

# 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：子洲县水利局

评审起止时间：2022 年 6 月 15 日至 2022 年 9 月 30 日



# 目录

摘要.....	1
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门机关预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	3
(一) 部门职能、职责.....	3
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	6
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	11
三、评价思路.....	11
(一) 前期准备.....	12
(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.....	13
四、评价方法.....	13
(一) 评价过程.....	13
(二) 评价依据.....	15
五、指标体系.....	16
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	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 .....	25
(一) 存在的问题 .....	25
(二) 建议和改进举措 .....	26
附件 1: .....	28
附件 2: .....	31

## 摘要

### • 部门概述

子洲县水利局是县政府水利主管部门，内设文秘和综合事务岗位、小型水利工程业务岗位、生态基础实施建设业务岗位、淤地坝维修加固建设业务岗位、农村安全饮水工程维护建设业务岗位、河长制业务岗位、报账员岗位、水利信访岗位 8 个岗位。下属单位有子洲县水产工作站、子洲县流域治理中心、子洲县水资源工作站、子洲县水旱灾害防治中心、子洲县农村饮水工程服务中心、子洲县水保生态检测站、子洲县水土保持站、子洲县渠道库坝管护中心、子洲县水利工程建设中心 9 个。截止 2021 年底，部门人员编制 186 人，其中行政编制 9 人、事业编制 177 人；实有人员 225 人，其中行政 9 人、事业 216 人。单位管理的离退休人员 188 人。

### • 评价结论

水利局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 73.4 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 19.4 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 44 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 10 分。

### • 存在问题

存在问题有以下几点：1、预、决算报告上下年度及报表前后数值不统一；2、预算报表编制不够细化；3、年初预算到位率较低；3、公

用经费控制力较低；4、绩效目标申报不精准；5、绩效自评率较低；6、绩效自评质量较差；7、债权债务管理不足；7、固定资产管理不严格。

• **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、严格执行预算绩效自评；4、加强学习，准确记账。

# 子洲县水利局 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【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）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 月对子洲县水利局 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

子洲县水利局是县政府水利主管部门，内设文秘和综合事务岗位、小型水利工程业务岗位、生态基础实施建设业务岗位、淤地坝维修加固建设业务岗位、农村安全饮水工程维护建设业务岗位、河长制业务岗位、报账员岗位、水利信访岗位 8 个岗位。下属单位有子洲县水产工作站、子洲县流域治理中心、子洲县水资源工作站、子洲县水旱灾害防治中心、子洲县农村饮水工程服务中心、子洲县水保生态检测站、子洲县水土保持站、子洲县渠道库坝管护中心、子洲县水利工程建设中心 9 个。截止 2021 年底，部门人员编制 186 人，其中行政

编制 9 人、事业编制 177 人；实有人员 225 人，其中行政 9 人、事业 216 人。单位管理的离退休人员 188 人。

截止 2021 年底，子洲县水利局机关账面有固定资产 49 台（套），合计 15.52 万元，实有固定资产 49 台（套），合计 15.52 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

应子洲县财政局要求，子洲县水利局根据部门实际情况，成立了内控管理小组，于 2020 年制定了《子洲县水利局内部控制操作规范汇编》，共八个部分 47 个章节。从控制范围及控制目标、岗位设置及不相容岗位、业务流程、风险点及防控措施、工作流程图、管理制度等方面规定了财务相关内控操作，内容涉及预算业务、收入业务、支出业务、采购业务、资产管理、建设项目管理、合同和决策机制等。

### （三）部门机关预算资金

子洲县水利局 2021 年财政下达预算资金 16058.82 万元，预算资金支付 19556.06 万元（含上年结转资金），结转结余-3497.24 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、负责保障全县水资源的合理开发利用。贯彻落实中省市有关水利工作的方针政策、法律法规，拟订全县水利发展规划和政策，组织编制全县水资源战略规划及重要流域（区域）水利综合规划、防洪规划等重大水利规划；负责提出县级及以上水利建设投资安排建议并组织实施。

2、负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹兼顾和保障。组织实施最严格水资源管理制度，实施水资源的统一监督管理，拟订全县中长期供求计划、水量分配方案并监督实施；组织实施水资源论证和防洪论证制度，指导开展水资源有偿使用工作。指导水利行业供水和乡镇供水工作。

