

# 2020 年度部门整体支出绩效重点 评价报告

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

被评价单位名称：中共子洲县委组织部

评审起止时间：2021 年 5 月 11 日至 2021 年 9 月 30 日



# 目 录

|   |           |
|---|-----------|
| 摘 要.....                                |           |
| 一、部门基本情况.....                           | <b>1</b>  |
| (一) 部门概况.....                           | 1         |
| (二) 部门管理制度.....                         | 2         |
| (三) 部门本级预算资金.....                       | 2         |
| 二、部门绩效目标及实现情况.....                      | <b>2</b>  |
| (一) 部门职能、职责.....                        | 2         |
| (二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情<br>况..... | 4         |
| (三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....                | 12        |
| 三、评价思路.....                             | <b>12</b> |
| (一) 评价思路及关注点.....                       | 12        |
| (二) 评价方法.....                           | 14        |
| (三) 评价过程.....                           | 14        |
| (四) 评价依据.....                           | 15        |
| 四、指标体系.....                             | <b>16</b> |
| (一) 评价指标的构建思路及分值分布.....                 | 16        |
| (二) 评价等级.....                           | 17        |
| 五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..          | <b>17</b> |
| (一) 评价结论.....                           | 18        |
| (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....               | 23        |

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| (三) 绩效分析.....           | 24        |
| <b>六、存在问题和建议.....</b>   | <b>28</b> |
| (一) 存在的问题.....          | 28        |
| (二) 建议和改进举措.....        | 30        |
| (三) 上年度评价中整改不到位的问题..... | 31        |
| <b>七、相关附件.....</b>      | <b>31</b> |

## 摘要

### • 部门概述

中共子洲县委组织部是县委主管党的组织工作、干部工作、人才工作的职能部门。内设机构干教办、人才办、基层办、组织史征编办，下设财政拨款事业单位远程办，代管县委考核办、非公党工委。本部门人员编制 13 人；实有人员 9 人，事业 9 人。单位管理的离退休人员 1 人。2020 年年初预算共下达 7 项绩效目标。目标 1、理论学习教育培训方面，深入贯彻落实党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，持续推进“充电补钙工程”。目标 2、干部队伍建设方面，抓住两个常态，推动干部管理经常化、班子建设规范化。目标 3、基层党组织建设工作方面，按照县委“五大工程”总体思路，不断提高基层党的建设质量和水平。目标 4、人才工作方面，深化人才强基提质示范创建工作，着力构筑人才绿色通道，抓好各类人才的培养、管理和帮扶工作。目标 5、三项机制贯彻落实方面，一是根据中央《关于进一步激励广大干部新时代新担当新作为的意见》等有关规定，修订完善三项机制办法。二是全面推进三项机制达标提效示范建设。目标 6、年度目标责任考核方面，一是根据中省市相关规定以及省委巡视组整改要求，结合我县实际，修订完善考核办法。二是结合全县工作重点，制定 2020 年考核指标体系，加大全面从严治党分值权重。

### • 评价结论

中共子洲县委组织部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分

80分，等级为“良好”。

- 绩效分析

投入情况综合评价满分为24分，财政部门评价得分20分；过程情况综合评价满分为66分，财政部门评价得分50分；效果情况分综合评价满分为10分，财政部门评价得分10分。

- 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不准确、不及时。2、绩效目标算明确，但是重点指标未量化，需要加强。3、公用经费控制率差。4、没有提供财务制度和内控制度。5、没有提供固定资产明细表。6、没有规范档案管理，台账登记，绩效整改会议纪要。7、没有提供单位工作总结。

- 建议

针对以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：1、提升预算编制水平。2、严格控制公用经费和三公经费预算及支出。3、建立绩效档案台账及会议纪要。4、提高财务人员业务水平。5、严格执行预算绩效自评。6、积极配合财政局绩效评价中心提报评价资料。



# 中共子洲县委组织部 2020 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《关于开展2020年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130号），子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2021年5月至2021年9月对中共子洲县委组织部2020年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

中共子洲县委组织部是县委组织部是县委主管党的组织工作、干部工作、人才工作的职能部门。内设机构干教办、人才办、基层办、组织史征编办，下设财政拨款事业单位远程办，代管县委考核办、非公党工委。本部门人员编制49人，其中行政编制23人、事业编制26人；实有人员30人，其中行政24人、事业6人。本单位管理的离退休人员0人。

