

## 普陀区财政支出绩效评价结果书

评价项目	2013 年度石泉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石泉路街道办事处		
项目起止时间	2013.1-2013.12	评价时间	2014.8-2015.6
评价分值	87.90	评价结论	良好
项目基本情况	<p>石泉路街道地域面积 3.51 平方公里，辖 24 个居委会，常住人口 12.86 万人。街道办事处内设三办六科、武装部和工、团、妇联组织。2013 年度街道经审计的决算报表中收入数为 8334.74 万元，其中财政拨款收入 8041.31 万元，其他收入 293.43 万元，支出数为 8238.78 万元，其中基本支出 2278.09 万元，项目支出 5960.69 万元。</p>		
项目主要绩效情况	<p>石泉路街道 2013 年度部门整体支出最终评分结果为 87.9 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 21.28 分；产出指标权重为 15 分，得 14.18 分；结果指标权重为 47 分，得 44.44 分。</p> <p><b>主要绩效情况：</b></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，2013 年“因公出国（境）”</p>		

	<p>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、石泉路街道办事处 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。</p>
<p>项目主要问题 与建议</p>	<p><b>主要问题：</b></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>石泉路街道办事处人员编制数 58 人，2013 年底实有在编在职人员 55 人；聘用编制外人员 56 人（其中，符合就业年龄段人员 12 人，退休返聘 44 人）。编外聘用人员的经费开支列支项目经费。“三定方案”是制约衡量行政单位履职范畴和职责能力的重要制度，是编制部门预算人员经费的重要依据。超编聘用工作人员，并在部门预算项目经费中列支人员薪酬，不仅使“定员”指标成为虚设，也影响财政支出部门预算信息的真实性。</p> <p>2、预算管理不够规范</p> <p>部分预算项目安排资金未使用，如 2013 年预算安排文化中心改建费 250 万元，区级企业小型房产属地优化工作经费 300 万元均未使用。部分预算项目未按预算计划执行，如 2013 年预算安排居委会达标建设经费 300 万</p>

元，实际使用 402.15 万元。

### 3、固定资产管理不够规范

石泉路街道办事处未能严格按照规定每年对固定资产做好定期盘点清查工作，有部分固定资产存在账实不符情况，已报废、报损的固定资产 180.96 万元，未办理相关手续。房产权归属于石泉路街道办事处的两套房产未计入固定资产账户和实物资产管理台账中。

### 4、房屋资产和租金收取管理不够规范

房屋出租管理制度不够细化，缺少详细的房屋出租管理细则，资产办收取租金的记录较分散且租赁合同无编号，没有和财务定期核对制度，容易导致漏收、少收租金的发生。如资产办少收上海创世实业有限公司承租兰田路 50 号 5 楼 2013 年 7 月-11 月租金 6.25 万元。

### 5、基建项目管理不够规范

石泉路街道办事处 2013 年在非机动车车棚标准化改造项目中，未按照“财政性资金建设项目实施流程”的规定，对单项 10 万元以上的建设项目组织议标工作，也未聘请监理单位负责工程监理工作；部分车棚审定价格与预算价格差异较大，街道办事处根据预算价格预付了 60% 的工程款，有一个车棚存在超付现象，但工程总价款依据工程审价报告，未超支；竣工完工时，竣工验收单上仅盖街道办事处公章而无经办人、负责人签字，无法

证明街道办事处相关部门是否联合参加验收。

### **改进建议:**

#### **1、理顺职责，精干设置，健全购买服务**

石泉路街道辖区大，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、加强预算编制管理**

建议石泉路街道办事处加强预算编制管理，科学、合理地编制年度预算并严格执行预算，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、加强固定资产核算和管理，切实保证各项资产安全完整**

