

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：子洲县双湖峪街道办事处

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.....	9
三、评价思路.....	9
（一）评价思路及关注点.....	9
（二）评价方法.....	9
（三）评价过程.....	11
四、评价依据.....	11
五、指标体系.....	12
（一）评价指标的构建思路及分值公布.....	12
（二）评价等级.....	13
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..	13
（一）评价结论.....	13
（二）评价结论与自评评价等级的差异分析.....	15

(三) 绩效分析.....	17
七、存在问题和建议.....	21
(一) 存在的问题.....	21
(二) 建议和改进措施.....	21
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	22
八、附件.....	22

摘 要

部门概述

子洲县双湖峪街道办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 9 个机构分别是：党政综合办公室；党建工作办公室；城市综合管理办公室；社会事务办公室；平安建设和应急管理办公室；社区发展办公室；党群服务中心；网格化管理服务中心；农业农村综合服务中心。我单位的主要任务为：一、强化管理抓作风，提升基层党建。二、抓好项目建设，提升基础设施。三、落实监管责任，确保安全稳定。四、做好民生保障，提高服务质量。

评价结论

子洲县双湖峪街道办事处整体支出绩效重点评价综合得分 81 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 19.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 53.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

存在问题

项目支出绩效自评率较低，整体绩效评价设计不明确、不完善；公用经费控制率、动态变动率较大；未及时收回和清理债权、债务；抽查固定资产总额比率未达到 100%。

建议

切实搞好项目绩效目标编制和项目绩效指标量化、不明确；及时

公开预决算信息；规范和加强公用经费支出管理；及时收回和清理债权、债务；对不使用的固定资产，及时报备国有资产事务中心，进行下账处理，使固定资产总额比率达到 100%。

子洲县双湖峪街道办事处 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 日对子洲县双湖峪街道办事处 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

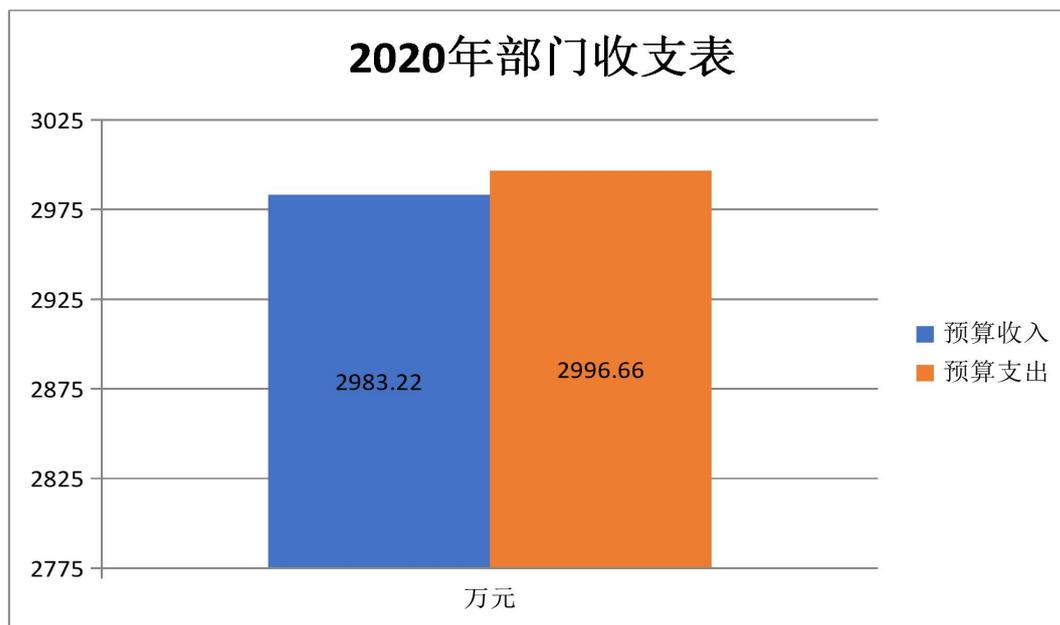
子洲县双湖峪街道办事处是全额财政拨款的一级预算行政单位,隶属子洲县人民政府。本部门人员编制 58 人,实有人员 92 人。抽查固定资产账面=88 个,抽查资产总额=43.80 万元,资产使用率 59%。

(二) 部门管理制度

子洲县双湖峪街道办事处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化、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《子洲县双湖峪街道办事处财务管理制度》、《子洲县双湖峪街道办事处内控管理制度》。

（三）部门预算资金

2020 年预算收入 2983.22 万元，预算支出 2996.66 万元，2020 年财政实拨数 320.99 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、拟定和实施本办农业、农村经济发展规划、年度计划。

