

# 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：子洲县农业农村局

评审起止时间：2023年5月11日至2023年6月30日

# 目录

摘要 .....	I
<b>一、部门基本情况 .....</b>	<b>- 1 -</b>
(一) 部门概况 .....	- 1 -
(二) 部门管理制度 .....	- 2 -
(三) 部门预算资金 .....	- 2 -
<b>二、部门绩效目标及实现情况 .....</b>	<b>- 3 -</b>
(一) 部门职能、职责 .....	- 3 -
(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 .....	- 3 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况 .....	- 8 -
<b>三、评价思路 .....</b>	<b>- 11 -</b>
(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 -
<b>四、评价方法 .....</b>	<b>- 12 -</b>
(一) 评价过程 .....	- 13 -

(二) 评价依据 .....	- 14 -
<b>五、指标体系 .....</b>	<b>- 15 -</b>
(一) 评价指标的构建思路及分值分布 .....	- 16 -
(二) 评价等级 .....	- 16 -
<b>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</b> <b>.....</b>	<b>- 17 -</b>
(一) 评价结论 .....	- 17 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	- 17 -
(三) 绩效分析 .....	- 19 -
<b>七、存在问题和建议 .....</b>	<b>- 29 -</b>
(一) 存在的问题 .....	- 29 -
(二) 建议和改进举措 .....	- 30 -
附件 1: .....	- 30 -
附件 2: .....	- 30 -

# 摘要

## · 部门概述

子洲县农业农村局行政单位单位，为全额财政预算单位。内设 3 个机构，具体如下：1、办公室：负责公文收发、档案规整、会议承办等；2、财务室：负责单位内部财务管理、账务工作、与财政局对接各项相关业务等；3、统计室：负责内部业务数据的收集、汇总、上报等工作。下设 14 个单位，分别是子洲县农业技术服务中心、子洲县农村经营服务站、子洲县种子与中药材推广中心、子洲县果桑园艺技术推广站、子洲县农业机械推广站、子洲县农产品质量安全检验检测中心、子洲县乡村振兴服务中心、子洲县现代农业培训中心、子洲县农业综合执法大队、子洲县苗家坪区域农业技术推广站、子洲县马蹄沟区域农业技术推广站、子洲县周家硷区域农业技术推广站、子洲县老君殿区域农业技术推广站、子洲县农业综合开发建设中心。

## · 评价结论

子洲县农业农村局 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 78.2 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 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 50.2 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；奖励部门评价 4 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、绩效监控不到位，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。

# 子洲县农业农村局 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月对子洲县农业农村局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

子洲县农业农村局行政单位单位，为全额财政预算单位。内设3个机构，具体如下：1、办公室：负责公文收发、档案规整、会议承办等；2、财务室：负责单位内部财务管理、账务工作、与财政局对接各项相关业务等；3、统计室：负责内部业务数据的收集、汇总、上报等工作。下设14个单位，分别是子洲县农业技术服务中心、子洲县农村经营服务站、子洲县种子与中药材推广中心、子洲县果桑园艺技术推广站、子洲县农业机械推广站、子洲县农产品质量安全检验检测中心、子洲县乡村振兴服务中心、子洲县现代农业培训

中心、子洲县农业综合执法大队、子洲县苗家坪区域农业技术推广站、子洲县马蹄沟区域农业技术推广站、子洲县周家硷区域农业技术推广站、子洲县老君殿区域农业技术推广站、子洲县农业综合开发建设中心。部门编制人数 11 人，实有人数 11 人。

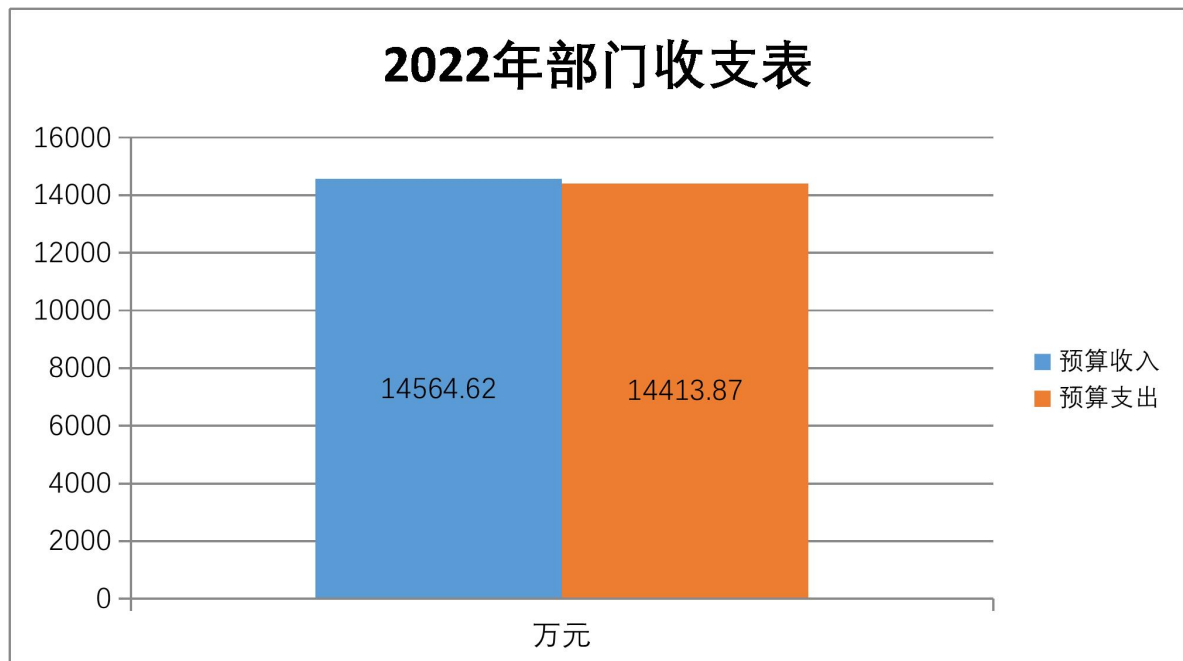
截止 2022 年底，子洲县农业农村局使用固定资产 288.56 万元，固定资产累计折旧 45.05 万元，固定资产净值 243.51 万元。

