

子洲县 2022 年度部门（单位）整体支出 绩效自评报告

部门(单位)名称：

子洲县会计服务中心

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期： 2023 年 3 月 27 日

子洲县财政局（制）

一、整体支出绩效自评表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分标准 | 指标解释 | 分值 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|---------------|------------------|--|---|--|----|----------|
| 投入 (15分) | 预算配置 (15分) | 在职人员控制率 | 以100%为标准。在职人员控制率≤100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。在职人员数：部门(单位)实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。 | 5 | 5 | |
| | | “三公经费”变动率 | “三公经费”变动率≤0，计5分；“三公经费”>0分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额]/上年度“三公经费”总额×100%。 | 5 | 5 | |
| | | 重点支出安排率 | 重点支出安排率≥90%，计5分；80%(含)-90%，计4分；70%(含)-80%，计3分；60%(含)-70%，计2分；低于60%不得分。重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。 | 重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。 | 5 | 0 | 无重点支出 |
| 过程 (40分) | 预算执行 (15分) | 预算调整率 | 预算调整率=0，计3分；0-10%(含)，计2分；20%-30%(含)，计0.5分，大于30%不得分。预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 | 预算调整率：部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策，发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 | 3 | 2 | 由于工资调整二次 |
| | | 支付进度 | 春节前下达全部专项资金的50%。6月底前所有专项资金指标全部下达完，每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。 | 按照相关规定，及时下达。 | 3 | 3 | |
| | | 资金结余 | 无结余，得3分；有结余，但不超过上年结转，得2分；结余超过上年结转，不得分。 | 按照相关规定，足额下达。 | 3 | 3 | |
| | | “三公经费”控制率 | 以100%为标准。“三公经费”控制率≤100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。 | 6 | 6 | |
| | 预算管理 (15分) | 管理制度健全性 | ①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分；②相关管理制度合法、合规、完整，1分；③相关管理制度得到有效执行，1分。 | 按照相关文件要求，建立健全管理制度。严格执行相关制度。 | 3 | 3 | |
| | | 资金使用合规性 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 | 3 | 3 | |
| | | 预决算信息公开性和完善性 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，0.5分；③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分；④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分；⑤基础数据信息和会计信息资料准确，0.5分。 | 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | 3 | 3 | |
| | | 政府采购执行率 | 政府采购执行率等于100%的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 | 政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。政府采购项目中非预算内安排的项目除外。 | 3 | 3 | |
| | | 公务卡刷卡率 | 公务卡刷卡率达50%以上的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。 | 部门(单位)是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。 | 3 | 1 | |
| | | 资产管理 (10分) | 管理制度健全性 | ①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分；②相关资产管理制度得到有效执行，1分。 | 部门(单位)为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。 | 3 | 3 |
| | 资产管理安全性 | | ①资产保存完整；②资产配置合理；③资产处置规范；④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。 | 部门(单位)的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。 | 4 | 4 | |
| | 固定资产利用率 | | 每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100% | 3 | 3 | |
| 产出 (25分) | 职责履行 (25分) | 《政府工作报告》目标任务完成情况 | 年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得17分；良好等次的，得10分；一般等次的，得7分；较差等次的，得0分。 | 统一政法系统各部门的思想和行动，对一定时期内的政法工作作出全局性部署，并督促贯彻落实，组织协调指导维护社会稳定工作 | 25 | 17 | |
| | | 重点工程和重大项目建设完成情况 | 重点工程项目都按时完成得4分，未完成得2分。 | 组织、协调社会治安综合治理工作 | | 4 | |
| | | 单位职能工作 | 履职责任目标任务完成情况优秀的得4分，良好等次的，得2分；一般等次的，得2分；较差等次的，得0分。 | | | 4 | |
| 效果 (20分) | 履职效益 (20分) | 经济效益 | | | 15 | 5 | |
| | | 社会效益 | | | | 5 | |
| | | 生态效益 | | | | 5 | |

| | | | | | | |
|---|--------------|---|-------------------------------------|-----|----|--|
| 分) | 社会公众或服务对象满意度 | 95%(含)以上计5分; 85%(含)-95%,计3分; 75%(含)-85%,计1分;低于75%计0分。 | 社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到的部门、群体或个人。 | 5 | 5 | |
| 总分 | | | | 100 | 92 | |
| 备注:根据资金支出实际情况,对“三级指标”进行增加或删除,并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化,总分为100分。 | | | | | | |

(2022年度)

| 二、评价小组 | | | |
|----------------|-------|-----------|-----|
| 姓名 | 职务/职称 | 单位 | 签字 |
| 党永飞 | 主任 | 子洲县会计服务中心 | 党永飞 |
| 高云飞 | 副主任 | 子洲县会计服务中心 | 高云飞 |
| | | | |
| 评价组组长(签字): | | | |
| 年 月 日 | | | |
| 部门(单位)意见: | | | |
| 部门(单位)负责人(签章): | | | |
| 年 月 日 | | | |

