

# 湖南南方会计师事务所有限责任公司

HUNAN SOUTHEM ACCOUNTING NETWORKS AND ASSOCIATIATIONS 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]022号

## 邵阳市双清区石桥街道办事处 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《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月对邵阳市双清区石桥街道办事处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、**在职人员及机构设置情况。**双清区石桥街道办事处内设机构包括：党政办、财税所、民政办、城管办、卫计办、综治办、党建办、安全生产办、经贸办、劳保站、退役军人服务站、便民服务大厅。单位人员构成：编办核定编制人数108人，（其中行政编制19人、政法编制0人、事业编制89人、工勤编制0人），

实有人数 132 人，其中在职人员 112 人，离休人员 0 人，退休人 20 人。

**2、主要职能**（1）贯彻执行党和国家的路线方针、政策以及市、区关于街道工作方面的指示，制订具体的管理办法并组织实施。（2）抓好村（社区）主化建设，开展文明街道、文明单位、文明小区建设活动，组织村（居）民开展经常性的文化、娱乐、体育活动。（3）指导、搞好辖区内村（居）委会的工作，支持、帮助村（居）民委员会加强思想、组织、制度建设，向区人民政府和有关部门及时反映村（居）民的意见、建议和要求。（4）负责街道的人民调解、治安保卫工作，加强对违法青少年的帮教转化，保护老人、妇女、儿童的合法权益。（5）协助有关部门做好辖区拥军优属、优抚安置、社会救济、殡葬改革、残疾人就业等工作；积极开展便民利民的村（社区）服务和教育工作。（6）会同有关部门做好辖区内常住和流动人口的管理及计划生育工作，完成区下达的各项计划生育指标任务。（7）协助武装部门做好辖区民兵训练和公民服兵役工作。（8）负责在辖区开展普法教育工作，做好民事调解，开展法律咨询、服务等工作，维护居民的合法权益，搞好辖区内社会管理综合治理工作。（9）负责本辖区的城市管理工作，发动群众开展爱国卫生运动，绿化、美化、净化城市环境，协助有关部门做好环境卫生、环境保护工作。（10）负责本辖区的综合执法工作，维护辖区的良好秩序。（11）负责研究辖区经济发展的规划，协助有关部门抓好安全生产工作。（12）配合有关部门做好辖区内的三防、抢险救灾、安全生产检查、居民迁移等工作。（13）

承办区委、区政府交办的其他工作。

### 3、2022 年工作计划

- ①着力抓好项目建设
- ②纵深推进城乡发展一体化
- ③着力构建和谐石桥
- ④自身工作提质，建设为民、务实、清廉政府。

### (二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

邵阳市双清区石桥街道办事处 2022 年度总支出 3,976.09 万元，其中基本支出 2,190.17 万元；项目支出 1,785.92 万元。

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	1,485.88		1,485.88
2	商品和服务费用	506.01	232.53	738.54
	其中：公务接待费			
	公务用车运行维护费	2.48		2.48
	因公出国（境）费用			
3	对个人和家庭的补助费用	198.28	1.58	199.86
4	资本性支出		1,551.81	1,551.81
5	对企业补助			
	合计	2,190.17	1,785.92	3,976.09

经现场查阅支付记录显示：上表中的工资福利支出 1,485.88 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 738.54 万元，主要用于支付物业管理费、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、租车费及相关办公开支；对个人和家庭的补助 199.86 万元，主要用于发放死亡抚恤金、退休职工生活补助及支付退休费；资本性支出 1,551.81 万元，主要用于支付土地补偿、安置补助、拆迁补偿等。

## 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 年邵阳市双清区石桥街道办事处预算收入为 4,616.7 万元，当年预算指标 4,616.7 万元（包括年初预算 1155.44 万元、年中追加预算 2,772.65 万元，含政府性基金预算财政拨款收入 4 万元、国有资本经营预算财政拨款收入 1.57 万元、其他收入 1,816 万元，年初结转结余 688.61 万元），2022 年预算支出为 4,616.7 万元（其中：基本支出 2,190.17 万元、项目支出 1,785.92 万元），预算执行率为 86%。2022 年末结余为 640.61 万元。

