

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：中国共产党子洲县纪律委员会

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.....	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.....	3
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况.....	4
三、评价思路.....	7
（一）前期准备.....	7
（二）组织绩效重点评价.....	7
（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	8
四、评价方法.....	8
（一）评价过程.....	8
（二）评价依据.....	9
五、指标体系.....	10
（一）评价指标的构建思路及分值分布.....	10
（二）评价等级.....	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..	11
（一）评价结论.....	11

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	11
(三) 绩效分析.....	13
七、存在问题和建议.....	18
(一) 存在的问题.....	18
(二) 建议和改进举措.....	19

摘 要

· 部门概述

中国共产党子洲县纪律委员会是一个全额拨款预算单位，主要负责全县党的纪律检查和监察工作。负责贯彻落实中省市县关于加强党风廉政建设和有关监察工作的决定，做好监督执纪问责，认真抓好党风廉政建设和反腐败斗争，严格落实全面从严治党监督责任。负责制定全县党风廉政建设教育规划，及全县预防惩治腐败体系建设的组织协调、检查考核工作，并健全和完善相关制度。做好纪检监察干部的管理工作。

· 评价结论

中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效重点评价综合得分85.2分，等级为“优”。

· 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20.5分；过程情况综合评价满分为67分，评价得分54.7分；效果情况综合评价满分为10分，评价得分10分。

· 存在问题

存在问题有以下几点：1 部门绩效评价不到位；2、预算管理方面的问题。

· 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、组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平；2、加强预算管理。

中国共产党子洲县纪律委员会 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7月对中国共产党子洲县纪律委员会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

中国共产党子洲县纪律委员会属财政全额拨款行政部门：内设12个科室（办公室、党风政风监督室、案件监督管理室、信访室、组织部、案件审理室、宣传部、第一至第二执纪监督室、第一至第二审查调查室、纪检监察干部监督室。有两个下属事业单位，分别为网络信息中心和县政务监察投诉中心。本部门人员编制95人，实有人员70人，资产使用率100%。

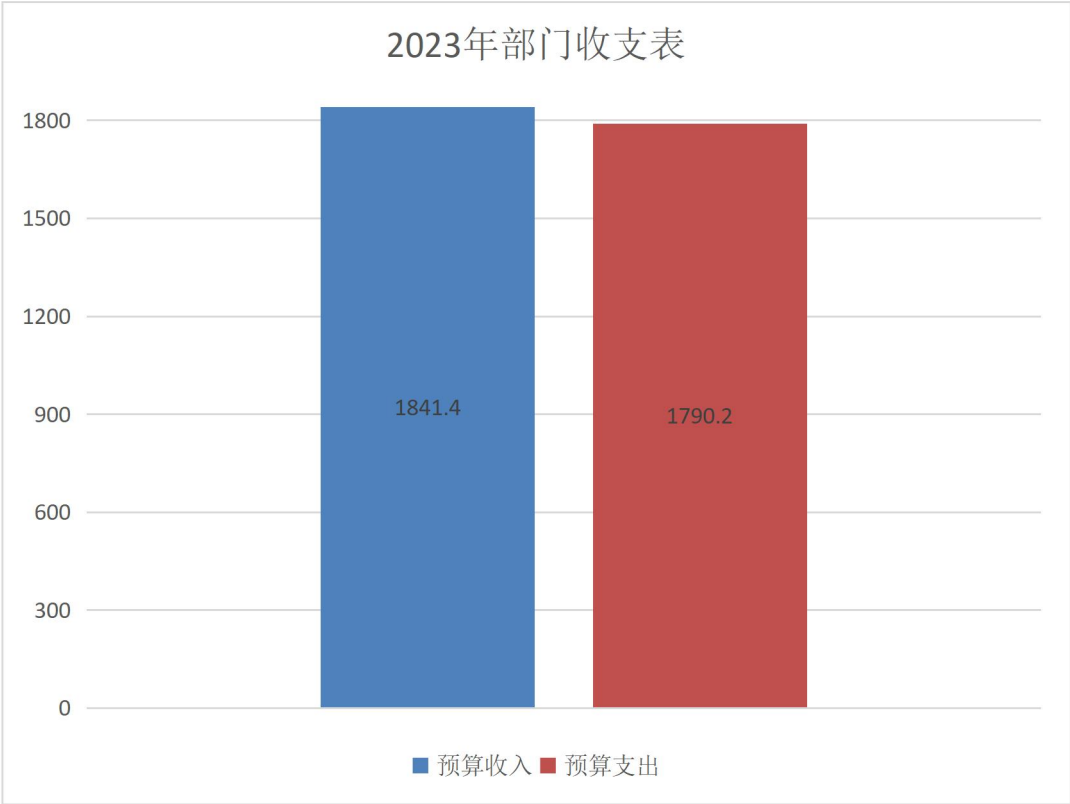
（二）部门管理制度

中国共产党子洲县纪律委员会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、规范化建设和内部控制的有效实施，内部管理水平，规范内部控制，特制定了《中国共产党子洲

