

# 博野县民政局 2022 年部门 整体支出绩效评价自评报告

2023 年 4 月

# 目录

第一部分 摘要.....	1
第二部分 绩效评价报告.....	4
一、博野县民政局基本情况.....	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.....	6
（三）部门预算收入及决算收入.....	6
（四）预算支出及决算支出.....	9
（五）“三公”经费预算安排及支出情况.....	9
二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况.....	10
（一）投入.....	11
（二）过程.....	11
（三）产出.....	11
（四）效果.....	12
三、综合绩效评价工作情况.....	11
（一）绩效评价目的.....	12
（二）绩效评价依据.....	13
（三）绩效评价内容.....	13
（四）绩效评价原则.....	14
（五）绩效评价方法.....	14
（六）绩效评价工作过程.....	15
四、绩效评价评分情况.....	15
（一）投入.....	16
（二）过程.....	18

(三) 产出.....	25
(四) 效果.....	26
五、绩效评价发现的问题.....	28

## 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。

博野县民政局为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设2个股室，分别为办公室、综合股，主要职责：贯彻执行国家、省、市民政工作方针、政策和法律法规；拟订全县民政事业发展规划并组织实施；负责全县社会团体、基金会、社会服务机构等社会组织的年度检查和执法监察工作；贯彻执行国家、省、市社会救助政策，健全城乡社会救助体系；指导各镇做好城乡居民最低生活保障、特困人员救助供养、临时救助和生活无着流浪乞讨人员救助等工作；指导各镇加强基层自治组织建设的管理，推动基层民主政治建设；负责全县地名管理，组织实施地名公共服务；负责全县地名规范、地名规划、地名标志设置和数字地名建设工作。负责编辑和审定全县行政区划和标准地名的书图资料。负责县级行政区域界线管理工作。组织、指导行政区域界线的勘定和管理工作。负责重要自然、人文地理实体命名、更名的管理工作；负责全县婚姻

登记和殡葬管理工作；指导做好全县养老服务工作；拟订全县养老服务体系规划建设并组织实施，承担老年人福利和特殊困难老年人救助工作；落实重度残疾人护理补贴及困难残疾人生活补贴政策；负责全县儿童福利、孤弃儿童保障、儿童收养、儿童救助管理工作。指导各镇做好农村留守儿童关爱和困境儿童保障工作；拟订全县慈善事业发展规划，指导各镇做好社会捐助工作；负责福利彩票管理工作；会同有关部门推进社会工作人才队伍建设和志愿者队伍建设；承办县委、县政府交办的其他事项。

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》、《博野县县级预算绩效管理办法》（博财绩〔2021〕15号）的相关工作要求作为价标准，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、客观公正地完成了民政局 2022 年部门整体支出绩效评价工作。

博野县民政局 2022 年部门整体支出绩效评价指标体系从投入、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”。

博野县民政局 2022 年部门整体支出综合评价得分为 94 分，评价等级为“优”。

经评价，博野县民政局 2022 年部门预算绩效目标合理性、绩效指标明确性、“三公经费”变动率、重点支出安排率、预算完成率、“公用经费”控制率、“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、资产管理规范性、任务实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率、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. 预算决算比较：预算调整比率较高。

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。

## 第二部分 整体支出绩效自评报告

### 一、博野县民政局基本情况

#### （一）部门职责和工作活动

根据中共中共博野县委办公室 博野县人民政府办公室关于印发《博野县民政局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，博野县民政局为县政府工作部门，正科级单位，下设 2 个股室。民政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，工作职责是：

1、贯彻执行国家、省、市民政工作方针、政策和法律法规；拟订全县民政事业发展规划并组织实施。

2、负责全县社会团体、基金会、社会服务机构等社会组织的年度检查和执法监察工。

3、贯彻执行国家、省、市社会救助政策，健全城乡社会救助体系；指导各镇做好城乡居民最低生活保障、特困人员救助供养、临时救助和生活无着流浪乞讨人员救助等工作。

4、指导各镇加强基层自治组织建设的管理，推动基层民主政治建设。

5、负责全县地名管理，组织实施地名公共服务；负责全县地名规范、地名规划、地名标志设置和数字地名建设工作。负责编辑和审定全县行政区划和标准地名的书图资料。负责县级行政区域界线管理工作。组织、指导行政区域界线的勘定和管理工作。负责重要自然、人文地理实体命名、更名的管理工作。

