

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：子洲县老君殿镇人民政府

评审起止时间：2023年5月11日至2023年6月30日

目录

摘要	I
一、部门基本情况	- 1 -
(一) 部门概况	- 1 -
(二) 部门管理制度	- 1 -
(三) 部门预算资金	- 2 -
二、部门绩效目标及实现情况	- 2 -
(一) 部门职能、职责	- 2 -
(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	- 2 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况	- 7 -
三、评价思路	- 11 -
(一) 前期准备	- 12 -
(二) 组织绩效重点评价	- 12 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 13 -
四、评价方法	- 13 -
(一) 评价过程	- 13 -

(二) 评价依据	- 15 -
五、指标体系	- 16 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 16 -
(二) 评价等级	- 17 -
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	- 18 -
(一) 评价结论	- 18 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 18 -
(三) 绩效分析	- 20 -
七、存在问题和建议	- 30 -
(一) 存在的问题	- 30 -
(二) 建议和改进举措	- 30 -
附件 1:	- 30 -
附件 2:	- 30 -

摘要

· 部门概述

子洲县老君殿镇人民政府行政单位，为全额财政预算一级单位。内设6个机构：党政综合办、财政所、计生站、农综办、文化站、事务办。部门编制人数56人，实有人数49人。

· 评价结论

子洲县老君殿镇人民政府2022年度部门整体支出绩效重点评价综合得分83.1分，等级为“良好”。

· 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16分；过程情况综合评价满分为67分，财政部门评价得分59.1分；效果情况分综合评价满分为10分，财政部门评价得分8分。

· 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制问题；2、预算执行不到位；3、绩效监控质量不高；4、部门绩效评价不到位；5、债权管理不足。

· 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；3、严格执行绩效目标监控；4、严格执行部门绩效评价；5、加强债权管理。

子洲县老君殿镇人民政府 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】90 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 月对子洲县老君殿镇人民政府 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

子洲县老君殿镇人民政府行政单位，为全额财政预算一级单位。内设 6 个机构：党政综合办、财政所、计生站、农综办、文化站、事务办。部门编制人数 56 人，实有人数 49 人。

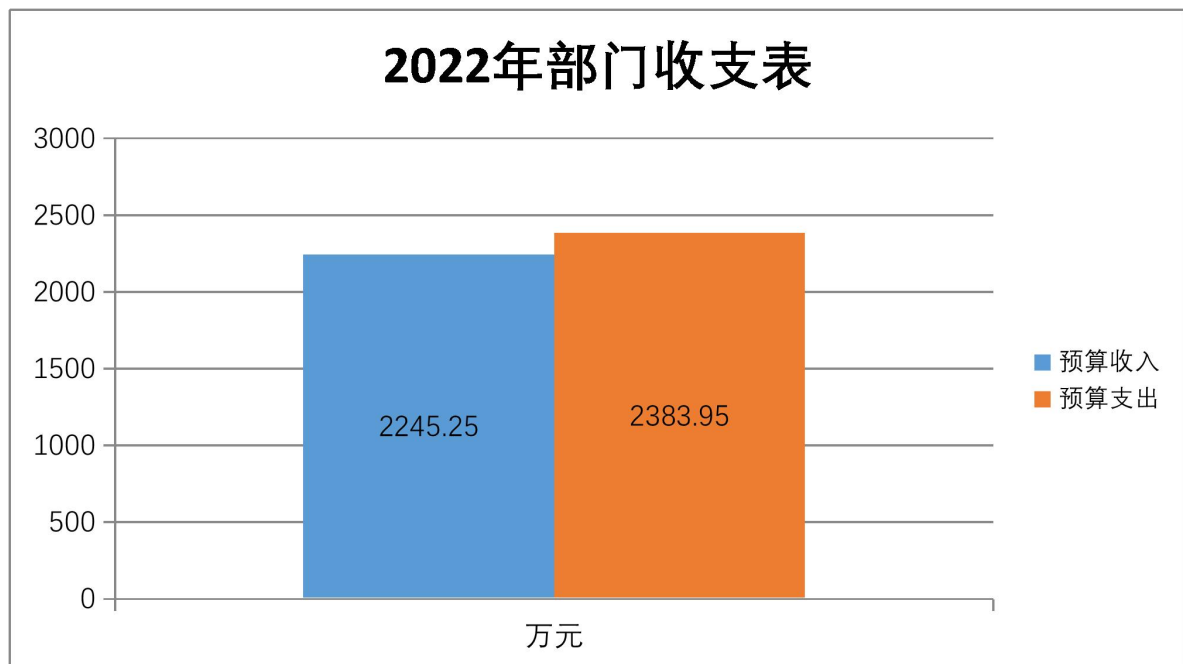
截止 2022 年底，子洲县老君殿镇人民政府使用固定资产 382.03 万元，固定资产累计折旧 214.11 万元，固定资产净值 167.92 万元。

（二）部门管理制度

子洲县老君殿镇人民政府制定了符合本部门实际的《子洲县老君殿镇人民政府财务制度》、《子洲县老君殿镇人民政府内控制度》。

（三）部门预算资金

子洲县老君殿镇人民政府 2022 年预算收入 2245.25 万元，预算支出 2383.95 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

镇党委的主要职能是：

1、宣传、贯彻党的路线、方针、政策和上级党组织的指示、决定，执行镇党员代表大会(党员大会)决议，讨论决定本镇的重大问题。

2、抓好自身和所属党组织的思想、组织和作风建设。

3、领导镇经济建设，制定本镇经济和社会发展规划并

组织实施。

4、领导镇社会主义精神文明和民主法制建设。加强农村社会治安综合治理，贯彻执行党和国家的计划生育政策。

5、领导并支持镇政府依法行使各项行政管理职权。

6、领导镇人大主席团及经济组织、人民武装和共青团、妇联等人民团体的工作。

7、领导上级有关部门派驻镇单位的党的建设，领导、支持和协调上级有关部门派驻镇单位的工作。

8、完成上级党组织交办的其它任务。

镇政府的主要职能是：贯彻落实好党和国家在农村的各项方针政策和法律法规，做好农业、农村、农民工作。

1、促进经济发展、增加农民收入。

2、强化公共服务、着力改善民生。

3、加强社会管理、维护农村稳定。

4、推进基层民主、促进农村和谐。

（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

2022 年是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作继往开来、全面推进之年，坚持守底线、抓衔接、促振兴为主线，以建立健全巩固拓展脱贫攻坚成果长效机制为抓手，以动态监测、产业就业、后续扶持、社会帮扶、督查考核五项重点工作为着力点，大力弘扬脱贫攻坚精神，持续强化能力建设，全力推动乡村全面振兴工作重心转移，各项具

