

# 2022 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：子洲县公安局交通警察大队

评审起止时间：2023 年 5 月 11 日至 2023 年 6 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 .....	- 5 -
(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 .....	- 6 -
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 .....	- 8 -
四、评价方法 .....	- 8 -
(一) 评价过程 .....	- 9 -
(二) 评价依据 .....	- 10 -
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 .....	- 12 -
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 .....	- 21 -
<b>八、附件 .....</b>	<b>- 22 -</b>

## 摘要

### • 部门概述

子洲县公安局交通警察大队全额财政拨款单位，根据部门职责，子洲县公安局交通警察大队内设 11 个机构：办公室、宣传办、后勤保障室、交安委办、秩序办、法制督察办、车管所、交通违法信息处理中心、指挥中心、事故中队、案管中队。下设有城区中队、周硷中队、淮宁湾中队、马蹄沟中队、城郊中队、机动中队、城东中队共 8 个执勤执法中队。

### • 评价结论

子洲县公安局交通警察大队 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 75 分，等级为“一般”。

### • 绩效分析

投入情况综合评价满分为 23 分，财政部门评价得分 21 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 44 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、绩效目标编制编制未细化到位； 2、在 5 月份开始未开展财政支出事前绩效评估工作；3、三公经费和公用经费的控制率较差；4、绩效自评和部门绩效评价质量较差 5、债权债务和固定资产管理不足。

### • 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。2、加强预算执行力，严格控制业务经费。3、强化事前绩效评估，夯实预算编制基础。4、严格执行预算绩效自评。5、加强债权债务管理，建立债务偿还机制。6、加强学习，准确记账。

# 子洲县公安局交通警察大队 2022 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】87号）、《子洲县财政局关于开展 2023 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201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 2023 年 5 月至 2023 年 6 月对子洲县公安局交通警察大队 2022 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

子洲县公安局交通警察大队组建于 1987 年，2004 年 9 月之前属榆林市公安局交警支队和子洲县公安局双重领导。2004 年 9 月下划子洲县公安局领导。大队设有：办公室、宣传办、后勤保障室、交安委办、秩序办、法制督察办、车管所、交通违法信息处理中心、指挥中心、事故中队、案管中队共 11 个部门，下设有城区中队、周硷中队、淮宁湾中队、马蹄沟中队、城郊中队、机动中队、城东中队共 8 个执勤执法中队。

