

焉耆县重点部门整体支出 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2024〕004号

评价部门名称：焉耆县七个星镇人民政府

委托单位：焉耆县财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

主评人：车南

评价时间：2024年6月26日

目 录

摘 要	1
一、概述	1
二、评价结论	1
三、主要绩效	2
（一）部门职能履行情况	2
（二）年度工作完成情况	3
（三）主要经验	4
四、问题及建议	4
（一）存在问题	4
（二）建议及改进措施	5
正 文	6
一、部门基本情况及单位绩效目标	6
（一）单位主要工作职责	6
（二）单位机构及人员构成	8
（三）部门整体绩效主要内容	9
（四）部门内部控制建设	11
二、评价实施情况	15
（一）评价原则	15
（二）评价依据	16
（三）评价对象、范围及时段	16
（四）评价过程、标准及方法	17
（五）评价指标体系	18
三、部门整体支出规模及内容	25

(一) 预算平衡情况	25
(二) 预算支出情况分析	25
(三) “三公经费”预算支出情况	26
(四) 部门政府采购情况	26
(五) 部门固定资产情况	26
四、部门整体支出绩效评价分析与评价结论	27
(一) 评价结论	27
(二) 评分情况	28
(三) 绩效评价分析	30
五、经验做法	43
六、存在的问题及建议	43
(一) 存在问题	43
(二) 建议及改进措施	44
七、其他需要说明的问题	47
(一) 关于评价责任的说明	45
(二) 提示报告使用者注意事项的说明	45

摘 要

一、概述

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 号文）的文件精神及要求，对 2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效进行重点评价。焉耆县七个星镇人民政府是政府工作部门，有内设机构 11 个；部门主要负责宣传、执行党的路线、方针；对居民进行思想政治教育和社会主义法治宣传；组织领导乡域经济工作，制定乡经济发展规划；加强外来人口管理，开展民事调解，保障辖区内政治稳定和社会安定；开展党的建设、群众文化、科普、精神文明、爱国卫生、计划生育、环境卫生、绿化美化、民政、社会保障、健康教育等工作。

2023 年县财政安排部门年初预算 1214.33 万元，调整后预算 2577.53 万元，实际执行 2577.53 万元，预算执行率为 100.00%。经评价，焉耆县七个星镇人民政府得分 94.4 分。从评价结果看，2023 年焉耆县七个星镇人民政府办成了一批惠民生、暖民心的实事，完成了十五届人大五次会议确定的任务目标。七个星镇农牧民收入增长达到预期，预算管理体系科学，绩效管理工作完成情况良好。

二、评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果评价组使用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。从投入、过程、产出到效益情况展开的；2023 年焉耆县

七个星镇人民政府整体支出绩效评价综合得分为 94.4 分，评定等级为“优”。

1.投入方面：部门整体支出绩效目标设定符合部门职责；绩效目标的明确性，部门整体的绩效目标细化分解为清晰可衡量的指标予以体现，与部门年度的任务数或计划数相对应，资金额度与年度目标相适应；预算配置方面有效控制了在职人员数量、重点工作支出安排率偏低。

2.过程方面：预算执行情况较好，预算管理制度健全，资金使用合规，预决算都按规定公开，会计信息及数据完善，资产管理有健全的制度且资产管理安全、资产使用率，但单位预算调整率高、公用经费控制率、政府采购执行表现有较可提升空间。

3.产出评价：部门整体支出相关的职责履行情况较好，部门履职工作任务的实现程度高、部门履职时效目标的实现程度大、部门履职质量的实现程度高、部门重点工作办理落实及时。

4.效果评价：部门整体支出实现的履职效益较好，焉耆县七个星镇人民政府的履职，对焉耆县七个星镇基层群众服务工作落实到位，全年镇政府工作优质高效有序运转，基层群众对镇政府工作比较认可满意。

三、主要绩效

（一）部门职能履行情况

2023 年，焉耆县七个星镇人民政府坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届

历次全会、党的二十大精神，深入学习贯彻习近平总书记关于乡村治理的有关精神，紧紧围绕党中央决策部署和各级党委工作要求，充分发挥人民政府职能作用，2023 全年镇政府工作优质高效有序运转，基层群众对镇政府工作比较认可满意。

（二）年度工作完成情况

1.保障了焉耆县七个星镇人民政府正常运转。

2.不断健全完善防止返贫动态监测和帮扶机制。本年度七个星镇人民政府开展乡村人口集中排查 2 次，精准识别“三类”监测户 9 户 32 人，3 户风险已消除。实施农民人均纯收入万元以下脱贫人口和监测对象稳定增收专项行动，人均纯收入低于 1 万元的脱贫人口和监测对象全部清零。2023 年，全镇脱贫户人均纯收入达到 21826 元，较上年增加 2559 元，增幅 13.28%。持续有效促进农民增收。建立农民收入持续大幅增长长效机制，加大有组织转移就业和就地就近季节性务工力度，农村劳动力转移就业人数达到 2395 人。持续规范农村土地流转，流转面积持续稳定在 4.3 万亩，稳定增加财产性收入，全面织密兜底保障网，保持转移性收入稳步增加。庭院经济快速发展。深入实施庭院经济高质量发展专项行动，努力实现家和、院净、人美、文明、增收的目标。重点对老城村、桑巴巴格次村、七个星村、呼尔东村、霍拉山村等庭院进行高质量规划，发动群众搭建葡萄架种植“土葡萄”、鼓励畜禽养殖、果树（风景树）种植，在提高农民收入增产增收的

基础上，打造每家每户一片果园、一片菜地、一架葡萄、一圈牛羊和一笼家禽。

3.积极化解各类纠纷诉求，持续推进政务服务进村。打造“一站式”便民服务大厅，进驻政务服务事项 122 项，高标准建设“一站式”“互联网+政务服务”新模式，办理 12345 政务服务热线问题 65 件，更多地把问题解决在群众“家门口”，群众综合满意率不断提升。

4.积极组织法制教育和法制宣传。贯彻落实习近平法治思想，构建职责明确、依法行政的政府治理体系，不断加强法治宣传教育，让社会主义核心价值观深入人心。调解矛盾纠纷 360 件，调解率 98%，8 件信访积案彻底化解。铸牢中华民族共同体意识。深入实施“文化润疆”工程，弘扬社会主义核心价值观，广泛开展“民族团结一家亲”和民族团结联谊活动，全镇 826 名党员干部与 1022 名群众结对认亲，创建州级民族团结进步示范区示范单位 5 个，各族群众的“五个认同”不断增强。

