

普陀区财政支出绩效评价结果书

评价项目	2013 年度长寿路街道办事处部门整体支出		
项目单位	上海市普陀区人民政府长寿路街道办事处		
项目起止时间	2013.1-2013.12	评价时间	2014.8-2015.6
评价分值	84.17	评价结论	良好
项目基本情况	<p>长寿路街道地域面积 3.98 平方公里，辖 37 个居委会，常住人口 12.86 万人。长寿路街道办事处 2013 年度部门财务收支决算：财政拨款收入 12157.42 万元，其他收入 1144.87 万元（本级横向财政拨款），收入合计 13302.29 万元，总收入预算执行率 109.42%，财政拨款预算执行率 100%。部门支出合计 12592.26 万元，其中，财政拨款支出 12208.03 万元，支出预算执行率 100.42%；其他资金支出 383.23 万元，收入支出执行率 33.47%；部门总支出预算执行率 103.58%。</p>		
项目主要绩效情况	<p>长寿路街道 2013 年度部门整体支出最终评分结果为 84.17 分，属于“良好”。其中，投入指标权重为 10 分，得 8 分；过程指标权重为 28 分，得 20.31 分；产出指标权重为 15 分，得 13.96 分；结果指标权重为 47 分，得 41.9 分。</p> <p>主要绩效情况：</p> <p>1、贯彻党政机关厉行节约规定，严格控制“三公经费”和消费性公用经费支出，绩效显著。</p> <p>街道办事处在刚性下调“因公出国（境）费”、“招待费”和“会议费”（较上年）预算 15%的基础上，进一步</p>		

	<p>调减“招待费”支出预算，控制消费性支出，2013年“因公出国（境）”等七项费用预算执行率约70%，公用经费节约资金成绩显著。</p> <p>2、发挥部门预算保障作用，履职绩效明显，推动区域经济、社会事业发展。</p> <p>长寿路街道办事处2013年度工作目标明确，合理配置预算资金，重点保障区政府部署和民生实事项目，部门预算资金发挥了积极的保障作用，履职绩效明显，推动区域经济、社会事业发展。在经济形势比较严峻的2013年，长寿路街道招商引资注册金额新增23.30亿元，超额完成年度目标任务的5.91%；全年完成区级税收11.09亿元；成功扶持65家创业企业，为推动区域经济发展发挥了作用。一件件落实为民利民实事，率先推进长寿路街道社会发展共同体的探索实践，克服困难新建社区老年人助餐服务点（长寿社区食堂），被市政府授予“上海市社会工作示范单位”称号，社区居民对长寿路街道办事处2013年工作状况和工作效果普遍满意。</p>
<p>项目主要问题 与建议</p>	<p>主要问题：</p> <p>1、“定员”方案执行不力，实际人员费用支出大于会计信息反映的人员经费</p> <p>长寿路街道办事处人员编制数60人，2013年底实有在编在职人员54人；聘用编制外人员115人（其中，符合就业年龄段人员66人，退休返聘36人，居委会借调人员9人）。编外聘用人员的经费开支列支项目经费。</p> <p>2、预算执行管理控制存在缺陷，结转结余资金滞用，影响财政资金效用</p> <p>长寿路街道办事处2013年度部门总预算执行率</p>

103.58%，但考核街道办事处财政财务收支结转结余变动率，不降反升，增加结转结余资金 18.50%。究其原因，一是 2013 年度在预算编制和预算调整时未重视动用历年结转结余资金，二是长寿路街道办事处未建立和落实经费支付进度管理制度和措施，项目支付进度滞后于支出预算进度目标。

3、部分项目未执行政府采购法规

长寿路街道办事处在执行长寿街道老年人送奶工程项目、城市市容管理服务项目等服务类项目，3 个工程类项目及 6 个补充追加工程合同项目时，对这些均已达到政府采购限额标准的事项，未办理政府采购手续。考察发现，长寿路街道办事处制订的《重大项目工程经费使用规定》明确，“超工程预算 10%的情况需报经街道党工委会议讨论通过”，而未明文按政府采购法规规定程序办理。

4、项目管理控制不严，倚重科室使用，弱化部门控制

长寿路街道办事处将项目预算资金分解细化落实到各相关科室，以科室为单位使用和控制，使预算资金和职责目标结合紧密，具有可操作性。但是缺乏单位层面的整体管控，弱化了部门整体预算管理和项目实施监管。如：长寿路街道办事处 2011 年至 2013 年度开展的六小工程、二次供水改造工程，未建立项目管理台账，对预算资金的使用和合同履行情况缺乏有效管控；邻里生活服务中心项目的技术、施工单据无审批单位盖章；家庭计划指导中心装修等 4 个合同缺失政府采购程序资料档案，实施过程管理不严；宜昌路围墙整治合同由街道办

事处城管科签订，无办事处签章，存在法律风险。

改进建议：

1、建议理顺职责，精干设置，健全购买服务

长寿路街道辖区大，社区工作繁重，但作为行政机构的街道办事处，应促进政府职能转变，这是“三定”方案的核心。建议在对现有职能进行逐一梳理分析的基础上，把街道办事处不该管的事项交出去，把该由街道办事处管理的事项核定清楚。在内设机构方面按照适应部门职能转变的要求，优化结构、内部整合、精干设置。在人员编制方面，首先应严格按核定职数定员、定岗；对行政行为延伸的且必须承担的政府职责，建议街道办事处探索申报购买服务人员编制的方式，以补充人员不足。建议规范人员经费核算，全貌反映基本支出-人员经费支出的会计信息，以客观、真实、透明政府公共财政支出的构成信息。

2、建议加快部门预算执行进度，清理、压缩部门结余结转资金

建议长寿路街道办事处组织清理部门结余结转资金，厘清结转结余资金属性，分析和查找结转结余原因，将结余结转资金管理 with 预算编制有机结合，切实消化和压缩结余结转资金规模；健全预算执行内部控制制度，规范项目支出预算执行进度监督考核，提高项目支出绩效，更好发挥财政资金的效用。

3、建议完善政府采购项目预算，严格执行政府采购法规

长寿路街道办事处每年有大量涉及民生的社区建设维修项目、购买服务项目，建议在预算编制时确定预算

	<p>执行方式，完善政府采购预算；项目执行过程中，应加强项目执行采购方式合法合规性的审核，按规定实施政府采购程序。建议街道办事处建立健全政府采购事项内部控制制度，规范政府采购事项支出审批权限。</p> <p>4、建议完善项目支出预算管理，加强整体部门支出预算控制和监督</p> <p>建议长寿路街道办事处加强对各职能科室实施项目的跟踪管理和监督控制，统一建立项目管理规程，建立健全经济合同管理制度，加强财务部门对项目资金使用合规性和执行进度的监管作用，以项目管理为抓手促进项目预算执行的均衡性，提高项目支出预算执行率。</p>
--	---

评价小组成员 鞠良、周圣超 组 长 谢强玉

日 期 2015年7月 评价单位签章 _____