

# 广东省财政厅 广东省人民政府外事办公室 文件

粤财行〔2014〕32号

## 关于印发《省直党政机关和事业单位因公临时出国经费管理办法》的通知

省直各部门：

经省政府批准，现将《省直党政机关和事业单位因公临时出国经费管理办法》（附件）印发你们，请遵照执行。

附件：省直党政机关和事业单位因公临时出国经费管理办法



# 省直党政机关和事业单位 因公临时出国经费管理办法

## 第一章 总则

第一条 为进一步规范省直党政机关（含参照公务员法管理的事业单位，下同）和事业单位人员因公临时出国经费管理，根据《中华人民共和国预算法》、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、财政部外交部《因公临时出国经费管理办法》（财行〔2013〕516号）及相关管理规定，结合我省实际，制定本办法。

第二条 本办法适用于省直党政机关和事业单位（以下简称省直单位）因公组派临时代表团组的出国人员，党政机关包括党的机关、人大机关、行政机关、审判机关、检察机关、民主党派机关和人民团体机关。

第三条 省直单位因公组派临时出国团组应当坚持强化预算约束、优化经费结构、厉行勤俭节约、讲求务实高效的原则，严格控制因公临时出国规模，规范因公临时出国经费管理。

## 第二章 预算管理和计划管理

第四条 因公临时出国经费应当全部纳入预算管理，并按照

下列规定执行:

(一) 省财政厅应当加强因公临时出国经费的预算管理, 严格控制因公临时出国经费总额, 科学合理地安排因公临时出国经费预算。

(二) 省直单位应当加强预算硬约束, 认真贯彻落实厉行节约的要求, 在核定的年度因公临时出国经费预算内, 务实高效、精简节约地安排因公临时出国活动, 不得超预算或无预算安排出访团组。确有特殊需要的, 按规定程序报批。

第五条 出访团组实行计划审批管理, 并按照下列规定执行:

(一) 省直单位应当认真贯彻中央和省有关外事管理规定, 科学制订年度因公临时出国计划, 认真履行因公临时出国计划报批制度, 严格控制因公临时出国团组人数、国家数和在外停留天数, 正确执行限量管理规定。组团单位和派出单位要明确责任, 谁派出、谁负责。

(二) 因公临时出国应当坚持因事定人的原则, 不得因人找事, 不得安排照顾性和无实质内容的一般性出访, 不得安排考察性出访。

(三) 因公临时出国审核审批部门应当加强因公临时出国计划的审核审批管理, 严格把关, 对违反规定、不适合成行的团组予以调整或者取消。

第六条 省直单位出国经费的支付, 应当严格按照国库集中

支付制度和公务卡管理制度的有关规定执行。

省直单位应当严格执行各项经费开支标准，不得擅自突破，严禁接受或者变相接受企事业单位资助，严禁向同级机关、下级机关、下属单位、企业、驻外机构等摊派或转嫁出访费用。

第七条 省直单位应当建立因公临时出国计划与财务管理的内部控制制度。出访团组应当事先填报《因公临时出国任务和预算审批意见表》(附件 1)，由本单位以及主管部门外事和财务机构分别出具审签意见，明确审核责任。出国任务、出国经费预算未通过审核的，不得安排出访团组。

### 第三章 经费管理

第八条 因公临时出国经费包括：国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、公杂费和其他费用。

国际旅费，是指出境口岸至入境口岸旅费。

国外城市间交通费，是指为完成工作任务所必需发生的，在出访国家的城市与城市之间的交通费用。

住宿费是指出国人员在海外发生的住宿费用。

伙食费是指出国人员在海外期间的日常伙食费用。

公杂费是指出国人员在海外期间的市内交通、邮电、办公用品、必要的小费等费用。

其他费用主要是指出国签证费用、必需的保险费用、防疫费用、国际会议注册费用等。

第九条 国际旅费按照下列规定执行：

（一）选择经济合理的路线。出国人员应当优先选择由我国航空公司运营的国际航线，由于航班衔接等原因确需选择外国航空公司航线的，应当事先报经单位外事和财务部门审批同意。不得以任何理由绕道旅行，或以过境名义变相增加出访国家和时间。

（二）按照经济适用的原则，通过政府采购等方式，选择优惠票价，并尽可能购买往返机票。

（三）因公临时出国购买机票，须经本单位外事和财务部门审批同意。机票款由本单位通过公务卡、银行转账方式支付，不得以现金支付。单位财务部门应当根据《航空运输电子客票行程单》等有效票据注明的金额予以报销。

