

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：子洲县三川口镇人民政府

评审起止时间：2022 年 5 月 17 日至 2022 年 9 月 30 日

目录

摘 要	- 1 -
• 部门概述	- 1 -
• 评价结论	- 1 -
• 绩效分析	- 1 -
• 存在问题	- 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	- 4 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况	- 5 -
三、评价思路	- 11 -
(一) 评价思路及关注点	- 11 -
(二) 评价方法	- 11 -
(三) 评价过程	- 12 -
四、评价依据	- 13 -
五、指标体系	- 14 -
(一) 评价指标的构建思路及分值公布	- 14 -
(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	- 15 -
(一) 评价结论	- 15 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 16 -
(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	- 22 -
八、要求	- 23 -
附件：《子洲县三川口人民政府整体绩效评价指标体系表》	- 23 -

摘 要

• 部门概述

子洲县三川口镇人民政府，全额财政预算拨款单位，根据镇政府职责，三川口镇政府内设 6 个机构分别是：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。

• 评价结论

子洲县三川口人民政府整体支出绩效重点评价综合得分 85 分，等级为“良好”。

• 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 20.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 56.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

• 存在问题

预算公开信息不准确，细化不到位；公用经费的控制率较差，变动幅度大；决算公开不及时，债权增加、债务未清理。

• 经验教训和建议

提高预算编制水平，对需要公开的信息认真核对，避免出现低级错误；严格控制公用经费开支，严格执行“政府过紧日子”的总体要求；切实搞好绩效自评工作，确保做到预算绩效管理全覆盖；规范和加强公用经费支出管理；按时做好决算信息公开工作，及时清理债权债务。

子洲县三川口人民政府 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)、《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,子洲县财政局于2022年5月17日至2022年9月30日对子洲县三川口人民政府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

三川口镇位于县城西北15公里处,与瓜园则湾、双湖峪、李孝河相邻,同米脂县杜家石沟镇、横山县武镇接壤,是全县面积和人口第三大镇,具有得天独厚的资源优势 and 自然条件,高西公路贯穿全镇,交通便利、区位优势,具有很大的发展潜力,是全县经济发展和小城镇建设的主力军,全镇总面积178平方公里,总耕地面积7.1万亩,退耕面积3.2万亩,撤村并支后辖22个行政村,173个村民小组,全镇总人口8903户24471人,其中居民人口819人。全镇有6个事

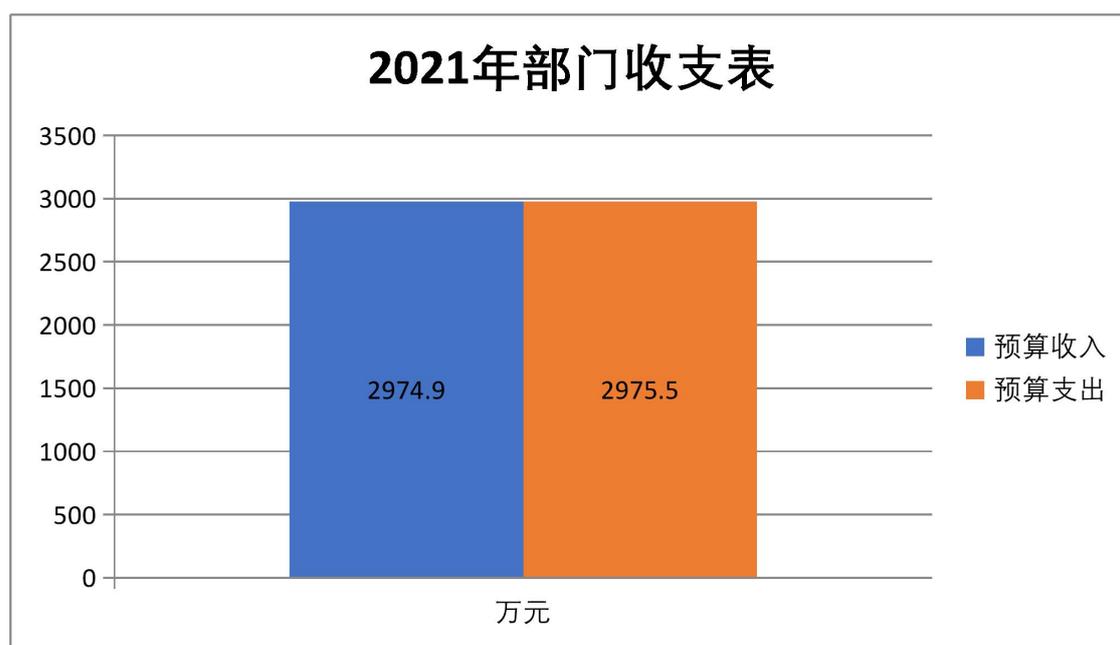
企业单位（三川口派出所，三川口信用社，三川口学校，三川口西庄学校，三川口医院，三川口兽医站），公共服务作用发挥较好。子洲县三川口镇人民政府为财政预算全额拨款单位。