### （二）部门管理制度

子洲县农业农村局制定了符合本部门实际的《子洲县农业农村局机关财务制度》、《子洲县农业农村局内控制度》。

### （三）部门预算资金

子洲县农业农村局 2022 年预算收入 14564.62 万元，预算支出 14413.87 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### (一) 部门职能、职责

1、统筹研究和组织实施全县“三农”工作的发展战略、中长期规划、重大政策；统筹乡村振兴战略实施。宣传、贯彻和执行农业农村有关法律法规。参与涉农财税、价格、收储、金融保险、进出口等政策制定。

2、统筹推动发展全县农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。牵头组织改善农村人居环境。协调指导农村精神文明和优秀农耕文化建设。指导农业行业安全生产工作。

3、拟订深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策建议。负责农民承包地、农村宅基地改革和管理有关工作。负责农村集体经济组织登记、农村集体资产产权交易监督管理工作和农村集体产权制度改革，指导农村集体经济组织发展、集体资产和财务管理工作。指导农民合作经济组织、农业社会化服务体系、新型农业经营主体建设与发展。

4、指导全县乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作。提出农业产业化经营发展的政策建议。提出促进大宗农产品流通的建议，培育、保护农业品牌。发布农业农村经济信息，监测分析农业农村经济运行。承担农业统计和农业农村信息化有关工作。

5、负责全县种植业、果业、农垦、农业机械化等农业各产业的监督管理，指导种植业、果业等农产品生产。负责



制定全县农作物、果树发展政策、规划，监督管理农作物种子和果树种苗。组织构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，指导农业标准化生产。

6、负责农产品质量安全监督管理。组织开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估。提出技术性贸易措施的建议。依法实施农产品质量安全标准并会同有关部门组织实施。指导农业检验检测体系建设。

7、组织全县农业资源区划工作。指导农用地、农业生物物种资源的保护与管理，负责耕地及永久基本农田质量保护工作。指导农产品产地环境管理和农业清洁生产。指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村可再生能源综合开发利用、农业生物质产业发展。承担外来物种管理相关工作。

8、负责全县有关农业生产资料和农业投入品的监督管理。组织协调全县农业生产资料市场体系建设，监督农业生产资料国家标准的实施。

9、负责农业防灾减灾、农业作物重大病虫害防治工作。指导植物检疫体系建设，组织、监督植物检疫工作，发布疫情并组织扑灭。

10、负责全县农业投资管理。拟订农业投资融资体制机制改革建议。编制全县农业投资项目建设规划，拟订农业投资规模和方向、扶持农业农村发展财政项目的建议，按县政府规定权限审批农业投资项目，负责农业投资项目资金安排和监督管理。

11、推动农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。指导农业产业技术体系和农技推广体系建设,组织开展农业领域的高新技术和应用技术研究、科技成果转划和技术推广。负责农业转基因生物安全监督管理和农业植物新品种保护。

12、指导农业农村人才工作。拟订全县农业农村人才队伍建设规划并组织实施,指导农业教育和农业职业技能开发,指导新型职业农民培育、农业科技人才培养和农村实用人才培训。

13、牵头开展农业对外合作工作。承办政府间农业涉外事务,参与农业贸易促进和有关国际交流合作,协助有关部门组织实施有关农业援外项目并承担监管工作。

14、统筹协调和监督指导全县农业综合执法工作。负责全县农业行政执法体系建设,协调行政审批制度改革工作;承担农业行政复议、有关文件合法性审查工作;组织行政应诉、普法宣传工作。

15、完成县委、县政府和县委农村工作领导小组交办的其他任务。

16、职能转变。(1) 统筹乡村振兴战略的实施,深化农业供给侧结构性改革,提升农业发展质量,扎实推进美丽乡村建设,推动农业全面升级、农村全面进步、农民全面发展,加快实现农业农村现代化。(2) 加强农产品质量安全及相关农业生产资料、农业投入品的监督管理,坚持最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责,严防、严管、严控质量安全风险,让人民群众吃得放心、安心。

(3) 深入推进简政放权，加强对行业内交叉重复以及性质相同、用途相近的农业投资项目的统筹整合，最大限度缩小项目审批范围，进一步下放审批权限，加强事中事后监管，切实提升国家和省级、市级支农政策效果和资金使用效益。

17、与县市场监督管理局有关职责分工。1、县农业农村局负责食用农产品从种植环节到进入批发、零售市场或生产加工企业前的质量安全监督管理。食用农产品进入批发、零售市场或生产加工企业后，由县市场监督管理局监督管理。2、两部门要建立食品安全生产地准出、市场准入和追溯机制，加强协调配合和工作衔接，形成监管合力。

(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) 持续推进“果药并举、南绒北肉”既定产业发展总体布局，扩大主导产业规模。聚焦“果药并举、南绒北肉”这个中心，推进农业产业提档升级。一是完成1万亩低产果园提质增效；二是新建中药材基地2万亩，配套生产道路等基础设施。

(2) 着力提升产业发展标准，推进农业高质量发展。一是着力提升粮食生产能力。对标粮食安全生产责任制任务，制定全年农作物种植指导性计划，分解落实到乡镇，确保粮食播种面积稳定在80万亩以上。调整优化农业产业结构，引进大豆、玉米、马铃薯等农作物新品种10个以上，实施马铃薯“一亩田”工程0.9万亩，加快推进全县主要农作物

