

附件 1:

2022 年度

临夏州会计局部门决算情况说明

目 录

第一部分部门（单位）概况

一、部门（单位）职责

二、机构设置

第二部分 2022 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、机关运行经费支出情况说明

八、政府采购支出情况说明

九、国有资产占用情况说明

十、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

十一、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

十二、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

第四部分预算绩效情况说明

第五部分名词解释

第一部分部门(单位)概况

一、单位职责

负责全州会计管理工作和人员，会计人才考核评价和选拔，组织《会计法》的执法检查，指导监督全州基础规范化工作。

二、机构设置

本单位有3个科室，分别是综合科、继续教育科、考试中心。人员编制23人，实有人数23人，退休人员9人。

第二部分 2022 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：临夏回族自治州会计局

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	373.20	一、一般公共服务支出	32	321.20
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	40.27
	9		九、卫生健康支出	40	11.24
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	373.20	本年支出合计	58	372.72
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	1.19	年末结转和结余	60	1.68
	30			61	
总计	31	374.40	总计	62	374.40

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

部门：临夏回族自治州会计局

收入决算表

公开02表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		373.20	373.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	320.96	320.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	320.96	320.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	320.96	320.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	41.00	41.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	33.26	33.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	6.15	6.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.11	27.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	7.39	7.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080704	社会保险补贴	1.63	1.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080705	公益性岗位补贴	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	0.35	0.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.35	0.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.24	11.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	11.24	11.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	11.24	11.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

部门：临夏回族自治州会计局

支出决算表

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		372.72	372.72	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	321.20	321.20	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	321.20	321.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	321.20	321.20	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	40.27	40.27	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	32.88	32.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	6.15	6.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.73	26.73	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	7.39	7.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2080704	社会保险补贴	1.63	1.63	0.00	0.00	0.00	0.00
2080705	公益性岗位补贴	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.24	11.24	0.00	0.00	0.00	0.00
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	11.24	11.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	11.24	11.24	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

部门：临夏回族自治州会计局

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	373.20	一、一般公共服务支出	33	321.20	321.20	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	40.27	40.27	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	11.24	11.24	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	373.20	本年支出合计	59	372.72	372.72	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	1.19	年末财政拨款结转和结余	60	1.68	1.68	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1.19		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	374.40	总计	64	374.40	374.40	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余

部门：临夏回族自治州会计局

一般公共预算财政拨款支出决算表

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		372.72	372.72	0.00
201	一般公共服务支出	321.20	321.20	0.00
20106	财政事务	321.20	321.20	0.00
2010601	行政运行	321.20	321.20	0.00
208	社会保障和就业支出	40.27	40.27	0.00
20805	行政事业单位养老支出	32.88	32.88	0.00
2080501	行政单位离退休	6.15	6.15	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.73	26.73	0.00
20807	就业补助	7.39	7.39	0.00
2080704	社会保险补贴	1.63	1.63	0.00
2080705	公益性岗位补贴	2.88	2.88	0.00
2080799	其他就业补助支出	2.88	2.88	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	0.00	0.00	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.24	11.24	0.00
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	11.24	11.24	0.00
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	11.24	11.24	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

部门：临夏回族自治州会计局

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	289.91	302	商品和服务支出	70.88	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	114.82	30201	办公费	5.87	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	79.14	30202	印刷费	0.44	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	57.97	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	5.77
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	5.77
30108	机关事业单位基本养老保险	26.73	30206	电费	0.60	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	1.70	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	11.24	30208	取暖费	3.28	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	2.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	2.56	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	6.15	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.21	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	5.83	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	1.58	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.32	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	27.63	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.97	39908	对民间非营利组织和群众性	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	2.43	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	20.58	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.05			
	人员经费合计	296.07		公用经费合计				76.65

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

部门：临夏回族自治州会计局

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本部门没有相关数据，故本表无数据本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

部门：临夏回族自治州会计局

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：本部门没有相关数据，故本表无数据本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

