

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：子洲县工业园区管理委员会

评审起止时间：2023 年 4 月 18 日至 2023 年 8 月 31 日

目录

摘 要	- 1 -
• 部门概述	- 1 -
• 评价结论	- 1 -
• 绩效分析	- 1 -
• 存在问题	- 1 -
• 经验教训和建议	- 1 -
一、部门基本情况	- 3 -
（一）部门概况	- 3 -
（二）部门管理制度	- 3 -
（三）部门预算资金	- 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	- 5 -
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况	- 5 -
三、评价思路	- 6 -
（一）评价思路及关注点	- 6 -
（二）评价方法	- 6 -
（三）评价过程	- 8 -
四、评价依据	- 9 -
五、指标体系	- 10 -
（一）评价指标的构建思路及分值公布	- 10 -

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	- 11 -
(一) 评价结论	- 11 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 11 -
(三) 绩效分析	- 13 -
七、 存在问题和建议	- 18 -
(一) 存在的问题	- 18 -
(二) 建议和改进措施	- 18 -

摘 要

• 部门概述

子洲县工业园区管理委员会，为县政府派出机构，副县级建制，核定事业编制 13 名。领导职数 1 正 2 副，内设办公室、规划建设科、经济发展科 3 个科室，内设机构各核定副科级职数。

• 评价结论

子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效重点评价综合得分 69.66 分，等级为“较差”。

• 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 23 分，评价得分 16.76 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 32.9 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

• 存在问题

预算编制不精准，预算公开信息质量较低，绩效目标量化细化不到位、预算到位率较低；预算执行力度不足，财务处理不规范、公用经费的变动率较大；预算管理不规范，部门决算公开信息质量较低、绩效监控不到位、制度建设不完善、部门绩效评价报告不完整、科目余额表未体现固定资产数值；

• 经验教训和建议

提高预算编制水平，对需要公开的信息认真核对，避免出现低级错误；规范财务管理，避免发生错账；加强预算绩效管理，完善财务管理制度，严格按照全过程预算绩效管理要求，开展绩效监控工作；规范固定资产管理，账面数据中固定资产变化要与卡片管理系统一致。

子洲县工业园区管理委员会 2022 年度部门 整体支出绩效重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《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【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），以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》（子财发【2021】90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，子洲县财政局于 2022 年 4 月 18 日至 2022 年 8 月 31 日对子洲县工业园区管理委员会 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

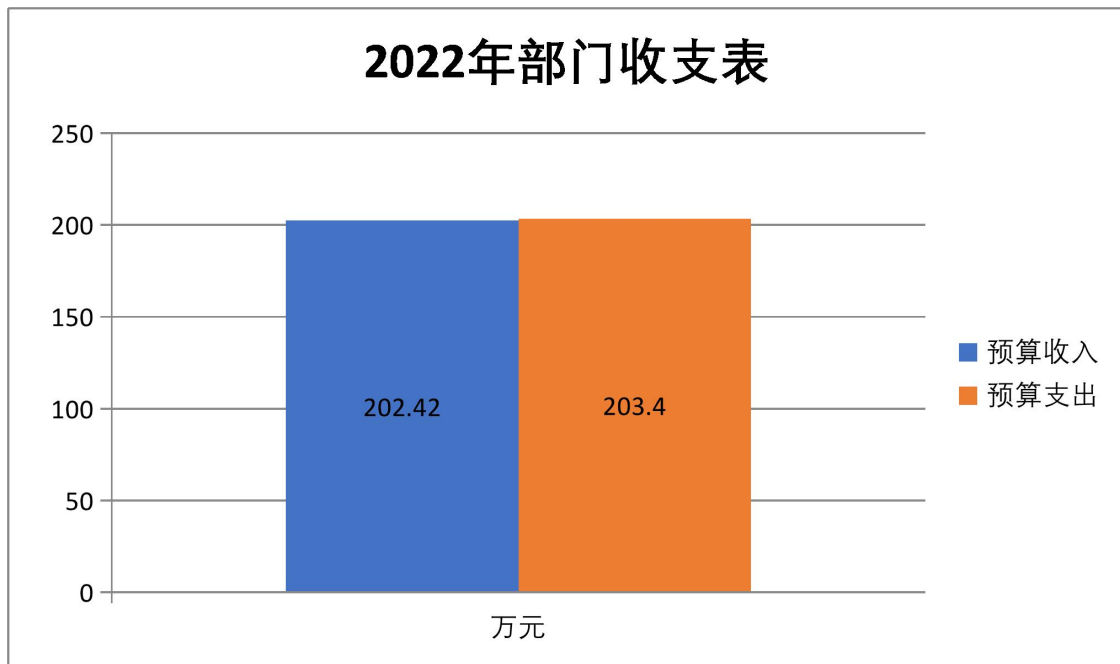
子洲县工业园区管理委员会，为县政府派出机构，副县级建制，核定事业编制 13 名。领导职数 1 正 2 副，内设办公室、规划建设科、经济发展科 3 个科室，内设机构各核定副科级职数。