5.着力推动增进民生福祉落实各项惠民政策。公共服务能力全面提高。城乡面貌日益更新蝶变。推进保障性安居工程，新建安居富民住房 20 套，改善 285 户污水管网等附属设施，群众居住条件显著改善。持续改善群众出行条件，维修更换村组巷道路灯 484 盏，翻修铺设乡村柏油路 30 公里，打通了服务群众的“最后一米”。就业创业服务扎实推进。统筹推进城乡富余劳动力、高校毕业生等多渠道多形式就业创业，全年新就业人数 334 人，新增创

业人数 55 人，创业带动就业人数 313 人，发放自主创业补贴 12.7 万元。教育帮扶工程深入实施。严格落实义务教育“控辍保学”工作，乡村人口义务教育小学阶段在校生 1103 名，初中阶段在校生 473 名，适龄儿童少年入学率达 100%，无因身体等原因辍学现象。公共卫生能力有效提升。全面落实家庭医生签约服务，脱贫人口、监测户慢性病签约服务率达到 100%。优化镇卫生院、10 个村卫生室机构设置，每个村卫生室配备 1-2 名村医，确保医疗卫生机构、人员“空白点”清零，基本实现“小病不出村、常见病不出镇”的目标。基本民生保障更加有力。切实落实困难群众兜底保障救助政策，为全镇 1355 名城乡低保、特困人员、残疾人等特殊群体发放补助 91.57 万元，城乡居民基本医疗保险和城乡居民养老保险参保率达 95% 以上，切实做到“应保尽保、应救尽救”。

（三）主要经验

1.被评价部门内控管理制度健全、合规、合法。资金使用符合相关的财务管理制度规定，有完整的审批程序和手续，符合预算批复规定的用途，财政资金拨付制度完善、明确，按照先有预算指标再有用款计划的原则，根据实际使用情况进行拨付。

2.被评价部门积极发挥绩效监控对预算支出的警示作用。年中积极完成绩效监控工作，并形成绩效监控报告，监督各预算执行情况及绩效目标实现进度，发现预算执行问题及时调整。

3.在被评价部门提供的相关材料，焉耆县七个星镇人民政府认真做好了年度绩效评价工作，落实各处室具体责任。以自评促自查，焉耆县七个星镇人民政府在开展绩效自评的同时，同步开展预算支出绩效目标完成情况自查工作，进一步推动绩效目标管理对预算支出发挥了积极作用。

四、问题及建议

（一）存在问题

1.预算编制与实际支出存在较大差异。虽然预算编制在2022年底进行编报，具体活动方案在当年才能确定，多数安排在下半年、预算调整工作后，导致既无法在年初做精准测算，除去需要考虑上级临时交办及追加的项目资金，在2023年单位办公面积、人员等数量变化不大的情况下，根据焉耆县七个星镇人民政府导出的一体化大平台指标额度，人员类预算调整及追加合计927.04万元，与年初预算相比，调整率高达79.73%，差异较大。

2.重点工作支出安排率较小。根据2023年决算数3078.23万元相对比，日常保障工作及项目支出合计支出988.48万元，剩余部分全部为人员经费合计2089.75万元。可见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重要支出所占比例较小，67.89%的支出都用于了人员工资福利的保障。

3.公用经费执行率低。根据焉耆县七个星镇人民政府2023年预算与2023年决算做对比，2023年焉耆县七个星镇

人民政府公用经费预算 51.61 万元，实际支出 14.24 万元，执行率为 57.59%，执行率偏低。

（二）建议及改进措施

1.在新的预算周期内，部门应提前统筹，据实安排调整预算编制，细化各项保障类预算的准确性，使得预算依法依规，完整科学；量入为出，收支平衡；讲求绩效，提高效益。做到具有系统观念，加强财政资源统筹。

2.做好工作执行计划，提高机动能力。基层存在工作量大、任务重、部门业务压力较大的情况，考虑到执行各项上级下达的任务时需要大量人手才可覆盖遍布较大的辖区，导致无法实现人员工资福利支出的明显压减，但部门应该按照工作实际情况，按期对外聘的人员进行工作上的绩效考核，提高对财政资金使用效益。

3.合理安排调整工作执行计划，调整预算，焉耆县七个星镇人民政府的公用经费执行率偏低，单位应当在年中部门整体监控后，合理规划单位工作重点，并调整公用经费预算，实现预算经费的合理及有效使用，最大力度发挥单位履职效能。

正文

为推进焉耆全面实施预算绩效管理,完善部门预算管理工作,强化预算支出责任,提高财政资金使用效益,合理配置公共资源。根据《中华人民共和国预算法》《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号文)《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)和《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(巴财预〔2019〕82号)等文件要求,受焉耆县财政局委托,新疆巴州财政金融投资管理中心承接了焉耆县七个星镇人民政府整体支出第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性,根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求,形成了该项目绩效评价报告。

一、部门基本情况及单位绩效目标

(一) 部门主要工作职责

1.加强党的建设。落实基层党建工作责任制、加强党员队伍的思想建设、组织建设、作风建设、制度建设和党风廉政建设;做好党员管理、发展工作,改善党员队伍结构。提高党员素质;加强非公有制经济组织和社会组织党建工作,实现党的组织和工作全覆盖;宣传贯彻党的路线方针政策和法律法规,加强党对意

识形态和统一战线工作的领导；指导工会、共青团、妇联等群团工作。坚持党管武装的基本原则和制度，协调各方力量，对镇人民武装工作实行统一管理。

2.统筹区域发展。制定地方经济社会发展规划和年度计划并组织实施；坚持依法行政，推进民主政治，加强基层政权建设；做好农业、农村、农民和社区工作，推进乡村振兴；规范经济管理，组织指导经济发展和经济结构调整；加强综合生产能力建设；加强基础设施建设；健全社会化服务体系，完善产业支持保护体系，推进产业现代化；为辖区内企业做好服务工作，优化投资环境、人才服务、创业创新；积极维护经济秩序，落实“放管服”改革各项举措、着力提升经济发展的质量和水平，增加村（居）民收入，不断提高人民生活水平。

3.组织公共服务。加强公共设施建设，开展就业和社会保障等服务，发展科教文卫事业，组织实施与村（居）民生活密切相关的各项公共服务事项，着力解决群众生产生活中的问题；制订公共服务事项目录，加强公共服务体系建设。

4.实施公共管理。推进政务、村（居）民公开，抓好卫生健康、人口计划生育工作，保障妇女儿童合法权益；加强自然资源管理、生态环境保护和修复工作；负责辖区内城镇管理、控违拆违、征地拆迁等综合性管理工作；负责辖区内统计工作。

5.维护公共安全。承担辖区内社会治安综合治理、平安建设、应急管理、安全生产、脱贫攻坚等有关工作；强化法制宣传教育、畅通诉求渠道、调解民事纠纷、化解社会矛盾，处理群众性突发事件，做好社会安置帮教、社区矫正和特殊群体帮教帮扶，维护社会秩序和社会稳定；组织抢险救灾，及时上报和处置重大社情、疫情、险情等，保护人民群众生命财产安全；承担民兵预役、征兵、退役军人服务、拥军优属工作。

