**邵阳县2023年度部门整体支出绩效自评报告**

**(封面)**

**自评单位：** 邵阳县财政局 **(单位公章)**

**日期：**2023年3月12**日**

邵阳县财政局部门整体支出绩效自评报告

# 一、部门、单位基本情况

## (一)机构设置情况

根据中共邵阳县委办公室、邵阳县人民政府办公室《关于印发<邵阳县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（邵办文〔2019〕88号）及县委编委的有关文件精神，邵阳县财政局（以下简称“县财政局”）共有21个机构，包括内设机构18个，下设二级机构3个，其中：18个内设机构分别为办公室、法规股、预算股、国库办、行财股、教科文股、经建股、农业股、企业股、社保办、会管股、人事股、监督局、乡财局、国资办、综合股、金融债务股、信息股，3个二级机构分别为县财政事务中心、国库集中支付中心、财政投资评审中心。

## (二)人员编制情况

根据中共邵阳县委办公室、邵阳县人民政府办公室《关于印发<邵阳县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（邵办文〔2019〕88号）及县委编委的有关文件精神，县财政局核定人员编制为144人，截至2023年12月31日，实际在职人员为128人，离退休人员为22人，人员控制率为88.89%，具体人员情况如表1所示。

**表1 邵阳县财政局人员统计表**

单位：人

|  | **核定在职人员数** | **2023年年末实际在职人数** | **离退休人数** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 行政编制人员数 | 30 | 28 | 2 |  |
| 事业编制人员人数 | 45 | 44 | 10 | 因工作原因，事业编制人员调入1人、调出1人、辞职1人。 |
| 参照公务员管理法管理人员数 | 69 | 56 | 10 | 因工作原因，参照公务员管理法管理人员调出3人。 |
| 总数 | 144 | 128 | 22 |  |
| 人员控制率（%） | **88.89%** |  |

## (三)主要职能职责

根据中共邵阳县委办公室、邵阳县人民政府办公室《关于印发<邵阳县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（邵办文〔2019〕88号）及县委编委的有关文件精神，县财政局主要职能职责如下：

1、组织贯彻执行国家财税方针政策，拟订和执行全县财政政策、改革方案，指导全县财政工作；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；拟订和执行县、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、代政府起草财政、财务、会计管理的制度及办法。

3、承担本县各项财政收支管理的责任。负责编制年度县本级预决算草案并组织实行；代编全县财政收支预算、汇总全县财政总决算；受县人民政府委托，向县人大常委会报告全县预算及执行情况和财政总决算；组织制订全县经费开支标准、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，落实和执行省直管县财政体制改革政策。

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。制定彩票监督管理政策和有关办法，管理彩票市场，会同有关部门监督和管理彩票资金。

5、组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督县本级国库业务，按规定开展国库现金管理工作；负责制定政府采购制度并监督管理。加强国库和国库现金管理职能。县直机关、各乡镇场的支付纳入国库集中管理。

6、贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，提出调整建议。参与县管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案的调查研究，提出对策建议。

7、负责制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度，会同有关部门管理行政事业单位国有资产，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策，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，按规定管理地方金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度，负责除县政府授权相关部门监管以外的经营性国有资产管理，管理资产评估工作。

9、负责办理和监督县财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订县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。负责农业综合开发管理工作。

10、会同有关部门管理县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，编制县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、制度和办法，防范财政风险。负责统一管理县政府外债，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。

12、负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，组织实施会计行政法规规章，指导和监督注册会计师和会计事务所的业务，指导和管理社会审计。

13、监督检查财税法规、政策执行情况，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、完善县、乡（镇）、村级财力与事权相匹配的体制，建立健全县对乡（镇）、村级财务管理体制，整合专项转移支付项目，增强基层政府提供公共服务的能力。

