

湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司

HunanJinxinHengrunCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd



益阳市财政项目支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

评价项目名称：益阳市委老干部局部门整体支出绩效评价

评价项目单位：中国共产党益阳市委委员会老干部局

评价项目金额：1,076.20 万元

评价组织单位：益阳市财政局

报告日期：2024 年 08 月 14 日

湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司



目 录

一、评价实施情况.....	1
二、评价范围	2
三、部门基本情况.....	2
四、一般公共预算支出情况.....	4
五、政府性基金预算支出情况.....	6
六、国有资本经营预算支出情况.....	6
七、社会保险基金预决算收支情况.....	6
八、其他收入预算支出情况.....	6
九、部门整体支出绩效情况.....	7
十、存在的问题	11
十一、相关建议	13
十二、综合评价情况及评价结论.....	14



2023 年益阳市委员会老干部局部门整体支出 绩效评价报告

湘锦鑫专审字第 (2024) S11-16 号

为加强财政支出管理,提高财政资金使用效益,根据《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绩效管理的实施意见》(湘办发〔2019〕10号)、《益阳市预算支出绩效评价结果应用管理办法》(益财绩〔2022〕274号)、《益阳市预算支出绩效评价管理办法》(益财绩〔2022〕405号)、《益阳市财政局关于开展 2024 年财政绩效评价工作的通知》(益财绩〔2024〕180号)等文件精神及相关工作要求,受益阳市财政局委托,湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司成立绩效评价工作组(以下简称“评价组”),于 2024 年 7 月 24 日至 7 月 25 日对益阳市委员会老干部局 2023 年度部门整体支出实施了绩效评价。现将绩效评价情况报告如下:

一、评价实施情况

本次绩效评价听取了益阳市委员会老干部局(以下简称“益阳市委老干部局”)关于绩效目标设定及完成程度、管理制度建立健全及落实、预算支出执行、财务管理状况、资产管理和部门整体支出效益效果等情况介绍,查阅了益阳市委老干部局有关政策文件、财务凭证和各职能部门 2023 年度工作成果资料,并随机对老干部大学学员电访了调查问卷进行公众满意度调查。根据



核实的情况独立、客观、公正地开展现场评价工作，填写现场评价工作底稿，对提供的材料结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总的基础上形成评价报告。

二、评价范围

纳入本次 2023 年度部门整体支出绩效评价的资金总额为 1,076.20 万元，其中基本支出 464.35 万元，项目支出 611.85 万元。

三、部门基本情况

（一）机构设置情况

益阳市委老干部局内设 5 个职能科室，分别为办公室、生活待遇科、组织宣教科、市委离退休干部工作委员会办公室、局机关党委；所属事业单位两个，分别为市老干部休养活动管理处（副处级，独立核算）、市关心下一代工作委员会办公室（正科级）。

（二）人员编制情况

益阳市委老干部局系全额拨款行政单位，截至 2023 年 12 月 31 日，益阳市委老干部局编制人数 16 名，其中机关行政编制 9 名、事业单位机构编制 7 名。实际在职 15 人，其中行政编制 9 名，事业编制 6 名。

（三）主要职责

- 1.贯彻执行离退休干部工作的方针、政策和决策部署。
- 2.负责全市离退休干部工作的宏观管理和指导，开展调查研究，针对离退休干部工作中的新情况、新问题，及时提出建设性意见，为市委、市政府制定有关离退休干部工作的政策、规定提



供情况和依据，并组织督促检查。

3.指导全市离退休干部政治建设、思想建设、组织建设和离退休干部工委体系建设，组织指导离退休干部开展学习教育活动，发挥作用。

4.指导全市离退休干部服务管理工作，督促落实离休干部政治、生活待遇。

5.负责离退休干部工作的宣传，开展尊老、敬老、爱老活动，依法维护离退休干部的合法权益。

6.指导全市离退休干部工作部门自身建设，按规定开展离退休干部工作先进集体和先进个人评选表彰活动。

7.按照有关规定，做好来益离退休干部的接待服务工作。

8.承担市委老干部工作领导小组和市委离退休干部工作委员会的日常管理工作。

9.负责对所属单位的国有资产和财务管理进行指导和监督，充分发挥各种场地和设施的作用，发展离退休干部事业。

10.完成市委交办的其他任务。

（四）部门整体收支情况

2023 年度益阳市委老干部局全年预算金额为 1,076.20 万元（一般公共预算财政拨款收入 1051.05 万元、其他收入 25.15 万元），其中年初预算金额为 407.92 万元，年中追加预算金额为 668.28 万元，2023 年度部门整体支出为 1,076.20 万元，无结余资金。



四、一般公共预算支出情况

2023 年度益阳市委老干部局全年一般公共预算财政拨款支出 1051.05 万元，其中：基本支出 461.20 万元，项目支出 589.85 万元。

(一) 基本支出

基本经费支出共计 4,612,000.00 元，具体支出情况如下：

序号	支出项目	金额（元）
一	人员经费	2,580,859.15
1	基本工资	860,239.63
2	津贴补贴	420,445.00
3	奖金	525,316.00
4	机关事业单位基本养老保险缴费	248,357.44
5	公务员医疗补助缴费	287,989.58
6	其他社会保障缴费	6,188.50
7	住房公积金	232,323.00
二	日常公用经费	2,031,140.85
1	办公费	112,180.13
2	印刷费	59,447.50
3	水费	2,856.00
4	电费	31,449.60
5	邮电费	20,163.24
6	差旅费	81,904.46
7	维修（护）费	25,278.50
8	会议费	8,068.00
9	培训费	28,930.00
10	公务接待费	25,109.00
11	劳务费	59,170.00
12	工会经费	113,105.42
13	福利费	84,546.00
14	公务用车运行维护费	69,347.62
15	其他交通费用	159,320.00
16	其他商品和服务支出	155,541.38
17	生活补助	665,706.00