（四）出国人员应当严格按照规定安排交通工具，不得乘坐民航包机或私人、企业和外国航空公司包机。

（五）省部级人员可以乘坐飞机头等舱、轮船一等舱、火车高级软卧或全列软席列车的商务座；厅局级人员可以乘坐飞机公务舱、轮船二等舱、火车软卧或全列软席列车的一等座；其他人员均乘坐飞机经济舱、轮船三等舱、火车硬卧或全列软席列车的二等座。所乘交通工具舱位等级划分与以上不一致的，可乘坐同等水平的舱位。所乘交通工具未设置上述规定中本级别人员可乘坐舱位等级的，应乘坐低一等级舱位。上述人员发生的国际旅费

据实报销。

(六) 出国人员乘坐国际列车，国内段按国内差旅费的有关规定执行；国外段超过 6 小时以上的按自然（日历）天数计算，每人每天补助 12 美元。

第十条 出国人员根据出访任务需要在一个国家城市间往来，应当事先在出国计划中列明，并报本单位及主管部门外事和财务部门批准。未列入出国计划、未经本单位及主管部门外事和财务机构批准的，不得在国外城市间往来。出国人员的旅程必须按照批准的计划执行，其城市间交通费凭有效原始票据据实报销。

第十一条 住宿费按照下列规定执行：

(一) 出国人员应当严格按照规定安排住宿，省部级人员可安排普通套房，住宿费据实报销；厅局级及以下人员安排标准间，在规定的住宿费标准之内予以报销。

(二) 参加国际会议等的出国人员，原则上应当按照住宿费标准执行。如对方组织单位指定或推荐酒店，应当严格把关，通过询价方式从紧安排。经批准，住宿费可据实报销。

第十二条 伙食费和公杂费按照下列规定执行：

(一) 出国人员伙食费、公杂费可以按规定的标准发给个人包干使用。包干天数按离、抵我国过境之日计算。

(二) 根据工作需要和特点，不宜个人包干的出访团组，其

伙食费和公杂费由出访团组统一掌握，包干使用。

（三）外方以现金或实物形式提供伙食费和公杂费接待我代表团组的，出国人员不再领取伙食费和公杂费。

（四）出访用餐应当勤俭节约，不上高档菜肴和酒水，自助餐也要注意节俭。

第十三条 出访团组对外原则上不搞宴请，确需宴请的，应当连同出国计划一并报批，宴请标准按照所在国家一人一天的伙食费标准掌握。

出访团组与我国驻外使领馆等外交机构和其他中资机构、企业之间一律不得用公款相互宴请。

第十四条 出访组团在国外期间，收授礼品应当严格按有关规定执行。原则上不对外赠送礼品，确有必要赠送的，应当事先报经本单位外事和财务部门审批同意，按照厉行节约的原则，选择具有民族特色的纪念品、传统手工艺品和实用物品，朴素大方，不求奢华。

出访团组与我国驻外使领馆等外交机构和其他中资机构、企业之间一律不得以任何名义、任何方式互赠礼品或纪念品。

第十五条 出国签证费用、防疫费用、国际会议注册费用等凭有效原始票据据实报销。根据到访国要求，出国人员必须购买保险的，应当事先报经本单位以及主管部门外事和财务部门批准后，按照到访国驻华使领馆要求购买，凭有效原始票据据实报销。



第十六条 出国人员回国报销费用时，须凭有效票据填报有  
团组负责人审核签字的国外费用报销单（具体表格由各单位制  
定）。各种报销凭证须用中文注明开支内容、日期、数量、金额  
等，并由经办人签字。

省直单位财务部门应当根据本办法制定本单位财务报销审  
批的具体规定，加强对因公临时出国团组的经费核销管理。各单  
位财务部门应当对因公临时出国团组提交的出国任务批件、护照  
（包括签证和出入境纪录）复印件及有效费用明细票据进行认真  
审核，严格按照批准的出国团组人员、天数、路线、经费预算及  
开支标准核销经费，不得核销与出访任务无关的开支，并按规定  
据实编列决算。

第十七条 省财政厅根据各单位申请核定省级购汇数额，并  
确定一家外汇指定银行具体办理购汇手续。

省直单位根据出国经费预算，结合实际购汇需求，向外汇指  
定银行购买外汇。

#### **第四章 党政机关经费先行审核**

第十八条 省直党政机关因公临时出国实行经费先行审核制  
度。省直党政机关提交出访团组因公临时出国申请时，应同时提  
交团组经费预算先行审核材料。因公临时出国审核审批部门受理  
党政机关因公临时出国团组申请后，对党政机关出访团组进行合  
规性审核。经初审同意的团组，因公临时出国审核审批部门在《因



