

中共陇县县委机构编制委员会办公室

2023 年部门整体

# 绩效评价报告

(交换意见稿)

部门名称：中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室

委托单位：陇县财政局

评价机构：陕西永元会计师事务所有限公司

提交日期：2024 年 6 月 20 日

# 目 录

一、基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	12
二、绩效评价工作开展情况.....	13
(一) 绩效评价目的与重点.....	13
(二) 绩效评价方法.....	15
(三) 评价依据.....	16
(四) 评价指标和评分标准.....	16
(五) 绩效评价工作过程.....	18
三、综合评价情况及评价结论.....	20
四、绩效评价指标分析.....	21
(一) 投入指标.....	21
(二) 过程指标.....	22
(三) 产出指标.....	27
(四) 效果指标.....	29
五、存在的问题.....	31
(一) 部门设置绩效指标不清晰且不可衡量.....	31
(二) 预算调整率偏高.....	31
六、建议.....	31
(一) 根据部门实际情况准确设置绩效指标.....	31
(二) 合理编制预算，降低预算调整率.....	32

附件 1. 绩效评价指标体系及评分表.....	33
-------------------------	----

## 中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室部门整体支出绩效评价情况表

项目名称	中共陇县县委机构编制委员会办公室2023年部门整体绩效评价	评价资金规模	218.18 万元
部门名称	中共陇县县委机构编制委员会办公室	年度实际支出	218.18 万元
评价机构	陕西永元会计师事务所有限公司	预算执行率	100%
评价分数	99.15 分	评价等级	优
<p><b>综合评价结论:</b></p> <p>按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 99.15 分，评价结果等级为“优”。</p>			
<p><b>存在主要问题:</b></p> <p>(一) 部门设置绩效指标中的社会效益指标和经济效益指标不清晰且不可衡量</p> <p>如：社会效益指标为提升机构编制管理能力；生态效益指标为机构编制工作服务社会发展逐步提高。</p> <p>(二) 预算调整率偏高</p>			
<p><b>意见建议:</b></p> <p>(一) 根据部门实际情况准确设置绩效指标</p> <p>项目在设置绩效指标时，应当根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号），结合项目实际情况设置清晰且可衡量、切实可行的指标。例如：社会效益可设置为优化资源配置，提升公共服务效率；部门涉及到的项目不涉及生态效益。</p> <p>(二) 合理编制预算，降低预算调整率</p> <p>深入分析预算调整原因，年初合理规划业务，科学编制预算，提高预算编制人员的专业素养，加强培训，确保预算编制过程符合科学、合理、准确的原则，加强与上级部门、同级部门和下级单位的沟通协调，确保预算信息的及时传递和共享。</p>			

# 中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年部门 整体绩效评价绩效评价报告

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好的优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，陇县财政局组织开展了 2023 财政专项资金重点项目绩效评价工作。受陇县财政局委托，陕西永元会计师事务所有限公司成立评价小组，于 2024 年 4 月 9 日至 2024 年 6 月 20 日，对中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年部门整体绩效评价进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）部门概况

部门设立宗旨为贯彻落实党中央、省委、市委和县委的方政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党的集中统一领导，贯彻执行“一岗双责”，全面落实党风廉政建设责任制。

#### 1. 部门职能

##### （1）部门职能：

根据中共陇县县委办公室关于印发《中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室职能配置内设机构和人员编制规定》的通知（陇办字〔2019〕18 号），部门主要职责包括：

1) 贯彻执行党和国家关于行政体制改革、机构改革和机

构编制管理的方针、政策和法律法规，拟订有关规范性文件，并组织实施。

2) 负责全县各级党政机关，人大、政协机关，各民主党派、群众团体机关，派出机关(机构)，直属事业单位的机构编制管理工作。

3) 拟订全县各级行政体制和机构改革的总体方案，审核县级机关各部门和各镇的机构改革方案，指导协调全县各级行政体制和机构改革工作。

4) 审核县级机关各部门的职能配置、调整和划分，协调县委各部门、县政府各部门、县委与县政府各部门之间，以及各部门与各镇之间的职责分工。

5) 审核县级机关机构设置和人员编制，拟定副科级以上领导干部职数；审核、拟定县政府派出机构和县委、县政府直属事业单位的机构设置和领导职数、人员编制总额；审批县级机关各部门内设机构、人员编制调整及人员结构比例；审核、拟定各镇机关机构设置、人员编制、领导职数的核定和调整。

6) 拟订县镇党政群机关的人员编制总额分配方案；报审县、镇事业编制总额分配、调整意见。

7) 负责县级议事协调机构的审核变更工作。

8) 拟订全县事业单位管理体制改革方案；按权限审核、报批全县事业单位的机构设置、人员编制、领导职数、内设机构、人员结构比例、经费形式等；按权限审核、报批事业

单位机构设置、人员编制、领导职数、人员结构、经费预算管理形式以及副科级以上内设机构的设置和调整；负责事业单位管理体制改革工作。

9) 参与有关体制改革的调查研究和方案拟订工作；承办报送县委、县政府的有关规范性文件中涉及职能任务、机构编制内容的审核工作；参与审核县政府各部门及有关事业单位的行政许可事项。

10) 建立机构编制管理与组织、财政预算相互配套协调的约束机制，组织实施编制实名制管理工作，运用机构编制与行政经费预算挂钩管理办法，控制机构编制膨胀和人员盲目增长。

