

# 秦皇岛市昌黎县财政局



## 2021 年度部门整体支出绩效自评报告

### 一、部门概况

(一) 部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

#### 1、部门职责

(1) 贯彻执行国家财政、税收的发展战略、方针、政策；根据全县国民经济和社会发展规划，拟定全县财政发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施；分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济形势，提出运用财政政策实施宏观调控和综合平衡社会财力建议；拟定县与乡镇、国家与地方企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(2) 贯彻执行国家和省、市财政、税收、预算、财务、会计管理的有关规章制度并监督实施。

(3) 承担财政预算管理责任。负责编制年度县本级预算并组织执行；汇编全县年度预决算草案；受县政府委托，向县人民代表大会报告决算；组织制定经费开支标准、定额；负责审核批复部门的年度预算。

(4) 承担财政体制管理的责任。负责拟定县以下财政管理制度、完善转移支付制度。

(5) 承担财政国库管理的责任。组织制定国库管理制度、国库集中收付制度并组织实施，指导和监督县本级国库业务，并按规定开展国库现金管理。

(6) 负责政府非税收入和政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费和各项罚没收入；管理财政票据，执行彩票管理政策和有关办法，管理彩票市场按规定管理彩票资金。

(7) 负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，监督管理我县行政事业单位国有资产，组织实施国有企业清产核资，资本金权属界定和登记，组织实施国有股权管理，负责国有资本金统计分析，指导财产评估业务，承担国有资产管理委员会的日常工作。

(8) 参与产业结构调整、企业改革问题的研究，提出有关政策建议和措施；制定并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，参与拟定企业国有资产管理相关制度。

(9) 负责办理和监督县级财政的经济社会发展支出、县投资项目的财政拨款，参与拟订县建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备金财政管理。

(10) 会同有关部门管理县级财政社会保障和就业医疗卫生支出，会同有关部门拟定社会保障资金的财务管理制度，编制县级社会保障预决算草案。



(11) 负责管理县政府的国内外债权、债务。执行国家外债管理的政策，拟定具体实施办法，负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理，受县政府委托会同有关部门处理设计财政、债务等方面的涉外事务。

(12) 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导和管理社会审计，对财政重点会计项目实施会计委派。

(13) 制定全县财政监督规章制度，监督检查财税法规、政策的实行情况。反映财政收支管理中的重大问题，制定绩效评价制度和办法，组织开展绩效评价工作，承担全县机关事业单位公车编制管理职责。

(14) 负责财政投资评审工作的管理与监督。对财政性资金项目预算和竣工决算进行评价和审核，对财政性资金使用情况，以及其他财政专项资金使用情况进行专项核查及追踪问效。

(15) 负责根据上级有关政策拟定我县政府采购实施办法，拟定政府采购机构资质标准并监督执行，按照政府采购法的要求编制政府采购预算，根据政府采购预算法依法实施采购。

(16) 负责农业财政专项资金的管理，拟订财政支农资金管理办法，组织实施并监督管理。负责相关涉农补贴资金的发放和督导检查。

(17) 承办县政府交办的其他事项。

## 2、机构设置情况

局机关内设办公室、预算股、政府性债务管理股、国库股、农业农村股、综合股、经济建设股、政府采购办公室、资产管理股、监督评价股共 10 个股室；局下包含 10 个事业单位：国有资产服务中心（事业副科级）、财政集中支付结算中心（事业股级）、会计管理服务中心（事业副科级）、政府采购中心（事业股级）、预算绩效管理中心（事业股级）、黄金海岸财政所（事业股级）、财政信用服务所（自收自支）、农财干部培训中心（自收自支）、国有资产运营中心（自收自支）、政府采购服务所（自收自支）、昌黎县碣石山景区财政所（事业股级）。

