

# 绥阳县乡村振兴局 2022 年度 部门整体支出

## 绩效评价报告

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所

报告编号：利安达专字【2023】黔 A2022 号

报告时间：2023 年 9 月

评价分值：82.49      评价等级：良

概 要

评价机构全称（盖章）：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）      单位：万元、类、个  
贵州分所

项目名称	县乡村振兴局 2022 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2022 年度
主管部门	绥阳县乡村振兴局		联系人及联系方式	伏 琳 17785266761	
自评方式	打分评价	自评分值	93.93	自评等级	优
部门总收入	2194.89	财政拨款收入	2194.89	其他收入	0
部门总支出	2112.58	基本支出	576.28	项目支出	1536.3
本级及所属单位基本支出	576.28	抽查资金数	576.28	资金抽查占比	100%
预算项目数	1	抽查项目数	1	项目抽查占比	100%
预算项目支出	40	抽查项目资金数	40	资金抽查占比	100%
发放调查问卷	339	有效调查问卷	339	满意度情况	98.23%
绩效目标实现情况	<p>评价组根据县乡村振兴局提供的政策文件、资金文件、工作计划等资料，并结合项目实际情况，对部门整体绩效指标进行梳理。简要情况如下：</p> <p>（一）工作完成率：县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项，12 项工作均已实施完成，2 项工作未达到既定绩效目标或未完成实施。</p> <p>（二）工作完成及时率：县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项，13 项工作于 2022 年实施完成，未完成建设乡村振兴示范点工作。</p> <p>（三）工作质量达标率：县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项，其中 12 项工作完成情况较好，评价组认为 2 项工作未达到质量目标要求。</p> <p>（四）单位年度工作情况：根据《绥阳县 2022 年度综合考核结果通报》（绥考发〔2023〕4 号），县乡村振兴局考核等次评定为政府考核部门第三等次。</p>				
评价问题简要情况	<p>（一）绩效目标设置、审核需加强，绩效自评需规范。</p> <p>（二）预算调整幅度过大，预算执行不及时。</p> <p>（三）内控制度执行不到位。</p> <p>（四）部门工作管理有待加强。</p>				
评价问题简要建议	<p>（一）建议加强绩效指标管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告。</p> <p>（二）建议加强预算编制准确性，提高预算资金执行力度，避免造成财政资金沉淀。</p> <p>（三）建议加强内控制度管理。</p> <p>（四）建议加强部门工作管理。</p>				
评价时间	2023 年 7 月 25 日- 2023 年 9 月 30 日		评价机构报告编号	利安达专字【2023】 黔 A2022 号	
项目负责人	何滕斐		法定代表人	黄锦辉	

## 绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从业） 资格	职 称	备 注
1	项目主评人	何 朦 斐	注册会计师、 注册税务师	会 计 师	
2	项目副主评人	张 耘 陌	绩效评价师		报告执笔
3	质量控制人	张 金 玲	注册 会 计 师	会 计 师	
4	项目组成员	杨 莉		会 计 师	
5	项目组成员	雷 丽 莎			

## 目录

<b>一、基本情况</b>	<b>1</b>
(一) 部门概况	1
(二) 部门资金来源及规模	2
(三) 部门资金使用情况	3
(四) 部门整体目标情况	3
(五) 绩效自评情况及结论	4
<b>二、绩效评价组织情况</b>	<b>4</b>
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价依据	5
(三) 绩效评价工作程序及方法	6
(四) 绩效评价指标体系及标准	8
<b>三、绩效评价综合情况及结论</b>	<b>9</b>
(一) 绩效评价综合结论	9
(二) 绩效目标实现情况	10
<b>四、绩效评价指标分析情况</b>	<b>11</b>
(一) 投入评价分析	11
(二) 过程评价分析	13
(三) 产出评价分析	19
(四) 效益评价分析	21
<b>五、存在问题及原因分析</b>	<b>22</b>
(一) 绩效目标设置、审核需加强，绩效自评需规范。	23
(二) 预算调整幅度过大，预算执行不及时。	23
(三) 内控制度执行不到位。	23
(四) 部门工作管理有待加强。	23
<b>六、相关建议</b>	<b>24</b>

（一）建议加强绩效指标管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告。 .....	24
（二）建议加强预算编制准确性，提高预算资金执行力度，避免造成财政资金沉淀。 .....	24
（三）建议加强内控制度管理。 .....	25
（四）建议加强部门工作管理。 .....	25
附件： .....	25

# 绥阳县乡村振兴局 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

绥阳县财政局（以下简称“县财政局”）委托利安达会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所成立绩效评价工作组，于 2023 年 7 月 25 日至 2023 年 9 月 30 日对绥阳县乡村振兴局（以下简称“县乡村振兴局”）2022 年度部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）部门概况

#### 1. 部门基本情况

县乡村振兴局是县人民政府工作部门，为正科级，由绥阳县农业农村局统一管理。县乡村振兴局下设 1 个中心、4 个股室。1 个中心为绥阳县乡村振兴服务中心，4 个股室分别为：综合股、规划建设股、规划安置股、生态移民股。县乡村振兴局部门总编制数 40 人，其中：行政单位编制数 9 人，事业单位编制数 31 人。截至 2022 年底，实有在职人数 38 人，事业退休 1 人。

#### 2. 部门主要职责职能

（1）贯彻执行国家、省、市、县脱贫攻坚成果巩固与乡村振兴有效衔接，生态移民、水库移民工作方针、政策和法律法规，组织开展拟订脱贫成果巩固、易地扶贫搬迁、乡村振兴生态宜居移民、大中小型水利水电工程移民、自

