

陇县发展和改革委员会 2023 年部门整体

绩效评价报告

(交换意见稿)

部门名称：陇县发展和改革委员会

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	13
二、绩效评价工作开展情况	14
(一) 绩效评价目的与重点	14
(二) 绩效评价方法	15
(三) 评价依据	16
(四) 评价指标和评分标准	17
(五) 绩效评价工作过程	18
三、综合评价情况及评价结论	21
(一) 评价情况	21
四、绩效评价指标分析	21
(一) 投入指标	22
(二) 过程指标	23
(三) 产出指标	28
(四) 效果指标	31
五、存在的问题	33
(一) 支付进度不均衡	33
(二) “三公经费”变动率偏低	33
(三) 未编制政府采购计划	34
(四) 所有固定资产实际未使用完	34

六、建议.....	34
(一) 合理规划支付进度.....	34
(二) 提高“三公经费”变动率.....	34
(三) 合理规划业务，科学编制政府采购预算.....	35
(四) 合理分配使用固定资产.....	35
附件 1.	36

陇县发展和改革委员会整体支出绩效评价情况表

项目名称	陇县发展和改革委员会 2023 年部门整体绩效评价	评价资金规模	506.67 万元
部门名称	陇县发展和改革委员会	年度实际支出	506.67 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	92.61	评价等级	优

综合评价结论:

按照确定的评分细则,通过对各项指标逐一评价打分,陇县发展和改革委员会 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 92.61 分,评价结果等级为“优”。

存在主要问题:

- (一) 支付进度不均衡
- (二) “三公经费”变动率偏低
- (三) 未编制政府采购计划
- (四) 所有固定资产实际未使用完

意见建议:

- (一) 合理规划支付进度
- (二) 提高“三公经费”变动率
- (三) 合理规划业务,科学编制政府采购预算
- (四) 合理分配使用固定资产

陇县发展和改革委员会 2023 年部门整体 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，对陇县发展和改革委员会 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

陇县发展和改革委员会设立宗旨为贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于国民经济和社会发展方面工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对发展改革工作的集中统一领导，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）部门主要职责包括：

1) 拟订并组织实施全县国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划，统筹协调经济社会发展，研究分析经济形势，提出全县国民经济发展、价格总水平调控和优化重大

经济结构的目标、政策，提出综合运用各种经济手段和政策的建议，受县政府委托向县人大提交国民经济和社会发展规划的报告。

2) 负责监测全县宏观经济和社会发展趋势，承担预测预警和信息引导的责任，研究宏观经济运行、总量平衡、经济安全和产业安全等重要问题并提出宏观调控政策建议，负责协调解决经济运行中的重大问题，调节经济运行，负责组织重要物资的紧急调度和交通运输协调。

3) 负责汇总分析全县财政、金融等方面的情况，参与全县财政、土地政策贯彻落实过程中的综合决策部署，综合分析全县财政、金融、土地政策的执行效果。

4) 综合协调全县经济体制改革工作，研究经济体制改革重大问题，组织拟订综合性经济体制改革方案，协调有关专项经济体制改革方案，会同有关部门搞好重要专项经济体制改革之间的衔接，指导经济体制改革试点工作。

5) 拟订全县固定资产投资总规模和投资结构的调控目标及政策措施，负责全县固定资产投资规划、年度计划的编制下达等工作。

6) 推进全县经济结构战略性调整。组织拟订综合性产业政策，负责协调第一、二、三产业发展的重大问题并衔接平衡相关发展规划和重大政策，做好与国民经济和社会发展规划、计划的衔接平衡；协调农业和农村经济社会发展的重大问题；会同有关部门拟订服务业发展战略和重大政策，拟订

现代物流业发展战略、规划，组织拟订高技术产业发展、产业技术进步的战略、规划和重大政策，协调解决重大技术装备推广应用等方面的重大问题。

7) 组织拟订区域协调发展战略、规划、实施意见。统筹推进城乡区域协调发展，研究提出城镇化发展战略和重大政策。组织编制全县国民经济动员规划、计划，组织实施国民经济动员有关工作；牵头组织全县特重大自然灾害的灾后恢复重建规划实施项目编制。