单位人员情况：行政、全额事业及自收自支编制共计 119 人，其中行政编制 25 人，支付中心全额事业编制 11 人，会计管理中心全额事业编制 9 人，预算绩效管理全额事业编制 3 人，黄金海岸财政所全额事业编制 7 人，碣石山景区财政所全额事业编制 2 人，财政信用服务所自收自支编制 8 人，农财干部培训中心自收自支编制 8 人，国有资产服务中心自收自支编制 7 人，国有资产运营中心自收自支编制 24 人，政府采购服务所自收自支编制 15 人。昌黎县财政局 2021 年 12 月共有职工 226 人，其中：行政单位在职人数 27 人，退休及离休人数 39 人；事业单位在职人数共计 118 人，事业单位退休人员 42 人。

## 3、资产情况：



2021 年底我单位固定资产共计 941.27 万元,其中:土地、房屋及构筑物 439.69 万元,通用设备 327.35 万元,专用设备 112.47 万元,家具用具 60.16 万元.图书档案 1.59 万元。固定资产共有车辆 3 辆(2 辆本单位使用,1 辆车管办调剂使用)。

其中价值在 100 万以上的设备有:红酒监控设备一套 112.15 万元(国税局使用)。

#### 一般公共预算“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2021 年度“三公”经费支出共计 9.88 万元,同比下降 44.37%,我单位 2020 年公务接待费为 6.29 万元,同比下降 35.41%。公务用车运行维护费 3.59 万元同比上升 33.96%。具体情况如下:

(1)因公出国(境)费支出 0 万元。本部门 2021 年发生此类支出、无增减变化情况。

(2)公务用车购置及运行维护费支出 3.59 万元。本部门 2021 年度公务用车购置及运行维护费较预算减少 0.01 万元,降低 0.003%,主要是公务用车运行维护费较上年增加 0.9 万元。其中:公务用车购置费:本部门 2021 年未发生此类支出、无增减变化情况。

(3)公务接待费支出 6.29 万元。本部门 2021 年度公务接待共 63 批次、713 人次。

#### (二)工作目标及总体任务

2021 年,财政部门将持续加大工作力度,强化工作措施,

规范支出管理,做好财政保障支撑,支持我县经济社会健康发展。

1、加强财政收入征管,千方百计组织财税收入,确保完成全年收入任务目标,2021年,全部财政收入和一般公共预算收入计划增长7%。

2、着力调整和优化财政支出结构,优先保障民生支出、重点支出、支持经济发展等资金需要,民生支出投入达到80%以上。

3.加大争取资金力度,盘活存量财政资金,更好地支持全县经济和事业发展。2021年争取上级财政专项资金收入,多方位、多渠道争取上级各项转移支付收入,缓解财政压力。完善项目,积极争取债券资金,对纳入地债系统2020年项目库项目,进行再梳理,对前期手续进行再完善,争取最大额度债券资金,促进我县更多项目落地建设,缓解财政压力。

4、秉持“统筹兼顾调整结构、保重保急”的原则,做好2021年度全县财政和区级各部门预算编制工作,全面推进绩效预算管理改革。

5、加大对部门财政业务和财务管理的培训,实现全县财会人员全覆盖,切实夯实基层部门和单位的财务管理基础,提升业务水平。

6、强化对财政投资项目的预算评审,抓好建设项目的日常评审监督,促进全区建设项目顺利实施不断拓宽评审领域,节约政府投资、提高建设资金使用效率。



7、妥善处置,化解政府存量债务。对地债系统现有存量债务,按照相关策法规,分类处置,积极化解。防范政府债务风险,增加限额使用空间。实现盘活存量资金全覆盖和实时化,及时进行收回和调整,统筹用于经济社会发展急需资金支持领域。

