

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：子洲县工商联

评审起止时间：2023 年 4 月 10 日至 2023 年 6 月 30 日

目录

摘 要	- 1 -
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 -
(二) 部门当年工作任务	- 9 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况	- 11 -
三、评价思路	- 11 -
(一) 前期准备	- 11 -
(二) 组织绩效重点评价	- 12 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告	- 12 -
四、评价方法	- 12 -
(一) 评价过程	- 13 -
(二) 评价依据	- 14 -
五、指标体系	- 15 -
(一) 评价指标的构建思路及分值公布	- 15 -
(二) 评价等级	- 15 -

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	
.....	- 16 -
(一) 评价结论	- 16 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 16 -
七、存在问题和建议	- 22 -
(一) 存在的问题	- 22 -
附件 2: 《子洲县工商联整体支出绩效评价指标体系表》 ...	- 23 -
附件 1:	- 24 -
附件 2:	- 26 -

摘 要

• 部门概述

子洲县工商业联合会是全额财政拨款独立预算部门。设置 3 个内设岗位。主要职责为：在非公有制经济人士中，宣传、贯彻党和国家的方针政策，加强思想政治工作，推动企业文化建设，引导会员做中国特色社会主义事业的建设者；代表并维护会员的合法权益，反映会员的意见，要求和建议；引导会员积极参与“光彩事业；为会员提供信息和科技、管理、法律、会计、审计、融资、咨询等服务。

• 评价结论

子洲县工商联整体支出绩效重点评价综合得分 78 分，等级为“一般”。

• 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 16 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 52 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

存在问题主要有以下几点：预算报表编制不够完整、不够准确；项目绩效目标编制不够合理；公用经费控制力较差；绩效监控表填写不够完整；整体绩效自评未公开，且自评表中“职责履行”和“履职效益”两处打分不够严谨；项目绩效自评推迟两天公开，且项目自评未全部开展；项目自评报告中，国调队住户调查样本轮换经费项目报告，“项目资金”和“资金实际执行、管理情况分析”叙述不规范，

“改进措施”后面的模板字样未删除，基层统计工作项目自评表中的“实际完成情况”表述不够准确，报告中的“项目基本情况和建设内容”不够详细；账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致。

• **建议**

根据以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：增强预算指标的精细性；强化公用经费控制力；提升预算绩效管理水平；加强学习，准确记账。

子洲县工商联 2022 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

为加强部门财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2021】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 4 月至 2022 年 6 月对子洲县工商联 2022 年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

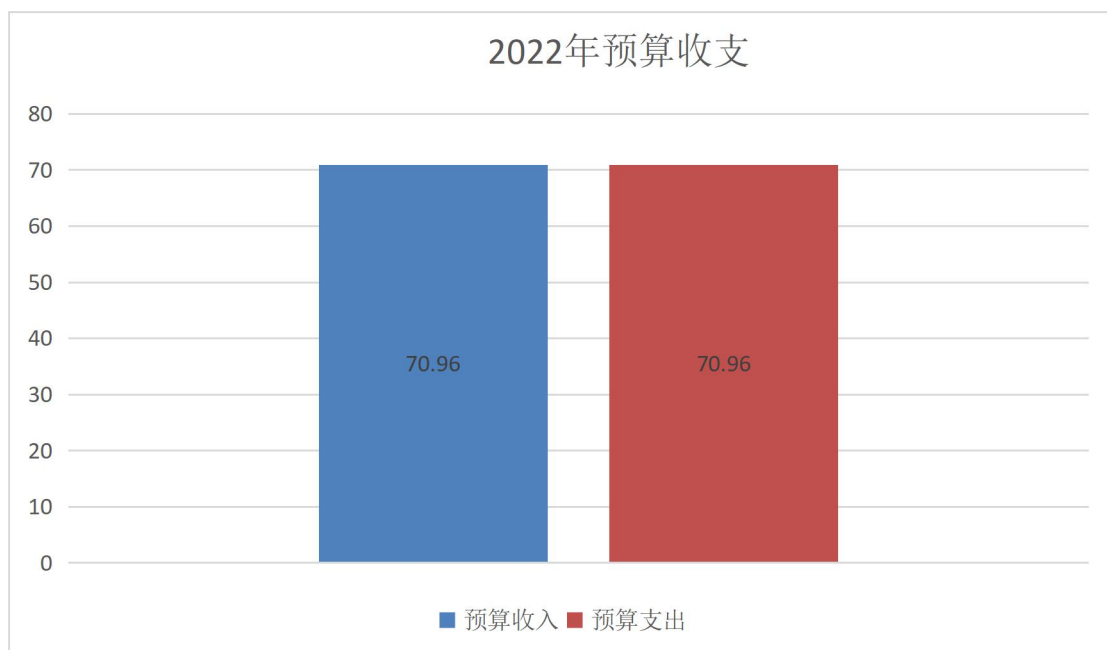
子洲县工商联是全额财政拨款的一级预算单位，下设单位有子洲县社会经济调查队和子洲县普查中心。主要负责管理、监督和检查全县统计工作的执行情况，组织所属统计队伍依法承担各类普查、抽样调查、定期报表、统计分析、预测、编制《子洲县国民经济提要》和统计执法等工作。

