

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：子洲县马岔镇人民政府（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.....	- 21 -

(三) 绩效分析.....	- 22 -
七、存在问题和建议.....	- 26 -
(一) 存在的问题.....	- 26 -
(二) 建议和改进措施.....	- 27 -
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	- 28 -
八、附件.....	- 29 -

摘 要

部门概述

子洲县马岔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 6 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、社会事务管理办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。马岔镇人民政府 2020 年年初预算共下达 5 项绩效目标。目标 1、扶贫到户产业建设项目，扎实推进扶贫“工具包”行动，紧盯项目建设，持续增强发展动能。目标 2、马岔镇各村养殖、种植建设项目，结合现有的果蔬专业合作社大棚基地、马岔镇诚信种养殖专业合作社以及山地苹果等产业基础，鼓励发展专业农村合作社和村集体经济。目标 3、集体经济建设项目，全面推进全镇以“三白、三黄、三红”为主导的产业发展，大力发展山区农业现代化建设。目标 4：拓宽镇村干部的产业发展思路，改变传统的种植经营理念，川水地种植结构调整。目标 5：全面推进乡村振兴示范村建设，积极建设现代生活、教育事业等设施。

评价结论

子洲县马岔镇人民政府整体支出绩效重点评价综合得分 84.5 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 19.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 56.5 分；效果情况综合评价满分为

10分，评价得分8分。

存在问题

1、部门预算报表编制不够细化、不及时；2、绩效金额填写不准确；3、整体绩效目标编制明确、量化不到位；4、公用经费控制率差；5、决算信息公开不及时；6、内部控制制度不合理、完善，财务制度没有更新；7、单位绩效评价不足。

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、规范和加强公用经费支出管理；3、切实搞好项目绩效自评工作。

子洲县马岔镇人民政府 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 日对子洲县马岔镇人民政府 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

子洲县马岔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。设置 6 个内设机构分别是:党政办公室、人大主席团办公室、经济发展(市场监管)办公室、社会事务管理办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。本部门现有人员编制 63 人,实有 83 人。抽查固定资产 231 个,抽查金额 2101764.03 元,固定资产使用率达 100%。

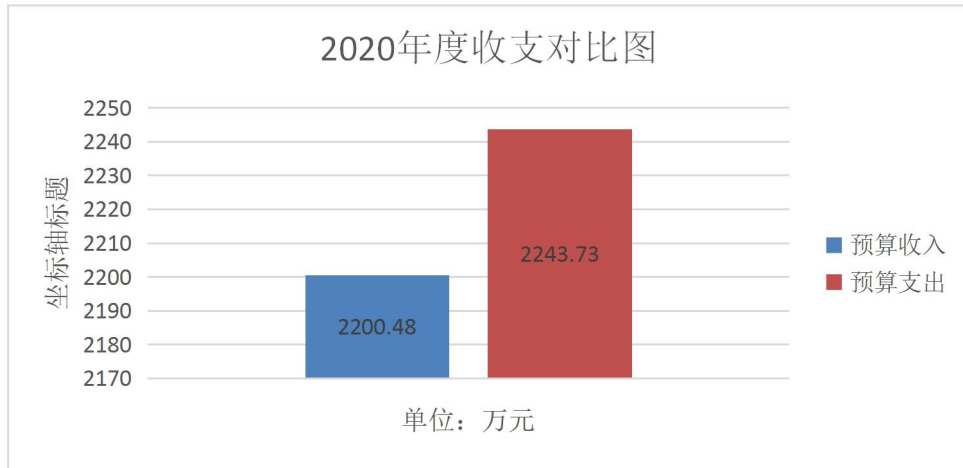
(二)部门管理制度

子洲县马岔镇人民政府根据上级编制要求进行编制预算,特制定《子洲县马岔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《子洲县马岔镇人民政府内控制度》和《子洲县马岔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2200.48万元，预算支出2243.73万元。



