

目录

第一部分：关于岳阳楼区 2022 年决算草案和 2023 年上半年预算执行情况的报告

(含区级“三公”经费决算情况、含举借债务情况说明)

一、2022 年全区财政决算情况

(一) 一般公共预算收支决算情况

1.收入决算有关具体情况

2.支出决算有关具体情况

3.税收返还及转移支付情况

4.其他需要报告的事项：(含区级“三公”经费决算情况、预备费使用情况等)

(二) 政府性基金预算收支决算情况

(三) 国有资本经营预算收支决算情况

(四) 社会保险基金预算收支决算情况

(五) 地方政府债务

二、2022 年预算执行效果及落实区人大决议情况

三、2022 年上半年预算执行情况

第二部分：岳阳楼区政府决算公开表

第三部分：相关说明

第一部分：关于岳阳楼区 2022 年决算草案和 2023 年上半年预算执行情况的报告

关于岳阳楼区 2022 年决算草案和 2023 年上半年预算执行情况的报告

岳阳楼区财政局局长 刘海龙

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，受区人民政府委托，现将 2022 年决算草案和 2023 年上半年预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2022 年全区财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算

全区一般公共预算地方收入 113554 万元，占调整预算的 99.2%，加上上级补助收入 290121 万元，债务转贷收入 14070 万元（含再融资债券收入 8370 万元），上年结转 22515 万元，动用预算稳定调节基金 6688 万元，调入资金 7500 万元，收入合计 454448 万元。全区一般公共预算支出 388246 万元，加上上解支出 38373 万元、一般债务还本 8372 万元、调出资金 7500 万元、结转下年 11957 万元，支出合计 454448 万元，收支平衡。

收入情况：全区地方收入 113554 万元，增长 11.6%，其中，地方税收 86554 万元，增长 13.3%；非税收入 27000 万元，占地方收入比重 23.8%。

支出情况：全区一般公共预算支出 388246 万元，增长 47.5%（主要是市级事权下放支出增加）。其中，一般公共

服务支出 51779 万元，增长 52.0%；国防支出 334 万元，增长-15.9%；公共安全支出 6299 万元，增长 52.3%；教育支出 105238 万元，增长 145.9%；科学技术支出 2045 万元，增长 34.0%；文化旅游体育与传媒支出 2213 万元，增长 50.5%；社会保障和就业支出 49687 万元，增长 21.6%；卫生健康支出 36029 万元，增长 20.9%；节能环保支出 4996 万元，增长 492.7%；城乡社区支出 70189 万元，增长 60.7%；农林水支出 13290 万元，增长 59.0%；交通运输支出 2604 万元，增长-51.1%；资源勘探信息等支出 1382 万元，增长-14.3%；商业服务业等支出 801 万元，增长-19.9%；金融支出 314 万元，增长-38.1%；自然资源海洋气象支出 477 万元，增长 59.5%；住房保障支出 26565 万元，增长-25.5%；灾害防治及应急管理支出 4197 万元，增长-33.8%，债务付息支出 4423 万元，增长 4.7%。

其他需要报告的事项：

1.预备费。预算安排 5000 万元，实际支出 5000 万元，其中用于疫情防控方面支出 2946 万元，自然灾害防治 210 万元，其他方面的支出 1844 万元。

2.“三公”经费。区级一般公共预算安排的行政事业单位“三公”经费支出合计 260 万元，比预算数 427 万元减少 167 万元。其中：公务用车购置费 0 元及运行维护费 47 万元，减少 37 万元；公务接待费 213 万元，减少 128 万元。因公出国（境）费用 0 万元。“三公”经费支出的下降，主要是全

区各部门单位严格落实“过紧日子”要求，严控相关开支，确保了“三公”经费只减不增。

3.预算稳定调节基金。2021年末基金余额为6688万元，2022年动用6688万元，当前基金余额为零。

4.税收返还及转移支付情况：2022年，经过积极争取，上级财政共下达我区各类补助收入290121万元，增长62.8%。其中：返还性补助收入24325万元；一般性转移支付211175万元，增长85.4%（含市级事权下放基数划转）；专项转移支付54621万元，增长36.9%。

