

# 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：中共子洲县委机构编制委员会办公室

评审起止时间：2024 年 3 月 18 日至 2024 年 6 月 30 日

# 目录

摘 要 .....	- 1 -
• 部门概述 .....	- 1 -
• 评价结论 .....	- 1 -
• 绩效分析 .....	- 1 -
• 存在问题 .....	- 1 -
• 经验教训和建议 .....	- 1 -
一、 部门基本情况 .....	- 3 -
(一) 部门概况 .....	- 3 -
二、 部门绩效目标及实现情况 .....	- 4 -
(一) 部门职能、职责 .....	- 4 -
(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 .....	- 7 -
三、 评价思路 .....	- 8 -
(一) 评价思路及关注点 .....	- 8 -
(二) 评价方法 .....	- 8 -
(三) 评价过程 .....	- 9 -
四、 评价依据 .....	- 10 -
五、 指标体系 .....	- 11 -
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 .....	- 13 -
(一) 评价结论 .....	- 13 -

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	- 13 -
(三) 绩效分析 .....	- 15 -
七、存在问题和建议 .....	- 19 -
(一) 存在的问题 .....	- 19 -
(二) 建议和改进措施 .....	- 20 -

# 摘 要

## • 部门概述

中共子洲县委机构编制委员会办公室，全额财政预算拨款单位，根据编制办岗位职责，中共子洲县委机构编制委员会办公室内设 5 个岗位：文秘岗、党政岗、事业岗、行政审批制度改革岗、监督检查岗、财务岗。

## • 评价结论

中共子洲县委机构编制委员会办公室整体支出绩效重点评价综合得分 86.2 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 21 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 57.2 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

## • 存在问题

绩效目标编制水平较差、公用经费管控存在不足、绩效评价工作不深入。

## • 经验教训和建议

提高绩效目标编制水平、提升公用经费管理水平、扎实开展绩效评价工作。

# 中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023

## 年度部门整体支出绩效重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《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）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号），以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》（子财发【2021】90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，子洲县财政局于2024年3月18日至2024年6月30日对中共子洲县委机构编制委员会办公室2023年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将重点评价情况报告如下：

### 一、部门基本情况

#### （一）部门概况

中共子洲县委机构编制委员会办公室，全额财政预算拨款单位，根据编制办岗位职责，中共子洲县委机构编制委员会办公室内设5个岗位：文秘岗、党政岗、事业岗、行政审批制度改革岗、监督检查岗、财务岗。

