

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：中共子洲县委统一战线工作部

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

目录

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.....	4
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况.....	5
三、评价思路.....	5
（一）前期准备.....	5
（二）组织绩效重点评价.....	6
（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	6
四、评价方法.....	7
（一）评价过程.....	7
（二）评价依据.....	8
五、指标体系.....	9
（一）评价指标的构建思路及分值分布.....	9
（二）评价等级.....	9
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....	10
（一）评价结论.....	10
（二）评价结论与自评评价等级的差异分析.....	10

(三) 绩效分析.....	11
七、存在问题和建议.....	16
(一) 存在的问题.....	16
(二) 建议和改进措施.....	17

摘 要

• 部门概述

中共子洲县委统一战线工作部是全额财政拨款的预算单位。主要负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议；负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作，做好台胞、台属的有关工作；调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议；负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作；负责指导乡镇党委统战工作，协调政府各有关部门的统战工作。

• 评价结论

中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效重点评价综合得分88.2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19.7分；过程情况综合评价满分为67分，评价得分58.5分；效果情况综合评价满分为10分，评价得分10分。

• 存在问题

存在问题主要表现：预算编制水平不到位，有待进一步提升；预算执行力不足。

• 建议

根据以上存在问题，我评价小组提出以下整改建议：提升预算编制的精细化水平；加强预算执行力。

中共子洲县委统一战线工作部 2023 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 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 月对中共子洲县委统一战线工作部 2023 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

中共子洲县委统一战线工作部是全额财政拨款的预算单位，主要负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议；负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议；负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作；负责指导乡镇党委统战工作，协调政府各有关部门的统战工作。

