

佳县佳州街道办事处部门整体
支出绩效评价

陕西龙场道财税服务有限公司

佳县佳州街道办事处部门整体
支出绩效评价报告
(2022 年度)

委托单位名称：佳县财政局

评价机构名称：陕西龙场道财税服务有限公司

评价报告出具时间：2023 年 08 月 13 日

摘 要

为进一步规范财政资金管理，牢固树立预算绩效理念，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益，根据《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）、《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（榆政发〔2018〕1号）、《中共佳县县委办公室佳县人民政府办公室印发〈关于全面推进财政预算绩效管理工作的实施意见〉的通知》（佳办字〔2022〕32号）等文件要求，佳县财政局委托陕西龙场道财税服务有限公司开展2022年度部门整体支出绩效评价工作。

本次绩效评价按照部门预算编制、预算执行、预算管理和整体履职效益的绩效逻辑路径，通过资料收集、现场调研、访谈等方式，对佳县佳州街道办事处2022年部门整体支出进行客观分析。

经综合评价，佳县佳州街道办事处2022年部门整体支出绩效评分最终结果为77.6分，其绩效评级为“一般”。

在评价过程中，绩效评价工作组发现佳县佳州街道办事处在部门管理过程中，由于缺乏经验和相关专业能力不足等原因，在绩效目标管理环节的工作相对薄弱，主要反映在部门整体支出和项目支出的年度绩效目标及绩效指标的设置不够完善和规范；绩效评价管理制度尚不健全，绩效评价指标体系还不完善，对绩效

评价工作认识不够；绩效评价工作组针对发现的问题，提出相应的改进建议。

目 录

一、部门基本情况	1
(一) 部门组成	1
(二) 部门主要职责	1
(三) 人员概况	2
(四) 部门管理制度	2
(五) 部门预决算资金	3
二、部门(单位)绩效目标	3
(一) 部门工作计划	3
(二) 部门整体支出绩效目标	7
三、评价思路	9
(一) 评价思路及关注点	9
(二) 评价方法	9
(三) 评价过程	9
(四) 评价原则	11
四、指标体系	11
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	11
(二) 评价等级	13
五、评价结论及绩效分析	14
(一) 评价结论	14
(二) 绩效分析	15
六、存在问题及整改措施	29
(一) 预算编制方面	29
(二) 预算管理方面	29

(三) 制度建设方面	30
七、相关建议	31
八、其他需要说明事项	32
九、相关附件	32

2022 年佳县佳州街道办事处部门整体支出 绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门组成

本部门包含佳县财政局佳州财政和统计所、佳州街道办事处、佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心。

（二）部门主要职责

1、执行党和国家的各项方针、政策、法令、法规，在佳县政府领导下完成各项任务。

2、负责组织和管理的街道办事处财政收入和支出、编制执行年度决算、监督管理财政资金、发放管理街道办事处居民补贴资金、管理街道办事处非税收入资金。

3、承担街道办事处国有资产、债权债务管理和街道办事处财务管理、监督服务村级财务职能。

4、在巩固脱贫成果上持续加力，大力实施乡村振兴战略。

5、在基础设施建设上持续加力，加快补齐基础短板。

6、在增强民生福祉上持续加力，推进美丽乡村建设。

7、在加强社会治理上持续加力，深化城乡平安建设。

8、在党的建设上持续加力，持续加强党对农村工作的绝对领导。

9、在疫情防控上持续加力，全力构筑乡村防疫安全网。

10、配合有关部门做好防汛、防风、防火、防震、抢险和防灾救灾工作。

（三）人员概况

本部门人员编制 203 人，其中行政编制 96 人、事业编 107 人；实有人员 403 人，其中行政人员 111 人、事业编 128 人；单位管理的离退休人员 46 人。

（四）部门管理制度

结合工作实际，佳县佳州街道办事处严格按照相关要求，制定了各项工作制度、纪律制度、财务制度，内控制度等管理制度，制定的管理制度合法、合规。

1、为将绩效管理深度嵌入预算管理工作中，佳州街道办事处将进一步梳理预算绩效管理 workflow，根据《佳县县级预算绩效管理办法》，引导各中心、办公室加强预算绩效管理制度薄弱环节的建设。

2、根据县财政局绩效管理考核最新要求，严格落实县财政管理绩效考核办法，从基础工作、绩效目标管理成果、绩效运行监控效能、绩效自评、部门评价及自评质量及其他重点预算绩效管理方面做好绩效管理工作。推动各中心、办公室落实落细预算绩效管理主体责任。

3、根据县财政局决策部署和要求，持续完善街道办事处级预算绩效管理制度体系，并将预算绩效管理工作向纵深推进，全面开展预算绩效管理工作，从根本上提高财政资金使用效益和效率。

4、围绕县委县政府重大决策部署，积极配合做好绩效评价
指标试点和分行业分领域绩效指标体系建设，聚焦产业发展、人
居环境提升、基础设施建设、农旅融合、教育文化等重点领域，
紧扣部门职能和履职成效，指导好各中心、办公室加强核心指标
实践应用，提高应用效率。

