

# 中共邵阳市委政策研究室 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

湘和瑞专审字[2023]第\*\*\*\*号

湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）

---

地址：长沙市岳麓区岳麓街道麻园路中建智慧谷产业园二区 11 栋

电话：0731-89767893      邮编：410000

# 中共邵阳市委政策研究室 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

湘和瑞专审字【2023】第\*\*\*号

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《邵阳市财政局关于开展2023年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（邵财绩〔2023〕20号）有关规定，湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）绩效评价工作组于2023年10月对中共邵阳市委政策研究室（以下简称“市委政研室”）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

市委政研室为市委决策参谋服务、从事综合性调研的正处级工作部门。主要职责有：根据市委的意图和部署，负责起草重要文稿、修改政策性文件、对全面深化改革工作进行统筹指导；围绕党的中心工作，进行调查研究并提出意见和建议以供市委决策参考；承担全市财经委会议相关工作以及机关刊物《邵阳工作》的出版等。

市委政研室职工编制数21人（其中：行政编制18个，非参公事业人员3人）；2022年末实有在职人员21人。

市委政研室内设科室 7 个，分别是秘书科、综合科、调查研究一科、调查研究二科、改革推进科、改革督察科、改革协调科；所属机构 1 个，是《邵阳工作》编辑部，纳入本级预决算范围。

## （二）部门履职目标

根据市委的意图和部署，进行有关经济、政治、社会和党建等方面方针、政策问题的调查研究；组织、协调和联络市直各部门、各县(市、区)的调查研究工作；在市委领导同志主持下，起草或修改市委重要的政策性文件，负责或参与市委领导同志重要报告、讲话稿和市委其他重要文稿起草工作；承担市委财经委员会日常工作，组织开展全市财经重大问题的政策研究；编辑出版市委机关刊物《邵阳工作》，传达市委重要指示，推介各地先进经验，发挥党的喉舌作用。加强业务工作，起草市委主要领导文稿材料 1032 篇，全年改革工作任务 173 项，编辑和刊发《邵阳工作》12 期，聚焦全市中心工作和工作推进中的焦点难点问题开展调研。

## 二、一般公共预算情况

2022 年市委政研室预算收入 570.42 万元，其中年初预算 420.40 万元、年中追加预算 86.79 万元、上年结转和结余指标 63.23 万元。实际总支出 539.29 万元，其中基本支出 432.30 万元、项目支出 106.99 万元。

2022 年中冻结预算指标 5.89 万元，年末结余预算指标 25.24 万元，预算结转结余率为 4.47%。

### (一) 基本支出情况

2022 年市委政研室基本支出预算为 448.99 万元(其中:上年结转结余 19.66 万元、年初预算 301.40 万元、年中追加 127.93 万元), 冻结指标 5.89 万元, 实际支出 432.30 万元(其中:人员经费支出 330.58 万元、公用经费支出 101.72 万元), 2022 年末基本支出资金结余 10.80 万元, 预算执行率为 93.56%。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		基本支出预算金额				指标冻结	资金结余	实际支出	预算执行率
		上年结转	年初预算	年中追加	小计				
人员经费	工资福利费用	19.66	240.95	65.79	326.40	5.89	1.76	318.75	99.45%
	对个人家庭补助费用	-	0.83	11.00	11.83			11.83	100.00%
人员经费小计		<b>19.66</b>	<b>241.78</b>	<b>76.79</b>	<b>338.23</b>	<b>5.89</b>	<b>1.76</b>	<b>330.58</b>	<b>99.47%</b>
公用经费	商品和服务费用	-	59.62	51.14	110.76		9.05	101.72	91.84%
	资本性支出								
公用经费小计		-	<b>59.62</b>	<b>51.14</b>	<b>110.76</b>		<b>9.05</b>	<b>101.72</b>	<b>91.84%</b>
合计		<b>19.66</b>	<b>301.40</b>	<b>127.93</b>	<b>448.99</b>	<b>5.89</b>	<b>10.81</b>	<b>432.30</b>	<b>97.56%</b>

(1) 工资福利费用支出 318.75 万元, 主要包括基本工资、工资性支出、奖金、社会保险缴费、职工基本医疗保险缴费、工伤保险缴费、住房公积金、福利费、其他工资福利支出。

