

# 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：子洲县统计局

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 .....	10
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 .....	11
(三) 绩效分析 .....	11
<b>七、存在问题和改进措施 .....</b>	<b>15</b>
(一) 存在的问题 .....	15
(二) 建议和改进措施 .....	16
<b>附件：《子洲县统计局整体支出绩效重点评价指标体系表》</b>	

## 摘 要

### • 部门概述

子洲县统计局主要负责管理、监督和检查全县统计工作的执行情况，依法承担我县国民经济和社会发展情况的宏观管理，并组织所属统计队伍依法承担各类普查、抽样调查、定期报表、统计分析、预测、编制《子洲县国民经济提要》和统计执法等工作。

### • 评价结论

子洲县统计局整体支出绩效重点评价综合得分 70.4 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 20.9 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 41.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

### • 存在问题

预算执行力度较弱；预算编制能力较差。

### • 建议

提高预算执行能力；提高预算编制准确性、精细化水平。

# 子洲县统计局 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 月对子洲县统计局 2021 年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

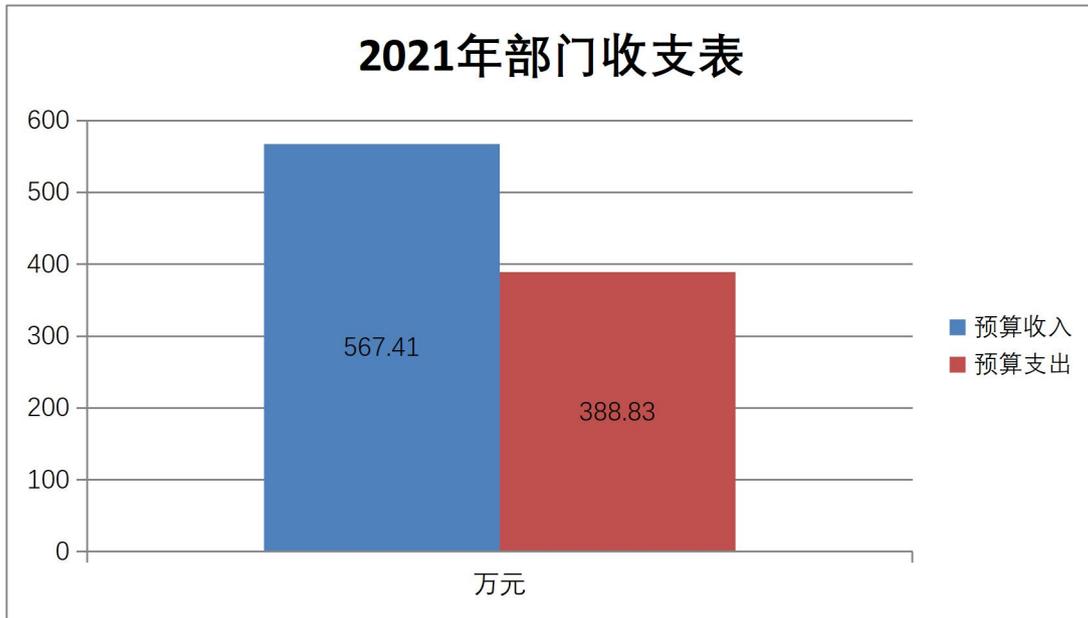
子洲县统计局是全额财政拨款的一级预算单位，下设单位有子洲县社会经济调查队和子洲县普查中心。主要负责管理、监督和检查全县统计工作的执行情况，组织所属统计队伍依法承担各类普查、抽样调查、定期报表、统计分析、预测、编制《子洲县国民经济提要》和统计执法等工作。

### （二）部门管理制度

子洲县统计局为进一步规范财务行为，加强财务支出管理，促进预算管理的制度化、规范化建设和内部控制的有效实施，制定了《子洲县统计局财务管理制度》、《内部控制制度》。

### （三）部门预算资金

2021年预算收入 567.41 万元，预算支出 388.83 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、贯彻执行国家和上级业务部门及县委、县政府的有关方针、政策，制定并组织实施本局各项规章制度和各种调查方案。

2、负责县政府授权该局管理的资产和统计队伍，负责管理、监督和检查全县统计工作的执行情况。

3、依法承担我县国民经济和社会发展情况的宏观管理，协助管理子洲县普查中心和子洲县社会经济调查队。

4、围绕我县经济发展规划，组织所属统计队伍依法承担各类普查、抽样调查、定期报表、统计分析、预测、编制《子洲县国民经济提要》和统计执法等工作。

5、承办县政府交办的其他事项。

## （二）部门当年工作任务

- 1、人口普查收尾工作。
- 2、四上企业培育入统。
- 3、县域经济监测。
- 4、各项统计专项调查。

## （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县统计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，子洲县统计局 2021 年度部门整体支出绩效目标共 4 项，即人口普查收尾工作、四上企业培育入统、县域经济监测、各项统计专项调查，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。

