

# 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：中国共产党子洲县纪律委员会

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

# 目 录

摘 要 .....	- 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 .....	- 6 -
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 .....	- 9 -
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 .....	- 9 -

(一) 评价结论 .....	- 9 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 ..	- 10 -
(三) 绩效分析 .....	- 11 -
<b>七、存在问题和建议 .....</b>	<b>- 15 -</b>
(一) 存在的问题 .....	- 15 -
(二) 建议和改进措施 .....	- 15 -
<b>八、附件：《中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效重 点评价指标体系表》 .....</b>	<b>- 15 -</b>

## 摘 要

### • 部门概述

中国共产党子洲县纪律委员会是县委工作机关，为正科级，主要负责全县党的纪律检查和监察工作。负责贯彻落实中省市县关于加强党风廉政建设和有关监察工作的决定，做好监督执纪问责，认真抓好党风廉政建设和反腐败斗争，严格落实全面从严治党监督责任。负责制定全县党风廉政建设教育规划，及全县预防惩治腐败体系建设的组织协调、检查考核工作，并健全和完善相关制度。做好纪检监察干部的管理工作。

### • 评价结论

中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效重点评价综合得分83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21分；过程情况综合评价满分为66分，评价得分52分；效果情况综合评价满分为10分，评价得分10分。

### • 存在问题

预算执行力度薄弱。

### • 建议

强化预算执行力度，严格控制公用经费支出，规范和加强三公经费支出管理。

# 中国共产党子洲县纪律委员会 2021 年度

## 部门整体支出绩效重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《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)、《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),以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》(子财发【2021】90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)文件精神,子洲县财政局于2022年6月17日至2022年9月30日对中国共产党子洲县纪律委员会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

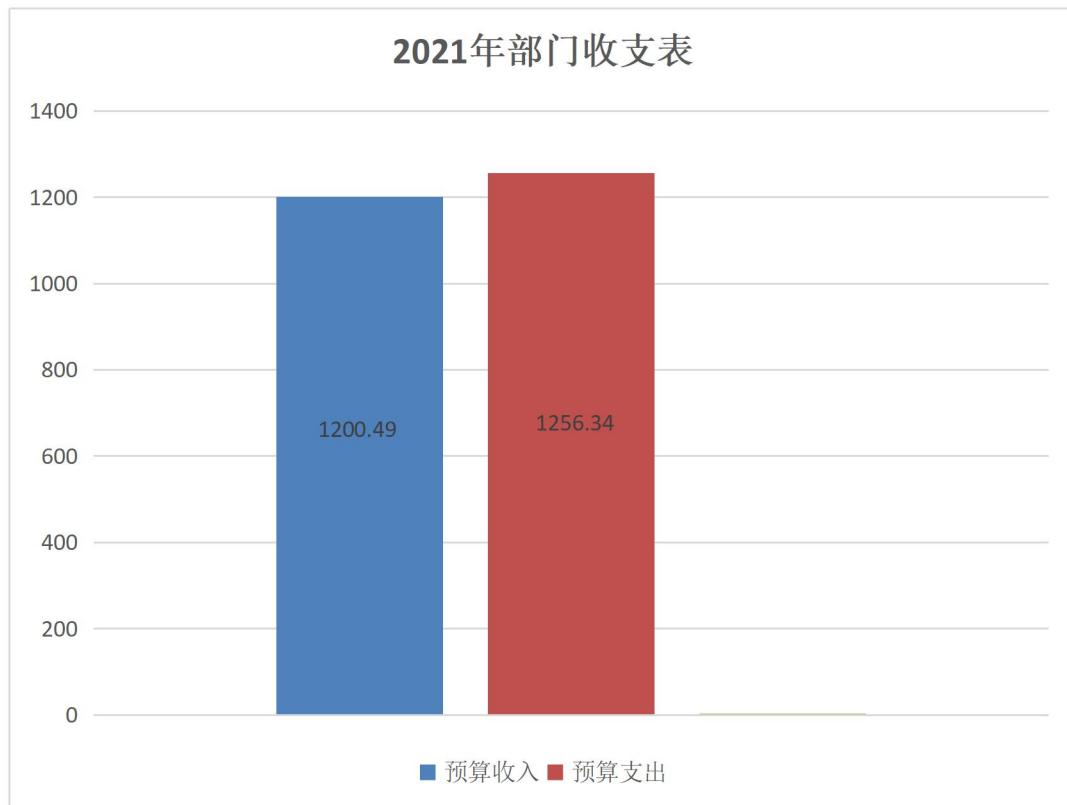
中国共产党子洲县纪律委员会属财政全额拨款行政部门:内设12个科室(办公室、党风政风监督室、案件监督管理室、信访室、组织部、案件审理室、宣传部、第一至第二执纪监督室、第一至第二审查调查室、纪检检查干部监督室。有两个下属事业单位,分别为网络信息中心和县政务监察投诉中心。本部门人员编制82人,实有人员72人,资产使用率100%。

