

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：中国人民政治协商会议陕西省子洲
县委员会

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

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会办公室是全额财政拨款的一级预算单位，主要职责：政治协商、民主监督、参政议政、组织政协常委及委员通过调查研究，撰写提案和调查报告，为县委和县政府建言献策，编纂有利于加强和促进子洲县两个文明建设的文史资料。

· 评价结论

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会整体支出绩效重点评价综合得分 88.7 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 21.2 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 57.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

· 存在问题

存在问题有以下几点：1、部门绩效评价不到位；2、预算控制不到位。

· 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、严格执行部门绩效评价；2、加强预算控制力。

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 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 月对中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 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

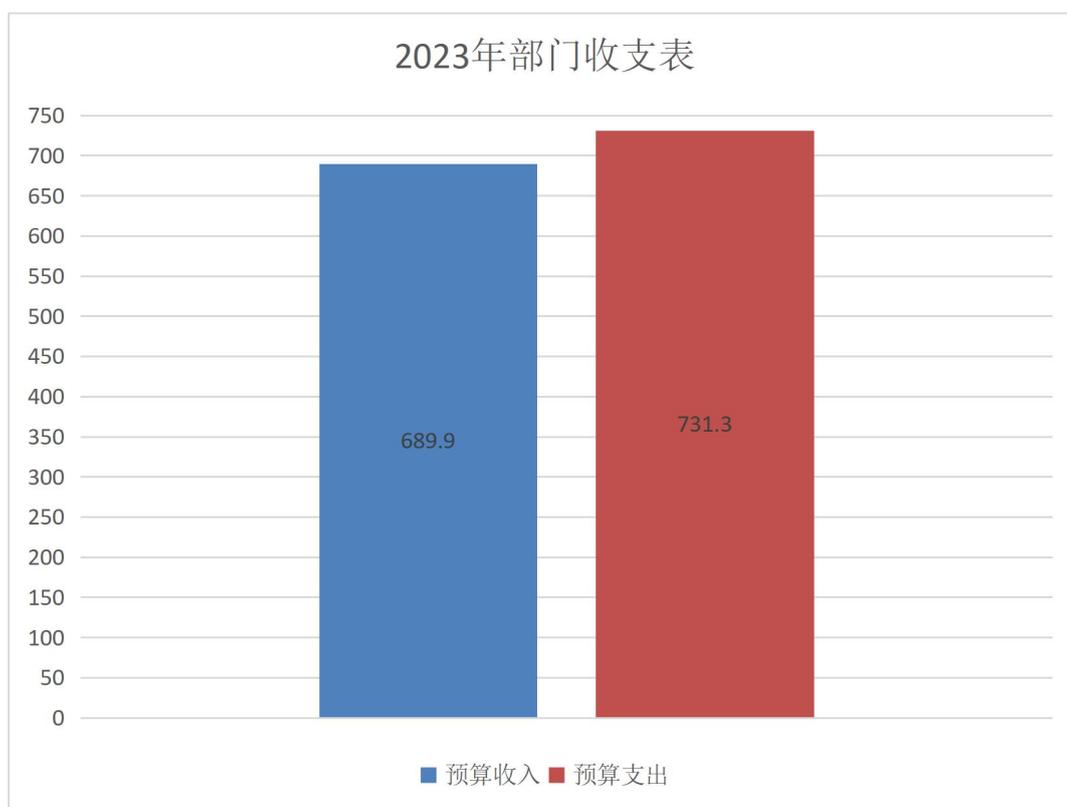
中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会办公室是全额财政拨款的一级预算单位，单位宗旨和业务范围为：加强思想政治工作，组织机关人员学习党的路线、方针、政策和法律、法规，负责县政协全委会、常委会、主席会等会议的组织 and 材料准备工作，安排委员会组成人员的视察、调查工作，协调各专门工作委员会开展例会议题调查和专题调查活动。更好的行使政协的职权，民主监督县委、县政府的工作，为县委县政府建言献策。编制人数 20 人，其中行政编 14 人，事业编 6 人，实有在职人员 26 人，其中行政人员 19 人，事业人员 7 人。

（二）部门管理制度

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会办公室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《中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会办公室收支业务管理制度》、《中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会办公室预》。

（三）部门预算资金

2023年预算收入689.9万元，预算支出731.3万元(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. 政治协商。
2. 民主监督。
3. 参政议政。

4. 组织政协常委、委员通过调查研究，撰写提案和调查报告，为县委和县政府建言献策。

5. 编纂有利于加强和促进子洲县两个文明建设的文史资料。

（二）部门当年工作任务

1. 强化政协党组的政治、政策理论学习，健全机关党组、党支部、党小组学习机制。

2. 3月份以来召开主席会议学习3次、党组会议学习6次、主题教育中心理论组学习6次、机关党组学习7次、机关周例会学习19次，提升加强领导水平，确保在学习工作中践行拥护“两个确立”、增强“四个意识”、树牢“四个自信”、做到“两个维护”。

3. 加强党组织对党员的全覆盖、党的工作对委员的全覆盖，举办委员培训3次，第一时间给各界别委员传达上级和县上重大决策部署，通过“双走进”深入宣传。

4. 通过多个层面，提升加强党对政协工作的领导、党建对政协工作的引领。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中国人民政治协商会议陕西省子洲县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，中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会2023年度部门整体支出绩效目标共3项，政治协商，民主监督、参政议政；保障机关正常运行；提升政协委员及机关工作人员录制水平，为县委县政府履职献策。绩效目标全部完成，绩效完成率是100%。完成情况如下：