体工作落地见效。重点抓好四方面工作：

（1）持续压实工作责任。镇村深入学习贯彻习近平总书记关于巩卫工作的重要论述和各级相关政策精神并按月专题研究巩卫工作；完善各类规章制度，从严管理驻村工作队、村干部、信息员、网格员、帮扶联系人等各类工作人员，开展微信公众平台培训 1 次；继续落实两级书记遍访工作常态化机制，及时发现问题并整改到位；按要求及时完成各级各类反馈问题整改，确保问题全部高质量清零。

（2）全面落实各项政策。做好义务教育控辍保学动态监测工作，全面落实好国家学生资助、“雨露计划”等政策；继续落实脱贫人口一站式就医、先诊疗后付费、签约服务、大病救治、慢病救助等政策；建立住房安全动态监测机制和农户住房安全日常巡查机制，确保住房安全有保障；完善农村供水工程设施管理管护长效机制，发现问题，及时解决，目前正在开展敲门入户大排查。解决南瓜、贺渠因水位降低的吃水问题，整体推进街道吃水问题。有针对性的开展技能培训两次以上，扩大劳务输出，强化公益岗信息员、护林员和光伏专岗等各类人员的管理；对本人有意愿、有劳动能力、有发展产业需求的三类户落实产业帮扶政策，落实 378 户 124.2 万元到户产业；发挥小额信贷、互助资金、集体经济、光伏电站、民政、应急等各类资金杠杆作用，切实解决群众生产生活急难愁盼。全面收集、统计脱贫人口小额信贷需求，对有贷款需求的脱贫户，特别是 2022 年内到期后仍有贷款需求的脱贫户和监测户严格按评定指标评定了信用等级。

(3) 坚决守住返贫底线。贯彻落实全县防止返贫动态监测和帮扶工作“六个一”要求（组建好一支网格化监测队伍，按时完成一次排查摸底，评议好一批动态监测对象，整理好一本会议材料，制定好一套帮扶措施和风险消除台账，坚决守住防止规模性返贫一条底线），开展常态化监测，针对发现的因病因灾因疫等有返贫致贫风险的及时纳入监测，精准帮扶，做到“应纳尽纳、应帮尽帮、该除即除”，坚决杜绝体外循环。

(二) 持续推进乡村振兴战略

一是抓好 2022 年乡村振兴示范村建设。通过“产业+”的模式，推进石畔沟村、张家坪村、花寺湾村乡村振兴示范村建设，重点突出“特色产业、基础设施、生态宜居”建设，将乡村振兴示范村建成“产业特色鲜明、人居环境优美、公共服务齐全、基础设施完善”的美丽宜居村庄。完成各村乡村振兴规划设计，按照乡村振兴“二十字”要求，完善石畔沟乡村振兴示范村后续尾留项目，打造张家坪市级苏陕协作示范村、花寺湾第二批县级乡村振兴示范村，整体提升张家渠村全国“一村一品”示范村产业发展水平，突出发展主导产业、加强村集体经济管理。

二是加强农村人居环境整治。巩固拓展农村人居环境整治三年行动成果，以“农村厕所革命、生活污水和垃圾治理、村容村貌提升”为重点，继续推进“清洁取暖”项目和无害化卫生厕所建设，计划完成张家坪、桃卜湾、街道“气化”200 户，健全村庄生活垃圾和污水设施建设及清运处置长效机制，污水处理站投入使用，完成垃圾压缩站选址，努力使全镇人居环境再上台阶。

(4) 推进农业农村高质量发展。一是积极建设农村节水旱作现代特色农业。坚持把旱作节水农业作为方向性、战略性大事来抓，编制好“十四五”全镇旱作节水农业发展总体规划。按照“用好天上水、用足地表水、适度利用地下水、保住地中墒”思路，强化基础建设，打造桃卜湾村、贺家渠村、王家坪村、石畔沟村千亩“四位一体”高标准农田项目，鼓励发展高效农业，让有限的水资源发挥出最大效益。二是严守耕地红线，加大耕地保护力度。坚决禁止耕地撂荒和“非农化”，吃清底子，压干“水分”，让种粮补贴真正补贴种粮农民。整合现有高标准农田、第三次国土调查划为耕地的区域，全部用于种植粮食作物，继续贯彻“优果提核扩药增羊”的产业发展路径，落实苹果、核桃管护措施，保障经济效益，新打拦沙坝 5 座，治理病险坝 3 座。三是抓好春耕备耕工作。积极对接农口部门，落实好种子、化肥等统计发放工作，保证春耕不误农时。各村要尽快核实粮食播种面积，加大撂荒地复垦力度，确保粮食播种任务落实到具体地块。同时要抢抓春季农田建设的黄金期，加快推进桃卜湾高标准农田建设进度。四是着力优化要素配置。推进“三变”改革示范点，着力打造 3 个示范村，积极探索一户一田、合作经营等模式，推动农业产业从“单打独斗”变为“抱团发展”。

(5) 注重统筹协调，高质量推动经济发展坚持发展是第一要务，把提高发展质量和效益摆在突出位置，逐步构建一、二、三产业既各有侧重又相互融合的发展模式，着力打造中欧产业园三产融合项目建设。一是继续加大油气开采力

度。通过对 12 口油井挖潜改造，铁连山气井日产 114 万方，年产原油 3200 吨，争取利用铁连山气井立项液化项目，拉动镇域经济增长。积极探索粉条、苹果、核桃、小杂粮等农副产品包装加工。新建羊绒分梳生产线一条，助推农业产业转型升级。二是加强小城镇建设。筹建农产品集中交易市场，促进集镇和农村经济社会融合发展。加大招商引资和向上争资争项力度，吸引更多的外乡人来我镇就业创业，更多的资金和项目落实落地，积极发展电商等新型产业。羊绒交易市场、羊绒保税仓投入使用，推动绒山羊养殖加工下游产业在中欧产业园区落户，全力打造商贸物流重镇。进一步推动超细绒山羊产业全产业链发展，不断提高超细绒山羊养殖经济效益，科学规划羊子养殖和饲草种植规模，积极引进新型饲草，将饲草打造成为新的富民产业。三是持续壮大村集体经济。推进村级集体经济组织规范运行，不断探索科学合理的管理运行模式，健全现代管理制度。今年，针对村集体经济经营水平不高、效益不高等问题，要下力气进行解决。四是全力支持中欧产业园建设。支持园区完成规划调整、征地、建设。加快建设地下羊绒分梳厂、有机肥厂、羊博物馆，投入使用窑洞风情酒店、蒙古包。

