

绥阳县营商环境建设局 2022 度 部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：QZXJXPJ-2023-28

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州正信会计师事务所

报告时间：2023 年 11 月 23 日

评价分值：87.34分 评价等级：良

概要

评价机构全称（盖章）：贵州正信会计师事务所 单位：万元、个、份

项目名称	绥阳县营商环境建设局 2022 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2022 年
财政主管股室	绥阳县财政局绩效股		联系人及联系方式	杨开良 0851-26221473	
主管部门	绥阳县营商环境建设局		联系人及联系方式	向华 0851-26222133	
自评方式	量化打分	自评分值	99.23	自评等级	优
预算总收入	318.36	本年决算收入	315.43	年初结转结余	0
预算总支出	315.43	决算总支出	315.43	年末结转结余1	0
其中：基本支出	238.07	项目支出	77.36	政府性基金支出	0
抽查基本支出资金	238.07	抽查项目支出资金	77.36	抽查占比	100%
调查问卷数	42	有效调查问卷数	42	满意度情况	80.95%
绩效目标实现情况	<p>一、总体目标及实现情况</p> <p>营商局 2022 年初根据部门核心任务，设定 3 个总体绩效目标。</p> <p>3 个目标归集为在县委和省、市政府的领导下，全力为全县营商环境事业奋斗，年末出色完成了年初目标具体为：1、营商环境持续向好得到企业的认可；2、顺利完成省级营商环境第三方评估工作；3、政务服务提质增效，群众的满意度得到了有效提升。</p> <p>上述总体绩效目标全面实现。</p> <p>二、具体目标及实现情况</p> <p>营商局 2022 年初的设定了 7 个具体目标，分别是数量目标、质量目标、项目建设、整体履职目标、推进党建工作、社会效益、满意度，2022 年末实际完成了 7 个具体目标，实际完成率 100%。（详见报告摘要绩效目标实现对比表）</p>				
评价问题简要情况	<p>一、预算管理方面</p> <p>（一）预算不精准，年初未按部门进行精细预算；</p> <p>（二）预算调整率高；</p>				

	<p>(三) 未编制政府采购预算；</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>(一) 部门整体支出未撰写自评报告；项目支出自评报告与项目实际情况关联性差；</p> <p>(二) 绩效指标设置不够全面；</p> <p>(三) 年初设置的部分绩效目标未能全面完成。</p>		
评价问题 简要建议	<p>一、预算管理方面</p> <p>(一) 强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理；</p> <p>(二) 加强绩效监控，提高预算编制的准确率。</p> <p>三、绩效管理方面</p> <p>(一) 强化绩效目标设置全面性；</p> <p>(二) 加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平。</p>		
评价结果 应用建议	<p>一、营商局对存在的问题进行整改；</p> <p>二、营商局后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况进行绩效管理；</p> <p>三、为县财政局了解营商局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。</p>		
评价时间	2023 年 7 月 19 日-2023 年 11 月 23 日	评价机构报告编号	QZXJXPJ-2023-28
项目主评人及 联系方式	俞福民 0851-27907887	法定代表人联系方式	王绍宝

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	俞福民	注册会计师	高级工程师	总体沟通协调、成果审核，设计绩效评价方案与指标体系方案、现场评价、报告执笔
2	质量监控人	王绍宝	注册会计师	高级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
3	项目财务专家	王朝方	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
4	项目行业专家	陶屈		高级工程师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告审核
5	项目行业专家	彭艳君	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
6	项目财务专家	吴星星	二级建造师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
7	项目组成员	周洁		中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
8	项目组成员	向光清		中级会计师	指标体系设计、现场调研评价、评分
9	项目组成员	陆安莹		初级会计师	收集基础资料、现场调研评价、评分

摘 要

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所于 2023 年 7 月 19 日至 2023 年 11 月 23 日对绥阳县营商环境建设局（以下简称“营商局”）2022 年部门整体支出（以下简称“部门整体资金”）开展了财政预算绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）部门介绍

绥阳县营商环境建设局贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于营商环境建设工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对营商环境建设工作的集中统一领导。

人员编制和领导职数：根据绥党办发〔2019〕14 号文件核定编制人数为 14 人，其中参公人员编制数 8 人，事业单位编制数 6 人。

截至 2022 年底，部门总编制数 14 人，实有人数 14 人，其中参公人员 9 人、事业单位编制数 5 人。

（二）部门资金来源及规模

营商局 2022 年度资金收入年初预算 236.73 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 236.73 万元。