15、研究制定公私合作（PPP）相关制度规定；支持公私合作（PPP）项目建设，管控项目建设风险；指导全县公私合作工作。

16、承办县人民政府交办的其他事项。

## (四)绩效目标设定情况

目标1：积极培植财源，拓宽收入渠道。抓好重大项目建设带来的发展机遇。加快推进“五好园区”、天子湖生态旅游度假区、高铁新城、犬木塘水库等重点项目建设，围绕着邵永高铁邵阳县站做文章，提升投资营商环境，招引一批优质产业项目。为全年财政收入注入更多“源头活水”；利用产业政策机遇，巩固和提升减税降费成果，支持实体经济和中小企业发展。扩充中小企业担保公司资本金，加大财政奖补力度，积极开展担保业务，为中小企业纾困解难。

目标2：积极争取上级支持，缓解财政运行压力。深刻领会中央一揽子政策内涵，加强与上级财政部门沟通对接，密切跟踪、及时了解转移支付资金、专项资金和债券资金等积极财政政策的落地方案，挖掘各类项目资源，丰富工作手段，最大限度争取更多的资金支持和政策倾斜，为我县财政运行释放压力。

目标3：全力防范化解风险，确保财政安全稳定。做好重点领域风险防范化解工作，确保财政经济稳健运行、可持续。抓实化解地方政府隐性债务风险工作，严禁新增隐性债务，坚决完成化债任务，探索拓宽化债渠道，做大做实政府财力，进一步降低综合债务率。“六个一批”政策继续发力，大力推进平台公司改革转型，着力拓展经营性项目，提高经营水平和偿债能力，确保平台公司资金运行安全稳定。优化政府债券发行使用管理，积极争取新增额度，兴产业、保重点、惠民生、提效益。根据中央、省、市关于政府性债务管理的要求，积极清理规范历年来政府性债务申报、使用、管理等工作，成立专班，组织全县业务力量，开展全面自查自纠，发现问题立行立改，确保省委专项巡察中不出问题。

目标4：践行人民至上，改善民生福祉。坚持尽力而为、量力而行，加强基本民生保障。严格落实党政机关过“紧日子”要求，严控一般性支出。支持就业创业，推进教育均衡发展，加大对教育“双减政策”的财政投入力度，健全社会保障和医疗卫生体系，促进文体事业协同发展。大力支持基础设施建设和产业发展，重点加大对乡村振兴和巩固拓展脱贫攻坚成果的资金投入，加强常态化疫情防控经费保障。扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，着力优化营商环境，把及时兑现招商引资优惠政策资金作为财政重要责任，通过科学调度、积极筹措资金，全方位支持高新区和企业发展。

目标5：深化财政体制改革，助推高效运行发展。推进“四本”预算协同管理，实施零基预算，打破支出固化僵化、预算安排只增不减的格局。加大闲置资产处置力度，盘活财政资金。深入推动预算和绩效管理一体化，构建全方位、全过程预算绩效管理新格局。加快电子财政建设，提升财政管理信息化水平。同时严格执行年度预算，坚持先有预算，后有支出，严禁超预算或无预算安排支出。建立支出超标准、超范围的预警制度，定期对单位和乡镇进行考核通报，并将考核结果与资金安排、预算安排挂钩，更加注重优化支出结构，统筹财力保障重点支出，变“大水漫灌”为“精准滴灌”，集中财力通堵点、疏痛点、消盲点。

目标6：全面实施绩效管理，强化资金使用效益。加强收入计划的考核工作，为确保完成年初预算确定的收入计划，采取资金激励和绩效评分两种方式进行。对完成年初收入计划的不奖不罚，对超额完成年初收入计划的，超收部分按年初预算确定的比例安排执收成本，另按一定的标准在绩效考核上予以加分；对未完成年初收入计划的，按短收的县级部分从单位预算经费中扣回。

目标7：加强干部队伍管理，不断提升综合素质。财政干部队伍的素质直接关系我县财政管理工作水平，为锻造专业高效的“业务强兵”。一是要加强业务训练，坚持把学习作为提升专业能力的首要途径，通过常态化开展“周五课堂”活动，及时传达学习财政工作最新政策精神和业务知识。二是要大力推行“1+N”结对培养模式，采取以老带新、新老互学的方法，倒逼财政干部学理论、学政策、学业务，全面提升综合能力素质。三是要加强作风锤炼，始终把加强财政部门作风建设摆在突出位置，坚持从严治党，经常性开展警示教育，引导财政干部严于律己、严以修身，守住底线、不碰红线，锻造遵规守纪的“清廉标兵”。

