

枣庄市市中区民政局

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

预算单位：枣庄市市中区民政局

评价机构：山东德睿地投资咨询有限公司



2024 年 12 月



目 录

摘 要.....	3
正 文.....	15
一、部门概况.....	15
（一）部门职能.....	15
（二）内设机构和人员编制.....	16
（三）部门绩效目标.....	16
（四）部门收入和支出概况.....	18
（五）部门管理制度.....	19
二、绩效评价工作开展.....	21
（一）评价对象和范围.....	21
（二）评价目的及依据.....	21
（三）评价思路.....	23
（四）绩效评价指标体系设置.....	25
（五）评价方法和数据资料收集.....	27
（六）绩效评价人员安排.....	28
（七）评价具体实施过程.....	29
三、绩效评价指标分析.....	31
（一）财政资源配置分析.....	31
（二）预算管理分析.....	34
（三）绩效管理分析.....	42
（四）部门履职效能分析.....	45
（五）社会效应评价.....	52
四、部门主要业绩.....	55



(一) 聚焦弱有所扶，不断提升社会救助保障水平	55
(二) 聚焦老有所养，着力推进养老服务提质增效	55
(三) 聚焦幼有所依，持续加强特殊儿童权益保护	56
(四) 聚焦民生服务，全力推动基本业务工作创新突破	57
五、存在的问题	58
(一) 重点项目概念未厘清，影响预算资金的结果导向	58
(二) 固定资产利用率低，资源配置效率欠佳	58
(三) 政府采购预算编制不严谨，执行偏差较大	59
(四) 绩效指标设置欠科学，项目自评报告填写欠规范	60
(五) 财务管理与业务控制脱节，财务监督作用弱化	61
六、意见建议	62
(一) 强化重点项目论证，建立项目系统化评价机制	62
(二) 优化资产配置机制，完善处置流程	63
(三) 强化政府采购预算调研，完善采购预算调整机制	63
(四) 强化预算绩效意识，提升预算绩效管理水平	63
(五) 强化财务控制与业务融合，提升财务监督效能	64
七、 预算应用建议	66
附录 1：枣庄市市中区民政局服务对象满意度调查问卷	68
附录 2：市中区民政局 2023 年度部门整体评价指标体系及评分标准 表	77



摘要

受枣庄市市中区财政局的委托，山东德睿融投资咨询有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了市中区民政局2023年度部门整体支出绩效评价工作。我们做出整体绩效评价的工作安排并实施，形成相关评价结论。

一、部门概况

市中区民政局（以下简称区民政局）是区政府工作部门，为正科级。主要职责是：

贯彻执行民政事业发展的法律法规和政策、规划，负责起草地方性政策和规范性文件；拟订全区社会组织（社会团体、社会服务机构、非公募基金会）相关管理政策并组织实施；拟订全区社会救助政策、标准并组织实施；拟订全区城乡基层群众自治建设和社区治理政策并组织实施；拟订全区行政区划管理政策和行政区域界限、地名管理办法并组织实施；负责指导全区婚姻登记工作；拟订全区殡葬管理政策、服务规范并组织实施；拟订全区残疾人权益保护政策，统筹推进残疾人福利制度建设和康复辅助器具产业发展；拟订全区儿童福利、孤弃儿童保障、儿童收养、儿童救助保护政策、标准并组织实施；组织拟订全区促进慈善事业发展的政策，组织、指导社会捐助工作；拟订全区社会工作、志愿服务政策和标准；管理国家、省、市拨付的民政事业经费，指导、监督民政事业经费的使用；负责全区民政统计工作；负责民政宣传、信访工作；完成区委、区政府交办的其他事项。



区民政局现有人员编制 46 名，其中行政编制 6 名，事业编制 40 名。2023 年末在职人员共计 46 人，较上年净增加 4 人；新增 4 人（其中考录 2 人、优选 2 人）。

2023 年度，区民政局年初收入预算共计 7489.29 万元，其中一般公共预算收入为 7180.58 万元，占 95.88%，其他收入 308.71 万元，占 4.12%。2023 年支出预算 7489.29 万元，其中基本支出 984.94 万元，项目支出 6504.35 万元。

2023 年度，区民政局收入合计 15831.28 万元，全部为财政拨款收入，其中一般公共预算财政拨款收入 12603.89 万元，政府性基金预算财政拨款收入 3227.39 万元。2023 年度支出合计 15831.28 万元，其中基本支出 883.37 万元，占 5.58%；项目支出 14947.91 万元，占 94.42%。

二、绩效评价结论和分析

（一）评分结果

基于财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应等思路和内容，对市中区民政局 2023 年部门整体绩效评价和分析，总得分为 92.33 分，等级为优。

表 得分情况统计表

评价指标	分值	项目得分	得分率
财政资源配置	12	11.4	95.00%
预算管理	28	22.73	81.18%
绩效管理	15	13.5	90.00%
部门履职效能	35	34.7	99.14%



评价指标	分值	项目得分	得分率
社会效应	10	10	100%
综合绩效	100	91.33	91.33%

（二）主要结论

1. 对财政资源配置的评价：主要从预算安排与部门职能匹配度以及运行成本两个方面进行绩效分析，满分 12 分，得分 11.4 分，得分率为 95.00%。主要失分在于重点项目支出安排率较低。

2. 对部门预算管理绩效的评价：主要从预算执行进度、预决算信息公开、预算管理一体化和项目库管理情况、财务管理、政府采购管理、资产管理、转移支付资金管理等七个方面进行分析。满分 28 分，得分 22.73 分，得分率为 81.18%。主要失分在于预算执行进度和预算执行率未达到标准、政府采购执行率较低。此外转移支付资金管理需要修订和完善。

3. 对部门绩效管理的评价：主要从绩效目标管理、绩效主体责任落实、绩效评价结果应用三个方面进行分析。满分 15 分，得分 13.5 分，得分率为 90.00%。主要失分在于部门对预算整体绩效目标表的填报标准、填报细致程度和指标含义理解不准。

4. 对于部门履职效能的评价：按照部门职责以及 2023 年度重点工作，对市中区民政局部门职责履行设置指标体系进行绩效评价，考核 2023 年度整体目标完成情况、项目绩