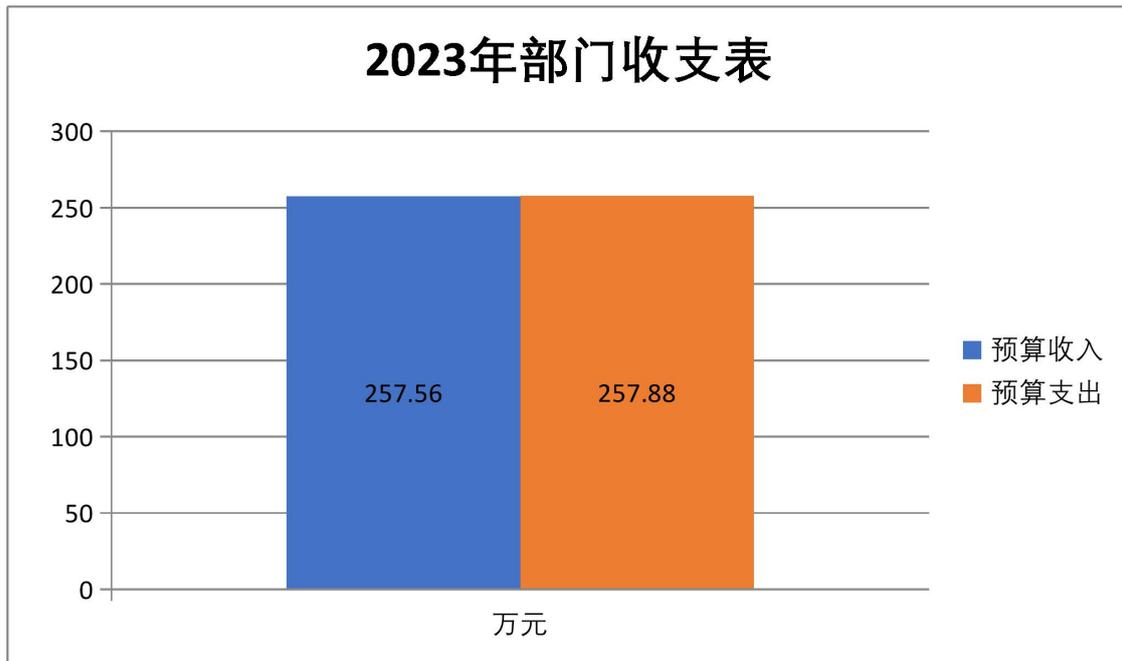
#### （二）部门管理制度

中共子洲县委机构编制委员会办公室制定了财务岗位

轮岗制度和内部控制评价与监督制度以及符合本单位实际情况的财务管理制度。

### （三）部门预算资金

2023年预算收入257.56万元，支出257.88万元，2023年资金支付率约为100%。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1.贯彻执行党和国家关于行政管理体制改革、机构改革和机构编制管理方面的方针、政策和法律法规；向县委、县政府提出贯彻实施意见。

2.拟订全县行政管理体制和机构改革以及机构编制管理的政策、规范性文件草案，统一管理全县各级党委、人大常委会、政府、政协、法院、检察院机关及人民团体机关等的

机构编制工作，协调县、乡（镇）行政管理体制和机构改革以及机构编制管理工作。

3.协调县委、县政府各部门的职能配置及其调整，协调县委各部门之间、县政府各部门之间、县委各部门与县政府各部门之间的职责分工；县级部门与乡（镇）的职能配置及其调整。

4.审核县委、县政府各部门和县人大常委会机关、政协机关、法院、检察院、人民团体和乡（镇）等机构设置、人员编制和领导职数；参与行政区划调整工作。

5.负责全县机关和事业单位机构编制实名制管理工作；负责全县机关、参照公务员法管理事业单位及全县事业单位人员招录（聘用）和人员调动的机构编制管理审核工作。

6.与县委组织部、县财政局、县人力资源和社会保障局建立协调机制，从严控制财政供养人员的增加，严格执行机关事业单位财政供养人员增加和减少的编制使用管理规定，控制机构编制膨胀，精简机构和人员。

7.建立健全事业单位法人登记制度，指导县事业单位登记管理局组织实施事业单位登记管理工作，监督检查事业单位法人登记的执行情况。

8.负责指导、协调、推进全县行政审批制度改革工作；组织拟订行政审批制度改革总体规划和相关制度；衔接落实国务院、省政府、市政府取消和下放的行政审批项目等事项，

推进全县行政审批制度改革工作；审核全县行政审批项目等事项并提出承接、取消、调整和保留的意见；会同有关部门（单位）对行政审批项目实行目录化动态管理，对承接、取消、调整的行政审批项目制定后续监管措施，切实加强事中事后监管。

9.监督检查全县各级行政管理体制和机构改革以及机构编制的执行情况，并上报县委、县政府和县编委会。

10.承办县委、县政府和县编委会交办的其他工作。

## **（二）部门当年工作任务**

2023年，县委编办将紧紧围绕县委县政府中心大局，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，精心谋划全县机构编制工作，为深入贯彻落实党的二十大会议精神提供坚实的体制机制保障。具体抓好以下几个方面的工作：

1.坚持党管机构编制原则。继续抓好《中国共产党机构编制工作条例》贯彻落实，准确把握新时代机构编制工作的总体目标和根本任务，紧紧围绕县委、县政府的中心工作和重点工作谋划推进全县机构编制工作，

2.统筹优化使用机构编制资源。坚持“瘦身”和“健身”相结合，挖潜盘活用好编制资源，在控制编制总量的基础上，更加突出民生领域，优先保障经济发展的重点领域，对于基础教育医疗卫生等方面予以重点保障。积极发挥编制资源最大效能，为推动高质量发展、服务经济社会大局提供有力支

撑。

3.积极做好行业体制改革。严格按照机构编制部门的政策要求，围绕县委、县政府发展大局，不断深化行业体制改革，做好改革中涉及的机构编制调整工作。按照省、市安排部署，继续推进创新公立医院人员总量管理。健全完善中小学教职工编制管理城乡区域统筹、动态调整机制。配合推进教育、卫生等行业体制改革。