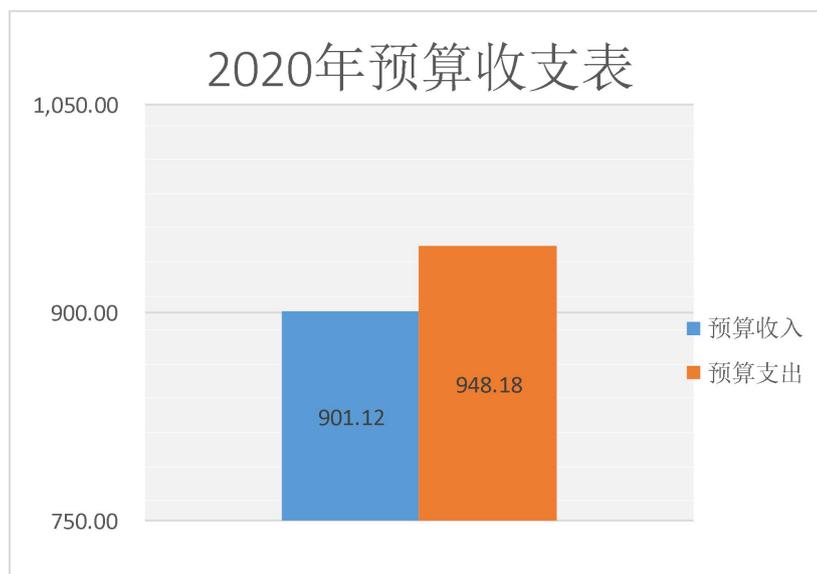
截止2020年底，因未提供固定资产明细无法盘点。

## （二）部门管理制度

中共子洲县委组织部没有提供《财务管理制度》和《内部控制制度》。

## （三）部门本级预算资金

中共子洲县委组织部 2020 年本级机关预算收入 901.12 万元，预算支出 948.18 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、贯彻落实党的干部路线、方针、政策，制定或参与制定干部人事工作的有关规定和干部人事制度改革建议方案；研究制定选拔考核干部的规定和程序；负责全县干部工作的宏观管理。

2、对县委管理的领导班子和领导干部进行考察了解，提出调整配备的意见和建议；抓好领导班子的思想作风建设；负责办理县委向县人大推荐干部的工作；办理县委管理干部的考核任免、审批手续；承办乡镇组织员、宣传员、纪检干部、工青妇等群众团体、人武干部

调整调动事宜。

3、负责全县党政机关、企事业单位领导班子、领导干部的考核工作。

4、制定全县干部队伍建设规划，负责后备干部队伍建设和培训选拔年青干部工作。

5、贯彻落实党的组织工作的路线、方针和政策；对全县各级党的组织建设进行调查研究，提出意见、建议；研究制定加强党的组织建设的措施，并进行宏观指导、督促检查；负责向上推荐典型，安排整顿后进党组织。

6、负责全县直属机关党组织建设工作。指导县直各单位党组织搞好党的思想、组织、作风和 制度建设，做好对党员的管理和教育工作；指导县直各单位党组织进行换届和选举工作；按照县委的授权审批县委、政府各部门和独立科级事企业单位党组织设置；审批县委、政府各部门兼职党支部书记；负责审批接收新党员；审批职权内党员干部违纪处分；指导各级党组织实施对党员特别是党员领导干部的监督；负责组织党员干部的培训；对所属机关基层党组织贯彻执行《中国共产党农村基层组织工作条例》《中国共产党支部工作条例(试行)》的情况进行督促检查。

7、负责全县党员的管理、教育和发展党员的宏观指导。

8、对全县干部培训教育工作进行规划，并组织实施，负责县委管理干部的集中培训工作。

9、负责全县人才工作的综合协调、检查指导和调查研究，参与

制定实施全县人才工作政策和培训计划等；加强人才工作宏观指导，统筹推进各类人才队伍建设；指导和参与相关人才奖项工作的评选、表彰工作，协调各有关单位制定引进人才的计划；负责全县各类人才的培养、选拔、引进及人才库的建立、维护和管理等工作。

10、负责全县干部监督工作，研究制定干部监督的有关规定，县委管理的领导干部及党群系统一般干部的有关问题。

11、协助管理省、市驻子洲科级单位领导班子和领导干部。

12、负责党员、干部的来信来访工作。

13、负责向市委组织部报送党员和干部的统计工作；负责县委管理干部及党群系统干部的档案管理工作。

14、负责县委管理的领导干部和党群系统一般干部的工资管理工作。

15、负责全县组织史资料征编工作。

16、负责干部离岗、退休管理工作，办理县委和组织部管理干部的退休审批手续。

17、负责全县老干部管理工作。负责贯彻执行党和国家老干部工作方针、政策，研究拟定我县有关离休干部工作的政策规定；全面落实离休干部的政治待遇，组织离休干部学习党的路线、方针和政策，做好思想政治工作，加强离休干部党支部建设，做好离退休干部党委工作；督促检查落实离休干部生活待遇，协助有关部门制定完善落实离休干部“两费”保障机制和共享改革成果机制，使离休干部“老有所养”、“老有所医”；围绕党的中心工作，组织离休干部在“两个

