

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：中共子洲县委组织部

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

中共子洲县委组织部是县委主管党的组织工作、干部工作、人才工作的职能部门。内设机构干教办、人才办、基层办、组织史征编办，下设财政拨款事业单位远程办，代管县委考核办、非公党工委。

• 评价结论

中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价综合得分 80 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 50 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

预算绩效管理不到位；预算执行力度薄弱；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；强化预算执行力度；统筹固定资产管理。

中共子洲县委组织部 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 月对中共子洲县委组织部 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

中共子洲县委组织部是县委主管党的组织工作、干部工作、人才工作的职能部门。内设机构干教办、人才办、基层办、组织史征编办，下设财政拨款事业单位远程办，代管县委考核办、非公党工委。其中本部门人员编制 39 人，行政编制 23 人，事业编制 14 人。实有编制 39 人。

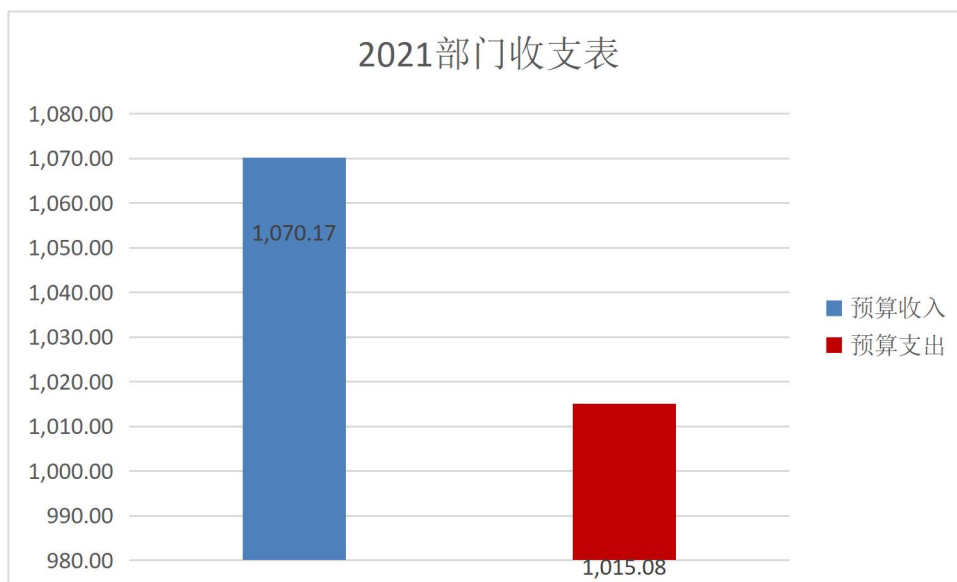
（二）部门管理制度

中共子洲县委组织部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，内部管理水平和规范内部控制，特制定了《内控关键岗位制度》、《固定资

产管理制度》。

（三）部门预算资金

2021年预算收入 1070.17 万元，预算支出 1015.08 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、贯彻落实党的干部路线、方针、政策，制定或参与制定干部人事工作的有关规定和干部人事制度改革建议方案；研究制定选拔考核干部的规定和程序；负责全县干部工作的宏观管理。

2、对县委管理的领导班子和领导干部进行考察了解，提出调整配备的意见和建议；抓好领导班子的思想作风建设；负责办理县委向县人大推荐干部的工作；办理县委管理干部的考核任免、审批手续；承办乡镇组织员、宣传员、纪检干部、工青妇等群众团体、人武干部调整调动事宜。

3、负责全县党政机关、企事业单位领导班子、领导干部的考核工作。

4、制定全县干部队伍建设规划，负责后备干部队伍建设和培训选拔年青干部工作。

5、贯彻落实党的组织工作的路线、方针和政策；对全县各级党的组织建设进行调查研究，提出意见、建议；研究制定加强党的组织建设的措施，并进行宏观指导、督促检查；负责向上推荐典型，安排整顿后进党组织。

