

雁峰区先锋街道办事处

部门整体支出绩效评价报告

项目单位：雁峰区先锋街道办事处

委托单位：雁峰区财政局

评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）

日 期：2023 年 1 月 31 日

目录

一、部门基本情况	4
（一）部门职责	4
（二）部门组织机构介绍	5
二、部门整体支出管理及使用情况	5
（一）基本支出	5
（二）项目支出	6
（三）三公经费支出	6
三、部门内部控制情况	10
（一）单位层面内部控制	10
（二）业务层面内部控制	11
四、评价思路	17
（一）评价目的	17
（二）评价对象和依据	17
（三）评价重点	18
（四）评价方法	19
五、绩效评价指标体系	20
（一）指标体系框架构成	20
（二）绩效评分表	20
六、部门绩效评价结果	22
（一）投入分析	22
（二）过程分析	25

（三）产出分析	29
（四）效果分析	31
七、出现的问题及原因	33
八、改进建议	33

概 述

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《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）和《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）、《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193号）的有关文件要求，湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）受衡阳市雁峰区财政局委托，对2022年雁峰区先锋街道办事处进行部门整体绩效评价工作。经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈等必要的评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职责

雁峰区先锋街道办事处是雁峰区所辖基层政府，是落实国家政策，严格依法行政，发挥经济管理职能，加强政策引导，制定发展规划，服务市场主体和营造发展环境，搞好市场监管，大力促进社会事业发

展，发展街道经济、文化和社会事业，提供公共服务，维护社会稳定的基层政府。其主要职责为：

1、执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令；

2、执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作；

3、保护社会主义的全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利；

（二）部门组织机构介绍

2019 年 12 月根据雁办发（2019）80 号文件精神进行了机构改革和人员编制的规定。内设机构包括：沿江南路、中山南路、光辉、左家台、爱民路、先锋、黄青巷 7 个社区；设立党政机构四个分别为：党政综合办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、社会治安综合治理和应急管理办公室；设立司法所和财政所为派出机构；设立三个事业单位分别为综合行政执法大队、社会事业综合服务中心、政务服务中心。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

基本支出 3,827,147.74 元，其中人员经费支出 3,472,381.66 元，公用经费支出 354,766.08 元。本年度公务用车运维费支出 0.00 元，

控制在预算范围之内。

（二）项目支出

2022 年度财政拨款项目支出 11,600,439.00 元，主要用于其他经费支出 0.00 元，占项目支出的 0.00%；其他运转类支出 1,976,357.99 元，占项目支出的 17.04%；特定目标类支出 3,098,411.80 元，占项目支出的 26.71%；运转其他类支出 6,525,669.21 元，占项目支出的 56.25%。

（三）三公经费支出

2022 年度“三公”经费财政拨款支出中，公务接待费支出 0.00 元，占 0.00%，因公出国（境）费支出决算 0.00 元，占 0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 0.00 元，占 0.00%。

三项支出表格如下：

单位：元

指标管理 类型	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标 可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
基本支出	公用经费	其他资本性支出	828,514.00	828,514.00		354,766.08	473,747.92
	公用经费小计		828,514.00	828,514.00	0.00	354,766.08	473,747.92
	人员经费	工资奖金津补贴	906,203.00	906,203.00		906,203.00	
		离退休费	49,472.90	49,472.90		49,472.90	
		其他对个人和家庭 补助	838,261.70	838,261.70		832,501.70	5,760.00
		其他工资福利支出	1,472,422.00	1,470,158.00	2264.00	1,464,416.00	5,742.00
		社会保障缴费	357,880.48	357,880.48		219,788.06	138,092.42
		住房公积金	174,791.28	174,791.28		0.00	174,791.28
	人员经费小计		3,799,031.36	3,796,767.36	2,264.00	3,472,381.66	324,385.70
	合计		4,627,545.36	4,625,281.36	2,264.00	3,827,147.74	798,133.62

