

昆明市官渡区信访局 2023 年部门整体支出

绩效评价报告

委托单位名称：昆明市官渡区财政局

评价机构名称：昆明池砾项目咨询有限责任公司



评价报告出具时间：2024 年 12 月 25 日

目 录

摘 要	i
一、部门基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门预算批复及整体支出安排情况	4
(三) 部门整体支出绩效目标设立情况	6
(四) 组织管理情况	7
二、绩效评价组织情况	8
(一) 绩效评价依据	8
(二) 绩效评价方法	8
(三) 绩效评价指标体系	10
(四) 绩效评价抽样	12
三、绩效评价结论	12
(一) 绩效评价综合结论	13
(二) 绩效目标实现情况	13
四、绩效评价情况分析	15
(一) 决策情况分析	15
(二) 过程情况分析	17
(三) 产出情况分析	23
(四) 效益情况分析	26
五、主要经验及做法	27
(一) 领导重视与落实责任	27
(二) 强化项目监督问责	27
(三) 重视内控建设	27
六、存在问题及原因分析	28
(一) 绩效目标设置不规范	28
(二) 在职人员控制率未达标	28
(三) “三公”经费变动率较高	28
(四) 预算调整率较高	29
(五) 财务做账不规范	29

七、建议	30
（一）加强绩效目标管理	30
（二）控制人员编制	31
（三）加强对“三公”经费的管理	31
（四）加强预算编制的科学性	31
（五）提高财务管理水平	32
八、绩效评价结果应用建议	32
九、其他需说明的情况	33

摘 要

一、部门基本情况

（一）部门概况

1.部门机构设置、编制

昆明市官渡区信访局（以下简称“官渡区信访局”）是官渡区人民政府工作部门，为正科级单位。根据《中共官渡区委办公室 官渡区人民政府办公室关于印发<昆明市官渡区信访局职能配置内设机构和人员编制规定>的通知》（官办通〔2019〕25号），官渡区信访局行政编制5名，设局长1名（科级）、副局长2名（科级）。根据职责任务，设办公室和业务科2个内设机构。

2.部门主要职责

（1）负责处理国内群众、法人及其他组织向区委、区政及领导同志的来信来电和网络信访事项，接待来访。

（2）承办上级机关和区委、区政府领导同志转办、交办信访事项，督促检查办理落实情况。

（3）推进信访工作制度和信访法制化建设，推动党中央、国务院，省委、省政府，市委、市政府和区委、区政府关于信访工作决策部署的贯彻落实。总结推广工作经验，提出加强和改进全区信访工作的意见建议。

（4）综合协调和指导全区信访工作。组织开展联合接访工作，交办、转送信访事项，承担信访事项督查督办、复查复核工作。

协调跨地区、跨部门、跨行业信访事项的处理和进京访的处置工作。

(5) 制定信访问题排查化解制度并组织实施，推进依法分类处理信访诉求，开展人民建议征集工作，建立和完善信访信息汇集分析机制，及时反映倾向性、动态性信息和影响社会稳定的突出问题

(6) 负责全区信访信息化建设，指导全区信访信息系统建设和应用工作。

(7) 负责信访工作宣传和信息发布，组织信访工作检查考评和干部教育培训工作。

(8) 承担区委信访工作联席会议办公室日常工作，督促落实联席会议决定事项。负责官渡区信访事项复查复核委员会办公室日常工作。

(9) 完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

3. 年度工作计划及重点任务情况

(1) 落实“大排查、大化解”专项工作

官渡区信访局制定了《官渡区信访矛盾风险大排查大化解大督察专项行动方案》，按照文件要求集中开展信访矛盾风险大排查大化解大督察专项行动，按要求做好专项工作。

(2) 开展源头治理三年攻坚行动

官渡区委信联办下发了《官渡区信访问题源头治理三年攻坚行动方案（2023-2025）》并按文件要求开展相关工作。

（3）领导包案化解工作

为健全完善领导包案化解信访案件机制，解决群众合理诉求，推动疑难复杂信访事项化解。按照省市的安排部署，2023年度区信访局需梳理出需要区级领导包案的信访积案，按照“分管领域、挂钩联系街道、社区”的原则确定具体包案领导、配合领导、责任部门和责任人，落实好领导包案化解工作。

（4）开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作

根据昆明市委信联办《关于报送“如家信访窗口”创建申报材料的通知》要求，2023年度官渡区信访局需组织开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作。

（5）落实“三函三书”实施办法

为进一步落实信访工作责任，提高信访工作质量，根据《信访工作条例》和云南省联办、昆明市联办安排部署，结合官渡区实际，区委信联办制定了《信访工作“三函”“三书”实施办法（试行）》，2023年度官渡区信访局需落实“三函三书”实施办法。

（6）做好重大活动期间信访工作

在重要活动期间，根据相关工作要求，做好信访保障工作。

（7）推进信访工作法治化进程

2023年度官渡区信访局应积极探索推进信访工作法治化进程，推动建立健全相关制度条例。

（8）网上信访件办理“三率”提升和督促工作

2023 年官渡区信访局针对提升信访件办理“三率”，坚持紧盯问题、提前预警，采取“周督促，月通报、季会商”行之有效的的工作方法督促责任单位在时限内完成受理办理工作，严格落实“马上就办、真抓实干”要求，严防逾期案件产生。

（9）做好官渡区流动人口和出租房服务管理工作

2023 年度官渡区信访局应做好官渡区流动人口和出租房服务管理工作，强化人财物保障，开展专题调研，完善工作机构，配备专职协管员，确保服务管理工作有序推进。

（二）部门预算执行情况

本年度决算收入 1,577.45 万元。其中一般公共预算财政拨款收入 1,573.27 万元、年初结转和结余 4.18 万元。本年度决算支出 1,577.38 万元，其中：基本支出预算 263.50 万元、项目支出预算 1,313.89 万元。

二、绩效评价结论

官渡区信访局 2023 年部门整体支出绩效评价得分 89.93 分，评价等级为“良”。

官渡区信访局完成了 2023 年度工作计划任务，正确履行了部门职能，创造了较好的履职效益，管理制度健全，但存在绩效目标设置不规范、在职人员控制率不达标、“三公”经费变动率较高、预算调整率过高、财务做账不规范等问题。

三、主要经验及做法

（一）领导重视与落实责任

官渡区委、区政府高度重视信访工作，各级领导积极履行信访工作“一岗双责”职责。领导带头深入一线接访群众，通过示范和带动作用，促使各级领导干部积极参与，形成上下一心解决信访问题的良好氛围，保障工作在政策指导、资源协调等方面得到有力支持，使得各项信访工作措施得以有效落实和推进。

