

2021 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：子洲县老君殿镇人民政府

评审起止时间：2022 年 6 月 15 日至 2022 年 9 月 30

日

目录

摘要.....	错误! 未定义书签。
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	1
(三) 部门预算资金.....	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.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	10
三、评价思路.....	11
(一) 前期准备.....	11
(二) 组织绩效重点评价.....	12
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	12
四、评价方法.....	12
(一) 评价过程.....	13
(二) 评价依据.....	14
五、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.....	16
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..	17

(一) 评价结论.....	17
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	17
(三) 绩效分析.....	19
七、存在问题和建议.....	24
(一) 存在的问题.....	24
(二) 建议和改进举措.....	27
附件 1:	29
附件 2:	32

摘要

• 部门概述

子洲县老君殿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，由党政综合办、财政所、计生站、农综办、文化站、事务办组成。主要职责为：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。

• 评价结论

子洲县老君殿镇人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 73.605 分，等级为“一般”。

• 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 17.83 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 47.775 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、预算报表编制不完整、不准确、不够细化；2、绩效目标编制未量化、不合理；3、年初预算到位率较低；4、结转结余资金控制能力差；5、公用经费控制能力差；6、决算报表编制不准确、不够细化，公开不及时；7、项目绩效自评率低，绩效自评质量较差。

• 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、提升预决算编制水平；2、加强预算执行力；3、严格控制公用经费预算及支出；4、严格执行预算绩效自评。

子洲县老君殿镇人民政府 2021 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）、《子洲县财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》（子财发【2022】266号）文件精神，子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于 2022 年 6 月至 2022 年 9 月对子洲县老君殿镇人民政府 2021 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

子洲县老君殿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，由党政综合办、财政所、计生站、农综办、文化站、事务办组成。本部门编制人数 56 人，实有人数 50 人。

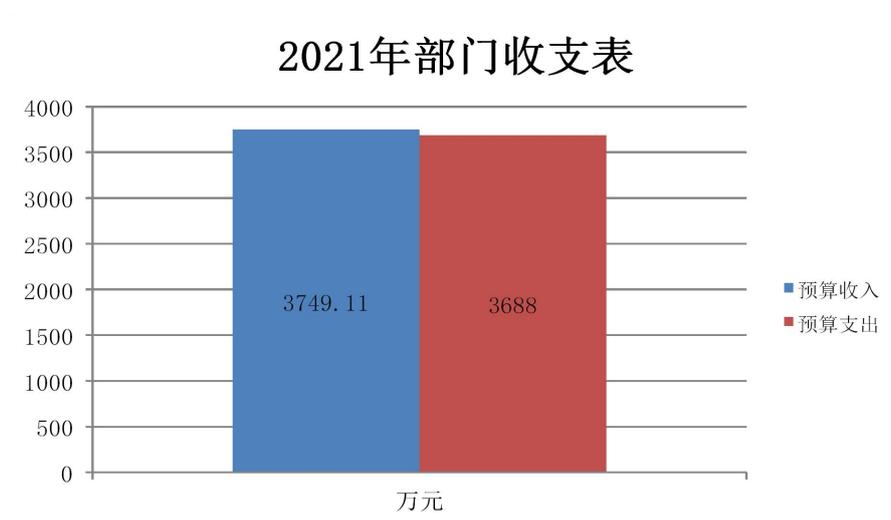
截止 2021 年底，子洲县老君殿镇人民政府固定资产账面数 361.61 万元，在用 359.99 万元，目前资产使用率达到 99.55%，待处置（待报废、毁损等）1.62 万元。

（二）部门管理制度

子洲县老君殿镇人民政府制定了符合本部门实际的《老君殿镇人民政府财务管理制度》、《子洲县老君殿镇人民政府内部控制规范建设工作方案》、《子洲县老君殿镇人民政府内控制度预算管理办法》和《子洲县老君殿镇人民政府内控制度收支管理办法》。

（三）部门预算资金

子洲县老君殿镇人民政府 2021 年预算收入 3749.11 万元，预算支出 3688 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