8、压缩一般性支出。进一步优化财政支出结构,优先安排好民生保障性支出需要。坚决压缩一般性支出,从严控制“三公”经费,集中财力办大事。

9、加强党建引领,全面从严治党,做好意识形态工作,党风廉政建设工作,做好党建业务两手抓两手硬。

### (三) 当年部门年度整体支出绩效目标

1. 积极组织收入调度。继续把组织财政收入作为财政工作的重中之重,健全综合治税平台,实现税源信息共享,大力培植财源,狠抓收入征管,做到应收尽收,实现财税收入平稳较快增长。2. 科学编制预决算。认真学习贯彻习近平总书记在十九大报告中关于“建立全面规范、透明,标准科学、约束有力的预算制度,全面实施绩效管理”的重要讲话精神,精心准备做好2021年度财政预算的编制,切实强化绩效管理,把绩效管理的理念贯穿财政工作的全过程,按照“预算编制有目标、预算执行有监督、执行结果有评价,评价结果有运用”的理念做好重点支出项目绩效评价,切实增强预算的约束力,努力提高财政资金的使用效益。3、着力保障和改善民生。统筹有限财力,抓重点、兜底线、补短板、强弱

项，既尽力而为，又量力而行。有效落实各项惠民支农政策，加大教育、就业创业、社会保障、医疗卫生等民生领域的投入力度，加快民生资金、项目资金的拨付进度，确保资金落实到位。4. 加强了资产业务的审核，确保 169 家资产系统的正常运转。完成了资产卡片新增业务，资产划拨业务的有效进行，年度资产盘点、年度结束年度资产报表的按时完成。5、强化财政资金监管 根据省财政厅和县财政局党组要求，在全县交通系统开展了 2021 年度会计评估监督监察工作。6、大力推进预决算公开。实施全面规范、公开透明的预算制度。除涉密信息外，确保了有使用财政资金的部门对本部门预决算，尤其是财政资金安排的“三公”经费均按时按计划在昌黎县政府网站予以公开。7、深化财政体制改革。按年初计划进行了实施。一是深化预算管理改革，致力于建立规范的预算管理结构和绩效目标指标体系，全面、规范编制政府预算和部门预算，加强绩效监控和监督评价。二是积极对接落实中央与地方财政事权和支出责任划分改革以及中央和省推进收入分配体制改革，推进县乡财政体制改革。三是防范地方政府债务风险，摸索财政与金融双赢互动方式，规范引导社会资本投入运行模式。四是坚持去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板，助力供给侧结构性改革。五是配合其他各项改革完成规定性动作。8、一体化平台正常运转，按照时效要求确保了故障解决问题，100 家专网运行良好。9、做好党建工作。深入贯彻学习十九大会议精神，



坚持以十九大精神为动力，持续开展“两学一做”和中心组理论学习，积极开展民主生活会，严格落实党风廉政建设主体责任，加强党支部“三会一课”，以党建工作促进财政工作更上新台阶。

#### （四）部门预算绩效管理开展情况。

绩效自评实施过情况，包括自评方法、工作程序等：

根据昌财监〔2021〕2号文件，昌黎县财政局关于做好2021年度县级财政项目支出绩效自评及部门整体支出绩效自评工作的通知，对昌黎县财政局2021年度整体支出实施绩效评价，为确保评价工作的顺利开展和按时完成，我们按照绩效评价规定要求成立评价小组，组织实施和分析评价，采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，并根据绩效自评材料进行分析，形成评价结论。保证评价结果的客观、公正，真实反映支出绩效状况，特制定本方案。

##### 1. 项目前期调研

文件研读：评价小组收集昌黎县财政局战略目标、中长期工作规划、职责及组织构成等相关资料，通过研读相关文件、资料，梳理年度工作计划安排与年度履职情况的对应关系，了解年度重点工作任务安排及完成情况的书面材料等。

沟通梳理：评价小组在项目单位工作人员的支持配合下，与相关内设机构的管理人员进行沟通和交流，深入了解

该年度工作计划的形成以及被评价单位的内部资源配置情况。同时，对昌黎县财政局绩效目标进行梳理并确认。

## 2. 评价总体思路

在前期调研的基础上，评价小组对资料进行了整理和分析，根据昌黎县财政局关于整体部门评价的要求，结合该部门的特点，形成了评价思路。

第一，确认当年度单位整体支出的绩效目标，明确单位的绩效目标。

第二，梳理单位内部管理制度及资源。整理总结被评价单位适用、在用的相关内部控制制度。

第三，分析确定评价重点。分类整理被评价单位年度工作计划，各项工作与单位职能或规划对应关系。

第四，构建指标体系。按照上述确定的单位职责履行情况、单位运行有效情况及单位职能实现程度三方面内容，构建指标体系。通过采用因素分析法、历史动态比较法、目标评价法以及公众评判法，完成对部门整体支出的评价。