截止 2022 年底，人员编制 12 个，其中行政编制 12 人、事业编

制 0 人；实有人员 80 人，其中民警 20 人、未录警公务员 3 人、干部 13 人、工人 43 人，公益性岗位交通协管员 39 人。

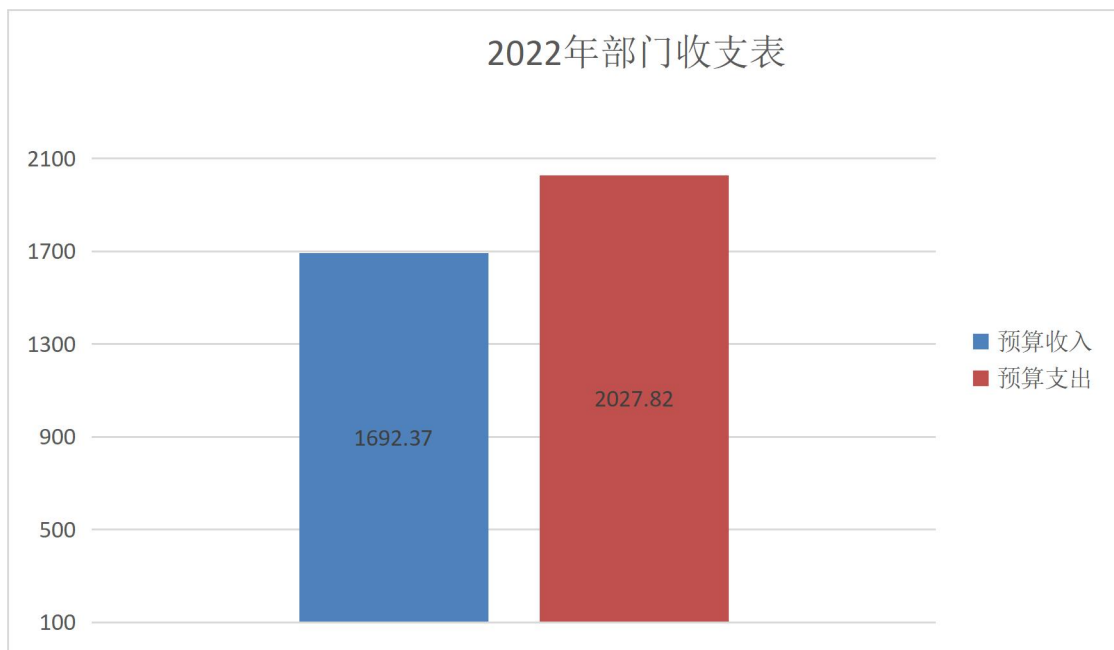
截止 2022 年底，子洲县公安局交通警察大队使用固定资产 1432.41 万元，固定资产累计折旧 801.34 万元，固定资产净值 541.07 万元。

## （二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，子洲县公安局交通警察大队根据部门实际情况，子洲县公安局交通警察大队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

子洲县公安局交通警察大队 2022 年预算收入 1692.37 万元，支出 2027.82 万元，2022 年年初累计结转结余 4.02 万元，年末累计结转结余 4.01 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

## （一）部门职能、职责

子洲县公安局交通警察大队是全县道路交通管理执行机关，依法负责管理辖区的道路交通安全、治安秩序，打击车匪路霸，纠正、处理交通事故，保障道路交通运输的畅通安全；负责车辆检验、驾驶员考核与发牌、发证；开展道路交通安全法规的宣传教育工作；接受上级领导机关的业务指导和监督。

具体职责是：

- 1、维护道路交通秩序，指挥、疏导交通；
- 2、纠正、处罚交通违法行为；
- 3、预防和处理道路交通事故；
- 4、机动车牌证发放、车辆检验；驾驶人考试发证、审验；非机动车牌证发放；重点车辆、驾驶人的监管、教育工作；
- 5、排查道路交通安全隐患；
- 6、宣传交通法规和交通安全常识，提高全民交通安全意识和法制观念；
- 7、施划、设置各类交通标线和交通标志；
- 按照规定执行道路交通保卫任务；8
- 接受群众监督；9、
- 10、先期处置公路上发生的治安、刑事案（事）件；
- 11、实施交通应急管理，保护国家和人民群众生命财产安全免受侵害和损失；
- 12、法律、行政法规规定应当履行的其他职责。



## **(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**

- (一) 积极做好 2022 年春运前后各项工作；
- (二) 坚持政治建警，加强队伍正规化建设；
- (三) 全力做好事故预防和处理工作；
- (四) 强化宣传教育，着力提高群众交通安全意识；
- (五) 继续拓展“放管服”改革落实工作；
- (六) 全警大练兵开展情况；
- (七) 强化贯彻落实，服务中心工作
- (八) 积极完成县委、县政府、县公安局、交警支队交办的各项工作任务。

## **(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《子洲县公安局交通警察大队 2022 年部门综合预算公开》，子洲县公安局交通警察大队 2022 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：