镇党委的主要职能是：

- 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。

镇政府的主要职能是：贯彻落实好党和国家在农村的各项方针政策和法律法规，做好农业、农村、农民工作。

1、促进经济发展、增加农民收入。

2、强化公共服务、着力改善民生。

3、加强社会管理、维护农村稳定。

4、推进基层民主、促进农村和谐。

(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) 注重有效衔接，高质量推进乡村振兴。

(2) 注重整体谋划，高质量发展优势产业。

(3) 注重统筹协调，高质量推动经济发展。

(4) 注重防范风险，高质量提升治理水平。

(5) 注重生态建设，高质量建设宜居家园。

(6) 注重改善民生，高质量保障惠民利民。

(7) 注重自身建设，高质量保障事业发展。

2、年度工作任务完成情况

(1) 巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

在责任落实上：全镇上下巩固脱贫成果责任持续压紧压实，镇村深入学习贯彻习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果的重要论述和各级相关政策精神；压实主体责任，严格落实“四个不摘”要求，确保政策的连续性；对全镇7个脱贫村（含易地扶贫安置点）、1个乡村振兴试点村选派8名第一书记和8支驻村工作队，镇村分别建立了巩固拓展脱贫攻坚成果领导小组，聘用了14名信息员和87名网格员，细化责任，明确分工，同时为828户脱贫户和27户易返贫致贫户落实了155名帮扶联系人；继续落实两级书记遍访工作机制，截止目前各遍访责任人已分别累计遍访本辖区2/3以上对象；将巩固脱贫成果重大举措和重大工程项目纳入“十四五”规划；按要求及时完成了今年以来各级各类反馈问题整改，对问题清楚、指向明确的具体事项立行立改，对需长期坚持整改的问题，列出清单，分别建立了长效机制，确保问题全部高质量清零。

在政策落实上：持续做好义务教育控辍保学动态监测工作，全面落实国家学生资助政策、“雨露计划”，全镇义务教育阶段子女无失学辍学；建档立卡脱贫人口2021年100%参保，继续落实“三重保障”政策，2016年以来建档立卡脱贫人口继续享受2021年参保缴费资助，一站式就医、先诊疗后付费、签约服务、大病救治、慢病

救助等政策不断完善；建立了住房安全动态监测机制和农户住房安全日常巡查机制，全年危房改造 5 户，对脱贫户和易返贫致贫户逐户进行住房安全鉴定，确保住房安全有保障；建立了农村供水工程供水设施的管理管护和长效机制，深入开展饮水安全全覆盖敲门入户大排查，建立了巩固拓展农村饮水安全脱贫攻坚成果动态监测月调度机制，群众饮水安全保障水平显著提升；继续延续农村低保、特困救助政策按季足额发放各类保障金。

在工作落实上：按照全县防止返贫动态监测和帮扶工作“六个一”要求【组建好一支网格化监测队伍，按时完成一次排查摸底，评议好一批动态监测对象，整理好一本会议材料，制定好一套帮扶措施和风险消除台账，坚决守住防止规模性返贫一条底线】，结合实际建立健全了全镇防止返贫动态监测和帮扶工作方案，为了更有可操作性，制定了工作导引，对监测范围、内容和对象，监测方式和程序，精准帮扶，风险消除，工作机制等进一步明确，并严格执行；在应马安公司带动下，张家坪易地搬迁安置点搬迁户就业、收入稳定，基础设施及社区治理、服务逐步完善，搬迁群众安居乐业；继续延续就业培训和外出就业帮扶政策，镇级开展技能培训 1 次 110 人，选聘 22 名信息员、17 名护林员，对有劳动能力且有就业意愿的脱贫户家庭重点帮扶，确保至少 1 人实现就业；实行监测帮扶对象产业帮扶政策，本人有意愿、有劳动能力、有发展产业需求纳入监测的脱贫不稳定户、边缘易致贫户和突发严重困难农户全覆盖，对脱贫攻坚期投入的各类专项扶贫资金进行全面清理、核查，逐项建

立台帐，做到账目清晰、账实相符、账账相符，利益联结机制完善、项目执行质量好，同时扶贫资产全部确权移交；维修改造了贺家渠、刘家湾、黑泉沟村、红柳湾、翟家河、王家坪 6 个村的饮水工程，新建封家岔便民桥、续建花南大桥，维修西山、王家坪、张家坪、圪圪山 4 个村生产道路，新建羊绒交易中心排水设施长 1558 米，维修园区内生产道路 7500 平米，各村及产业园区水电路讯网等基础设施和公共服务持续改善。在巩固成效上：由于镇村两级责任、政策、工作落实到位，全镇群众“两不愁三保障”和安全饮水得到了进一步巩固提升，风险户按程序及时纳入监测，通过帮扶消除风险，做到“应纳尽纳、该除即除”；群众人均纯收入平均比去年增收约 10%，对巩固脱贫成果工作和各项帮扶措施非常认可，满意度高。易地扶贫搬迁后续扶持工作方面：进一步优化提升张家坪移民搬迁安置点社区管理和社会融入等方面的工作，及时充实并更新完善后续扶持相关的档案资料；重点围绕产业培育、就业帮扶、社区管理和社会融入等方面工作，谋划后续扶持项目 3 个；同时配合县住建、民政、发改等单位做好后续扶持其他相关工作。新建后续扶持项目、手工挂面厂，扩建张家坪万只羊场。