文明”建设中继续发挥作用；做好与人社、劳动社保、财政、卫健等部门的老干部协调工作；做好全县离休干部教育工作，组织指导离休干部开展形式多样、健康有益的文化娱乐和体育健身活动，创建老干部活动室，做好老年大学教育教学管理工作，丰富活跃他们的精神文化生活；搞好业务培训，提高各单位老干部工作人员的思想和政策水平；管理全县离退休干部的信息库，负责老干部信访和外地来子洲老干部的接待等工作；指导离休干部的丧事处理和对离休干部遗属的照料工作。

18、负责全县年度目标责任考核工作。提出年度考核指标和实施办法；对目标任务完成情况进行经常性的督促检查；组织实施年度考核工作，对年度目标任务、领导班子、领导干部和工作人员进行考核；协调有关部门定期召开联席会议，研究解决考核工作中的具体问题；对考核结果的运用、考核等次的评定提出意见和建议。

19、负责全县公务员管理工作。拟定全县公务员以及参照公务员法管理单位工作人员的职位分类、考试录用、职务任免、竞争上岗、培训教育、交流回避、考核奖惩、申诉控告、辞职辞退等有关制度、办法并组织实施；承办全县公务员的定级、调任、转任和挂职锻炼等具体事宜；拟定全县公务员行为规范、职业道德建设、能力和作风建设制度并组织实施；承担全县公务员信息统计管理工作。

20、负责全县党员电化教育和远程教育工作。

21、负责全县非公有制经济组织和社会组织党的建设。

22、负责全县党费收缴、管理和使用工作。

23、完成县委和市委组织部交办的其他任务。

(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情况

### 1、年度工作任务

(1) 理论学习教育培训工作方面，深入贯彻落实党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，持续推进“充电补钙工程”。一是坚持问题导向，努力提高党员干部的政治站位和能力素养，开展干部作风建设“三比三整治”活动；二是抓住“关键少数”，扎实开展教育轮训工作；三是突出日常教育，持续推进“不忘初心、牢记使命”学习教育常态化制度化。

(2) 干部队伍建设方面，抓住两个常态，推动干部管理经常化、班子建设规范化：一是研判推动常态，将了解干部功夫下在平时，坚持把发现问题、改进工作贯穿于分析研判的全过程；二是实现严管常态，持续开展干部作风问题排查整改工作，建立八项长效机制，推动作风问题排查整改常态化。

(3) 基层党组织建设工作方面，按照县委“五大工程”总体思路，不断提高基层党的建设质量和水平。一是持续开展“不忘初心、牢记使命”主题教育制度化、长效化；二是认真贯彻落实《中国共产党支部工作条例（试行）》，把党支部建设放在更加突出的位置，加强党支部标准化、规范化建设，全面提升党支部组织力，推动全面从严治党向基层延伸。三是通过典型示范带动，全面开展农村“党建红旗集群”行动。

(4) 人才工作方面，深化人才强基提质示范创建工作，着力构筑人才绿色通道，抓好各类人才的培养、管理和帮扶工作。一是全面落实县级领导联系专家和优秀人才制度；二是全力实施全县人才振兴“双百”计划；三是大力开展“十百千”人才培训工程；四是扎实开展“振兴子洲人才奖”评选活动；五是认真做好各类专家、人才的考核和结果运用工作。

(5) 三项机制贯彻落实方面，一是根据中央《关于进一步激励广大干部新时代新担当新作为的意见》等有关规定，修订完善三项机制办法。二是全面推进三项机制达标提效示范建设。

(6) 年度目标责任考核方面，一是根据中省市相关规定以及省委巡视组整改要求，结合我县实际，修订完善考核办法。二是结合全县工作重点，制定 2020 年考核指标体系，加大全面从严治党分值权重。

## 2、年度工作任务完成情况

无工作总结

### (三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《中共子洲县委组织部 2020 年部门预算公开》，中共子洲县委组织部 2020 年年初预算共下达 7 项绩效目标。目标 1、理论学习教育培训工作方面，深入贯彻落实党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，持续推进“充电补钙工程”。目标 2、干部队伍建设方面，抓住两个常态，推动干部管理经常化、班子建设规范化。目标 3、基层党