6、负责全县婚姻登记和殡葬管理工作。

7、指导做好全县养老服务工作；拟订全县养老服务体系建设规划并组织实施，承担老年人福利和特殊困难老年人救助工作。

8、落实重度残疾人护理补贴及困难残疾人生活补贴政策。

9、负责全县儿童福利、孤弃儿童保障、儿童收养、儿童救助管理工作。指导各镇做好农村留守儿童关爱和困境儿童保障工作。

10、拟订全县慈善事业发展规划，指导各镇做好社会捐助工作；负责福利彩票管理工作。

11、会同有关部门推进社会工作人才队伍建设和志愿者队伍建设。

12、承办县委、县政府交办的其他事项。

## （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，民政局设置的年度发展规划总体目标为：

紧紧围绕全县经济社会发展稳定大局，以改革创新、事争一流、规范管理、打造满意民政为目标，聚焦巩固脱贫攻坚成果、特殊群体、群众关切，以做好基本民生保障、基本社会服务、巩固脱贫攻坚成果，继续做好兜底保障、加强养老服务体系建设和积极推进殡葬改革等各项工作，让惠及百姓的政策落下去、实起来，织密扎牢民生保障“安全网”。强化基本民生保障，解决好困难群众基本生活问题，保持孤儿、困难和重度残疾人生活护理水平。优化基本社会服务供给，加强养老服务体系建设和积极推进殡葬改革。使殡葬设施满足群众基本需求和环境保护标准要求，年内谋划建设城市公益性骨灰堂和乡镇中心型公益性公墓 3 个，稳步提高公益性公墓覆盖率。

### （二）分项绩效目标

（一）聚焦巩固脱贫攻坚成果，托住基本民生兜底保障线

绩效目标：规范城乡低保政策实施，使低保对象基本生活得到有效保障，统筹城乡特困人员救助供养工作，落实特困人员供养制度，按标准发放基本生活费和护理费。

绩效指标：全面落实低保、特困标准动态调整机制。享受农村低保人数不低于 7000 人，享受特困救助人数不低于 1000 人，入住养老机构特困对象人不低于 60 人。

## （二）聚焦特殊群体，筑牢生活救助管理安全线

绩效目标：保持孤儿养育水平，进一步加强事实无人抚养儿童保障工作。强化对生活无着流浪乞讨人员的救助服务，为生活无着流浪乞讨人员提供临时住宿、疾病救治、协助返乡等救助，并妥善安置返乡救助人员。落实困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度。

绩效指标：为事实无人抚养儿童发放基本生活补贴，并与孤儿保障标准相衔接。对申请救助且符合救助条件的生活无着流浪乞讨人员的救助率要达到 100%，流浪乞讨人员求助当天登记率达到 100%。享受残疾人两项补贴人数不低于 5000 人，将符合条件的申请人 100%纳入残疾人两项补贴制度保障范围。

## （三）聚焦群众关切，提高基本社会服务幸福线

绩效目标：加强养老服务体系建设和提升养老服务质量，及时足额发放养老服务补贴资金，实施养老服务提质增能工程。积极推进殡葬改革。年内谋划建设城市公益性骨灰堂和乡镇中心型公益性公墓 3 个。

绩效指标：落实 80 周岁以上老人享受高龄津贴人数大于等于 5000 人，高龄津贴资金按时发放率等于 100%。保障养老服务完成率为 100%。建设城市公益性骨灰堂和乡镇中心型公益性公墓 3 个。

### （三）部门预算收入及决算收入

2022 年部门预算收入 5085.78 万元，其中：一般公共预算财政拨款 4831.68 万元，政府性基金预算财政拨款收入 254.1 万元。预算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出 4814.34 万元，卫生健康支出 6.95 万元，住房保障支出 10.39 万元，其他支出 254.1 万元。

2022 年部门决算收入 5423.37 元，其中：一般公共预算财政拨款收入 4820.42 万元，政府性基金预算财政拨款收入 602.87 万元，其他收入 0.08 万元（全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：社会保障和就业（类）支出 4799.45 万元，占 88.49%；卫生与健康（类）支出 9.65 万元，占 0.18%；住房保障（类）支出 11.4 万元，占 0.21%；其他（类）支出 602.87 万元，占 11.12%。

一般公共预算财政拨款本年收入 4820.42 万元，完成年初预算的 99.77%，比年初预算减少 11.26 万元，决算收入小于年初预算收入主要原因是部分县级配套困难群众救助资金支出比年初预算少。

政府性基金预算财政拨款本年收入 602.87 万元，完成年初预算的 237.26%，比年初预算增加 348.77 万元，决算

收入大于预算收入主要原因是因为预算执行中下达上级福彩资金用于博野县殡仪馆骨灰堂项目资金。

#### **（四）预算支出及决算支出**

2022 年度部门预算支出安排 5085.78 万元，其中：基本支出 278.13 万元，项目支出 4807.65 万元。预算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出 4814.34 万元，卫生健康支出 6.95 万元，住房保障支出 10.39 万元，其他支出 254.1 万元。

2022 年度决算支出 4829.83 万元，其中：基本支出 319 万元，项目支出 4510.83 万元。主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 4704.69 万元，占 97.41%；卫生与健康（类）支出 9.65 万元，占 0.2%；住房保障（类）支出 11.4 万元，占 0.24%；其他（类）支出 104.1 万元，占 2.16%。