（2）通过加快小城镇建设，重点从科学规划、基础设施、产业发展、公共环境、公共服务、乡风文明、乡村风貌七大方面入手，不断凝聚党建合力，带动群众不断为老君殿高质量发展贡献智慧、奉献力量。

镇党委坚持抓党建促社会经济发展，已形成了“优果（苹果）

提核（核桃）扩药（中药材）增羊（绒山羊）”的产业大格局，依托应马安公司的超细白绒山羊产业带动作用，打造一个“制高点”，加快建设世界一流超细绒山羊养殖基地。目前5个万只羊场全部投入使用，促进了老君殿“以羊兴业、以羊致富、以羊强镇”的产业新格局。

（3）把提高发展质量和效益摆在更加突出位置，努力实现经济量的合理增长和质的稳步提升。

立足实际，发挥优势，抢抓机遇，积极探索招商引资新路径，强势推进招商引资和项目建设，呈现出良好发展新态势。在县工贸局的指导下，圆满完成电商扶贫站点建设、人才培养等工作任务，完成线上销售额80万元。

（4）坚决打好防范化解重大风险攻坚战，聚焦矛盾源头化解、隐患源头防控，不断提升社会治理水平。

防疫防汛防安全事故防重大风险“四防”工作方面：全力推进疫苗接种工作；夯实属地疫情防控责任，坚决防范境外疫情输入和境内疫情反弹，全力做好常态化疫情防控工作；全面排查整治山洪地质灾害易发区、低洼地等风险隐患，强化抢险应急物资调度储备，及时修订完善抢险救灾等各项预案；落实了安全生产“党政同责、一岗双责”制度，对安全隐患“零容忍”，常态化开展食品、危化品、民爆物品、道路交通、建筑施工、集镇燃气、油气管输、地质灾害等领域隐患排查，坚决杜绝发生重特大安全事故。紧盯重点人员、重点领域和重要节点，加大重大风险防范工作力度，严防发生

重大影响敏感事件，做好矛盾纠纷排查化解工作，坚决守住不发生重大风险的底线。

信访工作方面：我镇积极推行领导接访、下访制度，镇、村干部积极主动、妥善化解一些遗留问题，妥善化解花寺湾修路建厕矛盾，尽力做到小事不出村，有事早介入，积极探索“乡贤”矛盾调解信访案件模式。信访事件较往年相比明显减少。

扫黑除恶专项斗争工作：不断加大平安创建力度，确保“三率”不断提升；深入开展扫黑除恶专项斗争，建立依法严惩、铲除土壤、考核评价等长效机制全面加强社会治安综合治理，加大违法犯罪打击力度和司法调解力度，全力维护社会大局稳定。

(5) 树牢“绿水青山就是金山银山”的理念，以铁腕治污 37 项攻坚行动为抓手，全力打好人居环境整治攻坚战，推动生态环境质量持续好转。

农村人居环境整治方面：按照县委、县政府关于铁腕治污三十项攻坚行动，对环境卫生整治工作进行动员部署，各级干部深入村组广泛宣传动员，共发放宣传页 800 余份、悬挂横幅 12 条、制作宣传展板 3 块、喷刷固定标语 3 条，同时利用镇政府、各村微信平台进行宣传。先后开展集中整治 3 次，清理镇区建筑垃圾、各村陈年堆积垃圾近 56 吨，在镇区周边建立污水收集池 7 处，覆盖裸露土地 25 余亩；绿化通村主干道 13 公里。建成集镇污水处理厂，在石畔沟村、翟家河村、贺家渠村实施石畔沟村乡村振兴项目。

山水田林路坝草综合治理方面：投资 16 万元解决了黑泉沟等 3

个村 185 户群众饮水困难问题，巩固提升农村饮水安全人数 1800 余人；治理水土流失面积 2 平方公里；新建拦沙坝 3 座；严格落实“河长制”工作职责，加大河道“四乱”问题整治力度，并建立巡河问题整改台账，累计清理河岸线长 7 公里。

耕地及基本农田保护方面：认真做好耕地及基本农田保护工作，严格执行土地利用总体规划，土地违法案件总数和面积比上年度明显下降，新建高标准农田 260 亩。

造林种草方面：在张家渠村、子南路、农村道路路等路段栽植杨树、松柏等 2.2 万株；2021 年累计造林 65 亩，种草 300 亩，封禁治理 160 亩，发展节水灌溉面积 840 亩。

