

部门整体支出绩效自评报告

2020 年度



目录

第一部分	摘 要	1
第二部分	整体支出绩效自评报告	4
一、	保定市曲阳县财政局单位基本情况	4
(一)	部门职责和工作活动	4
(二)	部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标	8
(四)	预算支出及决算支出	11
(五)	“三公”经费预算安排及支出情况	12
二、	部门整体支出绩效自评指标体系设定情况	13
(二)	过程 (48 分)	14
(三)	产出 (25 分)	14
(四)	效果 (15 分)	15
三、	绩效自评开展情况	15
(一)	绩效评价目的	15
(二)	绩效评价依据	15
(三)	绩效评价内容	16
(四)	绩效评价原则	16
(五)	绩效评价方法	17
四、	绩效自评得分情况	19
(一)	投入 (12 分)	19
(二)	过程 (48 分)	22
(三)	产出 (25 分)	29
(四)	效果 (15 分)	31
五、	绩效评价发现的问题、意见及建议	32

第一部分 摘 要

为深入贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2020年部门整体支出情况开展了绩效自我评价工作。

保定市曲阳县财政局为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设6个股室，分别为办公室、预算股、综合股（社保股）、国库股（政府采购股）、国库股（政府采购股）、资产债务股（监督评价会计股）。主要职责有贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于财政工作的方针政策和决策部署，坚持和加强党对财政工作的集中统一领导，负责全县财政工作。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并

总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

绩效自评工作经过了前期准备、拟定实施方案和设定指标体系制定、组织实施、绩效自评报告撰写四个阶段。

按照中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了我单位 2020 年部门整体支出绩效评价工作。

我单位 2020 年部门整体支出绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、7 个二级指标、27 个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为 100 分，绩效评价分值 ≥ 90 为“优”； $80 \leq \text{分值} < 90$ 为“良”； $60 \leq \text{分值} < 80$ 为“合格”；60 分以下为“差”。

我单位 2020 年部门整体支出综合评价得分为 100 分，评价等级为“优”。

经评价，我部门 2020 年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真

实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、结转结余率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1. 绩效指标方面：绩效指标的设定还有待于进一步精细化、科学化，以便于绩效评价与考核。

2. 项目资金使用率：部分项目需要加强监督与管理，资金支付进度有待进一步提高。

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们提出了改进措施：

1. 增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2. 提高项目资金使用率

对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时交回，同时，对于按规定可以结转至下年的省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

第二部分 整体支出绩效自评报告

一、保定市曲阳县财政局单位基本情况

（一）部门职责和工作活动

第一条 根据《中共曲阳县委、曲阳县人民政府关于印发〈曲阳县机构改革方案〉的通知》（曲字〔2019〕1号），制定本规定。

第二条 曲阳县财政局（县国有资产管理委员会办公室，以下简称县财政局）为县政府组成部门，机构规格为正科级。

第三条 县财政局贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于财政工作的方针政策和决策部署，坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）拟订财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订县与乡、政府与地方企业的分配政策。

（二）贯彻执行国家、省、市财政、财务、会计管理的法律法规规章，制定县级有关制度并监督执行。

（三）负责管理县级各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行，汇编全县预决算草案。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责县级财政预决算公开。

（四）按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

（五）组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督县级国库业务，开展国库现金管理工作。制定政府财务报告编制办法并组织实施。拟订政府采购制度并监督管理。

（六）执行政府债务管理制度和政策，拟订具体办法。负责政府债务限额管理、债券发行和还本付息等工作。执

行国家外债管理政策，拟订具体办法，管理县政府国外债权、债务。

（七）牵头编制国有资产管理情况报告。根据县政府授权，履行县财政出资的投融资平台公司及县级国有金融资本出资人职责。执行国有金融资本管理规章制度，拟订具体办法。拟订行政事业单位国有资产管理制并组织实施，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

（八）负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，组织实施国有资本经营预算制度，拟订具体办法，收取县属企业国有资本收益。组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

（九）负责审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

（十）负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订县建设投资的有关政策，制定基建财务管理制度。负责财政预算评审管理。

（十一）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度。

（十二）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十三）职能转变：

1. 深化财政体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革。逐步统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。

