

沙湾区轸溪镇人民政府 2022 年

部门整体支出绩效报告

中衡安信【2023】会咨 0951036 号

# 部门整体支出绩效评价报告

评价类型：☐实施过程评价☒完成结果评价

名称：乐山市沙湾区轸溪镇人民政府 2022 年部门整体支出

主管部门：乐山市沙湾区轸溪镇人民政府

实施单位：乐山市沙湾区轸溪镇人民政府

评价时间：2023 年 10 月 8 日-2023 年 11 月 3 日

组织方式：☒财政部门☐主管部门☐项目单位

评价机构：☒中介机构☐专家组☐项目单位评价组

评价机构（盖章）：四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

2023 年 11 月 3 日



## 目录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、评价工作开展情况.....     | 3  |
| 二、部门（单位）概况.....     | 3  |
| （一）机构组成.....        | 3  |
| （二）机构职能.....        | 4  |
| 三、部门财政资金收支情况.....   | 5  |
| （一）收入情况.....        | 5  |
| （二）支出情况.....        | 5  |
| （三）结余分配和结转结余情况..... | 6  |
| 四、部门整体支出绩效管理情况..... | 6  |
| （一）部门预算管理情况.....    | 6  |
| （二）专项预算管理情况.....    | 13 |
| （三）绩效结果应用情况.....    | 15 |
| 五、评价结论及建议.....      | 16 |
| （一）评价结论.....        | 16 |
| （二）存在的主要问题.....     | 17 |
| （三）改进建议.....        | 17 |
| 六、本报告的使用范围.....     | 18 |

|                                                                                                             |                                                                      |                                                                |                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|  中衡安信<br>ZHONG HENG AN XIN | 四川中衡安信会计师事务所有限公司<br>乐山分所<br>Sichuan<br>ZhonghengAnxin<br>CPACO., LTD | 地址：四川省乐山市市中区文<br>星南街 698 号万达·天<br>寓 1707 号。<br><br>邮政编码：614000 | 电话：<br>0833-2400046<br><br>传真：<br>0833-2400046 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|

报告编号：中衡安信【2023】会咨 0951036 号

## 乐山市沙湾区轸溪镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效报告

### 一、评价工作开展情况

根据财政绩效评价工作要求，评价组按照前期准备、单位自评、现场抽评和报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采取资料查阅、逻辑分析、问卷调查、现场核验等评价方法，组织实施对乐山市沙湾区轸溪镇人民政府（以下简称轸溪镇人民政府）部门整体支出绩效的评价工作。按照《2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、绩效结果应用等情况。通过收集相关数据资料和汇总整理，结合部门绩效自评报告，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

### 二、部门（单位）概况

#### （一）机构组成

轸溪镇人民政府含行政单位 1 个，事业单位 4 个：便民服务中心、农业综合服务中心、文化旅游服务中心、社会治理服务中心。根据轸溪镇人民政府主要职责，设 11 个职能办公室，即：党政办公室、党建办公室、社会事务办公室、乡村振兴办公室、

规划建设管理办公室、综合执法办公室、财政所、便民服务中心、农业综合服务中心、文化旅游服务中心、社会治理服务中心。

乐山市沙湾区轸溪镇人民政府属于一级预算单位，下属二级预算单位 5 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 4 个。

## （二）机构职能

轸溪镇人民政府的基本职能及主要工作是：

1. 负责宣传贯彻区委区政府的工作部署，落实区委区政府有关决定事项，保证党的路线、方针、政策的坚决贯彻执行。负责抓好本镇党建工作、群团工作、精神文明建设工作、新闻宣传工作。

2. 制定和组织实施经济、科技和社会发展规划，协调好本镇与外地区的经济交流与合作，组织经济运行，促进经济发展。制定并组织实施村镇建设规划，部署重点工程建设，地方道路建设及公共设施，水利设施的管理，负责土地、林木、水等自然资源和生态环境的保护，做好护林防火工作。负责本行政区域内的民政、计划生育、文化教育、卫生、体育等社会公益事业的综合性工作。抓好精神文明建设，丰富群众文化生活。

