

<<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

图书基本信息

书名：<<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

13位ISBN编号：9787505819610

10位ISBN编号：7505819615

出版时间：2000-01

出版时间：经济科学出版社

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

# <<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

## 内容概要

国债专项投资项目资金管理工作指南，ISBN：9787505819610，作者：财政部基本建设司编

书籍目录

目录

第一部分 重要指示与文件摘录

一 党和国家领导人的有关重要指示

二 1998年8月九届全国人大常委会第四次会议有关材料

全国人民代表大会常务委员会关于批准国务院增发

今年国债和调整中央财政预算方案的决议

(1998年8月29日通过)

全国人大财经委员会关于《国务院关于提请审议

财政部增发国债用于加快基础设施建设和今年中央

财政预算调整方案(草案)的议案》的审查报告

关于提请审议增发国债用于加快基础设施建设和今

年中央财政预算调整方案(草案)议案的说明

(1998年8月29日在第九届全国人民代表大会常务委员会

第四次会议上) 财政部部长 项怀诚

三 1999年8月九届全国人大常委会第十一次会议有关材料

全国人民代表大会常务委员会关于批准增发国债和

一九九九年中央财政预算调整方案的决议

(1999年8月30日第九届全国人民代表大会常务委员会第

十一次会议通过)

全国人大财经委关于《国务院关于提请审议财政部

增发国债用于增加固定资产投资和今年中央财政

预算调整方案(草案)的议案》的审查报告

关于提请审议增发国债用于增加固定资产投资和

今年中央财政预算调整方案(草案)议案的说明

(1999年8月28日在第九届全国人民代表大会常务委员会

第十一次会议上) 财政部部长 项怀诚

第二部分 问题解答

一 “国债专项资金”概念解释

1.什么是积极的财政政策?

2.为什么实施积极的财政政策,加大基础设施建设力度?

3.什么是国债专项资金?

4.国债专项资金使用的基本原则和主要方向是什么?

5.1999年的国债专项资金与1998年的国债专项资金有什么不同?

6.国债专项资金管理包括哪些内容?

7.国债专项资金管理有哪些特点?

8.国债转贷资金的范围是什么?

9.国债转贷资金的转贷程序有哪些?

## <<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

- 10.国债转贷资金的期限和利率是怎样规定的？
- 11.哪些部门负责国债转贷资金的还本付息工作？
- 12.国债转贷资金如何还本付息？
- 13.对没有在规定期限归还转贷资金本金和上缴转贷利息的如何处理？
- 14.国债转贷资金利息如何作账务处理？
- 15.国债转贷资金为什么不能层层转贷？
- 16.国债专项资金的拨付和使用程序是怎样的？
- 17.国债专项资金的拨款依据是什么？
- 18.什么是国债专项资金的“同比例拨付原则”？
- 19.为什么强调国债专项资金与项目其他配套资金的同比例拨付？
- 20.对国债专项投资建设项目的开户及开户银行有什么要求？
- 21.为什么要求建设单位开设“国债专项资金专户”并要求各省指定一家银行作为开户行？
- 22.什么是国债专项资金的“拨款管理责任制”？为什么要建立国债专项资金“拨款管理责任制”？
- 23.对新开工的国债专项投资项目的拨款有什么要求？
- 24.财政部门在国债专项资金管理和监督中的主要职责是什么？
- 25.地方政府、行业主管部门及建设单位在国债资金管理和监督中的主要职责有哪些？
- 26.国债专项资金管理涉及哪些财政基本建设管理制度？发布了哪些规定？

### 二 国债专项投资项目管理的有关程序

- 27.基本建设程序包括哪些内容？
- 28.基本建设项目有哪些类型？
- 29.基本建设项目前期准备工作包括哪些内容？
- 30.项目建议书的编报内容和审批程序有哪些？
- 31.可行性研究报告的内容和审批程序有哪些？