序号	支出项目	金额（元）
18	奖励金	275,838.00
19	其他对个人和家庭的补助	40,150.00
20	办公设备购置	13,030.00
合计		4,612,000.00

（二）项目支出情况

2023 年度益阳市委老干部局项目支出 5,898,470.69 元。具体支出情况如下：

序号	支出项目	金额（元）
1	水费	3,864.00
2	电费	10,735.20
3	差旅费	75,723.40
4	培训费	148,110.00
5	劳务费	53,533.20
6	委托业务费	5,192,472.00
7	其他交通费用	45.00
8	其他商品和服务支出	413,987.89
合计		5,898,470.69

（三）“三公”经费情况

1.“三公”经费支出控制情况

益阳市委老干部局 2023 年“三公经费”预算控制数为 130,000.00 元，决算支出金额为 94,361.98 元。“三公”经费结余 35,638.02 元，其中公车运行及维护费结余 747.02 元、公务接待费结余 34,891.00 元。具体情况详见下表：

费用项目	2023 年预算金额	2023 年决算支出金额	结余“-”/超支“+”
公车运行及维护费	7.00	6.93	-0.07
因公出国（境）费用	-	-	-
公务接待费	6.00	2.51	-3.49
合计	13.00	9.44	-3.56



2.与 2022 年度比较“三公”经费支出变动情况

2022 年“三公经费”实际开支 116,989.49 元，其中公务用车运行维护费列支 81,051.49 元、公务接待费列支 35,938.00 元，2023 年“三公经费”较 2022 年度实际发生额减少 22,627.51 元。具体情况详见下表：

费用项目	2022 年决算金额	2023 年决算金额	增减额
公车运行及维护费	8.11	6.93	-1.18
因公出国（境）费用	-	-	-
公务接待费	3.59	2.51	-1.08
合计	11.70	9.44	-2.26

五、政府性基金预算支出情况

2023 年度益阳市委老干部局无政府性基金预算支出。

六、国有资本经营预算支出情况

2023 年度益阳市委老干部局无国有资本经营预算支出。

七、社会保险基金预算支出情况

2023 年度益阳市委老干部局无社会保险基金预算支出。

八、其他收入预算支出情况

2023 年度其他收入预算支出为 251,554.82 元，均在其他商品和服务支出中开支，支出情况如下（单位：万元）：

序号	名称	预算金额	实际支出	预算执行率
一	省委老干部局直属机关委员会付老干局示范支部奖金	4.00	4.00	100.00%
二	益阳市委组织部拨付市委离退休干部工委开展党员教育培训	5.00	5.00	100.00%



序号	名称	预算金额	实际支出	预算执行率
三	胡杨基金会转益阳市老干部局	6.65	6.65	100.00%
四	市委组织部拨市委离退休干部工委	4.50	4.50	100.00%
五	市委组织部拨市离退休干部工委（市委老干部局）	5.00	5.00	100.00%
合计		25.15	25.15	100.00%

九、部门整体支出绩效情况

（一）践行精准服务理念，做好离退休干部服务工作

突出“以人为本”的理念，以党的政治建设为统领，以精准化服务为抓手，保障政治参与，提升“归属感”；保障生活待遇，提升“幸福感”；保障人文关怀，提升“获得感”，切实让离退休干部“老有所为”“老有所乐”，推动老干部工作再上新台阶。一是坚持完善保障机制，认真落实政治待遇。实行老干部阅读文件、参加重要会议和重大活动、通报情况、征求意见等制度，让老干部了解时政、关心时事，全面落实老同志政治待遇。2023年通过智能语音平台推送文件精神6次、上门慰问宣传政策300余人次，实现离退休干部思想政治学习由“送学上门”到“送学到手”；2023年10月组织了40余名厅级老领导参观了益阳高新区工农业生产项目，让老干部亲身感受全市经济发展成果；全面实施干部荣誉退休等制度，颁发“光荣在党50年”纪念章4256枚，举办荣誉退休仪式106场；于重要节庆期间（春节、重阳节）慰问了全市离休干部和处级以上退休干部2203名，全年节日累