然保护地移民和地质灾害影响区移民工作方案及实施细则，调查研究、统筹协调、督查督导工作。

(2) 拟订全县乡村振兴长期规划，参与全县巩固拓展脱贫攻坚成果政策、措施的顶层设计，提出全县乡村振兴目标、任务、政策和措施并组织实施；承担全县大中小型水利水电工程移民安置规划大纲初审和移民安置规划初审及上报工作，承担全县小型水利水电工程移民安置规划大纲审查和移民安置规划审查工作，指导和监督全县移民规划的实施工作，对水利水电工程移民安置监督评估工作实施监督管理。

(3) 负责指导全县财政衔接资金使用备案、监督管理、检查验收和绩效考核，全县巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴项目库建设；负责全县易地扶贫搬迁和水库移民后期扶持发展工作，对实施情况进行检查和监测评估；负责全县生态移民搬迁的组织实施；负责全县生态移民和水库移民专项资金的使用、监督、管理。

(4) 根据国家和省确定防贫标准，精准扶持范围，明确防贫对象，落实防贫措施，做好防贫监测、统计、宣传和信息系统建设。

## (二) 部门资金来源及规模

县乡村振兴局 2022 年度资金收入年初预算 446.77 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 446.77 万元。基本支出 406.77 万元，占 2022 年部门支出的 91.05%；项目支

出 40 万元，占 2022 年部门支出的 8.95%。

（三）部门资金使用情况

资金收入决算 2194.89 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1475.55 万元，政府性基金预算财政拨款收入 396.46 万元，年初结转和结余 322.88 万元。

资金支出决算 2194.89 万元，其中：基本支出 576.28 万元，项目支出 1536.30 万元，年末结转和结余 82.31 万元。

（四）部门整体目标情况

县乡村振兴局对部门整体设置了绩效目标，存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置可持续影响指标的情况。评价组结合部门履职尽责的工作任务，对部门的绩效指标进行了梳理设置。梳理的绩效指标见下表：

表 1-1 绩效指标明细表

2022 年度 总体目标	目标 1：做好信访维稳工作。 目标 2：全面抓好禁毒普法工作。 目标 3：巩固提升机关支部规范化、标准化建设成果和创建模范机关成果；开展党风廉政建设和宣传（意识形态）工作。 目标 4：巩固脱贫成果和乡村振兴事务工作，乡村振兴业务指导村居数 109 个村，督导检查 4 轮次，开展乡镇扶贫业务人员培训 2 次。 目标 5：建成乡村振兴示范点 5 个。 目标 6：脱贫人口小额信贷贴息 5500 万元。 目标 7：建设茅垭镇光伏项目配电设施项目。 目标 8：绥阳县 2022 年“雨露计划”助学补助（三类人员教育资助），享受“雨露计划”教育资助学生人数 160 人。 目标 9：全县易地扶贫搬迁点基础设施配套建设项目。 目标 10：风华镇虹桥社区易搬安置点基础配套建设项目（续建）。 目标 11：防贫监测 12 户。 目标 12：大中型水库移民直补项目。资金直补受益移民 2246 人，安装太
-----------------	---

	太阳能路灯 100 盏。 目标 13：大中型水库移民后期扶持项目。机动车驾驶员培训补助 30 人，移民户学生当年专、本科补助 6 人。 目标 14：大中型水库移民后期扶持基础设施建设项目。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出指标	职责履行	工作完成率	14 项	
		工作完成及时率	2022 年完成	
		工作质量达标率	100%	
		单位年度工作情况	政府考核部门第一等次	
	履职效益	社会效益	部门工作取得的社会效益明显，或群众对社会效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		可持续影响	部门工作取得的可持续影响明显，或群众对可持续影响的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		群众满意度	$\geq 90\%$	

## （五）绩效自评情况及结论

县乡村振兴局对部门整体支出开展了绩效自评，并形成部门整体支出绩效自评表及绩效自评报告，自评得分 93.93 分，评级为优秀。但绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的

本次绩效评价工作是对县乡村振兴局 2022 年度部门整体支出预算资金使用效果进行评价，采集部门整体支出相关数据和绩效信息，并进行汇总分析，对绩效目标实现情况进行评价，发现存在的问题并提出相关建议，促进部门整体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。

## （二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）；
4. 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；
5. 《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕8号）；
6. 《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号）；
7. 《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉及〈贵州省分行业分领域绩效指标和标准的体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）；
8. 《省财政厅关于印发〈贵州省财政专项资金监管办法〉的通知》（黔财监〔2021〕14号）；
9. 《省人民政府办公厅关于印发贵州省省级财政专项资金管理办法的通知》（黔府办发〔2022〕32号）；
10. 《贵州省省级财政专项资金管理实施细则（试行）》（黔财预〔2015〕63号）；
11. 《绥阳县全面实施预算绩效管理工作实施方案》；

12. 《绥阳县预算绩效管理暂行办法》；

13. 部门三定方案、职责职能文件、资金管理办法、项目管理办法、内控管理制度；

14. 预算批复、决算报表、公示文件，资金拨付文件及相关财务资料；

15. 评价工作人员通过现场调查、核实等其他相关依据资料。

### （三）绩效评价工作程序及方法

#### 1. 绩效评价工作程序

##### （1）前期准备

成立绩效评价工作组，明确各成员的工作职责；向被评价单位交付绩效评价所需资料清单，与被评价单位对接、确定前期现场沟通时间。

##### （2）前期沟通及资料收集

与被评价单位进行座谈，了解部门整体情况，与被评价单位沟通部门的绩效目标设定及完成程度，资金的安排、使用、管理及项目组织实施等情况，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议；收集绩效评价相关资料，查阅被评价单位提供的绩效评价基础数据资料、辅证材料、财务资料等。

##### （3）拟定绩效评价指标体系

依据《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号），

以及了解的部门整体情况和资料分析，拟定绩效评价指标体系，确定被评价部门绩效评价共性指标及个性指标，同时赋予各评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评分标准。