2. 防范化解县政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

（十四）有关职责分工：

1. 非税收入管理职责分工。县财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。县税务局等部门按照非税收入国库集中收缴等有关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与县财政局及时共享。

2. 与县机关事务管理部门职责分工。县财政局负责制定行政事业单位国有资产管理制，并负责组织实施。县机关事务管理部门负责县直机关（含后勤服务中心）和参照公务员法管理的事业单位的国有资产管理，制定相关制度和办法并组织实施，接受县财政局的指导和监督检查。

（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照 2020 年绩效预算编制要求，财政局设置的年度发展规划总体目标为：

紧紧围绕全县中心工作和县委重要部署，民主表决，科学决策，坚持以人为本，把维护群众利益、改善民生作为财政工作的着力点。开展专项工作评议，进行满意度测评。充分发挥职能作用，激发内在活力，增强履职尽责感和工作积极性，不断提高服务水平。适应新形势、新任务、新要求，抓好自身建设，提高议事质量，不断规范履职行为，努力开创财政工作新局面。

职责分类绩效目标为：

2020 年财政局及所属单位进一步围绕全区中心工作和区委重要部署，积极进行财政管理各项工作，推动财政改革，为实现我区财政管理的依法高效、规范安全，不断走在全省财政工作的前列提供资金支持。

1、2020 年省级农村财会人员培训经费

用于对基层财政干部及村干部的培训，完成基层财政干部及村干部不少于 420 人次的培训任务，对全县 366 个行政村农村干部、财务人员及乡镇财政所人员进行集中培训。

2、财政局劳务派遣人员经费

保障劳务派遣人员工资及时发放，使他们安心工作，保障单位业务有序顺利开展。

3、财政局信息化建设

用于 2020 年信息化建设对全局的信息网络进行及时维护,及时对软硬件进行购置更新,保障网络运行安全稳定运行。

4、财政专项业务经费

保证机关物业管理工作有序进行,及时完成票据管理工作,对财政信息政策等及时宣传到位,确保财政工作有序开展。

5、财政综合事务经费

通过该项目的实施,机关管理有序,业务运转规范,内外关系协调,员工思想稳定,通过该项目实施,确保机关办公设备能够日常运行运转。

(三) 部门预算收入及决算收入

2020 年部门预算收入 690.52 万元,均为一般公共预算拨款,其中财政拨款 690.52 万元。预算收入按功能分类包含:一般公共服务支出 542.57 万元,社会保障和就业支出 81.65 万元,卫生健康支出 22.69 万元,农林水支出 9.5 万元,住房保障支出 34.26 万元。

2020 年部门决算收入 690.52 万元,其中:财政拨款收入 690.52 万元。决算收入按功能分类包含:一般公共服务支出 542.57 万元,占比 78.57%;社会保障和就业支出 81.65 万元,占比 11.82%;卫生健康支出 22.69 万元,占

比 3.86%；住房保障支出 34.26 万元，占比 4.96%；农林水支出 9.5 万元，占比 1.38%。

部门一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算减少 17.52 万元，完成年初预算的 82.48%。决算收入小于预算收入的主要原因为 34.26 降低及部分项目成本。

（四）预算支出及决算支出

2020 年度本年支出合计 690.52 万元，其中：基本支出 585.39 万元，占 84.78%；项目支出 105.13 万元，占 15.22%；预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出 542.57 万元，社会保障和就业支出 81.65 万元，卫生健康支出 22.69 万元，农林水支出 9.5 万元，住房保障支出 34.26 万元。

2020 年度本年支出合计 690.52 万元，其中：基本支出 585.39 万元，占 84.78%；项目支出 105.13 万元，占 15.22%；决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出 542.57 万元，占比 78.57%；社会保障和就业支出 81.65 万元，占比 11.82%；卫生健康支出 22.69 万元，占比 3.86%；住房保障支出 34.26 万元，占比 4.96%；农林水支出 9.5 万元，占比 1.38%。

部门一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算减少 17.52 万元，完成年初预算的 82.48%。决算收入小于预算收入的主要原因为 34.26 降低及部分项目成本。

