

银川市金凤区 财政局文件

银金财发〔2021〕17号

金凤区 2020 年开展部门整体支出 绩效评价结果的报告

金凤区人大：

2020 年金凤区认真开展预算绩效评价工作。根据《金凤区部门整体支出绩效评价暂行办法》（银金财发〔2020〕42 号），对金凤区卫生健康局、金凤区农业农村和水务局、金凤区满城北街街道办事处、金凤区良田镇人民政府 4 个部门组织开展了部门整体支出绩效评价。通过实施部门整体支出绩效评价，进一步强化部门绩效管理意识，从整体上提升预算编制、执行、监督和绩效管理的能力和水平，管好用好财政资金，提高资金的使用效益，优化财政资源配置、提升公共服务质量。现将评价结果汇报如下：

一、金凤区卫生健康局部门整体支出绩效评价情况

（一）评价结果

综合评价得分 81.62 分，其中：

1、投入得分为 7.3 分，

预算编报方面

- (1) 报送及时性 0.3 分，
- (2) 目标合理性 3 分，
- (3) 指标明确性 4 分，
- (4) 重点支出安排率 0 分；

2、过程的分为 49.55 分，

(1) 预算执行方面

- a、预算调整率 0 分，
- b、支出进度 3.65 分，
- c、资金结余结转 3 分，
- d、“三公经费”控制率 4 分，
- e、“三公经费”变动率 4 分；

(2) 预算管理方面

- a、管理制度健全性 6 分，
- b、资金使用合规性 5 分，
- c、预决算信息公开性和完善性 7 分，
- d、绩效评价 0 分；

(3) 资产管理方面

- a、管理制度健全性 6 分，
- b、资产管理安全性 5 分，
- c、固定资产利用率 4.9 分；

3、产出得分为 6 分，

职责履行方面

(1) 重点工作实际完成率 6 分，

(2) 重点工作质量达标率 0 分；

4、效益得分为 19.77 分，

履职效益方面

(1) 经济效益 4 分，

(2) 社会效益 4 分，

(3) 生态效益 4 分，

(4) 社会公共或服务对象满意度 7.77 分。

评价等级为良。

(二) 存在的问题

1. 部门年度预算基础库、项目库报送及时性不足，未能按照财政部门预算编制通知和有关要求，按时完成基础库、项目库报送工作。

2. 重点支出安排率过低，仅占项目总支出的 37.39%。

3. 年初预算编制不够精细，在预算执行过程中追加资金过大，导致预算调整幅度过大，预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性有待提高。

4. 缺乏对自身绩效评价的积极性，未能提供相应的绩效评价资料。

(三) 整改建议

1. 建议安排专人对部门年度预算基础库、项目库报送工作进行负责，并且提高单位自身以及报送负责人对年度预算基础库、项目库报送工作的重视度。

2. 建议对单位重点工作的数量以及支出进行科学的预

算规划，避免单位对自身重点工作忽视的情况发生。

3. 进一步加强单位内部各部门的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性

4. 提高自身绩效评价工作的积极性，以真实、完整的资料为依据，以科学、客观的评价原则来对自身的绩效进行评价。

二、金凤区农业农村和水务局部门整体支出绩效评价情况

（一）评价结果

综合评价得分 78.34 分，其中：

1、投入得分为 11 分，

 预算编报方面

 （1）报送及时性 1 分，

 （2）目标合理性 2 分，

 （3）指标明确性 4 分，

 （4）重点支出安排率 4 分；

2、过程的分为 43.68 分，

 （1）预算执行方面

 a、预算调整率 0 分，

 b、支出进度 3.38 分，

 c、资金结余结转 3 分，

d、“三公经费”控制率 4 分，

e、“三公经费”变动率 4 分；

(2) 预算管理方面

a、管理制度健全性 2 分，

b、资金使用合规性 5 分，

c、预决算信息公开性和完善性 7 分，

d、绩效评价 0 分；

(3) 资产管理方便

a、管理制度健全性 6 分，

b、资产管理安全性 5 分，

c、固定资产利用率 4.3 分；

3、产出得分为 6 分，

职责履行方面

(1) 重点工作实际完成率 6 分，

(2) 重点工作质量达标率 0 分；

4、效益得分为 17.66 分，

履职效益方面

(1) 经济效益 2 分，

(2) 社会效益 4 分，

(3) 生态效益 4 分，

(4) 社会公共或服务对象满意度 7.66 分。

评价等级为中。

(二) 存在的问题

1. 年初预算编制不够精细，预算执行过程中追加资金

过大，导致预算调整幅度过大，预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性有待提高。

2. 管理制度不够健全，未制定预算资金管理辦法、会计核算制度，单位内部管理制度有待完善。

3. 项目绩效评价工作落实不到位，本年度未对重点项目实施绩效评价工作，绩效评价项目资金覆盖率低，重点项目实施绩效评价工作有待加强。

（三）整改建议

1. 进一步加强单位内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2. 建议制定预算资金管理辦法、会计核算制度，进一步完善各项内部管理制度，提升单位管理效能，更好的履行单位各项职能。

