

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：中共子洲县委组织部

评审起止时间：2023 年 4 月 18 日至 2023 年 8 月 31 日

目录

摘 要	- 1 -
• 部门概述	- 1 -
• 评价结论	- 1 -
• 绩效分析	- 1 -
• 存在问题	- 1 -
• 经验教训和建议	- 2 -
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	- 4 -
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况	- 4 -
三、评价思路	- 9 -
（一）评价思路及关注点	- 9 -
（二）评价方法	- 9 -
（三）评价过程	- 11 -
四、评价依据	- 12 -
五、指标体系	- 13 -
（一）评价指标的构建思路及分值公布	- 13 -

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	- 14 -
(三) 绩效分析	- 16 -
七、 存在问题和建议	- 21 -
(一) 存在的问题	- 21 -
(二) 建议和改进措施	- 21 -

摘 要

• 部门概述

中共子洲县委组织部是县委工作机关，为正科级，加挂县公务员局、县委老干部局、县直属机关工作委员会、县委非公有制经济组织和社会组织工作委员会牌子。核定本部门人员编制 37 人，其中行政编制 23 人、事业编制 14 人；实有人员 35 人，其中行政 21 人、事业 14 人。单位管理的离退休人员 7 人。

• 评价结论

中共子洲县委组织部整体支出绩效重点评价综合得分 82.08 分，等级为“良好”。

• 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。投入情况综合评价满分为 23 分，评价得分 20.78 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 51.32 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

预算编制不精准，预算公开信息质量较低，预算模板格式错误；部门预算不够细化性 $(85/462.08) * 100\% = 18.4$ ；预算管理不规范，部门决算公开信息质量较低、绩效监控不到

位、制度建设不完善、部门绩效评价报告不完整；部门绩效评价均为公开。

• **经验教训和建议**

提高预算编制水平，对需要公开的信息认真核对，避免出现低级错误；规范财务管理，避免发生错账；加强预算绩效管理，完善财务管理制度，严格按照全过程预算绩效管理要求，开展绩效监控工作；。

中共子洲县委组织部 2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《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），以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》（子财发【2021】90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，子洲县财政局于 2022 年 4 月 18 日至 2022 年 8 月 31 日对中共子洲县委组织部 2021 年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将重点评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

中共子洲县委组织部是县委工作机关，为正科级，加挂县公务员局、县委老干部局、县直属机关工作委员会、县委非公有制经济组织和社会组织工作委员会牌子。核定本部门人员编制 37 人，其中行政编制 23 人、事业编制 14 人；实

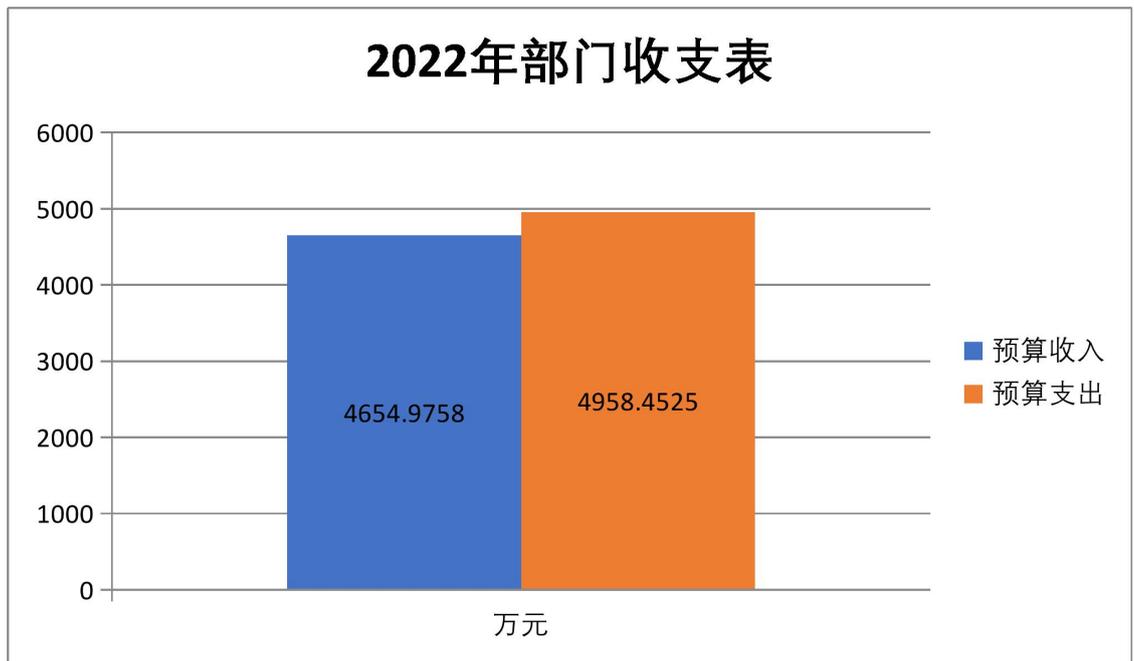
有人员 35 人，其中行政 21 人、事业 14 人。单位管理的离退休人员 7 人。

