

# 麦积区城市管理局2024年部门整体支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

|              |   |                         |         |                   |
|--------------|---|-------------------------|---------|-------------------|
| 基本情况         | 项目名称  | 麦积区城市管理局2024年部门整体支出绩效评价 |         |                   |
|              | 评价年度  | 2024年                   | 评价类型    | 部门整体绩效评价          |
|              | 委托评价单位  | 麦积区财政局                  | 评价机构名称  | 甘肃信立新会计师事务所(普通合伙) |
|              | 评价对象名称  | 天水市麦积区城市管理局             |         |                   |
| 实施目的         | 综合评价衡量2024年度麦积区城市管理局部门履职及重点工作实施成效,分析履职过程中存在的问题,针对存在的问题提出合理化建议,转化运用评价成果,提高部门管理水平和履职能力。深化预算绩效管理,合理配置资源,优化支出结构,提高财政资金使用效益。 |                         |         |                   |
| 资金情况<br>(万元) | 预算安排资金  | 3231.29                 | 实际到位资金  | 3025.39           |
|              | 其中:中央财政   |                         | 其中:中央财政 |                   |
|              | 省级财政  |                         | 省级财政    |                   |
|              | 实际支出资金  | 3025.39                 | 结转结余资金  | 0.00              |
|              | 预算执行率   | 100%                    |         |                   |

## 二、部门绩效目标

|        |   |
|--------|---|
| 年度绩效目标 | 以推进城市管理精细化,市容环境品质化,城市管理智慧化为核心,通过依法管理、高效服务,着力解决城市管理中的重难点问题,改善城市环境,助力城市高质量发展。 |
|--------|---|

## 三、评价基本情况

|      |  |
|------|--|
| 评价范围 | 麦积区城市管理局2024年部门整体支出情况、重点项目实施情况及部门整体履职情况。 |
|------|--|

|                    |  |
|--------------------|--|
| <p><b>评价依据</b></p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《中华人民共和国预算法》《预算法实施细则》《中华人民共和国预算法实施条例》；</li> <li>2. 《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），《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；</li> <li>3. 《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号），《天水市人民政府关于进一步全面推进预算绩效管理的意见》（天政发〔2018〕120号）；</li> <li>4. 《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号），《关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）；</li> <li>5. 项目委托协议。</li> </ol> |
| <p><b>评价方法</b></p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 目标比较法。通过将麦积区城管局2024年部门履职工作实际完成情况与与计划目标进行比较分析，并在此基础上运用定量与定性分析相结合的方法，综合分析绩效目标实现程度。</li> <li>2. 因素分析法。根据资料与数据收集情况，对麦积区城管局2024年在履职过程中影响其绩效目标实现、实施效果的内外部因素进行分析。</li> <li>3. 公众评判法。通过实地调研，结合满意度调查问卷，对社会公众或服务对象满意度问卷调查，了解麦积区城管局2024年工作开展以及部门履职实施效果。</li> </ol>  |

#### 四、评价结论和绩效分析

|                      |                    |              |                    |          |
|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------|
| <p><b>综合评价结论</b></p> | <p><b>评价得分</b></p> | <p>79.92</p> | <p><b>评价等级</b></p> | <p>中</p> |
|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------|

| 绩效分析 | 指标  | 部门规划   | 管理效率   | 履职成效   | 社会效应 | 可持续发展能力 | 满意度   | 加分 | 减分 | 合计 |
|------|-----|--------|--------|--------|------|---------|-------|----|----|----|
|      | 得分率 | 75.33% | 72.82% | 78.57% | 100% | 80%     | 85.9% |    |    |    |

## 五、存在的问题

### （一）工作计划较笼统，无法全面反映预算资金绩效

区域管局在总结2023年工作的同时，对2024年的工作做了八个方面的打算，包括加强法律法规宣传、加强城市精细化管理、加强全国文明城市创建、加强违法建设管控查处、加强户外广告清理、加强生态环境保护、加强城管执法队伍建设，年度工作打算虽围绕部门职责展开，但无明确的工作计划。区域管局工作人数达460人之多，无明确的工作计划，工作任务未具体分解至职能科室及个人，绩效目标无法量化，部门整体支出无法全面反映部门预算资金绩效情况。

### （二）预算决算数据差异较大，预算编制有待加强

一是区域管局有行政执法职能，需配备行政执法用车，但在公务车辆改革时未保留必要的行政执法车辆。2024年度在其他交通费用项下预算车辆相关费用33.12万元，2024年实际发生车辆运行维护费用65.23万元，预算决算数据差异较大，无法为下年度预算编制工作提供参考依据。二是部门公用经费预算总额按照人员定额控制，部门预算时分解至基本支出明细项，但存在预算金额与工作计划不匹配的情况，如培训费按照比例计提，年初预算17.21万元，2024年度支出培训费0.59万元，预算执行率仅3.4%，培训费未参考年度培训计划编制预算，预算决算差异较大。

