

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：子洲县双湖峪街道办事处

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	- 2 -
(三) 部门预算资金	- 2 -
二、部门绩效目标及实现情况	- 3 -
(一) 部门职能、职责	- 3 -
(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	- 3 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况	- 4 -
三、评价思路	- 5 -
(一) 前期准备	- 5 -
(二) 组织绩效重点评价	- 6 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 6 -
四、评价方法	- 7 -
(一) 评价过程	- 7 -

(二) 评价依据	- 9 -
五、指标体系	- 10 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 10 -
(二) 评价等级	- 11 -
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	- 12 -
(三) 绩效分析	- 13 -
七、存在问题和建议	- 24 -
(一) 存在的问题	- 24 -
(二) 建议和改进举措	- 24 -
附件 1:	- 24 -
附件 2:	- 24 -

摘要

· 部门概述

子洲县双湖峪街道办事处是县政府工作部门，为正科级。双湖峪街道办事处设置内设机构。分别是：党政综合办公室。党建工作办公室。主要承担基层党的政治建设、组织建设、宣传工作、统战工作、党风廉政建设和反腐败工作、人大、党建带群团建设等职责。城市综合管理办公室。作为街道综合执法机构，依法或受委托承担统筹协调指挥区域内各条块的管理服务和执法力量，履行辖区内城市建设、城市管理、生态环保等综合管理工作职责。社会事务办公室。平安建设和应急管理办公室。社区发展办公室。本部门人员编制 58 人，其中行政编制 28 人、事业编制 30 人；实有人员 90 人，其中行政 36 人、事业 54 人。单位管理的离退休人员 34 人。

· 评价结论

子洲县双湖峪街道办事处 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 74.74 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 12.44 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 52.3 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。

子洲县双湖峪街道办事处 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月对子洲县双湖峪街道办事处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

子洲县双湖峪街道办事处是县政府工作部门，为正科级。双湖峪街道办事处设置内设机构。分别是：党政综合办公室。党建工作办公室。主要承担基层党的政治建设、组织建设、宣传工作、统战工作、党风廉政建设和反腐败工作、人大、党建带群团建设等职责。城市综合管理办公室。作为街道综合执法机构，依法或受委托承担统筹协调指挥区域内各条块的管理服务和执法力量，履行辖区内城市建设、城市管理、生态环保等综合管理工作职责。社会事务办公室。平

安建设和应急管理办公室。社区发展办公室。本部门人员编制 58 人，其中行政编制 28 人、事业编制 30 人；实有人员 90 人，其中行政 36 人、事业 54 人。单位管理的离退休人员 34 人。

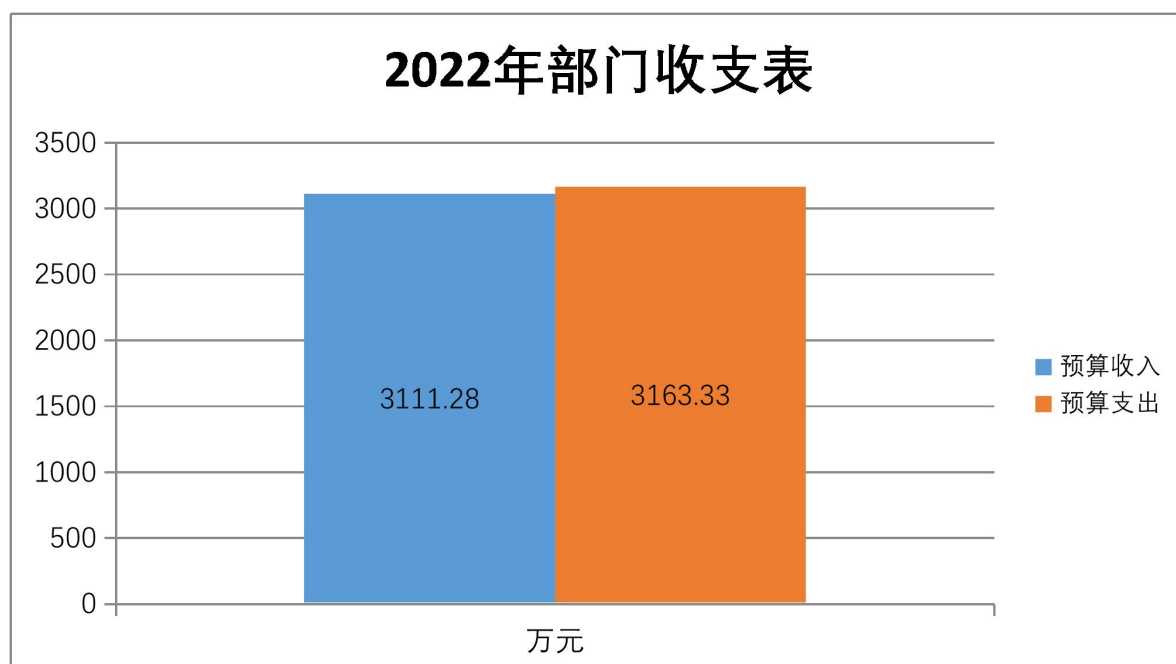
截止 2022 年底，子洲县双湖峪街道办事处使用固定资产 369.71 万元，固定资产累计折旧 252.46 万元，固定资产净值 117.27 万元。

