

# 湖南省交通运输厅

---

## 湖南省交通运输厅 2017 年度整体支出绩效评价自评报告

为进一步规范和加强预算资金管理，提高财政资金使用绩效，根据省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）和省财政厅《关于做好2017年度省级一般公共预算专项资金绩效自评工作的通知》（湘财绩〔2018〕3号）相关要求，我厅成立绩效评价工作组，自2018年3月5日起对我厅部门整体支出情况实施了绩效自评，现将自评情况报告如下：

### 一、基本情况

我厅作为省人民政府组成部门，主要承担涉及综合运输体系的规划协调工作，组织拟订并监督实施全省公路、水路、民航等行业规划、政策和标准，承担道路、水路运输市场监督管理责任，组织制定全省道路、水路等运输有关政策、技术标准和运管规范并监督实施，承担公路、水路建设市场监管责任，指导全省公路、水路行业安全生产和应急管理工作等重要职能。我厅设有20个内设机构、13家直属二级预算单位、23家下属预算单位，纳入本次评价范围的厅本级和厅直单位及下属预算单位共37家。

2017 年省财政厅年初批复我厅部门预算中一般公共预算基本支出、业务工作专项、运行维护专项预算共计 72,819.42 万元，其中：基本支出 53,789.21 万元，占比 73.87%；业务工作专项 14,069.79 万元，占比 19.32%；运行维护专项 4,960.42 万元，占比 6.81%。具体情况如下：

**表 1 整体支出 2017 年初预算资金明细表**

单位：万元

| 序号 | 单位名称              | 基本支出<br>金额       | 业务工作<br>专项金额     | 运行维护<br>专项金额    | 合计               |
|----|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1  | 湖南省交通运输厅本级        | 4,823.40         | 1,201.00         | 1,385.88        | 7,410.28         |
| 2  | 湖南省交通运输厅系统财务      |                  | 800.00           |                 | 800.00           |
| 3  | 湖南省交通运输厅交通建设造价管理站 | 695.86           | 1,837.00         |                 | 2,532.86         |
| 4  | 湖南省公路管理局          | 3,162.73         | 180.00           | 340.00          | 3,682.73         |
| 5  | 湖南省交通建设质量安全监督管理局  | 2,597.95         | 441.00           | 50.00           | 3,088.95         |
| 6  | 湖南省道路运输管理局        | 6,064.88         | 470.00           | 142.00          | 6,676.88         |
| 7  | 湖南省水运管理局          | 18,710.98        | 6,497.12         | 1,718.54        | 26,926.64        |
| 8  | 湖南交通职业技术学院        | 11,891.61        | 1,639.67         | 50.00           | 13,581.28        |
| 9  | 湖南省交通运输厅规划与项目办公室  | 938.75           | 495.00           |                 | 1,433.75         |
| 10 | 湖南省交通医院           | 3,756.45         |                  | 800.00          | 4,556.45         |
| 11 | 湖南省地方铁路管理局        | 136.19           |                  |                 | 136.19           |
| 12 | 湖南省交通运输厅科技信息中心    | 825.91           | 479.00           | 470.00          | 1,774.91         |
| 13 | 湖南省铁路专用线运输管理办公室   | 184.50           | 30.00            | 4.00            | 218.50           |
|    | <b>合计</b>         | <b>53,789.21</b> | <b>14,069.79</b> | <b>4,960.42</b> | <b>72,819.42</b> |

2017 年省财政厅安排用于我厅的一般公共预算资金共计 97,673.03 万元，按支出方向分，包括基本支出 65,507.74 万元、

业务工作专项 25,544.51 万元、运行维护专项 6,620.78 万元；按资金来源分,包括省财政厅年初批复的预算资金 72,819.42 万元,上年结转 16,712.22 万元,本年追加预算 8,141.39 万元。具体情况如下:

**表 2 整体支出 2017 年预算资金明细表**

单位: 万元

| 序号 | 单位名称              | 基本支出<br>金额       | 业务工作<br>专项金额     | 运行维护<br>专项金额    | 合计               |
|----|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1  | 湖南省交通运输厅本级        | 5,702.24         | 2,912.79         | 2,268.29        | 10,883.32        |
| 2  | 湖南省交通运输厅系统财务      |                  | 800.00           |                 | 800.00           |
| 3  | 湖南省交通运输厅交通建设造价管理站 | 928.61           | 1,852.00         |                 | 2,780.61         |
| 4  | 湖南省公路管理局          | 4,383.28         | 255.43           | 380.55          | 5,019.26         |
| 5  | 湖南省交通建设质量安全监督管理局  | 2,622.03         | 634.49           | 50.00           | 3,306.52         |
| 6  | 湖南省道路运输管理局        | 5,702.08         | 1,092.88         | 160.58          | 6,955.54         |
| 7  | 湖南省水运管理局          | 23,603.00        | 8,676.71         | 2,374.96        | 34,654.67        |
| 8  | 湖南交通职业技术学院        | 15,661.06        | 8,234.38         | 72.00           | 23,967.44        |
| 9  | 湖南省交通运输厅规划与项目办公室  | 1,401.27         | 554.04           |                 | 1,955.31         |
| 10 | 湖南省交通医院           | 4,021.85         |                  | 840.40          | 4,862.25         |
| 11 | 湖南省地方铁路管理局        | 164.64           |                  |                 | 164.64           |
| 12 | 湖南省交通运输厅科技信息中心    | 1,123.42         | 501.79           | 470.00          | 2,095.21         |
| 13 | 湖南省铁路专用线运输管理办公室   | 194.26           | 30.00            | 4.00            | 228.26           |
|    | <b>合计</b>         | <b>65,507.74</b> | <b>25,544.51</b> | <b>6,620.78</b> | <b>97,673.03</b> |

## 二、评价依据

### 1、《党政机关厉行节约反对浪费条例》

- 2、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）
- 3、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）
- 4、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）
- 5、《湖南省预算绩效管理工作规程(试行)》（湘财绩〔2013〕28号）
- 6、《湖南省财政厅关于印发<湖南省直部门预算绩效考核办法（试行）>的通知》（湘财绩〔2012〕22号）
- 7、《湖南省省级财政专项资金分配审批管理办法》（湘政办发〔2015〕90号）
- 8、《湖南省省级财政专项资金公开办法（试行）》（湘财预〔2015〕167号）
- 9、《湖南省财政厅关于做好2017年度省级一般公共预算专项资金绩效自评工作的通知》（湘财绩〔2018〕3号）

### 三、绩效评价工作情况

2018年3月8日，我厅印发了《关于开展2017年度省级财政资金绩效自评工作的通知》（厅办函〔2018〕41号），成立了由财务处牵头、相关业务处室和相关单位参加的自评工作小组，具体负责实施2017年度绩效自评工作。自评小组根据我厅实际

情况，将绩效自评工作分为以下三个阶段：

**一是数据收集整理阶段：**2018年3月9日至11日，自评工作小组依据省财政厅的相关要求，结合部门整体支出资金的特点，设定了评价指标及标准，开展基础数据收集整理工作，并实施了数据分类整理和综合分析等工作。

**二是厅属各单位绩效自评阶段：**2018年3月12日至20日，由交通运输系统所属各单位财务部门统一组织开展本单位财政资金支出绩效评价工作，并将自评材料及佐证材料上交自评小组。

**三是现场复评阶段：**2018年3月21日至4月8日，在交通运输系统所有下属单位全面自评的基础上，自评小组重点抽取湖南省交通运输厅本级、湖南省公路管理局、湖南省水运管理局本级等10家单位进行了现场复评。

#### 四、现场评价情况

我厅2017年度省级财政资金自评现场评价单位覆盖率为45.45%（我厅预算单位37个，因湖南省高速公路建设开发总公司即原湖南省高速公路管理局本级及下属单位一般公共预算资金未用于部门整体支出，未纳入此次评价范围，实际此次纳入部门整体评价的预算单位22个，本次现场评价的预算单位10个，现场评价比例为 $10/22=45.45\%$ ）；现场评价部门整体支出预算资金为71,619.63万元，其中基本支出46,404.53万元，业务工作专项支出19,993.41万元，运行维护专项支出5,221.69万元，现场