让慰问离退休干部 5000 余名。二是严格执行老干部生活待遇政策，落实关爱帮扶。完善“一对一”服务离休干部工作机制，建立离休干部“一人一档”“一人一结对”“一季一联络”等“一人一策”服务措施，实现离休干部结对帮扶全覆盖，落实医疗救助、政策咨询、待遇落实等服务事项。2023 年走访慰问离休干部 74 名，走访慰问易地安置或长期居住省外的离休干部 11 名；慰问帮扶困难离退休干部和遗孀 12 名、市直企业无固定收入配偶遗孀 30 名。三是多举措并举，增强老干部幸福感、获得感。坚持个性化人文关怀，开展老干部祝寿活动 7 次，为离退休干部生日送慰问金、送鲜花、送祝福“三送”活动；摸底益阳市老干部大学专业课程，征集学员感兴趣的专业，作为新学期开设专业课程类别的方向；举办益阳市老干部九九重阳节文艺汇演，用文艺演出的形式展现丰富多彩的晚年生活；联合市医保局、市卫健委开展离退休干部医疗保障和健康保健工作专项调研，进一步完善离退休干部医疗保障和健康保健工作制度，提高离退休干部健康体检标准，实现老同志体检与在职干部同级同享，努力为老同志安享幸福晚年提供更好保障，不断提升老同志的幸福感、获得感。四是注重政治引领，推动离退休干部党组织和思想政治建设。举办 2023 年全市离退休干部党建工作现场推进会暨学习贯彻党的二十大精神示范培训班和全市老干部工作者学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想暨综合能力提升班，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，做到“两个维护”，把学习贯彻习近平新时



代中国特色社会主义思想和党的二十大精神作为根本任务。组织各离退休干部党支部深入开展主题教育和“一月一课一片一实践”主题党日活动，每月下发党建工作提示，做到重点任务清单化。开辟“党的二十大精神”和“主题教育”专栏，开展“学思践悟新思想·金秋添彩新时代”主题教育微党课竞赛，全市共评选出 11 个优秀微党课。

（二）彰显“银发担当”、贡献“银发力量”

一是志愿服务，贡献银发力量。依托离退休干部党支部、各类涉老团体，开展主题志愿服务活动，持续擦亮市老干部志愿者协会、“银耀安化”、桃江“竹乡五美”、沅江“七彩湖”等特色品牌。二是献智出力，余热再生辉。充分发挥退休老干部的专长，深入本地农业企业和田间地头开展送科技下乡活动，组织农技培训，引进优良种植品种、推广种养高新技术，助力乡村振兴；以老党员之家为抓手，利用老干部的群众优势、经验优势，带头宣讲政策、带头化解纠纷，助推基层治理。三是树先进，突典型。在全市开展“最美老干部”评选活动，30 名老干部荣获市“最美老干部”、6 名老干部荣获省级“最美老干部”，通过《东坪镇老干部队伍里的压舱石》《退休不褪色，“余热”映初心》等各类文章在益阳老干部、三湘老干部 e 家、离退休干部工作三个公众号上推广宣传老干部的先进经验。

（三）关爱下一代 共创美好未来



一是关爱帮扶，护航成长。市关工委深入实施“铸魂育人”和“五老关爱”工程，成功举办“雷锋家乡学雷锋”活动、“缅怀伟大领袖，传承红色基因”老少书画作品展、“喜迎‘六一’情暖竹湖”帮扶活动”“国粹传情 欢乐六一”等多种多样的主题活动，发挥五老优势促推青少年健康成长。赫山区打造“幸福赫山·关爱成长”关爱帮扶工作品牌，组织关工委成员单位和组织开展农村留守儿童关爱服务 1000 余人次。二是关爱明天，普法先行。开展“缅怀伟大领袖传承红色基因”老少书画作品展、毛泽东塑像揭幕仪式启动青少年党史学习月等青少年教育活动 11 场，促进青少年思想教育、法制教育，传承红色精神；安化县在“村村响”广播开设《普法 30 秒》专栏，录制青少年法治宣传知识 15 期，深入推进青少年法治教育。

（四）聚焦三维发力，全面强化自身建设

一是以“强”的政治自觉，推动政治机关全面建设。坚持以习近平总书记新时代中国特色社会主义思想为指导，以学习宣传贯彻党的二十大精神为主题主线，高标准落实“第一议题”和理论学习中心组学习制度，定期组织集体学习、集中研讨，以领导干部示范学、支部委员领头学、支部集体学、交流研讨学等形式把理论武装成效体现为坚定的理想信念。同时，充分利用“学习强国”、干部网络学院、“学思讲坛”等学习平台，不断锤炼党员干部忠诚干净担当的政治品格和精益求精的业务能力。今年以来，市委老干部局先后开展“第一议题”学习 17 次、中心组理



论学习 12 次、主题教育专题研讨 4 次，通过持续学习切实把“两个确立”融入思想、付诸行动。二是以“实”的担当作为，推动综合能力持续提升。开展“能力素质提升年”“执行力提升年”行动，建立“传帮带”机制，由经验丰富的同志一对一护航年轻干部成长，连续组织开展业务培训 7 期，通过多平台、多形式的学习培训，不断提升干部职工理论素养和履职能力。大兴调查研究，围绕老干部大学办学、协会服务管理、离退休干部党建工作、离退休干部待遇保障落实等当前基层老干部重点工作任务广泛开展调研，运用“四下基层”制度开展中办 31 号、省委 24 号专题调研，推动解决 34 个急难愁盼问题。三是以“严”的纪律约束，推动全面从严治党纵深发展。持续深化“三表率一模范”机关创建，建好“四强”党支部和“清廉机关”进一步严实了《机关党委抓机关党建工作责任清单》等 8 个责任清单，压紧压实责任。严肃组织生活，以个别谈、上门谈、集体谈相结合方式落实谈心谈话 73 人次，有针对性地做好党员干部思想政治工作。持续深化党风廉政教育，将同级同类警示教育纳入了主题党日活动的必选内容，通过上廉政党课、组织观看反腐倡廉电影和警示教育片、建立在职党员廉政档案等多种方式，锲而不舍落实中央八项规定精神，深化纠治“四风”，筑牢党员拒腐防变的思想防线。

