

# 邵阳市妇女联合会 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

# 邵阳市妇女联合会 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月对邵阳市妇女联合会（以下简称“市妇联”）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

市妇联是邵阳市各族各界妇女的群众团体，由中共邵阳市委领导。其主要工作任务是：指导全市各级妇联依据《中华全国妇女联合会章程》和妇女代表大会的决定、决议，开展妇女儿童工作，联系团体会员，并给予业务指导；指导和推动全市农村妇女“双学双比”活动、城镇妇女“巾帼建功”活动和“五好文明家庭”创建活动；教育、引导广大妇女自尊、

自信、自立、自强。宣传妇女典型，开展女性成才研讨，实施女性素质工程，促进妇女人才成长，全面提高妇女素质；维护妇女儿童合法权益，加强城乡基层妇女组织建设，扩大组织网络，拓宽工作领域；负责与社会各界各族妇女的联络，与民主党派、工商联和团体会员之间的联系；承办市委、市人民政府交办的其他事项。

市妇联经市编办批复的职工编制数为 19 人，2022 年末在职职工 18 人（其中行政人员 15 人、非参公事业人员 3 人），在职人员控制率为 94.74%。

市妇联内设 5 个部（室），分别是组宣部、妇女发展部、权益部、家儿部、办公室；下设一个二级机构妇女儿童活动中心，该单位所有收支均纳入市妇联本级预决算。

## （二）部门履职目标及重点工作计划

**1、部门履职目标。**坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，紧紧围绕市委市政府中心工作大局，扎实做好政治引领、妇女发展、妇女维权、家庭建设、妇联改革等各项工作，团结带领广大妇女为建设现代化新邵阳作出新贡献。

**2、重点工作计划。**市妇联围绕履职目标，制定十项重点工作计划：一是开展纪念“三八”国际妇女节系列活动；二是开展“巾帼心向党·喜迎二十大”出手吧姐姐系列活动；三是举办邵阳市千人共签家庭清廉承诺书和最美清廉家庭评选活动；四是开展防范化解家庭婚恋纠纷风险、家庭美德建设

和社区家长学校创建工作；五是邵阳市妇女儿童活动中心投入使用；六是推进湘妹子能力家园建设；七是举办“德润宝庆府书香飘万家”、亲子诵读大赛暨“双十最美”评选表彰活动；八是推进农村适龄妇女和城镇低保适龄妇女“两癌”免费检查与救助工作；九是开展人才服务“筑巢行动”；十是建好市级家庭教育指导服务中心。

## 二、一般公共预算支出情况

2022 年市妇联预算收入 668.93 万元，其中年初预算 432.36 万元、年中追加预算 214.92 万元、省下达指标 10.00 万元、上年结转指标 11.65 万元。实际支出 515.88 万元，其中基本支出 322.19 万元、项目支出 193.69 万元。

2022 年冻结指标 0.34 万元，年末结余资金 152.71 万元，预算执行率 77.16%，结转结余率 22.84%。

### （一）基本支出情况

2022 年市妇联基本支出预算 333.72 万元（其中：上年结转结余 4.44 万元、年初预算 256.36 万元、年中追加预算 72.92 万元），实际支出 322.19 万元（其中：人员经费支出 271.21 万元、公用经费支出 50.98 万元），冻结指标 0.34 万元，2022 年末基本支出资金结余 11.19 万元，预算执行率为 96.64%。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				实际支出	2022 年中冻结指标	资金结余	预算执行率
	上	年初	年中	小计				

		年 结 转	预算	追加					
人员经费	工资福利费用	1.89	201.16	63.92	266.97	261.57		5.40	97.98%
	对个人家庭补助费用		0.70	9.00	9.70	9.64		0.06	99.38%
人员经费小计		<b>1.89</b>	<b>201.86</b>	<b>72.92</b>	<b>276.67</b>	<b>271.21</b>		<b>5.46</b>	<b>98.02%</b>
公用经费	商品和服务费用	2.55	54.50		57.05	50.98	0.34	5.73	89.90%
	资本性支出								
公用经费小计		<b>2.55</b>	<b>54.50</b>		<b>57.05</b>	<b>50.98</b>	<b>0.34</b>	<b>5.73</b>	<b>89.90%</b>
合计		<b>4.44</b>	<b>256.36</b>	<b>72.92</b>	<b>333.72</b>	<b>322.19</b>	<b>0.34</b>	<b>11.19</b>	<b>96.64%</b>

