

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：子洲县发展和改革委员会

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	- 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	- 8 -
(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	- 13 -
(一) 评价过程	- 13 -

(二) 评价依据	- 15 -
五、指标体系	- 16 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 16 -
(二) 评价等级	- 17 -
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	- 17 -
(一) 评价结论	- 17 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 18 -
(三) 绩效分析	- 20 -
七、存在问题和建议	- 30 -
(一) 存在的问题	- 30 -
(二) 建议和改进举措	- 30 -

摘要

· 部门概述

子洲县发展和改革委员会是县政府工作部门，为正科级，加挂子洲县粮食和物资储备局牌子。内设文秘岗、计划岗、项目岗、基建岗、以工代赈岗、振南岗、财务岗、招投标岗、节能岗、商品成本管理岗、收费管理岗、价格管理岗、粮食购销与储粮安全管理工作岗、科技规划岗、成果专利岗、新技术产业岗、苏陕协作岗、营商环境岗、信用工作岗等岗位，下设事业单位7个，分别为子洲县油气工作服务中心、子洲县招商服务中心、子洲县粮食和物资收储中心、子洲县价格认证中心、子洲县科技推广和服务中心、子洲县重点项目服务中心、子洲县优化营商环境服务中心。

· 评价结论

子洲县发展和改革委员会2022年度部门整体支出绩效重点评价综合得分82.15分，等级为“良好”。

· 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17.4分；过程情况综合评价满分为67分，财政部门评价得分54.75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。

子洲县发展改革和科技局 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）整体支出绩效管理暂行办法》（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月对子洲县发展改革和科技局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

子洲县发展改革和科技局是县政府工作部门，为正科级，加挂子洲县粮食和物资储备局牌子。内设文秘岗、计划岗、项目岗、基建岗、以工代赈岗、振南岗、财务岗、招投标岗、节能岗、商品成本管理岗、收费管理岗、价格管理岗、粮食购销与储粮安全管理工作岗、科技规划岗、成果专利岗、新技术产业岗、苏陕协作岗、营商环境岗、信用工作岗等岗位，下设事业单位7个，分别为子洲县油气工作服务中心、子洲县招商服务中心、子洲县粮食和物资收储中心、子洲县价格认证中心、子洲县科技推广和服务中心、子洲县重点项目服

务中心、子洲县优化营商环境服务中心。部门编制人数 64 人，实有人数 68 人。

截止 2022 年底，子洲县发展改革和科技局自用固定资产 1163.64 万元，在用 1163.64 万元，目前资产使用率达到 100%，无闲置固定资产。

（二）部门管理制度

子洲县发展改革和科技局制定了符合本部门实际的《子洲县发展改革局机关财务管理制度》、《子洲县发展改革和科技局制度汇编》。

（三）部门预算资金

子洲县发展改革和科技局 2022 年预算收入 5625.55 万元，预算支出 5854.45 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、拟订并组织实施全县国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；提出全县国民经济发展和优化重大经济结构的目标和政策；提出运用各种经济手段和政策的建议；受县政府委托向县人大作国民经济和社会发展计划的报告。

2、研究分析县内外经济形势和发展情况，进行宏观经济的预测、预警；研究涉及经济安全的重要问题，提出宏观调控政策建议，综合协调经济社会发展。

3、研究全县经济体制改革和对外开放的重大问题，组织拟订综合性经济体制改革方案，协调有关专项经济体制改革方案；提出完善社会主义市场经济体制、以改革开放促进发展的建议，指导和推进总体经济体制改革。

4、提出全县社会固定资产投资总规模；负责国家、省、市、县政府投资建设项目评估、计划安排、招标投标、项目稽查、组织验收等工作；指导和监督政策性贷款的使用方向；引导民间资金用于固定资产投资的方向；负责全县重大项目利用国外贷款和国内筹融资工作。

