**2017年度黄泥洞林场部门整体支出绩效评价报告**

1. **部门概况**

**（一）部门基本情况**

黄泥洞国有林场的宗旨和业务范围是管理国有林场，促进林业发展，从事营木、竹木、林副产品生产销售，资源保护和利用管理。

截止2017年底，我场在职干部职工61人，全场设办公室、政工股、计财股、业务股、森林资源保护股(负责电站、南镇工区、天堂工区)、青山坳管理所(辖阴阳坳、白石江两哨所)、龙井管理所（辖罗家冲、谢家田两哨所）、皂水氹管理所（辖皂水氹、袁家岭两哨所）

2017年完成的主要工作有：造林、抚育、木材销售、防火线、林道维修、森林防火、秀美林场建设、基础设施建设、矿山监管。

1. **部门整体支出使用情况**

收入：520万元。其中，财政拨款收入520万元，同比增加13%，变化原因：调资增加经费。

支出：520万元。其中，基本支出520万元，无项目支出。

**（一）基本支出**

基本支出的范围和主要用途包括人员经费和日常公用经费。基本支出的管理和使用情况如下：人员基本支出501万元，日常办公经费19万元（主要用于本单位的公务用车、办公用品的购买，和其他日常办公的正常开支）。

“三公经费”使用管理执行情况如： 2017年三公经费财政拨款支出共1万元，与上年决算数同比无增减。

1. 因公出国（境）费无支出。
2. 公务用车购置及运行维护费支出1万元，同比无增减。
3. 公务接待费无支出。

**（二）项目支出**

2017年无项目支出。

**三、部门整体支出管理情况**

从整体情况来看，我场严格按照年初预算进行部门整体支出，严格按照县财政局要求进行部门决算编制、送审、批复、公开等工作。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度, 切实按照县委出台的五项管理制度要求，坚持执行财经和财务制度，严格控制“三公经费”支出。所有项目都详细制定了方案，严格按方案组织实施，并加强了监督。尤其是在专项经费支出上，我们能专款专用，按项目实施计划的进度情况进行资金拨付，无截留、无挪用等现象。

**四、部门整体支出绩效情况**

（一）经济效益评价

1、本年预算配置控制较好。财政供养人员控制在预算编制以内，编制内在职人员控制率为100%；“三公经费”变动率为0。

2、预算执行控制较好。支出总额控制在预算总额以内，本年部门预算未进行预算相关事项的调整；预算完成率达到100%，预算控制较好，全年无截留或滞留专项资金情况；全年没有新建楼堂馆所。

3、预算管理较为理想。制度执行总体较为有效，但仍需进一步强化。全年公用经费控制率为100%；“三公”经费总体控制较好，2017年三公经费预算为1万元，2017年“三公经费”财政拨款支出共1万元，同比无增减。具体情况如下：因公出国（境）费无支出；公务用车购置及运行维护费支出1万元，具体是：公务车保有量1辆，全年运行维护费支出1万元，同上年度持平。

（1）对于单位的政府采购项目，凡单位购买属于政府采购范围内的货物、工程和服务，严格遵守政府采购相关法律法规的规定办理相关审批手续，政府采购执行率达到100%。

（2）管理制度健全。我们严格预算管理，切实按照县委出台的五项管理制度要求，坚持执行财经和财务制度，严格根据《机关财务管理规定》《公务接待管理规定》《内部审计制度》《差旅费、会议费、培训费管理规定》《公务车辆管理办法》《会计核算制度》《厉行节约规定》等工作制度执行，进一步明确了财政预算资金审批手续和拨付程序、机关行政经费审批手续和报销程序，加强了财务管理，规范了收支行为，保证了财务管理工作规范有序进行。

（3）资金使用管理逐步加强。单位支出严格按照国家财经法规和财务管理制度规定执行，正确组织资金的筹集、调度和使用，债权债务及时结算、结清。费用开支有标准、有预算，正确核算收入、税金、利润及利润分配。所有支出均通过我单位财政直接支付方式办理，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（4）部门预算收支严格按年初部门预算方案执行，部门预决算、“三公”经费预决算按要求及时进行了公开。

（二）效率性评价和有效性评价

预算安排的基本支出保障了正常的工作运转，预算安排的项目支出是非常必要的，在执行上是严格遵守各项财经纪律的，在项目资金的使用上也是放的心的，严守法律底线、纪律底线、道德底线。

（三）社会公众满意度评价

2017年，全体干部职工在县委、县政府的正确领导下，克服人手短缺、经验不足等种种困难，积极做好县台办财务管理工作，保证了财政资金的安全，并在2017年民主测评中满意度为100%。

**五、存在的主要问题。**

年度支出列支不及时，记帐不及时，预算编制的合理性有待提高。

**六、改正措施和有关建议**

针对上述存在的问题及整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2、加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3、持续抓好“三公”经费控制管理。严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。

4、加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

黄泥洞国有林场

2017年 12 月 12 日