#### 2、基本支出情况

2022 年邵阳市双清区石桥街道办事处基本支出预算为 799.45 万元（其中：年初预算 474.23 万元、年中追加预算 325.22 万元），实际支出 799.45 万元（其中：人员经费支出 659.74 万元、公用经费支出 139.71 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 合计	预算执行率
		年初预算	上年结转	年中追加	小计		
人员经费	工资福利费用	951.97		533.91	1,485.88	1,485.88	100%
	对个人家庭补助费用	106.79		91.49	198.28	198.28	100%
人员经费小计		<b>1058.76</b>		<b>625.4</b>	<b>1,684.16</b>	<b>1,684.16</b>	100%
公用经费	商品和服务费用	96.68		409.33	506.01	506.01	100%
	资本性支出						100%
公用经费小计		<b>96.68</b>		<b>409.33</b>	<b>506.01</b>	<b>506.01</b>	100%
合计		<b>1,155.44</b>		<b>1034.73</b>	<b>2,190.17</b>	<b>2,190.17</b>	<b>100%</b>

(1) 工资福利支出 1,485.88 万元：其中基本工资 356.77 万元、津贴补贴 166.56 万元、奖金 479.23 万元、伙食补助费 29.74 万元、机关事业单位基本养老保险费 171.27 万元、职工年金 17.99 万元、职工基本医疗保险缴费 76.22 万元、公务员医疗补助 6.94 万元、其他社会保障缴费 12.99 万元、住房公积金 166.21 万元。其他工资福利支出 1.96 万元。

(2) 商品和服务支出 506.01 万元：其中办公费 49.22 万元、印刷费 71.15 万元、咨询费 1.98 万元、水费 0.52 万元、电费 5.9 万元、差旅费 66 万元、维修费 0.41 万元、租赁费 1.09 万元、培训费 3.41 万元、委托业务费 13.6 万元、劳务费 151.23 万元、

工会经费 31.35 万元、公务用车运行维护费 2.48 万元、其他商品和服务支出 107.67 万元。

(3) 对个人和家庭的补助 198.28 万元：抚恤金 19.02 万元、其中退休费 13.59 万元、奖励金 1.26 万元、生活补助 127.43 万元、救济费 12.82 万元、代缴社会保险费 24.16 万元。

### 3、项目支出情况

2022 年邵阳市双清区石桥街道办事处项目支出预算为 1785.92 万元(其中：年初预算 0 万元、年中追加 1,785.92 万元)、实际支出 1,785.92 万元，预算执行率为 100%。项目支出具体情况如下：

(1) 商品和服务支出 232.53 万元：其中印刷费 5.12 万元、劳务费 62.19 万元、其他商品和服务支出 165.22 万元。

(2) 对个人和家庭的补助 1.57 万元：生活补助 1.57 万元。

(3) 资本性支出 1,551.81 万元：土地补偿 704.86 万元、安置补助 34.35 万元、拆迁补偿 812.6 万元。

**4、“三公经费”预算支出情况** 2022 年本部门“三公”经费预算数为 7 万元，其中，公务接待费 0 万元，公务用车购置及运行维护费 7 万元（其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 7 万元），因公出国（境）费 0 万元。2022 年“三公”经费预算较 2021 年减少 5 万元，主要是按要求缩减。2022 年本部门“三公”经费决算数为 2.48 万元，其中公务用车运行维护费 2.48 万元。“三公经费”控制率为 35.43%；

## 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	-	-	-	-	-	-	-
公务用车运行 维护费	2.96	7	2.48	-4.52	-64.57%	-0.48	-16.23%
因公出国（境） 费用	-	-	-	-	-	-	-
合计	2.96	7	2.48	-4.52	-64.57%	-0.48	-16.23%

上表中，“三公经费”支出较上年相比减少 0.48 万元，其中公务用车运行维护费较上年相比减少 0.48 万元。经现场检查相关凭证，公务用车运行维护费 2.48 万元：主要用于公务用车加油、维修等开支，均符合定点加油、定点维修相关规定。