（二）部门管理制度

子洲县三川口人民政府制定了符合本单位实际情况的《行政单位财务管理制度》。

（三）部门预算资金

2021年预算收入2974.9万元，支出2975.5万元，2021年年初累计结转结余6.34万元，年末累计结转结余5.77万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

- 1、认真贯彻执行党和国家的路线、方针和政策，法律法规。
- 2、拟定并实施本镇的经济计划和措施，促使本镇经济又好又快的发展。

3、负责本镇的民政、财政、卫生、计生和体育等社会公益性事业的综合工作，推动外向型经济发展。

4、编制镇财政年度预算和决算，做好财政的各项管理工作。

5、拟定和实施本镇民政事业发展和年度工作计划，做好扶贫救灾、优待、优抚、老龄五保、残联等工作。

6、响应党的号召搞好本镇民兵组织建设、国防教育、军事训练和征兵等工作。

7、认真贯彻执行党和国家的各项方针政策严格执行财政法规和各项财政制度，加强对本镇企业、事业和行政单位财务的指导和管理，提高财政资金的使用效率，促进经济和社会的协调发展。

（二）部门当年工作任务

2021年是“十四五”规划的开局之年，今年工作的总体思路是：认真落实习近平总书记来陕考察重要讲话精神，和县委县政府确定的“13555”发展战略，以巩固拓展脱贫攻坚结果同乡村振兴有效衔接统揽经济社会发展全局，围绕建设湖羊养殖大镇、黄芪特色小镇、林果产业强镇目标，解放思想、实事求是、真抓实干、勇于担当，为建设美丽幸福实力文明三川口而努力奋斗。

一、扎实推动脱贫攻坚，高质量推进乡村振兴 要坚持“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”二十字方针，进一步提高政治站位，坚决贯彻党中央和省市县工作部署，巩固拓展脱贫攻坚成果，统筹抓好政策衔接、今年要重点做好牛薛沟、麻新庄和后米脂沟村乡村振兴示范村建设，五年内有序推进全镇乡村振兴工作。要持续加大产业就业

扶贫、移民搬迁后续帮扶工作力度，保持兜底救助类政策稳定，落实好教育、医疗、住房、饮水等民生保障普惠性政策，防止松劲懈怠、贫困反弹。为建设乡村振兴战略打下结实的基础。

二、做大做强主导产业，持续推进产业体系建设。要着力发展湖羊为主的养殖业，建设湖羊养殖大镇。贯彻县委、县政府关于羊子养殖“南绒北肉”的战略定位，加强村集体湖羊养殖的运行管理，实现规范化运行；进一步引导农民发展湖羊养殖产业，形成以龙头企业养殖为带动、村集体经济养殖为支撑、广大农户养殖为基础的湖羊养殖体系。贯彻习近平总书记“两山理论”实行以草定畜，广种紫花苜蓿、沙打旺等牧草和柠条、紫穗槐等灌木饲料，扩大人工种草面积，实现生态产业化、产业生态化，大力培育新型养羊生产经营主体，引进杜泊、萨福克种公羊，率先走出一条湖羊与杜泊、萨福克“三元杂交”的肉羊生产路径，为全市的肉羊养殖、杂交选育当好“先行者”，投入使用牛羊定点屠宰场，带动养殖业和肉产品深加工业，发展冷链运输，依托屠宰企业打通江苏、安徽、湖北、广东等地的羔羊销售市场。结合湖羊养殖产业，提高群众自身“造血”功能，从饲草建设、圈舍建设、饲养防疫等多方面给予广大养殖户资金奖补和学习培训，切实提高全镇湖羊饲养水平和效益产出。真正使湖羊养殖成为我镇实现高质量发展的最优势产业，为全市肉羊产业发展提供可借鉴可复制的“三川口模式”。要狠抓黄芪为主等中药材产业，建设黄芪特色小镇。今年在保持原有种植面积的基础上，大力发展黄芪深加工，延长产业链，提升附加值，增加农民收入，特别是带动贫困户增收增益。