## （三）人员概况

轸溪镇人民政府机关行政编制 23 名，事业编制 27 名。截止 2022 年 12 月 31 日，行政编制在编 14 人，事业在编 24 人。

### 三、部门财政资金收支情况

#### (一) 收入情况

##### 部门财政资金收入情况

根据轵溪镇人民政府预算报表反映，轵溪镇人民政府 2022 年年初预算收入 1,011.41 万元(其中：一般公共预算财政拨款 954.01 万元，政府性基金预算拨款收入 57.40 万元)。根据轵溪镇人民政府决算报表反映，2022 年决算收入 1,277.84 万元(其中：一般公共预算拨款收入 1,051.57 万元，政府性基金预算拨款收入 62.73 万元)，年初结转结余 163.55 万元。详见下表：

2022 年预算收入执行情况表

单位：万元

| 项目      | 轵溪镇人民政府  |        |          |
|---------|----------|--------|----------|
|         | 年初预算数    | 调整预算数  | 决算数      |
| 财政拨款收入  | 1,011.41 | 102.88 | 1,114.29 |
| 年初结转和结余 | -        | 163.55 | 163.55   |
| 合计      | 1,011.41 | 266.43 | 1,277.84 |

#### (二) 支出情况

##### 部门资金支出情况

轵溪镇人民政府 2022 年年初预算表反映，2022 年预算安排支出 1,011.41 万元，其中：基本支出 745.41 万元(人员经费 640.23 万元，日常公用经费 105.18 万元)，项目支出 266.00 万元(其中：一般公共预算财政拨款 208.60 万元，政府性基金 57.40 万元)。

决算报表反映，2022 年决算支出 1,277.84 万元，其中：基本支出 1,065.61 万元（人员经费 957.75 万元、日常公用经费 107.86 万元），项目支出 212.23 万元（其中：一般公共预算财政拨款 149.51 万元，政府性基金 62.72 万元）。详见下表：

2022 年预算支出执行情况表

单位：万元

| 项目(按支出性质和经济分类) | 年初预算数    | 调整预算   | 决算数      | 决算与调整预算差异 |
|----------------|----------|--------|----------|-----------|
| 一、基本支出         | 745.41   | 320.20 | 1,065.61 | 0         |
| 人员经费           | 640.23   | 317.52 | 957.75   | 0         |
| 公用经费           | 105.18   | 2.68   | 107.86   | 0         |
| 二、项目支出         | 266.00   | -53.77 | 212.23   | 0         |
| 合计             | 1,011.41 | 266.43 | 1,277.84 | 0         |

### （三）结余分配和结转结余情况

决算报表反映，2022 年犍溪镇人民政府财政拨款年初结转和结余 163.55 万元。

## 四、部门整体支出绩效管理情况

### （一）部门预算管理情况

#### 1. 预算编制情况

##### （1）目标制定

##### ①部门整体目标绩效要素编制情况：

根据犍溪镇人民政府 2022 年部门预算相关资料，犍溪镇人民政府当年主要任务是：

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在区委

区政府和镇党委的坚强领导下，在镇人大的监督支持下，全面落实中央、省、市、区委各项决策部署，紧扣区委“1145”工作思路和“重大产业项目攻坚年”经济工作主题，以极强的凝聚力和战斗力克服了疫情反复、罕见高温、缺水限电等严峻考验，切实做到了“人民至上、生命至上，圆满完成各项工作任务，保持全镇经济社会各项事业稳定健康发展大局。

根据轸溪镇人民政府提供的绩效目标完成情况表，指标设置及完成情况如下：

相关指标设置及完成情况表

|        | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标                                         | 指标值（包含数字及文字描述） | 完成情况 |
|--------|------|------|----------------------------------------------|----------------|------|
| 年度绩效指标 | 产出指标 | 数量指标 | 开展安全教育宣传、座谈等工作                               | $\geq 12\%$    | 完成   |
|        |      |      | 开展消防安全、食品安全、地灾及非煤矿山、交通安全、特种设备、危化品等各种安全检查     | $\geq 240\%$   | 完成   |
|        |      |      | 完成特殊人群走访                                     | $\geq 150\%$   | 完成   |
|        |      | 质量指标 | 强化安全生产宣传教育以及重点行业专项整治                         | $\geq 98\%$    | 完成   |
|        |      |      | 日常业务工作开展                                     | $\geq 100\%$   | 完成   |
|        |      |      | 外排废水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）表1以一级A标准 | $\geq 98\%$    | 完成   |
|        |      | 时效指标 | 按时保质保量完成公共基础设施的维护及卫生保洁工作                     | $\geq 96\%$    | 基本完成 |
|        |      |      | 集镇基础设施维护效率及集镇垃圾转运情况                          | $\geq 99\%$    | 基本完成 |

