

# 诸暨市财政局（汇总）2019年度部门决算

## 一、诸暨市财政局（汇总）概况

### （一）部门职责

（一）拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，提出贯彻国家宏观调控政策的建议。拟订和执行财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）贯彻落实财政、税收、财务、会计管理等法律法规和方针政策，拟订相关规范性文件。监督财税法规、政策的执行。

（三）负责各项财政收支管理。编制全市年度预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门(单位)的年度预决算。受市政府委托，向市人大报告全市预算及执行情况，向市人大常委会报告决算。负责政府投资基金财政出资的预算管理和国有资产管理。负责全市预决算公开。研究提出财政体制改革的建议并组织实施。指导全市镇乡（街道）财政工作。

（四）按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。制

定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。负责统一公共支付平台的应用推广。

（五）负责国库集中收付管理，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理。组织制定财政专户、预算单位账户及资金存放管理制度。负责市级财政总预算会计核算与管理。负责编制全市财政总决算、部门决算、权责发生制政府财务报告。

（六）负责政府采购监督管理。负责政府购买服务及政府采购对外事务。负责统一电子化政府采购管理和交易平台的应用推广。

（七）负责管理政府内外债。负责管理全市地方政府债务，防范和化解地方政府债务风险。归口管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。

（八）按权限负责社会保险基金管理。负责汇总和编制全市社会保险基金预决算草案，制定社会保险基金财政补助政策和财务会计管理制度，管理社会保险基金收支和保值增值工作。参与制定社会保险政策。

（九）负责办理和监督全市财政的经济发展支出。负责编制市级政府投资预算和市级政府重大投资项目资金安排表。制定基本建设财务管理制度。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

（十）负责实施预算绩效管理。建立预算绩效管理体系，组织实施事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控和绩效评价。

（十一）管理全市会计工作，监督和规范会计行为。组织实施国家统一的会计制度。指导和管理代理记账行业的业务。指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。指导推进全市注册会计师、资产评估行业党的建设工

作。

（十二）负责对所监管企业国有资产保值增值的监督。负责指导推进国有企业改革和重组。拟订企业国有资产管理规范性文件。负责指导国有企业建立现代企业制度。负责建立健全经营者激励约束机制。

（十三）牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，代表市政府对相关企业履行出资人职责。拟订行政事业性资产管理制度并组织实施。

（十四）负责汇总和编制国有资本经营预决算草案。制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度。制定需要全市统一规定的开支标准、支出政策和管理制度。

（十五）完成市委、市政府交办的其他任务。

## （二）机构设置

从预算单位构成看，诸暨市财政局（汇总）部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入诸暨市财政局（汇总）2019年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 诸暨市财政局本级
2. 诸暨市财政局投资预决算审核中心

**二、诸暨市财政局（汇总）2019年度部门决算公开表**  
详见附表。

### **三、诸暨市财政局（汇总）2019年度部门决算情况说明**

#### **（一）收入支出决算总体情况说明**

2019年度收、支总计7,849.46万元，与2018年度相比，收、支总计各减少5,255.85万元和5,255.15万元，各下降40.10%。主要原因是：2018年12月因机构改革诸暨市地方税务局从诸暨市财政局剥离，与国税局合并，与地税相关收入支出一并转移。

#### **（二）收入决算情况说明**

本年收入合计7,849.46万元；包括财政拨款收入6,011.36万元（其中，一般公共预算6,011.36万元，政府性基金预算0万元），占收入合计76.58%；上级补助收入0万元，占收入合计0%；事业收入0万元，占收入合计0%；经营收入0万元，占收入合计0%。附属单位上缴收入

0 万元，占收入合计 0%。其他收入 1,838.11 万元，占收入合计 23.42%。

### **（三）支出决算情况说明**

本年支出合计 7,849.46 万元，其中基本支出 4,473.40 万元，占 56.99%；项目支出 3,376.07 万元，占 43.01%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

### **（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2019 年度财政拨款收、支总计 6,011.36 万元，与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各减少 7,093.25 万元，下降 54.55%和 54.13%。主要原因是：2018 年 12 月因机构改革诸暨市地方税务局从诸暨市财政局剥离，与国税局合并，与地税相关收入支出一并转移。

### **（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

#### **1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。**

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 6,011.36 万元，占本年支出合计的 76.58%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 7,093.04 万元，下降 54.13%。主要原因是：2018 年 12 月因机构改革诸暨市地方税务局从诸暨市财政局剥离，与国税局合并，与地税相关收入支出一并转移。

#### **2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。**

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 6,011.36 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 5,079.12 万元，占 84.49%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 366.01 万元，占 6.09%；卫生健康（类）支出 156.20 万元，占 2.60%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 410.03 万元，占 6.82%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

### 3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 9,739.83 万元，支出决算为 6,011.36 万元，完成年初预算的 38.28%，主要原因是人员经费和公用经费减少。其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 30,374,847.60 万元，支出决算为 34,381,453.40 万元，完成年初预算的 113.19%，决算数大于预算数的主要原因人员经费增加。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 2,028,714.34 万元，支出决算为 2,028,714.34 万元，完成年初预算的 100.00%，决算数等于预算数的主要原因预算安排正常。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。年初预算为 577,583.70 万元，支出决算为 577,583.70 万元，完成年初预算的 100.00%，决算数等于预算数的主要原因预算安排正常。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）。年初预算为 3,459,435.60 万元，支出决算为 2,975,359.00 万元，完成年初预算的 86.01%，决算数小于预算数的主要原因年初制定的项目当年未完成。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算为 4,619,937.00 万元，支出决算为 2,916,229.66 万元，完成年初预算的 63.12%，决算数小于预算数的主要原因年初制定的项目当年未完成。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算为 9,284,774.11 万元，支出决算

