

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：子洲县统战部

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	- 4 -
(一) 部门概况	- 4 -
(三) 部门预算资金	- 5 -
二、部门绩效目标及实现情况	- 6 -
(一) 部门职能、职责	- 6 -
(二) 部门当年工作任务	- 6 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况	- 10 -
三、评价思路	- 11 -
(一) 前期准备	- 11 -
(二) 组织绩效重点评价	- 11 -
(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	- 12 -
(二) 评价依据	- 13 -
五、指标体系	- 14 -
(一) 评价指标的构建思路及分值公布	- 14 -
(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	- 15 -
(一) 评价结论	- 15 -

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	- 15 -
投入情况分析.....	- 17 -
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 -
附件 1:	- 23 -
附件 2:	- 25 -

摘 要

• 部门概述

1、部门（单位）性质、人员及资产等基本情况。

中共子洲县委统一战线工作部是全额财政拨款的行政单位，现有机关行政编制 5 个，占编人员包括部长 1 名、常务副部长 1 名、副部长 1 名、主任科员 1 名、干部 1 名。单位资产总额（账面净值）6.1 万元，其中流动资产 0 万元，固定资产 6.1 万元。

当年部门（单位）履职总体目标、根据县委县人大县政府等制定的工作任务。

履职总体目标：①负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻党领导的多党合作和政治协商制度的方针政策；②负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；联系少数民族和宗教界的代表人物；协调有关部门做好少数民族干部的培养和举荐工作；③负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；联系香港、澳门和海外有关社团及代表人士，做好台胞、台属的有关工作；④调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议，联系并培养党外知识分子和出国、归国留学人员的代表人物；⑤负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作；⑥负责指导乡镇党委统战工作和统战宣委员的培训工作，协调政府各有关部门的统战工作，受县委委托，领导县工商联党组，指导工商联工作；⑦根据县委县人大县政府等制定的工作任

务。

当年部门（单位）年度整体支出绩效目标（部门预算申报一样）

全域子洲、子商回归工作；外出与各工作站企业家交流、推介农特产品，引导其返乡投资兴业；扩大工作站覆盖面，新建 1-2 处工作站；加强全域子洲统战馆、子商回归展览馆日常维护。

宗教工作；印发宗教理论政策法规书籍；开展镇村两级宗教干部培训会，围绕提升三级网络两级责任制效能开展调研。

党外干部工作；完善党外干部数据库，围绕加强党外干部推荐选拔使用开展调研，并制定出台相关制度。

交流学习工作；组织县商会非公经济人士外出交流学习，拓宽眼界。

侨务工作；加强侨情普查，进一步完善侨情数据库，围绕发挥侨胞更大作用开展调研。

少数民族工作；印发少数民族相关理论政策法规书籍；围绕“促进民族团结”主题深入基层开展调研。

• 评价结论

子洲县统战部整体支出绩效重点评价综合得分 85.2 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 18.2 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 58 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；“其他”科目占比较大，且自评表中“职责履行”和“履职效益”两处打分不够严谨；其他商品和服务支出占比较大未细化，未开展财政支出事前绩效评估工作，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。

子洲县统战部 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 月对子洲县统战部 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

当年部门（单位）履职总体目标、根据县委县人大县政府等制定的工作任务。

履职总体目标：①负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻党领导的多党合作和政治协商制度的方针政策；②负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；联系少数民族和宗教界的代表人物；协调有关部门做好少数民族干部的培养和举荐工作；③负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；联系香港、澳门和海外有关社团及代表人士，做好台胞、台属的有关工作；④调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，

