绩效评价报告

项目名称：2019年度衡山县岭坡乡财政所部门整体支出资金

主管部门：衡山县岭坡乡人民政府

组织单位：衡山县财政局

实施机构：湖南宏丰益联合会计师事务所

**2020年11月13日**

目录

[一、部门概况 1](#_Toc57970447)

[（一）部门职能职责 1](#_Toc57970448)

[（二）机构设置情况 3](#_Toc57970449)

[（三） 人员编制情况 3](#_Toc57970450)

[二、部门整体支出管理及使用情况 3](#_Toc57970451)

[（一）2019年部门预算情况 3](#_Toc57970452)

[（二）2019年部门决算情况 4](#_Toc57970453)

[（三）2019年支出分类情况 4](#_Toc57970454)

[1、基本支出 4](#_Toc57970455)

[2、项目支出 5](#_Toc57970456)

[（四）“三公”经费情况 5](#_Toc57970457)

[（四） 村干部人员经费情况 5](#_Toc57970458)

[（五）各村2019年收入支出情况 6](#_Toc57970459)

[三、资产负债情况 6](#_Toc57970460)

[（一）资产情况 6](#_Toc57970461)

[（二）负债情况 7](#_Toc57970462)

[（三）净资产情况 7](#_Toc57970463)

[四、部门整体绩效情况 7](#_Toc57970464)

[（一）部门整体绩效目标 7](#_Toc57970465)

[（二）部门整体绩效情况 9](#_Toc57970466)

[五、综合评价情况及评价结论 11](#_Toc57970467)

[（一）绩效评价结论 11](#_Toc57970468)

[（二）简析指标评分情况 11](#_Toc57970469)

[1、预算配置控制较好，得分为5分。 11](#_Toc57970470)

[2、预算执行存在较大不足之处，得分为10分。 12](#_Toc57970471)

[3、预算管理较为理想，得分为32分。 12](#_Toc57970472)

[5、职责履行得分8分。 13](#_Toc57970473)

[6、履职效益得分22分。 13](#_Toc57970474)

[六、存在的问题 15](#_Toc57970475)

[（一）部门整体绩效目标任务落实不具体 15](#_Toc57970476)

[（二）存在大额现金支出 15](#_Toc57970477)

[（三） 村账代管中心资金管理不规范 15](#_Toc57970478)

[（四）预算执行不高，存在较大问题 15](#_Toc57970479)

[七、建议 16](#_Toc57970480)

[（一）健全和完善绩效考核体系 16](#_Toc57970481)

[（二）加强现金使用的规范管理 16](#_Toc57970482)

[（三）完善资金管理制度 16](#_Toc57970483)

[（四）合理编制预算，提高资金使用效益 16](#_Toc57970484)

[附件一：2019年度衡山县岭坡乡财政所部门整体支出绩效评价指标及评分表 17](#_Toc57970485)

[附件一： 18](#_Toc57970486)

[2019年度衡山县岭坡乡财政所部门整体资金绩效评价指标及评分表 18](#_Toc57970487)

**2019年度衡山县岭坡乡财政所**

**部门整体支出绩效评价报告**

**衡山县岭坡乡财政所：**

为加强财政预算资金管理，进一步规范预算资金使用，提高财政资金的使用效率，根据《预算法》、《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）、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）、《财政部<财政支出绩效评价管理暂行办法>》（财预〔2011〕285号）、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）和衡山县财政局《关于对2019年度部分县级财政支出项目及部门整体支出开展现场绩效评价的通知》（山财绩〔2020〕180号）等文件精神，受衡山县岭坡乡财政局委托，绩效评价工作组于2020年10月28日至2020年10月29日对衡山县岭坡乡财政所2019年度部门整体支出资金项目实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算配置、预算执行、预算管理、职责履行和履职效益等方面对部门整体进行了综合评价。现将绩效评价情况报告如下：

# 一、部门概况

## （一）部门职能职责

1、负责宣传贯彻落实党和国家的各项方针政策和法律法规，加强基层党组织和政权建设，推进精神文明建设、法治建设和依法行政，促进村民自治。

2、加强党的建设，加强农村党的基层组织建设、农村基层干部队伍建设、农村党员队伍建设、农村党风廉政制度建设，加强党管武装工作，加强和改进对工会、共青团和妇联等群团工作的领导，推动党群共建。