3、指导水资源保护工作。组织编制并实施全县水资源保护规划；指导全县饮用水水源保护有关工作，指导地下水开发利用和地下水资源管理保护。组织指导地下水超采区综合治理。

4、负责节约用水工作。拟订节约用水政策，组织编制全县节约用水规划并监督实施，组织制定有关标准。组织实施用水总量控制等管理制度，指导和推进节水型社会建设工作。

5、负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制全县洪水干旱灾害防治规划和防护标准并指导实施。承担水情旱情监测预警工作。组织编制重要江河湖泊和重要水工程的防御洪水抗御旱灾调度及

应急水量调度方案，按程序报批并组织实施。承担防御洪水应急抢险的技术支撑工作。

6、指导监督水利工程建设与运行管理。组织实施全县重大水利工程建设与运行管理。制定水利工程建设有关政策、制度并监督实施。指导水利建设市场分级监督管理，组织实施水利工程建设的监督。

7、指导水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导水利基础设施网络建设。指导重要江河湖库及河口的治理、开发和保护。指导河湖水生态保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。负责全面推行河长制工作的组织协调、调度督导、检查考核，落实县总河长、副总河长及河长确定的事项，协调县直有关部门开展河长制相关工作。

8、负责水文工作。贯彻执行有关水文的法律法规和管理办法。负责水文水资源监测、水文站网建设和管理。对江河湖库和地下水实施监测，协调指导水文水资源信息、情报预报和发布全市水资源公报。按规定组织开展水能资源调查评价和水资源承载能力监测预警工作。

9、负责农村水利工作。组织开展灌排工程建设与改造。指导农村饮水安全工程建设管理工作，指导节水灌溉有关工作。指导农村水利改革创新和社会化服务体系建设。指导农村水能资源开发、小水电改造和水电农村电气化工作。

10、负责水土保持工作。拟订全县水土保持规划并监督实施，组织实施全县水土流失综合防治、监测预报并定期公告。负责建设项目水土保持监督管理工作，指导县级重点水土保持建设项目的实施。

11、负责水利工程移民管理工作。拟订水利工程移民有关政策并监督实施，组织实施水利工程移民安置前期工作、移民安置验收和监督评估等制度。指导监督水库移民后期扶持政策的实施。

12、负责重大涉水违法事件的查处，协调跨流域、跨县域的水事纠纷，指导水政监察和水行政执法。督促检查水利重大政策、决策部署和重点工作的贯彻落实情况。指导水利行业安全生产工作，组织指导水库、水电站大坝、农村水电站的安全监管。

13、负责全县水利科技和外事工作。组织开展水利行业质量监督工作，拟订相关技术标准、规程规范并监督实施。指导全县水利行业队伍建设。

14、按规定制定水利工程建设的有关制度并组织实施。负责提出县级水利固定资产投资规模、方向、具体安排建议并组织指导实施，提出县级水利资金安排建议并负责项目实施的监督管理。

15、负责职责范围内有关行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

16、完成县委、县政府交办的其他任务。

17、职能转变。县水利局应切实加强水资源合理利用、优化配置和节约保护。坚持节水优先，从增加供给转向更加重视需求管理，严格控制用水总量和提高用水效率。坚持保护优先，加强水资源、水域和水利工程的管理保护，维护河湖健康美丽。坚持统筹兼顾，保障合理用水需求和水资源的可持续利用，为全县经济社会发展提供水安全保障。