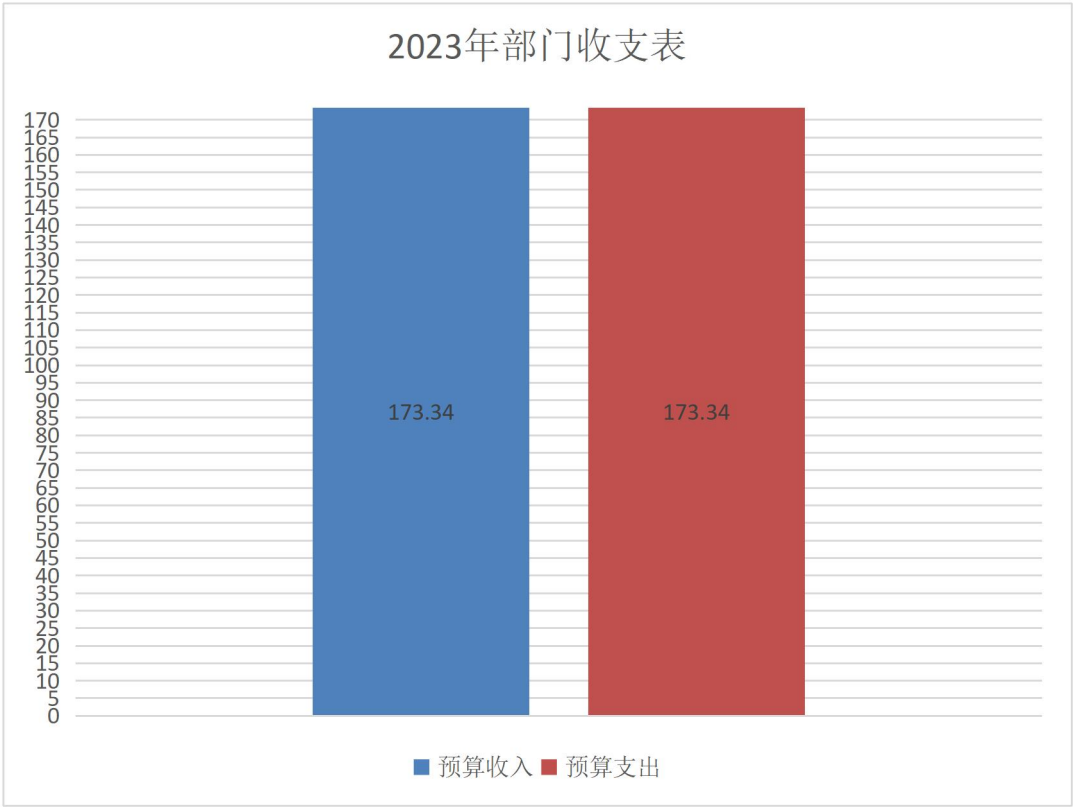
（二）部门管理制度

中共子洲县委统一战线工作部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《中共子洲县委统一战线工作部财务管理制度》、《中共子洲县委统一战线工作部内部控制制度》。

（三）部门预算资金

2023 年预算收入 173.34 万元，预算支出 173.34 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1. 调查研究统一战线的理论和重大的方针、政策，组织贯彻执行中央和省、市、县委关于统一战线的方针、政策；向县委反应情况，提出开展统战工作的意见和建议；检查统战政策执行情况，协调统一战线各方面的关系。
2. 负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻党领导的多党合作和政治协商制度的方针政策；落实中央和省、市、县委关于发挥无党派代表人士参政议政和民主监督作用的

工作；受县委委托，无党派人士通报中央和省、市、县委精神。

3. 负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；联系少数民族和宗教界的代表人物；协调有关部门做好少数民族干部的培养和举荐工作。

4. 负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；联系香港、澳门和海外有关社团及代表人士，做好台胞、台属的有关工作。

5. 负责党外人士的政治安排，会同有关部门做好培养、考察、选拔、推荐、安排党外人士担任政府和司法机关领导职务的工作；做好党外后备干部和新的代表人物队伍建设工作；协助县工商联和有关统战团体做好干部管理工作。

6. 调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议，联系并培养党外知识分子和出国、归国留学人员的代表人物

7. 调查研究并反映我县非公有制经济代表人士的情况，协调关系，提出政策建议，团结、帮助、引导、教育非公有制经济代表人士，积极开展思想政治工作。

8. 负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作。

9. 负责指导乡镇党委统战工作和统战宣委员的培训工作，协调政府各有关部门的统战工作，受县委委托，领导县工商联党组，指导工商联工作。

10. 贯彻执行党和国家的对台工作方针政策；协调指导全县涉台经济、金融、文化、卫生、体育、学术、科技等领域的交流与合作；负责我县赴台交流事项的组织初步审查和赴台交流人员的行前教育工作；做好对台宣传；负责我县在台上层人士和重点人士的联络，做

好来我县重点台胞的接待服务。

11. 完成市委统战部和县委交办的其他任务。

（二）部门当年工作任务

1. 发挥民主党派和无党派人士积极作用。增强政治认同，向民主党派和无党派人士宣传党的理论政策，宣传党的二十大精神。围绕县委政府重要工作确定调研课题，组织党外人士开展调研，为党政决策提供依据，积极推荐党外人士担任社会职务，完成对党外干部的信息调研。

2. 促进非公经济“两个健康”。加强和改进非公经济人士思想政治工作，组织县非公经济代表人士学习党的二十大等会议精神，参观红色教育基地。提升中小企业发展水平，跟进企业融资情况，协助解决企业在各方面存在的实际困难。做好招商引资工作，完善子洲籍外出企业家信息台账，完成企业家访谈视频和企业宣传视频收集，招商项目情况调研，招商政策完善梳理等工作，推动子洲县子商回归服务中心正常运行、发挥作用。

3. 加强民族和宗教工作。加强与少数民族人口联系，动态更新人员信息，加大民族政策宣传力度，关心帮助困难群体。提升宗教界人士综合素养，开展宗教理论政策法规学习宣传活动，重点做好党的二十大精神宣传。提升宗教场所安全水平，彻底排除宗教场所消防安全灯各类风险隐患。