2、年度工作任务完成情况

在县委、县政府和镇党委的坚强领导下，团结一心、攻坚克难，完成生产总值 2.94 亿元，固定资产投资 1.82 亿元，农村居民人均可支配收入 14420 元，社会消费品零售总额 8370 万元，经济社会发展保持了平稳健康、稳中有进的良

好态势。

实现高质量发展优势产业。依托龙头企业应马安全产业链优势，以建设“羊绒小镇”为载体，打造集种植、养殖、交易、分梳、采摘、餐饮、旅游为一体农旅融合的综合项目。目前，全镇共建成规模以上羊场6处、村集体绒山羊养殖场7处，羊子存栏6万余只，启动国际（子洲）羊绒交易中心，签约6.2亿元，羊绒分梳厂、保税仓、科研楼开工建设，建成年加工能力8万吨的有机肥厂一座。中欧乡村振兴产业园区获批2022年省级现代农业产业园，龙头企业示范带动范效益日益突显。

高质量推动经济发展。坚持发展是第一要务，着力构建一二三产既各有侧重又相互融合的发展模式。严守耕地红线，坚决禁止耕地撂荒和“非农化”、“非粮化”，粮食播种面积2.4万亩，其中在桃卜湾村集中建设600亩“四位一体”旱作节水灌溉示范园，翟家河村平整高标准土地1600亩。落实对山地苹果、核桃、中药材的管护措施，苹果挂果面积超4000亩。加大招商引资力度，完成民间投资4760万元，招商引资8000万元，引进境外资金150万美元，新建手工挂面加工厂、垒球生产车间、百只肉牛养殖场，累计解决就业140余人。鼓励发展电商等新型产业，筹建手工粉条加工厂，集镇污水处理站开展试运营，进一步健全镇域功能，促进集镇商贸物流高质量发展。

高质量推进巩街工作。在推进日常工作的基础上，以省级挂牌督办为契机，成立省级挂牌督办指挥部，实行“分区

作战、包村联户”工作机制（分两个战区，各副科领导包抓一个村），创新提出“一单五制”工作法（任务清单、领导责任制、示范带动制、定期调度制、跟踪督导制、总结推广制），实施红柳湾等七村安全饮水提升工程、贺家渠等五村产业道路建设 6.2 公里，全年共纳入监测户 7 户 21 人，补助兑付产业资金 116 万元，脱贫群众人均纯收入增长 16%，“两不愁三保障”和安全饮水进一步巩固提升，守住了不发生规模性返贫底线，群众获得感和满意度明显提高。认真抓好苏陕协作项目建设，实施张家坪帮畔、移民搬迁小区广场、挂面厂、棒球厂等项目，张家坪村被评为市级苏陕协作“四方双结对共建示范村”，统筹规划集镇整体建设，有效提升集镇整体功能，老君殿镇被市住建局列为市级乡村振兴示范镇建设名单，市县将用三年时间，持续支持老君殿镇镇域基础功能建设。

高质量提升治理水平。慎终如始抓安全生产，坚决落实隐患排查制度，不断深化平安建设和扫黑除恶常态化工作，切实提高群众安全感。扎实开展安全生产百日行动，汛期累计撤离群众 55 人次。精准防控重点领域，全力做好信访维稳工作，借鉴绥德满堂川经验，成立“乡贤说事堂”，化解矛盾纠纷 15 起。妥善解决劳资纠纷 2 起，涉及金额 6.7 万元。二十大期间，全镇上下齐心协力严格落实 24 小时值班值守制度，加强重大舆情管控、信访积案倒流等重点领域矛盾风险的分析研判和化解处置，坚持源头治理化解矛盾，把矛盾纠纷化解在基层，避免矛盾上行，妥善处置姜某、封某、

加某信访件。完善村规民约，推进移风易俗，倡导简约办事，文明婚丧，张家渠村获评全省乡村治理示范村，老君殿镇被评为全省乡村振兴示范镇。周密细致抓疫情防控。全面落实疫情常态化防控措施，疫苗接种 13000 多剂，成立工作专班支援何家集镇市际交通检查卡口，平均每月监测 3200 人。毫不松懈落实疫情防控各项措施，全面落实“五级五长”机制，全年排查各类数据约 1.7 万条，核酸检测 11.3 万人次，60 周岁以上三剂次疫苗接种 2.87 万人，完成率为 100.40%。

高质量建设宜居家园。严格落实封山禁牧条例，采取绿黄红三色管理养殖户，加大撂荒地植被修复力度，组织开展义务植树活动，栽植各类苗木 5000 余株，种植柠条 400 亩，公路沿线、山体及区域绿化覆盖率稳步提升。新建拦沙坝 5 座，有效预防水土流失。全面落实“河长制”，拆除一处影响排洪的漫水桥，集中整治排污口 18 处，集镇范围内污水全部接入，集镇污水处理厂进入试运行阶段，扎实开展人居环境集中整治，累计清理各类生活垃圾 40 余吨，评选表彰了一批“环境卫生示范户”，引导群众自觉维护公共环境，实施“清洁取暖”工程。

高质量改善群众福祉。加强校园周边环境整治，加大招生宣传力度，中学、小学共计新增学生 79 人，老君殿镇、老君殿中学、老君殿镇中心小学在全县教育大会上分别获得“支持教育工作先进单位”、“2022 年高中招生优质生源学校”、“双减”工作优秀学校等荣誉，基本扭转了教育质量持续下滑趋势。深化医共体建设，完成老君殿医养结合体