（二）部门管理制度

子洲县工业园管理委员会未制定符合本单位实际情况的财务管理制度。

（三）部门预算资金

2022年预算收入202.42万元，支出203.4万元，2022年资金支付率为100.5%。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

- 1.编制和组织实施工业园区建设规划。
- 2.负责工业园区的土地开发和基础设施的规划、建设和管理。
- 3.负责工业园区招商引资和对外经济技术合作。
- 4.负责工业园区国有资产的经营管理。
- 5.负责工业园区内规划、财政、建设、科技、劳动、安

全、人事、环保、统计等工作。

6.负责工业园区内企业的设立、入驻、审核等工作，协调、管理和服工业园区内企事业单位。

7.定期向县政府报告工业园区建设和发展情况。

8.承担县政府交办的其他事项。

(二) 部门当年工作任务

1.继续推进园区建设，争取完成省级经济开发区创建工作。

2.积极完成园区改革创新工作任务，深化园区行政审批制度改革，全面建立“全程代办”机制,推进人事薪酬制度改革，运行“竞聘上岗、绩效考核、按岗定薪”新机制。

3.加大招商引资工作力度，主动走出去招商，力争招商引资工作取得新突破

4.积极推进马蹄沟产业园区标准化厂房后续工作，争取项目早日建成投运，确保口罩、劳保、电器原件等生产线按期生产。

5.启动马蹄沟产业园工业污水处理厂及官网建设等项目，加快基础设施建设

6.积极完成县委、县政府安排的其它各项工作。

(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县工业园区管理委员会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，子洲县工业

园区管理委员会 2022 年度部门整体支出绩效目标主要有，保障人员经费正常发放、保障单位日常工作正常开展、完成市县下达的目标任务；绩效目标全部完成，绩效完成率 100%。

三、评价思路

（一）评价思路及关注点

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：胡 进

主评人员：武腾飞

工作人员：张 东、张 美、 高智伟、景 斌、叶楠楠

（二）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、公众和民主评议法、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《关于开展 2023 年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2023】201 号）进行评价。

1.前期准备

（1）组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

（2）走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支

出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

（3）对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

2.组织绩效重点评价

（1）组织绩效重点评价方案的实施；

（2）对工作组人员进行业务分工；

（3）通过查看预算单位部门报送的相关资料，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

（4）实地走访被评价部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

3.分析总结并撰写绩效重点评价报告

（1）进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。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）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《子洲县工业园区管理委员会 2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

（3）《子洲县工业园区管理委员会 2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县工业园区管理委员会，并

要求对相关问题进行整改。

（三）评价过程

1.设计指标（4.10—4.17）：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（4.18）：通过召开会议，给予子洲县工业园区管理委员会下发《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，并给予业务指导。

3.收集资料（4.19—5.19）：子洲县子洲县工业园区管理委员会于5月19日前按要求报送2022年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4.组织评价（6.1—6.16）：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.撰写报告（6.19—7.19）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6.组内初审（7.20—8.10）：组长组织组内业务人员对评价底稿和报告进行会审，共同商讨。

7.单位审核（8.21—8.31）：单位全体业务人员集中会审，进一步完善评价报告初稿，并形成报告定稿。

8.送达报告（9.4—9.11）：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帐并报送整改结果。

9.整理归档（9.12—9.15）：在县政府门户网站公开绩效评价报告，并且对评价的所有资料进行整理归档。

四、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【2020】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2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）
- 11.《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）。
- 12.2021年部门预决算信息。

13.县财政局 2022 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、奖惩 4 个一级指标，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 6 个二级指标，在此基础上细化分解了 20 个三级指标。

1.投入：主要考核子洲县工业园区管理委员会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 23 分。

2.过程：主要考核子洲县工业园区管理委员会预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容。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 67 分。

3.效果：以考核办 2022 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，1 个三级指标，从考核办对子洲县工业园区管理委员会的责任考核情况 1 个方面进行考核，共 10 分。

4.奖惩：主要考核是否有严重违规违纪现象和所获得的奖励，共计 30 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（ $80 \leq$ 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

子洲县工业园区管理委员会 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 69.66 分，等级为“较差”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县工业园区管理委员会 2022 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自评等级为“优”，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 69.66 分，评价等级为“较差”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

绩效重点评价内容包括部门预算、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、条码管理和年度目标 20 个三级指标，绩效自评内容包括在职人员控制数、“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、《政府工作报告》目标任务完成情况、重点工程和重大项目建设完成情况、单位职能工作、经济效益、社会效益、社会公众或服务对象满意度 21 个三级指标。