3. 提高单位内部对于项目绩效评价管理的认识，加强项目档案管理工作，及时、全面、完整的归集项目资料，及时进行项目绩效评价工作，充分反映项目实施的效益。

三、金凤区满城北街街道办事处部门整体支出绩效评价情况

（一）评价结果

综合评价得分 75.14 分，其中：

1、投入得分为 8.7 分，

预算编报方面

- (1) 报送及时性 0.7 分，
 - (2) 目标合理性 2 分，
 - (3) 指标明确性 4 分，
 - (4) 重点支出安排率 2 分；
- 2、过程的分为 40.83 分，

(1) 预算执行方面

- a、预算调整率 0 分，
- b、支出进度 3.36 分，
- c、资金结余结转 0 分，
- d、“三公经费”控制率 4 分，
- e、“三公经费”变动率 4 分；

(2) 预算管理方面

- a、管理制度健全性 2 分，
- b、资金使用合规性 5 分，
- c、预决算信息公开性和完善性 7 分，
- d、绩效评价 0 分；

(3) 资产管理方便

- a、管理制度健全性 6 分，
- b、资产管理安全性 5 分，
- c、固定资产利用率 4.47 分；

3、产出得分为 6 分，

职责履行方面

- (1) 重点工作实际完成率 6 分，

(2) 重点工作质量达标率 0 分;

4、效益得分为 19.61 分，

履职效益方面

(1) 经济效益 4 分，

(2) 社会效益 4 分，

(3) 生态效益 4 分，

(4) 社会公共或服务对象满意度 7.61 分。

评价等级为中。

(二) 存在的问题

1. 年初预算编制不够精细，在预算执行过程中追加资金多，导致预算调整幅度过大，预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性有待提高。

2. 年末资金结转结余金额大于上一年度，结余资金未能按照预算及时使用，资金使用效益有待进一步加强。

3. 管理制度不够健全，未制定内部财务管理制度、会计核算制度，单位内部管理制度有待完善。

(三) 整改建议

1. 进一步加强单位内部各部门的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2. 强化资金支出执行力度，提高预算完成率，严格按照序时支出进度执行预算，合理安排资金支出，增强预算执

行的规范性和严肃性；各部门应加强与财务部门的沟通协调力度，单位应定期做好预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整，纠正预算执行偏差，加快预算的执行进度，减少年末结转结余资金，切实提高预算完成率及资金使用效益。

3. 制定内部财务管理制度、会计核算制度，进一步完善各项内部管理制度，提升单位管理效能，更好的履行单位各项职能。

四、金凤区良田镇人民政府部门整体支出绩效评价情况

（一）评价结果

综合评价得分 76.58 分，其中：

- 1、投入得分为 6.6 分，
预算编报方面
 - （1）报送及时性 0.6 分，
 - （2）目标合理性 2 分，
 - （3）指标明确性 4 分，
 - （4）重点支出安排率 0 分；
- 2、过程的分为 45.22 分，
 - （1）预算执行方面
 - a、预算调整率 0 分，
 - b、支出进度 3.22 分，
 - c、资金结余结转 0 分，
 - d、“三公经费”控制率 4 分，
 - e、“三公经费”变动率 4 分；

(2) 预算管理方面

- a、管理制度健全性 6 分，
- b、资金使用合规性 5 分，
- c、预决算信息公开性和完善性 7 分，
- d、绩效评价 0 分；

(3) 资产管理方便

- a、管理制度健全性 6 分，
 - b、资产管理安全性 5 分，
 - c、固定资产利用率 5 分；
- 3、产出得分为 6 分，

职责履行方面

- (1) 重点工作实际完成率 6 分，
 - (2) 重点工作质量达标率 0 分；
- 4、效益得分为 18.76 分，

履职效益方面

- (1) 经济效益 4 分，
- (2) 社会效益 4 分，
- (3) 生态效益 4 分，
- (4) 社会公共或服务对象满意度 6.76 分。

评价等级为中。

(二) 存在的问题

1. 部门年度预算基础库、项目库报送及时性不足，部门未能按照财政部门预算编制通知和有关要求，按时完成基础库、项目库报送工作。

2. 重点支出安排率过低，重点项目支出金额仅占项目总支出的 6%。

3. 年初预算编制不够精细，在预算执行过程中追加资金过大，导致预算调整幅度过大，预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性有待提高。

4. 缺乏对自身绩效评价的积极性，本单位未能提供相应的绩效评价资料。

5. 对本年度结转结余资金的实际控制程度不足，2019 年年末资金结转结余金额大于 2018 年年末资金结转结余金额。

（三）整改建议

1. 建议设立专人对部门年度预算基础库、项目库报送进行负责，并且提高自身以及报送负责人对年度预算基础库、项目库报送工作的重视度。

2. 建议对重点工作的数量以及支出进行科学的预算规划。

3. 进一步加强内部各部门的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性

4. 提高自身绩效评价工作的积极性，以真实、完整的资料为依据，以科学、客观的评价原则来对自身的绩效进行评价。

5. 建议强化预算编报与预算执行的科学性，结合单位自身实际情况，以各部门上报的下一年度详细工作计划以及财务部门的预算安排为依据，制定科学合理的预算编报，在此基础上提高对预算执行过程的监督力度，确保重点工作的开展落到实处，保证预算资金的使用效率。