（二）强化项目监督问责

高度重视信访工作，狠抓落实、强化督查；强化措施，认真做好信访工作；重点稳控、周密保障，切实做好重大活动期间的信访工作。

（三）重视内控建设

1.进一步完善风险评估应对机制。2.检查落实整改。对工作过程中存在的问题，及时检查落实整改。3.建立内部控制管理信息系统，并按照要求做到主要业务全覆盖。4.通过加强宣传、培训等方式，促进各部门、各责任人要深刻领悟内部控制规范体系要求，促进单位建立系统、规范、高效的内部控制管理机制。

四、存在的主要问题

（一）绩效目标设置不规范

根据预算申报的绩效目标，存在绩效目标设置不规范，与部门年度的任务数或计划数不对应的情况。这主要由于相关工作人员对绩效目标的概念、内涵及重要性缺乏深入理解，导致绩效目标与部门年度计划不紧密，以及绩效指标设置科学合理不足、不易考核。

（二）在职人员控制率未达标

根据“三定方案”等文件，昆明市官渡区信访局机关行政编制 5 名，事业编制 4 名。但截至 2023 年末，实有在职人员 9 人，其中公务员 6 人，行政编制在职人员控制率 $120\% >$ 目标值 100% ，不符合文件规定。这主要原因为单位对人员编制未合理规划，在现有编制无法满足部门正常运行的情况下未及时调整人员方案。

（三）“三公”经费变动率较高

根据官渡区信访局 2023 年决算报表中的 CS02 “主要指标变动情况表”，本年度实际发生“三公”经费总额 1.29 万元，上年度实际发生“三公”经费总额 0.23 万元，“三公”经费变动率高达 460.87% ，主要变动原因为单位未充分考虑到当年对公务用车的依赖程度，导致 2023 年度充值油卡 1.00 万元，造成“三公”经费变动率较高的情况。

（四）预算调整率较高

官渡区信访局 2023 年部门整体支出年初预算 293.07 万元，全年预算 1,577.39 万元，预算调整率高达 438.23% 。预算调整事项：基本支出调减 2.16 万元，项目支出调增 1,286.54 万元。这主要由于单位对预算执行的重视程度不够高，预算执行责任划分不明确、预算执行脱离预算计划，难以发挥预算对单位项目运行的控制作用。

（五）财务做账不规范

一是发票时间晚于支付时间；二是部分凭证的原始票据缺少

或不完整。三是财务做账不规范，具体为：（1）事业编制人员差旅从行政差旅列支。（2）摘要内容与实际支出内容不一致（3）办公用品等办公经费应为官渡区信访局的基本支出，但 2023 年从项目中列支。

五、建议

（一）加强绩效目标管理

建议官渡区信访局一是建立完善的绩效目标审核机制，对于绩效目标不符合要求的及时修改、完善；二是组织相关工作人员参加专业的绩效目标管理培训课程，加强培训与学习，确保绩效目标设置的科学性和规范性；三是加强部门内部协调机制。

（二）控制人员编制

一是优化人员规划，确保人员配备与部门工作任务相适应；二是加强编制管理与协调。定期对人员编制情况进行盘点和分析，及时发现编制与实际需求之间的差距。

（三）加强对“三公”经费的管理

建议官渡区信访局加强“三公”经费预算编制的准确性，充分考虑部门年度工作计划、业务开展情况以及公务用车的实际使用需求，确保预算编制的准确性和合理性，避免相邻年度间费用大幅变动。强化内部监督与约束，加强对“三公”经费使用情况的内部审计和监督检查。

（四）加强预算编制的科学性

建议官渡区信访局：一是在编制预算时，充分调研和分析部

门的工作任务、项目需求以及市场变化等因素，合理安排预算资金，避免预算调整的随意性。二是加强绩效运行监控，定期对预算执行情况进行跟踪分析，及时发现预算执行过程中存在的问题和偏差，采取有效措施加以解决，确保预算执行的进度和质量。

（五）提高财务管理水平

一是强化财务管理的内部控制体系。明确财务审批流程，确保每一笔支出都经过审核和批准；同时规范财务做账，确保所有财务活动都得到准确、完整的记录。二是加强财务人员的培训。通过定期举办财务知识讲座、财务操作实训等，提高财务人员的专业素养和职业道德水平。

昆明市官渡区信访局 2023 年部门整体支出 绩效评价报告

根据《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2024 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109 号）的要求，昆明池砾项目咨询有限责任公司接受昆明市官渡区财政局委托，于 2024 年 8 月 21 日至 2024 年 10 月 15 日对昆明市官渡区信访局（以下简称“官渡区信访局”）2023 年部门整体支出开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

1.部门机构设置

官渡区信访局是官渡区人民政府工作部门，为正科级单位。根据《昆明市官渡区信访局职能配置、内设机构和人员编制规定》文件，设 2 个内设机构，办公室和业务科。

2.部门主要职责

（1）负责处理国内群众、法人及其他组织向区委、区政府及领导同志的来信来电和网络信访事项，接待来访。

（2）承办上级机关和区委、区政府领导同志转办、交办信访事项，督促检查办理落实情况。

（3）推进信访工作制度和信访法制化建设，推动党中央、国务院，省委、省政府，市委、市政府和区委、区政府关于信访工

作决策部署的贯彻落实。总结推广工作经验，提出加强和改进全区信访工作的意见建议。

（4）综合协调和指导全区信访工作。组织开展联合接访工作，交办、转送信访事项，承担信访事项督查督办、复查复核工作。协调跨地区、跨部门、跨行业信访事项的处理和进京访的处置工作。

（5）制定信访问题排查化解制度并组织实施，推进依法分类处理信访诉求，开展人民建议征集工作，建立和完善信访信息汇集分析机制，及时反映倾向性、动态性信息和影响社会稳定的突出问题

（6）负责全区信访信息化建设，指导全区信访信息系统建设和应用工作。

（7）负责信访工作宣传和信息发布，组织信访工作检查考评和干部教育培训工作。

（8）承担区委信访工作联席会议办公室日常工作，督促落实联席会议决定事项。负责官渡区信访事项复查复核委员会办公室日常工作。

（9）完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

3.机构人员情况

根据《中共官渡区委办公室 官渡区人民政府办公室关于印发〈昆明市官渡区信访局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（官办通〔2019〕25号），昆明市官渡区信访局机关行政编

