附件3：

保定市徐水区公安局2019年部门

整体支出绩效评价自评报告

2020年8月

目 录

[**第一部分 摘 要 1**](#_Toc25184)

[**第二部分 绩效评价报告 6**](#_Toc4346)

[**一、保定市徐水区公安局基本情况 6**](#_Toc427)

[（一）部门职责和工作活动 6](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 6](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 9](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出 1](#_Toc18197)0

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 1](#_Toc19291)0

[**二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 1**](#_Toc20454)1

[（一）投入 1](#_Toc9569)2

[（二）过程 12](#_Toc30221)

[（三）产出 1](#_Toc24932)2

[（四）效果 13](#_Toc21821)

[**三、综合绩效评价工作情况 13**](#_Toc11842)

[（一）绩效评价目的 13](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 13](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 14](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 14](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 15](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 15](#_Toc20821)

[**四、绩效评价评分情况 16**](#_Toc6467)

[（一）投入 16](#_Toc4390)

[（二）过程 19](#_Toc19940)

[（三）产出 26](#_Toc12330)

[（四）效果 27](#_Toc28363)

[**五、绩效评价发现的问题 29**](#_Toc13757)

## 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。

保定市徐水区公安局为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设12个内设机构，17个派出机构、2个监管场所，主要职责有：

（一）贯彻执行国家和省、市、县有关公安工作的方针、政策。按照县委、县政府和上级主管部门的指示精神，研究部署和组织实施全县公安工作，并督促检查执行情况。

（二）研究建立社会主义市场经济体制过程中公安工作遇到的新情况、新问题，制定新措施，推进全县公安工作的发展。

（三）搜集、掌握影响稳定、危害国家安全和社会治安的有关情况，分析形势，制定对策，适时组织实施。

（四）指导对危害国家安全案件、刑事案件、经济犯罪案件的侦查工作，侦办重大案件。

（五）指导全县公安机关依法查处治安案件，组织、协调、参与处置重大突发事件和治安事故；承担社会治安、户籍、居民身份证、枪支弹药、危爆物品特种行业等管理工作。

（六）指导、监督全县公安局机关对国家机关、社会团体、企事业单位、重点建设工作的治安保卫工作。

（七）组织实施消防工作，依法进行消防监督。

（八）组织指导出入境和外国人在县域内居留、旅行的有关管理工作。

（九）组织领导全县公安机关做好外宾的安全警卫工作。

（十）负责全县收押场所及监视设备的建设和管理；组织对在押人员的监管、教育工作。

（十一）指导、监督全县公安机关执法活动；负责全县公安机关的行政复议工作。

（十二）指导、组织全县公安机关维护道路交通安全、交通秩序以及对机动车辆、驾驶员的管理工作。

（十三）组织全县公安科学技术工作；规划和组织实施公安信息技术、刑事技术和行动技术建设。

（十四）指导、组织全县公安机关对公共信息网络的安全监察工作。

（十五）规划、组织、指导全县公安队伍革命化、正规化建设，以及公安宣传、民警教育训练等思想政治工作；按照干部管理权限做好公安干部管理工作；指导全县消防、警卫队伍建设。

（十六）组织、指导全县公安机关的警务督察工作；查处和督办公安民警重大违法违纪案件。

（十七）组织、指导全县公安机关财务、装备、被装的管理工作，做好公安机关后勤保障和日常行政管理工作。

（十八）负责本县武装警察队伍执行公安任务及相关业务建设实施领导和指挥工作。

（十九）承办县委、县政府以及上级公安机关交办的其他事项。

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2019年部门整体支出绩效评价工作。

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、23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≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

2019年部门整体支出综合评价得分为97.6分，评价等级为“优”。

经评价，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、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执行率、管理制度健全性、预决算信息公开、资产使用合规性、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:部分绩效指标待细化，编制不够清晰明确。

2.预算决算比较：编制的预算金额与决算金额差额较大。

3.预算追加方面：编制预算时不够全面，有追加经费。

4.项目资金使用率：个别项目进度较慢，没有完成预期计划。

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：2019年基本支出决算数较预算数增加比例较大，主要原因为增加人员经费支出，建议2020年预算根据2019年实际发生人员经费支出、人员数量和工资标准适当安排人员经费预算。