效落实情况。满分 35 分，得分 34.7 分，得分率为 99.14%。根据部门 2023 年工作总结及工作完成情况支撑材料，部门年度重点工作完成情况良好。

5. 对社会效应的评价：主要从高质量发展综合绩效及服务对象满意度两个方面进行综合评价。满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

三、存在的问题

（一）重点项目概念未厘清，影响预算资金的结果导向

区民政局 2023 年度共涉及年度项目支出 31 个，其中年初预算项目支出共 24 个，年中追加项目 7 个，共涉及资金 14947.91 万元。在部门年初预算报告中仅将“退役士兵公益岗工资及社保”这一个项目列为部门重点项目，涉及资金 165 万元，无论从重点项目的数量占比还是资金占比都偏低，没有体现重点项目对于部门年度履职的重要性，也反映出部门在重点项目概念上还未厘清。

从预算绩效管理的角度看，年度重点项目是反映部门工作重点和政策导向的重要载体。年度预算报告中对重点项目的定义和范围没有清晰界定，这种模糊性不仅影响预算资金的精准投放，还可能导致资源分配的分散和无效使用。此外，决算报告中没有对重点项目完成情况进行绩效评价，进一步弱化了对资金使用效果的反馈机制。绩效评价的核心在于“结果导向”，缺乏重点项目完成情况的全面评价，难以有效总结经验和发现问题。



（二）固定资产利用率低，资源配置效率欠佳

固定资产是部门履行职能的重要基础，对比部门 2022 和 2023 年度数据，2022 年度在用资产占固定资产总额的 83.55%，而 2023 年度在用资产占固定资产的总额下降到 74.59%，固定资产闲置率较高的问题值得关注。闲置资产占总资产的比例有增无减，反映出部门在资产配置和使用管理上的短板。这不仅容易导致资产利用效率低下，还可能带来折旧损失和资源浪费。

这反映出部门在资产管理中，缺乏动态的资产管理机制，以及资产处置流程不畅等问题。这种现象还会间接增加部门的运行成本，弱化预算管理的实际效果。因此，建议加强资产使用效益的跟踪和评估，建立科学的资产需求预测机制。对于长期闲置的资产，需制定合理的处置计划，通过调拨或拍卖实现资产的优化配置。此外，还应结合预算编制工作，对新增固定资产的必要性进行严格审核，避免不必要的重复采购。

（三）政府采购预算编制不严谨，执行偏差较大

科学合理的政府采购预算是确保资金使用效率的重要基础。在查阅部门提供的各类材料发现，部门在编制政府采购预算时，存在前瞻性不足的问题。2023 年部门政府采购年初预算为 22.44 万元，实际决算报告中全年实际执行 80.95 万元，存在年中根据实际需求适配采购的现象，不仅增加了采购工作的复杂性，还容易导致执行偏差较大，甚至影响重



点工作的推进效率。

从绩效管理角度看，政府采购预算的偏差主要反映出预算编制阶段需求论证不充分的问题，会影响资金的有效使用，降低社会公众对政府工作的满意度。建议在预算编制阶段强化前期调研和需求分析，结合部门工作规划和年度目标，对采购项目进行充分论证和优先级排序。此外，应完善采购预算的刚性管理机制，减少年中调整，提升采购执行的精准性和效率。对于历史偏差较大的项目，可以通过历史数据分析优化预算编制模型，从源头上提高预算的科学性。

（四）绩效指标设置欠科学，项目自评报告填写欠规范

2023年区民政局拟定了整体绩效目标表，但是对绩效指标拟定的科学性、准确性还不足。如预算报告中“2023年度困难群众救助补助资金”项目申报表中，项目金额为12000元，部门错填为12000万元。此外部分项目自评报告中对年度指标值、规划值、标准值的内涵认识也不足，同一指标这三个数值不在一个层面上。在填写年度指标值、预算值和实际执行值等关键数据时，存在不够严谨的问题。如项目“2023年度老年福利”项目自评报告中，年度指标值为120万元，但在部门预算表中为233万元，年初预算值为50万元，全年预算数为177.54万元，共出现了四个不同数据。这种问题不仅影响自评结果的准确性，还增加了第三方复评对项目复评的难度。以上均表明部门对部门预算整体绩效目标表的填报标准、填报意义理解把握不深、指标定义不清、数据核



实流程不到位等。为解决这一问题，建议建立完善的数据审核和校验机制，在填报过程中加强对关键数据的一致性检查。同时，对负责绩效管理的人员进行专业培训，提升其对绩效评价体系的理解和数据分析能力。对于第三方复评结果中的偏差问题，应及时分析原因并调整内部评价方法，确保自评报告能够客观、准确反映实际绩效。

（五）财务管理与业务控制脱节，财务监督作用弱化

在调查过程中还发现，部门在财务管理方面存在与业务控制脱节的现象，这种问题直接导致了财务管理的薄弱和监督功能的弱化。从实际运行来看，财务科主要承担记账、算账、报账等传统财务职能，对业务部门的重要事项，包括项目决策、实施过程及最终结果，缺乏深入参与和了解，未能发挥必要的财务控制和监督作用。一方面，业务部门在项目实施过程中，可能因预算意识薄弱或缺乏财务指导而出现资金使用效率低下或合规性问题；另一方面，财务科室无法在关键环节进行事前预算审核、事中监督和事后评价，财务管理职能被动化，导致项目运行中潜在风险难以及时发现和预警。此外，财务科室对业务项目的全流程缺乏信息掌控，不仅弱化了资金流向的有效监管，也容易造成信息不对称，影响整体预算绩效目标的实现。

四、意见建议

（一）强化重点项目论证，建立项目系统化评价机制

一是明确重点项目界定标准。制定详细且清晰的重点项



目界定准则，在预算编制阶段充分论证项目的必要性和可行性，确保其与政策目标一致。综合考量项目对部门职能履行、区域发展战略、民生保障等多方面的影响程度。可从项目是否符合政策导向、对经济社会发展的推动作用大小、涉及公共安全与服务的关键程度、落实上级部门及区委区政府决策部署安排等维度进行量化评估，确保重点项目认定有章可循，避免模糊性与随意性。二是加强项目前期规划调研。成立专门的项目规划小组，深入各业务科室与基层监管站点，广泛收集信息，了解实际工作需求与痛点。同时，积极对接上级部门与区委区政府的战略规划，精准挖掘与部门核心职能紧密相关且具有重大影响力的潜在重点项目。三是建立科学的项目优先级排序体系。运用层次分析法、成本效益分析等方法，对所有预算项目进行系统评估与排序。根据项目的紧急性、重要性、可行性等指标赋予不同权重，计算项目综合得分，从而确定优先级顺序。将有限的资金优先分配给得分高的重点项目，保障关键任务的顺利推进。四是强化预算规划与执行的动态管理。在预算执行过程中，定期对项目进展与资金使用情况进行复盘审查。若发现重点项目因内外部环境变化需要调整预算或优先级，应及时启动相应的调整机制，确保预算规划始终与部门战略目标和实际工作需求相契合，提高财政资金的使用效益。

