

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：子洲县马蹄沟镇人民政府

评审起止时间：2022 年 6 月 17 日至 2022 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.....	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.....	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.....	26
附件 1:	
附件 2:	

摘 要

• 部门概述

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。

• 评价结论

子洲县马蹄沟镇人民政府整体支出绩效重点评价综合得分 81 分，等级为“良”。

• 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 21.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 49.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

预算绩效管理不到位；预算执行力度薄弱；固定资产管理不合理。

• 建议

提升预算编制水平；加强绩效目标设置和绩效自评相关文件精神的学习；强化预算执行力度；统筹固定资产管理。

子洲县马蹄沟镇人民政府 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【2021】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 月对子洲县马蹄沟镇人民政府 2021 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。其中本部门人员编制 85 人，行政编制 38 人，事业编制 47 人。实有编制 85 人，行政编 38 人，事业编 47 人。

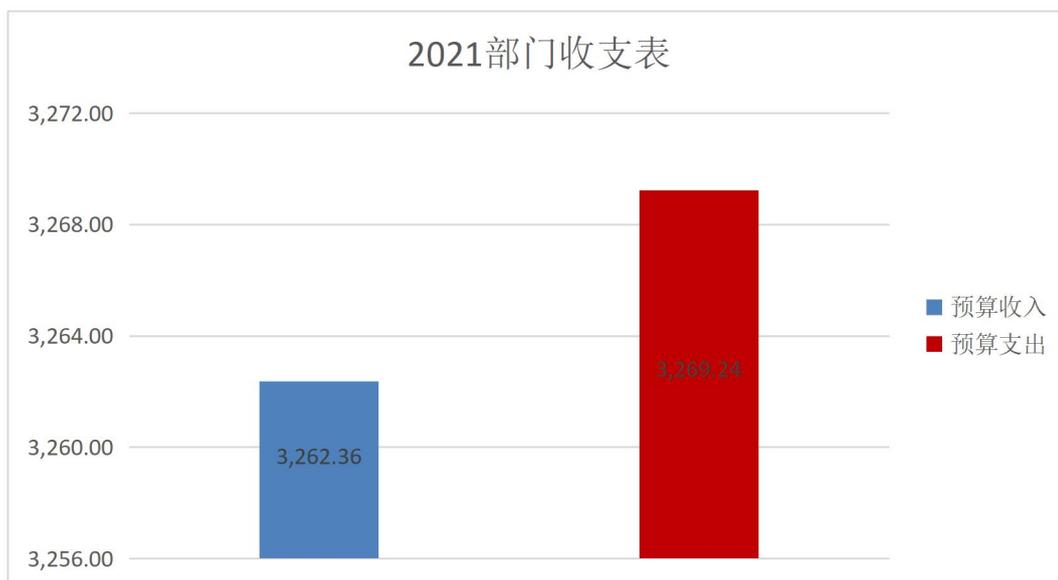
（二）部门管理制度

子洲县马蹄沟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《县委办财务管理制度》、

《固定资产管理制度》、《“三重一大”决策制度》。

（三）部门预算资金

2021年预算收入3262.36万元，预算支出3269.24万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

- 1、贯彻执行党和国家的路线、方针、政策、法律、法规。
- 2、制定并落实本镇的经济计划和措施，促进产业结构调整及其他经济保持平衡协调发展。
- 3、负责本镇的民政、计划生育、文化教育、卫生、体育等社会公益事业的综合性工作。
- 4、负责本镇企业发展、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。
- 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治安综合治理计划，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、承办县人民政府交办的其它事项。

（二）部门当年工作任务

（一）稳步推进乡村振兴

1、巩固提升脱贫成效。持续落实“四个不摘”要求，重点关注边缘户和脱贫监测户，巩固提升脱贫攻坚成果。狠抓工作落实、政策落实、责任落实。全面落实“八个一批”政策，实施好到户产业、住房、医疗、教育、道路、饮水等保障提升工程，巩固提升脱贫村、户的后续政策扶持，做好特困户和特殊家庭的社会保障工作。

2、加强乡村振兴示范村建设。制定乡村振兴示范村建设年度计划，从2021年起，每年度分批次建设示范村，至2025年，统筹有

关政策，力争将全镇所有行政村进行全覆盖。2021年，我镇计划在梁家沟、段家湾、张家砭、三眼泉、吉利坪村先行打造乡村振兴示范点，并在三眼泉、段家湾村率先实施“旱改厕”项目，深入开展厕所革命。要根据乡村振兴有关政策要求，完善乡村振兴示范标准，确保高质量推进。

