附件3：

保定市徐水区留村镇2019年部门

整体支出绩效评价自评报告

2020年12月

目 录

[第一部分 摘 要 1](#_Toc51230439)

[第二部分 绩效评价报告 6](#_Toc51230440)

[一、保定市徐水区留村镇政府单位基本情况 6](#_Toc51230441)

[（一）部门职责和工作活动 6](#_Toc51230442)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 6](#_Toc51230443)

（三）部门预算收入及决算收入 .........................................................7

[（四）预算支出及决算支出 9](#_Toc51230444)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 11](#_Toc51230445)

[二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 13](#_Toc51230446)

（一）投入（12分）...........................................................................13

[（二）过程（48分） 13](#_Toc51230447)

[（三）产出（20分） 14](#_Toc51230448)

[（四）效果（20分） 14](#_Toc51230449)

[三、综合绩效评价工作情况 14](#_Toc51230450)

[（一）绩效评价目的 14](#_Toc51230451)

[（二）绩效评价依据 15](#_Toc51230452)

[（三）绩效评价内容 16](#_Toc51230453)

[（四）绩效评价原则 16](#_Toc51230454)

[（五）绩效评价方法 16](#_Toc51230455)

（六） 绩效评价工作过程...................................................................17

[四、绩效评价评分情况 18](#_Toc51230456)

[（一）投入（12分） 18](#_Toc51230457)

[（二）过程（48分） 22](#_Toc51230458)

[（三）产出（20分） 31](#_Toc51230459)

[（四）效果（20分） 32](#_Toc51230460)

[五、绩效评价发现的问题 34](#_Toc51230461)

## 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2019年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区留村镇为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设4个股室2个中心，分别为党政办公室、经济发展办公室、社会事务管理办公室、社会治安综合治理办公室、计划生育服务中心、综合文化服务中心，主要职责有（一）负责党委、人大、政府交办的各项日常工作和纪检监察、组织、宣传、统一战线、人事编制、工青妇及各部门、各方面的综合协调工作。督促检查有关工作的落实。（二）负责谋划发展思路、创优发展环境、推进农业产业化、促进农民增收、抓好项目建设、服务辖区企业、加强基础设施建设、国有资产管理、搞好统计工作，协调与经济发展相关的其他工作。负责本级财政预决算、收支和村级财务监督检查等工作。（三）负责民政优抚、扶贫开发、民族宗教、劳动和社会保障、科教文卫、安全行产等工作。负责本镇农村社会化发展，负责村镇基础设施、交通等规划、建设、管理工作，负责国土资源、环境保护等工作。负责落实人口计划，开展和推动人口和计划生育各项工作，贯彻实施计划生育条例和法规。协调与社会事务相关的其他工作。（四）负责来信来访、协调法庭、公安等部门工作，负责辖区内社会治安综合治理和法制宣传等工作，调解民事纠纷，维护社会稳定。（五）负责计划生育技术服务；负责生育指导和避孕咨询；负责婚前咨询和新婚保健；负责计划生育技术人员与婚前保健服务人员培训；负责计划生育科学研究等。（六）开展科技宣传等各种形式的文体活动，推动健康向上的农村文化，发展广播电影电视事业，进一步丰富农村业余文化生活，建设好农村社会主义文化阵地，在建设农村物质文明的同时、建设好农村精神文明。

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。

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。

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》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》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、客观公正地完成了留村镇2019年部门整体支出绩效评价工作。

留村镇政府2019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、26个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对留村镇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≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

我部门2019年部门整体支出综合评价得分为90分，评价等级为“优”。

经评价，留村镇政府2019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

2.预算决算比较

3.预算追加方面

4.政府采购方面

5.项目资金使用率

6.部分基础数据信息方面

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

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.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议留村镇对项目资金进行梳理，结合有关部门督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，提高资金使用效益。