（二）优化资产配置机制，完善处置流程

一是优化资产配置机制。对现有固定资产进行全面清查，



梳理闲置资产的数量、类型及原因，制定具体的优化和调配方案。二是建立动态监控系统。利用信息化工具，对固定资产的使用状态进行实时监控，提高资产管理的透明度和效率。三是完善处置流程。对于长期闲置且无使用需求的资产，及时通过调拨、拍卖或报废等方式处置，以减少折旧损失。四是严格新增资产审批。在新增资产采购前进行充分论证，确保采购与实际需求相匹配，避免重复采购和资源浪费。

（三）强化政府采购预算调研，完善采购预算调整机制

政府采购预算缺乏科学性，导致采购执行偏差较大，这不仅影响预算的刚性管理，也可能对部门履职产生负面影响。建议：一是强化预算编制调研。在编制采购预算时，加强前期调研和需求分析，明确年度采购需求的优先级，确保预算编制与实际工作需求一致。二是完善预算调整机制。降低年中调整的频率，通过建立弹性预算机制，为不可预见的采购需求预留适当的预算空间。三是加强执行反馈机制。对采购执行偏差较大的项目进行深入剖析，通过调整预算编制逻辑和数据模型优化采购预算的科学性。四是推进采购信息公开。增强政府采购的透明度，将预算与执行情况向公众公开，接受社会监督，提高采购效率和公信力。

（四）强化预算绩效意识，提升预算绩效管理水平

一是完善数据审核机制。建立严格的审核流程，对自评报告中的年度指标值、预算值和实际执行值进行全面复核，确保数据的准确性。二是规范填报标准。制定统一的项目自



评填写标准，对指标定义和数据口径进行详细说明，避免因理解偏差导致填写错误。三是加强人员培训。对负责绩效管理的人员进行专业化培训，提升其对数据处理、指标分析和绩效报告编制的能力。四是优化内部评价与第三方评价衔接。定期与第三方评价机构沟通，明确评价逻辑和指标体系，减少自评与复评的偏差，提高部门整体绩效管理水平和。

（五）强化财务控制与业务融合，提升财务监督效能

一是建立财务与业务协同机制。建议建立财务与业务部门的联动工作机制，实现信息共享与全流程协作。二是完善财务事前、事中、事后监督体系。加强财务监督的全流程覆盖。事前，要求业务部门提交完整的资金使用计划并经财务审核，确保预算合理性与合规性；事中，通过信息化手段对资金流向、支付节点进行动态监控，避免超预算和违规支出；事后，对资金使用结果进行审查和评价，总结项目经验和不足，并对关键问题进行责任追溯。三是引入信息化管理平台。构建集预算管理、业务执行与财务监督于一体的信息化管理平台，将业务流程与财务控制深度嵌入，避免信息孤岛现象。通过平台，业务部门可以及时了解预算执行情况，财务科可以实时获取业务项目的实施动态，为资金使用提供决策依据，同时提升双方协作效率。四是增强业务部门财务意识，增强财务部门业务能力。建议通过定期开展培训与沟通会，提升业务部门对财务管理重要性的认识，使其在决策和执行中主动寻求财务支持。同时，强化财务科人员对业务流程的熟悉



程度和专业能力，通过学习项目管理知识和行业相关规定，提升其对业务活动的参与能力，从而更好地履行监督和服务职能。五是建立考核与责任机制。将财务与业务协同的效果纳入绩效考核体系，明确各部门的责任边界，促进财务科和业务部门共同提升管理水平。

五、预算应用建议

1. 评价资金规模

本次绩效评价的对象为市中区民政局 2023 年度财政预算和部门整体的绩效，具体评价范围是市中区民政局 2023 年度财政支出决算 15831.28 万元，其中：基本支出 883.37 万元；项目支出 14947.91 万元。时间阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 预算应用建议

（1）压减“三公经费”预算

2023 年，通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 7.93 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行费 7.2 万元，均为公务用车运行维护费，公务接待费 0.73 万元。年度“三公”经费支出全年决算为 1.54 万元，均为公务用车运行维护费。预算执行率为 19.42%，其中公务用车购置及运行费预算执行率 21.39%。经调研了解，该项预算在一体化系统填报时，系统自动读取了部门 2022 年的预算金额，造成预算数较大。建议财政部门在审核“公务用车运行维护费”预算时以上年决算为依据进行预算压减，



该项预算控制在 2 万以内，压减率在 80.58%左右。

（2）压减“基本支出”预算

2023 年度部门决算报告中基本支出预算 984.94 万元，其中人员经费 939.31 万元，公用经费 45.63 万元。公用经费细化后的日常支出包括办公经费 10.79 万元，公务接待费 0.55 万元，培训费 0.86 万元等。查询部门的决算报告，办公经费决算支出 4.23 万元，培训费 1.14 万元。办公经费的预算执行率为 39.20%。建议部门本着成本节约、过紧日子的原则进行压减，在办公经费、公务接待和培训费等支出中减少资金，将部门基本支出控制在 660 万元以内，压减率为 67.01%。

（3）压减“地名工作经费”项目预算

项目复评发现，部门职责领域项目“地名工作”包括更换损毁地名牌 100 个和根据市财政局、市民政局关于转发《关于加强行政区域界线管理的通知》中规定：省里已将我省与毗邻省之间的行政区域界线管理经费按照每年每公里不低于 500 元的标准和全区 174 公里的边界线对应经费（包括界桩员培训费、巡检费、联检费）等。建议部门本着成本节约、确保效益的原则进行压减，低成本高实效得完成此项工作。该项项目 2023 年度预算经费 10 万元，建议压减为 6 万元，压减率为 40%。



