君山区2022年度部门（单位）整体支出

绩效评价自评报告

部门(单位)名称：岳阳市君山区财政局

预 算 编 码：116001

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期：2023年7月18 日

君山区财政局（制）

|  |
| --- |
| 一、部门（单位）基本概况 |
| 联系人 | 冯慧 | 联络电话 | 18274069188 |
| 人员编制 | 78 | 实有人数 | 82 |
| 职能职责概述 | 综合管理全区财政收支，主管财税政策，实施财政监督，参与对国民经济进行宏观调控。 |
| 年度主要工作内容 | 1、知重负重、顶压奋进，财税质量有新提高。2、积极求为，精准助推，争资争项有新突破。3、情系百姓、兜底补短，民生保障达到新水平。4、攻坚克难、提速发力，财政改革取得新成效。5、积极探索，大力创新，“三资”改革获得新成绩。6、加强监督，促进规范，财政管理提升新绩效。7、凝心聚力，激发活力，队伍建设迈上新台阶。 |
| 年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩 | 2022年，区财政局全面落实区委、区政府决策部署，财政运行总体良好，积极的财政政策提质增效、更可持续，助力经济高质量发展取得决定性成果。 |
| 二、部门（单位）收支情况 |
| **年度收入情况（万元）** |
| 机构名称 | 收入合计 | 其中： |
| 上年结转 | 公共财政拨款 | 政府基金拨款 | 纳入专户管理的非税收入拨款 | 其他收入 |
| 局机关及二级机构汇总 | 1781.47 |  | 1781.47 |  |  |  |
| 1、局机关 | 1014 |  | 1014 |  |  |  |
| 2、国库集中支付核算中心 | 329.67 |  | 329.67 |  |  |  |
| 3、财政事务中心 | 85.94 |  | 85.94 |  |  |  |
| 4、乡镇财政服务中心 | 351.86 |  | 351.86 |  |  |  |
| **部门（单位）年度支出和结余情况（万元）** |
| 机构名称 | 支出合计 | 其中： | 结余 |
| 基本支出 | 其中： | 项目支出 | 当年结余 | 累计结余 |
| 人员支出 | 公用支出 |
| 局机关及二级机构汇总 | 1770.46 | 1382.53 | 864.56 | 517.97 | 387.93 | 11.01 | 11.01 |
| 1、局机关 | 1007.52 | 1007.52 | 540.91 | 466.61 |  | 6.48 | 6.48 |
| 2、国库集中支付核算中心 | 329.67 | 145.56 | 125.52 | 20.04 | 184.11 |  |  |
| 3、财政事务中心 | 85.94 | 85.94 | 58.94 | 27 |  |  |  |
| 4、乡镇财政服务中心 | 347.33 | 143.51 | 139.19 | 4.32 | 203.82 | 4.53 | 4.53 |
| 机构名称 | 三公经费合计 | 其中： |
| 公务接待费 | 公务用车运维费 | 公务用车购置费 | 因公出国费 |
| 局机关及二级机构汇总 | 3.41 | 3.41 |  |  |  |
| 1、局机关 | 1.09 | 1.09 |  |  |  |
| 2、国库集中支付核算中心 | 2 | 2 |  |  |  |