8) 拟订战略物资储备规划，负责战略物资的收储、动用、轮换和管理；会同有关部门管理县级粮食、棉花和食糖等储备。承担苏陕协作衔接工作，与有关部门共同推进社会信用体系建设。贯彻执行国家粮食政策，落实政府实施意见，拟订全县粮食宏观调控、总量平衡以及流通中长期发展规划，编制全县粮食仓储、加工等基础设施建设计划；负责县级储备粮行政管理工作，拟订提出县级储备粮油收储规模、总体布局，轮换、动用、销售、进出口总量建议计划并督促实施。负责全县粮食流通行政管理，贯彻执行粮食准入制度、收购资格许可、行业指导工作。指导粮食流通科技进步、技改、新技术推广，执行粮食质量标准、储存、运输技术规范；负责粮食行业对外交流与合作、流通与供需平衡调查，行业统计报表。加强对全县粮食市场流通秩序监管，确保县域粮食收购、储存、销售环节质量安全。负责指导科学储粮技术推广、仓储体系建设管理工作。承担粮食监测预警和应急责任，

制定全县粮食应急预案，提出启动建议。负责驻陇部队、灾区救济、缺粮贫困地区等粮食计划供应。

9) 承担全县重点项目建设的综合管理。谋划提出全县重点项目中长期发展规划、年度重点项目建设计划，负责协调全县重点前期项目计划。充实重点项目库，做好重点项目信息收集、汇总编报、发布宣传报道。负责以工代赈项目和全县政府与社会资本合作项目协调管理。

10) 负责全县社会发展与国民经济发展的政策衔接，组织拟订社会发展战略、总体规划和年度计划，参与拟订人口和计划生育、科学技术、教育、文化、卫生、民政等发展政策，推进社会事业建设，研究提出促进就业、调整收入分配、完善社会保障与经济协调发展的政策建议，协调社会

11) 研究制订全县能源发展战略、中长期规划和年度计划，拟订能源对外开放规划和水能、生物质能、再生能源、煤炭工业发展规划。加强能源监督、监测、分析及能源安全工作，规划重大项目布局。指导能源行业节能及资源综合利用工作，协调县电力部门做好电力设施和电源保护工作，承担全县天然气行业、油气长输管道安全监管工作。

12) 负责全县节能降耗综合协调工作，综合分析全县经济社会与资源环境协调发展的重大问题。组织拟订全县发展循环经济、全社会资源节约和综合利用规划及政策措施并协调实施。参与编制生态建设、环境保护规划，协调环保产业和清洁生产促进有关工作。牵头研究拟订能源消费总量控制

目标建议、工作方案并组织实施。

13) 承担负责全县招标投标综合管理工作，负责对县境内各类工程建设项目招投标监督管理和业务办理。负责建设和使用县级综合评标专家库，制定评标专家考核管理办法，组织对评标专家的政策法规培训，对评标专家实行动态管理。负责受理各类招投标活动中的投诉事宜，协同有关部门依法处理招投标过程中违法违规案件，规范招投标市场秩序。

14) 贯彻执行国家制定的价格法律法规，组织监督管理县境内各有关单位执行国家、省、市政府及物价部门制定的商品和服务价格及收费标准，按照权限进行价格管理，组织召开价格听证会。监测分析预警市场价格形势动态，及时向县政府提出应对措施。

15) 完成县委、县政府交办的其他工作任务。

(2) 机构设置及其职能：

1) 办公室。负责机关党务、政务工作，督促检查机关工作制度落实。负责机关会议的组织 and 决定事项的督办。

2) 综合产业股。拟订提出实施全县国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划，做好规划计划执行情况检查和经济运行分析监测；提出全县国民经济发展、价格总水平调控、优化重大经济结构目标、促进经济发展政策措施建议，受县政府委托起草计划执行报告；统筹协调经济社会发展，研究分析监测县内外宏观经济和社会发 展态势，协调解决经

济运行中的重大问题，参与制定财政、土地政策并提出宏观调控建议，负责和重要物资的紧急调度。

3) 投资项目股。规划全县固定资产投资和重大建设项目布局，研究编制下达全县固定资产投资规划、年度计划、调控规模目标，监测分析全县投资运行情况；负责全县行政事业单位建设项目、城市基础设施、城市环保设施、公检法司、全县经适廉租住房等设施项目投资计划安排等工作。

4) 体改社会股。研究全县经济体制改革的重大问题，组织拟订综合性经济体制改革方案、意见，参与有关专项经济体制改革方案制订；负责全县企改政策的修订，审核县属企业改制预案方案；综合提出全县社会发展战略、人口发展战略、总体规划、年度计划；参与拟订科学技术、教育、体育、文化、广电、卫生、民政、文物、旅游等有关专项发展规划和政策。

5) 物价管理股。负责全县价格管理工作；贯彻执行国家制定的价格法律法规；组织召开价格听证会。监测分析预警市场价格形势动态，及时向县政府提出应对措施。

6) 粮食和物资储备股。会同有关部门管理县级粮食、棉花和食糖等储备；贯彻执行国家粮食政策，落实政府实施意见，拟订全县粮食宏观调控、总量平衡以及流通中长期发展规划，编制全县粮食仓储、加工等基础设施建设计划；负责县级储备粮行政管理工作，拟订提出县级储备粮油收储规模、总体布局，轮换、动用、销售、进出口总量建议计划并

