

# 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：中共子洲县委办公室

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



## 目录

<b>一、部门基本情况</b> .....	<b>3</b>
(一) 部门概况 .....	3
(二) 部门管理制度 .....	3
(三) 部门预算资金 .....	4
<b>二、部门绩效目标及实现情况</b> .....	<b>4</b>
(一) 部门职能、职责 .....	4
(二) 部门当年工作任务 .....	5
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况 .....	6
<b>三、评价思路</b> .....	<b>6</b>
(一) 前期准备 .....	6
(二) 组织绩效重点评价 .....	7
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告 .....	8
<b>四、评价方法</b> .....	<b>8</b>
(一) 评价过程 .....	8
(二) 评价依据 .....	9
<b>五、指标体系</b> .....	<b>10</b>
(一) 评价指标的构建思路及分值公布 .....	10
(二) 评价等级 .....	11
<b>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</b> .....	<b>11</b>
(一) 评价结论 .....	11
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	11

4、2021 年度重点评价与上年度评价的差异 .....	- 12 -
（三）绩效分析 .....	- 12 -
投入情况分析 .....	- 12 -
<b>七、存在问题和建议 .....</b>	<b>- 16 -</b>
（一）存在的问题 .....	- 16 -
（二）建议和改进措施 .....	- 17 -
<b>八、附件：《中共子洲县委办公室整体支出绩效重点评价指标体系表》</b> <b>.....</b>	<b>- 18 -</b>

# 中共子洲县委办公室 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 月对中共子洲县委办公室 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

中共子洲县委办公室是县委工作机关，为正科级，与中共子洲县委全面深化改革委员会办公室合署办公。加挂县档案局、县国家保密局牌子。下属四个事业单位，即县委机关事务服务中心、县委史志研究室、县委信息综合室和县深化改革研究中心。编制人员 56 人，实有人员 42 人。

### （二）部门管理制度

中共子洲县委办公室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，特制定了《县委办财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《“三重一大”

决策制度》。

### （三）部门预算资金

2021年预算收入 1339.84 万元，预算支出 1340.95 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、负责县委日常文件的处理工作，县委领导同志公务活动的组织安排，县委各种会议组织工作，做好中、省、市领导来子洲检查指导工作及调研活动的组织安排。

2、负责县委文件、文稿的起草、批办、印发工作，县委重大决策和领导同志重要批示贯彻落实的督促检查，围绕县委的总体工作部署，开展调查研究，信息的收集和报送，为领导提供决策依据。

3、负责县委全面深化改革委员会日常工作；组织开展全县全面深化改革重大问题的政策研究；统筹协调有关方面提出相关改革工作方案和措施。

4、负责全县党政系统的密码通讯、密码管理和机要保密工作与中央、省委及市级重要机密文件的传递。

5、负责全县保密工作的规划、宣传、教育、检查和保密技术管理工作。

6、负责全县档案管理工作。

7、负责县委机关的安全保卫、治安综合治理工作。

8、负责县委机关财务计划、固定资产管理，县委机关大楼日常管理、维护和设施配备工作。

9、完成县委交办的其他任务。

## **（二）部门当年工作任务**

一是参谋辅政上要有新突破。切实抓好社情民意、经验典型、意见建议、倾向苗头类信息的收集和编发，为领导决策提供基础资料。着力在总结经验、推广典型、研究对策上下功夫，重点抓好高质量发展、城市建设、营商环境、乡村振兴等重大课题的调查研究，力求多想点子、多出思路、多出精品。

二是队伍建设上要有新突破。按照政治上强、业务上精、作风上硬、工作上实、廉政上好的总体要求，通过开展争先创优、强化学习培训、加强制度建设、严格考核奖惩，全面加强办公室干部队伍的思想、作风、纪律和班子建设，树立雷厉风行的工作作风，不断提高工作效率。积极邀请各乡镇、行业部门业务能手讲授专业业务知识，丰富室内人员知识领域，同时积极引进优秀人才，为办公室注入新鲜血液。

三是服务保障上要有新突破。严格贯彻落实中、省市县各项决策部署，切实将县委领导的重要批示、重大会议精神当成首要任务来抓，坚决做到上级有指示，室内有行动。围绕全县发展中的难题，积极开展调查研究拓展思路，坚持出实招、出硬招、出实效。

### **（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办公室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，中共子洲县委办公室 2021 年度部门整体支出绩效目标共 6 项，一是抓办文办会，提升文稿质量；二是推进信息调研，促进决策部署；三是抓深化改革、促进全面发展；四抓督察检查、促进贯彻落实；五是做好机要保密，履行管理职能；六是加强机关建设，提升党建引领，绩效目标全部完成，绩效完成率是 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：王润萍

主评人员：王润萍

工作人员：景斌、李慧、武腾飞、高智伟

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，给中共子洲县委办公室下发《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）：中共子洲县委办公室于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，根据中共子洲县委办公室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办公室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办公室预算执行、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 $\geq 90$ 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

中共子洲县委办公室 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85 分，等级为“良好”。

### （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委办公室 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 94 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 85 分，评价等级为“良好”。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

中共子洲县委办公室绩效自评得分为 94 分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分为 85 分，相差 9 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 2.7 分，重点评价主要扣分点为绩效目标、年初预算到位率两方面。

