

# 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：子洲县市场监督管理局

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.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	6
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 .....	18
(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

子洲县市场监督管理局隶属于子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门。设置 22 个内设岗位。主要职责为：1、负责市场综合监督管理。2、负责市场主体登记注册指导协调工作。3、负责组织指导市场监管综合执法工作。4、负责监督管理市场秩序。5、负责宏观质量管理。6、负责产品质量安全监督管理。7、负责特种设备安全监督管理。8、负责食品安全监督管理综合协调。9、负责食品安全监督管理。10、负责食盐质量安全监督管理。11、负责统一管理计量工作。12、负责统一管理标准化工作。13、负责统一管理认证认可与检验检测工作。14、负责药品、医疗器械和化妆品安全监督管理。15、负责药品、医疗器械和化妆品质量监督管理。16、负责保护知识产权。17、负责市场监督管理科技和信息化建设、新闻宣传工作。18、完成县委、县政府交办的其他任务。19、职能转变。

### • 评价结论

子洲县市场监督管理局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79.9 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 20.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 51.4 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、预算编制不完整、不细化、不及时；2、预算执行不到位；3、决算编制不完整、不准确；4、绩效自评率低；5、绩效自评质量差。

• **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。

# 子洲县市场监督管理局

## 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月对子洲县市场监督管理局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

子洲县市场监督管理局隶属于子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门。设置22个内设岗位。分别是：政秘岗、政策法规岗、财务岗、稽查岗、食品安全协调岗、食品生产安全监督管理岗、食品流通安全监督管理岗、餐饮服务监督管理岗、药械监督管理岗、化妆品监督管理岗、食品药品抽检检验岗、价格监督检查岗、反垄断与反不正当竞争管理岗、知识产权监督管理岗、广告监督管理岗、网络交易监督管理岗、标准化监督管理岗、产品质量安全监督管理岗、特种设备安全监察岗、计量监督管理岗、食盐安全监督管理岗、认证认可

与检验检测监督管理岗。截止 2021 年底，本部门人员编制 130 人，实有人员 151 人，因机构改革。

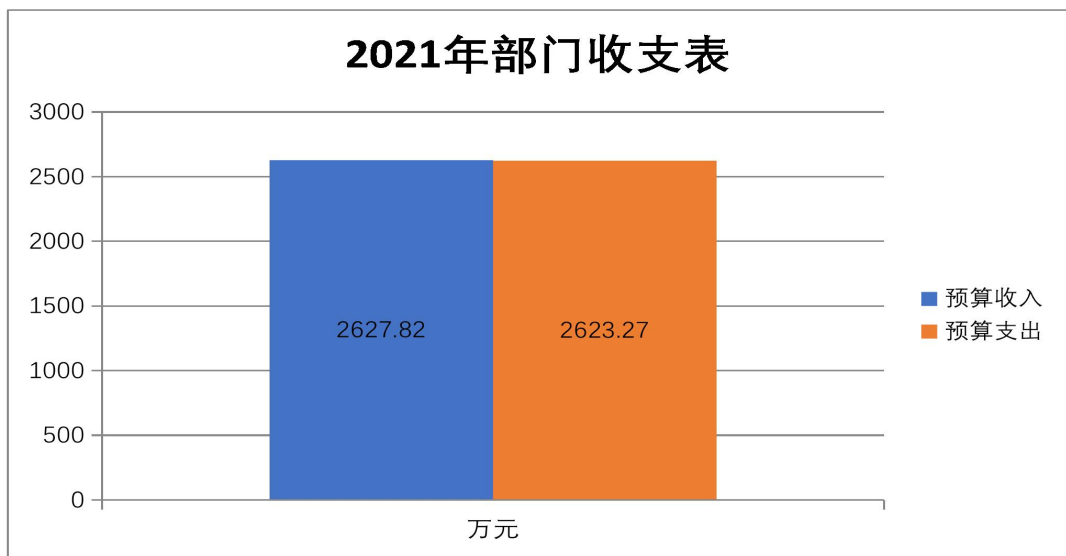
截止 2021 年底，子洲县市场监督管理局固定资产账面数 276.41 万元，目前资产使用率达到 100%，无闲置固定资产。

### （二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，子洲县市场监督管理局根据部门实际情况，成立了内控管理小组，于 2020 年制定了《子洲县市场监督管理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