3、大力推动产业发展。一是积极发展山区农业，在袁家砭、杜家河、吉利坪村建设高标准农田3000亩，规模种植山地苹果、中药材。二是稳步推进川水地种植结构调整。在三眼泉、段家湾等村通过“三变改革”流转川水地，试点经营秦椒、“大棚菜”等特色种植项目，配套建设高抽、灌渠管网设施。三是做好“适度规模养殖”文章。在李家砭村引进“万只羊场”项目，进一步示范引领带动全镇绒肉羊养殖，引导农户发展适度规模绒山羊、肉羊养殖项目。四是加强对村集体经济养殖项目的管理，通过外出学习经营理念、管理技术，进一步提高现有集体经济养殖项目收益。五是谋划我镇红色文化旅游资源的开发利用，积极争取项目，打造巡检司毛泽东旧居、水浇湾陕甘宁边区政府临时驻地以及十里盐湾纪念馆等旅游品牌；六是打造特色小镇。以集镇为中心，以产业园区和黄芪加工厂项目为契机，大力发展劳务、交通运输、餐饮服务等产业，努力打造更加适宜投资创业的舒适环境，促进马蹄沟经济结构的调整和转型。

4、切实加强生态建设。依托乡村振兴战略部署，打造镇村环境新面貌。积极推进镇村改造提升，严格执行全镇总体规划，加强基础设施建设，优化路网结构，全力提升城镇形象和品位，加快推动产

业、人才、文化、生态和组织振兴。实施绿化、美化工程，对集镇沿线道路进行绿化升级，在兴旺村实施村庄绿化工程。深入推进镇村综合治理体制改革，建立健全镇、村两级网格管理体系，明确网格管理对象、管理标准和责任人，形成分工明确、统一协调的工作格局。加强农村人居环境整治，强化环卫队伍，形成生活垃圾清运常态化。积极推进禽畜粪污和农作物秸秆环保化处置、资源化利用。严格执行《封山禁牧工作条例》，落实河长制，对大理河沿线禁养区养殖场进行专项整治，不断提升河道水质。

（二）全力保障重点项目建设

一是配合好陕西省天芪生物科技有限公司黄芪深加工项目工程实施。二是全力保障马蹄沟产业园区建设，完成征地及遗留建筑拆迁工作，确保产业园区一期工程今年顺利建成。三是做好产业园区河堤帮畔工程协调配合工作，提升集镇区域防洪水平。四是完成马蹄沟镇污水处理站建设项目，提升全镇污水处理水平。五是全面完成马蹄沟重点镇建设收尾工程，稳步推进小城镇建设。六是做好县城引水工程后续遗留工作，全面提升集镇供水质量。七是保障县水务集团在四旗里、张家砭村实施应急水源储存项目，做好前期征地等协调工作。八是稳步推进吉利坪、杜家河、袁家砭村山水田林路综合治理项目。

（三）提高社会治理水平

1、坚持疫情防控不松劲儿。始终将疫情防控作为最重要的事来抓，思想上不松劲儿、行动上不放松，围绕“外防输入、内防反弹”，持续加强对重点人群的排查管控、健康监测。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。常态化宣传疫情防控知识及注意事项，形成联防联控的良好氛围。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县马蹄沟镇人民政府提供的年度工作总结、其他相关材料
及实地评价情况等进行分析，子洲县马蹄沟镇人民政府 2021 年度部
门整体支出绩效目标共 3 项，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；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；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。

工作总结没有完整的阐述绩效目标，完成率未达到 100%。

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

主评人员：赵文文

工作人员：叶楠楠、刘婷婷

工作思路如下：

（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

财政支出的重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、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《子洲县计划生育协会整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

（一）评价过程

1、设计指标（6.10）：根据实际情况，设计出科学、合理的绩效评价指标体系。

2、下发文件（6.17）：通过召开会议，给子洲县马蹄沟镇人民政府下发《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，并给予指导。

3、收集资料（6.20—6.30）：子洲县马蹄沟镇人民政府于 6 月 30 日前按要求报送 2021 年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4、组织评价（7.14—7.21）：召开评价小组会议，根据所收集