项目资金方面：2019年项目支出资金使用率较低，针对部分未实施项目资金结转至下一年度的，建议2020年预算不增加该部分项目资金预算；其他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、保定市徐水区公安局基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据徐水县人民政府办公室关于印发《徐水县公安局主要职责、内设机构和人员编制规定》的通知，我单位为区政府工作部门，正科级单位，下设12个内设机构， 17个派出机构、2个监管场所。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，职责活动包括维护国家安全、打击防范违法犯罪、社会面防控、羁押监管、公安科学技术建设、公安政务管理、公安政务管理，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，设置的年度发展规划总体目标为：

坚持抓稳定促发展，抓队伍促业务，抓执法促公正，抓服务促为民，为维护全区政治安定和社会稳定，构建和谐徐水，以推进社会矛盾化解、社会管理创新、公正廉洁执法和公安队伍建设为重点，全面加强和改进公安工作，提升驾驭社会治安局势的能力，努力为全区经济社会发展创造更加和谐稳定的社会环境。

职责分类绩效目标为：

1、维护国家安全

国内安全保卫。通过开展开展危爆清查行动，掌握全区治安形势，指导治安防范和管理，达到平安创建工作目标,保障合法行业生产经营。

2、打击防范违法犯罪

专项犯罪侦查。负责全区毒品违法犯罪案件，对吸毒人员进行管控。有力打击刑事案件犯罪，提升抓人、破案率，使全区经济社会发展创造更加和谐稳定的社会环境。

3、社会面防控

治安管理。负责全区派出所规范化建设，对全区内部单位、行业场所、金融、保安、枪械、危爆物品等进行管理，负责全区治安案件查处。组织、指导、协调、参与重大突发事件处置和大型活动安保工作。维护社会稳定，提高群众安全感和满意度。掌握全区治安形势，突发事件得到及时处置，大型活动成功举办。

4、羁押监管

监所管理。全区公安监管场所业务工作及在押人员的监管教育、安全防范工作，做好教育感化深挖犯罪工作，同时负责监所硬件设施建设及在押人员医疗保障，确保监管领域不发生影响社会稳定的案件、事件，公安监所管理和安全防范水平不断提升。

5、公安科学技术建设

公安信息化建设。负责实施公安信息技术、刑事科学技术建设。管理、指导全区公安情报信息工作；提高公安科技信息化建设水平，保障技侦系统正常运转，有效辅助案件侦破工作，为公安工作提供科技支撑和信息技术保障。

6、公安政务管理

（1）综合业务管理。承担系统综合业务管理和机关综合事务管理, 指导、监督全区公安机关执法活动，制定规范性文件，推进公安队伍正规化、职业化水平，执法规范化水平不断提高，健全扁平化指挥机制，提高紧急警务的处置和日常办公的工作效率。确保机关正常运转，各项业务顺利推进，适应当前需要。

（2）综合事务管理。指导全区公安机关财务及经费等保障工作；负责全区公安机关装备、被装配备管理；负责公安业务用房建设及维护，信息化运维、公安通信勤务保障、档案管理、科研等。装备、被装配备符合上级公安机关标准，使全区公安队伍整体战斗力得到有效提升，有力支撑公安工作和队伍建设科学发展。

**（三）部门预算收入及决算收入**

2019年预算收入11058.12万元，均为一般公共预算拨款，其中：财政拨款10291.57万元，中央财政提前通知转移支付766.55万元。预算收入按功能分类包含：公共安全支出10056.26万元，社会保障和就业支出560.03万元，医疗卫生与计划生育支出179.35万元，住房保障支出262.48万元。具体预算收入详见附件2。

2019年决算收入11142.02万元，其中：财政拨款收入11092.77万元，其他收入49.25万元（为利息收入及市局拨入经费）。决算收入按功能分类包含：公共安全支出9918.81万元，占比89.02%；社会保障和就业支出773.36万元，占比6.94%；医疗卫生与计划生育支出131.36万元，占比1.18%；住房保障支出265.84万元，占比2.39%；城乡社区支出52.65万元，占比0.47%。具体预算收入详见附件。

一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加34.65万元，完成年初预算的100.31%。决算收入大于预算收入的主要原因为2019年度追加了项目经费。

**（四）预算支出及决算支出**

2019年度预算支出安排11058.12万元，其中：基本支出5620.41万元，项目支出5437.71万元。预算支出按功能分类包含：公共安全支出10056.26万元，社会保障和就业支出560.03万元，医疗卫生与计划教育支出179.35万元，住房保障支出262.48万元。具体预算支出详见附件2。