利用电商、农产品展览会等方式扩大产品推广推销，提高黄芪知名度。通过与药材种植大户、专业人员等合作，共同制定黄芪规范管理手册，在黄芪种植过程中严格限制农药、无机肥用量，采用无害化管理技术，加强黄芪从收购、加工、出售过程中的质量管控，保证全镇黄芪产业健康绿色发展。要积极发展苹果核桃等林果产业，建设林果产业强镇。通过整合土地资源，实行土地有偿流转，加快苹果、核桃等林果产业的发展。今年继续在麻新庄、牛薛沟、小场峁、田家沟、红花楼、高塬、吴山等村平整土地，流转于果业集团栽植高标准苹果，同时，对全镇已挂果和即将挂果的果园实行科学化、精细化管理，大力做好产业管护工作，严格按照《山地苹果标准化周年管理历》和《核桃管理周年历》等技术规范进行栽植、修剪、施肥灌溉等规范化操作。对品种优中选优，将产品品牌化，提升产品知名度，加大拓宽销售渠道，以网络带货直播等新方法，增长果农经济收入，帮助果农走上增收致富的圆梦路。应用新技术、新思路，积极推进现代果业建设，实现果业长足发展，为建设果业强镇奠定坚实的基础。

三、推进基础设施项目建设，搭建加快发展平台。修建楼坪村便民桥一座，硬化麻新庄村水泥道路带排水沟1公里，新修生产道路16公里。投资2300万元实施阳湾、川崖根等村河提帮畔工程，投资200多万实施川崖根烟洞沟自然村、马家沟村帮畔工程，投资300多万元积极实施水利设施修缮维护工程，加固红花楼村、后米脂沟村、尚家沟村库坝3座，袁阳湾村淤泥坝一座。同时，实施黄土高原生态文明示范区建设，投资4500万元在牛薛沟、田家沟、

香炉沟、袁阳湾、麻新庄、高塆等村进行山上修梯田、坡洼种黄芪和栽核桃、沟底打坝和打谷坊的生态综合立体治理。

四、保障和改善民生，持续增进人民福祉。

要健全社会保障体系。坚持各项惠农资金“直通式”发放的原则，认真落实好粮食直补、农资补贴等党和政府在农村的各项惠农政策，扎实搞好农村低保、大病救助等社会救助工作，切实解决好困难群众的生产生活问题。要统筹社会各项事业发展。坚持教育优先发展，支持和服务教学教育工作，做好校园安全工作和控辍保学工作；努力提升医疗卫生服务水平，继续完善家庭医生等签约服务，逐步改善村级医疗卫生条件，为广大群众提供便利的医疗服务；积极推进公共文化服务体系建设，抓好村文化室、文化广场等文化设施的建设，促进乡村文化繁荣发展；继续发挥妇联、工会等群众团体作用，扎实做好人民武装、双拥优抚、民族宗教、残疾人、妇女儿童、关心下一代等工作，提高公共服务能力和共享水平。要推进社会环境综合治理。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。积极推进人畜分离、厕所革命、垃圾分类处理等工作，合理配置垃圾桶、中转箱等设施，建立长效保洁制度，尤其是加大高西路沿线村庄环境治理力度。对全镇道路两侧进行绿化补栽，加大农村绿化、美化、亮化力度，评选表彰一批“环境卫生示范户”，探索实施有劳动能力的因灾因病等困难群众，通过集中打扫卫生、从事公共服务等方式获取帮助的机制，引导群众自觉维护公共环境。持续加大封山禁牧工作力度，要深入开展“乡风文明”创建工作，大力

提倡美德教育，移风易俗，有条件的村实行启动幸福园老年灶，切实解决留守老人一日三餐问题，在全社会形成广泛的敬老爱老氛围。不断巩固生态治理成果，让农村成为安居乐业的美丽家园。