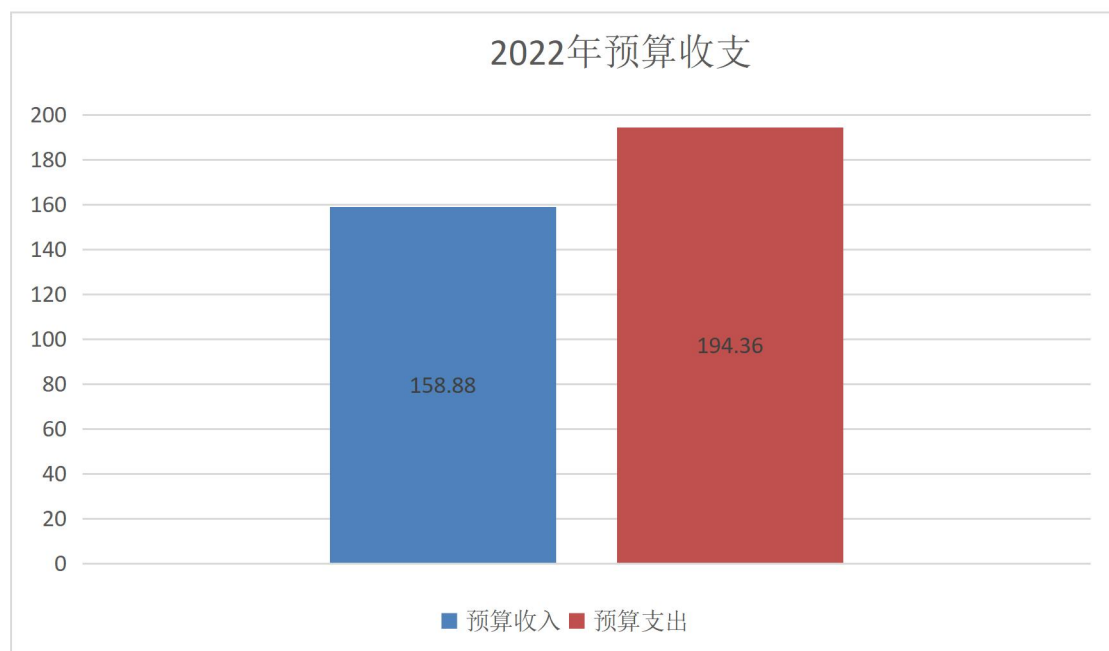
提出政策建议，联系并培养党外知识分子和出国、归国留学人员的代表人物；⑤负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作；⑥负责指导乡镇党委统战工作和统战宣委员的培训工作，协调政府各有关部门的统战工作，受县委委托，领导县工商联党组，指导工商联工作；⑦根据县委县人大县政府等制定的工作任务。

（二）部门管理制度

子洲县统战部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《子洲县统战部财务管理制度》、《子洲县统战部内部控制制度》。

（三）部门预算资金

2022年预算收入 158.88 万元，预算支出 194.36 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、当年部门（单位）履职总体目标、根据县委县人大县政府等制定的工作任务。

履职总体目标：①负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻党领导的多党合作和政治协商制度的方针政策；②负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；联系少数民族和宗教界的代表人物；协调有关部门做好少数民族干部的培养和举荐工作；③负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；联系香港、澳门和海外有关社团及代表人士，做好台胞、台属的有关工作；④调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议，联系并培养党外知识分子和出国、归国留学人员的代表人物；⑤负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作；⑥负责指导乡镇党委统战工作和统战宣委员的培训工作，协调政府各有关部门的统战工作，受县委委托，领导县工商联党组，指导工商联工作；⑦根据县委县人大县政府等制定的工作任务。

（二）部门当年工作任务

我部通过提请县委常委会专题学习全国全省全市统战部长会议精神，研究我县贯彻意见；部门主要负责人在县委工作会议上安排部署统战工作；制定并印发《2022年统战工作要点》；向县委考核部门报送了相关部门和乡镇的统战工作考核指标，推动统战各领域工作

取得了实效。

（一）党外人士工作取得新成效

组织机关干部专题学习了党外人士相关政策文件。更新完善了党外县处级干部台账。印发政协换届工作文件，参与完成政协委员考核。完成认定无党派人士 5 名，无党派代表人士 0 名，退出 2020 年认定无党派人士 13 名，推荐蔡永正等 2 名民主党派人士，杜城州等 3 名无党派人士当选市政协委员。