制 5 名，事业编制 4 名。其中，1 名局长（正科级），2 名副局长（副科级）。截至 2023 年 12 月 31 日，部门人员情况如下：实有在职人员 9 人，其中：公务员 6 人，事业管理 1 人、事业工勤 2 人。

4. 年度工作计划及重点任务情况

（1）落实“大排查、大化解”专项工作

官渡区信访局制定了《官渡区信访矛盾风险大排查大化解大督察专项行动方案》，按照文件要求集中开展信访矛盾风险大排查大化解大督察专项行动，按要求做好专项工作。

（2）开展源头治理三年攻坚行动

官渡区委信联办下发了《官渡区信访问题源头治理三年攻坚行动方案（2023-2025）》并按文件要求开展相关工作。

（3）领导包案化解工作

为健全完善领导包案化解信访案件机制，解决群众合理诉求，推动疑难复杂信访事项化解。按照省市的安排部署，2023 年度区信访局需梳理出需要区级领导包案的信访积案，按照“分管领域、挂钩联系街道、社区”的原则确定具体包案领导、配合领导、责任部门和责任人，落实好领导包案化解工作。

（4）开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作

根据昆明市委信联办《关于报送“如家信访窗口”创建申报材料的通知》要求，2023 年度官渡区信访局需组织开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作。

（5）落实“三函三书”实施办法

为进一步落实信访工作责任，提高信访工作质量，根据《信访工作条例》和云南省联办、昆明市联办安排部署，结合官渡区实际，区委信联办制定了《信访工作“三函”“三书”实施办法（试行）》，2023年度官渡区信访局需落实“三函三书”实施办法。

（6）做好重大活动期间信访工作

在重要活动期间，根据相关工作要求，做好信访保障工作。

（7）推进信访工作法治化进程

2023年度官渡区信访局应积极探索推进信访工作法治化进程，推动建立健全相关制度条例。

（8）网上信访件办理“三率”提升和督促工作

2023年官渡区信访局针对提升信访件办理“三率”，坚持紧盯问题、提前预警，采取“周督促，月通报、季会商”行之有效的工作方法督促责任单位在时限内完成受理办理工作，严格落实“马上就办、真抓实干”要求，严防逾期案件产生。

（9）做好官渡区流动人口和出租房服务管理工作

2023年度官渡区信访局应做好官渡区流动人口和出租房服务管理工作，强化人财物保障，开展专题调研，完善工作机构，配备专职协管员，确保服务管理工作有序推进。

（二）部门预算批复及整体支出安排情况

1.部门整体收入情况

2023 年官渡区信访局年初预算收入 293.07 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 288.72 万元、年初结转和结余 4.35 万元；全年预算收入 1,577.45 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 1,573.27 万元、年初结转和结余 4.18 万元。

2. 部门整体支出安排情况

2023 年官渡区信访局年初预算支出 293.07 万元，其中基本支出预算 265.72 万元（包括人员经费支出 247.71 万元，日常公用经费 18.01 万元）、项目支出预算 27.35 万元；全年预算安排支出合计 1,577.39 万元，其中：基本支出预算 263.50 万元（包括人员经费支出 248.37 万元，日常公用经费 15.13 万元）、项目支出预算 1,313.89 万元。

3. 部门决算情况

本年度决算收入 1,577.45 万元。其中一般公共预算财政拨款收入 1,573.27 万元、年初结转和结余 4.18 万元。

本年度决算支出 1,577.39 万元，其中：基本支出预算 263.50 万元（包括人员经费支出 248.37 万元，日常公用经费 15.13 万元）、项目支出预算 1,313.89 万元。项目具体支出情况详见下表：

表 1：决算项目明细表

单位：万元

序号	文件号	项目名称	支出金额
1	昆财社基（2022）85 号	中央就业补助资金	2.46
2	昆财社基（2022）85 号	公益性岗位社会保险补贴资金	3.26

序号	文件号	项目名称	支出金额
3	官财字〔2023〕15号	区长热线办工作经费	3.00
4	昆财社基〔2022〕85号	中央就业补助资金	11.33
5	官财字〔2023〕15号	属地稳控经费	4.18
6	官财预追加〔2023〕83号	化解疑难信访事项资金	60.00
7	官财字〔2023〕15号	业务工作经费	5.00
8	官财字〔2023〕114号	其他工资福利支出（官渡区流动人口与专职协管员经费）	1,209.78
9	官财字〔2023〕15号	官渡区联席会议会议办公经费	5.00
10	官财字〔2023〕15号	信访维稳工作经费	9.88
合计			1,313.89
其中：财政拨款			1,309.71
年初结转和结余			4.18

（三）部门整体支出绩效目标设立情况

1. 预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

官渡区信访局申报的2023年部门整体支出绩效目标如下：

“紧紧围绕区委、区政府的中心工作，认真履职尽责，积极畅通信访渠道，依法规范信访秩序，切实解决群众诉求，妥善处理信访突出问题和群体性事件，全年完成各项目标任务”，具体二级指标如下：预算配置科学、预算管理规范、预算执行有效、履职效益明显。

2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

通过对预算申报绩效目标的分析，年度绩效目标符合部门职能职责，但存在绩效目标设置不规范，与部门年度的任务数或计划数不对应，不可考核的情况。

项目组结合部门实际情况，对绩效指标进行规范、细化、量化，具体详见附件 1。

（四）组织管理情况

1. 内部控制方面

官渡区信访局严格按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》《昆明市官渡区信访局“三重一大”集体决策工作制度》《官渡区信访局预算管理内部控制制度》《官渡区信访局收支管理内部控制制度》《官渡区信访局采购管理内部控制制度》《官渡区信访局资产管理内部控制制度》《官渡区信访局合同管理内部控制制度》《公益岗位人员管理制度》《关于印发〈昆明市官渡区信访局请假休假管理办法〉的通知》《昆明市官渡区信访局印章使用管理规定》等制度执行，对内部控制进行了明确定义，为各环节、各步骤制定了详细的流程和措施，进一步提高管理水平。

2. 资金管理方面

官渡区信访局严格执行《昆明市官渡区信访局大额资金支出管理制度》《官渡区信访局专项资金管理制度》《经费支出管理办法》（修订）《内部财务管理制度》等制度。进一步规范公务行为，严格执行昆明市官渡区关于各类“专项资金”及“三公”经费等的规定。

