

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：子洲县司法局

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

子洲县司法局是全额财政拨款预算单位。设置 10 个内设岗位。分别是：综合办公室、党建办公室、法治办公室社区矫正管理中心、安置帮教管理中心、法治宣传股、公共法律服务股、人民调解股、基层管理股、后勤保障股。

• 评价结论

子洲县司法局整体支出绩效重点评价综合得分 80.2 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 22 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 50.2 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

• 存在问题

存在问题具体表现：预算执行力不足；部门预算绩效管理理念淡薄。

• 建议

根据以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：优化预算控制的管理机制；组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平。

子洲县司法局 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 月对子洲县司法局 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

子洲县司法局是全额财政拨款预算单位。设置 10 个内设岗位。分别是：综合办公室、党建办公室、法治办公室社区矫正管理中心、安置帮教管理中心、法治宣传股、公共法律服务股、人民调解股、基层管理股、后勤保障股。

（二）部门管理制度

子洲县司法局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《子洲县司法局财务管理制度》、《子洲县司法局内部控制制度》。

（三）部门预算资金

2023 年预算收入 1116.4227 万元，预算支出 1145.4018 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、承担全面依法治县重大问题的研究，协调有关方面提出全面依法治县中长期规划建议，负责有关重大决策部署督查工作。

2、负责面向社会征集规范性文件制定项目建议。

3、负责起草或者组织起草县政府规范性文件草案，负责县政府、县政府办公室发布的规范性文件及重大行政决策合法性审查。

4、承办县政府规范性文件的解释工作、承办有关地方性法规和政府规章实施后的评估工作，负责协调各乡镇、街道办各部门实施规范性文件中的有关争议和问题，承办县政府组织起草的规范性文件清理、编纂工作，组织翻译、审定有关县政府规范性文件外文正式译本。组织开展有关县政府规范性文件的清理工作。

5、承担统筹推进法治政府建设的责任。指导、监督县政府各部门、各乡镇(街道办、便民服务中心)依法行政工作，负责综合协调行政执法，承担推进行政执法体制改革有关工作，推进严格规范公正文

明执法，承办向县政府申请的行政复议案件工作，负责应诉案件办理工作，指导、监督本地区行政复议和行政应诉工作，负责规范行政执法程序、行政执法行为和行政裁量权，审核县直部门行政执法主体和行政执法人员资格，指导、监督本地区行政执法工作。

6、承担统筹规划法治社会建设的责任，按照中央、省市的统一部署拟订法治宣传教育实施规划，组织实施全民普法工作，推动人民参与和促进法治建设，指导依法治理和法治创建工作，指导调解工作和人民陪审员、人民监督员选任管理工作，推进司法所建设。

7、指导、管理社区矫正工作。指导刑满释放人员帮教安置工作。

8、负责拟订公共法律服务体系建设并组织实施，统筹和布局城乡、区域法律服务资源，指导、监督公共法律服务中心建设，指导、监督律师、法律援助、司法鉴定、公证、仲裁和基层法律服务管理工作，按照国家统一部署，开展涉外法律服务工作。

9、负责县政府法律顾问工作，对县政府重大决策提出意见，对县政府作出的重大行政决策进行合法性审查，代理县政府行政诉讼和以县政府作为民事主体的相关法律事务，负责县政府法律事务咨询等工作。组织开展法治政府建设理论研究和宣传工作，协助落实县政府领导干部学法制度。