- 32.设计及工程概预算的主要内容是什么？
- 33.项目前期准备工作中财务人员的主要职责是什么？
- 34.什么是项目法人责任制？  
哪些项目必须实行项目法人责任制？
- 35.项目法人如何设立？
- 36.建设项目的董事会具有哪些职权？
- 37.对实行项目法人责任制的建设项目和有关领导人的考核内容有哪些？
- 38.为什么对固定资产投资项目试行资本金制度？
- 39.试行资本金制度的范围是什么？
- 40.如何界定经营性项目和非经营性项目？
- 41.什么是投资项目资本金？  
如何计算资本金投资额？
- 42.哪些可以作为投资项目资本金的出资？
- 43.不同行业投资项目资本金占总投资的比例是如何规定的？
- 44.试行资本金制度的投资项目，就其资本金问题，在项目可行性研究报告中如何明确？
- 45.实行资本金制度的投资项目，投资者如何将资金转入项目单位？
- 46.为什么要制定《国家基本建设大中型项目实行招标投标的暂行规定》？
- 47.《国家基本建设大中型项目实行招标投标的暂行规定》的适用范围有哪些？  
建设项目的哪些内容实行招标？
- 48.建设项目招标可采取哪几种方式进行？
- 49.建设项目主体工程在何种情况下可采用议标方式招标？
- 50.参加建设项目主体工程招标的单位，必须符合哪些条件？
- 51.如何进行开标和评标？
- 52.什么是工程建设监理？
- 53.工程建设监理的范围是什么？