二、部门绩效目标及实现情况

(一) 部门职能、职责

1、宣传并贯彻落实党的方针、政策和国家的法律、法规，执行本级人民代表大会的决议及上级党委、政府的决定和命令，贯彻落实上级政府的重大决策和重要工作部署。

2、拟定和实施本镇农业、农村经济发展规划、年度计划；

3、负责本镇企业发展、企业体制改革、科技进步、经济技术协作，推动外向型经济发展；

4、管理和指导本镇农业、企业计划、财务、统计、物资、设备、技术、劳动、保险、安全生产、质量、土地管理、村乡建设、环境保护等工作；

5、指导农业、集体经济的咨询、指导，为经济发展提供经济、

技术、法律、信息服务。

6、指导和管理本镇教育、文化、科技、体育、卫生、人民调解组织建设；做好法制宣传、教育、法律服务、民间纠纷调解工作；

7、拟定和实施本镇社会治安综合治理计划，并组织、指导、协调、检查各单位工作。

8、拟定本镇民政事业发展和年度工作计划，做好定补、救灾救济扶贫、双拥、优待、抚恤、老龄、五保、残联等工作；

9、搞好本镇民兵组织建设、国防教育、民兵训练、征兵等工作；

10、贯彻执行党和国家的计划生育方针、政策、法规，拟定本镇人口与计划生育的年度计划，做好调查研究，检查督促和统计工作；

11、编制财政预算内、预算外、自筹资金的年度预算、决算和管理，执行镇人代会审查批准的财政收支预算和上级政府下达的收支任务，做好各项财政收入的征收管理、划解工作。

12、建立健全各项财务会计制度，加强对本镇企业、事业、行政单位财务指导管理，提高财政资金使用效益，促进经济和社会事业的协调发展。

（二）部门当年工作任务及任务完成情况

1、年度工作任务

全镇经济社会发展的总体思路是：以党的十九大、和习近平总书记系列重要讲话精神为指导，认真贯彻落实中共子洲县委相关会议精神，以党建为引领，以全面打赢脱贫攻坚战建设小康社会目标 为根本，以建设“美丽马岔、幸福马岔、实力马岔”为目标，以山区农业现

代化为抓手，紧盯追赶超越目标，为了认真贯彻落实县委、县政府的各项工作精神，加快推进马岔镇贫困群众脱贫致富步伐，力争通过一年时间，使马岔镇在全县率先实现稳定脱贫和具备小康监测指标的目标，实现子洲县马岔镇在 2020 年全民达到小康生活。马岔镇政府人员制定了五个实施计划：

第一：扶贫到户产业建设项目；

第二：马岔镇各村养殖、种植建设项目；

第三：马岔镇企业中药材（黄芪）种植建设项目；

第四：集体经济建设项目；

第五：个体养殖业建设项目。

重点抓好“农村基层党建、山区农业现代化建设、社会事业建设、生态文明建设”四大工作任务，着力将我镇打造为全县党建示范镇和经济建设龙头镇。

2、年度工作任务完成情况

（1）强化组织领导，夯实责任主体，层层传导压力。镇党委、政府高度重视脱贫攻坚工作，将精力放在主抓脱贫攻坚工作上，亲自动员部署，亲自督查推动，坚决打赢脱贫攻坚战。一是成立以张光耀书记为组长，闫瑛镇长为副组长，12名副职分包12个行政村的镇脱贫攻坚领导小组，同时明确分管领导和扶贫专干，形成主要领导亲自抓，分管领导具体抓，各副职全面抓的工作格局。二是明确工作职责，组织驻村帮扶。全镇371户980人全部实现结对帮扶。各村要求每个帮扶责任人每月至少走访入户2次，根据贫困户实际情况制定有针对

性的帮扶脱贫计划，同时镇党委、政府要对帮扶人员进行严格考核、明确奖惩，确保责任到人、帮扶到户。

(2) 推进“工具包”，紧盯项目建设，持续增强发展动能。

一是根据 2020 年项目完善项目库内容、程序，规范项目库资金兑付及使用流程。2020 年马岔镇共实施 14 个项目，包括到户产业 1 项（下达 77 万元、兑付 76.8 万元）；村集体经济 2 项（下达 198 万元、兑付 198 万元）；供水巩固提升工程 1 项（下达 5 万元、兑付 5 万元）；村基础设施及其他项目 4 项（下达 110 万元、兑付 107 万元）；通村公路水毁修复工程 6 项（下达 84.9 万元、兑付 84.9 万元）；下达金额共计 474.9 万元，兑付金额 471.7 万元，兑付率 99%。