子洲县市场监督管理局 2021 年财政下达预算资金 2627.82 万元，预算资金支付 2623.27 万元。





## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、负责市场综合监督管理。贯彻执行国家、省、市市场监督管理的方针、政策和法律、法规、规章，起草市场监督管理地方性规范性文件，组织实施质量强县、食品安全和标准化等战略，拟订并组织实施有关规划，规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

2、负责市场主体登记注册指导协调工作。负责全县各类企业、农民专业合作社和从事经营活动的单位、个体工商户等市场主体的登记注册指导协调和监督管理工作。建立市场主体信息公示和共享机制，依法公示和共享有关信息，加强信用监管，推动市场主体信用体系建设。

3、负责组织指导市场监管综合执法工作。指导全县市场监管综合执法队伍整合和建设，推动实行统一的市场监管。组织查处和督办重大违法案件。规范市场监管行政执法行为。

4、负责监督管理市场秩序。依法监督管理市场交易、网络商品交易及有关服务行为。监督管理直销企业、直销员及其直销活动。依法组织实施合同行政监督管理。管理动产抵押物登记，监督管理拍卖行为。指导广告业的发展，监督管理广告活动。组织指导查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销和制售假冒伪劣行为。依法查处合同欺诈等违法行为。依授权承担

有关反垄断调查及执法工作。组织指导消费环境建设，承担消费者权益保护工作，指导全县消费者保护组织开展消费维权。

5、负责宏观质量管理。拟订并组织实施质量发展的措施办法。会同有关部门组织实施重大工程设备质量监理制度，按规定权限参与重大产品质量事故调查，贯彻实施缺陷产品召回制度，监督管理产品防伪工作。

6、负责产品质量安全监督管理。管理产品质量安全风险监控和监督抽查工作。组织实施质量分级制度、质量安全追溯制度。负责纤维质量监督工作。

7、负责特种设备安全监督管理。综合管理特种设备安全监察、监督工作，监督检查高耗能特种设备节能标准和锅炉环境保护标准的执行情况。

8、负责食品安全监督管理综合协调。负责食品安全综合监督和应急体系建设，组织指导重大食品安全事件应急处置和调查处理工作。落实食品安全重要信息直报制度。

9、负责食品安全监督管理。建立覆盖食品生产、流通、消费全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施，防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任的机制，健全食品安全追溯体系。组织开展食品安全监督抽检、核查处置和风险预警、风险交流工作。组织实施特殊食品监督管理。

10、负责食盐质量安全监督管理。贯彻执行国家和省、市、

县有关食盐管理的法律法规和政策。负责全县盐业行业管理，组织落实国家储备盐制度和食盐供应应急管理，负责食盐质量安全监督管理，负责指导、监督、协调食盐行政执法工作。拟定全县食盐安全管理制度办法和年度检查计划，并组织实施。依法查处食盐质量安全相关违法违规行为。

11、负责统一管理计量工作。推行国家法定计量单位，执行国家计量制度，管理计量器具及量值传递、强制检定和比对工作。规范和监督商品计量和市场计量行为。

12、负责统一管理标准化工作。贯彻执行国家标准和行业标准，对标准的实施进行监督检查。负责地方标准相关工作，依法指导和监督团体标准、企业标准相关工作。负责管理采用国际标准和国外先进标准工作，监督标准的贯彻执行。负责管理全县商品条码和标识管理工作。

13、负责统一管理认证认可与检验检测工作。依法监督管理认证认可与检验检测工作。组织实施认证认可与检验检测监督管理的措施办法。监督规范认证认可及检验检测市场与活动，完善检验检测体系。指导全县认证认可与检验检测行业发展。

14、负责药品、医疗器械和化妆品安全监督管理。贯彻执行国家药品、医疗器械、化妆品安全监督管理的法律法规和政策规定。

15、负责药品、医疗器械和化妆品质量监督管理。监督实施药品、医疗器械、化妆品标准和分类管理制度，配合有关部门实

施国家基本药物制度。组织监督实施药品、医疗器械经营质量管理规范和医疗器械使用质量监督管理办法，监督实施化妆品经营、使用卫生标准和技术规范。负责组织实施药品、医疗器械和化妆品监督检查，依法查处药品、医疗器械和化妆品经营、使用环节违法行为。配合开展药品不良反应、医疗器械不良事件和化妆品不良反应的监测、评价和处置工作。

