

徐政财字〔2023〕 号附件 2

保定市徐水区发展和改革局 2022 年部门 整体支出绩效评价自评报告



2023 年 8 月

目 录

第一部分 摘 要.....	1
第二部分 绩效评价报告.....	4
一、保定市徐水区金融局基本情况.....	5
(一) 部门职责和工作活动.....	5
(二) 部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标.....	5
(三) 部门预算收入及决算收入.....	6
(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.....	13
二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况.....	14
(一) 投入.....	14
(二) 过程.....	15
(三) 产出.....	15
(四) 效果.....	15
三、综合绩效评价工作情况.....	16
(一) 绩效评价目的.....	16
(二) 绩效评价依据.....	16
(三) 绩效评价内容.....	17
(四) 绩效评价原则.....	17
(五) 绩效评价方法.....	18
(六) 绩效评价工作过程.....	18
四、绩效评价评分情况.....	20
(一) 投入.....	20
(二) 过程.....	23
(三) 产出.....	30
(四) 效果.....	31
五、绩效评价发现的问题.....	32
六、绩效评价意见及建议.....	33

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》、我单位对2022年部门整体支出情况开展了绩效自我评价工作。

保定市徐水区发展和改革局为正科级行政单位，加挂保定市徐水区商务局、粮食和物资储备局牌子。经费保障形式为财政拨款，下设9个股室，分别为办公室、发展规划股、固定资产投资股、协同发展股、能源管理股、财政金融股、价格管理股、粮食和物资储备股、商务股。

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》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、客观公正地完成了保定市徐水区发展和改革委员会 2022 年部门整体支出绩效评价工作。

区发改局 2022 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、效果四个方面对区 XXX 单位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”。

区发改局 2022 年部门整体支出综合评价得分为 97 分，评价等级为“优”。

经评价，区发改局 2022 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：绩效指标要更加细化，设置更加完善，以便于绩效考核。

2. 预算决算比较：更加科学细密编制年度预算。

3. 预算追加方面：保证年初预算编制完整，减少年度中追加预算。

4. 政府采购方面：要更加严格的执行政府采购法。

5. 项目资金使用率：要根据预算编制情况，加快项目实施进度，提高资金使用效率。

6. 部分基础数据信息方面：无

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《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

建议区发改局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收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

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

人员经费方面：人员经费方面：2012年基本支出决算数较预算数有所减少，主要原因为有职工退休，减少人员经费支出，建议2023年预算根据2023年实际发生人员经费支出、人员数量和工资标准安排人员经费预算。

项目资金方面：项目资金根据实际情况予以保持或适当增减。

第二部分 绩效评价报告

一、保定市徐水区发展和改革局单位基本情况

（一）部门职责和工作活动

根据中共保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区发展和改革局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知，区发改局为区政府工作部门，正科级单位，下设9个股室。保定市徐水区发改局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，职责活动包括发展改革、商务和粮食、物资储备工作等。根据《保定市徐水区发展和改革局职能配置、内设机构和人员编制规定》，保定市徐水区发展和改革局的主要职责是：

1. 拟定并组织实施全区国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；统筹协调经济社会发展，研究分析经济形势，提出全区国民经济发展和优化经济结构的目标政策的建议；提出综合运用各种经济手段和政策的建议；受区政府委托向区人大提交国民经济和社会发展计划的报告。

2. 提出加快建设现代化经济体系、推动高质量发展的总体目标、重大任务以及相关政策；组织开展重大战略规划、重大政策、重大工程等评估督导，提出相关调整建议。

3. 负责监测经济形势和社会发展趋势，承担预测预警和信息引导的责任；研究全区经济运行、总量平衡、经济安全和总体产业安全等重要问题。

4. 承担指导推进和综合协调经济体制改革的责任；研究全区经济体制改革和对外开放重大问题。

5. 推进可持续发展战略，负责节能的综合协调工作；组织拟订发展循环经济、全社会能源节约和综合利用规划及政策措施并协调实施。

（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照 2022 年绩效预算编制要求，保定市徐水区发展和改革局设置的年度发展规划总体目标为：

以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，坚持以人民为中心，坚持围绕中心服务大局，坚持高质量发展，努力实现市场有活力、竞争有秩序、发展有质量、安全有保障，提升人民群众满意度。积极引进现代化商业业态，推动市场上档升级。

