## 2021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2021年末在职人员44人，其中在职在编的38人，政府雇员6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、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、调整和决算实施监督;根据区人民政府授权，依法对街、乡、园(局)的预算执行情况实施指导、初审工作，加强村级(社区)财务管理的监督、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；负责牵头拟定政府购买服务政策并组织实施;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、转让和处置以及产权纠纷调处与行政仲裁，并按政府批准将国有资产委托相关部门管理、经营；负责牵头编制国有资产管理有关情况报告。

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;推行重点工程项目的报账管理，做好政府投资项目的预算上限值的审核和工程结算、财务决算审核工作;承担农业财务、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；承担地方政府债务核查、监督等相关职责。

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;负责对区属重点工程指挥部委派财务人员;组织实施全区财会人员培训;负责各街道、园(局)财政所(科、局)的财政财务指导和管理工作;负责全面实施预算绩效管理相关工作，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（单位）整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

2021年预算批复2181.3万元，全年实际到位资金2424.32万元；实际支出2473.45万元，其中基本支出1504.18万元，项目支出969.27万元；上年结余49.13万元，本年结余0万元。

1. **一般公共预算支出情况**

(一)基本支出

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出1504.18万元，其中：人员经费1374.94万元，占基本支出的91.4%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费129.24万元，占基本支出的8.6%，主要包括办公费、印刷费、手续费、邮电费、差旅费、租赁费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他商品和服务支出等。

2.三公经费使用和管理情况

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，2021年全年三公经费支出为0万元。

(二)项目支出

1.项目资金安排落实、总投入等情况分析。

2021年度一般公共预算财政拨款项目支出969.27万元，其中：一般公共服务支出（类）支出969.27万元，占项目支出的100%。

1. 项目资金（主要指财政资金）实际使用情况分析。

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;预决算编制工作经费，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，确保预决算审核工作顺利完成;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969.27万元，主要数据如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 功能分类 | 金额(万元) | 占比(%) |
| 财政事务 | 525.03 | 54.16 |
| 税收事务 | 4.58 | 0.47 |
| 纪检监察事务 | 3.11 | 0.33 |
| 商贸事务 | 436.55 | 45.04 |
| 项目支出总额 | 969.27 | 100 |

1. 项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

根据《芙蓉区财政业务工作操作指引》等相关制度，我单位对财务资金支出审批权限、开支标准、报销流程、政府采购管理、审计监督等环节进行规范，资金采取国库集中支付方式，由财务人员进行专人核算。

**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、使用项目资金，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。

1. **政府性基金预算支出情况**

无

1. **国有资本经营预算支出情况**

无

1. **社会保险基金预算支出情况**

无

**八、部门整体支出绩效情况**

2021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)运行成本评价

2021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。2021年我单位压减一般性支出，严控三公经费，坚决杜绝违规公款吃喝、接待行为，三公经费支出为0万元。

(二) 管理效率和履职效能评价

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，2021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.贯彻落实高质量发展要求，服务发展能力明显增强。全面实施财源建设工程、着力提高税收征管质效、积极涵养培植税源企业。2.贯彻落实过紧日子要求，重点支出需求有力保障。优化支出结构、提高资金绩效、保障重点支出。3.深入实施“党建聚合力”工程，以高质量党建引领高质量发展情况。建强支部，战斗堡垒作用充分发挥；建强阵地，干部凝聚力不断提升；建强载体，区域营商环境不断优化。

(三）社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面评价

2021年，我单位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。2021年我单位获全省预算绩效管理工作先进单位、全省财政监督工作先进单位、全省财政总决算工作通报表扬、全省市县财政日常管理工作绩效评价A级、长沙市先进基层党组织等荣誉。

**九、存在的主要问题**

1.内控制度得到完善，但部分财政资金使用效率有待提高;2.个别资金使用进度较低，需进一步加强预算执行力度。

**十、下一步改进措施**

1.加强财务管理，提高资金使用效率。应加强对资金使用效率的管理，应当严格按照资金使用用途使用专项资金，以发挥专项资金最大的使用效益。

2.严肃财经纪律，规范资金使用流程。在费用支出审核方面，严格把关，严格控制财政资金的支出，同时应不断加强内部管理，规范各项流程并严格执行到位。

3.加强学习培训，提升业务素养。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。

**十一、绩效自评结果你应用和公开情况**

自评结果良好，将按照相关要求进行公开。

长沙市芙蓉区财政局

2022年3月24日