五、提升社会治理能力，营造和谐稳定新环境。要抓好矛盾纠纷排查化解工作。围绕无理阻工、“两委”换届等重点领域，有针对性地采取化解处置措施，推进文明信访、法治信访，坚持打击防范与教育关怀并重的原则，把矛盾纠纷解决在基层，化解在萌芽状态。加强法律宣传，引导群众增强法律意识，运用法律手段解决复杂纠纷。要抓好“扫黑除恶”专项斗争工作。按照“有黑扫黑、有恶除恶、有乱治乱”的总体要求，常态化开展扫黑除恶专项斗争，持续推进“六清”行动，扎实推进“六进”工作，不断巩固和深化专项斗争结果，不断提升群众安全感和获得感。要抓好安全生产监管工作。时刻绷紧安全生产之弦，全面加强安全风险和事故隐患排查，确保安全生产形势持续稳定好转。抓好道路交通、地质灾害、食品药品、防汛抗旱等重点领域的安全监管，切实维护好人民群众生命财产安全。当前，要特别注意春融期间易发生的山体滑坡等地质灾害，要加大排查力度，确保万无一失。健全应急管理工作机制，完善各类应急预案，提高应急突发事件处置能力，维护社会大局稳定。

六、抓好政府自身建设工作，建设人民满意政府。要牢固树立亲民思想，增强为民情怀，坚持解放思想、实事求是、真抓实干、勇于担当，坚守廉政底线，持之以恒转变政府职能，锲而不舍改进工作作风，努力建设人民满意政府。要保持政治定力。牢固树立“四个意识”，坚定“四个自

信”，做到“两个维护”。全面贯彻省、市、县各项决策部署，保持政治定力，始终把镇政府工作置于镇党委的领导之下，确保党政一个声音、上下一个步调，维护好、传承好三川口镇干事创业、团结协作的良好环境。要坚持依法依规办事。严格按照法定权限和程序履行职责，将政府活动全面纳入法治轨道。充分听取群众意见建议，自觉接受社会监督，全面推行政务公开，让权力在阳光下运行，不断提高依法依规履职尽责的水平，建设好服务型政府。要狠抓干部作风整顿。要以开展党史学习教育和纪念建党 100 周年等活动，加强学习、营造氛围，不断促使各级干部思想大解放、理念大更新、能力大提升。要以村“两委”换届为契机，深入推进实施基层党建“五大工程”，为乡村振兴奠定坚实组织基础。要大兴务实之风，持续深化作风建设“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，实现干部作风明显转变、纪律观念明显增强、精神面貌明显改观、工作效率明显提升，群众满意度明显提高的目标。要坚持廉洁从政。认真扎实履行“一岗双责”责任，严格遵守廉洁自律有关规定，认真落实中央八项规定实施细则，严格控制一般性支出，紧盯“四风”新问题、新动向，坚持防范不正之风反弹回潮，全力营造风清气正的政治生态。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县三川口人民政府提供的年度工作总结、其他相关材料评价情况等进行分析，子洲县三川口人民政府 2021 年度部门整体支出绩效目标全部完成，绩效完成率 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：王润萍

主评人员：武腾飞

工作人员：景斌、李慧、高智伟

（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》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，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

(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，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

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《子洲县三川口人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《子洲县三川口人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县三川口人民政府，并要求对相关问题进行整改。

(三) 评价过程

1、下发通知（5.17）：给子洲县三川口人民政府下发《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】236 号文件。

2、收集资料（6.1—6.15）：通知子洲县三川口人民政府于 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三川口人民

政府实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.2—7.9）：对子洲县三川口人民政府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，对子洲县三川口人民政府整体情况进行分析，形成子洲县三川口人民政府整体绩效评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对子洲县三川口人民政府整体绩效评价报告进行审核汇总后上报，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】236号）

11、《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。

12、2021、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，根据子洲县三川口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：主要考核子洲县三川口人民政府预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县三川口人民政府预算执行、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分≤得分<90分)；一般(70≤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

子洲县三川口人民政府 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85 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)	完整性	2	1.5	封皮未盖章
		准确性	3	2.5	三公经费编报数据错误
		细化性	3	2	“其他”科目金额占部门预算总额的比例 15.3%
		及时性	2	1	预算公开推迟 1 天
		绩效目标	6	5.5	整体指标细化不到位
		年初预算到位率	8	8	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	12	12	
		结转结余率	4	4	
		结转结余变动率	5	5	
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率 154.24%
		公用经费动态变动率	2	0	公用经费动态变动率 30.98%
	预算执行 (31分)	三公经费动态变动率	1.5	1.5	
		三公经费控制率	1.5	1.5	
		政府采购预算执行率	3	3	
	预算管理 (26分) 预算管理 (26分)	决算完整性	2	2	
		决算准确性	3	3	决算公开中三公经费预算数与实际预算数不一致、三公经费预算数文字与表格数不一致