**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 年政府采购支出总额 32 万元，均属政府采购货物类支出。

### 6、制度建设及执行情况

#### (1) 资金管理制度建设及执行情况

邵阳市双清区石桥街道办事处根据《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《石桥街道办事处财务管理制度》、《双清区石桥街道办事处合同管理制度》；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《党政机关公务用车管理办法》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分别核算，不同的项目资金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，但存在个别采购未执行政府采购政策的情况，存基本支出挤占项目资金的现象。

## （2）资产管理制度建设及执行情况

邵阳市双清区石桥街道办事处根据《行政事业单位国有资产管理暂行办法》制定了《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，未对固定资产进行编码管理。

## 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石桥街道办事处进行现场绩效评价，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，邵阳市双清区石桥街道办事处 2022 年部门整体支出绩效评价得分 81 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，石桥街道办事处在区委、区政府的正确领导下，认真贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想和十九届历中全会及“二十大”精神，围绕街道年初制定的“二零一清”工作思路，锐意进取，奋勇争先，全面完成各项工作任务。

**(二) 部门履职社会效益。**1、提高城市管理水平，提升城市形象，严控乱修乱建，改善人居环境。2022 年积极开展“门前三包”及市容卫生监督管理，签订“门前三包”责任书 24000 份；开展各项综合整治 35 余次，清理杂物 800 堆、清除“牛皮癣”2986

张；发放“蓝天保卫战”宣传资料 3000 余份，粘贴宣传牌 300 余块。9 月份以来办理申请公租房 6 户，2020 上报老旧小区改造 28 个，完成改造 9 个。

2、为民解困、救济救难，落实惠民政策。一是精准帮扶：截至 10 月，发放高龄补贴 93 人，补贴金额 59340；核定农村低保 60 户 96 人发放金额 24961 元；核定城市低保，250 户 362 人发放金额 143718 元；城市特困人员分散供养 12 户 12 人，金额为 780 元每月，共 93600 元；农村特困人员分散供养 27 户 27 人 501 元每月，共 135270 元。二是促就业、谋发展：今年以来城镇新增就业人员目标数 390 人，完成 352 人（下岗 230 人，大龄 50 人已完成）；办理《就业失业登记证》80 人。完成技能培训 202 人。居民医保完成 17743 人。三是严格落实待遇，关爱退役军人：现场摸排、信息采集退役军人和其他优抚对象 1350 人（其中退役军人 1270 人、其他优抚对象 80 人）。全年共核查援助困难对象 53 人，援助资金共 53000 元。为 80 名伤残、参战等退役军人发放体检卡。“春节”、“八一”期间走访慰问退役军人和其他优抚对象 31 人，共发放慰问金 20000 元。

3、讲政治、保稳定、促发展，常抓安全生产。始终把安全生产工作摆在各项工作的首位来抓，坚持“党政同责、一岗双责、齐抓共管”的方针，成立街道安全生产领导小组。街道在区应急局统一部署安排下，全面开展开展了“岁末年初”百日行动专项整治、“大培训、大排查、大攻坚”打非治违、“三年行动”、“安全生产月宣传”、“重点行业领域潜在风险隐患排查”等专

项整治行动，组织安全生产执法活动 27 余次，发放宣传资料 2000 余份，发放消防宣传资料 5000 余份。全年执法系统办案 27 件，简易处罚（当场处罚）12 件，行累计罚款金额 1 万余元，下发各类安全生产行政执法文书 35 份。全年辖区未发生安全生产责任事故。

4、全面推进卫健工作健康有序发展。强化领导，加强宣传，辖内居民 18 岁以上疫苗加强针累计接种 33680 人，12-17 岁疫苗接种 14569 人，3-11 岁疫苗接种 15596 人。

**（三）部门履职经济效益。**1、坚持发展要务，凝心聚力，实现经济发展新跨越。截止到 2022 年 11 月，完成全社会固定资产投资 7.0123 亿元。社会消费品零售总额 190252 万元；服务业企业累计到 11 月完成 642153 千元。

