

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：子洲县苗家坪镇人民政府

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	- 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) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成 情况	- 4 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况	- 6 -
三、评价思路	- 13 -
(一) 前期准备	- 13 -
(二) 组织绩效重点评价	- 14 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 14 -
四、评价方法	- 15 -
(一) 评价过程	- 15 -

(二) 评价依据	- 17 -
五、指标体系	- 18 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 18 -
(二) 评价等级	- 19 -
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	- 19 -
(一) 评价结论	- 19 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 20 -
(三) 绩效分析	- 22 -
七、存在问题和建议	- 32 -
(一) 存在的问题	- 32 -
(二) 建议和改进举措	- 32 -

摘要

· 部门概述

子洲县苗家坪镇人民政府，单位性质：行政，经费管理方式：全额预算。苗家坪镇人民政府内设 6 个机构：子洲县苗家坪镇人民政府党政综合办、子洲县苗家坪镇人民政府财政所、子洲县苗家坪镇人民政府计生站、子洲县苗家坪镇人民政府农综办、子洲县苗家坪镇人民政府事务办、子洲县苗家坪镇人民政府文化站。截止 2022 年底，本部门人员编制 72 人，其中行政编制 35 人、事业编制 37 人；实有人员 92 人，其中行政 40 人、事业 52 人。单位管理的离退休人员 35 人。苗家坪镇位于子洲县城东南 5 公里处，总面积 192 平方公里，耕地面积 5072 公顷。

· 评价结论

子洲县苗家坪镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 76.7 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 19.4 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 47.3 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、预算细化程度不够；2、预算控制率不高；3、绩效目标编制质量不高；4、自评报告质量不高；5、债务控制不严。

· 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、细化预算；2、提高预算控制力；3、提高绩效目标编制质量；4、严格绩效自评价；5、加强债务管理。

子洲县苗家坪镇人民政府 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）整体支出绩效管理暂行办法》（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月对子洲县苗家坪镇人民政府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

子洲县苗家坪镇人民政府，单位性质：行政，经费管理方式：全额预算。苗家坪镇人民政府内设6个机构：子洲县苗家坪镇政府党政综合办、子洲县苗家坪镇政府财政所、子洲县苗家坪镇政府计生站、子洲县苗家坪镇政府农综办、子洲县苗家坪镇政府事务办、子洲县苗家坪镇政府文化站。截止2022年底，本部门人员编制72人，其中行政编制35人、事业编制37人；实有人员92人，其中行政40人、事业52人。单位管理的离退休人员35人。苗家坪镇位于子洲县城东南5公里处，总面积192平方公里，耕地面积

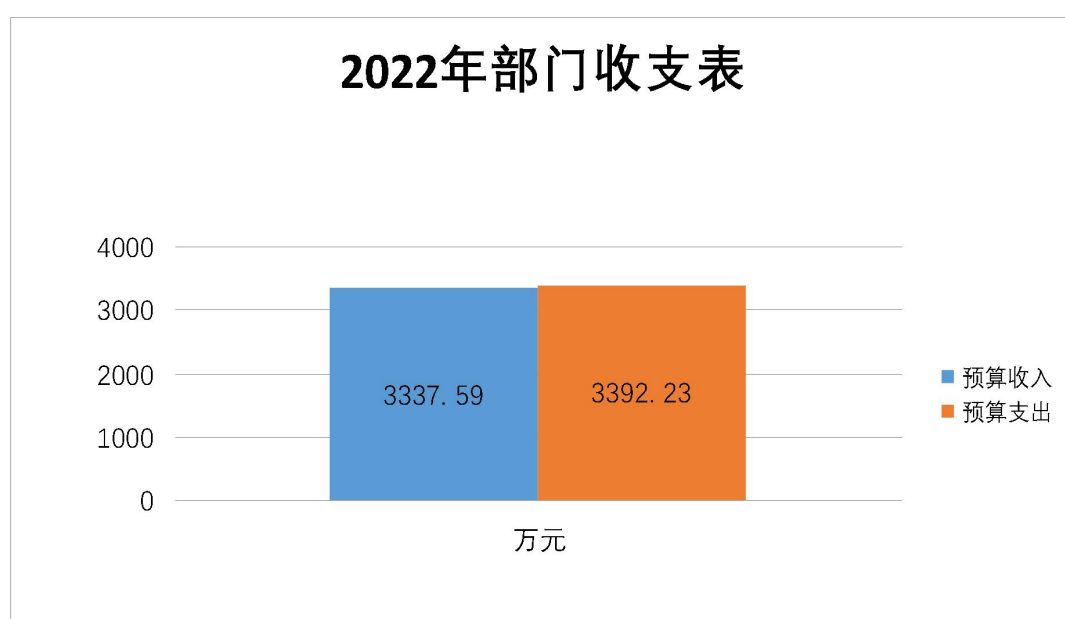
5072 公顷。

（二）部门管理制度

子洲县苗家坪镇人民政府制定了《行政单位财务管理制度》、《行政事业单位内部控制制度》。

（三）部门预算资金

子洲县苗家坪镇人民政府 2022 年预算收入 3337.59 万元，预算支出 3392.23 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、贯彻执行党和国家的路线、方针、政策、法律、法规。

