

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：子洲县马蹄沟镇人民政府

评审起止时间：2021 年 5 月 18 日至 2021 年 9 月 30 日

目 录

摘 要.....	
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门本级预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	4
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	12
三、评价思路.....	12
(一) 评价思路及关注点.....	12
(二) 评价方法.....	14
(三) 评价过程.....	14
(四) 评价依据.....	15
四、指标体系.....	16
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	16
(二) 评价等级.....	17
五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	17
(一) 评价结论.....	18
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	23

(三) 绩效分析.....	24
六、存在问题和建议.....	28
(一) 存在的问题.....	28
(二) 建议和改进举措.....	30
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	31
七、相关附件.....	31

摘要

• 部门概述

子洲县马蹄沟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。2020年年初预算共下达3项绩效目标，目标1：抓好一条主线、突出两个重点、巩固三个基础、实现四个提升。目标2：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。目标3：高质量推进美丽幸福实力马蹄沟建设，确保全面建设小康社会和“十三五”规划圆满收官。

• 评价结论

子洲县马蹄沟镇人民政府2020年度部门整体支出绩效重点评价综合得分86.5分，等级为“良好”。

• 绩效分析

投入情况综合评价满分为24分，财政部门评价得分23分；过程情况综合评价满分为66分，财政部门评价得分53.5分；效果情况分综合评价满分为10分，财政部门评价得分10分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不细化。2、公用经费控制率差。3、各项制度未及时更新，制度不健全。4、决算公开不及时。5、债权债务较高。

• 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、严格控制公用经费预算及支出，降低债权债务。3、提高财务人员业务水平。4、严格执行预算绩效自评。

子洲县马蹄沟镇人民政府 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）、《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《部门（单位）整体支出绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《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），子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2021年5月至2021年9月对子洲县马蹄沟镇人民政府2020年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

子洲县马蹄沟镇人民政府隶属子洲县人民政府，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。其中本部门人员编制85人，行政编制34人，事业编制51人。实有编制85人，行政编34人，事业编51人。

截止2020年底，子洲县马蹄沟镇人民政府账面有固定资产1499台（套），合计466.41万元，其中20万元以上有3台（套），合计216.12万元；实有固定资产1499台（套），合计466.41万元，目

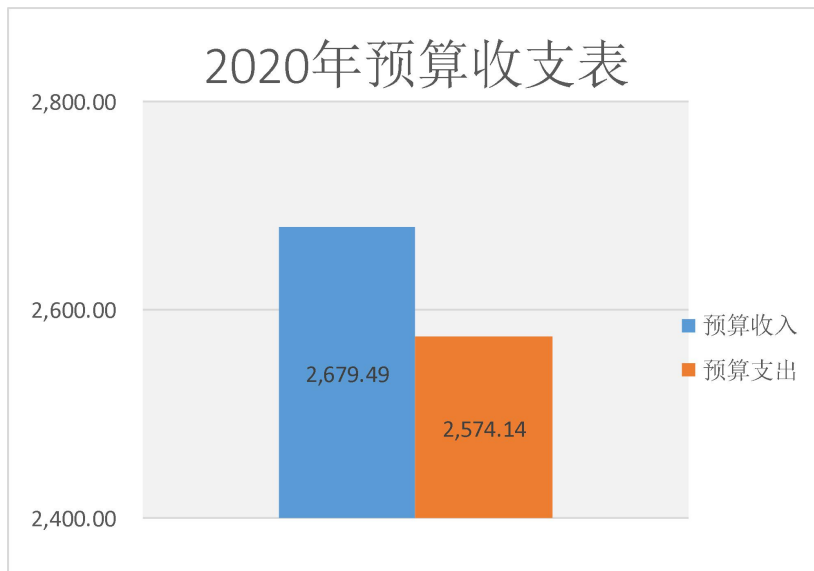
前资产使用率达到 100%，无闲置固定资产。

（二）部门管理制度

子洲县马蹄沟镇人民政府制定了符合本部门实际的《子洲县马蹄沟镇人民政府财务管理制度》和《内部控制制度》。

（三）部门本级预算资金

子洲县马蹄沟镇人民政府 2020 年本级机关预算收入 2679.49 万元，预算支出 2574.14 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，引导农名勤劳致富，守法致富。

2、组织制定和实施本镇国民经济和社会发展计划及其政策措施。

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、编制镇财政预算内、预算外、自筹资金的年度预算、决算和管理，做好各项镇财政收入的征收管理、划解工作。

