

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：子洲县何家集镇人民政府

评审起止时间：2023年5月11日至2023年6月30日

目录

摘要	- 1 -
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	- 6 -
三、评价思路	- 9 -
(一) 前期准备	- 10 -
(二) 组织绩效重点评价	- 10 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 11 -
四、评价方法	- 11 -
(一) 评价过程	- 11 -

(二) 评价依据	- 13 -
五、指标体系	- 14 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 14 -
(二) 评价等级	- 15 -
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	- 15 -
(一) 评价结论	- 15 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 16 -
(三) 绩效分析	- 18 -
七、存在问题和建议	- 27 -
(一) 存在的问题	- 27 -
(二) 建议和改进举措	- 28 -
附件 1:	- 28 -
附件 2:	- 28 -

摘要

· 部门概述

子洲县何家集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：党政办公室、人大主席团办公室、经济发展（市场监管）办公室、社会事务管理办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。部门编制人数53人，实有人数50人。

· 评价结论

子洲县何家集镇人民政府2022年度部门整体支出绩效重点评价综合得分70.02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14.02分；过程情况综合评价满分为67分，财政部门评价得分48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、预算编制问题；2、预算执行不到位；3、决算报表编制问题；4、绩效监控质量不高；5、部门绩效评价不到位；6、债权管理不足；7、固定资产管理不严格。

· 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、提升预决算编制水平；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；6、强化国有资产管理模式。

子洲县何家集镇人民政府 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月对子洲县何家集镇人民政府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

子洲县何家集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：党政办公室、人大主席团办公室、经济发展（市场监管）办公室、社会事务管理办公室、维护稳定办公室、宣传科教文卫办公室。部门编制人数53人，实有人数50人。

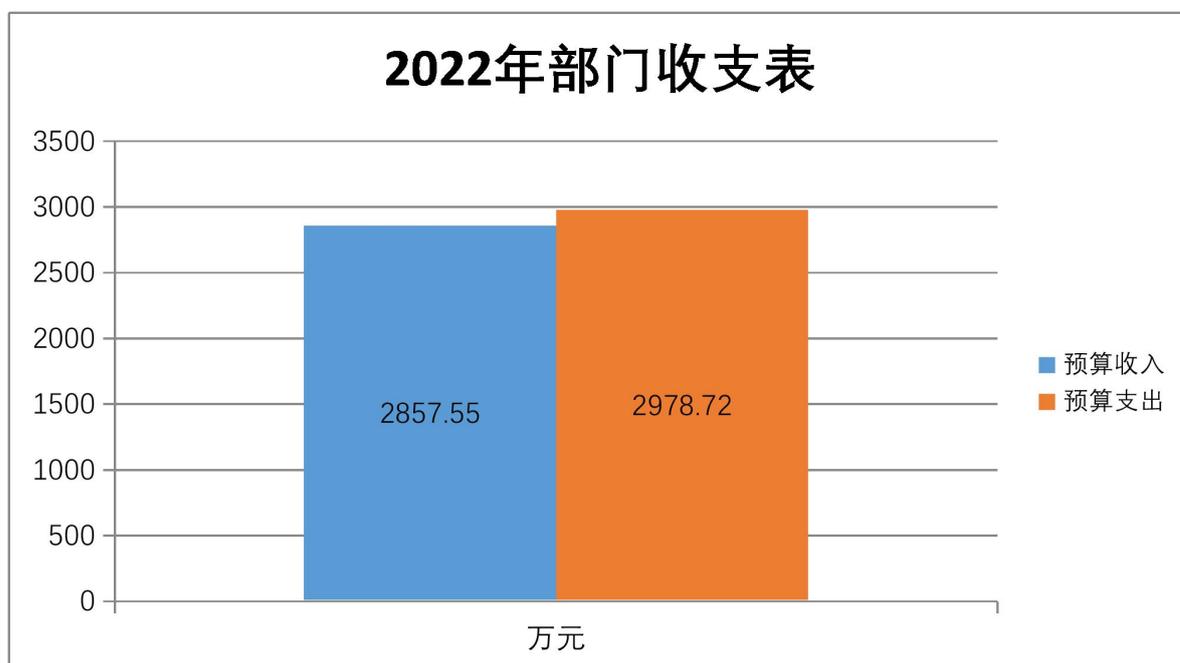
截止2022年底，子洲县何家集镇人民政府使用固定资产228.59万元，固定资产累计折旧125.11万元，固定资产净值103.48万元。

（二）部门管理制度

子洲县何家集镇人民政府制定了符合本部门实际的《子洲县何家集镇人民政府财务制度》、《子洲县何家集镇人民政府内控制度》。

（三）部门预算资金

子洲县何家集镇人民政府 2022 年预算收入 2857.55 万元，预算支出 2978.72 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、组织宣传贯彻落实党和国家在农村的各项路线、方针、政策，极大地调动广大人民的生产经营积极性，引导农民勤劳致富，守法致富。

