2023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：子洲县裴家湾镇人民政府

评审起止时间：2024年3月18日至2024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.....- 1 -
（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.....- 3 -
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况.....- 3 -
三、评价思路.....- 14 -
（一）前期准备.....- 15 -
（二）组织绩效重点评价.....- 15 -
（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告.....- 16 -
四、评价方法.....- 16 -
（一）评价过程.....- 16 -

（二）评价依据 ..... - 18 -
五、指标体系 ..... - 19 -
（一）评价指标的构建思路及分值分布 ..... - 19 -
（二）评价等级 ..... - 20 -
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 ..... - 20 -
（一）评价结论 ..... - 20 -
（二）评价结论与自评评价等级的差异分析 ..... - 21 -
（三）绩效分析 ..... - 23 -
七、存在问题和建议 ..... - 31 -
（一）存在的问题 ..... - 31 -
（二）建议和改进举措 ..... - 32 -

摘要

·部门概述

子洲县裴家湾镇人民政府是全额财政拨款的一级预算单位。内设6个机构：子洲县裴家湾镇政府党政综合办、子洲县裴家湾镇政府财政所、子洲县裴家湾镇政府计生站、子洲县裴家湾镇政府农综办、子洲县裴家湾镇政府事务办、子洲县裴家湾镇政府文化站。部门编制人数61人，实有人数61人。

·评价结论

子洲县裴家湾镇人民政府2023年度部门整体支出绩效重点评价综合得分85.09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21.09分；过程情况综合评价满分为67分，财政部门评价得分56分；效果情况分综合评价满分为10分，财政部门评价得分8分。

·存在问题

存在问题有以下几点：1、预决算报表编制问题；2、预算执行不到位； 3、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；

子洲县裴家湾镇人民政府2023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2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162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2024年3月至2024年6月对子洲县裴家湾镇人民政府2023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

子洲县裴家湾镇人民政府是全额财政拨款的一级预算单位。内设6个机构：子洲县裴家湾镇政府党政综合办、子洲县裴家湾镇政府财政所、子洲县裴家湾镇政府计生站、子洲县裴家湾镇政府农综办、子洲县裴家湾镇政府事务办、子洲县裴家湾镇政府文化站。部门编制人数61人，实有人数61人。

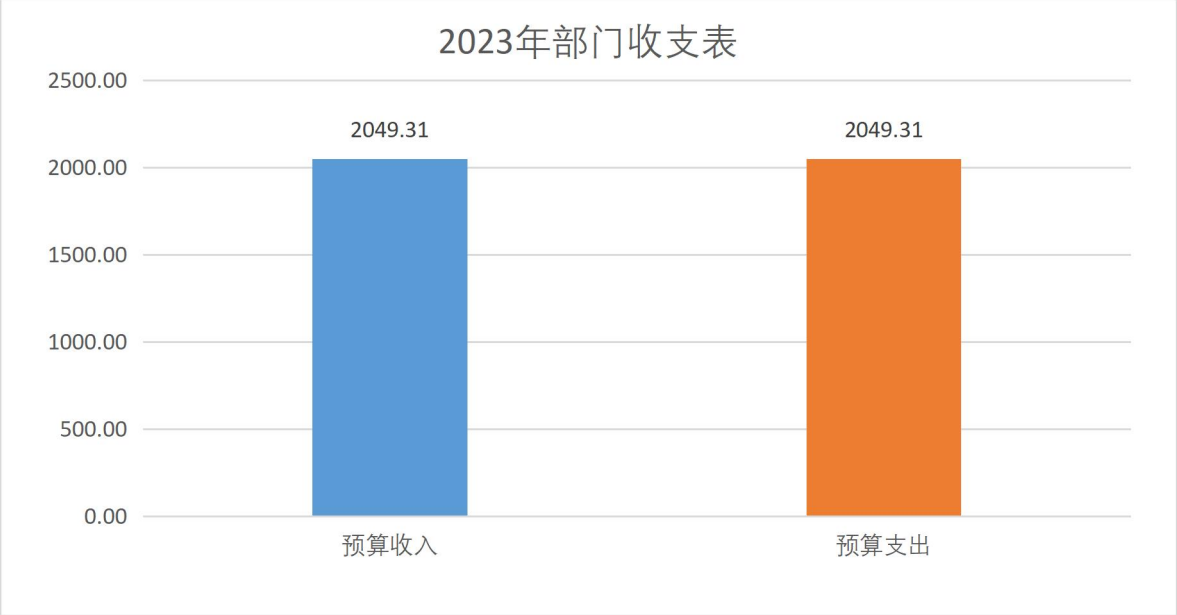
（二）部门管理制度

财务方面，子洲县裴家湾镇人民政府制定了《子洲县发

展改革局财务管理制度》、《子洲县裴家湾镇人民政府制度汇编》；绩效方面，该部门制定了《子洲县裴家湾镇人民政府绩效目标申报操作规范（试行）》、《子洲县裴家湾镇人民政府预算绩效管理办法（试行）》、《子洲县裴家湾镇人民政府绩效目标管理办法（试行）》等。

（三）部门预算资金

子洲县裴家湾镇人民政府2023年预算收入2049.31万元，预算支出2049.31万元（含上年结转）。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、宣传、贯彻党的路线、方针、政策和上级党组织的指示、决定，执行镇党员代表大会(党员大会)决议，讨论决定本镇的重大问题。

2、抓好自身和所属党组织的思想、组织和作风建设。

3、领导镇经济建设，制定本镇经济和社会发展规划并组织实施。

4、领导镇社会主义精神文明和民主法制建设,加强农村社会治安综合治理,贯彻执行党和国家的计划生育政策。

5、领导并支持镇政府依法行使各项行政管理职权。

6、领导镇人大主席团及经济组织、人民武装和共青团、妇联等人民团体的工作

7、领导上级有关部门派驻镇单位的党的建设,领导、支持和协调上级有关部门派驻镇单位的工作。

8、完成上级党组织交办的其它任务。

（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）打造榆林最 大优质山地苹果基地，3 年后产值超过 5000 万元；