2、全面提速重点项目建设。街道落实了班子成员联系服务项目制度，及时为项目排忧解难。街道五个市重点项目发展良好。市妇幼保健院扩建项目：正在进行外墙装饰施工、电梯安装、室内装饰装修、水电安装、空调安装等工程。建设项目累计完成投资 5500 万元，2022 年完成全部完工；中国邮政储蓄银行邵阳市分行营运用房建设项目：截止 2021 年 11 月，项目累计完成投资 3800 万元，该工程已完成主体施工完成，消防工程完成 95%，水电工程完成 95%，空调工程完成 90%，玻璃幕墙工程完成 90%，弱电工程完成 90%，电梯工程完成 90%；邵阳华湘商贸物流配送中心项目：项目累计完成投资 7000 万，工程完成完成项目办公楼建设，3#物流配送楼已完成基础打桩、桩基检测、承台地梁施工，并完成一

层主体施工建设；志成学校扩建：项目累计完成投资 100 万元，前期手续办理完成，正在进行招投标及出施工图，正在进行桩基施工；石桥中心幼儿园项目：项目累计完成投资 2250 万，已完成招标工作，已签施工合同，计划 2022 年 3 月底开工建设，勘探工作已完成，桩基施工已完成，已完成正负零，土方工程已完成。

## 五、绩效指标评分及评价结论

经综合分析评价与复核，邵阳市双清区石桥街道办事处 2022 年度部门整体支出绩效评价得分 81 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 19 分，得 28 分。

1、公用经费控制率 523.39%（2022 年度实际支出的公用经费总额为 506.01 万元，预算安排的公用经费总额为 96.68 万元），扣 2 分；

2、政府采购无预算，部分采购未进电子卖场履行政府采购手续，扣 1.5 分；

3、预算调整率 70.94%（2022 年度追加预算资金 2820.65 万元，全年预算数为 3976.09 万元），扣 2 分；

4、存在基本支出挤占项目资金现象，扣 7 分；

5、无项目运行监控资料，扣 2 分；

6、财务核算不精准，基础工作欠缺，扣 3 分；

7、年度未实施固定资产盘点，扣 0.5 分；

8、固定资产未实行条码管理，扣 1 分；

**(三) 产出：**总分 22 分，得 22 分。

2022 年部门整体工作质量评估为“优秀”。

**(四) 效果：**总分 17 分，得 17 分。

社会公众或服务对象满意度为 100%。

## 六、存在的问题及原因分析

### **(一) 财务核算不精准。**

1、2022 年 1 月 1# 收到的其他资金，全部计入非专项资金收入（应将项目支出作为专项资金收入）。

2、2022 年 1 月 58# 支付邵阳市市政工程总公司工程款 35.2 万元做日常公用经费。

3、2022 年 1 月 83# 支付五十亭工作经费 37.3 万元，收入作为基本支出，支出做项目支出（科目不对应）。

4、2022 年 1 月 94# 发放绩效 108.5 万元，收入做日常公用经费，应入人员经费。

**(二) 政府采购执行不力。**1、2022 年度政府采购预算为 0 元，实际支出采购 25.65 万元；决算报表中政府采购数为 32 万元。2、2022 年 3 月 64# 购买办公用品 3.81 万元，未进电子卖场履行政府采购手续。

**(三) 资产管理松懈。**未对固定资产进行定期盘点，未实行编码管理。实际存放地点和系统备注存放地点不一致。

**(四) 预算编制不准确，经费控制不力。**2022 年度追加预算资金 2,820.65 万元，全年预算数为 3,976.09 万元，预算调整率达 70.94%；2022 年度实际支出的公用经费总额为 506.01 万元，预算安排的公用经费总额为 96.68 万元，公用经费控制率 523.39%。