2、制定并落实本镇的经济计划和措施，促进产业结构调整及其他经济保持平衡协调发展。

3、负责本镇的民政、计划生育、文化教育、卫生、体育等社会公益事业的综合性的工作。

4、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。

5、编制财政预算内、预算外、自筹资金的年度预算、决算和管理，做好各项财政收入的征收管理、划解工作。

6、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。

7、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。

8、搞好本镇民兵组织建设、国防教育、军事训练、征兵等工作。

9、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。

10、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。

11、承办县委、县人民政府交办的其它事项。

(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

2022 年度我镇经济社会发展的总体思路是：以党的十九大、和习近平总书记系列重要讲话精神为指导，认真贯彻落实中共子洲县委相关会议精神。在新的一年里，我们全年

的主要预期目标是：

(1) 全力保障工业园区各类重点项目建设工作。

(2) 结合乡村振兴，抓好全镇脱贫攻坚巩固提升工作。

(3) 大力发展山区农业现代化，积极引导群众开展全民创业，全年力争栽植山地苹果 500 亩，核桃 1200 亩，中药材 6500 亩。

(4) 全面完成村（社区）两委换届工作，进一步加强基层组织政权建设。

(5) 抓好环境卫生综合整治和“一创建四巩固”工作。

(6) 抓好全面从严治党及党风廉政建设工作。

(7) 全力做好高家砭拆迁合建安居项目和设施果蔬示范基地等重点项目建设工作。

(6) 抓好县委、县政府安排部署的其他各项工作

2、年度工作任务完成情况

全年完成社会固定资产投资达 2.42 亿元；完成招商引资 0.3 亿元，完成民间投资 0.3 亿元，全镇经济以及各项社会事业和基层组织建设实现全面发展。

(1) 抓山区农业现代化建设，推进产业升级转型。

持续巩固三条农业产业带，加快特色产业发展。一是强化果园挂牌管理制度，加大对现有果园的管理管护，同时进一步完善苹果核桃产业基地水电路等基础配套设施。二是继续扩大麻新庄、郭家沟等村中药材种植规模，全年共种植中药材 1.2 万亩。

抓好城乡就业和劳务输出。组织开展农民工职业技能培

训，通过工业园区企业等渠道做好劳务输出，全力增加农民收入。积极进行劳务输出宣传，全年劳务输出 6700 人，技能培训 1200 人。

抓好农田水利工作。按照上级要求，镇政府下大力气抓好农田水利工作，共治理面积 2.4 平方公里，新建基本农田 240 亩，造林 400 亩，种草 800 亩，封禁治理 280 亩，发展节水灌溉面积 1300 亩。

(2) 加大基础设施建设力度，全面改善人居环境。

继续推进基础设施建设。先后投资 566 万元，硬产业生产道路 53 公里；投资 75 万元，硬化村组道路 2.8 公里；投资 226 万元，实施了高家砭村后沟帮畔、南丰寨村容村貌整治、镇区污水管网改造、张家湾村亮化、水掌等村道路维修加固工程；投资 14 万元，实施了梁渠村果蔬保鲜冷库建设项目；投资近 180 万元，新建、维修加固村办公阵地 11 处；改造提升果园 680 亩，新建保鲜果库 6 座，投资 130 余万元，维修水毁村组道路 45 处、生产道路 240 公里。

完善配套设施，全力保障重点项目建设：为进一步加快与县城融合，镇政府全力做好王庄、焦渠保障性住房分配工作，目前已经进入征地所涉农户公示阶段；完善工业园区配套设施，做好园区入驻企业环境保护工作。

抓好农村环境卫生综合治理工作。按照县委、县政府关于铁腕治污攻坚行动，我镇对环境卫生整治工作进行动员部署，各级干部深入村组广泛宣传动员，共发放宣传页 3600 份、悬挂横幅 32 条、制作宣传展板 3 块、喷刷固定标语 3

条，同时利用镇政府、各村微信平台进行宣传。一是严格落实“河长制”，积极开展河道“四乱”整治，累计清理河道垃圾410车6300余吨，拆除漫水桥两座、养殖场两处，整治污水直排60处，改扩建养殖场粪污收集池6处。二是充分发挥网格化管理优势，对农村环境卫生进行划片管理，开展农村环境卫生集中整治2次，清理陈年堆积垃圾近3.5万方。三是扎实开展护林工作，利用“林管通”APP对全镇护林员开展培训3轮，加强封山禁牧暗访督查，对林长、护林员工作进行量化打分，实现了林长巡林、护林员巡护全覆盖。

(3) 以人为本，统筹兼顾，加快各项社会事业协调发展。

一是抓民政救济工作。全镇共发放救灾救济款195万元，供养资金113万元，四项抚恤款119万元，事实无人抚养儿童补助资金21万元；累计发放低保金720万元。

二是抓合作医疗工作。全镇参加合疗总人数2.8万人，参合率约99%。全年住院报销累计约4200户，补助金额约900余万元，报销资金严格按照“城乡居民医疗保险”的申报原则，统一上报。

三是抓城乡居民社会养老保险、老龄工作。目前，城乡居民社会养老保险、老龄年检工作全部完成，养老保险、老龄补助按月足额发放到位。

四是抓封山禁牧工作。成立了封山禁牧和森林防火领导小组，并组建了工作队，在全镇范围内进行了巡回宣传，下达了禁牧告知书，对养殖户进行登记造册。抓责任落实，强

化集中管护，全镇 29 个行政村分别聘请了生态护林员，重点做好封山禁牧、森林防火及对辖区内的核桃苹果种植区的管护工作。

五是抓精神文明创建工作。建成镇村两级新时代文明实践中心所站 31 个。二是新建标准化综治中心 1 处，搭建了镇政府和颐和社区社区综治视联网平台。新建标准化司法所 1 处。新建标准化社区矫正社区康复中心标 1 处。。落实社会治理“五级五长”网格化治理机制，将治理触角延伸至镇村各个角落，全镇共有一级长 7 个、二级长 32 个、三级长 48、四级长 135 个、五级长 421 个。

