

# 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：子洲县人民政府办公室（章）

评审起止时间：2021 年 5 月 17 日至 2021 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.....	4
(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.....	7
(二) 评价方法.....	7
(三) 评价过程.....	8
四、评价依据.....	9
五、指标体系.....	10
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	10
(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..	11
(一) 评价结论.....	11
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	12
(三) 绩效分析.....	13

七、存在问题和建议.....	17
(一) 存在的问题.....	17
(二) 建议和改进措施.....	18

## 摘 要

### • 部门概述

子洲县人民政府办公室负责协助县政府领导同志处理政府工作的机构，主要职责是协调上下、服务大局、汇集信息、科学参谋，具体是：1、负责县政府的日常文书处理和日常事务工作；2、负责县政府各种会议的筹备，协助县政府领导同志组织会议决定事项的实施；3、协助县政府领导同志组织起草或审核以县政府（包括县政府办公室）名义发布的公文；4、负责对县政府各部门、各乡镇政府请示县政府的事项提出审核意见；5、督促检查县政府各工作部门和各乡镇对县政府公文；6、负责电子政务及县政府网站建设；7、负责组织、辅导政府党组的集体学习；8、负责上级党委、政府和本级党委、政府重要工作部署等工作的机构。

### • 评价结论

子洲县人民政府办公室整体支出绩效重点评价综合得分 82 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 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 53 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

### • 存在问题

专项业务经费汇总数据与分类数据对应不准确，预算不精准；绩效目标编制的不完整；未及时结账；公用经费变动率控制率较高；政

府采购执行率低；项目支出绩效自评率较低，部门未开展整体支出绩效再评价。

• **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；加强预算管理，提高预算执行的均衡性，规范结转结余资金的合理运用；规范和加强公用经费支出管理；提高政府采购执行率；切实搞好项目绩效自评工作。

# 子洲县人民政府办公室 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)整体支出绩效管理暂行办法》(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 日对子洲县人民政府办公室 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

子洲县人民政府办公室负责协助县政府领导同志处理政府工作的机构,具体是:1、负责县政府的日常文书处理和日常事务工作;2、负责县政府各种会议的筹备,协助县政府领导同志组织会议决定事项的实施;3、协助县政府领导同志组织起草或审核以县政府(包括县政府办公室)名义发布的公文;4、负责对县政府各部门、各乡镇政

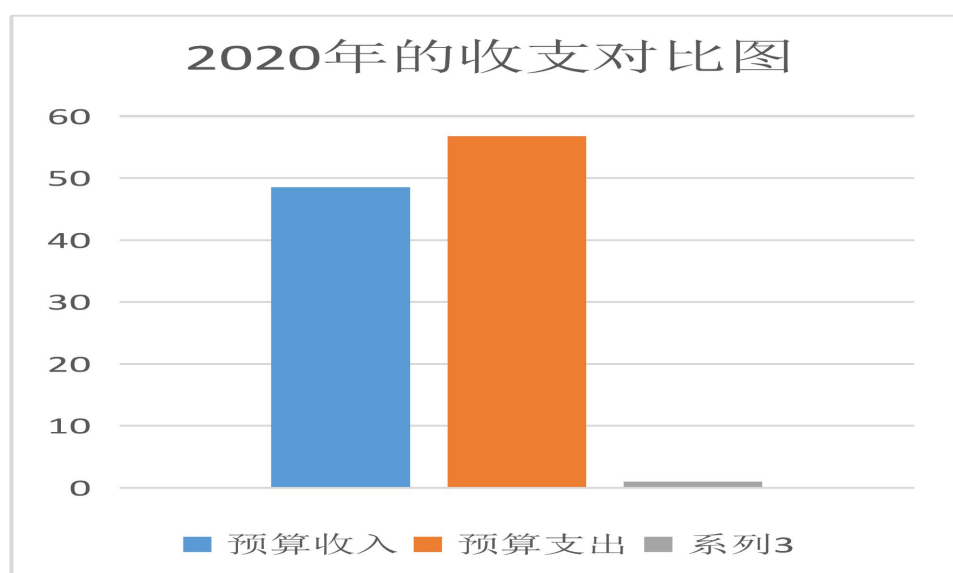
府请示县政府的事项提出审核意见；5、督促检查县政府各工作部门和各乡镇对县政府公文；6、负责电子政务及县政府网站建设；7、负责组织、辅导政府党组的集体学习；7、负责上级党委、政府和本级党委、政府重要工作部署等工作。编制人员 77 人，实有人员 64 人，资产使用率是 100%。