为 26,292,934.51 万元，完成年初预算的 283.18%，决算数大于预算数的主要原因为 2019 新设下属诸暨市预算审核中心支出增加。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）。年初预算为 132,911.00 万元，支出决算为 145,550.00 万元，完成年初预算的 109.51%，决算数略大于预算数的主要原因为 2019 离退休人员增加。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 132,911.00 万元，支出决算为 145,550.00 万元，完成年初预算的 109.51%，决算数略大于预算数的主要原因为 2019 离退休人员增加。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 1,021,649.80 万元，支出决算为 1,021,649.80 万元，完成年初预算的 109.51%，决算数等于预算数的主要原因预算安排正常。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 1,021,649.80 万元，支出决算为 1,021,649.80 万元，



完成年初预算的 109.51%，决算数等于预算数的主要原因预算安排正常。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 1,114,489.54 万元，支出决算为 1,130,563.03 万元，完成年初预算的 101.44%，决算数大于预算数的主要原因人员经费增加。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 412,460.10 万元，支出决算为 431,403.90 万元，完成年初预算的 104.59%，决算数大于预算数的主要原因人员经费增加。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 3,999,469.00 万元，支出决算为 3,999,469.00 万元，完成年初预算的 100.00%，决算数等于预算数的主要原因预算安排正常。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 100,849.00 万元，支出决算为 100,849.00 万元，完成年初预算的 100.00%，决算数等于预算数的主要原因预算安排正常。

#### （六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 4,473.40 万元，其中：

人员经费 4,186.52 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、住房公积金、其他社会保障、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、医疗费和其他工资福利支出；

公用经费 286.87 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、会议费、培训费。

### **（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况**

诸暨市财政局 2018 年度、2019 年度没有政府性基金预算财政拨款收入支出，故无数据。

### **（八）2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2019 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 0.00 万元，支出决算为 1.99 万元。2019 年度“三公”经费支出决算数大于预算数的主要原因是新设下属诸暨市预算审核中心“三公经费”支出增加。

2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2019 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0 万元，占 0%，与

2018 年度相比，增加 0 万元，增长 0%，主要原因是无人员出国；公务用车购置及运行维护费支出决算为 1.91 万元，占 95.80%，与 2018 年度相比，减少 0.79 万元，下降 29.26%，主要原因减少公务用车使用；公务接待费支出决算为 0.08 万元，占 4.20%，与 2018 年度相比，增加 0.08 万元，增长的主要原因是正常公务接待。具体情况如下：

**（1）因公出国（境）费**预算数为 0.00 万元，支出决算为 0 万元。完成年初预算的 0%。决算数等于预算数的主要原因是无因公出国人员。

其中，全年使用一般公共预算财政拨款本单位组织因公出国(境)团组 0 个；本单位全年因公出国(境)累计 0 人次。

**（2）公务用车购置及运行维护费**预算数为 0.00 万元，支出决算为 1.91 万元。决算数大于预算数的主要原因是未单独编制公务用车购置及运行维护费年初预算。

**公务用车购置**支出 0 万元（含购置税等附加费用），主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

**公务用车运行维护费**支出 1.91 万元，主要用于财政事务所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；2019 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

(3) **公务接待费**预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.08 万元。主要用于接待上级部门支出。决算数大于预算数的主要原因是年初预算时未单独编制公务接待费预算。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待 1 批次，累计 5 人次。

外宾接待支出 0 万元；接待 0 人次，0 批次。

其他国内公务接待支出 0.08 万元，主要用于接待上级部门。接待 5 人次，1 批次。

### (九) 部门预算绩效情况说明

#### 1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，诸暨市财政局组织对 2019 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 1 个，二级项目 9 个，共涉及资金 1434.14 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2019 年度 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

组织对“财政委托业务”“信息化建设”等 7 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 1420 万元，委托第三方机构青岛新业价格评估有限公司开展绩效评价。

未组织对本部门（单位）开展整体支出绩效评价试点。

#### 2. 部门决算中项目绩效自评结果

诸暨市财政局在 2019 年度部门决算中反映财政委托业务及财政预算、国库改革业务经费的项目绩效自评结果。

财政委托业务项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 94 分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为 432 万元，执行数为 309 万元，完成预算的 71.53%。项目绩效目标完成情况：2019 年诸暨市财政局通过政府购买服务的形式聘请中介机构完成了行政事业单位闲置资产公开招租及处置拍卖、道交基金使用管理、绩效评价和自评报告复核及质量考评、土地房产估价、车辆鉴定评估、会计监督检查等工作。发现的问题及原因：一是缺乏项目执行过程执行过程中对服务供应单位的监督检查制度。二是未建立供应商考核管理制度,对业务质量不高的单位缺乏监管惩处手段。下一步改进措施：一是建立对服务供应商事中的监督管理制度,随时掌握工作进度,提升委托目的效率和工作质量；二是建立中介机构服务质量清单,对服务质量不佳的机构出具整改意见或处罚文件,限制机构承接财政委托项目。

财政预算、国库改革业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 93 分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为 92 万元，执行数为 92 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：诸暨市财政局根据机关职责和行政工作需要编制了诸暨市财政局操

作规程,由办公室等部门负责核算中心行政中心相关业务的管理。按时支付核算中心,行政中心水电通讯费、足额支付行政中心工作人员伙食补贴,引入专家完成制证系统项目和预算公开平台项目,完成党报党刊、诸暨日报等参考资料征订工作、购买文件汇编等工作保证档案资料高效使用。发现的问题及原因:一是虽有资产管理制度,但缺少资产巡查制度,无法及时发现设备故障,提前完成设备维修改造工作;二是缺乏服务供应商后续监督管理方法,后续因服务供应商原因造成不良后果的没有应对手段。下一步改进措施:一是建立资产巡查制度,及时掌握核算中心和行政中心设施设备运行,在出现情况前解决问题;二是按照服务供应商提供服务类型的不同,对可能存在因服务供应商问题出现不良后果的项目,制定追偿和惩处方案,或者在服务采购合同内增加相应限制条款。

## 项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	财政委托业务						
主管部门	诸暨市财政局			实施单位	诸暨市财政局		
项目资金 (万元)		年初预算数 (A)	全年 预算 数 (B )	全年 执行 数 (C)	分值	执行率 (C/B%)	得分
	年度资金 总额	500	500	309	10分	61.80%	6.18
	其中:当 年财政拨 款	500	500	309		61.80%	
	上年结转						

