## 2020年度长沙市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2020年末在职人员45人，其中在职在编的39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1845.41万元，其中:财政拨款1845.41万元。预算总支出1845.41万元，其中:基本支出1225.41万元，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620万元，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6534.83万元，其中:财政拨款6531.72万元。本年部门决算总支出3895.21万元，其中:基本支出1242.84万元，项目支出2652.37万元。本年结余2639.62万元(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1242.84万元，主要数据如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 经济分类 | 金额(万元) | 占比(%) |
| 工资福利支出 | 1088.5 | 87.58% |
| 商品和服务支出 | 96 | 7.72% |
| 对个人和家庭的补助 | 58.34 | 4.7% |
| 资本性支出 | 0 | 0% |
| 基本支出总额 | 1242.84 | 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，2020年全年三公经费支出为0万元。

(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;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。抗疫特别国债安排支出，主要用于抗疫相关支出。

本年部门决算项目支出2652.37万元，主要数据如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 功能分类 | 金额(万元) | 占比(%) |
| 行政运行 | 35 | 1.3% |
| 财政事务 | 549.45 | 20.72% |
| 税收事务 | 13 | 0.49% |
| 纪检监察事务 | 1.86 | 0.07% |
| 商贸事务(主要是产业发展扶持) | 582.22 | 21.95% |
| 其他公共安全支出 | 4.5 | 0.17% |
| 社会保障和就业支出 | 9.77 | 0.37% |
| 金融支出 | 568.47 | 21.43% |
| 其他支出 | 3.1 | 0.12% |
| 抗疫特别国债安排支出 | 885 | 33.37% |
| 项目支出总额 | 2652.37 | 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**

2020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

2020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。2020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，三公经费支出减少至0万元。

(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，2020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.积极应对新冠疫情、减税降费带来的收入困境，在全力推进疫情防控工作的同时，多措并举强化税收征管;2.贯彻落实各项优惠政策，主动帮扶企业复工复产，不断为区域经济高质量发展注入动能;3.把保重点、兜底线、惠民生摆在财政工作的突出位置，建立先“三保”和疫情防控、后其他的支出顺序，全方位保障各项重点支出;4.充分发挥职能作用，全面落实党中央关于打好防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治“三大攻坚战”的决策部署;5坚决贯彻过“紧日子”要求，大力压减一般性支出和其他非急需、非刚性支出，盘活存量资金资产资源，着力提升可用财力空间；6.始终把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想摆在首位，充分发挥党建引领作用，为财税工作发展提供强有力的政治保障。

(三)可持续性评价

2020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。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.内控制度需进一步完善，单位内部机构进行了相应的优化，建立健全了财务管理制度，但仍需进一步强化财务约束监督体制;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，严格执行预算。做全项目支出预算，加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

(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。