(1) 工资福利费用预算 266.97 万元，实际支出 261.57 万元，预算执行率 97.98%。主要用于支付基本工资、津贴补贴、奖金、基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等。

(2) 对个人家庭补助费用预算 9.70 万元，实际支出 9.64 万元，预算执行率 99.38%。主要用于支付退休费、其他对个人和家庭的补助等。

(3) 商品和服务费用预算 57.05 万元，年中冻结 0.34 万元，实际支出 50.98 万元，预算执行率 89.90%。主要用于支付办公费、印刷费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用等。

## (二) 项目支出情况

2022 年市妇联项目支出预算 335.21 万元（其中：上年结转结余 7.21 万元、年初预算 176.00 万元、年中追加预算

142.00 万元、省指标 10.00 万元），实际支出 193.69 万元，资金结余 141.52 万元，预算执行率为 57.78%。

被评价单位项目支出涉及 7 个项目，在评价过程中，发现未按规定用途使用项目资金 5.10 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	项目支出预算金额				实际支出	未按规定用途使用	项目资金结余	预算执行率
			年初结转结余	年初预算	年中调整预算	小计				
1	项目经费	湘财行指(2022)0012号、(21结转22)年初预算安排、(21结转22)年初预算安排	6.61		10.00	16.61	6.61		10.00	39.80%
2	妇女事业发展专项经费	年初预算		152.00		152.00	124.11	4.50	27.89	81.65%
3	清廉家庭建设经费	邵财预算(2022)0118号			20.00	20.00	2.72		17.28	13.60%
4	妇女儿童活动中心年度工作经费	年初预算		20.00		20.00	2.80		17.20	14.00%
5	妇女儿童活动中心筹建资金	邵财预备(2022)0094号			122.00	122.00	54.36		67.64	44.56%
6	公车改革补贴项目	(21结转22)邵财预(2021)0112号	0.60			0.60	0.60	0.60		100.00%
7	两癌免费检查重点民生项目经费	年初预算		4.00		4.00	2.49		1.51	62.25%
合计			7.21	176.00	152.00	335.21	193.69	5.10	141.52	57.78%

(1) 项目经费预算 16.61 万元，实际支出 6.61 万元，预算执行率 39.80%。主要用于巾帼暖人心维权示范项目、家

庭教育 580 项目等；

（2）妇女事业发展专项经费预算 152 万元，实际支出 124.11 万元，预算执行率 81.65%，主要用于妇女发展办公费、差旅费等。在现场评价中发现用妇女事业发展专项经费支付驻村生活补助 3.9 万元、支付餐补 0.6 万元。

（3）清廉家庭建设工作经费预算 20 万元，实际支出 2.72 万元，预算执行率 13.60%，主要用于全市一把手家风警示教育相关会议费、办公费、资料打印费等。

（4）妇女儿童活动中心年度工作经费预算 20 万元，实际支出 2.8 万元，预算执行率 14.00%，主要用于支付妇女儿童中心招聘考试费用等；

（5）妇女儿童活动中心筹建资金预算 122 万元，实际支出 54.36 万元，预算执行率 44.56%，主要用于支付邵阳市妇女儿童活动中心设计装修项目；

（6）公车改革补贴项目预算 0.6 万元，实际支出 0.6 万元，预算执行率 100%，在现场评价中发现全部用于支付社保及个人所得税；

（7）两癌免费检查重点民生实事项目经费预算 4 万元，实际支出 2.49 万元，预算执行率 62.25%，主要用于“两癌”宣传品制作。

### （三）“三公经费”预算支出情况

市妇联 2022 年度“三公经费”预算 1.71 万元，实际支出 0.19 万元，“三公经费”控制率为 11.11%，其中公务接待费预

算 1.71 万元，实际支出 0.19 万元，预算完成率为 11.11%。  
详情如下：

2022 年“三公经费”决算与预算数、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 预算执行 率	2022 年决算与 2022 年预算相比 (超支+或结余-)		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	0.5	1.71	0.19	11.11%	-1.52	-88.89%	-0.31	-62.00%
公务用车运 行维护费								
因公出国 (境)费用								
<b>合计</b>	<b>0.5</b>	<b>1.71</b>	<b>0.19</b>	<b>11.11%</b>	<b>-1.52</b>	<b>-88.89%</b>	<b>-0.31</b>	<b>-62.00%</b>