指标管理类型	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标 可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
项目支出	其他经费	办公经费	0.00	0.00		0.00	
	其他经费小计		0.00	0.00		0.00	
	其他运转类	办公经费	10,200.00	10,200.00			10,200.00
		工资奖金津补贴	593,580.00	593,580.00		533,429.13	60,150.87
		其他对个人和家庭补助	133,718.83	133,718.83		133,200.00	518.83
		其他商品和服务支出	2,115,434.32	2,115,434.32		1,130,176.02	985,258.30
		其他支出	17,837.60	17,837.60		17,837.60	
		社会保障缴费	146,837.24	146,837.24		146,837.24	
		住房公积金	121,813.92	121,813.92		14,878.00	106,935.92
	其他运转类小计		3,139,421.91	3,139,421.91	0.00	1,976,357.99	1,163,063.92
	特定目标类	基础设施建设	50,000.00	50,000.00		50,000.00	
		其他商品和服务支出	200,000.00	200,000.00		200,000.00	
		其他资本性支出	15,159,479.00	15,159,479.00		2,848,411.80	12,311,067.20

指标管理类型	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标 可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
		商品和服务支出	3, 507. 59	3, 507. 59			3, 507. 59
	特定目标类小计		15, 412, 986. 59	15, 412, 986. 59	0. 00	3, 098, 411. 80	12, 314, 574. 79
	运转其他类	办公经费	108, 000. 00	108, 000. 00		64, 800. 00	43, 200. 00
		工资奖金津补贴	421, 536. 00	421, 536. 00		377, 647. 85	43, 888. 15
		其他商品和服务支出	3, 662, 476. 11	3, 662, 476. 11		3, 538, 210. 36	124, 265. 75
		其他支出	2, 650, 000. 00	2, 650, 000. 00		2, 443, 842. 36	206, 157. 64
		社会保障缴费	101, 168. 64	101, 168. 64		101, 168. 64	
	运转其他类小计		6, 943, 180. 75	6, 943, 180. 75	0. 00	6, 525, 669. 21	417, 511. 54
	合计		25, 495, 589. 25	25, 495, 589. 25	0. 00	11, 600, 439. 00	13, 895, 150. 25

三、部门内部控制情况

（一）单位层面内部控制

1、内部控制机构组成情况

单位是否成立内部控制领导小组	是	单位是否成立内部控制工作小组	是
单位内部控制领导小组负责人	单位主要负责人 姓名：邹杰 职务：主任		
内部控制建设牵头部门	财务部门		
内部控制评价与监督部门	纪检监察部门		

2、内部控制机构运行情况

本年单位召开内部控制领导小组会议次数 1	本年单位开展内部控制相关培训次数 1		
本年单位层面内部控制风险评估覆盖情况	组织架构；运行机制；关键岗位；制度体系		
本年单位是否开展内部控制评价	是	本年单位内部控制评价结果应用领域	作为完善内部管理制度的依据；作为绩效管理的依据；作为监督问责的参考依据；作为领导干部选拔任用的参考。

3、规范权力运行情况

单位是否建立健全分事行权、分岗设权、分级授权机制	是	单位是否针对关键岗位开展干部交流或定期轮岗	是
单位对不具备轮岗条件的业务或岗位是否开展专项审计	否	单位是否针对“三重一大”事项建立集体议事决策机制	是

4、内部控制相关问题整改情况

本年单位内部控制评价发现问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
本年单位巡视发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
本年单位纪检监察发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
本年单位审计发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0

5、政府会计改革

单位是否执行政府会计准则制度	是	本年单位是否按照政府会计准则制度要求开展预算会计核算和财务会计核算	是
本年单位是否对固定资产和无形资产计提折旧或摊销	是	本年编制政府部门财务报告时，部门及所属单位之间发生的经济业务或事项是否在抵销前进行确认	是
单位是否将基本建设投资、公共基础设施、保障性住房、政府储备物资、国有文物文化资产等纳入统一账簿进行会计核算	基本建设投资：否 公共基础设施：否 保障性住房：否 政府储备物资：否 国有文物文化资产：否		
单位是否开展财务报告数据的分析与应用	是		

（二）业务层面内部控制

1、内部控制适用的六大经济业务领域

预算业务	适用	收支业务	适用
政府采购业务	适用	资产管理	适用
建设项目管理	适用	合同管理	适用

预算业务	收支业务	政府采购业务	资产管理	建设项目管理	合同管理
是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是
预算编制与审核分离 是	收款与会计核算分离 是	采购需求提出与审核分离 是	货币资金保管、稽核与账目登记分离 是	项目立项申请与审核分离 是	合同拟订与审核分离 是
预算审批与执行分离 是	支出申请与审批分离 是	采购方式确定与审核分离 是	资产财务账与实物账分离 是	概预算编制与审核分离 是	合同文本订立与合同章管理分离 是
预算执行与分析分离 是	支出审批与付款分离 是	采购执行与验收分离 是	资产保管与清查分离 是	项目实施与价款支付分离 是	合同订立与登记台账分离 是
决算编制与审核分离 是	业务经办与会计核算分离 是	采购验收与登记分离 是	对外投资立项申报与审核分离 不适用	竣工决算与审计分离 是	合同执行与监督分离 是

