**喀什地区支出绩效自评报告**

（ 2018 年度）

项目名称：乡镇委派会计工作补贴项目

实施单位（公章）：叶城县财政局

主管部门（公章）：叶城县财政局

项目负责人（签章）：宋建华

填报时间：2018年12月 20日

**一、项目概况**

**（一）项目单位基本情况**

叶城县财政局隶属于叶城县人民政府管理，正科级行政单位，根据职责，纳入2018年部门预算编制范围的有1个内设机构。即：叶城县财政局。主要职责为：

一是贯彻执行国家和自治区财政、财务、会计管理及行政事业单位国有资产管理的法律、法规、规章及各项方针政策；拟定全县财政、财务、会计管理及行政事业单位国有资产管理的规章制度等；负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理及预算编制，按规定管理行政事业性收费。

二是编制年度全县预决算草案并组织执行；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决策；深化部门预算改革，组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度。

三是贯彻执行国库管理制度、国库集中支付制度，推行县级财政国库集中支付制度并进行监督管理，指导全县财政系统推行财政国库集中收付制度工作；负责审核和编制汇总全县财政总决算和部门决算；负责管理财政银行账户和预算单位银行账户；负责组织实施国库支付管理工作；负责制定全县政府采购制度并监督管理，编制政府采购预算。

四是负责管理全县的会计工作；监督和规范会计行为；拟定全县会计管理工作的规章制度及补充规定；指导和管理全县对财务管理的社会监督。

叶城县财政局编制人数97人，其中：行政人员编制24人，其中：工勤人员编制1人，参照公务员管理的事业单位人员编制73人。实有在职人数91人，其中：行政在职19人，参照公务员管理的事业单位人员72人，其中：工勤在职人数2人。退休人员36人，其中：离休人员0人，退休人员36人。

**（二）项目预算绩效目标设定情况**

**1、项目预期目标及阶段性目标**

今年，我局新增乡镇委派40人，委派会计的主要职责是加强乡镇财务管理，规范乡镇财务工作，实行“统一管理、统一委派”的管理办法，乡镇委派会计通过一年的工作，对被委派乡镇财务进行会计核算，实行会计监督，正确核算成本，做好物资、资金和票据的管理，合理使用资金，做到账面清楚、手续完备、内容真实、数字准确，提高了乡镇的经济效益。

**2、项目基本性质**

本项目主要用于加强乡镇财务管理，规范乡镇财务工作。

**3、项目用途及范围**

根据喀地财预[2018]16号文件精神，拨付乡镇委派会计补助资金91.4万元。本项目主要用于40名乡镇委派会计补助资金，平均1800元/人/月。

**二、项目资金使用及管理情况**

**（一）项目资金安排落实、总投入等情况分析**

乡镇委派会计补助资金项目预算安排总额为91.4万元，其中财政资金91.4万元，自筹资金0万元，资金到位91.4万元，资金到位率100%。

**（二）项目资金实际使用情况分析**

乡镇委派会计补助资金项目到位资金94.4万元，实际支付资金91.4万元，预算执行率100%。项目资金主要用于支付乡镇委派会计每月补助资金共计91.4万元。

**（三）项目资金管理情况分析**

在项目资金管理方面严格落实国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法的规定；且资金的拨付、发放都有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

三、项目组织实施情况

**（一）项目组织情况分析**

乡镇委派会计补助资金项目自2018年开始实施，**实施过程均按照本单位制定的管理制度执行。**

**本项目不存在调整情况。**

**（二）项目管理情况分析**

乡镇委派会计的管理工作主要由我局一名副局长负责，我局乡财股具体负责对各乡镇委派会计人员的考勤、年底的考核工作、财务执行工作具体督促落实。

不定期对各项乡镇各项财务工作进行督导检查，对检查过程中发现的问题及时督促整改，确保了乡镇委派会计所负责的乡镇财务工作落到实处。

四、项目绩效情况

**（一）项目绩效目标完成情况分析**

本项目共设置一级指标3个，二级指标9个，三级指标9个，其中已完成三级指标9个，指标完成率为100%，根据年初设定的绩效目标，此项目自评得分为98分。

1.产出指标完成情况分析

（1）项目完成数量

数量指标全部完成

（2）项目完成质量

质量指标验收合格率100%

（3）项目实施进度

项目按照年初既定目标序时进行

（4）项目成本节约情况

增加乡镇委派会计收入1800（元/人/月）

2.效益指标完成情况分析

（1）项目实施的经济效益分析

增加乡镇委派会计收入1800（元/人/月）

（2）项目实施的社会效益分析

切实提高乡镇委派会计为民服务能力和工作效率；有效发挥乡镇委派会计职能作用。

（3）项目实施的生态效益分析

无

（4）项目实施的可持续影响分析

切实提高乡镇财务管理工作水平、规范乡镇财务管理。

3.满意度指标完成情况分析

按计划完成项目实施，已做满意度调查问卷，乡镇委派会计人员满意率达95%，服务对象满意度指标完成。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

2018年本项目绩效目标全部达成，不存在未完成原因分析。

五、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

对乡镇委派会计进一步加强平台业务及财会业务培训，提高基层财务人员工作水平。

（二）主要经验及做法、存在问题和建议

1、主要经验及做法

乡镇委派会计补助资金项目在使用过程中我单位按照我县各乡镇距离县城公里数将全县20个乡镇划分为三类，分为城郊乡、平原乡、山区乡，资金分配上按照人均1800元的标准，按照委派会计工作乡镇远近程度将资金分为城郊乡1600元/人/月，平原乡1800元/人/月，山区乡2000元/人/月三类执行。

2、存在的问题

乡镇委派会计对乡镇财务工作基本做到账面清楚、手续完备、内容真实、数字准确，提高了乡镇的经济效益。但也有个别委派会计财政业务不精，造成乡镇资金支付缓慢，账务处理不得当等情况。

3、建议

建议财政部门对乡镇委派会计进一步加强平台业务及财会业务培训，提高基层财务人员工作水平。

（三）其他

无其他说明内容

六、项目评价工作情况

本次评价通过文件研读、数据分析等方式，全面了解乡镇委派会计补助资金项目的使用效率和效果，项目管理过程中我局严格落实国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法的规定；且资金的拨付、发放都有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；

一年来，委派会计对被委派乡镇财务进行会计核算，实行会计监督，正确核算成本，做好物资、资金和票据的管理，合理使用资金，基本做到账面清楚、手续完备、内容真实、数字准确，提高了乡镇的经济效益。

通过开展自我评价来总结经验和教训，为我县乡镇委派会计补助资金项目今后的开展提供参考建议。

七、附表

《项目支出绩效目标自评表》