3.绩效管理方面

官渡区信访局全面实施预算绩效管理相关要求，落实部门主体责任，并且积极开展部门预算绩效工作，进一步加强官渡区信访局各类经费管理，切实增强主体责任意识，明确责任领导、责任科室和责任人。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》（2014年修订）；
- 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）；
- 3.《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 4.《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）；
- 5.《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区2024年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109号）；
- 6.被评价单位提交的相关资料；
- 7.其他相关依据文件。

（二）绩效评价方法

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）、

《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2024 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109 号）等文件的相关要求，结合本次绩效评价项目的具体情况，为确保本次绩效评价工作的真实可靠，主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、问卷调查、数据分析等方法，对部门整体进行绩效评价。

1. 审阅资料

收集与部门预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。包括查阅专项资金申报文件、报表资料、项目管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。具体如下：

（1）对实施单位提交的部门绩效自评报告进行认真审阅，核实自评工作是否按要求完成，评价完成的效果和质量，收集绩效评价的基础数据。

（2）对实施单位填报的预算申报表、资金来源构成及资金使用情况表进行审阅，对部门预算申请及资金实际使用情况差异较大的，及时查阅相关资料，找出差异原因，对异常的资金使用通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实。

（3）收集与部门相关的政策文件，包括预算管理、资金下拨、资金使用管理办法、绩效自评等相关的政策文件，对其进行认真研读，形成对相关的背景政策的了解。

（4）查阅会计凭证、会计账簿，检查部门资金使用情况、是否存在违规使用部门资金。

2.现场调研

通过现场调研，进一步了解部门主管部门及项目实施部门的工作职责及履职情况，部门相关管理制度和办法，部门具体实施内容，部门组织管理情况尤其是业务和财务管理方面的情况，结合部门整体特点制定适当的绩效评价指标体系。

3.实地评价

绩效评价工作组根据分工，采用资料收集、案卷研究、数据整理、实地调研、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料。

4.数据分析

依据预算申报文件、预算批复下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目的完成情况；依据相关政策文件，评价部门是否按照部门管理办法等文件执行；依据部门资金计划文件和凭证，评价部门资金下拨、到位及使用情况；将部门绩效目标与实施结果对比分析，判断部门绩效目标的实现情况；将部门预期效益与实施效果数据进行对比分析，结合开展的问卷调查，评价部门预期效果和效益实现程度。

（三）绩效评价指标体系

1.绩效评价指标

官渡区信访局 2023 年部门整体支出绩效评价指标的制定是在遵循指标的完整性、系统性、重要性、相关性、科学性、可比

性的原则下，昆明池砾项目咨询有限责任公司依据现行预算绩效管理相关规定、昆明市官渡区财政局评价要求，围绕绩效评价的目的，结合部门具体情况，设置了部门整体支出绩效评价指标体系样表，具体绩效评价指标体系详见附件 1。

2. 绩效评价指标分值权重

昆明池砾项目咨询有限责任公司召集具有丰富绩效评价经验的项目经理、行业专家，采取排序法，紧扣部门具体情况，通过两两对比的方法分别对二级指标、三级指标按照重要性进行排序。

指标重要性排序完成后，采用德尔菲法，把排序结果发给各参与讨论人员，让其根据排序结果，独立设置每个指标的权重。然后由项目负责人进行汇总平均，把汇总平均后的结果再反馈给这些人员，让其再根据反馈的结果对自己设置的各指标权重分别进行调整，然后再给项目负责人来汇总，三次汇总后确定本项目绩效评价指标分值权重如下：

指标体系包括决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，7 个二级指标，30 个三级指标，各一级指标权重及分值分别为决策 15%（15 分）、过程 20%（20 分）、产出 40%（40 分）、效益 25%（25 分），各二级指标、三级指标权重及分数详见附件。

3. 指标解释

评价指标要有具体、明确的指标解释，用以进一步阐述指标的内涵及其所评价的具体内容。例如指标“绩效指标明确性”，其指标解释“部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标

是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况”。指标解释对绩效指标明确性进行了定义，明确是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与部门年度的任务数或计划数相对应；是否与本年度部门预算资金相匹配等3个指标评价要点。

4.评价标准

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，本次绩效评价设定的绩效指标主要参考下列标准：

（1）计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

（2）行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；

（3）历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

（四）绩效评价抽样

根据官渡区财政局要求及项目情况，本次绩效评价工作抽样标准如下：

1.被评价部门收支全查，所有项目全查。

2.现场实地调查资料应为被评价部门所有项目都要进行现场检查。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

官渡区信访局 2023 年部门整体支出绩效评价得分 89.93 分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 2：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	7	46.67%
过程	20	18	90.00%
产出	40	39.93	99.83%
效益	25	25	100.00%
合计	100	89.93	89.93%

官渡区信访局完成了 2023 年度工作计划任务，正确履行了部门职能，创造了较好的履职效益，管理制度健全，但存在绩效目标设置不规范、在职人员控制率不达标、“三公”经费变动率较高、预算调整率过高、财务做账不规范等问题。

（二）绩效目标实现情况

官渡区信访局 2023 年部门整体绩效目标共 12 项，已完成 11 项，部分完成 1 项。

根据评价情况，官渡区信访局 2023 年 12 项产出指标和效益指标，其中：11 项具体绩效指标实现预期目标、1 项具体绩效指标部分完成预期目标。各项绩效指标具体完成情况详见下表。

表 3：绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	职责履行	“大排查、大化解”专	排查化解率=100%	部分完成	排查化解 98.55%

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
		项工作排查化解率			
		源头治理三年攻坚行动开展情况	交办案件化解率=100%	已完成	交办案件化解率 100%
		领导包案化解情况	包案化解群众反映较为突出的信访问题	已完成	区信访局领导包案化解劳动保障、城市管理、义务教育等重点领域的信访问题
		开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作	创建“如家信访窗口”数量≥1个	已完成	创建“如家信访窗口”数量=1个
		“三函三书”实施办法落实情况	“三函三书”下发数量>0份	已完成	严格按照要求下发相关文件，开展相关工作
		重大活动期间信访工作情况	做好重大活动期间的信访工作	已完成	已完成
		信访工作法治化建设成效	当年度内在法治化建设方面有成果并有应用效果	已完成	拟定并审议通过并印发了官渡区相关管理办法
		网上信访件办理“三率”提升和督促工作情况	网上信访件办理“三率”有所提升，执行相关督促工作	已完成	采取“周督促，月通报、季会商”的工作方法，每月定时向全区普发《官渡区网上信访办理情况通报》，紧盯人民网、领导信箱、网上投诉和微信信访件的时限要求，做到要件齐全、依据充分、内容妥当、送达及时。
		官渡区流动人口和出租房服务管理工作情况	对官渡区流动人口和出租房执行服务管理工作	已完成	每月组织8个街道流动人口和出租房屋服务管理中心召开工作例会，会议通报当月区流管办下沉街道、社区入户走访排查、电话回访抽查的结果，设置完善三级工作机构，配备兼职协管员，以入户走访排查及电话回访落实的方式共同开展流动人口

