

2023 年度临泽县总工会部门整体支出 绩效评价报告

项目名称：2023 年度临泽县总工会部门整体支出

项目实施单位：临泽县总工会

评价机构：甘肃道瑞科技咨询有限公司

二〇二四年九月

2023 年度临泽县总工会部门整体支出绩效评价报告

基本情况	项目名称	2023 年度临泽县总工会部门整体支出		
	评价年度	2023	评价类型	财政重点评价
	委托评价单位	临泽县财政局	评价机构名称	甘肃道瑞科技咨询有限公司
	评价对象名称	临泽县总工会		
评价目的	为强化项目单位支出责任，提高财政资金使用效益，对该项目开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从决策、过程、产出、效益等方面，衡量项目实施效果，为优化预算决策、改进管理、完善政策提供依据。			
资金情况(万元)	预算安排资金	383.85	实际到位资金	383.85
	其中：中央财政		其中：中央财政	
	省级财政	383.85	省级财政	383.85
	实际支出资金	383.85	结转结余资金	
	预算执行率	61.3%		

二、绩效目标

年度目标：加强服务职工体系建设、扎实开展精准普惠服务。在充分激发基层工会组织活力中提升工会工作整体水平，推进依法普遍建会和新就业形态劳动者入会、推进基层工会规范化建设、加强工会经费审查审计监督力度。

三、评价基本情况

评价范围	2023 年度临泽县总工会部门整体支出 383.85 万元
评价依据	1、《中华人民共和国预算法》； 2、《中华人民共和国预算法实施条例》； 3、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）； 4、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）； 5、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；

	6、《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（甘发〔2018〕32号）； 7、《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）； 8、《临泽县财政局关于印发〈临泽县县级预算绩效管理操作规程等6个办法和规程〉的通知》（临财预发〔2021〕103号）
绩效评价指标体系	围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标4个，8个二级指标，24个三级指标，其中决策分值15分，过程分值30分，产出分值30分，效益分值25分，满分100分。
评价办法	成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法。
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取勘察、询问、复核等方式进行，数据处理采取科学合理的方法，对整理的资料进行数据提取、筛选及分析。
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	91.3		评价等级		优	
绩效分析	指标	决策	过程		产出		效益
	得分	11	25.3		30		25

五、存在的问题

（一）部门绩效管理工作不够完善。临泽县总工会存在部门绩效管理工作不完善的问题。根据《临泽县总工会2023年工作总结和2024年工作计划》、《临泽县总工会2023年部门（单位）整体绩效自评表》，发现部门未通过设定三级绩效指标将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，与部门年度的任务数或计划数无法在绩效目标中予以体现。

（二）部门预算编制不准确。临泽县总工会存在部门预算编制不准确的问题。根据《临泽县总工会2023年预算批复表》、《临泽县总工会2023年决算批复表》，部门预算批复金额383.85万元，部门决算批复金额235.26万元。预算调减金额148.59万元，预算调整率38.7%。部门预算调整幅度较大，且未发现其增减变化的原因说明，预算执行未得到有效约束，预算编制的合理性和科学性有待提高。

（三）资产管理不规范。根据《临审办经责报（2024）5号审计报告》，临泽县总工会资产管理不规范，未发现相关资产管理制度，固定资产账务记载存在账实不符的金额为6.49万元。

六、有关对策建议

（一）完善部门绩效管理工作。针对部门绩效管理工作不完善的问题，建议部门加强资金预算绩效管理方面的学习，严格按照预算绩效管理的要求根据部门履职、资金情况制定绩效目标，并根据绩效目标设定细化清晰可量化的绩效指标，保证绩效目标与项目的年度任务或计划相对应。建立对项目的绩效跟踪监控机制，对实施情况及绩效目标实现程度进行监督和管理，确保财政资金充分发挥效用。

（二）规范部门预算编制工作。针对部门预算编制不准确的问题，建议部门结合经济社会

发展和政策变化等增减变动因素，实事求是、科学合理地编制预算，提高预算编制的准确性；履行好编制本级预算职责，规范预算编制工作，加强对《预算法》的学习，将全部收入纳入预算，确保预算的完整性；加强预算执行事前规划，严格依据本单位预算指标和实际用款需求编报用款计划，情况发生变化时及时上报调整用款计划。

