



财政业务管理项目 2025 年度支出 绩效自评报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

1. 立项情况

为深入贯彻落实《预算法》及其实施条例、《海南省财政“十四五”规划》及自贸港财政管理改革要求，三亚市吉阳区财政局立足“规范财政管理、提升治理效能”核心目标，立项财政业务管理项目。该项目为部门核心业务支撑项目，为吉阳区财政事业高质量发展及自贸港建设财政保障工作提供基础性支撑。

2. 实施主体

预算单位及主管部门均为三亚市吉阳区财政局，项目经办人：区财政局各股室，联系电话：0898-88386256。

3. 资金及主要内容

项目全年预算资金 2,022,800 元，全部为财政拨款，无专户及单位自筹资金。资金主要用于三大核心业务：一是预算重点绩效评价；二是国库“一卡通”专项资金检查；三是区财政局 2025 年度法律顾问咨询；四是政府采购股审计费。

(二) 项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

1. 总体目标：以自贸港财政管理现代化为导向，加强财政预算及核算会计规范化管理，提升基层财务人员专业素养与实操能力，全面推进财务管理提质增效，保障财政资金安全规范高效使用。

2. 2025 年度目标：完成 2025 年度重点业务，组织基层财务人员业务培训不少于 3 场，形成高质量绩效评价报告不少于 9 份，实现财政资金使用效率与基层财务能力双提升。

3. 指标设置完成情况：

（1）产出指标：数量指标涵盖绩效评价报告完成数量、业务培训场次、预算审核项目数等；质量指标包括绩效评价报告合格率、培训考核通过率、预算编制准确率等；时效指标涉及绩效评价报告完成及时率、培训活动按时开展率、预算执行进度达标率等。2025 年度通过第三方机构完成重点绩效评价项目 20 个，绩效报告通过验收，产出指标目标基本完成。

（2）效益指标：聚焦财政资金使用效率提升和财政人员业务能力提升。2025 年度两项指标均在上年基础上得到完善、提升。

（3）满意度指标：以相关预算单位、基层财务人员满意度为考核核心，全面评价项目实施成效；2025 年度重点业务均已完结并完成支付。

（4）成本指标：明确项目总成本控制在 2022800 元预算范围内，强化成本管控。2025 年度实际支出 1,262,823.93 元，控制在预算范围内。

二、项目决策及资金使用管理情况

（一）项目决策情况

项目决策严格遵循“政策引领、需求导向、科学论证”原则，依据《中华人民共和国预算法》等政策文件，结合吉阳区财政管理实际需求。决策过程充分考量自贸港建设对财政管理的高标准要求，重点围绕预算管控、系统赋能、队伍建设三大核心需求，确保项目目标与财政改革发展方向高度契合，决策科学性、合规性显著。

（二）项目资金安排落实情况

项目资金全部来源于财政预算拨款，年初预算 2,000,000 元，因年度新增财政专项培训需求，市财政安排专项资金，经规范审批调整后，全年预算增至 2,022,800 元，资金安排及时足额，预算调整程序合规。资金配置重点向核心业务倾斜，同时也保障了各股室工作中业务开展的实施需求。

（三）项目资金实际使用情况

2025 年度项目资金实际执行数 1,262,823.93 元，资金执行率 62.43%，其中财政资金执行数与总执行数一致，专户及单位资金执行数均为 0 元。具体支出结构如下：预算重点绩效评价支出 270,000 元（占 21%）；国库“一卡通”专项资金检查支

出 70,000 元（占 5%）；区财政局 2025 年度法律顾问咨询支出 100,000 元（占 7%）；政府采购股审计费支出 174,250 元（占 13%）；其余为各股室购买办公用品、差旅、维修维护等费用支出。

（四）项目资金管理情况

1. 管理制度建设：严格执行《中华人民共和国预算法实施条例》及海南省相关报账等规章制度，明确资金审核、支付、核算等全流程管理要求，细化支出标准，规范票据审核，确保资金使用有章可循。

2. 执行情况：资金支付实行经办人制单、分管领导审核、单位负责人审核签字、报账员录入系统审核、支付中心审核支付的流程，所有支出均提供完整的合同、发票、验收报告等佐证材料，确保凭证真实合规。全年未发生截留、挤占、挪用资金等违规情况，资金使用安全规范。