6、拟定和实施本镇社会综合治理计划，并组织、指导、协调、检查各单位工作。

7、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。

8、搞好本镇民兵组织建设、国防教育、军事训练、征兵等工作。

9、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。

10、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。

11、完成上级人民政府下达的各项工作任务，指标和交办的其他事项。

(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情况

1、年度工作任务

(1) 抓好一条主线、突出两个重点、巩固三个基础、实现四个提升。

(2) 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。

(3) 高质量推进美丽幸福实力马蹄沟建设，确保全面建设小康社会和“十三五”规划圆满收官。

2、年度工作任务完成情况

主要工作完成情况

(1) 克服疫情影响、积极推动经济社会事业发展

1) 大力推动产业发展。一是在抗击疫情期间，组织领导干部逐村安排春耕备耕工作，并根据疫情形势，有序推动黄芪加工厂、车检站等企业复工复产，大力组织劳务输出，全镇 2000 余名劳动力实现转移就业。二是积极推动农村产权制度改革、发展村集体经济和到户产业。利用苏陕协作扶贫资金，马蹄沟、水浇湾等 7 个村在应马鞍公司万只羊场入股，利用融投资公司扶贫资金，栗家沟、袁家砭 2 个村在应马鞍公司万只羊场入股，通过入股分红，解决村集体经济薄弱问题。2020 年全镇贫困户发展到户产业的有 2440 户。三是加快山区农业现代化步伐。全镇现栽植核桃 8000 亩、苹果 2000 亩，张圪台村集中流转土地 400 亩，打造高标准农田，发展种植山地苹果。粮食播种面积 69213 亩，粮产量 16980 吨；羊子存栏 44690 只，生猪存栏 33850 头，牛存栏 392 头，畜牧业产值实现 0.51 亿元。四是积极推进川水

地结构调整。三眼泉村通过“三变改革”流转土地，试点种植秦椒 108 亩，改变传统的种植经营结构，探索新的增收渠道。五是借助“子洲黄芪”品牌效应和黄芪深加工项目落地，鼓励群众大力发展中药材，特别是黄芪种植产业，全镇种植黄芪 5200 亩、种植黄芩 3800 亩。六是全力发展湖羊养殖。以集体经济湖羊养殖项目为依托，在发展到户产业上，大力引导在家农户养殖湖羊，新养殖湖羊 1200 只，全镇养殖湖羊近 3000 只。

2) 全力保障重点项目及基础设施建设。一是积极配合陕西省天芪生物科技有限公司黄芪深加工项目工程实施，稳步推进提取车间、办公楼、研发大楼等建设任务，顺利投入运行了原材料仓库、前处理车间、成品仓库的前处理生产线。项目投产后，预计每年总产值 5-10 亿元，利税 1 亿元，可吸纳 300 余人就业。二是子洲县易地扶贫搬迁后续帮扶马蹄沟产业园项目，总规划占地面积 322 亩，通过建立产业园进行招商引资，吸引生产销售企业商家入驻，吸纳安置贫困劳动力就业，促进集镇商贸物流业发展，为全镇经济发展提供新的增长点。该项目征地、拆迁工作基本完成。其中一期规划占地面积 40.67 亩，投资 1.29 亿元，建设 5 个标准化厂房，1 个标准化物流仓储，项目已顺利开工建设。三是加快特色小镇建设。小城镇建设项目安置搬迁户 305 户。今年新建 1 栋四层楼、并在原楼基础上补修 2 个单元，可新安置居民 21 户。此外，在一道街配备完善了路灯、公厕等配套设施，建立了惠民社区服务中心，配备 2 名社区专职工作人员，并成立了惠民社区党支部。四是完成 307 过境线改造项目建成通车任务，有

效缓解县城交通拥堵；五是县城引水工程，铺设管网等工作已经完成，解决了马蹄沟镇 5200 余名群众吃水困难的历史；六是污水处理站项目，已完成主管网铺设及场地的地下基础工程建设。七是在水浇湾村投资 200 余万元，新建排洪渠 830 米，极大地提高了排洪水平、提高了群众满意度。八是在三眼泉、张家砭村实施 2 个产业配套基础设施项目；在张圪台、杜家河等 4 个村实施了饮水提升工程。在段家湾村实施坝体维修工程，积极保护基本农田。九是在吉利坪村实施山水田林路综合治理，已平整土地 450 亩；在杜家河村实施坡改田项目，已平整土地 180 亩；在袁家砭村实施坡改田项目，已平整土地 160 亩，为发展产业奠定坚实基础。

3) 不断改善民生社会事业。一是教育工作成效明显。认真开展“双高双普”及义务教育均衡发展，全面加强了教师队伍建设，狠抓常规教学管理，积极改善办学条件。今年，张家港希望中学第一届学生参加中考，成绩喜人，获得全市的“四个第一”：即中考上线率全市第一、700 分以上比率全市第一、600 分以上比率全市第一、中考平均分全市第一，为全镇教育事业发展注入新的活力。在全县统考中，张家港小学四年级名列全县第一。二是卫健工作扎实推进。大力宣传健康扶贫政策，为全镇 2597 户贫困户发放健康扶贫明白卡，让群众了解政策；积极开展家庭医生签约服务活动；严格按照政策为贫困户代缴医保、大病保险，代缴率达到 100%。全镇有村卫生室 8 个，有签约医生 30 人，摸排认定慢性病患者 1420 人，新摸排大病户 4 人。此外，在一道街集中安置点建立马蹄沟镇惠民社区卫生室，投资金额