5、推进全县产业结构战略性调整和升级；提出国民经济重要产业的发展战略和规划。

6、研究分析全县区域经济和城镇化发展情况，提出区域经济协调发展和实施西部大开发战略的规划；负责全县经济协作的统筹协调工作。

7、研究分析国内外市场状况，负责重要商品的总量平衡和宏观调控，编制重要农产品、工业品和原材料进出口总

量计划，监督计划执行情况，并根据经济运行情况对进出口总量计划进行调整；管理粮食、石油和药品等重要物资和商品的县级储备；提出现代物流业发展的战略和规划。

8、做好全县人口和计划生育、科学技术、教育、文化、卫生等社会事业与国民经济发展的衔接平衡；提出全县经济与社会协调发展、相互促进的政策，协调社会事业发展重大问题。

9、负责节能降耗有关工作，研究拟订全县资源节约综合利用规划，提出资源节约综合利用的政策，协调生态建设和资源节约综合利用的重大问题；组织协调环保产业工作。

10、拟订并实施全县国民经济和社会发展以及经济体制改革有关规章和政策。

11、负责南北对口帮扶工作。

12、负责苏陕协作相关工作，制定帮扶规划，实施苏陕协作项目。

13、负责指导、协调、监督全县招投标工作，招投标实施方案的审批工作，组织实施全县重点建设项目和政府投资建设项目的招投标工作。

14、负责监督实施扶南、退耕还林基本口粮田、以工代赈及易地扶贫移民搬迁项目。

15、负责全县优化提升营商环境协调工作，贯彻落实上级政策、法规，起草县级相关法规、制度。

16、负责全县社会信用体系建设工作，贯彻落实上级政策法规，起草县级相关法规、制定，完成全县信用信息归集

工作。

17、负责全县基建项目的审批、中省市各类投资项目的争取工作。

18、贯彻执行《价格法》，宣传、贯彻执行国家的价格法律、法规、方针、政策及省市有关价格工作的决议、决定和管理措施。

19、按照价格管理权限，制定、调整水电等工农业产品价格、部分行政事业性收费标准。

20、管理行政事业性收费，核实、备案收费许可项目，组织召开价格听证会。

21、负责管理全县价格调节基金。

22、接受司法部门委托，对涉案物品进行价格评估认证；接受社会各方面委托，开展价格评估鉴证工作。

23、接受市场主体提出的各类有形无形资产，各种商品和服务价格认证。包括国有资产、房产、地产、生产资料、生活资料、抵押、拍卖、保险理赔索赔物、服务项目等价格认证。

24、负责成本调查、审核工作，开展价格工作调查研究和经验交流。

25、面向社会为生产经营者、各类组织和公民提供价格政策法规、市场行情、价格预测等咨询服务。

26、负责县内价格举报案件的查处，对价格申诉案件进行复议；指导群众监督价格，组织开展工作。

27、指导企事业单位的价格管理工作；向企事业单位等

部门提供价格咨询服务，协调有关部门之间的价格争议。

28、粮食流通体制改革的指导监督职能。

29、负责全县粮食收购资格审查。

30、研究拟订全县粮食宏观调控、总量平衡及粮食流通的中长期规划；提出粮食需求计划和收储、动用县级储备粮建议；指导全县粮食流通体制改革工作。

31、研究提出县级粮食储备规模、总体布局，并组织实施；制定全县粮食流通和储备粮管理的有关政策和规章制度并监督执行；编制全县粮食仓储和加工设施建设计划，做好管理、协调工作。

32、研究提出全县粮食计划收购、销售、进出口计划，并肩负督促实施；负责管理代储中央储粮和省级储备粮，监督检查县乡储备库存、质量、安全。

33、负责按保护价敞开价收购农民余粮政策的贯彻执行；组织和协调国家粮食订购任务的落实；组织安排和协调保障军队粮食供应、退耕还林（草）和国家重点项目粮食供应、灾区库区移民和缺粮食贫困地区的粮食供应，负责县际间粮食调拨管理。

34、协同县市场监督管理局做好粮食质量标准的管理工作；制定全县粮食储存、运输的技术规范和轮换计划，并监督执行。

35、指导并推动粮食行业的技术改造和新技术推广；负责粮食行业的对外交流与合作；承担行业统计工作。

36、贯彻执行国家财务会计和统计法规，研究制定全县

粮食行业财务管理办法，管理和指导全县粮食财务工作。

37、协同有关部门指导和监督管理粮食市场。

38、贯彻执行省委、省政府和市委、市政府关于科学技术工作的方针、政策和法律、法规；研究提出全县科技发展战略和方针政策；研究科技促进经济与社会发展的重大问题，拟定全县科技发展的重大布局、优先发展领域；研究拟定地方性科学技术管理的行政规章；研究制定加强全县基础研究，高科技发展、科技创新、科技成果转化的相关政策措施。

39、组织编制全县科学技术发展中长期规划和年度计划，负责自然科学技术资金、科技攻关、星火、火炬、社会发展、科技合作、成果推广、重大科技产业化和软科学等计划的制定和组织实施。

40、研究提出全县科技体制改革政策、措施，指导全县科技体制改革工作，推动建立适应社会主义市场经济和科学自身发展规律的科技全新体制和机制。

41、研究提出多渠道增加科技投入的措施，优化科技资源配置，编制归口管理的科学事业费，科技三项费等有关费用的预算方案；负责全县科技条件管理工作。

42、负责全县高新技术产业化和应用技术的开发、推广工作；负责高新技术企业和产品认定的初审和申报工作，科技型中小企业创新资金项目的初审和申报工作。

43、加强农村和农业科技工作研究，会同有关部门制定促进农业新技术革命和农村科技进步的方针、政策；组织和指导农村科技产业、星火密集区，农村区域性支柱产业的科

技示范与推广、科技扶贫、科技下乡工作，推动农村与农业科技进步。

44、根据《陕西省民营科技型企业条例》的规定，负责民营科技企业认定，审批和发展的管理及专业技术职称评审工作，负责科技类民办非企业单位业务管理工作。

45、研究社会发展和重大科技问题优先发展领域，贯彻可持续战略，组织指导涉及人口、资源、环境、医药卫生等方面的科技工作。

46、研究拟定科技人才资源的合理配置和充分发挥科技人员作用的相关政策；负责全县科技新星的选拔培训工作，协同有关部门做好优秀中青年专家选拔工作，负责全县科技培训工作。

47、指导乡镇科技管理和全县科研机构的业务工作；协同有关部门审核独立科研机构和县级科技学会、协会研究会。

48、负责科技宣传、科技信息、科技统计和科技期刊管理工作。

49、归口管理全县科技外事工作。

50、负责本县引进国外智力工作，拟订外国专家管理及重点聘请外国专家项目的政策、管理办法和计划，并组织实施。

51、拟订智慧社会建设规划，并统筹协调、组织落实。

52、完成县委、县政府交办的其他任务。

(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) 抓调控，谋大局，促进县域经济平稳健康发展。
- (2) 抓项目，争资金，全力推动重点项目顺利实施。
- (3) 抓招商，重服务，推进全县营商环境持续改善。
- (4) 抓振兴，强产业，巩固提升脱贫攻坚成果质量。

