

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：子洲县驼耳巷乡人民政府

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.....	2
(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.....	8
三、评价思路.....	8
(一) 前期准备.....	9
(二) 组织绩效重点评价.....	9
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	10
四、评价方法.....	10
(一) 评价过程.....	10
(二) 评价依据.....	12
五、指标体系.....	13
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	13
(二) 评价等级.....	14
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 ..	14

(一) 评价结论.....	14
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	14
(三) 绩效分析.....	16
七、存在问题和建议.....	22
(一) 存在的问题.....	22
(二) 建议和改进举措.....	24
附件 1:	26
附件 2:	29

摘要

• 部门概述

子洲县驼耳巷乡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，设置 6 个内设机构。分别是：党政办公室、人大主席团办公室、经济发展（市场监管）办公室、社会事务管理办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。主要职责是：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，引导农民勤劳致富，守法致富。2、组织制定和实施本乡国民经济和社会发展规划及其政策措施。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、领导和管理本乡经济、社会、科技、教育、文化、卫生、体育等各项事业，促进国民经济和社会各项事业持续、快速、健康协调发展。5、管理、指导所属事业单位、村民委员会工作，协调各单位与县业务主管部门之间的关系。6、完成上级人民政府下达的各项工作任务、指标和交办的其它事项。

• 评价结论

子洲县驼耳巷乡人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 76.58 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 18 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 50.58 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，公开不及时；2、绩效目标编制未量化、不合理；3、公用经费控制能力差；4、决算报表编制不完整、不准确，公开不及时；5、绩效自评率低，绩效自评质量差；6、债权债务管理不足。

• 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、严格控制公用经费预算及支出；3、严格执行预算绩效自评；4、加强预算执行力。

子洲县驼耳巷乡人民政府 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 月对子洲县驼耳巷乡人民政府 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

子洲县驼耳巷乡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，设置 6 个内设机构。分别是：党政办公室、人大主席团办公室、经济发展（市场监管）办公室、社会事务管理办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。本部门编制人数 44 人，实有人员 61 人。

截止 2021 年底，子洲县驼耳巷乡人民政府固定资产账面数 320.94 万元，在用 320.94 万元，目前资产使用率达到 100%，无闲置

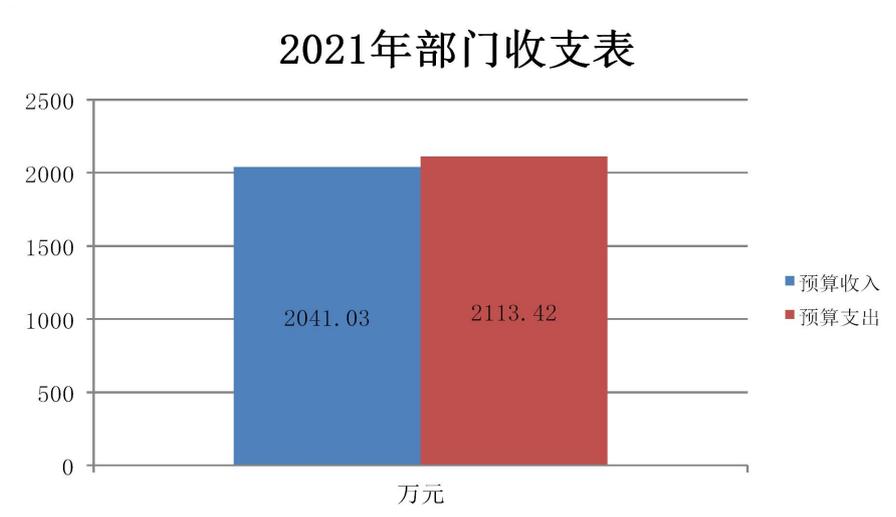
固定资产。

（二）部门管理制度

子洲县驼耳巷乡人民政府制定了符合本部门实际的《驼耳巷乡人民政府财务管理制度》和《行政事业单位内部控制制度》。

（三）部门预算资金

子洲县驼耳巷乡人民政府 2021 年预算收入 2041.03 万元，预算支出 2113.42 万元（含上年结转）。



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，引导农民勤劳致富，守法致富。

2、组织制定和实施本乡国民经济和社会发展规划及其政策措施。

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、领导和管理本乡经济、社会、科技、教育、文化、卫生、体育等各项事业，促进国民经济和社会各项事业持续、快速、健康协调发展。

