

2024年度

苍溪县财政局部门决算

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	1
一、部门职责 .....	1
二、机构设置 .....	5
<b>第二部分 2024年度部门决算情况说明</b> .....	6
一、收入支出决算总体情况说明 .....	6
二、收入决算情况说明 .....	6
三、支出决算情况说明 .....	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 .....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 .....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 .....	12
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .....	12
八、政府性基金预算支出决算情况说明 .....	14
九、国有资本经营预算支出决算情况说明 .....	14
十、其他重要事项的情况说明 .....	14
<b>第三部分 名词解释</b> .....	18
<b>第四部分 附件</b> .....	22
<b>第五部分 附表</b> .....	74
一、收入支出决算总表 .....	74
二、收入决算表 .....	74
三、支出决算表 .....	74
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	74
五、财政拨款支出决算明细表 .....	74
六、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	74

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 .....	74
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	74
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 .....	74
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	74
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 .....	74
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 .....	74
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	74

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

### (一) 主要职能

1. 拟定全县财税发展战略、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。
2. 贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章。拟定全县财政规范性文件，并指导、监督执行。按照管理权限管理全县税政事项。
3. 负责管理各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复各乡镇、各部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人大及其常委会报告全县和县级财政预算、执行和决算情况。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。
4. 按分工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等其他非税收入。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。履行住房公积金的行政监督职能。
5. 组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告

编制办法并组织实施。负责制定政府采购制度并监督管理。

6. 贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

7. 研究拟订国有资产管理的办法和制度规定并组织实施。牵头编制国有资本经营预算执行方案和全县国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定县级国有金融资本管理制度。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

8. 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预算草案。制定国有资本经营预算制度和办法，收取县本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

9. 负责审核并汇总编制全县社会保险基金预算草案，会同有关部门拟定有关资金（基金）的财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

10. 负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟定县级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

11. 管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流合作。

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。

13. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

14. 完成县委、县政府交办的其他任务。

## (二) 2024年重点工作完成情况

2024年是中华人民共和国成立75周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键之年。我们将坚持党的领导贯穿财政工作主线，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以中国式现代化为引领，按照县委决策部署，围绕人大工作要求和预算安排，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破工作总基调，大力实施“543”发展战略，坚持持续保障和改善民生，着力解决群众急难愁盼问题；坚持全力以赴拼经济比发展，集中财力办大事要事，支持经济可持续发展；强化预算约束和绩效管理，努力提升财政政策效能和资金效益。

1. 全力组织财政收入。积极应对经济恢复发展基础仍不牢固，有效需求不足、社会预期偏弱、风险隐患仍然较多，税收收入回升势头缓慢，非税收入后期增长潜力和空间逐步减小，土地市场整体处于疲软态势等不利因素，要依法依规组织财政收入，进一步提高收入质量，促进财政收入与经济发展同步协调。力争实现地方一般公共预算收入107,600万元，政府性基金收入80,000万元，国有资本经营预算收入1,400万元。

2. 强化财政保障作用。盯住“保基本民生、保工资、保运

转”的财政保障原则，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序。重点兼顾事关苍溪发展大局，县委、县政府着眼的通威硅基新材料、宏和电子布、工业园区和乡村振兴等重点项目；加强财政承受能力评估，支持加快苍溪现代化产业体系建设，突出深入实施教育强县战略、持续提升民生保障水平，确保民生支出占比稳定在 65%以上，助推城乡融合发展，为促进未来的工业强县、农业兴县和提升城镇化发展水平贡献今天的苍溪财政力量。

3. 防范化解债务风险。债务规模严格控制在省政府核定、县人大常委会批准的限额内；完善债务管理考核问责和定期督办机制，严格逗硬乡镇、县级部门（单位）债务管理年度目标和党政领导政绩考核；及时足额筹集资金，确保政府债务本息按时偿还，全面完成全年隐性债务化解任务 23,800 万元，一般债务还本付息 77,800 万元，专项债务还本付息 37,600 万元。偿债倍数牢牢控制在 1.4 倍以内，政府法定债务率控制在 145% 左右，一般债务和专项债务利息支出占比分别控制在 10% 以内。

4. 全力做好资金争取。准确把握 2024 年国家宏观经济政策走向，抢抓新时代西部大开发、“四类地区”发展、“一带一路”建设、长江经济带发展、成渝地区双城经济圈建设等重大战略机遇，争取上级更多政策和项目资金向我县倾斜。全面发挥好争资牵头作用，全年力争到位各类财政性、债券资金 720,000 万元，其中一季度不低于 20,000 万元。

5. 大力提升资金绩效。练好财政“内功”，持续提升财政

治理效能，提升预算管理一体化建设水平。建立“以结果为导向”的预算绩效管理工作，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。做到“小钱小气、大钱大方”，强化财会监督、过“紧日子”监督，将绩效管理覆盖所有财政资金，实行结转结余资金定期清理机制，预算单位结余资金，一律按规定收回县财政统筹安排使用。

## 二、机构设置

苍溪县财政局下属二级预算单位6个，其中行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位1个，其他事业单位4个（其中：县财经事务中心为非独立预算单位，其所有收支业务全部纳入财政局机关进行会计核算及预决算编制）。

纳入苍溪县财政局2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 苍溪县财政局机关
2. 苍溪县财政国库支付中心
3. 苍溪县政府投资评审中心
4. 苍溪县政府与社会资本合作中心
5. 苍溪县财政绩效事务中心

## 第二部分 2024年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入、支出总计均为2544.15万元。与2023年度相比，收入、支出总计各减少233.37万元，下降9.2%。主要变动原因是一次性项目减少。

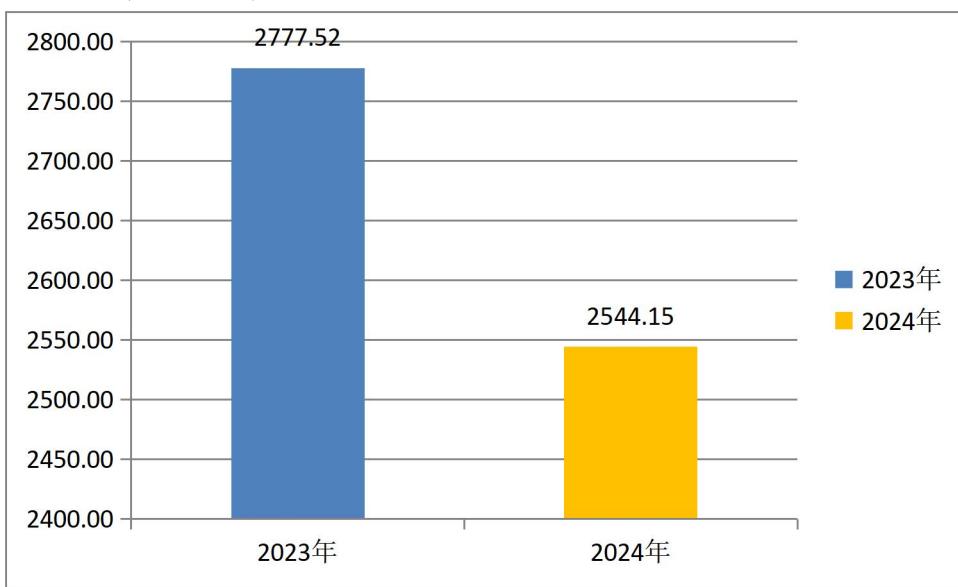


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

### 二、收入决算情况说明

2024年度本年收入合计2500.46万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2500.43万元，占100%，其他收入0.03万元，占0%。

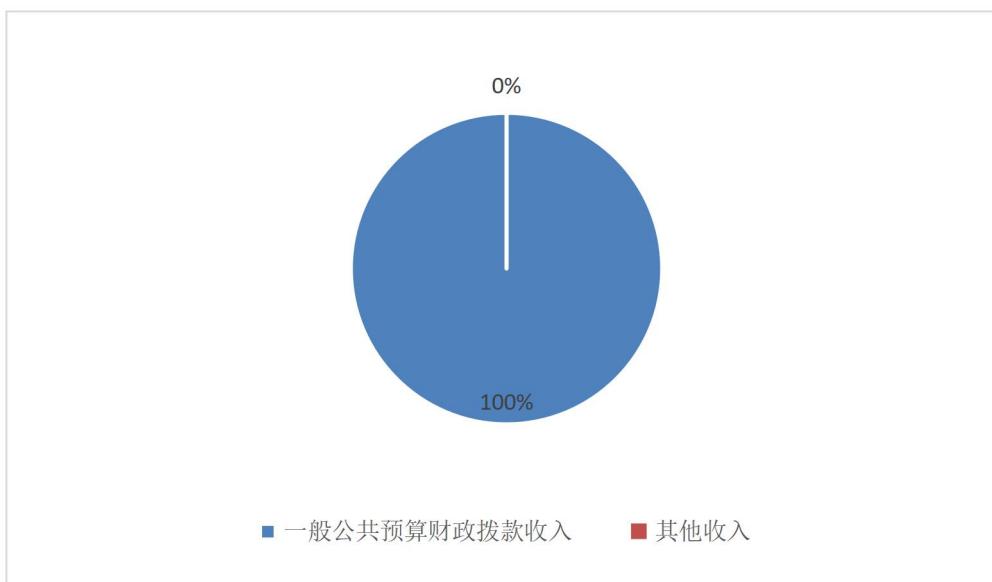


图2：收入决算结构图

### 三、支出决算情况说明

2024年度本年支出合计2540.52万元，其中：基本支出1718.58万元，占67.7%；项目支出821.94万元，占32.3%。

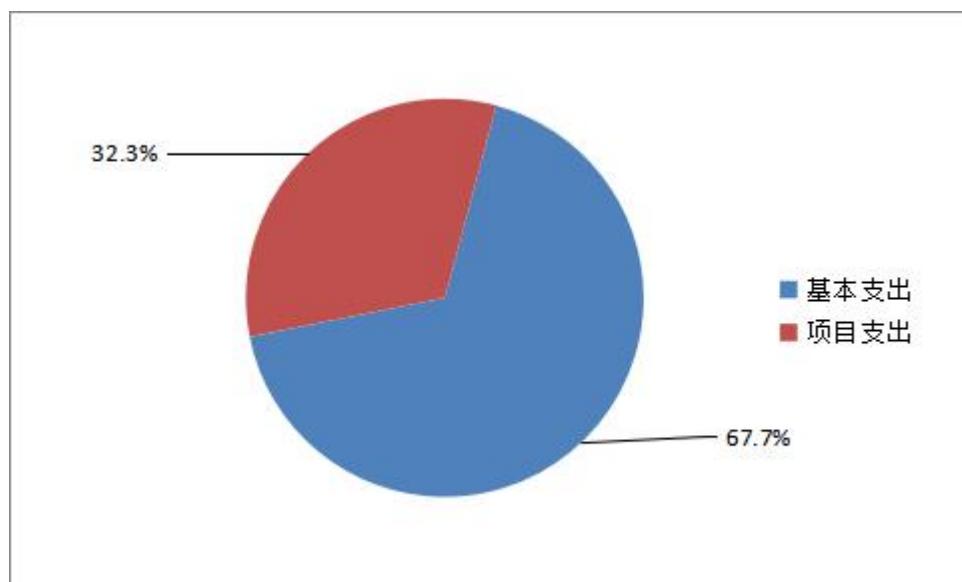


图3：支出决算结构图

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入、支出总计均为2540.43万元。与2023年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各减少233.42万元，下降9.2%。主要变动原因是一次性项目支出减少。

