

# 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：子洲县交通运输局

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) 部门本级预算资金.....	1
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

子洲县交通运输局行政级别为正科级建制，有子洲县交通运输综合执法大队、子洲县交通运输服务中心、子洲县农村公路服务中心三个下属单位。主要负责公路建设、养护管理和运输市场的服务等工作。

## • 评价结论

子洲县交通运输局整体支出绩效重点评价综合得分 85.8 分，等级为“良好”。

## • 绩效分析

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 53.8 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

## • 存在问题

项目绩效自评未全覆盖；整体绩效和项目绩效目标编制不明确，且整体绩效目标没有具体值，项目产出指标量化不准确；公用经费控制率较高；财政指标下达数与预算收入不相符。

## • 建议和改进措施

切实搞好项目绩效自评工作；绩效目标指标设置要明确，指标值要准确；规范和加强公用经费支出管理；尽快与财政局核实，确保单位收入和财政指标下达数相辅相成。



# 子洲县交通运输局 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

子洲县交通运输局行政级别为正科级建制，有子洲县交通运输综合执法大队、子洲县交通运输服务中心、子洲县农村公路服务中心三个下属单位。编制人员9人，实有人员8人。

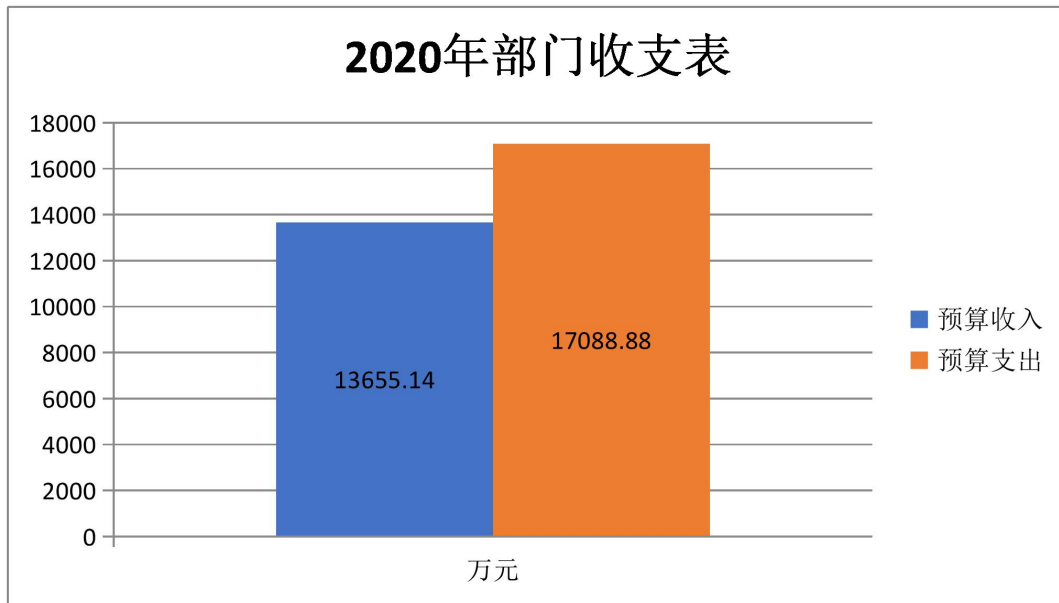
### （二）部门管理制度

子洲县交通运输局为进一步提高内部管理水平，规范内部控制，加强财务支出管理，特制定了《子洲县交通运输局支出管理制度》，并印发了《子洲县交通运输局内部控制操作规程汇编》。

### （三）部门本级预算资金

子洲县交通运输局2020年预算收入13655.14万元，预算支出

17088.88 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### (一) 部门职能、职责

1、贯彻执行交通运输法律法规规章、政策制度、技术标准并监督实施；负责拟订全县综合交通运输发展政策，研究起草相关规范性文件；负责推进全县综合交通运输体系建设，指导综合交通运输枢纽规划和管理，优化交通运输主要通道和重要枢纽节点布局，促进各种交通运输方式融合；指导全县交通运输行业体制改革。

2、组织拟订全县公路、水路交通运输发展规划、年度计划并监督实施；参与拟订物流业发展规划并监督实施。

3、负责提出全县交通固定资产投资规模、方向和县级财政性资金安排的建议；筹措交通建设资金并监督使用。

4、承担全县公路、水路建设市场监管责任。负责公路、水路建设和工程质量、安全生产监督公路管理工作；负责公路、水路管理和



维护。

5、承担全县公路、水路运输市场监管责任。负责公路、水路客货运输、汽车技术检测与维修、机动车驾驶员培训、公共交通、共享交通、出租汽车的行业管理；负责公路超限超载治理；负责维护交通运输行业平等竞争秩序。

