附件2-1

华容县2021年度部门整体支出

绩效评价自评报告

部门(单位)名称： 华容县注滋口镇财政所

预 算 编 码：

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：2022 年10月 11日

华容县财政局（制）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、部门（单位）基本概况 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 联系人 | | 陈雅丽 | | | | | | 联络电话 |  | | | | | | | |
| 人员编制 | | 7 | | | | | | 实有人数 | 7 | | | | | | | |
| 职能职责概述 | | 负责贯彻执行有关财政、预算、财务、会计等方面的法律法规和政策；编制本镇财政预决算、管理和监督全镇各项财政收支，资金调度和拨款；指导全镇的会计工作，加强对农村财务工作的指导和监督；加强对国家专项资金的监督、将惠民政策落到实处；完成上级财政和乡镇安排的其他工作。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度主要  工作内容 | | 1. 努力夯实会计基础工作 2. 全面落实惠农补贴政策 3. 扎实推进专项资金监管 4. 统一规范财务支出管理 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩 | | **一、以厘清岗位职责为起点，加强组织机构标准化建设**  财政所加强领导，职能配置不断优化。目前，注滋口镇财政所在编人数7人，人员配备合理，具体安排为：陈良华：所长，负责全面工作，对全所的中心工作和阶段性工作及时作出具体部署和安排，对各岗位的主要工作实施领导、检查和监督；刘建芳：副所长，分管资金监管、全所后勤工作；谢永庆：副所长，负责下村办点工作、一事一议工作；陈雅丽：结算员，负责财政预算收支结算、档案管理、专项资金管理、票据管理等工作；戴沛君：负责系统管理、惠农补贴发放等工作；白希晨：负责乡镇政府机关会计核算、公有资产管理、站所会计等工作；刘思阳：负责村账乡代理工作。财政所岗位设置科学合理，干部职责明确，履职充分，实现了全镇财政各个方面、各个环节的无缝对接。  **二、以会计基础工作为依托，推进年度目标任务精细化建设**  **1、努力夯实会计基础工作。**加强原始凭证的取得、填制及审核的规范性，以便顺利开展会计核算工作；合理设置了会计账簿，记录完整、规范、真实；加强对会计账目的核对工作，建立了定期的账务、账款及有关资料相互核对制度，确保账实、账证、账账、账表相符。  **2、全面落实惠农补贴政策。**财政所严格执行政策，严格发放程序，切实做到“四不准，四到户”：不准截留、挤占、挪用补贴资金；不准代领、转付、抵扣补贴资金；不准无故拖延补贴资金的发放时间；不准收缴、代管农民补贴“一折通”。切实做到：政策宣传到户；数据核实到户；张榜公示到户；资金兑付到户。  **3、扎实推进专项资金监管。**财政所对各类专项资金实行规范化管理，资金监管严格按用途建立台账、公开公示、检查纠错，并成立相应资金监管领导小组监管每一笔项目支出和补助支出，定时或不定时的进行抽查，每一笔资金在拨付上都实行严格的审批手续，做到事前、事中、事后“三监管”。  **4、统一规范财务支出管理。**严格按照“预算自编、账户统管、集中核算、票据统管”的要求，财政所统一会计核算和账户管理，只保留镇资金专户和村级资金专户两个账号，进一步规范了我镇财务管理工作；严格使用财政专用票据，杜绝坐支、挪用和私设“小金库”；严格审批程序，切实做到“收入一个笼子，支出一个口子”；严格执行政府采购制度，加强政府采购管理，规范采购程序，确保采购公开、透明。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | |
| 机关及二级机构汇总 | | | 86.00 |  | | 86.00 | |  | |  | | | |  | | |
| 1、机关 | | | 86.00 |  | | 86.00 | |  | |  | | | |  | | |
| 2、二级机构1 | | |  |  | |  | |  | |  | | | |  | | |
| 3、二级机构2 | | |  |  | |  | |  | |  | | | |  | | |
| **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 | | | |
| 机关及二级机构汇总 | | | 86.00 | 86.00 | | 58.74 | | 27.25 | | | |  |  | | |  |
| 1、机关 | | | 86.00 | 86.00 | | 58.74 | | 27.25 | | | |  |  | | |  |
| 2、二级机构1 | | |  |  | |  | |  | | | |  |  | | |  |
| 3、二级机构2 | | |  |  | |  | |  | | | |  |  | | |  |
| 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 | | | | |
| 机关及二级机构汇总 | | | 0.45 | 0.45 | |  | |  | | | |  | | | | |
| 1、机关 | | | 0.45 | 0.45 | |  | |  | | | |  | | | | |
| 2、二级机构1 | | |  |  | |  | |  | | | |  | | | | |
| 3、二级机构2 | | |  |  | |  | |  | | | |  | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 机关及二级机构汇总 | | | 121 | 121 | | | |  | | | | | | |  | |
| 1、机关 | | | 121 | 121 | | | |  | | | | | | |  | |
| 2、二级机构1 | | |  |  | | | |  | | | | | | |  | |
| 3、二级机构2 | | |  |  | | | |  | | | | | | |  | |
| 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 | | | | | | | | |
| 1、及时发放惠农补贴资金到户到人；  2、加强专项资金管理完成一事一议项目；  3、垃圾资源绿色化处理项目；  4、按上级文件要求安排乡村振兴资金；  5、按实际空心房项目拨付资金； | | | | | | | 按要求已完成。 | | | | | | | | |
| 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，包含上级部门和县委县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 | | 及时发放惠农补贴资金到户到人 | | | | 已完成 | | | | | |
| 安排乡村振兴资金 | | | | 已完成 | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
| 数量指标 | | 财政所加强专项资金管理，注滋口镇共完成19个一事一议项目，涉及资金125万元； | | | | 已完成 | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
| 时效指标 | | 2021年年底前 | | | | 已完成 | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
| 成本指标 | | 财政补助收入 | | | | 已完成 | | | | | |
| 上级补助收入 | | | | 已完成 | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |
| 效益目标  （预期实现的效益） | | | | 社会效益 | | 财政所发放惠农补贴资金 | | | | 好 | | | | | |
| 经济效益 | |  | | | |  | | | | | |
| 生态效益 | |  | | | |  | | | | | |
| 社会公众或服务对象满意度 | | 群众满意 | | | | 较好 | | | | | |
| 绩效自评综合得分 | | | | | 95 | | | | | | | | | | | |
| 评价等次 | | | | | 优 | | | | | | | | | | | |
| 四、评价人员 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 姓 名 | | 职务/职称 | | | | | | 单 位 | 签 字 | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |  |  | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |  |  | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |  |  | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |  |  | | | | | | | |
| 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：  财政部门归口业务科室负责人（签章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | |