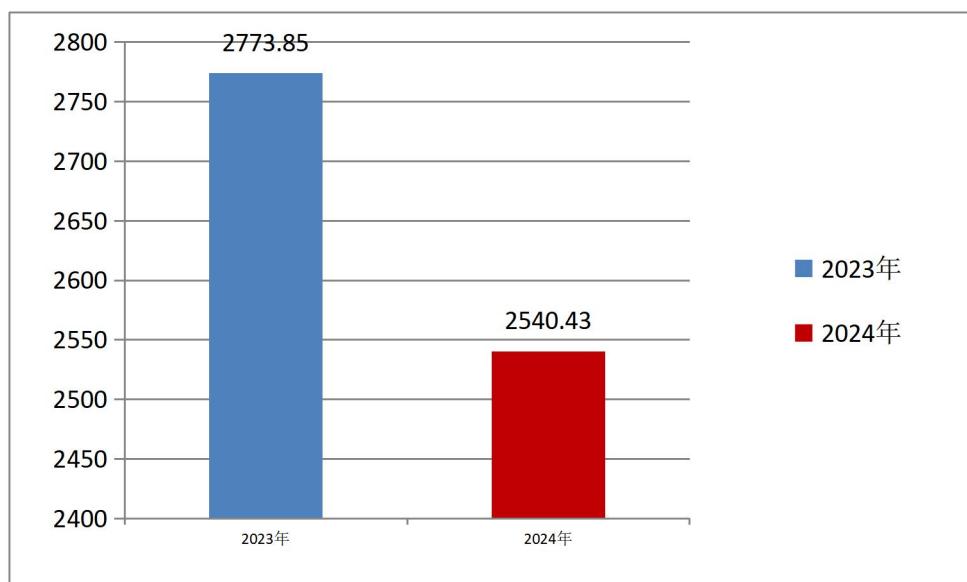


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）

#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出2540.43万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少233.42万元，下降9.2%。主要变动原因是一次性项目支出减少。

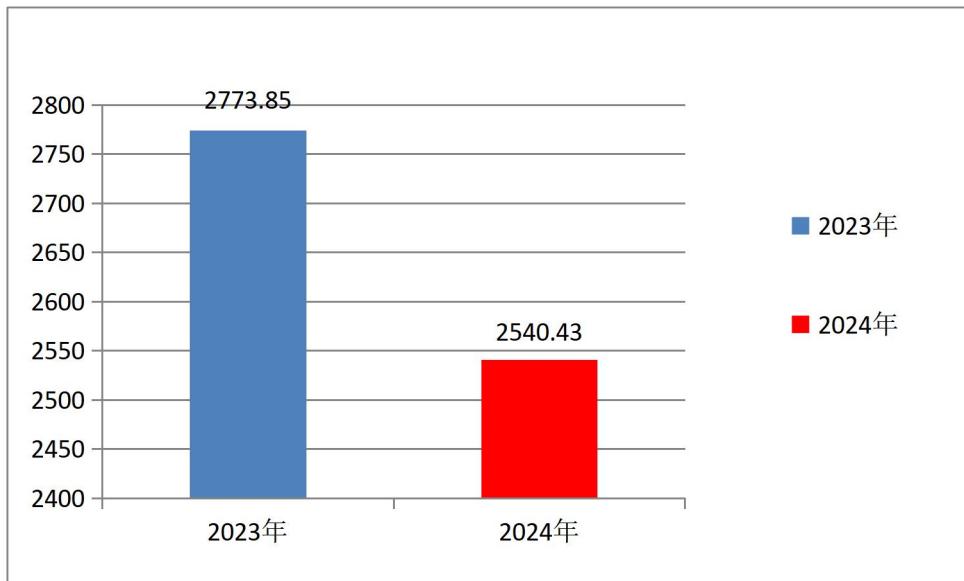


图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况（单位：万元）

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出2540.43万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出2177.9万元，占85.7%；教育支出0.1万元，占0%；社会保障和就业支出146.06万元，占5.8%；卫生健康支出51.61万元，占2%；农林水支出51万元，占2%；住房保障支出113.76万元，占4.5%。

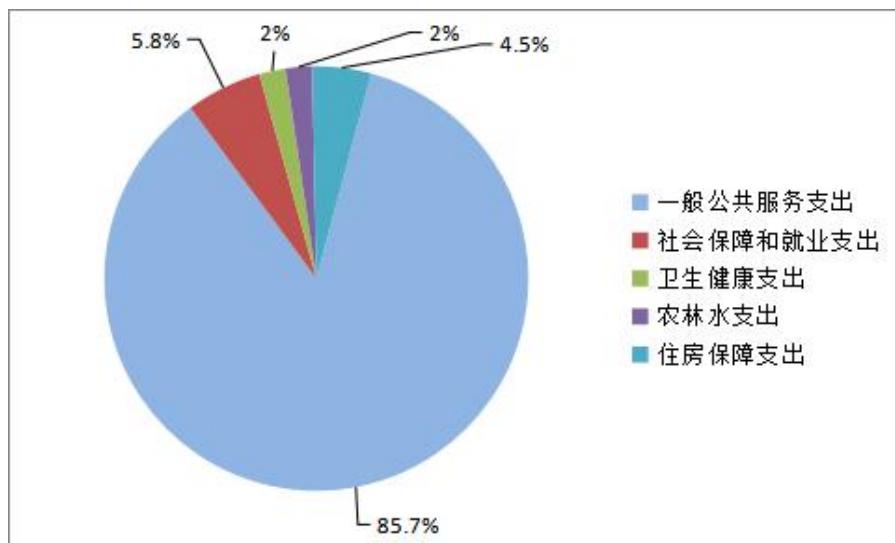


图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构

### (三)一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出决算数为2540.43万元，完成预算90%。其中：

1. 一般公共服务（类）发展与改革事务（款）其他发展与改革事务支出（项）：支出决算为11万元，完成预算100%。
2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：支出决算为1016.73万元，完成预算的97.7%。决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严控人员支出和人员调出。
3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为24.05万元，完成预算37.4%，决算数小于预算数的主要原因是一次性项目未实施完成。
4. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：支出决算为48.76万元，完成预算77.7%，决算数小于预算数的主要原因是年末出差人员差旅费未报销等。
5. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）：支出决算为6.89万元，完成预算100%。
6. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：支出决算为205.43万元，完成预算97.8%。决算数小于预算数的主要原因是项目正在实施中，还未验收。
7. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：支出决算为227.24元，完成预算77.2%，决算数小于预算数的主要原因是项目正在实施中，还未验收。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：支出决算为 390.33 万元，完成预算 99.2%。决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严控支出和人员调出。

9. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：支出决算为 157.29 万元，完成预算 70.8%。决算数小于预算数的主要原因是项目正在实施中，还未验收。

10. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：支出决算为 90.18 万元，完成预算 60.7%。决算数小于全年预算数的主要原因是项目正在实施中，还未验收。

11. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：支出决算为 0.1 万元，完成预算 100%。

12. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 146.06 万元，完成预算 100%。

13. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%。决算数小于预算数的主要原因是疫情放开，全年无疫情防控支出。

14. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 32.6 万元，完成预算 100%。

15. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 19.01 万元，完成预算 100%。

16. 农林水（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）：

支出决算为40万元，完成预算100%。

17. 农林水（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为11万元，完成预算100%。

18. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为113.76万元，完成预算99.7%，决算数小于预算数的主要原因是人员减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出1718.49万元。其中，人员经费1342.84万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、生活补助、奖励金等。

公用经费375.65万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为5.42万元，完成预算82.1%，较上年度减少30.77万元，下降567.7%。决算数小于预算数的主要原因是严控公务用车使用及维修，严格控制公务

接待范围，降低接待标准。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算3.8万元，占70.1%；公务接待费支出决算1.61万元，占29.9%。具体情况如下：

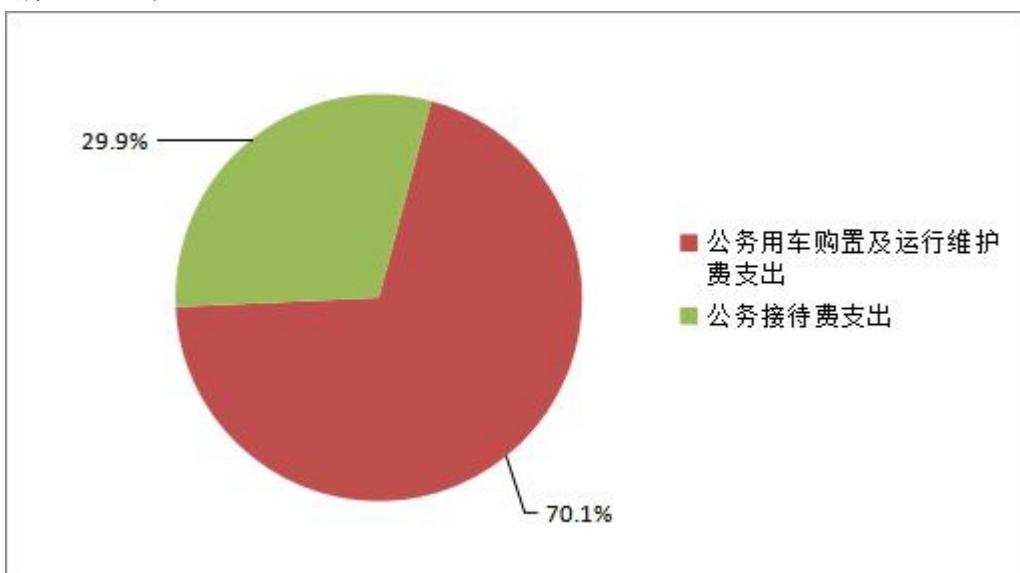


图7：“三公”经费财政拨款支出结构

1. 因公出国（境）经费支出0万元，年初未安排预算。
2. 公务用车购置及运行维护费支出3.8万元，完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2023年度减少29.49万元，下降776.1%。主要是因为2023年购置公务车辆、2024年严控公务用车使用及维修。其中，公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2024年12月

