

2024 年度吴林街道财政运行综合

绩效评价报告

沃尔德管理咨询有限公司（盖章）

项目主评人：陈红云

2025 年 11 月

目 录

一、街道概况	1
(一) 基本情况	1
(二) 机构设置	2
(三) 人员情况	4
(四) 收支情况	4
二、评价工作开展情况	6
(一) 评价目的	6
(二) 评价对象与范围	6
(三) 评价依据	7
(四) 评价方式	7
(五) 评价指标体系	8
(六) 评价实施过程	8
三、综合评价结论	8
四、指标分析	10
(一) 收入绩效	10
(二) 支出绩效	12
(三) 管理规范性	13
(四) 财政可持续性	17
(五) 财政运行成效	19
五、存在的问题	21
(一) 多重因素制约收入，财政自给面临压力	21
(二) 经费管控效能有待提升	21

(三) 事业编制及临聘人员控制不足，存在超标配备人员现象 ...	22
(四) 内部控制建设有待完善	22
(五) 账务管理不规范，核算基础薄弱	22
(六) 资产日常管理效能待提升，资源统筹利用需加强	23
(七) 预算绩效管理质量有待加强	24
六、意见建议	24
(一) 培植财源强征管，优化收支稳平衡	24
(二) 精细管控降成本，规范审批提效能	25
(三) 严管临聘控增量	25
(四) 压实责任补短板，健全体系防风险	25
(五) 规范核算强基础，强化培训提素养	25
(六) 规范核算建台账，盘活资产提效益	26
(七) 优化指标强匹配，闭环管理促实效	26

2024年度吴林街道财政运行综合绩效评价报告

一、街道概况

（一）基本情况

吴林街道办事处，山东省枣庄市峄城区下辖街道，地处峄城区东南部，东邻峨山镇，南与台儿庄区泥沟镇相连，西南与阴平镇接壤，西与榴园镇交界，西北与坛山街道相邻，北与市中区西王庄镇毗邻，辖区总面积69.2平方千米，下设35个行政村。吴林街道办事处境内主要有峄城大沙河、跃进河、杨官河三条河流，水域3.5平方千米，占总面积的5.1%。

吴林街道负责贯彻落实党中央和省委、市委、区委关于乡镇工作的方针政策和决策部署，把坚持和加强党对乡镇工作的集中统一领导落实到履行职责过程中。中共枣庄市峄城区吴林街道委员会、枣庄市峄城区吴林街道人民政府（简称中共吴林街道委员会、吴林街道人民政府）主要职能是：

- 1.党的建设。贯彻执行党的路线方针政策和法律法规，执行上级党组织重大决策、决议和工作部署。加强党对辖区内政治、经济、文化、社会、生态文明建设的全面领导。加强基层党组织建设，落实党建工作责任制，健全完善党建引领基层治理体系。加强党风廉政建设，推进全面从严治党。加强宣传思想文化和意识形态工作，推进新时代文明实践和精神文明建设。负责纪检监察、组织、宣传、统战、人民武装等工作，联系工会、共青团、妇联等群团组织工作。
- 2.经济发展。执行经济社会发展计划，制定并落实辖区发展重

大决策。负责投资服务、项目建设、经济运行分析、营商环境优化等工作，加强创新引领发展，因地制宜发展区域特色经济。贯彻执行乡村振兴战略决策部署，推动镇、村高质量发展。深化农业供给侧结构性改革，构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，促进农村一二三产业融合发展，发展壮大农村集体经济，促进农民持续增收。

3. 民生服务。组织实施辖区内公共服务，落实教体文化、卫生健康、劳动就业、社会保障、退役军人、民政优抚、残疾人保障等方面相关政策，促进各项社会事业发展。负责辖区内各类公共服务设施建设，积极构建公共服务均等化体系。健全完善镇村两级便民服务体系，加强政务服务规范化建设。

4. 平安法治。负责辖区平安建设、法治建设、社会治安综合治理、公共安全等相关工作，保障辖区内公民和各种经济组织的合法权益。推行网格化管理和服务。统筹协调城乡建设管理、安全生产监管等工作。负责依法治镇工作，按照上级政府依法赋予的相关经济社会管理权限、行政执法权目录等，强化事中事后监管，实施综合执法，推动基层治理体系和治理能力现代化。

5. 完成区委、区政府交办的其他任务。

（二）机构设置

吴林街道所属机构包括党政办公室、经济发展办公室、社会事务管理办公室、平安法治办公室、应急安全保障中心、综合行政执法中心、便民服务中心（挂退役军人服务站牌子）、公共文化服务中心（挂新时代文明实践所牌子）9个内设机构。具体职能情况如下。各机构职责见下表：

吴林街道内设架构情况表

机构	序号	综合岗位	职责
党政办公室	1	综合管理岗	公文收发、政务公开、机要、保密、外事、工农关系、会务、接待、车辆、机关事务管理、档案管理等
	2	信息调研岗	文秘、信息、调研等
	3	督查工作岗	督查督办、工农关系等工作
	4	审计工作岗	审计工作等
	5	大数据工作岗	数字政府、数字经济、数字社会、智慧社区、数字乡村等工作
党建工作办公室	6	组织人事岗	基层党建工作、机构编制、人事档案、工资福利、老干部、人才、关心下一代等
	7	考核工作岗	考核奖惩、群众满意度等
	8	宣传工作岗	理论武装、新闻宣传、舆情管理、网信、意识形态、精神文明、社会科学等
	9	社会工作岗	“两企三新”党建、基层治理、基层政权建设、志愿服务等
	10	统战工作岗	统一战线、民族宗教、工商联等
经济发展办公室	11	发展改革岗	负责重点项目建设、投资、油气管道管理、物价、粮食、能源等相关工作
	12	科技工作岗	科技创新等
	13	工业信息岗	负责工业技改、经济运行、服务业发展等相关工作
	14	统计工作岗	统计工作等
	15	生态环保岗	生态环保等
	16	招商引资岗	招商引资、电子商务、外经外贸等
	17	农业农村岗	农业农村等
经济发展办公室	18	乡村振兴岗	乡村振兴等
	19	财税管理岗	财政税收、税源管理等
	20	农经管理岗	农村综合改革、集体经济发展；双代管、财务公开、公章管理等
	21	林业工作岗	林长制、植树造林、森林保护等工作
	22	畜牧渔业岗	畜禽养殖、兽医、渔业等
	23	水务工作岗	水务工程规划建设、城乡供水、河长制、湖长制、水资源保护利用、防汛抗旱等
社会事务管理办公室	24	民政事务岗	民政、低保、五保、未成年人保护、残疾人；慈善、老龄、红十字、幸福院、村务公开、移风易俗等

机构	序号	综合岗位	职责
	25	社会保障岗	劳动就业、养老保险等
	26	医疗保障岗	医保服务等
	27	卫生健康岗	公共卫生、卫生应急、医养结合等
平安法治办公室	28	综合治理岗	平安建设、社会治安综合治理、网格化管理服务、道路交通安全；法治建设等
	29	信访工作岗	来信、来访、矛盾调解等
应急安全保障中心	30	应急消防岗	应急管理、安全生产、消防、食品安全工作等
综合行政执法中心	31	综合执法岗	负责统筹协调综合行政执法、城乡环卫等工作，统筹组织、协调、指挥在镇（街道）派驻、下沉的执法力量，与基层执法力量实行联合执法等工作
	32	自然资源岗	村镇规划等
	33	城镇建设岗	市政工程、农村公路、园林绿化、危房改造等
便民服务中心 (挂退役军人服务站牌子)	34	便民服务岗	行政许可及公共服务事项办理、“县镇同权”改革、便民服务体系、公共资源交易等
	35	退役军人事务岗	退役军人事务服务等
公共文化服务中心 (挂新时代文明实践所牌子)	36	公共文化岗	文化、旅游、教育、体育、科普、新时代文明实践等

