

湖南南方会计师事务所有限责任公司

HUNAN SOUTHEM ACCOUNTING NETWORKS AND ASSOCIATIONS CO., LTD

邵阳市双拥路宝庆府邸·馨园三栋一单元二楼 电话 0739-5311268

湘南绩评字[2023]020号

邵阳市双清区文化旅游广电体育局 2022 年部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《邵阳市双清区财政局关于做好2023年度重点绩效评价工作的通知》有关规定，湖南南方会计师事务所绩效评价工作组于2023年11月对邵阳市双清区文化旅游广电体育局2022年度部门整体支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

1、在职人员情况。

邵阳市双清区文化旅游广电体育局编办核定编制人数27人（其中行政编制4人、政法编制0人、事业编制22人、工勤编制1人）。

2、机构设置情况 局机关内设机构 4 个，分别为：办公室（加挂行政审批服务股牌子）、文化、旅游市场股、社会文化艺术广电股、体育股。下属二级机构包括：全民健身服务中心、八路军驻湘通讯处旧址纪念馆、文化馆、图书馆。

3、主要职能

（1）贯彻党和国家、省、市有关文化、旅游、广播电视、体育、文物工作的法律法规及规章和方针政策；拟定全区文化、旅游、广播电视、体育、文物事业和产业发展规划及相关政策，并组织实施。

（2）制定全区文化、旅游、广播电视、体育、文物发展战略及中长期发展规划，研究制定文化、旅游、广播电视、体育文物产业政策；推进全区文化、旅游、广播电视、体育、文物事业融合发展。

（3）管理全区性重大文化、旅游、广播电视、体育、文物活动，指导全区重点文化、旅游、广播电视、体育和文物设施建设，组织全区文化、旅游、广播电视、体育、文物对外合作和市场推广，制定文化、旅游、广播电视、体育、文物市场开发战略并组织实施，指导、推进全域旅游。

（4）按权限负责文化、旅游、广播电视、体育、文物领域的行政许可；指导监督本行业的学会、协会等社团工作。

（5）推行全民健身计划，实施国家体育锻炼标准，负责开展国民体质监测；指导、协调、组织、配合各行业群众性体育活动的开展，负责社会体育指导工作队伍建设；做好学校、机关、企

业、部队、少数民族和残疾人的体育工作，负责公共体育设施的监督管理。

(6) 统筹协调全区体育事业和竞技体育发展，组织参加和承办国家级和省、市、区级体育竞赛；研究和平衡全区竞技运动项目设置与重点布局；指导和推进青少年体育工作，加强体育后备人才建设。

(7) 拟定全区文物和博物馆发展规划，协调指导全区文物和博物馆安全防范工作，指导全区文物安全责任落实，履行文物行政执法督察和文物安全督察职责，协同有关部门对全区世界自然和文化双重遗产、国家级和省级历史文化名城（镇、村）的申报、审核、保护和监督管理工作，负责指导协调全区文物的保护管理、抢救发掘研究利用宣传、人才培养等工作；依法对全区不可移动文物、馆藏文物、民间收藏文物进行监督管理；审核、申报并配合建设工程的考古勘探、发掘项目；审查申报考古勘探抢救性发掘项目；指导各级博物馆、纪念馆的建设；协调和指导利用文物开展对外合作和交流。

(8) 管理全区文学艺术事业，指导艺术创作与生产，重点扶植具有代表性示范性的文艺作品，参与组织重大文化艺术活动；指导公共文旅产品的生产；指导社会文化事业和文化艺术普及工作，推进全区文化旅游公共服务体系建设；负责全区非物质文化遗产保护和优秀民族文化的传承普及工作，组织开展国家级、省级、市级非物质文化遗产代表项目及其传承人的申报、评审工作；组织协调全区性文化遗产展示活动。