5.完善基础信息管理

建议严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

6.预算安排建议

本年度预算收支安排1654.09万元，较上年增加636.15万元。其中：基本支出增加442.3万元，主要原因是工资调标；项目支出增加193.85万元，主要原因是增加了公益性岗位人员工扶贫等项目。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、保定市徐水区留村镇政府单位基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据中共保定市徐水区委办公室、保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区留村镇政府职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，保定市徐水区留村镇为正科级行政单位，下设6个股室。留村镇政府根据绩效预算管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括基屋政权和社区建设、综合事务管理、公共服务工程推行、大气污染防治、协调维护社会稳定和国家安全、促进土地流转、造林绿化共七部分。

### （二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照2019年绩效预算编制要求，留村镇政府单位设置的年度发展规划总体目标为：紧紧围绕全区中心工作和区委重要部署,行使本行政区的行政职能。留村镇政府的主要职能包括：制定和组织实施经济、科技和社会发展计划，制定资源开发技术改造和产业结构调整方案，组织指导好各业生产，搞好商品流通，协调好本镇与其他乡镇以及外地的经济交流与合作，抓好招商引资，人才引进项目开发，不断培育市场体系，组织经济运行，促进经济发展；制定并组织实施村镇建设规划，部署重点工程建设，地方道路建设及公共设施，水利设施的管理，负责土地、林木、水等自然资源和生态环境的保护；负责本行政区域内的民政、计划生育、文化教育、卫生、体育等社会公益事业的综合性工作，维护一切经济单位和个人的正当经济权益，取缔非法经济活动，调解和处理民事纠纷，打击刑事犯罪维护社会稳定；抓好精神文明建设，丰富群众文化生活，提倡移风易俗，反对封建迷信，破除陈规陋习，树立社会主义新风尚，完成上级政府交办的其它事项。

职责分类绩效目标为：

1.开展促进经济发展工作。

2.开展社会管理工作。

3.开展公共服务工作。

4.开展维护农村稳定工作。

**（三）部门预算收入及决算收入**

2019年留村镇政府单位预算收入1654.1万元，其中一般公共预算拨款收入1646.2万元，基金预算拨款收入7.9万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出1135.1万元，科学技术支出0.38万元，文化旅游体育与传媒支出10.56万元，社会保障和就业支出181.3万元，卫生健康支出39.04万元，节能环保支出23.45万元，城乡社区支出7.9万元，农林水支出184.45万元，住房保障支出57.84万元，灾害防治及应急管理支出1.2万元。具体部门预算收入总表。

2019年留村镇政府决算收入3026.87万元，其中：财政拨款收入3026.65万元，其他收入0.22万元（全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出972.95万元，占比32.15%；公共安全支出3.18万元，占比0.1%；科学技术支出0.38万元，占比0.01%；文化旅游体育与传媒支出12.27万元，占比0.41%；社会保障和就业支出267.58万元，占比8.84%；卫生健康支出30.38万元，占比1.03%；节能环保支出55.96万元，占比1.85%；城乡社区支出1062.51万元，占比35.11%；农林水支出 548.59万元，占比18.13%；交通运输支出12.83万元，占比0.42%；住房保障支出58.82万元，占比1.94%；灾害防治及应急管理支出1.2万元，占比0.04%。具体决算收入详见附件2。

决算收入结构如图1。

**图1 2019年度留村镇政府决算收入结构图**

留村镇政府一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加1372.55万元，完成年初预算的182.97%。决算收入大于预算收入的主要原因为2019年度增加了扶贫四员补助、公益性岗人员工资项目及村党组织活动、服务群众专项经费等项目收入预算。

### （四）预算支出及决算支出

2019年度留村镇政府预算支出安排1654.09万元，其中：基本支出1330.64万元，项目支出323.45万元。预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出1135.01万元，科学技术支出0.38万元，文化旅游体育与传媒支出10.56万元，社会保障和就业支出181.3万元，卫生健康支出39.04万元，节能环保支出23.45万元，城乡社区支出7.9万元，农林水支出184.45万元，住房保障支出57.84万元，灾害防治及应急管理支出1.2万元。具体预算支出详见部门预算支出总表。

