

# 邵阳宏升财务咨询有限公司

SHAORYANG HONGSHENG FINANCIAL CONSULTING Co., Ltd

地址：邵阳市大祥区城南桂花社区 268 号

邮编：422000

## 邵阳市大祥区蔡锷故居管理局 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）和邵阳市大祥区财政局对绩效评价工作的安排，邵阳宏升财务咨询有限公司绩效评价工作组于 2023 年 10 月对邵阳市大祥区蔡锷故居管理局 2022 年度部门整体支出实施了绩效评价。评价组采取听取项目介绍，核查资金收支与项目资料，现场勘查以及问卷调研等多种方式，按照评价指标与标准，综合分析形成评价结论。现将评价情况及评价结果报告如下：

### 一、部门概况

#### （一）部门基本情况

##### 1、在职人员情况

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局共有人员编制 7 人，其中

非参公事业编 7 人，2022 年末实有在编干部职工 7 人。

## 2、机构设置

根据2013年5月《关于大祥区蔡锷故居管理所更名并升格的批复》（市编发【2013】57号）与《关于蔡锷故居管理所更名并升格的批复》（大编发【2013】15号），大祥区蔡锷故居管理所更名为邵阳市大祥区蔡锷故居管理局，由副科级事业机构升格为正科级事业机构，归口大祥区人民政府管理。

## 3、主要职能

（1）根据《中华人民共和国文物保护法》做好蔡锷故居的保护、管理，依法查处违反蔡锷故居保护管理规定的行为。

（2）蔡锷相关文物的征集、陈列、展览、保护。

（3）蔡锷故居保护及旅游开发管理相关项目的申报和组织实施。

（4）蔡锷故居保护管理资金的管理和使用。

（5）蔡锷故居的安防、消防及文物安全、保卫工作。

（6）蔡锷故居的清扫保洁工作及公用设施的经营管理。

（7）落实上级党委、政府关于加强蔡锷故居保护建设管理的各项指示、决定，开展爱国主义教育，做好宣传、接待工作。

（8）承办区委、区政府及上级部门交办的其他事项。

#### 4、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，坚持新发展理念，勠力同心，加快完善景区的软硬件水平，进一步提高蔡锷故居的知名度、美誉度和影响力，奋力打造全国一流的红色旅游创新示范区。

(2) 重点工作计划。2022年围绕履职目标，制定重点工作计划：落实安全生产；做好文物保护工作和宣传教育工作；强化园区基础建设；有效衔接脱贫攻坚和乡村振兴工作；进一步提高景区服务水平。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局2022年度总支出22,669,937.15元，其中基本支出1,117,855.65元；项目支出21,552,081.5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	801,800.89		801,800.89
2	商品和服务费用	316,054.76	1,161,020.69	1,477,075.45
	其中：公务接待费	5,935		
	公务用车运行维护费			
	因公出国（境）费用	0.00		0.00

3	对个人和家庭的补助费用			
4	资本性支出		20,391,060.81	20,391,060.81
	合计	1,117,855.65	21,552,081.5	22,669,937.15

经现场查阅支付记录，上表中的工资福利支801,800.89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316,054.76元主要用于支付公务接待费、劳务费、福利费等日常办公费用以及开展日常工作所产生的电费及相关办公开支。

## 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年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局年初预算收入为981,936.31元。当年预算指标26,986,560.15元，其中一般公共预算财政拨款收入13,573,195.21元，其他收入9,096,741.92元，年初结转结余4,316,623.02元；2022年预算支出22,669,937.15元（其中：基本支出1,117,855.65元；项目支出21,552,081.5元）。预算执行率为84%。2022年末结余预算指标4,316,623.02元，预算结转结余率为16%。

#### 2、基本支出情况

2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局经财政批复基本支出预算为1,117,855.65元（其中：年初预算501,936.31元、年中追加615,919.34元），支出决算1,117,855.65元（其中：人员经费支出801,800.89元、公用经费支出316,054.76元），

2022年末结余基本支出资金结余0万元，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：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	年中追加	小计		
人员经费	工资福利费用	454,588.47	347,212.42	801,800.89	801,800.89	100%
	对个人家庭补助费用	-	-	-	-	-
人员经费小计		454,588.47	347,212.42	801,800.89	801,800.89	100%
公用经费	商品和服务费用	47,347.84	268,706.92	316,054.76	316,054.76	100%
	资本性支出	-	-	-	-	-
公用经费小计		47,347.84	268,706.92	316,054.76	316,054.76	100%
<b>合计</b>		<b>501,936.31</b>	<b>615,919.34</b>	<b>1,117,855.65</b>	<b>1,117,855.65</b>	<b>100%</b>