（2）发展 好绒山羊和中药材产业，2 年内扩大羊子养殖规模达到 4 万只， 中药材种植面积达到 2 万亩

（3）三是建设成陕北黄土高原综合治 理示范镇，榆林市文化旅游重点镇，子洲县功能齐全宜居镇；

（4）是做好党建领航，乡村振兴，安全稳定和社会保障四项常规 性工作），对照发展规划，我们将积极争资争项，补短板、强 弱。

2、年度工作任务完成情况

（一）中央和省市县各级重要会议、文件、指示、批示精神学习贯彻落实情况

始终坚持党的政治建设为统领，聚焦“两个维护”，持

续深化学习习近平新时代中国特色社会主义思想和习近平来陕考察重要讲话精神，认真学习贯彻县委十八届四次、五次、六次全会、全县“两会”、县委工作会、2023 年县委常委会、县政府常务会等重要会议精神，共开展集中学习16次，开展党委专题学习6次，深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，召开了研究部署会，对主题教育扎实有效、防形式主义和“低级红”、“高级黑”进行部署，并制定了主题教育集中学习计划。

（二）全面从严治党工作情况

1、基层党建

对标《党委（党组）落实全面从严治党主体责任规定》，更新制定了主体责任清单，安排了年度工作任务，切实扛起管党治党主体责任，落实书记第一责任班子成员一岗双责，始终坚持党的建设与经济建设同谋划，同部署，同推进，同考核。截止目前我镇召开三次专题会议研究党建工作，确定了65项党建工作任务清单，建立了领导包抓党建工作体系，成立了两个党建督导组，及时发现问题并提出改进措施。制定了2023年度学习计划和村干部培训计划，上半年以讲党课的方式对村干部集中培训10次，开展了村党支部书记半年述职和党员评议工作。按程序发展党员，目前转正党员18名，吸纳预备党员13名，发展积极分子42名。严格党员管理，落实党员“三类五星”管理评比，进一步强化党员“承诺、践诺、积分、评议”一体化教育管理机制，充分凝聚党群共建工作合力。

2、党风廉政

一是落实责任，明确职责。对照“从严治党主体责任清单”，对主要工作进行任务分解，全年共召开党风廉政建设安排部署会议4次。二是加强督办，规范考核，制定了裴家湾镇督查制度，成立了督导组深入各村、各单位督促指导全面从严治党“两个责任”的落实。三是狠抓廉政文化建设，加强廉政警示教育，开展警示教育6次，组织镇村两级干部在邱家坪村廉政警示教育基地参观学习，营造了风清气正的政治生态。四是加大违纪违法案件的查办力度，镇纪委目前共查办案件8起，处理党员8人，诫勉谈话3人，提醒谈话21人，收缴违纪资金1.7万余元。五是深入开展“三个专项整治”，完成了省委巡视和县委巡察反馈问题整改。

3、意识形态

裴家湾镇党委狠抓意识形态工作，集中学习23次。组织镇村干部群众学习了中省市县领导关于防汛抗旱、生态环保、安全生产等方面的指示批示。组织镇村两级干部开展了七一系列活动，慰问困难老党员21人，把握正确舆论宣传引导方向，在县级媒体完成高质量稿件42件，重视扫黄打非工作，净化社会风气。

4、党管武装

将党管武装纳入重要议事议程，完成了今年的民兵演练和应急点验工作。重视征兵工作，春季、秋季征兵，共选送了6名优秀青年献身国防。

5、法制建设

联合辖区派出所、法庭大力开展法制宣传教育行动，加大舆论造势，发放传单500余份，悬挂标语5余条，开展法制进校园进村组专题讲座，举办专题讲座1次，参与人数240余人，建立微信宣传群推送法制知识，召开了“两代表一委员”平安建设座谈会，各村书记、学校和医院、部分“两代表一委员”参加，学习了诉源治理分析报告，讨论了全镇发展，村集体经济、村庄规划等。

（二)巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作情况

1、责任落实方面

我镇严格按照“四个不摘”工作要求，紧盯责任落实不放松，进一步完善了网格化管理体系，从镇党委、政府到片、到村，从包村领导到村四支队伍、帮扶联系人、网格员，形成了全方位网格化管理体系。一是扎实开展学习，制定了年度学习计划，按计划每月至少开展一次学习，按照要求每月专题研究一次巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作，开展各级人员培训31次，全面提升了干部理论水平、业务素质和工作能力。二是成立了专项工作领导小组、督导组，狠抓落实，更新了镇及21个村的作战室及相关标牌制度，宣传标语等内容，同时建立联动响应机制，及时解决各环节出现的问题。三是建立了“裴家湾镇防止规模性返贫问题预警机制”，出台了动态监测制定，135名网格员定期按要求开展监测工作。五是扎实开展“书记遍访”工作，截至目前，党委书记遍访1122户，发现问题20条，解决20条，村书记、

第一书记遍访6094户，发现问题54条，解决54条，村级在遍访农户过程中同步建立了农户分类台账，做到了村情、户情一口清。六是严格按照“四个不摘”工作要求，驻村工作队党组织关系全部转到村上，1149户脱贫户及三类户全部落实了帮扶联系人，按要求完善了《防止返贫监测和帮扶对象手册》。七是狠抓问题整改落实，今年共收到17批次的整改，全部按程序要求真查实改，共计认领问题105条，完成整改102条，3条正在整改中。

2、政策落实方面

一是教育保障方面，严格落实“七长责任制”，镇分别与21村签订了控辍保学责任书，村级与家户也分别签订了控辍保学责任书，以村建立了6-15周岁适龄儿童花名册，目前辖区没有辍学儿童；建立了雨露计划台账，截止目前共兑付7人30000元。二是医疗保障方面，建立了建档立卡脱贫人口参保缴费资助台账、慢病人员台账、“三类户”住院报销台账、大病人员台账等，目前我镇建档立卡脱贫户全部参加新农合、大病医疗保险。为每个脱贫户家庭悬挂健康帮扶政策明白卡，严格落实家庭医生签约服务，加强12名家庭签约医生的管理考勤，督促其定期上门进行医疗服务。三是住房安全方面，实施了6户危房改造工程，目前已全部完工。四是饮水安全方面，镇村分别建立了农村饮水安全运行管理办法及长效机制、农村应急供水预案、农村饮水安全运营管护制度和管护责任书。五是产业帮扶方面，做实产业夯基础，与果业集团深入合作，大力发展山地苹果，目前保有面积达到

