**衡山县财政局文件**

山财绩〔2023〕170号



**关于开展2022年度衡山县财政** **预算整体支出绩效评价工作的通知**

各预算单位：

为进一步规范财政资金管理，强化财政大绩效管理理念， 推动“绩效管理提升年”行动在衡山落地生效，切实提高财 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)精神、《中共湖南省委办公厅、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) 和山财绩〔2023〕88号有关要求，现就做好2022年度衡山县

财政预算整体支出绩效评价工作有关事项通知如下：

**一、绩效自评**

**(一)自评范围**

各预算单位2022年度绩效目标完成情况及实现程度。

**(二)自评步骤**

各预算单位根据2022年申报的整体支出及项目支出绩效 目标，按实际完成情况撰写《部门整体支出绩效自评报告》(附 件1)及《预算支出绩效自评表》(附件2),并根据一级指标 总分值，在分值范围内对三级指标进行合理赋分。根据赋分 分值和完成情况，计算三级指标各项实际得分及总得分。对 于年底绩效指标未完成且超过20%的，在自评报告中要逐项

说明偏离绩效目标形成差异的原因及后续改进措施。

**(三)报送时间**

各预算单位应在2023年8月11 日前完成自评工作，并 向财政部门报送《部门整体支出绩效自评报告》及《预算支

出绩效自评表》纸质版。

**(四)自评要求**

(1)各预算单位应高度重视绩效自评工作，积极开展绩 效自评，全面准确、客观真实反映绩效目标完成情况及实现 程度。各预算单位对绩效自评的真实性、客观性和准确性负 责，《部门整体支出绩效自评报告》、《预算支出绩效自评表》

应报单位负责人审核签字并盖具公章。

(2)各预算单位应填报《部门整体支出绩效自评报告》 及《预算支出绩效自评表》 一式三份， 一份报财政归口管理 股室、中心， 一份报财政局绩效管理股， 一份由单位自行留

存。

(3)各乡镇先统一报送乡镇财政服务中心初审后交至绩

效管理股复审，教育系统单位先交由教育局初审后统一交至

财政部门复审，卫生系统单位先交由卫健局初审后统一交至 财政部门复审，其余预算单位先报送各业务归口管理股室初

审后交至绩效管理股复审。

(4)各预算单位应按照“非涉密，全公开”的原则，将 报送财政的《部门整体支出绩效自评报告》、《预算支出绩效

自评表》及时在政府门户网站进行公开。

(5)9月绩效评价股将对各预算单位的2023年绩效目标、 2022年度整体支出自评报告和2022年度预算支出绩效自评表 公示情况进行检查，对公示情况不理想的单位纳入县政府对

各单位的年终绩效考核计分。

**二、** **抽查复核**

为切实提升绩效自评质量，压实支出责任，提高财政资 源配置效率和使用效益，县财政局根据对各预算单位绩效自

评结果的审核情况，将抽取部分单位进行绩效再评。

**(一)复核对象**

按照不低于县级预算部门总数的50%,优先选择预算金

额较大、自评满分占比较高的部门，开展抽查复核工作。

**(二)复核工作方式**

采取“绩效评价股+业务股室+预算单位”的方式，通过 审核自评材料、查看台账资料、实地调查等方式开展抽查复 核工作。重点关注自评工作开展情况、资金使用情况、各项

指标完成情况、取得的效益等方面。

复核评价时间

县财政局自8月11 日至9月1日开展抽查复核工作。

**三、** **现场评价**

为全面掌握各预算单位2022年度资金使用情况及取得的 效果，进一步规范和加强资金管理，切实提高财政资金使用 效益，根据上级有关文件要求，县财政局将从2023年9月1 日开始组织中介机构对2022年度部分县级财政支出项目及部

