

# 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：中共子洲县委统一战线工作部

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.....	- 3 -
(一) 部门概况.....	- 3 -
(二) 部门管理制度.....	- 4 -
(三) 部门机关预算资金.....	- 4 -
二、部门绩效目标及实现情况.....	- 4 -
(一) 部门职能、职责.....	- 4 -
(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.....	- 6 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	- 7 -
三、评价思路.....	- 7 -
(一) 前期准备.....	- 7 -
(二) 组织绩效重点评价.....	- 8 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	- 9 -
四、评价方法.....	- 9 -
(一) 评价过程.....	- 9 -
(二) 评价依据.....	- 11 -
五、指标体系.....	- 12 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	- 12 -
(二) 评价等级.....	- 13 -
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..	

.....	- 13 -
(一) 评价结论 .....	- 13 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	- 13 -
(三) 绩效分析 .....	- 15 -
<b>七、存在问题和建议 .....</b>	<b>- 20 -</b>
(一) 存在的问题 .....	- 20 -
(二) 建议和改进举措 .....	- 22 -
<b>八、附件 .....</b>	<b>- 23 -</b>

## 摘要

### • 部门概述

中共子洲县委统一战线工作部，全额财政预算拨款单位，根据统战部办岗位职责，中共子洲县委统一战线工作部下设 1 个事业单位：民族宗教事务中心。内设 7 个岗位：文秘岗、涉台事务岗、侨务岗、民族宗教事务岗、党外干部事务岗、党派事务岗、财务岗。

### • 评价结论

中共子洲县委统一战线工作部 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 77 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 14 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 53 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 10 分。

### • 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算编制不完整准确、不细化、报送不及时和绩效目标编制差；2、预算执行不到位；3、部门决算不完整准确和绩效目标编制不到位。

### • 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、提升预算编制水平，加强预算管理；2、加强预算执行力，严格控制公用经费；3、提高预算绩效自评业务水平。



# 中共子洲县委统一战线工作部 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【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 月对中共子洲县委统一战线工作部 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

中共子洲县委统一战线工作部，全额财政预算拨款单位，根据统战部岗位职责，中共子洲县委统一战线工作部下设 1 个事业单位：民族宗教事务中心。内设 7 个岗位：文秘岗、涉台事务岗、侨务岗、民族宗教事务岗、党外干部事务岗、党派事务岗、财务岗。。截止 2021 年底，人员编制 11 个，其中行政编制 6 人、事业编制 5 人；实有人员 9 人，其中行政 4 人、事业 5 人。

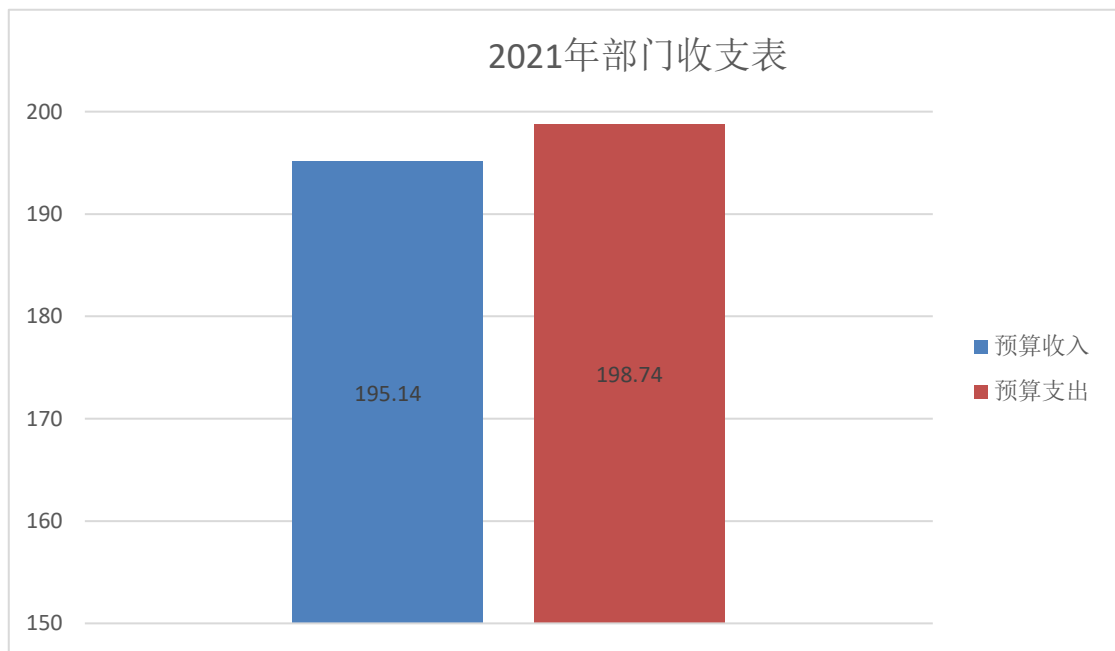
截止 2021 年底，中共子洲县委统一战线工作部固定资产总额 32.05 万元，在用 32.05 万元，使用率=100%。