(9) 拟定全区国际旅游市场开发规划，组织全区旅游形象的对外宣传和重大推广活动；拟定我区开拓文化、旅游、广播电视、体育、文物市场的措施并指导实施；协调和指导全区假日旅游和红色旅游工作；负责监测全区文化、旅游、广播电视、体育经济运行和全区文化、旅游、广播电视、体育、文物统计及行业信息发布。

(10) 拟定全区国际旅游市场开发规划，组织全区旅游形象的对外宣传和重大推广活动；拟定我区开拓文化、旅游、广播电视、体育、文物市场的措施并指导实施；协调和指导全区假日旅游和红色旅游工作；负责监测全区文化、旅游、广播电视、体育经济运行和全区文化、旅游、广播电视、体育、文物统计及行业信息发布。

(11) 负责农村广播“村村响”节目的日常播出和应急播出，负责自主节目的采编制作，负责农村广播电视“户户通”工作。

(12) 完成区委、区政府交办的其他任务。

4、2022年工作计划：（1）推进文化旅游深度融合。（2）完善公共文化、旅游、体育基础设施建设。（3）出台艺术创作扶持激励政策，引导文艺精品创作方向，围绕喜迎党的二十大胜利召开创作精品文艺作品。（4）丰富文化、体育产品供给。（5）充分发挥村村响广播宣传效应。（6）着力推进重点项目建设。（7）加强人才队伍建设。（8）加大考核力度。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

邵阳市双清区文化旅游广电体育局 2022 年度总支 924.21 万元，均属基本支出。

部门整体支出具体使用方向如下：

2022 年度部门整体支出使用方向统计表

序号	项目	支出金额（万元）		
		基本支出	项目支出	小计
1	工资福利费用	353.95	-	353.95
2	商品和服务费用	537.27	-	537.27
	其中：公务接待费	-	-	-
	公务用车运行维护费	-	-	-
	因公出国（境）费用	-	-	-
3	对个人和家庭的补助费用	31.24	-	31.24
4	资本性支出	1.75	-	1.75
5	对企业补助	-	-	-
	合计	924.21	-	924.21

经现场查阅支付记录显示：上表中的工资福利支出 353.95 万元，主要用于支付职工工资、津补贴及缴纳五险一金；商品和服务支出 537.27 万元，主要用于支付职工车补、工会经费等日常办公费用以及开展日常工作所产生的差旅费、印刷费及相关办公开支；对个人和家庭的补助 31.24 万元，主要用于支付退休费等。资本性支出 1.75 万元主要用于办公设备购置。

二、部门整体支出管理及使用情况

(一) 预算执行、使用、管理总体情况。

1、预算执行总体情况

2022年邵阳市双清区文化旅游广电体育局预算收入为924.21万元，其中当年预算指标924.21万元（包括年初预算380.5万元、年中追加预算543.71万元，含其他收入11.44万元），2022年预算支出为924.21万元（其中：基本支出924.21万元、项目支出0万元），预算执行率为100%。2022年末结余为0。

2、基本支出情况

2022年邵阳市双清区文化旅游广电体育局基本支出预算924.21万元（其中：年初预算367.06万元、年中追加预算557.15万元），实际支出924.21万元（其中：人员经费支出385.19万元、公用经费支出539.02万元），2022年末基本支出资金结余为0，预算执行率为100%。基本支出具体情况如下：

2022年度基本支出情况表 （单位：万元）

支出类型		基本支出预算收入				实际支出	预算执行率
		年初预算	上年结转	年中追加	小计	合计	
人员经费	工资福利费用	226.76	-	127.19	353.95	353.95	100%
	对个人家庭补助费用	115.28	-	-84.04	31.24	31.24	100%
人员经费小计		342.04		43.15	385.19	385.19	100%
公用经费	商品和服务费用	25.02	-	512.25	537.27	537.27	100%
	资本性支出		-	1.75	1.75	1.75	100%
公用经费小计		25.02	-	514	539.02	539.02	100%
合计		367.06	-	557.15	924.21	924.21	100%