（二）部门管理制度

子洲县双湖峪街道办事处制定了符合本部门实际的《子洲县双湖峪街道办事处机关财务制度》、《子洲县双湖峪街道办事处内控制度》。

（三）部门预算资金

子洲县双湖峪街道办事处 2022 年预算收入 3111.28 万元，预算支出 3163.33 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

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。拟定和实施本办农业、农村经济发展规划、年度计划；负责本办企业发展、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；管理和指导本办农业、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；指导农业、集体经济的咨询、指导，为经济发展提供经济、技术、法律、信息服务。指导和管理本办教育、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；拟定和实施本办社会治安综合治理计划，并组织、指导、协调、检查各单位工作。拟定本办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；搞好本办民兵组织建设、国防教育、民兵训练、征兵等工作；贯彻执行党和国家的计划生育方针、政策、法规，拟定本办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。编制财政预算内、预算外、自筹资金的年度预算、决算和管理，执行街道办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。建立健全各项财务会计制度，加强对本办企业、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。街道机构设置。根据街道职能定位，进一步整合审批、服务、执法等方面的职能和力量，按照精简、统一、效能原则，综合设置双湖峪街道党政内设机构和事业单位，实行扁平化管理。

（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年我们将全面贯彻落实党的十九届六中全会和习总书记系列重要讲话精神，全面落实党中央决策部署和省委、市委、县委工作要求，坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，以“民生、增收、和谐、生态”为工作着力点，把“抓党建、促发展、保稳定”贯穿于经济社会发展的各个领域、各个环节，适应新常态、抢抓新机遇、把握新要求、体现新作为，努力实现街道办经济社会各项事业的新发展。

2、年度工作任务完成情况

年初以来，在县委、县政府的正确领导下，街道党工委领导班子精诚团结，共谋发展，全力以赴，紧紧围绕年初既定的目标指标，团结和带领广大党员和干部群众，抢抓机遇，开拓进取，克难奋进，全街道基层党组织和党员队伍建设显著加强，有力推进国民经济持续较快发展和社会事业全面进步，圆满完成确定的预期目标。

（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《子洲县双湖峪街道办事处 2022 年部门综合预算公开》，子洲县双湖峪街道办事处 2022 年年初预算共下达 4 项绩效目标。分别是：目标 1、及时落实“三类人员”帮扶措施，持续提升“两不愁三保障”和饮水安全保障水平；目标 2、建设乡村振兴示范村 1 个；3、做好粮食直补、退耕还林、良种发放等登记、发放工作，确保惠农强农政策落到实处；目标 4、不断提高群众环保意识，坚决杜绝私搭乱建、乱堆乱放、乱写乱涂现象。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：封志壮 张 扬 王 舒 张 敏 赵文文

主评人员：王 勇

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子洲县双湖峪街道办事处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。