（三）人员情况

根据《峄城区吴林街道职能配置、机构设置和人员编制规定》（吴工发〔2024〕16号）文件规定，吴林街道编制人数为91人，其中行政编制36名，事业编制55名。截至2024年12月31日，吴林街道实有人数为288人，其中行政编制27人，事业编制189人，临聘人员72人。

（四）收支情况

吴林街道地方财政收入包括税收收入和非税收入，该两类收入构成政府一般公共预算收入，全部上缴峄城区国库，由区财政局对吴林街道提供财政运行资金（即财政拨款）。该街道政府运行资金

包含一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款。

1.吴林街道财政收入情况

(1) 吴林街道地方财政收入情况

2022-2024年，吴林街道财政收入结构以税收收入为主，仅2023年产生非税收入。收入规模呈“先稳后降”走势，2023年总收入较2022年小幅增长0.82%；2024年税收收入同比大幅下滑，致使总收入同比下降31.14%。具体情况见下表：

年份	税收收入	非税收入	合计	增速
2022年	4550.258775	0	4550.258775	/
2023年	4363.829157	2236000	4587.429157	0.82%
2024年	3159.120933	0	3159.120933	-31.14%

(2) 吴林街道税收收入情况

2022-2024年，吴林街道税收合计逐年递减。增值税作为第一大税种，占比最高但呈逐年大幅下滑态势；企业所得税则持续快速增长，成为重要增收税种。个人所得税、房产税、印花税等税种均实现稳步增长；城市维护建设税逐年下降，城镇土地使用税先降后升。具体情况见下表：

税种	2022年	2023年	2024年
增值税	3723.769385	3106.912773	1741.876629
企业所得税	123.10999	632.880671	716.75855
个人所得税	12.374515	31.572047	36.23
资源税	0	1.862331	0.388957
城市维护建设税	333.550012	331.183729	247.753999
房产税	70.977043	73.423889	98.580499
印花税	70.296508	75.318158	145.654694
城镇土地使用税	149.384864	108.899834	156.555641
车船税	1.193478	1.772125	1.581979
耕地占用税	59.0636	0	0
契税	6.53938	0	13.739985
税收合计	4550.258775	4363.829157	3159.120933

2.吴林街道财政拨款收支情况

（1）吴林街道 2024 年度财政拨款收入情况

吴林街道 2024 年度收入决算合计 3422 万元，其中：一般公共预算财政拨款 3034 万元，占比 88.66%。政府性基金预算 388 万元，占比 11.34%。

（2）吴林街道 2024 年度财政拨款支出情况

吴林街道本年度一般公共预算支出合计 3034 万元，其中一般公共服务支出 1194 万元，农林水支出 1174 万元，交通运输支出 275 万元；本年度政府性基金预算支出合计 388 万元，其中城乡社区支出 388 万元。

二、评价工作开展情况

（一）评价目的

为深入贯彻落实《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）的文件精神，根据《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）、《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19 号）等有关要求，通过对峄城区吴林街道财政运行情况进行综合绩效评价，全面反映吴林街道财政预算管理和业务实施效果，总结经验、发现问题、提出改进工作建议，促进基层财政部门科学决策、规范管理，有效防范化解财政运行风险，提高地方政府公共服务质量和履职效能。

（二）评价对象与范围

- 1.评价对象。2024 年枣庄市峄城区吴林街道财政综合运行动情况。
- 2.评价时间范围。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

- 1.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- 2.《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
- 3.《地方财政管理绩效综合评价方案》（财预〔2014〕45号）；
- 4.《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；
- 5.《中共枣庄市委枣庄市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（枣发〔2019〕21号）；
- 6.峄城区吴林街道各部门按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括三定方案、预算支出月报、财务报告、记账凭证、高质量发展考核办法等；
- 7.国家有关财政管理、财务管理制度和规定；
- 8.主管部门、项目单位的其他相关资料。

（四）评价方式

1.评价原则

遵循目标引领、政策导向、系统评价、科学客观、讲求绩效的原则，紧扣吴林街道履职和预算收支情况开展评价工作。

2.评价方式方法

按照“职责 - 规划（计划） - 任务 - 项目 - 资金 - 过程管理 - 产出与效果”的闭环逻辑，围绕政府职责，以预算资金管理为主线，统筹考虑业务活动，厘清政府与市场关系，合理划分上级与地方事权与支出责任，实现“职能 - 机构 - 资金”贯通。评价工作采取座

访谈法、问卷调查法、专家咨询法、比较法、成本效益对比法、文献研究法等方法进行评价。

（五）评价指标体系

评价指标包括收入绩效、支出绩效、规范管理性、财政可持续性、财政运行成效 5 个一级指标，下设 19 个二级指标和 35 个三级指标。总分设置为 100 分，一级指标权重分别为收入绩效 20 分，支出绩效 15 分，预算规范管理 28 分，财政可持续性 12 分，财政运行成效 25 分。具体指标体系详见附件 1。

本次绩效评价综合评定级别分为 4 个等级：综合得分在 90(含) -100 分为优；综合得分在 80(含) -90 分为良；综合得分在 60(含) -80 分为中；综合得分在 0-60 分为差。

（六）评价实施过程

2024年度峰城区吴林街道财政运行综合绩效评价工作安排具体情况见下表：

工作时间安排表

项目阶段	时间	主要内容
前期准备	2025 年 10 月 10 日 -2025 年 10 月 26 日	主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确项目绩效目标、设计指标体系、确定评价方法、确定现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。
组织实施	2025 年 10 月 27 日 -2025 年 11 月 16 日	主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、现场评价并形成初步评价结果。
撰写与提交评价报告	2025 年 11 月 17 日 -2025 年 12 月 10 日	主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写绩效评价报告、征求峰城区财政局意见并修改、提交报告及其他相关资料。
档案整理与提交	根据峰城区财政局要求	整理绩效评价各环节的档案资料，向峰城区财政局提交完整的项目绩效评价档案。

三、综合评价结论

2024 年度峰城区吴林街道财政运行综合绩效评价得分为 80.76

分，综合评价等级为“良”。

评价认为，收入绩效方面，吴林街道重点税源管理成效显著，辖区主体税种税收贡献率高，税收占比增长幅度稳步提升。但人均财政收入未达前三年平均水平，仍有提升空间。支出绩效方面，吴林街道支出绩效表现良好，预算执行率达100%，人均财政支出偏低、资金使用集约度高，“三保”支出保障有力且全程规范合规。但“三公”经费支出较往年有所增长，仍有进一步优化管控的空间。预算规范管理方面，吴林街道领导小组架构健全，部门职责清晰，内控制度完善且执行有效，但存在事业人员、临聘人员超编问题，会计核算、资产管理及政府采购工作存在部分不合规情形。财政可持续性方面，财政可持续性方面，吴林街道暂付款清理及时。受经济大环境调整影响，税收收入出现回落，财政自给率有待进一步提升。财政运行成效方面，吴林街道财政运行成效显著，在服务融入新发展格局、增强经济社会发展动能、推动黄河流域生态保护和高质量发展、改善民生促进共同富裕等方面效果较为明显，群众满意度得分率较高。各指标得分和综合评价结论具体情况见下表：

2024年度峄城区吴林街道财政运行综合绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
收入绩效	20	17.24	86.2%
支出绩效	15	12	80%
管理规范性	28	17.5	62.5%
财政可持续性	12	11.69	97.42%
财政运行成效	25	22.33	89.32%
合计	100	80.76	80.76%

指标	分值	得分	得分率
综合评价等级		良	

四、指标分析

(一) 收入绩效

该指标分值 20 分，评价得分 17.24 分，得分率 86.2%。收入绩效方面，吴林街道在重点税源管理工作中成效显著，辖区主体税种税收贡献率保持较高水平，税收占比增长幅度均实现稳步提升。但从人均财政收入指标来看，当前数值尚未达到前三年平均水平，存在一定提升空间。收入绩效指标具体得分情况见下表：