#### （4）现场工作及综合评价

结合绩效评价指标，进行现场资料收集，对收集到的基础数据资料、辅证材料、财务资料等进行查阅核实。根据核查情况，独立、客观、公正地开展评价工作，认真填写评价工作底稿，对评价中发现的问题与被评价单位充分沟通，对各项评价指标进行分析讨论，充分论证研究，按预先拟定的评价指标体系对部门进行综合评价。

#### （5）撰写绩效评价报告

根据评价结果，按照绩效评价报告格式要求撰写绩效评价报告，编制相关附件，做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

### 2. 绩效评价方法

根据有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对预算支出的经济性、效率性、有效性的比较和分析，检测评价支出效率和支出效益。

根据材料审核分析和现场核查评价掌握的有关信息，采用目标比较法、因素分析法等方法，从评价指标入手，逐层归纳预算资金使用单位在预算资金投入、预算执行及

预算管理、部门产出及效益等方面存在的问题，分析问题产生的原因。本次部门整体支出绩效评价综合运用了以下评价方法：

#### （1）目标比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

#### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

#### （3）公众评判法

通过现场访谈或发放调查问卷，对社会群众进行满意度调查，根据需要收集的评价数据设置调查表并认真做好调查表的发放与回收工作，评价公众满意度等绩效目标的实现程度。

#### （四）绩效评价指标体系及标准

评价组依据《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号）的指标框架，设计完成部门绩效评价共性指标及个性指标（详见附件1）。评价组结合《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相关文件中“要体现以结果为导向，反映产出、效果方面的指标，权重合计原则上不低于60%”的要求，重点评价部门产出及效益，对绩效指标分值权重的设计为投入部分10分、过程部分27分、

产出部分 33 分、效益部分 30 分。

### 1. 指标设置

一级指标分为投入、过程、产出、效益四部分。投入部分包含 3 个二级指标，6 个三级指标，分值 10 分；过程部分包含 3 个二级指标，15 个三级指标，分值 27 分；产出部分包含 1 个二级指标，4 个三级指标，分值 33 分；效益部分包含 1 个二级指标，3 个三级指标，分值 30 分。本次绩效指标设置在综合考虑实际情况的基础上，采用共性指标与个性指标相结合，定量指标与定性指标相结合方式进行设置（详见附件 1）。

### 2. 评分标准

绩效评价标准是衡量绩效目标完成程度的尺度，根据《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相关文件要求，参照计划、行业、历史、其他等标准制定。

### 3. 评价等级

根据《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》要求，绩效评价等级划分为以下四档：

- （1） 优：90（含）-100 分；
- （2） 良：80（含）-90 分；
- （3） 中：60（含）-80 分；
- （4） 差：60 分以下。

## 三、绩效评价综合情况及结论

### （一）绩效评价综合结论

县乡村振兴局 2022 年部门整体支出绩效评价综合评价得分 82.49 分，其中：投入得分 8.5 分，过程得分 18.2 分，产出得分 25.79 分，效益得分 30 分，评价等级为良。县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项，12 项工作均已实施完成，2 项工作未达到既定绩效目标或未完成实施。部门整体工作完成情况较好，但部门管理存在预算调整幅度过大，预算执行不及时；部分内控制度执行不到位等情况。

## （二）绩效目标实现情况

评价组对 2022 年县乡村振兴局部门整体绩效目标重新进行梳理、调整，从投入、过程、产出及效益四个方面设定绩效目标及评分标准进行评价（详见附件 1）。绩效指标完成情况如下：

表 3-1 2022 年总体目标完成情况表

2022 年总体目标	2022 年总体目标完成情况
目标 1：做好信访维稳工作。	目标 1：已完成。
目标 2：全面抓好禁毒普法工作。	目标 2：已完成。
目标 3：巩固提升机关支部规范化、标准化建设成果和创建模范机关成果；开展党风廉政建设和宣传（意识形态）工作。	目标 3：已完成。
目标 4：巩固脱贫成果和乡村振兴事务工作，乡村振兴业务指导村居数 109 个村，督导检查 4 轮次，开展乡镇扶贫业务人员培训 2 次。	目标 4：巩固脱贫成果和乡村振兴事务工作，乡村振兴业务指导村居数 105 个村，督导检查 5 轮次，开展乡镇扶贫业务人员培训 2 次。
目标 5：建成乡村振兴示范点 5 个。	目标 5：未建设完成。
目标 6：脱贫人口小额信贷贴息 5500 万元。	目标 6：已完成。
目标 7：建设茅垭镇光伏项目配电设施项目。	目标 7：已完成。
目标 8：绥阳县 2022 年“雨露计划”助学补助（三类人员教育资助），享受“雨露计划”教育资助学生人数 160 人。	目标 8：已完成。
目标 9：全县易地扶贫搬迁点基础设施配套建设项目。	目标 9：已完成。
目标 10：风华镇虹桥社区易搬安置点基础配套建设项目（续建）。	目标 10：已完成。
	目标 11：已完成。

目标 11：防贫监测 12 户。 目标 12：大中型水库移民直补项目。资金直补受益移民 2246 人，安装太阳能路灯 100 盏。 目标 13：大中型水库移民后期扶持项目。机动车驾驶员培训补助 30 人，移民户学生当年专、本科补助 6 人。 目标 14：大中型水库移民后期扶持基础设施建设项目。	目标 12：已完成。 目标 13：已完成。 目标 14：已完成。
--	--

