

# 凤 县 财 政 局

---

## 凤县县委统战部

### 2022 年部门整体支出绩效评价报告

依据《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）《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）及《凤县财政局关于做好 2023 年财政重点项目绩效评价工作的通知》（凤财发〔2023〕75号）等相关文件要求，凤县财政局成立绩效评价组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，在部门自评的基础上，于 2023 年 5 月 15 日深入中共凤县县委统战部（以下简称：县委统战部），采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等方式收集原始资料，经过对比分析、专家评议、严格评分，综合评价了凤县统战部 2022 年部门整体支出绩效情况，现将评价工作报告如下：

#### 一、基本情况

##### （一）单位基本情况

凤县县委统战部为正科级行政单位。其主要职责一是贯彻落实加强党对统一战线工作集中统一领导的要求，巩固壮大最广泛的统一战线；二是统筹协调和指导全县各乡镇各部门各单位统一战线工作；三是贯彻落实党的宣传工作方针，研判涉及统一战线的舆情并协调有关部门应对处置；四是反映和协调解决党外人士工作生活中的实际困难；五是领导县民族宗教事务局依法管理民族事务，全面促进民族事业发展；六是维护宗教界合法权益，抵御境外利用宗教进行渗透，引导各宗教坚持中国化方向，巩固和发展同宗教界的爱国统一战线；七是负责开展以促进祖国和平统一为重点的海外统战工作；八是受县委委托，领导县工商联党组，指导县工商联，做好统一战线有关单位和团体的管理工作。

## **（二）部门收入、支出、结余情况**

### **1. 年度收入**

2022年本部门一般公共预算拨款收入4,235,452.61元。

其中：

（1）县委统战部2022年初在政府网站对部门综合预算进行了公示，内容显示：2022年本部门一般公共预算拨款收入874,218.00元，其中专项业务经费130,000.00元。

凤县财政局凤财发〔2022〕6号文件下达2022年预算指标时，对该部门的年初预算指标进行了调剂，调剂后部门预算指标实际收入为843,000.51元，其中专项业务经费122,752.61元。县委统战部2022年初预算指标、实际到位指标及预算指标调剂情况详见表1。

表1 年初预算指标、实际到位指标及预算指标调剂情况统计表

单位：元

序号	预算内容	年初预算公开数	实际到位指标数	调剂指标	备注
1	县工商联换届工作专项经费	0.00	3,380.00	-3,380.00	
2	职业年金缴费	35,163.00	34,132.13	1,030.87	
3	万企兴万村“三联五帮六带”行动专项经费	30,000.00	30,000.00	0.00	
4	行政参公类人员工资	527,445.00	508,887.00	18,558.00	
5	县工商联换届工作专项经费	50,000.00	46,620.00	3,380.00	
6	基本职工医疗保险缴费	39,418.00	39,418.00	0.00	
7	日常公用经费	7,500.00	6,518.71	981.29	
8	住房公积金	51,827.00	50,546.00	1,281.00	
9	政协换届工作专项经费	50,000.00	42,752.61	7,247.39	
10	基本养老保险缴费	70,322.00	68,264.74	2,057.26	
11	工伤保险缴费	879.00	817.32	61.68	
12	遗属精简人员生活补助	11,664.00	11,664.00	0.00	
	合计	874,218.00	843,000.51	31,217.49	

(2) 凤县财政局凤财办预〔2022〕7号、20号、23号等文件，追加该部门一般公共预算拨款收入3,392,452.10元，其中基本费用149,506.20元，专项业务经费3,242,945.90元。县委统战部2022年一般公共预算拨款收入情况详见表2。

