

# 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：子洲县交通运输局

评审起止时间：2022 年 6 月 17 日至 2022 年 9 月 30 日



# 目 录

摘 要.....	1
一、部门基本情况.....	2
(一) 部门概况.....	2
(二) 部门管理制度.....	3
(三) 部门预算资金.....	3
二、部门绩效目标及实现情况.....	3
(一) 部门职能、职责.....	3
(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.....	5
(一) 前期准备.....	6
(二) 组织绩效重点评价.....	6
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	7
四、评价方法.....	7
(一) 评价过程.....	7
(二) 评价依据.....	8
五、指标体系.....	9
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	9
(二) 评价等级.....	9
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 .....	10

(一) 评价结论 .....	10
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	10
(三) 绩效分析 .....	11
<b>七、存在问题和建议 .....</b>	<b>15</b>
(一) 存在的问题 .....	15
(二) 建议和改进措施 .....	16
<b>附件：《子洲县交通运输局整体支出绩效重点评价指标体系表》</b> .....	<b>16</b>

## 摘 要

### • 部门概述

子洲县交通运输局行政级别为正科级建制，有子洲县交通运输综合执法大队、子洲县交通运输服务中心、子洲县农村公路服务中心三个下属单位。主要负责公路建设、养护管理和道路运输的服务工作。

### • 评价结论

子洲县交通运输局整体支出绩效重点评价综合得分 76.1 分，等级为“一般”。

### • 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 17.1 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 59 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 0 分。

### • 存在问题

预算控制力较低；预算绩效管理不到位；预算执行力度薄弱。

### • 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。

# 子洲县交通运输局 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 月对子洲县交通运输局 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

子洲县交通运输局行政级别为正科级建制，交通运输系统由机关本级和下属 3 个财政拨款事业单位组成。编制人员 9 人，实有人员 8 人。

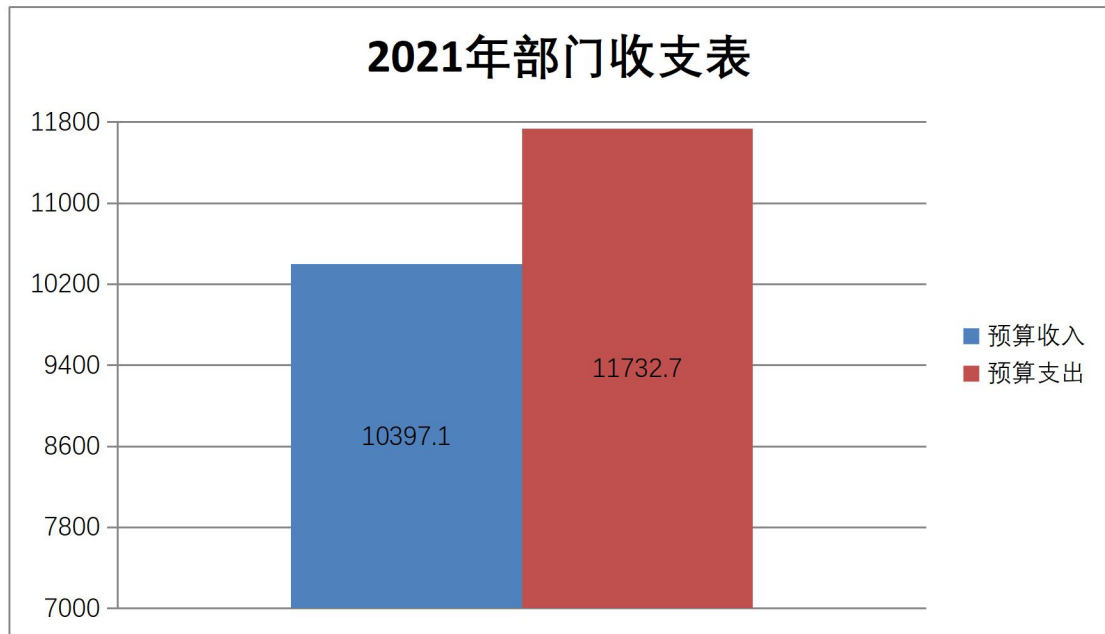
### （二）部门管理制度

子洲县交通运输局为进一步规范财务管理，提高内部管理水平，提高资金使用效益，确保工作正常有序运转，特制定了《子洲县交通运输局财务管理制度》，并印发了《子洲县交通运输局内部控制操作

规程汇编》。

### （三）部门预算资金

2021年预算收入 10397.1 万元，预算支出 11732.7 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、贯彻执行交通运输法律法规规章、政策制度、技术标准并监督实施；负责拟订全县综合交通运输发展政策，研究起草相关规范性文件；负责推进全县综合交通运输体系建设，指导综合交通运输枢纽规划和管理，优化交通运输主要通道和重要枢纽节点布局，促进各种交通运输方式融合；指导全县交通运输行业体制改革。