| 3、财政事务中心 | 0.07 | 0.07 |  |  |  |
| 4、乡镇财政服务中心 | 0.25 | 0.25 |  |  |  |
| 机构名称 | 固定资产合计 | 其中： | 其他 |
| 在用固定资产 | 出租固定资产 |
| 局机关及二级机构汇总 | 1232.47 | 1232.47 |  |  |
| 1、局机关 | 487.63 | 487.63 |  |  |
| 2、国库集中支付核算中心 | 714.64 | 714.64 |  |  |
| 3、财政事务中心 | 2.72 | 2.72 |  |  |
| 4、乡镇财政服务中心 | 27.48 | 27.48 |  |  |
| 三、部门（单位）整体支出绩效自评情况 |
| 整体支出绩效定性目标及实施计划完成情况 | 预期目标 | 实际完成 |
| 目标1：财税质量有新提高。目标2：争资争项有新突破。目标3：民生保障达到新水平。目标4：财政改革取得新成效。目标5：“三资”改革获得新成绩。目标6：财政管理提升新绩效。目标7：队伍建设迈上新台阶。 | 财政收入保持了稳定增长，收入质量持续提升；积极争资为“三保”支出提供强有力的资金保障；着力保障和改善民生，彰显出公共财政的惠民本色；持续深化财政改革，规范制度建设；念好“用、售、租、融”四字诀，推进“三资”运作改革；防范化解财政资金风险，维护正常的财经纪律；进一步规范各项工作，提升财政管理水平。 |
| 整体支出绩效定量目标及实施计划完成情况 | 评价内容 | 绩效目标 | 完成情况 |
| 产出目标（部门工作实绩，包含上级部门和市委市政府布置的重点工作、实事任务等，根据部门实际进行调整细化） | 质量指标 | 指标1：非税收入占比 | 100% |
| 指标2：保证财政资金安全 | 100% |
| 指标3：三公经费控制率 | 100% |
| 指标4：民生保障水平提升 | 100% |
| 数量指标 | 指标1：部门支出绩效全覆盖 | 100% |
| 指标2：预算一体化全覆盖 | 100% |
| 指标3：政府采购执行率 | 100% |
| 指标4：投资评审全覆盖 | 100% |
| 指标5：财政监督全覆盖 | 100% |
| 指标6：惠民惠农补贴资金动态监控 | 100% |
| 指标7：“三资”改革全面推进 | 100% |
| 时效指标 | 指标1：积极组织收入 | 100% |
| 指标2：按进度、及时办理资金审批和拨付 | 100% |
| 指标3：稳步推进乡镇财政体制改革 | 100% |
| 成本指标 | 指标1：按预算方案执行 | 100% |
| 指标2：专项资金按进度推进 | 100% |
| 效益目标（预期实现的效益） | 社会效益 | 指标1：预算、决算、三公经费、绩效评价等按时公开 | 100% |
| 指标2：进一步优化营商环境 | 100% |
| 指标3：按时发放人员待遇，“三保支出”有保障 | 100% |
| 经济效益 | 指标1：节约财政资金 | 100% |
| 指标2：财政资金拨付速度提高 | 100% |
| 指标3：充分发挥资金使用效益 | 100% |
| 生态效益 | 指标1：助力乡村振兴，农业农村经济持续稳定发展 | 100% |
| 指标2：防范化解财政运行风险，区域经济平稳运行 | 100% |
| 社会公众或服务对象满意度 | 指标1：服务对象满意率95%以上 | 满意 |
| 绩效自评综合得分 | 100 |
| 评价等次 | 优 |
|