基本支出 191.73 万元，占 2022 年部门支出的 81%；项目支出 45 万元，占 2022 年部门支出的 19%。

（三）部门资金使用情况

资金收入决算 315.44 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 315.44 万元。

资金支出决算 315.44 万元，其中：基本支出 238.07 万元，占 75.47%;项目支出 77.36 万元，占 24.53%;

1、基本支出 238.07 万元。其中：人员经费 227.42 万元，公用经费 10.65 万元。

2、项目支出 77.36 万元。其中：

(1) 营商环境运行经费项目支出 44.36 万元；

(2) 政务服务“一窗通办”改革工作经费支出 5 万元；

(3) 政务服务站工作经费项目支出 20 万元；

(4) 政务服务改革经费项目支出 8 万元。

二、2022 年绩效目标及实现情况

营商局 2022 年初设定了 3 个总体目标和 7 个具体目标

总体目标是营商环境持续向好得到企业的认可；顺利完成省级营商环境第三方评估工作；政务服务提质增效，群众的满意度得到了有效提升；7 个具体目标包含数量目标、质量目标、项目建设、整体履职目标、推进党建工作、社会效益、满意度，较好地完成。

本次绩效评价通过，调查问卷的方式对 2022 年度营商局整体支出评价进行了满意度调查，收集 42 份有效问卷，群众满意度达 80.95%。营商局很好的完成了总体目标和具体目标，

保障了营商环境业务工作的正常进行、保障了政务服务的质量、确保了企业办事方便快捷和各项营商环境工作稳进、落实、提升工作。详见下表：

营商局 2022 年绩效目标及目标完成情况对比表			
指标	2022 年初目标值	2022 年末完成值	完成情况
数量指标	(1) 政务服务、营商环境宣传 10 次； (2) 开展部门业务培训 5 次； (3) 为群众提供免费邮递服务 3000 件； (4) 为群众提供免费打印、复印服务 100000 次。	1、政务服务、营商环境宣传 8 次； 2、开展部门业务培训 3 次； 3、为群众提供免费邮递服务 3120 件； 4、为群众提供免费打印、复印服务 88000 次。	未完成
			未完成
			完成
			未完成
质量指标	年初计划工作 7 件；	质量达标率 7 件。	完成
重点工作完成率	部门（单位）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（单位）对重点工作的办理落实程度。	下达工作 2 件，重点工作实际完成数 2 件，重点工作为：1、持续推进“全省通办”“跨省通办”“一网通办”“一证通办”；2、全面推进“一窗通办‘2+2’模式”改革。	完成
推进党建工作	(1) 组织开展政治理论学习、教育完成情况； (2) 开展各类主题教育学习活动； (3) 开展廉政教育和警示教育。	按时开展相关党建工作。	完成
履职效益	(1) 加强和优化营商环境建设的法律法规和方针政策效益； (2) 协调解决营商环境建设中的重大问题，对全县优化营商环境建设工作进行绩效考评方面效果； (3) 指导全县各级政务服务中心建设，统筹做好“互联网+政务服务”建设推进工作方面效果； (4) 重心前移、服务企业，纾困解难优环境效果。	(1) 出台《绥阳县优化营商环境“十条措施”》《做优“贵人服务”品牌、建立四个层次服务企业工作机制》； (2) 一是印发了《绥阳县关于进驻大厅单位及工作人员考核管理办法（试行）》。二是召开绥阳县政务大厅“改进作风、狠抓落实”大会； (3) 制定《绥阳县关于加快推进乡镇（街道）政务服务“一窗通办”改革工作实施方案》； (4) 将全县 29 个县级部门、15 个乡（镇、	完成

		街道)和经开区共 45 个单位对辖区内 537 5 家企业进行全覆盖网格包保。	
社会 公众 满意 度	社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度。	1、根据绥阳县考核工作委员会,对单位 2022 年工作考核;绥考发《2023》4 号文,营商环境建设局考核为第三等次; 2、根据调查问卷结果评分,我们发放调查问卷 42 分,非常满意 15 份,满意 19 份,一般 7 份,不满意 1 份,满意度 80.95%。	完成
项目 建设	(1) 绥阳营商环境局项目经费 (2) 一窗通办改革工作经费 (3) 政务服务改革经费 (4) 政务服务站工作经费	(1) 绥阳营商环境局项目经费 (2) 一窗通办改革工作经费 (3) 政务服务改革经费 (4) 政务服务站工作经费	完成
整体 履职 目标	上述目标的设定就是整体履职目标	上述目标的实现已达成整体目标实现	完成