3.重点评价与自评报告评价分值分布的差异情况

子洲县工业园区管理委员会绩效自评得分为 98 分，以及自评报告分值分布于重点评价分值分布不同；重点评价得分为 69.66 分，相差 28.34 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、绩效目标、年初预算到位率进行分析，重点评价扣 6.76 分，重点评价主要扣分点为部门预算完整、准确性、任务整改、绩效目标和年初预算到

位率五方面。

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 22.1 分，重点评价主要扣分点为结转结余资金控制率、公用经费变动率、部门决算、绩效监控、制度建设、部门绩效评价、资产管理等方面。

4.2022 年度重点评价与上年度重点评价的差异

子洲县工业园区管理委员会本次评价等级为较差，上年评价等级为良好。等次较上年有所下降，下降主要是因为账务错误和部门绩效评价较差等原因。

（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 23 分，重点评价得分 16.76 分（占该项满分值的 72.87%）。具体情况分析如下：

1.部门预算

预算完整性：2022 年预算公开中文字部分封皮未盖章扣 0.5 分，表格部分封皮未盖章扣 0.5 分，三公经费表中未填写数据，扣 0.5 分，共扣 1.5 分，应得 2 分，实得 0.5 分；

预算准确性：表格格式不一致，文字部分目录标题未居中，经济科目分类中 302 项文字说明 7.27 万元，表格部分 7.97 万元，扣 1.5 分；应得 2 分，实得 0.5 分；

预算细化性：经济科目、功能科目分类准确；其他科目

占比=0.68÷7.97=8%<10%；应得2分，实得2分；

预算及时性：部门预算编制各环节按时完成；应得2分，实得2分。

整改完成情况：未报送2021年整体评价问题整改报告，扣0.2分；应得2分，实得1.8分。

2.绩效目标：部门进行了项目和整体绩效目标编制，且资金填报准确；但工会经费留用部分，质量指标与社会效益指标设置不合理，上解部分满意度指标错误，扣1.5分；应得6分，实得4.5分。

3.年初预算到位率：2022年指标下达金额162.43万元，2022年预算调整42万元，年初预算到位率=(162.43-42)÷162.43=74.14%<95%，74.14%÷95%*7=5.46；应得7分，实得5.46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67分，重点评价得分44.9分（占该项满分值的67%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1.预算完成率：2022年财政预算收入202.42万元，支出203.4万元，预算完成率=203.4÷202.42=100.5%，大于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205.19万

元，2022年累计结转结余407.69万元，2022年结转结余=407.69-205.19=202.5，2022年收入合计202.42万元，结转结余控制率=202.5÷202.42=100.3%>5%，扣4分，应得4分，实得0分；2022年结转结余变动率=(407.69-205.19)÷205.19=98%>15%，扣5分，应得5分，实得0分。

3.公用经费控制率：2021年公用经费预算8.1万元，决算支出2万元，控制率=2÷8.1=25%<100%，应得1分，实得1分；2020年公用经费决算支出17.6万元，公用经费变动率=(2-17.6)÷17.6=-88.6%<-15%，扣1分，应得1分，实得0分。

4.三公经费控制率：2022年三公经费预算0万元，决算支出0万元，无预算无支出；应得1分，实得1分；2021年三公经费决算支出0万元，2022年三公经费预算0万元，无变动；应得1分，实得1分。

5.财政支出事前绩效评估：在规定时间内开展了事前绩效评估工作，应得2分，实得2分。

6.政府采购预算执行率：2022年无政府采购预算，2022年政府采购金额为0，应得1分，实得1分。

二是预算管理方面。

1.部门决算：

部门决算完整性：部门决算文字部分第三部分缺少收入支出决算总体情况说明、第二项缺少收入决算情况说明，第

三项标题错误，扣 1.5 分，应得 2 分，得 0.5 分；

部门决算准确性：决算公开中文字部分第三部分第二项文字说明格式错误，缺少较上年比较数和占比情况，第四项文字叙述与模板不符，缺少与上年比较数，第五项文字说明与决算公开模板不符，无完成预算的百分比表示，扣 3 分，应得 3 分，实得 0 分；

部门决算细化性：有功能科目和经济科目分类。无其他支出，应得 3 分，得 3 分；

部门决算及时性：部门决算公开及时，应得 2 分，实得 2 分。

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了整改任务，应得 2 分，实得 2 分。

2.财政供养人员：无人员超编情况，应得 1 分，实得 1 分。

3.绩效监控：在规定时间内按时间要求完成了绩效目标监控任务；共 2 分，得 2 分，单位未开展日常绩效监控工作，扣 1 分，共 1 分，得 0 分；绩效监控质量：绩效目标监控质量较高，共 2 分，得 2 分；绩效监控应得 5 分，实得 4 分。