31日，单位共有公务用车1辆，其中：轿车0辆、越野车1辆、载客汽车0辆。公务用车运行维护费支出0万元。主要用于县政府投资评审中心下乡及到项目地开展评审工作等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出1.61万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比2023年度减少1.3万元，下降80.8%。主要原因是严格控制公务接待范围，降低接待标准。其中，国内公务接待支出1.61万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待28批次，258人次（不包括陪同人员），共计支出1.61万元，具体内容包括：省财政厅、市财政局到苍溪检查指导、考察调研以及其他县区财政局来苍溪学习交流等服务保障。外事接待支出0万元。外事接待0批次，0人次（不包括陪同人员），共计支出0万元。

## **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

2024年度政府性基金预算财政拨款支出0万元。

## **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

## **十、其他重要事项的情况说明**

### **(一) 机关运行经费支出情况**

2024年度，苍溪县财政局部门机关运行经费支出1718.49万元，比2023年度减少112.35万元，下降6.5%。主要原因是人员减少。

## **(二) 政府采购支出情况**

2024年度，苍溪县财政局政府采购支出总额164.4万元，其中：政府采购货物支出3.55万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出160.85万元。主要用于财政局机关金财网网络使用费、财政绩效事务中心重点项目绩效评价等支出。授予中小企业合同金额148.1万元，占政府采购支出总额的90.1%，其中：授予小微企业合同金额148.1万元，占政府采购支出总额的90.1%。

## **(三) 国有资产占有使用情况**

截至2024年12月31日，苍溪县财政局共有车辆1辆，其中：主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是用于县政府投资评审中心下乡及到项目地开展评审工作。

单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

## **(四) 预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，苍溪县财政局在2024年度预算编制阶段，组织对金财网网络安全服务、金财网信息化建设工作经费等29个项目开展了预算事前绩效评估，对29个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取9个项目开展绩效监控。

组织对2024年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成苍溪县财政局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、金财网网络安全服务等专项预算项目绩效自评报

告。其中，苍溪县财政局部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 97 分，绩效自评综述：县财政局 2024 年度部门整体支出绩效评价较好，项目规划科学，实施对象精准，决策依据充分，项目实施程序合规合法，项目管理规范有序，资金管理做到了专款专用，资金支付及时，无任何违规行为，确保了各项工作目标的圆满完成，部门职责履行情况优，整体绩效评价良好，受益对象满意度较高；县财政局其他支出专项项目绩效自评得分 100 分，绩效自评综述：严格政策、报账工资及时、足额发放或社保及时、足额缴纳，预算编制科学合理；财政局全县金财网、县乡村会计核算一体化专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：在规定时间内高质量完成项目，取得良好社会效益，全面完成各项绩效指标；县财政局预算管理一体化运维经费专项预算项目绩效自评得分为 99.2 分，绩效自评综述：提高了预算编制质量、严格执行预算、保障单位日常运转；县财政局全县财政项目资金申报工作经费专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：项目管理规范有序，资金管理做到了专款专用，资金支付及时，无任何违规行为，在规定时间内高质量完成项目，取得良好社会效益和经济效益，全面完成各项绩效指标；县财政局项目争资工作经费专项预算项目绩效自评得分为 97.5 分，绩效自评综述：在规定时间内高质量完成项目，完成各项绩效指标，取得良好社会效益和经济效益；县财政局金财网信息化建设工作经费专项预算项目绩效自

评得分为 99.7 分，绩效自评综述：实施项目确保了全县金财网平台畅通运行；苍溪县财政国库支付中心专项业务费专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：项目使县财政国库支付中心各项业务工作得以正常开展，保障了全县财政资金支付的安全、高效，年初设定的绩效评价指标全面完成；县评审中心评审专项业务费专项预算项目绩效自评得分为 97.5 分，绩效自评综述：该项目的实施，确保了县政府投资评审中心项目评审工作的正常开展，绩效自评指标全面完成，对全县项目工作推进起到积极的作用；苍溪县财政绩效事务中心事前绩效评估及运行监控业务费专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：该项目主要选取全县重点政策、重大项目开展财政绩效评估及重点绩效运行监控，确保财政资金使用更合理，提高项目分配效益。绩效自评报告详见附件。

## 第三部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

三、经营收入：指事业单位专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是利息收入0.03万元。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

九、一般公共服务（类）发展与改革事务（款）其他发展与改革事务支出（项）：指除已列项目以外的其他发展与改革事务支出。

十、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：指行政单位（含实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十一、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

十二、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：指财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

十三、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）：指财政监察派出机构的专项业务支出。

十四、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指财政部门用于信息化建设方面的支出。

十五、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：指财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十七、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指上述项目以外其他财政事务方面的支出。

十八、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：指用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

十九、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：指除已设项目以外其他用于教育方面的支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指由机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）：指用于突发公共卫生事件应急处理的支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十四、农林水（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）：指除已设项目以外其他用于农业农村方面的支出。

二十五、农林水（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：指除已设项目以外其他用于巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支

出。

二十六、住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十七、基本支出:指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

二十八、项目支出:指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

二十九、经营支出:指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

三十、“三公”经费:指部门用财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中,因公出国(境)费反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出;公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出(含车辆购置税)及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出;公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)支出。

三十一、机关运行经费:为保障行政单位(含参照公务员法管理的事业单位)运行用于购买货物和服务的各项资金,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第四部分 附件

附件1

### 2024年苍溪县财政局部门预算绩效评价报告

#### 一、部门基本情况

##### (一) 机构组成

苍溪县财政局内设 18 个股（室），有下属二级预算单位 6 个。其中：行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 4 个（其中：县财经事务中心为非独立预算单位，其所有收支业务全部纳入财政局机关进行会计核算及预决算编制）。二级预算单位包括：

1. 苍溪县财政局机关
2. 苍溪县财政国库支付中心
3. 苍溪县政府投资评审中心
4. 苍溪县政府与社会资本合作中心
5. 苍溪县财政绩效事务中心

##### (二) 机构职能

1. 拟定全县财税发展战略、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。

2. 贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章。拟定全县财政规范性文件，并指导、监督执行。按照管理权限管

理全县税政事项。

3. 负责管理各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复各乡镇、各部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人大及其常委会报告全县和县级财政预算、执行和决算情况。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

4. 按分工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等其他非税收入。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。履行住房公积金的行政监督职能。

5. 组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定政府采购制度并监督管理。

6. 贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

7. 研究拟订国有资产管理的办法和制度规定并组织实施。牵头编制国有资本经营预算执行方案和全县国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定县级国有金融资本管理制度。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

8. 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预算草案。制定国有资本经营预算制度和办法，收取县本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

9. 负责审核并汇总编制全县社会保险基金预算草案，会同有关部门拟定有关资金（基金）的财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

10. 负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟定县级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

11. 管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流合作。

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。

13. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

14. 完成县委、县政府交办的其他任务。

**(三) 人员概况。** 截至2024年末，苍溪县财政局及下属单位共有编制100名，年末实有人数89人。

## 二、部门资金收支情况

**(一) 收入情况。** 苍溪县财政局部门2024年年初预算收入2602.21万元、决算报表收入情况2540.52万元。

**(二) 支出情况。**苍溪县财政局部门2024年年初预算支出2602.21万元，决算报表支出2540.52万元。

**(三) 结余分配和结转结余情况。**苍溪县财政局部门2024年决算报表年末结转和结余2.41万元。

### 三、部门预算绩效分析

#### (一) 部门预算总体绩效分析

1.履职能效。财政局积极履行绩效管理主体责任，绩效管理机制健全、标准科学、程序规范、方法合理、结果可信、全过程管理；绩效管理措施有力、有利、有益，能够促进目标任务的完成，促进经济社会发展。

“金财网及一体化管理平台正常使用单位个数”不小于280个：通过支付网络使用费、对网络维修维护、向省市对接、到各乡镇（单位）排除故障等，全力保障全县各行政事业单位的金财网及一体化管理平台的正常使用，使用面达到280个财政拨款单位，全面完成绩效目标任务；

“争取到位财政项目资金”不小于25亿元：通过积极向省市对接，发生差旅费、资料费、宣传费等，全年争取到位各类上级资金65.97亿元，全面完成绩效目标任务；

“项目投资评审率”不小于98%：全力做好政府项目投资评审工作，对工程类投资100万元以上、服务类投资项目30万元以上进行评审，项目投资评审率达98%，完成绩效目标任务。

2.预算管理。苍溪县财政局绩效目标指标制定主要围绕确保

正常运转开支各项费用，及时支付、并提高预算编制质量，严格执行预算。对绩效目标进行梳理和分析，及时上报相关报表；对专项预算提前细化、分科目上报，做到收支平衡。执行过程中，严格按照时间进度支付各项费用，确保部门有序运转，资金结余率低，无违规违纪情况。

3. 财务管理。苍溪县财政局健全单位财务管理制度，并严格执行，加强对资金、物资的合理使用和管理，抓好内控管理，强化内部制度执行的监督管理。按照岗位职责，及时进行会计核算，处理会计账务，编制财务报表。

4. 资产管理。苍溪县财政局资产配置合理、保管完整，账实相符，资产处置规范。资产使用做好登记工作，明确具体责任人，完善了固定资产档案，做到一物一卡，账实相符。对报废资产严格按照报废程序审批，对新增资产建卡管理，确保资产安全、完整。全年资产利用率达100%，无闲置资产。

5. 采购管理。严格执行《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》等法律法规规定组织实施政府采购，加强采购全过程管理，采用合法形式，面向中小企业，按采购目录进行采购，采购执行率100%。

## （二）部门预算项目绩效分析

常年（延续性）项目绩效分析。该类项目总数11个，涉及预算总金额636.81万元，1—12月预算执行总体进度为75.5%，其中：预算结余率大于10%的项目共计4个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数18个，涉及预算总金额416.88万元，1—12月预算执行总体进度为72.6%，其中：预算结余率大于10%的项目共计3个。

1. 项目决策。严格把握项目立项，做好项目立项调查，项目规划通过充分的评估论证。通过实地走访和查看资料，各项目的设立符合资金管理基本规范和决策程序要求；撰写好项目事前绩效评价报告，设置详细、科学、合理的绩效评价指标，项目入库按程序审批，根据查看相关项目资料及绩效目标表，项目共计设置10个绩效目标，目标设定符合实际需求10个，目标需求吻合度100%。

