

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：子洲县马岔镇人民政府

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	- 5 -
三、评价思路	- 8 -
(一) 前期准备	- 8 -
(二) 组织绩效重点评价	- 9 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 9 -
四、评价方法	- 10 -
(一) 评价过程	- 10 -

(二) 评价依据	- 12 -
五、指标体系	- 13 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 13 -
(二) 评价等级	- 14 -
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	- 14 -
(一) 评价结论	- 14 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 15 -
(三) 绩效分析	- 17 -
七、存在问题和建议	- 26 -
(一) 存在的问题	- 26 -
(二) 建议和改进举措	- 26 -
附件 1:	- 26 -
附件 2:	- 26 -

摘要

· 部门概述

子洲县马岔镇人民政府行政单位，为全额财政预算一级单位。内设 6 个岗位，具体如下：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。

· 评价结论

子洲县马岔镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 83.5 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 20 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 55.5 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、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。

· 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。

子洲县马岔镇人民政府 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月对子洲县马岔镇人民政府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

子洲县马岔镇人民政府行政单位，为全额财政预算一级单位。内设6个岗位，具体如下：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45人，实有人数69人。

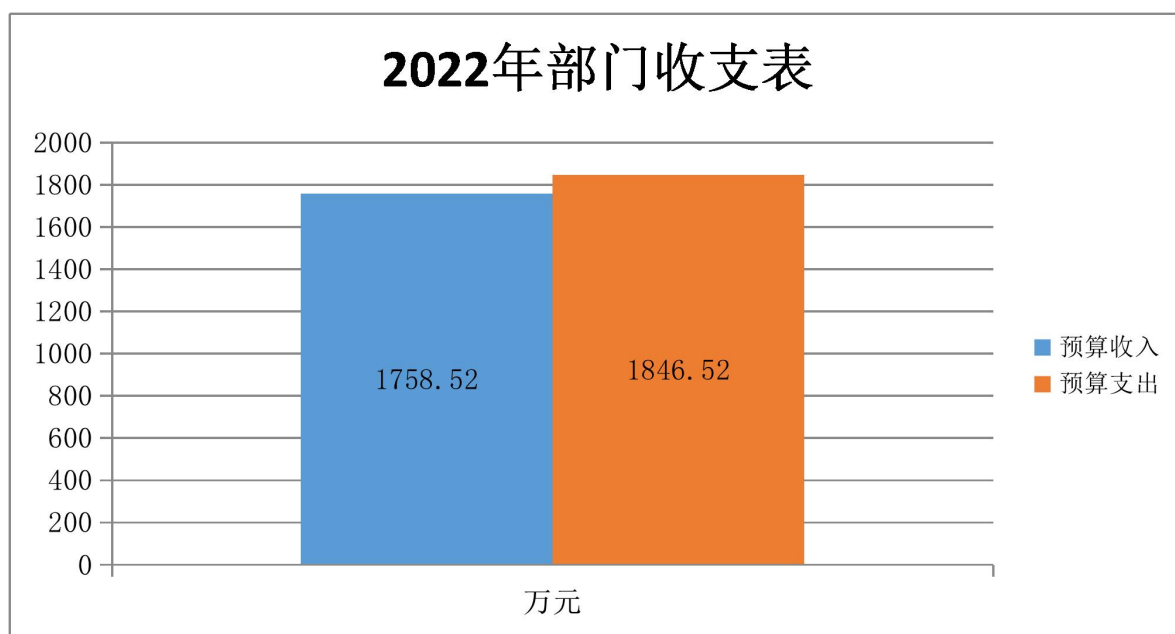
截止2022年底，子洲县马岔镇人民政府使用固定资产326.33万元，固定资产累计折旧138.45万元，固定资产净值187.87万元。

（二）部门管理制度

子洲县马岔镇人民政府制定了符合本部门实际的《子洲县马岔镇人民政府机关财务制度》、《子洲县马岔镇人民政府内控制度》。

（三）部门预算资金

子洲县马岔镇人民政府2022年预算收入1758.52万元，预算支出1846.52万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、宣传并贯彻落实党的方针、政策和国家的法律、法规，执行本级人民代表大会的决议及上级党委、政府的决定和命令，贯彻落实上级政府的重大决策和重要工作部署。