环保工作成效方面：成立了由主要领导任组长的环保工作领导小组，严格落实乡镇领导干部生态环境保护责任清单，夯实环境保护委员会责任，按照环境保护工作目标责任书各项指标完成属地环保任务，开展《环保法》宣传 3 场次，妥善解决管辖区域突出环境问题和群众反复投诉的污染问题，贯彻落实“水污染防治、大气污染防治、土壤污染防治”等工作要求，严守生态红线。

（6）全面发展社会事业，持续增进民生福祉。

加强对村级综合文化服务中心建设工作，配齐了村级文化信息员，先后两次给各村配发了文化活动器材，新建（扩建）文化活动广场 2 处，实现了活动场所全覆盖，全镇综合文化服务水平明显提升。

（7）切实加强政府自身建设，把广大干部锤炼的更加奋发有为，

为各项事业发展提供坚实保障。

深化开展务实之风，持续推进作风建设“三比三整治”活动，聚焦普遍存在的“慵懒散慢虚粗”等问题，着力在建机制、管长效上下功夫，教育引导各级干部发扬“孺子牛”、“拓荒牛”、“老黄牛”精神，做到人人高效率、事事快节奏、件件求实效。坚持全面从严治党，深入落实中央八项规定精神，紧盯“四风”问题，严厉惩治群众身边的腐败和作风问题，持续深化党风廉政建设，持续巩固风清气正劲足的政治生态。镇党委从小处着眼、从细处着手、从痛处着力，取得了较好的工作成效。镇纪委牵头对全镇对 14 个行政村开展巩卫工作专项督查 3 次，“四防”工作专项督查 1 次，安全生产、基层党建、信访维稳等工作综合督查 1 次。通过上级督查、本单位督查自查和干部个人自查共发现问题 58 个，立行立改 46 个，完成整改 46 个，长期巩固 12 个。

（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《子洲县老君殿镇人民政府 2021 年部门综合预算公开》，子洲县老君殿镇人民政府 2021 年年初预算共下达 3 项绩效目标。分别是：目标 1、加强领导班子和干部队伍建设，切实提高我镇人员工作积极性和干部队伍素质；目标 2、全力保障单位运行，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；目标 3、加强财务管理，进一步规范财务行为，根据以上年度财务运行情况，结合本单位实际情况，“总量控制、效益优先”，不断完善各类费用的开支，全面提高我

镇财务质量。年度总体目标未量化，更无从谈及绩效目标实现与否。

三、评价思路

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

主评人员：叶楠楠

工作主要思路如下：

（一）前期准备

1、确定评价方向和内容。单位内部召开会议，集体决策进行绩效重点评价所面向的单位及重点评价内容。

2、收集相关政策文件。依据确定的重点评价内容，收集宏观财政法律法规、规章制度，以及财政部门印发的具体操作办法法规。

3、制定评价指标。单位内部召开会议，根据上一步收集到的政策文件及操作办法，对照已经确定的重点评价内容制定科学合理的指标体系。

4、汇报县财政局工作思路。将两次会议所形成的评价方向和内容以及制定好的评价指标汇报县财政局，共同探讨，形成重点评价实施方案。

5、召开重点评价工作安排会议。联系各部门单位召开重点评价工作安排会议，要求参会单位报送评价所需资料及确定联系人联系

方式。

（二）组织绩效重点评价

1、依据《关于开展 2021 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266 号附件 1），根据被评价单位实际情况及能够收集到手的材料，制定对应的评价方案；

2、对工作组人员进行业务分工；

3、根据已制定的评价指标，通过查看被评价单位提供的资料、收集到的财政部门和年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县人民政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，形成初步工作底稿；

4、实地走访被评价单位，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

（三）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，形成正式的绩效重点评价报告；

3、送达报告，监督整改。将上步形成的报告送达被评价单位，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

四、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《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》进

行评价。

（一）评价过程

1、收集文件（5月1日—5月10日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《榆林市财政局关于做好2021年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《行政事业性国有资产管理条例》、《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）等文件。

2、制定评价指标（5月20日）：依据收集到的文件及上年工作情况，制定《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》。

3、收集评价资料（6月15日—6月30日）：及时通知被评价部门报送《子洲县财政局关于开展2021年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》（子财发【2022】266号）规定报送的材料。

