

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：子洲县工业园区管理委员会

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

目录

摘要.....	
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	1
(三) 部门预算资金.....	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.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	10
三、评价思路.....	11
(一) 前期准备.....	11
(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.....	12
四、评价方法.....	12
(一) 评价过程.....	13
(二) 评价依据.....	14
五、指标体系.....	16
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	16
(二) 评价等级.....	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.....	24
(一) 存在的问题.....	24
(二) 建议和改进举措.....	26
附件 1:	
附件 2:	

摘 要

• 部门概述

子洲县工业园区管理委员会，为县政府派出机构，副县级建制，核定事业编制 13 名。领导职数 1 正 2 副，内设办公室、规划建设科、经济发展科 3 个科室，内设机构各核定副科级职数 1 人。

• 评价结论

子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效重点评价综合得分 82.5 分，等级为“良”。

• 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 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 54.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

• 存在问题

预算绩效管理不到位；固定资产管理不合理。

• 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；统筹固定资产管理。

子洲县工业园区管理委员会 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 月对子洲县工业园区管理委员会 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

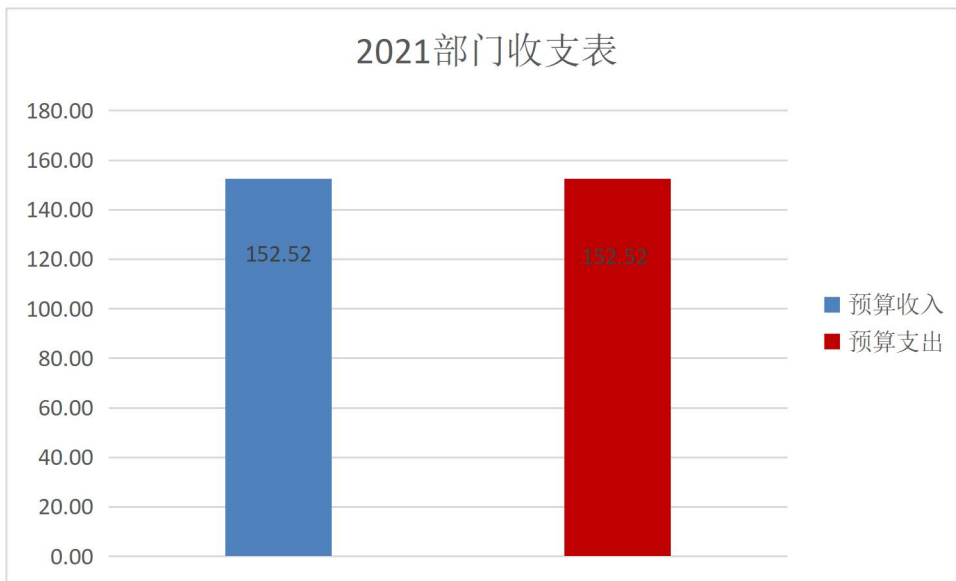
子洲县工业园区管理委员会，为县政府派出机构，副县级建制，核定事业编制 13 名。领导职数 1 正 2 副，内设办公室、规划建设科、经济发展科 3 个科室，内设机构各核定副科级职数 1 人。其中本部门人员编制 13 人。实有编制 13 人。

（二）部门管理制度

子洲县工业园区管理委员会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，内部管理水平，规范内部控制，特制定了《子洲县工业园区管理委员会财务管理制度》、《固定资产管理制度》。

（三）部门预算资金

2021年预算收入 152.52 万元，预算支出 152.52 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

- 1、编制和组织实施工业园区建设规划。
- 2、负责工业园区的土地开发和基础设施的规划、建设和管理。
- 3、负责工业园区招商引资和对外经济技术合作。
- 4、负责工业园区国有资产的经营管理。
- 5、负责工业园区内规划、财政、建设、科技、劳动、安全、人事、环保、统计等工作。
- 6、负责工业园区内企业的设立、入驻、审核等工作，协调、管理和服务工业园区内企事业单位。
- 7、定期向县政府报告工业园区建设和发展情况。
- 8、承担县政府交办的其他事项。

（二）部门当年工作任务

- 1、积极推进创建省级经济技术开发区工作。
- 2、加大招商引资工作力度，主动走出去招商，力争招商引资工作取得新突破。
- 3、积极完成县委、县政府安排的其它各项工作。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

2021 年绩效目标：

- 1、完成固定资产投资 3 亿；
- 2、完成招商引资 5 亿；
- 3、完成县委政府交办的其它工作。

总结完成全年固定资产 4.43 亿，招商引资 3.88 亿元。未 100% 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：叶楠楠

主评人员：赵文文

工作人员：叶楠楠、刘婷婷

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《子洲县计划生育协会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，给予洲县工业园区管理委员会下发《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）：子洲县工业园区管理委员会于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,根据子洲县工业园区管理委员会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:主要考核子洲县工业园区管理委员会预算编制这方面的内容,共24分。

2、过程:主要考核子洲县工业园区管理委员会预算执行、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 ≥ 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

子洲县工业园区管理委员会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 82.5 分，等级为“良”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县工业园区管理委员会 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 82.5 分，评价等级为“良”。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