(1) 工资福利支出 353.95 万元：其中基本工资 109.36 万元、津贴补贴 19.37 万元、奖金 106.57 万元、绩效工资 46.29 万元、机关事业单位基本养老保险费 26.7 万元、职工基本医疗保险缴费 14.85 万元、其他社会保障缴费 2.55 万元、住房公积金 28.03 万元、其他工资福利支出 0.23 万元。

(2) 商品和服务支出 537.27 万元：其中办公费 10.25 万元、水费 0.34 万元、电费 1.52 万元、邮电费 2.17 万元、劳务费 26.11 万元、差旅费 2.31 万元、维修费 33.14 万元、租赁费 0.06 万元、会议费 0.05 万元、培训费 0.95 万元、工会经费 10.2 万元、福利费 4.59 万元、其他交通费 17.38 万元、其他商品和服务支出 428.2 万元。

(3) 对个人家庭补助费用 31.24 万元：其中退休费 31.19 万元、其他对个人和家庭的补助 0.05 万元。

(4) 资本性支出 1.75 万元：主要用于办公设备购置。

3、2022 年该单位无项目支出。

4、“三公经费”预算支出情况

2022 年本部门“三公”经费预算数为 0.9 万元，其中，公务接待费 0.9 万元，公务用车购置及运行维护费 0 万元（其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 0 万元），因公出国（境）费 0 万元。2022 年“三公”经费预算较 2021 年持平。邵阳市双清区文化旅游广电体育局 2022 年度“三公经费”决算数 0 万元。

2022 年“三公经费”决算与预算数据、上年数对比情况

单位：万元

项目	2021 年 决算	2022 年预算	2022 年 决算	2022 年决算与 2022 年预算相比（增加+或 减少-）		2022 决算与 2021 年 决算相比（增加+或 减少-）	
				金额	比例	金额	比例
公务接待费	-	0.9	-	-	-	-	-
公务用车运行 维护费	-	-	-	-	-	-	-
因公出国（境） 费用	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0.9	-	-	-	-	-

5、**政府采购预算支出情况** 2022 年本部门政府采购预算总额 0 万元，其中，货物类采购预算 0 万元；工程类采购预算 0 万元；服务类采购预算 0 万元。2022 年度政府采购决算数 84.63 万元。

6、制度建设及执行情况

(1) 资金管理制度建设及执行情况

邵阳市双清区文化旅游广电体育局根据《会计法》、《预算法》、《行政单位会计制度》等法律和财政部及省财政厅有关财务规章的规定，出台了《邵阳市双清区文化旅游广电体育局财务管理制度》；根据《邵阳市党政机关国内公务接待管理细则》、《邵阳市本级行政事业单位办公设备设施配置标准》、《邵阳市市直机关培训费、差旅费、会议费管理办法》等文件，制定了《邵阳市双清区文化旅游广电体育局公务接待管理制度》、《邵阳市双清区文化旅游广电体育局内部控制基本制度》等制度。制度明确了经费审批权限和程序，规范了财务报账流程，对公务接待、

公车运行维护费、差旅费、培训费等开支进一步细化管理，确保资金运行可控。

经现场评价，会计核算方面：基本支出和项目支出未分别核算，不同的项目资金未分别设置对应的项目名称进行辅助核算；支出依据的合规性、完整性方面：基本按照制度执行，支出标准、流程均符合相关规定。

（2）资产管理制度建设及执行情况

邵阳市双清区文化旅游广电体育局根据《行政事业单位国有资产管理办法》制定了《固定资产管理制度》，制度明确了固定资产购置、使用、处置、清查等相关要求，经现场评价发现，未开展固定资产盘点工作。

三、绩效评价工作情况及评价结论

湖南南方会计师事务所成立了绩效评价工作小组并对邵阳市双清区文化旅游广电体育局进行现场绩效评价，现场评价工作内容主要有：

（一）核实数据。核实 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性。检查 2022 年度部门整体支出情况，运用比较法、因素分析法等调查分析方法进行分析。