## <<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

主要内容是什么？

54.工程建设监理的程序是什么？

55.什么是财政基本建设管理的“三项制度”？  
为什么要推行“三项制度”？

56.什么是政府采购？  
为什么要制定《政府采购管理暂行办法》？  
其适用范围有哪些？

57.财政部在政府采购活动中履行哪些职责？

58.集中采购机关负责哪些政府采购事务？

59.具备哪些条件的社会中介机构，可以申请取得政府采购业务代理资格？

60.具备哪些条件的组织或个人，可以申请取得政府采购的中国供应商资格？

61.政府采购可以采用哪些采购方式？

62.政府采购招标如何进行招标？

63.投标人如何进行投标？

64.财政部门对政府采购检查监督的内容有哪些？

65.采购机关在哪些情形下，被判定为采购无效？

66.供应商在哪些情形下被判定为采购无效？

67.社会中介机构在哪些情形下被判定为采购无效？

68.政府采购机关应从哪些方面对合同文件进行检查？

69.政府采购机关依照合同约定需要向供应商付款的应当向政府采购管理机关报送哪些文件？

70.政府采购招标委托协议的主要内容有哪些？

71.政府采购招标通告和投标邀请函应包括哪些主要内容？

72.政府采购招标文件的主要内容有哪些？

73.招标文件中针对标的的具体情况，主要采取哪些评标方法？

74.政府采购中对投标人有何要求？

## <<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

75.政府采购中对开标有何要求？

76.评标委员会的职责是什么？

77.评标委员会工作程序是什么？

### 三 国债专项投资中的支出预算管理

78.为什么要将国债专项资金纳入预算内基本建设资金管理范围？

79.基本建设支出预算管理的基本内容是什么？

80.为什么要编制基本建设支出预算？  
哪些部门负责和组织预算的安排和执行？

81.基本建设支出预算包括哪些组成内容？  
如何编列？

82.基本建设支出预算资金来源包括哪些？

83.财政基本建设预算支出范围包括哪些？  
有哪几种支出形式？

84.对财政部门、建设项目单位和项目单位的主管部门编报年度基本建设支出预算有何要求？

85.在基本建设支出预算执行过程中，对财政部门建设单位、主管部门、开户银行都有哪些要求？

86.为什么要设置基建设备储备资金？  
其比例如何确定？

87.哪些部门有权调整基本建设支出预算？  
调整后财务如何处理？

88.主管部门和建设单位能否自行调整基本建设支出预算？

### 四 国债投资项目的工程概预决算审查

89.为什么要对国债专项投资项目进行工程概预决算审查？

90.对国债专项投资项目进行工程概预决算审查有什么具体要求？

91.工程概预决算审查制度的基本内容是什么？

92.财政部门开展工程预、决算审查范围是什么？

93.财政部门开展工程预、决算审查方式有哪些？

94.接受财政部门委托进行工程预、决算审查的社会中介机构应具备什么条件？

## <<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

95.接受财政部门委托进行工程预、决算审查的社会中介机构是否可以再委托？

96.接受财政部门委托进行工程预、决算审查的社会中介机构如何取费？

97.接受财政部门委托进行工程预、决算审查的社会中介机构的责任是什么？

98.财政部门工程预、决算审查包括哪些内容？

99.项目前期审查包括哪些内容？

100.工程预算（标底）审查包括哪些内容？

101.工程价款结算审查包括哪些内容？

102.竣工财务决算审查包括哪些内容？

103.基本建设项目由哪些费用组成？

104.建筑安装工程费用由哪些内容组成？

105.直接费如何计算？

106.间接费如何计算？

107.计划利润如何计算？

108.税金如何计算？

109.项目单位在工程概预决算审查中应做哪些工作？

### 五 国债投资项目建设单位财务管理

110.对国债专项投资项目建设单位的财务管理有什么特殊要求？

111.基本建设财务管理的基本任务是什么？

112.为什么要制定《基本建设财务管理若干规定》？

113.《基本建设财务管理若干规定》的适用范围有哪些？

114.实行项目资本金制度的经营性项目，对不同投资主体的出资在财务上如何进行核算和反映？

115.建设项目在建设期间的存款利息收入如何处理？

116.经营性建设项目在建设期间财政贴息资金如何处理？

117.建设项目目前是否仍可实行投资包干责任制，其包干节余如何处理？



<<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

118.建设项目的竣工结余资金如何处理？

119.有权批准建设单位开支管理费的部门指哪些？  
哪些费用可以列支建设单位管理费？  
开支标准如何掌握？

120.建设单位财务管理的基础工作有哪些？

121.什么是建设成本？  
其组成包括哪些？

122.为什么要恢复核销投资和转出投资？

123.建设单位如何开户？

124.基本建设项目竣工决算的编报范围、编报内容和审批程序是如何规定的？

125.如何界定基建收入？  
对基建收入如何进行分配？

126.编报年度基本建设财务决算的基本要求和内容是什么？

#### 六 国债专项投资的财政财务监督

127.为什么要加强对国债专项资金的财政财务监督？

128.哪些部门履行对国债专项资金的财政财务监督？

129.国债专项资金监督检查的重点是什么？

130.国债专项投资使用和管理中容易出现的问题主要有哪些？

131.什么是挪用国债专项资金？  
为什么不能挪用国债专项资金？