2、年度工作任务完成情况

(1) 一是经济社会平稳运行。据统计，2022 年全县预计完成地区生产总值 84 亿元，名义增长 8.7%，占任务 82.7 亿元的 101.57%；完成县本级固定资产投资 52 亿元，同比增长 16.4%，占任务 49.15 亿元的 105.8%；社会消费品零售总额完成 9.05 亿元，同比下降 5.9%，占任务 10.29 亿元的 87.95%；地方财政收入完成 1.04 亿元，同比下降 20.6%，占任务 1.43 亿元的 72.73%；城镇居民人均可支配收入 32723 元，同比增长 4.7%，占任务 33442 元的 97.85%；农村居民人均可支配收入 13636 元，同比增长 6.4%，占任务 13969 元的 97.62%。

(2) 重点建设项目顺利推进。2022 年全县共安排重点建设项目 100 个，总投资 54.47 亿元，年度计划投资 33.62 亿元，截止目前，已完工项目 22 个，开工在建项目 59 个，开工率为 81%，完成投资 20.02 亿元。10 个市级重点建设项目全部开工。

(3) 招商引资成果丰硕，营商环境持续优化。一是结合我县实际，包装策划招商引资项目 38 个，项目总投资 94.9 亿元。组建招商小分队赴北京、江苏、西安、铜川等地进行

实地考察对接和项目洽谈，积极参加煤博会、丝博会等大型招商活动，展示我县产业发展规划和企业产品。全年共落实签约项目 12 个，引资 26.34 亿元，共实施招商引资项目 18 个；其中：省内项目 10 个，到位资金 3.65 亿元，完成全年目任务的 104.29%；省外项目 8 个，到位资金 6.79 亿元，完成全年目标任务的 117.07%；利用外资到位 151.34 万美元，完成全年目标任务的 100.89%。二是围绕“一件事一次办”改革，落实“只进一扇门”，打造一站式服务平台。将原来 24 个部门承担的 383 项行政许可、审核转报、审核备案事项一次性划转至行政审批服务局，目前政务服务中心一站式办结事项达 92.5%，网上办结事项达 90.1%，企业满意度达 99.3%。持续加强以“双公示”为核心的数据治理行动，推动信用承诺和分类监管，落实失信企业联合惩戒，全面推行“红黑名单”制度，强化诚信政府建设。

（4）苏陕扶贫协作成效明显，移民搬迁后续扶持工作深入推进。一是聚焦产业合作、劳务协作、人才交流、社会帮扶、携手奔小康等工作，纵深推进苏陕协作工作，全年落实对口帮扶资金 4060 万元，实施协作项目 18 个，截止目前，已完工项目 17 个，兑付资金 3682 万元。全年实现农村劳动力转移就业数 179 人，开展镇、村、企业、社会组织、学校、医院等各类结对共建 19 个，实现消费帮扶 4401 万元。二是围绕以黄芪为主的中药材和超细白绒山羊两大主导产业，带动 300 户搬迁户发展中药材种植 2000 亩、羊子养殖 1500 只，壮大产业发展基础；采取“园区+企业+农户”带贫模式，

通过新型经营主体入股分红、劳务用工、土地流通等辐射带动搬迁群众增收，彻底解决了搬迁群众产业“小、散、弱”问题。2022年搬迁户较上年平均增收1.5万元。

（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《子洲县发展和改革委员会2022年部门综合预算公开》，子洲县发展和改革委员会2022年年初预算共下达4项绩效目标。分别是：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。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：胡进

成员：武腾飞、张美、张东、景斌、高智伟

主评人员：叶楠楠

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帐并报送整改结果。

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于洲县发展和改革委员会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。