68 万元，占地面积 450 平米，达到药房、治疗室、诊断室、公共卫生室四室分离，并配备 6 名医务人员。三是社保工作有效开展。全镇有低保户 579 户 949 人；五保户 142 户 148 人（其中建档立卡贫困户 131 户 136 人），兜底户 41 户 113 人。全镇参加养老保险的有 12227 人，享受养老保险待遇的有 4860 人；享受老龄补贴的有 2143 人，享受残疾生活补贴的有 979 人，享受残疾护理补贴的有 164 人；享受种粮直补的有 5262 户。

（2）巩固提升脱贫攻坚成效

1) 扎实开展各项重点工作。聚焦“一收入两不愁三保障”，围绕“一查一补两落实”“三排查三清零”及“回头看”、问题整改、应对疫情、消费扶贫、长效机制建立等脱贫攻坚重点工作，全镇严格按照上级有关要求，扎实高效推动工作落实，圆满完成 162 户 265 人的年度减贫任务。至此，全镇 11 个贫困村、2597 户、8572 名贫困人口，全面实现脱贫退出。

2) 严格兑现各类扶贫政策。实施到户产业 2440 户；通过入股形式新建立村集体经济组织 9 个，投入资金 900 万元，通过苏陕扶贫协作，新建兴旺村集体经济养牛场 1 个，投入资金 110 万元；全镇共完成贫困劳动力转移就业 2275 人，技能培训 658 人，自主创业 16 人，落实贫困劳力转移就业交通补助费 765 人，兑现资金 17.56 万元；为贫困户代缴医保及大病保险 2606 户 8595 人，不断提升家庭医生签约服务水平；夯实控辍保学责任，积极开展送教上门，全镇无义务教育阶段辍学学生；狠抓“两房”建设，279 户易地扶贫搬迁户全部入住，旧

宅基地腾退工作全部完成，改造危房7户，巩固提升住房56户，均竣工入住；选聘33名生态护林员，严格兑现公益林补助；精准实施兜底保障政策，提升困难群众幸福感、获得感。共发放小额贷款624户2314万元，其中2020年放贷28户109万元。

3) 不断夯实各级责任。落实党政主要负责人、分管领导、片长、包村领导、“四支队伍”的攻坚责任，制定《马蹄沟镇“四支队伍”管理考核办法》、《马蹄沟镇“四支队伍”责任清单》、《马蹄沟镇脱贫攻坚村干工资成效挂钩制度》《马蹄沟镇脱贫攻坚周报告、周任务制度》。坚持每周一调度、每月一总结、半年一考核、年底算总账的工作机制，实行时间倒排、任务倒逼，快速、高效、精准的推进脱贫攻坚。进一步严格奖惩制度，对站位不高、作风不正、态度敷衍的干部，在全镇范围内通报批评，情节严重的，上报县脱贫攻坚领导小组、县委组织部和派出单位，建议作出处理决定。对责任心强、工作成效明显的工作人员，积极推荐评优树模，参与评选“四个十佳”，并给予一定的物质奖励。

(3) 进一步加强社会治理

1) 全面摸清人口底数。为扎实做好第七次全国人口普查工作，我镇认真组织领导干部集中学习习近平总书记关于统计工作重要讲话和重要指示批示和《中华人民共和国统计法》《防范和惩治统计造假、弄虚作假督察工作规定》等法律法规。选调76名普查员、29名指导员，多次开展综合业务培训，本着“区不漏房”、“房不漏户”、

“户不漏人”的原则，通过认真走访入户，细致整理各类数据，全镇共普查人口总户数 14972 户，总人数 31598 人。

2) 持续抓好疫情防控。坚持底线思维，围绕“外防输入、内防反弹”，全面加强对湖北及途径武汉、北京、新疆、河北、辽宁、上海等重点疫区返乡人员的排查管控、健康监测。不断压紧压实村组、辖区企事业单位和商业门店的防控责任，全面推广使用健康陕西二维码。

3) 切实加强安全生产。强化安全生产“红线”意识，扎实开展“安全发展模范乡镇”创建工作。严格落实属地监管和“党政同责、一岗双责”安全生产责任制。定期深入开展道路交通、危化品、烟花爆竹、建筑工地、危房和地质灾害等安全隐患排查整治工作。加强安全文化建设，充分利用学校、集会、庙会等公共活动和各种文化场所，大力宣传安全知识，提高群众安全意识。全镇无重特大安全事故发生。

4) 强化社会综合治理。推广“枫桥经验”，聚焦信访问题源头治理，开展信访积案化解专项行动，全镇对各类重点人群建立台账，实行领导包案制度，建立政府、片区、村级三级联防机制，实行联合稳控，推动信访积案消存量、控增量。累计调查处理信访案件 15 起，调解矛盾纠纷 36 件。深入开展“扫黑除恶”专项斗争，坚持“打防并举，以防为主”的治理思路，加强治安防控体系建设，特别对重点行业、重点部位、特殊人群加强防控。依法严厉打击吸贩毒、邪教、入室盗窃等各类严重违法犯罪行为，累计处理处置 15 起，其中调解

