2018年度

阿坝州财政局部门决算

目录

公开时间：2019年9月29日

[第一部分部门概况 4](#_Toc15396599)

[一、基本职能及主要工作 4](#_Toc15396600)

[二、机构设置 9](#_Toc15396601)

[第二部分 2018年度部门决算情况说明 10](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 10](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 10](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 11](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 11](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 12](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 15](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 16](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 17](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 18](#_Toc15396611)

十、预算绩效情况说明 .19

[十一、其他重要事项的情况说明 25](#_Toc15396612)

[第三部分 名词解释 27](#_Toc15396613)

[第四部分附件 31](#_Toc15396614)

[附件1 31](#_Toc15396615)

[附件2 38](#_Toc15396617)

[第五部分附表 50](#_Toc15396618)

一、[收入支出决算总表 50](#_Toc15396619)

二、[收入总表 50](#_Toc15396620)

三、[支出总表 50](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表 50](#_Toc15396622)

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 50](#_Toc15396623)

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 50](#_Toc15396624)

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 50](#_Toc15396625)

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 50](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 50](#_Toc15396627)

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 50](#_Toc15396628)

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 50](#_Toc15396629)

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 50](#_Toc15396630)

十三、[国有资本经营预算支出决算表 50](#_Toc15396631)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

贯彻执行党和国家关于预算、税收、行政事业单位国有资产、财务、会计等法律、法规、规章和方针、政策。根据全州国民经济和社会发展战略，编制中长期财政计划；研究制定地方财政政策，参与制定各项宏观经济政策；推进财政改革，提出运用财政政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。编制年度州本级财政预决算草案，经批准后组织执行。汇编全州年度财政预算，审编财政决算；指导各县财政预算编制、执行工作；办理州对各县、州本级各部门的预算追加、追减和调整；受州政府委托，向州人民代表大会报告全州财政预算及其执行情况，向州人民代表大会常务委员会报告财政决算；管理州级各项财政收入及州级财政专户；管理有关政府性基金和行政事业性收费。管理州级各项财政支出，指导和监管州级各部门财务活动，实施国库集中支付，指导和监督县级财政收支活动。指导、协调和监督全州政府采购工作，负责州本级政府采购监督管理。按照规定权限和程序，参与研究税收减免及审批工作。管理全州财政性资金基本建设投资，负责财政性资金投资项目工程概、预、决算的评审。负责贯彻执行国家和省、州有关农业综合开发方针、政策；参与制订农业综合开发的中长期计划，并组织实施；负责全州农业综合开发项目资金的监督、管理及有偿使用资金的回收工作。参与研究社会保障制度改革和制定相关政策；制定并组织实施社会保障资金的财务管理制度；对社会保障资金的使用实施财政监督。管理和指导全州的会计、资产评估和社会审计等工作；依法对注册会计师、注册资产评估师和会计事务所、资产评估事务所等中介机构及注册会计师协会、资产评估协会等行业自律管理组织进行监督和指导。监督财税方针政策、法律法规的执行情况；检查反映财政收支管理中的重大问题；强化财政监督，建立预算收入保障机制、预算支出有效监控机制和财政内部监督制约机制。制定财政学术研究和教育规划，组织开展系统内公务员、职员的教育和财政、税收、财会学术研究；指导州级财税、财会社会学术团体的工作；负责财政宣传工作和财政信息管理系统建设。承办州委、州政府、省财政厅交办的其他事项。

（二）2018年重点工作完成情况。

过去的一年，面对严峻复杂的经济形势和繁重的工作任务，全州财政系统以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，认真落实州委、州政府决策部署，坚持稳中求进工作总基调，落实高质量发展要求，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，全州财政工作凝聚动能、夯实基础，保持了总体平稳、稳中有进的良好态势，为全州经济社会平稳健康发展做出了积极贡献。

**（一）多措并举，着力凝聚发展动能**

**一是下好政策争取先手棋。**2018年，全州各级财税部门紧跟州委州政府决策部署，狠抓财政收入组织工作，吃透政策、深挖税源、清缴非税，全州地方一般公共预算收入完成24.7亿元，为预算的113.3%，收入质量进一步提高。一般公共预算支出295.1亿元，同比增加53亿元，增长22.1%。其中：灾后重建资金到位40.45亿元，切实保障重建项目资金需求；22个脱贫专项实现支出121.1亿元，其中:财政专项扶贫资金投入15.3亿元，同比增加7.5亿元，增长96%；主动加强与省级主管部门对接，在补助资金争取方面取得新突破，争获上级补助资金245.4亿元，同比增长22.1%，取得政府新增债券资金16.2亿元，同比增加6.3亿元，增长63%。

 **二是打好社会民生攻坚战。**民生项目保障有力，民生支出完成212.6亿元，增长20%，占到财政总支出的72%。坚持教育优先，全州财政教育支出34.4亿元，增长19%；强化医疗保障，医疗与计生支出23.2亿元，增长12%；支持社保就业事业发展，全州社会保障和就业支出22.9亿元；促进公共文化服务标准化、均等化，文化体育支出6亿元，增长29%。整合财政涉农资金23.3亿元，建立四项扶贫基金长效补充机制，规模达6.81亿元，惠及贫困人口14.1万人·次。生态与脱贫互促双赢，支持设置建档立卡贫困户生态公益性岗位2.6万个，实现户均增收6600元/年，安排资金2亿元，支持开展乡村振兴试点示范工作。