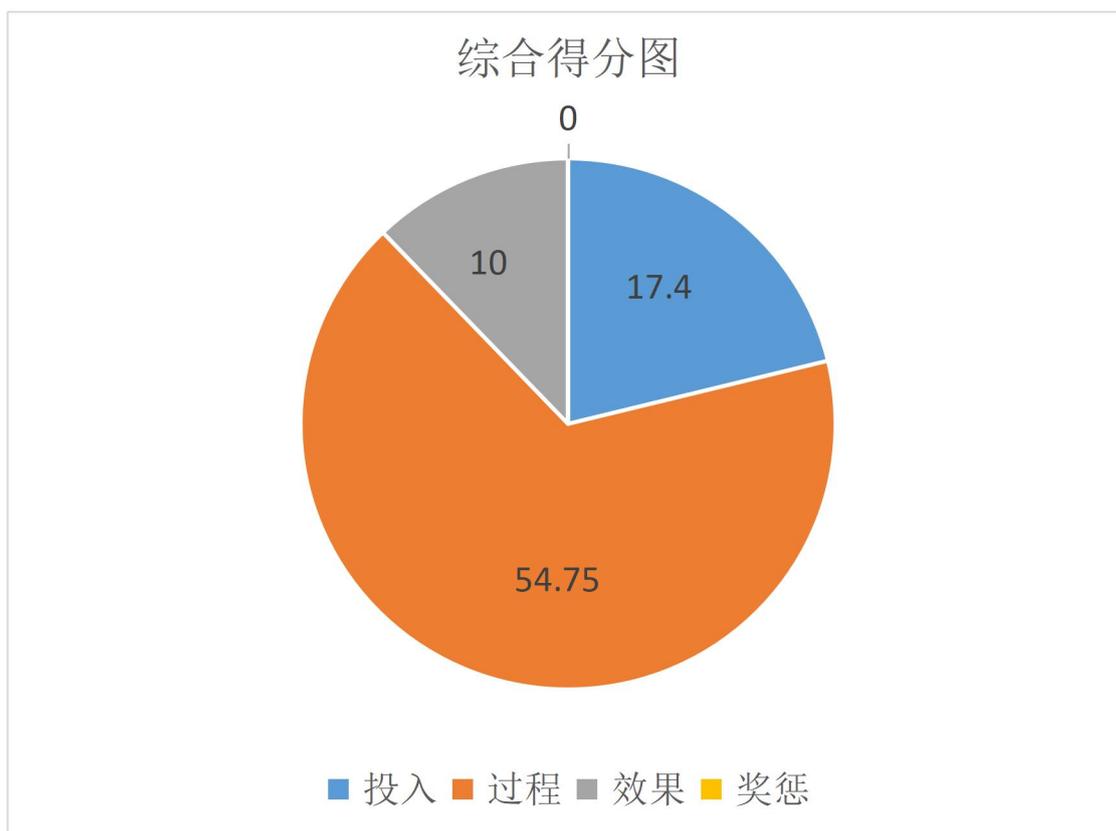
（二）评价等级

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 \geq 90 分）；良好（80 分 \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

子洲县发展改革和科技局 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 82.15 分，等级为“良好”。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

子洲县发展改革和科技局从人员构成、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。

子洲县发展改革和科技局2022年度整体支出自评得分为97分，本次绩效重点评价得分82.15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 24 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、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、国民经济主要指标完成情况、重大项目（重点任务）建设、脱贫攻坚成果巩固及乡村振兴工作、深化改革工作、（科技、价格、粮食、油气开发工作）、经济效益、社会效益、部门年终考核效果、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

绩效自评由子洲县发展改革和科技局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。

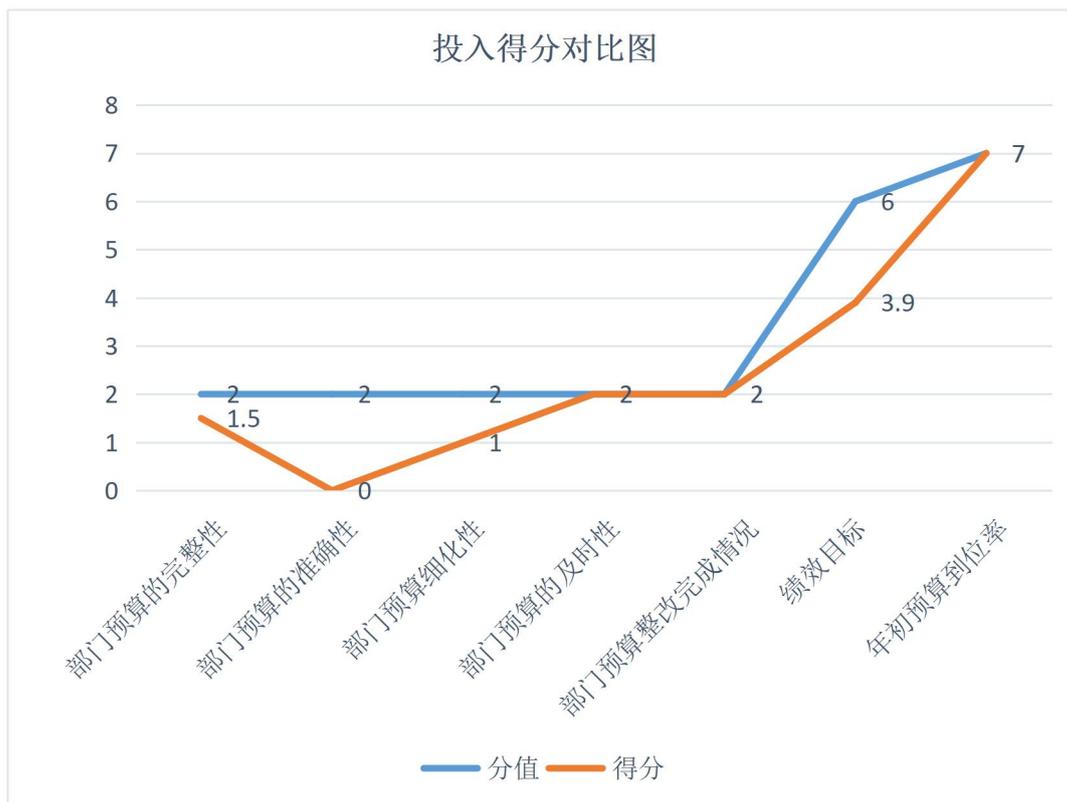
(三) 绩效分析

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	17.4	26	26	1.75	1	10		82.15

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 17.4 分（占该项满分值 75.65%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述有 1 处不完整【文字说明五（三）2、支出按功能科目分类的明细情况：未完整按表 5 功能科目分类说明，有 2 个科目未说明：“2089999”和“2220106”】，报表齐全，扣 0.5 分，得 1.5 分。

(2) 部门预算的准确性：共 2 分。编报数据上下年度有 2 处不一致【文字说明五（三）2、支出按功能科目分类的明细情况：“2101102”科目上下年度增加额有误；文字说明五（三）3、支出按经济科目分类的明细情况：“302”科目上下年度增加额有误】，不得分；编报数据前后有 2 处不一致【文字说明五（一）收支预算总体情况：预算支出说明年度有误；文字说明五（三）2、支出按功能科目分类的明细情况：“2010406”科目金额减少，主要原因为增加的因素】，