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
					和出租房屋数据采集、核实、更新维护工作
		社会效益	信访工作对社会产生的积极影响效果明显	已完成	已完成
		诉信访降低率	<0	已完成	诉信访降低率-46.30%< 0
效益	履职效益	内部工作人员满意度	≥90%	已完成	发放收回有效调查问卷 236 份，其中：内部工作人员 1 份，流动人口协管专员 235 份。内部工作人员问卷满意度为 100%、流动人口协管专员问卷满意程度为 95.74% 最终满意度均≥90%。

四、绩效评价情况分析

根据绩效管理基本原则，采用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评议法等方法，按照《昆明市官渡区信访局 2023 年部门整体支出绩效评价指标体系》，对官渡区信访局 2023 年部门整体支出的各项指标进行分析，具体内容如下：

（一）决策情况分析

决策情况包括目标设定、预算配置情况，该部分满分为 15 分，经综合分析，评价得分 7 分，得分率为 46.67%。具体如下：

1. 目标设定

目标设定二级指标包括绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指标。指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。

（1）绩效目标合理性

根据预算批复文件，官渡区信访局 2023 年申报的绩效目标符

合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、符合部门“三定”方案确定的职责、符合部门制定的中长期实施规划，符合部门年度工作任务。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）绩效指标明确性

通过对预算申报绩效目标的分析，昆明市官渡区信访局 2023 年的绩效指标将年度绩效目标细化分解为部分具体绩效指标，绩效目标基本符合要求、绩效指标基本明确。但存在绩效目标设置不规范，与部门年度的任务数或计划数不对应，不可考核，如：设置“生态效益”指标，本项目不涉及生态类效益，与部门年度的任务数或计划数不对应；“经济效益”指标，绩效指标实际执行情况为资金来源和资金使用情况，执行情况与指标本身不匹配，评价标准不适配。指标分值 3 分，评价得分 1 分。

2.预算配置

预算配置包括在职人员控制率、“三公”经费变动率和重点支出安排率 3 个三级指标。指标分值 10 分，评价得分 4 分，得分率 40%。

（1）在职人员控制率

根据“三定方案”等文件，昆明市官渡区信访局机关行政编制 5 名，事业编制 4 名。截至 2023 年末，实有在职人员 9 人，其中：公务员 6 人。行政编制在职人员控制率=（在职人员数/编制数） $\times 100\%$ =（6/5） $\times 100\%$ =120% $> 100\%$ 。指标分值 3 分，评价得分 0 分。

（2）“三公”经费变动率

根据官渡区信访局 2023 年决算报表中的 CS02 “主要指标变动情况表”，本年度实际发生“三公”经费总额 1.29 万元，上年度实际发生三公经费总额 0.23 万元，“三公经费”变动率 $= (1.29 - 0.23) / 0.23 = 460.87\% > 0$ ，主要变动原因为：2023 年度充值油卡 1.00 万元。指标分值 3 分，评价得分 0 分。

（3）重点支出安排率

官渡区信访局的职能主要体现为综合协调和指导全区信访工作，组织开展联合接访工作，交办、转送信访事项，承担信访事项督查督办、复查复核工作，协调跨地区、跨部门、跨行业信访事项的处理和进京访的处置工作。2023 年度重点工作安排一共 9 个项目，重点项目预算支出合计 1,313.89 万元，部门整体项目支出 1,313.89 万元。重点支出安排率 100%。指标分值 4 分，评价得分 4 分。

（二）过程情况分析

项目过程情况包括预算执行、预算管理及资产管理，该部分满分为 20 分，经综合分析，评价得分 18 分，得分率为 90%。具体如下：

1. 预算执行

预算执行包括预算完成率、预算调整率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公”经费控制率 6 个三级指标。指标分值 9 分，评价得分 8 分，得分率 88.89%。

（1）预算完成率

根据官渡区信访局提供的资料，2023 年部门整体支出全年预算 1,577.45 万元，2023 年部门整体支出 1,577.38 万元，预算执行率 = （ 预算完成数 / 预算数 ） ×100%= （ 1,577.38/1,577.45 ） *100%=100%。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）预算调整率

根据官渡区信访局提供的资料，官渡区信访局 2023 年部门整体支出年初预算 293.07 万元，全年预算 1,577.45 万元，预算调整率 = （ （ 全年预算数 - 年初预算数 ） / 年初预算数 ） ×100%= （ （ 1,577.45-293.07 ） /293.07 ） *100%=438.23%，预算调整率高。预算调整事项：基本支出调减 2.16 万元，项目支出调增 1,286.54 万元（主要为新增项目流动人口管理人员工资 1,209.78 万元）。指标分值 1 分，评价得分 0 分。

（3）结转结余率

根据官渡区信访局 2023 决算报表中的 Z01 收入支出决算总表，2023 年官渡区信访局结转结余为 590.08 元，支出预算数为 15,773,868.97 元，结转结余率 = （ 结转结余总额 / 支出预算数 ） ×100%=590.08/15773868.97=0%。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（4）结转结余变动率

根据官渡区信访局 2023 决算报表中的 Z01 收入支出决算总表，2023 年昆明市官渡区信访局结转结余为 590.08 元，上年度累计结转结余数为 41760 元。

结转结余变动率=（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额×100%=(590.08-41760)/41760*100%=-98.59%。主要变动原因为：上年度“属地稳控经费”结转结余数 41760 元。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（5）公用经费控制率

根据官渡区信访局 2023 决算报表中的 Z01 收入支出决算总表，2023 年官渡区信访局公用经费预算数 15.13 万元，公用经费支出决算数 15.13 万元。公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%=15.13/15.13*100%=100%。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（6）“三公”经费控制率

根据官渡区信访局 2023 年决算报表中的 FO3 “机构运行信息表”和 CS02 “主要指标变动情况表”，本年度实际发生三公经费总额 1.29 万元，2023 年官渡区信访局“三公”经费预算数 2.53 万元。“三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出数/“三公经费”预算安排数）=（1.29/2.53）×100%=50.98%。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