收入绩效指标得分表

指标	分值	得分	得分率
收入完成情况	5	3.44	68.8%
一般公共预算收入目标完成率	5	3.44	68.8%
财源建设	6	6	100%
重点税源管理	3	3	100%
主体税种税收贡献率	3	3	100%
收入质量	9	7.8	86.67%
税收占比及提高幅度	3	3	100%
收入真实性	3	3	100%
人均财政收入	3	1.8	60%
小计	20	17.24	86.2%

1.收入完成情况。该指标分值 5 分，评价得分 3.44 分，得分率 68.8%。

一般公共预算收入目标完成率：该指标分值 5 分，评价得分 3.44

分。吴林街道 2024 年制定的一般公共预算收入目标数¹为 4587.429157 万元，实际一般公共预算收入为 3159.120933 万元，完成率达 68.86%，未完成年度既定目标。

2.财源建设。该指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

重点税源管理：指标分值 3 分，评价得分 3 分。2023 年吴林街道纳税 50 万以上企业 12 家，2024 年吴林街道纳税 50 万以上企业 13 家，较上年度增加 1 家。

主体税种税收贡献率：指标分值 3 分，评价得分 3 分。2024 年吴林街道税收收入总额为 3159.120933 万元，其中主体税收收入总额为 2494.865179 万元，包括增值税 1741.8766 万元、企业所得税 716.7586 万元、个人所得税 36.23 万元，主体税种税收贡献率为 78.97%。峄城区平均主体税种贡献率为 38.26%，吴林街道主体税种贡献率高于峄城区平均水平。

3.收入质量。该指标分值 9 分，评价得分 7.8 分，得分率 86.67%。

税收占比及提高幅度：指标分值 3 分，评价得分 3 分。2024 年吴林街道税收收入 3159.120933 万元，税收占比 100%。2023 年吴林街道税收收入 4363.829157 万元，税收占比 95.13%。2024 年税收占比较 2023 年增加 4.87%。

收入真实性：指标分值 3 分，评价得分 3 分。未发现吴林街道存在征收“过头税费”、违规揽收税费、以清缴补缴为名增加市场主体不合理负担、大规模集中清欠，以及采取空转、转引税款等手段虚增收入等行为，收入组织规范。

¹鉴于吴林街道未编制2024年一般公共预算收入目标数，本数据采用其2023年一般公共预算收入实际完成数予以评价。

人均财政收入：指标分值 3 分，评价得分 1.8 分。2022 年-2024 年吴林街道常住人口数分别为 37867 人、37663 人、32469 人，人均收入分别为 1201.64 元、1218.02 元、972.97 元，2024 年度人均收入 < 前三年人均财政收入。

（二）支出绩效

该指标分值 15 分，评价得分 12 分，得分率 80%。支出绩效方面，吴林街道预算执行率达 100%，预算执行质效良好；人均财政支出处于较低水平，财政资金使用集约度较高；“三保”支出保障有力，资金使用全程规范合规。但三公经费支出较往年有所增长，存在进一步优化管控的空间。支出绩效指标具体得分情况见下表：

支出绩效指标得分表

指标	分值	得分	得分率
财政支出结构	3	3	100%
支出预算执行率	3	3	100%
支出控制情况	6	3	50%
三公经费变动率	3	0	0
人均财政支出	3	3	100%
支出合规情况	6	6	100%
三保保障情况	3	3	100%
资金使用合规性	3	3	100%
小计	15	12	80%

1. 支出完成情况。该指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

支出预算执行率：指标分值 3 分，评价得分 3 分。吴林街道 2024 年预算调整数 3422 万元，预算执行数 3422 万元，预算执行率为 100%，吴林街道预算执行情况较好。

2.支出控制情况。该指标分值 6 分，评价得分 3 分，得分率 50%。

三公经费变动率：指标分值 3 分，评价得分 0 分。2023 年吴林街道三公经费实际支出 3.910563 万元(全部为公务用车运维维护费)，2024 年支出 4.130525 万元（全部为公务用车运维维护费），三公经费变动率为 5.62%。

人均财政支出:指标分值 3 分，评价得分 3 分。2022 年-2024 年吴林街道常住人口数分别为 37867 人、37663 人、32469 人，人均支出分别为 746.03 元、1021.43 元、1053.93 元，2024 年度人均支出 > 前三年人均财政支出。

3.支出合规情况。该指标分值 6 分，评价得 6 分，得分率 100%。

三保保障情况：指标分值 3 分，评价得分 3 分。经查阅资料，2024 年吴林街道未发现“保工资、保运转、保基本民生”任意一项或多项存在应保未保情形。

资金使用合规性：指标分值 3 分，评价得分 3 分。资金使用基本符合国家财经法规及有关财务管理制度，资金拨付审批流程较为健全，资金支出基本符合预算批复用途，未发现资金挪用、虚列、截留等现象。

（三）管理规范性

该指标分值 28 分，评价得分 17.5 分，得分率 62.5%。管理规范性方面，2024 年吴林街道领导小组架构健全，各部门职责划分清晰明确，内部控制流程健全，制度执行有效，但事业人员、临聘人员超标，会计核算、资产管理以及政府采购方面存在部分不合规情况。管理规范性指标具体得分情况见下表：

管理规范性指标得分表

指标	分值	得分	得分率
预算管理情况	2	2	100%
预算编制科学性	1	1	100%
预算调整规范性	1	1	100%
内部控制建设	6	4	66.67%
内控组织情况	1	1	100%
内部控制制度建设情况	3	1	33.3%
内部控制制度执行情况	2	2	100.00%
行政运行控制	3	1	33.3%
公务人员控制率	1	1	100%
事业人员控制率	1	0	0
临聘人员控制率	1	0	0
会计核算	5	3	60%
资产管理	6	3	50%
资产入账管理	2	1	50%
资产日常管理	3	1	33.33%
资产运维情况	1	1	100.00%
政府采购管理	3	2	66.67%
政府采购应采应尽	3	2	66.67%
绩效管理	2	1.5	75%
全面预算绩效管理推进情况	2	1.5	75%
财政透明	1	1	100%
预决算信息公开	1	1	100%
小计	28	17.5	62.5%

1.预算管理情况。该指标分值2分，评价得2分，得分率100%。

预算编制科学性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。2024 年吴林街道预算由峄城区财政局统一编制。

预算调整规范性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。2024 年峄城区财政局按月以调度款形式向吴林街道下达资金，街道全年未发生预算调整事项。

2. 内部控制建设。该指标分值 6 分，评价得 4 分，得分率 66.67%。

内控组织情况：指标分值 1 分，评价得分 1 分。为切实加强吴林街道内部控制建设工作的组织领导，协同推进内部控制建设工作。2024 年 3 月，吴林街道成立由主要领导负总责、分管领导牵头、各科室主要负责人成员的内部控制建设工作领导小组。领导小组下设内部控制规范工作领导小组办公室，承担内部控制建设日常工作，机构设在财政所。财政所长任内控办主任，办公室主任任内控办副主任。纪律检查委员会是内控的监督检查部门。街道领导小组架构健全，各部门职责划分清晰明确。

内部控制制度建设情况：指标分值 3 分，评价得分 1 分。吴林街道聚焦合同管理、建设项目管理、收支业务、预算业务、政府采购业务、资产管理六大核心业务领域，系统制定工作步骤示意图、业务运行流程图和风险点及主要防控措施一览表，构建起可视化、规范化的业务管理体系。在此基础上，街道还完成预算管理制度、农村财务管理制度编制工作，但其余业务领域的制度文件尚未配套出台，制度体系建设仍存在短板。

