

2020 年度

四川省遂宁市财政局

(本级) 决算

目录

公开时间：2021 年 8 月 23 日

第一部分 部门概况	3
一、基本职能及主要工作	3
二、机构设置	9
第二部分 2020 年度部门决算情况说明	10
一、收入支出决算总体情况说明	10
二、收入决算情况说明	10
三、支出决算情况说明	11
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	12
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	16
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	16
八、政府性基金预算支出决算情况说明	19
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	19
十、其他重要事项的情况说明	19
第三部分 名词解释	28
第四部分 附件	32
附件 1	32
附件 2	40
第五部分 附表	56
一、收入支出决算总表	57
二、收入决算表	57
三、支出决算表	57
四、财政拨款收入支出决算总表	57
五、财政拨款支出决算明细表	57
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	57
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	57
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	57
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	57
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	57
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	57
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表	57
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	57
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	57

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

（1）拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订市与县（区）、园区，市政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（2）贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律、法规和规章。负责组织起草地方财税实施办法和管理制度并组织实施。按照管理权限管理全市税政事项。承办国务院关税税则委员会办公室要求市一级承担的工作。

（3）负责管理各项财政收支。编制年度市级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算，完善转移支付制度。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金市本级财政出资的资产管理。负责市本级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

（4）按照管理权限负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。按规定管理彩票资金。负责对本行政区域内住房公积金归

集、提取和使用情况的监督。

（5）组织实施国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定全市政府采购制度并监督管理。

（6）贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债务余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

（7）牵头编制全市国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市本级国有金融资本出资人职责。制定市级国有金融资本管理制度。拟订全市行政事业单位国有资产管理制并组织实施。制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

（8）负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案。制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

（9）负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度。承担社会保险基金财政监管工作。

（10）负责办理和监督市本级财政的经济发展支出、市本级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订市级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

（11）管理全市涉及外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流与合作。

（12）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的相关业务，指导和管理社会审计，依法管理资产评估有关工作。

（13）负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

（14）完成市委和市政府交办的其他任务。

（15）职能转变。

1. 完善宏观调控体系，创新调控方式，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。

2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺市与县（区）、园区收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市以下政府间财政关系。完善转移支付制度，优化转移支付分类，规范转移支付项目，增强统筹能力。逐步统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。深化税收制度改革，形成税法统一、税负公平、调节有度的税收制度体系。

3. 防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

（16）有关职责分工。

1. 税政管理职责分工。市财政局负责在授权范围内对税

收政策进行解释，市税务局对执行过程中的征管和一般性税收问题进行解释。

2.非税收入管理职责分工。市财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。市税务局等部门按照非税收入国库集中收缴等有关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与市财政局及时共享。

3. 市级行政事业单位国有资产管理职责分工。市财政局负责制定市级行政事业单位国有资产管理制，并负责组织实施和监督检查。市机关事务管理局负责市级行政事业单位的国有资产管理，承担产权界定、清查登记、资产处置工作，制定市级行政事业单位国有资产管理具体制度和办法并组织实施，接受市财政局的指导和监督检查。市级行政事业单位按规定负责所属事业单位及派出机构的国有资产管理。

4.市直公务用车管理的职责分工。市财政局负责执法执勤用车和特种专业技术用车管理。市机关事务管理局负责其他公务用车管理。

（二）2020 年重点工作完成情况。

1.支持疫情防控成效显著。在市委疫情防控领导小组的指挥下，充分发挥医疗物资保障组牵头作用，主动筹措和科学调度财政资金，加大了防疫财政投入力度，支持市县两级应急物资储备体系建设,保障防疫设备物资购置及医疗救治等工作顺利推进,加强防疫物资统筹调度，坚持把有限物资用在最需要的地方,有效推动企业顺利复工复产。

2.支持高质量打赢脱贫攻坚收官战。全市贫困村、贫困

人口全部清零。建立乡村振兴财政投入优先保障机制，创建省级乡村振兴先进县 1 个、先进乡镇 1 个、示范村 21 个。扎实开展“五补五改”，大力推进财政扶贫资金“四到县”制度，促进财政资金由“直接投”向“间接引”转变，引导资金要素留在农村、流向农村，落实各项强农惠农政策，促进农产品供给质量不断提升，农业基础更加扎实，农村面貌有效改善。

3.保障服务重大决策部署落实有力有效。全力做好成渝地区双城经济圈建设服务保障工作，大力推进遂潼一体化发展。支持率先设立遂宁市成渝地区双城经济圈高质量发展研究院，为开展遂潼先行示范区研究、编制遂潼一体化研究及遂潼涪江新区空间战略规划、遂潼教育一体化建设等提供坚实保障。支持现代治理体系建设和社会治理能力提升。全力支持行政事业单位机构改革，深化“放管服”改革，支持安全监控体系建设，实现村（社区）“雪亮工程”全覆盖；支持扫黑除恶专项斗争和禁毒防艾工作，构建安全和谐人居环境。支持开展安全生产、食品药品、危险化学品、消防等各类专项工作。

4.保障改善民生持续加力提效。支持普惠性幼儿园、义务教育、职业教育发展，推动遂宁中学高新校区、四川文轩职业学院大英校区等建设。支持公立医院改革及健康遂宁智慧医疗行动，深入推进全国城市医联体试点市建设。支持完善城乡养老、医疗保险制度，稳步提高待遇水平，建立基本医疗保险、大病保险、医疗救助“三重保障体系”，基本医保覆盖率超过 99%。全面落实中省生态环境保护督察反馈问题

整改，强化涪江流域水环境治理，推动 11 个城镇污水处理项目全面完工，支持城南二污扩能，射洪生活垃圾发电厂投运；

5.支持经济发展质效不断提升。严格落实减税降费政策，全面执行社会保险“减、免、缓、返、补”惠企惠民政策，主动公开行政事业性收费、涉企行政事业性收费、政府性基金三张目录清单；支持开展营商环境指标提升专项行动，积极推广“政采贷”。加大政府投资，持续发挥政府性投资拉动作用；持续深化财金互动，统筹用好应急周转资金、贷款风险补偿资金等，帮助企业纾困，支持企业发展。加快推动市级“互联网+政务服务”系统不断优化，“智游天府”等智慧文旅平台建设。

6.财政综合改革不断深化。深化财税体制改革，全面完成市县财政改革两年攻坚计划。有序推进市城区市政体制下放、综合执法队伍体制等改革，逐步健全市县政府事权、支出责任和财力相适应的制度。

7.风险防控机制逐步健全。健全“1+8”财政运行风险防控体系，统筹做好政府债务和财政运行风险防控。大力支持安居区争创制县区债务化解试点工作，成功入围全省首批试点名单。强化扶贫资金和直达资金预算执行动态监控，建立直达资金分配、拨付、监控全流程管理体系，财政资金“封闭运行、安全管理、精准使用”。加强库款动态监控预警，建立库款支付应急保障机制，对县（市区）基层财政可能出现财政金融风险的据实调度保障。集中开展“一卡通”专项治理和财政扶贫资金、长江流域禁捕财政补贴等专项检查，扎实推进严肃财经纪律及财务管理风险排查和部门闲置封存物资清

