

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：子洲县信访局

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.....	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.....	3
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况.....	3
三、评价思路.....	3
（一）前期准备.....	3
（二）组织绩效重点评价.....	4
（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	4
四、评价方法.....	5
（一）评价过程.....	5
（二）评价依据.....	6
五、指标体系.....	7
（一）评价指标的构建思路及分值分布.....	7
（二）评价等级.....	7
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..	8
（一）评价结论.....	8

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	8
(三) 绩效分析.....	9
七、存在问题和建议.....	14
(一) 存在的问题.....	14
(二) 建议和改进举措.....	15

摘要

• 部门概述

子洲县信访局为县政府工作单位，单位内部设立以下工作岗位，负责信访材料综合和修改及信访数据统计，负责文秘、档案、收发、文件起草印发；负责机要、保密以及计划生育、财务、后勤等工作，负责信访局和信访联席会议办公室的工作会议组织及日常事务工作。2、来访接待岗负责群众来县委、县政府上访的接待工作；向群众提供有关信访方面的法律、法规和政策咨询；向县委、县政府及其领导同志报告群众上访动态和反映的突出问题；协调有关乡镇、单位妥善处理集体上访、越级上访事件。3、投诉办信岗负责处理群众给县委、县政府及其主要领导同志的来信；承办中省市交办及县委、县政府领导同志批办的信访案件；负责办理“网上信访”和直接受理的群众投诉事项；向乡镇、单位交办、转办信访案件；督促检查重要信访案件的处理和落实；协调处理跨乡镇、跨单位的信访案件和疑难复杂信访案件。4、督查督办岗负责对中省市交办和县领导批示的信访件及其它重要信访事项的督查督办，通报督查督办情况，本单位人员编制7人，其中行政编制7人、事业编制0人；实有人员10人，其中行政编制8人，事业编制2人。单位管理的退休人员6人。

• 评价结论

子洲县信访局整体支出绩效重点评价综合得分76.3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19.4分；过程情况综合评价满分为67分，评价得分41.9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：部门预算封皮不规范，部门整体绩效目标编制不规范，项目绩效目标编制不够合理；年初预算到位率较小，公用经费控制力较差；结转结余变动率较大，未在规定时间内开展事前绩效评估工作且项目自评未全部开展；部门决算的准确性不准确，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，细化格式。

子洲县信访局 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 月对子洲县信访局 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

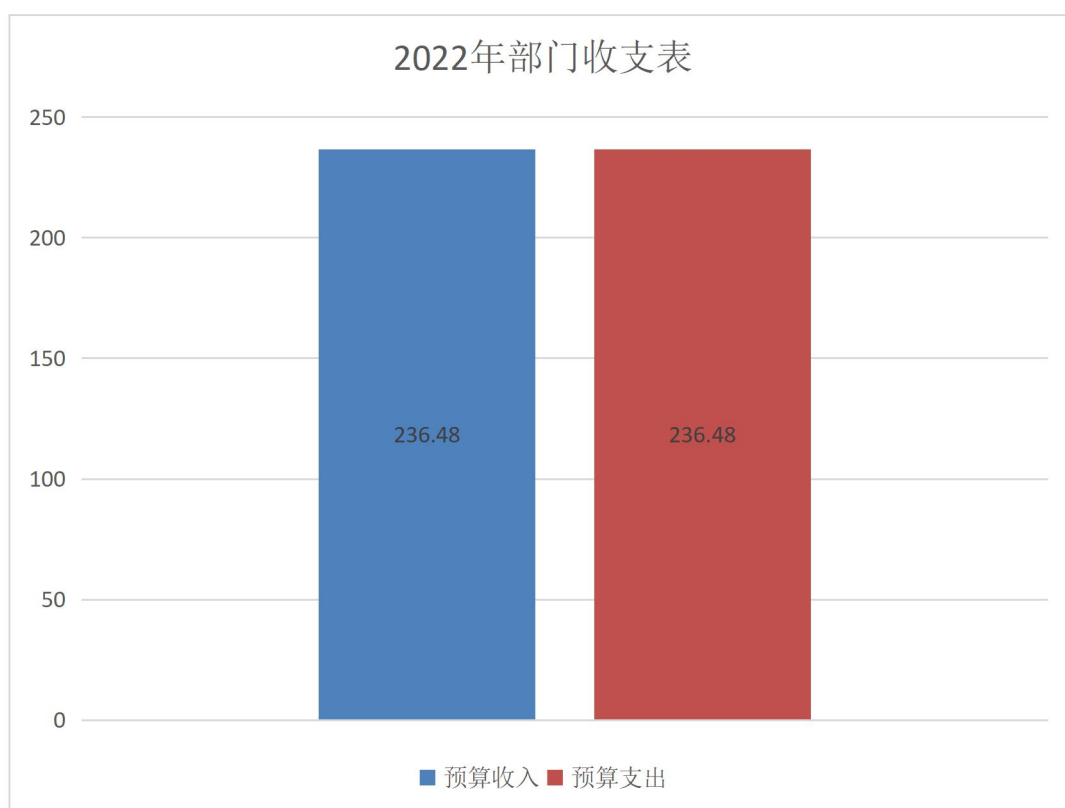
子洲县信访局为县政府工作单位，单位内部设立以下工作岗位，负责信访材料综合和修改及信访数据统计，负责文秘、档案、收发、文件起草印发；负责机要、保密以及计划生育、财务、后勤等工作，负责信访局和信访联席会议办公室的工作会议组织及日常事务工作等。

