

# 绩效评价报告

项目名称: 临武县花塘乡人民政府 2022 年部门整体支出  
绩效评价

主管部门: 临武县花塘乡人民政府

项目单位: 临武县花塘乡人民政府

评价金额: 1506.34 万元

评价类型: 整体支出绩效评价

评价机构: 湖南九澧咨询服务有限公司

报告日期: 2023 年 10 月 20 日

# 目录

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 一、 部门基本情况 .....              | 1  |
| (一) 部门主要职能职责 .....           | 1  |
| (二) 部门内部机构及编制情况 .....        | 2  |
| (三) 部门资产负债状况 .....           | 3  |
| 二、 部门绩效目标 .....              | 3  |
| (一) 部门绩效总目标 .....            | 3  |
| (二) 年度绩效目标 .....             | 3  |
| 三、 部门整体支出情况 .....            | 4  |
| (一) 预算收支整体情况 .....           | 4  |
| (二) 基本支出情况 .....             | 5  |
| (三) 项目支出情况 .....             | 7  |
| 四、 部门整体支出绩效情况 .....          | 7  |
| (一) 绩效目标完成情况 .....           | 7  |
| (二) 取得的效益 .....              | 8  |
| 五、 综合评价结论 .....              | 10 |
| 六、 存在的主要问题 .....             | 10 |
| (一) 预算管理不科学， 目标设置欠规范 .....   | 10 |
| (二) 财务管理不严格， 资产管理有漏洞 .....   | 12 |
| (三) 制度建设欠完善， 制度执行不到位 .....   | 14 |
| (四) 项目管理不到位， 产出效益欠理想 .....   | 16 |
| 七、 相关建议 .....                | 17 |
| (一) 强化预算绩效管理， 重视绩效目标设置 ..... | 17 |
| (二) 规范资金使用， 强化资产管理 .....     | 17 |
| (三) 健全管理制度， 规范制度执行 .....     | 18 |
| (四) 加强项目管理， 提升产出效益 .....     | 19 |
| 八、 评价结果运用 .....              | 19 |

## 部门整体支出绩效评价表

填报日期：2023年10月20日

| 项目基本情况 | 项目名称   | 临武县花塘乡人民政府 2022 年整体支出   |        |         |  |
|--------|--|---|--------|---------|--|
|        | 项目内容   | 1. 基本支出；2. 安全生产工作经费；3. 绩效奖励经费；4. 乡村振兴工作经费   |        |         |  |
|        | 项目单位   | 花塘乡人民政府   | 项目主管部门 | 花塘乡人民政府 |  |
|        | 项目属性   | <input checked="" type="checkbox"/> 经常性 <input type="checkbox"/> 一次性 <input type="checkbox"/> 新增 <input checked="" type="checkbox"/> 延续   |        |         |  |
|        | 立项依据   | 《临武县财政局 临武县应急管理局关于下达 2021 年省级自然灾害生活补助资金的通知》（临财企外指〔2022〕8 号）、《临武县财政局 临武县应急管理局关于下达 2021 年中央自然灾害救灾（冬春临时生活困难补助）资金的通知》（临财企外指〔2022〕3 号）、《临武县财政局 临武县应急管理局关于下达 2022 年中央和省级自然灾害救灾资金的通知》（临财企外指〔2022〕23 号） |        |         |  |
|        | 资金总额及构成  | 资金总额：1667.81 万元，其中：上年结转 498.81 万元，年初部门预算收入 582.9 万元，预算追加 586.1 万元。  |        |         |  |
|        | 资金分配情况   | 基本支出决算 540.41 万元，其中工资福利支出 469.31 万元、一般商品和服务支出 71.1 万元、对个人和家庭补助 0 万元。  |        |         |  |
|        | 项目必要性<br>可行性论证结论   | 花塘乡人民政府属于行政单位，负责本行政区域内的经济和社会发展；依法管理本级财政、执行本级预算；为城乡居民提供科技教育等居民生活服务；负责保护国有资产集体所有财产、公民私人所有合法财产；负责保障公民的人身权利、民主权利和其他权利，保护各种组织的合法权益；负责开展社会主义民主与法制教育，加强社会治安综合治理，调解民事纠纷，维护社会秩序。                         |        |         |  |
|        | 项目起止时间   | 2022 年 1 月起至 2022 年 12 月止   |        |         |  |
| 一级指标   | 总分   | 扣分  | 得分     | 最终得分    |  |
| 投入     | 9  | 1   | 8      | 8       |  |
| 过程     | 41   | 21  | 20     | 20      |  |
| 产出     | 30   | 2.5   | 27.5   | 27.5    |  |
| 效果     | 20   | 3.02  | 16.98  | 16.98   |  |
| 总计     | 100  | 27.52   | 72.48  | 72.48   |  |
| 评价等级   | <input type="checkbox"/> 优（90-100 分） <input type="checkbox"/> 良（80 分 - 89 分） <input checked="" type="checkbox"/> 较差（60 分 - 79 分）<br><input type="checkbox"/> 差（60 分以下） |   |        |         |  |

# 湖南九澧咨询服务有限公司

九澧绩字〔2023〕第 20-033 号

## 临武县花塘乡人民政府 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，进一步加强财政支出管理，强化部门支出责任，切实提高财政资金使用效益和管理水平，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《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关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）及《临武县财政局 关于开展 2023 年县本级财政重点绩效评价工作的通知》等文件精神，湖南九澧咨询服务有限公司（以下简称“湖南九澧”）受临武县财政局委托，对临武县花塘乡人民政府（以下简称“乡政府”）2022 年部门整体支出进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、部门基本情况

#### （一）部门主要职能职责

贯彻执行党的路线方针政策和上级党组织及本乡党员代表大会（党员大会）的决议；贯彻执行人民代表大会的决议和上级国

家行政机关的决定和命令；负责本行政区域内的经济和社会发展；依法管理本级财政、执行本级预算；负责拟订本行政区域经济社会发展和村镇建设等规划，推进工业化和城镇化发展水平；指导农村经济发展，深化农业公共服务体系建设，加强农业产前、产中、产后服务；为城乡居民提供科技教育等居民生活服务；行使行政处罚权，开展执法工作；负责保护国有资产集体所有财产、公民私人所有合法财产；负责保障公民的人身权利、民主权利和其他权利，保护各种组织的合法权益；负责开展社会主义民主与法制教育，加强社会治安综合治理，调解民事纠纷，维护社会秩序；负责民政工作，发展社会福利事业，做好社会保障工作，办理兵役事项；推行计划生育，依法规范群众的生育行为；保护妇女、儿童和老人的合法权益。

## （二）部门内部机构及编制情况

花塘乡人民政府属于行政单位，法定地址为郴州市临武县花塘乡。乡政府设有 6 个内设机构，包括：党政办公室、党建办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、自然资源和生态环境办公室、社会治安和应急管理办公室。所属单位 6 个：行政单位 1 个，花塘乡人民政府；事业单位 5 个，花塘乡社会事务综合服务中心、花塘乡农业综合服务中心、花塘乡政务（便民）服务中心、花塘乡退役军人服务站、花塘乡综合行政执法大队。截至 2022 年 12 月底，临武县花塘乡人民政府共有编制人数 57 人，实有在职人数 49 人（行政编 23 人，事业编 26 人），离退休 10 人，临

聘人员 10 人。

### （三）部门资产负债状况

截至 2022 年 12 月 31 日，临武县花塘乡人民政府资产总额 331.1 万元，其中流动资产 103.41 万元，固定资产 227.69 万元。负债总额账面值为 71.58 万元，其中其他应付款 68.51 万元、应付职工薪酬 3.07 万元。净资产总额账面值为 259.52 万元。公务用车 2 辆。

## 二、部门绩效目标

### （一）部门绩效总目标

贯彻执行上级的各项方针政策，做优产业、提质农村、防控风险、全心为民、聚焦作风，保障公民享有宪法规定的经济、政治和文化权利。加强综合治理，维护社会稳定，妥善处理突发性、群体性事件，调节和处理好各种利益矛盾和纠纷，构建和谐的乡村社会。贯彻落实安全生产、疫情防控推进工作。人民生活水平不断提高，社会公众满意程度普遍提升。

### （二）年度绩效目标

1.农林生产。2022 年早稻种植面积  $\geq 6600$  亩、中稻种植面积  $\geq 3900$  亩、大豆种植面积  $\geq 1500$  亩、大豆、玉米带状复合种植面积  $\geq 1150$  亩。按要求对严格管控区水稻种植进行管理。

2.党风党建。组织生活开展完成率 100%，开展主题党日活动  $\geq 12$  次，理论中心组集中学习  $\geq 6$  次；高质量选出新一届支村“两委”干部、县党代表、镇党代表及调优储备村级后备干部。全年

无干部职工及村级班子成员党风廉政方面的违纪问题发生。

3.项目建设。退役军人服务站建设完成率 100%; 路基工程建设项目建设项目完成率 100%。项目建设验收合格率 100%。

4.社会民生。春风行动就业创业活动完成率 100%; 慰问、救助资金发放到位率 100%; 建立健全救助对象档案, 实行一人一档管理; 房屋普查覆盖率 100%; 安全生产活动宣传资料 $\geqslant$ 50000份。

5.人居环境建设。农村卫生保洁工作完成率 100%。

6.经济社会效益。城乡居民医保、养老保险或其他社会保障全面覆盖, 特殊人群社会保障到位, 应保尽保; 辖区内适龄学生均入学接受教育; 城镇招聘活动带动本地区复工复产, 促进就业增长; 政府建设项目及时发放农民工工资; 群众反映的问题及时解决或回馈; 实现年度地区生产总值同比增长; 人均可支配收入实现同比增长。

7.生态效益。污染防治工作达标; 农村人居环境美化、宜居。

8.满意度。社会公众及服务对象满意度达 95%。

### 三、部门整体支出情况

纳入本次绩效评价范围的整体支出为 2022 年临武县花塘乡人民政府的基本支出和项目支出。

#### (一) 预算收支整体情况

2022 年年初预算收入 582.9 万元, 上年结转 498.81 万元, 预算调整 586.1 万元, 调整后预算收入 1667.81 万元。其中一般公共

预算拨款 1634.81 万元，上级补助收入 33 万元。

2022 年决算支出 1506.34 万元，其中基本支出 540.41 万元、项目支出 965.93 万元。年底结转结余 161.47 万元，预算执行率 90.32%。

部门财务情况详见附件 1

## （二）基本支出情况

### 1. 基本支出预、决算情况

2022 年，基本支出预算 555.9 万元，其中工资福利支出 469.5 万元、一般商品和服务支出 86.4 万元、对个人和家庭补助 0 万元。年内调整预算 11.78 万元，全年可执行预算 567.68 万元。