种植品种更新换代。二是着力提升基本农田建设标准。在各村集体统一申报、统一流转的基础上，按照“统一资金筹措、统一投入标准、统一规划设计、统一组织实施、统一验收考核”的“五个一”要求，补建高标准农田1万亩。三是着力提升农产品质量安全水平。以生产绿色、健康农产品为宗旨，持续加强对农业生产环境、生产投入品及农产品质量的监管，加大绿色食品、有机产品和地理标志产品认证力度。计划认证有机农产品8个，良好农业规范认证10个，创建有机产品示范基地6个，确保全县人民“餐桌上的安全”。四是着力提升农业科技创新驱动力。充分利用中国子洲黄芪研究院和陕北山地苹果研究院，加快培育一批农业科技创新型企业。健全农林科技专家库、建立科技成果就地转化库、充实农业科技人才库，支持农业生产社会化服务及基层农技体系建设。培育新型职业农民50人、农村实用技术人才培训1.2万人。大力培育新型农业经营主体，创建各级专业合作社10个、家庭农场6家。支持农产品初加工、精深加工、综合利用加工和发展仓储、物流、电子商务平台等相关服务业。

(3) 深化农村改革，建立健全农业农村体制机制。一是做好农村产权制度改革提升工作。按照农村集体产权制度改革程序，开展“回头看”，对标补短，进一步完善镇村改革关键环节档案资料，规范档案管理，切实维护农村集体产权制度改革成果。二是整县推进“三变”改革。巩固提升村集体经济发展成果，实现村集体经济全覆盖。三是强化农村“三资”管理。将移交到村集体的各类扶贫资产纳入“三资”

管理平台，推动农村产权交易改革，强化各乡镇农经职能。四是依法开展农村宅基地制度改革。引导农村村民依法依规用地，建立“省级指导、市县主导、乡镇主责、村级主体”的管理机制。指导各乡镇试点开展闲置宅基地和闲置住房盘活利用，重点在宅基地有偿退出、建新拆旧、村集体内部流转、闲置再利用等方面，因地制宜探索出一些可复制可推广的经验，以点带面，逐步推开。

## 2、年度工作任务完成情况

(1) 稳抓山地苹果基地建设。我局深入落实县委、县政府“果药并举、南绒北肉”的产业发展思路，全年计划完成果园提质增效1万亩。目前已完成提质增效2万亩。

(2) 大力推广以黄芪、黄芩为主的中药材种植工作。年初，县委、县政府下达我县黄芪为主的中药材种植任务2万亩。我局组织精干力量，深入全县各乡镇、村组，对黄芪、黄芩等中药材种植进行了宣传发动和种植意向摸底工作。目前，新建中药材种植基地2万亩，在三川口镇建成黄芪种源基地200亩。

(3) 全面推进乡村振兴工作。2022年，按照“分级分类分标”的原则，着力推进“重点村、提升村、巩固村”三级及“农旅文化、生态宜居、绿色康养”三类示范村建设，“重点村”全面推进打造，“巩固村”根据现有建设情况补齐短板，“提升村”根据不同类型特点局域推进建设。全年计划推进建设16个乡村振兴示范村，其是重点村6个、巩固村4个、提升村6个。目前，我们已编制了《子洲县2022

年度农村人居环境整治实施方案》、《子洲县春季村庄清洁行动实施方案》、《子洲县 2022 年度乡村建设试点村农村户厕改造实施方案》、《子洲县献礼“二十大”村庄清洁百日攻坚行动实施方案》、《子洲县秋季村庄清洁行动实施方案》和《子洲县“干干净净迎盛会”村庄清洁行动方案》，修订完善了《子洲县农村人居环境整治提升五年行动（2021—2025）实施方案》、《子洲县 2022 年度农村人居环境整治工作方案》，出台了《子洲县关于巩固脱贫攻坚成果省级挂牌督办农村人居环境整治工作实施方案》。完善了农村环卫“智慧管理平台”，指导各乡镇及环卫外包公司做好农村环卫工作。2022 年，继续投入 1394.25 万元推进农村环卫服务外包工作，继续深化农村人居环境整治“子洲模式”，为全市探索建立农村人居环境整治长效机制发挥的积极作用。已完成了淮宁湾镇，驼耳巷乡、马岔镇、马蹄沟镇、老君殿镇、电市镇 6 座农村生活垃圾压缩转运中心建设，完成农村户厕建设 1000 座。共排查 26724 座农村户厕，发现问题户厕 143 个，目前已全部整改到位。

（4）逐步完善农产品质量安全监测体系和农业综合执法工作。着力推进农产品质量安全监测网络体系建设，强化人员培训，配置监测仪器设备，加强对农业生产环境、生产投入品及农产品质量的全面监管。开展了以蔬菜、水果、食用菌等农药残留快速检测，检测合格率为 100%。农产品生产者和农产品加工企业加大了产品认证力度，同时加强对获证单位的监督管理，对产品进行批量抽检。加强对已创建的

市级、县级农产品质量安全示范基地的监管，做到生产有记录，产品有检测，售后有追溯。对生产基地实行“一对一”的全程监管，监管人员对其详细资料进行归档，并不定期对农产品生产基地进行现场检查和监督。全县未发生因农产品质量安全问题而引起的重大中毒事件。

(5) 其他方面。一是深化党风廉政建设建设工作，与下属单位一把手签订了《子洲县农业农村局 2022 年全面从严治党主体责任书》，明确了任务，夯实了责任，促进了各项工作顺利开展。二是全系统共派出四支驻村工作队伍共 12 人，协调配合淮宁湾镇巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作。共派出帮扶联系人 185 名帮扶联系淮宁湾、双湖峪、李孝河等 3 个乡镇 647 户脱贫户 1790 人。三是积极配合县联防办全面完成了农村疫情防控和单位及家属院的联防联控工作。四是较好的完成了市局、县委、县政府交办的各项工作任务。