（二）查阅资料。查阅 2022 年度预算安排、非税收入、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

（三）实地查看。现场查看实物资产等。

（四）问卷调查。对部门履行职责情况的公众满意度发放问卷，进行调查。

（五）综合分析。归纳汇总提供的材料及自评报告，结合现场调查情况进行综合分析。

（六）撰写评价报告。评价组对各项评价指标进行评价和打分，形成绩效评价报告。

（七）评价结论。根据部门整体支出绩效评价指标评价，邵阳市双清区文化旅游广电体育局2022年部门整体支出绩效评价得分81.47分，等级为“良”。

四、部门整体支出绩效情况

（一）部门履职目标完成情况。2022年该局在区委、区政府的坚强领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢牢把握住“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”理念，始终坚持“以文化人、以文兴旅、文旅强区”为工作目标，坚持稳中求进，多次受到上级的表彰，守正创新，凝心聚力，努力发展双清区文旅广体事业产业。

（二）部门履职社会效益。

1、推进公共文化服务

①设施建设进一步务实。一是投入40万元在双清家苑新建市区第一家24小时小区自助图书馆，于2022年6月1日正式对外免费开放，馆内面积47平米，馆内藏有文学、艺术、儿童读物等各类书籍2600余册，可满足周边1万余人的图书阅读需求。二是进一步健全城乡基层公共文化设施网络，推动双清区文化

馆，图书馆总分馆智慧化建设，为基层群众提供一站式，集成式的公共数字文化服务。授牌建成文化馆分馆 14 个，图书馆分馆 16 个。三是初步启动双清文化馆、图书馆两馆改造工程，经费预算 150 万元，主要对进馆道路、馆内大坪、两馆墙面、消防设施、厕所等基础设施进行修缮改造，预计 2023 年 1 月底完工。

②认真开展公共图书馆评估定级工作。高度重视图书馆建设和评估定级工作，近年来，不断完善健全图书馆各项制度，不断开展各项志愿服务活动，提升服务效能。2022 年 10 月 12 日，邵阳市第七次全国公共图书馆评估定级专家组到双清区图书馆开展评估定级验收工作，推动双清区公共图书馆事业高质量发展。

③公共文化惠民活动丰富多彩。一是广泛开展文旅志愿服务活动。二是丰富活动内容，创新文化供给模式，打造双清区文化品牌。持续开展“文化悦老”“文化筑梦”“文化助残”等针对老年人、未成年、残疾人的特色文化志愿品牌服务项目。发挥公共文化机构全民艺术普及功能，策划开展了一系列适合老年人、残疾人、未成年人的文艺培训、公益讲座、阅读推广等志愿服务活动。

④抓好文艺精品创作。一是组织创作文艺作品参加湖南省第七届艺术节，其中该局姚秋实的摄影作品《传承》入选省艺术节美术书法摄影优秀作品展。积极选送美术《杂交水稻之父·袁隆平》、歌曲《歌声里的中国》、摄影《传承》等 12 件作品参加省、市五个一工程作品评选。二是积极创作各类音乐作品。其中该局邓永旺同志创作的歌曲《文明之花满人间》2022 年 6 月荣获

社会主义核心价值观原创广场舞获全省“舞动潇湘美”广场舞大赛第一名，入围全国第十九届“群星奖”广场舞总决赛；歌曲《公交进乡村》2022年4月荣获湖南省文化和旅游厅主办的“建党百年 全面小康”主题音乐创作优秀作品；歌曲《祖国，我深深地爱着你》2022年11月荣获邵阳市第九届五个一工程奖。三是推进村歌创作深入开展。积极组织书画家、文学家参与火车站乡莲荷村召开的“喜迎二十大，助力乡村振兴”莲荷村村歌创作座谈会，现已创作出歌曲《莲荷说》。四是立足本土文化特色，研发文创产品。

