

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：子洲县三川口镇人民政府

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	- 6 -
三、评价思路	- 16 -
(一) 前期准备	- 16 -
(二) 组织绩效重点评价	- 17 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 17 -
四、评价方法	- 17 -
(一) 评价过程	- 18 -

(二) 评价依据	- 19 -
五、指标体系	- 21 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 21 -
(二) 评价等级	- 22 -
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	- 22 -
(一) 评价结论	- 22 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 23 -
(三) 绩效分析	- 24 -
七、存在问题和建议	- 35 -
(一) 存在的问题	- 35 -
(二) 建议和改进举措	- 35 -
附件 1:	- 35 -
附件 2:	- 35 -

摘要

· 部门概述

子洲县三川口镇人民政府行政单位，为全额财政预算一级单位。内设机构：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 68 人，实有人数 74 人。

· 评价结论

子洲县三川口镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 71.79 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 14.99 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 46.8 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；6、债务管理不足；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、加强债务管理；6、强化国有资产管理模式。

子洲县三川口镇人民政府 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月对子洲县三川口镇人民政府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

子洲县三川口镇人民政府行政单位，为全额财政预算一级单位。内设机构：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68人，实有人员74人。

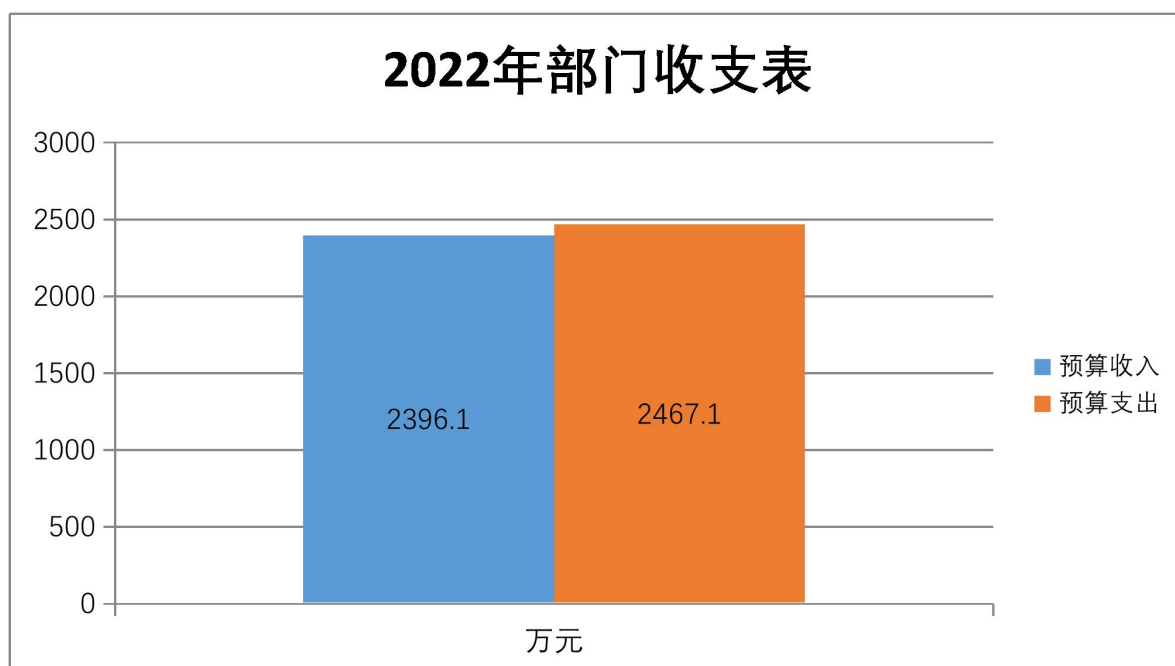
截止2022年底，子洲县三川口镇人民政府使用固定资产182.28万元，固定资产累计折旧146.24万元，固定资产净值36.04万元。

（二）部门管理制度

子洲县三川口镇人民政府制定了符合本部门实际的《子洲县三川口镇人民政府财务制度》、《子洲县三川口镇人民政府内控制度》。

（三）部门预算资金

子洲县三川口镇人民政府2022年预算收入2396.1万元，预算支出2467.1万元。



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、锁定目标，找准路径，集中力量推进脱贫攻坚与乡村振兴衔接工作。

3、拟定和实施本乡农业、农村经济发展规划、年度计划。

4、负责本乡企业发展、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、管理和指导本乡农业、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、村镇建设、环境保护等工作。

6、指导农业、集体经济的咨询、指导等；为经济发展提供经济、技术、法律、信息服务。

7、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。

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

9、拟定本乡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。

10、贯彻执行党和国家的计划生育方针、政策、法规，拟定本乡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，执行乡人代会审查批准的财政收支预算和区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，加强对本乡企业、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) 稳步推进项目建设。养殖产业方面，在尚家沟村新建万只羊场 1 个，总投资 2500 万元，规划占地 100 亩，通过流转土地、促进就业、示范带动，增加群众收入。高标准农田建设方面，计划投资 356 万元在麻新庄、林兴庄、田家沟、楼坪、侯石畔、蛇沟村实施小杂粮基地高标准农田建设项目，可平整土地 2466 亩，修建生产道路 2.6 公里。节水灌方面，计划投资 250 万元实施阳湾村 500 亩高标准农田旱作节水灌溉项目；投资 124 万元在田家沟村实施 731 亩高标准农田项目节水灌溉工程；投资 126 万元在吴山村实施 745 亩高标准农田项目节水灌溉工程。山地苹果项目方面，基地建设上，在吴山、红花楼村各实施 50 亩，总投资 10 万元；标准园创建上，投资 40 万元创建麻地沟村标准果园 500 亩、创建场头标准果园 200 亩、创建高标准果园 100 亩；冷库项目上，计划投资 5 万元建设 50 吨标准的麻地沟山地苹果冷藏库项目。同黄蔗等中药材项目方面，以子洲县富发农业科技有限公司为依托，在阳湾村投资 20 万元实施中药材产业质量提升项目，规划建设 50 亩良种选育基地，促进传统品种提纯复壮和良种扩繁。

