

# 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：子洲县工业园区管理委员会

评审起止时间：2021 年 5 月 11 日至 2021 年 9 月 30 日



# 目 录

摘 要.....	
一、部门基本情况.....	<b>1</b>
(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.....	<b>2</b>
(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.....	<b>12</b>
(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.....	<b>16</b>
(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..	<b>17</b>
(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.....	<b>28</b>
(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.....	<b>31</b>

## 摘要

### • 部门概述

子洲县工业园区管理委员会为县政府派出机构副县级建制，核定事业编 13 人，领导职数一正两副，内设办公室，规划建设科，经济发展科 3 各科室，内设机构各核定副科级职数 1 人。2020 年年初预算共下达 5 项绩效目标。目标 1：积极推进马蹄沟产业园区标准化厂房项目建成投运，确保口罩、劳保、电器原件等生产线按期生产。目标 2：力争创业大厦、中药材精细加工等项目建成投运。目标 3：加大招商引资工作力度，主动走出去招商，力争招商引资工作取得新突破。目标 4：偿还工业大道欠款。目标 5：积极完成县委、县政府安排的其它各项工作。

### • 评价结论

子洲县工业园区管理委员会 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 84 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 17 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 59 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 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、绩效目标编制不完整，重点指标未量化，需要加强。3、公用经费控制率差。5、未及时公开预算及决算。5、各项制度未及时更新，制度不健全；台账不完善，档案不全及会议记录不完善。6、债权变动率是56.25%，高于10%

• 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，管控债权债务。3、建立绩效档案台账及会议纪要。4、提高财务人员业务水平。5、严格执行预算绩效自评。

# 子洲县工业园区管理委员会 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月对子洲县工业园区管理委员会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

子洲县工业园区管理委员会为县政府派出机构副县级建制，核定事业编13人，领导职数一正两副，内设办公室，规划建设科，经济发展科3各科室，内设机构各核定副科级职数1人。其中实有编制13人，现有人员9人，管理退休人员1名。

截止2020年底，子洲县工业园区管理委员会账面有固定资产43台（套），合计32.9万元，其中20万元以上有0台（套），合计0万元；实有固定资产43台（套），合计32.9万元，目前资产使用率

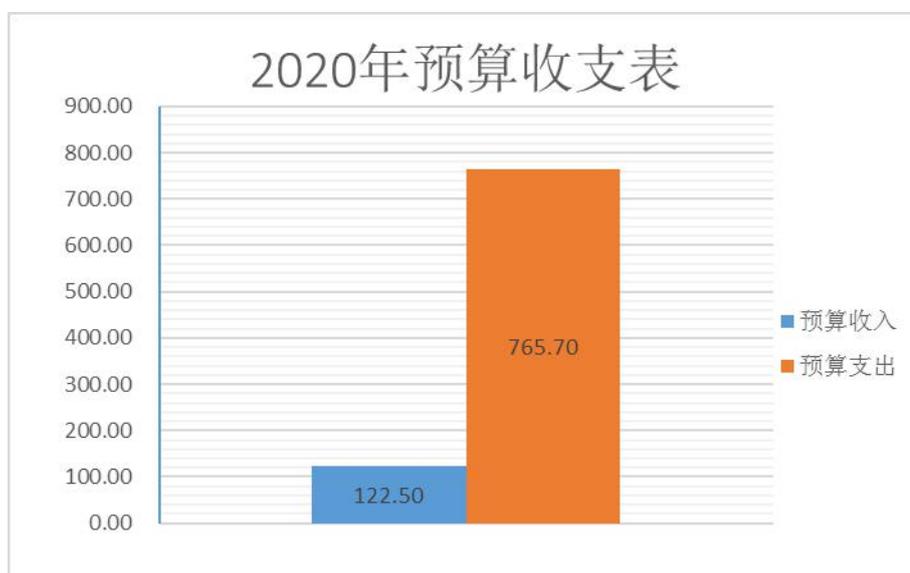
达到 100%，无闲置固定资产。

## （二）部门管理制度

子洲县工业园区管理委员会制定了符合本部门实际的《子洲县工业园区管理委员会财务管理制度》和《内部控制制度》。

## （三）部门本级预算资金

子洲县工业园区管理委员会 2020 年本级机关预算收入 122.5 万元，预算支出 765.7 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