评价整体支出预算资金比例达 73.33%（我厅整体支出预算资金 97,673.03 万元，本次现场评价整体支出预算资金 71,619.63 万元，现场评价比例为  $71,619.63/97,673.03=73.33\%$ ）。

### （一）基本支出资金使用情况

2017 年纳入我厅现场复评单位的基本支出预算资金总额为 46,404.53 万元（包括省财政厅年初批复的基本支出预算资金 38,515.28 万元，上年结转 4,099.64 万元，本年追加预算 3,789.61 万元）。2017 年实际支出 42,359.97 万元，结余 4,044.56 万元。具体情况如下：

**表 3 基本支出资金明细表**

单位：万元

| 序号 | 单位名称             | 上年结转     | 年初预算      | 追加预算     | 支出数       | 结余金额     |
|----|------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 1  | 湖南省交通运输厅本级       | 321.03   | 4,823.40  | 557.81   | 5,363.15  | 339.09   |
| 2  | 湖南省公路管理局         | 747.75   | 3,162.73  | 472.80   | 4,130.53  | 252.75   |
| 3  | 湖南省交通建设质量安全监督管理局 |          | 2,597.95  | 24.08    | 2,110.25  | 511.78   |
| 4  | 湖南省道路运输管理局本级     | 33.62    | 5,049.04  | -596.92  | 4,251.26  | 234.48   |
| 5  | 湖南省水运管理局本级       | 605.12   | 3,493.28  | 584.62   | 4,258.07  | 424.95   |
| 6  | 长沙航道管理局          | 321.75   | 3,976.46  | 277.68   | 3,282.87  | 1,293.02 |
| 7  | 衡阳航道管理局          | 288.94   | 2,694.90  | 184.01   | 2,616.15  | 551.70   |
| 8  | 湖南交通职业技术学院       | 1,528.09 | 11,891.61 | 2,241.36 | 15,618.05 | 43.01    |
| 9  | 湖南省交通运输厅科技信息中心   | 253.34   | 825.91    | 44.17    | 729.64    | 393.78   |
| 合计 |                  | 4,099.64 | 38,515.28 | 3,789.61 | 42,359.97 | 4,044.56 |

说明:湖南省道路运输管理局本级年初预算包括了湖南省联合运输办公室的年初预算。

## (二) 业务工作专项资金使用情况

2017 年纳入我厅现场复评单位的业务工作专项预算资金总额为 19,993.41 万元（包括省财政厅年初批复我厅业务工作专项预算资金 8,779.37 万元，上年结转 7,409.01 万元，本年追加预算 3,805.03 万元）。2017 年实际支出资金 12,833.97 万元，结余 7,159.44 万元。具体情况如下：