（二）部门管理制度

子洲县工商联为进一步规范财务行为，加强财务支出管理，促进预算管理的制度化、规范化建设和内部控制的有效实施，制定了《子洲县工商联财务管理制度》、《子洲县工商联内部控制制度》。

（三）部门预算资金

2022年预算收入70.96万元，预算支出70.96万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

在非公有制经济人士中，宣传、贯彻党和国家的方针政策，加强思想政治工作，推动企业文化建设，引导会员做中国特色社会主义事业的建设者；代表并维护会员的合法权益，反映会员的意见，要求和建议；引导会员积极参与“光彩事业；为会员提供信息和科技、管理、法律、会计、审计、融资、咨询等服务。

（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. 促进非公企业“两个健康”发展，提升本土企业竞争力，提高企业家经营水平。组织企业家外出交流学习、内部座谈，积极协调有关部门出台政策措施，企业家个人素质、经营水平得到提高，营商环

境得到优化。

2. 引导企业践行社会责任，完成“万企帮万村”项目任务。县内不少企业积极参与村户帮扶行动，拿出资金、产品、技术，助力了贫困村发展和贫困户增收。

3. 部门积极巩固脱贫成效。在圆满完成脱贫攻坚任务后续进行巩固脱贫成效工作。

4. 加强商会建设，促进商会之间交流和内部沟通，发挥商会助贫作用。以未来企业联合会为代表的五个商会协会组织自身建设得到了加强，同时结合企业自身优势积极行动，推动县区企业、产品取得长足发展。

5. 全面建设“全域子洲”工作。按照县委、政府部署安排，我联对全县中小型企业进行调研考察，全力为全域子洲建设打造一流的品牌。

6. 宣传工作。①通过电视、网络等渠道，大力宣传工商联工作。②在榆林日报等刊物发表。③加大子洲地情网站建设力度上传子洲相关百度调条

2、年度工作任务完成情况

1. “万企帮万村”工作

我县“万企帮万村”行动于2016年启动，截至去年，取得了丰硕成果。累计有70家企业参与，结对帮扶51个贫困村，投入资金890万元，惠及家庭2000余户，直接受益家庭606户3500余人。帮扶企业立足镇村发展实际、发挥特色优势，开展了形式多样的帮扶活

动。他们向农户免费提供种养殖技术指导、农作物种子，以高于市场价收购农特产品，助力农户产业发展；以开发长短期就业岗位，支持劳动力就近务工；以提供教育扶持资金，助力困难大学生正常上学；以发放关心关爱资金，提高残疾户、困难老人等特殊群体生活质量；以设置奖项发放资金，激励鼓励脱贫劲头足、成效好的贫困户持续奋斗。

