石财〔2020〕74号

2019年度石渠县部门整体支出

绩效评价综合报告

1. **部门整体支出基本情况**

为全面贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，按照中共甘孜州委办公室、甘孜州人民政府办公室关于印发《甘孜州全面实施预算绩效管理工作实施方案》（甘委办〔2019〕120号）和甘孜州财政局关于印发《关于做好2020年预算绩效管理工作的通知》（甘财绩〔2020〕6号）文件要求。按照“谁支出、谁负责”的原则，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题分析原因及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。对执行不力的督促整改落实，及时调整纠正执行中的偏差。按照预算绩效管理要求，加强国库资金监管，确保资金安全有效。石渠县财政局选取石渠县公安局、石渠县色须镇人民政府、石渠县卫生健康局3单位对2019年部门支出绩效开展评价工作。具体部门整体支出情况如下：

石渠县卫生健康局2019年一般公共预算支出为6298万元。其中：社会保障与就业支出1168.86万元；医疗卫生与计划生育支出4576.75万元；住房保障支出552.39万元。

石渠县色须镇人民政府2019年全镇一般公共预算支出为623.19万元。其中：一般公共服务支出438.57万元；社会保障与就业支出76.54万元；医疗卫生与计划生育支出22.55万元；住房保障支出43.52万元；农林水事务支出42万元。

石渠县公安局2019年一般公共预算支出为6,457.66万元。其中：公共安全支出5,368.70万元；社会保障与就业支出518.28万元；卫生健康支出支出171.86万元；住房保障支出336.82万元；其他支出62万元。

1. **部门整体支出评价工作开展情况**

按照甘孜州财政局关于印发《关于做好2020年预算绩效管理工作的通知》（甘财绩〔2020〕6号）的文件要求。我局高度重视绩效管理工作，成立了绩效评价管理工作小组。评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，并根据各部门报送的绩效自评材料进行分析、总结，开展2019年度部门整体支出绩效评价。在收集了基础数据及资料的前提下开展绩效评价工作。

1. **评价结论及绩效分析**

（一）评价结论

所抽查的3个单位严格按照年初预算批复认真组织实施,严格执行财经纪律相关管理规定，做到各项收支安排使用符合事业发展计划和财政政策的要求，确保了单位正常运行和重大项目的实施，较好地完成了2019年部门预算编制和决算汇总工作,2019年目标任务基本完成，预算执行情况较好。但仍存在预算编制不够完善,绩效管理工作有待加强等问题。

1. 绩效分析

1.预算编制情况

石渠县公安局严格按照预算管理的相关规定和县级部门预算编制要求,科学合理编制预算,按时完成了2019年预算编制工作。2019年石渠公安局收入预算总额为6457.66万元，均为财政拨款收入。相应安排支出预算6457.66万元，其中：公共安全支出5368.7万元；社会保障与就业支出518.28万元；卫生健康支出支出171.86万元；住房保障支出336.82万元；其他支出62万元。

石渠县卫生健康局2019年石渠县卫生健康局收入预算总额为6298万元，均为财政拨款收入。相应安排支出预算6298万元，其中社会保障与就业支出1168.86万元；医疗卫生与计划生育支出4576.75万元；住房保障支出552.39万元。

石渠县色须镇人民政府2019年收入预算总额为623.19万元，均为财政拨款收入。相应安排支出预算623.19万元，其中一般公共服务支出438.57万元；社会保障与就业支出76.54万元；医疗卫生与计划生育支出22.55万元；住房保障支出43.52万元；农林水事务支出42万元。

2.执行管理情况

石渠县公安局以70周年国庆安保等公安主要工作为主线，本着厉行节约，科学统筹，把有限的资金花在刀刃上原则，攻坚克难，迎难而上，着重优化支出结构，保障社会协调发展。围绕公安工作业务目标，不断调整优化支出结构，努力实现县局社会治安大局稳定。坚持“保工资、保运转、保民生、保稳定、促发展”原则，科学统筹安排资金，保证公共职能高效运转。

石渠县卫生健康局深化制度建设，提高财政管理效益，一是强化预算管理。从细化部门预算编制入手，提高部门预算编制的科学性、合理性，强化财政宏观调控职能，通过预算调整和优化财政支出结构，努力降低行政运行成本，压缩一般性支出。二是严格按照石渠县财政行政事业单位财务管理制度、石渠县差旅费管理制度等管理制度，以制度规范财务行为，切实提高财务管理水平。

石渠县色须镇人民政府细化监管措施，提升依法理财水平。一是充分发挥财政监督检查职能，坚持日常监督和专项监督有机结合，进一步完善了财政监督体系，努力促进了理财水平提高。二是建立完善内部监督机制。对账户管理、财政资金管理、会计核算等日常工作实施进行内部审查，并开展财政廉政风险防控和制度建设，促使依法理财水平不断提升。

3.整体绩效

相关单位在2019年积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。单位在日常管理中能做到各司其职，正常有序开展工作。专项资金的管理也是严格执行相关财务制度及上级要求，无不合理违规之处。资金管控严格，对于资金的收入、支出有主管和分管领导审核批准，不存在不合理开支。

1. **存在主要问题**

预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。公用经费控制有一定难度，基本为刚性支出。

1. **相关措施建议**

细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

石渠县财政局

2020年9月15日