- 1、编制和组织实施工业园区建设规划。
- 2、负责工业园区的土地开发和基础设施的规划、建设和管理。
- 3、负责工业园区招商引资和对外经济技术合作。
- 4、负责工业园区招商引资和对外经济技术合作。
- 5、负责工业园区内规划、财政、建设、科技、劳动、安全、人事、环保、统计等工作。

6、负责工业园区内企业的设立、入驻、审核等工作，协调、管理和服务工业园区内企事业单位。

7、定期向县政府报告工业园区建设和发展情况。

8、承担县政府交办的其他事项。

(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) 积极推进马蹄沟产业园区标准化厂房项目建成投运，确保口罩、劳保、电器原件等生产线按期生产。

(2) 力争创业大厦、中药材精细加工等项目建成投运。

(3) 加大招商引资工作力度，主动走出去招商，力争招商引资工作取得新突破。

(4) 偿还工业大道欠款。

(5) 积极完成县委、县政府安排的其它各项工作。

### 2、年度工作任务完成情况

#### 主要工作完成情况

(1) 经济运行恢复正常。2020 上半年，由于受新冠肺炎疫情影响，元月下旬至 2 月底，园区企业全部停产，3 月份逐步复工复产。园区完成固定资产投资 3.9 亿元，工业总产值 12.3 亿元，税收 0.35 亿元。

(2) 项目建设有序推进。一是“一园多区”项目建设取得突破。2020 年，园区管委会按照扶贫产业后续发展要求，在马蹄沟天芪公

公司以东拟征用土地 300 余亩，新建马蹄沟产业园区，规划建设标准化厂房，引入口罩、劳保、电器原件等生产线，助力扶贫产业后续发展。目前已征回土地 180 多亩，已完成厂区地勘、电力线缆迁移、厂区前期设施布置和 EPC 招投标工作，正在实施厂区基坑开挖和桩基荷载测试等工作。二是子洲县黄芪综合开发暨中药材提取物生产线项目进展顺利。该项目总投资 2.8 亿元，占地面积 162 亩。目前天芪公司办公楼、研发楼，提取车间主体框架完成，正进行墙体抹灰工程及室内装饰。原材料处理车间、原材料库、成品库钢结构主体完工，正进行安装工程。已经完成总工程的 80%。完成投资 1.18 亿元。三是天赐公司中药材精细加工项目已经竣工。该项目完成投资 1.2 亿元。其中今年完成投资 1000 万元，目前正在办理 GMP 认证，待取得认证后投入生产。四是创业大厦建设项目已建成投入使用。该项目总占地面积 9 亩，总建筑面积 2.392 万平方米，今年完成投资 7000 万元。目前，已投入使用。五是污水处理厂改扩建项目。抓紧实施新建污水处理规模 0.5 万 t/d，建成后日处理污水达到 0.8 万 t/d，总投资 5000 万元。新建风机房主体结构及生化池土建工程基本完工。完成调节池、锅炉房、预沉池，深度处理池的改造，计划年底投入运营。完成投资 3000 万元。六是果品产销服务中心建设项目稳步推进。该项目总投资 1.2 亿元，厂区占地 70 亩，新建 1 万吨果品储藏鲜库；新建选果库一座，引进安装 4t/h 选果线一条；新建综合办公楼一座。现已完成环评、土地、管线迁移等前期工作，正在进行“三通一平”，施工场地清理等工作并积极对接协商重新制定协议。截止目前，累计完成投资 1070