### (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《子洲县农业农村局 2022 年部门综合预算公开》，子洲县农业农村局 2022 年年初预算共下达 6 项绩效目标。分别是：目标 1、完成 1 万亩低产果园提质增效；目标 2、新建中药材基地 2 万亩，配套生产道路等基础设施；目标 3、确保粮食播种面积稳定在 80 万亩以上；目标 4、进大豆、玉米、马铃薯等农作物新品种 10 个以上；目标 5、实施马铃薯“一亩田”工程 0.9 万亩；目标 6、补建高标准农田 1 万亩。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、叶楠楠、张东、景斌、高智伟

主评人员：张美

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 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、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农业农村局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

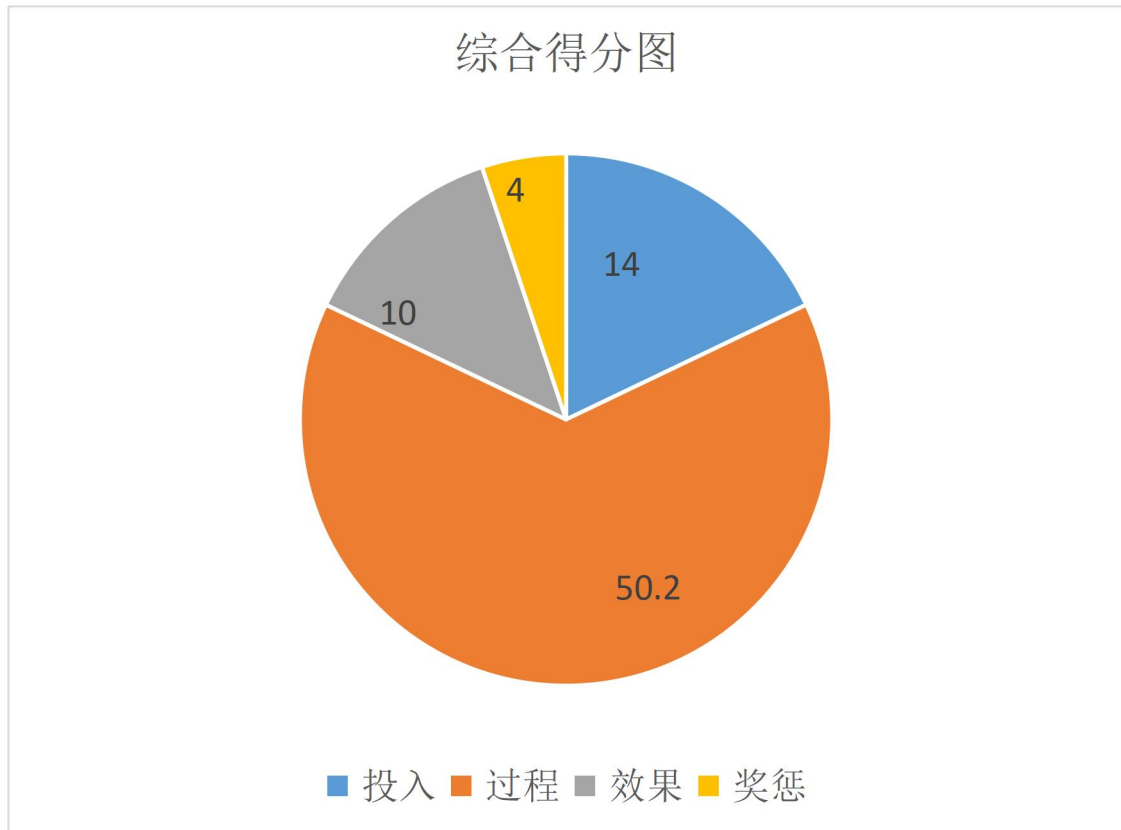
本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分

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 $\geq 90$ 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

子洲县农业农村局 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 78.2 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

子洲县农业农村局从人员构成、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。

子洲县农业农村局 2022 年度整体支出自评得分为 98 分，本次绩效重点评价得分 78.2 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、数量指标、质量指标、时效指标、经济指标、社会效益、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