表2 县委统战部2022年拨款收入明细表

单位：元

序号	资金类别	资金用途	文件号	指标额度	备注
1	年初下达	部门预算	凤财发〔2022〕6号	843,000.51	年初预算
2	年中追加	基本费用	凤财办预〔2022〕7号	56,400.00	绩效奖金
3	年中追加	基本费用	凤财办预〔2022〕20号	1,902.20	基本职工医疗保险缴费
4	年中追加	基本费用	凤财办预〔2022〕22号	69,950.00	绩效考核奖金
5	年中追加	基本费用	凤财办预〔2022〕23号	21,254.00	行政参公类人员工资
6	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕11号	48,000.00	侨联工作经费
7	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕11号	19,459.58	工商联工作经费
8	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕3号	500,000.00	万企兴万村“三联五帮六带”行动奖补资金
9	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕17号	8,073.00	工商联工作经费
10	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕6号	125,082.32	民族宗教专项工作经费
11	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕7号	60,000.00	宗教团体工作经费
12	年中追加	专项业务经费	凤财办预〔2022〕7号	74,331.00	“万企兴万村”行动推进会专项会议费

序号	资金类别	资金用途	文件号	指标额度	备注
13	年中追加	专项业务经费	凤财办预(2022)12号	218,000.00	全省“万企兴万村”行动现场推进会专项经费
14	年中追加	专项业务经费	宝市财办农(2021)116号	1,400,000.00	2022年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金(少数民族发展任务)
15	年中追加	专项业务经费	宝市财办农(2022)32号	700,000.00	中央财政衔接推进乡村振兴补助资金(少数民族发展任务)
16	年中追加	专项业务经费	凤财办预(2022)12号	40,000.00	统战特殊工作经费
17	年中追加	专项业务经费	凤财办预(2022)12号	50,000.00	对台工作经费
收入合计		-	-	4,235,452.61	-

## 2. 年度支出

2022年本部门公共财政支出4,145,452.61元。其中：

(1)基本支出869,754.10元，其中：人员支出863,235.39元，公用支出6,518.71元。

(2)专项业务经费支出3,275,698.51元。

## 3. 结余资金

2022年财政云系统期末预算指标结余90,000.00元。

## 4. “三公经费”支出

县委统战部2022年“三公经费”支出8,073.00.00元，属公务接待费。

## 5. 固定资产

2022年资产管理信息系统期末固定资产原值82,743.82元，净值19,651.43元。县委统战部2022年收入、支出及结余情况详见表3。

表3 县委统战部2022年收入、支出及结余情况

部门收入情况(元)							
机构名称	收入合计	其中					
		上年结转	年初预算	追加预算		政府基金拨款	其他收入
				人员	项目		

统战部	4,235,452.61	0.00	843,000.51	149,506.20	3,242,945.90	0.00	0.00
部门支出和结余情况(元)							
机构名称	支出合计	其中				结余	
		基本支出	其中		项目支出	当期结余	累计结余
			人员支出	公用支出			
统战部	4,145,452.61	869,754.10	863,235.39	6,518.71	3,275,698.51	90,000.00	90,000.00
部门支出和结余情况(元)							
机构名称	三公经费合计	其中				因公出国费	
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费			
统战部	8,073.00	8,073.00	0.00	0.00	0.00		
机构名称	固定资产		其中		其他		
	原值	净值	在用固定资产(净值)	出租固定资产(净值)			
统战部	82,743.82	19,651.43	19,651.43	0.00	0.00		

## 二、绩效评价工作情况

### (一) 评价依据

1. 相关财政预算管理办法;
2. 年度预算编制、执行和决算等具体要求;
3. 年度县级部门预算、决算和项目库相关数据;
4. 县财政供养人员系统相关数据;
5. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关文件及资料;
6. 其他相关资料。

### (二) 部门整体支出绩效评价目的

通过对统战部 2022 年度部门预算、预算执行、预算管理、履职效果等内容的绩效评价,为财政部门提供决策依据,提高财政资金的使用效率。

### （三）评价标准

部门整体支出绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置4个一级指标、19个二级指标、29个三级指标。评价结果分为优、良、中、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价部门整体支出最后达到的等次。具体详见表4。

表4 评价等次表

评价等次	优	良	中	差
分值 S	$S \geq 85$	$85 > S \geq 70$	$70 > S \geq 60$	$S < 60$

### （四）评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## 三、绩效指标分析

### （一）部门预算

从部门预算、专项业务经费预算、“三公经费”3个二级指标进行评价。评价组认为，部门预算从整体上看，预算完整、明晰，“三公经费”变动率指标完成良好，但部门预算不够精准。本指标满分15分，得分13分，部门预算指标绩效完成程度较好。评分结果详见表5。

