黑水县财政局

2019年度部门财政支出绩效评价报告

根据《阿坝州财政局关于开展2019年财政绩效评价工作的通知》（阿州财监绩〔2020〕11号）和《黑水县财政局关于开展2019年财政支出绩效评价工作的通知》（黑财〔2020〕129号）的文件要求，我单位高度重视，结合实际情况，开展了2019年财政支出（基本支出和项目支出）绩效评价工作，现将工作情况总结如下：

**一、部门概况**

**（一）部门职责**

黑水县财政局系正科级行政机关。单位机构代码008942887，办公地址为黑水县芦花镇正街71号。本单位主要职权为：（一）拟定和执行黑水县财政的发展战略、规划、方针政策，分析研究中、长期财政规划执行情况；贯彻执行财政分配政策和财政改革方案；参与宏观经济分析预测和全县重大宏观经济政策的制定；提出运用财税政策实施宏观经济调控和综合平衡全县财力的建议；制定构建地方公共财政体系的政策、制度；指导全县财政工作。（二）贯彻执行国家财税方面的法律、法规和方针、政策，负责组织起草地方性财税法规草案、实施办法和规章制度并组织实施。管理中央转贷的特种国债。（三）承担各项财政收支管理的责任。负责编制年度县级预算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告全县及县本级财政预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的算度预决算。完善转移支付制度。（四）负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。（五）组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度，监督管理全县政府采购工作。（六）会同有关部门管理全县社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制县级社会保障预决算草案。（七）负责组织执行政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，负责管理政府债务，防范财政风险。参与研究利用外资的有关政策，管理外国政府和国际金融机构（赠）款项目的有关业务。（八）负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规定管理金融类国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。（九）负责制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度及县级机关事业单位国有资产收益管理办法并对执行情况进行监督检查，负责县级机关国有资产经营收益财政专户管理工作。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。（十）负责办理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订政府性建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财务管理工作。负责全县农业综合开发管理工作。（十一）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一会计制度和补充规定；会同有关部门管理会计专业技术职称工作。（十二）负责财政资金绩效评价。监督检查财税政策、法律法规的执行情况，反映财政收支中的重大问题。依法查处重点违反财经纪律的行为。（十三）制定财政科研计划和教育培训规划；组织财政业务培训；负责财政信息和财政宣传工作；指导全县财政系统抓好精神文明建设和廉政建设，做好财政系统干部职工的思想政治工作。（十四）承担县政府公布的有关行政审批事项。（十五）承办县政府交办的其他事项。

**（二）主要工作任务**

在县委县政府的正确领导下围绕“紧盯一个目标、破解两大瓶颈、补齐三个短板、拓展四大路径、建设五个黑水”的发展思路，以以脱贫攻坚为统领，坚持依法行政、依法理财，全面加强财政管理，扎实组织财政收入，优化财政支出结构，统筹抓牢发展、民生、稳定三件大事，实现了县域经济增量提质、民生事业集成发展、社会氛围安定和谐三大提升为指导继续扎实有效的推进财政工作，不断提高财政管理水平，突出重点落实，强化措施求实效，努力完成本年各项财政目标任务。

**（三） 机构组成及人员概况**

**1.内设机构**

黑水县财政局属行政机构一级预算单位。内设行政机构10个(办公室、国库股、预算股、行政政法及科教文化股、农业农村股、经济建设股、社会保障股、综合股、监督检查室、资产管理和政府采购监督管理股、自然资源与生态环境股、国库集中支付中心)。

**2.人员编制**

截止2019年12月31日，本单位经县编委核定的编制人数为41人，其中：行政编制27人、工编5人、事业编制9人。年末实有在职人数39人。

**二、部门财政资金收支情况**

（一）部门财政资金收入情况。

2019年部门预算收入总数592.96万元，较2018年部门预算收入总数338.31万元减少75.27%；本年实际收入893.79万元，本年实际收入与年初预算300.83万元。差异主要原因是本年有财政对2019年项目预安排资金。

（二）部门财政资金支出情况。

2019年部门支出总数963.76万元，较2018年部门支出总数729.42万元减少了234.34万元。主要原因本年支出没有含县全县目标奖。其中：基本支出841.89万元（工资福利支出576.5万元、商品和服务支出169.46万元、对个人和家庭的补助95.93万元）、项目支出121.88万元。

**三、部门财政支出管理情况**

**（一）预算编制情况。**

严格按照县财政局的要求编制年初预算。

**（二）执行管理情况。**

我局财务管理制度健全，能严格按照相应的财务管理制度、专项资金安排使用总体方案等使用资金，专款专用。项目在组织实施过程中严格按照制度执行，按批复文件和管理程序等进行。

**（三）**综合管理情况。

1、部门支出绩效。

（1）行政运转保障。

基本支出，是用于保障我局正常运转的日常支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

年度项目支出主要用于我单位为完成特定工作任务和事业发展目标而安排的，主要包括办公费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、公务用车运行维护费、生活补助、生产补贴、办公设备购置、信息网络及软件购置更新等方面支出。

（2）机关厉行节约。

2019年我局无机关因公出国（境）费用、车辆购置费支出。

公务用车运行费用维护16.22万元，低于2018年5.4万元，减少49.91%。主要原因是厉行节约。

公务接待经费4.95万元。主要原因是厉行节约。

**四、评价结论及建议**

**（一）绩效评价目的。**

本次自评的目的是了解本部门2019年度财政资金预算支出的绩效状况，为今后预算安排提供决策支持。进一步增强本部门支出管理的责任，优化支出结构，提升预算管理水平，保障更好地履行职责，提高公务服务质量和财政资金使用效益，促进当地经济健康发展。

**（二）评价结论。**

根据评价指标体系测算，本单位部门整体支出绩效评价良好。

（三）存在的问题

一是绩效评价是一项综合性工作，涉及财务管理、经济学、社会学、工程造价等多项领域，故仅仅依靠财务领域的人才在没有与其他相关领域的专家进行沟通的情况下，对部门整体支出进行独立评价可能结果并不完整。二是财务核算有待进一步加强。

**（四）改进建议**

（1）建议加强政策学习，提高思想认识。组织相关人员认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出。

（2）提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部门预算积累经验。

3、加强预算执行力度，以减少沉淀资金。