2022 年，基本支出决算 540.41 万元，其中工资福利支出 469.31 万元、一般商品和服务支出 71.1 万元、对个人和家庭补助 0 万元。

### 2. 基本支出决算与预算数、上年数对比情况

单位：万元

| 序号 | 项目            | 2021 年<br>决算 | 2022 年<br>初预算 | 2022 年调<br>整资金 | 2022 年可<br>用总指标 | 2022 年<br>决算 | 2022 年决算较年初<br>预算增+（减-） |         | 2022 年决算较上<br>年决算增+<br>(减-) |         |
|----|---------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|-------------------------|---------|-----------------------------|---------|
|    |               |              |               |                |                 |              | 金额                      | 比例      | 金额                          | 比例      |
| 1  | 工资福利支出        | 538.56       | 469.5         | 11.78          | 481.28          | 469.31       | -0.19                   | -0.04%  | -69.25                      | -12.86% |
| 2  | 一般商品和服<br>务支出 | 468.8        | 86.4          | 0              | 86.4            | 71.1         | -15.3                   | -17.71% | -397.7                      | -84.83% |
| 3  | 对个人和家庭<br>补助  | 106.06       | 0             | 0              | 0               | 0            | -                       | -       | -106.06                     | -100%   |
|    | 合计            | 1113.42      | 555.9         | 11.78          | 567.68          | 540.41       | -15.49                  | -2.79%  | -573.01                     | -51.46% |

上表反映，2022 年基本支出较年初预算减少 15.49 万元，减幅 2.79%。其中：工资福利支出较年初预算基本不变；一般商品

和服务支出较年初预算减少 15.3 万元，减幅 17.71%。2022 年基本支出决算数较上年度决算减少 573.01 万元，降幅 51.46%，其中工资福利支出较上年度决算减少 69.25 万元，降幅 12.86%，主要原因是 2022 年部分人员经费在人员经费类项目支出中列支；一般商品和服务支出较上年度决算减少 397.7 万元，降幅 84.83%，主要原因是 2022 年一般商品和服务支出中专用材料费、其他商品和服务支出等大额支出减少；对个人和家庭补助较上年度决算减少 106.06 万元，降幅 100%，主要原因是 2022 年单位减少该项支出，并将 2.4 万元离休费在人员经费类项目支出中列支。

### 3.“三公”经费支出分析

2022 年度“三公”经费预算金额 5 万元，其中公务用车购置及运行维护费 5 万元。实际支出 4.9 万元，其中公务用车购置及运行费支出 4.9 万元。

单位：万元

| 项目           | 2021 年决算 | 2022 年预算 | 2022 年决算 | 决算对比（2022 年决算 - 2021 年决算） | 预算执行（2022 年决算/2022 年预算） |
|--------------|----------|----------|----------|---------------------------|-------------------------|
| 公务接待         | 0.38     | -        | -        | -0.38                     | -                       |
| 公务用车运行<br>维护 | 4.9      | 5        | 4.9      | -                         | 98.00%                  |
| 出国经费         | -        | -        | -        | -                         | -                       |
| 合计           | 5.28     | 5        | 4.9      | -0.38                     | 98.00%                  |

上表反映，2022 年“三公经费”预算执行率为 98.00%，反映单位严格按照预算控制“三公经费”，制度执行到位。

### (三) 项目支出情况

#### 1. 项目支出预、决算情况

2022年项目支出年初预算 27 万元，上年结转 498.81 万元，年内预算调整 574.32 万元，全年可执行预算合计 1100.13 万元。预算调整主要原因是代转各村项目资金支出、村干部工资，追加公车改革补贴资金、中央和省级自然灾害救灾资金、农村卫生保洁费等项目工作经费。

2022 年项目支出决算 965.93 万元，结转结余 134.2 万元。

项目支出情况详见附件 2。

### 四、部门整体支出绩效情况

#### (一) 绩效目标完成情况

| 履职任务   | 年度目标  | 完成情况   |
|--------|---|--|
| 农林生产   | 早稻种植面积达 6600 亩；中稻种植面积达 3900 亩；大豆种植面积达 1500 亩；大豆、玉米带状复合种植面积达 1150 亩                    | 早稻种植面积达 6700 亩；中稻种植面积达 3951.62 亩；大豆种植面积达 1500 亩；大豆、玉米带状复合种植面积达 1150 亩，目标完成 |
| 党风廉政建设 | ①组织生活开展完成率 100%；开展主题党日活动≥12 次；理论中心组集中学习≥6 次<br>②高质量选出新一届支村“两委”干部、县党代表、镇党代表及调优储备村级后备干部 | 开展支部委员会 16 次，开展党员大会 5 次，开展党课 4 次，开展主题党日活动 12 次，开展组织生活会 1 次，目标完成            |
|        | ①退役军人服务站建设完成率 100%  | 目标完成   |
| 项目建设   | ②路基工程建设项目建设完成率 100%   | 目标完成   |
|        | ①春风行动就业创业活动完成率 100%   | 目标完成   |
|        | ②慰问、救助资金发放到位率 100%  | 目标完成   |
|        | ③房屋普查覆盖率 100%   | 目标完成   |
| 社会民生   | ④安全生产活动宣传资料≥50000 份   | 目标完成   |

| 履职任务   | 年度目标                      | 完成情况                              |
|--------|---------------------------|-----------------------------------|
| 人居环境建设 | ①农村卫生保洁工作完成率 100%         | 目标完成                              |
| 社会效益   | ①特殊人群社会保障到位，应保尽保          | 目标完成                              |
|        | ②城乡居民医保、养老保险或其他社会保障是否全面覆盖 | 目标完成                              |
|        | ③城镇招聘活动是否带动本地区复工复产，促进就业增长 | 目标完成                              |
|        | ④辖区内适龄学生是否均入学接受教育         | 目标完成                              |
|        | ⑤建设项目是否及时发放农民工工资          | 目标完成                              |
|        | ⑥群众反映的问题是否能及时解决或回馈        | 15.24%受访群众对乡政府群众问题反馈工作一般满意，目标未完成  |
| 经济效益   | ①全年实现地区生产总值实现同比增长         | 全年实现地区生产总值 6.81 亿元，同比增长 8.3%，目标完成 |
|        | ②人均可支配收入实现同比增长            | 人均可支配收入 14571 元，同比增长 10.4%，目标完成   |
| 生态效益   | ①污染防治工作达标                 | 目标完成                              |
|        | ②农村人居环境是否美化、宜居            | 26.66%受访群众认为人居环境一般，目标未完成          |
| 满意度    | 社会公众及服务对象满意度达 95%。        | 综合满意度 89.33%，目标未完成                |

## （二）取得的效益

### 1.坚持农业奠基，转型发展锂电产业

乡政府抓好农业产业发展，扛牢粮食安全发展，坚决遏制非粮食生产，强化耕地保护，深入田间地头督促指导各村。2022 年完成耕地抛荒治理面积 864 亩，早稻生产面积达 6700 亩，中稻种植面积达 3951.62 亩，大豆种植面积达 1500 亩，大豆、玉米带状复合种植面积达 1150 亩，玉米种植面积达 6000 余亩。

2022 年全县成功签约引进 4 家锂电企业，其中上海安能、科力远、鞍重股份 3 家企业顺利落地花塘乡，总投资近千亿转型发展锂电新能源全产业链项目。花塘乡实现 2022 年地区生产总值 6.81 亿元，同比增长 8.3%；人均可支配收入 14571 元，同比

增长 10.4%；固定资产投资达到 6.86 亿元，同比增长 8.2%。经济发展态势持续向好。

## 2. 聚焦乡村振兴，加强生态建设

健全防止返贫动态监测和帮扶机制，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。2022 年乡政府抓牢防止返贫动态监测和帮扶工作，处理防返贫监测与帮扶平台风险预警 206 条，全年开展两轮防返贫监测集中排查，走访联系农户 6076 户 20665 人，包括脱贫（监测）户 510 户 1517 人，新纳入监测户 5 户 12 人。抓实稳政策、稳帮扶、稳产业、稳就业、防风险工作，春季雨露计划资助 64 人，秋季雨露计划资助 66 人。

农村基础设施持续完善。香花铺村、石门村道路硬化，燕溪村正在建设河堤加固项目，铺下村灌溉渠建设项目和萝平龙泉塘整修工程正在勘察中，石门村美丽屋场项目已完成 20%。

农村环境卫生治理有效。乡政府以“五清五改”为重点，持续推进“搞卫生、除垃圾、清杂物、防疫情”活动，落实村民门前“五包”责任制，主要从“定村规、建机制、促文明”等方面着手，每季度开展一次环境卫生星级评比活动，大力开展厕所革命、农村保洁卫生等行动，拆除旱厕 13 间、改建户厕 13 间。

## 3. 严守安全生产防线，加强问题整治

印发安全生产活动宣传资料 50000 余份。大力开展安全生产“大排查大整治大管控”行动，劝返 3 起非法外运情形并给予警

告，查获 1 起 6 车 200 吨锂矿原矿石；对非煤矿山、工贸行业、危化品等领域行业的企业共排查出隐患 409 余条，其中整改到位 376 条，严查严办 4 起安全生产违法行为；应急处置防汛，期间紧急转移 597 人，提供紧急生活救助 351 人，受灾人员需过渡期生活救助 159 人；同时，大力开展交通问题顽瘴痼疾集中、防溺水、建筑等安全整治工作。

## 五、综合评价结论

本公司接到县财政局委托后，成立了绩效评价组，通过听取单位情况介绍、与被评单位负责人座谈、查阅会计凭证和项目资料、核实支出数据、发放调查问卷等方式获取相关资料，并对单位履职情况进行了综合分析、归纳汇总。在现场评价过程中，资金查看比率 100%，共收回有效调查问卷 105 份。按照《临武县财政局 关于开展 2023 年县本级财政重点绩效评价工作的通知》进行综合评分，该单位 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分 72.48 分，评价等级为“较差”。得分明细如下：

| 指标类型 | 所赋分值 | 扣分    | 得分    |
|------|------|-------|-------|
| 投入   | 9    | 1     | 8     |
| 过程   | 41   | 21    | 20    |
| 产出   | 30   | 2.5   | 27.5  |
| 效果   | 20   | 3.02  | 16.98 |
| 合计   | 100  | 27.52 | 72.48 |

