

新竹縣政府主計處中程施政計畫（108—111 年度）

壹、使命及願景

一、使命

- （一）妥適分配政府資源，提升有限資源使用效益。
- （二）依法規審核法定預算之執行程序及其會計事務處理。
- （三）落實會計管理功能，增進政府財務效能。
- （四）增進政府統計價值，強化決策服務功能。

二、願景

- （一）年度預算籌編，本零基預算精神衡量歲入負擔能力及民間可用資源，先期作整體性之縝密檢討，妥善規劃整合各項業務，以發揮財務效能。
- （二）建置相關會計規範，確實記錄預算執行及財務活動，瞭解計畫執行績效，透過內部審核及內部控制之推動，防止弊端、減少浪費。
- （三）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。
- （四）即時提供施政決策關鍵數據指標，提升統計支援決策功能；結合資訊應用，提昇行政效能。

貳、施政重點

一、嚴謹編列年度預算

各年度預算籌編，除依據預算法、地方制度法、財政收支劃分法、中央及地方政府預算籌編原則、直轄市及縣（市）總預算編製要點、本

縣施政計畫等有關規定，並配合縣長施政重點與各單位部門業務需要，本零基預算精神衡量可用資源，按工作計畫項目內容之重要性與優先緩急次序編製。

二、依「新竹縣政府及所屬機關學校預算執行節約措施」執行預算，並有效提升經費使用效能及資源配置效率，以杜絕不經濟支出。

三、依據行政院主計總處訂頒之「內部審核處理準則」、「政府支出憑證處理要點」等規範，就現金、票據、證券、會計憑證、簿籍及施政計畫之執行、控制、績效等查核，以協助機關發揮內部控制之功能。

四、強化本縣各類決算編製及審核，依限編製本縣總決算、附屬單位決算綜計表，充分揭露本縣預算執行績效及財政狀況。

五、推動總會計業務，提升主計業務品質

依據新竹縣總會計制度編製年度會計報告，年中（六月底）則根據各機關會計報告，彙編半年結算、附屬單位預算半年結算報告及綜計表，並廣續精進各機關會計事務處理作業，以協助各機關發揮會計輔助管理功能。

六、健全財務紀律、提升施政效能

為加強主（會）計單位執行內部審核之專業素養及提升預算執行之成效，並為防杜組織內發生不當支出、財務違失、效能低落等缺失，督促各主（會）計單位依行政院主計總處編印之「支出標準及審核作業手冊」等規定落實會計審核，健全內部控制機制。

七、統計制度之建立與推動

（一）定期檢討新竹縣政府暨所屬機關統計範圍劃分方案之內容。

（二）辦理本機關及所屬機關、鄉（鎮、市）公所公務統計方案增刪修訂。

八、強化統計應用效能

- (一) 建立支援決策統計指標，編製新竹縣統計指標、新竹縣性別統計指標、新竹縣鄉鎮統計指標。
- (二) 編印「新竹縣性別圖像」，因應性別主流化趨勢，每年8月編印「新竹縣性別圖像」；透過統計數字，比較男女在各項統計數據，所呈現之性別差異性，並作為政策研擬之參考。
- (三) 統計通報與統計分析，針對首長施政需求及民眾所關心社會及縣政議題，利用公務統計或調查統計資料數據進行分析，以發掘問題並研提建議，以為政府制定政策、擬訂計畫重要參據。

九、精進統計調查品質

- (一) 配合中央辦理基本國勢調查業務(農林漁牧業普查、工商及服務業普查及人口及住宅普查)及配合中央各部會辦理各項指定調查業務：定期辦理人力資源調查、家庭收支調查、受僱員工薪資調查…等。
- (二) 辦理調查案件管理及基層統計調查網管理
 - 1. 本縣自辦統計調查案件之審核、核定並報送行政院主計總處備查。
 - 2. 依據臺灣地區基層統計調查網管理要點，辦理人員工作之分派、考核，俾合理有效運用人力，增進調查作業效率。

