绥阳县经济贸易局2021年部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：QCJ-PJ-2022-0916

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：广州业越管理咨询有限公司

报告时间：2022年10月15日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价分值：87.96 评价等级： 良 | | | | | | | | | | |
| **概 要** | | | | | | | | | | |
| 评价机构全称（盖章）： 单位：万元、个 | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | 绥阳县经济贸易局2021年部门整体支出绩效评价 | | | | | | 评价年度 | | | 2021 |
| 财政主管处室 | 绩效评估股 | | | 联系人及联系方式 | | | 杨开良13885289268 | | | |
| 主管部门 | 绥阳县经济贸易局 | | | 联系人及联系方式 | | | 胡小娜13984539653 | | | |
| 部门总收入 | 773.34 | | 财政拨款收入 | 773.34 | | | 其他收入 | | | 0 |
| 部门总支出 | 12234.23 | | 基本支出 | 910.74 | | | 项目支出 | | | 11323.49 |
| 预算项目数 | 4 | | 抽查项目数 | 3 | | | 项目抽查占比 | | | 75% |
| 预算项目支出 | 11323.49 | | 抽查项目资金数 | 11942.74 | | | 资金抽查占比 | | | 97.62% |
| 发放调查  问卷 | 内设机构：33份；服务企业：82份； | | 有效调查问卷 | 内设机构：33份；服务企业：82份； | | 满意度情况 | | | 内设机构：98.79%；  服务企业：98.78%； | |
| 绩效目标  实现情况 | 任务1：保障机构正常运转，发挥单位基本职能，保障人员工资，基本支出正常发放；  任务2：促进工业高质量健康发展；  任务3：促进2021年煤矿安全监察执法计划顺利执行，进一步加强对煤矿安全监察工作的服务保障；  任务4：建立农村电子商务公共服务体系，农村物流配送效益明显提升。 | | | | | | | | | |
| 评价问题  简要情况 | （一）绩效目标管理不到位，编制水平有待提高  该部门设定绩效目标的过程中对大部分年度总体绩效目标细化分解为具体工作任务，部分绩效目标、绩效指标明确性方面存在不足，主要表现在以下几个方面：一是部分指标性质归类不准。二是部分绩效指标明确性、清晰度及可衡量程度需进一步提升。三是部分指标设置重复。四是部分指标设置不准确。  （二）年度工作计划不明确，细化程度有待提高  根据《绥阳县经济贸易局2021年工作计划》，该计划对全局工作主要指标计划、重点工作计划、中心工作计划以及工作措施作出要求，但根据已制定的年度工作任务，未明确人员安排、牵头领导、牵头科室以及工作完成时限，无法考核工作是否在规定时间完成。  （三）预算调整幅度过大，经费控制率偏高  县经贸局2021年年初预算批复收入773.34万元，决算收入12384.23万元，本年度决算收入除绥阳县标准化厂房二期建设项目专项债券项目资金11000万元为2021年新增地方政府专项债券资金，部门预算调增610.80万元，预算调整率为78.98%。  县经贸局2021年公用经费年初预算数15.07万元，实际支出26.22万元，公用经费控制率为173.99%。  （四）财务制度执行不够彻底，会计核算仍需规范  第三方随机抽查被评价单位记账凭证及相关明细账，在该部门记账凭证中发现：记账凭证中记账、审核、制表均为同一人，不符合“《会计基础工作规范》中制单人和记账人可为同一人，审核人和记账人也可同一人，但制单人和审核人不能为同一人”之规定。  （五）资产管理欠规范，管理水平有待提升  固定资产管理欠规范，固定资产卡片账执行不彻底，单位购置的固定资产实物无资产标号标贴，影响固定资产卡片信息完整性、准确性，存在资产流失风险。  （六）部分工作完成不及时，执行效率需要提升。  依据《绥阳县经济贸易局关于印发电煤保供方案的通知》，绥阳县2021年下达电煤任务400000吨，其中：联盟煤矿、大岩脚煤矿各200000吨，截至2021年12月31日，联盟煤矿原煤产量46259吨；大岩脚煤矿原煤产量48014吨，共计原煤产量94273吨。绥阳自备电厂协调外调电煤17248吨，全县累计完成电煤保供111521吨，未达到预期计划目标完成值。 | | | | | | | | | |
| 评价问题  简要建议 | （一）重视绩效管理工作，完善目标管理机制。目标管理是预算绩效管理的基础，建议县经贸局聚焦部门职能、部门规划和年度重点工作任务、预算安排，提炼出明确可考核的部门整体和项目绩效目标、指标，强化预算与绩效管理一体化，使其能够在符合客观实际的前提下，准确、全面地反映部门年度工作履职情况。  （二）提高年度工作编制水平，完善经贸工作履职效能。建立年度工作任务和目标的分解落实机制，并开展督查、考核工作，进一步提升履职效能。建议县经贸局在年初预算分配的同时，明确工作人员安排、牵头领导、牵头科室以及工作完成时限。  （三）合理规划申报部门支出，严格控制经费管理。做好年度基础信息统计，按照统一的时间节点、统计口径进行数据统计，保证部门预算资金完成情况、各汇总表、汇报情况数据一致，为下年预算编制提供依据，结合上一年度预算执行情况和本年度预算情况科学性的编制收支预算，提高预算准确性。合理规划申报部门差旅费用支出渠道，保障预算调整在合理范围内正常波动，避免出现公用经费“三公经费”超支情况，进一步规范经费管理，保证经费支出合理、合规。  （四）强化财务监管水平，规范财务核算工作。会计人员严格按照《会计基础工作规范》中“制单人和记账人可为同一人，审核人和记账人也可同一人，但制单人和审核人不能为同一人”之规定，履行会计监督职能，会计人员配备严格按照会计职责的需要独立设岗，不相容职责一定相分离；会计人员要重视财务工作的重要性和严肃性，提高会计核算业务水平，强化财务监管水平，规范财务核算。  （五）落实执行资产管理制度，提升资产管理水平。落实执行固定资产卡片账管理，针对新购置的固定资产准确填写资产卡片账信息、固定资产类别代码，并为其粘贴资产标号标贴，确保资产信息完整性、准确性，规范单位资产管理，强化资产管理。  （六）严格执行工作计划，提高项目实施效率。一是严格落实计划工作，保障工作质量。建议县经贸局以及相关部门严格落实计划任务，细化工作任务，进一步保障电煤保供任务完成率。二是及时调整问题对策，破解难题，提高工作效率。建议县经贸局相关责任部门，及时研究计划落实障碍，有针对性的制定应对措施和风险预案，保证计划顺利落实。 | | | | | | | | | |
| 评价结果  应用建议 | （一）整改建议  对于本次绩效评价结果发现的问题，县财政局应督促预算单位尽快制定合理有效的整改方案，并对整改方案的落实进行监督。  （二）下年预算安排建议  县经贸局在下一年度申报预算时，应进一步明确年初绩效目标。同时，鉴于部门年初任务保质保量按时完成，且部门社会效益比较明显，建议财政预算安排维持其申报预算规模。  （三）绩效评价结果公开建议  建议向社会公开此次评价结果。 | | | | | | | | | |
| 评价时间 | | 2022年2022年8月25日至2022年10月15日 | | | 评价机构报告编号 | | | QCJ-PJ-2022-0916 | | |
| 项目主评人（签字）  及联系方式 | |  | | | 法定代表人（签字）  及联系方式 | | |  | | |