5、管理、指导所属事业单位、村民委员会工作，协调各单位与县业务主管部门之间的关系。

6、完成上级人民政府下达的各项工作任务、指标和交办的其它事项。

(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) 以提升支部标准化、规范化建设为推手，增强党组织的领导力、执行力，为庆祝建党一百周年增辉添彩。

1) 扎实有效开展党史学习教育活动。

2) 持之以恒抓好党建示范村建设。

3) 旗帜鲜明做好意识形态工作。

(2) 以巩固提升脱贫攻坚、开启乡村振兴有效衔接为统领，做大做强以黄芩为主的中药材产业，高质量擦亮“黄芪之乡”品牌。

1) 健全长效机制，巩固脱贫攻坚成果。

2) 高质量发展黄芩产业，撬动乡村振兴发展。

3) 优化完善要素保障，推动一二三产融合发展。中药材产业方面，加快第一产业与第二产业融合发展，实现产地办厂，收益效益最大化。支持畜牧产业规模化发展，引进优质品种，发展壮大养殖户，

实现畜牧业多层次多方位发展，优化畜群结构和品种结构。2021 年拟建立大型养羊场 1 座。积极倡导大户承包发展林果产业种植，探索苹果、核桃、鲜桃品牌化产业加快发展模式。

(3) 以满足群众新期盼、推进群众实现美好生活为目标，下大力气解决好群众民生实事，全面提升服务群众能力水平。

- 1) 提高公共卫生服务水平。
- 2) 完善民生保障体系。
- 3) 建立美丽宜居乡村。
- 4) 完善道路基础设施。
- 5) 坚守安全生产底线。

(4) 以借鉴“枫桥经验”、创新社会治理模式为抓手，全力维护社会和谐平安，着力提升群众幸福感、安全感。

2、年度工作任务完成情况

(1) 以提升党建引领水平为根本，全面加强党组织领导力和执行力。

1) 深入开展了党史学习，深入感悟了红色革命精神，通过党委中心组集中领学、支部细化学、外出实践学，全年完成主题教育指定读本及实践活动任务，进一步提升干部队伍政治理论素养，补足党员干部精神之钙，强化理想信念，增强宗旨意识。按照乡党史学习教育十项活动安排，全年共开展“党史我来讲”活动 30 次；开展讲“10 分钟红色经典故事” 18 次；开展“红色影视进村活动” 18 次；开展领头雁讲党史活动 105 次；外出前往刘志丹、李子洲烈士陵园开展“学

党史、忆先烈、守初心、献党礼”活动；邀请专业讲师来乡讲党课 3 次；开展党史学习教育专题组织生活会 1 次；集中组织政府全体党员干部参加党史学习教育知识测试 1 次。

2) 党建引领重落实，做好实际运用“排头兵”。新建乡政府机关党建基地，新建园则坪村阵地，打造牛圈湾、胡家沟示范党支部建设。

3) 旗帜鲜明讲政治，种好意识形态“责任田”。成立意识形态工作领导小组，明确工作责任，层层抓好落实。强化舆论宣传工作，围绕“巩衔”工作、产业发展、乡风文明、战“疫”一线等各项工作，深入生活、深入老百姓开展舆论宣传工作，讲好时代故事，唱好主旋律。全年在省级媒体刊登宣传报道 1 次，被市级媒体宣传报道 5 次，在县级媒体平台宣传报道 38 次，在乡级媒体发表报道 54 次。

(2) 以巩固脱贫攻坚成效为重点，打好乡村振兴工作基础。

1) 健全完善工作机制。成立了由乡党委书记任组长的巩衔领导小组，明确责任任务。每周定期召开两次会议专题研究巩衔工作，周一注重工作安排部署，周五注重工作汇报，落实网格员日常监测机制。

2) 抓好产业发展。提出了“黄芩湖羊产业，双轮驱动发展”的产业发展思路，坚定做强黄芩产业不动摇，大力推进湖羊养殖产业。结合“我为群众办实事”活动，围绕中药材种植产业和湖羊养殖产业，采取“走出去、请进来”的模式，全年召开产业发展会议 4 次，召开产业发展村民大会 16 次，建成规模化湖羊场 3 个，带动群众家庭适度规模养殖 61 户，邀请专家培训湖羊养殖技术 2 次，为 34 户湖羊养