我部门 2020 年实际项目支出 105.13 元，决算报表中项目支出 105.13 万元，实际支出与决算报表一致。

（五）“三公”经费预算安排及支出情况

2019 年我部门“三公”经费预算 4.2 万元（公务用车运行维护费 4.2 万元，），实际支出 4.17 万元（公务用车运行维护费 4.17 万元），比预算减少 0.3 万元，节约率 0.71%。2020 年“三公”经费预算数与 2019 年预算数相比减少 4 万元，决算数与 2019 年实际支出相比，增加 1.3 万元。具体详见表 1。

表 1 曲阳县财政局“三公”经费预算及决算明细表

单位：万元

序号	支出内容	2019 年		2020 年		环比情况	
		预算安排	实际支出	预算安排	实际支出	较上年预算 增减金额	较上年支出 增减金额
1	因公出国（境）费						
2	公务用车购置及运维费	4.2	2.78	4.2	4.17	无变化	1.39
3	公务接待费	4	0.09			-4	-0.09
4	合计	8.2	2.87	4.2	4.17	-4	1.3

1、公务用车：2020 年底车辆合计 1 辆，机要通信用车 0 辆，应急保障用车 0 辆，其他用车 1 辆。2020 年公务用车购置及运维费年初预算 4.2 万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出 4.17 万元，比预算减少 0.03 万元，节

约率 0.71%。2020 年预算数与年预算相比无变化，决算数与 2019 年实际支出相比，减少 0.03 万元。

2、公务接待：2020 年公务接待费年初预算 0 万元，实际支出 0 万元，比预算减少了 0 万元，节约率 0%。2020 年预算数与 2019 年预算相比减少 4 万元，决算数与 2019 年实际支出相比，减少 0.09 万元。

二、部门整体支出绩效自评指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，我部门绩效评价工作小组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标 15 个，二级指标 24 个，三级指标 24 个。指标体系设定满分 100 分，绩效评价分值 ≥ 90 为“优”； $80 \leq \text{分值} < 90$ 为“良”； $60 \leq \text{分值} < 80$ 为“中”；60 分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

（一）投入（12 分）

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为 12 分，下设 2 个二级指标：绩效目标设定和预算配置，6 个三级指标：绩效目标合理性、绩

效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

（二）过程（48 分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为 48 分，下设 3 个二级指标：预算执行、预算管理和绩效评价，14 个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

（三）产出（25 分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率，。

产出指标指标分值为 25 分，下设 1 个二级指标：责任履行，5 个三级指标：结转结余率、项目资金使用率、财政法规宣传培训人次数、财政监督检查次数、财政项目投资评审完成率。

（四）效果（15分）

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值 15 分，下设 1 个二级指标：履职效率，2 个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

三、绩效自评开展情况

（一）绩效评价目的

通过对我部门 2020 年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

（二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 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）；

3. 《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4. 中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5. 曲阳县财政局关于印发《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的通知（曲财【2019】51号）；

6. 曲阳县财政局关于印发《曲阳县县级部门预算绩效管理办法》的通知（曲财【2019】72号）

7、其他与部门绩效评价工作相关的文件。

（三）绩效评价内容

我部门2020年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

（四）绩效评价原则

1. 价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2. 重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3. 综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4. 经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

（五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1. 审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2. 询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3. 问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1. 前期准备阶段

经与我部门各相关股室充分沟通，并充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2. 制定绩效评价实施方案和体系

基于对相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系，确定最终方案。

3. 组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，对我部门开展评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4. 撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

四、绩效自评得分情况

我部门部门整体支出绩效评价总得分为 92 分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

（一）投入（12 分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

表 2 投入指标及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	得分
投入 (12 分)	绩效目标设定（6 分）	绩效目标合理性	2	2
		绩效目标科学性	2	2
		绩效指标明确性	2	1
	预算配置 (6 分)	预算编制完整性	2	2
		项目预算细化率	2	2
		在职人员控制率	2	2
合计			12	11

1. 绩效目标设定 (6 分)

(1) 绩效目标合理性 (2 分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，

是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

通过对比中共曲阳县委办公室、曲阳县人民政府办公室关于印发的《曲阳县财政局单位职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知和我部门 2020 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为我部门职责符合“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分 2 分。

（2）绩效目标科学性（2 分）

该指标主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标是否充分，是否与部门履职、年度工作任务相符；工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。

