

沐川县底堡乡人民政府

2022 年部门整体支出绩效评价报告

中衡安信【2023】会咨 0951061 号

部门整体支出绩效评价报告

评价类型：☐实施过程评价☒完成结果评价

名称：乐山市沐川县底堡乡人民政府 2022 年部门整体支出

主管部门：乐山市沐川县底堡乡人民政府

实施单位：乐山市沐川县底堡乡人民政府

评价时间：2023 年 11 月 29 日-2023 年 12 月 20 日

组织方式：☒财政部门☐主管部门☐项目单位

评价机构：☒中介机构☐专家组☐项目单位评价组

评价机构：四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所



2023 年 12 月 20 日

目录

一、评价工作开展情况	3
二、部门（单位）概况	3
（一）机构组成	3
（二）机构职能	4
（三）人员概况	5
（四）年度主要任务及总体目标	5
三、部门财政资金收支情况	6
（一）收入情况	6
（二）支出情况	6
（三）结余分配和结转结余情况	7
（四）经费支出情况	7
四、部门整体支出绩效管理情况	8
（一）部门预算管理情况	8
（二）部门预算项目绩效情况	16
（三）绩效结果应用情况	18
（四）自评质量情况	19
（五）扣分项	20
五、评价结论及建议	20
（一）评价结论	20
（二）存在的主要问题	21
（三）改进建议	22
六、本报告的使用范围	22

 中衡安信 ZHONG HENG AN XIN	四川中衡安信会计师 事务所有限公司 乐山分所 SichuanZhonghengAnxinCPA CO.,LTD	地址：四川省乐山市 市中区星南街 698 万达·天寓 1707 号 邮政编码：614000	电话： 0833-2400046 传真： 0833-2400046
---	---	--	--

报告编号：中衡安信【2023】会咨 0951061 号

沐川县底堡乡人民政府

2022 年部门整体支出绩效报告

一、评价工作开展情况

根据沐川县财政局《关于开展 2023 年部门、项目和政策支出重点绩效评价工作的通知》（沐财发〔2023〕147 号）要求，第三方评价组按照前期准备、单位自评、现场抽评和报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采取资料查阅、逻辑分析、问卷调查、现场核验等评价方法，组织实施对沐川县底堡乡人民政府（以下简称底堡乡政府）部门整体支出绩效开展评价工作。按照《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、绩效结果应用等情况。通过收集相关数据资料和汇总整理，结合部门绩效自评报告，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

二、部门（单位）概况

（一）机构组成

底堡乡政府设下列党政内设机构：①党政办公室（财政所）；②党建办公室；③乡村振兴办公室（脱贫攻坚办公室）；④社会

事务办公室；⑤规划建设管理办公室（自然资源和生态环境保护办公室）；⑥综合执法办公室（社会治理办公室、安全生产和应急管理办公室）。

底堡乡设下列直属事业机构：①便民服务中心（退役军人服务站、农民工服务中心）；②农业综合服务中心；③社会治理服务中心；④文化旅游发展服务中心。

（二）机构职能

底堡乡政府为乡镇工作部门，负责全乡的财政收支、财税政策、国有资产管理等工作，基本职能及主要工作是：

1、贯彻落实党的路线方针政策和国家法律法规以及上级党委、政府的决议、决定和命令，执行乡党委和乡人民代表大会的决议，加强农村基层政权建设，巩固党在农村的执政基础。

2、组织编制本行政区域经济社会发展规划和乡国土空间规划。负责农村基层设施和各项公益事业建设，推进脱贫攻坚，实施乡村振兴战略，加强经济社会发展，改善群众生产生活环境。

3、指导农村经济发展，推进农业经济结构调整，促进经济增长、农业增效、农民增收。

4、加强农村公共服务体系建设，抓好基础教育、科技、文化、体育、卫生健康、食（药）品安全等工作，做好民政事务、残疾、老龄、就业培训、社会保障、劳动关系协调、民族宗教、退役军人事务、统计等工作，促进农村社会事业健康发展。

