

2022年度原长沙市望月公园管理处 部门整体支出绩效评价报告

为进一步加强财政支出管理，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《湖南湘江新区管理委员会财政金融局关于开展2023年财政支出重点绩效评价工作的通知》（湘新财函〔2023〕8号）等有关规定和要求，湘江新区财政金融局成立绩效评价工作组于2023年9月1日至2023年9月20日对原长沙市望月公园管理处部门整体支出进行绩效评价，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算配置与执行、预算监督与管理、职责履行、履职效益等方面对部门整体支出进行综合评价。此次评价金额共计1,555.46万元，其中包含基本支出1,264.84万元，项目支出290.62万元。现将绩效评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

原长沙市望月公园管理处（以下简称望月公园管理处），负责管理望月公园的正科级财政差额拨款事业单位，现有内设机构6个，分别为办公室、人事科、财务科、保卫科、文物保护发展科、

绿化科。

望月公园管理处核定事业编制 66 名。截至 2022 年 12 月 31 日，实际在职在编人数为 63 人，人员控制率为 95.45%，临聘人员 11 人。

(二) 部门管理制度及执行情况

望月公园管理处根据自身情况制定了《望月公园固定资产管理制度》《望月公园工程建设项目管理办法》《长沙市望月公园管理处财务管理制度》《长沙市望月公园内部采购管理制度》《望月公园工会走访与接待日管理制度》《望月公园谈话提醒制度》等有效制度，在实际工作过程中，望月公园管理处较好的执行了以上各项规定。

(三) 部门预算资金安排、管理、使用情况

1.部门预算安排及决算情况

望月公园管理处 2022 年度部门年初预算批复数为 1,344.84 万元（包含 80 万元国有资产出租收入），实际年初预算到位资金为 1,330.12 万元（包含 65.28 万元国有资产出租收入），年中因曾国藩墓园追加预算 165.34 万元，结转上年度市级资金 60 万元（2021 年 12 月底下达的指标，当年未用完），实际执行金额为 1,555.46 万元。

望月公园管理处 2022 年部门决算数为 1,555.46 万元，预算执行率 100%，其中：基本支出 1,264.84 万元，项目支出 290.62 万元，具体情况如下表：

序号	项目名称	年初批复预算 (万元)	年初实际到位 预算 (万元)	全年预算 (万元)	实际执行 (万元)	结余资金(超 额用负数表 示 万元)	预算执 行率 (%)
一	基本支出	1,264.84	1,264.84	1,264.84	1,264.84	0.00	100
1	人员经费	1,171.11	1,171.11	1,171.11	1,171.11	0.00	100
2	公用经费	93.73	93.73	93.73	93.73	0.00	100
二	部门项目	80.00	65.28	290.62	290.62	0.00	100
1	曾国藩墓园			165.34	165.34	0.00	100
2	上年结转(市级专 项资金-经费缺口 补助)			60	60	0.00	100
3	返还国有资产出租 收入	80.00	65.28	65.28	65.28	0.00	100
	合计	1344.84	1,330.12	1,555.46	1,555.46	0.00	100

2.部门整体支出管理及使用情况

(1) 基本支出

望月公园管理处 2022 年度部门基本支出共计 1,264.84 万元，基本支出系为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，主要包括基本工资、津贴补贴等人员经费及办公费、维修维护、工会经费和其他交通费用等日常公用经费；其中部门人员经费年初实际到位预算 1,171.11 万元，全年预算 1,171.11 万，实际支出 1,171.11 万元，执行率为 100%，部门公用经费年初预算 93.73 万元，全年预算 93.73 万元，实际支出 93.73 万元，执行率为 100%。

(2) “三公”经费支出情况

望月公园管理处 2022 年度未发生“三公”经费支出，年初预算也未做“三公”经费预算。

(3) 项目支出

望月公园管理处 2022 年度共计支出项目经费 290.62 万元，具体如下：曾国藩墓园管理经费 165.34 万元，主要用于安排至该景

区管理维护人员的工资绩效奖金发放和办公费用等；返还国有资产出租收入 65.28 万元，主要用于弥补单位社保及公积金缺口；经费缺口补助 60 万元，主要用于弥补单位公用经费缺口。