二是针对贫困户到户产业，扎实推进扶贫“工具包”行动，对享受政策的脱贫户，每户奖补 3000 元。2020 年度产业共兑付 256 户 76.8 万元：其中小微企业 88 户计 26.4 万元、养殖业 126 户 37.8 万元、种植业 42 户 12.6 万元。

三是结合现有的果蔬专业合作社大棚基地、程远煤业、马岔镇诚信种养殖专业合作社以及山地苹果等产业基础，鼓励发展专业农村合作社和村集体经济，按照种养结合的方式，引导贫困户自身发展产业，并制定相应的带贫益贫机制：其中程远煤业带动 126 户贫困户每户每年分红 800 元，共计 10.08 万元；诚信种养殖专业合作社（续智）带动 15 户贫困户每户每年分红 400 元，共计 6000 元；省果业集团子洲分公司资产收益带动贫困户 127 户，每户每年分红 657 元；联村建光伏站 1 处（罗卜渠），单独建站 2 处（续家湾、大堡岔）；牛家沟、

冯渠、续家湾发展黄芪产业种植共计 6000 亩。

(3) 凝聚人心，汇聚力量，扎实推进各项工作开展。一是加强 2020 年脱贫攻坚责任落实工作。2020 年 3 月初，召开了马岔镇镇村两级干部大会，将 2020 年 113 户 168 人计划减贫任务向各村进行了分解下达，落实到了具体村、户、人，明确相关责任人。二是加强“一查一补两落实”工作。首先，我镇紧紧围绕县委、县政府打赢疫情防控阻击战的决策部署，统筹推进脱贫攻坚工作，认真研究落实帮扶措施，确保实现全镇剩余贫困人口 113 户 168 人全部脱贫，不断巩固脱贫攻坚成果；其次各村四支队伍，通过微信、电话等互联网工作手段，以全镇 371 户建档立卡户和边缘户 16 户 36 人，监测户 3 户 4 人（目前均没有致贫返贫风险）为重点，补正建档立卡信息，已完善马岔镇巩固脱贫成果防返贫重点人员监测台账等相关资料，并已存档。三是移民搬迁方面。全镇移民搬迁户共计 9 户，其中避灾搬迁 2 户，分散安置 2 户，集中安置 5 户，均已完成腾退工作。四是稳岗就业方面。经排查全镇有劳动力 10140 人，外出务工劳动力 6229 人；贫困户外出务工 419 人，就业交通补助 2019 年 182 人 24341 元，2020 年 145 人 20251 元；马岔镇信息员 13 人，护林员 15 人，贫困村光伏就业 9 人，保洁员 15 人（贫困户 3 人，非贫困户 12 人）；2020 年组织贫困户参加技能培训共 9 次（其中农业局组织 1 次、林业局组织 2 次、人劳局组织 2 次、我镇组织 4 次），培训内容主要为养殖业及苹果核桃技能培训，共计 131 人参加，取得了良好的效果；同时镇政府利用苹果、核桃修剪季节，聘用苹果、核桃技术员对栽植户进行实地培训。

