## 2019年度芙蓉区财政局部门整体支出绩效评价报告

**一、部门概况**

(一)部门基本情况

1.芙蓉区财政局2019年末在职人员46人，其中在职在编的37人，政府雇员9人。根据编办核定，芙蓉区财政局单位包括本级、内设科室、二级机构5个。局属事业单位分别是国库集中支付中心、财政统发工资中心、国有资产事务中心(财政信息化管理中心)、财政事务中心、财政评审中心。

2.职能职责

(1)组织贯彻执行国家财税法律、法规和方针政策，指导全区财政工作;参与制定各项宏观经济政策;提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议;完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(2)负责全区财政收支管理，执行财政、财务、会计、国有资本金基础管理的制度及办法;执行《行政单位财务规则》、《事业单位财务规则》;牵头组织、指导、协调财政收入，负责财税任务、财源建设专项考核。

(3)负责编制年度区本级预算草案并组织预算执行;编制区本级财政总决算;汇总全区财政收支预算，汇总全区财政总决算;受区人民政府委托，向区人大及其常委会报告区本级预算、预算调整、预算执行情况和财政总决算;组织制定区本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门(单位)的年度预决算，对本级各部门(单位)的预算编制、执行、调整和决算实施监督;根据区人民政府授权，依法对街道、园(局)的预算执行情况实施监督和指导，加强村级(社区)财务管理的监督和指导。

(4)负责政府非税收入与政府性基金管理;负责行政事业性收费项目和标准的审核，参与制订、调整行政事业性收费标准;管理财政票据，承担彩票监督管理工作。

(5)组织制定国库管理制度、国库集中支付制度，指导和监督全区国库集中支付业务，按规定开展国库资金安全管理工作;负责制定政府采购制度并监督管理，加强对中介机构的管理考核;改革完善行政事业单位工资管理办法，加强工资统发管理。

(6)负责国有资产监督管理工作;组织实施国有资产的清产核资、产权界定和登记;负责国有资产管理的统计、分析、转让、处置和产权纠纷调处。

(7)负责对部门预算项目支出和政府投资项目决算进行审核;负责重点工程项目的“双控”管理，做好政府投资项目的工程财务决算工作;承担财政支农有关专项资金管理工作。

(8)贯彻执行政府内外债务管理的政策、制度和办法，防范财政风险;负责统一管理区政府内外债，制定基本管理制度;按规定管理外国政府和国际金融组织贷(赠)款;承担财税领域交流与合作的具体工作。

(9)负责全区的会计管理工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度;组织实施全区财会人员培训;负责各街道、乡、园(局)财政所(科、局)的财政财务指导和管理工作;组织实施本级财政支出绩效评估工作，提出加强财政管理的政策建议。

(10)承办区委、区人民政府和上级主管部门交办的其他事项。

(二)部门年度预算收支余情况、部门整体支出使用方向和主要内容、涉及范围等

我单位部门预算总收入2208.02万元，其中:财政拨款2208.02万元。预算总支出2208.02万元，其中:基本支出1346.21万元，是指为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。项目支出861.81万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出。

**二、部门整体支出管理及使用情况**

(一)基本支出

1.基本支出主要包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。

本年部门决算总收入6295.88万元，其中:财政拨款6290.85万元，其他收入5.03万元。本年部门决算总支出3529.83万元，其中:基本支出1552.25万元，项目支出1977.58万元。本年结余2941.57万元(主要是长财企指076号下达2018年及以前年度新能源汽车推广应用省级奖补资金2081.25万元，长财企指063号下达长沙市2016-2018年度新能源汽车推广应用市级补贴资金305万元。此两笔款项为我单位协助法院执行款，因5家法院间存在争议，导致款项暂未能支付)。

本年部门决算基本支出1552.25万元，主要数据如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 经济分类 | 金额(万元) | 占比(%) |
| 工资福利支出 | 1348.31 | 86.86% |
| 商品和服务支出 | 94.25 | 6.07% |
| 对个人和家庭的补助 | 97.18 | 6.26% |
| 资本性支出 | 12.51 | 0.81% |
| 基本支出总额 | 1552.25 | 100% |

2.三公经费使用情况

我单位认真贯彻落实中央八项规定，执行作风建设相关规定，厉行节约，“三公”经费使用金额逐年下降，2019年全年无超预算三公经费支出。其中:因公出国出境费用本年度未发生支出，公务接待费发生数为0.024万元，公车运行维护费本年度未发生支出。