2、职责分离情况

预算业务	收支业务	政府采购业务	资产管理	建设项目管理	合同管理
------	------	--------	------	--------	------

是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是
预算编制与审核分离 是	收款与会计核算分离 是	采购需求提出与审核分离 是	货币资金保管、稽核与账目登记分离 是	项目立项申请与审核分离 是	合同拟订与审核分离 是
预算审批与执行分离 是	支出申请与审批分离 是	采购方式确定与审核分离 是	资产财务账与实物账分离 是	概预算编制与审核分离 是	合同文本订立与合同章管理分离 是
预算执行与分析分离 是	支出审批与付款分离 是	采购执行与验收分离 是	资产保管与清查分离 是	项目实施与价款支付分离 是	合同订立与登记台账分离 是
决算编制与审核分离 是	业务经办与会计核算分离 是	采购验收与登记分离 是	对外投资立项申报与审核分离 不适用	竣工决算与审计分离 是	合同执行与监督分离 是

3、关键岗位轮岗情况

预算业务	轮岗周期内已轮岗
收支业务	轮岗周期内已轮岗
政府采购业务	轮岗周期内已轮岗
资产管理	轮岗周期内已轮岗

建设项目管理	轮岗周期内已轮岗
合同管理	轮岗周期内已轮岗

4、本年业务层面风险评估覆盖情况

预算业务是否开展风险评估	是	收支业务是否开展风险评估	是
政府采购业务是否开展风险评估	是	资产管理是否开展风险评估	是
建设项目管理是否开展风险评估	是	合同管理是否开展风险评估	是

5、建立健全内部控制制度情况

业务类型	环节(类别)	是否已建立制度和流程图	本年是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
预算业务	预算编制与审核	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位预算项目库入库标准与动态管理；单位预算编制主体、程序及标准；单位预算分解及下达；预决算公开
	预算执行与调整	建立制度：是 建立流程图：是		1. 单位预算执行分析次数、内容及结果应用；2. 单位预算调整主体、程序及标准
	决算管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位决算编制主体、程序及标准；单位决算分析报告内容与应用机制
	绩效管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位新增重大预算项目事前评估程序；单位整体绩效目标设定与审核；单位项目绩效目标设定与审核；单位项目绩效运行监控；单位整体绩效评价主体、程序及结果应用；单位项目绩效评价主体、程序及结果应用
收支业务	收入管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位财政收入种类与收缴管理；单位非财政收入种类与收缴管理
	票据管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位财政票据申领、使用保管及核销；单位发票申领、使用保管及核销
	支出管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位支出范围与标准；单位各类支出审批权限

业务类型	环节(类别)	是否已建立制度和流程图	本年是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
	公务卡管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位公务卡结算范围及报销程序；单位公务卡办卡及销卡管理
政府采购业务	采购需求管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	采购需求的内容、合规性、合理性；采购需求调查的主体、范围、内容、形式、存档；采购实施计划（包括采购项目预算、采购组织形式、采购方式等）的内容、存档；采购需求审查的范围、内容、成员、存档
	变更采购方式	建立制度：是 建立流程图：是		申请变更采购方式的主体、程序
	采购进口产品	建立制度：是 建立流程图：是		申请采购进口产品的主体、程序
	履约验收	建立制度：是 建立流程图：是		履约验收的主体、时间、方式、程序、内容、验收标准等
	信息公开	建立制度：是 建立流程图：是		信息公开的主体、范围、时间、内容、程序
资产管理	货币资金管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位银行账户类型，开立、变更、撤销程序及年检；单位财务印章、银行密钥管理
	固定资产管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位固定资产类别与配置标准；单位固定资产清查范围及程序；单位资产处置标准与审批权限
	无形资产管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位无形资产类别、登记确认、价值评估及处置
	对外投资管理	建立制度： 建立流程图：		
建设项目管理	项目立项、设计与概预算	建立制度： 建立流程图：	更新制度：是 更新流程图：是	单位项目投资评审、立项依据与审批程序
	项目采购管理	建立制度： 建立流程图：		单位项目采购范围、方式及程序
	项目施工、变更与资金支付	建立制度： 建立流程图：		单位项目分包控制；单位项目变更审批权限及程序
	项目验收管理与绩效评价	建立制度： 建立流程图：		单位项目验收主体、内容及程序；单位项目绩效评价形式与内容