## （二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，中共子洲县委统一战线工作部根据部门实际情况，中共子洲县委统一战线工作部制定了符合本单位实际情况的《行政单位财务管理制度》。

## （三）部门机关预算资金

中共子洲县委统一战线工作部 2021 年预算收入 195.14 万元，支出 198.74 万元，2021 年年初累计结转结余 12.21 万元，年末累计结转结余 9.63 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

（一）根据三定方案规定，本部门主要职责是：

（1）调查研究统一战线的理论和重大的方针、政策，组织贯彻执行中央和省、市、县委关于统一战线的方针、政策；向县委反应情况，提出开展统战工作的意见和建议；检查统战政策执行情况，协调统一



战线各方面的关系。

(2) 负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻党领导的多党合作和政治协商制度的方针政策；落实中央和省、市、县委关于发挥无党派代表人士参政议政和民主监督作用的工作；受县委委托，向无党派人士通报中央和省、市、县委精神。

(3) 负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；联系少数民族和宗教界的代表人物；协调有关部门做好少数民族干部的培养和举荐工作。

(4) 负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；联系香港、澳门和海外有关社团及代表人士。做好台胞、台属的有关工作。

(5) 负责党外人士的政治安排，会同有关部门做好培养、考察、选拔、推荐、安排党外人士担任政府和司法机关领导职务的工作；做好党外后备干部和新的代表人物队伍建设工作；协助县工商联和有关统战团体做好干部管理工作。

(6) 调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议，联系并培养党外知识分子和出国、归国留学人员的代表人物。

(7) 调查研究并反映我县非公有制经济代表人士的情况，协调关系，提出政策建议，团结、帮助、引导、教育非公有制经济代表人士，积极开展思想政治工作。

(8) 负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作。

(9) 负责指导乡镇党委统战工作和统战宣委员的培训工作，协调政府各有关部门的统战工作，受县委委托，领导县工商联党组，指导工商联工作。

(10) 贯彻执行党和国家的对台工作方针政策；协调指导全县涉台经济、金融、文化、卫生、体育、学术、科技等领域的交流与合作；负责我县赴台交流事项的组织初步审查和赴台交流人员的行前教育工作；做好对台宣传；负责我县在台上层人士和重点人士的联络，做好来我县重点台胞的接待服务。

## **(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**

2021 年，我部将继续在市委统战部的具体指导和县委的正确领导下，认真学习贯彻十九大、十九届历次全会精神，全国、全省、全市统战部长会议精神，统筹兼顾、科学谋划，做好统战各项工作，不断为县域经济社会发展献计出力。

重点做好以下几项工作：

- (1) 全面学习宣传贯彻统战工作条例；
- (2) 开展宗教基础信息调查工作等宗教领域相关工作；
- (3) 开展非公经济企业调研，做好非公经济代表人士综合评价工作；
- (4) 配合推进人大代表和政协委员换届工作；
- (5) 开展党外代表认识意见建议征询相关工作；
- (6) 做好开展侨情普查、做好市侨联换届代表人选推荐工作；