表 3-2 绩效指标完成情况表

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
工作完成率	14 项	12 项	
工作完成及时率	2022 年完成	2022 年完成 13 项	
工作质量达标率	100%	85.71%	
单位年度工作情况	政府考核部门第一等次	政府考核部门第三等次	
社会效益	部门工作取得的社会效益明显，或群众对社会效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	县乡村振兴局 2022 年开展的相关工作，改善了搬迁群众生产生活环境，人居环境得到持续改善，农村基本公共服务水平得到有效提升；有效提高了农村脱贫人口巩固率；稳定了就业率，有效消除零就业家庭。评价组认为 2022 年县乡村振兴局的工作实施取得了明显的社会效益。	
可持续影响	部门工作取得的可持续影响明显，或群众对可持续影响的认可度 $\geq 90\%$ 。	县乡村振兴局 2022 年开展的相关工作，确保农村精神文明建设逐渐加强，农民获得感、幸福感、安全感进一步增强。根据统计社会调查问卷中的可持续影响相关问题，结果显示群众认为县乡村振兴局开展的相关工作保障了乡村群众的生产生活，并推动了乡村振兴可持续发展的占比为 98.53%。	
群众满意度	$\geq 90\%$	98.23%	

## 四、绩效评价指标分析情况

### （一）投入评价分析

投入指标分值 10 分，包括目标设定、预算配置、自评

情况三个二级指标。本项目评价得分 8.5 分，扣 1.5 分，得分率 85%。

### 1. 目标设定

该指标主要从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面评价。指标分值 4 分，评价得分 3 分，扣 1 分，得分率 75%。

县乡村振兴局设置了部门整体绩效目标，部门总体绩效目标的设定符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责。但存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置可持续影响指标。根据评分标准，绩效目标合理性得 2 分；绩效指标明确性得 1 分，扣减 1 分。

### 2. 预算配置

该指标主要从在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率三方面评价。指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）在职人员控制率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

根据县乡村振兴局提供的《贵州省党政群机关机构编制管理证》《贵州省事业单位机构编制管理证》，县乡村振兴局编制人数为 40 人，其中：行政单位编制数 9 人，事业单位编制数 31 人。通过核对，截至 2022 年底县乡村振兴局实有在职人数为 38 人，部门整体在职人员控制率为

95%。

(2) “三公经费”变动率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

县乡村振兴局 2021 年度“三公经费”预算数为 5.51 万元，2022 年度“三公经费”预算数为 5.51 万元，“三公经费”变动率为 0%。

(3) 重点支出安排率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

县乡村振兴局 2022 年一般公共预算项目支出 40 万元，安排项目 1 个，为巩固脱贫成果和乡村振兴事务项目。该项目与部门履职和发展密切相关、具有明显社会影响，是党委政府关心或社会比较关注的项目。重点支出安排率为 100%。

### 3. 自评情况

2022 年度县乡村振兴局开展了部门整体支出绩效自评，并出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告。但绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。该指标分值 1 分，评价得分 0.5 分，扣 0.5 分，得分率 50%。

### (二) 过程评价分析

过程指标分值 27 分，包括预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标。本项目评价得分 18.2 分，扣 8.8 分，得分率 67.41%。

## 1. 预算执行

该指标主要从预算完成率、预算调整率、支付进度率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率和政府采购执行率八个方面进行评价。指标分值 15.5 分，评价得分 8.5 分，扣 7 分，得分率 54.84%。

(1) 预算完成率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据县乡村振兴局 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年预算调整数为 2112.58 万元，预算完成数（支出决算合计数）为 2112.58 万元，预算完成率 100%。

(2) 预算调整率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

根据县乡村振兴局 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年年初预算数为 446.77 万元，预算调整数为 2112.58 万元，预算调整率为 472.86%。根据评分标准，扣减 2 分。

(3) 支付进度率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

评价组以 2022 年 9 月 30 日为时点计算预算实际支付进度与其预计支付进度的比率，评价部门预算执行的及时性和均衡性。根据序时账等财务资料，截至 2022 年 9 月 30 日，县乡村振兴局部门整体支出累计执行预算总额 1167.86 万元；2022 年度支出决算合计数为 2112.58 万元，截至第三季度，实际支付进度为 55.28%，支付进度率为 73.71%。根据评分标准，扣减 2 分。

（4）结转结余率：指标分值 2 分，评价得分 1 分。

县乡村振兴局 2022 年支出预算数为 2112.58 万元，年末结转结余资金为 82.31 万元，结转结余率为 3.9%。根据评分标准，扣减 1 分。

（5）结转结余变动率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

县乡村振兴局 2022 年年末结转结余资金为 82.31 万元，2021 年年末结转结余资金为 497.86 万元，结转结余变动率为-83.47%。

（6）公用经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

根据县乡村振兴局 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年度公用经费预算数为 10.94 万元，2022 年度实际公用经费支出总额为 18.99 万元，公用经费控制率为 173.58%。根据评分标准，扣减 2 分。

公用经费控制率偏高原因为公用经费实际支出 18.99 万元中包含了“其他交通费用”8.24 万元，2022 年编制预算时“其他交通费用”是纳入人员经费中进行编制，2022 年决算时将其调整至公用经费中核算，所以造成公用经费控制率偏高。

（7）“三公经费”控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据县乡村振兴局 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年度“三公经费”预算数为 5.51 万元，2022 年“三公经费”实际支出数为 5.32 万元，“三公经费”控制率 96.55%。

（8）政府采购执行率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

2022 年县乡村振兴局预算未安排政府采购项目资金，根据评分标准及实际情况，该项不予扣分。

## 2. 预算管理

该指标主要从管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性四个方面进行评价。指标分值 6 分，评价得分 4.7 分，扣 1.3 分，得分率 78.33%。

（1）管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

县乡村振兴局设立了《绥阳县乡村振兴局财务管理制度》《绥阳县乡村振兴局决算管理制度》《绥阳县乡村振兴局预算管理制度》《绥阳县乡村振兴局政府采购管理制度》《绥阳县乡村振兴局资产管理制度》《乡村振兴局关于“三重一大”集体决策制度》《绥阳县扶贫办 扶贫项目管理制度》《绥阳县乡村振兴局预算绩效管理制度》等各项管理制度，管理制度健全。