五是教育扶贫工作。我镇进一步完善了教育台账，包括《3—15 周岁适龄少年入学情况统计表》、《6-15 周岁适龄少年入学情况统计表、义务教育花名册》、《3—15 周岁残疾少年儿童入学情况统计表》、《义务教育阶段学校学籍注册情况统计表》、《义务教育阶段学校在校生学籍（人数）变动情况统计表》等，其中我镇义务教育 6-15 周岁 1991 人，3-5 周岁 437 人，贫困户义务教育认定 105 人。六是健康扶贫方面。截至目前，为更好落实贫困人口医保扶贫政策，我镇建档立卡 371 户贫困户均已参加新农合和大病保险，且对每个贫困户家庭实行家庭医生签约服务，使得每名健康扶贫对象都有医务人员结对扶，上门服务，其中我镇贫困户慢性病 125 人，均已办理慢保、签约医生团队 16 人，具体负责 6 人，签约贫困户全覆盖。同时我镇 3 个退出贫困村卫生室建设均已达标。七是兜底保障方面。首先是对完全丧失劳动能力或部分丧失劳动能力且无法依靠产业帮扶脱贫的贫困人口全部纳入低保范围，共计 97 户 150 人；其次对无劳动能力、无生活来源且无法定赡养的 42 户 47 人，划分为五保。八是消费扶贫方面。我镇指定专人负责，动员党政机关、企事业单位及社会各界优先购买扶贫产品，引导帮扶干部通过“以购代捐”“以买代帮”等方式促进扶贫产品销售，帮助贫困群众持续增收，充分发挥电商平台的优势。全镇消费扶贫共 110 户 443167 元。同时镇村两级每月定期召开专题会议，并上报消费扶贫台账至县扶贫办，已将会议记录、台账等资料进行存档。九是问题整改工作。截至目前我镇共收到各级反馈及自查问题形成整改 17 批次，逐一研判，严格按照整改程序完善脱贫

攻坚工作开展以来历次整改所有资料，切实做到整改措施实，责任到人，确保做到真改实改，不流于形式，做到“原因不查清不放过、问题不解决不放过、长效机制不建立不放过、群众不满意不放过”，不断提升我镇脱贫攻坚工作质量和水平。

（3）形成“九大”工作亮点

1) 大力发展山区农业现代化建设。今年镇党委确定的“一轴两带”种植结构调整的产业发展思路为载体，全面推进全镇以“三白、三黄、三红”为主导的产业发展（三白：即猪、羊、鸡；三黄：即黄芪、黄芩、万寿菊；三红：即苹果、朝天椒、红薯）。即全镇以大理河为轴，大理河南岸为川水地种植结构调整带，大理河北岸为中药材种植带的工作思路，加快山区农业现代化建建步伐。全镇建有大型养猪场五个，肉猪存栏 4000 余头；建湖羊种羊养殖基地两个，全镇湖羊及绒山羊存栏量达 3 万余只；有大型养鸡场 3 个，全镇鸡存栏 5 万余只。新种植黄芪、黄芩 6000 亩，师家坪、吴岔种植万寿菊 500 亩，全镇种植以黄芪为主的中药材达 1 万亩以上。马岔、马石畔等六村共有苹果示范园 6 个达 2800 亩；在马石畔、马岔、牛家沟等五村种植朝天椒 500 亩；师家坪等村种植红薯 600 亩；平整马石畔、小寨、教场村 25 度以下坡耕地 2000 亩。

2) 万亩黄芪基地建设。今年我镇在冯渠村、续家湾村、牛家沟村对土地以合同期为 8 年租赁的方式进行集中连片整合，从春季的流转登记到夏季的翻荒平整再到秋季的种植，建成面积为 6000 亩的黄芪种植基地，同时配套砂砾硬化环山道路 35 公里，此块黄芪种植基

地的形成，不仅使三个村所有群众的收入有了明显提高，而且使很多无业的劳动力有了务工的机会，也使荒废了十多年的土地重新得到了充分、合理、有效的利用。

3) 川水地种植结构调整。2018年以来在县委、县政府大力支持下我镇拓宽镇村干部的产业发展思路，改变传统的种植经营理念，我镇有川水地 5000 余亩，镇政府连续 3 年推动引进胡萝卜、朝天椒、红薯和万寿菊的栽植，其中师家坪村引进优良品种“师坪红、野薯 25、紫薯”，种植优质红薯 600 亩，每亩收入 3000 余元，仅红薯一项收入 180 余万元。以牛家沟朝天椒种植基地为依托，辐射带动续家湾、马岔、马石畔等四村共种植朝天椒 500 亩。吴岔、师坪村共种植万寿菊 500 亩，农民的增收也得到了良好的效果。