4.制度建设：部门单位未建立与单位相关的财务制度及内控制度但制定了绩效相关制度。扣 2 分，应得 3 分，实得 1 分。

5.绩效目标的实现：子洲县工业园区管理委员会 2022 年

度部门整体支出绩效目标主要有，保障人员经费正常发放、保障单位日常工作正常开展、完成市县下达的目标任务；绩效目标全部完成，绩效完成率 100%。应得 2 分，实得 2 分。

6.部门绩效评价：

整体绩效自评情况：整体自评报告中绩效分析不到位无具体得失分原因分析，扣 0.8 分，评分指标共有 4 处未进行量化细化，打分标准不明确，扣 0.8 分；应得 2 分，实得 0.4 分；

整体绩效自评公开情况：部门整体自评按时公开；应得 1 分，实得 1 分。

项目自评的全面性：2022 年所有项目均开展了绩效自评，应得 1 分，实得 1 分。

项目自评的质量：项目自评质量较好；应得 2 分，实得 2 分。

项目自评公开的及时性：项目自评按规定时间公开。应得 1 分，实得 1 分。

部门评价情况：部门评价报告评价指标量化细化不明确，无实际可操作性，绩效分析环节不完善，未具体说明情况，扣 2 分；应得 3 分，实得 1 分。

部门评价公开情况：部门评价按时公开；应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面。

1.债权管理：年初预付账款 2518 元，年末 2518 元，未发生变动；应得 1 分，实得 1 分。

2.债务管理：部门无债务情况；应得1分，实得1分。

四是资产管理方面。

1.卡片管理：科目余额表未体现固定资产数值，本项不得分，应得1分，实得0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，应得1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8分（占该项满分值的80%），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“良好”，应得10分，实得8分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

- 1.预算编制方面存在的不足。
- 2.预算执行方面存在的不足。
- 3.预算管理方面存在的不足。
- 4.资产管理方面存在的不足。

（二）建议和改进措施

根据本次评价过程中发现的问题，提出以下整改建议。

1、**提高预算编制水平。**严格按照财政部门制度的预算公开模板进行预算编制，完成相关要素并且在预算编报公开前进行单位内部审核，确保预算公开信息质量；。

2、**加大预算执行力度。**检查 2022 年账套报表，是否存在账务数据错误情况，如有错误及时调整；控制公用经费开支，避免公用经费浮动过大。

3、**提升预算管理能力和。**严格按照财政部门制度的决算公开模板进行决算编制，完成相关要素并且在决算编报公开前进行单位内部审核，确保决算公开信息质量；同时加强预算绩效管理的学习，严格按照全过程预算绩效管理要求，开展绩效监控工作。

4、**加强资产管理。**规范固定资产管理，账面数据中固定资产变化要与卡片管理系统一致。

八、要求

在收到《2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告》30 日内，以文件形式向子洲县财政局（绩效评价中心），报送《2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告》中存在问题的整改报告。

附件 1：《子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县工业园区管理委员会整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	2	0.5
			2	0.5
			2	2
			2	2
			2	1.8
		绩效目标	6	4.5
		年初预算到位率	7	5.46
过程 (67分)	预算执行 (28分)	预算完成率	12	12
		结转结余资金控制率	4	0
			5	0
		公用经费控制率	1	1
			1	0
过程 (67分)	预算执行 (28分)	三公经费控制率	1	1
			1	1
		财政支出事前绩效评估	2	2
		政府采购预算执行率	1	1
	预算管理 (35分)	部门决算	2	0.5
			3	0
			3	3
			2	2
			2	2
			2	2
过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	1	1
		绩效监控	1	1
			1	1
			1	0
			2	2

		制度建设	3	1
		绩效目标的实现	2	2
过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	2	0.4
			1	1
			1	1
			2	2
			1	1
			3	1
			2	2
	债权债务管理 (2分)	债权债务管理	1	1
			1	1
	资产管理(2分)	资产管理	1	0
1			1	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	10	8
奖惩	有严重违规违纪 (20分)			
	奖励	发现问题及时整改 (4分)		
		部门评价 (4分)		
		获得市级以上政府奖励 (2分)		
总分			100	69.66

附件 2:

子洲县工业园区管理委员会整体支出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
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；每出现 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

		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%	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
		公用经费控制率	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	在规定的时间内全面开展的得满分，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，每发现一个项目扣 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，	部门评价情况。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。	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益。	1
		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。	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。	1
	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；	固定资产账面情况与资产系统情况	1
		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。	固定资产条码情况	1
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。	以部门履职尽责目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益。	10
奖惩	有严重违规违纪(20分)		部门单位被中省市县纪委监委、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