**（五）挤占项目资金，专款不专用。**暂存〔2022〕0001号和盛中央城迁坟款用以支付机关保洁人员2-3月工资0.26万元；暂存〔2022〕0001号蓝天保卫战禁炮奖励用以支付疫情防控工作经费1万元。

**（六）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）科学使用会计科目，认真执行财经制度。**严格遵守并执行会计核算法律、法规、财务管理制度，科学合理使用会计科目，保持科目核算的稳定性和连续性，保证会计核算的准确性。加强财务人员专业知识和职业道德培训，提高业务技能和职业责任，规范部门会计核算，履职尽责，保证会计核算的合法性和准确性。

**（二）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。

**（三）提升业务技能，规范资产管理。**财务人员加强业务知识与实操训练，科学合理运用会计科目，确保部门会计信息的真实性与完整性；严格执行固定资产管理制度，定时对固定资产进行清查核实、登记造册，及时更新资产使用状态、责任人信息，建立固定资产卡片，做到账账、账卡、账实相符。

**（四）科学编制预算，提升预算执行力。**在编制年度部门预算时应根据资金的功能分类及其经济性质，细化预算编制，提高预算编制的精准性，降低年度预算调整率；同时严格预算执行，

把各项费用控制在预算范围内，做到无预算，不支出，确保实际支出与年度预算基本保持一致。

**(五) 坚持专款专用，发挥项目资金效果。**严格执行专项（项目）资金管理制度，按照各专项（项目）资金的使用范围和用途正确使用，完善支出审批流程和手续，积极发挥财务人员专长；专项（项目）经费应发挥其专项用途，不得作为公用经费的补充使用。财政部门可加强项目资金使用稽查，并将项目资金使用合规情况作为下年项目资金继续保留、削减、取消的依据。

**(六) 强化绩效管理意识，合理设置绩效目标。**全面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，确保财政资金的全方位、全过程、全覆盖绩效管理；完善绩效目标设置，做细、做实部门整体和项目实施目标，资金计划、实施内容、效益目标等要进行量化，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，为下一步改进工作提供指导。

附件：部门整体支出绩效评价指标评分表

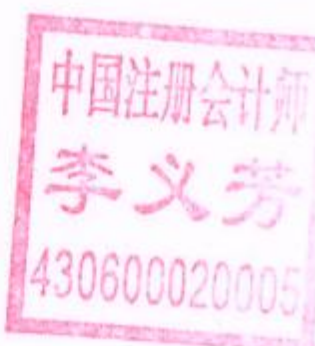
湖南南方会计师事务所有限责任公司



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年邵阳市双清区石桥街道办事处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年邵阳市双清区石桥街道办事处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、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年邵阳市双清区石桥街道办事处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）。 该项得分，预算调整率&lt;5%，计2分；5-10%（含），计1分；大于10%不得分。</p>	0
		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）。 该项得分，结余率≤10%的，计1分；结余率&gt;10%（不含），0.5分；本年超支的，计0分。</p>	1

## 2022年邵阳市双清区石桥街道办事处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
		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。	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%。 该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。	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。	“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%。 该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率>100%，计0分。	2
		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。	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； 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； 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。	0.5

## 2022年邵阳市双清区石桥街道办事处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
	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。	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; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。 ④会计人员、机构是否按规定设置; ⑤会计基础工作是否健全; ⑥会计档案是否符合规定要求; 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)。 以上情况每发现一例不符合要求的扣1分,扣完为止。	3
		资金使用 合规性	7	资金使用符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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; 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。	0

## 2022年邵阳市双清区石桥街道办事处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
		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
		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

## 2022年邵阳市双清区石桥街道办事处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
		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
		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；	2

## 2022年邵阳市双清区石桥街道办事处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
		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、区政府绩效绩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。	6
		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。	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。 该项得分=完成率×4分。	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。	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。 该项得分=完成及时率×4分。	4

## 2022年邵阳市双清区石桥街道办事处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
		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。	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。 该项得分=达标率×4分。	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。	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。 该项得分=办结率×4分。	4
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。一般采取社会调查的方式(不少于30份)。 该项得分=满意率×8分。	8
合计			100			81