部门：临夏回族自治州会计局

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本部门没有相关数据,故本表无数据本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度本单位收入总计 373.2 万元，支出总计 372.72 万元，与 2021 年决算数相比，收入增加 1.2 万元，增长 0.32%，支出减少 1.06 万元，下降 0.28%。主要原因是政策性增资，物价上涨等，支出减少的原因是 2022 年财务人员培训改为线上培训方式进行，故同比支出有所减少。

二、收入决算情况说明

2022 年度收入合计 373.2 万元，其中：财政拨款收入 373.2 万元，占 100%；

三、支出决算情况说明

2022 年度支出合计 372.72 万元，其中：基本支出 372.72 万元，占 100%；

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本单位 2022 年度财政拨款收入 373.2 万元，较上年决算数增加 1.2 万元，增长 0.32%。主要原因是政策性增资，物价上涨等。本单位 2022 年度财政拨款支出 372.72 万元，较上年决算数减少 1.06 万元，下降 0.28%，主要原因是 2022 年财务人员培训改为线上培训方式进行，故同比支出有所减少。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 372.72 万元，较上年决算数减少 1.06 万元，下降 0.28%。主要原因是 2022 年财务人员培训改为线上培训方式进行，故同比支出有所减少。

1. **一般公共服务支出**年初预算数为 243.25 万元，支出决算为 321.2 万元，完成年初预算的 132.04%，决算数大于预算数的主要原因是职工绩效奖金和职工公务交通费是财政追加指标。

2. **社会保障和就业支出**年初预算数为 33.22 万元，支出决算为 40.27 万元，完成年初预算的 121.22%，决算数大于预算数的主要原因是公岗补贴和职工职业年金缴费是财政追加指标。

3. **卫生健康支出**年初预算数为 11.87 万元，支出决算为 11.24 万元，完成年初预算的 94.69%，决算数小于预算数的主要原因是职工生育保险列入年初预算实际未发生支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 372.72 万元。其中：人员经费 296.07 万元，较上年决算数增加 1.68 万元，增长 0.57%，主要原因是政策性增资等。人员经费用途主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费和对个人和家庭的补助支出。

公用经费 76.65 万元，较上年决算数减少 2.74 万元，下降 3.45%，主要原因是 2022 年财务人员培训改为线上培训方式进行，故同比支出有所减少。公用经费用途主要包括办公费、印刷费、培训费、劳务费、差旅费、取暖费等

七、机关运行经费支出情况说明

2022 年度本部门机关运行经费支出 76.65 万元，机关运行经费主要用于开支办公费、差旅费、维护费、取暖费、劳务费。机关运行经费较上年决算数减少 2.74 万元，下降 3.45%，主要原因是 2022 年财务人员培训改为线上培训方式进行，故同比支出有所减少。

本年度培训费支出 0.21 万元,较上年决算数减少 9.24 万元,下降 97.77%,主要原因是 2022 年财务人员培训改为线上培训方式进行,故同比支出有所减少。

八、政府采购支出情况说明

2022 年度本部门政府采购支出合计 1.59 万元,其中:政府采购货物支出 1.19 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0.4 万元。授予中小企业合同金额 1.59 万元,占政府采购支出总额的 100%,其中:授予小微企业合同金额 1.59 万元,占政府采购支出总额的 100%。

九、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日,本部门共有车辆 0 辆,其中,副部(省)级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆,特种专业技术用车 0 辆,离退休干部用车 0 辆,其他用车 0 辆,单价 100 万元(含)以上设备 0 台(套)。

十、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本部门 2022 年度无政府性基金收入,也没有使用政府性基金安排的支出。

十一、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

本部门 2022 年度没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十二、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一)“三公”经费财政拨款支出总体情况说明

2022 年度“三公”经费支出全年预算数为 0 万元,支出决算为 0 万元,主要原因是未做预算也未发生支出。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1. 因公出国(境)费用全年预算数为 0 万元,支出决算为 0 万元,,主要原因是未做预算也未发生支出。

