部门整体支出绩效自评报告

 项目主管部门：中共合水县委

 评价实施部门：中共合水县委巡察工作领导小组办公室

2023年1月

部门整体支出绩效自评报告

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景。**巡视巡察是党章规定的重要制度，是全面从严治党的重要手段和方式。开展巡察工作是对领导班子和干部的政治体检。目的是“发现问题、形成震慑、推动改革、促进发展”。

**（二）项目预算安排及使用情况。**2022年3月30日经县十九届人大常委第三次会议审议通过《合水县2022年财政收支预算》，安排巡察办2022年部门预算122.64万元，资金来源为县级财政资金。

**（三）项目计划内容及实施情况。**部门预算于2022年3月31日经合水县财政局《关于下达2022年合水县行政事业单位部门预算的通知》（合财发〔2022〕61号）文件批复，本部门计划2022年开展2轮巡察，巡察3个乡镇、3个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区），计划于2022年12月31日完成年度总体目标。

**（四）项目组织管理。**该项目有县委巡察办负责实施，其主要职责：一是贯彻执行中央、省委、市委巡视巡察工作领导小组和县委巡察工作领导小组的决策和部署，向市委巡察工作领导小组办公室和县委巡察工作领导小组报告巡察工作情况；二是统筹、协调、指导县委巡察组开展工作；三是承担调查研究、制度建设、服务保障等工作；四是负责拟定巡察工作年度和阶段计划、方案，安排落实巡察任务；五是负责对县委、县委巡察工作领导小组决定的巡察有关事项督查督办；六是负责对巡察工作人员进行培训、考核、监督和管理；七是负责巡察工作信息处理和新闻宣传工作；八是承办上级巡视巡察机构、县委及县委巡察工作领导小组交办的其他事项。

二、项目绩效目标

**（一）年度主要任务。**开展2轮巡察，巡察3个乡镇、3个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区）。

**（二）年度总体目标。**年底前完成全覆盖任务的25%以上。

**（三）年度绩效目标。**

**1.产出指标。**

数量指标：指标1：巡察轮次：2轮；

指标2：巡察单位：≥54个。

质量指标：全覆盖率：≥25%。

时效指标：完成时间：≤1年

成本指标：成本控制率：在预算范围内

**2.效益指标。**

经济效益指标：预算执行到位率：≤100%

社会效益指标：推动全面从严治党发现问题形成震慑

生态效益指标：无

可持续印象指标：无

**3.满意度指标。**

服务对象满意度指标：社会满意度：“满意”

三、评价基本情况

**（一）评价目的。**

严格落实《预算法》及省、市、县绩效管理工作的有关规定，通过开展部门整体支出绩效评价，促进部门整体预算绩效管理工作水平的提升，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责，促进政务服务事业的发展。

**（二）评价对象与范围。**

1.评价对象：2022年部门预算

2.评价范围：决策情况；资金管理和使用情况；相关管理制度办法的健全性及执行情况；实现的产出情况；取得的效益情况；社会和公众的满意度情况。

**（三）评价依据。**

1.国家和省上相关法律、法规和规章制度；

2.党中央、国务院重大决策部署，经济社会发展目标，县委、县政府重点任务要求；

3.国民经济和社会发展规划，中长期事业发展规划及年度工作计划；

4.部门职责相关规定；

5.相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

6.预算管理和预算绩效管理有关制度、办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料；

7.项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；

8.本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告等；

9.其他相关资料。

**（四）评价原则、评价方法。**

**1.评价原则。**科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为完善政策、改进管理、安排预算的重要依据。

**2.评价方法。**该项目绩效评价方法按照财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架，采用最低成本法，在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

**（五）绩效评价指标体系。**

评价指标是指预算批复时确定的绩效指标，包括项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。**产出指标：**反映根据既定目标，相关预算资金预期提供的公共产品和服务情况。进一步细分为：（1）数量指标，反映预期提供的公共产品和服务数量；（2）质量指标，反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果；（3）时效指标，反映预期提供公共产品和服务的及时程度和效率情况；（4）成本指标，反映预期提供公共产品和服务所需成本的控制情况。**效益指标：**反映与既定绩效目标相关的、前述相关产出所带来的预期效果的实现程度。进一步细分为：（1）经济效益指标，反映相关产出对经济发展带来的影响和效果；（2）社会效益指标，反映相关产出对社会发展带来的影响和效果；（3）生态效益指标，反映相关产出对自然环境带来的影响和效果；（4）可持续影响指标，反映相关产出带来影响的可持续期限。**满意度指标**：反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度。绩效指标的权重，由本单位根据实际情况确定。预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%。数据来源、证据收集方式主要为听取汇报、查阅相关资料。