的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5、底稿会审（8.1—9.1）：根据收集到的资料，领导组织所有业务人员对评价底稿和指标进行会审，共同商讨。

6、撰写报告（9.2—9.9）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

7、会议讨论（9.13—9.20）：集中会审，进一步完善评分表内容和报告初稿，形成报告定稿。

8、送达报告（9.21—9.23）：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的意见，真实性通过后要求其建立整改台账并报送整改结果。

9、整理归档（9.26—9.30）：整理归档，并在县政府门户网站公开绩效评价报告。

（二）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【2021】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2021年度部门整体支出绩效评价工作的通知》(子财发【2022】266号)

11、《子洲县2021年度目标责任考核文件》子字【2022】20号。

12、2020年、2021年度的部门预决算信息。

13、县财政局2021年度资金下达指标台账。

14、科目余额表等有关财务资料。

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这方面的内容,共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

子洲县马蹄沟镇人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 81 分，等级为“良”。

（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 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 81 分，评价等级为“良”。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、过程、产出、效果 4 个一级指标和预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益 6 个二级指标。

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绩效目标、部门绩效评价等三级指标。

3、重点评价与自评报告扣分点的差异情况

子洲县马蹄沟镇人民政府绩效自评得分为 98 分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分为 81 分，相差 17 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 2.5 分，重点评价主要扣分点为经济分类里面其他占比较高、指标设置不合理等方面。

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 16.5 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、2020 年部分决算没有及时公开、自评格式错率，效率低、固定资产账账不符等方面。

4、2021 年度重点评价与上年度评价的差异

上年度整体支出绩效重点评价得分 86.5 分，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 81 分，主要扣分点为自评报告及固定资产管理板块等。

（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 21.5 分（占该项满分值的 26.88%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算（共10分，得8.5分）：

1.1 部门预算的完整性：共2分。预算公开文字叙述完整，报表封皮未盖章扣0.5分，共得1.5分。

1.2 部门预算的准确性：共3分。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分，共得3分。

1.3 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；表6商品和服务支出298.5万元，其他商品和服务支出合计238.5万元，其他科目占比= $238.5 \div 298.5 = 79.9\% > 10\%$ ，不得分，共得2分。

2、绩效目标（共6分，得5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；村级阵地专项经费，春节大礼包专项经费绩效目标指标不明确，量化不到位，扣1分，得1分，共得5分。

3、年初预算到位率（共8分，得8分）：单位公共财政拨款收入3262.36万元，单位预算调整46万元。年初预算到位率= $(\text{单位公共财政拨款收入} - \text{单位预算调整}) \div \text{单位公共财政拨款收入} = (3262.36 - 42) \div 3262.36 \times 100\% = 98.71\% > 95\%$ ，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49.5分（占该项满分值的61.11%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率（共12分，得12分）：预算支出合计数=3269.24万

元（含上年结转），预算收入合计数=3262.36万元，预算完成率=3269.24÷3262.36×100%=100.21%>95%，得12分。

2、结转结余资金控制率（共9分，得9分）：2021年累计结转结余数=0万元，2020年累计结转结余数=26.23万元，本年收入合计数=3262.36万元，结转结余率=(0-3262.36)÷3262.36×100%=-100%<5%，得4分；结转结余变动率=(0-26.23)÷26.23×100%=-100%<5%，得5分。合计得9分。

3、公用经费控制率（共4分，得2分）：2021年公用经费支出决算数=392.05万元，2021年公用经费支出预算数=162.5万元（马蹄沟）+107.72万元（瓜则湾）=270.22万元，公用经费控制率=(392.05÷270.22)×100%=145.08%>100%，得0分；2020年公用经费决算总额=371.25万元，公用经费动态变动率=[(392.05-371.25)÷371.25]×100%=15%>5.6%>-15%，得2分，共得2分。

4、三公经费控制率（共3分，得3分）：2021年三公经费预算总额=7.25万元，2020年三公经费预算总额=8万元，(7.25万元-8万元)/8万元=-9.4%<0，得1.5分；2021年三公经费支出数=3.8万元，三公经费控制率=3.8÷7.25万元=52.41%<1，得1.5分。共得3分。

5、政府采购预算执行率（共3分，得3分）：2021年预算资金实际政府采购金额=0万元，2021年度政府采购预算数=0万元，政府采购无预算未支出，得3分。

二是预算管理方面。

1、部门决算（共10分，得7.5分）：

1.1 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，共得2分。

1.2 部门决算的准确性：共3分。收入图形要是柱状图扣0.5分，得0.5分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分，共得2.5分。