市妇联 2022 年度“三公经费”支出较上年减少 0.31 万元，其中公务接待费较上年减少 0.31 万元。经现场检查相关凭证，公务接待费 0.19 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 4 批次，接待人数为 23 人。

#### (四) 政府采购预算支出情况

市妇联 2022 年度政府采购预算 10 万元，实际签订政府采购合同 173 份，涉及 57 家供应商，合同金额合计 121.16 万元。详情见下表：

2022 年政府采购执行情况统计表

单位：万元

采购类型	采购分类	采购方式	2022 年度部 门预算批复 金额	政府采购实际执行情况			
				签订采购 合同数量 (份)	供应商数量	合同金额	实际支出与预算相 比(超支+或结余-)



政府采购	服务类	电子卖场		106	27	87.26	87.26
政府采购	货物类	电子卖场	10.00	63	27	31.66	21.66
政府采购	工程类	电子卖场		4	3	2.24	2.24
合计			10.00	173	57	121.16	111.16

上表中，政府采购总体超预算采购 111.16 万元，其中：服务类超预算采购 87.26 万元；货物类超预算采购 21.66 万元；工程类超预算采购 2.24 万元。

### （五）非税收入预算执行情况

市妇联 2022 年编制年初预算非税收入 0 万元，实际完成 0 万元。

### （六）制度建设及执行情况

#### 1、资金管理制度建设及执行情况

为进一步加强单位预算管理，发挥预算管理的内部控制作用，市妇联根据《中华人民共和国预算法》等法律法规，制定了《邵阳市妇女联合会预算管理办法》，制度明确了管理机构及职责，并制定了预算编制、预算执行与分析、预算追加及调整、决算与绩效评价审批程序；为规范单位财务收支行为，防范收支风险，提高资金使用效益，市妇联根据《中华人民共和国会计法》，制定了《邵阳市妇女联合会财务收支管理办法》，制度明确了管理机构及职责、收入支出管理、收支核算和档案管理，并制定了事前申请审批流程、费用报销审批流程、财政拨款收入流程、票据管理流程、公务卡管理流程。

经现场评价发现，会计核算方面：基本支出和项目支出

分别核算，且项目支出设置辅助项进行专账核算；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，但存在个别发票税号不合规的情况。

## **2、政府采购相关管理制度建设及执行情况**

为了规范单位政府采购行为，防范控制政府采购风险，市妇联根据《中华人民共和国政府采购法》制定了《邵阳市妇女联合会政府采购管理办法》，制度明确了管理机构及职责、制定了政府采购预算流程及政府采购执行流程；为进一步加强单位合同管理，防范和控制合同风险，市妇联根据《中华人民共和国合同法》等相关法规制定了《邵阳市妇女联合会合同管理办法》，制度明确了管理机构及其职责，制定了合同审查与签订流程、合同档案管理流程、合同履行与监督流程、合同纠纷处理流程。

经现场评价发现，个别采购行为未执行电子卖场流程、开具结算发票时间早于签订采购合同时间。

## **3、资产管理制度建设及执行情况**

为了加强单位国有资产管理，有效防范资产管理活动，维护资产的安全和完整，提高资产使用效益，市妇联根据《行政事业单位国有资产管理办法》制定了《邵阳市妇女联合会国有资产管理办法》，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，单位未严格按照制度每年进行固定资产盘点，部分固定资产未明确管理部门、使用人及存放地点，

固定资产未进行编码管理。

### 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妇联进行现场绩效评价，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，从目标设定、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 年市妇联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，基本达到了年初设定的各项工作目标，但存在预算执

行进度偏缓、政府采购支出超预算、未按规定进行政府采购、部分项目资金未按规定用途使用、内部管理制度未执行到位等问题。2022 年市妇联部门整体支出绩效评价得分 81.36 分，等级为“良”。

