

# 2020 年度部门整体支出重点绩效 评价报告

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

被评价单位名称：子洲县扶贫开发办公室

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



# 目 录

摘 要.....	1
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	1
(三) 部门本级预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	4
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	5
三、评价思路.....	5
(一) 评价思路及关注点.....	5
(二) 评价方法.....	7
(三) 评价过程.....	7
(四) 评价依据.....	8
四、指标体系.....	10
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	10
(二) 评价等级.....	10
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..	11
(一) 评价结论.....	11
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	13

(三) 绩效分析.....	14
<b>六、存在问题和建议.....</b>	<b>18</b>
(一) 存在的问题.....	18
(二) 建议和改进举措.....	19
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	20
<b>七、相关附件.....</b>	<b>20</b>

## 摘要

### • 部门概述

子洲县扶贫开发办公室隶属于子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门，由子洲县扶贫开发办公室，子洲县扶贫经济合作社，子洲县扶贫开发信息监测中心组成。主要职责为：贯彻落实党中央、省委、市委关于扶贫工作的方针政策、决策部署和县委有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对扶贫工作的集中统一领导，完成县委、县政府交办的其他任务。

### • 评价结论

县扶贫开发办公室 2020 年度部门整体支出重点绩效评价综合得分 85.2 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 18.2 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 57 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、结转结余资金控制率较差；2、公用经费控制率差；3、部门绩效评价不足。

### • 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、严格控制公用经费预算及支出；2、严格执行预算绩效自评；3 加强对结转结余资金的支出。



# 子洲县扶贫开发办公室 2020 年度 部门整体支出重点绩效评价报告

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月对子洲县扶贫开发办公室2020年度部门整体支出作重点绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

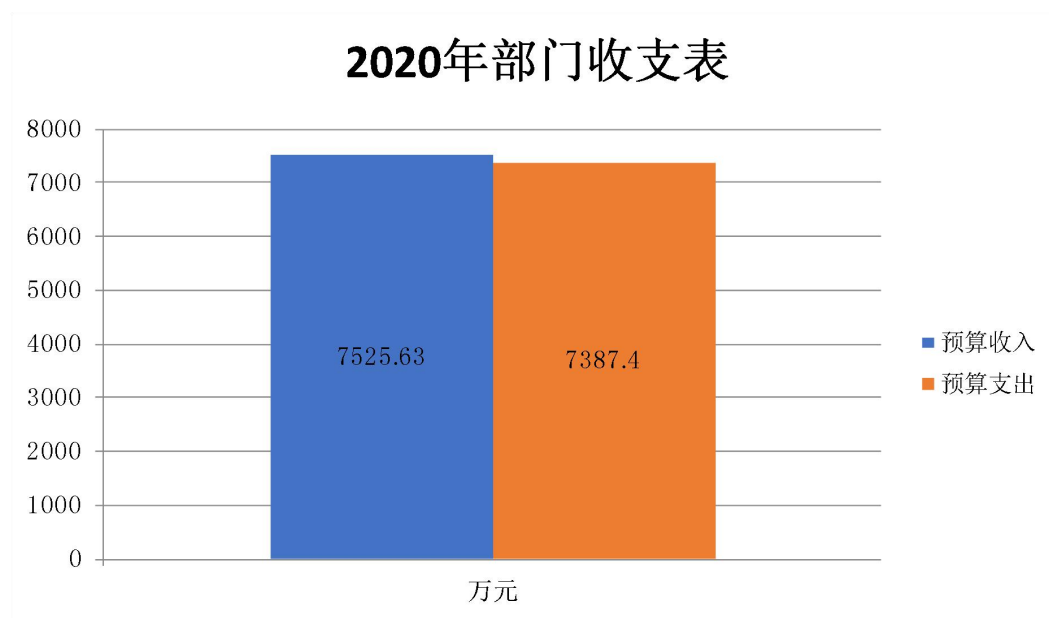
子洲县扶贫开发办公室隶属于子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门，由子洲县扶贫开发办公室，子洲县扶贫经济合作社，子洲县扶贫开发信息监测中心组成。本单位编制人数33人，其中行政编制人员11人，事业编制人员22人；现实有人员34人，其中行政编制人员9人，事业编制人员25人。