2019年度留村镇政府决算支出为3108.53万元，其中：基本支出2046.03万元，项目支出1062.5万元。决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出988.58万元，占比31.80%；公共安全支出3.18万元，占比0.1%；科学技术支出0.38万元，占比0.01%；文化旅游体育与传媒支出13.39万元，占比0.43%；社会保障和就业支出269.67万元，占比8.68%；卫生健康支出30.38万元，占比0.98%；节能环保支出89.40万元，占比2.88%；城乡社区支出1062.51万元，占比34.18%；农林水支出578.21万元，占比18.6%，住房保障支出58.82万元，占比1.89%；灾害防治及应急管理支出1.2万元，占比0.04%；具体决算支出详见附件2。

决算支出结构如图2。

**图2** 2019年度留村镇政府**决算支出结构图**

财政拨款决算支出比年初预算增加1454.43万元。决算支出完成年初预算的187.93%。决算支出大于预算支出的主要原因为增加了社会保障和就业、村级组织建设、农村综合改革补助、农林水支出等补助支出项目。预算支出与决算支出对比情况如图3。

**图** 2019年度留村镇政府**预算支出与决算支出对比图**

留村镇政府2019年实际项目支出1895.22万元，决算报表中项目支出1895.22万元，实际支出与决算报表差0万元。

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2019年留村镇政府“三公”经费预算27.9万元（公务用车运行维护费22.9万元，公务接待费5万元），实际支出9.35万元（公务用车运行维护费9.2万元，公务接待费0.15万元），比预算减少18.55万元，节约率66.48%。2019年“三公”经费预算数与2018年预算数相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少6.4万元。具体详见表1。

**表1** 留村镇政府**“三公”经费预算及决算明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2018年** | | **2019年** | | **对比情况** | |
| **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 | 22.9 | 15.48 | 22.9 | 9.2 | 0 | 6.28 |
| 3 | 公务接待费 | 5 | 0.27 | 5 | 0.15 | 0 | 0.12 |
| 4 | 合计 | 27.9 | 15.75 | 27.9 | 9.35 | 0 | 6.4 |

1、公务用车：2019年底留村镇政府车辆合计4辆，其中其他用车4辆。2019年公务用车购置及运维费年初预算22.9万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出9.2万元，比预算减少13.7万元，节约率59.8%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少6.28万元。

2、公务接待：2019年留村镇政府公务接待费年初预算5万元，实际支出0.15万元，比预算减少了4.85万元，节约率97%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少0.12万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，绩效评价工作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4个，二级指标7个，三级指标26个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤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（20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，4个三级指标：结转结余率、项目资金使用率、实际完成率、完成及时率。

### （四）效果（20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20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、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对留村镇政府2019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.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020年）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6.保定市徐水区财政局《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（徐政财字〔2019〕33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

留村镇政府2019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

基于对留村镇政府相关资料的收集，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，对留村镇政府开展评价工作，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；对一些专业的问题咨询相关专家等。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、绩效评价评分情况

留村镇政府部门整体支出绩效评价总得分为90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 |  |
| 绩效目标科学性 | 2 |  |
| 绩效指标明确性 | 2 |  |
| 预算配置  （6分） | 预算编制完整性 | 2 |  |
| 项目预算细化率 | 2 |  |
| 在职人员控制率 | 2 |  |
| 合计 | |  | 12 |  |

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。

通过对比保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室印发的《保定市徐水区留村镇政府职能配置内设机构和人员编制规定》和徐水区留村镇政府2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为留村镇政府部门职责符合“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。

根据留村镇政府2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标（详见附件4），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。

根据留村镇政府2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标,该指标实际得分2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。

根据留村镇政府2019年预算文本及相关会计资料，留村镇政府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%。

根据留村镇政府2019年预算文本—部门项目支出预算表，2019年预算项目共23个，涉及资金367万元，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=（367.99/367.99）\*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2019年底留村镇政府在职人员控制情况，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×100%。

根据保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区留村镇政府职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，留村镇政府编制为54人，根据留村镇政府2019年决算文本-部门基本情况表，截至2019年底，在职人员77人，在职人员控制率=（77/54）\*100%=142.59%。

该指标实际得分0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 | 4 |
| 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 | 44 |

