

# 怀来县财政局

## 2021 年度部门整体支出绩效自评报告

### 一、 部门概况

#### 1、 机构职能与组成

怀来县财政部门的主要职责是：

(1)、贯彻国家财政、税收的发展战略，方针政策；根据我县国民经济和社会发展规划，拟定全县财政发展战略和中长期规划，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；拟定和执行县乡、国家和地方企业的分配政策。

(2)、贯彻执行国家财政、税收、国有资本金基础管理、财务、会计管理的各项法律法规；在国家授权的范围内，拟定财政、税收、国有资本金基础管理以及财政、财务、会计管理的地方性法规草案；制定和监督执行财政、财务、会计、国有资本金基础管理的规章制度；制定和监督执行预算外资金管理政策及规章制度；受县政府委托会同有关部门处理涉及财政、税收、债务等方面的涉外事务。

(3)、编制全县和本级年度财政预算草案，执行县人民代表大会批准的财政预算；编制全县和本级财政决算；受县政府委托向县人民代表大会报告全县及本级预算执行情况，向县人民代表大会常委会报告全县和本级财政决算；管理县级各项财政收入，管理县级预算外资金和财政专户；管理有关政府性基金和行政事业性收费；负责农业税征收管理和稽查工作。

(4)、根据国民经济发展计划，拟定全县财政税收计划。

(5)、管理县级财政公共支出；拟订政府采购政策和控制社会集团

消费政策;编制县级政府采购预算;管理全县财政预算内行政机构、事业单位和社会集团的非贸易外汇;制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策;贯彻和监督执行《事业单位财务规则》《行政单位财务规则》。

(6)、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;承担怀来县国有资产管理部門办事机构的日常工作。

(7)、办理和监督县级财政的经济发展支出,包括投资基建项目的财政拨款、财政投入的科技三项费用、挖潜改造资金、支农资金等。

(8)、管理县级财政社会保障支出;根据张市财政局有关规定,拟定或监督执行全县社会保障资金财务管理制度;拟定或监督执行住房改革财务管理制度。

(9)、执行国家外债管理的方针政策、并执行市局或参照拟定具体实施办法、规章制度;承担外国政府贷款、世界银行贷款、亚洲开发银行贷款等谈判与磋商业务;管理县政府的国内外债权债务。

(10)、贯彻并监督执行《企业财务通则》和分行业的财务制度;负责地方金融企业财务监督工作。

(11)、贯彻执行国家有关会计法律法规,制定相关制度并监督执行;管理和指导全县会计工作;指导和管理社会审计。

## 2、人员结构

截至 2021 年 12 月 31 日,在职人员 79 人,其中在编 68 人(行政编 20 人,事业编 48 人),编外人员 11 人。另外,劳务派遣 4 人,临时工 2 人。

## 3、收支情况

### (1)、预算收入情况

单位本年度实际收到一般公共预算财政拨款收入 15883833.23

元，其中，基本支出财政拨款收入 10159778.38 元，项目支出财政拨款收入 5694054.85 元。本年相比 2020 年一般公共预算财政拨款收入 17429630 元减少 1545796.77 元，主要是本年以支定收，无结转额度及财政应返还额度。

## (2)、预算支出情况

单位本年度一般公共预算拨款支出 17129422.15 元，比上年 16806435.15 元增加 322987 元，其中基本支出 10602044.78 元，与上年 10785940.67 元基本持平，项目支出 6527377.37 元较去年 6020494.48 元有所增加。

1、基本支出情况：人员经费支出本年度 9155620.03 较去年 9414381.27 元，比上年减少 258761.24 元，主要原因是退回社保缴费基数错误导致多缴部分，冲减本年养老保险费用。日常公用经费支出 1446424.75 元较去年 1371559.4 元增加 74864.85 元，主要原因是 2021 年劳务费有所增加。

2、项目支出情况：项目支出本年度 6527377.37 元较 2020 年项目支出 6020494.48 比上年增加 506882.89 元，主要原因是项目中财政投资评审项目委托业务费支出较去年增加 532279.8 元。