6.监督执法管理。对辖区内各类行政执法工作进行统筹协调，组织开展群众监督和社会监督。

7.动员社会参与。动员辖区内各类单位、社会组织、村（居）民等社会力量参与社会治理，为乡镇发展服务。

8.保障村（居）民自治。指导村（居）民委员会建设，健全村（居）民自治平台，组织驻镇单位和村（居）民参与村（社区）建设、管理。

9.按照管理权限，负责机关和事业单位工作人员的教育、培养、选拔、考核和监督工作；协助管理好派驻单位工作人员。

10.依法依规承担下放的经济社会管理权限和行政执法事项。

11.行使《中华人民共和国地方各级人民代表大会和地方各级人民政府组织法》等法律法规赋予的职权。

12.完成焉耆县党委、焉耆县人民政府交办的其他事项。

（二）单位机构及人员构成

焉耆县七个星镇人民政府无下属预算单位，有内设机构 11 个，分别是：七个星镇党委办、七个星镇人大办、七个星镇人民政府办、七个星镇农业（畜牧业）发展服务中心、七个星镇文体广电旅游服务中心、七个星镇社会保障（民政）服务中心（退役军人服务站）、七个星镇农村合作经济（统 5 计）发展中心（财政所）、七个星镇村镇规划建设发展服务站（生态环境工作站）、七个星镇综治中心（网格化和群众服务中心）、七个星镇人口和计划生殖健康服务站、七个星镇综合行政执法队。

焉耆县七个星镇人民政府单位编制数 99，实有人数 91 人，其中：在职 89 人；退休 2 人。

（三）部门整体绩效主要内容

1. 总体目标

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴、全面实施“十四五”规划承上启下的重要一年，重点做好以下工作：1. 坚定不移举旗帜、护根基，向自治区优秀平安乡镇迎头迈进；2. 坚定不移扬文化、重传承，铸牢中华民族共同体意识；3. 坚定不移强载体、增活力，高质量培育强劲发展新动能；4. 坚定不移办实事、惠民生，积极构建安居乐业新福地；5. 坚定不移严监管、强治理，高定力把牢生态文明新坐标；6. 坚定不移防风险、保稳定，织密扎紧安全环境新防线；7. 坚定不移重法治、强自身，全

面展现政府建设新气象。并完成焉耆县七个星镇人民政府“三定方案”的职能所需的各项工作。

2.年度目标

焉耆县七个星镇人民政府 2023 年部门整体绩效的年度目标为：贯彻落实党的基本理论、基本路线、基本方略和焉耆县七个星镇党委、政府的决定，发挥参谋助手、督促检查、跟踪调研作用，履行“办文、办会、办事”职能，主动、优质、高效做好为领导服务、为部门服务、为基层和群众服务工作。坚持依法行政，严格规章制度和办事程序，实行科学民主决策，确保镇政府工作优质高效有序运转。

3.具体绩效目标

被评价单位设立具体的整体支出绩效目标如下：

（1）履职效能

数量指标：

指标 1：保障焉耆县七个星镇人民政府正常运转=100%

指标 2：健全防止返贫动态监测帮扶机制 $\geq 97\%$

指标 3：化解纠纷诉求收集率 $\geq 96\%$

指标 4：组织法制教育和法制宣传次数 ≥ 20 次

社会效益指标：

指标 1：推动各项惠民政策落实率 $\geq 95\%$

（2）部门年度绩效目标完成情况

1.保障了焉耆县七个星镇人民政府正常运转。

2.不断健全完善防止返贫动态监测和帮扶机制。本年度七个星镇人民政府开展乡村人口集中排查 2 次，精准识别“三类”监测户 9 户 32 人，3 户风险已消除。实施农民人均纯收入万元以下脱贫人口和监测对象稳定增收专项行动，人均纯收入低于 1 万元的脱贫人口和监测对象全部清零。2023 年，全镇脱贫户人均纯收入达到 21826 元，较上年增加 2559 元，增幅 13.28%。持续有效促进农民增收。建立农民收入持续大幅增长长效机制，加大有组织转移就业和就地就近季节性务工力度，农村劳动力转移就业人数达到 2395 人。持续规范农村土地流转，流转面积持续稳定在 4.3 万亩，稳定增加财产性收入，全面织密兜底保障网，保持转移性收入稳步增加。庭院经济快速发展。深入实施庭院经济高质量发展专项行动，努力实现家和、院净、人美、文明、增收的目标。重点对老城村、桑巴巴格次村、七个星村、呼尔东村、霍拉山村等庭院进行高质量规划，发动群众搭建葡萄架种植“土葡萄”、鼓励畜禽养殖、果树（风景树）种植，在提高农民收入增产增收的基础上，打造每家每户一片果园、一片菜地、一架葡萄、一圈牛羊和一笼家禽。

3.积极化解各类纠纷诉求，持续推进政务服务进村。打造“一站式”便民服务大厅，进驻政务服务事项 122 项，高标

准建设“一站式”“互联网+政务服务”新模式，办理 12345 政务服务热线问题 65 件，更多地把问题解决在群众“家门口”，群众综合满意率不断提升。

4.积极组织法制教育和法制宣传。贯彻落实习近平法治思想，构建职责明确、依法行政的政府治理体系，不断加强法治宣传教育，让社会主义核心价值观深入人心。调解矛盾纠纷 360 件，调解率 98%，8 件信访积案彻底化解。铸牢中华民族共同体意识。深入实施“文化润疆”工程，弘扬社会主义核心价值观，广泛开展“民族团结一家亲”和民族团结联谊活动，全镇 826 名党员干部与 1022 名群众结对认亲，创建州级民族团结进步示范区示范单位 5 个，各族群众的“五个认同”不断增强。

5.着力推动增进民生福祉落实各项惠民政策。公共服务能力全面提高。城乡面貌日益更新蝶变。推进保障性安居工程，新建安居富民住房 20 套，改善 285 户污水管网等附属设施，群众居住条件显著改善。持续改善群众出行条件，维修更换村组巷道路灯 484 盏，翻修铺设乡村柏油路 30 公里，打通了服务群众的“最后一米”。就业创业服务扎实推进。统筹推进城乡富余劳动力、高校毕业生等多渠道多形式就业创业，全年新就业人数 334 人，新增创业人数 55 人，创业带动就业人数 313 人，发放自主创业补贴 12.7 万元。教育帮扶工程深