6、负责全县直属机关党组织建设工作。指导县直各单位党组织搞好党的思想、组织、作风和制度建设，做好对党员的管理和教育工作；指导县直各单位党组织进行换届和选举工作；按照县委的授权审批县委、政府各部门和独立科级企事业单位党组织设置；审批县委、政府各部门兼职党支部书记；负责审批接收新党员；审批职权内党员干部违纪处分；指导各级党组织实施对党员特别是党员领导干部的监督；负责组织党员干部的培训；对所属机关基层党组织贯彻执行《中国共产党农村基层组织工作条例》《中国共产党支部工作条例（试行）》的情况进行督促检查。

7、负责全县党员的管理、教育和发展党员的宏观指导。

8、对全县干部培训教育工作进行规划，并组织实施，负责县委管理干部的集中培训工作。

9、负责全县人才工作的综合协调、检查指导和调查研究，参与制定实施全县人才工作政策和培训计划等；加强人才工作宏观指导，统筹推进各类人才队伍建设；指导和参与相关人才奖

项工作的 评选、表彰工作，协调各有关单位制定引进人才的计划；负责全县各类人才的培养、选拔、引进及人才库的建立、维护和管理等工作。

10、负责全县干部监督工作，研究制定干部监督的有关规定，县委管理的领导干部及党群系统 一般干部的有关问题。

11、协助管理省、市驻子洲科级单位领导班子和领导干部。

12、负责党员、干部的来信来访工作。

13、负责向市委组织部报送党员和干部的统计工作；负责县委管理干部及党群系统干部的档案管理工作。

14、负责县委管理的领导干部和党群系统一般干部的工资管理工作。

15、负责全县组织史资料征编工作。

16、负责干部离岗、退休管理工作，办理县委和组织部管理干部的退休审批手续。

17、负责全县老干部管理工作。负责贯彻执行党和国家老干部工作方针、政策，研究拟定我县有关离休干部工作的政策规定；全面落实离休干部的政治待遇，组织离休干部学习党的路线、方针 和政策，做好思想政治工作，加强离休干部党支部建设，做好离退休干部党委工作；督促检查落实离 休干部生活待遇，协助有关部门制定完善落实离休干部“两费”保障机制和共享改革成果机制，使离 休干部“老有所养”、“老有所医”；围绕党的中心工作，组织离休干部在“两个文明”建设中继续发

挥作用；做好与人社、劳动社保、财政、卫健等部门的老干部协调工作；做好全县离休干部教育工作，组织指导离休干部开展形式多样、健康有益的文化娱乐和体育健身活动，创建老干部活动室，做好老年大学教育教学管理工作，丰富活跃他们的精神文化生活；搞好业务培训，提高各单位老干部工作人员的政策水平；管理全县离退休干部的信息库，负责老干部信访和外地来子洲老干部的接待等工作；指导离休干部的丧事处理和对离休干部遗属的照料工作。

18、负责全县年度目标责任考核工作。提出年度考核指标和实施办法；对目标任务完成情况 进行经常性的督促检查；组织实施年度考核工作，对年度目标任务、领导班子、领导干部和工作人员 进行考核；协调有关部门定期召开联席会议，研究解决考核工作中的具体问题；对考核结果的运用、考核等次的评定提出意见和建议。

19、负责全县公务员管理工作。拟定全县公务员以及参照公务员法管理单位工作人员的职位 分类、考试录用、职务任免、竞争上岗、培训教育、交流回避、考核奖惩、申诉控告、辞职辞退等有关制度、办法并组织实施；承办全县公务员的定级、调任、转任和挂职锻炼等具体事宜；拟定全县公务员行为规范、职业道德建设、能力和作风建设制度并组织实施；承担全县公务员信息统计管理工作。

20、负责全县党员电化教育和远程教育工作。

21、负责全县非公有制经济组织和社会组织党的建设的工作。

22、负责全县党费收缴、管理和使用工作。

23、完成县委和市委组织部交办的其他任务。

(二) 部门当年工作任务

(一) 稳步推进乡村振兴

1. 强化理论武装。以深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想为主线，重点学习《习近平谈治国理政》第一、第二、第三卷，贯通学习习近平总书记来陕考察重要讲话精神、及时跟进学习 习近平总书记最新重要讲话。