详见附件 3。

## 六、存在的主要问题

### （一）预算管理不科学，目标设置欠规范

1. 预算调整幅度偏大。乡政府 2022 年部门预算批复 582.9 万

元，预算调增 586.1 万元，预算调整率 100.55%。其中项目支出调增 574.32 万元，调整率 109.23%。部门预算不精准，预算调整幅度偏大。

2.部分专项资金执行率较低。如收到 2022 年基础设施建设补助资金指标 5 万元、2021 年度基层能力建设资金指标 3 万元、统计示范站创建资金指标 3 万元和中央财政水利救灾资金指标下达 2 万元，2022 年度均无相关支出，执行率 0%；妇女事业发展经费可执行指标 1.6 万元，2022 年指标支付 0.8 万元，执行率 50%；中央和省级自然灾害救灾资金可执行指标 30 万元，2022 年指标支付 15 万元，执行率 50%。

3.绩效目标设定不科学，未开展绩效目标监控。一是目标设置不清晰。如数量指标“乡村振兴农产业  $\geq 8\%$ ”、质量指标“农村振兴发展  $\geq 85\%$ ”，三级指标设置不精确，指标内容与指标值不匹配，指标准衡量。二是目标设置年度任务内容不一致，年度绩效目标未体现产业转型升级、生态文明建设、行政服务效能建设等重点工作内容。三是单位未进行绩效目标监控。

4.绩效自评质量不高，决算信息未公开。一是自评数据不准确，内容不完整。在职人数、年度可执行预算、决算金额等信息有误；自评报告绩效目标分析未按照年初绩效目标详细描述。二是问题分析不深入。自评报告中问题简略片面，未从预算和绩效管理、部门履职效能、资金分配使用和管理、政府采购等多方面

综合分析反映问题。三是单位未按照政府信息公开有关规定公开决算信息。

原因分析：单位对预算绩效管理重视程度不足，对绩效管理理解不够透彻。预算调整主要是因为项目支出预算调整，如增加代转各村项目资金支出、村干部工资，追加公车改革补贴资金、中央和省级自然灾害救灾资金、农村卫生保洁费等项目工作经费。

## （二）财务管理不严格，资产管理有漏洞

1.项目支出挤占挪用 58.97 万元。一是基本支出挤占项目支出。如用 2020 年农村改厕资金 1.44 万元发放临聘人员和劳务派遣人员工资；在妇女事业发展经费中列支办公用品及电脑耗材 0.8 万元；在城乡居民医保参保缴费工作经费中列支资料打印费 0.17 万元；在花塘乡绩效奖中列支办公用品 4.04 万元；在安全生产工作经费中列支宣传费、电费、书籍费等 4.1 万元、加班费 1.48 万元、2021 年终绩效 0.59 万元等。二是专项间混用。如在退役军人服务体系运行补助经费中列支森林灭火分队服装采购及交通安全宣传 0.67 万元。不符合《预算法实施条例》第六十条“各级政府、各部门、各单位应当加强对预算支出的管理，严格执行预算，遵守财政制度，强化预算约束，不得擅自扩大支出范围、提高开支标准；严格按照预算规定的支出用途使用资金，合理安排支出进度”的规定。项目支出挤占挪用情况详见附件 2。

2.食堂就餐费用超标。如 11 月 29#凭证列支清明节路口值守、森林防火巡逻加班成员 10 人 2022 年 4 月 4 日晚餐费用 5600 元，

人均 560 元/餐；5月 26<sup>#</sup>凭证临武县审计局来访，就餐人数 4 人发生餐费 412 元，人均 103 元/餐。不符合《关于明确省直党政机关公务活动用餐有关事项的通知》第六条“在常驻地范围内，因执行公务确实无法回家或回单位食堂就餐的，经单位审批后，可在早餐 20 元、中餐 40 元、晚餐 40 元标准内凭据报销工作餐”的规定。

3.资金支付不严谨。一是支付附件不齐全。乡政府多笔凭证支付宣传费、广告制作费、办公费等费用，未附合同、验收单等资料，如 7 月 34<sup>#</sup>凭证支危房拆除费附件无工程验收单；7 月 38<sup>#</sup>凭证支富兴村机耕路工程款附件无工程验收单；3 月 15<sup>#</sup>凭证、2 月 2<sup>#</sup>凭证、7 月 1<sup>#</sup>凭证支公务用车油费附件无车牌号、加油量等情况；1 月 69<sup>#</sup>凭证支工作人员培训费无培训方案和通知；1 月 55<sup>#</sup>凭证订购电影票无事前活动方案。二是支付手续不严谨。如 11 月 29<sup>#</sup>凭证、11 月 30<sup>#</sup>凭证列支报销加班餐费合计 9.95 万元，存在食堂未开具发票，费用直接支付给食堂劳务派遣人员的情况。

4.往来款项长期挂账未清理。截至 2022 年末，乡政府账面有以前年度形成其他应收款 113.41 万元，其他应付款 49.33 万元，应付职工薪酬 3.07 万元，大部分挂账时间超过 5 年，不符合财政部《行政单位财务规则》（财政部令第 71 号）第三十七条“行政单位应当加强应收及暂付款项的管理，严格控制规模，并及时进行清理，不得长期挂账”的规定。

5.资产管理不规范。一是未编制资产年度预算。二是部分固定资产账实不符，盘点发现文件柜、椅凳类、电脑、碎纸机、饮水器等资产账实不符。三是单位2022年新购入监控设备未及时录入资产管理系统纳入固定资产管理。四是2022年未开展固定资产清查盘点工作。五是部分资产未见资产借出或移交材料，如单位资产报表中显示有其他房屋附属设施1个存放在花塘乡敬老院，单位相关工作人员表示不清楚该资产情况。六是现场检查发现办公桌、文件柜、打印机、碎纸机、饮水器等固定资产未贴标管理。七是现场检查发现存在资产闲置现象，如4台割草机仅2台割草机投入使用。

6.村级财务监督不到位。抽查燕溪村、石门村、铺下村3个村级账，发现村级资金使用不规范。如燕溪村和铺下村支保洁员工资，合同约定委托费用每半年支付一次，实际为一年一次性结清；铺下村1月7#支办公用品，5110元用于采购电脑，超过电脑采购限额标准5000元；铺下村9月4#支铺下村大学生奖励金，向考取一本大学的学生奖励3000元/人，考取二本大学的学生奖励2000元/人，无文件依据。

原因分析：财务管理的职能未充分发挥，财务管理制度执行不够到位，财务审核不够严格，资产管理意识不足，对村级账务监管力度不够。

### （三）制度建设欠完善，制度执行不到位

1.无食堂管理制度。单位未制定食堂管理办法，食堂各项用

餐费用标准不明确。

2.政府采购程序执行不严格。乡政府 2022 年政府采购限额标准以下的货物、服务采购未按照《湖南省政府采购电子卖场管理办法》（湘财购〔2019〕27 号）的规定全部纳入电子卖场管理。如 1 月 17# 采购办公用品及电脑耗材，1 月 21# 采购退役军人服务站采购空调及安装费，7 月 22# 采购办公用品，7 月 23# 宣传广告制作，7 月 31# 宣传广告制作等。

3.公务用车管理不规范。乡政府 2022 年存在非本单位公务用车报销维修保养费的情形，不满足临武县花塘乡车辆管理制度中“湘 L7AA66 车和湘 L72879 车的所有费用由乡里负责，其他车的维修、油料、运行费用由各组自行负责”的要求。1 月 70#、5 月 27# 列支非单位公务车辆的维修费用 1.54 万元。

4.劳务聘请工资发放程序不规范。乡政府分别与临武县宏盛物业服务有限公司、临武县鸿舜劳务派遣有限公司签订劳务派遣协议，聘请有关劳务派遣人员，但存在直接向劳务派遣个人发放劳务费的情形。如 2 月 4# 乡政府直接向劳务派遣人员杨未支付 2021 年 12 月劳务费，2 月 6# 乡政府直接向劳务派遣人员黄开良、骆桂荣、石周荣支付 2022 年 1 月临聘人员工资。

5.合同管理欠严谨。查阅项目资料发现，2 月 7# 凭证支工资系统信息技术系统维护费，收费协议甲方未签章；8 月 11# 支便民服务中心装饰装修费，项目于 2020 年 8 月验收，但 2021 年 1 月 4 日才签订合同，先实施后补合同；1 月 13# 支花塘乡长青村 2020

年农村面源污染综合防治示范项目工程进度款，合同约定按工程进度完成工程量 40%支付合同金额 30%，完成全部工程支付合同金额 40%，实际全部完成后一次支付工程款 70%。

原因分析：一是单位对制度管理重视不足，工作过程中不够重视制度建设与过程管理；二是单位未严格执行财务管理规定及内控管理制度，对制度执行情况检查、监督、考核力度不足。

#### （四）项目管理不到位，产出效益欠理想

1.项目资料管理不到位。乡政府慰问、救助资金发放对象档案不完善，现场检查发现未实行一人一档管理。

2.严格管控类耕地宣传力度不够。根据湖南省农业农村厅、湖南省生态环境厅《关于印发湖南省 2020 年受污染耕地安全利用的通知》（湘农联〔2020〕24 号）、湖南省农业农村厅《关于进一步抓好严格管控区耕地种植结构调整的紧急通知》（湘农发〔2020〕39 号）文件要求，对严格管控类耕地，全面禁止水稻种植。经现场核查，严格管控区仍存在水稻种植的情况。

3.群众问题反馈与农村人居环境建设待加强。根据问卷调查结果，15.24%受访对象对乡政府在解决群众反映问题方面的工作满意度不高，认为乡政府不重视群众问题反馈；26.66%受访对象对居住区域的人居环境及空气质量不够满意，认为居住区域灰尘较多、存在垃圾未及时清理现象。

原因分析：单位绩效意识不强，注重产出任务的完成而忽略了与群众的沟通。

## 七、相关建议

### (一) 强化预算绩效管理，重视绩效目标设置

1.科学编制预算。根据本部门的发展规划、年度工作计划以及重点工作任务，综合考虑上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制预算，各项收支全部纳入预算管理，统筹安排，避免因预算编制不合理、不完整导致预算调整大，执行有偏差等问题。

2.加快专项资金执行进度。鉴于部分专项资金为临武县政府各部门直接下达给乡政府，包括中央、省级资金，建议乡政府按照专项资金相关文件通知，在项目支出范围内加快支付进度，提高资金效益。

3.提升绩效管理质量。一是规范绩效目标设置，及时进行绩效目标监控。单位相关人员应加强预算绩效管理业务学习，重视绩效目标管理，加强项目绩效约束，设立科学合理的指标值，杜绝任务式填报绩效目标，并按要求及时完成绩效目标监控。二是提升绩效自评重视程度。根据临武县财政局绩效自评要求，客观全面分析存在的问题，并针对问题提出下一步科学可行的改进措施。