## (3) 专项资金管理情况

本年无专项资金。

## 4、目标实现情况

(1)、财政收入管理 深化税收制度改革，研究完善和规范地方性税收法规，规范税收优惠政策。

- (2)、财政资源配置管理 通过对县级财政收支以及相应的财政税收政策，调整和引导现有社会经济资源的流向和流量。
- (3)、预算管理 研究制定完善的预算政策体系，提高预算管理的科学化水平。统筹县级财力，强化。
- (4)、国库管理 做好县级预算单位用款计划及额度审核下达，上下级财政库款调度；财政专户资金审核拨付；
- (5)、财政监督管理 监督检查财税法规、政策的执行情况，以及财政性资金使用情况，反映财政收支管理中的重大问题。监督和规范会计行为，监督注册会计师和会计师事务所的业务。
- (6)、财务会计管理 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、财务制度；
- (7)、国有资产管理 拟定机关事业单位国有资产管理制度和办法，对县直行政事业单位资产配置、使用、处置事项进行管理。
- (8)、政府专项工作服务与管理 做好政府采购、农村综合改革、政府债务、综合治税、地下水超采、政府购买服务、规范津补贴等政府专项工作的服务与管理。
- (9)、财政政务管理 做好综合业务管理和机关综合事务管理。

## 二、绩效评价工作开展情况

### 1、评价组织

#### (1)、前期准备

怀来县根据《怀来县财政局关于印发〈怀来县县级部门整体支出绩效管理综合评价方案〉的通知》（怀财字〔2019〕25号）的有关规定成立绩效评价小组，开展2021年度绩效评价工作。

#### (2)、组织实施

评价小组根据绩效评价工作方案，开展具体实施绩效评价工作，评价

工作包括收集审核基础资料，按照访谈提纲，对相关人员了解项目的实施情况。

### (3)、绩效分析评价。

依据已掌握的资料和调研情况，对资料进行进一步核实的基础上，评价小组对定量指标进行计算，得出评分结果，并对定性指标综合判断和分析以得出定性指标的评分结果，依次结合各指标的权重形成项目的综合评价结果。将评价结果纳入已确定的各项指标临界区间进行比较，确定绩效评价结果。

## 2、评价方法

### (1)、比较法。

是指通过对绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。项目小组根据收集的部门整体支出资料和实地观察，了解部门整体支出实际情况，与部门整体支出申报时确定的绩效目标进行对比，评价绩效目标的实现程度。

### (2)、公众评判法。

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。项目小组将对参与管理的部门和具体实施单位进行访谈，同时对社会群众及工作人员进行问卷调查，收集该部门各项目具体实施情况和效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

### (3)、统计计算法。

是指采用各种专业（或专门）指标的计算方法，通过收集部门整体支

出的相关数据，采用统计或核算等方式进行计算实际完成或达到的结果，评价绩效目标实现程度。项目小组根据相关文件依据，设计符合该部门特点的评价指标体系，然后采集数据按照计算公式进行计算分析，并根据计算结果分析部门整体支出的绩效目标实现程度。

### 3、评价结果

怀来县财政局 2021 部门绩效评价得分 88.7 分。怀来县财政局预算编制完整，项目支出编制合规，编报部门预算时细化的项目数与实际申报项目数基本相符；绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划与本年度部门工作任务数及预算资金相匹配；预算执行及时、均衡；建立了较为健全的管理制度，部门预决算相符，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金的使用符合部门预算批复的用途，有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估论证，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。按规定的时限和内容对预算信息进行了公开，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确；资产保存完善、配置合理、利用率高，财务管理合规，账实相符，资产处置合规，处置收入及时足额上缴。但是也存未实现绩效目标创新；“三公经费”变动率较大；项目评价未实现推进创新，未扩大绩效评价范围等需要完善的地方。

### 三、评价情况

#### 1、预算编制情况

##### (1)、预算编制质量

预算编制质量指标主要评价预算编制完整性、项目支出编制合规性、预算细化率等三个方面。指标满分为 9 分，怀来县财政局此项指标得分 9 分。对于该项的评价，评价小组主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局预算编制完整，项目支出编制合规，编报部门预算时细化的项目数与实际申报项目数基本相符。

### (2)、预算配置情况

预算配置指标主要评价在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率等三个方面。指标满分为 10 分，怀来县财政局此项指标得分 7.7 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局在职人员 68 人多余于核定编制人员 45 人，“三公经费”本年预算数低于上年预算数。未发生变动重点项目支出与项目总支出相符。