（4）抓脱贫攻坚，助推乡村振兴。

按照县委县政府“14346”工作思路和省级挂牌督战任务要求，我镇建立“四个一”工作机制，即一张任务清单、一周一例会研判、一个领导包村机制、一套奖惩激励制度，扎实推动巩卫工作有序开展取得实效。

责任落实方面：我镇成立了由党政主要领导任组长的巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作“百日提升”、“百日督帮”领导小组，全面夯实工作责任。同时加强政策理论学习，特别是对中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见、习近平总书记关于“三农”工作重要讲话和指示批示精神和党的二十大精神进行重点学习。党委书记进村入户调研指导巩卫工作开展，实现了 81 户三类户遍访了全覆盖；督促村级党支部书记完成了在家农户入户访谈和外出农户电话访谈任务。累计召开召开领

导小组会议、专题会议 50 余次，研究部署全镇巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接重要政策、重点工作。建立了自然灾害、产业就业等风险防范预警机制，有效预防了脱贫户规模性返贫；完善了安全饮水管护、项目资产移交管理管护制度。辖区内企业与各行政村建立结对帮扶机制，脱贫村、移民搬迁集中安置社区共选派驻村工作队 6 支 18 人。对各级督查检查反馈问题逐一进行整改，累计整改问题 15 批次。

（5）深化“扫黑除恶”专项斗争，统筹做好信访、维稳、安全生产工作。

全面深化“扫黑除恶”专项斗争，悬挂扫黑除恶横幅 32 条，发放宣传单、宣传袋、宣传手册等资料 3000 余份。通过村村响喇叭、微信公众号等形式进行宣传，使扫黑除恶专项斗争工作深入到村组、群众。全面加强社会治安综合治理，加大违法犯罪打击力度和司法调解力度，全力维护社会大局稳定。

安全生产：一是加大宣传引导。开展集中宣传 4 次，悬挂横幅 50 余条，发放宣传单页 10000 余份，入户演示一氧化碳报警器使用方法 300 余次。二是强化排查整治。开展安全生产集中排查大整治 4 次，各类专项安全隐患排查 12 次。累计回收液化气瓶 692 个，占全县回收总量的 1/3；取消省定地质灾害点 7 处、治理 3 处；设立各类责任牌和警示标志 221 个。三是建立保障机制。建立防汛领导包村、干部包户的包抓责任制，出台每人每次撤离 3 天内奖补 100 元、7 天内

奖补 200 元的奖补机制，汛期累计转移安置群众 595 人次。

信访工作：强化信访责任意识，完善工作机制。坚持信访工作领导责任制，进一步加大宣传力度，引导广大群众自觉遵守信访法规和制度。一是做好各级各类接访。累计进京接访 4 次 9 人，赴省接访 3 次 5 人，去市接访 29 次 36 人，县内接访 58 次 773 人。二是妥善处理网络舆情。累计处置百姓问政、“12345”平台反馈问题 405 件，国家信访件 6 件，县级反馈 56 件。三是关注重点稳控信访事项。涉及八大员、民办教师、下岗复转军人共性问题 3 件 14 人；焦渠分房、三丰油脂贷款群体性问题 2 件；胡光乐、赵爱莲、李伟等个人问题 9 件 9 人。四是化解处置各类信访事件。全年共化解李雪梅、贺仰山、大苗沟生态流域综合治理、田山渠拖欠工资等重大信访事件 16 件，有效的维护了全镇大局稳定。

（6）强化组织保障，推动基层党建再上台阶。

基层党建方面：一是狠抓学习强素质。党委中心组先后开展集体学习 12 次，党委书记集中讲党课 5 次，党委班子成员进村讲党课 12 次，组织党委班子成员到南丰寨纪念馆集体学习参观 2 次，在学习会议通过随机提问集中研讨的办法，倒逼党员干部加强理论学习，提升政治素养。二是优化队伍重践行。注重党员培养发展工作，转正党员 33 名，吸收入党积极分子 129 名其中大专以上学历 103 名，储备村级后备干部 34 名，组织各级党员开展清扫庭院、清运垃圾等服务活动，不断提升党员干部的为民情怀。三是健全制度严管理。严格落实“三会一课”、“主题党日”、“四议两公开”

等制度，扎实开展理论学习研讨，推进党员教育管理的日常化、规范化、常态化。四是夯实基础创品牌。打造标准化办公阵地 4 处，新建办公阵地 1 处，整顿转化软弱涣散党组织 1 个。创新支部联建“三同九联”工作模式，成立了苗家坪镇董高粱党总支，走出一条以强带弱、共同提升的新路径。

党风廉政建设方面：一是坚持“逢大会必警示”机制，在镇村两级干部大会上，观看警示教育片 3 次、开展廉政考试 3 次。二是扎实开展“双述双亮”活动，班子成员带头亮岗位身份、亮工作职责，有效促进了干部作风转变。三是打造全县农村“三资”管理试点，重点整治“三资”管理制度落实不到位、重大事项民主决策程序执行不到位、村级“三务”公开不到位等问题，6 月份，县纪委组织各乡镇到我镇进行了观摩。四是修订完善干部管理考核办法、干部请销假等规章制度，办结县纪委下转信访件 8 件，处置本级问题线索 9 件，立案查处 8 件，纪律处分 8 人，谈话诫勉、通报批评镇村干部 54 人次。

(7) 全民动员，坚决打赢打好疫情防控狙击战。

为强化防疫工作组织领导，我镇成立了新型冠状病毒肺炎防控应对处置工作领导小组，先后十六次召开专题会议研究推进疫情防控工作。

一是坚持“外防输入，内防反弹”总原则，严格落实“五位一体”管控措施。对各级网格员进行专题培训并根据工作量给予话费补助，有效提高了防疫人员的工作能力和积极性。二是做好疫苗接种和核酸采集工作，区域内 18 周岁以上人