2.预算管理

预算管理包括管理制度健全性、资金使用合规性、绩效自评、预决算信息公开性、基础信息完善性 5 个三级指标。指标分值 9 分，评价得分 8 分，得分率 88.90%。

（1）管理制度健全性

官渡区信访局严格执行《行政事业单位内部控制规范（试行）》《昆明市官渡区信访局“三重一大”集体决策工作制度》《官渡区信访局预算管理内部控制制度》《官渡区信访局收支管理内部控制制度》《官渡区信访局采购管理内部控制制度》《官渡区信访局资产管理内部控制制度》《官渡区信访局合同管理内部控制制度》《公益岗位人员管理制度》《关于印发〈昆明市官渡区信访局请假休假管理办法〉的通知》《昆明市官渡区信访局印章使用管理规定》等制度。进一步规范公务行为，严格执行昆明市官渡区关于“三公”经费等的规定。同时官渡区信访局全面实施预算绩效管理相关要求落实部门主体责任，并且有效开展部门预算绩效工作，进一步加强昆明市官渡区信访局经费管理，树立正确的绩效观，切实增强主体责任意识，明确责任领导、责任科室和责任人。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）资金使用合规性

经现场调研，资金使用不合规问题具体如下：一是发票时间晚于支付时间，如 4 月记账-2 号拨劳务派遣 4 月份工资 3.67 万元，国库集中支付凭证中支付时间为 2023 年 4 月 7 日，但发票开具时间为 2023 年 7 月 3 日；二是部分凭证的原始票据缺少或不完整，如 4 月记账-15 号，电信电话费 541.28 元，仅有费报销清单和记账凭证。缺少费用明细；2 月记账-15 号保洁员 2023 年 1-2 月工资 3000 元，缺少原始票据和国库集中支付凭证，仅有单张记账凭

证；3月记账-16号2022年法律顾问费6000元，所附的法律顾问聘任合同中，缺少合同签订日期以及乙方签字。三是财务做账不规范。（1）事业编制人员差旅从行政差旅列支。6月记账-11号付鞠同运南昌大学培训往返机票费3350元，机票从基本支出列支，其中从行政差旅列支4400元，事业单位差旅列支2910元。但该人编制属于事业编制。（2）摘要内容与实际支出内容不一致，2月记账-24号购买事业退休人员生日福利共3900元。其摘要为退休人员生日福利，但实际上还含有在职人员。（3）办公用品等办公经费应为官渡区信访局的基本支出，但2023年从信访维稳经费、区长热线办工作经费、联办工作经费等项目中列支共4.14万元。指标分值2分，评价得分1分。

（3）绩效自评

根据官渡区信访局提供的资料，昆明市官渡区信访局成立了预算绩效管理工作领导小组，按绩效自评工作程序开展自评工作；在部门整体支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复及部门特点补充设计特定指标；自评报告格式及内容符合《官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法》的通知（官财字〔2018〕41号）文要求。指标分值3分，评价得分3分。

（4）预决算信息公开性

截至评价日，经查询“昆明市官渡区财政局信息公开专栏”的“信息公开”中财政预决算及“三公”经费，官渡区信访局2023年预、决算均已完成公开。指标分值1分，评价得分1分。

（5）基础信息完善性

根据官渡区信访局提供的资料信息，经评价小组现场评价，官渡区信访局的基础数据信息和会计信息资料基本真实、完整、准确。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

3. 资产管理

资产管理包括资产管理安全性、固定资产利用率 2 个三级指标。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

（1）资产管理安全性

官渡区信访局 2023 年部门整体支出已提供资产管理台账和 2023 年资产盘点单，符合《云南省省级行政事业单位国有资产使用管理办法》（云财资〔2020〕127 号）的要求，全面掌握并真实反映固定资产的数量、价值和使用状况，确保账账、账卡、账实相符。资产保存完整性及资产账务管理合规，账实相符，资产配置合理。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（2）固定资产利用率

根据官渡区信访局 2023 年部门整体支出提供的资产管理台账和 2023 年资产盘点单及自评报告，2023 年信访局固定资产原值 531,794.00 元，按资产用途分为办公、窗口、培训、其他用车等 4 类。截至 2023 年 12 月 31 日，已计提累计折旧 344,747.18 元，资产净值 187,046.12 元。固定资产不存在闲置情况，实际在用固定资产 531,794.00 元。固定资产利用率=（实际在用固定资产总额 / 所有固定资产总额）×100%=（531,794/531,794）

*100%=100%。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（三）产出情况分析

产出情况包括职责履行 1 个二级指标，包含“大排查、大化解”专项工作排查化解率、源头治理三年攻坚行动开展情况、领导包案化解情况、开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作、“三函三书”实施办法落实情况、重大活动期间信访安全保障工作情况、信访工作法治化建设成效、网上信访件办理“三率”提升和督促工作情况、网上信访件办理“三率”提升和督促工作情况 9 个三级指标，该部分满分为 40 分，经综合分析，评价得分 39.93 分，得分率为 99.83%。具体如下：

1. “大排查、大化解”专项工作排查化解率

官渡区信访局制定了《官渡区信访矛盾风险大排查大化解大督察专项行动方案》，集中开展信访矛盾风险大排查大化解大督察专项行动，按要求开展矛盾纠纷化解工作。指标分值 5 分，评价得分 4.93 分。

2. 源头治理三年攻坚行动开展情况

根据《官渡区信访问题源头治理三年攻坚行动方案（2023-2025）》，严格按照要求化解信访事项。指标分值 5 分，评价得分 5 分。

3. 领导包案化解情况

官渡区信访局梳理出需要区级领导包案的信访积案，并按要求开展相关工作。指标分值 5 分，评价得分 5 分。

4.开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作

官渡区信访局积极开展云南省第一批“如家信访窗口”创建工作，加大投入优化服务环境，创建群众满意窗口，专门打造了残疾人卫生间，开辟了残疾人群众绿色通道，给来访群众提供眼镜、饮用水等便民服务，依法及时解决信访问题。指标分值 5 分，评价得分 5 分。