理处置两项工作，持续规范财政权力运行，着力整饬财经秩序。

8.财政自身建设不断深入。始终坚持党对财政工作的全面领导，突出财政政治机关属性，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。推进财政信息化建设，健全完善四大类 22 项信息化管理制度，积极稳妥处置财政系统“勒索”病毒网络安全事件，顺利通过全省财政系统网络安全大检查。

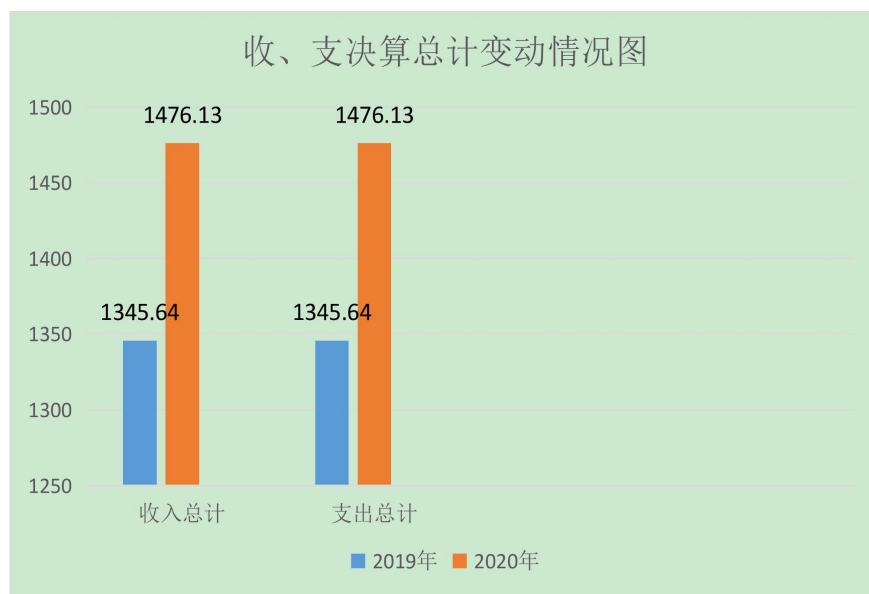
二、机构设置

单位设下列内设机构：办公室、综合科、税政法规科、预算科、政府债务管理科、国库科、政府采购监督管理科、经济建设科、行政政法科、科教和文化科、社会保障科、自然资源和生态环境科、农业农村科、资产管理科、金融科、会计科、财政监督和绩效管理科、人事科、机关党委。

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 1476.13 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 130.49 万元，增长 9.7%。主要变动原因是办公大楼消防设施改造费用、死亡抚恤金、干部职工大病医疗费增加。

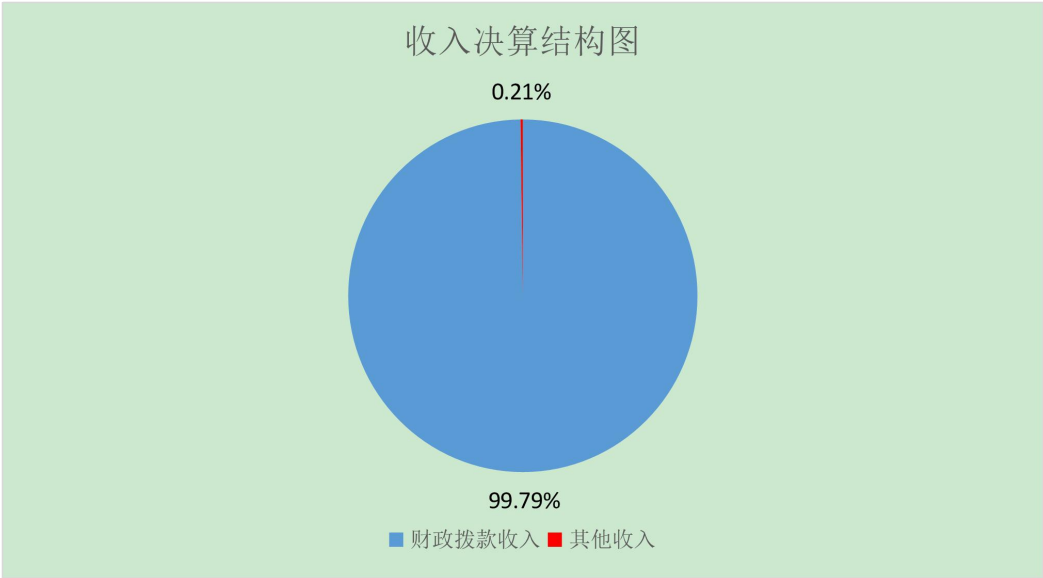


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 1448.59 万元，其中：一般公共预

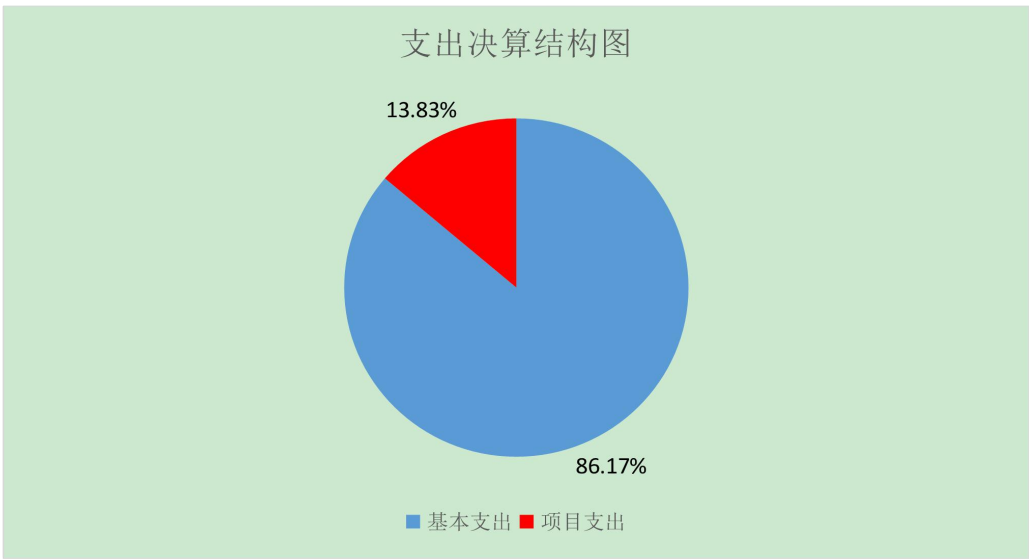
算财政拨款收入 1445.62 万元，占 99.79%；其他收入 2.97 万元，占 0.21%。



