

# 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：子洲县公安局交通警察大队

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.....	- 3 -
(一) 部门概况.....	- 3 -
(二) 部门管理制度.....	- 3 -
(三) 部门机关预算资金.....	- 4 -
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.....	- 5 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	- 6 -
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.....	- 12 -
(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 -
八、附件.....	- 20 -

# 摘要

## · 部门概述

子洲县公安局交通警察大队全额财政拨款单位，根据部门职责，子洲县公安局交通警察大队内设 11 个机构：办公室、宣传办、后勤保障室、交安委办、秩序办、法制督察办、车管所、交通违法信息处理中心、指挥中心、事故中队、案管中队。下设有城区中队、周硷中队、淮宁湾中队、马蹄沟中队、城郊中队、机动中队、城东中队共 8 个执勤执法中队。

## · 评价结论

子洲县公安局交通警察大队 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 80.8 分，等级为“良好”。

## · 绩效分析

投入情况综合评价满分为 23 分，财政部门评价得分 19.8 分；过程情况综合评价满分为 67 分，财政部门评价得分 53 分；效果情况综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 8 分。

## · 存在问题

存在问题有以下几点：1. 预算编制水平有待提升。2. 预算控制不到位。3. 预算绩效管理意识淡薄，有待进一步强化。

## · 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. 提升预算编制的精细化水平。2. 加强预算控制力，严格控制业务经费。3. 强化事前绩效评估，夯实预算编制基础。4. 严格执行预算绩效管理。

# 子洲县公安局交通警察大队 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 4 月至 2024 年 6 月对子洲县公安局交通警察大队 2022 年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

子洲县公安局交通警察大队组建于 1987 年，2004 年 9 月之前属榆林市公安局交警支队和子洲县公安局双重领导。2004 年 9 月下划子洲县公安局领导。大队设有：办公室、宣传办、后勤保障室、交安委办、秩序办、法制督察办、车管所、交通违法信息处理中心、指挥中心、事故中队、案管中队共 11 个部门，下设有城区中队、周硷中队、淮宁湾中队、马蹄沟中队、城郊中队、机动中队、城东中队共 8 个执勤执法中队。

