

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：子洲县苗家坪镇人民政府（章）

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.....	- 3 -
(一)部门概况.....	- 3 -
(二)部门管理制度.....	- 3 -
(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) 部门当年工作任务及任务完成情况.....	- 5 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	- 13 -
三、评价思路.....	- 14 -
(一) 评价思路及关注点.....	- 14 -
(二) 评价方法.....	- 16 -
(三) 评价过程.....	- 16 -
四、评价依据.....	- 17 -
五、指标体系.....	- 18 -
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	- 18 -
(二) 评价等级.....	- 19 -
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	- 19 -
(一) 评价结论.....	- 19 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	- 22 -

(三) 绩效分析.....	- 23 -
七、存在问题和建议.....	- 27 -
(一) 存在的问题.....	- 27 -
(二) 建议和改进措施.....	- 28 -
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	- 29 -
八、附件.....	- 29 -

摘 要

部门概述

子洲县苗家坪镇人民政府隶属于子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门。内设 5 个机构，分别是：党政办公室、人大主席团办公室、经济发展（市场监管）办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。苗家坪镇人民政府 2020 年年初预算共下达 6 项绩效目标。目标 1:抓山区农业现代化建设，推进产业升级转型。目标 2：加大基础设施建设力度，全面改善人居环境。目标 3：以人为本，统筹兼顾，加快各项社会事业协调发展。目标 4：抓脱贫攻坚，助推全面小康。目标 5：深化“扫黑除恶”专项斗争，统筹做好信访、维稳、安全生产工作。目标 6：强化组织保障,推动基层党建再上台阶。

评价结论

子洲县苗家坪镇人民政府整体支出绩效重点评价综合得分 86.5 分，等级为“良”。

绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，评价得分 21 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 57.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不细化、不及时；2、公用经费控制差；3、三公经费控制差；4、预决算信息完整性差；5、

项目支出绩效自评率较低。

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、提升预算编制水平；2、严格控制公用经费和三公经费预算及支出；3、严格执行预算绩效自评。

子洲县苗家坪镇人民政府 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 11 日至 2021 年 9 月 30 日对子洲县苗家坪镇人民政府 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

子洲县苗家坪镇人民政府隶属于子洲县人民政府,是全额财政拨款独立预算部门,由党政办公室、人大主席团办公室、经济发展(市场监管)办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。现有人员编制 72 人,实有人员 91 人。抽查固定资产 488 个,抽查金额 864333 元,固定资产使用率达 100%。

(二)部门管理制度

子洲县苗家坪镇人民政府根据上级编制要求进行编制预算,特制定《子洲县苗家坪镇人民政府预算管理制度》;为了加强预算内外资金的管理和资产管理,提升财务管理水平,制定《子洲县苗家坪镇人

民政府内控制度》和《子洲县苗家坪镇人民政府资产管理制度》。

(三) 部门预算资金

2020 年财政预算收入 3392.592 万元，预算支出 2292.188 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

(一) 部门职能、职责

1、组织宣传贯彻落实党和国家在农村的各项路线、方针、政策，极大地调动广大人民的生产经营积极性，引导农民勤劳致富，守法致富。

2、组织制定和实施本镇国民经济和社会发展规划及其政策措施。

3、组织落实上级政府及党委、人民代表大会及主席团决定的国民经济和社会发展规划、各项任务、决议和方案。

4、领导和管理本镇经济、社会、科技、教育、文化、卫生、体育等各项事业，促进国民经济和社会各项事业持续、快速、健康协调发展。

5、管理、指导所属事业单位、村民委员会工作，协调各单位与县业务主管部门之间的关系。

6、完成上级人民政府下达的各项工作任务、指标和交办的其它

事项。

（二）部门当年工作任务及任务完成情况

1、年度工作任务

2020年是脱贫攻坚决战决胜、全面建成小康社会、“十三五”规划收官的关键之年、是“十四五”规划谋篇布局的起步之年，也是面临新冠肺炎疫情防控重大挑战的一年。我们要高度负责、提前谋划、坚定信心，变挑战为机遇，变压力为动力，变优势为胜势，扎实推动各项工作不断实现新突破。2020年工作总体思路是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，坚决落实中央和省委、市委、县委决策部署，抓好一条主线、突出两个重点、巩固三个基础、实现四个提升。即抓住学习习近平总书记系列讲话和来陕重要讲话精神这条主线，突出疫情防控和脱贫攻坚两个重点，巩固脱贫成果、环境卫生整治成果、林果产业发展成果三个基础，实现在服务经济社会、在保障人民安居乐业上、在推进民生法治建设上、在打造过硬干部队伍上四个提升。持续开展“扫黑除恶”专项斗争，打好“三大攻坚战”，全面落实“六稳”要求，推动社会治理体系和治理能力现代化迈出坚实步伐。高质量推进美丽幸福实力苗家坪建设，确保全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官。