二、部门绩效目标

（一）部门职能职责

根据望月公园管理处法人证书，望月公园管理处主要职责如下：

- 1.提供休闲场所，丰富人民群众文化生活；
- 2.公园设施维护与管理；
- 3.公园绿地管理；
- 4.公园游览与娱乐项目组织管理。

（二）部门整体绩效目标

2022 年度望月公园管理处整体绩效目标为：1、提升公园服务水平，工作目标是市民游客满意率提升至 90%以上；2、以精致精美为目标，进一步提升园林景观品质；3、确保公园全年无安全生产责任事故；4、确保公园基础设施完好率达到 90%以上；5、及时处理、反馈 12345 市民热线、群众投诉和合理建议，及时处理，办结率 100%。

三、部门的产出成果及效益情况分析

（一）加强党的建设，以高质量党建引领高质量发展

一是坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为引领。通过线上网络课程、线下主题、实地参观、电影党课等形式开展党性教育，不断夯实党员干部思想根基，2022 年全年开展 4 次支

部党委大会，12次支部委员会，2次领导讲党课，13次主题党日活动；二是加强党员教育管理。吸收青年优秀分子入党，2022年发展了一名新党员；三是全面压实管党治党责任。以强班子、抓队伍、转作风为发力点，充分运用好“第一种形态”，坚持“四责协同”，针对队伍作风、服务态度与质量、非法集访等问题，加大整治整改、监督检查力度，使公园在运转上联动顺畅，管理上规范统一，办事上公正透明，整体上高效廉洁，2022年共开展谈心谈话35人次，涉及政治纪律18次、组织纪律4次、廉洁纪律17次、群众纪律4次、工作纪律27次、生活纪律5次。

（二）抓好安全生产工作，确保景区无重大安全事故

望月公园管理处按照“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，强化监测预警和隐患排查整治，完善应急预案，加强应急演练与宣导，将技防人防物防相结合，确保安全生产“万无一失”。一是抓森林防火。针对今年连续干旱季节，望月公园管理处组织专班值守，建立山长制，进行林相清理及灌溉补湿，召开安全生产专题会议16次，开展安全生产培训1次，安全生产检查排查16次，发现安全隐患70处，确保全园安全；二是抓房屋整治。落实“百日攻坚”行动，开展房屋安全隐患专项排查，排查构筑物32处，并对全园建筑共约26处建筑面积进行检测，建立望月公园管理处自管公房安全隐患排查台账，截止2022年底除园内C级6处、D级4处停止使用未修复或拆除，其他隐患均已消除；三是抓疫情防控。防控管控期间，专门安排在岗工作人员（包括重点区域值守人员，巡逻劝导人员）进行防控管控工作，定期组织全

园核酸检测，2022年底，公园疫苗接种目标人群284人，目标人群完成全程接种人数262人，占比92.25%，四是抓安全标识。望月公园管理处2022年全园进行安装安全标识牌共设置50块，其中三个池塘边共设置15块，主要是防止溺水情况的发生；三座山共设置25块，主要劝导游客不得携带火源入山，防止森林火灾发生；各入山口共设置了10块雨天路滑、注意安全标识牌，确保提醒游客注意安全，增强游客安全意识；五是抓节假日高峰期安全。望月公园管理处制定了《2022年中秋、国庆期间安全保卫应急预案》《2022年五一期间安全保卫应急预案》，确保高峰期园内安全；2022年全年公园未发生重大安全事故。

（三）以精致精美为目标，进一步提升园林景观品质，打造精品园林

一是抓园林绿化。2022年，望月公园更换时令花卉20300余盆，补栽补种约800m²，建设常绿草坪面积约5000m²，病虫害防治约160余亩，植树节期间，配合完成碧桃、杨梅103株树木的认植活动，通过增绿、添彩、筑景，不断提升园区景观品质；二是抓曾国藩墓园管理。自2022年接管曾国藩墓园以来，公园抽调8名专业人员成立专班，负责曾国藩墓日常保洁、安保工作，做好了区域内的巡查保护、森林防火、抗旱保苗等工作，多次邀请市、区文物局实地指导，推进文物保护规划落地，加强与曾氏后裔、曾国藩故居管理处的沟通交流，构建资源互通、文化互通、信息互通平台。