具体指标见附件 1。

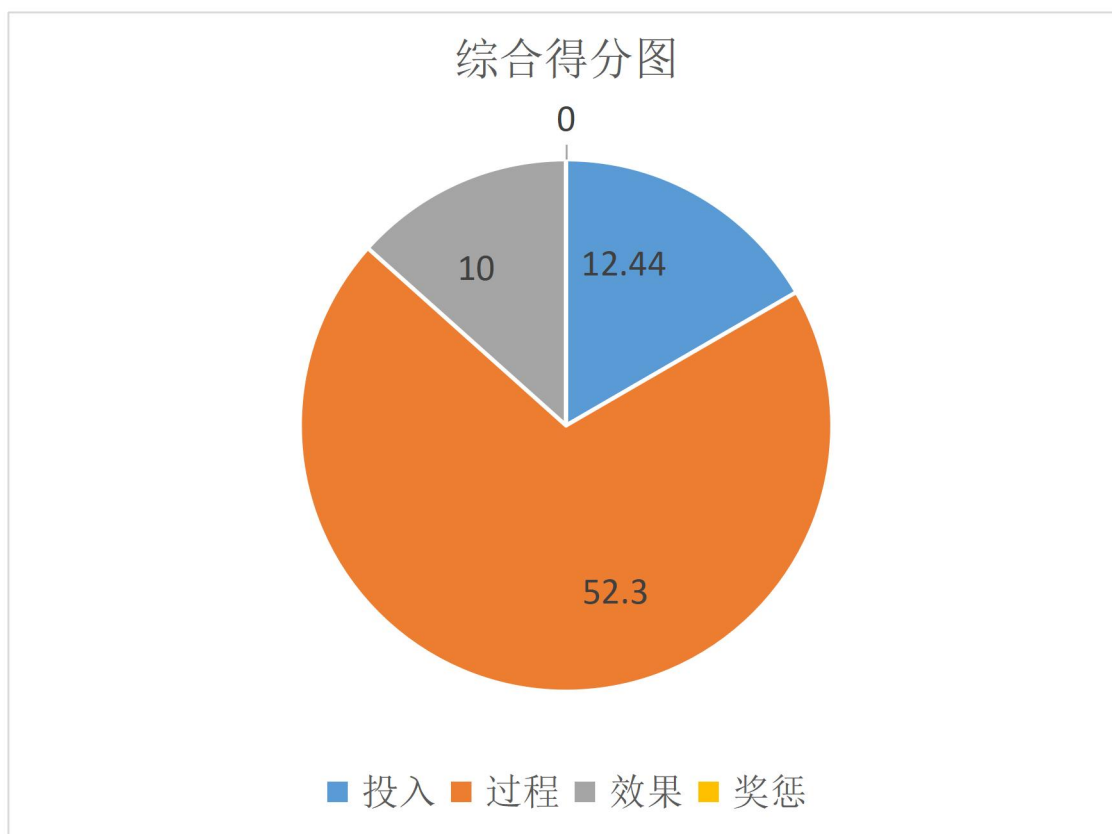
（二）评价等级

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

子洲县双湖峪街道办事处 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 74.74 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

子洲县双湖峪街道办事处从人员构成、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。

子洲县双湖峪街道办事处2022年度整体支出自评得分为94分，本次绩效重点评价得分74.74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 16 个三级指标，分别为：预算编制的完整性、预算编制的准确性、预算细化程度、绩效目标申报完整性、核心绩效目标准确性、预算到位率、项目完成数量、项目完成合格率、项目建设完成率、县委县政府安排的各项工作、促进贫困户农户经济增长、带动就业增长率、水土保持治理、工作效益、群众满意度、受益对象满意度，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