2. 加强政治建设。突出讲政治要求，引导党员干部做政治上的明白人、老实人。加强政治监督，结合选人用人专项检查工作，检查践行“两个维护”情况，督促各单位不打折扣贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神。

3. 严肃党内政治生活。进一步贯彻落实《中共中央关于加强党的政治建设的意见》，严格落实“三会一课”、民主生活会等基本制度，拓展提升“主题党日+”活动，健全组织生活指导督导制度，确保党支部活动有内涵、有监管、有成效。

4. 高质量开展好党史学习教育。按照党中央和省委、市委、县委统一部署，认真抓好专题学习研讨、专题党课、专题组织生活会等任务，开展专题读书班、党史知识竞赛、瞻仰红色基地等形式多样的教育活动。围绕党史学习教育，精心设计课程，分层次、多形式组织好党员干部专题培训，利用好子洲大讲堂

对全县科级以上领导干部进行专题授课。

5. 开展建党百年系列庆祝活动。认真筹备表彰大会，表彰一批做出突出贡献的先进基层党组织、优秀共产党员、优秀党务工作者。扎实开展“光荣在党50年”纪念章颁发工作，积极宣传优秀共产党员先进事迹，深化“党课开讲啦”“学习身边榜样”等活动，营造崇尚先进、争做先锋的浓厚氛围。组织好走访慰问活动，将党的关怀温暖送到老党员、老干部和因公殉职党员干部家属以及困难党员身边。

6. 扎实推进抓党建促乡村振兴。深化乡村组织振兴行动，持续整顿软弱涣散基层党组织，开展村级党组织规范化标准化建设，持续防范整治“村霸”问题，深化抓党建促农村宗教治理。大力实施乡村带头人队伍优化提升行动，健全换届后“一肩挑”干部培养、管理、考核全链条工作机制。严格落实“四个不摘”要求，管理好“四支队伍”，为脱贫攻坚和乡村振兴有效衔接提供组织保障。

7. 全面提升各领域党建工作质量。以“基层党建质量提升年”为契机，深入开展基层党组织作用发挥提升、党组织书记责任意识提升、党员党性修养提升、党务工作者业务能力提升、村级阵地规范提升、党建制度执行力提升“六大提升行动”。加大“党建红旗标杆”创建力度，在原有基础上提质增效，打造一批“子洲农村基层党组织名片”。

8. 抓好党员队伍建设和教育管理质量。严格党员发展程序，坚决杜绝优亲厚友和发展“家族化”党员，调整优化发展党员指标，注重在农村发展年轻党员，加大重点群体和薄弱领域发展党员力度。深化“三类五星”积分管理模式，构建流动党员“四个双向”管理体系，抓好党费日常收缴。强化“五步工作法”运用，畅通不合格党员“出口关”。

9. 全力抓好县乡集中换届。认真落实全市《关于贯彻落实〈2019—2023年全国党政领导班子建设规划纲要〉的实施意见》，统筹推进、上下联动，优化班子结构，严肃换届纪律，增强整体功能。坚持人岗相适、人事相宜，注重政治标准、政治素质，突出重品行、重能力、重实绩、重基层的鲜明导向。坚持好中选优、优中选强，抓好党政正职这个“少数关键”的配备，做好老中青梯次配备和班子中女干部、少数民族干部、党外干部的配备。做好党代表、人大代表、政协委员推选、考察和大会选举工作。

10. 做好干部日常培养选拔任用工作。进一步完善干部日常发现、动态管理、全链条培养机制，坚持事业为上，优先选用在改革攻坚桥头堡、重大斗争主阵地、基层治理关键点表现突出的干部。开展年轻干部孵化行动，重视发展储备年轻干部和高学历干部，不断做大年轻干部“蓄水池”，加快储备“90后”科级干部、“85后”党政正职干部，以骨干力量接续保证事业发展持续。