督促实施。

（3）人员情况：

截止 2023 年底，部门人员编制 18 人，其中行政编制行政编制 18 名人、参照公务员法管理事业人员编制人、非参公事业人员编制人；实有人员 31 人，其中行政人员 15 人、事业人员人、非参公事业人员 16 人。

2. 预算安排及支出情况

（1）预算安排、调整和执行情况

陇县发展和改革委员会 2023 年年度年初预算安排 3700 万元，全年预算 9847.46 万元，预算执行 9847.46 万元，预算执行率 100%

（2）结转结余情况

陇县发展和改革委员会 2023 年结转结余 9847.46 万元。

（3）公用经费支出变动情况

陇县发展和改革委员会 2023 年年初公用经费预算 15.16 万元，全年公用经费预算 23.41 万元，全年公用经费决算 23.41 万元，较上年相比增减 7.23 万元，增减了 44.68%。

（4）三公经费支出变动情况

陇县发展和改革委员会 2023 年年初三公经费预算 5.98 万元，全年三公经费预算 5.98 万元，全年三公经费决算 5.98 万元，较上年相比增减 0.17 万元，增减了 3.05%。

3. 资产基本情况

截止 2023 年 12 月 31 日，部门实有资产 78.23 万元，

其中固定资产净值 6.3 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、预算绩效管理在内的各项管理制度，具体包括：

(1) 预算管理制度规定：

1) 认真好局年度收支预决算及“三公经费”预决算编报工作. 编制实行“两上三下”的程序，做到信息真实准确，依据真实可靠、测算科学合理。

2) 坚持做到预决算及“三公经费”公开透明，定期向社会公布，接受社会监督和质询。

3) 每年应在年末岁首按财政局通知要求及时编制全局上年度收支决算报告（表）和下年度预算报表，自县财政局批复预决算后 20 个工作日内在政府信息网上向社会公开预决算信息。

4) 预决算公开的内容包括预决算表格和文字说明，预决算公开数据要与财政局批复内容、数据保持一致。

(2) 财务管理制度规定：

1) 主要领导审定全年机关经费预、决算。

2) 经费开支实行分管领导审查、主要领导审批的“双审会签”审批制。

3) 开支均应实行“先审批、后开支”的原则。

(3) 采购管理制度规定：

1) 单位应当建立健全政府采购预算与计划管理、政府采

购活动管理、验收管理等政府采购内部管理制度。

2) 单位应当明确相关岗位的职责权限，确保政府采购需求制定与内部审批、招标文件准备与复核、合同签订与验收、验收与保管等不相容岗位相互分离。

3) 单位应当加强对政府采购业务预算与计划的管理。建立预算编制、政府采购和资产管理等部门或岗位之间的沟通协调机制。

4) 单位应当加强对政府采购活动的管理。单位应当加强对政府采购申请的内部审核，按照规定选择政府采购方式、发布政府采购信息。对政府采购进口产品、变更政府采购方式等事项应当加强内部审核，严格履行审批手续。

5) 单位应当加强对政府采购项目验收的管理。根据规定的验收制度和政府采购文件，由指定部门或专人对所购物品的品种、规格、数量、质量和其他相关内容进行验收，并出具验收证明。

6) 单位应当加强对政府采购业务质疑投诉答复的管理。指定牵头股室负责、相关股室参加，按照国家有关规定做好政府采购业务质疑投诉答复工作。

7) 单位应当加强对政府采购业务的记录控制。妥善保管政府采购预算与计划、各类批复文件、招标文件、投标文件、评标文件、合同文本、验收证明等政府采购业务相关资料。定期对政府采购业务信息进行分类统计，并在内部进行通报。

8) 单位应当加强对涉密政府采购项目安全保密的管理。对于涉密政府采购项目，单位应当与相关供应商或采购中介机构签订保密协议或者在合同中设定保密条款。

4. 资产管理制度规定：

(1) 为了加强本单位固定资产采购、使用、保管和报废等管理，保证单位资产安全和完整，充分发挥资产使用效能，制定本制度。

(2) 固定资产定义：单位价值 1000 元以上（含 1000 元），或使用年限 1 年以上的有形资产。

(3) 资产管理设资产管理岗位，由专人负责对单位资产的全面统一管理，建立资产管理台账，对固定资产设备台账进行管理，资产管理员要定期（建议每半年一次）会同相关股室对单位资产进行盘点。

(4) 固定资产的购置。由股室提出采购要求，报分管领导确认后，送资产管部门审核，资产管理部根据现有资产情况及消耗标准，判断是否采购或直接从其他部门调拨，需采购的，报主要领导批准后，由财务室按程序采购。