（二）政府性基金预算收支决算

区级收入-7万元（支出上划），加上上级补助收入12835万元，新增专项债券收入34100万元，上年结转436万元，调入资金8625万元，收入合计55989万元。支出55034万元，上解支出30万元，结转下年925万元，支出合计55989万元，收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算

区级收入6458万元，上级补助收入1373万元，上年结转8万元，收入合计7839万元。支出297万元，调出7500万元，结转下年支出42万元，支出合计7839万元，收支平衡。

（四）社会保险基金预算收支决算

全区收入60403万元，其中：保险费收入19898万元，利息收入357万元，财政补贴收入4092万元，其他收入159

万元，转移收入 35897 万元。支出 38780 万元，其中：社会保险待遇支出 36690 万元，转移支出 682 万元，其他支出 1189 万（养老保险试点期间退费），当年结余 21623 万元，年末滚存结余 39765 万元。

分险种来看，城乡居民基本养老保险基金收入 3946 万元，支出 2349 万元，滚存结余 16736 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 55882 万元，支出 35726 万元，滚存结余 21906 万元；失业保险基金收入 575 万元，支出 705 万元，滚存结余 1123 万元。

（五）地方政府债务

2022 年，省政府核定我区地方政府债务限额 312766 万元，其中新增债务限额 39800 万元（包括新增一般债务限额 5700 万元，新增专项债务限额 34100 万元）。截至 2022 年底，我区地方政府债务余额为 312766 万元，控制在省政府核定的限额之内。

二、2022 年预算执行效果及落实区人大决议情况

2022 年，我们全面贯彻落实区委区政府决策部署，按照区人大有关决议要求和审议意见，强化工作举措，兜牢兜实“三保”底线，强化预算约束，提高依法理财水平，强化风险防控，规范政府债务管理，为全区经济社会发展提供了有力保障。

（一）加强财政收支管理，确保财政平稳运行。紧盯收入组织和财源建设，大力开展协税护税行动，强化重点行

业、重点税源、重点企业帮扶解困工作力度，财政收入实现逆势高增长。加大向上争资力度，全年完成争资争项任务 162599 万元，超额完成年度争资争项任务，完成进度达 118.7%。全力推进国有“三资”运作改革，全面清查盘活资产资源资金，形成收入 3.03 亿元。强化“三保”预算编制管理，严格按照“三保”保障范围标准及共同财政事权和支出责任，落实“三保”支出底线；足额保障事权下沉单位预算支出，确保改革任务落实落细落地；抓好预算编制“源头治理”，硬化预算执行约束，加大预算执行全过程监管，坚决做到无预算不支出。

（二）强化资金要素保障，助推区域经济高质量发展。

严格落实国家减税降费政策，全年为 683 户企业办理增值税留抵退税，退税总规模达 5.5 亿元，其他优惠政策减税降费约 3.1 亿元。落实行政事业单位与区属国有企业租金减免工作，减免房租 516 万元，惠及中小微企业和个体工商户 922 户。全力支持数字产业、金融产业、物流产业发展，构建“三园区、一中心”的产业集群，推进“科技+产业+金融”良性循环，加快全区产业转型。围绕扩大内需、促消费，发放 2000 万元房产消费专项补贴，拉动房产销售额 4.3 亿元、家居销售额 3500 万元，有力挖掘了消费潜力。全力支持城市“六治”、老旧小区改造等重点工作推进，有力保障居民自建房安全隐患专项治理、低洼渍水点整治、“洞庭清波”等工作，深化城市文明建设，着力提升城市标准化管理水平。坚决落实