2、组织拟订全县公路、水路交通运输发展规划、年度计划并监督实施；参与拟订物流业发展规划并监督实施。

3、负责提出全县交通固定资产投资规模、方向和县级财政性资金安排的建议；筹措交通建设资金并监督使用。

4、承担全县公路、水路建设市场监管责任。负责公路、水路建设和工程质量、安全生产监督公路管理工作；负责公路、水路管理和维护。

5、承担全县公路、水路运输市场监管责任。负责公路、水路客货运输、汽车技术检测与维修、机动车驾驶员培训、公共交通、共享交通、出租汽车的行业管理；负责公路超限超载治理；负责维护交通运输行业平等竞争秩序。

6、负责船舶及相关水上设施检验、登记和防止污染、通信导航、救助打捞及危险品运输监督管理等工作；负责船舶代理、航道疏浚的行业管理。

7、指导公路、水路行业安全生产和应急管理工作。按规定组织协调重点物资和紧急客货运输；依法组织或参与事故调查处理；承担国防动员有关工作。

8、指导交通运输信息化建设，监测分析运行情况，开展相关统计工作，发布有关信息；指导公路、水路行业环境保护和节能减排工作。

9、承办县政府交办的其他事项。

## **（二）部门当年工作任务**

### **1、公路建设**

根据《子洲县综合交通运输“十四五”规划》“六纵六横”路网布局，围绕建设“宜居县城”，推进G20青银高速公路南迁工程；围绕打造能源综合开发产业链，建设冯渠至槐树岔三级公路12.8公里，



力争 2021 年开工；围绕打造中药材产业链、羊子养殖产业链，建设淮宁湾连接线三级公路 1.7 公里，2021 年建成通车，规划马蹄沟至老君殿三级公路 36.6 公里，力争 2021 年获批立项；围绕打造苹果核桃林果产业链、文化旅游产业链，建设好地洼至羊山、芹园至西沟等 10 条通村道路，2021 年建成通车，规划三皇峁至电市 39.3 公里、三眼泉至何家集三级公路 35 公里，力争 2021 年完成前期。

## 2、公路养管

实施农村公路安全生命防护和道路标识牌工程，包括 67.4 公里护栏安装和路牌标识，计划 2021 年完工；实施农村公路预防性养护工程和三瓜路等 11 条“四好农村路”创建工程，力争 2021 年完工；实施砖庙镇李家河桥梁建设和槐树岔乡崖窑坪危桥改造工程，2021 年建成通车；实施农村公路日常养护和路域环境整治工程，确保县乡村道技术状况指数（MQI）分别不低于 75、74、60, 2021 年完成。

## 3、道路运输

完成公交站点语音报站系统建设，新增投放 8 台新能源公交车，恢复原有 16 台公交车运力；规范公交汽车、出租汽车行业监管，优化营商环境，乘客投诉率降低 50%以上；加强“两客一危”车辆监管，确保安全运营，实现“零事故”；提升疫情防控水平。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县交通运输局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，子洲县交通运输局 2021 年度部门整体支

出绩效目标共 3 项，即公路建设、公路养管和道路运输的服务工作，绩效目标全部实现，绩效完成率是 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：王润萍

主评人员：王润萍

工作人员：景斌、李慧、武腾飞、高智伟

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《子洲县交通运输局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，给子洲县交通运输局下发《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）：子洲县交通运输局于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,根据子洲县交通运输局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：主要考核子洲县交通运输局预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县交通运输局预算执行、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 $\geq 90$ 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）。

## 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

子洲县交通运输局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得

76.1分，等级为“一般”。

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县交通运输局 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 90 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 76.1 分，评价等级为“一般”。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

子洲县交通运输局绩效自评得分为 90 分，主要是自评报告扣分点为支付进度、公务卡刷卡率等三级指标；重点评价得分为 76.1 分，相差 13.9 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 6.9 分，重点评价主要扣分点为部门预算准确性、细化性、年初预算到位率等方面。

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 7 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、三公经费控制率等方面。

三是效果方面通过对履职效益进行分析，重点评价扣 10 分，年度县委目标责任考核结果为“较差”。

#### 4、2021 年度重点评价与上年度评价的差异

你部门上年度整体支出绩效重点评价得分 85.8 分，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 76.1 分，2021 年度履职效益差，导致失分。

### （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 17.1 分（占该项满分值的 71.2%）。预算编制具体情况分析如下：

##### 1、部门预算：

1.1 预算完整性：预算公开文字叙述完整，报表齐全，应得 2 分，实得 2 分；

1.2 预算准确性：编报数据上下年度一致；编报数据前后一致；表 14、15、16 公开格式有误，应得 3 分，实得 2 分；

1.3 预算细化性：按照经济科目分类精准预算；按照功能科目分类精准预算；其他商品和服务支出金额 129.23 万元，商品和服务支出预算总额 24.1 万元，“其他”科目预算金额占商品和服务支出预算总额=  $(99.25+78.21) \div 24.1 \times 100\% = 74\% > 10\%$ ，应得 3 分，实得 2 分；