(2) 突出抓好招商引资。继续按照县委、县政府的工作要求，完善基础设施建设，优化工业发展环境，加强投资软环境建设，做好招商引资基础工作。

(3) 持续抓好基础设施建设。道路硬化方面，在侯石畔村投资 70 万元硬化环山道路 1.4 公里小场卯村投资 35 万元硬化村组道路 2 公里；麻新庄村投资 80 万元硬化巷道 1.6 万平方米；亮化面：在香炉沟村、高焉村、杜沟岔村投资 75 万元进行村组道路亮化；土方面：在林兴庄、田家沟、楼坪、袁阳湾、高焉村投资 511.2 万元打土坝 6 座。绿化方面：在马家沟村至西庄村投资 10 万元进行道路绿化：在麻新庄村、蛇沟村投资 70 万元进行绿化。

(4) 扎实开展防返贫动态监测。在实现全镇 1907 户脱贫户、5 个贫困村脱贫出列的基础上，把深入开展防返贫动态监测工作作为当前巩固拓展脱贫攻坚成果的首先任务抓实抓细，有效消除致贫返贫风险。

(5) 不断巩固脱贫攻坚成果。一方面，做好安全饮水提升工程。另一方面，积极帮助符合产业发展条件的脱贫户、“三类户”申报到户产业，通过发展苹果核桃中药材种植、湖羊肉牛生猪等养殖，帮助其进一步增收致富。

(6) 持续抓好疫情防控。当前疫情形势依旧严峻，要继续做好涉外人员、重点疫区返乡人员监测上报及管控工作，坚持网格化管理，持续做好疫情防控。

(7) 不断加强安全生产。时刻绷紧安全生产之弦，全面加强地质灾害、道路交通、农村住房、危化品、一氧化碳

中毒等安全风险和事故隐患排查，确保安全生产形势持续稳定好转。切实加强食品药品安全监管，保障群众餐饮安全。全力维护校园周边良好秩序。健全应急管理工作机制，完善各类应急预案，提高应急突发事件处置能力。实施好后米脂沟、川崖根、姬界、生薛沟村道路隐患治理工程

(8) 有效化解矛盾纠纷。大力推进文明信访、法治信访，坚持打击防范与教育关怀并重的原则，把矛盾纠纷解决在基层，化解在萌芽状态。

(9) 大力支持教育医疗事业。积极支持三川口小学、西庄小学改造升级、提升教学质量、改善办学条件，促进全镇教育事业健康发展，全面提升人口素质。

(10) 不断推动精神文明建设。大力培育和践行社会主义核心价值观，宣传党的路线方针和强农惠农富农政策，加快推进农村基层综合性文化服务中心建设，全面开展“讲文明、除陋习、树新风”专项行动。

(11) 全力抓好耕地及基本农田保护，严格执行土地利用总体规划，完成退耕还林补植完善、荒山造林、补植补造等项目；全面开展森林防火工作。严格落实封山禁牧政策。大力开展农村人居环境集中整治。

(12) 坚持党建带动引领、建设人民满意政府。

2、年度工作任务完成情况

(1) 狠抓政治理论学习、全面加强党的建设

① 狠抓政治理论知识学习。充分利用党委理论学习中心组、“三会一课”、远程教育、“学习强国”、网络教育等

学习平台，每月开展两次集中学习，结合线下自学，重点学习党的二十大、十九大及历次全会精神、学习习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平总书记重要批示指示及来陕考察重要讲话精神。此外，认真学习贯彻中央和省市县有关重要文件、会议、指示、批示要求，引导党员干部掌握党的政治纪律、政治规矩的基本内涵和基本要求，深刻领会精神实质，切实抓好贯彻落实。

②开展庆祝建党 101 周年系列活动。7 月 1 日，镇政府组织“光荣在党 50 年”纪念章颁发仪式，给 42 名老同志发放了“光荣在党 50 年”纪念章。各包村领导深入各村出席指导党员大会，开展庆祝建党 101 周年活动，通过讲党课，带领党员重温入党誓词，为 50 年以上党龄的老党员颁发“光荣在党 50 年”纪念章，给困难党员发放米、面、油慰问品等活动，共同欢度建党 101 周年华诞。

③不断加强基层党组织建设。在基层党建提升年，我镇以党建“六大提升行动”为抓手，持续加强基层党建工作，转正党员 49 人，发展对象 28 人。积极创新“党建+”模式，充分发展特色优势产业，扩大村集体经济效益。深入推进“党代表常任制”工作，打造“党建红旗集群”示范点 2 个。严格执行“四议两公开”工作机制，规范村级党组织管理。严格落实“三会一课”、组织生活会、民主评议党员、谈心谈话、主题党日活动等组织生活基本制度，增强组织生活的严肃性、规范性、实效性。组织开展了两次村党支部书记述职述廉和民主测评活动，通过述职述廉，进一步总结工作、寻

找差距、力促提升。

④切实加强党风廉政建设。扎实推进惩治和预防腐败体系建设，把党性修养和作风养成作为重要内容，深入开展反腐倡廉和党风党纪教育。依托“清风传家·严以治家”、“清廉三川口、清廉机关建设”、谈心提醒关爱教育等活动，全面增强党员干部的自觉意识。组织党员干部进一步学习《中国共产党章程》、《中国共产党纪律处分条例》、《党员领导干部廉洁自律若干规定》等章程、条例、论述，对党员干部进行党性、党风、党纪的教育和学习，以保证党组织的纯洁，经常对党员干部进行“严明政治纪律和政治规矩”教育，进一步优化党风。在全镇范围内继续开展作风整顿，深入查找机关干部作风上存在的各种“慢性病”，努力根治作风上的顽疾，不断加强党风廉政建设。

（2）巩固拓展脱贫成果、有效衔接乡村振兴

①持续加强责任落实。每月至少开展两次集中学习，每周专题研究一次巩衔工作，实行巩衔工作周任务周报告制度；乡镇每周自发组织开展入户核查和电话抽查，每周入户核查50户，电话核查60户，全面了解农户“一收入两不愁三保障”、安全饮水和系统信息变更情况。

②严格执行政策落实。实施脱贫户监测户到户产业524户，兑付补助资金157.2万元；完成住房改造5户；严格督促兑现各类教育补助政策，申报雨露计划117人；选聘生态护林员32名；培训劳动力86人次，选聘特设公益岗信息员26名、光伏公益专岗5名；严格落实兜底、健康、金融等

帮扶政策。

③扎实推进工作落实。常态化开展防返贫监测帮扶，选用网格员 194 名，每周开展常态化排查监测和会议研判，扎实开展防返贫监测集中排查，全镇共排查农户 8920 户，排查出问题 18 个，均完成了整改；开展安全饮水“敲门行动”2 次；多措并举规范档案资料，制定印发档案资料清单、资料目录、统一档案盒封条和档案资料封皮，指导各村做好资料整理工作。邀请县乡村振兴局考核组对全镇 22 个行政村挂牌督办档案资料进行考核评比，自发组织开展 2 次档案资料评比，并在全县三次挂牌督办考核中均获得红旗。

