

# 部门整体支出绩效自评报告

## 2022 年度

博野县人民检察院

2023 年 4 月

# 目录

{ TOC \o "1-3" \h \z \u }

## 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2022年部门整体支出情况开展了绩效自我评价工作。

博野县人民检察院为副处级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设第一检察部、第二检察部、第三检察部、政治部、办公室五个职能部门。主要职责有主要职能为依法对侦查机关、审判机关、执行机关的职能活动实行法律监督等。

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 2022 年部门整体支出绩效评价工作。

我单位 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、26 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  $\geq 90$  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 2022 年部门整体支出综合评价得分为 92 分，评价等级为“优”。

经评价，我部门 2022 年部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、博野县人民检察院单位基本情况

#### (一) 部门职责和工作活动

博野县人民检察院为副处级行政单位，下设第一检察部、第二检察部、第三检察部、政治部、办公室五个职能部门。工作职责是：

1. 深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，深入贯彻党的路线方针和决策部署，坚持党对检察工作的绝对领导，坚决维护习近平总书记的核心地位，坚决维护党中央权威和集中统一领导。

2. 依法向县人民代表大会及常务委员会提出议案。

3. 贯彻落实检察工作方针、总体规划，研究制定检察工作计划并组织实施。

4. 依照法律规定对直接受理的刑事案件行使侦查权。

5. 负责对管辖的各类刑事案件依法审查批准逮捕、决定逮捕、提起公诉。

6. 负责应由本院承办的刑事、民事、行政诉讼活动及刑事、民事、行政判决和裁定等生效法律文书执行的法律监督工作。

7. 负责应由本院承办的提起公益诉讼工作。

8. 依法受理核准追诉案件，审查是否上报。

9. 负责应由本院承办的对看守所、社区矫正的等执法活动的法律监督工作。

10. 受理向法院的控告申诉。

11. 组织检察工作中法律政策具体应用问题的研究；组织开展检察理论研究工作。

12. 负责检察人员思想政治教育和业务培训工作；按照权限管理检察官和其他工作人员。

13. 负责本院检务督查工作。

14. 负责本院检务保障以及检察技术、信息化建设工作。

15. 完成其他应由本院负责的工作。

## （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，设置的年度发展规划总体目标为：

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想特别是习近平法治思想为指导，全面履行法律监督职责。一是依法打击犯罪维护稳定，全力推进更高水平的平安博野建设。二是全面加强法律监督工作，着力促进法治博野建设。三是着力深化司法体制改革，构建执法司法制约监督体系。四是扎实推进教育整顿工作，打造高素质过硬检察队伍。

树立敢于监督、善于监督、依法监督、规范监督的公正之风,同时强化自身监督,加大执法规范化建设力度,积极邀请人民监督员参与案件回访,加强对执法办案的监督和制约,杜绝执法不公、有法不依等现象,坚持为民执法、廉洁执法,争做司法公正的捍卫者和维护者。保障人权、维护司法公正,有效提高批捕、批准立案、批延准确率。

职责分类绩效目标为:

### 1. 进一步提升重大刑事犯罪办案质效

绩效目标:充分发挥重罪检察职能,坚持以司法办案为中心,依法严厉打击危害国家安全、政治安全、政权安全犯罪。进一步提升办案质效,维护社会和谐稳定。

绩效指标:一是做好打击犯罪工作,依法打击危害国家安全、政治安全犯罪;依法打击涉疫犯罪,维护正常经济社会秩序。二是提高办案质效,办理好刑事申诉案件,积极开展公开听证、司法救助,防范化解社会矛盾风险。

### 2. 全面履行民事检察职能

绩效目标:坚持以办案为中心,以做强民事检察工作为目标,坚持精细化监督理念,不断优化裁判结果监督,强化审判人员违法行为监督和执行活动监督,推进民事检察工作实现新突破、再上新台阶。

绩效指标:提高办案效率,办案人员所办理的案件法定期限内结案率明显提升;提高案件监督质量,尤其是抗



诉和再审检察建议案件的质量；加大审判违法监督、执行监督和虚假诉讼监督规模和力度。

### 3. 推动行政检察工作科学发展

绩效目标：提高政治站位，更新监督理念，建立健全行政法律监督格局，提高办案质效，扩大行政检察工作影响力，促进行政检察人员专业化建设。

绩效指标：加大对行政生效裁判监督，行政审判活动监督和行政执行活动监督力度，提升监督质效。切实提升行政检察队伍整体素质。加大宣传力度，进一步提高行政检察工作的社会认知度。