(5) 固定资产的验收。购入的资产由资产管理部门，汇同财务室依据《物品采购申请表》验收入库，详细核对品名、规格、数量、金额，仔细检查商品质量，对验收合格的物品计入库存；对验收不合格的物品须及时通知采购人员调换，否则不予入库。

(6) 固定资产的登记。资产管理部门负责核查、统计

各股室的现有固定资产，分股室登记建立固定资产台账，明确股室使用管理责任人员。

(7) 固定资产的领用。本单位职工需要领用固定资产时，须经所在股室负责人和其分管领导同意后，相关领导审批签字后办理，领用人必须在《出库单》中签字确认。

(8) 固定资产的报废：固定资产经专业人员确认已无法维修或维修费用超过资产原值时，由使用股室申请报废，经领导同意后办理相关手续。

(9) 资产的盘点、检查：资产管理部门负责资产的登记、检查及日常监督管理工作，不定期抽查个股室的资产管理情况，并将清查盘点情况报相关部门。

(10) 使用固定资产过程中，因保管不善或其他人为因素造成固定资产遗失、损坏的，必须按折旧价赔偿。由财务室和资产管理部门共同确定赔偿金额，报经主要领导批准后实施。

5. 重点工作实施情况

2023 年陇县发展和改革局办理了党委、政府、人大、相关部门交办或下达的以下工作任务：

(1) 发挥重大问题参谋助手作用。起草《陇县 2023 年全县国民经济和社会发展规划》，高质量开展“十四五”规划中期评估，对产业发展、社会事业等 13 余项专项规划正在论证评审。

(2) 完善经济运行监测机制。做深经济形势监测分析，

完成各季度经济形势综合分析以及 GDP、有效投资、项目推进等重点领域专项分析，为县委县政府宏观决策提供依据。

(3) 优化调整“一县一策”事项清单。制定 2023 年度县域经济高质量发展目标任务，向 16 个牵头部门分解下达成效评价指标。紧盯指标完成情况和全省位次，坚持每月调度研判分析，确保主要指标“稳中有进”。

坚持“周调度、月通报、双月观摩、季评比、半年考核”工作机制，举行了一、二季度重点项目集中开工仪式和 3 次重点项目双月观摩活动，创新开展了“四比一提升”百日竞赛活动。全市项目观摩成效评价三次位居山区县第一。二是高点定位谋项目。抢抓中省稳投资政策机遇，谋划包装重点前期项目 207 个，总投资 363.2 亿元。围绕生态乳都、全域旅游、清洁能源、特色农业等重点，优化调整“十四五”期间重大项目 500 个，总投资 2332 亿元，较调整前增加投资 77 亿元。强力实施乡村振兴项目。围绕抓党建促乡村振兴，制定了办实事硬事清单，完成了总投资 330 万元的东南镇予村提防工程。为河北镇争取了以工代赈资金 820 万元。争取人居环境整治专项资金 150 万元，支持城关镇东关村基础设施提升。持续深化苏陕协作工作。优化结对帮扶工作机制，开展了党政领导互访对接、携手共建国家乡村振兴示范县。召开了陇县·铜山区招商引资推介会和“陇县五宝”系列农特产品推介品鉴活动。实施苏陕协作项目 10 个，完成投资 1.07 亿元。“点对点”劳务输出 5353 人，消费帮扶金额突

破 8000 万元，和氏乳业等 3 户龙头企业被认定首批苏陕协作农产品基地。巩固提升后续扶持成效。争取资金 100 万元实施了温水镇移民搬迁后续帮扶项目。坚持对易地搬迁群众开展风险排查，聚焦省级督帮检查反馈问题，全面完成了整改任务。

（二）项目绩效目标

1. 项目设置的年度总体目标

加强宏观经济管理，推动县域经济高质量发展；加快重点项目建设，全面推动稳投资稳增长；加大新能源产业链招商，持续增强县域经济活力；夯实乡村振兴工作责任，持续巩固脱贫攻坚成果；充分发挥职能作用，扎实开展物价、粮食、信用体系建设等工作；围绕中心工作，不断加强党建、党风廉政、平安建设、意识形态等建设。

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 年度陇县发展和改革局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
贯彻执行国家粮食政策	管理县级粮食储备	储备小麦≥3750 吨、面粉≥5 吨、大米≥2.5 吨、菜籽油≥10 吨；归还挂账利息 23.7 万元；安装摄像头 11 个；；考核合格；2023 年度；	粮食安全保障、提高生活质量、维护社会稳定；促进农业可持续发展、；银行及人民群众满意度 ≥95%；
节能降耗综合协调工作	协调环保产业和清洁生产促进有关工作	补贴 55000 户农村清洁能源；考核合格；2023 年度；	提升人民健康水平；减少环境污染、资源保护；社会的可持续发展；群众满意度 100%；