内部控制制度执行情况：指标分值 2 分，评价得分 2 分。吴林街道多数工作能够按照各项工作步骤和业务运行流程有效执行。

3.行政运行控制。该指标分值 3 分, 评价得 1 分, 得分率 33.33%。

公务人员控制率: 指标分值 1 分, 评价得分 1 分。吴林街道共核定公务员编制 36 名, 2024 年实有公务人员共 27 名, 公务人员控制率为 75%。

事业人员控制率: 指标分值 1 分, 评价得分 0 分。吴林街道共核定事业编制 55 名, 2024 年实有事业人员共 189 名, 事业人员控制率为 343.64%。超编严重的原因为机构改革过程中乡镇合并, 合并后原各乡镇的事业人员整合至吴林街道, 形成严重超编局面。

临聘人员控制率: 指标分值 1 分, 评价得分 0 分。2024 年吴林街道临聘人员 72 名, 事业人员与公务人员编制数总计 91 名, 临聘人员控制率为 79.12%。

4.会计核算。该指标分值 5 分, 评价得 3 分, 得分率 60%。会计核算较为规范, 会计科目使用及账务处理基本符合会计制度规定, 记账凭证基本齐全, 已装订成册。但存在入账不及时、缺少原始单据、账务处理不规范等问题。

5.资产管理。该指标分值 6 分, 评价得 3 分, 得分率 50%。

资产入账管理: 指标分值 2 分, 评价得分 1 分。多数新增固定资产能够及时入账, 但存在资产核算不规范, 未严格执行固定资产核算规定, 将应纳入固定资产管理的资产计入费用, 导致资产账实不符。如 2024 年 5 月 9 号凭证, 支付办公室办公费用 25803.45 元, 用于购入打印机、考勤机等资产, 该类资产符合固定资产确认标准, 却计入办公费科目, 未按规定纳入固定资产核算。

资产日常管理: 指标分值 3 分, 评价得分 1 分。根据调研, 吴

林街道多数资产均得到利用，固定资产管理基本符合制度规定。但也存在清查盘点缺乏常态化，标签管理流于形式的问题。此外，还存在闲置资产处置不及时，资源利用效率不高的情况。

资产运维情况：指标分值1分，评价得分1分。固定资产能够按照资产管理办法运维和使用。

6.政府采购管理。指标分值3分，评价得分2分，得分为66.67%。吴林街道反映2024年无政府采购，但经查询山东省政府采购网信息，该街道于2024年7月通过竞争性磋商方式，组织实施了“2024年度吴林街道第一书记帮包村道路建设项目”的政府采购工作，并于7月29日签订政府采购合同。但存在验收报告未公示的问题。

7.绩效管理。指标分值2分，评价得分1.5分，得分为75%。吴林街道根据预算绩效管理要求，有序推进2024年度预算支出绩效目标编制工作，围绕各类资金内容设置了成本、产出、效益及满意度指标，项目绩效指标相对全面。指标设置在规范性、实操性上存在短板，表现为指标不规范、目标表述笼统且缺乏量化界定，与项目内容及预期成效的契合度和针对性不足。

8.财政透明。该指标分值1分，评价得1分，得分为100%。

预决算信息公开：指标分值1分，评价得分1分。因吴林街道年度预算编制工作由峄城区财政局组织实施，街道无预决算公开任务。

(四) 财政可持续性

该指标分值12分，评价得分11.69分，得分为97.42%。财政可持续性方面，吴林街道暂付款清理及时。但受经济大环境调整影响，

税收收入出现回落，财政自给率有待进一步提升。财政可持续性指标具体得分情况见下表：

财政可持续性指标得分表

指标	分值	得分	得分率
盘活存量资金	4	4	100%
清理压缩暂付款	4	4	100%
自给能力	4	3.69	92.25%
财政自给率	4	3.69	92.25%
保障能力	4	4	100%
财政供养比	4	4	100%
小计	12	11.69	97.42%

1.盘活存量资金。该指标分值4分，评价得4分，得分率100%。

清理压缩暂付款：指标分值4分，评价得分4分。2023年吴林街道暂付款规模为7893254.72元，2024年暂付款规模为2068701.17元，暂付款动态压减率为-73.79%。

2.自给能力。该指标分值4分，评价得3.69分，得分率92.25%。

财政自给率：指标分值4分，评价得分3.69分。2024年吴林街道一般公共预算收入3159.120933万元，一般公共预算支出3422万元，财政自给率92.32%，自给率欠佳，原因是经济大环境改变，税收减少。

3.保障能力。该指标分值4分，评价得4分，得分率100%。

财政供养比：指标分值4分，评价得分4分。2024年末财政供养人员260人，年末常住人口32469人，财政供养比为0.8%，2024年财政供养比约等于前3年间财政供养比平均值。

（五）财政运行成效

该指标分值25分，评价得分22.33分，得分率89.32%。财政运行成效方面，吴林街道在服务和融入新发展格局、增强经济社会发展创新力、推动黄河流域生态保护和高质量发展、改善人民生活促进共同富裕方面提升效果显著，且满意度得分率较高。但在民间投资占比及提高幅度、入园企业综合发展水平、军民融合发展战略贯彻落实成效等方面得分率较低，均低于70%。财政运行成效指标具体得分情况见下表：

财政运行成效指标得分表

指标	分值	得分	得分率
效益	18	15.93	88.5%
服务和融入新发展格局	4	3.45	86.25%
增强经济社会发展创新力	4	2.82	70.5%
推动黄河流域生态保护和高质量发展	4	3.8	95%
改善人民生活促进共同富裕	6	5.86	97.67%
满意度	7	6.4	91.43%
政府履职满意度	4	4	100%
区委区政府考核	3	2.4	80%
小计	25	22.33	89.32%

1.效益。该指标分值 18 分，评价得 15.93 分，得分率 88.5%。

服务和融入新发展格局：指标分值 4 分，评价得分 3.45 分。根据《2024 年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，服务和融入新发展格局包含扩大有效需求、高水平开放、乡村振兴齐鲁样板三项考核内容，指标总分 31.5 分，吴林街道得分 27.207，得分为

86.37%，在各镇街排名中位列第 6 名，位次相对靠后。

增强经济社会发展: 指标分值 4 分，评价得分 2.82 分。根据《2024 年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，增强经济社会发展包含科技创新引领、现代化产业体系建设、深化改革创新、守牢安全底线四项考核内容指标总分 31.5 分，吴林街道得分 22.236，得分为 70.59%，在各镇街排名中位列第 4 名，位于中游。

推动黄河流域生态保护和高质量发展: 指标分值 4 分，评价得分 3.8 分。根据《2024 年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，推动黄河流域生态保护和高质量发展包含绿色低碳转型发展一项考核内容指标总分 11 分，吴林街道得分 10.46，得分为 95.09%，在各镇街排名中位列第 3 名，位于中游。

改善人民生活促进共同富裕: 指标分值 6 分，评价得分 5.86 分。根据《2024 年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，改善人民生活促进共同富裕包含促进区域协调发展、增进民生福祉两项考核内容指标总分 16.5 分，吴林街道得分 16.106，得分为 97.61%，在各镇街排名中位列第 3 名，位于中游。

2.满意度。 该指标分值 7 分，评价得 6.4 分，得分为 91.43%。

政府履职满意度: 指标分值 4 分，评价得分 4 分。本次调查共回收有效问卷 48 份，围绕公共服务关键领域开展群众满意度调查，结果显示群众对吴林街道各项工作综合评价较高。具体来看：公共卫生环境领域群众满意度达 98.75%；公共文化服务与体育设施建设领域群众满意度达 97.4%；养老服务工作领域群众满意度达 98.75%；医疗服务工作领域群众满意度达 97.92%；教育教学工作领

域群众满意度达 99.17%；基础设施建设领域群众满意度达 99.67%。经综合测算，群众对吴林街道公共卫生环境、公共文化服务和体育设备设施建设、养老服务、医疗服务、教育教学、基础设施建设等重点领域工作的综合满意度为 98.61%。

