

2022 年度

渠县部门决算

# 目录

<b>第一部分 部门概况</b>	<b>4</b>
一、部门职责	4
二、机构设置	6
<b>第二部分 2022 年度部门决算情况说明</b>	<b>6</b>
一、收入支出决算总体情况说明	7
二、收入决算情况说明	7
三、支出决算情况说明	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	9
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明	10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	10
十、其他重要事项的情况说明	10
<b>第三部分 名词解释</b>	<b>12</b>
<b>第四部分 附件</b>	<b>14</b>
<b>第五部分 附表</b>	<b>26</b>
一、收入支出决算总表	
二、收入决算表	
三、支出决算表	
四、财政拨款收入支出决算总表	
五、财政拨款支出决算明细表	
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	

- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

1. 拟订全县财税（含财政、预算、税收、非税收入、财务、会计、国有资产等，下同）发展规划、政策和改革方案并组织实施，分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议，拟订县与乡（镇）、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2. 贯彻执行国家财税方面的法律、法规和方针、政策，负责组织拟定贯彻财税法规实施办法和意见并贯彻执行。

3. 承担和项财政收支管理的责任。负责编制年度县级预决算草案并组织执行。受县政府委托，向县人民代表大会报告全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算。组织制定经费开支标、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。完善转移支付制度。

4. 负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。制定并组织实施彩票管理政策和有关办法，按规定管理彩票资金。

5. 组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度，监督管理全县政府采购工作。

6. 负责制定全县行政事业单位国有资产管理实施办法及县级机关事业单位国有资产收益管理办法并对执行情况进行监督检查，负责县级机关国有资产经营收益财政专户管理工作。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策，负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

7. 负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算办法，收取县级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规定管理地方金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定监督资产评估工作。

8. 负责办理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订政府性建设投资的有关政策，监督执行基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责全县农业综合开发管理工作。

9. 会同有关部门管理全县社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制县级社会保障预决算草案。

10. 组织执行政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，负责管理政府债务，防范财政风险。参与研究利用外资的有关政策，管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务。

11. 负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导和监督社会中介机构审计。

12. 负责财政资金绩效评价。监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。会同有关部门依法查处违反财经法纪的行为。

13. 负责财政宣传和财政信息管理系统工作，制定财政教育规划，组织和管理全县财政业务培训。指导财政系统抓好精神文明建设和党风廉政建设，做好财政系统干部职工的思想政治工作。

14. 承担县政府公布的有关行政审批事项。

15. 承办县政府交办的其他事项。

## 二、机构设置

渠县财政局下设单位 5 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 4 个。

纳入渠县财政局 2022 年度部门决算编制范围单位包括：

1. 渠县财政集中支付管理中心
2. 渠县财政监督检查局
3. 渠县财政投资评审中心
4. 渠县会计核算中心
5. 渠县政府和社会资本合作中心

## 第二部分 2022 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计 1882.13 万元。与 2021 年相比，收、支总计各减少 61.6 万元，下降 3.17%。主要变动原因是进一步压缩工作经费。

### 二、收入决算情况说明

2022 年本年收入合计 1882.13 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1882.13 万元，占 100%。

### 三、支出决算情况说明

2022 年本年支出合计 1882.13 万元，其中：基本支出 1658.5 万元，占 88.12%；项目支出 223.62 万元，占 11.88%；

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年财政拨款收、支总计 1882.13 万元。与 2021 年相比，财政拨款收、支总计各减少 61.6 万元，下降 3.17%。主要变动原因是进一步压缩工作经费。

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1882.13 万元，占本年支出合计的 100%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 61.6 万元，下降 3.17%。主要变动原因是进一步压缩工作经费。

## **(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1882.13 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 1509.83 万元，占 80.22%；社会保障和就业支出 186.21 万元，占 9.9%；卫生健康支出 83.64 万元，占 4.44%；农林水支出 4.3%，占 0.23%；住房保障支出 98.14 万元，占 5.21%。

## **(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2022 年一般公共预算支出决算数为 1882.13，完成预算 100%。其中：

**1. 一般公共服务（类）财政事务（款） 行政运行（项）：**支出决算为 866.76 万元，完成预算 100%；**一般公共服务（类）财政事务（款） 事业运行（项）：**支出决算为 419.45 万元，完成预算 100%；**一般公共服务（类）财政事务（款） 其他财政事务支出（项）：**支出决算为 223.63 万元，完成预算 100%。

**2. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**支出决算为 165.64 万元，完成预算 100%；**社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：**支出决算为 16.13 万元，完成预算 100%。**社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：**支出决算为 4.44 万元，完成预算 100%。

**3. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款） 行政单位**



**医疗（项）**：支出决算为 33.97 万元，完成预算 100%。**卫生健康（类）行政事业单位医疗（款） 事业单位医疗（项）**：支出决算为 21.95 万元，完成预算 100%。**卫生健康（类）行政事业单位医疗（款） 公务员医疗补助（项）**：支出决算为 27.72 万元，完成预算 100%。