三、绩效评价综合情况及结论

评价组通过收集相关资料及现场调研,营商局 2022 年部门整体支出评价中存在预算编制不精细、内控制度未完全有效执行、个别绩效目标未完全实现等部分问题。

营商局 2022 年部门整体支出绩效评价得 87.34 分。按照《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)的绩效评价结果等级划分标准:优(90-100 分)、良(80-89 分)、中(60-79 分)、差(0-59 分),评价结论为“良”。

四、存在问题

(一) 预算管理方面

1、部门预算不精细。

营商局在年初编制预算时,未按部门资金需求精细编制预

算；

2、预算调整率高。

预算调整率高，2022 年预算调整率 20%，年中进行预算调整时，未编制预算调整明细。

3、未编制政府采购预算。

（二）绩效管理方面

1、绩效指标设置不够全面。

设置的绩效指标与年初设置的绩效目标相关性差，未能将年初绩效目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的绩效指标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、部门整体支出未撰写自评报告；项目支出自评报告与项目实际情况关联性差。

3、年初设置的部分绩效目标未能全面完成

部分项目绩效目标未完全实现，如：政务服务、营商环境宣传 10 次，年末完成 8 次。

五、针对问题提出的建议

（一）预算管理方面

1、强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。

根据从下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完

整性，降低预算调整率。

2、加强对预决算相关法律法规的学习，确保预决算编制准确性。

建议规范部门相关工作人员预算编制工作并加强对《预算法》等的学习，严格执行预决算相关制度，确保部门预决算的准确性。

（二）绩效管理方面

1、强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表

按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，准确填报绩效自评表及编制全面的绩效自评报告。

2、加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平

建议加强预算绩效管理培训，提高绩效目标编制、事前绩效评估、事中绩效监控及事后绩效评价等预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

六、绩效评价结果应用建议

（一）营商局对存在的问题进行整改；

（二）营商局后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解营商局财政资金的使用情况和后续安排预算资金作参考。

目 录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 资金来源及使用情况	2
(三) 部门绩效目标情况	3
(四) 绩效自评情况及结论	4
二、绩效评价组织情况	4
(一) 绩效评价目的	5
(二) 绩效评价依据	5
(三) 绩效评价工作程序及方法	5
(四) 绩效评价指标体系及标准	7
(五) 绩效评价抽样情况	7
三、绩效评价综合情况及结论	7
(一) 绩效评价综合结论	7
(二) 绩效目标实现情况	8
四、绩效评价情况分析	10
(一) 决策情况分析	10
(二) 过程情况分析	11
(三) 产出情况分析	12
(四) 效益情况分析	15
五、存在的主要问题	17
(一) 预算管理方面	17
(二) 绩效管理方面	17
六、针对问题提出的建议	18
(一) 预算管理方面	18
(二) 绩效管理方面	18
七、绩效评价结果应用建议	18
八、其他事项说明	19
附件:	19

营商环境建设局2022度部门整体支出 绩效评价报告

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作组于2023年7月19日至2023年11月23日对绥阳县营商环境建设局（以下简称“营商局”）2022年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

县营商环境建设局贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于营商环境建设工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对营商环境建设工作的集中统一领导。主要职责是：

1、贯彻落实党中央、国务院、省委、省政府、市委、市政府关于加强和优化营商环境建设的法律法规和方针政策及县委、县人民政府部署要求。

2、拟订全县营商环境建设工作规划和年度计划，拟订加强和优化关于营商环境建设的政策、措施、制度并组织实施；组织指导、统筹协调各乡镇（街道）、县直各部门（含中央、省、市驻绥机构、全县公共企事业单位，下同）营商环境建设工作；协调解决营商环境建设中的重大问题，对全县优化营商环境建设工作进行绩效考评。

3、负责全县营商环境建设监督检查工作，受理督办营商环境相关投诉、举报，与相关部门建立联动机制，协助和配合有

关部门查处营商环境建设违法违纪行为。

4、受理政务投诉及查处等工作；

5、负责对进驻县政务服务大厅政务服务事项的组织协调、监督管理和指导服务；指导全县各级政务服务中心建设，统筹做好“互联网+政务服务”建设推进工作。

6、负责对公共资源交易工作进行监督管理；负责督促县级有关部门公共资源交易项目进行公共交易中心交易；受理投诉、举报及办理等工作，协助和配合有关部门查处交易活动中违法违纪行为。