承担苏陕协作衔接工作	推进社会信用体系建设	强化信用体系建设；考核合格；2023 年度；	维护社会公平正义、优化营商环境、提升社会信任度；优化社会资源配置、推动社会信用文化建设；群众满意度 98%以上；
承担全县重点项目建设的综合管理	安排项目建设资金	建设物流园项目 20 个以上，建筑面积 39977 平方米；验收合格；2023 年度；	国家投资较上年提高，物流效率提升；群众满意度大于 98%；
承担全县重点项目建设的综合管理	以工代赈项目	道路硬化项目 3173 万元；验收合格；2023 年度；	增加就业、提高相关人群收入、提高交通便利；群众满意度 100%；

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，提高陇县发展和改革局管理和服务水平。

2. 绩效评价重点

经过梳理，陇县发展和改革局 2022 年履行了管理县级粮食储备、协调环保产业和清洁生产促进有关工作、推进社

会信用体系建设、安排项目建设资金、以工代赈项目等方面的工作职能，履职过程中实施了 5 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，从而得出陇县发展和改革委员会 2022 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情况。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年度重点项目事后续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 46.0 分、效果指标 14.0 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 13 个二级指标、38 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、效果等的直接反馈信息。

（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

(一) 评价情况

按照确定的评分细则,通过对各项指标逐一评价打分,陇县发展和改革局 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 93.21 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	9	100%
过程指标	31	24.21	78.1%
产出指标	46	46	100%
效果指标	14	14	100%

四、绩效评价指标分析

（一）投入指标（满分9分，实得9分）

1、目标设定（满分3分，实得3分）

（1）绩效目标合理性（满分1.5分，实得1.5分）

经分析,2023年度陇县发展和改革局设定加强宏观经济管理,推动县域经济高质量发展,全面推动稳投资稳增长,持续增强县域经济活力为绩效目标。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1.5分）

经分析,已经将整体绩效目标细化分解为具体的工作任务:1、粮食风险基金,全年县级储备粮油4524吨,包括原粮小麦4500吨和成品24吨(面特一粉20吨、粳米2.5吨、菜籽油1.5吨)县域粮食安全保障能力进一步增强,稳市保供职能持续强化按期确保粮食库存充足。2、农村清洁能源替代运行费,兑付农村清洁能源替代运行补贴55000户,降低空气污染。3、全县重大项目前期费,通过前期专项资金支持,做实做细前期工作,确保争取中央预算内投资,预计年度可安排项目20个以上,推动县域经济发展提升。4、化解过剩产能奖补资金,支付秦源煤业安置职工756人社保缴费,按期保障秦源煤业安置职工756人社保缴费。指标值清晰、可衡量;与本年度部门预算资金相匹配。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 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 分，实得 2 分）

经分析，部门预算收入包括一般公共预算财政拨款收入 9847.46 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 18 人，编制人数 18 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 3164.07 万元，占项目总支出 3164.07 万元的 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

（二）过程指标（满分 31 分，实得 24.21 分）

1、预算执行（满分 20 分，实得 14.66 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 506.67 万元，与基本支出

预算 506.67 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 3700 万元，与项目支出预算 9847.46 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 2 分)

经分析，全年部门支出预算 9847.47 万元，当年预算调整 3700 万元，预算调整率 100%，扣除因落实国家政策、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预算调整后。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(4) 支付进度率 (满分 2 分，实得 0.66 分)

经分析，部门一季度既定支付进度 9847.46 万元，实际支付进度 2461 万元，支付进度率 24.99%；部门二季度既定支付进度 9847.46 万元，实际支付进度 5062 万元，支付进度率 51.4%；部门三季度既定支付进度 9847.46 万元，实际支付进度 7453 万元，支付进度率 75.68%。部门四季度既定支付进度 9847.46 万元，实际支付进度 9523 万元，支付进度率 96.7%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0.66 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 9847.47 万元，全年支出预算数 9847.47 万元，结转结余率 100%。

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 0.00%。

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 23.41 万元，与预算安排公用经费 23.41 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 5.98 万元，预算安排三公经费总额 5.98 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 0 分）

经分析，年度实际支出三公经费 5.98 万元，与上年三公经费支出 5.81 万元相比三公经费变动 3.05%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0 分。

(10) 政府采购执行率（满分 2 分，实得 0 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 0 分。