十、存在的问题

（一）预算编制欠科学。

2023 年益阳市委老干部局年初预算金额为 407.92 万元，追



加预算金额为 668.28 万元，其中调增基本支出 161.82 万元、调增项目支出 506.46 万元，预算调整率为 163.83%，预算调整率偏高。

（二）个别费用支出未严格审核

1.会审联签审核不严谨，2023 年 8 月 23 日记-0016#凭证，凭证金额 9,914.00 元，其中 1,764.00 元为胡佳男、陈恒祥重庆培训差旅费，后附 4 张长沙南往返重庆的高铁票，均未经两人签字认可，且会审联签审批通过。违反了“《机关制度汇编》《5.机关财务管理制度》 第二章 经费开支会审联签 第十三条（二）每张票据上没有按要求经两人签字认可的，一律拒签。”。

2.未及时取得原始发票。2023 年 8 月 23 日记-0017#凭证市委老干局付赫山区委组织部培训费 80,000.00 元及培训费授课费 6,000.00 元，未附原始发票；2023 年 1 月 13 日记账-0003 号凭证中关注公众号抽奖活动第二次充值 3,991.90 元，有付款记录但无发票。违反了“《机关制度汇编》《5.机关财务管理制度》第一章 第七条严格经费审批制度。本局各项经费开支报账所持原始发票，必须为税务部门统一印制，不得涂改，不得使用过期发票。”。

3.代领款项无被代领人收款签字。2023 年 8 月 23 日记-0018#凭证附件《领款单》付为慰问离休干部张精华、遗孀陈立华各 500.00 元，领款人栏为徐瑞红代领，无被慰问人本人或近亲属代领的资料。

4.差旅费逾期报销。2023 年 8 月 23 日记-0019#凭证秦国昌、



孟湘、陈靖 2023 年 6 月 30 日执行南县公务活动报销差旅费 300.00 元，该费用在 2023 年 8 月 21 日申请报销，未在任务完成次月即 7 月 30 日之前报销。违反了“《机关制度汇编》《16.机关公务出差审批制度》第十一条 本局工作人员出差一般应在出差任务完成后的次月内报销差旅费。无特殊情况逾期报销或事先未到局办公室进行登记的，财务可拒绝报销”

（三）资产管理不够严谨

1.2023 年未对账面的固定资产进行盘点。

2.采购办公用品未经审批。2023 年 9 月 8 日记-0008#凭证金额为金额 12,580.00 元，附件中采购打印机及茶叶均未见采购计划及采购审批。根据“《机关制度汇编》《8.机关办公用品采购管理制度》第一章办公用品采购 第二条严格采购审批制度，随用随买的个别零散性采购，由办公室拿出计划报分管局长同意后采购。”

十一、相关建议

（一）合理申报年度预算，加强预算管理

加强预算管理，提高预算执行率。预算编制的合理性和准确性是预算执行高进度和高效率的前提保障，预算单位需加强预算编制管理，在实事求是的基础上分析预算项目的必要性、可行性和所需资金，然后将预算细化到每个执行节点，以保证预算的准确性。

（二）加强票据审核及管理，严格管控费用的报销



提高财务监管力度，加强对报销发票的审核及管理，鼓励财务人员维护财经纪律，严格执行原始凭证的审核等程序，对不真实、不合法的原始凭证不予报销，对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照内部制度的规定更正、补充，使预算支出更加规范。

（三）加强资产管理，严格执行相关管理制度

加强资产及办公用品采购的监管力度，办公用品及零散性消耗品的采购应严格按照采购审批制度执行，每年至少对固定资产进行一次盘点，避免造成国有资产流失。

十二、综合评价情况及评价结论

经综合评价，益阳市委老干部局 2023 年度部门整体支出绩效评价得分明细如下：

（1）投入总分 12 分，实得 12 分。

（2）过程总分 38 分，实得 32.4 分，扣 5.6 分。扣分明细如下：①2023 年全年预算金额为 1076.20 万元，其中年初预算 407.92 万元、年中追加预算 668.28 万元，预算调整率大于 10%，此项扣 3 分；②通过查阅 2023 年会计凭证，发现其中有 5 笔报销审批不到位、凭证附件有待完善的情况，此项扣 2.5 分；③2023 年未对固定资产进行盘点，此项扣 0.1 分。

（3）产出与项目效益总分 50 分，实得 50 分。

综合上述绩效评价情况，我们认为益阳市委老干部局 2023 年度部门整体资金在预算配置、预算执行、产出及效益的完成情



况总体执行较好，但在年度预算金额申报、支出审核及固定资产管理方面还需加强，建议单位根据实际情况进一步优化预算资金的申报、加强固定资产的管理及费用报销的监管。经综合评定，益阳市委老干部局 2023 年度部门整体支出绩效评价综合评分 94.40 分，结果为“优”。