2、拟定和实施本镇农业、农村经济发展规划、年度计划。

3、负责本镇企业发展、企业体制改革、科技进步、经

济技术协作，推动外向型经济发展。

4、管理和指导本镇农业、企业计划、财务、统计、物资、设备、技术、劳动、保险、安全生产质量、土地管理、村乡建设、环境保护等工作。

5、指导农业、集体经济的发展，为经济发展提供经济、技术、法律、信息服务。

6、指导和管理本镇教育、文化、科技、体育、卫生、人民调解组织建设；做好法制宣传、教育、法律服务、民间纠纷调解工作。

7、拟定和实施本镇社会治安综合治理计划，并组织、指导、协调、检查各单位工作。

8、拟定本镇民政事业发展和年度工作计划，做好定补、救灾救济扶贫、双拥、优待、抚恤、老龄、五保、残联等工作。

9、搞好本镇民兵组织建设、国防教育、民兵训练、征兵等工作。

10、贯彻执行党和国家的计划生育方针、政策、法规，拟定本镇人口与计划生育的年度计划，做好调查研究，检查督促和统计工作。

11、编制财政预算内、预算外、自筹资金的年度预算、决算和管理，执行镇人代会审查批准的财政收支预算和上级政府下达的收支任务，做好各项财政收入的征收管理、划解工作。

12、建立健全各项财务会计制度，加强对本镇企业、事

业、行政单位财务指导管理，提高财政资金使用效益，促进经济和社会事业的协调发展。

(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

(1) 巩固脱贫攻坚成果，乡村振兴衔接推进。一是持续做好防返贫监测集中排查及动态监测工作。二是稳步壮大村集体经济收益。三是推进基础设施建设。四是继续抓好常态化帮扶及省级挂牌督办工作。

(2) 注重民生实际，重点项目全面推进。从我镇发展基础和民生实际出发，持续推进重大项目实施。新建牛家沟至永兴煤矿 35KV 及高镇到牛家沟 110KV 变电站风电线路；全力推动程远洗煤厂二期改扩建工程；罗卜渠、小寨、马石畔村组道路硬化等；马石畔、龙家沟、吴岔、续家湾四村道路亮化工程建设；在吴岔、小寨、马岔实施农田“漫灌改滴灌”项目工程建设。

(3) 增强疫情防控，筑牢疫情防线。坚持常态化疫情防控，落实五级五长责任制和“微网格”工作法，严格排查从中高风险区返乡人员，扎牢疫情防控“口袋”。开展“敲门行动”，采取接送服务、上门服务等方式，推进疫苗接种工作。同时，严格按照要求做好重点人员管控、大数据排查、场所码领用等工作。

(4) 优环境，乡村面貌稳步改善。一是围绕“生产美”，狠抓污染防治。二是围绕“生态美”，加快生态修复。三是

围绕“生活美”，打造美丽家园。

(5) 狠抓党建，加强基层组织及干部管理。实行每月主题党日与“三会一课”相结合、与中心工作和阶段性重点工作相结合制度，有效提高活动的实效性和党员的主动性。强化干部日常管理。制定学习、考勤、请销假等制度，规范干部的日常管理，严格监督检查，以提醒、谈话等方式帮助纠偏。紧扣“学、思、践、悟”认真组织开展述职述责“双述”规范用权会议，积极开展“双亮”提质增效行动。

2、年度工作任务完成情况

全年生产总值 2.7 亿元，同比增长 4.7%；农村居民人均可支配收入 1.38 万元，同比增长 6.1%；脱贫户人均可支配收入 9300 元，同比增长 8.3%；固定资产投资 1.32 亿元；培育“五上”企业 1 户，培育准“五上”企业 2 户。招商引资到位资金 2300 万元，完成民间投资 4200 万元；社会消费品零售总额增速 9.2%。

(1) 抓党建，组织基础不断夯实。打造马岔、冯渠两个党建促乡村振兴示范村，全年新发展入党积极分子 35 名，纳新党员 14 名，按期转正党员 28 名，基层组织力量不断充实，战斗堡垒作用充分发挥，切实助力各项事业蓬勃发展。

(2) 利民生，重点项目全面推进。在吴岔、小寨、马岔实施 1500 亩农田“漫灌改滴灌”项目工程建设；在续家湾、冯渠、牛家沟帮河堤及排洪道 300 米；水泥硬化罗卜渠、小寨、马石畔村组道路 3.3 公里，砂砾硬化龙家沟至羊圈山村组道路 3.5 公里，新修龙家沟、罗卜渠产业道路 8 公里；

马石畔、龙家沟、吴岔、续家湾四村新安装太阳能路灯 450 盏；全力推动程远洗煤厂二期改扩建工程，现已建成投产；建成牛家沟至永兴煤矿 35KV 及高镇到牛家沟 110KV 变电站风电线路两条，长达 26.6 公里。