3、统筹区域发展，负责乡村发展规划，培育主导产业，推动产业结构调整，提高农业综合生产能力，建立新型农业社会化服务体系，发展农民专业合作组织，提高农产品质量安全水平。

4、实施公共管理，推进依法行政，严格依法履行职责，加强民主法制宣传教育，加强社会管理，完善农村治安防控体系，做好农村信访工作，畅通诉求渠道，及时掌握社情民意，妥善处理人民内部矛盾。

5、维护公共安全，负责辖区内安全生产、消防安全监督管理以及自然灾害防治救助工作，健全应急管理体系，提升安全事故防控和自然灾害防治能力。

6、组织公共服务，通过“一站式”服务等多种形式，形成管理有序、服务完善、文明祥和的社会生活共同体，落实计划生育政策和法律法规，保护妇女、儿童和老人的合法权益，促进农村义务教育均衡发展，推动农村公共卫生体系和基本医疗体系建设，丰富农民群众文化生活，发展农村体育事业，培养社会主义新型农民，做好防灾减灾、五保供养、拥军优抚、低保、扶贫、社会救济、社会保险和其他社会救助工作，发展农村老龄服务，加强农村残疾预防和残疾人康复工作，加大农村环境综合整治力度，改善人居环境，建设美丽乡村。

7、完成法律法规规定和上级交办的其他任务。

## （二）机构设置情况

衡山县岭坡乡人民政府共设有机构11个。

其中内设机构6个，分别为党政综合办公室、经济发展办公室（农业农村和扶贫工作办公室）、社会事务办公室、自然资源和生态环境办公室（村镇建设管理办公室）、社会治理和应急管理办公室（信访室）、基层党建工作办公室。

下设机构8个，其中二级单位4个，分别为岭坡乡综合行政执法大队、岭坡乡社会事业综合服务中心（文化综合服务站、退役军人服务站）、岭坡乡农业综合服务中心、岭坡乡政务服务中心，派出机构4个，分别为财政所、派出所、司法所、市场监督管理所。

## 人员编制情况

　2019年末，衡山县岭坡乡人民政府共有编制61人，其中行政编制20人，事业编制41人，年末实有在职人员55人，其中正式在编人员48人，临聘人员7人，车辆0台。

# 二、部门整体支出管理及使用情况

## （一）2019年部门预算情况

经衡山县财政局通过的2019年部门预算批复，全年收入预算总计586.02万元，其中：经费拨款586.02万元，纳入预算管理的非税收入拨款0万元，转移支付安排0万元，基金预算拨款0万元，财政专户管理的非税收入拨款0万元，经营收入0万元，上级补助收入0万元，附属单位缴款0万元，其他收入0万元。

全年支出预算总计586.02万元，其中：基本支出246.44万元（工资福利支出215.59万元、一般商品和服务支出26万元、对个人和家庭的补助4.85万元），项目支出339.58万元（专项商品和服务支出339.58万元），经营支出0万元，对附属单位补助支出0万元，上缴上级支出0万元。全年预算收支平衡。

## （二）2019年部门决算情况

2019年度决算总收入1483.3万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1131.05万元，政府性基金预算财政拨款收入49.25万元，其他收入303万元。

2019年度决算总支出1333.83万元，其中：基本支出1193.44万元，占总支出的89.47%；项目支出140.39万元，占总支出的10.53%。

2019年年初结转和结余441.04万元，2019年年末结转和结余590.51万元。

## （三）2019年支出分类情况

### 1、基本支出

基本支出系保障衡山县岭坡乡人民政府正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于在职和离退休人员基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、差旅费、维修（护）费等日常公用经费。2019年基本支出1193.44万元，较上年减少95.29万元，降低7.39%。基本支出中人员经费460.18万元，占基本支出的38.56%，较上年降低40.33%，日常公用经费733.27万元，占基本支出的61.44%，较上年增长41.69%。

### 2、项目支出

项目支出系衡山县岭坡乡人民政府为完成基层社会治理和行使政府管理服务职能工作而发生的支出，2019年项目支出140.39万元，比上年减少276.89万元，降低66.36%，其中危房改造工程项目支出79.15万元，垃圾中转站建设支出20万元，维修维护工程项目支出41.24万元。