附件 1：基础数据表

附件 2：2023 年益阳市委老干部局部门整体支出绩效评价表

湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司

2024 年 8 月 14 日

湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



中国·长沙

中国注册会计师：



二〇二四年八月十四日





皇朝經世文編

PLATE 1



名称 湖南锦鑫恒信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

代表人

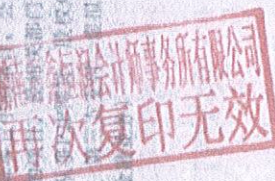
[illegible]

注册 资本 壹佰零陆万元整

成立日期 2010年09月02日

营业期限 2010年09月02日至 2060年09月01日

生 所 长沙南郊开发区文轩路27号就谷钰
园B4栋403



登记机关

2022年8月19日

<http://www.mca.com>

THE UNIVERSITY OF CHICAGO



证书编号: 0008640

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门核准登记, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当及时到财政部门办理变更登记。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止执业并注销的, 应当到财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇二〇年八月十一日

中华人民共和国财政部制



再次复印无效



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 廖辉

经营场所:

长沙高新开发区文轩路27号麓谷工业园E3栋403

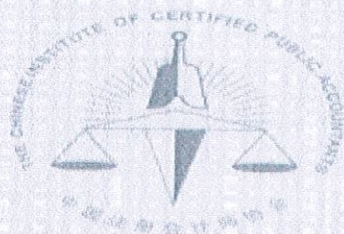
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43010073

批准执业文号: 湘财会函【2016】18号

批准执业日期: 2016年08月19日





姓 名 王 燕

性 别 女

Sex

出 生 日 期

1973-10-04

Date of birth

工 作 单 位

湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司

Working unit

身 份 证 号 码

430111197310040427

Identity card

湖南锦鑫恒润会计师事务所有限公司
再次复印无效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证 书 号 码 430100110814

No. of Certificate

颁 发 机 构 名 称 湖南省注册会计师协会

Issuing Authority

发 证 日 期 2000 年 11 月 27 日

Date of Issuance

2000年6月12日续登





姓 名 丁 瑞
性 别 男
出 生 日 期 1982-11-04
工 作 单 位 南通恒润会计师事务所有限公司
会 员 证 号 4301020308642

南通恒润会计师事务所有限公司
再次复印无效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 4301020308642
No. of Certificate

检验批准机关 南通恒润会计师事务所
Inspected and Approved by Nan Tong Heng Run Accounting Firm Co., Ltd.

检验日期 2023 年 06 月 01 日
Date of Inspection



2023年度部门整体支出绩效评价基础数据表

单位：元

一、财政供养人员情况	编制数	2023年实际在职人数	在职人员控制率	备注
	16	15	93.75%	行政编制为9人、事业编制为7人。在职人员行政编制为9人、事业编制为6人。
二、经费控制情况	2022年实际支出数	2023年预算数	2023年实际支出数	
三公经费：	116,989.49	130,000.00	94,361.98	
1、公务用车购置和维护经费	81,051.49	70,000.00	69,252.98	
其中：公车购置				
公车运行维护	81,051.49	70,000.00	69,252.98	
2、出国经费	-	-	-	
3、公务接待	35,938.00	60,000.00	25,109.00	
年初预算	3,525,850.30	4,079,200.00	4,079,200.00	
年中追加	9,456,849.70	6,682,825.51	6,682,825.51	
其中：2023年度结转指标	-	-	-	