11) 建立健全事业单位法人登记制度，依据国务院《事业单位登记管理暂行条例》和《实施细则》，组织实施县级事业单位登记管理工作，督促检查事业单位法人登记执行情况。

12) 监督检查全县各级行政体制改革、机构改革和机构编制执行情况，建立健全机构编制督查和评估机制。

13) 负责县级党政群机关、事业单位政务和公益机构域名注册管理工作。

14) 负责县级党政机关、事业单位网站开办审核、资格复审和标识管理工作。

15) 负责行政体制改革、机构改革和机构编制管理的调查研究、信息化建设工作。

16) 负责全县机关事业单位机构编制实名制系统管理和统计年报工作。

17) 负责全县党政群机关统一社会信用代码管理工作。

18) 完成县委和县委机构编制委员会交办的其他工作任务。

## (2) 机构设置及其职能

1) 内设机构及其职能根据《中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室职能配置内设机构和人员编制规定》，中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室内设下列机构：

①综合组。负责机关政务、党务、综合文秘、公文管理、责任制考核、机要、保密、档案信息、综合治理、精神文明、机关财务、干部劳资、资产管理、信访安全等工作；负责有关会议的记录，相关事务决定或重大决定执行情况的督促、检查等工作。

②机构编制管理组。负责承办全县行政、事业机构编制管理事项；承办报送县委、县政府和上级部门的有关规章和规范性文件中涉及机关、事业单位管理体制、职能任务、机构编制等内容的审核工作；承办全县机关事业单位财政统一发放工资的机构人员编制审核和台账登记等日常管理工作；承担全县机关事业单位机构编制实名制管理工作；承担全县机构编制统计工作；研究提出全县行政管理体制和机构改革方案，并组织实施；审核、拟定县直、镇机关的职责配置、

机构设置、人员编制和领导职数；承办县直、镇机关职责和机构编制调整工作；协调县级机关各部门之间的职责分工。研究提出事业单位管理体制和机构改革方案，并组织实施；负责全县事业单位分类改革、承担行政职能事业单位改革工作，研究提出事业单位改革方案，并组织实施；贯彻执行中央和省市有关各类事业单位管理规定、编制标准；负责事业单位的机构设置、人员编制、领导职数、人员结构比例、经费预算形式等的审核和报批工作；研究协调县、镇事权划分与职能调整；承办县直、镇行政、事业编制总额的分配和调整工作；参与行政审批制度改革工作；承办机关、事业单位机构编制调研宣传工作。

③监督检查组（县委编委督查室）。负责中、省、市有关机构编制监督检查法律法规和规范性文件的监督执行；参与行政管理体制改革、机构改革、事业单位改革、机构编制管理工作中有关方针政策和重大问题的综合调研、专题调研和前瞻性研究工作；拟定全县机构编制监督检查规章制度和规范性文件；负责机关有关规范性文件合法性的审核工作；对全县机关、事业单位执行机构编制管理规定情况进行监督检查；负责“12310”举报电话受理工作；对违反机构编制纪律，擅自超编制配备人员、超职数配备领导干部、调整机构职能以及擅自增设机构、机构升格、变更机构性质或名称的行为进行调查，并提出处理意见；办理上级有关机构编制监督检查事项的批办件；负责机构编制实名制系统管理和年

报统计工作；开展机构编制违纪违规行为预防教育；负责机构编制监督检查工作与纪检监察等部门间的协调配合；研究拟订机构编制执行情况评估的具体办法，并组织实施；承担县委编委督查室日常工作。

④县事业单位登记管理局〔县党政群机关统一社会信用代码管理办公室〕。宣传、贯彻并执行党和国家关于事业单位登记管理的方针政策和法规。根据登记管理工作的有关规定，拟定本县事业单位登记管理的工作规则和工作制度。依法保护本县核准登记或备案的事业单位与登记事项有关的合法权益，协助事业单位办理有关事宜。监督本县事业单位贯彻落实的情况，处理违反规定的事件。负责本级事业单位登记管理和创新，指导和实施。

2) 下属单位情况纳入部门预算范围的二级预算单位共有 1 个，包括：中共陇县县委办公室。

### (3) 人员情况

中共陇县县委机构编制委员会办公室 2022 年 12 月 31 日人员编制 12 人，截至 2023 年底，中共陇县县委机构编制委员会办公室实有人员 16 人。

## 2. 预算安排及支出情况

### (1) 预算安排、调整和执行情况

中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年度年初预算安排 213.96 万元，全年预算 229.08 万元，预算执行 229.08 万元，预算执行率 100%。

## （2）结转结余情况

中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 结转结余 0 万元。

## （3）公用经费支出变动情况

中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年初公用经费预算 6.83 万元，全年公用经费预算 6.83 万元，全年公用经费决算 6.83 万元，较上年相比增减-6.21 万元，增减了-47.60%。

## （4）三公经费支出变动情况

中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年初三公经费预算支出合计 0.0015 万元，全年三公经费支出合计 0.0015 万元，全年三公经费支出合计 0.0015 万元，较上年相比与上年持平。

## 3. 资产基本情况

截止 2023 年 12 月 31 日部门实有资产 14.86 万元，其中货币资金 0.00572 万元，固定资产原值 14.86 万元，固定资产净值 7.40 万元。

## 4. 部门管理制度

部门已经制定了包括财务管理、预算管理、预算绩效管理、业务管理在内的各项管理制度，具体包括：

预算管理制度规定：（1）部门下属科室向财务科提交依据业务计划编制的本年预算，经财务科审核后报送部门党组，审批通过后，部门将预算报送财政局按法定程序审核、

报批。（2）项目实施过程中，部门对财政预算安排的项目资金和上级补助资金进行监控，监控项目的实施、验收，保证项目的顺利实施。（3）项目实施结束后，依据专项资金绩效评价有关政策和制度开展绩效自评，评价结果纳入项目考核。