16、负责保护知识产权。贯彻执行国家保护商标、专利、原产地地理标志、地理标志产品等知识产权的法律法规与方针政策。拟定和组织实施商标、专利、原产地地理标志、地理标志产品等制度。负责商标、专利、原产地地理标志、地理标志产品、特殊标志、官方标志的使用管理和保护工作。组织调查处理商标和专利纠纷。

17、负责市场监督管理科技和信息化建设、新闻宣传工作。按规定承担技术性贸易措施有关工作。

18、完成县委、县政府交办的其他任务。

19、职能转变。

(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. 强化市场监管，守住安全底线

(1) 加强食品安全监管，强化责任落实完善食品安全突发事件应急预案，强化食品安全风险应急处置。继续开展农村假冒伪劣食

品整治工作，完善农村食品风险隐患清单。改进提升食品抽检监测工作，实施监督抽检和风险监测。加大“陕冷链”系统推广应用，抓好进口冷链食品监管工作。深化实施校园食品安全守护，强化食品小作坊综合治理、餐饮质量安全提升、乳制品、肉制品质量安全提升等专项行动，继续扎实开展“长江禁捕、打非断链”等重点行动。

(2) 深入实施药品安全放心工程。综合运用日常巡查、飞行检查、抽查抽验、监测评价等多种手段，开展重点领域、重点环节、重点品种专项整治，加强疫苗、血液制品等高风险产品质量安全监管。

(3) 继续落实特种设备安全专项整治三年行动和“大排查、大检查、大整治”要求，开展重点单位、重点环节专项检查。

(3) 深入组织开展儿童和学生用品安全守护行动，加强纤维质量监督。持续组织电线电缆、水泥、危化品等重点工业品质量安全隐患排查。

(4) 统筹日常监管和疫情防控工作，继续做好疫情防控相关工作，筑牢市场监管领域疫情防控坚固防线。

## 2. 加强执法办案，规范市场秩序

(1) 全面落实公平竞争审查制度，加大制止滥用行政权力排除、限制竞争行为和反不正当竞争执法力度，加大打击传销和规范直销工作力度。

(2) 加强涉企收费和教育、医疗、药品等领域价格监管，聚焦群众反映强烈的乱收费等价格违法突出问题开展专项整治。深化转供电环节加价治理。

(3) 加大虚假违法广告整治力度，严厉打击借重大政治活动进

行商业炒作的违法行为。

(4) 充分发挥“双打办”作用，加大打击假冒伪劣产品力度，扎实开展知识产权执法“铁拳”行动，加大对侵犯商标、专利、商业秘密等知识产权行为的打击力度，对重大案件实行挂牌督办。

(5) 进一步畅通消费维权渠道，依法高效处置消费投诉举报，逐步推进落实经营者首问和赔偿先付制度。加大放心消费创建工作力度，全力营造安全放心的消费环境。

### 3. 完善监管机制、优化营商环境

进一步健全“双随机、一公开”监管机制，实现市场监管系统内部“双随机、一公开”监管常态化，完善联合抽查事项清单，加大联合抽查检查力度。探索将“双随机、一公开”监管与企业信用风险分类结果有机结合，提高监督检查的靶向性、精准性。完善信息归集共享公示机制，加强部门协作，推动联合惩戒机制建设，加大失信联合惩戒力度，探索建立信用修复制度。进一步深化“证照分离”改革。

### 4. 强化技术支持，助推质量提升

(1) 围绕重点领域、重点产品、重点行业、重点区域，推进质量强县、质量品牌提升创建工作。深化农业、服务业标准化创建，持续开展“百城千业万企”对标达标提升专项行动，认真落实企业标准“领跑者”制度。加强社会公用计量标准建设，规范法定计量技术机构管理，加强地方计量技术规范制修订工作。继续强化加油（加气）机、民用“四表”、出租车计价器等民生计量器具监督管理。

(2) 推进知识产权试点示范县建设，实施专利导航、地理标志

运用促进工程。培育知识产权优势、示范企业。提升知识产权信息公共服务能力，为创新主体提供知识产权信息服务支持。

## 2、年度工作任务完成情况

### 1. 强化事中事后监管，监管科学化水平不断提升。

积极构建与“证照分离”改革相适应的事中事后监管机制，推进企业信用风险分类管理，建立健全企业信用修复制度，保持日常监管“双随机、一公开”全覆盖。全面推行部门联合“双随机、一公开”抽查监管工作，健全“双随机、一公开”监管基本手段，实现“一次抽查、全面体检、综合会诊”。共完成9批次双随机抽查任务，检查各类市场主体546户，依法对抽查情况通过国家企业信用信息公示系统予以集中公示，对企业抽查检查中存在的严重违法行为进行严厉查处，确保抽查检查公开、公正、规范运行。