## 3. 评价重点

通过梳理和分析，结合昌黎县财政局的要求及被评价单位行业管理职能的特点，形成评价重点如下：

(1) 重点关注昌黎县财政局履职投入和过程管理。

(2) 重点关注中昌黎县财政局期产出情况。包括履职数量目标，单位计划完成的各类重点工作和任务的数量；履



职质量目标，重点工作和任务需要达到的质量标准和要求；履职时效目标，重点工作和任务的计划完成时间要求等。

(3) 重点关注部门产出的预期效果和效益。主要体现在单位职能履职效果，可持续发展情况，社会效益以及履职满意度。

绩效自评整体结果概况，如：得分情况（或档次）、预算编制和执行情况、节能降耗情况、三公经费控制情况，项目支出管理规范 and 绩效情况等。

#### （五）当年部门预算及执行情况

本部门 2021 年度项目支出预算数为 640.68 万元（其中省级资金 24 万元、县级资金 616.68 万元）全年预算数（调整后）为 493.37 万元（其中：县级资金 493.37 万元）全年执行数为 493.37 万元（其中：县级资金 493.37 万元）预算执行率 100%。基本支出全年预算数（调整后）为 1539.19 万元全年预算执行数为 1539.19 万元。执行率为 100%。

## 二、部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况：从数量、质量、时效等方面归纳反映年度主要计划任务完成情况。

2021 年遵循“量入为出、统筹安排、绩效预算”的原则，按时完成了部门整体绩效目标的各项工作，达成年度工作目标，注重整合资源，不断完善机制、健全政策、规范管理，提高资金使用效益，提升财务管理水平，推动工作取得新成效。主要体现在以下 11 个预算项目中：

1、“财政监督检查经费”根据省财政厅和市财政局以及县财政局党组要求，于2021年9月15日-20日在全县交通系统开展了2021年度会计评估监督监察工作。抽调相关的股室业务骨干及中介机构人员成立了2个检查组，对昌黎县运输局及下属单位昌黎县交通运输局公路养护服务中心、昌黎县交通局农村公路发展中心、昌黎县交通运输局公路路政执法大队、昌黎县运输管理站2021年度预决算收支、财务支出、资产管理、内部控制制度执行情况等进行了会计评估监督检查。资金16.8万元。

2、“国库业务专项经费”81家独立核算预算单位实现了差旅费电子凭证网上报销，通过一体化平台公务卡结算。各预算单位一体化平台会计核算、政府财务报告模块平台运行稳定，工作效率有效提升。按时向人大提供联网财政数据，确保了人大对财政业务监督工作的顺利开展。资金18.8万元。

3、“解决蚕种场职工费用”按时按政策发放了蚕种场职工工资（含物业、取暖、慰问金等），及时足额缴纳了各种社会保险保险。资金136万元。

4、“国有资产管理经费”确保了169家资产系统的正常运转。确保了资产卡片新增业务，资产划拨业务的有效进行，年度资产盘点、年度结束年度资产报表的按时完成。资金22.4万元。

5、“解困款费用”及时发放老国企困难职工的工伤医



疗费用、生活困难补助、工资差额等，解决了困难职工的养老、医疗、生活困难。资金 54 万元。

6、“企业补助项目”及时偿还所有涉及欠款账户欠款。资金 46.7 万元。

7、“提前下达 2021 年省级农村财会人员培训一般转移支付项目”此项目为省专项项目资金 24 万元，因疫情原因未能开展培训，但已经做好相关培训学习资料等的下发。

