

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：中共子洲县委办公室

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

目 录

一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	1
(三) 部门预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	4
三、评价思路.....	4
(一) 评价思路及关注点.....	4
(二) 评价方法.....	5
(三) 评价过程.....	6
四、评价依据.....	7
五、指标体系.....	8
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	8
(二) 评价等级.....	8
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.....	8
(一) 评价结论.....	8
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	10
(三) 绩效分析.....	11

七、存在问题和建议.....	15
(一) 存在的问题.....	15
(二) 建议和改进措施.....	15

摘要

• 部门概述

中共子洲县委办公室是县委工作机关，为正科级，有县委机关事务服务中心、县委史志研究室、县委信息综合室和县深化改革研究中心 4 个下属单位。主要负责县委日常文件的处理，负责县委文件、文稿的起草、批办、印发，负责县委全面深化改革委员会日常等工作。

• 评价结论

中共子洲县委办公室整体支出绩效重点评价综合得分 87.2 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 19.7 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 57.5 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够明确；项目支出绩效自评率较低；未及时清理债务；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；切实搞好项目绩效自评工作；及时清理债务；规范和加强公用经费支出管理。

中共子洲县委办公室 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)整体支出绩效管理办法》(子财发【2021】89号)、《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日对中共子洲县委办公室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

中共子洲县委办公室是县委工作机关,为正科级,与中共子洲县委全面深化改革委员会办公室合署办公。加挂县档案局、县国家保密局牌子。下属四个事业单位,即县委机关事务服务中心、县委史志研究室、县委信息综合室和县深化改革研究中心。编制人员56人,实有人员39人。

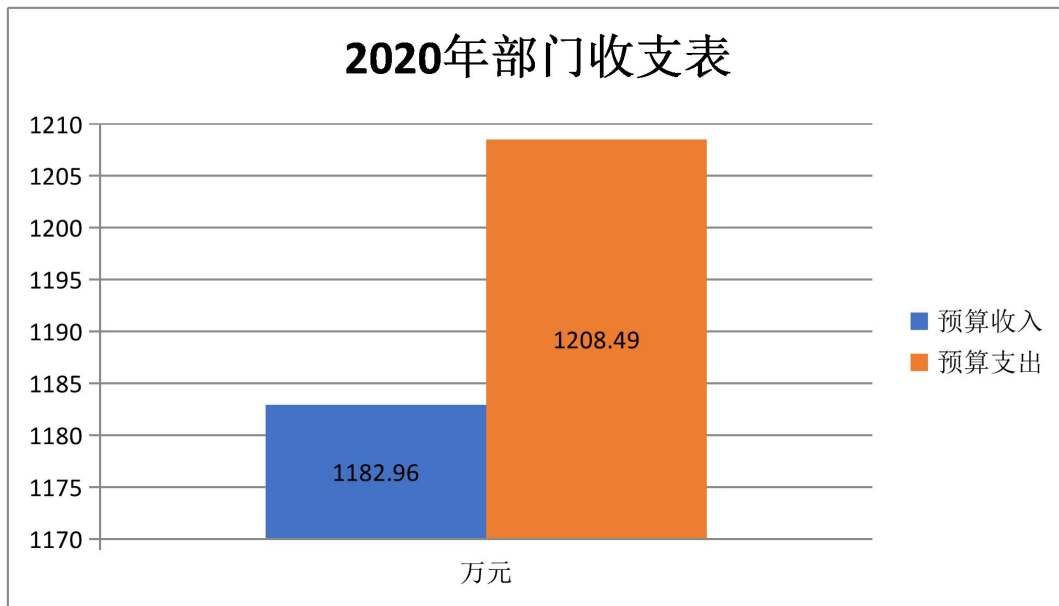
(二) 部门管理制度

中共子洲县委办公室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化、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《县委办财务管理制度》、《中共子洲县委办公室预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

（三）部门预算资金

2020 年预算收入 1182.96 万元，预算支出 1208.49 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、负责县委日常文件的处理工作，县委领导同志公务活动的组织安排，县委各种会议组织工作，做好中、省、市领导来子洲检查指导工作及调研活动的组织安排。

2、负责县委文件、文稿的起草、批办、印发工作，县委重大决策和领导同志重要批示贯彻落实的督促检查，围绕县委的总体工作部署，开展调查研究，信息的收集和报送，为领导提供决策依据。