### 2. 加强价格监管，规范市场秩序

稳步推进供电环节收费专项整治工作，检查转供电主体7户，出动执法人员71人次，涉及转供电终端用户358户，累计退费10.4359万元。强化防疫物资物价检查，严格管控哄抬价格、扰乱秩序的行为，查办防疫物品价格违法案件14起。整顿物业收费，督促物业公司规范水、电价格收取。大力开展涉企乱收费、乱摊派、乱检查、乱罚款专项整治行动，督促涉企收费单位严格落实“减税降费”有关政策，以人社局、住建局、国土资源局、交通局等为检查重点，杜绝继续收取取消、停征、免征的行政事业性收费以及利用职权和行业垄断地位以保证金、抵押金等形式变相收费等各类违规收费行为，优化企业发展环境。

### 3. 加强广告市场整治，规范商业营销活动

加大广告市场秩序整顿力度，进一步巩固、扩大专项整治虚假违法广告成果，开展户外虚假违法广告专项整治行动，重点查处违背公序良俗违法户外广告、违法医疗户外广告、涉及新冠疫情虚假续传广告、涉农物资广告，共出动执法车辆 5 车次，执法人员 22 人次，检查户外广告 50 余处，清理违法广告 2 处。在重点场所显著位置张贴《商业营销宣传行为告诫书》，并向各市场主体积极宣传，要求各市场主体要严格规范商业营销宣传行为，依法合规经营。

### 4. 推动放心消费创建，营造安全消费环境

落实“食品放心、旅游舒心、服务温馨”的放心消费创建目标，着力解决群众关注的消费热点、难点问题，提升消费环境满意度、安全度。畅通投诉举报网络，共计受理 12315 投诉举报 75 件、12345 便民服务热线投诉 24 件、百姓问政平台 23 件、信访事项 2 条、舆情信息 4 起、信件投诉 3 封，办结率 100%。以“守护安全，畅通消费”为主题，组织开展“3·15”消费者权益日重大活动，设置宣传展板 20 面，悬挂横幅 26 条，流动宣传车 12 辆，发放宣传手册 2300 余份，手袋等宣传品 800 个，现场解答消费咨询 220 余人次，公开填埋销毁各类假冒伪劣产品共计 1.35 吨，货值金额 8 万元。

### 5. 整合执法监管力量，提高案件查办质量

积极探索稽查办案机构大融合，整合原工商局、质监队、食药稽查队等执法力量，探索“一支队伍管执法，矛盾解决在基层”的新路子。提倡联合办案、交叉办案、综合办案，积极开展药品、医疗器械、化妆品领域执法行动，以维护良好的市场秩序和食品药品消费安全为



目标，积极开展行政执法工作，一年来，共立案办结一般程序案件 20 件，罚没款 33.7553 万元。持续做好案件信息综合统计管理，通过认真研判案件办理情况，找出案件多发规律，进一步突出重点、加大力度，组织查办一批有影响的大案要案。

#### 6. 强化新闻宣传，树立良好监管形象

围绕重要时间节点，通过设立宣传咨询台、设置宣传展板、发放宣传材料等开展主题宣传活动。开展“3·15”消费者权益日、“5·20”世界计量日、“食品安全宣传周”、“全国安全用药月”、“全国质量月”、“七五”普法等宣传活动，着力提高市场监管系统新闻舆论传播力、引导力、影响力、公信力，营造了良好舆论氛围。积极在子洲县政府、子洲融媒、子洲党旗红等政府网站、微信公众号的平台发布市场监管新闻与工作内容，累积发布信息 46 条，提高市场监管“声音”。打造子洲县市场监管微信公众号平台，形成新闻宣传的新阵地、服务企业的新平台、信息公示的新载体，为群众提供“零距离”法治宣传和法律服务。

#### （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《子洲县市场监督管理局 2021 年部门综合预算公开》，子洲县市场监督管理局 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：目标 1：人员经费按时发放；目标 2：公用经费按时发放；目标 3：专项经费按时发放；目标 4：保障子洲 32 万人口的安全。

### 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：张美

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 and 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子洲县市场监督管理局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

子洲县市场监督管理局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79.9 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