## （二）部门管理制度

子洲县人民政府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、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《政府办财务管理制度》、《子洲县人民政府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 1713.52 万元，支出 1723.65 万元，2020 年年初累计结转结余 0 万元，年末累计结转结余 11.47 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责



- 1、负责县政府的日常文书处理和日常事务工作。
- 2、负责县政府各种会议的筹备，协助县政府领导同志组织会议决定事项的实施。
- 3、协助县政府领导同志组织起草或审核以县政府（包括县政府办公室）名义发布的公文。
- 4、负责对县政府各部门、各乡镇政府请示县政府的事项提出审核意见。
- 5、督促检查县政府各工作部门和各乡镇对县政府公文。
- 6、负责电子政务及县政府网站建设；
- 7、负责组织、辅导政府党组的集体学习。
- 8、负责上级党委、政府和本级党委、政府重要工作部署等工作

## （二）部门当年工作任务

1、强化学习，全面提升理论水平和业务素质。持续开展好周例会学习和个人自学，有计划、分批次安排工作人员外出培训，深刻理解习近平新时代中国特色社会主义思想，准确把握中、省、市、县工作动态，确保思想、工作与上级安排部署同频共振。

2、强化责任，全面提升办文办会精细化水平。严格办文、办会、值班等工作制度，进一步完善奖罚机制，夯实各环节责任，把问题想的再多一点、把计划列的再细一点，确保工作不出纰漏。明确目标导向，形成人人搞调研、人人搞信息的工作机制，将调查研究和信息报送作为提高办公室综合文字材料水平的重要途径，全力为领导决策提供充实依据，全面展示全县工作亮点、提升全县对外形象。

3、强化创新，全面提升政府系统工作效率。实施公务通平台建设及政府网站改版，全面提升文件传输、签阅、反馈效率，进一步推进政务公开、改进公共服务、提高行政效能，提升政府门户网站便民服务和政民互动服务能力。

4、强化督查，全面提升政府系统工作执行力。加强督查工作规范化、制度化、流程化建设，完善台账式督查管理办法，建立督办、催办、查办的三级督查体系，实现一督到底。强化督办结果的运用，形成督查工作闭环，确保中省市县各项决策和重点工作高效率、高质量落实落靠。

5、强化保障，全面提升政府大院工作环境。建立县政府警务室，完善与信访、公安联动机制，进一步规范群众信访秩序。加强政府机关文明建设，强化车辆管理、环境卫生、灶务等后勤管理，营造积极向上的工作氛围。

6、强化帮扶，全面提升帮扶贫困村脱贫质量。按照“四个不摘”的要求，夯实帮扶工作责任，突出抓好产业增收、软件资料、环境卫生、内生动力等重点工作。密切联系群众，积极解决群众生产生活中存在的实际问题，努力提升帮扶工作满意度。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县人民政府办公室提供的年度工作总结、其他相关材料 & 实地评价情况等进行分析，子洲县人民政府办公室 2020 年度部门整体支出绩效目标共 1 项，加强机关党建、服务政府科学决策、深化政务公开、保障和服务办公室系统的正常运转，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：叶楠楠

主评人员：张    乐

工作人员：刘婷婷、赵文文、张    乐

#### （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《子洲县人民政府办公室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《子洲县人民政府办公室 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《子洲县人民政府办公室 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县人民政府办公室，并要求对相关问题进行整改。