2. 项目执行。各项资金本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复内容，不擅自调项、扩项、缩项，不拆借、挪用、挤占。资金拨付动向按不同专项资金的要求执行。同时对每笔专项资金的支付，严格执行财务制度，落实专项资金审核程序。

3. 目标实现。全面保障局机关正常办公、生活秩序；坚持以人民为中心发展思想，统筹推进全县财政税收增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定、加强财政资金监管，确保全县经济和社会事业全面发展。

**（三）绩效结果应用情况。**部门预算、部门整体支出绩效目标情况均按要求及时在苍溪县人民政府网进行了公开，自觉接受监督。针对评价报告中反映的问题，本部门认真开展自查自纠，

不断加强学习，不断完善绩效评价指标体系，科学编制预算，严格预算执行，优化资源配置、控制节约成本、提高公共服务质量和财政资金使用效益，充分发挥职能作用。

#### 四、评价结论及建议

**(一) 评价结论。**总体上看，县财政局2024年部门整体支出绩效评价较好，项目规划科学，实施对象精准，决策依据充分，项目实施程序合规合法，项目管理规范有序，资金管理做到了专款专用，资金支付及时，无任何违规行为，确保了各项工作目标的圆满完成，部门职责履行情况优，整体绩效评价良好，受益对象满意度较高。经测算，自评得分97分。

**(二) 存在问题。**在履行部门整体支出绩效职责的过程中，一是需要进一步将设定的绩效指标更加清晰、细化、可量化，更加明细地反映和考核部门整体绩效目标；二是整体预算执行情况不够均衡，今后还需进一步提高各季度预算执行进度，及时均衡地执行预算和完成项目；三是需要更加合理设置个性化绩效指标，通过强化项目计划的编制，减少个性化绩效目标完成值跟目标值的差异。

**(三) 改进建议。**在今后的工作当中，我们将继续加强部门管理，严格落实政府采购政策，继续保证部门资金支出规范性，项目实施规范性，及时准确地公开预决算信息，加强资产管理和制度管理，保质保量完成绩效自评。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

# 部门（单位）整体支出绩效目标申报表

预算年度：2024

预算（单位）名称：318-苍溪县财政局部门

总体资金情况 (元)	预算支出总额	基本支出				项目支出			
		合计	财政拨款	专户资金	单位资金	合计	财政拨款	专户资金	单位资金
		23433294.00	17167294.00	17167294.00		6266000.00	6266000.00		
整体绩效目标	全面保障局机关正常办公、生活秩序；围绕年度工作目标，坚持以人民为中心发展思想，统筹推进全县财政税收增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定、加强财政资金监管，确保全县经济和社会事业全面发展。								
年度主要任务	任务名称	主要内容							
	加快全县财政资金项目申报	努力向上级汇报我县经济发展现状、全年申报项目资金 25 亿元。							
	维护、保障全县金财网、一体化平台正常运行	维护全县金财网保障畅通、保障预算一体化平台正常运行。							
	全力做好政府项目投资评审	全年对工程类投资 100 万元、服务类投资项目 30 万元进行评审。							
	加强财政资金监督检查及绩效评价	负责全县 PPP 项目工作的业务指导、积极争取债券资金 8 亿元。							
	完成乡村振兴帮扶任务	完成 2 个联系村的乡村振兴帮扶工作，确保脱贫攻坚成果。							
	加强财政资金使用项目监管	对使用财政资金各项目进行监管，以加强项目监督，减少财政风险，提高项目资金使用效益。							
	县财政局财会与政府采购监督工作经费	加强财会监督力度，规范政府采购行为，提升财政财务管理水平。							
部门整体绩效情况	年度绩效指标								
	一级指标	二级指标	三级指标		绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	
	产出指标	数量指标	监督行政事业单位覆盖		=	100	%	10	
			确保金财网及一体化平台正常使用单位数		≥	280	个	10	
			争取到位财政项目资金		≥	25	亿元	10	
	质量指标	财务管理与制度建设	定性		优良中低差		级	10	
			贯彻落实政府过紧日子要求		定性		级	10	
	时效指标	完成时限	≤		1	年	10		
	效益指标	社会效益指标	社会效益		定性	优良中低差	级	5	
		可持续影响指标	可持续影响		定性	优良中低差	级	5	
	满意度指标	满意度指标	公众满意度		≥	90	%	10	
	成本指标	经济成本指标	财政工作管理 工作经费		≤	627	万元	10	

# 2024年苍溪县财政国库支付中心 预算绩效评价报告

## 一、单位基本情况

### （一）机构组成

苍溪县财政国库支付中心机关内设办公室、动态监控股、资金支付股、审核股。

### （二）机构职能

1. 承担全县预算单位（含乡镇）财政性资金支付清算
2. 预算执行动态监控的实施
3. 公务卡改革管理
4. 代管资金的监督管理
5. 其他财政业务管理与指导。

### （三）人员概况

苍溪县财政国库支付中心机关人员编制 30 人，年末实有  
人数 11 人。

## 二、单位资金收支情况

### （一）收入情况

苍溪县财政国库支付中心机关 2024 年度年初一般公共预  
算财政拨款收入为 239.48 万元，年末决算收入为 244.09 万元。  
其中：一般公共预算财政拨款收入为 244.09 万元，其他收入  
为 0.03 万元。

## **(二) 支出情况**

苍溪县财政国库支付中心机关 2024 年度年初预算支出为 239.48 万元，年末决算支出为 244.18 万元，其中：一般公共服务支出为 203.37 万元、社会保障和就业支出 17.93 万元、卫生健康支出 5.83 万元、农林水支出 3 万元、住房保障支出 14.05 万元。

## **(三) 结余分配和结转结余情况**

苍溪县财政国库支付中心机关 2024 年度决算报表反映财政拨款结转结余和非财政拨款结转结余为 0 万元。

## **三、单位预算绩效分析**

### **(一) 单位预算总体绩效分析**

#### **1. 履职效能**

(1) 人员类项目绩效分析人员类项目主要涉及职工工资、津贴、奖金、绩效等的发放和社保缴纳等。绩效目标指标制定主要围绕实现及时、足额发放或缴纳，应发尽发，不漏不重，人员调进调出及时调整预算，预算编制科学合理，减少结余资金。严格按时间进度推进工作，预算执行好，资金结余率低，无违规情况发生。

(2) 运转类项目绩效分析运转类项目主要保障单位日常运转，涉及单位开支的水、电、物业管理及职工办公、差旅、文印等日常工作的方方面面，绩效目标指标制定主要围绕确保正常运转开支各项费用，及时支付、并提高预算编制质量，严

严格执行预算。执行过程中，严格按时间进度支付各项费用，确保单位有序运转，资金结余率低，无违规违纪情况。

(3) 特定目标类项目绩效分析特定目标类项目是单位为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的项目支出。本年度各特定项目实施过程中，均严格按程序开展工作，项目开工后，积极参与项目的监督管理工作，严把质量和进度关，发现问题及时处置，严格按进度、按规定支付项目资金，预算完成情况好，资金结余率较低，无违规违纪情况。

## 2. 预算管理

严格资金使用管理，规范公用经费和项目支出，严格按照项目绩效目标执行预算，不随意调整绩效目标。加强预算执行和财务管理，严格把关审批用款计划。要求严格按照预算、用款计划项目进度和规定程序及时办理资金支付。

## 3. 财务管理

项目资金严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，不存在截留、挤占、挪用、套取、虚假、冒领的问题。资金支付复查由财务主管按照财务制度进行资金审查、支付和核算，所有支付按照相关文件规定进行支付，在支付时，具备资金发票、合同、清单等附件，手续完整，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，核算规范，使用程序和标准合规。

## 4. 资产管理

资产管理方面，为健全适应现代化国家治理体系和公共财政需要的行政事业单位国有资产管理体制，按照《中华人民共和国预算法》《行政事业性国有资产管理条例》（国务院令第738号）、《行政事业单位资产清查核实管理办法》（财资〔2016〕1号）等有关规定，本单位定期对各项固定资产开展资产清查工作，确保资产的完整性和安全性，及时发现和处理存在的问题和风险，极大限度提高资产利用率、资产盘活率。

## 5. 采购管理

在制定采购计划时，本单位充分结合实际工作需求和现有资源状况，避免盲目采购导致资源闲置和浪费。对采购项目进行严格审核和论证，确保每一项采购都是必要且合理的，根据实际需求和使用情况，确定适宜的采购标准，既不能过于追求高标准而造成不必要的开支，也不能因标准过低影响工作质量和效率，提高采购执行率。

## （二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数12个，涉及预算总金额198.94万元，1-12月预算执行总体进度为96.3%，其中：预算结余率大于10%的项目共计2个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数4个，涉及预算总金额65.2万元，1-12月预算执行总体进度为75.9%，其中：预算结余率大于10%的项目共计2个。

### 1. 项目决策

各项目严格按照相关要求评估论证和立项实施，严格执行《预算收支管理制度》等制度及流程，符合专项设立的基本规范和程序要求，项目设立与单位职责相符。项目规划符合县支付中心 2024 年度工作安排，与项目年度目标一致。

## 2. 项目执行

项目实施过程符合相关管理制度规定，坚持财务制度，规范财务手续，保证资金的正常运行，及时准确地进行账务处理及财务核算，保障项目的顺利实施，资金的专款专用，防止挤占挪用。资金申请绩效目标编制、审核、批复全覆盖，在预算执行过程中按照预算编报进行，无违规违纪现象。

## 3. 目标实现

县支付中心在执行人员类运转类项目过程中，组织实施规范，责任明确，严格各项实施流程，严格费用资金的拨付和管理，提高资金使用效益，及时发放和缴纳在职职工的工资与社保，保障单位日常运转工作；在执行特定目标类项目时以少量的专项业务费付出，有效地降低项目成本，加强项目在预算资金支付过程的监管和控制，促进财政支付效益最大化。

## （三）重点领域绩效分析

无。

## （四）绩效结果应用情况

1. 信息公开。本单位对整体支出作出自评后，单位预算、单位整体支出绩效目标以及自评情况均按要求及时进行了公

开，自觉接受监督。

2. 整改反馈。（1）结果整改。针对评价报告中反映的问题，本单位认真开展自查自纠，不断加强学习，不断完善绩效评价指标体系，科学编制预算，严格预算执行，优化资源配置、控制节约成本、提高公共服务质量和财政资金使用效益，充分发挥本单位的职能作用。（2）应用反馈。本单位按照下发现文件要求，在规定时间内向财政部门反馈了应用绩效结果的报告，并对评价结论在本单位业务工作中加以运用，对绩效目标完成较好的项目，在下一年预算安排中考虑保持或增加预算；对绩效目标完成较差的项目，在下一年预算安排中考虑减少或取消预算。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论