	资金							
	其他资金							
年度目标	预期目标			实际完成情况				
	完成基层公权力监督平台建设及纪检监察专网扩面工作			已完成基层公权力监督平台建设及纪检监察专网扩面工作				
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	数量指标	按照上级要求，做好各类委托业务	100%	100%	10分	10分	
		质量指标	各类委托业务报告合格	100%	100%	20分	20分	
	40分)	时效指标	按时完成委托业务	100%	100%	10分	10分	
		成本指标	—	—	—	—	—	
	效益指标	经济效益指标	政府采购，节省资金	100%	100%	10分	10分	
		社会效益指标	通过政府购买服务，提升各类报告的准确率和规范性	100%	100%	20分	20分	
	30分)	生态效益指标	—	—	—	—	—	
		可持续影响指标	—	—	—	—	—	
	20分)	服务对象满意度指标	对各类报告的满意度	100%	95%	20分	19分	
项目总体绩效评价等级(打√)		优	良	中	差	总得分	95.1	
评价人员(签字):		许辰雷		项目单位负责人(签字):		杨胜新		
主管部门审核意见					年 月 日		主管部门(盖章)	

备注：1. “评价等级”分为：得分90（含）-100为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差四挡，请根据各分项指标评价等级，确定项目总体绩效评价等级。  
2. 三级指标设置部门可以自行调整，但应保证一级指标下的产出指标、效益指标的三级指标合计计数应大于5个。

## 项目支出绩效自评表

( 2019 年度)

项目名称		财政预算、国库改革业务							
主管部门		诸暨市财政局		实施单位	诸暨市财政局				
		年初预算数 (A)	全年预算数 (B)	全年执行数 (C)	分值	执行率 (C/B%)	得分		
项目资金 (万元)	年度资金总额	89	89	89	10 分	100.00%	10		
	其中: 当年财政拨款	89	89	89		100.00%			
	上年结转资金								
	其他资金								
年度目标	预期目标			实际完成情况					
	完成基层公权力监督平台建设及纪检监察专网扩面工作			已完成基层公权力监督平台建设及纪检监察专网扩面工作					
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	印刷 4 大类材料、资料	100%	100%	10 分	10 分		
		质量指标	办公场所舒适安全		100%	80%	10 分	8 分	
			食堂饭菜供应充足、可口		100%	100%	30 分	30 分	
		时效指标	按时完成各类培训		100%	100%	10 分	10 分	
	成本指标	—		—	—	—	—		
	效益指标 (30 分)	经济效益指标							
		社会效益指标	聘用各类专家, 保证采购、绩效工作的合法性和合理性		100%	100%	20 分	20 分	
生态效益指标		—		—	—	—	—		
可持续影响指标		—		—	—	—	—		



	满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指 标	让所有干部均有良好的办公环境，接受培训的人员有所收获			100%	100%	20分	20分	
项目总体绩效评价等级 (打√)	优	良	中	差	总得分	98				
评价人员 (签字)：	汤菁			项目 单位 负责 人 (签 字) ：	斯巍					
主管部门审核意见				年 月 日	主管部门（盖章）					

备注：1. “评价等级”分为：得分 90（含）-100 为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差四挡，请根据各分项指标评价等级，确定项目总体绩效评价等级。  
2. 三级指标设置部门可以自行调整，但应保证一级指标下的产出指标、效益指标的三级指标合计数应大于 5 个。

### 3. 财政评价项目绩效评价结果。

诸暨市财政局在 2019 年度部门决算中反映财政组织评价中的财政票据工本费项目的重点绩效结果。

# 诸暨市财政支出项目 绩效评价报告

项目名称     财政票据工本费    

项目单位     诸暨市财政局    

主管部门     诸暨市财政局    

### 一、项目基本概况

项目负责人	杨川	联系电话	0532-82037777	
地    址	青岛市即墨区德馨大厦 1119		邮编	266200
项目起止时间	2019年1月1日~2019年12月31日			
计划安排资金(万元)	207	实际到位资金(万元)	207	
其中：中央财政		其中：中央财政		
省财政		省财政		
市县财政	207	市县财政	207	
镇财政		镇财政		
实际支出(万元)	207			

### 二、项目预算执行情况

支出内容	计划支出数 (万元)	实际支出数 (万元)	备注
财政票据工本费	207	207	无

### 三、项目绩效情况

项目绩效目标及实施计划完成情况	完成诸暨市财政局本年度票据印刷工作计划,保障票据质量及用票单位供应需求。	2019年度财政票据印刷工作按照计划进度全部完成;印制验收格式规范、字迹清晰无错漏,验收全部合格;用票单位申领票据足额发放,类型及数量无缺漏。	
基本指标	具体指标	指标分值	评价得分
1. 目标设定	(1) 依据的充分性	3	3
	(2) 目标的明确性	3	3
	(3) 目标的合理性	3	3
2. 目标完成程度	(1) 目标完成率	3	3
	(2) 完成及时性	3	3
	(3) 验收的有效性	3	2
	(4) 项目验收的范围	3	3
3. 组织管理水平	(1) 管理制度保障	4	3
	(2) 支撑条件保障	4	4
	(3) 项目的监督管理	4	3
4. 项目效益指标	(1) 满足用票单位用票需求	5	5
	(2) 保证财政票据印刷质量	5	5
	(3) 规范财政票据行为	5	5
	(4) 加强单位财务监督	5	5
	(5) 深化政府非税收入征收管理	5	5
	(6) 建立健全票据公示和稽查制度	5	3
	(7) 用票单位的满意度	4	4
	(8) 可持续发展	3	3
业务指标得分小计		70	65
1. 资金落实情况	(1) 资金到位率	4	4

	(2) 资金到位及时性	4	4
2. 实际支出情况	(1) 支付的及时性	3	3
	(2) 支出的相符性	3	3
	(3) 支出的合规性	3	3
	(4) 资金使用率	3	3
3. 财务管理情况	(1) 制度的健全性	3	3
	(2) 管理的有效性	3	3
	(3) 会计信息质量	4	4
财务指标的分小计		30	30
综合得分	业务指标得分+财务指标得分	100	95
评价等次	优秀		