群累计 25444 人次；开展全员核酸监测 55 次（颐和社区核酸监测 34 次），累计采样 60 万余人次。三是用好各类信息平台，累计处理外来人员管控系统反馈数据 6920 条，管控 188 人；排查处置中高风险地区来子返子系统数据 1124 条。

（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《子洲县苗家坪镇人民政府 2022 年部门综合预算公开》，子洲县苗家坪镇人民政府 2022 年年初预算目标公开的整体绩效目标表的各项目目标不很明确，所以公开的工作计划为主，发现有两处没有很好的完成，主要有全年力争完成的全年力争栽植山地苹果 500 亩，核桃 1200 亩，中药材 6500 亩和全力保障工业园区各类重点项目建设工作没有很好的完成。

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：张胜强

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于洲县苗家坪镇人民政府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、审计报告及财政监督检查报告。

14、2021年、2022年部门预算。

15、2020年、2021年部门决算。

16、县财政局2022年度资金下达指标台账。

17、科目余额表等有关的财务资料。

18、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。

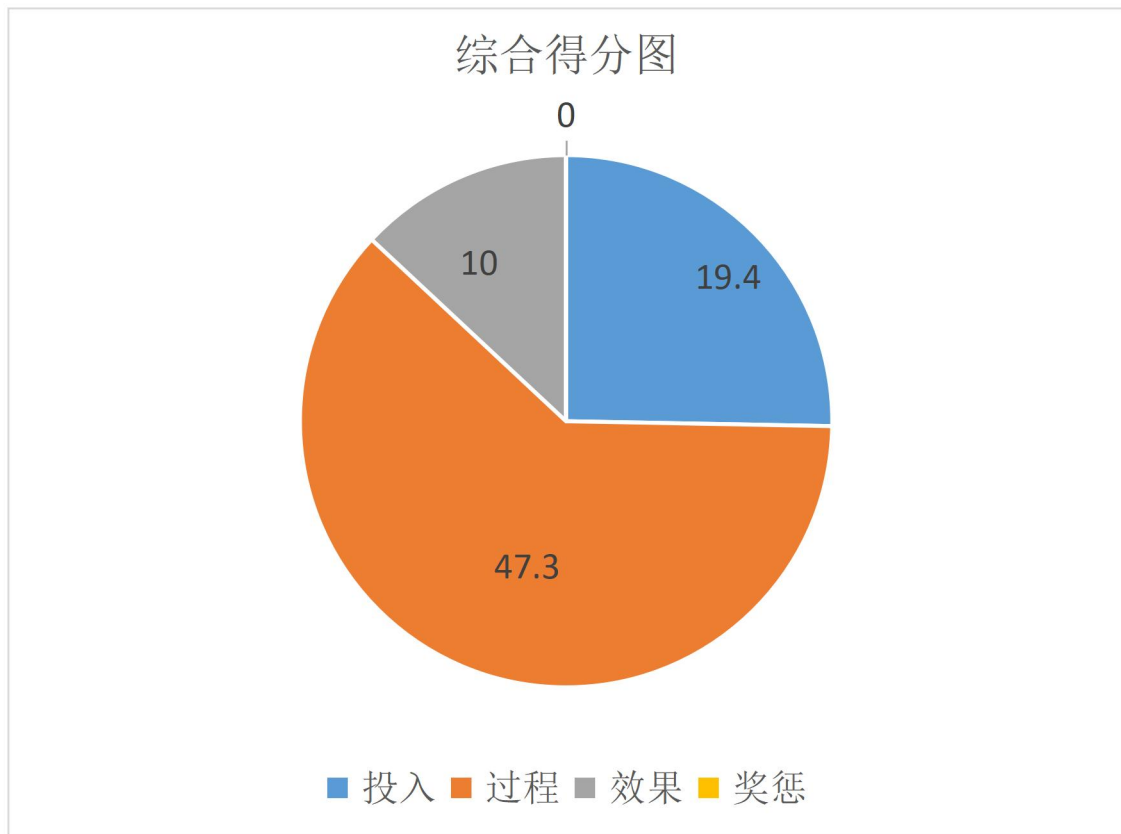
（二）评价等级

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 分 \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

子洲县苗家坪镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 76.7 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

子洲县苗家坪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。

子洲县苗家坪镇人民政府2022年度整体支出自评得分为97分，本次绩效重点评价得分76.7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、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、部门年终考核效果、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

