

2021 年度重点项目支出绩效评价报告

——财政国库业务

一、项目的基本情况

（一）项目概况

为加强部门决算管理工作，保证部门决算信息质量；逐步建立以权责发生制政府会计核算为基础，以编制和报告政府资产负债表、收入费用表等报表为核心的权责发生制政府综合财务报告制度；建立和完善以国库单一账户体系为基础、资金缴拨以国库集中收付为主要形式的财政国库管理制度；进一步完善和规范非税收入管理，我局结合本部门履职要求，设立财政国库业务项目。

项目主要包括：支付银行授权支付、直接支付以及非税收入代收产生的手续费；对智慧财政系统进行嫁接以及运营维护并支付服务费；组织开展政府财务报告试编培训和部门决算会审会议及辖区会计从业人员、会计初中级考试等相关业务。

（二）资金安排和使用情况

1. 资金安排情况

项目	行次	合计	财政资金					其他资金			
			小计	中央级	省级	市级	区县转移	小计	单位自有	银行贷款等	社会资本
预算安排	(1)	9,820,000	9,820,000	-	-	9,820,000	-	0	-	-	-
项目实际投入	(2)	9,213,763.07	9,213,763.07	-	-	9,213,763.07	-	0	-	-	-
资金到位	(3)	9,820,000	9,820,000	-	-	9,820,000	-	0	-	-	-
实际支出	(4)	9,213,763.07	9,213,763.07	-	-	9,213,763.07	-	0	-	-	-
资金结余	(5) = (3) - (4)	0	0	-	-	0	-	0	-	-	-
预算执行率 (%)	(6) = (4) / (1)	100	100	-	-	100	-	0	-	-	-
资金到位率 (%)	(7) = (3) / (1)	100	100	-	-	100	-	0	-	-	-
资金实际支出率 (%)	(8) = (4) / (3)	100	100	-	-	100	-	0	-	-	-

2. 资金使用情况

项目支出内容	实际支出数			财政资金专款专用数
	合计	财政资金支出数	其他资金支出数	
合计	9,213,763.07	9,213,763.07	-	-
财政国库业务	9,213,763.07	9,213,763.07	-	-

(三) 项目绩效目标

1. 项目总目标

确保银行授权支付、直接支付以及非税收入代收产生的手续费支付等按支付进度执行，对智慧财政系统进行系统嫁接以及运营维护，对辖区会计人员进行培训等。

2. 项目年度绩效目标

管理本级预算资金的拨款工作、监督管理账户的资金使用范围、跟踪代理国库支付情况、监督检查代理国库执行代理协议情况、结算代理银行手续费、办理国库代理行印鉴变更等事务；运营维护好智慧财政系统，支付第三方运营维护服务费；组织政府财务报告试编培训和部门决算会审会议等相关培训工作。

二、项目绩效情况分析

综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：财政国库业务项目绩效自我评价结果为：总得分 99.4 分。

（一）绩效目标完成的指标

及时缴纳银行手续费，确保资金正常使用；及时进行款项支付及非税收入收取；确保银行帐户的正常使用；确保全区各项资金及时支付及收取；确保全区各项资金及时支付及收取；服务对象无投诉。

三、改进建议

（一）制度层面

1. 对完善预算管理机制的建议

一是由于国库集中支付业务量逐年增加，项目预算编制需要进一步细化、量化，要进一步加强预算编制和预算执行的科学性；二是要强化预算管理理念，应坚持“依法理财、规范高效、完整统一、收支平衡、勤俭办事、绩效追踪”的总原则，实现对单位预算编制与审批、预算执行、决算编报、绩效评价的全过程管理。

2. 对完善制度保障的建议

一是要从实际出发，进一步规范制度的可操作性，进一步提升制度的实效性，要让制度的具体执行人便于操作，易于操作，做好制度体系与管理职能、业务流程、内控制度和“一体化”管理体系的衔接与融合，提高制度可操作性。二是要提高执行力，在抓好制度建设的同时，要进一步强化各项制度的执行力，切实做到有规可依、有规必依，把制度要求逐一落到实处，做到“用制度管人、按制度办事”。

（二）操作层面

1. 对调整预算资金安排的建议

一是要集中资金办大事、办实事，抓好日常监督，从严安排支出。对财政预算已安排的国库业务支付管理上，严格执行支付进度；二是要进一步加强我局各科室之间的横向沟通，加快数据交换、信息传递力度，在业务执行过程中发现与预算编制不一致时，及时沟通，做好预算调整相关工作。

2. 对项目管理及实施的建议

一是在编制预算时，进一步细化和完善预算项目的具体任务目标，强化成本效益分析，确保预算执行与编制的绩效目标一致；二是年中加强对预算执行进度、预算执行率的跟踪监控。

（三）对绩效目标调整的建议

绩效目标作为绩效考核的参考依据，一旦设立，原则上不应随

意调整。如遇到外部环境变化、组织重组、业务变更等情况，则需进行实施或阶段性的调整，以保证绩效考核的科学性与公平性。

调整绩效目标的建议主要包括三个方面：一是要及时发现目标偏差，二是要合理确定调整幅度，三是要做好审核审批工作。