（1）工资福利支出 801,800.89 元：其中基本工资 276,617.24 元、津贴补贴 79,454.85 元、奖金 160,755.71 元、绩效工资 72,719.11 元、机关事业单位基本养老保险费 24,203.14 元、职工基本医疗保险缴费 24,605.93 元、其他社会保障缴费 2,223.41 元、住房公积金 57,209.27 元、其他工资福利支出 104,012.23 元。

（2）商品和服务支出 316,054.76 元：其中电费 69,687.87 元、公务招待费 5,935 元、劳务费 114,546.09 元、福利费 3,760.29 元、其他商品和服务支出 122,125.51 元。

(3) 对个人和家庭的补助 0 元。

(4) 资本性支出 0 元。

### 3、项目支出情况

2022 年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局经财政批复项目支出预算为 21,552,081.52 元（其中：年初预算 480,000 元，上年结转结余 4,316,623.02 元，年中追加 21,072,081.50 元），实际支出 21,552,081.50 元，资金结余 4,316,623.02 元，预算执行率为 84%。项目支出具体情况如下：

(1) 商品和服务支出 1,161,020.69 元：其中办公费 38,269.52 元、印刷费 14,606 元、电费 93,236.91 元、差旅费 4,085 元、培训费 4,209.1 元、劳务费 85,675 元、工会经费 31,500 元、其他商品和服务支出 889,439.16 元。

(2) 对个人和家庭的补助 0 元。

(3) 资本性支出 20,391,060.8 元：专用设备购置 941,682 元、基础设施建设 5,874,784.21 元、大型修缮 1,556,009.6 元、信息网络及软件购置更新 18,585 元、其他资本性支出 12,000,000 元。

### 4、“三公经费”预算支出情况

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局 2022 年度“三公经费”预算 6,000 元，实际支出 5,935 元，“三公经费”控制率为 98.92%，其中公务接待费年初预算 6,000 元，实际支出 5,935 元，完成预算 98.92%；公务用车运行维护费年初预算 0 元，

实际支出 0 元。

2022 年“三公经费”决算与预算数据、上年数对比情况

单位：元

项目	2022 年 决算	2022 年 预算	2021 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	5,935	6,000	830	-65	-1%	+5,105	615.06%
公务用车运行维护费	-	-	-	-	-	-	-
因公出国 (境)费用	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,935	6,000	830	-65	-1%	+5,105	615.06%

上表中，“三公经费”支出较上年相比增加 5,105 元，其中公务接待费较上年相比增加 5,105 元，公务用车运行维护费支出较上年相比增加 0 元。经现场检查相关凭证，公务接待费 5,935 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，全年共接待 4 批次，接待人数为 55 人，公务用车运行维护费 0 元。

5、政府采购预算支出情况

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局 2022 年度政府采购预算 500,000 元，实际签订政府采购合同 96 份，支付合同金额 2,610,627.72 元。详情见下表：

采购类型	采购方式	2022 年度部 门预算批复 金额 (元)	部门预算执行情况		
			签订采购 合同数量 (份)	已支付 金额 (元)	执行率
政府采购	电子卖场	500,000	96	2,610,627.72	522.13%

## **6、非税收入预算执行情况**

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局 2022 年度无非税收入预算，实际完成非税收入 108,969.8 元（主要是场地租赁收入）。

## **7、制度建设及执行情况**

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局根据《会计法》《预算法》《行政单位会计制度》等法律和财政部门有关制度规定，出台了《财务管理制度》《公务接待制度》。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、公务租车经费、差旅费、培训费等开支细化管理，确保资金在制度下运行、在监督下开支。为规范单位工程项目的管理，保证工程项目正确核算，实现工程项目顺利完成项目立项、建设、项目管理、竣工验收、审计的目标，制定《蔡锷故居管理局工程项目管理办法》。

经现场评价，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；原始凭证真实完整、合规，支出标准、审批流程均符合相关规定。

### **（二）资产管理制度建设及执行情况**

为了加强固定资产管理，维护国有资产安全，提高其使用效益，邵阳市大祥区蔡锷故居管理局根据《行政事业单位国有资产管理办法》的规定制定了《资产管理制度》，制度明确了固定资产购置、使用、处置、清查、报废等相关要求，经现场评价发现，制度执行有效，但未对固定资产进行年度盘点。



### 三、绩效评价工作情况及评价结论

邵阳宏升财务咨询有限公司成立了绩效评价工作小组并对邵阳市大祥区蔡锷故居管理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评分，得出评价结论。