2. “万企兴万村”行动

今年是巩固脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接重要时刻，“万企帮万村”改为“万企兴万村”一字之变，但标准更高，要求更好，范围更大，覆盖更广。8月份以来，根据中、省、市乡村振兴工作会议会议精神及有关“万企兴万村”巩固脱贫成果行动的有关要求。我联先后传达了省市“万企兴万村”行动会议精神，及时制定了行动方案，成立领导小组，召开启动大会，在“子洲融媒”“子商云平台”等多个网络平台发布倡议书，发动全县民营企业挂钩帮扶18个乡镇，以此来推动我县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作进程。截止目前，已建立110多家企业挂钩帮扶台账，部分企业制定了具体的帮扶方案，积极采取各种措施帮扶脱贫群众。组织未来商会进行多次慰问活动，动员孝宇种养殖出资10万元收购双湖峪镇宋家沟村滞销核桃9.8吨。为了进一步推进“万企兴万村”工作有效开展，10月22日，县委统战部和我联成立联合调研督导组，通过访谈企业与乡镇工作人员对接业务等形式，全面细致的掌握各乡镇落实我县“万企兴万村”行动启动大会精神情况，切实帮助各乡镇解决调研督导中发现的

问题和补齐发现的短板，推动乡镇、企业建立结对帮扶村户登记册和帮扶计划台账，确保各乡镇“万企兴万村”行动助力乡村振兴工作取得实效，我联将继续加大走访调研，现已完成全县企业“万企兴万村”初步调研工作，并建立调研台账。

3. 优化营商环境工作

近年来，工商联持续聚焦“两个健康”为工作主题，进一步优化县域营商环境，压实工作责任，积极主动作为，精准组织实施，深入开展调查评估，广泛收集意见诉求，帮助企业排忧解难，维护企业合法权益，助推我县营商环境健康发展。一是我联积极深入企业调研企业受疫情影响及发展现状，并走访慰问了应马安、天河、双湖裸陷、天赐、富华等公司。二是我联与检察院就营商环境展开大联动，大走访活动，为企业发放法律、环保、金融税务等书籍。之后与检察院开展召开优化营商环境法制宣传培训会，又联合税务局召开“春雨润苗”专项行动座谈暨培训会。三是解决企业融资难问题，我联积极对接金融办和银行，帮助企业发展资金短缺问题与银行达成共识，帮助企业融资难问题。

4. 促进非公企业健康发展工作

非公有制经济是一个地区经济发展活力和繁荣程度的重要标志，对于完善市场竞争机制，增强经济发展动力和活力、促进发展方式转变、增强自主创新能力具有十分重要的作用。党的十九大报告指出，要毫不动摇鼓励、支持、引导非公有制经济发展，促进非公有制经济健康发展。支持民营企业发展，激发各类市场主体活力。一是强化政

策保障和落实。全面落实中央促进非公经济发展的政策措施，鼓励非公经济发展相关规定及指导意见。二是提高非公企业的整体素质。宣传非公企业良性文化，提升非公企业家诚信经营，化解不良贷款风险。三是积极强化企业交流助力，组织非公企业参与交流学习活动。充分发挥科技创新骨干企业的示范激励作用，今年我联已经组织县内企业相互交流 5 次。

5. 加强与各商会会员联络，引导在外子洲籍企业家返乡创业

根据省市相关“乡村振兴”文件精神，我联积极组织倡议和教育引导民营企业继续弘扬“义利兼顾、以义为先”光彩理念，积极到县、乡、村等投资兴业，支持举办各项社会事业，用看得见、摸得着、感受得到的丰硕成果回报乡村、回报家乡、造福桑梓。大力弘扬企业家精神和新时代子商精神，致富思源、富而思进、富而思报，推进“子商回归、创业兴县”，加强与异地子洲商会联系，鼓励子洲籍企业人士回乡考察投资创业，参与乡村振兴。建立异地子商回乡投资兴业信息收集平台，积极对接项目专项任务完成情况。

6. “子商回归·创业兴县”项目进展情况

为保障去年“子商回归·创业兴县”大会 47 个签约项目合计项目资金 16 亿元落实落地，我联积极对接签约项目企业，并形成调研报告，为我县县域经济发展注入新的活力。