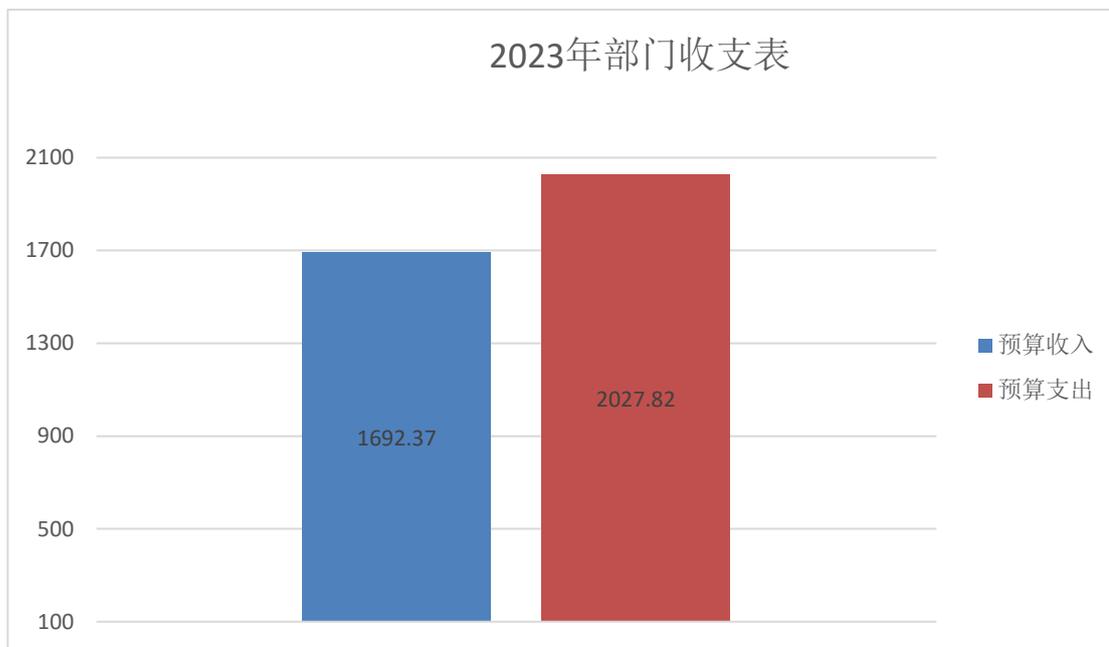
### （二）部门管理制度

子洲县公安局交通警察大队根据部门实际情况，子洲县公安局交

通警察大队制定了符合本单位实际情况的《行政单位财务管理制度》。

### （三）部门机关预算资金

子洲县公安局交通警察大队 2023 年预算收入 1692.37 万元，支出 2027.82 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

子洲县公安局交通警察大队是全县道路交通安全管理执行机关，依法负责管理辖区的道路交通安全、治安秩序，打击车匪路霸，纠正、处理交通事故，保障道路交通运输的畅通安全；负责车辆检验、驾驶员考核与发牌、发证；开展道路交通安全法规的宣传教育工作；接受上级领导机关的业务指导和监督。

具体职责是：

1. 维护道路交通秩序，指挥、疏导交通；
2. 纠正、处罚交通违法行为；
3. 预防和处理道路交通事故；
4. 机动车牌证发放、车辆检验；驾驶人考试发证、审验；非机动车

牌证发放;重点车辆、驾驶人的监管、教育工作;

5. 排查道路交通安全隐患;

6. 宣传交通法规和交通安全常识,提高全民交通安全意识和法制

观念:

7. 施划、设置各类交通标线和交通标志;

8. 按照规定执行道路交通保卫任务;

9. 接受群众监督;

10. 先期处置公路上发生的治安、刑事案(事)件;

11. 实施交通应急管理,保护国家和人民群众生命财产安全免受侵害和损失;

12. 法律、行政法规规定应当履行的其他职责。

## **(二) 部门当年工作任务**

1. 聚焦事故预防“减量控大”工作,坚决“控大”,持续“减量”。

2. 健全完善隐患排查治理机制。

3. 推进交安办实体化模式运作。

4. 以城市交通风险化解为中心点,不断增强秩序整治。

5. 以公路安全预警防范为发力点,不断拓宽治理边际。

6. 以农村道路短板盲区为关键点,不断突破治理弱项。

7. 以重点车辆及驾驶人管理为切入点,不断巩固源头监管。

8. 以规范出行文明驾驶为基本点,不断创新宣传警示。

9. 纵深开展交通顽瘴痼疾整治行动,持续提升道路出行畅通能力。

10. 有序推进城区交通秩序的管理工作。

11. 加快“智慧交管”项目建设。

12. 优化升级交管指挥体系。
13. 改革提质警务机制应用。
14. 提档升级执法办案效能。
15. 提升基层警务保障水平。
16. 持续深化交管“放管服”改革。
17. 持续提升人民群众服务体验。
18. 推广应用事故快处救助能力。
19. 坚决铸牢政治忠诚。
20. 坚持全面从严治警。
21. 切实强化教育培训。
22. 狠抓保密安全管理。
23. 切实落实争优暖警。
24. 积极完成县委、县政府、县公安局、交警支队交办的各项工作任务。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询政府门户网站财政资金预算信息模块中《子洲县公安局交通警察大队 2023 年部门综合预算公开》，子洲县公安局交通警察大队 2022 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：

目标 1、健全完善隐患排查治理机制。推进交安办实体化模式运作。

目标 2、加快“智慧交管”项目建设。

目标 3、深化交管“放管服”改革。优化办事流程，真正做到“让群众少跑路，让数据多跑路”，不断提升车驾管服务管理水平。

目标 4、以安全为中心，不断增强秩序整治、拓宽治理边际、突

破治理弱项、巩固源头监管。

绩效目标全部实现，2023年工作业务正常运行。

### 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

成 员：张扬、张柯然、王润萍、赵文文、王勇、张敏

主评人员：张柯然

工作主要思路如下：

#### （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，根据上一步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 年部门整体绩效评价实施方案》，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 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. 小组讨论，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