（五）部门预决算资金

1、部门财政资金收入情况。2022 年全年总收入为 3265.91
万元，其中：年初预算 2926.91 万元，调整预算 339 万元。

2、部门财政资金支出情况。2022 年全年总支出 3265.91 万
元，其中：基本支出 1926.71 万元，项目支出 1339.2 万元。

其中：一般公共服务支出 2025.84 万元、社会保障和就业支
出 177.68 万元、卫生健康支出 39.72 万元、城乡社区支出 15 万
元、农林水支出 683.76 万元、住房保障支出 139.39 万元、其他
支出 184.52 万元。

二、部门（单位）绩效目标

（一）部门工作计划

2022 年是党的二十大胜利召开之年，是向第二个百年奋斗目
标进军和实施“十四五”规划关键之年。佳州街道办在县委、县
政府的正确领导下和广大干部群众的共同努力下，全方面计划了
全年的各项工作任务，以确保经济和社会各项事业长足发展。

一是聚焦党风廉政建设：落实全面从严治党主体责任，坚持
细化主体责任，研究制定了《佳州街道落实全面从严治党主体责任的
清单》，细化了党工委书记的第一责任、班子成员的领导责任和

纪工委的监督责任；严格落实党建责任；领导班子和干部队伍建设，科学制定学习计划，深入学习贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，学习贯彻党的二十大精神及学习习近平总书记来陕来榆重要讲话精神；基层党组织建设，狠抓基层党组织建设，加强党组织带头人队伍建设，发展党员 18 名，储备村“两委”后备干部人选 27 人，培训村“两委”干部 160 余人次；加强村级事务公开化、规范化，推动“四议两公开”制度有效落地；党风廉政建设，开展干部作风集中整顿，按照街道干部作风集中整顿工作的实施方案要求，制定并完善了《佳州街道干部管理制度》，重点围绕党建、乡村振兴、疫情防控、安全生产等群众关心关注的热点焦点。

二是聚焦基础设施建设：城区建设方面，实施影剧院拆迁工程，建设东方红文化产业园及剧院改造，实施古城旧街改造，新修体育场、停车场及相关配套设施，建设城区道路管网建设，实施县中医院设施改造；生态建设方面，实施沿黄路绿化工程，对木厂湾环境改造；水利建设方面，建设曹庄村正沟大坝，建设张庄村淤地坝，维修吕家坪灌溉水渠，修建闫家坪淤地坝一座，新修马家焉淤地坝两座，维修潘家畔村淤地坝，清理吕家坪村河道；道路建设方面，维修曹庄、西峰则、闫家坪等村的水毁道路，新修河底崔家畔、雷老庄、韩宏道等村生产道路；阵地建设方面，维修屈家庄、申家湾、潘家畔村委会，新修城关村办公中心，维修王家焉村委会，建设神泉堡红色美丽乡村建设，神泉堡红色史馆布展，修缮潘家畔村卫生室；新农村建设方面，完成张庄村 40

户古民居改造，吕家坪村 48 户古民居改造；新修张庄村、潘家畔村卫生厕所，建设小会坪村花园古寨，修缮钞启达故居并完善周边广场、街道等配套设施；高标准农田建设方面，建设闫家坪高标准农田 300 亩；暴家洼新城开发方面，对新城进行土地征收、坟地搬迁及附属设施拆迁；招商引资方面，引进冀东油田投资，实施化石能源勘探开发。

三是安全稳定方面：平安建设工作，一是巩固扫黑除恶成果，结合实际、因地制宜，深入推进专项整治行动，联合公安部门，开展打击整治；二是全力做好宣传工作，在全办主要道路和各行政村醒目位置悬挂横幅，深入推进“九率一度”工作的长效化；禁毒工作，健全社区禁毒工作机制，全面做好社区矫正人员的管理工作，全面落实 24 小时手机定位与巡查制度，全方位、全时段掌控社区服刑人员动态信息；安全生产工作，认真开展安全隐患排查，开展道路安全检查，特别对三轮车、摩托车、农用车、拖拉机严重违规搭人集中进行安全教育，处理违法人员，排查安全隐患，设立安全警示牌；信访维稳工作，严格管控重点信访对象，真正达到“小事不出村，大事不出镇”的良好效果，确保实现“零非访”，为街道经济发展创造了和谐稳定的社会环境；食药安全工作，高度重视安全食药工作，加大监管力度，扎实有效开展各项工作，广泛开展安全知识宣传活动。

四是民生保障方面：住建工作，对所有需要进行危房改造的农户，严格进行资格审查和现场核验，严把关、严要求，有力保障群众住房安全；文旅工作，一是积极推动东方红艺术小镇、

木场湾康养小镇的前期规划建设；二是完成东方红文化产业园扩建、李有源故居改造前期工程；三是配合完成全年电影放映任务，并安排专人负责乡村文体设施设备保管和农家书屋的管理；自然资源规划工作，完成宅基地审批、土地确权承包经营权信息变更和各村村庄布局规划调研信息采集，组织各村负责人进行设施农用地规范使用及宅基地审批流程进行培训学习，严格土地审批程序，对所有需要审批的建设用地进行了实地勘验；卫生健康工作，组织常态化全员核酸检测，深入开展健康村庄建设，组织街道、社区居民参与无偿献血；民政工作，对低保户进行年审，农村低保实现应保尽保，应退尽退，进退及时；交通管理工作，推行农村公路“路长制”，大力开展道路安全隐患排查工作，按照“谁建设，谁负责，谁主管，谁负责”的原则，切实加强道路巡查管理，确保无乱堆、乱占道路行为发生；统计工作，成立统计工作领导小组，按时完成统计数据采集与上报，完善台账管理；对村（社区）及各类统计从业人员开展统计业务指导和培训；财政预算管理，完成全年预算和专项支付工作，人员社保类预算支付；完成2022年预算编制及2021年财务报告，依据街道资金使用情况和使用计划，做出既符合我街道发展，又符合财政规定的预算计划；生态环保工作，以“创国卫”工作为契机，明确责任制度，制定环保工作方案，积极开展创建宣传活动；清理大街小巷、户内庭院、河道垃圾。