4、现场查看（7月14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。

5、组织评价（7月21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。

6、底稿会审（8月1日—9月1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。

7、撰写报告（9月2日—9月10日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

8、会议讨论（9月11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。

9、送达报告（9月21日—9月25日）：将撰写好的报告送达被评价部门，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。

10、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。

（二）评价依据

本次绩效重点评价将通过对于洲县老君殿镇人民政府2021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、《榆林市财政局关于做好 2021 年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32 号）。
- 6、《子洲县财政局关于批复 2021 年部门决算的通知》（子财发〔2022〕459 号）。
- 7、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 8、《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）。
- 9、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89 号）。
- 10、《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）。
- 11、《子洲县财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》（子财发【2022】266 号）。
- 12、《中共子洲县委 子洲县人民政府关于表彰 2021 年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2022】20 号）。
- 13、审计报告及财政监督检查报告。
- 14、2020 年、2021 年部门预算。
- 15、2020 年、2021 年部门决算。
- 16、县财政局 2021 年度资金下达指标台账。
- 17、科目余额表等有关的财务资料。
- 18、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)。

五、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，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：主要考核被评价单位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：主要考核被评价单位预算执行、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 23 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 2021 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价被评价单位部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，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。

具体指标见附件 1。

(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分 \leq 得分 < 90 分）；一般（70 \leq 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

子洲县老君殿镇人民政府2021年度部门整体支出绩效重点评价综合得分73.605分，等级为“一般”。具体情况见附件2。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县老君殿镇人民政府从人员构成、资金预算、制度建设、职责履行及履职效益（分为投入、过程、产出、效果4个方面）5个方面设表分析了部门2021年度财政资金使用情况，同时以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、绩效自评结果拟应用和公开情况5个方面对该单位2021年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

子洲县老君殿镇人民政府2021年度整体支出自评得分为94分，本次绩效重点评价得分73.605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

绩效自评设计了22个三级指标，分别为：在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率、预算调整率、支付进度、资金

结余、“三公经费”控制率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完善性、政府采购执行率、公务卡刷卡率、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、《政府工作报告》目标任务完成情况、重点工程和重大项目建设完成情况、单位职能工作、经济效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度；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设计指标，包括 18 个三级指标，分别为：部门预算、绩效目标、年初预算到位率、预算完成率、结转结余资金控制率、公用经费控制率、三公经费控制率、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、制度建设、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、国有资产准确性、国有资产使用率、年度目标。

2、评价过程的差异

绩效自评由子洲县老君殿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，重点评价得分 17.83 分（占该项满分值的 74.29%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表有 3 处不齐全（封皮未盖章；表 1、表 4 不完整），扣 1 分，得 1 分。

（2）部门预算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度有 3 处不一致（文字说明五、2021 年部门预算收支说明中：本年部门预算收支较上年增加表述错误，支出按功能科目分类的明细情况大部分科目增加及原因表述错误，支出按经济科目分类的明细情况“301”、“501”和“502”科目增加表述错误；文字说明六、部门预算“三公”经费等预算情况说明中：本年较上年增加表述错误；文字说明十、机关运行经费安排说明中：本年较上年增加表述错误），不得分；编报数据前后有 1 处不一致（表 10：2021 年部门综合预算专项业务经费支出表（不含上年结转）中，无“老君殿镇新修维修道路新建便民桥”项目，表 14—14:2021 年部门预算专项业务经费绩效目标表中，却有此项目），扣 0.5 分，得 0.5 分；报表格式准确，得 1 分。合计得 1.5 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准预算，得 1 分；按功能科目分类精准预算，得 1 分；其他商品和服务支出=404.7 万元，商品和服务支出=464.8 万元，“其他”科目占比

= $404.7 \div 464.8 \times 100\% = 87.1\% > 10\%$ ，不得分。合计得 2 分。

(4) 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算 6 月 16 日按时公开，得 2 分。

(5) 绩效目标：共 6 分。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；整体支出绩效目标表中，年度总体目标未量化，年度绩效指标缺乏支撑，项目绩效目标编制不合理的发现 2 处（表 14-8 社会效益指标、表 14-11 质量指标的指标值编制不合理），不得分。合计得 4 分。

(6) 年初预算到位率：共 8 分。2021 年公共财政拨款收入决算数=1638.65 万元，2021 年调整指标资金=212.507 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=1638.65-212.507=1426.143 万元，年初预算到位率= $1426.143 \div 1638.65 \times 100\% = 87\% < 95\%$ ，按公式计算，得分= $87\% \div 95\% \times 8 = 7.33$ 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 47.775 分（占该项满分值的 72.39%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 22 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：共 12 分。2021 年预算支出合计数=3688 万元，2021 年预算收入合计数=3749.11 万元，预算完成率= $3688 \div 3749.11 \times 100\% = 98.37\% > 95\%$ ，得 12 分。