#### 四、评价人员

姓名	职称/职务	单 位	签字
杨川	注册资产评估师	青岛新业价格评估有限公司	
于青	中级会计师	青岛新业价格评估有限公司	
黄玉明	注册资产评估师 中级会计师	青岛新业价格评估有限公司	
姜伟娟	注册资产评估师	青岛新业价格评估有限公司	

填报人（签字）：

年 月 日

评价组组长（签字）：

年 月 日

中介机构负责人（签字并盖章）：

年 月 日

## 五、评价报告文字部分（报告综述）

为进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金的使用效益，根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、《浙江省财政支出绩效评价实施办法的通知》（浙财绩效字[2009]5号）、《浙江省中介机构参与绩效评价工作暂行办法》（浙财绩效字〔2005〕6号），接受诸暨市财政局委托青岛新业价格评估有限公司对诸暨市财政局“财政票据工本费”项目进行绩效评价工作。

根据委托方本次委托，我公司按照委托方要求组成了绩效评价小组，绩效评价项目小组到现场采取案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方式对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料、数据进行科学的甄别、汇总和分析，结合所收集的数据，按绩效评价相关规定及要求运用科学合理的评价方法对项目绩效进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及项目的绩效评价结论：

### 一、项目概况

#### （一）项目立项概况

立项依据：财政票据是单位财务收支的法定凭证和会计核算的原始凭证，也是银行代理政府非税收入业务的重要凭证，是财政、审计、监察等部门进行监督检查的重要依据。

依照《中华人民共和国财政部令第70号——财政票据管理办法》的第四条规定：“省级以下财政部门负责本行政区域财政票据的

申领、发放、核销、销毁和监督检查等工作。”诸暨市财政局作为财政部门负责本行政区域财政票据的相关工作,负有做好本市财政票据的印制、发放、核销、销毁和监督检查等工作。

因财政票据的特殊性,按照诸暨市财政局财政票据工作的要求及财政票据种类、样式和规格等印制需要,指定了诸暨市财政局下属的诸暨市财税印刷厂作

为供应商,保障诸暨市各个票据使用单位对财政票据的领用需要得到满足。

项目内容和用途:一、保证财政票据印刷质量,保障票据领用单位供应;

二、规范财政票据行为,加强政府非税收入管理和单位财务监督,保障财政职能作用的发挥;三、深化政府非税收入征收管理,建立健全票据公示和稽查制度。

资金安排:根据 2019 年诸暨市财政局用于财政票据工本费支出的预算,计划投入 207.00 万元,资金全部为市级财政资金。

## (二) 项目绩效目标

项目绩效目标:根据诸暨市财政局本年工作计划的安排,遵循《财政票据管理办法》的规定,在保障用票单位财政票据供应的前提下,下设目标:

①保证财政票据印刷质量:诸暨市财税印刷厂印制的财政票据格式规范、字迹清晰无错漏、套印的财政票据监制章符合规范;

②满足用票单位用票需求:保障行政辖区内用票单位对不同类型票据种类和数量的需要,按照票据领用流程及时供应;

③规范财政票据使用行为:指导用票单位建立财政票据管理制度,规范票据领用行为,标准化财政票据的填列、开具、使用及作废等流程;

④加强单位财务监督:以财政票据作为财政、审计等部门监督检查的重要依据,加强单位财务的监督管理。

⑤深化政府非税收入征收管理:严格审核申请单位资质、检视领购证内容、查验已用财政票据;保证征收非税收入符合范围,收到收入足额上缴国库或财政专户,避免出现隐瞒、截留、挤占、坐支和挪用政府非税收入的情形出现。

⑥建立健全票据公示和稽查制度:向公众公示行政辖区内财政票据的种类和适用范围,强化政府工作的合规性和透明度;建立稽查制度,规范票据使用行为,做到“以票控费、以票促收”。

### (三) 项目完成情况

诸暨市财政局按照财政票据管理工作的相关要求,根据财政票据印刷的特殊性,指定下属诸暨市财税印刷厂作为诸暨市财政票据印刷服务供应商。2019年根据诸暨市财政局及下属用票单位的实际工作需要,制订了2019年度财政票据印刷工作计划,诸暨市财税印刷厂按照工作计划的要求保质保量完成了全年的财政票据印刷工作,印刷完成的财政票据格式规范,字迹清晰无错漏,套印的财政票据监制章符合规定,确保了财政票据供应的及时性和质量的稳定性。



同时,诸暨市财政局作为财政票据的主管部门,针对票据的申领、发放、使用、核销和销毁制定了配套的监督管理要求,指导行政辖区内票据使用单位建立票据使用制度,规范财政票据的领用开具和销毁存档等工作,发挥财政票据的源头控制作用,做到“以票控费、以票促收”。通过严格的财政票据管理,堵塞非税收入的跑、冒、滴、漏,强化财政资金支出的合法合规。在财政、审计等部门对下属部门的业务活动进行考核时,充分发挥财政票据作为财务收支和会计核算的原始凭证在监督检查时的重要依据作用。

诸暨市财政局的财政票据工本费项目在规范政府工作,提升业务活动透明度上起到重大的推动作用,对诸暨市经济的可持续发展具有重要作用。

#### (四)项目实施管理情况

在项目实施过程中,为了规范管理、优化流程、做好财政票据印刷及发放工作,诸暨市财政局制定了《操作规程》由办公室、核算(支付)中心、综合科等多个部门科室完成年度财政票据印刷业务的预算编制、批复,印刷供应商的指定,结算费用的申请和支付审批等工作。

综合科(票据中心)负责拟定全市财政票据管理使用办法和相关制度;负责全市财政票据的印制工作;负责对财政票据使用单位进行管理;负责票据购领证印制以及诸暨市财政票据的发放、代开、结报核销和销毁工作;负责全市财政票据的稽查工作。