### （二）部门管理制度

子洲县扶贫开发办公室制定了符合本部门实际的《子洲县扶贫开发办公室财务管理制度》和《内部控制制度》。

### （三）部门本级预算资金

子洲县扶贫开发办公室2020年本级机关预算收入7525.63万元，预算支出7387.4万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、贯彻落实党中央、省委、市委关于扶贫工作的方针政策、决策部署和县委有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对扶贫工作的集中统一领导。

2、组织协调社会各界参与脱贫攻坚工作，指导、协调省、市机关单位、企事业单位开展社会包村扶贫工作，组织开展县内党政机关



和企事业单位参与脱贫攻坚工作。

3、组织开展脱贫攻坚情况进行统计和动态监测，负责扶贫开发责任目标的考核。

4、负责组织和指导全县贫困乡村脱贫攻坚基础设施、产业开发和社会公益事业建设等。

5、搞好扶贫开发项目的考察、评估、论证、申报工作；监督、检查项目的执行情况，并组织扶贫项目的验收、绩效评价等。

6、按照权限，会同有关部门研究扶贫开发重大项目、跨区域项目和专项项目；会同有关部门制定扶贫开发项目管理办法，编制年度扶贫开发项目计划并监督、检查项目的实施情况。

7、指导全县贫困地区产业化扶贫、小额信贷扶贫和互助资金扶贫等工作；指导协调全县老区建设工作。

8、组织指导全县科技扶贫工作。协调引进、推广先进实用技术，承担全县扶贫开发技术、农村贫困地区劳动力转移就业、扶贫开发系统干部培训工作。

9、负责全县扶贫项目库的建设、项目采集、项目评审等工作，会同财政部门编制财政涉农整合资金工作方案、计划下达、资金检查、绩效评价等。

10、组织开展扶贫对象识别，对扶贫对象实施动态管理、完善扶贫信息，运行和维护贫困户信息管理系统。

11、协调指导各相关行业扶贫主管部门履行行业脱贫攻坚工作职责、工作推进、督查考核等。

12、承办县脱贫攻坚领导小组交办的对乡镇、街道办、村和行业扶贫部门脱贫攻坚督查考核。

13、完成县委、县政府交办的其他任务。

(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) 按时完成脱贫攻坚任务，实现 1856 户 2757 人完成脱贫，巩固提升 88 个贫困村 18915 户 58525 人脱贫质量。(2) 加强贫困村基础设施建设，改善贫困村生活条件，计划投入整合资金 4.2 亿元，财政专项扶贫资金 3.2 亿元。(3) 重点扶持 1.9 万户贫困户发展山地、核桃、中药材、设施养殖等增收项目。(4) 继续开展农民适用技术培训项目。(5) 加强金融扶贫，继续开展贫困村互助资金项目，贫困户贴息项目。(6) 全面巩固提升‘两不愁三保障’成果，强化‘三排查三清零’工作。(7) 认真开展社会扶贫工作。(8) 完成国家脱贫攻坚普查工作。(9) 全面完成县委县政府交办的其他工作任务。

### 2、年度工作任务完成情况

全县共有贫困村 88 个，建档立卡贫困户 20646 户 60515 人，稳定脱贫不享受政策户 3445 户 11180 人。有脱贫不稳定户 172 户 483 人、边缘易致贫户 215 户 506 人，2020 年年末扶贫对象动态调整后，我县剩余贫困户为 1804 户 2676 人，11 月 6 日，领导小组批复剩余贫困人口全部脱贫退出，11 月 9 日，批复全县 2016 年以来稳定脱贫

户 3445 人 11180 人全部清退。贫困发生率由 2015 年底的 17.48% 下降到 2020 年底的 0%，贫困户人均收入从 2451 元增加至 9942 元。2020 年 2 月 27 日顺利退出贫困县序列。