目标 1、加强队伍建设。组织全体人员学习党的二十大精神，每名人员撰写心得体会一篇，组织集体学习 3 次，组织考试 3 次，累积谈心谈话 94 人次。

目标 2、强化事故预防。对辖区县乡村公路和国省道穿村过镇区域的事故多发平交路口安全隐患进行排查，并将排查的隐患路段上报相关部门。

目标 3、深化交管“放管服”改革。优化办事流程，真正做到“让

群众少跑路，让数据多跑路”，不断提升车驾管服务管理水平。

目标 4、道路交通宣传、全面核查工作。

### 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：钟明

成    员：叶瑞、张柯然、王润萍、李慧、曹丽

主评人员：张柯然

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2023年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2023】201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4日—5月9日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《子洲县财政局关于做好2022年度部门（单位）预算公开工作的通知》（子财发〔2022〕202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】87号）等文件。

2、制定评价指标（5月10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（5月11日—5月15日）：及时通知被评价单位报送《子洲县财政局关于开展2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）规定报送的材料。

4、现场查看（5月16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，对单位提供的评价材料进行核实。

5、组织评价（5月17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（5月29日—5月31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（6月1日—6月5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（6月6日—6月9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（6月19日—6月23日）：将撰写好的报告送达被评价单位，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（6月26日—6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于洲县公安局交通警察大队2022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、《子洲县财政局关于做好 2022 年度部门（单位）预算公开工作的通知》（子财发〔2022〕202 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】87 号）。
- 11、《子洲县财政局关于开展 2023 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201 号）。
- 12、《中共子洲县委子洲县人民政府关于表彰 2022 年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2023】14 号）。
- 13、2021 年、2022 年部门预算。
- 14、2020 年、2021 年部门决算。
- 15、县财政局 2022 年度资金下达指标台账。
- 16、科目余额表等有关的财务资料。
- 17、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、奖惩 4 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、履职效益、有严重违规违纪和奖励 8 个二级指标，在此基础上进一步细化分解了 24 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 7 个方面进行考核，共计 23 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 16 个三级指标，从 32 个方面进行考核，共计 67 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2022 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。

4、奖惩：主要考核被评价单位是否有严重违规违纪、奖励两个方面的内容。依据考核内容分为 2 个二级指标，细化为 4 个三级指标，从 4 个方面进行考核。

具体指标见附件 1。

### （二）评价等级

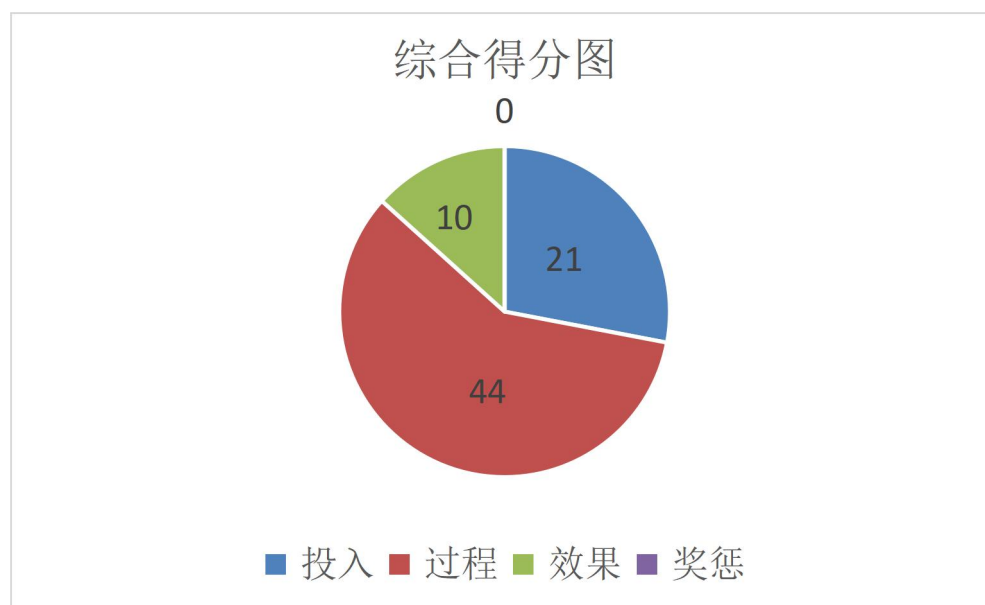
本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价