(3) 固成果，乡村振兴衔接有序。全镇共排查农户 5151 户，新识别监测对象 6 户 25 人，设置选聘防返贫监测村组网格员 122 人，组织开展网格员轮训 4 次。我镇共有村集体经济组织八个村，全部实行“入股”和“承包”模式，全镇村集体经济收入达到 50 万元以上。实施危房改造 3 户，实施外墙保温改造 200 余户共 24000 平方米，居民居住条件大为改善。实施煤改气项目 383 户，气化乡镇建设进度积极推进。实施马岔村街道建设，结束马岔镇没有街道的历史，建成萝卜渠村社区，提升乡村品质。实施师家坪实验小学校舍维修改造及图书楼建设工程，改善学校办学条件。实施牛家沟、尚家沟、武家沟村组河堤帮畔工程，提升了洪涝灾害预防能力。

(4) 强防控，疫情防线牢不可破。全镇加强针接种率超过 98%。同时，严格按照要求做好重点人员管控、大数据排查、场所码领用等工作。

(5) 强治理，社会大局和谐稳定。开展安全生产“敲门行动”，出动工作人员 200 余人次，发放宣传单 3000 余份；开展安全生产“百日行动”、“反三违”等专项行动，排查整改一般隐患 2 起；不定期排查地质灾害点、住房领域安全隐患，排查整改一般问题 5 个。开展养老领域诈骗打击

整治专项工作，全力推广国家反诈 APP 安装使用；加强对矫正人员的管控，定期开展走访。加强信访人员监测，处理非法上访事件 1 起。

（6）优环境，乡村面貌稳步改善。加大镇污水处理厂污水规范化处理力度，加强农业面源污染治理力度。抓好农村生活垃圾收集、转运和处置体系建设。充分发挥护林员林区管护作用，严格落实封山禁牧五条禁令，完善生态环境保护制度，强化生态环境问题排查整治。设置保洁员公益岗 23 名，做好 307 国道沿线及辖区村庄的日常清扫工作和种植花卉树苗等工作。在龙家沟村实施亮化工程 7.5 公里，在教场、马岔、牛家沟、冯渠、续家湾村修建垃圾收集亭 10 座，彻底解决“脏乱差”问题，切实改善乡村人居环境。

（7）严标准，干部作风持续好转。干部作风工作开展以来，镇纪委约谈干部 8 人，立案 5 件，处理 5 人，其中政务警告 1 人，党内警告 2 人，开除党籍 2 人。

（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《子洲县马岔镇人民政府 2022 年部门综合预算公开》，子洲县马岔镇人民政府 2022 年年初预算共下达 7 项绩效目标。分别是：目标 1、大力改善乡镇发展面貌，持续建设实力马岔、幸福马岔、美丽马岔，结合我镇实际情况，持续改善工作方法、明确责任目标、全面推进乡村振兴；目标 2、工资福利支出和各类津贴补贴、养老保险、职业年金等，商品服务支出、对家庭和个人补助支出；目标 3、更好地展职工会

职能，加强自身建设和开展业务工作，更好地为职工群众服务，开展职工教育、文化活动、体育、宣传活动以及其他活动服务，为发展我镇工会事业服务；目标 4、健全组织，保障单位运行，发展高标准完成各类项目，积极发展乡村振兴。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 5、清理乡村垃圾 12 吨以上；目标 6、辖区内无重大安全事故发生；目标 7、村民对政府工作满意度在 98%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】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于洲县马岔镇人民政府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。