万元。

(3) 扎实开展党建及全面从严治党工作。一是园区党委按照“抓好党建工作，促进园区发展”的思路，召开党建工作会议4次，研究制定了《2020年园区党建工作计划》和《2020年园区党建工作分工责任制》。创新党建形式，丰富活动内容，多次召开专题学习会议，组织党员干部学习习近平总书记来陕考察重要讲话。二是园区党委专题研究部署全面从严治党工作4次，研究制定了《2020年园区全面从严治党主体责任清单》、《2020年园区全面从严治党主体责任分工》、《2020年园区全面从严治党主体责任工作任务清单》、《2020年园区全面从严治党主体责任工作任务分工》，及时通报省、市查处的典型案例3次、组织观看警示教育片2部。三是按照县委统一部署开展了作风建设“三比三整治”活动，召开了动员部署会议，制定了工作方案，成立了领导小组。开展了作风建设“三比三整治，我该怎么办”大讨论活动，全体党员干部结合岗位职责，开展专题研讨，逐人进行交流发言。通过开展“三比三整治”活动，使园区党员干部作风持续向好，工作质量有效提升，为深入推进园区工作向纵深发展提供了政治保障。四是园区党支部严格落实“三会一课”制度。共召开支部会议8次，党员会3次，2名党员领导干部带头讲党课4次，园区领导干部参加了市县组织的习近平总书记来陕讲话精神专题学习。积极开展民主评议党员活动。通过学习、评议，使广大党员牢固树立宗旨意识，坚定了为党为人民奋斗终生的信念。同时坚持做好党员党费收缴工作，共收缴党费2468元。

(4) 巩固提升扶贫成效。园区管委会深入学习贯彻习近平总书记关于扶贫工作重要论述和习近平总书记来陕考察重要讲话精神，以决战决胜攻坚态势，扎实开展了“三排查三清零”百日攻坚行动，全体干部职工，经常深入包联村、帮扶户积极抓整改、抓落实，做到了问题整改清零见底；严格落实“四个不摘”要求，协助暖泉沟村扶贫水厂打开了市场销路，全年分红 40000 元，积极推进村集体经济小杂粮加工厂项目建设，努力建立稳定的长效脱贫机制，做到脱真贫、真脱贫。

(5) 招商引资有所突破。园区管委会积极谋划招商引资新思路，成立招商引资小分队，细化招商引资目标任务。积极主动走出去招商，准确把握市场行情变化、客商投资方向变化和国家政策变化，结合园区产业发展特色优势，积极寻找关联地区、关联企业，主动联系，积极洽谈，着力在苹果、核桃、中药材仓储加工等主导产业方面进行招商，努力实现招商引资新突破。同时，优化提升园区营商环境，做好服务入园企业各项工作，努力做到办事“不出园”，着力构建“亲”和“清”的新型政商关系。积极推进县上提出的榆林高新区—子洲飞地园区建设工作。今年共引入 4 个项目：其中 2 个落地建厂，2 个签约项目；完成引资 1.47 亿元，到位资金 2700 万元。目前总投资 1000 万元的鼎鼎天服装加工项目，在颐和小区入驻，设备安装调试完成，已投入生产。投资 1700 口罩加工厂合作项目，已入驻天赐公司，目前设备安装已完成等待 gmp 认证后，投入生产。在子商回归大会上签约项目 2 个：中垦三农有限公司总投资 1 亿元的中垦流通智慧云供销

子洲县邻里中心建设项目和榆林金源天然气有限公司总投资 2000 万元的子洲县液化天然气销售及贸易项目。

(6) 有序推进产业园区改革创新工作。园区根据市委关于园区改革创新工作的相关政策，并结合我县实际，草拟提出了《关于支持产业园区高质量发展的实施意见》的初步方案，在此基础上组织发改、人社、编办等相关职能部门召开了《关于支持产业园区高质量发展的实施意见》的座谈会，征求了各部门的意见建议，并进行了反复修改。目前，《关于支持产业园区高质量发展的实施意见》初步方案已报县政府。人事和薪酬制度改革工作鉴于园区没有财政收入，正在学习借鉴北六县园区开展人事和薪酬制度工作的经验，探索适合子洲县情的产业园区人事和薪酬制度改革方案。启动申报省级经开区前期工作，对苗家坪工业园区、马蹄沟扶贫产业后续帮扶园区、淮宁湾农副产品加工园区重新进行规划编制工作，调研收集相关资料。

(7) 亮点工作。一是新冠肺炎疫情发生以来，园区领导多次深入企业检查指导企业做好疫情防控工作，在企业面临防护及消毒物资紧缺的情况下，园区经过多方联系争取到口罩 800 只、消毒液散装约 500 斤、杀毒喷洒器具 5 套，及时向企业发放，有效的解决了企业面临的困难，帮助企业有序的复工复产，为完成全年经济指标任务奠定了良好的基础。二是经过多年的发展苗家坪工业园区建设受到各种因素的制约。为了拓展园区空间，增强发展活力。经过多方实地调研，结合县扶贫产业后续发展要求和园区产业发展特色，园区管委会决定在马蹄沟镇黄芪产业园区以东征用土地 300 余亩，新建马蹄沟产业园