4.及时公开决算信息。单位应按照政府信息公开有关规定及时公开相关决算信息。

### (二) 规范资金使用，强化资产管理

1.对项目支出挤占挪用 58.97 万元，建议调减 2024 年项目预

算；单位加强餐标管理工作，及时清理，收回超标用餐费。

2.严格资金支付审核和财务制度执行。对不合规支出进一步清理核实。对附件不完整的情况及时整改，补充完善相关资料。规范报账审批程序，报账要素不全的不予受理。追溯往来款长期挂账原因，限期清理结算。

3.编制资产年度预算，全面清理固定资产并贴标管理。单位应按要求及时编制资产年度预算，定期组织资产盘点，盘点范围应包含所有固定资产，购入资产及时录入资产管理系统，保证账证账实相符；并及时盘活闲置资产，如对外出租等政策允许的方式。

4.加强村级财务监管，提高村级财务业务水平。加强村级财务的日常监管，票据不符合规定的支出不予报销，对已列支部分，乡政府应督促整改。

### **(三) 健全管理制度，规范制度执行**

1.完善管理制度。建立健全食堂管理制度，对于食堂就餐及各项费用结算的问题，应参照上级规定要求修订、完善。

2.严格执行制度。一是单位应严格按照政府采购、公务用车管理等相关管理制度执行，认真履行审批程序，确保各项制度落实到位。二是规范劳务派遣用工程序，单位应按劳务派遣合同规定将劳务派遣人员工资支付给劳务派遣公司，杜绝用工隐患。三是加强合同审核，整理已签订合同，关注合同细节，修正合同签约瑕疵。

#### **(四) 加强项目管理，提升产出效益**

1. 加强项目过程管理。一是规范项目档案管理，建立项目资料管理标准，对乡政府慰问、救助资金发放对象按要求实行一人一档管理，对于不完整的档案资料及时补充完善，确保档案资料准确完整。二是加强水稻种植严格管控区“禁止种植水稻”宣传力度，走好群众路线，普及禁止管控区水稻种植的重要性，提高公众自觉意识。

2. 加强群众沟通，提升公众满意度。单位应多下村、进基层听取群众心声，了解群众需求，对群众反映的道路安全、人居环境等问题进一步调查落实，及时解决群众反映问题，全面提升群众综合满意度。

### **八、评价结果运用**

临武县花塘乡 2022 年整体支出绩效评价结果为“较差”，建议针对项目支出挤占挪用情况合理调减年度预算；对无依据发放慰问金与超标准就餐费予以收回；规范政府采购程序，对办公用和印刷费用进行集中采购；完善资产管理，按经济业务实质确认单位固定资产，清理有账无物固定资产；自查项目建设，提交情况说明及整改报告。同时严格区分基本支出和项目支出，不得混淆。

附件：

- 1.2022年花塘乡人民政府整体支出绩效评价基础数据表
- 2.2022年花塘乡人民政府项目支出明细表
- 3.2022年花塘乡人民政府整体支出绩效评价指标评分表
- 4.2022年花塘乡人民政府部门整体支出绩效评价调查问卷

结果汇总

5.2022年花塘乡人民政府部门整体绩效评价有关问题数据统计汇总表



附件1

## 2022年临武县花塘乡整体支出绩效评价基础数据表

单位：万元

| 财政供养人员情况                | 编制数                       | 2022年实际在职人数 |          | 控制率          |    |         |
|-------------------------|---------------------------|-------------|----------|--------------|----|---------|
|                         |                           | 57          | 49       |              |    |         |
| 经费控制情况                  | 2021年决算数                  | 2022年预算数    | 2022年决算数 |              |    |         |
| 三公经费开支情况：               | 5.28                      | 5.00        | 4.90     |              |    |         |
| 1、公务用车购置和维护经费           | 4.90                      | 5.00        | 4.90     |              |    |         |
| 其中：公车购置                 |                           |             |          |              |    |         |
| 公务用车运行维护费               | 4.90                      |             | 4.90     |              |    |         |
| 2、出国经费                  |                           |             |          |              |    |         |
| 3、公务接待费                 | 0.38                      |             |          |              |    |         |
| 项目支出情况：                 | 11.00                     | 27.00       | 965.93   |              |    |         |
| 1、业务工作专项                |                           |             |          |              |    |         |
| 2、运行维护专项                |                           |             |          |              |    |         |
| 公用经费情况：                 | 468.80                    | 86.40       | 120.04   |              |    |         |
| 其中：办公费                  | 20.48                     | 30.00       | 30.06    |              |    |         |
| 印刷费                     | 15.00                     | 8.00        | 8.00     |              |    |         |
| 咨询费                     |                           |             |          |              |    |         |
| 手续费                     |                           |             |          |              |    |         |
| 水费                      | 3.14                      | 3.00        | 3.00     |              |    |         |
| 电费                      | 2.66                      | 3.00        | 3.00     |              |    |         |
| 邮电费                     |                           |             | 5.38     |              |    |         |
| 取暖费                     |                           |             |          |              |    |         |
| 物业管理费                   |                           |             |          |              |    |         |
| 差旅费                     | 2.61                      | 3.00        | 3.00     |              |    |         |
| 维修（护）费                  | 5.93                      | 4.40        | 4.40     |              |    |         |
| 租赁费                     | 11.86                     | 2.00        | 2.00     |              |    |         |
| 会议费                     | 0.81                      | 3.00        | 3.00     |              |    |         |
| 培训费                     |                           | 3.00        | 3.00     |              |    |         |
| 公务接待费                   | 0.38                      |             |          |              |    |         |
| 专用材料费                   | 232.47                    |             |          |              |    |         |
| 装备购置费                   |                           |             |          |              |    |         |
| 劳务费                     | 16.04                     | 5.00        | 5.00     |              |    |         |
| 委托业务费                   |                           |             |          |              |    |         |
| 工会经费                    | 5.00                      | 2.00        | 5.24     |              |    |         |
| 福利费                     | 34.57                     | 1.00        | 21.00    |              |    |         |
| 公务用车运行维护费               | 4.90                      | 5.00        | 4.90     |              |    |         |
| 其它资本性支出                 |                           |             |          |              |    |         |
| 其他商品和服务支出               | 112.95                    | 14.00       | 19.06    |              |    |         |
| 政府采购金额                  |                           |             |          |              |    |         |
| 部门整体支出预算调整              | 1124.42                   | 1667.81     | 1506.34  |              |    |         |
| 楼堂馆所控制情况<br>(2022年完工项目) | 批复规模<br>(m <sup>2</sup> ) | 实际规模        | 规模控制率    | 预算投资<br>(万元) | 实际 | 投资概算控制率 |
| 厉行节约保障措施                |                           |             |          |              |    |         |

说明：“项目支出”需要填报除专项资金和基本支出以外的所有项目情况，包括业务工作项目、运行维护项目等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

## 附件2

## 2022年花塘乡人民政府项目支出明细表

单位：元

| 序号 | 项目名称                    | 2021年结转数     | 2022年预算数 | 预算调整数        | 可用指标金额       | 实际支出金额       | 指标结余       | 备注                                 |
|----|-------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------------------------|
| 1  | 2022年基础设施建设补助资金         |              |          | 50,000.00    | 50,000.00    | 0.00         | 50,000.00  |                                    |
| 2  | 2021年度基层能力建设资金          |              |          | 30,000.00    | 30,000.00    | 0.00         | 30,000.00  |                                    |
| 3  | 县乡纪检监察工作一体化管理专项资金       | 88,740.00    |          | 60,000.00    | 148,740.00   | 134,012.33   | 14,727.67  | 用于花塘乡2022年春节走访慰问生活困难党员老党员和老干部1000元 |
| 4  | 临武东山矿业代郴州东文亮矿业支付农民工工资款  | 1,570,000.00 |          |              | 1,570,000.00 | 1,570,000.00 | 0.00       | 用于花塘乡2021年12月临聘人员、劳务派遣人员工资1.44万元   |
| 5  | 2020年农村改厕资金             | 342,900.00   |          |              | 342,900.00   | 342,900.00   | 0.00       |                                    |
| 6  | 常青村面源污染综合整治示范项目资金       | 950,000.00   |          |              | 950,000.00   | 949,730.15   | 269.85     |                                    |
| 7  | 妇女事业发展经费                | 8,000.00     |          | 8,000.00     | 16,000.00    | 8,000.00     | 8,000.00   | 用于花塘乡2021年度办公用品及电脑耗材0.8万元          |
| 8  | 2022年专职村干部基本报酬          |              |          | 1,601,841.00 | 1,601,841.00 | 1,599,534.00 | 2,307.00   |                                    |
| 9  | 2020年11月-2021年10月乡镇工作津贴 | 380,400.00   |          |              | 380,400.00   | 380,340.00   | 60.00      |                                    |
| 10 | 城乡居民医保参保缴费工作经费          | 32,615.00    |          | 51,377.00    | 83,932.00    | 74,432.00    | 9,560.00   | 用于花塘乡2022年资料打印费0.17万元              |
| 11 | 2021年10月—2022年1月补发工资    |              |          | 44,056.00    | 44,056.00    | 44,056.00    | 0.00       |                                    |
| 12 | 公车改革补贴资金                | 70,100.00    |          | 145,000.00   | 215,100.00   | 199,430.00   | 15,670.00  |                                    |
| 13 | 八一建军节座谈会经费              | 5,000.00     |          | 5,000.00     | 10,000.00    | 10,000.00    | 0.00       |                                    |
| 14 | 护林员工资                   |              |          | 98,000.00    | 98,000.00    | 98,000.00    | 0.00       |                                    |
| 15 | 中央和省级自然灾害救灾资金           | 150,000.00   |          | 150,000.00   | 300,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00 |                                    |
| 16 | 农村卫生保洁费                 |              |          | 197,740.00   | 197,740.00   | 197,740.00   | 0.00       |                                    |