绩效自评由子洲县农业农村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

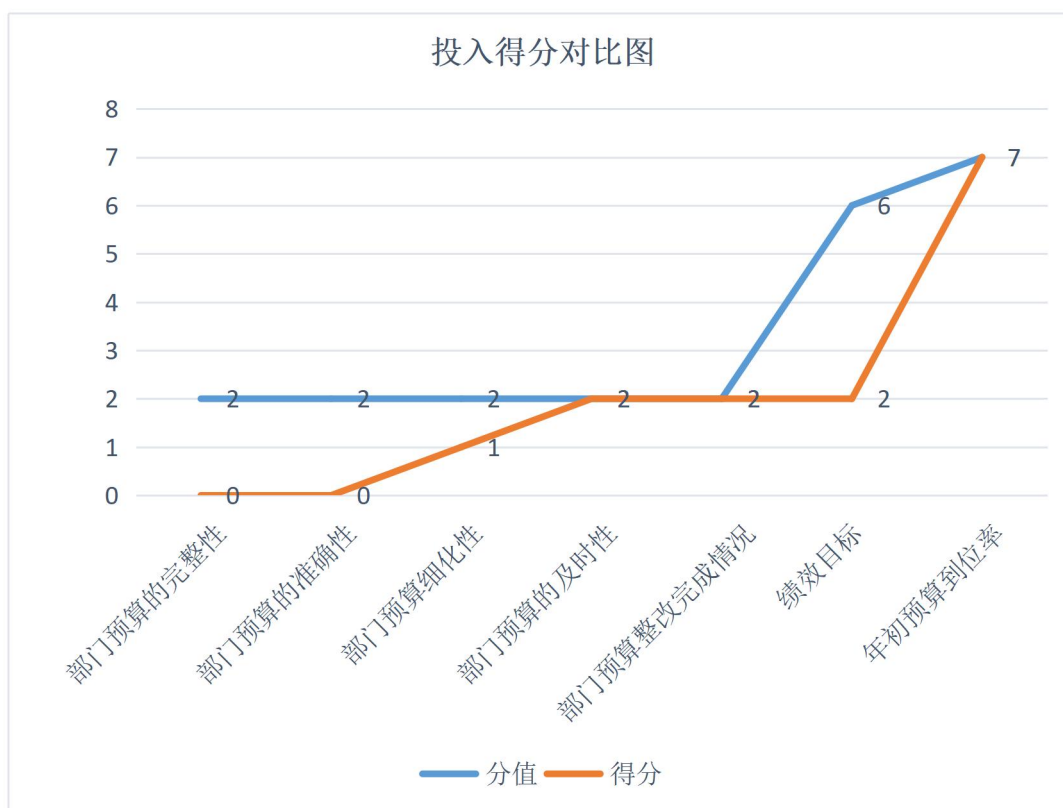
二级指标得分表

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	14	26	22.2	1	1	10	4	78.2

#### 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 分（占该项满分值 60.87%）。具体情况分析如下：





(1) 部门预算的完整性：封面未盖章；报告封面保留有模板提示性文字；缺少部门机构设置；第五部分收支预算总体情况中支出的明细带有收入项目；支出按功能科目分类的明细情况中事业单位离退休项编码使用错误。扣 2 分，共 2 分，不得分。

(2) 部门预算的准确性：支出按功能科目分类的明细情况中其它社会保障和就业支出(2089999)较上年增减额错误，行政运行(2130101)较上年增减额错误，一般行政管理事务(2130102)较上年增减额错误，事业运行(2130104)较上年增减额错误，科技转化与推广服务(2130106)较上年增减额错误，第九部分资金数与表中金额不一致。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 204.83 万元，其中其他商品和服务支出 93.51 万元，“其他”占比= $93.51 \div 204.83 = 45.65\% > 10\%$ ，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。

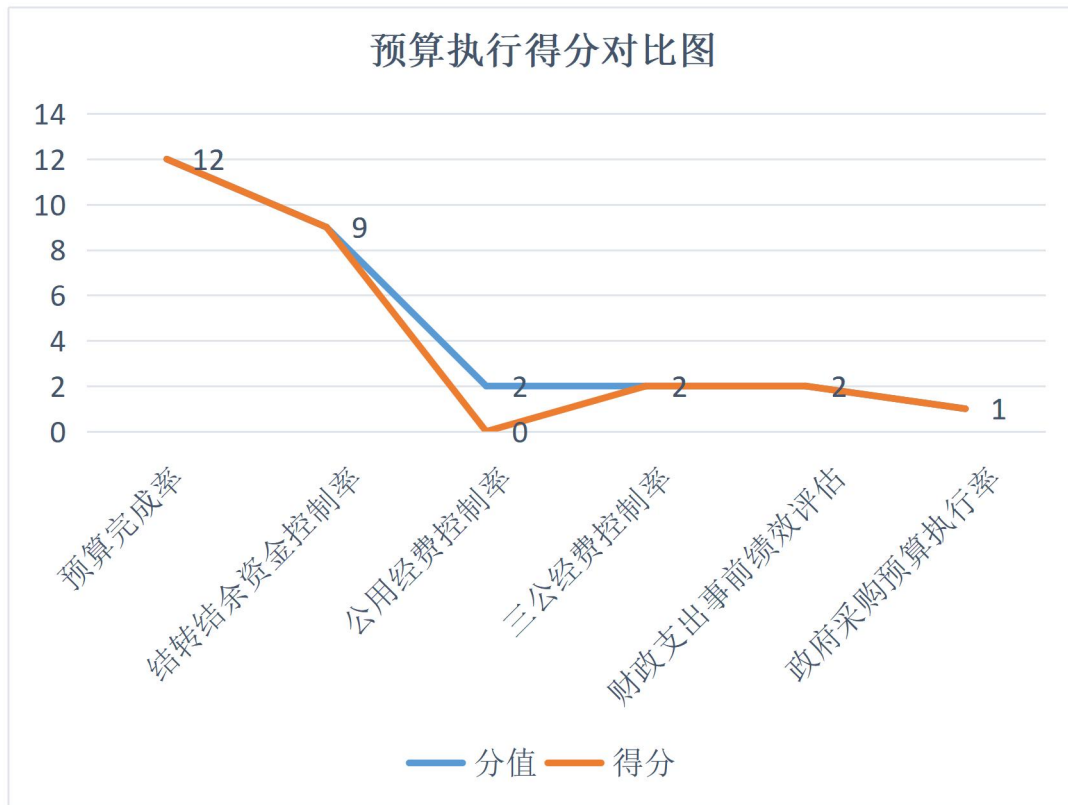
(5) 部门预算整改完成情况：该部门按时完成财政部门要求整改内容，共 2 分，得 2 分。

(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；工会经费（上解部分）效益指标未量化；工会经费（留用部分）效益指标未量化；技术人员劳务经费绩效表与表 10 金额不一致，总体目标与项目名称不合，经济效益指标设置不合理；山地苹果增效、村容村貌改造、农村无害化户厕、高标准农田建设、节水灌溉项目前期费项目总体目标不明确，数量指标设置不合理；设施维修维护经费项目经济效益指标设置不合理；村级财务审计与监督数量指标设置不合理，经济效益指标未量化；部门整体支出绩效目标表中年度主要任务未细化。扣 4 分，共 6 分，得 2 分。

(7) 年初预算到位率：2022 年公共财政拨款收入决算数=1866.84 万元，2022 年调整指标资金=22.35 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数= $1866.84 - 22.35 = 1844.49$  万元，年初预算到位率= $1844.49 \div 1866.84 \times 100\% = 98.8\% > 95\%$ ，共 7 分，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 50.2 分（占该项满分值 74.93%）。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：2022 年预算支出合计数=14413.87 万元，2022 年收入合计数=14564.62 万元，预算完成率=14413.87 ÷ 14564.62 × 100%=98.96% > 95%，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=516.06 万元，2022 年累计结转结余数=384.3 万元，2022 年结转结余数=0 万元，2022 年收入合计数=14564.62 万元，结转结余率=0 ÷ 14564.62 × 100%=0 < 5%，得 4 分；结转结余