（二）非公经济工作实现新突破

建成了子洲县子商回归服务中心，收集子洲县在外经商人士信息，按照精英型、草根型、返乡型等不同类别，分别建立工作台账，为下一步开展招商引资工作提供了阵地保障。组织开展了子洲县统一战线促进民营经济发展座谈会，邀请工贸局相关负责人宣讲了我县招商引资政策，邀请农行、发行、农商行、邮储银行介绍了信贷产品。完成了子洲县工商联换届工作，组织召开了子洲县工商联（总商会）第十一届会员代表大会，选举产生了工商联（总商会）执委和领导班子，审议通过了工商联（总商会）第十届工作报告，为开展“万企帮万村”精准扶贫和“万企兴万村”等活动奠定了组织基础。推荐崔应国等 6 名民营经济人士担任市工商联（总商会）第三届会员代表大会代表。开展推荐第四届榆林市非公有制经济人士优秀中国特色社会主义事业建设者表彰人选，确定 2 名拟推荐表彰人选，1 名后备人选，上报了市委统战部。组织召开了子洲县党外知识分子联谊会成立大会和子洲县新的社会阶层成立大会暨一届一次全会，引导党外知识分子和新

的社会阶层发挥参政议政、人才荟萃、联系广泛等优势，不断为子洲县高质量发展注入统战力量。

（三）民族宗教工作取得新进步

加强宗教场所疫情防控和宗教场所聚集性活动管理，印发《关于加强宗教场所管理防范疫情传播扩散的通知》，建立宗教场所聚集性活动“镇村审批县备案”制度。完成宗教工作调研，经调研，全县现有各类宗教场所 542 处，其中宗教开放处所 13 所、民间信仰活动场所 85 所、具有宗教色彩的小寺小庙 414 所，宗教庙宇废弃场所 30 处。加强宗教场所负责人员能力提升，组织开展宗教开放处所负责人政策宣讲会，邀请消防救援大队大队长陈天凯专题授课讲解了消防知识，安排民族宗教事务中心工作人员讲解了宗教工作财务制度。开展了宗教场所安全隐患、消防问题排查整治活动。向县委统战工作领导小组成员单位和各乡镇发放了民族宗教工作相关书籍资料。指导县佛协完成年检。

（四）党组织建设得到新加强

严格执行“三会一课”、党费收缴、党员活动日等组织生活制度要求，开展了集体植树、参观红色革命旧址等党员集体活动。选派 2 员干部分别在爱家花园社区和西街社区，配合疫情防控核酸检测、干部下沉值守等工作，下派 1 名干部担任商业街区“五级五长”“街长”，在 11 月县城疫情突发时，积极动员统战工作力量，全面打赢疫情防控阻击战，组织企业捐款 155 万元，组织社会力量捐物价值达 94.3060 万元，为疫情防控阻击战的胜利贡献了统战力量。全面加强干部作风

建设工作，按照“规定动作不打折，自选动作有特色”的标准，扎实开展。在规定动作上，成立了专班，结合部务实际制定了方案和学习计划，落实每日签到制度等规定动作；在自选动作上，提出了四个基本原则和四项工作目标任务，制定了单位日常的关于卫生、着装等相关规定，借助作风整顿达到“外树形象、内振精神”的目标。开展了“清查整治突出问题规范党务工作”、“排查发展党员违规违纪情况工作”。更新了双街社区“双报到”人员信息台账，开展了特殊群体走访慰问活动。

（五）党风廉政建设呈现新面貌

加强学习教育，组织干部集体学习了我县十八届纪委二次全会精神，县纪委印发的《关于规范党员和国家工作人员办理婚丧喜庆事宜的实施细则》、《关于严禁党员干部和公职人员疫情防控期间参与聚集聚会聚餐活动的通知》等文件。执行相关制度，更新了全体党员干部廉政档案；自查了“三重一大”制度执行情况。加强作风整顿，开展了“双亮”“双述”活动，全面配合完成省委巡视工作，向县巡察办报送了《关于十七届县委巡察反馈问题整改情况的报告》。完成清廉企业创建工作，制定出台了《子洲县清廉企业建设实施方案》，并在榆林金源天然气有限公司、子洲县宏宇新电子科技有限公司打造清廉文化建设内容，进一步推动清廉企业建设工作。