## （四）“三公”经费情况

　2019年三公经费支出0.83万元，为年初预算12.8万元的6.48%，比上年2.11万元减少60.79%。其中：

因公出国（境）费支出0万元，年初预算0万元,与上年相比无变化。

公务用车购置及运行维护费支出0万元，年初预算0万元，与上年相比无变化，年末车辆保有量0台。

公务接待费支出0.83万元，为年初预算12.8万元的6.48%，比上年2.11万元减少60.79%。

## 村干部人员经费情况

2019年岭坡乡村干部共计63人，月工资合计16.13万元，其中灯山村干部6人，人均月工资2624元，朝圣村干部7人，人均月工资2577.14元，龙潭村干部4人，人均月工资2544元，野莓谷村干部6人，人均月工资2173元，望峰村、黄垅村、洄水湾村、潮水村、晓烟村、双河口村、云桥村、岭坡社区干部分别5人，人均月工资2607.6元。

## （五）各村2019年收入支出情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 村名 | 期初余额 | 2019年收入 | 2019年支出 | 2019年末结余 |
| 1 | 潮水村 | 120,428.00 | 1,651,791.40 | 1,760,224.40 | 11,995.00 |
| 2 | 岭坡社区 | 242,174.88 | 1,259,153.00 | 1,295,473.90 | 205,853.98 |
| 3 | 望峰村 | 3,136.10 | 710,754.00 | 686,188.89 | 27,701.21 |
| 4 | 野莓谷村 | 20,897.32 | 2,064,086.00 | 2,072,955.65 | 12,027.67 |
| 5 | 黄垅村 | 6,910.70 | 542,050.00 | 541,748.50 | 7,212.20 |
| 6 | 龙潭村 | 7,748.18 | 321,978.00 | 278,896.00 | 50,830.18 |
| 7 | 双河口村 | 571.37 | 1,301,204.00 | 1,287,400.50 | 14,374.87 |
| 8 | 晓烟村 | 112,710.18 | 733,950.00 | 702,728.20 | 143,931.98 |
| 9 | 灯山村 | 510.66 | 2,254,767.00 | 1,659,733.70 | 595,543.96 |
| 10 | 朝圣村 | 23,313.85 | 740,014.00 | 736,098.50 | 27,229.35 |
| 11 | 云桥村 | 963.89 | 523,754.00 | 497,058.00 | 27,659.89 |
| 12 | 洄水湾 | 16,314.60 | 1,390,044.00 | 1,293,337.10 | 113,021.50 |
| 合计 | | 555,679.73 | 13,493,545.40 | 12,811,843.34 | 1,237,381.79 |

# 三、资产负债情况

## （一）资产情况

2019年12月31日，资产总额为949.33万元，其中：流动资产687.97万元，占72.47%，包括“货币资金”余额42.25万元 ，“财政应返还额度”余额207.57万元， “其他应收款”余额438.14万元；固定资产原值285.69万元，包括土地、房屋及构筑物252.69万元，通用设备20.46万元，专用设备1.66万元，家具、用具、装具及动植物10.88万元，累计折旧44.33万元，固定资产净值241.36万元，占25.42%，无单价50万元以上通用设备；在建工程20万元，占2.11%。

2019年新增固定资产1.28万元，新增在建工程20万元。

## （二）负债情况

2019年12月31日，负债总额为97.46万元，其中：“其他应付款”97.46万元。

## （三）净资产情况

2019年12月31日净资产“累计盈余”余额851.87万元，“本期盈余”余额0万元，净资产合计851.87万元。

# 四、部门整体绩效情况

## （一）部门整体绩效目标

1、加大基础设施建设力度。岭坡乡是一个农业乡，坚持农业基础地位不动摇，以农业组织方式和生产方式的转变为重点，将始终把水、电、路、网等与老百姓息息相关的基础设施建设，作为事关长远、事关可持续发展的头等大事来抓。

2、大力发展壮大村级集体经济。以党建为引领，推行“1+3”内引外联党建创新工作机制，通过经济能人“带动致富”，后盾单位“引领帮扶”，返乡党员“反哺家乡”，同时发挥上级拨付的产业扶持金，结合各村、社区的发展实际，大力发展农牧渔产业等，引导各村与产业基地合作经营增加收入，带领农民增强致富。

3、抓好农村环境卫生工作。大力宣传和劝导，让群众有爱护环境意识;建设农村保洁劝导员队伍，强化意识并及时清理，保持河道洁净;继续深入开展环境卫生的评比、规劝、整治等活动，并形成长效机制。