4. 做好涉港澳台侨相关工作。面向港澳台侨胞，做好党的二十大精神宣传。加强信息调查，做好港澳台侨胞信息收集和台账更新。按照上级统一部署，高质量完成侨务调研工作。

5. 做好其他工作。提升统战工作影响力，广泛宣传统战理论政策，

积极配合市委统战部主题巡展活动。加强机关党建工作和党风廉政建设工作，严格执行“三会一课”、党员活动日、民主评议等组织工作制度，严格执行“三重一大”等党风廉政建设工作制度。做好巩卫工作，高质量完成帮联任务和驻村工作队督导工作。

（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统一战线工作部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，中共子洲县委统一战线工作部2023年度部门整体支出绩效目标共5项，一是发挥民主党派和无党派人士积极作用、二是促进非公经济“两个健康”、三是加强民族和宗教工作、四是做好涉港澳台侨相关工作、五是做好其他工作，绩效目标全部完成，绩效完成率是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：吴剑

主评人员：景斌

工作人员：叶瑞 叶楠楠 高智伟 张美 张东

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 2024 年部门整体支出绩效评价实施方案》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人民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《中共子洲县委统一战线工作部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（3.1—3.18）：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）：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—4.10）：中共子洲县委办公室于4月10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（4.11—4.30）：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，分析形成初步底稿。

5. 组内初审（5.1—5.20）：组长组织组内业务人员对评价底稿进行会审，共同商讨。

6. 单位审核（5.20—5.30）：全体业务人员集中会审，综合分析形成底稿定稿。

7. 撰写报告（6.1—6.15）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

8. 送达报告（6.16—6.25）：将撰写好的报告送达政府、人大审核指导，真实性通过后送达被评价部门，要求其根据问题建立整改台

帐并报送整改结果。

9. 整理归档（6.26—6.30）：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2023年度目标责任考核优秀单位的决定》（子考发【2024】1号）
12. 2022年部门决算信息，2023年部门预算信息。
13. 县财政局2023年度资金下达指标台账。
14. 2023年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统一战线工作部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统一战线工作部预算执行、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统一战线工作部的责任考核情况 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

中共子洲县委统一战线工作部 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 88.2 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委统一战线工作部 2023 年度部门整体支出绩效自评得分 97 分，自评等级为“优秀”，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 88.2 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. 2023 年度重点评价与自评评分体系存在差异

一方面，绩效自评较绩效重点评价多出的三级指标分别为：重点支出安排率、资金使用合规性、公务卡刷卡率、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；而绩效重点评价较绩效自评多出的三级指标分别为：绩效目标、公用经费控制率、财政支出事前绩效评估、绩效监控、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、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。另一方面，由于评分体系中指标分值权重的不同，从而导致评价结果的得分有差异，自评侧重的是职责履行和履职效益两方面，而重点评价侧重的是预算和绩效方面的管理。

2. 2023 年度重点评价与自评评价内容存在差异

绩效自评由本部门对本年度的工作任务完成情况进行自我评价，

评价过程中没有进行横纵向比较，认为本部门本年度工作做得比较到位。而绩效重点评价由财政部门通过上下年度和部门之间进行对比，并结合组织部年度考核等因素进行评价，评价过程更为严谨。

3. 2023 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 85.2 分，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 88.2 分，从两年度得分情况来看，该部门本年度整体支出较上年有所提升。。

（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 19.7 分（占该项满分值的 85.65%）。预算编制具体情况分析如下：

1. 部门预算：共 10 分，得 9 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，应得 2 分，实得 2 分。

1.2 部门预算的准确性：共 2 分。编报数据上下年度一致，应得 0.5 分，实得 0.5 分；编报数据前后一致，应得 0.5 分，实得 0.5 分；公开报表目录：报表格式准确，应得 1 分，实得 1 分，合计得 2 分。

1.3 部门预算细化性：共 2 分。有经济科目分类，应得 0.5 分，实得 0.5 分；有功能科目分类，应得 0.5 分，实得 0.5 分；其他商品和服务支出=5.48 万元，商品和服务支出=5.98 万元，“其他”科目占比 $5.48 \div 5.98 = 91\% > 10\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。合计得 1 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，应得 2 分，实得 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，应得 2 分，实得 2 分。