4) 乡村振兴示范村建设项目。全面推进乡村振兴示范村建设。全镇建成省级美丽乡村示范村一个（冯渠村），市级乡村振兴示范村一个（马岔村）。今年在县农业农村局的大力支持下，我镇成功将师坪村打造成为乡村振兴建设的示范村。今年在师坪村投资 300 万元建设红白理事大厅和文化广场、投资 50 万元建设了一体化厕所、投资 38 万元实施了红薯库道路硬化，我镇在全面乡村振兴的同时，不仅坚持人与自然和谐共生，而且严格按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，让师坪村成为安居乐业的美丽家园。

5) 牛家沟 110KV 变电站项目。子洲 110KV 牛家沟变电站是由榆林供电局为业主单位，子洲电力局为项目协助单位的输变电工程。包

括建设 110KV 变电站一座，110KV 线路两条（合计 26.6 公里）。110KV 变电站建成后重点保障子洲县永兴煤矿的用电和全县工业用电。工程于今年三月全面动工，镇政府安排工作专班，全力保障工程建设，组织协调处理遗留问题 20 余件，使工程顺利进行。目前变电站基础工程全部竣工，主变已经安装到位，主变保护和出线设备正在紧张安装，设备室和控制室等室内设备正在安装阶段。

6) 教育事业。马岔镇目前拥有 3 所完全制小学，在校师生 800 多名。为了留住老师，留住学生，镇党委、政府为学校创造良好的教学环境。新型冠状肺炎疫情期间，学校临近开学时，镇党委、政府多方筹措防疫口罩、资金，资助马岔中心小学 2 万元现金，冯渠小学、师坪创新实验小学现金各 5000 元，购置资助口罩 3 万多元，用于师生防疫。

7) 程远洗煤厂二期改扩建工程。程远洗煤厂是采用中国科学院唐山分院天地公司 10 平方跳汰精洗煤设备。现在生产效率是每小时可洗原煤 140 多吨，在正常情况下年加工原煤 120 万吨。达到市级大型洗煤厂的行列。公司生产所需的原料来源有保障，而且特具就近优势。公司离横山的天云煤矿 18 公里，该矿年生产原煤 120 多万吨，距横山韩岔、电市煤矿 40-50 公里。目前程远洗煤厂二期改扩建工程正在建设，已经上了新设备，2021 年 8 月份正常投入生产。投产后预计年上缴利税 3000 余万元。

8) 互助幸福院建设。我镇今年建设马岔、师坪、冯渠、牛家沟、龙家沟五个村幸福院。其中冯渠村“互助幸福院”现共有六十五岁以

上老人 20 名。参与“互助幸福院”的老人每人每月交 200 元，就可以享受“互助幸福院”的全天用餐。老人们按时去“互助幸福院”吃饭，可以拉家常，可以打牌娱乐，老人们的生活有了一定的保障。

9) 气化工程。我镇今年投资 300 余万元，实施了天然气管网项目和采暖设施建设。引进子洲汇能天然气公司在我镇 307 国道沿线马岔、牛家沟、冯渠等村 200 余户居民和马岔镇区内镇政府、马岔派出所、马岔信用社、高速公路服务区、程远煤业、中心小学、冯渠小学等 10 余家企事业单位开通了天然气。气化工程的实施极大的方便了群众和干部职工的生活，提升了马岔镇干部职工和群众的幸福指数，使我镇社会经济各项事业得到了长远的发展。

(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县马岔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，子洲县马岔镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效目标共 5 项，扶贫到户产业建设项目，扎实推进扶贫“工具包”行动，紧盯项目建设，持续增强发展动能。马岔镇各村养殖、种植建设项目，结合现有的果蔬专业合作社大棚基地、马岔镇诚信种养殖专业合作社以及山地苹果等产业基础，鼓励发展专业农村合作社和村集体经济。集体经济建设项目，全面推进全镇以“三白、三黄、三红”为主导的产业发展，大力发展山区农业现代化建设。拓宽镇村干部的产业发展思路，改变传统的种植经营理念，川水地种植结构调整。全面推进乡村振兴示范村建设，积极建设现代生活、教育事业等设施。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：张扬、张美、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) 与马岔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，收集马岔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《子洲县马岔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），根据马岔镇人民政府实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县马岔镇人民政府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) 通过查看马岔镇人民政府提供的资料、收集到的财政部门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《子洲县马岔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) 实地走访马岔镇人民政府，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《子洲县马岔镇人民政府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《子洲县马岔镇人民政府2020年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达马岔镇人民政府，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