（二）部门管理制度

中共子洲县委组织部制定了固定资产管理制度、预算管理制度、财会监督管理制度。

（三）部门预算资金

2022 年预算收入 4654.9758 万元，支出 4958.4525 万元，2022 年资金支付率为 106.52%。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

（1）贯彻落实党的干部路线、方针、政策，制定或参与制定干部人事工作的有关规定和干部人事制度改革建议方案；研究制定选拔考核干部的规定和程序；负责全县干部

工作的宏观管理。

(2) 对县委管理的领导班子和领导干部进行考察了解，提出调整配备的意见和建议；抓好领导班子的思想作风建设；负责办理县委向县人大推荐干部的工作；办理县委管理干部的考核任免、审批手续；承办乡镇组织员、宣传员、纪检干部、工青妇等群众团体、人武干部调整调动事宜。

(3) 负责全县党政机关、企事业单位领导班子、领导干部的考核工作。

(4) 制定全县干部队伍建设规划，负责后备干部队伍建设和培训选拔年青干部工作。

(5) 贯彻落实党的组织工作的路线、方针和政策；对全县各级党的组织建设进行调查研究，提出意见、建议；研究制定加强党的组织建设的措施，并进行宏观指导、督促检查；负责向上推荐典型，安排整顿后进党组织。

(6) 负责全县直属机关党组织建设工作。指导县直各单位党组织搞好党的思想、组织、作风和制度建设，做好对党员的管理和教育工作；指导县直各单位党组织进行换届和选举工作；按照县委的授权审批县委、政府各部门和独立科级企事业单位党组织设置；审批县委、政府各部门兼职党支部书记；负责审批接收新党员；审批职权内党员干部违纪处分；指导各级党组织实施对党员特别是党员领导干部的监督；负责组织党员干部的培训；对所属机关基层党组织贯彻

执行《中国共产党农村基层组织工作条例》《中国共产党支部工作条例（试行）》的情况进行督促检查。

（7）负责全县党员的管理、教育和发展党员的宏观指导。

（8）对全县干部培训教育工作进行规划，并组织实施，负责县委管理干部的集中培训工作。

（9）负责全县人才工作的综合协调、检查指导和调查研究，参与制定实施全县人才工作政策和培训计划等；加强人才工作宏观指导，统筹推进各类人才队伍建设；指导和参与相关人才奖项工作的评选、表彰工作，协调各有关单位制定引进人才的计划；负责全县各类人才的培养、选拔、引进及人才库的建立、维护和管理等工作。

（10）负责全县干部监督工作，研究制定干部监督的有关规定，县委管理的领导干部及党群系统一般干部的有关问题。

（11）协助管理省、市驻子洲科级单位领导班子和领导干部。

（12）负责党员、干部的来信来访工作。

（13）负责向市委组织部报送党员和干部的统计工作；负责县委管理干部及党群系统干部的档案管理工作。

（14）负责县委管理的领导干部和党群系统一般干部的工资管理工作。

(15) 负责全县组织史资料征编工作。

(16) 负责干部离岗、退休管理工作，办理县委和组织部管理干部的退休审批手续。

(17) 负责全县老干部管理工作。负责贯彻执行党和国家老干部工作方针、政策，研究拟定我县有关离休干部工作的政策规定；全面落实离休干部的政治待遇，组织离休干部学习党的路线、方针和政策，做好思想政治工作，加强离休干部党支部建设，做好离退休干部党委工作；督促检查落实离休干部生活待遇，协助有关部门制定完善落实离休干部

“两费”保障机制和共享改革成果机制，使离休干部“老有所养”、“老有所医”；围绕党的中心工作，组织离休干部在“两个文明”建设中继续发挥作用；做好与人社、劳动社保、财政、卫健等部门的老干部协调工作；做好全县离休干部教育工作，组织指导离休干部开展形式多样、健康有益的文化和体育健身活动，创建老干部活动室，做好老年大学教育教学管理工作，丰富活跃他们的精神文化生活；搞好业务培训，提高各单位老干部工作人员的思想和政策水平；管理全县离退休干部的信息库，负责老干部信访和外地来子洲老干部的接待等工作；指导离休干部的丧事处理和对离休干部遗属的照料工作。