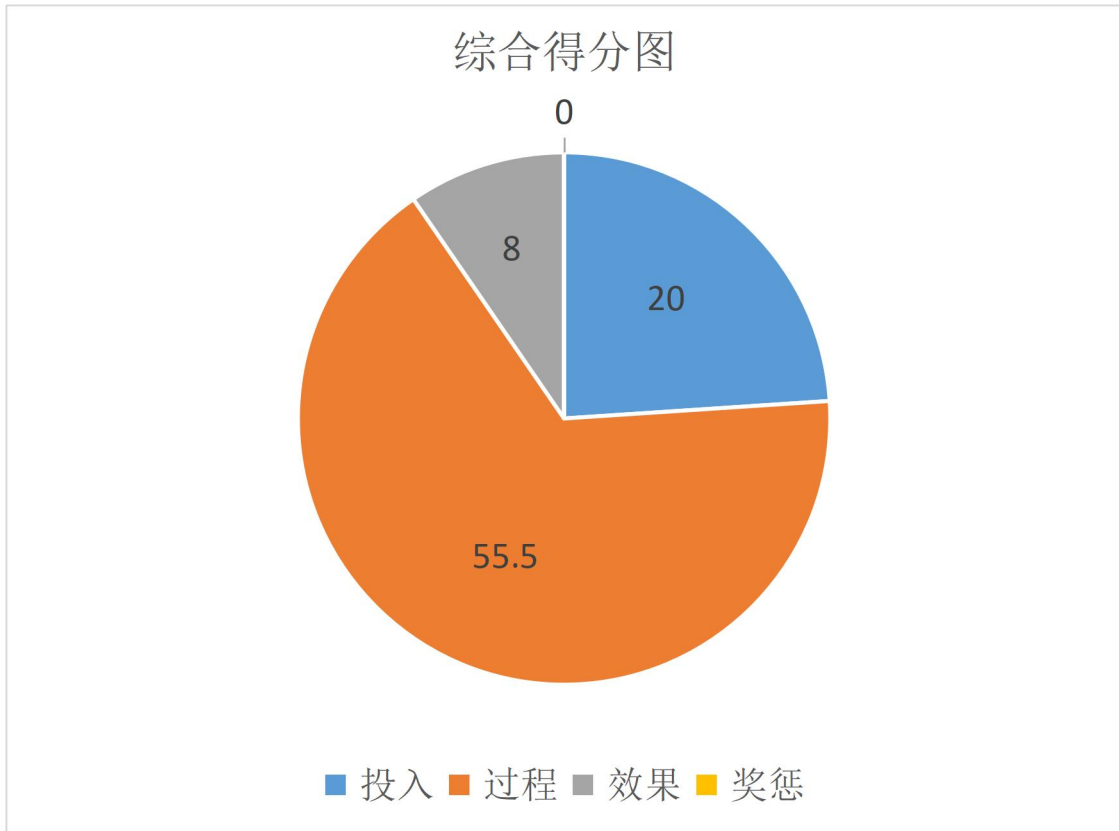
（二）评价等级

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（ $80 \leq$ 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

子洲县马岔镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 83.5 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

子洲县马岔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。

子洲县马岔镇人民政府 2022 年度整体支出自评得分为 96 分，本次绩效重点评价得分 83.5 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、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

绩效自评由子洲县马岔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。

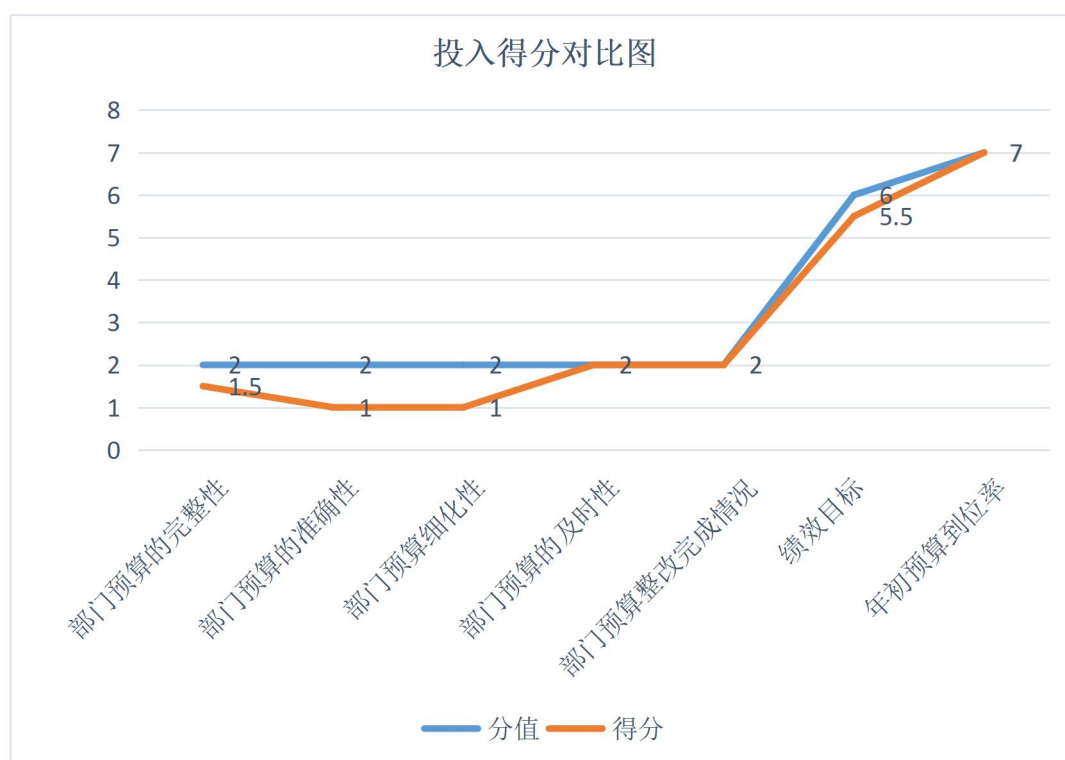
（三）绩效分析

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	20	25	26.5	2	2	8	0	83.5

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 20 分（占该项满分值 86.96%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：人员构成图模糊不全，无法查看；扣 0.5 分，共 2 分，得 1.5 分。