一万亩，今年群众地租、务工加分红我镇群众收入达320多万元。完成了480户脱贫户及监测对象产业验收及兑付，共兑付资金955000元，完成了220户庭院经济项目验收工作共兑付资金848700元。六是村集体分红方面，12个村集体经济目前全部运营正常，5个脱贫村分别制定了光伏收益分配办法及分红台账。七是及时更新了项目库台账，原项目库村基础设施78个，产业项目4个，完成了2024年项目库申报工作。八是制定了《关于加强小额信贷风险防控及清收处置工作实施方案》，摸排并建立了贷款需求台账、贷款台账、逾期台账，今年新发放脱贫户及监测对象小额信贷16户发放贷款90万元。5个脱贫村互助资金组织手续齐全，（目前只有榆林塔一个村正常运行）分别建立了互助资金台账，今年为33户脱贫户放款53万元。九是就业创业方面，镇村建立并更新了“一库五册”台账，脱贫户及监测户共有劳动力2645人，务工就业1530人，特设公益岗25人，光伏公益岗5人。

3、工作落实方面

根据防返贫动态监测、“两不愁三保障”及饮水安全和用电保障各项指标任务、问题整改等重点工作内容，结合镇村实际，定期下达任务清单，明确具体工作任务，细化分解到人，解决了“谁来做、怎么做、做成什么样”的问题。同时成立督导组，对工作完成后进的跟进督办，推动各项工作任务往实里走、朝细处做。一是建立了防返贫动态监测帮扶机制，针对104户“三类户”户情实际，因户施策分别跟进了“产业帮扶、集体分红、大户带动、临时救助、政策保障、

扶智扶志”等帮扶措施。二是扎实开展“两不愁三保障”及饮水安全和用电保障排查专项行动，共发现13个问题，完成整改6个，剩余7个问题已申报纳入县级项目库申请资金解决。三是按程序调整“三类户”，今年以来新纳入7户监测对象，并制定了监测对象帮扶方案，结合户情实际跟进了帮扶措施。四是按“风险提示书”，每月对反馈预警户和日常排查问题户进行综合研判，并及时更新监测对象基本信息和监测信息。

4、巩固成效方面

建立了防返贫动态监测帮扶机制，针对104户“三类户”户情实际，因户施策分别跟进了“产业帮扶、集体分红、大户带动、临时救助、政策保障、扶智扶志”等帮扶措施，从而不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

（三）防疫防汛防安全事故防重大风险“四防”工作开展情况

1、防汛抗旱工作方面

一是加强应急值守工作，做好汛情雨情的上传下达；二是夯实工作责任，确保群众生命财产安全；三是全面排查隐患，对全镇的山洪地质灾害点、低洼居住人员进行全面排查，建立工作台账；四是科学制定预案，设置了应急避难场所，标明了群众转移撤退路线；五是成立了抗旱工作领导小组，并以村成立了抗旱应急服务队，协助村民扎实开展抗旱保粮工作。

2、防安全事故工作方面

通过开展安全生产大排查大整治集中行动，开展地质灾

害大排查，安装地质灾害责任牌17块，消除寺家沟村高风险地质灾害隐患点一处，申请消除省级地质灾害点4处，发现道路安全隐患15处,已全部修复。对小沟则、园则坪、毛家河等村的鱼塘、蓄水池设立了禁止游泳警示牌，设置了安全围栏，并安排专人定期巡查。对全镇机动三四轮进行春秋两次排查并发放了安全责任通知书，并开展整治打击，新安装一氧化碳报警器134户，排查发现液化石油气品127户，报废65户液化气罐。开展消防安全大排查，共排查655处，发现隐患123处，现已全部整改到位。

3、防重大风险工作方面

做好了中亚峰会期间的各类重点信访人群的化解稳控工作。紧盯全镇重点上访户、八大员、复转军人，民教等特殊群体，落实派出所干警，驻村干部，村干部，片长的四位一体稳控责任体系，在派出所和法庭的的配合下，做好矛盾纠纷化解工作，截至目前化解26件。创新“新时代枫桥经验”工作模式，按照“党委领导、政府支持、社会参与”的社会治理模式，践行新时代枫桥式矛盾纠纷调处工作法，截至目前共处理婚姻纠纷、邻里宅基地纠纷、项目工程阻工等各类矛盾纠纷120余起，尤其是调处化解了园则坪村张和平20多年来进京赴省的上访案件,受到了辖区群众的一致好评和上级领导的充分肯定。针对新型微信诈骗进行了积极宣传，有效的防止了多起冒充领导人诈骗的事件的发生。加强创安宣传，不断提高平安创建“九率一度”。完成“百姓问政”转办单1件，“12345”46件，工作处理结果双满意。

（四）“高质量项目推进年、营商环境突破年、干部作风能力提升年”活动

制定了裴家湾镇“三个年”活动方案，成立了工作领导小组，多次召开动员会、推进会，开展了镇村干部述职述责活动，设置了政府干部职责岗位监督牌，出台了干部管理“五个严禁”。同时镇村利用集会、微信群、村广播、宣传条幅、固定标语、宣传手册等，营造了浓厚的宣传氛围，镇政府、企事业单位及村干部签订了《优化营商环境承诺书》，向辖区群众发放了《优化营商环境告知书》，并公布监督举报渠道，对镇村干部破坏营商环境的线索，一经查实严肃处理，坚决做到发现一起、查处一起，绝不姑息迁就，镇纪委定期通报曝光在干部作风和优化营商环境工作中的不作为、慢作为、乱作为、假作为等问题，做到“零容忍”，形成“强震慑”，全镇干部作风和营商环境得到进一步优化。