2. 公务用车购置及运行维护费全年预算数为 0 万元,支出决算为 0 万元,主要原因是未做预算也未发生支出。

其中：公务用车购置费全年预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，主要原因是未做预算也未发生支出。

公务用车运行维护费全年预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，决，主要原因是未做预算也未发生支出。

3. 公务接待费全年预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，主要原因是未做预算也未发生支出。

(三) “三公”经费财政拨款支出决算实物量情况

2022 年度本部门因公出国(境)共计 0 个团组,0 人；公务用车购置 0 辆,公务用车保有量为 0 辆；国内公务接待 0 批次 0 人,其中：外事接待 0 批次,0 人；国(境)外公务接待 0 批次,0 人。

第四部分预算绩效情况说明

(一)预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求,本部门对 2022 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,根据《临夏州州级预算绩效管理办法》，我单位组织实施了 2022 年度预算绩效评价工作，认真贯彻执行《预算

法》，按照“先有预算，后有支出”的原则，严格做好经费支出，实施了2022年全国中级会计专业技术考试，组织全州财务人员进行业务知识培训等。

其中，一级项目1个，二级项目0个，共涉及资金4万元，占一般公共预算项目支出总额的20%。组织对培训费等1个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出4万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。为切实加强绩效评价工作水平，形成绩效评价工作合力，州会计局组织相关责任科室，采取座谈等方式听取情况，检查专项资金有关账目，收集整理专项资金支出相关资料。同时，根据绩效指标明细，及时梳理分析，将指标及时分解至各相关单位及科室，要求结合工作实际，认真比对三级指标，作出准确、客观、合理的评价。评价工作小组对各相关单位、科室报送的指标评价打分进行分析和汇总，形成了最终的评价结果。临夏州会计局2022年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训项目预算资金20.00万元，实际使用4万元，偏差较大的原因是本次培训因为是线上培训，无场地租用和学员伙食费和资料印刷费，故资金支付缓慢。

(二) 绩效自评结果

1. 绩效目标自评表

我部门在 2022 年度部门决算中反映全州财务人员培训等 1 个项目绩效自评结果。培训费项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 98 分。项目全年预算数为 20 万元，执行数为 4 万元，完成预算的 20%。个别单位仍然存在会计岗位设置不健全、财务软件使用率不高、内控制度不完善、执行力不够等问题；会计人员在维护经济秩序、严格执行财经纪律、服务经济社会发展中的作用没有充分发挥；从业人员知识水平的高低与工作职责的不同，各类行业会计的需求得不到满足。

下一步，州会计局继续以财务管理的各项规定为依据，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。在培训内容选择上，充分考虑财务工作者的具体工作差异、会计人员层次差异和行业差异，对不同层次、不同行业的会计人员应设定不同的培训内容，使每位会计人员都能从培训中真正受益。

(三) 部门绩效评价结果

我单加强对党员干部的教育监督管理，同时，分管领导及财务人员定期查找各自负责的财务管理方面存在的风险点，制定防控措施，确保各项经费合理支出。综合科严格按照要求执行制度，定期核对

本月凭证材料是否齐全，经办和证明人与相关业务是否相符，单位负责人、财务分管领导严格执行经费开支审批制度，把好事前审核、事后定期检查关。

临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训及临夏州财政系统业务知识线上培训于 11 月 15 日至 11 月 16 日在州会计局举行，共 260 人参加线上培训；11 月 16 日举办了全州财政系统业务知识线上培训，共 110 人参加。该培训项目年初预算资金 20 万元，为确保培训和疫情防控双安全，州会计局精心组织、周密部署圆满完成了 2022 年度州直机关单位财务人员业务技能提升及临夏州财政系统业务知识线上培训工作。

通过查阅项目提供的相关资料、电话访问和参与 2022 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训人员，项目评价总体得分 97 分，评价等级为“优”。

以上内容详见附件 2、附件 3

第五部分名词解释

一、财政拨款收入：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的现金流入；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的现金流入。