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

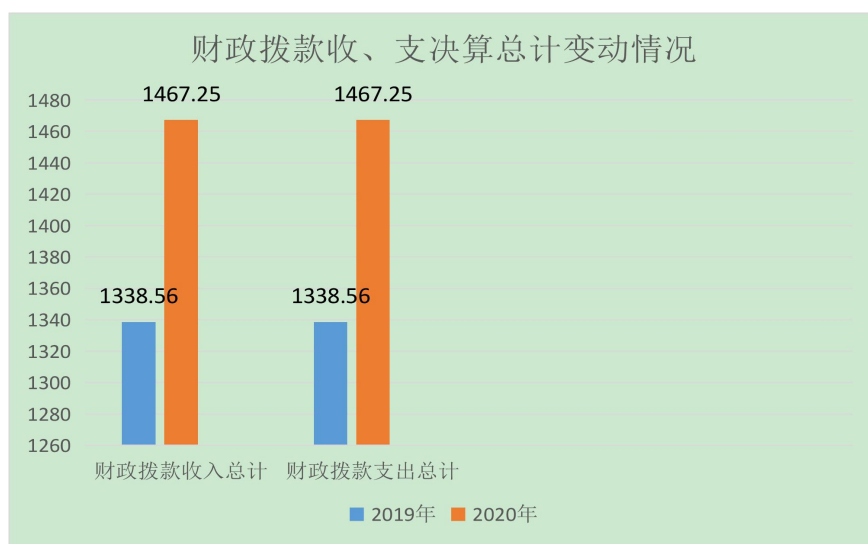
2020 年本年支出合计 1389.64 万元，其中：基本支出 1197.39 万元，占 86.17%；项目支出 192.25 万元，占 13.83%。



（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

2020 年财政拨款收、支总计 1467.25 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增加 128.69 万元，增长 9.61%。主要变动原因是办公大楼消防设施改造费用、死亡抚恤金、干部职工大病医疗费增加。

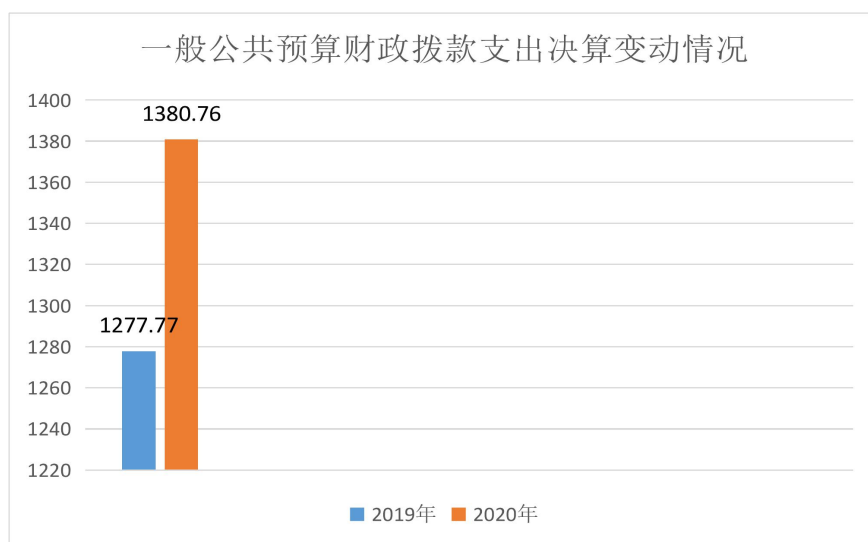


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

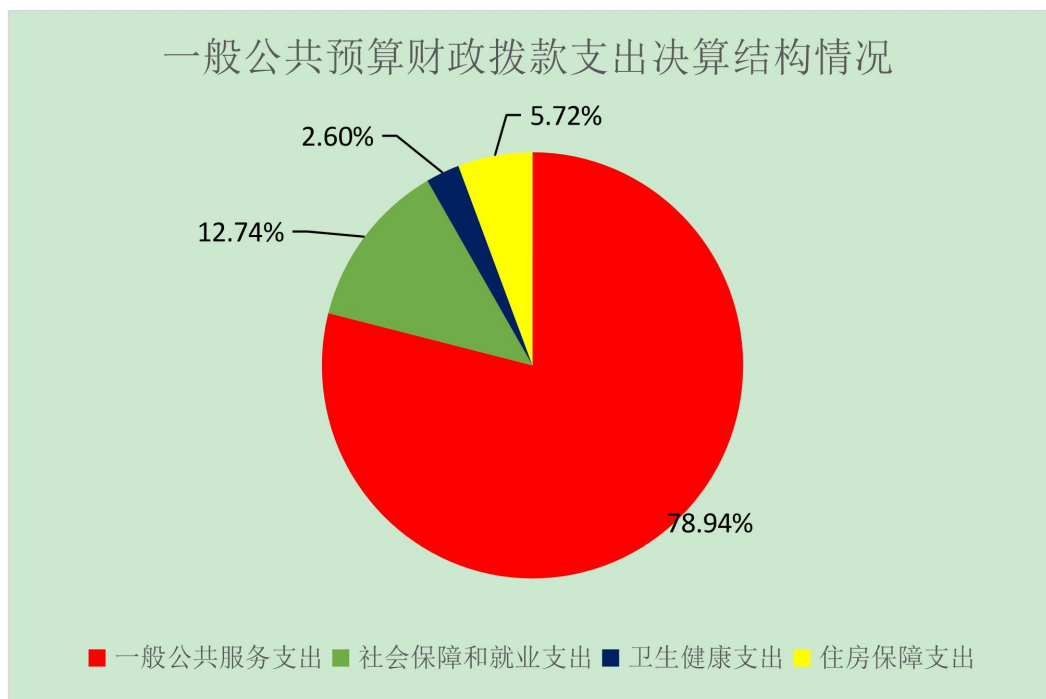
2020 年一般公共预算财政拨款支出 1380.76 万元，占本年支出合计的 99.36%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款增加 102.99 万元，增长 8.06%。主要变动原因是办公大楼消防设施改造费用、死亡抚恤金增加。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 1380.76 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1089.98 万元，占 78.94%；社会保障和就业（类）支出 175.86 万元，占 12.74%；卫生健康支出 35.90 万元，占 2.6%；住房保障支出 79.02 元，占 5.72%。（罗列全部功能分类科目，至类级。）



(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

2020 年一般公共预算支出决算数为 1380.76，完成预算 92.74%。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 902.62 万元，完成预算 98.45%，决算数小于预算数的主要原因是年末下达挂职补助经费结转。

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 106.82 万元，完成预算 68.29%，决算数小于预算数的主要原因是办公大楼消防设施维修项目专项资金结转。

3.一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）：支出决算为 27.89 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）财政委托业务支出（项）：支出决算为 52.65 万元，完成预算 64.61%，决算数小于预算数的主要原因是购买绩效评价辅助服务经费下年支付。