业务类型	环节(类别)	是否已建立制度和流程图	本年是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
合同管理	合同拟订与审批	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位合同审核主体、内容及程序；单位法务或外聘法律顾问介入条件与环节；单位合同章种类、使用权限及使用范围
	合同履行与监督	建立制度：是 建立流程图：是		单位合同台账设置及管理要求；单位合同执行监督机制；单位合同变更、转让或解除机制
	合同档案与纠纷管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位合同执行归档制度；单位合同纠纷处理程序

6、内部控制制度执行情况

事前绩效评估执行情况	本年新增重大项目数量：0 本年已开展事前绩效评估的新增重大项目数量：0
项目支出绩效目标管理情况	本年项目总数：1 本年已开展绩效目标管理的项目数量：1
预算绩效运行监控执行情况	本年项目总数：1 本年已开展预算绩效运行监控的项目数量：1
预算绩效自评执行情况	本年项目总数：1 本年已开展预算绩效自评的项目数量：1
非税收入管控情况	本年应上缴非税收入金额：0.00 本年实际上缴非税收入金额：0.00
支出预决算对比情况	本年支出预算金额：22571029.03 本年实际支出总额：22571029.03
“三公”经费支出上下年对比情况	上年“三公”经费决算数：0.00 本年“三公”经费决算数：0.00
政府采购预算完成情况	本年计划采购金额：571800.00 本年实际采购金额：571800.00
资产账实相符程度	年末总资产账面金额：1077043.50 年末资产清查总额：1077043.50
固定资产处置规范程度	本年固定资产减少额：0.00 本年固定资产处置审批金额：0.00
项目投资计划完成情况	本年年度投资计划总额：0.00 本年年度实际投资总额：0.00
合同订立规范情况	本年合同订立数：3 本年经合法性审查的合同数：3

提示：单位内部控制情况摘自被评价单位《2021 年度行政事业单位内部控制报告》部分章节

四、评价思路

（一）评价目的

部门支出绩效评价是围绕部门职能，考察部门人、财、物资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握单位（部门）的职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。2022 年雁峰区先锋街道办事处整体支出绩效评价，旨在通过收集部门职能、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用，总结经验做法，挖掘资金使用和管理等流程中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

（二）评价对象和依据

1、评价对象

评价范围为雁峰区先锋街道办事处 2022 年度部门整体支出，包括基本支出、项目支出、三公经费支出等，评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2、评价依据

（1）《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）；

（2）《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）；

（3）《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

（4）《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）；

（5）《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）；

（6）《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193号）。

（三）评价重点

在本次绩效评价的过程中，评价机构以雁峰区发展和改革局部门整体绩效目标为导向，依据相关法律法规和各级财政部门对绩效评价工作和部门整体评价工作的相关要求开展绩效评价工作。绩效评价工作坚持从客观实际出发，以真实的数据和资料为基础，按照公开、公平、公正的原则开展，在本项目中评价机构重点关注以下内容：

在评价项目投入的部分，评价机构关注项目立项的合规性，在职人员的控制率和三公经费变动率等指标，重点关注项目支出占总体支出的比例，重点支出占项目支出的比例，考核部门年度投入的合理性。在评价实施过程的部分，评价机构关注预算控制和执行情况，政府采购合规性，合同及档案管理的有效性，以及资产管理安全性等指标，重点检查项目实施过程中各流程节点的审批过程、相关材料及档案管理情况，考核项目实施流程的规范性。在评价产出效益的部分，评价

机构主要关注项目的完成率，重点工作办结率等指标，重点考察年度重点工作和上级交办的工作完成情况，考察项目产出效益实现情况。

（四）评价方法

在本次绩效评价的过程中，评价机构拟通过案卷研究法、比较法、因素分析法及公众评判法等评价方法对本项目的各项指标依次打分。

本次绩效评价工作中拟采用的数据、证据收集方法如下：

1、文献和资料研究：评价机构计划对单位工作计划和总结、内设机构的计划和总结、单位内部管理办法、单位会议纪要等项目相关的文件记录、资料进行收集和研究，梳理出本单位的基本架构和与本次绩效评价相关的管理流程；