7、承担县委营商环境建设委员会办公室日常工作。

8、单位有 4 个内设股室如下：

（1）办公室；（2）业务股；（3）监督管理股；（4）政务服务中心。

根据绥党办发〔2019〕14 号文件核定编制人数为 14 人，其中参公人员编制数 8 人，事业单位编制数 6 人。

截至 2022 年底，部门总编制数 14 人,实有人数 14 人，其中参公人员 9 人、事业单位编制数 5 人。

（二）部门资金来源及规模

营商局 2022 年度资金收入年初预算 236.73 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 236.73 万元。

基本支出 191.73 万元，占 2022 年部门支出的 81%；项目支出 45 万元，占 2022 年部门支出的 19%。

（三）部门资金使用情况

资金收入决算 315.44 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 315.44 万元。

资金支出决算 315.44 万元，其中：基本支出 238.07 万元，占 75.47%;项目支出 77.36 万元，占 24.53%;

1、基本支出 238.07 万元。其中：人员经费 227.42 万元，公用经费 10.65 万元。

2、项目支出 77.37 万元。其中：

- (1) 营商环境运行经费项目支出 44.36 万元；
- (2) 政务服务“一窗通办”改革工作经费支出 5 万元；
- (3) 政务服务站工作经费项目支出 20 万元；
- (4) 政务服务改革经费项目支出 8 万元。

(四) 部门绩效目标情况

营商局编制了部门整体支出绩效目标，根据《部门整体支出绩效目标批复表》、《营商局 2022 年工作总结》等资料，目标编制不够全面，实际工作内容与上级批复绩效目标不完全一致；评价组根据营商局的核心任务、2022 年工作计划、自评报告、项目绩效目标申报表等资料，梳理出部门整体支出绩效目标及指标。

部门整体绩效目标

2022 年核 心任 务	任务 1：深入开展全覆盖包保服务活动，转变思想观念； 任务 2：打造企业沟通发展平台； 任务 3：以评促优以评促改； 任务 4：学习贯彻落实国务院《优化营商环境条例》、《贵州省优化营商环境条例》和《贵州省政务服务条例》； 任务 5：持续加大督导考核； 任务 6：强化政务实体大厅的管理；
-----------------------	--

	任务 7: 深入推进政务服务改革。			
2022 总体 目标	目标 1: 营商环境持续向好得到企业的认可; 目标 2: 顺利完成省级营商环境第三方评估工作; 目标 3: 政务服务提质增效, 群众的满意度得到了有效提升。			
一级 指标	二级 指标	三级指标	指标值	说明
产出	职责履行	数量指标	(1) 政务服务、营商环境宣传 10 次 (2) 开展部门业务培训 5 次 (3) 为群众提供免费邮递服务 3000 件 (4) 为群众提供免费打印、复印服务 100000 次	
		质量指标	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, 用以反应和考核部门履职质量目标的实现程度	
		重点工作完成率	部门(单位)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(单位)对重点工作的办理落实程度。	
		项目建设	(1) 绥阳营商环境局项目经费 (2) 一窗通办改革工作经费 (3) 政务服务改革经费 (4) 政务服务站工作经费	
		推进党建工作	(1) 组织开展政治理论学习、教育完成情况; (2) 开展各类主题教育学习活动; (3) 开展廉政教育和警示教育。	
效益	履职效益	履职效益	(1) 加强和优化营商环境建设的法律法规和方针政策效益; (2) 协调解决营商环境建设中的重大问题, 对全县优化营商环境建设工作进行绩效考评方面效果; (3) 指导全县各级政务服务中心建设, 统筹做好“互联网+政务服务”建设推进工作方面效果; (4) 重心前移、服务企业, 纾困解难优环境效果。	
		社会公众满意度	(1) 根据上级、同级相关部门考核及调查问卷等综合评分; (2) 受益群众对部门整体工作满意度, 采用调查问卷方式考核。	

(五) 绩效自评情况及结论

营商局根据《部门整体支出绩效目标批复表》, 以《部门整体支出绩效自评表》和《项目支出绩效自评表》对资金使用效果做了事后自评申报表, 但未撰写整体支出绩效自评报告。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）等文件精神，推动“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设，提高预算编制的科学性和资金使用效益，结合营商局职责、三定方案及年度重点工作任务，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，对营商局的经济、效率、效益进行客观、公正的综合评价，总结成功经验，发现存在问题，提出针对性意见及评价结果应用建议。