3、负责本办企业发展、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、管理和指导本办农业、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、指导和管理本办教育、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、拟定和实施本办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、拟定本办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、搞好本办民兵组织建设、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，拟定本办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，执行街道办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，加强对本办企业、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

2020年双湖峪街道党工委、办事处将认真贯彻党的十九大精神、十九届四中全会精神和习近平总书记系列重要讲话精神及县委、县政府的各项工作部署，坚持稳中求进工作总基调，立足实际、突出重点、狠抓落实，积极推进基层党建、脱贫攻坚、基础设施和乡村振兴

等工作，全力促进全办经济持续健康发展和社会和谐稳定。

强化管理抓作风，提升基层党建。以党的“十九大”、十九届四中全会精神和习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕“不忘初心、牢记使命”主题教育活动，以中心组学习为抓手，强化党员干部学习教育，提高政治理论水平和业务能力，适应工作新常态。坚持以基层党建引领经济发展，严格落实全面从严治党治党责任，从严从实抓党员和干部队伍建设，持之以恒抓作风建设，进一步提高政治站位，紧紧围绕各项指标任务真抓实干、开拓创新，切实转变工作作风。

强化组织领导，压实攻坚责任。对照“三个精准”、“三个落实”，进一步压紧压实包村领导、驻村工作队和帮扶干部的脱贫攻坚责任，做到人人有责、人人负责、人人尽责，继续实行“包村领导一包到底、第一书记一抓到底、帮扶干部一帮到底”责任制，做到分工合理、各负其责、互相协作，各责任主体要深入村、组、户，将各项后续帮扶工作落实到位，坚定不移地抓好脱贫攻坚巩固提升工作，确保脱贫攻坚工作取得实实在在的成效。

抓好项目建设，提升基础设施。（1）紧抓重点项目建设。一是项目建设。计划在蔡家坪新建大桥一座，对蔡家坪通村道路进行改造提升工作；在张家寨、高渠一带建设城区蔬菜种植基地；在峨岷峪村建设城区水果花卉种植基地，修建大桥一座盘活背川土地；新建西城区农贸市场。二是交通道路建设。扎实推进“四好农村路”建设，实施好农村道路畅通工程。硬化村组道路7.8公里，新修生产道路

17 公里。三是农田水利建设。修建土坝 3 座，造地 560 亩，维修土坝 2 座，帮畔 3 处。（2）壮大产业基础。一是加强农业产业发展。抓好山地苹果、核桃、中药材栽植项目建设及宣传力度，引导群众积极发展苹果、核桃、中药材等产业。做好宋家沟村 1700 亩核桃管护工作，对大窑塬、苗家焉、曹家沟、张家塬、曹硷、林场的山地苹果加强技术管护，确保林果业长效发展，农民建实效，继续做好大窑塬村红葱基地的带动作用，依托曹硷村中药材种植基地，加大中药材种植规模。二是强化畜牧产业发展。积极实施扶贫开发整村推进工作，加强其他养殖项目发展，并做好春秋两季的防疫工作。（3）壮大村集体经济。一是注重示范引领。充分发挥基层党组织战斗堡垒和党员干部先锋模范作用，把发展壮大村集体经济与发展区域经济、抓好脱贫攻坚、推进农业产业化和建设美丽乡村结合起来，通过扶贫工作、创新创业、人才培养、发展规划等方面的指导帮扶，发挥党建在发展壮大村级集体经济中的引领作用。二是加大扶持力度。加大资金扶持力度，发挥财政资金撬动作用，通过有效整合村集体、村民入股等资金，夯实村级集体经济发展经济基础。三是遵循市场规律，把发展村集体经济项目 and 市场需求紧密结合，把发展壮大村集体经济与群众实际需求相结合，在现有村集体经济的基础上，带动其他非贫困村新发展村集体经济种养殖项目。（4）严守环保底线。牢固树立“绿水青山就是金山银山”理念，持续推进生态文明建设，积极开展绿化造林和生态恢复工作，促进绿色发展。以改善农村人居环境、垃圾清理、污水治理、厕所革命、粪污治理为重点内容，建立农村人居环境

环境整治长效管理机制，加快补齐农村人居环境突出短板，持续提升农村人居环境质量和水平。深入扎实推进封山禁牧、河长制等工作，进一步务实担当，强化实效，确保双湖峪街道办山青水秀。

落实监管责任，确保安全稳定。 进一步加强学习，思想认识要再提高，充分认识安全生产、综治维稳、扫黑除恶工作的重要性和必要性，树立大局观念，严格执行各项工作要求。深入开展“扫黑除恶”专项行动，巩固当前效果，努力维护经济社会发展良好氛围。持续强化安全生产等重大问题思想意识，切实把安全生产放在心上、扛在肩上，落实到行动上，努力形成“党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责”的安全生产工作格局。突出重点部位，加大检查频次，排查整治各类安全隐患，全力防范各类安全事故发生。进一步强化领导干部接访、约访、下访工作，不断拓宽和畅通群众信访诉求渠道，加大矛盾调处力度，深入基层化解矛盾、解决问题。