#### (五)资金落实及实际支出情况

根据诸暨市财政局财政票据工本费项目的预算, 2019 年度计划投入 207.00 万元, 项目资金全部为市级财政资金。

根据诸暨市财政局财政票据工本费收支明细, 2019 年度实际到位资金 207.00 万元(用款计划), 全部为财政资金, 实际支出 207.00 万元。

#### (六) 财务管理状况

从评价情况来看, 诸暨市财政局会计核算及时、明晰, 会计资料真实、完、基本能全面反映资金的到位和实际使用情况。会计基础工作较为规范, 各项支付有明确的审批权限和完整的审批程序, 资金运行比较安全、规范。

### 二、项目绩效及评价结论

#### (一) 项目绩效

1、2019 年度财政票据工本费项目在执行中, 由诸暨市财政局综合科负责全市财政票据的印制管理和定点企业诸暨市财税印刷厂的监督管理, 诸暨市财税印刷厂完成了诸暨市财政局财政票据采购计划, 确保了财政票据供应的及时性和质量的稳定性。

2、诸暨市财政局在印发财政票据的同时, 拟定全市财政票据管理使用办法和相关制度, 通过规范财政票据使用行为, 加强了政府非税收入管理和用票单位财务的监督管理, 积极发挥财政职能作用。

3、通过统一印制、发放、核销行政事业性收费票据、政府性基金票据、罚没收入票据、捐赠票据、非税收入一般缴款书等政府非税收入票据, 确保国家有关政府非税收入管理政策的贯彻落实, 从源

头上预防和治理乱收费,从制度上规范部门和单位收费行为;监督各项政府非税收入及时足额上缴国库或财政专户。

利用政府网站及部门工作窗口公示财政票据的种类和适用范围,通过财政票据稽查检查有无擅自销毁财政票据,使用财政票据收取经营服务性收费,填开不规范和超出规定范围及标准,存在无《收费许可证》和《财政票据领购证》实施收费和罚款,擅自转借、转让、买卖、代开、涂改、丢失票据及存根,不使用规定的票据实施收费或罚款等行为,提高政府的透明度,规范经办人员行为。

## (二) 评价结论

诸暨市财政局财政票据工本费项目设定依据充分,目标明确、合理;项目资金计划投入 207.00 万元,实际到位 207.00 万元,到位率 100%,使用率 100.00%财务审批程序规范、手续齐全;未发现资金重大违规使用情况。经评定,诸暨市财政局财政票据工本费项目绩效评价综合得分 95 分,绩效评定为优秀。

指标评价情况:

### 1、目标设定情况指标:

①依据的充分性:诸暨市财政票据工本费项目是根据中华人民共和国财政部《财政票据管理办法》(财政部令第 70 号)和诸暨市财政局行政职能组织实施,依据充分。该项指标得 3 分。

②目标的明确性:2019 年财政票据工本费项目订立的目标立项依据充分、目标明确,按照 2017 年度财政票据领用情况和 2019 年度

用票单位预期票据申领需要设定指标,项目目标分类、分项、指标精确量化。该项指标得3分。

③目标的合理性:该项目政策合理,具有可操作性;符合充分发挥公共财政科技资金的导向作用;起到保障诸暨市各部门财政票据的领用需要,规范财政资金收支的作用。该项指标得3分。

## 2、目标完成程度:

①目标完成率:根据综合科、核算中心等部门的工作总结和档案资料,2019年财政票据的印发和申领工作按照实际工作需要全部完成。该项指标得3分。

②完成及时性:诸暨市财税印刷厂2019年度的财政票据印刷工作在年内完成,下属用票单位申领财政票据的需要按照领用制度及时得到满足,各项工作未存在明显的延期情况。该项指标得3分。

③验收的有效性:综合科根据操作规程指引,由票据管理岗负责监督印制企业印制情况,在票据印制完成后及时完成验收入库工作,经过验收的财政票据格式规范,字迹清晰无缺漏,套印财政票据监制章符合要求,但缺少验收记录等纸质文件。该项指标得2分。

④项目的验收范围:依据项目执行验收的要求,诸暨市财税印刷厂印制的财政票据全部经由验收。该项指标得3分。

## 3、组织管理水平

①管理制度保障:根据诸暨市财政局《操作规定》规定,项目管理制度、资料基本齐全,但在验收工作上未制定后续监督检查的相应制度。该项指标得3分。

②支撑条件保障:诸暨市财政局按照自身的职能配置,依据实际工作需要设立组织机构,配套工作人员,厘清职责,由综合科负责负责拟定全市财政票据管理使用办法和相关制度;负责全市财政票据的印制工作;负责对财政票据使用单位进行管理;负责票据购领证印制以及诸暨市财政票据的发放、代开、结报核销和销毁工作;负责全市财政票据的稽查工作。该项指标得4分。

③项目的监督管理:有具体的监督管理办法,且得到实行,但未对验收结果形成档案资料以备后续查验。该项指标得3分

#### 4、项目效益指标:

①满足用票单位用票需求:2019年度财政票据领用单位申领需要已全部满足。该项得5分。

②保证财政票据印刷质量:印刷供应商提供财政票据格式规范,套章符合要求,全部经过验收合格,用票单位对领用财政票据无意见。该项得5分。

③规范财政票据使用行为:诸暨市财政局综合科依照自身行政职责拟定全市财政票据管理使用办法和相关制度,并对财政票据使用单位进行管理,规范诸暨市财政票据的发放、代开、结报核销和销毁工作的业务流程。本年未发现违反票据管理办法的行为,该项得5分。

④加强单位财务监督:通过对财政票据使用的监督管理,以财政票据为源头促进财政资金收支单位财务工作上的规范化,有利单位财务监督管理工作的执行。该项得5分。

⑤深化政府非税收入征收管理：通过“以票治费、以票管收、以票促收”，严格审核申请单位资质、检视领购证内容、查验已用财政票据等方法，及时纠正票据使用中的违规行为，深化政府非税收入征收管理。2019年度未发现票据申请领用及财政票据收付审核等工作中存在程序有误或资料有缺失的情况，该项得5分。

