

# 湘西土家族苗族自治州水库移民开发管理局

## 湘西土家族苗族自治州水库移民开发管理局 整体支出绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据《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）和《湘西州财政局关于开展2018年度州本级财政资金绩效自评工作的通知》（州财绩〔2019〕5号），湘西自治州水库移民开发管理局（以下简称“州移民局”）于2019年5月至6月，组织力量对2018年度部门预算整体支出进行绩效评价。本次评价遵循了“科学规范、公正公开、分类管理、绩效相关”原则，运用较科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对本局2018年度部门整体支出的绩效情况进行了客观、公正的评价。现将情况汇报如下：

### 1.1 职责概述

根据州编办《关于湘西自治州水库移民开发管理局机构编制三定方案》（州编发〔2006〕30号）明确，2018年州移民局为正处级全额拨款事业单位，受州人民政府委托，主管全州移民安置和开发工作。单位成立于1996年3月，统一社会信用代码124331004485271180，宗旨和业务范围：管理

移民开发工作，为经济建设服务，水库移民搬迁及迁后的生活安置，生产开发，维护库区稳定。住所：吉首市镇溪路 90 号，负责人：龙生贵。经费来源：财政拨款。开办资金：436 万元。内设办公室、法规科、安置开发一科、安置开发二科、计划财务科、人事科、信息网络科。截止 2018 年 12 月 31 日，州移民局核定编制数为 23 人，实有在职人员 22 人，退休人员 11 人。

#### 州移民局主要职责：

(1) 贯彻执行党和国家的移民工作方针、政策和法律法规；研究制定全州移民工作政策，经批准后组织实施。(2) 适应社会主义经济和构建和谐社会的需要，探索开发性移民管理的新机制，总结推广典型经验，做好移民生产、开发与管理工作。(3) 综合编制移民安置规划。组织制订大中型电站水库移民安置的中长期规划，审批州内新建中型水库移民安置规划，编制上报并组织实施部省水库移民项目年度计划，指导和督查移民开发工程项目。(4) 指导全州移民机构的财务会计工作；加强移民资金内部审计，依法会同有关部门对移民资金使用情况监督检查。(5) 负责全州移民信访接待工作，指导、协调县市做好库区、移民安置区的社会稳定工作。

(6) 指导全州移民干部和移民区基层骨干以及移民实用技术和职业技能的培训工作。(7) 负责州直有关部门和各县市有关移民工作的协调与管理；会同州直有关部门做好移民对口帮扶工作。(8) 承办州委、州人民政府交办的其他事项。

#### 1.2 支出情况

2018 年本局部门整体支出决算数 7,466,669.64 元。具体明细如下：

工资福利支出 3,243,041.06 元，其中：基本工资 1,051,945.00 元，津贴补贴 1,210,880.00 元，奖金 88,264.00 元，伙食补助费 52,545.00 元，机关事业单位基本养老保险费 309,475.45 元，职工基本医疗保险缴费 65,933.12 元，其他社会保障缴费 226,526.49 元，住房公积金 237,472.00 元；商品和服务支出 2,727,799.55 元，其中：办公费 533,356.75 元，印刷费 132,524.00 元，手续费 476.00 元，水费 26,207.91 元，电费 35,324.40 元，邮电费 25,611.97 元，取暖费 1,372.00 元，差旅费 337,146.00 元，维修（护）费 68,873.00 元，会议费 11,467.00 元，培训费 1,290.74 元，公务接待费 30,504.00 元，劳务费 521,444.92 元，工会经费 83,606.20 元，福利费 144,700.00 元，公务用车运行维护费 69,404.70 元，其他交通费用 91,284.50 元，其他商品和服务支出 613,205.46 元；对个人和家庭的补助 1,466,229.03 元，其中：奖励金 1,343,348.54 元，其他个人和家庭的补助支出 122,880.49 元；资本性支出 29,600.00 元，其中：办公设备购置 29,600.00 元。