（2）资金使用合规性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

县乡村振兴局资金使用符合部门预算批复用途，项目重大开支经过党组会议研究议定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但存在相关制度规定执行不到位情况，主要情况如下：

a. 公务接待费报销无接待公函。

根据《绥阳县乡村振兴局财务管理制度》规定“公务接待原则上由各股室按照公务接待规定和接待标准提出接待清单报分管领导审核后交综合股统一安排。报销发票时需附接待公函、清单、菜单、经主管领导签字同意的依据。”现场评价期间，经抽查 2022 年多笔公务接待费，发现凭证后均未附接待公函。

b. 未实行车辆维修事前报告制度。

根据《绥阳县乡村振兴局财务管理制度》规定“车辆维修（护）费由综合股统一办理，其费用由综合股统一结算。实行车辆维修（护）事前报告制度，即由驾驶员申报‘车辆维修（护）费申请表’，经综合股审核后交主管领导审批。”现场评价期间，经抽查 2022 年 5 月的 6 号财务凭证发现，报销车辆维修费 1780 元，附件为国库集中支付凭证、发票、结算单，未见驾驶员申报的“车辆维修（护）费申请表”。

综上所述，根据评分标准，扣减 0.8 分。

（3）预决算信息公开性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。

县乡村振兴局预决算信息均在规定时限内在绥阳县人民政府门户网站进行了公示。

(4) 基础信息完善性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县乡村振兴局基础数据信息和会计信息资料真实、准确。但现场抽查相关财务资料发现，存在部分会计资料不完整的情况，如公务接待无接待公函等。根据评分标准，扣减 0.5 分。

### 3. 资产管理

该指标主要从管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率三个方面进行评价。指标分值 5.5 分，评价得分 5 分，扣 0.5 分，得分率 90.91%。

(1) 管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县乡村振兴局提供了《绥阳县乡村振兴局资产管理制度》，其内容包括固定资产分类、固定资产的计价、固定资产的管理、固定资产的处置、固定资产的验收等，制度内容健全、合规。但存在未完全执行资产管理制度情况，按照《绥阳县乡村振兴局资产管理制度》规定“购入的国有资产，要按照政府采购制度的有关政策规定执行。购入后填制《国有资产增减申报单》验收入账。”现场评价期间，经抽查 2022 年 4 月的 7 号财务凭证，新购惠普打印机 2800 元，附件仅有发票和销售清单，无《国有资产增减申

报单》及资产验收相关资料。根据评分标准，扣减 0.5 分。

(2) 资产管理安全性：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

现场评价期间，通过现场实物抽查盘点，以及检查与资产相关的其他资料，县乡村振兴局资产保存完整、使用合规、处置规范。

(3) 固定资产利用率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

截至 2022 年 12 月 31 日，县乡村振兴局固定资产原值为 465.06 万元，经评价组现场抽查核实，无固定资产报损及闲置，固定资产利用率 100%。

### (三) 产出评价分析

产出指标分值 33 分，主要从职责履行方面进行评价，包括工作完成率、工作完成及时率、工作质量达标率、单位年度工作情况四个三级指标。本项目评价得分 25.79 分，扣 7.21 分，得分率 78.15%。

1. 工作完成率：指标分值 9 分，评价得分 7.71 分。

评价组根据《绥阳县乡村振兴局 2022 年度部门整体支出绩效目标申报表》及《绥阳县乡村振兴局 2022 年工作计划》中的主要内容进行评价，县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项。评价组现场评价期间通过抽查相关资料及工作记录，12 项工作均已实施完成，2 项工作未达到既定绩效目标或未完成实施。详情如下：

(1) 巩固脱贫成果和乡村振兴事务工作中，乡村振兴业务指导村居数设定的绩效指标为 109 个村，实际完成数

为 105 个村。

(2) 2022 年计划建成乡村振兴示范点 5 个，实际未完成建设。

综上所述，工作完成率为 85.71%。根据评分标准，扣减 1.29 分。

2. 工作完成及时率：指标分值 9 分，评价得分 8.36 分。

县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项，13 项工作于 2022 年实施完成，未完成建设乡村振兴示范点相关工作。工作完成及时率为 92.86%。根据评分标准，扣减 0.64 分。

3. 工作质量达标率：指标分值 9 分，评价得分 7.71 分。

县乡村振兴局 2022 年工作任务共计 14 项，其中 12 项工作完成情况较好，评价组认为 2 项工作未达到质量目标要求。详情如下：

(1) 巩固脱贫成果和乡村振兴事务工作中，乡村振兴业务指导村居数设定的绩效指标为 109 个村，实际完成数为 105 个村，未达到既定绩效目标。且该工作提供的实施印证资料为照片，评价组认为提供的印证资料不全，无法有效印证工作完成质量。