职责分类绩效目标为：

1、开展组织拟订全区经济社会发展战略（中长期）规划、年度计划及重点领域、区域经济的规划；落实国民经济和社会发展规划有关地方性法规，起草相关规章。拟定全区经济社会发展中长期规划，对规划执行情况监测预测、中期评估及动态调整，统筹协调区级专项规划和区域规划；研究分析全区经济和社会发展规划重大战略与布局，拟定全区年度经济社会发展计划，并受区政府委托向区人大作全区国民经济和社会发展规划报告。编制和拟订全区重点领域、重要产业和区域发展等战略规划和计划，研究提出落实措施等建议。

2、开展推进经济体制改革，实施经济体制改革、对外开放有关地方性法规，以及对相关规章的起草和实施。实施综合性改革方案，组织实施重要改革事项，统筹推动全区综合配套改革试点和专项改革试点。统筹全区重大公共服务资源布局和相关项目的计划实施，促进公共服务资源有效整合和协调配置。推进全区信用体系建设。

3、开展推进全区利用外资和境外投资工作；组织开展全区对外经贸洽谈和招商活动，组织项目谋划发布、洽谈等活动。组织开展全区经济技术交流合作，组织谋划区际合作项目的考察、论证、对接、落实和实施；组织与交流合作方和区内各方面沟通对接。

4、开展推进区域经济协调发展、加快城镇化、区域经济发展；负责区域经济合作统筹协调；推动京津冀区域发展，实施综合性产业政策，负责协调全区第一、二、三产业发展的重大问题并衔接平衡相关发展规划和重大政策，推进经济结构战略性调整。按照经济和社会发展要求，引导产业升级和转型，支持重点领域和行业建设。组织实施战略性新兴产业发展战略、规划、政策措施；宣传展示我区战略性新兴产业发展成果。

5、开展促进节能降耗、资源综合利用和生态建设。发挥专项资金的引导和激励的作用，通过采取补助、奖励等方式推进能源结构调整，调动企业节能降耗的积极性，确保完成节能、削煤、降碳目标任务；电能使用效率不断提高；积极助推节能减排和大气污染防治；确保实现年度单位 GDP 能耗下降率。

6、开展拟订社会固定资产投资规模和投资结构的调控目标、及措施，衔接政府投资和重大建设项目的专项规划；按规定权限审批、核准、审核重大建设项目，提出预算内基建建设项目安排建议；开展重点建设项目管理。落实区固定资产投资目标；落实与中央、省市投资项目配套；及时下达预算内基建项目投资计划，提高区级政务设施服务保障能力。

7、开展实施区级重点建设项目，编制全区重点建设项目年度工作计划并执行；按规定权限审批、核准、审核重大建设项目；组织开展对工作活动范围内的项目单位在前期手续、投资计划和资金下达、建设实施、建设管理、进度控制、资金和财务管理、竣工验收等方面实施情况的监督检查；建立投资项目信息报送制度。化工、煤炭建设项目工程质量监督管理；依法组织开展重点（重大）项目稽查，对市、区投资政策、投资计划执行情况的监督检查。

8、开展保持市场价格总水平基本稳定，努力保障改善民生，促进经济持续健康发展和社会和谐稳定。落实国家、省市电力、燃气、热力等价格政策，拟定调整方案，推进价格机制改革。在制定政府指导价、政府定价过程中，组织召开听证会，征求经营者、消费者和有关方面的意见，对制定价格的必要性、可行性进行论证。接受司法机关、行政机关提出的价格认定事项，遵循依法、公正、科学、效率的原则，作出准确、可靠的价格认定结论，为司法机关办理相关案件、为行政工作提供依据，保障司法、行政工作顺利进行。治理价格违法行为，规范收费环境和价格秩序。

9、开展落实粮食购销政策，落实粮食最低收购价政策，保证军供等政策性粮食供应，负责区储粮行政管理，确保粮食流通规范有序。全面掌握全区粮食流通、仓储设施、粮油加工、粮食库存、国有企业及国有资产运营状况等情况，及时反映粮食市场总体供需状况，为政府制定宏观调控政策提供数字依据。监督检查区级储备粮的数量、质量和储存安全；提出区级储备粮规模、布局、轮换、动用建议；制定区级储备粮各项业务管理制度和相关技术规范并监督执行。制定全区粮食现代物流体系、粮食市场体系、粮食流通设施建设规划并组织实施，督导落实计划周期内粮食流通基础设施建设。指导全区粮食储存保管及安全生产，负责对粮食收购、储存环节的粮食质量安全和原粮卫生进行监督管理；加强“粮安工程”信息化建设。