（三）加强财务管理。针对固定资产管理不规范的问题，建议部门完善相关资产管理制度，严格执行会计制度相关规定，对固定资产账实不符问题，进行问题资产清查，调整资产账务，不断规范和改进财务管理工作，加强财务人员对财务业务知识的学习和培训力度，进一步提升财务人员的业务素质，确保部门各项收支业务规范化运行。

2023 年度临泽县总工会部门整体支出 绩效评价报告

为全面推进预算绩效管理工作，贯彻落实《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）、《临泽县财政局关于印发〈临泽县县级预算绩效管理工作规程等6办法和规程〉的通知》（临财预发〔2021〕103号）等文件精神，为加强财政预算支出管理，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益，受临泽县财政局委托，甘肃道瑞科技咨询有限公司对2023年度临泽县总工会资金的使用情况开展部门整体支出绩效评价。

一、部门概况

（一）部门职能

临泽县总工会是群众团体机关，为正科级。是全县工会组织的领导机关，受中共临泽县委和张掖市总工会双重领导。主要职责是：

（一）贯彻执行党的路线、方针和政策，围绕县委、县政府中心工作和市总工会工作部署，贯彻落实全县工会代表大会和全委会议确定的任务和作出的决议。加强对广大职工的政治引领和思想引导，承担引导广大职工听党话、跟党走的政治任务。

（二）依照法律和《中国工会章程》，加强对下级工会的领导，组织和指导全县各级工会坚定不移贯彻落实党的全心全意依靠工人阶级的根本指导方针，进一步突出和履行维护职工

合法权益、服务职工群众职能。

（三）对有关职工合法权益的重大问题开展调查研究，向县委、县政府反映职工群众思想、愿望和要求，提出意见和建议。参与研究起草涉及职工切身利益的法规草案、政策、措施、制度等。对侵犯职工合法权益的重大事件开展调查并提出处理意见，参与职工重大伤亡事故调查处理。宏观指导工会组织开展和谐劳动关系构建活动，参与组织实施工作。

（四）负责工会理论政策研究，制定全县工会组织制度和民主制度，监督检查《中国工会章程》贯彻执行情况。研究指导工会自身改革和建设。负责宏观指导、政策协调和组织推进全县产业工人队伍建设改革，提高产业工人队伍建设科学化水平。指导各级工会开展以职工代表大会为基本制度的民主选举、民主决策、民主管理和民主监督工作，推动建立集体协商机制。负责组织指导全县职工技能素质提升和工会工作信息化建设。

（五）研究制定工会干部管理制度和培训规划，负责全县各级工会干部培训工作。

（六）负责负责全国、省、市级劳动模范和先进生产（工作）者推荐、评选、管理和服务工作。

（七）负责工会经费、工会专项资金和工会资产管理、监督检查和审查、审计工作。

（八）负责全县女职工工作。

（二）组织机构设置及人员构成情况

县总工会机关设有下列内设机构：办公室（县总工会女职

工委员会办公室）、法律保障和劳动关系股、组织宣传股。机关核定行政编制 4 名、事业编制 2 名。设主席 1 名、副主席 2 名。

（三）部门整体预算批复及支出安排情况

2023 年部门全年收入预算 383.85 万元，实际收入预算资金 235.26 万元。其中一般公共预算财政拨款收入 189.51 万元，上年结转 45.75。截至 2023 年 12 月 31 日，部门全年共支出 235.26 万元，其中基本支出 130.18 万元、项目支出 105.08 万元，部门预算执行率为 61.3%。

（四）部门年度绩效目标

坚持全面从严治党、提高工会系统党建工作质量。在服务高质量发展中彰显工人阶级主力军作用。维权服务主动作为、在有效履行基本职责中提升职工群众获得感幸福感安全感，加强服务职工体系建设、扎实开展精准普惠服务。在充分激发基层工会组织活力中提升工会工作整体水平，推进依法普遍建会和新就业形态劳动者入会、推进基层工会规范化建设、加强工会经费审查审计监督力度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1、评价目的