⑥建立健全票据公示和稽查制度：诸暨市财政局已通过网站、宣传手册及用票单位窗口等途径对财政票据的种类和使用范围向社会公众作出说明，并由综合科负责全市财政票据管理稽查工作。但财政票据的宣传缺乏持续性，未接触过财政票据相关业务的群众缺少对财政票据的了解，该项得3分。

⑦用票单位的满意度：本次评价共发放问卷30份，回收30份，根据调查结果，超过95%的群众对取得的财政票据表示满意，对财政票据领用等方面存在的问题得到了综合科及核算（支付）中心的详细解答，该项指标得4分。

⑧可持续发展：通过该项目的实施，在财政票据得到充足供应的前提下，财政票据作为财务收支和会计核算的原始凭证，是财政、审计等部门监督检查的重要依据，也是加强政府非税收入征收管理和单位财务监督的有效手段。经过进一步规范财政票据行为，对加强政府非税收入管理和单位财务监督，保障财政职能作用的发挥具有十分重要的意义。与对诸暨市经济的可持续发展起到巨大的推动。该项指标得3分。

5、资金落实情况：

①资金到位率:项目计划投入资金 207.00 万元,实际到位 207.00 万元,资金到位率 100%。该项指标得 4 分。

②资金到位及时性:项目资金按计划及时到位。该项指标得 4 分。

#### 6、实际支出情况:

①支付的及时性:资金按项目进度及时支付。该项指标得 3 分。

②支出的相符性:项目实际支出与预定用途相符。该项指标得 3 分。

③支出的合规性:资金支付审批程序规范,手续齐全。该项指标得 3 分。

④资金使用率:项目实际到位资金 207.00 万元,实际支出 207.00 万元,资金使用率为 100.00%。该项指标得 3 分。

#### 7、财务管理状况:

①制度的健全性:诸暨市财政局制定了整套操作规程,并在规程中会计科等财务相关科室制订了相应制度,并在制度内指出业务风险点,制作了业务处理流程。该项指标得 3 分。

②管理的有效性:资金拨付的审批程序和手续完整。该项指标得 3 分。

③会计信息质量:项目单位会计信息真实、完整、准确。该项指标得 4 分。

#### 四、存在问题

1、项目审批缺少立项申请且相关制度不够健全，相关主管部门对财政票据工本费项目开展缺乏有力的监督管理。

2、对印刷供应商供应的财政票据，虽然在入库环节进行了验收，但缺少验收文字记录等档案资料，无法在事后复盘对应批次的供货、验收及入库等情况。

3、财政票据的科普宣传缺乏持续性，未接触过财政票据相关的群众对票据使用的合规合理缺乏认知，无法保障自己的合法权益并举报违规的票据行为。

## 五、建议

1、针对财政票据的入库验收确立相关的规章制度，并对验收结果形成书面文字备查，在后期对项目做检查时可以检索对应资料。

2、加强财政票据知识的宣传力度，规范票据行为。

## 六、附件

附件 1、2019 年度诸暨市财政票据工本费项目绩效指标体系

### **4. 部门评价项目绩效评价结果。**

诸暨市财政局在 2019 年度部门决算中反映财政组织评价中的物业管理费用项目的绩效评价结果。



# 诸暨市财政支出项目 绩效评价报告

项目名称 物业管理费用

项目单位 诸暨市财政局

主管部门 诸暨市财政局

## 一、项目基本概况

项目负责人	杨川	联系电话	0532-82037777
地 址	青岛市即墨区德馨大厦 1119	邮编	266200
项目起止时间	2019 年 1 月 1 日 ~ 2019 年 12 月 31 日		
计划安排资金（万元）	249	实际到位资金（万元）	249
其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政		省财政	
市县财政	249	市县财政	249
镇财政		镇财政	
实际支出（万元）	249		

## 二、项目预算执行情况

支出内容	计划支出数 (万元)	实际支出数 (万元)	备注
物业管理费用	249	249	无

### 三、项目绩效情况

项目绩效目标及实施计划完成情况	保障诸暨市财政局大楼内设施、设备的维护保养；办公区域内卫生清洁、垃圾清运；养护、替换办公室及大楼内部公共区域的绿植；保障职工工作餐的提供；保障财政大楼的治安管理、消防管理、车辆交通管理、突发事件的处理等事项。	2019年度财政局财政大楼内部设施完整、在用设备设备运行情况良好、保养及时，公共区域干净整洁、垃圾堆放点清理及时，食堂供应工作餐搭配合理、饭菜质量好，到访人员管控合理、办公区域秩序平稳，大楼地下停车场及路面停放区域车辆停放整齐、道路畅通，并对治安等常见突发事件制定有应急预案。	
基本指标	具体指标	指标分值	评价得分
1. 目标设定	(1) 依据的充分性	3	3
	(2) 目标的明确性	3	3
	(3) 目标的合理性	3	3
2. 目标完成程度	(1) 目标完成率	3	2
	(2) 完成及时性	3	3
	(3) 验收的有效性	3	2
	(4) 项目验收的范围	3	3
3. 组织管理水平	(1) 管理制度保障	4	4
	(2) 支撑条件保障	4	4
	(3) 项目的监督管理	4	3
4. 项目效益指标	(1) 办公大楼内设备齐全	5	5
	(2) 在用设备运行平稳	5	5

	(3) 整体环境整洁有序	5	5
	(4) 绿植养护良好、更换及时	5	5
	(5) 食堂供餐充足、配餐合理	5	5
	(6) 治安管理有效、秩序维持到位	5	4
	(7) 到访群众满意度	4	3
	(8) 可持续发展	3	2
业务指标得分小计		70	64
1. 资金落实情况	(1) 资金到位率	4	4
	(2) 资金到位及时性	4	4
2. 实际支出情况	(1) 支付的及时性	3	3
	(2) 支出的相符性	3	3
	(3) 支出的合规性	3	3
	(4) 资金使用率	3	2
3. 财务管理情况	(1) 制度的健全性	3	3
	(2) 管理的有效性	3	3
	(3) 会计信息质量	4	4
财务指标的分小计		30	29
综合得分	业务指标得分+财务指标得分	100	93
评价等次	优秀		