5、负责辖区内自然资源、生态环境保护、森林防火、防汛抗旱、粮食安全、供销合作社等工作。

6、推进基层民主法治建设,加强普法依法治理,指导村(居)民委员会工作,维护群众合法权益。

7、承担辖区平安建设、社会治安综合治理、安全和应急管理等有关工作,处理群众来信来访,反映社情民意,化解矛盾纠纷,维护社会安全稳定。

8、负责清理编制权责清单、公共服务清单事项,建立清单动态调整和公示机制,推进政务公开,接受群众监督,增强政府公信力。

9、负责国防教育、兵役征集、民兵预备役等有关工作。

10、承担法律、法规、规章规定的其他职能和上级党委、政府交办的其他任务。

(三) 人员概况

底堡乡政府行政编制 25 名,在职人数 23 名;直属事业编制 20 名,在职人数 16 名。

(四) 年度主要任务及总体目标

(1) 年度主要任务两项(包含部门基本支出 1 项):①保障机关正常运行、保障各类人员经费:基本支出经费;②保障各项目顺利完成,促进底堡乡经济社会发展:项目支出经费。

(2) 总体目标:预期目标金额 1,412.39 万元。

三、部门财政资金收支情况

(一) 收入情况

部门财政资金收入情况

根据底堡乡政府预算报表反映,底堡乡政府 2022 年年初预算收入 925.00 万元,其中:一般公共预算财政拨款 925.00 万元,上年无结转结余。

根据底堡乡政府决算报表反映,2022 年决算收入 1,412.39 万元,其中:一般公共预算财政拨款 1,359.32 万元,其他收入 1.19 万元,年初结转结余 51.88 万元。详见下表:

2022 年预算收入执行情况表

单位:万元

项目	底堡乡政府		
	年初预算数	调整预算数	决算数
财政拨款收入	925.00	1,360.51	1,360.51
年初结转和结余	-	51.88	51.88
合计	925.00	1,412.39	1,412.39

(二) 支出情况

部门资金支出情况

底堡乡政府 2022 年年初预算表反映,2022 年预算安排支出 925.00 万元,其中:基本支出 523.63 万元(人员经费 420.73 万元,日常公用经费 102.90 万元),项目支出 401.37 万元(一般公共预算财政拨款 401.37 万元),上年无结转结余。

决算报表反映,2022 年决算支出 1,412.39 万元,其中:基本支出 816.57 万元(人员经费 724.17 万元、日常公用经费 90.40

万元)，项目支出 595.82 万元（一般公共预算财政拨款 594.63 万元），年末无结转结余。详见下表：

2022 年预算支出执行情况表

单位：万元

项目（按支出性质和经济分类）	年初预算数	调整预算	决算数	决算与调整预算差异
一、基本支出	523.63	816.57	816.57	0
人员经费	420.73	724.17	724.17	0
公用经费	102.90	90.40	90.40	0
二、项目支出	401.37	595.82	595.82	0
合计	925.00	1,412.39	1,412.39	0

（三）结余分配和结转结余情况

决算报表反映，2022 年年末结转和结余 0.00 万元，无历年自有资金结转结余。

（四）经费支出情况

根据底堡乡政府提供的相关预决算公开报表，三公经费和部门日常公用经费使用情况如下：

①三公经费详见下表：

三公经费决算增减变动明细表

项目	公务用车	公务接待费	因公出国（境）经费
2021 年决算	17.19	3.82	0.00
2022 年决算	5.42	0.00	0.00
增减变动额	-11.77	-3.82	0.00

单位：万元

②部门日常公用经费详见下表：

主要费用支出比较明细表

单位：万元

项目	办公费	印刷费	水费	电费	物业管理费	合计
2021 年决算	20.07	2.64	1.34	2.95	0.00	27.00
2022 年决算	21.70	0.00	1.76	4.60	0.00	28.06
增减变动率	8.12%	-100.00%	31.34%	55.93%	-	3.93%

③部门日常公用经费预决算偏差程度详见下表：

预决算偏差程度明细表

单位：万元

项目	办公费	印刷费	水费	电费	物业管理费	合计
2022 年初预算数	24.70	0.00	2.42	3.50	0.00	30.62
2022 年决算数	21.70	0.00	1.76	4.60	0.00	28.06
增减变动率	-12.15%	-	-27.27%	31.43%	-	-8.36%