组织建设工作方面，按照县委“五大工程”总体思路，不断提高基层党的建设质量和水平。目标 4、人才工作方面，深化人才强基提质示范创建工作，着力构筑人才绿色通道，抓好各类人才的培养、管理和帮扶工作。目标 5、三项机制贯彻落实方面，一是根据中央《关于进一步激励广大干部新时代新担当新作为的意见》等有关规定，修订完善三项机制办法。二是全面推进三项机制达标提效示范建设。目标 6、年度目标责任考核方面，一是根据中省市相关规定以及省委巡视组整改要求，结合我县实际，修订完善考核办法。二是结合全县工作重点，制定 2020 年考核指标体系，加大全面从严治党分值权重。未提报年度工作总结，不知道工作完成情况。

### 三、评价思路

#### （一）评价思路及关注点

为使绩效重点评价工作顺利开展，由县财政预算绩效评价中心成立绩效重点评价工作组，负责绩效重点评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下：

组    长：叶楠楠

成    员：刘婷婷、赵文文、张乐

主评人员：赵文文

工作主要思路如下：

#### 1、前期准备

（1）发布文件，确定被评价单位及对应的评价小组和主评人员，同时确定评价方向及设计指标体系框架；

(2) 与中共子洲县委组织部财务人员对接，根据初步设计的指标体系框架收集部分绩效重点评价所需材料；

(3) 与财政部门及年度目标责任考核部门联系，收集财政资金下达文件及年度考核文件；

(4) 上子洲县政府门户网站，收集中共子洲县委组织部已经公示的 2020 年度预、决算报告及报表、2020 年度绩效自评报告，上陕西省政府采购网查询该部门 2020 年度政府采购信息；

(5) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定《中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价指标体系表》。

## 2、组织重点绩效评价

(1) 依据《关于开展 2020 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130 号附件一），根据中共子洲县委组织部实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展中共子洲县委组织部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价工作实施方案》；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看中共子洲县委组织部提供的资料、收集到的财政部门 and 年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，依据已制定的《中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访中共子洲县委组织部，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

## 3、分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 数据分析，提出初稿。根据绩效重点评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效重点评价报告初稿；

(2) 小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的绩效重点评价报告初稿进行讨论，形成正式的《中共子洲县委组织部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《中共子洲县委组织部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达中共子洲县委组织部，并要求对相关问题进行整改并报送整改效果。

## (二) 评价方法

财政支出的绩效重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、公众和民主评议法、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

## (三) 评价过程

1、下发通知（5.18）：给中共子洲县委组织部下发《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》子财发【2021】130 号文件。

2、收集资料（5.15—6.21）：通知中共子洲县委组织部于 6 月 16 日前按要求报送 2020 年科目余额表、年度工作总结等相关资料。

3、设计指标（6.22—6.30）：评价小组根据中共子洲县委组织部报送的材料，并且对单位的整体运行情况以及单位职能职责等进行指标设置，设计成合理的评价指标体系。

4、现场查看（7.1—7.25）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并且召开座谈会等多种方式，对单位提供评价材料进行核实。

5、组织评价（8.1—8.15）：召开评价小组会议，根据所取得材料和评价指标进行科学、公正的评价。

6、撰写报告（8.16—8.31）：依据收集的基础资料和现场评价情况，对中共子洲县委组织部整体情况进行分析，形成中共子洲县委组织部整体绩效评价报告。

7、会议讨论（9.1-9.10）：召开单位全体工作人员打回，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一步核实修改，形成报告最终稿。

8、送达报告（9.11-9.20）：将撰写好的报告送达被评价单位，说明报告情况并征求被评价单位对报告真实性意见，真实性通过后要求其建立整改台账并报送整改后结果。

9、整理归档（9.21—9.30）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

#### （四）评价依据

本次绩效重点评价将通过中共子洲县委组织部 2020 年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

1、《中华人民共和国预算法》。

- 2、《中华人民共和国会计法》。
- 3、《行政单位会计制度》。
- 4、《行政单位财务规则》。
- 5、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。
- 6、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）。
- 7、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。
- 8、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90号）。
- 9、《子洲县财政局关于开展2020年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130号）。
- 10、《子洲县年度目标责任考核委员会关于各乡镇（街道办、便民服务中心）、各部门2020年度目标责任考核情况的通报》（子考发【2021】1号）。
- 11、审计报告及财政监督检查报告。
- 12、2020年度的部门预算。
- 13、2019年、2020年部门决算。
- 14、县财政局2020年度资金下达指标台账。
- 15、财政云系统财政局下达指标表及支付台帐。
- 16、科目余额表等有关的财务资料。
- 17、其他相关文件（中省奖励文件等与部门工作有直接关联的文

件)。

## 四、指标体系

### (一) 评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果 3 个一级指标，在此基础上，根据中共子洲县委组织部部门整体特性进行细化分解，明确了预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个二级指标，在此基础上进一步细化分解了 18 个三级指标。