# 二、一般公共预算支出情况

## (一)经批复的预、决算情况

根据县委、县政府的《邵阳县财政局关于2023年部门预算批复明细表》的文件显示，2023年部门批复金额2284.49万元，其中基本支出2184.49万元，项目支出100万元，其中项目支出1个，财政绩效评价100万元。

2023年部门决算报表显示，部门全年预算数3907.9万元，其中基本支出3907.9万元，项目支出0万元。

## (二)部门预算执行情况

### 1.基本支出情况

2023年年初基本支出2184.49万元，2023年基本支出全年预算数3907.9万元，全年执行数3907.9万元，基本支出预算执行率100%。具体基本支出各项金额及明细如表2所示。

**表2 邵阳县财政局2023年基本支出明细表**

|  | **年初预算数****（万元）** | **全年预算数****（万元）** | **全年执行数****（万元）** | **基本支出预算执行率（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资福利支出 | 1751.36  | 2098.90  | 2098.90  | 100.00% |
| 商品和服务支出 | 268.74  | 1731.97  | 1731.97  | 100.00% |
| 对个人和家庭的补助 | 164.39  | 74.27  | 74.27  | 100.00% |
| 对个人和家庭的补助 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| 债务利息及费用支出 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| 资本性支出（基本建设） | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| 资本性支出 | 0.00  | 2.76  | 2.76  | 100.00% |
| 对企业补助（基本建设） | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| 对企业补助 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| 对社会保障基金补助 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| 其他支出 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00% |
| **合计** | **2184.49**  | **3907.90**  | **3907.90**  | **100.00%** |

### 2.项目支出情况

2023年年初项目支出100万元，2023年项目支出全年预算数0万元，全年执行数0万元，项目支出预算执行率0%。

## (三)"三公"经费使用和管理情况

2023年年三公经费安排15万元，2023年三公经费实际执行14.92万元，三公经费实际执行率未99.47%，具体三公经费安排及支出明细如表3所示。

**表3 邵阳县财政局2023年"三公"经费明细表**

| **三公经费支出内容** | **2023年预算数****（万元）** | **2023年执行数****（万元）** | **执行率****（%）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 公务接待费 | 15 | 14.92 | 99.47% |
| 公务用车购置及运行费 | 0 | 0 | 0.00% |
| 因公出国(境)费 | 0 | 0 | 0.00% |
| **合计** | **15** | **14.92** | **99.47%** |

## (四)资金结转和结余情况

2023年邵阳县财政局结转金额0万元，结余0万元。

## (五)部门整体支出管理与制度建设情况

邵阳县财政局严格按照《邵阳县财政局关于印发<邵阳县财政局政府采购内部控制制度(试行)>的通知》、《邵阳县财政局关于印发<邵阳县财政局公务接待管理制度>等八项制度的通知》、《邵阳县财政局合同管理制度》、《邵阳县财政局基建管理制度》、《邵阳县财政局收入管理制度》等有关规定执行。