(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) 高效推进水利重点建设项目。一是实施无定河全县综合整治项目。实施三川口镇段和电市镇段防洪工程，新修堤防 3.6 公里，目前项目可研、初步设计已审批，正在办理林业、环评等手续；实施县城段河道整治工程，在颐和小区处修建气盾坝 1 座，目前正在设计招标中。续建马蹄沟产业园防洪工程，新建左岸堤防 1.464 公里；续建宋家沟沟口至石沟大桥段堤防工程，新建护岸 2.186 公里，新建堤防 451 米。二是巩固提升农村饮水工程 25 处，目前正在设计招标中。三是实施水土流失坡耕地综合治理工程。计划新修坡改梯 8000 亩，配套道路 25 公里，排水沟 25 公里，目前正在编制项目建议书和可行性研究报告。四是实施佛殿堂两侧生态综合治理项目，综合治理面积 17.7 平方公里，其中林地 1349 公顷，梯田 421 公顷，台地 180 亩，高标准生产道路 14 公里，淤地坝 25 座，目前项目实施方案已审批，正在办理林业、环评等手续。五是实施淤地坝维修加固工程。除险加固淤地坝 60 座，目前正在设计招标中。六是实施防汛能力补短板提升工程。针对我县防汛能力十项短板，结合水利实际，重点实施山洪沟治理工程和子洲县防汛抗旱能力提升工程，新建沟道护岸堤防 2 公里，沟道清淤 0.5 公里，新建大理河水文站点，配套建设检查室等。

(2) 扎实做好水旱灾害防御工作。立足于防大汛、抗大旱、抢

大险、救大灾，建立健全“横向 到边、纵向到底”的防汛体系，提前做好各项防汛准备工作，落实防汛责任制，并按照责任制的要求 安排相关人员上岗到位；抓紧水毁工程的修复工作，确保水毁工程在汛期能够安全度汛；加强山洪灾 害防御系统的管理和维护工作，组织相关的技术人员对系统进行全面的检查，对检查出来的问题及时 进行修复，确保山洪灾害防御系统正常的运行；突出抓好在建水利工程安全度汛工作；补充各类欠缺 的抗洪抢险物资，做好抗旱设施的维修管理；全面落实组织保障、物资储备、预案方案、抢险队伍， 力争实现人员零伤亡目标；坚持防汛抗旱两手抓、两不误，完善全县抗旱应急供水预案，强化抗旱水 源统一管理和科学调度，确保城乡居民生活用水安全和农田灌溉用水需求。

（3）深入推进河长制工作。持续深入推进河湖清违清障常态化、规范化管理，及时发现和解决问题，实现河道问题动态清零。一是继续完善河湖长制工作体系，健全工作机制，持续推进河湖长制 工作常态化管理，加大检查力度。二是继续与县检察院开展“携手清四乱、保护母亲河”专项行动， 依法清理整治河道内乱占、乱采、乱堆、乱建等“四乱”问题，坚决消除一切河道乱象，彻底巩固河 道“清四乱”成果。三是开展小理河、岔巴沟、驼耳巷沟水域岸线利用保护规划编制工作，为沿河两 岸岸线资源的科学管理、有效保护提供工作基础。四是启动实施河长制智慧云建设，实现河道管理信 息静态展现、动态管理、常态跟踪，为全县落实河长工作的目标管理、任务督办、绩效考核提供抓手， 为加强河长制相关责任机制、工作机制

的有效落实提供有效支撑，开启智慧治水新模式。

（4）强化水利行业监管。严格取用水监督管理，落实用水总量控制、用水效率控制、水功能区限制纳污“三条红线”，强化水资源承载能力刚性约束。严格水资源论证和取水许可审批，加强对重点取用水户现场核查，强化取水许可事中事后监管。加大水法律法规、水环境保护宣传力度，提高全社会水患意识、节水意识和水资源保护意识。深化节水型社会建设，积极推进节水型机关建设。规范生产建设项目水土保持事中事后监管，严格水土保持监管和责任追究，有效遏制人为水土流失。

## 2、年度工作任务完成情况

（1）稳步推进水利重点项目建设。一是实施无定河全县综合整治项目。实施电市镇段和电市镇李家河段防洪工程，新修堤防 4.7 公里，工程于 7 月份开工，目前已完成 40%的建设任务，预计 2022 年汛前完成；实施大理河颐和小区气盾坝工程，修建气盾坝 1 座，目前前期工作已完成；续建马蹄沟产业园防洪工程，新建左岸堤防 1.464 公里，目前已完成全部建设任务；续建宋家沟沟口至石沟大桥段堤防工程，新建护岸 2.186 公里，新建堤防 451 米，目前工程已基本完工。二是实施农村饮水巩固提升工程。巩固提升农村饮水 28 处，目前已完成全部建设任务。三是实施水土流失坡耕地综合治理工程三川口项目区，新修坡改梯 6235 亩，配套道路 25 公里，排水沟 25 公里，目前工程已开工，预计年底可完成 85%建设任务，2022 年 4 月完成全部建设任务。四是实施淤地坝维修加固工程，除险加固淤地坝 65 座，