**4. 农林水支出（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款） 其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）**：支出决算为 4.37 万元，完成预算 100%。

**5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）**：支出决算为 98.14 万元，完成预算 100%。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2022 年一般公共预算财政拨款基本支出 1658.5 万元，其中：人员经费 1502.59 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 156.41 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备

购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

## **七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元。

### **(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 0 万元。

**1. 因公出国（境）经费支出 0 万元。**全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。

**2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。**

**3. 公务接待费支出 0 万元。**

## **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

2022 年政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

## **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

2022 年国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

## **十、其他重要事项的情况说明**

### **(一) 机关运行经费支出情况**

2022 年财政局机关运行经费支出 156.41 万元，比 2021 年增加 11.73 万元，增长 8.1%。主要原因是进一步加强财政监督管理经费。

### **(二) 政府采购支出情况**

2022 年，财政局政府采购支出总额 0 万元。

### **（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，财政局共有车辆0辆。

### **（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本部门在 2022 年度预算编制阶段，组织对金财网运行网络租赁费项目等 10 个项目开展了预算事前绩效评估，对 10 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 10 个项目开展绩效监控。

我单位组织对 2022 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成财政部门整体绩效自评报告、金财网运行网络租赁费项目等专项预算项目绩效自评报告。绩效自评综述：按照《2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和评分标准，我单位 2022 年部门整体支出绩效评价得分 96 分。工作中，将做好项目事前评估，优化项目绩效编制，更科学的细化项目绩效目标，对有偏差的绩效目标进行及时纠正整改，有计划、有步骤、全面有效的实施部门预算绩效管理。

### 第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

5. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10. 外交（类）…（款）…（项）：指……。

11. 公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12. 教育（类）…（款）…（项）：指……。

13. 科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14. 文化旅游体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。
15. 社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。
16. 卫生健康（类）…（款）…（项）：指……。
17. 节能环保（类）…（款）…（项）：指……。
18. 城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。
19. 农林水（类）…（款）…（项）：指……。
20. 交通运输（类）…（款）…（项）：指……。
21. 资源勘探工业信息等（类）…（款）…（项）：指……。
22. 商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。
23. 金融（类）…（款）…（项）：指……。
24. 自然资源海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。
25. 住房保障（类）…（款）…（项）：指……。
26. 粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。
- ……
- ……
- ……

**（解释本部门决算报表中涉及的全部功能分类科目至项级，不涉及的科目请自行删除。请参照《2022年政府收支分类科目》增减内容。）**

27. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

28. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务

和事业发展目标所发生的支出。

29. 经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

30. “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

31. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

32. ……。

**（名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）**

## 第四部分 附件

附件

### 渠县财政局 关于报送 2022 年度部门整体支出绩效评价 的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年5月30日开展部门整体支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

#### 一、部门概况

##### （一）部门基本情况

##### 1. 机构组成

渠县财政局内设20个股室，包括办公室、综合股、国库股、社会保障股、行政政法股、自然资源与生态环境股、金融债务管理股、科教与文化股、预算股、经济建设股、政策法规股、农业农村股、财政监督股、绩效管理股、资产管理股、政府采购监督管理股、会计股、党建办（人事股）、信息技术股、机关纪委。下设5个直属事业单位，渠县财政集中支付管理中心、渠县财政监督检查局、渠县财政投资评审中心、渠县财会公共事务服务中心、渠县政府和社会资本合作中心。

##### 2. 部门职能

拟订全县财税（含财政、预算、税收、非税收入、财务、会计、国有资产等，下同）发展规划、政策和改革方案并组织实施，分析预

测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议，拟订县与乡（镇）、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。贯彻执行国家财税方面的法律、法规和方针、政策，负责组织拟定贯彻财税法规实施办法和意见并贯彻执行等。

### **3. 人员概况**

渠县财政局共有49人（其中公务员36人，机关工勤13人）；下属事业单位共有75人其中渠县财政集中支付管理中心24人（参公管理人员21人，机关工勤3人）、渠县财政监督检查局9人、渠县财政投资评审中心11人、渠县财会公共事务服务中心21、渠县政府和社会资本合作中心10人。

## **二、部门财政资金收支情况**

### **（一）部门财政资金收入情况**

2022年渠县财政局预算收入合计1882万元，全为一般公共预算财政拨款收入。

### **（二）部门财政资金支出情况**

2022年预算支出1882万元。其中：基本支出1658万元，占88.1%；项目支出224万元，占11.9%。

### **（三）年末结转和结余情况**

2022年，实际收入金额为1882万元，实际支出金额为1822万元，年末无结转结余。

## **三、部门整体预算绩效管理情况**

### **（一）部门预算管理**



1. 目标制定。2022 年，我单位预算项目共有 9 个，按照《渠县财政局关于加强 2022 年预算编制阶段绩效目标管理工作的通知》（渠财绩【2021】19 号）要求，每个项目分别设置了整体目标和绩效目标，绩效目标要素完整，指标细化量化。