2、推进文旅深度融合发展

认真策划筹备邵阳市首届旅游发展大会文旅商品展示周双清馆展厅建设工作。双清区的起源和发展为脉络，通过璀璨非遗专区、嗨购双清专区、宝庆风韵实景展示等板块，诠释双清红色、人文、时尚、开放的独特魅力，多元展示双清秀美自然风光和深厚人文底蕴。携全区10余家重点文旅企业参展，围绕“吃、住、行、游、购、娱”，充分展示双清文化旅游资源，提升双清文旅品牌知名度和影响力。成功签约文旅招商引资项目2个，总投资3.5亿元，受到省、市、区领导的肯定和好评。

3、构建全民健身服务体系

一是进一步完善《双清区“十四五”时期全民健身场地设施补短板实施方案》《双清区全民健身实施计划（2021-2025年）》。二是继续实施“亲民、便民、利民”的体育惠民工程，在爱莲池社区安装智能健身器材1套，建成市区第一个智慧健身路径。另

外，9月在鼓楼亭社区为民办实事安装全民健身室外路径器材1套。三是结合《关于落实2022年创建全国文明城市重点建设项目（文体广场、健身站点）实施方案》文件要求，对全区文体广场、健身站点、破损健身器材进行了全面详细的摸排，现已完成破损器材维修换新，共维修和更换破损器材200余件，投入资金30余万元。四是开展全民健身体育运动和组队参加体育赛事。举办双清区第二届“健康湖南”全民运动会象棋、围棋、广场舞、太极拳、柔力球、羽毛球、乒乓球比赛等赛事活动10场次，参与群众3000余人次。五是开展体育产业项目申报工作，正在组织申报邵水东路至白马社区沿河智慧健康步道项目，组织实施建设双清区全民健身中心体育馆项目，目前体育馆项目已经初步选定用地，第12次政府常务会已经决定将该项目纳入专项债，也纳入市十四五文旅广体融合发展重大项目库。

4、优化文物保护工作环境

一是加强文物保护巡查。二是坚持“有效保护、合理利用、加强管理”的指导思想，加大文物保护力度，坚持开展文物保护法律法规宣传活动，优化文物保护工作环境，及时叫停一处市级文物违法施工行为并责令恢复原貌。三是以八路军驻湘通讯处旧址为平台，开展了喜迎“党的二十大”系列活动，2022年，八路军驻湘通讯处旧址被评为湖南省党性教育示范基地、湖南省青少年教育基地。四是重点抓好红色革命文物项目申报工作，已经将省级重点文物保护单位姚喆故居纳入2022年度近现代文物革命文物保护项目计划，同时该项目也纳入了区级重点项目库，并申报了专项债用于修缮和开发姚喆故居红色文化生态旅游项目。

5、合力推进平安双清建设

一是认真抓好安全生产工作。在全市首创文旅行业“红黑榜”管理制度，全面落实和履行“一岗双责”，落实“一线三排查”责任，制定《2022年双清区文化旅游广电体育领域安全生产大检查大整治行动方案》《双清区文旅广体局关于〈自建房安全隐患专项整治暨百日攻坚〉行动方案》，2022年共出动检查人员184人次，检查经营单位65家，房屋安全隐患责令整改1家，消防安全责令整改2家，已全部完成整改。二是扎实推进全民禁毒工程。部署开展文化娱乐场所专项整治行动，积极配合公安部门打击利用文化娱乐场所“涉黄”“涉赌”“涉毒”等违法犯罪活动，进一步营造健康良好、积极向上的社会文化氛围。

五、绩效指标评分及评价结论

经综合分析评价与复核，邵阳市双清区文化旅游广电体育局2022年度部门整体支出绩效评价得分81.47分，评价等级为“良”。评分明细如下：

（一）投入：总分14分，得14分。

（二）过程：总分47分，扣16.5分，得30.5分。

1、无项目运行监控资料，扣2分；

2、预算调整率达142.89%，扣2分；

3、公用经费控制率2154.35%；扣2分；

4、政府采购超预算，2022年度政府采购预算为0元，实际支出采购84.63万元；决算报表中未统计政府采购数。部分采购未进电子卖场履行政府采购手续，扣分1.5分；

①项目资金未单独核算（2022年元月25日26#，建党100周年文艺汇演场地消杀工作开支1.3万元，入账“事业支出-财政拨款支出-基本支出-日常公用经费”。2022年元月25日31#玉清宫广告路牌制作安装开支3.6万元，入账“事业支出-财政拨款支出-基本支出-日常公用经费”）。