(二) 部门整体支出绩效目标

部门整体支出绩效目标表

单位：万元

部门名称	佳县佳州街道办事处					
填报人	贺盼	联系电话	15591230311			
部门总体资金情况	总体资金情况		当年金额	占比	近两年收支金额	
					——年	一年
	收入构成	财政拨款	3265.9	100%		
		其他资金	0			
		合计				
	支出构成	基本支出	1926.8	59%		
		一般公共服务支出	890.3	27%		
		文化旅游体育与传媒支出	2.9	0.00%		
		社会保障和就业支出	177.6	5%		
		卫生健康支出	33	2.00%		
农林水支出		683.7	21.00%			
住房保障支出		139.3	4.00%			
项目支出		1339.1	41%			
合计		3265.9	100%			
部门职能概述	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在巩固脱贫成果上持续加力，大力实施乡村振兴战略。 2. 在基础设施建设上持续加力，加快补齐基础短板。 3. 在增强民生福祉上持续加力，推进美丽乡村建设。 4. 在加强社会治理上持续加力，深化城乡平安建设。 5. 在党的建设上持续加力，持续加强党对农村工作的绝对领导。 6. 在疫情防控上持续加力，全力构筑乡村防疫安全网。 					

年度工作任务	1. 保障政府行政管理事务正常运行，按时足额发放职工工资和福利以及各类抚恤金。				
	2. 按时完成财政和统计所的建设工作。				
	3. 保障文化和旅游方面的正常建设，配合县级创建全域旅游示范点的建设。				
	4. 加强基层政权建设和社区的治理，对村里的各种自然灾害及时补助和修复。				
	5. 持续做好污染防治工作，对政府天然气锅炉进行防污染改造。				
	6. 保障农林水木方面的支出，持续做好防灾减灾、抗旱、农村基础设施建设等工作，保障 23 个行政村村委会和党支部的运行经费。				
	7. 做好通村公路养护卫生整治工作和人居环境改造工作。				
	8. 做好全服务中心防返贫工作，实现全镇防返贫监测全覆盖。				
	9. 做好全服务中心疫苗接种工作，做到应接尽接。				
	10. 做好全服务中心城乡居民医保缴纳工作，确保全员缴纳。				
	11. 做好全服务中心农户住房排查工作，确保农户住房安全。				
	12. 加强党的建设。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	
	产出指标	数量指标	财政资金预算完成	全乡工资人员	
			防返贫监测对象及防返贫监测员	全体检测人员	
			城乡医保参保数	全乡人员	
		质量指标	单位职工工资足额发放率	100%	
			单位职工医保、养老；住房公积金足额缴纳率	100%	
			全乡基础设施项目的建设和改造率	100%	
			政府和农村各项工作的正常开展率	100%	
		时效指标	职工工资及养老、住房、医保按时发放	按月发放	
			全服务中心基础设施建设和改造按工期完成	按工期完成	
		成本指标	一般公共服务支出	59%	
			项目支出	41%	
年度绩效	效益指标	经济效益指标	促进全镇经济发展	提高全镇经济收入	

指标		社会效益指标	保障全镇正常运行	有效保障	
			稳定各村效益	有效稳定	
			促进全镇就业	有效促进	
			促进政府威望	有效提高	
		生态效益指标	保持生态稳定	有效改变	
		可持续影响	政府职能影响力	可持续性強	
			政府信用度	持续增长	
		满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	≥96%

三、评价思路

（一）评价思路及关注点

通过对佳县佳州街道办事处部门职能、预算、项目、管理、产出与效果等方面系统调研，形成对部门的总体认识。以资金使用为抓手，从预算编制、预算执行、预算管理、整体履职效益等方面进行指标设计。

（二）评价方法

本次绩效评价工作拟采用现场评价和非现场评价相结合的方式，采用比较法、成本效益分析法、因素分析法等。

在运用具体评价方法时，采用定量分析和定性分析相结合的方法进行综合评判。定量部分主要对佳县佳州街道办事处预算编制、预算执行、预算管理、制度建设、整体支出绩效目标完成情况可量化考核的指标进行定量评价。定性部分主要对履职效果、政策落实情况、财经法规执行情况相关指标进行定性评价。

（三）评价过程

本次绩效评价工作得到了佳县佳州街道办事处高度重视和大力支持，绩效评价工作组严格按照拟定的评价思路，通过研读部门文件资料、实地调研和访谈佳县佳州街道办事处等方法收集相关数据，对收集到的资料和数据进行客观分析，综合评价佳县佳州街道办事处的履职情况和产出效益，按照工作方案设定的评分体系和评分标准对各项指标进行量化评分。具体实施过程如下：