2、年度工作任务完成情况

全年完成社会固定资产投资达2亿元；农民人均可支配收入达14510元，同比增长9.8%；完成招商引资1.4亿元，实际到位资金

0.4 亿元，“四上”企业入统 2 个。全镇经济以及各项社会事业和基层组织实现全面发展。

(1) 抓山区农业现代化建设，推进产业升级转型。

1) 持续巩固三条农业产业带，加快特色产业快速发展。一是强化果园挂牌管理制度，加大对现有果园的管理管护，同时进一步完善苹果核桃产业基地水电路等基础配套设施。二是继续扩大麻新庄、郭家沟等村中药材种植规模，全年共种植中药材 9100 亩。三是加快特色农业发展步伐，高家砭村榆扬果蔬大棚、南丰寨肉牛养殖、周圪崂渔业养殖投入运营。

2) 大力推广了惠农政策。积极实施了化肥补贴政策，共补贴碳铵 160 吨，磷肥 140 吨，尿素 380 吨，二铵 30 吨，测土配方专用肥 80 吨，有机-无机复混肥 40 吨。

3) 抓好城乡就业和劳务输出。组织开展农民工职业技能培训，通过工业园区企业等渠道做好劳务输出，全力增加农民收入。积极进行劳务输出宣传，全年劳务输出 7800 人，收入 1.34 亿元，技能培训 1230 人。

4) 抓好农田水利工作。按照上级要求，镇政府下大力气抓好农田水利工作，共治理面积 2.8 平方公里，新建基本农田 170 亩，造林 150 亩，种草 1100 亩，封禁治理 290 亩，发展节水灌溉面积 1240 亩。

(2) 加大基础设施建设力度，全面改善人居环境。

1) 继续推进农村基础设施建设。投资近 124 万元在徐家河、蔡家沟、佟家洼、吴家沟、石窑畔、王岔等村新修生产道路 40 公里；

投资近 30 万元实施了杜家沟、麻新庄、佟家洼等村道路绿化工程；投资 500 余万元硬化了钟砦、杜家沟、景家沟、吴家沟、焦渠、何家沟、董家湾、高家砦、水掌等村通村道路 14.15 公里；投资近 140 余万元实施了石窑畔、焦渠、南丰寨、艾家河、高家砦人蓄饮水提升工程；投资 37 余万元实施了徐家河、何家沟、佟家洼等村文化广场建设工程；投资 80 万元实施了苗家坪、佟家洼等村排污排洪管网工程；投资 40 余万元实施了徐家河、艾家河村河堤帮畔工程；投资 200 余万元实施了梁渠村美丽乡村建设工程；投资 200 余万元，实施了高家砦设施果蔬基地土地流转平整工程；投资 48 余万元实施了徐家河、景家沟、何家沟等村桥梁建设维修工程；投资近 200 万元，实施吴家沟、何家沟淤地坝建设工程；投资 34 万元，实施了杜家沟、小山则、艾家河、水掌、贺砦等村水毁道路修复工程；投资近 60 万元，实施了王岔、焦渠、梁渠等村幸福院建设工程；投资 14 万元，实施了梁渠村果蔬保鲜冷库建设项目。

2) 抓好农村环境卫生综合治理工作。按照县委、县政府关于铁腕治污三十项攻坚行动，我镇对环境卫生整治工作进行动员部署，各级干部深入村组广泛宣传动员，共发放宣传页 1800 份、悬挂横幅 14 条、制作宣传展板 3 块、喷刷固定标语 5 条，同时利用镇政府、各村微信平台进行宣传。先后开展集中整治两次，投入资金 95 万元，人力 610 人次，清理镇区建筑垃圾、各村陈年堆积垃圾近 4.5 万方，在镇区及各村主干道摆放垃圾收集设施，方便群众倾倒生活。实行农贸市场规行划市，并落实了商铺门市“三包”制度，镇区经营摊点统一