（三）未严格执行《政府采购法》《内部控制制度》相关规定，资金支付依据有瑕疵

区域管局2024年部门整体支出存在政府采购计划备案程序倒置，政府采购合同未及时备案，合同签订滞后于合同履行内容、后补资料，合同条款签订不严谨，存在违约风险，询价采购流于形式等问题，区域管局未严格执行《政府采购法》第四十七条“政府采购项目的采购合同自签订之日起七个工作日内，采购人应当将合同副本报同级政府采购监督管理部门和有关部门备案。”《天

水市麦积区城市管理局内部控制制度（试行）》第三十八条“加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。”等相关规定，致预算资金支付依据有瑕疵。

#### （四）未严格按照物价部门核定收费标准收取管理费

经抽查区城管局下属广场管理处履职情况，广场管理处参照麦积区物价局和麦积区发改局2011年核定的收费标准对麦积区临时占道摊点、天水火车站站前地下停车场收费管理。经抽查广场管理处与便民市场摊主签订的摊位租赁协议和收费情况，发现存在实际收取摊位费高于收费标准的情况，麦积区物价局收费标准系2011年核定，物价与现状不匹配，但广场收费处仍应在已核定的收费标准范围内收取管理费用，避免引起社会投诉为部门带来行政诉讼纠纷。

#### （五）内部考核机制不健全，无法衡量履职效果

区城管局未建立内部考核机制，年末考核内容与具体日常工作关联性较小，年度履职效果无法衡量，不能为压减预算经费提供有效支撑，“过紧日子”相关要求落实不到位。

## 六、有关意见建议

### （一）制定详细工作计划，提高绩效管理意识

建议区城管局根据部门职责，结合工作实际，制定详细的工作计划，明确各职能部门及个人工作范围，分解下达具体任务，落实责任主体，提高绩效管理意识，量化绩效目标，全面反映部门预算资金支出效益。

### （二）采用合理的预算方法，提高预算编制水平

建议区城管局将预算编制工作与绩效评价工作有效结合，及时改进绩效评价结果中预算编制方面存在的问题，将预算与年度工作计划挂钩，坚持“先预算后支出、无预算不支出”的原则，全面掌握部门运行必要的开支，在必要开支的基础上落实财政部门关于“过紧日子”的相关要求，科学、合理地编制部门预算，切实提高预算编制水平。

### （三）加强内部控制管理，规范资金支出

建议区城管局严格按照《政府采购法》等法规和已建立的内部控制制度开展部门，认真审核招投标资料、采购合同等原始资料，对单位日常运行的风险进行防范和管控，加强对项目实施过程资料的规范管理，合理保证单位经济活动合法合规、信息真实完整，进一步提高单位内部管理水平。

### （四）严格执行核定收费标准，树立部门履职良好形象

建议麦积区广场管理处严格按照麦积区物价局和麦积区发改局2011年核定的收费标准对麦积区临时占道摊点、天水火车站站前地下停车场收费管理，针对收费标准与经济现状严重不符的情况，应先向物价部门申请重新核定收费标准后，再按照核定的收费标准进行收费管理，避免因超标准收取管理费为部门带来社会投诉和行政纠纷，不利于树立部门良好形象。

(五) 建立部门内部考核机制，提高履职工作质效

区城管局要加强对部门年度工作任务开展的全过程监督和管理，注重事中、事后检查，构建全面、有效的内部考核机制。针对部门宏观性工作要确定目标责任，具体工作任务要责任到人，年终根据年初下达的工作任务逐项考核，客观、全面地反映责任部门与责任人的履职情况，进而反映部门整体支出的经济效益和社会效益，建立评优激励等机制，提高履职工作质效。

**七、主要经验及做法**

**八、其他需要说明的事项**

|               |        |
|---------------|--------|
| <b>报告质量评估</b> |        |
| <b>实地调研掠影</b> |        |
| <b>主评人</b>    | 宗艳娟 雷凡 |

**九、评价指标体系**

| <b>一级指标</b> | <b>二级指标</b> |
|-------------|-------------|
| 部门规划（15分）   | 年度目标（7分）    |
|             | 预算管理（8分）    |
| 管理效率（33分）   | 预算执行（11分）   |
|             | 预算绩效管理（10分） |

|             |                  |
|-------------|------------------|
|             | 资产管理（4分）         |
|             | 运行成本（8分）         |
| 履职成效（27分）   | 履职数量（15分）        |
|             | 履职质量（6分）         |
|             | 时效（6分）           |
| 社会效应（10分）   | 经济效益（3分）         |
|             | 社会作用（4分）         |
|             | 生态效益（3分）         |
| 可持续发展能力（5分） | 可持续影响（5分）        |
| 满意度（10分）    | 部门履职服务对象满意度（10分） |