2、组织制定和实施本镇国民经济和社会发展规划及其政策措施。

3、组织落实上级政府及党委、人民代表大会及主席团决定的国民经济和社会发展规划、各项任务、决议和方案。

4、领导和管理本镇经济、社会、科技、教育、文化、卫生、体育等各项事业，促进国民经济和社会各项事业持续、快速、健康协调发展。

5、管理、指导所属事业单位、村民委员会工作，协调各单位与县业务主管部门之间的关系。

6、完成上级人民政府下达的各项工作任务、指标和交办的其它事项。

(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

今年全镇工作的指导思想是：高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，全面落实党的十九届五中全会精神，认真落实省市县委决策部署，坚持稳中求进总基调，以习近平总书记来陕考察重要讲话精神为统领，以推动高质量发展为主题，以乡村振兴为抓手，持续推进转型提速、环境提质、文化提升、治理提效、党建提标，接续奋斗实现何家集镇经济社会高质量发展。

(1) 围绕贯彻落实乡村振兴战略，全面推进农业农村工作。

持续巩固脱贫攻坚成果。落实“四个不摘”要求，突出产业就业扶贫、巩固提升、防返贫监测和衔接乡村振兴四大重点，建立健全巩固脱贫攻坚成果的长效机制和低收入人口

常态化帮扶机制。持续提升基础设施水平，新打土坝 4 个、新建便民桥 3 座。加强村集体经济超细绒山羊养殖场的后续开发管理，争取资金实施万只羊场扩建项目。

有序推进乡村振兴。按照分级分类分标，滚动体系推进的规划，率先在高家塔、苗家坪、高家河、眠虎沟四个村开展乡村振兴重点村建设项目。

提高农业现代化水平。坚定不移地推动以产业生态化、生态产业化为路径的山区农业现代化。在小谷家河村建设中药材基地 5000 亩，在苗家沟村建设蚕桑示范基地 400 亩。抓好林果产业管护，严密防范气象灾害、市场风险，确保苹果、核桃高产丰收。全力引进果品的深加工、仓储、运输、销售企业，真正让好产品卖出好价钱、为农民带来高效益，推动产业健康持续发展。加强精神文明建设。大力弘扬社会正能量，践行社会主义核心价值观，推进志愿服务，抓好子洲好人、五好文明家庭等先进典型评树，开展高家塔村省级文明村创建工作，带动社会风气向好向善发展。扎实推行“志智”双扶，规范群众行为，移风易俗，改变不良风气，为乡村振兴战略的实施筑基固本。

(2) 围绕贯彻落实发展新理念，全面推进镇域经济建设。

加快推进新型工业化发展。全面优化工业企业发展环境，加大现有工业企业扶持力度，推进沼燃能源天然气项目建成投产，支持延长采油厂释放现有产能，力争年产量达 1 万吨。

加快推进农业产业结构调整。加快品种改良，推广淘汰

低产、劣质农产品。大力推动川水地种植结构调整，精准布局产业，鼓励大田和大棚种植果蔬，有效衔接农产品供给与市场需求。狠抓养殖结构调整，按照全县“南绒北肉”产业布局，依托村集体经济组织和大户带动，引导农户养殖超细绒山羊 2000 只。加强与陕果集团、应马安公司等企业合作，扩大育苗、饲草基地建设规模。

（3）围绕补齐民生短板，全面推进民生事业建设。

继续坚持将保障和改善民生作为党委工作的重中之重，强化补短板意识，增强协调理念，着力推进基本公共服务均等化，让城乡居民共享改革发展的成果。推进基本公共服务均等化。

推进平安何集建设。深入推进平安何集建设，切实维护社会稳定。

集中力量办好民生实事。一是何家集、高家塔 2 个村气化到户，实现气化乡镇；二是镇污水处理站进行迁址；三是镇卫生院投入运行；四是巩固提升环境卫生整治成果；五是提升苹果、核桃管护水平；六是实施惠民村村通大喇叭工程；七是对子南路沿线村加装治安摄像头。同时，完成 2020 年正在推进的民生实事。

（4）围绕生态环境建设，提升绿色发展能力。

围绕在加快发展中保住绿水青山，实现美丽与发展共赢的目标，全力推进生态环境建设，找准生态环境建设中的短板，实施绿色低碳发展战略，加快生态文明建设，推动何家集镇实现更长远、更持续、更高质量的发展。

(5) 围绕强化党的领导核心地位，全面提升机关自身建设。

从严从实加强干部队伍建设。依据“信念坚定、为民服务、勤政务实、敢于担当、清正廉洁”的好干部标准，抓好干部品行评价工作，着力建设一支高素质的党员干部队伍。打造党建示范村4个，排查整顿一批软弱涣散基层党组织，着力提升基层组织战斗力。新建村级阵地1处、维修村级阵地5处、新建党史馆1个。

2、年度工作任务完成情况

(1) 重点项目建设方面。一是眠虎沟大桥建设项目。该桥梁总长度85米，横跨淮宁河两岸，总投资1000万元，用于连通子南路至眠虎沟、庆丰焉到子长道路，目前该已完成桥梁主体建设工程。二是气化乡镇建设项目，与横山采油厂、沼燃液化气厂合作，总投资约1100万元，建设输气次高压管线14公里，中低压管线5公里，已实现对采油队厂区供气和子南路沿线各村及眠虎沟村主管道铺设工作。三是退耕还林示范镇项目，在县林业局的大力支持下，在全镇范围栽植山杏、刺槐8800余亩，并全部套入退耕还林补贴政策，改善生态环境同时有效增加了群众收入。四是苗家沟河堤工程顺利推进，该河堤工程总长度米，目前已完成河岸工程，建成后对防汛，耕地保护，村容村貌改善具有深远意义。