|  |       |           |                            |                 |      |
|--|-------|-----------|----------------------------|-----------------|------|
|  |       | 成本指标      | 上级部门交办工作的按期完成率             | $\geq 100\%$    | 完成   |
|  |       |           | 机关人员保障经费                   | $\geq 395.91\%$ | 完成   |
|  |       |           | 机关日常运转经费                   | $\geq 115.78\%$ | 完成   |
|  |       |           | 项目经费                       | $= 224\%$       | 基本完成 |
|  |       |           | 村社区运转经费                    | $= 233.72\%$    | 完成   |
|  | 效益指标  | 经济效益指标    | 高质量举办赏樱活动、提高群众经济收入         | $\geq 98\%$     | 基本完成 |
|  |       | 社会效益指标    | 对辖区内的所有企事业单位的安全生产进行有效的监督管理 | $\geq 98\%$     | 完成   |
|  |       |           | 对轸溪镇整体工作的推进作用              | $\geq 98\%$     | 基本完成 |
|  |       |           | 整治提升轸溪集镇人居环境               | $\geq 99\%$     | 基本完成 |
|  |       | 生态效益指标    | 提升全镇环境状况，促进生态环境有效保护        | $\geq 98\%$     | 完成   |
|  |       | 可持续发展指标   | 持续促进农村产业发展，助力乡村振兴          | $\geq 98\%$     | 基本完成 |
|  |       | 可持续影响指标   | 持续改善集镇及农村生产生活环境            | $\geq 98\%$     | 基本完成 |
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意、群众认可                  | $\geq 98\%$     | 基本完成 |

## ②部门绩效目标绩效要素编制情况

2022 年，轸溪镇人民政府在编制部门预算时按要求填报了部门整体支出绩效目标以及项目支出绩效目标。绩效目标的产出指标、效益指标及满意度指标三大要素完整，指标细化量化程度较好，且绩效目标围绕部门职能设置。

“目标制定”评分标准满分 8 分，根据评分公式计算，评价得分 8 分。

## (2) 目标完成

根据轸溪镇人民政府提供的部门整体支出绩效目标申报表，轸溪镇人民政府 2022 年申报了绩效目标的项目共 5 个，纳入本次绩效评价抽查范围的项目 1 个，抽查比例 20.00%。从数量指标设置情况来看该项目基本完成。

集镇管理费项目目标完成情况汇总表

| 一级指标        | 二级指标   | 三级指标   | 年度指标值  | 实际完成值  |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 预算执行率（10 分） |        |        | 100%   | 100%   |
| 项目完成        | 数量指标   | 月份     | 12 个月  | 12 个月  |
|             | 质量指标   | 常态化保洁  | 100%   | 100%   |
|             | 时效指标   | 本年度    | 2022   | 完成     |
|             | 成本指标   | 经费保障   | 19.6 万 | 19.6 万 |
| 效益指标        | 经济效益指标 | 促进就业   | 提高     | 提高     |
|             | 社会效益指标 | 提升城镇环境 | 宜居     | 宜居     |
|             | 生态效益指标 | 加强城镇保洁 | 优化环境   | 优化环境   |
| 满意度指标       | 满意度指标  | 群众满意度  | ≥96%   | 100%   |

“目标完成”指标满分 8 分，根据指标体系相关评分标准，集镇管理费项目群众满意度未达到 96.00%，扣 0.5 分，计算得分应为 7.5 分。

### （3）编制准确

根据被评价单位提供的相关财务资料，轸溪镇人民政府 2022 年初财政拨款预算收入 1,011.41 万元，年中净追加预算 266.43 万元，全年度预算总额为 1,277.84 万元。轸溪镇人民政府当年无绩效监控调整额，无预算结余注销。