财政支出的绩效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、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县部门（单位）整体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（3.18—3.29）：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（3.29—4.5）：子洲县公安局交通警察大队于4月5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（4.8—5.10）：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（5.13—5.15）：组长组织组内业务人员对评价底稿进行会审，共同商讨。

6. 撰写报告（5.16—6.5）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

7. 单位审核（6.6—6.9）：全体业务人员集中会审，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一步核实并修改，形成报告最终稿。

8. 送达报告（6.19—6.23）：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（6.26—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

本次绩效重点评价将通过对于子洲县公安局交通警察大队2023年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益6个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

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年部门预算信息和2022年部门决算信息。
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分布

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：主要考核子洲县公安局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：主要考核子洲县统计局预算执行、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，从考核办对子洲县统计局的责任考核情况1个方面进行考核，共10分。

4.奖惩：主要考核被评价单位是否有严重违规违纪、奖励两个方面的内容。依据考核内容分为2个二级指标，细化为4个三级指标，从4个方面进行考核。

具体指标见附件1。

## （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

子洲县公安局交通警察大队2022年度部门整体支出绩效重点评价综合得分80.8分，等级为“良好”。具体情况见附件2。

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县公安局交通警察大队2023年度整体支出自评得分为99分，本次绩效重点评价得分80.8分，绩效重点评价与自评结果存在差异的主要原因为：

### 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：在职人员控制率、三公经费、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、资产管理、产出效益、社会效益、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. 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

2023年度整体支出绩效重点评价得分80.8分，上年度整体支出绩效重点评价得分75分，从两年度得分情况来看，主要差别在于本年度开展了项目绩效监控，加强了债权债务和固定资产的管理。

### （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 19.8 分（占该项满分值的 86%）。具体情况分析如下：

#### 1. 部门预算：（共 10 分，得 9 分）

1.1 预算完整性：预算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

1.2 预算准确性：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。共得 2 分。

1.3 预算细化性：按经济科目分类精准预算，得 0.5 分；按功能科目分类精准预算，得 0.5 分；“其他”科目预算金额占比  $=268.8 \div 292.71 \times 100\% = 91\% > 10\%$ ，扣 1 分。共得 1 分。

1.4 预算及时性：部门预算编报公开及时，得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

#### 2. 绩效目标：（共 6 分，得 4 分）

2023 年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；办案业务经费项目数量指标、成本指标无单位；大队中队维修费数量指标为与总体目标相匹配细化；项目一级指标无效益指标；扣 2 分，得 0 分。共得 4 分。

#### 3. 年初预算到位率：（共 7 分，得 6.8 分）

2023 年拨款收入决算数=1695.55 万元，2023 年预算调整数=142.5 万元 2023 年公共财政拨款收入预算数=1695.55-142.5=1553.05 万元，公共财政拨款收入预算到位率  $=1553.05 \div 1695.55 \times 100\% = 92\% < 95\%$ ，得分  $=92\% \div 95\% \times 7 = 6.8$  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 分（占该项满分值的 79%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 23 分。具体情况分析如下：

### 1. 预算完成率：（共 12 分，得 12 分）

2023 年预算支出合计数=1838.05 万元（含上年结转），2023 年财政预算收入合计数 =1834.66 万元，预算完成率 = $1838.05 \div 1834.66 \times 100\% = 101\%$ ，得 12 分。

### 2. 结转结余资金控制率：（共 9 分，得 9 分）

2022 年累计结转结余=4.01 万元，2023 年结转结余=0.6 万元，2023 年累计结转结余=0.6-4.01=-3.41 万元，2023 年收入合计数 =1834.66 万元，结转结余率 = $-3.41 \div 1834.66 \times 100\% = -0.18\%$ ，< 5%，得 4 分；

结转结余变动率 = $-3.41 \div 4.01 = -85\%$ ， $\leq 5\%$ ，得 5 分。

### 3. 公用经费控制率：（共 2 分，得 0 分）

2022 年公用经费决算支出=157.34 万元，2022 年公用经费预算支出 =126.9 万元，2022 年公用经费控制率 = $157.34 \div 126.9 \times 100\% = 115\%$ ，扣 1 分，得 0 分。