4起，刑事拘留1起，行政拘留7起，批捕服刑2人，说服教育1起。充分发挥法庭、司法所民事调解职能，确保社会和谐稳定。

5) 有效推进法制建设。利用学习强国、远程教育、党委理论学习中心组、三会一课等学习平台，认真组织领导干部开展法制知识学习，增强领导干部法制意识。进一步完善了重大事项决策机制，重大事项均由领导班子集体决策，重大项目必须进行社会稳定风险评估。全面推进法治政府建设和镇村规范化建设，积极开展矛盾纠纷依法调处，广泛开展普法宣传教育，不断增强干部群众依法办事、依法维权的自觉。全镇顺利通过全县“七五”普法检查验收。

6) 进一步规范财务管理。建立健全了财务管理各项制度。严格执行“联签会审”和政府采购制度。全面推行村财乡管和农村“三资”管理制度。严格控制“三公”经费支出。严格财政扶贫资金使用，做到了专款专用。及时兑现了惠民“一卡通”补贴资金。按时发放村干部工资和村级运转经费，自觉接受财政、审计部门的监督检查。

(4) 稳步推进生态建设

1) 深入推进美丽乡村建设。依托乡村振兴战略部署，打造镇村环境新面貌。严格执行全镇总体规划，实施绿化、美化工程，对主次干道进行绿化升级，不断增加镇村绿地面积。进一步落实领导干部环保责任，全力推进农村“六化”建设。加大退耕还林、封山禁牧力度，成立了产业服务队、封山禁牧队，严格落实“河长制”，有效管护了林草植被和河道污染，保护了环境。扩充护林人员力量，重新确立了管护范围，落实了相关责任。

2) 扎实开展铁腕治污攻坚行动。制定了《马蹄沟镇铁腕治污三十项攻坚行动方案》。充分利用微信新媒体、刷写固定标语、悬挂横幅、发放宣传单等形式加大对铁腕治污工作的宣传力度，全年发动宣传车 58 次，发放宣传单 6000 余张，刷写标语 18 条，悬挂横幅 32 处，切实提高了民众的环保意识，充分调动了群众的积极性。开展人居环境集中整治活动 12 次，动用铲车、钩机、装载机作业 1000 余小时，清理各类生活、建筑垃圾 1800 余吨，督促指导养殖户修建无害化蓄粪池 10 座，治理生活污水直排口 2 处，清理养殖粪污 20 余吨，清理淤泥 10 余吨，拆除废旧窑洞 4 孔；污水处理站及配套污水管网建设项目有序推进；国家卫生县城、省级园林县城、省级环保模范县城、省级森林城市创建成果“四巩固”有序推进；扎实开展了“八清一改”和“三乱三堆”治理。

(5) 全面提升党建工作

1) 严格落实从严治党主体责任。一是全面加强农村党风廉政建设，严格落实村民代表会议、村务公开、村财乡管等农村党风廉政建设制度，坚决纠正损害群众利益的行为。大力支持镇纪委工作，全面落实从严治党纪委监督责任，镇纪委共办理案件 5 件，党纪处分 3 人，提醒谈话 2 人。二是狠抓思想政治教育。充分利用党委理论中心组、“三会一课”、远程教育、“学习强国”学习平台，认真学习党的十九大，十九届二中、三中、四中、五中全会精神和习近平新时代中国特色社会主义思想、习近平总书记来陕考察重要讲话精神。三是组织

开展村干部述职评议，通过听取工作汇报，全面了解村干部履职尽责和廉政建设情况，客观准确地考核评价村干部年度工作。

2) 扎实开展作风建设“三比三整治”活动。先后印发了《马蹄沟镇关于在全镇开展作风建设“三比三整治”活动的工作方案》，《马蹄沟镇关于成立马蹄沟镇作风建设“三比三整治”活动领导小组的通知》。以作风建设“三比三整治”活动为契机，让乡镇领导干部树立“走出去、引进来、细谋划、抓落实”理念，农村党员干部树立“进家门、会唠嗑、话温饱、解忧愁”意识，深化开展“三比三整治”活动。活动中，累计形成村级发展调研报告 29 篇，进一步拓宽了发展思路。全镇累计化解矛盾纠纷 35 件，其中吴家湾、清水沟村多年形成的矛盾纠纷被妥善化解，解决了群众出行难问题。通过开展“三比三整治”活动，全镇干部作风明显转变、群众满意度明显提高。

3) 推动“不忘初心、牢记使命”主题教育常态化制度化。印发了《马蹄沟镇“不忘初心、牢记使命”主题教育制度的实施意见》，将“不忘初心、牢记使命”主题教育常态化制度化。深化巩固“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，在庆祝建党 99 周年之际，乡镇领导班子成员先后到子洲县廉政警示教育基地、中共陕北第一次代表大会会址南丰寨纪念馆参观学习，重温入党誓词。为抗击疫情，成立 3 个临时党支部，此外，党员干部自发踊跃参与捐款，累计捐款近 7 万元。为助推脱贫攻坚，马蹄沟镇组织开展消费扶贫活动，党员领导干部、爱心人士累计帮助困难群众销售价值 5 万余元的农产品。