目前，我县已实现全县行政村通沥青（水泥）路、通动力电达到 100%，贫困村都有集体经济或合作组织、互助资金组织，有标准化村卫生室，贫困人口全部参加城乡基本医疗保险，无义务教育阶段辍学学生，义务教育保障全部达标，贫困人口安全饮水全部达标，农村自来水普及率达到 96% 以上，移民搬迁 882 户 3490 人全部入住，腾退率 100%，累计完成危房改造 1627 户已全部入住。

### （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《子洲县扶贫开发办公室 2020 年部门预算公开》，县扶贫开发办公室 2020 年年初预算共下达 4 项绩效目标。目标 1：紧盯剩余贫困人口，全面保证减贫清零；目标 2：紧盯责任落实，全面完善制度体系；目标 3：紧盯重点环节，全面巩固脱贫成果；目标 4：紧盯数据管理，提升脱贫质量水平，绩效目标已基本全部完成。

## 三、评价思路

### （一）评价思路及关注点

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

组 长：王 勇

成 员：张 扬、张 美、张柯然

主评人员：王 勇

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) 与县扶贫开发办公室财务人员对接，根据初步设计的指标体系框架收集部分重点绩效评价所需材料；

(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，收集县扶贫开发办公室已经公示的 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) 对绩效评价指标体系进行研究，制定《子洲县扶贫开发办公室整体绩效评价指标体系表》。

### 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），根据县扶贫开发办公室实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县扶贫开发办公室 2020 年度部门整体支出重点绩效评价工作实施方案》；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看县扶贫开发办公室提供的资料、收集到的财政部

门和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《子洲县扶贫开发办公室整体绩效评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访县扶贫开发办公室，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

### 3、分析总结并撰写重点绩效评价报告

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

(2) 小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的重点绩效评价报告初稿进行讨论，形成正式的《子洲县扶贫开发办公室 2020 年度部门整体支出重点绩效评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《子洲县扶贫开发办公室 2020 年度部门整体支出重点绩效评价报告》送达县扶贫开发办公室，并要求对相关问题进行整改并报送整改效果。

### (二) 评价方法

财政支出的重点绩效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《子洲县扶贫开发办公室整体绩效评价指标体系表》进行评价。

### (三) 评价过程

1、收集资料（5.12—6.15）：及时通知被评价单位报送《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）规定报送的材料。

2、设计指标（6.16—7.1）：根据单位报送的材料，并且对单位的整体运行情况以及单位的职能职责等进行指标设计，并且要充分与单位进行讨论形成评价指标。

3、现场查看（7.2—7.31）：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，对单位提供的评价材料进行核实。

4、组织评价（8.1—8.15）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地进行评价。

5、撰写报告（8.16—8.26）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6、会议讨论（8.27—9.15）：召开单位全体工作人员大会，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并修改，形成报告最终稿。

7、送达报告（9.16—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结果。

8、整理归档（9.20—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

本次重点绩效评价将通过对于洲县扶贫开发办公室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，根据县扶贫开发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 18 个三级指标。

1、投入：主要考核县扶贫开发办公室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：主要考核县扶贫开发办公室预算执行、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，评价县扶贫开发办公室部门履职效益。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 $\geq 90$ 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）。

## 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

县扶贫开发办公室 2020 年度部门整体支出重点绩效评价综合得分 85.2 分，等级为“良好”。具体情况如下：

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	2	文字报告与表格内容部分不一致
			3	3	
			2	2	
		绩效目标	6	2	整体绩效中（预算公开表1金额588.61万元表15金额509.51万元），整体绩效目标内容不明确，
		年初预算到位率	8	7.2	公共财政拨款收入预算到位率= $569.58 \div 658 \times 100\% = 86\% < 95\%$ ，得7.2分( $86\% \div 95\% \times 8 = 7.2$ )
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= $(274.72 \div 166.61) \times 100\% = 164\% > 100\%$
			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	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	2	部门执行两套账务系统，扣1分