1、资料搜集

绩效评价工作组向佳县佳州街道办事处各业务科室及部门负责人进行访谈了解履职情况，收集部门规划、政策文件、年度工作任务、预决算文件、资金收支资料、内控制度、重点项目实施档案等有关资料，并对上述资料进行深入研究和客观分析。

2、现场调研

本次绩效评价现场调研按照，横向到边、纵向到底的原则，对本级及2个下设机构单位进行全覆盖现场调研，重点关注履职情况、预决算情况、资产管理情况、重点项目实施情况和产出效益情况。

3、分析评价

绩效评价工作组对收集到的资料和实地调研的数据进行客观深入的分析，综合评价履职情况和产出效益，按照工作方案设定的评分体系和评分标准对各项指标进行量化评分，完成工作底稿的编制，撰写绩效评价报告初稿。

4、报告评审定稿

针对绩效评价报告初稿，召开专家评审会，根据专家的评分、

结论、问题等方面，与专家进行交流，充分听取专家意见，修改并完善评价报告初稿，最终形成绩效评价报告终稿。

（四）评价原则

1、明确责任主体。明确佳县佳州街道办事处部门绩效管理评价对象的责任主体和实施主体，责任主体对绩效自评结果的真实性、及时性负责，主要负责同志对本部门（单位）预算绩效负责。

2、实现自评全覆盖。佳县佳州街道办事处要组织本部门及所属预算单位做好本部门本单位预算支出整体绩效自评，并对所有申报绩效目标的项目支出开展项目支出绩效自评，本级绩效自评覆盖率应达到 100%。

3、确保评价真实客观。绩效目标申报表是绩效自评和财政再评价的重要参考，也是实施绩效问责的主要依据，佳县佳州街道办事处要切实对照年初设定的绩效目标及指标值，对应填报年度实际完成值。绩效自评要实事求是，确保数据准确，评分合理，结果客观，不得刻意抬高分数，弄虚作假。

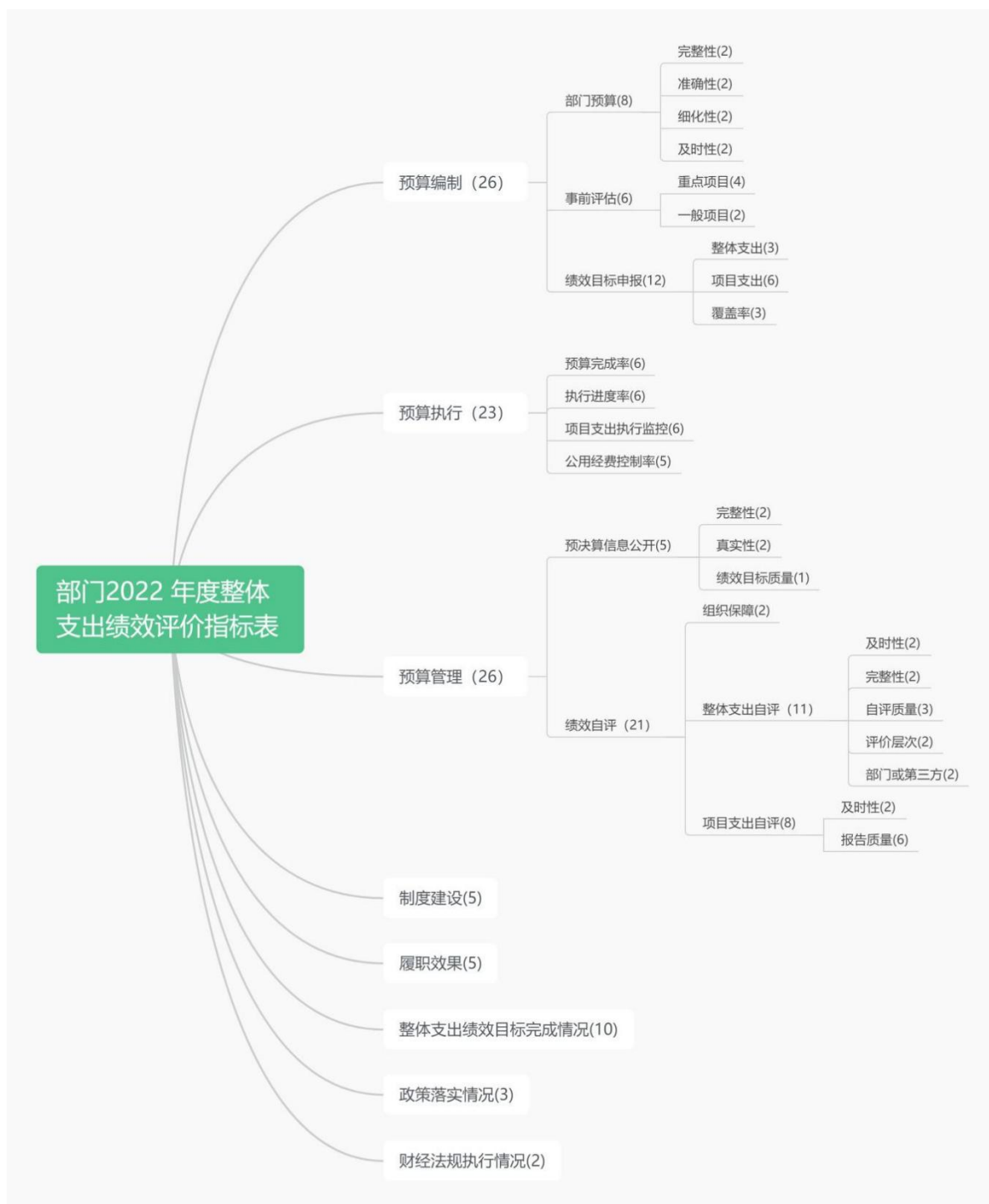
4、建立长效机制。实施绩效自评是预算单位的法定职责，需要预算单位财务部门和业务管理部门的紧密配合。佳县佳州街道办事处要加强预算管理长效机制建设，加强组织领导，强化内部协同，不得以任何理由将预算绩效管理指定为财务部门的独立工作。