5.“三函三书”实施办法落实情况

官渡区信访局制定了《信访工作“三函”“三书”实施办法（试行）》。并按要求下发文件，做好相关工作。指标分值 4 分，评价得分 4 分。

6.重大活动期间信访工作情况

官渡区信访局在重要活动期间，制定下发相关工作方案切实保障各类重大活动期间的信访工作。指标分值 4 分，评价得分 4 分。

7.信访工作法治化建设成效

官渡区信访局拟定了官渡区相关工作的实施办法，严格按照要求开展信访工作法治化建设工作，初步取得成效并在实际工作中有应用效果。指标分值 4 分，评价得分 4 分。

8.网上信访件办理“三率”提升和督促工作情况

2023 年官渡区信访局针对信访件办理“三率”的提升，督促责任单位在时限内完成受理办理工作，通过提前预警持续督促相关责任单位严格把控办理时限，严格落实“马上就办、真抓实干”

要求，严防逾期案件产生。针对参评率、满意率偏低的问题，对合理诉求有条件解决的问题在责任单位办理完结后定期回访网民，重点紧盯合理诉求且有条件解决的信访件，并积极引导网民参评并给予满意评价。对合理诉求有条件解决的已办结信访件持续开展回访工作，与网民耐心沟通，让网民给予满意评价。对已评价为不满意件重新督办积极争取信访网民群众重新评价。指标分值4分，评价得分4分。

9. 官渡区流动人口和出租房服务管理工作情况

2023年官渡区信访局流动人口和出租房服务管理工作执行到位。区流管办每月组织8个街道流动人口和出租房屋服务管理中心召开工作例会，会议通报当月区流管办下沉街道、社区入户走访排查、电话回访抽查的结果；由区财政保障专职协管员的经费，2023年7月3日至7月5日，昆明市公安局组织到杭州考察学习出租房前端感知设备应用，官渡区流管办随行参加。学习杭州市出租房的经验做法，考察结束后，在金马街道幸福邻里小区开展智能门锁安装推广工作，将流动人口智能化管理与大数据应用相结合，实现居住人员主动登记、主动申报，有效解决流动人口信息登记难、核查难、统计难的问题，完善科学管理、动态管理和长效管理机制；按照小型社区、中型社区、大型社区每个社区2名流动人口专职协管员，超大型社区4名流动人口专职协管员的标准配备人员。目前官渡区共有267名专职协管员在岗，其中男性161人，女性106人，中专学历5人（退伍人员），大专

学历 131 人，本科学历 130 人，研究生学历 1 人，并配有兼职协管员 525 人，以入户走访排查及电话回访落实的方式共同开展流动人口和出租房屋数据采集、核实、更新维护工作。指标分值 4 分，评价得分 4 分。

（四）效益情况分析

效益情况只有履职效益一个二级指标，包含社会效益、诉信访降低率、内部工作人员满意度 3 个三级指标。该部分满分为 25 分，经综合分析，评价得分 25 分，得分率为 100%。

1. 社会效益

官渡区信访局 2023 年认真履行“为民解难、为党分忧”的神圣职责，开展了云南省第一批“如家信访窗口”创建工作，积极受理上级及本级来信来访件，加强了信访矛盾源头防治，着力推动矛盾化解，具有较好的社会效益，有利于社会稳定。指标分值 10 分，评价得分 10 分。

2. 诉信访降低率

昆明市官渡区信访局 2023 年严格按照要求办理信访投诉件，与 2022 年办理信访投诉件相比明显下降，诉信访降低率= $-46.30\% < 0$ 。指标分值 10 分，评价得分 10 分。

3. 内部工作人员满意度

发放收回有效调查问卷 236 份，其中：内部工作人员 1 份，流动人口协管专员 235 份。内部工作人员问卷满意度为 100%、流动人口协管专员问卷满意程度为 95.74%。最终满意度均 $\geq 90\%$ 。

指标分值 5 分，评价得分 5 分。

五、主要经验及做法

（一）领导重视与落实责任

官渡区委、区政府高度重视信访工作，各级领导积极履行信访工作“一岗双责”职责。领导带头深入一线接访群众，通过示范和带动作用，促使各级领导干部积极参与，形成上下一心解决信访问题的良好氛围，保障工作在政策指导、资源协调等方面得到有力支持，使得各项信访工作措施得以有效落实和推进。

（二）强化项目监督问责

高度重视信访工作，狠抓落实、强化督查；强化措施，认真做好重点信访工作；重点稳控、周密保障，切实做好重大活动的信访工作。

（三）重视内控建设

1.进一步完善风险评估应对机制。按照内部控制实施规范，结合单位的实际情况，全面梳理业务流程，明确业务环节，分析风险隐患，完善风险评估机制，制定风险应对策略，确保工作平稳、有序、顺利进行。2.检查落实整改。对工作过程中存在的问题认真对照、归纳，分析找出存在问题的原因，由于主观原因造成的问题，按照指标要求，采取整改措施，达到内部控制指标要求的标准，切实有效地防范各类风险，提升工作的管理水平。3.建立信息系统。管理信息系统可促使单位向信息化方向发展并处于一个管理科学、决策准确的良性循环之中。依托市财政部门的

支持和帮助，建立内部控制管理信息系统，并按照要求做到主要业务全覆盖。4.加强全员学习。通过加强宣传、培训等方式，促进各部门、各责任人要深刻领悟内部控制规范体系要求，促进单位建立系统、规范、高效的内部控制管理机制。

六、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置不规范

根据预算申报的绩效目标，存在绩效目标设置不规范，与部门年度的任务数或计划数不对的情况，如：该单位不涉及生态类效益，但设置了“生态效益”指标，与部门年度的任务数或计划数不对应；“经济效益”指标，绩效指标实际执行情况为资金来源和资金使用情况，执行情况与指标本身不匹配，评价标准不适配。这主要由于相关工作人员对绩效目标的概念、内涵及重要性缺乏深入理解，导致绩效目标与部门年度计划不紧密，以及绩效指标设置科学合理不足、不易考核。

（二）在职人员控制率未达标

根据“三定方案”等文件，昆明市官渡区信访局机关行政编制5名，事业编制4名。截至2023年末，实有在职人员9人，其中：公务员6人。行政编制在职人员控制率 $120% > 100%$ ，不符合文件规定。对人员编制未合理规划，在现有编制无法满足部门正常运行的情况下未及时调整人员方案。

（三）“三公”经费变动率较高

根据官渡区信访局2023年决算报表中的CS02“主要指标变

动情况表”，本年度实际发生“三公”经费总额1.29万元，上年度实际发生“三公”经费总额0.23万元，“三公”经费变动率高达460.87%，主要变动原因为单位未充分考虑到当年对公务用车的依赖程度，导致2023年度充值油卡1.00万元，造成“三公”经费变动率较高的情况。

