

# 2020 年度部门整体支出绩效 评价报告

评价单位名称：子洲县财政局

被评价单位名称：子洲县信访局

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、评价思路.....	- 6 -
(一) 评价思路及关注点.....	- 6 -
(二) 评价方法.....	- 6 -
四、评价依据.....	- 8 -
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.....	- 12 -
(三) 绩效分析.....	- 13 -
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 -
附件.....	- 17 -

# 摘 要

## • 部门概述

子洲县信访局是全额财政拨款的一级预算单位，隶属于子洲县人民政府。负责统筹协调全县信访工作；负责受理群众给县委、县政府及其他主要领导同事来信致电，网上信访；接待来县委、县政府的群众来访；制定信访问题排查化解制度并组织实施，建立完善信访信息汇集分析机制。单位宗旨和业务范围为：加强思想政治工作，组织机关人员学习党的路线、方针、政策和法律、法规，负责县政协全委会、常委会、主席会等会议的组织 and 材料准备工作，安排委员会组成人员的视察、调查工作，协调各专门工作委员会开展例会议题调查和专题调查活动，负责全县信访工作的宣传和信息发布，承办县委、县政府交办的其他事项。

## • 评价结论

整体支出绩效再评价综合得分 74.4 分，等级为“一般”。

## • 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。

## • 存在问题

- 1、整体和项目绩效目标编制不简洁、不明确。
- 2、公用经费控制率较高。
- 3、项目支出绩效自评率较低。

## • 经验教训和建议

- 1、绩效目标表述要简洁、凝练，绩效指标值须合理、准确。

整体和项目绩效目标表述需高度概括，绩效指标值尽量进行定量表述，但必须准确、可行，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、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。

## 3、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，认真开展财政资金绩效自评工作，提高资金的使用效益。

# 子洲县信访局 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 日对子洲县信访局 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

子洲县信访局是全额财政拨款的一级预算单位,隶属于子洲县人民政府。负责统筹协调全县信访工作;负责受理群众给县委、县政府及其他主要领导同事来信致电,网上信访;接待来县委、县政府的群众来访;制定信访问题排查化解制度并组织实施,建立完善信访信息汇集分析机制。单位宗旨和业务范围为:加强思想政治工作,组织机关人员学习党的路线、方针、政策和法律、法规,负责县政协全委会、常委会、主席会等会议的组织 and 材料准备工作,安排委员会组成人员的视察、调查工作,协调各专门工作委员会开展例会议题调查和专题调查活动,负责全县信访工作的宣传和信息发布,承办县委、县政府

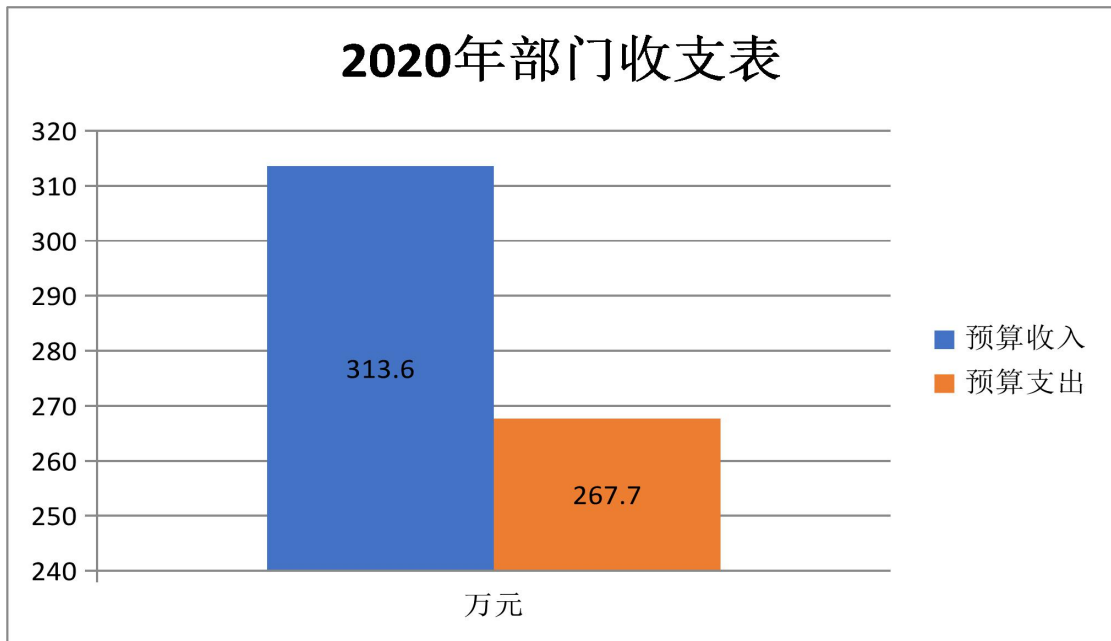
交办的其他事项。

## （二）部门管理制度

子洲县信访局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《子洲县信访局收支业务管理制度》、《子洲县信访局预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