### (三) 评价过程

1、下发通知（5.17）：给子洲县人民政府办公室下发《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）：通知子洲县人民政府办公室于 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）：评价小组根据子洲县人民政府办公

室实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.2—7.9）：对子洲县人民政府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，对子洲县人民政府办公室整体情况进行分析，形成子洲县人民政府办公室整体绩效评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对子洲县人民政府办公室整体绩效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，根据子洲县人民政府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：主要考核子洲县人民政府办公室预算编制这方面的内容，共24分。

2、过程：主要考核子洲县人民政府办公室预算执行、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 $\geq 90$ 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

子洲县人民政府办公室 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综

合得分 82 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	2	汇总数据与分类数据对应不准确
			3	2	“其他”科目金额占部门预算总额的比例大于10%
			2	1	7月21日公开
		绩效目标	6	4	绩效目标编制不明确、未量化
		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	结转结余变动率为0%，未及时结账
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率为452%
			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	0	有支出无预算
	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27.3%，小于80%

			5	4	未开展绩效再评价
	债权债务管理 (4分)	债权管理	2	2	
		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)		10	10	等次为“优”
总分			100	82	

## (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县人民政府办公室 2020 年度部门整体支出绩效自评得分 92 分，自评等级为“优”，2020 年度整体支出绩效重点评价得分 82 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

子洲县人民政府办公室绩效自评得分为 92 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 82 分，相差 10 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 5 分，重点评价主要扣分点为预算准确性、预算细化性、预算及时性以及绩效目标四个方面。

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 13 分，重点评价主要扣分点为、结转结余变动率、公用经费控制率、政府采购预算执行率、绩效评价方面。

#### 4、2020 年度重点评价与上年度重点评价的差异

2019 年公用经费较 2018 年增长过快，2020 年公用经费支出低于 2019 年公用经费支出，但 2020 年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 分（占该项满分值的 79%）。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填报，得 1 分；汇总数据与分类数据对应不准确，扣 1 分；文字报告与表格内容一致，得 1 分。合计得 2 分；

1.3 预算细化性：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=323.45 万元，部门预算总额=1713.52 万元， $(760.43 \div 1713.52) \times 100\% = 18.9\%$ “其他”科目金额占部门预算总额的比例大于 10%，扣 1 分。合计得 2 分；

1.4 预算及时性：预算编报未及时报送，扣 1 分，7 月 21 日公开，得 1 分。

2、绩效目标：有 2020 年整体和项目绩效目标编制，得 2 分；2020 年预算数据与 2020 年绩效目标数据一致，得 2 分；绩效目标编制不明确、未量化，扣 2 分。合计得 4 分。

3、年初预算到位率：2020 年财政预算数= $(1713.52-2.2) = 1711.32$  万元，2020 年调整指标资金=2.2 万元，2020 年公共财政拨款收入决算数=1713.53 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $1711.32 \div 1713.52 \times 100\% = 99.8\% < 95\%$ ，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 分（占该项满分值的 80.3%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2020 年预算支出合计数=1723.65 万元，2020 年预算指标下达数=1713.52 万元，预算完成率= $1723.65 \div 1713.52 \times 100\% = 100.5\% > 85\%$ ，得 12 分。

2、结转结余资金控制率：2020 年累计结转结余数=11.47 万元，2019 年累计结转结余数=0 万元，2020 年结转结余数= $11.47-0 = 11.47$  万元，2020 年预算指标下达数=1713.52 万元，结转结余率= $11.47 \div$

$1713.52 \times 100\% = 0.67\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率 =  $(11.47 - 0) \div 0 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，未及时结账，扣 5 分，合计得 4 分。