根据我部门 2020 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标，绩效目标与部门履职、年度工作任务相符；工作活动有明确的绩效目标，绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致。

该项指标实际得分 2 分。

（3）绩效目标明确性（2 分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

根据我部门 2020 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标,该指标实际得分 1 分。

2. 预算配置（6 分）

（1）预算编制完整性（2 分）

该指标主要评价部门所有收入是否全部纳入部门预算，部门支出预算是否统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制。

根据我部门 2019 年预算文本及相关会计资料，所有收入均已纳入部门预算，部门支出按基本支出、项目支出分别编制。

该指标实际得分 2 分。

（2）项目预算细化率（2 分）

该指标主要评价编报的项目支出是否细化到具体用款单位和项目的资金额度，通过项目预算细化率衡量。

项目预算细化率=细化的项目金额/实际编报的项目金额×100%。

根据我部门 2020 年预算文本一部门项目支出预算表，2020 年预算项目共 5 个，涉及资金 255 万元，所有项目均细化到具体用款单位及项目资金额度。项目预算细化率= $(255/255) * 100\% = 100\%$

该指标实际得分 2 分。

(3) 在职人员控制率 (2 分)

该指标主要考核截至 2020 年底我部门在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数 $\times 100\%$ 。

根据中共曲阳县委办公室、曲阳县人民政府办公室关于印发的《曲阳县财政局单位职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知，曲阳县财政局人员编制为 68 人，根据 2020 年决算文本-部门基本情况表，截至 2020 年底，在职人员 68 人，在职人员控制率= $(68/68) * 100\% = 100\%$ 。

该指标实际得分 2 分。

(二) 过程 (48 分)

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

表 3 过程指标及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分数权重	得分
------	------	------	------	----

过程（48分）	预算执行 （24分）	预算收入调整率	2	0
		收入完成率	4	4
		预算支出调整率	2	0
		财政拨款支出完成率	4	4
		“三公经费”控制率	3	3
		政府采购执行率	3	3
		资金使用合规性	3	3
		决算真实性	3	3
	预算管理 （16分）	管理制度健全性	4	3
		预决算信息公开	4	4
		基础信息完善性	4	4
		资产管理规范性	4	4
	绩效评价 （8分）	绩效自评覆盖率	4	4
绩效评价优等率		4	4	
合计			48	43

1. 预算执行（24分）

（1）预算收入调整率（2分）

该指标主要评价预算收入的调整情况，进而衡量预算收入编制的准确性，通过预算收入调整率衡量。

预算收入调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数*100%

根据我部门的预算文本和决算文本，2020年度预算收入调整预算数 690.52 万元，年初预算数 837.15 万元，预算收入调整率为 17.51%，预算调整减少了 17.51 个百分点，得 0 分。

该项指标实际得分 0 分。

（2）收入完成率（4分）

该指标主要评价部门预算收入的完成情况，用以反映部门预算收入的完成程度，通过收入完成率衡量。

收入完成率=（决算收入/预算收入）×100%。

根据 2019 年决算文本，2019 年调整预算数 690.52 万元，收入决算数 690.52 万元，收入完成率 = $(690.52/690.52) * 100\% = 100\%$ 。应得分 4 分。

该指标实际得分 4 分。

（3）预算支出调整率（2 分）

该指标主要评价预算支出的调整情况，进而衡量预算支出编制的准确性，通过预算支出调整率衡量。

预算支出调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数*100%

根据我部门的预算文本和决算文本，2020 年度预算支出调整预算数 690.52 万元，年初预算数 837.15 万元，预算支出调整率为 17.51%，预算调整减少了 17.51 个百分点，得 0 分。

该指标实际得分 0 分。

（4）财政拨款支出完成率（4 分）

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过财政拨款支出完成率来衡量。

财政拨款支出完成率=（部门决算财政拨款支出/部门决算财政拨款收入）*100%。

根据我部门2020年决算文本，部门决算财政拨款支出数690.52万元，财政拨款收入数690.52万元，财政拨款支出率= $(690.52/690.52) * 100\% = 100\% \geq 90\%$ 。

该指标实际得分4分。

(5) “三公”经费控制率(3分)