四、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值分布

本次评价以《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）为主要依据，参考《中央部门预算绩效目标管理办法》（财

预〔2015〕88号)和《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)文件精神,根据《榆林市市级部门整体支出绩效评价办法(2022年修订)》(榆政财绩效发〔2022〕21号)文件的要求,按照绩效评价的基本原理、原则和佳县佳州街道办事处部门的特点,评价指标体系总分确定为100分,分设预算编制(26分)、预算执行(23分)、预算管理(26分)、制度建设(5分)、履职效果(5分)、部门(单位)整体支出绩效目标完成情况(10分)、政策落实情况(3分)、部门(单位)财经法规执行情况(2分)8项一级指标。一级指标下设9项二级指标,15项三级指标,四级指标7个。指标设置具体如下表:



(二) 评价等级

该部门整体绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为100分。绩效评价结果分为四档：

综合得分在90—100分（含90分）为优秀；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良好；
综合得分在 70—80 分（含 70 分）为一般；
综合得分在 70 分以下为较差。

五、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

本次绩效评价按照预算编制、预算执行、预算管理和履职情况的绩效逻辑，通过资料收集、现场调研、访谈方式，对佳县佳州街道办 2022 年部门整体支出进行客观分析。

2022 年佳县佳州街道办事处整体支出目标设定基本合理，预算编制履职产出指标设置不合理、不明晰、未量化；预算执行过程中存在预算支出进度较慢；在预算管理方面，预算管理制度健全，资金使用合规，预决算信息公开及时且完整，基础信息完善，但绩效管理工作尚有待加强；在整体履职效益方面，资产管理制度健全，固定资产利用率有待提升。

经综合评价，佳县佳州街道办事处 2022 部门整体支出绩效评分最终结果为 77.6 分，其绩效评级为“一般”。

(二) 绩效分析

2022 年度佳县佳州街道办事处部门整体支出

绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	分值	得分
预算编制	部门预算	8	8
	事前评估	6	6
	绩效目标申报	12	8
预算执行	预算完成率	6	6
	执行进度率	6	4
	项目支出执行监控	6	6
	公用经费控制率	5	5
预算管理	预决算信息公开	5	5
	绩效自评	21	12.6
制度建设		5	5
履职效果		5	2
整体支出绩效目标 完成情况		10	6
政策落实情况		3	3
财经法规执行情况		2	1
合 计		100	77.6

1、预算编制（分值 26 分，得分 22 分）

表 5-1 部门预算编制指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
预算编制	部门预算	完整性	2	2
		准确性	2	2
		细化性	2	2
		及时性	2	2
	事前评估	重点项目	4	4
		一般项目	2	2
	绩效目标申报	整体支出	3	3
		项目支出	6	2
		覆盖率	3	3
	合计			26

（1）部门预算（8 分）

从部门预算的完整性、准确性、细化性、及时性四个方面评价部门预算编报的规范性。

①完整性（2 分）

根据《佳县财政局关于下达 2022 年县级部门预算的通知》佳政财预发〔2022〕1 号和部门《预算表》，佳县佳州街道办事处部门年初预算收入 2926.91 万元，其中公共预算拨款收入 2926.91 万元、政府性基金拨款收入 0.00 万元和上年结转 0.00 万元收入数据完整。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

②准确性（2分）

佳县佳州街道办事处部门预算编列预算科目准确，得 1 分；专项业务费细化、分类填报准确，得 1 分；总计得 2 分。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

③细化性（2分）

佳县佳州街道办事处预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目，得 1 分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于 10%的，得 1 分。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

④及时性（2分）

佳县佳州街道办事处部门在 2022 年初预算编报并在 2022 年 1 月底按时完成报送，符合佳县财政局统一组织计划报送时间。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）事前绩效评估（6分）

①重点项目（送交预算审查）的事前绩效评估（4分）

佳县佳州街道办事处部门重点项目佳州街道办神泉堡村党性教育培训中 474 万元，事前绩效评估采用现场调研、聘请专家、召开座谈会、问卷调查以及人民代表参与表决等方式。在事前评估阶段引入人民代表能从预算监督和民主监督等不同视角评估项目实施的必要性、可行性，打破传统上的财政思维，从而使事前决策更加科学，真正实现“参与式预算”。使得评估程序更加规范、资料齐全。