2019年度决算支出为11256.7万元，其中：基本支出6053.64万元，项目支出5203.06万元。决算支出按功能分类包含：公共安全支出10033.27万元，占比89.13%；社会保障和就业支出773.58万元，占比6.87%；医疗卫生与计划教育支出131.36万元，占比1.17%；住房保障支出265.84万元，占比2.36%；城乡社区支出52.65万元，占比0.47%。具体决算支出详见附件2。

财政拨款决算支出比年初预算增加149.95万元。决算支出完成年初预算的101.36%。决算支出大于预算支出的主要原因为2018年结转结余经费2019年度支出。

2019年实际项目支出5203.06万元，决算报表中项目支出5203.06万元，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“三公”经费预算243.4万元（为公务用车运行维护费），实际支出195.86万元（为公务用车运行维护费），比预算减少47.54万元，节约率19.53%。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，增加10.47万元。具体详见表1。

**表1 公安局“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** | | **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 | 243.4 | 185.39 | 243.4 | 195.86 | 0 | 增加10.47 |
| 3 | 公务接待费 |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 合计 |  |  |  |  |  |  |

1、公务用车：2019年底车辆合计84辆，其中执法执勤用车54辆，其他用车30辆。2019年公务用车购置及运维费年初预算243.4万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出195.86万元，比预算减少47.54万元，节约率19.53%。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，增加10.47万元。

2、公务接待：2019年无公务接待费。

## 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，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23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、公用经费控制率、“三公”经费、政府采购执行情况。

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，13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、公用经费控制率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产使用合规性、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20分，下设1个二级指标：责任履行，2个三级指标：结转结余率、项目资金使用率。

### （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：履职效益，2个三级指标：部门整体效益和考评满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对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、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）；

4、河北省财政厅《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知（冀财预〔2019〕21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

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.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

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，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。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

部门整体支出绩效评价总得分为97.8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 | 0 |
| 合计 | |  | 12 | 10 |

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。

通过对比徐水县人民政府办公室印发的《徐水县公安局主要职能、内设机构和人员编制规定》和徐水区公安局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，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2019年预算文本—部门项目支出预算表，2019年预算项目共28个（详见附件2-2-2），涉及资金5437.71万元，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=（5437.71/5437.71）\*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%。

根据徐水县人民政府办公室印发的《徐水县公安局主要职能、内设机构和人员编制规定》的通知，人员编制为231人，根据2019年决算文本-部门基本情况表，截至2019年底，在职人员316人，在职人员控制率=（316/231）\*100%=137%。

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，公用经费控制率、“三公”经费、政府采购执行情况。

**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 | 1.9 |
| 收入完成率 | 4 | 4 |
| 预算支出调整率 | 2 | 1.9 |
| 财政拨款支出完成率 | 4 | 4 |
| 公用经费控制率 | 4 | 4 |
| “三公经费”控制率 | 4 | 4 |
| 政府采购执行率 | 4 | 4 |
| 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 |
| 资产使用合规性 | 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 | 47.8 |

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%

根据预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1009号追加一般行政管理事务纪检督查工作经费26.56万元；徐财预指[2019]1-1030号追加事业运行转业士官工资调整经费42.6696万元；徐财预指[2019]1-1048号追加城市建设支出创城项目经费52.647116万元；徐财预指[2019]1-1109号追加事业运行2018年转业士官精神文明奖36.48万元；徐财预指[2019]1-1116号追加一般行政管理事务第一季度政法稳定工作经费1.8万元；徐财预指[2019]1-1191号追加政法稳定工作经费12万元；徐财预指[2019]1-1208号追加公安辅警人员经费38.6585万元；徐财预指[2019]2-1062号追加其他公安支出2019年中央政法纪检监察转移支付资金经费64万元；徐财预指[2019]1-1265号追加其他公安支出业务装备购置经费135.518万元；徐财预指[2019]1-1244号追加一般行政管理事务第三季度政法稳定经费30万元；徐财预指[2019]3-1078号追加一般行政管理事务纪检督查工作经费30万元；徐财预指[2019]3-1097号追加一般行政管理事务纪检督查工作经费30万元；2019年度预算收入的追加数为500.33万元，年初预算数为11058.12万元，预算收入调整率为0.3%，预算调整增加了0.3个百分点，扣0.1分。

该项指标实际得分1.9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年预算文本、决算文本，2019年收入预算数11058.12万元，收入决算数11092.77万元，收入完成率=（决算数/预算数）\*100%=100%。