|  |
| --- |
| 四、评价人员 |
| 姓 名 | 职务/职称 | 单 位 | 签 字 |
| 刘志海 | 副局长 | 君山区财政局 |  |
| 党成伟 | 国库集中支付核算中心主任 | 君山区财政局 |  |
| 熊传红 | 乡镇财政服务中心主任 | 君山区财政局 |  |
| 左 明 | 财政事务中心主任 | 君山区财政局 |  |
| 评价组组长（签字）： 年 月 日 |
| 部门（单位）意见： 部门（单位）负责人（签章）： 年 月 日 |
| 财政部门归口业务科室意见： 财政部门归口业务股室负责人（签章）： 年 月 日 |

 |

填报人（签名）：冯慧 联系电话：18274069188

|  |
| --- |
| 五、评价报告综述（文字部分）根据《岳阳市君山区财政局关于开展2022年度财政支出绩效自评工作的通知》（岳君财[2023]40号）要求，现对君山区财政局2022年度部门整体支出开展绩效自评，现将情况汇报如下：**一、部门基本概况**（一）职能职责及机构设置情况1、主要职能：（1）组织贯彻执行国家财税方针政策，拟订和执行全区财政政策、改革方案，指导全区财政工作；分析预测宏观经济形势，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；拟订和执行区与乡镇、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。（2）起草财政、财务、会计管理等规章草案，制定和执行财政、财务、会计管理的制度及办法。（3）承担区本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度区本级预决算草案并组织执行。代编全区财政收支预算，汇总全区财政总决算；受区人民政府委托，向区人大报告区本级、全区预算、预算执行情况和财政总决算。负责全面实施预算绩效管理相关工作。组织制订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。完善转移支付制度，推进财政体制改革。（4）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。按规定管理彩票资金。（5）组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督区本级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度并实施监督管理。负责牵头拟订政府购买服务政策并组织实施。（6）贯彻执行国家税收法律、法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，及时提出调整建议。研究制定区级管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案并组织实施，按照规定权限，办理申报地方税收减免的有关工作。按规定承担地方关税管理的有关工作。（7）负责制定行政事业单位国有资产管理规定制度，并负责组织实施和监督检查。负责控制社会集团购买力工作。负责财政预算内行政、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。（8）负责履行区级国有金融资本管理相关职责。负责牵头编制国有资产管理有关情况报告。（9）负责办理和监督区财政的经济发展支出、区级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订区建设投资的有关政策，组织实施基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责农村综合改革工作。（10）会同有关部门管理区财政社会保障和就业及医疗卫生支出，组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制区社会保障预决算草案。（11）贯彻执行政府内外债务管理的政策，防范财政风险。负责统一管理区政府外债，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。承担地方政府任务核查、监督等相关职责。（12）负责管理全区的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计的制度，组织实施会计法律法规和规章，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。（13）监督检查财税法律法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策和建议。（14）承办区委、区人民政府交办的其他事项。2、机构设置：财政局共设办公室、预算股、 国库股、经济建设股、社会保障股、农业农村股、金融债务与企业股、行政政法教科文股、绩效评价与财监股、法规与会计股、综合规划股、政府采购监督管理股、财政投资评审中心、国资事务中心、人事股、信息股、工资统发股、外经办等股室；内设国库集中支付核算中心、乡镇财政服务中心和财政事务中心3个二级机构。2022年我局核定编制78名，年末实有编制人数70名。年末实有人数107人，其中：在职82人，退休25人。（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2022年我局全年收入总计1781.47万元，其中：公共财政拨款1781.47万元。2022年我局全年支出总计 1770.46万元，其中：一般公共服务支出1441.22万元，主要用于保障日常运转发生的基本支出；科学技术支出24.76万元；社会保障和就业支出170.04万元；卫生健康支出22.49万元；节能环保支出14.48万元；农林水支出40万元；住房保障支出57.2万元；其他支出0.26万元。