6、负责船舶及相关水上设施检验、登记和防止污染、通信导航、救助打捞及危险品运输监督管理等工作；负责船舶代理、航道疏浚的行业管理。

7、指导公路、水路行业安全生产和应急管理工作。按规定组织协调重点物资和紧急客货运输；依法组织或参与事故调查处理；承担国防动员有关工作。

8、指导交通运输信息化建设，监测分析运行情况，开展相关统计工作，发布有关信息；指导公路、水路行业环境保护和节能减排工作。

9、承办县政府交办的其他事项。

## （二）部门当年工作任务

1、公路建设：主要包括 307 国道子洲过境线建设工程；冯渠至槐树岔公路建设工程；通村公路“油返砂”整治工程；通村公路加宽完善工程；通村组公路建设工程；通村公路安全隐患处置工程；花寺湾至南洼公路建设工程；桥梁护栏维修工程。

2、养护管理：规范养护督查、考核监管；实施三何路养护工程、生命安全防护工程、危桥改造工程；深化路域环境整治，清理农村公

路控制范围内的违章建筑物、广告牌，加大打击超限超载运输力度，坚决治理超限行驶在农村公路上的大型车辆。

3、运输管理：完善公交设施，规范公交运营，提升公交服务质量品质；开通子榆高速班线客车，研究开通子延高速班线客车；加强“两客一危”监管，加大运输车辆 GPS 和执法人员双重监管力度，优化服务质量，打击非法运营，净化运输市场。

4、四好农村路：创建“四好农村路”示范县，建设“四好农村路”460公里；筹建子洲县交通工程质量监督站，落实机构、人员编制及办公场所，落实试验检测设施设备，申办相应资质。

5、其他工作：完成绥延高速准宁湾互通立交连接线建设工程协调任务；做好交通综合执法改革工作，确保行业稳定；完成县委、县政府交办的其它工作任务。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对交通运输局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，交通运输局 2020 年度部门整体支出绩效目标共 3 项：公路养管，提升养护水平；公路建设，如期完成任务；加强道路运输安全整治，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《子洲县交通运输局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，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《子洲县交通运输局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3) 《子洲县交通运输局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县交通运输局，并要求对相关问题进行整改。

### (三) 评价过程

1、下发通知（5.17）：给子洲县交通运输局下发《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）：通知子洲县交通运输局于 6 月 15 日前按要求报送年度工作总结、科目余额表等相关资料。

3、设计指标（6.21—6.30）：评价小组根据子洲县交通运输局实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.15—7.21）：对子洲县交通运输局自评情况进行检查核实，必要时可采用适当的方式开展现场评价。

5、撰写报告（8.19—8.26）：依据收集的基础资料和现场评价情况，对子洲县交通运输局整体情况进行分析，形成子洲县交通运输

局整体支出绩效重点评价报告。

6、汇总上报（9.20—9.30）：对子洲县交通运输局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,根据子洲县交通运输局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：主要考核子洲县交通运输局预算编制这方面的内容,共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县交通运输局预算执行、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 $\geq 90$ 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)。

## 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

子洲县交通运输局整体支出绩效重点评价综合得分 85.8 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	表 15 整体支出绩效目标指标编制不明确、整体绩效目标无指标值、项目指标值中有多处数字错误
	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	5	
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率 2160%
			2	0	公用经费动态变动率 90%>15%
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	1.5	1.5	
			1.5	0	三公经费控制率是 1.1
		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	1.3
5				4	部门未开展整体支出绩效重点评价

	债权债务管理（4分）	债权管理	2	2	
		债务管理	2	1	债务余额较大
	资产管理（5分）	准确性	2	2	
		使用率	3	1	使用率 96%
效果（10分）	履职效益（10分）		10	10	
总分			100	85.8	

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县交通运输局 2020 年度整体支出绩效自评得分 93 分，自评等级为“优秀”；整体支出绩效重点评价得分 85.8 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

子洲县交通运输局绩效自评得分为 93 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 85.8 分，相差



7.2 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 12.2 分，重点评价主要扣分点为部门绩效评价、债务管理和使用率等方面。

#### 4、上年度评价中整改不到位的问题

你局 2020 年度公用经费动态变动率和上年度公用经费动态变动率都较高，且 2020 年公用经费决算数与上年度公用经费决算数相差很大。

### （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%）。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 395.41 万元，部门预算总额 6771.5 万元，“其他”科目预算金额占部门预算总额比例  $6% < 10%$ ，