2021 年公用经费决算支出=249.04 万元，公用经费动态变动率 = $(127.34 - 249.04) \div 249.04 \times 100\% = -49\%$ ，扣 1 分，得 0 分。

### 4. 三公经费控制率：（共 2 分，得 1 分）

2023 年三公经费预算=46 万元，2022 年三公经费预算=20 万元，三公经费动态变动率 = $(46 - 20) \div 20 \times 100\% = 130\%$ ，> 0，得 0 分；

2023年三公经费支出= $13.47 \div 46 \times 100\% = 30\%$ ，得1分。

5. 财政支出事前绩效评估：（共2分，得0分）

应开展财政支出事前绩效评估项目数6个，已开展财政支出事前绩效评估项目数2个，扣2分，得0分。

6. 政府采购预算执行率：（共1分，得1分）

2023年县本级资金政府采购支出金额0万元，2023年政府采购预算0万元，无预算无采购，得1分。

二是预算管理方面，共35分，重点评价得28分。具体情况分析如下：

1. 部门决算：（共12分，得12分）

1.1 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；

1.2 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，共得3分；

1.3 部门决算细化性：按经济科目分类精准编报，得1分；按功能科目分类精准编报，得1分；“其他”科目占比= $0 \div 157.34 \times 100\% = 0 < 10\%$ 的，得1分；共得3分；

1.4 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；

1.5 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）

子洲县公安局交通警察大队编制数80人，实有数79人。得1分。

3. 绩效监控：（共5分，得4分）

3.1 完成财政部门布置集中监控任务，得1分。

3.2 按规定时间完成绩效目标监控工作，得 1 分。

3.3 按规定开展日常绩效目标监控工作，得 1 分。

3.4 绩效目标监控质量：大队及中队维修费用 1-6 月执行情况存在不确定符号，全年预计完成情况存在不明确符号。扣 1 分，得 1 分。

4. 制度建设：（共 3 分，得 3 分）

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，得 3 分。

5. 绩效目标的实现：（共 2 分，得 2 分）

目标 1、健全完善隐患排查治理机制。推进交安办实体化模式运作。

目标 2、加快“智慧交管”项目建设。

目标 3、深化交管“放管服”改革。优化办事流程，真正做到“让群众少跑路，让数据多跑路”，不断提升车驾管服务管理水平。

目标 4、以安全为中心，不断增强秩序整治、拓宽治理边际、突破治理弱项、巩固源头监管。

绩效目标全部实现，2023 年工作业务正常运行，得 2 分。

6. 部门绩效评价：（共 12 分，得 6 分）

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，指标合理，得 2 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评按时公开，得 1 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。绩效自评项目个数=8 个，应进行绩效自评的项目总个数=8 个，项目自评全部开展，得 1 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。大队及中队维修费实际完成情况

不具体，数量指标和成本指标未细化，质量指标有偏差，一级指标缺少效益指标。扣 1 分，得 1 分。

6.5 项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评按时公开，得 1 分。

6.6 部门评价情况：共 3 分。未开展部门评价工作，得 0 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价未在规定时间内公开，得 0 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 1 分。具体情况分析如下：

1. 债权管理：（共 1 分，得 0 分）

2023 年初预付账款=1.3 万元；2023 年末预付账款=1.2 万元；变动率= $(1.2-1.3) \div 1.3 \times 100\% = -7.6\%$ ，得 0 分。

2. 债务管理：（共 1 分，得 1 分）

2023 年初应付账款=35.28 万元，2023 年末应付账款=0 万元，年末无债务，得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 1 分。具体情况分析如下：

1. 卡片管理：共 1 分。2023 年固定资产账面数=1447.4 万元，资产系统数=1152.4 万元，二者不一致，扣 1 分。

2. 条码管理：共 1 分。2023 年固定资产条码及时更新且条码信息完整，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：

1. 年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为优秀良好等次，得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

1. 预算编制水平有待提升。

（1）预算细化不到位。主要体现为：部门预算细化性中，其他商品和服务支出 268.8 万元，商品和服务支出 292.71 万元，“其他”科目占比高达 91%，远超出规定的 10%。