4、加快农业产业化。加快土地流转，积极引导和鼓励土地多形式、全方位流转，走农业规模经营的道路；有效推广农业新技术应用，不断提高农业机械化作业比例；扶持新成立专业合作社五家，发展种粮面积在100亩以上的种粮大户5家。

5、尽职尽责干事业，建设责任型政府。激励干部勇于担责任，敢动真碰硬，乐于奉献，在岗位上，尽职尽责。做好脱贫攻坚工作，达到2020年全面脱贫;做好综治维稳信访工作，及时化解好矛盾，确保全乡大局平稳;继续抓好安全生产工作，防范和减少各类安全事故发生，争创省级示范乡镇;继续做好民政、农合、农保、医疗卫生等民生工作，推动全乡社会和谐发展。

6、聚精会神抓发展，建设开拓型政府。要以全乡发展的大思路、大方向、大目标为已任，增强危机感和责任感，准确把握形势。进一步加强业务学习，不断提高驾驭经济社会工作的本领、破解发展难题的本领和做好群众工作的本领，在推进发展中有作为。对乡村干部中敢抓敢管的同志，多理解、支持和鼓励，上下级共同为发展用劲，以实干树形象，以成事贏民心。

7、清正严明强自律，建设廉洁型政府。加强对村干部管理，制定相关管理办法并严格实行。机关干部要为人民服务，求真务实，努力完成党和人民赋予的光荣使命。

## （二）部门整体绩效情况

1、招商引资成绩显著。今年以来，全乡共引进重点项目4个，引进资金7500余万元，其中投资1000万元以上的项目有2个。潮水龙湖生态旅游度假村项目集酒店、公寓、人工湖、水上乐园、农家乐、休闲广场、产业交易信息服务中心、养老公寓等，预计总投资额5900余万元，目前正在施工建设;县重点项目茂丰农业，流转土地1800余亩，实现从耕种、烘干、仓储、加工到销售一体化经营，扩建年出产600头的藏香猪基地，新建200平方油菜仓库，已投入资金1100余万元，目前有序运转;扩大湘禹农业开发有限公司规模，在2018年的基础上，今年新流转龙潭基地320亩土地种植无籽沃柑，椒坪基地250亩种植香柚和沃柑，共计投资350多万;引进衡山大兵水产有限公司投入180万元发展清水鱼养殖，已开垦基地30亩，目前产品稳定上市销售。

2、积极推进城乡统筹。项目涉及231个拆旧地块，7月份全部完成。总建设规模23.2439公顷，实施后新增水田1.4026公顷，旱地2.7429公顷，林地18.2279公顷，其他农用地0.8705公顷。项目新修灌排农渠1284米，新修生产路1656米，新修涵管8处。“空心房”整治共完成477栋47056平方米的房屋拆除，超额完成全部任务。

3、稳步推进三农工作。加大惠农资金的宣传力度，保障群众的知情权和监督权，及时公开惠农补贴，强化惠农资金的监督，确保拨款及时、专款专用。重点打造粮食检测村，保证其粮食生产双季稻覆盖率100%。发放油菜子5400亩，发展朝圣村茂丰合作社种植油菜650余亩，灯山村均裕农业合作社300余亩，按时发布《病虫情报》，发展农业转型进行经济作物种植。

4、做好国土资源管理工作。落实农田巡查责任制，每月6次以上的全辖区大范围巡查，对有非法占用耕地意向的，采取劝阻、疏导、上报等方式，并且现场制止。加大国土法宣传，广泛宣传土地资源法律法规和政策，发出土地管理法宣传册及印有土地法律知识的工作簿150余本，贴宣传标语100余张，其中横幅13条。利用乡政府召开国土工作会议对相关干部进行宣传教育，进一步推动了村民自觉守法。

5、社会保障逐步推进。全乡160户334人农村低保户提供了必要的社会救助，收集新增低保对象13户，共计25人，低保提标12户，共计30人。2019年新增五保对象11户，冬令春荒自然灾害累计救助受灾183户，全乡今年新增7个90岁高龄老人，已有64人享受高龄补助。全乡享受散居孤儿助学工程的4人已全部进行申请。新增贫困劳动力25人，城镇新增就业约45人。