②基本支出挤占项目资金：用双财预〔2021〕0001号庆祝中国共产党成立100周年汇演经费（文体局）付双清区文体局2021年11-12月份住房公积金2.04万元；用年初预算（旅游资源开发及旅游宣传推广）付退休人员清明节五一节端午节物资2.07万元。扣7分；

5、年度未实施固定资产盘点，扣0.5分；

6、固定资产未实行条码管理，扣1.5分；

（三）产出：总分22分，扣2分，得20分。

2022年部门整体工作质量评估为“良好”；扣2分。

（四）效果：总分17分，扣0.03分，得16.97分。

邵阳市双清区文化旅游广电体育局圆满完成各项工作任务，产生了良好的社会效益；社会公众和服务对象满意度为99.71%，扣0.03分。

六、存在的问题及原因分析

（一）政府采购预算不严谨，资产采购执行不到位。

1、2022年度政府采购预算为0元，实际支出采购84.63万元；决算报表中政府采购数为0元。2、2022年1月26#支付邵

阳市展昭有害生物防治有限公司建党 100 周年文艺汇演场地消杀工作 1.3 万元；2022 年 1 月 33#支付湖南君怡文化科技有限公司建党 100 周年汇演活动 19.28 万元；

2022 年 1 月 93#支付姚喆故居修缮设计费 22.64 万元，均未进电子卖场履行政府采购手续。

（二）项目资金未单独核算，所有的项目支出未根据预算指标分项目核算，全部入账“事业支出-财政拨款支出-基本支出-日常公用经费”；存基本支出挤占项目资金现象。

（三）资产管理松懈。未按资产管理要求进行资产清查盘点，未对固定资产实物实行编码管理。

（四）预算编制不准确，经费控制不力。2022 年度追加预算资金 543.70 万元，年初预算数为 380.5 万元，决算数为 924.21 万元，预算调整率达 142.89%；2022 年度实际支出的公用经费总额为 539.02 万元，预算安排的公用经费总额为 25.02 万元，公用经费控制率 2154.35%。

（五）绩效目标运行监控不到位。评价过程中未发现项目支出绩效运行监控表和项目支出绩效运行监控报告。

七、改进措施及有关建议

（一）严格执行政府采购程序。认真履行政府采购审批手续，确保采购行为合法合规，公正合理。

（二）规范项目资金使用，合理发挥其用途。认真贯彻执行《湖南省省级财政专项资金管理办法》等规定，切实加强专项资金监管，提高资金使用效益，确保专款专用。

(三) 加强资产管理，做好政府“管家”角色。按照资产管理制度规定合理购置、配置、处置固定资产，至少每年进行一次以上资产盘点，同时定期或不定期组织人员抽查账实相符情况，资产调拨、更换、处置、借出时均及时更新信息，以保证资产账实相符。

(四) 科学合理编制预算，提高资金使用效率。根据上年支出情况和本年计划科学编制预算，合理安排项目所需资金。定期关注支出进度和预算执行率，确保财政资金得到充分利用，避免资金闲置，提高财政资金的使用效率。

(五) 提升绩效管理意识，加强绩效目标运行监控。实施预算支出的绩效目标申报、过程管理监控及运行总结评价报告，确保财政资金得到全方位、全过程、全覆盖管理；设置可考核的绩效指标，使绩效目标发挥指导性作用；加强绩效运行监控，及时跟踪资金支付进度、项目建设情况及绩效目标完成程度；全面客观进行绩效自评，对照年初绩效目标，真实反映部门存在的问题，并提出对策，改进工作。

