

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：中国共产党子洲县纪律委员会办公室

评审起止时间：2021 年 5 月 17 日至 2020 年 9 月 30 日

目 录

摘 要.....	1
一、部门基本情况.....	3
(一) 部门概况.....	3
(二) 部门管理制度.....	3
(三) 部门预算资金.....	4
二、部门绩效目标及实现情况.....	4
(一) 部门职能、职责.....	4
(二) 部门当年工作任务.....	5
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	6
三、评价思路.....	6
(一) 评价思路及关注点.....	6
(二) 评价方法.....	6
(三) 评价过程.....	8
四、评价依据.....	9
五、指标体系.....	9
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	9
(二) 评价等级.....	10
六、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	10
(一) 评价结论.....	10
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	11
(三) 绩效分析.....	12

七、存在问题和建议.....	16
(一) 存在的问题.....	16
(二) 建议和改进措施.....	17

摘 要

• 部门概述

中国共产党子洲县纪律委员会是县委工作机关，为正科级，主要负责全县党的纪律检查和监察工作。负责贯彻落实中省市县关于加强党风廉政建设和有关监察工作的决定，做好监督执纪问责，认真抓好党风廉政建设和反腐败斗争，严格落实全面从严治党监督责任。负责制定全县党风廉政建设教育规划，及全县预防惩治腐败体系建设的组织协调、检查考核工作，并健全和完善相关制度。做好纪检监察干部的管理工作。

• 评价结论

中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效重点评价综合得分 83.5 分，等级为“良好”。

• 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。投入情况综合评价满分为 24 分，评价得分 22 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 51.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

整体支出绩效目标编制和项目绩效指标量化不明确；项目支出绩效自评率较低；未及时清理债权；结转结余变动率较高；公用经费控制率较高。

• 建议

绩效目标编制要合理、准确，绩效指标尽量做到量化，具有可衡量性；
切实搞好项目绩效自评工作；及时清理债权；规范和加强公用经费支出管理。

2020 年度部门整体支出绩效 重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《子洲县预算绩效管理实施办法》(子政办发【2019】73 号)、《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),以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》(子财发【2021】90 号)、《子洲县部门(单位)整体支出绩效管理暂行办法》(子财发【2021】89 号)文件精神,《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)文件精神,子洲县财政局于 2021 年 5 月 17 日至 2021 年 9 月 30 日对中国共产党子洲县纪律委员会 2020 年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将重点评价情况报告如下:

一、部门基本情况

(一) 部门概况

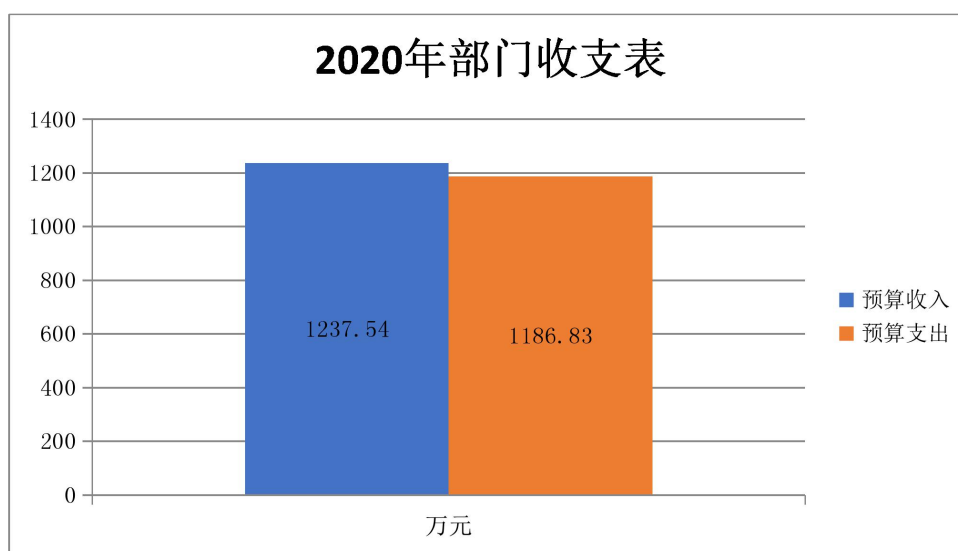
中国共产党子洲县纪律委员会属财政全额拨款行政部门:内设 12 个科室(办公室、党风政风监督室、案件监督管理室、信访室、组织部、案件审理室、宣传部、第一至第二执纪监督室、第一至第二审查调查室、纪检检查干部监督室。有两个下属事业单位,分别为网络信息中心和县政务监察投诉中心。本部门人员编制 82 人,实有人员 72 人,资产使用率 100%。

