

# 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：子洲县退役军人事务局

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.....                      | 2  |
| (一) 部门职能、职责.....                        | 2  |
| (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<br>况..... | 2  |
| (三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....                | 4  |
| 三、评价思路.....                             | 10 |
| (一) 前期准备.....                           | 10 |
| (二) 组织绩效重点评价.....                       | 11 |
| (三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....                | 12 |
| 四、评价方法.....                             | 12 |
| (一) 评价过程.....                           | 12 |
| (二) 评价依据.....                           | 14 |
| 五、指标体系.....                             | 15 |
| (一) 评价指标的构建思路及分值分布.....                 | 15 |
| 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..          | 16 |
| (一) 评价结论.....                           | 16 |

|                            |    |
|----------------------------|----|
| (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 ..... | 16 |
| (三) 绩效分析 .....             | 18 |
| 七、存在问题和建议 .....            | 23 |
| (一) 存在的问题 .....            | 24 |
| (二) 建议和改进举措 .....          | 25 |
| 附件 1: .....                | 27 |
| 附件 2: .....                | 30 |

## 摘要

### • 部门概述

子洲县退役军人事务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 5 个内设岗位。分别是：文秘、财务岗，思想政治和权益保障岗，移交安置、就业创业和军休服务管理岗，拥军优抚岗，褒扬纪念岗。

### • 评价结论

子洲县退役军人事务局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 77.37 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 20.47 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 48.9 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、年初预算到位率较低；3、预算执行不到位；4、决算编制不完整；5、绩效自评率较低；6、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。



# 子洲县退役军人事务局

## 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 月对子洲县退役军人事务局 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

子洲县退役军人事务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 5 个内设岗位。分别是：文秘、财务岗，思想政治和权益保障岗，移交安置、就业创业和军休服务管理岗，拥军优抚岗，褒扬纪念岗。截止 2021 年底，本部门人员编制 17 人，实有人员 28 人，因机构改革。

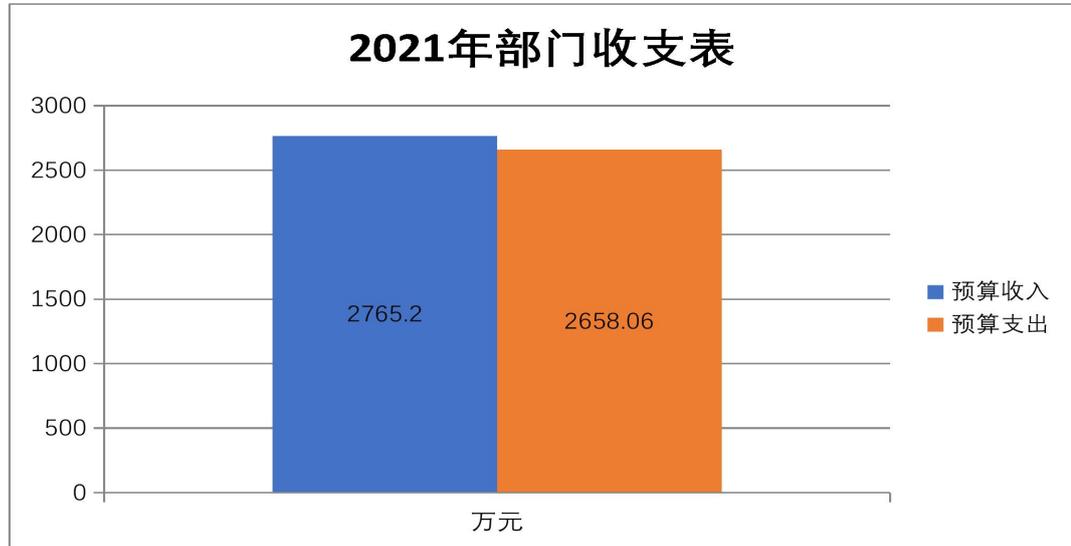
截止 2021 年底，子洲县退役军人事务局固定资产账面数 59.44 万元，目前提供的固定资产明细总额=6.25 万元，固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符。

## （二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，子洲县退役军人事务局根据部门实际情况，成立了内控管理小组，于2020年制定了《子洲县退役军人事务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