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率= $(\text{实际支出数}/\text{预算数}) * 100\%$ 。

根据2020年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数4.2万元，年末决算数4.17万元，“三公”经费控制率= $(4.17/4.2) * 100\% = 99.29\% \leq 100\%$ 。

该指标实际得分3分。

(6) 政府采购执行率(3分)

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率= $(\text{实际政府采购金额}/\text{政府采购预算金额}) * 100\%$ 。

根据我部门2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数0万元，年末决算数0万元，政府采购执行率为0。

该指标实际得分为3分。

(7) 资金使用合规性(3分)

该指标主要评价资金使用是否按照相关法律法规和资金管理办法规定的用途使用，财务管理是否符合相关会计准则和财务制度。

根据我部门 2020 年明细账、会计凭证等相关资料，我部门资金使用符合相关会计准则和财务制度，资金拨付有完备的审批程序和手续，资金使用符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用财政资金的情况。

该指标实际得分 3 分。

(8) 决算真实性 (3 分)

该指标主要评价决算编制数据是否与账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。

经核查我部门 2020 年决算文本、明细账及总账，决算文本数据均与明细账、总账一致。

该指标实际得分 3 分。

2. 预算管理 (16 分)

(1) 管理制度健全性 (4 分)

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

我部门工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，经检查我部门付款流程审批单、资产盘点表等资料，均已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分 3 分。

(2) 预决算信息公开性 (4 分)

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

2020 年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网进行了预决算公开等相关信息。

该指标实际得分 4 分。

(3) 基础信息完善性 (4 分)

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

经核查 2020 年会计账簿、凭证及其他相关资料，我部门会计信息资料真实完整，

该指标实际得分 4 分。

(4) 资产管理规范性 (4 分)

该指标主要评价资产管理是否规范，是否建立资产台账，新增资产是否符合规定程序和规定标准，资产的配置是否合规，资产保存是否完整。

我部门利用行政事业单位资产系统登记固定资产台账，管理固定资产，资产保存完整，2020 年新增资产 0 万元，其中：通用设备增加 0 万元，家具用具增加 0 万元，资产购置手续完备，配置符合要求，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分 4 分。

3. 绩效评价（8 分）

（1）绩效自评覆盖率（4 分）

该指标主要评价部门是否按相关要求实施绩效自评，通过绩效自评覆盖率来衡量。

绩效自评覆盖率=（报送相关自评材料的数量/应实施项目绩效自评数量）*100%。

根据徐水区财政局《关于开展 2019 年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及 2019 年一般项目部门绩效自评表，我部门 2019 年开展绩效自评的项目数为 12 个，年初预算文本项目数 14 个，要求自评项目个数 12 个，自评覆盖率为 100%。

该指标实际得分 4 分。

（2）绩效评价优等率（4 分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的完成质量，通过绩效评价优等率来衡量。

绩效评价优等率=（结果达到优等的数量/参评数量）*100%。

我部门 2020 年参评数量 5 个，绩效评价结果达到优等的数量 5 个，绩效评价优等率为 100%。

该指标实际得分 4 分。

（三）产出（25分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，财政法规及业务宣传培训人次数，财政监督检查次数，财政项目投资评审完成率。

表4 产出指标及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分数权重	得分
产出 (25 分)	责任履行 (25 分)	结转结余率	5	5
		项目资金使用率	5	3
		财政法规宣传培训人次数	5	5
		财政监督检查次数	5	5
		财政项目投资评审完成率	5	5
合计			25	23

1. 结转结余率（5分）

该指标主要评价部门的结转结余情况，通过结转结余率衡量。

结转结余率=（本年结转结余数/决算收入数）*100%。

根据2020年决算文本及相关资料，我部门2020年结转结余资金0.02万元，决算收入690.52万元，结转结余率小于5%。

该项指标实际得分5分。

2. 项目资金使用率（5分）

该指标主要评价项目资金的使用效率，通过项目资金使用率来衡量。

项目资金使用率=（实际支出项目资金总额/计划完整项目资金总数）*100%。

我部门 2020 年实际支出项目资金总额 105.22 元，年初预算共 5 个项目，预算数 252.27 万元，年中未追加项目资金，项目资金使用率为 42%。得分 3 分。