区委区政府考绩：指标分值 3 分，评价得分 2.4 分。根据《2024 年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，吴林街道综合得分 95.369，位列各镇街第 5 名。

五、存在的问题

（一）多重因素制约收入，财政自给面临压力

2024年，吴林街道年初设定收入目标4587.429157万元，全年实际完成3159.120933万元，目标完成率68.86%，一般公共预算收入执行情况未达预期。2024年吴林街道一般公共预算支出3422万元，财政自给率92.32%，收支平衡压力较大。综合分析，收入未达预期、财政自给率偏低的主要原因有以下两方面：一是受宏观经济形势波动、产业结构转型升级及减税降费政策叠加影响，辖区内部分重点税源企业营收规模出现收缩；二是传统高税源行业正处于产能优化调整阶段，税收贡献度有所下降。

（二）经费管控效能有待提升

2023 年，吴林街道三公经费实际支出 3.910563 万元，资金全部用于公务用车运维维护；2024 年该项经费支出 4.130525 万元，仍为公务用车运维维护费用，变动率为 5.62%。经费增长主要源于两方面因素：一是街道现有公务用车已进入使用年限较长阶段，车辆零部件老化问题凸显，2024 年车辆故障集中发生，维修项目相应增多，

直接拉高运行维护成本；二是 2024 年地方政务工作推进力度加大，民生排查、项目调研、执法巡查等公务活动频次显著增加，带动车辆行驶里程上升，常规损耗随之加快，车辆故障发生率同步提高，进而导致运维支出有所增长。

（三）事业编制及临聘人员控制不足，存在超标配备人员现象

吴林街道核定公务员编制 36 名、事业人员编制 55 名。截至 2024 年底，该街道实际在职公务员 27 人，事业人员 189 人，临聘人员 72 人。当前，街道存在事业编制超编、临聘人员规模过大的问题，临聘人员总量管控力度亟待加强。经核查，事业编制超编问题源于机构改革期间乡镇合并工作，原各乡镇事业人员整合并入吴林街道后，形成了事业人员严重超编的局面。

（四）内部控制建设有待完善

吴林街道在内部控制建设中，虽聚焦六大核心业务领域构建了可视化、规范化业务管理体系，且完成部分领域制度编制，但制度体系建设仍存在短板。合同管理、建设项目管理、收支业务、政府采购业务、资产管理等其余核心业务领域配套制度文件尚未出台，制度覆盖不全面，未能形成系统性、全覆盖的内部控制制度体系，制约了内部控制建设成效的充分发挥。

（五）账务管理不规范，核算基础薄弱

2024 年度账务管理存在入账不及时、原始单据不完整、账务处理不规范等问题。一是入账及时性不足，多笔支出存在跨年度发票报销且未补充相关说明的情况，其中包括 2024 年 1 月 10 号凭证支付办公费用 13184 元（所附发票含 2023 年度）、2 月 12 号凭证支

付袁磊办公费用 30888 元（所用发票为 2022-2023 年度）等。二是原始单据不完整，难以充分佐证业务真实性与合规性，其中差旅费支出存在手续缺失问题，如 2 月 10 号、8 月 6 号、12 月 2 号凭证支付招商引资差旅费均无机票行程单、出差审批单及招商引资相关文件、参与内容记录；维修类支出手续不合规，如 3 月 7 号凭证支付美诺工程公司电动门维修费用 6000 元无相关合同，且该项费用不应纳入街道办支出核算范围。三是账务处理不规范，食堂餐费支出未按规定计入对应科目，违规计入劳务费科目，同时存在无发票问题，例如 3 月 3 号凭证支付餐饮费 30000 元（其中 10000 元仅有收据无发票），6 月 14 号、7 月 11 号、9 月 16 号凭证支付伙房餐费均未附发票。

（六）资产日常管理效能待提升，资源统筹利用需加强

一是资产核算不规范，未严格执行固定资产核算规定，将应纳入固定资产管理的资产计入费用，导致资产账实不符。如 2024 年 5 月 9 号凭证，支付办公室办公费用 25803.45 元，用于购入打印机、考勤机等资产，该类资产符合固定资产确认标准，却计入办公费科目，未按规定纳入固定资产核算。二是固定资产日常管理存在短板，管理机制不健全，清查盘点缺乏常态化规范，虽开展过全面清查，但力度不足且未明确固定盘点日期，未建立常态化清查盘点机制，难以保障资产账账、账实相符；同时资产标签管理流于形式，现场检查发现个别固定资产未粘贴标签、部分资产标签脱落，无法准确识别资产归属及相关信息，不利于资产跟踪管理。此外，闲置资产处置不及时，资源利用效率偏低，部分 2010 年入账的电脑、打印机

等固定资产，因使用年限较长、技术老化已无法正常使用，长期处于闲置状态，但未按规定履行资产处置程序及时处理，上述问题均不符合《行政单位财务规则》第三十五条“行政单位应当加强资产日常管理工作，做好资产建账、核算和登记工作，定期或者不定期进行清查盘点，保证账账相符，账实相符。年度终了，应当进行全面清查盘点。对资产盈盈、盈亏应当及时处理”的规定。

（七）预算绩效管理质量有待加强

从指标设置规范性和实操性来看，街道仍存在薄弱环节，部分指标设置不够规范，部分绩效目标表述较为笼统，缺乏量化支撑和清晰界定，如 2024 年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）新型农村集体经济资金项目绩效目标为“2024 年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）新型农村集体经济资金”；同时部分指标与具体项目实施内容、预期成效的契合度不足，针对性有待进一步提升。如 2024 年农村公益事业（吴林街道）项目数量指标-项目数大于等于 1 个、质量指标-准确率 $\geq 100\%$ 、时效指标-完成及时性 $\geq 100\%$ 、经济成本指标-资金支出 ≤ 140 万元。

六、意见建议

（一）培植财源强征管，优化收支稳平衡

强化财源培植与征管统筹，精准对接宏观经济政策导向，聚焦产业结构转型升级需求，建立重点税源企业“一对一”帮扶机制，主动协调解决企业生产经营困难，稳定核心税源基础。优化收入征管模式，加强与税务部门协同联动，精准研判传统高税源行业调整态势，挖掘新兴产业税收增长点，严格落实税费征管政策，确保应

收尽收。同时强化预算刚性约束，坚持“过紧日子”理念，优化支出结构，压减非刚性、非重点支出，提升财政资金使用效益，缓解收支平衡压力。

（二）精细管控降成本，规范审批提效能

建立三公经费动态管控机制，结合公务用车使用年限和运维实际，制定差异化运维管理方案，加强车辆日常保养维护，降低故障发生率。科学统筹公务活动安排，合理规划出行路线，推行公务用车集约化使用，减少非必要行驶里程。严格执行经费审批流程，对车辆维修、燃油等支出实行全过程审核把关，建立运维费用定期分析制度，及时排查异常支出，确保经费使用规范高效。

（三）严管临聘控增量

严格临聘人员总量管控，建立临聘人员需求审核机制，根据工作实际科学核定聘用额度，严禁无计划、超额度聘用。规范临聘人员招聘、管理和退出流程，明确岗位职责，强化考核评价，提升人员使用效益。

（四）压实责任补短板，健全体系防风险

聚焦合同管理、建设项目管理等未覆盖核心业务领域，加快配套制度文件起草出台，细化业务流程和管控措施，形成系统性、闭环式内控制度体系。建立内控风险定期评估机制，每年至少组织一次全面风险评估，及时优化管控措施，提升内控建设实效。

（五）规范核算强基础，强化培训提素养

强化会计基础工作规范化建设，严格执行国家统一的会计准则制度。建立账务处理全流程审核机制，明确入账时限要求，严禁跨

年度发票无说明报销，对原始单据完整性、合规性实行“一票否决”，补齐差旅费、维修类等支出缺失手续，规范食堂餐费等支出科目核算，杜绝无发票支出。定期开展财务业务培训，提升财务人员专业素养，建立账务管理自查自纠机制，及时整改不规范问题。