④不断提升巩固成效。加大宣传力度，挂牌督办开展以来，累计在中央媒体发表宣传报道 15 篇、省级媒体发表 7 篇、市级媒体发表 5 篇，县级媒体发表 86 篇。结合党史学习教育我为群众办实事到村“六查”入户“六问”和多次敲门入户大核查活动，组织乡镇干部、村“两委”、帮扶干部、党员，通过入户联系、开展排查、走访慰问、消费帮扶等方式，深入开展我为群众办实事活动，累计办实事 2000 余件。全力提升群众满意度，不断巩固脱贫攻坚成果。

⑤强化项目资产管理。开展扶贫资产管理“回头看”专项行动，全面梳理 2013 至 2022 年财政专项扶贫（衔接）资金、涉农整合资金、行业扶贫资金、苏陕协作资金和社会帮扶资金、地方债券资金用于脱贫攻坚形成的扶贫项目资产，建立镇村两级管理台账，明确产权和管护主体，落实各村形成村集体经济、道路、饮水等各类管护机制，实行动态管理，

确保运行规范,切实做好国家后评估项目资金考核准备工作。

⑥狠抓干部队伍管理。制定干部管理办法、落实考核督查、日常签到和会议签到制度,加大镇、村干部培训教育,提升干部引领发展的能力。加强驻村管理。严格落实驻村第一书记和工作队的日常管理和考核工作,严格落实考勤、请销假、工作报告、纪律约束等制度。镇党委每月至少开展1次驻村工作情况抽查,镇纪委每周对四支队伍在岗工作进行1次明察暗访,全力推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作。

(3) 扎实开展“四防”工作、全面加强社会治理

①切实做好疫情防控。制定并完善了疫情防控工作方案、应急预案、核酸检测工作方案等文件,及时调整疫情防控领导小组。稳步有序推动宜接种人群疫苗接种工作,全镇18-59岁接种7638人次,60岁以上接种7992人次,其中第三针剂接种完成人数占比都在97%以上,同时我镇还与镇卫生院合作为年龄较大或行动不便的人员提供上门接种服务,保证所有居民的安全得到保障。多次组织了划定区域核酸检测工作,疫情防控管控期间镇村干部与医护人员进村上门进行核酸采集,每次均能做到应采尽采,较好地完成任务。切实加强疫情防控应急物资储备,共储备口罩30000个、防护服1000套、医用酒精30箱,设立临时隔离室23个,进一步加强疫情防控宣传、外出返乡人员的排查管理,对各类返乡人员按照政策实施分类精准管理,全镇疫情防控工作做到了安全可靠,人民群众真正满意又放心,提升了群防群治的

能力和水平。

②狠抓夏季防汛抗旱。成立了镇村防汛抗旱领导小组，完善了防汛抗旱应急预案，严格落实领导包村、干部包户责任制，确保安全度汛。镇村分别成立了 15 人以上的应急抢险队伍，确保应急抢险、转移安置工作顺利推进。严格执行主要领导带班、值班领导、值班人员 24 小时值班制度，确保第一时间收发预警信息，传递汛情旱情。强化了物资储备，设立了转移避险安置点，张贴了安置标识和撤离路线图，确保遇到险情时群众能够及时撤离到安置点，累计共转移群众 55 人。积极开展抗旱自救，认真统计农作物受灾面积和水源地，积极组织广大干部群众开展抗旱保粮工作，力争将旱情影响降到最低。

③严防安全生产事故。严格落实属地监管和“党政同责、一岗双责”安全生产责任制，紧绷安全生产之弦。一方面，大力开展安全生产知识宣传，通过会议部署、集中宣传等形式，不断加强安全文化建设，共悬挂横幅 45 条，发放宣传小彩页 5000 余张，并督促村干部大力开展入户宣传。另一方面，切实加强安全隐患排查治理，开展安全生产大排查大整治、“百日安全攻坚”专项行动、安全生产“六进”、三四轮安全专项整治、道路交通安全、民爆物品、液化石油气瓶大核查等排查活动 20 余次，共排查问题 58 个。排查道路交通安全隐患 46 处，住房安全隐患 1 处，天然气管道裸露 6 处，地质灾害隐患点 1 处，累计摸排 372 个闲置液化气瓶，所有隐患问题已全部整改销号。全镇农户安装使用非智能一

氧化碳警报器 2665 个、智能警报器 141 个。健全了应急管理工作机制，完善各类应急预案，提高应急突发事件处置能力，全镇范围内未发生重特大安全生产事故。

④切实抓好防重大风险。严格执行重大事项决策重要项目安排、大额资金使用集体讨论决定的“三重一大”制度，重大项目实施前必须进行社会稳定风险评估。认真开展舆情风险化解，高度重视舆情化解中的群众满意度。严格防范不良贷款和金融债务风险。常态化“扫黑除恶”专项斗争，依法严厉打击吸贩毒、邪教、入室盗窃等各类严重违法犯罪行为。不断加强平安建设，提升“九率一度”，全镇平安建设知晓率达 95%，公众安全感达 96%，加强市域社会治理现代化工作，狠抓平安建设。张贴“五级五长”公示牌 212 块，制作“五级五长”工作证 212 个，全方位加强末端精细化治理。充分利用宣传横幅、微信群等方式，全面开展防电信诈骗宣传，已累计转发各类宣传知识 200 余条。积极开展信访积案化解专项行动，已化解郑小霞、李旺珍重点信访案件 2 起，全镇对各类重点人群建立台账，实行领导包案制度，建立政府、片区、村级三级联防机制，实行联合稳控。广泛开展普法宣传教育，不断增强干部群众依法办事、依法维权的自觉，全面推进法治政府建设。

（4）全力加强项目保障、扎实助推高质量发展

①积极开展招商引资。全镇完成招商引资 1400 多万元，引进子洲县鸿兴翔种养殖农民专业合作社，合作社现存栏肥猪 4000 头，总投资 800 万元。引进绿特牛羊定点屠宰场，

