

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

被评价单位名称：子洲县裴家湾镇人民政府

评审起止时间：2021 年 5 月 17 日至 2020 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.....	5
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况.....	11
三、评价思路.....	11
（一）评价思路及关注点.....	11
（二）评价方法.....	12
（三）评价过程.....	13
四、评价依据.....	14
五、指标体系.....	15
（一）评价指标的构建思路及分值公布.....	15
（二）评价等级.....	15
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..	16
（一）评价结论.....	16
（二）评价结论与自评评价等级的差异分析.....	19
（三）绩效分析.....	20

七、存在问题和建议.....	23
（一）存在的问题.....	23
（二）建议和改进措施.....	24
（三）上年度评价中整改不到位的问题.....	25
八、附件.....	25

摘 要

部门概述

子洲县裴家湾镇人民政府是全额财政拨款的一级预算行政单位，隶属于子洲县人民政府。内设 6 个机构：子洲县裴家湾镇政府党政综合办、子洲县裴家湾镇政府 财政所、子洲县裴家湾镇政府计生站、子洲县裴家湾镇政府农综办、子洲县裴家湾镇政府事务办、子洲县裴家湾镇政府文化站。我单位的绩效目标为：1、加强领导班子和干部队伍建设；2、高质量高标准实施各类项目，为乡村振兴的实施提供有力保障；3、全力保障单位运行，保障职工基础工资发放，加强财务管理；4、保障我镇在 2020 年工作中实现全镇经济发展及民生基础实施建设 完善，带动当地经济增长。

评价结论

子洲县裴家湾镇人民政府整体支出绩效重点评价综合得分 79.47 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。投入情况综合评价满分为 24 分，评价得分 19.47 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 50 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

存在问题

整体支出绩效目标编制和项目绩效指标不明确、量化不准确；预决算信息公开不及时；结转结余变动率较高；公用经费控制率、动态变动率较大；三公经费动态变动率较高；项目支出绩效自评率较低；

债权变动率较大。

建议

1、提升预算编制水平和项目绩效指标明确、量化，及时公开预决算信息；2、严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益，从而减少资金的结转结余3、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；4、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；5、该部门因及时收回债权，提高资金的使用效益。

子洲县裴家湾镇人民政府 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)文件精神,《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日对子洲县裴家湾镇人民政府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

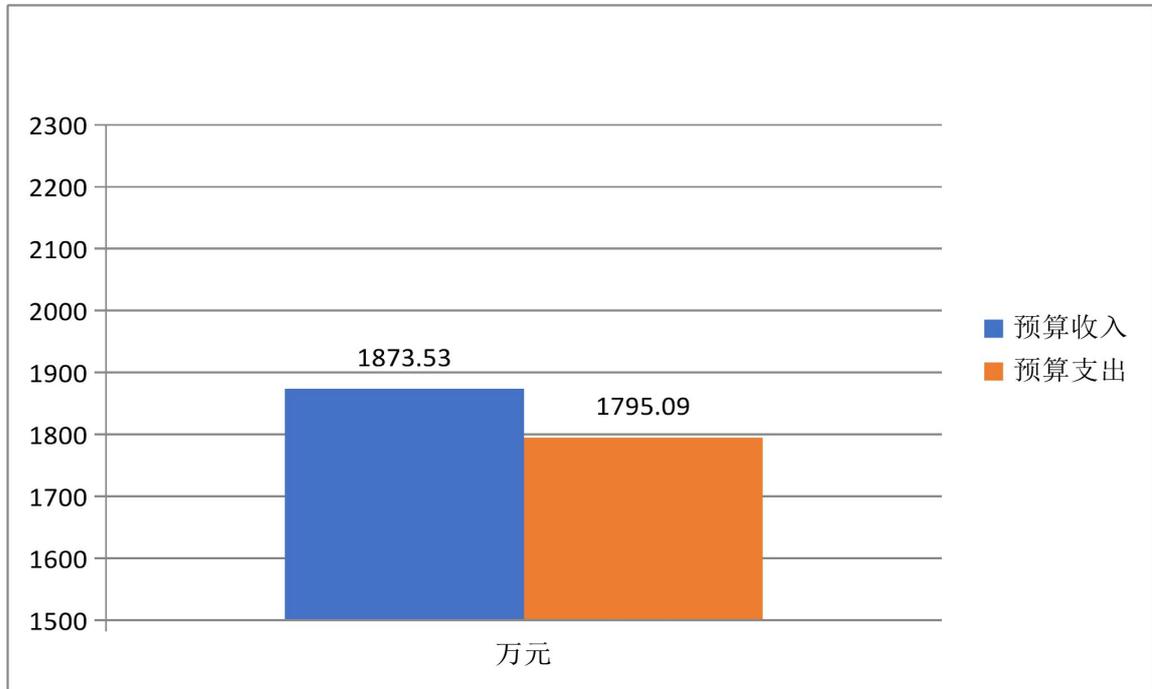
子洲县裴家湾镇人民政府是全额财政拨款的一级预算行政单位,隶属子洲县人民政府。本部门人员编制53人,实有人员52人,抽查固定资产账面=152个,抽查资产总额=121.26万元,资产使用率100%。