固定资产管理制度规定：（1）固定资产购置：资产管理部门会同财务部门审核资产存量，提出拟购置资产的品目、数量，测算经费额度，经单位负责人审核同意后报财政部门审批，并按照财政部门要求提交相关材料；财政部门根据单位资产状况对单位提出的资产购置项目进行审批；财政部门审批同意后，各单位可以将资产购置项目列入单位年度部门预算，并在编制年度部门预算时将批复文件和相关材料一并报财政部门，作为审批部门预算的依据。（2）固定资产管理：建立严格的国有资产管理责任制，完成国有资产产权登记、产权界定、产权纠纷调处、资产评估、资产清查、资产统计报告等工作，将国有资产管理责任落实到人；部门组织实施国有资产处置及调剂工作，在资产购置时录入财政部门资产管理系统，资产处置、购置、调拨时通过系统申请、审批；资产处置应当由行政单位资产管理部门会同财务部门、技术部门审核鉴定，提出意见，按审批权限报送审批；部门建立资产台账，定期清查盘点资产，确保账实相符。

## 5. 重点工作实施情况

（1）加强理论学习，夯实思想行动根基。①是按照县

委安排部署，紧紧围绕“学思想、强党性、重实践、建新功”总要求，成立主题教育领导小组，明确责任分工，制定主题教育实施方案和各类学习计划等，每月召开支委会通报上月主题教育开展情况，安排部署本月主题教育工作，利用机关会、支委会、党员大会等开展集中学习；②是修订完善《机关学习制度》，新增《领导干部集体学习制度》，印发《2023年县委编办领导集体学习计划安排表《干部作风能力提升年活动学习计划》等，集体学习常态化，注重集体学习“专题化”，全面系统学、及时跟进学、深入思考学、联系实际学；③是注重个人学习“定制化”，推动党员干部个人把自己摆进去、把职责摆进去，结合工作学、带着问题学，丰富学习内容，创新学习方式，下细功夫提升学习质量。

(2) 突出重点中心，突出“三个年”活动。学习了县委关于“三个年”活动方案，充分认识开展“三个年”活动的重要意义。根据《陇县干部作风能力提升年实施方案》，结合我办实际，制定干部作风能力提升年活动实施方案、重点任务清单，明确责任组室、落实措施、完成时限、责任到人建立问题清单、整改台账，坚持“周汇报、月台账”报送制度推动干部作风能力提升年活动深入开展，至目前，查摆问题已全部整改到位。根据《陇县推进营商环境突破年实施方案》，制定推进营商环境突破年实施方案，认真贯彻落实中省市“放管服”改革工作要求，深化政府部门权责清单制度建设，调整权责清单制度实施部门为县委编办牵头，印发《关

于开展县镇两级权责清单动态调整工作的通知》等文件，开展县镇两级权责清单动态调整和县政府权责清单公示工作，配合司法局开展行政执法权下放工作，进一步推进权责清单标准化、规范化建设。至目前，16 个单位 1086 项权责事项已在陕西省权责清单统一发布平台公布，剩余权责事项正由司法局进行合法性审查。

（3）聚焦主责主业，强化体制机制保障。①扎实推进重点领域改革。一是抓好疾控体系改革；②是深化国防动员体制改革；③是规范社区矫正工作机构设置；④是完成对台工作机构设置。

（4）强化机构编制日常管理。①是加强数据更新管理；②是盘活用好编制资源；③是优化教育机构编制；④是解决机构编制问题。

（5）健全完善机构编制管理机制。①是建立事业单位管理机制；②是深化周转编制管理机制；③是做好新一轮机构改革工作。

（6）加强机构编制督查检查。①是强化法律法规学习宣传；②是认真报告机构编制年度重大事项；③加强机构编制管理督查；④是开展机构编制问题合账整改销号；⑤是及时完成台账数据更新。

（7）全力提升事业单位管理水平。①是全面安排部署年报工作，采取网上提交、审核方式，耐心、精心指导解决年报工作中的问题，全面完成 206 个事业单位、2 个事业机

构的年报和 73 个党政群机关统一社会信用代码年审工作；②是开展了 2023 年《事业单位法人证书》到期换证工作；③是按照“规范程序、严格审查、依法登记”“四必须”“三对三看”原则，采取主动提醒、严审资料、按时办结的方式，督促相关单位及时变更、注销登记；④是扎实开展事业单位履职评估工作，完成了对教体、卫健等部门所属 30 个事业单位的履职评估；⑤是积极开展循环评估工作，对榆林市神木市 282 个事业单位的年度报告进行交叉评估；⑥是认真做好 2023 年事业单位“双随机一公开，实地核查工作。

(8) 深化党建引领，蓄力强能提质增效。

(9) 坚持守土担责，从严履行主体责任。严格履行党支部书记抓党建“第一责任人”职责，组织学习《中国共产党党和国家机关基层组织工作条例》《党支部工作条例（试行）》等党内法规制度。

(10) 坚持对标建设，创建“四优”模范机关。严格落实“三会一课”，高标准召开组织生活会、民主生活会，严肃开展批评与自我批评，不定期进行谈心谈话，按要求每季度讲党课，严格党费收缴管理，不断推动组织生活经常化、规范化、制度化。（四）坚持从严治党，用心锻造政治机关。驰而不息推进全面从严治党向纵深发展，以政治建办统领，深化政治机关建设，筑牢“组织口”意识，将旗帜鲜明讲政治落实到机构编制工作各方面、全过程。以“干部作风能力提升年”为契机，结合清廉机关建设，组织党员干部认真学

习《中国共产党章程》《中国共产党纪律处分条例》《廉洁自律准则》

等党内法规。

(11) 统筹乡村振兴，凝聚发展共进合力。①是认真贯彻落实中省市县关于乡村振兴的文件精神，年初组织召开驻村帮扶专题安排部署会，对全年帮扶工作细致研究，认真谋划，制定帮扶计划，签定结对帮扶协议书。常态化将乡村振兴工作纳入全办重要议事日程，将乡村振兴工作与其他业务工作一起安排部署，将对口帮扶和日常工作紧密结合，构建起上下贯通、执行有力、一抓到底的工作格局；②是精准选人派人，在单位人员紧张、任务繁重的艰难局面，进一步充实精干力量，夯实工作基础；③是牢固树立抓党建促振兴工作意识，时刻强化党建引领，机关支部与流渠村党支部定期联动，开展了以“植树造绿美化环境促振兴”为主题的主题党日活动。党员干部带头深入田间地头、群众身边，面对面了解情况，宣传政策、答疑解惑，在全村形成良好的乡村振兴氛围，坚决防止工作失位脱节、推诿扯皮等问题发生，全力形成齐心协力抓振兴真帮实扶促发展的强大活力。年内，共走访脱贫户 93 户 316 人，监测户 11 户 40 人；④是坚持推进业务工作与乡村振兴同频共振、同向发力、互融共进，从人力、财力、智力等各方面支持乡村振兴，全力推进消费扶贫，购销流渠村特色农产品，全额完成“832”平台任务。