 **三是筑牢经济发展基础桩。**安排资金1.3亿元，继续推动我州电子商务、内贸流通和服务业全面发展。下达资金22.3亿元，大力支持环红原机场经济圈建设和交通公路建设，助推旅游支柱产业提档升级。安排项目前期工作经费3140万元,下达中央（省）预算内基本建设投资67.2亿元，重点保障灾后重建、藏区专项、地灾治理等重大投资项目顺利实施。安排产业发展及工作经费等549万元，预拨资金2492万元，全力保障德阿工业园区建设。下达资金300万元，全力支持“净土阿坝”品牌创建。转变财政支持发展方式，扶贫小额信贷分险基金规模达到1.8亿元，特色农业保险品种进一步增加。建立完善“政担银企户”五方联动助推精准扶贫联动机制和乡村振兴农业产业贷款分险补偿金制度。拨付资金1.9亿元支持开展政策性农业保险，扩大农业保险覆盖范围。

**（二）强化管理，全面夯实财政基础**

 **一是在风险防控上下功夫。**切实防范化解财政金融风险，建立健全政府债务全过程监管机制，制定我州债务风险化解及应急处置预案，债务结构规模合理、管理规范、风险可控。**继续加大财政监督力度，**深入开展财政扶贫资金、“8.8”地震灾后重建资金、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”等12个专项检查，涉及资金49亿元，查出问题资金2.68亿元，移送问题线索11条。**加强政府采购监督管理，**开展集采机构采购执行情况监督检查及信用评价，涉及项目234个，金额3.2亿元。2018年，全州政府采购预算29.6亿元，实际采购金额为27.5亿元，节约率为7.1%。**进一步完善项目财政评审管理，**全州共计完成项目评审4697项，审减13.3亿元，平均核减率为8.9%。

**二是在依法理财上做文章。进一步夯实会计管理基础工作，**全面推进政府会计准则制度落实，聚焦精准扶贫、强化村级财务管理，全面启动全州“互联网+精准扶贫代理记账”工作。**规范和加强行政事业单位国有资产管理，**严格国有资产处置，核查154家行政事业单位资产，批复处置资产、账务调整2.5亿元。**厘清国投公司债权债务，**对国企改制、移民迁建、产权转让等涉及金额4.5亿元的35宗债权债务逐一进行清核和确权，收回股权转让款1830万元，实行债转股8849万元，收取资金占用费900余万元。

 **三是在深化改革上花力气。**稳步推进全州财税体制改革各项工作，扎实推进财政绩效评价，全州开展绩效评价项目323个，涉及资金51亿元，开展部门整体支出绩效评价项目244个。逐步建立覆盖全州国有企业、分级管理的国有资本经营预算制度，完成涉农资金整合试点改革。进一步拓宽政府购买服务内容和范围，加快推进重点领域和行业政府购买服务工作。进一步推进公务卡改革，全州办卡率达76%，公务卡报销金额3.6亿元，同比增长82%。

**四是在队伍建设上求实效。**坚持以党建为统领，认真落实全面从严治党主体责任，与财政业务工作同安排、同部署、同考核，扎实开展全州财政系统“大学习、大讨论、大调研”活动，形成8个重点调研课题报告，有力推动财政改革发展。着力加强财政系统队伍建设，以州委巡察巡视为契机，坚持边查边改、标本兼治，全州财政系统风清气正的干事创业氛围更加浓厚。

## 二、机构设置

阿坝州财政局含行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位3个。独立编制机构数1个，独立核算机构数1个。

# 第二部分2018年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

**2018年度收、支总计2711.63万元，与2017年相比，收、支总计减少192.69万元，下降6.63%，其中：收入增加61.14万元，增长2.41%，支出减少360.39万元，下降12.74%。主要变动原因是：2018年分设事业单位，**分别给行政和事业部门下拨预算。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

1. 收入决算情况说明

**2018年本年收入合计2597.63万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2597.36万元，占99.99%；其他收入0.27万元，占0.01%。**

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

1. 支出决算情况说明

**2018年本年支出合计2468.64万元，其中：基本支出1945.62万元，占78.81%；项目支出523.02万元，占21.19%。**

（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

**2018年财政拨款收、支总计2710.48万元，与2017年相比，**财政拨款收、支总计减少187.46万元，下降6.47%。其中：**财政拨款收入增加61.48万元，增加2.42%，财政拨款支出减少359.87万元，下降12.72%。主要变动原因是：****1.2018年我局实有人数较2017年末减少4人，一名离休人员去世、3名职工根据工作需要调出，人员费用减少；2. 2018年分设事业单位，部分支出在事业单位中列支。**

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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**

**2018年一般公共预算财政拨款支出2468.54万元，占本年支出合计的99.99%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款减少359.87万元，下降12.72%。主要变动原因是：1.2018年我局实有人数较2017年末减少4人，一名离休人员去世、3名职工根据工作需要调出，人员费用减少；2. 2018年分设事业单位，部分支出在事业单位中列支。**

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

**2018年一般公共预算财政拨款支出2468.54万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出2081.33万元，占84.31%；社会保障和就业（类）支出206.60万元，占8.37%；医疗卫生支出74.68万元，占3.03%；住房保障支出105.93万元，占4.29%；**

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2018年一般公共预算支出决算数为2468.54万元，完成预算91.07%。其中：**

**1.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）:支出决算为1558.31万元，完成预算98.83%，决算数小于预算数的主要原因是18年底增加人员工资18.44万元，作为财政应返还额度在下年发放。**

**2.一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）:支出决算为419.28万元，完成预算82.93%，决算数小于预算数的主要原因是部分项目（州级财政支出绩效评价、会计考试及全州机关财务人员培训费、法律顾问及财政法制宣传培训业务费、财政窗口服务规划建设资金、财政专项业务培训经费、脱贫攻坚工作经费）未支付完全，结转至2019年继续支付。**

**3.一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）:支出决算为10万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**4.一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）:支出决算为9万元，完成预算90%，决算数小于预算数的主要原因是州财政局国库集中支付中心用于支付银行的手续费未结算，结转至2019年支付。**