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%

根据保定市财政局下发的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1006号追加漕河两侧新增土地流转补助资金4.059171万元；徐财预指[2019]1-1006号追加漕河两侧新增土地流转补助资金4.059171万元；徐财预指[2019]1-1021号追加留村镇环境综合整治工作经费25万元；徐财预指[2019]1-1086号调减扶贫-河道管护员保险0.1334万元；徐财预指[2019]1-1099号调减扶贫就业扶贫资金0.6万元；徐财预指[2019]1-1116号追加第一季度政法稳定工作经费6万元；徐财预指[2019]1-1119号追加村级退役军人管理服务站吸收参战、进藏退役军人发放补贴资金9.84万元；徐财预指[2019]2-1015号追加提前下达2019年省级公共文化体系建设补助资金(第一批)0.12万元；徐财预指[2019]1-1144号追加农村集体资产清产核资工作资金5.4万元；徐财预指[2019]2-1032号下达2019年市级农村文化建设专项资金1.584万元；徐财预指[2019]2-1038号提前下达2019年省级财政专项扶贫资金110万元；徐财预指[2019]3-1062号追加村级组织建设维护资金18万元；徐财预指[2019]1-1216号追加气代煤及散煤治理工作经费19.678万元；徐财预指[2019]1-1217号追加2018年散煤置换清运工作经费10.95895万元；徐财预指[2019]3-1088号追加扶贫-2019年到户产业补贴资金0.2534万元；徐财预指[2019]1-1233号追加选任专职人民调解员所需经费3.24万元；徐财预指[2019]2-1085号下达2019年省级农村综合改革专业支付资金100万元；徐财预指[2019]1-1235号追加资产收益扶贫第二批财政资金61.3万元；徐财预指[2019]2-1086号下达2019年中央农村综合改革专业支付资金50万元；徐财预指[2019]1-9023号下达2018年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金（奖励资金）1万元；徐财预指[2019]1-1317号追加雄安建材运输通道工作经费2.46万元；徐财预指[2019]1-1387号追加2019年绿化占地租金1051.726826万元；留村镇政府2019年度预算收入的追加数为1482.75万元，年初预算数为1654.10万元，预算收入调整率为89.64%大于0，扣2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%。

根据留村镇政府2019年预算文本、决算文本，2019年收入预算数1654.1万元，收入决算数3108.53万元，收入完成率=（决算数/预算数）\*100%=187.93%。

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%

根据保定市财政局下发的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1006号追加漕河两侧新增土地流转补助资金4.059171万元；徐财预指[2019]1-1006号追加漕河两侧新增土地流转补助资金4.059171万元；徐财预指[2019]1-1021号追加留村镇环境综合整治工作经费25万元；徐财预指[2019]1-1086号调减扶贫-河道管护员保险0.1334万元；徐财预指[2019]1-1099号调减扶贫就业扶贫资金0.6万元；徐财预指[2019]1-1116号追加第一季度政法稳定工作经费6万元；徐财预指[2019]1-1119号追加村级退役军人管理服务站吸收参战、进藏退役军人发放补贴资金9.84万元；徐财预指[2019]2-1015号追加提前下达2019年省级公共文化体系建设补助资金(第一批)0.12万元；徐财预指[2019]1-1144号追加农村集体资产清产核资工作资金5.4万元；徐财预指[2019]2-1032号下达2019年市级农村文化建设专项资金1.584万元；徐财预指[2019]2-1038号提前下达2019年省级财政专项扶贫资金110万元；徐财预指[2019]3-1062号追加村级组织建设维护资金18万元；徐财预指[2019]1-1216号追加气代煤及散煤治理工作经费19.678万元；徐财预指[2019]1-1217号追加2018年散煤置换清运工作经费10.95895万元；徐财预指[2019]3-1088号追加扶贫-2019年到户产业补贴资金0.2534万元；徐财预指[2019]1-1233号追加选任专职人民调解员所需经费3.24万元；徐财预指[2019]2-1085号下达2019年省级农村综合改革专业支付资金100万元；徐财预指[2019]1-1235号追加资产收益扶贫第二批财政资金61.3万元；徐财预指[2019]2-1086号下达2019年中央农村综合改革专业支付资金50万元；徐财预指[2019]1-9023号下达2018年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金（奖励资金）1万元；徐财预指[2019]1-1317号追加雄安建材运输通道工作经费2.46万元；徐财预指[2019]1-1387号追加2019年绿化占地租金1051.726826万元；2019年度预算支出的追加数合计1051.73万元，年初预算数为1654.1元，预算支出调整率为64.79%，大于10%扣4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%。