前期选址工作。开展新时代文明实践实践活动，评选表彰道德模范、文明家庭、产业示范户、青年志愿者 72 人（户）。开展群众文化生活活动，实施建设圪圪山村文化广场一处，积极引导文明、正气的老君殿文化氛围，维修改造桃卜湾等 4 村委办公室，整体改善办公条件，重新装修镇政府办公室，粉刷内外墙，更换门窗、地板，新建会议室、食堂，展示对外新形象，提升为民办事水平。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县老君殿镇人民政府 2022 年部门综合预算公开》，子洲县老君殿镇人民政府 2022 年年初预算共下达 6 项绩效目标。分别是：目标 1、加强领导班子和干部队伍建设，切实提高我镇人员工作积极性和干部队伍素质；目标 2、全力保障单位运行，高质量高标准实施各类项目，为乡村振兴的实施提供有力保障；目标 3、加强财务管理，进一步规范财务行为，根据以上年度财务运行情况，结合本单位实际情况，“总量控制、效益优先”，不断完善各类费用的开支，全面提高我镇财务质量；目标 4、促进区域经济发展提升 5%以上；目标 5、提升镇域宜居度 10%以上；目标 6、村民对政府工作满意度在 95%以上。截止 2022 年底，绩效目标已全部完成，完成率为 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：张胜强

成 员：王勇、封志壮、王舒、张敏、赵文文

主评人员：张扬

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 and 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】90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子洲县老君殿镇人民政府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】90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。

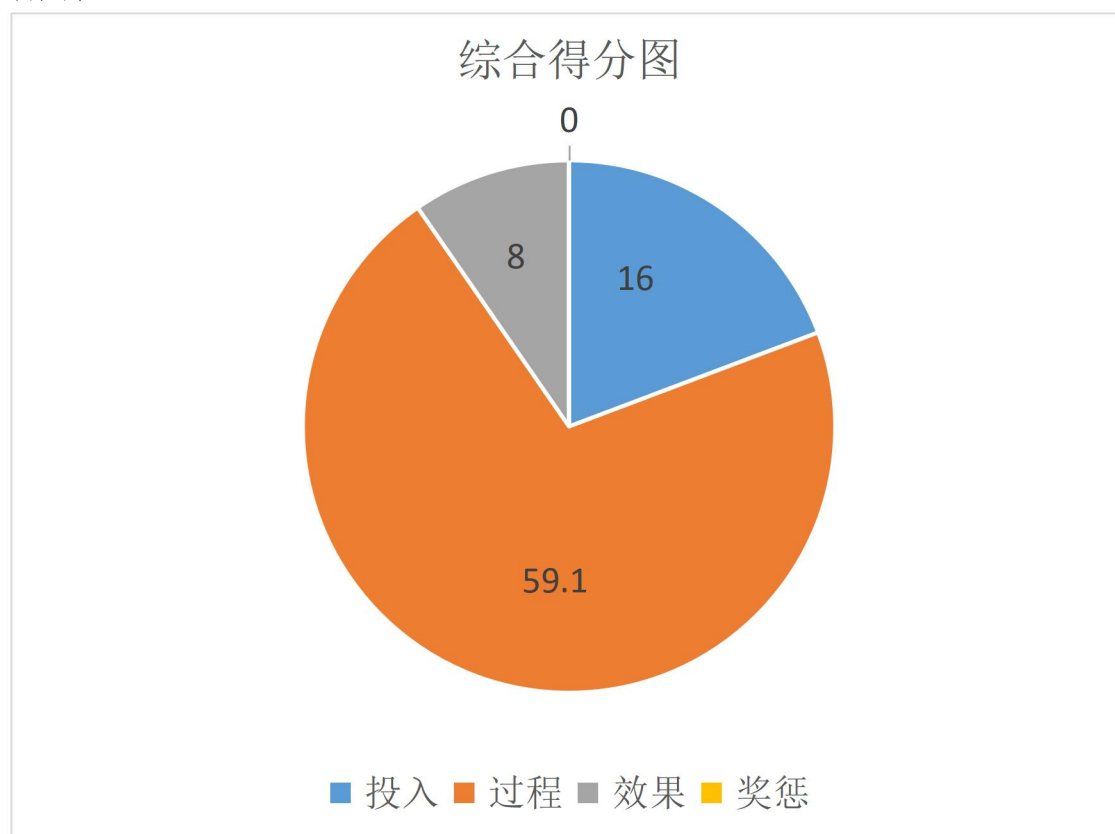
（二）评价等级

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 ≥ 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

子洲县老君殿镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 83.1 分，等级为“良好”。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

子洲县老君殿镇人民政府从人员构成、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。

子洲县老君殿镇人民政府 2022 年度整体支出自评得分为 98 分，本次绩效重点评价得分 83.1 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 22 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、《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、生态效益、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

绩效自评由子洲县老君殿镇人民政府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、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。

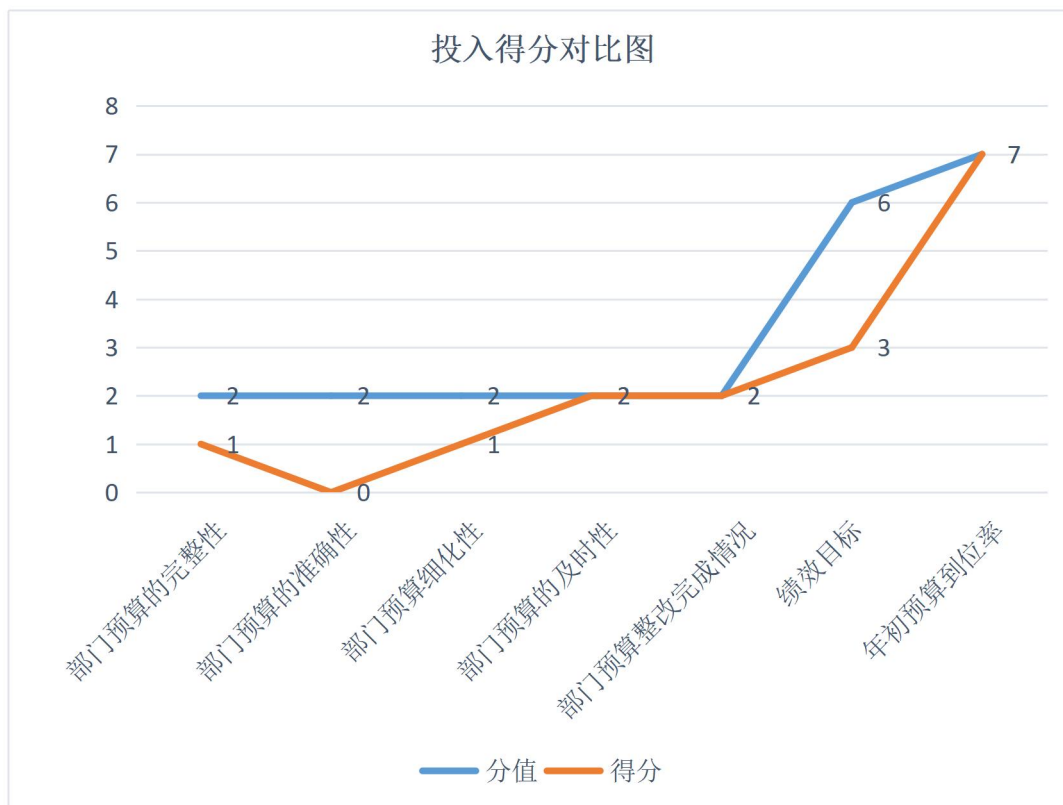
（三）绩效分析

二级指标得分表

指标	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	奖惩	合计
分值	23	28	35	2	2	10	(10)	100
得分	16	26	30.1	1	2	8	0	83.1