2、预算管理（满分 5 分，实得 5 分）

（1）管理制度健全性（满分 1.5 分，实得 1.5 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，制定具有资产管理制度；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 2 分，实得 2 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；部门重大开支已经按照规定进行了评估论证；资金使用符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 预决算信息公开性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，部门已经公开了预算信息，预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 分，实得 4.55 分）

(1) 管理制度健全性（满分 1.5 分，实得 1.5 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，制定具有资产管理制度；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 2.5 分，实得 2.5 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 78.235 万元，其中货币资金 0.29 万元，固定资产原值 71.33 万元，在建工程 6.3 万元，资产配置合理。

综上，本指标满分 2.5 分，实得 2.5 分。

(3) 固定资产利用率（满分 2 分，实得 0.55 分）

经分析，部门实际在用固定资产总额 63.57 万元，所有固定资产总额 89.43 万元，固定资产利用率 71.08%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0.55 分。

(三) 产出指标（满分 46 分，实得 46 分）

1、数量指标（满分 14 分，实得 14 分）

(1) 贯彻执行国家粮食政策实际完成（满分 3.5 分，实得 3.5 分）

经统计发展和改革局执行国家粮食储备小麦 \geq 3750 吨、面粉 \geq 5 吨、大米 \geq 2.5 吨、菜籽油 \geq 10 吨；归还挂账利息 23.7 万元；安装摄像头 11 个；实施内容已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(2) 节能降耗综合协调工作实际完成（满分 3.5 分，实得 3.5 分）

经统计兑付农村清洁能源替代运行补贴 55000 户，已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(3) 承担苏陕协作衔接工作实际完成（满分 3.5 分，

实得 3.5 分)

经统计发展和改革委员会按计划实施承担苏陕协作，强化信用体系建设，项目计划实施内容已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(4) 承担全县重点项目建设的综合管理实际完成 (满分 3.5 分，实得 3.5 分)

经统计发展和改革委员会按计划实施建设物流园项目 20 个以上，建筑面积 39977 平方米，道路硬化项目 3173 万元，已经全部完成，完成率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

2、质量指标 (满分 14 分，实得 14 分)

(1) 贯彻执行国家粮食政策质量合格 (满分 3.5 分，实得 3.5 分)

项目计划的实施内容全部合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(2) 节能降耗综合协调工作质量合格 (满分 3.5 分，实得 3.5 分)

节能资金使用率明显提升，协调工作率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(3) 承担苏陕协作衔接工作质量合格 (满分 3.5 分，实得 3.5 分)

信用体系建设提升，合格率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(4) 承担全县重点项目建设的综合管理质量合格（满分 3.5 分，实得 3.5 分）

建设物流园验收合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

3、时效指标（满分 14.0 分，实得 14.0 分）

(1) 贯彻执行国家粮食政策完成及时（满分 3.5 分，实得 3.5 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 3.5 分，实得 3.5 分。

(2) 节能降耗综合协调工作完成及时（满分 3.5 分，实得 3.5 分）

项目计划节能降耗内容全部按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(3) 承担苏陕协作衔接工作完成及时（满分 3.5 分，实得 3.5 分）

项目计划实施建设强化信用体系按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 3.5 分，实得 3.5 分。

(4) 承担全县重点项目建设的综合管理完成及时（满分 3.5 分，实得 3.5 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 3.5 分，实得 3.5 分。

4、重点工作（满分 4 分，实得 4 分）

（1）重点工作办结情况（满分 4 分，实得 4 分）

党委、政府、人大、相关部门交办或下达的贯彻执行国家粮食政策、节能降耗综合协调工作、承担苏陕协作衔接工作、承担全县重点项目建设的综合管理等 3 项重点工作已全部办结，办结率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

（四）效果指标（满分 14 分，实得 14 分）

1、社会效益（满分 4 分，实得 4 分）

（1）维护社会稳定、提高生活质量、增加就业（满分 4 分，实得 4 分）

部门实施贯彻执行国家粮食政策储备粮油小麦 \geq 3750 吨面粉 \geq 5 吨大米 \geq 2.5 吨菜籽油 \geq 10 吨、建设储备粮监管信息化安装 11 个摄像头、兑付农村清洁能源替代运行补贴 55000 户、强化信用体系建设、建设 20 个以上物流园、硬化道路等业务，预期能够保障粮食安全、提高生活质量、维护社会稳定，降低政府债务风险，减少环境污染、提升人民健康水平，维护社会公平正义、优化营商环境、提升社会信任度，提升物流效率，增加就业、提高交通便利，评价组在对项目资料进行分析的基础上，对项目进行实地调研，向受益