四、其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金反映在本项内。

五、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

六、结余分配：指单位按照国家有关规定，缴纳所得税、提取专用基金、转入事业基金等当年结余的分配情况。

七、年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

八、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

九、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十一、“三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中，因公出国(境)费反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置

税)；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)支出。

十二、机关运行经费：为保障行政单位(含参照公务员法管理的事业单位)运行用于购买货物和服务等的各项公用经费,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十三、工资福利支出(支出经济分类科目类级)：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬,以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十四、商品和服务支出(支出经济分类科目类级)：反映单位购买商品和服务的支出(不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出)。

十五、对个人和家庭的补助(支出经济分类科目类级)：反映用于对个人和家庭的补助支出。

十六、其他资本性支出(支出经济分类科目类级)：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产,以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企

业更新改造所发生的支出。

十七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

附件 2

临夏州会计局 2022 年部门整体支出 绩效自评报告

州财政局：

根据你局《关于开展 2022 年度州级财政支出绩效评价工作的通知》要求，现将相关情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

州会计局负责全州会计管理工作和人员，会计人才考核评价和选拔，组织《会计法》的执法检查，指导、监督全州基础规范化工作。

（二）部门组织及管理

本单位有 3 个科室，分别是综合科、继续教育科、考务中心，人员编制 23 人，实有人数 23 人，退休人员 9 人。

（三）部门预算及使用情况

2022 年全年收入 3732010.44 元，其中行政运行科目拨款 3209602.11 元，占收入的比重为 86%，主要

是发放职工工资和公用经费支出，社会保险补贴拨款 16255 元，占收入的比重是 0.43%，主要是公岗人员医保和养老，机关事业单位养老保险支出拨款 271062.02 元，占收入的比重是 0.77%，公益性岗位补贴拨款 28800 元，占收入的比重是 0.77%。职工工伤保险缴费拨款 3549.83 元，占收入比重是 0.09%，行政单位离退休拨款 61531.78 元，占收入的 1.64%，财政对职工基本医疗保险基金的补助拨款 112,409.70 元，占收入的比重是 3.01%，与上年收入对增加 11946.68 元。

（四）部门工作开展情况

在业务工作中，我们突出工作落实，持续改进工作作风，提高工作质效，努力打造务实型机关、服务型机关和效率型机关。

会计专业初中级资格考试方面。我们综合研判全州疫情防控形势需要，在报告局党组同意后果断向省财政厅汇报工作，争取省财政厅理解支持、取消了 8 月初临夏州会计专业初级资格考试，事后耐心向 1799 名考生做好解释并主动联系省财政厅按期完成了 2022 年全国会计专业初级资格退费工作，争取到了广大考生的理解支持。9 月初在疫情防控许可的前提下，提早筹划协调，周密制定考务工作方案、疫情防控工作方案和应急预案并及时报备，会同州卫健委、疾控中心、公安、临夏现代职业学院等部门单位深入研判考试期

间疫情防控需要，细化全过程防疫流程和考点防疫措施，9月3日-4日圆满完成了8个考场、2个批次、共205人参加的2022年度全国会计专业技术资格中级无纸化考试，全科通过考生36人（次），得到省财政厅会计处、会计考务中心领导和巡考的充分肯定。

财务人员业务技能培训方面。指导和支持临夏市、康乐县完成行政事业单位财务人员培训；支持州工会完成州级、临夏市、东乡县工会新旧工会会计制度衔接培训；组织州县市行政事业单位会计人员通过北京、上海、厦门国家会计学院在线教育平台学习真实案例回顾、反诈APP推广安装等内容。我们努力克服疫情防控影响，11月15日举办了2022年州直机关单位财务人员业务技能提升线上培训，共培训和考试260人；11月16日举办了全州财政系统业务知识线上培训，共培训110人。对于尚未完成行政事业单位财务人员培训、村级财务人员培训和企业会计准则培训工作的县（市），我们已要求全部改为线上培训，并准备安排师资予以支持，年内全面完成任务。对近四年来全州各级行政事业单位财务人员业务培训、村级财务人员培训佐证资料进行了清理装订归档。