(二) 部门管理制度

中国共产党子洲县纪律委员会为进一步规范财务行为,加强财务支出管理,促进预算管理的制度、规范化建设和内部控制的有效实施,内部管理水平,规范内部控制,特制定了《中国共产党子洲县纪律委员会财务管理制度》、《中国共产党子洲县纪律委员会预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

(三) 部门预算资金

2020年预算收入 1237.54 万元,支出 1186.83 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

(一) 部门职能、职责

- 1、对全县党员领导干部行使权力进行监督。
- 2、审查调查党组织和党员领导干部违规违纪行为。
- 3、决定或撤销党员处分;受理党员的控告和申诉;保障党员权利。
- 4、监察委员会独立行使监察权。
- 5、对监察对象实施监察,对公职人员进行监督检查;对职务违法

和职务犯罪问题进行调查。

6、对违法公职人员依法作出政务处分决定或提出监察建议。

7、对涉嫌职务犯罪的将调查结果移送检察机关依法提起公诉。

（二）部门当年工作任务

1、要严明政治纪律，坚决以实际行动践行“两个维护”。继续巩固深化主题教育成果，突出抓好政治监督，努力营造风清气正良好政治生态。

2、要坚持执纪为民，集中整治群众反映强烈突出问题。全力保障决战脱贫攻坚，坚决纠正损害群众利益行为，及时回应群众关切、维护群众利益。

3、要做实监督专责，着力加强对权力运行的监督制约。强化日常监督，加强廉政风险防控，实现对权力运行过程监管的“全覆盖”。

4、要保持高压态势，不断巩固发展反腐败压倒性胜利。突出执纪审查重点，创新查案机制，努力提升案件质量。

5、要深化标本兼治，持之以恒巩固拓展作风建设成效。深入贯彻中央八项规定精神，坚决纠正形式主义官僚主义，健全作风建设长效机制，筑牢拒腐防变思想防线。

6、要聚焦政治监督，充分发挥巡察震慑遏制治本功效。以巡察质量提升年活动为抓手，狠抓反馈问题整改，稳步推进十七届县委任期巡察“全覆盖”。

7、要持续深化改革，切实把制度优势转化为治理效能。一体推进党的纪律检查体制、国家监察体制和纪检监察机构“三项改革”，

以精准执纪执法提升监督效果。

8、要健全内控机制，努力建设忠诚干净担当干部队伍。强化思想政治引领，从严加强内部管理，全面提升纪检监察干部监督问责本领和执纪执法水平。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实中省市纪委和县委金会工作部署，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，自觉做到“两个维护”，忠实履行党章和宪法赋予的职责，严明政治纪律、强化政治监督，积极协助县委推进全面从严治党不断巩固发展反腐败斗争压倒性胜利，推进不敢腐、不能腐、不想腐，努力加强自身建设，为全县打赢脱贫攻坚战、决胜全面小康提供坚强纪律保障，绩效目标全部完成，绩效完成率是 100%。

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：封志壮

主评人员：曹 丽

工作人员：王 舒、张 东、曹浩浩

（二）评价方法

财政支出的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、账本结合与实地查看、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《中国共产党子洲县纪律委员会整体绩效重点评价指标体系表》进行评价。

1、前期准备

(1) 组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

(2) 走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效重点评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