公出国（境）先行审核意见表》填写团组拟出访国家、人数、天数、公务活动日程等基本信息，同时将省直党政机关提交的经费先行审核材料一并转省财政厅办理经费审核。

第十九条 省直党政机关提交的经费先行审核材料应包括：

（一）《因公临时出国任务和预算审批意见表》；

（二）团组详细经费预算（应列明国际旅费、住宿费、伙食费、公杂费和其他费用等明细项目金额和计算标准、折算汇率、依据，事先报批的支出事项预算情况及依据，其它事项预算情况及依据，具体经费来源渠道），购买国际机票的应提供咨询函，参加国际会议需由会议主办方集中安排食宿导致超出标准的，应在预算中作相关说明并附相关文件；

（三）出访团组经费如需在部门预算之外向省财政申请追加解决来源渠道的，应按现行经费管理规定同时提交经批准的安排经费文件；

（四）经审核审批部门合规性审核的团组详细行程、公务活动内容、团组人员及职务；

（五）财政部门核定的本单位年度出访经费预算额度及已使用额度、额度余额情况，超出本单位预算额度申请使用因公临时出国经费的，应对出访必要性作特别说明，提交相关文件依据；

（六）其他需要说明的材料。

第二十条 省财政厅收到因公临时出国审核审批部门转来的

送审材料后，材料不完整的应一次性通知申请单位联系人补齐相关材料。

第二十一条 省财政厅按照厉行节约、严控因公临时出国经费原则，根据国家现行经费开支标准及相关预算、财务管理规定审核因公临时出国团组经费开支，规范办理审核事项。

在材料齐全并符合规定条件的情况下，省财政厅原则上应在7个工作日内完成经费先行审核。符合条件的核定团组经费控制数，向因公临时出国审核审批部门出具经费审核意见，抄送申请单位；不符合条件的将相关情况告知申请单位。

第二十二条 省直党政机关出访团组应以省财政厅核定的经费控制数为团组开支总额上限，按节约原则制订详细出访开支计划，按规定开支。

## 第五章 监督检查

第二十三条 除涉密内容和事项外，因公临时出国经费的预决算应当按照预决算信息公开的有关规定，及时公开，主动接受社会监督。

第二十四条 省外事办、财政、审计等部门对因公临时出国情况进行定期或不定期联合检查。省财政厅应当定期或不定期对各部门各单位因公临时出国经费管理使用情况进行监督检查。审计部门应当对各部门各单位因公临时出国经费管理使用情况进行审计。

省直单位财务部门应当建立健全因公临时出国团组内部监督检查机制，主管部门每半年向省外事办、省财政厅报送本部门本单位因公临时出国经费使用情况。严格按照预算绩效管理的有关规定，加强因公临时出国经费预算绩效评价，切实提高预算资金的使用效益。

第二十五条 组团单位应当采取集中形式，对团组全体人员进行行前财经纪律教育。对出国人员违反本办法规定，有下列行为之一的，除相关开支一律不予报销外，按照《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定严肃处理，并追究有关人员责任：

- （一）违规扩大出国经费开支范围的；
- （二）擅自提高经费开支标准的；
- （三）虚报团组级别、人数、国家数、天数等，套取出国经费的；
- （四）使用虚假发票报销出国费用的；
- （五）其他违反本办法的行为。

## 第六章 附则

第二十六条 省直单位因公临时赴香港、澳门、台湾地区的，适用本办法。

第二十七条 省直单位可以根据本办法，结合实际制定具体规定，由主管部门报省财政厅备案。

第二十八条 对与我新建交或未建交国家，相关经费开支标

准暂按照经济水平相近的邻国标准执行。

第二十九条 相关经费开支按财政部、外交部制定标准执行，并由财政部、外交部根据出访国家或地区经济发展、物价等变动情况，适时调整，省财政厅及时通知省直单位。

第三十条 国有企业和其他因公临时出国人员参照本办法执行。

第三十一条 本办法由省财政厅、省外事办负责解释。

第三十二条 本办法自印发之日起施行。财政部、外交部《关于印发〈临时出国人员费用开支标准和管理办法〉的通知》（财行〔2013〕73号）和财政部、原中国民用航空总局《关于加强因公出国机票管理的通知》（财外字〔1998〕283号）不再执行。