1、投入：主要考核中共子洲县委组织部预算编制方面的内容。依据考核内容分为 1 个二级指标，细化为 3 个三级指标，从 6 个方面进行考核，共计 24 分。

2、过程：主要考核中共子洲县委组织部预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。依据考核内容分为 4 个二级指标，细化为 14 个三级指标，从 18 个方面进行考核，共计 66 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2020 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价中共子洲县委组织部履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，只从考核办对该部门的责任考核情况 1 个方面进行考核，共计 10 分。

### (二) 评价等级

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分相加得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得

分 $\geq$ 90分)；良好(80分 $\leq$ 得分 $<$ 90分)；一般(70 $\leq$ 得分 $<$ 80分)；较差(得分 $<$ 70分)。

## 五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析

### (一) 评价结论

中共子洲县委组织部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 80 分，等级为“良好”。具体情况如下：

### 中共子洲县委组织部整体绩效再评价指标体系表

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标 | 评分标准  | 指标解释  | 分值 | 备注 | 扣分原因           |
|-------------|---------------|------|---|---|----|----|----------------|
| 投入<br>(24分) | 预算编制<br>(24分) | 部门预算 | 部门预算的完整性。预算收入来源编报齐全，得1分；预算支出编报齐全，得1分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。                                | 部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据的完整性 | 2  | 2  |                |
|             |               |      | 部门预算的准确性。专项业务费明确细化填报，得1分；汇总数据与分类数据对应准确，得1分；文字报告与表格内容一致并准确，得1分；所有细化和分类填报每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止           | 部门预算编列预算科目准确  | 3  | 2  | 文字表述不符         |
|             |               |      | 部门预算细化性。按经济科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分 | 预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目                                  | 3  | 3  |                |
|             |               |      | 部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。   | 部门预算编报各环节按时完成报送的  | 2  | 0  | 7月29日公开，超9个工作日 |

|             |               |           |  |  |    |    |                 |
|-------------|---------------|-----------|--|--|----|----|-----------------|
|             |               | 绩效目标      | 进行部门整体绩效目标编制，得1分；进行部门项目绩效目标编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；绩效目标指标明确，量化准确，得2分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣0.5分，扣完为止（未有专项资金的，得满分） | 预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况   | 6  | 5  | 绩效指标未量化         |
|             |               | 年初预算到位率   | 公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于95%，得满分；到位率小于95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）                                  | 以年初部门预算数与部门决算数的比率，评价部门预算的编制水平以及预算在执行中的约束力某部门得分=某部门公共财政拨款收入（支出）到位率÷95%×分值。<br>某部门公共财政拨款收入（支出）预算到位率=该部门公共财政拨款收入（支出）预算数÷该部门公共财政拨款收入（支出）决算数×100% | 8  | 8  | 预算到位率<br>95.11% |
| 过程<br>(66分) | 预算执行<br>(31分) | 预算完成率     | 预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分。  | 本年账面支出中预算支出合计数与本年账面预算收入合计数的比率，反映和评价部门预算的完成程度，预算完成率=本年预算支出合计数÷本年预算收入合计数*100%<br>某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。                            | 12 | 12 |                 |
|             |               | 结转结余资金控制率 | 结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。（本年度结转结余数是累计结余结转数减去年初结余结转数）                     | 结转结余率：本年度预算结转结余数与本年预算收入合计数的比率，用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。某部门得分=(15%-结转结余率)÷(15%-5%)×分值。<br>结转结余率=(本年度结转结余数/本年收入合计数)×100%。                       | 4  | 4  |                 |

|                 |                       |         |  |  |     |     |  |
|-----------------|-----------------------|---------|--|--|-----|-----|--|
|                 |                       |         | 结转结余变动率小于或等于 5%的，得满分；大于或等于 15%的，得 0 分；在 5%-15%之间的，按公式计算得分。 | 结转结余变动率：本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。某部门得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。<br>某部门结转结余变动率=（本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数）÷上年度累计结转结余数 ×100% | 5   | 5   |  |
|                 |                       | 公用经费控制率 | 公用经费控制率小于或等于 100%的，得 2 分，否则得 0 分。                          | 公用经费预决算差异率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数与其预算数的比率，评价部门公用经费实际控制程度。某部门公用经费控制率=（部门公用经费支出决算数/部门公用经费支出预算数）×100%   | 2   | 0   |  |
|                 |                       |         | 公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于 15%之间的，得 2 分，否则得 0 分。              | 公用经费动态变动率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数年度动态变动情况进行评价<br>公用经费动态变动率=[（本年度公用经费决算总额-上年度公用经费决算总额）÷上年度公用经费决算总额]×100%。  | 2   | 2   |  |
| 过程<br>(66<br>分) | 预算<br>执行<br>(31<br>分) | 三公经费控制率 | 动态变动率等于或小于 0 时，得满分；大于 0 时，得 0 分                            | 预算动态变动率：以部门三公经费预算年度动态变动情况进行评价。三公经费动态变动率=[（本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额）÷上年度三公经费预算总额]×100%。  | 1.5 | 1.5 |  |
|                 |                       |         | 部门三公经费控制率小于或等于 1 时，得满分；控制率大于 1 的，得 0 分。                    | 支出控制率：以部门三公经费支出数与预算数的比率，进行评价。三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。  | 1.5 | 1.5 |  |