(2) 2022 年未完成 5 个乡村振兴示范点建设。

综上所述，工作质量达标率为 85.71%。根据评分标准，

扣减 1.29 分。

4. 单位年度工作情况：指标分值 6 分，评价得分 2 分。

根据《绥阳县 2022 年度综合考核结果通报》（绥考发〔2023〕4 号），县乡村振兴局考核等次评定为政府考核部门第三等次。根据评分标准，扣减 4 分。

#### （四）效益评价分析

效益指标分值 30 分，主要从履职效益方面进行评价，主要包括社会效益、可持续影响、群众满意度三个二级指标。本项目评价得分 30 分，得分率 100%。

1. 社会效益：指标分值 10 分，评价得分 10 分。

县乡村振兴局 2022 年实施了易地扶贫搬迁安置点基础设施配套建设、风华镇虹桥社区易地搬迁安置点公共服务配套设施建设（续建）等项目，改善了搬迁群众生产、生活环境，人居环境得到持续改善，农村基本公共服务水平得到有效提升。同时，县乡村振兴局 2022 年开展了防贫监测，民生保险共补助 14 户 55 人，防贫保险补助 1 户 4 人，防贫基金补助 60 户 250 人，提高了农村脱贫人口巩固率。并加大了易地扶贫搬迁后续扶持力度，“十三五”搬迁家庭总户数 2058 户，现有劳动力家庭总户数 1915 户，现已就业劳动力家庭总户数 1915 户 4128 人，户均 2.15 人，稳定了就业率，有效消除零就业家庭。综上所述，评价组认为 2022 年县乡村振兴局的工作实施取得了明显的社会效益。

2. 可持续影响：指标分值 10 分，评价得分 10 分。

县乡村振兴局 2022 年通过开展易地扶贫搬迁后扶工作，消除了零就业家庭；并继续对易致贫户、脱贫户实施帮扶，确保边缘易致贫户和脱贫户不致贫、不返贫、稳定脱贫。开展乡村基础设施和公共服务体系建设，改善农村人居环境，确保农村精神文明建设逐渐加强，农民获得感、幸福感、安全感进一步增强。现场评价期间，评价组对 2022 年县乡村振兴局的工作情况开展了社会问卷调查，收回有效问卷 339 份，根据统计可持续影响相关问题，结果显示群众认为县乡村振兴局开展的相关工作保障了乡村群众的生产生活，并推动了乡村振兴可持续发展的占比为 98.53%（详见附件 3）。

3. 群众满意度：指标分值 10 分，评价得分 10 分。

现场评价期间，评价组对县乡村振兴局 2022 年度工作开展情况进行了满意度调查，主要从各项工作的开展情况，工作是否有效改善了群众生产生活环境，增加了脱贫户收入，并推动了乡村振兴可持续发展等方面进行调查（详见附件 3），评价组共发放满意度调查问卷 339 份，回收 339 份，其中有效问卷 339 份，无效问卷 0 份。满意度为 98.23%。受访群众提出应加大农村入户公路投入，加大污水排放处置，加大大型储水库建设，加大农村量化工程改造项目投入；农村大部分交通不便利，农业生产尚不方便，应完善基础设施建设等建议。

## 五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置、审核需加强，绩效自评需规范。

县乡村振兴局设置了部门整体绩效目标，但存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置可持续影响指标。2022 年度县乡村振兴局出具了部门整体支出绩效自评报告，但绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。

（二）预算调整幅度过大，预算执行不及时。

预算管理及执行主要存在以下问题：

1. 县乡村振兴局 2022 年年初预算批复收入 446.77 万元，预算调整数为 2112.58 万元，预算调整率为 472.86%，调整幅度过大。

2. 县乡村振兴局 2022 年预算完成数为 2112.58 万元。截至第三季度，县乡村振兴局部门整体支出累计执行预算总额 1167.86 万元，实际支付进度仅为 55.28%。

（三）内控制度执行不到位。

现场评价期间，经抽查县乡村振兴局 2022 年财务凭证发现，部分凭证附件不完善，未按相关制度执行到位。如：公务接待费报销无接待公函；未实行车辆维修事前报告制度；新增固定资产未填写申报表，未对新增资产进行验收。

（四）部门工作管理有待加强。

县乡村振兴局工作管理有待加强，个别工作完成情况不理想。如：2022 年年初设置建成 5 个乡村振兴示范点的

绩效目标，2022 年并未完成建设。乡村振兴业务指导村居数设定的绩效指标为 109 个村，实际完成数为 105 个村，未达到既定绩效目标，且该工作的实施印证资料仅有照片，实施资料未及时归档，导致存在资料零散或缺失情况。

## 六、相关建议

（一）建议加强绩效指标管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告。

建议主管部门填报年度绩效目标申报表时，结合部门实际情况编制绩效目标，加强对申报绩效目标的审核，确保绩效目标涵盖部门完整工作任务，履职效益指标应设置准确、完整，确保绩效目标及指标指向明确、细化量化、合理可行。并按照《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》（黔财绩〔2020〕10 号）等相关文件要求，做到绩效自评应能客观反映资金管理和使用情况、实现的产出情况、取得的效益成果等情况。

（二）建议加强预算编制准确性，提高预算资金执行力度，避免造成财政资金沉淀。

关于预算执行及管理的具体建议如下：

1. 建议县乡村振兴局加强预算配置和执行管理，提高预算资金使用效益。建议做好年度基础信息统计，按照统一的时间节点与统计口径进行数据统计，确保数据完整、准确，为下年预算编制提供依据。并结合上一年度预算执行情况和本年度预算情况科学性地编制收支预算，提高预

算编制准确性。

2. 建议县乡村振兴局针对执行缓慢的项目建立预算执行的跟踪和分析机制，定期对预算执行情况进行分析和评估，以便及时发现问题，加强预算执行的有效性，避免造成财政资金沉淀，无法发挥作用。

### （三）建议加强内控制度管理。

建议加强内控制度的管理，严格按照相关法规规定及单位已制定的内部管理制度，规范财务入账资料，确保凭证附件资料真实、完整，并及时验收新增固定资产，对固定资产进行统一规范的管理。

### （四）建议加强部门工作管理。

建议加强部门工作管理，确保每项工作均按照计划执行；建议加强项目管理工作，对项目进行事前评估、事中监督、事后检查验收；并对项目实施资料及时整理，并定期归档。

### 附件：

1. 绥阳县乡村振兴局 2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表
2. 绥阳县乡村振兴局 2022 年度部门预决算对比表
3. 绥阳县乡村振兴局 2022 年度服务满意度调查情况汇总表