7. 解决中小微企业融资难、融资贵问题。

中小微企业经济发展在县域经济所占份额越来越大，在我联多次走访调研过程中了解到现阶段中小微企业发展面临的普遍问题就是

资金短缺问题，我联在走访后积极对接银行，实地调研了解实情，成立工作组，赴县内 30 多家小微企业和 4 家银行实地了解融资各环节存在的壁垒。达成一致共识。组织企业召开融资大会为中小微企业发展献力献策。

8. “四好”商会建设

近年来，商会按照中共中央办公厅国务院印发《关于促进工商联所属商会改革和发展的实施意见》和“四好”商会建设要求，积极开展活动，打造多样服务平台，解决会员问题困难，引导会员健康成长。积极引导会员企业从实际出发，把光彩事业与建设社会主义新农村，推进就业再就业、帮扶弱势群体、捐资助学等结合起来，配合举办“送岗位、送温暖”招聘会，利用中秋、国庆等节日，组织开展多次慰问活动，为构建和谐子洲做出贡献。今年，我县未来企业联合会经省工商联评为“四好”商会。

（二）部门当年工作任务

我县工商联 2023 年工作总体思路是：以党的二十大精神和习近平总书记系列重要讲话为统领，全面落实全国、全省、全市工商联决策部署，紧扣“两个健康”工作主题，面向全县企业家广泛宣讲党的二十大精神，努力加强乡镇商会建设，大力发挥异地商会优势，尽力破解小微企业发展难题，接力助推招商引资工作，聚力推进“万企兴万村”行动，倾力提升机关干部作风，为子洲县经济社会高质量发展作出更大贡献。

重点做好以下几方面工作：

第一，促进民营企业健康发展。一是优化营商环境，开展专题调研活动，召开 1-2 次政企座谈会，了解非公经济新情况新问题，找准优化营商环境切入点和发力点。二是促进内外企业联络，通过各异地商会，广泛联系在外子洲籍企业家，搭建交流平台，促进县内外企业交流交往。三是推进招商引资工作，在前期基础上，着力补短板强弱项，开展 1-2 次外出走访活动，招引企业家来我县投资兴业。

第二，促进民营企业健康成长。一是组织商会民营企业家，定期学习习近平总书记关于非公经济工作重要论述和市县惠企政策等内容。二是引导企业家发扬光彩精神。一方面，促进慰问模式多元化。推行群众“下单”、企业“接单”慰问模式，提高慰问活动的针对性和实效性。另一方面，建立企业激励机制。实行企业公益活动“积分制”，定期在内部公开积分情况，并将积分情况作为评优和提名推荐的重要依据。

第三，深入推进“万企兴万村”行动。通过搭建“政企村”三方联络平台，促进三方交流，盘活各方资源，促进优势互补、资源流动，提升村企共建水平。

第四，加强工商联（商会）自身建设。一是指导县未来商会完成换届，着力发挥已成立的乡镇商会各方面优势。二是加强工商联干部队伍建设，坚持问题导向，加强干部日常管理，促进干部作风转变；定期组织集体学习、外出交流等活动，利用好各类培训机会，增强干部能力水平。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询政府门户网站财政资金预算信息模块中《子洲县工商业联合会 2021 年部门综合预算公开》，子洲县工商业联合会 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：目标 1：促进非公企业“两个健康”发展，提升本土企业竞争力，提高企业家经营水平；目标 2：引导企业践行社会责任，完成“万企帮万村”项目任务；目标 3：加强商会建设，促进商会之间交流和内部沟通，发挥商会助贫作用；目标 4：全面建设“全域子洲”工作。

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：

主评人员：景斌

组长：胡进

成员：张美、叶楠楠、张东、高智伟

工作思路如下：

（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人民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. 集中讨论，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

财政支出的重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、

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《子洲县工商联整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

（一）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，给子洲县工商联下发《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—5.11）：子洲县工商联于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（5.15—5.16）：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（5.17—5.26）：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（5.29—5.31）：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（6.1—6.9）：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. 上报研究（6.21—6.30）：将评价报告上报财政局党组研究通过。

9. 送达报告（7.17—7.18）：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账并报送整改结果。

10. 整理归档（7.24—7.31）：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。

（二）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：主要考核子洲县工商联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：主要考核子洲县工商联预算执行、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，从考核办对子洲县工商联的责任考核情况 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（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 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