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（ $80 \leq$ 得分 $< 90$ 分）；一般（ $70 \leq$ 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

子洲县公安局交通警察大队 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 75 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

子洲县公安局交通警察大队从人员构成、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 2022 年度财政资金使用情况同时用文字报告形式从部门概况、部门整体支出绩效实现情况、部门（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门（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 5 个方面对该



部门 2022 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

子洲县公安局交通警察大队 2022 年度整体支出自评得分为 99 分，本次绩效重点评价得分 75 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 20 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、管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、预防青少年犯罪宣传数、受资助贫困学生人数、开展团组织活动次数、社会效益、社会公众或服务对象满意度；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、财政支出事前绩效评估开展情况、财政供养人员变动情况、绩效监控开展及完成情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性和及时性、国有资产管理情况及年度工作目标完成情况等方面进行设计指标，包括 24 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、财政支出事前绩效评估、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、绩效监控、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、卡片管理、条码管理、年度目标、有严重违法违纪、

发现问题及时整改、部门评价、获得市级以上政府奖励。

## 2、评价过程的差异

绩效自评由子洲县公安局交通警察大队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 23 分，重点评价得分 21 分（占该项满分值的 91.3%）。具体情况分析如下：

##### （1）部门预算：（共 10 分，得 10 分）

- 1) 预算完整性：预算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。
- 2) 预算准确性：编报数据上下年度一致，得 0.5 分；编报数据前后一致，得 0.5 分；报表格式准确，得 1 分。共得 2 分。
- 3) 预算细化性：按经济科目分类精准预算，得 0.5 分；按功能科目分类精准预算，得 0.5 分；“其他”科目预算金额占比  $=30 \div 312.8 \times 100\% = 9\%$ ， $<10\%$ 。共得 2 分。
- 4) 预算及时性：部门预算按时公开，得 2 分。
- 5) 在财政部门规定时间完成整改任务：在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

(2) 绩效目标：(共 6 分，得 4 分)

2022 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；部分项目绩效目标数量指标与成本指标不匹配且细化不到位，整体绩效目标成本指标未细化，扣 2 分，得 0 分。共得 4 分。

(3) 年初预算到位率：(共 7 分，得 7 分)

2022 年拨款收入决算数=1634.37 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=1634.37 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $1634.37 \div 1634.37 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，得 7 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 67 分，重点评价得分 44 分（占该项满分值的 65.67%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 23 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：(共 12 分，得 12 分)

2022 年预算支出合计数=2027.82 万元（含上年结转），2022 年财政预算收入合计数=1692.37 万元，预算完成率= $2027.82 \div 1692.37 \times 100\% = 119.82\%$ ，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=4.02 万元，2022 年结转结余=4.01 万元，2022 年累计结转结余=4.01-4.02=-0.01 万元，2022 年收入合计数=1692.37 万元，结转结余率= $-0.01 \div 1692.37 \times 100\% = -0.01\%$ ，<5%，

得 4 分；

结转结余变动率= $-0.01 \div 4.02 = -0.2\%$ ， $\leq 5\%$ ，得 5 分。

(3) 公用经费控制率：(共 2 分，得 0 分)

2021 年公用经费决算支出=249.04 万元，2021 年公用经费预算支出=141 万元，2021 年公用经费控制率= $249.04 \div 141 \times 100\% = 177\%$ ，扣 1 分，得 0 分。

2020 年公用经费决算支出=355.07 万元，公用经费动态变动率= $(249.04 - 355.07) \div 355.07 \times 100\% = -29.86\%$ ，扣 1 分，得 0 分。

(4) 三公经费控制率：(共 2 分，得 1 分)

2021 年三公经费预算=88 万元，2020 年三公经费预算=51 万元，三公经费动态变动率= $(88 - 51) \div 51 \times 100\% = 72.55\%$ ， $> 0$ ，得 0 分；