8、“信息化建设网络运行维护费”一体化平台正常运转，按照时效要求确保了故障解决问题，100 家专网运行良好。资金 23.13 万元。

9、“政务管理经费”确保了单位正常的运转。确保了业务项目的正常实施。因疫情影响原计划的会议培训等未开展，支出本着厉行节约的原则大力压缩一般性支出。资金 41.14 万元。

10、“2021 年绩效评价工作第三方服务费”2021 年局预算股聘请北京博思咨询公司，进行全过程绩效预算管理，重点绩效评价也囊括其中，成果项目等在绩效评价项目反映。

11、“绩效评价业务管理经费”（1）完成重点项目绩效评价 9 个，部门整体绩效评价 1 个。（2）完成事前评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等相关绩效评价管理制度建设。（3）完成绩效监控等相关工作（4）完成了乡村振兴资金的检查，并出具了报告。资金 134.4 万元。

2021年本部门共计11个项目，其中：数量指标11条，10条达到指标要求，1条未达标；质量指标11条，全部达到指标要求；时效指标13条，全部达到指标要求；成本指标13条，全部达到指标要求。

（二）履职效果情况：其中：经济要指标11条，全部达到指标要求；社会效益指标11条，全部达到指标要求；生态效益指标11条，全部达到指标要求。预算完成率指标2条未达标。

### （三）社会满意度及可持续性影响

其中：可持续影响指标11条，全部达到指标要求；社会满意度指标11条，均达到指标要求。

## 三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

### （一）主要问题及原因分析

一是：绩效理念尚未真正建立。工作中还存在“重分配、轻管理”的观念，重产出、重结果的绩效理念尚未真正建立，只是满足于资金使用只要合法合规就行，对绩效管理工作重视不够。

二是：相关制度体系不够完善。协商机制还不够健全，协商形式还不够丰富，界别作用发挥还不够充分。

三是：部分项目存支出进度不及时，造成预算项目资金执行率达不到100.00%，造成结转资金，需要在下年度进行支付。

四是：资料收集整理困难，未能做到全覆盖，造成部分



指标需要根据以往资金来判断执行情况，没有充分的佐证依据来支撑评价结果，降低了绩效评价的工作质量。

## （二）改进的方向和具体措施

1、加大培训力度，提高工作人员绩效评价水平，提升工作人员绩效管理意识。转变工作人员思想观念，从思想根源上除去重资金轻绩效的思想观念，真正认识到绩效不只是财务的事情，而是与各委室工作息息相关。

2、完善内控流程、严格执行各项财政政策。抓好经费落实，配合相关委室，提高资金使用效益，共同完成绩效管理工作。

3、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。要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，公用经费根据单位的年度工作重点和项目专项工作规划，本着“勤俭节约、保障运转”的原则进行预算的编制，编制范围尽可能的全面，进一步提高预算编制的完整性、科学性、合理性。

4、加强财务管理，严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。

5、增强资金支出责任意识和绩效观念，提高财政资金的使用效益，与预算资金安排相结合，在预算额度内促进财政资金的合理分配与有效使用。另外，要加强资金的管理，注重支出的经济性、效益性，充分利用绩效评价结果，将结果作为改进预算管理和安排以后年度预算的重要依据。

6、认真整理收集各个绩效指标完成结果，并保留纸质或者电子数据，作为绩效指标评价的重要依据，提升预算项目绩效评价质量。

#### 四、绩效自评结果拟应用和公开情况

1、从预算配置、预算执行、预算管理、职责履行和履职效益等方面综合评价，2021 年部门整体支出资金项目绩效评价得分为 98.5 分。

2、从项目决策、项目管理和项目绩效等方面对项目支出逐项评分进行综合评价，2021 年度项目整体绩效评价等次为（优）。

3、从应用层面，为下年度预算编审提供有力的支撑条件，从而保障下年度个项目预算指标更加清晰准确和便于评价。

4、按照要求做到所有绩效评价表和报告进行公开全覆盖。