（五）生态环境保护工作情况

1、环保工作成效

牢固树立“绿水青山就是金山银山”理念，全面清理整治道路、河流沿线，村庄、户院的垃圾，做好养殖户粪便、污水排放无害化处理等工作。加大市政管理，集中整顿集镇市场，对集贸市场进行两次彻底整治。各村启动“爱心超市+环境卫生整治”机制，动员村民用劳动获取爱心超市的积分，兑换物品奖励，来保证环境干净整洁。认真学习习近平总书记关于环保方面的重要指示批示，落实中省市县环保工作要求，严格落实生态环境保护责任清单，把生态文明建设

融入发展各领域、全过程。

2、造林种草工作

持续封山禁牧力度不减，出台了封山禁牧管理办法，集镇宣传2次，发放宣传单3000余份，悬挂条幅4条，刷写固定标语12条。同时对全镇5只以上羊群进行摸排登记，以改良羊子品种入手，从根本上对封山禁牧进行整治。坚持不懈，抓好巡查清理，集中三个月的时间，安排专人在辖区进行巡查打击，加大对“钉子户”的处罚力度，目前共打击处罚79人。

（六）其他工作

1、村集体经济发展

全镇21个村集体实现了经济全覆盖，其中6个村8个项目采取自建承包模式正常运营，其余15个村入股老君殿张家渠羊场、应马鞍饲草加工厂、电市李家湾羊场、陕果集团、黄土丌苹果种植专业合作社、中庄光伏、党家坪羊场等，目前全部运行正常。今年建成了李家坪百头牛场1座，推进庞家沟村农产品加工基地建设、黄土坬村写生基地建设、邱家坪村数字乡村建设。开展农村合同规范化清理，共排查出合同91份，正在整改中。

2、基础设施建设

修复水毁道路40余处，张家河安装路灯120盏，园则坪村安装路灯90盏，园则坪村产业道路硬化700米，周阳洼硬化道路600米，全面推进黄河拦泥沙工程项目，今年共新建43座淤地坝。投资250余万在张家河村实施了果园旱作节水

灌溉项目，“四位一体”集雨补灌面积达到680.61亩，有效提高了水资源利用，促进农业灌溉可持续发展，对山地苹果浇灌起到关键水和保命水，预计项目年增产果品可达37.74吨，年增收412.37万元，果品年净增收84.55万元。

3、农业工作

全镇羊子饲养量3.64万只，猪饲养量0.61万头，饲养大牲畜1600头，家禽3.2万只，大力培育鸵鸟、梅花鹿特色养殖及面花制作产业。我镇加强了现有的一万亩中药材、一万亩苹果的后续管护，实施了5个村整村推进产业发展，进一步扩大产业规模及影响力。发放了玉米种子2600亩，高粱种子1200亩，谷子种子230亩，马铃薯种子500亩，发放一次性种粮补贴5.48万亩，开展撂荒地摸排共89亩，已全部复垦，撂荒地核实3339块，已全部核实。

4、文化旅游

深入挖掘园则坪、邱家坪、黄土洼、庞家沟等村的文旅资源，开辟了从果业基地苹果采摘、园则坪面花展及制作体验、邱家坪毛泽东故居、庞家沟“孤胆英雄”庞国兴纪念馆到黄土洼天然淤地坝景观，集观光、旅游、采摘、体验、写生、餐饮、住宿等为一体的旅游线路，形成文旅融合，多点触发、多项联动，具有沉浸式、体验式的吸引力。维修扩建了全国战斗英雄庞国兴纪念碑，新建了国兴广场和庞国兴事迹陈列馆，举行了庞国兴事迹馆开馆仪式及相关祭奠活动；配合上级开展了清明文化系列活动，成功举办第八届清明文化节，扩大了园则坪重耳川的清明文化影响力。

5、特色指标

投资260余万元启动实施了庞家沟村小杂粮加工基地建设工程项目，目前已完成评审，待招标；预计投资100万建设黄土坺写生基地，目前正在建设中；投资9万元实施了邱家坪数字乡村建设，为100多户村民及村庄路口等安装了监控设备，实现了全村全覆盖；投资110余万实施了李家坪村人居环境整治项目，目前处于待招标阶段。

（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《子洲县裴家湾镇人民政府2023年部门综合预算公开》，子洲县裴家湾镇人民政府2023年年初预算共下达4项绩效目标。分别是：目标1、打造榆林最 大优质山地苹果基地，3 年后产值超过 5000 万元;目标2:发展 好绒山羊和中药材产业，2 年内扩大羊子养殖规模达到 4 万只，中药材种植面积达到 2 万亩。目标3：三是建设成陕北黄土高原综合治 理示范镇，榆林市文化旅游重点镇，子洲县功能齐全宜居镇；目标4是做好党建领航，乡村振兴，安全稳定和社会保障四项常规 性工作），对照发展规划，我们将积极争资争项，补短板、强 弱。截止2023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：钟明

工作人员：张扬、张珂然、王润萍、王勇、张敏

主评人员：赵文文

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2024年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2024】162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（3月8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2023年

度部门及其所属单位预算公开工作的通知》（子财发〔2023〕216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2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162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子洲县裴家湾镇人民政府2023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、《子洲县财政局关于做好2023年度部门及其所属单位预算公开工作的通知》（子财发〔2023〕216号）。