2. 目标完成。2022 年年初部门预算绩效目标项目 9 个，预算调整项目绩效目标项目 0 个，完成项目数为 9 个，未完成 0 个。

3. 编制准确性。单位预算的编制采用零基预算方法。在预算编制时，成立预算编审班子，根据上年度的预算执行情况和本年度经济发展情况，综合考虑各方面因素，编制本部门预算。

4. 支出控制。2022 年，我单位年初部门预算公用经费支出预算为 156 万元，其中：办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费根据实际使用。决算数为 156 万元，与年初预算基本一致。

5. 执行进度。我单位 6 月预算执行 944 万元，执行率 50.16%;9 月预算执行 1509 万元，执行率 80.18%;11 月预算执行 1684 万元，执行率 87.57%。

6. 预算完成情况。2022 年财政预算拨款收入 1882 万元，财政支出决算数为 1882 万元，完成预算数的 100%。

7. 违规记录。2022 年度，我单位接受了审计，一是抽查发现，2022 年县财政局机关购置资产 65.64 万元未记入“固定资产”科目核算。二是 2022 年县财政机关未按规定对固定资产计提折旧。针对以上问题我局进行了整改；一是加强会计人员继续教育培训，加强《政府会计制度》学习。二是及时调整会计科目，对“固定资产”科目重

新核算。三是对固定资产计提折旧。

## （二）综合管理情况

1. 指标体系。按照县财政的要求，我单位设置了指标体系，包括共性指标和个性指标，设置的个性指标健全、合理。

2. 会计核算。按照会计法的规定，我单位会计核算及时、规范，科目使用准确、原始发票及附件充分，会计档案管理规范。

3. 内部控制制度管理。

(1) 制度建设。建立了涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的内控制度，并结合实际或中央、省、市有关管理规定及时更新。

(2) 制度执行。我单位按照“分事分权、分岗设权、分级授权”等要求落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权利制衡基本举措，建立了重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的制度。

4. “三公”经费支出情况。2022年“三公”经费预算数为0万元。其中：因公出国（境）费预算0万元，公务用车购置及运行维护费预算0万元，公务接待费预算0万元；2022年“三公”经费决算支出0万元，其中：因公出国（境）费支出0万元，公务用车购置及运行维护费支出0万元，公务接待费支出0万元。

5. 资产管理

(1) 配置使用情况。我单位指定专人负责资产管理系统，将资产纳入系统管理，及时变动资产变动录入系统，新增资产配置预算与

部门预算同步编制，新增固定资产准确入账，能做到账账、账实相符。

(2) 收益核算。处置固定资产能够按程序报批，处置收益及时足额上缴财政。

## 6. 政府采购管理

(1) 预算管理。我单位年初部门预算政府采购预算编制做到“应编尽编”，不存在未按规定编制政府采购预算事项、无预算采购、超预算采购情况。

(2) 采购实施。我单位 2022 年度政府采购事项和方式、程序合规，未存在拆分项目预算规避政府采购或公开招标情况，严格按照招标文件确定的事项签订政府采购合同。

## (三) 结果应用情况

### 1. 信息公开情况

(1) 预算公开。按照预算公开的相关要求，我单位于 2022 年 2 月 17 日公开了 2022 年预算，并将部门项目支出绩效目标、部门整体绩效目标和预算绩效管理情况随同预算公开。

(2) 决算公开。按照决算公开的相关要求，我单位于 2022 年 9 月 18 日公开了 2021 年决算，并将部门整体绩效目标自评、项目支出绩效目标自评、部门整体绩效自评报告和项目绩效自评报告情况随同决算公开。

### 2. 整改反馈情况

(1) 结果整改。2022 年，渠县财政局在 2022 年部门预算绩效目标审查、绩效监控和 2021 年重点绩效评价中，未对我单位提出整

改意见。

(2) 应用反馈。我单位未收到整改意见，因此也不涉及反馈结果应用报告。

#### **四、评价结论及建议**

##### **(一) 评价结论**

按照《2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和评分标准，我单位 2022 年部门整体支出绩效评价得分 96 分。

##### **(二) 存在的问题**

通过对 2022 年支出总体情况分析和自查，发现我单位个别项目因需跨年度实施，导致费用需跨年度结算。

##### **(三) 整改建议意见**

在接下来的工作中，将做好项目事前评估，优化项目绩效编制，更科学的细化项目绩效目标，对有偏差的绩效目标进行及时纠正整改。有计划、有步骤、全面有效的实施部门预算绩效管理。