# 三、政府性基金预算支出情况

2023年无政府性基金预算支出。

# 四、国有资本经营预算支出情况

2023年无国有资本经营预算支出。

# 五、社会保险基金预算支出情况

2023年无社会保险基金预算支出。

# 六、部门整体支出绩效情况

## (一)综合评价结论

邵阳县财政局部门整体支出绩效自评评分为100分，评分等级为优。

## (二)评价指标分析

1、坚持党建引领，推动财政高质量发展

一是深入推进党风廉政建设。召开全局财政系统党风廉政建设工作会议，安排部署2023年落实全面从严治党主体责任工作要点，认真整改落实巡视巡察交办的相关问题。二是履行党组意识形态工作主体责任。始终把意识形态工作摆在重要位置，贯彻落实县委关于意识形态工作的决策部署，制定年度工作计划和学习计划，切实抓好县财政系统意识形态工作。三是狠抓党员干部学习教育培训。2023年组织党员干部学习教育培训3次，组织“周五课堂”集中学习23次，组织观看红色教育影片2次，干部职工政治理论及业务水平有了进一步的提高。四是打造“五化”支部。对标“五化”工作要求，高标准完成机关党委换届和新设支部选举、三会一课、双述双评、阵地建设等重点工作，扎实开展各种形式丰富多彩的主题活动。五是助力“乡村振兴”。从全局抽调12名精兵，分配到我局联系的4个村开展“乡村振兴”工作，并担任驻村第一书记，全力开展“乡村振兴”工作，取得非常好的成果。六是扎实开展“敲门行动”、“万人联万企”等活动。积极组织干部职工深入基层开展“敲门行动”，摸清人员情况，听取群众意见，对所联的区域、企业都做到了人员清、底子清、问题清。

2、紧盯收入目标，确保应收尽收

一是盯牢年度税收目标。按照税源逐项进行细化落实，每日核实企业申报税收情况，确保各项收入目标如期实现；盯招商项目实施进程，尽早形成新的税源增长点；盯重大税源企业生产情况，及时兑现扶持政策，发现问题及时研究解决，确保税收增长。二是落实政策减免。推行惠企政策“免申即享”，落实制造业增值税留抵退税、小规模纳税人减征免征等减税降费政策，加强非税收入退付管理。今年，全县减税降费26150万元，做到了应免尽免，应缓尽缓。三是加强非税稽查力度，规范收费行为。严格对执收单位未执行“收支两条线”管理规定截留非税收入进行查处，对擅自扩大收费范围、提高征收标准、越权违规自立名目等违规行为进行查处，非税收入执收规范管理取得实效。2023年，累计完成地方财政收入79003万元，较上年同期68363万元增加 10640万元，增长15.56%。其中税收收入完成46349万元，较上年同期增长11.69%，非税收入完成32654万元，较上年同期增长21.54%，地方财政收入税占比58.66%。四是科学处置国有“三资”。全年完成“三资”清查处置收入79374万元，其中：国有土地使用权出让金收入50699万元，国有资源有偿使用收入12300万元，国有资产处置收入2904万元，盘活闲置、低效资金13471万元。

3、汇聚发展合力，培育壮大财源

一是全力招商引资。深入实施“迎老乡、回故乡、建家乡”招商行动，大力推进产业集群招商、产业链招商、产业生态招商、基金招商、走出去“敲门”招商，推动湘商回归和返乡创业。今年，全县已签约招商引资项目50个，签约金额99.82亿元，实际利用内资65亿元，实际使用外资104.5万美元。其中，湘商回归签约项目28个，签约金额44.2亿元，新增湘商回湘注册企业8个。二是实施产业奖补。为县内38家公司申报了县域商业体系建设项目、中小企业发展、冷链物流项目、企业税收增量奖补项目，争取省市对企业各类奖补、改造资金1163.9万元。向县内184家企业发放扩建、租房补贴、外贸进出口奖励、招商引资政策兑现等产业发展奖补资金3.43亿元。三是协调金融支持。常态化举办政银企对接会协调金融机构创新金融产品，支持县中小企业融资担保公司为中小微企业融资增信，帮助企业融资10.54亿元，助力企业发展。全县现有年纳税500万元以上骨干企业27家，同比增加5家；年纳税200万元以上骨干企业60家，同比增加15家。四是有效盘活“三资”。以县城发集团为平台，引进央企共同开发莲花山矿区建筑石料用灰岩矿开采开发项目。挂牌出让土地174.86亩，引进中国供销商贸流通集团，投资10亿元建设中国供销·邵阳县智慧商贸物流园，项目建成后可容纳1000余家企业商户入驻，提供3000个以上就业岗位，实现年市场交易额40亿元以上，年创税收2000万元以上。五是发挥政府投资引导作用。积极发挥地方政府专项债券对稳投资、扩内需、补短板的作用，全力做好新增专项债券项目申报工作。2023年，我县发行专项债券项目10个，发行金额达9.41亿元，发行一般债券资金2.18亿元。