4、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。

5、《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）。

6、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。

7、《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）。

8、《子洲县财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162号）。

9、审计报告及财政监督检查报告。

10、2022年、2023年部门预算。

11、2021年、2022年部门决算。

12、县财政局2023年度资金下达指标台账。

13、科目余额表等有关的财务资料。

14、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

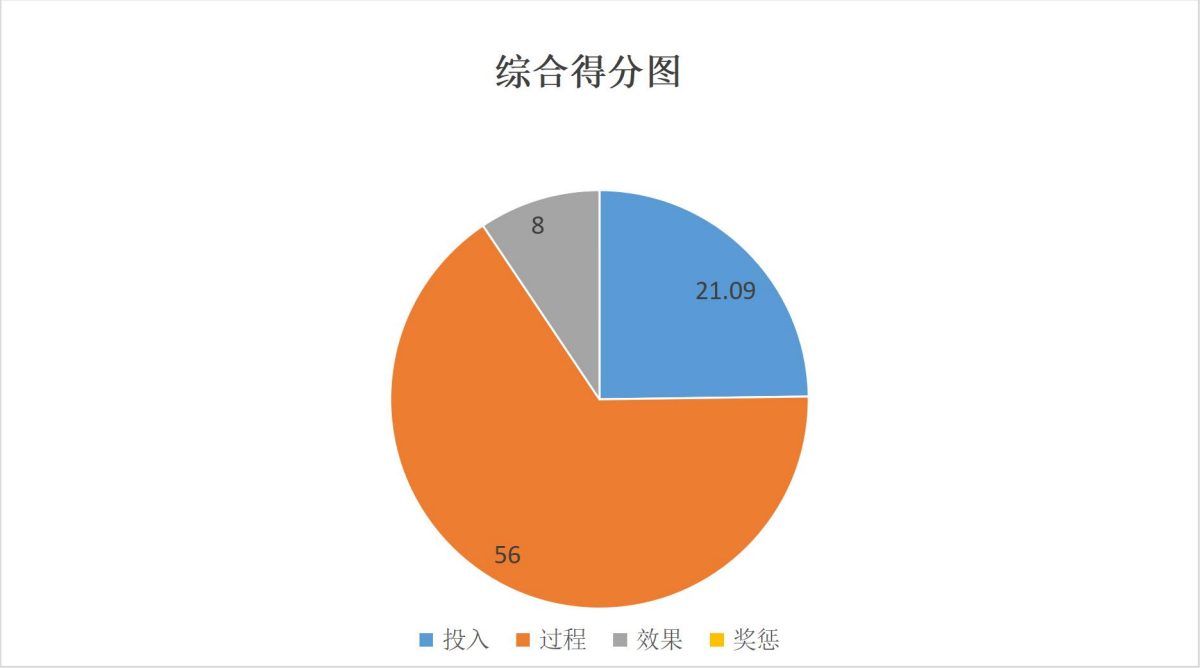
本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分≥90分）；良好（80分≤得分＜90分）；一般（70≤得分＜80分）；较差（得分＜70分）。

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

子洲县裴家湾镇人民政府2023年度部门整体支出绩效重点评价综合得分85.09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

子洲县裴家湾镇人民政府从预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行及履职效益（分为投入、过程、产出、效果 4 个方面）6 个方面设表分析了部门 2023 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、部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施、年度该部门单位全面实施预算绩效管理工作开展情况、绩效自评结果拟应用和公开情况 6 个方面对该部门 2023 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

子洲县裴家湾镇人民政府 2023 年度整体支出自评得分为 98 分，本次绩效重点评价得分 85.09 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、有严重违规违纪、发现问题及时整改、部门评价、获得上级政府奖。

2、评价过程的差异

绩效自评由子洲县裴家湾镇人民政府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。

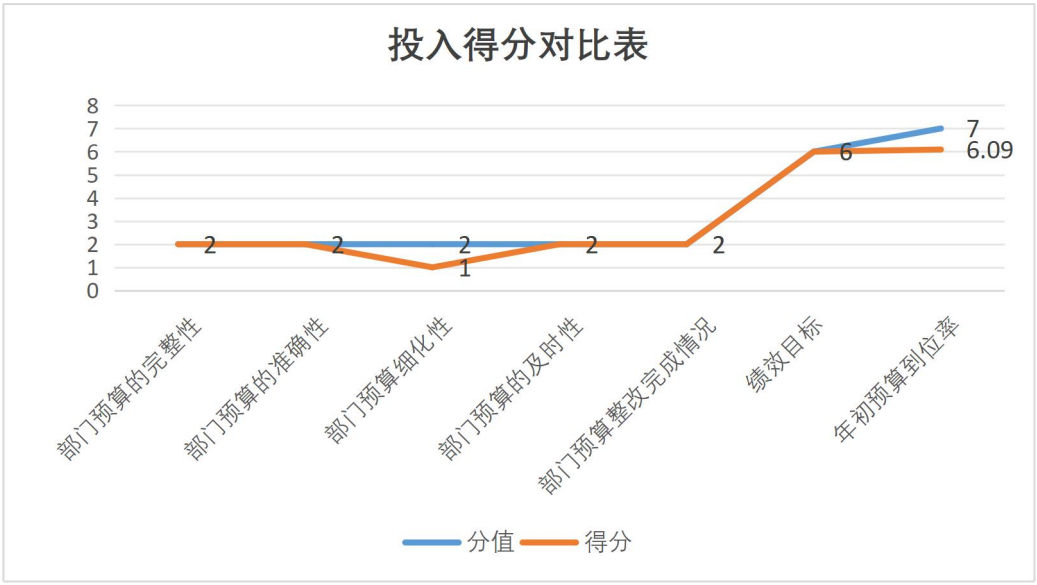
（三）绩效分析

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	21.09	26	27	1	2	8		85.09

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 21.09 分（占该项满分值 91.7%）。具体情况分析如下：



（1）部门预算的完整性：共2分。预算公开文字叙述完整，报表齐全，得2分。

（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。合计得2分。

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=199.41万元，商品和服务支出=203.54万元，“其他”占比=199.41÷203.54×100%=97.97%>10%，不得分。合计得1分。