2021 年三公经费支出= $88 \div 88 \times 100\% = 100\%$ ，得 1 分。

(5) 财政支出事前绩效评估：(共 2 分，得 0 分)

在 5 月份开始未开展财政支出事前绩效评估工作，扣 2 分。

(6) 政府采购预算执行率：(共 1 分，得 1 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 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得 20 分。具体情况分析如下：

(1) 部门决算：(共 12 分，得 12 分)

1) 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；

- 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，共得 3 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”科目占比  $=0 \div 249.04 \times 100\% = 0 < 10\%$  的，得 1 分；共得 3 分；
- 4) 在财政部门规定时间完成整改任务：部门决算编报各环节按时完成报送的，得 2 分。
- 5) 整改及时性：在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

(2) 财政供养人员：(共 1 分，得 1 分)

子洲县公安局交通警察大队财政供养人员 80 人，其中民警 20 人、未录警公务员 3 人、干部 13 人、工人 43 人，公益性岗位交通协管员 39 人。得 1 分。

(3) 绩效监控：(共 5 分，得 0 分)

未开展财政部门布置集中监控任务，扣 5 分。

(4) 制度建设：(共 3 分，得 1 分)

有财务制度，无内控制度，得 1 分。

(5) 绩效目标的实现：(共 2 分，得 2 分)

目标 1、加强队伍建设。组织全体人员学习党的二十大精神，每名人员撰写心得体会一篇，组织集体学习 3 次，组织考试 3 次，累积谈心谈话 94 人次。

目标 2、强化事故预防。对辖区县乡村公路和国省道穿村过镇区域的事故多发平交路口安全隐患进行排查，并将排查的隐患路段上报

相关部门。

目标 3、深化交管“放管服”改革。优化办事流程，真正做到“让群众少跑路，让数据多跑路”，不断提升车驾管服务管理水平。

目标 4、道路交通宣传、全面核查工作。

绩效目标全部实现，2022 年工作业务正常运行，得 2 分。

(6) 部门绩效评价：(共 12 分，得 4 分)

- 1) 整体绩效自评情况：整体支出自评报告完整，指标合理，得 2 分；
- 2) 整体绩效自评公开情况：整体绩效自评未按时公开，得 0 分；
- 3) 项目自评的全面性：绩效自评项目个数=9 个，应进行绩效自评的项目总个数=11 个，项目自评未全部开展，扣 0.4 分，得 0.6 分；
- 4) 项目自评的质量：车管所、违法处理大厅经费年度目标前后不相符；大队办案场所改造经费、工业大道颐和小区标线项目数量指标未细化，扣 0.6 分，得 1.4 分；
- 5) 项目自评公开的及时性：项目绩效自评未按时公开，得 0 分；
- 6) 部门评价情况：未开展部门评价工作，扣 3 分，得 0 分；
- 7) 部门评价公开情况：部门评价未在规定时间内公开，得 0 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 0 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：(共 1 分，得 0 分)

2022 年初预付账款=13.39 万元；2022 年末预付账款=1.28 万元；

变动率= (1.28-13.39) ÷ 13.39 × 100% = -90%，扣 1 分，得 0 分。

(2) 债务管理：(共 1 分，得 0 分)

2022 年初应付账款=0 万元；2022 年末应付账款=35.28 万元，年末债务余额大于年初余额，得 0 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 1 分。具体情况分析如下：

1) 卡片管理：2022 年固定资产账面数=631.06 万元，资产系统数=351.07 万元，二者不一致，扣 1 分。

2) 条码管理：2022 年固定资产条码及时更新且条码信息完整，得 1 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。

2022 年绩效目标编制差。

2、预算执行方面的问题。

(1) 公用经费控制率差。

(2) 在 5 月份开始未开展财政支出事前绩效评估工作。

### 3、预算管理方面的问题。

(1) 绩效监控质量较差。

(2) 部门绩效评价质量较差。

## (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，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，严格控制业务经费。

