

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：中共子洲县委政法委员会

评审起止时间：2024 年 3 月 18 日至 2024 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.....	4
三、评价思路.....	4
（一）前期准备.....	4
（二）组织绩效重点评价.....	5
（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	5
四、评价方法.....	5
（一）评价过程.....	6
（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.....	8
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.....	10
七、存在问题和建议.....	16
(一) 存在的问题.....	16
(二) 建议和改进举措.....	17

摘 要

· 部门概述

中共子洲县政法委员会是县委的职能部门，是财政全额预算单位。主要是负责统一政法系统各部门的思想和行动，对一定时期内的政法工作作出全局性部署，并督促贯彻落实；组织协调指导维护社会稳定工作；检查政法部门执行法律法规和方针政策的情况，结合实际，研究制定落实党的方针、政策、严肃执法的具体措施；支持和监督政法各部门依法行使职权，指导和协调政法各部门在依法相互制约的同时密切配合、督促、推动大案、要案的查处工作，研究、协调有争议的重大、疑难案件；组织、协调社会治安综合治理工作；研究加强政法队伍建设和领导班子建设的措施，协助组织人事部门考察、管理政法部门的领导干部和一般干警等工作。

· 评价结论

中共子洲县委政法委员会整体支出绩效重点评价综合得分 80.27 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 17.17 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 53.1 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：1. 预算编制水平有待进一步强化；2. 预算执行不到位；3. 科目余额表与财政云数据不符。

· 建议

根据以上存在的问题，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；优化预算执行的管理机制。

中共子洲县政法委员会 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月对中共子洲县政法委员会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

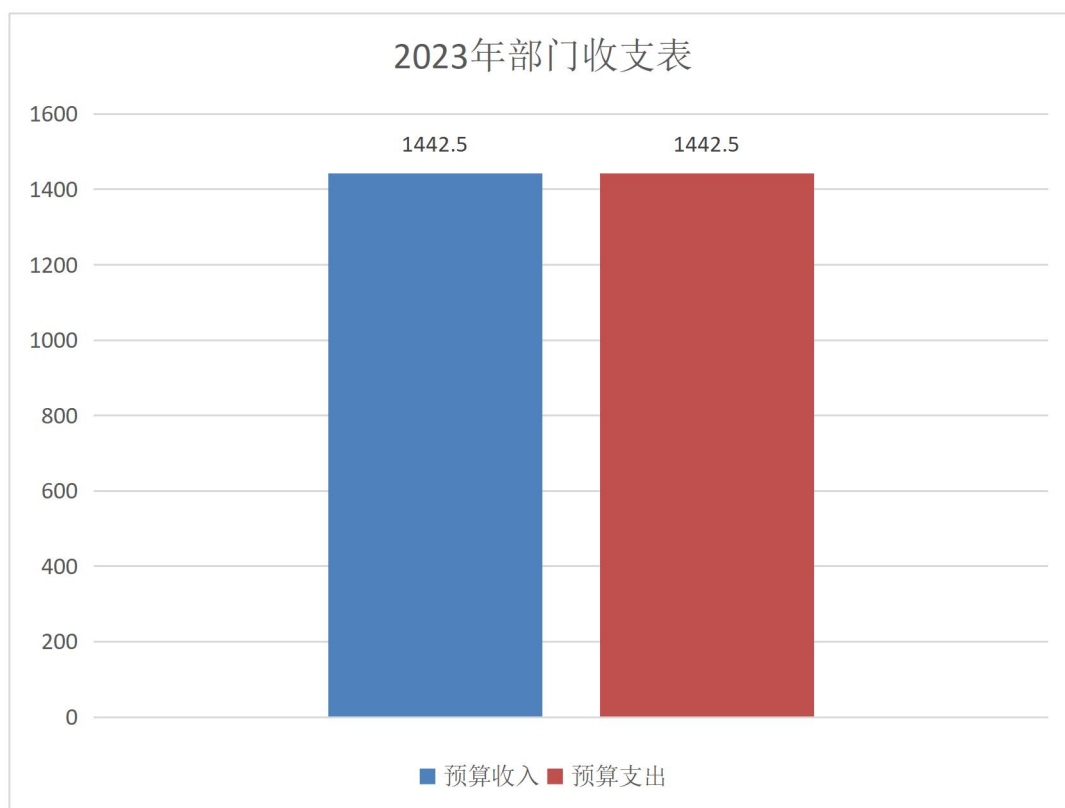
中共子洲县政法委员会是县委的职能部门，是财政全额预算单位。设置12个内设岗位。分别是：文秘岗、财务岗、政工岗、执法监督岗、综治督导岗、基层社会治理岗、平安建设岗、维稳指导岗、融媒体中心岗、法学研究岗、反邪教协调岗、国家安全人民防线岗组成。