3、公用经费控制率：2020 年公用经费支出决算数 = 625.76 万元，2020 年公用经费支出预算数 = 138.3 万元，公用经费控制率 =  $(625.76 \div 138.3) \times 100\% = 452\% > 100\%$ ，不得分；2019 年公用经费支出决算数 = 653.76 万元，公用经费动态变动率 =  $[(625.76 - 653.76) \div 653.76] \times 100\% = -4.28\% > -15\%$ ，得 2 分。

4、三公经费控制率：2020 年三公经费预算数 = 20 万元，2019 年三公经费预算数 = 20 万元，三公经费动态变动率 =  $[(20 - 20) \div 20] \times 100\% = 0$ ，得 1.5 分；2020 年三公经费支出数 = 0 万元，三公经费有预算无支出，得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2020 年县本级资金实际政府采购金额 = 164.78 万元，2020 年政府采购预算数 = 0 万元，政府采购有支出无预算， $164.78 \div 0 \times 100\% = 0$ ，不得分。

二是预算管理方面。

1、预决算信息公开性和完整性：预算信信息完整、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、细化、准确，及时，得 2 分。合计得 10 分。

2、财政供养人员：实有编制 77 人，现有人员 64 人，未超编，得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度；并能及时更新。得 3 分。

4、绩效目标的实现：目标：加强机关党建、服务政府科学决策、深化政务公开、保障和服务办公室系统的正常运转，得 2 分。

5、部门绩效评价：已开展整体资金数=1735.12 万元，应开展整体资金数 1713.52 万元，整体绩效自评率= $1735.12 \div 1713.52 \times 100\% = 101\% > 100\%$ ，得 2 分；绩效自评项目个数=3 个，应进行绩效自评的项目总个数=11 个项目绩效自评率= $3 \div 11 \times 100\% = 27.3\% < 80\%$ ，不得分，合计得 2 分；

部门未开展整体支出绩效再评价，不得分；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，自评程序规范，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齐全，得 1 分。合计得 4 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：无债权，得 2 分。

2、债务管理：无债务，得 2 分。

四是资产管理方面

1、准确性：抽查固定资产账面数=116 个，实际数=116 个，得 2 分。

2、使用率：抽查固定资产总额=991930 元，全部在使用，使用率=100%，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”，共 10 分，实得 10 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

1、专项业务经费汇总数据与分类数据对应不准确，预算不精准。

你单位在 2020 年部门预算公开中，部门预算编制不明确，不细化，导致执行不利，汇总数据与分类数据对应不准确，笼统不具体，未以量化形式表述；其他科目金额为 323.45 万元，部门实际预算金额为 1713.52 万元，其他科目金额占了部门预算总额比例高于 10%，预算不精准。

2、绩效目标编制的不完整。

绩效目标编制不明确、未量化

3、未及时结账。

4、公用经费变动率控制率较高。

2020 年公用经费支出决算数 625.76 万元，2020 年公用经费预算 138.3 万元，2020 年公用经费控制率大于 100%。

5、政府采购执行率低。

2020 年县本级资金实际政府采购金额 164.78 万元，2020 年政府采购预算数 0 万元，政府采购有预算无支出。

6、项目支出绩效自评率较低，部门未开展整体支出绩效再评价。

你单位应进行绩效自评项目总个数是 11 个，实际自评个数是 3

个，项目绩效自评率是 27.3%，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，部门也未开展整体支出绩效再评价。

## （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、加强预算管理，提高预算执行的均衡性，规范结转结余资金的合理运用

加强预算管理以及预算执行力薄弱等问题，减少财政资金结转结余规模,优化财政资源配置,充分发挥财政资金的使用效益。

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，将有限的公用经费资金发挥最大的效能,建立和健全有效的监督机制。

4、提高政府采购执行率

进一步加快政府采购预算执行进度，应该正确引导，规范采购单位的采购行为，强化管理，减少政府采购内部的时间消耗，合理预算政府采购的资金，强化执行力度。

5、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。

附件：《子洲县人民政府办公室整体绩效重点评价指标体系表》