群众发放调查问卷进行调查，结果显示对“维护社会稳定、提高生活质量、增加就业的效果是否满意”的问题上，100.00%的人选择“满意”。

经综合分析后认为：项目的实施能够保障粮食安全、维护社会稳定、提高生活质量、增加就业。

综上，本指标满分4分，实得4分。

2、生态效益（满分4分，实得4分）

（1）减少环境污染（满分4分，实得4分）

部门实施补贴55000户农村清洁能源等业务，预期能够减少环境污染、提升人民健康水平，评价组在对项目资料进行分析的基础上，对项目进行实地调研，向受益群众发放调查问卷进行调查，结果显示对“减少环境污染的效果是否满意”的问题上，100.00%的人选择“满意”。

经综合分析后认为，项目的实施减少环境污染、保护资源。

综上，本指标满分4分，实得4分。

3、可持续影响（满分4分，实得4分）

（1）社会可持续发展（满分4分，实得4分）

部门实施的强化信用体系建设业务，预期能够广泛开展诚信宣传引导，维护社会公平正义、优化营商环境、提升社会信任度，优化社会资源配置、推动社会信用文化建设，促进社会可持续发展，评价组在对项目资料进行分析的基础

上，对项目进行实地调研，向受益群众发放调查问卷进行调查，结果显示对“社会可持续发展的效果是否满意”的问题上，100.00%的人选择“满意”。

经综合分析后认为：项目的实施优化社会资源配置、推动社会信用文化建设，促进社会可持续发展。

综上，本指标满分4分，实得4分。

4、满意度（满分2分，实得2分）

（1）群众满意度（满分2分，实得2分）

评价组向陇县发展和改革局共计发放40份问卷，收回42份问卷，有效份数为42份，参与调查的社会公众对发展和改革局2023年度工作的整体评价为非常满意。

综上，本指标满分2分，实得2分。

五、存在的问题

（一）支付进度不均衡

部门一季度既定支付进度9847.46万元，实际支付进度2461万元，支付进度率24.99%；部门二季度既定支付进度9847.46万元，实际支付进度5062万元，支付进度率51.4%；部门三季度既定支付进度9847.46万元，实际支付进度7453万元，支付进度率75.68%。部门四季度既定支付进度9847.46万元，实际支付进度9523万元，支付进度率96.7%。

（二）“三公经费”变动率偏低

年度实际支出三公经费5.98万元，与上年三公经费支

出 5.81 万元相比三公经费变动 3.05%。

(三) 未编制政府采购计划

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%。

(四) 所有固定资产实际未使用完

部门实际在用固定资产总额 63.57 万元, 所有固定资产总额 89.43 万元, 固定资产利用率 71.08%。

六、建议

(一) 合理规划支付进度

部门应加强对项目规划、实施和监督的管理, 确保项目资金支付进度按计划进行, 资金得到及时且合理的使用, 整合督导检查力量, 定期或不定期开展督查检查, 确保资金使用的合规性和有效性。

(二) 提高“三公经费”变动率

清晰界定三公经费的使用范围, 确保公务接待费、公务用车购置费和公务差旅费的使用都符合规定。设定合理的三公经费预算, 并基于实际需求进行调整。加强对三公经费使用的监管和审批流程, 确保每一笔经费的使用都经过严格审核。引入信息化管理系统, 实时监控三公经费的变动情况, 及时发现并解决问题。提高财务管理专业的专业素质, 确保他们能够准确、高效地处理三公经费相关事务。公开三公经费的预算、使用情况和审计结果, 接受社会监督。提高公众对三公经费的认识和理解, 增强社会对政府单位经费使用的

信任度。

（三）合理规划业务，科学编制政府采购预算

在年初时，应充分考虑当前及未来一段时间内的实际需求，注重对上年度政府采购预算执行情况进行认真审核，深入了解并掌握资产情况、管理情况，通过分析历史数据和预测未来趋势，合理确定本年度政府采购预算的规模和结构。

（四）合理分配使用固定资产

建立完善的固定资产台账，对每一项固定资产进行登记、编号、分类管理，确保资产信息的准确性和完整性。定期对固定资产进行盘点和清查，及时发现和处理资产的盘盈、盘亏、毁损等问题，确保账实相符。加强对固定资产的维修和保养，延长资产的使用寿命，减少不必要的损失和浪费。

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.