（二）绩效评价依据

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；

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）；

4、《贵州省预算绩效管理实施办法》（黔财绩〔2021〕5号）；

5、其他相关资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1、绩效评价工作程序

绩效评价工作程序包括前期准备、评价实施（含试点评价）和报告撰写几个阶段。

(1)前期准备包括成立评价工作组、收集并研读评价共性资料、构建评价逻辑框架、设计绩效评价指标体系和制定工作方案；

(2)试点评价包括试点抽查、与利益相关方沟通、确定绩效评价指标体系；

(3)评价实施包括座谈会、问卷调查、实地查勘等方式全面收集、核实及分析评价证据，进行现场评分；

(4)报告撰写包括撰写报告、征求利益相关方意见和报送报告。

2、绩效评价工作方法

本次绩效评价主要采取案卷研究、现场调研、访谈座谈、问卷调查及征求受益群体方意见，以及定性与定量相结合等方法进行评价。

(1)案卷研究。收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行分析研究。查阅基本支出和项目立项申报文件、报表资料，业务管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。

(2)现场调研。通过实地调研，进一步了解项目基本情况、组织管理情况、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况。

(3)访谈座谈。设计问题清单，与项目主管部门及项目实施方进行访谈座谈。

（4）问卷调查。通过问卷调查，了解部门履职效能、社会效应和可持续影响，收集完善相关政策和项目实施的建议，为项目效果的定性与定量评价提供一手资料。

（5）征求受益群体意见。与受益群众充分沟通，采纳合理意见，对不合理意见予以说明，形成最终评价报告。

（6）出具最终评价报告。

（四）绩效评价指标体系及标准

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）、《关于印发《项目支出绩效管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）等文件精神，结合部门职责、三定方案、年度重点工作目标等，从“决策、过程、产出、效益”4个维度，共设计了8个二级指标27个三级指标，详见附件1。

（五）绩效评价抽样情况

本次评价涉及财政预算资金318.35万元，决算支出315.43万元，抽查基本支出资金238.07万元、项目支出资金77.36万元，共抽查资金率100%。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析，营商局2022年部门整体支出绩效评价得分87.34分。按照《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）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79

分)、差(0-59分),评价结论为“良”,评价得分见下表,详细得分见附件1。

绩效评价评分汇总表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15.00	13.50	90.00%
过程	25.00	21.78	87.12%
产出	29.00	26.20	90.34%
效益	31.00	25.86	83.42%
合 计	100.00	87.34	87.34%

(二) 绩效目标实现情况

营商局 2022 年完成了设定的整体绩效目标,较好的完成了履职工作,保障了政务业务工作的正常开展,营商局坚持过紧日子的思想,例行勤俭节约,始终保持高效的工作运转,实现政务服务提速增效,营商环境持续优化,群众满意度大幅提升,圆满实现了年初预定的绩效目标。

营商局 2022 年部门整体支出绩效目标基本完成,存在个别目标未完全实现,预算编制与实际完成工作存在偏差等等问题。具体完成情况见下表:

绩效目标完成情况表

2022 总体目标		2022 总体目标完成情况	
目标 1: 营商环境持续向好得到企业的认可; 目标 2: 顺利完成省级营商环境第三方评估工作; 目标 3: 政务服务提质增效,群众的满意度得到了有效提升。		目标 1: 完成; 目标 2: 完成; 目标 3: 完成。	
三级指标	指标值	完成情况	完成情况说明