## （三）部门预算资金

2020年预算收入313.6万元，预算支出267.7万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、贯彻执行中，省，市关于信访工作的方针、政策，负责接待来信来访工作，向县委、政府反映群众提出的意见和建议，及时准确报送信访信息。为领导决策提供依据、开展调查研究、分析信访形势、掌握信访动态、提出改进工作建议。负责全县信访工作年



度目标责任考核工作。

2、负责处理县内外群众的来信来电，接待来访。承办省、市信访局交办的群众来信来电来访。

3、负责向县委、县政府反映来信来电来访中提出的重要建议、意见和问题，综合研判信访信息，开展调查研究，提出制定修改完善有关方针、政策的建议。

4、督促检查中、省、市领导有关批示案件落实情况，向各乡镇和部门转办、交办信访事项，督促检查重要信访事项的处理和落实。

5、承担办理市联席办、交办的群众信访事项，协调处理来县、赴市、省、进京集体访和进京非正常访的问题。

6、制定信访问题排查化解制度并组织实施，建立完善信访信息汇集分析机制，指导全县信访信息系统建设和应用。

7、承担县处理信访突出问题及群体性事件联席会议的日常工作，督促落实联席会议决定的事项。

8、负责全县信访工作的宣传和信息发布。

9.承办县委、县政府交办的其他事项。

（二）部门当年工作任务。

1、围绕全市中心工作，全力维护社会稳定，无群体性事件，越级重访控制在最低状态。

2、进一步畅通信访渠道，构建多元化解格局，不断扩大网上信访覆盖面。

3、搞好基础业务建设，从信访事项受理，办理、答复、送达、

信息录入、复查复核等重点内容和关键环节入手，针对工作中存在的薄弱环节，集中开展业务培训。

4、完成中省市交办案件结案率百分之百，县立案结案率百分之九十，坚持县级领导接访制度，全面完成县委、县政府交办的各项工作任务。

### 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：封志壮

工作人员：曹丽 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《子洲县信访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。

## **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《子洲县信访局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

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

### **(三) 评价过程**

1、下发通知（5.17）：给子洲县信访局发出部门整体评价通知。

2、收集资料（6.1—6.30）：通知子洲县信访局于6月26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（7.1—7.12）：评价小组根据子洲县信访局实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.13—7.15）：对子洲县信访局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（7.16—8.30）：依据收集的基础资料和现场评价情况，对子洲县信访局整体情况进行分析，形成子洲县信访局整体绩效评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对子洲县信访局整体绩效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,根据子洲县计划生育协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:主要考核子洲县信访局预算编制这方面的内容,共24分。

2、过程:主要考核子洲县信访局预算执行、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相加得到。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

子洲县计划生育协会 2020 年度整体支出绩效重点评价综合得分 74.4 分，等级为“一般”。

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	科目预算金额占部门预算比例>10%
			2	2	
		绩效目标	6	6	
		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	0.4	预算完成率大于85%

		结转结余资金控制率	4	0	预算完成率大于 85%
			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>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	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	4
5				5	
债权债务管理(4分)		债权管理	2	2	
		债务管理	2	2	
资产管理		准确性	2	2	

	(5分)	使用率	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	10	8	良
总分			100	74.44	

## (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

### 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

子洲县信访局绩效自评得分为 89 分，主要是预算执行、预算执行完成率；重点评价得分为 74.4 分，相差 14.6 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 1 分，重点评价主要扣分点为部门预算细化性这方面。

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 22.6 分，重点评价主要扣分点为预算完成率、结转结余资金控制率等方面。



三是效果方面对履职效益进行分析，重点评价扣 2 分，年度县委目标责任考核结果为“良”。

4、上年度评价中整改不到位的问题和上年度存在的问题且本年度依然存在的问题

你单位 2019 年度预算完成率都较低，结转结余资金控制较差；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 23 分（占该项满分值的 96%）。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；共 2 分，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部分一致；共 3 分，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 25.9 万元，部门预算总额 218.47 万元，其他”科目预算金额占部门预算总额= $25.9 \div 218.47 \times 100\% = 11.8\% > 10\%$ ，扣 1 分，共 3 分，得 2 分；