（六）规范核算建台账，盘活资产提效益

严格执行固定资产核算规定，对符合固定资产确认标准的资产全面纳入台账管理，规范账务处理，确保账实相符。建立固定资产常态化清查盘点机制，明确年度、季度清查节点，细化盘点流程，对盈盈、盈亏资产及时处理。强化资产标签管理，规范标签制作、粘贴和更新流程，实现资产全生命周期跟踪管理。加快闲置资产处置进度，严格履行处置审批程序，通过报废、调拨、公开拍卖等方式盘活闲置资源，提升资产利用效率。

（七）优化指标强匹配，闭环管理促实效

建立绩效目标编制审核机制，按照“量化可测、精准匹配”原则，优化绩效指标设置，细化乡村振兴、农村公益事业等项目绩效目标，补充量化支撑依据，提升指标与项目实施内容、预期成效的契合度。加强绩效管理人员专业培训，提升绩效管理能力，推动绩效评价结果与预算安排、政策完善挂钩，提升财政资金配置效率。

附件：

- 1.2024年度峄城区吴林街道财政运行综合绩效评价指标得分表
- 2.2024年度峄城区吴林街道财政运行综合绩效评价问题清单

附件 1

2024 年度峰城区吴林街道财政运行综合绩效评价指标和得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
收入绩效 (20分)	收入完成情况 (5分)	一般公共预算收入目标完成率	5	反映镇街一般公共预算收入目标完成情况，评价镇街一般公共预算收入是否达到人代会制定目标	一般公共预算收入目标完成率 $\geq 100\%$, 得满分；一般公共预算收入目标完成率 $< 60\%$, 不得分；其余情况, 指标得分=一般公共预算收入目标完成率×指标分值	3.44	吴林街道 2024 年制定的一般公共预算收入目标数 ² 为 4587.429157 万元, 实际一般公共预算收入为 3159.120933 万元, 完成率达 68.86%。
	财源建设 (6分)	重点税源管理	3	纳税 50 万以上企业在地区数量增长和纳税情况, 用以反映地区招商引资带动税源增长现状	纳税 50 万以上企业的数量增长情况: 纳税 50 万以上企业家数较上年度增加, 得满分; 数量保持不变得 0.5 分; 出现下降 1 个, 扣 0.2 分, 扣完为止, 满分为 1 分	3	2023 年吴林街道纳税 50 万以上企业 12 家, 2024 年吴林街道纳税 50 万以上企业 13 家, 较上年度增加 1 家。
		主体税种税收贡献率	3	反映被评价镇街主体税种对税收收入影响程度。	主体税种税收贡献率高于峰城区平均水平的, 得满分; 低于峰城区平均水平的, 得分=[1- (全区平均主体税种税收贡献率-被评价镇街主体税种税收贡献率)÷(全区平均主体税种税收贡献率-各镇街主体税种税收贡献率最低值)]×2。 主体税种税收贡献率=主体税种税收收入总额÷税收收入总额。 主体税种包括: 增值税、企业所得税、个人所得税。	3	增值税: 1741.876629 万元, 企业所得税 716.75855 万元, 个人所得税 36.23 万元 主体税种税收贡献率=主体税种税收收入总额÷税收收入总额 2494.865179/3159.120933=78.97% 吴林街道主体税种税收贡献率高于峰城区平均水平 38.26%。
	收入质量 (9分)	税收占比及提高幅度	3	反映一般公共预算收入结构和质量。	①税收占比, 2 分。税收占比 $\geq 80\%$, 得满分; 税收占比 $< 60\%$, 不得分; 其他情况, 按照正向功效系数法赋分。税收占比=(税收收入-一般公共预算收入) $\times 100\%$ 。 ②税收占比提高幅度, 1 分。税收占比 $\geq 80\%$ 或税收占比提高幅度 $\geq 3\%$ 个百分点的, 得满分; 税收占比低于 80% 且下降的, 不得分; 其他情形得分=(税收占比提高幅度-3%) $\times 2$ 。税收占比提高幅度=当年税收占比-上年税收占比。	3	①2024 年吴林街道税收收入 3159.120933 万元, 税收占比 100%。 ②2023 年吴林街道税收收入 4363.829157 万元, 税收占比 95.13%。2024 年税收占比较 2023 年增加 4.87%。