(2) 结转结余资金控制率：共 9 分。2021 年累计结转结余数=289.42 万元，2020 年累计结转结余数=175.25 万元，2021 年收入合计数=3749.11 万元，结转结余率= $(289.42-175.25) \div 3749.11 \times 100\% = 3.05\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(289.42-175.25) \div 175.25 \times 100\% = 65\% > 15\%$ ，不得分。合计得 4 分。

(3) 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=515.42 万元，2021 年公用经费支出预算数=140.1 万元，公用经费控制率= $(515.42 \div 140.1) \times 100\% = 367.9\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=309.62 万元，公用经费动态变动率= $[(515.42-309.62) \div 309.62] \times 100\% = 66.5\% > 15\%$ ，不得分。

(4) 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算数=3 万元，2020 年三公经费预算数=3 万元，三公经费动态变动率= $[(3-3) \div 3] \times 100\% = 0$ ，得 1.5 分；2021 年三公经费支出数=2.9 万元，三公经费控制率= $2.9 \div 3 = 0.97 < 1$ ，得 1.5 分。合计得 3 分。

(5) 政府采购预算执行率：共 3 分。2021 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2021 年政府采购预算数=0 万元，政府采购预算执行率= $100\% > 95\%$ ，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，重点评价得 17 分。具体情况分析如下：

(1) 部门决算的完整性：共 2 分。决算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

(2) 部门决算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度一致，得

1分；编报数据有5处不一致或表述错误（决算公开07表中，“三公”经费预算数与预算公开中“三公”经费预算数不一致；部门决算情况说明中，二、收入决算情况说明：事业收入占比表述有误；七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明：与决算公开07表中不一致；八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明：无说明；九、预算绩效情况说明：涉及财政资金表述有误），不得分；报表格式准确，得1分。合计得2分。

（3）部门决算细化性：共3分。按经济科目分类精准编报，得1分；按功能科目分类精准编报，得1分；其他商品和服务支出=48.6万元，商品和服务支出=309.62万元，“其他”科目占比= $48.6 \div 309.62 \times 100\% = 15.7\% > 10\%$ ，不得分。合计得2分。

（4）部门决算的及时性：共2分。部门决算9月8日公开，超5个工作日，不得分。

（5）财政供养人员：共2分。部门编制人数56人，实有人数50人，未超编，得2分。

（6）制度建设：共3分。有内控制度和财务制度；并能及时更新；预留印鉴两人以上，出纳会计分离。得3分。

（7）绩效目标的实现：共2分。目标1、加强领导班子和干部队伍建设，切实提高我镇人员工作积极性和干部队伍素质；目标2、全力保障单位运行，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；目标3、加强财务管理，进一步规范财务行为，根据以上年度财务运行情况，结合本单位实际情况，“总量控制、

效益优先”，不断完善各类费用的开支，全面提高我镇财务质量。

年度总体目标未量化，更无从谈及绩效目标实现与否，不得分。

(8) 部门绩效评价：共 9 分。

已开展整体资金数=3830.27 万元，应开展整体资金数=3688 万元，整体绩效自评率= $3830.27 \div 3688 \times 100\% = 103.9\% > 100\%$ ，得 1 分；绩效自评项目个数=11 个，应进行绩效自评的项目总个数=37 个，项目绩效自评率= $11 \div 37 \times 100\% = 29.7\% < 80\%$ ，不得分。合计得 1 分。

整体绩效自评的资金有结余、资金结余项未扣分，扣 0.5 分，得 0.5 分；报告内容完整，得 1 分。合计得 1.5 分。

项目自评绩效目标填报 11 个，预算绩效目标填报 14 个，两者无一项目名称和资金数一致，不得分；指标标准量化，自评表绩效指标分值合计 100 分，项目资金分值 10 分，分值总计 110 分，设计不合理，扣 0.5 分，得 0.5 分；报告内容完整，得 1 分。合计得 1.5 分。

开展部门评价的，得 0.5 分；部门评价在县政府门户网站公开，得 0.5 分；部门评价按时报送财政部门，得 0.5 分；部门评价档案完整齐全，得 0.5 分。合计得 2 分。

共得 6 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，重点评价得 4 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：共 2 分。2021 年年末预付账款=5 万元，2021 年年末其他应收款=0 万元，2021 年年末债权余额=5 万元；2021 年

