呈贡区行政事业单位代理记账经费绩效

评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

按照《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发<呈贡区行政事业单位委托区属国有公司代理记账实施方案>的通知》（呈政办发〔2018〕157 号）文件精神，区城投集团出资成立昆明政务管家财务有限公司，承接全区行政事业单位代理记账工作，向区财政局申报行政事业单位代理记账预算经费。2022年6月28日拨付呈贡区行政事业单位代理记账经费3,434,000.00元，该笔资金全部用于支付人工薪酬等日常管理支出。

（二）绩效目标设定及指标完成情况

根据《关于批复2022年部门预算的通知》（呈财行〔2022〕4号）精神，按照预算批复及项目执行进度，合理、合法、合规地使用财政资金，实现社会效益最大化，社会满意度最大化。项目资金的使用符合相关财务管理制度和规定，会计核算健全规范，做到专款专用。

项目按绩效目标正常开展，达到良好的政治、经济效益。项目自评评分99分。

二、项目资金使用及管理情况

2022年度预算绩效管理目资金年初预算安排788.4万元，调减445万元，调整预算数343.4万元，到位率100%，实际使用资金434.4万元，执行率100%。

项目资金的使用符合相关财务管理制度和规定，会计核算健全规范，做到了专款专用。

三、项目组织实施情况

区属国有公司集中核算服务费，2022年各行政事业单位的账务处理及相关决算等工作已经完成，政务管家统一为呈贡区各行政事业单位代理记账，规范统一了呈贡区各行政事业单位的账务处理及决算工作。

四、项目绩效情况

1.项目经济性分析

2022年面对严峻的经济形势和税收下降压力，区国资局厉行节俭，牢固树立“过紧日子”思想，进一步压缩财政支出，减少不必要的支出，将有限的财政资金用于各类刚需项目支出，坚决杜绝资金的留滞和浪费。严格按照预算安排及工作进度进行计划申请，提高预算执行的科学性、合理性，及时根据单位实际情况和人员情况，提高财政管理的科学化和精细化水平，预算项目绩效经济性较好。

2.项目的效率性分析

2022年，我局财政预算工作顺利开展，严格按照财政部门相关工作要求，按时按质完成预决算公开，2023年预算编制，完成预算绩效目标评价工作并形成评价报告，结合评价报告进行了反馈、督促整改及信息公开等工作。在预算执行方面，严格按照财政部门的要求，及时追加或调减各项预算指标，及时支付相关财政资金。因此，2022年我局项目绩效的效率性较好。

3.项目的效益性分析

委托区城投集团进行代理记账工作，能够提高全区行政事业单位账务的科学性、准确性和一致性，确保财务数据的真实准确性，提高相关效益。

4.项目可持续性分析

财务工作具有可持续性的特征，涉及到各项工作的全面连续性，因此委托城投集团进行代理记账具有较强的可持续性特征。

五、存在的问题

无

六、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

严格按照年初预算批复事项，扎实开展各项工作，严格按照时序支付资金，提高预算执行效率和质量。扎实做好下一年预算编制工作，进一步提高预算编制的全面性、科学性、准确性。

（二）主要经验做法、改进措施和有关建议等

预算的合理性是行政事业单位内部控制的精髓，应重视部门预算，增强预算控制，充分发挥预算控制在内部控制中的作用。建议区财政部门加大对预算编制相关工作培训力度，使预算部门在编制部门预算时能较好地根据单位年度计划，结合财政部门预算安排情况，科学设定项目经费支出绩效目标，提高预算与实际的吻合度。

昆明市呈贡区国有资产监督管理局

2023年4月7日