入实施。严格落实义务教育“控辍保学”工作，乡村人口义务教育小学阶段在校生 1103 名，初中阶段在校生 473 名，适龄儿童少年入学率达 100%，无因身体等原因辍学现象。公共卫生能力有效提升。全面落实家庭医生签约服务，脱贫人口、监测户慢性病签约服务率达到 100%。优化镇卫生院、10 个村卫生室机构设置，每个村卫生室配备 1-2 名村医，确保医疗卫生机构、人员“空白点”清零，基本实现“小病不出村、常见病不出镇”的目标。基本民生保障更加有力。切实落实困难群众兜底保障救助政策，为全镇 1355 名城乡低保、特困人员、残疾人等特殊群体发放补助 91.57 万元，城乡居民基本医疗保险和城乡居民养老保险参保率达 95%以上，切实做到“应保尽保、应救尽救”。

（四）部门内部控制制度建设

1.决策管理

焉耆县七个星镇人民政府进行重大事项决策、重要干部任免奖惩、重大项目安排、大额资金使用等“三重一大”事项的决策时，除遇重大突发事件和紧急情况外，由党组以会议形式集体讨论决定。

2.财务管理

财务管理包括预算管理、收支业务管理、财政票据管理、政府采购管理、资产管理、财务监督等方面。

（1）预算管理

焉耆县七个星镇人民政府按照《预算法》规定编制年度部门预算，并上报焉耆县财政局按照法定程序审核、报批。部门预算由收入预算、支出预算组成。具体来看预算申请流程如下：

首先，焉耆县七个星镇人民政府办公室根据财政局下发预算编制文件，了解财政本年预算编制要求，并传达给七个星镇人民政府各个股室，各个处室的负责人、经办人员和财务人员再开会，根据当年业务情况和年度工作计划编制各股室相关预算，再由办公室财务负责人汇总编制本单位年度预算。之后由部门经过审核后报批县财政局，县财政局同意后批复额度，调整预算科目。

（2）收支业务管理

收支业务中，七星镇人民政府制定《七个星镇人民政府收支业务管理制度》。

收入方面，统一专户、规范管理。在经营活动期间所发生的一切收入，其中属于国库收入的资金先统一缴入财政预算外资金管理中心，通过财政结算后转入本单位存款账户；其他资金专户收入，要及时缴入单位账户，任何科室不得在账外私存和私设小金库。局所管理的各部门必须建立健全收支管理制度；严禁任何科室外购票据。对当日的收入款项应当日入库，不得坐支。

支出方面，在人员工资方面，负责人事工资工作人员要及时填写工资福利变动相关表格，报区人力资源和社会保障局审批，凭审批表向财务资产科申请相应变动人员的工资福利补发，并存入个人档案。若遇人员调动，需及时提供干部介绍信和增（减）编表格给财务资产科，增加（减少）人员经费的开支；公用经费方面，局财务资产科应根据区财政核定的年度经费预算编制局年度基本经费支出分月计划，并在保证镇政府正常公务活动下严格按照计划控制基本经费支出。其中招待费全年支出必须控制在区纪检部门与财政部门下达的支出控制范围内；专项经费，由财务资产科统一管理，专款专用，同时大额费用开支须实现请示汇报，重大工程或采购项目 50000 元以上须由专家论证，并经镇政府党组机关会议研究决定后实施，超出预算或无预算的，报分管领导和财务资产科审核后，由分管领导审批后方可实施。

日常支付的流程：经办人填写报销清单→所在部门负责人签字→财务会计审核→分管领导签字→财务审批人签字→财务出纳核对与报销。

（3）财政票据管理

七个星镇人民政府制定《七个星镇人民政府财政票据管理制度》每年度结束后，所有的财政票据、会计凭证、会计账簿、票据存根及财务留存合同、协议、文件证明等一律纳入会计档案管理，由档案室专人管理。若有非会计人员或外单位人员借阅财务

档案须向财务资产科提出申请，经财务资产科科长审批后方可在财务人员的陪同下，在档案管理员处登记借阅。

（4）政府采购管理

焉耆县七个星镇人民政府按照《中华人民共和国政府采购法》以及《新疆维吾尔自治区政府采购管理办法》的有关规定，结合本单位工作需要，在政府采购目录和限额标准范围内，编制政府采购预算，严禁拆分项目规避政府采购和公开招标。达到数额标准以上的项目，应当采用公开招标方式。因特殊情况需要采用公开招标以外的采购方式的，必须在采购活动开始前获得政府采购监督管理部门的批准。对达到公开招标数额标准的分散采购项目，采购人不具备自行招标条件的，应当委托政府采购代理机构代理采购。

（5）资产管理

根据行政事业性国有资产管理条例（中华人民共和国国务院令 738 号）及七个星镇制定的《巴州焉耆县七个星镇人民政府资产管理制度》，焉耆县七个星镇人民政府必须依法管理使用国有资产，完善资产管理制度。焉耆县七个星镇人民政府应定期或不定期对资产进行账务清理，每年末进行一次全面清查盘点。

固定资产方面，焉耆县七个星镇人民政府对固定资产进行分级、动态管理。党办作为固定资产管理部门，负责验收、领用、保管、回收等日常管理工作和固定资产账卡管理、清查登记和日

常监督检查工作，同时在建立固定资产总账的基础上，细分设立各处室固定资产使用明细账。镇政府计财处作为固定资产会计核算部门，配合做好清查、盘点工作。镇政府各处室作为固定资产实际使用部门，处室负责人是固定资产管理的责任人，同时指定一名固定资产专管员，负责资产变动和日常维护等管理工作。其中固定资产应实行分类管理，进行明细核算，同时建立固定资产实物登记卡，明确保管（使用）责任人。

（6）财务监督

焉耆县七个星镇人民政府根据国家法律法规建立相应内部控制制度。各单位主要负责人对本单位财务管理和资金安全负责。单位财务部门和财务人员依法对单位经济活动进行财务监督。并根据单位内控制度进行内部审计，对相关经费做必要的专项检查。

二、评价实施情况

本次绩效评价通过投入、过程、产出、效益等四个方面，为客观全面地评价该部门整体支出绩效的有效性和产生效益的实现程度，解决上述提到的评价问题，对部门整体支出绩效进行全面而有针对性地考察，评价组全面梳理项目的管理办法和实际目标，分解项目管理的各个环节后，使用比较法、因素分析法、公众评判法评价该项目。

（一）评价原则

1.科学规范原则。2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效评价严格按照规定的程序执行，按照科学可行的要求，采用

定量与定性分析相结合的方法，科学规范地对专项资金支出的合理性、效率性进行评价。

2.公正公开原则。评价组在绩效评价过程中按照相关要求公平公正地评价 2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效，评价内容真实、客观。评价的时间、内容、标准、方法对外公示，评价的过程与结果依法公开并接受监督。

3.绩效相关原则。评价组针对财政资金具体支出及其产出履职效能进行评价，通过对 2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效，整体支出绩效目标表与相关产出、效益资料进行比对，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4.目标导向原则：评价组在整体支出绩效评价过程中以整体支出绩效目标为导向，重点评价 2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效，目标与实际履职内容的相关性、目标实现程度、相对于目标实现程度的效率，以及项目所产生的效益。