2023年益阳市市委老干部局整体支出绩效评分表

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	评价依据	现场评价情况	扣分	得分
投入 (12分)	目标设定 (6分)	绩效目标合理性	2	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、国土空间总体规划、生态环境保护规划、乡村振兴规划等； 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发展规划。	①符合国家法律法规，本市国民经济和社会发展规划，国土空间总体规划，生态环境保护规划，乡村振兴规划等，计0.5分，否则不得分； ②与部门（单位）职责密切相关，计0.5分，否则不得分； ③符合部门制定的发展规划，计1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，是否客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门职责、年度工作任务的相关性情况。	财政绩效目标申报表；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。	符合国家相关法律法规，符合所设立的整体绩效目标与单位职责紧密相关、符合制定的发展实施计划。	0	2
		绩效指标明确性	4	①是否将部门整体绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否将部门年度任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	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，低于2个，计0.5分，低于4个不得分； ④目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，计1分，否则不得分。	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确化情况。	财政绩效目标申报表；年度任务数或计划数；预算批复等。	申报的绩效目标明确且进行了细化与量化，目标与资金匹配良好，逻辑关系明确，申报的目标与资金匹配良好，逻辑关系明确。	0	4
		人员控制率	4	在人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。在职人员数=编制数-离退休人员数； 在职人员数=编制数-离退休人员数； 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）编制数。	在职人员控制率=100%计2分，每超出1%扣0.1分，扣完为止。 聘用人员使用使用数小于等于编制数计2分，否则不得分。	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。	部门（单位）决算报表；机构编制部门核定批复的部门（单位）编制数；聘用与劳动合同、工资发放表。	行政编制为9人、事业编制为7人。在职人员行政编制为9人、事业编制为6人，在职人员控制率=100%。 2023年外聘人员共11人，相关批复未对外聘人员设置人数限制表。	0	4
		“三公”经费变动率	2	“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）×100%。 “三公”经费：年度预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费。	“三公”经费变动率≤0，计2分，每超出1%扣0.1分，扣完为止。	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致成本的努力程度。	财政部门批复的上年度计本年度部门（单位）预算；上年度部门（单位）决算报表。	2023年“三公”经费年初预算为13.00万元，年中调整为12.2万元（调减无文件），决算数为9.44万元，2022年“三公”经费”预算数为13万元，决算数为11.70万元，“三公”经费”变动率≤0。	0	2
过程 (38分)	预算执行 (15分)	预算执行率	6	①预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：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）预算数及追加的项目预算数。 ②支付进度=（序时执行数/序时指标下达数）×100%。 序时执行数：按时间节点部门预算项目实际支出数，序时指标下达数：按时间节点下达给部门预算下达的项目支出和追加的项目支出指标数之和。 ③部门预算项目支出进度=（部门预算项目支出数/部门预算项目支出指标数）×100%。	①全年预算完成率95%以上计2分，95-90%（含），计1.5分，90-80%（含），计1分，小于80%不得分； ②一、二、三季度未支付时进度分别达到20%、50%、80%（含）以上计2分，每低1个百分点扣0.2分，扣完为止。 ③部门预算项目支出进度到村小于等于项目支出2%，计2分；大于2%，不计分。	①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）预算完成情况； ②部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。	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；部门年度预算执行调查表；部门2019年度中在某一时间点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。	2023年全面预算1076.20万元；决算金额为1,076.2万元，预算完成率=100%。支付时进度=100%	0	6
		预算调整率	3	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额和（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）。	预算调整率≤5%，计3分；5-10%（含），计1.5分；大于10%不得分，特殊情况酌情扣分。	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。	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；追加、追减或结构调整资料。	2023年全年预算金额为1076.20万元，其中年初预算407.92万元、年中追加预算668.28万元，预算调整率大于10%	3	0
		结转结余	2	根据市政府文件规定，预算单位年度安排的市级预算资金不能结转。	市本级资金无结转，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管理情况。	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。	2023年度市本级资金无结转	0	2
		“三公”经费控制率	2	“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。	“三公”经费”控制率100%以下（含），计2分，每超出1%扣0.1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。	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。	2023年“三公”经费”预算数为13万元，决算数为9.44万元，“三公”经费”控制率为72.62%。	0	2



2023年益阳市市委老干部局整体支出绩效评分表

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	评价依据	现场评价情况	扣分	得分
过程 (38分)	预算执行 (15分)	政府采购执行者和规范性	2	政府采购执行率=(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预算单,严格执行《政府采购法》,无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为。所有项目必须依法采购,履行验收手续。	政府采购执行率100%计1分,每超过(降低)1%扣0.1分,扣完为止。 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。	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。	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》。	单位严格执行《政府采购法》,无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为。	0	2
		管理制度健全性	3	①部门(单位)内部控制、内部财务管理制度和会计核算制度是否健全; 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。	①部门(单位)内部控制、内部财务管理制度和会计核算制度健全,计1分,否则扣0.2分; ②管理制度合法、合规、完整,计1分,否则扣0.2分; ③管理制度得到有效执行,计1分,1例不符合扣0.2分。	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)预算管理制度健全性和预算管理制度得到有效执行的情况。	部门(单位)管理制度。	单位管理制度健全,管理制度合法、合规、完整,严格按照管理制度执行。	0	3
		资金使用合规性	6	①是否按照国家财经法律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0.2分; ②资金的支付是否有完整的审批程序和手续,计1分,1例不符合扣0.2分; ③重大项目开支和大额资金使用是否经过单位集体决策,计1分,1例不符合扣0.2分; ④符合项目预算批复合同规定的用途,计1分,1例不符合扣0.2分; ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计1分,1例不符合扣0.2分; ⑥不存在重复申报项目、虚报冒领资金,计1分,1例不符合扣0.2分; ⑦违反规定超范围、超标准开支,计1分,1例不符合扣0.2分。	①符合国家和财经法律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0.2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0.2分; ③重大项目开支和大额资金使用经过单位集体决策,计1分,1例不符合扣0.2分; ④符合项目预算批复合同规定的用途,计1分,1例不符合扣0.2分; ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计1分,1例不符合扣0.2分; ⑥不存在重复申报项目、虚报冒领资金,计1分,1例不符合扣0.2分; ⑦违反规定超范围、超标准开支,计1分,1例不符合扣0.2分。	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使用的规范运行情况。	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。	截至2023年凭证,发现5笔凭证的附件存在审批程序和手续不完备的情况,扣1分。	1	5
结果 (15分)	信息公开性	预算单位信息公开性	3	预算单位信息公开、准确、完整的公开预算和绩效信息。	预算、决算信息公开的计1.5分;基础信息完善的计1.5分。	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关基础信息。基础信息是否完整,用以反映和考核部门(单位)预算信息公开情况。	部门(单位)预算公开资料、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。	预算信息已在官网公开,基础信息详细、完整,决算信息已上报财政,待财政批复后在官网公开。	0	3
		基础信息普遍性	3	①基础数据信息和会计信息资料是否真实; ②基础数据信息和会计信息资料是否完整; ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	①基础数据信息和会计信息资料真实,计1分; ②基础数据信息和会计信息资料完整,计1分; ③基础数据信息和会计信息资料准确,计1分; 会计凭证中每存在一起漏记、错记、附件不齐等问题扣0.2分,扣完3分止。	部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核部门(单位)预算管理工作支撑情况。	部门(单位)绩效管理情况;工作协同机制;现场绩效评价实际情况;自评报告、财政部门对部门(单位)整体绩效自评的评审等级相关文件。	截至2023年凭证,发现5笔凭证的附件存在不完善的情况,扣1分。	1	2
		资产管理健全性	2	①是否制定合法、合规、完整的资产管理制度; ②相关资产管理制度是否得到有效执行; ③资产配置是否编制年度预算; ④资产配置预算执行情况。	①已制定合法、合规、完整的资产管理制度,计0.5分,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; ③资产配置编制年度预算,计0.5分,未编制不得分; ④资产配置预算执行情况,计0.5分,否则不得分。	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(单位)资产管理制度的完善性和资产管理制度的有效执行情况。	部门(单位)资产管理制度;采购资产相关资料。	截至2023年凭证,发现1笔采购打印机的凭证中无采购审批的情况,扣0.5分。	0.5	1.5
结果 (38分)	资产管理安全性	资产管理安全性	2	①资产保存是否完整并有台账; ②资产配置是否合理; ③资产配置是否规范; ④资产配置是否合规; ⑤资产配置是否及时; ⑥资产配置是否及时; ⑦资产配置是否及时;	①资产配置符合标准、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资产配置合理,计0.5分,发现一例不符扣0.1分,扣完为止; ③资产配置规范,计0.5分,发现一例不符扣0.1分,扣完为止; ④资产配置合规,计0.5分,发现一例不符扣0.1分,扣完为止; ⑤资产配置及时,计0.5分,发现一例不符扣0.1分,扣完为止; ⑥资产配置及时,计0.5分,发现一例不符扣0.1分,扣完为止; ⑦资产配置及时,计0.5分,发现一例不符扣0.1分,扣完为止。	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)资产管理制度的完善性和资产管理制度的有效执行情况。	部门(单位)资产台账;部门(单位)资产配置、资产处置、资产处置审批资料;政府采购手续及资料等。	建立了资产台账,资产配置合理、处置规范,2023年无固定资产采购支出,但未进行盘点。	0.1	1.9