子洲县退役军人事务局2021年财政下达预算资金2765.2万元，预算资金支付2658.06万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、贯彻落实退役军人工作的法律法规和政策规定，拟订我县退

役军人思想政治、管理保障和安置优抚等工作的具体措施并组织实施，褒扬彰显退役军人为党、国家和人民牺牲奉献的精神风范和价值导向。

2、负责全县军队转业干部、复员干部、离休退休干部、退役士兵和无军籍退休退职职工的移交安置工作和自主择业、就业退役军人服务管理工作。

3、组织开展退役军人教育培训工作，协调扶持退役军人和随军家属就业创业。

4、会同有关部门拟定贯彻落实退役军人特殊保障政策的具体措施并组织实施，配合做好指导退役军人党建工作。

5、组织协调落实移交地方的离休退休军人、符合条件的其他退役军人和无军籍退休退职职工的住房保障工作，以及退役军人医疗保障、社会保险等待遇保障工作。

6、组织开展伤病残退役军人服务管理和抚恤工作，制定有关退役军人医疗、疗养、养老等机构的规划政策并指导实施。承担不适宜继续服役的伤病残军人相关工作。

7、组织开展全县拥军优属工作。负责现役军人、退役军人、军队文职人员和军属优待、抚恤等工作，落实国民党抗战老兵等有关人员优待政策。

8、负责烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动等工作，依法承担英雄烈士保护相关工作，审核拟列入全县重点保护单位的烈士纪念建筑物名录，总结表彰和宣扬退役军人、退役军人

工作单位和个人先进典型事迹，营造关心国防、热爱部队、崇尚军人、敬重英雄的社会氛围。

9、指导并监督检查退役军人相关法律法规和政策措施的落实，组织开展退役军人权益维护和有关人员的帮扶援助工作。

(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. 推进优抚定补对象服务保障工作。我县三属人员（烈属、因公牺牲军人家属、病故军人家属）28 名，老复员军人 19 名，伤残军人 104 名，带病回乡军人 42 名，烈士老年子女 107 人，参战退役人员 131 名，年满 60 周岁农村籍退役军人 1222 名，全县共计优抚对象 1653 名。根据榆林市退役军人事务局、榆林市财政局（榆退役军人函（2020）92 号）、陕西省退役军人事务厅、陕西省财政厅（陕退役军人厅发（2020）59 号）《关于调整部分优抚对象等人员抚恤和生活补助标准的通知》精神，由原来每季度发放调整为每月发放定补金，按月及时足额将政策规定的定补金发放到相应对象的手中，确保中、省政策执行到位。

2. 深入做好军休、军退干部的接收服务工作。

严格按政策，积极主动协助部队，做好军退干部接收工作，在工资、住房、医疗等方面，积极协调有关部门，按政策保障其相关待遇。

3. 做好退役士兵、军队转业干部的报到、接收、安置工作。严格按照《退役军人安置条例》、《退役军人保障法》的精神和规定，牵

头负责转业士官、大学生退伍军人的工作安排，保障其在规定时间内，及时上岗。

4. 进一步促进退伍军人就业创业工作。要主动与人力资源服务机构、有关企业对接，免费为退役军人提供职业介绍、创业指导等服务，多渠道、多形式指导、推荐、引导的办法，促进退役军人就业。

5. 加强烈士陵园建设，弘扬革命烈士精神。将子洲县革命烈士陵园的烈士纪念碑、烈士先进事迹展馆、烈士纪念设施等列入“十四五”重点项目，积极争取中、省资金，抓好项目前期工作，充分掌握我县革命烈士先进事迹，讲好先进事迹故事，打造我县青少年革命教育基地，引导中、小学生接受革命教育，在全县上下形成缅怀先烈，向革命先烈学习的浓厚氛围。

