

# 河南省济源第一中学文件

济一中〔2020〕10号

签发人：韩玉奎

## 河南省济源第一中学 大额资金使用管理暂行办法（试行）

**第一条** 为加强资金管理，规范学校财务行为，进一步明确责任，防范风险，根据有关规定，结合我校实际，制订本办法。

**第二条** 大额资金事项包括：未纳入预算的资金使用、预算内未列出具体的机动资金使用、年度预算资金的调整使用、以及其他应由党政领导班子集体讨论决定的资金使用。

**第三条** 大额资金的使用范围。

（一）大额资金是指单项1万元以上（含）的支出项目。

（二）下列内容不属于大额资金范围：

1. 财务处按银行核定额度提取的备用金；
2. 已列入学校年度预算并获得财政部门批准的预算分解；
3. 应缴国库或财政专户款的上缴；

4. 单位日常办公运行需支出的水、电、气、暖、邮电费及日常消耗性用品等费用；

5. 学校例行发放的学生困难补助、助学贷款、奖学金、助学金；

6. 学校按政策发放的人员工资、津补贴、奖金、补助等。

#### **第四条 大额资金的审批权限**

学校大额资金使用实行“分级授权、逐级审批”制度。

1. 单笔支出在1万元（含）至2万元以下的大额资金，按使用部门、部门负责人、业务主管校长、财务主管校长、校长逐级审批。

2. 单笔支出在2万元（含）至5万元以下的大额资金，由使用部门提出申请，经部门负责人、业务主管校长、财务主管校长、校长审批同意后，报校务委员会研究决定。

3. 单笔支出在5万元以上（含）的大额资金，由使用部门提出申请，经部门负责人、业务主管校长、财务主管校长、校长审批同意后，报校党委会研究决定。

#### **第五条 大额资金的审批单位和职责**

大额资金支出审批单位主要包括：资金使用单位、职能部门、财务部门等，具体职责为：

##### **1. 资金使用单位**

资金使用单位的项目负责人为大额资金支付的第一责任人，对项目执行的真实性、相关性、合法性和合规性负责，对是否达

到预期效果、具备支付条件具体把关。

## 2. 职能部门

相关职能部门履行项目执行的指导、监管职能，按照学校管理规定严格审核把关，主要审核项目是否经过可行性论证、履行招标采购、通过竣工验收、工程审计、资产验收、按照合同条款支付资金等。

## 3. 财务部门

财务部门主要审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，审批手续是否齐全，金额计算是否正确，支付方式、支付单位是否与合同或协议相符等。

**第六条** 各部门需使用大额资金时，要填写《济源一中大额资金使用申请表》（见附件），必要时进行项目可行性论证，按审批权限逐级审批同意后交财务处，由财务处通知相关部门执行采购或招标。

**第七条** 各资金使用部门不得将同一类大额资金支出项目划整为零，回避大额资金审批程序。

**第八条** 各资金使用部门每周四前将完整的支付凭证提交财务处，包括发票、合同、大额资金使用申请表、三重一大备案表、评标记录表、验收报告、以及其他相关资料。财务处汇总后报校党委会或校务委员会研究，研究通过后由财务处按国库支付程序统一办理。

**第九条** 对符合“三重一大”制度中规定的重要项目安排、大额资金使用等按照《河南省济源第一中学“三重一大”决策制度实施办法》（济一中党文[2020]6号）执行。

**第十条** 本办法自印发之日起执行，其他与此相抵触的文件条款自行废止。