(2) 对个人和家庭的补助费用支出 11.83 万元, 主要

包括退休费、其他个人和家庭的补助支出。

(3) 商品和服务费用支出 101.72 万元，主要包括办公费、差旅费、福利费、印刷费、邮电费、电费、工会经费、公务接待费、公务用车运行维护费、劳务费、培训费、其他交通费用、维修(护)费、其他商品和服务支出。

## (二) 项目支出情况

2022 年市委政研室项目支出预算为 121.42 万元(其中: 上年结转结余 43.56 万元、年初预算 62.86 万元、年中追加 15 万元)，实际支出 106.99 万元，资金结余 14.43 万元，预算执行率为 88.12%。被评价单位项目支出涉及 4 个项目，在评价过程中,发现未按规定用途使用项目资金 19.16 万元。项目支出具体情况如下:

**2022 年度项目支出情况表**

(单位: 万元)

序号	项目名称	指标文号	项目支出预算收入				实际支出	未按规定用途使用资金	项目资金结余	预算执行率
			年初结余	年初预算	年中追加	小计				
1	全面深化改革工作经费	(21 结转 22) 年初预算安排/年初预算	30.43	33.97		64.40	52.03	17.46	12.37	80.79 %
2	财经工作经费	(21 结转 22) 年初预算安排/年初预算	10.13	28.89		39.02	37.96	1.70	1.06	97.28 %
3	市委政研室起草党代会报告专项经费	邵财预备(2022) 0012 号			15.00	15.00	15.00		0.00	100.00 %
4	全面小康补短板推进工作先进单位奖励资	(21 结转 22) 邵财预备(2021)	3.00			3.00	2.00		1.00	66.67 %

金	0120 号								
合计		43.56	62.86	15.00	121.42	106.99	19.16	14.43	88.12 %

(1) 2022 年全面深化改革工作经费预算 64.40 万元(其中上年结转 30.43 万元, 年初预算 33.97 万元), 实际支出 52.03 万元, 预算执行率 80.79%, 主要用于支付改革办差旅费、加班开餐费等。在现场评价中发现未按规定用途使用项目指标 17.46 万元: 其中支付宝中社区建设费 0.5 万元、支付邵阳县黄亭市镇乡村振兴资金 3 万元、支付体检费 5.2 万元、支付办公用品费 2.4 万元、支付双联企业帮扶资金 3 万元、支付退休人员慰问费 0.28 万元、支付火车南站街道办事处铜铃社区创文工作经费 3 万元、支付公务接待费 0.08 万元。

(2) 2022 年财经工作经费预算 39.02 万元(其中上年结转 10.13 万元, 年初预算 28.89 万元), 实际支出 37.96 万元, 预算执行率 97.28%。主要用于支付财经办加班开餐、耗材费、印刷费等。在现场评价中发现未按规定用途使用项目指标 1.70 万元: 其中支付 2021 年工会费 1.34 万元、支付 2022 年 1-6 月办公室电话费 0.36 万元。

(3) 市委政研室起草党代会报告专项经费预算 15 万元, 实际支出 15 万元, 预算执行率 100%, 用于支付打印复印费、加班开餐费等。

(4) 全面小康补短板推进工作先进单位奖励资金预算 3 万元, 实际支出 2 万元, 预算执行率 66.67%, 用于支付市委

政策研究室付火车南站街道办事处铜陵社区创文经费。

### （三）“三公经费”预算支出情况

市委政研室 2022 年度“三公经费”预算 16.60 万元，实际支出 2.75 万元，“三公经费”控制率为 16.57%，其中：公务接待费年初预算 15.40 万元，实际支出 1.71 万元，完成预算 11.10%；公务用车运行维护费年初预算 1.20 万元，实际支出 1.04 万元，完成预算 86.67%。

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 控制率	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	1.82	15.40	1.71	11.10%	-13.69	-88.90%	-0.11	-6.04%
公务用车购置 及运行费	0.97	1.20	1.04	86.67%	-0.16	-13.33%	0.07	7.22%
其中：公务 用车购置费	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00%	0.00	
公务用车运 行维护费	0.97	1.20	1.04	86.67%	-0.16	-13.33%	0.07	7.22%
因公出国（境） 费用								
合计	<b>2.79</b>	<b>16.60</b>	<b>2.75</b>	<b>16.57%</b>	<b>-13.85</b>	<b>-83.43%</b>	<b>-0.04</b>	<b>-1.43%</b>