(2) 巩固拓展脱贫攻坚成果省级挂牌督办工作推进方面。一是强化防返贫动态监测。全镇共落实驻村工作队3支，帮扶联系人342人，帮扶户数1368户，扎实开展防返

贫动态监测工作，全镇新识别监测户 5 户 17 人，累计风险消除 19 户 62 人，现有监测户 51 户 164 人。二是狠抓政策落实。全镇实施危改户 18 户；严格落实七长责任制，无辍学儿童，落实“雨露计划”65 人；实施安全饮水巩固提升工程 5 处；落实到户产业 320 户，补助资金 64.5 万元，新建核桃榨油厂 2 个，发放鸡仔 2100 只，兑付一次性交通补贴 11 万元；医保参保率达 100%，累计报销 150 万元；开发扶贫公益性岗位 17 个、生态护林员 22 个；开展消费帮扶工作，累计购买农产品 5.76 万元；三是持续推进乡风文明建设。建成精神文明实践站所 18 个，积极开展移风易俗活动，村级“一约四会”工作有序推进，成效明显，开展“五家十星”评选活动，表彰先进模范 102 人。

（3）生态保护工作方面。一是坚持封山禁牧力度不减，出台封山禁牧管理办法，发放宣传册 2000 册，悬挂条幅 15 条，刷写固定标语 17 条，同时加大执法检查力度，偷牧乱牧现象得到了有效的遏制；二是优化生态环境，强化二次沙化及国土绿化五年行动，在蛇沟等村栽植山杏、刺槐近 1 万亩，在高家河等村种植柠条 1370 亩；三是大力推广旱作节水灌溉，在玉皇岔等村实施节水灌溉面积近 5000 亩。

（4）安全生产工作方面。认真开展安全生产百日行动及安全生产专项整治三年行动，制定应急预案，严格落实镇村两级汛期防汛工作机制，全面加强 29 处地质灾害点、各村主干道、山体滑坡、涉爆场所及危险化学品的日常监测管控及整治，治理消除安全隐患 11 处。紧抓安全生产重点

部位、重要时间节点，采取排查与整改相结合，对所有农户及九小场所、企事业单位、交通安全及液化石油气瓶消防安全隐患进行全面排查，共发现问题隐患 18 处，已全部整改到位，回收报废气瓶 108 个，每个补助 45 元。安装一氧化碳报警器 2274 台，发放宣传单 800 多份，拉横幅 20 条。全年未发生安全生产事故。

(5) 招商引资方面。扎实开展招商引资工作，共落实基础设施建设合同项目 1 个，资金 1000 万元，油气开发、产业发展等协议项目 7 个，投资总额近 3000 万元。

(6) 疫情防控工作方面。一是强化外防输入，守好南大门，加强了市界交通卡口检查站点建设，严格值班执勤，全镇全体领导干部，全员执勤备战，历时 11 个月，排查车辆 8347 辆，排查人员 25621 人次。二是严格落实常态化疫情防控措施。疫苗累计接种 15126 人次，累计全员核酸检测 18 次 38568 人次，做到应检尽检，累计集中隔离 32 人，居家隔离 125 人，健康监测 268 人。筹集发放医疗物资近 30 万元成功抗击了新冠疫情冲击。

(7) 人居环境整治工作方面。投资 260 万元在道路两侧栽植杨树、国槐、侧柏 21 公里，农户房前屋后栽植花椒、苹果、葡萄等 2 万株，安装太阳能路灯 420 盏，维修改装 327 盏。新建卫生厕所 356 座，治理排污口 5 处。开展环境卫生集中整治活动 3 次。

(8) 信访维稳工作方面。成功化解何海存等信访积案 2 件，完成“百姓问政”转办单 4 件、“12345”市民投诉

平台 31 件，全年累计化解矛盾纠纷 74 起。

(9) 民生保障方面。2022 年发放低保资金 493.5 万元，特困资金 239.28 万元，残疾人两补资金 40.27 万元，发放孤儿保障金 33 万元，老龄补贴 93.52 万元，养老保险金 678.86 万元，新增医疗设备 11 件套，开展文化下乡惠民演出 8 场，发放农村书屋书籍 8000 册、安装应急广播 18 套，实现应急广播全镇全覆盖。

(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县人民政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县何家集镇人民政府 2022 年部门综合预算公开》，子洲县何家集镇人民政府 2022 年年初预算共下达 6 项绩效目标。分别是：目标 1、在小谷家河村建设中药材基地 5000 亩；目标 2、在苗家沟村建设蚕桑示范基地 400 亩；目标 3、新打土坝 4 个；目标 4、新建便民桥 3 座；目标 5、引导农户养殖超细绒山羊 2000 只；目标 6、何家集、高家塔 2 个村气化到户，实现气化乡镇。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、收集到的财政部门和年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县人民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帐并报送整改结果。

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何家集镇人民政府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