总体上看，县支付中心 2024 年度单位支出绩效评价较好，自评结果等次为“优”，项目规划科学，实施对象精准，决策依据充分，项目实施程序合规合法，项目管理规范有序，资金管理做到了专款专用，资金支付及时，无任何违规行为，确保了各项工作目标的圆满完成，单位职责履行情况优，整体绩效评价良好，受益对象满意度较高。

### （二）存在问题

个别绩效指标设定不细，定性不定量，不能准确反映项目实施的绩效目标。

### **(三) 改进建议**

进一步健全财务管理制度，加强内控制度建设，严格执行预算，加强对项目预算绩效管理，提高对预算绩效的认识和目标设定的专业水准，加大预算绩效的学习培训，提高专业知识水平，细化绩效指标，客观反映项目实施完成情况。

# 2024 年苍溪县政府投资评审中心 预算绩效评价报告

## 一、部门基本情况

### (一) 机构组成

苍溪县政府投资评审中心是县财政局下属二级预算单位。

### (二) 机构职能

苍溪县政府投资评审中心主要职能：对政府投资项目的审批、设计、预算、竣工决（结）算等进行综合性评审工作。

### (三) 人员概况

县政府投资评审中心单位预算实有编制内在职人员 11 人，均为事业人员。

## 二、单位资金收支情况

### (一) 收入情况

2024 年度收入合计 372.83 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 371.61 万元，占 99.7%；年初结转和结余收入 1.22 万元，占 0.3%。

### (二) 支出情况

2024 年度支出合计 371.61 万元，其中：基本支出 162.57 万元，占 43.8%；项目支出 209.04 万元，占 56.2%。

### (三) 结余分配和结转结余情况

2024 年度单位总体结转结余 1.22 万元。

### **三、单位预算绩效分析**

#### **(一) 单位预算总体绩效分析**

##### **1. 履职效能**

(1) 人员类项目绩效分析人员类项目主要涉及职工工资、津贴、绩效等的发放和社保缴纳等。绩效目标指标制定主要围绕实现及时、足额发放或缴纳，应发尽发，不漏不重，人员调进调出及时调整预算，预算编制科学合理，减少结余资金。严格按时间进度推进工作，预算执行好，资金结余率低，无违规情况发生。

(2) 运转类项目绩效分析运转类项目主要保障单位日常运转，涉及单位开支的水、电、物业管理及职工办公、差旅、文印等日常工作的方方面面，绩效目标指标制定主要围绕确保正常运转开支各项费用，及时支付、并提高预算编制质量，严格执行预算。执行过程中，严格按时间进度支付各项费用，确保单位有序运转，资金结余率低，无违规违纪情况。

(3) 特定目标类项目绩效分析特定目标类项目是单位为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的项目支出。本年度各特定项目实施过程中，均严格按程序开展工作，项目开工后，积极参与项目的监督管理工作，严把质量和进度关，发现问题及时处置，严格按进度、按规定支付项目资金，预算完成情况好，资金结余率较低，无违规违纪情况。

##### **2. 预算管理**

严格资金使用管理，规范公用经费和项目支出，严格按照项

目绩效目标执行预算，不随意调整绩效目标。加强预算执行和财务管理，严格把关审批用款计划。要求严格按照预算、用款计划项目进度和规定程序及时办理资金支付。

### 3. 财务管理

项目资金严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，不存在截留、挤占、挪用、套取、虚假、冒领的问题。资金支付复查由财务主管按照财务制度进行资金审查、支付和核算，所有支付按照相关文件规定进行支付，在支付时，具备资金发票、合同、清单等附件，手续完整，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，核算规范，使用程序和标准合规。

### 4. 资产管理

资产管理方面，为健全适应现代化国家治理体系和公共财政需要的行政事业单位国有资产管理体制，按照《中华人民共和国预算法》《行政事业性国有资产管理条例》（国务院令第738号）、《行政事业单位资产清查核实管理办法》（财资〔2016〕1号）等有关规定，本单位定期对各项固定资产开展资产清查工作，确保资产的完整性和安全性，及时发现和处理存在的问题和风险，极大限度提高资产利用率、资产盘活率。

### 5. 采购管理

在制定采购计划时，本单位充分结合实际工作需求和现有资源状况，避免盲目采购导致资源闲置和浪费。对采购项目进行严

格审核和论证，确保每一项采购都是必要且合理的，根据实际需求和使用情况，确定适宜的采购标准，既不能过于追求高标准而造成不必要的开支，也不能因标准过低影响工作质量和效率，提高采购执行率。

## （二）单位预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 10 个，涉及预算总金额 162.57 万元，1-12 月预算执行总体进度为 98.2%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 1 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 7 个，涉及预算总金额 209.04 万元，1-12 月预算执行总体进度为 77.8%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 2 个。

### 1. 项目决策

各项目严格按照相关要求评估论证和立项实施，严格执行《预算收支管理制度》等制度及流程，符合专项设立的基本规范和程序要求，项目设立与单位职责相符。项目规划符合县评审中心 2024 年工作安排，与项目年度目标一致。

### 2. 项目执行

项目实施过程符合相关管理制度规定，坚持财务制度，规范财务手续，保证资金的正常运行，及时准确地进行账务处理及财务核算，保障项目的顺利实施，资金的专款专用，防止挤占挪用。资金申请绩效目标编制、审核、批复全覆盖，在预算执行过程中按照预算编报进行，无违规违纪现象。

### 3. 目标实现

县评审中心在执行人员类运转类项目过程中，组织实施规范，责任明确，严格各项实施流程，严格费用资金的拨付和管理，提高资金使用效益，及时发放和缴纳在职职工的工资与社保，保障单位日常运转工作；在执行特定目标类项目时以少量的评审费付出，有效地降低项目建设成本，加强项目在预算造价阶段的监管和控制，促进财政投资效益最大化。

### （三）绩效结果应用情况

1. 信息公开。本单位对整体支出作出自评后，单位预算、单位整体支出绩效目标以及自评情况均按要求及时进行了公开，自觉接受监督。

2. 整改反馈。（1）结果整改。针对评价报告中反映的问题，本单位认真开展自查自纠，不断加强学习，不断完善绩效评价指标体系，科学编制预算，严格预算执行，优化资源配置、控制节约成本、提高公共服务质量和财政资金使用效益，充分发挥本单位的职能作用。（2）应用反馈。本单位按照下发文件要求，在规定时间内向财政部门反馈了应用绩效结果的报告，并对评价结论在本单位业务工作中加以运用，对绩效目标完成较好的项目，在下一年预算安排中考虑保持或增加预算；对绩效目标完成较差的项目，在下一年预算安排中考虑减少或取消预算。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论

总体上看，县政府投资评审中心 2024 年单位支出绩效评价较好，自评结果等次为“优”，项目规划科学，实施对象精准，决策依据充分，项目实施程序合规合法，项目管理规范有序，资金管理做到了专款专用，资金支付及时，无任何违规行为，确保了各项工作目标的圆满完成，单位职责履行情况优，整体绩效评价良好，受益对象满意度较高。

## （二）存在问题

个别绩效指标设定不细，定性不定量，不能准确反映项目实施的绩效目标。

## （三）改进建议

进一步健全财务管理制度，加强内控制度建设，严格执行预算，加强对项目预算绩效管理，提高对预算绩效的认识和目标设定的专业水准，加大预算绩效的学习培训，提高专业知识水平，细化绩效指标，客观反映项目实施完成情况。

## 附件2

# 2024年县财政局项目争资工作经费 专项预算项目绩效评价报告

## 一、项目概况

**(一) 设立背景及基本情况。**地方经济的发展离不开资金投放。在县级财力十分有限的情况下，要想投入更多的资金支持县域经济发展，唯有向省、市争取更多的财政项目资金，以便更多实施有利于社会经济发展的项目。为推动此项工作，故此立项，以解决争资工作中发生的差旅费、文印费、宣传费等。

**(二) 实施目的及支持方向。**为更好地使用项目资金，本着从严从紧、厉行节约的原则，特制定了项目资金管理办法，通过项目实施，通过向上对接，力争当年争取项目资金15亿元。

**(三) 预算安排及分配管理。**全年预算项目资金 68.72 万元，主要是根据实际发生情况进行测算安排。

**(四) 项目绩效目标设置。**项目绩效目标设置主要从产出指标、效益指标、成本指标 3 个方面展开，共设置 3 个绩效目标。项目绩效评估工作通过线上与线下相结合方式开展。按照有关规定和工作安排，我单位开展自行评估，通过自行成立方式组建评估组，通过收集被评估项目相关基础资料，并查阅资料、收集数据信息等，深入论证分析后，形成绩效评估报告。

绩效目标设置依据实际情况，尽量达到指标可量化，涉及数量指标、时效指标、可持续影响指标、满意度指标和经济成本指标等，能全面反映项目绩效目标，设置科学合理。对该项目的自评，我们比照设置的绩效指标，按照实事求是的原则逐项开展自评，自评结果真实。

## 二、评价实施

**(一) 评价目的。**通过项目绩效自评，我们查找项目实施过程中的不足，评价项目实施所取得的成绩，为今后的争资工作开展提供参考。

**(二) 预设问题及评价重点。**按照绩效评价指标体系，我们全面完成争资任务，取得了良好的经济效益和社会，完成了立项时的初衷。

**(三) 评价选点。**项目绩效自评所抽样点位情况。此次评价对项目争资工作经费项目进行现场踏勘，具体点位为苍溪县境内，选取点位数量占点位总数的100%，总体来看，项目实施按序时进度进行，最终全面完成项目任务。

**(四) 评价方法。**我们主要采用成本效益分析法、单位自评法和座谈调研法对项目各项绩效指标进行数据收集，经分析研判形成最后的结果。

**(五) 评价组织。**项目立项后，我们着手组织对项目进行全过程全方位管理，严格按进度实施项目，评价组人员由项目实施人员、单位财务人员、项目分管领导、财务分管领导构成，从事

前到事中到事后均按职责分工进行监督和评价。

### 三、绩效分析

#### (一) 通用指标绩效分析

1.项目决策。通过实地走访和查看资料，该项目的设立符合资金管理基本规范和决策程序要求，规划论证真实有效，资金投向明确，能保障项目顺利实施。根据查看相关项目资料及绩效目标表，该项目共计设置3个绩效目标，目标设定符合实际需求3个，目标需求吻合度100%。