（3）部门预算的及时性：共2分。部门预算编报按县财政局要求完成并进行法定公开，得2分。

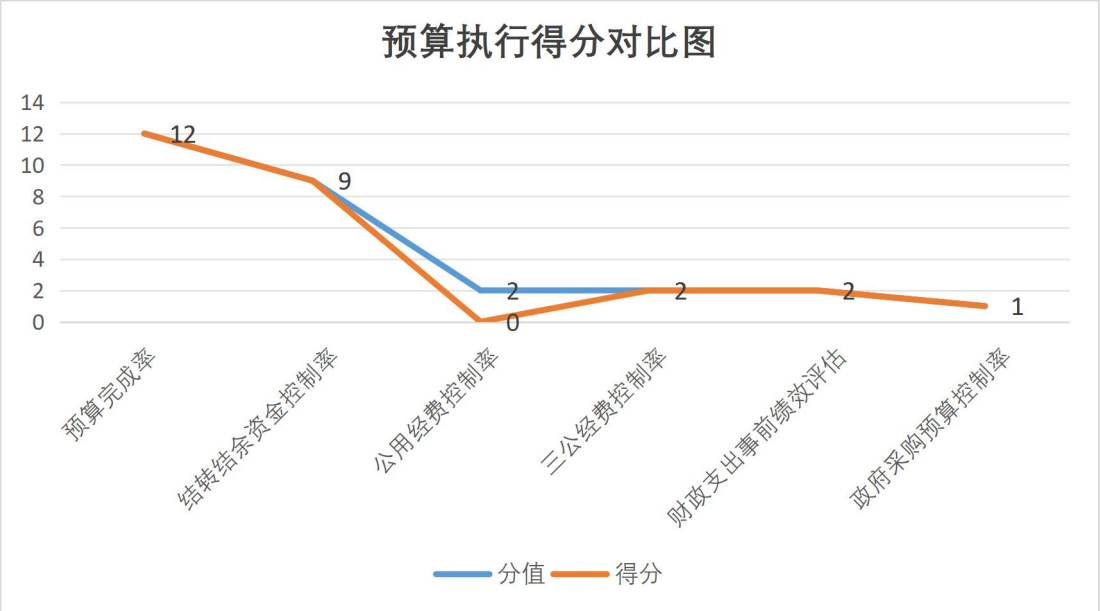
（4）部门预算整改完成情况：共2分。在财政部门规定时间完成整改任务，得2分。

（5）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；绩效目标指标明确，量化准确，得2分。合计得6分。

（6）年初预算到位率：共7分。2023年公共财政拨款收入决算数=1180.46万元,2023年预算调整资金=205.1699万元，2023年公共财政拨款收入预算数=1180.46万元-205.17万元=975.29万元，年初预算到位率=975.29÷1180.46×100%=82.62%<95%，按公式计算得=82.62%÷95%×7=6.09分，合计6.09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 56 分（占该项满分值 83.58%）。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。2023 年预算支出合计数=2049.32 万元，2023 年预算收入合计数=2049.32 万元，预算完成率=2049.32÷2049.32×100%=100%>95%，得 12 分。

（2）结转结余资金控制率：共 9 分。2023 年累计结转结余数=0 万元，2022 年累计结转结余数=0 万元，2023 年结转结余数=0 万元，2023 年收入合计数=2049.32 万元，结转结余率=0÷2049.32×100%=0<5%，得 4 分；结转结余变动率=0<5%，得 5 分。合计得 9 分。

（3）公用经费控制率：共 2 分。2022 年公用经费支出决算数=35.98 万元，2022 年公用经费支出预算数=12 万元，

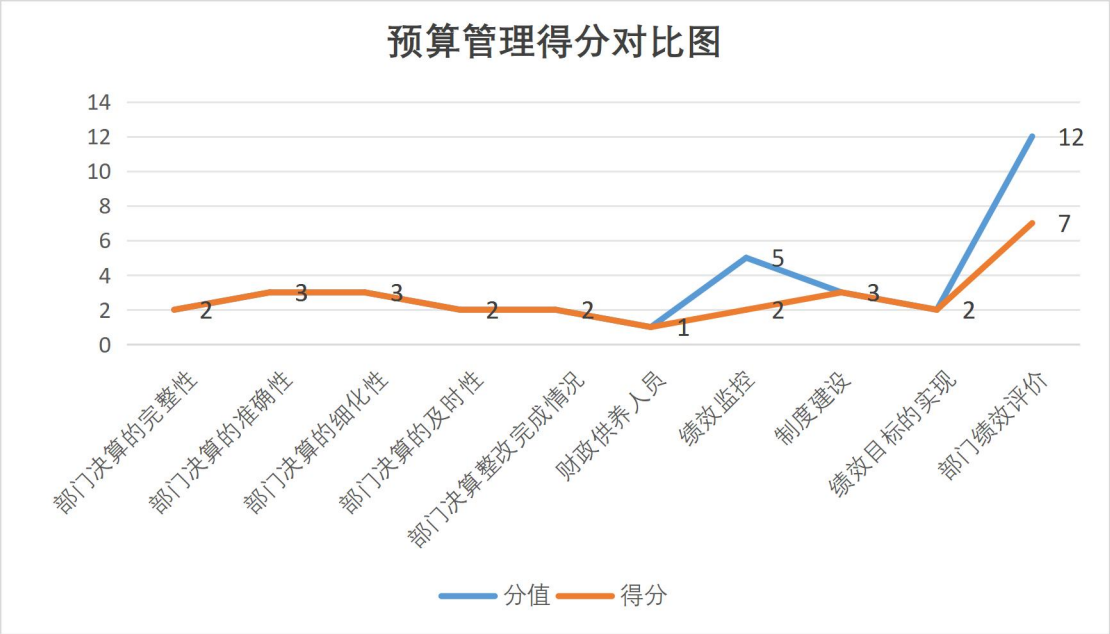
公用经费控制率=（35.98÷12）×100%=299.83%>100%，不得分；2021 年公用经费支出决算数=391.42 万元，公用经费动态变动率=【（35.98-391.42）÷391.42】×100%=-90.81%<-15%，不得分。

（4）三公经费控制率：共 2 分。2023 年三公经费预算数=0 万元，2022 年三公经费预算数=3 万元，三公经费动态变动率=【（0-3）÷3】×100%=-100%<100%，得 1 分；2023 年三公经费支出数=0 万元，三公经费无预算无支出，得 1 分。合计得 2 分。