变动率=  $(384.3-516.06) \div 516.06 \times 100\% = -25.5\% < 5\%$ ，得5分。共9分，得9分。

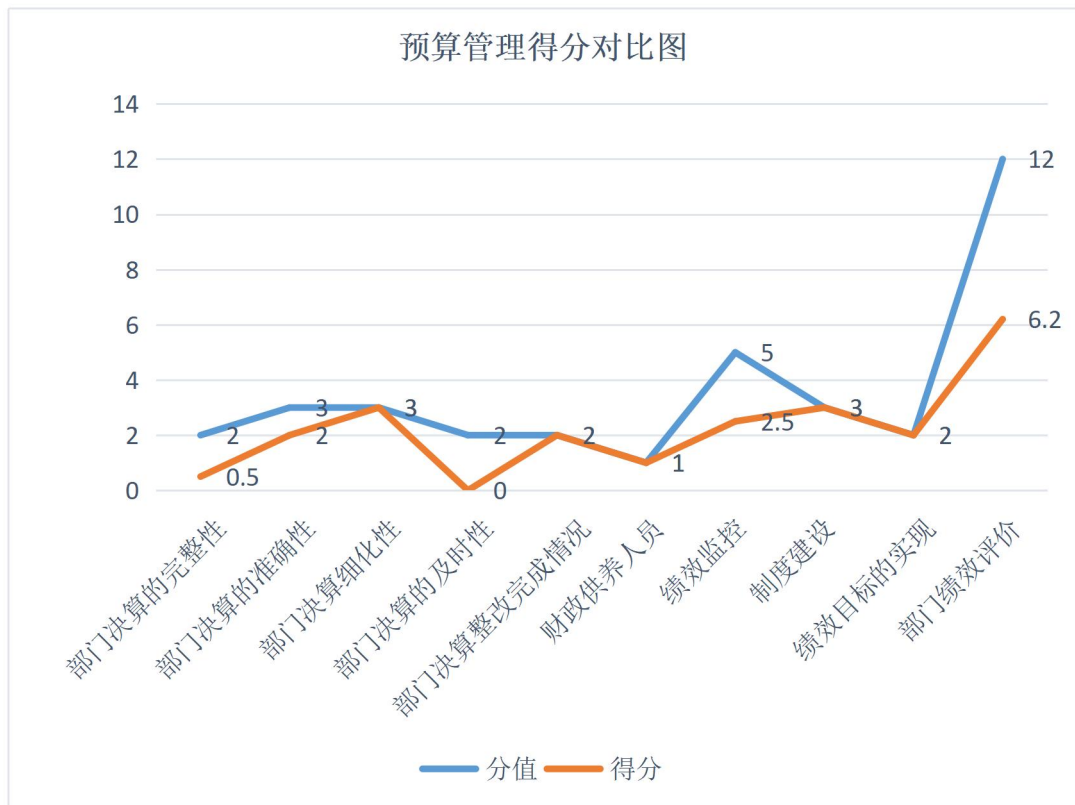
(3) 公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=258.9万元，2021年公用经费支出预算数=88.22万元，公用经费控制率=  $258.9 \div 88.22 \times 100\% = 293\% > 100\%$ ，不得分；2020年公用经费支出决算数=12783.11万元，公用经费动态变动率=  $(258.9-12783.11) \div 12783.11 \times 100\% = -98\% < -15\%$ ，不得分。共2分，不得分。

(4) 三公经费控制率：2021年三公经费预算数=3.8万元，2022年三公经费预算数=3万元，三公经费动态变动率=  $(3-3.8) \div 3.8 \times 100\% = -21\% < 0$ ，得1分；2022年三公经费支出数=1.1万元，三公经费控制率=  $1.1 \div 3 = 36.7\% < 1$ ，得1分。共2分，得2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22.2分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：文字说明内设机构表述不完整；部门人员情况中实有人数错误；收入支出决算总体情况说明中收支对比图为黑色的，无法分辨收支。扣 1.5 分，共 2 分，得 0.5 分。

(2) 部门决算的准确性：一般公共预算财政拨款支出决算情况说明缺少表 5 中的 2130504、2130505 及 2130803 的描述；一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明的人员经费中缺少表 6 中的绩效工资（30107）。扣 1 分，共 3 分，得 2 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 258.90 万元，其中其他商品和服务支出 0 万元，“其他”占比= $0 \div 258.90 = 0 < 10\%$ ，得 1 分。共 3 分，得 3 分。

(4) 部门决算的及时性：该部门决算报告公示迟于规定时间，扣 2 分，共 2 分，不得分。

(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 11 人，实有人数 11 人，共 1 分，得 1 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：该部门进行了项目绩效目标监控，未进行整体绩效目标监控，扣 0.5 分，共 1 分，得 0.5 分。

绩效目标监控质量：该部门绩效监控只有监控表无监控报告，马铃薯基地建设项目项目的申请理由不完整；项目类别未勾选；项目属性未勾选；项目类型未勾选；绩效目标完成情况监控指标不完整；监控时执行情况填写错误；全年预计完成情况填写错误。扣 2 分，共 2 分，不得分。

合计得 2.5 分。

(8) 制度建设：有内控制度和财务制度；并能及时更新和执行。共 3 分，得 3 分。

(9) 绩效目标的实现：①是完成 1 万亩低产果园提质

增效；②新建中药材基地 2 万亩，配套生产道路等基础设施；③确保粮食播种面积稳定在 80 万亩以上；④进大豆、玉米、马铃薯等农作物新品种 10 个以上；⑤实施马铃薯“一亩田”工程 0.9 万亩；⑥补建高标准农田 1 万亩。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：封面不统一，名称是部门自评，评价方式是单位自评；缺少部门资产情况；缺少当年部门（单位）年度整体支出绩效目标；缺少部门（单位）预算绩效管理开展情况；绩效分析不到位，缺少具体内容支撑；报告第三部分中自评总得分错误。扣 1.2 分，共 2 分，得 0.8 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 40 个，自评 22 个，未全部开展自评，扣 1 分，共 1 分，不得分。