附件：部门整体支出绩效评价指标评分表

湖南南方会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年12月2日

附件：1、部门整体支出绩效评价指标评分表

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
投入（14分）	目标设定（7分）	绩效目标合理性	3	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。 以上各项每发现一起不符合要求扣1分，扣完为止。	3
		绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。	①有目标，计1分，否则不得分； ②目标明确，细化量化良好，个性指标中量化指标超过3个，计1分，量化指标为2个，计0.5分，2个以下不得分； ③与年度任务数或计划数相对应，计1分，大于50%计0.5分，对应低于50%不计分； ④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计1分，否则不得分。	4
	预算配置（7分）	人员控制率	2	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）人员编制数。 在职人员控制率≤100%计2分，每超出1%扣0.2分，扣完为止。	2

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		“三公经费”变动率	2	部门本年度“三公经费”实际数与上年度“三公经费”实际数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	<p>“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。“三公经费”：年度因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。</p> <p>该项得分，变动率为负数，计2分，变动率为正数，计0分。年度内“三公经费”完成数超过预算数，则该项计0分。</p>	2
		重点支出安排率	2	部门本年度重点实际支出与预算安排的重点预算支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	<p>重点支出安排率=(重点实际支出/重点预算支出)×100%。重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。该指标参考部门年度项目支出及其预算。</p> <p>该项得分=安排率×2分。每超出5%扣0.5分，扣完为止。</p>	2
		非税收入安排率	1	反映部门本年度非税收入完成情况。	<p>非税收入完成率=(非税实际收入完成数/非税收入预算数)×100%，有减免因素的，以财政事务中心确定的为准。</p> <p>该项得分=完成率×1分。</p>	1

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
过程（47分）	预算执行（13分）	预算执行率	4	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度；部门（单位）本年度对项目支出绩效监控情况。	<p>①预算执行率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算执行数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数及追加的预算数。 该项得分，全年预算执行率95%以上计2分，95-90%（含），计1分，90-80%（含），计0.5分，小于80%不得分；</p> <p>②绩效目标执行监控是否按要求完成。 该项得分，实施项目资金运行监控的得2分，未实施的不得分。</p>	2
		预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	<p>预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力，市委、市政府临时交办而产生的调整及经济科目非跨类调整除外）。</p> <p>该项得分，预算调整率<5%，计2分；5-10%（含），计1分；大于10%不得分。</p>	0

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		结转结余	1	部门（单位）本年度结转结余情况，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金使用情况。	<p>结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。</p> <p>该项得分，结余率≤10%的，计1分；结余率>10%（不含），0.5分；本年超支的，计0分。</p>	1
		公用经费控制率	2	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	<p>公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。</p> <p>该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。</p>	0
		“三公经费”控制率	2	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	<p>“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。</p> <p>该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。</p>	2

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		政府采购执行率和规范性	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	<p>①政府采购预算执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 该项得分，完成本年度采购计划的，政府采购执行率≤100%，计1分，每超过1%扣0.1分，扣完为止；</p> <p>②所有项目依法采购，无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为，并履行验收手续，计0.5分，否则不得分；</p> <p>③预算单位建立了政府采购内控制度，计0.5分，否则不得分。</p>	0.5
	预算管理 (29分)	管理制度健全性	6	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	<p>①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；</p> <p>②相关管理制度是否合法、合规、完整；</p> <p>③相关管理制度是否得到有效执行。</p> <p>④会计人员、机构是否按规定设置；</p> <p>⑤会计基础工作是否健全；</p> <p>⑥会计档案是否符合规定要求；</p> <p>⑦项目管理是否规范（包括项目立项、申报、招投标、合同或协议要素、制度建立、按时完工等）。</p> <p>以上情况每发现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。</p>	6
		资金使用	7	资金使用符合相关的财务管理制度	<p>①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，计1分，1例不符合扣0.5分；</p>	0