表5 绩效指标分析—部门预算

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
			8	完整性	2	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
部门 预算	15	部门预算		准确性	4	3
				细化性	2	2
		专项业务 经费预算	4	调整率	4	3
		“三公经费”	3	“三公经费”变动率	3	3
合计	15	-	15	-	15	13

1. **部门预算**：部门预算从预算编制的完整性、准确性、细化性三个方面进行评价。

(1) **完整性**：部门预算完整，公用经费、“三公经费”、政府采购、会议费、培训费等预算编报内容完整，收入来源编报齐全。

(2) **准确性**：专项业务经费预算以项目形式分类填报，符合相关项目支出的预算要求。公用经费预算方面，2022年本部门编制人数7人，以公用经费定额标准人均1,500.00元计算，本部门公用经费预算数应为10,500.00元，但部门预算公开数为7,500.00元，公用经费预算未按照相关定额标准进行编制。年初部门预算信息公示后，实际到位指标有调剂，且年内有调整。

(3) **细化性**：核算科目较为细化，“其他”科目金额占比小于10%。

2. **专项业务经费预算**：年初专项业务经费预算122,752.61元，年中部门工作运行中追加3,242,945.90元，专项业务经费预算总额3,365,698.51元，专项业务经费调整幅度较大。

3. **“三公经费”**：2021年“三公经费”预算10,000.00元，2022年预算10,000.00元，动态变动率等于0，“三公经费”

预算变动率指标执行较好。

## （二）预算执行

从执行进度率、结转结余资金控制率、暂存暂付款控制率、财务核算、“三公经费”控制率、政府采购预算执行率 6 个二级指标进行评价。评价组认为，预算执行从整体上看，部门预算执行进度率、专项业务经费完成率、“三公经费”控制率指标执行良好，但部门年末结转结余率指标执行情况欠佳。本指标满分 31 分，得分 26 分，预算执行指标绩效完成程度较好。评分结果详见表 6。

表 6 绩效指标分析—预算执行

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
预算执行	31	执行进度率	12	执行进度率	6	6
				专项业务经费完成率	4	4
				公用经费控制率	2	1.5
		结转结余资金控制率	2	结转结余资金变动率	2	1
		暂存暂付款控制率	8	暂存款控制率	4	3
				暂付款压缩率	4	3
		财务核算	3	财务核算规范性	3	2
		“三公经费”控制率	3	“三公经费”控制率	3	3
政府采购预算执行率	3	政府采购预算执行率	3	2.5		
合计	31	-	31	-	31	26

1. 预算执行进度率：从执行进度率、专项业务经费完成率、公用经费控制率三个方面进行评价。

（1）执行进度率：以 3 月、6 月、9 月、12 月为时点，评价部门预算执行的及时性和均衡性。2022 年本部门一般公共预算收入 4,235,452.61 元，3 月底公共财政支出 1,642,506.28 元，序时支出进度 25%，实际支出进度 38.78%；6 月底公共财政



支出 2,407,581.44 元，序时支出进度 50%，实际支出进度 56.84%；9 月底公共财政支出 3,504,266.81 元，序时支出进度 75%，实际支出进度 82.74%；12 月底公共财政支出 4,145,452.61 元，序时支出进度 100%，实际支出进度 97.88%。部门预算执行进度情况见表 7 及图。

表 7 部门预算执行进度表

进 度 \ 月 份	3 月底	6 月底	9 月底	12 月底
序时支出进度	25%	50%	75%	100%
实际支出进度	38.78%	56.84%	82.74%	97.88%
与序时进度的差异	13.78%	6.84%	7.74%	-2.12%