全州行政事业单位内控制编报工作方面。在局党组的大力支持下，我们及时购置了大容量数据处理

专用电脑，抽调专人加班加点按期完成了全州 1387 户行政事业单位内控制编报工作数据资料审核上传，所有数据资料与 2021 年度财政部门决算和国资数据基本保持一致，偏差值在省财政厅允许范围之内，顺利通过会计处审查。

清理代理记账机构方面。积极落实省财政厅会计处工作安排，组织各县（市）财政局对接县（市）市场监管局，临夏州前期清理出财政部门颁发代理记账证书的机构 46 家，取得市场监督管理局颁发营业执照经营范围含“代理记账、财税、会计”等字样，财政部门无颁发代理记账证书的“无证经营”机构共 56 家，经营期间资质达不到规定的资格，存在“虚假承诺”行为的 2 家；现已将对“无证经营”56 家机构和存在“虚假承诺”行为的 2 家经营机构已落实整改，临夏州颁发代理记账证书的机构有 60 家，其他 42 家机构进行变更经营范围和注销营业执照。

会计继续教育人员信息审核方面。按照统一领导、分级管理审核的原则，已完成了全州 4319 名 2021 年会计继续教育人员信息审核工作。

二、部门整体绩效评价工作情况

（一）部门评价原则、评价方法等

1、评价原则

注重财政支出的经济性、效益性和有消息，按照相关程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。统筹兼顾：明确职责，各有侧重，相互衔接；在单位自评的基础上，对项目资金进行绩效评价。公开透明：绩效评价结果依法依规进行公开，并接受社会监督。

2. 评价方法

通过全面了解部门整体工作内容，掌握资金使用流程、使用情况，在此基础上，结合绩效评价指标体系进行分析，得出评价结论。

（二）数据采集方法及过程

预算执行数据来源于州财政局 2022 年底下发的《临夏州会计局 2022 年预算执行表》及 2022 年临夏州会计局部门决算数据，并根据预算一体化系统进行比对核对；工作情况及其它数据由涉及科室、财务工作人员进行收集、整理、归纳、总结。通过查阅有关资料，对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料进行整理和科学分析。通过对相关财务会计人员以电话调查问卷形式进行调查，统计满意度。

三、评价结论与绩效分析

人员经费，保障了人员工资、社会保险、住房公积金等必要开支，保证人员办公正常运行。公用经费和项目经费保障了各项重点工作的顺利开展。2022年度，我单位积极履行部门职责，通过预算执行和年度目标的完成，保质保量的完成了各项工作。2022年预算严格执行州财政压缩公用经费支出和项目经费支出的要求，过“紧”日子。预算执行过程中，严格执行相关财务管理制度，各项支出有明确支出标准的严格按照支出标准执行，未发生超预算支出。评价分析认为，2022年我单位在完成各项任务的同时，产出成本控制较好。根据年度绩效申报表中的三级指标，各项指标完成情况良好，均已达到目标值的要求，自评总得分为98分。

通过全年各项工作以及临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升线上培训，进一步规范了行政事业单位会计核算行为，拓展提高了会计人员的业务技能，不仅使参加培训人员进一步掌握了有关财务法律、法规和管理制度，且有助于财务人员学习和交流财务管理经验，促进其业务素质和工作能力的全面提高，对他们今后的工作起到了教育警示作用，为全州财务管理工作规范化、科学化、精细化打下坚实基础。

四、存在的问题与建议

下一步，会计局将继续以财务管理的各项规定为依据，进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。同时，按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

附件 1：绩效自评表

临夏州会计局

2023. 2. 21

附件 1：绩效自评表

经费整体支出绩效自评表

项目名称							
主管部门		临夏回族自治州财政局		实施单位	临夏回族自治州会计局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	19.2	19.2	19.2	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	19.2	19.2	19.2	—	100%	—
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0	—
	其他资金		0.00	0.00	—	0	—
年度总	预期目标			实际完成情况			
	目标 1：强化单位运转保障，确保发挥职能作用			目标 1：强化单位运转保障，确保发挥职能作用			