(2) 部门预算的准确性：第五部分缺少表 5 中的对个人和家庭的补助（509）描述；表目标中 13 表非空表，但表 13 并无实数。扣 1 分，共 2 分，得 1 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 99.66 万元，其中其他商品和服务支出 60.26 万元，“其他”占比 $=60.26 \div 99.66 = 60.47\% > 10\%$ ，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。

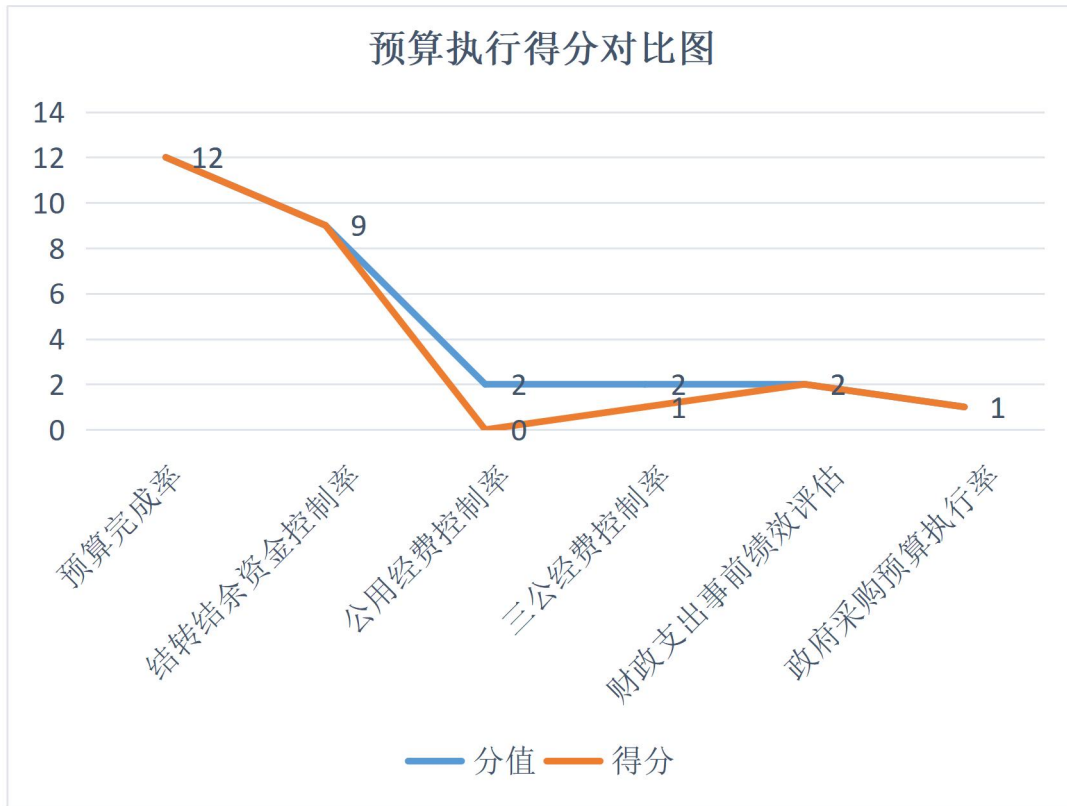
(6) 绩效目标：进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；部门整体支出绩效目标表数量指标不细化，经济效益指标设置不合理，扣 0.5 分，共 6 分，得 5.5 分。

(7) 年初预算到位率：2022 年公共财政拨款收入决算数=1184.93 万元，2022 年调整指标资金=20 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=1184.93-20=1164.93 万元，年初预算到位率 $=1164.93 \div 1184.93 \times 100\% = 98\% > 95\%$ ，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 55.5 分（占该项满分值 82.84%）。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 分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：2022 年预算支出合计数=1846.52 万元，2022 年收入合计数=1758.52 万元，预算完成率=1846.52÷1758.52×100%=105%，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=0.5 万元，2022 年累计结转结余数=0.5 万元，2022 年结转结余数=0.5-0.5=0 万元，2022 年收入合计数=1758.52 万元，结转结余率=0÷1758.52×100%=0<5%，得 4 分；结转结余变动率=(0.5-0.5)÷0.5×100%=0<5%，得 5 分。共 9 分，得 9 分。