根据评分标准，该指标分值 4 分，得分 4 分。

②一般项目的事前绩效评估（2 分）

佳县佳州街道办事处部门 2022 年一般项目共计 33 个，佳县佳州街道办事处部门负责组织、指导预算配合开展事前评估工作，督促落实事前评估改进工作。佳县佳州街道办事处单位负责配合财政部门 and 评价机构完成评估工作，提供项目相关材料并向财政部门报送相关资料，落实财政部门整改意见等。事前绩效评估程序规范、资料齐全且全覆盖。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

佳县财政局 2022 年一般项目的事前绩效评估汇总表							
部门编号	主管部门名称	归口股室	项目实施单位	项目编号	项目名称	项目金额	备注
53	佳州街道办事处	预算股	佳县佳州街道办事处	53—1	2022 年防汛救灾专项及维修凌云路永济北巷水毁道路	84	
	佳州街道办事处	预算股	佳县佳州街道办事处	53—2	办公住宿用房维修及购置、办公设备补助	280	
	佳州街道办事处	预算股	佳县佳州街道办事处	53—3	改造锅炉房及管网设施补助	43.949348	
	佳州街道办事处	预算股	佳县佳州街道办事处	53—4	河道“清四乱”整治、创“国卫”疫苗接种工作	9.578	

佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—5	乡镇文化站免费开放补助	2.9994	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—6	一氧化碳检测器及社区南路设施维修专项经费	12.16	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—7	大会坪村道路维修补助	25	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—8	佳州街道办2022年村级组织办公经费和村干部基本补贴	226.88	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—9	神泉堡、大会坪党建专项经费	30	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—10	张庄和玉庄亮化工	40	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—11	香炉寺老年友好社区建设经费	7	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—12	曹李家庄村土地平整及办公室维修补助	20	

佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—13	马家焉村淤地坝	40	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—14	马家焉村朱家山文 化广场建设 补助资金	30	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—15	张庄村文 化广场硬 化	20	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—16	2021年四 社联动项 目	2.9858	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—17	城区区块 全员核酸 工作经费	12	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—18	办公设施 维修及能 力提升补 助	14.8	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—19	人居环境 整治补贴	17.9464	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—20	乡村振兴 宣传整治 专项资金	5	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—21	新城征地 专项经费	14.99992	

佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—22	张庄村人居环境整治补助	40	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—23	中央财政林业改革发展资金	5	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—24	计生站聘用人员工资	6.72	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—25	城关村阵地维修和美丽乡村宣传	35	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—26	佳南春苑社区工厂启动资金	14.999924	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—27	核酸检测工作屋及配套设备购置及安装资金	16	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—28	城区水毁灾后重建	107	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—29	新冠疫情专项经费	4.9958	
佳州街道办事处	预算股	佳佳州街道办事处	53—30	神泉堡纪念馆维修	45	

佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—31	农村公路养护	15.5336	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—32	2022年第一书记、驻村工作队经费	22	
佳州街道办事处	预算股	佳州街道办事处	53—33	峪口2022年村级组织办公经费和村干部基本补贴	87.72	转于峪口

(3) 绩效目标 (12分)

以预算绩效目标编制的规范性、合理性评价绩效目标管理情况：

①部门整体支出绩效目标 (3分)

通过审阅佳县佳州街道办事处《部门整体支出绩效目标表》，佳县佳州街道办本级绩效目标设置较合理，符合部门的发展规划，能够体现部门履职效益。

根据评分标准，该指标分值3分，得分3分。

②部门项目支出绩效目标 (6分)

通过审阅佳县佳州街道办事处《部门整体项目支出绩效目标表》，部分项目数量指标、质量指标和效益指标设置不合理、不明晰、未量化，与绩效目标不匹配，部分指标缺失，比如：社会效益指标名称设置不规范，应以短语方式表述应有的效益，且指标值多为定性指标，不够量化。扣4分。

根据评分标准，该指标分值 6 分，得分 2 分。

③部门项目支出绩效目标覆盖率（3 分）

通过审阅佳县佳州街道办事处部门项目汇总表，部门项目绩效指标全覆盖履职目标和重点任务。

根据评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

2、预算执行（分值 23 分，得分 21 分）

表 5-2 部门预算执行指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分
预算执行	预算完成率	6	6
	执行进度率	6	4
	项目支出执行监控	6	6
	公用经费控制率	5	5
合计		23	21

(1) 预算完成率（6 分）

根据《佳县财政局关于下达 2022 年县级部门预算的通知》佳政财预发〔2022〕1 号和部门《决算表》，佳县佳州街道办事处部门 2022 年度财政拨款支出决算数 3265.91 万元，财政拨款收入决算数 3265.91 万元，预算完成率 100%。

$$\text{预算完成率} = 3265.91 \div 3265.91 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$$

根据评分标准，该指标分值 6 分，得分 6 分。

(2) 执行进度率（6 分）

根据预算执行情况表，2022 年市佳县佳州街道办事处半年支出进度率为 51.67%，三季度支出进度率为 93.33%，进度率较慢的原因是项目开始实施时间节点基本都在四五月份，需要根据项目实施进度和付款节点支付资金，部分项目实施时间较晚，导致资金支出进度较慢。

