

新竹縣政府主計處 112 年度施政計畫績效報告

壹、前言

本處業務係掌理本縣歲計、會計及統計事宜。配合當前政府施政方針，秉持零基預算精神，將有限資源作妥適安排與運用；並透過內部審核及主計人員教育訓練，協助業務推動，落實會計管理功能，增進政府財務效能；另配合中央辦理各項社會經濟及民間消費等統計調查，建立適切統計指標，以發揮統計管理功能，提供攸關資訊作為回饋及決策之依據，俾達成施政目標。

年度施政目標如下：

一、預決算業務。

二、強化政府會計管理。

三、推動總會計業務、提升主計業務品質。

四、辦理基金業務各項工作。

五、辦理公務統計與調查統計。

貳、關鍵策略目標達成情形

一、業務面

關鍵策略目標	績效指標	原定目標值	達成目標值	權重	達成度(%)	達成情形
1. 提高預算及決算品質，協助各單位預決算編製	(1)編印預算編製作業手冊	1 種	1 種	3.1%	100%	完成編印 113 年度預算編製作業手冊。
	(2)辦理預算籌編系統教育訓練	2 場	2 場	3.0%	100%	112 年 6 月 16 日上午及下午完成辦理 2 場預算籌編系統教育訓練，使全縣各機關預算編製相關人員熟稔系統操作。

關鍵策略目標	績效指標	原定目標值	達成目標值	權重	達成度(%)	達成情形
	(3)完成決算應行注意事項	1 種	1 種	3.1%	100.00 %	完成編印 112 年度會計年度結束期間應行注意事項。
2. 舉辦主計業務研習會	舉辦主計業務研習會	2 場	2 場	9.1%	100%	112 年 12 月 1 日及 12 月 4 日辦理 2 場全縣主計人員專業講習課程，增加同仁業務交流，提升工作效率。
3. 訂(修)定特種基金會計制度	訂(修)定本府及所屬特種基金之會計制度。	1 個	1 個	9.1%	100%	112 年 12 月 29 日奉核准簽修訂本縣實施平均地權基金會計制度。
4. 強化本府內部審核、清理懸帳作業及協助各機關學校處理會計檔案保管及銷毀作業	(1)辦理出納事務查核	2 次	2 次	3.1%	100.00 %	一、依據出納作業管理查核情形表，查核重點計 3 項： 主要分為 3 項，依序為： (一)出納管理作業。 (二)零用金保管情形。 (三)檢視現金出納備查簿。 二、本年度分別於 7 月及 10 月間簽准辦理查核事務，查核結果尚屬良好，並製作成紀錄，陳核一層長官在案。 三、綜上，達成目標值及達成度為 100%。
	(2)清理懸帳	100 萬元	3840 萬元	3.0%	100.00 %	配合新竹縣審計室 111 年度財務收支查核原住民族文健站，於 109 年度至 111 年度各文健站截至 112 年 3 月 31 日止，預付款項，尚未核銷轉正金額高達 4,842 萬餘元，積極清理後，截至 112 年 12 月止，尚未核銷轉正金額僅餘

關鍵策略目標	績效指標	原定目標值	達成目標值	權重	達成度(%)	達成情形
						997 萬 3,430 元，已完成清理金額計 3,840 餘萬元。
	(3)協助各機關學校辦理會計檔案銷毀作業	10 家	51 家	3.1%	100%	辦理衛生局等 51 個機關學校會計檔案銷毀作業，並經審計部臺灣省新竹縣審計室同意後，依檔案法相關規定辦理銷毀。
5. 查核(督導)所屬機關及基金之會計業務	(1)查核各戶政會計業務	3 家	3 家	3.6%	100%	完成查核新埔戶所、新豐戶所及橫山戶所等 3 家會計業務、內部審核及內部控制實施情形。
	(2)查核(督導)基金之會計業務	1 家	1 家	3.6%	100%	完成查核本府衛生局主管醫療作業基金 112 年度會計業務。
6. 精進統計應用，發揮支援決策功能；強化統計調查，提升調查品質	(1)建立支援決策統計指標	5 項	5 項	3.3%	100.00 %	新增藝文(學)協會理事長人數、房屋稅開徵面積、兒童牙齒塗氟服務利用率、新竹縣政府地政人員人數、新竹縣建築師人數等指標。
	(2)統計分析及統計通報研編篇數	100%	100%	3.3%	100.00 %	(當年作業執行完成篇數 17 篇÷當年預定研編篇數 13 篇)×100%=131%。
	(3)公務統計教育訓練	2 場	3 場	2.3%	100.00 %	112 年 3 月 29 日「公務統計研討會」，112 年 9 月 25 日「性別主流化工具應用：性別統計與分析」，112 年 11 月 7 日「性別分析教育訓練」。
	(4)調查作業完成率	100%	100%	2.3%	100.00 %	(當年作業執行完成數 11 種÷當年預定完成作業數 11 種)×100%=100%