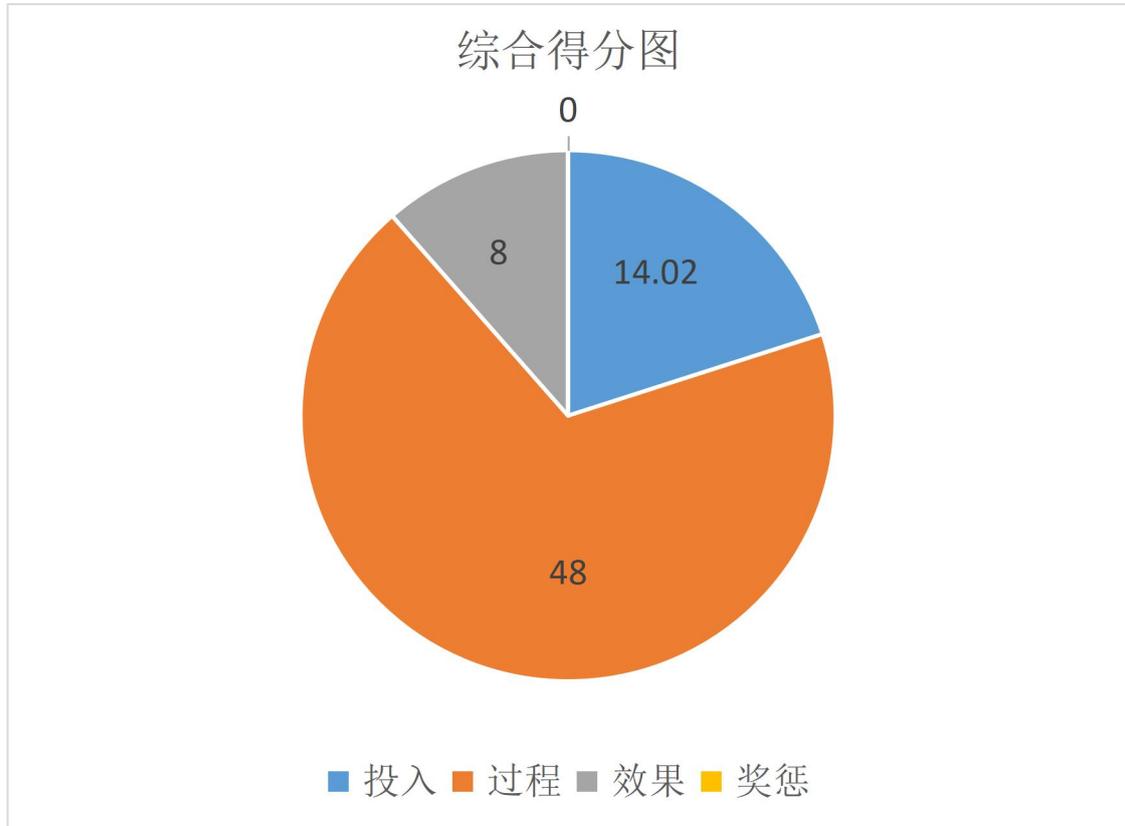
本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

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

子洲县何家集镇人民政府2022年度部门整体支出绩效

重点评价综合得分 70.02 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

子洲县何家集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。

子洲县何家集镇人民政府 2022 年度整体支出自评得分为 97 分，本次绩效重点评价得分 70.02 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 21 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、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、工作效益、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

绩效自评由子洲县何家集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。

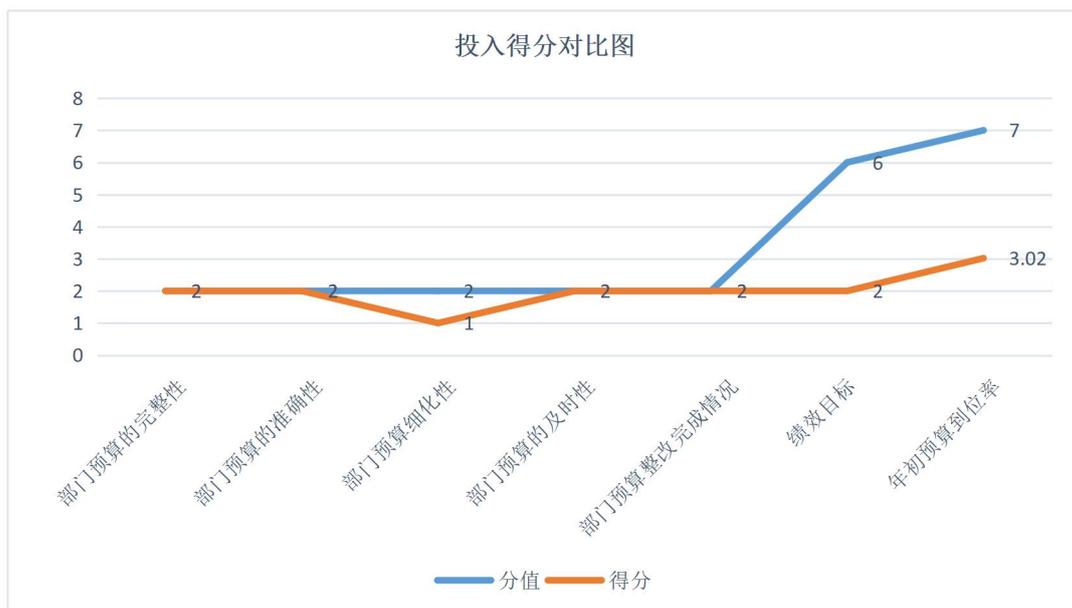
(三) 绩效分析

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	14.02	25.5	20.5	1	1	8	0	70.02