### 1.3 项目实施情况

2018 年年初结转和结余 313,160.76 元（其中：基本支出结转 152,069.42 元，项目支出结转和结余 161,091.34 元）；2018 年决算财政拨款收入 10,264,490.63 元；本年支出 7,466,669.64 元，其中：基本支出 5,392,147.01 元，项目支出 2,074,522.63 元；年末结转和结余 3,110,981.75 元（其中：基本支出结转 131,224.41 元，项目支出结转和结余 2,979,757.34 元）。

### 2. 绩效评价概述

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据《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)和《湘西州财政局关于开展2018年度州本级财政资金绩效自评工作的通知》(州财绩〔2019〕5号)的相关规定,对本局2018年部门整体支出情况实施绩效评价。

## 2.1 绩效评价目的

通过对2018年部门整体支出绩效评价,促进部门从整体上提升预算资金管理水平和部门支出责任,规范资金管理行为,提高财政资金使用效益,保障部门更好地履行职责。

## 2.2 绩效评价实施过程

根据《湘西州财政局关于开展2018年度州本级财政资金绩效自评工作的通知》(州财绩〔2019〕5号)等相关文件要求,评价小组对绩效评价框架进行了设计,围绕项目关键评价问题设计了评价指标,制定了绩效评价指标体系表,明确了证据类别和证据来源。在比较分析各种证据收集方法优缺点的基础上,对证据进行收集和核实。并依据各项资料,按照《部门整体支出绩效评价指标表》的各项指标进行评分。具体如下:

(1) 核实数据。对2018年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实,将2017年度和2018年度部门整体支出情况进行比较分析。

(2) 查阅资料。查阅2018年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

(3) 发放调查问卷。对部门履行职责情况的公众满意度向社会公众、服务对象、单位员工进行调查。

(4) 归纳汇总。对收集的评价材料结合本局情况进行综合分析、归纳汇总。

(5) 根据评价材料结合各项评价指标进行分析评分。

(6) 形成绩效评价自评报告。

### 2.3 绩效评价的局限性

(1) 指标设计不尽合理，导致评价结果与实际情况不一定相符。如预算控制率指标，在编制预算时，存在不可控性，执行中预算一般都有追加，而按预算控制率指标的计算公式计算，本指标基本上都大于 0。

(2) 社会信息不平等性，可能导致评价结果出现差异。如发放调查问卷时，面对社会公众，而社会公众对单位情况不了解，导致调查流于形式。

## 3.整体支出绩效评价分析

### 3.1 投入

(1) 绩效目标合理性（3分）：单位的整体绩效目标为：1、围绕州委、州政府的中心工作，把工作做好；2、严格执行国家财务制度和财经纪律，合理开支、厉行节约；3、严控“三公经费”和重点费用开支，“三公经费”在去年支出基础上减少。目标符合国家的法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合单位“三定”方案确定的职责，符合单位制定的“中长期规划”。据评价标准该项得满分 3 分。

(2) 绩效指标明确性（3分）：单位的整体绩效目标已细化分解为具体的工作任务，数量指标和质量指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与部门年度的任务数相对，与本年度部门预算资金相匹配。据评价标准该项得满分 3 分。

(3) 在职人员控制率（3分）：2018 年末核定编制数为 23 人，实有人数为 22 人，另有退休人员 11 人。在职人员控制率= $22/23=95.65\%$ ，在职

人员控制率小于或等于 100%的得满分。根据评分标准该项指标计 3 分。

(4) “三公经费”变动率 4 分：计算结果为-28.13%，根据评分标准，小于或等于 0 的计满分。该项指标计 4 分。

上年度“三公经费”预算数为 320,000.00 元，本年度“三公经费”预算数为 230,000.00 元。“三公经费”变动率 =  $(230,000.00 - 320,000.00) / 230,000.00 * 100\% = -28.13\%$