132.什么是滞留国债专项资金？  
为什么不能滞留国债专项资金？

133.什么是置换国债专项资金？  
为什么不能置换国债专项资金？

134.财政部为什么发布《关于加强基础设施建设资金管理与监督的通知》（财基字〔1999〕50号）？  
其基本内容是什么？

135.各级政府应如何加强基本建设资金的监督管理工作？

136.怎样加强资金源头监管，确保建设资金及时、足额到位？

## <<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

137. 财政部驻各地财政监察专员办事机构对中央级基本建设实施财政监督检查的主要职责和范围是什么？
138. 财政监察专员办事机构在国债专项资金监督检查工作中的主要任务是什么？
139. 查处国债专项资金使用和管理中违规违纪问题的文件依据有哪些？
140. 对国债专项资金在使用和管理中违规违纪问题如何处理？
141. 《财政部对中央财政支出资金实施监督的暂行规定》（财办字〔1999〕58号）的适用范围有哪些？
142. 对中央财政支出资金实施监督，应当遵循哪些原则？应当采取哪些方式？
143. 财政部各职能机构在对中央财政支出资金实施监督过程中的职责分工是如何规定的？
144. 有关部门或单位向中央财政编报支出预算时应提供哪些资料？
145. 财政部业务主管司对有关部门或单位编报的支出预算和预算执行过程实施哪些监督与检查？
146. 财政部如何组织实施对中央财政支出资金监督中的实地调查或检查核证的工作？
147. 对中央财政支出资金管理使用情况的检查与处理规则有哪些？
148. 安徽省加强国债专项资金管理的“四字方针”内容是什么？
149. 财务监督员在加强陕西省重点建设项目管理中发挥了哪些作用？
150. 天津市在加强财政基本建设支出预算管理方面有哪些成功的做法？
151. 湖北省是怎样加强水利国债资金管理的？
152. 沈阳市在国债专项资金管理中的两个目的、十项工作是什么？
153. 长春市国债专项资金管理中的“项目监察员制度”和专管员“三包”管理方式有哪些内容？
- 七 国债专项投资效益分析
154. 为什么要对国债专项投资进行效益分析？
155. 效益分析报告的基本要求有哪些？  
对使用国债专项资金的单位和部门编报“效益分析报告”有什么要求？
156. 哪些部门和单位需要编报“财政性基本建设资金使用效益分析报告”？
157. 编报效益分析报告的内容和重点是什么？
158. 效益分析报告的编报要求有哪些？

## 八 国债专项投资重点行业的资金管理

159.国债专项资金管理的重点行业有哪些？

160.《国务院办公厅关于搞好中央直属储备粮库建设的通知》（国办发〔1998〕9号）的主要内容是什么？

161.财政部、国家计委、粮食储备局《关于加强中央直属储备粮库建设资金管理有关问题的通知》（财基字〔1998〕580号）的主要内容是什么？

162.中央直属储备粮库建设资金实行什么拨款制度？

163.对中央直属储备粮库建设资金的使用如何监管？

164.中央直属储备粮库建设项目的工程概预算审查工作如何开展？

165.中央直属储备粮库建设单位管理费的开支标准是如何确定的？

166.中央直属储备粮库建设中的管理费开支范围是什么？

167.中央直属储备粮库建设中的管理费需经哪些机构审批？

168.中央直属储备粮库建设资金实行什么财务制度？  
其竣工财务决算工作如何组织？

169.为什么要制定《水利基本建设资金管理办法》？  
其适应范围是什么？

170.什么是水利基本建设资金？  
其管理原则是什么？

171.水利基本建设资金管理的基本任务和各部门的职责分工是什么？

172.各级财政部门对水利基本建设资金管理的主要职责是什么？

173.水利主管部门基本建设资金管理的主要职责是什么？

174.建设单位基本建设资金使用与管理的主要职责是什么？

175.各级水利主管部门和建设单位如何加强财务机构的建设？

176.水利基本建设资金来源包括哪些方面？

177.水利基本建设资金筹集应符合哪些要求？

178.各级财政部门、水利主管部门和建设单位如何加强对预算内基本建设资金的管理？

<<国债专项投资项目资金管理工作指南>>

- 179.水利主管部门建设单位申请领用预算内基本建设资金应履行哪些程序？
- 180.财政部门如何拨付水利基本建设资金？
- 181.预算内水利基本建设资金产生的存款利息如何处理？
- 182.水利基本建设资金如何按照基本建设程序支付？
- 183.水利基本建设资金的支付必须符合哪些程序？
- 184.在哪些情况下财务部门不予支付水利基本建设资金？
- 185.什么是水利前期工作费？  
其支付标准是如何规定的？
- 186.水利基本建设项目如何开支建设单位管理费？
- 187.工程价款及设备、材料货款如何结算与支付？
- 188.预付款如何按规定支付？
- 189.质量保证金按何规定支付？
- 190.如何动用基建预备费以及其他费用性支出？
- 191.各级财政部门、水利主管部门和建设单位应如何报送有关信息资料？
- 192.重大事项报告制度的主要内容是什么？
- 193.各级财政部门、水利主管部门，对基本建设资金监督检查的重点内容有哪些？
- 194.各级水利主管部门和建设单位财会人员如何实施会计监督？
- 195.对监督检查发现的问题如何追究当事人和有关领导的责任？
- 196.为什么要制定《重点地区天然林资源保护工程建设资金管理规定》？  
其适用范围是什么？
- 197.天然林保护工程建设资金来源包括哪些方面？
- 198.天然林保护工程项目资金请领程序是什么？
- 199.天然林保护工程预算内建设资金的拨付程序是什么？
- 200.公益林建设项目基本建设支出内容有哪些？
- 201.天然林保护工程建设资金专户存储、专款专用的主要内容是什么？