疫情防控“外防输入、内防反弹”总策略和“动态清零”总方针，投入近 2.4 亿元用于核酸检测、隔离点建设等疫情防控相关保障与基层医疗卫生机构应急建设。办好人民满意教育，推进教育优质均衡发展，落实义务教育学校民转公政策，改善办学条件与能力建设，全年教育项目建设总投入 1.3 亿元。

（三）深化预算管理改革，提升财政治理效能。积极发挥财政职能，不断强化依法理财意识，稳步提升财政运行质量和效益。严格执行政府债务管理要求，主动配合与开展虚假化债和违规举债专项整治行动，针对问题立行立改，切实保障政府债务付息刚性支出，按要求完成年度政府隐性债务化解任务。梳理惠民惠农财政补贴政策，将全区 52 个惠民惠农财政补贴资金项目纳入“一卡通”系统发放，民生资金更加阳光透明。强化预算绩效管理理念，打造从源头到终端的全链条预算绩效闭环管理体系，加大绩效管理评价和绩效结果运用力度，推进“花钱必问效、无效必问责”的长效机制。推进预算管理一体化建设，完善“三保”支出标识、预算执行动态监控等功能，提高财政治理效能。严格执行预算法等有关法律规定，严肃财经纪律，规范财务秩序，实施地方财经秩序等 7 个领域专项整治行动，共发现违反财经秩序相关问题 28 个，目前已督办相关单位整改完成。加强整章建制，出台《岳阳楼区财政专项资金管理办法》、《岳阳楼区地方政府债券资金管理办法》等文件，推进法治财政建设。

2022年，我们统筹发展与安全，全力克服疫情反复、减税降费、经济下行等因素影响，积极应对收支平衡压力，财政运行总体平稳，但与区委区政府要求和群众期盼仍有一定差距，特别是收支矛盾更趋突出、资金使用绩效有待提升、预算执行有待规范等问题仍然存在。对此，我们将高度重视，精准施策，努力加以改进和解决。

三、2023年上半年预算执行情况

1-6月，全区完成一般公共预算地方收入63221万元，占预算的52.0%，增长10.3%。其中：区级地方税收48072万元，占预算的50.9%，增长9.7%；非税收入15149万元，占预算56.1%，增长12.2%。全区收到上级补助收入136261万，其中返还性收入24333万元，一般性转移支付收入101702万元，专项转移支付收入10226万元。

1-6月，全区一般公共预算支出222772万元，占预算的70.3%，增长34.3%。其中：一般公共服务支出20459万元，增长-6.8%；社会保障和就业支出29848万元，增长23.4%；城乡社区事务支出44291万元，增长53.3%；教育支出52212万元，增长17.3%；卫生健康支出18588万元，增长46.2%。截至6月30日，全区民生支出达到180856万元，民生支出占财政支出的比重为81%。今年以来，财政支出增长较快的主要原因是机关事业单位人员基础绩效奖和离退休人员生活补贴按月发放，以及上年底部分上级转移支付在今年支出等。

上半年，我们重点做了以下几个方面的工作：

一是积极推进财源建设。加大重点税源企业帮扶力度，落实联点帮扶责任。大力发展楼宇经济和总部经济，实现“一家总部就是一个集群、一栋楼宇就是一个园区”的经济集群效应。加快胥家桥物流园、洞庭在线数字产业园、小龙城数字产业园等园区建设，投入 2368 万元，用于招商引资、促消费活动，助推区域实体经济发展。

二是强化收入组织工作。全力推动经济平稳运行和收入增幅回升，紧扣增长目标，强化收入调度分析，全面挖掘税收征管潜力，实现“时间过半、任务过半”。加大向上争资争项工作力度，截止 6 月底，共向上争取转移支付收入 127939 万元（剔除了市级部分一般性转移支付收入 123181 万元、专项转移支付收入 4758 万元），占全年目标的 71%。争取地方政府新增债务限额 104900 万元，其中一般债务限额 7000 万元，专项债务限额 97900 万元。

