**《人大预算联网审查监督数据信息提供规范 人大纵向监督》**

**（征求意见稿）**

**地方标准编制说明**

 **一、任务来源**

 《人大预算联网监督数据信息提供规范 人大纵向监督》四川省地方标准是四川省市场监督管理局2019 年度地方标准制修订立项计划项目（川市监函〔2019〕451 号），由四川省人大常委会办公厅提出并归口，四川省人大预算委、常委会预算工委承担起草。

 **二、编制背景与目标**

为贯彻落实党的十八大和十八届三中全会关于加强政府全口径预算决算审查监督的要求和《中华人民共和国预算法》的规定，以及习近平总书记系列重要讲话精神和治国理政新理念新思想新战略，全国人大常委会出台《关于推进地方人大预算联网监督工作的指导意见》，并明确指出，实施人大预算联网监督，是加强人大预算决算审查监督的具体举措，是建立和完善中国特色社会主义预算审查监督制度的有益探索，也是新形势下加强和改进人大预算联网审查、提高监督针对性和有效性的客观需要。

四川省人大及其常委会认真贯彻落实中央重大决策部署和全国人大常委会工作要求，积极探索建设预算联网监督平台，发挥大数据和“互联网+”的信息化优势，实现财政预决算全过程、全口径、全方位、全覆盖的实时监督，确保党中央重大方针政策和四川省委决策部署的贯彻落实。

在此背景下，四川省人大办公厅常委会提出了编制《人大预算联网监督数据信息提供规范 人大纵向监督》地方标准的要求，指导四川省内各级人大预算联网监督系统的基础建设工作，实现与本级政府财政、社保、国资、税务和审计等部门的横向联通和上下级人大间的纵向贯通，规范各级部门信息数据报送工作，建立健全系统建设运行所需的相关信息内容，助力人大对政府预算实现全口径审查和全过程监督。

 **三、主要工作过程**

1. **成立标准起草组**

标准立项后，为加强和推进标准编制工作，2019年9四川省人大常委会办公厅牵头组织相关行业部门召开了工作动员部署会，并成立了纵向标准起草工作小组（以下简称纵向组），就标准编制推进工作做了安排，明确了人员及任务分工。

1. **项目调研**

2019年9月至10月，纵向组先后前往四川省人大、四川省财政厅进行多次座谈调研，了解纵向监督工作内容和过程，收集纵向监督工作相关资料，梳理相关的法规和政策文件，为编制标准文本提供了第一手基础资料，确定了标准规范内容及范围，讨论报送样表设计。

1. **标准草案编制**

2019年11月至2020年3月，在调研纵向监督工作实际和归纳整理已有资料的基础上，纵向组着手搭建标准框架，通过与四川省人大的反复讨论、修改，形成了纵向标准工作组讨论稿（第5稿）。2020年4月至5月，纵向组就标准草案与四川省人大以及部分市州人大进行讨论、修改，形成纵向标准讨论稿（第6稿）。

（4）**征求意见稿编制**

2020年4月-5月，标准起草工作组就标准草案与省人大进行讨论、修改，形成标准征求意见稿第1稿。

6月30-7月2日， 组织行业部门、部分市县人大相关工作人员召开了标准研讨会，与会人员对标准提出了相应意见。会后，经标准编制技术组整理，共收集意见36条。

7月20日，标准编制人员就36条意见和工作建议进行了研讨，确定采纳20条，部分采纳7条，未采纳9条。

7月28日，标准编制技术组向四川省人大预算委、常委会预算工委领导报告了标准意见采纳研讨情况，经集体研究讨论明确了根据相关意见对标准内容的修改。8月底，形成了标准征求意见稿终稿。

 **四、标准编制原则**

 按照《标准化法》以及标准编写相关要求，标准内容必须遵从国家法律法规，不能与相关法律法规、政策性文件等冲突，标准起草过程中，纵向组进行了深入学习，确保了标准与文件的一致性和符合性。