数量指标	(1) 政务服务、营商环境宣传 10 次 (2) 开展部门业务培训 5 次 (3) 为群众提供免费邮递服务 3000 件 (4) 为群众提供免费打印、复印服务 100000 次	部分完成	(1) 政务服务、营商环境宣传 8 次 (2) 开展部门业务培训 3 次 (3) 为群众提供免费邮递服务 3120 件 (4) 为群众提供免费打印、复印服务 88000 次
质量指标	年初计划工作 7 件	完成	质量达标率 7 件
推进党建工作	(1) 组织开展政治理论学习、教育完成情况; (2) 开展各类主题教育学习活动; (3) 开展廉政教育和警示教育。	完成	按时开展相关党建工作。
项目建设	(1) 绥阳营商环境局项目经费 (2) 一窗通办改革工作经费 (3) 政务服务改革经费 (4) 政务服务站工作经费	完成	(1) 绥阳营商环境局项目经费 (2) 一窗通办改革工作经费 (3) 政务服务改革经费 (4) 政务服务站工作经费
重点工作完成率	部门（单位）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（单位）对重点工作的办理落实程度。	完成	重点工作实际完成数 2 件，下达数 2 件，
履职效益	(1) 加强和优化营商环境建设的法律法规和方针政策效益; (2) 协调解决营商环境建设中的重大问题，对全县优化营商环境建设工作进行绩效考评方面效果; (3) 指导全县各级政务服务中心建设，统筹做好“互联网+政务服务”建设推进工作方面效果; (4) 重心前移、服务企业，纾困解难优环境效果。	完成	(1) 出台《绥阳县优化营商环境“十条措施”》《做优“贵人服务”品牌、建立四个层次服务企业工作机制》，明确“严格目标责任制，便民不打烊、服务零距离，开展一把手走流程找差距活动”等 10 条措施，建立分级包保制、首问责任制等工作制度。印发《绥阳县 2022 年营商环境整治年活动实施方案》，进一步明确县级领导及各成员单位工作责任，并明确由县营商环境建设委员会办公室牵头督促落实。 (2) 一是印发了《绥阳县关于进驻大厅单位及工作人员考核管理办法(试行)》。二是召开绥阳县政务大厅“改进作风、狠抓落实”大会，对窗口工作人员的服务意识、服务态度、工作纪律等方面存在的问题进行了大力的整治。三是不断创新便民利企服务方式，积极开展邮政寄递、延时服务、上门服务、陪同服务、“容缺受理”等特色服务 1000 余次; (3) 制定《绥阳县关于加快推进乡镇(街道)政务服务“一窗通办”改革工作实施方案》，打造了洋川街道、风华镇虹桥社区、枫坝镇三个观摩点点，召开了

			<p>现场观摩会。目前 15 个乡镇（街道）已对政务服务事项进行了梳理，全面整合了乡镇政务服务事项，明确了综合窗口人员，实行综合柜员制，召开业务培训会，采取“随机抽问+模拟办件”的形式了解掌握乡镇“一窗通办”推进情况，根据问题导向督促指导乡镇抓紧抓实落实工作任务，目前，已完成改革，自评工作已完成，等市级验收。</p> <p>（4）将全县 29 个县级部门、15 个乡镇（街道）和经开区共 45 个单位对辖区内 5375 家企业进行全覆盖网格包保，每家企业明确 1 名企业服务专员，落实干部包片包企责任，并开展每月常态化走访服务工作，宣传和落实各项惠企政策，及时收集企业诉求，帮助企业纾困解难。</p>
社会公众满意度	社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	完成	<p>（1）根据绥阳县考核工作委员会，对单位 2022 年工作考核；绥考发《2023》4 号文，营商环境建设局考核为第三等次；</p> <p>（2）根据调查问卷结果评分，我们发放调查问卷 42 份，非常满意 15 份，满意 19 份，一般 7 份，不满意 1 份，满意度 80.95%。</p>

四、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

本指标主要评价目标设定和预算配置。指标分值 15 分，评价得 13.50 分，得分率 90.00%。

1、目标设定上

营商局从部门整体角度编制绩效目标，年初绩效目标设置符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划；但营商局设置的指标与年初设置的目标相关性差，未能将年初目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的指

标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、预算配置上

人员配置：根据营商局提供的绥党办发〔2019〕14号文件核定编制人数为14人；2022年末营商局实有在职在编人数14人。

预算编制合理性：根据营商局提供的绥财预〔2021〕96号文件批复2022年部门预算通知，预算编制与工作相匹配，预算能全面体现工作内容，预算编制、审核程序明确。

财政拨款收入预决算差异率：单位全年预算数318.35万元，预算完成数315.43万元，差异率=（315.43-318.35）/318.35=-0.01%。

重点支出安排率：2022年营商局项目支出77.37万元，重点项目支出77.37万元，重点安排率100%，完成重点任务有保障。

（二）过程情况分析

本指标主要评价制度管理、预算执行、公示情况、资产管理。指标分值25分，评价得21.78分，得分率87.12%。

1、制度管理上

营商局制定了预算管理制度、收支管理制度、人力资源管理、业务管理及资产管理制度等，未发现相关管理制度不合法、不合规情况。

资金使用合规性：未发现资金使用不符合规定的情况。

2、预算执行上

预算完成率：营商局 2022 年预算数 318.35 万元，预算完成数 315.43 万元，预算完成率 99%。

预算调整率：年初预算数为基本预算支出 191.73 万元，全年预算基本支出 240.36 万元，预算调整数为 48.63 万元，预算调整率= $48.63/240.36=20\%$ 。

预算绩效管理：营商局对部门整体支出设置了绩效目标、项目设置绩效目标并进行了事中绩效监控，形成了绩效监控报告，但未对部门整体支出进行绩效自评报告撰写，项目支出进行绩效自评报告撰写，内容粗糙与项目内容相关性差。