（二）部门管理制度

子洲县信访局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《子洲县信访局财务管理制度》、《子洲县信访局内部控制制度》。

（三）部门预算资金

2022 年预算收入 236.48 万元，预算支出 236.48 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

位绩效管理目标全覆盖，涉及当年一般公共预算当年拨款 236.48 万元，当年政府性基金预算当年拨款 0 万元，当年国有资本经营预算拨款 0 万元。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县信访局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，子洲县信访局 2022 年度部门整体支出绩效目标共 3 项，一是保障在职及退休人员工资福利支出；二是保障单位日常办公经费支出；三是对重大信访事项督查督办；宣传信访相关政策及群众工作；化解信访积案，维护社会稳定。

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：张胜强

主评人员：封志壮

工作人员：张扬王舒张敏王勇赵文文

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《子洲县信访局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，给予子洲县信访局下发《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）：子洲县信访局于 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:主要考核子洲县信访局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:主要考核子洲县信访局预算执行、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，从考核办对子洲县信访局的责任考核情况 1 个方面进行考核，共 10 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

子洲县信访局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 76.3 分，等级为“一般”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县信访局 2022 年度部门整体支出绩效自评得分 89 分，自评等级为“良好”，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 76.3 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

子洲县信访局绩效自评得分为 89 分，主要是自评评分表中的“产出”指标和“效果”指标由子洲县信访局绩效自评小组制定、打分；重点评价得分为 76.3 分，相差 12.7 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 3.6 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 20.1 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 85 分，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 76.3 分，主要扣分为年初预算到位率、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 19.4 分（占该项满分值的 84%）。预算编制具体情况分析如下：

一、预算编制（共 23 分，得 18 分）

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，没有封皮，未盖章，扣 1 分，得 1 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=0 万元，商品和服务支出=6.8 万元，“其他”科目占比 $0 < 10\%$ ，得 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完成整改任务，得 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 14-2 总体目标表述不够明确、成本指标过于简单；表 14-4 数量标值；填写有误，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=301.65 万元，2022 年预算调整核减资金=40 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=301.65-40=261.65 万元，年初预算到位率=261.65 $\div$ 301.65 $\times$ 100%=86.7%<95%，按公式计算 86.7% $\div$ 95% $\times$ 7=6.4，扣 0.6 分，得 6.4 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 46.9 分（占该项满分值的 70%）。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 11.2 分。

1. 预算完成率：共 12 分。2022 年预算支出合计数=461.74 万元，2022 年预算收入合计数=507.55 万元，预算完成率=461.74 $\div$ 507.55 $\times$ 100%=91%<95%，按公式计算，【91%-85%】 $\div$ 【95%-85%】 $\times$ 12=7.2，扣 4.8 分，得 7.2 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年结转结余数=48.47 万元，2022 年预算收入合计数=507.55 万元，结转结余率=48.47 $\div$ 507.55 $\times$ 100%=9%>5%，扣 4 分；2022 年累计结转结余数=59.38 万元，2021 年累计结转结余数=10.91 万元，结转结余变动率=（59.38-10.91） $\div$ 10.91 $\times$ 100%=444%>15%，扣 5 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出决算数=50.66 万元，2021 年公用经费支出预算数=7.34 万元，公用经费控制率=（50.66 $\div$ 7.34） $\times$ 100%=690%>100%，扣 1 分；2020 年公用经费支出决算数=50.66 万元，公用经费动态变动率=【（50.66-50.66） $\div$ 50.66】 $\times$ 100%=0，-15%<0<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 32.7 分。