(二)项目支出

项目支出主要包括:财政信息化平台建设经费，主要用于财政信息网络建设、年度维护及网络租用;财源建设经费，主要用于定期组织各级税务部门及街道召开财税会、开展税源培植，提高非税收入征管和协税护税的工作水平;工程预算、财务决算等外协经费，主要用于工程预算、财务决算和政府采购专家评审经费;绩效评价经费，主要用于绩效评价的外协劳务费;政府会计制度改革实施及培训经费，用于政府会计制度的宣传培训，补充会计学会工作人员经费;化债办工作经费，主要用于化债办聘请律师事务所、会计师事务所及日常工作经费;新会计制度改革及预决算编制，主要用于预决算编制工作的培训、预决算报表及相关的资料印刷及汇编;非税票据工本费，区属单位领用财政票据未收取费用，故用于支付非税票据工本费; 财评中心工作经费，用于财评中心日常工作的开展，确保预决算工作顺利完成;财政监督专项经费，用于聘请审计专家开展监督检查，扩充财政监督检查力量，提高检查效率和质量;区纪委派驻纪检组专项工作经费，主要用于区纪委派驻纪检组工作经费。

本年部门决算项目支出1977.58万元，主要数据如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 功能分类 | 金额(万元) | 占比(%) |
| 财政事务 | 762.15 | 38.54% |
| 税收事务 | 140.61 | 7.11% |
| 纪检监察事务 | 1.8 | 0.09% |
| 商贸事务(主要是产业发展扶持) | 1065 | 53.85% |
| 组织事务 | 2 | 0.1% |
| 社会保障和就业支出 | 0.17 | 0.01% |
| 资源勘探信息等支出 | 1 | 0.05% |
| 其他支出 | 4.85 | 0.25% |
| 项目支出总额 | 1977.58 | 100 |

**三、部门项目组织实施情况**

我单位严格遵照相关支付制度、经费管理办法来管理、使用财政资金，政府采购按照政府采购管理办法组织实施。对已具备验收条件的项目，及时组织验收、移交使用。同时加强对资金的监督管理，采取事前、事中、事后相结合、日常监督和专项监督相结合的方式，对资金使用行为实施全过程监督管理。

**四、资产管理情况**

办公室设立资产专管员，负责资产管理，包括资产的采购、验收、登记、领用、维修保养及处置等日常管理。对纳入政府采购范围的资产，依法履行政府采购规定程序，对购入的固定资产要进行验收，填写固定资产验收单，明确使用科室和使用人;专管员登记固定资产账卡，及时告知会计进行账务处理;定期对固定资产进行账实核对，做到账账相符、账物相符、账卡相符。

**五、部门整体支出绩效情况**

2019年，我单位根据年初工作规划和重点性工作，认真履职，较好地完成了年度工作目标。通过不断建立健全内部财务管理体制，部门整体支出管理情况较好，部门整体支出绩效评价情况如下:

(一)经济性评价

2019年我单位按照下达的预算批复，开源节流，严格控制预算支出，并按要求进行了预决算公开。整体支出控制在预算额度内，各项经费开支严格按标准支出，经费尚有结余。2019年我单位压减一般性支出达到42.80万元，严控三公经费，坚决杜绝违规公款吃喝、接待行为，三公经费支出较上年减少72.67%。

(二) 效率性、有效性评价

为强化部门整体支出效益，提高财政资金使用效益，建立节约型机关，2019年我单位在强化业务管理、财务管理和厉行节约方面展开了行之有效的工作，行政效能显著。1.加强征管，圆满完成市定地方收入考核目标;2.加强统筹，积极调度资金，着力民生保障，全力支持经济发展和各项社会事业建设;3.加强管理，在政府债务管理上坚持防化并重的思路，坚决守住不发生系统性金融风险的底线;4.加强监管，以提升效益为导向，全面实施绩效管理。以强化管理为中心，稳步提升业务水平。以专项检查为抓手，更加规范财政管理;5.加强党建，坚持以党建工作为引领，实施“党建+业务”模式，全面提升干部素质。以“品质提升年”活动为契机，联动税务、银行、社区、企业力量，成立芙蓉区财税金融惠民党建大联盟，建立“一对一”联系服务机制，开展“每周一局(行)”活动，进一步提升干部服务经济发展、服务人民群众的整体能力。

(三)可持续性评价

2019年，我单位紧紧围绕“四个芙蓉”奋斗目标，坚决贯彻“品质提升年”活动部署，主动落实高质量发展要求，千方百计组织收入，全力保障各项支出，持续深化管理改革，较好地完成了各项工作任务。积极调度资金，着力民生保障，全力支持经济发展和各项社会事业建设，圆满实现了“严预算、控支出、保重点、保民生”的既定目标。

**六、存在的主要问题**

1.内控和绩效评价机制有待完善，以形成对财政资金的全面监管和对绩效目标的实时监控;2.预算编制工作有待细化，以提高预算编制的合理性，进一步加强预算执行力度。

七、改进措施和有关建议

(一)加强管理，完善内部控制制度

建立和完善内部控制制度，形成完善的事前、事中、事后全过程的内控监督制度。加强对专项资金的管理，按工作要求加快专项资金下达及使用进度，切实发挥财政资金效益。

(二)强化学习培训，提高思想认识

加强对财务人员的业务培训，提高财务人员的专业素质和技能;使财务人员能深入把握财务管理相关规定，严格遵守财务管理制度。