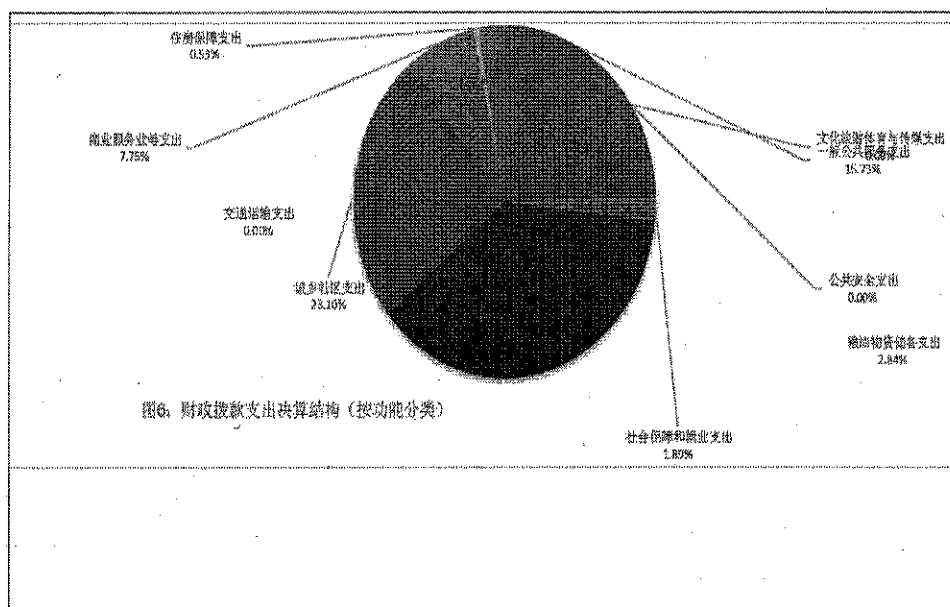
（三）部门预算收入及决算收入

2022 年区发改局单位预算收入 3895.87 万元，均为一般公共预算拨款，其中：财政拨款 3895.87 万元，中央财政提前通知转移支付 0 万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 1444.21 万元，社会保障和就业支出 176.38 万元，医疗卫生与计划生育支出 58.86 万元，节能环保支出 1785.90 万元，住房保障支出 64.38 万元，粮油物资储备支出 366.14 万元。具体预算收入详见附件 2。

2022 年区发改局决算收入 11899.86 万元，其中：财政拨款收入 11895.24 万元，其他收入 4.62 万元（利息收入 1.41 万元，2022 年调查经费 0.50 万元，2022 年农产品成本调查经费 2.71 万元。）。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 1872.46 万元，占比 16%；科学技术支出 1055.99 万元，占比 9%；社会保障和就业支出 225.28 万元，占比 2%；卫生健康支出 34.78 万元，占比 0%；节能环保支出 4439.09 万元，占比 37%；城乡社区支出 2749.35 万元占比 23%；资源勘探工业信息等支出 200 万元，占比 2%；商业服务业等支出 921.83 万元，占比 8%；住房保障支出 63.47 万元，占比 1%，粮油物资储备支出 337.81 万元占比 3%。具体决算收入详见附件