#### 四、评价人员

姓名	职称/职务	单位	签字
杨川	注册资产评估师	青岛新业价格评估有限公司	

于青	中级会计师	青岛新业价格评估有限公司	
黄玉明	注册资产评估师 中级会计师	青岛新业价格评估有限公司	
姜伟娟	注册资产评估师	青岛新业价格评估有限公司	

填报人（签字）：

年 月 日

评价组组长（签字）：

年 月 日

中介机构负责人（签字并盖章）：

年 月 日

## 五、评价报告文字部分（报告综述）

为进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金的使用效益，根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、《浙江省财政支出绩效评价实施办法的通知》（浙财绩效字[2009]5号）、《浙江省中介机构参与绩效评价工作暂行办法》（浙财绩效字〔2005〕6号），接受诸暨市财政局委托青岛新业价格评估有限公司对诸暨市财政局“物业管理费用”项目进行绩效评价工作。

根据委托方本次委托，我公司按照委托方要求组成了绩效评价小组，绩效评价项目小组到现场采取案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方式对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料、数据进行科学的甄别、汇总和分析，结合所收集的数据，按绩效评价相关规定及要求运用科学合理的评价方法对项目绩效进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及项目的绩效评价结论：

### 一、项目概况

#### （一）项目立项概况

立项依据：为做好诸暨市财政局后勤管理工作，给工作人员创造一个良好的工作环境，依照诸暨市财政局大楼物业管理工作的需要，设立了物业管理经费、项目。

项目内容和用途：保障物业管理工作顺利开展，按照资产管理制度的和技术管理要求按时保养各种设备、维修更换破损设施设备，保证

财政大楼设施设备齐全、运行状况良好;做好公共部位卫生保洁,及时清理、清运大楼内部垃圾;按照要求对办公室及大楼内部公共区域的绿植进行养护、替换;保障职工工作餐供应,提供饭菜干净卫生、膳食搭配合理;建立访客备案登记制度,保障工作区域秩序平稳;引导车辆停放,保持地下车库及地面车辆停放位置车辆整齐、周边道路通畅;建立重大突发事件应急处理制度等。

资金安排:根据 2019 年物业管理经费的预算,计划投入 249.00 万元,资金全部为市级财政资金。

## (二)项目绩效目标

项目绩效目标:保障设施完备、设备正常运作,保证办公区域清洁卫生,绿植养护到位,职工工作餐品质优良,治安管理有效、秩序维持到位,保证周边道路通畅,支撑诸暨市财政局的后勤保障,提升到访办事人员满意度。

## (三)项目完成情况

止 2019 年底,诸暨市财政大楼内部办公设施齐全,在用设备运行良好,保养维修及时;办公区域干净整洁,各处垃圾清运及时;办公室及大楼内部摆放绿植形态良好,根据季节变换及要求更换及时;食堂供应工作餐种类丰富,饭菜干净,荤素搭配合理;安保人员充足,建立访客登记制度,进出人员有序,办公区域秩序平稳;地下车库及地上车辆停放位置车辆排列整齐,周边道路通畅。

## (四)项目实施管理情况

为保障项目的有效实施，诸暨市财政局按照自身行政职能配置和部门职责划规程中确定由办公室负责机关后勤保障工作，根据物业管理保障工作的需要按照政府采购流程及要求确定物业管理服务供应商，包括安保、保洁、绿化、食堂等工作。

#### （五）资金落实及实际支出情况

根据诸暨市财政局物业管理经费的预算，2019 年度计划投入 249.00 万元，项目资金全部为市级财政资金。

依照项目经费收支明细显示，2019 年度实际到位资金 249 万元，全部为财政资金，实际支出 249 万元。

#### （六）财务管理状况

从评价情况来看，诸暨市财政局会计核算及时、明晰，会计资料真实、完整、能基本反映资金的到位和实际使用情况。会计基础工作较为规范，各项支付有明确的审批权限和完整的审批程序，资金运行比较安全、规范。但未能对所有支出内容进行审核，部分项目资金使用情况和预设项目用途不符，略有瑕疵。

## 二、项目绩效及评价结论

### （一）项目绩效

2019 年诸暨市财政局物业管理项目对财政局后勤保障工作起到了重大支撑作用，整体物业管理工作提质增效效果显著。通过对设施设备的维护保养，内部保洁和绿化养护、安保管理以及职工食堂管理保证了诸暨市财政局大楼整体运行平稳、治安秩序平稳、到访人员满意度提升。

## （二）评价结论

诸暨市财政局物业管理经费项目设定依据充分，目标明确、合理；项目资金计划投入 249.00 万元，实际到位 249 万元，到位率 100.00%，使用率 100%。财务审批程序规范、手续齐全；未发现资金重大违规使用情况。经评定，诸暨市财政局物业管理经费项目绩效评价综合得分 93 分，绩效评定为优秀。

### 指标评价情况

#### 1、目标设定情况指标：

①依据的充分性：设立物业管理项目是政府机关后勤保障工作的需要，涉及设施设备维护、环境卫生保持、治安管理需要等各项工作。该项指标得 3 分。

②目标的明确性：诸暨市财政局办公室按照物业管理工作的需要制定工作重点，并依据需要按照采购服务流程的要求确定了安保、绿化等物业服务的供应商，并对他们的工作目标及要求订立合同。该项指标得 3 分。

③目标的合理性：该项目目标合理，具有可操作性，考虑物业管理工作本身的特性和各项要求与能够达到要求的服务供应商订立业务合同。该项指标得 3 分。

#### 2、目标完成程度：

①目标完成率：办公区域内设施齐全、设备运行良好、工作环境清洁卫生、食堂工作餐干净卫生、安保工作到位、工作区域及周边



环境安全有序;但大楼建造时间较长,部分设施较为陈旧,虽然保养维修及时但偶尔仍会出现故障。该项指标得2分。

②完成及时性:常规的卫生保洁、绿植养护、餐饮供应和秩序维护等日常工作依序进行,无拖延和工作结果有缺陷的情况。诸暨市财政局按照后勤及物业工作需要下达的工作任务及业务目标在办公室及行政人员协调下由经办人员、物业管理人员和供应商按时完成,不存在拖延情况。该项指标得3分。