(18) 负责全县年度目标责任考核工作。提出年度考核指标和实施办法；对目标任务完成情况进行经常性的督促检

查；组织实施年度考核工作，对年度目标任务、领导班子、领导干部和工作人员进行考核；协调有关部门定期召开联席会议，研究解决考核工作中的具体问题；对考核结果的运用、考核等次的评定提出意见和建议。

（19）负责全县公务员管理工作。拟定全县公务员以及参照公务员法管理单位工作人员的职位分类、考试录用、职务任免、竞争上岗、培训教育、交流回避、考核奖惩、申诉控告、辞职辞退等有关制度、办法并组织实施；承办全县公务员的定级、调任、转任和挂职锻炼等具体事宜；拟定全县公务员行为规范、职业道德建设、能力和作风建设制度并组织实施；承担全县公务员信息统计管理工作。

（20）负责全县党员电化教育和远程教育工作的。

（21）负责全县非公有制经济组织和社会组织党的建设的工作。

（22）负责全县党费收缴、管理和使用工作。

（23）完成县委和市委组织部交办的其他任务。中共子洲县委组织部是县委工作机关，为正科级，加挂县公务员局、县委老干部局、县直属机关工作委员会、县委非公有制经济组织和社会组织工作委员会牌子。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中共子洲县委组织部提供的年度工作总结、其他相关材料及实地评价情况等进行分析，中共子洲县委组织部

2022 年度部门整体支出绩效目标主要有，抓调控，谋大局，促进县域经济平稳健康发展；抓项目，争资金，全力推动重点项目顺利实施；抓招商，重服务，推进全县营商环境持续改善；抓振兴，强产业，巩固提升脱贫攻坚成果质量。绩效完成率 100%。

三、评价思路

（一）评价思路及关注点

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：钟 明

主评人员：叶 瑞

工作人员：王润萍 曹 丽 张柯然 李 慧

（二）评价方法

财政支出的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、账本结合与实地查看、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，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）进行评价。

1.前期准备

（1）组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

(2) 走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

(3) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

2.组织绩效重点评价

(1) 组织绩效重点评价方案的实施；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看预算单位部门报送的相关资料，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

(4) 实地走访被评价部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

3.分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。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) 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《中共子洲县委组织部 2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《中共子洲县委组织部 2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中共子洲县委组织部，并要求对相关问题进行整改。

(三) 评价过程

1.设计指标(4.10—4.17)：根据实际情况，设计出科学、合理的绩效评价指标体系。

2.下发文件(4.18)：通过召开会议，给中共子洲县委组织部下发《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，并给予业务指导。

3.收集资料(4.19—5.19)：子洲县中共子洲县委组织部于 5 月 19 日前按要求报送 2022 年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4.组织评价(6.1—6.16)：召开评价小组会议，根据所收集的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5.撰写报告(6.19—7.19)：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6.组内初审(7.20—8.10)：组长组织组内业务人员对评价底稿和报告进行会审，共同商讨。

7.单位审核(8.21—8.31)：单位全体业务人员集中会审，进一步完善评价报告初稿，并形成报告定稿。

8.送达报告(9.4—9.11)：将撰写好的报告送达被评价

部门，说明报告情况并征求被评价单位的意见，真实性通过后要求其建立整改台帐并报送整改结果。

9.整理归档（9.12—9.15）：在县政府门户网站公开绩效评价报告，并且对评价的所有资料进行整理归档。

四、评价依据

- 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.《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）
- 6.《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）
- 7.《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）
- 8.《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）
- 9.《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）
- 10.《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）
- 11.《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）。

12.2021年部门预决算信息。

13.县财政局2022年度资金下达指标台账。

14.科目余额表等有关财务资料。

五、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值公布

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，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6个二级指标，在此基础上细化分解了20个三级指标。

1.投入：主要考核中共子洲县委组织部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23分。

2.过程：主要考核中共子洲县委组织部预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容。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67分。

3.效果：以考核办2022年度目标责任考核情况的通报为依据，评价部门履职效益。依据考核内容分为1个二级指标，1个三级指标，从考核办对中共子洲县委组织部的责任考核情况1个方面进行考核，共10分。

4.奖惩：主要考核是否有严重违规违纪现象和所获得的

奖励，共计 30 分。

（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

中共子洲县委组织部 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 82.08 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委组织部 2022 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自评等级为“优”，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 82.08 分，评价等级为“良好”重点评价与自评结果存在差异的主要原因：

1.评分体系存在差异

重点评价指标体系包括投入、过程、效果 3 个一级指标和预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理、履职效益 6 个二级指标；自评指标体系包括投入、过程、