不得分；报表格式有 2 处不准确（表内有序列号；表 2—表 12 金额与单位不符），不得分。

（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=1190 万元，商品和服务支出=1219.22 万元，“其他”占比= $1190 \div 1219.22 \times 100\% = 97.6\% > 10\%$ ，不得分。合计得 1 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，得 2 分。

（5）部门预算整改完成情况：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

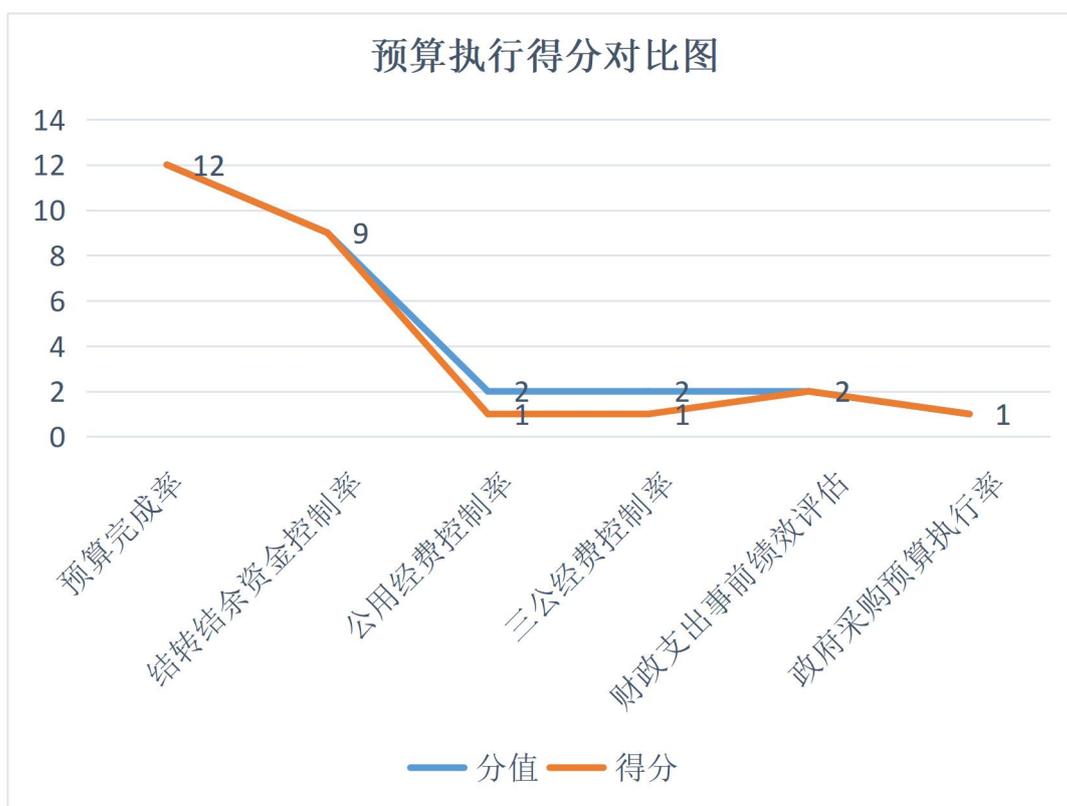
（6）绩效目标：共 6 分。进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制但不完整（表 14 未体现子洲县发展改革和科技局“冬季清洁取暖工作经费”部门预算专项业务经费绩效目标表，未体现子洲县科技推广和服务中心部门预算专项业务经费绩效目标表：表 14—45~表 14—51），扣 0.1 分，得 0.9 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；项目绩效目标编制有多处错误（表 14—1~表 14—16 标题年度有误；表 14—3、表 14—4、表 14—9：时效指标的指标值有误；表 14—28：成本指标的指标值有误；表 14—29：项目名称和成本指标的指标值有误；表 14—34：时效指标为空；表 15：时效指标的第一个指标值有误），不得分。合计得 3.9 分。

（7）年初预算到位率：共 7 分。2022 年公共财政拨款收入决算数=642.63 万元，2022 年预算调整核减资金=4.6

万元+8.4万元=13万元，2022年公共财政拨款收入预算数=642.63万元-13万元=629.63万元，年初预算到位率=629.63÷642.63×100%=97.98%>95%，得7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54.75分（占该项满分值81.72%）。具体情况分析如下：



一是预算执行方面，共28分，重点评价得26分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：共12分。2022年预算支出合计数=5854.45万元（含上年结转），2022年预算收入合计数=5625.55万元，预算完成率=5854.45÷5625.55×100%=104.07%>95%，得12分。

(2) 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年累计结转结余数=497.73 万元，2021 年累计结转结余数=700.995 万元，2022 年结转结余数=0 万元，2022 年收入合计数=5625.55 万元，结转结余率= $0 \div 5625.55 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(497.73 - 700.995) \div 700.995 \times 100\% = -29\% < 5\%$ ，得 5 分。合计得 9 分。