（二）评价依据

本次评价主要依据：

《中华人民共和国预算法》《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 号文）《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号文）《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82 号）和《关于印发〈项目支出绩效评价管理办

法》的通知》（财预〔2020〕10号）等相关绩效管理制度；其他与焉耆县七个星镇人民政府整体支出的相关规定及资料等。

（三）评价对象、范围及时段

1.评价对象：2022 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出

2.评价范围：本次评价从投入、过程、产出和效果四个方面对 2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效进行评价，包括具体的履职效能中的数量指标、质量指标、时效指标、效益指标及满意度指标。

3.评价时段：2023 年 1 月—2023 年 12 月。

（四）评价过程、标准及方法

1.评价过程

根据巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）文件规定，评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从投入、过程、产出和效益等四个方面对评价对象进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将部门年度工作目标与实际履职产生的产出与效益进行对比，作出全面评价。

2.评价标准

计划标准。评价组以焉耆县七个星镇人民政府设置的整体支出绩效目标表为评价标准，对 2023 年焉耆县七个星镇人民政府

履职所需的整体支出的产出和效益进行对比核实，提高预算编制和资金额度测算准确率，使评价结果更加科学真实。

3.评价方法

评价组使用因素分析法：评价组通过对部门整体支出绩效目标的实现程度和影响绩效目标实现的内外因素，分析这些因素对目标实现的影响力，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来促进项目完成，实现部门年度设置的绩效目标。

（五）评价指标体系

评价指标体系根据财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）的规定，结合焉耆县整体绩效的共性指标和职责履职、被评价单位《2022 年焉耆县七个星镇人民政府整体绩效目标申报表》设计而成。本次评价采取百分制的计分方式，其中投入标准分 20 分，该部分反映部门整体支出绩效的目标设定的合理性、明确性，预算配置相关的人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率；过程标准分 20 分，该部分反映预算执行的预算执行率、预算调整率、支出进度率、结转结余率等，预算管理的制度健全性、公开性、完善性，资产管理等；产出标准分 40 分，该部分反映职责履行的完成工作数、工作完成及时率、质量达标率、重点工作办结率等；效果标准分 20 分，该部分反映部门履职工作中实现的效益及满意度等情况。

三、部门整体支出规模及内容

（一）预算平衡情况

2023 年焉耆县七个星镇人民政府基本支出年初预算安排 1214.33 万元，年中调整预算 1363.2 万元，全年预算总额 2577.53 万元，全年实际支出 2577.53 万元，资金执行率 100%，占总支出的 100%。

（二）预算支出情况分析

2023 年焉耆县七个星镇人民政府预算支出总额 3078.23 万元，工资福利支出 1332.74 万元（基本工资 365.74 万元、津贴补贴 501.52 万元、奖金 82.75 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 137.37 万元、职业年金缴费 5.66 万元、职工基本医疗保险缴费 52.94 万元、公务员医疗补助缴费 8.7 万元、其他社会保障缴费 4.67 万元、住房公积金 107.93 万元、其他工资福利支出 65.47 万元）、商品和服务支出 14.24 万元（办公费 3.28 万元、印刷费 1.33 万元、电费 2.5 万元、邮电费 3.1 万元、委托业务费 1.53 万元、公务用车运行维护费 2.5 万元）、对个人和家庭的补助 757.01 万元（退休费 16.00 万元、抚恤金 20.54 万元、生活补助 717.73 万元、奖励金 2.73 万元）、项目支出合计 974.24 万元。

（三）“三公经费”预算支出情况

2023 年度焉耆县七个星镇人民政府一般公共预算“三公”经费支出决算 2.5 万元，其中：因公出国（境）费支出 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 2.5 万元，占 100%，比上年减少 0.09 万元，减少 3.57%，减少的主要原因是：在 2023

年我单位厉行节俭、控制三公经费支出，本年度车辆运行费降低。公务接待费支出 0 万元，占 0%。

与年初预算数相比情况：一般公共预算“三公”经费支出年初预算数 3.5 万元，决算数 2.5 万元，预决算差异率-28.57%，其中：因公出国（境）费预算数 0 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 0%；公务用车购置费预算数 0 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 0%；公务用车运行费预算数 2.5 万元，决算数 2.5 万元，预决算差异率 0%；公务接待费预算数 1 万元，决算数 0 万元，预决算差异率-100%。

（四）部门政府采购情况

2023 年度政府采购支出总额 304.67 万元，其中：政府采购货物支出 37.22 万元、政府采购工程支出 251.74 万元、政府采购服务支出 15.71 万元。授予中小企业合同金额 171.42 万元，占政府采购支出总额的 56.26%，其中：授予小微企业合同金额 171.42 万元，占政府采购支出总额的 52.26%。

（五）部门固定资产情况

截至 2023 年底，焉耆县七个星镇人民政府固定资产总额 1372.52 万元，焉耆县七个星镇人民政府占用使用国有资产总体情况为：

1.房屋 8414.00 平方米，价值 983.66 万元。

2.车辆 8 辆，价值 61.42 万元；其中：主要负责人用车 2 辆，价值 18.45 万元；其他用车 6 辆，价值 42.97 万元。

3.办公家具价值 65.8 万元。

4.其他资产价值 261.64 万元。单位价值 50 万元以上大型设备 0 台，单位价值 100 万元以上大型设备 0 台。

实际在用固定资产 1372.52 万元，固定资产利用率 100%。资产配置合理，使用规范，安全完整。

四、部门整体支出绩效评价分析与评价结论

（一）评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）的规定，采取评分和评级相结合的方式，从投入、过程、产出、效果情况展开的。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。

新疆巴州财政金融投资管理中心承接该部门整体支出绩效重点评价以来，结合财政资金特点，成立专门评价组进行评价体系的构建，通过运用委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈的方法，得分进行统计分析，2023 年焉耆县七个星镇人民政府整体支出绩效评价评审得分为 94.4 分，绩效等级为“优”。其中：投入指标权重

20 分，得分 17.54 分，得分率 87.7%；过程指标权重 20 分，得分 16.84 分，得分率 84.3%；产出指标权重 40 分，得分 40 分，得分率 100%；效果指标权重 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

（二）评分情况

1.投入评价：从部门整体支出绩效目标设定是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划以及部门职责；绩效目标的明确性方面是否符合相关要求，是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，是否与部门年度的任务数或计划数相对应，资金额度与年度目标是否相适应；预算配置方面是否有效控制在职人员数量、有效控制“三公经费”的变动及提高重点工作支出安排。投入权重分值 20 分，实际得分 17.54 分，得分率 87.7%。具体得分情况如表所示：