根据评分标准，该指标分值 6 分，得分 4 分。

各单位半年、三季度支出进度情况如下

单位名称	半年进度率	三季度进度率
佳州街道办事处	45%	90%
佳县财政局佳州财政和统计所	50%	92%
佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心	65%	98%

(3) 部门项目支出执行监控 (6 分)

佳县佳州街道办事处部门重点项目和一般项目支出执行进度按时达到至 80%，完成项目执行监控，佳县佳州街道办事处绩效监控对项目执行和财政资金使用过程中，及时纠正偏离绩效目标情况，得 5 分；监控后及时（监控完成的 10 个工作日内）向财政局归口业务股室报送《项目支出执行监控表》的得 1 分。

根据评分标准，该指标分值 6 分，得分 6 分。

(4) 公用经费控制率 (5 分)

佳县佳州街道办事处部门年初公用经费预算 163.35 万元，佳县财政局佳州财政和统计所 2022 年支出决算数 9 万元、佳州街道办事处 2022 年支出决算数 90.45 万元，部门共计支出决算数 99.45 万元。

佳县佳州街道办事处部门公用经费控制率
=90.45/99.45=90.95%

佳县佳州街道办事处部门公用经费控制率小于等于 100%，得满分。

根据评分标准，该指标分值 5 分，得分 5 分。

3、预算管理（分值 26 分，得分 17.6 分）

表 5-3 部门预算管理指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
预算管理	预决算信息公开	完整性	2	2
		真实性	2	2
		绩效目标质量	1	1
	绩效自评	组织保障	2	2
		整体支出自评	11	6.6
		项目支出自评	8	4
合计			26	17.6

（1）预决算信息公开（5 分）

佳县佳州街道办事处部门除涉密信息外，均在部门人代会审议通过后的 20 个工作日内通过县政府门户网站向社会公开的预算和决算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排和使用情况等）。

根据评分标准，该指标分值 5 分，得分 5 分。

(2) 绩效自评 (21 分)

①组织保障 (2 分)

为深入贯彻党的十九大提出的“全面实施预算绩效管理”有关要求，切实提升资金使用绩效，佳县佳州街道办事处部门成立绩效评价工作专班，有专职人员负责绩效管理。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

②部门整体支出绩效自评 (11 分)

及时性和完整性：根据佳县财政局关于预算部门整体支出绩效自评相关要求，佳县佳州街道办事处部门按照规定时限在 2023 年 2 月份报送自评报告，并报送完整自评资料。根据评分标准，该指标分值 4 分，得分 4 分。

自评报告的质量：佳县佳州街道办事处部门整体自评质量一般，一般得 1 分。根据评分标准，该指标分值 3 分，得分 1 分。

评价层次及模式：佳县佳州街道办事处部门对下级预算单位佳州街道办事处展开整体绩效评价，对佳县财政局佳州财政和统计所和佳县佳州街道办事处峪口便民服务中心未开展项目绩效评价，得 0.6 分。根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 0.6 分。

绩效评价工作组织实施：佳县佳州街道办事处部门绩效评价工作由部门自己组织实施，得 1 分。根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 1 分。

(3) 部门项目支出绩效自评 (8 分)

①部门开展项目支出绩效自评的及时性 (2 分)

佳县佳州街道办事处部门在项目实施结束后的一个月开展自评，

得2分。

根据评分标准，该指标分值2分，得分2分。

②自评报告的质量（6分）

佳县佳州街道办事处部门项目支出自评报告随机抽选20%抽查，发现项目自评报告部分项目虽有自评结论，但与指标得分、指标完成值不能对应。二是自评报告普遍存有以共性指标为主，个性评价指标偏少，不能反映项目整体绩效的问题。三是针对受益对象满意度指标，大部分单位未提供有效的佐证材料支撑，项目实施满意度无法客观体现。因此部门支出自评报告质量一般，得2分。

根据评分标准，该指标分值6分，得分2分。

表 5-4 部门整体履职效果指标评价得分情况表

一级指标	分值	得分
制度建设	5	5
履职效果	5	2
整体支出绩效目标完成情况	10	6
政策落实情况	3	3
财经法规执行情况	2	1
合计	25	17

4、制度建设（5分）

佳县佳州街道办事处部门制定财务管理制度、内控制度、预算绩效管理制度、资产管理制度、采购管理制度。

根据评分标准，该指标分值5分，得分5分。

5、履职效果（5分）

2022年度佳县佳州街道办事处部门履职责任促进辖区贫困劳动力就业增长，各项设施完善、民生保障到位，使得群众的幸福指数在逐步上升。年度县委目标责任考核结果评价一般，得2分。

根据评分标准，该指标分值5分，得分2分。

6、部门整体支出绩效目标完成情况（10分）

佳县佳州街道办事处部门整体支出绩效目标完成情况较好。经济效益促进全镇经济发展，未见有关佐证资料能够有效证明提高经济收入。

根据评分标准，该指标分值10分，得分6分。

7、政策落实情况（3分）

2022年适逢党的二十大胜利召开，也是“十四五”规划和第二个百年目标开局之年。佳县佳州街道办事处部门在县委、县政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大精神，坚持按照党中央“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的发展战略，以党建引领，统筹疫情防控与经济发展，保障了佳县佳州街道办事处部门平稳发展。