（5）财政支出事前绩效评估：共 2 分。在规定的时间所有应开展财政支出事前绩效评估的项目全部开展，得 2 分。

（6）政府采购预算执行率：共 1 分。2023 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2023 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 27 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；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分。合计得 3 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=0 万元，商品和服务支出=35.98 万元，“其他”占比=0÷35.98×100%=0<10%，得 1 分。合计得 3 分。

（4）部门决算的及时性：共 2 分。部门决算按时公开，得 2 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。合计得 2 分。

（6）财政供养人员：共 1 分。部门行政编制人数 52 人，实有人数 52 人。

（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。未按规定时间完成绩效目标监控工作，不得分。

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。未报送绩效目标监控表和报告，不得分。

合计得2分。

（8）制度建设：共3分。有内控制度和财务制度；并能及时更新；预留印鉴两人以上，出纳会计分离，共得3分。

（9）绩效目标的实现：共2分。目标1：狠抓乡村振兴工作；目标2：夯实基层党建基础；目标3：加强基础设施建设；目标4：提升市域社会治理水平；目标5：切实做好民生保障工作；目标6：扎实开展三个年活动。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。项目自评全部开展，

得 1 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。

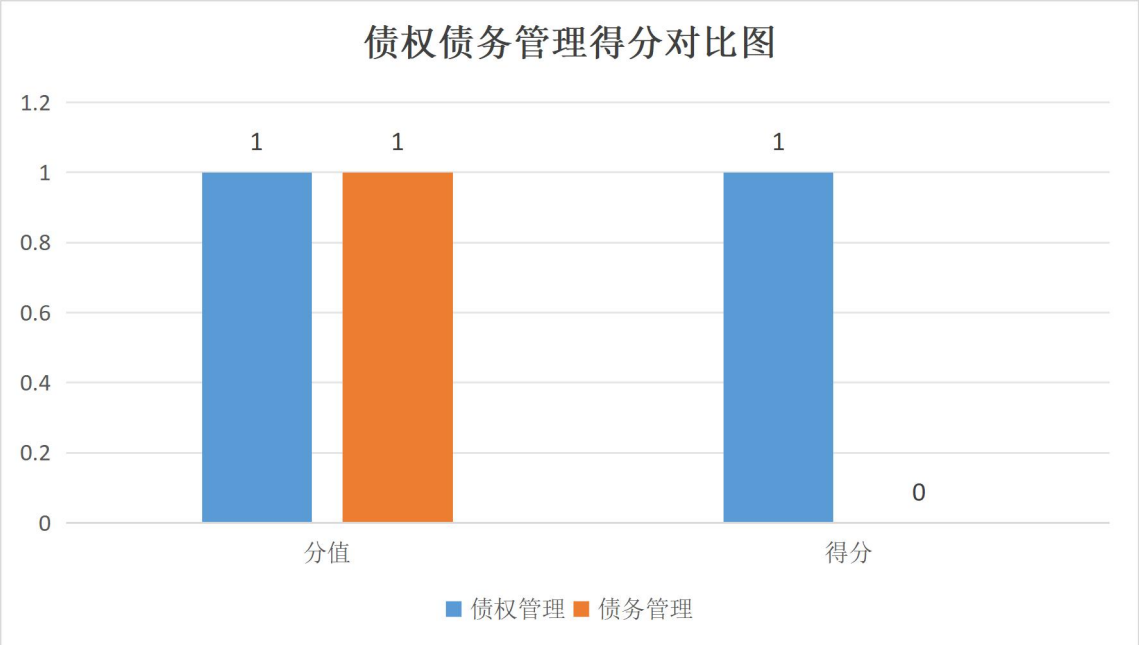
项目绩效自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评按规定时间公开，得 1 分。

部门评价报告质量：共 3 分。截止 2024 年 6 月 27 日，未开展部门评价工作，不得分。

部门评价公开的及时性：共 2 分。截止 2024 年 6 月 27 日，未开展部门评价工作，不得分。

合计得 7 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：

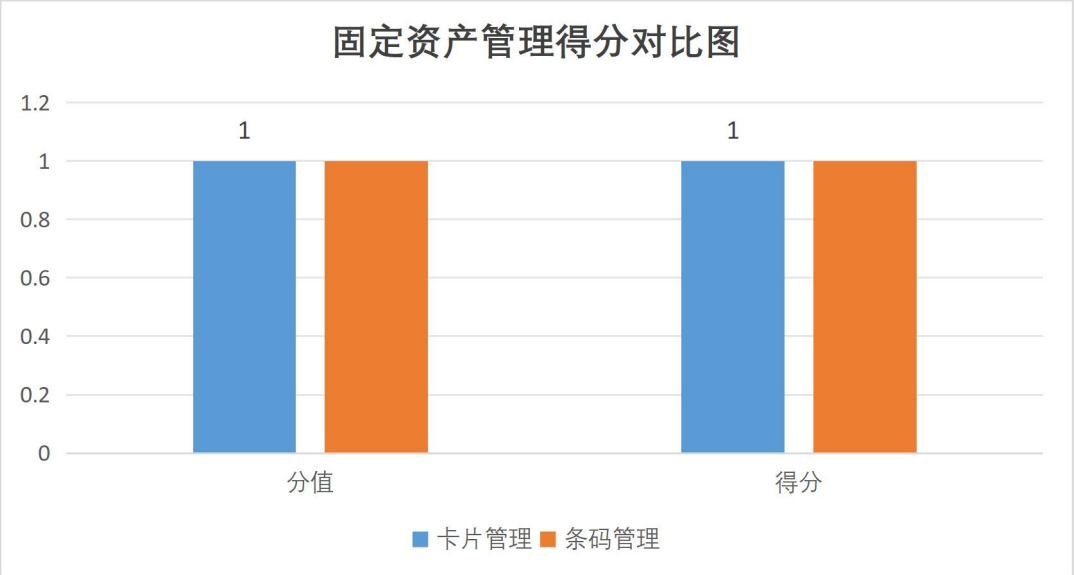


债权管理：共 1 分。2023 年年末应收账款=41.22 万元，2023 年年末预付账款=0 万元，2023 年年末其他应收款=119.08 万元，2023 年年末其他应付款=-45.42 万元，2023