三是深化财政各项改革。深化全过程绩效管理，出台《2023 年岳阳楼区财政局“绩效管理提升年”行动实施方案》，推进预算和绩效管理一体化，着力提升预算绩效管理效能；持续推进“三资”运作改革，制定《岳阳楼区行政事业国有资产暂行办法》，今年以来，共通过协议转让资产 7 宗，形成资产处置收益 1.46 亿元，预计全年通过“三资”运作改革，可直接形成收益 6 亿元左右。

四是守住债务风险底线。落实打好“防范化解风险阻击战”

的主体责任，进一步规范岳阳楼区政府专项债券项目和资金使用管理，推动全区债券项目顺利实施并完成结算，尽早实现收益覆盖本息；加强项目立项，资金来源评估论证，会同区发改局策划包装 2024 年度专项债券项目；推动存量项目结算，做实固定资产，理清与市级资金往来，全力防范风险。

五是全面加强财会监督。区委常委会、区政府常务会全面贯彻学习中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于进一步加强财会监督工作的意见》、中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅印发了《关于进一步加强财会监督工作的实施方案》。结合上级关于加强财会监督 9 个方面的意见，在全区开展财会监督专项行动，将惠农惠民一卡通补贴发放情况与“三湘护农”专项行动相结合，共发现 7 方面的问题，已督办相关单位按要求整改到位。

下半年，我们将认真贯彻落实区委、区政府决策部署，坚持稳中求进工作总基调，以更高站位、更硬举措、更大力度，全力做好财政改革与发展各项工作。

一是全面优化支出结构。硬化预算执行约束，坚持长期过“紧日子”思想，加强财力评估与可行性分析，坚持有预算支出，无预算不支出，压减非刚性、非必要支出。加强国库资金调度，严格落实“三保”支出责任，确保财政平稳运行。

二是加强财源资源统筹。深入推进“三资”运作改革，盘

活存量资产、资金、资源，持续加大向上争资力度，加强财政专项资金管理，该整合的全面整合，该收回的全部收回，强化资金使用效应，为应对财政紧平衡困难提供有力支撑。

三是规范政府债务管理。加强专项债券项目管理，将项目收益纳入预算管理，确保付息支出资金来源。积极稳妥化解隐性债务，力争成为岳阳首个实现隐性债务“清零”县区，始终确保债务风险等级在安全区域。

四是强化财政管理监督。加快预算管理一体化系统建设应用，加强预算执行动态监控，提升预算执行质量。进一步严肃财经纪律，落实财会监督主责，坚持问题立查立改，努力实现财政管理监督水平新的提升。

主任、各位副主任、各位委员，完成好 2023 年全年预算目标，任务艰巨、使命光荣。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻区委、区政府决策部署，自觉接受区人大监督，认真落实本次会议审议意见，更好发挥财政职能作用，为奋力建设名副其实省域副中心城市的核心引领区和首善之区做出新的贡献！

第二部分 决算公开表格

表 1	2022 年区级一般公共预算收入决算总表
表 2	2022 年区级一般公共预算收入决算表
表 3	2022 年区级一般公共预算支出决算总表
表 4	2022 年区级一般公共预算支出决算表
表 5	2022 年区级一般公共预算基本支出表
表 6	2022 年区级一般公共预算转移性收支决算表
表 7	2022 年区对下级税收返还和转移支付预算分项目表
表 8	2022 年区对下级税收返还和转移支付预算分地区表
表 9	2022 年区级政府性基金收入决算表
表 10	2022 年区级政府性基金支出决算表
表 11	2022 年区级政府性基金本级支出决算表
表 12	2022 年区级政府性基金转移性支付分项目表
表 13	2022 年区级政府性基金转移性支付分地区表
表 14	2022 年区级国有资本经营收入决算表
表 15	2022 年区级国有资本经营支出决算表
表 16	2022 年区级国有资本经营本级预算支出决算表
表 17	2022 年区级国有资本经营转移支付分项目决算表
表 18	2022 年区级国有资本经营转移支付分地区决算表
表 19	2022 年区级社会保险基金收入情况表
表 20	2022 年区级社会保险基金支出情况表
表 21	2022 年区级地方政府一般债务限额和余额情况表
表 22	2022 年区级地方政府专项债券限额和余额情况表