(二) 部门管理制度

子洲县裴家湾镇人民政府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《子洲县裴家湾镇人民政府财务管理制度》、《子洲县裴家湾镇人民政府内控管理制度》。

（三）部门预算资金

2020 年预算收入 1873.53 万元，预算支出 1795.09 万元，2020 年财政实拨款数 472.6 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、宣传、贯彻党的路线、方针、政策和上级党组织的指示、决定,执行镇党员代表大会(党员大会) 决议,讨论决定本镇的重大问题。

2、抓好自身和所属党组织的思想、组织和作风建设。

3、领导镇经济建设,制定本镇经济和社会发展规划并组织实施。

4、领导镇社会主义精神文明和民主法制建设,加强农村社会治安综合治理,贯彻执行党和国家的计 划生育政策。

5、领导并支持镇政府依法行使各项行政管理职权。

6、领导镇人大主席团及经济组织、人民武装和共青团、妇联等人民团体的工作 。

7、领导上级有关部门派驻镇单位的党的建设,领导、支持和协调上级有关部门派驻镇单位的工作。

8、完成上级党组织交办的其它任务。

(二) 部门当年工作任务

1、巩固脱贫攻坚成效不松劲 紧盯脱贫攻坚任务,做好已退出的5个贫困村和已脱贫的966户3410人贫困户的巩固提升及后续帮扶工作,加大对剩余158户266人贫困户帮扶力度,实现全面脱贫奔小康。(1)发展壮大村集体经济:结合村情实际,计划投资560万元,发展寺家沟、王家园则、李家坪、小沟则、园则坪、黄土洼6个村集体经济,将直接带动254户834名贫困人口持续增收。(2)巩固提升到户产业发展:对贫困户2020年产业进行了摸底申报,计划投资295.2万元,对21村984户3520名贫困户量身定制配套巩固提升产业发展项目,每户扶持资金不超3000元。(3)扩大苹果基地规模,带动更多农户致富:从沙湾至园则坪一线连片种植苹果,建成万亩苹果基地,逐步将我镇打造成“苹果之乡”。继续与省果业集团进行深度合作,在现有3300亩苹果基地基础上,春季新栽1200亩、秋季新栽1000亩苹果,土地流转费用将达到88万元,带动8个村8000余人增收,人均增收110元;增加务工、就业机会,拟实现弱劳动力转移就业2000人,方便全镇在家村民家门口务工,预计务工费用达到630万元,务工人员人均增收3000元。持续加大张家河苹果基地政策扶持力度,将带动300余户农户增收。