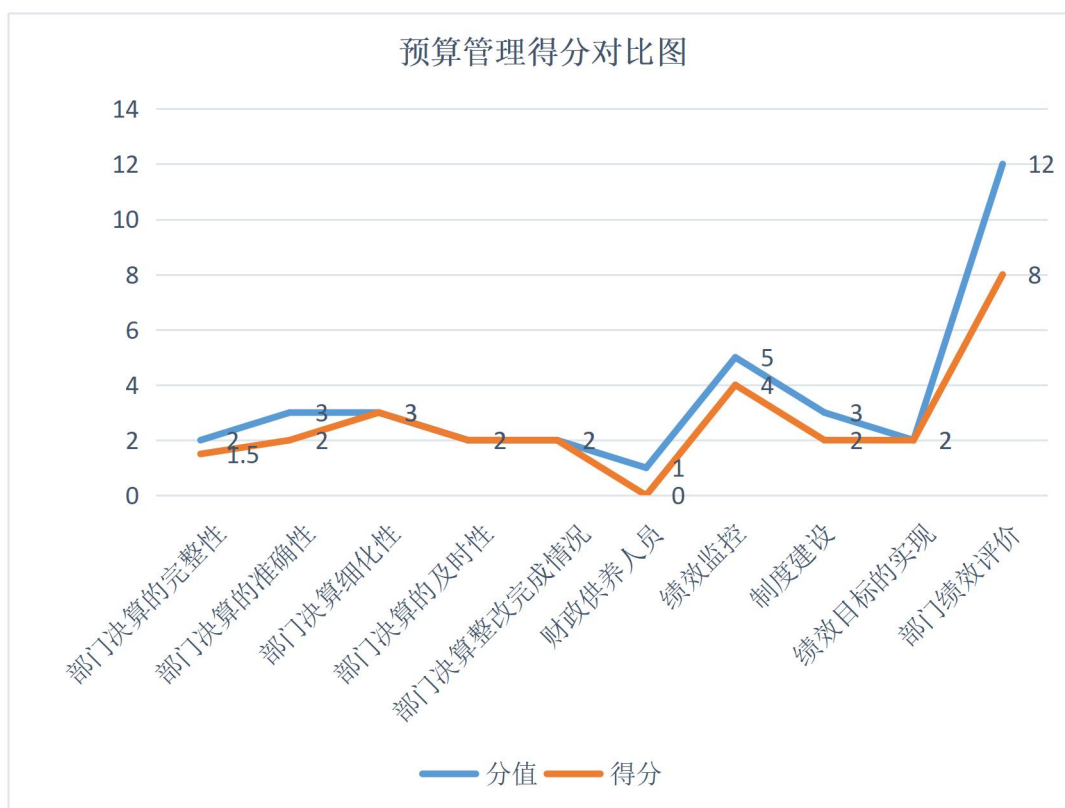
(3) 公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=536.5万元，2021年公用经费支出预算数=137.1万元，公用经费控制率= $536.5 \div 137.1 \times 100\% = 391\% > 100\%$ ，不得分；2020年公用经费支出决算数=384.59万元，公用经费动态变动率= $(536.5 - 384.59) \div 384.59 \times 100\% = 39\% > 15\%$ ，不得分。共2分，不得分。

(4) 三公经费控制率：2021年三公经费预算数=0万元，2022年三公经费预算数=0万元，三公经费预算增加0万元，得1分；2022年三公经费支出数=3万元，无预算有支出，不得分。共2分，得1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1分，得1分。

二是预算管理方面，共35分，重点评价得26.5分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：部门评价报告含有模板提示性文字，扣 0.5 分，共 2 分，得 1.5 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与表 5 不一致；一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明的人员经费分解科目名称与表 6 不一致。扣 1 分，共 3 分，得 2 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 536.50 万元，其中其他商品和服务支出 0 万元，“其他”占比= $0 \div 536.50 = 0 < 10\%$ ，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 45 人，实有人数 69 人，超编 24 人，扣 1 分，共 1 分，不得分。

(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：国庆期间受灾地区专项补助资金中，表部分：绩效目标完成情况监控的监控时执行情况无具体值；全年预计完成情况无具体内容；报告部分：项目主要内容不具体；项目立项依据不充分；资金支付进度的完成数量无具体值。扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

合计得 4 分。

(8) 制度建设：有内控制度和财务制度；未及时更新，扣 1 分。共 3 分，得 2 分。

(9) 绩效目标的实现：①大力改善乡镇发展面貌，持续建设实力马岔、幸福马岔、美丽马岔，结合我镇实际情况，持续改善工作方法、明确责任目标、全面推进乡村振兴；②工资福利支出和各类津贴补贴、养老保险、职业年金等，商品服务支出、对家庭和个人补助支出；③更好地展职工会职能，加强自身建设和开展业务工作，更好地为职工群众服务，