**5.一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）:支出决算为10万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**6.一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）:支出决算为74.74万元，完成预算48.79%，决算数小于预算数的主要原因是原定于2018年开展的金财网络等保定级、金财大平台系统硬件防火墙购置工作未完成支付，留待下年支付。**

**7.教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（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：千人培育工程项目3万元未完成支付，结转至2019年支付。**

**8.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）:支出决算为141.94万元，完成预算100%，**决算数等于预算数。

**9.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）:支出决算为64.66万元，完成预算100%，**决算数等于预算数**。**

**10.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算为56.76万元，完成预算100%，**决算数等于预算数。

**11.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为17.92万元，**完成预算100%，决算数等于预算数。

**12.资源探勘信息等支出（类）安全生产监管（款）其他安全生产监管（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：2017年度省级安全生产目标管理奖励项目0.35万元未完成支付，结转至2019年支付。

**13.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:支出决算为105.93万元，完成预算100%，**完成预算100%，决算数等于预算数。

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年一般公共预算财政拨款基本支出1945.52万元，其中：

人员经费1651.04万元，主要包括：基本工资310.72万元、津贴补贴451.02万元、奖金359.33万元、伙食补助费15.53万元、机关事业单位基本养老保险缴费141.94万元、职业年金缴费64.66万元、职工基本医疗保险缴费56.76万元、公务员医疗补助17.92万元、其他社会保障缴费21.83万元、住房公积金105.93万元、其他工资福利支出20.56万元、离休费7.73万元、抚恤金69.91万元、生活补助1.14万元、其他对个人和家庭的补助支出6.06万元。
　　公用经费294.48万元，主要包括：办公费13.67万元、印刷费1.22万元、手续费0.09万元、水费0.88万元、电费8.34万元、邮电费35.47万元、物业管理费17.08万元、差旅费104.82万元、维修（护）费1.91万元、培训费4.80万元、公务接待费6.20万元、劳务费1.32万元、福利费9.56万元、公务用车运行维护费80.35万元、其他商品和服务支出7.23万元、办公设备购置0.56万元、专用设备购置0.98万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2018年“三公”经费财政拨款支出决算为103.68万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2018年“三公”经费财政拨款支出决算中，无因公出国（境）费支出；公务用车购置及运行维护费支出决算97.48万元，占94.02%；公务接待费支出决算6.20万元，占5.98%。具体情况如下：

（图8：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**1.无因公出国（境）经费支出**。本年度未安排因公出国（境），未发生此类支出，同上年保持不变，金额为0万元。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**97.48万元,完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2017年减少19.45万元，下降16.63%。主要原因是我局2018年未进行车辆大修， 2017年对我局对川U00060、川U00088两辆使用超过10年的越野车进行了大修理。

其中：**公务用车购置支出**0万元。

**公务用车运行维护费支出**97.48万元。主要用于开展脱贫攻坚工作、乡村振兴工作、保障民生项目、开展财政扶贫资金、财政涉农资金、“8.8”地震灾后重建资金、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”等12个专项检查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**6.20万元，完成预100%。公务接待费支出决算比2017年减少0.76万元，减支10.88%。

主要原因在于：上级部门来州考察、调研人员和批次有所减少。

主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待18批次，76人次（不包括陪同人员），共计支出6.20万元，具体内容包括：凉山州财政局、绵阳市财政局考察组宜等相关工作组接待。

**无外事接待支出**。

**其他国内公务接待支出**6.20万元。

**4.公务用车保有量。**本年公务用车保有量为10，同上年无变化。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2018年无政府性基金预算拨款支出。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2018年无国有资本经营预算拨款支出。

1. 预算绩效情况说明
2. **预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对16个项目开展了预算事前绩效评估，对16个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取16个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对5个项目开展了绩效目标完成情况梳理填报并公开。

本部门按要求对2018年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看我局严格按照预算进行部门整体支出，始终坚持先有预算、后有执行、监督贯穿全程、“用钱必问效、无效必问责”的原则。通过项目立项情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。本部门还自行组织了5个项目绩效评价，从评价情况来看项目满意度指标良好。

1. **项目绩效目标完成情况。**阿坝州财政局在2018年度部门决算中反映“会计考试及全州机关财务人员培训费”、“票据管理业务经费”、“政府采购监管专项经费”等5个项目绩效目标实际完成情况。
2. 票据管理业务经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数51.04万元，执行数为51.04万元，完成预算的100%。通过项目实施，进一步健全和完善了我州财政票据管理制度，规范了行政事业单位资金往来结算票据使用管理，加强了行政事业单位财务管理监督，防治乱收费、乱罚款和各种摊派行为。
3. 政府采购监管专项经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目实施，提高了群众对政府采购工作的认知，提高了负责采购人员对政府采购政策把握的能力，确保了财政资金使用效率，体现了政府采购政策导向。
4. 州级政府性资产管理清查工作经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数30万元，执行数为30万元，完成预算的100%。通过项目健全完善了资产管理机制，全面加强了我州行政事业单位国有资产管理信息化工作。
5. 财政监督专项经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目加强了财政资金监督力度、完善了财政资金使用制度、树立了财政资金监督意识、创新了财政资金管理方式。
6. 会计考试及全州机关财务人员培训费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数36万元，执行数为26.09万元，完成预算的72.47%。通过项目提高了州本级机关财务人员的财务能力，顺利完成了2018年度会计职称考试。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表1(2018 年度) |
| 项目名称 | 票据管理业务经费 |
| 预算单位 | 阿坝州财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 51.04  | 执行数: | 51.04  |
| 其中-财政拨款: | 51.04 | 其中-财政拨款: | 51.04 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 为全州提供财政票据，促进电子票开改革，加强非税收入管理。 | 为全州提供财政票据，促进电子票开改革，加强非税收入管理。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 为全州13县提供财政票据。 | 为全州13县提供财政票据。 | 为全州13县提供财政票据。 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 100% | 100% |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 保障全州2018年全年财政票据的使用。 | 保障全州2018年全年财政票据的使用。 | 保障全州2018年全年财政票据的使用。 |