“编制准确”指标满分 8 分，根据指标体系相关评分标准，计算得分应为 8 分。

## 2. 预算执行情况

### (1) 支出控制

#### ① 节能降耗：

轸溪镇人民政府本年度水费实际耗用 0.00 万元、电费实际耗用金额 3.80 万元，与上年水费、电费实际耗用 2.12、5.03 万元相比，下降 100.00%、24.45%。数据来源于 2021 年-2022 年决算报表。

#### ② 三公经费：

公务用车：公务用车本年实际耗用 0.00 万元，上年公务用车费用实际耗用 0.45 万元，较上年减少 0.45 万元。

公务接待费：本年公务接待费 0.00 万元，上年公务接待费 0.00 万元，无增减变动。

因公出国（境）经费：本年因公出国（境）经费 0.00 元，上年因公出国（境）经费 0.00 元，无增减变动。

三公经费详见下表：

三公经费决算增减变动明细表

单位：万元

| 项目       | 公务用车  | 公务接待费 | 因公出国（境）经费 |
|----------|-------|-------|-----------|
| 2021 年决算 | 0.45  | 0.00  | 0.00      |
| 2022 年决算 | 0.00  | 0.00  | 0.00      |
| 增减变动     | -0.45 | 0.00  | 0.00      |

#### ③ 部门日常公用经费情况

主要费用支出比较明细表

单位：万元

| 项目       | 办公费   | 印刷费   | 水费    | 电费    | 物业管理费 | 合计     |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 2021 年决算 | 83.08 | 11.03 | 2.12  | 5.03  | 0.00  | 101.26 |
| 2022 年决算 | 78.89 | 9.49  | 0.00  | 3.80  | 0.00  | 92.18  |
| 增减变动     | -4.19 | -1.54 | -2.12 | -1.23 | 0.00  | -9.08  |

2022 年，沙湾区轸溪镇人民政府日常公用经费、项目支出中“办公费、电费、印刷费、水费”较 2021 年均存在下降，没有“物业管理费”。

## ④预决算偏差程度

预决算偏差程度明细表

单位：万元

| 项目         | 办公费     | 印刷费     | 水费       | 电费     | 物业管理费 | 合计      |
|------------|---------|---------|----------|--------|-------|---------|
| 2022 年初预算数 | 191.18  | 15.00   | 3.00     | 3.00   | 0.00  | 212.18  |
| 2022 年决算数  | 78.89   | 9.49    | 0.00     | 3.80   | 0.00  | 92.18   |
| 偏差度        | -58.74% | -36.73% | -100.00% | 26.67% | -     | -56.56% |

“支出控制”指标满分 8 分，办公费、印刷费、水费、电费偏差度超过 20%，不得分，物业管理费预决算无差异，根据指标体系相关评分标准，得分应为 1.6 分。

## (2) 动态调整

轸溪镇人民政府 2022 年度无绩效监控调整额，无预算结余注销额

“动态调整”指标满分 6 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 6 分。

## (3) 执行进度

2022 年下达预算总额 1,277.84 万元，部门实际支出 1,114.03 万元。根据轸溪镇人民政府提供的科目明细表——财政拨款预算收入，2022 年 6 月 30 日、9 月 30 日、11 月 30 日和 12 月 30 日实际支出分别为 681.01 万元、891.09 万万元、1,015.06 万元、1,114.03 万元；实际支出分别占部门支出总额的 61.13%、79.99%、91.12%、100.00%。同考评目标进度相比，项目单位绩效目标进度差异 21.13%、12.49%、8.62%、0.00%。详见下表：

2022 年度轸溪镇人民政府汇总执行进度明细表

单位：万元

| 项目     | 6 月 30 日 | 9 月 30 日 | 11 月 30 日 | 12 月 30 日 |
|--------|----------|----------|-----------|-----------|
| 实际执行金额 | 681.01   | 891.09   | 1,015.06  | 1,114.03  |
| 执行进度   | 61.13%   | 79.99%   | 91.12%    | 100.00%   |
| 目标进度   | 40.00%   | 67.50%   | 82.50%    | 100.00%   |
| 进度差额   | 21.13%   | 12.49%   | 8.62%     | -         |