2.项目管理。我们对项目加强管理，严格按财经纪律办理，自始至终都确保项目专款专用，及时开展绩效监管，正确导向，完成绩效目标。

3.项目实施。本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复内容，不擅自调项、扩项、缩项，不拆借、挪用、挤占。资金拨付动向按不同专项资金的要求执行。同时对每笔专项资金的支付，严格执行财务制度，落实专项资金审核程序。

4.项目结果。截至年底，该项目全面实施完成，成本指标控制在68.72万元以内，争资目标实现11亿元，其余各项目标均达到预期。

(二) 专用指标绩效分析。本项目的实施对向上争取项目资金的过程、财务收支活动进行全面、系统、有效的监督和管理，对于推动经济发展、提升政府行为透明度和有效性发挥了积极作用。

用，通过监管发现和纠正违规行为。

#### **四、评价结论**

综上所述，本项目内部绩效管理工作协调有效，制度健全完善，绩效目标设置合理，财务管理规范，资金专款专用，项目管理更加规范。

经评价，该项目绩效评价得分97.5分，绩效评级为“优”。其中，预算执行情况7.5分，产出指标60分，效益指标30分。

#### **五、存在主要问题**

一是绩效指标设定有待进一步提高，不能完全明细地反映绩效目标；二是个性化绩效指标设置不尽合理，个性化绩效目标完成值跟目标值存在差异。

#### **六、改进建议**

一是需要进一步将设定的绩效指标更加清晰、细化、可量化，更加明细地反映和考核绩效目标；二是还需要更加合理设置个性化绩效指标，通过强化项目计划的编制，减少个性化绩效目标完成值跟目标值的差异。

附表：预算项目绩效目标完成情况自评表

# **2024年县财政局金财网信息化建设工作经费 专项预算项目绩效评价报告**

## **一、项目概况**

**(一) 设立背景及基本情况。** 我县金财网覆盖了全县所有的预算单位和商业银行，县乡村会计核算一体化系统主要承载了全县预算单位工会账核算、村级财务核算、记账等业务。该网络一旦发生安全事故，将对财政业务造成不可估量的损失。

**(二) 实施目的及支持方向。** 制定专项资金管理办法，厉行节约，提高资产使用效率，确保网络系统的正常运转。

**(三) 预算安排及分配管理。** 项目安排预算资金140万元，结合2024年实际需求，对相关费用标准及市场价格水平测算，得出项目资金需求数，项目资金分配主要确保全县金财网的安全和一体化系统的服务。

**(四) 项目绩效目标设置。** 项目整体目标包括网络的运行、一体化系统的服务、办公效率等指标，项目执行中加强运行监控，年末根据评价指标开展项目自评，达到预期指标值。

## **二、评价实施**

**(一) 评价目的。** 通过项目绩效自评，提高网络安全服务和一体化系统维护专项资金使用效率，切实做到专款专用，不挤占不挪用，用好用活有限的财政资金，实现良好的社会效益。

**(二) 预设问题及评价重点。**按照绩效评价指标体系，我部门对资金支出使用进行全过程监管，实施结果与绩效目标相匹配，按规定用途及适用范围使用资金，确保完成预期目标，项目实施效果进行综合评价为优。

**(三) 评价选点。**该项目绩效自评抽样点位为网络维护服务事项及使用情况。

**(四) 评价方法。**根据项目情况和评价重点，采用成本效益分析法、单位自评法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

**(五) 评价组织。**为了实施和推动科学、合理的绩效评价体系建设，成立了项目绩效评价小组，人员包括班子成员、财务部门人员和信息中心工作人员，班子成员负责整体规划和决策，财务人员和信息中心负责制定和完善评价指标、设定指标值、收集数据、分析结果等，办公室人员负责协助并进行文字审核。

### 三、绩效分析

#### **(一) 通用指标绩效分析。**

1. 项目决策。该项目决策程序严密，规划论证符合中央、省委省政府有关部署安排，项目属于政府支持范围，未与其它项目交叉重复，资金投向聚焦全县金财网安全运行、县乡村会计核算系统维护项目决策得分18分。

2. 项目管理。本部门资金管理办法等制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期等情况，资金分配严格按管理办法执行，事前评估、项目绩效监管均按要求开展，该指标自评

得分18分。

3. 项目实施。该项目资金预算执行率100%，资金使用、拨付符合国家财经法规，财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准使用，专项资金使用无损失浪费及截留、挤占、挪用现象，该指标自评得分9分。

4. 项目结果。2024年，该目标完成预期目标，目标实现程度高，该指标自评得分9分。

## **(二) 专用指标绩效分析。**

1. 产业发展。该项目实施符合县委县政府政策支持，但与相关企业成长性、经济性是否有促进作用无关，不对该项指标评分。

2. 民生保障。该项目非民生保障项目，不对该项指标评分。

3. 基础设施。该项目按规定用途、适用范围分配，符合专项资金管理要求，管理程序合规、资金分配标准合规。

4. 行政运转。该项目为非行政运转项目，不对该指标评分。

**(三) 个性指标绩效分析。**根据该项目设定的个性绩效指标为资产使用效益，旨在通过金财网实现财政业务的正常开展，确保财政持续有效运转，各预算单位工会账和村级账务核算、记账等，提高资产使用效率。

## **四、评价结论**

该项目立项必要性和依据充分，具有公共性，符合财政资金支持方向，实施过程中全过程监管，项目实施取得良好效益，确保金财网网络的正常运行，全县财政业务的正常开展，激活其使

用价值，为所有预算单位、商业银行和各乡镇村级财务运行提供有力保障。年末项目绩效评价得分99.7分。

## **五、存在主要问题**

无。

## **六、改进建议**

无。

# 2024 年苍溪县财政国库支付中心 专项业务费项目专项预算项目绩效评价报告

## 一、项目概况

**(一) 设立背景及基本情况。**为更好地支付和监管我县预算资金的使用，促进县域经济高质量发展，进一步规范资金管理，提高资金使用绩效。根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》等有关规定，财政资金集中统一收支管理。

**(二) 实施目的及支持方向。**实施项目能推动财政资金集中收支管理良性发展，极大缓解财政人员紧缺、监管不到位的压力，进一步发挥财政资金使用绩效，助力地方经济发展。

**(三) 预算安排及分配管理。**2024 年年初预算为 40.5 万元，后调整预算为 40.5 万元，实际支出为 30.22 万元。

**(四) 项目绩效目标设置。**项目绩效目标设置主要从产出指标、效益指标、满意度指标、成本指标 4 个方面展开，共设置 9 个绩效目标。项目绩效评估工作通过线上与线下相结合方式开展。按照有关规定和工作安排，我单位开展自行评估，通过自行成立方式组建评估组，通过收集被评估项目相关基础资料，并查阅资料、收集数据信息等，深入论证分析后，形成绩效评

估报告。

## 二、评价实施

**(一) 评价目的。**通过事前绩效评估将绩效管理关口前移，为项目设立和预算安排提供重要参考依据，提高预算编制科学性、合理性，优化财政支出结构，从源头上防控财政资源配置的低效无效，提高财政资源配置效率和财政资金使用效益。

**(二) 预设问题及评价重点。**本次绩效评价对象为 2024 年支付中心专项业务费资金项目，年初预算 40.5 万元，调整后全年预算为 40.5 万元，实际支出为 30.22 万元。

**(三) 评价选点。**项目绩效自评所抽样点位总数的 100%。

**(四) 评价方法。**本项目通过与项目相关人员座谈或讨论、市场调研等方法了解项目情况，收集相关资料，综合分析相关情况后，对项目的立项必要性、投入经济性、目标合理性，方案可行性以及筹资合规性实施评估。

**(五) 评价组织。**评价组人员构成局机关分管领导和支付中心领导、股室成员和职工代表组成。

## 三、绩效分析

### (一) 通用指标绩效分析

1. 项目决策。通过实地走访和查看资料，该项目的设立符合资金管理基本规范和决策程序要求；项目规划通过充分的评估论证，确保监管的连续性、一致性。根据查看相关项目资料及绩效目标表，该项目共计设置 9 个绩效目标，目标设定符合实

际需求 9 个，目标需求吻合度 100%。

2. 项目管理。根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》等有关规定，项目资金严格按资金拨付流程进行拨付。

3. 项目实施。通过实地查看、资料翻阅，项目资金拨付使用符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，项目实施均遵守相关法律法规。

4. 项目结果。该项目严格按照国家规定执行。

## （二）专用指标绩效分析

本项目的实施对我县财政资金集中统一管理的实施过程、财务收支活动进行全面、系统、有效的监督和管理，对于维护国家财政安全、推动经济发展、提升财政资金透明度和有效性发挥了积极作用，通过监管发现和纠正违规行为。

## 四、评价结论

综合前述评估内容来看，该项目立项必要性和依据充分，绩效目标明确，具备实施条件，具有公共性，符合财政资金支持方向，可行性较强，建议予以支持，预算控制在 40.5 万元以内。我单位将进一步优化完善实施方案和绩效目标，加强运行监控，节约财政资金并提升预算绩效管理水平。被评价部门满意度、满意度均大于等于 90%，其中：产出指标 40 分，效益指标 30 分，满意度指标 10 分，成本指标 10 分。

## **五、存在主要问题**

该项目实施过程中，未发现存在问题。

## **六、改进建议**

一是强化预算单位对项目的实施科学编制绩效目标；二是完善项目成果的投入与使用。

附表：预算项目绩效目标完成情况自评表

## 部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）

项目名称		51082424Y000011099324-县财政国库支付中心专项业务费（2024）								
主管部门		苍溪县财政局部门			实施单位 (盖章)	苍溪县财政国库支付中心				
项目基本情况	1. 项目年度目标完成情况	项目年度目标			年度目标完成情况					
	确保全县支付业务顺利进行				对照年度目标，说明相关任务目标的完成情况（100 字以内）					
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因	
	总额	40.50	40.50	30.22		74.62%	10	7.50	1. 预算执行率=预算执行数/调整后预算数，预算执行率未达到 90% 的需说明原因（100 字以内）；2. 年中发生预算调整的（追加或调减），应单独说明理由；3. 其他资金包括：社会投入资金、银行贷款。	
	其中：财政资金	40.50	40.50	30.22		74.62%	/	/		
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
	单位资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
	其他资金						/	/		
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	质量指标	质量	定性	好			20	20	无
		时效指标	时效	定性	好			20	20	无
	效益指标	经济效益指标	经济	定性	好			10	10	无
		社会效益指标	社会	定性	好			10	10	无
		可持续发展指标	可持续	定性	好			10	10	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象	定性	好			5	5	无
		帮扶对象满意度指标	帮扶对象	定性	好			5	5	无
	成本指标	经济成本指标	经济	定性	好			5	5	无
		社会成本指标	社会	定性	好			5	5	无
合计							100	97.5		
评价结论	自评得分 97.5 分，数量指标、产出指标、效益指标均全面达标，严格按预算执行，从严控制支出，确保项目顺利实施。									
存在问题	无									
改进措施	无									
项目负责人：李娇	财务负责人：李娇									