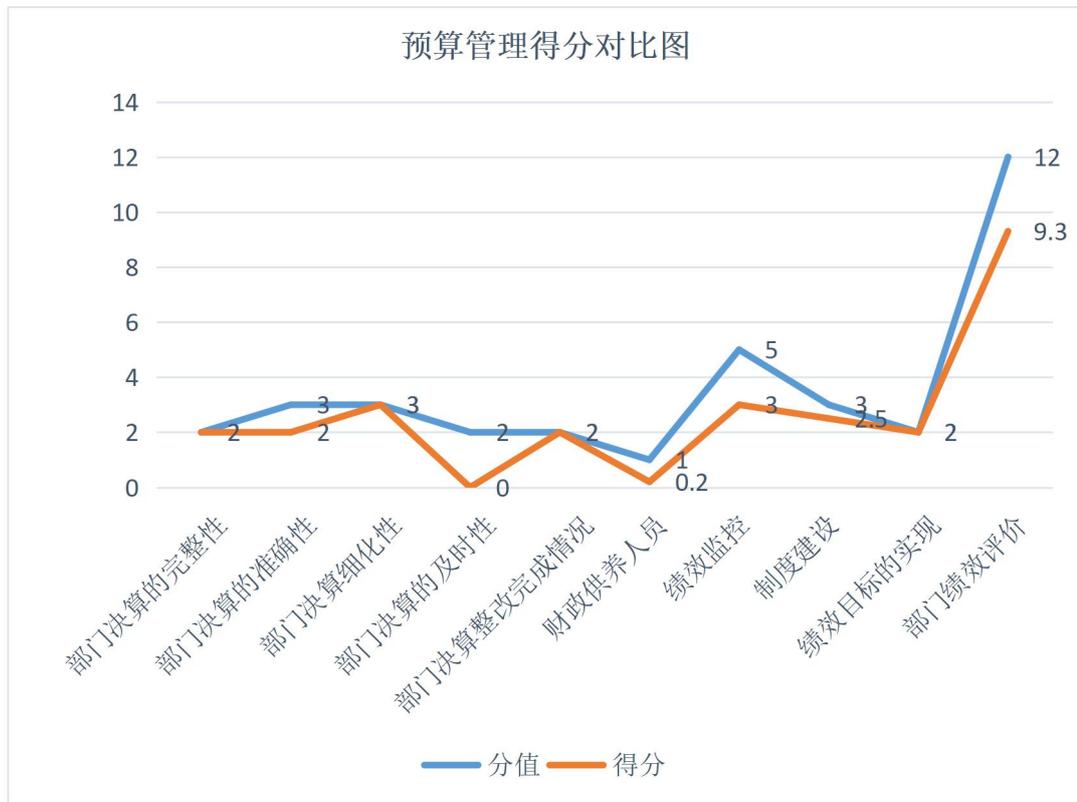
(3) 公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出决算数=165.16 万元，2021 年公用经费支出预算数=23.28 万元，公用经费控制率= $(165.16 \div 23.28) \times 100\% = 709.45\% > 100\%$ ，不得分；2020 年公用经费支出决算数=172.61 万元，公用经费动态变动率= $[(165.16 - 172.61) \div 172.61] \times 100\% = -4.3\%$ ， $-15\% < -4.3\% < 15\%$ ，得 1 分。合计得 1 分。

(4) 三公经费控制率：共 2 分。2022 年三公经费预算数=0 万元，2021 年三公经费预算数=1 万元，三公经费动态变动率= $[(0 - 1) \div 1] \times 100\% = -100\% < 0$ ，得 1 分；2021 年三公经费支出数=2 万元，三公经费控制率= $2 \div 1 = 2 > 1$ ，不得分。合计得 1 分。

(5) 财政支出事前绩效评估：共 2 分。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，得 2 分。

(6) 政府采购预算执行率：共 1 分。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，得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得 26 分。具体情况分析如下：



(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。

(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；编报数据有 2 处不一致（文字说明三、部门人员情况：实有人数、离退休人员和预算公开中不一致；文字说明十、机关运行经费支出情况说明：机关运行经费预算数与预算公开中不一致），不得分；报表格式准确，得 1 分。合计得 2 分。

(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；其他商品和服务支出=15.64 万元，商品和服务支出=165.1565 万元，“其他”占比=15.64

÷165.1565×100%=9.47%<10%，得1分。合计得3分。

(4) 部门决算的及时性：共2分。部门决算未按时公开，不得分。

(5) 部门决算整改完成情况：共2分。在财政部门规定时间完成整改任务，得2分。

(6) 财政供养人员：共1分。部门编制人数64人，实有人数68人，超编4人，扣0.8分，得0.2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：共1分。完成财政部门布置集中监控任务，得1分。

