

隆化县财政局文件

隆财监〔2024〕2号

隆化县财政局 关于做好2023年度部门整体支出绩效自评 工作的通知

县直各部门（单位）、局内相关股室：

为了落实《隆化县委 隆化县人民政府全面实施预算绩效管理的实施意见》（隆发〔2019〕11号）要求，对标财政厅对县财政管理绩效考核要求，进一步加强县本级部门预算绩效管理，现将2023年度部门整体支出绩效自评工作有关事项通知如下：

一、按照《隆化县财政局全面实施预算绩效管理推进工作方案》（隆财绩〔2020〕1号）的要求，年度预算执行结束后，预算部门（单位）要及时组织开展部门整体支出绩效自评，对2023年度使用的全部财政性资金（含县本级安排和上级转移支付）的整体支出进行绩效评价，并将相关资料上传财政综合服务平台管理（以下简称平台）。技术人员联系方式：乔磊，电话：

08603247605；关鑫，电话：18603240173。

二、县直各部门（单位）请按照《隆化县财政局关于印发〈县级预算部门整体支出绩效评价操作规程（试行）〉的通知》（隆财监〔2021〕2号）的相关要求，认真撰写自评报告，并将整体支出绩效自评报告及评分表的电子版和加盖公章扫描后的PDF版，于3月25日通过平台提交财政部门预算主管股室。经财政局主管业务股室审核后的资料要按照绩效信息公开要求，4月10日连同自评材料在政府门户网站决算公开栏公开。预算部门（单位）对整体绩效自评报告和相关资料的真实性、合法性、合规性和完整性负责。

三、为落实好绩效评价结果与预算编制相挂钩的要求，局内相关部门预算主管股室要加强对分管预算部门（单位）整体支出绩效自评数据资料的审核把关和结果应用，将2023年自评结果体现到2025年部门预算编制工作中。股室审核情况及审核结果应用情况要及时总结，形成书面材料留存，并随同2023年度部门（单位）绩效自评相关材料一并于3月底前，报送绩效评价股存档备查。

四、请各部门（单位）高度重视，按照我县操作规程要求，认真组织开展自评工作。局内各业务股室要加强工作督促和数据把关。绩效评价股将安排专人负责，强化业务指导。同时，组织开展县财政局对县直部门（单位）的整体支出重点评价工作。

- 附件：1. XX 部门整体支出绩效评价指标体系评分表
2. 《县级预算部门整体支出绩效评价自评报告》
3. 关于 XX 部门社会公众满意度调查问卷



附件 1:

部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入 (15分)	目标设定 (5分)	职责明确 (1分)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责和年度承担的重点工作,用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合(1分); 不符合(0分)。	
		活动合规性 (1分)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划,用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点: 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内; 2. 部门活动符合市委、市政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合(1分); 其中一项不符合(0分)。	
	活动合理性 (1分)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量,用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点: 1. 活动目标设定是量化的,可通过清晰、可衡量的关键指标予以体现; 2. 在活动目标设定时,将关键指标分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合(1分); 其中一项不符合(0分)。		
	目标覆盖率 (1分)	部门年度申报绩效目标项目资金额与部门项目预算资金总额的比率,用以反映部门落实财政绩效目标申报要求的资金覆盖情况。 覆盖率=实际申报绩效目标项目资金总额/部门项目预算资金总额×100%	达到目标值得1分,未达到目标值采用完成率/法计分:得分=覆盖率/目标值×1,超过目标值不加分。		
		目标管理创新 (1分)	部门编报整体绩效目标和申报项目绩效目标的数量超过规定的要求。用以反映和考核部门绩效管理创新工作情况。项目绩效目标创新=部门绩效目标编报数量-按财政部门要求的绩效目标填报数量	每超过1项得0.1分,满分1分。	