1.4 预算及时性：预算编报及时完成，共 2 分，得 2 分。

2、绩效目标：有 2020 年整体和项目绩效目标编制、2020 年绩效目标资金填报准确、2020 年绩效目标完整性、量化性、合理性编

制清楚；共 6 分，得 6 分。

3、年初预算到位率：2020 年调整预算数=11.8 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数=294.6 万元-11.8 万元=282.8 万元，2020 年公共财政财政拨款决算数=294.6 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $282.8 \div 294.6 \times 100\% = 96\% > 95\%$ ，共 8 分，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 43.4 分（占该项满分值的 66%）。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=267.7 万元，2020 年财政拨款收入数=313.6 万元，预算完成率  $267.7 \div 313.6 \times 100\% = 85.36\%$ ；按公式计算= $[85.36\% - 85\%] \div [95\% - 85\%] \times 12 = 0.44$  分，共 12 分，扣 11.56 分。

2、结转结余资金控制率：2020 年累计结转结余数=57.1 万元，2019 年累计结转结余数=4.3 万元，2020 年财政拨款收入数=313.6 万元，结转结余率= $(57.1 - 4.3) \div 313.6 \times 100\% = 17\% > 15\%$ ，共 4 分，扣 4 分；结转结余变动率= $(57.1 - 4.3) \div 4.3 \times 100\% = 1227\% > 15\%$ ，共 5 分，扣 5 分。

公用经费控制率：2020 年公用经费支出决算数=50.66 万元，2020 年公用经费支出预算数=6.65 万元，公用经费控制率= $50.66 \div 6.65 \times 100\% = 761\% > 100\%$ ；共 2 分，扣 2 分；2019 年公用经费支出决算数=50.65 万元，公用经费动态变动率= $(50.66 - 50.65) \div 50.65 \times$

100%=0.02%<15%共 2 分，得 2 分。

4、三公经费控制率：2020 年三公经费预算=0 万元，2019 年三公经费预算=0 万元，三公经费动态变动率=0。共 1.5 分，得 1.5 分；2020 年三公经费支出=0 万元，三公经费控制率<1，共 1.5 分，得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2020 年县本级资金政府采购支出金额=0 万元，2020 年政府采购预算数=0 万元，共 3 分，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、绩效信息齐全，共 10 分，得 10 分。

2、财政供养人员：人员编制 14 个，实有人员 11 人，未超编，共 2 分，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，共 3 分，得 3 分。

4、绩效目标的实现：保证单位行政运行畅通，确保中省市县交办的各项工作圆满完成，畅通信访渠道，绩效目标全部实现，2020 年工作业务正常运行，共 2 分，得 2 分。

5、部门绩效评价：开展整体评价资金数=313.6 万元，应开展部门整体评价资金数=313.6 万元，整体自评率=100%；绩效自评项目数=1 个；应进行项目自评数=1 个，项目自评率=100%，共 4 分，得 4 分；

部门开展整体支出绩效再评价，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：无债权，应得 2 分，实得 2 分。

2、债务管理：无债务，应得 2 分，实得 2 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：抽查固定资产账面电脑、挂式空调、摄像机等=108 个，实际数=108 个，共 2 分，得 2 分。

2、使用率：抽查固定资产总额=79 万元，抽查在使用固定资产总额=79 万元，全部在使用，资产使用率 100%，，共 3 分，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 8 分（占该项满分值的 80%），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“良”，共 10 分，得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

1、年初预算完成率较低。

你局 2020 年财政拨款支出是 267.7 万元，2020 年财政拨款收入是 313.6 万元，预算完成率是 85.36%。

2、公用经费控制率和结转结余资金控制率较高。

你局 2020 年公用经费支出决算数 50.66 万元，2020 年公用经费支出预算数 6.65 万元，公用经费控制率 $>100\%$ ；2020 年累计结转结余是 57.1 万元，上年度累计结转结余是 4.3 万元，结转结余资金控制率 $>15\%$ 。

## （二）建议和改进措施

### 1、加大资金执行力度

严格按照财政部门下达的预算指标组织开展各项业务活动，制定出真实有效的预算，提高预算执行率。

### 2、加强公用经费支出管理，强化资金监督力度。

提高认识，规范和加强资金监督管理，切实提高资金使用效益。

**附件：**《子洲县信访局整体支出绩效重点评价指标体系表》