绩效目标监控工作完成的及时性：共1分。按规定时间完成绩效目标监控工作，得1分。

日常绩效目标监控工作开展情况：共1分。按规定开展日常绩效目标监控工作，得1分。

绩效目标监控质量：共2分。绩效目标监控表和报告不一一对应：报告汇总为一个绩效目标监控表，且监控表指标体系不完整，不得分。

合计得3分。

(8) 制度建设：共3分。有财务制度，无内控制度；并能及时更新；预留印鉴两人以上，出纳会计分离。扣0.5分，得2.5分。

(9) 绩效目标的实现：共2分。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。

（10）部门绩效评价：共 12 分。

整体支出绩效自评报告质量：共 2 分。整体支出自评报告完整，指标标准量化，打分严谨合理，得 2 分。

整体支出绩效自评公开的及时性：共 1 分。整体绩效自评按规定时间公开，得 1 分。

项目绩效自评的全面性：共 1 分。绩效自评项目个数=12 个，应进行绩效自评的项目总个数=21 个，不得分。

项目绩效自评报告质量：共 2 分。项目自评报告完整并且符合规定，得 2 分。

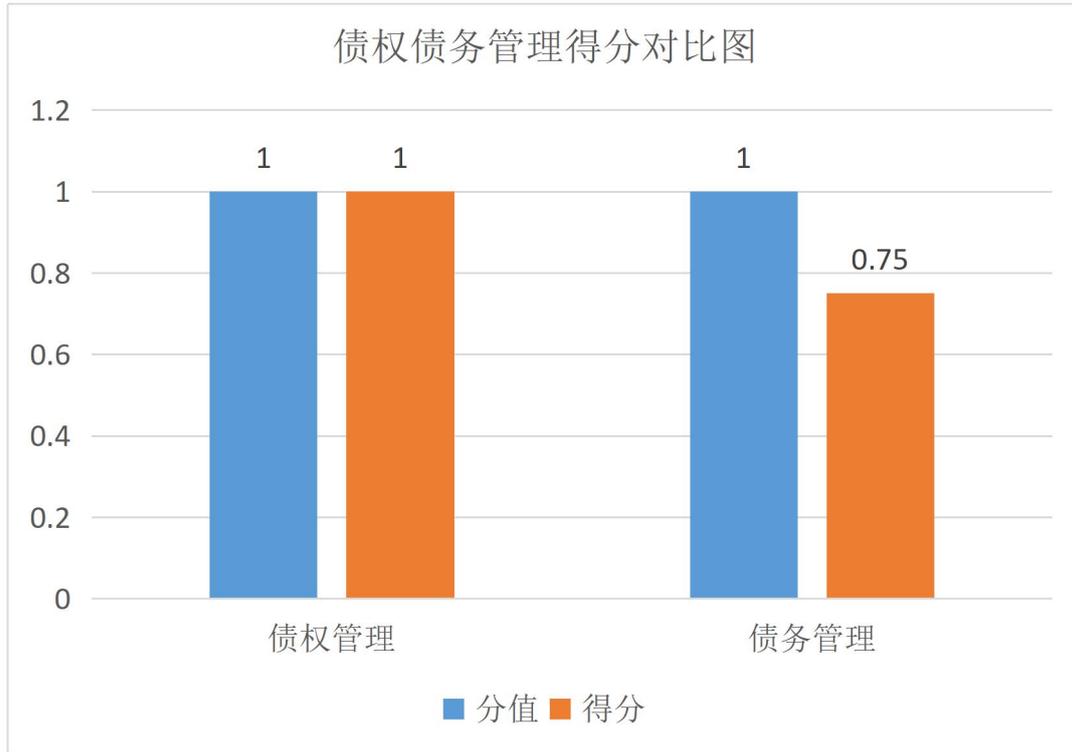
项目绩效自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评按规定时间公开，得 1 分。

部门评价报告质量：共 3 分。部门评价报告无评价指标体系，项目概况无资金使用情况说明，扣 1.7 分，得 1.3 分。

部门评价公开的及时性：共 2 分。部门评价于 2023 年 5 月 16 日公开，得 2 分。

合计得 9.3 分。

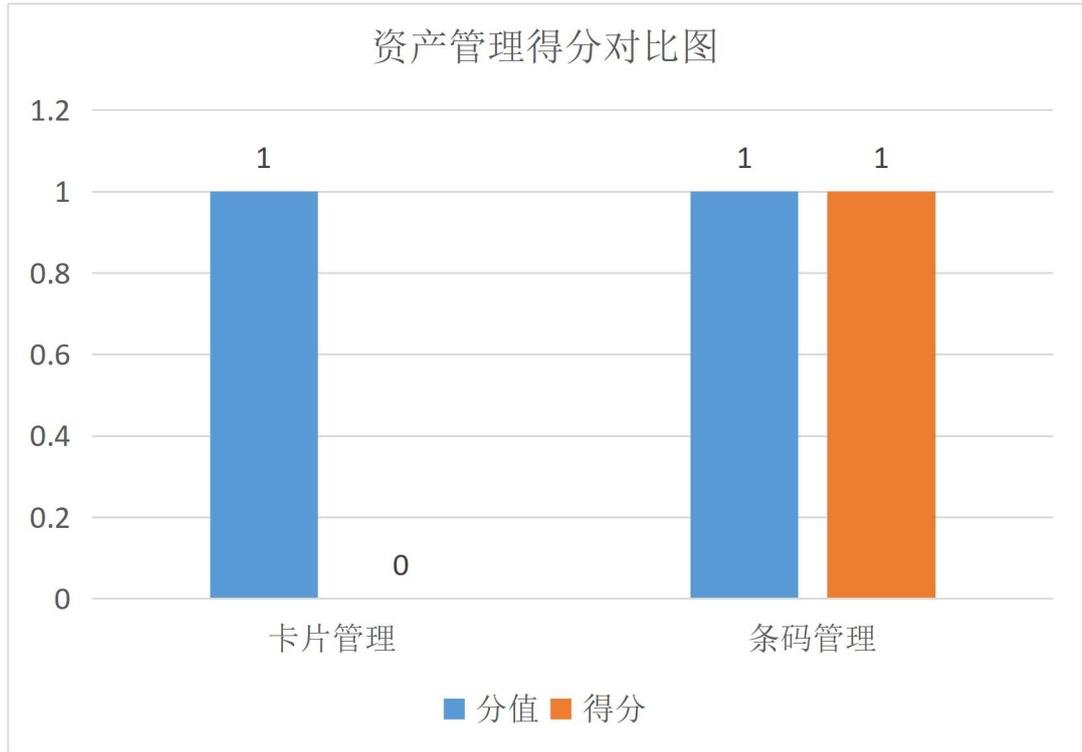
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 1.75 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：共 1 分。2022 年年末预付账款=59.3 万元，2022 年年末债权余额=59.3 万元；2022 年年初预付账款=179.21 万元，2022 年年初债权余额=179.21 万元。变动率= $(59.3-179.21) \div 179.21 = -66.9\% < 5\%$ ，得 1 分。