填报人（签名）： 联系电话：

|  |
| --- |
| 华容县注滋口镇财政所  2021年部门整体支出绩效评价报告  根据《华容县财政局关于开展2021年度部门整体支出绩效自评工作的通知》（华财函〔2022〕37号）的相关规定和要求，现对我部门2021年度整体支出开展绩效自评，现将情况汇报如下：  一、部门概况  （一）部门基本情况  华容县注滋口镇人民财政所共有财政所1个独立核算工作机构。现有人员编制7名（其中：行政编制5名，事业全额编制2名），实有在职干部、职工7人。   1. 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等   2021年，县财政下达我单位预算总收入86.00万元，其中：一般公共预算财政拨款收入86.00万元；预算总支出86.00万元；年末无结余，预算收支平衡。预算拨款总额比2020年持平。其中工资福利支出55.44万元，一般商品和服务支出27.25万元，资金主要用于：人员经费和机关的公用经费支出。  二、部门（单位）整体支出管理及使用情况  **（一）基本支出**  1.**收入情况**：2021年预算总收入86.00万元。其中：经费拨款86.00万元。预算总支出86.00万元。预算收支平衡。  2.**支出情况**：2021年预算总支出86.00万元。其中：工资福利支出55.44万元，一般商品和服务支出27.25万元。  3.**“三公经费”支出情况分析**：2021年华容县注滋口镇财政所“三公经费”实际开支0.45万元。其中公务接待费0.45万元。  4.**固定资产管理情况分析**：按照例行节约，物尽其用的原则，华容县注滋口镇财政所资产管理采取统一建账，统一核算管理，对每件固定资产使用明确保管职责，闲置的资产，由办公室统一调整，合理流动，发挥其效益；至2021年12月有固定资产121万元，全部在用，保证了资产的安全高效，防止资产流失。  （二）项目支出  华容县注滋口镇财政所无项目支出  三、部门专项组织实施情况  **（一）专项组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况**  项目招投标方面，凡是单个货物项目采购金额达到40万元的，单个服务项目采购金额达到50万元的，单个工程项目采购金额达到60万元的，均依法采用公开招投标方式组织项目实施；一般情况下，不进行项目调整，确需要调整的，均依照财政部门规定，按照程序报批后方予以调整；所有项目竣工验收等工作，均由业务科室按照规定程序进行，验收完成后财务方开展报账和支付工作。  **（二）专项管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况**  为确保专项有效实施，提高专项资金的使用效率，根据省市级财政部门的专项项目和资金管理办法，我部门制定了《财务管理制度》；项目资金下达我单位后，合理编制项目预算并按照程序报批，加强项目实施前、实施中、实施后的监督管理，提高项目资金使用效益。   1. 部门整体支出绩效情况   一**、以构建财政管理运行机制为重点，深化工作流程规范化建设**  **1、管理制度健全。**财政所根据法律法规要求和上级政策文件要求，完善了岗位责任制度、预算管理制度、专项资金管理制度、村级和机关财务管理制度、政府采购管理制度、固定资产管理制度、现金管理和票据管理制度等基础管理制度，促进了各项工作的落实，保障了乡镇工作的安全运转，做到了“职责明确、制度健全、操作规范、运转高效”。同时，将财政工作纳入目标管理考核体系，有效促进了规范化管理。  **2、预算执行到位。一是坚持预算编制从部门中来再到部门中去的编制模式。**年初，各机关站所根据工作计划和上年度经费使用情况如实填写预算表，由财政所进行汇总，通过乡镇党委书记、财政负责人、财政所长、各主管领导进行商讨后确定部门年初预算，这种从部门中来再到部门中去的编制模式，为有效执行预算奠定了坚实的基础。**二是坚持按月按比例执行预算的工作流程。**每月在使用资金前如实填写“月度资金用款计划申请表”，经分管负责人和所长审核后上报，财政所严格按照财政局下达的预算指标合理安排和使用资金。同时，每月按时完成工资直发的修改、审核等申报工作，优先三保资金（保工资、保民生、保运转）的拨付工作，保障了机关站所有序运行。  **二、以会计基础工作为依托，推进年度目标任务精细化建设**  **1、努力夯实会计基础工作。**加强原始凭证的取得、填制及审核的规范性，以便顺利开展会计核算工作；合理设置了会计账簿，记录完整、规范、真实；加强对会计账目的核对工作，建立了定期的账务、账款及有关资料相互核对制度，确保账实、账证、账账、账表相符。  **2、全面落实惠农补贴政策。