5.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：支出决算为 54.03 万元，完成预算 99.94%，决算数小于预算数的主要原因是年末下达退休补贴结转。

6.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 61.16 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

7.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 60.67 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 33.98 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

9.卫生健康（类）医疗救助（款）其他医疗救助支出（项）：支出决算为 1.92 万元，完成预算 16.86%，决算数小于预算数的主要原因是干部职工大病医疗补助下年年初支付。

10.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 79.02 万元，完成预算 100%，决算数等

于预算数。

11.灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出（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安全考核奖励资金结转。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 1191.48 万元，其中：

人员经费 978.74 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出。

日常公用经费 212.74 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出。

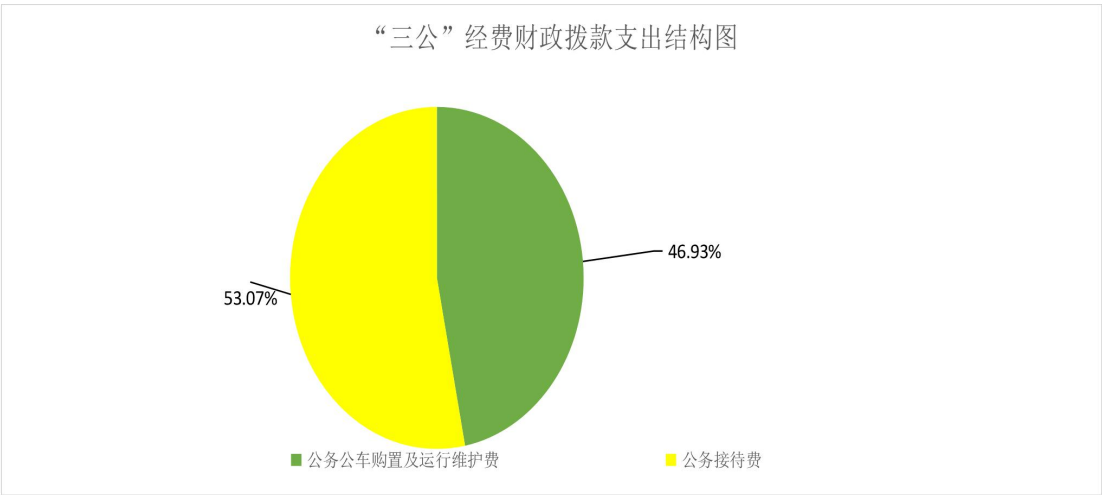
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 4.24 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

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 1.99 万元，占 46.93%；公务接待费支出决算 2.25 万元，占 53.07%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1. 因公出国（境）经费支出

2020 年未发生因公出国（境）经费支出。

2.公务用车购置及运行维护费支出 1.99 万元,完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2019 年减少 0.46 万元，下降 18.81%。主要原因是公务用车燃油费减少。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 1 辆，其中：轿车 1 辆、越野车 0

辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 1.99 万元。主要用于局机关及直属单位执行公务活动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 2.25 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2019 年增加 0.69 万元，增长 44%。主要原因是政府债务管理及遂潼一体化建设等方面接待活动增加。其中：

国内公务接待支出 2.25 万元，主要用于相关单位考察调研、执行公务、开展业务活动开支的用餐费。国内公务接待 18 批次，200 人次（不包括陪同人员），具体内容包括：地方政府债务变动统计核实工作接待费 0.11 万元；重庆市潼南区财政局交流学习遂潼一体化建设 0.17 万元；四川监管局开展地方财政运行“县级三保”监管 0.15 万元；四川兴川基金公司洽谈锂电产业发展基金合作 0.14 万元；四川省金融机构遂宁行暨融资对接 0.08 万元；地方政府债券资金使用情况核查 0.12 万元；省财政开展城镇老旧小区调研 0.11 万元；德阳市财政局调研 0.13 万元；审计厅跟踪审计遂宁市新增财政直达市县基层直接惠企利民情况 0.15 万元；财政厅开展直达资金监管工作调研 0.15 万元；财政厅调研政府采购事宜 0.15 万元；攀枝花财政局考察财政与国有企业互动发展 0.2 万元；重庆市铜梁区财政局学习调研成渝地区双城经济圈建设相关工作 0.2 万元等。

外事接待支出：无外事接待支出。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年，遂宁市财政局机关运行经费支出 212.74 万元，比 2019 年增加 72.18 万元，增长 51.36%。主要原因是差旅费、公务接待费、公务用车运行维护费、设施设备维修（护）费、物业管理费等本年度纳入基本支出非定额公用经费管理，决算计入机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

2020 年，遂宁市财政局无政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，遂宁市财政局共有车辆1辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车1辆、其他用车0辆.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）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对 9 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，追加一个新项目，对 10 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，

对 10 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本单位按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看单位支出预算保障了机关日常正常运转，保障了各项业务工作的顺利进行，为各部门的运转起到了积极推动作用，实现了年初制定的目标。本单位还自行组织了 10 个项目支出绩效评价，从评价情况来看各项目均申报科学合理，资金使用合规，年初预算目标完成情况良好，为单位专项业务正常执行提供了保障。

1. 项目绩效目标完成情况。

本单位在 2020 年度部门决算中反映“财政监察审计辅助服务经费”“购买会计考试考务辅助服务经费”“常年法律顾问费”“财政预决算编制经费”“信息化建设及运行维护经费”等 5 个项目绩效目标实际完成情况。

(1)“财政监察审计辅助服务经费”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 28 万元，执行数为 27.89 万元，完成预算的 99.61%。通过项目实施，支持单位较好的完成了年度财政监督检查任务，发现的主要问题：绩效目标编制质量不高。下一步改进措施：进一步提高绩效目标的合理性、精准性，根据政府购买服务项目特点，围绕服务效果设置绩效目标，绩效目标要尽可能细化、量化、可衡量。

(2)“购买会计考试考务辅助服务经费”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 50 万元，执行数为 48.81 万元，完成预算的 97.62%。通过项目实施，保障了会计类考试考务

顺利完成，妥善解决了我局年度会计考试考务事务，实现了预定的绩效目标，为我局会计考试考务工作的正常开展提供了保障。发现的主要问题：信息报送不及时、初级职称考试医生及安保人员未全程值守考试等。下一步改进措施：下一步针对各类考试考务信息报送相关信息，考场上要求所有考务工作人员按时在岗履行各自相关职责。

（3）“常年法律顾问费”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 5 万元，执行数为 4.5 万元，完成预算的 90%。通过项目实施，对于市财政局的法律纠纷、维护财政公信力、保证财政法治工作正常开展方面等具有重要作用。发现的主要问题：法律顾问在我局具体的涉法工作中流程还不够规范。下一步改进措施：在下一步涉法工作中，将逐步改进规范工作流程。

（4）“财政预决算编制经费”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 6 万元，执行数为 6 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障了预决算编制工作顺利开展，未发现相关问题。