4.加强机构编制实名制管理。严格执行机构限额、领导职数、编制种类和总量等规定，强化机构编制实名制管理，规范机构编制工作程序，加强编制使用审核，不断强化机构编制“关口”前置作用。加强和改进机构编制统计工作，切实摸清底数进一步提升机构编制管理精细化规范化水平。

5.强化事业单位登记管理。扎实做好事业单位法人登记管理，继续优化流程、精简审核资料、提高工作效率。及时掌握事业单位法人、资产等变更情况，有针对性地开展督导检查 and 变更登记。

### **（三）部门整体支出绩效目标及完成情况**

通过对中共子洲县委机构编制委员会办公室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中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效目标主要有，全面工作的开展，保障人员经费正常发放，保障单位日常工作正常开展，全面完成年初目标计划。绩效

目标全部完成，绩效完成率 100%。

### **三、评价思路**

#### **(一) 评价思路及关注点**

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：武腾飞

工作人员：封志壮、曹丽、王舒、刘婷、李慧

#### **(二) 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、公众和民主评议法、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）进行评价。

##### **1.前期准备**

（1）组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

（2）走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

(3) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

## 2.组织绩效重点评价

(1) 组织绩效重点评价方案的实施；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看预算单位部门报送的相关资料，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

(4) 实地走访被评价部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

## 3.分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。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) 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《中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中共子洲县委机构编制委员会办公室，并要求对相关问题进行整改。

## (三) 评价过程

1.设计指标(3.10—3.17):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(3.18):通过召开会议,给中共子洲县委机构编制委员会办公室下发《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,并给予业务指导。

3.收集资料(3.19—4.19):中共子洲县委机构编制委员会办公室于4月19日前按要求报送2023年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4.组织评价(4.20—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(5.16—5.31):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(6.1—6.8):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(6.9—6.15):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.送达报告(6.16—6.30):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帐并报送整改结果,并且对评价的所有资料进行整理归档。

#### **四、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2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162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【2024】1号）
- 12.2022年部门预决算信息、2023年决算信息
- 13.县财政局2023年度资金下达指标台账
- 14.2023年度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：主要考核中共子洲县委机构编制委员会办公室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：主要考核中共子洲县委机构编制委员会办公室预算执行、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 2023 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，从考核办对中共子洲县委机构编制委员会办公室的责任考核情况 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 $\geq 90$ 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**

中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 86.2 分，等级为“良好”。

### **（二）评价结论与自评评价等级的差异分析**

中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效自评得分 98 分，自评等级为“优秀”，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 86.2 分，评价等级为“良好”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.重点评价与自评报告评价分值分布的差异情况

中共子洲县委机构编制委员会办公室绩效自评得分为 98 分，以及自评报告分值分布于重点评价分值分布不同；重点评价得分为 86.2 分，相差 11.8 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、绩效目标、年初预算到位率进行分析，重点评价扣 2 分，重点评价主要扣分点为部门预算绩效目标编制方面。

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 9.8 分，重点评价主要

扣分点为公用经费控制率、绩效监控、部门绩效评价、资产管理等方面。

#### 4.2023 年度重点评价与上年度重点评价的差异

中共子洲县委机构编制委员会办公室本次评价等级为良好，上年评价等级为一般，等次较上年有所提升。

### **（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 21 分（占该项满分值的 91.3%）。具体情况分析如下：

##### 1.部门预算

预算完整性：预算公开内容完整，共 2 分，得 2 分；

预算准确性：预算公开信息内容准确，共 2 分，得 2 分；

预算细化性：经济科目、功能科目分类准确；无其他科目预算，共 2 分，得 2 分；

预算及时性：部门预算编制各环节按时完成；应得 2 分，实得 2 分。

整改完成情况：各项整改按时整改完成；应得 2 分，实得 2 分。

2.绩效目标：部门进行了项目和整体绩效目标编制，且资金填报准确；机构编制实名制网络建设及维护费，机构编制政策宣传及编制工作表册印制费，机构改革及人才招聘经

费，等项目成本指标未细化，时效指标不明确，扣2分，共6分，得4分。

3.年初预算到位率：2023年指标下达金额252.5万元，2022年预算调整10万元，年初预算到位率= $(252.5-10) \div 252.5=96\% \geq 95\%$ ，共7分，得7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57.2分（占该项满分值的85.37%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1.预算完成率：2022年财政预算收入257.56万元，支出257.88万元，预算完成率= $257.88 \div 257.56 > 95\%$ ，共12分，得12分。