第三部分 相关说明

一、税收返还和转移支付情况

岳阳楼区无向下的税收返还和转移支付。

二、举借政府债务情况

1.地方政府债券限额余额情况

2022年，省政府核定我区地方政府债务限额为31.28亿元，其中：一般债务限额13.08亿元；专项债务限额18.2亿元。截至2022年底，我区地方政府债务余额为31.28亿元，控制在省核定债务限额之内。

2.地方政府债券发行情况

2022年，省转贷新增债务限额，其中一般债券限额0.57亿元，专项债券限额3.41亿元，据此，发行一般债券0.57亿元、专项债券3.41亿元，平均期限15年，平均利率3.5%。

3.地方政府债券还本付息情况

2022年债券付息支出10315万元，其中：一般债券付息4423万元，专项债券付息5892万元。

2022年政府债券还一般债券本金8372万，还专项债券本金0万。

4.地方政府债券使用情况

2022年专项债券使用情况：东茅岭片区旧城改造项目、花板桥片区旧城改造项目。

三、预算绩效管理工作开展情况

2022 年岳阳楼区财政局预算绩效管理股 工作总结

依据局党组和上级财政部门的要求，我们扎实开展了绩效管理工作，现将工作开展情况总结如下：

一、收集、审核预算绩效目标表

依据《岳阳市岳阳楼区财政局关于做好 2022 年度预算绩效目标编审工作的通知》（岳楼财绩[2021]6 号）要求，收集各预算单位交的预算绩效目标表并审核，严格落实部门预算绩效管理主体责任，切实把预算绩效目标作为预算申请、预算安排与预算调整的前提条件，推动两者建立起项目能进能出、预算有保有压、资金有增有减的动态调整机制。

二、做好《湖南省财政厅关于做好 2021 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》对接工作

根据《湖南省财政厅关于做好 2021 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》，我们组织各业务股室召开会议传达精神并及时解答预算单位疑问，要求各预算单位对照文件做好中央转移支付资金预算执行情况绩效自评工作，并报送各级主管部门和财政部门（归口股室）

按照财政部要求和相关规定，将绩效自评结果向同级人大报告并向社会公开（涉密及敏感项目除外）。

三、印发《岳阳楼区财政局关于全面开展2021年度财政支出绩效自评工作的通知》

依据《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《岳阳市预算绩效管理实施办法》（岳办发〔2020〕4号）等文件精神，结合我区实际，印发《岳阳楼区财政局关于全面开展2021年度财政支出绩效自评工作的通知》，督促单位及时公开接受社会监督。

四、全面实施乡村振兴项目资金绩效管理

加强乡村振兴项目资金绩效管理，是切实提高财政乡村振兴项目资金使用绩效的迫切需要。为此，我们组织协调局机关业务股室做好归口管理的乡村振兴项目资金全过程绩效管理工作。绩效股做好信息采集等扶贫资金系统绩效管理工作，提高绩效信息填报质量，不断规范和逐步健全乡村振兴项目资金全过程绩效管理常态化、制度化、规范化机制，充分发挥乡村振兴资金使用效益。目前，湖南省扶贫绩效系统已采集乡村振兴绩效目标54条，录入其资金1405万元，填报率达100%。

五、印发《岳阳楼区预算绩效运行监控管理办法》

为加强预算绩效运行监控，提高预算执行效率和资金使用效益，加快构建岳阳楼区全方位、全过程、全覆盖的

预算绩效管理体系，根据《湖南省省级预算支出绩效运行监控管理办法》（湘财绩〔2021〕9号）、《岳阳市预算绩效监控管理办法》（岳财发〔2022〕15号）等文件精神，结合我区实际，印发《岳阳楼区预算绩效运行监控管理办法》（岳楼财绩〔2022〕2号）至各预算单位，明确楼区绩效监控职责分工、绩效监控内容及方式、绩效监控结果应用，让绩效监控管理有法可依。