“执行进度”指标满分 6 分，其中：1-6 月 2 分、1-9 月 2 分、1-11 月 2 分。根据指标体系相关评分标准计算得分为： $61.13\%/40.00\%*2$  分 +  $79.99\%/67.50\%*2$  分 +  $91.12\%/82.50\%*2$  分 = 6 分。

### 3. 完成结果情况

#### (1) 预算完成

轸溪镇人民政府部门项目年初预算支出 266.00 万元，决算支出 212.24 万元，执行进度进度为 79.79%。

“预算完成”指标满分 8 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为： $212.24/266.00 \times 8 = 6.38$  分。

## （2）违规记录

据轸溪镇人民政府介绍，2022 年度预算管理方面未接受审计监督和财政检查。

“违规记录”指标满分 8 分，得分 8 分。

## （二）专项预算管理情况

### 1、项目决策

（1）程序严密：轸溪镇人民政府专项项目设立时经过事前绩效评估，专项资金严格按照沙湾区财政资金管理办法执行。

“程序严密”指标满分 3 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 3 分。

（2）规划合理：轸溪镇人民政府严格按照相关政策文件精神进行，符合重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划一致。

“规划合理”指标满分 3 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 3 分。

（3）结果符合：该项目实施结果与项目总体规划计划一致。

“结果符合”指标满分 2 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 2 分。

### 2、项目实施

（1）分配科学：该项目选取了据实据效的绩效分配方式，

分类评价分配程序和过程管理基本规范、基础数据真实，测算精准。

“分配科学”指标满分 2 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 2 分。

(2) 分配及时：轸溪镇人民政府按《预算法》规定时限及时分配专项预算资金。

“分配及时”指标满分 2 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 2 分。

### 3、完成结果

(1) 预算完成：根据轸溪镇人民政府提供的数据和相关资料，集镇管理费项目 2022 年度年初预算资金 19.60 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年实际到位资金 19.60 万元，实际使用 19.60 万元，该项目资金的使用情况预决算差异 0.00%。资金的使用情况详见下表：

2022 年度轸溪镇人民政府项目资金到位与使用明细表

单位：万元

| 项目      | 年初预算资金 | 资金到位  | 资金使用  | 预决算差异率% |
|---------|--------|-------|-------|---------|
|         | 本级     | 本级    | 本级    | 本级      |
| 集镇管理费项目 | 19.60  | 19.60 | 19.60 | 0.00%   |
| 合计      | 19.60  | 19.60 | 19.60 | 0.00%   |

“预算完成”指标满分 3 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 3 分。

(2) 实施绩效：纳入本次绩效评价抽查的项目 1 个，为集镇管理费项目。该项目的实施提供垃圾清运、保洁、维护了公共设施，提升了镇上的居住环境，是轸溪镇正常运转的重要保障。

“实施绩效”指标满分 3 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 3 分。

(3) 违规记录：根据被评价单位提供的相关资料，评价组查阅后未发现违规的情况。

“违规记录”指标满分 2 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为 2 分。

### (三) 绩效结果应用情况

#### 1、自评质量

(1) 自评准确：轸溪镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效自评得分 96 分，评价组抽查得分 91.48 分。

根据《2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系》，部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在 5.00%以内的，不扣分；在 5.00%-10.00%之间的，扣 1 分，在 10.00%-20.00%的，扣 2 分，在 20.00%以上的，扣 4 分。该部门整体支出自评得分 92 分（扣除自评质量得分 4 分）与评价组抽查得分 87.48 分的差异为 4.91%，故该项指标不扣分。

“自评质量”指标满分 4 分，得分 4 分。

#### 2、信息公开

(1) 目标公开：轸溪镇人民政府在乐山市沙湾区人民政府

网站上对外公开了年度部门预算情况和部门整体绩效目标情况。

“目标公开”指标满分 4 分，得分 4 分。

(2) 自评公开：轵溪镇人民政府在乐山市沙湾区人民政府网站上对外公开了年度部门决算情况、部门整体绩效自评情况和自行组织绩效评价开展情况、自评得分等。

“自评公开”指标满分 4 分，得分 4 分。

### 3、整改反馈情况

据轵溪镇人民政府介绍，2022 年度未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及结果整改和应用反馈。