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 14.02 分（占该项满分值 60.96%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：部门预算完整，共 2 分，得 2 分。

(2) 部门预算的准确性：部门预算准确，共 2 分，得 2 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 91.27 万元，其中其他商品和服务支出 65.00 万元，“其他”占比= $65.00 \div 91.27 = 71.22\% > 10\%$ ，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。

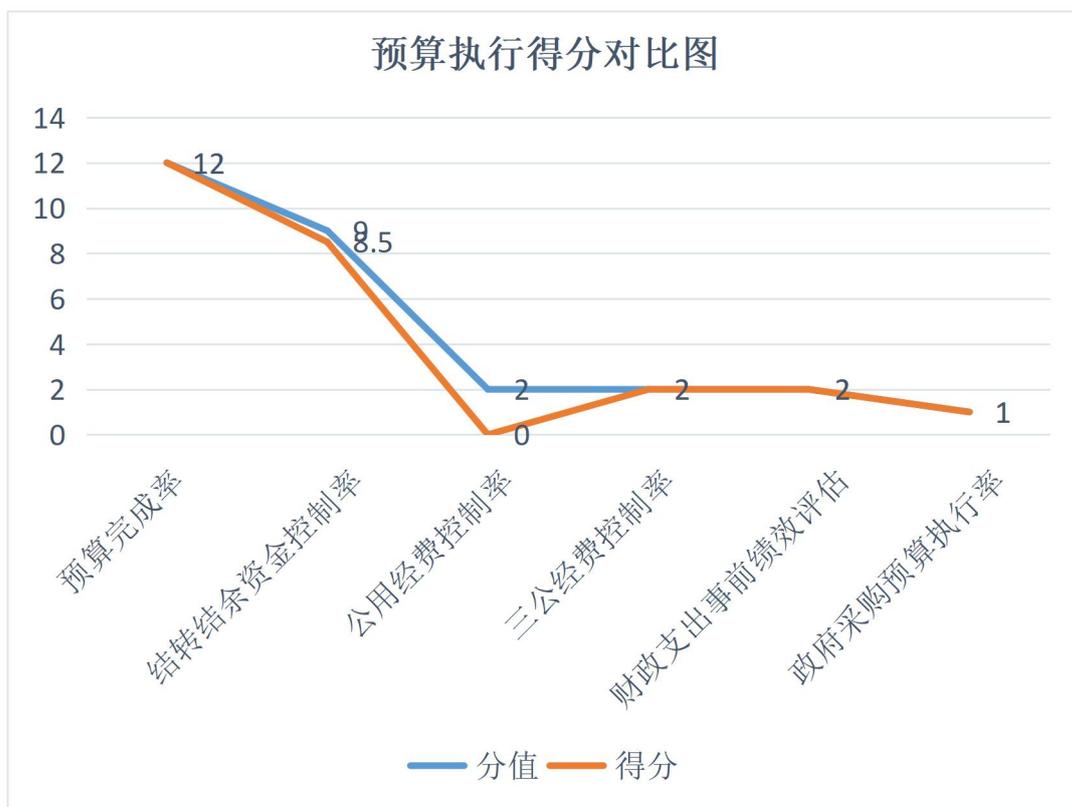
(6) 绩效目标：进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；财权事权专项成本指标金额与预算总金额不符；妇女工作经费数量指标未细化，社会效益指标不合理；高家塔村片区综合开发工程缺口资金数量指标和经济效益指标设计不合理；工会经费(留用部分)缺少满意度指标指标值，质量指标不合理；禁牧防火专项经费总体目标不明确，数量指标不详细，质量指标不合理；部门整体支出绩效目标表年度主要任务未细化，指标设计不合理；部门整体支出绩效目标表预算总金额填写错误。扣 4 分，共 6 分，得 2 分。

(7) 年初预算到位率：2022 年公共财政拨款收入决算数=2197.92 万元，2022 年调整指标资金=1298 万元，2022

年公共财政拨款收入预算数=2197.92-1298=899.92万元，年初预算到位率=899.92÷2197.92×100%=41%，年初预算到位率得分=41%÷95%×7=3.02分，共7分，得3.02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48分（占该项满分值71.64%）。具体情况分析如下：



一是预算执行方面，共28分，重点评价得25.5分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：2022年预算支出合计数=2978.72万元（含上年结转），2022年收入合计数=2857.55元，预算完成率=2978.72÷2857.55×100%=104%，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=16.08万元，2022年累计结转结余数=17.04万元，2022年结转结余数=17.04-16.08=0.96万元，2022年收入合计数=2857.55万元，结转结余率= $0.96 \div 2857.55 \times 100\% = 0.03\% < 5\%$ ，得4分；结转结余变动率= $(17.04-16.08) \div 16.08 \times 100\% = 6\%$ ，结转结余变动率得分= $(15\% - 6\%) \div (15\% - 5\%) \times 5 = 4.5$ 分，得4.5分。共9分，得8.5分。