区。马蹄沟产业园区前期征地、拆迁工作期间园区主任陪同县上主要领导多次深入马蹄沟黄芪产业园区和苗家坪园区解决实际问题，目前马蹄沟黄芪产业园标准化厂房项目已征回土地 180 多亩，引入中药材深加工、口罩、劳保、电器原件等生产线，助力扶贫产业后续发展，确保搬迁贫困户能搬得出、稳得住、能致富。

### （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《子洲县工业园区管理委员会 2020 年部门预算公开》，子洲县工业园区管理委员会 2020 年年初预算共下达 5 项绩效目标。目标 1：积极推进马蹄沟产业园区标准化厂房项目建成投运，确保口罩、劳保、电器原件等生产线按期生产。目标 2：力争创业大厦、中药材精细加工等项目建成投运。目标 3：加大招商引资工作力度，主动走出去招商，力争招商引资工作取得新突破。目标 4：偿还工业大道欠款。目标 5：积极完成县委、县政府安排的其它各项工作。其它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) 与子洲县工业园区管理委员会财务人员对接，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，收集子洲县工业园区管理委员会已经公示的 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《子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效重点评价指标体系表》。

## 2、组织重点绩效评价

(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），根据子洲县工业园区管理委员会实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县工业园区管理委员会 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) 通过查看子洲县工业园区管理委员会提供的资料、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《子洲县工业园区管理委员会整体绩效评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访子洲县工业园区管理委员会，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《子洲县工业园区管理委员会 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《子洲县工业园区管理委员会 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达子洲县工业园区管理委员会，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《子洲县工业园区管理委员会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）：给予子洲县工业园区管理委员会下发《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）：通知子洲县工业园区管理委员会于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工业园区管理委员会报送的材料，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，对子洲县工业园区管理委员会整体情况进行分析，形成子洲县工业园区管理委员会整体绩效评价报告。

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工业园区管理委员会 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，根据子洲县工业园区管理委员会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：主要考核子洲县工业园区管理委员会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：主要考核子洲县工业园区管理委员会预算执行、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，评价子洲县工业园区管理委员会履职效益。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 $\geq 90$ 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）。

## 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

子洲县工业园区管理委员会 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 84 分，等级为“良好”。具体情况如下：

### 子洲县工业园区管理委员会整体绩效再评价指标体系表

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	2	文字表述中按功能分类数据不符
			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	其他占比446.62%
			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	0	7月28日公开，超8天，扣2分。

		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	3	绩效目标未量化
		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余结转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	
		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 164.21%
			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	2	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	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	文字说明绩效目标未填数字，扣 1 分，整体支出绩效目标表不合理扣 1 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+部门预算项目支出绩效自评率得分。	4	4	

			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	有整改台账，但不全面扣0.5分
	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	债权变动率0.56%
		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	2	
	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	8	等次为“良”
总分					100	84	

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县工业园区管理委员会从人员构成、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。

本次重点绩效评价得分 84 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、年度工作目标完成情况等方面进行。

### 2、评价过程的差异

绩效自评由子洲县工业园区管理委员会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 17 分（占该项满分值的 70.83%）。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，文字表述中按功能分类其他一般公共服务支出 551.11 万元，和人员经费 107.54 元和表 1 中的数据不符扣 1 分，共得 2 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 540.72 万元，预算总额 121.07 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $540.72 \div 121.07 \times 100\% = 446.62\% > 10\%$ ，不得分；合计得分 2 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。预算编报 7 月 28 日报送，超 8 个工作日，不得分。

（5）绩效目标：共 6 分。有整体绩效和项目绩效目标编制不完整扣 1 分，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分，绩效目标指标明确，但重点项目绩效指标未量化，扣 2 分。共得 3 分。