| 序号 | 项目名称               | 2021年结转数   | 2022年预算数   | 预算调整数      | 可用指标金额     | 实际支出金额     | 指标结余       | 备注   |
|----|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 17 | 花塘乡绩效奖             | 22,500.00  | 70,000.00  | 0.00       | 92,500.00  | 92,500.00  | 0.00       | 用于购买办公用品4.04万元，花塘乡铺下村河道清淤治理费1.54万元。  |
| 18 | 乡镇工作补贴资金           |            |            | 424,300.00 | 424,300.00 | 159,000.00 | 265,300.00 |  |
| 19 | 2022年第十八届人大代表履职经费  |            |            | 8,800.00   | 8,800.00   | 8,800.00   | 0.00       |  |
| 20 | 2022年建制村（社区）办公经费   |            |            | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00       |  |
| 21 | 村级服务群众专项经费         | 100,000.00 |            | 200,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00       |  |
| 22 | 乡镇大团委建设经费          |            |            | 10,000.00  | 10,000.00  |            | 10,000.00  |  |
| 23 | 退役军人服务体系运行补助经费     | 33,000.00  |            | 28,000.00  | 61,000.00  | 48,934.00  | 12,066.00  | 用于森林灭火分队、服装采购及交通安全宣传0.67万元   |
| 24 | “双促双带”补贴资金         | 40,500.00  |            | 126,000.00 | 166,500.00 | 160,500.00 | 6,000.00   |  |
| 25 | 安全生产工作经费           |            | 100,000.00 | 28,980.00  | 128,980.00 | 100,000.00 | 28,980.00  | 用于宣传费、电费、书籍费等公用经费支出4.1万元。花塘乡5月加班费1.48万元。2021年绩效0.59万元。   |
| 26 | 2021年村（居）民小组组长误工补贴 |            |            | 164,400.00 | 164,400.00 | 164,400.00 | 0.00       |  |
| 27 | 2021年村书记、主任基本养老保险  | 36,800.00  |            |            | 36,800.00  | 36,800.00  | 0.00       |  |
| 28 | 离退休人员补助经费          |            |            | 24,000.00  | 24,000.00  | 24,000.00  | 0.00       |  |
| 29 | 乡村振兴工作经费           |            | 100,000.00 | 160,000.00 | 260,000.00 | 260,000.00 | 0.00       | 用于花塘乡2021年县十七届，十八届人大代表活动经费1.69万元。用于餐费1.1万元。补发2021年基础绩效1.3万元。公共交通维修保养及油费1.64万元。用于办公用品等其他支出总计2.26万元。 |
| 30 | 石门村易地扶贫搬迁旧房拆除补贴经费  |            |            | 78,000.00  | 78,000.00  | 58,784.00  | 19,216.00  | 用于花塘乡事业编公车补贴2.64万元。临聘人员补助工资、绩效奖金3.14万元   |
| 31 | 乡村卫生整治专项经费         |            |            | 89,820.00  | 89,820.00  | 61,866.38  | 27,953.62  | 用于临聘人员工资0.69万元。物业外包工资1.66万元。加班餐费3.15万元。鲜血补贴0.48万元  |
| 32 | 医疗保险               |            |            | 36,090.85  | 36,090.85  | 33,336.00  | 2,754.85   |  |
| 33 | 乡镇财政所聘用人员工资        | 50,000.00  |            | 80,000.00  | 130,000.00 | 128,615.28 | 1,384.72   |  |

| 序号 | 项目名称             | 2021年结转数  | 2022年预算数   | 预算调整数      | 可用指标金额     | 实际支出金额     | 指标结余 | 备注                                       |
|----|------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------|--|
| 34 | 财政所人员公用经费        |           | 16,000.00  | 16,000.00  |            | 16,000.00  |      |  |
| 35 | 车辆报废回收款          |           | 3,200.00   | 3,200.00   | 2,702.00   | 498.00     |      |  |
| 36 | 工伤保险代发           |           | 39,646.53  | 39,646.53  | 39,646.53  | 0.00       |      |  |
| 37 | 2019年度省级专项彩票公益金  | 80,000.00 |            |            | 80,000.00  | 80,000.00  | 0.00 | 用于花塘乡电热水器购买及安装893元                       |
| 38 | 花塘乡村“两委”换届试点工作经费 |           | 40,000.00  | 40,000.00  | 40,000.00  | 0.00       |      |  |
| 39 | 花塘乡工作经费          |           | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00       |      |  |
| 40 | 路基工程款            | 22,000.00 | 170,000.00 | 192,000.00 | 192,000.00 | 0.00       |      |  |
| 41 | 创业创业服务补助         | 17,820.00 | 10,020.00  | 27,840.00  | 20,420.00  | 7,420.00   |      | 花塘乡2021年8月加班餐费1.06万元。花塘乡花塘村围档安装劳务费0.72万元 |
| 42 | 社区入户统计调查经费       |           | 1,206.50   | 1,206.50   | 1,206.50   | 0.00       |      |  |
| 43 | 社工站建设经费          |           | 8,000.00   | 8,000.00   | 8,000.00   | 8,000.00   |      |  |
| 44 | 困难群众临时救助资金       | 7,300.00  | 50,000.00  | 57,300.00  | 21,500.00  | 35,800.00  |      |  |
| 45 | 农村综合服务中心功能布局经费   |           | 390,000.00 | 390,000.00 |            | 390,000.00 |      |  |
| 46 | 对返滞留境外涉诈高危人员工作经费 |           | 50,000.00  | 50,000.00  | 50,000.00  | 0.00       |      |  |
| 47 | 人大-乡镇代表小组2021年经费 |           | 16,913.00  | 16,913.00  | 16,913.00  | 0.00       |      |  |
| 48 | 人大-县代表履职经费       |           | 4,400.00   | 4,400.00   | 4,400.00   | 0.00       |      |  |
| 49 | 森林防灭火工作经费        |           | 50,000.00  | 50,000.00  | 50,000.00  | 0.00       |      |  |
| 50 | 村级食品协管员1-6月工资    |           | 3,000.00   | 3,000.00   | 3,000.00   | 0.00       |      |  |
| 51 | 花塘乡河道保洁费用        |           | 20,000.00  | 20,000.00  | 14,009.29  | 5,990.71   |      |  |
| 52 | 中央财政水利救灾资金       |           | 20,000.00  | 20,000.00  |            | 20,000.00  |      |  |

| 序号 | 项目名称                      | 2021年结转数     | 2022年预算数   | 预算调整数        | 可用指标金额        | 实际支出金额       | 指标结余         | 备注                               |
|----|---------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| 53 | 花塘乡统计示范站创建资金              |              | 30,000.00  | 30,000.00    |               |              | 30,000.00    |                                  |
| 54 | 王军工伤医疗费伙食费                | 4,546.70     |            | 4,546.70     | 4,546.70      | 0.00         |              |                                  |
| 55 | 2021年9-12月严重精神障碍患者监护人监护奖励 |              | 8,000.00   | 8,000.00     |               |              | 8,000.00     |                                  |
| 56 | 组织部返还党费                   | 36.00        | 3,211.00   | 3,247.00     | 36.00         |              | 3,211.00     |                                  |
| 57 | 党内关怀和春节走访慰问党费专项经费         | 9,200.00     |            | 9,200.00     | 9,200.00      | 0.00         |              |                                  |
| 58 | 农村党员档案设施维护改善党费专项经费        |              | 6,000.00   | 6,000.00     |               |              | 6,000.00     |                                  |
| 59 | 县乡人大换届选举工作经费              | 442.88       |            | 442.88       | 442.88        | 0.00         |              |                                  |
| 60 | 花塘乡委员工作室建设经费              |              | 50,000.00  | 50,000.00    |               |              | 50,000.00    |                                  |
| 61 | 公益岗位补助                    |              | 240,000.00 | 240,000.00   | 180,000.00    | 60,000.00    |              |                                  |
| 62 | 乡镇非税收入返回资金                | 5,537.62     |            | 5,537.62     | 5,537.62      | 0.00         |              |                                  |
| 63 | 花塘乡信访补助费                  |              | 20,000.00  | 20,000.00    |               |              | 20,000.00    |                                  |
| 64 | 2020年10个村农家书屋配套资金         |              | 6,000.00   | 6,000.00     | 6,000.00      | 0.00         |              |                                  |
| 65 | 扶贫爱心捐款                    | 87,000.00    |            | 87,000.00    | 87,000.00     | 0.00         |              | 用于疫情防控物资及宣传费7.6万元。资料打印等公用经费1.1万元 |
| 66 | 源福公司转入富兴斜江村交通水利设施建设资金     | 864,763.93   |            | 864,763.93   | 839,766.93    | 25,003.00    |              | 用于购买空调、办公用品、环卫宣传等公用经费13.72万元     |
| 67 | 房屋普查工作经费                  |              | 36,360.00  | 36,360.00    | 36,360.00     | 0.00         |              |                                  |
| 68 | 多付退回款                     | 8,900.00     | 1,809.81   | 10,709.81    | 8,900.00      | 1,809.81     |              |                                  |
|    | 合计                        | 4,988,102.13 | 270,000.00 | 5,743,171.69 | 11,001,273.82 | 9,659,291.59 | 1,341,982.23 |                                  |

### 临武县花塘乡人民政府2022年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 | 评分要点  | 评分标准  | 指标说明                | 评价得分 | 计分说明 |
|----------|---------|---|----|---|---|---------------------|------|------|
|          |         |   |    |   |   |                     |      |      |
| 目标设定(6分) | 绩效目标合理性 | ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；<br>②是否符合部门“三定”方案确定的职责；<br>③是否符合部门制定的发展实施规划和年度主要工作计划；<br>④所属部门（单位）编报预算时是否按要求编制绩效目标。                   | 2  | ①符合国家相关法律法规，本县国民经济和社会发展规划，计0.5分，一项不不符合扣0.1分；<br>②与部门（单位）职责密切相关，计0.5分，一项不符合扣0.1分；<br>③符合部门制定的发展实施规划和年度主要工作计划，计0.5分，一项不符合扣0.1分；<br>④所属部门（单位）编报预算时按要求编制绩效目标，计0.5分，否则不得分。 | 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履行、年度工作任务的相合符性情况。<br>2 |                     |      |      |
| 投入(9分)   | 绩效指标明确性 | ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否将项目绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应；<br>④是否与本年度部门预算资金相匹配，是否对下属部门（单位）预算编报的绩效目标进行审核。 | 4  | ①有目标，计1分，否则不得分；<br>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；<br>③与年度任务数或计划数相对应，计1分，低于2个，计0.5分，低于4个不得分；<br>④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计0.5分，对下化情况。<br>3             | 部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰和考核部门整体绩效目标的明细数相对应，扣1分<br>3           | 目标未与年度任务或计划数相对应，扣1分 |      |      |
| 预算配置(3分) | 人员控制率   | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%<br>聘用人员控制率=人社和编办共同批复的人数；<br>在岗人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。<br>编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。<br>3 | 3  | 在岗人员控制率≤100%计2分，每超出1%扣0.2分，扣完为止。<br>聘用人员实际使用数小于等于编办人社部门批复数，计1分，否则不得分。<br>3  | 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。<br>3           |                     |      |      |

