**靖州县2021年专项资金重点绩效执行结果评价**

1. **项目基本情况：**

2021年靖州县财政局成立了绩效评价小组对靖州县2020年度3个专项进行重点绩效评价；包括“靖州县市场监督管理局2020年年度部门整体支出”，“靖州县林业局2020年森林生态效益林补偿专项资金”，“靖州县人力资源和社会保障局2020年扶持公共就业服务本级配套专项资金”，金额总计2919.15万元。

1. **主要问题及建议措施**
2. **各项目存在的问题：**

项目一林业局森林生态效益林补偿专项资金：

1.人事信息管理欠佳，有些人事变更信息保存不及时，导致付款时无法支付，影响进度。

2.涉及地广阔，地点多，在病虫害防治、资源调查及监测时，难度较大。

解决措施：1.加强对补偿人员的人事管理及补贴面积对应的金额统计，避免错发漏发。2.加强对报账流程的熟悉，及时准备好报账所需要的各种资料附件。

项目二人力资源和社会保障局扶持公共就业服务配套专项资金：

1.未建立专项资金管理制度。

2.预算安排不够精细，未对设备、网络建设等支出的资金安排进行细分，导致预算资金偏高，资金安排到位率只有59.4%。

解决措施：1.财务应建立专项资金管理制度。2.加强预算管理，对于预算资金进行精细化管理，保证实际执行预算与预算安排基本合理。

项目三市场监督管理局2020年年度部门整体支出：

1.资金支付依据不足。靖州县市场监督管理局支付东莞市中鼎检测技术有限公司检测款497000.00元，根据合同约定需提供东莞市中鼎检测技术有限公司此次检测相关的费用清单、发票，靖州县市场监督管理局才支付款项，凭证附件有发票但无费用清单。

2.16个乡镇（便民服务中心）市场监督管理所负责的区域广，责任大。在目前人员编制的情况下，做不到科学合理的进行日常监管工作。

3.办公用品台账登记不完整，经查阅办公用品台账，只有领用记录，无购进办公用品的记录。

4.公务卡刷卡率低，除财政直接支付外，其他支付普遍以现金支付为主，没有通过公务卡刷卡消费。

5.往来长期挂账，未及时清理。其他应收款中共有8个往来单位，金额合计183625.04元，账龄三年以上。

解决办法：1.加强资金支付监管，符合公务卡刷卡条件的一律采用公务卡刷卡支付。对报销附件不全的开支，财务人员应按会计法要求，不予支付。

2.在目前人员编制的情况下，增加基层工作人员比重，进行乡镇日常监管工作。

3.要加强往来清理，对于长期未归还的往来款，应查清原因、落实责任后，确定责任人负责收回，确保财政资金安全使用，对于确实无法收回的，应在征求相关部门同意后作相应的账务处理。未使用财政资金应及时归还财政。

4.完善固定资产管理制度，按期进行盘点，做到账实、账卡、账账相符，完整编制资产登记信息，将资产管理责任落实到岗位和人员，充分发挥资产使用效益，避免资产闲置和浪费。

5.做好办公用品的收发存登记，确保办公用品账实相符。

靖州县财政局

2022年1月7日