²鉴于吴林街道未编制2024年一般公共预算收入目标数, 本数据采用其2023年一般公共预算收入实际完成数予以评价。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
		收入真实性	3	反映被评价地区收入组织的规范程度，是否存在违规行为。	存在征收“过头税费”、违规揽收税费、以清缴补缴为名增加市场主体不合理负担、大规模集中清欠，以及采取空转、转引税款等手段虚增收入等行为的，每查出1个问题扣0.5分，扣完为止。	3	未发现虚增收入的违规行为
		人均财政收入	3	按常住人口测算的一般公共预算收入水平，用于综合分析和反映地方政府财政保障能力。 人均财政收入=一般公共预算收入/年末常住人口数。	①当年人均财政收入<前三年人均财政收入最小值时，指标得分=指标分值x60%。 ②当年人均财政收入>前三年人均财政收入最小值时，指标得分=指标分值x①当年人均财政收入<前三年人均财政收入最小值时，指标得分=指标分值x60%。 ②当年人均财政收入>前三年人均财政收入最小值时，指标得分=指标分值x	1.8	2022年-2024年吴林街道常住人口数分别为37867人、37663人、32469人，人均收入分别为1201.64元、1218.02元、972.97元，2024年度人均收入<前三年人均财政收入。
支出绩效(15分)	支出完成情况(3分)	支出预算执行率	3	对街道整体预算执行数与预算调整数的比较，反映和评价乡镇预算执行情况。	预算执行率=(预算执行数/调整预算数)×100% 执行率在90%-100%之间(超过100%按100%计算)的得满分，每下降1%扣0.5分，扣完为止。	3	预算执行率=(3422/3422)×100%=100%。
	支出控制情况(6分)	三公经费变动率	3	考核街道三公经费预算安排是否符合中央“只增不减”的要求。	三公经费变动率<0，本指标得满分；三公经费≥0，本指标不得分。	0	2023年吴林街道“三公经费”实际支出3.910563万元(全部为公务用车运维维护费)，2024年支出4.130525万元(全部为公务用车运维维护费)，“三公经费”变动率为5.62%。
		人均财政支出	3	按常住人口测算一般公共预算收支水平，用于综合分析和反映地方政府财政保障能力。	人均财政支出=一般公共预算支出/年末常住人口数 ①当年人均财政支出<前三年人均财政支出最小值时，指标得分=指标分值x60%。 ②当年人均财政支出>前三年人均财政支出最小值时，指标得分=指标分值x60%+指标分值x40%×(当年人均财政支出-前三年人均财政支出最小值)/(前三年人均财政支出最大值-前三年人均财政支出最小值)。	3	2022年-2024年吴林街道常住人口数分别为37867人、37663人、32469人，人均支出分别为746.03元、1021.43元、1053.93元，2024年度人均支出>前三年人均财政支出。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
支出合规情况 (6分)	资金使用合规性	三保保障情况	3	反映街道“保工资、保运转、保基本民生”政策执行情况	未发现“保工资、保运转、保基本民生”任意一项或多项存在应保未保情形的，得满分；地方自查、财政部驻各地财政监察专员办核查调研及其他方式发现三保任意一项或多项存在应保未保情形的，不得分	3	未发现“保工资、保运转、保基本民生”任意一项或多项存在应保未保情形。
			3	使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价政府预算资金的规范运行情况	①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批过程和手续； ③项目的重大开支经过评估论证； ④符合部门预算批复的用途； ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况； ⑥不存在上级部门审计、巡视中发现问题被单独通报、批评、反映，或被媒体曝光造成不良影响的； 每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止	3	预算资金使用符合相关财务管理制度规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。
管理规范性 (28分)	预算管理 (2分)	预算编制科学性	1	评价纳入政府预算管理的各类预算与部门发展规划是否相符、职能是否匹配，预算编制是否完整，用以反映和考评街道财政预算综合管理水平	①是否与本级街道发展规划相符； ②是否与街道职能相符； ③是否与当年街道重点任务紧密衔接； ④是否包含街道全部收支预算； 每一要点 0.5 分，如果存在不符合情况，酌情扣分	1	吴林街道年度预算编制工作由峄城区财政局组织实施。
		预算调整规范性	1	反映街道预算调整是否规范。	政府预算调整是否符合《预算法》及其实施条例的要求，严格预算调整行为，每出现 1 处问题扣 0.25 分，扣完为止。	1	2024 年，峄城区财政局按月以调度款形式向吴林街道下达资金，街道全年未发生预算调整事项。
	内部控制建设 (6分)	内控组织情况	1	反映街道内部控制领导小组建设情况	成立内控领导小组和内控工作小组，明确内部控制牵头部门和监督部门得 1 分，否则，酌情扣分	1	2024 年 3 月，吴林街道成立由主要领导负总责、分管领导牵头、各科室主要负责人成员的内部控制建设工作领导小组。领导小组下设内部控制规范工作领导小组办公室，承担内部控制建筑日常工作，机构设在财政所。财政所长任内控办主任，办公室主任任内控办副主任。纪律检查委员会是内控的监督检查部门。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
行政运行控制（3分）	内部控制制度建设情况	3 反映街道内部控制制度建设情况	3	反映街道内部控制制度建设情况	建设工程管理办法、政府采购管理办法、财政财务管理规章制度、固定资产管理办法、财政资金监管制度等监督管理制度健全，内控体系完善得3分，否则，酌情扣分	1	吴林街道聚焦合同管理、建设项目管理、收支业务、预算业务、政府采购业务、资产管理六大核心业务领域，系统制定工作步骤示意图、业务运行流程图和风险点及主要防控措施一览表，构建起可视化、规范化的业务管理体系。在此基础上，街道还完成预算管理制度、农村财务管理制度编制工作，但其余业务领域的制度文件尚未配套出台，制度体系建设仍存在短板。
	内部控制制度执行情况	2 反映街道内部控制流程建设情况	2	反映街道内部控制流程建设情况	内控制度执行有效，得2分，否则，酌情扣分	2	吴林街道多数工作能够按照各项工作步骤和业务运行流程有效执行。
	公务人员控制率	1 本年度实际公务人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 公务人员控制率=(公务人员数/编制数)×100%	1	本年度实际公务人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 公务人员控制率=(公务人员数/编制数)×100%	公务人员以12月份工资表为准，编制数以编办下达的编制数为准。目标值≤100%；达到目标值得1分，每超出1人扣0.1分，扣完为止	1	公务人员27人，编制数36人 公务人员控制率=(公务人员数/编制数)×100% (27/36)×100%=75%
	事业人员控制率	1 本年度实际使用事业人员与编制数的比率。 事业人员控制率=(事业人员数/编制数)×100%	1	本年度实际使用事业人员与编制数的比率。 事业人员控制率=(事业人员数/编制数)×100%	事业人员以12月份工资发放人数为准，编制数以编办下达的事业人员数为准。目标值≤100%；达到目标值得1分，每超出1人扣0.1分，扣完为止	0	事业人员189人，编制数55名 事业人员控制率=(事业人员数/编制数) ×100%=189/55×100%=343.64%
	临聘人员控制率	1 本年度实际使用临聘人员与公务人员加事业人员编制数的比率。 临聘人员控制率=临聘人员数/(事业人员编制数+公务人员数编制数)×100%	1	本年度实际使用临聘人员与公务人员加事业人员编制数的比率。 临聘人员控制率=临聘人员数/(事业人员编制数+公务人员数编制数)×100%	临聘人员以12月份工资发放人数为准，编制数以编办下达数为准。目标值≤10%；达到目标值得1分，每超出1人扣0.1分，扣完为止	0	临聘人员控制率=临聘人员数/(事业人员编制数+公务人员数编制数) ×100%=72/91×100%=79.12%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
	会计核算 (5分)	会计核算	5	反映会计主体已经发生或已经完成的经济活动进行核算的情况	①原始凭证真实合法、手续齐全。原始凭证真实、合法、完整，经办人批准人签字手续完备，得1分，否则，酌情扣分； ②记账凭证要素齐全，装订成册。记账凭证根据审核过的原始凭证及有关资料编制，凭证摘要简明扼要，会计科目、记账方向、金额正确，得2分，否则，酌情扣分； ③账相符，账实相符，账簿装订成册。会计账簿应当与实物、款项及会计凭证核对相符，得2分，否则，酌情扣分； ④财政票据领、用、销手续规范。财政票据领用有记录，结报缴销有手续，得2分，否则，酌情扣分	3	会计核算较为规范，会计科目使用及账务处理基本符合会计制度规定，记账凭证基本齐全，已装订成册。但存在入账不及时、缺少原始单据、账务处理不规范等问题。
资产管理 (6分)	资产入账管理	2	反映街道资产入账管理情况		根据国有资产管理制度，资产是否均已入账，实地抽查中，所有资产均按要求入账，得2分；每发现一例资产未按要求入账，扣1分，扣完为止	1	多数新增固定资产能够及时入账，但存在资产核算不规范，未严格执行固定资产核算规定，将应纳入固定资产管理的资产计入期间费用，导致资产账实不符。如2024年5月9号凭证，支付办公室办公费用25803.45元，用于购入打印机、考勤机等资产，该类资产符合固定资产确认标准，却计入办公费科目，未按规定纳入固定资产核算。
	资产日常管理	3	反映街道资产日常管理情况		对固定资产编码、盘点、报废及处置的管理符合制度规定，得2分，每出现一项不合格扣1分，扣完为止	1	根据调研，吴林街道多数资产均得到利用。固定资产编码、盘点、报废及处置的管理基本符合制度规定，能够按照上级资产管理制度进行运维。但也存在清查盘点缺乏常态化，标签管理流于形式的问题。此外，还存在闲置资产处置不及时，资源利用效率不高的情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
政府采购管理（3分）	资产运维情况	1 反映固定资产运维情况	1 街道资产是否按照资产管理办法进行运维，均规范得1分，每出现一项不合格扣0.25分，扣完为止	1 固定资产能够按照资产管理办法运维和使用	1	2024年度吴林街道第一书记帮包村道路建设项目验收报告未公示。	
	政府采购规范性	3 反映街道政府采购管理制度建设及执行情况	①采购程序合法合规，得2分；评价中，每发现1项不符情况，扣1分，扣完为止 ②应纳入政府采购的支出均纳入政府采购，得1分；评价中，每发现1项应纳入政府采购而未通过政府采购支出的，扣1分，扣完为止	2	吴林街道根据预算绩效管理要求，有序推进2024年度预算支出绩效目标编制工作，围绕各类资金内容设置了成本、产出、效益及满意度指标，项目绩效指标相对全面。指标设置在规范性、实操性上存在短板，表现为指标不规范、目标表述笼统且缺乏量化界定，与项目内容及预期成效的契合度和针对性不足。		
	绩效管理（2分）	2 全面预算绩效管理推进情况	反映被评价街道“事前、事中、事后”及全方位预算绩效管理工作质量及成效。 全面预算绩效管理推进情况，2分。 ①事前绩效评估，0.5分。 ②绩效目标编制，0.5分。 ③绩效运行监控，0.5分。 ④绩效评价，0.5分。	1.5			
财政透明（1分）	预决算信息公开	1 是否按照政府信息公开及地方预决算公开操作规程等有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价预决算管理的公开透明情况	①按规定内容公开预决算信息，公开内容与实际相符，得0.5分，有1处公开信息与实际不符，扣0.1分，扣完为止； ②按规定时限公开预决算信息，得0.5分。如有其他情况，酌情扣分	1	因吴林街道年度预算编制工作由峄城区财政局组织实施，街道无预决算公开任务。		
财政可持续性（12分）	盘活存量资金（4分）	4 清理压缩暂付款	反映街道暂付款年度间变化情况： 暂付款压减率=(当年暂付款额-上年暂付款额)÷上年暂付款额*100% 注：暂付款金额需剔除因资产共享、上下级往来产生的暂付款项	4 当年暂付款压减率<0的，本指标得满分；当年暂付款压减率>0的，本指标不得分。	4	2023年吴林街道暂付款规模为7893254.72元，2024年暂付款规模为2068701.17元，暂付款动态压减率为-73.79%。	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
	自给能力(4分)	财政自给率	4	反映地方政府财政自给能力。 财政自给率=一般公共预算收入(线上)÷一般公共预算支出(线上)×100%。	财政自给率≥100%，得满分；否则，得分=自给率×标准分。	3.69	2024年吴林街道一般公共预算收入3159.120933万元，一般公共预算支出3422万元，财政自给率92.32%，自给率欠佳，原因是经济大环境改变，税收减少。
	保障能力(4分)	财政供养比	4	财政供养比=街道年末常住人口/财政供养人口*100%	①财政供养比≥X%，得满分；②财政供养比<X%，得分=0×分值+60%×2分。备注：X根据被评价年度前3年间财政供养比平均值进行设定。	4	2022年-2024年吴林街道财政供养人口分别为298人、303人、260人，常住人口分别为37867人、37663人、32469人，财政供养比分别约为127、124、125。2024年财政供养比等于前3年间财政供养比平均值。
财政运行成效(25分)	效益(18分)	服务和融入新发展	4	反映街道服务和融入发展情况	根据《2024年度镇(街)高质量发展综合绩效考核成绩》中扩大有效需求、高水平开放、乡村振兴 齐鲁样板情况，计算街道得分与总分占比 街道得分=街道得分/街道总分*4	3.45	街道得分=街道得分/街道总分*4=27.2/31.5*4=3.45
		增强经济社会发展	4	反映街道增强经济社会发展情况	根据《2024年度镇(街)高质量发展综合绩效考核成绩》中科技创新引领、现代化产业体系建设、深化改革创新、守牢安全发展底线情况，计算街道得分与总分占比 街道得分=街道得分/街道总分*4	2.82	街道得分=街道得分/街道总分*4=22.24/31.5*4=2.82
		推动黄河流域生态保护和高质量发展	4	反映街道推动黄河流域生态保护和高质量发展情况	根据《2024年度镇(街)高质量发展综合绩效考核成绩》中绿色低碳转型发展情况，计算街道得分与总分占比 街道得分=街道得分/街道总分*4	3.8	街道得分=街道得分/街道总分*4=10.46/11*4=3.8
		改善人民生活促进共同富裕	6	反映街道民生改善情况	根据《2024年度镇(街)高质量发展综合绩效考核成绩》中促进区域协调发展、增进民生福祉情况，计算街道得分与总分占比 街道得分=街道得分/街道总分*6	5.86	街道得分=街道得分/街道总分*3=16.106/16.5*6=5.86