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 12.3 分，重点评价主要扣分点为年初预算到位率、结转结余变动率、三公经费控制率、公用经费控制率等方面。

### 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 87.2 分，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 85 分，主要扣分点为项目自评率、年初预算到位率、债权管理等。

## （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 21.3 分（占该项满分值的 88.8%）。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；编报数据前后一致；报表格式准确，应得 3 分，实得 3 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；“其他”科目预算金额占商品和服务支出预算总额的比例等于 10%，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，但表 14-1 县委办公楼外墙维修改造工程项目绩效目标中，数量指标编制不够细化、可持续影响指标编制有误；整体绩效目标中，成本指标编制不完整，质量指标编制有误，应得 6 分，实得 4.5 分。

3、年初预算到位率：2021 年调整预算数 230.32 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=1239.66-230.32=1009.34 万元，2021 年公共财政拨款决算数 1239.66 万元，公共财政拨款收入预算到位率=1009.34÷1239.66×100%=81%；按公式计算 81%÷95%×8=7，扣 1.2 分，应得 8 分，实得 6.8 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 53.7 分（占该项满分值的 81.4%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2020 年财政拨款支出数=1340.95 万元（含上年

结转)，2020年财政拨款收入数=1339.66万元，预算完成率 $1340.95 \div 1339.66 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，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3.53万元，2020年累计结转结余数3.14万元，2021年财政拨款收入数1339.66万元，结转结余率 $= (3.53 - 3.14) \div 1339.66 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，应得4分，实得4分；结转结余变动率 $= (3.53 - 3.14) \div 3.14 \times 100\% = 12.4\%$ ，按公式计算 $(15\% - 12.4\%) \div (15\% - 5\%) \times 5 = 1.3$ 分，应得5分，实得3.7分。

3、公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=216.23万元，2021年公用经费支出预算数=132.9万元，公用经费控制率 $> 100\%$ ，应得2分，实得0分；2020年公用经费支出决算数216.23万元，公用经费动态变动率 $(216.23 - 216.23) \div 216.23 \times 100\% = 0$ ，应得2分，实得2分。

4、三公经费控制率：2021年三公经费预算20万元，2020年三公经费预算20万元，三公经费动态变动率 $(20 - 20) \div 20 = 0$ ，应得1.5分，实得1.5分；2021年三公经费支出=26.2万元，三公经费控制率 $26.2 \div 20 > 1$ ，应得1.5分，实得0分。

5、政府采购预算执行率：2021年政府采购预算是0，2021年县本级资金政府采购支出0，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，编报数据前后一致，报表格式准

确，应得 3 分，实得 3 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；按时完成报送，应得 2 分，实得 2 分。

2、财政供养人员：编制 28 人，实有人员 23 人，应得 2 分，实得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，制度合规，并按规定运行，应得 3 分，实得 3 分。

4、绩效目标的实现：一是抓办文办会，提升文稿质量；二是推进信息调研，促进决策部署；三是抓深化改革、促进全面发展；四抓督察检查、促进贯彻落实；五是做好机要保密，履行管理职能；六是加强机关建设，提升党建引领，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=1339.66 万元，应开展部门整体评价资金数=1340.95 万元，整体自评率= $1339.66 \div 1340.95 \times 100\% = 99.9\%$ ；绩效自评项目数 4 个；应进行项目自评数 14 个，项目自评率= $4 \div 14 \times 100\% = 29\%$ ，应得 2 分，实得 1 分。

整体绩效自评质量较好，应得 2 分，实得 2 分；报告内容完整，自评绩效目标与预算公开绩效目标一致，但项目自评指标不够细化，应得 3 分，实得 2.5 分；开展部门评价，按时报送，档案完整，并在门户网站公开，应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2021 年初其他应收款 90.27 万元，年末其他应收

款 90.27 万元+预付账款 40.55 万元，变动率= $(90.27+40.55-90.27) \div 90.27 \times 100\%=45\% > 10\%$ ，应得 2 分，实得 0 分。

2、债务管理：2021 年初其他应付款年初 208.48 万元，年末 206.89 万元，年初与年末债务稍有变动，应得 2 分，实得 2 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：账务报表 1389.29 万元与资产年报报表 1428.18 万元不一致，应得 2 分，实得 0 分。

2、使用率：部门自用固定资产 1428.18 万元，在用 1369.23 万元，占账面固定资产总额 95.87%，扣 2 分，应得 3 分，实得 1 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、预算控制力较低。

年初预算不精准，导致年底追加预算，年初预算到位率是 81%。

2、预算绩效管理不到位。

（1）县委办公楼外墙维修改造工程，绩效目标编制不够细化、准确，其中工程按期完成率是时效指标、综合利用率不属于可持续影响指标，可持续影响指标编制有误；整体绩效目标中，成本指标编制

不完整，质量指标编制有误，其中机关事务服务水平提升率属于效益指标。

(2) 项目自评不准确。你部门应进行绩效自评项目总个数是 14 个，实际评价了 4 个，并将同类型项目进行合并，不符合预算管理办法。

### 3、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 21.55 万元，2021 年三公经费预算 20 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 216.23 万元，2021 年公用经费支出预算数 132.9 万元，公用经费控制率大于 100%。

## (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、强化预算管理意识。

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,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:《中共子洲县委办公室整体支出绩效重点评价指标体系表》