划线经营，有效改善了镇区环境卫生“脏乱差”现象和逢集遇会街道交通拥堵现象。严格落实河长制工作职责，对辖区内大理河流域进行集中治理，彻底清理清运了河道堆积的建筑垃圾和白色污染物，并在醒目位置设立警示牌，河道环境卫生明显好转。

(3) 以人为本，统筹兼顾，加快各项社会事业协调发展。

一是抓民政救济工作。全年来，全镇共发放救灾款 189 万元，供养资金 111.2 万元，四项抚恤款 122 万元，事实无人抚养儿童补助资金 25 万元；累计发放低保、临时救助资金 364 万元。

二是抓合作医疗工作。全镇参加合疗总人数 2.8 万人，参合率月 99%。全年住院报销累计约 4100 户，补助金额约 700 余万元，报销资金严格按照“城乡居民医疗保险”的申报原则，统一上报。

三是抓城乡居民社会养老保险、老龄工作。目前，城乡居民社会养老保险、老龄年检工作基本完成，养老保险、老龄补助按月足额发放到位。

四是抓封山禁牧工作。成立了封山禁牧和森林防火领导小组，并组建了工作队，在全镇范围内进行了巡回宣传，下达了禁牧告知书，对养殖户进行登记造册。抓责任落实，强化集中管护，全镇撤村并支后 29 个行政村分别聘请了生态护林员，重点做好封山禁牧、森林防火及对辖区内的核桃苹果种植区的管护工作。

五是抓精神文明创建工作。以培育和践行社会主义核心价值观为主要内容的精神文明建设已全面规划启动，制定了全镇精神文明建设规划方案，特别是借鉴子洲好人评选的成功经验，大力开展“五家十

星”评选表彰活动，进一步激发了贫困户自主脱贫内生动力。

（4）抓脱贫攻坚，助推全面小康。

苗家坪镇共有建档立卡贫困户 2014 户 5921 人，贫困村 4 个，2020 年脱贫 139 户 177 人，实现贫困人口、贫困村全部脱贫目标。

结合“三排查三清零”排查出的相关问题，组织四支队伍人员逐村逐户排查，建立三清单一台账，确保将整改工作落到实处、整改成果达到实效，做到整改任务清零。通过排查发现我镇饮水保障存在问题的共有 6 个村，经过水保部门核查后需要解决的有个 6 村，目前均已完工。全镇建档立卡贫困户 2020 户 5959 人均参加城乡居民基本医疗保险和大病保险，慢病签约程序内容规范。经过两次排查我镇共有需巩固提升改造类房屋 23 户，目前全部完工。通过各村四支队伍人员逐村逐户排查全镇 16 岁以上符合参加养老保险条件的建档立卡贫困人口实现应保尽保。补正信息共 24 条，对 17 户重点人员建立了监测台账，四支队伍人员定期入户走访了解需求解决实际困难，通过产业扶持、合作社分红等多种方式巩固脱贫成果。

我镇全年共兑付贫困户到户产业资金 512.7 万元，2020 年共有 3 个可实施村集体经济，共下拨资金 295 万，南丰寨养牛项目 200 万元（其中苏陕协作资金 110 万元）、大苗沟核桃加工项目 60 万元，周圪崂渔业养殖 35 万元。

（5）深化“扫黑除恶”专项斗争，统筹做好信访、维稳、安全生产等工作。

全面深化“扫黑除恶”专项斗争，悬挂扫黑除恶横幅 32 条，发

放宣传单、宣传袋、宣传手册等资料 3000 余份，设计制作专栏 1 个，户外广告牌 4 个。通过村村响喇叭、微信公众号等形式进行宣传，使扫黑除恶专项斗争深入到村组、群众。全面加强社会治安综合治理，加大违法犯罪打击力度和司法调解力度，全力维护社会大局稳定。

安全生产：一是认真开展了春季冻融期地质灾害、危房等安全隐患摸底排查工作，尤其是省定地质灾害点的排查，并对排查出的各类隐患进行实地查看，对确实存在隐患的点会同村干部集中进行整治，全面消除了安全隐患。2020 年春季成功预判一起山体滑坡事件，有效的避免了人员伤亡。二是认真开展了三、四轮拉人载客整顿工作，并签订了责任书。三是积极开展了防汛抗旱工作，严格落实汛期值班制度，重点区域监管制度，确定了带班领导和值班领导，夯实责任，并按要求每天定时上报县矿管办和防汛办。