(7) 指导工商联发挥商会作用助力县域经济社会发展；

(8) 全面认真完成县委政府交办的其他工作任务。

### **(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《中共子洲县委统一战线工作部 2021 年部门综合预算公开》，中共子洲县委统一战线工作部 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：

目标 1、开展非公经济人士庆祝建党 100 周年系列活动，召开了座谈会议，组织参观了革命旧址。

目标 2、启动了“万企兴万村”行动，推动中小企业和脱贫村结成帮联关系。

目标 3、开展了宗教专项工作，深入基层进行了调研，并开展了宗教工作队伍培训。

目标 4、开展了少数民族户籍人口信息调研。

### **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

工作人员：武腾飞、高智伟、李 慧

主评人员：景 斌

工作主要思路如下：

#### **(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账并报送整改结果。

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中共子洲县委统一战线工作部 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）整体支出绩效管理暂行办法》（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

中共子洲县委统一战线工作部 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 77 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

中共子洲县委统一战线工作部从人员构成、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

价等次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。

中共子洲县委统一战线工作部 2021 年度整体支出自评得分为 100 分，本次绩效重点评价得分 77 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

绩效自评由中共子洲县委统一战线工作部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 14 分（占该项满分值的 58.33%）。具体分析如下：

##### （1）部门预算：（共 10 分，得 2 分）

- 1) 预算完整性：预算公开文字报表未盖章。人员情况构图不准确。报告 2021 年部门预算收支说明序号使用混乱。2082702、2101101 和 2101102 未描述。政府预算支出经济分类 505 未描述。扣 2 分，得 0 分。
- 2) 预算准确性：编报数据 2080505 较上年减少额错误。表 5 行政运行为 6.67 万元，报告第十天机关运行经费预算安排 8.67 万元，不一致。上年表 5 行政运行为 0，较上年增加额错误。表 13 为空表，目录页表述非空表。扣 3 分，共得 0 分。
- 3) 预算细化性：按经济科目分类精准预算，得 1 分；支出按功能科目分类的明细情况叙述混乱。扣 1 分；“其他”科目预

算金额占比= $20 \div 75.97=26.32\%$ ， $>10\%$ ，扣 1 分。共得 1 分。

4) 预算及时性：部门预算编报公开不及时，延迟 1 天，扣 1 分，得 1 分。

(2) 绩效目标：(共 6 分，得 4 分)

2021 年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；2021 年党外干部工作专项业务经费，指标不全，无法体现工作内容。少数民族工作专项业务经费成本指标不细化，扣 2 分。共得 4 分。

(3) 年初预算到位率：(共 8 分，得 8 分)

2021 年拨款收入决算数=147.74 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=147.74 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $147.74 \div 147.74 \times 100\%=100\%$ ， $>95\%$ ，得 8 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 53 分（占该项满分值的 83.30%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 29 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：(共 12 分，得 12 分)

2021 年预算支出合计数=198.74 万元（含上年结转），2021 年财政预算收入合计数=195.14 万元，预算完成率= $198.74 \div 195.14 \times 100\%=101\%$ ， $\geq 95\%$ ，得 12 分。

(2) 结转结余资金控制率：(共 9 分，得 9 分)

2020年累计结转结余=12.21万元,2021年结转结余=9.63万元,2021年累计结转结余=9.63-12.21=-2.58万元,2021年收入合计数=195.14万元,结转结余率= $-2.58 \div 195.14 \times 100\% = -1.3\%$ ,  $\leq 5\%$ ,得4分;

结转结余变动率= $-2.58 \div 12.21 = -21\%$ ,  $\leq 5\%$ ,得5分。

(3) 公用经费控制率: (共4分,得2分)

2021年公用经费决算支出=33.81万元,2021年公用经费预算支出=8.67万元,2021年公用经费控制率= $33.81 \div 8.67 \times 100\% = 389\%$ ,扣2分。

2020年公用经费决算支出=31.925万元,公用经费动态变动率= $(33.81-31.925) \div 31.925 \times 100\% = 5.9\%$ ,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=0万元,2020年三公经费预算=0万元,三公经费动态变动率=0,  $\leq 0$ ,得1.5分;