		决算细化性	3	3	
		决算及时性	2	0	推迟 5 天
		财政供养人员	2	2	
		制度建设	3	3	
		绩效目标的实现	2	2	
		整体和项目自评率	2	1.5	
		整体自评质量	2	2	
		项目自评质量	3	3	
		部门评价开展	2	2	
	债权债务管理 (4分)	债权管理	2	0	年末债权增加
		债务管理	2	1	债务未清理
	资产管理 (5分)	准确性	2	2	
		使用率	3	3	
效 果 (10分)	履职效益 (10分)		10	8	
总 分			100	85	

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县三川口人民政府 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 92 分，自评等级为“优”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 85 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、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 六个二级指标。

2、评价内容存在差异

绩效重点评价时评价内容与绩效自评三级指标的差异：主要体现在效益指标和职责履行等方面。

3、重点评价与自评报告分值分布差异

子洲县三川口人民政府绩效自评得分为 92 分，自评报告分值分布于重点评价分值分布不同；重点评价得分为 85 分，相差 7 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 3.5 分，重点评价主要扣分点为部门预算完整、准确性、细化性和绩效目标四方面。

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 9.5 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、公用经费动态变动率、部门决算、部门绩效评价、债权债务管理等方面。

4、2021 年度重点评价与上年度重点评价的差异

子洲县三川口人民政府本次评价等级为良好，上年评价等级为一般，等次较上年有所提升，主要是因为本年度无资金结余。

（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 20.5 分（占该项满分值的 85.4%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算

预算完整性：预算公开封皮未盖章；扣 0.5 分，应得 2 分，实得 1.5 分；

预算准确性：公务接待费表述错误，实际为减少表述为增加，扣 0.5 分；应得 3 分，实得 2.5 分；

预算细化性：按照经济科目和功能科目进行分类，其他商品服务支出合计=20 万元，商品服务支出合计预算=130.5 万元，其他科目占比= $20 \div 130.5 = 15.3\%$ ，大于 10%，扣 1 分；应得 3 分，实得 2 分；

预算及时性：预算编报公开推迟 1 天，扣 1 分，应得 2 分，实得 1 分。

2、绩效目标：有 2021 年整体和项目绩效目标编制，得 2 分，绩效目标资金填报准确，得 2 分。整体指标量化细化不到位，扣 0.5 分；应得 6 分，实得 5.5 分。

3、年初预算到位率：2020 年部门调整预算 5 万元，2020 年部门公共财政拨款收入决算数=1646.40 万元，部门收入预算数= $(1646.40 - 5) = 1641.40$ 万元，收入预算到位率= $1641.40 \div 1646.40 \times 100\% = 99.7\% > 95\%$ ，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 48.3 分（占该项满分值的 73%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2021 年支出=2975.5 万元（含上年结转），2021 年财政预算收入=2974.9 万元，预算完成率= $2975.5 \div 2974.9 \times$

100%=100.1%，大于 95%，应得 12 分，实得 12 分。

2、结转结余资金控制率：2021 年累计结转结余数 5.77 万元，2020 年累计结转结余数 6.34 万元，2021 年财政拨款收入=2974.9 万元，结转结余率= $(5.77-6.34) \div 2974.9 \times 100\% = -0.1\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率= $(5.77-6.34) \div 6.34 \times 100\% = -8.9\%$ 小于 15%，应得 5 分，实得 5 分。

3、公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数=232.13 万元，2021 年公用经费支出预算数=150.5 万元，公用经费控制率= $232.13 \div 150.5 \times 100\% = 154.24\% > 100\%$ ，应得 2 分，扣 2 分；2020 年公用经费支出决算数=177.23 万元，公用经费动态变动率 $(232.13-177.23) \div 177.23 \times 100\% = 30.98\% > 15\%$ ，应得 2 分，实得 0 分。

4、三公经费控制率：2021 年三公经费预算=0 万元，2020 年三公经费预算=5.1 万元，应得 1.5 分，实得 1.5 分；2021 年三公经费支出=0 万元，应得 1.5 分，实得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2021 年政府采购支出金额=0 万元，2021 年政府采购预算=0 万元，无采购无预算，应得 3 分，实得 3 分。