10、负责本系统警车管理工作，指导、监督本系统财务装备、设施、场所等保障工作。

11、规划、协调、指导法治人才队伍建设相关工作，指导、监督本系统队伍建设。

12、完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）部门当年工作任务

1、深入推进依法行政、行政复议等工作，全年办理行政复议案件不少于 10 件，提供依法行政、行政复议方面的法律服务不少于 50 次。

2、提升人民调解工作质量效益，全年调解矛盾纠纷 120 件以上，把问题处理在萌芽状态，确保不出现群体性事件，守好基层矛盾第一道防线，营造一个良好的投资环境。

3、扎实做好社区矫正的监管工作，监管社区矫正人员不少于 120 人，采取一系列有效措施确保监管对象不出问题，顺利回归社会，为全县平安创建和维护稳定做出应有贡献。

4、认真做好安置帮教工作，对刑释解教人员融入社会开始新的生活提供相应的教育帮助，确保不出问题。

5、努力推进法律援助工作上新台阶，为困难群众提供法律援助服务，办理援助案件 240 件以上保依困难群众的合法权益不受侵害。

6、进一步做好公证、律师工作，办理公证业务不少于 50 件，为相关社会事业提供公证依据，真实反映客观事实。

7、创新开展好法治宣传教育工作，积极推进司法行政工作创新发展，以“八五”普法为指导精神，开展普法宣传不少于 30 次，覆盖各乡镇村、各单位，覆盖率不低于 90%。

8、深入推进司法所建设工作，加强人员配备工作，进一步巩固基层司法行政力量，全面打造司法所办公场所、配备或更新办公设备，提升司法所办公条件。

9、有效开展县委全面依法治县委员会办公室所有工作，保障正常运行。

10、全面完成县委县政府交办的所有工作。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县司法局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，子洲县司法局 2023 年度部门整体支出绩效目标共 2 项，目标 1：法治宣传工作；目标 2：法律援助工作，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：张胜强

主评人员：李慧

工作人员：武腾飞 王舒 刘婷 封志壮 曹丽

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，根据被评价单位的实际情况以及能够收集到的材料，并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《子洲县司法局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

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：主要考核子洲县司法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：主要考核子洲县司法局预算执行、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，从考核办对子洲县司法局的考核情况 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

子洲县司法局 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 80.2 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县司法局 2023 年度部门整体支出绩效自评得分 92 分，自评

等级为“优秀”，2023年度整体支出绩效重点评价得分80.2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85.3分，2023年度整体支出绩效重点评价得分80.2分，从两年度得分情况来看，该部门本年度整体支出工作比上年度整体支出工作效率差，部分工作积极性有所减

退。

（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22分（占该项满分值的96%）。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。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，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。合计得2分。

1.3 部门预算细化性：共2分。有经济科目分类，得0.5分；有功能科目分类，得0.5分；其他商品和服务支出=18.6万元，商品和服务支出=146.54万元，“其他”占比= $18.6 \div 146.54 \times 100\% = 13\% > 10\%$ ，不得分。合计得1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，按时进行公开，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. 绩效目标：共6分，得6分。

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表编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；项目绩效目标编制指标明确，量化，得2分。合计得6分。

3. 年初预算到位率：共7分，得7分。

2023年公共财政拨款收入决算数=955.8278万元，2023年公共财政拨款收入预算数=955.8278万元，年初预算到位率= $955.8278 \div 955.8278 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，得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50.2分（占该项满分值的75%）。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=1145.4018万元，2023年预算收入合计数=1116.4227万元，预算完成率= $1145.4018 \div 1116.4227 \times 100\% = 103\% > 95\%$ ，得12分。

2. 结转结余资金控制率：共9分，得9分。

2023年累计结转结余数=35.9267万元，2022年累计结转结余数=60.452万元，2023年预算收入合计数=955.8278万元，结转结余率= $(35.9267 - 60.452) \div 955.8278 \times 100\% = -3\% < 5\%$ ，共4分，得4分；结转结余变动率= $(35.9267 - 60.452) \div 60.452 \times 100\% = -41\% < 5\%$ ，共5分，得5分。合计得9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=106.55万元，2022年公用经费支出预算数=97万元，公用经费控制率= $106.55 \div 97 \times 100\% = 110\% > 100\%$ ，不得分；2021年公用经费支出决算数=115.5万元，公用经费动态变动率= $[(106.55 - 115.5) \div 115.5] \times 100\% = -8\%$ ， $-15\% < -8\% < 15\%$ ，得1分。合计得1分。