年初按单位能力预算各项业务活动费用，增强财经管理意识，财务人员要提高自身业务素质，建立和健全内部控制制度，进一步加强单位内部的管理，科学确定公用经费支出结构，严格规范各种支出行为，确保各项支出的真实和完整。

### 3、强化事前绩效评估，夯实预算编制基础

坚持“先有项目再安排预算”原则，提前谋划储备项目，及时申报预算项目，未纳入项目库的项目一律不得安排预算。各部门单位要完善工作机制，部门财务人员发挥牵头协调职能，统筹安排，制定时间表抓好落实工作，业务人员要提早谋划、分解任务，落实责任。财政部门严把项目入库关，重点审核项目的真实性、必要性、合规性和可行性，确保入库项目具备可实施条件，做到预算一经批准即可实施。

### 4、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。

#### 5、加强债权债务管理，建立债务偿还机制。

认真学习债务相关文件精神，全面、及时清理债务，不得长期挂账，确保结余资金数据准确无误。按照债务举借、使用、偿还相对应的原则，在举借新债时明确偿债资金来源，明确债务归属责任。及时清理债务，及买及付，确保结余资金数据准确无误。

#### 6、加强学习，准确记账。

认真学习《预算法》、《会计法》、《政府会计制度》等相关法律法规，该登记的国有资产在财务账本及国有资产系统中同时登记，该销毁报废的也需做到同时下帐，达到账账相符、账实相符。

## 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：子洲县公安局交通警察大队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	得分
投入 (23分)	预算编制 (23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模板要求进行。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 0.5 分；编报数据前后一致，得 0.5 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。	部门预算编列预算数据准确，格式标准	2	
			部门预算细化性。有经济科目分类，得 0.5 分，无此分类不得分；有功能科目分类，得 0.5 分，无此分类不得分；其他商品服务支出占比小于等于 10%的，得 1 分；大于 10%的，不得分。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出（表 6）	2	
			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	
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超 1 个工作日，扣 0.2 分，扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况	2	
		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%	7	

过 程 (67分)	预算执行 (28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 1 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%	1	
			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 1 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%。	1	
过 程 (67分)	预算执行 (28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	
			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	
		财政支出事前绩效评估	在规定的全面开展的得满分, 发现一个项目未开展的扣 0.5 分, 扣完为止。	在 5 月份开始应开展财政支出事前绩效评估工作	2	
		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 0.5 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%	1	

	预算管理 (35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模板要求进行。文字部分的完整性包括三大部分13项；报表完整性包括封皮、目录、9套表。	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。	部门决算编列预算数据准确，格式标准。	3	
			部门决算细化性。有经济科目分类，得1分，无此分类不得分；有功能科目分类，得1分，无此分类不得分；其他商品服务支出占比小于等于10%的，得1分；大于10%的，不得分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出（表6）	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0.2分，扣完为止。	部门决算编报各环节按时完成报送的	2	
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超1个工作日，扣0.2分，扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况	2	
过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	编制内得满分。超编1人扣0.2分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣0.5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。	1	
		绩效监控	完成财政部门布置集中监控任务得满分	完成财政部门布置集中监控任务	1	
			按规定时间完成绩效目标监控工作得满分，每推迟一天扣0.2分，扣完为止。	按规定时间完成绩效目标监控工作	1	
			按规定开展日常绩效目标监控工作得满分，不开展不得分	按规定开展日常绩效目标监控工作	1	
			绩效目标监控表和报告质量较高得满分，发现一处扣0.2分，扣完为止	绩效目标监控质量较高	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2022年网上公开的绩效目标为准	2	
过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	整体支出自评报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣0.2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	