1.3 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”科目金额占部门决算总额的比例小于等于 10%，得 1 分，共得 3 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。2020 年 9 月 2 日公开，扣 2 分，得 0 分。

2、财政供养人员（共 2 分，得 2 分）：单位编制 86 个，2021 年年底财政供养人员 86 人，不超编，得 2 分。

3、制度建设（共 3 分，得 1 分）：财务制度未更新，没有内控制度，扣 2 分，共得 1 分。

4、绩效目标的实现（共 2 分，得 1 分）：绩效目标：

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；

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；

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。

年度工作总结没有完整阐述年初绩效目标事项，扣 1 分，共得 1 分。

5、部门绩效评价（共 9 分，得 4.5 分）：

5.1 部门自评率：共 2 分。单位预算收入 4613.81 万元，单位整体绩效自评 3913.6 万元，整体自评率 = $3913.6 \div 4613.81 = 84.82\% < 100\%$ ，扣 0.5 分，得 0.5 分；单位应自评项目 21 个，单位项目自评 15 个，项目自评率 = $15 \div 21 = 75\% < 80\%$ ，不得分，共得 0.5 分。

5.2 整体自评质量：共 2 分。职责履行未细化，履职效益未细化，不得分；整体自评格式错误，不得分，合计得 0 分。

5.3 项目自评质量：共 3 分。项目自评绩效目标与预算绩效目标部分项目数不一致，扣 1 分，指标标准合理得 1 分，报告内容完整得 1 分。共得 2 分

5.4 开展部门评价：共 2 分。开展部门评价，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，共得 2 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理（共 2 分，得 2 分）：2021 年期初：预付工程款=0 万元，其他应收款=165.49 万元，年初债权余额=165.49 万元；2021 年期末：预付工程款=20 万元，其他应收款=127.48 万元，年末债权余额 = 147.48 万元。变动率 = $(147.48 - 165.49) \div 165.49 \times 100\% = -10.88\% < 5\%$ ，共得 2 分。

2、债务管理（共 2 分，得 2 分）：2021 年期初：应付工程款=15.2 万元，其他应付款=4.06 万元，年初债务余额 19.26 万元；2021 年期末：其他应付款=1.25 万元，年末债务余额 1.25 万元，年末债务余额 < 年初债务余额，共得 2 分。

四是资产管理方面。

1、准确性（共 2 分，得 0 分）：资产年报报表固定资产 184.86 万元，账务报表固定资产 290.52 万元，实有固定资产 184.86 万元，账面数与资产系统年报不一致扣 2 分，共得 0 分。

2、使用率（共 3 分，得 0 分）：固定资产总额 290.52 万元，在用 184.86 万元，使用率=63.63%，得 0 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、预算绩效管理不到位。

（1）村级阵地专项经费，春节大礼包专项经费绩效目标指标不明确，量化不到位

（2）绩效目标年初预算时比较明确，年度工作总结时没有全年总结年初绩效目标完成情况。

（3）你部门应进行绩效自评项目总个数是21个，实际评价了15个，没有100%进行评价。

（4）自评格式错误，职责履行未细化，履职效益未细化；

2、预算执行力度薄弱。

公用经费控制率较弱。2021年公用经费支出决算数=392.05万元，2021年公用经费支出预算数=162.5万元（马蹄沟）+107.72万元（瓜则湾）=270.22万元，公用经费控制率= $(392.05 \div 270.22) \times 100\% = 145.08\% > 100\%$ ，得0分。

3、固定资产管理不到位

固定资产管理模块与财务账务数据不一致。

（二）建议和改进措施

1、提高预算编制准确性。

（1）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，尽可能地做到预算编制合理，量化明确，数据精确。

(2) 提高预算编制的精细化水平，所设定的绩效目标必须符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”四个要求。

2、强化预算绩效管理的意识。

切实搞好项目绩效自评工作，根据《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2021】11号）文件精神，以及设置的绩效目标，对县本级专项逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益。

3、强化预算执行力度。

严格控制公用经费支出，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，严格控制公用经费支出；

4、强化固定资产管理

严格管理管理好固定资产，做好账实相符，提高固定资产使用效率。

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》