体 目 标	目标 2：督导全州财务负责人及财务人员培训 工作				目标 2：督导全州财务负责人及财务人员培训 工作			
	目标 3：组织全国会计专业初中级考试临夏考 点考务工作				目标 3：组织全国会计专业初中级考试临夏考 点考务工作			
绩 效 指 标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标 值	实际完 成值	分值	得分	偏差原因分析及改 进措施
	产出指 标	数量 指标	基本支出预算执行率	100%	100%	5	5	
			预算资金到位率	100%	100%	5	5	
			“三公经费”下降	下降	下降	3	3	
			公务卡结算额度占单位 公用经费比率	>30%	>30%	3	3	
			干部职工养老、医保缴费	100%	100%	3	3	
		质量 指标	重点工作完成率	100%	100%	5	4	
			预算资金使用完成率	100%	100%	5	5	
			干部职工养老、医保缴费 支出	100%	100%	3	3	
		成本 指标	三公经费下降	下降	下降	2	2	
			成本控制	控制	控制	3	3	
	时效 指标	财政预算、决算公开	及时公 开	及时公 开	5	5		
		各项费用支付进度	及时 支付	及时支 付	5	5		
		重点工作开展及时性	及时	及时	10	10		
		缴纳干部职工养老、医保	按月缴	按月缴	5	5		

		缴费	纳	纳			
效益指标	社会效益指标	全州财务人员业务素质提升	提升	提升	10	9	因为疫情原因原定的培训改为线上培训。
	可持续影响指标	财务管理制度健全性	健全	健全	5	5	
	可持续影响指标	内部管理	持续加强	持续加强	5	5	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	满意	满意	5	5	
总分					90	88	-

附件 3

州会计局 2022 年培训费项目 绩效自评报告

州财政局：

根据《关于开展 2022 年度州级财政支出绩效评价工作的通知》要求，现将相关情况报告如下：

一、自评工作开展情况

为切实加强绩效评价工作水平，形成绩效评价工作合力，州会计局组织相关责任科室，采取座谈等方式听取情况，检查专项资金有关账目，收集整理专项资金支出相关资料。同时，根据绩效指标明细，及时梳理分析，将指标及时分解至各相关单位及科室，要求结合工作实际，认真比对三级指标，作出准确、客观、合理的评价。评价工作小组对各相关单位、科室报送的指标评价打分进行分析和汇总，形成了最终的评价结果。

二、项目概况和资金使用管理情况

临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训及临夏州财政系统业务知识线上培训工作于 11 月 15 日至 11 月 16 日在州会计局举行，共 260 人参加线上培训；11 月 16 日举办了全州财政系统业务知识

线上培训，共 110 人参加。为确保培训和疫情防控双安全，州会计局精心组织、周密部署圆满完成了 2022 年度州直机关单位财务人员业务技能提升及临夏州财政系统业务知识线上培训工作。

一是靠实工作责任。为确保如期开展培训工作，州财政局高度重视，加强组织领导，提早筹划协调，印发了《关于采取线上培训方式开展 2022 年度临夏州财政系统业务知识培训、行政事业单位财务人员业务技能提升培训、村级财务人员、企业财务人员培训的通知》，指定专人统计培训回执。

二是严格落实疫情防控措施。州会计局始忠坚持把疫情防控工作放在首位，严格执行授课人员和培训工作人员持 24 小时核酸证明进入培训场所，甄别查阅登记行程码、健康码、核酸证明、规范测体温。

三是多方联动配合。为确保考试顺利进行，州会计局主动联系教育、审计等部门、邀请经验丰富、具有实战经验的州审计局党组成员、经联办主任甘鸿波，州教育局正高级会计师安涛，州会计局高级会计师杨春香、州财政局绩效科科长蒋一辉四名同志对州直机关财务人员及临夏州财政系统干部职工从审计发现问题案例解析、预算绩效管理政策解读、《行政事业性国有资产管理条例》解读、政府会计制度、政府会计准则解释的解读、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》解读、预算管理一体化