2、资金和财务合规性检查：评价机构在了解各项管理制度、项目立项审批及资金审批支付流程的基础上，通过检查项目立项审批、资金的划拨核准手续、使用记录、账务处理、政府采购档案材料、项目相关合同保管等情况，分析并掌握项目业务及财务的合规性问题，并将了解到的情况进行汇总反映；

3、访谈：针对某些重点项目与项目主管领导进行面对面个别访谈，并根据实际情况对其他相关单位和个人进行访谈。通过对利益相关方的细分，针对性地进行深入细致的访谈、了解，可以有效掌握项目情况、项目效果以及不足，尤其是各方关注的核心问题，进而得到相关各方如何改进后续项目质量、确保项目长效运行的各种意见和建议，并将这些情况，整理反映到评价报告中；

4、现场考察和调研：评价机构根据评价需要，安排人员到项目相关的各部门进行现场调研，针对访谈、座谈中所发现的成绩、问题以及各种情况，进行确认和详细了解，并在现场考察中进行实地调研，进行现场访谈，从而真实、有效地掌握项目第一手资料；

五、绩效评价指标体系

（一）指标体系框架构成

评价机构以《湖南省预算支出绩效评价管理办法》湘财绩〔2020〕7号提供的指标体系为基础，结合办事处的实际情况，制定了本次绩效评价指标体系表，整个指标体系整体框架包括4个一级指标，在一级指标下分设13个二级指标，27个三级指标，指标数据来源于项目业务相关资料、财务相关资料等。

（二）绩效评分表

本项目财政支出绩效评价得分为66分，评价等级为合格。本项目绩效评价评分结果见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	1	
				A12 绩效指标明确性	3	1	
		A1 目标设定小计				6	2
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2	
				A22 在职人员控制率	2	1	
				A23 三公经费变动率	2	2	
				A24 重点支出安排率	2	0	
		A2 预算配置小计				9	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
投入合计					15	7	
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	1	0	
				B12 预算调整率	2	2	
				B13 支付进度率	1	0	
		B1 预算执行小计				4	2
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	0	
				B22 结转结余变动率	1	0	
				B23 公用经费控制率	1	0	
				B24 三公经费”控制率	1	1	
				B25 政府采购执行率	1	1	
		B2 经费执行率小计				5	2
		B3 业务管理	15	B31 业务管理制度健全性	3	3	
				B32 业务管理制度执行有效性	3	3	
				B33 资金使用合规性	3	3	
				B34 预决算信息公开	3	3	
				B35 基础信息完善性	3	3	
		B3 业务管理小计				15	15
		B4 资产管理	6	B41 资产管理制度健全性	2	2	
				B42 资产管理安全性	2	2	
				B43 固定资产利用率	2	2	
		B4 资产管理小计				6	6
过程合计					30	25	
产出	25	C1 各项工作质量达标率			5	5	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		C2 各项工作完成及时率			5	5
		C3 重点工作办结率			5	5
		C4 重大安全生产事故次数			5	5
		C5 成本控制情况			5	5
产出合计					25	25
效果	30	D1 社会效益	20	D11 提升环境品质工作完成情况	4	1
				D12 改善民生工作完成情况	4	0
				D13 安全稳定工作完成情况	4	0
				D14 精神文明建设工作完成情况	4	0
				D15 街道治理工作完成情况	4	0
		D2 社会效益小计			20	1
		D2 社会公众满意度	10		10	8
		D4 社会公众或服务对象满意度小计			10	8
效果合计					30	9
合计					100	66

六、部门绩效评价结果

（一）投入分析

投入一级指标总分值 15 分，得分 7 分。主要包括目标设定和预算配置两方面。

投入指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	1
				A12 绩效指标明确性	3	1
		A1 目标设定小计			6	2
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2
				A22 在职人员控制率	2	1
				A23 三公经费变动率	2	2
				A24 重点支出安排率	2	0
		A2 预算配置小计			9	5
投入合计					15	7