绩效自评由子洲县苗家坪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。

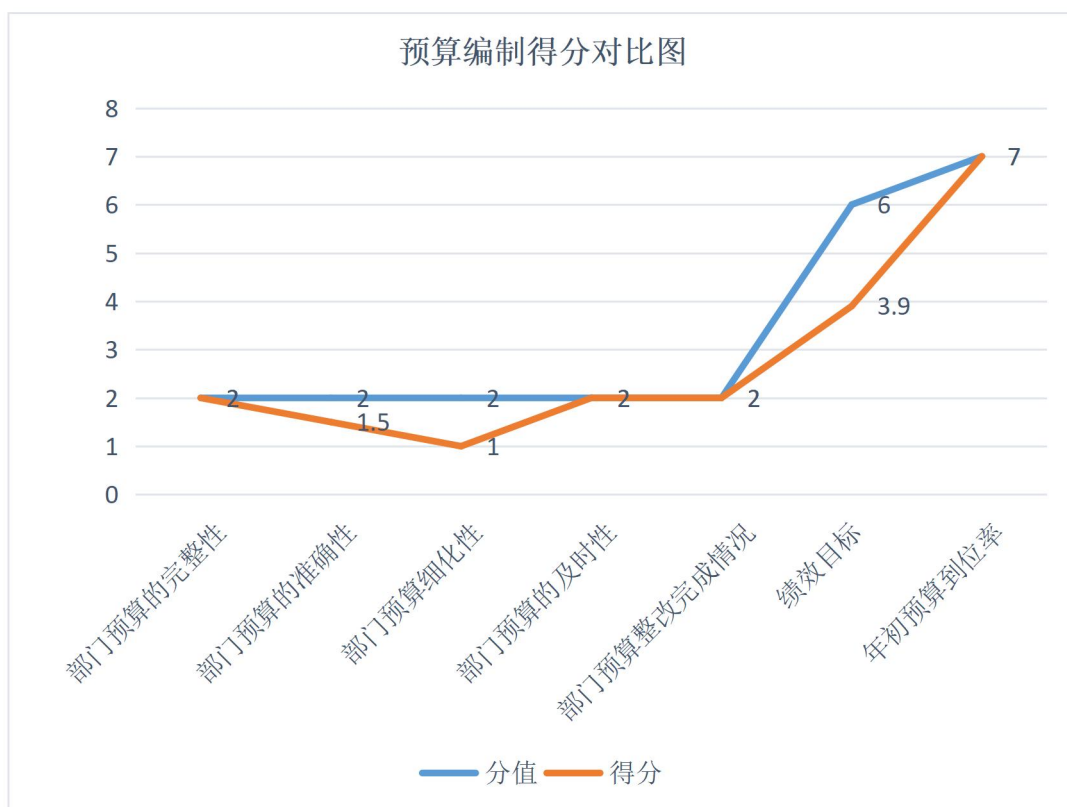
(三) 绩效分析

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	19.4	22	23.8	0.5	1	10		76.7

1、预算编制情况分析

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 19.4 分（占该项满分值 84.35%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述基本完整，报表齐全，总分 2 分，得 2 分。

(2) 部门预算的准确性：数字准确，但是在 3、支出按经济科目分类的明细情况的前面多余的序号（4）、扣 0.5 分。总分 2 分，扣 0.5 分，得 1.5 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；其他商品和服务支出=116.81 万元，商品和服务支出=131.81 万元，“其他”占比= $116.81 \div 131.81 \times 100\% = 88.62\% > 10\%$ ，不得分。合计得 1 分。

(4) 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，得 2 分。

(5) 部门预算整改完成情况：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

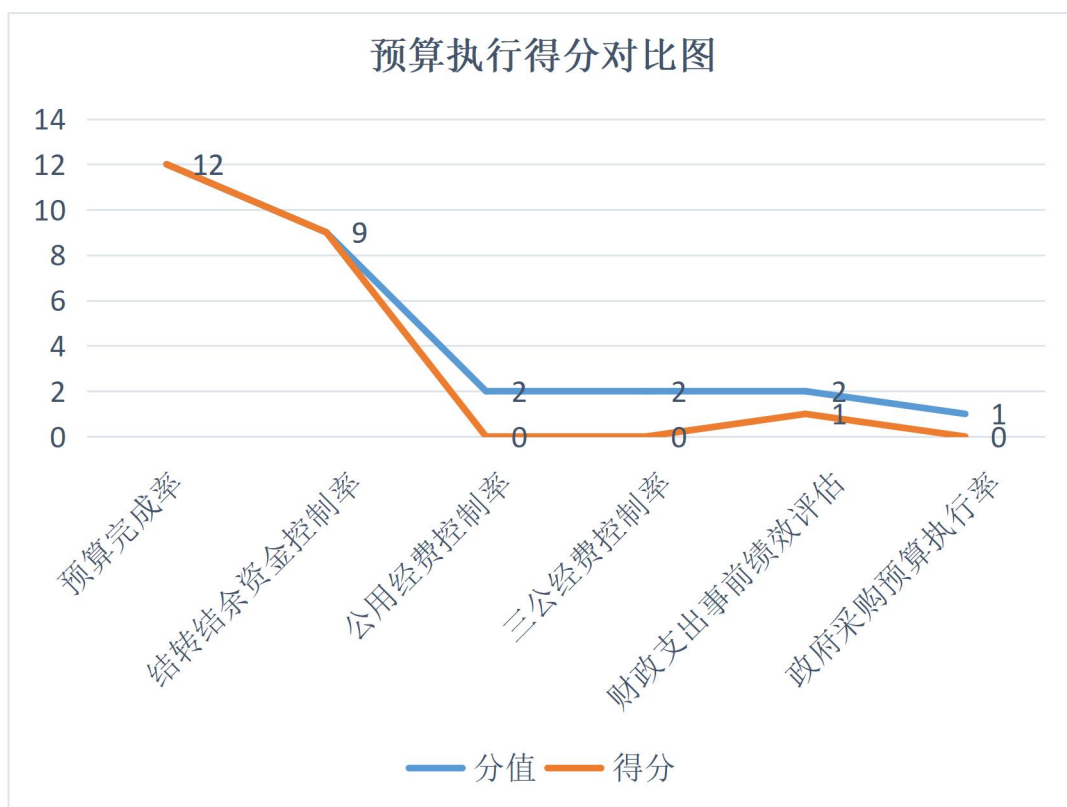
(6) 绩效目标：共 6 分，得 3.9 分。进行部门整体绩

效目标编制，得 1 分；有 11 个项目，对 9 个项目进行绩效目标编制，但把工会经费的上交和留用放一块进行了编制，扣 0.1 分，得 0.9 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；项目绩效目标编制有多处错误和不完整如表 14 没有分清子表，妇女工作经费项目的数量指标不明确、质量指标不正确；财权事权专项补助数量指标细化不到位等，本项得 0 分。

