

主計部門

壹、年度施政目標與重點

- 一、完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益。
- 二、健全會計度，強化政府會計管理。
- 三、發揮內部控制功能，協助達成施政目標。
- 四、落實特種基金預算管理，提升基金營運效能。
- 五、優化主計資訊服務，提升主計管理效能。
- 六、提升政府統計品質，發揮支援決策功能。
- 七、推動地方政府公務統計業務資訊化，提升統計服務效能。
- 八、加強培育與訓練，提升主計人員之價值與能力。
- 九、推動歲計會計資訊管理系統，提升資源共享及節省整合作業成本。
- 十、建置網路版人事資訊系統，增進主計人事管理效能。
- 十一、推動實施內部控制制度，以強化內部管理，提升施政效能。

貳、關鍵績效指標

一、核心業務面向衡量標準與年度目標值 60%

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	109 年度目標值
1. 完備資源妥適分配機制提升資源運用效益 (10%)	(1) 檢討各機關需求，本財政收支平衡原則，妥為籌編年度預算(3%)	進度控管	(1) 訂頒年度各機關學校編製預算(概)算注意事項 25% (2) 由財政處及主計處召開專案小組先期審查會，就各主管機關(單位)年度計畫及預算作初步審核建議意見 40% (3) 召開與業務主管機關(單位)對權責業務計畫預算收支核計與分配審查及處理意見會議 55% (4) 由縣長為召集人召開年度計畫及預算最後年度之一切收入及支出審查會議 75% (5) 核定年度各主管機關(單位)歲出概算額度 80% (6) 年度預算案於法定期限會計年度開始 2 個月前送達議會審議 100%	100%
	(2) 妥適分配資源使用期程，提升運用效益，穩健的推動地	統計數據	億元以上經費計畫，依預算法第 39 條規定採分年分期繼續性經費方式編列，視各該年度之分配	100%

	方重大施政計畫 (2%)		額，分別編列各該年度預算、核 計其完成率	
	(3)建立預算編列預警 制度，落實地方財 政自主自律精神 (2%)	統計 數據	依所訂預算籌編事前預警項目， 檢核未逾越預警門檻達成率	100%
	(4)賡續辦理本縣對各 鄉(市)施政計畫執 行效能、年度預算 編列及執行情形及 財政及施政績效三 大面向考核，以落 實本縣對鄉(市)補 助制度(3%)	統計 數據	辦理考核次數(書面、實地考 核)	2
2. 健全會計度 強化政府會 計 管 理 (8%)	(1)訂定年度計畫及預 算考核項目及作業 程序，建立計畫與 預算執行進度之管 制績效(4%)	統計 數據	訂定「澎湖縣政府年度計畫與預 算考核項目及作業程序表」(2%)	100%
			依限填報(基本設施補助經費、 社會福利補助經費、教育設施補 助經費等季報)年度經費分配與 執行表、與各季季報表(2%)	100%
	(2)訂頒節約措施，減 少不經濟支出，嚴 密控制收支差絀 (2%)	統計 數據	節約措施訂頒次數	1
	(3)精進各種特種基金 會計作業事務處理 落實特種基金預算 管理，降低審計室 剔除事項(2%)	統計 數據	年度決算達成零剔除事項之特種 基金數	12
3. 發揮內部控 制功能，協 助達成施政 目標(17%)	(1)彙整各機關預算執 行情形，充分揭露 預算執行進度與績 效，協助各主管機 關提升編製品質及 落實預算執行控管 (2%)	統計 數據	上網公告次數 (按月彙整各機關單位公務預算 執行數)	12
	(2)輔導本府暨所屬機 關及特種基金依法 定期限報送會計月 報(2%)	統計 數據	輔導所屬機關暨各特種基金於期 限內完成月報送審，送審完成率： (於期限內報送機關暨各特種基 金數)/ 縣屬機關暨各特種基金 數*100%	100%

	(3)輔導各機關編製半年結算，並完成審核，據以編造本縣總預算暨附屬單位預算半年結算報告(2%)	進度 控管	依限完成率	100%
	(4)輔導各機關編製單位決算，並完成審核，據以編造本縣總決算暨附屬單位決算及綜計表(3%)	進度 控管	依限完成率	100%
	(5)據審計機關審核本府財務收支、單位決算及總決算核有查明事項、改進事項及剔除事項等，適時追蹤、控管辦理情形(3%)	統計 數據	依限完成率	100%
	(6)積極清理預付費用督促按時轉正(2%)	統計 數據	清理件數/申請預付費用件數 ×100%	100%
	(7)辦理出納事務之查核(3%)	統計 數據	辦理查核或抽查次數	2
4. 落實特種基金預算管理 提升基金營運效能 (6%)	(1)強化特種基金預算管理制度，落實重大投資計畫之事前成本效益分析，並參酌本府公共債務委員會審核自籌性債務償還計畫，覈實編列預算(2%)	統計 數據	依限完成率	100%
	(2)參酌中央政府非營業特種基金存續原則並於年度預算籌編前函文各非營業特種基金單位檢討基金存廢或整併之必要性(2%)	統計 數據	檢討次數	1
	(3)針對地方教育發展基金補助各學校經費進行考核，提供會計幕僚審核意見(2%)	統計 數據	依限完成率	100%
5. 優化主計資訊服務，提	(1)精進本處網站資訊內容，落實政府資	統計 數據	公開報表次數	4