门整体支出开展现场绩效评价。

**(一)评价对象**

一是按照要求全覆盖所有单位的评价原则，对近三年以 来没有进行现场评价的预算单位列为今年的评价对象。二是 就各预算单位自评结果的复核情况抽取部分单位进行现场评

价。

**(二)评价内容**

1、资金政策情况

包括设立专项(项目)资金的政策依据是否充分、绩效 目标是否科学；政策实施的环境和条件是否发生了变化；是

否出现了适用范围相似或相近的政策、可否归并或整合。

2、 资金管理情况

包括整合后的专项资金管理办法制定情况；专项资金主 管部门内部是否实现了统一管理，项目申报和确定是否严格执

行了相关专项资金管理办法。

3、 资金安排情况

包括项目安排是否“散、小、乱”;是否存在多头申报、 重复安排资金的情况；是否存在通过“化整为零”的方式逃

避政府采购的问题；是否按有关规定实行了公开招投标；是

否存在不按专家评审结果确定项目的情况；项目单位承诺的

相关配套资金是否按时到位。

4、 资金使用情况

包括资金使用单位财务制度是否健全、会计核算是否规 范、资金管理是否严格，是否按计划使用资金，是否按时、 按质、按量完成项目投资和建设任务，有无资金缺口或结余，

有无浪费行为，有无挤占挪用或套取资金等现象。

5、 资金绩效情况

根据现场评价取得的第一手资料，围绕绩效目标，通过 横向比较、纵向分析、问卷调查等方式，对专项资金使用的 经济性、公平性、效率性、效益性和实施效果的可持续性进

行评价，并提出政策性建议。

**四、** **工作要求**

**(一)高度重视**

全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大决 策，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措， 各单位要高度重视绩效评价工作，积极组织力量，加强联系 沟通和协同配合，形成合力，为巩固全方位全过程全覆盖的

预算绩效管理体系作出积极贡献。

**(二)压实责任**

各预算单位要提高思想认识，认真履行绩效管理主体责 任，严格落实绩效评价相关工作管理办法和规程要求，规范 评价组织实施，提高评价工作质量，确保绩效评价的独立、

客观、公正。

**(三)结果应用**

1、各乡镇、部门单位要对绩效评价工作中发现的问题认

真分析原因、明确责任，积极落实整改。

2、本次绩效评价工作将纳入县政府对各乡镇、部门单位 的年终绩效考核计分，并作为安排后续年度预算资金的重要

依据。

附件：1. 《2022年度部门整体支出绩效自评报告》

2. 《2022年度预算支出绩效自评表》



**附件1:**

**2022年度部门整体支出绩效自评报告**

**单位名称（盖章）中国共产主义青年团衡山县委员会**

**一、单位基本情况**

一、部门基本概况

（一）职能职责

中国共产主义青年团衡山县委员会的主要职责是：

（一）行使县委赋予的领导全县共青团和少先队工作，对全县性青年社团组织进行指导和管理。

（二）参与制订青少年事业发展规划和青少年工作方针、政策，对青少年活动阵地和青少年服务机构的建设进行规划和管理。

（三）贯彻落实有关青少年事务的法律和法规，协助县委、县政府处理、协调与青少年利益有关的事务。

（四）调查青年思想动态和青年工作状况，研究青少年活动、青少年工作理论和思想教育问题，提出相应的对策，开展各种活动。

（五）协助教育部门做好中、小学学生的教育管理工作。

（六）在全县经济建设中，组织和领导基层青年发挥生力和突击队作用。

（七）负责县内外青少年交流工作，做好青年统战对象的团结教育工作。

（八）完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）机构设置

团县委 2022年部门预算编制范围包括 3 个内设机构(青少年发展部、办公室、衡山县志愿者服务中心)，无下设机构。

（三）人员情况

核定中国共产主义青年团衡山县委员会编制数合计 5 名，行政编制数 3名，事业编制数 2 名,工勤人员编制数 0 名。现有在职在岗在编职工 4 人，离退休 0 人，临聘人员 0 人。

**二、** **预算支出及绩效情况**

(一)部门预决算情况

**1.部门预算情况**

2022年年初收入预算56.67万元，其中一般预算拨**款收入56.67**万元；2022年年初预算安排支出56.67万元，其中：基本支出**51.67万**元，项目支出5万元。

**2.部门决算情况(含年中预算追加情况)**

2022年决算总收入65.80万元，较预算增加9.13万元，总支出 56.67万元，其中：基本支出51.67万元，占总支出的91.18%;项目支出**5** 万元，占总支出的8.82%。全年收支平衡，无结余。