11. 坚持从严管理干部。做好选人用人专项检查反馈问题整改，严格按照《干部选拔任用工作条例》，执行干部选拔任用工作有关事项报告、全程纪实等制度，把监督融入选人用人各个环节。严格执行“凡提四必”“一报告两评议”和任前事项报告等制度。做好干部人事档案专项审核回头看工作，积极推进干部人事档案数字化建设。

12. 加强干部教育培训。以提高政治素质和专业能力为重点，培养党政领导干部综合能力；实施年轻干部“励志筑梦”培训计划，加强年轻干部政治训练和实践锻炼；举办新任村干部履职能力提升培训班，加强基层干部改革创新、依法办事、化解矛盾、带领群众发家致富等能力。通过理论学习、专题研讨、实地观摩、实际操作，全面增强培训实效。

13. 改进目标责任考核。加大乡村振兴和市考指标内容及全县重点难点工作指标分值权重，围绕重点工作任务调整指标体系，优化考核指标内容，结合各乡镇、部门实际，健全差异化考核机制。改进考核办法，修订《子洲县年度目标责任考核评价实施办法》，简化考核程序，用好预警、通报、约谈、督查督办等工作机制，将巡视巡察整改情况纳入年度目标考核结果。

14. 加强公务员队伍建设。落实好公务员法及配套法规，建立完善任职备案、职级普升、商调转任、调任审批等制度落实。做好从优秀村（社区）干部中招录乡镇（街道）公务员工作，加

大乡镇公 务员招录比例，推动年轻干部资源向基层倾斜。统筹推进公务员职务职级并行工作，充分调动各层级、 年龄段公务员干事创业的积极性。

15. 优化机构编制管理。坚持党管机构编制原则，认真贯彻《中国共产党机构编制工作条例》， 进一步加大控编减编力度，挖潜盘活用好编制资源，不断深化行业体制改革，统筹做好医疗卫生、教 育、公安等改革工作，积极发挥编制资源最大效能，为推动高质量发展、服务经济社会大局提供有力 支撑。

16. 做好老干部工作。聚焦精准服务管理工作，建立干部荣誉退休制度，完善困难帮扶机制，落 实好离退休干部政治待遇和生活待遇。加强离退休干部党支部规范化、标准化建设。深化“双五”创 建和“六联六送六必看”活动，充分发挥“五好”老干部（党员）的示范引领作用。

17. 坚持党管人才原则。制定出台《关于进一步加强全县人才队伍建设的实施意见》，明确“十 四五”期间人才目标任务。认真贯彻已出台人才政策和制度，形成县委统一领导、组织部牵头负责、 人才领导小组成员单位密切配合、齐抓人才工作的新格局。

18. 抓实重点任务。紧紧围绕县委县政府中心工作和重点任务，积极实施人才“汇智聚力兴子洲” 行动，激发人才创新创业创造活力。加大本土人才培养和高层次人才引进力度，围绕乡村特色产业， 深入推进“十百千”人才培训工程，推动全县人

才整体素质进一步提升。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中共子洲县委组织部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，中共子洲县委组织部 2021 年度部门整
体支出绩效目标：认真落实全国、全省、全市组织部长会议和县委十
七届八次全会精神，以党的政治建设为统领，以全县“13555”总体思
路目标为指导，以全面推进党建“五大工程”行动为重点，以打造高
素质干部队伍为关键，以实施人才“汇智聚力兴子洲”行动、加强人
才培养引进为支撑，以夯实组织部门自身建设为保障，立足高标准
严要求，狠抓工作落实、注重质量效率、突出结果导向，进一步提升
组织工作水平，为全县经济社会高质量发展提供坚强的组织保证，以
优异成绩庆祝建党 100 周年。工作总结有整的阐述绩效目标，完成率
达到 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：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，给中共子洲县委组织部下发《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）：中共子洲县委组织部于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,根据中共子洲县委组织部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:主要考核中共子洲县委组织部预算编制这方面的内容,共24分。