信访工作：强化信访责任意识，完善工作机制。坚持信访工作领导责任制，进一步加大宣传力度，引导广大群众自觉遵守信访法规和制度。积极推行领导接访、下访制度，镇、村干部积极主动、妥善化解一些遗留问题，全年我镇共化解信访事件 12 件，较往年相比明显减少。

（6）完善配套设施，全力保障重点项目建设。

为进一步加快与县城融合，镇政府全力配合县政府实施好王庄、焦渠保障性住房建设；配合县发改局做好水掌村光伏扶贫产业项目建设尾留工作；协调保障子洲县“三馆”、陕果集团办公大楼建设工程；完善工业园区配套设施，做好园区入驻企业环境保障工作。

(7) 强化组织保障,推动基层党建再上台阶。

今年以来,镇党委、政府紧紧围绕习近平总书记提出的“追赶超越”定位和“五个扎实”要求,按照省市县全会精神,结合党的十九大精神学习教育,全面推进“两个责任”的落实。

1)加强了党委、政府班子自身建设。面对新形势、新任务,我们提出了新的要求,必须要加强党委、政府班子自身建设。一是深化学习。利用开展党的十九大精神学习教育活动的契机,先后集中开展了10次“主题党日”活动,形成了定期学习的长效机制,要求在学习上创新,要注重学习效果,不断提高领导干部的理论水平、政策水平和工作能力。二是进一步改进工作作风,密切联系群众。班子领导多次带头深入基层调查研究,虚心听取基层和群众的意见。坚持从自身做起、从小事做起,以身作则,密切党群干群关系,牢固树立全心全意为人民服务的思想。进一步建立健全了各种管理制度,充分调动和发挥了班子成员的主观能动性,全面增强了党委、政府班子的号召力、凝聚力和战斗力。

2)加强基层党组织建设工作。我镇认真贯彻落实县委提出的“一领二扩三化四到位五提升”党建工作机制,以落实“三三”制党建工作模式为重点,进一步夯实基层党建基础,强化村级党组织建设。积极开展村级班子换届“回头看”工作全面完成村级组织“一肩挑”工作;启动了村(社区)党组织领导班子、第十一次村民委员会和第七次城市居民委员会换届工作。严格落实了村干部值班制度,强化村干部管理考核,结合精准扶贫工作实际,修订完善了《苗家坪镇村干部

80%薪酬与脱贫攻坚工作绩效挂钩的制度》、《苗家坪镇第一书记管理考核办法》等，提高镇村干部履职尽责能力。注重培养年轻党员、能人党员，全年有67人递交入党申请书，确定入党积极分子29名；加强了后备人才的教育、培养和日常管理等工作；继续做好软弱涣散基层党组织整顿转化工作。

3)深化主题教育强学习。把“不忘初心、牢记使命”主题教育作为加强党的建设的永恒课题，以党支部为单位，依托“三会一课”、主题党日等开展常态化学习教育，采取“规定动作+创新动作”相结合的方式，组织党组织书记为党员上1堂党课，组织党员开展1次志愿服务活动、为身边群众办1件实事好事。扎实开展了作风建设“三比三整治”活动，着力解决干部思想上、作风上存在的突出问题。全镇累计通报批评45人次，处理线索案件5例，镇村两级干部作风明显好转。采取网络“微党课”、学习强国APP，丰富学习载体，切实加强党员教育管理。

4)加强党风廉政建设。认真贯彻落实县纪委工作会议精神，主要从以下方面搞好党风廉政建设工作：一是以廉政文化建设为起点，推进廉政教育基层化。年初与各行政村及镇属各事企业单位签定《全面从严治党责任书》。二是进一步规范村委会报账程序，村级财务全部以“村级财务镇代管”专用账户报账。三是严格执行了《关于新形势下党内政治生活的若干准则》和《中国共产党党内监督条例》严肃党内政治生活，锲而不舍落实中央八项规定精神，加大监督执纪力度，坚决防止“四风”问题反弹。四是狠抓信访案件办理工作，有效维护

