

# 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：子洲县统计局

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.....	2
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	2
三、评价思路.....	3
(一) 评价思路及关注点.....	3
(二) 评价方法.....	3
(三) 评价过程.....	4
四、评价依据.....	5
五、指标体系.....	6
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	6
(二) 评价等级.....	7
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.....	7
(一) 评价结论.....	7
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	8
(三) 绩效分析.....	10

七、存在问题和建议.....	13
(一) 存在的问题.....	13
(二) 建议和改进措施.....	14

# 摘 要

## • 部门概述

子洲县统计局属纳入财政预算的行政单位，主要负责管理、监督和检查全县统计工作的执行情况，依法承担各类普查、抽样调查、定期报表、统计分析、预测、编制《子洲县国民经济提要》和统计执法等工作。

## • 评价结论

整体支出绩效重点评价综合得分 70.6 分，等级为“一般”。

## • 绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，评价得分 18.1 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 44.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

## • 存在问题

年初预算到位率较低；整体支出绩效目标不够明确，项目绩效目标指标值为空；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

加大资金执行力度；绩效目标编制要明确，绩效指标尽量做到细化量化；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。



# 子洲县统计局 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日对子洲县统计局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

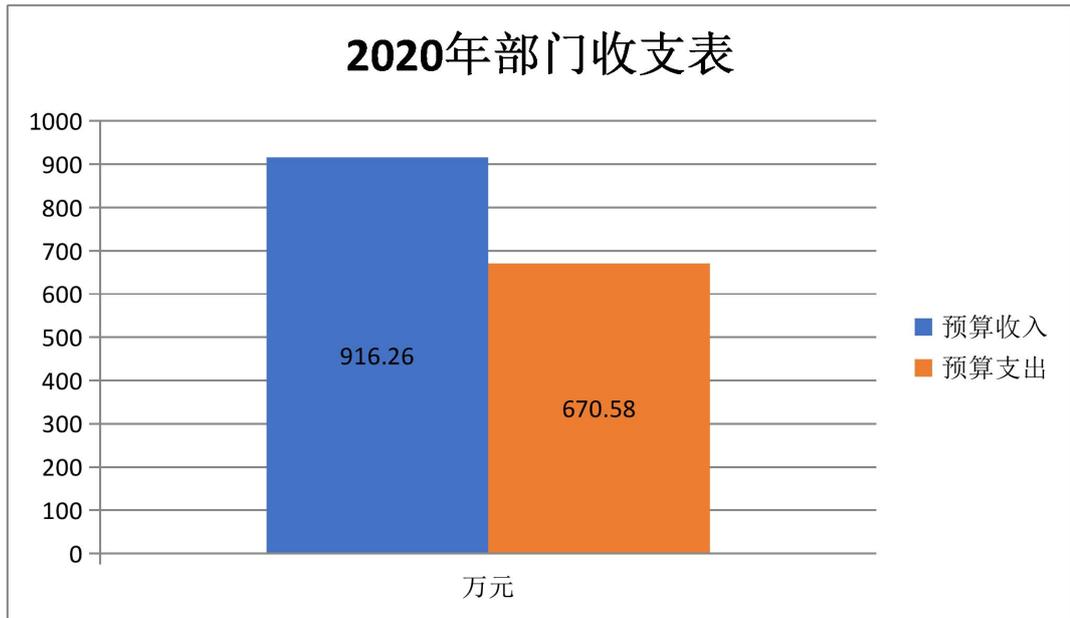
子洲县统计局纳入财政预算的行政事业单位共3个,其中县统计局机关是行政单位,县普查中心和县社会经济调查队是全额事业单位。

### (二) 部门管理制度

子洲县统计局为加强财务管理工作,规范财务行为,强化内部财务监督机制,规范内部控制,特制定了《子洲县统计局财务管理制度》、《子洲县内部控制制度》。

### (三) 部门本级预算资金

子洲县统计局2020年预算收入916.26万元,支出670.58万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### (一) 部门职能、职责