### 4. 检察宣传能力整体增强

绩效目标：加强检察机关意识形态建设；积极开展主题宣传和专项宣传，检察公信力和群众满意度逐步提升，扩大网络平台社会影响力；大力开展先进典型培树宣传；积极推动检察文化建设深入发展，活跃检察机关精神生活。

绩效指标：严格落实意识形态工作责任制；紧扣检察中心工作，积极开展主题宣传和专项宣传，宣传报道检察工作取得新成效；积极开展各项检察文化活动，充分展现检察机关的新成就和新风貌，进一步发展和繁荣检察文化，促进检察工作和检察队伍建设科学发展。

### 5. 案管监督、管理业务工作水平提升

绩效目标：接收、录入并及时分配各类案件；定期评查案件，使案件质量整体进一步提高，加强统一业务应用系统的规范使用和深度应用，提高案件整体质量；确保涉案财物按规定随案移交，妥善保管。

绩效指标：录入案件信息无误，及时将案件进行分流。保障律师阅卷及时方便。严格规范使用统一业务应用系统办理案件，严禁违规线下办理案件。

#### 6. 检务保障水平和能力整体增强

绩效目标：科学合理编制部门预决算；做好人民检察院机关财务管理、国有资产管理、政府采购、公务接待、后勤服务等工作。

绩效指标：为检察工作提供必要经费保障；“三公”经费不超过年初预算；机关后勤服务保障干警满意度达到90%以上。

### （三）部门预算收入及决算收入

2022年部门预算收入637.44万元，均为一般公共预算拨款，其中县财政拨款503.44万元，省级转移支付资金60万元，中央及转移支付资金74万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出576.65万元，社会保障和就业支出30.11万元，卫生健康支出12.64万元，住房保障支出18.04万元。

2022 年部门决算收入 670.41 万元，其中：财政拨款收入 670.41 万元，其他收入 0.0044 万元。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 608.41 万元，占比 90.75%；社会保障和就业支出 30.08 万元，占比 4.49%；卫生健康支出 13.22 万元，占比 1.97%；住房保障支出 18.7 万元，占比 2.79%。

部门一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加 32.97 万元，完成年初预算的 105.17%。决算收入大于预算收入的主要原因为 2022 年度人员调资以及办公经费增加。

#### （四）预算支出及决算支出

2022 年度预算支出安排 637.44 万元，其中：基本支出 503.44 万元，项目支出 134 万元。预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出 576.65 万元，社会保障和就业支出 30.11 万元，卫生健康支出 12.64 万元，住房保障支出 18.04 万元。

2022 年度决算支出为 805.97 万元，其中：基本支出 606.47 万元，项目支出 199.5 万元。决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出 740.97 万元，占比 91.94%；社会保障和就业支出 33.08 万元，占比 4.1%；卫生健康支出 13.22 万元，占比 1.64%；住房保障支出 18.7 万元，占比 2.32%。

财政拨款决算支出比年初预算增加 168.53 万元。决算支出完成年初预算的 126.44%。决算支出大于预算支出的主要原因为 2022 年度人员调资以及办公经费增加。

我部门 2022 年实际项目支出 199.5 万元，决算报表中项目支出 199.5 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

2022 年我部门“三公”经费预算 34.74 万元（公务用车购置费 13 万元，公务用车运行维护费 18.7 万元，公务接待费 3.04 万元），实际支出 18.69 万元（公务用车运行维护费 18.69 万元），比预算减少 16.05 万元，节约率 46.2%。2022 年“三公”经费预算数与 2021 年预算数相比增加 46.89%，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 3.04 万元。具体详见表 1。

表 1 “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	19.71	18.69	31.7	18.69	11.99	0
3	公务接待费	3.94	3.04	3.04	0	-0.9	-3.04
4	合计	23.65	21.73	34.74	18.69	11.09	-3.04

1、公务用车：2022 年底车辆合计 8 辆，机要通信用车 1 辆，应急保障用车 5 辆，特种专业技术用车 2 辆。2022 年公务用车购置及运维费年初预算 31.7 万元，其中公务用车购置费 13 万元，公务用车运行维护费 18.7 万元，实际支出 18.69 万元，比预算减少 13.01 万元，节约率 41.04%。2022 年预算数与 2021 年预算相比增加 11.99 万元，决算数与 2021 年实际支出相比无增减变化。