子洲县市场监督管理局从人员构成、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。

子洲县市场监督管理局 2021 年度整体支出自评得分为 91 分，本次绩效重点评价得分 79.9 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。

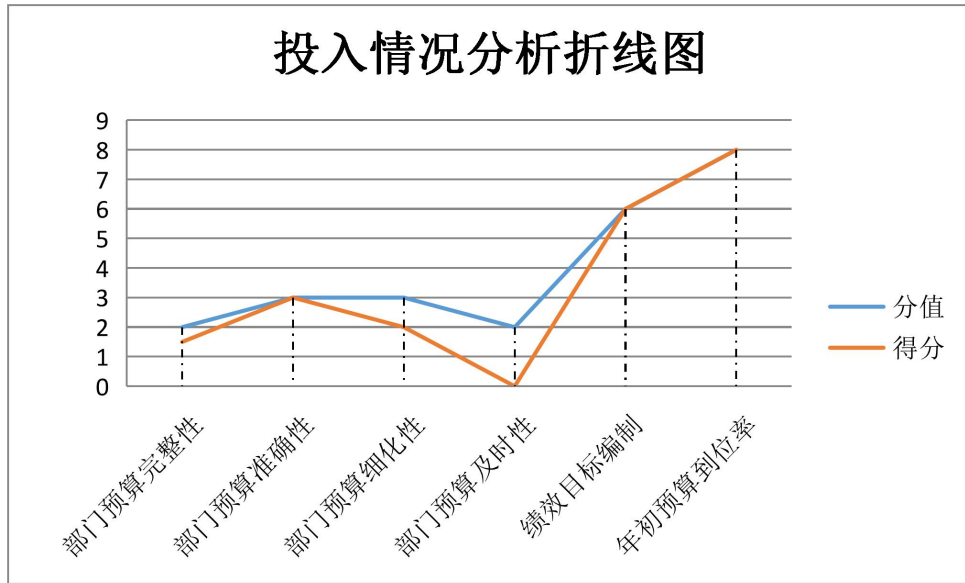
## 2、评价过程的差异

绩效自评由财政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 20.5 分（占该项满分值的 85.4%）。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，报表封皮未盖章，扣 0.5 分，合计得 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。合计得 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；“其他”科目金额=358.62 万元，部门预算总额=555.48 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $358.62 \div 555.48 \times 100\% = 64.5\% > 10\%$ ，不得分。合计得 2 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算未及时公开，超时 2 日，扣 2 分，得 0 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；绩效目标编制指标明确，量化准确，得 2 分。合计得 6 分。

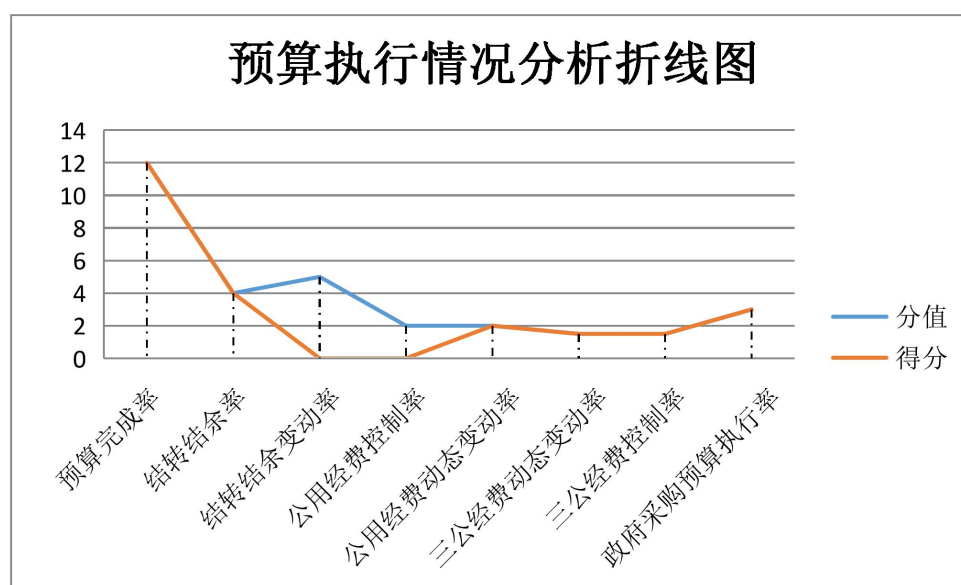
1.6 年初预算到位率：共 8 分。2021 年公共财政拨款收入决算数

=25.53 万元，2021 年调整指标资金=0 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=25.53 万元，年初预算到位率=25.3÷25.3×100%=100%>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 51.4 分（占该项满分值的 77.88%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 24 分。具体情况分析如下：