系统内预算编制和实际操作讲解、财务人员廉洁自律警示教育等方面进行了全面详实讲解，对授课中的疑点线下解答，授课结束后开展了线下答卷。

2022年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训项目预算资金 20.00 万元，实际使用 4 万元，偏差较大的原因是本次培训因为是线上培训，无场地租用和学员伙食费和资料印刷费，故资金支付缓慢，年底结余资金由财政全部收回。

三、项目绩效情况

通过查阅项目提供的相关资料、电话访问和参与 2022 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训人员，项目评价总体得分 97 分，评价等级为“优”。一是社会效益方面，根据电话调查 100 位 2022 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升线上培训，91 人认为有很大效果，能自我提高，9 人认为效果一般，1 人认为效果不大。二是服务对象满意度方面，我们电话调和询问查 100 多位 2022 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训人员，分别了解学员对课程设置和师资水平的满意度情况，满意度占比达 100%。

通过临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升线上培训，进一步规范了行政事业单位会计核算行为，拓展提高了会计人员业务技能，提高职业道德和业务素质。不仅使参加培训人员进一步掌握了有关财务法律、法规和管理制度，且有助于财务人员学习和交流财务管理经验，促进其业务素质和工作能力的全面提高，对他们今后的工作起到了教育警醒作用，为全州财务管理工作规范化、科学化、精细化打下坚实基础。

四、其他需说明的问题

个别单位仍然存在会计岗位设置不健全、财务软件使用率不高、内控制度不完善、执行力不够等问题；会计人员在维护经济秩序、严格执行财经纪律、服务经济社会发展中的作用没有充分发挥；从业人员知识水平的高低与工作职责的不同，各类行业会计的需求得不到满足。

下一步，州会计局继续以财务管理的各项规定为依据，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。在培训内容选择上，充分考虑财务工作者的具体工作差异、会计人员层次差异和行业差异，对不同层次、不同行业的会计人员应设定不同的培训内容，使每位会计人员都能从培训中真正受益。

附件 1：绩效自评表

经费项目绩效自评表

项目名称		会计信息质量及培训经费						
主管部门		临夏回族自治州财政局		实施单位	临夏回族自治州会计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	20	20	16	10	100%	9	
	其中：当年财政拨款	20	20	16	—	100%	—	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标 1：完成全州财务人员业务知识培训工作。 目标 2：全州会计基础工作规范化			目标 1：完成全州财务人员业务知识培训工作。 目标 2：全州会计基础工作规范化				
绩效	一级	二级指	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及

指标	标						改进措施
产出 指标	数量指 标	初、中级考试	>2 次	>2 次	5	4	因为疫情临夏地区取消了初级资格考试
		召开专题会议	>4 次	>4 次	5	5	
		县市覆盖	=8 县市	=8 县市	5	5	
		财务参训人员数量	>2500 人	>2500 人	10	10	
		财务参训单位数量	>200	>200	10	10	
	质量指 标	初级、中级考试合格率	>95%	>95%	5	5	
		县市覆盖率	100%	100%	5	5	
		财务培训合格率	100%	100%	10	10	
	时效指 标	初、中级考试	按工作计划开展	按工作计划开展	5	5	因为疫情临夏地区取消了初级资格考试
		召开专题会议	每季度召开	每季度召开	5	5	
		培训开展时间	按工作计划开展	按工作计划开展	5	5	因为疫情原因原定 6 月底的培训于 12 月底进行并改为线上培训
	成本指 标	成本控制	有效控制	有效控制	5	4	因为疫情原因培训改为线上培训
	效益 指标	社会效益 指标	财务人员素质	有效提升	有效提升	5	5

	可持续影响指标	财务制度建立	建立健全	建立健全	5	5	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	满意	满意	5	5	
总分					90	88	-