表 3-1：投入评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
目标设定	11	100%	11
预算配置	9	72.67%	6.54
合计	20	87.7%	17.54

2.过程评价：从预算执行情况，预算管理制度是否健全，资金使用是否合规，预决算是否按规定公开，会计信息及数据是否完善，资产管理是否有健全的制度、资产管理是否安全等方面展

开评价。项目过程权重分值 20 分，实际得分 16.86 分，得分率 84.3%。具体得分情况如表所示：

表 3-2：过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
预算执行	10	68.6%	6.86
预算管理	7	100%	7
资产管理	3	100%	3
合计	20	84.3%	16.86

3.产出评价：从部门整体支出相关的职责履行情况进行评价，主要包括部门履职工作任务的实现程度、部门履职时效目标的实现程度、部门履职质量的实现程度、部门重点工作办理落实程度等方面展开评价。产出权重分值 40 分，实际得分 40 分，得分率 100%。具体得分情况如表所示：

表 3-3：产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
职责履行	40	100.00%	40
合计	40	100.00%	40

4.效果评价：履职效益方面对部门整体支出的实现效益进行评价。效果权重分值 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。具体得分情况如表所示：

表 3-4：效果评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
履职效益	20	100%	20

合计	20	100%	20
----	----	------	----

汇总后本次第三方绩效评价总得分 94.4 分，如下表所示：

表 3-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	第三方绩效评价得分
投入	20%	20	17.54
过程	20%	20	16.86
产出	40%	40	40
效过	20%	20	20
合计	100%	100	94.4

（三）绩效评价分析

1.投入分析

投入指标从绩效目标合理性、绩效目标明确性、在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点工作保障安排率 5 个方面对部门整体支出的目标设定及预算配置完成情况进行分析，权重分 20 分，实际得分 17.54 分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示：

表 3-6：投入三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
绩效目标合理性	5	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划；（1 分） ②是否符合部门“三定”方案确定的职责；（2 分） ③是否符合部门制定的中长期实施规划。（2 分）	5
绩效指标明确性	6	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；（1 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。（2 分） ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（1 分） ④是否与本年度部门预算资金相匹配。（2 分）	6

三级指标	权重	评分标准	实际得分
在职人员控制率	3	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。小于等于 100%得满分，大于 100%，根据在职人员控制率得相应分值。（3 分）	2.58
“三公经费”变动率	3	“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%。小于等于 100%得满分，大于 100%，按照超出比例扣分。（3 分）	3
重点工作保障安排率	3	重点工作支出安排率=（重点工作支出/重点工作预算）×100%。按比例得分。（3 分）	0.96
合计	20		17.54

（1）绩效目标合理性指标

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；是否符合部门“三定”方案确定的职责；是否符合部门制定的中长期实施规划进行评价。部门整体的绩效目标与全面贯彻落实党的二十大精神相契合，符合党领导下全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴、全面实施“十四五”规划的国家经济发展要求，绩效目标的设置同时也是为全面推动七个星镇人民政府疫后重振的工作计划，实现焉耆县七个星镇人民政府“三定方案”的履职目标相联系，且属于公共财政支持范围，该部门整体绩效目标与部门职责范围相符，属于部门履职所需。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（2）绩效指标明确性指标

该项指标从项目是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与部门年度的任务数或计划数相对应；是否与本年度部门预算资

金相匹配四方面评价。通过对 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府年度工作计划、焉耆县七个星镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效目标表的分析，被评价部门将部门整体支出绩效目标分解为 5 项指标，可量化指标 5 项，达到 100%，绩效指标明确，部门年度工作任务和计划相对应，且与年度部门预算资金相匹配。该项指标满分 6 分，实际得分 6 分。

（3）在职人员控制率指标

该项指标衡量通过部门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对人员成本的控制程度。根据被评价部门的 2023 年度预算公开及 2023 年度部门决算数据可知被评价部门编制数 99，实有在职在编人数 96 人，一般公共预算财政拨款其他开支人员 17 人，共计在职工作人员 113 人，在职人员数超过编制数 14.14%，按照评价要求，满分 3 分，实际得分 2.58 分。

（4）“三公经费”变动率指标

该项指标通过衡量部门本年度“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对控制重点行政成本的努力程度，根据被评价部门 2022 年度部门预算公开及 2023 年度部门预算公开，可得被评价部门 2022 年度“三公经费”预算数 3.59 万元，2023 年度“三公经费”预算数 3.50 万

元,压减“三公经费”预算 0.09 万元,“三公经费”变动率为-2.51%,按照评价要求,该项指标满分 3 分,实际得分 3 分。

(5) 重点工作支出保障率指标

该项指标通过衡量单位本年度预算安排的重点工作支出与部门总支出的预算比率,用以反映和考核单位对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。2023 年度焉耆县七个星镇人民政府年中根据部门履职所需追加预算项目 10 个,其中本级项目 7 个、发展改革委安排的基建项目 3 个,项目实施有效提升乡镇辖属各村的党的建设及党群文化阵地的打造;同时实施防渗渠建设项目、煤改电工程项目、乡镇干部周转宿舍建设项目对统筹区域人才服务、乡村振兴、经济发展及生态环境保护和修复工作提供了大力支持;公用经费保障了日常工作的正常进行,通过 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府决算表与 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府预算公开说明可知,2023 年度焉耆县七个星镇人民政府决算数 3078.23 万元,基本支出决算金额 2103.99 万元,其中:人员经费 2089.76 万元、公用经费 14.24 万元,项目支出决算金额 974.24 万元,其中基本建设类项目 195 万元,可得重点工作支出保障率 32.11%,按照评价要求,该项指标满分 3 分,实际得分 0.96 分。

2.过程评价

过程指标从预算执行率、预算调整率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执

行率、预算管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率 14 个方面对部门整体支出的过程情况进行考察，权重分 20 分，实际得分 16.86 分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示：

表 3-7：过程三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
预算执行率	1	预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。	1
预算调整率	1	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。调整率为 0%不扣分，超出 0%的按调整比例扣分。	0.27
结转结余率	1	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。按超出 0%比例扣分。	1
结转结余变动率	1	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%。按超出 0%比例扣分。	1
公用经费控制率	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%。	0.55
“三公经费”控制率	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%。	1.43
政府采购执行率	2	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；	1.61
管理制度健全性	2	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、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）	2
资金使用合规性	2	评价要点： ①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；（0.5分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（0.5分） ③项目的重大开支是否经过评估论证；（0.5分） ④是否符合部门预算批复的用途；（0.25分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.25分）	2
预决算信息公开	1	评价要点：	1