**表 4 业务工作专项支出资金明细表**

单位：万元

| 序号 | 单位名称             | 上年结转     | 年初预算     | 追加预算     | 支出数       | 结余金额     |
|----|------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 1  | 湖南省交通运输厅本级       | 1,706.10 | 1,201.00 | 5.69     | 1,360.36  | 1,552.43 |
| 2  | 湖南省交通运输厅系统财务     |          | 800.00   |          | 6.50      | 793.50   |
| 3  | 湖南省公路管理局         | 75.43    | 180.00   |          | 227.13    | 28.30    |
| 4  | 湖南省交通建设质量安全监督管理局 | 142.06   | 441.00   | 51.43    | 622.14    | 12.35    |
| 5  | 湖南省道路运输管理局本级     | 143.54   | 470.00   | 342.70   | 473.80    | 482.44   |
| 6  | 湖南省水运管理局本级       | 1,856.83 | 718.50   | 2.76     | 1,809.40  | 768.69   |
| 7  | 长沙航道管理局          | 130.00   | 1,736.90 | 100.00   | 1,836.90  | 130.00   |
| 8  | 衡阳航道管理局          | 40.00    | 1,113.30 |          | 1,153.30  |          |
| 9  | 湖南交通职业技术学院       | 3,292.26 | 1,639.67 | 3,302.45 | 4,903.26  | 3,331.12 |
| 10 | 湖南省交通运输厅科技信息中心   | 22.79    | 479.00   |          | 441.18    | 60.61    |
|    | <b>合计</b>        | 7,409.01 | 8,779.37 | 3,805.03 | 12,833.97 | 7,159.44 |

说明:湖南省道路运输管理局本级年初预算数包括了湖南省联合运输办公室的年初预算。

### (三) 运行维护专项资金使用情况

2017 年纳入我厅现场复评单位的运行维护专项预算资金总额为 5,221.69 万元（包括省财政厅年初批复我厅运行维护专项预算资金 3,652.13 万元，上年结转 1,816.56 万元，本年追加预算 -247.00 万元）。2017 年实际支出资金 4,258.88 万元，结余 962.81 万元。具体情况如下：

表 5 运行维护专项支出资金明细表

单位：万元

| 序号 | 单位名称             | 上年结转     | 年初预算     | 追加预算    | 支出数      | 结余金额   |
|----|------------------|----------|----------|---------|----------|--------|
| 1  | 湖南省交通运输厅本级       | 1,129.41 | 1,385.88 | -247.00 | 1,971.28 | 297.01 |
| 2  | 湖南省公路管理局         | 40.55    | 340.00   |         | 77.75    | 302.80 |
| 3  | 湖南省交通建设质量安全监督管理局 |          | 50.00    |         | 50.00    |        |
| 4  | 湖南省道路运输管理局本级     | 18.58    | 92.00    |         | 110.58   |        |
| 5  | 湖南省水运管理局本级       | 237.38   | 876.25   |         | 858.05   | 255.58 |
| 6  | 长沙航道管理局          | 241.64   | 243.00   |         | 484.64   |        |
| 7  | 衡阳航道管理局          | 127.00   | 145.00   |         | 199.64   | 72.36  |
| 8  | 湖南交通职业技术学院       | 22.00    | 50.00    |         | 37.00    | 35.00  |
| 9  | 湖南省交通运输厅科技信息中心   |          | 470.00   |         | 469.94   | 0.06   |
|    | 合计               | 1,816.56 | 3,652.13 | -247.00 | 4,258.88 | 962.81 |

### 五、综合评价

在评价单位全面自评的基础上，我们对纳入本次部门整体评价范围的评价单位包括湖南省交通运输厅本级、湖南省交通运输厅系统财务、湖南省公路管理局、湖南省交通职业技术学院等 13