### 四、部门整体支出绩效情况

**（一）部门履职目标完成情况。**2022 年蔡锷故居管理局在区委、区政府的高度重视和正确领导下，落实了安全生产和疫情防控工作；做好了文物保护工作和宣传教育工作；强化了园区

基础建设；有效衔接脱贫攻坚和乡村振兴工作；景区服务水平进一步提高，游客接待超过 42 万人次，今年获得邵阳市清廉文化教育基地的荣誉。

## **（二）部门履职社会效益。**

### **1、坚持安全第一的工作理念，筑牢安全防线。**

（1）建立完善的安全生产体系和制度。2022 年该局对全年的安全生产工作进行了周密的部署和安排，并建立由“一把手”负总责，分管领导负直接责任，相关股室负责工作推进的安全生产责任制，做到了责任到人，齐抓共管安全工作，同时进一步完善了景区安全生产工作方案及安全生产应急处置方案。

（2）具体工作任务认真落实到位。

一是为杜绝景区内基础设施受损引起安全事故，该局定期进行排查，建立了日、月排查巡查和整治台账，严格落实隐患排查及整改。为加强景区道路安全，现已安装了限速禁摩标识，正在更换部分损坏排水沟盖板。

二是该局积极宣传，有效预防森林防火。景区内严禁商户售卖烟花爆竹，严禁野外用火，及时组织物业人员清运枯枝落叶，特别是在清明节、国庆期间等重大节日安排保安定点值守重点区域，确保景区森林防火安全。

三是严格监管景区施工。项目施工过程中做到了施工场地围挡作业，建筑材料堆放整齐有序，同时安排项目负责人对施工现场及时检查、监督，有效遏制了不佩戴安全帽，无施工安全警示牌等不良现象的发生，保持景区旅游秩序安全有序。

(3) 树立了牢固的安全防范意识。一是利用广播、电子屏、宣传画册等形式加大了安全教育宣传力度，增强了员工及群众的安全责任意识，累计发放宣传单 1000 余份。二是积极开展了安全生产培训活动，景区组织员工进行了两次防火、灭火、防溺水及逃生演练。不定期的组织了物业员工自该熟悉各种消防防火灭火器材，做到人人会用，提高了防范事故及逃生自救的能力。

## 2、以文物为基础，加强保护、开发和利用。

(1) 对蔡锷纪念馆库房进行了防水、内墙修补工作，完成了蔡锷生平业绩陈列馆文物库房改造工程，现已达到基本的文物库房要求，进一步保护了蔡锷纪念馆库房珍藏的文物。

(2) 对蔡锷生平业绩陈列馆 4 个展厅内陈列文物的通柜、平柜、立柜完成了恒温恒湿改造，加强了对展柜微环境的控制，进一步保护了展出的文物藏品。

(3) 完成库房文物清洁、登录、消杀、拍照留档，实现蔡锷故居管理局馆藏文物名录制作，馆藏文物的复制与备份以及文物登记造册工作正在实施。

(4) 策划完成了《蔡锷廉政思想与实践》陈展大纲、设计方案、专家评审、布展工作，同时编著了书籍《蔡锷廉政思想与实践》。

(5) 为进一步弘扬蔡锷爱国精神，蔡锷故居管理局协助邵阳学院进行舞剧《蔡锷》的编排和文史资料把关工作。

(6) 完成了蔡锷故居管理局馆藏文物登记造册准备工作，为加挂蔡锷纪念馆牌子做好准备。

### **3、逐步完善 4A 景区基础设施建设,更好的为游客提供服务。**

2022 年, 蔡锷故里景区基础设施进一步得到完善。

(1) 按照市台办要求, 完成了蔡锷故里对台交流基地景观石的建设, 并利用蔡锷故居和纪念馆对台交流基地开展对台交流活动, 不仅增进了海峡两岸的交流, 更推动了两岸融合发展和大祥经济发展, 扩大了景区影响力。

(2) 为确保景区内环境整洁, 在故居和陈列馆之间新建了一处公共卫生间, 不仅解决了游客需求, 而且提升了景区的服务质量。

(3) 松坡广场花篮售卖间及停车场售卖长廊工程已建成并进行对外租赁, 商户入驻后将极大方便游客购买商品, 敬献花篮缅怀蔡锷将军。

(4) 围绕“五城三园三中心”的发展定位, 立足新发展阶段、贯彻新发展理念、推动高质量发展。

发挥了蔡锷故里红色景区以点带面的辐射作用, 红色文化资源旅游市场带动乡村旅游的蓬勃发展, 助力景区周边将军饭店、松坡别院、魏府农庄在内的多家特色餐饮发展, 带动周边经济繁荣, 积极蔡锷村打造成为蔡锷故里文旅融合示范区。