4) 切实加强基层党组织建设。扎实推进“一肩挑”，根据“一肩挑”有关要求，经过严格程序选举，全镇28个村实现“一肩挑”。积极开展软弱涣散村整顿，严格落实县级领导联村、乡镇领导包村、第一书记驻村、县级机关单位结对的“四个一”整顿措施，经为期半年整顿，姜吴沟村已顺利完成软弱涣散村销号工作。稳步推进新一轮村“两委”换届选举，各位包村领导深入各村进行研判、组织召开党员及村民代表大会，支部换届中，全镇29个村，全部完成“两推”工作。围绕党建引领、产业发展、基础设施建设等，打造了张家砭、姜吴沟、段家湾3个抓党建促脱贫示范点。坚持“三会一课”“四议两公开”、“三类五星”评定、村干部坐班值班等制度，不断严肃党内生活。新发展积极分子52名，发展预备党员45名，发展后备人才58名，进一步配强基层组织力量。全面推行基层党建“三三制”工作模式，细化分解了党建责任清单和任务清单。严格落实“三项机制”，不断调动广大干部勇于创新、敢于担当的干事创业积极性。全镇32个党组织书记备案工作已全部完成。积极推进办公阵地清零，在吉利坪、薛家崖、吴家湾、四旗里、清水沟村实施办公阵地新建工程，其中吉利坪、薛家崖、吴家湾村新建办公阵地已投入使用。

5) 积极加强意识形态工作。建立健全党委理论中心组学习制度。充分利用“学习强国”APP，积极组织党员干部认真开展自学。组织各村开展了村规民约修订、“五家十星”道德模范评选和文明村镇创建活动，全镇今年共评选“五家十星”124户，积极培育农村文明新风新气象。积极发挥综合文化服务中心作用，进一步加强文化建设。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县马蹄沟镇人民政府 2020 年部门预算公开》，子洲县马蹄沟镇人民政府 2020 年年初预算共下 3 项绩效目标。目标 1：抓好一条主线、突出两个重点、巩固三个基础、实现四个提升。目标 2：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。目标 3：高质量推进美丽幸福实力马蹄沟建设，确保全面建设小康社会和“十三五”规划圆满收官。绩效目标已全部完成，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：叶楠楠

成 员：刘婷婷、赵文文、张乐

主评人员：赵文文

工作主要思路如下：

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）与子洲县马蹄沟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，收集子洲县马蹄沟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) 对绩效评价指标体系进行研究，制定《子洲县马蹄沟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），根据子洲县马蹄沟镇人民政府实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县马蹄沟镇人民政府 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) 通过查看子洲县马蹄沟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《子洲县马蹄沟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) 实地走访子洲县马蹄沟镇人民政府，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《子洲县马蹄沟镇人民政府 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《子洲县马蹄沟镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达子洲县马蹄沟镇人民政府，并要求对相关问题进行整改，并报送整改效果。

(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《子洲县马蹄沟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、下发通知（5.18）：给子洲县马蹄沟镇人民政府下发《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（5.15—6.21）：通知子洲县马蹄沟镇人民政府于 6 月 16 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（6.22—6.30）：评价小组根据子洲县马蹄沟镇人民政府报送的材料，并且对单位的整体运行情况以及单位职能职责等进行指标设置，设计成合理的评价指标体系。

4、现场查看（7.1—7.25）：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，对单位提供评价材料进行核实。

5、组织评价（8.1—8.15）：召开评价小组会议，根据所取得材料和评价指标进行科学、公正的评价。

6、撰写报告（8.16—8.31）：依据收集的基础资料和现场评价情况，对子洲县马蹄沟镇人民政府整体情况进行分析，形成子洲县马蹄沟镇人民政府整体绩效评价报告。

7、会议讨论（9.1-9.10）：召开单位全体工作人员打回，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修改，形成报告最终稿。

8、送达报告（9.11-9.20）：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后结果。

9、整理归档（9.21—9.30）：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马蹄沟镇人民政府 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)。

四、指标体系

(一) 评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效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，根据子洲县马蹄沟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：主要考核子洲县马蹄沟镇人民政府预算编制方面的内容。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，共计 24 分。

2、过程：主要考核子洲县马蹄沟镇人民政府预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。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，共计 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，评价子洲县马蹄沟镇人民政府履职效益。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，共计 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（ $80 \leq$ 得分 < 90 分）；一般（ $70 \leq$ 得分 < 80 分）；较差（得分 < 70 分）。

五、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

子洲县马蹄沟镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 86.5 分，等级为“良好”。具体情况如下：