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表2(2018 年度) |
| 项目名称 | 政府采购监管专项经费 |
| 预算单位 | 阿坝州财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 10  | 执行数: | 10 |
| 其中-财政拨款: | 10  | 其中-财政拨款: | 10  |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 提高群众对政府采购工作的认知，提高负责采购人员对政府采购政策把握的能力，确保财政资金使用效率，体现政府采购政策导向。 | 提高群众对政府采购工作的认知，提高负责采购人员对政府采购政策把握的能力，确保财政资金使用效率，体现政府采购政策导向。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 加强政府采购法的宣传力度，让公众真正了解政府采购，支持政府采购制度改革。 | 加强政府采购法的宣传力度，让公众真正了解政府采购，支持政府采购制度改革。 | 加强政府采购法的宣传力度，让公众真正了解政府采购，支持政府采购制度改革。 |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 创新管理方式 | 注重管放结合，积极创新政府采购监管模式。 | 注重管放结合，积极创新政府采购监管模式。 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 2018年 | 2018年年度内完成各项政府采购监督管理工作。 | 2018年年度内完成各项政府采购监督管理工作。 |
| 项目支出绩效目标完成情况表3(2018 年度) |
| 项目名称 | 州级政府性资产管理清查工作经费 |
| 预算单位 | 阿坝州财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 30 | 执行数: | 30 |
| 其中-财政拨款: | 30  | 其中-财政拨款: | 30  |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 用于资产管理信息系统维护费及资产管理各项清查服务费，致力于健全完善资产管理机制，全面加强我州行政事业单位国有资产管理信息化工作。 | 用于资产管理信息系统维护费及资产管理各项清查服务费，致力于健全完善资产管理机制，全面加强我州行政事业单位国有资产管理信息化工作。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 2018年 | 2018年年度内完成各项国有资产清查管理工作。 | 2018年年度内完成各项国有资产清查管理工作。 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 明确由财政部门承担行政事业单位国有资产综合管理职能。按照省财政厅统一部署，要求不断加强行政事业单位国有资产清查管理工作。 | 明确由财政部门承担行政事业单位国有资产综合管理职能。按照省财政厅统一部署，要求不断加强行政事业单位国有资产清查管理工作。 | 明确由财政部门承担行政事业单位国有资产综合管理职能。按照省财政厅统一部署，要求不断加强行政事业单位国有资产清查管理工作。 |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 结合本州资产管理实际，加快建立资产管理与预算管理相结合机制，全面提升预算编制水平。 | 结合本州资产管理实际，加快建立资产管理与预算管理相结合机制，全面提升预算编制水平。 | 结合本州资产管理实际，加快建立资产管理与预算管理相结合机制，全面提升预算编制水平。 |

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表4(2018 年度) |
| 项目名称 | 财政监督专项经费 |
| 预算单位 | 阿坝州财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 10 | 执行数: | 10 |
| 其中-财政拨款: | 10  | 其中-财政拨款: | 10  |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 加强财政资金监督力度、完善财政资金使用制度、树立财政资金监督意识、创新财政资金管理方式。 | 加强财政资金监督力度、完善财政资金使用制度、树立财政资金监督意识、创新财政资金管理方式。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 财政资金监督覆盖州本级及13县 | 财政资金监督覆盖州本级及13县 | 财政资金监督覆盖州本级及13县 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 2018年 | 2018年年度内完成各项财政资金监督检查工作。 | 2018年年度内完成各项财政资金监督检查工作。 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 推进财政精细化、科学化管理，发挥财政职能作用，落实好中央、省、州各项民生政策，提高财政资金使用效率。 | 推进财政精细化、科学化管理，发挥财政职能作用，落实好中央、省、州各项民生政策，提高财政资金使用效率。 | 推进财政精细化、科学化管理，发挥财政职能作用，落实好中央、省、州各项民生政策，提高财政资金使用效率。 |

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表5(2018 年度) |
| 项目名称 | 会计考试及全州机关财务人员培训费 |
| 预算单位 | 阿坝州财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 36 | 执行数: | 26.09 |
| 其中-财政拨款: | 36 | 其中-财政拨款: | 26.09  |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 开展全国会计专业职称考试，一是组织实施全州考试报名；二是发放考办考务费、机考服务费、机位检查、考务人员培训和巡考等；三是安排成绩发布和证书印刷，保障完成全年考试任务。组织开展州本级单位财会人员政府会计制度改革培训。 | 开展全国会计专业职称考试，一是组织实施全州考试报名；二是发放考办考务费、机考服务费、机位检查、考务人员培训和巡考等；三是安排成绩发布和证书印刷，保障完成全年考试任务。组织开展州本级单位财会人员政府会计制度改革培训。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 2018年 | 2018年年度内完成各项会计职称考试工作。 | 2018年年度内完成各项会计职称考试工作。 |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 提高会计专业能力水平。 | 培养造就一批具有市场理念及战略思维、专业造诣深厚的高层次复合型会计人才。 | 培养造就一批具有市场理念及战略思维、专业造诣深厚的高层次复合型会计人才。 |
| 效益指标 | 质量指标 | 保障全州会计技术资格考试工作开展，推动会计人才培养。 | 保障全州会计技术资格考试工作开展，推动会计人才培养。 | 保障全州会计技术资格考试工作开展，推动会计人才培养。 |