（5）“信息化建设及运行维护经费”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 25 万元，执行数为 15.13 万元，完成预算的 60.52%。通过项目实施，保障了债务预警系统、部门决算网络版、总账核算软件、工资软件及其他系统设备正常运转，发现的主要问题：执行率偏低。下一步改进措施：根据绩效评价情况，结合单位资金规划、使用要求，合理编制预算。

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		财政监察审计辅助服务经费			
预算单位		遂宁市财政局			
预算执行情况(万元)	预算数:	28 万元	执行数:	27.89 万元	
	其中-财政拨款:	28 万元	其中-财政拨款:	27.89 万元	
	其它资金:		其它资金:		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	顺利完成 2020 年财政监督检查和绩效管理工作任务。			支持市财政局较好的完成了年度财政监督检查任务	
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	服务工作量	高质量高效率完成 2020 年财政监督和绩效管理年度工作任务	全年完成 10 余项财政监督检查工作
	项目完成指标	质量指标	服务成果	保质保量完成监督工作	各项监督检查程序合法合规, 检查报告质量较高
	项目完成指标	时效指标	检查工作完成期限	2020 年 12 月 31 日之前完成	均在 2020 年 12 月 31 日前完成
	项目完成指标	成本指标	购买服务成本	《28 万元	27.89 万元
	效益指标	社会效益	2020 年财政监督检查和绩效管理任务	提高财政监督和绩效管理工作质量和效率	高质高效完成了全年工作任务, 3 项检查工作获得财政厅通报表扬
			财政监督检查和绩效管理成果	规范行政事业单位财务工作、提高各部门资金使用绩效等	促进部门提高财务管理和绩效管理水平

		可持续性	建立财政监督和绩效管理长效机制,充实监督检查力量,履行财政监督和绩效管理职责等	长期	进一步严肃财经纪律,推进了财经秩序持续规范
	满意度指标	满意度	服务效果	》90%	≥95%

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称			购买会计考试考务辅助服务经费		
预算单位			遂宁市财政局		
预算 执行 情况 (万 元)	预算数:		50 万元	执行数:	48.81 万元
	其中-财政 拨款:		50 万元	其中-财政拨款:	48.81 万元
	其它资金:			其它资金:	
年度 目标 完成 情况	预期目标			实际完成目标	
	做好考试报名、考场选择、考试考务和证书发 放工作，顺利完成 2020 年度会计类考试			顺利完成 2020 年度考试报名、考场选择、考试考务和证 书发放工作。	
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	数量 指标	会计初级职称考试报名及 审核人数（人.次）	4400 人	4306 人
			注册会计师考试报名及审 核人数（人.次	3100 科次	3373 科次
			会计高级职称考试报名及 审核人数（人.次）	40 人	28 人
			会计中级职称考试报名及 审核人数（人.次）	3650 科次	4095 科次
		质量 指标	考试考务	符合考场监考规则要求	符合考场监考规则要求
			证书办理	严格按照考试纪律要求，杜 绝内外串通舞弊现象，监督 措施齐全	严格按照考试纪律要求， 杜绝内外串通舞弊现象， 监督措施齐全

		时效指标	考前准备	符合财政厅考场标准	符合财政厅考场标准
			证书办理	及时办理发放	及时办理发放
			考试考务	按照财政厅要求进度	按照财政厅要求进度
		成本指标	相关人员服务费	约 15 万	10 万
			会计考试考务相关费用	约 31 万	38.81 万
	项目效益	社会效益	考试信息发布	市财政局官网、QQ、会计群发布考试报名及审核、证书领取等信息	市财政局官网、QQ、会计群发布考试报名及审核、证书领取等信息
		可持续性	是否常年推进	每年开展会计类考试考务辅助服务工作	每年开展会计类考试考务辅助服务工作
	满意度指标	满意度	服务对象满意度	≥85%	≥95%

项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		常年法律顾问费			
预算单位		遂宁市财政局			
预算执行情况 (万元)	预算数:	5 万元	执行数:	4.5 万元	
	其中-财政拨款:	5 万元	其中-财政拨款:	4.5 万元	
	其它资金:		其它资金:		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	开展财政涉法事务，推进依法行政，提高办事能力			提高了依法行政，提高办事能力	
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	开展财政涉法次数	40 次/年	61 次/年
		质量指标	法律意识	有所提高	有所提高

		时效指标	年度财政涉法事务完成时间	2021 年 2 月底	2021 年 2 月底
		成本指标	开展财政涉法事务	按合同价支付	按合同价支付
	效益指标	社会效益	依法办事能力	明显提高	明显提高
			依法行政意识	明显提高	明显提高
		可持续性	持续时效	长期	长期
	满意度指标	满意度	单位满意度	95%	98%

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		财政预决算编制经费			
预算单位		遂宁市财政局			
预算执行情况 (万元)	预算数:	6 万元	执行数:	6 万元	
	其中-财政拨款:	6 万元	其中-财政拨款:	6 万元	
	其它资金:		其它资金:		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
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	印刷预决算相关资料	按预算单位印制	预算通知 230 本、预算调整方案 105 本、决算资料 115 本
		质量指标	预决算编制质量	及时、准确编制	良好
		时效指标	预决算编制完成时间	规定时间前完成	规定时间内
		成本指标	印刷资料成本	按标准支付	标准范围内
	项目效益指标	社会效益	各单位编制预决算准确、合理性	有所提高	更快、更准确
		可持续性	项目持续	常年	每年

	满意度 指标	满意度	主管部门满意度	>95%	96%
--	-----------	-----	---------	------	-----

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		信息化建设及运行维护经费			
预算单位		遂宁市财政局			
预算执行情况 (万元)	预算数:	25 万元	执行数:	15.13 万元	
	其中-财政拨款:	25 万元	其中-财政拨款:	15.13 万元	
	其它资金:		其它资金:		
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标		
	保障信息系统正常运行		信息系统运行正常		
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	开展部门决算网络版维护工作	约 200 个	176 个
			预警到期债务笔数	50	300
			预警系统覆盖部门个数	200	200
		质量指标	全口径债务统计规范程度	高	高
			全口径债务统计覆盖面	高	高
			高质量完成部门决算编审工作	约 200 个	按照标准完成
		时效指标	完成部门决算编审实施方案	12 月前	12 月
			完成部门决算编审工作	3 月	3 月
			债务提前偿还情况	好	好
		成本指标	系统软件维护金额	按照合同要求	根据合同支付
	项目效益指标	经济效益	系统使用情况	债务单位充分利用本系统, 高效管理单位债务, 提前掌握债务到期情况	债务单位能利用本系统, 管理单位债务, 动态掌握债务到期情况, 及时偿付到期债务。
			充分利用网络版结果	使各预算单位减少工作时间, 提升上报质量, 从而提高财政资金使用效益	高质量完成

