

# 庆城县供销合作社联合社 2023 年部门整体支出 绩效评价报告

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	庆城县供销合作社联合社 2023 年部门整体支出		
	评价年度	2023 年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	庆城县财政局	评级机构名称	甘肃鼎之信会计师事务所（普通合伙）
	评价对象名称	庆城县供销合作社联合社		
实施目的	<p>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）和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）文件，要求实施部门（单位）预算绩效管理，推动提高部门（单位）整体绩效水平，逐步开展部门整体绩效评价，提高部门履职效能和公共服务供给质量。部门整体支出绩效评价是基于部门职能，洞悉部门人、财、物与部门职能匹配情况，从更宽泛的层面把握部门职能履行情况，从整体支出效益分析中查找问题，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施。</p> <p>绩效评价组通过梳理部门职能、部门管理、部门职能履职方式方法、预算编制依据、预算收入明细、预算支出明细、部门相关内部控制制度、部门工作计划的完成情况等信息，分析部门职责的履行情况、履职效果及部门职能的实现程度，总结经验和做法，找出部门资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，为今后提高部门整体支出效果和人、财、物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高部门管理和服务水平，强化支出责任，规范工作纪律，提高业务和资金科学化、精细化管理水平，在提升财政资金使用效益的同时，为以后年度庆城县供销合作社联合社部门预算资金安排工作提供决策参考依据。</p> <p>通过开展本次部门整体支出绩效评价，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，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。</p>			
资金情况 (万元)	年度收入 预算数	285.10	上年结转或 结余	5.99
	年度支出 决算数	256.27	年末结转或 结余	34.82
	预算执行率	88.04%		



## 二、部门绩效目标

目标  
年度  
绩效

1. **抓学习。**强化理论学习，坚定政治方向。坚持把学习作为提高干部职工素质的重要手段，通过班子成员率先垂范带头学习，采取集中学习、个人自学、组织讨论、聘请党校理论教员授课等形式，加强对干部职工理论学习教育，建立党员干部学习长效机制。强化业务知识学习，提高能力素质。围绕“促增长强县域”开展以“聚焦干部敢干、提升战斗力；聚焦地方敢闯、提升发展力；聚焦企业敢干、提升贡献力；聚焦群众敢首创、提升创造力”为主题实践活动，促进干部职工干一行，学一行，钻一行，精一行，不断提高工作水平和工作能力，促进理论、业务、实践三者相结合。围绕本年度供销现代流通网络建设，促进供销高质量发展的困难和问题，坚持目标导向、问题导向、结果导向相统一，深入社属企业、基层社、惠农服务站点等经营实体，察看实情、听取建议、掌握发展现状，向群众学习、向实践学习、向基层学习，向县委县政府、市供销社提供一篇高质量的供销现代流通网络建设调查报告。

2. **抓执行。**建立健全台账式管理制度。紧紧围绕县委县政府、市供销社部署的年度重点工作任务，建立健全任务清单、责任清单、时限清单的“三张清单”工作责任制度，逐条逐项细化政策落实措施，明确责任分工和时限要求，实行台账式管理、项目式推进、全周期督查，及时跟进掌握进展情况。抓好各项工作落实。要认真明确目标任务，细化工作措施，做到各项工作有计划、有措施、有检查、有落实、有成效。切实树立“严、细、深、实”的工作作风，进一步提高工作质量、服务水平和工作效能。建立健全工作责任制度。按照县委县政府的决策部署和工作安排，对重点工作进行责任分工，各分管领导包抓，将各项重点任务进一步细化量化，在实际工作中要积极衔接上级主管部门，研判分析工作，解决存在问题，推动工作落实到位。

3. **抓落实。**扎实开展“优化营商环境攻坚突破年”活动。按照县委县政府提出的“盯住有限目标，解决突出问题”的要求，通过开展“提升指标优服务、转变作风提质效、全员招商增动能、项目接力保推进、暖企安商促发展”实践活动，确保全面补短、全面提高、全面达标。持续深化改革，不断提升本部门办事服务效能，更好地为企业经营和经济发展助力。持续抓促提质“服务型效能型”机关创建。按照县委县政府“两型”机关创建要求，积极组织干部职工学习《庆城县干部作风建设“十六条”》，督促干部职工学习并抓好落实。以“服务型效能型”机关创建契机推动各项工作有突破、有提升、有亮点，规范日常工作，以制度落实促进部门高效运转。抓好“千名干部帮千企”行动。主要领导牵头，组建一个工作专班，制定一套工作计划，主动靠前服务，帮助企业化解矛盾，解决问题，促进企业高质量发展。开展招商引资专项行动。围绕全县优势资源和产业，依托全县“三平台”（津庆产业园、西川油服产业园、岐黄周祖文化产业园），依靠五大产业链（循环产业、文旅康养、能源化工、装备制造、生物医药）为重点领域，成立工作领导小组，筛选重点企业和投资信息，开展精准对接，组建招商工作专班，由办公室主任带队，分管领导负责，利用亲情、友情、商会（宁夏、陕西、福建）等精准对接，全面招商，以促进全县经济提升。