2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系

## 2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系

绩效指标			指标分值	指标解释	计分标准	得分
一级指标	二级指标	三级指标				
<b>评价得分</b>						96
部门预算项目绩效管理（54分）	目标管理（21分）	目标制定	8	评价部门（单位）绩效目标是否要素完整、细化量化并集体决策。	1. 绩效目标编制要素完整的，得 3 分，否则酌情扣分。 2. 绩效指标细化量化的，得 3 分，否则酌情扣分。 3. 评价部门绩效目标纳入部门党组（委）会（办公会）集体决策范围的得 2 分，否则不得分。有项目绩效目标的部门（单位），根据项目绩效目标编制质量打分，无项目绩效目标的部门，根据部门整体支出绩效目标打分。	7
		目标实现	8	评价部门（单位）绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度。	以项目完成数量为核心，评价项目实际完成情况与预期绩效目标偏离度，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标 30% 以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数（即评价选取的项目绩效目标包含的所有数量指标）*8	8
		编制精准	5	评价部门（单位）年初预算编制是否科学准确。	指标得分=（1-（5*部门全年预算调剂金额/年初部门预算数））*5。其中：若部门全年预算调剂金额/年初部门预算数>0.2，此项得 0 分。	5

动态调整 (23分)	支出控制	6	评价部门(单位)公用经费及非定额公用支出控制情况。	计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度,预决算偏差程度在10%以内的,得6分。偏差度在10%-20%之间的,得3分,偏差度超过20%的,不得分。	6
	“三公”经费控制	2	评价部门(单位)三公经费编制与执行情况。	部门(单位)财政拨款安排的“三公”经费年初部门预算编制较上年实现“零增长”的,得1分,按每项增长扣0.5分,直至扣完。部门(单位)财政拨款安排的“三公”经费决算数未突破年初预算数的得1分,每项增长的,扣0.5分,直至扣完。	2
	人员经费合规	4	评价部门(单位)遵守有关“津补贴”规定。	部门(单位)遵守“津补贴”等各项规定的,得4分,每违规一项,扣1分,直至扣完。	4
	预算调整	6	1、部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算的调整程度。2、评价部门开展绩效运行监控后,将绩效监控结果应用到预算调整的情况。	1. 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。未调整的计2分,调整了的除特殊原因外按比例扣减。预算调整数:部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或同级党委和政府临时交办而产生的调整除外)。2. ①当部门绩效监控调整取消额和结余注销额均不为零时,指标得分=部门项目支出绩效监控调整取消额÷(部门绩效监控调整取消额+预算结余注销额)*4。②当部门绩效监控调整取消额为零,结余注销额不为零时,指标得分=(1-10*结余注销额/年度预算总额)*4,结余注销额超过部门年度预算总额10%的,指标不得分。③当部门绩效监控调整取消额与结余注销额均为零时,得满分。	5
	执行进度	5	评价部门在6、9、11月的预算执行情况。	部门预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%,即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的分别得1、2、2分,未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	5
完成结果 (10分)	预算完成	4	评价部门预算项目年终预算执行情况。	部门预算项目12月预算执行进度达到100%的,得4分,未达100%的,按照实际进度量化计算得分。	4

		结转结余控制（低效无效率）	4	部门本年度结转结余总额与上年结转结余总额增减比例，用以反映和考核部门对存量资金的实际控制程度。	结转结余控制率=（本年结转结余总额-上年结转结余总额）/上年结转结余总额*100%。结转结余比上年低5%的，得4分，每超过5个百分点扣0.2分，扣完为止。结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。	4
		违规记录	2	根据审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规。	依据评价年度审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.5分，直至扣完。	1
综合管理（26分）	基础管理（14分）	指标体系完善	2	评价部门设置的个性指标是否健全。	设置个性指标体系且健全的，得2分，不健全的适当得分，未设置的不得分。	2
		会计核算	2	评价部门会计核算及时性、规范性和会计档案管理情况。	会计核算及时，日清月结的得0.5分，核算不及时的不得分；会计核算规范、科目使用准确、原始发票及附件充分、分项目核算的得1分，否则不得分；会计档案整理规范的得0.5分，不规范的不得分。	2
		内部控制制度建设	4	评价部门（单位）内部控制制度的设置情况。	部门（单位）内控制度涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的，得2分，缺少一项内控制度的扣0.5分。直至扣完； 部门（单位）根据财经法规及实际工作需要及时更新完善内控制度的，得2分，未结合实际或中央、省、市有关管理规定及时更新的，每有一项扣0.5分，直至扣完。	4
		内部控制制度执行	3	评价部门（单位）内部控制制度执行情况。	部门（单位）按照“分事分权、分岗设权、分级授权”要求落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权力制衡基本举措的，得1.5分，每发现一项不符合规定的，扣0.5分，直至扣完。 部门（单位）建立重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的，得1.5分，每发现一项不符合规定的，扣0.5分，直至扣完。	3