2.结转结余资金控制率：2022年累计结转结余0.38万元，2023年累计结转结余0.06万元，2023年结转结余= $0.06-0.38=-0.32$ ，2022年收入合计257.56万元，结转结余控制率= $-0.32 \div 257.56 < 5\%$ ，共4分，得4分；2023年结转结余变动率= $(0.06-0.38) \div 0.38 < 5\%$ ，共5分，得5分。

3.公用经费控制率：2022年公用经费预算10.19万元，决算支出17.23万元控制率= $17.23 \div 10.19 > 100\%$ ，扣1分，共1分，得0分；2021年公用经费决算支出10.41万元，公用经费变动率= $(17.23-10.41) \div 10.41=65\% > 15\%$ ，扣1分，

共1分，得0分；

4.三公经费控制率：2022年三公经费预算0万元，支出0万元，无预算无支出，共1分，得1分；2023年三公经费预算0万元，2022年预算0万元，无变动，共1分，得1分。

5.财政支出事前绩效评估：2023年无专项项目支出本项不扣分，共2分，得2分。

6.政府采购预算执行率：2023年无政府采购预算，未进行政府采购活动，共1分，得1分。

二是预算管理方面。

1.部门决算：

部门决算完整性：部门决算公开完整，共2分，得2分；

部门决算准确性：决算公开信息准确，共3分，得3分；

部门决算细化性：有功能科目和经济科目分类，无其他商品服务支出，共3分，得3分；

部门决算及时性：决算公开及时，共2分，得2分。

整改及时性：在财政部门规定时间完成了整改任务，共2分，得2分。

2.财政供养人员：行政事业编共有20人，实有18人，未超编，共1分，得1分。

3.绩效监控：在规定时间内按时间要求完成了绩效目标监控任务；共2分，得2分；单位未开展日常绩效监控，扣1分，共1分，得0分；绩效监控质量：监控报告项目数与

实际不符，监控表中实际完成值为区域值共 8 处，人才招聘经费全年预计完成值为固定值，表册印刷费质量指标，目标值，实际完成情况，全年预计完成情况均为 >100%，扣 2 分，共 2 分得 0 分；绩效监控应得 5 分，实得 2 分。

4.制度建设：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，应得 3 分，实得 3 分。

5.绩效目标的实现：中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效目标主要有，保障人员经费正常发放、保障单位日常工作正常开展、完成市县下达的目标任务；绩效目标全部完成，绩效完成率 100%。应得 2 分，实得 2 分。

#### 6.部门绩效评价：

整体绩效自评情况：整体自评评分指标共有 6 处未进行量化细化，打分标准不明确，自评小组签字栏未填写日期，且自评小组为 2 人，不符合评价规定，扣 1.8 分，共 2 分，得 0.2 分；

整体绩效自评公开情况：部门整体自评按时公开，共 1 分，得 1 分。

项目自评的全面性：2023 年所有项目均开展了绩效自评，共 1 分，得 1 分。

项目自评的质量：办公短缺经费自评数量指标分值未细化，绩效分析未进行详细情况分析，评估小组签字栏未签日期，未加盖公章，扣 1 分，共 2 分，得 1 分。

项目自评公开的及时性：项目自评按规定时间公开。应得1分，实得1分。

部门评价情况：绩效分析环节不完善，未具体说明情况，并在得分情况说明中均为自评得分，扣2分，共3分，得1分。

部门评价公开情况：部门评价按时公开；应得2分，实得2分。

三是债权债务管理方面。

1.债权管理：部门无债权情况；应得1分，实得1分。

2.债务管理：部门无债务情况；应得1分，实得1分。

四是资产管理方面。

1.卡片管理：固定资产卡片数3.03万元与账面数据16.4万元不一致，扣1分，共1分，得0分；

2.条码管理：2023年固定资产条码及时更新且条码信息完整，共1分，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8分（占该项满分值的80%），具体情况分析如下：