通过对临泽县总工会 2023 年度部门整体支出进行综合评价，核实部门组织管理情况、部门整体资金使用情况、部门重点任务完成情况及部门履职效能等，评价其部门整体资金安排

的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，提升预算管理水平 and 政策实施效果，加强绩效目标审核，提升绩效目标的约束力，强化结果应用，从而有效提高财政资金的使用效益。

2、评价对象和范围

本次绩效评价对象为临泽县总工会 2023 年度部门财政预算整体支出，涉及资金 235.26 万元。

（二）评价指标体系

1、评价原则

（1）科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公开公正原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映部门运行过程中产生的社会效益、环境效益、经济效益和可持续影响等。评价工作及结果客观、公正，标准统一，资料真实可靠，公开并接受监督。

（3）分级分类原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。按不同类型、不同管理级别制定不同指标体系。

（4）绩效相关原则。评价指标设定与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，评价结果清晰反映资金支出和产出绩效之间的对应关系。

2、评价方法

评审组拟采用现场评价和非现场评价相结合的方式，对临泽县总工会 2023 年度部门整体资金使用情况综合评价，使

用以下评价方法：

（1）成本效益分析法。是指将部门资金投入与部门产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将部门履职实施情况与部门绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响部门绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在部门绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估（产出和效益）、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

此次绩效评价工作主要采用成本效益分析法、因素分析法、比较法和公众评判法。

3、评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

此次绩效评价工作主要采用计划标准、财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

4、评价指标体系

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）、《临泽县财政局关于印发〈临泽县县级预算绩效管理工作规程等6办法和规程〉的通知》（临财预发〔2021〕103号）等文件精神，此次绩效评价设置了一级指标4个，二级指标8个，三级指标29个，其中决策分值15分，权重为15%；过程分值30分，权重为30%；产出分值30分，权重为30%；效益分值25分，权重25%。

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中华人民共和国预算法实施条例》（国令第729号）；
- 3、《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）；
- 4、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
- 5、《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效

管理的意见》（甘发〔2018〕32号）；

6、《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）；

7、《临泽县财政局关于印发〈临泽县县级预算绩效管理操作规程等6个办法和规程〉的通知》（临财预发〔2021〕103号）

8、《临泽县财政局关于批复2022年财政收支部门预算的通知》；

9、《临泽县财政局关于批复2023年度部门决算审定数据和做好部门决算信息公开工作的通知》；

（四）绩效评价工作过程

1、评价准备阶段

根据临泽县总工会工作特点，通过调取2023年度部门项目财务资料、业务管理资料、招投标资料等，全面了解整体情况。结合相关制度、规定和文件，根据临泽县总工会部门整体支出情况，拟定绩效评价指标体系，明确评价思路，细化评价指标体系及评分标准。

2、评价实施阶段

按照既定评价工作安排，选择临泽县总工会本级驻地作为本次绩效评价的现场调研单位，现场调研资金额度235.26万元。通过与调研单位现场座谈，了解部门组织管理、重点项目实施成效、资金到位及使用等情况；通过查阅资料，核实调研单位任务完成情况及资金使用规范性；通过与部门工作人员开展集中座谈、发放调查问卷等方式，掌握工作人员对部门工作开展

的满意度。

3、报告撰写阶段

评审组在梳理、分析调研资料和相关数据基础上，根据临泽县总工会单位反馈意见修订完善评价结论，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结果

（一）综合评价情况

本次评价主要是对临泽县总工会部门整体资金支出行为过程及其效果进行综合判断，评价资金使用的科学性、合理性和有效性，分析存在的问题，提出完善部门绩效管理、规范部门预算编制、资产管理的相关建议，为以后年度预算编制提供参考依据，促进资金使用效益，提高工会履行服务职责，提升职工幸福指数方面提供有力保障。

评审组通过数据采集、问卷调查及访谈，根据部门实际情况，客观公正地对临泽县总工会部门整体支出进行评价，经论证，评价得分 91.3 分。

（二）评价结果

根据财政部《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）第十八条规定：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90 分（含）-100 分为优、80 分（含）-90 分为良、60 分（含）-80 分为中、60 分以下为差。”本次绩效评价得分 91.3 分，评价结论为“优”。部门评