绩效自评由子洲县双湖峪街道办事处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

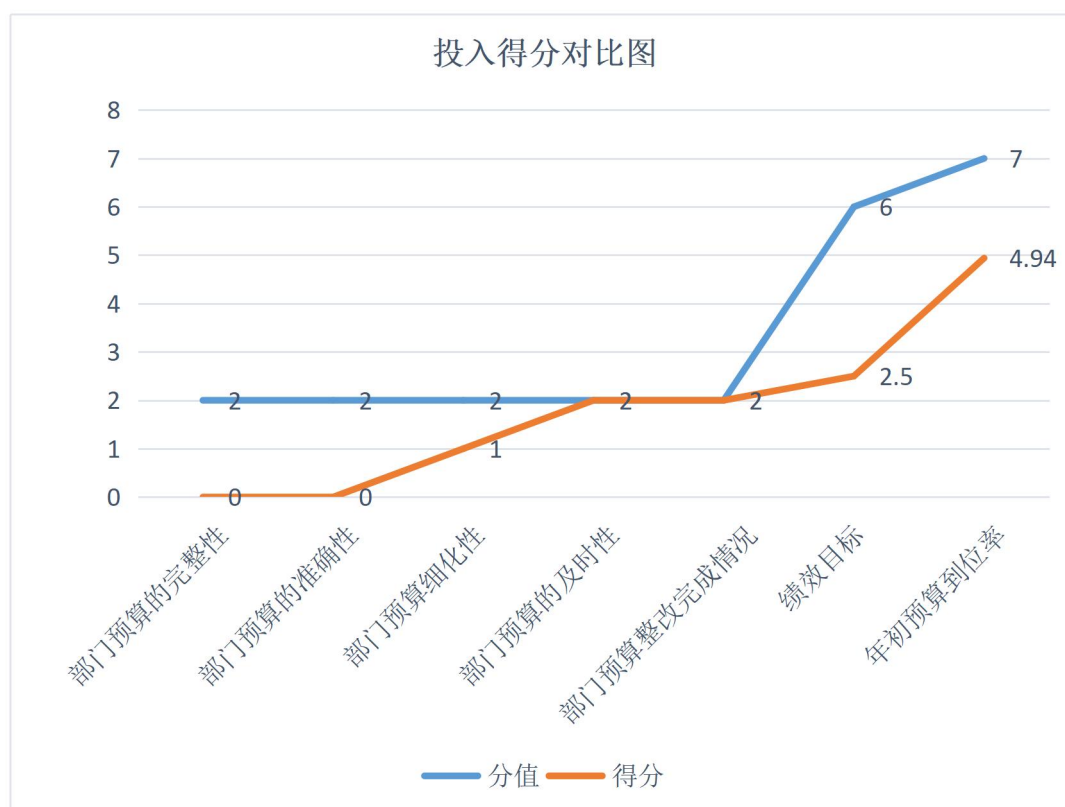
二级指标得分表

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	12.44	25	23.3	2	2	10		74.74

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 12.44 分（占该项满分值 54%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：封面未盖章；表的序号列未删除（模板要求删除）；第五部分收支预算总体情况支出中含有收入项；表 1—7 科目名称显示不全；表 13 金额填写错误。扣 2 分，共 2 分，不得分。

(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一般行政管理事务（2011102）编码与表 5 中编码不一致；其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出

(2010399)较上年增减额错误；事业单位离退休（2080502）较上年增减额错误；第六部分三公经费与表 13 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 180.33 万元，其中其他商品和服务支出 161.48 万元，“其他”占比= $161.48 \div 180.33 = 89.55\% > 10\%$ ，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。

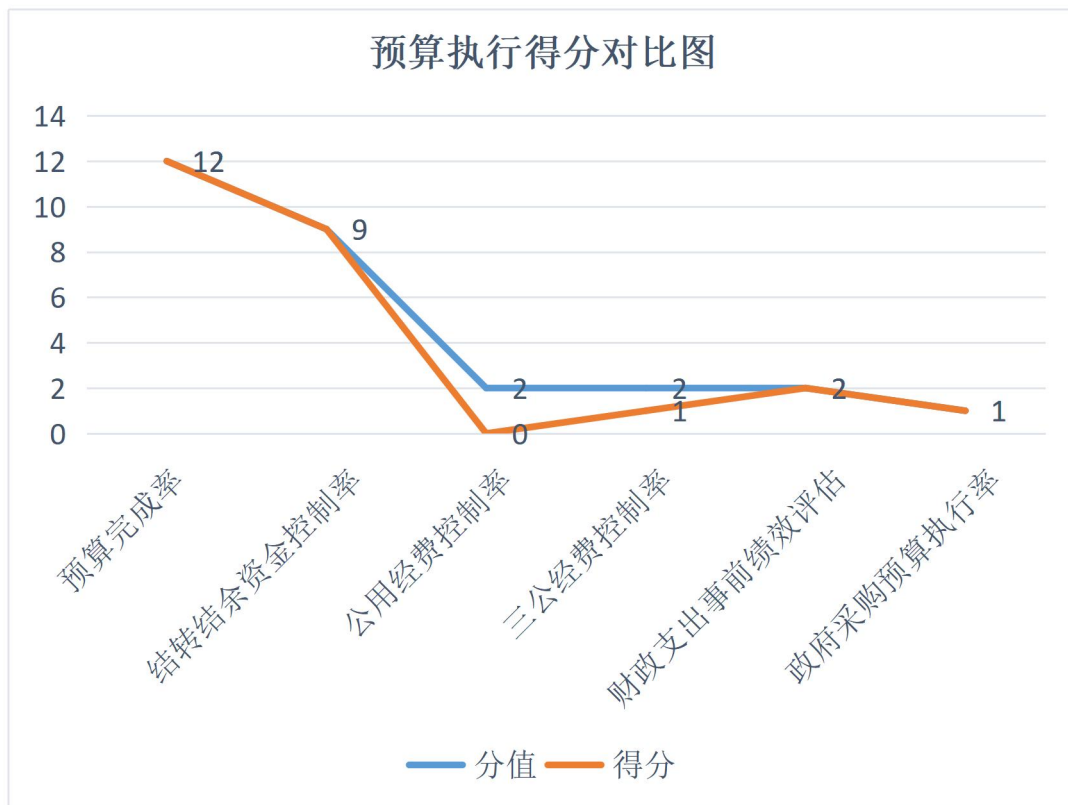
（6）绩效目标：进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；财权事权专项补助数量指标不细化；妇女工作经费数量指标不细化，社会效益指标量化不足；高渠村 307 国道以南建设排洪管道工程时效指标设置不合理；退役将军服务站工作经费数量指标不细化；部门整体支出绩效目标表年度主要任务未细分，缺少经济效益指标，不能完整显示部门工作内容。扣 3.5 分，共 6 分，得 2.5 分。