三级指标	权重	评分标准	实际得分
公开性		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）	
基础信息完善性	2	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；（1 分） ②基础数据信息和会计信息资料是否完整；（0.5 分） ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。（0.5 分）	2
资产管理制度健全性	1	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；（0.25 分） ③相关资产管理制度是否得到有效执行。（0.25 分）	1
资产管理安全性	1	评价要点： ①资产保存是否完整；（0.25 分） ②资产配置是否合理；（0.25 分） ③资产处置是否规范；（0.125 分） ④资产账务管理是否合规，是否账实相符；（0.25 分） ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。（0.125 分）	1
固定资产利用率	1	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%。	1
合计	20		16.86

（1）预算执行率指标

该项指标衡量部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。根据被评价部门的 2023 年度部门决算数据、一体化大平台单位指标额度查询表，实际到位预算数 3078.23 万元，实际支出资金 3078.23 万元，资金执行率 100%。满分 1 分，实际得分 1 分。

（2）预算调整率指标

该项指标衡量部门本年度预算调整数与年初预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度（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）。根据被评价部门的 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府预算公开说明与一体化大平台单位指标额度查询表，决算数据、一体化大平台 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府，年初预算数 1214.33 万元，决算数 3078.23 万元，预算调整数共计 1863.9 万元，其中因落实国家政策、上级部门及党委政府交办项目调整预算金额为 974.24 万元，根据评价标准， $\text{预算调整率} = (1863.9 - 974.24) / 1214.33 * 100\% = 73.26\%$ ，按照评价标准，满分 1 分，实际得分 0.27 分。

（3）结转结余率指标

该项指标衡量部门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对本年度结转结余资金的实际控制程度。根据被评价部门提供的 2023 年度部门决算数据，焉耆县七个星镇人民政府 2023 年结转结余资金为 0，结转结余率为 0%，按照评价标准，满分 1 分，实际得分 1 分。

（4）结转结余变动率指标

该项指标衡量部门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对控制结转结余资金的努力程度。根据被评价部门提供的 2023 年度部门决算数

据，2022 年焉耆县七个星镇人民政府决算公开，2022 年度、2023 年度单位结转结余率均为 0，按照评价标准，满分 1 分，实际得分 1 分。

（5）公用经费控制率指标

该指标衡量部门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对机构运转成本的实际控制程度。根据被评价部门提供的 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府预算公开说明及 2023 年度部门决算数据，2023 年度单位公用经费预算 51.61 万元，实际支出 14.24 万元，得出公用经费控制率 $=14.24/51.61*100\%=27.59\%$ 。按照评价标准，满分 2 分，实际得分 0.55 分。

（6）“三公经费”控制率指标

该指标衡量部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。根据被评价部门提供的 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府预算公开说明及 2023 年度部门决算数据，2023 年度焉耆县七个星镇人民政府“三公经费”预算 3.5 万元，实际支出 2.5 万元，“三公经费”控制率 $=2.5/3.5*100\%=71.43\%$ ，按照评价标准，满分 2 分，实际得分 1.43 分。

（7）政府采购执行率指标

该指标衡量部门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政府采购预算执行情况。根据被评价部门提供的 2023 年度焉耆县七个星镇人民政府预算公开说明及 2023 年度部门决算数据，2023 年度焉耆县七个星镇人民政府政府采购预算数为 379.37 万元，实际支出 304.67 万元（其中：政府采购货物支出 37.22 万元、政府采购工程支出 251.74 万元、政府采购服务支出 15.71 万元），政府采购执行率 $=304.67/379.37 \times 100\% = 80.31\%$ ，按照评价标准，满分 2 分，实际得分 1.61 分。

（8）预算管理制度健全性指标

该指标衡量部门为加强预算管理、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。根据被评价部门提供的《预算法》《七个星镇人民政府各类财务制度》《会计法》《焉耆县七个星镇人民政府行政单位会计制度》及各类内控制度，被评价部门预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度健全且合法、合规，根据七个星镇人民政府 2023 年度工作总结，未发生重大财务问题，管理制度有效执行，按照评价标准，满分 2 分，实际得分 2 分。

（9）资金使用合规性指标

该指标衡量部门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预算资金的规范运行情况。根据被评价部门提供的《行政单位会计制度》《会计法》《预算法》《七个星镇人民政府财政票据管理制度》《七个星镇人民政府公务卡管理制度》《收支业务管理制度》《货币资金管理制度》及其他各类内控制度，被评价部门资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金的拨付的审批程序和手续完整，重大开支都经过党组会议同意后列支，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，按照评价标准，满分 2 分，实际得分 2 分。

（10）预决算信息公开性指标

该指标衡量部门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预决算管理的公开透明情况。根据被评价部门提供的新疆巴州焉耆县七个星镇人民政府 2023 年部门预算公开、新疆巴州焉耆县七个星镇人民政府 2023 年部门决算公开及在焉耆县人民政府网的公开数据，焉耆县七个星镇人民政府按照规定内容公开预算、决算、监督、绩效等相关信息，按照评价标准，满分 1 分，实际得分 1 分。

（11）基础信息完善性指标

该指标衡量部门基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。根据被评价部门提供的 2023 年

巴州焉耆县七个星镇人民政府会计凭证、总账、明细账，2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府预算管理一体化系统（2.0）单位会计核算模块及基础信息模块，可知焉耆县七个星镇人民政府基础信息数据及会计信息资料真实、完整、准确，按照评价标准，满分 2 分，实际得分 2 分。

（12）资产管理制度健全性指标

该指标衡量部门为加强资产管理、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。根据被评价部门提供的《行政事业性国有资产管理条例》（中华人民共和国国务院令 738 号）《巴州焉耆县七个星镇人民政府资产管理制度》及各类内控制度，可知焉耆县七个星镇人民政府资产管理制度健全，且合法、合规、完整，资产管理制度有效执行，按照评价标准，满分 1 分，实际得分 1 分。

（13）资产管理安全性指标

该指标衡量部门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资产安全运行情况。根据被评价部门提供的《2023 年资产盘点清查报告》

《2023 年焉耆县七个星镇人民政府资产年报》《固定资产卡片》等材料，焉耆县七个星镇人民政府资产保存完整、资产配置合理、

资产处置规范、资产账务合规且账实相符，按照评价标准，满分 1 分，实际得分 1 分。

（14）固定资产利用率指标

该指标衡量部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。根据被评价部门提供《巴州焉耆县七个星镇人民政府资产管理制度》《固定资产卡片》《2022 年焉耆县七个星镇人民政府资产年报》和《巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体支出绩效自评报告》等材料，可知焉耆县七个星镇人民政府共有固定资产 1372.52 万元，实际在用固定资产 1372.52 万元，固定资产利用率 100%。按照评价标准，满分 1 分，实际得分 1 分。

3.产出评价

项目产出指标从实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率 4 个方面对产出指标实际完成情况进行考核。权重分 40 分，实际得分 40 分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示：

表 3-8：产出三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
实际完成率	10	部门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履职工作任务目标的实现程度。 (10 分)	10