二是预算管理方面。

1、部门决算：

1.1 部门决算完整性：决算公开文字、表格完整，共 2 分，得 2 分；

1.2 部门决算准确性：公开信息准确，应得 3 分，得 3 分；

1.3 部门决算细化性：无其他商品服无支出、科目分类细化，应

得 3 分，实得 3 分；

1.4 部门决算及时性：部门决算公开及时，推迟 5 天，不得分。

2、财政供养人员：因单位机构改革，此项不扣分，应得 2 分，实得 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，支付程序规范，应得 3 分，实得 3 分。

4、绩效目标的实现：4.1 乡村振兴完成，4.2 产业体系建设完成，应得 2 分，实得 2 分。

5、部门绩效评价：

5.1 自评率：部门整体自评应评资金 2975.5 万元，实际自评 2763.92 万元， $\text{自评率} = 2763.92 \div 2975.5 \times 100\% = 93\%$ ，小于 100%，得 0.5 分；项目自评应评个数 21 个，实际自评 21 个，项目自评率 100%；应得 2 分，实得 1.5 分；

5.2 整体自评质量：自评质量较好，文字叙述完整，指标合理；应得 2 分，实得 2 分。

5.3 项目自评质量：自评绩效一致，报告质量较高；应得 3 分，实得 3 分。

5.4 开展绩效部门评价，开展部门评价并在门户网站已公开，评价档案齐全；应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：年初预付账款 35.19 万元，其他应收款 110 万元，年末预付账款 341 万元，应收款 110 万元，年初债权

=35.19+110=145.19 万元，年末债权=341+110=451 万元，变动率= $(451-145.19) \div 145.19=210\%$ ，大于 10%，扣 2 分；应得 2 分，实得 0 分。

2、债务管理：年初债务=11.35 万元，，年末债务 11.5 万元，年末债务等于年初债务，未变动，扣 1 分；应得 2 分，实得 1 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：账面总金额 181.17 万元，账务系统与账面一致，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：总金额 181.17 万元，使用率 100%，应得 3 分，实得 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 80%），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”，应得 10 分，实得 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、**预算编制方面存在的不足**。你单位在 2021 年部门预算公开中，主要存在以下四个问题，一是预算编报不完整。预算公开封皮未盖章；二是预算编报不准确。公务接待费表述错误，实际为减少表述为增加；三是预算编报不细化。其他商品服务支出占商品服务支出比列超过 10%。四是预算公开不及时。预算公开晚与规定日期一天。

2、**预算执行方面存在的不足**。主要体现在四方面，一是公用经费控制率差 2021 年公用经费支出 232.13 万元，2021 年公用经费预算 150.5 万元，超出预算金额 81.63 万元；二是公用经费变动率大 2021 年公用经费支出 232.13 万元，2020 年公用经费支出 177.23 万元，较上年增加 54.9（30.98%），超出-15%-15%的变动区间要求；

3、**预算管理方面存在的不足**。主要体现在部门决算公开时公开时间，晚于规定的 9 月 1 日前 5 个工作日；以及部门绩效评价时整体自评率未达到全覆盖。

4、**债务债权管理方面存在的不足**。主要体现在债权和债务方面，债权较上年增加了 305.1 万元（210%），按照债权管理要求上下年度债权变动应当小于 10%。债务与上年一直未及时清理。

（二）建议和改进措施

根据本次评价过程中发现的问题，提出以下整改建议。

1、**提高预算编制水平**。严格按照财政部门制度的预算公开模板进行预算编制，完成相关要素并且在预算编报公开前进行单位内部审核，确保预算公开信息质量；对预算科目尽量细化，将其他科目占比控制在 10%以内。

2、**加大预算执行力度**。严格控制公用经费开支，严格执行“政府过紧日子”的总体要求。

3、**提升预算管理能力**。严格按照决算公开要求的日期前进行公开。

4、**加强债权债务管理**。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。

八、要求

在收到《2021年度部门整体支出绩效重点评价报告》30日内，以文件形式向子洲县财政局（绩效评价中心），报送《2021年度部门整体支出绩效重点评价报告》中存在问题的整改报告。

附件：《子洲县三川口人民政府整体绩效评价指标体系表》