一级指标	二级指标	三级指标		得分
		指标名称	指标解释说明	
投入 (15分)	预算配置 (10分)	财政供养 人员控制 率(3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,由编制部门和人事部门批复同意的临聘人员除外。 编制数:机构编制部门核定批复的部门人员编制数。	目标值≤100%;达到目标 值得3分,每超出1人扣 0.1分,扣完为止。
		“三公经 费”变动 率(4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”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100% “三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务招待费。	目标值≤0;达到目标值得 4分,未达到目标值得 采用比率扣分法:扣分值 =“三公经费”变动率×4 ×10,变动率达10%以上 的扣4分。
过程 (55分)	预算执行 (27分)	重点支出 安排率 (3分)	部门(单位)本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率,用以反映和考核部门(单位)对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。 重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。 重点项目支出:部门(单位)年度预算安排的,与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。具体由被评价部门提出后经对口部门预算管理处审核确定。 项目总支出:部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	目标值≥70%;以3分为 上限,采用完成率法计 分:得分=重点支出安排 率/70%×100%×3,超出 目标值不加分。
		预算完成 率(3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=(预算完成数/预算数)×100%。	目标值≥100%; 达到目标值得3分; 100%>结果≥90%,得3 分;90%>结果≥80%,得 1分;结果<80%得0分。
		预算调整 率(3分)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和评价部门预算的调整 程度。 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	目标值为10%;达到目标 值得3分,未达到目标 值得每增加0.1个百分点 扣0.1分,扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标		得分	
		指标名称	指标解释说明		
过程 (55分)	预算执行 (27分)	支付进度 率(6分)	部门年度支数与年度预算(调整)数的比率,用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。 半年支付进度=部门上半年实际支出÷(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)×100% 全年支付进度=部门全年实际支出÷(上年结余结转+本年部门预算安排+全年执行中追加追减)×100%	半年进度:结果≥50%,得2分;50%>结果≥40%,得1分;结果<40%,得0分。 全年进度:结果≥100%,得4分;100%>结果≥95%,得3分;95%>结果≥90%,得2分;90%>结果≥85%,得2分;结果<85%,得0分。	
		结转结余 率(3分)	通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较,反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 结转结余率=(结转结余总额/支出预算数)×100%	目标值为0;达到目标值得3分,未达到目标值的每增加0.1个百分点扣0.1分,扣完为止。	
		结转结余 变动率 (3分)	部门本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核部门对控制结转结余资金的努力程度。 结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%	目标值为≤0%;达到目标值得3分,未达到目标值的采用比率扣分法:扣分值=结转结余变动率×2×10,变动率达10%以上的扣2分。	
		公用经费 控制率 (3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%	目标值为≤100%;达到目标值得3分,未达到目标值的每增加0.1个百分点扣0.1分,扣完为止。	

一级指标	二级指标	三级指标		得分
		指标名称	指标解释说明	
过程 (55分)	预算执行 (27分)	“三公经费”控制率(3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%	目标值为≤100%;达到目标值得3分,未达到目标值的每增加0.1个百分点扣0.1分,扣完为止。
		政府采购执行率(3分)	通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较,反映和评价部门政府采购预算执行情况。政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	目标值为100%;以3分为上限,采用完成率法计分:得分=政府采购执行率×3。
	预算管理 (18分)	管理制度健全性(2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。 评价要点: 1.是否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; 2.相关管理制度是否合法、合规、完整; 3.相关管理制度是否得到有效执行。	全部符合(2分); 符合其中两项(1分) 符合其中一项及以下(0分)。
		资金使用合规性(9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。 评价要点: 1.符合国家财经法规和财务管理规定以及有关部门资金管理办的规定; 2.资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3.项目的重大开支经过评估论证; 4.符合部门预算批复的用途; 5.不存在截留情况; 6.不存在挤占情况; 7.不存在挪用情况; 8.不存在虚列支出情况。	全部符合(9分); 符合其中七项(8分); 符合其中六项(5分); 符合其中五项(3分); 符合其中四项及以下(0分)。

一级指标	二级指标	三级指标		得分
		指标名称	指标解释说明	
过程 (55分)	预算管理 (18分)	预算信息公开性 (3分)	是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算决算信息，用以反映和评价部门预算决算管理的公开透明情况。 评价要点： 1. 公开预算决算信息； 2. 按规定内容公开预算决算信息； 3. 按规定时限公开预算决算信息。	全部符合（3分）； 符合其中两项（2分） 符合其中一项及以下（0分）。
		基础信息完善性 (4分)	部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。 评价要点： 1. 基本财务管理制度健全； 2. 基础数据信息和会计信息资料真实； 3. 基础数据信息和会计信息资料完整； 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。	符合全部四项（4分）； 符合其中三项（2分）； 符合其中两项（1分）； 符合其中一项及以下（0分）。
		管理制度健全性 (2分)	部门为加强资产管理、规范资产管理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资产管理对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。 评价要点： 1. 是否已制定或具有资产管理制度； 2. 相关资产管理制度是否合法、合规、完整； 3. 相关资产管理制度是否得到有效执行。	全部符合（2分）； 符合其中两项（1分） 符合其中一项及以下（0分）。
	资产管理 (8分)	资产管理完全性 (3分)	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点： 1. 资产保存完整； 2. 资产账务管理是否合规，帐实相符； 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合全部三项（3分）； 符合其中两项（2分）； 符合其中一项（1分）； 符合零项（0分）。