2.1 预算完成率：共 12 分。2021 年预算支出合计数=2623.27 万元，2021 年预算收入合计数=2627.82 万元，预算完成率=2623.27÷2627.82×100%=99.8%>95%，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=11.86 万元，2020 年累计结转结余数=6.94 万元，2021 年收入合计数=2627.83 万元，结转结余率=(11.86-6.94)÷2627.83×100%=0.19%<5%，得 4 分；结转结余变动率=(11.86-6.94)÷6.94

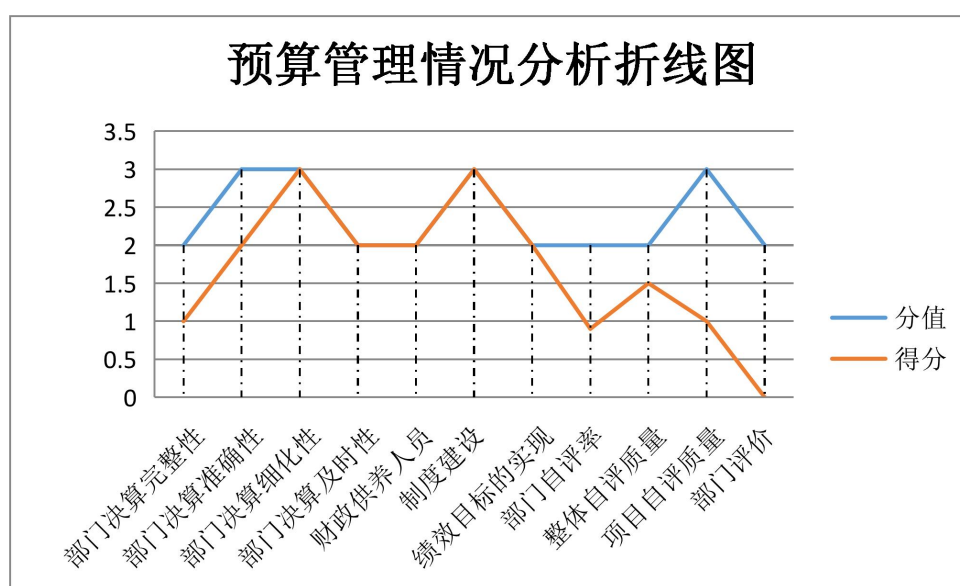
×100%=70%>15%，扣 5 分，得 0 分。合计得 4 分。

2.3 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=151.5 万元，2021 年公用经费支出预算数=90.98 万元，公用经费控制率= $(151.5 \div 90.98) \times 100\% = 166\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=173.93 万元，公用经费动态变动率=【 $(151.5 - 173.93) \div 173.93$ 】×100%=-12.89%<-15%，得 2 分。合计得 2 分。

2.4 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算数=10 万元，2020 年三公经费预算数=0 万元，三公经费动态变动率=0，得 1.5 分；2021 年三公经费支出数=0 万元，三公经费控制率=0，得 1.5 分。合计得 3 分。

2.5 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，无预算无采购，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，重点评价得 18.4 分。具体情况分析如下：



2.6 部门决算的完整性：共 2 分。决算公开文字叙述图表 2 处不明确，扣 1 分，得 1 分。

2.7 部门决算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度部门决算情况说明不一致，扣 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分。合计得 2 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”科目金额占部门预算总额的比例小于 10%，得 1 分。合计得 3 分。

2.9 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算编报各环节按时完成报送，得 2 分。

2.10 财政供养人员：共 2 分。部门编制人数 130 人，实有人数 151 人，因机构改革，未超编，得 2 分。

2.11 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。

2.12 绩效目标的实现：共 2 分。目标 1：人员经费按时发放；目标 2：公用经费按时发放；目标 3：专项经费按时发放；目标 4：保障子洲 32 万人口的安全。绩效目标已全部实现，得 2 分。