1、A1 目标设定指标分值 6 分，得分 2 分。

——A11 绩效目标合理性分值 3 分，得分 1 分。

雁峰区先锋街道办事处 2022 年缺乏部门整体目标申报表，根据自评报告中设置的绩效目标及指标解释，评价组了解到目标设置依据个性化表达不足。根据评分规则，分值 3 分，得 1 分。

——A12 绩效指标明确性分值 3 分，得分 1 分。

雁峰区先锋街道办事处 2022 年缺乏部门整体目标申报表，根据自评报告中设置的绩效目标，评价组了解到目标设置均为共性指标，缺乏个性指标，且未有设置具体目标值，绩效指标不够明确。根据评分规则，分值 3 分，得 1 分。

2、A2 预算配置指标分值 9 分，得分 5 分。

——A21 预算编制合理性分值 3 分，得分 2 分。

根据雁峰区先锋街道办事处根据工作量预计申请年度部门预算资金，部门基本支出及项目支出均有年度预算数，但未将预算资金对照相应的指标事项，无明确的预算细项，缺乏清晰、合理的编制依据。根据评分规则，分值 3 分，得 2 分。

——A22 在职人员控制率分值 2 分，得分 1 分。

雁峰区先锋街道办事处行政编制 3 人，实际在职人数 4 人，事业编制 9 人，实际在职人员 8 人。公务员在职人员控制率= $4 \div 3 \times 100\% = 133.33\%$ ，事业单位在职人员控制率= $8 \div 9 \times 100\% = 88.89\%$ 。根据评分规则，公务员在职人员控制率大于 90%，事业单位在职人员控制率小于 90%，分值 2 分，得 1 分。

——A23 三公经费变动率分值 2 分，得分 2 分。

根据雁峰区先锋街道办事处提供的 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算中可知 2021 年“三公经费”共 0.00 元，2022 年实际“三公经费”0.00 元，依据“三公经费”变动率= $[(\text{本年度“三公经费”总额} - \text{上年度“三公经费”总额}) / \text{上年度“三公经费”总额}] \times 100\%$ 。“三公经费”变动率为 0，依据评分标准“三公经费”变动率 $<10\%$ ，分值 2 分，得分 2 分。

——A24 重点支出安排率分值 2 分，得分 0 分。

根据 2022 年单位指标执行情况表等材料，雁峰区先锋街道办事处 2022 年度项目支出合计 11,600,439.00 元，重点项目实际支出合计 3,098,411.80 元。

重点支出安排率= $(3,098,411.80 / 11,600,439.00) \times 100\% = 26.71\%$

根据评分规则，重点支出安排率小于 50%，分值 2 分，得 0 分。

（二）过程分析

过程一级指标总分值 30 分，得分 25 分。项目过程主要包括项目预算执行、经费执行率、业务管理和资产管理等四个方面。

过程指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	1	0	
				B12 预算调整率	2	2	
				B13 支付进度率	1	0	
		B1 预算执行小计				4	2
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	0	
				B22 结转结余变动率	1	0	
				B23 公用经费控制率	1	0	
				B24 三公经费”控制率	1	1	
				B25 政府采购执行率	1	1	
		B2 经费执行率小计				5	2
		B3 业务管理	15	B31 业务管理制度健全性	3	3	
				B32 业务管理制度执行有效性	3	3	
				B33 资金使用合规性	3	3	
				B34 预决算信息公开	3	3	
				B35 基础信息完善性	3	3	
		B3 业务管理小计				15	15
		B4 资产管理	6	B41 资产管理制度健全性	2	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				B42 资产管理安全性	2	2
				B43 固定资产利用率	2	2
		B4 资产管理小计				6
投入合计					30	25

1、B1 预算执行指标分值 4 分，得分 2 分。

——B11 预算完成率分值 1 分，得分 0 分。

2022 年雁峰区先锋街道办事处调整后的预算数为 30,120,870.61 元，实际支出数为 15,427,586.74 元。

预算完成率= $(15,427,586.74 / 30,120,870.61) \times 100\% = 51.22\%$ ，根据评分规则，预算完成率小于 90%，分值 1 分，得 0 分。

——B12 预算调整率分值 2 分，得分 2 分。

2022 年雁峰区先锋街道办事处预算数为 30,123,134.61 元，预算调整数为 2,264.00 元，预算调整率= $(2,264 / 30,123,134.61) \times 100\% = 0.008\%$ ，根据评分规则，预算调整率小于 10%，分值 2 分，得 2 分。