（7）年初预算到位率：2022 年公共财政拨款收入决算数=2506.38 万元，2022 年调整指标资金=828.53 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数= $2506.38 - 828.53 = 1677.85$ 万元，年初预算到位率= $1677.85 \div 2506.38 \times 100\% = 67\%$ ，年初

预算到位率得分=67%÷95%×7=4.94分，共7分，得4.94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52.3分（占该项满分值78%）。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=3163.33万元（含上年结转），2022年收入合计数=3111.28万元，预算完成率=3163.33÷3111.28×100%=101.6%，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

=5.26 万元，2022 年累计结转结余数=3.2 万元，2022 年结转结余数=0 万元，2022 年收入合计数=3111.28 万元，结转结余率= $0 \div 3111.28 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(3.2-5.26) \div 5.26 \times 100\% = -39\% < 5\%$ ，得 5 分。共 9 分，得 9 分。

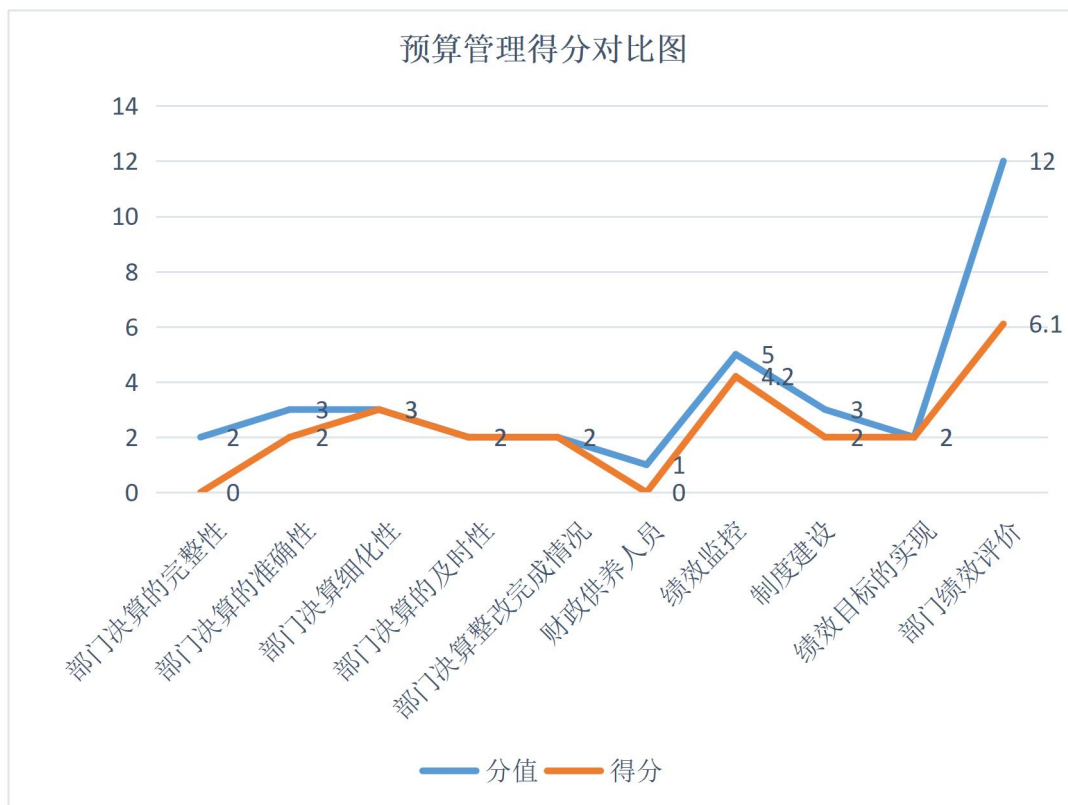
(3) 公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数=1388.8 万元，2021 年公用经费支出预算数=137 万元，公用经费控制率= $1388.8 \div 137 \times 100\% = 1001\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=276.22 万元，公用经费动态变动率= $(1388.8-276.22) \div 276.22 \times 100\% = 403\% > 15\%$ ，不得分。共 2 分，不得分。