2、坚持产业发展不动摇 坚持以苹果、核桃、中药材等经济作物

与传统小杂粮等大田作物相结合，以牛、羊等传统养殖与鹿、蜜蜂等特种养殖相结合，按照分类分期建设原则，以富民发展、安居提质、特色传承为目标，发展种植、民俗文化、休闲旅游为一体的主导产业链，建设“民俗文化+产业”发展的特色小镇。计划全年在上下南沟新栽核桃 1000 亩，三年内在下南沟一线建成万亩中药材基地，今年计划种植 2000 亩，在园则坪至姜家源一带新栽植山地苹果 2200 亩，招商引资 3.6 亿元，在官王岔村建成千亩光伏农业蔬菜大棚基地，支持畜牧产业在张家河村建成千只羊场 2 个，寺家沟、裴家湾各新建千只羊场 1 个。挖掘资源开辟旅游路线，探索一条从姜家源油菜花观赏、苹果采摘体验、园则坪面花展及制作体验、邱家坪毛泽东故居、庞家沟“孤胆英雄”庞国兴事迹馆（纪念碑）、黄土洼千亩观赏性药用花卉基地到园则坪农家乐的，集观光、旅游、采摘、体验、餐饮、住宿等为一体的旅游线路。结合消费扶贫，倡导发展电子商务，积极争取电商示范项目，计划以农副产品、小杂粮、粉条等深加工为主，发挥电子商务示范点作用，鼓励大户为农户提供订单收购、代储服务，逐步培育商业连锁企业和专业批发市场。

3、坚持乡村振兴战略不止步 根据镇规划及乡村振兴战略总要求，结合村情实际继续完善裴家湾、园则坪示范村建设。加强基础设施建设，解决边远村与邻县交通问题，硬化周阳洼至清涧呼家塔村 1.1 公里、寺家沟至清涧盘石岔村 1.7 公里、王家三岔吴家庙沟自然村至清涧四合原村 6 公里、榆林塔佛堂塬自然村至清涧郭家山村 1.1 公里；硬化王家三岔村陈兴庄至宋窑则段道路 2.5 公里，张家河插砖

硬化道路 2 公里，新修生产 道路：寺家沟 4.8 公里、裴家湾村 5 公里、陈家崖 5.6 公里、沙湾 1.3 公里、张家河 4.4 公里；完善产业 配套基础设施：小沟则新平整土地 86.73 亩，改造土地 313.57 亩，姜家源至小沟则村砂砾硬化插砖路 3 公里及排水边沟，拓家崖窑羊场道路硬化 850 米，拓家岭苹果园区道路硬化 3.5 公里及配套排水设施 ，张家河苹果园区道路硬化 3.5 公里及配套排水设施，拓家岭村新建泵站 1 处、蓄水池 1 座，新建园则 坪节水灌溉泵站 1 处、蓄水池 1 座，新建小沟则灌溉高抽 1 处及配套集雨窑；维修王家三岔、黄土洼、榆林塔、武家寨、庞家沟、小沟则村人饮工程，续建寺家沟年饮水工程，管道开挖回填 11km，续建 王家三岔排水沟 1500 米，周阳洼、寺家沟、王家三岔、榆林塔新建土坝各 1 座，费家沟维修土坝 1 座 ，沙湾村新建跨河大桥 1 座，小沟则平整土地 700 亩，寺家沟平整土地 400 亩。

4、持续生态整治力度不减弱 牢固树立“绿水青山就是金山银山”理念，认真落实中省市县环保工作要求，把生态文明建设融入发展各领域、全过程，至少每季度开展一次专项整治活动，全面清理整治道路、河流沿线，村庄 、户院的垃圾，推进农村人居环境整治智慧环卫管理工作，做好养殖户粪便、污水排放无害化处理 等工作，推进农村卫生改厕工作，争取实现川道村改造完毕。加强山水田林路综合治理，全力抓好 新一轮退耕还林、天然林保护等林业重点工程，进一步加大村镇周边造林绿化、水岸绿化、通道林 业景观工程建设。坚持不懈，继续加大封山禁牧工作力度，不断巩固生态治理成果。抓