		社会效益	风险化解情况	有效防止债务逾期引起的债务风险事件。	未出现债务逾期事件
		可持续性	通过部门决算网络版，提高预算部门责任意识	长期	长期
满意度指标	满意度指标		对评价对象满意度	92%	95%
			用户满意度	90%	95%

2.部门绩效评价结果。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评,《遂宁市财政局 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本部门自行组织对“财政监察审计辅助服务经费”“购买会计考试考务辅助服务经费”“常年法律顾问费”“财政预决算编制经费”“信息化建设及运行维护经费”项目开展了绩效评价,《项目 2020 年绩效评价报告》见附件（附件 2）。

第三部分 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.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.经营收入：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取得的收入。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.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。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8、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。

9. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)反映财政事务方面，行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

10. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政

管理事务（项）反映财政事务方面，行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

11. 一般公共服务支出（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。

12. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）反映财政委托机构代理业务发生的支出。

13. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

14. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（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缴费支出。

15. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助。

16. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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，按国家规定享受的离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

17. 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。

18.灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出（项）反映除（01-50）项目外的其他应急管理方面的支出。

（解释本部门决算报表中全部功能分类科目至项级，请参照《2020 年政府收支分类科目》增减内容。）

19.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。

20.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。

21.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。

22.“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。

23.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

遂宁市财政局 2020 年单位 整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

遂宁市财政局单位性质为行政单位，单位设下列内设机构：办公室、综合科、税政法规科、预算科、政府债务管理科、国库科、政府采购监督管理科、经济建设科、行政政法科、科教和文化科、社会保障科、自然资源和生态环境科、农业农村科、资产管理科、金融科、会计科、财政监督和绩效管理科、人事科、机关党委。

（二）机构职能。

1. 主要职能。

（1）拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订市与县（区）、园区，市政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（2）贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律、法规和规章。负责组织起草地方财税实施办法和管理制度并组织实施。按照管理权限管理全市税政事项。承办国务院关税税则委员会办公室要求市一级承担的工作。

（3）负责管理各项财政收支。编制年度市级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算，完善转移支付制度。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金市本级财政出资的资产管理。负责市本级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

（4）按照管理权限负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。按规定管理彩票资金。负责对本行政区域内住房公积金归集、提取和使用情况的监督。

（5）组织实施国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定全市政府采购制度并监督管理。

（6）贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债务余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

（7）牵头编制全市国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市本级国有金融资本出资人职责。制定市级国有金融资本管理制度。拟订全市行政事业单位国有资产管理制并组织实施。制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

（8）负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案。制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际

收支管理。

（9）负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度。承担社会保险基金财政监管工作。

（10）负责办理和监督市本级财政的经济发展支出、市本级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订市级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

（11）管理全市涉及外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流与合作。

（12）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的相关业务，指导和管理社会审计，依法管理资产评估有关工作。

（13）负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

（14）完成市委和市政府交办的其他任务。

（15）职能转变。

1. 完善宏观调控体系，创新调控方式，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。

2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺市与县（区）、园区收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市以下政府间财政关系。完善转移支付制度，优化转移支付分类，规范转移支付项目，增强统筹能力。逐步统一预算分配，全面实施

绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。深化税收制度改革，形成税法统一、税负公平、调节有度的税收制度体系。

3. 防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

（16）有关职责分工。

1. 税政管理职责分工。市财政局负责在授权范围内对税收政策进行解释，市税务局对执行过程中的征管和一般性税收问题进行解释。

2. 非税收入管理职责分工。市财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。市税务局等部门按照非税收入国库集中收缴等有关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与市财政局及时共享。

3. 市级行政事业单位国有资产管理职责分工。市财政局负责制定市级行政事业单位国有资产管理制，并负责组织实施和监督检查。市机关事务管理局负责市级行政事业单位的国有资产管理，承担产权界定、清查登记、资产处置工作，制定市级行政事业单位国有资产管理具体制度和办法并组织实施，接受市财政局的指导和监督检查。市级行政事业单位按规定负责所属事业单位及派出机构的国有资产管理。

4.市直公务用车管理的职责分工。市财政局负责执法执勤用车和特种专业技术用车管理。市机关事务管理局负责其他公务用车管理。

（三）人员概况。

遂宁市财政局年末实有人数 53 人，其中在职人员 48 人；离休人员 1 人；其他人员 3 人；遗属人员 1 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

本年财政拨款收入 1445.62 万元，其中基本支出 1192.99 万元，占财政总收入的 82.52%；项目支出 252.63 万元，占财政总收入的 17.48%。

（二）部门财政资金支出情况。

本年财政拨款支出 1380.76 万元，其中基本支出 1191.48 万元，占财政总收入的 86.29 %；项目支出 189.28 万元，占财政总收入的 13.71%。

三、部门整体预算绩效管理情况。

（一）部门预算管理。

包括部门绩效目标制定、目标实现、预算编制准确、支出控制、预算动态调整、执行进度、预算完成情况和违规记录等情况。

1. 预算编制

（1）目标制定：根据部门职能职责及本年度重点工作、任务编制预算，数量、质量、时效、成本、效益、满意度等指标均符合细化、量化标准。

(2) 目标实现：会计考试考务、财政监督检查、绩效评价、政务债务管理、预决算编制、信息化系统维护、常年法律顾问、资产管理、设备购置等项目均按照预期绩效目标完成。

(3) 预算编制准确性：全年无预算调剂金额，预算编制科学准确。

2. 预算执行

(1) 支出控制：部门公用经费及非定额公用年初预算数 341.22 万元，决算数 212.74 万元，偏差超过 20%。

(2) 预算动态调整：无绩效监控调整取消额与结余注销额。

(3) 执行进度：在 6、9、11 月的实际支出额分别为 419.30 万元、969.51 万元、1167.04 万元；进度分别达到 30.37%、70.22%、84.52%。

3. 完成结果：部门预算项目总额 270.88 万元，预算执行数 192.25 万元，执行率 70.97%。无违规记录。

(二) 结果应用情况。

1. 信息公开：上年度绩效评价自评情况已按要求公开。

2. 整改反馈：无整改问题。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

2020 年单位支出预算保障了机关日常正常运转，保障了各项业务工作的进行，为各部门的运转起到了积极推动作

用，实现了年初制定的目标。市财政局整体评价得分 84.87 分，详见下表：

绩效指标			指标分值	自评得分
一级指标	二级指标	三级指标		
预算管理	预算编制	目标制定	10	10
		目标实现	10	10
		编制准确	10	10
	预算执行	支出控制	10	0
		动态调整	10	10
		执行进度	10	9.28
	完成结果	预算完成	10	7.1
		违规记录	10	10
绩效结果应用	信息公开	自评公开	2	2
	整改反馈	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
自评质量	自评质量	自评准确	10	不存在
合计			100	84.87

（二）存在问题。

1、支出控制：部门公用经费及非定额公用支出决算数与年初预算数偏差超过 20%；2、执行进度：6 月累计支出额 419.30 万元，支出进度 30.37%，未达到绩效评价指标体