6. 全力展开创建省级“双拥”模范县活动。按照省上标准，结合我县实际，制定出台《子洲县创建陕西省双拥模范县实施方案》，明确各部门职责、任务，高标准、严要求全面铺开创建工作。县、乡、村退役军人事务部门联动，通过举办大型文艺晚会、节目，印发宣传画册、大型固定标语等多形式，用心、用力加大“双拥”宣传力度，在县、乡、村全面营造浓厚的军爱民、民拥军社会氛围。在“八·一”、春节期间，继续开展走访慰问部队、官兵活动，走访现役军人家庭、慰问重点优抚对象、困难退役军人家庭活动，切实为他们解决生活中遇到的困难，用实际行动全力营造军民鱼水一家亲的社会氛围。

7. 全力抓好退役军人安置遗留、信访维稳等稳控工作。我县退役军人安置遗留问题时间跨度大、历史欠账大，十分复杂，要严格执行

政策，一把尺子量到底，决不能乱开口子，变上访为下访，主动上门服务，开诚布公，屈膝谈心，讲解有关政策，积极热情化解矛盾和问题。主动担当，持续用力做好稳控工作。为我县退役军人事务工作的深入推进，创造良好的环境。

## 2、年度工作任务完成情况

### 1. 服务保障体系建设

根据省市“对象清、任务清、责任清、核查清”四清楚工作机制要求，5月份我局集中一个月时间，深入全县各乡镇（便民服务中心），督促各乡镇落实退役军人服务站办公场所、人员和办公设施配备等工作，协助乡镇服务站完善退军人信息采集表、就业意向采集表、来访登记等各类信息台账，与县退役军人事务局工作人员建立联络机制，全面推进“四清楚”工作机制落实。7月份我县配齐各乡镇退役军人服务站站长（负责人），乡镇服务站“五有”要求基本完成。8月至11月，三次召开全县各乡镇（街道办、便民服务中心）退役军人服务站站长与业务人员培训会，将建设责任、任务具体落实到位，并积极争取49.3万元，投入到乡村服务站软硬件建设中，全面推进各乡镇规范型、示范型、标杆型退役军人服务站建设工作。

### 2. 优抚优待工作

4月份开展伤残换证工作，为我县99名伤残军人、伤残人民警察、伤残国家机关工作人员换发伤残证，完善伤残档案，完成率100%；按时、足额发放1-11月份优抚定补金1162.84余万元；发放71名2020年入伍义务兵家属优待金2085168元，补发3名2017、2019年

义务兵家属优待金 125500 元,4 名预备消防士家属优待金 220872 元;发放 2020 年 7-9 月份 1447 名各类优抚对象临时价格补贴资金 130230 元,切实将各项政策落实到位,确保了优抚对象的正常生活。截至 11 月份,我县三属人员(烈属、因公牺牲军人家属、病故军人家属) 25 名,伤残军人 100 名,复员军人 12 名,带病回乡军人 40 名,烈士子女 93 人,参战人员 97 名,年满 60 周岁以上农村籍退役军人 1113 名,各类优抚对象共计 1480 人。

### 3. 双拥工作

“春节”期间,双拥工作领导小组开展走访慰问武装部、县中队活动,为他们带去慰问品和慰问金;看望慰问老复员军人、参战、伤残退役军人、烈军属、“边海防”现役军人家庭 80 人,为他们带去慰问信和 500 元慰问金;慰问军休干部 4 人,每人发放 1000 元慰问金;为全县 1422 名优抚对象每人发放 230 元慰问金,“春节”期间,各项慰问金发放共计 371060 元。结合建党百年活动,“七一”期间,开展烈属、老烈士子女慰问活动,为 95 户烈属、老烈士子女家庭送去党和政府的关怀和 500 元慰问金,共计 47500 元。“八一”期间开展我县武装部、武警中队、消防队和困难退役军人家庭、现役军人家庭看望慰问工作,发放慰问金 73466 元,为全县 1501 名优抚对象发放“八一”慰问金 345230 元,“八一”期间发放慰问金总计 418696 元。全面完成现役军人立功受奖喜报送达任务,为 23 名立功受奖现役军人家庭敲锣打鼓送去喜报,发放慰问金 25000 元。各项慰问工作的开展,真正做到把关怀递到手上,把温暖送在心里,让现役军人放心,

