

修武县退役军人事务局
2022 年度部门整体绩效评价报告

河南省文祥联合会计师事务所

修武县退役军人事务局 2022 年度部门整体绩效评价报告

项目名称： 2022 年度部门整体绩效评价
项目单位： 修武县退役军人事务局
委托单位： 修武县财政局
评价机构： 河南省文祥联合会计师事务所
评价时间： 二〇二三年十一月二十六日

修武县退役军人事务局

2022 年度部门整体绩效评价结论

修武县退役军人事务局 2022 年度部门整体绩效评价综合得分 90.27 分，其中，预算执行 8.33 分、投入管理 28.00 分、产出指标 18.94 分、效益指标 35.00 分，项目综合绩效评定结论为“优”。具体情况详见下表。

2022 年度部门整体
绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
预算执行	10.00	8.33
投入管理	30.00	28.00
产出指标	25.00	18.94
效益指标	35.00	35.00
综合得分	100.00	90.27
绩效评定级别	优	

目录

一、概述	1
(一) 单位基本情况	1
(二) 部门年度总目标及主要任务	1
(三) 部门年度整体绩效目标设定情况	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 评价指标的权重分配及评价等级	4
(三) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价情况及评价结论	6
四、绩效评价指标分析	6
(一) 预算执行情况 (该项满分 10 分, 实得 8.33 分) ..	6
(二) 投入管理指标(该项满分 30 分, 实得 28.00 分) ..	7
(三) 产出指标(该项满分 25 分, 实得 18.94 分)	9
(四) 效益指标(该项满分 35 分, 实得 35 分)	10
五、存在的问题	10
(一) 项目绩效目标管理有待加强	10
(二) 项目预算执行率偏低	10
六、有关建议	11
(一) 加强项目绩效目标管理	11
(二) 加强项目预算编制管理	11
七、其他需要说明的问题	11

修武县退役军人事务局 2022 年度部门整体绩效评价报告

豫文祥专审字[2023]第***号

修武县财政局：

受贵单位委托，我们组成绩效评价项目组对修武县退役军人事务局 2022 年度部门整体进行绩效评价。修武县退役军人事务局的责任是保证项目评价所需会计资料和相关文件的真实、合法和完整，我们的责任是按照《中共修武县委 修武县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及修武县财政局的要求进行绩效评价并出具绩效评价报告。

一、概述

（一）单位基本情况

修武县退役军人事务局成立于 2018 年 1 月，统一社会信用代码：11410821MB15717100，地址：修武县新兴街 218 号，负责人：张洪刚。2023 年 4 月完成事业单位机构改革，目前局机关内设综合办公室、优抚安置股两个科室，行政编制 7 名，实有 6 人。

（二）部门年度总目标及主要任务

年度履职目标：按时足额发放各类优抚、退役安置、优抚医疗、军转干部、军休人员等各类生活补及困难补。

年度主要任务：

（1）人员经费及公用经费；人员经费主要用于单位人员全年工作发放（行政 5 人，全供事业 11 人）；公用经费主要用于保证单位日

常基本运转。

(2) 优抚对象抚恤补助资金；用于全县优抚对象抚恤定补资金及一至六级残疾军人护理费发放。

(3) 优抚对象医疗保障资金；用于全县优抚对象医疗补助资金发放及一至六级残疾军人参加医保。

(4) 优抚对象及义务兵家属优待金；用于全县优抚对象及义务兵家属优待资金发放。

(5) 军转干部困难补助；用于军转干部困难补助等各项待遇落实。

(6) 双拥宣传慰问资金；用于全县优抚对象医疗补助资金发放及一至六级残疾军人参加医保。

(7) 退役士兵自主就业一次性经济补助金；用于自主就业退役士兵待遇的落实。

(三) 部门年度整体绩效目标设定情况

修武县退役军人事务局根据部门实际工作及预算情况，制定了整体绩效目标，分别对投入管理指标、产出指标、效益指标 3 个方面设置了 24 个三级绩效考核指标，具体绩效目标设置如表 1-1 所示。

表 1-1 修武县退役军人事务局 2022 年度整体绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关
		工作任务科学性	科学
		绩效指标合理性	合理

	预算和财务管理	预算编制完整性	完整
		专项资金细化率	≥100%
		预算执行率	≥100%
		预算调整率	≤10%
		结转结余率	≤1%
		“三公经费”控制率	≤100%
		政府采购执行率	≥80%
		决算真实性	真实
		资金使用合规性	合规
		管理制度健全性	健全
		预决算信息公开性	公开
		资产管理规范性	规范
		绩效管理	绩效目标编制完成率
	绩效监控完成率		100%
绩效自评完成率	100%		
部门绩效评价完成率	100%		
评价结果应用率	100%		
产出指标	重点工作任务完成情况	重点工作任务完成率	≥95%
	履职目标实现情况	年度工作目标实现率	≥95%
效益指标	履职效益	社会效益	各类服务对象基本生活水平有效提升
	满意度	服务对象满意度	≥100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