价总得分情况见下表。

一级指标	分值	得分	得分率%
部门决策	15	11	73.3
部门过程	30	25.3	84.3
部门产出	30	30	100
部门效益	25	25	100
合计	100	91.3	91.3

三、部门整体支出绩效评价分析

（一）部门决策情况分析

“部门决策”一级指标应得分 15 分，实际得分 11 分，得分率 73.3%。（详见下表）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
决策（15）	目标设定（5）	绩效目标合理性	2	2	100
		绩效指标明确性	3	2	66.7
	预算配置（10）	在职人员控制率	3	0	0
		“三公经费”变动率	3	3	100
		重点支出安排率	4	4	100
合计			15	11	73.3

扣分指标原因分析：

（1）绩效指标明确性。总分 3 分，得分 2 分。根据《临泽县总工会 2023 年工作总结和 2024 年工作计划》、《临泽县总工会 2023 年部门（单位）整体绩效自评表》和自评报告，①部门未通过设定三级绩效指标将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务③目标与部门年度的任务数或计划数无法与绩

效目标相对应。

（2）在职人员控制率。总分 3 分，得分 0 分。根据《临泽县总工会机关职能配置、内设机构和人员编制规定》，机关核定行政编制 4 名、事业编制 2 名。设主席 1 名、副主席 2 名。现有正式在编人员 6 名，临聘工作人员 10 名。①在职人员控制率 $\leq 100\%$ ，得 3 分；②在职人员控制率每超过评价基准值 1 个百分点（不足 1 个按 1 个计）扣 0.3 分，扣完为止。经测算在职人员控制率为 226%。

（二）过程情况分析

“部门过程”一级指标应得分 30 分，实际得分 25.3 分，得分率%。（详见下表）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
过程（30）	预算执行（14）	预算完成率	3	3	100
		预算调整率	2	0	0
		支付进度率	3	3	100
		结转结余率	1	1	100
		结转结余变动率	2	2	100
		公用经费控制率	2	2	100
		政府采购执行率	1	1	100
	预算管理（9）	管理制度健全性	2	2	100
		资金使用合规性	4	4	100
		预决算信息公开性	1	1	100
		基础信息完善性	2	2	100
	资产管理（5）	资产管理制度健全性	2	0.8	40

		资产管理安全性	3	1.5	50
	档案管理（2）	档案归存完备性	2	2	100
合计			30	25.3	84.3

扣分指标原因分析：

（1）预算调整率。总分 2 分，得分 0 分。根据《临泽县总工会 2023 年预算批复表》、《临泽县总工会 2023 年决算批复表》，部门预算批复金额 383.85 万元，部门决算批复金额 235.26 万元。预算调减金额 148.59 万元，预算调整率 38.7%。

（2）资产管理制度健全性。总分 2 分，得分 0.8 分。①未发现部门制定或具有资产管理制度；③相关资产管理制度是否得到有效执行无法佐证。

（3）资产管理安全性。总分 3 分，得分 1.5 分。根据《临审办经责报（2024）5 号审计报告》，县总工会固定资产账实不符 6.49 万元，154 台（件）资产不存在，①资产保存不完整；④资产账务管理不合规，账实不相符。

（三）产出情况分析

“部门产出”一级指标应得分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%。（详见下表）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
产出（30）	职责履行（30）	实际完成率	10	10	100
		完成及时率	5	5	100
		质量达标率	10	10	100
		成本控制	2	2	100
		重点工作办结率	3	3	100

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
合计			30	30	86.36

根据《临泽县总工会 2023 年工作总结和 2024 年工作计划》、《临泽县总工会 2023 年部门（单位）整体绩效自评表》。

（1）实际完成率。总分 10 分，得分 10 分。部门整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量完成率为 100%。