群众利益。全年接待来访群众 174 人次，化解矛盾 36 起，办理案件 7 起（其中协助县纪委 2 起），纪律处分 7 人。

（8）全民动员,坚决打赢打好疫情防控狙击战。

自疫情防控工作开展以来，为强化防疫工作组织领导，我镇成立了新型冠状病毒肺炎防控应对处置工作领导小组，先后四次召开专题会议研究推进疫情防控工作。

一是强化宣传，营造全民防疫浓厚氛围。我镇通过悬挂横幅、宣传展板、微信平台、流动宣传车深入村组开展宣传，确保人人参与疫情防控。二是建立县镇村三级检查站，严格对过往车辆、行人进行检查登记，疫情防控期间，我镇共设立村组检查站 9 个并成立了临时党支部，累计排查车辆 3693 辆，人员 8037 人；颐和社区设立了南区、北区两个检查点，严格对出入人员进行检查登记，坚决落实了内防外控管理制度。三是加大重点区域、重点人员摸排管控力度。共排查湖北（途经湖北）来子人员 36 人，均落实了“三包一”措施；排查北京来子人员 26 人，均落实了“三包一”措施。四是全面开展防疫消毒消杀工作。镇村两级干部每天对公共区域进行消毒消杀，确保不留死角。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县苗家坪镇人民政府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，子洲县苗家坪镇人民政府 2020 年初预算共下达 4 项绩效目标。目标 1:抓山区农业现代化建设，推进产业升级转型。目标 2: 加大基础设施建设力度，全面改善人居环境。

目标 3：以人为本，统筹兼顾，加快各项社会事业协调发展。目标 4：抓脱贫攻坚，助推全面小康。目标 5：深化“扫黑除恶”专项斗争，统筹做好信访、维稳、安全生产等工作。目标 6：强化组织保障,推动基层党建再上台阶。截止 2020 年底绩效目标全部完成，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：王勇

成 员：张美、张扬、张柯然

主评人员：张柯然

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）与苗家坪镇人民政府财务人员对接，根据初步设计的指标体系框架收集部分绩效重点评价所需材料；

（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，收集苗家坪镇人民政府已经公示的 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) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定《子洲县苗家坪镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》。

2、组织绩效重点评价

(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），根据苗家坪镇人民政府实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县苗家坪镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价工作实施方案》；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看苗家坪镇人民政府提供的资料、收集到的财政部门 and 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《子洲县苗家坪镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访苗家坪镇人民政府，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) 数据分析，提出初稿。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) 小组讨论，形成定稿。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《子洲县苗家坪镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《子洲县苗家坪镇人民政府 2020

年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达苗家坪镇人民政府，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

（二）评价方法

财政支出的绩效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、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县苗家坪镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

（三）评价过程

1、收集资料（5月11日—6月15日）：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月16日—7月1日）：根据部门报送的材料，并且对部门的整体运行情况以及部门的职能职责等进行指标设计，并且要充分与部门进行讨论形成评价指标。

3、现场查看（8月3日）：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，对部门提供的评价材料进行核实。

4、组织评价（8月4日）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5、底稿会审（9月6日—9月10日）：由我单位领导牵头，所有工作人员共同参与，利用收集到的资料，对评价小组制作的评价底稿及指标进行会审，指出并整改在小组评价中出现的错误评价思路及

不合理的评价方法。

6、撰写报告（9月10日—9月14日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

7、会议讨论（9月15日—9月20日）：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。

8、送达报告（9月21日—9月25日）：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帐并报送整改结果。

9、整理归档（9月25日—9月30日）：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

本次绩效重点评价将通过对子洲县苗家坪镇人民政府 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）。

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，根据子洲县苗家坪镇人民政府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：主要考核子洲县苗家坪镇人民政府预算编制这方面的内容，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 24 分。

2、过程：主要考核子洲县苗家坪镇人民政府预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容，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 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，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 10 分。

（二）评价等级

本次评价采用百分制，各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 ≥ 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

子洲县苗家坪镇人民政府 2020 年度整体支出绩效重点评价综合

得分 86.5 分，等级为“良好”。

子洲县苗家坪镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表

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	“其他”科目金额占部门预算总额的比例大于10%的
			2	0	公开不及时，超过9个工作日
		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	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=584%
			2	0	公用经费动态变动率=20.91%
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=194%
		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	9	公用经费决算未及时公开，绩效目标内容不完整
		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=50%
			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)	年度目标实现	10	8	良好
总分			100	86.5	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