殖户提供圈舍建设资金补助 7.9 万元，为 32 户养殖户购买揉丝机补助 4.16 万元，为 130 户养殖户发放优质苜蓿种子 1800 公斤。为 821 户药材采收户发放价值 4.32 万元的馍馅及挂面。邀请西北农林科技大学，开展了测土配方工作。引进黄芩生产线两条，带动脱贫人口务工 26 人，拉动黄芩每亩增收 2000 元以上。在全乡打造了李家渠村千亩绿色领航桃园、大沟村千亩苹果种植基地、胡家沟村千亩核桃种植基地 3 个林果产业种植基地，全部实现量产，收益显著。

(3) 以顺应群众期待、满足群众需求为目标，提升公共服务水平。

1) 全乡 7 个村卫生室，配备村医 7 名，慢病报销 330 人，门诊报销 978 人，住院报销 132 人，脱贫人口参合参保实现 100%。

2) 做好惠民利民保障工作。把扩大就业和农村居民生活质量提升作为民生保障的主要工作，认真做好了医疗保险缴纳工作，对困难群体、老弱病残、困境儿童、残疾人群体等符合政策人员做到应保尽保、足额救助。同时，排查辖区内群众住房安全、保证居民居住条件。抓好饮水工程建设，配套完善水利设施。加强文化建设，组织开展惠民文化演出，开展文明评选等活动。

3) 持续开展环境卫生整治，共建美丽宜居乡村。实施驼耳巷村道路亮化工程、申报社区服务中心建设等项目，夯实美丽乡村建设基础。

4) 不断完善基础设施，增强群众获得感、幸福感。全年新修产业道路 113 公里，维修 21 公里，硬化通村道路 2.5 公里，新建桥梁

1 座，新修土坝 7 座。

5) 紧绷安全生产弦不放松。制定了安全生产专项整治三年行动实施方案，并成立工作专班，进一步加强对安全生产工作的领导，建立健全各项安全生产防范机制，对 16 处地质灾害点实行专人监督，月报告制度。对全乡农用车车主发放禁止农用车载人告知书 230 份，签订安全行车承诺书 230 份，批评教育 15 人次，在危险地点放置危险警示牌 8 个。对全乡进行冬季取暖安全排查，强化宣传，推进驼耳巷村煤改电项目 160 户安装热风机空调 272 台，在全乡共发放一氧化碳报警器 1378 个；认真贯彻落实防汛抗旱各项工作。建立定期研究部署、研究分析、督查督导等工作机制，并先后召开全乡防汛工作会议和重点工作推进会议，及时传达市级、县级防汛会议精神，对我乡防汛工作作出安排部署。突出险村险段、河流沟壑、滑坡险段等重点，结合各村实际，细化完善了乡村防汛抢险应急预案，确定安全撤离路线和应急避险点，组建应急抢险队伍，充实防汛物资，健全完善 24 小时值班值守、重点地段监测、灾害天气预警等防汛体系，切实把应急预案中的各个环节细节落到了实处。组织乡村干部对全乡主要河道堤防、45 个淤地坝、山洪易发地区进行全面检查，拉网式排摸安全隐患，安全转移 5 户 10 人。

(4) 以提高社会治理水平，维护社会和谐稳定为根本，提升群众幸福指数。

信访维稳工作稳步推进。严格执行一岗双责责任制，逐级、逐层、逐人落实工作责任。对涉及我乡的重点信访事项及人员进行了认真分

析研判，一对一落实了稳控责任人及包抓领导。建立3个“党支部+调解委员会”示范点，以村党支部为领导，突出党员干部、致富能手等乡贤作用。从小事做起、从早期入手，把矛盾化解在基层一线，化解在萌芽状态，达到矛盾纠纷“小事不出村、大事不出乡”的社会治理效果。全年化解矛盾纠纷23起，办理百姓问政42件。

（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《子洲县驼耳巷乡人民政府2021年部门预算公开》，子洲县驼耳巷乡人民政府2021年年初预算共下达4项绩效目标。分别是：目标1、加强领导班子和干部队伍建设，切实提高我乡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，全面提高我乡财务质量。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）整体支出绩效管理暂行办法》（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驼耳巷乡人民政府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（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 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

子洲县驼耳巷乡人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 76.58 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

子洲县驼耳巷乡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、绩效评价结果拟应用和公开情况 5 个方面对该部门 2021 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

子洲县驼耳巷乡人民政府 2021 年度整体支出自评得分为 95 分，本次绩效重点评价得分 76.58 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 21 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、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、工作效益、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

绩效自评由子洲县驼耳巷乡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 18 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。预算公开文字叙述完整，报表有 1 处不齐全（封皮未盖章），扣 0.5 分，得 1.5 分。