总投资 600 多万元,使全镇牛、羊屠宰及销售有了便捷渠道。

②加快推进项目建设。投资 356 万元在麻新庄、林兴庄、田家沟、楼坪、侯石畔、蛇沟村实施高标准农田建设项目,平整土地 2466 亩;投资 500 万元在阳湾、田家沟、吴山村实施高标准农田节水灌溉工程,平整土地 2000 亩;投资 37 万元在尚家沟、袁阳湾等 5 个村实施饮水安全提升工程,保障群众安全饮水;投资 30 万元在田家沟村实施淤地坝 1 座;投资 73 万元在川崖根、祥水沟等村新修 4 公里产业道路,不断加强基础设施建设。

(5) 深入践行新发展理念、不断加强生态文明建设

坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”的新发展理念,牢记“绿水青山就是金山银山”。成立领导机构、制定各类环境保护文件、制度。一是围绕生态绿化、封山禁牧等工作,强化管护措施,巩固造林成果。在川崖根、蛇沟等村实施生态长廊 1000 多亩,在高西路绿化道路 15 公里,在西庄、阳湾等村改优山杏 1600 多亩。加大封山禁牧政策宣传,通过签订协议、定期巡护监督,禁牧意识普遍提高。坚决落实土地增减挂钩、圆满完成 50 亩的任务,规范护林员管理,全面完成人工种草 1000 亩和植树造林任务。坚决落实“河长制”、“林长制”“路长制”,深入推进河道“四乱”和排污口整治,各级河长每周开展巡河工作,巩固生态治理成果。二是开展环境整治。开展环境卫生大整治 12 次、开展了“清洁村庄·献礼二十大”百日攻坚、环境卫生大评比、“人居环境大整治、干干净净迎国庆”等活动。通过“康硬三川口

人”等评选活动，评选表彰环境卫生之家 22 户。不断建立健全长效保洁制度，加大道路沿线村庄环境治理力度，群众爱护环境的意识逐步增强。

（6）大力改善民生事业、切实加强社会保障

①积极支持教育事业。严格落实“双高双普”，全面加强教师队伍建设，狠抓常规教学，积极改善办学条件。建立教育激励机制，鼓励调动广大教育工作者专心从事教育教学工作，让他们有更多的获得感和荣誉感。全镇有 6-15 周岁适龄人员 2855 人，无义务教育阶段辍学学生。严格兑现各类教育补助政策，申报雨露计划 117 人。

②不断提高医疗服务水平。进一步加强公共卫生服务，不断改善医疗条件，积极推进“一村建站，联村服务”的农村医疗模式，加快标准化卫生院建设项目的推进。严格落实各类健康扶贫政策。全镇有中心卫生院 1 个、村卫生室 6 个，严格落实家庭医生签约服务，加强 9 名家庭签约医生的管理考勤，确实发挥好家庭签约医生职能。加快推进养老中心建设，西庄村、蛇沟村幸福院，有效解决孤寡老人养老难问题。

③扎实开展社会保障工作。精准开展救助保障工作，狠抓低保户、五保户的精准识别，确保老弱病残、无自我发展能力、符合政策条件的特困人群应保尽保，全镇有低保户 641 户 860 人，补助资金已全部落实到位。农村特困人员 94 户 99 人，孤儿 1 人，事实无人抚养儿童 12 人，五保金按时发放；认真做好困难群众生活救助、残疾和老龄工作；积

极开展劳动力技能培训；正确引导群众参加各类社会保险，参保率均达到 100%，不断提高保障水平。

④不断推动精神文明建设。大力培育和践行社会主义核心价值观，加快推进新时代精神文明实践所（站）暨移风易俗工作，结合“一约四会”宣传党的方针政策，丰富文化生活，制定村规民约，宣传喜事新办、丧事简办、红白理事会相关制度，推进农村移风易俗工作，持续开展乡村治理政策宣传道德大讲堂、农村环境卫生综合整治、关爱留守老人、留守儿童等志愿活动 50 多次，组织开展“康硬三川口人”“五家十星”等评选表彰活动，表彰 98 名先进榜样。全面推动精神文明建设工作扎实开展。

（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《子洲县三川口镇人民政府 2022 年部门综合预算公开》，子洲县三川口镇人民政府 2022 年年初预算共下达 6 项绩效目标。分别是：目标 1、在尚家沟村新建万只羊场 1 个，规划占地 100 亩；目标 2、在麻新庄、林兴庄、田家沟、楼坪、侯石畔、蛇沟村实施小杂粮基地高标准农田建设项目，可平整土地 2466 亩，修建生产道路 2.6 公里；目标 3、实施阳湾村 500 亩高标准农田旱作节水灌溉项目；在田家沟村实施 731 亩高标准农田项目节水灌溉工程；在吴山村实施 745 亩高标准农田项目节水灌溉工程；目标 4、在吴山、红花楼村各实施 50 亩苹果基地建设；标准园创建上，创建麻地沟村标准果园 500 亩、创建塬头标准果园 200 亩、创建

高塢标准果园 100 亩；冷库项目上，建设 50 吨标准的麻地沟山地苹果冷藏库项目；目标 5、群众养老保险参保率 100%；目标 6、群众合疗参保率 100%。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、张扬、张敏、赵文文

主评人员：王舒

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三川口镇人民政府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。