审核绩效目标实现程度和资金执行进度，对偏离绩效目标、偏离计划或进度滞后的情况进行分析并提出整改建议，进一步提高资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化，为下一

年度的资金使用计划做准备。

2. 绩效评价对象

修武县退役军人事务局。

3. 绩效评价范围

修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算资金。

(二) 评价指标的权重分配及评价等级

1. 评价指标权重

修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算资金绩效考评报告中的绩效评价指标通过以下四个方面进行权重评价及评分：

(1) 预算执行情况 10 分

(2) 投入管理指标 30 分

(3) 产出指标 25 分

(4) 效益指标 35 分

2. 评价等级

绩效评价结果实施百分制和定性评级相结合的形式。具体分值和等级设定如下：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-89 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-79 分（含 60 分）为中；

综合得分在 0-59 分以下为差。

3. 评价指标设定

依据部门实施内容，结合修武县退役军人事务局 2022 年度部门

预算的实际情况，设定了绩效目标。（详见附表）

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备工作

河南省文祥联合会计师事务所受修武县财政局委托，根据绩效评价工作要求，结合所实施绩效评价单位的特点，抽调专人成立绩效评价工作小组，并对参与人员进行必要的培训，明确工作职责，制定绩效评价工作方案，联系相关部门和单位，确定实施时间。

2. 组织实施

（1）由河南省文祥会计师事务所、修武县财政局等相关部门和人员组成的绩效工作评价组。讨论前期制定的工作方案的合理性、科学性、可行性。

（2）依据工作方案，向修武县退役军人事务局等相关单位收集绩效评价工作所需要的政策文件、审批文件等；和相关人员召开座谈会，采取访谈、问卷等方式了解资金使用情况及部门效益，并对绩效评价指标进行论证，细化绩效评价明细表，设置评价指标体系，优化评分依据，制定评价方案。

（3）根据确定后的评价指标体系，对预算执行情况、投入管理、产出指标、效益指标进行重点检查。

3. 分析评价

评价小组定期通过电话或会议形式沟通交流现场查看发现的问题并及时提出解决问题的意见和建议，然后对收集的各种形式的资料、访谈记录、调查问卷进行整理，去粗存精、去伪存真、编制评价小结，

进行汇总整理，编订成册。

在绩效评价指标框架内，根据部门的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，按照真实、客观、公正的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价，评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。

三、综合评价情况及评价结论

修武县退役军人事务局 2022 年度部门年初预算资金 2,415.17 万元，全年预算数 3,182.67 万元，全年执行数为 2,652.03 万元。经核查相关资料，未发现截留、挪用等违规违纪使用资金的情况。修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算资金绩效评价评分结果如下：

预算执行情况共 10 分，得 8.33 分；

投入管理指标共 30 分，得 28.00 分；

产出指标共 25 分，得 18.94 分；

效益指标共 35 分，得 35.00 分；

总分 100 分，得 90.27 分，评分等级为“优”。（详见附表）

四、绩效评价指标分析

（一）预算执行情况（该项满分 10 分，实得 8.33 分）

预算执行情况（10 分），实得 8.33 分，该项指标反映部门整体预算执行情况。修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算资金 3,182.67 万元，实际支出总额为 2,652.03 万元，预算执行率 83.33%。

预算执行情况指标共 10 分，得 8.33 分。

(二) 投入管理指标(该项满分 30 分, 实得 28.00 分)

1. 工作目标管理(该项满分 5 分, 实得 5 分)

(1) 年度履职目标相关性 (2 分), 实得分 2 分。年度履职目标符合国家、省委省政府战略部署和发展规划, 与国家、省宏观政策、行业政策一致; 年度履职目标与部门职责、工作规划和重点工作相关; 工作任务和项目预算安排合理。

(2) 工作任务科学性 (1 分), 实得分 1 分。工作任务有明确的绩效目标, 绩效目标与部门年度履职目标一致, 能体现工作任务的产出和效果; 工作任务对应的预算项目有明确的绩效目标, 绩效目标与部门职责目标、工作任务目标一致, 能体现预算项目的产出和效果。

(3) 绩效指标合理性 (2 分), 实得分 2 分。工作任务、预算项目绩效指标设置准确反映部门绩效完成情况; 工作任务、预算项目绩效指标设置合理。

以上工作目标管理指标共 5 分, 得 5 分。

2. 预算和财务管理(该项满分 15 分, 实得 13.00 分)

(1) 预算编制完整(1 分), 实得分 1 分。单位预算编制完整。

(2) 专项资金细化率 (1 分), 实得分 1 分。专项资金细化率 100.00%。

(3) 预算调整率 (1 分), 实得分 0 分。年初预算 2,415.17 万元, 调整后预算数 3,182.67 万元, 预算调整率 31.78%, 大于 10%。