正文

为提升财政资金的预算绩效管理工作水平，增强部门财政资金支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，提高公共服务质量，优化公共资源配置，保障部门更好地履行职责，节约公共支出成本，受枣庄市市中区财政局的委托，山东德睿融投资咨询有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了市中区民政局部门整体支出绩效评价工作，我们保证本次绩效评价的规范、客观、公正。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）、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《山东省省级部门预算绩效管理办法》（鲁政办字〔2019〕20号）、《山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（2023年1月8日）以及枣庄市、市中区绩效管理、评价等相关管理规定，作出部门整体绩效评价的工作安排并实施，形成相关评价结论。

一、部门概况

（一）部门职能

市中区民政局（以下简称区民政局）是区政府工作部门，为正科级。主要职责是：

贯彻执行民政事业发展的法律法规和政策、规划，负责起草地方性政策和规范性文件；拟订全区社会组织（社会团体、社会服务机构、非公基金会）相关管理政策并组织实施；拟订全区社会救助政策、标准并组织实施；拟订全区城



乡基层群众自治建设和社区治理政策并组织实施；拟订全区行政区划管理政策和行政区域界限、地名管理办法并组织实施；负责指导全区婚姻登记工作；拟订全区殡葬管理政策、服务规范并组织实施；拟订全区残疾人权益保护政策，统筹推进残疾人福利制度建设和康复辅助器具产业发展；拟订全区儿童福利、孤弃儿童保障、儿童收养、儿童救助保护政策、标准并组织实施；组织拟订全区促进慈善事业发展的政策，组织、指导社会捐助工作；拟订全区社会工作、志愿服务政策和标准；管理国家、省、市拨付的民政事业经费，指导、监督民政事业经费的使用；负责全区民政统计工作；负责民政宣传、信访工作；完成区委、区政府交办的其他事项。

（二）内设机构和人员编制

市中区民政局内设机构包括综合室、综合业务股、机关党组织和离退休干部股。

区民政局现有人员编制 46 名，其中行政编制 6 名，事业编制 40 名。2023 年末在职人员共计 46 人，较上年净增加 4 人；新增 4 人（其中考录 2 人、优选 2 人）。

（三）部门绩效目标

1. 整体规划目标。

根据区民政局部门职责及工作计划，2023 年度整体规划目标主要包括：深入学习贯彻党的二十大精神，紧紧围绕全区中心工作和全市民政系统重点工作，实施党建品牌创建、底线民生保障、养老服务优化、文明新风倡树、基层社会治理、孤困儿童关爱等六大品质提升突破工程，切实兜好基本



民生底线，加快推进基层治理现代化，持续提升基本社会服务水平，充分发挥民政工作在社会建设中的兜底性、基础性作用。。

2. 年度整体绩效目标。

区民政局根据三定方案及业务活动开展情况梳理部门预算整体绩效目标表，2023 年度部门整体绩效目标分类归纳整理如下：

表 1：区民政局年度部门整体绩效目标表

职责序号	部门主要职责	职责目标	绩效指标	年度指标值	
1	负责城市居民生活保障工作	保障城市居民生活的最低生活标准	城市低保保障人数	2075 人	
2	负责农村居民生活保障工作	保障农村居民生活的最低生活标准	农村低保保障人数	4603 人	
3	负责城市特困人员救助供养工作	保障城市特困人员救助和供养标准	城市特困保障人数	104 人	
4	负责农村特困人员救助供养工作	保障农村特困人员救助供养标准	农村特困保障人数	750 人	
5	负责全区经济困难老年人生活、护理补贴工作	低保老年人分类施保、高龄津贴、护理补贴	困难老人生活护理补贴人数	2065 人	
6	负责临时救助工作	保障临时救助人员的生活标准	临时救助人员次数	766 人	
7	社会化养老服务、老	负责全区社会化养老服务工作	完善养老服务政策体系	养老服务设施等级评定通过	五级



8	年医疗 康复服 务和养 老机构 补贴	负责全区老 年医疗康 复服务工 作	建设护理院，增加 养老服务设施供给	护理型床位数 量	100 张
9		负责全区养 老机构、城市 日间照料、农 村幸福院运 营补贴工作	保障符合资助条件 的养老机构正常运 行并给予运营补助	补贴养老机构 数量	14
10	集中供 养全区 城镇特 困人员	负责全区集 中供养城市 特困人员的 供养工作	保障全区集中供养 城市特困人员生活 保障	集中供养城市 特困人员人数	11 人
11	落实残 疾人、 孤儿和 事实无 人抚养 儿童、 困境儿 童补贴 待遇	负责办理残 疾人两项补 贴工作	保障全区残疾人的 基本生活应补尽补	残疾人两项补 贴人数	11757
12		负责保障孤 儿和事实无 人抚养儿童 基本生活工 作	保障全区孤儿和事 实无人抚养儿童的 基本生活应补尽补	孤儿和事实无 人抚养儿童补 贴人数	410
13		负责重点困 境儿童基本 生活工作	保障重点困境儿童 的基本生活应补尽 补	困境儿童补贴 人数	490
14		健全未成年 人监督保护	开展未成年人保护	儿童督导员、儿 童主任参训率	100%
15	殡葬改 革	组织实施殡 葬管理服务	推进殡葬改革	火化率	100%
16		组织建设红 白理事会	发挥农村红白理事 会群众组织作用	红白理事会骨 干成员参训率	100%
17	慈善事 业和社 会工作	负责志愿 者服务建 设	推进志愿 者队伍建 设工作	注册志愿 者占总人 口比例	13%

(四) 部门收入和支出概况

1. 部门收支预算情况

2023 年度，区民政局年初收入预算共计 7489.29 万元，



其中一般公共预算收入为 7180.58 万元，占 95.88%，其他收入 308.71 万元，占 4.12%。2023 年支出预算 7489.29 万元，其中基本支出 984.94 万元，项目支出 6504.35 万元。

2. 部门收支决算情况

2023 年度，区民政局收入合计 15831.28 万元，全部为财政拨款收入，其中一般公共预算财政拨款收入 12603.89 万元，政府性基金预算财政拨款收入 3227.39 万元。2023 年度支出合计 15831.28 万元，其中基本支出 883.37 万元，占 5.58%；项目支出 14947.91 万元，占 94.42%。