（2）部门预算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度有 2 处不一致（文字说明五、2021 年部门预算收支说明中，支出按经济科目分类的明细情况：“301”科目增加表述错误；“302”科目增加表述错误），不得分；编报数据前后有 2 处不一致（表 7 中公用经费支出数和表 5、表 6 和表 8 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“财权事权专项经费”项目，

表 14:2021 年部门预算专项业务经费绩效目标表中，却有此项目），不得分；报表格式准确，得 1 分。合计得 1 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=123.08 万元，商品和服务支出=227.28 万元，“其他”科目占比 $=123.08 \div 227.28 \times 100\% = 54.2\% > 10\%$ ，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 17 日公开，超 1 个工作日，扣 1 分，得 1 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，项目绩效目标编制有 1 处不合理（村级阵地专项经费成本指标的指标值编制不合理），扣 1.5 分，得 0.5 分。合计得 4.5 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=1280.16 万元，2021 年调整指标资金=43 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=1280.16-43=1237.16 万元，年初预算到位率 $=1237.16 \div 1280.16 \times 100\% = 96.6\% > 95\%$ ，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，重点评价得分 50.58 分（占该项满分值的 76.64%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 29 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=2113.42 万元（含上年结转），2021 年预算收入合计数=2041.03 万元，预算完成率= $2113.42 \div 2041.03 \times 100\% = 103.55\% > 95\%$ ，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=0.0047 万元，2020 年累计结转结余数=25.54 万元，2021 年收入合计数=2041.03 万元，结转结余率= $(0.0047 - 25.54) \div 2041.03 \times 100\% = -1.25\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(0.0047 - 25.54) \div 25.54 \times 100\% = -99.98\% < 5\%$ ，得 5 分。合计得 9 分。

(3) 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=244.02 万元，2021 年公用经费支出预算数=141.5 万元，公用经费控制率= $(244.02 \div 141.5) \times 100\% = 172.45\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=244.15 万元，公用经费动态变动率= $[(244.02 - 244.15) \div 244.15] \times 100\% = -0.05\% < 5\%$ ，得 2 分。合计得 2 分。

(4) 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算数=6.3 万元，2020 年三公经费预算数=6.7 万元，三公经费动态变动率= $[(6.3 - 6.7) \div 6.7] \times 100\% = -5.97\% < 0$ ，得 1.5 分；2021 年三公经费支出数=0.97 万元，三公经费控制率= $0.97 \div 6.3 = 0.15 < 1$ ，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 16.58 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，报表有 1 处不齐全（公开 03 表：支出决算表，未填明合计数），扣 0.5 分，得 1.5 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 4 处不一致或表述错误（决算和预算的部门人员情况说明不一致；部门决算情况说明中，四、财政拨款收入支出决算总体情况说明：表述欠缺不到位；公开 07 表和部门决算情况说明七；三公经费预算数前后不一致；九、预算绩效情况说明：涉及财政资金和评价结果表述有误），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=0 万元，商品和服务支出=244.149 万元，“其他”科目占比= $0 \div 244.149 \times 100\% = 0\% < 10\%$ ，得 1 分。合计得 3 分。

（4）部门决算的及时性：共 2 分。部门决算 9 月 7 日公开，超 4 个工作日，不得分。

（5）财政供养人员：共 2 分。部门编制人数 44 人，实有人数 61 人，超编属于机构改革形成，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，切实提高我乡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，全面提高我乡财务质量。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=1893.06 万元，应开展整体资金数=2113.42 万元，整体绩效自评率= $1893.06 \div 2113.42 \times 100\% = 90\% < 100\%$ ，扣 0.5 分，得 0.5 分；绩效自评项目个数=12 个，应进行绩效自评的项目总个数=25 个，项目绩效自评率= $12 \div 25 \times 100\% = 48\% < 80\%$ ，不得分。合计得 0.5 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；报告内容较完整，扣 0.5 分，得 0.5 分。合计得 1 分。

项目自评绩效目标填报 12 个，预算绩效目标填报 7 个，两者仅有 1 个项目名称、资金数和绩效目标一致，扣 0.92 分，得 0.08 分；指标标准量化，自评表绩效指标分值合计 90 分，项目资金分值 10 分，分值总计 90 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 1.58 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 5.08 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，重点评价得 0 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=60 万元，2021 年年末债权余额=60 万元；2021 年年初预付账款=1.25 万元，2021 年年初债权余额=1.25 万元。变动率= $(60-1.25) \div 1.25=4700\% > 10\%$ ，不得分。