(6) 年初预算到位率：共 8 分。2020 年财政拨款收入决算数 121.07 万元，2020 年调整指标资金 0 万元，2020 年最终公共财政拨款收入预算数=121.07 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $121.07 \div 121.07 = 100\% > 95\%$ ，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 59 分（占该项满分值的 89.39%）。具体情况分析如下：

一、是预算执行方面，共 31 分，得 29 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=765.70 万元，2020 年预算收入数=661.73 万元，预算完成率= $(765.70 \div 661.73) * 100\% = 115.71\% > 95\%$ ，得 12 分。

(2) 结转结余资金控制率：共 9 分。2020 年累计结余数=52.36 万元，2019 年累计结转结余数=695.57 万元，2020 年预算收入数=661.73 万元，结转结余率= $(52.36 - 695.57) \div 661.73 = -97\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(52.36 - 695.57) \div 695.57 * 100\% = -92.47\% < 5\%$ ，得 5 分。

(3) 公用经费控制率：共 4 分。2020 年公用经费支出决算数=17.16 万元，2020 年公用经费支出预算数=10.45 万元，公用经费控制率= $17.16 \div 10.45 = 164.21\% > 100\%$ ，不得分；2019 年公用经费支出决算数=17.16 万元，公用经费动态变动率 $[(17.16 - 17.16) \div 17.16] * 100\% = 0$ ， $-15\% < 0 < 15\%$ ，得 2 分。

(4) 三公经费控制率：共 3 分。2020 年三公经费预算数=0 万元，2019 年三公经费预算数=0 万元，2020 三公经费决算数 0 万元，三公经费动态变动率=0，得 1.5 分；三公经费控制率=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 23 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、准确，文字说明绩效目标未填数字扣 1 分，得 1 分；决算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；公用经费、三公经费预算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；公用经费、三公经费决算信息完整、细化、准确、及时，得 2 分；绩效信息完整、及时，但细化和准确性中，整体支出绩效目标表不合理扣 1 分，得 1 分。合计得 8 分。

(2) 财政供养人员：共 2 分。本部门人员编制 13 人，实有人员 9 人，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、积极推进马蹄沟产业园区标准化厂房项目建成投运，确保口罩、劳保、电器原件等生产线按期生产。2、力争创业大厦、中药材精细加工等项目建成投运。3、加大招商引资工作力度，主动走出去招商，力争招商引资工作取得新突破。4、偿还工业大道欠款。5、积极完成县委、县政府安排的其它各项工

作。绩效目标 100%实现。

(5) 部门绩效评价：共 4 分。开展整体评价资金数 661.73 万元，应开展部门整体评价资金数 765.7，整体自评率= $661.73 \div 765.7 = 86.42\% < 100\%$ ，共 2 分，得 2 分；绩效自评项目个数=0 个，应进行项目自评数 0 个，项目自评率=100%，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 3 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，不得分。5%以上 10%以内扣 1 分，不得分。

(2) 债务管理：共 2 分。无债务，得 2 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=23 个，实际数= 23 个，得 2 分。

(2) 使用率：共 3 分。抽查固定资产总额= 284,238 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8分（占该项满分值的80%）。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良好等次，得8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）预算报表编制不细化、不及时。主要表现为：1、文字表述中按功能分类其他一般公共服务支出551.11万元，和人员经费107.54元和表1中的数据不符；2、“其他”科目金额540.72万元，预算总额121.07万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例 $=540.72 \div 121.07 \times 100\% = 446.62\% > 10\%$ ，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%；3、预算编报7月28日报送，超8个工作日。

（2）绩效目标编制不完整，重点指标未量化，需要加强。

#### 2、预算执行问题。

公用经费控制率差。

#### 3、预算管理问题。

（1）未及时公开预算及决算。（2）各项制度未及时更新，制度不健全；（3）台账不完善，档案不全及会议记录不完善。（

#### 4、债权问题。

债权变动率是 56.25%，高于 10%。

### （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，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时。

#### 2、严格控制公用经费预算及支出，管控债权债务。

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。严格把控债权变动率。

#### 3、建立绩效档案台账及会议纪要。

严格按照档案管理制度，建立规范档案管理，做好台账，记录好绩效整改会议纪要。

#### 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

上年度绩效评价全部整改到位。

**七、相关附件**

附件：《子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效重点评价指标体系表》