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 16 分（占该项满分值 69.57%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：第五部分支出按功能科目分类的明细情况缺少一般行政管理事务（2010302）；表 13 增减变化情况错误。扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

(2) 部门预算的准确性：第五部分支出按功能科目分类的明细情况中其他社会保障和就业支出（2089999）金额与表 5 不一致；行政单位医疗（2101101）14.63 万元与上年增加额错误；按照政府预算支出经济分类的类级科目说明中机关商品和服务支出（502）和对个人和家庭的补助支出（509）与表 6 不一致。扣 2 分，共 2 分，不得分。

(3) 部门预算细化性：有经济科目分类，得 0.5 分；有功能科目分类，得 0.5 分；表 6 商品和服务支出 95.51 万元，其中其他商品和服务支出 60.00 万元，“其他”占比 $=60.00 \div 95.51 = 62.82\% > 10\%$ ，扣 1 分。共 2 分，得 1 分。

(4) 部门预算的及时性：该部门预算编报各环节按时完成，共 2 分，得 2 分。

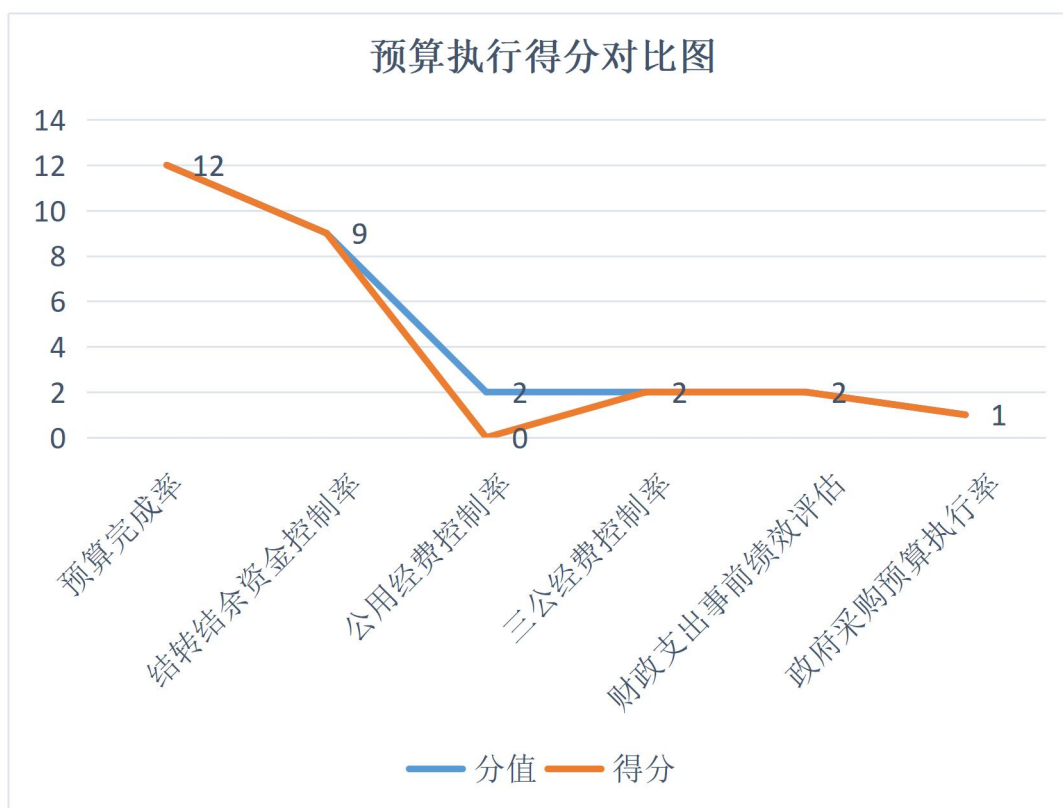
(5) 部门预算整改完成情况：该部门按时完成财政部门要求整改内容，共 2 分，得 2 分。

(6) 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；冬季取暖用煤补贴专项总体目标不明确，数量指标、质量指标不合理；妇女工作经费质量指标未量化，社会效益指标不合理；工会经费（留用部分）质量指标不合理；禁牧防火专项经费社会效益指标不合理；退役军人服务站工作经费时效指标不合理；部门整体支出绩效目标表成本指标不合理。扣 3 分，共 6 分，得 3 分。

(7) 年初预算到位率：2022 年公共财政拨款收入决算数=1011.78 万元，2022 年调整指标资金=39 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=1011.78-39=972.78 万元，年初预算到位率= $972.78 \div 1011.78 \times 100\% = 96\% > 95\%$ ，共 7 分，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 59.1 分（占该项满分值 88.21%）。具体情况分析如下：



一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 26 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：2022 年预算支出合计数=2383.95 万元（含上年结转），2022 年收入合计数=2245.25 元，预算完成率=2383.95÷2245.25×100%=106%，共 12 分，得 12 分。

(2) 结转结余资金控制率：2021 年累计结转结余数=289.42 万元，2022 年累计结转结余数=206.72 万元，2022 年结转结余数=0 万元，2022 年收入合计数=2245.25 万元，结转结余率=0÷2245.25×100%=0<5%，得 4 分；结转结余变动率=(206.72-289.42)÷206.72×100%=-40%<5%，得 5 分。共 9 分，得 9 分。