(2) 债务管理：共 2 分。2021 年年末应付账款=0.126 万元，2020 年年末其他应付款=0 万元，2021 年年末债务余额=0.126 万元；2021 年年初应付账款=0 万元，2021 年年初其他应付款=0 万元，2021 年年初债务余额=0 万元。2021 年年末债务余额>2021 年年初债务余额，不得分。

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 5 分。具体情况分析如下：

(1) 准确性：共 2 分。固定资产账面数=320.94 万元，国有资产分析报告中固定资产数=320.94 万元，数据一致，得 2 分。

(2) 使用率：共 3 分。账面固定资产总额=320.94 万元，国有资产分析报告中固定资产在用=320.94 万元，使用率= $320.94 \div 320.94 \times 100\%=100\%$ ，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，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，公开不及时。主要表现为：①封皮未盖章；②文字说明五、2021 年部门预算收支说明中，支出按经济科目分类的明细情况：“301”科目增加表述错误；“302”科目增加表述错误；表 7 中公用经费支出数和表 5、表 6 和表 8 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“财权事权专项经费”项目，表 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 123.08 万元，商品和服务支出为 227.28 万元，“其他”科目占比达到 54.2%，远大于规定的 10%；④部门预算要求 6 月 16 日公开，该部门 6 月 17 日公开，超 1 个工作日。

（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 村级阵地专项经费成本指标的指标值编制不合理。

2、预算执行方面问题。

预算控制率差。主要表现在以下方面：

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244.02万元，2021年公用经费支出预算数为141.5万元，公用经费控制率高达172.45%。

3、预算管理方面的问题。

（1）决算报表编制不完整、不准确，公开不及时。主要表现为：

①公开03表：支出决算表，未填明合计数；②决算和预算的部门人员情况说明不一致；部门决算情况说明中，四、财政拨款收入支出决算总体情况说明：表述欠缺不到位；公开07表和部门决算情况说明七；三公经费预算数前后不一致；九、预算绩效情况说明：涉及财政资金和评价结果表述有误；③部门决算要求9月1日公开，该部门9月7日公开，超4个工作日。

（2）绩效自评率低。主要表现为：①已开展整体资金数为1893.06万元，应开展整体资金数为2113.42万元，整体绩效自评率为90%；②绩效自评项目个数为12个，应进行绩效自评的项目总个数为25个，项目绩效自评率为48%。

（3）绩效自评质量差。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12个，预算绩效目标填报7个，两者仅有1个项目名称、资金数和绩效目标一致；③自评表绩效指标分值合计90分，项目资金分值10分，分值总计90分，设计不合理

4、债权债务管理方面问题。

债权债务管理不足。主要表现为：①2021年年末债权余额为60万元，2021年年初债权余额为1.25万元，变动率高达4700%；②2021年年末债务余额为0.126万元，2021年年初债务余额为0万元，2021年年末债务余额>2021年年初债务余额。

（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、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。

3、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。

4、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。

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	
			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。	部门对绩效评价方式、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:

子洲县驼耳巷乡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	1.5	封皮未盖章	
			部门预算的准确性。	3	1	编报数据上下年度有2处不一致；编报数据前后有2处不一致	
			部门预算细化性。	3	2	“其他”科目占比=54.2%	
			部门预算的及时性。	2	1	部门预算6月17日公开，超1个工作日	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	4.5	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，村级阵地专项经费成本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	8			
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	5		
		公用经费控制率	公用经费控制率。	2	0	公用经费控制率=172.45%	
			公用经费动态变动率。	2	2		
		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	1.5	公开03表：支出决算表，未填明合计数	
			部门决算的准确性。	3	2	编报数据有4处不一致或表述错误	
			部门决算细化性。	3	3		
			部门决算的及时性。	2	0	部门决算9月7日公开，超4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	0.5	整体绩效自评率=90%；项目绩效自评率=48%	
			整体自评质量。	2	1	整体绩效自评的资金有结余、资金结余项未扣分；报告内容较完整	
			项目自评质量。	3	1.58	项目自评绩效目标和预算绩效目标仅有1个项目名称、资金数和绩效目标一致；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	0	变动率=4700%
			债务管理	债务变动率。	2	0	2021年年末债务余额>2021年年初债务余额
	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	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。	10	8	年度县委目标责任考核结果评为良好等次	
总分				100	76.58		