		管理制度健全性	3	部门（单位）为加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整	是否已制定或具有预算资金管理办法、厉行节约管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，符合要求得 1 分；相关管理制度是否合法、合规、完整，符合要求得 1 分；相关管理制度是否得到有效执行，符合要求得 1 分，否则酌情扣分。	3
资产管理 (8分)	资产信息系统建设情况	2	考核部门和单位将国有资产纳入资产信息系统管理情况	未将单位国有资产纳入系统管理，扣 1 分；未将资产变动情况及时录入系统，每次扣 0.5 分；未落实人员负责管理系统，扣 1 分。本项指标总计扣分不超过 2 分。	2	
	资产配置	2	评价部门（单位）执行资产配置标准情况	未执行资产配置目录内标准的，每有一项扣 1 分；存在多头购买资产、闲置资产的，每有一项扣 1 分。	2	
	资产管理	4	考核资产收益管理情况；考核行政事业单位是否按要求及时、准确、全面开展资产清查工作。	未执行资产收益管理规定的扣 2 分；未在规定时间内完成清查任务的，扣 1 分；未及时按批复的清查结果进行账务调整的，扣 1 分。	4	
政府采购实施计划 (4分)	政府采购实施计划编制	2	实施计划与政府采购预算的一致性	指标得分=（已有采购计划资金/政府采购预算资金）*2	2	
	政府采购实施计划执行	2	执行的实施计划与备案的实施计划数量的一致性	指标得分=（合同备案项目个数/备案项目的计划个数）*2	2	
绩效结果应用 (20分)	内部应用 (4分)	4	部门内部绩效结果与预算挂钩情况。	将内设机构和下属单位绩效自评纳入考核体系，建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制的，得 4 分，否则酌情扣分。	3	
	信息公开 (8分)	目标公开	4	评价部门是否按要求将绩效目标向社会公开。	按要求将绩效目标随同预算公开的，得 4 分，否则不得分。	4
		自评公开	4	评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。	按要求将相关绩效信息随同决算公开的，得 4 分，否则不得分。	4



	整改反馈 (8分)	问题整改	4	评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。	针对绩效管理过程中(包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价)提出的问题 进行整改,得4分,否则酌情扣分。	4
		应用反馈	4	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效 结果报告的,得4分,否则不得分。	4
自评质量 (5分)	自评质量	自评准确	2	评价部门整体支出自评准确率	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分 差异在5%以内的,不扣分;在5%-10%之间的, 扣1分,在10%-20%的,扣3分,在20%以上 的,扣5分(部门在自评时,此项指标无需 打分)。	
			3	评价专项预算项目自评情况	部门(单位)要对所有专项预算项目进行逐 一自评,每缺一项分项自评报告扣1分,直 至扣完(部门在自评时,此项指标无需打 分)。	
扣分项(5分)			5	被评价单位配合评价工作情况	财政重点绩效评价工作开展过程中,评价组 发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及 时等拒不配合评价工作的,经报财政局复 核确认后按0.5分/次予以扣分,最高扣5 分(此为财政重点绩效评价计分标准)。	

## 第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 渠县财政局

### 2022 年度财政能力建设资金项目支出绩效评价

#### 一、项目概况

##### (一) 项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年财政能力建设资金项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金10万元。不符合资金管理辦法等相关规定。

##### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：财政能力建设资金 10 万元，保障全县财政系统的财政业务改革进行，使各个预算单位在运行稳定。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	数量指标	服务运行部门数量	≥	290	家	15
产出指标	质量指标	财政改革效率	≥	90	%	15
产出指标	时效指标	当年完成率	≥	90	%	15
效益指标	可持续影响指标	业务知识提升	定性	高中低	人	20
满意度指标	服务对象满意度指标	对象满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	资金使用量	≤	10	万元	15

##### (三) 项目资金申报相符性。

2022年财政能力建设资金项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

#### 二、项目实施及管理情况

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 10 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 8.36 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年财政能力建设资金项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：全面保障全县财政系统的财政业务改革进行；项目成本在预算控制内，成本金额为 8.36 万元。

（二）项目效益情况。全面保障全县财政系统的财政业务改革进行，提升了财政系统业务水平能力。

## **四、评价结论**

经评价，2022 年财政能力建设资金项目绩效评价得分“99”分，评价结果为“优”（详见附件）。

## **五、问题及建议**

（一）存在的问题。项目绩效指标有待细化。

（二）相关建议。进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局财政能力建设资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局财政能力建设资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上3项各占1/3权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上3项分别占1/3权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占20%权重分，①③分别占40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			99





# 渠县财政局

## 2022 年度电子支付系统平台搭建费项目支出 绩效评价

### 一、项目概况

#### (一) 项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年电子支付系统平台搭建费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金20万元。是否符合资金管理办法等相关规定。

#### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：电子支付系统运行维护 20 万元，保障全县电子支付系统运行稳定。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	质量指标	系统正常运行率	≥	95	%	7
产出指标	成本指标	运行费	≤	200000	元	7
产出指标	时效指标	系统故障修复响应时间	≤	2	小时	7
产出指标	质量指标	系统验收合格率	≥	96	%	7
效益指标	社会效益指标	电子支付系统平台社会影响力	定性	优良中低差	家	25
效益指标	社会效益指标	系统正常使用年限	≥	15	年	20
产出指标	数量指标	电子支付系统平台数量	=	1	套	7
满意度指标	服务对象满意度指标	使用单位和人员满意度	≥	95	%	10