1. **部门开展绩效评价结果。**

阿坝州财政局按要求对2018年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《阿坝州财政局2018年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

阿坝州财政局自行组织对会计考试及全州机关财务人员培训费项目、财政监督专项经费项目开展了绩效评价，《会计考试及全州机关财务人员培训费项目2018年绩效评价报告》见附件。

十一、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2018年，阿坝州财政局机关运行经费支出294.47万元，比2017年增加13.7万元，增长4.88%。主要原因是因灾后重建、脱贫攻坚、乡村振兴等工作业务繁多，公务出差增多。

**（二）政府采购支出情况**

2018年，阿坝州财政局政府采购支出总额14.54万元，均为政府采购货物支出。主要用于购置办公设备。授予中小企业合同金额14.54万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额14.54万元，占政府采购支出总额的100%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2018年12月31日，阿坝州财政局共有车辆10辆，均为其他用车，用于一般公务出差，主要用于开展脱贫攻坚工作、乡村振兴工作、保障民生项目、开展财政扶贫资金、财政涉农资金、“8.8”地震灾后重建资金、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”等12个专项检查；单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

1. **名**词解释

1.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。

2.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是利息收入等。

3.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。

4、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。

5.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指反映行政单位的基本支出。

6.一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

7.一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）: 反映财政部门用于预算改革方面的支出。

8.一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）: 反映财政部门用于国库集中收付业务方面的支出。

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

10.一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）: 反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设 方面的支出。

11.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

12.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）: 反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

13.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）: 反映财政部门集中安排的行政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待遇的医疗经费。

14.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位（款）公务员医疗补助（项）**：**指财政部门集中安排的公务员医疗补助经费**。**

15.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）: 反映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。

17.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。

18.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。

19.“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。

20.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。

27.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。

28.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。

29.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。

30.“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。

31.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

阿坝州财政局2018年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

阿坝州财政局机关由办公室、国库科、经济建设科、投资管理科、非税科、行政政法科、教科文科、农业科、社会保障科、会计科、政府采购管理科、预算科、企业科、人事教育科、综合科、财政监督检查局、票据中心、法规制度科、调研室、支付中心、网管中心、评审中心、犀浦离退休管理办公室、后勤服务中心24个科室构成。

（二）机构职能。

贯彻执行党和国家关于预算、税收、行政事业单位国有资产、财务、会计等法律、法规、规章和方针、政策。根据全州国民经济和社会发展战略，编制中长期财政计划；研究制定地方财政政策，参与制定各项宏观经济政策；推进财政改革，提出运用财政政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。编制年度州本级财政预决算草案，经批准后组织执行。汇编全州年度财政预算，审编财政决算；指导各县财政预算编制、执行工作；办理州对各县、州本级各部门的预算追加、追减和调整；受州政府委托，向州人民代表大会报告全州财政预算及其执行情况，向州人民代表大会常务委员会报告财政决算；管理州级各项财政收入及州级财政专户；管理有关政府性基金和行政事业性收费。管理州级各项财政支出，指导和监管州级各部门财务活动，实施国库集中支付，指导和监督县级财政收支活动。指导、协调和监督全州政府采购工作，负责州本级政府采购监督管理。按照规定权限和程序，参与研究税收减免及审批工作。管理全州财政性资金基本建设投资，负责财政性资金投资项目工程概、预、决算的评审。负责贯彻执行国家和省、州有关农业综合开发方针、政策；参与制订农业综合开发的中长期计划，并组织实施；负责全州农业综合开发项目资金的监督、管理及有偿使用资金的回收工作。参与研究社会保障制度改革和制定相关政策；制定并组织实施社会保障资金的财务管理制度；对社会保障资金的使用实施财政监督。管理和指导全州的会计、资产评估和社会审计等工作；依法对注册会计师、注册资产评估师和会计事务所、资产评估事务所等中介机构及注册会计师协会、资产评估协会等行业自律管理组织进行监督和指导。监督财税方针政策、法律法规的执行情况；检查反映财政收支管理中的重大问题；强化财政监督，建立预算收入保障机制、预算支出有效监控机制和财政内部监督制约机制。制定财政学术研究和教育规划，组织开展系统内公务员、职员的教育和财政、税收、财会学术研究；指导州级财税、财会社会学术团体的工作；负责财政宣传工作和财政信息管理系统建设。承办州委、州政府、省财政厅交办的其他事项。

（三）人员概况。

我局现有人员编制86名，其中行政编制53名，工勤编制11名，事业编制22。截止2018年12月31日我为实有在职人员为78名、退休干部17名。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2018年当年我局预算收入2597.63万元，上年结转113.12万元，合计2710.48万元。

（二）部门财政资金支出情况。

2018年我局决算支出2468.64万元，按功能分类，主要用于一般公共服务（类）支出2081.33万元，占84.31%；社会保障和就业（类）支出206.60万元，占8.37%；医疗卫生支出74.68万元，占3.03%；住房保障支出105.93万元，占4.29%。年末结转241.94万元，主要是项目结转，无超预算支出的现象。

三、部门整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整）

（一）部门预算管理。

2018年，我局按照“扩面增量、整体推进，深化完善，构建体系”的总体目标，严格按照《预算法》、《阿坝州州级预算绩效目标管理办法》、《预算编制通知》等文件要求，完整编制部门整体绩效目标，合理量化项目绩效目标，按时完成基础库、项目库报送工作，2018年人大预工委对预算草案审查无修改问题。