好公路沿线、单位庭院的绿化美化，提倡村民在房前屋后栽树，持续提高绿化覆盖率。投入运行污水处理场，加强河道和延河流域水环境等卫生综合整治，严禁废水、粪便、废弃物等进入河道，实施好寺家沟、小沟则流域综合治理，平整出高标准农田 2000 亩。加大农村道路养护，定期对子南沿线及村主干道进行清理整治。加大市政管理，集中整顿集贸市场，对集贸市场进行合理的规划和布局，对乱摆乱放乱停现象进行重点管理，营造良好的商品流通秩序。建立村庄长效保洁制度，进一步完善环境卫生考核办法，强化督查考核，考核结果与驻村干部、村干部绩效工资挂钩，确保环境卫生有人管。

5、筑牢保障民生根基不懈怠 大力发展科教文卫事业。进一步做好文体工作，开展重大节日及日常文化活动和各种廉政文化建设活动，整合教育资源，积极筹措资金，改善办学条件，加大校园周边环境整治力度，继续加强师德师风建设，充分调动教师的积极性，强化学生道德素养教育，大力扭转学风。建设邱家坪村卫生室，规范运行镇卫生院及拓家崖窑、武家寨、榆林塔、王家三岔村卫生室，加强医德医风建设，强化医护人员、家庭签约医生等的管理培训，定期开展义诊活动。完成全民参保计划任务，实现应保尽保。加强防灾减灾知识教育和宣传，建立突发自然灾害应急救助制度。进一步完善社会保障和救助体系，落实救助、优抚、慈善等政策，健全农村留守儿童和妇女、老人、失独家庭等群体的关爱服务体系，加强残疾康复服务。紧紧围绕民生工程目标任务，扎实推进各项惠民政策落实。完善最低生活保障、特困人员供养和临时救助制度，推进医疗、

教育、就业和受灾人员等专项救助。

6、坚持社会综合治理不放松 一是防范化解重大风险。严控镇村隐性债务，坚决抵制“老赖”、非法集资等行为。加强社会信用体系建设，探索失信惩戒、守信奖励办法。二是创建平安乡村，加强村社综合治理。加强集信息采报、便民服务、矛盾化解、治安防范等为一体的村社网格化服务管理体系建设，积极推进“雪亮工程”，在镇内道路路口安装监控，做到辖区全覆盖。三是筑牢安全生产防线。牢固树立红线意识，真正把安全生产作为不能触碰、不可逾越的高压线。将安全生产作为常态化管理，定期开展安全生产大检查、大整治活动，加强地质灾害隐患点和主汛期防汛、道路交通、危房排查整治、三轮拉人、森林防火、烟花爆竹、食品药品安全等领域的排查治理工作，并形成长效机制，强化集贸市场、学校食堂、红白喜事等领域的监管，解除寺家沟、王家过洞、李家坪3处地质灾害点安全隐患，改造李家坪、小沟则、张家河村危险路段4处。四是狠抓扫黑除恶专项斗争。切实做到有黑扫黑、无黑除恶、无恶治乱，严厉打击村痞村霸、家族恶势力，严厉打击干扰扶贫和低保评议，以及强揽工程、恶意阻工、漫天要价等黑恶行为，坚决打击各类保护伞。五是夯实信访维稳责任。坚持领导挂牌接访制度，坚持解决问题与疏导教育相结合，严厉打击各种缠访闹访等违法行为。六是大力加强村风民风建设。充分发挥自治优势，切合实际完善村规民约，以民风带动村风，以村风带动整个社会风气的好转。在打造万亩苹果基地等各类工作过程中，要结合实际制定具体举措，保障各工程项目的