### **（三）项目资金申报相符性。**

2022年电子支付系统平台搭建费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 20 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 15.13 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年电子支付系统平台搭建费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：保障全县电子支付系统运行稳定；项目成本在预算控制内，成本金额为 15.13 万元。

**（二）项目效益情况。**全县电子支付系统是预算单位办理和运行财政业务系统的专有网络，接入的计算机必须与其他

网络物理隔离，全面保障了全县资金的支付使用。

#### **四、评价结论**

经评价，2022 年电子支付系统平台搭建费项目绩效评价得分“99”分，评价结果为“优”（详见附件）。

#### **五、问题及建议**

**（一）存在的问题。**项目绩效指标有待细化。

**（二）相关建议。**进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局电子支付系统平台搭建费项目支出绩效评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局电子支付系统平台搭建费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			99





## 渠县财政局

### 2022 年度国家取消票据工本费项目支出绩效评价

#### 一、项目概况

##### (一) 项目资金申报及批复情况。

按照财政部和财政厅的统一要求，使用财政票据的单位，在领用各类财政票据时，不再缴纳财政票据工本费。结合我局实际，向县政府申报了2022年国家取消票据工本费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金30万元。符合资金管理办法等相关规定。

##### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：国家取消票据工本费 30 万元，保障全县进一步清理规范行政事业性收费。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	数量指标	购买村集体经济组织、社会保险票据数	≥	1000	本	6
产出指标	质量指标	各种票据发放率	=	100	%	6
产出指标	时效指标	各种票据领取时限	=	12	月	6
产出指标	成本指标	票据成本	=	300000	元	5
产出指标	数量指标	购买医疗卫生统一住院、门诊票据数	≥	1600	本	6
效益指标	社会效益指标	收费单位管理意识	定性	优良中低差	本	20
效益指标	经济效益指标	缴费必开票据	定性	优良中低差	本	25
产出指标	数量指标	购买大中学校、大中专院校专用票据数	≥	3500	本	6
满意度指标	服务对象满意度指标	相关单位和人员满意度	≥	90	%	10

### **（三）项目资金申报相符性。**

2022 年国家取消票据工本费项目申报内容与具体实施内容相符，经充分调查研究和论证，制定项目实施方案，友可操作、可管理，具备实施条件，申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 30 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 7.91 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年国家取消票据工本费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：保障了全县进一步清理规范行政事业性收费；项目成本在预算控制内，成本金额为 7.91 万元。

### **（二）项目效益情况。**2022 年国家取消票据工本费项目

完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- 1、进一步清理规范了行政事业性收费。
- 2、该项目在合同约定的时间内完成。

#### **四、评价结论**

经评价，2022 年国家取消票据工本费项目绩效评价得分“98”分，评价结果为“优”（详见附件）。

#### **五、问题及建议**

**（一）存在的问题。**项目绩效指标有待细化。

**（二）相关建议。**进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局国家取消票据工本费项目支出绩效评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局国家取消票据工本费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			98

## 渠县财政局

### 2022 年度金财网运行网络租赁费项目支出绩效评价

#### 一、项目概况

##### （一）项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年金财网运行网络租赁费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金73万元。符合资金管理辦法等相关规定。

##### （二）项目绩效目标。

1、总目标：金财网运行网络租赁费 73 万元，保障全县金财网使用单位在系统运行稳定。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	时效指标	系统故障修复响应时间	≤	2	小时	15
产出指标	质量指标	系统正常运行率	≥	98	%	15
产出指标	数量指标	金财网用户单位	≥	345	家	15
效益指标	社会效益指标	系统正常使用年限	≥	1	年	15
效益指标	社会效益指标	社会影响力	定性	优良中低差	家	10
满意度指标	服务对象满意度指标	使用单位满意度	定性	优良中低差	家	10
成本指标	经济成本指标	系统租赁费	≤	730000	元	10

##### （三）项目资金申报相符性。

2022年金财网运行网络租赁费项目申报内容与具体实

施内容相符，申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **(一) 资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 73 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 73 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **(二) 项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **(三) 项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **(一) 项目完成情况。**

2022 年金财网运行网络租赁费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：全面保障全县金财网使用；项目成本在预算控制内，成本金额为 73 万元。

**(二) 项目效益情况。**金财网是预算单位办理和运行财政业务系统的专有网络，接入金财网的计算机必须与其他网络物理隔离，保证专机专用，严禁通过无线、插拔网线等方式在网间切换，全面保障了全县金财网使用。



#### **四、评价结论**

经评价，2022年金财网运行网络租赁费项目绩效评价得分“98”分，评价结果为“优”（详见附件）。

#### **五、问题及建议**

**（一）存在的问题。**项目绩效指标有待细化。

**（二）相关建议。**进一步强化资金支出管理。

附件：2023年渠县财政局金财网运行网络租赁费项目支出绩效评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局金财网运行网络租赁费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			98