升主計管理效能 (4%)	訊公開法規-每半年公開補助民間團體經費及議員建議經費報表於本府網站首頁 (2%)			
	(2)建構整體資訊系統維運環境，發展雲端歲計會計資訊服務(2%)	統計數據	有系統適時的更新與維運本縣公務預算會計資訊系統，並核計完成率	100%
6. 提升政府統計品質，發揮支援決策功能 (6%)	(1)預告統計資料發布時間，增進統計資料公開與透明化 (2%)	統計數據	預告發布總項數	300
	(2)加強統計分析質量發揮統計支援決策功能(2%)	統計數據	1. 撰寫專題統計分析及通報篇數 2. 彙編完成冊數(統計年報1冊、重要指標及統計季刊各4冊)	20
	(3)精進基本國勢及抽樣調查統計，提供施政決策所需資訊 (2%)	統計數據	1. 配合行政院主計總處辦理人口普查、農林漁牧業普查、工業及服務業普查，以及消費者物價指數、人力資源、人力運用、家庭收支記帳、家庭收支訪問、受僱員工薪資、受僱員工動向、職類別薪資、汽車貨運、營造業經濟概況、服務業營運及投資概況等各項年度統計調查工作完成率。 2. 完成統計調查項數/應辦理統計調查項數×100%	100%
7. 推動地方政府公務統計業務資訊化提升統計服務效能(3%)	輔導本府所屬一級機關及鄉市公所統計業務，提升管考效能(3%)	統計數據	實地複查所屬機關及各鄉市公所機關數(本縣所屬7個一級機關、6個鄉市公所，共13個)	13
8. 加強培育與訓練，提升主計人員之價值與能力 (6%)	(1)配合主計人員職務層級及專業需求，舉辦各種主計人員業務與法規研習 (2%)	統計數據	辦理場次	2
	(2)遴派員工參加本府及主計總處辦理之各項訓練講習(2%)	統計數據	參加訓練人次	160
	(3)建立公平公開透明人事甄審及獎懲制	統計數據	召開本處及所屬主會計機構人事甄審及考績委員會審議	100%

	度(2%)		(召開審查次數/應召開審查6次)×100%	
--	-------	--	-----------------------	--

二、業務創新改良面向衡量標準與年度目標值 20%

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	109 年度目標值
1. 推動歲計會計資訊管理系統，提升資源共享及節省整合作業成本 (8%)	(1)推動澎湖縣政府-非營業特種基金歲計會計資訊管理系統(NBA)及營業基金歲計會計資訊管理系統(PBA)導入作業，以配合國際會計準則之變革並提升行政作業效能 (4%)	進度 控管	(1)前置作業 25% (2)教育訓練 50% (3)雙軌作業 75% (4)正式上線 100%	100%
	(2)推動地方政府歲計會計資訊管理系統鄉鎮市版(CBA2.0)導入作業，以提升大數據資訊分析與共享效益。(4%)	進度 控管	(1)前置作業 25% (2)教育訓練 50% (3)駐點輔導 75% (4)正式上線 100%	100%
2. 建置網路版人事資訊系統，增進主計人事管理效能 (6%)	運用人事資訊系統，增進主計人事管理效能(6%)	進度 控管	(1)前置作業 25% (2)教育訓練 30% (3)系統轉換 50% (4)資料核對修正 75% (5)資料維護 100%	75%
3. 推動實施內部控制制度以強化內部管理，提升施政效能 (6%)	辦理本府內部控制制度相關作業及輔導本縣及所屬一級機關成立內部控制專案小組，推動與執行機關內部控制相關作業，以為合理確保達成政府施政目標，維護財物及資料安全，健全財政紀律。(6%)	進度 控管	(1)輔導所屬一級機關成立內部控制專案小組與聯絡窗口名單 20% (2)辦理內部控制作業教育訓練 40% (3)訂定本府訂定內部控制制度 60% (4)輔導所屬一級機關訂定內部控制制度 75% (5)輔導本府暨所屬機關辦理自我評估 80% (6)辦理內部稽核作業 90% (7)輔導本府及所屬一級機關簽署內部控制聲明書 100%	80%

三、人力面向衡量標準與年度目標值 10%

屬本府共同性目標，見第 91 頁。

四、經費面向衡量標準與年度目標值 10%

屬本府共同性目標，見第 92 頁。

五、民眾面向衡量標準

屬本府共同性目標，見第 92 頁。