三级指标	权重	评分标准	实际得分
完成及时率	10	部门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。(10分)	10
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。(10分)	10
重点工作办结率	10	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门对重点工作的办理落实程度。(10分)	10
合计	40		40

(1) 实际完成率指标

该指标考核部门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履职工作任务目标的实现程度。根据评价部门提供的《政府工作报告》《部门整体支出绩效自评表》和《2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体支出绩效自评报告》等材料中的数据,焉耆县七个星镇人民政府的履职工作完成情况为:

①保障焉耆县七个星镇人民政府正常运转=100%,实际完成指标值 100%,完成率 100%;

②健全防止返贫动态监测帮扶机制 $\geq 97\%$ ，实际完成指标值 97%，完成率 100%；

③化解纠纷诉求收集率 $\geq 96\%$ ，实际完成指标值 96%，实际完成率 100%；

④组织法制教育和法制宣传次数 ≥ 20 次，实际完成指标值 20 次，实际完成率 100%。

综上可得，实际完成率总分 10 分，实际得分 10 分。

（2）完成及时率指标

该指标考核部门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。根据评价部门提供的《年度工作总结》《巴州本级部门整体支出绩效自评表》和《2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体支出绩效自评报告》等材料中的数据，部门各项工作完成及时，后期下达的各项项目工作按期完成，依据评价标准，完成及时率指标，满分 10 分，实际得分 10 分。

（3）质量达标率指标

该指标考核达到质量标准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。根据评价部门提供的《年度工作总结》《巴州本级部门整体支出绩效自评表》和《2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体支出绩效自

评报告》等材料中的数据，各项工作质量达到计划标准，依据评价标准，满分 10 分，实际得分 10 分。

（4）重点工作办结率指标

该指标考核部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门对重点工作的办理落实程度。根据评价部门提供的《年度工作总结》《巴州本级部门整体支出绩效自评表》和《2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体支出绩效自评报告》等材料中的数据，交办的工作按时保质保量完成，重点工作办结率为 100%，依据评价标准，满分 10 分，实际得分 10 分。

4.效果指标

项目效益指标从社会效益指标、满意度指标 2 个方面对部门整体的履职效益进行评价。权重分 20 分，实际得分 20 分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示：

表 3-9：效果三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
------	----	------	------

社会效益	10	社会效益指标：考察七个星镇人民政府是否有效完成年度工作计划，使得各项惠民政策落实率达到预期 95%，根据指标完成情况，政策落实了等于或大于 95%得满分；小于 95%，按未完成比例得分；小于 60%得 0 分。 (10 分)	10
满意度指标	10	考察七个星镇人民政府辖区人民群众满意度。群众满意度达到 90%及以上，得权重分的 100%，按照完成值与指标值的比例计分，60%以下得 0 分。(10 分)	10
合计	20		20

(1) 社会效益指标

该指标考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。根据评价部门提供的《政府工作报告》《部门整体支出绩效自评表》和《2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体

支出绩效自评报告》等材料，焉耆县七个星镇人民政府各项惠民政策落实率达到 95%。依据评价标准，该项指标满分 10 分，实际得分 10 分。

（2）满意度指标

该指标考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。根据评价部门提供的《政府工作报告》《部门整体支出绩效自评表》《2023 年巴州焉耆县七个星镇人民政府单位整体支出绩效自评报告》及《部门整体支出满意度调查问卷报告》等材料数据，焉耆县七个星镇人民政府的部门整体绩效满意度为 96.57%，指标完成率为 107.3%，依据评价标准，满意度指标满分 10 分，实际得分 10 分。

五、经验做法

1.被评价部门内控管理制度健全、合规、合法。资金使用符合相关的财务管理制度规定，有完整的审批程序和手续，符合预算批复规定的用途，财政资金拨付制度完善、明确，按照先有预算指标再有用款计划的原则，根据实际使用情况进行拨付。

2.被评价部门积极发挥绩效监控对预算支出的警示作用。年中积极完成绩效监控工作，并形成绩效监控报告，监督各预算执行情况 & 绩效目标实现进度，发现预算执行问题及时调整。

3.在被评价部门提供的相关材料，焉耆县七个星镇人民政府认真做好了年度绩效评价工作，落实各处室具体责任。以自评促

自查，焉耆县七个星镇人民政府在开展绩效自评的同时，同步开展预算支出绩效目标完成情况自查工作，进一步推动绩效目标管理对预算支出发挥了积极作用。

六、存在的问题及建议

（一）存在问题

1.预算编制与实际支出存在较大差异。虽然预算编制在 2022 年度年底进行编报，具体活动方案在当年才能确定，多数安排在下半年、预算调整工作后，导致既无法在年初做精准测算，除去需要考虑上级临时交办及追加的项目资金，在 2023 年单位办公面积、人员等数量变化不大的情况下，根据焉耆县七个星镇人民政府导出的一体化大平台指标额度，人员类预算调整及追加合计 927.04 万元，与年初预算相比，调整率高达 79.73%，差异较大。

2.重点工作支出安排率较小。根据 2023 年决算数 3078.23 万元相对比，日常保障工作及项目支出合计支出 988.48 万元，剩余部分全部为人员经费合计 2089.75 万元。可见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重要支出所占比例较小，67.89%的支出都用于了人员工资福利的保障。

3.公用经费执行率低。根据焉耆县七个星镇人民政府 2023 年预算与 2023 年决算做对比，2023 年焉耆县七个星镇人民政府

公用经费预算 51.61 万元,实际支出 14.24 万元,执行率为 57.59%,执行率偏低。

（二）建议及改进措施

1. 在新的预算周期内,部门应提前统筹,据实安排调整预算编制,细化各项保障类预算的准确性,使得预算依法合规,完整科学;量入为出,收支平衡;讲求绩效,提高效益。做到具有系统观念,加强财政资源统筹。

2. 做好工作执行计划,提高机动能力。基层存在工作量大、任务重、部门业务压力较大的情况,考虑到执行各项上级下达的任务时需要大量人手才可覆盖遍布较大的辖区,导致无法实现人员工资福利支出的明显压减,但部门应该按照工作实际情况,按期对外聘的人员进行工作上的绩效考核,提高对财政资金使用效益。

3. 合理安排调整工作执行计划,调整预算,焉耆县七个星镇人民政府的公用经费执行率偏低,单位应当在年中部门整体监控后,合理规划单位工作重点,并调整公用经费预算,实现预算经费的合理及有效使用,最大力度发挥单位履职效能。

七、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

被评价部门的责任是提供与形成部门整体支出绩效自评报告相关的基础工作材料和资金财务核算资料,并对其真实性、合

法性、完整性负责。我们的评价是依据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，部门整体支出绩效评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1.本中心及评估人员与委托单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。