**附件2**

**财政行政执法检查工作底稿**

共 2 页 第 1 页

|  |
| --- |
| 被检查人名称:昆明市官渡区城市市容管理中心 |
| 检查项目名称：昆明市官渡区城市市容管理中心2023年部门整体支出 |
| 情况摘要：**1.项目资金安排方面：**本年度决算收入3,618.01万元。与年初预算收入4,031.31万元相比减少413.30万元。本年度决算支出3,836.90万元，其中：基本支出2,934.00万元（人员经费2,787.86万元，日常公用经费146.14万元）、项目支出902.90万元。与年初预算支出4,031.30万元相比减少194.40万元。**2.预算执行方面：一是**结转结余率高。官渡区环境卫生管理中心2022年结余结转率12.08%，结余结转变动率-44.26%；官渡区绿化管理中心2022年结余结转率23.70%；官渡区公园管理处2022年结余结转率3.03%，结余结转变动率-49.33%。**二是**政府采购执行率差异大。各部门之间政府采购执行率呈现出极端不平衡的情况。官渡区环境卫生管理中心执行率高达3740.61%，远超正常范围；官渡区绿化管理中心执行率为103.94%，虽在一定合理区间内但也略偏高；而官渡区公园管理处和官渡区停车场管理处执行率均为0.00%，这两个部门在2023年完全没有开展政府采购活动。 **3.绩效指标方面：**存在部分指标分类不恰当的情况，具体表现为将“投诉信访完成情况”“考核任务完成率”“投诉热线办结率”等本应属于部门产出指标的内容，错误地设置为部门效果指标。**4.资产管理方面：一是**缺乏统一的资产编码。由于尚未申请到资产编码，导致资产依然分散保留在各个原单位。**二是**车辆闲置与成本增加。云AN3851车辆已老旧闲置，本应考虑合理处置以减少资源浪费和成本支出，但实际情况是每年仍在持续支出维修费。 **5.预算管理方面：一是**官渡区绿化管理中心未制定《加班用餐管理办法》，且存在工作日报销加班餐食的问题，正常工作日的中午不属于加班时间范畴。如：2023年4月14日14号凭证报销2023年4月1日（周一）中午支付的餐费237.00元，2023年5月25日24号凭证报销2023年4月2日（周二）中午支付的餐费258.00元，2023年6月8日12号凭证报销2023年5月31日（周五）中午支付的餐费315.00元。**二是**经费支出渠道错误。在购买设备的经费使用上，应走公用经费却错误地走了项目经费。 |
| 附件：昆明市官渡区城市市容管理中心2023年部门整体支出绩效评价指标体系及评分表 |
| 被检查人签署意见：   被检查人签名（盖章） 年 月 日 |