(4) 结转结余率 (1 分), 实得分 0 分。结转结余率大于 1%。

(5) “三公经费”控制率(2 分), 实得分 2 分。2022 年度无“三

公经费”支出。

(6) 政府采购执行率 (1 分), 实得分 1 分。

(7) 决算真实性 (2 分), 实得分 2 分。决算编制数据账表一致。

(5) 资金使用合规性 (2 分), 实得分 2 分。资金使用符合单位的相关管理制度。

(6) 管理制度健全性 (2 分), 实得分 2 分。单位各项管理制度健全。

(7) 预决算信息公开性 (1 分), 实得分 1 分。预决算已按照规定进行公开。

(8) 资产管理规范性 (1 分), 实得分 1 分。资产按照单位相关管理制度进行管理。

以上预算和财务管理指标共 15 分, 得 13.00 分。

3. 绩效管理(该项满分 10 分, 实得 10 分)

(1) 绩效目标编制完成率 (2 分), 实得分 2 分。单位绩效目标编制完成率 100.00%。

(2) 绩效监控完成率 (2 分), 实得分 2 分。单位绩效监控完成率 100.00%。

(3) 绩效自评完成率 (2 分), 实得分 2 分。单位绩效自评完成率 100.00%。

(4) 部门绩效自评 (2 分), 实得分 2 分。单位进行了部门绩效自评, 并编制了自评报告。

(5) 评价结果应用率 (2 分), 实得分 2 分。单位应加强绩效评

价结果的应用。

以上绩效管理指标共 10 分，得 10 分。

(三) 产出指标(该项满分 25 分，实得 18.94 分)

1. 重点工作任务完成情况(该项满分 21 分，实得 14.94 分)

(1) 人员经费和公用经费(3 分)，实得分 3 分。单位人员经费和公用经费按照预算进行执行。

(2) 优抚对象抚恤补助资金(3 分)，实得分 0.72 分。单位优抚对象抚恤补助资金预算执行率 23.74%。

(3) 优抚对象医疗保障资金(3 分)，实得分 2.49 分。单位优抚对象医疗保障资金预算执行率 83.10%。

(4) 优抚对象及义务兵家属优待金(3 分)，实得分 1.89 分。单位优抚对象医疗保障资金预算执行率 63.10%。

(5) 军转干部困难补助(3 分)，实得分 1.91 分。单位军转干部困难补助资金预算执行率 63.50%。

(6) 双拥宣传慰问资金(3 分)，实得分 3 分。单位双拥宣传慰问资金预算执行率大于 95%。

(7) 退役士兵自主就业一次性经济补助金(3 分)，实得分 1.93 分。单位退役士兵自主就业一次性经济补助金预算执行率 64.39%。

以上重点工作任务完成情况指标共 21 分，得 14.94 分。

2. 履职目标实现(该项满分 4 分，实得 4 分)

年度工作目标实现(4 分)，实得分 4 分。本年度单位按时足额

发放各类优抚、退役安置、优抚医疗、军转干部、军休人员等各类生活补助及困难补。

以上履职目标实现指标共 4 分，得 4 分。

（四）效益指标(该项满分 35 分，实得 35 分)

1. 履职效益（该项满分 20 分，实得 20 分）

社会效益（20 分），实得分 20 分。通过按时足额发放各类优抚、退役安置、优抚医疗、军转干部、军休人员等各类生活补助及困难补助，服务对象基本生活水平有效提升。

2. 满意度（该项满分 15 分，实得 15 分）

服务对象满意度（15 分），实得 15 分。该项目指标反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。通过对修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算资金进行满意度调查统计，调查对象对部门工作非常满意。

以上项目效益指标共 35 分，得 35 分。

五、存在的问题

（一）项目绩效目标管理有待加强

经现场实地查看项目相关资料发现，修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算绩效目标表未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标不够量化，不便于进行跟踪考评。

（二）项目预算执行率偏低

检查中发现修武县退役军人事务局 2022 年度部门预算中项目预算不合理，部分项目预算执行率偏低。

六、有关建议

（一）加强项目绩效目标管理

建议修武县退役军人事务局按照《焦作市财政支出绩效评价管理暂行办法》的要求，结合项目实际情况制定项目绩效管理目标，并做到绩效目标细化、量化、可衡量、可考核，并加强绩效跟踪管理，避免绩效目标和实际脱节。

（二）加强项目预算编制管理

建议修武县退役军人事务局加强项目预算编制管理，认真进行预算前调研总结，细致地进行预算测算，科学合理的编制项目预算，进而保证项目资金及时、合理使用。

七、其他需要说明的问题

无。

二〇二三年十一月二十六日