“整改反馈”指标满分 8 分，得分 8 分。

## 五、评价结论及建议

### (一) 评价结论

综上，轵溪镇人民政府 2022 年度部门整体绩效评价得分 91.48 分，评价等级为优。<sup>1</sup>

轵溪镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

| 绩效指标          |             |      | 指标分值 | 得分  |
|---------------|-------------|------|------|-----|
| 一级指标          | 二级指标        | 三级指标 |      |     |
| 部门预算管理 (60 分) | 预算编制 (24 分) | 目标制定 | 8    | 8   |
|               |             | 目标实现 | 8    | 7.5 |
|               |             | 编制准确 | 8    | 8   |
|               | 预算执行 (20 分) | 支出控制 | 8    | 1.6 |
|               |             | 动态调整 | 6    | 6   |
|               |             | 执行进度 | 6    | 6   |

<sup>1</sup> 部门整体支出绩效评价等级分为四个等级，其中：≥90 分为优，≥80 分为良，≥60 分为中，60 分以下为差。

|                 |           |      |     |       |
|-----------------|-----------|------|-----|-------|
|                 | 完成结果（16分） | 预算完成 | 8   | 6.38  |
|                 |           | 违规记录 | 8   | 8     |
| 专项预算管理<br>（20分） | 项目决策（8分）  | 程序严密 | 3   | 3     |
|                 |           | 规划合理 | 3   | 3     |
|                 |           | 结果符合 | 2   | 2     |
|                 | 项目实施（4分）  | 分配科学 | 2   | 2     |
|                 |           | 分配及时 | 2   | 2     |
|                 | 完成结果（8分）  | 预算完成 | 3   | 3     |
|                 |           | 实施绩效 | 3   | 3     |
|                 |           | 违规记录 | 2   | 2     |
| 绩效效果应用<br>（20分） | 自评质量（4分）  | 自评准确 | 4   | 4     |
|                 | 信息公开（8分）  | 目标公开 | 4   | 4     |
|                 |           | 自评公开 | 4   | 4     |
|                 | 整改反馈（8分）  | 结果整改 | 4   | 4     |
|                 |           | 应用反馈 | 4   | 4     |
| 合计              |           |      | 100 | 91.48 |

按照《2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，犄溪镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效评价得分为 91.48 分。

## (二) 存在的主要问题

经查阅，2022 年 10 月 3#、10 月 14#凭证仍在报销 2021 年 3、4 月差旅费，报销周期较长。

## (三) 改进建议

加强对各类费用审批报销程序的监督管理，强化内部控制制度的执行力度，费用及时进行报销。

## 六、本报告的使用范围

本评价报告仅限于沙湾区财政局和国家相关部门了解该部门整体支出绩效情况之用。未经相关机构同意，其他任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

附件：1、乐山市沙湾区轸溪镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效评价  
2、问卷调查分析