四、部门整体支出绩效管理情况

(一) 部门预算管理情况

1、目标管理情况

(1) 目标制定

根据底堡乡政府提供的部门整体支出绩效目标申报表，底堡乡政府的年度绩效目标表编制情况详见下表：

部门整体支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
年度绩效指标	数量指标	指标 1：申请率和支付率均达到 98%以上	每月按实完成计划申请和资金支付，确保每月计划申请率达到 98%，资金支付率到底 98%
		指标 2：	
			
	质量指标	指标 1：质量达到 95%以上	保障机关正常运行、各项工作顺利开展，质量达到 95%以上
		指标 2：	
			
	时效指标	指标 1：及时率达到 95%以上	确保每月各类经费及时划拨，及时率达 100%
		指标 2：	
			

	成本指标	指标 1: 厉行节约, 尽量用最少的钱办更多的事	严格进行绩效监控, 厉行节约
		指标 2:	
			
			
	经济效益指标	指标 1: 集体经济收入增加、群众收入增加	促进我乡经济发展, 经济效益明显提高
		指标 2:	
			
	社会效益指标	指标 1: 社会更加和谐	促进社会和谐, 矛盾纠纷明显减少
		指标 2:	
			
	生态效益指标	指标 1: 生态环境明显改善, 指标值达到“优”	改善生态环境, 提高人居环境质量
		指标 2:	
			
	可持续影响指标	指标 1: 指标值达到“优”	保障乡村振兴工作顺利进行, 优化各类环境, 为投资业主提供可持续发展环境
		指标 2:	
			
			
满意度指标	满意度指标	指标 1: 服务对象满意度	群众满意度达 98%以上
		指标 2:	
			
			

① 部门绩效目标编制质量情况:

评价小组根据相关绩效目标规定以及现场了解, 重点从科学合理、规范完整、细化量化方面对底堡乡政府绩效目标编制质量情况进行了评价, 评价情况如下:

a. 科学合理方面: 整体来看, 各项绩效指标基本体现了项目实施内容, 但也存在部分指标设置不准确, 部分指标值选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的问题。如: 数量指标-“申请率和支付率均达到 98%以上”, 对应指标值文字描述“每月按实完成计划申请和资金支付, 确保每月计划申请率达

到 98%，资金支付率到底 98%”的指标值所涉及的数量较多，三级指标不能在一项指标中设置多个指标值，每项指标设置时应对应一个指标值，保障指标的数据可比、清晰明了、重点突出。

b. 规范完整性方面：整体来看，底堡乡政府编制的绩效目标基本完整，涵盖了完成指标、效益指标、满意度指标三类一级指标。但也存在个别绩效目标编制数量较少的问题。如：完成指标-成本指标/数量指标，可根据部门特性、子项目完成指标情况等多角度进行设置，指标编制个数至少以 5 个为基准。

c. 细化量化方面：整体来看，三级指标、指标值的细化量化不够，如：完成指标-成本指标-“厉行节约，尽量用最少的钱办更多的事”，对应指标值“严格进行绩效监控，厉行节约”的具体数值未涉及（例：三级指标“保障全年支出总额 $\leq$ xx 万元”，对应指标值“xx 万元”）。

该项指标值满分 6 分，得分 2 分。

② 预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况：

2022 年底堡乡政府预算编制阶段人大未反馈部门绩效目标质量审查存在问题。

该项指标值满分 2 分，得分 2 分。

③ 部门绩效目标制定纳入部门集体决策范围情况：

底堡乡政府的 2022 年部门绩效目标制定已纳入部门党委会集体决策范围，并有相关佐证材料。

该项指标值满分 2 分，得分 2 分。

(2) 目标实现

底堡乡政府提供的 2022 年部门整体绩效目标完成情况详见

下表:

底堡乡政府部门整体绩效目标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值 (包含数字及文字描述)	实际完成指标值 (包含数字及文字描述)
完成指标	数量指标	指标 1: 申请率和支付率均达到 98% 以上	每月按实完成计划申请和资金支付, 确保每月计划申请率达到 98%, 资金支付率到底 98%	每月及时完成资金计划申请和支付, 保障了年底计划申请率达到 100%, 资金支付率达到 100%
		指标 2:		
				
	质量指标	指标 1: 质量达到 95% 以上	保障机关正常运行、各项工作顺利开展, 质量达到 95% 以上	保障了机关正常运行、各项工作顺利开展, 质量达到 100%
		指标 2:		
				