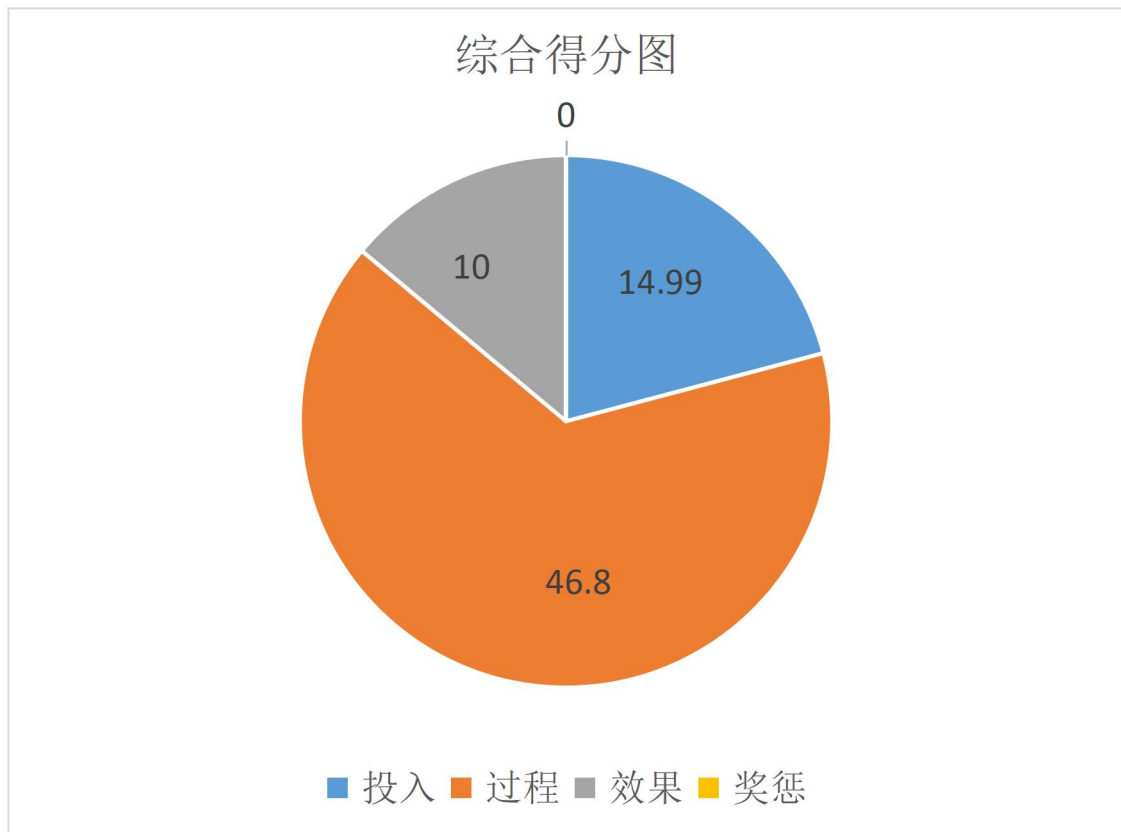
（二）评价等级

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

子洲县三川口镇人民政府 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 71.79 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

子洲县三川口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。

子洲县三川口镇人民政府2022年度整体支出自评得分为94分，本次绩效重点评价得分71.79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

绩效自评由子洲县三川口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。

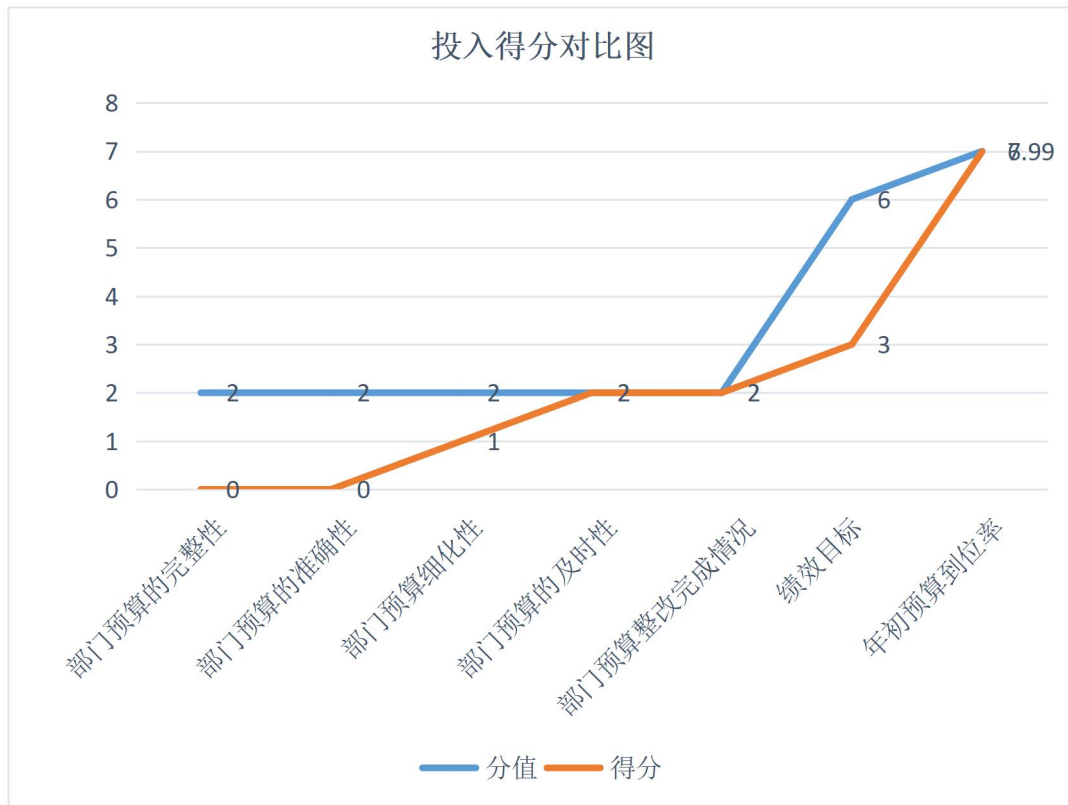
（三）绩效分析

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	14.99	25	19.8	1	1	10	0	71.79

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 14.99 分（占该项满分值 65.17%）。具体情况分析如下：



（1）部门预算的完整性：第五部分支出按经济科目分类的明细情况缺少表 6 的商品和服务支出（302）描述；资本性支出（309）科目名称与编码不一致；表 13 数值填写错误；目录中表 13 是否空表填写错误。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（2010302）较上年增减额错误；行政单位医疗（2101101）较上年增减额错误；资本性支出（309）较上年增减额错误；按照政府预算支出经济分类的类级科目说明机关商品和服务支出（502）与表 6 金

额不一致；机关工资福利支出（501）与表6金额不一致。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177.9万元，其中其他商品和服务支出22.4万元，“其他”占比 $=22.4 \div 177.9 = 12.59\% > 10\%$ ，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。