（四）吸引游客持续不断入园，扩大影响力，打造长沙文化

历史名片

一是打造汉文化文旅品牌。公园樱花开放之时，举办“汉风望月 樱你绽放”主题游园活动，邀请主播古筝弹奏现场直播，打造沉浸式游园体验，同时设立网红打卡点、时尚潮语牌供游客拍照打卡，提升趣味感与互动感，让游客悠在乐中、美在景中、悦在园中，被央视新闻、湖南卫视、湖南日报、今日头条、长沙晚报等多个平台推广，湖南省政府官网首页首推，仅不到两天时间，冲上热搜榜第一，抖音单个平台播放量突破七百余万，日游客接待量超过两万；二是积极申报湖南省传统文化科普基地。公园充分准备了近三年来公园开展活动及基础建设的相关资料，于7月底正式获批为省级科学技术普及基地培育单位；三是吸引游客入园，提升游客满意度。2021年望月公园全年共接待游客数量约95万人次，2022年全年接待游客数量约100万人次，游客不断增加，且本次绩效评价游客问卷调查，游客满意度达到95.93%。

四、存在的主要问题及原因剖析

（一）资金使用管理有待加强

1.存在跨期支付的情况。2022年1月6#凭证支付长沙市岳麓区清晨包点店2021年7月份早餐费用33,844.52元；2022年1月7#凭证支付长沙市岳麓区清晨包点店2021年6月份早餐费用20,220.63元；2022年1月32#凭证支付2021年安全生产技术服务费10,000.00元；均存在跨期支付情况。

2.资金支出审批欠规范。2022年1月7#凭证支付长沙市岳麓区清晨包点店2021年6月份工作餐费用20,220.63元，2022年

12月11#凭证支付遗属补助1,608.00元，资金支出内部审批单均欠规范，未注明具体审批事项及各级领导审批时间；2022年2月1#凭证支付独生子女费4,160.00元，未见单位内部资金支出审批单；2022年1月21#凭证，于2022年1月17日支付工会经费14.7万元，申请拨付的请示提交时间为2022年1月19日，支付时间在申请审批时间前。

3.资金支付附件不全。2022年1月33#凭证支付安全生产技术服务费尾款3,600.00元，后未附验收相关资料。

4.存在未按合同支付的情况。2022年1月31#凭证，与湖南潇湘郡安安全科技有限公司于2021年8月17日签订的合同约定“合同签订后的第五个工作日内支付合同款的80%(14400元)”，实际款项于2022年1月27日支付。

(二) 固定资产管理及购买程序欠规范

1.现场评价发现，望月公园管理处2022年新增固定资产均未进行贴标。

2.望月公园管理处2023年2月对固定资产进行盘点，有18项资产处于闲置状态。

(三) 绩效管理有待提高

部门整体支出绩效目标不完整不全面，绩效目标指标未进行细化、量化，仅有定性描述，设置的绩效指标值与目标值匹配度有所欠缺，绩效自评报告反映的问题过于单一。

(四) 政府采购金额及资产购置超预算，且验收及采购程序欠规范

1.依据长沙市岳麓区财政局《关于 2022 年度部门预算的批复》，政府采购预算批复为 11.27 万元，实际评价资金内支出的政府采购金额为 47.8 万元，政府采购预算执行率为 424.13%。

2.验收手续欠规范。2022 年 8 月 8#凭证支付购买墨盒款项 3,900.00 元,2022 年 8 月 7#凭证支付购买复印纸款项 3,050.00 元,后附验收单均未签署验收日期。

3.政府采购程序欠规范。2022 年 12 月 9#凭证支付购买微波炉款项 460 元,后附政府采购合同签订时间为 2022 年 10 月 12 日,收料单时间为 2022 年 10 月 8 日,验收单未签署日期,收料日期在合同签订日期之前。

4.2022 年度望月公园管理处共购置 22 项资产,原值 20.63 万元,主要是办公用具及设备机械;审核通过的资产配置预算为 15.58 万元,资产配置执行率为 132.41%,超预算。