（2）实际及时率。总分 10 分，得分 5 分。部门按照整体绩效目标确定的时限完成了工作任务数量。

（3）质量达标率。总分 10 分，得分 10 分。部门实际完成工作数达到部门绩效目标要求的工作任务数量。

（4）成本控制。总分 2 分，得分 2 分。部门整体资金支出及项目支出成本控制合理，没有出现超额使用情况。

（5）重点工作办结率。总分 3 分，得分 3 分。部门年度重点工作能够按要求实际进行完成。

（四）部门效益情况分析

“部门效益”一级指标应得分 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%。（详见下表）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
效益（25）	履职效益（8）	经济效益	8	8	100
		社会效益	8	8	100
		社会公众或服务对象满意度	8	8	100
		评价配合情况	1	1	100

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
合计			25	25	100

根据《临泽县总工会 2023 年工作总结和 2024 年工作计划》、《临泽县总工会 2023 年部门（单位）整体绩效自评表》。

（1）经济效益。总分 8 分，得分 8 分。通过“一站多能”特色法律服务站点等“321”法律服务工作模式，共为 300 多名职工提供法律服务，累计办理法律援助案件 20 件，为职工追回经济损失 6.5 万余元。慰问职工 174 人、企业 5 家，发放慰问金 17.4 万元；为 18 名建档立卡困难职工发放帮扶救助金 12.1 万元；为 8 名患大病、发生意外事故的困难职工发放临时救助金 3.1 万元，有效减轻了困难职工的经济负担和损失，经济效益明显。

（2）社会效益。总分 8 分，得分 8 分。开展春送岗位活动 9 场次，提供就业岗位 624 个，实现就业人数 164 人。慰问 19 家一线重点企业职工 1106 人。推行职工互助保障，全县参保单位覆盖 110 家，参保职工达 4532 人，参保费用达 86.3 万元，共为 194 名职工申领互助金 42.1 万元。为 210 名新就业形态劳动者免费体检。部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响显著。

四、存在的问题

（一）部门绩效管理工作不够完善

临泽县总工会存在部门绩效管理工作不完善的问题。根据《临泽县总工会 2023 年工作总结和 2024 年工作计划》、《临泽县总工会 2023 年部门（单位）整体绩效自评表》，发现部门

未通过设定三级绩效指标将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，与部门年度的任务数或计划数无法在绩效目标中予以体现。

（二）部门预算编制不准确

临泽县总工会存在部门预算编制不准确的问题。根据《临泽县总工会 2023 年预算批复表》、《临泽县总工会 2023 年决算批复表》，部门预算批复金额 383.85 万元，部门决算批复金额 235.26 万元。预算调减金额 148.59 万元，预算调整率 38.7%。

部门预算调整幅度较大，且未发现其增减变化的原因说明，预算执行未得到有效约束，预算编制的合理性和科学性有待提高。

（三）资产管理不规范

根据《临审办经责报（2024）5 号审计报告》，临泽县总工会资产管理不规范，未发现相关资产管理制度，固定资产账务记载存在账实不符的金额为 6.49 万元。

五、相关建议

（一）完善部门绩效管理工作

针对部门绩效管理工作不完善的问题，建议部门加强资金预算绩效管理方面的学习，严格按照预算绩效管理的要求根据部门履职、资金情况制定绩效目标，并根据绩效目标设定细化清晰可量化的绩效指标，保证绩效目标与项目的年度任务或计划相对应。建立对项目的绩效跟踪监控机制，对实施情况及绩效目标实现程度进行监督和管理，确保财政资金充分发挥效用。

（二）规范部门预算编制工作

针对部门预算编制不准确的问题，建议部门结合经济社会发展和政策变化等增减变动因素，实事求是、科学合理地编制预算，提高预算编制的准确性；履行好编制本级预算职责，规范预算编制工作，加强对《预算法》的学习，将全部收入纳入预算，确保预算的完整性；加强预算执行事前规划，严格依据本单位预算指标和实际用款需求编报用款计划，情况发生变化时及时上报调整用款计划。

（三）加强财务管理

针对固定资产管理不规范的问题，建议部门完善相关资产管理制度，严格执行会计制度相关规定，对固定资产账实不符问题，进行问题资产清查，调整资产账务，不断规范和改进财务管理工作，加强财务人员对财务业务知识的学习和培训力度，进一步提升财务人员的业务素质，确保部门各项收支业务规范化运行。