子洲县马蹄沟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	评分标准	指标解释	分值	备注	扣分原因
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算收入来源编报齐全，得1分；预算支出编报齐全，得1分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。	部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据的完整性	2	2	
			部门预算的准确性。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一致并准确，得1分；所有细化和分类填报每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止	部门预算编列预算科目准确	3	3	
			部门预算细化性。按经济科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	2	“其他”占预算总额19.72%
			部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。	部门预算编报各环节按时完成报送的	2	2	
		绩效目标	进行部门整体绩效目标编制，得1分；进行部门项目绩效目标编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；绩效目标指标明确，量化准确，得2分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣0.5分，扣完为止（未有专项资金的，得满分）	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况	6	6	

		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于 95%，得满分；到位率小于 95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）	以年初部门预算数与部门决算数的比率，评价部门预算的编制水平以及预算在执行中的约束力某部门得分=某部门公共财政拨款收入（支出）到位率÷95%×分值。 某部门公共财政拨款收入（支出）预算到位率=该部门公共财政拨款收入（支出）预算数÷该部门公共财政拨款收入（支出）决算数×100%	8	8	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率大于等于 95%的，得满分；完成率小于等于 85%的，得 0 分；完成率在 95%-85%之间的，按公式计算得分。	本年账面支出中预算支出合计数与本年账面预算收入合计数的比率，反映和评价部门预算的完成程度，预算完成率=本年预算支出合计数÷本年预算收入合计数*100% 某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。	12	12	
		结转结余资金控制率	结转结余率小于或等于 5%的，得满分；结转结余率大于或等于 15%的，得 0 分；结转结余率在 5%-15%之间的，按公式计算得分。（本年度结转结余数是累计结转结余数减去年初结余结转数）	结转结余率：本年度预算结转结余数与本年预算收入合计数的比率，用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。某部门得分=（15%—结转结余率）÷（15%-5%）×分值。 结转结余率=（本年度结转结余数/本年收入合计数）×100%。	4	4	
			结转结余变动率小于或等于 5%的，得满分；大于或等于 15%的，得 0 分；在 5%-15%之间的，按公式计算得分。	结转结余变动率：本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。某部门得分=（15%—结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。 某部门结转结余变动率=(本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数)÷上年度累计结转结余数 ×100%	5	5	

过程 (66分)	公用经费控制率	公用经费控制率小于或等于 100%的, 得 2 分, 否则得 0 分。	公用经费预决算差异率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数与其预算数的比率, 评价部门公用经费实际控制程度。某部门公用经费控制率=(部门公用经费支出决算数/部门公用经费支出预算数)×100%	2	0	公用经费控制率 =392.36%
		公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于 15%之间的, 得 2 分, 否则得 0 分。	公用经费动态变动率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数年度动态变动情况进行评价 公用经费动态变动率=[(本年度公用经费决算总额-上年度公用经费决算总额)÷上年度公用经费决算总额]×100%。	2	0	公用经费动态变动率 =23.13%
	三公经费控制率	动态变动率等于或小于 0 时, 得满分; 大于 0 时, 得 0 分	预算动态变动率: 以部门三公经费预算年度动态变动情况进行评价. 三公经费动态变动率=[(本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额)÷上年度三公经费预算总额]×100%。	1.5	1.5	
		部门三公经费控制率小于或等于 1 时, 得满分; 控制率大于 1 的, 得 0 分。	支出控制率: 以部门三公经费支出数与预算数的比率, 进行评价。三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。	1.5	1.5	
	政府采购预算执行率	政府采购执行率大于等于 95%的, 得满分; 执行率在 70%-95%的, 按公式计算得分; 小于等于 70%的, 得 0 分; 或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣 1 分, 扣完为止。	以部门政府采购预算执行数与年度政府采购预算的比率, 进行评价。某部门得分=(某部门预算完成率-70%)÷(95%-70%)×分值。 某部门政府采购预算执行率=(该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数)×100%。	3	3	

	预算管理 (26分)	预决算信息公开性和完善性	每项公开内容完整、细化、准确、及时，得2分，5项共计10分。每出现一处不完整、不细化、不准确或不及时扣0.5分，扣完为止。	按照政府信息公开有关规定，以部门公开预决算信息和三公经费预决算信息，评价部门预算管理的公开透明情况。(1)公开部门预算信息；(2)公开部门决算信息；(3)公开公用经费、三公经费预算信息；(4)公开公用经费、三公经费决算信息；(5)公开绩效方面。	10	8.5	预算信息不准确性中文字报告与表格内容有1处不一致(三公经费文字说明与表不一致)，扣0.5分；决算信息完整、细化、准确，但不及时，扣0.5分；公用经费、三公经费决算信息完整、细化、准确，但不及时，扣0.5分；
		财政供养人员	编制内得满分。超编1人扣0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1分(超过三个月视为长期)。	机构改革超编不算，但机构改革超编后调入、新分配人员算超编。编制数以文件为准，实有人员以发放工资表为准。	2	2	
		制度建设	有内控制度和财务制度得1分，制度合规并且更新得1分，按制度规定运行得1分	部门单位按照国家规定建立合理、规范的内控制度和财务制度，并且按制度运行，从而加强风险防控。	3	2.5	没有完整的内控制度
		绩效目标的实现	全部实现绩效目标得2分，未实现一处扣0.5分，扣完为止；未公开绩效目标的，不得分。	以2020年网上公开的绩效目标为准。	2	2	
过程 (66分)	预算管理 (26分)	部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止。	某部门整体评价率=已开展整体资金数÷应开展整体资金数×100% 某部门项目绩效自评率=绩效自评项目个数÷应进行绩效自评的项目总个数×100% 某部门得分=部门整体资金绩效自评率得分+部门	4	2	项目自评率=16.6%