|                 |                       |                      |  |   |    |    |                       |
|-----------------|-----------------------|----------------------|--|---|----|----|-----------------------|
|                 |                       | 政府采购<br>预算执行<br>率    | 政府采购执行率大于等于 95%的，得满分；执行率在 70%-95%的，按公式计算得分；小于等于 70%的，得 0 分；或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣 1 分，扣完为止。                     | 以部门政府采购预算执行数与年度政府采购预算的比率，进行评价。某部门得分=(某部门预算完成率-70%)÷(95%-70%)×分值。<br>某部门政府采购预算执行率=(该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数)×100%。               | 3  | 3  |                       |
|                 | 预算管理<br>(26<br>分)     | 预决算信<br>息公开性<br>和完善性 | 每项公开内容完整、细化、准确、及时，得 2 分，5 项共计 10 分。每出现一处不完整、不细化、不准确或不及时扣 0.5 分，扣完为止。   | 按照政府信息公开有关规定，以部门公开预决算信息和三公经费预决算信息，评价部门预算管理的公开透明情况。(1) 公开部门预算信息；(2) 公开部门决算信息；(3) 公开公用经费、三公经费预算信息；(4) 公开公用经费、三公经费决算信息；(5) 公开绩效方面。 | 10 | 10 |                       |
|                 |                       | 财政供养<br>人员           | 编制内得满分。超编 1 人扣 0.5 分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣 1 分(超过三个月视为长期)。  | 机构改革超编不算，但机构改革超编后调入、新分配人员算超编。编制数以文件为准，实有人员以发放工资表为准。   | 2  | 2  |                       |
|                 |                       | 制度建设                 | 有内控制度和财务制度得 1 分，制度合规并且更新得 1 分，按制度规定运行得 1 分   | 部门单位按照国家规定建立合理、规范的内控制度和财务制度，并且按制度运行，从而加强风险防控。   | 3  | 0  | 没有提供财<br>务制度及内<br>控制度 |
|                 |                       | 绩效目标<br>的实现          | 全部实现绩效目标得 2 分，未实现一处扣 0.5 分，扣完为止；未公开绩效目标的，不得分。  | 以 2020 年网上公开的绩效目标为准。  | 2  | 0  | 没有工作总<br>结            |
| 过程<br>(66<br>分) | 预算<br>管理<br>(26<br>分) | 部门绩效<br>评价           | 部门整体绩效自评率 100%的，得 2 分，不足 100%的，每低 10 个百分点扣 1 分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率 100%的，得 2 分，不足 100%的，每低 10 个百分点扣 1 分，扣完为止。 | 某部门整体评价率=已开展整体资金数÷应开展整体资金数×100%<br>某部门项目绩效自评率=绩效自评项目个数÷应进行绩效自评的项目总个数×100%<br>某部门得分=部门整体资金绩效自评率得分+部门预算项目支出绩效自评率得分。               | 4  | 4  |                       |

|                |      |  |  |   |   |  |
|----------------|------|--|--|---|---|--|
|                |      | 部门开展整体支出绩效再评价的，得1分，否则不得分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评有会议记录，得1分，否则不得分；绩效自评等级划分正确，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得1分，无档案不得分。 | 部门对绩效评价方式、档案、评价结果有应用、整改等情况                 | 5 | 1 | 属单位没绩效再评价，扣1分；没有整改台账，扣1分；没有自评有会议记录，扣1分；没有绩效自评档案，扣1分。 |
| 债权债务管理<br>(4分) | 债权管理 | 较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%以上、10%以内得1分，得1分，否则不得分。变动率=(本年年末债权余额-年初债权余额)/年初债权余额   | 部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益                      | 2 | 2 |  |
|                | 债务管理 | 无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得1分，年末债务余额大于年初余额不得分。  | 部门单位应及时清理债务(包含未进账已形成的隐形债务)，减少部门单位的隐形债务。    | 2 | 2 |  |
| 资产管理<br>(5分)   | 准确性  | 账面数与实际一致得满分，发现一处扣0.5分，扣完为止。  | 从固定资台账或固定资产管理系统中随机抽取不低于30%的资产进行核实          | 2 | 0 | 没有提供资产明细无法核实   |
|                | 使用率  | 使用率达100%得满分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。  | 使用率=不用资额/总净资产额*100%(不用资产是指一年使用累计达不到30日的资产) | 3 | 0 | 没有提供固定资产无法核算使用率                                      |