做好民生保障，提高服务质量。坚持以人为本、民生优先，把保障和改善民生放在更加突出的位置。重点加强对困难群众的帮扶，保障他们的基本生活。积极争取逐步解决农村用水、村间道路、地质灾害点治理等问题。严格落实九年义务教育，切实解决困难家庭子女就学难问题；继续抓好城乡居民基本医疗保险参保工作，加快推进城乡居民基本养老保险；认真落实就业再就业优惠政策，积极开展职业技能培训，加快农村劳动力转移就业。认真做好各类社会救助和帮扶对象补助款的申报、审核、发放工作；严格按照低保评审程序，做到每季度评审一次，应保尽保，应保才保，按时发放低保金。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县双湖峪街道办事处提供的年度工作总结、其他相关材料以及实地评价情况等进行分析，子洲县双湖峪街道办事处 2020 年度部门整体支出绩效目标共 4 项：1、强化管理抓作风，提升基层党建。2、抓好项目建设，提升基础设施。3、落实监管责任，确保安全稳定。4、做好民生保障，提高服务质量。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、张东、曹浩浩、曹丽

（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《子洲县双湖峪街道办事处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《子洲县双湖峪街道办事处 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《子洲县双湖峪街道办事处 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县双湖峪街道办事处，并要求对相关问题进行整

改。

（三）评价过程

1、下发通知（5.17）：给予洲县双湖峪街道办事处办公室下发《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）：通知子洲县双湖峪街道办事处于 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双湖峪街道办事处实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.2—7.9）：对子洲县双湖峪街道办事处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，对子洲县双湖峪街道办事处整体情况进行分析，形成子洲县双湖峪街道办事处整体绩效重点评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对子洲县双湖峪街道办事处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，根据子洲县双湖峪街道办事处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：主要考核子洲县双湖峪街道办事处预算编制这方面的

内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县双湖峪街道办事处预算执行、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 ≥ 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

子洲县双湖峪街道办事处 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 81 分，等级为“良好”。

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	2	“其他”科目预算金额占预算总额= $(485.16 \div 1788.92) \times 100 = 27\%$ ，（大于 10%）扣 1

					分
			2	0	(7月29日,推迟一天扣1分,共推迟9天)扣2分
		绩效目标	6	5	2020年绩效目标指标不明确扣0.5分,量化不足扣0.5分
		年初预算到位率	8	8	
过程 (6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	
		公用经费控制率	5	5	
		公用经费控制率	2	0	2020年公用经费控制率= $(276.22 \div 91.1) \times 100\% = 303\%$ (大于100%),扣2分
		公用经费控制率	2	0	公用经费动态变动率= $(276.22 - 228.32) \div 228.32 \times 100\% = 20.97\%$,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	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	决算信息公开不及时, 扣0.5分
		财政供养人员	2	0	(机构改革后超编9人), 超编1人扣除0.5分, 扣2分
		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= (6 ÷ 20) =30%, 小于100%, 扣2分
			5	5	
	债权债务管理 (4分)	债权管理	2	2	
		债务管理	2	1	2020年债务年初年末余额都=23.15万元, 扣1分
	资产管理 (5分)	准确性	2	2	
使用率		3	0	资产使用率59%, 扣3分	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	10	8	良好
总分			100	81	

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县双湖峪街道办事处2020年度整体支出绩效自评得分92分, 自评等级为“优”, 2020年度整体支出绩效重点评价得分81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

子洲县双湖峪街道办事处绩效自评得分为 92 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 81 分，相差 11 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 4.5 分，重点评价主要扣分点为部门预算的准确性、细化性和及时性；绩效目标；这两方面。

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 12.5 分，重点评价主要扣分点为：公用经费控制率、动态变动率；预决算信息公开性和完善性；财政供养人员；项目自评率；债务管理；固定资产使用率等方面。

三是效果方面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，评价双湖峪街道办事处部门履职效益。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，扣 2 分，主要扣分点为：年度县委目标责任考核结果评为良好。

（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 19.5 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，扣 0.5 分，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=485.16 万元，部门预算总额=1788.92 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $(485.16 \div 1788.92) \times 100 = 27.12\%$ ，（大于 10%），扣 1 分，应得 3 分，实得 2 分；预算及时性：预算编报 7 月 29 日公开，超 9 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 1 分，应得 6 分，实得 5 分。

3、年初预算到位率 2020 年调整预算数=55.33 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数=2300.63-55.33=2245.3 万元，2020 年公共财政拨款决算数=2300.63 万元，公共财政拨款预算到位率= $(2245.3 \div$