该指标实际得分 3 分。

3. 财政法规宣传培训人次数（5 分）

该指标主要评价财政法律法规政策宣传培训的实施效果，通过培训人次数来衡量。

我部门 2019 年预期培训人次数 ≥ 1500 为优，全年实际完成培训人次数是 1700，得分 5 分。

该指标实际得分 5 分。

4. 财政监督检查次数（5 分）

该指标主要评价财政监督检查的工作成果，通过监督检查次数来衡量。

我部门 2020 年财政监督检查次数 ≥ 3 为优，全年实际完成监督检查次数是 3，得分 5 分。

该指标实际得分 5 分。

5. 财政项目投资评审完成率（5 分）

该指标主要评价财政项目投资评审完成效率，通过财政项目投资评审完成率来衡量。

财政项目投资评审完成率=（实际完成评审项目/全年评审项目总数）*100%。

我部门 2020 年全年评审项目总数是 103，全年实际完成评审项目有 103，财政项目投资评审完成率=100%，大于设定目标 75%，得分 5 分。

该指标实际得分 5 分。

（四）效果（15 分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

表 5 效果指标及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分数权重	得分
项目效果 (15 分)	履职效益 (15 分)	部门整体效益	10	10
		考评满意度	5	5
合计			15	15

1. 部门整体效益（10 分）

该指标主要评价部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益。

经查看我部门的相关资料，我部门履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效的提高了社会公众对财政管理的认识，有利于全区财政运行平稳。

该项指标实际得分 10 分。

2. 考评满意度（5 分）

该指标主要评价社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

针对该指标，我们随机选取了 50 个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

表 6 服务对象满意度调查问卷汇总表

单位：人次

调查项目	满意	一般	不满意	合计	单项得分
财政法律法规政策宣传工作	4500	200		4700	94
对财政局的服务是否满意	4600	200		4800	96
您对区财政法对预算单位的业务指导和培训是否满意	4400	250		4650	93

调查问卷共分为 3 个单项，每个单项满分为 100 分。
其中：每一单项满分为 100 分：满意为 100 分，一般为 50 分，不满意为 0 分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分= Σ 1/3 各单项满意度得分

经计算，总体得分为 94 分，小于(大于) 90 分，评价等级为“优”。

该指标实际得分 5 分。

五、绩效评价发现的问题、意见及建议

通过对各指标得分及扣分原因的分析，2020 年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，

资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1. 进一步加强预算编制管理。通过调研，科学谋划全年工作，合理确定年初项目，加强预算执行的计划性，提高部门支出进度的均衡程度。。