|             |                   |            |   |                                |     |    |            |
|-------------|-------------------|------------|---|--------------------------------|-----|----|------------|
| 效果<br>(10分) | 履职<br>效益<br>(10分) | 年度目标<br>实现 | 年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。 | 以部门履职尽责目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益 | 10  | 10 | 等次为<br>“优” |
| 总分          |                   |            |   |                                | 100 | 80 |            |

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委组织部从人员构成、整体支出规模、年度目标及分解目标自评（分为投入、产出、满意度 3 个方面）4 个方面设表分析了部门 2020 年度财政资金使用情况，同时用文字报告形式从部门概况、部门整体支出绩效实现情况、部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施 4 个方面对该部门 2020 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

本次绩效重点评价得分 80 分，绩效重点评价与自评结果存在差异的主要原因为：

### 1、评分体系存在差异

绩效自评主要从本部门预算编制及绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、重点工作任务、社会效益指标、生态效益指标、履职效益、群众满意度、受益对象满意度 9 个方面）实现情况进行评价，而绩效重点评价考虑到目前本县绩效目标设置暂不成熟，不足以做评价部门工作能力的标准，主要从资金的预算及到位情况、各项资金的使用及结余情况、财政供养人员变动情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性及程序的合规性、国有资产使用情况 & 年度工作目标完成情况等方面进行。

### 2、评价过程的差异

绩效自评由中共子洲县委组织部成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、打分，最后给出绩效自评报告，而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由县财政局委

托县财政预算绩效评价中心收集资料、设计指标、现场查看、组织评价、撰写绩效重点评价报告，最后送县政府门户网站公开。

### （三）绩效分析

#### 1、投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，得分 20 分（占该项满分值的 83.33%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算收入来源编报齐全得 1 分、预算支出编报齐全得 1 分，合计得 2 分；

（2）部门预算的准确性：共 3 分。专项业务费明确细化得 1 分、汇总数据与分类数据对应准确得 1 分，预算公开中三、部门预算单位中显示有一个二级单位，但是单位明细中未列举，扣 1 分，共得 2 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按照经济科目预算得 1 分；按照功能科目预算得 1 分；“其他”科目金额 27.53 万元，预算总额 923.41 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例  $=27.53 \div 923.41 \times 100\% = 2.98\% < 10\%$ ；合计得分 3 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。预算编报 7 月 28 日报送，超 8 个工作日，不得分。

（5）绩效目标：共 6 分。有整体绩效和项目绩效目标编制，得 2 分；项目资金填报准确，得 2 分，绩效目标指标明确，绩效指标未量化，得 1 分。共得 5 分。

（6）年初预算到位率：共 8 分。2020 年财政拨款收入决算数 272.01 万元，2020 年调整指标资金 13.3 万元，2020 年最终公共财

财政拨款收入预算数  $272.01 - 13.3 = 258.71$  万元，公共财政拨款收入预算到位率  $= 258.71 \div 272.01 = 95.11\% > 95\%$ ，得 8 分。

## 2、过程情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 66 分，得分 50 分（占该项满分值的 75.76%）。具体情况分析如下：

一、是预算执行方面，共 31 分，得 29 分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：共 12 分。2020 年预算支出合计数  $= 948.18$  万元，2020 年预算收入数  $= 901.11$  万元，预算完成率  $= (948.18 \div 901.11) * 100\% = 105.26\% > 95\%$ ，得 12 分。

（2）结转结余资金控制率：共 9 分。2020 年累计结余数  $= 166.52$  万元，2019 年累计结转结余数  $= 213.58$  万元，2020 年预算收入数  $= 727.02$  万元，结转结余率  $= (166.52 - 213.58) \div 727.02 = -6.47\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率  $= (166.52 - 213.58) \div 213.58 * 100\% = -22.03\% < 5\%$ ，得 5 分。共得 9 分。

（3）公用经费控制率：共 4 分。2020 年公用经费支出决算数  $= 121.27$  万元，2020 年公用经费支出预算数  $= 24.37$  万元，公用经费控制率  $= 121.27 \div 24.37 = 497.62\% > 100\%$ ，不得分；2019 年公用经费支出决算数  $= 115$  万元，公用经费动态变动率  $= [(121.27 - 115) \div 115] * 100\% = 5.45\%$ ， $-15\% < 5.45\% < 15\%$ ，得 2 分。