市委政研室 2022 年度“三公经费”支出较上年减少 0.04 万元，其中公务接待费较上年减少 0.11 万元，公务用车运行维护费支出较上年增加 0.07 万元。经现场检查相关凭证，公务接待费 1.71 万元，主要用于公务接待用餐，均有接待函，并经领导批示准予接待，接待标准符合相关规定，决算

报表显示全年共接待 32 批次，接待人数为 199 人；公务用车运行维护费 1.04 万元：主要用于公务车辆的保险费、过路费及修理费，均符合“定点维修、定点保险”规定。

#### (四) 政府采购预算支出情况

市委政研室 2022 年度政府采购预算 91.45 万元，实际签订政府采购合同 64 份，涉及供应商 29 家，成交金额 61.58 万元（其中：服务类采购合同 34.69 万元、占比 56.33%，货物类采购合同 26.89 万元、占比 43.67%），政府采购预算总体执行率为 67.34%。详情见下表：

2022 年政府采购执行情况统计表

(金额单位：万元)

采购类型	采购分类	采购方式	2022 年预算批复金额	政府采购执行情况				
				签订采购合同数量(份)	供应商数量	成交金额	实际支出与预算相比(增加+或减少-)	执行率
政府采购	服务类	电子卖场	45	30	13	34.69	-10.31	77.09%
政府采购	货物类	电子卖场	46.45	34	16	26.89	-19.56	57.89%
合计			91.45	64	29	61.58	-29.87	67.34%

#### (五) 非税收入预算执行情况

市委政研室 2022 年度无非税收入预算。

#### (六) 制度建设及执行情况

##### 1、财务管理制度建设及执行情况

为了规范财务管理，加强财务监督，提高资金使用效益，市委政研室根据《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，制定了《中共邵阳市委政策研究室财务管理制度》、《中共邵阳市委政策研究室公务用车管理制度》、《中共邵阳市委政策研究室财务会审制度》，制度明确了经费审批权限和程序，规范了财务报账流程，同时约束了公务用车的使用，以确保资金使用合法合规。

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，支出标准符合相关规定，但存在部分大额资金使用未经党组集体研究决策及个别采购缺少验收单的情况。

## **2、资产管理制度建设及执行情况**

为了加强资产的管理，市委政研室制定了《市委政策研究室资产管理制度》，涵盖了债务管理和实物资产管理，明确了固定资产增减过程的管理以及相关审批程序，确保单位财产物资安全完整，账实相符。

经现场评价，已建立固定资产卡片台账，但存在未对固定资产进行编码管理、未及时处置固定资产、未定期开展固定资产盘点工作及个别固定资产闲置现象。

## **3、政府采购制度建设及执行情况**

为了规范单位政府采购行为，提高政府采购资金的使用效益，市委政研室根据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》等法律的规定，制定了

《市委政策研究室政府采购制度》，对政府采购管理预算编制与审核以及采购活动管理做了相关规定，明确了政府采购的业务流程，以确保政府采购行为合法合规。

经现场评价，无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为，但存在未履行验收手续的情况。

### 三、绩效评价工作情况及评价结论

湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）成立了绩效评价工作小组并对市委政研室进行现场绩效评价，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，

从预算配置与执行、预算管理与资产管理、职责履行、履职效益等方面进行综合评价：2022年市委政研室的绩效指标设置符合部门履职和相关管理规定，各项履职工作实施顺利，并达到了年初设定的各项工作目标，但存在绩效指标不明确、“三公经费”变动略高、重点支出执行率稍低、政府采购管理不规范、部分项目资金未按规定用途使用、部分决算信息不准确、固定资产管理较薄弱的问题。2022年市委政研室整体支出绩效评价得分84.66分，等级为“良好”。

#### **四、部门整体支出绩效情况**

##### **（一）部门履职目标完成情况。**

2022年度市委政研室完成了当年履职目标：

- 1、文稿起草：一共撰写各类重要文稿1032篇，其中，《深刻感悟思想伟力，自觉强化使命担当》等22篇文稿在中央、省、市主流媒体刊发；
- 2、调查研究：牵头完成《邵阳高质量发展的优势、短板及对策思考》等调研报告10余篇；
- 3、全面深化改革：组织召开深改委会议2次，审议通过7个改革方案，听取5个重大改革事项汇报，全年系统部署23大项173小项改革任务；
- 4、财经工作：组织召开财经委员会议1次；
- 5、机关刊物：全年完成出版发行《邵阳工作》期刊12期。