县纪律委员会财务管理制度》、《中国共产党子洲县纪律委员会预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

（三）部门预算资金

2023 年预算收入 1841.4 万元，预算支出 1790.2 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1. 对全县党员领导干部行使权力进行监督。
2. 审查调查党组织和党员领导干部违规违纪行为。
3. 决定或撤销党员处分;受理党员的控告和申诉;保障党员权利。
4. 监察委员会独立行使监察权。
5. 对监察对象实施监察,对公职人员进行监督检查;对职务违法和职务犯罪问题进行调查。
6. 对违法公职人员依法作出政务处分决定或提出监察建议。7、

对涉嫌职务犯罪的将调查结果移送检察机关依法提起公诉。

（二）部门当年工作任务

1. 要坚持执纪为民，集中整治群众反映强烈突出问题。
2. 要做实监督专责，着力加强对权力运行的监督制约。
3. 要保持高压态势，不断巩固发展反腐败压倒性胜利。
4. 要深化标本兼治，持之以恒巩固拓展作风建设成效。

5. 要聚焦政治监督，充分发挥巡察震慑遏制治本功效。以巡察质量提升年活动为抓手，狠抓反馈问题整改，稳步推进十七届县委任期巡察“全覆盖”。

6. 要持续深化改革，切实把制度优势转化为治理效能。一体推进党的纪律检查体制、国家监察体制和纪检监察机构“三项改革”，以精准执纪执法提升监督效果。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中国共产党子洲县纪律委员会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，中国共产党子洲县纪律委员会 2023 年度部门整体支出绩效目标共 3 项，一保障机关职工工资正常发放；二是维持机关正常运行；三是坚持不懈加强政治监督，继续保持惩腐高压态势，深入整治“四风”问题等方面取得成就，营造良好政治生态环境。绩效目标全部完成，绩效完成率是 100%。完成情况如下：

1. 是坚持不懈提升政治能力。完善“第一议题”抓学习、“第一遵循”抓贯彻制度机制，坚持把学习习近平总书记重要讲话、重要指示批示精神列为首要政治任务，发挥纪委会示范引领作用，带动理论学习中心组学习、党支部和党小组学习把准学习方向和重

点，促进党员干部理想信念在潜移默化中得到强化加固，政治判断力、政治领悟力、政治执行力不断提高。今年以来，共召开常委会学习 26 次，理论学习中心组学习 13 次，周一例会集体学习 28 次。

2. 是精准聚焦政治监督重点。结合我县实际，制定《2023 年推动政治监督具体化精准化常态化工作安排》，明确列出习近平总书记来陕考察重要指示批示精神贯彻落实、三个年活动、生态环保、乡村振兴等 5 个方面 15 项重点监督内容，开展常态化监督检查，发现问题 423 个、转为问题线索 16 件。班子成员围绕分管工作中的重点难点问题，深入基层一线开展调研 26 人次，切实把政治监督融入到党中央重大决策部署和省市县中心工作的贯彻落实当中，确保执行不偏向、不变通、不走样。三是着力提升政治监督质效。对全县各级党组织学习贯彻党的二十大精神情况，部署开展专项监督检查 3 次，对开展政治理论学习存在搞形式、走过场问题的 6 个党组织进行了约谈提醒、督促整改。聚焦三个年活动开展情况，安排监督检查 4 次，向相关职能部门反馈并要求整改问题 25 个。开展生态文明建设和乡村振兴惠民政策落实情况监督检查 8 次，向有关党委（党组）反馈问题 16 次，推动整改问题 37 个。

3. 健全监督体系，不断把制度优势转化为治理效能。充分发挥纪检监察机关在党内监督中的协助职责和专责作用，构建党委（党组）全面监督、纪检监察机关专责监督、部门职能监督等各类监督协同配合的监督责任体系。一是压实全面从严治党主体责任。督促各级党组织认真贯彻执行《党委（党组）落实全面从严治党主体责任规定》，严格落实《关于加强对“一把手”和领导班子监督的意见》，抓牢主体责任“牛鼻子”。今年以来，县镇两级纪委报请或