根据评分标准，该指标分值3分，得分3分。

8、部门财经法规执行情况（2分）

佳县佳州街道办事处部门财务管理按照国家有关财经法规执行，收入、支出全部纳入财政所法定账目统一核算，设立专职人员负责票据保管，但部分村报账相对滞后，报账不积极，导致资金滞留在街道财政所并且导致账务装订严重延迟。

根据评分标准，该指标分值 2 分，得分 1 分。

六、存在问题及整改措施

（一）预算编制方面

存在问题：

预算编制方面：由于缺乏经验和相关专业能力不足等原因，在绩效管理环节的工作相对薄弱，主要反映在部门整体支出和项目支出的年度绩效目标及绩效指标的设置不够完善和规范。部分单位部门履职产出指标设置不合理、不明晰、未量化，与绩效目标不匹配，部分指标缺失。

整改措施：建议佳县佳州街道办事处定期举办财政预算绩效管理工作的政策、理论和实务培训，同时将严格按照“事前有目标、事中有监控、事后有评价、结果有应用”的原则，加快全过程预算绩效管理体系建设，促进“讲绩效、用绩效、比绩效”良好氛围的形成，不断提高部门预算绩效管理水平和。抓好绩效目标编制；完善涵盖绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果反馈和应用的预算管理机制，加强预算编制环节的绩效导向，强化“用钱必问效”的绩效目标管理理念的思想认识，提高全面预算绩效管理水平和。优化部门和项目绩效指标体系，产出指标和效益指标尽量选择定量指标，增加指标的合理性及可衡量性，进一步细化指标，提高指标与部门职能和项目目的相关性。

（二）预算管理方面

存在问题：

预算管理方面：佳县佳州街道办事处部门项目自评报告流于形式，内容空洞匮乏，导致形式大于实质。

整改措施：加强绩效自评制度建设，部门每年初要确定绩效评价的对象和绩效评价的内容，建立定性和定量相结合的绩效评价指标体系。在制度上加强规范管理，在执行中加大督促力度，让绩效自评工作真正迈上制度化、规范化、标准化的新台阶，提高绩效管理实际效果。为进一步提高部门整体绩效管理水平：一是要加强领导，统一思想、明确责任，制定由相关部门牵头、各部门参与的绩效评价管理制度，为绩效自评工作开展创造良好的条件；二是要加强队伍建设，抓好绩效评价管理队伍的建设 and 业务指导，培育组建专家队伍，并加强业务培训；三是要建立长效机制，把绩效自评作为部门内部的日常工作，建立绩效自评工作考核的长效机制。

（三）制度建设方面

存在问题：

制度建设方面：佳县佳州街道办事处部门制定的财务管制制度不完整、执行不规范。内控制度的不完整和财务管理相关条款的缺乏也导致了预算管理和资产管理方面的问题。对固定资产的修理修缮一般直接费用化处理，未进行资本化处理，财务管理制度不完整、执行不规范导致其预算管理和资产管理方面缺乏全方位、可靠、高效的资金动态数据与决策依据，可能导致资产使用效率和效益出现下降。

整改措施：建立完善的财务管理机制及有效的内控制度，在预算目标的计划和实施、预算审查和批准、预算资金分配的审批权限、预算执行、预算调整、决算、监督和详细报告、时间要求等方面都要做出具体的规定。同时，在统一有效管理的基础上，结合部门自身的实际情况，建立健全资产管理机制，规范会计核算流程，确保账实相符，形成有效的内部控制机制。

七、相关建议

1、夯实财务基础工作，提高财务管理水平夯实财务基础，确定财务基础工作的地位，为部门财务信息决策提供准确的信息服务，更好地落实财务管理工作确保财务管理工作的高效开展。同时全面系统地学习行政事业单位内部控制规范、政府会计准则等规范，进一步提升财务管理水平。

2、增强绩效管理意识，扎实绩效自评工作，建议部门充分重视绩效管理工作，提高绩效评价的主动性，并采取组织集体学习、培训等方式将绩效评价理念灌输部门内部及部门下属单位，这一步加强绩效管理，树立花钱必问效、无效必问责的意识，强化支出责任，提高财政资金使用效益

3、按时进行绩效监控。绩效运行监控是财政部门、预算部门及资金使用单位在财政项目执行或财政资金使用过程中，对预算绩效目标实现程度、项目实施进度、资金支出进度等情况进行阶段性跟踪管理和监督检查，及时纠正偏离绩效目标情况的管理活动是预算绩效管理的重要环节。应按照预算绩效管理要求，开展日常监控工作，并及时在网站公开绩效监控情况，接受社会监

督。

八、其他需要说明事项

本次评价是基于被评价部门提供的所有资料具有真实性和可靠性的基础上进行的。数据统计和分析工作是在假设收集到的所有数据信息均是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。评价结果依赖于评价期间收集的项目基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果结论可能会不同。

九、相关附件

附件一：佳县县级佳州街道办事处部门 2022 年度整体支出绩效评价指标表

附件二：佳县佳州街道办事处部门问题清单

主评人：

评价机构名称：陕西龙场道财税服务有限公司

评价报告出具时间：二〇二三年八月十三