##### **（二）部门履职效益。**

一是全力做好文稿服务，促进经济社会高质量发展。2022年共撰写各类重要文稿1032篇、200余万字。其中，《深刻感悟思想伟力，自觉强化使命担当》《全面准确学习领会党的二十大精神，奋力谱写现代化新邵阳精彩篇章》等22篇文稿在中央、省、市主流媒体刊发。二是深入开展调查研究，破解经济社会发展难题。聚焦全市中心工作和工作推进中的焦点难点问题积极开展调研，牵头完成《邵阳高质量发展的优势、短板及对策思考》等调研报告10余篇，围绕基层治理、县域经济和乡村振兴等3个课题，积极配合省委政研室开展调研，得到省委政研室领导的高度评价。三是纵深推进全面深化改革，释放经济社会发展活力。组织召开深改委会议2次，审议通过了《邵阳市种业振兴行动实施方案》等7个改革方案。全年系统部署了23大项173小项改革任务，谋划推进了基层治理创新、乡村振兴等一批系统性、关键性、突破性、引领性专项领域改革，为我市经济社会高质量发展注入了强大改革动力。其中，深化智慧农村警务机制、消防体制、信访体制机制、探索村级集体经济发展新路径等改革经验获中央、省委改革办推介，4项改革获省政府真抓实干表彰激励。四是精心办好机关刊物，服务领导决策参考。秉承“宣传政策、引导舆论，指导工作、交流经验，服务大局、促进发展”的办刊宗旨，全年共完成出版发行期刊12期。五是扎实完成财经工作。财经办认真贯彻落实中央、省委和市委决策部署，聚焦全市经济领域重点工作，认真履行

“研究员”“参谋官”“协调人”“督查者”职责，组织召开财经委员会议1次，分析研判全市经济社会发展形势，为市委领导科学决策提供重要依据。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）目标设定方面

**绩效指标不明确。**通过2022年部门预算公开表的“22整体支出绩效目标表”和“21项目支出绩效目标表”，查看年初在预算一体化系统申报的年初绩效目标情况，绩效目标编制未细化、量化，目标不明确。

### （二）预算配置方面

#### 1、“三公经费”变动略高

市委政研室2021年度三公经费预算为15.7万元，2022年预算为16.6万元，变动率5.73%，变动略高。

#### 2、重点支出执行率稍低

2022年预算单位执行情况表显示收到原始指标172.57万元，调剂调减指标51.14万元，可使用指标121.42万元，已使用106.99万元，实际结余14.43万元，重点支出执行率88.12%，执行率稍低。

### （三）预算执行方面

**政府采购管理不规范。**2022年度市委政研室政府采购存在未履行验收手续情况，如2022年1月23#凭证，支付邵阳市双清区新星设计制作中心的21280元打印复印费无验收单，

2022年7月11#凭证购买办公电脑8台和打印机5台无验收单。

#### **（四）预算管理方面**

##### **1、部分资金使用不规范**

①部分资金的支付缺审批程序和手续，比如2022年1月1#凭证，后附的住房公积金补缴表、补发工资扣住房公积金表，无审批人签字。

②重大项目开支和大额资金使用未经过单位党组集体研究决策，比如2022年1月14#凭证支付32000元体检费，无相关会议记录。

③原始凭证不合规，比如2022年1月23#凭证，金额为21280元的发票，抬头名称不全且无纳税人识别号。

④未按规定用途使用项目资金：如2022年度专项资金使用不合规19.16万元，包括使用财经工作经费支付2021年工会费1.34万元，电话费0.36万元；使用全面深化改革工作经费支付体检费5.2万元，支付慰问费0.28万元、支付社区建设费0.5万元、支付乡村振兴、帮扶资金、创文工作经费9万元，支付公务接待费0.08万元，支付办公用品费2.4万元。

##### **2、部分决算信息不准确**

2022年度项目支出实际支出121.12万元，会计记账金额为90.47万元，少于预算执行情况表的实际支出，账实不符。主要原因是在做账不规范，影响基础数据信息的准确性。