# 2024 年县评审中心评审工作经费（2024） 专项预算项目绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）设立背景及基本情况

1. 项目设立原因及背景。苍溪县政府投资评审中心是苍溪县财政局下属事业单位，其主要职责是对财政资金投资的建设项目进行跟踪评审，是委托中介机构评审经费项目的实施单位。为了履行部门职责，加强县级财政项目支出预算管理，提升财政预算科学化、精细化管理水平，加快实现财政项目资金评审的制度化、专业化和规范化，提高财政项目资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和县财政局相关规定，评审中心设立了“县评审中心评审工作经费（2024）”项目（以下简称“该项目”）。该项目是评审中心开展相关业务所必需的工作经费。2024 年度中心全年累计完成项目评审 302 个，送审总投资 29.4913 亿元，审定金额 26.7817 亿元，审减金额 2.7096 亿元，审减率 9%。

2. 项目主要内容。项目主要内容包括：项目现场踏勘工作费用、评审会商办公用品费、评审专业软件购买费用、评审业务培训费等评审工作开展经费。

3. 主管部门职能。苍溪县政府投资评审中心主要职责是对财政资金投资的建设项目进行跟踪评审，是委托中介机构评审经费项目的实施单位，该经费属于财政专项业务经费，列入年度财政

预算。2024 年度按照《苍溪县政府投资评审中心委托社会中介机构协作评审政府投资项目考核及管理办法》规定，评审中心积极推进委托中介审核工作，全年完成评审项目 302 个。

## （二）实施目的及支持方向

1. 项目资金管理办法制定情况。为加强委托中介管理，提高评审质量，严格要求评审中心工作人员，制定严格的管理制度，不断提高评审质量，保障评审工作顺利进行。

2. 项目实施目的和主要工作任务。紧紧围绕建设高质量财政评审这一目的和保障评审工作顺利进行的任务，积极有效节约财政支出，不断提高财政资金使用效益。

3. 项目支持方向。保障评审项目现场踏勘工作费用、评审会商办公用品费、评审专业软件购买费用、评审业务培训费等评审工作开展经费。

## （三）预算安排及分配管理

1. 项目预算安排情况。2024 年该项目预算安排资金 55.5 万元。

2. 项目资金分配原则及考虑因素。结合 2023 年开支情况和 2024 年实际需求和市场价格水平，以及评审工作量情况，合理分配项目资金。

3. 项目资金分配情况。用于保障评审项目现场踏勘工作费用、评审会商办公用品费、评审专业软件购买费用、评审业务培训费等评审工作开展经费。

#### **(四) 项目绩效目标设置**

1. 项目整体、区域和具体绩效目标设置情况。履行单位主要职责，加强县级财政项目支出预算管理，提升财政预算科学化、精细化管理水平，加快实现财政项目资金评审的制度化、专业化和规范化，提高财政资金使用效益。

2. 项目自评工作开展情况。根据县财政下达的有关通知，评审中心成立自评领导小组，评审中心主任为自评小组组长，副主任为自评小组副组长，其他人员为自评小组工作人员。对我中心中介机构协助评审经费收支进行审核和分类，对项目产生的绩效情况收集资料进行了分析，在分析的基础上开展绩效自评。

## **二、评价实施**

### **(一) 评价目的**

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

## **(二) 预设问题及评价重点**

2024年县评审中心评审工作经费(2024)项目申报资金55.5万元，财政拨款总计55.5万元。资金全部到位，到位率100%。该资金按照项目实施过程中的实际开支情况，通过财政大平台系统直接支付，审批规范，手续完整，资金支付合规合法，与预算相符，资金使用率达75.5%。项目相关的会计核算规范，会计核算相关资料完整。

## **(三) 评价选点**

此次评价对县评审中心评审工作经费(2024)项目选取点位数量占点位总数的100%，总体来看，项目实施按序时进度进行，最终全面完成项目任务。

## **(四) 评价方法**

1.目标分析法。通过了解该项目预期的绩效目标，根据2024年经济效益和社会效益水平，对项目达到的绩效目标情况进行分析。

2.因素分析法。通过了解该项目的特点，综合分析影响项目目标实现、实施效果的内外因因素，评价绩效目标实现程度。

## **(五) 评价组织**

评审中心成立自评领导小组，评审中心主任为自评小组组长，副主任为自评小组副组长，其他人员为自评小组工作人员。对我中心中介机构协助评审经费收支进行审核和分类，对项目产生的

绩效情况收集资料进行了分析，在分析的基础上开展绩效自评。

### 三、绩效分析

#### （一）通用指标绩效分析

##### 1. 项目决策

（1）程序严密。该项目严格按照相关要求评估论证和立项实施，严格执行《预算收支管理制度》等制度及流程，符合专项设立的基本规范和程序要求，该项目设立与单位职责相符。

（2）规划合理。项目规划符合县评审中心 2024 年工作安排，与项目年度目标一致。

（3）资金投向。项目资金属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，评审中心全年累计完成项目评审 302 个，评审项目涉及建筑、交通、水利、市政等多个行业。

##### 2. 项目管理

（1）制度办法。评审中心严格执行《预算收支管理制度》等制度及流程，项目资金严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，不存在截留、挤占、挪用、套取、虚假、冒领的问题。

（2）分配管理。严格按照专款专用的原则对该项目资金进行管理，规范申报流程，科学、合理、规范分配使用资金，对项目实施程序、过程、效果以及资金支付进度、方式进行监督管理，确保项目达到预期目标。

(3) 绩效监管。评审中心对项目事前做好绩效评估，定期对项目实施情况进行检查验收，发现问题及时整改。内部监督评价领导小组全程参与，对项目实施的程序、过程、效果及资金支付进度、方式进行监督管理，确保达到预期目标。

### 3. 项目实施

(1) 预算执行。项目实施符合相关管理制度规定，坚持财务制度，规范财务手续，保证资金的正常运行，及时准确地进行账务处理及财务核算，保障项目的顺利实施，资金的专款专用，防止挤占挪用。

(2) 资金使用。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。截至 2024 年底，县评审中心评审专项业务费项目使用 55.5 万元，资金使用合规率 100%。

### 4. 项目结果

(1) 目标完成。该项目实际完成发生支出 41.92 万元，剩余 13.58 万元未支出，主要原因是 2024 年度部分日常费用暂未收到发票，未及时支付。

(2) 完成时效。基本完成本年度工作经费的支付，达到预期指标。

## (二) 专用指标绩效分析

县评审中心评审工作经费(2024)项目适用于行政运转指标。用途按规定用途、适用范围进行专项资金分配，使用合规；项目

资金严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，不存在截留、挤占、挪用、套取、虚假、冒领的问题。资金支付复查由财务主管按照财务制度进行资金审查、支付和核算，所有支付按照相关文件规定进行支付，在支付时，具备资金发票、合同、清单等附件，手续完整，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，核算规范，使用程序和标准合规。

#### **四、评价结论**

经评价，本次预算项目支出绩效自评得分：97.6分。

县评审中心在开展评审工作过程中，组织实施规范，责任明确，严格各项实施流程，严格费用资金的拨付和管理，提高资金使用效益，以少量的评审费付出，有效地降低项目建设成本，加强项目在预算造价阶段的监管和控制，促进财政投资效益最大化。

#### **五、存在主要问题**

一是评审人员全面素质需要加强。对不少新材料、新设备、新工艺，以及科技含量比较高的项目，缺乏相应的专业技术和评审手段做支撑。二是评审制度机制和管理体系还需不断完善，自身创新和探索的能力还有较大欠缺。三是需进一步加强和改进评审服务的力度，积极配合好重点难点项目评审。

#### **六、改进建议**

一是持续提升评审人员素质水平，强化中介机构和内部评审人员的管理、培训、考核力度，全面提升评审人员思想政治觉悟

和专业技术水平，为财政评审事业长足发展打下坚实基础。二是进一步科学优化评审工作流程，进行流程再造，精减评审中不必要的环节和程序，积极压缩评审工作时间，不断提高评审的质量和效率。三是突出抓好县委、县政府确定的重、难点项目评审，不断增强财政评审服务意识，加大协调调度力度，进一步提高财政评审质量和效率，确保按时保质完成任务，不出问题。尤其是对全县财政投资重点民生项目和产业发展项目，要加快评审进度，加强服务协调和专业技术服务保障，确保重点项目优先评、难点项目认真评，保障重点民生项目和产业发展项目建设的顺利进行，为全县经济社会发展做出财政评审应有贡献。

附表：预算项目绩效目标完成情况自评表

## 部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称		51082424Y000011138465—县评审中心评审工作经费（2024）								
主管部门		苍溪县财政局部门			实施单位（盖章）		苍溪县政府投资评审中心			
项目基本情况	1. 项目年度目标完成情况	项目年度目标			年度目标完成情况					
	确保评审工作顺利进行				2024年度评审以及相关工作顺利完成					
	2. 项目实施内容及过程概述	项目现场踏勘工作费用、评审会商办公用品费、评审专业软件购买费用、评审业务培训费等评审工作开展经费。								
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因	
	总额	55.50	55.50	41.92		75.53%	10	7.6	预算执行率低主要是本年度部分日常费用未及时支付。	
	其中：财政资金	55.50	55.50	41.92		75.53%	/	/		
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
	单位资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	保障项目基本运转经费55.5万元	$\leq$	55.5	万元	41.92	20	万元	无
		质量指标	符合国家政策，有利于工作开展	定性	优良中差		优	10	10	无
		时效指标	2024年内完成项目任务	$\leq$	1	年	1	15	15	无
		效益指标	经济效益指标	项目成本55.5万元	$\leq$	55.5	万元	41.92	20	20
	社会效益指标		保障评审工作完成	=	100	%	100	10	10	无
	生态效益指标		项目实施，改善支付环境	定性	优良中差		优	5	5	无
	可持续影响指标		长期保障工作顺利进行	定性	优良中差		优	5	5	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意	$\geq$	95	%	98	5	5	无
			合计					100	97.6	
评价结论	保障评审工作顺利进行。									
存在问题	绩效指标的设定不够科学专业详细。									
改进措施	有待进一步加强业务能力，提高专业水平。									
项目负责人：马丹	财务负责人：胡勇									