## （二）部门管理制度

中国共产党子洲县纪律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、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《中国共产党子洲县纪律委员会财务管理制度》、《中国共产党子洲县纪律委员会预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

## （三）部门预算资金

2021年预算收入1200.49万元，预算支出1256.34万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、对全县党员领导干部行使权力进行监督。

- 2、审查调查党组织和党员领导干部违规违纪行为。
- 3、决定或撤销党员处分;受理党员的控告和申诉;保障党员权利。
- 4、监察委员会独立行使监察权。
- 5、对监察对象实施监察,对公职人员进行监督检查;对职务违法和职务犯罪问题进行调查。
- 6、对违法公职人员依法作出政务处分决定或提出监察建议。
- 7、对涉嫌职务犯罪的将调查结果移送检察机关依法提起公诉。

## (二) 部门当年工作任务

1、要严明政治纪律,坚决以实际行动践行“两个维护”。继续巩固深化主题教育成果,突出抓好政治监督,努力营造风清气正良好政治生态。

2、要坚持执纪为民,集中整治群众反映强烈突出问题。全力保障决战脱贫攻坚,坚决纠正损害群众利益行为,及时回应群众关切、维护群众利益。

3、要做实监督专责,着力加强对权力运行的监督制约。强化日常监督,加强廉政风险防控,实现对权力运行过程监管的“全覆盖”。

4、要保持高压态势,不断巩固发展反腐败压倒性胜利。突出执纪审查重点,创新查案机制,努力提升案件质量。

5、要深化标本兼治,持之以恒巩固拓展作风建设成效。深入贯彻中央八项规定精神,坚决纠正形式主义官僚主义,健全作风建设长效机制,筑牢拒腐防变思想防线。

6、要聚焦政治监督,充分发挥巡察震慑遏制治本功效。以巡察

质量提升年活动为抓手，狠抓反馈问题整改，稳步推进十七届县委任期巡察“全覆盖”。

7、要持续深化改革，切实把制度优势转化为治理效能。一体推进党的纪律检查体制、国家监察体制和纪检监察机构“三项改革”，以精准执纪执法提升监督效果。

8、要健全内控机制，努力建设忠诚干净担当干部队伍。强化思想政治引领，从严加强内部管理，全面提升纪检监察干部监督问责本领和执纪执法水平。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中国共产党子洲县纪律委员会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，中国共产党子洲县纪律委员会2021年度部门整体支出绩效目标共3项，一是保证人员经费正常发放；二是保证单位经费正常运转、工作顺利开展；三是在监督上全面从严、全面发展、政治形式主义、官僚主义，深化群众身边腐败和作风部题专项治理；绩效目标未全部完成。

## 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：封志壮

主评人员：曹丽

工作人员：王舒、曹丽、张东、张敏



## **（一）前期准备**

（1）组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

（2）走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效重点评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

（3）对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

## **（二）组织绩效重点评价**

（1）组织绩效重点评价方案的实施；

（2）对工作组人员进行业务分工；

（3）通过查看预算单位部门报送的相关资料，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

（4）实地走访被评价部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料，并经过集中会审，形成工作底稿定稿。

## **（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告**

（1）进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。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）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《中国共产党子洲县纪律委员会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3)《中国共产党子洲县纪律委员会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中国共产党子洲县纪律委员会，并要求对相关问题进行整改。

#### 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《中国共产党子洲县纪律委员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月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（2022.6.17）：通过召开会议，给中国共产党子洲县纪律委员会下发《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）：中国共产党子洲县纪律委员会于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、组织评价并形成报告初稿（7.1—7.31）：根据所收集的相关数据和资料，结合评分规则，对《中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效重点评价指标体系表》进行打分，形成评价报告初稿。

5、形成评价报告定稿（8.1—8.31）：由领导、评价小组成员共

同对评价报告质量进行评审，并根据评审意见修改并完成《中国共产党子洲县纪律委员会 2021 年度整体支出绩效评价报告》定稿。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对中国共产党子洲县纪律委员会整体绩效重点评价报告进行审核后上报，并在县政府门户网站公开。

## （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、2021 年度的部门预、决算信息。
- 13、县财政局指标台账。

## 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，根据中国共产党子洲县纪律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：主要考核中国共产党子洲县纪律委员会预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核中国共产党子洲县纪律委员会预算执行、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相加得到。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

中国共产党子洲县纪律委员会 2021 年度部门整体支出绩效重点

评价综合得分 83 分，等级为“良”。

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中国共产党子洲县纪律委员会 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 97 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 83 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

中国共产党子洲县纪律委员会绩效自评得分为 97 分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分为 83 分，相差 14 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 分，重点评价主要扣分点为部门预算细化性和绩效目标编制等方面。