### 3、重点绩效评价整改不到位

《2019 年中共邵阳市委政策研究室整体支出绩效评价报告》中提出“入账原始凭证不齐全、无专项资金管理制度、资产处置制度不完善”等问题未整改到位，且本次评价仍然存在。

#### （五）资产管理方面

**固定资产管理较薄弱。**一是资产变动方面，未及时将变动信息录入国有资产管理系统，例如 2022 年安可替代工程将 14 台联想电脑换成长城电脑，固定资产卡片上未做处理；二是资产使用方面，存在闲置浪费现象，例如现场抽盘时发现闲置一台多功能一体机；三是资产保管方面，现场评价时发现未对固定资产实行编码管理，同时也未进行定期盘点；四是资产处置方面，未及时进行固定资产处置，例如现场抽盘时发现盘亏 6 台服务器，1 台吸收式制冷压缩机，均未处置。

### 六、改进措施及有关建议

#### （一）加强绩效目标申报管理，不断完善绩效自评工作。

加强绩效管理政策的学习，在申报绩效目标时，根据《绩效目标编制管理办法》的要求，设定指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的绩效目标。在绩效自评前，做好自评相关数据的统计工作，以确保绩效自评报告数据全面、真实、准确性。在绩效自评时，从目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、职责履行、履职效益等方面深入分析，提出问题

及可操作性的整改措施，并及时整改到位。

### **（二）加强政府采购管理，严格制度执行。**

依据《中华人民共和国政府采购法》及单位制定的《市委政策研究室政府采购制度》，严格按照制度规定执行，规范政府采购流程。

### **（三）加强专项资金管理，确保资金专款专用。**

建立专项资金台账，记录专项资金的来源、用途和支出情况，对已使用资金的规范性深入自查，对未使用的资金要逐条明确资金使用方向，制定有效措施加快项目推进和资金使用。同时，加强专项资金使用有关文件学习，严肃财经纪律，严格资金使用范围，坚持专款专用。

### **（四）规范会计核算，提高会计信息质量。**

按照《新政府会计制度》相关规定，严格记账规则，按不同资金来源及资金性质分别记入对应的会计科目，年终时，核实全年预算收入、支出数字和往来款项，做好决算数字的对账工作，保障决算数据的完整、真实、准确性。

### **（五）加强资产管理，避免国有资产闲置浪费。**

建议严格按照单位资产管理制度及《邵阳市市直行政事业单位国有资产配置及实物限额标准》等制度规定合理购置、配置、处置固定资产；同时应全面实行资产编码管理，有利于资产账实匹配，便于资产跟踪管理；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，建立考核机制，以保证盘点效果，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。

附件：1、2022 年中共邵阳市委政策研究室整体支出绩效评价  
指标评分表

2、2022 年度部门整体支出绩效评价指标评分说明

附件 1:

2022 年中共邵阳市委政策研究室整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评价依据	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。	绩效目标申报表；本市国民经济和社会发展规划；“三定”方案；部门职责；部门制定的中长期实施规划等。	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%不记分； ④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计 1 分，否则不得分。	绩效目标申报表；年度任务数或计划数；预算批复等。	2
	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。	部门（单位）决算报表；机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	2

		“三公经费”变动率	2	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	“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”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 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。	本年度和上年度部门（单位）预算“三公经费”报表；	0
		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。	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。 该项得分=安排率×2分。每超出5%扣0.5分，扣完为止。	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	1.76
		非税收入安排率	1	反映部门本年度非税收入完成情况。	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。 该项得分=完成率×1分。	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	1
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。	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； 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。	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表；部门年度预算执行查询表；项目支出绩效运行监控表；项目支出绩效运行监控报告。	4

	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%。</p> <p>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&lt;5%，计2分；5-10%（含），计1分；大于10%不得分。</p>	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表；本年度部门（单位）预算的追加、追减或结构调整资料。	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）。</p> <p>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>	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	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&gt;100%，计0分。</p>	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	2
	“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&gt;100%，计0分。</p>	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	2