公用经费控制率及三公经费控制率：预算公用经费 12.74 万元，实际支付公用经费 10.65 万元，公用经费控制率= $10.65/12.74=83.59\%$ ；营商局 2022 年三公经费预算安排 5.5 万元，实际支出 3.41 万元，控制率 <1 。

政府采购执行率：营商局年初未编制政府采购计划。

公示情况：2023/8/21 在绥阳政府网站公开了决算及三公经费信息，2022 年 2 月 16 日公开预算及三公经费信息。

3、资产管理上

营商局按照制定的资产管理制度进行管理，在规定的时间内进行资产的清理，资产的使用状况进行管控等，使资产使用率达到了 100%。

（三）产出情况分析

本指标主要评价推进党建工作、数量指标、项目建设、质量指标、重点工作完成率。指标分值 27 分，评价得 26.20 分，

得分率 97.04%。

1、数量指标

完成了政务服务、营商环境宣传 8 次，开展部门业务培训 3 次，为群众提供免费邮递服务 3,120 件，为群众提供免费打印、复印服务 88,000 次。

2、质量指标

2022 年营商局年初计划工作 7 件，年末实际完成工作 7 件，实际完成率 100.00%。

3、营商局 2022 年制定的工作目标中，项目建设包含 4 个子项。

①绥阳营商环境局项目年初预算 45 万元，年末执行 44.36 万元，主要用于做好政务服务宣传，部门业务培训宣传，政务服务；

②政务服务“一窗通办”改革工作经费项目年初预算支出 5 万元，年末执行 5 万元，主要用于“一窗通办 2+2”改革工作要求，按照“前台综合受理、后台分类审批、综合窗口出件”模式，对县政务大厅窗口设置、分区分块、服务模式等进行优化调整、整合升级；

③政务服务站工作经费项目年初预算支出 20 万元，年末执行 20 万元，主要用于完成“7×24 小时”自助服务站已于 2022 年 5 月底正式上线运行，标志着我县实现 24 小时“不打烊”的政务自助服务，拓展了企业和群众办事渠道，实现政务服务“不断档、不打烊、不掉线”，增设智能储物柜，为群众和企

业提供智慧化服务，有效解决了群众和企业办事“往返跑”的难题，让事项办理更加人性化、智能化、便利化；

④政务服务改革经费项目经费预算8万元，年末执行8万元，主要用于完成积极探索推行“陪同+代办”、“预约+上门”、“延时+绿色通道”“3+”便民服务方式；提供开展延时服务、上门服务、“容缺受理”等特色服务。

4、推进党建工作方面

严格落实“三会一课”“主题党日”制度，推动党支部全面进步全面过硬。2022年召开支委会12次，党课4次，党员大会4次，主题党日12次；开展“党员进社区”活动，组织12名党员、干部与虹桥社区36户脱贫户结对，帮助脱贫群众开展就近就业或外出务工，开展教育、医保、就业培训等方面政策宣传；

将党的政治建设摆在首位，教育引导党员干部深刻领悟“两个确立”的决定性意义，切实提高政治站位，强化政治引领，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。把党建工作纳入局党组重要议事日程，对机关党建工作全盘谋划和重点策划。全年组织召开局党组会15次；

党组书记为全体党员干部上1次廉政党课，班子领导每季度与党员、干部进行党风廉政预防提醒谈话；在端午、中秋、春节等重要时间节点开展学习反面典型，进行“四风”预防提醒，并开展“讲政治、守规矩、严作风”专题教育，着力整治作风不实、落实不力问题。

5、重点工作办结率

2022 年下达工作 2 件，重点工作实际完成数 2 件；一件：持续推进“全省通办”“跨省通办”“一网通办”“一证通办”；二件：全面推进“一窗通办‘2+2’模式”改革。

（四）效益情况分析

本指标主要评价履职效益（ 1、加强和优化营商环境建设的法律法规和方针政策效益；2、协调解决营商环境建设中的重大问题，对全县优化营商环境建设工作进行绩效考评方面效果；3、指导全县各级政务服务中心建设，统筹做好“互联网+政务服务”建设推进工作方面效果；4、重心前移、服务企业，纾困解难优环境效果。）和满意度。指标分值 33 分，评价得 25.86 分，得分率 78.36%。