## 三、评价基本情况

评价范围	庆城县供销社联合社部门整体全年决算列报收入与列报支出及2023年本部门整体结转结余情况。
评价依据	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《中华人民共和国预算法》（2014年修正）；</li> <li>2. 《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）；</li> <li>3. 《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）；</li> <li>4. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；</li> <li>5. 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；</li> <li>6. 《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；</li> <li>7. 《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；</li> <li>8. 《中共庆城县委庆城县人民政府印发〈关于进一步加强预算绩效管理工作的实施方案〉的通知》（县委发〔2023〕15号）。</li> </ol>
评价指标体系	<p>本次评价指标体系设计从部门职能和内部管理运行角度出发，设计部门决策指标，衡量部门年度绩效目标设定和预算配置；设计部门管理指标，衡量部门年度工作规划和绩效目标情况，考察部门资金投入、财务管理、资产管理、重点工作管理情况；从履职效能角度出发，设计年度工作完成情况和效果指标，考察部门提供公共产品和服务的目标实现程度与部门履职活动对社会产生的影响。</p> <p>本次绩效评价指标体系共设置部门决策、部门管理、履职效能和部门效益4个一级指标、11个二级指标、35个三级指标。根据《中华人民共和国财政部关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）的规定，本次绩效评价结果等级划分为优、良、中、差四档，根据评价结果的分值，确定评价对象绩效目标实现分值档次。综合绩效级别依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）确定，等级划分为四档（90≤得分≤100为优，80≤得分&lt;90为良、60≤得分&lt;80为中、得分&lt;60为差）。</p> <p>总权重按总百分比数100%来分配，其中部门决策类指标占15%，部门管理类指标占40%，履职效果类指标占30%，部门效益类指标占15%。</p>
评价办法	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>成本效益法</b>：将投入与产出、社会效益进行关联性分析。</li> <li>2. <b>分析比较法</b>：将相邻两个年度预算批复、决算批复相比较，对预算增（减）幅度较大的收支予以重点关注，并分析形成原因的合理性。</li> <li>3. <b>问卷调查法</b>：从被评价单位的职能与职责出发，设计并向单位干部职工及服务对象等群体发放调查问卷表，主要针对服务理念、服务方式、服务效果等方面的满意度情况开展广泛调查，获取第一手评估依据资料。</li> <li>4. <b>询问查证法</b>：通过随机回访被服务对象，判定被评价单位服务体系的建设是否完善，履职是否到位，根据被询问者的答复收集客观事实资料。</li> </ol>
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取资料收集、现场调研、深度访谈、问卷调查等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定评价方案、收集资料、现场评价、撰写报告、资料归档（2024年6月15日-2024年7月20日）。

## 四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	91		评价等级			优
绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益	合计	
	得分率	73.33%	87.50%	100.00%	100.00%	91.00%	

## 五、存在问题

1. **绩效目标设定方面。**本部门在编制绩效目标时对产出数量指标、质量指标、上述指标以及进度指标均未细化量化。
2. **预算配置方面。**项目预算资金配置不合理。本部门2023年上报项目预算支出10万元（政策性配套资金）并获得县财政局批复。截至2023年底，下达预算的10万元项目资金当年无支出，预算完成率为0，存在当年预算资金闲置情形，资金分配不合理。
3. **预算管理方面。**本部门2023年调整后预算收入为291.09万元，累计调整72.98万元，其中：预算调增27.69万元，预算调减45.29万元，调整率为25.07%，超出10%的调整控制率，反映出本部门预算编制不够细致，预算管理有待加强。
4. **绩效管理方面。**绩效自评工作不客观。本部门2023年绩效评价领导小组按照相关要求组织开展了部门整体支出绩效评价自评工作，并对评价结果经复核后于2024年3月7日上报县财政局，但绩效自评结果存在主观判断情形，部分工作实际未实现绩效目标。

## 六、有关对策建议

1. **绩效目标设定方面。**在开展绩效目标编制工作时，对涉及目标做到细化量化，以便在后期工作开展过程中能够一一对应完成相应目标任务，并参照相关工作的开展情况对评先评优考核结果进行合理考量。
2. **预算配置方面。**加强年度项目预算配置的合理性，合理编制预算支出，避免出现年度项目有预算无支出，致使存在资金闲置的现象，保证预算年度内项目资金配置的合理性和规范性。
3. **预算管理方面。**加强年度预算编制的科学性，通过比较分析等方法合理预测次年各项资金需求，避免在预算执行过程中频繁调整预算，从而影响财政资金效益发挥。
4. **绩效管理方面。**加强部门绩效自评工作的客观性，正确认识和对待每项绩效目标完成情况，对绩效目标未实现的事项及时进行总结，并在今后工作予以重视。

## 七、其他需要说明的事项

庆城县供销合作社联合社2023年部门整体支出绩效评价报告相关的基础工作材料和财务核算资料由本部门提供，并对其真实性、合法性、完整性负责。