3. “三公”经费预决算情况

2023 年，一般公共预算安排“三公”经费预算共 1.54 万元。因公出国（境）费预算 0 万元，公务用车购置及运行维护费预算 1.54 万元，无公务接待费。2023 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 1.54 万元，其中：无因公出国（境）费，公务用车购置及运行费决算 1.54 万元，无公务接待费。

（五）部门管理制度

区民政局研究制定的各项工作制度及工作流程汇编成册，编制了市中区民政局《市中区民政局工作流程及制度汇编》，作为全区民政工作的刚性约束文件。汇编对部门领导职责、内设机构职责进行了明确界定，对会议制度、学习制度、勤廉制度、日常工作制度、业务工作制度等层面的各项制度、流程进行了重新梳理和制订。随着内部控制制度和流程的不断完善和执行力度的增强，2023 年内部执行效果得到



进一步提升，各部门和人员能够规范按照内部控制工作要求执行，有效防范和减少风险事件的发生。



二、绩效评价工作开展

（一）评价对象和范围

本次绩效评价的对象为市中区民政局 2023 年度财政预算和部门整体的绩效，具体评价范围是市中区民政局 2023 年度财政支出决算 15831.28 万元，其中：基本支出 883.37 万元；项目支出 14947.91 万元。时间阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

在借鉴国内外经验和财政部等相关规定和指导意见的基础上，本着科学、可操作的原则，在明确评价范围、部门目标、评价方法的基础上，探索制定科学的绩效评价指标体系，依托绩效评价指标体系，力求从绩效角度对枣庄市市中区民政局部门整体状况进行合理、客观的评价。

（二）评价目的及依据

1. 评价目的

2023 年市中区民政局部门整体绩效评价，通过收集该局基本情况、预算管理、部门战略目标和年度计划及组织架构等信息，分析该局资源配置的合理性、目标战略目标完成及履职情况，总结经验做法，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

2. 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意见》（中发〔2018〕34 号）；
- （3）中国资产绩效评价协会《财政支出（项目支出）



绩效评价操作指引（试行）》（中评协〔2014〕70号）；

（4）《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（6）《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）；

（7）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（8）《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》和《山东省省级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》（鲁财绩〔2019〕5号）；

（9）《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

（10）《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（11）《山东省财政厅、省委组织部、省委编办、省审计厅联合印发〈山东省省级预算绩效管理三年行动方案〉（2019-2023年）》；

（12）《山东省人民政府关于印发山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要的通知》（鲁政发〔2021〕5号）；



(13) 《中共枣庄市委 枣庄市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（枣发〔2019〕21号）；

(14) 《中共市中区委 市中区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（市中办〔2020〕8号）；

(15) 《市中区人民政府办公室关于印发〈市中区区级部门单位预算绩效管理办法〉和〈市中区转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（市中政办字〔2020〕15号）；

(16) 《区级预算支出绩效评价结果应用管理办法》（市中财绩〔2021〕12号）；

(17) 《市中区财政局关于印发〈区级部门和单位整体绩效管理暂行办法〉的通知》（市中财绩〔2022〕2号）；

(18) 其他相关资料。

（三）评价思路

以获取的市中区民政局“十四五”战略目标、“三定方案”中的部门职责、2023年的工作计划，以及2023年的财务基础数据等基本资料的基础上，按照逻辑分析独立构建科学的指标体系，形成以指标体系、社会调研为核心的工作方案。收集全部所需资料，通过对相关资料的分析，结合文献研究，对2023年市中区民政局部门整体支出情况进行绩效评价。具体思路为：

1. 确认2023年度部门整体绩效目标。根据“三定方案”复核并确认部门具体职责；依据“十四五”战略目标和2023年度工作计划及重点任务，梳理并确认部门具体工作任务及目标要求，分析其与部门职能的关联程度，明确单位的绩效



目标。

2. 梳理单位内部管理制度及经济资源。根据单位所提供的内部控制相关制度手册，整理出单位资产管理、财务管理、预算管理相关制度；参阅单位相关财务报表和账页，分析汇总资产存量和新增资产以及是否政府采购等；参阅单位工资发放表格，考察内部科室设置以及人员配备，整理单位的年末职工总数和年内人员变动情况。

3. 根据具体项目支出账户，分析确定当年度单位整体支出的评价重点。分析单位 2023 年度工作计划，各项工作应与单位职能或规划对应。确定当年整体支出评价的评价重点。评价项目组将围绕单位职责的履行情况（重点或全部）、单位运行的有效情况（资源配置效率、资源管理水平、资源节约程度等），以及单位职能的实现程度（单位工作的整体效果、单位各项目标的实现程度或贡献度、社会各界的满意程度等）三方面内容确定。

4. 构建指标体系。按照上述确定的单位职责的履行情况、单位运行的有效情况及单位职能的实现程度三方面内容，参阅财政部关于部门整体支出评价共用指标设置以及相关研究文献，构建全面并适合枣庄市中区民政局部门的指标体系。通过采用因素分析法、历史动态比较法、目标评价法以及公众评判法，完成对中心整体支出的评价。

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分，评价得分高于 90 分（含 90 分）的，绩效评级为优；在 80（含 80 分）-90 分的，绩效评级为良；得分在 60（含 60



分)-80分的，绩效评级为中；得分在60分以下的，绩效评级为差。

（四）绩效评价指标体系设置

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）和财政部《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88号），参考《山东省省级部门预算绩效管理办法》（鲁政办字〔2019〕20号）、山东省财政厅《山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法》以及枣庄市和市中区绩效评价及管理等相关文件要求，基于指标体系设置的相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则和动态性原则，制定市中区民政局部门整体预算支出绩效评价指标体系，对市中区民政局部门整体预算支出绩效状况进行评价。

根据确定的市中区民政局整体绩效目标，结合部门整体的具体情况和管理要求，考虑到个性指标与共性指标相结合，从财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应等五个方面确定绩效评价第二、三级指标，并尽量将其分解成可以具体量化的绩效评价指标。