4、坚持有保有压，保障重点支出

一是法定支出增长得到有效保障。2023年十三项民生支出为 470575万元，比上年增加24856万元；公共服务支出（含七项）323363万元，人均公共服务支出4423元，同比减少776元，下降14.93%（下降是因为省厅把卫生健康支出中的42176万元的新农合资金，上收到市本级列支，导致县本级的人均公共服务支出减少577元，剔除这个因素，人均公共服务支出同比减少199万元）。二是切实兜牢“三保”底线。面对巨大的收支矛盾，我们始终牢固树立过紧日子的思想，通过科学统筹调度库款，兜住了“三保”支出底线，确保了债务还本付息资金的及时到位，充分发挥了社会发展“稳定器”的作用。2023年我县“三保”支出383106万元，其中保基本民生206320万元，保工资支出150236万元，保运转支出26550万元。三是“三公”经费只减不增。按照上级关于三公经费只减不增的要求，在平时资金支付过程中严控三公经费支出，2023年三公经费预计支出 1345万元，比上年减少 159 万元，下降9.9％。其中：公务接待支出502万元，同比下降11.3％。四是保障教育支出优先。2023年教育总支出 124061万元，其中教师待遇各项支出95130 万元，全方位保障了教师各项待遇落实；安排全县教育公用经费 9503万元，保证各类学校的正常运转；安排教育项目建设资金9286万元，拨付营养改善计划资金 6733.9万元，享受营养改善计划学生74139人。五是加大医疗卫生和社保资金投入。2023年基本公共卫生服务资金投入6506.79万元，保障公共卫生服务改革健康发展；城乡居民基本医疗保险资金投入48075.58万元；拨付城乡低保补助资金11555.58万元、城乡居民养老保险资金23519.72万元、五保资金5527.69万元、优抚对象补助资金7056万元，有力保障了广大人民群众的根本生活需求。六是支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。全年安排落实财政衔接推进乡村振兴补助资金30329.8万元，大力支持水利发展、农业生产发展、林业改革、农田建设、农村综合改革、农村危房改造等方面。安排2350 万元大力发展村级集体经济，统筹6297万元建设今年是要新建高标准农田1.66万亩，改造提升高标准农田2.2万亩，支持标准粮仓建设,全力保粮食安全。

5、加强监督管理，发挥资金效能

一是规范政府采购管理。全年共接到采购申报计划26957.6万元，实际采购金额22169.7万元，共节约采购资金4787.9万元。为全县各采购单位发放政府采购编号项目426个，完成招投标程序的有305个，正在进行的项目有121个，全县采购规模再上新台阶，节资效果明显。二是加大财政投资评审力度。在重点项目评审中下功夫、求突破，积极开展实地踏勘、市场调研、多方论证等工作，有力提升了评审效率，全年完成概（预）算评审项目351 个，评审金额233926万元，审减金额19395万元，审减率8.26%。三是开展惠农补贴检查整改。实地抽查了5个县直单位，实地走访21个乡镇，67个行政村（组），查阅、调阅或收集与查证纸质资料5600余份，比对电子数据包125余份，入户调查203户农户和72户种粮大户，对发现的问题建立整改台账，明确整改单位落实整改措施，现已全部整改到位。四是强化乡镇财务管理。对于乡镇财政的管理我们实施乡财县管管理模式、“统收统支”管理体制，在年初预算上对21个乡镇（场）视同县直部门做到统一标准、统一收支范围，并且严格按照省委全面加强基层建设“1+5”等系列文件精神，足额安排支出。在预算执行过程中，乡、村两级保工资、保运转、保待遇20%提高部分都及时到位。五是落实绩效评价结果运用机制。将绩效评价结果与预算挂钩，2023年根据上年评价结果，在年初预算安排上核减了县农业农村局、县公安局、县交警大队、县税务局专项经费预算1514.6万元，充分发挥绩效评价结果应用效能，切实做到花钱必问效、无效必问责。