$2300.63) \times 100 = 97\%$ ，大于 95%，应得 8 分，实得 8 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 51.5 分（占该项满分值的 78%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率预算完成率：2020 年财政实拨数=320.99 万元，2020 年预算支出合计数=（2675.67+320.99）=2996.66 万元（含上年支出数），2020 年财政拨款收入数=2983.22 万元，预算完成率= $2996.66 \div 2983.22) \times 100\% = 100.45\%$ ，大于 95%，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=8.71 万元，2019 年累计结转结余数=22.16 万元，2020 年结转结余= $(8.71-22.16) = -13.45$ 万元，2020 年财政拨款收入数=2983.22 万元，结转结余率= $(-13.45 \div 2983.22) 100\% = -0.45\%$ ，小于 5%，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率= $(8.71-22.16) \div 22.16 \times 100\% = -60\%$ ，小于 5%，应得 5 分，实得 5 分。

3、公用经费控制率：2020 年公用经费支出决算数=276.22 万元，2020 年公用经费支出预算数=91.1 万元， $(276.22 \div 91.1) \times 100\% = 303\%$ ，大于 100%，应得 2 分，扣 2 分；2019 年公用经费支出决算数=228.32 万元，公用经费动态变动率= $(276.22-228.32) \div 228.32 \times 100\% = 20.97\%$ ，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=4.5 万元，2019

年三公经费预算数=8.8万元，三公经费动态变动率= $(4.5-8.8) \div 8.8 \times 100\% = -48.86\%$ ，小于0，应得1.5分，实得1.5分；2020年三公经费支出数=1.16万元，三公经费控制率= $(1.16 \div 4.5) = 25.78\%$ ，小于1，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58个，实有人员92人，机构改革后超编9人，应得2分，扣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，应得3分，实得3分。

4、绩效目标的实现：1、强化管理抓作风，提升基层党建；2、抓好项目建设，提升基础设施；3、落实监管责任，确保安全稳定；4、做好民生保障，提高服务质量；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=3048.18万元，应开展整体资金数=2675.67万元，整体绩效自评率= $(3048.18 \div 2675.67) \times 100\% = 113\%$ ，绩效自评项目个数=6个，应进行绩效自评的项目总个数=20个，项目绩效自评率= $(6 \div 20) = 30\%$ ，小于100%，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=61.1万元，（预付账款=2.2万元，其他应收款=28万元，其他应付款=30万元，其他应付款=0.9），2020年其他应收款年末数=34.36万元，（预付账款=3.66万元，其他应收款=28万元，其他其他应收款=1.8万元，其他应付款=0.9万元），变动率= $(34.36-61.1) \div 61.1 \times 100\% = -43.76\%$ ，小于10%，应得2分，实得2分。

2、债务管理：2020年债务年初年末余额=22.55+0.6=23.15万元，扣1分，应得2分，实得1分。

四是资产管理方面。

1、准确性：抽查固定资产账面88件，实际数88件，应得2分，实得2分。

2、使用率：抽查固定资产总额=43.8万元，不使用资产额=26万元，使用率= $(43.8-26) \div 43.8 \times 100\% = 40.64\%$ ，应得3分，扣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“良好”，共10

分，得 8 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，预决算信息公开不及时，整体支出绩效目标编制和项目绩效指标量化、不明确。

你单位应进行绩效自评项目总个数是 20 个，实际自评个数是 6 个，项目绩效自评率是 30%，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；预算公开时间为：7 月 29 日，共推迟 9 天，决算公开时间为：9 月 9 日，共推迟 8 天；2020 年绩效目标指标不明确扣 0.5 分，量化不足扣 0.5 分

2、未及时清理债务，固定资产使用率较低。

2020 年债务年初年末余额=23.15 万元，存在长期挂账现象。抽查资产总额=43.8 万元，其中不使用 8 项资产总价值 26 万元，资产使用率 40.64%。

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=276.22 万元，2020 年公用经费预算支出=91.1 万元，2020 年公用经费控制率=303%，大于 100%；2019 年公用经费决算支出=228.32 万元，公用经费动态变动率=20.97%，大于 15%。

（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、及时清理债务，提高固定资产的使用率。认真学习债务相关文件精神，全面、及时清理其他应付款，不得长期挂账，确保结余资金数据准确无误。对不使用的固定资产，及时报备国有资产事务中心，进行下账处理。

3、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。

（三）上年度评价中整改不到位的问题

上年度存在问题：公用经费控制率浮动较大。公用经费控制率应该小于或等于 100%，你政府公用经费控制率，大于 100%。

本年度依然存在问题：公用经费控制率较高。2020 年公用经费控制率=303%，大于 100%。

八、附件：《子洲县双湖峪街道办事处整体绩效重点评价指标体系表》