四川中衡安信会计师事务所  
有限公司乐山分所



中国·乐山

二〇二三年十一月三日

乐山市沙湾区轸溪镇人民政府2022年部门整体支出绩效评价

| 绩效指标        |           |      | 指标分值 | 指标解释                                    | 计分标准                                                                                                                                                                            |                                                 | 备注 | 得分    |
|-------------|-----------|------|------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----|-------|
| 一级指标        | 二级指标      | 三级指标 |      |                                         |                                                                                                                                                                                 |                                                 |    |       |
| 部门预算管理（60分） | 预算编制（24分） | 目标制定 | 8    | 评价部门绩效目标是否要素完整、细化、量化。                   | 1. 绩效目标编制要素完整的，得4分，否则酌情扣分。2. 绩效指标细化量化的，得4分，否则酌情扣分。                                                                                                                              |                                                 |    | 8     |
|             |           | 目标完成 | 8    | 评价部门绩效目标实际实现程度与预期目标的偏差度。                | 以项目完成数量指标为核心，评价项目实际完成情况是否达到预期绩效目标，指标得分=达到预期绩效目标的部门项目个数/纳入绩效目标管理的部门预算项目个数*8                                                                                                      | 群众满意度未达到96.00%，扣0.5分                            |    | 7.5   |
|             |           | 编制准确 | 8    | 评价部门年初预算编制是否科学准确。                       | 指标得分=（年度预算总额-绩效监控调整取消额-预算结余注销额）÷年度预算总额*8 其中：年度预算总额是指省级年初预算与执行中追加预算（不含当年中央专款）之和                                                                                                  |                                                 |    | 8     |
|             |           | 支出控制 | 8    | 部门公用经费及非定额公用支出控制情况。                     | 计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度偏差程度在10%以内的，得8分，偏差度在10%-20%之间的，得4分，偏差度超过20%的，不得分。                                                                          | 办公费、印刷费、水费、电费偏差度超过20%，不得分，物业管理费预算决算无差异，得分应为1.6分 |    | 1.6   |
|             | 预算执行（20分） | 动态调整 | 6    | 评价部门开展绩效运行监控后，将绩效监控结果应用到预算调整的情况。        | 指标得分=部门绩效监控调整取消额÷（部门绩效监控调整取消额+预算结余注销额）*6 当部门绩效监控调整取消额与结余注销额之和为零时，得满分。                                                                                                           |                                                 |    | 6     |
|             |           | 执行进度 | 6    | 评价部门在6、9、11月的预算执行情况                     | 部门预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的各得2分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。                                                           |                                                 |    | 6     |
|             |           | 预算完成 | 8    | 评价部门预算项目年终预算执行情况。                       | 部门预算项目12月预算执行进度达到100%的，得8分，未达100%的，按照实际进度量化计算得分。                                                                                                                                | 212.24/286.00*8=6.38分                           |    | 6.38  |
|             |           | 违规记录 | 8    | 根据审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规。        | 依据上一年度审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.5分，直至扣完。                                                                                                                             |                                                 |    | 8     |
|             | 项目决策（8分）  | 程序严密 | 3    | 评价专项项目的设立是否经过严格评估论证、管理制度是否完善健全。         | 1. 专项项目设立时经过事前绩效评估或可行性论证的，得1.5分，否则不得分。2. 专项资金的管理办法健全完善的，得1.5分，否则酌情扣分，无管理方法的，该指标不得分。                                                                                             |                                                 |    | 3     |
|             |           | 规划合理 | 3    | 评价项目规划是否符合区委、区政府重大决策部署，项目年度绩效目标与规划是否一致。 | 1. 专项项目（除一次性项目外）制定了中长期规划的，得1分，否则该三级指标整体不得分。2. 项目规划符合区委、区政府重大决策部署和宏观政策规划的，得1分。3. 项目年度绩效目标与专项中长期规划一致的，得1分，有一处不符合的扣0.2分。                                                           |                                                 |    | 3     |
|             |           | 结果符合 | 2    | 评价项目实施结果与项目总体规划计划是否一致。                  | 项目实际完成任务量和效果达到规划预期情况的，得满分。按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实拨款分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比。完全达到预期的得满分。未完全达到预期的得部分。以达到预期情况的资金量占项目总金额占比计分。指标得分=项目实施实施结果符合规划的资金额/项目总金额*2 |                                                 |    | 2     |
|             |           | 分配科学 | 2    | 评价项目分配方法选择是否科学，分类评价分配程序和过程管理是否规范。       | 1. 项目分配选取了科学的绩效分配方法，得1分；2. 采用因素分配法的项目，项目因素选取合理的，得1分；采用项目法分配的项目，评分标准和立项程序合理规范的，得1分；据实拨款的项目，基础数据真实，测算精准的，得1分。否则，酌情扣分。                                                             |                                                 |    | 2     |
| 专项预算管理（20分） | 项目实施（4分）  | 分配及时 | 2    | 评价部门是否按规定时限及时分配专项预算资金。                  | 按《预算法》规定时限完成分配的考核得2分，否则不得分。                                                                                                                                                     |                                                 |    | 2     |
|             |           | 预算完成 | 3    | 评价专项项目资金拨付到具体项目（人）的情况。                  | 专项资金实际拨付到具体项目（人）的速度达到100%的，得3分，未达到100%的，指标得分=实际拨付金额/专项项目金额*3。                                                                                                                   |                                                 |    | 3     |
|             |           | 实施绩效 | 3    | 评价专项项目实施绩效情况。                           | 部门专项项目属于当年财政重点评价范围的，该项得分使用项目支出评价共性指标、特性指标和个性指标得分换算，满分6分。若部门专项项目不属于当年重点评价范围的，采用最近年度重点评价相关指标得分换算。                                                                                 |                                                 |    | 3     |
|             |           | 违规记录 | 2    | 根据审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门专项预算管理是否合规。      | 依据上一年度审计、财政检查结果，出现专项预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.2分，直至扣完。                                                                                                                               |                                                 |    | 2     |
|             | 自评质量（4分）  | 自评准确 | 4    | 评价部门整体支出自评准确率。                          | 部门整体支出自评得分与评价项目组得分差异在5%以内的，不扣分；在5%-10%之间的，扣1分；在10%-20%之间的，扣2分；在20%以上的，扣4分。                                                                                                      |                                                 |    | 4     |
|             |           | 目标公开 | 4    | 评价部门绩效目标是否按要求向社会公开。                     | 按要求随同预算公开的，得4分。                                                                                                                                                                 |                                                 |    | 4     |
|             |           | 自评公开 | 4    | 评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。    | 按要求随同决算公开的，得4分。                                                                                                                                                                 |                                                 |    | 4     |
|             |           | 结果整改 | 4    | 评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。          | 针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题，发现一处未整改的，扣1分，直至扣完。                                                                                                                       |                                                 |    | 4     |
|             | 整改反馈（8分）  | 应用反馈 | 4    | 评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。                 | 部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的，得满分，否则不得分。                                                                                                                                             |                                                 |    | 4     |
|             |           |      |      | 合计                                      |                                                                                                                                                                                 |                                                 |    | 91.48 |