(3) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

2、组织绩效重点评价

(1) 组织绩效重点评价方案的实施；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看预算单位部门报送的相关资料，并查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访被评价部门，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) 进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。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)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《中国共产党子洲县纪律委员会 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3)《中国共产党子洲县纪律委员会 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中国共产党子洲县纪律委员会，并要求对相关问
题进行整改。

(三) 评价过程

1、下发通知(5.17)：给中国共产党子洲县纪律委员会下发《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效重点评价工作的通知》子财发【2021】130 号文件。

2、收集资料(6.15—6.25)：通知中国共产党子洲县纪律委员会于 6 月 25 日前按要求报送 2020 年科目余额表、财务制度等相关资料。

3、设计指标(7.5—7.15)：评价小组根据中国共产党子洲县纪律委员会实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价(7.19—7.26)：对中国共产党子洲县纪律委员会自评情况进行检查核实，必要时可适当的方式开展现场评价。

5、撰写报告(8.2—8.13)：依据收集的基础资料和现场评价情况，对中国共产党子洲县纪律委员会整体情况进行分析，形成中国共产党子洲县纪律委员会整体绩效重点评价报告。

6、汇总上报(9.1—9.30)：对中国共产党子洲县纪律委员会整体绩效重点评价报告进行审核汇总后上报县委政府、人大和政协，并在县政府门户网站公开评价报告。

四、评价依据

- 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、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）
- 6、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）
- 7、《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）
- 8、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）
- 9、《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）
- 10、《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）
- 11、《子洲县年度目标责任考核委员会文件》子考发[2021]1号。
- 12、2020年度的部门预、决算信息。
- 13、县财政局指标台账。

五、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值公布

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，根据中国共产党子洲县纪律委员会部门整体特性进

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 17 个三级指标。

1、投入：主要考核中国共产党子洲县纪律委员会预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核中国共产党子洲县纪律委员会预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容，共 66 分。

3、效果：以部门履职责任目标任务完成情况，评价部门履职效益，共 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加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

六、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

中国共产党子洲县纪律委员会 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 83.5 分，等级为“良好”。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分原因
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	2	2	
			3	3	
			3	3	

			2	2	
		绩效目标	6	4	绩效目标指标不明确, 量化不准确
		年初预算到位率	8	8	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	12	12	
		结转结余资金控制率	4	4	
			5	0	结转结余变动率大于 15%
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率小于 100%
			2	0	公用经费动态变动率-17%
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	1.5	1.5	
			1.5	0	三公经费控制率大于 1
		政府采购预算执行率	3	3	
	预算管理 (26分)	预决算信息公开性和完善性	10	10	
		财政供养人员	2	2	
		制度建设	3	3	
		绩效目标的实现	2	2	
过程 (66分)	预算管理 (26分)	部门绩效评价	4	2	项目自评率 50%
			5	5	
	债权债务管理 (4分)	债权管理	2	0	较上年变动率增减在 10%以上
		债务管理	2	2	
	资产管理 (5分)	准确性	2	2	
		使用率	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	10	10	
总分			100	83.5	

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

中国共产党子洲县纪律委员会 2020 年度整体支出绩效自评得分 98 分, 自评等级为“优,” 2020 年度整体支出重点评价得分 83.5 分, 重点评价与自评结果存在差异的主要原因:

1、评分体系存在差异

重点评价指标体系包括投入、过程、效果 3 个一级指标和预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理、履职效益 6 个二级指标；自评指标体系包括投入、产出、效果、满意度 4 个一级指标和预算编制、数量指标、质量指标、时效指标、重点工作任务、社会效益、群众满意度等二级指标。

2、评价内容存在差异

绩效重点评价时评价内容比绩效自评多了部门绩效评价、制度建设、财政供养人员等三级指标。

3、重点评价与自评报告扣分点的差异情况

中国共产党子洲县纪律委员会绩效自评得分为 98 分，主要是自评报告打分与指标设计相脱节、自评报告不够严谨；重点评价得分为 83.5 分，相差 14.5 分，重点评价主要扣分点如下：