让退役军人暖心，在全县营造了拥军优属的浓厚氛围。

#### 4. 就业创业工作

足额发放 2020 年秋冬季自主就业退役士兵一次性经济补助 2324044.6 元。与县人社局、职训办协调对接，开展 2020 年度自主就业退役士兵职业技能培训工作，为 25 名自主就业退役士兵开展免费驾驶证、汽车维修培训。结合党史学习教育“我为退役军人办实事”活动，开展退役军人就业创业服务季活动，5 月底，联合县人力资源和社会保障局开展“职在民企，就有未来”退役军人专场招聘会，23 家企业 1000 余个工作岗位，吸引 180 余名退役军人前来求职，现场签订就业创业意向协议 70 余人。联合县农村商业银行，启动“军人信用”，开发“拥军创业贷”金融产品，退役军人家庭无需资产抵押、无需提供担保，即可以申请小额贴息、低息贷款，解除退役军人创业资金困扰，截至目前，共有 22 名退役军人成功申请创业贷款 418 万元，有力推动了我县退役军人就业创业工作。

#### 5. 烈士纪念褒扬工作

提升佛殿堂烈士陵园为县级烈士纪念保护设施，并在县退役军人服务中心加挂子洲县烈士陵园服务中心牌子，进一步做好烈士陵园的管护与运行工作。大力开展烈士纪念设施管理保护和数据校核工作，完成全县 689 名烈士数据校核工作并逐一建立档案；争取市县资金 54 万元，开展烈士陵园修缮工作。“清明”期间，开展以“守护·2021 清明祭英烈”为主题的宣传教育活动，大力倡导网络祭扫英烈活动，发放《文明祭扫手册》2000 余份，并组织全县百余名党员干部和中

小学生开展烈士陵园清明祭扫活动,9月30日在李子洲广场举行9.30烈士纪念日公祭活动,各项活动的开展,在我县营造铭记革命先烈,向先烈学习的浓厚氛围。结合党史学习教育活动,积极挖掘我县籍烈士的革命故事,讲好子洲红色故事,争取20万元资金,启动了101名子洲籍革命烈士事迹编纂工作,向省厅“我身边的英烈”等征文活动报送原创作品20余篇,利用抖音、微博、快手等平台开展“谁是最可爱的人”全网诵读快闪活动,累计点击量达6000余人次,积极发挥革命故事的爱国主义教育作用。

#### 6. 退役军人困难家庭援助工作

为推动“我为退役军人办实事”活动深入开展,我局进村入户,积极开展察民情、访民意工作,为困难退役军人建立台账,了解退役军人所需所想,真正为退役军人办实事、办好事。今年以来,为我县生活困难退役军人申请省级关爱基金5人,发放慰问金6万元,市级关爱基金15人,发放慰问金8.8万元,县级关爱基金10人,发放慰问金1.7万元。结合志愿服务进社区活动,为80户困难退役军人、重点人员送去价值220元的米、面、油等慰问品,为他们带去党和政府的关怀。

#### 7. 信访维稳工作

切实加强维稳工作,做好相关重点人员工作。网络问政回复10条,排查办理案件16件,排查化解率100%。重点信访人员中,对13名企业下岗退役士兵讨论安置遗留问题的上访事件,通过前期调查核实,县政府组织涉及单位召开专题会议,作出由相关人员主管单位负

责解决其待遇与重新安置上岗的决定，我局在做好相关人员的稳控工作的同时，积极督促相关单位尽快予以解决。对农村籍 60 周岁以上退役军人群体上访事件，落实属地管理，加强与重点人员的感情交流，积极做好稳控，并根据退役军人事务局信访应急预案，与镇村加强联系，随时掌握上访人上访苗头。

### （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《子洲县退役军人事务局 2021 年部门综合预算公开》，子洲县退役军人事务局 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：目标 1：保障单位人员的工资发放正常和单位日常运行管理；目标 2：开展双拥、春节走访、部队慰问等工作；目标 3：为优待抚恤对象提供生活补助等；目标 4：烈士纪念设施维修维护和烈士褒扬工作的有效落实。

## 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子洲县退役军人事务局 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

子洲县退役军人事务局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 77.37 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

子洲县退役军人事务局从人员构成、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级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。

子洲县退役军人事务局 2021 年度整体支出自评得分为 96 分，本次绩效重点评价得分 77.37 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。