会同党委（党组）召开党风廉政建设专题会议 118 次，参加被监督单位民主生活会或专题组织生活会 265 次，有效推动党委（党组）主体责任和书记第一责任人责任落实。对重点行业、部门单位领导班子成员、关键岗位人员进行主动约谈 867 人次，对苗头性、倾向性问题进行谈话提醒 46 人次。回复组织人事等部门党风廉政意见 2119 人次，提出暂缓或否定性意见 59 人次。二是促进各类监督贯通协调。联合县审计、财政、统计部门出台了贯通协同《工作办法》，进一步明确应当重点关注的领域和行业、财经问题、涉及人员等问题情形，建立了定期会商、线索移送、成果共享等工作机制。逐步完善党内监督与司法监督、审计监督、统计监督、群众监督、舆论监督等各类监督力量整合、程序契合、工作融合。今年以来，共接收审计部门抄送审计报告 114 份、形成问题线索 5 件，公检法司等部门移交问题线索 59 件；督促办理“12345”便民服务热线各类群众诉求 2940 件，办理结果群众满意度达 93.2%；及时有效处置网络舆情事件 3 起。三是深化精准规范问责。始终把问责作为促进领导干部负责守责尽责的重要举措，坚持失责必问、问责必严。今年来，针对落实全面从严治党主体责任不到位、履行监管职责不力等问题，实施党内问责 13 起 16 人，给予党纪政务处分 14 人，组织措施处理 2 人；实施监察问责 8 起 10 人，给予政务处分 9 人，批评 1 人。向县人社局、马岔镇、三川口镇等单位下发纪检监察建议 128 份，督促有关党组织对本系统、本单位存在的普遍性问题进行全面整改整治。综合运用“四种形态”批评教育帮助和处理 418 人次，其中，运用第一种形态处理 165 人次，第二种形态处理 205 人次，第三种形态处理 19 人次，第四种形态处理 29 次、其中因涉嫌职务违法犯

罪移送检察机关的 5 人、因其他违法犯罪被开除党籍或开除公职 24 人。

4. 深化政治巡察，推动巡视巡察反馈全面整改落实。以政治巡察为主线，以巡视巡察整改和成果运用为重点，突出“三个聚焦”，做实做好巡察“后半篇文章”，不断推动巡察工作高质量发展。一是全力抓好省委巡视反馈问题整改。按照省委第六巡视组对我县开展常规巡视反馈意见，县纪委监委承担的 3 个方面 9 项牵头或责任整改任务，已按照整改方案要求，按期完成整改，并将整改情况及时向省委巡视办进行了报告。巡视期间，移交问题线索 5 件，现已办结 4 件，立案正办 1 件，党纪政务处分 7 人。移交信访件 49 件，径送市纪委信访室 1 件，办结 45 件，其中，立案 19 件，给予党纪政务处分 18 人，其中开除公职 2 人，建议人社部门解聘 1 人；剩余 3 件，正在积极办理中。二是有序推进十八届县委第二轮巡察。对照中央巡视工作规划精神，结合省市巡视巡察最新工作要求，及时修订《十八届子洲县委巡察工作规划》。制定第十八届县委第二轮常规及专项巡察方案，按期完成对 10 个县直部门、7 个乡镇及辖属行政村（社区）的常规巡察，发现各类问题 343 个，移交问题线索 11 条。同步对 16 个实施重点项目乡镇和相关单位开展营商环境专项巡察，发现并反馈问题 4 方面 10 类 33 个，移交问题线索 7 个，督促上缴违规收取的协调费 230 余万元。三是加强巡察整改和成果运用。认真落实中央《关于加强巡视整改和成果运用的意见》，夯实被巡察单位党委（党组）书记第一责任人职责，累计召开巡察反馈会 33 场次，督促被巡察单位建立完善“三清单一台账”。联合组织部门，成立 5 个督导组，对被巡察单位整改情况进行 2 轮次“回

头看”，通过实地查看、翻阅资料、参加整改专题民主生活会等方式，向有关党组织反馈整改不到位问题 29 个，要求被巡察党组织进一步夯实责任、细化举措，确保反馈问题全面整改落实。