**财政所严格执行政策，严格发放程序，切实做到“四不准，四到户”：不准截留、挤占、挪用补贴资金；不准代领、转付、抵扣补贴资金；不准无故拖延补贴资金的发放时间；不准收缴、代管农民补贴“一折通”。切实做到：政策宣传到户；数据核实到户；张榜公示到户；资金兑付到户。  **3、扎实推进专项资金监管。**财政所对各类专项资金实行规范化管理，资金监管严格按用途建立台账、公开公示、检查纠错，并成立相应资金监管领导小组监管每一笔项目支出和补助支出，定时或不定时的进行抽查，每一笔资金在拨付上都实行严格的审批手续，做到事前、事中、事后“三监管”。  **4、统一规范财务支出管理。**严格按照“预算自编、账户统管、集中核算、票据统管”的要求，财政所统一会计核算和账户管理，只保留镇资金专户和村级资金专户两个账号，进一步规范了我镇财务管理工作；严格使用财政专用票据，杜绝坐支、挪用和私设“小金库”；严格审批程序，切实做到“收入一个笼子，支出一个口子”；严格执行政府采购制度，加强政府采购管理，规范采购程序，确保采购公开、透明。  **三、以人才队伍建设和宣传文化为抓手，强化财政工作科学化建设**  财政所积极开展各种业务知识学习和警示教育活动，坚持每月进行政策和专业知识集中培训，组织所内职工认真学习政府会计基本准则，鼓励职工积极参加县财政局举办的财税知识、政策知识竞赛及赛账等活动，激励干部职工向先进学习，完善工作举措，提高综合素养。同时，优化宣传窗口，加强财政工作报道，通过对村级财务管理、惠农政策的宣传，有力推进安全财政建设。  五、存在的主要问题  1、预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。  2、公用经费控制有一定难度，基本为刚性支出。  3、财务管理和财务规范有待进一步加强。在实施内部监督制度和内部控制制度时，还未能完全达到新《会计法》规定要求。需要进一步修订财务管理制度和各项财务规章制度，加强财务监督。  六、改进措施和有关建议  针对上述存在的问题及对外整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：  1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。  2、加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。  3、完善资产管理，抓好“三公”经费控制。严格编制政府采购年初预算和计划，规范各类资产的购置审批制度、资产出租出借和收入管理制度、资产采购制度、使用管理制度、资产处置和报废审批制度、资产管理岗位职责制度等，加强单位内部的资产管理工作。严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。  4、对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。 |

附件3-1

部门整体支出绩效评价评分表（参考样表）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 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70％以上的，得3分。  每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 3 | 2 |  |
| 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 | 3 |  |
| 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） | 实施“三高四新”战略目标任务完成情况 | 围绕部门和单位职责、年度重点工作任务，衡量评价部门和单位整体及核心业务实施效果  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。。 | 8 | 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 | 4 | 4 |  |
| 省市重点工程和重大项目建设完成情况 | 4 | 4 |  |
| 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 | 4 |  |
| 社会效益 | 5 |  |
| 生态效益 | 5 |  |
| 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 | 4 |  |
| **总 分** |  |  |  | **100** | **95** |  |

备注：部门（单位）可根据本部门实际情况，对评价指标体系进一步完善、量化、细化个性指标，形成本部门的指标体系。