		整体绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	整体绩效自评公开在规定时间内完成	1	
		项目自评全部开展得满分，每发现一下项目扣 0.2 分，扣完为止，	项目自评的全面性	1	
		项目自评报告完并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 分，扣完为止，	项目自评的质量符合规定	2	
		项目绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	项目自评公开的及时性	1	
		部门评价报告完并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 分，扣完为止，	部门评评情况。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。	3	
		部门评价按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	部门评价公开在规定时间内完成	2	
	债权债务管理（2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%至 10%以内得 0.5 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。	1	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益。
		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 0.5 分，年末债务余额大于年初余额不得分。	1	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。
	资产管理（2分）	卡片管理	2022 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化一致得 1 分，否则不得分；	1	固定资产账面情况与资产系统情况
		条码管理	2022 年固定资产条码及时更新且条码信息完整得 1 分，发现 1 条问题扣 0.5 分，扣完为止。	1	固定资产条码情况
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。	10	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。
奖惩	有严重违规违纪（20分）		部门单位被中省市县纪委、审计、财政等部门检查发现有重大违纪或违法的，扣 20 分。		
	奖励	发现问题及时整改（4分）	建立纪检、审计、财政等监督部门发现问题的整改台账的，并且问题都得到及时整改的得满分，如没有有关部门的检查不得分，有台账没有整改到位的也不得分。		
		部门评价（4分）	部门评价质量较高，而且在财政局规定任务外又完成的得分		

		获得市级以上级政府奖励(2分)	每获得一次奖项的得一分，年度内同一内容只计算一次。最高得分		
总分				100	

附件 2:

子洲县公安局交通警察大队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	评分标准	分值	得分
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性	2	1.5
			部门预算的准确性	2	2
			部门预算细化性	2	2
			部门预算的及时性	2	2
			部门绩效目标编制情况	2	0
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	4
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	3.8
过程 (67分)	预算执行 (28分)	预算完成率	预算完成率	12	12
		结转结余资金控制率	结转结余率	4	3.64
			结转结余变动率	5	0
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0
			公用经费动态变动率	1	0
过程 (67分)	预算执行 (28分)	三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	1
			三公经费控制率	1	1
		财政支出事前绩效评估	财政支出事前绩效评估开展情况	2	2
		政府采购预算执行率	政府采购执行率	1	1
	预算管理 (35分)	部门决算	部门决算的完整性	2	2
			部门决算的准确性	3	2
			部门决算细化性	3	1
			部门决算的及时性	2	2
			部门决算整改情况	2	0
	过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	财政供养人员情况	1
绩效监控			财政部门布置集中监控情况	1	1
			绩效目标监控情况	1	1
			日常绩效目标监控工作情况	1	1
			绩效目标监控表和报告质量	2	1
制度建设			内控制度和财务制度执行情况	3	3
绩效目标的实现			绩效目标的实现情况	2	2

过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	整体支出绩效自评报告质量	2	2
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	1
			项目绩效自评的全面性	1	0
			项目绩效自评报告质量	2	0
			项目绩效自评公开的及时性	1	1
			部门评价报告质量	3	0
			部门评价公开的及时性	2	0
效果 (10分)	债权债务 管理(2分)	债权管理	债权变动率	1	0
		债务管理	债务变动	1	0.5
	资产管理 (2分)	卡片管理	固定资产账面情况与资产系统情况	1	0
		条码管理	固定资产条码情况	1	1
履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果	10	10	
奖惩	有严重违规违纪 (20分)		部门单位被中省市县纪委、审计、财政等部门检查发现有重大违纪或违法的,扣20分。		
	奖励	发现问题及时整改 (4分)	建立纪检、审计、财政等监督部门发现问题的整改台账的,并且问题都得到及时整改的得满分,如没有有关部门的检查不得分,有台账没有整改到位的也不得分。		
		部门评价(4分)	部门评价质量较高,而且在财政局规定任务外又完成的得分		
		获得市级以上级政府奖励(2分)	每获得一次奖项的得一分,年度内同一内容只计算一次。最高得分		
总分				100	75