（四）预算调整率较高

官渡区信访局2023年部门整体支出年初预算293.07万元，全年预算1,577.39万元，预算调整率高达438.23%。预算调整事项：基本支出调减2.16万元，项目支出调增1,286.54万元（主要为新增项目流动人口管理员工资1,209.78万元）。这主要由于单位对预算执行的重视程度不够高，预算执行责任划分不明确、预算执行脱离预算计划，难以发挥预算对单位项目运行的控制作用。

（五）财务做账不规范

一是发票时间晚于支付时间，如4月记账-2号拨劳务派遣4月份工资3.67万元，国库集中支付凭证中支付时间为2023年4月7日，但发票开具时间为2023年7月3日。

二是部分凭证的原始票据缺少或不完整，如4月记账-15号，电信电话费541.28元，仅有费报销清单和记账凭证。缺少费用明细；2月记账-15号保洁员2023年1-2月工资3000元，缺少原始票据和国库集中支付凭证，仅有单张记账凭证；3月记账-16号2022年法律顾问费6000元，所附的法律顾问聘任合同中，缺少

合同签订日期以及乙方签字。

三是财务做账不规范。（1）事业编制人员差旅从行政差旅列支。6月记账-11号付鞠同运南昌大学培训往返机票费3350元，机票从基本支出列支，其中从行政差旅列支4400元，事业单位差旅列支2910元。但该人编制属于事业编制。（2）摘要内容与实际支出内容不一致，2月记账-24号购买事业退休人员生日福利共3900元。其摘要为退休人员生日福利，但实际上还含有在职人员。

（3）办公用品等办公经费应为官渡区信访局的基本支出，但2023年从信访维稳经费、区长热线办工作经费、联办工作经费等项目中列支共4.14万元。

七、建议

（一）加强绩效目标管理

一是建议官渡区信访局建立完善的绩效目标审核机制，每年预算申报前按照财政预算编制要求对制定的绩效目标进行审核，对于绩效目标不符合要求的及时修改、完善，并将绩效目标作为项目实施单位项目遴选排序、安排项目实施单位预算申报资金的重要依据。二是加强培训与学习。组织相关工作人员参加专业的绩效目标管理培训课程，深入学习绩效目标的概念、内涵、重要性以及设置方法，邀请专家进行详细讲解和案例分析，提高工作人员对绩效目标的理解和把握能力，确保绩效目标设置的科学性和规范性。三是加强部门内部协调机制。落实部门内部预算绩效管理主体责任，提高部门内部财务人员以及业务人员的预算绩效

管理意识，确保绩效目标能够准确反映部门工作重点和项目预期成果，与部门年度任务数或计划数紧密对应，共同配合完成预算绩效管理工作，提高部门预算绩效管理水平。

（二）控制人员编制

一是优化人员规划。对部门的工作任务和职责进行全面梳理，结合业务发展需求，科学合理地评估所需人员数量和专业结构，制定长远的人员规划，确保人员配备与部门工作任务相适应。二是加强编制管理与协调。定期对人员编制情况进行盘点和分析，及时发现编制与实际需求之间的差距。对于现有编制无法满足部门正常运行的情况，积极与上级主管部门沟通协调，按照规定程序申请调整人员编制，确保人员配置的合理性和合法性。

（三）加强对“三公”经费的管理

建议官渡区信访局加强“三公”经费预算编制的准确性，充分考虑部门年度工作计划、业务开展情况以及公务用车的实际使用需求，对燃油费等各项费用进行科学合理的预估，确保预算编制的准确性和合理性，避免相邻年度间费用大幅变动。强化内部监督与约束，加强对“三公”经费使用情况的内部审计和监督检查，定期向社会公开“三公”经费的使用情况，接受社会监督，确保“三公”经费的合理使用和合规支出。

（四）加强预算编制的科学性

建议官渡区信访局：一是在编制预算时，充分调研和分析部门的工作任务、项目需求以及市场变化等因素，提高预算编制的

科学性和准确性，同时，加强对预算项目的前期论证和可行性研究，合理安排预算资金，避免预算调整的随意性。二是加强预算运行监控与分析，定期对预算执行情况进行跟踪分析，及时发现预算执行过程中存在的问题和偏差，采取有效措施加以解决，确保预算执行的进度和质量。

（五）提高财务管理水平

一是强化财务管理的内部控制体系。明确财务审批流程，确保每一笔支出都经过审核和批准；同时规范财务做账，确保所有财务活动都得到准确、完整的记录。二是加强财务人员的培训。通过定期举办财务知识讲座、财务操作实训等，提高财务人员的专业素养和职业道德水平。

八、绩效评价结果应用建议

（一）加强财政绩效管理

一是建立健全法律法规和规章制度，明确财政绩效管理的目标、原则、范围、主体、流程、方法、标准等，为财政绩效管理提供法治保障；二是完善财政绩效目标体系，科学合理地制定各级各类财政资金和项目的绩效目标，确保目标具有可操作性、可测量性、可比较性和可追溯性；三是加强财政绩效运行监控，实行“双监控”机制，即对绩效目标实现程度和预算执行进度进行监控，及时发现问题并采取有效措施予以纠正；四是规范财政绩效评价，实行“双评价”机制，即对预算部门和项目实施单位进行自评，并由第三方机构或专家进行评价，确保评价结果客观真

实；五是提高财政绩效结果应用，实行“绩效优先”原则，将绩效结果作为预算编制、执行、调整和决算的重要依据，将绩效考核结果与部门评先和干部任用相结合，实施有效的问责机制。

（二）突出绩效管理导向作用

从预算编制环节开始，突出绩效管理的导向性作用，将事前绩效评估结果作为申请预算的必要要件，促进预算单位树立以绩效目标为导向的预算管理意识。财政部门要严格绩效目标审核，评估绩效目标设立的科学性和合理性，并在项目实施后，重视绩效自评工作，根据项目真实情况，科学合理设置补充细化绩效指标，设置可衡量可考核的绩效目标。

九、其他需说明的情况

（一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则进行综合评价。但由于个别项目受工作现场调查研究范围局限性、数据与信

息来源局限性、认知性等因素影响，项目部分内容数据的真实有效性、准确性无法完全保障，评价工作存在一定的局限性。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

1.评价机构及评估人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

- 附件：
- 1.绩效评价指标体系及评分表
 - 2.财政行政执法检查工作底稿
 - 3.调查问卷结果
 - 4.绩效评价报告意见反馈表（部门）
 - 5.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）
 - 6.绩效评价报告意见反馈表（科室）
 - 7.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）