### 三、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《子洲县统计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，给子洲县统计局下发《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）：子洲县统计局于 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）：将绩效评价资料整理归档，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，根据子洲县统计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：主要考核子洲县统计局预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县统计局预算执行、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

子洲县统计局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 70.4 分，等级为“一般”。

### （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县统计局 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 91 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 70.4 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

子洲县统计局绩效自评得分为 91 分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分为 70.4 分，相差 20.6 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 3.1 分，重点评价主要扣分点为部门预算细化性和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 24.5 分，重点评价主要扣分点为预算完成率、结转结余变动率、公用经费动态变动率等方面。

三是效果方面通过对履职效益进行分析，重点评价扣 2 分，年度县委目标责任考核结果为“良”。

#### 4、2021 年度重点评价与上年度评价的差异

上年度部门整体支出绩效重点评价得分 70.6 分，2021 年度部门整体支出绩效重点评价得分 70.4 分，主要扣分点为预算完成率、结转结余资金控制率等。

### （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 20.9 分（占该项满分值的 87.1%）。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；但报表格式有误，表中有“序号”一列，应得 3 分，实得 2.5 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 13.24 万元，商品和服务支出预算总额 147.84 万元，“其他”科目预算金额占商品和服务支出预算总额= $(108.24+15) \div 147.84 \times 100\%=83\% > 10\%$ ，扣 1 分；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，但四上企业培育入统奖励项目，经济效益指标编制不明确；整体支出中，年度总体目标表述不够明确，，应得 6 分，实得 5 分。

3、年初预算到位率：2021 年调整预算数 58 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数= $472.25-58=414.25$  万元，2021 年公共财政拨款决算数 472.25 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $414.25 \div 472.25 \times 100\%=88\%$ ；按公式计算  $88\% \div 95\% \times 8=7.4$ ，扣 0.6 分，应得 8 分，实得 7.4 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 41.5 分（占该项满分值的 62.9%）。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=388.83 万元，2021 年财政拨款收入数=567.41 万元，预算完成率  $388.83 \div 567.41 \times 100\%=69\% < 85\%$ ，应得 12 分，实得 0 分。

2、结转结余资金控制率：2021 年累计结转结余数 219.04 万元，

2020年累计结转结余数40.46万元，2021年财政拨款收入数567.41万元，结转结余率= $(219.04-40.46) \div 567.41 \times 100\% = 31\% > 5\%$ ，应得4分，实得0分；结转结余变动率= $(219.04-40.46) \div 40.46 \times 100\% > 15\%$ ，应得5分，实得0分。

3、公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=8.24万元，2021年公用经费支出预算数=18.7万元，公用经费控制率= $8.24 \div 18.7 \times 100\% = 44\% < 100\%$ ，应得2分，实得2分；2020年公用经费支出决算数30万元，公用经费动态变动率= $(8.24-30) \div 30 \times 100\% = -72\% < -15\%$ ，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20万元，三公经费动态变动率= $(0-20) \div 20 < 0$ ，应得1.5分，实得1.5分；2021年三公经费支出0万元，三公经费控制率0，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8人，实有人员9人，超编1人，应得

2分，实得1.5分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，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：人口普查收尾工作；四上企业培育入统；县域经济监测；各项统计专项调查，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=567.41万元，应开展部门整体评价资金数=388.83万元，整体自评率= $567.41 \div 388.83 \times 100\% > 100\%$ ；绩效自评项目数=13个；应进行项目自评数=16个，项目自评率  $13 \div 16 = 81\%$ ，应得2分，实得2分。

整体绩效自评报告内容完整，但打分不够严谨，应得2分，实得1.5分；项目自评指标合理，报告内容完整，应得3分，实得3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：无债务，应得2分，实得2分。

四是资产管理方面。

1、准确性：账务报表与资产年报报表一致，应得2分，实得2分。

2、使用率：部门自用固定资产83.13万元，全部使用，资产使用率是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”，共 10 分，得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预算执行力度较弱。

（1）预算完成率较低。2021 年财政拨款支出数是 388.83 万元，2021 年财政拨款收入数是 567.41 万元，预算完成率是 69%。

（2）结转结余资金控制率较差。主要表现为 2021 年比 2020 年累计结转结余数更大，导致结转结余率和结转结余变动率均大于 15%。

#### 2、预算编制能力较差。

预算报表格式有误，表中有“序号”一列；预算公开封面未盖章；整体支出绩效目标中，年度总体目标表述不够明确；四上企业培育入统奖励项目中，经济效益指标设置不明确。

### （二）建议和改进措施

#### 1、提高预算执行能力。

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，从而减少资金的结转结余。

#### 2、提高预算编制准确性、精细化水平。

加强绩效目标设置知识的学习，绩效目标编制要准确、具体，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，绩效指标尽量进行定量表述，不能以定量形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

附件：《子洲县统计局整体支出绩效重点评价指标体系表》