一级指标	二级指标	三级指标		得分
		指标名称	指标解释说明	
过程 (55分)	资产管理 (8分)	固定资产利用率 (3分)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和评价部门固定资产使用效率。 固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。	目标值为80%;以3分为上限,采用完成率法计分:得分=固定资产利用率/80%×100%×3,超出目标值不加分。
	预算绩效管理 监控管理 (2分)	监控率 (2分)	部门(单位)纳入绩效监控的项目数量占实际申报绩效目标项目数量的比重,用以反映和考核部门(单位)在项目运行中实施绩效管理的能力和程度。 监控率=实施绩效监控项目数/实际申报绩效目标项目数×100%	目标值为90%;以2分为上限,采用完成率法计分:得分=监控率×2,超出目标值不加分。
产出 (15分)	职责履行 (15分)	项目完成率 (4分)	部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率,用以反映和评价部门履职任务的实现程度。 项目实际完成率=(实际完成项目数/计划完成项目数)×100%。	目标值为100%;达到目标值得4分;100%>结果≥95%,得3分;95%>结果≥90%,得2分;90%>结果≥85%,得1分;结果<85%得0分。
		项目质量达标率 (4分)	部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率,用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。 项目质量达标率=(已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数)×100%。 项目质量达标是指项目决算验收合格。	目标值100%;以4分为上限,采用完成率法计分:得分=项目质量达标率×4,≤95%的扣4分。
		重点工作办结率 (4分)	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门对重点工作事项的办理落实程度。 重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	目标值100%;以4分为上限,采用完成率法计分:得分=重点工作办结率×4,≤90%的扣4分。

一级指标	二级指标	三级指标		得分
		指标名称	指标解释说明	
产出 (15分)	职责履行 (15分)	部门绩效自评项目占比(3分)	部门自评项目在所有项目中所占的份额,反映和评价部门对项目自评的重视程度。 占比率=(自评项目资金量/项目支出资金量)×100%。 部门支出项目绩效自评范围:本年度列入本级财政预算安排的项目。	达到目标值得3分,未达到目标值采用完成率/法计分:得分=占比率/目标值×3,超过目标值不加分。
	监督发现问题 (2分)	违规率 (2分)	部门存在违规问题的资金数量占部门预算支出资金总额的比重,用以反映和考核部门预算资金使用的合法、合规情况。 违规率=存在违规问题的资金额/部门预算支出资金总额×100%	目标值0,达到目标值得2分,未达到目标值的每增加0.1个百分点扣0.1分
效果 (15分)	工作成效 (5分)	部门预算绩效管理考核评价 (5分)	财政部门对部门开展预算绩效管理工作的评价结果,用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。 1.财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价,包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况,按百分制。 2.以部门为单位进行综合计算,得出各部门绩效管理工作的评价结果。	综合得分=(部门绩效管理评价结果/100)*5分
	评价结果应用 (2分)	应用率 (2分)	部门应用绩效评价结果的项目数占绩效评价项目总数的比重,用以反映和考核部门绩效评价结果的利用水平和程度。 应用率=应用绩效评价结果的项目数量/部门实施绩效评价项目数量×100%。 应用绩效评价结果包括向财政部门报告绩效评价结果、向被评价单位反馈绩效评价结果、内部公开绩效评价结果和落实整改措施等方面,其中,落实整改措施包括调整预算结构、改革预算管理、整改发现问题、健全制度和实施绩效问责。	目标值为100%;以2分为上限,采用完成率法计分:得分=应用率×2,超出目标值不加分。
	结果应用创新 (1分)	结果应用创新 (1分)	部门将绩效评价结果主动对外公开、预算绩效管理工作的开展情况向同级政府、人大等部门报告,用以反映和考核部门在结果应用方面的创新情况。 评价要点: 1.部门是否按要求对社会公开绩效评价结果。 2.部门是否将预算绩效管理工作的开展情况向同级政府、人大等部门报告。	全部符合(1分);符合其中两项(0.5分)符合其中一项及以下(0分)。