（二）部门管理制度

中共子洲县委政法委员会制定了符合本部门实际的《中共子洲县委政法委员会财务管理制度》、《中共子洲县委政法委员会制度汇编》。

（三）部门预算资金

2023年预算收入1442.5万元，预算支出1442.5万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1. 深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想坚持党对政法工作的绝对领导，坚决执行党的路线方针政策和党中央重大决策部署，推动完善和落实政治轮训和政治督察制度。

2. 深入贯彻党中央以及上级党组织决定，研究协调政法单位之间、政法单位和有关部门、地方之间有关重大事项，统一政法单位思想和行动。

3. 加强对政法领域重大实践和理论问题调查研究，提出重大决策部署和改革措施的意见和建议，协助党委决策和统筹推进政法改革等各项工作。

4. 了解掌握和分析研判社会稳定形势、政法工作情况动态，创新完善多部门参与的平安建设工作协调机制，协调推动预防、化解影响

稳定的社会矛盾和风险，协调应对和妥善处置重大突发事件，协调指导政法单位和相关部门做好反邪教、反暴恐工作。

5. 加强对政法工作的督查，统筹协调社会治安综合治理、维护社会稳定、反邪教、反暴恐等有关国家法律法规和政策的实施工作。

6. 支持和监督政法单位依法行使职权，检查政法单位执行党的路线方针政策、党中央重大决策部署和国家法律法规的情况，指导和协调政法单位密切配合，完善与纪检监察机关工作衔接和协作配合机制，推进严格执法、公正司法。

7. 指导和推动政法单位党的建设和政法队伍建设，协助党委及其组织部门加强政法单位领导班子和干部队伍建设，协助党委和纪检监察机关做好监督检查、审查调查工作。派员列席同级政法单位党组(党委)民主生活会。

8. 落实中央和地方各级国家安全领导机构、全面依法治国领导机构的决策部署，支持配合其办事机构工作；指导政法单位加强国家政治安全战略研究、法治中国建设重大问题研究，提出建议和工作意见，指导和协调政法单位维护政治安全工作和执法司法相关工作。

9. 掌握分析政法舆情动态，指导和协调政法单位和有关部门做好依法办理、宣传报道和舆论引导等相关工作。

10. 完成县委交办的其他任务。

(二) 部门当年工作任务

组织协调指导维护社会稳定工作；组织协调社会治安综合治理工作；研究加强政法队伍建设和领导班子建设的措施，协助组织人事部门考察、管理政法部门的领导干部和一般干警；办理县委和市委政法委员会交办的其他任务。加强政治建设，深入学习领会“两个确立”

的重要意义。

坚持把贯彻《中国共产党政法工作条例》作为重要抓手，：进一步提高制度机制运行质效；围绕中心服务大局，注重运用法治思维为新时代追赶超越保驾护航；深化“四大工程建设，进一步提高维护国家政治安全能力；认真贯彻平安中国建设工作会议精神，深入推进更高水平平安子洲建设；深入贯彻中央全面依法治国工作会议精神，加快推进更高水平法治子洲建设；巩固深化政法队伍教育整顿成果，打造“五个过硬”政法队伍。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中共子洲县政法委员会提供的年度工作总结、其他相关材料 & 实地评价情况等进行分析，中共子洲县政法委员会 2023 年度部门整体支出绩效目标共三项：分别是：目标 1、保障人员经费正常发放；目标 2、保障单位日常工作正常开展；目标 3、是各项专项业务圆满完成。绩效目标全部实现。

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

主评人员：张 敏

工作人员：王勇 张 扬 张柯然 赵文文 张敏

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《中共子洲县政法委员会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（3.23—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—5.10）：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（5.11—5.18）：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（5.19—6.5）：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（6.8—6.19）：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账并报送整改结果。

9. 整理归档（6.20—6.30）：绩效评价报告资料进行整理归档。

（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. 2023年部门预算信息，2022年部门决算信息
13. 2021年、2022年部门决算
14. 县财政局2023年度资金下达指标台账

15. 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政法委员会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政法委员会预算执行、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政法委员会的责任考核情况 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

中共子洲县委政法委员会 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 80.27 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委政法委员会 2023 年度部门整体支出绩效自评得分 95 分，自评等级为“优秀”，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 80.27 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

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、工作效益；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、评价过程的差异