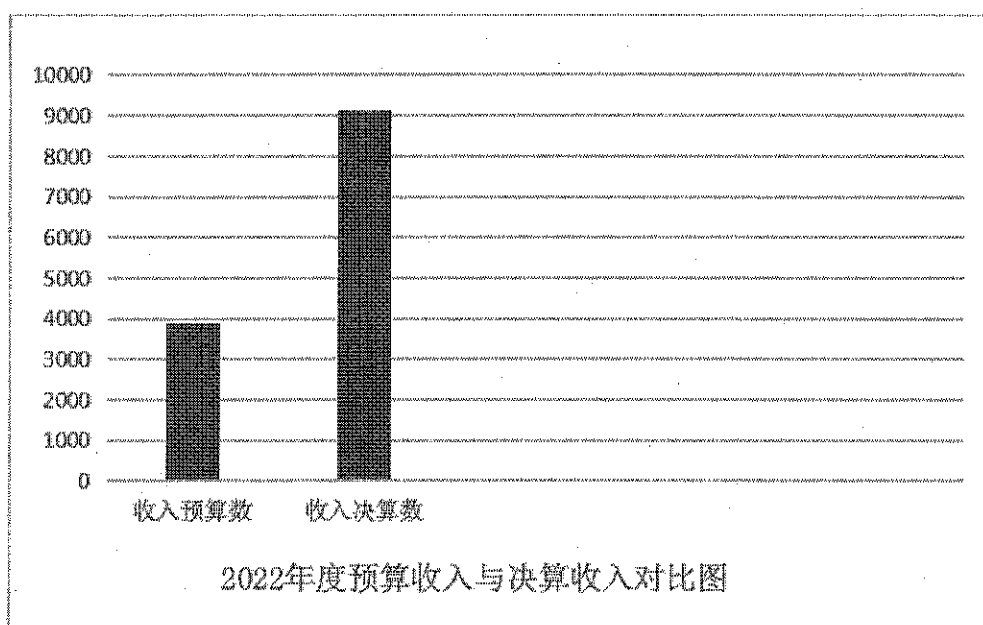
2. 决算收入结构如图 1。

图 1 2022 年度区发改局决算收入结构图



区发改局一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加 5250.02 万元，完成年初预算的 234.76%。决算收入大于预算收入的主要原因为 2022 年度区发改局增加上级专款收入。预算收入与决算收入对比情况见图 2。

图 2 2022 年度区发改局预算收入与决算收入对比图



(四) 预算支出及决算支出

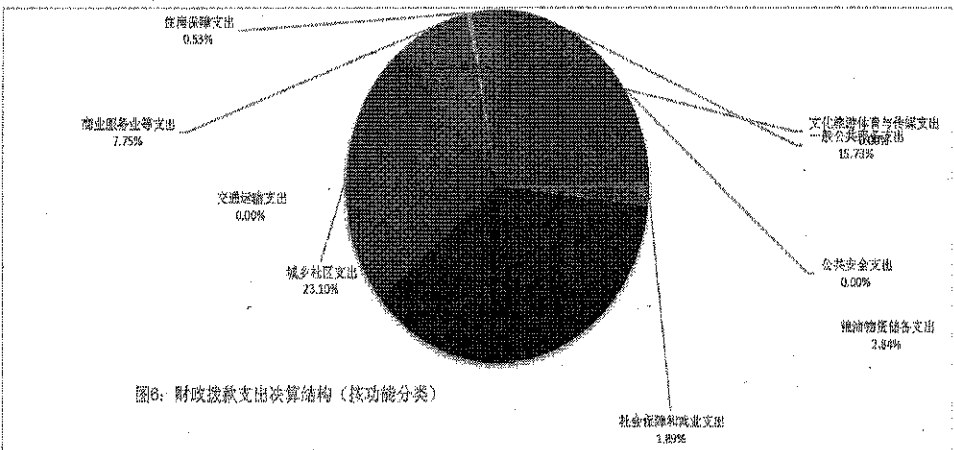
2022 年度区发改局预算支出安排 3895.87 万元，其中：基本支出 1741.83 万元，项目支出 2154.04 万元。预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出 1444.21 万元，社会保障和就业支出 176.38 万元，医疗卫生与计划生育支出 58.86 万元，节能环保支出 1785.90 万元，住房保障支出 64.38 万元，粮油物资储备支出 366.14 万元。。具体预算支出详见附件 2。

2022 年度区发改局决算支出为 11900.05 万元，其中：基本支出 1680.73 万元，项目支出 10219.32 万元。决算支出按功能分类包含：：一般公共服务支出 1872.46 万元，占比 16%；科学技术支出 1055.99 万元，占比 9%；社会保障和就业支出 225.28 万元，占比 2%；卫生健康支出 34.78 万元，占比 0%；节能环保支出 4439.09 万元，占比 37%；城乡社区支出 2749.35 万元占比 23%；资源勘探工业信息等

支出 200 万元，占比 2%；商业服务业等支出 921.83 万元，占比 8%；住房保障支出 63.47 万元，占比 1%，粮油物资储备支出 337.81 万元占比 3%。。具体决算支出详见附件 2。