		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	应开展项目绩效自评数=8个, 已开展项目绩效自评数=5个
			5	4	部门未开展整体支出绩效再评价
	债权债务管理(4分)	债权管理	2	0	变动率= (3207.76-32.54) ÷32.54=9757%>5%
		债务管理	2	1	年末债务余额=年初债务余额
	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	85.2	

## (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

县扶贫开发办公室从人员构成、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。

本次重点绩效评价得分85.2分,重点绩效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，而重点绩效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

绩效自评由县扶贫开发办公室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，而重点绩效评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由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、撰写重点绩效评价报告，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 18.2 分（占该项满分值的 75%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算信息编报完整，得 2 分。

（2）部门预算的准确性：共 3 分。文字报告与表格内容部分不一致（文字说明的机关运行经费金额 166.61 万元，表 5 中公用经费金额 16.61 万元），扣 1 分，得 2 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准预算，得

1分；按功能科目分类精准预算，得1分；“其他”科目金额=23.74万元，部门预算总额=588.61万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $23.74 \div 588.61 \times 100\% = 4\% < 10\%$ ，得1分。合计得3分。

(4) 部门预算的及时性：共2分。部门预算公开及时，得2分。

(5) 绩效目标：共6分。有2020年整体和项目绩效目标编制，得2分；整体绩效中(预算公开表1金额588.61万元表15金额509.51万元)，扣2分；整体绩效目标内容不明确，扣2分。合计得2分。

(6) 年初预算到位率：共8分。部门公共财政拨款收入(支出)决算数=658万元，2020年调整指标资金=88.414万元，部门公共财政拨款收入(支出)预算数= $658 - 88.414 = 569.58$ 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $569.58 \div 658 \times 100\% = 86\% < 95\%$ ，得7.2分( $86\% \div 95\% \times 8 = 7.2$ )。

## 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57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，共31分，得29分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：共12分。预算支出合计数=6106.24+(2557.99-1276.83)专户支出=7387.4万元(含上年结转)，预算收入合计数=7525.63万元，预算完成率= $7387.4 \div 7525.63 \times 100\% = 98.16\% > 95\%$ ，得12分。

(2) 结转结余资金控制率：共9分。2020年累计结转结余数=1388.01(财政余额)+1276.82(财政余额)=2664.83万元，2019

年累计结转结余数=2557.98（专户余额）+70.9（财政余额）=2628.88万元，本年收入合计数=7525.63万元，结转结余率= $(2664.83-2628.88) \div 7525.63 \times 100\% = 0.47\% < 5\%$ ，得4分；结转结余变动率= $(2664.83-2628.88) \div 2628.88 \times 100\% = 1.36\% < 5\%$ ，得5分。合计得9分。

（3）公用经费控制率：共4分。2020年公用经费支出决算数=274.72万元，2020年公用经费支出预算数=166.61万元，公用经费控制率= $(274.72 \div 166.61) \times 100\% = 164\% > 100\%$ ，扣2分，得0分；2019年公用经费决算总额=275.1万元，公用经费动态变动率= $[(274.72-275.1) \div 275.1] \times 100\% = -0.1\% < 15\%$ ，得2分。合计得2分。

（4）三公经费控制率：共3分。2020年三公经费预算总额=0万元，2019年三公经费预算总额=0万元，无变化，得1.5分；2020年三公经费支出数=0万元，三公经费无预算未支出，得1.5分。合计得3分。

（5）政府采购预算执行率：共3分。2020年实际政府采购金额=0万元，2020年度政府采购预算数=0万元，政府采购无预算未支出，得3分。

二是预算管理方面，共26分，得22分（占该项满分值的88%）。具体情况分析如下：

（1）预决算信息公开性和完整性：共10分。预算信息公开完整，得1分；预算信息公开准确，得1分；预算信息公开及时，得1分；预算信息公开包含对应的绩效目标公开，得1分；预算信息公开细化，