6、强化底线思维，防范化解风险

一是全面完成当年政府性债务化解任务，有效防范债务风险。2023年度，还本付息有序进行，政府性债务总体可控，没有发生债务风险事件。二是严控“三公”经费和其他一般性支出。按照湘政办发2020年12号文件要求进一步严格预算执行刚性，始终坚持无预算不支出的原则，特别是在今年足额安排了单位的人员待遇，大幅提高了单位公务费水平的前提下，凡属单位本职应该承担的工作，一般情况下不另行解决经费。资金安排使用遵循以下程序，先动用单位结余的财力性指标，再动用与特定工作相关联的上级转移支付指标，然后动用预算安排的专项经费，在前三项尚不能解决的情况下才批条解决，切实压缩一般性支出，确保“三保”等刚性支出需求。三是积极争取资金，缓解财政压力。2023年我们坚持与省市财政部门勤汇报、勤沟通、勤争取，平均每月到省财政厅相关领导和处室汇报我县的经济状况和财政困难，2023年我县上级补助资金达522728万元，财力性转移支付资金同口径增加18500万元。

7、持续推进改革，提升工作质效

一是积极推行预算改革。打破了几十年来的“基数加增长”预算模式，实行了零基预算。所有支出基数全部作废，由单位重新申报，没有政策依据、会议纪要、领导批示的一律不予安排。通过零基预算模式，充分保障了“三保”支出，大幅压减了单位专项经费。二是持续推进“预算管理一体化”改革。所有预算编制工作、指标接收和下达、资金的拨付等财政业务工作均通过预算管理一体化系统完成，极大提高了财政管理工作的科学性和效率性。三是推进非税票据管理改革。按照“横向到边、纵向到底”票据改革目标，我县164家非税执收单位以及纳入监管范围的国营学校、县级医院全部实现电子缴款书制样、赋码、入帐、报销等一系列全流程电子化管理，从源头上杜绝了违规使用票据、缴库不及时等的问题。2023年，共开出206120张电子票据，到账金额57287.59万元。四是推进民生资金“一卡通”补贴发放方式改革。成立专班统筹推行惠民惠农财政补贴资金“一卡通”阳光审批系统上线运行，由业务主管部门管补贴对象及发放标准，人社部门管社会保障卡的制发管理，财政部门管下达补贴资金预算指标，做到分工有序，职责分明。2023年通过社会保障卡发放惠民补贴、扶贫补贴项目13大项、102小项，发放户数共计1518333户次，发放资金55519.3万元。五是推行财政业务培训改革。创新性设立“周五课堂”，全年开展各类业务培训23次，全县各单位主要领导、财务及相关业务人员均参与培训，授课内容涵盖国资报表编制、惠农补贴发放及管理、政府采购、财会监督、绩效管理等各个方面，整体提升了我县财政业务水平。

# 七、存在的问题及原因分析

1、财务管理工作有待加强

单位财务管理工作粗略，不利于落实对部门财务工作的监督管理。一是账务记录不准确，单位将基本支出计入项目支出，账务记录错误；三是项目支出摘要未与实际支出项目匹配，导致业务人员和财务人员，无法直观、确切掌握实际支出情况，影响项目跟踪监管。

2、资产管理不规范

固定资产未进行年度盘点，更新固定资产标签，未与资产编号相匹配，实物管理和账目管理不同步，导致资产信息不能够及时传递，存在疏漏。

# 八、下一步改进措施

1、进一步规范项目资金列支

建议按照《预算法》“各部门、各单位应当按照国务院财政部门制定的政府收支分类科目、预算支出标准和要求”进一步加强财务审核，规范项目资金支出，并按照本项目的要求与计划，专款专用，规范资金的用途，提高财务管理水平。

2、重视资产管理，提高资产使用效率

组织对闲置固定资产进行专门清查，对长期积压的待报废资产和已毁损无法使用资产，应当在清查盘点中重点标注，并根据实际及时处置。长期低效运转、闲置资产，应当推进共享共用和调剂使用，盘活存量资产，提高资产使用效率；要进一步健全固定资产台账，完备实物信息资料，对固定资产定期进行清查盘点，真实反映固定资产的数量和增减变化情况，对财务部门入账登记的新增资产和报废处理的资产及时进行核对、确认，确保实物账与财务账相符。