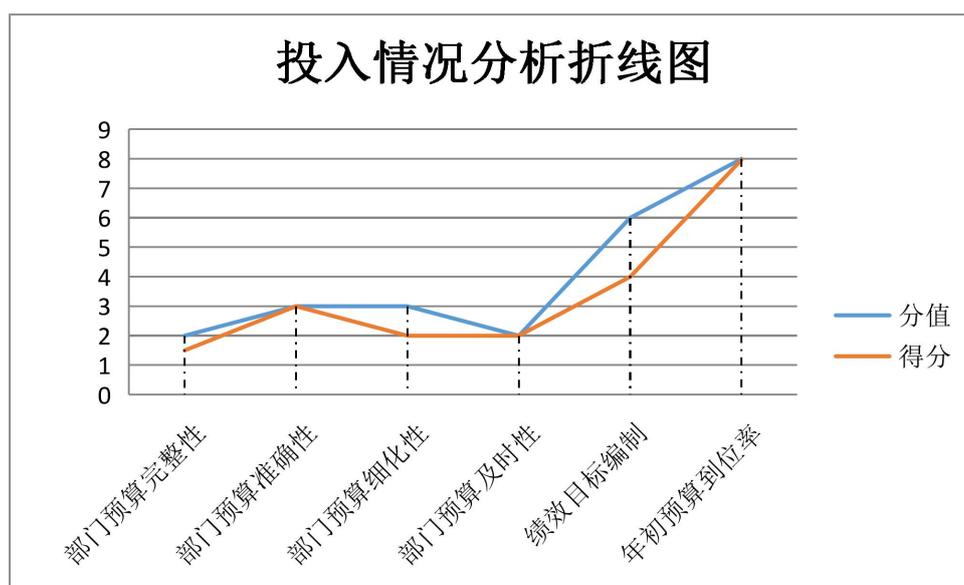
### 2、评价过程的差异

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 20.47 分（占该项满分值的 85.3%）。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=70.26 万元，部门预算总额=158.59 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $70.26 \div 158.59 \times 100\% = 44.3\% > 10\%$ ，不得分。合计得 2 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算及时公开，未超时，得 2 分。

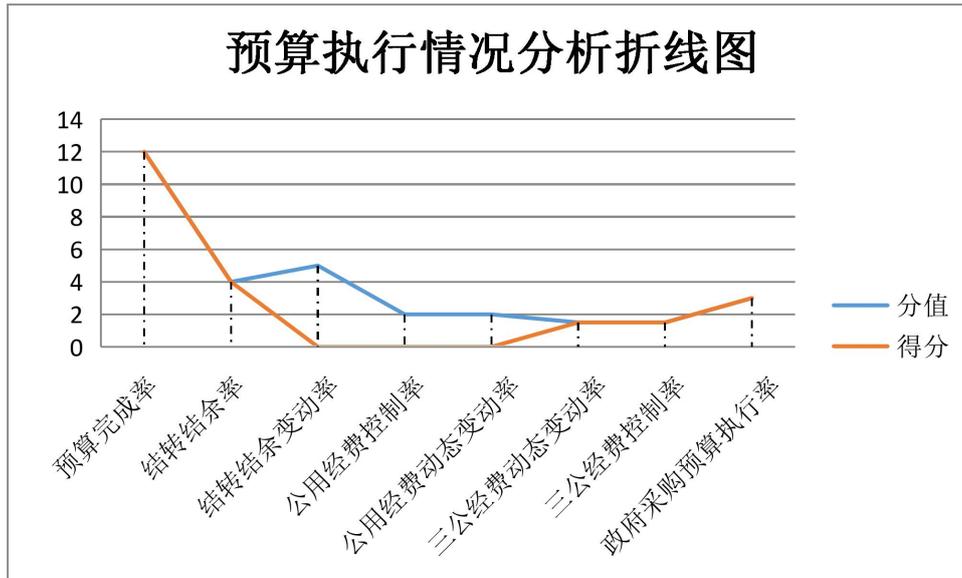
1.5 绩效目标：共 6 分。进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；绩效目标编制指标不明确、不量化、不准确，扣 2 分。合计得 4 分。