履职效益方面：

1、加强和优化营商环境建设的法律法规和方针政策效益

出台《绥阳县优化营商环境“十条措施”》《做优“贵人服务”品牌、建立四个层次服务企业工作机制》，明确“严格目标责任制，便民不打烊、服务零距离，开展一把手走流程找差距活动”等 10 条措施，建立分级包保制、首问责任制等工作制度。印发《绥阳县 2022 年营商环境整治年活动实施方案》，进一步明确县级领导及各成员单位工作责任，并明确由县营商环境建设委员会办公室牵头督促落实；

2、协调解决营商环境建设中的重大问题，对全县优化营商环境建设工作进行绩效考评方面效果

一是印发了《绥阳县关于进驻大厅单位及工作人员考核管理办法（试行）》。二是召开绥阳县政务大厅“改进作风、狠抓落实”大会，对窗口工作人员的服务意识、服务态度、工作纪律等方面存在的问题进行了大力的整治。三是不断创新便民利企服务方式，积极开展邮政寄递、延时服务、上门服务、陪同服务、“容缺受理”等特色服务 1000 余次；

3、指导全县各级政务服务中心建设，统筹做好“互联网+政务服务”建设推进工作方面效果

制定《绥阳县关于加快推进乡镇（街道）政务服务“一窗通办”改革工作实施方案》，打造了洋川街道、风华镇虹桥社区、枫坝镇三个观摩点点，召开了现场观摩会。目前 15 个乡镇（街道）已对政务服务事项进行了梳理，全面整合了乡镇政务服务事项，明确了综合窗口人员，实行综合柜员制，召开业务培训会，采取“随机抽问+模拟办件”的形式了解掌握乡镇“一窗通办”推进情况，根据问题导向督促指导乡镇抓紧抓实落实工作任务，目前，已完成改革，自评工作已完成，等市级验收；

4、重心前移、服务企业，纾困解难优环境效果

将全县 29 个县级部门、15 个乡（镇、街道）和经开区共 45 个单位对辖区内 5375 家企业进行全覆盖网格包保，每家企业明确 1 名企业服务专员，落实干部包片包企责任，并开展每月常态化走访服务工作，宣传和落实各项惠企政策，及时收集企业诉求，帮助企业纾困解难。

满意度方面：

1、根据绥阳县考核工作委员会，对单位 2022 年工作考核；绥考发《2023》4 号文，营商局考核为第三等次。

2、根据调查问卷结果评分，我们发放调查问卷 42 分，非常满意 15 份，满意 19 份，一般 7 份，不满意 1 份，满意度 80.95%。

五、存在的主要问题

（一）预算管理方面

1、部门预算不精细。

营商局在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算。

2、预算调整率高。

预算调整率高，2022 年预算调整率 20%，年中进行预算调整时，未编制预算调整明细。

3、未编制政府采购预算。

（二）绩效管理方面

1、绩效指标设置不够全面。

设置的绩效指标与年初设置的绩效目标相关性差，未能将年初绩效目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的绩效指标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、部门整体支出未撰写自评报告；项目支出自评报告与项目实际情况关联性差。

3、年初设置的部分绩效目标未能全面完成。

部分项目绩效目标未完全实现，如：政务服务、营商环境宣传 10 次，年末完成 8 次。

六、针对问题提出的建议

（一）预算管理方面

1、强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。

根据从下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完整性，降低预算调整率。

2、加强对预决算相关法律法规的学习，确保预决算编制准确性。

建议规范部门相关工作人员预算编制工作并加强对《预算法》等的学习，严格执行预决算相关制度，确保部门预决算的准确性。

（二）绩效管理方面

1、强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表

按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，准确填报绩效自评表及编制全面的绩效自评报告。

2、加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平

建议加强预算绩效管理培训，提高绩效目标编制、事前绩效评估、事中绩效监控及事后绩效评价等预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

七、绩效评价结果应用建议

（一）营商局对存在的问题进行整改；

（二）营商局后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金 usage 情况进行绩效管理；

（三）为县财政局了解营商局财政资金的使用情况和后续安排预算资金作参考。

八、其他事项说明

无

附件：

附件 1：绥阳县营商环境建设局 2022 年部门整体支出绩效指标

附件 2：财政重点绩效评价事实认定书

附件 3：绩效评价报告反馈意见

附件 4：调查问卷

附件 5：绩效评价项目现场调研记录表（业务）

附件 6：绩效评价项目现场调研记录表（财务）

附件 7：绩效评价座谈会记录

贵州正信会计师事务所

主评人：中国注册会计师 俞福民

报告日期：二〇二三年十一月二十三日