## **(二) 项目绩效目标**

### **1. 项目设置的年度总体目标**

- (1) 各类人员支出按进度发放到位。
- (2) 严控三公经费及运转经费支出。
- (3) 财政资金使用效率明显提升。
- (4) 各项工作顺利开展。

## 2. 整体支出绩效分解目标

经过对履职过程中实施业务的逐项梳理，结合核定的部门职责，对绩效目标进行分解后，2023 年度中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室的整体支出绩效目标详见《部门业务梳理情况表》。

部门工作	部门业务	业务计划产出	业务预期效益
拟订有关规范性文件，并组织实施	机构编制管理工作	机构编制工作 150 册，事业单位改革 60 项；质量达标率 100%；2023 年度；	优化资源配置，提升公共服务质量，促进社会稳定。；促进可持续发展，推动社会全面进步。；人民群众及服务对象满意度大于 95%，事业单位满意度 ≥95%；
拟订有关规范性文件，并组织实施	事业单位的机构编制管理工作	完成事业单位改革 60 项；质量达标率 100%；2023 年度；	优化资源配置，提升公共服务效率；提升事业单位自主性，实现长期稳定发展；事业单位满意度 ≥95%；
建立健全机构编制督查和评估机制	监督检查全县机构改革和机构编制执行情况	完成机构编制监督检查及事业单位履职评估 80 项；质量合格率 100%；2023 年度；	规范管理保障公共资源的合理配置和有效利用，促进公正，增强公众对政府机构的信任度；提升公共服务质量，为可持续发展提供社会支持；党政群机关及事业单位满意度 ≥95% ；
建立健全事业单位法人登记制度	实施县级事业单位、法人登记管理工作	完成事业单位登记管理及党政群统一社会信用代码管理 200 项；质量达标率 100%；2023 年度；	提高行政效能，促进政府职能转变，优化服务与监管过程，促进创新创业活动的发展。；优化服务推动事业单位的持续发展和社会的全面进步；党政群机关及事业单位满意度 ≥95%；

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的与重点

#### 1. 绩效评价目的

部门整体支出绩效评价是围绕单位整体战略目标实现和职责履行程度的综合评价，对于一个部门的整体绩效评价能够洞悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的有机关系，从而宏观把握资源配置合理性和资金运用效益。

通过评价，了解部门岗位设置、计划制定和执行以及资金使用情况，建立科学、合理的绩效评价体系，综合反映和评价部门整体职能履行中的资金绩效，从而总结经验，发现问题并提出针对性意见，为今后提高整体支出的效果和人财物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室管理和服务水平。

## 2. 绩效评价重点

经过梳理，中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室 2023 年履行了机构编制管理工作、事业单位的机构编制管理工作、监督检查全县机构改革和机构编制执行情况、实施县级事业单位、法人登记管理工作等方面的工作职能，履职过程中实施了 4 个重要业务，通过分析这些样本的实施情况以及实施后产生的效果和影响，从而得出中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室 2023 年整体履职程度和效果的结论。评价工作重点关注：

（1）项目立项程序是否规范、预算编制标准是否合理、数量金额是否准确等。

（2）对项目实际产出情况进行实地核查，掌握申报产出与实际产出的偏差。

（3）通过座谈方式，组织填写调查问卷，综合评价社

会公众对部门履职的意见建议，分析部门履职的效果，分析偏离度原因。

## （二）绩效评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

1. 案卷研究法。案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

2. 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

3. 实地测评法。实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

4. 成本—效益比较法。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开

支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。

5. 目标预定与实施效果比较法。通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

### **（三）评价依据**

1. 财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）；

2. 项目所在本级绩效评价规范性文件；《陇县财政局关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕122号）；

3. 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）。

### **（四）评价指标和评分标准**

#### 1. 绩效指标的设定思路

本次绩效评价按照以下思路设定绩效指标：

（1）梳理部门主要职能。根据部门三定方案及相关职能调整文件，对三定方案中明确的部门职能及科室职能进行分类整理。

（2）梳理部门整体支出的绩效目标。取得部门整体绩效目标申报表，将部门申报的绩效目标与部门中长期规划及年度工作计划进行对比分析，确定年度部门整体支出的绩效

目标。

(3) 梳理部门重点业务。取得部门(包含下属单位)年度所实施项目的绩效目标申报表,与部门中长期规划及年度业务计划以及与部门主要职能进行对比分析,确定年度重点业务。

(4) 设定评价指标。按照部门预算配置、预算执行、财务及预算管理、资产管理、预算绩效管理的控制要求,设定项目投入和过程方面的具体评价指标;按照确定的年度重点业务设定部门产出方面的评价指标;按照年度重点业务预期达到的效益设定效果方面的评价指标。

## 2. 分值设计思路

本次绩效评价采用百分制计分法,一级指标中投入指标 9.0 分、过程指标 31.0 分、产出指标 41.0 分、效果指标 19.0 分。二级、三级指标分值在上一级指标权重范围内,按指标的重要性原则设置权重。