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=1020.96 万元，2021 年调整指标资金=54 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=1020.96-54=966.96 万元，年初预算到位率= $966.96 \div 1020.96 \times 100\% = 94.7\% < 95\%$ ，按公式计算= $94.7\% \div 95\% \times 8 = 7.97$ ，得 7.97 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 48.9 分（占该项满分值的 74.1%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 22 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=2658.06 万元，2021 年预算收入合计数=2765.2 万元，预算完成率=2658.06÷2765.2×100%=96.13%>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=745.19 万元，2020 年累计结转结余数=617.77 万元，2021 年收入合计数=2765.2 万元，结转结余率=（745.19-617.77）÷2765.2×100%=4.6%<5%，得 4 分；结转结余变动率=（745.19-617.77）÷617.77×100%=20%>15%，扣 5 分，得 0 分。合计得 4 分。

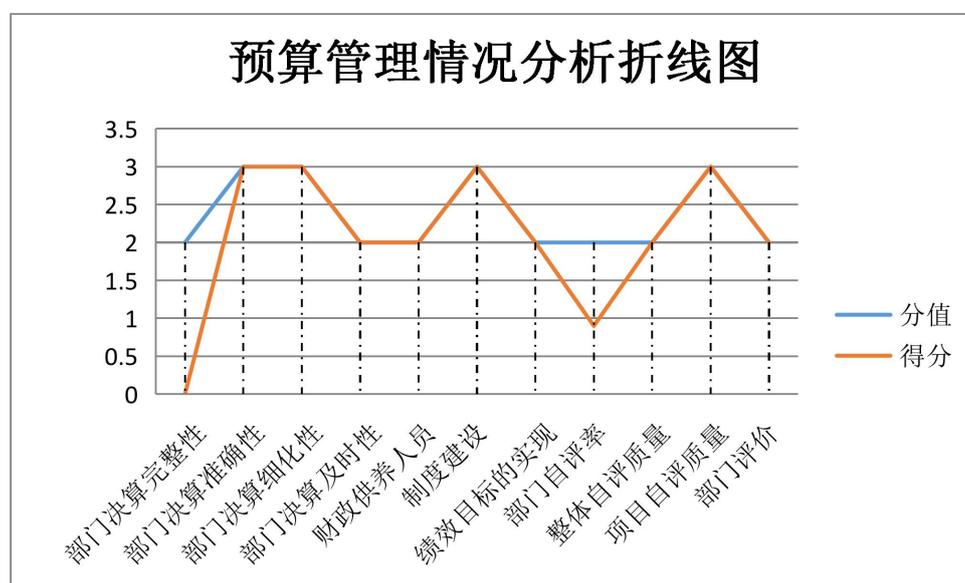
2.3 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=80.06 万元，2021 年公用经费支出预算数=8.59 万元，公用经费控制率=（80.6÷8.59）×100%=938%>100%，不得分；2020 年公用经费支出决算数=39.1 万元，公用经费动态变动率=【（80.6-39.1）÷39.1】×100%=106%>15%，不得分。合计得 0 分。

2.4 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算数=0 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22.9分。具体情况分析如下：



2.6 部门决算的完整性：共2分。决算公开报表编制部门全部未写，扣2分，得0分。

2.7 部门决算的准确性：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。

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 17 人，实有人数 28 人，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：保障单位人员的工资发放正常和单位日常运行管理；目标 2：开展双拥、春节走访、部队慰问等工作；目标 3：为优待抚恤对象提供生活补助等；目标 4：烈士纪念设施维修维护和烈士褒扬工作的有效落实。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=2614.14 万元，应开展整体资金数=2658.06 万元，整体绩效自评率= $2614.14 \div 2658.06 \times 100\% = 98\% < 100\%$ ，扣 0.1 分，得 0.9 分；绩效自评项目个数=7 个，应进行绩效自评的项目总个数=21 个，项目绩效自评率= $7 \div 21 \times 100\% = 33.33\% < 80\%$ ，不得分。合计得 0.9 分。