目前工程已完成 95%的建设任务，预计年底前完成全部建设任务。同时，按照中央投资安排，拦沙坝工程已开工，预计年底前可完成 90%的建设任务，石沟大桥至青银高速（二）段防洪工程正在招标中。

（2）圆满完成水旱灾害防御工作。防汛方面：一是明确责任分工。全面贯彻落实行政首长为核心的防汛抗旱责任制，夯实各级防汛责任人，落实了大理河、淮宁河、小理河、城区、“三沟”等重点区域和各乡镇、城区各片的防汛责任人以及 1071 座淤地坝的“三个责任人”。二是完善预案抓防范。建立健全了防汛应急预案体系，突出预案的实用性和可操作性。三是全面监测抓预警。及时修复各类系统及监测预警设施，汛前共检修排查预警广播 153 套，重新更换 50 套预警广播设备和 80 套简易雨量报警器。四是做好物资保障工作。严格防汛物资进库、出库登记，组建应急抢险队伍，强化配合协作意识，确保出现险情时能拉得出、扛得住、打得赢。五是扎实排查治隐患。汛前共排查出洪旱灾害风险隐患 39 处，在建涉河工程 3 处，河道弃土 1 处，目前均已整改完成。六是严格执行汛期 24 小时值班值守制度，落实带班领导和值班人员，确保全县安全度汛。抗旱方面：一是及时掌握水源情况。派出工作组及时统计全县水利工程蓄水情况。全县共有蓄水塘坝 25 座蓄水量 80 余万  $m^3$ ，可利用量约为 40 万  $m^3$ 。二是落实运水车辆。配备专业抗旱应急送水车 3 辆，抽调住建、林业、消防等部门送水车 5 辆，各乡镇改造和租用送水车 20 辆、送水三轮 100 余辆，确保必要时的应急运输。三是积极开展抗旱服务。组织抗旱服务队伍，及时进村了解灌溉泵站、灌区、水源等运行情况，积极

帮助村民抗旱，累计维修泵站设施 5 处，为各乡镇提供柴油机水泵 12 台、潜水泵 5 台。四是保障居民饮水以及农业灌溉。实施农村饮水工程 28 处，受益人口 1.6 万人；实施灌溉工程 10 处，改善受益村灌溉条件，全力提升应对旱灾能力。

(3) 持续巩固脱贫攻坚成果巩固。成立了防止返贫致贫动态监测和帮扶工作专班，分片区包抓全县农村安全饮水，每半月向县巩衙办汇报农村饮水安全筛查预警情况。共排查核实饮水安全问题 65 处，目前已全部完成整改。开展农村安全饮水专项排查共核实农村饮水安全问题 76 个，涉及 18 个乡镇 74 个村饮水困难户 9591 户，估算投资 1805 万元。发放农村饮水安全明白卡以及农村饮水工程管护小常识 4 万余份，进一步提升了群众关于饮水安全政策知晓率和满意度。

(4) 深入推进河长制工作。完成了 2020 年马岔、周硷两处加气站和加家塔养殖场整改任务，拆除乱建面积约 1200 平米。完成了 2021 年省河长办第三季度卫星遥感监测和明察暗访 5 个疑似“四乱”问题的核查任务以及 2021 年水利部督查暗访发现 4 个问题的核查整改任务。县河长办发现淮宁河寺家坪和加家塔两处河道违法帮畔项目，共拆除违法帮畔长 140 米，拆除土石方 2000 方。加强河道四乱日常巡查。开展“清四乱”专项行动，县河长办累计巡河 180 余人次，发现河道四乱问题 67 个，目前已全部完成整改。累计清理生活垃圾建筑垃圾约 2000 吨。完成了 14 条规模以下及 35 处水利工程管理保护范围划界技术审查工作，并通过市级部门验收。