陇县发展和改革委员会 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	9
						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。	是	0.5	
						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；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	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					
						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。	100.00%	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额。（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					
过程 指标	31	预算 执行	20	基本支出预 算执行率	2	2	预算完成率=（基本支出决算支出数/基本支出 调整预算数）×100%。 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。 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。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%）） × 赋分值。	100.00%	2	24.21
				项目支出预 算执行率	2	2	预算完成率=（项目支出决算支出数/项目支出 调整预算数）×100%。 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。 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。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%）） × 赋分值。	100.00%	2	
				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 算的增加、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。	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					
				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。	24.99%	0	
						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，在某一时刻应达到的支付进度（比率）。 （指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	51.40%	0	
						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）在某一时刻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	75.68%	0.2	

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					
							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。			
						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)在某一时刻的支出预算执 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,在某一时刻应达到的支付进 度(比率)。(指标值- (60%)) / ((100%) - (60%)) × 赋分值。	96.71%	0.46	
				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。	100.00%	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。	100.00%	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					
				“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。	100.00%	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。	3.05%	0	
				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。	0.00%	0	
		预算管理	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	

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					
						0.5	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	2	0.4	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	0.4	
						0.4	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	0.4	
						0.4	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	0.4	
						0.4	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	0.4	
						0.4	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	0.4	
				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	

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					
		资产管理	6	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	2.5	0.5	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	0.5	
						0.5	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	0.5	
						0.5	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	0.5	
						0.5	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	0.5	
						0.5	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	0.5	
				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。	71.08%	0.55	

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					
产出 指标	46	数量 指标	14	贯彻执行国家粮食政策 实际完成	3.5	3.5	管理县级粮食储备，储备小麦≥3750吨、面粉≥5吨、大米≥2.5吨、菜籽油≥10吨；归还挂账利息23.7万元；安装摄像头11个；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	3.5	46
				节能降耗综合协调工作 实际完成	3.5	3.5	协调环保产业和清洁生产促进有关工作，户数55000户；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	3.5	
				承担苏陕协作衔接工作 实际完成	3.5	3.5	推进社会信用体系建设，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	3.5	
				承担全县重点项目建设 的综合管理 实际完成	3.5	1.75	安排项目建设资金，项目20个以上，建筑面积39977平方米；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	1.75	
1.75	以工代赈项目，3173；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	达成目标	1.75							

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					
							度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。			
		质量 指标	14	贯彻执行国家粮食政策 质量合格	3.5	3.5	管理县级粮食储备，考核合格：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	3.5	
				节能降耗综合协调工作 质量合格	3.5	3.5	协调环保产业和清洁生产促进有关工作，考核合格：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	3.5	
				承担苏陕协作衔接工作 质量合格	3.5	3.5	推进社会信用体系建设，考核合格：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	3.5	
				承担全县重点项目建设 的综合管理 质量合格	3.5	1.75	安排项目建设资金，验收合格：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	1.75	

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					
						1.75	以工代赈项目，验收合格：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	1.75	
		时效 指标	14	贯彻执行国家粮食政策完成及时	3.5	3.5	管理县级粮食储备，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	3.5	
				节能降耗综合协调工作完成及时	3.5	3.5	协调环保产业和清洁生产促进有关工作，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	3.5	
				承担苏陕协作衔接工作完成及时	3.5	3.5	推进社会信用体系建设，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	3.5	
				承担全县重点项目建设综合管理完成及时	3.5	1.75	安排项目建设资金，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	1.75	

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					
						1.75	以工代赈项目，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	1.75	
		重点工作	4	重点工作办 结情况	4	0.5	着眼大局，在服务全县重大决策上有新作为是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	0.5	
						0.5	项目为王，在促进扩大有效投资上有新进展。一是凝心聚力抓项目是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	0.5	
						0.5	担当作为，在巩固脱贫攻坚成果上有新举措是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	0.5	
						0.5	优化结构，在新能源产业发展上增添新动能是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	0.5	
						0.5	强化监管，在维护市场价格稳定上落实新机制。一是加强价格和收费管理是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	0.5	
						0.5	齐抓共管，在维护粮食安全上彰显新担当是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	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					
						0.5	牵头抓总，在省级信用示范县创建上实现新突破是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得100%分，否得0%分得分。	是	0.5	
						0.5	从严治党，在班子队伍建设上夯实新举措是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得100%分，否得0%分得分。	是	0.5	
效果 指标	14	社会 效益	4	维护社会 稳定、提高生 活质量、增 加就业	4	1	维护社会稳定：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	1	14
						1	提高生活质量：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	1	
						1	保障粮食安全：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	1	
						1	提升物流效率：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%	达成目标	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					
							分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。			
		生态 效益	4	减少环境污 染	4	2	减少环境污染：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	2	
						2	保护资源：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	2	
		可持 续影 响	4	社会可持 续发 展	4	2	优化社会资源配置：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	2	
						2	推动社会信用文化建设：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	2	
		满 意 度	2	群 众 满 意 度	2	2	群众满意度：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。满意得 100%分，较满	满意	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					
							意得 80%分，基本满意得 60%分，较不满意得 30%分，不满意得 0%分。			
合计	100		100		100	100			93.21	93.21