项目绩效自评报告质量：道路硬化项目中项目支出绩效自评表中实际完成值存在不确定值符号“ $\geq$ ”，总分值为 90 分，项目基本情况描述不清，绩效完成表与绩效自评表不一致，总体目标不符合实际，绩效分析缺少数据支撑，项目管理情况缺少具体办法名称。扣 1.4 分，共 2 分，得 0.6 分。

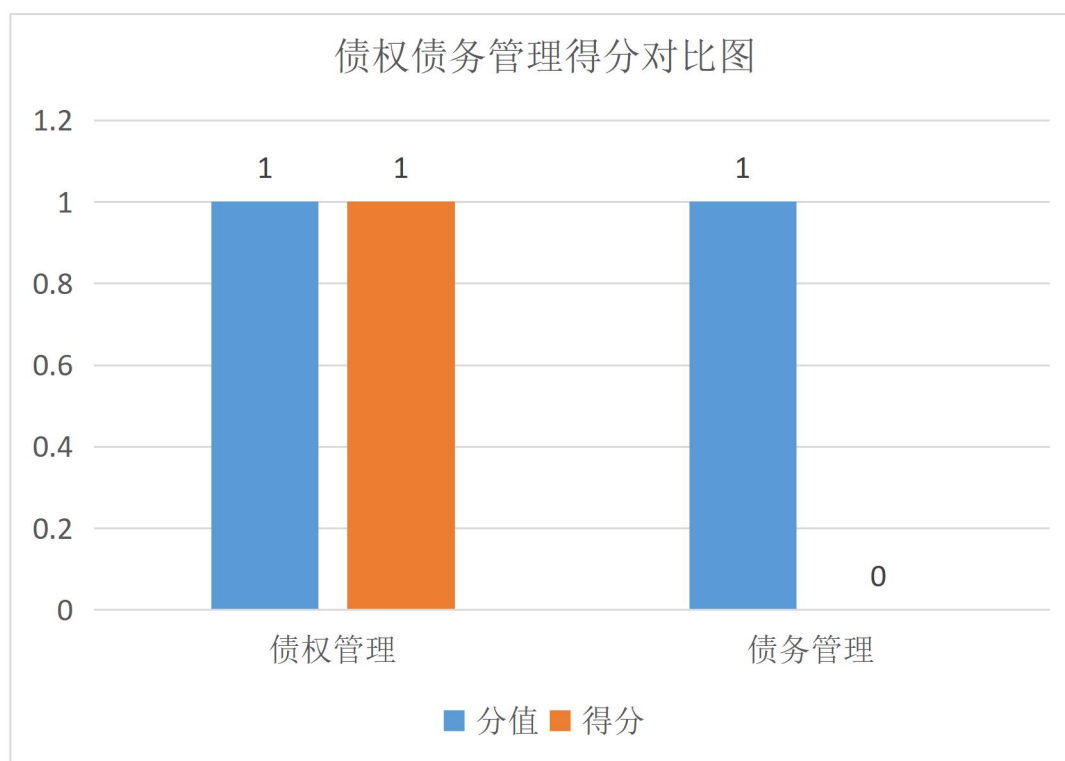
项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于 2023 年 4 月 2 日公开，扣 0.4 分，共 1 分，得 0.6 分。

部门评价报告质量：农作物新品种引进新技术集成试验示范项目中评价对象及范围描述错误；评价步骤中的设计指标内容错误；评价体系表中立项依据充分性全年目标值不充分；资金使用合规性全年目标值错误；绩效分析的制度执行有效性中依据了上级司法机构规定执行，依据错误。扣1分，共3分，得2分。