一级指标	二级指标	三级指标		得分
		指标名称	指标解释说明	
效果 (15)	社会效益 (5分)	社会公众满意度 (5分)	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度，反映和评价部门支出所带来的社会效益。	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(5分)；良好(3分)；合格(1分)；不合格(0分)。
小计	100			
评价结果		<input type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 中	<input type="checkbox"/> 良好 80分 ≤ 得分 ≤ 89分 <input type="checkbox"/> 较差 0 ≤ 得分 ≤ 59分	

附件 2

部门整体支出绩效评价自评报告

(年度)

评价类型：项目实施过程评价 项目完成结果评价

部门（单位）全称： _____ (公章)

主管部门审核意见： _____

财政部门审核意见： _____

填报日期 年 月 日

隆化县财政局制

部门整体支出绩效评价报告

(参考提纲)

一、部门基本情况

- (一) 部门职能与机构设置
- (二) 人员情况
- (三) 部门年度整体收支情况，包括当年预算收入、预算支出（重点项目支出、“三公”经费支出、政府采购支出）等情况
- (四) 部门（单位）主要履职情况，包括主要工作完成情况、预决算公开、存量资金管理、三公经费控制、内部管理制度建设等情况

二、部门整体评价工作开展

- (一) 绩效评价目的
严格落实《预算法》及省、市、县绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进***的发展。
- (二) 绩效评价实施过程（包括成立领导小组、制定自评方案、对照自查、计算自评分数、撰写评价报告、查找问题、整改问题等）

三、部门整体支出绩效评价分析（对照《部门整体支出绩效评价指标体系评分表》（附件2），逐项文字表述得分构成。）

(一) 投入绩效情况分析

(二) 过程绩效情况分析

(三) 支出绩效情况分析

(四) 效果绩效情况分析

四、存在的问题

例如：资产管理有待加强（财务制度不够完善、审批程序不够严格、固定资产管理不规范）、制度建设存在缺陷（预算绩效管理制度、资料管理制度、工作制度不够完善）、支出管理力度不够（支出结构优化不足、项目启动慢、资金拨付不及时）、人员专业素质有待提高及其他问题。

五、整改措施或建议

对照存在的问题提出整改建议，例如：完善制度建设（完善预算绩效管理制度、资金管理辦法、工作保障制度等）、加强支出管理（通过优化支出结构、编实编细预算、加快旅行政府采购首先、尽快支付资金等）、规范财务管理（完善财务管理制度、严格审批成效、加强固定资产登记等）、加强宣传培训调研等（加强人员培训、加强调研，提出优化财政资源配置意见建议、加大宣传力度，提高绩效意识）

六、其他需要说明的问题

根据实际情况表述。

关于_____部门社会公众满意度调查问卷

问卷编号: No.____ 调查时间: _____ 调查地点: _____

调查人员: _____ 调查对象: _____ 性 别: _____

您好!为做好财政资金绩效评价,了解社会公众对部门工作的满意度,我们设计了 问卷调查。请您选择合适的答案填写。您的所填问卷将是匿名的,对于您的问卷内 容我们将严格予以保密,您所提供的意见仅用于统计分析,感谢您的合作!

Q1.您对该部门工作现状的总体评价是:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q2.您认为该部门深入基层调查研究,倾听群众意见,掌握真实、准确情况方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q3.您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q4.您对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q5.您认为该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q6.您认为该部门在依法办事、依法行政,杜绝不作为和乱作为方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q7.您认为该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q8.您认为该部门在改革和完善机关办事制度,缩短办事时间,提高工作效率方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q9.您认为该部门在实施信息公开方面,如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

Q10.您认为该部门在厉行节约、制止奢侈浪费行为等方面做得如何:

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

如果您对部门工作还存在有见解性的意见或建议,请您在此处进行说明:

问卷备注: 有效 作废