## 3. 制定的绩效指标

按照绩效指标和分值设计思路制定了投入指标、过程指标、产出指标、效果指标 4 个一级指标,在一级指标下分别设置 12 个二级指标、34 个三级指标。制定的绩效评价指标评分表详见本报告后附《绩效评价指标体系框架及评分标准》。

## 4. 评价结果等级划分

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,评价结论分为四级:评价得分大于或等于 90 分为优,80 分(含)

-90 分为良，60 分（含）-80 分为中，小于 60 分为差。

## **（五）绩效评价工作过程**

### **1. 前期准备**

#### **（1）成立评价工作组**

在接到绩效评价任务后，评价机构组织成立评价工作组（以下简称“评价组”），评价组成员由绩效专业人员、财务专业人员、行业专业人员构成。评价组成员任务分工明确，内部工作流程清晰，以保证评价工作质量和效率。

#### **（2）开展前期调研**

评价组与财政局绩效评价与会计管理科（股）、主管业务科（股）室及被评价单位进行沟通，开展评价驻场会，完成前期工作对接。初步了解被评价单位的基本情况，结合其立项依据、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、绩效自评、产出效果等方面的内容。

### **2. 编制绩效评价方案**

评价组根据前期调研和收集的数据，设计符合项目特点的绩效评价方案。绩效评价方案重点突出评价体系设计科学性、项目特点匹配性、评价公正性、指标可衡量性，同时完成问卷调查和访谈提纲的设计。绩效评价方案由财政局绩效科（股）会同市财政局主管业务科（股）室、预算绩效管理专家、被评价单位组织绩效评价方案评审，评审通过后实施绩效评价工作。

### **3. 实施评价工作**

#### **（1）收集资料**

收集评价需要的部门预算管理和执行过程中形成的各种资料，为分析和评价提供基础依据。

## （2）调查核实

按照中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）和本所执业标准，本次评价执行以下评价程序：

①资料分析。针对投入方面的具体指标，如绩效目标、预算编制等指标执行资料分析的方式，将部门提供的绩效目标、预算编制相关资料与评价标准进行比照分析，得出部门是否按照法规要求进行了绩效目标申报和审核、是否按照法规要求进行了预算编制等。

②重新计算。针对设定的定量指标，按照评价标准所要求的计算口径和计算公式，根据部门实际实现的相关数据计算出实际指标值。

③业务核实。针对履职过程中的财务及预算管理、资产管理、预算绩效管理 etc 定性指标，采用询问、观察、资料核实等程序对部门提供资料的可靠性进行核实。

④实地调研。针对部门履职过程中实施项目的产出情况，采取到实施现场进行调研的方式，对产出数量、产出质量进行现场核实。

⑤问卷调查。针对部门履职的产出、效果及相关方的满意度，采取问卷调查的方式，取得调查对象对部门产出、效果、满意度的直接反馈信息。

⑥座谈访谈。针对部门履职的产出、效果及相关方的满

意度，采取座谈访谈的方式，当面与座谈访谈对象进行沟通，取得座谈访谈对象对部门产出、效果的直接反馈信息。

### （3）分析评价

①评价人员对收集的资料进行解读并加以分析，结合执行评价程序所得到的部门履职信息，对照评分标准逐项得出评价结论，总结该指标对应业务的经验和存在的问题。定量指标的评价结论为该指标的实际实现值，定性指标的评价结论为该指标的执行或实现程度。

②评价人员针对不同评价指标逐项与评价结论对照，按照各自适用的赋分原则和得分标准进行打分。在分析评价时评价人员与被评价单位进行就各种意见和观点持续沟通，直至最终形成评价结论。

## 4. 撰写评价报告

在对被评价部门履职过程和产出、效果进行综合分析论证的基础上，对具有创新性、超过预期效果的做法进行总结，对存在的问题和缺陷分析其产生的原因并提出改进建议，形成评价工作底稿。按照财政部门有关绩效评价的要求，撰写评价报告初稿。

评价报告初稿经财政局绩效科（股）组织专家、被评价单位、主管科（股）室、评审中心多方共同评审，评价组根据评审意见完善评价报告，后形成评价报告终稿。

## 三、综合评价情况及评价结论

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年部门整体绩效

评价绩效评价得分为 99.15 分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
投入指标	9.0	8.5	94.44%
过程指标	31.0	30.65	98.87%
产出指标	41.0	41.0	100%
效果指标	19.0	19.0	100%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）投入指标（满分 9 分，实得 8.5 分）

##### 1、目标设定（满分 3 分，实得 2.5 分）

##### （1）绩效目标合理性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

##### （2）绩效指标明确性（满分 1.5 分，实得 1 分）

经分析，根据《中国共产党陇县委员会机构编制委员会办公室职能配置内设机构和人员编制规定》规定的工作职责，陇县县委机构编制委员会编制了年度整体绩效目标并将整体绩效目标细化分解为具体的工作任务，但指标值不清

晰、不可衡量。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1 分。

## 2、预算配置（满分 6 分，实得 6 分）

### （1）预算编制合理性（满分 2.0 分，实得 2.0 分）

经分析，部门预算收入包括部门综合预算收支总表中收入预算项目 229.08 万元，预算收入完整。预算编制资料显示，部门预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确，预算所需资金与对应履职业务匹配，资金测算准确，有明确依据，预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

### （2）在职人员控制率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，本年实有在职人数 16 人，编制人数 16 人，在职人员控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

### （3）重点支出安排率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，本年安排重点项目支出 0 万元，占项目总支出 0 万元的 0%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

## （二）过程指标（满分 31 分，实得 30.65 分）

### 1、预算执行（满分 20 分，实得 19.65 分）

#### （1）基本支出预算执行率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际基本支出 218.18 万元，与基本支出预算 218.18 万元相比基本支出预算完成率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(2) 项目支出预算执行率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际项目支出 10.90 万元，与项目支出预算 10.90 万元相比项目支出预算完成率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 预算调整率（满分 2 分，实得 1.65 分）