六、做好《湖南省财政厅关于做好 2019-2021 年度绩效评价工作的通知》对接工作

根据《湖南省财政厅关于做好 2019-2021 年度绩效评价工作的通知》，我们与各业务股室联系传达文件精神并及时解答预算单位疑问，要求各预算单位按文件要求报送相关资料至主管部门，对照文件做好迎接省级专项资金绩效评价工作。

七、开展 2021 年村级公益设施建设一事一议财政奖补资金绩效评价

为了加强和完善财政专项资金管理，强化项目资金单位的责任，提高财政资金的使用效益，我们对郭镇乡、金办、洛办、王办、城办的 11 个 2021 年度村级公益设施建设一事一议财政奖补资金共计 372 万元进行了绩效评价。与乡财中心对接后，通过委托第三方对被评价单位和项目主管单位填报的基础数据、财务资料和自评报告进行实地核查，出具绩效评价报告，为来年资金分配提供依据。

八、开展 2022 年财政支出重点绩效评价工作

为进一步规范和加强财政资金管理，切实提高财政资金使用效益和政策实施效果，确保项目资金落到实处，依据区政府批示，下发《岳阳楼区财政局关于开展 2022 年财政支出重点绩效评价工作的通知》（岳楼财绩[2022]3 号），对 2021 年预算执行的 7 项资金额 7884 万元，组织开展财政重点绩效评价。通过委托第三方分成 2 个评价小组，听取项目单位介绍、现场查看、问询、复核等方式，对项目绩效详细了解，并对勘查情况进行记录，对相关项目实施、资金使用、监管成效进行了实事求是、客观公正的评价，同时与审计局加强协调配合，形成工作合力，共同完成绩效评价工作。

九、落实绩效评价结果应用

对接被考评单位重点绩效报告，通过绩效反馈意见和整改，最终核定绩效评价结果，并将绩效评价结果应用于预算，上报人大。

2022 年 12 月 14 日

2022 年度财政支出重点绩效评价总结汇报

区人大：

为强化预算绩效责任，提高财政资金配置和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》以及中央、省、市财政部门综合绩效考评工作要求，我们制定《岳阳楼区财政局关于开展2022 年财政支出重点绩效评价工作的通知》（岳楼财绩〔2022〕2 号），联动相关业务股室并聘请第三方专业评价机构开展了为期两个月，涉及预算单位（项目）7 家的财政支出重点绩效评价。

一、绩效评价报告结论

本年度的重点绩效评价时间安排紧凑，评价人员秉着公正、公平、客观的态度，以核查、抽查、询问等方式进行现场评价。结合最终形成的综合性书面报告，被评价单位评价结论如下表：

绩效评价项目	主要问题	绩效评价金额（万元）	第三方评价建议	预算调整金额（万元）	调整情况
2021 年度新冠疫情防控专项资金	1.防疫物资管理不规范 2.防疫固定资产管理不规范 3.资金使用有待进一步规范	5886.81	加强内控管理，完善内控制度，对各职责部门分工明确，并督促落实到位。加强资金支出监管，保持疫情防控的可持续性	8.95	结余资金上缴财政