### 3.2 过程

从预算执行到预算管理具体分析如下：

(1) 预算完成率(5 分)，计算结果为 70.59%，根据评分标准，每低于 5%扣 2 分，该项指标计 0 分。

本单位上年结转和结余 313,160.76 元（其中：基本支出结转 152,069.42 元，项目支出结转和结余 161,091.34 元），年初预算 5,412,200.00 元（其中：办公楼维修改造资金 1,746,500.00 元，政策依据：州人民政府常务会议纪要第 20 次（07）），本年追加预算 4,852,290.63 元，本年支出 7,466,669.64 元，年末结转和结余 3,110,981.75 元（其中：基本支出结转 131,224.41 元，项目支出结转和结余 2,979,757.34 元）。

预算完成率 =  $(313,160.76 + 5,412,200.00 + 4,852,290.63 - 3,110,981.75) / (313,160.76 + 5,412,200.00 + 4,852,290.63) * 100\% = 70.59\%$

(2) 预算控制率(5 分)，计算结果 89.66%，根据评分标准，61-100%（含），计 2 分；该项指标计 2 分。

预算控制率 =  $(4,852,290.63 / 5,412,200.00) * 100\% = 89.66\%$ 。

(3) 新建楼堂馆所面积控制率(5 分)，无楼堂馆所，计 5 分。

(4) 新建楼堂馆所投资概算控制率(5分), 无楼堂馆所, 计5分

(5) 公用经费控制率(8分), 根据评分标准, 大于100%, 每超出1%扣1分, 扣完为止。结果为106.37%, 该项指标计2分。

公用经费控制率 =  $(682,876.92 / 642,000.00) * 100\% = 106.37\%$ 。

(6) “三公经费”控制率(8分), 根据评分标准, 控制率在100%以下(含)计满分。结果为43.28%, 计8分。

本年度公务接待经费预算数为100,000.00元, 实际数为30,141.00元; 本年度公务用车购置及运行经费预算数130,000.00; 实际数为69,404.70元。

“三公经费”控制率 =  $(99,545.70 / 230,000.00) * 100\% = 43.28\%$

(7) 政府采购执行率(6分), 政府采购执行率 =  $(29,600.00 / 230,200.00) * 100\% = 12.86\%$ , 根据评分标准, 控制率在100%以下(含)计满分, 结果等于12.86%, 计6分。

(8) 管理制度健全性(8分), 制度健全计8分。

本局制定了《机关财务管理制度》, 计2分; 制定了《厉行节约反对铺张浪费制度》, 计2分; 相关管理制度制定合法、合规、完整, 计2分; 相关管理制度得到了有效地执行, 计2分。还制订了《专项资产管理使用办法》、《机关效能建设制度》、《州移民局公务接待管理制度》和《党风廉政建设责任制》。单位制定的管理制度健全, 具有较强的合法合规性和完整性, 相关的管理制度已得到了有效的执行。

(9) 资金使用合规性(6分), 计6分。

制定的各项支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 支出符合部

门预算批复的用途；资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(10) 预决算信息公开性(5分)，计5分。

按照政府对预决算规定的信息内容、时限实行公开；基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。制定了《信息公开保密审查制度》、《政务办事公开制度》、《主动公开、依申请公开制度》。

在制度的制定上较详细，在贯彻落实厉行节约、严控三公经费、降低一般运行经费、加强项目支出管理等方面取得了一定的成绩。在预决算信息管理的公开透明方面做得较好。但在预算完成率和预算控制率上做得不是很好。

### 3.3 产出及效率

(1) 重点工作实际完成率8分，结果为99.150%，计7.932分。

根据湘西自治州绩效考核管理办公室州绩办函〔2019〕2号《关于反馈2018年度五个文明建设绩效考核评分定等有关情况的函》，对州移民局综合考核得分99.150分。

重点工作实际完成率得分= $(99.150/100) * 8 = 7.932$

(2) 履职效益(6分)，该项指标得6分。

2018年，在州委、州政府的正确领导下和省移民局的精心指导下，州移民局切实强化工作措施，着力破解库区发展难题，顺利完成了省州下达的各项工作任务，我局被评为“省级文明单位”、全州社会治安综合治理工作平安单位等。