产出、效果 4 个一级指标和预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益 6 个二级指标。

2.评价内容存在差异

绩效重点评价内容包括部门预算、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、条码管理和年度目标 20 个三级指标，绩效自评内容包括在职人员控制数、“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、社会公众或服务对象满意度 21 个三级指标。

3.重点评价与自评报告评价分值分布的差异情况

中共子洲县委组织部绩效自评得分为 98 分，以及自评报告分值分布于重点评价分值分布不同；重点评价得分为 82.08 分，相差 15.92 分，重点评价主要扣分点如下：

一是投入方面通过对预算编制、绩效目标、年初预算到

位率进行分析，重点评价扣 2.22 分，重点评价主要扣分点为部门预算准确性、部门预算细化性、年初预算到位率三方面。

二是过程方面通过对预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理进行分析，重点评价扣 15.7 分，重点评价主要扣分点为预算完成率、公用经费控制率、部门绩效评价、三方面。

三是效果方面通过对履职效益进行分析，中共子洲县委组织部完成了年初设定目标。

4.2022 年度重点评价与上年度重点评价的差异

中共子洲县委组织部本次评价等级为良好。

（三）绩效分析

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 20.78 分（占该项满分值的 90.35%）。具体情况分析如下：

1.部门预算

预算完整性：2022 年预算公开完整，应得 2 分，实得 2 分；

预算准确性：部门预算一二级序号未做区分扣 1 分；应得 2 分，实得 1 分；

预算细化性： $(85/462.08) * 100\% = 18.4$ ；应得 2 分，实得 1 分；

预算及时性：部门预算编制各环节按时完成；应得 2 分，实得 2 分。

整改完成情况：按时完成 2021 年整体评价问题整改报告；应得 2 分，实得 2 分。

2.绩效目标：部门进行了项目和整体绩效目标编制，且资金填报准确；应得 6 分，实得 6 分。

3.年初预算到位率：2022 年指标下达金额 2299.38 万元，2022 年预算调整 186 万元，年初预算到位率= $(2299.38-186) \div 2299.38=92\%$ ； $92/95 \times 7=6.78$ ；应得 7 分，实得 6.78 分。

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 51.3 分（占该项满分值的 76.57%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1. 预算完成率：2022 年预算支出合计数=4654.9758 万元，2022 年预算收入合计数=4958.4525 万元，预算完成率= $4654.9758 \div 4958.4525 \times 100\%=94\% < 95\%$ ，完成率在 95%-85% 之间，按公式计算，得 10.8 分。

2.结转结余资金控制率：2022 年累计结转结余数=129.6563 万元，2021 年累计结转结余数=129.803 万元，2022 年预算收入合计数=4958.4525 万元，结转结余率= $(129.6563-129.803) \div 4958.4525 \times 100\%=-296\% < 5\%$ ，共 4

分,得4分;结转结余变动率= $(129.6563-129.803) \div 129.803 \times 100\% = -0.11\% < 5\%$,共5分,得5分。合计得9分。

3.公用经费控制率:2021年公用经费支出决算数=106.64万元,2021年公用经费支出预算数=23.04万元,公用经费控制率= $(106.64 \div 23.04) \times 100\% = 4628\% > 100\%$,不得分;2020年公用经费支出决算数=121.27万元,公用经费动态变动率= $[(106.64-121.27) \div 121.27] \times 100\% = -12\%$, $-15\% < -12\% < 15\%$,得1分。合计得1分。

4.三公经费控制率:2021年三公经费预算数=50万元,2020年三公经费预算数=20万元,三公经费动态变动率= $[(50-20) \div 20] \times 100\% = 150\% > 0$,不得分;2021年三公经费支出数=0万元,三公经费控制率 $0 \div 50 = 0$,得1分。合计得1分。

5.财政支出事前绩效评估:在规定时间内开展了事前绩效评估工作,应得2分,实得2分。

6.政府采购预算执行率:政府采购执行率大于等于95%的,得1分。

二是预算管理方面。

1.部门决算:

部门决算完整性:决算公开文字叙述完整,报表齐全,得2分。

部门决算准确性: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。合计得3分。

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；其他商品和服务支出=0万元，商品和服务支出=106.64万元，“其他”占比= $0 \div 106.64 \times 100\% = 0 < 10\%$ ，得1分。合计得3分。

部门决算及时性：部门决算编报各环节按时完成报送的，得2分。

在财政部门规定时间完成整改任务：在财政部门规定时间完成了整改任务，应得2分，实得2分。

2.财政供养人员：无人员超编情况，应得1分，实得1分。

3.绩效监控：完成财政部门布置集中监控任务，得1分；按规定时间完成绩效目标监控工作，得1分；按规定开展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较高，得2分。合计得5分。