表 2：市中区民政局部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值
财政资源配置 (12分)	预算安排与部门 职能匹配度	预算安排与部门职能匹配度	10
	运行成本	落实过紧日子要求情况	2
预算管理 (28分)	预算执行进度	预算执行进度	2
		预算执行率	2



	预决算信息公开	预决算信息公开	2
	预算管理一体化和项目库管理情况	预算管理一体化和项目库管理情况	2
	财会管理	内控建设和执行规范性	4
		资金使用规范性	2
		会计核算规范性	2
	政府采购管理	采购活动合法性、合规性	2
		政策功能落实情况	1
		政府采购执行率	1
	资产管理	资产管理规范性	3
		固定资产利用	2
	转移支付资金管理	转移支付资金分配、监管情况	3
绩效管理 (15)	绩效管理	绩效目标管理	5
		绩效主体责任落实	5
		绩效评价结果应用	5
部门履职 效能 (35分)	年度整体目标完成情况	困难群众救助补助完成率	5
		重度残疾人护理补贴项目完成率	5
		惠民殡葬改革项目完成率	5
	政策和项目绩效情况	项目支出绩效复评	10
		政策项目实际绩效	10
社会效应 (10分)	满意度	高质量发展综合绩效	6
		服务对象满意度	4



总分		100
----	--	-----

详细的指标内容和评价标准见附录 1：市中区民政局 2023 年度部门整体评价指标体系和评价标准。

（五）评价方法和数据资料收集

在评价过程中用到的基本方法如下：

1. 成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，加强成本核算，将全部成本和预期效益进行对比，评估项目投入价值。与绩效相关指标比较和计算比率分析。

2. 对比分析法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对项目进行评估。将预算相关财务和目标指标与决算相关财务指标对比分析。

3. 因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的主客观因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

4. 公众评判法。采取专家评估、抽样调查等方式，对绩效提供咨询意见和结论支撑，通过调查受益群众和服务群体进行满意度调查。

5. 文献分析法。对收集到的相关领域文献资料进行研究，深入了解评估对象性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。

6. 其他适宜的评价方法。绩效评价方法的选用，应当坚持定量优先、简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可以采用一种或多种方法进行绩效评价。



为保证绩效评价工作开展的客观性及评价指标体系设置的科学性，评价组在证据收集上主要采用相关文件和财务数据查阅、基础数据表填写以及合规性检查等三种方式。基础数据表主要根据相关资料填写和民政局相关科室负责人填报，在现场检查中就相关数据进行核对和分析。合规性检查主要由评价组对项目开展的实际情况以及项目单位提供的相应材料进行评价，并通过现场走访及网络调研的方式进行调研和取证。

（六）绩效评价人员安排

山东德睿融投资咨询有限公司接受枣庄市市中区财政局对民政局部门整体绩效进行独立评价。评价相关方涉及委托方、项目单位和评价机构三方的相关人员。

评价小组构成及职责见下表。

表 3：评价小组成员构成与职责表

组内职务	职责
项目总负责人	全程监督评价活动实施，并为评价活动提供必要支持；与相关主管部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合《流程》要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助高级项目经理分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	对照评价指标体系，对部门整体业务方面的内容进行评价，出具评价意见。



财务专家

对照评价指标体系，对部门财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

评价专家组由业务专家和财务专家组成：业务专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价部门所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，具有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；财务专家由具有丰富财会知识和管理经验的财会专业人员组成。工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

（七）评价具体实施过程

1. 前期沟通、调研

与市中区民政局进行了充分沟通，明确部门各项目立项时间、依据、过程，梳理项目资金预算、拨付、支付流程，了解项目整个实施过程；同时与枣庄市市中区财政局加强沟通，了解财政局对本次绩效评价的要求，探索部门评价内涵和操作方法。

2. 方案制定

在完成前期沟通和资料搜集后，结合枣庄市市中区财政局的要求，形成本次评价工作方案，明确评价目的、方法，编制科学合理的指标体系和各指标的权重，确定评价标准和社会调查方案等。

（3）合规性检查

评价小组针对2023年市中区民政局的财务管理制度、资金支付流程等合规性进行检查，并对其资金信息进行复核及核实。



(4) 数据采集和社会调查

项目组对该部门和其具体实施项目进行访谈和社会调查，就相关项目服务的社会公众满意度展开调查。

(5) 数据分析和报告撰写

评价小组按照评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，从财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应五个方面进行总结归纳，并提炼结论撰写报告。



三、绩效评价指标分析

(一) 财政资源配置分析

对财政资源配置的评价主要从预算安排与部门职能匹配度以及运行成本两个方面进行绩效分析，满分 12 分，得分 11.4 分，得分率为 95.00%。主要失分在于重点项目支出安排率较低。

表 3 财政资源配置各指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
预算安排与部门职能匹配度（10分）	预算安排与部门职能匹配度	10	9.4	9.4	94%
运行成本（2分）	落实过紧日子要求情况	2	2	2	100%

1. 预算安排与部门职能匹配度

三级指标为预算安排与部门职能匹配度，满分 10 分，得分 9.4 分。

用以反映和评价部门预算安排和支出方向是否符合部门职责和重点任务要求，是否存在交叉重复，是否明确细化。

通过查看部门预算管理一体化系统预算编制数据及相关股室工作台账，可知区民政局 2023 年初收支预算 7489.29 万元，含社会保障和就业支出 7347.41 万元，卫生健康支出 70.17 万元，住房保障支出 71.71 万元。预算安排和部门“三定”方案确定的职责相匹配。在枣庄市市中区 2023 年《政府工作报告》任务目标分解表中，由区民政局为责任单位的年度任务目标为“大力发展慈善事业，全面落实社会救助、抚恤优待、大病保险等托底政策，统筹退役军人服务保障、



妇女儿童权益保障和残疾人福利保障，确保困难群众生活基本稳定。聚焦“一老一小”，积极探索多元化托育服务，培育壮大医养结合等新业态，建成一批日间照料中心和长者食堂，更好满足人民群众多层次、多样化服务需求”，这既是该部门的常规工作也是重点项目，在年初预算项目支出中有该经费项目。故预算安排与区委区政府年度重点任务匹配。此处评价得 2 分。

区民政局年初预算明确细化，依照“全面完整、收支平衡、统筹兼顾、民主决策、刚性约束”等原则，确保预算的合理性和有效性，不存在“先排钱、再谋事”的问题。此处评价得 2 分。