（4）三公经费控制率：共 3 分。2020 年三公经费预算数  $= 0$  万元，2019 年三公经费预算数  $= 0$  万元，2020 三公经费决算数  $0$  万元，三公经费动态变动率  $= 0$ ，得 1.5 分；三公经费控制率  $= 100\%$ ，得 1.5 分。

得 3 分。

(5) 政府采购预算执行率：共 3 分。2020 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2020 年政府采购预算数=0 万元，得 3 分。

二、是预算管理方面，共 26 分，得 18 分。具体情况分析如下：

(1) 预决算信息公开性和完整性：共 10 分。预算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；决算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；公用经费、三公经费预算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；公用经费、三公经费决算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；绩效信息完整、及时，细化和准确性中，整体支出绩效目标表合理，得 2 分。合计得 10 分。

(2) 财政供养人员：共 2 分。本部门人员编制 49 人，实有人员 30 人，得 2 分。

(3) 制度建设：共 3 分。没有提供财务制度和内控制度。得 0 分。

(4) 绩效目标的实现：共 2 分。1、理论学习教育培训工作方面，深入贯彻落实党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，持续推进“充电补钙工程”。2、干部队伍建设方面，抓住两个常态，推动干部管理经常化、班子建设规范化。3、基层党组织建设工作方面，按照县委“五大工程”总体思路，不断提高基层党的建设质量和水平。4、人才工作方面，深化人才强基提质示范创建工作，着力构筑人才绿色通道，抓好各类人才的培养、管理和帮扶工作。5、三项机制贯彻落实方面，一是根据中央《关于进一步激励广大干部新

时代新担当新作为的意见》等有关规定，修订完善三项机制办法。二是全面推进三项机制达标提效示范建设。6、年度目标责任考核方面，一是根据中省市相关规定以及省委巡视组整改要求，结合我县实际，修订完善考核办法。二是结合全县工作重点，制定2020年考核指标体系，加大全面从严治党分值权重。无工作总结得0分。

(5) 部门绩效评价：共4分。开展整体评价资金数923.41万元，应开展部门整体评价资金数600万元，整体自评率= $923.41 \div 600 = 153.9\% > 100\%$ ，得2分；绩效自评项目个数=2个，应进行项目自评数2个，项目自评率= $2 \div 2 = 100\% = 100\%$ ，得2分。合计得4分。

(6) 部门开展整体支出绩效再评价，共5分。下属单位没开展整体支出绩效再评价，扣1分；部门没有整改台账，扣1分；部门没有开展绩效自评无会议记录，扣1分；绩效自评等级划分正确，得1分；部门没有开展绩效自评档案，扣1分。合计得1分。

三、是债权债务管理方面，共4分，得4分。具体情况分析如下：

1、债权管理：共2分。期初其他应收款209.57万元，期末其他应收款5.05万元，变动率= $(5.05 - 209.57) \div 209.57 = -97.59\% < 5\%$ ，得2分。

2、债务管理：共2分。无债务，得2分。

四、是资产管理方面，共5分，得0分。

固定资产没有提供明细表，无法评定，得0分。

3、效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为10分，得分10分

（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：

年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，得 10 分。

## 六、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预算报表编制问题。

（1）预算报表编制不准确、不及时。主要表现为：1、预算编制文字表述和表格不一致。2、预算编报 7 月 28 日报送，超 8 个工作日。

（2）绩效目标算明确，但是重点指标未量化，需要加强。

#### 2、预算执行问题。

公用经费控制率差。主要表现为 2020 年和 2019 年公用经费变动较大，导致公用经费控制率远远大于 100%。

#### 3、预算管理问题。

1、没有提供财务制度和内控制度。2、没有提供固定资产明细表。3、没有规范档案管理，台账登记，绩效整改会议纪要。4、没有提供单位工作总结。

### （二）建议和改进举措

#### 1、提升预算编制水平。

加强预算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及时公开相关信息，尽可能的做到预算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时。

#### 2、严格控制公用经费和三公经费预算及支出。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

### 3、建立绩效档案台账及会议纪要。

严格按照档案管理制度，建立规范档案管理，做好台账，记录好绩效整改会议纪要。

### 4、提高财务人员业务水平。

财务人员多学习《会计法》、《行政事业单位会计准则》等相关法律法规，做到精准预算、及时记账，从而使后续各项财务报表及绩效自评有依有据。

### 5、严格执行预算绩效自评。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

### 6、积极配合评价中心费用。

积极配合财政局绩效评价中心提报评价资料。

### （三）上年度评价中整改不到位的问题

上一年度需要整改问题均已整改到位。

## 七、相关附件

附件：《中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价指标体系表》