1. 部门决算（共 12 分）

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 50.66 万元，其他商品和服务支出 1.2 万元， $1.2 \div 50.66 = 2\%$ ， $< 10\%$ ，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 14 人，实有人数 12 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 年信访局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（共 12 分，得 5.53 分）

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，指标合理，但整体支出绩效自评表中，扣分情况与合计数不吻合（扣了 16 分，最后得 89 分），扣 0.2 分，得 1.8 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评推迟两天公开，扣 0.4 分，得 0.6 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。绩效自评项目个数=10 个，应进行绩效自评的项目总个数=18 个，项目自评将同类型项目进行合并，扣 0.5 分，得 0.5 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。化解信访积案经费和信访维稳经费绩效完成表中，金额单位有误；报告中项目管理情况未阐述，扣 0.8 分，得 1.2 分。

6.5 项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评推迟两天公开，扣 0.4 分，得 0.6 分。

6.6 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。

6.7 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=23.39 万元，资产系统数=8.15 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）部门完整性，主要体现在：预算公开封面未盖章。

（2）项目绩效目标编制不合理。主要体现在：表 14-2 总体目标表述不够明确、成本指标过于简单；表 14-4 数量标值；填写有误。

（3）预算完成率较小，主要体现：按公式计算 $86.7\% \div 95\% \times 7 = 6.4$ 。

2. 预算执行方面的问题

结转结余率较大，主要体现：结转结余变动率大于 15%，结转结余资金控制率，主要体现：结转结余变动率公用经费控制率较大，主要体现大于 15%，公用经费控制率，主要体现：公用经费控制率 $> 100\%$ ，未

在规定时间内开展事前绩效评估工作。

3. 预算管理方面的问题

（1）部门评价不够完整，主要体现在：扣分情况与合计数不吻合，推迟 2 天公开。

（2）项目自评不全面，主要体现：自评项目个数 10 个，应评 18 个。

（3）项目绩效自评未按规定时间公开，主要体现：推迟 2 天公开。

4. 资产管理方面的问题

（1）卡片管理，主要表现：二者数据不一致。

（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. 强化资金使用及公用经费控制力。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，加强资金使用管理，减少资金结余，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。

重视开展财政支出事前绩效评估工作，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，规范卡片管理。

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：《子洲县信访局整体支出绩效评价得分表》

附件 1:

子洲县信访局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	1	没有封皮未盖章
			部门预算的准确性	2	2	
			部门预算细化性	2	2	
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	2	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	4	表 14-2 总体目标表述不够明确、成本指标过于简单;表 14-4 数量标值;填写有误
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	6.4	按公式计算 $86.7\% \div 95\% \times 7 = 6.4$
过程 (67 分)	预算执行 (28 分)	预算完成率	预算完成率	12	7.2	按公式计算 $86.7\% \div 95\% \times 7 = 6.4$
		结转结余资金控制率	结转结余率	4	0	结转结余率= $48.44 \div 507.55 \times 100\% = 9\% > 5\%$
			结转结余变动率	5	0	结转结余变动率= $(59.38 - 10.91) \div 10.91 \times 100\% = 444\% > 15\%$
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0	公用经费控制率= $(50.66 \div 7.34) \times 100\% = 690\% > 100\%$
			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	1.8	扣分情况与合计数不吻合
			整体绩效自评按规定时间公开	1	0.6	推迟 2 天公开
			项目自评全部开展	1	0.5	自评项目个数 10 个，应评 18 个
			项目自评报告完整并符合规定	2	1.2	化解信访积案经费和信访维稳经费 绩效完成表中，金额单位有误；报告中项目管理情况未阐述
			项目绩效自评按规定时间公开	1	0.6	推迟 2 天公开
			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	76.3	