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《子洲县马岔镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

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

(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《子洲县马岔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账并报送整改结果。

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于洲县马岔镇人民政府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，根据子洲县马岔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：主要考核子洲县马岔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：主要考核子洲县马岔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：以考核办对各乡镇及部门2020年度目标责任考核情况的通报为依据，评价马岔镇人民政府部门履职效益。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 ≥ 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

子洲县马岔镇人民政府2020年度整体支出绩效重点评价综合得分84.5分，等级为“良好”。具体情况如下：

子洲县马岔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”科目预算金额占预算总额大于10%
			2	1	公开不及时，超过1个工作日
		绩效目标	6	3.5	整体绩效目标编制不细化、不到位；2020年绩效目标资金填报不准确
		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=1054%
			2	0	公用经费动态变动率=-16.91%
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	9.5	决算公开不及时，超过9个工作日
		财政供养人员	2	2	
		制度建设	3	2.5	内部控制制度不合理、完善，财务制度没有更新
		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	0.5	整体自评率=63.2% 项目自评率=34.61%
			5	4.5	
	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	84.5	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

马岔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（单位）概况、部门（单位）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 4 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。

子洲县马岔镇人民政府 2020 年度绩效自评得分为 97 分，等级为“优秀”；本次整体支出绩效重点评价综合得分 84.5 分，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、评价过程的差异

绩效自评由马岔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 19.5 分（占该项满分值的 81.25%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算：（共 10 分，得 8 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对应准确，得 1 分；文字报告与表格内容部分一致并准确，得 1 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= $592 \div 1519.58=38.96\%$ ，大于 10%，扣 1 分。

4）预算及时性：部门预算编报公开不及时，扣 1 分，得 1 分。

（2）绩效目标：（共 6 分，得 3.5 分）

有 2020 年整体和项目绩效目标编制不细化、不到位，扣 0.5 分，得 1.5 分；2020 年绩效目标资金填报不明确，扣 1 分，得 1 分；2020 年绩效目标编制不明确、量化，扣 1 分，得 1 分。

（3）年初预算到位率：（共 8 分，得 8 分）

2020 年拨款收入决算数=1634.883 万元，调整数=69.608 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数=1634.883-69.608=1565.275 万元，

公共财政拨款收入预算到位率= $1565.275 \div 1634.883 \times 100\% = 95.74\%$ ，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 分（占该项满分值的 86.3%）。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 年预算政府账支出数=2243.73 万元、实拨数=312 万元，2020 年预算支出合计数= $2243.73+312=2555.73$ 万元（含上年支出数），2020 年财政预算收入合计数=2200.48 万元，预算完成率= $2555.73 \div 2200.48 \times 100\% = 116\%$ ，大于 100%，得 12 分。

（2）结转结余资金控制率：（共 9 分，得 9 分）

2019 年累计结转结余=38.79 万元，2020 年结转结余=0.54 万元，2020 年累计结转结余= $0.54-38.79=-38.25$ 万元，2020 年收入合计数=2200.48 万元，结转结余率= $-38.25 \div 2200.48 \times 100\% = -1.7\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(0.54-38.79) \div 38.79 \times 100\% = -98.6\%$ ，得 5 分。

（3）公用经费控制率：（共 4 分，得 0 分）

2020 年公用经费决算支出=384.59 万元，2020 年公用经费预算支出=36.5 万元，2020 年公用经费控制率= $384.59 \div 36.5 \times 100\% = 1054\%$ ，扣 2 分。

2019 年公用经费决算支出=462.87 万元，公用经费动态变动率= $(384.59-462.87) \div 462.87 \times 100\% = -16.91\%$ ，扣 2 分。

(4) 三公经费控制率：(共 3 分，得 3 分)

2020 年三公经费预算=7 万元，2019 年三公经费预算=11.9 万元，三公经费动态变动率= $(7-11.9) \div 11.9 \times 100\% = -41.17\%$ ，得 1.5 分；2020 年三公经费支出=0.6 万元，三公经费控制率= $0.6 \div 11.9 \times 100\% = 8.6\%$ ，得 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 9.5 分)