家单位按绩效评价参考指标规定的条件和分值逐一进行评分，以预算金额为权重，采用加权平均法计算，整个湖南省交通运输厅部门整体支出绩效评价综合得分为 90.98 分。

**表 6 综合评分表**

| 序号 | 单位名称              | 评价得分<br>(分) | 预算金额<br>(万元) | 加权平均得分<br>(分) |
|----|-------------------|-------------|--------------|---------------|
| 1  | 湖南省交通运输厅本级        | 89.00       | 10,883.32    | 90.98         |
| 2  | 湖南省交通运输厅系统财务      | 95.00       | 800.00       |               |
| 3  | 湖南省交通运输厅交通建设造价管理站 | 91.00       | 2,780.61     |               |
| 4  | 湖南省公路管理局          | 92.00       | 5,019.26     |               |
| 5  | 湖南省交通建设质量安全监督管理局  | 88.00       | 3,306.52     |               |
| 6  | 湖南省道路运输管理局        | 90.00       | 6,955.54     |               |
| 7  | 湖南省水运管理局          | 94.00       | 34,654.67    |               |
| 8  | 湖南交通职业技术学院        | 87.00       | 23,967.44    |               |
| 9  | 湖南省交通运输厅规划与项目办公室  | 94.00       | 1,955.31     |               |
| 10 | 湖南省交通医院           | 95.00       | 4,862.25     |               |
| 11 | 湖南省地方铁路管理局        | 93.00       | 164.64       |               |
| 12 | 湖南省交通运输厅科技信息中心    | 89.00       | 2,095.21     |               |
| 13 | 湖南省铁路专用线运输管理办公室   | 88.00       | 228.26       |               |

综合全面自评结果及现场复评情况，我厅在部门整体支出的预算管理与执行中，总体上较严格地执行了《预算法》有关规定和本部门资金管理使用的要求，较好地履行了预算资金管理职责，确保财政预算资金发挥了应有的社会效益和经济效益。

## 六、关于贯彻中央厉行节约、严控“三公经费”的情况

2017 年我厅“三公”经费支出共计 823.78 万元，比上年 782.58

万元增加了 41.20 万元，增长幅度为 5.26%；全年“三公”经费比年初预算 1,114.63 万元节约了 290.85 万元，节约比例为 26.09%。其中：

全年因公出国（境）费支出 25.30 万元，比上年 76.28 万元减少 50.98 万元，下降 66.83%；比年初预算 86.00 万元节约了 60.70 万元，节约比例为 70.58%。全年因公出国（境）费得到了严格控制。

全年公务接待费支出 149.25 万元，比上年 224.12 万元减少 74.87 万元，下降 33.41%；比年初预算 401.16 万元节约了 251.91 万元，节约比例为 62.80%。

全年公务用车购置及运行维护费支出 649.23 万元，比上年 482.18 万元增加 167.05 万元，增长比例为 34.64%。2017 年湖南省交通运输厅本级经相关部门批准购置更新了部分公务用车，导致当年公务用车购置及运行维护费支出较上年有所增加。2017 年年初预算 627.47 万元，调整增加预算 53.00 万元，预算合计 680.47 万元；全年公务用车购置及运行维护费支出 649.23 万元比预算 680.47 万元节约了 31.24 万元，节约比例为 4.60%。

2017 年我厅认真贯彻和执行中央“八项规定”、省委“九条规定”和厅党组《关于改进工作作风密切联系群众的规定》、《关于进一步严明工作纪律改进机关作风的通知》，做到了勤俭节约、杜绝了铺张浪费；全年“三公”经费管理使用合理、控制严格。

## 七、全年主要绩效

2017年，厅党组紧紧围绕“建设人民满意交通”总要求，全年按计划完成了交通基础设施建设任务，促进经济发展；持续加强运输安全整治，交通运输安全生产形势出现根本好转；交通扶贫攻坚卓有成效；加强交通污染治理，改进与服务民生；推动我省交通运输事业发展迈上了新台阶。本部门全年主要绩效如下：

### （一）加大交通建设投入助推经济社会发展

2017年完成交通建设投资803.72亿元，超额完成年度投资任务，提升了运输能力，为我省经济稳步增长作出了积极贡献；全年新开工高速公路400.00公里，高速公路新增通车里程340.97公里，通车总里程达到了6,419.00公里；干线公路、农村公路、安防工程、危桥改造等建设均超额完成年度目标任务。交通出行条件进一步改善，交通基础设施服务经济发展能力持续增强。