——B13 支付进度率分值 1 分，得分 0 分。

评价机构根据街道项目结转情况对结转项目的付款情况进行了计算。支付进度率= $(15,427,586.74 / 30,120,870.61) \times 100\% = 51.22\%$ ，根据评分规则，支付进度率小于 90%，分值 1 分，得 0 分。

2、B2 经费执行率指标分值 5 分，得分 2 分。

——B21 结转结余率分值 1 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处 2022 年预算支出数为 30,120,870.61 元，年末结转结余资金为 14,693,283.87 元。结转结余率 $=14,693,283.87/30,123,134.61 \times 100\% = 48.78\%$

根据评分规则，结转结余率大于 10%，分值 1 分，得 0 分。

——B22 结转结余变动率分值 1 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处 2022 年初结转结余资金为 0.00 元，年末结转结余资金为 14,693,283.87 元，结转结余变动率大于 10%，分值 1 分，得 0 分。

——B23 公用经费控制率分值 1 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处 2022 年公用经费调整后的预算数为 828,514.00 元，实际支出 354,766.08 元。

公用经费控制率 $= (354,766.08/828,514.00) \times 100\% = 42.82\%$

根据评分规则，公用经费控制率小于 90%，分值 1 分，得 0 分。

——B24 “三公经费”控制率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区先锋街道办事处 2022 年“三公经费”预算数合计 0.00 元，实际支出 0.00 元，“三公经费”控制率为 100%，根据评分规则，“三公经费”控制率为大于 90%，分值 1 分，得 1 分。

——B25 政府采购执行率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构根据雁峰区先锋办事处的政府采购情况，该部门政府采购工作均按照政府采购的有关规定，经三重一大会议讨论后实施，未发现有不符合政府采购有关要求的情况，政府采购执行率 100%。

分值 1 分，得 1 分。

3、B3 业务管理指标分值 15 分，得分 15 分。

——B31 业务管理制度健全性分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区先锋街道办事处内部具备较为完整的资金管理办法及支付流程，符合相关财务会计制度的规定。根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B32 业务管理制度执行有效性分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区先锋办事处在年内实施各类项目的过程中，严格按照各项管理制度的要求实施，项目的审批及报销流程规范，各项管理制度实施有效。根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B33 资金使用合规性分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区先锋街道办事处资金使用审批程序和手续符合法律、法规和财务制度规定，用途明确，且符合预算批复或合同规定的用途，根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B34 预决算信息公开分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区先锋街道办事处按规定时间和内容公开预算信息，在衡阳市雁峰区政府官网上可以查询到预决算信息且公开信息的数据内容未发现重大差异，根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B35 基础信息完善性分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区先锋街道办事处基础数据信息和会计信息资料完整、真实、匹配，未发现缺失、不匹配情况。分值 3 分，得 3 分。

4、B4 资产管理指标分值 6 分，得分 6 分。

——B41 资产管理制度健全性分值 2 分，得分 2 分。

雁峰区先锋街道办事处具备完整的固定资产管理制度，并得到有效执行，根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B42 资产管理安全性分值 2 分，得分 2 分。

雁峰区先锋街道办事处对固定资产保存完整，资产配置合理，资产处置规范，账务管理合规，无违规情况，根据评分规则，分值 2 分，得 2 分。

——B43 固定资产利用率分值 2 分，得分 2 分。

根据评价机构取得的固定资产清单，雁峰区先锋办事处的固定资产价值 6,952,074.92 元，其中实际在用固定资产价值 6,952,074.92 元。

固定资产利用率=（6,952,074.92/6,952,074.92）X100%=100%

根据评分规则，固定资产利用率 \geq 90，分值 2 分，得 2 分。

（三）产出分析

产出一级指标总分值 25 分，得分 25 分。项目产出主要包括各项工作质量达标率、各项工作完成及时率、重点工作办结率、重大安全生产事故次数、成本控制情况等五个方面。产出指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	C1 各项工作质量达标率		5	5
		C2 各项工作完成及时率		5	5
		C3 重点工作办结率		5	5
		C4 重大安全生产事故次数		5	5