(5) 水利管理工作进一步强化。我县 18 个规上工业企业取水管

理存在无证取水以及无用水计量等问题，通过实地调查核实。对全县已登记在册的各取水单位取用水量是否符合水资源管控指标要求进行复核确认，共发现未经批准擅自取水、未安装取水计量设施问题 44 个，目前已完成整改问题 8 个，36 个问题正在整改。加强水土保持监管工作。开展黄河流域生产建设项目水土保持专项整治行动，共检查在建项目 15 个，下达执法文书 9 份。对水土保持违法违规行为的生产建设项目建设单位进行集中约谈，涉及 8 个生产建设单位 11 个生产建设项目，目前各生产建设单位已完成整改。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询政府门户网站财政资金预算信息模块中《子洲县水利局 2021 年部门综合预算公开》，水利局 2021 年年初预算共下达 5 项绩效目标，分别是：目标 1、实施无定河全县综合整治项目；目标 2、巩固提升农村饮水工程 25 处；目标 3、实施水土流失坡耕地综合治理工程；目标 4、实施淤地坝维修加固工程；目标 5、实施防汛能力补短板提升工程，已全部完成。

## 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：王勇

成    员：张扬、张美、张柯然

主评人员：张扬

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 号附件一），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帐并报送整改结果。

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水利局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）整体支出绩效管理暂行办法》（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、《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)。

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年度的部门预算。

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 $\geq 90$ 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

水利局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 73.4 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

水利局从人员构成、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单位概况、单位整体支出绩效实现情况、单位整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、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五个方面对该单位 2021 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

水利局 2021 年度整体支出自评得分为 94.5 分，本次绩效重点评价得分 73.4 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 18 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、重点工作任务、社会效益、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。

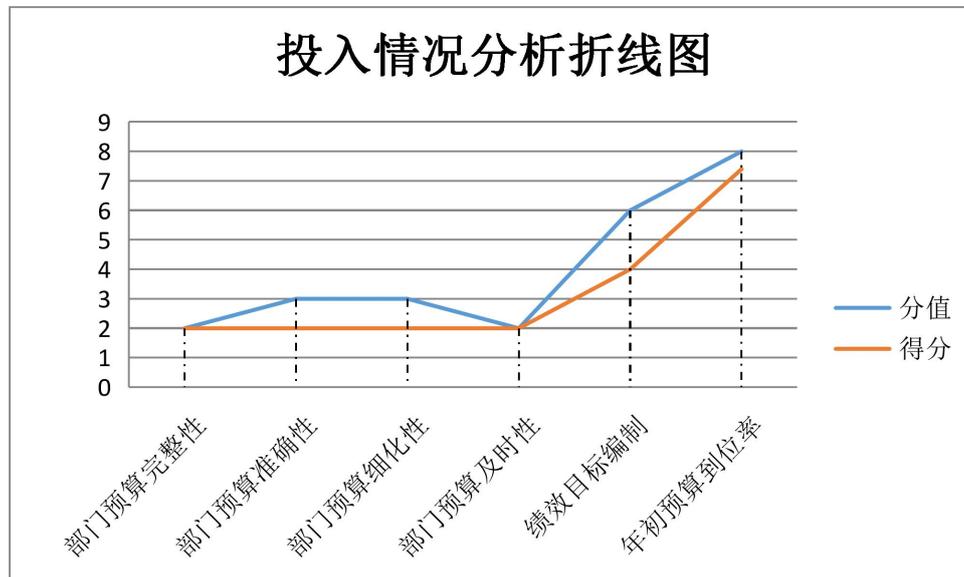
## 2、评价过程的差异

绩效自评由水利局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、收集资料、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 19.4 分（占该项满分值的 80.83%）。具体情况分析如下：



1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表齐全得 2 分。

1.2 部门预算的准确性：共 3 分。其他社会保障和就业支出（2089999）、行政单位医疗（2101101）较上年增减值错误；编报数

据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分，共得 2 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 1129.28 万元，其他商品和服务支出合计 798.52 万元，其他科目占比= $798.52 \div 1129.28 = 70.7\% > 10\%$ ，不得分，共得 2 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算在 2021 年 6 月 16 日前公开，公开及时，得 2 分。