移民后期扶持顺利推进。一是去年争取到各类移民资金4.16亿元，按季精准兑付库区和安置区159917人农村移民最基本的生存需要。及时搞好



后扶人口动态管理、协调落实移民低保、医保、助学、养老等兜底性保障政策，扼制原生性贫困、消除返贫；二是切实抓好库区环境整治和库区美丽乡村建设，去年新修和改善移民村产业道路 30 处，投入“五小”水利设施建设 1012.14 万元，美化、亮化、优化库区和安置区环境。

**精准减贫成效明显。**2018 年，库区共投入 6415.41 万元移民资金，用于 309 个贫困移民村精准扶贫项目，帮助库区和安置区移民摆脱贫困，州县移民部门完成了 18 个贫困村的结对帮扶工作任务，因村因户施策，其中我局与州口岸办结对帮扶保靖县两个贫困移民村 169 户建档立卡户，建成了 2 个光伏发电村集体经济项目，实现一村一主导产业，户户产业全覆盖。扶贫村水、电、路、广播、电视、网络等畅通，便民服务中心、群众性娱乐场所、图书室、医务室、科教培训中心和电商服务平台等配套齐全，两个村 2018 年顺利脱贫。

**移民增收步伐加快。**一是充分利用职业技术教育资源等，长短结合、技术和技能相结合，焕发移民培训活力，增加移民工资性收入，去年培训移民 7025 人次，其中就业技能培训 1702 人；二是安排 300 万元以上产业发展资金，联合团州委、州科协继续扶持 100 名青年移民科技创业，掀起创新创业热潮、示范带动了库区新开和培管产业面积 41254 亩，其中油茶 3095 亩，茶叶 4572 亩，水果 30259 亩，蔬菜 1018 亩，中药材 2310 亩。四是实现了移民可支配收入递增。2018 年全州库区和安置区农村移民可支配收入达到 6376 元，比上年增加 13%。

**整村推进试点启动。**2018 年，我州积极引导后扶工作思路向“重点突出、精准扶持、整村推进”转变，启动了 15 个重点移民村整村推进移民美丽家

园建设，促进了移民收入增长、人居环境改善、基础设施完善，进一步增强了移民后扶政策实施的精准度和实效性。

**避险解困试点按期完成。**完成第三批避险解困试点扫尾工程 934 人，其中凤凰县 178 人，花垣县 136 人，龙山县 334 人，古丈县 286 人，634 名特困移民用这种非常规扶贫方式，实现了稳定脱贫。

**新上水库启动实施。**2018 年，我局指导做好了落水洞、鸟巢河、大兴寨水库申报大型水库的相关资料已提交政府常务会研究。凤凰县鸟巢河水库进场公路已完成公路建设 1.4KM，导流隧洞已打通正在加固长 580 米，交通洞已打通正在加固长 280 米，目前正按相关要求稳步推进施工进度。

**监督管理持续发展。**去年，移民部门利用监测评估、稽察、财政内控、内审、互联网+监督、移民资金绩效评价等手段，加大移民资金监管，完成了古丈、泸溪的移民资金内审任务，完成了对龙山县后扶稽察，完成了八县市移民局的监测评估工作。认真落实中央八项规定、省委九项规定、州委七项规定精神，持续纠正“四风”，继续开展“雁过拔毛”式腐败问题专项整治和红包礼金治理。全年全局没有任何因涉及违纪违法被州纪委、州监委查处和移送司法机关或被司法机关立案查办的情况。顺利完成州委第六巡察组对我局的巡察工作。

**自身建设全面加强。**一是健全各类学习制度，按要求开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，深入学习和贯彻落实党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，周五学习 24 次，中心组学习 10 次，组织党员班干部前往塔卧、桑植等地开展红色革命根据地教育活动，提高了班干部职工的政治地位；二是全面推进机关党的建设。局党组会先后多次专题研究