### （二）稳步提升公路水路运输能力改善民生

全年实现省内公路水路客运量10.19亿人次、旅客周转量529.65亿人公里、货运量22.19亿吨、货物周转量3,487.13亿吨公里、集装箱吞吐量59.43万标箱；物流业“降本增效”成效明显，全年降低社会流通成本48.12亿元；城乡运输服务协调发展，全年新增通客车建制村595个，建制村通客车率达98.88%，进一步改善了农村村民出行和生产流通条件。

### （三）持续开展交通运输安全整治

全年持续推进“隐患清零”行动，排查整改隐患近 36 万个；深入开展以道路运输、水上交通、建设施工等领域为重点的交通运输安全专项整治，有序推进“平安高速”三年行动计划；不断强化安全生产监管，有力保障了安全生产大局；2017 年全省交通运输行业安全生产事故件数、死亡人数同比分别下降 12.90%、58.97%，为近 5 年来最少，圆满实现了省委、省政府提出的“三下降一绝不”目标。

#### **（四）加强交通运输领域环境保护**

开展水运污染专项整治“百日行动”，督促整改各类船舶污染问题 3562 项；关停、拆除长江沿线及洞庭湖自然保护区非法砂石码头 115 个；长益扩容和益南高速公路国家级绿色公路示范项目和岳阳港“绿色港口”示范工程顺利推进，绿色环保技术在我省交通建设领域逐步得到应用。

#### **（五）创新模式推进交通扶贫攻坚**

坚决落实部省共建协议和交通扶贫支持政策，继续对全省贫困地区交通建设投入实行倾斜，我省全年 51 个贫困县完成交通投资 338.89 亿元，占全省交通投资的 42.00%，贫困地区交通运输条件得到显著改善；积极探索推行“交通扶贫+特色产业”“交通扶贫+电商”“交通扶贫+乡村旅游”等扶贫新模式，交通扶贫攻坚先行引领作用进一步凸显。

#### **（六）交通运输领域信息化水平显著提高**

全省公交一卡通互联互通进展顺利，全省 136 个二级以上客

运站实现联网售票，覆盖率达到 94.00%；交通运输服务监督电话 12328 基本实现部、省、市三级联网；全省 ETC 用户达到 261.00 万户。我省交通运输领域信息化、智能化水平不断提高。

### **（七）党建工作建立长效机制**

深入学习贯彻党的十九大精神，轮训厅直系统党员干部 6076 人次，实现十九大精神培训全覆盖；扎实推进“两学一做”教育常态化制度化，严格落实“三会一课”制度，认真开展支部主题党日活动，试行党政负责人家访制度，全系统展现出风正、心齐、气顺的良好氛围。

## **八、存在的问题**

### **（一）结余资金较上年有所下降，但总量仍偏大**

经核查，2017 年我厅部门整体预算执行率为 82.73%，在各省直单位中属于执行率较高的厅局，但是由于我厅资金总量较大，导致 2017 年部门整体预算结余资金总量达到 16,866.45 万元。因湖南交通职业技术学院学校管理采用的是学年制，而财务预决算采用的是会计年度，剔除该学院结余资金 3,409.13 万元后，我厅资金结余总量为 13,457.32 万元，较 2016 年下降 892.03 万元，下降比例为 6.22%。

如长沙航道管理局工资福利支出年初预算 3,187.50 万元，实际仅支出 2,363.84 万元，资金结转 1,138.36 万元，主要是因长沙航道管理局在工资测算时未考虑上年结转因素；湖南省公路管理

局在未做好前期调研、争求局机关大院住户同意的情况下，两次向厅行文申请在局机关大院新建立体停车库，厅批准同意后，在2017年部门预算中为该局安排了“机关大院新建立体停车库”项目预算资金300.00万元，但在项目实施过程中，由于该局机关大院退休干部不同意建设方案，最终取消立体停车库建设项目。