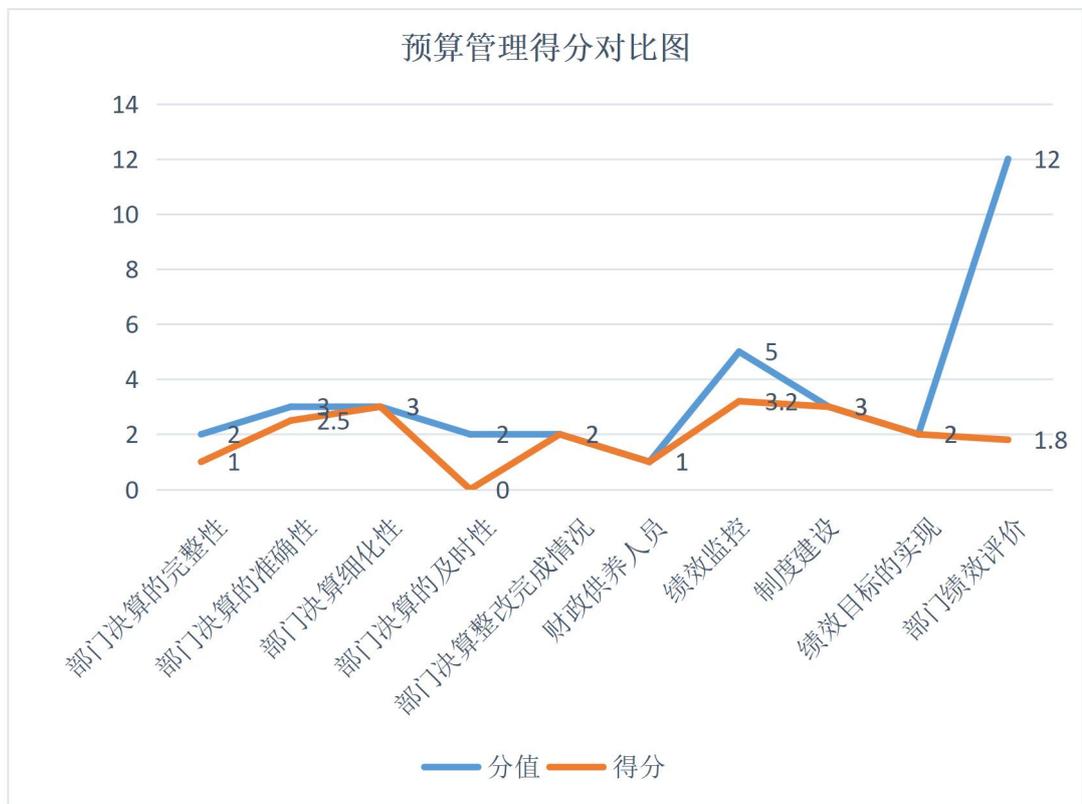
(3) 公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=319.8万元，2021年公用经费支出预算数=143.2万元，公用经费控制率= $319.8 \div 143.2 \times 100\% = 223\% > 100\%$ ，不得分；2020年公用经费支出决算数=499.04万元，公用经费动态变动率= $(319.8-499.04) \div 499.04 \times 100\% = -36\% < -15\%$ ，不得分。共2分，不得分。

(4) 三公经费控制率：2021年三公经费预算数=9.7万元，2022年三公经费预算数=1.2万元，三公经费动态变动率= $(1.2-9.7) \div 9.7 \times 100\% = -88\% < 0$ ，得1分；2022年三公经费支出数=0.2万元，三公经费控制率= $0.2 \div 1.2 = 17\% < 1$ ，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：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 20.5 分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：表 3 其他财政事务支出（2010699）合计数与分项数之和不一致；一般公共预算财政拨款支出表（图示）收支不平。扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

(2) 部门决算的准确性：一般公共预算财政拨款支出决算情况说明中与上年相比，财政拨款支出减少额错误，扣 0.5 分，共 3 分，得 2.5 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 319.80 万元，其中其他商品和服务支出 5.3 万元，“其他”占比=5.3 ÷ 319.80=1.66% < 10%，得 1 分。共 3 分，得 3 分。

(4) 部门决算的及时性：该部门决算公示迟于规定时间，扣 2 分，共 2 分，不得分。

(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 53 人，实有人数 50 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：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：该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：高家塔村片区综合开发工程缺口资金中，表部分：预算执行情况监控的偏差原因分析（偏差率在 20%以上）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：项目立项依据不充分；项目实施进度中完成数量不具体，完成比例未填写。扣 0.8 分，共 2 分，得 1.2 分。

合计得 4.2 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在小谷家河村建设中药材基地 5000 亩；②在苗家沟村建设蚕桑示范基地 400 亩；③新

打土坝 4 个；④新建便民桥 3 座；⑤引导农户养殖超细绒山羊 2000 只；⑥何家集、高家塔 2 个村气化到户，实现气化乡镇。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；评价报告序号使用混乱；当年部门履职总体目标和工作任务填写了 2022 年度工作总结；当年部门年度整体支出绩效目标填写错误；部门预算绩效管理开展情况后半部分不知所云；社会公众或服务对象满意度内容填写错误；绩效分析不到位；主要问题，改进措施与前面评分表出现问题不相符，前后矛盾；改进措施中出现“带领全办群众”字样。扣 2 分，共 2 分，不得分。