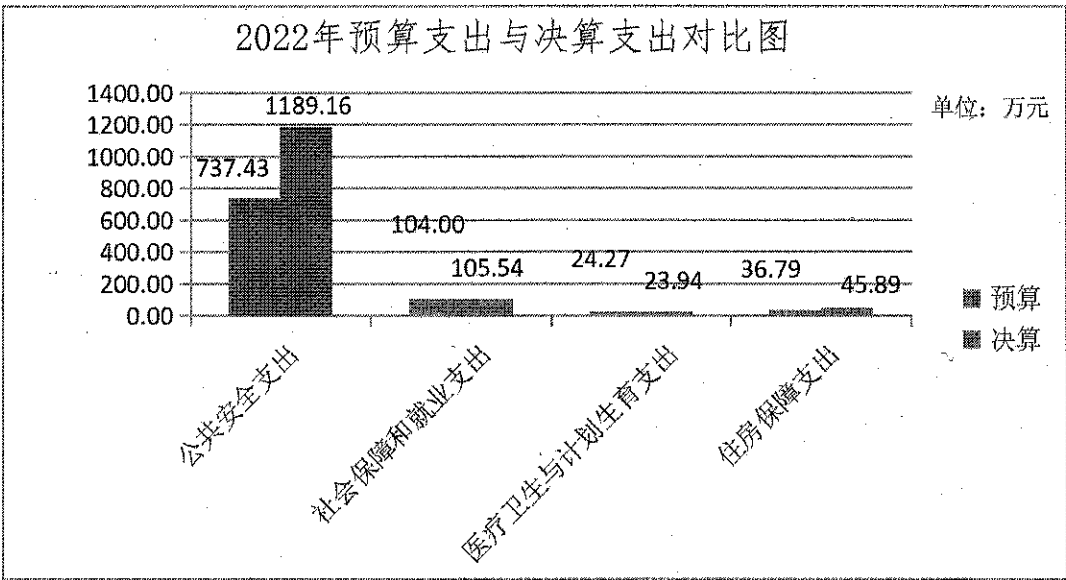
决算支出结构如图 3。

图 3 2022 年度区发改局决算支出结构图



财政拨款决算支出比年初预算增加 5250.02 万元。决算支出完成年初预算的 234.76%。决算支出大于预算支出的主要原因 2022 年度区发改局增加上级专款收入。预算支出与决算支出对比情况如图 4。

图 4 2022 年度区发改局预算支出与决算支出对比图



区发改局 2022 年实际项目支出 10219.32 万元，决算报表中项目支出 10219.32 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

2022 年区发改局“三公”经费预算 11.95 万元（公务用车运行维护费 9.72 万元，公务接待费 2.23 万元），实际支出 10.4526 万元（公务用车运行维护费 9.72 万元，公务接待费 0.7326 万元），比预算减少 1.4975 万元，节约率 12.53%。2022 年“三公”经费预算数与 2022 年预算数相比无变化，决算数与 2021 年实际支出相比，增加 0.8826 万元。具体详见表 1。

表 1 区发改局“三公”经费预算及决算明细表

单位：万元

序号	支出内容	2021 年		2022 年		环比情况	
		预算 10.4526 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	0	0	0	0	0	0
2	公务用车购置及运 维费	9.72	9.31	9.72	9.72	0	0.41
3	公务接待费	2.23	0.26	2.23	0.7326	0	0.4726
4	合计	11.95	9.57	11.95	10.4526	0	0.8826

1、公务用车：2022 年底区发改局车辆合计 4 辆，0.41 其中执法执勤用车 1 辆，其他用车 3 辆。2022 年公务用车购置及运维费年初预算 9.72 万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出 9.72 万元，比预算减少 0 万元，节约率

0%。2022 年预算数与 2021 年预算相比无变化，决算数与 2021 年实际支出相比，因工作量增大导致增加 0.41 万元。

2、公务接待：202X 年区发改局公务接待费年初预算 2.23 万元，实际支出 0.7326 万元，比预算减少了 1.4974 万元，节约率 67.15%。2021 年预算数与 2022 年预算相比无变化，决算数与 2021 年实际支出相比，增加 0.4726 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，并与区发改局沟通，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 27 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”； $80 \leq \text{分值} < 90$ 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。

（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、综合绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对区发改局 2022 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. 保定市徐水区财政局《关于印发保定市徐水区区级部门预算项目绩效自评管理办法的通知》（徐政财字〔2020〕9号）

8. 其他与部门绩效评价工作相关的文件。

（三）绩效评价内容

区发改局 2022 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

经与区发改局充分沟通，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

基于对区发改局相关资料的收集，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，对区发改局开展评价工作，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

区发改局部门整体支出绩效评价总得分为 97 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	2
	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	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符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动与部门职责、工作规划和重点

工作相关；工作活动项下确定的预算项目设置合理，与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排比较合理。

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《保定市徐水区发展和改革局单位职能配置内设机构和人员编制规定》和徐水区发改局 2021 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为区发改局单位部门职责符合“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。

