

## 2018 年度重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：财务稽查业务

主管部门（公章）：深圳市龙华区会计核算中  
心

项目负责人：肖燕

填报人：肖燕

联系电话：23335690

## 一、项目概况

### （一）项目背景、立项依据

根据《关于印发<深圳市龙华区会计核算中心职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》文件精神，深圳市龙华区会计核算中心协助区属行政事业单位（含街道办）加强财政资金管理，保证资金的安全和完整；按照财政部门批复的单位部门预算，核算和监督各单位的经费使用情况。

### （二）项目管理的组织架构和职责分工

由综合部、核算部配合共同开展项目实施工作。

### （三）项目资金管理情况

1. 项目资金预算和分配情况。财务稽查业务年初预算 134 万，资金使用部门为综合部、核算部。

2. 项目资金管理和使用情况。项目年末实际支出 133.49 万，执行率 99.62%，主要用于财会业务培训、会计核算及稽查业务经费。

（四）项目绩效目标及实现情况。年初目标，一是为 30 个纳入集中核算区属行政事业单位提供会计核算服务，审核和监督各单位财务收支活动是否符合财经法规和财务制度；二是开展全区行政事业单位财会业务专题培训。截至年底，我中心为 78 个纳入集中核算单位提供会计服务并反馈相关问题，并举办了 2 期行政事业单位财会业务专题培训，已实现年初目标。

## 二、项目绩效评价结论和分析

## (一) 项目绩效评价结论

项目达到了预期效果。

## (二) 项目绩效分析

1. 从项目决策角度来看，一方面财务稽查业务是我中心的主要职责之一，纳入集中核算单位数量能够明确、细化、量化；另一方面，开展行政事业单位财会业务专题培训是我中心年初重点工作计划之一，且财务稽查项目决策程序合规并按中心管理制度相关要求执行，资金分配因素、分配结果较为合理。

2. 从项目管理角度来看，资金能及时到位，资金使用不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况，相关开支能严格按照财务管理制度执行。

3. 从项目绩效角度来看，截至 2018 年底，纳入集中核算单位共 78 个，含区教育系统所有单位 50 个、街道办 3 个、区直其他单位 25 个，并举办了全区行政事业单位财会业务专题培训，项目产出的数量、质量、时效、成本等基本能达到绩效目标。

## 三、取得的成效

一是会计集中核算业务不断推进，纳入集中核算单位占全区单位总数的 86%。二是组织全区行政事业单位财务工作人员，开展了 2 期政府财会业务专题培训，请来市审计局、市财委业务骨干，从审计、财会专业视角剖析日常工作中容易忽略的问题，进而提出了有针对性的解决方案，以此强化各单位财务管理能力、提升我中心主管会计综合业务能力，不断推进全区会计核算行为规范化。取得成效的主要原因在

于我中心始终紧紧围绕区委区政府工作部署，结合工作职责扎实开展各项工作，严格落实“严格财政资金管理、严肃财经纪律、强化监督制约机制”要求，不断为全区行政事业单位提供良好的会计服务。

#### **四、存在的问题**

财务稽查业务项目基本完成全年支出进度，但年初未合理分配相关费用支出，一季度该项目未达到预计执行率，支出进度支出分配工作有待进一步强化。

#### **五、相关建议和整改措施**

进一步加强项目资金分配管理、优化资金支出分配，确保项目运行良好。

## 2018 年度重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：会计集中核算业务  
主管部门（公章）：深圳市龙华区会计核算中

心

项目负责人：肖燕  
填报人：肖燕  
联系电话：23335690

## 一、项目概况

### （一）项目背景、立项依据

根据《关于印发<深圳市龙华区会计核算中心职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》文件精神，深圳市龙华区会计核算中心按照会计制度规定，接受区属各行政事业单位（含街道办）的委托，确定单位账套，采取“集中管理、分户核算”的办法，对各单位所有资金的收支进行会计核算，编制会计报表。

### （二）项目管理的组织架构和职责分工

由综合部、核算部配合共同开展项目实施工作。

### （三）项目资金管理情况

1. 项目资金预算和分配情况。会计集中核算业务年初预算 129 万，中途追加至 191 万，资金使用部门为综合部、核算部。

2. 项目资金管理和使用情况。项目年末实际支出 190.87 万，执行率 99.93%，主要用于财务软件系统运维经费、系统服务器硬件维护经费、纳入集中核算单位决算相关工作费用、会计核算业务经费。

（四）项目绩效目标及实现情况。年初目标是为 30 个纳入集中核算区属行政事业单位提供会计核算服务，并根据需要向单位和财政等有关部门及领导提供会计报表和其他财务资料。截至年底，纳入集中核算单位数量为 78 个，已实现年初目标。

## **二、项目绩效评价结论和分析**

### **(一) 项目绩效评价结论**

项目达到了预期效果。

### **(二) 项目绩效分析**

1. 从项目决策角度来看，会计集中核算业务是我中心的主要职责之一，也是我中心的重点工作计划项目，纳入集中核算单位数量能够明确、细化、量化，项目决策程序合规并按中心管理制度相关要求执行，资金分配因素、分配结果较为合理。

2. 从项目管理角度来看，资金能及时到位，资金使用不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况，相关开支能严格按照财务管理制度执行。

3. 从项目绩效角度来看，2018年底，纳入集中核算单位共78个，含区教育系统所有单位50个、街道办3个、区直其他单位25个。财务软件运行良好，会计综合管理平台建设已完成了项目初步设计工作，并已通过发改立项批复，进入了招投标环节。项目产出的数量、质量、时效、成本等基本能达到绩效目标。

## **三、取得的成效**

一是纳入集中核算单位共78个，比2017年底的12个区直单位、1个街道办、3所学校等16个单位增加了62个单位，增幅近4倍。二是财务软件运行良好，会计综合管理平台建设已完成了项目初步设计工作，并已通过发改立项批复，进入了招投标环节。取得成效的主要原因在于我中心始

终紧紧围绕区委区政府工作部署，结合工作职责扎实开展各项工作，严格落实“严格财政资金管理、严肃财经纪律、强化监督制约机制”要求，不断推进我区会计业务集中核算业务全覆盖。

#### **四、存在的问题**

一是会计集中核算业务项目年初预算 129 万元，执行过程中追加到 191 万元，说明项目资金分配管理方面还需进一步加强。二是会计集中核算业务项目基本完成全年支出进度，由于年初未合理分配相关费用支出，第二季度该项目未达到预计执行率，支出分配工作有待进一步强化。

#### **五、相关建议和整改措施**

进一步加强项目资金分配管理、优化资金支出分配，确保项目运行良好。