财政拨款决算支出比年初预算减少 355.96 万元。决算完成年初预算的 94.97%，决算数小于预算数的主要原因是部分县级配套困难群众救助资金支出比年初预算少。

我部门 2022 年实际项目支出 4510.83 万元，决算报表中项目支出 4510.83 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 年度“三公”经费预算 2.4 万元（公务用车运行维护费 2 万元，公务接待费 0.4 万元），实际支出 2 万元（公务用车运行维护费 2 万元，公务接待费 0 万元），比

年初预算减少 0.4 万元。2022 年“三公”经费预算数比 2021 年预算数增加 1.05 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，增加 0.65 万元。

**表 1 博野县民政局“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	0.95	0.95	2	2	1.05	1.05
3	公务接待费	0.4	0.4	0.4	0	0	-0.4
4	合计	1.35	1.35	2.4	2	1.05	0.65

1、公务用车：2022 年公务用车购置及运维费年初预算 2 万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出 2 万元，比预算无增减变化。2022 年预算数与 2021 年预算相比增加 1.05 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，增加 1.05 万元。

2、公务接待：2022 年公务接待费年初预算 0.4 万元，实际支出 0 万元，比年初预算减少 0.4 万元。2022 年预算数与 2021 年预算持平，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 0.4 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，已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（14 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 14 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、绩效指标科学性、绩效指标明确性、在职人员控制率、预算编制完整性、项目预算细化率。

### **（二）过程（50 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 50 分，下设 3 个二级指标：预算执行、预算管理和资产管理，14 个三级指标：预算调整率、收入完成率、预算完成率、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、基

基础信息完善性、资产管理规范性、管理制度健全性、资产管理安全性。

### **（三）产出（20分）**

主要反映部门 2022 年在履职尽责过程中，目标工作任务完成情况。

产出指标指标分值为 20 分，下设 1 个二级指标：职责履行，4 个三级指标：实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率。

### **（四）效果（16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 16 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、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 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《关于印发全面实施预算绩效管理的实施意见》（博财债〔2021〕19号）；
6. 《博野县县级预算绩效管理办法》（博财债〔2021〕15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**

博野县民政局 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、绩效评价评分情况

我部门整体支出绩效评价总得分为 94 分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

#### （一）投入（14 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	得分
投入 (14 分)	绩效目标设定 (7 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	3	3
	预算配置 (7 分)	在职人员控制率	1	1
		预算编制完整性	3	3
		项目预算细化率	3	3
合计			14	14

## 1. 绩效目标设定（7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。

通过对比中共博野县委关于印发《博野县民政局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知和我部门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（3 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 3 分。

## 2. 预算配置（7 分）

### （1）在职人员控制率（1 分）

该指标主要考核截至 2022 年底民政局在职人员控制情况，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%。

根据博野县委办公室及博野县人民政府办公室关于印发《博野县民政局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，博野县民政局人员编制为 29 人，根据县民政局 2022 年决算文本-部门基本情况表，截至 2022 年底，在职人员 26 人，在职人员控制率= $(26/29) * 100\% = 89.66\%$ 。

该指标实际得分 1 分。

### （2）预算编制完整性（3 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。

根据民政局 2022 年预算文本及相关会计资料，民政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 3 分。

### （3）项目预算细化率（3 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%。

根据民政局 2022 年预算文本一部门项目支出预算表，民政局 2022 年预算项目共 11 个，涉及资金 4553.55 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=（4553.55/4553.55）\*100%=100%

## （二）过程（50 分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和资产管理三个二级指标，主要反映预算调整、收入完成情况，“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（50分）	预算执行 （21分）	预算收入调整率	2	0
		收入完成率	3	3
		预算完成率	3	2
		财政拨款支出完成率	2	1
		“三公经费”控制率	5	5
		政府采购执行率	2	0
		资金使用合规性	2	2
		决算真实性	2	2
	预算管理 （18分）	管理制度健全性	4	4
		预决算信息公开	5	5
		基础信息完善性	4	4
		资产管理规范性	5	5
	资产管理 （11分）	管理制度健全性	6	6
		资产管理安全性	5	5
合计			50	44

## 1. 预算执行（21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%

根据我部门的预算指标文件，部门 2022 年度预算收入的追加数为 337.5 万元，年初预算数为 5085.78 万元，预算收入调整率为 6.64%。

该项指标实际得分 0 分。

#### (2) 收入完成率 (3 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%。

根据我部门 2022 年决算文本，2022 年调整预算数 5423.28 万元，收入决算数 5423.37 万元，收入完成率 = (5423.37 / 5423.28) \* 100% = 100%。