**（六）评价人员组成。**

王仲举 县委巡察办副主任

李 鑫 县委巡察办巡察专员

沈明皎 县委巡察办一级科员

梅旭昭 县委巡察办信息中心九级职员

**（七）绩效评价工作过程。**

**1.前期准备阶段。**在具体实施评价前开展项目调研和沟通协调等工作，确定绩效评价对象和范围、成立评价工作组、开展前期调研、研究制订绩效评价工作方案、组织论证等。

**2.非现场评价阶段。**对项目相关资料和数据资料进行分类、汇总、分析和评价。

**3.现场评价阶段。**采取现场询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。

**4.综合分析阶段。**依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要、等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

**5.评价报告撰写。**评价报告全面反映评价项目基本情况，说明评价工作组织实施情况，依据工作底稿、工作记录等，对照评价指标体系，全面客观分析项目支出绩效状况，做出具体绩效分析和结论。

四、评价结论及分析

**（一）综合评价情况及评价结论。**项目依照中央和省市县委的要求决策，依据充分、目标明确、程序合理，与政策要求高度相关；项目的管理比较合理，项目资金到位及时，使用等按计划进行，项目的组织管理基本有效；项目的产出达到目标，项目效果良好，项目的绩效基本实现。综上所述，项目总体评分为“93”，评定级别为“优”。

**（二）决策指标。**总分20.00分，实得20分，扣0分，扣分明细：无。

**（二）过程指标。**总分20.00分，实得16分，扣4分，扣分明细：资料不齐全且未整理归档，扣2分；项目实施人员条件存在不符合规定的情形，扣2分。

**（三）产出指标。**总分30.00分，实得30分，扣0分，扣分明细：无。

**（四）效益指标。**总分30.00分，实得30分，扣0分，扣分明细：无。

五、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况。**

**1.项目立项**

2022年部门预算根据《中共合水县委巡察工作规划2022-2026年（试行）》《2022年县委巡察工作计划》及相关规定设立，符合国家法律法规和相关政策要求，属于部门履职所需，立项依据充分。

**2.绩效目标**

县委巡察办填报了2022年部门（单位）整体支出绩效目标申报表，但绩效目标设置欠完整，绩效指标欠细化量化。

**（二）项目过程情况。**

**1.资金管理情况**

（1）资金到位率。2022年部门年初预算122.64万元，到位122.64万元，资金到位率100%，目标完成。

（2）预算执行率。2022年部门年初预算122.64万元，全年预算94.932102万元，决算94.932102万元，预算执行率为77.40%。执行率偏低的主要原因是巡察过程中，县委巡察办、各巡察组严格落实了“过紧日子”的要求，最大限度了节约了财政资金，目标完成。

（3）资金使用合规性。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度，未发现截留、挤占、挪用、虚列开支等情况。

**2.项目实施情况**

（1）管理制度健全性。县委、县委巡察工作领导小组制定了15项配套制度，县委巡察办制定了财务管理办法，自上而下加强内控，有效确保了巡察工作取得实效，管理制度健全。

（2）制度执行有效性。根据现场核查，各项制度落实到位，制度执行严格，2轮巡察共发现问题557个、线索16个，达到了“发现问题、形成震慑、推动改革、促进发展”的目的，且巡察工作资料较为齐全，财务会计资料较为完善，制度执行到位有效。

**（三）项目产出情况。**

**1.产出数量。**开展2轮巡察，完成巡察3个乡镇、4个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区），目标完成。

**2.产出质量。**现场核查发现，完成全覆盖任务的29.72%，目标完成。

**3.产出时效。**截至2022年12月31日止，2轮巡察任务均已完成，档案资料归档及时，目标完成。

**4.产出成本。**县委巡察办完成全年部门年度总体目标，预算执行率达到77.40%，成本控制在在预算范围内。目标完成。

**（四）项目效益情况。**

**一是盯住政治责任巡。**紧扣被巡察党组织职能责任，深入了解领导干部学习习近平总书记在本行业、本领域重要讲话和指示批示精神的重视程度和理解深度，贯彻态度、措施和效果等情况，及时纠正政策落实中的温差、落差、偏差。**二是盯住监督重点巡。**紧盯巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接、落实惠农利民政策、深化重点领域改革、生态环保等重点工作开展监督，发现并解决落实重大决策部署态度不坚决、行动不积极、举措不得力等问题259条。紧盯群众痛点难点焦点，发现群众身边腐败和作风问题159条。紧盯基层党组织建设情况，发现党的建设缺失、管党治党不力等问题139条。**三是盯住关键少数巡。**抓住领导班子这个“关键少数”，特别是“一把手”，从被巡察单位具体问题入手，重点查找解决履行职能职责不到位、权力运行不规范等方面的突出问题，发现问题线索5件，给予党纪政务处分1人，组织处理2人。党员干部群众对巡察工作普遍支持满意。目标完成。