顺利实施。

7、坚持党的领导不虚化 坚决贯彻落实党要管党、从严治党方针，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”，以政治建设为统领，以机构改革为动力，以“三比三整治”活动为抓手，深入推进作风建设，提高政府工作执行力，确保各项工作更到位、更精准、更高效。全面加强政府自身建设，全面提高政府履职能力和水平。掀起学习宣传贯彻热潮，确保习近平总书记来陕视察重要指示精神落地生根，同时用好“学习强国”学习平台，切实解决党建业务“两张皮”现象，聚焦抓党建促脱贫，高标准打造费家沟、拓家峁两个党建示范村，全面完成村书记、主任“一肩挑”及后续工作。建设学习型政府，实行周学习制度，推动政府工作人员提升业务能力、弘扬为民服务精神，提高政策执行能力，善于结合实际创造性开展工作。改进文风会风，让基层干部轻装上阵、专心干事、履职担当，把更多的时间和精力放在抓落实上。加强对行政权力的制约和监督，全面推进政务公开，自觉接受人大监督、政协民主监督、舆论监督和社会各方面监督，认真听取人大代表、政协委员、民主党派、无党派人士和各人民团体的意见，让人民监督权力，让权力在阳光下运行。认真履行全面从严治党主体责任和“一岗双责”，支持纪检监察机关依规依纪依法履行职责，坚决惩治各类腐败行为，严肃查处侵害群众利益的突出问题。

8、坚决打赢疫情防控战不退缩 一是统筹推进社会经济发展和疫情防控，全面恢复正常生产生活秩序，精准、扎实抓好疫情常态化

防控；二是夯实责任，强化网格管理，继续落实“三盯一”制度，对市外返乡、出差到裴、高风险地区等三类人群进行网格化管理，做好健康码注册、宣传、扫码进入重点区域等；三是实施常态化疫情防控，健全防控工作机制，调整人员配备，定期对单位、学校、人员聚集场所进行消毒，并指导检查防疫工作；四是提高警惕，对外来可疑人员、发热病人等提高警惕，及时上报，做到“早发现、早报告”；减少人员聚集活动，对红白事加强管控，实行申请报备并严格控制规模。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县裴家湾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，子洲县裴家湾镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效目标共 4 项，1、加强领导班子和干部队伍建设；2、高质量高标准实施各类项目，为乡村振兴的实施提供有力保障；3、全力保障单位运行，保障职工基础工资发放，加强财务管理；4、保障我镇在 2020 年工作中实现全镇经济发展及民生基础实施建设完善，带动当地经济增长，绩效目标全部完成，完成率为 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，由县财政预算绩效重点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：张 东

工作人员：王舒、曹丽、曹浩浩、张东

（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《子洲县裴家湾镇人民政府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，了解现行整体绩效重点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《子洲县裴家湾镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

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

(三) 评价过程

1、下发通知（5.17）：给子洲县裴家湾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）：通知子洲县裴家湾镇人民政府于 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裴家湾镇人民政府实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.2—7.9）：对子洲县裴家湾镇人民政府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，对子洲县裴家湾镇人民政府整体情况进行分析，形成子洲县裴家

湾镇人民政府整体绩效重点评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对子洲县裴家湾镇人民政府整体绩效重点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，根据子洲县裴家湾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 17 个三级指标。

1、投入：主要考核子洲县裴家湾镇人民政府预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县裴家湾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，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 ≥ 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