6、计生服务优质优效。2月份和9月份邀请了县服务站到乡卫计办集中88对育龄夫妇免费提供孕前优生检测服务，该乡350对已经生育两个及以上子女不符合再生育条件又未落实长效措施的育龄夫妇和村签订了“诚信计生”协议，目前已经落实长效措施36人，手术费全部发放到位。免费孕前优生检测334对夫妇，检测率100%，较去年提高了10%。

7、创机制，强领导，基层党建成效明显。一是强化了支部班子设置，二是组织生活更加规范，三是管理服务更加精细，服务大局更加有力，四是优化工作制度体系，抓严抓实基层队伍建设，五是加强阵地建设，提升组织服务能力，六是大力发展村级集体经济，七是全面开展主题教育工作。

# 五、综合评价情况及评价结论

## （一）绩效评价结论

经评价工作组从目标设置、预算配置、预算执行、预算管理、职责履行和履职效益等方面对衡山县岭坡乡财政所2019年度部门整体支出资金项目进行综合评定，该项目绩效评价得分为77分。具体指标评分情况见附件一。

## （二）简析指标评分情况

### 1、预算配置控制较好，得分为5分。

（1）在职人员控制率=（在职人员55人/编制61人）×100%=90.16%，≦100%得满分5分，每超过1%扣0.5分，扣完为止。本项无扣分，得5分。

（2）“三公经费”变动率=（本年度“三公经费”预算数12.8万元-上年度“三公经费”预算数6.8万元）/上年度“三公经费”预算数6.8万元×100%=88.24%，“三公经费”变动率>0，本项扣5分，得0分。

### 2、预算执行存在较大不足之处，得分为10分。

（1）预算完成率=上年结转441.04万元+年初预算数586.02万元+本年追加预算897.28万元-年末结余590.51万元）/(上年结转441.04万元+年初预算数586.02万元+本年追加预算897.28万元)×100%=69.31%，100%计5分，每低于5%扣2分，本项扣5分，得0分。

（2）预算控制率=（本年追加预算897.28万元/年初预算数586.02万元）×100%=153.11%，大于30%范围，本项扣5分，得0分。

（3）新建楼堂馆所面积控制率=楼堂馆所面积控制率=实际建设面积/批准建设面积×100% ，2019年未新建楼堂馆所，本项得5分。

（4）楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×100% ，2019年未新建楼堂馆所，本项得5分。

### 3、预算管理较为理想，得分为32分。

（1）公用经费控制率=（实际支出公用经费总额43.96万元/预算安排公用经费总额41万元）×100%=107.22%，100%以下（含）计5分，每超出1%扣1分，本项扣7分，得1分。

（2）“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出0.83万元/“三公经费”预算安排数12.8万元）×100%=6.48%，100%以下（含）计5分，每超出1%扣1分，本项不扣分，得7分。

（3）政府采购执行率=（实际政府采购金额0万元/政府采购预算数0万元）×100%=100%，100%计满分，每超过（降低）5%扣2分。本项不扣分，得6分。

（4）制度管理健全性：已制定内部财务管理制度、会计核算制度、固定资产管理制度等，专项资金管理制度，相关管理制度合法、合规且得到有效执行，本项不扣分，得8分。

（5）资金使用合规性：支出符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大支出按规定经过评估论证，支出符合部门预算批复的用途；资金使用规范，存在资金挪用的情况，本项扣1分，得5分。

（6）预决算信息公开性：该部门已按规定内容和规定时限公开预决算信息，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，本项不扣分，得5分。

### 5、职责履行得分8分。

该部门重点工作均已完成，本项无扣分，得8分。

### 6、履职效益得分22分。

（1）经济效益

2019年衡山县岭坡乡人民政府引进重点项目4个，引进资金7500万元，其中1000万元以上项目有2个。本项不扣分，得5分。

（2）社会效益

该乡5月份动工修建垃圾中转站，主体工程已完成，即将投入使用；选址两处污水污水处理厂，各征地900余平方米，目前正在施工中；粮食监测组粮食生产双季稻覆盖率100%；加强治安管理，对86名吸毒人员全部纳入网格化管理；开展改厕工作，目前已完成1000余户乡村示范厕所；该乡4个贫困村全部出列，已脱贫428户1326人，除新识别1人1户及兜底5户10人外全部脱贫；优生检测服务检测率达到100%，较去年提高了10%；潮水村沃柑基地种植大800亩、茶油170亩、白芨20亩、香柚20亩，均已达成规模培训入党积极分子24人，发展预备党员13人。本项不扣分，得5分。