履职效益。部门年度县委目标责任考核结果为“良好”，应得10分，实得8分。

## **七、存在问题和建议**

### **（一）存在的问题**

1.预算绩效管理方面存在的不足。主要体现在两方面，

一是绩效目标申报质量不高机构编制实名制网络建设及维护费，机构编制政策宣传及编制工作表册印制费，机构改革及人才招聘经费，等项目成本指标未细化且时效指标不明确。二是绩效自评工作开展不扎实整体自评评分指标共有6处未进行量化细化，打分标准不明确，自评小组签字栏未填写日期，且自评小组为2人，不符合评价规定，办公短缺经费自评数量指标分值未细化，绩效分析未进行详细情况分析，评估小组签字栏未签日期，未加盖公章；部门评价绩效分析环节不完善，未具体情况说明，并在得分情况说明中均为自评得分。

2.财务管理方面存在的不足。主要体现两方面一是公用经费控制率方面 2022 年公用经费预算 10.19 万元，决算支出 17.23 万元控制率= $17.23 \div 10.19 > 100\%$ ；2021 年公用经费决算支出 10.41 万元，公用经费变动率= $(17.23-10.41) \div 10.41=65\% > 15\%$ 。二是固定资产卡片管理方面卡片数 3.03 万元与账面数据 16.4 万元不一致。

## **(二) 建议和改进措施**

根据本次评价过程中发现的问题，提出以下整改建议。

1、**加大绩效业务管理力度。**严格落实绩效管理制度，认真学习绩效相关文件知识，提升绩效目标编制水平，同时扎实开展绩效自评工作，不要流于形式。

2、**规范财务管理。**控制公用经费开支，避免公用经费浮动过大；及时更新固定资产卡片，做到账面固定资产数据

与固定资产卡片数据一致。

附件 1：《中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1：

中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度整体支出  
绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	2	2
			2	2
			2	2
			2	2
			2	2
		绩效目标	6	4
		年初预算到位率	7	7
过程(67分)	预算执行 (28分)	预算完成率	12	12
		结转结余资金控制率	4	4
			5	5

			1	0	
		公用经费控制率	1	0	
			1	0	
过程 (67分)	预算执行 (28分)	三公经费控制率	1	1	
			1	1	
		财政支出事前绩效评估	2	2	
		政府采购预算执行率	1	1	
	预算管理 (35分)	部门决算		2	2
				3	3
				3	3
				2	2
				2	2
	过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	1	1
绩效监控			1	1	
			1	1	
			1	0	

			2	2	
		制度建设	3	3	
		绩效目标的实现	2	2	
过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	2	0.2	
			1	1	
			1	1	
			2	1	
			1	1	
			3	1	
			2	1	
	债权债务管理 (2分)	债权债务管理	1	1	
			1	1	
	资产管理 (2分)	卡片管理	1	0	
		条码管理	1	1	
	效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	10	8

奖惩	有严重违规违纪（20分）			
	奖励	发现问题及时整改（4分）		
		部门评价（4分）		0
		获得市级以上政府奖励（2分）		
总分			100	86.2

附件 2:

中共子洲县委机构编制委员会办公室 2023 年度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
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; 每出现 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	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况	6

			专项资金的，得满分)。		
		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= $(15\% - \text{结转结余率}) \div (15\% - 5\%) \times \text{该指标分值}$ 。 某部门结转结余变动率= $(\text{本年度累计结转结余数} - \text{上年度累计结转结余数}) \div \text{上年度累计结转结余数} \times 100\%$	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= $(\text{部门公用经费支出决算数} / \text{部门公用经费支出预算数}) \times 100\%$	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= $[(\text{本年度公用经费决算总额} - \text{上年度公用经费决算总额}) \div \text{上年度公用经费决算总额}] \times 100\%$ 。	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= $[(\text{本年度三公经费预算总额} - \text{上年度三公经费预算总额}) \div \text{上年度三公经费预算总额}] \times 100\%$ 。	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= $\text{三公经费支出数} \div \text{三公经费预算数}$ 。	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0.2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
		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。	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 上级政府奖 励 (2 分)	每获得一次奖项的得一分，年度内同一内容只计算一次。最高得分		
总 分				100	