部门评价公开的及时性：部门评价报告于2023年6月2日公开，扣0.4分，共2分，得1.6分。

合计得6.2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：

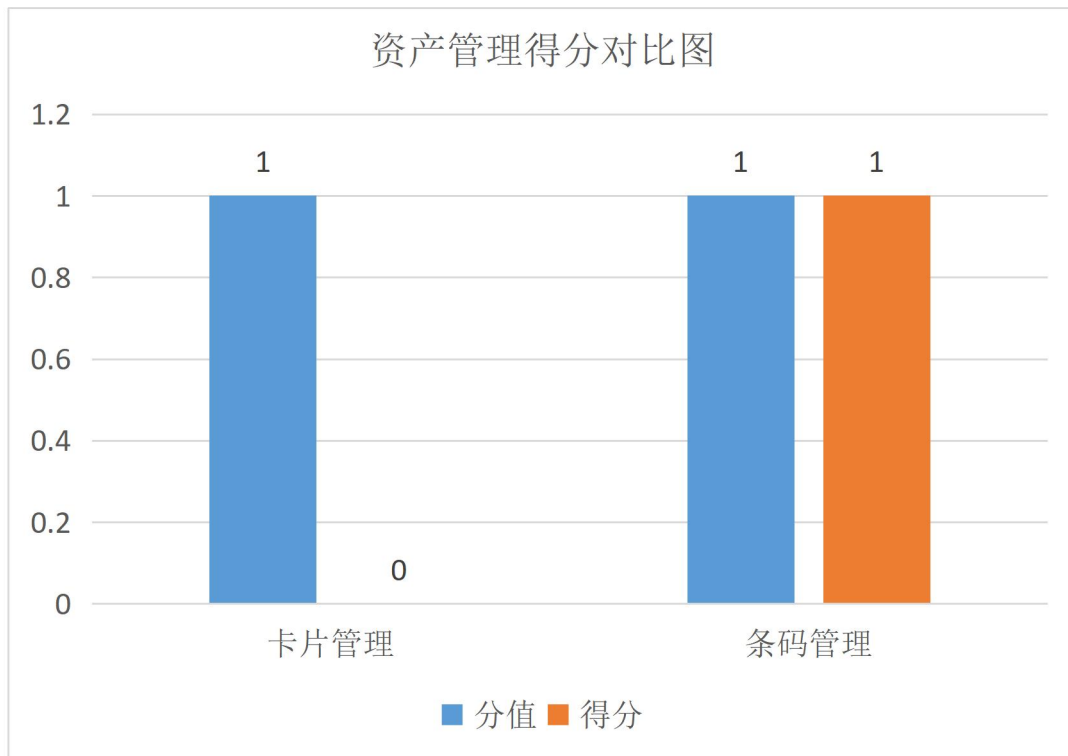


(1) 债权管理：2022年末债权余额=0.19万元，2022年初债权余额=3.28万元，变动率= $(0.19-3.28) \div 3.28 = -94\% < 5\%$ ，共1分，得1分。



(2) 债务管理：2022 年末债务余额=112.8 万元，2022 年初债务余额=95.39 万元，2022 年初债务余额<2022 年末债务余额，扣 1 分，共 1 分，不得分。

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：

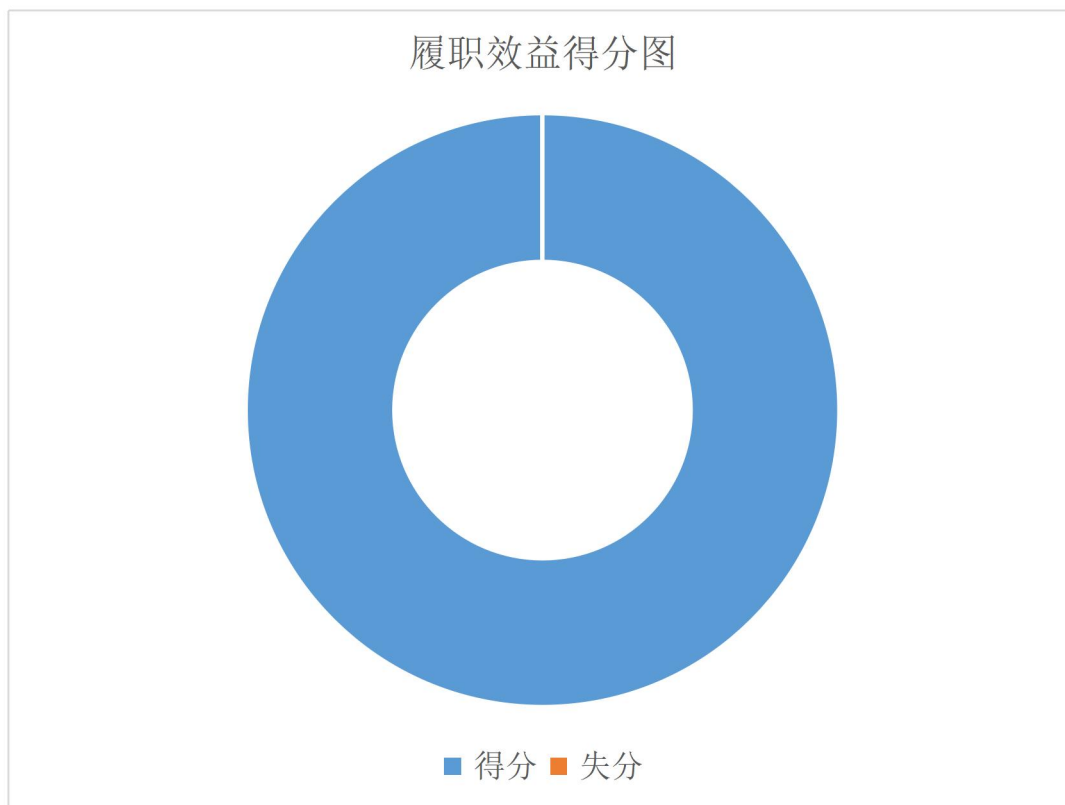


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化不一致，扣 1 分，共 1 分，不得分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产开展条码化管理，条码化信息齐全，共 1 分，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：年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，共 10 分，得 10 分。

#### 4、奖励情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 4 分，重点评价得分 4 分（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：

部门评价：部门评价报告完成 2 个，且部门评价质量较高，分别是：户厕改造项目、农作物新品种引进新技术集成试验示范项目。共 4 分，得 4 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) 绩效目标编制未量化、不准确、不合理、不明确。

2、绩效监控不到位，质量不高。

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，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。

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，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

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,做到项目应评尽评,项目自评率达到100%,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,做到部门评价报告准确,并且将其按规定时间及时完成公开。

#### 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：子洲县农业农村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	0	5处错误
			部门预算的准确性	2	0	对比发现4处错误
			部门预算细化性	2	1	“其他”占比>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	2	绩效目标编制未量化、不准确、不合理、不明确
	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=293%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=-98%
		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	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
	部门决算的准确性			3	2	2处错误
	部门决算细化性			3	3	
	部门决算的及时性			2	0	未在规定时间内公示
	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	1	
	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	0.5	未进行整体监控
			绩效目标监控质量	2	0	监控报告质量差
	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		整体支出绩效自评报告质量	2	0.8	整体自评质量差
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	0.6	4月2日公开
			项目绩效自评的全面性	1	0	项目40个,开展自评22个
			项目绩效自评报告质量	2	0.6	项目自评质量差
			项目绩效自评公开的及时性	1	0.6	4月2日公开
			部门评价报告质量	3	2	部门评价报告质量差
		部门评价公开的及时性	2	1.6	6月2日公开	
	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	0	账面与资产系统不一致
		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	
奖励(4分)	奖励(4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。	4	4	部门评价报告完成2个,且部门评价质量较高
总分				100	78.2	