	时效指标	指标 1: 及时率达到 95% 以上	确保每月各类经费及时划拨, 及时率达 100%	保障了各类经费及时划拨, 及时率达到 100%
		指标 2:		
				
	成本指标	指标 1: 厉行节约, 尽量用最少的钱办更多的事	严格进行绩效监控, 厉行节约	绩效目标完成情况达 99% 以上
		指标 2:		
				
效益指标	经济效益	指标 1: 集体经济收入增加、群众收入增加	促进我乡经济发展, 经济效益明显提高	确保了经济发展各项工作顺利完成, 提高了我乡投资等环境质量, 吸引投资业主 30 余个, 为村集体经济创收约 75 余万元, 群众人均收入明显增加
	指标	指标 2:		
				

	社会效益	指标 1: 社会更加和谐	促进社会和谐, 矛盾纠纷明显减少	促进了社会和谐, 矛盾纠纷较上年降低了 30%
	指标	指标 2:		
				
	生态效益	指标 1: 生态环境明显改善, 指标值达到“优”	改善生态环境, 提高人居环境质量	保障了垃圾清运和保洁经费, 开展了“五清行动”工作, 人居环境质量明显改善。指标值达“优”
	指标	指标 2:		
				
	可持续影响	指标 1: 指标值达到“优”	保障乡村振兴工作进行, 优化各类环境, 为投资业主提供可持续发展环境	各类环境得到优化, 为我乡可持续发展提供了有力帮助, 指标值达“优”
	指标	指标 2:		
				
				
满意度	满意度指标	指标 1: 服务对象满意度	群众满意度达 98%以上	群众满意度达 99%
指标		指标 2:		

① 部门整体绩效要素完成情况:

评价小组本次对底堡乡政府部门整体支出绩效目标的二级指标数量指标、成本指标的编制与完成情况进行了统计, 按照年初指标编制个数 5 个为基准, 2022 年底堡乡政府设置并完成了指标个数为 2 个。

该项指标值满分 5 分, 得分 2 分。

② 部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况:

根据底堡乡政府年初部门整体绩效目标表, 数量指标、成本指标的具体偏离度详见下表:

偏离度情况表

数量指标: 申请率和支付率均达到 98%以上 (指申请率、支付率)				
预期指标值	实际完成值	偏离度	偏离度情况归属范围	
			<30%	>30%

98.00%	100.00%	2.04%	√	
成本指标：厉行节约，尽量用最少的钱办更多的事				
预期指标值	实际完成值	偏离度	偏离度情况归属范围	
			<30%	>30%
100.00%	99.00%	1.00%	√	

以上预期指标值的合计完成个数 2 个，其中偏离度在 30% 以内的指标个数为 2 个。计算方式为通过对偏离度情况小于 30% 的指标个数（数量指标、成本指标）与该指标合计完成个数进行分析计算得出： $2/2 \times 5 = 5$ 分。

该项指标值满分 5 分，得分 5 分。

2、过程控制情况

（1）执行进度

2022 年底堡乡政府下达预算总额 1,412.39 万元，部门实际支出 1,360.50 万元。根据底堡乡政府提供的可执行指标执行情况表，执行进度明细情况详见下表：

2022 年度底堡乡政府执行进度明细表

单位：万元

项目	6 月 30 日	9 月 30 日	11 月 30 日	12 月 30 日
实际执行金额	598.06	964.00	1,146.24	1,360.50
执行进度	43.96%	70.86%	84.25%	100.00%
目标进度	40.00%	67.50%	82.50%	100.00%
进度差额	3.96%	3.36%	1.75%	—

“执行进度”指标满分 8 分，其中：1-6 月 2 分、1-9 月 2 分、1-11 月 4 分。根据指标体系相关评分标准计算得分为：

$43.96\%/40.00\%*2 \text{ 分} + 70.86\%/67.50\%*2 \text{ 分} + 84.25\%/82.50\%*4 \text{ 分}$
 $= 8 \text{ 分}$ 。

(2) 同步调整

底堡乡政府 2022 年根据预算绩效管理要求，在 2022 年度预算编制阶段，组织对第一书记和工作队工作经费项目等 15 个项目开展了预算事前绩效评估并编制了绩效目标，预算执行过程中，选取上述项目开展绩效监控。