一是投入方面通过对预算编制进行分析，重点评价扣 2 分，重点评价主要扣分点为绩效目标这一个方面。

二是过程方面通过对预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理进行分析，重点评价扣 14.5 分，重点评价主要扣分点为预算执行率、预算管理、债权管理等方面。

4、上年度评价中整改不到的问题

2020 年度你单位公用经费控制率和上年度公用经费控制率一样，依然大于 100%。

（三）绩效分析

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，重点评价得分 22 分（占该项满分值的 92%）。预算编制具体情况分析如下：

1.1 预算完整性：预算收入来源编报齐全、预算支出编报齐全；应得 2 分，实得 2 分；

1.2 预算准确性：专项业务费明确细化；汇总数据与分类数据对应准确；文字报告与表格内容一致；应得 3 分，实得 3 分。

1.3 预算细化性：按照经济科目分类精准预算、按照功能科目分类精准预算、但“其他”科目预算金额 32.44 万元，部门预算总额 1054.99 万元，“其他”科目预算金额占部门预算总额= $32.44 \div 1054.99 \times 100\% = 3\% < 10\%$ ，应得 3 分，实得 3 分。1.4 预算及时性：预算编报按时完成，应得 2 分，实得 2 分。

2、绩效目标：有整体和项目绩效目标编制，绩效目标资金填报准确，绩效目标指标不明确，量化不准确，扣 2 分；应得 6 分，实得 4 分。

3、年初预算到位率：2020 年调整预算数=36.8 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数=1174.54 万元-36.8 万元=1137.74 万元，2020 年公共财政财政拨款决算数=1174.54 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $1137.74 \div 1174.54 \times 100\% = 96\% > 95\%$ ，应得 8 分，实得 8 分。

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，重点评价得分 51.5 分（占该项满分值的 78%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2020年财政拨款支出数=1186.83万元，2020年财政拨款收入数=1237.54万元，预算完成率 $1186.83 \div 1237.54 \times 100\% = 96\% > 95\%$ ；应得12分，实得12分。

2、结转结余资金控制率：2020年累计结转结余数=14.6万元，2019年累计结转结余数=12.6万元，2020年财政拨款收入数=1237.54万元，结转结余率= $(14.6-12.6) \div 1237.54 \times 100\% = 0.16 < 5\%$ ，应得4分，实得4分；结转结余变动率= $(14.6-12.6) \div 12.6 \times 100\% = 15.8 > 15\%$ ，应得5分，扣5分。

3、公用经费控制率：2020年公用经费支出决算数=128.53万元，2020年公用经费支出预算数=89万元，公用经费控制率= $128.53 \div 89 \times 100\% = 144\% > 100\%$ ，应得2分，扣2分；2019年公用经费支出决算数=154.73万元，公用经费动态变动率= $(128.53-154.73) \div 154.73 \times 100\% = -17\% < -15\%$ ，应得2分，扣2分。

4、三公经费控制率：2020年三公经费预算数=15.8万元，2019年三公经费预算数=15.8万元，三公经费动态变动率=0。应得1.5分，实得1.5分；2020年三公经费支出数=17.4万元，三公经费控制率= $17.4 \div 15.8 = 1.1 > 1$ ，应得1.5分，扣1.5分。

5、政府采购预算执行率：2020年县本级资金政府采购金额=0万元，2020年政府采购预算数=0万元，应得3分，实得3分。

二是预算管理方面。

1、预决算信息公开性和完整性：预决算信息公开完整、公用经费信息、三公经费信息、绩效信息全部齐全，共10分，得10分。

2、财政供养人员：行政编制 39 个，事业编制 42 个，实有人员 72 人，应得 2 分，实得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，预留印鉴规范，出纳会计分离，支付程序规范，应得 3 分，实得 3 分。