## 沙湾区轸溪镇人民政府 工作社会公众满意度调查问卷分析

根据回收的 30 份关于“沙湾区轸溪镇人民政府工作社会公众满意度调查问卷分析”调查结果显示：

(1) 83%的人对于沙湾区轸溪镇人民政府 2022 年工作开展情况感到非常满意，17%的人感到满意；

(2) 63%的人对于沙湾区轸溪镇人民政府政务信息公开的透明程度感到非常满意，37%的人感到满意；

(3) 87%的人对于沙湾区轸溪镇人民政府政务信息公开的及时程度感到非常满意，13%的人感到满意；

(4) 83%的人对于沙湾区轸溪镇人民政府政务公开信息的易获取程度感到非常满意，17%的人感到满意；

(5) 60%的人对于沙湾区轸溪镇人民政府办事效率感到非常满意，40%的人感到满意；

(6) 77%的人对于该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题感到非常满意，23%的人感到满意；

(7) 70%的人对于该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面感到非常满意，30%的人感到满意；

(8) 83%的人对于该部门的总体评价非常满意，17%的人感到满意。

由此可见，该部门群众满意度较高。



# 营业执照

统一社会信用代码

91511100MA62817K45



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

名称 四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

负责人 王翔

类型 有限责任公司分公司(自然人投资或控股)

成立日期 2015年12月04日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；代理纳税申报；基本建设年度财务决算审计；代理记账；担任企业常年财务顾问；司法会计鉴证；提供会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；办理企业投资项目可行性研究有关业务；国家法律、法规规定的其他业务；从金融相关业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。※

经营场所 四川省乐山市市中区文星南街698号17楼7号



登记机关

2022 年 12 月 30 日



会计师事务所分所  
执业证书

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称：四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

负责人：王翔

经营场所：四川省乐山市市中区文星南街698号17楼7号

分所执业证书编号：510802025114

批准执业文号：川财审批（2016）4号

批准执业日期：2016年4月5日



2023年2月9日



中华人民共和国财政部制