“同步调整”指标满分 6 分，得分为 6 分。

(3) 及时处置

根据底堡乡政府的介绍，2022 年未涉及财政部门组织对部门绩效运行监控及时提出预算收回、调整处置意见等方面情况。

“及时处置”指标满分 6 分，得分为 6 分。

3、完成结果

(1) 预算结余率

根据底堡乡政府提供的可执行指标执行情况表，评价小组对预算结余情况进行了分析，详见下表：

2022 年度底堡乡政府预算项目预算结余明细表

单位：万元

项目	年初 预算 数	全年 预算 数	决算 数	资金 结余	预算结 余率
村干部绩效考核奖励经费	38.40	38.40	38.40	0.00	0.00%
村干部养老保险	20.39	32.96	32.96	0.00	0.00%
村干部医疗保险	14.13	14.13	14.13	0.00	0.00%

村组干部报酬	176.07	178.19	178.19	0.00	0.00%
2022 年基层组织活动和公共服务运行经费	68.00	84.01	84.01	0.00	0.00%
集镇社区干部报酬	16.45	16.45	16.45	0.00	0.00%
集镇社区干部绩效考核奖励经费	2.40	2.40	2.40	0.00	0.00%
集镇社区干部养老保险	2.55	2.55	2.55	0.00	0.00%
集镇社区干部医疗保险	1.77	1.77	1.77	0.00	0.00%
乡镇村便民服务体系资金	1.97	1.97	1.97	0.00	0.00%
村（社区）代办点日常运维费	0.96	0.96	0.96	0.00	0.00%
乡镇民兵业务经费	1.75	1.75	1.75	0.00	0.00%
农村生活垃圾治理资金	25.70	25.70	25.70	0.00	0.00%
第一书记和工作队工作经费	9.00	9.00	9.00	0.00	0.00%
人大代表活动经费	1.14	1.56	1.56	0.00	0.00%
人大主席团经费	0.35	-	-	-	-
乡镇安全监管工作经费	1.92	1.92	1.92	0.00	0.00%
乡镇便民服务中心（站）日常运维费	0.60	0.45	0.45	0.00	0.00%
乡镇环境综合治理长效管理经费	13.00	12.84	12.84	0.00	0.00%
乡镇老协活动经费	0.80	0.80	0.80	0.00	0.00%
乡镇普法依法治理经费	1.75	1.75	1.75	0.00	0.00%
乡镇人代会会议费	2.28	2.99	2.99	0.00	0.00%
新冠肺炎疫情防控 and 疫苗接种工作经费	-	6.00	6.00	0.00	0.00%
临时救助	-	3.63	3.63	0.00	0.00%
政协联络工作站经费	-	0.92	0.92	0.00	0.00%
人大代表之家运行维护费	-	0.63	0.63	0.00	0.00%
非贫困村第一书记工作经费	-	1.00	1.00	0.00	0.00%
2021 年基层组织活动和公共服务运行经费	-	12.50	12.50	0.00	0.00%
中央环保督查反馈问题整改项目资金	-	7.00	7.00	0.00	0.00%
疫情防控工作经费	-	5.00	5.00	0.00	0.00%
宣传经费	-	9.00	9.00	0.00	0.00%
底堡乡花园村扶持集体经济补助资金	-	100.00	100.00	0.00	0.00%
困难群众临时救助资金	-	2.00	2.00	0.00	0.00%
调整 2022 年公共图书馆、美术馆、文化馆（站）免费开放中央补助资金到乡镇	-	4.40	-	-	-
城乡建设用地增减挂钩项目工作经费	-	5.00	1.19	3.81	76.20%
乡镇人大代表之家经费	-	1.00	1.00	0.00	0.00%
抗旱资金	-	6.00	6.00	0.00	0.00%
“7.26” 事件善后维稳处置经费	-	1.50	1.50	0.00	0.00%
“有事来协商” 平台建设经费	-	1.00	1.00	0.00	0.00%
西大魔芋公司捐赠资金	-	6.50	-	-	-
解决 2020 年危房改造补助资金	-	5.00	5.00	0.00	0.00%

底堡乡政府 2022 年纳入部门预算的项目共 41 个，预算结余率在 10.00% 以内的项目共 37 个。

“完成结果”指标满分 10 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 $37/41 \times 10 = 9.02$ 分。