苗家坪镇人民政府从人员构成、整体支出规模、年度目标及分解目标自评（分为投入、产出、效果、满意度 4 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（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门（单位）整体支出绩效中存在问题及改进措施四个方面对该部门 2020 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

子洲县苗家坪人民政府 2020 年度绩效自评得分为 92 分，等级为“优”；本次绩效重点评价得分 86.5 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

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、经济效益指标、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 10 个方面）实现情况进行评价，而绩效重点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、国有资产使用情况及年度工作目标完成情况等方面进行。

2、评价过程的差异

绩效自评由苗家坪镇人民政府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，而绩效重点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、撰写绩效重点评价报告，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，重点评价得分 21 分（占该项满分值的 87.5%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算：（共 10 分，得 7 分）

1) 预算完整性：预算收入来源编报齐全得 1 分，预算支出编报齐全得 1 分。

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准确，得 1 分；文字报告与表格内容部分一致并准确，得 1 分。得 3 分。

3) 预算细化性：按照经济科目精准预算，得 1 分；按照功能科目精准预算，得 1 分；“其他”科目预算金额占比= $307.01 \div 1532.8=20\%$ ，大于 10%，扣 1 分。

4) 预算及时性：部门预算编报公开不及时，扣 2 分，得 0 分。

（2）绩效目标：（共 6 分，得 6 分）

有 2020 年整体和项目绩效目标编制得 2 分；2020 年绩效目标资金填报准确，得 2 分；2020 年绩效目标指标明确、量化，得 2 分。

（3）年初预算到位率：（共 8 分，得 8 分）

2020年公共财政拨款收入决算数=1803.89万元、调整数=83.452万元，2020年公共财政拨款收入预算数=1803.89-83.452=1720.438万元，公共财政拨款收入预算到位率=1720.438÷1803.89×100%=95.37%，得8分。

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，重点评价得分57.5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。

（1）预算完成率：（共12分，得12分）

2020年政府账支出数=2292.188万元、实拨数=1154万元，2020年预算支出合计数=2292.188+1154=3446.188万元（含上年结转），2020年财政预算收入合计数=3392.59万元，预算完成率=3446.188÷3392.59×100%=101%，大于100%，得12分。

（2）结转结余资金控制率：（共9分，得9分）

2020年累计结转结余=47.73万元，2019年累计结转结余=85.13万元，2020年结转结余=47.73-85.13=-37.4万元，2020年收入合计数=3392.59万元。结转结余率=-37.4÷3392.59×100%=-1.1%，≤5%，得4分；结转结余变动率=(47.73-85.13)÷85.13×100%=-43.93%，≤5%，得5分。

（3）公用经费控制率：（共4分，得0分）

2020年公用经费决算数525.13万元，2020年公用经费预算数=89.9万元，2020年公用经费控制率=525.13÷89.9×

100%=584%，>15%，扣 2 分。

2019 年公用经费决算数=434.3 万元，公用经费动态变动率= $(525.13-434.3) \div 434.3 \times 100\%=20.91\%$ ，>15%，扣 2 分。

(4 三公经费控制率：（共 3 分，得 1.5 分）

2020 年三公经费预算数=1.8 万元，2019 年三公经费预算数=2.1 万元，三公经费动态变动率= $(1.8-2.1) \div 2.1 \times 100\%=-14.28\%$ ，得 1.5 分；

2020 年三公经费支出数=3.5 万元，三公经费控制率= $3.5 \div 1.8=194\%$ ，大于 100%，扣 1.5 分。

(5) 政府采购预算执行率：（共 3 分，得 3 分）

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 0 万元，政府采购预算执行率=100%，得 3 分。

二是预算管理方面。

(1) 预决算信息公开性和完整性：（共 10 分，得 9 分）

部门预算信息内容完整、细化、准确、公开及时，得 2 分。部门决算信息内容完整、细化、准确、公开及时，总得 2 分。公用经费预算信息、三公经费预算信息内容完整、细化、准确、公开及时，总得 2 分。公用经费决算信息、三公经费决算信息内容完整、细化、准确，公开不及时，扣 0.5 分，得 1.5 分。绩效目标信息内容不完整，扣 0.5 分，细化、公开及时、准确，得 1.5 分。预决算信息公开性和完整性总得 9 分。