（3）行政效能

坚持“以党建为引领，以现代农业为基础，以精准扶贫为抓手，以改革创新为动力”的发展战略，进一步统筹推进产业建设、设施改善、民生保障、社会治理和生态保护等工作重点，加快打造功能完善、生态宜居的美丽村镇，特色鲜明、魅力独具的旅游名乡。本项无扣分，得6分。

（4）社会公众或服务对象满意度

优生检测服务检测率达到100%，群众反映该服务较好。本项综合评分为优秀，本项无扣分，得6分。

# 六、存在的问题

## （一）部门整体绩效目标任务落实不具体

该部门在制定2019年部门整体绩效目标时采用定性目标和设置清晰、明确、可衡量的指标，但是没有将绩效目标分解为具体的工作任务。

## （二）存在大额现金支出

该部门大额现金使用不规范，如2019年3月27号凭证取现152100元，该笔现金进入出纳账户中，通过出纳支付各项费用或报销。

## 村账代管中心资金管理不规范

村账代管中心大部分资金直接支付给报账人，但有小部分资金付给各村村委会报账员，由报账员负责各村的报账事务，资金在一定时间内会留存在各村报账员账户中，不利于项目资金统一管理。

## （四）预算执行不高，存在较大问题

该部门在预算执行这一问题做的不够好，预算完成率、预算调整率、结转结余控制率、公用经费控制率这几个指标均没有达标。

# 七、建议

## （一）健全和完善绩效考核体系

将绩效目标分解为具体的工作任务，多使用定量指标，对量化指标要建立科学合理的指标增长机制。指标过低或过高都不利于激发工作积极性和工作热情，对定性目标要尽量细化、规范化，避免模棱两可、含糊不清的语言。树立正确的目标绩效管理理念，构建科学、合理、规范的目标绩效考核体系，避免目标绩效管理流于形式。

## （二）加强现金使用的规范管理

建立分工明确的组织机构和严格统一的资金管理制度，明确企业各管理层在现金流量控制的责任和义务，对于大额现金的使用应严格管理，做到严格审核审批。

## （三）完善资金管理制度

为保证项目的正常实施，该部门需制定并完善专项资金管理制度，建立专项资金明细账，做到专款专用，对项目资金使用实施跟踪监督管理，进行不定期抽查，确保专项资金按批复的计划和规定的范围使用，尽量提高资金的使用率。**（四）合理编制预算，提高资金使用效益**

严格按照预算编制的相关制度和要求，参考上一年的预算执行情况、年初资金结余情况和年度中的收支预测科学编制预算，尽量减少对预算的调整，提高预算的执行率。细化预算编制工作，认真做好预算的编制。

## 此页无正文。

## 附件一：2019年度衡山县岭坡乡财政所部门整体支出绩效评价指标及评分表

|  |  |
| --- | --- |
| 湖南宏丰益联合会计师事务所 | 中国注册会计师： |
|  | 中国注册会计师： |
| 地址：湖南·长沙 二〇二〇年十一月一十三日 | |