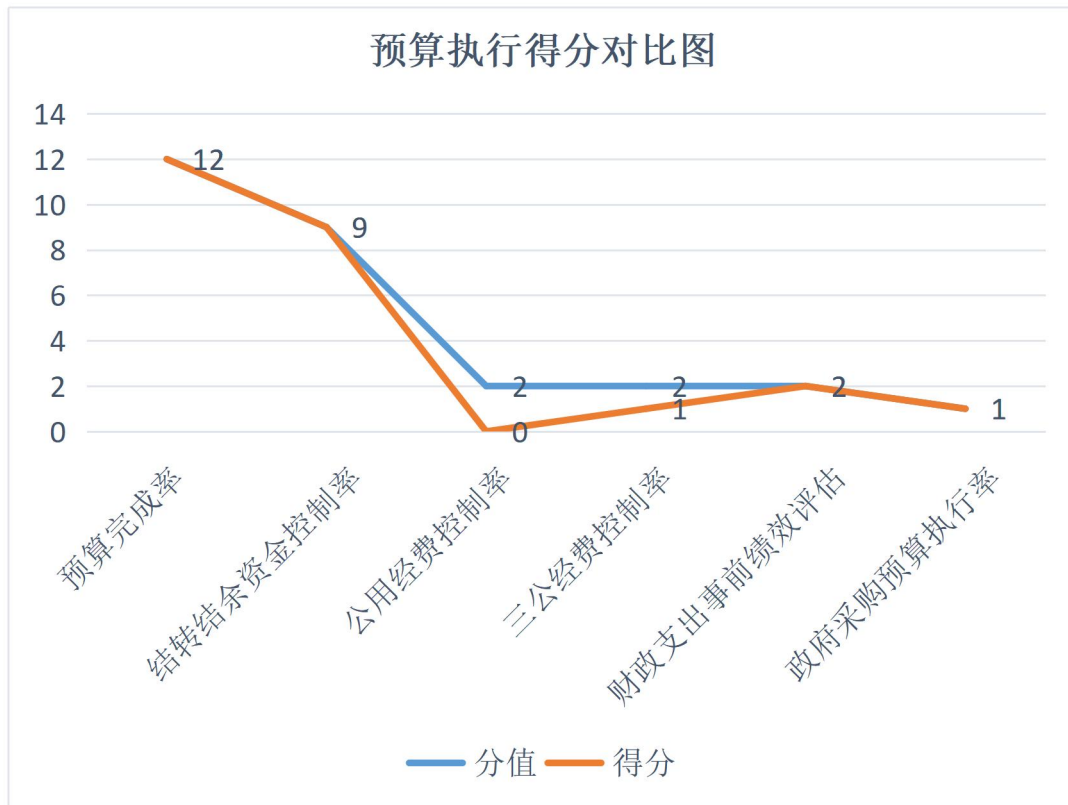
（5）部门预算整改完成情况：该部门按时完成财政部门要求整改内容，共2分，得2分。

（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；毕家砣村道路建设帮畔及硬化工程数量指标不细化，生态效益指标设置不合理；财权事权专项补助数量指标不细化，经济效益指标设置不合理；妇女工作经费数量指标不细化；工会经费两部分合并作一个绩效目标；人大活动经费社会效益指标未量化；部门整体支出绩效目标表年度总体目标显示不全，经济效益指标设置不合理。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=1355.25万元，2022年调整指标资金=70万元，2022年公共财政拨款收入预算数 $=1355.25 - 70 = 1285.25$ 万元，年初预算到位率 $=1285.25 \div 1355.25 \times 100\% = 94.8\%$ ，年初预算到位率得分 $=94.8\% \div 95\% \times 7 = 6.99$ 分，共7分，得6.99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 46.8 分（占该项满分值 69.85%）。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=2467.1 万元（含上年结转），2022 年收入合计数=2396.1 万元，预算完成率=2467.1÷2396.1×100%=103%，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=5.77 万元，2022 年累计结转结余数=5.77 万元，2022 年结转结余数=5.77-5.77=0 万元，2022 年收入合计数=2396.1 万元，结转结余率=0÷2396.1×100%=0<5%，得 4 分；结转结余变动率=(5.77-5.77)÷5.77×100%=0<5%，得 5 分。

共 9 分，得 9 分。

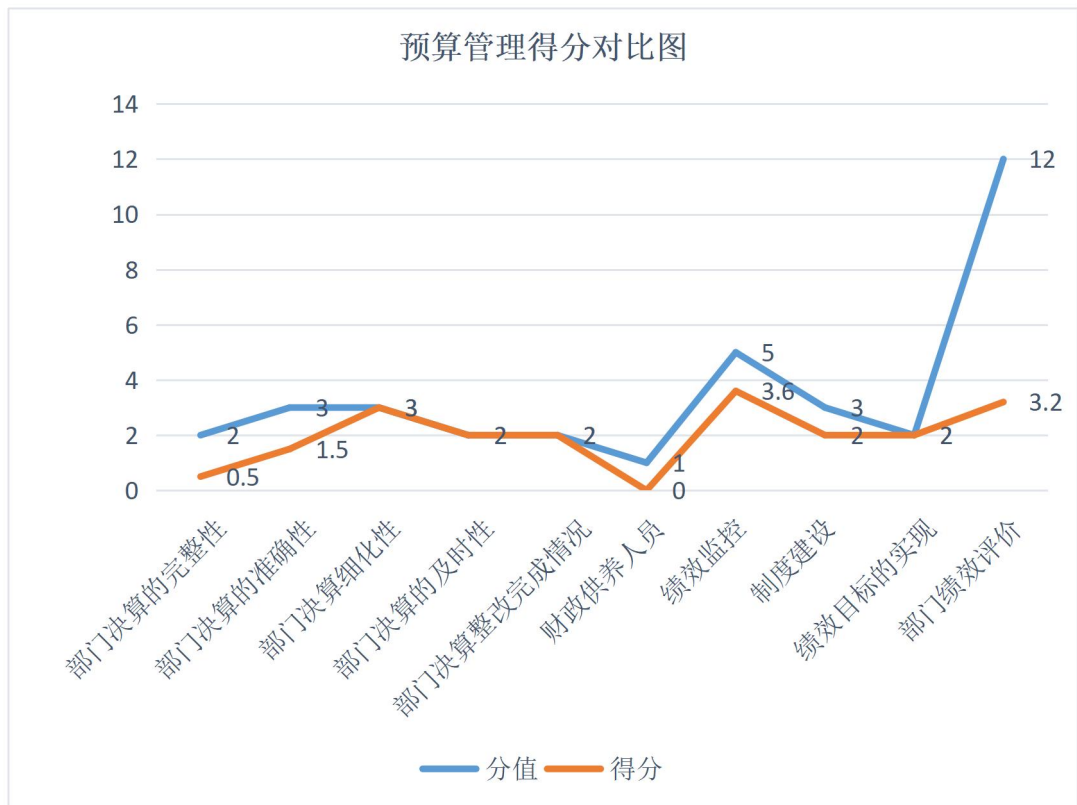
(3) 公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数=232.13 万元，2021 年公用经费支出预算数=150.5 万元，公用经费控制率= $232.13 \div 150.5 \times 100\% = 154\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=177.23 万元，公用经费动态变动率= $(232.13 - 177.23) \div 177.23 \times 100\% = 31\% > 15\%$ ，不得分。共 2 分，不得分。