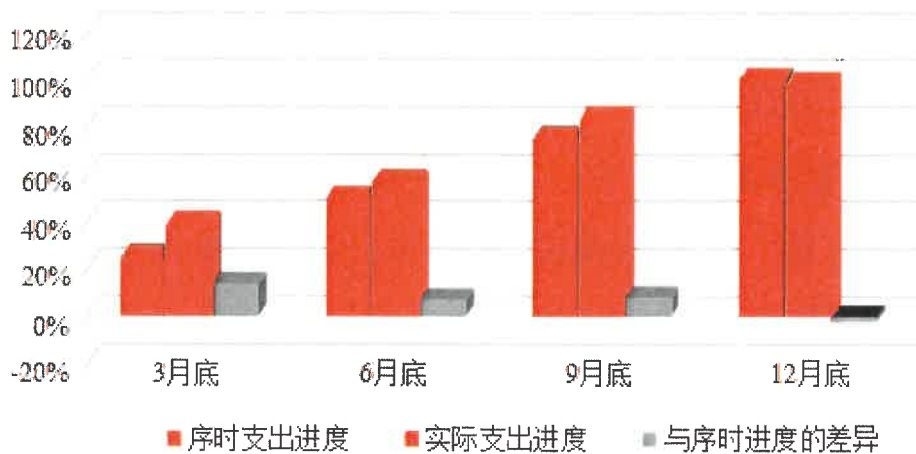


图 部门预算执行情况

(2) 专项业务经费完成率：2022 年度共拨付该部门专项业务经费 3,365,698.51 元，其中年初预算 122,752.61 元，年中追加 3,242,945.90 元。

专项业务经费中万企兴万村“三联五帮六带”工作经费项目，预算指标 604,331.00 元，实际支付 604,331.00 元，资金主要用于拨付各镇该项目专款及差旅费等费用。

全年专项业务经费共支出 3,275,698.51 元，预算执行率

为 97.33%。

(3) 公用经费控制率：2022 年本部门编制人数 7 人，以公用经费定额标准人均 1,500.00 元计算，本部门公用经费预算数应为 10,500.00 元，但部门预算公开数为 7,500.00 元，公用经费预算未按照相关定额标准进行编制。在部门预算执行中公用经费实际支出 6,518.71 元，3 月底支出 6,518.71 元，4 月至 12 月未发生支出，执行进度不均衡。

2. 结转结余资金控制率：该部门 2021 年期末无结转结余指标。2022 年财政云系统期末预算指标结余 90,000.00 元，结转结余控制情况欠佳。

3. 暂存暂付款控制率：从暂存款控制率、暂付款压缩率两个方面进行评价。

(1) 暂存款控制率：2021 年期末、2022 年期末暂存款项“其他应付款”科目余额均为 0.00 元，两年期末相比较无变化，原因为当年未记账。

(2) 暂付款压缩率：2021 年期末、2022 年期末暂付款项“其他应收款”科目余额均为 0.00 元，两年期末相比较无变化，原因为当年未记账。

4. 财务核算：会计核算、账务处理不及时，预算执行中财政云系统预算指标使用不够规范。

5. “三公经费”控制率：2021 年该部门“三公经费”预算 10,000.00 元，2022 年预算 10,000.00 元，预算变动率为 0。2022 年“三公经费”实际支出 8,073.00 元，控制率指标执行良好。

6. 政府采购执行率：2022 年预算公开公示政府采购数为 0.00 元，但实际分散采购电脑及打印机，财政云系统增加固定资产原值 7,870.00 元。

### （三）预算管理

从预算信息公开性、管理制度健全性、信息资料健全性、资金使用合规性、在职人员变动率、债务管理、资产管理 7 个二级指标进行评价。评价组认为，该部门预算信息公开及时、准确，已制定有关管理制度，在职人员变动率控制较好，但存在资产管理、专项业务经费指标使用不够规范等问题。本指标满分 31 分，得分 24.5 分，预算管理指标绩效完成程度较好。评分结果详见表 8。

表 8 绩效指标分析—预算管理

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
预算管理	31	预算信息公开	2	公开部门预算信息	0.5	0.5
				公开部门决算信息	0.5	0.5
				公开“三公经费”预算信息	0.5	0.5
				公开“三公经费”决算信息	0.5	0.5
		管理制度健全性	3	管理制度健全性	3	2.5
		信息资料健全性	4	专项业务相关资料完整性	2	1
				绩效评价报告报送工作情况	2	1
		资金使用合规性	10	资金使用合规性	10	8
		在职人员变动	6	静态评价	4	4
				动态评价	2	2
		债务管理	2	负债率	2	2
资产管理	4	资产管理安全性	4	2		
合计	31	—	31	—	31	24.5