子洲县裴家湾镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79.47 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	文字报告与表格内容不一致,扣0.5分
			3	3	
			2	0	(7月22日,推迟一天扣1分,共推迟2天)扣2分
		绩效目标	6	4	2020年绩效目标指标不明确,量化不准(数量、时效、质量、工资成本指标等多处错误),扣2分
		年初预算到位率	8	7.97	年初预算到位率 = (1053.42 ÷ 1112.38) × 100% = 94.69%, 到位率小于95%, (94.69% ÷ 95%) × 8 = 7.97, 扣0.03分
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	2020年累计结转结余=90.11万元,2019年累计结转结余=0万元,结转结余变动率大,扣5分
		公用经费控制率	2	0	2020年公用经费控制率 = (650.86 ÷ 48.3) × 100% = 1347.54%, 大于100%,扣2分
			2	0	公用经费动态变动率 = (650.86 - 282.89) ÷ 282.89 × 100% = 130.07%, 大于15%,扣2分
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	1.5	0	2020年三公经费预算=4.7万元,2019年三公经费预算=0万元,三公经费动态变动率大,扣1.5分
			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	决算信息未及时公开,扣0.5分
		财政供养人员	2	2	
		制度建设	3	2	制度未更新
		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	2	项目自评率= (5÷10) X100%=50%，扣 2 分
			5	5	
	债 权 债 务 管 理 (4分)	债权管理	2	0	变动率= (239.79-102.6) ÷ 102.6×100%=133.71%， 大于 5%，扣 2 分
		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	10	
总 分			100	79.47	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县裴家湾镇人民政府 2020 年度整体支出绩效自评得分 93 分，自评等级为“优”，2020 年度整体支出绩效重点评价得分 79.47 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

子洲县裴家湾镇人民政府绩效自评得分为 93 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 80.47 分，相差 12.53 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 4.53 分，重点评价主要扣分点为：部门预算准确性、细化性和及时性；绩效目标；年初预算到位率；这三方面。

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 16 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、动态变动率，三公经费动态变动率，预算决算信息公开性和完善性，制度建设项目自评率，债权管理等方面。

（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 19.47 分（占该项满分值的 81%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算完整性：预算收入来源编编报齐全、预算支出编报齐全，应得 2 分，实得 2 分；预算准确性：专项业务费明确细化填报，汇总数据与分类数据对应准确，文字报告与表格内容不一致，应得 3 分，实得 2.5 分；预算细化性按经济科目分类精准预算，按功能科目分类精准预算，“其他”科目金额=83.15 万元，部门预算总额=975.96 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $(83.15 \div 975.96) \times 100\% = 8.5\%$ ，应得 3 分，实得 3 分；预算及时性：预算编报 7 月 22 日公开，超 2 天，应得 2 分，扣 2 分。

2、绩效目标：有 2020 年整体和项目绩效目标编制，2020 年预算数据与 2020 年绩效目标数据一致，绩效目标编制不够明确、量化不够精准，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=58.96 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数= $(1112.38 - 58.96) = 1053.42$ 万元，2020 年公共财政拨款款决算数=1112.38 万元，公共财政拨款款预算到位率= $(1053.42 \div 1112.38) \times 100\% = 94.69\%$ ，小于 95%， $(94.69\% \div 95\%) \times 8 = 7.97$ ，扣 0.03 分，应得 8 分，实得 7.97 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 50 分（占该项满分值的 76%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2020 年财政实拨款数=472.6 万元，2020 年预算支出合计数=（1322.49+472.6）=1795.09 万元，2020 年财政拨款款收入数=1873.53 万元，预算完成率=（1795.09 ÷ 1873.53）× 100%=95.8%，应得 12 分，实得 12 分。

2、结转结余资金控制率：2020 年累计结转结余数=90.11 万元，2019 年累计结转结余数=0 万元，2020 年财政拨款款收入数=1873.53 万元，结转结余率=（90.11 ÷ 1873.53）× 100%=4.8%，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率大，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=650.86 万元，2020 年公用经费支出预算数=48.3 万元，公用经费控制率=（650.86 ÷ 48.3）× 100%=1347.54%大于 100%，应得 2 分，扣 2 分；2019 年公用经费支出决算数=282.89 万元，公用经费动态变动率=（650.86-282.89）÷ 282.89 × 100%=130.07%，大于 15%，应得 2 分，扣 2 分。