3、负责县委全面深化改革委员会日常工作；组织开展全县全面深化改革重大问题的政策研究；统筹协调有关方面提出相关改革工

作方案和措施。

4、负责全县党政系统的密码通讯、密码管理和机要保密工作与中央、省委及市级重要机密文件的传递。

5、负责全县保密工作的规划、宣传、教育、检查和保密技术管理工作。

6、负责全县档案管理工作。

7、负责县委机关的安全保卫、治安综合治理工作。

8、负责县委机关财务计划、固定资产管理，县委机关大楼日常管理、维护和设施配备工作。

9、完成县委交办的其他任务。

（二）部门当年工作任务

1、深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大及十九届二中、三中、四中全会精神，组织室内广大党员干部坚持集体学习制度，对习近平总书记系列重要讲话精神进行深入系统全面的学习，创新形式和办法，组织开展有奖知识测试、主题演讲比赛等活动，不断提高办公室干部的理论水平和业务能力。

2、全力提升服务质量和水平，严格落实岗位职责和制度，确保事事有人抓；要整合资源，盘活力量，结合干部自身实际，实行一人兼多职、单项工作多人组团负责的办法，将每一名干部都打造成“多面手”；要创新方式，在深化改革、信息调研、督查督办等方面推行工作量化管理机制，给每一名年轻政务人员在完成文稿撰写方面实行定时定量考核管理，争取有关稿件在省市采用得到突破；要高点

定位，聚焦县委中心工作，理清工作程序，严把关键节点，切实抓好办文办会、机要保密、后勤保障、机关服务等工作，树立良好机关形象；要严格管理，认真落实工作日一天两签到制度；要严明奖惩，树立良好用人导向。

3、全体党员干部要在脱贫攻坚上发挥先锋模范作用，把帮扶贫困户作为自己锻炼基层工作能力、联系服务群众、转变工作作风的难得机遇，用心用情深入群众，了解群众疾苦，解决实际困难，让困难群众感受到党的关怀。积极研究脱贫攻坚政策措施，为全县脱贫摘帽做出应有贡献。同时通过帮扶贫困群众，全面提升对“三农”工作的认识，为下一步更好地服务县委决策奠定坚实基础。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中共子洲县委办公室提供的年度工作总结、其他相关材料
及实地评价情况等进行分析，中共子洲县委办公室 2020 年度部门整体支出绩效目标共 3 项，深入系统全面的学习，不断提高办公室干部的理论水平和业务能力；全力提升服务质量和水平；全体党员干部要在脱贫攻坚上发挥先锋模范作用，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：王润萍

主评人员：王润萍

工作人员：景斌、李慧、武腾飞、高智伟

（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《中共子洲县委办公室整体支出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，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

（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，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

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《中共子洲县委办公室 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《中共子洲县委办公室 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中共子洲县委办公室，并要求对相关问题进行整改。

(三) 评价过程

1、下发通知（5.17）：给中共子洲县委办公室下发《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（6.1—6.15）：通知中共子洲县委办公室于 6 月 15 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（6.21—6.30）：评价小组根据中共子洲县委办公室实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.2—7.9）：对中共子洲县委办公室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，对中共子洲县委办公室整体情况进行分析，形成中共子洲县委办

公室整体支出绩效重点评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对中共子洲县委办公室整体支出绩效重点评价报告进行审核汇总后上报，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，根据中共子洲县委办公室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：主要考核中共子洲县委办公室预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核中共子洲县委办公室预算执行、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

中共子洲县委办公室 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合

得分 87.2 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	2	“其他”科目金额占部门预算总额的比例大于 10%
			2	2	
		绩效目标	6	4	整体绩效总目标编制和项目绩效指标量化不明确
	年初预算到位率	8	6.7	到位率是 79%	
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	5	
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率 189%
			2	2	
过程 (66 分)	预算执行 (31 分)	三公经费控制率	1.5	1.5	
			1.5	1.5	
		政府采购预算执行率	3	2	少 1 项采购预算
	预算管理 (26 分)	预决算信息公开性和完善性	10	9.5	车辆购置预算信息不够精准
		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 37.5%
			5	5	
	债权债务管理 (4 分)	债权管理	2	2	
		债务管理	2	0	年末债务余额大于年初余额
	资产管理	准确性	2	2	

	(5分)	使用率	3	2	使用率达98%
效果 (10分)	履职效益 (10分)		10	10	
总分			100	87.2	

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委办公室2020年度部门整体支出绩效自评得分90分，自评等级为“优秀”，2020年度整体支出绩效重点评价得分87.2分，评价等级为“良好”。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

中共子洲县委办公室绩效自评得分为90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87.2分，相差2.8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4.3分，重点评价主要扣分点为部门预算细化性、绩效目标和年初预算到位率三

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 7.5 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、预决算信息公开性和完善性、绩效评价、债务管理、使用率等方面。