### (3)、预算绩效目标管理情况

预算绩效目标管理主要评价绩效目标合理性、绩效指标明确性、申报率、目标管理创新等四个方面。指标满分为 7 分，怀来县财政局此项指标得分 6 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划总体规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划与本年度部门工作任务数及预算资金相匹配。但是未进行

绩效目标创新。

## 2、 预算执行情况

### (1)、预算执行

预算执行主要评价预算完成率、预算调整率、支出进度率、一般性支出压缩率、结余结转率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率及政府采购执行率等九个方面。指标满分为 18 分，怀来县财政局此项指标得分 13 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表及 2021 年部门决算报表等。怀来县财政局按预算完成业务，但预算完成率控制率未达到目标值，还需要在年度预算时提高准确性同时在预算执行中进行支出进度控制。

### (2)、预算管理

预算管理主要评价管理制度的健全性、资金使用合规性、预算信息公开性及基础信息完整性等方面。指标满分为 8.5 分，怀来县财政局此项指标得分 6.5 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料 2021 年度预算以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局建立了较为健全的管理制度，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金的使用符合部门预算批复的用途，有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估论证，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。按规定的时限和内容对预算信息进行了公开，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。但是部门预决算差异较大。

### (3)、资产管理

资产管理主要评价管理制度的健全性、资产管理安全性、固定资产利用率等三个方面。指标满分为 5 分，怀来县财政局此项指标得分 5 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局建立了较为合法、合规、完整的资产管理制度且得到有效执行。资产保存完善、配置合理、利用率高，财务管理合规，账实相符，资产处置合规，处置收入及时足额上缴。

### (4)、绩效监控

预算绩效监控管理主要评价监控率。指标满分为 2.5 分，怀来县财政局此项指标得分 2.5 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料等。怀来县财政局实际申报绩效目标项目均纳入了绩效监控。

## 3、 监督评价情况

### (1)、监督管理情况

监督管理主要评价违规率。指标满分为 4 分，怀来县财政局此项指标得分 4 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料等。未发现怀来县财政局存在违规问题的资金，预算资金管理使用合法、合规。

### (2)、绩效评价情况

绩效评价主要评价评价科学规范性、评价覆盖率及评价推进创新等三个方面。指标满分为 7 分，怀来县财政局此项指标得分 6 分。对

于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局评价制定了可行合理的评价方案及科学规范的指标体系，按规定要求组织成立了评价小组，评分规则科学规范，按时保质提交绩效评价报告。按财政部门要求对申报绩效目标项目进行了评价。

### (3)、评价结果应用

评价结果应用主要包括应用率和结果应用创新，单位绩效评价结果的利用水平和程度单位将绩效结果主动对外公开、预算绩效管理工作开展情况向同级政府报告的评价，指标满分 4 分，怀来县财政局此项指标得分 4 分。

### 4、履职产出情况

履职产出主要评价职责履行-实际完成率、职责履行-完成及时率及职责履行-质量达标率等三个方面。指标满分为 15 分，怀来县财政局此项指标得分 15 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局按计划及时保质保量完成本年度工作。

### 5、履职效果情况

履职效果主要从经济效益、社会效益及满意度等三个方面进行评价。指标满分为 10 分，怀来县财政局此项指标得分 10 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2021 年度预算报表以及 2021 年度部门决算报表等。怀来县财政局通过履行强化财政收支管理，保持财政稳健运行；全面转变发展理念，促进经

济提质增效；细化政府债务管理，坚决防控债务风险；发挥财政保障能力，全力支持脱贫攻坚；支持生态环境治理，推进污染防治攻坚；持续保障改善民生，公共财政普惠人民；怀来县财政局相关工作促进经济发展进而提高人民群众的生活水平。履职过程中各级领导对其服务满意度较高，社会正面影响良好。

#### 四、存在的问题

##### 1、预算编制方面

I、在职人员控制率未达到目标值。

II、未实现绩效目标创新。

##### 2、预算执行方面

预算完成率较低，未达到目标值。

##### 3、预算管理

部门预决算调整幅度大，差异率大。

#### 五、整改建议

##### 1、预算编制方面

I、严格人员成本控制，在现有编制基础上合理人员配置。

##### 2、预算执行方面

I、年初合理编制预算，提高预算的准确性。

II、预算执行中加强监控，进行支出进度监控。

附件：

怀来县县级部门整体支出管理绩效综合评价指标体系和评价细则