

海南省财政预算评审中心 2025 年 财政业务管理项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

立项情况：“财政业务管理”项目于 2024 年进行事前评估并通过立项，为海南省财政预算评审中心经常性项目。

实施主体：海南省财政预算评审中心

项目资金来源及主要内容：该项目资金来源全部为财政拨款，项目主要内容包括：采购第三方机构协助开展重点项目绩效评价工作；聘请行业专家对专业性强和技术复杂的项目进行辅助评审；聘请行业专家辅助制定相关支出标准。

预算单位：海南省财政预算评审中心

主管部门：海南省财政厅

项目负责人：林敏、邱捷捷

联系电话：68501753

项目概述：该项目为部门经常性项目，主要用于保障财政预算评审，开展重点项目绩效评价，推动开展专业性强和技术复杂的项目评审工作，推动零基预算改革，促进重点项目绩效评价、部门预算评审、支出标准制定、工程造价监督等业务有效开展。

（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

总体目标：财政预算评审中心旨在通过实施“财政业务管理”项目，确保重点项目绩效评价、部门预算评审、支出

标准制定、工程造价监督等工作顺利开展，充分发挥财政资金效益，确保高效开展预算评审工作的基础条件。

2025 年年度目标：完成年度评审任务，提高评审效率和质量，更好发挥财政预算评审中心“挤水分”、降成本作用；加强财政资金全过程预算绩效管理，提高财政资源配置和使用效益。

2025 年度目标完成情况：一是利用零基预算思维加强预算审核，2025 年共开展 270 个项目预算评审，涉及送审预算 135.64 亿元，审减 30 亿元（核减率 22.12%），核减了搭车建设、未集约利用公共服务能力资源、高估冒算等问题，充分发挥了财政评审在推进预算科学准确编制方面的定量基础和技术支撑作用。二是在认真总结 2024 年重点绩效评价工作经验与不足的基础上，2025 年坚持自行评价和使用第三方机构评价相结合，组织 13 个重点项目绩效评价工作有序开展，致力于推动财政资金使用效益的整体提升，服务于以案促改等相关工作。

二、项目决策及资金使用管理情况

（一）项目决策情况

一是明确项目目标和需求。主要明确“财政业务管理”项目的主要内容，形成总体目标和年度目标；二是收集整理与财政业务相关各种信息和数据资料，结合上年度预算执行情况 and 当年财政业务工作要点、工作内容，依据现行预算标准进行经费测算并编制项目预算草案；三是财政部门批复预算后，组织项目实施监控和评估，以确保项目按照计划进行

并达成预期目标。

（二）项目资金到位情况

全年预算数 326 万元，全部为财政拨款资金。资金拨付到位率 100%，保障了项目需求。

（三）项目资金实际使用情况

根据项目实施计划及财政业务工作实际需求，2025 年度“财政业务管理”项目实际支出 218.93 万元，执行率 67.16%，主要支出内容包括：政府采购第三方服务（开展 2025 年重点项目绩效评价，包含重点项目绩效评价、运行监控和成本效益分析等；支付重点项目绩效评价三方协议尾款）委托业务费支出 153.25 万元，专家辅助评审劳务费 65.68 万元。

（四）项目资金管理情况

项目资金管理严格执行现行采购管理制度、财务管理制度，并根据内控管理要求，履行内部审批流程，做到合法合规，杜绝超预算、超标准支出现象，将过紧日子要求落到实处。截至目前，未发现违规使用项目资金现象。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况

2025 年度项目需求按照既定目标及我省省直机关相应标准测算，严格执行压减一般性支出有关规定，在既定目标下投入成本达到最小化的程度，考虑方案成本节约的情况；年度资金需求主要围绕完成部门预算评审、支出标准制定和重点项目绩效评价等单位职能测算，与当年建设任务相匹配。

（二）项目管理情况

一是加强项目流程管理。合理编制项目预算，严格项目预算实施，重视项目绩效评价，强化对“财政业务管理”项目进行全生命周期管理。二是加强项目预算管理。项目执行中，强化预算硬约束，严格按现行标准、预算内容支出各项经费，杜绝无预算、超预算开支。三是加强采购事项管理。对非政府采购事项，严格按《财政厅采购工作管理暂行办法》中“非政府采购行为”工作规程，规范开第三方服务相关事项，提高财政资金效益，堵塞幕后操作漏洞；对政府采购事项，严格按照《中华人民共和国政府采购法》有关规定执行，防范廉洁风险。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况

1.产出指标情况（数量指标、质量指标）

（1）开展财政重点绩效评价项目数量。绩效目标值为 ≥ 10 个，实际完成 13 个，达成预期目标；

（2）评审项目数量。绩效目标值为 ≥ 150 个，实际完成 270 个，达到预期目标；

（3）支出标准制定个数。绩效目标值为 ≥ 1 个，实际完成 2 个，达到预期目标。

（4）单位采纳评审意见率，绩效目标值为 $\geq 90\%$ ，实际完成 100%，达到预期目标。

2.效益指标（经济效益指标、可持续影响）

（1）预算评审综合审减率。绩效目标值为 $\geq 7\%$ ，实际

完成 22.12%，达到预期目标。

（2）促进省本级和市县财政改进和加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益。绩效目标值好，实际完成较好，部分实现目标。

3.成本指标（经济成本指标）

政府采购第三方服务成本控制。绩效目标值为 ≤ 300 万元，实际完成 174.3 万元，达到预期目标。

（二）项目绩效目标未完成情况及原因分析

促进省本级和市县财政改进和加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益。绩效目标值好，实际完成较好，部分实现目标。未达到预期目标主要原因是指导市县财政预算评审工作还不够不到位，市县财政部门存在未建立健全预算评审机制、财政评审工作开展不到位。

五、其他需要说明的问题

（一）主要经验及做法、存在问题和建议

1.经验做法。一是树立过紧日子思想。尽量节约成本，减少不必要的支出；二是责任落实到位。明确科室、人员职责任务，做到事事有人管，人人有责任；三是绩效导向。项目经费支出与绩效目标实现程度挂钩，做到“花钱必问效”。

2.存在问题和建议。2025 年“财政业务管理”项目虽然达到了预期效果，但也还存在预算执行进度偏慢问题。针对存在问题，我们将加强财政干部专业能力培养，培养一批懂项目、懂管理、懂预算的年轻干部；强化绩效管理理念，项目相关科室要切实履行预算绩效的主体责任，对发现的问题

要及时加以整改；牢固树立厉行节约、习惯过紧日子思想，提高资金使用绩效。

（二）后续工作计划

一是强化财经纪律约束，深化财政内控内审，提高项目资金使用效益，防范财政资金风险；二是加强预算编制质量。主动谋划年度重点工作，做到项目预算与工作紧密结合，防止预算调剂频次过多；三是规范采购。严格按《财政厅采购工作管理暂行办法》执行，规范开展购买第三方服务相关事项，提高财政资金效益。