另外查看部门预算支出经济分类科目，预算安排资金在不同项目、不同用途间分配合理，不存在交叉重复。此处评价得 2 分。

区民政局 2023 年初收支预算 7489.29 万元，年中调整预算收入为 15831.28 万元，其中一般公共预算财政拨款 12603.89 万元，政府性基金预算财政拨款 3227.39 万元。预算调整率为 111.39%，预算调整率较高的主要原因是年中财政追加部分项目资金。年初预算中项目支出 6504.35 万元，决算中项目支出 14947.91 万元。因财政资金紧张，年内部分项目工作虽已完成，但财政项目资金尚未拨付。鉴于财政紧张的不可抗力因素，此处评价扣 0.1 分，得 1.9 分。

区民政局本级 2023 年涉及预算项目支出 24 个，预算资金 6504.35 万元，其中财政拨款 6195.64 万元。部门预算公



开报告中，将“退役士兵公益岗工资及社保”列为部门重点项目，涉及资金 165 万元。但是在决算报告中未列出本年度重点项目，这说明部门对重点项目的概念界定还未厘清。评价小组根据重点项目指“部门落实上级部门、区委区政府决策部署安排的项目以及列入部门年度或阶段性重点任务的项目”这一界定，梳理部门预算项目支出绩效自评报告中的 31 个项目，根据部门主要履职和涉及资金数额，“涉军人员困难补助（957.48 万元）”“2023 年度残疾两项（150 万元）”“困难群众救助补助（5760 万元）”“养老服务业省市补助资金（335 万元）”“2023 重度残疾人护理补贴（270 万元）”“2023 年度社区工作者薪酬社保及管理费（654 万元）”“2023 年度惠民殡葬改革经费（270 万元）”“2023 年度两矿三类人员经费（243.68 万元）”“2023 年度困难群众救助补助资金（3032 万元）”和“2023 年度退役士兵公益岗工资及社保（165 万元）”等相关项目为涉及部门年度重点任务的项目，因此，重点项目支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）*100%=（11837.16/14947.91）*100%=79.19%，根据评价标准，重点支出安排率≥90%，计 2 分；70%（含）-90%，计 1.5 分；60%（含）-70%，计 1 分；低于 60%不得分。该处评价得 1.5 分。

2. 运行成本

三级指标为落实过紧日子要求情况，该指标满分 2 分，得分 2 分。



该指标指部门“三公经费”、会议费、培训费支出数与当年预算数、上年度预算数的变动情况，用以反映和考核部门控制和压缩行政成本、落实过紧日子要求情况。

区民政局 2023 年会议费、培训费预算为 1.14 万元，三公经费预算安排为 7.93 万元。会议费、培训费年度决算支出为 1.14 万元，三公经费支出决算为 1.54 万元。五项费用总控制率=（实际支出经费金额/预算安排经费金额）*100%=（（1.14+1.54）/（1.14+7.93））*100%=（2.68/9.07）*100%=29.55%。根据评分标准，此处得 1 分。

2022 年区民政局三公经费决算 2.70 万元，会议费、培训费决算 0.28 万元，共计 2.98 万元。五项费用总变动率=（本年度经费决算数-上年度经费决算数）/上年度经费决算数*100%=（2.68-2.98）/2.98*100%，根据评分标准，变动率≤0，得 1 分；此处得 1 分。

（二）预算管理分析

预算管理绩效评价主要从预算执行进度、预决算信息公开、预算管理一体化和项目库管理情况、财会管理、政府采购管理、资产管理、转移支付资金管理等七个方面进行分析。满分 28 分，得分 22.73 分，得分率为 81.18%。

表 4 预算管理指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
预算执行进度 (4分)	预算执行进度	2	0.8	1.8	45%
	预算执行率	2	1		
预决算信息公	预决算信息公开	2	2	2	100%



开 (2分)					
预算管理一体化和项目库管理情况 (2分)	预算管理一体化和项目库管理情况	2	2	2	100%
财会管理 (8分)	内控建设和执行规范性	4	4	8	100%
	资金使用规范性	2	2		
	会计核算规范性	2	2		
政府采购管理 (4分)	采购活动合法性、合规性	2	2	2	79.5%
	政策功能落实情况	1	1	1	
	政府采购执行率	1	0.18	0.18	
资产管理 (5分)	资产管理规范性	3	3	3.25	65%
	固定资产利用	2	0.25		
转移支付资金管理 (3分)	转移支付资金分配、监管情况	3	2.5	2.5	83.33%

1. 预算执行进度

含两个三级指标，满分4分，得分1.8分

预算执行进度，反映和考核部门预算执行的及时性和有效性。

根据区民政局2023年部门预算、决算，调整后的预算数为15831.28万元，6月底预算实际执行6380.85万元，预算执行进度为40.31%；9月底预算实际执行9451.61万元，预算执行进度为59.70%；11月底预算实际执行14370.52万元，预算执行进度为90.77%。根据评分标准，6月底、9月底11月份均低于标准进度。其中6月份低于50%，扣0.4分；



9 月份低于 75%，扣 0.7 分，11 月份低于 92%，扣 0.1 分，三项执行进度共扣分 1.2 分，该指标评价得 0.8 分。

预算执行率，指本年度支出预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核该部门支出预算执行情况。

2023 年区民政局支出预算数为 7,489.29 万元，年中上级拨付资金 6474.37 万元，年度实际执行支出数为 15,831.28 万元，支出预算完成率 = $(7489.29 + 6474.37) / 15831.28 \times 100\% = 88.20\%$ 。|支出预算完成率 - 100%| = 11.79%，根据评分标准，该指标得 1 分。

2. 预决算信息公开

三级指标为预决算信息公开 满分 2 分，得分 2 分

用以反映和考核部门是否按照要求推进预算管理一体化系统，并在预算管理中应用和部门落实项目库管理相关要求的情况。

根据枣庄市市中区人民政府及市中区财政局网站查询，区民政局部门预算公开时间为 2023 年 3 月 10 日，决算公开时间为 2024 年 8 月 15 日，均按有关规定内容、规定时间完成。因此，根据评分标准，本项指标得 2 分。