(7) 年初预算到位率：共 7 分，得 7 分。2022 年公共财政拨款收入决算数=2119.85 万元，2022 年预算调整核减资金=83.68 万元，2022 年公共财政拨款收入应预算数=2119.85-83.68=2036.17 万元，年初预算到位率= $2036.17 \div 2119.85 \times 100\% = 96.05\% > 95\%$ ，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 47.3 分（占该项满分值 70.6%）。具体情况分析如下：



一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 22 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：共 12 分。2022 年预算收入合计数=3337.59 万元，2022 年预算支出合计数= 3392.23 万元，预算完成率= $3392.23 \div 3337.59 \times 100\% = 101.64\%$ 大于 95%，得 12 分。

(2) 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年累计结转结余数=39.65 万元+村财 1610.51=1650.16 万元，2021 年累计结转结余数=70.89 万元+村财 1695.68 万元=1766.57 万元，2022 年收入合计数=3337.59 万元，结转结余率= $(1650.16 - 1766.57) \div 3337.59 \times 100\% = -3.49\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(1650.16 - 1766.57) \div 1766.57 \times 100\% = -6.59\% < 5\%$ ，得 5 分。合计得 9 分。

(3) 公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出

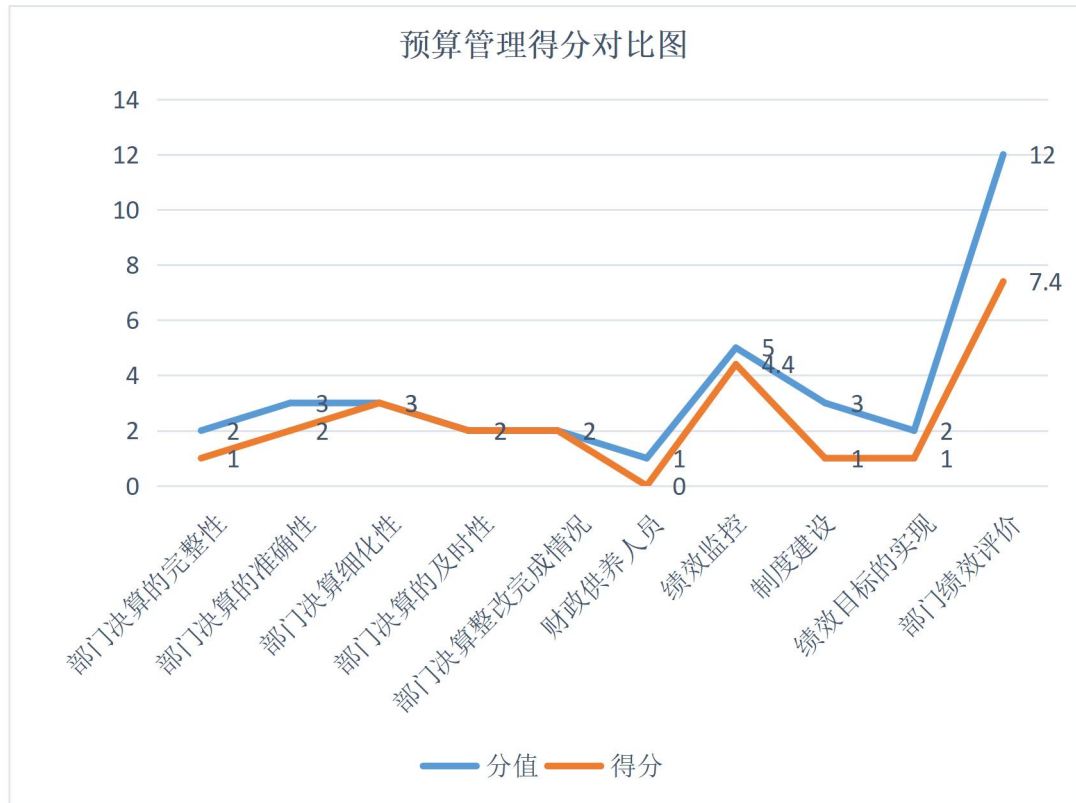
决算数=751.18 万元，2021 年公用经费支出预算数=176.4 万元，公用经费控制率 = $(751.18 \div 176.4) \times 100\% = 425.84\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=525.13 万元，公用经费动态变动率= $[(751.18 - 525.13) \div 525.13] \times 100\% = 43.5\%$ ，-15%与 15%的之外，得 0 分。

(4) 三公经费控制率：共 2 分。2022 年三公经费预算数=3 万元，2021 年三公经费预算数=0 万元，因新增加了三公经费 3 万元，得 0 分；2021 年三公经费支出数=9.45 万元，出现了无预算支出，得 0 分。

(5) 财政支出事前绩效评估：共 2 分。10 月 24 日下达的小山则村、吴家沟村安全饮水巩固提升工程未进行事前绩效评估，扣 1 分，得 1 分。

(6) 政府采购预算执行率：共 1 分。2022 年县本级资金实际政府采购金额=10.4 万元，2022 年政府采购预算数=0 万元，扣 1 分，得 0 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得 23.8 分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：共 2 分。2021 年决算公开文字叙述基本完整，报表齐全，但存在一定的问题，如文字部分一部分的开头有两个（一）、公开表全部没有编制单位名称，扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

(2) 部门决算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度一致，得 1 分；公开的三公经费的预算数不一致，年初没有预算公务接待费和公车运行费，决算有，扣 1 分；报表格式准确，得 1 分。共 3 分，得 2 分。

(3) 部门决算细化性：共 3 分。有经济科目分类，得 1 分；有功能科目分类，得 1 分；其他商品和服务支出=28.3 万元，商品和服务支出=751.18 万元，“其他”占比= $28.3 \div 751.18 \times 100\% = 3.77\% < 10\%$ ，得 1 分。共 3 分，得 3 分。