(二) 部门预算项目绩效情况

1、评价质量情况

(1) 评价质量

底堡乡政府 2022 年部门预算项目中，纳入本次绩效评价抽查范围的项目共 2 个，为第一书记和工作队工作经费项目、乡镇安全监管工作经费项目。

①第一书记和工作队工作经费项目

绩效目标表 1

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值
产出指标	数量指标	全乡 18 个第一书记和工作队员	100%	100%
	质量指标	确保第一书记和工作队顺利开展	优	100%
	时效指标	2022 年度	100%	100%
效益指标	成本指标	按每人 5000 元测算	9.00 万元	100%
	经济效益指标			
	社会效益指标	推动扶贫工作和乡村振兴工作顺利开展	优	100%
	生态效益指标			
	可持续影响指标	群众对第一书记和工作队工作认可	优	100%
				

满意度指标	服务对象 满意度指标	提高群众满意度	98%	100%
-------	---------------	---------	-----	------

该项目预算金额 9.00 万元，决算数为 9.00 万元。该项目保障了 7 村 1 社区共 18 名第一书记和工作队员的工作顺利开展。该项目未超预算，资金拨付使用合法合规，根据评价组设置的 10 份项目问卷调查，群众满意度 80.50%，综合评价得分 95 分。

②乡镇安全监管工作经费项目

绩效目标表 2

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际 完成值
产出 指标	数量指标	2 个专职安全员、5 个兼职安全员	7 人	100%
	质量指标	保障专、兼职安全员监管经费	100%	100%
	时效指标	2022 年度	100%	100%
	成本指标	每月监管经费 1600 元	1.92 万元	100%
效益 指标				
	经济效益指标			
	社会效益指标	保障安全监管人员正常工作	优	100%
	生态效益指标			
	可持续影响指标			
				
满意度指标	服务对象满意度指标	提高满意度	优	100%

该项目预算金额 1.92 万元，决算数为 1.92 万元。该项目保障了 2 个专职安全员和 5 个兼职安全员监管工作顺利开展。该项目未超预算，资金拨付使用合法合规，根据评价组设置的 10 份项目问卷调查，群众满意度 75.60%，综合评价得分 90 分。

“评价质量”指标满分 30 分，该项指标由形成的平均分按 30%的比例换算。得分为 $(95+90)/2*30.00\%=27.75$ 分。

（三）绩效结果应用情况

1、内部应用情况

（1）预算挂钩

根据《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》，底堡乡政府将内设机构和下属单位绩效管理情况纳入了内部考核体系，建立了对内设机构和下属单位预算绩效挂钩机制，有相关正式文件佐证资料且实行预算挂钩。

“预算挂钩”指标满分 4 分，得分 4 分。

2、信息公开情况

（1）自评公开

底堡乡政府在乐山市沐川县人民政府网站上对年度部门决算情况、部门整体绩效自评情况、自行组织绩效评价开展情况、自评得分等一并进行了公开。

“自评公开”指标满分 4 分，得分 4 分。

3、整改反馈情况

据底堡乡政府介绍，2022 年度未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及问题整改和应用反馈。

(1) 问题整改

“问题整改”指标满分 3 分，得分 3 分。

(2) 应用反馈

“应用反馈”指标满分 3 分，得分 3 分。

(四) 自评质量情况

1、自评质量情况

(1) 自评质量

底堡乡政府 2022 年部门整体支出绩效自评得分 83.86 分，评价组抽查得分 89.77 分。

根据《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》，部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在 10%以内的，不扣分；在 10%-15%之间的，扣 2 分，在 15%-30%的，扣 4 分，在 20%以上的，扣 6 分。该部门整体支出自评得分 77.86 分（扣除自评质量得分 6 分）与评价组抽查得分 83.77 分（扣除自评质量得分 6 分）的差异为 6.58%，故该项指标不扣分。

“自评质量”指标满分 6 分，得分 6 分。

（五）扣分项

1、2022 年度该部门未接受绩效目标审计监督、财会监督和决算审查，不涉及部门预算管理、资金使用等违背相关财政财务管理规定。

2、本次绩效评价工作开展过程中，底堡乡政府无拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的情况。

综上，“扣分项”不扣分。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

综上，底堡乡政府 2022 年度部门整体绩效评价得分 89.77 分，评价等级为良。¹

底堡乡政府 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算总体绩效 (50 分)	目标管理 (20 分)	目标制定	10	6
		目标实现	10	7
	过程控制 (20 分)	执行进度	8	8
		同步调整	6	6
		及时处置	6	6
	完成结果 (10 分)	预算结余率	10	9.02
部门预算项目绩效 (30 分)	评价质量 (30 分)	评价质量	30	27.75