开展职工教育、文化活动、体育、宣传活动以及其他活动服务，为发展我镇工会事业服务；④健全组织，保障单位运行，发展高标准完成各类项目，积极发展乡村振兴。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；⑤清理乡村垃圾 12 吨以上；⑥辖区内无重大安全事故发生；⑦村民对政府工作满意度在 98%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总得分错误；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；评价人员未签字；缺少当年部门（单位）年度整体支出绩效目标和当年部门（单位）履职总体目标任务；履职效果情况；社会公众或服务对象满意度；绩效分析不全面，缺少数据支撑；主要问题及原因分析中缺少整体支出绩效自评表中出现的公务卡使用问题；其中出现的制度不健全问题在自评表中未扣分。扣 1.4 分，共 2 分，得 0.6 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 30 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：项目支出绩效自评表中实际完成情况介绍不清；项目基本情况主要内容介绍不全；年度目标介绍空泛；时效指标设计不合理；财政资金实际使用情况分析不细；绩效分析缺乏具体数据支撑；项目管理情况填写错误；评价人员未签字。扣 1.6 分，共 2 分，得 0.4 分。

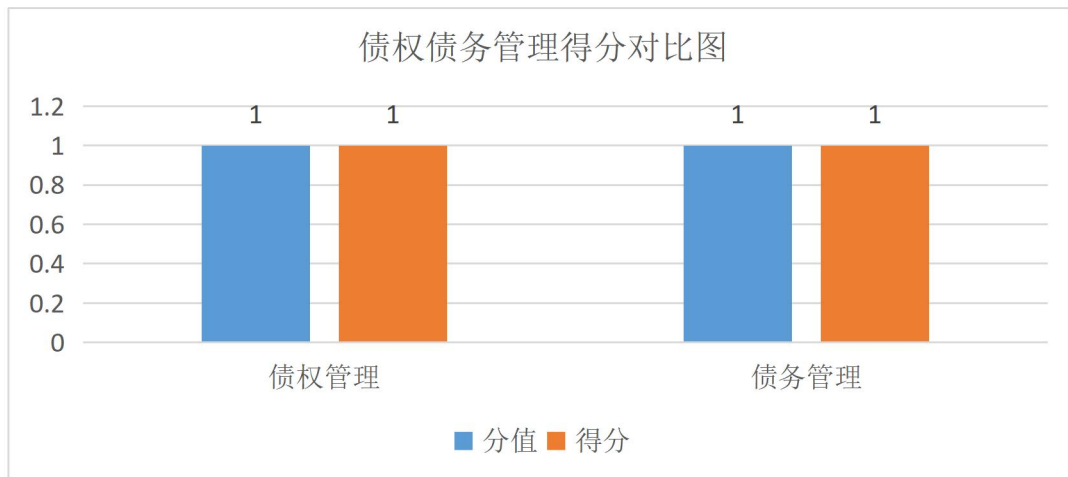
项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于 2023 年 3 月 30 日公开，共 1 分，得 1 分。

部门评价报告质量：缺少指标体系表，扣 1 分。共 3 分，得 2 分。

部门评价公开的及时性：部门评价报告于 2023 年 5 月 16 日公开，共 2 分，得 2 分。

合计得 8 分。

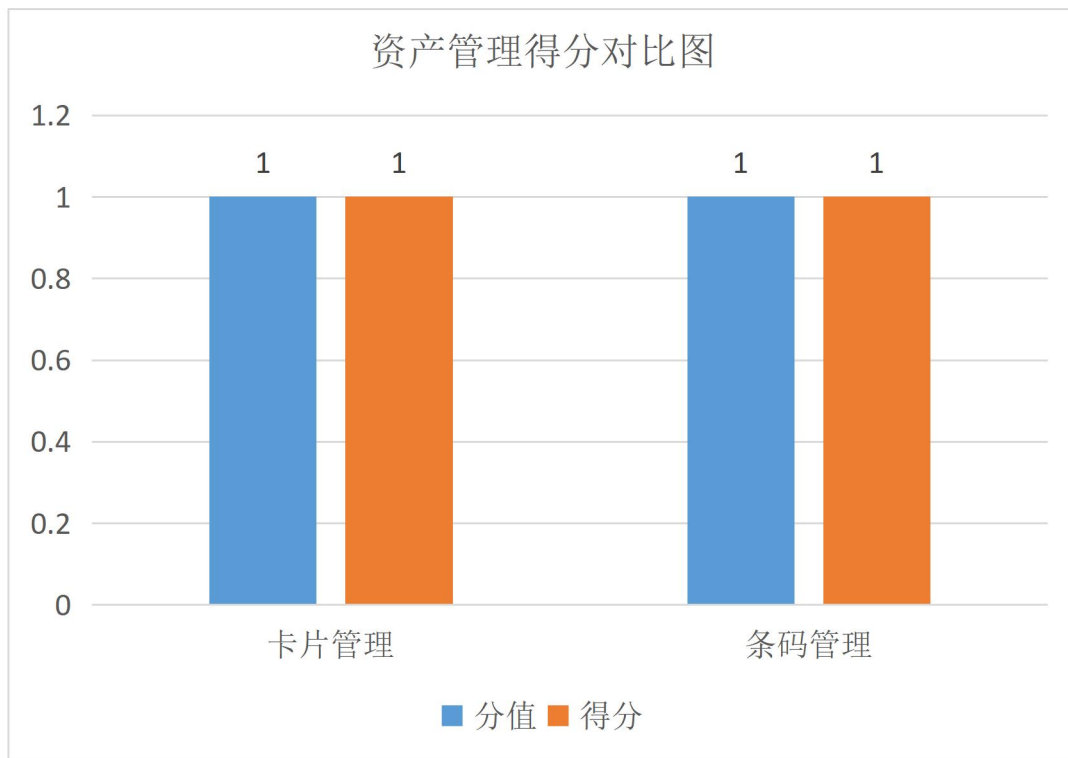
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2022 年末债权余额=0 万元，2022 年初债权余额=0 万元，共 1 分，得 1 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：