(2) 债务管理：共 1 分。2022 年年末应付账款=61.298 万元，2022 年年末其他应付款=0 万元，2022 年年末债务余额=61.298 万元+0 万元=61.298 万元；2022 年年初应付账款=108.67 万元，2022 年年初其他应付款=0.002 万元，2022 年年初债务余额=108.67 万元+0.002 万元=108.672 万元。2022 年年末债务余额<2022 年年初债务余额，得 0.75 分。

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：

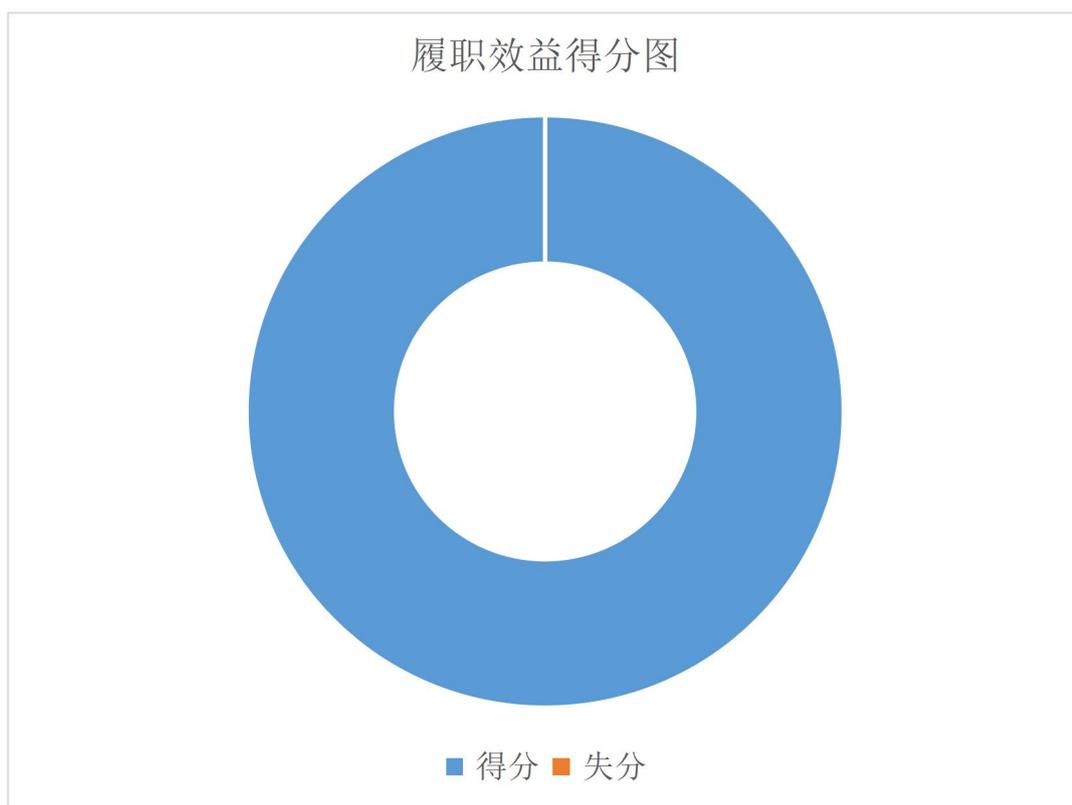


(1) 卡片管理：共 1 分。2022 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致，不得分。

(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。

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：共 10 分。年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，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）绩效目标编制不完整，有多处错误。

2、决算报表编制问题。

决算报表编制不准确，公开不及时。

3、绩效监控质量不高。

4、部门绩效评价不到位。

5、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，并且对编制好的决算按规定时间及时完成公开。

2、加强预算执行力。

应该严格按照《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，做到一张监控表对应一个报告，且监控表细化完整。

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，做到项目应评尽评，项目自评率达到100%。

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。

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，切实做到账账相符、账实相符。

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：子洲县发展改革和科技局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	1.5	预算公开文字叙述有1处不完整
			部门预算的准确性	2	0	编报数据上下年度有2处不一致；编报数据前后有2处不一致；报表格式有2处不准确
			部门预算细化性	2	1	“其他”占比=97.6%
			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	3.9	绩效目标编制不完整，有多处错误
	年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	7		
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=709.45%
			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	0	三公经费控制率=2
	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	2	
			部门决算的准确性	3	2	编报数据有2处不一致
			部门决算细化性	3	3	
			部门决算的及时性	2	0	部门决算未按时公开
			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	0.2	超编4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	绩效目标监控表和报告不一一对应：报告汇总为一个绩效目标监控表，且监控表指标体系不完整
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	2.5	无内控制度
		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	2	
			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	0	绩效自评项目个数=12个，应进行绩效自评的项目总个数=21个
	项目绩效自评报告质量		2	2		
	项目绩效自评公开的及时性		1	1		
	部门评价报告质量		3	1.3	部门评价报告无评价指标体系，项目概况无资金使用情况说明	
	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	0.75	2022年年末债务余额<2022年年初债务余额
	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	0	2022年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致
		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	82.15	