#### 四、部门整体支出绩效情况

**（一）服务中心大局、助力邵阳发展。**一是推进湘女健康工程，2022 年完成农村适龄妇女和城镇低保适龄妇女“两癌”免费检查 98311 人，发动 67270 名妇女参加“湘女关爱保”健康保险，630 人从中收益，获理赔金额 424.7 万元；二是推进湘妹子能量家园工程，2022 年在 21 个省市试点村（社区）每月开展活动 1 次以上，成功创建 2 个省湘妹子能量家园示范点；三是推进湘女素质提升工程，与市锦程职业培训学校联合举办 2 期湘女@家“直播带货”培训班，培训村(社区)妇联主席、城镇及农村低收入妇女和返乡创业女性 70 余名；四是推进湘女创新创业工程，举办春风送岗暨巾帼线上线下专场招聘会 60 余场次，为妇女提供就业机会万余个。成功创评省级巾帼文明岗 14 个、省级巾帼建功标兵 4 个、省级巾帼建功先进集体 4 个；五是深化乡村振兴巾帼行动，开展“出手吧姐姐-千万补贴，关爱家庭”专场补贴活动、举办“出手吧姐姐”系列直播活动，带动消费 638 余万元；六是持续增进民生福祉，组织开展贫困妇女儿童慰问活动，将省妇联儿基会捐赠的 345 箱奶粉、274 箱农村防疫物资，全国妇联捐赠的 5500 个健康防疫包及送到基层女性手中。参与全省“出

手吧姐姐温暖 2022”关爱困境妇女儿童募捐活动，筹得善款 158 万元，全部用于帮扶困境妇女儿童弱势群体和开展妇女儿童安全保护相关活动。

**（二）维护妇女权益、助力市域社会治理。**2022 年开展婚恋家庭矛盾大排查大化解暨命案防范百日攻坚专项行动、婚恋家庭纠纷排查化解专项行动，探访重点儿童 8117 次、困难妇女 3746 次、重点家庭 3958 次、摸排婚恋家庭矛盾 552 起，帮扶慰问苦难妇女儿童 9082 人。

**（三）建设家教家风、持续做好“家”字文章。**一是推进清廉家庭建设，联合市纪委监委、市委组织部、市委宣传部召开全市“一把手”家风警示教育暨“最美清廉家庭”选树活动部署会议，选树“邵阳市最美清廉家庭”30 户；二是做好家庭教育工作，推进“家庭教育 580”公益项目，开展线上家庭教育讲座 100 余场，暑假公益活动 30 场等。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）绩效目标设定方面

绩效目标编制未细化。未按绩效目标编制的政策规定，围绕履职目标将工作任务细化、量化成与计划工作任务数相匹配的、具有可衡量性的绩效目标，如：编制的年初绩效目标表三级指标未填写、指标值设置为“健全、公开、规范”等不可衡量的指标。

### （二）预算配置方面

重点支出安排率偏低。2022 年度财政实际下达项目支出预算 335.21 万元，实际支出 193.69 万元，结余 141.52 万元，重点支出安排率 57.78%，整体偏低。

### （三）预算执行方面

1、预算执行偏缓。2022 年度财政实际下达市妇联预算 668.93 万元，2022 年度实际支出 515.88 万元，年中冻结指标 0.34 万元，年末结余资金 152.71 万元（基本支出资金结余 11.19 万元、项目支出结余 141.52 万元），预算执行率 77.16%，整体偏缓。

2、政府采购支出超预算。2022 年度市妇联政府采购预算 10 万元，实际支出 121.15 万元，超预算采购 111.15 万元，与政府采购预算管理规定中的“无预算不采购”的原则相悖，主要原因为年初未根据单位实际情况申报采购预算。

### （四）预算管理方面

1、个别项目采购不规范。2022 年 4 月市妇联向邵阳市双清区美好家居百货商行采购办公用品 5630 元，6 月 7 日对方开具发票，6 月 8 日通过政采云签订合同，发票开具时间先于合同签订时间。2022 年 6 月市妇联向上海美锦体育有限公司采购体育用品一批，合同金额 10400 元，未通过政采云进行采购，也未对公支付货款。