2. 绩效目标：共 6 分，得 5 分。

进行部门整体绩效目标编制，应得 1 分，实得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，应得 1 分，实得 1 分；绩效目标资金填报准确，应得 2 分，实得 2 分；绩效目标明确，但表 13、表 14 成本指标未细化，应得 2 分，实得 1 分，合计得 5 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分，得 5.7 分。

2023 年公共财政拨款收入决算数=174.98 万元，2023 年预算调整核减资金=38.56 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=174.98-38.56=136.42 万元，年初预算到位率= $136.42 \div 174.98 \times 100\% = 77\%$ ，按公式计算 $77\% \div 95\% \times 7 = 5.7$ ，应得 7 分，实得 5.7 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 58.5 分（占该项满分值的 87.31%）。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 23.6 分。

1. 预算完成率：共 12 分，得 12 分。

2023 年预算支出合计数= 173.34 万元，2023 年预算收入合计数=173.34 万元，预算完成率= $173.34 \div 173.34 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，应得 12 分，实得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分，得 8.6 分。

2023 年结转结余数=9.63 万元，2023 年预算收入合计数=173.34 万元，结转结余率= $6\% > 5\%$ ，应得 4 分，实得 3.6 分；2023 年累计结转结余数=9.63 万元，2022 年累计结转结余数=9.63 万元，结转结余

变动率= $(9.63-9.63) \div 9.63 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，应得 5 分，实得 5 分，合计得 8.6 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分，得 0 分。

2022 年公用经费支出决算数=114.9 万元，2022 年公用经费支出预算数=6.05 万元，公用经费控制率= $114.9 \div 6.05 \times 100\% = 1899\% > 100\%$ ，应得 1 分，实得 0 分；2021 年公用经费支出决算数=31.81 万元，公用经费动态变动率= $[(114.9-31.81) \div 31.81] \times 100\% = 261\% > 15\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。

4. 三公经费控制率：共 2 分，得 2 分。

2023 年三公经费预算数 0，2022 年三公经费预算数 0，三公经费动态变动率为 0，应得 1 分，实得 1 分；2022 年三公经费支出数为 0，三公经费控制率为 0，应得 1 分，实得 1 分，合计得 2 分。

5. 财政支出事前绩效评估：共 2 分，得 0 分。

应开展事前绩效评估项目个数=3 个，实际开展事前绩效评估项目个数=0 个，应得 2 分，实得 0 分。

6. 政府采购预算执行率：共 1 分，得 1 分。

2023 年无政府采购预算，无支出，应得 1 分，实得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得分 32.9 分。

1. 部门决算：共 12 分，得 11 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，应得 2 分，实得 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，应得 1 分，实得 1 分；编报数据前后一致，应得 1 分，实得 1 分；报表格式准确，应得 1 分，实得 1 分，合计得 3 分。

1.3 部门决算细化性：共 3 分。有经济科目分类，应得 1 分，实得 1 分；有功能科目分类，应得 1 分，实得 1 分；商品和服务支出 126.37 万元，其他商品和服务支出 125.22 万元， $125.22 \div 126.37 = 99\%$ ， $99\% > 10\%$ ，应得 1 分，实得 0 分，合计得 2 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算及时公开，应得 2 分，实得 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，得 1 分。

编制人数 7 人，实有人数 5 人，应得 1 分，实得 1 分。

3. 绩效监控：共 5 分，得 5 分。

完成财政部门布置集中监控任务，应得 1 分，实得 1 分；按规定时间完成绩效目标监控工作，应得 1 分，实得 1 分；按规定开展日常绩效目标监控工作，应得 1 分，实得 1 分；所有绩效目标监控表和报告质量较高，应得 2 分，实得 2 分。合计得 5 分。

4. 制度建设：共 3 分，得 2 分。

有内控制度和财务制度，能及时更新，并按制度运行，应得 3 分，实得 3 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分，得 2 分。2023 年子洲县委统一战线工作部主要工作任务：一是发挥民主党派和无党派人士积极作用、二是促进非公经济“两个健康”、三是加强民族和宗教工作、四是做好涉港澳台侨相关工作、五是做好其他工作，绩效目标全部实现，应得 2 分，实得 2 分。