		C5 成本控制情况		5	5
产出合计				25	25

——C1 各项工作质量达标率分值 5 分，得分 5 分。

评价小组依据雁峰区先锋街道办事处提供的数据及实地调研情况，雁峰区先锋街道办事处各项完成的工作均已经达标。根据评分规则，分值 5 分，得 5 分。

——C2 各项工作完成及时率分值 5 分，得分 5 分。

经评价组了解到，雁峰区先锋街道办事处各项项目支出均能在计划时间内完成，因此，完成及时率为 100%。根据评分规则，分值 5 分，得 5 分。

——C3 重点工作办结率分值 5 分，得分 5 分。

经评价组了解到，雁峰区先锋街道办事处相关重点工作均能在计划时间内完成，因此，完成及时率为 100%。根据评分规则，分值 5 分，得 5 分。

——C4 重大安全生产事故次数分值 5 分，得分 5 分。

经评价组了解，2022 年雁峰区先锋街道办事处重大安全生产事故发生次数为 0。根据评分规则，分值 5 分，得 5 分。

——C5 成本控制情况分值 5 分，得分 5 分。

经评价组了解，雁峰区先锋办事处在落实年度工作的过程中成本的控制较好，资金使用严格依照相关财务管理规定执行，严格落实厉行节约的原则、量力而行，注重节约。根据评分规则，分值 5 分，得 5 分。

（四）效果分析

效果一级指标总分值 30 分，得分 9 分。项目产出主要社会效益、社会公众满意度等两个方面。效果指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
效果	30	D1 社会效益	20	D11 提升社区环境品质工作完成情况	4	1	
				D12 改善民生工作完成情况	4	0	
				D13 社区安全稳定工作完成情况	4	0	
				D14 精神文明建设工作完成情况	4	0	
				D15 街道治理工作完成情况	4	0	
		D2 社会效益小计				20	1
		D2 社会公众满意度	10		10	8	
		D4 社会公众或服务对象满意度小计				10	8
效果合计					30	9	

1、D1 社会效益指标分值 20 分，得分 1 分。

——D11 提升环境品质工作完成情况分值 4 分，得分 1 分。

雁峰区先锋街道办事处未向评价组提供旧城改造、社区环境品质提升等方面的工作成效，暂无法评价相关绩效，仅通过现场走访观察，确定部分社区环境有所改改善，群众生活环境舒适宜居。

——D12 改善民生工作完成情况分值 4 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处未向评价组提供有关青年创业就业、低保家庭扶持等改善民生工作的成效，暂无法评价相关绩效。

——D13 安全稳定工作完成情况分值 4 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处未向评价组提供有关街道安全隐患排查、安全设施建设等安全稳定工作的成效，暂无法评价相关绩效。

——D14 精神文明建设工作完成情况分值 4 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处未向评价组提供有关文体建设、志愿服务等精神文明建设工作成效，暂无法评价相关绩效。

——D15 街道治理工作完成情况完成分值 4 分，得分 0 分。

雁峰区先锋街道办事处未向评价组提供有关推动社会组织发展和街道运营管理等街道治理工作成效，暂无法评价相关绩效。

2、D2 社会公众满意度指标分值 10 分，得分 8 分

本次评价采用随机调查方法，走访群众，并发放多份调查问题，针对多个方面情况进行满意度调查，并根据满意度调查结果进行评分。

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
是否认为居住环境比较舒适	3 人	2 人				13
是否认为扶贫政策落实到位	3 人	1 人			1 人	11
是否认为生活环境安全稳定	3 人	2 人				13
健身设施覆盖广泛	2 人	2 人	1 人			11
文艺活动丰富度	1 人	2 人	2 人		1 人	9
合计	12 人	9 人	3 人		2 人	57

评分标准：非常好得 3 分，比较好得 2 分，一般得 1 分，非常差扣 1 分，不了解不给分且不纳入总分，本次评价共 2 人对上述问题不了解，因此不纳入总分统计，因此总分=（25-2）*3=69 分，得分 57 分，综合满意度达 82.61%，评价结果为良。

七、出现的问题及原因

1、预算编制较为笼统，未有明确、细化的考核指标，相关事项未落实具体措施；

2、项目建设未安排专人跟进业务的实施与落实，年度绩效未有明确反映材料。

八、改进建议

1、做好、做细预算基础工作，提高预算的准确性，进一步加强业务股室的预算管理意识，在资金安排和年初预算审核时，结合实际，分类研究，科学测算，合理安排，统一支出标准，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2、实施项目责任制，将具体事务的实施落实到具体人员，建立项目成效反馈机制，定期或不定期形成文字材料向上级机构汇报。