2、部分项目资金未按规定用途使用。未按规定用途使用 5.10 万元，其中使用妇女事业发展专项经费支付驻村补助

及交通费用 3.9 万元，支付餐补 0.6 万元；公车改革补贴项目经费支付社保及个人所得税 0.6 万元。

**3、原始凭证不合规。**2022 年 6 月收到邵阳市大祥区湘鑫快印中心开具发票 5058 元，开具的发票抬头为邵阳市妇女联合会，纳税人识别号 430503734753538。纳税人识别号错误。

### **（五）资产管理方面**

资产管理制度未得到有效执行。一是市妇联未开展固定资产实物盘点工作；二是固定资产未贴码管理，且存放地点及使用人信息不全。

## **六、改进措施及有关建议**

### **（一）科学合理编制预算，提高资金使用效率。**

一是加强预算编制项目资金申报管理。在实事求是的基础上充分论证分析项目所需资金。定期关注支出进度和预算执行率，确保财政资金得到充分、及时利用、避免资金闲置，提高财政资金的使用效率。

二是强化单位政府采购预算管理。细化采购项目预算的编制工作，将政府采购项目全部编入部门预算，制定可行的采购计划，严格按照计划执行政府采购，减少临时性采购，增强政府采购预算的刚性约束，最大限度的节约资金。如确需追加政府采购预算的，报市财政局批复后执行。

### **（二）规范项目资金管理，合理发挥其用途。**

认真贯彻执行财政专项资金管理相关规定，切实加强资

金监管，保证财政专项资金用在专项上，提高资金使用绩效。同时，按规定对专项资金管理实施监督，保障专项资金规范有效使用。

**（三）加强资产管理，做好政府“管家”角色。**

建议严格按照资产管理制度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。

**（四）健全内控管理体系，规范凭证审核工作。**

根据《行政事业单位内部控制基本规范》《会计法》等要求，制订适应本单位特点的财务管理制度，特别强调对原始凭证的管理，规范原始凭证的各个管理环节和操作细节，使有关人员掌握有关原始凭证的管理规定，强化财务人员履行会计法的执业力度。

附件：1、部门整体支出绩效评价指标评分表

2、部门整体支出绩效评价指标评分说明

湖南和瑞会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国·长沙



中国注册会计师：

二〇二三年 月 日

附件 1:

2022 年邵阳市妇女联合会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。	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；	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。	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。	1.16
		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	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。	0

				分。		
		预算调整率	2	<p>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> <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>	<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。</p>	0
		结转结余	1	<p>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> <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>	<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。</p>	0.5
		公用经费控制率	2	<p>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> <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%。                      该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率&gt;100%，计0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。</p>	2
		“三公经费”控制率	2	<p>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> <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%。                      该项得分，控制率≤100%，计2分，控制率&gt;100%，计0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。</p>	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>	0.5
	预 算 管 理 ( 2 9 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。	<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> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>⑥原始凭证的取得真实有效，计1分，1例不符合扣0.5分；</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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。	5
		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。	<p>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；</p> <p>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。</p> <p>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；</p>	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。	3.5

	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。	5.5
	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。	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；	部门（单位）资产管理制度；采购资产相关资料。	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	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；	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	2

				全运行情况。	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；	购手续及资料等。	
		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。	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	部门在规定时间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。		3.6
		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	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		4



				量目标的实现程度。	任务数量。 该项得分=达标率×4分。		
		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。		8.1
		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。		8
合计			100				81.36

附件 2:

## 2022 年度部门整体支出绩效评价指标评分说明

单位：邵阳市妇女联合会

### 一、投入（分值 11.16 分）

1、绩效目标合理性：①部门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；②符合部门“三定”方案确定的职责；③符合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有目标，年初绩效目标编制未细化、量化，目标不明确，扣 1 分；②年初绩效指标与年度任务数不对应，扣 1 分；③目标与资金匹配良好，逻辑关系明确；此项分值 4 分，得分 2 分。

3、在职人员控制率：2020 年邵阳市委编办批复邵阳市妇女联合会正式职工编制数 17 人，2022 年其二级机构邵阳市妇女儿童中心招聘 2 人，共计 19 人。2022 年末实有正式编制职工 18 人。在职人员控制率=（在职人员数/编制数） $\times 100\% = (18/19) * 100\% = 94.74\% < 1$ ；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 1.71 万元，上年“三公经费”预算总额 1.71 万元，“三公经费”变动率= $[(1.71-1.71) / 1.71] \times 100\% = 0.00\%$ ，变动率 $< 1$ ；此项分值 2 分，得分 2 分。