(4) 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算 8 月 17 日公开。截止日期 9 月 25 日，共 2 分，得 2 分。

(5) 部门决算整改完成情况：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，共 2 分，得 2 分。

(6) 财政供养人员：共 1 分，得 0 分。2019 年决算 85 人已超编制了，2021 年终决算 92 人，超 7 人扣 1 分。共 1 分，得 0 分。

(7) 绩效监控：共 5 分，得 4.4 分。完成财政部门布置集中监控任务，得 1 分；8 月 31 日前已绩效目标监控工作，符合时间规定，得 1 分；按规定开展了日常绩效目标监控工作，得 1 分；绩效目标监控表和报告质量一般，如苗家坪镇董家湾村整治污水管道处理工程的监控表与监控报告的产出指标不致、报告没有分析存在问题、项目下一阶段计划不清出现”于 2022 年 12 月份末前，完成项目实施计划后进行兑付”，等，扣 0.6 分，得 1.4 分。

(8) 制度建设：共 3 分。有内控制度和财务制度得 1 分；制度不具有可操作性，如内控第四十六条不符合单位使用，财务规定中的票据的领用、资产的报废等都与现实不一致，单位财务又有各单位等不符合实际的操作比较多不得分

(9) 绩效目标的实现：共 2 分，得 1 分。目标公开的整体绩效目标表的各项目目标不很明确，所以公开的工作计划为主，发现有两处没有很好的完成，主要有全年力争完成的全年力争栽植山地苹果 500 亩，核桃 1200 亩，中药材 6500 亩和全力保障工业园区各类重点项目建设工作。扣 1 分，得 1 分。

(10) 部门绩效评价共 12 分，得 7.4 分。

10.1 整体支出自评报告基本完整，但是存的问题比较多，在自评表中就有 7 个指标未进行细化，分值也没有合理的化分，自评表中的 2 处扣分原因没有填写，得 0 分；

10.2 整体绩效自评在 4 月 1 日公开，推迟一天扣 0.2 分，得 0.8 分；

10.3 项目自评基本全部开展，得 1 分；

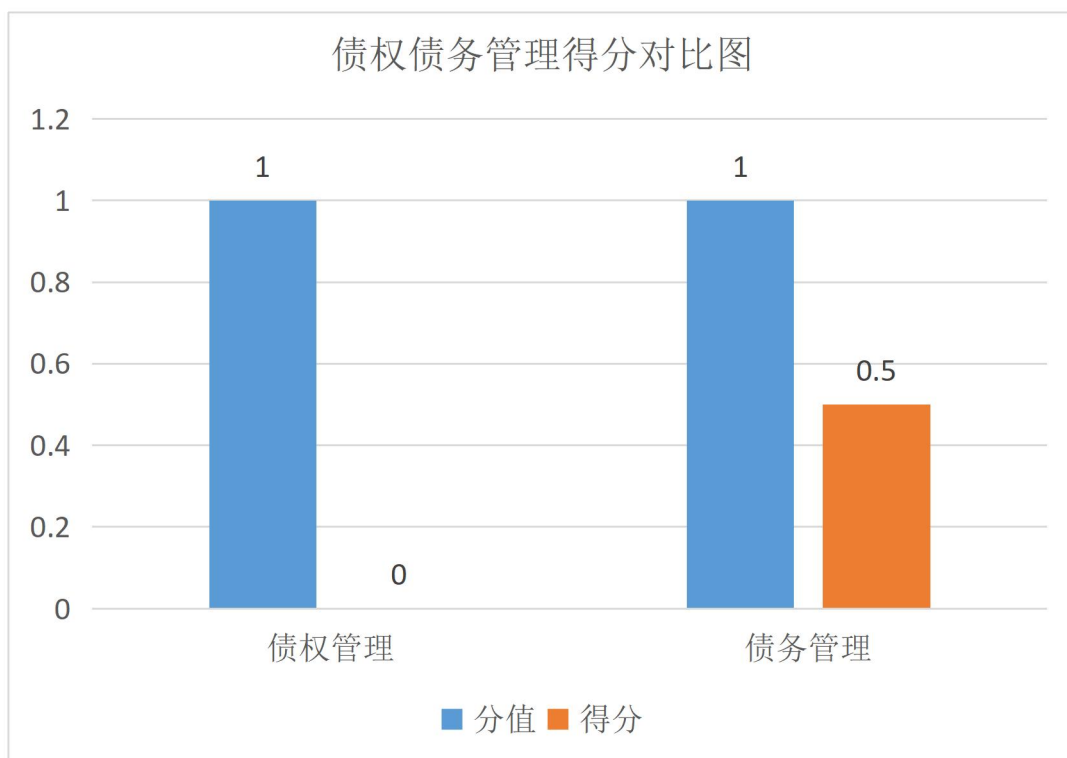
10.4 项目自评报告基本完整并但是也存在一定的不足，如疫情人员补助项目的概况不清，有资金结余未分析结余的原因，蔡家沟饮水工程未进行水质验收，也未分析原因。代家沟饮水工程，绩效目标有调整，没有分析原因，饮水工程存在的问题与扣分不紧密，项目的存在问题没有找准确，扣 1.2 分，得 0.8 分；