其他需要说明的问题

部门整体支出绩效评价指标体系框架表（参考模板）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
决策（15分）	目标设定（5分）	绩效目标合理性（2）	2	合理	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；（1分） ②是否符合部门“三定”方案确定的职责；（0.5分） ③是否符合部门制定的中长期实施规划。（0.5分） 依据评价要点，酌情评分		2
		绩效指标明确性（3）	3	明确	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的细化情况。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；（0.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（0.5分） ④是否与本年度部门预算资金相匹配。（1分） 依据评价要点，酌情评分	①未通过设定三级绩效指标将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务③目标与部门年度的任务数或计划数无法对应	2
	预算配置（10分）	在职人员控制率（3）	3	≤100%	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）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% ①在职人员控制率≤100%，得3分； ②在职人员控制率每超过评价基准值1个百分点（不足1个按1个计）扣0.3分，扣完为止。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门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（单位）的人员编制数。	在职人员控制率 16/6*100% = 226%	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
		“三公经费”变动率 (3)	3	≤0%	部门(单位)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(单位)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% ①变动率≤0%时,得3分; ②变动率>0%时,得0分。 “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。		3
		重点支出安排率 (4)	4	100%	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% 得分=重点支出安排率×4 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。		4
过程 (30分)	预算执行 (14分)	预算完成率(3)	3	100%	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。	预算完成率=(上年结转数+本年年初预算数+本年年中预算调节数-本年年末结余数)/(上年结转数+本年年初预算数+本年年中预算调节数)×100% 得分=预算完成率×3		3
		预算调整率(2)	2	0	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100% 预算控制率=0,得2分;0-10%(含),得1.5分;10-20%(含),得1分;20-30%(含),得0.5分;大于30%不得分。 预算调整数:部门(单位)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、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	预算调减数148.59万元除年初预算数383.85万元=38.7%,预算调整率大于30%。	0
过程 (30分)	预算执行 (14分)	支付进度率(3)	3	前三年平均支付进度率	部门(单位)实际支付进度与既定支付进度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100% 得分=支付进度率×3 实际支付进度:部门(单位)在某一时		3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
						点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由部门（单位）在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时刻应达到的支付进度（比率）。		
		结转结余率（1）	1	0%	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）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% ①结转结余率=0，得1分； ②每超过评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.1分，扣完为止。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。		1
		结转结余变动率（2）	2	≤0%	部门（单位）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（单位）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% ①结转结余变动率≤0%时，得2分； ②每超过评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.2分，扣完为止。		2
		公用经费控制率（2）	2	≤100%	部门（单位）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，用以反映和考核部门（单位）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% ①公用经费控制率≤100%时，得1分； ②每超评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.2分，扣完为止。		2
		政府采购执行率（1）	1	100%	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）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% 政府采购执行率每超过或低于评价基准值1个百分点（不足1个按1个计），扣0.1分，扣完为止。 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 实际政府采购金额：本年度实际执行的		1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
						政府采购金额（不包括国家政策、不可抗力、上级部门或本级党委政府等方面的原因，致使实际采购调增或调减部分和执行行政采程序，调减部分）		
	预算管理 (9分)	管理制度健全性 (2)	2	建立健全	部门（单位）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（单位）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、项目管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；（1分） ②相关管理制度是否合法、合规、完整；（0.5分） ③相关管理制度是否得到有效执行。（0.5分） 依据评价要点，酌情评分		2