(2) 财政供养人员：（共 2 分，得 2 分）

人员编制 72 个，实有人员 91 人，超编 19 人，原因为机构改革，得 2 分。

(3) 制度建设：（共 3 分，得 3 分）

有内控制度和财务制度，按照国家规定建立合理、规范，得 3 分。

(4) 绩效目标的实现：（共 2 分，得 2 分）

目标 1:抓山区农业现代化建设，推进产业升级转型。目标 2：加大基础设施建设力度，全面改善人居环境。目标 3：以人为本，统筹兼顾，加快各项社会事业协调发展。目标 4：抓脱贫攻坚，助推全面小康。目标 5：深化“扫黑除恶”专项斗争，统筹做好信访、维稳、安全生产等工作。目标 6：强化组织保障,推动基层党建再上台阶。绩效目标全部实现，2020 年工作业务正常运行，得 2 分。

(5) 部门绩效评价：（共 9 分，得 7 分）

已开展整体评价资金数=3490.492 万元，应开展部门整体评价资金数=2292.188 万元，整体自评率= $3490.492 \div 2292.188 \times 100\% = 152\%$ ，得 2 分；

绩效自评项目数=14 个，应进行项目自评数=28 个，项目自评率= $14 \div 28 \times 100\% = 50\%$ ，扣 2 分。

部门无所属二级单位进行整体支出绩效再评价，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。得 5 分。

三是债权债务管理方面。

(1) 债权管理：2020 年初预付账款=170.03 万元、其他应收款

=78.28 万元，2020 年初债权余额=170.03+78.28=248.31 万元，2020 年末预付账款=90.19 万元、其他应收款=78.28 万元，2020 年末债权余额=90.19+78.28=168.47 万元，变动率=(168.47-248.31)÷248.31×100%= -32.15%，得 2 分。

(2) 债务管理：2020 年无债务余额，年初与年末债务余额未变动，得 2 分。

四是资产管理方面。

(1) 准确性：抽查固定资产账面=488 个，实际数=488 个，得 2 分；

(2) 使用率：抽查资产总额=864333 元，全部在使用，资产使用率=864333÷864333×100%=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，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。该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、预算报表编制问题。

(1) 预算报表编制不细化、不及时。主要表现为：①在表 6（2020 年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按经济分类科目分））中“其他”科目金额为 307.01 万元，2020 年该部门预算总额为 1532.8

万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例为 20%，远大于《预算法》要求，“其他”科目金额不得大于部门预算总额的 10%；②预算编报 7 月 20 日报送，超过 8 个工作日。

2、预算执行问题。

（1）公用经费控制差。

主要表现为 2020 年和 2019 年公用经费变动较大，2020 年公用经费控制率=584%，远远公用经费控制率大于 100%；公用经费动态变动率=20.91%，公用经费动态变动率大于 15%。

（2）三公经费控制率差。主要表现为 2020 年度三公经费支出数与预算数变动大，2020 年度三公经费控制率=194%，远远大于 100%。

3、预算管理问题。

（1）预决算信息完整性差。主要表现为：①决算信息公开不及时。②绩效目标内容不完整，在表 15 中绩效指标不明确、不量化，缺乏指标支撑。

（2）项目支出绩效自评率较低。

主要表现为你单位应进行绩效自评项目总个数是 28 个，实际自评个数是 14 个，项目绩效自评率是 50%，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。

（二）建议和改进措施

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、严格控制公用经费和三公经费预算及支出。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费和三公经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费和三公经费只减不增。规范和加强单位公用经费、三公经费支出管理，提高财政资金的管理水平和使用效益。

3、严格执行预算绩效自评。

绩效目标申报就是对部门本年应开展工作的表格化、数字化体现，依据本部门年度工作任务来定，而绩效指标是对绩效目标得具体过程的体现，也是为实现对应绩效目标而应达到的各种小目标。在以后度的预算绩效目标申报时，可以完全体现部门年度工作任务，绩效指标设计合理，增强可理解性。

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。

（三）上年度评价中整改不到位的问题

上年度评价中存在的问题已全部整改。

八、 附件

《子洲县苗家坪镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》