经分析，全年部门支出预算 229.08 万元，当年年初预算 213.97 万元，预算调整率 7.06%。

综上，本指标满分 2 分，实得 1.65 分。

(4) 支付进度率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，部门一季度既定支付进度 229.08 万元，实际支付进度 68.7 万元，支付进度率 29.99%。部门二季度既定支付进度 229.08 万元，实际支付进度 141.3 万元，支付进度率 61.68%。部门三季度既定支付进度 229.08 万元，实际支付进度 196.60 万元，支付进度率 85.82%。部门四季度既定支付进度 229.08 万元，实际支付进度 229.08 万元，支付进度率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(5) 结转结余率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年末结转结余总额 0 万元，全年支出预算数

229.08 万元，结转结余率 0%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(6) 结转结余变动率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，本年度累计结转结余资金总额 0 万元，上年度累计结转结余资金总额 0 万元，与上年相比结转结余变动率 0%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(7) 公用经费控制率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，年度实际支出公用经费 6.83 万元，与预算安排公用经费 6.83 万元相比公用经费控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(8) “三公经费”控制率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，年度实际支出三公经费总额 0.15 万元，预算安排三公经费总额 0.15 万元，三公经费控制率 100.00%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(9) “三公经费”变动率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，年度实际支出三公经费 0.15 万元，与上年三公经费支出 0.15 万元相比三公经费无变动。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(10) 政府采购执行率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，全年实际政府采购金额 0 万元，政府采购预算数 0 万元，政府采购执行率 0%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

## 2、预算管理（满分 4.5 分，实得 4.5 分）

### （1）管理制度健全性（满分 3 分，实得 3 分）

经分析，部门管理制度健全，管理制度合法、合规、完整，评价组查阅了部门预算管理有关预算编制、预算申报、预算执行和部门财务管理有关财务审批、资金支付以及部门预算绩效管理有关绩效申报、绩效监控、绩效考核等环节的有关资料，没有发现部门在预算管理、财务管理、预算绩效管理方面存在缺陷，各项制度执行有效。经分析，已制定或具有资产管理制度，相关资金管理制度合法、合规、完整，相关资产管理制度得到有效执行。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

### （2）资金使用合规性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，评价组查阅了部门资金使用有关资金使用范围、财务审批、资金支付、重大开支决策等环节的有关资料，没有发现部门在资金使用方面存在缺陷，资金使用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，部门已经按照规定履行了完整的审批程序。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

### （3）预决算信息公开性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，部门已经公开了预决算信息，预决算信息公开内容符合规定，部门预算实际公开时间为 2023 年 2 月 8 日，

公开时限符合规定。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

### 3、资产管理（满分 6.5 分，实得 6.5 分）

#### （1）管理制度健全性（满分 3 分，实得 3 分）

经分析，部门管理制度健全，管理制度合法、合规、完整，评价组查阅了部门预算管理有关预算编制、预算申报、预算执行和部门财务管理有关财务审批、资金支付以及部门预算绩效管理有关绩效申报、绩效监控、绩效考核等环节的有关资料，没有发现部门在预算管理、财务管理、预算绩效管理方面存在缺陷，各项制度执行有效。经分析，已制定或具有资产管理制度，相关资金管理制度合法、合规、完整，相关资产管理制度得到有效执行。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

#### （2）资产管理安全性（满分 3 分，实得 3 分）

经分析，部门固定资产纳入行政事业单位固定资产管理系统统一进行管理，固定资产的采购、处置均按照规定在固定资产管理系统中进行登记，固定资产管理职责已经明确到具体责任人（单位），截止 2023 年 12 月 31 日，部门资产总额 14.87 万元，其中货币资金 0.0057 万元，固定资产原值 14.86 万元，固定资产净值 7.40 万元，资产配置合理。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

#### （3）固定资产利用率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，部门实际在用固定资产总额 14.86 万元，所有固定资产总额 14.86 万元，固定资产利用率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

### **（三）产出指标（满分 41 分，实得 41 分）**

#### **1、数量指标（满分 12 分，实得 12 分）**

（1）拟订有关规范性文件，并组织实施实际完成率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容（机构编制工作 152 册、事业单位改革 60 项）已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

（2）建立健全机构编制督查和评估机制实际完成率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容（机构编制监督检查及事业单位履职评估 80 项）已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

（3）建立健全事业单位法人登记制度实际完成率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容（事业单位登记管理及党政群统一社会信用代码管理 200 项）已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

#### **2、质量指标（满分 12 分，实得 12 分）**

（1）拟订有关规范性文件，并组织实施质量合格率（满

分 4 分，实得 4 分)

项目计划的实施内容考核合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(2) 建立健全机构编制督查和评估机制质量合格率 (满分 4 分，实得 4 分)

项目计划的实施内容考核合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(3) 建立健全事业单位法人登记制度质量合格率 (满分 4 分，实得 4 分)

项目计划的实施内容考核合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

3、时效指标 (满分 12 分，实得 12 分)

(1) 拟订有关规范性文件，并组织实施完成及时率 (满分 4 分，实得 4 分)

项目计划的实施内容全部按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(2) 建立健全机构编制督查和评估机制完成及时率 (满分 4 分，实得 4 分)

项目计划的实施内容全部按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(3) 建立健全事业单位法人登记制度完成及时率 (满分 4 分，实得 4 分)

项目计划的实施内容全部按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

#### 4、重点工作（满分 5 分，实得 5 分）

##### （1）重点工作办结情况（满分 5 分，实得 5 分）

党委、政府、人大、相关部门交办或下达的加强理论学习，夯实思想行动根基、突出重点中心，突出“三个年”活动、聚焦主责主业，强化体制机制保障、强化机构编制日常管理、健全完善机构编制管理机制、全力提升事业单位管理水平等 11 项重点工作已全部办结，办结率 100%。