202.关于天然林保护工程的地方配套资金是如何规定的？

203.关于天然林保护工程项目竣工财务决算审批是如何规定的？

#### 九 技术改造项目国债专项资金的管理

204.为了加强技术改造项目国债专项资金的管理国家有关部门制定了哪些专门管理办法？

205.国债专项资金支持国家重点技术改造项目的原则是什么？支持的方式有哪些？

206.国家重点技术改造项目选择哪些企业？

207.国债专项资金支持国家重点技术改造项目总的求是什么？

208.如何对国家重点技术改造项目进行组织领导？

209.国家重点技术改造项目如何申报？

210.申报国家重点技术改造项目的企业应做好哪些工作？

211.有关部门选择技术改造项目有哪些要求？

212.国家重点技术改造项目的论证审批程序是什么？

213.国家重点技术改造项目的下达程序是怎样的？

214.国家重点技术改造项目的企业有哪些责任？

215.国家重点技术改造项目督察办公室有哪些监管职责？

216.地方政府有关部门有哪些监管职责？

217.行业主管部门有哪些监管职能？

218.承贷银行如何对技术改造项目资金调度和监督管理？

219.财政部门对技术改造项目有哪些责任？

220.对国家重点技术改造项目的责任追究及惩罚有哪些？

221.国家重点技术改造项目国债补助资金标准是什么？

222.国家重点技术改造项目国债贴息资金标准是什么？

223.投资补助金和贴息金如何下达？

224.对技术改造项目国债专项资金如何使用及管理？

225.技术改造项目国债专项资金怎样进行财务处理？

### 第三部分

#### 有关制度法规

中华人民共和国财政部公告（1998年第8号）

财政部关于1998年10年期付息债发行事项的  
通知（财债字〔1998〕11号）

财政部关于印发《国债转贷地方政府管理办法》的  
通知（财预字〔1998〕267号）

财政部关于增发国债预算管理问题的通知  
（财预字〔1998〕283号）

财政部关于加强国债专项资金财政财务管理与  
监督的通知（财基字〔1998〕619号）

财政部关于开展国债专项资金使用情况专项检查的  
通知（财基字〔1998〕959号）

国务院办公厅关于加强建设项目管理确保工程建设  
质量的通知（国办发明电〔1998〕15号）

国务院办公厅关于加强基础设施工程质量管理的通  
知（国办发〔1999〕16号）

国家发展计划委员会《关于实行建设项目法人责任制  
的暂行规定》

国务院关于固定资产投资项目试行资本金制度的  
通知（国发〔1996〕35号）

建设部、国家计委关于印发《工程建设监理规定》的  
通知（建监〔1995〕737号）

建设部关于工程建设施工招标投标办法  
（中华人民共和国建设部令第23号）

国内贸易部关于印发《建设工程设备招标投标管理  
试行办法》的通知（内贸成字〔1995〕第186号）

国家计划委员会关于印发《国家基本建设大中型项  
目实行招标投标的暂行规定》的通知（计建设〔1997〕  
1466号）

建设部关于建设工程施工合同管理办法（建设部）

财政部关于加强基本建设财务管理若干意见的通知  
（财基字〔1996〕145号）

关于印发《基本建设财务管理若干规定》的通知  
（财基字〔1998〕4号）

财政部关于财政部与中国建设银行签订《业务合作协  
议》情况的通知（财基字〔198〕544号）

关于贯彻落实《财政基本建设支出预算管理办法》等  
三项制度的通知（财基字〔1999〕32号）

财政部关于印发《财政基本建设支出预算管理办法》  
的通知（财基字〔1999〕30号）

财政部关于加强建设项目工程预（结）算竣工决算审  
查管理工作的通知（财基字〔1998〕766号）



财政部关于建立建设项目工程概预（结）算竣工决算  
审查情况定期报告制度的通知（财基字〔1998〕992号）  