2021年三公经费支出=0万元,得1.5分。

(5) 政府采购预算执行率: (共3分,得3分)

2021年县本级资金政府采购支出金额0万元,2021年政府采购预算0万元,属无预算无采购,得3分。

二是预算管理方面,共26分,重点评价得15分。具体情况分析如下:

(1) 部门决算: (共10分,得7分)

1) 部门决算的完整性: 决算公开文字人员构图错误,无收入决

算情况图表，支出决算情况图表错误，财政拨款支出决算总体情况说明较上年比较无具体金额，得 0 分；

2) 部门决算的准确性：支出决算情况图表无经营支出标签，三公经费支出决算表与目录表不相符不得分。扣 1 分，共得 2 分。

3) 部门决算细化性：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%的，得 1 分；

4) 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。

(2) 财政供养人员：(共 2 分，得 2 分)

人员编制 11 个，实有人员 9 人，未超编，得 2 分。

(3) 制度建设：(共 3 分，得 0 分)

无内控制度和财务制度，不得分。

(4) 绩效目标的实现：(共 2 分，得 2 分)

目标 1、开展非公经济人士庆祝建党 100 周年系列活动，召开了座谈会，组织参观了革命旧址。

目标 2、启动了“万企兴万村”行动，推动中小企业和脱贫村结成帮联关系。

目标 3、开展了宗教专项工作，深入基层进行了调研，并开展了宗教工作队伍培训。

目标 4、开展了少数民族户籍人口信息调研。

绩效目标全部实现，2021年工作业务正常运行，得2分。

(5) 部门绩效评价：(共9分，得4分)

- 1) 开展整体评价资金数=195.13万元，应开展部门整体评价资金数=198.74万元，整体自评率= $195.13 \div 198.74 \times 100\% = 98\%$ ，得0.5分；绩效自评项目数=1个，应进行项目自评数=9个，项目自评率 $1 \div 9 = 11\%$ ，得0分。总得0.5分。
- 2) 部门整体支出绩效评价分析不到位，整体支出绩效自评表得分不正确，整体绩效指标设置不明确，扣1.5分，共得0.5分。
- 3) 项目全域子洲工作经费项目支出绩效评价分析不到位，实际情况新建1-2处工作站与指标不符，存在问题与扣分原因不符，扣2分。共得1分。
- 4) 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。

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：

(1) 债权管理：(共2分，得2分)

2021年初债权余额(其他应收款)=0.2万元；2021年末债权余额(其他应收款)=0.2万元；变动率= $(0.2-0.2) \div 0.2 = 0$ ，得2分。

(2) 债务管理：(共2分，得2分)

2021年初债务余额=0万元；2021年末债务余额=0万元，2021

年无债务余额，得 2 分。

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 5 分。具体情况分析如下：

(1) 准确性：共 2 分。资产年报报表固定资产 32.05 万元，账务报表固定资产 32.05 万元，账面数与资产系统年报一致，得 2 分。

(2) 使用率：共 3 分。固定资产总额 32.05 万元，在用 32.05 万元，使用率=100%，得 3 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 10 分（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：

(1) 年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，得 10 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预算报表编制问题。

(1) 预算编制不完整。主要表现为：预算公开封皮未盖章；报告 2021 年部门预算收支说明序号使用混乱。2082702、2101101 和 2101102 未描述。政府预算支出经济分类 505 未描述。

(2) 预算编制不准确。主要表现为：2080505 较上年减少额错误。表 5 行政运行为 6.67 万元，报告第十天机关运行经费预算安排 8.67 万元，不一致。上年表 5 行政运行为 0，较上年增加额错误。表



13 为空表，目录页表述非空表。

(3) 预算编制不细化。主要表现为：支出按功能科目分类的明细情况叙述混乱。“其他”科目预算金额占比= $20 \div 75.97=26.32\%$

(4) 预算报送不及时。主要表现为：公开不及时，延迟 1 天公开。

(2) 2021 年绩效目标编制差。主要表现为：党外干部工作专项业务经费，指标不全，无法体现工作内容。少数民族工作专项业务经费成本指标不细化。

2、预算执行不到位。主要表现为：2021 年公用经费决算支出= $33.81$  万元，2021 年公用经费预算支出= $8.67$  万元，2021 年公用经费控制率= $33.81 \div 8.67 \times 100%=389\%$ 。