(3) 公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数

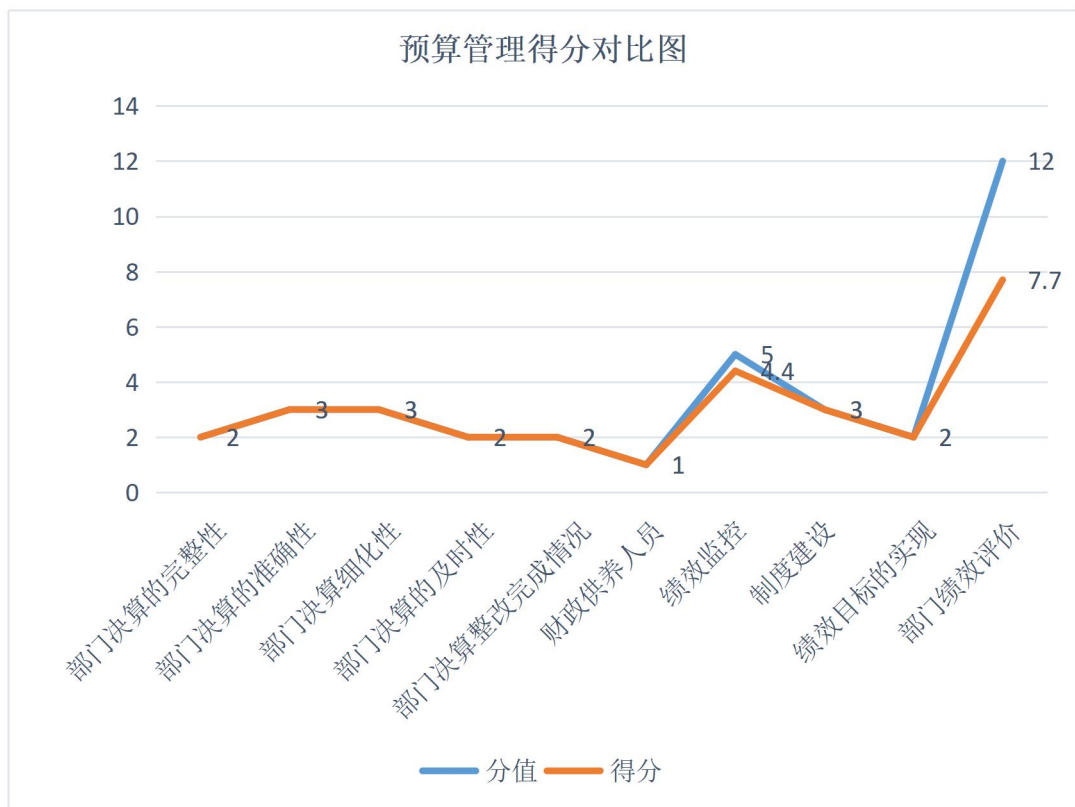
=515.42 万元，2021 年公用经费支出预算数=140.1 万元，公用经费控制率= $515.42 \div 140.1 \times 100\% = 368\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=309.62 万元，公用经费动态变动率= $(515.42 - 309.62) \div 309.62 \times 100\% = 66\% > 15\%$ ，不得分。共 2 分，不得分。

(4) 三公经费控制率：2021 年三公经费预算数=3 万元，2022 年三公经费预算数=3 万元，三公经费动态变动率= $(3 - 3) \div 3 \times 100\% = 0$ ，得 1 分；2022 年三公经费支出数=0.62 万元，三公经费控制率= $0.62 \div 3 = 21\% < 1$ ，得 1 分。共 2 分，得 2 分。

(5) 财政支出事前绩效评估：2022 年 5 月我县开展事前绩效评估工作以来，所有应开展事前绩效项目全部开展，共 2 分，得 2 分。

(6) 政府采购预算执行率：2022 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2022 年政府采购预算数=0 万元，无预算无采购，共 1 分，得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得 30.1 分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：部门决算各要素齐全，共 2 分，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；报表格式准确，得 1 分；编报数据上下文一致，得 1 分。共 3 分，得 3 分。

(3) 部门决算细化性：有经济科目分类，得 1 分；有功能科目分类，得 1 分；表 6 中商品和服务支出 515.42 万元，其中其他商品和服务支出 48.6 万元，“其他”占比= $48.6 \div 515.42 = 9.43\% < 10\%$ ，得 1 分。共 3 分，得 3 分。

(4) 部门决算的及时性：该部门决算编报各环节按时完成，共 2 分，得 2 分。

(5) 部门决算整改完成情况：该部门按时完成财政部门要求整改内容，共 2 分，得 2 分。

(6) 财政供养人员：部门编制人数 56 人，实有人数 49 人，不超编，共 1 分，得 1 分。

(7) 绩效监控：共 5 分。

财政部门布置集中监控任务完成情况：财政部门布置集中监控任务：该部门进行了绩效目标集中监控，共 1 分，得 1 分。

绩效目标监控工作完成的及时性：部门按时报送财政部门绩效目标监控，共 1 分，得 1 分。

日常绩效目标监控工作开展情况：该部门开展了日常进行目标监控，共 1 分，得 1 分。

绩效目标监控质量：老君殿镇红柳湾村产业道路建设中，表部分：预算执行情况监控的监控时应执行数填写错误；绩效目标完成情况监控中监控时执行情况无具体值；报告部分：项目实施进度中完成数量不具体，完成比例未填写。扣 0.6 分，共 2 分，得 1.4 分。

合计得 4.4 分。

(8) 制度建设：有内控制度和财务制度；并及时更新。共 3 分，得 3 分。

(9) 绩效目标的实现：①加强领导班子和干部队伍建设，切实提高我镇人员工作积极性和干部队伍素质；②全力保障单位运行，高质量高标准实施各类项目，为乡村振兴的实施提供有力保障；③加强财务管理，进一步规范财务行为，根据以上年度财务运行情况，结合本单位实际情况，“总量控制、效益优先”，不断完善各类费用的开支，全面提高我

镇财务质量；④促进区域经济发展提升 5%以上；⑤提升镇域宜居度 10%以上；⑥村民对政府工作满意度在 95%以上。到 2022 年底已全部实现，共 2 分，得 2 分。

（10）部门绩效评价：共 12 分。

整体支出绩效自评报告质量：封面及内容中多次出现模板中的“部门（单位）”字样；整体支出绩效自评表中产出和效果与 2022 年整体绩效目标表内容不一致；当年部门（单位）预算及执行情况前半部分不知所云；3.2 绩效分析不到位，内容空泛，缺乏依据。扣 0.8 分，共 2 分，得 1.2 分。