¹ 部门整体支出绩效评价等级分为四个等级，其中：≥90 分为优，≥80 分为良，≥60 分为中，60 分以下为差。

绩效效果应用 (14 分)	内部应用 (4 分)	预算挂钩	4	4
	信息公开 (4 分)	自评公开	4	4
	整改反馈 (6 分)	问题整改	3	3
		应用反馈	3	3
自评质量 (6 分)	自评质量 (6 分)	自评质量	6	6
扣分项 (-5 分)		重复违规 (-3 分)		0
		沟通配合 (-2 分)		0
合计			100	89.77

按照《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，底堡乡政府 2022 年部门整体支出绩效评价得分为 89.77 分。

(二) 存在的主要问题

1、经过现场观察评价，底堡乡政府部分固定资产未按照资产管理暂行办法进行标签张贴。

2、底堡乡政府的绩效目标表指标的细化量化设置的程度不够。

细化量化方面：整体来看，三级指标、指标值的细化量化不够，如：完成指标-成本指标-“厉行节约，尽量用最少的钱办更多的事”，对应指标值“严格进行绩效监控，厉行节约”的具体数值未涉及（例：三级指标“保障全年支出总额 $\leq$ xx 万元”，对应指标值“xx 万元”）。

（三）改进建议

1、建议加强资产管理，有效保护和利用资产，当期入库的资产按相关资产管理办法要求张贴标签，定期或者不定期对资产进行盘点、对账，以免造成财物损坏或丢失，相关内容可参考《资产管理办法》。

2、建议加强绩效目标的编制和审核，强化绩效目标管理的主体责任意识，科学合理编制绩效目标。

部门整体支出绩效目标应根据部门职能职责、中长期规划和年度工作任务进行编制，目标应能反映部门履职所要达到的总体产出和效果。项目绩效目标应根据项目实际进行编制，全面反映项目投入、产出、效率和效益情况。编制的目标要细化量化、规范完整且可衡量，同时加强项目效果方面目标的制定。

六、本报告的使用范围

本评价报告仅限于沐川县财政局和国家相关部门了解该部门整体支出绩效情况之用。未经相关机构同意，其他任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

附件：沐川县底堡乡政府 2022 年部门整体支出绩效评价指标体系



(此页无正文)