2023年益阳市市委老干部局整体支出绩效评分表

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	评价依据	现场评价情况	扣分	得分
产出 (24分)	资产管理 (8分)	固定资产利用率	2	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	固定资产利用率为100%时，计2分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率。	部门（单位）固定资产使用情况，固定资产卡片清单。	单位资产均在使用，无闲置资产。	0	2
		固定资产保管和使用情况	2	①是否建立固定资产台账，实行编码管理； ②固定资产增减变化是否建立审批程序；	建立了固定资产台账实行编码管理的计1分；建立了固定资产增减变化审批程序的计1分，否则不得分。	根据预算单位固定资产配置管理使用情况。	部门（单位）固定资产使用情况，固定资产账。	建立了固定资产台账并对固定资产进行编码，固定资产增减均已建立了内部管理制度及审批流程。	0	2
		实际完成率	5	实际完成率=（实际完成工作数/计划完成工作数）×100%。	实际完成率大于或等于95%的计5分，原则上实际完成率每下降1%扣0.25分，扣完为止。	单位履行职能而实际完成的工作数与计划完成的工作数的比率，用以反映和评价单位履职任务目标的实现程度。	2023年绩效目标申报表、相关履职情况材料	绩效目标申报表中的各项指标均已按时、保质完成	0	5
		完成及时率	5	完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。	完成及时率等于100%时计5分，原则上完成及时率每下降一个百分点扣0.25分，扣完为止。	及时完成工作数：单位按照整体绩效目标确定的时间实际完成的工作任务数量。	2023年绩效目标申报表、相关履职情况材料	绩效目标申报表中的各项指标均已按时、保质完成	0	5
		履职情况	8	1、春节前、重阳节将市直单位离退休干部及处级以上退休干部节日慰问费发放到位； 2、春节及重阳节慰问金发放人数≥2200人； 3、完成离退休干部党建工作推进会议； 4、开展青少年教育帮扶活动不少于10次； 5、新建老党员之家个数不少于10个； 6、完成至少一场金秋助学活动	按照实际完成情况与要求完成情况进行对比，用以反映和评价单位相关工作履职响应的情况。 每有一项不达标扣2分，扣完8分为止。		2023年绩效目标申报表、相关履职情况材料	1、春节前、重阳节将市直单位离退休干部及处级以上退休干部节日慰问费发放到位； 2、2023年春节前、重阳节将市直单位离退休干部及处级以上退休干部节日慰问费发放到位，春节前累计慰问2203人，116.34万元，重阳节累计慰问2335人，发放慰问费46.70万元，老干部春节、重阳节慰问费共计发放163.04万元； 3、2023年4月份举办全市离退休干部党建工作现场推进会暨学习贯彻党的二十大精神宣讲活动163.04万元； 4、开展青少年教育帮扶活动11场； 5、新建老党员之家25个； 6、金秋助学活动：2023年暑假期间，对乡村振兴联系点、党员进社区联系点的优秀、困难青少年进行慰问，累计慰问35人，发放慰问金3.0万元	0	8
宣传引导工作 (24分)	宣传引导工作	宣传引导工作	6	1、老干部先进集体和先进个人评选工作计划是否开展并完成； 2、是否对辖区离退休干部的先进典型等进行宣传推广；	1、完成老干部先进集体和先进个人评选工作计划3分，未按要求完成不得分； 2、通过官网、公众号等渠道对辖区离退休干部先进典型进行广泛宣传宣传3分，未开展此项工作不得分。	通过老干部先进集体和先进个人评选，树立先进典型，鼓励和促进老干部继续发挥余热、继续发挥先锋模范作用。	2023年绩效目标申报表、相关履职情况材料	1、2023年完成第八批全省示范离退休干部党支部的申报及授牌，授牌全市示范离退休干部党支部8个，授牌老干部支部“最美老干部”荣誉称号。 2、在益阳老干部、三湘老干部、离退休干部工作三个公众号上通过《东坪镇老干部队伍里的压舱石》、《退休不退色，“余热”映初心》等类文章推广宣传老干部的先进典型及突出典型。	0	6
		经济效益	6	1、引导离退休干部发挥优势助力经济社会发展； 2、帮扶困难离退休干部及遗孀	1、根据离退休干部助力经济社会发展参与情况及程度的评分，本项共3分； 2、根据帮扶困难离退休干部遗孀的实施情况进行评分，本项共3分，未开展此项工作不得分。	部门（单位）对经济社会发展带来的直接或间接影响。	离退休干部助力经济社会发展相关材料、帮扶困难离退休干部及遗孀的相关材料	1、充分发挥离退休老干部的专长，深入本地农业企业和田间地头开展送科技下乡活动，组织农技培训，引进优良品种，推广种养新技术，助力乡村振兴。以老党员之名为抓手，利用老干部的群众优势，经验优势，带头宣讲政策、带头化解纠纷，助推基层治理。 2、2023年实施一人一策精准服务及“一对一”服务离退休干部走访慰问，累计走访慰问离退休干部74名，累计走访慰问易地安置或长期居住省外的离退休干部11名。 3、2023年6-7月份，对30名市属企业无固定收入配偶遗孀进行了上门慰问，从2023年开始每年对市属企业无固定收入配偶遗孀进行一次。 4、2023年累计帮扶12名特困困难离退休干部及遗孀，其中一季度的帮扶3名、二季度的帮扶1名、三季度的帮扶1名、四季度的帮扶7名，累计帮扶金额2.9万元。	0	6
			4	根据预算年度相应项目的支出来源评分，每有一项不符合2分，扣完为止。		部门（单位）对经济社会发展带来的直接或间接影响。	预算报表、决算报表、相关材料	1、离退休干部党建工作支出≤25万元 2、老干部春节、重阳节慰问费支出≤183.00万元 3、关心下一代工作支出≤40.46万元	0	4