		资金使用合规性 (4)	4	合规	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	评价要点： ①资金支出是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③项目的重大开支是否经过评估论证；（1分） ④是否符合部门预算批复的用途；（1分） 若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项指标得0分。		4
过程 (30分)	预算管理 (9分)	预决算信息公开性 (1)	1	公开	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息；（0.5分） ②是否按规定时限公开预决算信息。（0.5分） 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。 依据评价要点，酌情评分		1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
		基础信息完善性 (2)	2	真实完善	部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点: ①基础数据信息和会计信息资料是否真实;(0.8分) ②基础数据信息和会计信息资料是否完整;(0.6分) ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。(0.6分) 依据评价要点,酌情评分		2
	资产管理 (5分)	管理制度健全性 (2)	2	建立健全	部门(单位)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(单位)资产管理制度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;(0.5分) ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整;(0.8分) ③相关资产管理制度是否得到有效执行。(0.7分) 依据评价要点,酌情评分	未发现资产管理制度	0.8
		资产管理安全性 (3)	3	安全	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	评价要点: ①资产保存是否完整;(0.5分) ②资产配置是否合理;(0.5分) ③资产处置是否规范;(0.5分) ④资产账务管理是否合规,是否账实相符;(1分) ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。(0.5分) 依据评价要点,酌情评分	根据临审办经责报(2024)5号审计报告,固定资产账实不符 6.49 万元,154 台资产不存在,①资产保存是否完整。④资产账务管理是否合规,是否账实相符	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
	档案管理 (2分)	档案归存完备性 (2)	2	100%	主要考察部门履职各项工作的相关档案留存情况。	①部门对履职工作及项目实施是否分别建立留档材料；②各项目的申报、审批、运行、验收材料是否均有据可查。 以上要素各占50%权重分，符合得1.5分，不符合得0分。		2
产出 (30分)	职责履行 (30分)	实际完成率(10)	根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化四级指标，并确定分值和评价基准值。		部门(单位)履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门(单位)履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100% 得分=实际完成率×分值 实际完成工作数：一定时期(年度或规划期)内部门(单位)实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门(单位)整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。		10
		完成及时率(5)			部门(单位)在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100% 得分=完成及时率×分值 及时完成实际工作数：部门(单位)按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。		5
		质量达标率(10)			达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100% 得分=质量达标率×分值 质量达标实际工作数：一定时期(年度或规划期)内部门(单位)实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作任务数量。		10
		成本控制(2)			主要考察部门整体资金支出及项目支出成本的控制情况。	部门整体资金支出及项目支出成本控制合理，没有出现超额使用情况，得3分；出现一项超额使用情况扣0.5分，扣完为止。		2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
		重点工作办结率 (3)			部门(单位)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(单位)对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100% 得分=重点工作办结率×分值 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。		3
效益 (25分)	履职效益 (25分)	经济效益(8)	根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择,并将其细化为相应的个性化四级指标,并确定分值和评价基准值。		部门(单位)履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	评价要点: ①通过部门所属企事业单位改革,促进了企事业单位效益增长情况; ②通过预算支出项目的实施,促进了行业生产能力增长,从而带动行业经济效益增长; ③通过预算支出项目的实施,有效提高劳动效率,节约成本费用; ④通过预算支出项目的实施,降低了损耗,从而提高了生产效益; ⑤通过预算支出项目的实施,完善了突发情况的监测预警,保障了生产安全,降低了生产损失。 依据评价要点,酌情评分		8
		社会效益(8)			部门(单位)履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	评价要点: ①通过部门所属企事业单位的改革,促进了企事业单位可持续发展,带动就业增长情况; ②通过预算支出项目的实施,是否明显促进了行业精神文明建设; ③通过部门履职是否明显提高城乡居民生活水平,满足了人们日益增长的物质与文化生活需求; ④通过预算项目的实施,是否提高了劳动生产率,降低了劳动强度,促进了劳动人民的身心健康; ⑤通过部门履职行业形象是否得到了大大提升了,增强了部门影响力。 依据评价要点,酌情评分		8

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准	扣分原因	得分
		社会公众或服务对象满意度（8）			社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	评价要点： ①服务对象对窗口服务时效的满意度； ②服务对象对窗口服务态度的满意度； ③服务对象对窗口服务工作效率的满意度； ④社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度调查。 第三方独立测评		8
		评价配合情况(1)		及时齐全	项目单位对绩效评价工作配合程度的评价，主要评价人员配合、资料准备、材料真实和报送情况。	评价要点： ①是否安排专人负责联系协调； ②资料准备是否齐全； ③资料报送是否及时。 依据评价要点，结合被评价单位表现，酌情评分		1