整体支出绩效自评公开的及时性：整体自评报告于 2023 年 3 月 31 日公开，共 1 分，得 1 分。

项目绩效自评的全面性：项目全部开展自评，共 1 分，得 1 分。

项目绩效自评报告质量：绩效指标设计不合理；项目支出绩效自评表中实际完成情况不细化；1.1 项目基本情况中项目背景不完整；绩效完成表中未更改模板内容，致使不清楚这个到底是项目还是业务经费；2.2 财政资金实际使用情况分析不细化；2.3 资金实际执行、管理情况分析不细化。扣 1.2 分，共 2 分，得 0.8 分。

项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于 2023 年 3 月 31 日公开，共 1 分，得 1 分。

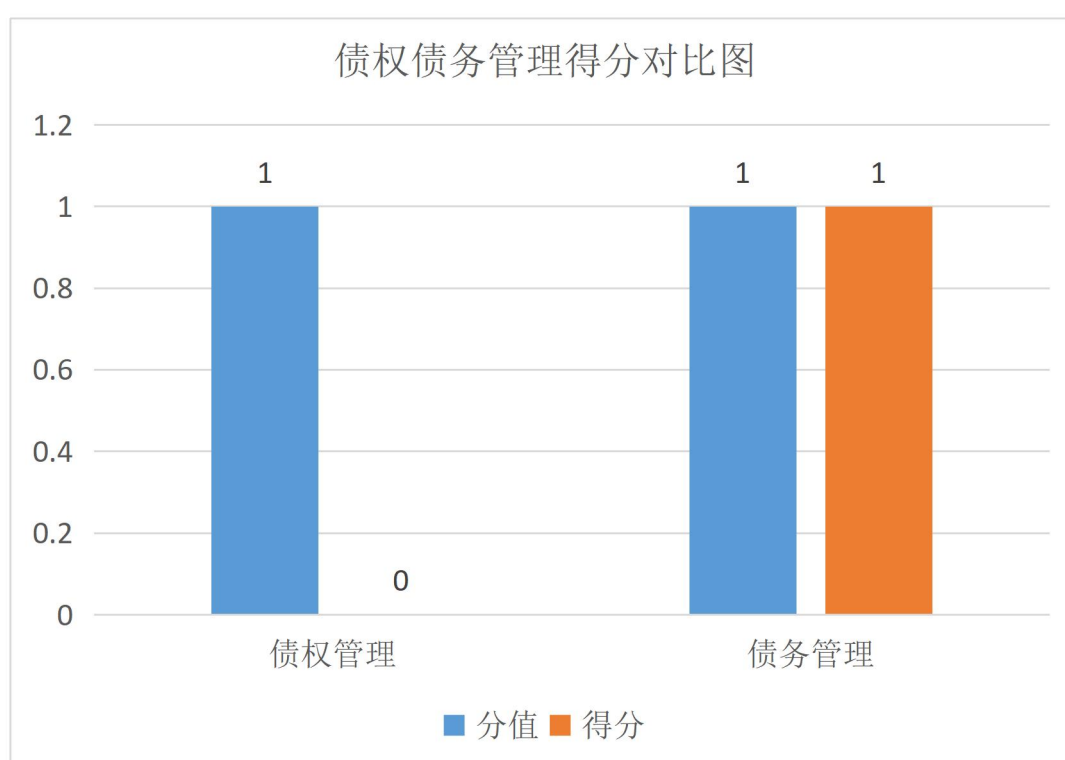
部门评价报告质量：缺少绩效评价指标体系，扣 1.5 分；目标提升性文字未删除；项目概况中缺少项目实施前基本情况介绍；绩效评价等级描述与评价等级表不一致；绩效

分析不到位，缺少数据支撑，扣 0.8 分。共 3 分，得 0.7 分。

部门评价公开的及时性：部门评价报告于 2023 年 5 月 31 日公开，共 2 分，得 2 分。

合计得 7.7 分。

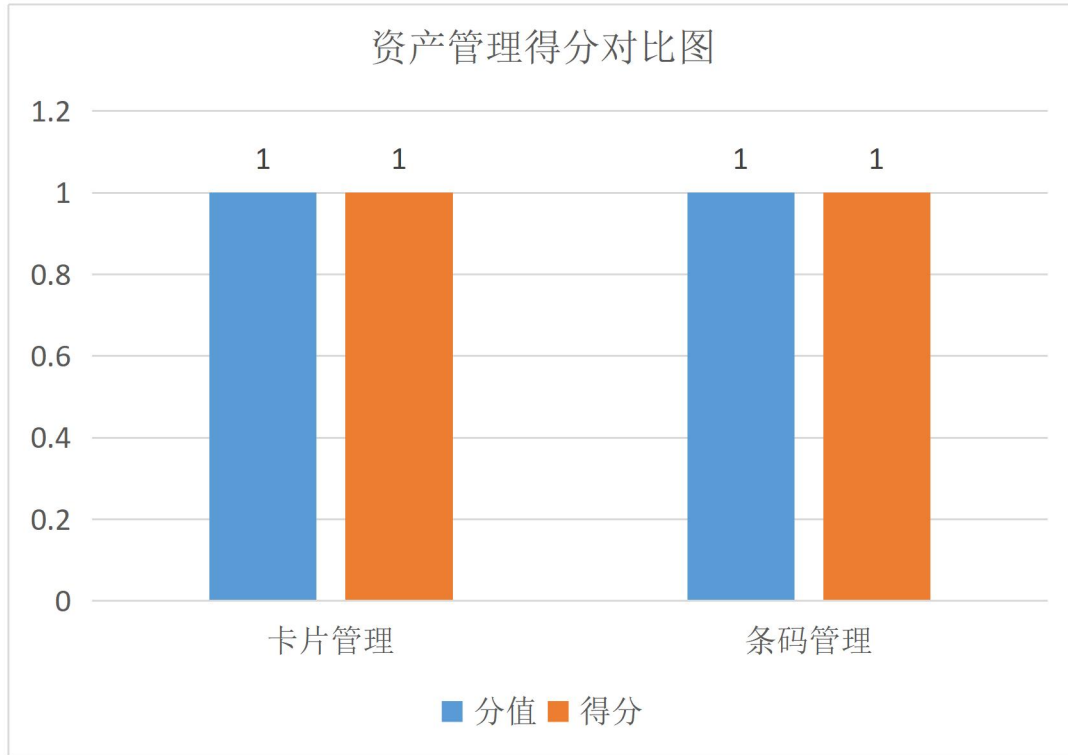
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 1 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2022 年末债权余额=119.11 万元，2022 年初债权余额=5 万元，变动率= $(119.11-5) \div 5=2280\% > 5\%$ ，扣 1 分，共 1 分，不得分。