子洲县工商联 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 78 分，等级为“一般”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县工商联 2022 年度部门整体支出绩效自评得分 93 分，自评等级为“优秀”，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 78 分，评价等级为“一般”。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. 自评与重点评价得分存在差异

子洲县工商联绩效自评得分为 92 分，主要是自评评分表中的“产出”指标和“效果”指标由子洲县工商联绩效自评小组制定、打分；重点评价得分为 78 分，相差 14 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进行分析，重点评价扣 11 分，重点评价主要扣分点为部门预算的完整性、部门预算的准确性、绩效目标和年初预算到位率方面。

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 22 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、公用经费动态变动率、部门决算的及时性、绩效监控、部门绩效评价等方面。

4. 2022 年度重点评价与上年度重点评价得分差异

上年度整体支出绩效重点评价得分 71.5 分，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 78 分，主要扣分点为年初预算到位率、绩效目标、部门绩效评价等方面。

（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 16 分（占该项满分值的 80%）。预算编制具体情况分析如下：

1. 部门预算

1. 部门预算（共 10 分）

1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

1.2 部门预算的准确性：共 2 分。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。

1.3 部门预算细化性：共 2 分。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=14 万元，商品和服务支出=18.18 万元，“其他”科目占比 $14 \div 18.18 = 77\% > 10\%$ ，扣 1 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间未完成整改任务（其他商品和服务支出占比较大未细化）扣 2 分。

2. 绩效目标：共 6 分。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，但项目绩效目标编制不够明确（表 14-1 总体目标与数量指标不相符；表 10 进行部门项目绩效目标编制缺少项目简介；表 14-5 项目名称缺少字迹），扣 2 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分。2022 年公共财政拨款收入决算数=70.962 万元，2022 年预算调整核减资金=22 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=70.962-22=48.962 万元，年初预算到位率= $48.962 \div 70.963 \times 100\% = 69\% < 95\%$ ，按公式计算， $69\% \div 95\% \times 7 = 5$ ，扣 2 分，得 5 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52分（占该项满分值的78%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共28分，重点评价得分21分。

1. 预算完成率：共12分。2022年预算支出合计数=70.963万元，2022年预算收入合计数=70.963万元，预算完成率= $70.963 \div 70.963 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，得12分。

2. 结转结余资金控制率：共9分。2022年结转结余数=0.0068万元，2022年预算收入合计数=70.963万元，结转结余率= $0.0068 \div 70.963 \times 100\% = 9.58\% > 5\%$ ，扣4分；2022年累计结转结余数=0.0068万元，2021年累计结转结余数=0.0068万元，结转结余变动率= $(0.0068 - 0.0068) \div 0.0068 \times 100\% = -99\% < 15\%$ ，得5分。

3. 公用经费控制率：共2分。2021年公用经费支出决算数=8.6万元，2021年公用经费支出预算数=2万元，公用经费控制率= $(8.6 \div 2) \times 100\% = 430\% > 100\%$ ，扣1分；2020年公用经费支出决算数=31.925万元，公用经费动态变动率= $[(8.6 - 31.925) \div 31.925] \times 100\% = -0.73\% < 15\%$ ，得1分。

4. 三公经费控制率：共2分。2022年三公经费预算数0，2021年三公经费预算数0，三公经费动态变动率为0，得1分；2021年三公经费支出数为0，三公经费控制率为0，得1分。

5. 财政支出事前绩效评估：共2分。未开展财政支出事前绩效评估工作，扣2分。

6. 政府采购预算执行率：共 1 分。2022 年无政府采购预算，无支出，得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得分 23.8 分。

1. 部门决算

1.1 部门决算的完整性：共 2 分。决算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

1.2 部门决算的准确性：共 3 分。编报数据上下年度一致，得 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分。

1.3 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；商品和服务支出 18.18 万元，其他商品和服务支出 8.6 万元， $18.18 \div 8.6 = 2.1\%$ ， $< 10\%$ ，得 1 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算及时公开，得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

2. 财政供养人员：共 1 分。编制人数 6 人，实有人数 3 人，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；所有绩效目标监控表和报告质量较高，得 2 分。