（此页无正文）

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

贵州分所

2023 年 9 月 30 日

绥阳县乡村振兴局2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
投入（10）	目标设定 (4)	绩效目标合理性	2.00	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划。 ②是否符合部门“三定”方案确定的职责。 ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	符合一条得0.67分。	2.00	0.00	
		绩效指标明确性	2.00	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明确化情况。	评价要点： 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。 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应。 ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	符合一条得0.5分。	1.00	1.00	存在产出数量指标中的工作任务完成数未设置为清晰、可衡量的指标值，未设置可持续影响指标。
	预算配置 (5)	在职人员控制率	1.50	部门（单位）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（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	与编制数相比，不超出得满分，有超出并且无资料支撑，不得分。	1.50	0.00	
		“三公经费”变动率	1.50	部门（单位）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（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“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%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	不增加得满分，有增加并且无资料支撑，不得分。	1.50	0.00	
		重点支出安排率	2.00	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，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项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	90%（含）以上得2分，80%（含）以上得1分，80%以下不得分。	2.00	0.00	
	绩效自评情况 (1)	部门整体支出绩效自评情况	1.00	反映被评价单位的绩效自我评价情况。	被评价部门开展了绩效自评工作，且出具了年度绩效自评表及部门整体支出绩效自评报告，绩效自评报告达到相关质量要求。	符合要求得1分；完成工作，但质量欠缺得0.5分；未开展相关工作不得分。	0.50	0.50	绩效自评报告未进行职责履行及履职效益分析。
		预算完成率	2.00	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数（参照决算报表中支出决算合计数）。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	100%得2分，90%以上得1.5分，85%以上得1分，80%以上得0.5分，80%以下不得分。	2.00	0.00	
		预算调整率	2.00	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/年初预算数）*100% 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（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）。	无调整得2分。浮动范围90%-99%或101%-110%得1分，80%-89%或111%-120%得0.5分，小于80%或大于120%不得分。	0.00	2.00	2022年年初预算数为446.77万元，预算调整数为2112.58万元，预算调整率为472.86%。
		支付进度率	2.00	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门（单位）截止第三季度的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：根据序时支付进度，截止第三季度实现75%的支付进度。	100%得满分，90%以上得1.5分，85%以上得1分，80%以上得0.5分，80%以下不得分。	0.00	2.00	截至2022年9月30日，县乡村振兴局部门整体支出累计执行预算总额1167.86万元；2022年度支出决算合计数为2112.58万元，截至第三季度，实际支付进度为55.28%；支付进度率为73.71%。
		结转结余率	2.00	部门（单位）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（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和。	无结余结转得2分，结余结转比例不超过5%得1分，超过5%不得分。	1.00	1.00	2022年预算调整数为2112.58万元，年末财政拨款结转结余为82.31万元，结转结余率为3.9%。

绥阳县乡村振兴局2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
过程（27）	预算执行（15.5）	结转结余变动率	2.00	部门（单位）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（单位）对控制结转结余资金的努力程度。	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%。	结转结余变动率低于0%得2分，50%以下得1分，超过50%不得分。	2.00	0.00	
		公用经费控制率	2.00	部门（单位）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（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	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%。	≤100%得满分，>100%不得分。	0.00	2.00	2022年度公用经费预算数为10.94万元，2022年度实际公用经费支出总额为18.99万元，公用经费控制率为173.58%。公用经费控制率偏高原因为公用经费实际支出18.99万元中包含了“其他交通费用”8.24万元，2022年编制预算时“其他交通费用”是纳入人员经费中进行编制，2022年决算时将其调整至公用经费中核算，所以造成公用经费控制率偏高。
		“三公经费”控制率	2.00	部门（单位）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（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“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%。	≤100%得满分，>100%不得分。	2.00	0.00	
		政府采购执行率	1.50	部门（单位）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（单位）政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	全部执行政府采购的得满分，否则的不得分。	1.50	0.00	
	预算管理（6）	管理制度健全性	1.50	部门（单位）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（单位）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。	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。 ②相关管理制度是否合法、合规、完整。 ③相关管理制度是否得到有效执行。	符合一条得0.5分。	1.50	0.00	
		资金使用合规性	2.00	部门（单位）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（单位）预算资金的规范运行情况。	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。 ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 ③项目的重大开支是否经过评估论证。 ④是否符合部门预算批复的用途。 ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	符合一条得0.4分。	1.20	0.80	存在相关制度规定执行不到位情况，如公务接待费报销无接待公函；未实行车辆维修事前报告制度。
		预决算信息公开性	1.00	部门（单位）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（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息。 ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	符合一条得0.5分。	1.00	0.00	
		基础信息完善性	1.50	部门（单位）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。	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实。 ②基础数据信息和会计信息资料是否完整。 ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	存在部分会计资料不完整的情况，如公务接待无接待公函等。