四川中衡安信会计师事务所

有限公司乐山分所



中国·乐山

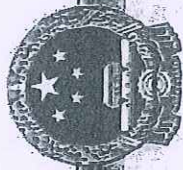


二〇二三年十二月二十日



沐川县底堡乡人民政府2022年部门整体支出评价指标体系

一级指标	绩效指标		指标 分值	指标解释	评分方法	评价要点及说明	得分	备注
	二级指标	三级指标						
部门预算总体绩效 (50分)	目标管理 (20分)	目标制定	6	部门年初绩效目标编制质量。	直接换算	根据财政部门组织开展部门绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化(成本指标设置情况)等方面情况的会审结果换算得分。	2	a.科学合理方面：部分指标设置不准确，部分指标值选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的问题；b.规范完整方面：个别绩效目标编制数量较少的问题；c.细化量化方面：整体来看，三级指标、指标值的细化量化不够。
			2	预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况。	缺(错)项扣分法	每反馈一个问题扣0.5分，扣完为止。	2	
		2	部门绩效目标制定是否纳入本部门集体决策范围。	“是否”评分法	部门绩效目标制定纳入本部门党组(委)会(办公会)集体决策范围，并有相关佐证材料的得2分，否则不得分。	2		
		5	部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况。	比率分值法	对照部门年初整体支出绩效目标和完成情况，年初编制数量指标、成本指标45个的，计算指标得分为完成1个得1分；≥5个的，计算指标得分=绩效目标数量指标、成本指标完成的指标个数/全部数量指标、成本指标指标个数×5。	2		
		5	部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况。	比率分值法	部门年初整体支出绩效目标实际完成值偏离预期指标30%以上(含30%)的，均不计分。该项指标得分=已完成预期指标值的数量指标、成本指标个数×偏离度在30%内的指标个数/已完成预期指标值的数量指标、成本指标个数×5。 偏离度= (绩效指标实际完成值-设定预期指标值)/设定预期指标值 。	5		
	过程控制 (20分)	执行进度	8	部门在6、9、11月的预算执行情况。	比率分值法	部门预算项目预算执行进度在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目标进度的分别得2分、2分、4分，未达目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	8	
			6	部门预算执行中，预算调整和绩效目标调整同步实现情况。	缺(错)项扣分法	对照年度预算执行过程中部门预算项目绩效目标管理情况，在调整预算时未同步调整绩效目标的，每有一个项目扣0.5分，扣完为止。 (重点核实范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效目标管理的部门预算项目)	6	
		及时处置	6	部门绩效运行监控处置情况。	直接换算	根据财政部门组织开展绩效运行监控及时提出预算收回、调整处置意见并加以落实等方面情况的会审结果换算得分。	6	
			10	部门预算项目年终预算结余情况。	比率分值法	指标得分=部门预算项目预算结余率小于10%的项目数/部门预算项目总数×10。 (重点核实范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效目标管理的部门预算项目)	9.02	
		财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类部门预算项目数量，分段选取部分特定目标类部门预算项目(百分制)按照30%的比例换算得分。					该项指标由形成的平均分按30%的比例换算。得分为(90+80)/2*30.00%=25.5分。	27.8
绩效结果应用 (14分)	内部应用 (4分)	4	部门内部绩效结果与预算挂钩情况。	“是否”评分法	将内设机构和下属单位绩效纳入内部考核体系，得1分。建立对内、对下机构和下属单位绩效挂钩机制，有正式文件依据且实行预算挂钩的，得3分；无正式文件依据但实行预算挂钩的，得2分；有正式文件依据但未实行预算挂钩的，得1分；既无正式文件依据且未实行预算挂钩的，不得分。	4		
		4	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。	“是否”评分法	按绩效自评公开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 (6分)	3	部门根据绩效结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。	缺(错)项扣分法	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)提出的问题进行全面整改，得3分，否则视整改落实情况酌情扣分。	3		
		3	部门按要求及时向财政部门反馈问题整改及结果应用情况。	“是否”评分法	部门在规定时间内向财政部门反馈问题整改及绩效结果应用报告，报告内容翔实、问题整改到位、结果应用充分的，得3分，否则视反馈报告质量酌情扣分。	3		
	自评质量 (6分)	自评质量 (6分)	6	部门整体支出自评准确率。	分级评分法	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在10%以内的，不扣分；在10%-15%之间的，扣2分；在15%-30%的，扣4分；在20%以上的，扣6分。	6	
扣分项 (5分)		3	根据审计监督、财会监督和决算审查结果反映部门上一年度部门预算管理是否符合相关财政财务管理规定。	缺(错)项扣分法	依据评价年度审计监督、财会监督和决算审查结果，反映部门预算管理是否符合相关财政财务管理规定以及有关专项资金管理规定的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；重大项目开支是否经过评估论证；是否符合部门预算批复的用途；是否存在未落实党政机关过紧日子相关要求等情况。每有一个问题扣0.5分，扣完为止。	0		
		2	被评价单位配合评价工作情况。	缺(错)项扣分法	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，经报财政部门复核确认后按0.5分/次予以扣分，扣完为止。	0		
合计							89.8	



营业执照

统一社会信用代码

91511100MA62S17K45



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告，代理纳税申报，基本建设年度财务决算审计，代理记账，担任企业常年财务顾问，司法会计鉴定，提供会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训，办理企业投资项目可行性研究有关业务，国家法律、法规规定的其他业务，从金融相关业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。※

负责人 王翔

成立日期 2015年12月04日

经营场所 四川省乐山市市中区文星南街698号17楼7号



登记机关

2022年12月30日

统一社会信用代码 91511100MA62S17K45

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所
执业证书



名 称：四川中衡安信会计师事务所有限公司
司 东 山 分 所
负 责 人：王翔
经 营 场 所：四川省乐山市市中区文星南街698号17楼7号

分所执业证B编号：510802025114
批准执业文号：川财审批（2016）4号
批准执业日期：2016年4月5日

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅
2023年2月9日
中华人民共和国财政部制