1. 民主监督缺乏有效机制保障。

2. 提案办理工作中，调研不深不细，解决复杂问题能力不足。

3. 视察调研、反映社情民意信息等工作转化成效不高，推动基层治理效果还不够好。

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 and 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《中国人民政治协商会议陕西省子洲县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帐并报送整改结果。

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：主要考核中国人民政治协商会议陕西省子洲县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：主要考核中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会预算执行、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，从考核办对中国人民政治协商会议陕西省子洲县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

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 88.7 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 2023 年度部门整体支出绩效自评得分 92.5 分，自评等级为“优秀”，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 88.7 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 81.4 分，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 88.7 分，较上年度，本年度主要表现在报表编制完整、准确，结转结余变动率较小，三公经费支出数较底。

（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 21.2 分（占该项满分值的 92%）。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，编报

数据前后一致，报表格式准确，应得 2 分，实得 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=85.4 万元，商品和服务支出=155.6 万元，“其他”科目占比= $85.4 \div 155.6 \times 100\% = 54.8\% > 10\%$ ，应得 1 分，实得 0 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. 绩效目标：共 6 分，得 6 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；绩效目标指标明确，量化准确，，应得 2 分，实得 2 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分，得 6.2 分。

2023 年公共财政拨款收入决算数=656.8 万元，2023 年调整指标资金合计=100 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=656.8-100=556.8 万元，年初预算到位率= $556.8 \div 656.8 \times 100\% = 84\% < 95\%$ ，按公式计算= $84\% \div 95\% \times 7 = 6.2$ ，应得 7 分，实得 6.2 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 57.5 分（占该项满分值的 84%）。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 26 分。

1. 预算完成率：共 12 分，得 12 分。2023 年预算支出合计数=731.3

万元，2023年预算收入合计数=689.9万元，预算完成率= $731.3 \div 689.9 \times 100\% = 106\% > 95\%$ ，应得12分，实得12分。

2. 结转结余资金控制率：共9分，得9分。

2023年结转结余数=-0.2元，2023年预算收入合计数=689万元，结转结余率= $0 < 5\%$ ，得4分；2023年累计结转结余数=4.2万元，2022年累计结转结余数=4.4万元，结转结余变动率= $0 < 5\%$ ，应得5分，实得5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=102.1万元，2022年公用经费支出预算数=61.72万元，公用经费控制率= $102.1 \div 61.72 \times 100\% = 165\% > 100\%$ ，应得1分，实得0分；2021年公用经费支出决算数=73.57万元，公用经费动态变动率= $[(102.1 - 61.72) \div 61.72] \times 100\% = 65\% > 15\%$ ，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8万元，2022年三公经费预算数8万元，三公经费动态变动率=0，得1分；2022年三公经费支出数8万元，三公经费控制率=0，应得1分，实得1分。

5. 财政支出事前绩效评估：共2分，得2分。

应开展事前绩效评估项目个数0个，实际开展事前绩效评估项目个数0个，应得2分，实得2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28.5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；公开 9 张报表左上方未删除（单位），扣 1 分，应得 1 分，实得 0 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=102.1 万元，“其他”科目占比=0，，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 28 人，实有人员 27 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；绩效目标监控报表和报告质量较高，应 2 分，实得 2 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 年中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会工作任务主

要有：政治协商，民主监督、参政议政，保障机关正常运行，提升政协委员及机关工作人员录制水平，为县委县政府履职献策。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 6.5 分

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，职责履行和履职效益未细化，应得 2 分，实得 1.5 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评未按规定时间公开，应得 1 分，实得 0 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=1 个，项目自评未全部开展，应得 1 分，实得 0 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。项目未按规定自评，应得 2 分，实得 0 分。

6.5 项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评未按规定时间公开，应得 1 分，实得 0 分。

6.6 部门评价情况：共 3 分。部门评价报告完整，应得 3 分，实得 3 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在 4 月 24 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 2 分。

1. 债权管理：共 1 分，无债权管理，应得 1 分，实得 1 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155.7万元，资产系统增加64.1万元，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. 预算控制不到位。

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102.1万元，2022年公用经费支出预算数为61.72万元，公用经费控制率65%；2021年公用经费支出决算数为73.57万元，公用经费动态变动率为65%，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. 加强预算控制力。

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，切实加强预算的控制能力，做到“先预算后支出、无预算不支出”。

附件 1: 《中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 2023 年整体支出绩效评价得分表》

附件 2: 《中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 2023 年整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 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=31% > 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 | 6 | |
| | 年初预算到位率 | 公共财政拨款收入(支出)预算到位率 | 7 | 6.2 | 年初预算到位率 84% | |
| 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=165% > 100% |
| | | | 公用经费动态变动率 | 1 | 0 | 公用经费动态变动率=65% |
| | | 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 | 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 | 2 | 公开 9 张报表左上方未删除(单位) |
| | | | 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 | 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 | 1.5 | 职责履行和履职效益未细化 |
| | | | 整体绩效自评按规定时间公开 | 1 | 0 | 4月24日公开 |
| | | | 项目自评全部开展 | 1 | 0 | 未全部开展 |
| | | | 项目自评报告完整并符合规定 | 2 | 0 | 项目未按规定自评 |
| | 项目绩效自评按规定时间公开 | | 1 | 0 | 4月24日公开 | |
| | 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 | 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 | 88.7 | |

附件 2:

中国人民政治协商会议陕西省子洲县委员会 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 | |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|------------|---|---|---|--|
| | | 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 | |
| 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 | |
| | | | 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 | |