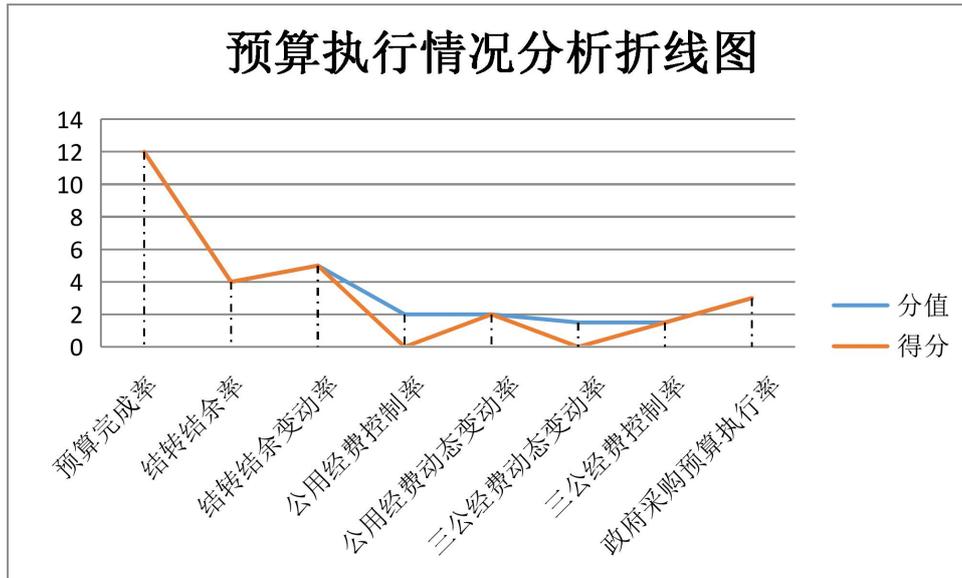
1.5 绩效目标：共 6 分。进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；宋家沟沟口至石沟大桥堤防工程数量指标不明确，成本指标量化不准确，李孝河村基本农田建设项目数量指标量化不准确（没带数量单位），2021 年水土保持站专项经费数量指标量化不准确，扣 2 分，共得 4 分。

1.6 年初预算到位率：单位公共财政拨款收入 4241.41 万元，单位预算调整 531.28 万元。年初预算到位率= $(\text{单位公共财政拨款收入} - \text{单位预算调整}) \div \text{单位公共财政拨款收入} = (4241.41 - 531.28) \div 4241.41 \times 100\% = 87.47\% < 95\%$ ，得  $87.47\% \div 95\% \times 8 = 7.4$  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 44 分（占该项满分值的 66.67%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 27.5 分。具体情况分析如下：



2.1 预算完成率：共 12 分。预算支出合计数= 19556.06 万元（含上年结转），预算收入合计数=16058.82 万元，预算完成率=19556.06 ÷16058.82×100%=121.78%，得 12 分。

2.2 结转结余资金控制率：共 9 分。2021 年累计结转结余数=3175.95 万元，2020 年累计结转结余数=6548.31 万元，本年收入合计数=16058.82 万元，结转结余率=(3175.95-6548.31) ÷16058.82×100%=-21%<5%，得 4 分；结转结余变动率=(3175.95-6548.31) ÷6548.31×100%=-51.5%<5%，得 5 分。共得 9 分。

