | 项目审查、立项的政策文件依据是否充分 |  |  |
| 22 | 项目实施的程序、内容是否真实、合规 |  |  |
| 23 | 是否按规定办理财政投资评审和政府采购手续 |  |  |
| 24 | 项目资金的拨付程序、使用是否合法合规 |  |  |
| 25 | 是否存在虚报、冒领、截留、挪用资金等情况 |  |  |
| **（二）** | **收入及资产管理情况** |  |  |
| 26 | 资产及与之相关的收入是否纳入规定的核算范围 |  |  |
| 27 | 是否做到账实相符 |  |  |
| 28 | 资产处置是否按规定执行 |  |  |
| 29 | 非税收入是否及时足额上缴 |  |  |
| 30 | 是否执行“收支两条线”规定 |  |  |
| **（三）** | **经费支出情况** |  |  |
| 31 | 预算执行的到位率（%） |  |  |
| 32 | 预算支出项目是否超预算 |  |  |
| 33 | 预算支出项目是否无预算 |  |  |
| 34 | 是否制定“三公”经费的管理、审批、报销制度 |  |  |
| 35 | “三公”经费是否账实一致、账表一致 |  |  |
| 36 | 津补贴、奖金等发放是否超标准、超范围 |  |  |
| **（四）** | **资金结余和统筹情况** |  |  |
| **序号** | **调 查 内 容** | **是/否** | **备注** |
| 37 | 基本支出结余是否真实 |  |  |
| 38 | 项目支出结余是否真实 |  |  |
| 39 | 结余资金是否与财政部门结余一致 |  |  |
| 40 | 结余资金是否编入下一年度的部门预算 |  |  |
| **（五）** | **政府采购执行情况** |  |  |
| 41 | 是否严格执行政府采购有关法律法规 |  |  |
| 42 | 采购资金是否按照批复的部门预算执行 |  |  |
| **（六）** | **绩效工作情况** |  |  |
| 43 | 绩效目标是否完成 |  |  |
| 44 | 项目资金绩效是否真实 |  |  |
|  | **2021年度部门预算编制管理情况** |  |  |
| **（一）** | **收入预算编制情况** |  |  |
| 45 | 各项收入是否符合国家的法律、法规和政策规定 |  |  |
| 46 | 收入项目是否全部编入预算 |  |  |
| 47 | 是否体现综合预算的原则 |  |  |
| 48 | 是否漏报、瞒报非税收入 |  |  |
| **（二）** | **支出预算编制情况** |  |  |
| 49 | 人员经费是否符合机构编制主管部门批准的编制内实有人数（超编的按编制数） |  |  |
| 50 | 人员经费是否符合国家、省统一规定的工资、津贴、补贴标准 |  |  |
| 51 | 公用经费是否根据现行定额标准及有关资产、资源情况据实编制 |  |  |
| 52 | 项目支出是否严格按照市财政批复的专项资金整合方案编制预算 |  |  |
| 53 | 项目资金是否细化到具体项目 |  |  |
| 54 | 是否制定专项资金管理办法 |  |  |
| **（三）** | **预算绩效管理情况** |  |  |
| **序号** | **调 查 内 容** | **是/否** | **备注** |
| 55 | 由公共财政预算、政府性基金预算安排的所有专项资金是否都申报了预算绩效目标 |  |  |
| 56 | 是否对重大专项资金进行了重点评价 |  |  |
| 57 | 是否按照指向明确、具体细化、合理可行的原则科学设定了绩效目标 |  |  |
| 58 | 是否建立绩效运行跟踪监控机制 |  |  |
| **(四）** | **政府采购预算编制情况** |  |  |
| 59 | 政府采购预算是否依照当年政府集中采购目录及政府采购限额标准编制 |  |  |
| 60 | 是否有虚列、多报、少报、漏报采购项目 |  |  |
| 61 | 采购资金是否列入预算 |  |  |
| **（五）** | **结余资金统筹整合情况** |  |  |
| 62 | 预算编制是否考虑结余资金因素 |  |  |
| 63 | 结余资金是否进行统筹整合 |  |  |
| **（六）** | **“三公经费”及机关运行经费情况** |  |  |
| 64 | 是否落实过紧日子的要求，对“三公经费”及机关运行经费进行压减 |  |  |
| **（七）** | **委托业务费情况** |  |  |
| 65 | 聘用中介机构、专家、研究机构等预算和支出的规模、聘用标准和程序是否合理、合规 |  |  |
| **四、** | **其他** |  |  |
| 66 | 如有需要说明的事项，请另附页说明并盖章。 |  |  |
| 单位负责人： 填报人： 联系电话： 填报日期： | | | |