年初预付账款=115 万元，2021 年年初其他应收款=51.41 万元，2021 年年初债权余额=115+51.41=166.41 万元。变动率= $(5-166.41) \div 166.41 = -97\% < 5\%$ ，得 2 分。

(2) 债务管理：共 2 分。2021 年年初债务余额=0 万元，2021 年年末债务余额=0 万元，无债务余额，得 2 分。

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 4.775 分。具体情况分析如下：

(1) 准确性：共 2 分。固定资产账面数=361.61 万元，国有资产分析报告中固定资产数=361.61 万元，数据一致，得 2 分。

(2) 使用率：共 3 分。账面固定资产总额=361.61 万元，国有资产分析报告中固定资产在用=359.99 万元，使用率 $= 359.99 \div 361.61 \times 100\% = 99.55\%$ ，扣 0.225 分，得 2.775 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：

年度目标：共 10 分。年度县委目标责任考核结果评为良好等次，得 8 分。

七、存在问题和建议

(一) 存在的问题

1、预算报表编制方面问题。

(1) 预算报表编制不完整、不准确、不够细化。主要表现为：

①封皮未盖章；表 1、表 4 不完整；②文字说明五、2021 年部门预

算收支说明中：本年部门预算收支较上年增加表述错误，支出按功能科目分类的明细情况大部分科目增加及原因表述错误，支出按经济科目分类的明细情况“301”、“501”和“502”科目增加表述错误；文字说明六、部门预算“三公”经费等预算情况说明中：本年较上年增加表述错误；文字说明十、机关运行经费安排说明中：本年较上年增加表述错误；表 10：2021 年部门综合预算专项业务经费支出表（不含上年结转）中，无“老君殿镇新修维修道路新建便民桥”项目，表 14—14:2021 年部门预算专项业务经费绩效目标表中，却有此项目；③在表 6（2021 年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按支出经济分类科目-不含上年结转））中，其他商品和服务支出为 404.7 万元，商品和服务支出为 464.8 万元，“其他”科目占比达到 87.1%，远大于规定的 10%。

（2）绩效目标编制未量化、不合理。主要表现为：①整体支出绩效目标表中，年度总体目标不量化，年度绩效指标缺乏支撑；②表 14-8 社会效益指标、表 14-11 质量指标的指标值编制不合理。

（3）年初预算到位率较低。主要表现为年初预算编制不精准，调整指标资金较高，从而导致年初预算到位率为 87%，较低于规定的 95%。

2、预算执行方面问题。

资金支付率不高，预算控制率差。主要表现在以下两个方面：

（1）结转结余资金控制能力差。主要表现为：2021 年累计结转结余数为 289.42 万元，2020 年累计结转结余数为 175.25 万元，结

转结余变动率为 65%。

(2) 公用经费控制能力差。主要表现为：2021 年公用经费支出决算数为 515.42 万元，2021 年公用经费支出预算数为 140.1 万元，公用经费控制率高达 367.9%；2020 年公用经费支出决算数为 309.62 万元，公用经费动态变动率为 66.5%。

3、预算管理方面的问题。

(1) 决算报表编制不准确、不够细化，公开不及时。主要表现为：①编报数据有 5 处不一致或表述错误（决算公开 07 表中，“三公”经费预算数与预算公开中“三公”经费预算数不一致；部门决算情况说明中，二、收入决算情况说明：事业收入占比表述有误；七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明：与决算公开 07 表中不一致；八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明：无说明；九、预算绩效情况说明：涉及财政资金表述有误）；②在表 6（一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目））中，其他商品和服务支出为 48.6 万元，商品和服务支出为 309.62 万元，“其他”科目占比为 15.7%，大于规定的 10%；③部门预算要求 9 月 1 日公开，该部门 9 月 8 日公开，超 5 个工作日。

(2) 项目绩效自评率低。主要表现为：绩效自评项目个数为 11 个，应进行绩效自评的项目总个数为 37 个，项目绩效自评率为 29.7%。

(3) 绩效自评质量较差。主要表现为：①整体绩效自评的资金有结余、资金结余项未扣分；②项目自评绩效目标填报 11 个，预算

绩效目标填报 14 个，两者无一项目名称和资金数一致；③自评表绩效指标分值合计 100 分，项目资金分值 10 分，分值总计 110 分，设计不合理。

（二）建议和改进举措

1、提升预决算编制水平。

加强预决算信息编报能力，按照每年预决算文件要求编报预决算数据及公开相关信息，尽可能的做到预决算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时。

2、加强预算执行力。

年初按单位能力预算各项业务活动费用，年中加快项目工作进程，同时按项目实际完成量及时支付相关资金。

3、严格控制公用经费预算及支出。

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。

4、严格执行预算绩效自评。

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。在以后年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。