(五) 公园环境设施方面有待加强

现场评价发现: 1、停车场路面存在树枝枯叶及垃圾未及时清理,禁止停车的塑料路锥倒落在地; 2、公园导览图被树木遮挡; 3、一处器械生锈未处理; 4、存在机动车乱停乱靠的情况; 5、存在黄土裸露情况。

(六) 重点工作开展有待加强

1.信访工作管理不到位。2022 年 9 月 7 日,望月公园在职员工、退休职工 50 余人就待遇差距、社保转移等问题到湘江新区管委会集访。

2.对员工培训缺乏主动性。2022 年度员工参加的培训均为其他单位组织，望月公园管理处未针对员工业务能力提升自行组织进行相关培训，缺乏培训主动性。

（七）经营创收能力不佳

2021 年国有资产出租收入为 133.88 万元，2022 年国有资产出租收入为 65.28 万元，下降 51.24%，主要原因系 2021 年存在以前年度补缴及提前缴纳 2022 年租金的情况，而 2022 年受疫情影响有减免租金情况。

五、有关建议

（一）规范资金使用

建议单位加强内部控制管理，认真贯彻落实单位印发的各项管理制度和办法，按照单位《项目建设管理办法》《长沙市望月公园管理处财务管理制度》的规定，规范资金支出，加强支出管理和审批，加强对原始凭证完整性、合规性的审核，对原始凭证附件资料不齐、不完整情况，应拒绝付款，退回经办人补充完整后再予以受理，提升支出规范性，降低财务风险。

（二）加强固定资产管理，强化内控执行工作

建议单位加强固定资产管理，合理进行资产配置。单位资产管理负责人要高度重视，督促本单位职工按照规范要求做好本单位使用的固定资产标签粘贴工作；进一步完善单位的固定资产管理制度，责任到人，在各分点指定专人进行动态管理，实物管理和账务管理同步更新；严格依据单位的固定资产管理制度执行，定期进行资产盘点，落实资产盘盈盘亏原因，并及时进行处理。

（三）加强绩效管理工作

建议单位认真学习绩效管理的有关政策文件，认识绩效目标对单位预算管理的重要性，开展绩效目标填报培训，落实绩效目标填报责任，提高绩效目标填报质量，按要求制定明确、具体、量化的整体支出绩效目标和项目支出绩效目标，有差距及时调整，有问题及时解决，充分发挥绩效目标的导向作用。认真开展自评工作，做到内容完整、数据真实并准确、结果客观公正，通过自评仔细分析项目过程中存在的主要问题，制定改进措施。

（四）完善预算编制

建议单位加强年度工作计划的前瞻性，预算编制与本年度工作计划挂钩，建立各部门预算沟通协调机制，根据工作计划细化工作细节，提升项目预算的精确性，避免资金使用与预算偏差过大现象，减少年中调整资金预算额度，提高预算编制的准确率。

（五）提升公园环境、设施建设及服务水平

根据现场实地查看公园环境、设施建设情况，建议单位加强景区环境保护措施，进一步完善环境保护管理体系，引导游客环保行为。

（六）加强对员工各维度培训力度

建议单位加大对员工思想政治建设、专业技能与服务质量方面的培训，保持务实高效的工作作风，完善绩效考核方案，强化绩效考核奖优罚劣手段，细化工作责任到人，树立优秀典型模范，促进员工更好更高效完成工作。

（七）优化公园营商环境，培育经营创收动能

建议单位通过加强宣传、承办节会，扩大对外影响力，做强园区文旅消费经济，加强停车场收费管理，推进项目招标，优化园内业态，拓展营收途径，增强经济效益。

六、评价结论

望月公园管理处2022年度基本遵循了国家的相关财务管理制度的规定，依照计划管理使用资金，较好的完成了2022年整体工作目标。但在预算执行、预算管理、产出和效益方面的完成情况方面等环节中存在不完善的情况。从投入、过程、产出和效益四个方面进行综合评价，望月公园管理处2022年度部门整体支出绩效评价得分82分，绩效评价等级为“良”。

湘江新区财政金融局
2023年9月30日