村级一事一议	<p>1、部分项目未经竣工验收</p> <p>2、项目实施“四议两公开”程序不规范</p> <p>3、项目实施前未进行工程预算</p> <p>4、施工单位资质不合规</p> <p>5、滞留项目资金86259.45元</p>	372	<p>1.科学设定绩效目标和指标，增强项目效果可信度。</p> <p>2.强化项目全过程管理，提高政策执行力度。</p> <p>3.加强项目管理，严格验收手续。</p>	8.63	收回滞留项目资金
枫树小学公用经费	<p>1.未按照规定要求支付劳务派遣人员薪资</p> <p>2.食堂食品采购程序不到位</p>	135	加强内部监督，建立健全内部控制制度。对食堂采买等重要岗位要进行不定期的轮换，以确保采购食品的质量安全，切实将伙食支出尽量用到改善师生生活质量方面。	30.71	收回财政结余资金
北港小学公用经费	<p>1.教职工人数超编制</p> <p>2.报账程序不合规</p>	45	增强预算管理意识，严格预算支出管理，年初预算应严格按照区财政部门的要求，认真梳理预算年度内资金收、支需求，在科学合理测算的基础上做好预算安排；加强预算编制质量管理，提高申报预算准确性，保证预算编制内容完整性，促进预算编制质量的提高。	25.1	收回财政结余资金
绩效评价项目	主要问题	绩效评价金额（万元）	第三方评价建议	预算调整金额（万元）	调整情况
12345热线	<p>1.绩效申报无细化和量化指标</p> <p>2.部分项目未扣质保金</p>	519.5	项目单位应严格按照财政绩效管理部門的要求，精准预算，将项目预算细化和量化	无	
路灯电费及维	1.项目成本控制不	589	路灯维修工程的存在巨量的工程量清	无	

修	理想，导致项目超预算 2.路灯维修工程政府采购程序不规范，合同时效超期		单，都是很零散的项目，应将每月的验收和年底的总验收结合，平时每月或者每个季度应安排多人对供应商的工程量清单进行签字复核，并不定期的进行人员更换，以确保工程量和结算项目资金的真实性。		
农村公路养护	1.绩效目标申报不规范 2.质保金未列账核算 146522.55 元	337	1、严格按照财政部门、主管部门的要求，应及时提供具体的财政支出绩效目标及可细化和量化的项目实际产出的资料。 2、加强财务监督管理，严格按照财经法规进行账务处理，暂扣的质保金应及时列入项目成本核算，并同时挂往来账核算，以做到账实一致。	24.09	财政统筹用于农村公路养护的基建项目经费 65.78 万元，剩余资金 24.09 万元财政年底统一收回
合计		7884.31		97.48	

通过开展本次重点绩效评价，说明被评价预算单位（项目）的财政支出基本符合财务管理制度和会计核算要求，财政资金投入对各部门履行职能职责、完成全年各项工作任务 and 预期目标，起到了保障作用。

二、绩效评价报告问题建议

（一）项目单位务必严格按照《湖南省财政支出绩效评价管理办法》的规定，及时制订绩效目标，严格按照财政部门、主管部门的要求，应及时提供具体的财政支出绩效目

标及可细化和量化的项目实际产出的资料。**精准预算**，将项目预算细化和量化，**如需调整预算**，应及时向财政管理部门补充申报，**切实完善绩效管理程序**。

（二）加强财务监督管理，严格按照财经法规进行账务处理，暂扣的质保金应及时列入项目成本核算，**并同时挂往来账核算**，**以做到账实一致**。为以后支付施工单位的质保金提供依据。

（三）加强内控管理，**完善内控制度**，对各职责部门分工明确，**并督促落实到位**。

1.**做好库存物资管理**，认真核对出入库，**每月定期做好物资盘存工作**，**并定期与财务核对**。

2.**做好固定资产管理**，严格执行相关法律法规的规定，**做好资产的划拨与入账管理**，**定期清查盘点**，**确保账实相符**，**避免造成固定资产流失**。

（四）进一步强化项目全过程管理，**提高政策执行力度**。主管单位应加大项目实施的过程监督，严格执行国家财经法规，**加强对项目单位的资金使用监督**，**从严控制项目支出**，**确保项目资金完全用到项目上**，**严防项目单位虚报工程款**，**从施工单位按照一定比例提取费用等利益输送的情况出现**。

（五）项目工程完工后，**相关项目单位应及时向区财政等报告**，**由有关部门按规定组织验收**，**款项结算凭验收**

单结算，**未**经验收合格的不得报账。

岳阳楼区财政局

2022年12月12日