二、项目组织实施情况

（一）项目组织情况

项目实施采用分工负责的模式，由预算股保障经费、各股室负责相关工作实施、支付中心审核支付，形成“各司其职、协同高效”的工作格局。

（二）项目管理情况

1. 管理制度建设：根据海南省报账相关制度、区财政局财务管理制度，其余各项业务文件规定等，明确各项工作的实施标准、时间节点、责任主体，确保项目实施有序推进。

2. 日常检查监督：各股室负责人及分管领导对重点项目实施情况、报销等进行监督，各经办人对接落实，年度终了前核查是否有未完成情况，若有需在年末及时整改。

三、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况

1. 经济性分析

项目严格执行预算管控要求，实际总成本 1,262,823.93 元，未超 2,022,800 元预算总额，成本控制有效。从支出结构来看，各项费用均严格按照预算标准执行，无超标准、超范围支出情况，但执行率 62.43% 偏低，存在部分预算资金未充分使用的情况，需进一步优化预算执行管理。

2. 效率性分析

项目核心业务均按计划完成，但资金总体使用效率较低。

3. 有效性分析

资金保障财政各股室的正常运转，为绩效考评、各项监察工作、辅助性支持服务等提供支持，提升财政工作效率。

4. 可持续性分析

政策层面，实时紧跟各类文件要求，按需开展业务，提供资金支持。资金层面，财政业务管理作为财政部门核心职能，

后续将持续纳入年度预算安排，资金保障稳定。管理层面，已建立项目实施、资金管理、质量管控机制，具备持续优化提升的制度基础。人员层面，通过常态化培训与实践锻炼，形成一支专业化的财政管理与服务队伍，为项目持续实施提供人力支撑。

（二）项目绩效目标未完成情况及原因分析

1. 核心未完成事项：资金执行率 62.43% 未达预期目标，预算执行进度按季度达标率 80%，部分预算资金未充分使用。

2. 原因分析：预算编制前对部分新增业务的实施周期预判不足，导致部分资金未能足额使用。

四、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

1. 优化预算管理：运用零基预算编制方法，加强预算编制前的需求调研与可行性论证，结合自贸港政策动态调整预算安排，提高预算精准度。

2. 提升培训效能：围绕自贸港封关运作相关财政政策、预算绩效管理等重点内容，2026 年计划组织基层财务人员培训 4 场，提升吉阳区财务人员业务能力。

3. 完善管控机制：每年开展预算执行专项督查，建立执行进度预警机制，对低于时序进度的支出项目及时预警并督促整改；年末开展项目绩效考评，将考评结果与下一年度预算安排挂钩，强化激励约束。

（二）主要经验及做法、存在问题和建议

1. 主要经验及做法

（1）政策引领。紧扣自贸港财政改革要求，将项目实施与财政管理核心职能深度融合，确保项目目标明确、方向正确，为财政事业高质量发展提供有力支撑。

（2）制度保障。建立健全配套管理制度与操作规程，从预算编制、资金使用到项目实施、质量管控均有章可循，确保项目运行规范有序。

（3）聚焦实效。围绕财政管理痛点、难点问题，重点推进预算管控、队伍建设、系统赋能等核心工作，以量化指标衡量实施成效，确保项目落地见效。

2. 存在问题

预算精准度不足，对自贸港政策调整、项目实施周期等因素预判不够充分，导致预算与实际执行存在偏差。

3. 改进措施和建议

（1）改进措施：将绩效考评纳入预算编制、收集各部门业务需求及佐证材料、结合上一年度支出情况编制预算，避免出现有超过合理范围资金结余的情况。

（2）相关建议：一是建议上级财政部门加强对基层财政业务管理项目的政策指导与业务培训，助力基层提升项目管理水平；二是建议建立财政一体化系统跨区域交流机制，推动系统功能优化与资源共享，降低基层运维成本；三是建议加大对

基层财务人员培训的资金支持与资源倾斜，结合自贸港建设需求开发专项培训课程，提升基层财务队伍专业化水平。