（二）专项预算管理。

在债务管理及非税收入执行情况方面，2018年无政府性债务管理、非税收入执收。在政府采购实施计划方面，实施计划与政府采购预算、备案计划一致，中期无调整或细化资金。在资产管理方面，安排专人专项管理资产，将所属单位国有资产全额纳入资产系统管理，实时更新系统数据，及时、准确、全面开展资产清查工作，真实、准确、全面上报国有资产报表数据，依法接受财政监督。在内控制度管理方面，内部控制制度健全完整并执行良好。在信息公开方面，严格按照要求对部门预算、决算、绩效信息对社会公开。在绩效评价方面，实施绩效评价项目与对下级预算单位开展整体绩效评价均做到全覆盖。

（三）结果应用情况。

通过对预算编制、预算执行、综合管理、整体效益等方面进行全面分析评价，2018年部门整体支出绩效自评得分为90分。将针对评价总结的问题进行整改。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

通过绩效评价的持续深入开展，全州财政管理水平和财政支出绩效不断提高。

一是绩效理念显著增强。随着全州财政支出绩效评价工

作全面推进，涉及财政资金分配、管理和使用的各方责任主

体广泛参与评价工作，我局逐步由"重分配，轻管理"、"重支出，轻绩效"的旧观念转变为"花钱必问效、无效必问责"的新观念，绩效理念得以贯穿财政资金分配、使用、管理的各个环节。

二是支出绩效显著提高。通过近年来绩效评价的深入开

展和评价结果的有效应用，我局一方面不断完善项目规划、资金管理办法等制度机制，着力优化"顶层设计"，资金分配、管理、使用规范性持续提高。另一方面不断优化支出结构，将有限的财政资金集中用于最急需、最有效、最重要的支出领域，财政支出的整体绩效大幅提高。

三是评价进程总体有序。我州财政支出绩效评价工作起

步于 2011 年，从当时的单个项目发展到2018年的多个项目；从主要对单一项目的评价发展到主要对大类项目的评价；从对评价结果的项目对应发展到对评价结果的对应。以上发展转变的过程充分说明，我们对绩效评价工作的认识在改变，范围在拓展，层次在深化。

四是协作合力显著提升。通过各县（市）、州直各部门

和社会中介机构、项目实施单位的通力合作和广泛参与绩效

评价工作，进一步提高了我局对预算绩效管理工作的认识。各级财政部门间、财政与主管部门及社会各方间的沟通更加顺畅、配合更加紧密，依法理财、科学理财、为民理财的整体合力得以显著提升。

（二）存在问题。

通过绩效评价，进一步发现了专项预算项目管理、项目

完成、资金使用等方面和部门支出整体评价财务管理、项目

推进等方面的问题。

（一）项目支出绩效评价方面

1.管理制度不够规范健全。项目不同程度地存在项目规划有缺陷、管理制度缺失等问题；不同程度地存在项目匆匆申报、资金预算草率安排，导致项目无法落地，年度执行中频繁调整的问题 。

2.项目实施进度明显滞后。不同程度地存在项目前期工作不到位，准备不充分的问题，项目实施进度滞后，影响项目效益及时发挥。

3.项目组织管理有待加强。不同程度地存在项目验收，办理项目资产移交和竣工（决）结算、公告公示、项目调整及履行基本建设程序等项目管理制度执行不到位的问题 ;。

（三）改进建议。

一是强化绩效理念，深入推进评价工作。进一步强化我局绩效管理理念，将“要我评价”的被动认识转化为“我要评价”的主动实践，把财政绩效评价作为转变政府职能、深化财政改革、促进科学理财的重要工作来抓，健全完善制度办法，切实加强组织领导，深入推进评价工作，提升整体绩效管理水平。

二是强化事前准备，提升评价质量。在推进自身评价工

作开展时，结合评价工作实际，完善项目评价特性指标，规范评价标准，立足管理需求，预设评价重点，确保绩效评价结果公正、客观、精准，做到评价结果客观公正、实事求是，真实反映绩效，如实反映问题，切实提高评价质量。

三是强化整改落实，构建长效机制。我局已对评价发现

的问题逐一整改，全面核查，举一反三，确保整改到位。对评价发现的问题，深入分析原因，采取措施尽快整改，主要领导亲自抓，组织专门力量，专人专项落实，立即整改，不得遗漏。

四是强化结果应用，巩固评价成效。在进一步严格问题

整改落实的基础上，试点评价结果公开。一是按照“谁评价、谁公开”的原则，由主管部门将部门自评报告向社会公开，接受公众监督。

## 附件2-1

2018年票据管理业务经费项目

支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

1．项目立项背景

收据是国家机关、社会团体、事业单位财务收支的法定凭证和会计核算的原始凭证，是财政、价格、审计等部门进行监督检查的重要依据，收据由自治州财政主管部门统一印制，州财政部门直接向省厅财政部门领购并支付工本费。

2．项目实施情况

项目由我局自行组织实施，实施过程执行《阿坝州收据管理办法》。实施过程中，根据州本级使用单位和县区财政局需求，向财政厅票据中心领购票据并发放给市本级使用单位和县区财政局。

3．经费来源和使用情况

本项目年度预算51.04万元，全部为公共财政预算拨款，实际支出51.04万元。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

本项目年度预算51.04万元，实际支出51.04万元。项目完成情况良好，项目的社会效益广泛，具有可持续性。

（二）绩效分析

1、项目决策

“票据管理业务经费”工作由我局票据中心负责组织实施，每年根据上年工作情况和当年计划提出预算，工作中按照需求及时向财政厅领用票据，并按照规定的价格结算支付工本费。保证使用单位和下一级财政部门的票据需求，保障合法收费，维护国家利益，保障企业、事业单位和公民的合法利益。根据以上工作过程和绩效设计情况，进行绩效自我评价设计。

