**昆明市五华区财政局文件**

**昆明市五华区财政局2019年度项目支出**

**绩效评价报告**

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

五华区财政局是五华区政府的重要职能部门，承担着贯彻执行国家财政、税收的发展战略、方针、政策；制定全区财政发展战略和中长期规划；参与研究制定综合经济政策；管理和指导全区财政业务等职能职责。

（二）项目绩效目标

 根据区委全会确定的各项工作目标任务，区财政局努力拓宽收入渠道，不断优化支出结构，深入推进财政改革，着力强化财政监督，有效推动全区经济社会事业平稳较快发展。

（三）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

1.部门整体支出规模

 根据《关于下达2019年部门预算的通知》（五财行[2019]10401号）的规定，我局2019年年初项目预算资金为5,030,000元。

2、使用方向和主要内容、涉及范围

 （2）项目支出主要用于区财政局2019年度开展3个项目支出。

  **二、项目支出管理及使用情况**

 项目资金安排落实、总投入等情况分析

 区财政局2019年年初预计完成3个项目，预算资金为5,030,000元。实际下达指标数为5,030,000元。

 2.项目支出实际使用情况分析

 在项目执行中，区财政局2019年实际支出5,028,485.94元，用于3项工作，具体情况如下表：

**2019年五华区财政局项目实际支出（财政拨款）**

 单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目分类 | 预算项目 | 已下达授权支付额度数 | 支付数 | 未支付原因 |
| 1 | 年初预算 | 政府金融管理及监管经费 | 1,200,000.00 | 1,198,485.94 |  |
| 2 | 年初预算 | 财政管理业务中介费 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |  |
| 3 | 年初预算 | 税务征收及档案整理经费 | 230,000.00 | 230,000.00 |  |
| 合计 |  |  | 5,030,000 | 5,028,485.94 |  |

3.项目支出的管理制度、办法的制定及执行情况

 区财政局按照《预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国会计法》等国家相关法律法规以及《行政事业单位财务制度》等相关规定，结合自身实际，制定了《昆明市五财政局机关财务管理办法》。起到了按照财经纪律规范管理使用财政对资金、物资的作用。根据行政事业单位内部控制及财政资金绩效管理等相关规定，规范了财政资金的事前、事中、事后控制，一定程度上保障了财政资金的安全性。

**三、项目支出绩效情况**

（一）经济性分析

1.成本（预算）控制情况。2019年五华区财政局项目支出按照《关于下达2019年部门预算的通知》，对于项目资金严格按照中央八项规定、厉行节约的要求，依据五华区绩效管理要求及《五华区财政局财务管理暂行规定》执行管理，实行专款专用，加强对项目资金使用情况的管理和检查，自觉接受有关部门的监督，杜绝挤占、截留、挪用现象发生，切实提高了资金使用效益。执行国家有关法律法规和财务规章制度，厉行节约，量入为出，保证重点，兼顾一般，严格各项资金使用，做好资金收支管理工作。

（二）效率性分析

2019年，区财政局在区委、区政府稳增长工作要求下，从以下几个方面完成了工作： 一是拓宽收入渠道，增强财政实力；二是优化支出结构，完善保障机制；三是深化财政改革，提升管理水平；四是强化风险防控，扩大融资渠道；五是加强资金管理，提高使用效率；六是狠抓党建工作，筑牢思想根基。

(三)履职效益分析

区财政局的主要职能是：贯彻落实国家、省、市财税方针政策，承担区级各项财政收支管理任务，行政事业单位国有资产、会计工作等财政事务。是政府的重要职能部门。2019年，改革预算编审体系，改进预算控制方式，完善透明预算制度，全面推进行政事业单位内部控制制度建设。

（三）可持续性分析

项目支出是区财政局针对财政部门的职能职责和财政局的实际业务工作开展情况需要制定的，保障了全区财政工作的正常有序开展，提高了财政工作的效率。

**四、评价结果**

经过评价小组对项目绩效情况进行综合打分，评价为优秀等次。

**五、存在的主要问题**

项目支出预算下达的任务与实际完成存在差距，绩效管理不够细化，对项目支出的投入、实施、跟踪、效果监督不够。

六、改进措施与有关建议

1.建立健全相关制度。及时随着社会发展更新本部门制度，完善和细化项目支出的跟踪、监督、绩效管理。

2.进一步完善和细化绩效指标。在绩效指标设定方面，我局结合工作实际，不断进行优化和调整，下一步，在2020年绩效指标设计时，我们将在绩效管理科的指导帮助下，借鉴好的经验和做法，本着科学、合理、完善的原则，对项目支出绩效自评指标体系中的三级指标进行再优化和完善，使绩效目标量化、细化并严格执行，以绩效评估、考核促进项目前期工作管理水平提升，同时注重绩效跟踪落实工作。

3.进一步加强项目管理和监督。针对部分项目前期工作推行缓慢，不能按计划执行，我局拟对近年下达的项目计划进行梳理，研究更有效的方法提高项目前期资金的使用效率。