## 附件一：

## 2019年度衡山县岭坡乡财政所部门整体资金绩效评价指标及评分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释说明** | **评分标准** | **得分标准** | **得分** |
| 投入（10分） | 预算配置(10分) | 在职人员控制率（5分） | 部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准，编制数：机构编制部门核定批复的部门人员编制数。 | 在职人员控制率≦100%，计5分；每超过1%扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=（55/61）×100%=90.16%。本项扣5分，得0分。 | 5 |
| “三公经费”变动率（5分） | 部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。“三公经费”变动率=〔（本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数）/上年度“三公经费”预算数〕×100%，“三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 | “三公经费”变动率≦0,计5分；“三公经费”＞0，每超过1%扣0.5分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（12.8万元-6.8万元）/6.8万元=88.24%。本项扣5分，得0分。 | 0 |
| 过程(60分) | 预算执行(20分) | 预算完成率（5分） | 通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较，反映和评价部门预算的完成程度。预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余）/（上年结转+年初预算+本年追加预算）×100%。 | 100%计5分，每低于5%扣2分，扣完为止。 | 预算完成率=上年结转441.04万元+年初预算数586.02万元+本年追加预算747.81万元-年末结余590.51万元）/(上年结转441.04万元+年初预算数586.02万元+本年追加预算747.81万元)×100%=67%，本项扣5分，得0分。 | 0 |
| 预算控制率（5分） | 预算控制率=（本年追加预算/年初预算）×100%。 | 预算控制率=0，计5分；0-10%（含），计4分；10-20%（含），计3分；20-30%（含），计2分；大于30%不得分。 | 预算调整率=（预算调整数747.81万元/年初预算数586.02万元）×100%=127.61%，大于30%，本项扣5分，得0分。 | 0 |
| 新建楼堂馆所面积控制率（5分） | 该指标以2019年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 | 楼堂馆所面积控制率=实际建设面积/批准建设面积×100% 。 | 2019年未新建楼堂馆所，本项得5分。 | 5 |
| 新建楼堂馆所投资概算控制率（5分） | 该指标以2017年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 | 楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×100% 。 | 2019年未新建楼堂馆所，本项得5分。 | 5 |
| 预算管理（40分） | 公用经费控制率（8分） | 通过对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，反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。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%。 | 100%以下（含）计8分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额43.96万元/预算安排公用经费总额41万元）×100%=107.22%，本项扣7分，得1分。 | 1 |
| “三公经费”控制率（7分） | 部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出/“三公经费”预算安排数）×100% | 100%以下（含）计7分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出0.83万元/“三公经费”预算安排数12.8万元）×100%=6.48%，本项不扣分，得7分。 | 7 |
| 政府采购执行率（6分） | 通过对部门本年度实际政府采购金额与政府采购预算金额的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况。政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100% | 100%计满分，每超过（降低）5%扣2分，扣完为止。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额0万元/政府采购预算数0万元）×100%=100%，本项扣0分，得6分。 | 6 |
| 管理制度健全性（8分） | 部门为加强预算管理，规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | ①已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度计3分；②相关管理制度合法、合规计1分；③相关管理制度得到有效执行计1分。 | 已制定内部财务管理制度、会计核算制度、固定资产管理制度等，专项资金管理制度，相关管理制度合法、合规且得到有效执行，本项不扣分，得8分。 | 8 |
| 资金使用合规性（6分） | 部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目的重大支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无滞拨、截留、挤占、挪用情况⑥不存在虚列支出情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 支出符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大支出按规定经过评估论证，支出符合部门预算批复的用途；但部分资金使用不规范，存在资金挪用的情况，本项扣1分，得5分。 | 5 |
| 预决算信息公开性（5分） | 部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | ①按规定公开预决算信息，计2分；②基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确计3分。 | 该部门已按规定内容和规定时限公开预决算信息，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，本项不扣分，得5分。 | 5 |
| 产出及效率(30分) | 职责履行（8分） | 重点工作实际完成率（8分） |  | 根据市绩效办2019年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。 该项得分=（绩效办对应部分考核得分/该部分总分）×8。 | 该部门重点工作均已完成，本项无扣分，得8分。 | 8 |
| 履职效益（22分） | 经济效益（5分） | 部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 |  | 2019年衡山县岭坡乡人民政府引进重点项目4个，引进资金7500万元，其中1000万元以上项目有2个。本项不扣分，得5分。 | 5 |
| 社会效益（5分） | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 |  | 该乡5月份动工修建垃圾中转站，主体工程已完成，即将投入使用；选址两处污水污水处理厂，各征地900余平方米，目前正在施工中。本项不扣分，得5分。 | 5 |
| 行政效能（6分） | 根据部门自评材料评定 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分。 | 坚持“以党建为引领，以现代农业为基础，以精准扶贫为抓手，以改革创新为动力”的发展战略，进一步统筹推进产业建设、设施改善、民生保障、社会治理和生态保护等工作重点，加快打造功能完善、生态宜居的美丽村镇，特色鲜明、魅力独具的旅游名乡。本项无扣分，得6分。 | 6 |
| 社会公众或服务对 象满意度（6分） | 社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分：优秀（6分）；良好（4分）；合格（2分）；不合格（0分）。 | 优生检测服务检测率达到100%，群众反映该服务较好。本项综合评分为优秀，本项无扣分，得6分。 | 6 |
| 合计 | | 100分 |  |  |  | 77 |