2、项目管理

立项规范，按照规定的程序设立，符合相关要求；目标合理，符合本单位的职能任务；项目预期目标结合实际和年度工作要求，指标明确；预算资金到位，保证了项目进度。其它方面与实际匹配。业务部门按相关的管理制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出手续完备，及时收集有关资料并归档；及时落实有关工作，确保工作顺利进行。财务部门管理规范，制度健全，监督规范使用资金，无截留、挤占、挪用。

3、项目绩效

“票据管理业务经费”指标在编制绩效目标时包括了数量指标、满意度指标、时效指标。该项目各项指标实际完成均达到年初绩效目标。

4.效果

本项目特点决定本项目重在社会效益。通过项目实施，保障合法收费，维护国家利益，保障企业、事业单位和公民的合法利益。

三、存在主要问题

本次评价由我局自行完成，没有专家指导，评价不太专业，有些评价指标有待进一步的探讨和完善。

1. 相关措施建议

累积经验，完善、细化、规范绩效管理，指标的设计可能需要更加的科学性。

## 附件2-2

2018年政府采购监管专项经费项目

支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

近年来，阿坝州财政局积极探索和改进政府采购工作全方位监管的途径和方式，不断完善政府采购工作体制机制，用制度强化对政府采购行为的约束，较好地履行了政府采购法赋予的政府采购监管职能。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

政府采购监管专项经费项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目实施，提高了群众对政府采购工作的认知，提高了负责采购人员对政府采购政策把握的能力，确保了财政资金使用效率，体现了政府采购政策导向。

（二）绩效分析

1、项目决策

政府采购制度是强化财政支出管理、提高财政资金使用效益、建立与市场经济体制相适应的公共财政体系的重要内容，也是规范政府公共支出行为、从源头上遏制腐败，促进廉政建设的重要措施。强化政府采购监管、全面推进政府采购管理、保障政府采购稳步健康运行极其必要。

2、项目管理

立项规范，按照规定的程序设立，符合相关要求；目标合理，符合本单位的职能任务；项目预期目标结合实际和年度工作要求，指标明确；预算资金到位，保证了项目进度。其它方面与实际匹配。业务部门按相关的管理制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出手续完备，及时收集有关资料并归档；及时落实有关工作，确保工作顺利进行。财务部门管理规范，制度健全，监督规范使用资金，无截留、挤占、挪用。

3、项目绩效

“政府采购监管专项经费”项目在编制绩效目标时包括了社会效益指标、可持续影响指标、时效指标。该项目各项指标实际完成均达到年初绩效目标。

三、存在主要问题

本次评价由我局自行完成，没有专家指导，评价不太专业，有些评价指标有待进一步的探讨和完善。

四、相关措施建议

累积经验，完善、细化、规范绩效管理，指标的设计可能需要更加的科学性。

## 附件2-3

2018年州级政府性资产管理清查工作经费项目支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

党的十八大以来，国务院积极探索完善政府性资产监管体制机制，推进结构调整、创新发展，为实现国有资产保值增值、防止国有资产流失、发展壮大国有经济作出了积极贡献。但与此同时，政府性资产提质增效面临更大挑战，国有资产监督机制尚不健全，亟需加快调整优化监管职能和方式，推进国有资产监管机构职能转变，进一步提高国有资本运营和配置效率。根据省政府授权，省国资委依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责，监管国有资产，加强国有资产的管理工作。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

州级政府性资产管理清查工作经费项目全年预算数30万元，执行数为30万元，完成预算的100%。通过项目健全完善了资产管理机制，全面加强了我州行政事业单位国有资产管理信息化工作。

（二）绩效分析

1、项目决策

行政事业单位国有资产管理是公共财政管理的重要组成部分。全面规范和加强行政事业单位国有资产管理，是健全国有资产管理体制、完善社会主义基本经济制度的必要举措，是构建与社会主义市场经济体制相适应的公共财政体制框架的必然要求，对进一步推进财政预算管理制度改革和提高财政资金使用的规范性、安全性和有效性具有十分重要的意义。

2、项目管理

立项规范，按照规定的程序设立，符合相关要求；目标合理，符合本单位的职能任务；项目预期目标结合实际和年度工作要求，指标明确；预算资金到位，保证了项目进度。其它方面与实际匹配。业务部门按相关的管理制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出手续完备，及时收集有关资料并归档；及时落实有关工作，确保工作顺利进行。财务部门管理规范，制度健全，监督规范使用资金，无截留、挤占、挪用。

3、项目绩效

“州级政府性资产管理清查工作经费”项目在编制绩效目标时包括了质量指标、可持续影响指标、时效指标。该项目各项指标实际完成均达到年初绩效目标。

三、存在主要问题

本次评价由我局自行完成，没有专家指导，评价不太专业，有些评价指标有待进一步的探讨和完善。

四、相关措施建议

1.细化部门预算编制，强化预算执行控制与监督。

2.加强预算绩效目标和指标管理，提高相关性、规范性和可行性。

3.推进监管机构自身改革，以监督合力推动政府性资产监管工作再上新台阶。

## 附件2-4

2018年财政监督专项经费项目

支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

2018年，我局大力开展财政扶贫资金、财政涉农资金、“8.8”地震灾后重建资金、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”等12个专项检查。加强财政资金监管是落实国家强农惠农政策、统筹推进城乡发展、实现财政科学化精细化管理，适应经济发展新常态、提高财政资金绩效的重要举措。要站在维护财经纪律的高度，统一思想，明确责任，充分认识做好涉农资金监管工作的重要性和紧迫性。州政府和财政局要重视乡镇财政的涉农资金监管职能，支持并督促乡镇财政所切实履行监管职责。各县财政局要准确定位自身的监管职责，建立健全资金使用、监督管理目标责任制，切实解决目前财政资金管理中存在的“重投入、轻管理，重建设、轻效益”问题。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