三、评价报告（文字部分）

（一）部门概况

1、部门（单位）性质、人员及资产等基本情况。

会计服务中心是财政局的下属部门，是财政局全额预算单位。本部门由机关本级 1 个事业单位。部门总编制 11 人，事业编制 11 人，实有 15 个。另退休 1 人，公益性岗位 5 人，公益专岗 2 人，临聘人员 1 人。

2、当年部门（单位）履职总体目标、根据子洲县财政局制定的工作任务。

根据党的路线、方针、政策和财政局的部署，统一会计服务中心部门思想和行动，对一定时期内的会计工作作出全局性部署，并督促贯彻落实；组织协调指导会计服务的工作；（1）深入推进我县各单位内部控制体制建设。我单位组织全县各行政事业单位进行内部控制实施方案。（2），组织开展云系统会计实务培训，对全县行政事业单位财务人员进行了云系统会计实务培训；（3）组织全县会计人员进行会计继续教育考试和会计专业技术资格考试；认真完成上级部门，县委，县政府和县财政局布置的其他工作。

3、当年部门（单位）年度整体支出绩效目标（部门预算申报一样）。

2022 年我单位积极参加财政部门组织的绩效自评、绩效监控和绩效再评价等相关会议，认真对待绩效自评工作，成立自评小组结合单位实际情况，制定工作方案，严格按照指标进行绩效自评，并且将自评结果在子洲县门户网站进行了公示。

4、部门（单位）预算绩效管理开展情况。

我单位能从严管理财务收支，从总体情况看，履职情况不错，基本能完成是市财政、县财政下达的各项工作任务，做到严格的会计部门的工作。2022 年我单位积极参加财政部门组织的绩效自评、绩效监控和绩效再评价等相关会议，认真对待绩效自评工作，成立自评小组结合单位实际情况，制定工作方案，严格按照指标进行绩效自评。

5、当年部门（单位）预算及执行情况（主要说明资金的来源、使用和结余情况）。

2022 年我单位财政拨款收入 200.8 万元，日常公用经费, 2.57 万元，项目经费 16 万元，工会经费留用部分 0.74 万元，工会经费上解部分 0.5 万元。总支出 200.8 万元，其中人员经费支出 181 万元，项目支出 16 万元，工会经费留用部分支出 0.74 万元，工会经费上解部分支出 0.5 万元。

（二）部门（单位）整体支出绩效实现情况

2022 年我单位全面完成了预算任务，人员经费按时发放，所有工作和项目有序开展：深入学习领会习近平总书记学习党得二十大精神，学习二十大作为今年思想政治工作得首位，很抓学习。我单位对全县各行政事业单位进行内部控制 2022 年的年度报告全县各乡镇，各部门共计 248 个单位根据要求上报了个单位内控结构，启动内控实施方案，落实具体人员负责内控建设工作。2022 年 9 月分采取分期分批方式对全县行政事业单位财务人员进行了云系统会计实务培训，此次培训分 5 期培训人员约 250 人次，结合我县实际，对云系统会计核算实务操作工作等各方面进行培训，对各县财政所所长及会计人员培训，分四期培训，每期 3 天，每期培训 40 人，左右。我单位 4 月和 10 月份组织全县会计人员进行会计继续教育考试，12 月份进行会计专业技术资格考试。深入理论学习组织单位人员对党员的理论知识进行了学习交流。

（三）部门（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析

1、评价结论。

单位整体支出绩效评价 92 分，优秀等级。

2、绩效分析：分析失分原因，为什么没完成规定的工作任务和约定的绩效目标。

本单位无重大支出，扣了 5 分，由于工资调整了 2 次，未能及时调整预算扣除了 2 分，公务卡支付单位涉及少，扣除 1 分，所以总分 92 分

（四）部门（单位）整体支出绩效中存在问题及改进措施

1、主要问题及原因分析

通过此次自评，各项绩效目标均已实现，但工作中仍有不足之处，主要体现在

- (1) 基础管理工作薄弱，主要制度建设不到位，没有细化制度。
- (2) 部门预算没有明细化。
- (3) 没有开展内控专项检查。

2、改进的方向和具体措施

针对此次自评发现的问题和原因，我单位应该在以下几个方面进行改进：

- (1) 加强单位的基础管理，尽快建立健全相关制度、文件，并及时落实到位。
- (2) 细化预算，并坚决按预算规范支出。
- (3) 强化内部控制。

(五) 绩效自评结果拟应用和公开情况

本单位及时公开