4.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，得3分。

5.绩效目标的实现：目标1：抓调控，谋大局，促进县域经济平稳健康发展；目标2：抓项目，争资金，全力推动重点项目顺利实施；目标3：抓招商，重服务，推进全县营商环境持续改善；目标4：抓振兴，强产业，巩固提升脱贫

攻坚成果质量。绩效目标已全部实现，得2分。

6.部门绩效评价：

整体绩效自评情况：整体支出自评报告未公开；不得分；

整体绩效自评公开情况：整体绩效自评未按规定时间公开，不得分。

项目自评的全面性：项目自评未开展，不得分。

项目自评的质量：部门评价报告完整未公开，不得分。

项目自评公开的及时性：部门评价报告完整未公开，不得分。

部门评价情况：部门评价未按规定时间公开，不得分。

部门评价公开情况：部门评价未按规定时间公开，不得分。

三是债权债务管理方面。

1.债权管理：2022年年末预付账款=7.1896万元，2022年年初预付账款=0万元。变动率= $(7.1896-0) \div 0=0 < 5\%$ ，得1分。

2.债务管理：2022年年末应付账款=46.863+8.5=55.363万元，2022年年初应付账款=46.863+33.5=80.363万元。2022年年末债务余额<2022年年初债务余额，有变动，共1分，得0.5分。

四是资产管理方面。

1.卡片管理：2022年固定资产条码及时更新且条码信息

完整得1分，得1分。

2.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。

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。部门年度县委目标责任考核结果为“优秀”，应得10分，实得10分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

- 1.预算编制方面存在的不足。
- 2.预算执行方面存在的不足。
- 3.预算管理方面存在的不足。

（二）建议和改进措施

根据本次评价过程中发现的问题，提出以下整改建议。

1、**提高预算编制水平。**严格按照财政部门制度的预算公开模板进行预算编制，完成相关要素并且在预算编报公开前进行单位内部审核，确保预算公开信息质量；。

2、**加大预算执行力度。**检查2022年账套报表，是否存在账务数据错误情况，如有错误及时调整；控制公用经费开支，避免公用经费浮动过大。

3、**提升预算管理能力。**严格按照财政部门制度的决算公开模板进行决算编制，完成相关要素并且在决算编报公开前进行单位内部审核，确保决算公开信息质量；同时加强预算绩效管理的学习，严格按照全过程预算绩效管理要求，开展绩效监控工作。

八、要求

在收到《2022年度部门整体支出绩效重点评价报告》30日内，以文件形式向子洲县财政局（绩效评价中心），报送《2022年度部门整体支出绩效重点评价报告》中存在问题的整改报告。

附件 1：《中共子洲县委组织部整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《中共子洲县委组织部整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

中共子洲县委组织部整体绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
投入 (23 分)	预算编制 (23 分)	部门预算	2	2
			2	1
			2	1
			2	2
			2	2
		绩效目标	6	6
		年初预算到位率	7	6.78
过程 (67 分)	预算执行 (28 分)	预算完成率	12	10.8
		结转结余资金控制率	4	4
			5	5
		公用经费控制率	1	0
			1	1
过程 (67 分)	预算执行 (28 分)	三公经费控制率	1	0
			1	1

		财政支出事前绩效评估	2	2	
		政府采购预算执行率	1	1	
	预算管理 (35分)	部门决算		2	2
				3	3
				3	3
				2	2
	2		2		
过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	1	1	
		绩效监控	1	1	
			1	1	
			1	1	
			2	2	
		制度建设	3	3	
绩效目标的实现	2	2			
过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	2	0	
			1	0	
			1	0	
			2	0	
			1	0	
			3	0	
	债权债务管理(2分)	债权管理	1	1	
		债务管理	1	0.5	
		资产管理 (2分)	卡片管理	1	1
条码管理	1		1		
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	10	10	
奖惩	有严重违规违纪(20分)				

	奖励	发现问题及时 整改（4分）		
		部门评价（4 分）		
		获得上级政府 奖（2分）		
总分			100	82.08

附件 2:

中共子洲县委组织部整体支出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; 每出现 1 处错误, 扣 0.5 分, 扣完为止。	部门预算编列预算数据准确, 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
		公用经费控制率	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。	部门决算编列预算数据准确，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。	1
		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。	以部门履职尽责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监委、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		

		获得市级以上级政府奖励（2分）	每获得一次奖项的得一分，年度内同一内容只计算一次。最高得分	
总分				100