5、重点支出安排率：2022 年度收到财政下达的项目支出预算收入 335.21 万元，实际项目支出 193.69 万元。重点支出安排率= $(\text{重点实际支出}/(\text{重点预算支出}-\text{项目冻结资金})) \times 100\% = (193.69/335.21) \times 100\% = 57.78\%$ ；此项分值 2 分，得分= $57.78\% \times 2 = 1.16$  分。

6、非税收入完成率：2022 年度非税收入预算 0 万元，实际无非税收入；此项分值 1 分，得分 1 分。

## 二、过程（分值 32.5 分）

1、预算执行率：①2022 年度实际下达预算数为 668.93 万元，实际支出 515.88 万元，指标冻结数 0.34 万元，预算执行率= $\text{预算执行数}/(\text{预算数}-\text{指标冻结数}) \times 100\% = 515.88/(668.93-0.34) \times 100\% = 77.16\% < 80\%$ ，扣 2 分；②2022 年度实际下达专项资金 335.21 万元，无绩效运行监控资料，扣 2 分；此项分值 4 分，得分 0 分。

2、预算调整率：2022 年度追加预算资金 214.92 万元，预算调整率= $(\text{预算调整数}/\text{预算数}) \times 100\% = (214.92/668.93) \times 100\% = 32.13\%$ ，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 152.71 万元，支出预算数为 668.93 万元，指标冻结数 0.34 万元，结转结余率= $\text{结转结余总额}/(\text{支出预算数}-\text{指标冻结数}) \times 100\% = 152.71/(668.93-0.34) = 22.84\%$ ，扣 0.5 分；此项分值 1 分，得分 0.5 分。

4、公用经费控制率：2022 年度实际支出的公用经费总

额为 50.98 万元，预算安排的公用经费总额为 57.05 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%=50.98/(57.05-0.34)\*100%=89.90%<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 1.71 万元，实际“三公经费”支出数为 0.19 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%=（0.19/1.71）\*100%=11.11%<1。此项分值 2 分，得分 2 分。

6、政府采购执行率：①2022 年度政府采购预算 10 万元，实际政府采购金额 121.15 万元。政府采购执行率为 1211.50%，扣 1 分；②2022 年 4 月向上海美锦体育有限公司采购 10400 元，未走政府采购程序；2022 年 6 月向邵阳市双清区美好家居百货商行采购办公用品，6 月 7 日对方开具发票，6 月 8 日通过政采云签订合同，扣 0.5 分；③单位建立了《邵阳市妇女联合会政府采购管理办法》；该项分值 2 分，得分 0.5 分。

7、管理制度健全性：①已制定或具有预算资金管理办法、合同管理办法、政府采购管理办法、国有资产管理办、财务收支管理办法、绩效管理制度等管理制度；②管理制度合法、合规、完整；③管理制度是否基本得到有效执行；④会计人员、机构符合规定设置（单位空编 1 人，由于账务处

理体量不大，故聘请代理记账以节约单位成本）；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资金的拨付有完整的审批程序和手续；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；④2 个项目未按预算批复规定用途使用，扣 1 分；⑤无截留、挪用、虚列支出、随意借用、大额现金支付等情况；⑥存在发票抬头错误情形，扣 1 分；⑦无超标准发放津补贴、奖金；此项分值 7 分，得分 5 分。

9、信息公开性：①2022 年自评报告在职人数不准确，扣 0.5 分；②公开时间及时；此项分值 4 分，得分 3.5 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：①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及时报送绩效自评报告；③整体支出绩效评价基础数据表中政府采购金额不准确，扣 0.5 分；④绩效自评未反映问题，扣 2 分；此项分值 8 分，得分 5.5 分。