二、共同面

關鍵策略目標	績效指標	原定目標值	達成目標值	權重	達成度(%)	達成情形
1. 調整控管聘僱及臨時人力，落實獎優汰劣之考核用人管理机制(人力)	單位聘僱、臨時人力精簡率	50%	0%	5.0%	0.00%	無精簡聘僱、臨時人力。
2. 提升公務人員及聘僱人員客語認證完成率(人力)	單位公務人員及聘僱人員客語認證完成率	42.4%	45.8%	5.0%	100%	本處公務人員及聘僱人員 24 人，通過客語認證 11 人，完成率 45.8%，已達原定目標值。
3. 提升資源使用效益，妥適配置政府資源(經費)	預算執行率	85%	100%	10.0%	100.00%	全年度預算數：43,200,000 實支數：29,147,938 應付數：142,904 節餘數：3,807,158 控留數：10,102,000 預算執行率 100%，已達成原定目標。
4. 性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)	(1)對於性別處境之議題，採用質化或量化方法進行分析	1 件數	3 件數	5.0%	100.00%	新竹縣原住民就業狀況分析、新竹縣人口老化趨勢分析、新竹縣生育概況分析。
	(2)運用性別統計及性別分析，找出性別議題之情形	2 件數	0 件數	5.0%	0.00%	尚無辦理性別影響評估。
5. 提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)	(1)公文電子交換比率	97%	94.26%	5.0%	97.18%	電子發文件數 1,083 發文總件數 1,149 執行率為 94.26%。
	(2)公文線上簽核比率	72%	88.66%	5.0%	100.00%	電子公文收文總數 8,438 紙本來文線上簽核數 0

關鍵策略目標	績效指標	原定目標值	達成目標值	權重	達成度(%)	達成情形
						自創簽稿數 219 公文線上簽核件數 9,764 執行率為 88.66%，達成原定目標值。

參、具體施政績效

- 一、於法定期限內，完成籌編 113 年度本縣總預算案暨附屬單位預算及綜計表與審核彙編 111 年度本縣總決算案暨附屬單位決算及綜計表工作。
- 二、按月彙整地方教育發展基金各分基金預算、會計報告及決算，並公佈執行情形。
- 三、訂定新竹縣政府暨各機關 112 年度會計年度結束期間應行注意事項。
- 四、為求基金會計事務處理能有一致之標準規範，並允當表達基金之資金來源與用途及餘絀情形、現金流量結果及資產負債實況等，爰依會計法及有關規定修定「新竹縣實施平均地權基金會計制度」。
- 五、辦理家庭收支調查，獲行政院主計總處評核為績優團體並獲優秀審核人員 1 名，獲頒團體獎獎牌及優秀審核人員獎座。

肆、年度施政績效總分

一、業務面向分數

關鍵策略目標	績效指標	達成度(%)	業務面向分數
1. 提高預算及決算品質，協助各單位預決算編製	(1)編印預算編製作業手冊	100%	55
	(2)辦理預算籌編系統教育訓練	100%	
	(3)完成決算應行注意事項	100.00%	
2. 舉辦主計業務研習會	舉辦主計業務研習會	100%	
3. 訂(修)定特種基金會計制度	訂(修)定本府及所屬特種基金之會計制度。	100%	