该指标实际得分 3 分。

#### (3) 预算完成率 (3 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。

预算完成率 = (预算完成数 / 预算数) \* 100%

根据我部门 2022 年预算文本，预算完成数 4829.83 万元，预算数 5085.78 万元，预算完成率 = (4829.83 / 5085.78) \* 100% = 94.97%

该指标实际得分 2 分。

#### (4) 财政拨款支出完成率 (2 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 4829.75 万元，财政拨款收入数 5423.28 万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=89.06%≥85%。

该指标实际得分 1 分。

#### （5）“三公”经费控制率（5 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%。

根据我部门 2022 年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数 2.4 万元，年末决算数 2 万元，“三公”经费控制率=（2/2.4）\*100%=83.33%。

该指标实际得分 5 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 12 万元，年末决算数 147.26 万元，政府采购执行率为（147.26/12）\*100=1227.17%。

该指标实际得分为 0 分。

#### (7) 资金使用合规性 (2 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 2 分。

#### (8) 决算真实性 (2 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 2 分。

## 2. 预算管理 (18 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、专项资金管理制度、会计核算制度等相关制度，并制定了各项业务开展流程图，管理制度及业务流程比较健全规范。

该项指标实际得分 4 分。

#### （2）预决算信息公开性（5 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。

我部门 2022 年按政府信息公开的有关要求在博野县人民政府网公开了 2022 年的预决算情况、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

该指标实际得分 5 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。

我部门的会计账簿、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（5 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，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 5 分。

### 3. 资产管理（11 分）

#### （1）管理制度健全性（6 分）

该指标主要评价是否制定了资产管理制度；资金管理制度是否合规、合法、完整；各项管理制度是否得到有效执行。

我部门制定了固定资产管理制度、专项资金管理制度等各项制度，并制定了采购、报销及固定资产报废处置等各项业务流程图，管理制度全面有效执行。

该指标实际得分 6 分。

#### （2）资产管理安全性（5 分）

该指标主要评价资产保存是否完整，资产配置是否合规，资产处置是否规范，资产管理是否合规，是否账实相符，资产有偿使用及处置收入是否及时足额上缴。

我部门建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，资产购置手续完备，配置符合要求，资产处置合规、合法，处置收入及时上缴了财政，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分 5 分。

### (三) 产出 (25分)

该一级指标包含职责履行一个二级指标，主要反映实际完成率、完成及时率、质量达标率及重点工作办结率。

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 (20分)	职责履行 (20分)	实际完成率	5	5
		完成及时率	5	5
		质量达标率	5	5
		重点工作办结率	5	5
合计			20	20

#### 1. 实际完成率 (5分)

该指标主要评价部门 2022 年履职尽责中计划工作任务完成情况。

我部门 2022 年城乡低保工作扎实有序，特困人员认定更加精准。临时救助工作规范有序。稳步推进殡葬设施建设，提升殡葬管理服务水平。积极开展流浪乞讨救助、孤儿和残疾人两项补助工作。

该项指标实际得分 5 分。

#### 2. 完成及时率 (5分)

该指标主要评价 2022 年我部门在履职尽责中及时完成的实际工作情况。

我部门 2022 年按预期计划完成了困难群众救助工作、推进殡葬设施建设，提升殡葬管理服务水平、积极开展流浪乞讨救助、孤儿和残疾人两项补助工作。

该指标实际得分 5 分。

### 3. 质量达标率（5 分）

该指标主要评价 2022 年我部门在履职尽责中质量达标的实际工作完成情况。

我部门 2022 年完成了困难群众救助工作，推进殡葬设施建设，提升殡葬管理服务水平、积极开展流浪乞讨救助、孤儿和残疾人两项补助工作。

### 4. 重点工作办结率（5 分）

该项指标主要评价 2022 年相关部门交办或下达的工作任务。

2022 年我部门圆满完成了部门交办的工作任务，统筹推进城乡社会救助体系建设、积极开展养老机构服务质量提升专项行动、扎实推进专项社会事务管理服务水平、加强党风廉政建设等方面的工作。

该指标实际得分 5 分。

## （四）效果（16 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 (16分)	履职效益 (16分)	部门整体效益	6	6
		考评满意度	10	10
合计			16	16

### 1. 部门整体效益（6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的社会效益。

我部门2022年绩效目标一览表等相关资料，2022年推进城乡社会救助体系建设、积极开展养老机构服务质量提升专项行动、扎实推进专项社会事务管理服务水平、加强党风廉政建设等方面的工作。

该项指标实际得分6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：

该指标主要评价社会公众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个调查对象进行了访谈调查，结果显示社会公众对博野县民政工作表示十分满意。

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，我部门 2022 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：年初绩效指标设定职责覆盖面不够广泛；绩效指标量化设定不够全面具体。
2. 预算决算比较：预算调整比率较高。
3. 政府采购方面：政府采购限额以下项目的采购还有待进一步规范。