**二、部门（单位）整体支出管理及使用情况****（**一）整体支出管理情况君山区财政局根据《会计法》、《预算法》、《政府会计准则》、《政府会计制度》等法律法规和省财政厅及市财政局有关财务规章的规定，制定了《君山区财政局机关财务管理办法》，明确了经费审批权限入程序，预算编制与管理、财务管理、资产配置与处置、财务监督、公务接待、差旅费管理等制度。明确了相应的原则和要求，全面、严格执行上述制度。**（二）整体支出使用情况**1、基本支出2022年我局全年基本支出1382.53万元。其中人员支出864.56万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障费、其他工资福利支出、退休费、生活补贴和住房公积金等；公用支出517.97万元，主要包括：办公费、电费、差旅费、维修费、公务接待费、劳务费以及其他商品和服务支出等保运转支出。2、“三公”经费支出情况2022年我局三公经费实际支出3.41万元：其中公务接待费3.41万元。3、专项支出项目支出是在基本支出之外为完成其特定工作任务而发生的支出，主要用于国库集中支付改革信息化建设、乡镇财政服务中心乡镇财政建设和乡镇财政考核等专项支出。（1）专项资金安排使用情况分析2022年我局安排项目资金使用387.93万元，主要用于信息化建设184.11万元、乡镇财政建设和乡镇财政考核203.82万元等，结转资金根据进度审核后下年支付。（2）专项资金管理情况分析我局项目资金按财政国库集中支付制度要求使用和拨付。建立内部审批制度，在拨付过程中严把监督审核关，资金及时足额拨付，严格实行专款专用，各级财务部门做好项目支出核算。**三、部门（单位）专项组织实施情况****（一）专项组织情况分析**我局2022年项目严格按照申报方案实施，达到财评标准的建设项目严格按要求进行财评和公开招标程序办理，对未达到招投标金额标准的采取议价的方式进行实施。项目完工后组织专业技术人员进行项目验收，再做竣工结算。**（二）专项管理情况分析**我局按照项目资金管理制度要求，对项目实施和资金使用分配方案坚持局党组集体决策。对各项目制定工作方案，明确完成具体时间，开展项目规划设计、部署工作，认真落实建设任务。**四、部门（单位）整体支出绩效情况**（一）部门整体支出绩效评价依据1、《岳阳市君山区财政局关于开展2022年度部门整体支出绩效自评工作的通知》（岳君财发〔2023〕40号）。2、《预算法》、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》的通知（湘财绩〔2020〕7号），以及中央、省市有关政策规定和各行业财务会计制度。3、部门职能职责、年度工作计划，专项资金绩效目标、专项资金及项目管理办法。4、部门预算资金、财政部门预算批复、部门年度预算执行情况、年度决算报告，项目审计报告和完成验收报告等。（二）部门整体支出绩效评价的目的通过对2022年度君山区财政局的预算配置、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等内容的绩效考评，提高财政资金的使用效率，为预算管理提供决策依据。（三）部门整体支出评价原则、指标评价体系、评价方法1、部门整体支出绩效评价原则：遵循客观公正，操作简便高效，尊重客观实际，实事求是的原则。2、整体支出绩效评价体系：指标体系包括共性指标和个性指标两部分，本次主要参照了上级财政部门制定的《部门整体支出绩效评价指标体系》的相关内容，根据部门具体情况对个性指标进行了调整细化，形成《君山区财政局2022年整体支出绩效评价指标体系》。3、整体支出绩效评价方法：主要采用因素分析法、投入产支出效益分析法，比较法等方法。（四）整体支出绩效评价过程1、前期准备：按照绩效自评工作要求，组成以徐皓同志为组长的绩效评价工作小组，对相关的国家法律法规进行了认真学习，掌握政策，根据部门整体收支情况制定了部门整体支出绩效评价实施方案，设计了绩效评价指标体系。2、组织实施：采用核查法，核查2022年度区级预算批复执行及部门整体支出情况，着重核查了“三公”经费及资产管理，内部控制制度情况，对内设机构，根据部门职能和年初制定的绩效考核目标，进行了实地绩效考评。3、分析评价：对评价过程中收集资料进行归纳，汇总分析，依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系进行了评分，形成了综合性书面报告。**五、主要问题及原因分析**通过对2022年度部门整体支出绩效自评，我们认识到：绩效管理理念没有较好落实，资金使用绩效有待提高，绩效评价结果的运用有待提高。绩效管理不只是财政支出方面，而应更加注重产出及效率，这样有利于我们强化支出的责任，提高财政资金的使用效益，更好地促进我们履行职责。一是绩效目标不完整。根据区财政局的职能职责、年度重点工作任务，2022年预算申报的绩效目标中指标编制还不够全面。二是绩效指标量化程度不高。绩效指标、考核标准、评分标准操作比较随意、缺乏可比性，绩效指标选择自由度较大。三是决算编制应与预算紧扣。财务工作是一个单位的命脉，创新机制正在逐步加强，各项改革要求财务工作水平越来越高。**六、改进措施和有关建议**一是编制完善的年度绩效目标。年度绩效目标应根据对应的年度重点工作进行设置，与年度实施内容预期产出及效益相关，全面完整反映项目的预期产出和效益。二是编制区域内分部门统一、完整、量化可考核的绩效目标。实行一体化后，考核标准、指标、评分标准应分部门编制量化、细化、可衡量的统一指标，可操作性、可比性强，这样才能通过分部门统一评比识别绩效评价工作的优劣，绩效评价结果与工作完成优劣关联度高度匹配。三是要强化绩效优先。在全省财政工作会议上提出要树牢“大绩效”理念，开展“绩效管理提升年”行动。绩效管理不再局限于预算资金使用的绩效，而是要将绩效理念贯穿于财税政策制定、资金分配使用、财税改革、财会监督、内部管理等各个方面。四是充实财务人员，加强财务人员培训，保持积极向上的工作态度。君山区财政局 2023年7月18日 |