# 九、其他需要说明的情况

无。

报告应包括以下附件：

1、部门整体支出绩效评价基础数据表

2、部门整体支出绩效自评表

## 附件1

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **财政供养人员情况** | **编制数** | **2023年实际在职人数** | **控制率** |
| 144 | 128 | 88.89% |
| **经费控制情况(万元)** | **2022年决算数** | **2023年预算数** | **2023年决算数** |
| 三公经费 | 0 | 15 | 14.92 |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：公车购置 | 0 | 0 | 0 |
| 公车运行维护 | 0 | 0 | 0 |
| 2、出国经费 | 0 | 0 | 0 |
| 3、公务接待 | 0 | 15 | 14.92 |
| 项目支出： | 0 | 0 | 0 |
|  1、业务工作经费 | 0 | 0 | 0 |
|  2、运行维护经费 | 0 | 0 | 0 |
|  3、本级专项资金（一个专项一行） | 0 | 0 | 0 |
| 公用经费： | 883.45 | 368.74 | 1734.73 |
| 其中：办公经费 | 42.78 | 30 | 68.14 |
|  水费、电费、差旅费 | 230.1 | 30 | 157.56 |
|  会议费、培训费 | 7.71 | 6 | 33.04 |
| 政府采购金额 | 0 | 10 | 187.75 |
| 部门基本支出预算调整 |  | 1723.41 | 0 |
| **楼堂馆所控制情况 （2023年完工项目）** | **批复规模 （㎡）** | **实际规模（㎡）** | **规模控制率（%）** | **预算投资（万元）** | **实际投资（万元）** | **投资概算控制率（%）** |
| 0 | 0 | 100% | 0 | 0 | 100% |
| **厉行节约保障措施** | 严格按照预算数执行，“三公经费”支出控制有力，总体效果较好；严格控制办公经费支出。 |

## 附件2

**部门整体支出绩效自评表**

|  |  |
| --- | --- |
| **预算部门名称** | 邵阳县财政局机关本级 |
| 年度预算申请(万元) |  | **年初预算数(万元)** | **全年预算数（万元）** | **全年执行数（万元）** | **分值** | **执行率** | **得分** |
| **年度资金总额：** | 2284.49 | 3907.9 | 3907.9 | 10 | 100.00% | 10 |
| **按收入性质分：** | **按支出性质分：** |
| **一般公共预算：** | 3907.9 | **其中:基本支出：** | 3907.9 |
| **政府性基金拨款：** | 0 |
| **纳入专户管理的非税收入拨款：** | 0 |  **项目支出：** | 0 |
| **其他资金:** | 0 |
| **年度总体目标** | **预期目标** | **实际完成情况** |
| 目标1：加强日常财政监管，努力提高财政资金分配使用的安全性、规范性和有性；目标2：抓好财政专项检查，着力解决财经领域存在的突出问题；目标3：做实内控日常执行。层层压实责任，强化内控日常执行；目标4：做好“互联网+政务服务”一体化平台政务服务事项和“互联网+监督”的公布事项，提高部门信息公开力度。 | 通过签约招商引资项目50个、财政投资评审351个项目，驻村帮扶4个行政村，发放政府采购编号项目426个……各项工作通过验收、检查，提高财政资金的使用效率。 |
| **绩效指标** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** | **实际完成值** | **分值** | **得分** | **偏差原因分析及改进措施** |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 部门预算支出金额 | ≤3907.9万元 | 3907.9万元 | 6 | 6 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 签约招商引资项目数 | ≥40个 | 50个 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 财政投资评审项目数 | ≥300个 | 351个 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 驻村帮扶行政村数 | ≥3个 | 4个 | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 验收合格率 | ≥100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 检查通过率 | ≥100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 质量指标 | 资金审减率 | ≥3% | 8.26% | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 验收及时率 | ≥100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 检查及时率 | ≥100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 产出指标 | 时效指标 | 财政投资评审完成及时率 | ≥100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提高财政资金宏观调控能力 | 提高 | 提高 | 9 | 9 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提高财政资金的使用效率 | 提高 | 提高 | 9 | 9 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | ≥95% | 98% | 12 | 12 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 主管部门满意度 | ≥95% | 96% | 9 | 9 |  |