3、部门绩效自评问题。

(1) 制度建设。主要表现为：无内控制度和财务制度。

(2) 部门决算不完整准确。主要表现为：人员构图错误，无收入决算情况图表，支出决算情况图表错误，财政拨款支出决算总体情况说明较上年比较无具体金额。支出决算情况图表无经营支出标签，三公经费支出决算表与目录表不相符。

(3) 绩效自评率较低。主要表现为：开展整体评价资金数= $195.13$  万元，应开展部门整体评价资金数= $198.74$  万元，整体自评率= $195.13 \div 198.74 \times 100%=98\%$ ；绩效自评项目数= $1$  个，应进行项目自评数= $9$  个，项目自评率  $1 \div 9=11\%$ 。

(4) 绩效自评目标差。主要表现为：整体支出绩效评价分析不

到位，整体支出绩效自评表得分不正确，整体绩效指标设置不明确。全域子洲工作经费项目支出绩效评价分析不到位，实际完成情况新建1-2处工作站与指标不符，存在问题与扣分原因不符。

## （二）建议和改进举措

### 1、提升预算编制水平。

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，尽可能的做到预算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时。

### 2、加强预算执行力。

进一步规范预算管理，促进预算管理与经费支出标准的有机结合，严格划分基本支出和项目支出。将预算管理定额与公用经费支出标准的制定相结合，根据各项经费支出标准，完善基本支出定员定额管理，使预算定额符合支出的实际水平，提高预算的科学性。

### 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。

## 八、附件

附件 1：子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表

附件 2：中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效重点评价得分情况表

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 (24分)	预算编制 (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。 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 (66分)	预算执行 (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%。 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。 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。 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 (66分)	预算执行 (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。 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 (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 (66分)	预算管理 (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% 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% 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 (66分)	债权债务管理 (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 (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-不用资产/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 (10分)	履职效益 (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:

中共子洲县委统一战线工作部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 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。	2	0	报表未盖章。报告 2021 年部门预算收支说明序号使用混乱。2082702、2101101 和 2101102 未描述。政府预算支出经济分类 505 未描述。
			部门预算的准确性。	3	0	2080505 较上年减少额错误。表 5 行政运行为 6.67 万元，报告第十天机关运行经费预算安排 8.67 万元，不一致。上年表 5 行政运行为 0，较上年增加额错误。表 13 为空表，目录页表述非空表。
			部门预算细化性。	3	1	支出按功能科目分类的明细情况叙述混乱。“其他”科目预算金额占比=20÷75.97=26.32%
			部门预算的及时性。	2	1	公开不及时，延迟 1 天
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	4	"党外干部工作专项业务经费，指标不全，无法体现工作内容。
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率。	8	8	
		过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率。	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	5	
公用经费控制率	公用经费控制率。			2	0	2021 年公用经费控制率=33.81÷8.67×100%=389%
	公用经费动态变动率。			2	2	
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 (26分)	部门决算		部门决算的完整性。	2	0	人员构图错误，无收入决算情况图表，支出决算情况图表错误，财政拨款支出决算总体情况说明较上年比较无具体金额，
			部门决算的准确性。	3	2	支出决算情况图表无经营支出标签，三公经费支出决算表与目录表不相符
			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	0	无内控制度和财务制度
		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	0.5	整体自评率 = $195.13 \div 198.74 \times 100\% = 98\%$ , 项目自评率 $1 \div 9 = 11\%$
			整体自评质量。	2	0.5	整体支出绩效评价分析不到位,整体支出绩效自评表得分不正确,整体绩效指标设置不明确
			项目自评质量。	3	1	全域子洲工作经费项目支出绩效评价分析不到位,实际完成情况新建1-2处工作站与指标不符,存在问题与扣分原因不符
			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 (5分)	准确性	资产账面数与资产系统年报及实际相符性。	2	2	
		使用率	资产使用率。	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果。	10	10	
总分				100	77	