- 1、贯彻执行国家和上级业务部门及县委、县政府的有关方针、政策，制定并组织实施本局各项规章制度和各种调查方案。
- 2、负责县政府授权该局管理的资产和统计队伍，负责管理、监督和检查全县统计工作的执行情况。
- 3、依法承担我县国民经济和社会发展情况的宏观管理，协助管理子洲县普查中心和子洲县社会经济调查队。
- 4、围绕我县经济发展规划，组织所属统计队伍依法承担各类普查、抽样调查、定期报表、统计分析、预测、编制《子洲县国民经济提要》和统计执法等工作。
- 5、承办县政府交办的其他事项。

### (二) 部门当年工作任务

非公有制经济、投入产出、文化产业、劳动力、人口变动抽样和

安全感等专项调查，编写统计分析和信息资料；印发《子洲县领导袖珍统计手册》、《子洲经济要情》和编制《2019年子洲统计年鉴》；做好第七次人口普查工作等。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县统计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，子洲县统计局2020年度部门整体支出绩效目标共4项，扎实开展第七次全国人口普查；开展了“四上企业”的监督检查；整理编印《统计年鉴》、《领导袖珍手册》等；完成各项监测、调查工作，绩效目标全部完成，绩效完成率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《子洲县统计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《子洲县统计局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

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

### (三) 评价过程

1、下发通知(5.17)：给予子洲县统计局下发《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)：通知子洲县统计局于 6 月 15 日前按要求报送 2020 年科目余额表、年度工作总结等相关资料。

3、设计指标(6.21—6.30)：评价小组根据子洲县统计局实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价(7.12—7.16)：对子洲县统计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(8.16—8.23)：依据收集的基础资料和现场评价情况，对子洲县统计局整体情况进行分析，形成子洲县统计局整体支出绩效重点评价报告。

6、汇总上报(9.15—9.30)：对子洲县统计局整体支出绩效重点评价报告进行审核后上报，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，根据子洲县统计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：主要考核子洲县统计局预算编制这方面的内容，共24

分。

2、过程：主要考核子洲县统计局预算执行、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：以部门履职尽责目标任务完成情况，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

子洲县统计局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 70.6 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	2.5	文字说明中机关运行经费与表内数据不一致
			3	3	
			2	2	
		绩效目标	6	4	整体绩效目标中人员经费和公用经费与预算报表中不一致，表 14 项目绩效指标无指标值，表 15 绩效目标不明确
		年初预算到位率	8	4.6	预算到位率 55%

过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	12	0	预算完成率 69%
		结转结余资金控制率	4	4	
			5	0	结转结余变动率 114%>15%
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率 296%>100%
			2	0	公用经费动态变动率 41%>15%
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	1.5	超编 1 人
		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 (5分)	准确性	2	2	
		使用率	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)		10	8	等次为“良”
<b>总分</b>			<b>100</b>	<b>70.6</b>	

## (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县统计局 2020 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自评等级为“优秀”；2020 年度整体支出绩效重点评价得分 70.6 分，评价等级为“一般”。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

子洲县统计局绩效自评得分为 98 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 70.6 分，相差 27.4 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 5.9 分，重点评价主要扣分点为部门预算准确性、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 21.5 分，重点评价主要扣分点为预算完成率、结转结余变动率、公用经费控制率等方面。

三是效果方面通过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

上年度你局入统“四上”企业和优秀企业奖励资金绩效目标未编

制，整体绩效目标编制中，产出指标未量化；2020年度专项业务经费重点项目绩效目标数量指标、质量指标等也未量化。

### （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18.1分（占该项满分值的75.4%）。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，但文字说明中机关运行经费与表内数据不一致，扣0.5分，应得3分，实得2.5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58.84万元，部门预算总额683.6万元，“其他”科目预算金额占部门预算总额的比例 $4% < 10%$ ，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年整体绩效和项目绩效目标编制；2020年绩效目标中人员经费和公用经费与预算报表中不一致；2020年项目绩效目标中表14表指标值为空，表15整体支出绩效目标不够明确，扣2分，应得6分，实得4分。