机关党建工作，全年召开组织生活会 3 次，认真落实上年度民主生活会存在的问题整改工作情况，坚持“三会一课”制度，积极开展机关党建标准化建设，全力抓好“1+1”携手共建扶贫村基层党建工作，在学、思、践、悟中增强了党员干部的“四个意识”和“四个自信”；三是切实抓好党风廉政建设主体责任落实，先后 2 次召开全州移民系统党风廉政建设和纪检监察工作会议，坚持开展廉政警示教育，着力打造“阳光”工程深入开展“万名干部下基层活动”，严格遵守“八项规定”，全面加强移民项目资金管理，确保移民资金安全，树立良好形象。

(3) 行政效能 (6 分)，该项指标得 6 分。

州移民局通过狠抓学习教育，加强纪检监察督查制，加强效能管理，加强经费及资产管理，建立健全并有效执行各项管理制度，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好，根据评分标准，州移民局该项指标得 6 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度 (6 分)。

通过向服务对象、社会公众及部门内部员工发放问卷调查，经统计对州移民局的履职效果、厉行节约、信息公开等情况满意度为：服务对象满意度 $\times 50\%$ +社会公众满意度 $\times 40\%$ +部门内部员工满意度 $\times 100\%$ = $(2854/30) * 50\% + (2914/30) * 40\% + (2196/22) * 10\% = 96.40$ 分，对州移民局工作开展情况、社会效益等关注程度高，满意度很好，结果大于 90%，根据评分标准，州移民局该项指标得分 6 分。

#### 4.需要说明事项

根据评分标准，2018 年度预算完成率为 70.59%，每超过 5%扣 2 分，

得 0 分；预算控制率为 89.66%，得 2 分；公用经费控制率 106.37%，得 2 分，扣分原因主要是因为办公楼维修改造项目增加经费 1,746,500.00 元，并且于 2018 年 11 月才下达，本局不能于年末完成该项目的实施，造成以上项目扣分太多。

## **5.绩效评价结论**

### **5.1 绩效评价得分**

州移民局绩效评价最后得分 85.93 分。评价等级为：良。

### **5.2 存在绩效问题**

由于年初编制预算的不可控性，导致年内预算追加较大，使预算完成率较低，预算控制率较高，公用经费控制率高，追加预算开支用于移民后扶项目监测评估、移民扶助、综治奖、办公费、差旅费、劳务费等支出,影响了单位评分。

## **6.经验教训与建议**

### **6.1 经验教训**

通过对 2018 年度部门整体支出绩效自评，我们认识到，绩效管理不只是财政支出方面，而应更加注重产出及效率，这样，有利于我们强化支出的责任，提高财政资金的使用效益，更好地促进我们履行职责。通过开展部门整体支出绩效自评，我们吸取了一些教训也收获一定的经验。一是要科学合理地编制部门预算，预算要结合本单位的事业发展计划、职责和任务测算，下年度确实需要开支的经费，能编进预算的尽量准确地编进预算，以确保部门预算编制真实、准确、完整。州移民局就因年初制定的预算与实际需求偏差较大，年度中根据实际情况申请追加了部分的预算，影响了

预算的控制与执行。二是要强化绩效管理考核，围绕绩效考核目标任务，层层分解落实，明确责任领导和责任单位（科室）及责任人，强化责任意识，使每位同志对自己的目标任务了然于胸，从而增强工作的主动性和积极性，使考核目标中涉及到的每一项任务都落到了实处，同时建立并执行考核目标执行情况跟踪检查制度，责任追究制度，使单位在合理使用资金，有效控制支出的情况下，确保各项绩效考核指标保质保量完成。

## 6.2 建议

建议加强政策学习，提高思想认识。组织大家认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出的支出理念。

建议细化预算指标，提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，总结前一年整体绩效扣分的原因，结合单位年度预算目标的实际情况，按照下一年的工作计划，科学合理有预见性地编制部门预算，推进预算编制的科学化和准确化。

建议优化绩效评价指标计分标准，改善评价计分标准的不合理性，使评价结果更加公平公正。

附件：湘西自治州水库移民开发管理局整体支出绩效评价指标表

湘西自治州水库移民开发管理局

2019年6月25日