### 临武县花塘乡人民政府2022年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 | 评分要点  | 评分标准   | 指标说明   | 评价得分 | 计分说明                      |
|--------------|-------------|--|----|---|--|--|------|---------------------------|
| 预算执行率        | 预算执行率       | 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数； 财政部门批复的本年度部门（单位）预算数及追加的项目预算数。   | 6  | ①预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。<br>②是否横向拨款：部门以本级预算安排的资金拨付给其他预算部门、街镇（通过财政预算调剂的不在此列）。<br>③绩效目标执行监控是否按要求完成，是否对下属部门（单位）绩效目标完成情况进行监控。                       | ①全年预算完成率95%以上计3分，95-90%（含），计2分，90-80%（含），计1分，小于80%不得分；<br>②没有发生计2分，每发现一笔横向拨款扣0.4分，扣完为止；<br>③绩效监控按要求完成计1分，未开展不得分。 | 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；                 | 4    | 预算执行率90.33%，无绩效目标执行监控，扣2分 |
| 预算调整率        | 预算调整率       | 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，县委、县政府临时交办而产生的调整及经济科目非跨类调整除外）。  | 3  | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。<br>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，县委、县政府临时交办而产生的调整及经济科目非跨类调整除外）。                                  | 预算调整率≤5%，计3分；5-10%（含），计1.5分；大于10%不得分。  | 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。                | 0    | 预算调整率100.55%，扣分           |
| 预算结转结余       | 预算结转结余      | 根据县政府文件规定，预算单位年度安排的县级预算资金不能结转。   | 2  | 根据县政府文件规定，预算单位年度安排的县级预算资金无结转，计2分；有结转，不计分；   | 县级资金无结转，计2分；有结转，不计分；   | 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。               | 0    | 县级资金有结转                   |
| “三公经费”控制率    | “三公经费”控制率   | “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%。不超当年预算，不超上年决算。  | 2  | “三公经费”控制率100%以下（含）计2分，每超出1%扣0.15分，扣完为止。   | “三公经费”控制率100%以下（含）计2分，每超出1%扣0.15分，扣完为止。  | 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。 | 2    | ——                        |
| 政府采购执行率（16分） | 政府采购执行率和规范性 | 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%；<br>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。<br>②预算单位严格执行《政府采购法》，无规避政府采购的行为，并履行验收手续计1分，否则不得分；<br>③预算单位建立了政府采购内部控制管理制度，是否根据上级文件清理中介机构库。 | 3  | ①政府采购执行率95%-100%计1分，每超过（降低）1%扣0.1分，扣完为止；<br>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1分，否则不得分；<br>③预算单位建立了政府采购内部控制管理制度，是否根据上级文件清理中介机构库得1分，否则不得分。 | 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）政府采购执行情况。   | 3  | ——   |                           |

### 临武县花塘乡人民政府2022年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 | 评分要点  | 评分标准  | 指标说明  | 评价得分 | 计分说明            |
|------|------|-----------|----|---|---|---|------|-----------------|
|      |      | 管理制度健全性   | 3  | ①部门（单位）内控制度、内部财务管理制和会计核算制度是否健全；<br>②相关管理制度是否合法、合规、完整；<br>③相关管理制度是否得到有效执行；<br>④落实政府“过紧日子”政策的具体举措及实施情况。   | ①部门（单位）内控制度、内部财务管理制和会计核算制度健全，计1分，否则酌情扣分；<br>②管理制度合法、合规、完整，计0.5分，否则酌情扣分；<br>③管理制度得到有效执行，计1分，1例不完全扣0.2分；<br>④对非刚性项目支出压减3%及以上，计0.5分，否则不得分。 | 无食堂管理办法，往来挂账未及时清理，公务车维修不规范，电子卖场采购执行不到位；劳务派遣、临聘人员劳务费发放不合规；合同不规范，1份合同甲方未盖章；项目档案管理不到位。 | 1    |                 |
|      |      | 资金使用合规性   | 6  | ①是否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例不完全扣0.2分；<br>②资金的支付有完整的审批程序和手续，计1分，1例不完全扣0.2分；<br>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例不完全扣0.2分；<br>④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不完全扣0.2分；<br>⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计1分，1例不完全扣0.2分；<br>⑥不存在重复申报项目、虚报冒领资金，计1分，1例不完全扣0.2分；<br>⑦违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。 | 资金使用符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。   | 项目支出挤占挪用：资金支付依据不齐全；村账监督不到位  | 0    |                 |
|      |      | 预算管理（41分） | 2  | ①无涉密情况的预算单位按规定的及时、准确、完整的公开预算和绩效管理信息；<br>②基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整；   | ①、②各计1分，否则，酌情扣分；  | 部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算信息，基础信息是否完善，用以反映和考核部门预算管理工作的支撑情况。                         | 1    | 决算未公开           |
|      |      | 绩效自评管理情况  | 4  | ①是否按要求开展绩效自评工作；<br>②数据是否全面、真实、准确，绩效自评报告是否完整，反映的问题是否具体，意见是否可行。   | ①未开展绩效自评，扣4分，未组织基层预算单位开展自评，扣1分，未组织项目实施单位自评，扣分；<br>②自评数据不准确、不真实，报告内容不完整，问题不具体，意见无操作性，每1处扣0.5分。   | 根据县财政局对整体自评报告的审核结果通报进行评价。现场评价组根据单位自评报告进行评定。   | 3    | 自评数据不准确，问题不具体   |
|      |      | 问题整改情况    | 5  | 近三年财政重点工作评价、巡视、审计等其他监督检查中存在的问题是否进行整改。   | 重点问题全部整改，计5分；重点问题部分整改，计3分；重点问题未整改且无整改情况说明的不计分。  | 部门（单位）以前年度整改情况。   | 3    | 挤占专项资金问题，仍未整改到位 |

## 临武县花塘乡人民政府2022年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  | 评分要点   | 评分标准 | 指标说明  | 评价得分 | 计分说明 |
|-------------|------|--|---|--|------|---|------|------|
| 资产管理制度健全性   | 2    | ①是否已制定合法、合规、完整的资产管理制度；<br>②相关资产管理制度是否得到有效执行；<br>③资产配置是否编制年度预算；<br>④资产配置预算实际执行情况。 | ①已制定合法、合规、完整的资产管理制度，计0.5分，一项不符合扣0.1分；<br>②相关资产管理制度得到有效执行，计0.5分，一项不符扣0.1分；<br>③资产管理编制年度预算，计0.5分，一项不符合扣0.1分；未编制不得分。<br>④资产配置预算实际执行情况未超年度预算（按程序审批除外），计0.5分，一项不符合扣0.1分。 | 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情况。   | 1.5  | 未编制资产年度预算                                       |      |      |
| 资产管理过程（41分） | 3    | 资产管理（5分）   | ①资产保存是否完整并有台账；<br>②资产配置是否合理，是否有闲置现象；<br>③资产处置是否规范；<br>④资产账务管理是否合规，是否账实相符；<br>⑤资产是否有偿使用或处置收入及时足额上缴；<br>⑥相关资产购置是否履行政府采购手续，外租资产是否走合规程序；<br>⑦资产是否定期进行盘点并有记录。            | 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1分，发现一例不符，扣0.2分，扣完为止；<br>②资产处置规范，计0.3分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止；资产无闲置现象，计0.2分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止；<br>③资产有偿使用或处置收入及时足额上缴，计1分，发现一例不未上缴，本项不得分；<br>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； | 1.5  | 部分项目资产未进行资产化账务处理；未贴标签；未定期进行资产盘点，存在部分资产账实不符；资产闲置 |      |      |

## 附件3

临武县花塘乡人民政府2022年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                          | 评分要点   | 评分标准                               | 指标说明                             | 评价得分 | 计分说明 |
|-------------|--------|------|-----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------------|------|------|
| 产出<br>(30分) | 职责履行   | 农林生产 | 2                           | 农林生产:<br>①早稻种植面积 $\geqslant$ 6600亩；<br>②中稻种植面积 $\geqslant$ 3900亩；<br>③大豆种植面积 $\geqslant$ 1500亩；<br>④大豆、玉米带状复合种植面积 $\geqslant$ 1150亩。 | ①、②、③、④各计0.5分，否则，不得分。              | 用以反映和考核部门履职种植物工作任务目标的实现程度。       | 2    |      |
|             | 党风廉政建设 | 党风党建 | 2                           | 党风党建:<br>①组织生活开展完成率100%；开展主题党日活动 $\geqslant$ 12次；理论中心组集中学习 $\geqslant$ 6次。<br>②高质量选出新一届支持“两委”干部、县党代表、镇党代表及调优储备村级后备干部。                | ①、②各1分。得分为完成率*指标分值，完成率低于90%不得分。    | 用以反映和考核部门履行党的实现程度。               | 3    |      |
|             | 实际完成率  | 项目建设 | 3                           | 项目建设:<br>①退役军人服务站建设完成率100%<br>②路基工程建设项目建设完成率100%   | ①、②各计1.5分，得分为完成率*指标分值，完成率低于60%不得分。 | 用以反映和考核项目建设完成情况。                 | 3    |      |
|             | 社会民生   | 4    |                             | 社会民生:<br>①春风行动就业创业活动完成率100%<br>②慰问、救助资金发放到位率100%<br>③房屋普查覆盖率100%<br>④安全生产活动宣传资料 $\geqslant$ 50000份                                   | ①、②、③、④各计1分，按项目实施方案执行得满分；否则，不得分。   | 用以反映和考核部门招聘会、资金发放、房屋普查和安全生产活动情况。 | 4    |      |
| 环境整治工作      | 人居环境建设 | 2    | 人居环境建设:<br>①农村卫生保洁工作完成率100% | ①计2分，按项目实施方案执行得满分，否则，不得分。  | 用以反映和考核部门履行人居环境整治工作任务目标的实现程度。      | 1                                |      |      |