根据区发改局 2021 年预算文本一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。

根据区发改局 2022 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 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。

根据区发改局 2022 年预算文本及相关会计资料，区发改局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%。

根据区发改局 2022 年预算文本一部门项目支出预算表，发改局部门 2022 年预算项目共 51 个（详见附件 2-2-2），涉及资金 12777.936048 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 = $(12777.936048/12777.936048) * 100\% = 100\%$

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 2022 年底区发改局单位在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率 = $\text{决算在职人员} / \text{编制数} \times 100\%$ 。

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《保定市徐水区发展和改革局单位职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，根据区发改局机构编制管理证职徐水区发改局人员编制为 74 人，根据区发改局 2022 年决算文本-部门基本情况表，截至 2022 年底，在职人员 74 人，在职人员控制率 = $(74/74) * 100\% = 100\%$ 。

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	2
		收入完成率	4	4
		预算支出调整率	2	2
		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	48

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%

该项指标实际得分2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。

$$\text{收入完成率} = (\text{决算收入} / \text{预算收入}) \times 100\%。$$

根据区发改局 2022 年预算文本、决算文本，2022 年收入预算数 3895.87 万元，收入决算数 11180.86 万元，收入完成率 = (决算数 / 预算数) * 100% = 286.99%。

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。

$$\text{预算支出调整率} = (\text{调整预算数} - \text{年初预算数}) / \text{年初预算数} \times 100\%$$

该指标实际得分 2 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。

$$\text{财政拨款支出完成率} = (\text{部门决算财政拨款支出} / \text{部门决算财政拨款收入}) \times 100\%。$$

区发改局提供的 2022 年决算文本，部门决算财政拨款支出数 11176.24 万元，财政拨款收入数 11176.24 万元，财政拨款支出率 = (财政拨款支出数 / 财政拨款收入数)

*100%=100%≥90%。区发改局 2021 年年初结转和结余 0 万元，故支出数等于收入数。

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%。

根据区发改局 2022 年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数 11.95 万元，年末决算数 10.4526 万元，

“三公”经费控制率 = (年末决算数 / 年初预算数) * 100% = 87.47% ≤ 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%。

根据区发改局 2022 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。

根据区发改局 2022 年明细账、会计凭证等相关资料，区发改局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。

经核查区发改局 2022 年决算文本、明细账及总账，区发改局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。

区发改局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，经检查区发改局付款流程审批

单、资产盘点表等资料，区发改局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。

区发改局 2022 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 2022 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。

根据区发改局提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，区发改局单位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。

区发改局建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2022 年新增资产 5.59 万元，包含：电脑及计算机设备（5.17 万元）、家具（0.42 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 2022 年度财政专项资金部门绩效自我评价工作的通知》及徐水区发展和改革局 2022 年一般项目部门绩效自评表，区发改局 2022 年开展绩效自评的项目数为 51 个，年初预算文本项目数 6 个，要求自评项目个数 51 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%。

区发改局 202X 年参评数量 51 个，绩效评价结果达到优等的数量 51 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，社区矫正人数，社区服刑人员再次犯罪率，法律援助案件办结率。

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	5
		社区矫正人数	5	5
		社区服刑人员再次犯罪率	5	5
		法律援助办结率	5	5
合计			25	25

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%。

根据区发改局 2021 年决算文本及相关资料，区发改局 2022 年结转结余资金 0 万元，决算收入 11899.86 万元，结转结余率 0%，小于（大于）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%。

区发改局 2022 年实际支出项目资金总额 12777.936048 万元，年初预算共 7 个项目，预算数 2154.04 万元，年中追加项目资金 10623.896048 万元，项目资金使用率为 100%。

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。

经查看区发改局提供的相关资料，区发改局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

公众的能源节约，合理使用意识，减少了对能源替代认识不合等因素。

该项指标实际得分 15 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
双代督导检查工作	50	0	0	50	100
清洁取暖宣传工作是否满意	43	7	0	50	93
您对双代工作了解程度如何	40	10	x	50	90

调查问卷共分为 3 个单项，每个单项满分为 100 分。

其中：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 95 分，评价等级为“一般”。

该指标实际得分 7 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，区 xxx 单位 202X 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. 保定市徐水区发展和改革局部门基本情况及主要职责

2. 2022 年度保定市徐水区发展和改革局收支预算及决算明细表

3. 部门整体支出绩效评价指标体系

4. 2022 年徐水区发改局工作活动绩效目标、绩效指标一览表