1.4 预算及时性：预算编报按时完成，应得 2 分，实得 2 分。

2、绩效目标：进行整体绩效目标编制和项目绩效目标编制；绩效目标资金填报准确，但表 14-2 “2020 部分交通建设项目缺口资金”数量指标和质量指标编制有误、“日常执法整治费用及宣传费”数量指标编制有误；整体支出绩效目标中，数量指标编制有误，应得 6 分，实得 4 分。

3、年初预算到位率：2021 年调整预算数 995.688 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=2464.91-995.688=1469.22 万元，2021 年公共财政拨款决算数 2464.91 万元，公共财政拨款收入预算到位率=1469.22÷2464.91×100%=60%；按公式计算 60%÷95%×8=5.1，扣 2.9 分，应得 8 分，实得 5.1 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 59 分（占该项满分值的 89%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2021 年财政拨款支出数=11732.7 万元，2021 年财政拨款收入数=10397.13 万元，预算完成率  $11732.7 \div 10397.13 \times 100\% > 95\%$ ，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-2308.3 万元，2020 年累计结转结余数 8.9 万元，2021 年财政拨款收入数 10397.13 万元，结转结余率=  $(-2308.3-8.9) \div 10397.13 \times 100\% = -29\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率=  $(-2308.3-8.9) \div 8.9 \times 100\%$

<5%，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=98.302 万元，2021 年公用经费支出预算数=58.9 万元，公用经费控制率= $98.302 \div 58.9 \times 100\% > 100\%$ ，应得 2 分，实得 0 分；2020 年公用经费支出决算数 94 万元，公用经费动态变动率  $(98.302 - 94) \div 94 = 5\%$ ，应得 2 分，实得 2 分。

4、三公经费控制率：2021 年三公经费预算 5.5 万元，2020 年三公经费预算 2.6 万元，三公经费动态变动率  $(5.5 - 2.6) \div 2.6 > 0$ ，应得 1.5 分，实得 0 分；2021 年三公经费支出 1.78 万元，三公经费控制率  $< 1$ ，应得 1.5 分，实得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2021 年政府采购预算是 0，2021 年县本级资金政府采购支出 0，应得 3 分，实得 3 分。

二是预算管理方面。

1、决算信息：决算公开文字叙述完整，报表齐全，应得 2 分，实得 2 分；编报数据上下年度一致，编报数据前后一致，报表格式准确，应得 3 分，实得 3 分；按经济科目分类和功能科目分类精准编报，“其他”科目金额占部门决算总额的比例  $< 10\%$ ，应得 3 分，实得 3 分；按时完成报送，应得 2 分，实得 2 分。

2、财政供养人员：编制 9 人，实有人员 8 人，应得 2 分，实得 2 分。

3、制度建设：有财务管理制度和内控制度，制度合规，并按规定运行，应得 3 分，实得 3 分。

4、绩效目标的实现：公路建设、公路养管和道路运输的服务工作，绩效目标全部实现，应得 2 分，实得 2 分。

5、部门绩效评价：开展整体评价资金数=9126.21 万元，应开展部门整体评价资金数=11732.7 万元，整体自评率= $9126.21 \div 11732.7 \times 100\% = 78\%$ ；绩效自评项目数=9 个；应进行项目自评数=26 个，项目自评率= $9 \div 26 \times 100\% = 34.6\%$ ，应得 2 分，实得 0 分。

整体绩效自评质量较好，但产出对应的指标解有误，应得 2 分，实得 1.5 分；项目自评指标中，可持续影响指标编制有误，报告内容完整，应得 3 分，实得 2.5 分；开展部门评价，按时报送，档案完整，并在门户网站公开，应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：无债权，应得 2 分，实得 2 分。

2、债务管理：2021 年其他应付款年初 438.3 万元，年末 380.6 万元，年初与年末债务有变动，应得 2 分，实得 1.5 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：账务报表、资产年报报表、实际数相一致，应得 2 分，实得 2 分。

2、使用率：自用固定资产 91059.12 万元，在用 91059.12 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 0 分，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“较差”，共10分，得0分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预算控制力较低。

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60%。

#### 2、预算绩效管理不到位。

（1）项目绩效自评未全覆盖。你局实际开展绩效自评项目个数只有9个，不符合预算管理办法及县政府文件要求。

（2）预算编制能力较差。“部分交通建设项目缺口资金”数量指标和质量指标编制有误、“日常执法整治费用及宣传费”数量指标编制有误；整体支出绩效目标中，数量指标编制有误。

#### 3、预算执行力度薄弱。

三公经费控制率较大。你局2021年三公经费预算5.5万元，2020年三公经费预算2.6万元，三公经费动态变动率 $>0$ 。

### （二）建议和改进措施

#### 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，尽可能地做到预算编制合理，量化明确，数据精确，使财政预算收入与财政下达金额相一致。

#### 2、加强绩效目标设置和绩效自评相关文件精神的学习。

(1) 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) 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。

规范和加强三公经费支出管理。提高认识，强化监督，规范和加强三公经费支出管理，提高财政资金的管理水平和使用效益。

附件：《子洲县交通运输局整体支出绩效重点评价指标体系表》