(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=3 万元，三公经费较上年预算增加 3 万元，不得分；2022 年三公经费支出数=2.97 万元，三公经费控制率= $2.97 \div 3 \times 100\% = 99\% < 100\%$ ，得 1 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 19.8 分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：表 6 人员经费合计数错误；表 7 填写错误；45 页防返贫致贫监测和帮扶项目表显示不全，内容有误。扣 1.5 分，共 2 分，得 0.5 分。

(2) 部门决算的准确性：目录显示表 7 为非空表，实际表 7 无实数；一般公共预算财政拨款支出决算情况说明缺少表 5 的部分项；一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明中人员经费缺少生活补助（30305）描述。扣 1.5 分，共 3 分，得 1.5 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 232.13 万元，其中其他商品和服务支出 0 万元，“其他”占比= $0 \div 232.13 = 0 < 10\%$ ，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 68 人，实有人数 74 人，超编 6 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：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：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：三川口镇川崖根安全饮水提升工程绩效目标完成情况监控的监控时执行情况非具体值；全年预计完成情况存在不确定值；报告中，财政预算资金错误；项目实施进度完成数量和完成比例错误；资金支付进度完成数量错误；实际支出错误；缺少未开展项目情况描写。扣 1.4 分，共 2 分，得 0.6 分。

合计得 3.6 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在尚家沟村新建万只羊场 1 个，规划占地 100 亩；②在麻新庄、林兴庄、田家沟、楼

坪、侯石畔、蛇沟村实施小杂粮基地高标准农田建设项目，可平整土地 2466 亩，修建生产道路 2.6 公里；③实施阳湾村 500 亩高标准农田旱作节水灌溉项目；在田家沟村实施 731 亩高标准农田项目节水灌溉工程；在吴山村实施 745 亩高标准农田项目节水灌溉工程；④在吴山、红花楼村各实施 50 亩苹果基地建设；标准园创建上，创建麻地沟村标准果园 500 亩、创建塬头标准果园 200 亩、创建高塬标准果园 100 亩；冷库项目上，建设 50 吨标准的麻地沟山地苹果冷藏库项目；⑤群众养老保险参保率 100%；⑥群众合疗参保率 100%。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；自评报告缺少 1.2 当年部门（单位）履职总体目标；1.3 当年部门（单位）年度整体支出绩效目标；1.4 部门（单位）预算绩效管理开展情况；1.5 当年部门（单位）预算及执行情况；2.2 履职效果情况；2.3 社会公众或服务对象满意度这 6 个部分；3.1 评价结论与评分表得分不一致；3.2 绩效分析中得分失分分析不细；4.1 主要问题及原因分析中未对扣分点“公务卡刷卡率”进行分析；资产管理方面和效益方面进行了问题分析却未在自评表中进行扣分；4.2 改进的方向和具体措施描述点与存在问题不对应。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4月2日公开，扣0.4分，共1分，得0.6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格式错误（项目资金第3列应为“全年执行数”）；项目支出绩效自评表实际完成情况太笼统，不细化；项目支出绩效自评表中指标设计不合理；1.1项目基本情况中项目背景介绍不清；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；2.1项目资金总体投入情况分析中缺少具体文号；2.2财政资金实际使用情况分析不细化；3.1项目绩效目标完成情况及绩效结果分析中，分析不明确，缺少得分依据。扣1.6分，共2分，得0.4分。

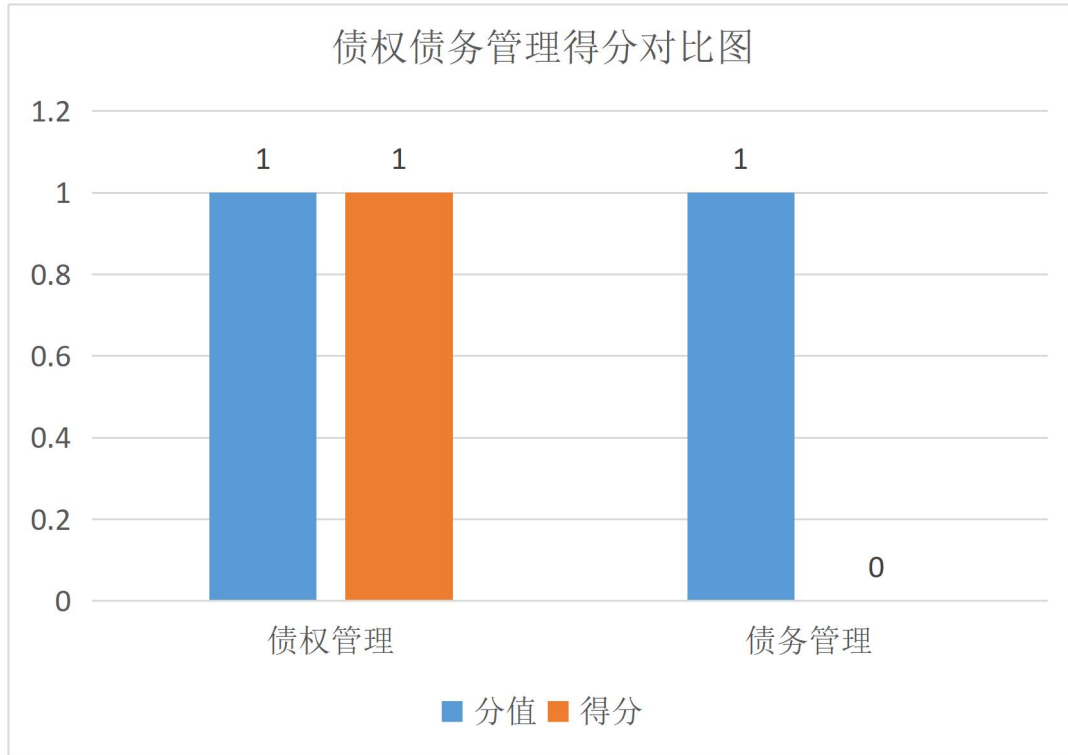
项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于2023年4月2日公开，扣0.4分，共1分，得0.6分。

部门评价报告质量：截止2023年6月7日，该部门未公开部门评价，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，该部门未公开部门评价，扣2分，共2分，不得分。