③验收的有效性:办公室及相关工作人员负责物业工作管理,并根据物业服务供应商订立合同的条款对提供服务做出评估,应当验收的工作结果都进行验收、出具意见要求经办人员及供应商根据验收结果调整工作方式并达成预期的项目目标。但因为后勤工作复杂、服务供应商工作人员流动性大和部分业务完成难度较高,少部分项目验收略有瑕疵。该项指标得2分。

④项目验收的范围:需经验收的物业服务项目全部验收。该项指标得3分。

### 3、组织管理水平

D管理制度保障:根据诸暨市财政局职能配置、内设机构和人员编制的要求制订了操作规程。该项指标得4分。

②支撑条件保障:依照操作规程的要求,办公室作为物业管理主管部门设有后勤岗位确立项目归口管理部门,并指定行政人员负责具体业务的经办和后勤工作的监督管理。该项指标得4分。

③项目的监督管理：由办公室负责后勤工作,并对物业管理工作提出问题;

部分工作未确立明确的监督要求、形成必要记录。该项指标得 3 分。

#### 4、项目效益指标:

①办公区域内设施齐全:诸暨市财政局财政大楼内部水电、消防、安保、电梯等设备齐全无,破损设备更换及时。该项得 5 分。

②在用设备运行平稳:大楼内部在用设备维护保养及时,设备运行状况良好,未存在损坏长时间无人处置的情况。该项得 5 分。

)整体环境整洁有序:办公区域卫生整洁,各层垃圾集中点清运及时。该项得 5 分。

④绿植养护良好、更换及时:办公室及大楼公共区域的绿植按时养护,并根据季节变换及工作需要及时更换。该项得 5 分。

⑤食堂供餐充足、配餐合理:食堂按时供应工作餐,提供饭菜干净卫生,荤素搭配合理、膳食均衡。该项得 5 分。

⑥治安管理有效、秩序维持到位:安保人员编制齐全,有完善的到访人员问询登记制度;人员进出、工作人员及到访人员车辆停放有序,周围道路通畅;大楼内部及周边治安秩序平稳。该项得 5 分。

⑦到访群众满意度:本次评价共发放问卷 30 份,回收 30 份,根据调查结果,92%的群众对物业管理项目投入政策满意,该项指标得 4 分。

⑧可持续发展:物业管理项目的执行,对诸暨市科学技术后勤保障起到支撑作用,有利于行政机关工作的推进,提高财政局工作效率,对诸暨市经济可持续展有辅助推进作用。该项指标得 2 分。

#### 5、资金落实情况:

D 资金到位率:项目计划投入资金 249.00 万元,实际到位 249 万元,资金到位率 100%。该项指标得 3 分。

②资金到位及时性:项目资金按计划及时到位。该项指标得 4 分。

#### 6、实际支出情况:

①支付的及时性:资金按项目进度及时支付。该项指标得 3 分。

②支出的相符性:项目实际支出与预定用途相符。该项指标得 3 分。

③支出的合规性:资金支付审批程序规范,手续齐全。该项指标得 3 分。

④资金使用率:项目实际到位资金 249 万元,实际支出 249 万元,资金使用率为 100.00%。该项指标得 3 分。

#### 7、财务管理状况:

①制度作了明确规定,规划了业务办理流程也指出了主要业务风险点。该项指标得 35.

②管理的有效性:资金拨付的审批程序和手续完整。该项指标得 3 分。

③会计信息质量:项目单位会计信息真实、完整、准确。该项指标得4分。

#### 四、存在问题

1、大楼投入使用时间较长,部分设备因本身特点或其他限制无法进行更换,运行过程中容易出现故障,维护保养及修理较为困难。

2、物业服务供应商内部指派工作人员流动性较大,提供的物业服务质量存在波动性。

#### 五、建议

1、在原有的设备维护保养制度下加强对部分容易出现故障的设备的巡视检查,提早发现问题。在必要时引入专业机构对大楼设备的整改提升出具专业意见,升级改造财政大楼。

2、采购物业服务时增加业务要求,筛选服务条件的物业服务供应商;在条件允许的情况下与物业公司订立附加条款保证物业服务的质量。

#### 六、附件

附件1、2019年度诸暨市物业管理费用项目绩效指标体系

### (十) 其他重要事项的情况说明

#### 1. 机关运行经费支出情况。

2019年度机关运行经费支出286.87万元,比年初预算数增加40.71万元,增长16.54%,主要原因是新增扶贫等支出。

#### 2. 政府采购支出情况。

2019 年度政府采购支出总额 340.08 万元，其中：政府采购货物支出 340.08 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 340.08 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。其中，授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

### **3. 国有资产占有使用情况。**

截至 2019 年 12 月 31 日，诸暨市财政局本级及所属各单位共有车辆 1 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 1 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 1 辆。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

## **四、名词解释**

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

5. 附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位动用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

8. 年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转 to 本年仍按原规定用途继续使用的资金。

9. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转 to 下年或以后年度继续使用的资金。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国

（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出，不含教学科研人员学术交流；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃油费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

14. 机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

15. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

16. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）指财政监督派出机构的专项业务支出。

17. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）指财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）指除上述项目以外的其他财政事务方面的支出。

19. 一般公共服务支出（类）税务事务（款）其他税收事务支出（项）指除上述项目以外其他税收事务方面的支出。

20. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）指未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

21、 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴支出（项）是指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险支出。

22、 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）是指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

23. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）指反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单



位的公费医疗经费、按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

24. 农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）是指反映除上述项目以外其他用于农业方面的支出。

25. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

26、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）指反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离休人员）、军队（含武警）向转役复员离休人员发放的用于购买住房的补贴。