绥阳县乡村振兴局2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
	资产管理 (5.5)	管理制度健全性	1.50	部门（单位）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（单位）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。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度。 ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整。 ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	制定了资产管理制度，但存在未完全执行资产管理制度的情况，如新增资产未在购买前填制《国有资产增减申报单》，并且无资产验收相关资料。
		资产管理安全性	2.00	部门（单位）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（单位）资产安全运行情况。	评价要点： ①资产保存是否完整。 ②资产配置是否合理。 ③资产处置是否规范。 ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符。 ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合一条得0.4分。	2.00	0.00	
		固定资产利用率	2.00	部门（单位）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（单位）固定资产使用效率程度。	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%。	100%得2分，90%以上得1.5分，80%以上得1分，75%以上得0.5分，75%以下不得分。	2.00	0.00	
产出（33）	职责履行 (33)	工作完成率	9.00	部门（单位）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（单位）履职工作任务目标的实现程度。	工作完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。	评价得分=工作完成率*9。	7.71	1.29	县乡村振兴局2022年工作任务共计14项，12项工作均已实施完成，2项工作未达到既定绩效目标或未完成实施。工作完成率为85.71%。
		工作完成及时率	9.00	部门（单位）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。	工作完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。	评价得分=工作完成及时率*9。	8.36	0.64	县乡村振兴局2022年工作任务共计14项，13项工作于2022年实施完成，未完成建设乡村振兴示范点相关工作。工作完成及时率为92.86%。
		工作质量达标率	9.00	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。	工作质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。	评价得分=工作质量达标率*9。	7.71	1.29	县乡村振兴局2022年工作任务共计14项，其中12项工作完成情况较好，评价组认为2项工作未达到质量目标要求。工作质量达标率为85.71%。
		单位年度工作情况	6.00	部门（单位）在本年度完成整体绩效目标和本职工作的情况。	根据县委、县政府2022年度目标考核结果的测评等级进行打分。	第一等次得6分；第二等次得4分；第三等次得2分。	2.00	4.00	县乡村振兴局考核等次评定为政府考核部门第三等次。

绥阳县乡村振兴局2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
效益（30）	履职效益（30）	社会效益	10.00	部门（单位）履行职责所产生的社会效益。	部门（单位）履行职责所产生的社会效益。	根据被评价单位提供的社会效益证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对社会效益的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得10分；②80%≤认可度<90%，得8分；③70%≤认可度<80%，得6分；④认可度<70%，不得分。	10.00	0.00	
		可持续影响	10.00	部门（单位）履行职责所产生的可持续影响。	部门（单位）履行职责所带来的直接或间接的可持续影响力情况。	根据被评价单位提供的可持续影响证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对可持续影响的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得10分；②80%≤认可度<90%，得8分；③70%≤认可度<80%，得6分；④认可度<70%，不得分。	10.00	0.00	
		群众满意度	10.00	群众对部门履职效果的满意程度。	群众是指单位履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式进行调查。	90%以上得10分，85%以上得8分，80%以上得6分，75%以上得4分，70%以上得2分，70%以下不得分。	10.00	0.00	
合计			100.00				82.49	17.51	

绥阳县乡村振兴局2022年度部门预决算对比表

单位：万元

项目	年初预算数		调整预算数		本年支出决算	年末结转结余	备注
	年初结转结余	预算收入数	调整年初结转结余	调整预算收入数			
金额	240.57	446.77	240.57	1,872.01	2,112.58	82.31	
合计	687.34		2,112.58		2,112.58	82.31	

注：以上数据均从绥阳县乡村振兴局2022年度部门预决算报表中提取，因四舍五入原因，小数点后两位可能会存在数差。

绥阳县乡村振兴局2022年度服务满意度调查情况汇总表

题号	问题	选项	人数	比例
1	您是否居住在绥阳县？	是	339	100.00%
		否	0	0.00%
2	您认为近年来，绥阳县脱贫攻坚巩固成果是否显著？	十分显著	295	87.02%
		比较显著	39	11.50%
		巩固成果一般	3	0.88%
		不了解	1	0.29%
		没有巩固成果	1	0.29%
3	您认为近年来，绥阳县开展乡村振兴建设成效是否显著？	十分显著	289	85.25%
		比较显著	44	12.98%
		成效一般	2	0.59%
		不了解	1	0.29%
		没有成效	3	0.88%
4	您认为近年来，绥阳县通过实施脱贫攻坚巩固和乡村振兴建设，是否有效改善了群众生产生活环境，增加了脱贫户收入？	能够有效改善，且增加了脱贫户收入	299	88.20%
		大部分能够改善，且增加了脱贫户收入	35	10.32%
		改善效果一般，但能够增加脱贫户收入	3	0.88%
		改善效果一般，不能够增加脱贫户收入	1	0.29%
		无改善，且不能够增加脱贫户收入	1	0.29%
5	您认为2022年绥阳县实施易地扶贫搬迁后扶工作，消除零就业家庭效果是否显著？	十分显著	279	82.30%
		比较显著	55	16.22%
		效果一般	3	0.88%
		不了解	1	0.29%
		没有效果	1	0.29%
6	据您所知，绥阳县2022年是否开展了全县易地扶贫搬迁点基础设施配套建设（修建安置点停车场、地面白改黑、建设微型消防站等）？	是	330	97.35%
		否	3	0.88%
		不了解	6	1.77%
7	据您所知，绥阳县2022年是否开展了大中型水库移民后期扶持基础设施建设（安装太阳能路灯、建河道沟渠、修建产业路等）？	是	326	96.17%
		否	3	0.88%
		不了解	10	2.95%
8	您对绥阳县脱贫攻坚巩固和乡村振兴建设工作是否满意？	满意	333	98.23%
		一般	5	1.47%
		不满意	1	0.29%

9	您认为2022年绥阳县开展的乡村振兴建设相关工作是否保障了乡村群众的生产生活，并推动了乡村振兴可持续发展？	是	334	98.53%
		否	3	0.88%
		不了解	2	0.59%
10	您对2022年绥阳县开展的乡村振兴各项工作有哪些具体的改进意见及建议？	1. 加强调查研究，既要调研当地，更要调研先进。加强调研才能有话可说。 2. 根据民情，针对性制定政策，适应地方发展。 3. 加大农村入户公路投入，加大污水排放处置，加大大型储水库建设，加大农村量化工程改造项目。 4. 农村大部分交通不便利，群众农业生产尚不方便，应完善基础设施建设。		
调查问卷结论：现场评价期间，评价组共发放绥阳县乡村振兴局服务满意度调查问卷 339份，回收339份，有效问卷339份，无效问卷0份。综合计算，满意度为98.23%。				