应得 3 分，实得 3 分；

1.4 预算及时性：预算编报及时完成，应得 2 分，实得 2 分。

2、绩效目标：有 2020 年整体和项目绩效目标编制，但整体绩效和项目绩效目标编制不明确（整体绩效目标没有具体值），扣 1 分；绩效目标资金填报准确，但表 14 绩效指标编制不明确、量化不准确（项目指标值中有多处数字错误），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 17.32 万元，2020 年政府性基金 2300 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数 6332.21 万元，2020 年公共财政拨款决算数 6349.5 万元，公共财政拨款收入预算到位率  $6332.21 \div 6349.5 \times 100\% = 99.8\% > 95\%$ ，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 53.8 分（占该项满分值的 82%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2020 年预算支出数 17088.88 万元（含上年结转）2020 年预算收入数 13655.14 万元，预算完成率  $17088.88 \div 13655.14 \times 100\% = 125\% > 95\%$ ，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 1691.97 万元，2019 年累计结转结余数 5134.19 万元，2020 年财政拨款收入数 13213.2 万元，结转结余率  $(1691.97 - 5134.19) \div 13213.2 \times 100\% = -26\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率  $(1691.97 - 5134.19) \div 5134.19 \times 100\% = -67\% < 5\%$ ，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1244.52万元，2020年公用经费支出预算数57.47万元，公用经费控制率 $1244.52 \div 57.47 \times 100\% = 2160\% > 100\%$ ，应得2分，扣2分；2019年公用经费支出决算数655.4万元，公用经费动态变动率 $(1244.52 - 655.4) \div 655.4 \times 100\% = 90\% > 15\%$ ，应得2分，扣2分。

4、三公经费控制率：2020年三公经费预算2.6万元，2019年三公经费预算2.6万元，三公经费动态变动率 $(2.6 - 2.6) \div 2.6 = 0$ ，应得1.5分，实得1.5分；2020年三公经费支出2.9万元，三公经费控制率 $2.9 \div 2.6 = 1.1 > 1$ ，应得1.5分，扣1.5分。

5、政府采购预算执行率：2020年政府采购预算是0，2020年县本级资金政府采购支出0，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、明确细化、公用经费信息、三公经费信息、绩效信息全部齐全，应得10分，实得10分。

2、财政供养人员：编制9个，实有人员8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，应得3分，实得3分。

4、绩效目标的实现：目标1公路养管，提升养护水平；目标2公路建设，如期完成任务；目标3加强道路运输安全整治，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 15860.85 万元，应开展部门整体评价资金数 17088.88 万元，整体自评率 93%，扣 0.7 分；绩效自评项目数=4 个；应进行项目自评数=5 个，项目自评率 80%，扣 2 分；应得 4 分，实得 1.3 分；

部门未开展整体支出绩效再评价，扣 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 4 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2020 年初其他应收款 21.89 万元，年末 21.89 万元，变动率  $(21.89-21.89) \div 21.89=0 < 5\%$ ，应得 2 分，实得 2 分。

2、债务管理：2020 年初其他应付款 438.5 万元，年末 438.3 万元，扣 1 分，应得 2 分，实得 1 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：抽查固定资产台式机、台桌类、书柜、沙发等账面 73 件，实际 73 件，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：固定资产总额 223.58 万元，不使用资产额 8.04 万元，资产使用率是 96%，扣 2 分，应得 3 分，实得 1 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。该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、项目绩效自评未全覆盖。

你局应进行绩效自评项目个数是 5 个，实际开展绩效自评项目个数是 4 个，项目绩效自评率是 80%，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。

2、整体绩效和项目绩效目标编制不明确，且整体绩效目标没有具体值，项目指标值中有多处数字错误。

2020 年部门预算公开表 15 中，整体支出绩效目标无具体值，公路建设、公路养护等绩效目标编制未描述在本年度内预期达到的总体产出和效果，且表 14 项目指标值中有多处数字错误。

#### 3、公用经费控制率较高。

2020 年公用经费支出决算数 1244.52 万元，2020 年公用经费预算 57.47 万元，2020 年公用经费控制率大于 100%。

#### 4、财政指标下达数与预算收入不相符。

你局财政指标下达数是 13213.2 万元（含政府基金），预算收入是 13655.14 万元。

### （二）建议和改进措施

#### 1、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，坚持科学、公正、公开的原则，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。

2、绩效目标指标编制要明确，指标值要准确。

设置绩效目标指标时，要将各个目标在本年度内预期达到的产出和效益明确描述出来，不能笼统概述，可以量化的用数值描述，不能量化的可采用定性表述。

3、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。

4、尽快与财政局核实，及时整理账务，确保单位收入和财政指标下达数相辅相成。

**相关附件：**《子洲县交通运输局整体支出绩效重点评价指标体系表》