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评定依据及简要说明
满意度 (7分)	政府履职满意度	4	反映社会公众对当地政府履职效能的满意程度	评价社会公众对于公共卫生环境、公共文化服务和体育设备设施建设、养老服务工作、医疗服务工作、教育教学工作、基础设施建设的满意程度。依据调查问卷中6个问题进行评分，“非常满意”分值为5分，“比较满意”分值为4分，“基本满意”分值为3分，“比较不满意”分值为2分，“不满意”分值为1分。综合满意度 $\geqslant 95\%$ 得满分，否则每降低1%扣减0.5分	4		经综合测算，群众对我镇公共卫生环境、公共文化服务和体育设备设施建设、养老服务、医疗服务、教育教学、基础设施建设等重点领域工作的综合满意度为98.61%。
	区委区政府考绩	3	反映区委区政府对街道年度财政运行工作的满意度	以政府年度考核结果为依据进行评价（100%、80%、60%）	2.4		根据《2024年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，吴林街道综合得分95.369，位列各镇街第5名。
合计					80.76		

附件 2：

财政运行综合绩效评价问题清单

问题分类	序号	问题描述
收入绩效	1	吴林街道 2024 年制定的一般公共预算收入目标数为 4587.429157 万元，实际一般公共预算收入为 3159.120933 万元，完成率达 68.86%，未完成年度既定目标。
	2	2022 年-2024 年吴林街道常住人口数分别为 37867 人、37663 人、32469 人，人均收入分别为 1201.64 元、1218.02 元、972.97 元，2024 年度人均收入 < 前三年人均财政收入。
支出绩效	1	2023年吴林街道“三公经费”实际支出3.910563万元（全部为公务用车运维维护费），2024年支出4.130525万元（全部为公务用车运维维护费），“三公经费”变动率为5.62%>0。
管理规范性	1	合同管理、建设项目管理、收支业务、政府采购业务、资产管理等其余核心业务领域配套制度文件尚未出台，制度覆盖不全面，未能形成系统性、全覆盖的内部控制制度体系。
	2	吴林街道共核定事业编制55名，2024年实有事业人员共189名，事业人员控制率达343.64%>100%。
	3	2024年吴林街道临聘人员72名，事业人员与公务人员编制数总计91名，临聘人员控制率为79.12%>10%。
	4	存在资产核算不规范，未严格执行固定资产核算规定，将应纳入固定资产管理的资产计入期间费用，导致资产账实不符。如2024年5月9号凭证，支付办公室办公费用25803.45元，用于购入打印机、考勤机等资产，该类资产符合固定资产确认标准，却计入办公费科目，未按规定纳入固定资产核算。
	5	存在清查盘点缺乏常态化，标签管理流于形式的问题。此外，还存在闲置资产处置不及时，资源利用效率不高的情况。
	6	2024年度吴林街道第一书记帮包村道路建设项目建设项目验收报告未公示。
	7	指标设置在规范性、实操性上存在短板，表现为指标不规范、目标表述笼统且缺乏量化界定，与项目内容及预期成效的契合度和针对性不足。
财政可持续性	1	2024年峨吴林街道一般公共预算收入3159.120933万元，一般公共预算支出3422万元，财政自给率92.32%，自给率欠佳，原因是经济大环境改变，税收减少。
财政运行成效	1	根据《2024年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，服务和融入新发展格局包含扩大有效需求、高水平开放、乡村振兴齐鲁样板三项考核内容，指标总分31.5分，吴林街道得分27.207，得分率为86.37%，在各镇街排名中位列第6名，位次相对靠后。
	2	根据《2024年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，增强经济社会发展包含科技创新引领、现代化产业体系建设、深化改革创新、守牢安全底线四项考核内容指标总分31.5分，吴林街道得分22.236，得分率为70.59%，在各镇街排名中位列第4名，位于中游。
	3	根据《2024年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，推动黄河流域生态保护和高质量发展包含绿色低碳转型发展一项考核内容指标总分11分，吴林街道得分10.46，得分率为95.09%，在各镇街排名中位列第3名，位于中游。
	4	根据《2024年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，改善人民生活促进共同富裕包含促进区域协调发展、增进民生福祉两项考

		核内容指标总分16.5分，吴林街道得分16.106，得分率为97.61%，在各镇街排名中位列第3名，位于中游。
5		根据《2024年度镇（街）高质量发展综合绩效考核成绩》，吴林街道综合得分95.369，位列各镇街第5名，位次靠后。