子洲县工业园区管理委员会绩效自评得分为 98 分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分为 82.5 分，相差 15.5 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 4 分，重点评价主要扣分点为经济分类里面其他占比较高、指标设置不合理等方面。

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 11.5 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、2020 年部分决算没有及时公开、自评格式错率，效率低、固定资产账账不符等方面。

4、2021 年度重点评价与上年度评价的差异

上年度整体支出绩效重点评价得分 84，分，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 82.5 分，主要扣分点为自评报告及固定资产管理板块等。

（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 分（占该项满分值的 25.45%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算（共 10 分，得 8 分）：

1.1 部门预算的完整性：共 1 分。预算公开文字叙述完整，报表未盖章扣 1 分。得 1 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，共得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；表6商品和服务支出8.1万元，其他商品和服务支出合计8.1万元，其他科目占比= $8.1 \div 8.1 = 100\% > 10\%$ ，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。

2、绩效目标（共6分，得4.5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；绩效目标指标整体数量指标不细化扣0.5分，成本指标不明确扣0.5分，社会效益指标不合理扣1分，得0分，共得4分。

3、年初预算到位率（共8分，得8分）：单位公共财政拨款收入152.52万元，单位预算调整0万元。年初预算到位率= $(\text{单位公共财政拨款收入} - \text{单位预算调整}) \div \text{单位公共财政拨款收入} = (152.52 - 0) \div 152.52 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，得8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54.5分（占该项满分值的66.06%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率（共12分，得12分）：预算支出合计数=152.52万元（含上年结转），预算收入合计数=152.52万元，预算完成率= $152.52 \div 152.53 \times 100\% = 100\% > 85\%$ ，得12分。

2、结转结余资金控制率（共9分，得9分）：2021年累计结转结余数=0万元，2020年累计结转结余数=258.74万元，本年收入合计数=152.52万元，结转结余率= $0 \div 152.52 \times 100\% = 0\% < 5\%$ ，得4分；结转结余变动率= $(0 - 258.74) \div 152.52 \times 100\% = 0\% < 5\%$ ，得5分。合计得9分。

3、公用经费控制率（共4分，得2分）：2021年公用经费支出

决算数=2万元，2021年公用经费支出预算数=8.1万元，公用经费控制率 $= (2 \div 8.1) \times 100\% = 24.69\% < 100\%$ ，得2分；2020年公用经费决算总额=2万元，公用经费动态变动率 $= [(2 - 8.1) \div 8.1] \times 100\% = -75.3\% < -15\%$ ，扣2分，共得2分。

4、三公经费控制率（共3分，得3分）：2021年三公经费预算总额=0万元，2020年三公经费预算总额=0万元，上年无，本年无，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。共得3分。

5、政府采购预算执行率（共3分，得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。

1、部门决算（共10分，得9分）：

1.1 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。

1.2 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，共得3分。

1.3 部门决算细化性：共3分。按经济科目分类精准编报，得1分；按功能科目分类不精准编报扣1分，得0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2分。

1.4 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、财政供养人员（共2分，得2分）：单位编制13个，2021年年底财政供养人员9人，不超编，得2分。

3、制度建设（共3分，得1分）：单位有内控制度和财务制度，未更新制度，得1分。

4、绩效目标的实现（共2分，得1分）：

2021年绩效目标：1、完成固定资产投资3亿；2、完成招商引资5亿3、完成县委政府交办的其它工作。

总结完成全年固定资产4.43亿，招商引资3.88亿元，扣除1分，得1分。

5、部门绩效评价（共9分，得7分）：

5.1 部门自评率：共2分。单位预算收入152.52万元，单位整体绩效自评101.1万元，整体自评率=101.1÷152.52=66.28%<100%，得0分；单位应自评项目0个，单位项目自评0个，项目自评率100%，得1分，合计得1分。

5.2 整体自评质量：共2分。职责履行细化，履职效益细化，得1分；整体自评缺少绩效目标分析和绩效指标分析，不得分，合计得1分。

5.3 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，指标标准设置不合理得0分，报告内容完整得1分，合计得2分。

5.4 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。

1、债权管理（共2分，得2分）：无债权，得2分。

2、债务管理（共2分，得2分）：无债务，得2分。

四是资产管理方面。

1、准确性（共2分，得2分）：资产年报报表固定资产32.90万元，账务报表固定资产33.15万元，实有固定资产32.9万元，账实不符，扣2分，得0分。

2、使用率（共3分，得3分）：固定资产总额33.15万元，在用32.90万元，使用率=99.24%，扣0.5分，得2.5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100%），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”，共10分，

得 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算绩效管理不到位。

（1）绩效目标指标整体数量指标不细化，成本指标不明确，社会效益指标不合理。

（2）绩效目标年初预算时比较明确，年度工作总结招商引资未 100%。

（3）内控制度没有更新，各项指标体系设置不规范。

（4）自评格式错误，职责履行未细化，履职效益未细化；

2、固定资产管理不到位

固定资产管理模块与财务账务数据不一致。

（二）建议和改进措施

1、提高预算编制准确性。

（1）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及公开相关信息，尽可能地做到预算编制合理，量化明确，数据精确。

（2）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、强化预算绩效管理的意识。

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、强化固定资产管理

严格管理管理好固定资产，做好账实相符，提高固定资产使用效率。

附件：《子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效重点评价指标体系表》