系中 40%的进度；3、预算完成：项目预算执行率 70.97%，与绩效评价指标体系中 100%相差较大。

（三）改进建议。

1、各项目实施完成后，尽量在当年验收并支付款项，减少结转资金；2、加强年初编制预算的科学、合理、准确性，减少年中追加预算的情况；3、根据当年预算批复情况结合已签订合同合理分配各月支出。

附件 2

财政监察审计辅助服务经费项目支出 绩效自评报告

一、基本情况

2020 年财政监察审计辅助服务经费项目内容主要为市财政局通过政府购买服务方式，委托第三方专业机构提供财政监督辅助服务，确保财政监督任务顺利完成。经过市财政局内部采购程序，确定 2020 年度财政监督辅助服务提供方为遂宁市备至实业有限公司，并与该公司签订购买服务合同，该公司委派服务力量共参与了 10 余项财政监督工作。该项目年度预算资金 280000 元，全年支出 278880 元。按照预算绩效管理要求，该项目设置有完成指标、效益指标、满意度指标。

二、评价工作开展情况

我局绩效评价工作由局办公室牵头成立评价工作小组，组织各项目实施科室（单位）开展自评，评估小组对科室（单位）自评报告进行审核后，最终形成部门预算项目自评报告。本项目评价指标体系使用《遂宁市政府购买服务绩效评价管

理暂行办法》中的体系，主要采用案卷研究法开展评价，评价标准主要根据财政监督相关文件制定。

三、综合评价结论

根据我局绩效自评结果，该项目设立依据充分、程序合规，承接主体严格按照合同约定提供财政监督辅助服务，服务数量、时效、品质、成本和社会效益均达标，资金使用绩效较好。

四、绩效评价分析

（一）决策管理情况

项目决策依据充分、程序合规。财政监督辅助服务属于政府购买服务范畴，并且纳入了遂宁市本级政府购买服务项目目录（2020 年度）。因该项目未达到四川省政府集中采购目录及标准（2020 年版），我局按照自行采购程序择优选择承接主体。

（二）实施管理情况

一是制度建设情况。我局建立了健全的购买服务项目、预算、财务、绩效、监督等管理制度，不断加强购买服务项目绩效管理，提高资金使用绩效。承接主体在合同中明确了提供服务的具体内容，合同内容规范、合理、公平、完备。

二是资金管理情况。资金及时足额到位，项目预算资金 280000 元，实际到位资金 280000 元，资金到位率 100%。根据合同约定，该项目根据服务考评结果支付资金，全年实际支

出 278880 元，预算执行率 99.6%。服务合同金额经过市场价格摸底和认真测算比较，资金拨付严格按照合同约定于每年 12 月 15 日前完成年度服务考评工作后在 12 月 31 日前支付当年服务费用，无提前拨付、超额拨付等违规现象。

三是项目实施情况。承接主体委派的参与财政监督的服务力量人数合理、分工明确，具有会计从业资格证或会计相关专业技术职称，政治思想过关，业务素质过硬，服从工作安排并能严格保守工作秘密。服务力量参与的各项监督检查程序合法合规，参与撰写的各项检查报告内容完整，叙述有条理，分析较到位，问题定性准确合理、依据充分，意见建议有针对性和操作性。

（三）项目绩效情况

一是服务效果较好。承接主体委派的服务力量在合同约定的时限内，为市财政局 2020 年组织的长江流域禁捕财政补助资金专项检查、财政支持脱贫攻坚政策落实情况专项核查、严肃财经纪律暨会计信息质量检查、直达资金常态化监督、防范化解基层财政运行风险相关限制性政策落实情况专项核查、进一步预防和治理私设“小金库”问题复查、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”管理问题专项治理等 10 余项财政监督工作提供了高质量、高效率的辅助服务，对市财政局较好完成年度财政监督任务发挥了重要作用。

二是满意度较高。服务力量按照合同约定提供财政监督

辅助服务，监督检查工作程序合法合规，没有被监督检查对象投诉的情况，较好的完成了辅助服务事项，我局对服务力量所提供的服务满意度较高。

五、存在主要问题及相关建议

问题主要是绩效目标编制质量不高。建议进一步提高绩效目标的合理性、精准性，根据政府购买服务项目特点，围绕服务效果设置绩效目标，绩效目标要尽可能细化、量化、可衡量。

购买会计考试考务辅助服务经费项目 绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。常年会计考试服务费项目为延续性项目，由局党组会审议通过，2017 年开始由遂宁市会计学会为会计考试考务服务商。

（二）项目绩效目标。常年会计考试考务服务经费项目分年度进行，绩效目标是妥善解决市财政局年度涉及会计考试考务工作事务，符合相关法律法规，符合中共中央办公厅、国务院办公厅印发《行业协会商会与行政机关脱钩总体方案》的精神。

二、项目资金申报及使用情况

常年会计考试考务服务经费项目的管理单位是市财政局，由其负责项目资金的使用和管理。该项目年初预算 50 万元，该项目实施后，妥善解决了市财政局年度各项会计考试考务工作事务，达到预期目标。

三、项目实施及管理情况

我局认真按照财政部门规定的经费开支范围和标准执行。认真编制常年会计考试考务服务经费年度预算，从严控

管支出，专款专用，确保常年会计考试考务经费发挥最大的资金效益。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。常年会计考试服务费项目为持续性项目，2020 年度，组织完成会计类考试 7127 人（初级 4306 人，中级 1641 人，高级 28 人，注册会计师 1180 人），其他会计类事务咨询等。

（二）项目效益情况。常年会计考试服务费项目实施后，妥善解决了我局年度会计考试考务事务，实现了预定的绩效目标，为我局会计考试考务工作的正常开展提供了保障。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

常年会计考试服务费项目具有较明确的目标，实施过程中资金能够按时到位，使用较得当，能够按照项目管理和经费管理相关规定严格执行。项目完成后，对于市财政局的会计考试考务工作正常开展方面等具有重要作用。综合自主结果为优秀项目。

（二）存在的问题。

工作目标明确，各类考试考务工作准备充分，进展顺利，没有出现徇私舞弊现象，考试工作较为成功，但也存在不足，如信息报送不及时、初级职称考试医生及安保人员未全程值守考试等。

（三）相关建议。

下一步针对各类考试考务信息报送相关信息，考场上要求所有考务工作人员按时在岗履行各自相关职责。

常年法律顾问费项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。常年法律顾问费项目为延续性项目，由局党组会审议通过，2017 年开始我局聘请了四川广略律师事务所蒲智为常年法律顾问，每年按 5 万元列入财政预算。项目由市财政局负责组织实施，实行专账管理、专款专用的原则。