财政监督专项经费项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。通过项目加强了财政资金监督力度、完善了财政资金使用制度、树立了财政资金监督意识、创新了财政资金管理方式。

（二）绩效分析

1、项目决策

近年来，随着新农村建设的深入推进和公共财政职能的不断加强，财政资金用于农村建设和发展方面逐年加大。财政资金的投入对加快农业发展、增加农民收入，促进农村经济社会发展起到了重要作用。财政资金监管成为基层财政的重要职能。

2、项目管理

立项规范，按照规定的程序设立，符合相关要求；目标合理，符合本单位的职能任务；项目预期目标结合实际和年度工作要求，指标明确；预算资金到位，保证了项目进度。其它方面与实际匹配。业务部门按相关的管理制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出手续完备，及时收集有关资料并归档；及时落实有关工作，确保工作顺利进行。财务部门管理规范，制度健全，监督规范使用资金，无截留、挤占、挪用。

3、项目绩效

“财政监督专项经费”项目在编制绩效目标时包括了数量指标、社会效益指标、时效指标。该项目各项指标实际完成均达到年初绩效目标。

三、存在主要问题

本次评价由我局自行完成，没有专家指导，评价不太专业，有些评价指标有待进一步的探讨和完善。

四、相关措施建议

1.细化部门预算编制，强化预算执行控制与监督。

2.加强预算绩效目标和指标管理，提高相关性、规范性和可行性。

3.推进监管机构自身改革，以监督合力推动财政资金监管工作再上新台阶。

## 附件2-5

2018年会计考试及全州机关财务人员

培训费项目支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

2018年，阿坝州财政局会计科在上级业务部门和局领导的指导帮助下，通过全科同志的共同努力，团结协作，进一步转变会计管理职能，以深入贯彻实施《会计法》《政府会计准则制度》为中心，做好会计管理的各项工作。与时俱进，勇于创新，不断规范会计基础工作，强化会计监管，切实加强会计管理工作，不断提高我州会计队伍整体素质。

**1.加强宣传培训**

认真组织各级财政部门和有关部门参加《政府会计准则制度》的培训，广播泛宣传政府会计改革的重要意义和政府会计制度的基本精神。做到横向到边、纵向到底、不留“死角”，使广大会计人员全面掌握政府会计制度各项规定和具体要求。并积极组织广大会计人员参加《政府会计知识竞赛》。组织全州高级会计师3人参加省厅新一轮的会计领军人才考试选拔工作，其中两人已入选省高端人才培养。按省厅要求组织我州大中型企事业单位总会计师10人参加省财政厅在北京国家会计学院的素质提升培训，促进学用结合。

**2.认真做好会计专业技术资格考试工作**

认真组织我州2018年度全国会计专业技术初、中级资格考试报名、宣传工作，积极配合省级考试管理机构做好考前各项准备工作。2018年全国会计专业技术资格（初级）考试报名人员1073人，参加考试的465人，参考率43.33%。成绩合格81人，合格率17.42%，较2017年增加42人。报考中级职称考试的考生共有258人（其中：财务管理218人，经济法231人，中级会计实务237人；中级会计实务参加考试64人，参考率27%；财务管理218人，参加考试59人，参考率27.06%；经济法231人，参加考试63人，参考率27.27%)，总的参考率27.11%）。较2017年增加47人，增长22.27%；成绩合格考生16人，合格率8.6%；高级考试的考生共有9人，较2017年减少7人，降低43.75%。成绩合格5人，合格率55.56%。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

会计考试及全州机关财务人员培训费项目全年预算数36万元，执行数为26.09万元，完成预算的72.47%。通过项目提高了州本级机关财务人员的财务能力，顺利完成了2018年度会计职称考试。

（二）绩效分析

1、项目决策

 在“十三五·擎动中国财会新未来”研讨会上，财政部会计资格评价中心围绕国家“十三五”规划、国家财政“十三五”规划以及财政部党组对新时期会计工作的要求，重申了要进一步夯实会计工作地位，切实发挥会计职能作用，推动实现从会计大国迈向会计强国的目标，是摆在我们面前的重大课题，也是广大会计工作者肩负的重要使命。 提升会计行业整体竞争力，助力企业创新和价值创造，进而推动我国经济保持中高速增长，是“十三五”时期会计业界的一项重要任务。各地要推进会计人才培养，争取到2020年具备中级资格会计人员达到200万人左右。

在信息技术迅速发展、会计理论研究不断深入、会计具体准则陆续颁布实施的今天，现代会计人员必须具有“四个转变”：１、由报账型向管理型、决策性转变；2、由事后型向事前型、事中、事后全过程转变；3、由被动型向能动型、自主型转变；4、由传统手工方法向现代高科技、网络化、规范化转变。适应形势,更新知识,不断加强会计人员培训学习尤为重要，是科教兴国和素质教育的一个重要组成部分。

2、项目管理

资金分配情况（资金分配管理的科学合理性）资，金使用情况（项目、资金管理的科学规范性）

3、项目绩效

“会计考试及全州机关财务人员培训费”项目在编制绩效目标时包括了质量指标、社会效益指标、时效指标。该项目各项指标实际完成均达到年初绩效目标。

三、存在主要问题

本次评价由我局自行完成，没有专家指导，评价不太专业，有些评价指标有待进一步的探讨和完善。

四、相关措施建议

1.细化部门预算编制，强化预算执行控制与监督。

2.加强预算绩效目标和指标管理，提高相关性、规范性和可行性。

3.推进会计管理机构自身改革，以监督合力推动会计监管工作再上新台阶。

第五部分 附表

## 一、收入支出决算总表

## 二、收入总表

## 三、支出总表

## 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（政府经济分类科目）

## 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十三、国有资本经营预算支出决算表