2.14 整体自评质量：共 2 分。整体绩效自评指标标准合理，得 1 分；报告内容完整，得 1 分。合计得 2 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，指标标准合理，得 1 分，报告内容完整，得 1 分；合计得 3 分。

2.16 开展部门评价：共 2 分。开展部门评价的，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。合计得 2 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=0 万元，2021 年年末债权余额=0 万元；2021 年年初其他应收款=0.5 万元，2021 年年初债权余额=0.5 万元。变动率= $(0-0.5) \div 0.5 = -100% < 5%$ ，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 0 分。具体情况分析如下：

2.19 准确性：共 2 分。固定资产账面数=59.44 万元，提供的固定资产明细总额=6.25 万元，固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符，扣 2 分，得 0 分。

2.20 使用率：共 3 分。固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符，无法确定账面所有资产的使用率，扣 3 分，得 0 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 70.26 万元，其他商品和服务支出合计 158.59 万元，其他科目占比达到 44.3%，远大于规定的 10%。

（3）绩效目标编制不明确。主要表现为：绩效目标编制指标不明确、不量化、不准确。

（4）年初预算到位率低。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 94.7%，略低于规定的 95%。

### 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 745.19 万元，2020 年累计结转结余数 617.77 万元，结转结余变动率 20%，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 80.06 万元，2021 年公用经费支出预算数 8.59 万元，公用经费控制率 938%，远大于规定的 100%。

（3）公用经费变动率较大。主要表现为：2021 年公用经费支出决算数 80.06 万元，2020 年公用经费支出决算数 39.1 万元，公用经费变动率 106%，远大于规定的 15%。

### 3、预算管理问题。

(1) 部门决算不完整。主要表现为：决算公开报表编制部门全部未写。

(2) 绩效自评率较低。主要表现为：单位预算收入 2658.06 万元，单位整体绩效自评 2614.14 万元，整体自评率 98%；单位应自评项目 21 个，单位项目自评 7 个，项目自评率 33.33%。

#### 4、固定资产管理不严格。

固定资产账面数 59.44 万元，提供的固定资产明细总额 6.25 万元，固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符。

### (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。

#### 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<br>(24分) | 预算编制<br>(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。<br>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<br>(66分) | 预算执行<br>(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%。<br>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。<br>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。<br>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<br>(66分) | 预算执行<br>(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。<br>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<br>(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<br>(66分) | 预算管理<br>(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%<br>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%<br>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<br>(66分) | 债权债务管理<br>(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<br>(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<br>(10分) | 履职效益<br>(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:

## 子洲县退役军人事务局

## 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<br>(24分) | 预算编制<br>(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 44.3%                       |
|             |               |                    | 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             | 绩效目标编制指标不明确、不量化、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                   | 7.97 | 年初预算到位率 94.7% |                                    |
| 过程<br>(66分) | 预算执行<br>(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 20%                        |
|             |               | 公用经费控制率            | 公用经费控制率。            | 2    | 0             | 公用经费控制率 938%                       |
|             |               |                    | 公用经费动态变动率。          | 2    | 0             | 公用经费动态变动率 106%                     |
|             |               | 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<br>(26分) | 部门决算               | 部门决算的完整性。           | 2    | 0             | 报表编制部门未写                           |
|             |               |                    | 部门决算的准确性。           | 3    | 3             |                                    |
|             |               |                    | 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 33.33%                       |
|             |               |                    | 整体自评质量。             | 2    | 2             |                                    |
|             |               |                    | 项目自评质量。             | 3    | 3             |                                    |
|             | 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    | 2             |                                    |
|             |               | 债务管理               | 债务变动率。              | 2    | 2             |                                    |
|             | 资产管理<br>(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             | 固定资产账面数=59.44万元,提供的固定资产明细总额=6.25万元 |
|             |               | 使用率                | 资产使用率。              | 3    | 0             | 固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符              |

|                  |               |      |               |            |              |      |
|------------------|---------------|------|---------------|------------|--------------|------|
| 效 果<br>(10<br>分) | 履职效益<br>(10分) | 年度目标 | 年度县委目标责任考核结果。 | 10         | 8            | 良好等次 |
| <b>总 分</b>       |               |      |               | <b>100</b> | <b>77.37</b> |      |