1. 预算信息公开性：能够按照财政部门的相关要求公开本

部门预算信息、决算信息及“三公经费”相关信息。

**2.管理制度健全性：**已制定收支管理制度、收入管理制度，但制度建设不够完善，部门无固定资产管理制度及财务管理制度。

**3.信息资料健全性：**从专项业务经费相关资料完整性和绩效评价报告报送工作情况进行评价。

（1）专项业务经费相关资料完整性：项目绩效目标申报程序符合规定，实施过程资料较为齐全，但未见到相关的专项总结。

（2）绩效评价报告报送工作情况：部门绩效自评工作较为认真、规范，自评报告内容完整。

**4.资金使用合规性：**资金的使用符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，拨付有完整的审批程序和手续，资金的使用无截留、虚列支出等现象，但存在公用经费、专项业务经费指标支出不规范，与部门运行的基本支出指标交叉使用等问题。

**5.在职人员变动率：**截至 2022 年末，县委统战部编制人数 7 人，其中行政编制 7 人、事业编制 0 人。2022 年实有在编在岗人数 7 人。

**6.债务管理：**2022 年期末该部门无财政系统备案的债务。

**7.资产管理：**2022 年资产管理信息系统固定资产期末净值 19,651.43 元，财政云系统固定资产期末净值为 790,613.82 元，资产管理信息系统与财政云系统固定资产净值账账不符。资产管理信息系统与财政云系统固定资产情况详见表 9。

表 9 2022 年资产管理信息系统与财政云系统固定资产情况比较表

单位：元

序号	内容	资产管理系统	财政云系统	差额	备注
1	期初数	原值	82,743.82	82,743.82	0.00
		累计折旧	55,914.11	0.00	55,914.11
		净值	26,829.71	82,743.82	-55,914.11
2	期中增加	原值	0.00	707,870.00	-707,870.00
		累计折旧	7,178.28	0.00	7,178.28
3	期中减少	原值	0.00	0.00	0.00
		累计折旧	0.00	0.00	0.00
4	期末数	原值	82,743.82	790,613.82	-707,870.00
		累计折旧	63,092.39	0.00	63,092.39
		净值	19,651.43	790,613.82	-770,962.39

#### (四) 履职效果

从职责履行、社会公众或服务对象满意度、奖惩情况 3 个二级指标进行评价。评价组认为，2022 年该部门较好的完成了全年目标任务，服务对象满意度、社会认可度较好。本指标满分 23 分，得分 22.5 分，履职效果指标绩效完成程度良好。评分结果详见表 10。

表 10 绩效指标分析—履职效果

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
履职效果	23	职责履行	10	2022 年目标任务完成情况	10	10
		社会公众或服务对象满意度	10	问卷调查	10	9.5
		奖惩情况	3	奖惩情况	3	3
合计	23	—	23	—	23	22.5

1. 职责履行：全面落实党中央关于统一战线工作的决策部署和省、市委工作要求，完善党外代表人士数据库定期更新、党外干部培养使用共商等制度，搭建党外人士建言资政、联谊交友平台；按照“抓点示范、以点带面”的工作思路和“六有”

标准，积极开展新的社会阶层人士统战工作实践创新基地建设，建成县级实践创新基地 4 个、市级实践创新基地 2 个；以铸牢中华民族共同体意识为主线，深入开展民族团结进步创建“七进”活动，巩固凤州镇全国民族团结进步示范镇成果，建设少数民族特色村寨，争取中省财政衔接推进乡村振兴（少数民族发展）补助资金 210 万元，建成少数民族发展项目 5 个，持续增进少数民族群众福祉；成立了凤县侨联，着力补齐港澳台海外统战工作短板，开展侨情和海外统战对象普查；制定印发了《关于加强新时代基层统战工作的实施意见》，明确了 5 个方面 15 项重点任务，建成了凤县“同心之家”，夯实基层统战基础。2022 年度目标责任制考核结果未出台，2021 年度县级目标责任制考核为“优秀单位”。