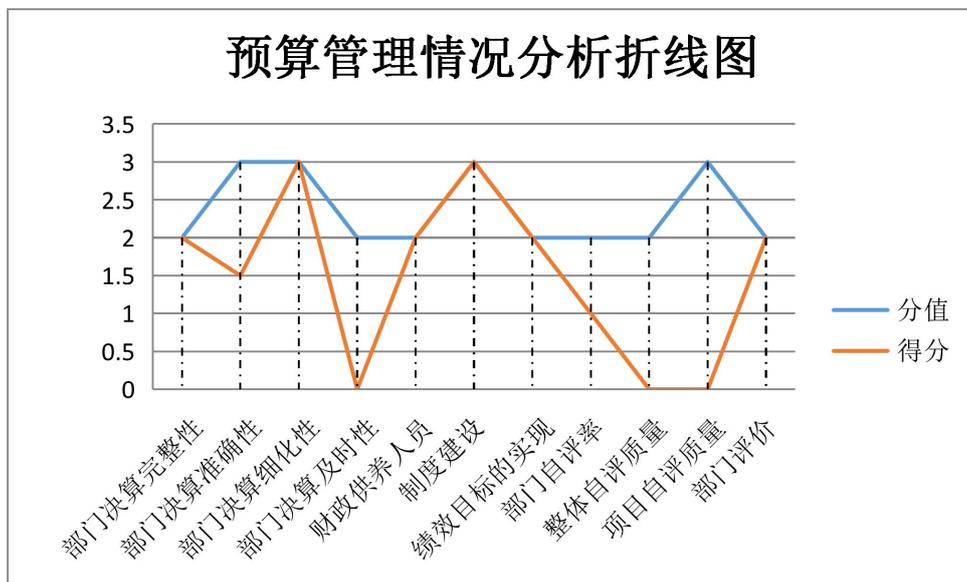
2.3 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=70 万元，2021 年公用经费支出预算数=68.48 万元，公用经费控制率=(70 ÷68.48) ×100%=102%>100%，不得分；2020 年公用经费决算总额=70 万元，公用经费动态变动率=[(70 -70) ÷70] ×100%=0，得 2 分。

2.4 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算总额=20 万元，2020 年三公经费预算总额=0 万元，本年有，上年无，不得分；2021 年三公经费支出数=0 万元，三公经费有预算，无支出，得 1.5

分。合计得 1.5 分。

2.5 政府采购预算执行率：共 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，共 26 分，重点评价得 16.5 分。具体情况分析如下：



2.6 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。

2.7 部门决算的准确性：共 3 分。2019 年决算数为 28677.28 万元，2020 年决算数为 11941.89 万元，相差 16735.4 万元，与 2020 年决算报告中的 9178.16 万元不符，上下年度不一致，扣 1 分，不得分；财政拨款支出决算具体情况说明与表 5 不一致，扣 0.5 分，得 0.5 分；报表格式准确，得 1 分，共得 1.5 分。

2.8 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。

2.9 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算报送不及时，不得分。

2.10 财政供养人员：共 2 分。单位编制 9 个，2021 年年底财政供养人员 10 人，调入 1 个副局长，不超编，得 2 分。

2.11 制度建设：共 3 分。单位有内控制度和财务制度，并按规定执行，得 3 分。

2.12 绩效目标的实现：共 2 分。绩效目标：1、实施无定河全县综合整治项目。2、巩固提升农村饮水工程 25 处。3、实施水土流失坡耕地综合治理工程。4、实施淤地坝维修加固工程。5、实施防汛能力补短板提升工程。部门工作总结：1、实施电市镇段和电市镇李家河段防洪工程，实施大理河颐和小气盾坝工程等；2、实施农村饮水工程 28 处；3、实施水土流失坡耕地综合治理工程，新修坡改梯 6235 亩，配套道路 25 公里，排水沟 25 公里；4、实施淤地坝维修加固工程，除险加固淤地坝 65 座；5、及时修复各类系统及监测预警设施，汛前共检修排查预警广播 153 套，重新更换 50 套预警广播设备和 80 套简易雨量报警器等。绩效目标全部实现，得 2 分。

2.13 部门自评率：共 2 分。单位预算收入 16058.82 万元，单位整体绩效自评 15832.17 万元，整体自评率= $15832.17 \div 16058.82 = 98.6\%$ ，得 1 分；单位应自评项目 30 个，单位项目自评 0 个，不得分，共得 1 分。

2.14 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。

2.15 项目自评质量：共 3 分。项目未自评，不得分。

2.16 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，共 4 分，重点评价得 0 分。具体情况分析如下：

2.17 债权管理：共 2 分。2021 年期初：预付账款=0 万元，其他应收款=85.06 万元，年初债权余额=0+85.06=85.06 万元；2021 年期末：预付账款=3896.76 万元，其他应收款=20.16 万元，年末债权余额=3896.76+20.16=3916.92 万元。变动率= $(3916.92-85.06) \div 85.06 \times 100\%$ =4504.89%，不得分。