(2) 债务管理：2022 年末债务余额=0 万元，2022 年初债务余额=60 万元，共 1 分，得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。具体情况分析如下：

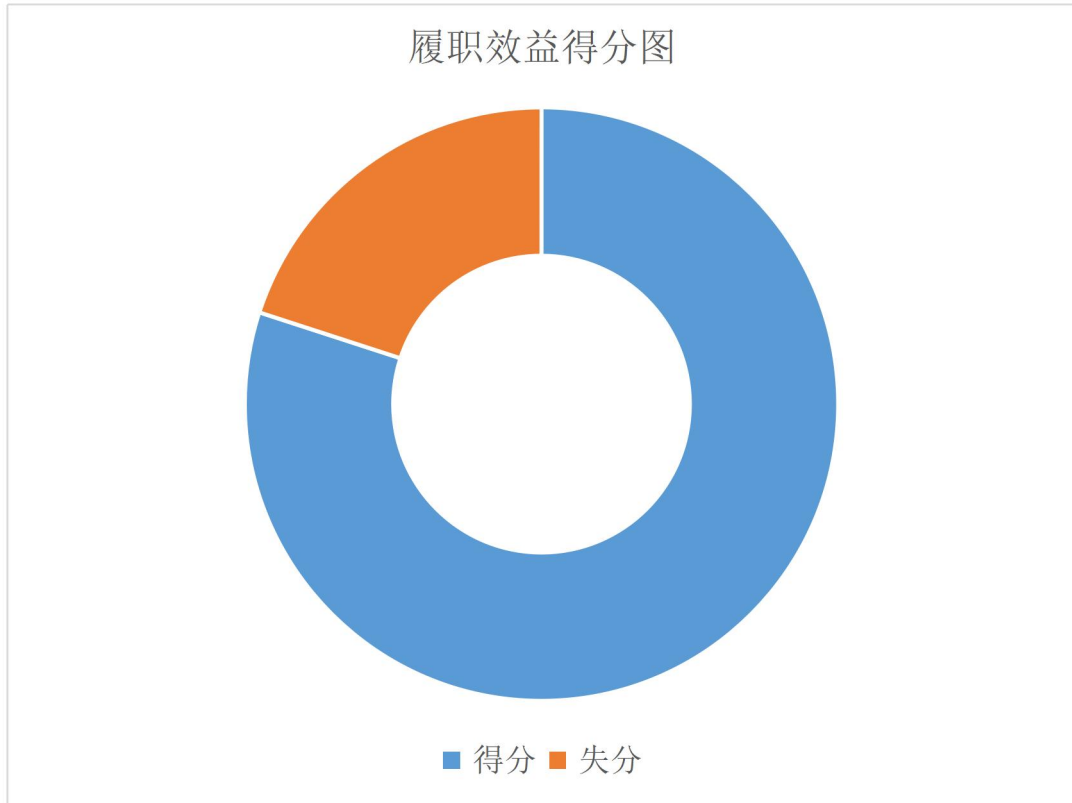


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，共 1 分，得 1 分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产开展了资产条码化管理，共 1 分，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 8 分（占该项满分值的 80%）。具体情况分析如下：



年度目标：年度县委目标责任考核结果评为良好等次，共 10 分，得 8 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）预算报表编制不完整、不准确、不够细化。

（2）绩效目标编制不明确、不合理、未量化。

2、绩效监控质量不高。

3、部门绩效评价不到位。

（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，做到预算编制合理、表述一致，上

下年度增减准确，表格内部与文字表述一致，同时做到预算编制按功能科目细化到类项级和按经济科目细化到类款级。

2、加强预算执行力。

严格按照《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，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

3、严格执行绩效目标监控。

按照财政部关于建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算管理机制，根据《子洲县预算绩效运行监控管理暂行办法》（子财发【2020】261号）文件要求，对部门（单位）的绩效运行进行跟踪监控，认真做好绩效目标监控工作，提高绩效监控质量。

4、严格执行部门绩效评价。

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，提高绩效自评报告质量。

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）文件精神，健全绩效评价常态化机制，增强部门及资金使用单位绩效意识，进一步提高绩效评价站位和效能，切实做好部门评价工作，做到部门评价报告完整、全面、准确。

5、加强债权管理。

财务人员要严格遵守和执行国家的财经法规，按照相关会计制度及财务规则的要求，管理好单位的债权和会计核算工作。做到每年都对债权进行清理、核对，避免国有资产流失。

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
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。	部门预算编制预算数据准确，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。	部门决算编制预算数据准确, 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。
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。	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
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。		
		获得市级以上政府奖励 (2分)	每获得一次奖项的得1分，年度内同一内容只计算一次。最高得分		
总分					100

附件 2：子洲县老君殿镇人民政府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 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性	2	1	2处错误	
			部门预算的准确性	2	0	4处错误	
			部门预算细化性	2	1	占比大于10%	
			部门预算的及时性	2	2		
			部门预算整改完成情况	2	2		
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	3	绩效目标编制不明确、不合理、未量化	
	年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	7			
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	4		
			结转结余变动率	5	5		
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0	公用经费控制率=368%	
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=66%	
		三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	1		
			部门三公经费控制率	1	1		
	财政支出事前绩效评估	财政支出事前绩效评估工作开展情况	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	3		
			部门决算细化性	3	3		
			部门决算的及时性	2	2		
			部门决算整改完成情况	2	2		
		财政供养人员	财政供养人员情况	1	1		
		绩效监控	财政部门布置集中监控任务完成情况	1	1		
			绩效目标监控工作完成的及时性	1	1		
			日常绩效目标监控工作开展情况	1	1		
			绩效目标监控质量	2	1.4	监控报告质量差	
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	3		
		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	整体支出绩效自评报告质量	2	1.2	4处错误	
			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	1		
			项目绩效自评报告质量	2	0.8	项目自评质量差	
			项目绩效自评公开的及时性	1	1		
			部门评价报告质量	3	0.7	部门评价报告质量差	
			部门评价公开的及时性	2	2		
	债权债务管理(2分)	债权管理	债权变动率	1	0	变动率=2280%	
		债务管理	债务变动率	1	1		
	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	1		
		条码管理	固定资产条码情况	1	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	10	8	良好
	总分				100	83.1	