3、年初预算到位率：2020年调整预算数349.14万元，2020年

公共财政拨款收入预算数 779.27-349.14=430.13 万元，2020 年公共财政拨款决算数 779.27 万元，公共财政拨款收入预算到位率 55%；按公式计算  $55\% \div 95\% \times 8 = 4.6$ ，扣 3.4 分，应得 8 分，实得 4.6 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 44.5 分（占该项满分值的 67.4%）。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 670.58 万元，2020 年财政拨款收入数 916.26 万元，预算完成 73%，应得 12 分，扣 12 分。

2、结转结余资金控制率：2020 年累计结转结余数 40.46 万元，2019 年累计结转结余数 18.93 万元，2020 年财政拨款收入 798.27 万元，结转结余率  $(40.46 - 18.93) \div 798.27 \times 100\% = 3\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率  $(40.46 - 18.93) \div 18.93 \times 100\% = 114\% > 15\%$ ，应得 5 分，扣 5 分。

3、公用经费控制率：2020 年公用经费支出决算数 42.33 万元，2020 年公用经费支出预算数 14.32 万元，公用经费控制率  $42.33 \div 14.32 \times 100\% = 296\% > 100\%$ ，应得 2 分，扣 2 分；2019 年公用经费支出决算数 30 万元，公用经费动态变动率  $(42.33 - 30) \div 30 \times 100\% = 41\% > 15\%$ ，应得 2 分，扣 2 分。

4、三公经费控制率：2020 年三公经费预算 2 万元，2019 年三公经费预算 0 万元，三公经费动态变动率是 0，应得 1.5 分，实得 1.5 分；2020 年三公经费支出 2 万元，三公经费控制是 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、绩效信息齐全，应得 10 分，实得 10 分。

2、财政供养人员：编制 8 个，实有人员 9 人，应得 2 分，实得 1.5 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：扎实开展第七次全国人口普查；开展了“四上企业”的监督检查；整理编印《统计年鉴》、《领袖袖珍手册》等；完成各项监测、调查工作，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 789.2 万元，应开展部门整体评价资金数 670.58 万元，整体自评率= $789.2 \div 670.58 \times 100\% = 118\% > 100\%$ ；绩效自评项目数 2 个；应进行项目自评数 2 个，项目自评率 100%，应得 4 分，实得 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；应得 5 分，实得 5 分。

### 三、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、资产管理方面

1、准确性：抽查固定资产账面饮水机、文件柜、椅凳类等 158 件，实际 158 件，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：抽查固定资产总额 753204.28 元，资产使用率 100%，应得 3 分，实得 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，实得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

1、年初预算到位率较低。

你局 2020 年公共财政拨款收入预算是 430.13 万元，2020 年公共财政指标下达数 779.27 万元，预算到位率是 55%。

2、整体支出绩效目标不够明确，项目绩效目标指标值为空。

你局 2020 年绩效目标中，表 15 整体支出绩效目标无具体值，表述不够明确，表 14 项目绩效目标中指标值为空。

3、公用经费控制率较高。

2020年公用经费支出决算数42.33万元，2020年公用经费预算14.32万元，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798.27万元，预算收入是916.26万元。

## （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，提高预算编制能力，加强预算的精准性，保证预算执行，从而提高预算完成率。

### 2、绩效目标编制要明确，绩效指标尽量做到细化量化。

绩效目标编制不能笼统概述，必须准确、具体，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，而且指标值应该根据相对应的指标内容量化细化，合理可行。

### 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，确保单位收入和财政指标下达数相辅相成。

**附件：**《子洲县统计局整体支出绩效重点评价指标体系表》