12、重点绩效评价整改情况：已根据 2019 年绩效评价报告进行整改，此项分值 3 分，得分 3 分。

13、资产管理制度健全性：①已制定合法、合规、完整的资产管理制度（含流动资产）；②未执行资产管理制度中

的定期盘点的要求，扣 0.5 分；此项分值 1 分，得分 0.5 分。

14、资产管理安全性：①资产配置合理符合标准；②资产处置规范；③资产有偿使用或处置收入及时足额上缴；④资产购置基本履行政府采购手续；此项分值 2 分，得分 2 分。

15、固定资产保管和使用情况：①虽建了固定资产台账但实物未贴条码，扣 1 分；②建立了固定资产增减变化审批程序；此项分值 2 分，得分 1 分。

### 三、产出（分值 21.6 分）

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

2、实际完成率：2022 年市妇联制定十项重点工作，实际基本完成。此项分值 4 分，得分 4 分。

3、完成及时率：2022 年市妇联十项计划工作中，妇女儿童活动中心于 2023 年 2 月投入使用，完成及时率=9/10；此项分值 4 分，得分 3.6 分。

4、质量达标率：2022 年市妇联基本保质保量的完成了工作计划，并且获得湖南省“女童权益保护公益教育十大金牌讲师”“女童权益保护十大精品课程”评选活动最佳组织奖，获得 2022 年度全省妇联系统宣传工作表现突出单位以及市级禁毒示范单位；此项分值 4 分，得分 4 分。

5、重点工作办结率：2022 年市妇联制定十项重点工作，实际基本完成。此项分值 4 分，得分 4 分。

#### 四、效果（分值 16.1 分）

1、社会、经济效益：一是推进湘女健康工程，2022 年完成农村适龄妇女和城镇低保适龄妇女“两癌”免费检查 98311 人，发动 67270 名妇女参加“湘女关爱保”健康保险，630 人从中收益，获理赔金额 424.7 万元；二是推进湘妹子能量家园工程，2022 年在 21 个省市试点村（社区）每月开展活动 1 次以上，成功创建 2 个省湘妹子能量家园示范点；三是推进湘女素质提升工程，与市锦程职业培训学校联合举办 2 期湘女@家“直播带货”培训班，培训村(社区)妇联主席、城镇及农村低收入妇女和返乡创业女性 70 余名；四是推进湘女创新创业工程，举办春风送岗暨巾帼线上线下专场招聘会 60 余场次，为妇女提供就业机会万余个。成功创评省级巾帼文明岗 14 个、省级巾帼建功标兵 4 个、省级巾帼建功先进集体 4 个；五是深化乡村振兴巾帼行动，开展“出手吧姐姐-千万补贴，关爱家庭”专场补贴活动、举办“出手吧姐姐”系列直播活动，带动消费 638 余万元；六是持续增进民生福祉，组织开展贫困妇女儿童慰问活动，将省妇联儿基会捐赠的 345 箱奶粉、274 箱农村防疫物资，全国妇联捐赠的 5500 个健康防疫包及送到基层女性手中。参与全省“出手吧姐姐温暖 2022”关爱困境妇女儿童募捐活动，筹得善款 158 万元，全部用于帮扶困境妇女儿童弱势群体和开展妇女儿童安全保护相关活动；五是 2022 年开展婚恋家庭矛盾大排查大化解暨命案防范百日攻坚专项行动、婚恋家庭纠纷排查化解专

项行动，探访重点儿童 8117 次、困难妇女 3746 次、重点家庭 3958 次、摸排婚恋家庭矛盾 552 起，帮扶慰问苦难妇女儿童 9082 人；六是推进清廉家庭建设，联合市纪委监委、市委组织部、市委宣传部召开全市“一把手”家风警示教育暨“最美清廉家庭”选树活动部署会议，选树“邵阳市最美清廉家庭”30 户；七是做好家庭教育工作，推进“家庭教育 580”公益项目，开展线上家庭教育讲座 100 余场，暑假公益活动 30 场等。妇女儿童活动中心未及时投入使用未产生效益，扣 0.9 分，产生了间接的社会效益和经济效益。此项分值 9 分，得分 8.1 分。

2、社会公众或服务对象满意度：发放 35 份市妇联履行职责情况调查问卷，社会公众或服务对象满意度 100%。此项分值 8 分，得分 8 分。

2022 年度邵阳市妇女联合会部门整体支出绩效评价综合得分 81.36 分。