2、公务接待：2022 年公务接待费年初预算 3.04 万元，实际支出 0 万元，比预算减少了 3.04 万元，节约率 100%。2022 年预算数与 2021 年预算相比减少 0.9 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 3.04 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 4 个，二级指标 7 个，三级指标 26 个。指标体系设定满分 100 分，绩效评价分值  $\geq 90$  为“优”； $80 \leq$  分值  $< 90$  为“良”； $60 \leq$  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、参加

财政法规宣传培训次数、财政监督检查次数、建设项目决算评审完成率。

#### **（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，1 个三级指标：部门整体效益。

### **三、绩效自评开展情况**

#### **（一）绩效评价目的**

通过对我部门 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. 博野县财政局《关于报送2021年部门整体绩效自评报告的通知》（博财绩〔2022〕2号）；

6. 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。

根据我部门 2022 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 2022 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 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 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 2022 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 2022 年预算文本一部门项目支出预算表,2022 年预算项目共 2 个,涉及资金 134 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=  
(134/134) \*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×100%。

根据中共河北省委机构编制委员会办公室、河北省人民检察院《关于印发〈河北省设区市和基层人民检察院职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（冀机编办[2019]126 号）文件，博野县人民检察院人员编制为 30 人，根据 2022 年决算基本情况，截至 2022 年底，在职人员 28 人，在职人员控制率=（在职人数/编制人数）\*100%=93.3%。

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	0
		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	41

## 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=（全年预算数-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，2022年度预算收入全年预算数670.41万元，年初预算数637.44万元，预算收入调整率为5.17%，预算调整增加了5.17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 2022 年决算文本，2022 年全年预算数 670.41 万元，收入决算数 670.41 万元，收入完成率=（决算数/预算数）\*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=（全年预算数-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，2022 年度预算支出全年预算数 670.41 万元，年初预算数 637.44 万元，预算支出调整率为 5.17%，预算调整增加了 5.17 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2022年决算文本，部门决算财政拨款支出数804.71万元，财政拨款收入数670.41万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=120.03%≥90%。2022年年初结转和结余134.3万元，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2022年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数34.74万元，年末决算数18.69万元，“三公”经费控制率=（年末决算数/年初预算数）\*100%=53.8%≤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%。

根据我部门 2022 年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数 134 万元，年末决算数 102.48 万元，政府采购执行率为 0.76。

该指标实际得分为 0 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 2022 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 2022 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 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。

2022 年按政府信息公开的有关要求在博野县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 2022 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，2022年新增资产111.24万元，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%。

根据博野县财政局《关于开展2022年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及2022年一般项目部门绩效自评表，我部门2022年开展绩效自评的项目数为2个，年初预算文本项目数2个，要求自评项目个数2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 2022 年参评数量 2 个，绩效评价结果达到优等的数量 2 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	5
		参加财政法规宣传培训次	5	5
		财政监督检查次数	5	5
		建设项目决算评审完成率	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 2022 年决算文本及相关资料，我部门 2022 年结转结余资金 42.43 万元，决算收入 670.41 万元，结转结余率 6.33%，小于 20%，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 2022 年实际支出项目资金总额 199.5 万元，年初预算共 2 个项目，预算数 134 万元，年中追加项目资金 8 万元，项目资金使用率为 140.49%，原因为我院支出年初结转结余金额，得分 5 分。

该指标实际得分 5 分。

## 3. 参加财政法规宣传培训次数（5 分）

该指标主要评价参加财政法律法规政策宣传培训的实施效果，通过培训次数来衡量。

我部门 2022 年预期参加培训次数  $\geq 2$  为优，全年实际完成培训次数是 3，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 2022 年财政监督检查次数  $\geq 2$  为优，全年实际完成监督检查次数是 2，得分 5 分。

该指标实际得分 5 分。

#### 5. 建设项目决算评审完成率（5 分）

该指标主要评价建设项目决算评审完成效率，通过县财政局对我单位提交的项目决算评审完成率来衡量。

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 2022 年全年评审项目总数是 2，全年实际完成评审项目有 2，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。

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	15	15
合计			15	15

#### 1. 部门整体效益（15 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检察职能的认识，有利于推进社会稳定。

该项指标实际得分 15 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，我单位 2022 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，还有待于进一步精细化、科学化，以便于对预算项目绩效进行科学评价与考核。

2. 项目资金使用率方面：部分项目需要加强监督与管理，项目资金使用率有待进一步提高。