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		合规性		度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	②资金的支付有完整的审批程序和手续，计1分，1例不符合扣0.5分； ③重大项目开支和大额资金使用经过单位党组集体研究决策，计1分，1例不符合扣0.5分； ④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分； ⑤没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计1分，发生1例不符合本指标的现象7分全扣； ⑥原始凭证的取得真实有效，计1分，1例不符合扣0.5分； ⑦无超标准发放津补贴、奖金、无用公款支付应个人支付的款项，计1分，1例不符合扣0.5分。 ⑧如评级单位评价年度出现严重的违纪违法事件，评价等级在原来的基础上下调一个等级。	
		信息公开性	4	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，基础信息是否完善，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明，基础信息对预算管理工作的支撑情况。	①无涉密情况的预算单位按规定及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息，计1分，否则，酌情扣分； ②基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整，计1分，否则，酌情扣分。 ③按规定及时、准确、完整的公开部门（单位）整体支出自评报告和专项资金支出自评报告及对应评分表的，计2分；否则，酌情扣分；	4

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		非税收入管理	1	反映部门非税收入的使用、管理情况。	①实行收支两条线，计0.5分，否则，计0分； ②未发生截留、坐支或转移，计0.5分，否则，计0分。	1
		绩效自评管理情况	8	部门（单位）绩效自评管理情况。	①是否按要求开展部门（单位）整体支出绩效自评和专项资金支出自评工作。 ②是否及时报送绩效自评报告； ③绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理； ④绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改； 该项得分，①、②、③、④各计1分。	8
		重点绩效评价整改情况	3	部门（单位）上轮评价问题整改情况。	上轮重点评价问题全部整改，计3分；上轮重点评价问题部分整改，计1分；上轮重点评价问题未整改且无整改情况说明的不计分。	3
	资产管理（5分）	资产管理制度健全性	1	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①已制定合法、合规、完整的资产管理制度，计0.5分，否则不得分； ②相关资产管理制度得到有效执行，计0.5分，否则不得分；	0.5

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		资产管理 安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	①资产配置合理符合标准、保管完整，账务管理规范，定期盘点并有台账，账实相符的，计0.5分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ②资产处置规范，计0.5分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ③资产有偿使用或处置收入及时足额上缴，计0.5分，发现未上缴，本项不得分； ④资产购置履行政府采购手续，计0.3分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止；外租资产全部走合规程序，计0.2分，发现一例不合规，扣0.1分，扣完为止；	1.5
		固定资产 保管和使用情况	2	掌握预算单位固定资产配置管理使用情况。	①建了固定资产台账实行编码管理，且编码与实物完全匹配计1分，否则不得分； ②建立了固定资产增减变化审批程序的计0.5分，否则不得分； ③固定资产无闲置浪费现象计0.5分，发现一处扣0.1分，扣完为止。	1
产出 (22分)	职责履行 (22分)	部门整体 工作质量	6	反映部门党委政府绩效考核评估等级	以区委、区政府绩效效考核评估结果为依据：优秀，计6分；良好，4分；合格，2分；不合格，0分。	4

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		实际完成率	4	部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。	<p>实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。</p> <p>该项得分=完成率×4分。</p>	4
		完成及时性	4	部门在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职实效目标的实现程度。	<p>完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100%。及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。</p> <p>该项得分=完成及时率×4分。</p>	4
		质量达标率	4	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。</p> <p>该项得分=达标率×4分。</p>	4
		重点工作办结率	4	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门对重点工作的办理落实程度。	<p>重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。</p> <p>该项得分=办结率×4分。</p>	4

2022年邵阳市邵阳市双清区文化旅游广电体育局整体支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
效果 (17分)	履职效益 (17分)	经济 效益	9	部门履行职责对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行评价。 该项得分=依据评价内容相应计分。	9
		社会 效益			此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	
		社会公众 或服务对 象满意度	8	社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采用社会调查的方式(不少于30份)。 该项得分=满意率×8分。	7.97
合 计			100			81.47