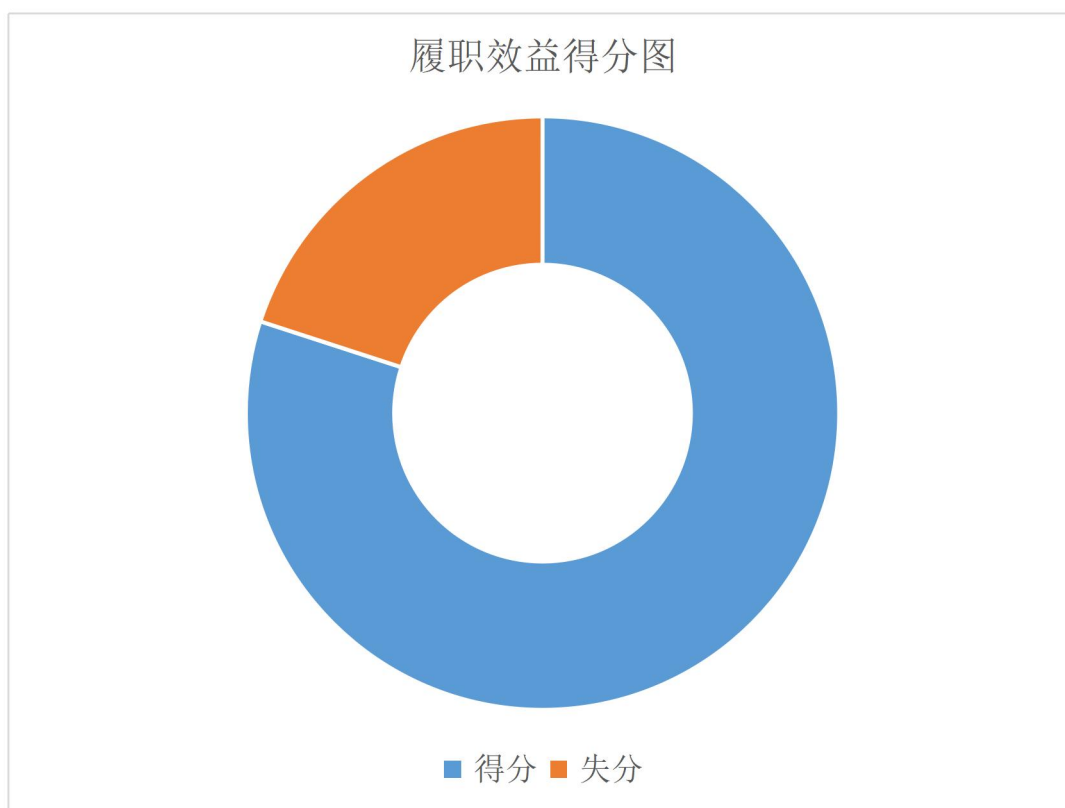


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，共 1 分，得 1 分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产有资产条码，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）绩效目标编制不细化、不合理。

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。

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，合理编制公用经费和三公经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费和三公经费只减不增。

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。

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：子洲县马岔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	1.5	
			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	5.5	绩效目标编制不细化、不合理	
	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=391%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=39%
		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	0	无预算有支出
	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	1.5	1处错误
			部门决算的准确性	3	2	2处错误
			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	0	超编24人
		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	监控报告质量差
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	2	未及时更新
		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	0.6	7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	0.4	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	2	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	1	
		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
总分				100	83.5	