关于印发《财政性基本建设资金投资项目工程  
预、决算审查操作规程》的通知（财基字〔1999〕37号）  
关于印发《财政部门委托审价机构审查工程预（结）  
算、竣工决算管理办法》的通知（财基字〔1999〕1号）  
关于印发《财政性基本建设资金效益分析报告制度》  
的通知（财基字〔1999〕27号）  
财政部关于财政部驻各地财政监察专员办事机构对  
中央级基本建设资金实施财政监督和财务管理的  
通知（财基字〔1995〕6号）  
国务院办公厅关于搞好中央直属储备粮库建设  
的通知（国办发明电〔1998〕9号）  
财政部、国家发展计划委员会、国家粮食储备局关于  
加强中央直属储备粮库建设资金管理有关问题的  
通知（财基字〔1998〕580号）  
国家发展计划委员会、财政部、国家粮食储备局关于  
严格控制中央直属储备粮库建设投资超概算问题  
的紧急通知（财基字〔1999〕38号）  
财政部关于加强基础设施建设资金管理  
与监督的通知（财基字〔1999〕50号）  
财政部、国家林业局关于印发《重点地区天然林资源  
保护工程建设资金管理规定》的通知（财基字〔1999〕  
92号）  
财政部、水利部关于印发《水利基本建设资金管理办  
法》的通知（财基字〔1999〕139号）  
财政部关于印发《财政部对中央财政支出资金实施  
监督的暂行规定（试行）》的通知（财办字〔1999〕58号）  
财政部关于印发《政府采购管理暂行办法》的通知  
（财预字〔1999〕139号）  
财政部关于印发《政府采购招标投标管理暂行办法》和  
《政府采购合同监督暂行办法》的通知  
（财预字〔1999〕363号）  
国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部  
中国人民银行关于印发《国家重点技术改造项目管  
理办法》、《国家重点技术改造项目国债专项资金管  
理办法》的通知（国经贸投资〔1999〕886号）  
财政部关于对国债专项资金违规问题处理意见  
的通知（财监字〔1999〕132号）  
财政部关于加强国债专项资金拨款管理  
的通知（财基字〔1999〕457号）  
财政部关于中央直属储备粮库建设单位管理费有关  
问题的通知（财基字〔1999〕204号）  
财政部关于国债转贷资金还本付息若干问题  
的通知（财预字〔1999〕479号）  
第四部分  
中央有关部门领导的重要讲话

财政宏观调控与启动经济增长

(1998年6月16日)

采取更加有力的财政政策, 加强基础设施建设  
拉动经济增长

(1998年8月31日)

进一步调整积极财政政策的实施力度和具体措施  
在布置落实新增国债资金工作会议上的讲话

(1999年7月16日)

加大基础设施投资力度 拉动经济持续快速增长

(1998年6月29日)

大力加强基础设施建设

财政部副部长楼继伟就增发国债用于加快基础  
设施建设问题答记者问

在布置落实新增国债资金工作会议上的讲话

(1999年7月16日) 财政部副部长

大力加强财政基本建设管理 确保积极财政政策的  
实施效果

在1999年全国财政基本建设工作会议上的讲话

(1999年5月27日)

加强管理 注重效益 努力开创财政基本建设工作新局面

—在1998年全国财政基本建设工作会议上的讲话

(1998年10月7日)

深化改革 转变职能 努力开创财政基本建设管理新局面

—在1998年全国财政基本建设工作会议上的工作报告

(1998年10月7日)

再接再厉 开拓进取 深入贯彻落实积极财政政策

在1999年全国财政基本建设工作会议上的工作报告

(1999年5月25日)



版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>