

海东市平安区水务局文件

平政水字〔2024〕210 号

关于区水务局 2023 年度财政管理综合绩效 自评报告的函

区财政局：

根据平安区财政局《关于开展 2023 年度财政管理综合绩效自评工作有关事项的通知》（平财字〔2024〕57 号）安排，现将海东市平安区水务局 2023 年度财政管理综合绩效自评报告随文上报，请审核。

海东市平安区水务局

2024 年 5 月 27 日

海东市平安区水务局 2023 年度财政管理 综合绩效自评报告的函

一、预算管理综合绩效考评情况

（一）预算编制情况

海东市平安区水务局 2023 预算编制实行“二上”、“二下”规定。按照预算科目分别编制人员支出、住房公积金、医疗保险、日常运转资金。编制比较完整、合理、规范，编制说明清晰完整；凡购买的东西一律都经过政府采购中心。

海东市平安区水务局 2023 年度部门预算及绩效目标批复下达：一般公共预算财政拨款预算数 14336.21 万元。

（二）预算执行情况

全年预算执行率个人部分为 100%，每月支出按计划进行；2023 年度我单位人员没有出国（境）费，“三公”经费支出按区财政局规定的相关要求执行，严格执行审批程序，全力压缩“三公”经费，经费开支均符合区财政局的各项开支标准。

海东市平安区水务局 2023 年度部门决算一般公共预算财政拨款支出 14336.21 万元，其中：项目支出 11742.17 万元，基本支出 2594.04 万元。

一般公共预算当年拨款结构情况如下：

（1）208 社会保障和就业支出 495.84 万元，占 3.46%；

- (2) 210 卫生健康支出 195.80 万元，占 1.37%;
- (3) 213 农林水支出 12967.16 万元，占 90.45%;
- (4) 221 住房保障支出 179.82 万元，占 1.25%;
- (5) 224 灾害防治及应急管理支出 497.59 万元，占 3.47%;

(三) 预算资金监管情况

完善资金管理制度，及时制定了财务管理制度、车辆管理制度、计算机设备管理制度及其他各种管理制度。从制度上保障财务管理的规范性、严谨性和有效性，及时做到银行账资金与会计账面的对账工作，严格账户管理，没有违规和多头开设账户，未设立“小金库”，严格落实规范津贴补贴相关规定，没有出现违规发放津贴补贴，有价证券和实物等现象。

(四) 预算基础管理及监管情况

按照财政局的要求，建立了在职人员基础信息数据库，真实反应工作人员的身份、年龄和工资等信息；建立了固定资产账，如实反映资产数据，品名、型号、账面价值、使用状况等信息；严格执行了公务用车的配备标准和车辆编制管理等相关要求；预算信息按财政要求公开。

本部没有违规举借债务及为其他经济组织提供融资担保和承诺。

积极推进使用公务卡，及时为单位人员办理了公务卡，并合理使用公务卡；按照规定规范使用账户，不存在突击提款、超额

提款、违规转账等问题；及时编制、申请单位用款计划。

我单位的财务管理工作规范，会计资料真实，报送的各类财务报表及时，完整。

（五）预算管理综合效益

经济效益、社会效益、生态效益，达到目标设定的预期效益。

二、总体评价

预算管理总体成效：通过规范的审批程序明确了具体的支出范围，通过综合财政管理保障了部门预算的完整性，严格按照预算安排支出，规范了单位的支出范围。

三、存在的问题

（一）绩效目标执行出现的偏差原因分析

绩效目标、绩效指标不够细化和量化，指标值用“完成”、“100%”、“提高”、“提升”等表示，无法反映项目的产出规模以及目标与预算的匹配性；

（二）项目实施存在的问题。

1. 财政项目预算编制不准确。项目目的性不明确，缺乏财务相关知识以及管理经验，凭借以往的经验和方法估计编制预算，直接影响到项目的有效执行。有的项目在做预算时内容没有细化，在编制预算前没有充分调研、论证、考虑不周，使政府采购项目在实施时未编制政府采购预算，实施过程中出现调整预算的

现象，造成项目预算资金短缺；有的工程类项目按照项目总投资概算编制，没有分年度编制投资计划；有的项目存在预算最大化动机，造成大量财政资金结余结转。

四、整改措施和建议

加强会计科目的细化管理是实施内部会计控制的基本前提，科学合理编制项目，要科学合理选定项目，不断完善项目论证、评审、报批程序，做好项目前期工作。2. 建立健全和完善单位专项资金内部控制制度，并严格有效执行费用支出审批手续，按照预算申报绩效目标，严格控制，杜绝超标准、超范围支出等现象的发生。3. 年度预算执行率低是由于有的项目是跨年实施，还有的项目留有项目质保金。今后加强预算执行监管力度，提高财政资金使用效益。4. 强化对项目绩效的管理，进一步加强项目的绩效目标、绩效指标体系，做到定期的跟踪监控。5. 建立健全财务管理制度，财务部门加强监管力度，保持账务处理的连续性，定期对往来账项进行核对、检查和清理。

2、做细做实财政项目资金预算。

3、重视财政项目预算执行管理。

4、建立项目预算执行监控机制。

附：

区级部门财政管理综合绩效考评指标体系（自评表）



海东市平安区水务局办公室

2024年5月27日印发