5. 持续纠治“四风”，深入开展群众身边腐败和作风问题专项整治。坚持把贯彻落实中央八项规定精神作为纪检监察机关重要职责，着力解决群众反映强烈突出问题，始终以严的基调，纠树并举、破立并进，不断把作风建设推向深入。一是重点整治“四风”突出问题。对学习宣传贯彻党的二十大精神流于形式，落实党中央决策部署打折扣、搞变通，履职过程不作为、乱作为等形式主义、官僚主义问题 5 起，党纪政务处分 10 人。围绕违规公款吃喝、违规收送礼品礼金、大操大办婚丧喜庆事宜、违规发放津补贴等四类突出问题开展专项整治，共立案查处违反中央八项规定精神问题 21 起，党纪政务处分 33 人、组织措施处理 9 人，公开通报曝光典型案例 3 批次 6 人。联合交管部门严查公职人员酒驾醉驾问题，先后查处党员、干部酒驾醉驾问题 21 起，党纪政务处分 21 人，其中开除党籍、开除公职 4 人。二是深入开展重点领域专项整治。聚焦乡村振兴、教育、医疗、住房、营商环境等 8 个重点领域开展专项整治，针对群众反映强烈的突出问题，督促职能部门严格履行主体责任、监管责任，先后查处相关问题线索 166 件，党纪政务处分 120 人、组织处理 32 人、移送司法机关 2 人，通报曝光典型案件 4 批次。督促有关部门公布整治成果 22 批次，集中化解 16 个居民小区（涉及房屋 900 余套）不动产登记“办证难”问题，清理村集体合同 9588 份，关停违规校外培训机构 12 家等，推动解决了一大批涉及群众切身利益的“急难愁盼”问题。三是推动完善作风建设长效机制。着眼行

业治理，对各专项整治进展情况全程跟进监督，主动约谈关键岗位、重点人员 146 人次，对苗头性、倾向性问题进行谈话提醒 33 人次，各派驻机构向相关单位发出整改通知 22 份、发出纪检监察建议书 10 份。督促相关领域先后出台或修订完善《子洲县优化营商环境考评办法》《子洲县县级储备粮食管理办法》《子洲县物业管理暂行办法》《婚丧嫁娶事宜审批备案制度》等制度 12 项，不断从源头上堵塞漏洞，提升行业治理水平。

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：曹 丽

工作人员：封志壮 王舒 刘婷 李慧 武腾飞

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所收集到的材料，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等方法，依据《中国共产党子洲县纪律委员会整体支出绩效评价指标体系表》进行评价。

（一）评价过程

1. 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。

2. 设计指标（3.20—4.23）：根据实际情况，设计出科学、合理的绩效评价指标体系。

3. 收集资料（4.23—5.20）：子洲县人大常委会办公室于5月20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（5.21—5.31）：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（6.1—6.10）：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（6.11—6.18）：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（6.18—6.21）：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（6.24—6.26）：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。

9. 整理归档（6.26—6.30）：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、2023年部门决算。
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3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：主要考核中国共产党子洲县纪律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：主要考核中国共产党子洲县纪律委员会预算执行、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，从考核办对中国共产党子洲县纪律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

中国共产党子洲县纪律委员会 2023 年度部门整体支出绩效重

点评价综合得分 85.6 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中国共产党子洲县纪律委员会 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 85.2 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

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；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. 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 84.4 分，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 85.2 分，较上年度，本年度主要表现在公用经

费动态变动率较低。

（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 20.5 分（占该项满分值的 89%）。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；报表格式准确，应得 1 分，实得 1 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=190.3 万元，商品和服务支出=210.3 万元，“其他”科目占比= $190.3 \div 210.3 \times 100\% = 90\% > 10\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算编制按县财政局要求完成，应得 1 分，实得 1 分；按时进行公开，应得 1 分，实得 1 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，指标不完整，未细化，应得 1 分，实得 0 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；项目绩效目标编制合

理，量化准确，应得 2 分，实得 2 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分，得 6.5 分。

2023 年公共财政拨款收入决算数=1402.4 万元，2023 年调整指标资金合计=150 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=1402.4-150=1252.4 万元，年初预算到位率= $1252.4 \div 1402.4 \times 100\% = 89\% < 95\%$ ，按公式计算= $89\% \div 95\% \times 7 = 6.5$ ，应得 7 分，实得，6.5 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 54.7 分（占该项满分值的 82%）。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 20 分。

1. 预算完成率：共 12 分，得 12 分。

2023 年预算支出合计数=1790.2 万元，2023 年预算收入合计数=1841.4 万元，预算完成率= $1790.2 \div 1841.4 \times 100\% = 97.2\% > 95\%$ ，应得 12 分，实得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分，得 4 分。

2023 年结转结余数=50.2 万元，2023 年预算收入合计数=1381.7 万元，结转结余率= $(50.2 \div 1381.7) \times 100\% = 3.6\% < 15\%$ ，得 4 分；2023 年累计结转结余数=91.5 万元，2022 年累计结转结余数=41.3 万元，结转结余变动率= $(91.5 - 41.3) \div 41.3 \times 100\% = 121\% > 15\%$ ，应得 5 分，实得 0 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分，得 1 分。