4. 三公经费控制率：共2分，得1分。

2022年三公经费预算数=10万元，2021年三公经费预算数=5.8万元，三公经费动态变动率=【(10-5.8)÷5.8】×100%=72%>0，不得分；2022年三公经费支出数=10万元，三公经费控制率=10÷10=1，得1分。合计得1分。

5. 财政支出事前绩效评估：共2分，得2分。

在规定的时间内全面开展，得2分。

6. 政府采购预算执行率：共1分，得1分。

2022年县本级资金实际政府采购金额=0万元，2022年政府采购预算数=0万元，政府采购预算执行率=0，无预算政府采购，得1分。

二是预算管理方面，共35分，重点评价得分22.2分。

1. 部门决算：共12分，得8分。

1.1 部门决算的完整性：共2分。决算公开文字叙述不完整，良好公共预算财政拨款基本支出决算情况说明中人员经费和公用经费未合计支出数说明，不得分，报表齐全，得1分。合计得1分。

1.2 部门决算的准确性：共3分。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据一致，得1分；报表格式不准确，使用的旧模版单位应该是元，报表全是万元，不得分。合计得2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=124.68万元，“其他”占比=0÷124.68×100%=0<10%，得1分。合计得3分。

1.4 部门决算的及时性：共2分。部门决算按时公开，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未整改，报表依然是旧模版，不得分。

2. 财政供养人员：共 1 分，得 1 分。

部门编制人数 54 人，实有人数 54 人，未超编，得 1 分。

3. 绩效监控：共 5 分，得 4 分。

完成财政部门布置集中监控任务，得 1 分；按规定时间完成绩效目标监控工作，得 1 分；按规定开展日常绩效目标监控工作，得 1 分；绩效目标监控表部分内容填写不准确，报告质量不高，存在多处模版式字眼，得 1 分。合计得 4 分。

4. 制度建设：共 3 分，得 3 分。

有财务制度，有内控制度；并能及时更新；运行不够规范。扣 1 分，得 2 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分，得 2 分。

目标 1：法治宣传工作；目标 2：法律援助工作；绩效目标已全部实现。得 2 分。

6. 部门绩效评价：共 12 分，得 5.2 分。

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分，得 1 分。

整体支出自评报告报告质量不高，存在多处模版式字眼部门（单位），绩效完成情况分析不到位，存在问题分析与扣分点不一致，得 1 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分，得 1 分。

整体绩效自评按规定时间公开，得 1 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分，得 0.8 分。

绩效自评项目个数=8个，应进行绩效自评的项目总个数=9个，得0.8分。

6.4 项目自评的质量：共2分，得1.4分。

项目自评报告与项目支出绩效自评表预算资金、项目名称不一致，自评表总分和得分不一致，得1.4分。

6.5 项目自评公开的及时性：共1分，得1分。

项目绩效自评按规定时间公开，得1分。

6.6 部门评价情况：共3分，得0分。

部门评价工作未开展，不得分。

6.7 部门评价公开情况：共2分，得0分。

部门评价未在规定时间内公开，不得分。

三是债权债务管理方面，共2分，重点评价得1分。

1. 债权管理：共1分，得1分。

2023年年末其他应收款=30+417.7692=447.7692万元，2023年年初其他应收款=30+405.9564=435.9564万元，。变动率= $(447.7692-435.9564) \div 435.9564=3\% < 5\%$ ，得1分。

2. 债务管理：共1分，得0分。

2023年年末其他应付款=2.567万元，2023年年初其他应付款=2.1928万元。2023年年末债务余额>2023年年初债务余额，不得分。

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，得0分。

2023年度账面固定资产485.6679万元，2023年度账面固定资产464.2939变化与资产系统卡片变化不一致，不得分。

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，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：