4、三公经费控制率：2020 年三公经费预算数=4.7 万元，2019 年三公经费预算数=0 万元，三公经费动态变动率大，应得 1.5 分，扣 1.5 分；2020 年三公经费支出数=3.78 万元，三公经费控制率=（3.78 ÷ 4.7）× 100%=80%，应得 1.5 分，实得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2020年无政府采购预算，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：预算信息完整、细化、准确、及时，公用经费、三公经费预算信息完整、细化、准确、及时，2020年决算信息公开不及时，扣0.5分，应得10分，实得9.5分。

2、财政供养人员：人员编制53个，实有人员52人，应得2分，实得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，支出程序规范，制度未更新，扣1分，应得3分，实得2分。

4、绩效目标的实现：1、加强领导班子和干部队伍建设；2、高质量高标准实施各类项目，为乡村振兴的实施提供有力保障；3、全力保障单位运行，保障职工基础工资发放，加强财务管理；4、保障我镇在2020年工作中实现全镇经济发展及民生基础实施建设完善，带动当地经济增长；以上目标全部实现。应得2分，实得2分。

5、部门绩效评价：已开展整体资金数=1911.33万元，应开展整体资金数=1322.49万元，整体绩效自评率= $(1911.33 \div 1322.49) \times 100\% = 144.53\%$ ，绩效自评项目个数=5个，应进行绩效自评的项目总个数=10个，项目绩效自评率= $(5 \div 10) \times 100\% = 50\%$ ，扣2分，应得4分，实得2分。

部门开展整体支出绩效重点评价、对绩效评价结果有应用整改台账、开展绩效自评有会议记录、自评等级划分准确、自评档案齐全，

应得 5 分，实得 5 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2020 年其他应收款年初数=102.6 万元，（应收账款期初=41.22 万元、其他应收款期初=39.08 万元，其他应付款期初=22.30 万元）；2020 年其他应收款年末数=239.79 万元，（应收账款期末=41.22 万元、其他应收款期末=153.08 万元，其他应付款期末=45.49 万元）；变动率=（239.79-102.6）÷102.6×100%=133.71%，大于 5%，应得 2 分，扣 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 152 件，实际数 152 件，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：抽查固定资产总额=121.26 万元，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 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，得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、项目支出绩效自评率较低，绩效目标指标不明确，量化不准，

预决算信息公开不及时。

你单位应进行绩效自评项目总个数是 10 个，实际自评个数是 5 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；2020 年绩效目标指标（数量、时效、质量、工资成本指标等多处错误）；预算公开 7 月 22 日，推迟 2 天；决算公开 9 月 7 日，推迟 6 天。

2、未及时清理债权。

其他应收款中，2020 年年初债权余额是 102.6 万元，2020 年年末债务余额是 239.79 万元，年末债权余额大于年初债权余额，存在长期挂账现象。

3、公用经费控制率、动态变动率较高。

2020 年公用经费决算支出=650.86 万元，2020 年公用经费预算支出=48.3 万元，2020 年公用经费控制率=1347.54%，大于 100%；

2019 年公用经费决算支出=282.89 万元，2020 年公用经费决算支出=650.86 万元，公用经费动态变动率=130.07%，大于 15%。

4、三公经费动态变动率较高；结转结余变动率较大。

2020 年三公经费预算=4.7 万元，2019 年三公经费预算=0 万元，三公经费动态变动率大；2020 年累计结转结余数=90.11 万元，2019 年累计结转结余数=0 万元。

（二）建议和改进措施

1、加强预算绩效管理，提升预算编制水平。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

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；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、及时收回债权

旧账还没有收回，又挂起了新账，不及时地进行对账务处理。

3、规范和加强公用经费、三公支出管理。

提高认识，强化监督，规范和加强单位公用经费和三公经费支出管理，提高财政资金的管理水平和使用效益。

4、提高预算执行能力降低结转结余率

严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益，从而减少资金的结转结余。

（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：《子洲县裴家湾镇人民政府整体绩效重点评价指标体系表》