### **（二）少数单位预算调整未履行相关审批手续**

少数单位未严格执行《预算法》规定的预算调整程序，部分预算调整无调整依据。如湖南省公路管理局自行将业务工作专项结余资金13.41万元调剂用于国省干线公路养护管理专项以及运行维护专项，无预算调整程序记录。

### **（三）个别二级单位资金管理不严格、不规范，未对专项资金实行专账、专户管理，而是与其他财政预算账户、资金混淆存储、核算管理**

个别二级单位未严格执行《专项资金管理办法》文件规定，对专项资金实行专账、专户管理。如湖南交通职业技术学院，根据《关于湖南省交通职业技术学院2017年预算的批复》（湘交批〔2017〕61号）显示，该院预算总支出22,739.48万元，包括：一般公共预算拨款12,679.78万元，纳入财政专户的非税收入拨款9,043.70万元，中央财政补助1,016.00万元。由于该学院基本支出、项目支出账面上未按照预算拨款3类来单独列示明细，导致整体支出基础数据表部分内容未准确填列。

#### **(四) 少数单位会计基础工作欠规范**

少数单位会计账务处理不规范，未严格执行《行政单位会计制度》。如长沙航道管理局 2017 年 12 月 28 日记账 93 号，记账凭证金额共 679,303.27 元与所附发票金额 1,334,466.22 元不一致，经了解，发票金额中的 655,162.95 元已根据前期收据提前列入支出，记入 2017 年 6 月记账 9 号凭证，导致本期账面支出与附件不符；湖南省交通建设质量安全监督管理局部分项目支出账面数与实际执行数不一致，存在调账的现象，但无相关调账依据。

#### **(五) 个别单位决算报表编制不严谨、不准确**

如：湖南交通职业技术学院将 2017 年财政拨款收入支出决算总表年末基本支出结转数 43.01 万元调入项目支出结转和结余数中，2017 年新增结余资金 1,063.96 万元未计入财政拨款收入支出决算总表年初财政拨款结转和结余数中。

### **九、改进措施与建议**

针对自评发现的问题，我厅将制定、完善相关管理制度，严格执行和实施，并拟采取相关措施从源头上解决上述问题：

#### **(一) 加强预算资金管理**

进一步加强各单位的预算资金管理，减少预算资金使用的随意性，对预算的事前、事中、事后进行过程控制，加大预算监督管理力度，提高预算资金使用效率。同时，提高各单位人员对预算资金使用效益的认识，把预算资金是否发挥使用效益与各岗位

是否履职尽责相结合，将预算资金使用的效率和效益作为对单位工作考核评价的重要内容之一。

## **（二）严格控制预算调整**

《中华人民共和国预算法实施条例》第六十二条规定：“各部门、各单位的预算支出，必须按照本级政府财政部门批复的预算科目和数额执行，不得挪用；确需作出调整的，必须经本级政府财政部门同意”。预算执行过程中，对于需要进行预算调整的项目，严格按照相关规定，审核其调整原因、调整方案，履行调整手续，未经审批不得私自调剂使用预算资金。

## **（三）规范财政资金核算**

严格财政专户的资金管理，制定和完善统一的财政专项资金会计核算规范，按照资金的性质和类别建立项目台账，确保资金使用安全、规范、高效，杜绝挪用、挤占专项资金的情况发生。

## **（四）加强会计基础工作**

进一步建立、健全各项会计核算和内控制度，强化会计监督职能和审批责任；加强对财务人员培训和继续教育工作，提高财会人员的整体专业技术水平。

## **（五）高度重视预决算工作**

各单位要按《预算法》、《会计法》的有关规定加强对预决算会计工作的领导，要明确责任，认真做好报表填报工作，确保数据的真实性、完整性和合法性。同时，各单位还要严格按照要求

做好预决算公开工作，接受社会公众的监督。



- 附件：1. 2017年度部门整体支出绩效评价指标评价表  
2. 2017年度部门整体支出绩效评价指标评价表数据分析  
3. 2017年度部门整体支出绩效评价基础数据表