2.18 债务管理：共 2 分。2021 年期初：应付账款=935.81 万元，其他应付款=22.1 万元，年初债务余额=935.81+22.1=957.91 万元；2021 年期末：应付账款=2232.56 万元，其他应付款=0 万元，年末债务余额=2232.56+0=2232.56 万元，年末债务余额>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 0 分。具体情况分析如下：

2.19 准确性：共 2 分。资产年报报表固定资产 15.52 万元，账务报表固定资产 48.99 万元，实有固定资产 15.52 万元，账面数与资产系统年报不一致，扣 1 分，账面数与实际不一致，扣 1 分，不得分。

2.20 使用率：共 3 分。固定资产总额 48.99 万元，在用 15.52

万元，使用率=15.52÷48.99=31.68%，不得分。

### 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10分（占该项满分值的100%）。具体情况分析如下：

3.1 年度目标实现：共10分，年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，得10分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预、决算报表编制问题。

（1）上下年度及报表前后数值不统一。主要表现为：2021年度部门预算报告中其他社会保障和就业支出（2089999）、行政单位医疗（2101101）较上年增减值错误；2019年决算数为28677.28万元，2020年决算数为11941.89万元，相差16735.4万元，与2020年决算报告中的9178.16万元不符，上下年度不一致，财政拨款支出决算具体情况说明与表5不一致。

（2）预算报表编制不够细化。主要表现为：预算报表表6商品和服务支出1129.28万元，其他商品和服务支出合计798.52万元，其他科目占比达到70.7%，远大于规定的10%。

（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87.47%，低于规定的95%。

#### 2、公用经费控制力较低。主要表现为：公用经费支出决算数是

70 万元，2021 年公用经费支出预算数是 68.48 万元，公用经费控制率 102%。

### 3、部门预算绩效存在问题。

(1) 绩效目标申报不精准。主要表现为：预算编制中宋家沟沟口至石沟大桥堤防工程数量指标不明确，成本指标量化不准确，李孝河村基本农田建设项目数量指标量化不准确（没带数量单位），2021 年水土保持站专项经费数量指标量化不准确等。

(2) 绩效自价率较低。主要表现为部门项目自评并未在政府门户网站公开。

(3) 绩效自评质量较差。整体绩效自评评分表职责履行未细化，履职效益未细化。

### 4、债权债务管理不足。

(1) 债权变动率较大。2021 年年初债权余额 85.06 万元，2021 年年末债权余额 3916.92 万元. 债权变动率 4504.89%。

(2) 债务管理不足。2021 年年初债务余额 957.91 万元，2021 年年末债务余额 2232.56 万元，年末债务余额较年初债务余额增加了 1 倍有余。

### 5、固定资产管理不严格。

资产年报报表固定资产 15.52 万元，账务报表固定资产 48.99 万元，账面数与资产系统年报不一致，各统计金额不一致，使资产使用率无法真实确定。

## (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、加强学习，准确记账。

认真学习《预算法》、《会计法》、《政府会计制度》等相关法律法规，该登记的国有资产在财务账本及国有资产系统中同时登记，该销毁报废的也需做到同时下帐，达到账账相符、账实相符。

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-不用资额/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:

子洲县水利局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	2	
			部门预算的准确性。	3	2	2处上下年度不一致
			部门预算细化性。	3	2	其他科目占比70.7%
			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	绩效指标1处不明确,3处不准确
	年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率。	8	7.4	年初预算到位率87.47%	
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102%
			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	0	本年有,上年无
	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	1.5	上下年度不一致,前后一处不一致
			部门决算细化性。	3	3	
			部门决算的及时性。	2	0	不及时
		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	2	
		部门绩效评价	绩效自评率。	2	1	单位项目自评0个
			整体自评质量。	2	0	职责履行未细化,履职效益未细化
			项目自评质量。	3	0	项目未自评
	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4504.89%
		债务管理	债务变动率。	2	0	年末债务余额>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	0	账面数与资产系统年报不一致
		使用率	资产使用率。	3	0	使用率31.68%
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	10	
总分				100	73.4	