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. 自评与重点评价得分存在差异

中共子洲县委政法委员会绩效自评得分为 95 分，主要是自评评分表中的“产出”和“效果”指标由中共子洲县委政法委员会绩效自评小组制定、打分；重点评价得分为 80.27 分，相差 14.73 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 5.83 分，重点评价主要扣分点为部门预算的细化性、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 13.9 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、绩效监控、部门绩效评价等方面。

4. 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 80.38 分，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 80.27 分，上下年度得分与扣分项基本一致，上年度存在问题未加以全部整改，本年度依旧存在。

（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 17.17 分（占该项满分值的 74.6%）。预算编制具体情况分析如下：

1. 部门预算：共 10 分，得 6.5 分。

1.1 部门预算的完整性：共 2 分。：第一部分工作任务介绍部分，文字格式有误；表 2、3、12 模糊不清，无法查看；功能分类缺少图标。应得 2 分，实得 0.5 分。

1.2 部门预算的准确性：共 2 分。预算模板错误，应得 2 分，实得 1 分。

1.3 部门预算细化性：共 2 分。有经济科目分类；有功能科目分类；表 6 商品和服务支出 353.1 万元，其中其他商品和服务支出 351.4 万元，“其他”占比= $351.4 \div 353.1=99.5\% > 10\%$ ，应得 2 分，实得 1 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。该部门预算编报各环节按时完成，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。该部门按时完成财政部门要求整改内容，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；部门整体支出绩效目标表数量指标不细化；社会效益指标设置不合理，合计 5 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分，得 5.67 分。

2023 年公共财政拨款收入决算数=1065.9 万元，2023 年调整指标资金=235 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=1065.9-235=830.9 万元，年初预算到位率= $830.9 \div 1065.9 \times 100\%=77\% < 95\%$ ，按公式计算得= $(77\% \div 95\%) \times 7=5.67$ 分。应得 7 分，实得 5.67 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 53.1 分（占该项满分值的 79.2%）。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 24 分。

1. 预算完成率：共 12 分。2023 年预算支出合计数=1442.5 万元，2023 年收入合计数=1442.5 万元，预算完成率= $1442.5 \div 1442.5 \times 100\% = 100\%$ ，应得 12 分，实得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年累计结转结余数=16 万元，2023 年累计结转结余数=2.7 万元，2023 年结转结余数= $2.7 - 16 = -13.3$ 万元，2023 年收入合计数=1442.5 万元，结转结余率= $-13.3 \div 1442.5 \times 100\% = -0.92\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；结转结余变动率= $(2.7 - 16) \div 16 \times 100\% = -82.5\% < 5\%$ ，应得 5 分，实得 5 分。合计 9 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出决算数=27 万元，2022 年公用经费支出决算数=11.27 万元，2022 年公用经费支出预算数=9.52 万元，公用经费控制率= $11.27 \div 9.52 \times 100\% = 118\% > 100\%$ ，共 1 分，应得 1 分，实得 0 分；公用经费动态变动率= $(11.27 - 27) \div 27 \times 100\% = -58.3\% < 15\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。合计 0 分。

4. 三公经费控制率：共 2 分。2022 年三公经费预算数=0 万元，2023 年三公经费预算数=0 万元，2023 年三公经费支出数=0 万元，三公经费预算较 22 年增加 0 万元；无预算无支出，应得 2 分，实得 2 分。

5. 财政支出事前绩效评估：共 2 分。2023 年度，政法委事前评估工作应开展 12 个实开展 6 个，6 个未开展，此项不得分；应得 2 分，实得 0 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，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 26.1 分。

1.1 部门决算的完整性：共 2 分。第一部分标题和一中出现单位字样，应得 2 分，实得 1.5 分。

1.2 部门决算的准确性：共 3 分。第三部分表 1-表 9 为旧模板，扣 1 分，共 3 分，得 2 分。

1.3 部门决算细化性：共 3 分。没有经济科目分类，应得 1 分，实得 0 分；有功能科目分类，应得 1 分，实得 1 分；表 6 中商品和服务支出 11.27 万元，其中其他商品和服务支出 0 万元，“其他”占比 $=0 \div 11.27 = 0\% > 10\%$ ，应得 1 分，实得 1 分，合计 2 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。该部门决算编报各环节按时完成，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。该部门未按时完成财政部门要求整改内容，应得 2 分，实得 0 分。

2. 财政供养人员：共 1 分。部门编制人数 22 人，实有人数 22 人，应得 1 分，实得 1 分。

3. 绩效监控：共 5 分，得 5 分。

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；该部门按时报送财政部门绩效目标监控；该部门开展了日常进行目标监控；绩效目标监控质量较高；合计 5 分。