				预算项目支出绩效自评率得分。			
			部门开展整体支出绩效再评价的，得1分，否则不得分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评有会议记录，得1分，否则不得分；绩效自评等级划分正确，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得1分，无档案不得分。	部门对绩效评价方式、档案、评价结果有应用、整改等情况	5	4.5	有台账但是不全面
债权债务管理 (4分)	债权管理		较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%以上、10%以内得1分，得1分，否则不得分。变动率=(本年年末债权余额-年初债权余额)/年初债权余额	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益	2	0	变动率56.25%
	债务管理		无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得1分，年末债务余额大于年初余额不得分。	部门单位应及时清理债务(包含未进账已形成的隐形债务)，减少部门单位的隐形债务。	2	0	年末债务大于年初
资产管理 (5分)	准确性		账面数与实际一致得满分，发现一处扣0.5分，扣完为止。	从固定资台账或固定资产管理系统中随机抽取不低于30%的资产进行核实	2	2	
	使用率		使用率达100%得满分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。	使用率=不用资额/总净资产额*100%(不用资产是指一年使用累计达不到30日的资产)	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。	以部门履职责任目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益	10	10	
总分					100	86.5	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县马蹄沟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、满意度 3 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、部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门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。

本次绩效重点评价得分 86.5 分，绩效重点评价与自评结果存在差异的主要原因为：

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、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 9 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

绩效自评由子洲县马蹄沟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

财政局委托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，得分 23 分（占该项满分值的 75%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算收入来源编报齐全得 1 分、预算支出编报齐全得 1 分，合计得 2 分。

（2）部门预算的准确性：共 3 分。专项业务费明确细化得 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一致并准确得 1 分，共得 3 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按照经济科目预算得 1 分；按照功能科目预算得 1 分；“其他”科目金额 416.26 万元，预算总额 2110.5 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $416.26 \div 2110.5 \times 100\% = 19.72\% > 10\%$ ，扣 1 分；合计得 2 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。预算及时，得 2 分。

（5）绩效目标：共 6 分。有整体绩效和项目绩效目标编制，得 2 分；2020 年绩效目标中人员经费和公用经费与预算报表中一致，应得 2 分；绩效目标指标明确，绩效指标量化准确，得 2 分。共得 6 分。

（6）年初预算到位率：共 8 分。2020 年财政拨款收入决算数 2110.5 万元，2020 年调整指标资金 67.636 万元，2020 年最终公共财政拨款收入预算数= $2110.5 - 67.636 = 2042.864$ 万元，公共财政拨款

收入预算到位率= $2042.864 \div 2110.5 = 96.8\% > 95\%$ ，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，得分 53.5 分（占该项满分值的 81%）。具体情况分析如下：

一、是预算执行方面，共 31 分，得 27 分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：共 12 分。2020 年预算支出合计数= 2679.49 万元，2020 年实拨数 1174.6 万元，2020 年预算支出合计数= $2679.49 + 1174.6 = 3854.09$ 万元，2020 年预算收入数= 3822.86 万元，预算完成率= $(3854.09 \div 3822.86) * 100\% = 100.82\% > 95\%$ ，得 12 分。

（2）结转结余资金控制率：共 9 分。2020 年累计结余数= 26.23 万元，2019 年累计结转结余数= 131.57 万元，2020 年预算收入数= 3822.86 万元，结转结余率= $(26.23 - 131.57) \div 3822.86 = -3\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(26.23 - 131.57) \div 131.57 * 100\% = -80.06\% < 5\%$ ，得 5 分。共得 9 分。

（3）公用经费控制率：共 4 分。2020 年公用经费支出决算数= 371.25 万元，2020 年公用经费支出预算数= $26.72 + 67.9 = 94.62$ 万元，公用经费控制率= $371.25 \div 94.62 = 392.36\% > 100\%$ ，不得分；2019 年公用经费支出决算数= 301.5 万元，公用经费动态变动率= $[(371.25 - 301.5) \div 301.5] * 100\% = 23.13\% > 15\%$ 不得分。

（4）三公经费控制率：共 3 分。2020 年三公经费预算数= 9 万元，2019 年三公经费预算数= 14.5 万元，2020 三公经费决算数 3.9 万元，三公经费动态变动率= $(9 - 14.5) \div 14.5 = -37.93\% < 0$ ，得 1.5 分；三公