4. 制度建设：共 3 分。有内控制度和财务制度，能及时更新，并按制度运行，得 3 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分。2022 年工商联主要工作任务是继

续深化信访工作和制度改革、继续强化信访积案化解工作、继续强化信访源头治理工作、继续提升信访基础业务工作水平，绩效目标全部实现，得 2 分。

6. 部门绩效评价

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体绩效自评未公开，扣 7 分。

6.2 部门评价情况：共 3 分。部门评价报告内容完整，指标合理，打分严谨，得 3 分。

6.3 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在 5 月 16 日公开，得 2 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得分 2 分。

1. 债权管理：共 1 分。2022 年无债权余额，得 1 分。

2. 债务管理：共 1 分。2022 年其他应收款为 0，得 1 分。

五、资产管理（共 2 分，得 1 分）

1. 卡片管理：共 1 分。2022 年固定资产账面数=120 万元，资产系统数=11.3 万元，二者不一致，扣 1 分。

2. 条码管理：共 1 分。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“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. 预算编制方面的问题

（1）预算报表编制不够完整、不够准确。

（2）项目绩效目标编制不合理。

2. 预算管理方面的问题

整体绩效自评未公开

4. 固定资产管理系统存在错误。

（二）建议和改进措施

1. 增强预算指标的精细性。

所设置的绩效目标需符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”的要求。

2. 强化公用经费控制力。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，规范和加强公用经费的管理，做到公用经费只减不增。

3. 提升预算绩效管理水平。

根据《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）、《子洲县财政局关于开展2022年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2023】63号）文件精神，在规定时间内及时公开自评报告，并结合2022年县级单位预算指标对所有专项资金逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益。

4. 加强学习，准确记账。

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，该登记的国有资产在财务账本和国有资产系统中同时登记，做到账账相符、账实相符。

附件 1：《子洲县工商联整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《子洲县工商联整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县工商联整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	扣分依据
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性	2	2	
			部门预算的准确性	2	2	
			部门预算细化性	2	1	“其他”科目占比 $14 \div 18.18 = 77\% > 10\%$
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	0	项目绩效目标编制不够明确(表 14-1 总体目标与数量指标不相符; 表
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	4	表 10 进行部门项目绩效目标编制缺少项目简介; 表 14-5 项目名称缺少字迹
年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	5	按公式计算, $69\% \div 95\% \times 7 = 5$		
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	0	结 转 结 余 率 $= 0.0068 \div 70.963 \times 100\% = 9.58\% > 5\%$
			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 = $(8.6 \div 2) \times 100\% = 430\% > 100\%$
			公用经费动态变动率	1	1	
		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	1	
		财政支出事前绩效评估	在规定时间内全面开展	2	0	未开展财政支出事前绩效评估工作
	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	2	
部门决算的准确性			3	3		

			部门决算的细化性	3	3		
			部门决算的及时性	2	2		
			在规定时间内完成整改任务	2	2		
		财政供养人员	财政供养人员情况	1	1		
		绩效监控	完成财政部门布置监控任务	1	1		
			按规定时间完成绩效目标监控工作	1	1		
			按规定开展日常绩效目标监控工作	1	1		
			绩效目标监控表和报告质量	2	2		
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	3		
		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	整体支出自评报告完整并符合规定	2	0	整体绩效自评未公开	
			整体绩效自评按规定时间公开	1	0	整体绩效自评未公开	
			项目自评全部开展	1	0	整体绩效自评未公开	
			项目自评报告完整并符合规定	2	0	整体绩效自评未公开	
			项目绩效自评按规定时间公开	1	0	整体绩效自评未公开	
			部门评价报告完整并符合规定	3	3		
			部门评价按规定时间公开	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	固定资产变化与资产系统卡片变化的一致性	1	0	资产系统数=11.3万元，二者不一致
条码管理	资产使用率		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	78		

附件 2:

子洲县工商联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	备注
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 1 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0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1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，扣完止。	完成财政部门布置集中监控任务	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	
		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，每发现一下项目扣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	
过程 (67分)	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%以上、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	
总分					100	