# 2024 年县评审中心评审专项业务费（2024） 专项预算项目绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）设立背景及基本情况

1. 项目设立原因及背景。苍溪县政府投资评审中心是苍溪县财政局下属事业单位，其主要职责是对财政资金投资的建设项目进行跟踪评审，是委托中介机构评审经费项目的实施单位。为了履行部门职责，加强县级财政项目支出预算管理，提升财政预算科学化、精细化管理水平，加快实现财政项目资金评审的制度化、专业化和规范化，提高财政项目资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和县财政局相关规定，评审中心设立了“县评审中心评审专项业务费（2024）”项目（以下简称“该项目”）。该项目是评审中心开展相关业务所必需的工作经费，主要包括中介机构评审业务委托费。2024 年度中心全年累计完成项目评审 302 个，送审总投资 294913 万元，审定金额 267817 万元，审减金额 27096 万元，审减率 9%。

2. 项目立项、资金申报的依据。根据《苍溪县政府投资评审中心关于解决聘用社会中介机构参与财政投资评审经费的请示》（苍府投评〔2019〕5 号）文件作为项目立项、资金申报的依据。

3. 项目主要内容。项目主要内容包括：委托社会中介机构协作评审政府投资项目。

4. 主管部门职能。苍溪县政府投资评审中心主要职责是对财政资金投资的建设项目进行跟踪评审，是委托中介机构评审经费项目的实施单位，该经费属于财政专项业务经费，列入年度财政预算。2024 年度按照《苍溪县政府投资评审中心委托社会中介机构协作评审政府投资项目考核及管理办法》规定，评审中心积极推进委托中介审核工作，全年完成评审项目 302 个。

## （二）实施目的及支持方向

1. 项目资金管理办法制定情况。为加强委托中介管理，提高评审质量，严格要求评审中心工作人员，制定严格的管理制度，如《苍溪县政府投资评审中心委托社会中介机构协作评审政府投资项目考核及管理办法》，为加强审核数据把关，确保工程项目预算造价的合理性，不断提高评审质量，委托中介机构进行预算审核。

2. 项目实施目的和主要工作任务。紧紧围绕建设高质量财政评审这一目的和保障评审工作顺利进行的任务，积极有效节约财政支出，不断提高财政资金使用效益。

3. 项目支持方向。选取专业能力突出、资源优良的第三方机构参加项目评审工作，委托第三方机构开展项目评审相关工作。做好项目现场踏勘、会商、征求意见、报告撰写、资料归档等评审相关工作。

## （三）预算安排及分配管理

1. 项目预算安排情况。2024 年该项目预算安排资金 120 万元。

2. 项目资金分配原则及考虑因素。结合 2023 年开支情况和 2024 年实际需求和市场价格水平，遵循“谁委托，谁付费”的原则，综合考虑委托业务的难易程度和工作量、时间与人员资质要求，合理分配项目资金。

3. 项目资金分配情况。全部用于委托业务费，主要支付中介机构评审费用。

#### **(四) 项目绩效目标设置**

1. 项目整体、区域和具体绩效目标设置情况。履行单位主要职责，加强县级财政项目支出预算管理，提升财政预算科学化、精细化管理水平，加快实现财政项目资金评审的制度化、专业化和规范化，提高财政资金使用效益。

2. 项目自评工作开展情况。根据县财政下达的有关通知，评审中心成立自评领导小组，评审中心主任为自评小组组长，副主任为自评小组副组长，其他人员为自评小组工作人员。对我中心中介机构协助评审经费收支进行审核和分类，对项目产生的绩效情况收集资料进行了分析，在分析的基础上开展绩效自评。

## **二、评价实施**

### **(一) 评价目的**

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财

政资金使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

## **(二) 预设问题及评价重点**

2024 年县评审中心评审专项业务费（2024）项目申报资金 120 万元，财政拨款总计 120 万元。资金全部到位，到位率 100%。该资金按照项目实施过程中的实际开支情况，通过财政大平台系统直接支付，审批规范，手续完整，资金支付合规合法，与预算相符，资金使用率达 62.43%。项目相关的会计核算规范，会计核算相关资料完整。

## **(三) 评价选点**

此次评价对县评审中心评审专项业务费（2024）项目选取点位数量占点位总数的 100%，总体来看，项目实施按序时进度进行，最终全面完成项目任务。

## **(四) 评价方法**

1. 目标分析法。通过了解该项目预期的绩效目标，根据 2024 年经济效益和社会效益水平，对项目达到的绩效目标情况进行分析。
2. 因素分析法。通过了解该项目的特点，综合分析影响项目目标实现、实施效果的内外因因素，评价绩效目标实现程度。

## **(五) 评价组织**

评审中心成立自评领导小组，评审中心主任为自评小组组长，副主任为自评小组副组长，其他人员为自评小组工作人员。对我

中心中介机构协助评审经费收支进行审核和分类，对项目产生的绩效情况收集资料进行了分析，在分析的基础上开展绩效自评。

### 三、绩效分析

#### （一）通用指标绩效分析

##### 1. 项目决策

（1）程序严密。该项目严格按照相关要求评估论证和立项实施，严格执行《预算收支管理制度》等制度及流程，符合专项设立的基本规范和程序要求，该项目设立与单位职责相符。

（2）规划合理。项目规划符合县评审中心 2024 年工作安排，与项目年度目标一致。

（3）资金投向。项目资金属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，评审中心全年累计完成项目评审 302 个，评审项目涉及建筑、交通、水利、市政等多个行业。

##### 2. 项目管理

（1）制度办法。评审中心严格执行《预算收支管理制度》等制度及流程，项目资金严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，不存在截留、挤占、挪用、套取、虚假、冒领的问题。

（2）分配管理。严格按照专款专用的原则对该项目资金进行管理，规范申报流程，科学、合理、规范分配使用资金，对项目实施程序、过程、效果以及资金支付进度、方式进行监督管理，确保项目达到预期目标。

(3) 绩效监管。评审中心对项目事前做好绩效评估，定期对项目实施情况进行检查验收，发现问题及时整改。内部监督评价领导小组全程参与，对项目实施的程序、过程、效果及资金支付进度、方式进行监督管理，确保达到预期目标。

### 3. 项目实施

(1) 预算执行。项目实施符合相关管理制度规定，坚持财务制度，规范财务手续，保证资金的正常运行，及时准确地进行账务处理及财务核算，保障项目的顺利实施，资金的专款专用，防止挤占挪用。

(2) 资金使用。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。截至 2024 年底，县评审中心评审专项业务费项目使用 74.91 万元，资金使用合规率 100%。

### 4. 项目结果

(1) 目标完成。该项目实际完成发生支出 74.91 万元，剩余 45.09 万元未支出，主要原因是 2024 年部分评审项目还未完成，所以暂未支付中介评审费用。

(2) 完成时效。基本完成中介评审费用的支付，达到预期指标。

## (二) 专用指标绩效分析

县评审中心评审专项业务费（2024）项目适用于行政运转指标。用途按规定用途、适用范围进行专项资金分配，使用合规；项目资金严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，不存

在截留、挤占、挪用、套取、虚假、冒领的问题。资金支付复查由财务主管按照财务制度进行资金审查、支付和核算，所有支付按照相关文件规定进行支付，在支付时，具备资金发票、合同、清单等附件，手续完整，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，核算规范，使用程序和标准合规。

#### **四、评价结论**

经评价，本次预算项目支出绩效自评得分：96.2分。

县评审中心在开展评审工作过程中，组织实施规范，责任明确，严格各项实施流程，严格费用资金的拨付和管理，提高资金使用效益，以少量的评审费付出，有效地降低项目建设成本，加强项目在预算造价阶段的监管和控制，促进财政投资效益最大化。

#### **五、存在主要问题**

一是评审人员全面素质需要加强。对不少新材料、新设备、新工艺，以及科技含量比较高的项目，缺乏相应的专业技术和评审手段做支撑。二是评审制度机制和管理体系还需不断完善，自身创新和探索的能力还有较大欠缺。三是需进一步加强和改进评审服务的力度，积极配合好重点难点项目评审。

#### **六、改进建议**

一是持续提升评审人员素质水平，强化中介机构和内部评审人员的管理、培训、考核力度，全面提升评审人员思想政治觉悟和专业技术水平，为财政评审事业长足发展打下坚实基础。二是

进一步科学优化评审工作流程，进行流程再造，精减评审中不必要的环节和程序，积极压缩评审工作时间，不断提高评审的质量和效率。三是突出抓好县委、县政府确定的重、难点项目评审，不断增强财政评审服务意识，加大协调调度力度，进一步提高财政评审质量和效率，确保按时保质完成任务，不出问题。尤其是对全县财政投资重点民生项目和产业发展项目，要加快评审进度，加强服务协调和专业技术服务保障，确保重点项目优先评、难点项目认真评，保障重点民生项目和产业发展项目建设的顺利进行，为全县经济社会发展做出财政评审应有贡献。

附表：预算项目绩效目标完成情况自评表

## 部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

项目名称		51082424Y000011138076-县评审中心评审专项业务费（2024）								
主管部门		苍溪县财政局部门			实施单位（盖章）		苍溪县政府投资评审中心			
项目基本情况	1. 项目年度目标完成情况	项目年度目标			年度目标完成情况					
		确保评审工作顺利进行			2024年度评审工作顺利完成					
预算执行情况（10分）	2. 项目实施内容及过程概述	委托社会中介机构协作评审政府投资项目。								
	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因	
	总额	120.00	120.00	74.91		62.43%	10	6.2	预算执行率低主要是因为2024年度部分年度评审项目还未完成，所以暂未支付中介评审费用。	
	其中：财政资金	120.00	120.00	74.91		62.43%	/	/		
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
单位资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/			
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	保障项目基本运转经费120万元	$\leq$	120	万元	74.91	20	20	部分评审项目中介未评审完。
		质量指标	符合国家政策，有利于工作开展	定性	优良中差		优	20	20	无
		时效指标	2024年内完成项目任务	$\leq$	1	年	1	10	10	无
		效益指标	经济效益指标	处理评审工作完成	$\geq$	100	%	100	10	10
	社会效益指标		保障评审工作完成	$\geq$	100	%	100	10	10	无
	生态效益指标		项目实施，改善支付环境	定性	优良中差		优	5	5	无
	可持续影响指标		长期保障工作顺利进行	定性	优良中差		优	5	5	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意	$\geq$	95	%	98	10	10	无
			合计					100	96.2	
评价结论	保障评审工作顺利进行。									
存在问题	绩效指标的设定不够科学专业详细。									
改进措施	有待进一步加强业务能力，提高专业水平。									
项目负责人：马丹	财务负责人：胡勇									

## 第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表