2. **社会公众或服务对象满意度：**经评价组人员深入单位，通过对服务对象的问卷调查，汇总问卷数据，社会公众或服务对象对该部门工作的满意度为良好。

3. **奖惩情况：**2021 年，万企兴万村“三联五帮六带”工作经验在全省推广。

#### **四、综合评价结论**

县委统战部 2022 年部门整体支出，预算编制较为细化，预决算信息公开及时，部门预算、“三公经费”预算执行良好，年度预算支出依据较为充分，未出现截留、虚列支出的现象和问题，且职责履行到位，作用发挥充分，目标任务完成良好，全年民族宗教专项整治工作、“三联五帮六带动”、“万企兴万村”等专项业务工作全面完成。但也存在着预算编制不够准

确，账务处理不够及时、固定资产管理不规范等问题。结合部门自评、信息采集，深入相关单位问卷调查等情况，经评价组认真评价，县委统战部 2022 年部门整体支出绩效评价得分 86 分，整体评价结果为优。

## 五、问题及建议

### （一）存在问题

1. 绩效管理工作不规范。尽管部门已开展了预算绩效管理工作。但通过 2022 年工作要点、管理制度、会议记录等相关取值评价资料看，一是绩效管理工作方面，对组织学习、制度建设不够重视，绩效评价的基础性资料缺乏；二是年初专项业务经费预算时，对项目的绩效目标理解不透彻，导致预算执行随意性大，项目实施过程无事中监控，项目完成后无绩效自评，存在着对预算绩效管理工作不熟悉、绩效管理机制尚未建立，不便于绩效考核、评价等问题。

2. 部门会计核算不及时。会计工作的结果，直接反映着行政事业单位的管理情况，同时也是未来发展规划的重要指标，在单位内部发挥着巨大的作用，而会计核算是会计工作的重要环节，在本次绩效评价中发现，时间已近至 2023 年中旬，但该部门 2022 年度的会计凭证及会计总账、分类账均未从财务系统中打印出来，且财政云系统部分科目未及时记账，致使累计折旧、其他应收款、其他应付款等科目期初结转、期中发生、期末结余额均为 0，不能全面真实的反映部门的财务状况。

3. 固定资产底数不清。一是 2022 年资产管理信息系统固定资产期初原值 82,743.82 元，期初累计折旧 55,914.11 元，

净值 26,829.71 元，而财政云系统固定资产明细账期初原值为 82,743.82 元，累计折旧 0.00 元，说明造成固定资产账账不符的原因之一在于以前年度固定资产累计折旧会计核算有误；二是财政云系统 2022 年当期增加固定资产原值 707,870.00 元，其中 700,000.00 元为专项业务经费支出，会计核算错误记入固定资产科目中，同时部门分散采购电脑、打印机增加固定资产 7,870.00 元，而资产管理信息系统未将分散采购的固定资产登记入账，且财政云系统 2022 年固定资产累计折旧未作任何账务处理。以上两个原因造成资产管理信息系统与财政云系统固定资产原值、累计折旧、净值账账不符。

## **（二）建议**

1. 认真学习，不断提高绩效管理水平。全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大战略部署，是政府治理和预算管理的深刻变革。一是本部门要认真学习中省市县关于财政预算管理的相关政策文件，提高思想认识，切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念；二是夯实绩效管理工作基础，制定科学合理的绩效目标，加快建立绩效考评机制，多措并举提升绩效管理能力水平，强化责任担当；三是做好部门专项业务经费项目的申报、实施、完成、验收、总结、绩效自评等相关文件和资料的收集、整理、立卷、归档工作，确保绩效管理资料的真实性和完整性，着力健全预算绩效管理长效机制。

2. 提高认识，不断规范部门会计核算。一是部门要认真学习



习《会计法》，严格遵循会计核算原则，以保证会计信息的真实性；二是不断提高财务管理业务水平，熟练掌握操作财政云账务系统的相关业务技能，规范预算执行行为，正确进行会计核算，要将会计账务处理工作规范化、透明化，以降低账务管理工作的风险事件发生率；三是强化责任意识，严格落实会计人员的职责，完善责任追究制度，有效加强会计人员的责任心，使命感，使其在工作中真正做到讲责任，敢担当。