2.13 部门自评率：共 2 分。已开展整体资金数=2706.67 万元，应开展整体资金数=2623.27 万元，整体绩效自评率= $2706.7 \div 2623.27 \times 100\% = 103\% > 100\%$ ，得 1 分；绩效自评项目个数=4 个，应进行绩效自评的项目总个数=10 个，项目绩效自评率= $4 \div 10 \times 100\% = 40\% < 80\%$ ，不得分。合计得 0.9 分。

2.14 整体自评质量：共 2 分。整体绩效自评指标有一处打分不严谨，扣 0.5 分，得 0.5 分；报告内容完整，得 1 分。合计得 1.5 分。

2.15 项目自评质量：共 3 分。项目自评绩效目标与预算绩效目标一致，得 1 分，指标前后不一致，扣 1 分，报告内容项目资金使用及管理情况不完整，扣 1 分；合计得 1 分。

2.16 开展部门评价：共 2 分。未开展部门评价，扣 2 分，得 0 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，重点评价得 4 分。具体情况分析如下：

2.17 债权管理：共 2 分。2021 年年末预付账款=3 万元，2021 年年末其他应收款=4.5 万元，2021 年年末债权余额=3+4.5=7.5 万元；2021 年年初预付账款=3 万元，2021 年年初其他应收款=4.75 万元，2021 年年初债权余额=3+4.75=7.75 万元。变动率=  $(7.5-7.75) \div 7.75 = -3.2\% < 5\%$ ，得 2 分。

2.18 债务管理：共 2 分。2021 年年初债务余额=0 万元，2021 年年末债务余额=0 万元，无债务余额，得 2 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：

2.19 准确性：共 2 分。固定资产账面数=276.41 万元，资产分析报告=276.41 万元，得 2 分。

2.20 使用率：共 3 分。固定资产总额=276.41 万元，全部在使用，使用率=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：

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良好等次，得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预算编制问题。

（1）预算编制不完整。主要表现为：报表封皮未盖章。

（2）预算报表编制不细化。主要表现为：预算报表表 6 商品和服务支出 358.62 万元，其他商品和服务支出合计 555.48 万元，其他科目占比达到 64.5%，远大于规定的 10%。

（3）部门预算公开不及时。主要表现为：6 月 18 日公开，超时 2 日，规定时间为 6 月 16 日公开。

#### 2、预算执行问题。

（1）结转结余变动率较大。主要表现为：2021 年累计结转结余数 11.86 万元，2020 年累计结转结余数 6.94 万元，结转结余变动率 70%，远大于规定的 15%。

（2）公用经费控制率较大。主要表现为：2021 年公用经费支出决算数 151.5 万元，2021 年公用经费支出预算数 90.98 万元，公用经费控制率 166%，远大于规定的 100%。

#### 3、预算管理问题。

(1) 部门决算不完整。主要表现为：决算公开文字叙述图表 2 处不明确。

(2) 部门决算不准确。主要表现为：编报数据上下年度部门决算情况说明不一致。

(3) 部门绩效评价不精准。主要表现为：绩效自评项目个数 4 个，应进行绩效自评的项目总个数 10 个，项目绩效自评率 40%。

(4) 绩效自评质量较差。重点评价中发现，整体绩效自评指标有一处打分不严谨；项目指标前后不一致，报告内容项目资金使用及管理情况不完整；未开展单位部门评价。

## (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。

严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益；强化资金监督能力，降低资金的结转结余，从而规范和加强资金管理，切实提高资金使用效益，从而减少资金的结转结余。

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，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。

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:

## 子洲县市场监督管理局

## 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	1.5	封皮未盖章	
			部门预算的准确性。	3	3		
			部门预算细化性。	3	2	其他科目占比 64.5%	
			部门预算的及时性。	2	0	超时 2 日	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	6		
		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	0	结转结余变动率 70%	
		公用经费控制率	公用经费控制率。	2	0	公用经费控制率 166%	
			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	图表 2 处不明确
				部门决算的准确性。	3	2	上下年度部门决算情况说明不一致
	部门决算细化性。			3	3		
	部门决算的及时性。			2	2		
	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	0.9	项目自评率 40%	
			整体自评质量。	2	1.5	整体绩效自评指标有一处打分不严谨	
			项目自评质量。	3	1	指标前后不一致，报告内容项目资金使用及管理情况不完整	
		部门评价开展情况。	2	0	未开展部门评价		
	债权债务管理(4分)	债权管理	债权变动率。	2	2		
		债务管理	债务变动率。	2	2		
	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	良好等次	

总分				100	79.9	
----	--	--	--	-----	------	--