综上，本指标满分 5 分，实得 5 分。

#### （四）效果指标（满分 19 分，实得 19 分）

##### 1、社会效益（满分 7 分，实得 7 分）

（1）优化资源配置，提升公共服务效率（满分 7 分，实得 7 分）

部门实施的事业单位的机构编制管理工作、监督检查全县机构改革和机构编制执行工作、县级事业单位、法人登记管理等工作，预期能够优化资源配置，提升公共服务效率。评价组在对项目资料进行分析的基础上，向陇县事业单位人员发放调查问卷进行调查，在“您对陇县政府实施“中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年部门整体绩效评价”项目，预期达到的优化资源配置，提升公共服务效率的效果是否满意”的问题上，结果显示：91.18%的人选择“满意”，

1. 47%的人选择“较满意”，4.41%的人选择“基本满意”。

评价组综合分析后认为：事业单位的机构编制管理工作保障公共资源的合理配置和有效利用；监督检查全县机构改革和机构编制执行工作能够促进公正，增强公众对政府机构的信任；县级事业单位、法人登记管理工作，提高行政效能，促进政府职能转变，提升公共服务效率，实现了预期的社会效益。

综上，本指标满分7分，实得7分。

## 2、可持续影响（满分7分，实得7分）

（1）促进可持续发展，推动社会全面进步（满分7分，实得7分）

部门实施的事业单位的机构编制管理工作、监督检查全县机构改革和机构编制执行工作、县级事业单位、法人登记管理等工作，预期能够促进可持续发展，推动社会全面发展。评价组在对项目资料进行分析的基础上，向陇县事业单位人员发放调查问卷进行调查，在“您对陇县政府实施“中共陇县县委机构编制委员会办公室2023年部门整体绩效评价”项目，预期达到的促进可持续发展，推动社会全面进步的效果是否满意”的问题上，结果显示：92.65%的人选择“满意”，2.94%的人选择“基本满意”。

评价组综合分析后认为：事业单位的机构编制管理工作保障公共资源的合理配置和有效利用，促进可持续发展，推

动社会全面进步；监督检查全县机构改革和机构编制执行工作能够提升公共服务质量，为可持续发展提供社会支持；实现了预期的可持续影响。

综上，本指标满分 7 分，实得 7 分。

### 3、满意度（满分 5 分，实得 5 分）

（1）党政群机关及事业单位满意度（满分 5 分，实得 5 分）

评价组向陇县事业单位人员共计发放 70 份问卷，收回 68 份，有效问卷为 68 份，参与调查的人员对项目的整体评价为较满意。

综上，本指标满分 5 分，实得 5 分。

## 五、存在的问题

### （一）部门设置绩效指标不清晰且不可衡量

部门设置的社会效益指标为“提升机构编制管理能力”；生态效益指标为“机构编制工作服务社会发展逐步提高”。设置的社会效益指标不可衡量，生态效益指标不相关。

### （二）预算调整率偏高

全年部门支出预算 229.08 万元，当年年初预算 213.97 万元，预算调整率 7.06%。

## 六、建议

### （一）根据部门实际情况准确设置绩效指标

项目在设置绩效指标时，应当根据《预算绩效评价共性

指标体系框架》（财预〔2013〕53号），结合项目实际情况设置清晰且可衡量、切实可行的指标。例如：社会效益可设置为优化资源配置，提升公共服务效率；生态效益不相关可取消。

## **（二）合理编制预算，降低预算调整率**

深入分析预算调整原因，年初合理规划业务，科学编制预算，提高预算编制人员的专业素养，加强培训，确保预算编制过程符合科学、合理、准确的原则，加强与上级部门、同级部门和下级单位的沟通协调，确保预算信息的及时传递和共享。

附件 1. 绩效评价指标体系及评分表

陕西永元会计师事务所有限公司

2024年6月20日

附件 1.