### 临武县花塘乡人民政府2022年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   | 评分要点   | 评分标准                        | 指标说明                        | 评价得分 | 计分说明                         |
|---------|---------|------|--|--|-----------------------------|-----------------------------|------|------------------------------|
|         | 完成及时率   | 4    | ①项目建设进度是否按计划执行<br>②慰问资金是否及时发放到位<br>③工作是否及时完成 | ①、②各计1分，③计2分，按项目实施方案执行得满分，否则，不得分。  | 用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度        | 用以反映和考核部门履职时效               | 4    |                              |
|         | 质量达标率   | 2    | 是否按要求对严格管控区水稻种植进行管理                          | 严格管控区不存在水稻种植，得2分，否则，不得分。   | 用以反映和考核部门履行湖南省受污染耕地安全工作方案情况 | 用以反映和考核部门履行湖南省受污染耕地安全工作方案情况 | 1.5  | 严格管控区存在水稻种植的情况，已及时清理，酌情扣0.5分 |
| 产出(30分) | 职责履行    | 1    | 全年无干部职工及村级班子成员党风廉政方面的违纪问题发生。                 | 无违纪问题，得2分，否则，不得分。  | 用以反映和考核部门党风廉政建设履行情况         | 用以反映和考核部门党风廉政建设履行情况         | 1    |                              |
|         |         | 2    | 项目建设验收合格率100%                                | 满分2分，每发现一例不合格的情况，扣1分。  | 用以反映和考核部门项目建设达标情况           | 用以反映和考核部门项目建设达标情况           | 2    |                              |
|         |         | 2    | 建立健全救助对象档案，实行一人一档管理                          | 满分2分，完成得满分，否则，不得分。   | 用以反映和考核部门建立健全救助对象档案情况       | 用以反映和考核部门建立健全救助对象档案情况       | 0    | 未进行一人一档管理                    |
|         | 成本控制率   | 3    | 单位基本、项目支出是否超过预算                              | 成本控制率=部门决算/部门预算。成本控制率<100%得分，每超过10%扣分，成本控制率>150%不得分。                                   | 用以反映和考核部门成本控制是否到位           | 用以反映和考核部门成本控制是否到位           | 3    |                              |
|         | 重点工作办结率 | 3    | 是否按要求完成重点工作                                  | 重点工作办结率100%办结得3分<br>重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。<br>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。 | 用以反映部门对重点工作的办理落实程度。         | 用以反映部门对重点工作的办理落实程度。         | 3    |                              |

### 临武县花塘乡人民政府2022年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  | 评分要点  | 评分标准   | 指标说明                            | 评价得分                         | 计分说明                               |
|-------------|------|------|-----|---|--|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|             | 社会效益 |      | 6   | ①特殊人群社会保障到位，应保尽保<br>②城乡居民医保、养老保险或其他社会保障是否全面覆盖<br>③城镇招聘活动是否带动本地区复工复产，促进就业增长<br>④辖区内适龄学生是否均入学接受教育<br>⑤建设项目建设是否及时发放农民工工资<br>⑥群众反应的问题是否能及时解决或回馈 | ①、②、③、④、⑤、⑥各1分，根据问卷调查以及现场调查情况进行评分。若出现政府建设项目拖欠农民工工资生产严重社会影响的本指标不得分。 | 用以反映部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 5.60                         | 15.24%受访群众对乡政府群众问题反馈工作一般满意，酌情扣0.4分 |
|             | 经济效益 |      | 2   | ①全年实现地区生产总值实现同比增长<br>②人均可支配收入实现同比增长   | ①、②各计1分，根据统计数据评分。  | 用以反映部门（单位）履行职责对所带来的经济效益情况。      | 3                            |                                    |
| 效益<br>(20分) | 生态效益 |      | 3   | ①污染防治工作达标<br>②农村人居环境是否美化、宜居   | ①污染防治工作达标得1.5分；<br>②农村人居环境美化、宜居得1.5分，根据问卷调查情况，酌情扣分。                | 用以反映部门（单位）履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 | 2.40                         | 26.66%受访群众认为人居环境一般，酌情扣0.6分         |
|             | 行政效能 |      | 1   | 县政府考评   | 县政府绩效考评优秀计1分，良好计0.5分，合格计0.2分，不合格计0分。                               | 政府对机关工作实施情况的具体评价，以年度政府考核结果为依据。  | 1                            |                                    |
|             | 满意度  |      | 8   | 辖区内社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度情况   | 95%以上得满分，每降低1%，扣（满意度分值/15）分；80%以下不得分。                              | 用以反映辖区内社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度程度。  | 4.98<br>=8-(95%-89.33%)*8/15 | 满意度为89.33%，得分                      |
|             | 合 计  |      | 100 |   |  |                                 | 72.48                        |                                    |

附件 4

## 2022 年度临武县花塘乡人民政府部门整体绩效评价调查问卷调查结果汇总

1.您是否购买了城乡居民医疗保险、养老保险等社会保险?

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 是        | 104 | 99.05% |
| 否        | 1   | 0.95%  |
| 本题有效填写人次 | 105 |        |

2.您是否因为生活困难（如因家庭成员疾病而生活困难、因自然灾害而生活困难等）享受到政府的相关补助补贴或慰问？

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 是        | 20  | 19.05% |
| 否        | 6   | 5.71%  |
| 无生活困难    | 79  | 75.24% |
| 本题有效填写人次 | 105 |        |

3.您是否参加了乡镇 2022 年举办的招聘活动?

| 选项   | 小计 | 比例     |
|------|----|--------|
| 是    | 40 | 38.1%  |
| 否    | 38 | 36.19% |
| 没听说过 | 27 | 25.71% |

4.通过招聘活动您是否实现成功就业? (未参加招聘不用填)

| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 是        | 18 | 17.14% |
| 否        | 10 | 9.52%  |
| (空)      | 77 | 73.33% |
| 本题有效填写人次 |    | 105    |

5.2022年花塘乡辖区内是否发生过森林起火、生产安全事故?

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 是        | 1   | 0.95%  |
| 否        | 104 | 99.05% |
| 本题有效填写人次 |     | 105    |

6.您所在区域是否存在适龄儿童未入学的现象?

| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 是        | 0  | 0%     |
| 否        | 88 | 83.81% |
| 不清楚      | 17 | 16.19% |
| 本题有效填写人次 |    | 105    |

7.2022年花塘乡是否发生重大集访、越级上访事件?

| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 是        | 1  | 0.95%  |
| 否        | 84 | 80%    |
| 不清楚      | 20 | 19.05% |
| 本题有效填写人次 |    | 105    |

8.您对居住区域的人居环境及空气质量是否满意?

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 非常满意     | 52  | 49.52% |
| 基本满意     | 25  | 23.81% |
| 一般满意     | 26  | 24.76% |
| 不满意      | 2   | 1.9%   |
| 本题有效填写人次 | 105 |        |

9.您所在区域是否进行房屋普查?

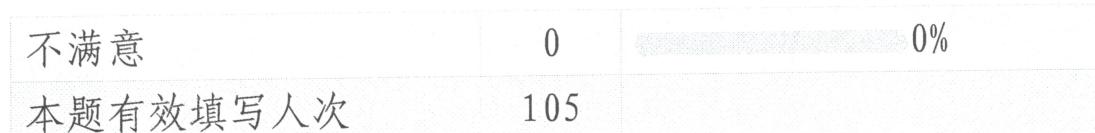
| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 是        | 102 | 97.14% |
| 否        | 3   | 2.86%  |
| 本题有效填写人次 | 105 |        |

10.您对花塘乡在解决群众反映问题方面的工作是否满意?

| 选项       | 小计  | 比例     |
|----------|-----|--------|
| 非常满意     | 55  | 52.38% |
| 基本满意     | 34  | 32.38% |
| 一般满意     | 15  | 14.29% |
| 不满意      | 1   | 0.95%  |
| 本题有效填写人次 | 105 |        |

11.您对花塘乡整体工作情况评价如何??

| 选项   | 小计 | 比例     |
|------|----|--------|
| 非常满意 | 64 | 60.95% |
| 基本满意 | 26 | 24.76% |
| 一般满意 | 15 | 14.29% |



$$\text{满意度} = (64 + 26 * 0.8 + 15 * 0.6) / 105 = 89.33\%$$

12.您对花塘乡人民政府部门整体的现有工作有什么意见和建议？

- (1) 希望再接再厉，越来越好；
- (2) 工作认真；
- (3) 多多关注道路安全。

## 2022年临武县花塘乡绩效评价有关问题数据统计汇总表

单位：万元

| 序号 | 资金主管部门     | 存在问题   | 原因分析   | 处理建议  |
|----|------------|--|--|---|
| 1  | 临武县花塘乡人民政府 | 预算调整幅度偏大。<br>乡政府2022年部门预算批复582.9万元，预算调增586.1万元，预算调整率100.55%。其中项目支出调增574.32万元，调整率109.23%。部门预算不精准，预算调整幅度偏大。  | 1. 科学编制预算。根据本部门的发展规划、年度工作计划以及重点工作任务，综合考虑上一年度执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制预算，各项收支全部纳入预算管理，统一统筹安排，避免因预算编制不合理、不完整导致预算偏差等问题。<br>2. 加快专项资金执行进度。鉴于部分专项资金为临武县政府各相关部门直接下达给乡政府，包括中央、省级资金，建议乡政府按照专项资金相关文件通知，在项目支出范围内加快支付进度，提高资金效益。 |   |
| 2  | 临武县花塘乡人民政府 | 部分专项资金执行率较低。<br>收到2022年基础设施建设补助资金指标5万元、2021年度基层能力建设资金指标3万元、统计示范站创建资金指标3万元和中央财政水利救灾资金指标下达2万元，2022年度均无相关支出，执行率0%；妇女事业发展经费可执行指标1.6万元，2022年指标支付0.8万元，执行率50%；中央和省级自然灾害救灾资金可执行指标30万元，2022年指标支付15万元，执行率50%。 | 单位对预算绩效管理重视程度不足，对绩效管理理解不透彻，预算调整主要是因为项目部专项资金调整如代转各村项目资金支出、村干部自然灾害救灾资金、农村卫生保洁费等项目工作经费，追加公交车改革补贴资金、中央和省级项目资金。   | 1. 提升绩效管理水平。一是规范绩效目标设置，及时进行绩效自评。二是提升绩效目标相关人员认识，重视绩效管理，加强项目绩效练习，重视绩效目标管理，杜绝任性和随意性，设立科学合理的指标，并按要求完成绩效目标，按期完成绩效自评。三是提升绩效监控。二县财局绩效自评要结合实际情况，重视绩效目标的设立，设置科学合理的目标，并按要求完成绩效自评。四是提升绩效考核。根据全面分析存在的问题，提出下一步科学可行的改进措施。<br>2. 及时公开决算信息。单位应按照政府信息公开有关规定及时公开相关信息。 |
| 3  | 临武县花塘乡人民政府 | 绩效目标设定不科学，未开展绩效目标监控。<br>一是目标设置不清晰。如数量指标“乡村振兴、农产业质量指标“农振兴发展 $\geq 85\%$ ”，三级指标 $\geq 8\%$ ”、质量指标“指标内容与指标值不匹配，指标难衡量设置不精确，指标内容与指标值不一致，年度绩效目标未体现产业转型升级、生态文明建设、行政服务效能建设等重点工作内容。三是单位未进行绩效目标监控。             |  |   |
| 4  | 临武县花塘乡人民政府 | 绩效自评质量不高，决算信息未公开。<br>一是自评数据不准确，内容不完整。在职人数、年度可执行预算、决算金额等信息有误；自评报告、绩效目标分析未按照年初绩效目标详细描述。二是问题分析不深入。自评报告中问题简略片面，未从预算和绩效管理、部门履职效能、资金分配使用和政府采购等方面综合分析反映问题。三是单位未按照政府信息公开有关规定公开决算信息。                          |  |   |