附件4-1

部门整体支出绩效评价评分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评分标准** | **分值** | **自评得分** | **扣分原因和其他说明** |
| 投 入（15分） | 预算配置（15分） | 财政供养人员控制率 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 5 | 5 |  |
| “三公经费”变动率 | “三公经费”变动率≦0,计5分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 5 | 5 |  |
| 重点支出安排率 | 重点支出安排率≥90%，计5分；80%（含）-90%，计4分；70%（含）-80%，计3分；60%（含）-70%，计2分；低于60%不得分。 | 5 | 5 |  |
| 过 程（40分） | 预算执行（15分） | 预算调整率 | 预算调整率=0，计3分；0-10%（含），计2分；10 -20%（含），计1分；20-30%（含），计0.5分；大于30%不得分。 | 3 | 3 |  |
| 支付进度 | 春节前下达全部专项资金的50%；6月底前所有专项资金指标全部下达完。每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 资金结余 | 无结余，3分；有结余，但不超过上年结转，2分；结余超过上年结转，不得分。 | 3 | 3 |  |
| “三公经费”控制率 | 以100%为标准。三公经费控制率≦100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | 6 | 6 |  |
| 预算管理（15分） | 管理制度健全性 | ①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分；②相关管理制度合法、合规、完整，1分；③相关管理制度得到有效执行，1分。 | 3 | 3 |  |
| 资金使用合规性 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 预决算信息公开性和完善性 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，0.5分；③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分；④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。  | 3 | 3 |  |
| 　 | 政府采购执行率 | 政府采购执行率等于100%的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 公务卡刷卡率 | 公务卡刷卡率达50％以上的，得3分。每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。  | 3 | 3 |  |
| 资产管理（10分） | 管理制度健全性 | ①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分；②相关资产管理制度得到有效执行，1分。  | 3 | 3 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评分标准** | **分值** | **自评得分** | **扣分原因和其他说明** |
| 过 程（40分） | 资产管理（10分） | 资产管理安全性 | ①资产保存完整；②资产配置合理；③资产处置规范； ④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。 | 4 | 4 |  |
| 固定资产利用率 | 每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 3 | 3 |  |
| 产 出（25分） | 职责履行（25分） | 推进全面小康建设指标任务完成情况 | 此项指标根据《中共岳阳市委 岳阳市人民政府 关于做好岳阳市加快推进湖南发展新增长极建设2015年度综合绩效考评工作的通知》（岳发〔2015〕11号）和《中共岳阳市委 岳阳市人民政府 关于做好2015年度综合绩效考评工作的补充通知》（岳发〔2015〕19号）附件2第一大项“工作实绩指标”（700分）考核内容设置。部门单位应根据部门实际进行调整，并将其细化成相应的个性化指标。 | 5 | 5 |  |
| 建设湖南新增极目标任务完成情况 | 7 | 7 |  |
| 《政府工作报告》目标任务完成情况 | 5 | 5 |  |
| 省市重点民生实事完成情况 | 2 | 2 |  |
| 省市重点工程和重大项目建设完成情况 | 2 | 2 |  |
| 其他工作实绩指标完成情况 | 4 | 4 |  |
| 效 果（20分） | 履职效益（20分） | 经济效益 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素。部门单位应根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | 15 | 15 |  |
| 社会效益 |  |  |
| 生态效益 |  |  |
| 社会公众或服务对象满意度 | 95%（含）以上计5分；85%（含）-95%，计3分；75%（含）-85%，计1分；低于75%计0分。 | 5 | 5 |  |
| **总 分** |  |  |  | **100** | **100** |  |