## 中共陇县县委机构编制委员会办公室 2023 年部门整体绩效评价 指标体系打分表

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
投入指 标	9	目标设 定	3	绩效目标合 理性	1.5	0.5	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	8.5
						0.5	②符合部门“三定”方案确定的职责；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③符合部门制定的中长期实施规划。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				绩效指标明 确性	1.5	0.5	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②通过清晰、可衡量的定性指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	0	
						0.5	③与本年度部门预算资金相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
		预算配 置	6	预算编制合 理性	2	0.5	部门预算收入需应编尽编，部门依法取得的收入要按照规定编入部门综合预算；每发现一项	是	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							不完备的，扣 25%分值，扣完为止。			
						0.5	部门预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算所需资金与对应履职业务匹配，资金测算准确，有明确依据；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				在职人员控制率	2	2	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）× 100%。在职人员数：部门（单位）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（单位）的人员编制数。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				重点支出安排率	2	2	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。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							额。(指标值- (60%)) / ((100%) - (60%)) × 赋分值。			
过程指 标	31	预算执 行	20	基本支出预 算执行率	2	2	<p>预算完成率= (基本支出决算支出数/基本支出调整预算数) × 100%。</p> <p>基本支出决算支出数: 部门(单位)本年度实际完成的基本支出数。</p> <p>基本支出调整预算数: 财政部门批复的本年度部门(单位)追加调减后的基本支出调整预算数。100%得 100%分, 大于等于 90%且小于 100%的得 80%分, 大于等于 80%且小于 90%的得 60%分, 大于等于 70%且小于 80%的得 40%分, 大于等于 60%且小于 70%的得 20%分, 大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。</p>	100%	2	30.65
				项目支出预 算执行率	2	2	<p>预算完成率= (项目支出决算支出数/项目支出调整预算数) × 100%。</p> <p>项目支出决算支出数: 部门(单位)本年度实际完成的项目支出数。</p> <p>项目支出调整预算数: 财政部门批复的本年度部门(单位)追加调减后的项目支出调整预算数。100%得 100%分, 大于等于 90%且小于 100%的得 80%分, 大于等于 80%且小于 90%的得 60%分, 大于等于 70%且小于 80%的得 40%分, 大于等于 60%且小于 70%的得 20%分, 大于等于 0%</p>	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							且小于 60%的得 0分。			
				预算调整率	2	2	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 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）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	92.94%	1.65	
				支付进度率	2	0.5	一季度支付进度率=（一季度实际支付进度/一季度既定支付进度）×100%。一季度实际支付进度：部门（单位）在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。一季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效目标时，参照以 3 月为时点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）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	0.5	
						0.5	二季度支付进度率=（二季度实际支付进度/二季度既定支付进度）×100%。二季度实际支付进度：部门（单位）在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。二季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效	100%	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							目标时，参照以6月为时点平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。			
						0.5	三季度支付进度率=（三季度实际支付进度/三季度既定支付进度）× 100%。三季度实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。三季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效目标时，参照以9月为时点平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	0.5	
						0.5	四季度支付进度率=（四季度实际支付进度/四季度既定支付进度）× 100%。四季度实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。四季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效目标时，参照以11月或12月为时点平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				结转结余率	2	2	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。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）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				结转结余变动率	2	2	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%。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				公用经费控制率	2	2	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%。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				“三公经费”控制率	2	2	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				“三公经费”变动率	2	2	“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、公务车辆购置及运行费和公务招待费。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				政府采购执行率	2	2	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展计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。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
		预算管理	4.5	管理制度健全性	1.5	0.5	①已制定或具有预算资金管理办法、财务管理制度、预算绩效管理、会计核算制度及内控制度等管理制度；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②相关管理制度合法、合规、完整；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③相关管理制度有效执行。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
				资金使用合规性	1.5	0.3	①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；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.3	
						0.3	②资金的拨付有完整的审批程序和手续；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.3	
						0.3	③项目的重大开支经过评估论证；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.3	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分		
指标	分值	指标	分值	指标	分值							
						0.3	④符合部门预算批复的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.3			
						0.3	⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.3			
				预决算信息 公开性	1.5	0.5	①按规定内容公开预决算信息；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
						0.5	②按规定时限公开预决算信息。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
						0.5	③财政或部门绩效评价报告等部门预算绩效管理相关信息公开。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
				资产管理	6.5	管理制度健全性	1.5	0.5	①已制定或具有资产管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。		是	0.5
								0.5	②相关资金管理制度合法、合规、完整；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。		是	0.5
								0.5	③相关资产管理制度得到有效执行。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。		是	0.5
						资产管理安全性	3	0.6	①资产保存完整；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。		是	0.6

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						0.6	②资产配置合理；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.6	
						0.6	③资产处置规范；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.6	
						0.6	④资产账务管理合规，帐实相符；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.6	
						0.6	⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.6	
				固定资产利用率	2	2	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%。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	100%	2	
产出指标	41	数量指标	12	拟订有关规范性文件，并组织实施实际完成率	4	2	机构编制管理工作，机构编制工作150册，事业单位改革60项：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	2	41
						2	事业单位的机构编制管理工作，完成事业单位改革60项：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				建立健全机构编制督查和评估机制实际完成率	4	4	监督检查全县机构改革和机构编制执行情况，完成机构编制监督检查及事业单位履职评估 80 项：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	4	
				建立健全事业单位法人登记制度实际完成率	4	4	实施县级事业单位、法人登记管理工作，完成事业单位登记管理及党政群统一社会信用代码管理 200 项：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	4	
		质量指 标	12	拟订有关规范性文件，并组织实施质量合格率	4	2	机构编制管理工作，质量达标率 100%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	2	
						2	事业单位的机构编制管理工作，质量达标率 100%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分	
指标	分值	指标	分值	指标	分值						
				建立健全机构编制督查和评估机制质量合格率	4	4	监督检查全县机构改革和机构编制执行情况，质量合格率 100%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	4		
				建立健全事业单位法人登记制度质量合格率	4	4	实施县级事业单位、法人登记管理工作，质量达标率 100%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	4		
		时效指标	12	拟订有关规范性文件，并组织实施完成及时率	4	2	机构编制管理工作，2023 年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	2		
						2	事业单位的机构编制管理工作，2023 年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	2		
				建立健全机构编制督查和评估机制完成及时率	4	4	4	监督检查全县机构改革和机构编制执行情况，2023 年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得	达成目标	4	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							25分，实现程度低得 0分得分。			
				建立健全事业单位法人登记制度完成及时率	4	4	实施县级事业单位、法人登记管理工作，2023年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得 0分得分。	达成目标	4	
		重点工作	5	重点工作办结情况	5	1	加强理论学习，夯实思想行动根基是否办结？：按照是,否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	1	
						1	突出重点中心，突出“三个年”活动是否办结？：按照是,否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	1	
						1	聚焦主责主业，强化体制机制保障是否办结？：按照是,否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	1	
						1	深化党建引领，蓄力强能提质增效是否办结？：按照是,否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	1	
						1	统筹乡村振兴，凝聚发展共进合力是否办结？：按照是,否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	1	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
效果指 标	19	社会效 益	7	优化资源配 置，提升公 共服务效率	7	3.5	规范管理保障公共资源的合理配置和有效利用，促进公正，增强公众对政府机构的信任度。：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3.5	19
						3.5	提高行政效能，促进政府职能转变，优化服务与监管过程，促进创新创业活动的发展。：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3.5	
		可持续 影响	7	促进可持续 发展，推动 社会全面进 步	7	3.5	促进可持续发展，推动社会全面进步：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3.5	
						3.5	提升公共服务质量，为可持续发展提供社会支持：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
		满意度	5	党政群机关 及事业单位 满意度	5	5	党政群机关及事业单位满意度 $\geq 95\%$ ：按照* 计算公式>*得出指标值，按照* 得分公式>*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较 低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	5	
合计	100		100		100	100			99.15	99.15