# 渠县财政局

## 2022 年度派驻纪检组工作经费项目支出绩效评价

### 一、项目概况

#### (一) 项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年派驻纪检组工作经费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金20万元。符合资金管理办法等相关规定。

#### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：派驻纪检组工作经费 20 万元，保障财政系统派驻纪检组工作的顺利开展。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	数量指标	调研次数	≥	2	次	4
产出指标	数量指标	执纪监督次数	≥	48	次	4
产出指标	质量指标	问题线索处置率	≥	100	%	4
产出指标	成本指标	交通费、差旅费、办公费	=	200000	元	7
产出指标	质量指标	信访举报办结率	≥	100	%	4
产出指标	时效指标	案件办结时限	≤	90	天	4
产出指标	质量指标	立案案件办结率	≥	100	%	4
效益指标	社会效益指标	廉洁勤政氛围	定性	优良中低差		20
产出指标	数量指标	相关会议次数	≥	20	次	4
效益指标	社会效益指标	派驻单位党风廉政建设水平	定性	优良中低差	家	25
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10

#### (三) 项目资金申报相符性。

2022年派驻纪检组工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 20 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 19.99 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年派驻纪检组工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：全面保障财政系统派驻纪检组工作的顺利开展；项目成本在预算控制内，成本金额为 19.99 万元。

**（二）项目效益情况。**全面保障财政系统派驻纪检组工作的顺利开展，提升了派驻单位党风廉政建设水平。

## **四、评价结论**

经评价，2022 年派驻纪检组工作经费项目绩效评价得分“100”分，评价结果为“优”（详见附件）。

## 五、问题及建议

(一) **存在的问题**。项目绩效指标有待细化。

(二) **相关建议**。进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局派驻纪检组工作经费项目支出  
绩效评价指标体系及评分表



2023年渠县财政局派驻纪检组工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			100

## 渠县财政局

### 2022 年度一体化平台运行经费项目支出绩效评价

#### 一、项目概况

##### (一) 项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年一体化平台运行经费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金30万元。符合资金管理办法等相关规定。

##### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：一体化平台运行经费 30 万元，保障全县各个单位一体化平台运行、使用。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	成本指标	平台运行费用	≤	300000	元	8
产出指标	时效指标	一体化平台运行时效	≥	12	月	10
产出指标	质量指标	一体化平台运行稳定性	≥	290	家	10
产出指标	数量指标	一体化平台运行部门数量	≥	290	家	7
效益指标	经济效益指标	平台社会影响力	定性	优良中低差		45
满意度指标	服务对象满意度指标	相关部门和人员满意度	≥	90	%	10

##### (三) 项目资金申报相符性。

2022年一体化平台运行经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

#### 二、项目实施及管理情况

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 30 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 30 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年一体化平台运行经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：全面保障全县一体化平台运行使用；项目成本在预算控制内，成本金额为 30 万元。

**（二）项目效益情况。**2022 年一体化平台运行费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- 1、全面保障一体化平台运行使用。
- 2、该项目合格率 100%。
- 3、该项目在合同约定的时间内完成。
- 4、项目成本在预算控制内，成本金额为 30 万元。

## **四、评价结论**

经评价，2022 年一体化平台运行费项目绩效评价得分

“100”分，评价结果为“优”（详见附件）。

## **五、问题及建议**

**（一）存在的问题。**项目绩效指标有待细化。

**（二）相关建议。**进一步强化资金支出管理。

附件：2023年渠县财政局一体化平台运行费项目支出绩效评价  
评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局一体化平台运行费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			100

# 渠县财政局

## 2022 年度预算绩效管理经费项目支出绩效评价

### 一、项目概况

#### (一) 项目资金申报及批复情况。

为助力推进财税体制改革，实现预算与绩效管理一体化，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系；在区域范围内普及预算绩效管理理念，形成“花钱必问效，无效必问责”的意识。结合我局实际，向县政府申报了2022年预算绩效管理经费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金100万元。否符合资金管理办法等相关规定。

#### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：预算绩效管理经费 100 万元，使全县建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

#### 2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重 (%)
产出指标	数量指标	事前绩效评价项目个数	≥	3	个	4
产出指标	数量指标	政策绩效项目评价个数	≥	1	个	6
产出指标	数量指标	部门整体支出评价个数	≥	20	个	6
产出指标	质量指标	预算单位绩效自评率	≥	100	%	6
产出指标	数量指标	重大项目绩效跟踪个数	≥	6	个	6
产出指标	时效指标	绩效培训时间	≥	24	小时	6
产出指标	质量指标	三方评价合格率	≥	95	%	6
产出指标	数量指标	项目支出绩效评价个数	≥	30	个	5
效益指标	社会效益指标	推进财税体制机制	定性	优良中低差	家	15

效益指标	经济效益指标	财政资金的有效使用率	≥	90	%	15
满意度指标	服务对象满意度指标	相关满意度	≥	90	%	10
成本指标	经济成本指标	培训费用	≤	100000	元	2
成本指标	经济成本指标	第三方机构费用	≤	900000	元	3