**3. 加强固定资产管理，严谨会计核算。**一是强化部门资产管理，增强监管意识，建立健全部门资产管理制度，认真落实资产管理责任，充分认识管好用好固定资产的重要性，把固定资产作为部门管理的一项重要内容，列入本单位工作目标；二是不断加强固定资产核算管理，严格执行会计核算原则，固定资产增减有变动时，应及时、准确进行会计核算，真实的确认、计量、记录和报告部门固定资产的存量，以保证会计核算工作和会计信息的基本质量要求，切实做到固定资产账账相符，确保固定资产安全完整、高效利用。

附件：凤县县委统战部 2022 年部门整体支出绩效评价评分表



# 附件

## 凤县委统战部 2022 年部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
部门预算 (15分)	部门预算 (8分)	完整性	部门收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据完整得1分；收入来源未编报齐全或编报数据有错误的，出现1处扣0.5分，扣完为止。	1	1
			部门预算中，要求专门反映的三公经费、政府采购以及项目绩效管理等内容，编报完整的得2分；应编未编或出错1项扣0.5分，扣完为止。	1	1
		准确性	①预算编制科目准确、公用经费能按照县财政的定额标准进行编制得1分；②专项经费预算支出以项目的形式纳入项目库管理，得1分；编列科目、项目支出细化和分类填报每出错1处，扣0.5分，扣完为止。③部门预算年内无调整得2分；年内有调整得0分。	4	3
	细化性	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目，得1分；项目预算细化到分项预算数量、单价及预算标准的，得2分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例≤10%得1分，>10%的得0分。	2	2	
	专项业务经费预算 (4分)	调整率	专项业务经费预算内容完整，专项编制、专项进行绩效目标申报，得4分。调整幅度≤10%得3分；10%<调整幅度≤20%的得2分，20%<调整幅度≤30%，得1分，调整幅度>30%得0分。专项业务经费调整率=(专项业务经费实际支出总额-专项业务经费预算总额)/专项业务经费预算总额×100%。	4	3
三公经费 (3分)	三公经费变动率	以部门三公经费预算年度动态变动情况，进行评价。动态变动率等于或小于0得满分；大于0得0分。 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%。	3	3	
预算执行 (31分)	执行进度率 (12分)	执行进度率	以3月、6月、9月、12月为时点，用每个时点月底的公共财政支出进度与其序时支出进度的比率，评价部门预算执行的及时性和均衡性。每个时点分值各为1.5分。部门实际支出进度大于等于序时支出进度时得满分；小于序时支出进度时按公式计算得分。 某部门得分=某部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。 某部门实际支出进度=该部门某时点支出执行数÷该部门某时点支出指标预算数。	6	6
		专项业务经费完成率	以专项业务经费实际支出总额与预算总额进行比较。专项业务经费完成率=专项业务经费实际支出总额÷专项业务经费预算总额×100%。完成率为100%得4分；超额或未完成10%之内的得3分；超额或未完成10%-20%之间的得2分；超额或未完成20%以上的得0分。	4	4
		公用经费控制率	公用经费能按照预算的用途专项使用并专项核算。以3月、6月、9月、12月为时点，用时点月底的公用经费支出进度与其序时支出进度的比率，评价部门公用经费预算执行的均衡性。实际支出进度=该部门某时点支出执行数÷该部门某时点支出指标预算数。90%≤实际支出进度≤100%得2分，100%<实际支出进度<90%，得0分。	2	1.5
	结转结余资金控制率 (2分)	结转结余资金变动率	部门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。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。 某部门结转结余变动率得分=(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%。	2	1