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 14 分，重点评价主要扣分点为三公经费控制率、公用经费控制率和部门绩效评价等方面。

#### 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 97 分，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 83 分，主要扣分点为预算细化、三公经费、公用经费率等。

### （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 21 分（占该项满分值的 87%）。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；编报数据前后不一致，其中表六公用经费 106 万元，表七 116 万元，报表格式有误，，应得 3 分，实得 1 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；应得 3 分，实得 3 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，量化不够精准，应得 6 分，实得 5 分。

3、年初预算到位率：2021 年调整预算数 45 万元；2021 年公共

财政拨款收入预算数=1164.49-45=1119.49 万元，2021 年公共财政拨款决算数 1164.49 万元，公共财政拨款收入预算到位率=1119.49÷1200.49×100%=96%；应得 8 分，实得 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 52 分（占该项满分值的 79%）。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=1256.34 万元（含上年结转），2021 年财政拨款收入数=1200.49 万元，预算完成率  $1256.34 \div 1200.49 \times 100\% = 104\% > 95\%$ ，应得 12 分，实得 12 分。

2、结转结余资金控制率：2021 年累计结转结余数 41.35 万元，2020 年累计结转结余数 103.9 万元，2021 年财政拨款收入数 1200.49 万元，结转结余率=  $(41.35-103.9) \div 1200.49 \times 100\% = -5.2\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率=  $((41.35-103.9) \div 103.9) \times 100\% = -60\% < 15\%$ ，应得 5 分，实得 5 分。

3、公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数=131 万元，2021 年公用经费支出预算数=116 万元，公用经费控制率=  $131 \div 116 \times 100\% = 112\% > 100\%$ ，应得 2 分，实得 0 分；2020 年公用经费支出决算数 216.23 万元，2020 年公用经费支出决算数 128.5 万元，公用经费动态变动率  $(131-128.5) \div 128.5 \times 100\% = 1.9\% < 15\%$ ，应得 2 分，实得 2 分。

4、三公经费控制率：2021 年三公经费预算=16 万元，2020 年三

公经费预算=15.8 万元， $(16-15.8) \div 15.8 \times 100\% = 1.2\% > 0$ ；，应得 1.5 分，实得 0 分；2021 年三公经费支出=65 万元，三公经费控制率  $65 \div 16 = 4.06 > 1$ ，应得 1.5 分，实得 0 分。

5、政府采购预算执行率：2021 年无政府采购预算，2021 无支出，应得 3 分，实得 3 分。

二是预算管理方面。

1、决算信息：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，编报数据前后不一致，其中三公经费决算合计数错误，项目支出决算数与决算项目自评数不相符，报表格式有误，应得 3 分，实得 1 分；决算公开及时，应得 2 分，实得 2 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。

2、财政供养人员：行政编制 39 人，事业编制 42 名，实有人数 79 人，实得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，制度合规，执行力度不够，应得 3 分，实得 2 分。

4、绩效目标的实现：一是保证人员经费正常发放；二是保证单位经费正常运转、工作顺利开展；三是在监督上全面从严、全面发展、政治形式主义、官僚主义，深化群众身边腐败和作风部题专项治理；，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=1170.64 万元，应开展部门整体评价资金数=1256.3 万元，整体自评率= $1170.64 \div 1256.3 \times$



100%=93%；绩效自评项目数=1个；应进行项目自评数=7个，项目自评率=1÷7×100%=14%，应得2分，实得0.5分。

整体绩效自评质量一般，但产出和效果指标未细化，绩效分析不到位，应得2分，实得0.5分；项目自评指标不够细化，数量指标未编制，项目自评未评分，应得3分，实得0.5分；开展部门评价，按时报送，档案资料不够完整，并在门户网站公开，应得2分，实得1.5分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2021年其他应收款年初98.6万元，2021年其他应收款年末44.9万元，应得2分，实得2分。

2、债务管理：无债务管理，应得2分，实得2分。

四是资产管理方面。

1、准确性：2021年度账务报表356.09万元、资产年报报表与实际数相一致，应得2分，实得2分。

2、使用率：部门自用固定资产356.09万元，在用资产356.09万元，资产使用率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10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“优”，共10分，得10分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

预算执行力度薄弱。

三公经费控制率和公用经费控制率较高。

2021年三公经费支出68万元，2021年三公经费预算16万元，2021年三公经费控制率大于1；2021年公用经费支出决算数131万元，2021年公用经费支出预算数116万元，公用经费控制率大于100%。

### （二）建议和改进措施

强化预算执行力度。

严格控制公用经费支出，规范和加强三公经费支出管理。

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，严格控制公用经费支出；进一步强化三公经费支出管理，监控三公经费支出动态，确保只减不增。

## 八、附件：《中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效重点评价指标体系表》