2022 年公用经费支出决算数=116.65 万元，2022 年公用经费支出预算数=110.7 万元，公用经费控制率= $116.65 \div 110.7 \times$

$100\%=105\%>100\%$ ，应得 1 分，实得 0 分；2021 年公用经费支出决算数=131.01 万元，公用经费动态变动率=【 $(116.65-131.01) \div 131.01$ 】 $\times 100\%=-10\%$ ，应得 1 分，实得 1 分。

4. 三公经费控制率：共 2 分，得 2 分。

2023 年三公经费预算数 24 万元，2022 年三公经费预算数 24 万元，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 24 万元，三公经费控制率为 0，应得 1 分，实得 1 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=1 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。

无预算无采购得，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 32.7 分。

1. 部门决算：共 12 分，得 11.5 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。

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；其他商品和服务支出=0 万元，商品和服务支出=69.3 万元，“其他”科目占比=0<10%，应得 1 分，实得 1 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，应得 2 分，实得 2 分。

2. 财政供养人员：共 1 分，得 1 分。

编制人员 92 人，实有人员 70 人，应得 1 分，实得 1 分。

3. 绩效监控：共 5 分，得 4.5 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；绩效目标监控报表和报告质量较低，应 2 分，实得 1.5 分。

4. 制度建设：共 3 分，得 3 分。

有合理、规范的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 年中国共产党子洲县纪律委员会工作任务主要有：一保障机关职工工资正常发放；二是维持机关正常运行；三是坚持不懈加强政治监督，继续保持惩腐高压态势，深入整治“四风”问题等方面取得成就，营造良好政治生态环境；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 10.2 分

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，打分严谨，但部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况分析有模板字样，应得 2 分，实得 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=7 个，应进行绩效自评的项目总个数=7 个，应得 1 分，实得 1 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。所有项目支出绩效自评表中年度目标实际完成情况与预期目标一致，应得 2 分，实得 1.4 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。部门评价报告完整并且符合规定，但绩效评价工作过程中有模板字样，应得 3 分，实得 2.8 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在 4 月 17 日公开，符合规定，应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得分 1 分。

1. 债权管理：共 1 分，得 0 分。

2023 年年初其他应付款=44.9 万元，2023 年年末其他应付款=93.3 元，变动率= $(93.3-44.9) \div 44.9=107\% > 5\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。

2. 债务管理：无债务管理，应得 1 分，实得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得分 1 分。

1. 卡片管理：共 1 分，得 0 分。

2023 年固定资产账面数增加 431.6 万元，资产系统增加 30.7 万元；账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致，2023 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致，应得 1 分，实得 0 分。

2. 条码管理：共 1 分，得 1 分。

2023 年固定资产条码及时更新且条码信息完整，应得 1 分，实

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结果为“优秀”，共 10 分，得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1. 部门绩效评价不到位。

主要表现为：（1）整体支出自评报告完整，指标合理，打分严谨，但部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况分析有模板字样；（2）所有项目支出绩效自评表中年度目标实际完成情况与预期目标一致；（3）部门评价报告完整，但绩效评价工作过程中有模板字样。

2. 预算管理方面的问题

结转结余资金控制率较差。主要表现为 2023 年累计结转结余数 91.5 万元，2022 年累计结转结余数=41.3 万元，结转结余变动率 121%，大于 15%。

（二）建议

1. 组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平。

根据《子洲县预算绩效运行监控管理暂行办法》（子财发【2020】261 号）、《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）等相关文件精神，端正绩效评价态度，健全绩效评价常态化机制，增强部门及资金使用单位绩效意识，做到绩效评价工作由专职

人员负责，并加强学习，进一步提高绩效评价站位和效能，切实提升部门绩效评价工作的质量和水平。

2. 加强预算管理

加强预算管理。严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益，从而减少资金的结转结余。

附件 1：《中国共产党子洲县纪律委员会 2023 年整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《中国共产党子洲县纪律委员会 2023 年整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

中国共产党子洲县纪律委员会 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	2	
			部门预算的准确性	2	2	
			部门预算细化性	2	1	“其他”占比=90% > 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	指标不完整,未细化
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	0	结转结余变动率 121%
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	1	
			公用经费动态变动率	1	0	公用经费动态变动率 105%
		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 1 个,实际未开展事前绩效评估项目
		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	1.5	质量较低
		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	
			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	0.4	所有项目支出绩效自评表中年度目标实际完成情况与预期目标一致
			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	2.8	有模板字样
			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	0	年初与年末债务余额变动率 107%
		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	固定资产变化与资产系统卡片变化不一致
		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	85.2	

附件 2:

中国共产党子洲县纪律委员会 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	