六、项目主要经验及做法

一是在监督力量上贯通。坚持按照“4+N”模式组建巡察组，注重从纪委、组织、审计等部门选派骨干力量参加巡察，为精准发现问题提供助力。年内探索了从退居二线的领导干部中选派10名相对固定的人员担任巡察组组长，县委巡察工作开展以来，共抽调干部263人、组建巡察组43个，纪检、组织、审计干部分别占24%、20%、13%，90%的巡察组长由派驻纪检监察组长和长期从事审计工作的科级干部担任，实现人员力量全面融合。二是在监督信息上贯通。协调纪委、组织、审计、信访等有关部门累计为巡察组提供被巡察单位的有关情况60份，用好已有的监督成果。联合有关部门督促被巡察党组织解决立行立改问题6件，形成了立竿见影的效果。三是在监督成果上贯通。定期对巡察发现的问题进行梳理汇总，按照“一移交三通报”的方式，统筹巡察成果运用。向纪检监察机关移交问题线索16件，党纪政务处分3人，组织处理10人；向组织、宣传等部门通报党建、意识形态领域问题50条；向县委、县政府分管领导抄送巡察意见1次，推动从更高层面解决问题，实现监督成果共享共用。

七、存在的问题及原因分析

一是预算绩效观念不深入。在日常财务工作中存在着“轻管理、重支出、轻绩效”的情况，造成该问题的主要原因是自身绩效理念较薄弱，单位绩效目标编制仍有缺失，需要进一步加强对资金绩效管理的重视程度。二是预算绩效规范管理有盲点。在财政部门逐步加强绩效管理的情况下，我办财务人员面对当前绩效管理工作既没有现成的经验可供借鉴，又缺乏专业性很强的技能储备，只能是边工作、边学习、边积累，短期内部分工作只能停留在表面，难以做到程序规范、管理科学，难以满足当前绩效管理要求。三是绩效管理的整体性上还有差距。绩效管理体系需进一步健全，绩效目标设定的科学性、时效性有待加强，同时，因资金拨付情况及工作开展情况，导致项目在一定程度上存在支出进度慢的现象。

八、有关建议

主要针对项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，从项目政策、预算管理、部门管理、项目管理等多个角度，提出加强和改进管理的意见建议。

### 县级预算项目支出绩效自评表

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 2022年巡察办部门预算 |
| 主管部门 | 中共合水县委 | 实施单位 | 县委巡察办 |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | 122.64 | 122.64 | 94.932102 | 10 | 77.40% | 3 |
| 其中：当年财政拨款 | 122.64 | 122.64 | 94.932102 | — | 77.40% | — |
| 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | — | 0 | — |
| 其他资金 | 0 | 0 | 0 | — | 0 | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | 实际完成情况 |
| 开展2轮巡察，巡察3个乡镇、3个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区）。年底前完成全覆盖任务的25%以上。 | 开展2轮巡察，巡察3个乡镇、4个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区）。年底前完成全覆盖任务的29.72%。 |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 产出指标 | 数量指标 | 指标1：巡察轮次 | 2 | 2 | 10 | 10 |  |
| 指标2：巡察单位 | ≥54 | ≥55 | 10 | 10 |  |
| 质量指标 | 指标1：全覆盖率 | ≥25% | 29.72 | 10 | 10 |  |
| 时效指标 | 指标1：完成时间 | ≤1年 | ≤1年 | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 指标1：成本控制率 | 在预算范围内 | 在预算范围内 | 10 | 10 | 严格落实了“过紧日子”的要求 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 指标1：预算执行到位率 | ≤100% | 77.40% | 10 | 3 |  |
| 社会效益指标 | 指标1：推动全面从严治党 | 发现问题形成震慑 | 发现问题形成震慑 | 10 | 10 |  |
| 生态效益指标 | 指标1：无 | 无 | 无 | 10 | 10 |  |
| 可持续影响指标 | 指标1：无 | 无 | 无 | 10 | 10 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 指标1：社会满意度 | 满意 | 满意 | 10 | 10 |  |
| 总分 | 100 | 93 |  |
| 说明 | 无 |