2、过程:主要考核中共子洲县委组织部预算执行、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

中共子洲县委组织部 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 80 分，等级为“良”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委组织部 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 0 分，该部门未自评，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 80 分，评价等级为“良”。

1、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 80 分，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 80 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%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算（共 10 分，得 6.5 分）：

1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述不完整，部分功能科目没有上下年度对比，扣 0.5 分，得 0.5 分，报表齐全得 1 分，得 1.5 分。

1.2 部门预算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度不一致扣 1 分，得 0 分；编报数据前后不一致一般公用预算拨款第二项预算支出经济分类总数 748.09 万元，分项相加 685.2 万元，扣 0.5 分；报表格式不准确加序号，扣 0.5 分，共得 1 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 345.04 万元，其他商品和服务支出合计 132 万元，其他科目占比= $132 \div 345.04 = 38.25\% > 10\%$ ，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 5.5 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；绩效目标指标明确，量化不到位，村级经费效益指标无指标值，扣 0.5 分，得 1.5 分，共得 5.5 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 852.66 万元，单位预算调整 170.45 万元。年初预算到位率= $(\text{单位公共财政拨款收入} - \text{单位预算调整}) \div \text{单位公共财政拨款收入} = (852.66 - 170.45) \div 852.66 \times 100\% = 80\% > 95\%$ ，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50分（占该项满分值的62.5%）。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=947.46万元（含上年结转），预算收入合计数=852.66万元，预算完成率= $947.46 \div 852.66 \times 100\% = 111.12\% > 95\%$ ，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=224.78万元，本年收入合计数=852.66万元，结转结余率= $(0-224.78) \div 224.78 \times 100\% = -100\% < 5\%$ ，得4分；结转结余变动率= $(0-224.78) \div 224.78 \times 100\% = -100\% < 5\%$ ，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=106.64万元，2021年公用经费支出预算数=23.04万元，公用经费控制率= $(23.04 \div 106.64) \times 100\% = 21.61\% < 100\%$ ，得2分；2020年公用经费决算总额=121.27万元，公用经费动态变动率= $[(23.04 - 121.27) \div 121.27] \times 100\% = -81\% < -5\%$ ，得0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，三公经费预算总额=0万元，得1.5分；无变动，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。

1.1 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；按功能科目分类精准编报，得 1 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 3 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）：部门人员编制 37 人，行政编制 23 人，实业编制 14 人，未超编得 2 分。

3、制度建设（共 3 分，得 2 分）：有内控和财务制度得 1 分，制度未更新扣 1 分，按制度执行得 1 分，共得 2 分。

4、绩效目标的实现（共 2 分，得 2 分）：绩效目标均已实现。共得 2 分。

5、部门绩效评价（共 9 分，得 0 分）：

5.1 部门自评率：无自评，扣 1 分，合计得 0 分。

5.2 整体自评质量：共 2 分。无自评，得 0 分。

5.3 项目自评质量：共 3 分。无自评，得 0 分

5.4 开展部门评价：共 2 分。无自评，得 0 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）：2021 年期初：应付账款款=0 万元，2021 年期末：应付账款款=33.5 万元，年末债务余额>年初债务余额，得 0 分。

四是资产管理方面。

1、准确性（共 2 分，得 0 分）：账面资产固定总额 103.61 万元，账面固定资产总额 251.42 万元，账实不符，得 0 分。

2、使用率（共3分，得3分）：账面资产固定总额103.61万元，账面固定资产总额251.42万元，资产使用率242.66%，共得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

1、预算绩效管理不到位。

没有公开2021年自评报告

2、预算执行力度薄弱。

2020年公用经费决算总额=121.27万元，公用经费动态变动率= $[(23.04 - 121.27) \div 121.27] \times 100\% = -81\% < -5\%$,

3、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、强化预算执行力度。

严格控制公用经费支出，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；

4、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：《中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价指标体系表》