经费控制率=3.9÷9=43.33%<100，得 1.5 分。

(5) 政府采购预算执行率：共 3 分。2020 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2020 年政府采购预算数=0 万元，得 3 分。

二、是预算管理方面，共 26 分，得 21.5 分。具体情况分析如下

(1) 预决算信息公开性和完整性：共 10 分。预算信息完整、细化、及时，但准确性中文字报告与表格内容有 1 处不一致（三公经费文字说明与表不一致），扣 0.5 分，得 1.5 分；决算信息完整、细化、准确，但不及时，扣 0.5 分，得 1.5 分；公用经费、三公经费预算信息完整、细化、及时，得 2 分；公用经费、三公经费决算信息完整、细化、准确，但不及时，扣 0.5 分，得 1.5 分；绩效信息完整、及时，细化和准确性中，整体支出绩效目标表合理，得 2 分。合计得 8.5 分。

(2) 财政供养人员：共 2 分。本部门人员编制 85 人，其中行政编制 34 人、事业编制 51 人；实有人员 85 人，其中行政 34 人、事业 51 人。共 2 分，得 2 分。

(3) 制度建设：共 3 分。有财务制度，预留印鉴规范，出纳会计分离，但是没有完整的内控制度，扣 0.5 分，得 2.5 分。

(4) 绩效目标的实现：共 2 分。1、抓好一条主线、突出两个重点、巩固三个基础、实现四个提升。2、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。3、高质量推进美丽幸福实力马蹄沟建设，确保全面建设小康社会和“十三五”规划圆满收官。绩

效目标全部实现，得 2 分。

(5) 部门绩效评价：共 4 分。开展整体评价资金数 4152.3684 万元，应开展部门整体评价资金数 $2679.49+1174.6=3854.09$ 万元，整体自评率 $4152.3684 \div 3854.09=107.74\% > 100\%$ ，共 2 分，得 2 分；绩效自评项目个数=3 个，应进行项目自评数=18 个，项目自评率= $3 \div 18=16.67\% < 100\%$ ，每低 10 个点，扣 1 分，不得分。合计得分 2 分。

(6) 部门开展整体支出绩效再评价，共 5 分。部门无下属单位需要开展整体支出绩效再评价，得 1 分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，但不全面（自评问题未全面体现），扣 0.5 分，得 0.5 分；部门开展绩效自评有会议记录，自评程序规范，得 1 分；绩效自评等级划分正确，得 1 分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得 1 分。合计得 4.5 分。

三、是债权债务管理方面，共 4 分，得 0 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：共 2 分。2020 年年末预付账款=0.25 万元，2020 年年末债权余额=0.25 万元；2020 年年初预付账款=0.16 万元，2020 年年初债权余额=0.16 万元。变动率= $(0.25-0.16) \div 0.16=56.25\% > 10\%$ ，增减率在 10%以上，不得分。

(2) 债务管理：共 2 分。2020 年年末应付账款=19.26 万元，2020 年年末其他应付款年末=24.2 万元，2020 年年末债务余额=43.46 万元；2020 年年初应付账款=0 万元，2020 年年初其他应付款=24.2 万元，2020 年年初债务余额=24.2 万元。年末债务>年初债务，不得分。

四、是资产管理方面，共 5 分，得 5 分。

(1)准确性:共2分。抽查固定资产账面数=208个,实际数=208个,得2分。

(2)使用率:共3分。抽查固定资产总额=896620.62元,全部在使用,使用率=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,得分10分(占该项满分值的100%)。具体情况分析如下:

年度目标实现:共10分,年度县委目标责任考核结果评为优秀等次,得10分。

六、存在问题和建议

(一)存在的问题

1、预算报表编制问题。

(1)预算报表编制不准确、不细化、不及时。主要表现为:1、“其他”科目金额416.26万元,预算总额2110.5万元,“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $416.26 \div 2110.5 \times 100\% = 19.72\% > 10\%$,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、预算执行问题。

公用经费控制率差。主要表现为2020年和2019年公用经费变动较大,导致公用经费控制率远远大于100%、公用经费动态变动率大于15%。

3、预算管理问题。

(1) 各项制度未及时更新，制度不健全。

(2) 预算公开不及时，绩效目标量化不明确。

4、债权债务有点高。

债权变动率高于 10%，56.25%，债务年末比年初高 19.26 万元。

(二) 建议和改进举措

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时公开相关信息，尽可能的做到预算编制合理，数据精确，信息细化。

2、严格控制公用经费预算及支出，降低债权债务。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。降低部门债务，降低债权变动率。

4、提高财务人员业务水平。

财务人员多学习《会计法》、《行政事业单位会计准则》等相关法律法规，做到精准预算、及时记账，从而使后续各项财务报表及绩效自评有依有据。

5、严格执行预算绩效自评。

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

上一年度评价中存在的问题已全部整改。

七、相关附件

附件：《子洲县马蹄沟镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》