2. 合理确定、细化项目绩效目标，确保项目绩效设定科学合理，易于执行。

3. 加强对财务人员的培训工作，同时及时了解各单位存在的问题，有疑问事项及时与财政等部门沟通解决，提高财务管理工作的规范性。

附表：2020 年度预算部门整体支出绩效自评表

2020年度预算部门整体支出绩效自评表

填报单位: 曲阳县财政局		主管部门: 曲阳县财政局		金额单位: 万元									
部门编码	318	部门名称	曲阳县财政局	预算金额 (调整后)	238.27	执行金额	105						
项目实施计划 我局高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜,以习近平总书记一系列重要讲话为引领,全面贯彻落实中央、省、市重大决策部署													
资金支出计划 (%)		第一季度		第二季度		第三季度		第四季度					
		25.00%		50.00%		75.00%		100.00%					
绩效目标 聚焦“六稳”、“六保”任务,持续推进高质量财政建设,努力做好疫情防控、促发展、惠民生、推改革、防风险工作,较好地完成了各项目标任务。													
绩效指标分类		绩效指标描述		绩效指标评价标准				自评得分					
				优	良	中	差	评价标准确定依据	单项指标实际完成值	单项指标完成等级	单项指标得分	权重占比 (%)	单项指标折算得分
培训出勤率 (%)		实际出勤学员数量占参加培训学员数量的比率		≥80%	≤79%	≤75%	≤70%	依据工作方	≥80%	优	100	5	5
培训合格率 (%)		培训合格的学员数量占培训总学员数量的比率		≥80%	≤79%	≤75%	≤70%	依据工作方	≥80%	优	100	5	5
及时科学处理综合事项,各项工作无差错。按时办理与		反映综合事项处理情况		≥80%	≤79%	≤75%	≤70%	依据工作方	≥80%	优	100	5	5
劳务费按人社部门审批标准执行		劳务费按人社部门审批标准执行		≥90%	≥80%	≤79%	≤75%	依据工作方	≥90%	优	100	5	5
劳务费按标准按规定执行		劳务费按标准按规定执行		≥90%	≥80%	≤79%	≤75%	依据工作方	≥90%	优	100	5	5
劳务费发放人数		劳务费实际发放人数		≥85%	≥83%	≤81%	≤79%	依据工作方	≥85%	优	100	5	5
系统验收合格率 (%)		系统验收合格的模块占系统总模块的比率		≥85%	≥83%	≤81%	≤79%	依据工作方	≥85%	优	100	5	5
业务处理及时性 (%)		及时处理业务数占总处理数		≥85%	≥83%	≤81%	≤79%	依据工作方	≥85%	优	100	5	5
培训人数		参与培训的人数		≥420人	≤400人	≤380人	≤350人	依据工作方	≥420人	优	100	5	5
反映综合事项处理情况		综合事项处理完成率		≥98%	≤90%	≤87%	≤85%	依据工作方	≥98%	优	100	5	5
租车次数		租用车辆的总次数		≥40次	≤38次	≤35次	≤30次	依据工作方	≥40次	优	100	5	5
印刷次数		购置科目本、政府决算的数		≥200本	≤198本	≤196本	≤194本	依据工作方	≥200本	优	100	5	5
购置验收通过率 (%)		通过验收的购置数量占购置总数量的比率		≥90%	≤89%	≤87%	≤85%	依据工作方	≥90%	优	100	5	5

附件1:

2020年度预算部门整体支出绩效自评表

填报单位:	曲阳县财政局	主管部门:	曲阳县财政局	金额单位: 万元						
部门编码	318	部门名称	曲阳县财政局	预算金额 (调整后)	238.27	执行金额	105			
项目实施计划	我局高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜, 以习近平总书记一系列重要讲话为引领, 全面贯彻落实中央、省、市重大决策部署									
资金支出计划 (%)	第一季度		第二季度		第三季度		第四季度			
	25.00%		50.00%		75.00%		100.00%			
绩效目标	聚焦“六稳”、“六保”任务, 坚持人民至上, 持续推进高质量财政建设, 努力做好控疫情、促发展、惠民生、推改革、防风险工作, 较好地完成了各项目标任务。									
绩效指标分类	绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准			评价指标确定依据	单项指标完成等级	单项指标得分	权重占比 (%)	单项指标折算得分
效果指标	业务水平合格率 (%)	业务水平合格学员数量占培训总学员数量的比率	优	良	中	差	依据工作方案	优	10	10
	综合业务管理工作完成率	综合业务管理工作完成计划占综合业务管理工作计划的比率	≥80%	≤75%	≤70%	依据工作方案	优	100	5	5
	数据共享率 (%)	共享的数据容量占全部数据容量的比率	≥95%	≤87%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5
	受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥100%	≤90%	≤87%	依据工作方案	优	100	5	5
	相关单位人员满意度 (%)	相关单位人员对物业管理工作的满意情况	≥90%	≤89%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5
满意度指标	相关单位人员满意度 (%)	相关单位人员对人事管理工作的满意情况	≥90%	≤89%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5
	受训学员满意度 (%)	调查中满意和较满意的受训学员数量占调查总人数的比率	≥90%	≤89%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5
	受益对象满意度 (%)	接受机构所提供服务的满意程度	≥90%	≤89%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5
	服务对象满意度 (%)	满意的服务对象人数占全部服务对象人数的比率	≥95%	≤90%	≤87%	依据工作方案	优	100	5	5
	服务对象满意度 (%)	调查中满意和较满意的人数占调查总人数的比率	≥90%	≤89%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5
服务对象满意度 (%)	满意的服务对象人数占全部服务对象人数的比率	≥90%	≤89%	≤85%	依据工作方案	优	100	5	5	
预算执行率	100%									100
自评得分								100	100	100