	政府采购执行率和规范性	2	<p>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>	<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； 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。</p>	<p>财政部门批复的本年度部门（单位）预算； 本年度部门（单位）决算报表；《政府采购法》。</p>	1.5
预算管理（29分）	管理制度健全性	6	<p>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>	<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； 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。</p>	<p>部门（单位）管理制度。</p>	6

	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。	财务管理制度、资金管理制度、资金分配办法、支出凭证、预算批复、合同、验收资料等。	4
	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；	部门（单位）预决算公开资料、基础数据信息和会计信息资料、财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	3
	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。	本年度部门（单位）决算报表。	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2分。	部门（单位）绩效管理制度；工作协同机制；现场绩效评价实际情况；自评报告及相关文件。	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。	部门（单位）上轮绩效评价报告及对应的整改资料。	1
	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；	部门（单位）资产管理制度；采购资产相关资料。

		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；	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；资产账；部门（单位）岗位人员配置、资产配置、资产处置审批资料；政府采购手续及资料等。	1
		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。	部门（单位）固定资产实际使用情况；固定资产账。	0.9
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	以市委、市政府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
		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					
		生态效益					
		社会公众或服务对象满意度	8	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				84.66

## 附件 2:

### 2022 年度部门整体支出绩效评价指标评分说明

单位：中共邵阳市委政策研究室

#### 一、投入（分值 9.76 分）

1、绩效目标合理性：设立的整体绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、部门“三定”方案确定的职责、部门制定的中长期实施规划。此项分值 3 分，得分 3 分。

2、绩效指标明确性：①部门整体的绩效目标未细化、量化，目标不明确，扣 1 分；②部门整体绩效目标与部门年度的任务数不对应，扣 1 分；③与本年度部门预算资金相匹配。此项分值 4 分，得分 2 分。

3、在职人员控制率：邵阳市委编办批复中共邵阳市委政策研究室在职人员 21 人，2022 年末实有编制人员 21 人。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%=（21/21）\*100%=100.00%。此项分值 2 分，得分 2 分。

4、“三公经费”变动率：2022 年度“三公经费”预算总额 16.6 万元，上年“三公经费”预算总额 15.7 万元，“三公经费”变动率=[（16.6-15.7）/15.7]×100%=5.73%，变动率为正数。此项分值 2 分，得分 0 分。

5、重点支出执行率：2022 年度收到财政下达的项目支出预算 121.42 万元，实际项目支出 106.99 万元。重点支出

执行率 = (重点实际支出 / 重点预算支出) × 100% =  
(106.99 / 121.42) × 100% = 88.11%。此项分值 2 分，得分  
= 88.11% × 2 = 1.76 分。

6、非税收入完成率：2022 年度无非税任务。此项分值  
1 分，得分 1 分。

## 二、过程（分值 35.9 分）

1、预算执行率：①2022 年度实际下达预算数为 570.41  
万元，指标冻结金额 5.89 万元，实际支出 539.29 万元，预  
算执行率 = 预算执行数 / (预算数 - 指标冻结金额)  
× 100% = 539.29 / (570.41 - 5.89) × 100% = 95.53%，执行率在 95%  
以上，得 2 分；②2022 年度实际下达专项资金 121.42 万元，  
已提供绩效运行监控资料，得 2 分；此项分值 4 分，得分 4  
分。

2、预算调整率：2022 年度追加预算资金 145.93 万元，  
预算调整率 = (预算调整数 / 预算数) × 100% = (145.93 / 570.41)  
× 100% = 25.58%，扣 2 分。此项分值 2 分，得分 0 分。

3、结转结余率：2022 年末结转资金与结余资金为 25.24  
万元，支出预算数为 564.53 万元，结转结余率 = 结转结余总  
额 / 支出预算数 × 100% = 25.24 / 564.53 = 4.47% < 10%，得 1 分。  
此项分值 1 分，得分 1 分。

4、公用经费控制率：2022 年度实际支出的公用经费总  
额为 101.72 万元，预算安排的公用经费总额为 110.76 万元，  
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% = (101.72/110.76) \* 100% = 91.84% < 1。此项分值 2 分，得分 2 分。

5、“三公经费”控制率：2022 年度“三公经费”年初预算 16.6 万元，实际“三公经费”支出数为 2.75 万元，“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% = (2.75/16.6) \* 100% = 16.57% < 1。此项分值 2 分，得分 2 分。