2023年益阳市市委老干部局整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	指标说明	评价依据	现场评价情况	扣分	得分
履职效果 (25分)	履职效益 (26分)	社会效益	8	1、引导社会各界关心、参与关心下一代工作； 2、开展廉政建设，树立廉洁形象； 3、营造敬老、爱老、关爱等重高退休干部的氛围；	1、根据关心下一代工作的开展情况及程度的情计分，本项共2分； 2、根据廉政建设的条例、措施以及宣讲活动开展情况进行计分，本项共2分； 3、满足退休老同志多样化学习需求，丰富晚年生活，开展老干部大学并设置丰富的课程，本项共2分； 4、发挥老干部的优势和作用，组织引导离退休老干部践行社会主义核心价值观，影响和带动周边群众，本项共2分。	部门（单位）履行阳委社发会发展所带来直接或间接影响。	1、益阳市中心城区示范家长学校已培训家长学员和家庭教育指导员3000多人，走出了一条学校、家庭、社会协同育人的新路。开展了“湘绣传承红色基因”老少书画作品展、毛泽东型像揭幕仪式启动青少年党史学习教育等青少年教育活动11场，提高青少年思想素质、法制教育、传承红色精神。 2、益阳市老干部局不定期开展廉政谈话并记录谈话内容，增强廉洁自律意识。定期开展廉政党课，制定并实施了2023年市委老干部局廉政风险点及防控措施，明确了各岗位职责及廉政风险点并细化各岗位的防控措施。 3、2023年对益阳市老干部大学专业老师进行了摸底统计表，征集华兴感兴趣的课程，举办了益阳市老干部九九重阳节文艺汇演。 4、2023年实施一人一策精准服务及“一对一”服务离休干部走访慰问，累计走访慰问离休干部74名，累计走访慰问易地安置成长期居住省外的离休干部11名；2023年6-7月份，对30名市属企业无固定收入离休干部进行了上门慰问，拟从2023年开始每年对企业无固定收入离休干部进行慰问一次。	0	8
服务对象满意度 (25分)	服务对象满意度	服务对象满意度	8	1、通过问卷调查等形式，对单位整体工作的服务对象满意度进行调查，满意度达到95%计8分，每降低一个百分点扣0.4分； 2、主管部门信箱、网络投诉等信访渠道反映有问题未能及时解决或整改落实的，每一项扣0.5分，总分扣为止。	通过问卷调查以及投诉信箱等渠道，用以反映单位服务情况及效果。	满意度调查问卷，主管部门收集收集反映需整改落实的问题汇总	经统计调查问卷满意度为99.75%；投诉信箱中未曾收到投诉信件。	0	8
合计								5.6	94.4