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%

根据提供的保定市财政局下发的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1009号追加一般行政管理事务纪检督查工作经费26.56万元；徐财预指[2019]1-1030号追加事业运行转业士官工资调整经费42.6696万元；徐财预指[2019]1-1048号追加城市建设支出创城项目经费52.647116万元；徐财预指[2019]1-1109号追加事业运行2018年转业士官精神文明奖36.48万元；徐财预指[2019]1-1116号追加一般行政管理事务第一季度政法稳定工作经费1.8万元；徐财预指[2019]1-1191号追加政法稳定工作经费12万元；徐财预指[2019]1-1208号追加公安辅警人员经费38.6585万元；徐财预指[2019]2-1062号追加其他公安支出2019年中央政法纪检监察转移支付资金经费64万元；徐财预指[2019]1-1265号追加其他公安支出业务装备购置经费135.518万元；徐财预指[2019]1-1244号追加一般行政管理事务第三季度政法稳定经费30万元；徐财预指[2019]3-1078号追加一般行政管理事务纪检督查工作经费30万元；徐财预指[2019]3-1097号追加一般行政管理事务纪检督查工作经费30万元；2019年度预算支出的追加数合计500.33万元，年初预算数为11058.12万元，预算支出调整率为0.3%，预算调整增加了0.3个百分点，扣0.1分。

该指标实际得分1.9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%。

通过提供的2019年决算文本，部门决算财政拨款支出数11208.07万元，财政拨款收入数11092.77万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=101%≥90%。2019年年初结转和结余404.54万元，故支出数大于收入数。

该指标实际得分4分。

（5）公用经费控制率（4分）

该指标主要评价部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率来衡量。

公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）\*100%。

通过提供的2019年预算文本、决算文本，部门决算实际支出公用经费总额1071.4万元，预算安排公用经费总额473.35万元，公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）\*100%=226%≥90%。

该指标实际得分4分。

（6）“三公”经费控制率（4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2019年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数243.4万元，年末决算数195.86万元，“三公”经费控制率=（年末决算数/年初预算数）\*100%=80%≤100%。

该指标实际得分4分。

（7）政府采购执行率（4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2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数288万元，年末决算数665.14万元，政府采购执行率为231%。。

该指标实际得分为4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。

我单位工作制度涵盖了财务制度、公务用车制度等相关制度，经核实付款流程审批单、资产盘点表等资料，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。

我单位2019年按照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。

根据提供的会计凭证及其他相关资料，会计信息资料真实完整，

该指标实际得分4分。

（4）资产使用合规性（4分）

该指标主要评价资产使用是否规范，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。

我单位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678.27万元，包含：通用设备154.83万元、专用设备507.66万元、家具购置15.78万元，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》及徐水区公安局2019年一般项目部门绩效自评表，2019年开展绩效自评的项目数为25个，年初预算文本项目数28个，要求自评项目个数25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%。

2019年参评数量25个，绩效评价结果达到优等的数量25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。

**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 | 10 | 10 |
| 项目资金使用率 | 10 | 10 |
| 合计 | |  | 20 | 20 |

1.结转结余率（10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2019年决算文本及相关资料，2019年结转结余资金310.05万元，决算收入11142.02万元，结转结余率2.8%，小于5%。

该项指标实际得分10分。

2.项目资金使用率（10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%。

2019年实际支出项目资金总额5203.06万元，年初预算共28个项目，预算数5437.71万元，项目资金使用率为96%。

该指标实际得分10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 | 10 |
| 考评满意度 | 10 | 10 |
| 合计 | |  | 20 | 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。

经查看相关资料，单位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安全意识，减少了社会不稳定因素。

该项指标实际得分10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30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** |
| 社会治安状况是否满意 | 满意 |  |  | 100 |
| 民警执法执勤时的总体印象是否满意 | 满意 |  |  | 100 |
| 看到过警方提示等防范宣传资料 | 经常看到 |  |  | 100 |
| 是否能经常看到民警巡逻或执勤 | 每天都能 |  |  | 100 |
| 对执法工作的看法是否满意 | 满意 |  |  | 100 |

调查问卷共分为5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100分，大于90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分10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，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.绩效指标方面:部分绩效指标待细化，编制不够清晰明确。

2.预算决算比较：编制的预算金额与决算金额差额较大。

3.预算追加方面：编制预算时不够全面，有追加经费。

4.项目资金使用率：个别项目进度较慢，没有完成预期计划。

附件：1.保定市徐水区公安局部门基本情况及主要职责

2.2019年度保定市徐水区公安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

4.2019年徐水区公安局工作活动绩效目标、绩效指标一览表