合计得3.2分。

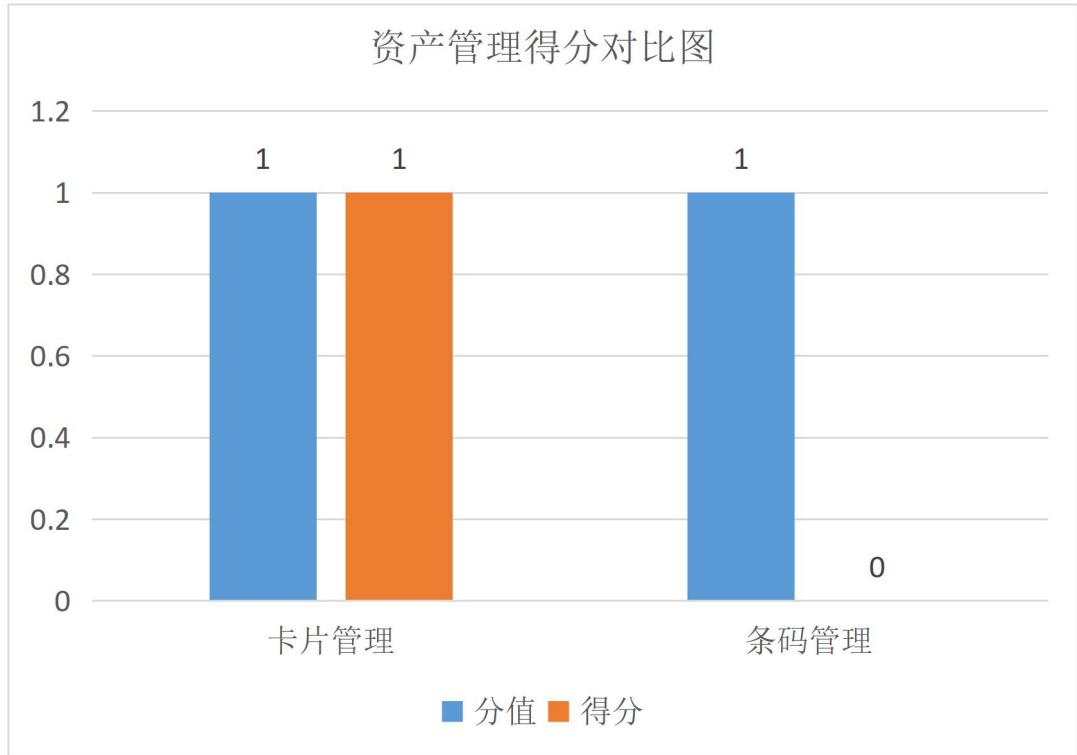
三是债权债务管理方面，共2分，重点评价得1分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2022 年末债权余额 = 174.41 + 114.1 = 288.51 万元，2022 年初债权余额 = 341 + 111.1 = 452.1 万元，变动率 = $(288.51 - 452.1) \div 452.1 = -36\% < 5\%$ ，共 1 分，得 1 分。

(2) 债务管理：2022 年末债务余额 = 19.87 万元，2022 年初债务余额 = 11.35 万元，年末债务余额大于年初，扣 1 分，共 1 分，不得分。

(3) 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：

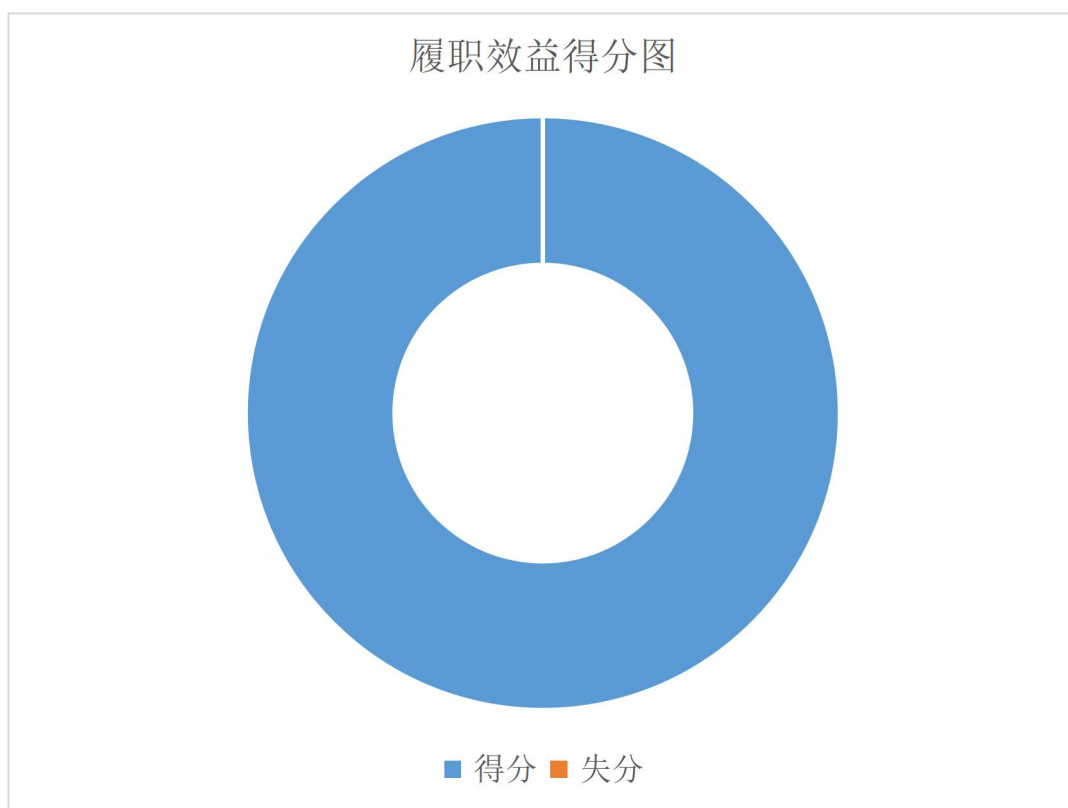


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，共 1 分，得 1 分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产未打印条码，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 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。

2、绩效监控质量不高。

描写。

3、部门绩效评价不到位。

4、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。

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，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、加强债务管理。

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，管理好单位的债务和会计核算工作。做到每年都对债务进行清理、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、信息完整等管理化工作，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：子洲县三川口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处错误	
			部门预算的准确性	2	0	5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	6.99	年初预算到位率=94.8%		
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=154%	
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=31%	
		三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	0	预算增加3万元	
			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	0.5	3处错误	
			部门决算的准确性	3	1.5	3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6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	0.6	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	0.6		
			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	0.6	2023年4月2日公开	
			部门评价报告质量	3	0	未公开部门评价报告	
	部门评价公开的及时性		2	0	未公开部门评价报告		
	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	0	债务年末大于年初	
	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固定资产未开展条码化管理	
	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	71.79	