4、2020 年度重点评价与上年度评价的差异

2019 年度公用经费较 2018 年度增长过快，2020 年度公用经费支出与 2019 年度公用经费支出均衡，但 2020 年度公用经费控制率较高。

（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 19.7 分（占该项满分值的 82%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算

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 114.79 万元，部门预算总额 881.84 万元，“其他”科目预算金额占部门预算总额的比例是 13% >10%，扣 1 分；应得 3 分，实得 2 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 2020 年整体绩效目标编制不明确、项目绩效指标量化不准确，扣 1 分，2020 年绩效目标资金填报准确，整体支出绩效指标编制中成本指标未写、时效指标不明确，扣 1 分；应得 6 分，实得 4 分。

3、年初预算到位率：2020 年调整预算数 245 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数 937.96 万元，2020 年公共财政财政拨款决算数=1182.96 万元，公共财政拨款收入预算到位率 79%；按公式计算， $79\% \div 95\% \times 8 = 6.7$ ，扣 1.3 分，应得 8 分，实得 6.7 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 57.5 分（占该项满分值的 87%）。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 1208.49 万元（含上年结转），2020 年财政拨款收入数 1182.96 万元，预算完成率 $1208.49 \div 1182.96 \times 100\% = 102\% > 95\%$ ；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 3.14 万元，2019 年累计结转结余数 28.67 万元，2020 年财政拨款收入数 1182.96 万元，结转结余率 $(3.14 - 28.67) \div 1182.96 \times 100\% = -2\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率 $(3.14 - 28.67) \div 28.67 \times 100\% = -89\% < 5\%$ ，应得 5 分，实得 5 分。

3、公用经费控制率：2020 年公用经费支出决算数 216.23 万元，2020 年公用经费支出预算数 114.55 万元，公用经费控制率 216.23

$\div 114.55 \times 100\% = 189\% > 100\%$ ，应得 2 分，扣 2 分；2019 年公用经费支出决算数 216.23 万元，公用经费动态变动率 $(216.23 - 216.23) \div 216.23 \times 100\% = 0 < 15\%$ ，应得 2 分，实得 2 分。

4、三公经费控制率：2020 年三公经费预算 20 万元，2019 年三公经费预算 25 万元，三公经费动态变动率 $(20 - 25) \div 25 = -0.2 < 0$ ，应得 1.5 分，实得 1.5 分；2020 年三公经费支出 19.8 万元，三公经费控制率 $19.8 \div 20 = 0.99 < 1$ ，应得 1.5 分，实得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2020 年政府采购支出共 3 项，但公开中有 2 项预算采购，扣 1 分，共 3 分，得 2 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、明确细化、公用经费信息、三公经费信息、绩效信息全部齐全，但车辆购置预算信息不够精准，扣 0.5 分；应得 10 分，实得 9.5 分。

2、财政供养人员：编制 56 人，实有人员 39 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：目标 1 深入系统全面的学习，不断提高办公室干部的理论水平和业务能力；目标 2 全力提升服务质量和水平；目标 3 全体党员干部要在脱贫攻坚上发挥先锋模范作用，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 1182.96 万元，应开展

部门整体评价资金数 1208.49 万元，整体自评率= $1182.96 \div 1208.49 \times 100\% = 98\%$ ；绩效自评项目数=3 个；应进行项目自评数=8 个，项目自评率= $3 \div 8 \times 100\% = 37.5\%$ ，扣 2 分；应得 4 分，实得 2 分；

部门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；应得 5 分，实得 5 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2020 年初其他应收款 90.37 万元，年末 90.27 万元，变动率 $(90.27 - 90.37) \div 90.37 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，应得 2 分，实得 2 分。

2、债务管理：2020 年初其他应付款 206.89 万元，年末 208.48 万元，年末债务余额大于年初债务余额，应得 2 分，扣 2 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：抽查固定资产账面复印机、打印机、台桌类等 253 件，实际 253 件，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：固定资产总额 1317.27 万元，不用资产额 30.36 万元，资产使用率 $(1 - 30.36 \div 1317.27) \times 100\% = 98\%$ ，扣 1 分，应得 3 分，实得 2 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”，共 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够明确。

你部门在 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，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。

你部门应进行绩效自评项目总个数是 8 个，实际自评个数是 3 个，项目绩效自评率是 37.5%，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、未及时清理债务。

其他应付款中，2020 年年末债务余额是 208.48 万元，年初债务余额是 206.89 万元，年末债务余额大于年初债务余额，存在长期挂账现象。

4、公用经费控制率较高。

2020 年公用经费支出决算数 216.23 万元，2020 年公用经费预算 114.55 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。

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

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，提高财政资金的管理水平和使用效益。

附件：《中共子洲县委办公室整体支出绩效重点评价指标体系表》