10.5 项目绩效自评在 4 月 1 日公开，推迟一天扣 0.2 分，得 0.8 分；

10.6 部门评价报告结构基本完整，但是 打分指标设计细化不到位，如产出指标和效益指标的八个三级指标未进行细化扣 1 分，应得 2 分；

10.7 部门评价在 5 月 25 日公开，按规定时间公开，故得 2 分。

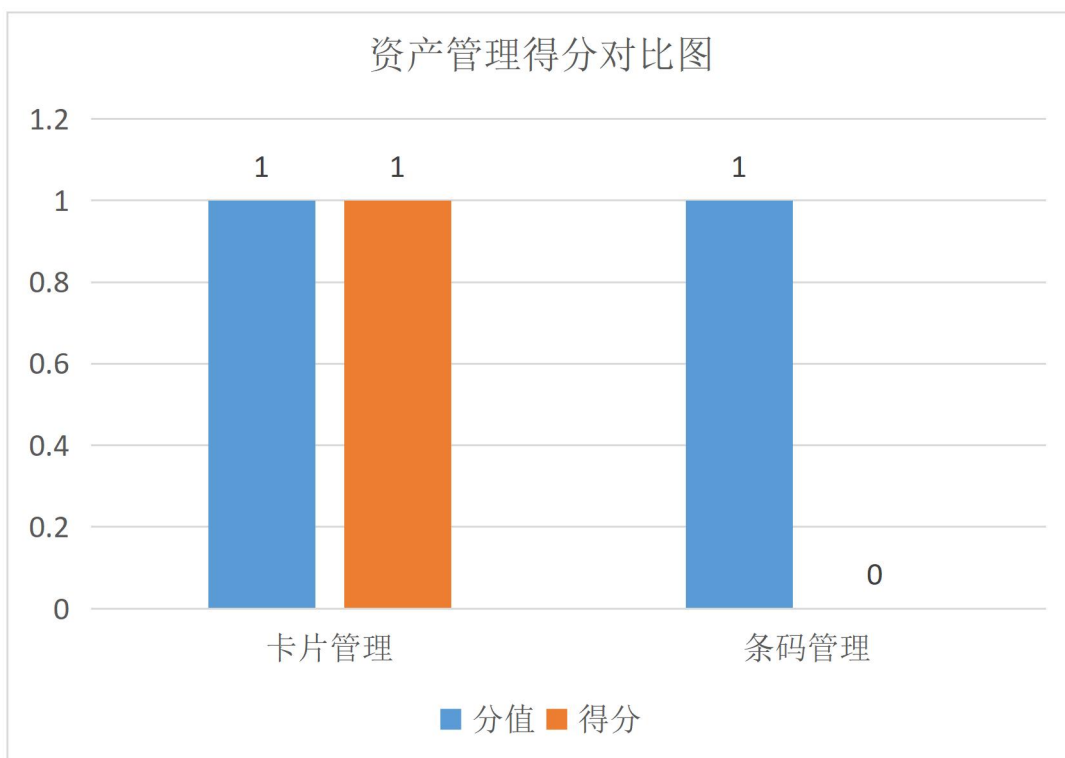
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 0.5 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：共 1 分。2022 年年末债权余额=110.59 万元+38.92 万元+60.01 万元=209.52 万元；2022 年年初债权余额=15 万元+38 万元+0.01 万元=53.01 万元。变动率= $(209.52-53.01) \div 53.01=295.25\%$ 大于 10%，不得分。

(2) 债务管理：共 1 分。2022 年年末债务余额和年初余额都是 635.08 元，故得 0.5 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：



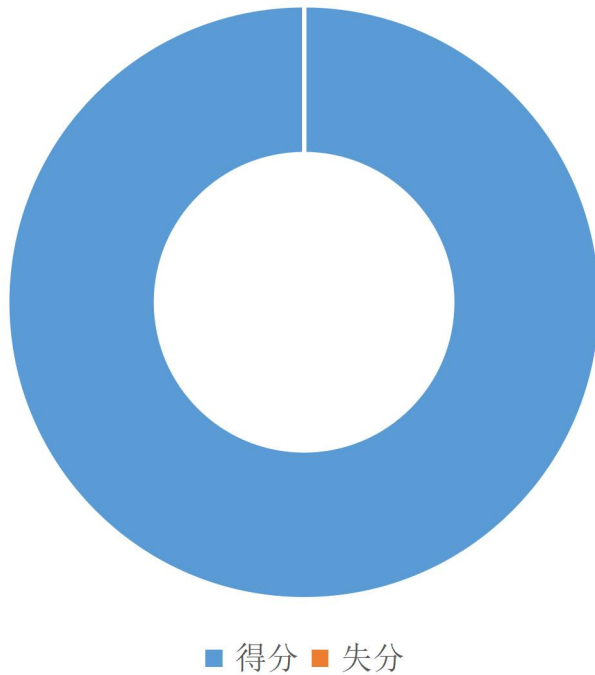
(1) 卡片管理：共 1 分，得 1 分。2022 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化一致为 10.396 万元。

(2) 条码管理：共 1 分，得 0 分。2022 年 11 月 17 日入账的个别空调、电脑未及时更新条码信息，扣 1 分，得 0 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：

履职效益得分图



年度目标：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、预算细化程度不够。
- 2、预算控制率不高。
- 3、绩效目标编制质量不高。
- 4、自评报告质量不高。

（二）建议和改进举措

1、细化预算。你镇今后在预算的编制上将商品服务支出必须细化到位，其他商品服务支出科目必须小于商品服务支出的 10%。

2、提高预算控制力。今后我们要严格按照预算数进行支付，力争做到无预算不支出，决坚杜绝无预算支出。

3、提高绩效目标编制质量。今后应加强绩效业务人员的培训力度，提整体绩效目标和项目绩效目标编制的质量。

4、严格绩效自评价。今后你镇要按程序开展整体绩效自评和项目绩效自评工作，并且将自评出的问题及时进行调整。

5、加强债务管理。今后要积消化债权债务，确保每年的债权债务只减不增。