（二）项目绩效目标。常年法律顾问费项目分年度进行，绩效目标是妥善解决市财政局年度涉法事务，促进依法行政依法理财，解决涉法问题和矛盾。

（三）项目自评步骤及方法。常年法律顾问费项目绩效自评采用涉法事务的实际结果情况如何，涉法工作量和效果进行自评。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。常年法律顾问费项目的管理单位是市财政局，由其负责项目资金的使用和管理。

（二）资金计划、到位及使用情况。该项目年初预算 5 万元，已拨付 4.5 万元，到位率 90%。该项目实施后，妥善

解决了市财政局年度各项行政涉法事务，达到预期目标。

（三）项目财务管理情况。项目由市财政局负责组织实施，实行专账管理、专款专用的原则。

三、项目实施及管理情况

我局认真按照财政部门规定的经费开支范围和标准执行。认真编制常年法律顾问费年度预算，从严控管支出，专款专用，确保常年法律顾问经费发挥最大的资金效益。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。常年法律顾问费项目属持续性项目，2020 年度，完成审查政府采购投诉案件 17 件、规范性文件合法性审查 4 件、政府合同合法性审查 35 件、代理记账资格合法性审查 5 件、其他涉法事务咨询等。

（二）项目效益情况。常年法律顾问费项目实施后，妥善解决了我局年度行政涉法事务，实现了预定的绩效目标，维护了财政公信力，为我局财政法制工作的正常开展提供了保证，为法治政府建设提供了必要的支持。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。常年法律顾问费项目具有较明确的目标，实施过程中资金能够按时到位，使用较得当，能够按照项目管理和经费管理相关规定严格执行。项目完成后，对于市财政局的法律纠纷、维护财政公信力、保证财政法治工作正常开展方面等具有重要作用。综合自评结果为优秀项目。

（二）存在的问题。法律顾问在我局具体的涉法工作中

流程还不够规范。

（三）相关建议。在下一步涉法工作中，希望逐步改进规范工作流程。

财政预决算编制经费项目 支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1. 说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能：财政预决算编制经费属于单位运转类项目，该项目主要支付预算科、国库科预决算编制相关经费，项目由科室实施，完成后单位支付资金到相关企业。

2. 项目立项、资金申报的依据：项目根据单位职能职责情况申报，按照往年度资金使用情况及本年计划预算资金。

3. 资金管理办法制定情况：参照机关资金管理制度执行。

4. 资金分配的原则及考虑因素：按照实际发生费用分配资金。

（二）项目绩效目标。

1. 项目主要内容：预决算编制、审核、上报资料费。

2. 项目应实现的具体绩效目标：项目应保障预决算编制、审核、上报工作所需资料费，并在规定时间内高质量完成预决算相关工作。

3. 分析评价申报内容是否与实际相符申报是否合理可行：项目申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

项目资金使用科室按照绩效评价指标体系采用分级评分法、是否评分法、缺（错）项扣分法、比率分值法对项目开展自评。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

项目资金申报、批复及预算调整程序的相关情况：该项目年初申报资金 6 万元，预算批复 6 万元，执行 6 万元。

（二）资金计划、到位及使用情况(可用表格形式反映)。

1. 资金计划。

该项目属于一般公共预算项目资金。

2. 资金到位。

资金预算 6 万元，到位 6 万元。

3. 资金使用。

该项目按照年初预算目标在发生预决算编制相关费用后，按照实际情况，在规定范围、标准内支付，资金使用合规合法，与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

项目财务管理制度健全，并严格执行，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

该项目由科室根据预决算工作任务及要求组织实施。

（二）项目管理情况。

该项目属于单位运转类项目，未执行招投标、政府采购、项目公示制等规定。

（三）项目监管情况。

年中执行预算动态监控，支付资金时严格审核票据。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

本年度印刷预算通知 230 本、预算调整方案 105 本、市级决算报告 115 本、预算执行情况 115 本、市级审查资料 115 本、《一图读懂遂宁市政府账本》手册 1100 册。预决算编制工作完成情况良好。

（二）项目效益情况。

各单位预决算编制准确、合理性均有所提高，主管部门满意度达到 96%。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

项目目标申报科学合理，资金使用合规，绩效目标完成情况良好。

(二) 存在的问题。

无。

(三) 相关建议。

无。

信息化建设及运行维护经费项目 支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1. 说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能：信息化建设及运行维护经费属于单位运转类项目，该项目主要支付信息化系统建设及运行维护相关经费，项目由科室实施，完成后单位支付资金到相关企业。

2. 项目立项、资金申报的依据：项目根据单位职能职责情况申报，结合单位信息化系统、软件实有情况及本年计划预算资金。

3. 资金管理办法制定情况：资金管理办法参照机关资金管理制度执行。

4. 资金分配的原则及考虑因素：按照系统、软件合同金额及实际发生维护费用分配资金。

（二）项目绩效目标。

1. 项目主要内容：部门决算网络版、债务预警系统、

非税总账核算软件、工资软件以及其他信息化系统建设及运行维护费。

2. 项目应实现的具体绩效目标：项目应保障信息系统正常运行，各科室业务活动顺利完成。

3. 分析评价申报内容是否与实际相符申报是否合理可行：项目申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

项目绩效自评采用的组织实施步骤及方法：项目资金使用科室按照绩效评价指标体系采用分级评分法、是否评分法、缺（错）项扣分法、比率分值法对项目开展自评。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

项目资金申报、批复及预算调整程序的相关情况：该项目年初申报资金 25 万元，预算批复 25 万元，执行 15.13 万元。

（二）资金计划、到位及使用情况(可用表格形式反映)。

1. 资金计划。

该项目属于一般公共预算项目资金。

4. 资金到位。

资金预算 25 万元，到位 15.13 万元。

5. 资金使用。

该项目按照年初预算目标在发生信息化系统建设及维护费用后，按照实际情况，在规定范围、标准内支付，资金

使用合规合法，与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

项目财务管理制度健全，并严格执行，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（四）项目组织架构及实施流程。

该项目由信息化系统、软件使用科室根据合同签订情况及实际维护要求组织实施。

（五）项目管理情况。

该项目属于单位运转类项目，未执行招投标、政府采购、项目公示制等规定。

（六）项目监管情况。

年中执行预算动态监控，支付资金时严格审核票据。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

开展预警到期债务笔数 300 笔，预警系统覆盖部门个数 200 个，全口径债务统计规范程度高，全口径债务统计覆盖面高，部门决算网络版维护工作单位数量 176 个，各项工作均在规定时间内完成，并按时支付款项。

（二）项目效益情况。

债务单位能利用本系统，管理单位债务，动态掌握债务

到期情况，及时偿付到期债务，未出现债务逾期事件；部门决算完成质量高。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

项目目标申报科学合理，资金使用合规，绩效目标完成情况良好。

（二）存在的问题。

项目批复预算 25.00 万元，决算支出 15.13 万元，预算执行率 60.52%，执行率偏低。

（三）相关建议。

根据绩效评价情况，结合单位资金规划、使用要求，合理编制预算。

第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 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
- 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、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表