附件 1:

子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	备注
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算公开文字叙述完整，报表齐全得 2 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。	部门预算公开按照文件要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 11 项；报表完整性包括封皮、目录、16 套表。	2	
			部门预算的准确性。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分；每出错 1 处错误，扣 0.5 分，扣完为止。	部门预算编制预算数据准确，格式标准	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	
			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	
		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	
		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	
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	
		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	

			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	
		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	
			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	
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	
			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	
		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。有无预算采购情况不得分。	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	
	预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。决算公开文字叙述完整，报表齐全得2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。	部门决算公开按照文件要求进行。包括文字部分的完整和报表的完整。	2	
			部门决算的准确性。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分；每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止。	部门决算编制预算数据准确，格式标准。	3	
			部门决算细化性。按经济科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门决算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			部门决算的及时性。部门决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。	部门决算编报各环节按时完成报送的	2	
过程 (66分)	预算管理 (26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	
		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	

		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2021年网上公开的绩效目标为准	2	
		部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5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	2	
			整体绩效自评质量满分2分。指标标准合理得1分，报告内容完整得1分，一处不合理扣0.5分，扣完为止。	整体绩效自评情况。报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	2	
			项目自评满分3分。项目自评绩效目标与预算绩效目标一致得1分，指标标准合理得1分，报告内容完整得1分	项目绩效自评情况。自评绩效目标与预算公开绩效目标一致性；报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	3	
			开展部门评价的，得0.5分，否则不得分；部门评价在县政府门户网站公开，得0.5分，否则不得分；部门评价按时报送财政部门，得0.5分，否则不得分；部门评价档案完整齐全，得0.5分，无档案不得分。	部门对绩效评方式、档案、评价结果有应用、整改等情况。	2	
过程 (66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	
		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	
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与资产系统年报一致得1分，账面数与实际相符得1分。	本年度账务报表、资产年报报表、实际数是否一致。	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。	从固定资产管理系统中随机抽取不低于30%的资产进行核实其使用率。使用率=1-不用资产/账面总净资产额*100%(不用资产是指一年使用累计达不到30日的资产)	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	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	
总分					100	

附件 2:

子洲县老君殿镇人民政府整体支出绩效重点评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	备注
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。	2	1	封皮未盖章；表1、表4不完整
			部门预算的准确性。	3	1.5	编报数据上下年度有3处不一致；编报数据前后有1处不一致
			部门预算细化性。	3	2	“其他”科目占比=87.1%
			部门预算的及时性。	2	2	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	4	整体支出绩效目标表中，年度总体目标未量化，年度绩效指标缺乏支撑，表14-8社会效益指标、表14-11质量指标的指标值编制不合理
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率。	8	7.33	年初预算到位率=87%
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率。	12	12	
		结转结余资金控制率	结转结余率。	4	4	
			结转结余变动率。	5	0	结转结余变动率=65%
		公用经费控制率	公用经费控制率。	2	0	公用经费控制率=367.9%
			公用经费动态变动率。	2	0	公用经费动态变动率=66.5%
		三公经费控制率	三公经费动态变动率。	1.5	1.5	
	部门三公经费控制率。		1.5	1.5		
	政府采购预算执行率	政府采购执行率。	3	3		
	预算管理(26分)	部门决算	部门决算的完整性。	2	2	
			部门决算的准确性。	3	2	编报数据有5处不一致或表述错误
			部门决算细化性。	3	2	“其他”科目占比=15.7%
			部门决算的及时性。	2	0	部门决算9月8日公开，超5个工作日
		财政供养人员	财政供养人员情况。	2	2	
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况。	3	3	
		绩效目标的实现	整体绩效目标实现情况。	2	0	年度总体目标未量化，更无从谈及绩效目标实现与否
		部门绩效评价	绩效自评率。	2	1	项目绩效自评率=29.7%
			整体自评质量。	2	1.5	整体绩效自评的资金有结余、资金结余项未扣分
			项目自评质量。	3	1.5	项目自评绩效目标和预算绩效目标无一项目名称和资金数一致；自评表分值设计不合理，
	部门评价开展情况。		2	2		
	债权债务管理 (4分)	债权管理	债权变动率。	2	2	
债务管理		债务变动率。	2	2		
资产管理(5分)	准确性	资产账面数与资产系统年报及实际相符性。	2	2		
	使用率	资产使用率。	3	2.775	使用率=99.55%	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果。	10	8	年度县委目标责任考核结果评为良好等次
总分				100	73.605	