(4)三公经费控制率：2021 年三公经费预算数=4 万元，2022 年三公经费预算数=3.5 万元，三公经费动态变动率= $(3.5-4) \div 3.5 \times 100\% = -14\% < 0$ ，得 1 分；2022 年三公经费支出数=6.9 万元，三公经费控制率= $6.9 \div 3.5 \times 100\% = 197\% > 100\%$ ，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 23.3 分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：表目录是否空表表述不全；表 1 支出决算数与合计数不合；表 4 支出与合计数不合；表 6 合计数错误；表 7 公务用车运行维护费填写错误；一般公共预算财政拨款支出决算情况说明中 17、18 类使用错误；“三公”经费财政拨款支出决算情况说明完成预算百分比错误；公务接待费支出情况说明中缺少接待人次描述。扣 2 分，共 2 分，不得分。

(2) 部门决算的准确性：支出决算情况说明与表 3 不一致；一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明中本年度一般公共预算财政拨款基本支出与后文分项不合，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 1388.8 万

元，其中其他商品和服务支出 6.2 万元，“其他”占比= $6.2 \div 1388.8 = 0.45\% < 10\%$ ，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 58 人，实有人数 90 人，超编 32 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：林场村集体经济建设项目（水井房改造）预算执行情况监控中监控时执行实际数与监控报告中实际支出不一致；绩效目标完成情况监控中监控时执行情况带有不确定符号“ \leq 、 \geq ”；下阶段项目实施计划未填写；缺少资金主要支付的凭证号及凭证中支付的金额。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；未及时更新，扣 1 分。共 3 分，得 2 分。

(9) 绩效目标的实现：①及时落实“三类人员”帮扶措施，持续提升“两不愁三保障”和饮水安全保障水平；②建设乡村振兴示范村1个；③做好粮食直补、退耕还林、良种发放等登记、发放工作，确保惠农强农政策落到实处；④不断提高群众环保意识，坚决杜绝私搭乱建、乱堆乱放、乱写乱涂现象；⑤是狠抓安全生产，保证不发生安全生产事故；⑥开展矛盾纠纷排查活动，坚持周排查、月汇报、季研判制度，努力把矛盾化解在基层和萌芽状态。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；整体自评表与模板不一致；自评报告序号使用混乱；整体支出绩效目标描述错误；部门预算绩效管理开展情况中后半部分无用；缺少社会公众或服务对象满意度；模板内容未删除（如：绩效分析后面带有说明性文字“分析失分原因，为什么没完成规定的工作任务……”）；绩效分析不到位，缺乏有效的数字支撑；缺少绩效自评结果拟应用和公开情况。扣1.8分，共2分，得0.2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28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

成情况描写不清；项目支出绩效自评表中实际完成值存在不确定符号“ \geq ”；项目支出绩效自评表总分为 110 分；项目支出绩效自评表缺少主管部门名称；项目建设内容不细，不全；项目基本情况中项目背景介绍不清；财政资金实际使用情况分析不到位；未进行绩效分析。扣 1.6 分，共 2 分，得 0.4 分。