4. 制度建设：共 3 分。有内控制度，无财务制度；应得 3 分，实得 2 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分。一是保障人员经费正常发放目标；二是保障单位日常工作正常开展目标；三是各项专项业务圆满完成；到 2023 年底已全部实现，应得 2 分，实得 2 分。

6. 部门绩效评价：共 12 分，得 3 分。

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。封面有“附件”字样；封面有部门和单位同时存在；评价小组未盖章；评价报告有（文字部分）未删除，应得 2 分，实得 1.2 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体自评报告于 2024 年 3 月 25 日公开，应得 1 分，实得 1 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。应自评 12 个项目，实开展 11 个；应得 1 分，实得 0.8 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。11 个项目自评报告“附件”未删除；分值设置错误，总分 110 分，此项不得分，应得 2 分，实得 0 分。

6.5 项目自评公开的及时性：项目自评报告于 2024 年 3 月 25 日公开，应得 1 分，实得 1 分。

6.6 部门评价情况：共 3 分。部门评价封面附件未删除；扣分错误；应得 3 分，实得 2.6 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价报告于 2024 年 4 月 25 日公开，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 年末债权余额=5.17 万元，2023 年初债权余额=5.17 万元，应得 1 分，实得 1 分。

2. 债务管理：共 1 分。2023 年末债务余额=7.44 万元，2023 年初债务余额=7.44 万元，应得 1 分，实得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 1 分。

1. 卡片管理：共 1 分。2023 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，应得 1 分，实得 1 分。

2. 条码管理：共 1 分。2023 年入账固定资产无资产条码，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。部门年度县委目标责任考核结果为“优秀”，应得 10 分，实得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1. 预算编制水平有待进一步强化

（1）预算编制不够严格。主要体现为：部门预算细化性中，表 6 商品和服务支出 353.1 万元，其中其他商品和服务支出 351.4 万元，“其他”占比= $351.4 \div 353.1 = 99.5\% > 10\%$ 。

（2）项目绩效目标编制不够合理。主要体现为：部门整体支出绩效目标表数量指标不细化；社会效益指标设置不合理。

2. 公用经费控制力较差。

公用经费控制力较差。2021 年公用经费支出决算数=27 万元，2022 年公用经费支出决算数=11.27 万元，2022 年公用经费支出预算数=9.52 万元，公用经费控制率= $11.27 \div 9.52 \times 100\% = 118\% > 100\%$ ，共 1 分，得 0 分；公用经费动态变动率= $(11.27 - 27) \div 27 \times 100\% = -58.3\% < 15\%$ 。

3. 科目余额表与财政云数据不符。

财政云收入指标数 1442.5 万元，科目余额表中预算收入数 790.07 万元，预算支出数 800.34 万元。

（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，项目绩效总体目标的制定要准确，确保绩效目标如期保质保量实现。

2. 优化预算执行的管理机制

（1）加强公用经费控制力。严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，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. 尽快核对财政云、科目余额表与财政指标进行核对，提高数字精准性

附件 1：《中共子洲县政法委员会 2023 年整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《中共子洲县政法委员会 2023 年整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

中共子洲县政法委员会 2023 年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	0.5	第一部分工作任务介绍部分，文字格式有误，；表 2、3、12 模糊不清，无法查看；功能分类缺少图标
			部门预算的准确性	2	1	预算模板错误，扣 1 分，共 2 分，得 1 分。
			部门预算细化性	2	1	“其他”科目占比 > 10%
			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	部门整体支出绩效目标表数量指标不细化；社会效益指标设置不合理
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	5.67	年初预算到位率<95%
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	公用经费控制率大于 100%
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费变动率大于等于-15%和小于等于 15%
		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	2023 年度，政法委事前

						评估工作应开展 12 个实开展 6 个，6 个未开展
		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	1.5	第一部分标题和一中出现单位字样
			部门决算的准确性	3	2	第三部分表 1-表 9 为旧模板
			部门决算的细化性	3	2	没有经济科目分类
			部门决算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	0	该部门未按时完成财政部门要求整改内容
		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	2	有内控制度，无财务制度
		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	1.2	封面有“附件”字样；封面有部门和单位同时存在；评价小组未盖章；评价报告有（文字部分）未删除
			整体绩效自评按规定时间公开	1	1	
			项目自评全部开展	1	0.8	应自评 12 个项目，实开展 11 个
			项目自评报告完整并符合规定	2	0	11 个项目自评报告“附件”未删除；分值设置

						错误，总分 110 分
			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	2.6	部门评价封面附件未删除；扣分错误
			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	1	
		条码管理	资产使用率	1	0	2023 年入账固定资产无资产条码
	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	80.27	

附件 2:

中共子洲县政法委员会 2023 年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	