（六）意识形态工作实现新提升

加强理论学习，上半年累计开展党支部理论学习中心组学习会议6次、全体干部集体学习会议6次。完成《加强党外知识分子联谊会

建设研究》统战理论课题研究，并向市委统战部报送了研究成果。组织拍摄《百年辉煌 砥砺前行永向党》献礼二十大微视频，发布获得大力好评，全面提升了统战工作形象。组织开展《百年统战》主题巡展活动，拍摄《子洲统战故事》、完成《非凡十年 子洲统战工作综述》报道，意识形态工作实现新提升。

（七）巩街工作迈出新步伐

机关各帮联责任人定期深入何家集镇眠虎沟村走访帮联对象、帮助解决实际困难。选派张随军等 2 名同志担任何家集镇高家塔村驻村工作队第一书记和工作队员；支持高家塔村开展“亲情暖心桥”新时代文明实践活动，为 103 位老人免费照相，向村民宣传了惠民政策。筹备召开“榆阳-子洲”村企共建座谈会，完成《子洲县帮扶村情况汇编》，加强村企工作衔接助力工作，不断为巩固脱贫攻坚成果贡献统战智慧与力量。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县统战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，预算配置方面共 15 分，得 15 分；预算执行方面共 15 分，得 13 分；，主要原因是建设“子商回归”馆追加经费，年初经费下达不及时；预算管理方面共 15 分，得 12 分，主要原因是购买方无 POS 机刷卡业务；资产管理方面共 10 分，得 10 分；职责履行方面共 25 分，得 24 分主要原因是乡村两级宗教工作有待继续提升；履职效益方面共 20 分，得 20 分。

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 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. 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《子洲县统战部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，给子洲县统战部下发《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—5.11）：子洲县统战部于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（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：主要考核子洲县统战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：主要考核子洲县统战部预算执行、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，从考核办对子洲县统战部的责任考核情况 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（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 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

子洲县统战部 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85.2 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县统战部 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 79.7 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

子洲县统战部绩效自评得分为 93 分，主要是自评评分表中的“产出”指标和“效果”指标由子洲县统战部绩效自评小组制定、打分；重点评价得分为 85.2 分，相差 13.3 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 4.6 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 14.7 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 70.4 分，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 79.7 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 18.2 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

1.1 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=55 万元，商品和服务支出=61.87 万元，“其他”科目占比 $55 \div 61.87 = 98\% > 10\%$ ，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；项目绩效目标编制不够明确（表 14-7 总体目标与数量指标不相符），扣 1 分，得 1 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=158.86 万元，2022 年预算调整核减资金=25 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=158.86-25=133.86 万元，年初预算到位率= $133.86 \div 158.86 \times 100\% = 84\% < 95\%$ ，按公式计算 $84\% \div 95\% \times 7 = 6.2$ ，扣 0.8 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 52.3 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 24.5 分。

1. 预算完成率：共 12 分。2022 年预算支出合计数=194.36 万元，2022 年预算收入合计数=158.88 万元，预算完成率= $194.36 \div 158.88 \times 100\% = 122\% > 95\%$ ，得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年无结转结余数，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=31.81 万元，2021 年公用经费支出预算数=31.81 万元，公用经费控制率= $(31.81 \div 31.81) \times 100\% = 100\% = 100\%$ ，得 1 分；2020 年公用经费支出

决算数=31.9 万元，公用经费动态变动率=【(31.9-31.81)÷31.81】
×100%=0.28<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 35 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 31.9 万元，其他商品和服务支出 1 万元， $1 \div 31.9 = 3\%$ ， $< 10\%$ ，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 7 人，实有人数 5 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 年子洲县委统一战线工作部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=53.7 万元，资产系统数=24.7 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

（1）绩效监控表填写不够完整。

（2）项目绩效目标编制不够明确

（3）未开展财政支出事前绩效评估工作

（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：《子洲县统战部整体支出绩效评价得分表》

附件2：《子洲县统战部整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县统战部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 $55 \div 61.87 = 98\% > 10\%$
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	0	其他商品和服务支出占比较大未细化
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	5	表 14-7 总体目标与数量指标不相符
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	6.2	按公式计算 $84\% \div 95\% \times 7 = 6.2$
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	1	
			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,扣 2 分。	
	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	数据不一致
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	85.2	

附件 2:

子洲县统战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	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	