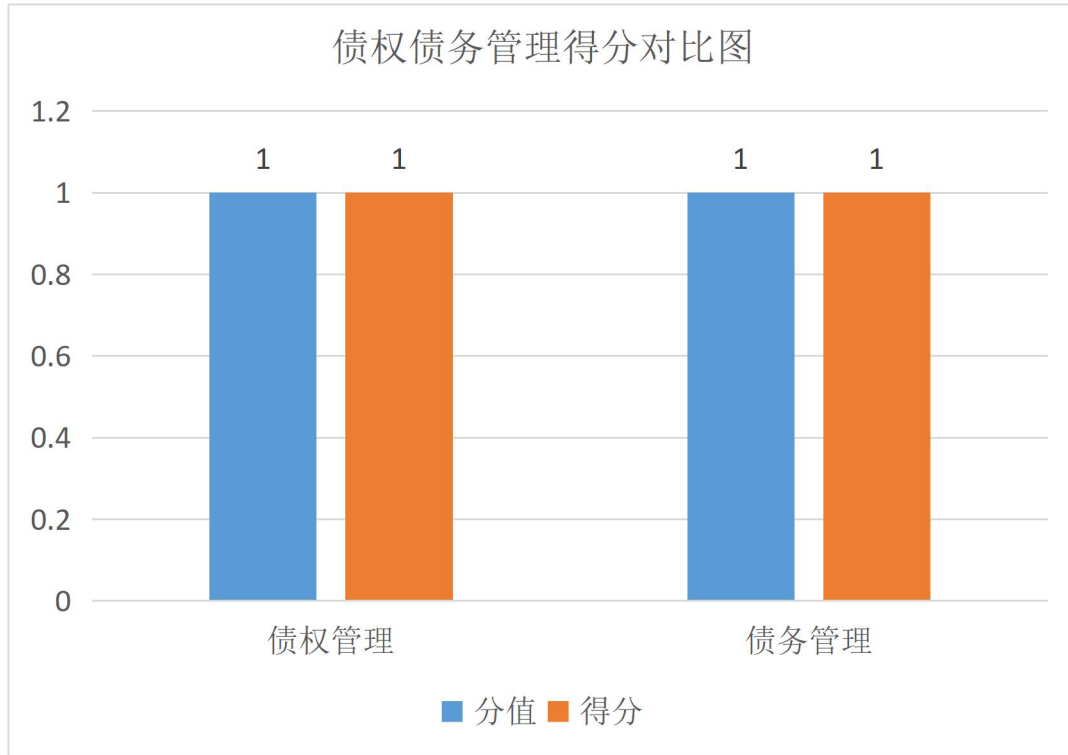
项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于 2023 年 3 月 28 日公开，共 1 分，得 1 分。

部门评价报告质量：缺少评价指标体系，扣 1.5 分；绩效分析不到位，缺少具体内容支撑；存在问题与评价表扣分点不合；综合评价情况及评价结论中等级错误；绩效评价等级与评价等级表中等级描述不一致；项目概况中缺少项目实施前基本情况描述，扣 1 分。共 3 分，得 0.5 分。

部门评价公开的及时性：部门评价报告于 2023 年 5 月 17 日公开，共 2 分，得 2 分。

合计得 6.1 分。

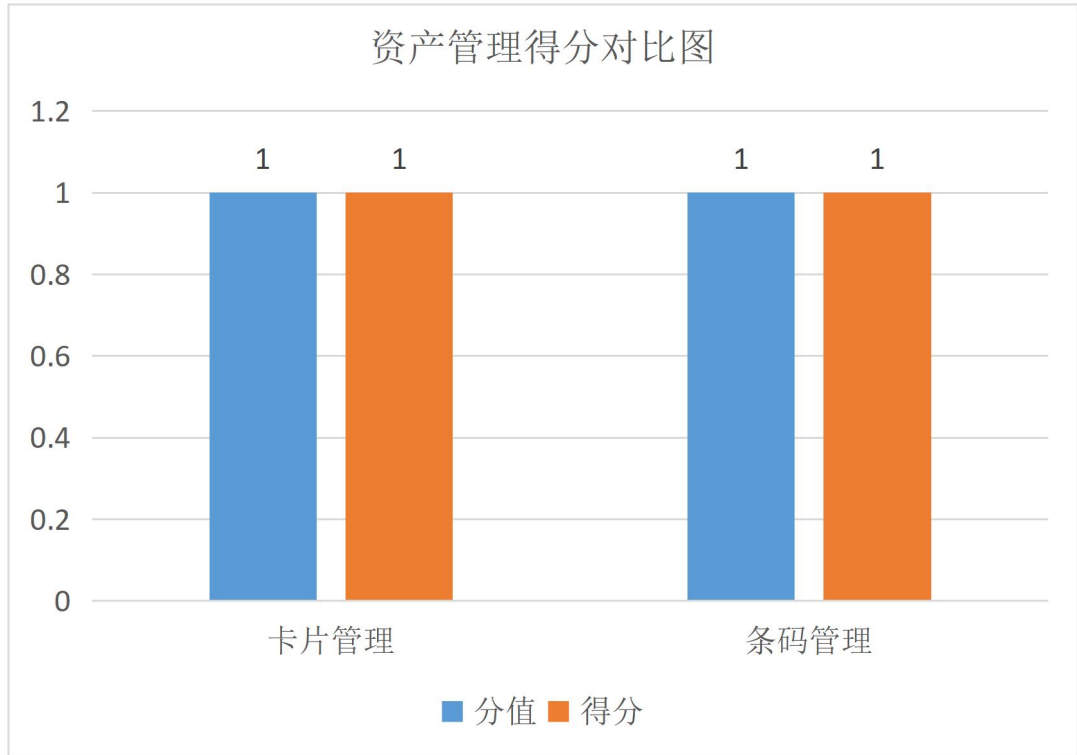
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2022 年末债权余额=3.6+5.45=9.05 万元，2022 年初债权余额=41.9+5.45=47.35 万元，变动率= $(9.05-47.35) \div 47.35 = -80\% < 5\%$ ，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=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 2 分。具体情况分析如下：