## 2022年临武县花塘乡绩效评价有关问题数据统计汇总表

| 序号 | 资金主管<br>部门     | 存在问题  | 不合规涉<br>及金额 | 原因分析  | 处理建议           |
|----|----------------|---|-------------|---|----------------|
| 5  | 临武县花塘<br>乡人民政府 | <b>项目支出挤占挪用。</b><br>项目支出挤占挪用58.97万元。一是基本支出挤占项目支出。如用2020年农村改厕资金1.44万元发放临聘人员和劳务派遣人员工资；在妇女事业发展经费中列支办公用品及电脑耗材0.8万元；在城乡居民医保参保缴费奖励中列支办公用品4.04万元；在花塘乡经费中列支宣传费、电费、书籍费等4.1万元、加班费1.48万元、退役军人服务体系运行补助经费0.59万元等。二是专项间混用。如在退役军人服务体系运行补助经费中列支森林灭火《预算法实施条例》第六十条“各级政府、各部门、各单位应当加强对预算支出的管理，严格执行预算，遵守财政制度，强化预算约束，不得擅自扩大支出用途使用资金，提高开支标准；严格按照预算规定的支出用途使用资金，合理安排支出进度。”的规定。 | 58.97       | 财务管理的职能未充分发挥，财务管理制度执行不到位，财务管理意识不足，对村级账务监管力度不够。                                  | 建议调减2024年项目预算。 |
| 6  | 临武县花塘<br>乡人民政府 | <b>食堂就餐费用超标。</b><br>如11月29#凭证列支清明节路口值守、森林防火巡逻加班成员10人2022年4月4日晚餐费用5600元，人均560元/餐；5月26#凭证临武县审计局来访，就餐人数4人发生餐费412元，人均103元/餐。  | 0.56        | 单位加强餐标管理工作，及时清理，收回超标用餐费。  |                |
| 7  | 临武县花塘<br>乡人民政府 | <b>资金支付不严谨。</b><br>一是支付附件不齐全。乡政府多笔凭证支付宣传费、广告制作费、办公费等费用，未附合同、验收单等资料，如7月34#凭证危房拆除费附件无工程验收单；7月38#凭证支农机耕路工程款附件无工程验收单；3月15#凭证、2月2#凭证、7月1#凭证支公用油费附件无车牌号、加油量等情况；1月69#凭证支务工人员培训费无培训方案和通知；1月55#凭证订购电影票无事前活动方案。二是支付手续不严谨。如11月29#凭证、11月30#凭证列支报销加班餐费合计9.95万元，存在食堂未开具发票，费用直接支付给食堂劳务派遣员的情况。  |             | 严格资金支付审核和财务制度执行。对附件不合规支出进一步整改，补充完善相关资料。规范报账审批程序，报账要素不全的不予受理。追溯往来款长期挂账原因，限期清理结算。 |                |

## 2022年临武县花塘乡绩效评价有关问题数据统计汇总表

单位：万元

| 序号 | 资金主管部门     | 存在问题   | 不合规定及金额 | 原因分析 | 处理建议   |
|----|------------|--|---------|------|--|
| 8  | 临武县花塘乡人民政府 | 往来款项长期挂账未清理。<br>截至2022年末，乡政府账面有以前年度形成其他应收款113.41万元，其他应付款49.33万元，应付职工薪酬3.07万元，大部分挂账时间超过5年。  |         |      | 编制资产年度预算，全面清理固定资产，并贴标管理。单位应按要求及时编制资产年度预算，定期组织盘点，资产范围应包含所有固定资产，购入资产及时录入资产管理系统，保证账实相符；并及时盘活闲置资产，如对外出租等政策允许的方式。 |
| 9  | 临武县花塘乡人民政府 | 资产管理不规范。<br>一是未编制资产年度预算。二是部分固定资产账实不符，盘点发现文件柜、电脑、饮水机、饮水器等资产账实不符。三是单位2022年新购入监控设备未及时录入固定资产管理系统纳入固定资产管理。四是部分资产2022年未开展固定资产清查盘点工作。五是部分资产未见资产借出或移交材料，如单位资产报表中显示有其他房屋附属设施1个存放花塘乡敬老院，单位相关工作人员表示不清楚该资产情况。六是现场检查发现办公桌、文件柜、打印机、碎纸机、饮水器等固定资产未贴标签管理。七是现场检查发现存在资产闲置现象，如4台割草机仅2台割草机投入使用。 |         |      | 加强村级财务管理，提高村级财务业务水平。加强对村级财务的日常监管，票据不符合规定的支出不予报销，对已列支部分，乡政府应督促整改。   |
| 10 | 临武县花塘乡人民政府 | 村级财务监督不到位。<br>抽查燕溪村、石门村、铺下村3个村级账，发现村级资金使用不规范。如燕溪村和铺下村支保洁员工工资，合同约定委托费用每半年支付一次，实际为一年一次性结清；铺下村1月7#支办公用品，5110元用于采购电脑，超过电脑采购限额标准5000元；铺下村9月4#支铺下村大学生奖励金，向考取一本大学的学生奖励3000元/人，考取二本大学的学生奖励2000元/人，无文件依据。   |         |      | 一是单位对制度管理重视不足，工作过程中不重视制度建设与过程序管理；二是单位未严格执行财务管理规定及内控管理制度，对制度执行情况检查、监督、考核力度不足。                                 |
| 11 | 临武县花塘乡人民政府 | 制度建设欠完善。<br>无食堂管理制度。单位未制定食堂管理办法，食堂各项目用餐费用标准不明确。  |         |      | 建立健全食堂管理制度。建立食堂管理制度，对于食堂就餐及各项费用结算的问题，应参照上级规定要求修订、完善。   |

## 附件5

## 2022年临武县花塘乡绩效评价有关问题数据统计汇总表

| 序号 | 资金主管<br>部门     | 存在问题   | 不合规涉<br>及金额 | 原因分析   | 处理建议 |
|----|----------------|--|-------------|--|------|
| 12 | 临武县花塘<br>乡人民政府 | 政府采购程序执行不严格。<br>乡政府2022年政府采购电子卖场管理办法》（湘财购〔2019〕27号）的规定，全部纳入电子卖场管理。如1月17#采购办公用品及电脑耗材，1月21#采购退役军人服务站采购空调及安装费、7月22#采购办公用品，7月23#宣传广告制作，7月31#宣传广告制作等。                         |             | 严格执行、认真履行车管用审批程序，二是规范劳务派遣制度，确保各项目工程款及时足额支付给劳务派遣公司，杜绝派遣员工隐患。三是加强合同审核，修正合同已签订瑕疵。   |      |
| 13 | 临武县花塘<br>乡人民政府 | 公务用车管理不规范。<br>乡政府2022年存在非本单位公务用车报销维修保养费的情形，不满足临武县花塘乡车辆管理制度中“湘L7AA66车和湘LT2879车的所有费用由乡里负责，其他要求的维修、油料、运行费用由各组自行负责”的要求。1月70#、5月27#列支非单位公务车辆的维修费用1.54万元。                      |             | 一是单位对制度管理重视不足，工作过程中不重视制度建设与过程管理；二是单位未严格执行财务管理规定及内控管理制度，对制度执行情况检查、监督、考核力度不足。  |      |
| 14 | 临武县花塘<br>乡人民政府 | 劳务派遣工资发放程序不规范。<br>乡政府分别与临武县宏盛物业服务有限公司、临武县鸿舜劳务派遣有限公司签订劳务派遣协议，聘请有关劳务派遣人员，但存在直接向劳务派遣个人发放劳务费的情形。如2月4#乡政府直接向劳务派遣人员杨未支付2021年12月劳务费，2月6#乡政府直接向劳务派遣人员黄开良、骆桂荣、石周荣支付2022年1月临聘人员工资。 |             | 合同管理欠严谨。<br>2月7#凭证支工资信息系统维护费，收费协议甲方未签章；8月11#便民服务中心装饰装修费，项目于2020年8月验收，但2021年1月4日才签订合同，实施后补合同；1月13#支花塘乡长青村2020年农村面源污染防治示范项目工程进度款，合同约定按工程进度完成工程量40%支付合同金额30%，完成全部工程支付合同金额40%，实际全部完成后一次支付工程款70%。 |      |
| 15 | 临武县花塘<br>乡人民政府 |  |             |  |      |

## 2022年临武县花塘乡绩效评价有关问题数据统计汇总表

单位：万元

| 序号 | 资金主管部门     | 存在问题   | 原因分析   | 处理建议 |
|----|------------|--|--|------|
| 16 | 临武县花塘乡人民政府 | 项目资料管理不到位。<br>项目政府慰问、救助资金发放对象档案不完善，现场检查发现未实行一人一档管理。  | 加强项目过程管理。一是规范项目工程发包合同管理，增强合同风险管理，及时整改。二是规范项目档案管理，建立项目资料管理制度，对乡政府慰问、救助资金发放对象按要求实行一人一档管理，对于不完整的档案资料。 |      |
| 17 | 临武县花塘乡人民政府 | 严格管控类耕地宣传力度不够。<br>严格管控区仍存在水稻种植的情况。   | 单位绩效意识不高，注重产出任务的完成而忽略了与群众的沟通。  |      |
| 18 | 临武县花塘乡人民政府 | 群众问题反馈与农村人居环境建设待加强。<br>根据问卷调查结果，15.24%受访对象对乡政府在解决群众反映问题方面的满意度不高，认为乡政府不重视群众问题反馈；26.66%受访对象对居住区域的人居环境及空气质量不够满意，认为居住区域灰尘较多、存在垃圾未及时清理现象。 | 加强群众沟通，提升公众满意度。单位应多下村、进基层听取群众心声，了解群众需求，对群众反映的道路安全、人居环境等问题进一步调查落实，及时解决群众反映问题，全面提升群众综合满意度。           |      |