6、政府采购执行率和规范性：①2022 年度政府采购预算 91.45 万元，实际政府采购金额 61.58 万元。政府采购执行率为 67.34%，得 1 分。②无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为，但未完全履行验收手续，扣 0.5 分。该项分值 2 分，得分 1.5 分。

7、管理制度健全性：①已制定财务管理制度、预算管理制度、资产管理、政府采购等管理制度；②管理制度合法、合规、完整；③管理制度已得到有效执行。④会计人员、机构已按规定设置；⑤会计基础工作健全；⑥会计档案合规；此项分值 6 分，得分 6 分。

8、资金使用合规性：①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关预算支出管理办法的规定；②发现个别资金的拨付无完整的审批程序和手续，扣 1 分；③发现个别预算支出的重大开支未经过集体研究决策，扣 0.5 分；④发现部分不符合项目预算批复或合同规定的用途，扣 1 分；⑤无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑥原始凭证的取得真

实有效，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。此项分值 7 分，得分 4 分。

9、信息公开性：2022 年度会计记账中项目支出 90.47 万元，预算执行情况表的实际项目支出为 106.99 万元，基础数据信息不准确，扣 1 分；此项分值 4 分，得分 3 分。

10、非税收入管理：2022 年度财政未下达非税收入指标。此项分值 1 分，得分 1 分。

11、绩效自评管理：2022 年度按要求开展部门整体支出绩效自评和专项资金支出自评工作；及时报送绩效自评报告；绩效自评报告完整，数据全面、真实、准确，绩效指标细化量化和科学合理；绩效自评反映的问题具体，给出的意见可行。此项分值 8 分，得分 8 分。

12、重点绩效评价整改情况：上轮绩效评价报告中提出的入账原始凭证不齐全、资产处置制度不完善等问题，本次评价仍然存在，未整改到位，扣 2 分。此项分值 3 分，得分 1 分。

13、资产管理制度健全性：相关资产管理制度未得到有效执行：未及时将资产变动信息录入国有资产管理系统，扣 0.5 分。此项分值 1 分，得分 0.5 分。

14、资产管理安全性：①未进行定期盘点，无盘点表，账实不符，扣 0.5 分；②资产处置不规范，扣 0.5 分。此项分值 2 分，得分 1 分。

15、固定资产保管和使用情况：①未建立固定资产台账

实行编码管理，扣 1 分；②存在个别固定资产闲置浪费现象，扣 0.1 分；此项分值 2 分，得分 0.9 分。

### 三、产出（分值 22 分）

1、部门整体工作质量：市委、市政府绩效绩效考核评估结果“优秀”。此项分值 6 分，得分 6 分。

2、实际完成率：2022 年度实际完成了文稿起草、调查研究、全面深化改革、财经工作、机关刊物等工作，年度安排重点任务全部完成，实际完成率 100%。此项分值 4 分，得分 4 分。

3、完成及时率：2022 年度安排重点任务全部按时完成，完成及时率 100%。此项分值 4 分，得分 4 分。

4、质量达标率：2022 年度安排重点任务全部按质完成，质量达标率 100%。此项分值 4 分，得分 4 分。

5、重点工作办结率：2022 年度安排重点任务全部完成，重点工作办结率 100%。此项分值 4 分，得分 4 分。

### 四、效果（分值 17 分）

1、经济、社会效益：中共邵阳市委政策研究室圆满完成各项工作任务，产生了间接的社会效益和经济效益。一是文稿服务，一共撰写各类重要文稿 1032 篇，其中有 22 篇文稿在中央、省、市主流媒体刊发，促进了经济社会高质量发展；二是调查研究，牵头完成《邵阳高质量发展的优势、短板及对策思考》等调研报告 10 余篇，破解了经济社会发展难题；三是全面深化改革，组织召开深改委会议 2 次，审议

通过 7 个改革方案，听取 5 个重大改革事项汇报，全年系统部署 23 大项 173 小项改革任务，释放了经济社会发展活力；四是机关刊物，全年完成出版发行《邵阳工作》期刊 12 期，服务于领导决策参考。此项分值 9 分，得分 9 分。

2、社会公众或服务对象满意度：社会公众或服务对象满意度 100%。此项分值 8 分，得分 8 分。

2022 年度中共邵阳市委政策研究室部门整体支出绩效评价综合得分 84.66 分。