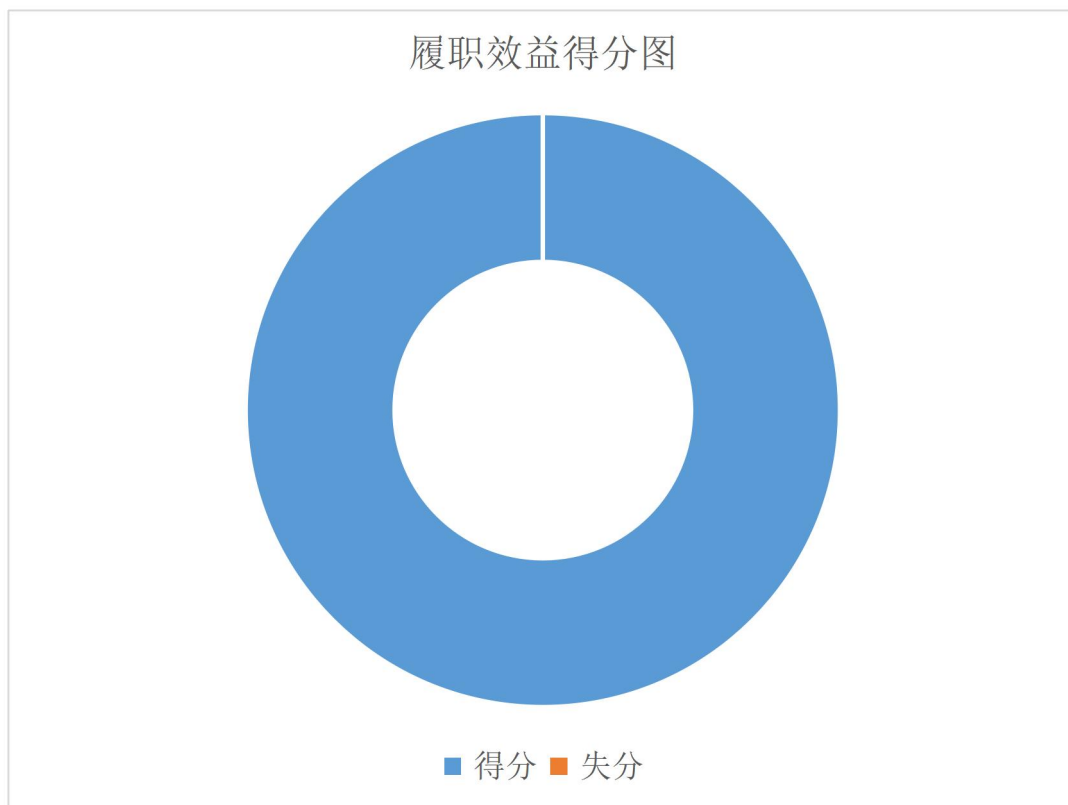


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，共 1 分，得 1 分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产按照资产条码管理，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 10 分（占该项满分值的 100%）。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优秀等次，共 10 分，得 10 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、不完整。

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：子洲县双湖峪街道办事处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	2.5	绩效目标编制不细化、不合理、不完整
	年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	4.94	年初预算到位率=67%	
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=1001%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=403%
		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	三公经费控制率=197%
		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	0
	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32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	1.2	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	0.2	9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	0.5	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	10	
总分				100	74.74	