4、绩效目标的实现：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实中省市纪委和县委金会工作部署，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，自觉做到“两个维护”，忠实履行党章和宪法赋予的职责，严明政治纪律、强化政治监督，积极协助县委推进全面从严治党不断巩固发展反腐败斗争压倒性胜利，推进不敢腐、不能腐、不想腐，努力加强自身建设，为全县打赢脱贫攻坚战、决胜全面小康提供坚强纪律保障。绩效目标全部实现，应得 2 分，实得 2 分。

5、部门绩效评价：开展整体评价资金数=1222.9 万元，应开展部门整体评价资金数=1186.83 万元，整体自评率= $1222.9 \div 1186.83 \times 100\% = 103\% > 100\%$ ；绩效自评项目数=1 个；应进行项目自评数=2 个（因为是同类项目可以合并评，你单位不属同类项目），项目自评率= $1 \div 2 \times 100\% = 50\%$ ，扣 2 分，应得 4 分，实得 2 分；

部门未开展整体支出绩效重点评价，得 1 分；对绩效评价结果有应用有整改台账，得 1 分；开展自评方式规范，有会议记录得 1 分；自评等级划分准确得 1 分；自评档案齐全得 1 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2020 年年初其他应收款=0.95 万元，2020 年年末其他应收款=9.5 万元，变动率= $(9.5-0.95) \div 0.95 \times 100\% = 900\% > 10\%$ ，

应得 2 分，扣 2 分。

2、债务管理：2020 年应付职工薪酬年初数=30.75 元，2020 年应付职工薪酬年末数=0.36 元，年末债务余额小于年初债务余额，应得 2 分，实得 2 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：抽查固定资产台式机、饮水机、桌椅等 361 个，实际数 361 个，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：抽查固定资产总额=178.11 万元，抽查在使用固定资产总额=178.11 万元，全部在使用，资产使用率 100%，应得 3 分，实得 3 分。

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，重点评价得分 10 分（占该项满分值的 100%），具体情况分析如下：

履职效益。部门年度县委目标责任考核结果为“优”，应得 10 分，实得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、整体支出绩效目标编制和项目绩效指标量化不明确。

你单位在 2020 年部门预算公开表 15 中，整体支出绩效目标未按照 2020 年度工作任务来编制，绩效总目标编制不明确，将导致执行不利，且绩效指标中成本指标未填写、时效指标不明确；项目绩效指标中，时效指标、数量指标笼统不具体，未以量化形式表述。

2、项目支出绩效自评率较低。

你单位应进行绩效自评项目总个数是2个，实际自评个数是1个，项目绩效自评率是50%，项目绩效自评未全覆盖，不符合预算管理办法及县政府文件要求。

3、未及时清理债权。

其他应收款中，2020年年初债权0.95万元，2020年年末债权9.5万元，年末债权余额大于年初债权余额，存在长期挂账现象。

4、结转结余变动率较高。

2020年累计结转结余14.6万元，2019年累计结转结余12.6万元，2020年结转结余变动率大于15%。

5、公用经费控制率较高。

2020年公用经费支出决算数128.53万元，2020年公用经费预算89万元，2020年公用经费控制率大于100%。

（二）建议和改进措施

1、绩效目标编制要合理、准确，绩效指标尽量做到量化，具有可衡量性。

应该根据2020年度部门工作任务来编制合理的整体支出绩效目标，绩效目标必须准确化、具体化，绩效指标尽量进行定量表述，不能以定量形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

2、切实搞好项目绩效自评工作

根据《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）文件精神，

应该对项目绩效自评全覆盖，认真开展财政专项资金绩效自评工作，提高专项资金的使用效益。

3、及时清理债务

认真学习债务相关文件精神，全面、及时清理其他应付款，不得长期挂账，确保结余资金数据准确无误。

4、规范和加强公用经费支出、结转结余率变动率管理。

提高认识，强化监督，规范和加强单位公用经费支出管理及结转结余率变动率，提高财政资金的管理水平和使用效益。

附件：《中国共产党子州县纪律检查委员会整体绩效重点评价指标体系表》