6. 部门绩效评价：共 12 分，得 10.5 分。

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，但产出指标和效益指标指标未结合单位实际进行细化，打分不够严谨，应得 2 分，实得 0.9 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评按规定时间公开，应得 1 分，实得 1 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=10 个，项目自评全部开展，应得 1 分，实得 1 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。项目自评报告完整并且符合规定，应得 2 分，实得 2 分。

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

6.6 部门评价情况：共 3 分。部门评价报告完整且符合规定，应得 3 分，实得 3 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价按规定时间公开，应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。

1. 债权管理：共 1 分。2023 年年末债权余额与年初债权余额一致，变动率为 0，应得 1 分，实得 1 分。

2. 债务管理：共 1 分。2023 年其他应收款为 0，应得 1 分，实得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 0 分。

1. 卡片管理：共 1 分。2023 年固定资产账面数=36.8 万元，资产系统数=24.79 万元，二者不一致，应得 1 分，实得 0 分。

2. 条码管理：共 1 分。未提供 2023 年固定资产条码，应得 1 分，实得 0 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 2023 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. 预算编制水平不到位，有待进一步提升。

（1）预算编制不够严格。主要体现为：部门预算细化性中，其他商品和服务支出=5.48 万元，商品和服务支出=5.98 万元，“其他”科目占比=5.48÷5.98=91%。

（2）绩效目标编制不够合理：预算公开中，表 13 和表 14 成本指标未细化。

（3）年初预算到位率较低：2023 年公共财政拨款收入决算数=174.98 万元，2023 年预算调整核减资金=38.56 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=174.98-38.56=136.42 万元，年初预算到位率=136.42÷174.98×100%=77%。

2. 预算执行力不足。

公用经费控制力较差。2022 年公用经费支出决算数=114.9 万元，2022 年公用经费支出预算数=6.05 万元，公用经费控制率=114.9÷6.05×100%=1899%；2021 年公用经费支出决算数=31.81 万元，公用经费动态变动率=【（114.9-31.81）÷31.81】×100%=261%。

（二）建议和改进措施

1. 提升预算编制的精细化水平。

（1）提高预算编制的准确性。加强预算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，尽可能地做到编制合理，量化明确，数据精确，信息细化。

（2）增强绩效目标编制的合理性。所设置的绩效目标应该符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”的要求，确保绩效目标如期保质保量实现。

2. 加强预算执行力。

加强公用经费、三公经费控制力。严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理实施条例》规定，合理编制公用经费、三公经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费、三公经费只减不增。

附件 1：《中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

中共子洲县委统一战线工作部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	2	
			部门预算的准确性	2	2	
			部门预算细化性	2	1	“其他”占比=91%
			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	5	表 13、表 14 成本指标未细化
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	5.7	年初预算到位率 77%
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=1899%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率=261%
		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	应开展事前绩效评估项目个数=3 个，实际开展事前绩效评估项目个数=0 个
		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	2	其他”占比=99%
			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	0.5	产出指标和效益指标指标未结合单位实际进行细化，打分不够严谨
			整体绩效自评按规定时间公开	1	1	
			项目自评全部开展	1	1	
			项目自评报告完整并符合规定	2	2	
			项目绩效自评按规定时间公开	1	1	
			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	较上年变动率	1	1	
		债务管理	债务情况	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	不一致
		条码管理	资产使用率	1	0	未见到相关资料
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	88.2	

附件 2:

中共子洲县委统一战线工作部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	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	
			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	

过程 (67分)	预算执行 (28分)	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	
		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1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0.5分, 扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1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。	完成财政部门布置集中监控任务	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2023年网上公开的绩效目标为准	2	
		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，每发现一下项目扣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	
过程 (67分)	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%以上、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	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	
		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	
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。	以部门履职尽责目标任务完成情况和公众满意度,评价部门履职效益。	10	
总分					100	