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
预算执行	暂存暂付款控制率 8分	暂存款控制率	暂存款控制大于或等于 20%得 4 分；控制率小于 0 得 0 分；控制率在 0-20%之间的按公式计算得分。 某部门得分=某部门年末暂存款控制率÷20%×分值。 其中：某部门暂存款控制率=[1-(该部门本年度暂存款期末余额÷该部门上年度暂存款期末余额)]×100%。	4	3
		暂付款压缩率	暂付款压缩率大于或等于 20%得 4 分；压缩率小于 0 得 0 分；压缩率在 0-20%之间的按公式计算得分。 某部门得分=某部门年末暂付款压缩率÷20%×分值。 其中：某部门暂付款压缩率=[1-(该部门本年度暂付款期末余额÷该部门上年度暂付款期末余额)]×100%。	4	3
	财务核算 3分	财务核算规范性	账务核算记账及时、准确性。	3	2
	三公经费控制率 3分	三公经费控制率	以 100%为标准。三公经费控制率≤100%得 3 分；每超过一个百分点扣 1 分，扣完为止。 三公经费控制率=(三公经费实际支出数/三公经费预算安排数)×100%。	3	3
	政府采购预算执行率 3分	政府采购预算执行率	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。政府采购执行率 95%-100%得满分；执行率在 70%-95%的按公式计算得分；70%以下及 100%以上(不含 100%)得 0 分。 某部门得分=某部门政府采购预算执行率×分值。 其中：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%。	3	2.5
预算管理 (31分)	预算信息公开 (2分)	公开部门预算信息	公开部门预算信息、公开部门决算信息、公开三公经费预算信息、公开三公经费决算信息每公开 1 项得 0.5 分。	0.5	0.5
		公开部门决算信息		0.5	0.5
		公开“三公经费”预算信息		0.5	0.5
		公开“三公经费”决算信息		0.5	0.5
	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性	①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度得 1 分； ②相关管理制度符合单位当前实际情况且符合最新财务管理要求的制度，合法、合规、完整得 1 分； ③相关内控制度健全、能有效执行且有记录得 1 分。	3	2.5
	信息资料健全性 (4分)	专项业务经费相关资料完整性	专项业务经费绩效目标申报表、实施过程资料、总结等信息资料完整得 2 分；较完整得 1 分。	2	1
		绩效评价报告报送工作情况	部门整体支出绩效自评工作认真、报告内容完整、规范、详实得 2 分；较完整得 1 分。	2	1
资金使用合规性 (10分)	资金使用合规性	①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定得 1 分； ②资金拨付有完整的审批程序和手续得 1 分； ③项目支出按规定经过评估论证得 1 分； ④支出符合部门预算批复的用途得 2 分； ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分。 ⑥其他违规问题 3 分，每发现一处扣 1 分，扣完为止。	10	8	

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
预算管理 (31分)	在职人员 变动 (6分)	静态评价	①以年度在职人员数与编制数相比较，进行评价。以100%为标准。在职人员控制率 $\leq 100\%$ 得2分；每超过十个百分点扣0.5分，扣完为止。某部门在职人员控制率=(本年实有在职人数 $\div$ 编制人数) $\times 100\%$ 。 ②有专职财务人员得2分。	4	4
		动态评价	以年度在职人员数与上年在职人员数的变动比率进行评价。变动率小于或等于0得满分；变动率大于0时得0分。 某部门在职人员变动率=[(本年在职人员数-上年在职人员数) $\div$ 上年在职人员数] $\times 100\%$ 。	2	2
	债务 管理 (2分)	负债率	部门负债率小于50%得满分；负债率大于50%的每增加10%扣减1分，扣完为止。某部门负债率=该部门负债余额 $\div$ 该部门年度收入预算数 $\times 100\%$ 。	2	2
	资产 管理 (4分)	资产管理 安全性	①资产保存完整得1分； ②资产处置规范得1分； ③资产账务管理合规，账实相符得1分； ④资产有偿使用及处置收入及时足额上缴得1分。	4	2
履职 效果 (23分)	职责 履行 (10分)	2022年 目标任务 完成情况	以部门岗位责任制目标任务完成情况，评价部门履职效果，同时以县政府目标责任制考核结果为参考。	10	10
	社会公众 或服务对象 满意度 (10分)	问卷调查	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到的部门、群体或个人。 评价组采取问卷调查。扣分标准(一般发放10份问卷表)，1个B扣0.25分，1个C扣0.5分，扣完为止。	10	9.5
	奖惩情况 (3分)	奖惩情况	部门(单位)受到中省表彰奖励得3分，受到市级表彰奖励得2分，受到县级表彰奖励得1分(同一件事受到各级表彰的只奖励最高级别的)；未受到表彰奖励的不得分；受到上级通报批评不得分并扣3分。	3	3
总分	100	—		100	86