1、《宪法》；

2、《中华人民共和国预算法》；

3、《中华人民共和国审计法》；

4、《中华人民共和国各级人民代表大会常务委员会监督法》；

5、《四川省预算审查监督条例》；

6、中共中央办公厅《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》；

7、全国人大常委会办公厅《关于推进地方人大预算联网监督工作的指导意见》；

8、全国人大常委会预算工作委员会《关于推进地方人大预算联网监督系统建设工作的通知》；

9、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》。

**五、编制依据**

本标准严格按照GB/T1.1-2009《标准化工作导则第1部分：标准的结构和编写》进行编写与表述。

**六、主要内容**

**（一）范围**

本章根据纵向监督工作实际需要，确定了该标准规定及适用范围。

**（二）术语和定义**

本章解释了人大预算联网监督系统和纵向监督的含义。

**（三）基本原则**

本章主要依据相关法律、法规、制度、规范性文件等，按照向四川省级人大预算联网监督平台在线提供监督工作信息的实际需要，明确了各级人大数据信息提供的基本原则。

**（四）基本要求**

本章对各级人大向四川省级人大预算联网监督平台在线提供的监督信息内容的实时查询和数据推送提出了要求。

**（五）基本类型**

本章规定了纵向监督数据信息包含的内容。

**（六）基本内容**

**1、资料性数据信息**

资料性数据信息包括但不限于本级人大及其常委会制定出台的相关工作动态、工作计划、工作总结，执法检查方案、报告及相关资料，民生实事项目清单、实施情况。

**2、联动监督数据信息**

联动监督数据信息包括但不限于审计整改纵向跟踪监督、上级转移支付跟踪监督、政府债务监督、联合调研、本级人大联网监督成果。

**3、备案数据信息**

备案数据信息包括但不限于预算、决算、预算调整方案的决议及草案数据。

4、**标准中参考样表**

本章规定了资料性数据信息、联动监督数据信息和备案数据信息的内容和提供要求，所有参考样表的数据来源见附件。

**七、与有关的现行法律、法规和标准的关系**

本标准的制定主要基于《宪法》《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国各级人民代表大会常务委员会监督法》《四川省预算审查监督条例》、中共中央办公厅《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》、全国人大常委办公厅《关于推进地方人大预算联网监督工作的指导意见》《关于推进地方人大预算联网监督系统建设工作的通知》等法律法规和文件，与相关法律法规、工作文件无任何抵触。

**八、重大分歧意见的处理和依据**

本标准编制过程中，充分听取了四川省县级以上地方各级人大对标准的意见和建议，编制过程中无重大分歧意见。

**九、标准推荐性建议**

本标准的制定将有力推进四川省人大预算联网监督和预算审查监督工作，将对高监督针对性和有效性起到积极作用，建议作为推荐性地方标准发布实施。

附件：

《人大预算联网审查监督数据信息提供规范 人大纵向监督》参考样表设计及数据来源对照表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **参考样表表号** | **参考样表名称** | **对应业务系统及版本** | **设计提供单位** | **备注** |
| 附录A.1 | 接收上级专项转移支付情况表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“中央专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录A.2 | 接收上级专项转移支付转下达进度 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“中央专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录A.3 | 上级专项转移支付转下达明细 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“中央专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录A.4 | 本级财政专项分配下达统计表  | —— | 四川省人大 | 四川省人大参考四川省财政厅前期提供的类似样表设计 |
| 附录A.5 | 财政专项资金向地区下达明细表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大参考四川省财政厅前期提供的类似样表设计 |
| 附录A.6 | 财政专项资金向本级部门下达明细表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大参考四川省财政厅前期提供的类似样表设计 |
| 附录A.7 | 本级专项转移支付下达进度 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“四川省级专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录A.8 | 本级专项转移支付下达明细 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“四川省级专项转移支付下达明细”设计 |
| 附录B.1 | 接收上级一般性转移支付情况表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“中央专项转移支付下达进度”设计  |
| 附录B.2 | 接收上级一般性转移支付下达进度表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“中央专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录B.3 | 接收上级一般性转移支付转下达明细表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“中央专项转移支付下达明细”设计 |
| 附录B.4 | 本级一般性转移支付下达情况表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“四川省级专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录B.5 | 本级一般性转移支付下达进度表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“四川省级专项转移支付下达进度”设计 |
| 附录B.6 | 本级一般性转移支付下达明细表 | 财政大平台 | 四川省人大 | 参照四川省人大实时查询到的“四川省级专项转移支付下达明细”设计 |
| 附录C.1 | 本级财政专项资金分地区决算表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大参考四川省财政厅前期提供的类似样表设计 |
| 附录D.1 | 本级财政专项资金绩效管理表  | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅绩效处提供样表 |
| 附录E.1 | 四川省（市、县）本级新增债券资金项目表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大自行设计 |
| 附录E.2 | 地方政府新增债务分地区安排情况表 | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅债务处提供 |
| 附录E.3 | 新增债券项目明细表 | —— | 四川省财政厅 | 财政报送四川省人大的数据样表《四川省2020年新增债券项目明细表》 |
| 附录E.4 | 或有债务转化政府债务分地区明细表 | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅预算处反馈的样表 |
| 附录E.5 | 外债明细表  | 债务处债务管理系统 | 四川省财政厅 |   |
| 附录E.6 | 债券明细表 | 债务处债务管理系统 | 四川省财政厅 |   |
| 附录F.1 | 本级部门预算项目支出绩效目标自评表 | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅预算处提供 |
| 附录F.2 | 专项预算项目支出绩效目标自评表 | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅预算处提供 |
| 附录F.3 | 本级部门整体支出绩效评价问题和建议汇总表 | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅绩效处提供  |
| 附录F.4 | 本级政策和项目支出绩效评价问题和建议汇总表 | —— | 四川省财政厅 | 四川省财政厅绩效处提供  |
| 附录G.1 | XXXX年X-X月审计查出问题整改反馈情况统计表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大自行设计 |
| 附录H.1 | XXXX年XX月人大预算系统纵向监督联合调研情况统计表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大自行设计 |
| 附录I.1 | XXXX年X-X月人大联网监督发现问题及整改反馈情况统计表 | —— | 四川省人大 | 四川省人大自行设计 |