根据留村镇政府2019年决算文本，部门决算财政拨款支出数3108.53万元，财政拨款收入数3026.65万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=102.71%≥90%。留村镇政府2019年年初结转和结余81.88万元，故支出数大于收入数。

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=（实际支出数/预算数）\*100%。

根据区留村镇政府2019年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数27.9万元，年末决算数9.35万元，“三公”经费控制率=（年末决算数/年初预算数）\*100%=33.51%≤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=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

根据留村镇政府2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数74.58万元，年末决算数74.58万元，政府采购执行率为100%。

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。

根据留村镇政府2019年明细账、会计凭证等相关资料，留村镇政府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。

经核查留村镇政府2019年决算文本、明细账及总账，留村镇政府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。

留村镇政府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，经检查留村镇政府付款流程审批单、资产盘点表等资料，留村镇政府已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分4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。

留村镇政府2019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公开了2019年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

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。

根据留村镇政府提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，留村镇政府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。

留村镇政府建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2019年新增资产4.7万元，包含：家具（3.63万元）、电脑及计算机设备（1.07万元），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》及徐水区xxx单位2019年一般项目部门绩效自评表，留村镇政府2019年开展绩效自评的项目数为27个，年初预算文本项目数27个，要求自评项目个数27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%。

留村镇政府2019年参评数量27个，绩效评价结果达到优等的数量27个，绩效评价优等率为100%。

该指标实际得分4分。

### （三）产出（20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，综合事务实际完成率，完成及时率。

**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  （20分） | 责任履行（20分） | 结转结余率 | 5 | 5 |
| 项目资金使用率 | 5 | 5 |
| 实际完成率 | 5 | 5 |
| 完成及时率 | 5 | 5 |
| 合计 | |  | 20 | 20 |

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%。

根据留村镇政府2019年决算文本及相关资料，留村镇政府2019年结转结余资金0万元，决算收入3026.65万元，结转结余率0%，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%。

留村镇政府2019年实际支出项目资金总额1895.23万元，年初预算共27个项目，预算数323.46万元，年中追加项目资金1522.38万元，项目资金使用率为100%。

该指标实际得分5分。

### （四）效果（20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  （20分） | 履职效益  （20分） | 部门整体效益 | 10 | 8 |
| 考评满意度 | 10 | 8 |
| 合计 | |  | 20 |  |

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。

经查看留村镇政府提供的相关资料，留村镇政府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的社会公众的安全意识，减少了社会社会安全事故因素。

该项指标实际得分8分。

2.考评满意度（10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** |
| 安全生产督导检查工作 | 40 | 10 | x | 50 | 90 |
| 党务政务服务工作是否满意 | 50 | x | x | 50 | 100 |
| 您对农村文化活动工作了解程度如何 | 43 | 7 | x | 50 | 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=∑1/3各单项满意度得分

经计算，总体得分为94分，小于95分，评价等级为“一般”。

该指标实际得分5分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，留村镇政府2019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.部分绩效指标方面。增强绩效指标设置的明确性, 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.预算决算比较。根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额。

3.预算追加方面。减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

4.政府采购方面。强化政府采购执行，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

5.项目资金使用率方面。严格项目资金审批，加快项目预算执行进度。

附件：1.保定市徐水区留村镇职能配置、内设机构和人员编制方案

2、2019年度保定市徐水区留村镇人民政府预算文本

3、2019年度保定市徐水区留村镇人民政府部门决算报表

4、2019年部门预算项目绩效自评表及自评报告

5、留村镇人民政府部门基本情况及主要职责