履职效益：部门 2023 年度县委目标责任考核“良好”等次，共 10 分，得 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1. 预算执行力不足。

（1）三公经费动态变动率较高。2022 年三公经费预算数=10 万元，2021 年三公经费预算数=5.8 万元，三公经费动态变动率=

【 $(10-5.8) \div 5.8$ 】 $\times 100\%=72\%>0$ 。

（2）公用经费控制力较差。2022 年公用经费支出决算数=106.55 万元，2022 年公用经费支出预算数=97 万元，公用经费控制率= $106.55 \div 97 \times 100\%=110\%>100\%$ 。

2. 部门预算绩效管理理念淡薄。

（1）整体支出自评报告报告质量不高，存在多处模版式字眼部门（单位），绩效完成情况分析不到位，存在问题分析与扣分点不一致

（2）项目自评报告与项目支出绩效自评表预算资金、项目名称不一致，自评表总分和得分不一致。

（一）建议和改进措施

1. 提升预算编制的精细化水平。

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。

2. 组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平。

(1) 根据《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）、《子洲县财政局关于开展2023年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2024】74号）、《子洲县财政局关于开展2022年度部门（单位）整体支出绩效自评的通知》（子财发【2024】75号）文件精神，在规定时间内及时公开整体支出和项目自评报告，并结合2023年县级单位预算指标对所有专项资金逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，增强预算的可行性和执行力，提高资金的使用效益。

(2) 根据子洲县财政局文件《关于开展2024年部门评价工作的通知》的精神，健全绩效评价常态化机制，增强资金使用的绩效意识，加强你局财政支出管理，并积极开展部门评价工作，进一步提高绩效评价站位。

附件1：《子洲县司法局整体支出绩效评价得分表》

附件2：《子洲县司法局整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县司法局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= $18.6 \div 146.54 \times 100\% = 13\% > 10\%$
			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	7	
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= $110\% > 100\%$
			公用经费动态变动率	1	1	
		三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	0	三公经费动态变动率= $72\% > 0$
			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	1
	部门决算的准确性			3	2	报表使用的是旧模版
	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	0	决算还用的是旧模版
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	绩效目标监控表部分内容填写不准确,报告质量不高,存在多处模版式字眼	
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	2	运行不够规范。
		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	报告质量不高,存在多处模版式字眼部门(单位),绩效完成情况分析不到位,存在问题分析与扣分点不一致
			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	应评价9个项目,实际评价8个项目
			项目自评报告完整并符合规定	2	1.4	项目自评报告与项目支出绩效自评表预算资金、项目名称不一致,自评表总分和得分不一致
	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	0	未公开部门评价报告	
	部门评价按规定时间公开		2	0	未公开部门评价报告	
	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	0	2022年年末债务余额>2022年年初债务余额
	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	账面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	8	良好
总分				100	80.2	

附件 2:

子洲县司法局整体支出绩效评价指标体系表

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	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	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	1
			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	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	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	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	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	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	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	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	0

			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= $[(\text{本年度公用经费决算总额}-\text{上年度公用经费决算总额})\div\text{上年度公用经费决算总额}]\times 100\%$ 。	1	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= $[(\text{本年度三公经费预算总额}-\text{上年度三公经费预算总额})\div\text{上年度三公经费预算总额}]\times 100\%$ 。	1	0
			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 \div 三公经费预算数。	1	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	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= $(\text{某部门预算完成率}-70\%)\div(95\%-70\%)\times$ 分值。 某部门政府采购预算执行率= $(\text{该部门实际政府采购金额}\div\text{该部门年度政府采购预算数})\times 100\%$	1	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	1
			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	2
			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	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	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	0
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	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	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	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	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	1
		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	2
		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	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	1
			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	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	0.8
			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	1.4
			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	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。	3	0
			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。	整体绩效自评公开在规定时间内完成	2	0
	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	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	0
	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	0
		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	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;良好等次的,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	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			
		获得上级政府奖(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	80.2