整体支出绩效自评公开的及时性：整体自评报告于 2023 年 4 月 3 日公开，扣 0.6 分，共 1 分，得 0.4 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：项目支出绩效自评表中缺少主管部门代码；项目支出绩效自评表中实际完成情况不细化；项目支出绩效自评表中经济效益指标实际完成值未量化；指标设计不细化，不合理；项目基本情况介绍不明确；项目建设内容不细化，重点内容介绍不清；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；年度目

标设计过于空泛；财政资金实际使用情况分析不到位；资金实际执行、管理情况分析缺少具体文件内容支撑；绩效结果分析不到位。扣2分，共2分，不得分。

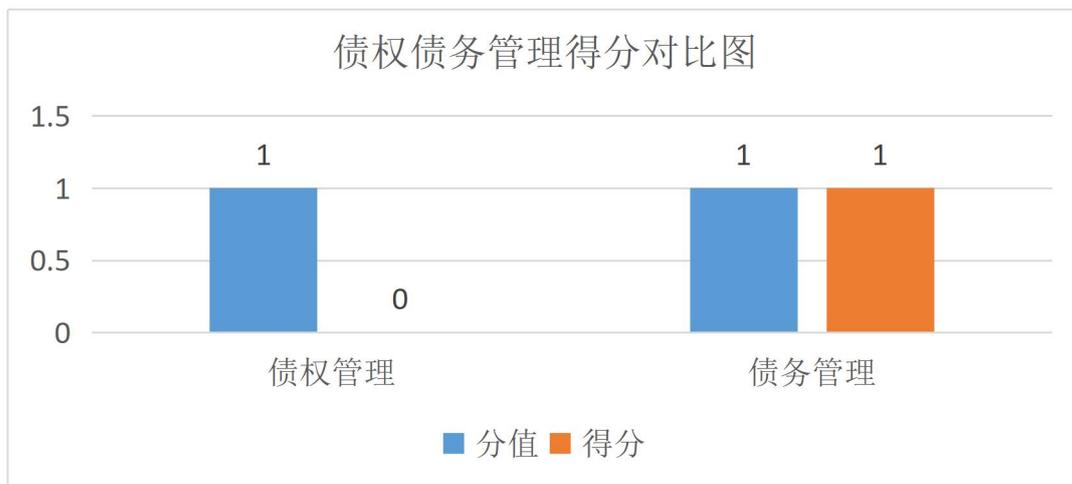
项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于2023年4月3日公开，扣0.6分，共1分，得0.4分。

部门评价报告质量：截止2023年6月7日，该部门未公示部门评价，扣3分，共3分，不得分。

部门评价公开的及时性：截止2023年6月7日，该部门未公示部门评价，扣2分，共2分，不得分。

合计得1.8分。

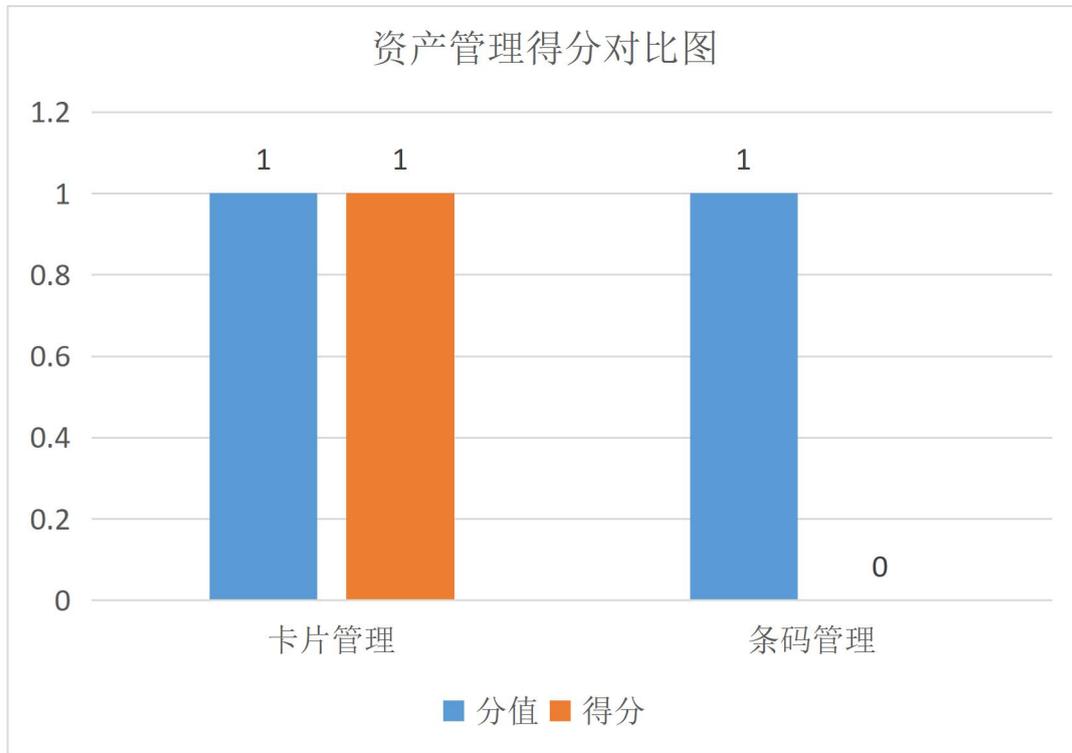
三是债权债务管理方面，共2分，重点评价得1分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2022年末债权余额=743.17+15.73=758.9万元，2022年初债权余额=301.76+15.73=317.49万元，变动率=(758.9-317.49)÷317.49=139%>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=0万元，共1分，得1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：