關鍵策略目標	績效指標	達成度(%)	業務面向分數
4. 強化本府內部審核、清理懸帳作業及協助各機關學校處理會計檔案保管及銷毀作業	(1)辦理出納事務查核	100.00%	
	(2)清理懸帳	100.00%	
	(3)協助各機關學校辦理會計檔案銷毀作業	100%	
5. 查核(督導)所屬機關及基金之會計業務	(1)查核各戶政會計業務	100%	
	(2)查核(督導)基金之會計業務	100%	
6. 精進統計應用，發揮支援決策功能；強化統計調查，提升調查品質	(1)建立支援決策統計指標	100.00%	
	(2)統計分析及統計通報研編篇數	100.00%	
	(3)公務統計教育訓練	100.00%	
	(4)調查作業完成率	100.00%	

二、共同面向分數

關鍵策略目標	績效指標	達成度(%)	共同面向分數
1. 調整控管聘僱及臨時人力，落實獎優汰劣之考核用人管理機制(人力)	單位聘僱、臨時人力精簡率	0%	29.86
2. 提升公務人員及聘僱人員客語認證完成率(人力)	單位公務人員及聘僱人員客語認證完成率	100%	
3. 提升資源使用效益，妥適配置政府資源(經費)	預算執行率	100.00%	
4. 性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)	(1)對於性別處境之議題，採用質化或量化方法進行分析	100.00%	
	(2)運用性別統計及性別分析，找出性別議題之情形	0%	
5. 提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)	(1)公文電子交換比率	97.18%	
	(2)公文線上簽核比率	100.00%	

四、績效總分

業務面(55%)	共同面(40%)	具體施政績效(5%)	總分
55.00	29.86	0.00	84.86

伍、未達目標值之關鍵策略目標檢討

策略績效目標	績效指標	達成度差異值	未達成原因說明暨解決對策
1. 調整控管聘僱及臨時人力，落實獎優汰劣之考核用人管理機制(人力)	單位聘僱、臨時人力精簡率	100%	本處編制員額計 25 人，112 年度 3 月至 10 月缺額高達 6 名(專員 1 名、科員 4 名、辦事員 1 名)，出缺率達 24%，期間經本處以外補(已含開放非現職主計人員)方式辦理公告徵才多次，均無人投缺或甄選人員放棄報到等原因致數次徵才未果，爰此，提報 112 年度高普考試會計科任用計畫，於 112 年 10 月下旬僅報到 3 名高考人員，截至 12 月底尚有 3 名缺額，爰本處 112 年度人力實為吃緊，為維持業務推動合理數量人力，爰尚難配合精簡聘僱、臨時人員。
4. 性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)	(2)運用性別統計及性別分析，找出性別議題之情形	100%	據本處 112 年 9 月 25 日辦理「性別主流化工具應用：性別統計與分析」邀請老師陳○治上課所述，幕僚單位業務屬性不若業務單位尚有研擬法規、訂定計畫等工作，爰較難有須進行性別影響評估之法規或計畫，致本處尚難得有辦理性別影響評估之業務項目。
5. 提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)	(1)公文電子交換比率	2.82%	本處每月 15 日前需將會計報告函送審計室，配合紙本附件爰採紙本發文方式辦理，致電子發文比率偏低，爾後會將自存副本改採電子發文放式辦理，提升本處公文電子交換比率。

陸、績效總評

預算籌編時，配合年度施政計畫，秉持零基預算精神，將有限資源作妥適安排與運用；預算執行時，透過內部審核以防止弊端、減少浪費，落實會計管理功能，增進政府財務效能；於法令規定時限內公布會計決算報告；另配合中央辦理各項社會經濟及民間消費等統計調查，建立適切統計指標，以發揮輔助行政管理功能，提供攸關資訊作為學術研究、政策制定及改進參據；如期完成歲計、會計及統計等各項關鍵策略目標。