得 1 分；决算信息公开完整，得 1 分；决算信息公开准确，得 1 分；决算信息公开及时，得 1 分；决算信息公开细化，得 1 分；本年该单位公开了整体和项目绩效自评，得 1 分。合计得 10 分。

(2) 财政供养人员：共 2 分。单位编制 11 个，2020 年年底财政供养人员 10 人，不超编，得 2 分。

(3) 制度建设：单位有内控制度和财务制度，并按规定执行，部门执行两套账务系统，扣 1 分，得 2 分。

(4) 绩效目标的实现：共 2 分。目标 1：紧盯剩余贫困人口，全面保证减贫清零；目标 2：紧盯责任落实，全面完善制度体系；目标 3：紧盯重点环节，全面巩固脱贫成果；目标 4：紧盯数据管理，提升脱贫质量水平，得 2 分。

(5) 部门绩效评价：共 9 分。应开展整体绩效自评数=6106.24 万元，已开展整体绩效自评数=7335.7 万元，整体绩效自评率= $7335.7 \div 6106.24 \times 100\% = 120\% > 100\%$ ，得 2 分；应开展项目绩效自评数=8 个，已开展项目绩效自评数=5 个，项目绩效自评率= $5 \div 8 \times 100\% = 62.5\% < 80\%$ ，扣 2 分；部门未开展整体支出绩效再评价，扣 1 分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得 1 分；部门开展绩效自评有会议记录，得 1 分；绩效自评等级划分正确，得 1 分；部门开展绩效自评档案完整，得 1 分。合计得 6 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，得 1 分，2020 年年末预付账款=3171.02 万元，2020 年年末其他应收款=36.74 万元，2020 年年末债权余额= $3171.02 + 36.74 = 3207.76$  万元；2020 年年初预付账款=0 万

元，2020年年初其他应收款=32.54万元，2020年年初债权余额=0+32.54=32.54万元。变动率=(3207.76-32.54)÷32.54=9757%>5%，扣2分，得0分。

(2) 债务管理：共2分。2020年年末其他应付款=12.1万元，2020年年末债务余额=12.1万元；2020年年初其他应付款=12.1万元，2020年年初债务余额=12.1万元。2020年年末债务余额=2020年年初债务余额，扣1分，得1分。

四是资产管理方面，共5分，得5分。

(1) 准确性：共2分。抽查固定资产账面数=228个，实际数=228个，得2分。

(2) 使用率：共3分。抽查固定资产总额=1315176.8元，全部在使用，使用率=100%，得3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、整体绩效中(预算公开表1金额588.61万元表15金额509.51万元)，整体绩效目标内容不明确。

2、结转结余资金控制率较差。主要表现为2020年比2019年累



计结转结余数更大，导致结转结余率和结转结余变动率均大于 15%。

3、公用经费控制率差。主要表现为公用经费支出少预算过多的情况。

4、部门绩效评价不足。主要表现为：①该部门项目绩效自评未做到应评尽评，项目绩效自评率太低；②部门未对所属二级单位开展整体支出绩效再评价。

## （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、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。

### 4、及时支付（扶贫资金专户）资金；与部门账务进行合并处理，

并注销（扶贫资金专户）。

### （三）上年度评价中整改不到位的问题

上年度存在的问题：预算执行较差，资金支付率较低，2019 年支付率 67.5%，结转结余较大。

本年度存在问题：

1、整体绩效中(预算公开表 1 金额 588.61 万元表 15 金额 509.51 万元)，整体绩效目标内容不明确。

2、结转结余资金控制率较差。主要表现为 2020 年比 2019 年累计结转结余数更大，导致结转结余率和结转结余变动率均大于 15%。

3、公用经费控制率差。主要表现为公用经费支出少预算过多的情况。

4、部门绩效评价不足。主要表现为：①该部门项目绩效自评未做到应评尽评，项目绩效自评率太低；②部门未对所属二级单位开展整体支出绩效再评价。

## 七、相关附件

附件：《子洲县扶贫开发办公室整体绩效评价指标体系表》