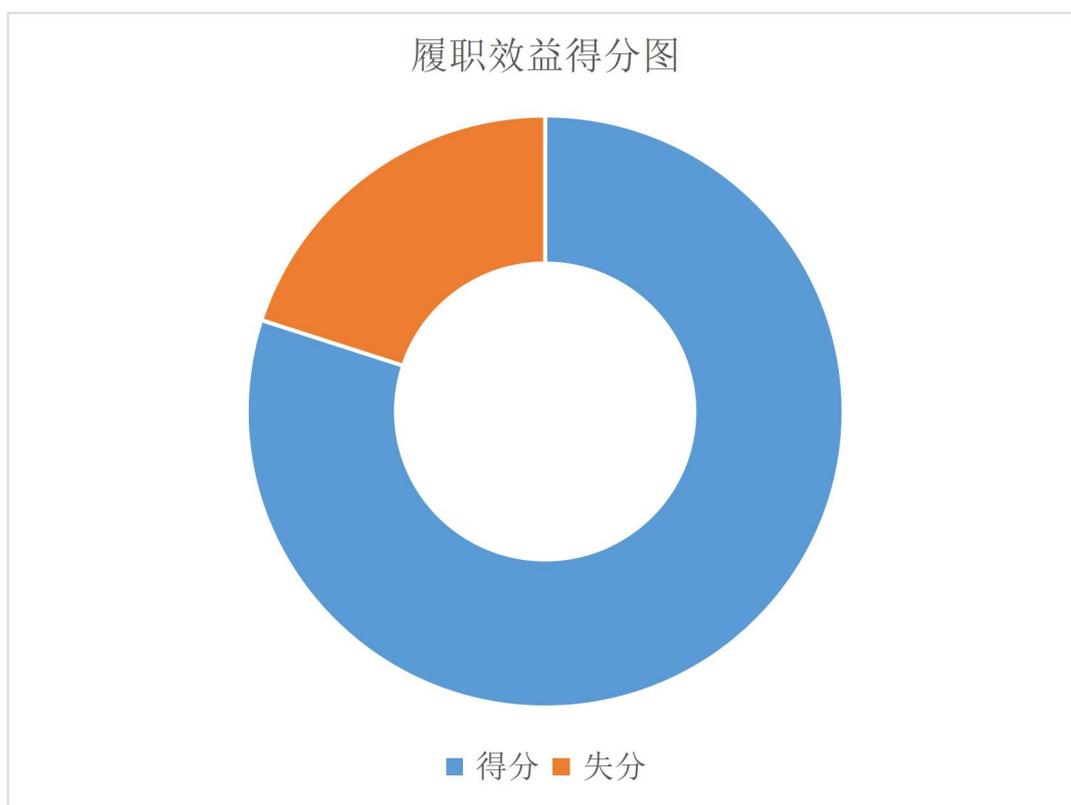


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，共 1 分，得 1 分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产未开展资产条码化管理，扣 1 分，共 1 分，不得分。

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) 预算报表编制不够细化。

(2) 绩效目标编制不合理、不明确、未细化、不准确。

(3) 年初预算到位率低。

2、决算报表编制问题。

决算报表编制不完整、不准确、不及时。

3、绩效监控质量不高。

4、部门绩效评价不到位。

5、固定资产管理不严格。

（二）建议和改进举措

1、提升预决算编制水平。

加强预决算信息编报能力，按照每年预决算文件要求编报预决算数据及公开相关信息，做到预决算编制合理、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，并且对编制好的决算按规定时间及时完成公开。

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，并且将其按规定时间及时完成公开。

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。

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。

6、强化国有资产管理模式。

认真学习《国有资产管理办法》、《政府会计制度》等相关法律法规，对于新购和划拨增加的固定资产及时在财务账目中及国有资产系统中同时登记，对于该处置的资产也要及时向国有资产事务中心申请处置，同时也及时调整账目，做好固定资产条码及时更新、信息完整等管理工作，摸清家底，建立管理台账，切实做到账账相符、账实相符，防止国有资产流失，确保国有资产保值、增值。

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：子洲县何家集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	0.5	3处错误
			部门预算的准确性	2	1	2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	2	绩效目标编制不合理、不明确、未细化、不准确
	年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	3.02	年初预算到位率=41%	
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	4.5	结转结余变动率=6%
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0	公用经费控制率=223%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=-36%
		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	1	2处错误
			部门决算的准确性	3	2.5	1处错误
			部门决算细化性	3	3	
			部门决算的及时性	2	0	未按规定时间公开
			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	1.2	监控报告质量差，4处问题
		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	0	整体自评质量差
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	0.4	推迟公开3天
			项目绩效自评的全面性	1	1	
	项目绩效自评报告质量		2	0	项目自评质量差	
	项目绩效自评公开的及时性		1	0.4	推迟公开3天	
	部门评价报告质量		3	0	未公开	
	部门评价公开的及时性		2	0	未公开	
	债权债务管理 (2分)	债权管理	债权变动率	1	0	变动率=139%
		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	0	2022年的固定资产未条码化
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	70.02	