年年末债权余额=41.22 万元+0 万元+119.08 万元+45.42 万元=205.72 万元；2023 年年初应收账款=41.22 万元，2023 年年初预付账款=0 万元，2023 年年初其他应收款=119.08 万元，2023 年年初其他应付款=-45.42 万元，2023 年年初债权余额=41.22 万元+0 万元+119.08 万元+45.42 万元=205.72 万元。变动率=（205.72-205.72）÷205.72=0<5%，得 1 分。

债务管理：共 1 分。2023 年年末应付账款=7.62 万元，2023 年年末债务余额=7.62 万元；2023 年年初应付账款=6.75 万元，2023 年年初债务余额=6.75 万元。2023 年年末债务余额>2023 年年初债务余额，不得分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。具体情况分析如下：

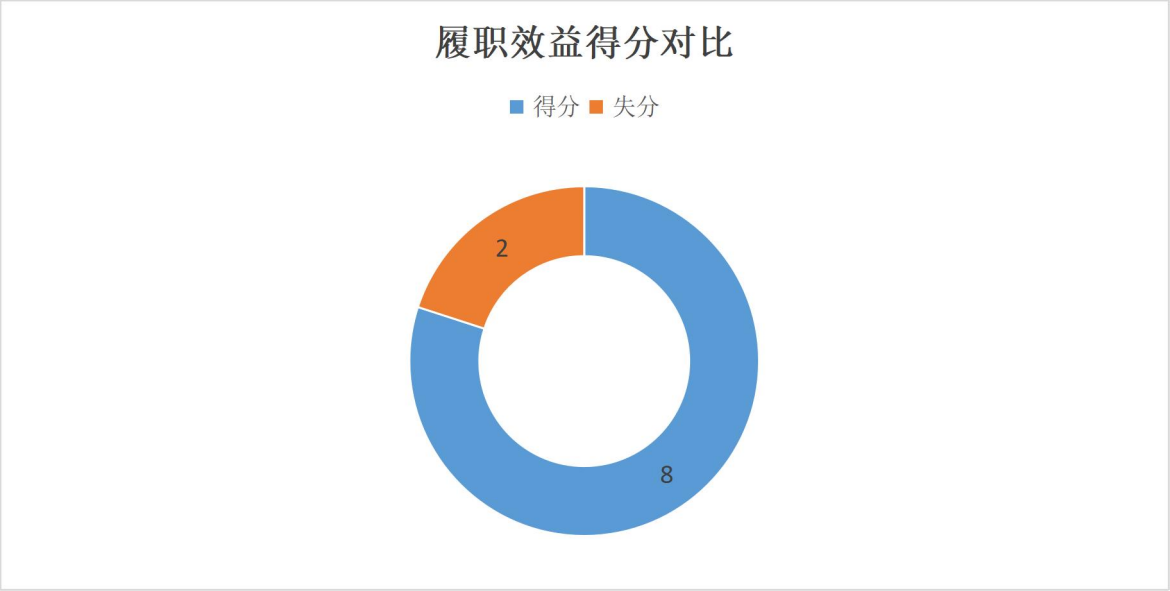


（1）卡片管理：共 1 分。2023 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化一致，得 1 分。

（2）条码管理：共 1 分。提供 2023 年固定资产条码信息，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 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预决算报表编制问题。

（1）预算报表编制不准确、不够细化，未全面完成整改任务。主要表现为：其他商品和服务支出=199.41 万元，商品和服务支出=203.54 万元，“其他”占比=199.41÷203.54×100%=97.97%>10%，其他科目占比较大。

（2）年初预算到位率低。主要表现为：年初预算编制不精

准，调整指标资金高，从而导致年初预算到位率为82.62%，低于规定的95%。

2、预算执行不到位。

公用经费控制率差。主要表现为：2022年公用经费支出决算数为96.6万元,2022年公用经费支出预算数为34.29万元，公用经费控制率高达281.7%；2021年公用经费支出决算数为165.16万元，公用经费动态变动率为-41.51%，小于-15%。

（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，并在财政部门规定的时间内全面完成整改任务。

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，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

附件 1：

子洲县裴家湾镇人民政府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	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。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	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	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	1	“其他”占比=97.97%
			部门预算的及时性。部门预算编报按县财政局要求完成的得1分，按法定进行公开的得1分，否则不得分。	部门预算编报各环节按时完成报送的。	2	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	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	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	6.09	年初预算到位率=82.62%
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	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	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	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	0	公用经费控制率=299.83%
			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	0	公用经费动态变动率=-90.81%
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	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	1	

		财政支出事前绩效评估	在规定的时间全面开展的得满分，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	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	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	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	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	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	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	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。	1	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	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	0	
			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	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	0	
		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	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2023年网上公开的绩效目标为准。	2	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	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完成。	1	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	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	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	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。	3	0	未开展
			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完成。	2	0	
	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	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	0	年末债务余额＞年初债务余额
	资产管理（2分）	卡片管理	2023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	1	
		条码管理	2023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	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	8	良好
奖惩	有严重违规违纪		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。				

	（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。			
		获得上级政府奖(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**	**85.09**	

附件 2：子洲县裴家湾镇人民政府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	2	
			部门预算的准确性	2	2	
			部门预算细化性	2	1	“其他”占比=97.97%
			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	6	
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	6.09	年初预算到位率=82.62%
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=299.83%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=-90.81%
		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	2	
			部门决算的准确性	3	3	
			部门决算细化性	3	3	
			部门决算的及时性	2	2	
			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	0	
			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	
		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	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	1	
			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	0	未开展
			部门评价公开的及时性	2	0	
	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	
	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	1	
		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	8	
总分				**100**	**85.09**	