2. 预算控制不到位。

（1）公用经费控制率差。主要表现为：2022 年公用经费决算支出 157.34 万元，2022 年公用经费预算支出 126.9 万元，2022 年公用经费控制率 115% 大于 100%。

2021 年公用经费决算支出 249.04 万元，公用经费动态变动率为 -49% 小于规定的 -15%。

（2）三公经费控制率差。主要表现为：2022 年三公经费预算 20 万元，三公经费动态变动率 130% 超过 100%。

3. 预算绩效管理意识淡薄，有待进一步强化。

（1）开展事前评估不到位。应开展财政支出事前绩效评估项目数 6 个，已开展财政支出事前绩效评估项目数 2 个。

（2）项目绩效目标编制不合理。主要体现在：办案业务经费项目数量指标、成本指标无单位；大队中队维修费数量指标与总体目标相匹配细化；项目一级指标无效益指标。

（3）绩效质量较差。主要表现为：项目监控中大队及中队维修费用 1-6 月执行情况存在不确定符号，全年预计完成情况存在不明确

符号；大队及中队维修费实际完成情况不具体，数量指标和成本指标未细化，质量指标有偏差，一级指标缺少效益指标。

（4）未开展部门评价。

## （二）建议和改进举措

### 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. 加强预算控制力，严格控制业务经费。

年初按单位能力预算各项业务活动费用，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。增强财经管理意识，财务人员要提高自身业务素质，建立和健全内部控制制度，进一步加强单位内部的管理，严格规范各种支出行为，确保各项支出的真实和完整。

### 3. 强化事前绩效评估，夯实预算编制基础。

坚持“先有项目再安排预算”原则，提前谋划储备项目，及时申报预算项目，未纳入项目库的项目一律不得安排预算。各部门单位要完善工作机制，部门财务人员发挥牵头协调职能，统筹安排，制定时间表抓好落实工作，业务人员要提早谋划、分解任务，落实责任。财政部门严把项目入库关，重点审核项目的真实性、必要性、合规性和可行性，确保入库项目具备可实施条件，做到预算一经批准即可实施。

#### 4. 严格执行预算绩效管理。

绩效目标申报就是对部门本年应开展工作的表格化、数字化体现，依据本部门年度工作任务来定，而绩效指标是对绩效目标得具体过程的体现，也是为实现对应绩效目标而应达到的各种小目标。在以后年度的预算绩效目标申报时，可以完全体现部门年度工作任务，绩效指标设计合理，增强可理解性。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

#### 八、附件

附件 1:《子洲县公安局交通警察大队 2023 年整体绩效评价指标体系表》

附件 2:《子洲县公安局交通警察大队 2023 年整体支出绩效重点评价得分情况表》

附件 1

子洲县公安局交通警察大队 2023 年整体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	得分
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	

附件 2:

子洲县公安局交通警察大队 2023 年整体支出绩效重点评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分
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
			部门预算的及时性	2	2
			部门绩效目标编制情况	2	2
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	4
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	6.8
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
			公用经费动态变动率	1	0
过程 (67分)	预算执行 (28分)	三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	0
			三公经费控制率	1	1
		财政支出事前绩效评估	财政支出事前绩效评估开展情况	2	0
		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
			部门决算细化性	3	3
			部门决算的及时性	2	2
			部门决算整改情况	2	2
过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	财政供养人员情况	1	1
		绩效监控	财政部门布置集中监控情况	1	1
			绩效目标监控情况	1	1
			日常绩效目标监控工作情况	1	1
			绩效目标监控表和报告质量	2	1
		制度建设	内控制度和财务制度执行情况	3	3
		绩效目标的实现	绩效目标的实现情况	2	2

过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	整体支出绩效自评报告质量	2	2
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	1
			项目绩效自评的全面性	1	1
			项目绩效自评报告质量	2	1
			项目绩效自评公开的及时性	1	1
			部门评价报告质量	3	0
			部门评价公开的及时性	2	0
	债权债务 管理(2分)	债权管理	债权变动率	1	0
		债务管理	债务变动	1	1
	资产管理 (2分)	卡片管理	固定资产账面情况与资产系统情况	1	0
条码管理		固定资产条码情况	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	8
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	80.8