參、關鍵策略目標、共同性目標、關鍵績效指標及共同性指標

一、關鍵策略目標

- (一) 業務面向

1. 改善預算籌編品質，協助各單位預算編製及縣政之推動

(1) 編印預算編製作業手冊

編列預算編製作業手冊 1 種，俾利各單位編製預算之參據。

(2) 辦理預算籌編系統教育訓練

辦理「行政院主計總處公務預算會計資訊系統縣市版」預算籌編教育訓練，協助各承辦人員熟悉系統操作，提升預算籌編品質。

2. 提升主計同仁之專業知識及實務上運用、並促進意見交流、凝聚共識，提高工作效率

舉辦主計業務研習會以增加主計人員專業知識及經驗交流。

3. 訂定特種基金會計制度

訂定本府特種基金之會計制度

4. 強化本府內部審核及落實政府內部控制機制

(1) 強化本府內部審核

辦理出納事務查核以強化內部審核。

(2) 落實政府內部控制機制

建構內部控制機制，核定本縣共通性作業範例。

5. 查核所屬機關學校會計業務、內部審核及內部控制作業情形

對各機關學校會計業務、內部審核及內部控制實施情形進行查核。

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

將統計資訊纂編成統計指標並按季發布，呈現歷史數據波動概況，並定期檢視指標內容及其變動趨勢，供作施政參考之依據。

(2) 統計分析及通報研編

針對首長施政需求及民眾所關心社會及縣政議題，利用公務統計或調查統計資料數據進行分析，以發掘問題並研提建議，以為政府制定政策、擬訂計畫重要參據。

(3) 公務統計教育訓練

定期辦理公務統計教育訓練，提升編製及管理人員之執行公務統計作業相關法規、作業程序之認知與瞭解、精進統計通報分析技能及提升其專業知識。

(4) 調查作業完成率

評估現行統計調查成效，考核各級統計調查員辦理統計調查成果，整合行政資源，排除窒礙難行問題，提供即時及詳實客觀統計資訊，提升統計調查效能，冀發揮統計數據支援決策功能。

(二) 人力面向

1. 控管約聘僱員額

控管約聘僱員額，使約聘僱人員人數零成長。

2. 推動公務人員終身學習

督促公務人員應完成必須學習課程 10 小時，並積極學習與業務相關課程 10 小時。

(三) 經費面向

1. 提升資源使用效益，妥適配置政府資源

提升預算執行績效，確保各項施政如期完成。

二、關鍵績效指標與共同性指標

(一) 業務面向

關鍵策略目標	關鍵績效指標						
	關鍵績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值			
				108	109	110	111
1. 改善預算籌編品質，協助各單位預算編製及縣政之推動	(1)編印預算編製作業手冊	統計數據	完成作業手冊編印種類	1種	1種	1種	1種
	(2)辦理預算籌編系統教育訓練	統計數據	辦理教育訓練年場次 2 場以上	100%	100%	100%	100%
2. 提升主計同仁之專業知識及實務上運用、並促進意見交流、凝聚共識，提高工作效率	舉辦主計業務研習會	統計數據	辦理業務研習會年場次 2 場以上	100%	100%	100%	100%
3. 訂定特種基金會計制度	訂定本府特種基金之會計制度。	統計數據	預定訂定家數÷應訂定家數×100%	14%	42%	71%	100%
4. 強化本府內部審核及落實政府內部控制機制	(1)辦理出納事務查核	統計數據	出納事務查核年辦理 2 次以上	100%	100%	100%	100%
	(2)核定本縣共通性作業範例	統計數據	當年度核定共通性作業範例作業	100%	100%	100%	100%

關鍵策略目標	關鍵績效指標						
	關鍵績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值			
				108	109	110	111
			項目數 2 項以上				
5. 查核所屬機關學校會計業務、內部審核及內部控制作業情形	(1)查核各戶政會計業務、內部審核及內部控制作業	統計數據	查核各戶政會計業務、內部審核及內部控制作業年查核 2 家以上	100%	100%	100%	100%
	(2)查核各學校會計業務、內部審核及內部控制作業	統計數據	查核各學校會計業務、內部審核及內部控制作業年查核 10 家以上	100%	100%	100%	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	統計數據	實際統計指標數÷當年度預定指標數×100%	100%	100%	100%	100%
	(2)統計分析及統計通報研編篇數	統計數據	當年作業執行完成篇數÷當年預定研編篇數×100%	100%	100%	100%	100%
	(3)公務統計教育訓練	統計數據	當年辦理場數÷當年預定辦理場數執行數×100%	100%	100%	100%	100%
	(4)調查作業完成率	統計數據	當年作業執行完成數÷當年預定作業執行數×100%	100%	100%	100%	100%

(二) 人力面向

關鍵策略目標	關鍵績效指標						
	關鍵績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值			
				108	109	110	111
1. 控管約聘僱員額	機關約聘僱員額成長率	統計數據	(本年度以公務預算及基金僱用之約聘僱員額總數－上年度以公務預算及基金僱用之約聘僱員額	0%	0%	-	-

關鍵策略目標	關鍵績效指標						
	關鍵績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值			
				108	109	110	111
			總數) ÷ 上年度以公務預算及基金僱用之約聘僱員額總數 × 100%				
2. 推動公務人員終身學習	單位平均終身學習時數	統計數據	(單位內人員總必修學習時數 + 與業務相關學習時數) ÷ 單位內人員數	20小時	20小時	-	-

(三) 經費面向

關鍵策略目標	關鍵績效指標						
	關鍵績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值			
				108	109	110	111
1. 提升資源使用效益，妥適配置政府資源	預算執行率	統計數據	〔(當年度實支數 + 應付數 + 節餘數 + 控留數) ÷ 預算數〕 × 100%	80%	82%	83%	85%