**3."三公"经费执行情况**

2022年"三公"经费预算数1万元，其中：因公出国(境) 费0万元，公务用车购置及运行维护费0万元，公务接待费1万元。 "三公"经费决算数0.62元，其中：因公出国(境)费

万元，公务用车运行维护费0万元，公务接待费0.62万元。

**4.政府采购执行情况**

2022年度政府采购支出0万元，其中：货物0元，工程

**0**万元，服务0万元。

**5.资产管理情况**

2022年年末资产总额7.36万元，负债总额0万元，净资产 **7.36**万元。截至2022年12月31日， 固定资产账面原值12.40万元，在用资产12.40万元，资产使用率100%。

**(二)资金使用及绩效情况**

**1.整体绩效目标完成情况**

**在经费支出安排上，全面保障了机关正常运转。首先保障工资福利支出，各股室工作开展良好，在经费上保证更好的履行职能职责促进工作有序开展，机关严格执行各项财经纪律，机关厉行节约，财务管理上从严要求，在保证行政运转下尽量控制压缩经费开支，制定相关管理办法，做到精打细算、财尽其用， 项目资金使用规范，不挤占、不挪用，及时足额拨付，社会效应明显。**

**2.项目绩效目标完成情况(仅对50万元以上的项目资**

**金进行分项说明)**

团县委暂无50万以上的项目资金

1. **存在的问题及改进措施**

**在经费支出安排上，全面保障了机关正常运转。首先保障工资福利支出，各股室工作开展良好，在经费上保证更好的履行职能职责促进工作有序开展，机关严格执行各项财经纪律，机关厉行节约，财务管理上从严要求，在保证行政运转下尽量控制压缩经费开支，制定相关管理办法，做到精打细算、财尽其用， 项目资金使用规范，不挤占、不挪用，及时足额拨付，社会效应明显。**

1. **加大财政投入，继续积极向上争取资金，完善内部建设，保障单位工作正常有序开展。**
2. **强化团县委人才培养，抓好青少年发展工作。**
3. **其他需要说明的情况**

无

**附件2:**

**2022年度预算支出绩效自评表**

|  |  |
| --- | --- |
| 项目支出名称 | 青少年发展、青少年维权、少先队经费、预防青少年违法犯罪 |
| 主管部门 | 财政局 | 实施单位 | 共青团衡山县委 |
| 项目资金(万元) |  | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | 5 | 5 | 5 | 10 |  | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | 5 | 5 | 5 |  |  |  |
| 上年结转资金 |  |  |  |  |  |  |
| 其他资金 |  |  |  |  |  |  |
| 年度总体目标 | 预期目标 | 实际完成情况 |
| 开展志愿服务、青少年发展等活动 | 顺利开展好了各项活动，团结引领青少年为建设美丽衡山贡献了力量。 |
| 绩 效 指 标 | 一级指 标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 产出指标(50分) | 数量指标 | 开展系列志愿者服务活动 | ≥45场 | 80场 | 20 |  20 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 质量指标 | 绩效指标合理性 | 合理 | 合理 | 10 |  10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 时效指标 | 工作任务科学性 | 科学 | 科学 | 10 | 10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 成本指标 | 政府采购执行率 | 100% | 100% | 10 |  10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 效益指标(30分) | 经济效益指标 | “三公经费”控制率 | ≤100% | 100% | 10 | 10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 | 资金使用合规性 | 合规 | 合规 | 5 |  5 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 生态效益指标 | 通过开展各项青少年活动，充分发挥共青团的作用，团结广大青年，为建设美丽衡山贡献力量。 | 不断加强 | 不断加强 |  5 |   4 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 持续扩大共青团组织在青年中的影响力 | 不断加强 | 不断加强 |   10 |  8 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 满意度 指标 (10分) | 服务对象满意度指标 | 社会公众满意度 | 100 | ≥98% |  10 |  8 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 总 分 | 100 | 95 |  |

填表人：刘雅 填报日期： 2023年8月16号 联系电话：15116810074 单位负责人签字：