### **4、精益求精完成景区接待、宣传教育工作。**

2022 年蔡锷故里景区组织工作人员学习相关知识, 热情接待了社会各界游客。

(1) 蔡锷故居管理局组织工作人员报名学习网上讲解课程, 提升了蔡锷故里讲解组的整体水平, 派遣讲解组组长赴长沙参加

讲解员职业道德、礼仪规范、普通话、讲解词撰写、讲解技巧运用培训等方式提高景区接待服务水平。

(2) 今年，蔡锷故里景区累计接待游客超过 42 万人次。共接待了包含邵阳广播电视台、中国银行、邵阳电信公司及临时游客团在内的团体游客 200 余次。并配合市人大、市纪委、市委统战部、新邵党校等邵阳市、县、区各单位开展主题党日、团日党性等主题教育实践活动。省、市领导也多次到园区调研检查工作。

(3) 承办了“喜迎二十大，弘扬蔡锷爱国主义精神”海报设计大赛，本次大赛收到了来自全国各地优秀设计师设计的作品 469 份（含台湾青年作品 1 份），经过专家评审，共评选出一等奖 3 名、二等奖 6 名、三等奖 6 名，优秀奖 20 名，本次大赛丰富了蔡锷将军爱国情怀的内涵，引导广大干部群众自觉传承红色文化，树立文化自信。

(4) 完成了蔡锷故里团结进步教育基地宣传氛围的营造和相关资料的完善。

(5) 市纪委主持为蔡锷故居管理局举行邵阳市清廉文化教育基地揭牌仪式，“淡泊明志·夙夜在公-蔡锷廉政思想与实践展”成功开展。

(6) 2022 年 12 月 18 日，省、市、区领导、蔡公后人代表、特邀专家学者及相关工作人员上午在蔡锷故里文化博览园参加蔡锷诞辰 140 周年缅怀活动，活动内容包括为蔡公敬献花束、参观园区及陈列馆、采访蔡公后人代表及专家学者代表。下午举办了弘扬蔡锷爱国主义精神学术研讨会，研

讨会现场来自全国各地的专家学者就蔡锷将军爱国主义精神纷纷发言。同时举行了文物捐赠活动，蔡锷后人捐赠若干国家级珍贵文物。

## 五、绩效指标评分及评价结论

经综合分析评价与复核，邵阳市大祥区蔡锷故居管理局2022年度部门整体支出绩效评价得分89.75分，评价等级为“良”。评分明细如下：

**（一）投入：**总分14分，扣2分，得12分。

“三公经费”变动率615.06%，扣2分；

**（二）过程：**总分47分，扣6分，得41分。

- 1、固定资产原值共200,455元，未定期盘点，扣0.5分；
- 2、无固定资产台账，未对固定资产进行编码管理，扣2分；
- 3、政府采购超预算：2022年政府采购预算500,000元，实际采购支出2,610,627.72元，元，预算执行率为522.13%，扣1.5分；
- 4、绩效目标执行监控未按要求完成，无运行监控报表等资料。扣2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；年度安排重点任务全部按时按质完成，重点工作办结率100%。

**（四）效果：**总分17分，扣0.25分，得16.75分。

邵阳市大祥区蔡锷故居管理局圆满完成各项工作任务，

产生了较好的社会效益；社会公众和服务对象满意度为 96.9%，扣 0.25 分。

## 六、存在的问题

**（一）固定资产管理松懈。**未按资产管理要求进行一年一度的资产清查盘点，未对固定资产实物实行编码管理。

**（二）政府采购预算不精准。**2022 年度政府采购预算为 500,000 元，实际支出货物采购 2,610,627.72 元。

**（三）经费控制不力。**部门上年度“三公经费”支出数 830 元，本年度“三公经费”支出数 5,935 元，“三公经费”变动率为 615.06%，反映本部门对控制重点行政成本的努力程度不够。

**（四）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）加强资产管理，提高固定资产利用率。**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，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。

**（二）精准编制政府采购预算。**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。

**（三）严控“三公经费”支出。**需要认真贯彻落实中央

八项规定精神，坚持厉行勤俭节约，反对铺张浪费。对“三公经费”实行“精细”化管理。

**（四）强化绩效管理意识，合理设置绩效目标。**全面开展预算支出的绩效目标申报、过程管理监控及运行总结评价工作，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：2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局整体支出绩效评价  
评价指标评分表

邵阳宏开财务咨询有限公司



2023年12月6日



## 2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局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
		“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。	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。	2

## 2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局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	评分
		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。	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。	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。	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<5%,计2分;5-10%(含),计1分;大于10%不得分。	2
		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。	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>10%(不含),0.5分;本年超支的,计0分	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。	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。	2

## 2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局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	评分
		“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计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
		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。	6

## 2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局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	评分
	预算管理 (29分)	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。	7
		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年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局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；	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。	1
产出 (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。	4
		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

## 2022年邵阳市大祥区蔡锷故居管理局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	评分
	职责履行 (22分)	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。	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			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。	7.75
合计			100			89.75