部门预算信息内容完整、细化、准确、及时，得 2 分。部门决算信息内容完整、细化、准确、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、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。绩效目标信息内容完整、细化、公开及时，得 2 分。预决算信息公开性和完整性总得 9.5 分。

(2) 财政供养人员：(共 2 分，得 2 分)

人员编制 63 个，实有人员 83 人，超编 20 人，原因为与槐树岔人民政府机构合并改革导致，得 2 分。

(3) 制度建设：(共 3 分，得 2.5 分)

有内控制度和财务制度，但内部控制制度不合理、完善，财务制度没有更新，扣 0.5 分，得 2.5 分。

(4) 绩效目标的实现：(共 2 分，得 2 分)

目标 1、扶贫到户产业建设项目，扎实推进扶贫“工具包”行动，紧盯项目建设，持续增强发展动能。

目标 2、马岔镇各村养殖、种植建设项目，结合现有的果蔬专业合作社大棚基地、马岔镇诚信种养殖专业合作社以及山地苹果等产业基础，鼓励发展专业农村合作社和村集体经济。

目标 3、集体经济建设项目，全面推进全镇以“三白、三黄、三红”为主导的产业发展，大力发展山区农业现代化建设。

目标 4：拓宽镇村干部的产业发展思路，改变传统的种植经营理念，川水地种植结构调整。

目标 5：全面推进乡村振兴示范村建设，积极建设现代生活、教育事业等设施。

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 5 分)

开展整体评价资金数=1417.96 万元，应开展部门整体评价资金数=2243.73 万元，整体自评率= $1417.96 \div 2243.73 \div 100\% = 63.2\%$ ，扣 1.5 分，得 0.5 分；绩效自评项目数=9 个，应进行项目自评数=26 个，项目自评率= $9 \div 26 = 34.61\%$ ，扣 2 分。总得 0.5 分。

部门无所属二级单位进行整体支出绩效再评价；对绩效评价结果有整改台账，但不完整，扣 0.5 分，得 0.5 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 4.5 分。

三是债权债务管理方面。

(1) 债权管理：2020 年初债权余额 0 万元，2020 年末债权余额 0 万元，无变动，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=231 个，实际数=231 个，得 2 分；

2、使用率：抽查资产总额=2101764.03 元，全部在使用，资产使用率 $2101764.03 \div 2101764.03 \times 100\% = 100\%$ ，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“良好”，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）部门预算报表编制不够细化、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 592 万元，2020 年该部门预算总额为 1519.58 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例为 35.96%，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 1 个工作日。

(2) 绩效金额填写不准确。主要表现为表 15（2020 年部门整体支出绩效目标表）中未体现专项业务经费支出金额。

(3) 整体绩效目标编制不够明确、量化。主要表现为在表 15 中，年度总体目标概括性不够，绩效指标缺乏指标支撑。

2、公用经费控制率差。

2020 年你乡镇公用经费支出决算数 384.59 万元，2020 年公用经费预算数 36.5 万元，公用经费控制率=1054%，远远大于 100%。

2019 年公用经费决算支出=462.87 万元，公用经费动态变动率=-16.91%，小于等于-15%。

3、预算管理问题。

(1) 决算信息公开不及时，超出 9 个工作日。

(2) 制度建设问题：内部控制制度不合理、完善，财务制度没有更新。

(3) 项目支出绩效自评率较低。你单位应进行绩效自评项目总个数是 26 个，实际自评个数是 9 个，项目绩效自评率是 34.61%，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。绩效目标表述要简洁、凝练，绩效指标值须合

理、准确。

2、规范和加强公用经费支出管理。

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，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

3、切实搞好项目绩效自评工作。

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

预算执行问题：2019年度和2020年度公用经费控制率差、公用经费下达数较上年变动较大。2019年公用经费控制率=134%、公用经费动态变动率=147%；2020年公用经费控制率=1054%，公用经费动态变动率=-16.91%。公用经费控制率远远大于100%，公用经费动态变动率浮动大。

八、附件

《子洲县马岔镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》