### **（三）项目资金申报相符性。**

2022年预算绩效管理经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 100 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 37.01 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年预算绩效管理经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理

体系做出了成绩；项目成本在预算控制内，成本金额为 37.01 万元。

**（二）项目效益情况。**预算绩效管理作为我县的财税体制改革，实现预算与绩效管理一体化，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系做出了成绩，有迫切的现实需求。

#### **四、评价结论**

经评价，2022 年预算绩效管理经费项目绩效评价得分“98”分，评价结果为“优”（详见附件）。

#### **五、问题及建议**

**（一）存在的问题。**项目绩效指标有待细化。

**（二）相关建议。**进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局预算绩效管理经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局预算绩效管理经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			98

## 渠县财政局

### 2022 年度政府融资业务培训费项目支出绩效评价

#### 一、项目概况

##### (一) 项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年政府融资业务培训费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金27万元。符合资金管理辦法等相关规定。

##### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：政府融资业务培训费 27 万元，保障全县融资培训人员业务知识有所提升，增加政府融资社会影响力。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重(%)
产出指标	质量指标	培训人员业务知识合格率	≥	80	%	10
产出指标	时效指标	培训时间	≥	24	小时	10
产出指标	数量指标	政府融资业务培训人次	≥	1000	人	15
产出指标	数量指标	政府融资业务培训场次	≥	6	次	10
效益指标	社会效益指标	培训人员业务知识提升	定性	优良中低差	人	10
效益指标	社会效益指标	社会影响力	定性	高中低	人	15
满意度指标	服务对象满意度指标	培训对象满意度	≥	90	%	10
成本指标	经济成本指标	培训费用	≤	270000	元	10

##### (三) 项目资金申报相符性。

2022年政府融资业务培训费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。



## **二、项目实施及管理情况**

### **(一) 资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 27 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 25.32 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **(二) 项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **(三) 项目组织实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **(一) 项目完成情况。**

2022 年政府融资业务培训费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：确保融资培训人员业务知识有所提升，增加政府融资社会影响力；项目成本在预算控制内，成本金额为 25.32 万元。

**(二) 项目效益情况。**全面确保融资培训人员业务知识有所提升，提升了融资业务水平，增加政府融资社会影响力。

## **四、评价结论**

经评价，2022 年政府融资业务培训费项目绩效评价得分“99”分，评价结果为“优”（详见附件）。

## **五、问题及建议**

**（一）存在的问题。**项目绩效指标有待细化。

**（二）相关建议。**进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局政府融资业务培训费项目支出绩效评价  
评价指标体系及评分表

2023年渠县财政局政府融资业务培训费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上3项各占1/3权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上3项分别占1/3权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占20%权重分，①③分别占40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	9
合计			100			99

# 渠县财政局

## 2022 年度财政综合治税平台工作经费项目支出 绩效评价

### 一、项目概况

#### (一) 项目资金申报及批复情况。

结合我局实际，向县政府申报了2022年财政综合治税平台工作经费项目，并得到了县政府的批复。

2022年，县财政下达我局财政资金支持资金15万元。符合资金管理办法等相关规定。

#### (二) 项目绩效目标。

1、总目标：财政综合治税平台工作经费 15 万元，保障全县财政综合治税平台工作顺利开展。

2、年度目标：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重(%)
产出指标	质量指标	系统运行正常率	≥	98	家	10
产出指标	数量指标	平台用户数	≥	124	家	10
产出指标	时效指标	平台运行时限	≥	12	月	10
产出指标	质量指标	系统正常使用年限	≥	10	年	10
效益指标	社会效益指标	增强纳税意识	定性	优良中低差	家	15
效益指标	社会效益指标	平台系统社会影响力	定性	优良中低差	家	15
满意度指标	服务对象满意度指标	平台使用单位和人员满意度	≥	90	%	10
成本指标	经济成本指标	办公运行经费	≤	150000	元	10

#### (三) 项目资金申报相符性。

2022年财政综合治税平台工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1、资金计划及到位。项目总投资 15 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 14.78 万元，均按照合同约定进行支付，程序合规合法，资金支付与预算相符。

### **（二）项目财务管理情况。**

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

### **（三）项目实施情况。**

确保了资金使用合理合法，公开透明。

## **三、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

2022 年财政综合治税平台工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：全面保障全县财政综合治税平台工作；项目成本在预算控制内，成本金额为 14.78 万元。

### **（二）项目效益情况。**

全面保障了全县财政综合治税平台工作的开展。

## **四、评价结论**

经评价，2022 年综合治税平台工作经费项目绩效评价得分“99”分，评价结果为“优”（详见附件）。

## 五、问题及建议

(一) **存在的问题**。项目绩效指标有待细化。

(二) **相关建议**。进一步强化资金支出管理。

附件：2023 年渠县财政局财政综合治税平台工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表



2023年渠县财政局财政综合治税平台工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	3
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足0.1分按0.1分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上4项各占20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述3项分别占权重分的1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考察年度数量完成情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	5
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			99