3. 预算管理一体化和项目库管理情况

三级指标为预算管理一体化和项目库管理情况，满分 2 分，得分 2 分

预算管理一体化和项目库管理情况，反映和考核部门是否按照要求推进预算管理一体化系统，并在预算管理中应用



和部门落实项目库管理相关要求的情况。

根据现场调研及资料分析，部门在一体化系统各个推进阶段，能够按照财政部门考核要求，进行预算编制及执行。项目库的管理也落实到位，对年度项目进行清理。此外部门还建立了《枣庄市市中区民政局预算业务管理制度》《枣庄市市中区民政局采购管理制度》《枣庄市市中区民政局政府采购内控管理制度》《枣庄市市中区民政局资产管理内部控制制度》等，这表明部门各项管理机制不断健全完善。根据评分标准，该指标评价得 2 分。

4. 财会管理

分三个三级指标，满分 8 分，评价得分 8 分

内部建设和执行规范性，该指标反映和考核部门是否建立适合本部门实际情况的内部控制体系并组织实施，合理保证部门经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整，提高公共服务的效率和效果。指标满分 4 分，评价得分 4 分。

根据现场调研及资料分析，部门能建立适合本部门实际情况的内部控制体系，制定了《规范化管理制度汇编》。并建立了经济活动风险定期评估机制，在部门 2024 年 4 月 19 日提交的民政局内控风险评估报告中，部门对内控情况进行了全面梳理，组织开展了单位内部风险评估活动，形成了《枣庄市市中区民政局内部控制风险评估报告》。此处评价得 1 分。



部门成立了由相关负责人和相关部门组成的内部控制领导小组和工作小组。2023年11月6日，部门下发《关于区民政局领导工作分工调整的通知》（市中民党发〔2023〕10号），明确各领导的职责分工并根据人员变动情况及时更新，建立健全议事决策机制。此处评价得1分。

查看区民政局《市中区民政局工作流程及制度汇编》，该手册合规、完整，并得到了有效执行。此处评价得1分。

部门编制了《2023年度行政事业单位内部控制工作情况报告》，并于2024年4月19日报送财政部门。此处评价得1分。

资金使用合规性，指部门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预算资金的规范运行情况。

根据现场调研及资料分析，部门对财务管理制度进行不断修订完善，形成《枣庄市市中区民政专项资金管理暂行办法》《枣庄市市中区民政局收支业务管理内控制度》，年度各项资金拨付有完整的审批程序和手续，拨付符合部门预算批复的用途。故该指标满分2分，评价得分2分。

会计核算规范性，反映部门和单位对会计核算和会计工作进行的管理活动是否符合相关的财务会计管理制度的规定。

根据现场调研及资料分析，部门对会计核算和会计工作进行的管理活动符合相关的预算财务管理制度的规定，依法



设置会计账簿，会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料真实、完整。该指标满分 2 分，评价得分 2 分。

5. 政府采购管理

共三个三级指标，满分 4 分，评价得 3.18 分。

采购活动合法性、合规性，反映部门和单位是否严格执行了政府采购程序，用以反映和考核该部门和单位政府采购的合法性、规范性。

根据现场调研及资料分析，部门能严格执行政府购买服务程序，采购方式符合政府采购相关规定，采购文件编制合法合规，能按照政府集中采购目录及政府采购限额标准执行，能按照规定的采购程序组织开标、评标、定标、保证金收缴退还、履约验收等，能按规定签订合同、明确双方责任，按合同约定方式付款，能在“中国山东政府采购网”公开相关信息，且公开内容完整、准确、有效。因此，根据评分标准，本项指标得 2 分。

政策功能落实情况，指部门是否落实促进中小企业发展，是否完成规定农副产品预留份额，是否执行绿色采购等政策。用以反映和考核部门政策功能落实情况。

2023 年度政府采购支出总额 80.95 万元，其中：政府采购货物支出 4.15 万元、政府采购工程支出 63 万元、政府采购服务支出 13.8 万元。授予中小企业合同金额 80.95 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 80.95 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中



小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。根据评分标准中小微企业占比大于等于 40%得 0.25 分。部门不涉及农副产品采购。因此该指标评价得 1 分。

政府采购执行率，指部门本年度已签订政府采购合同的预算金额与全年政府采购预算金额的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。

2023 年政府采购年初预算为 22.44 万元，全年实际执行 80.95 万元（其中预算内采购金额 4.1499 万元），政府采购执行率=已签订政府采购合同的预算金额/全年政府采购预算金额（含自有资金）*100%=4.1499/22.44*100%=18.49%。根据评分标准，得分=政府采购执行率*权重分=1*18.49%=0.18 分。

6. 资产管理

共两个三级指标，满分 5 分，评价得 3.25 分。

资产管理规范性，指部门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、管理信息数据报送及时准确，用以反映和考核部门资产安全运行情况。

根据现场调研及资料收集，部门的资产保存完整，使用合规、配置合理、处置规范，新增资产能按规定登记入账，处置资产能按规定核销账务，资产账实相符，能按规定组织开展年度资产清查、资产安全检查和产权年度检查。因此，根据评分标准，本项指标得 3 分。



固定资产利用，指部门闲置固定资产总额与所有固定资产总额的比率变化情况，以及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固定资产使用效率。

根据现场调研及资料收集，截至 2022 年 12 月 31 日，区民政局自用固定资产 525.42 万元，占账面固定资产总额的 100%，其中，自用 439.01 万元，占账面固定资产总额的 83.55%；闲置 8.01 万元，占账面固定资产总额的 1.52%；

截至 2023 年 12 月 31 日，区民政局自用固定资产 497.84 万元，占账面固定资产总额的 100%，其中，自用 371.34 万元，占账面固定资产总额的 74.59%；闲置 8.01 万元，占账面固定资产总额的 1.61%。

闲置资产变化率 $X = (\text{本年闲置资产账面价值} / \text{本年总资产账面价值}) \div (\text{上一年度闲置资产账面价值} / \text{上一年度总资产账面价值}) * 100\% = (1.61 / 1.52) * 100\% = 105.92\%$ 。根据评分标准，此处评价扣 1 分。

固定资产利用率 $Y = \text{在用固定资产总额} / \text{所有固定资产总额} * 100\% = 371.34 / 497.84 * 100\% = 74.59\%$ 。根据评分标准， $70\% \leq \text{固定资产利用率 } Y < 80\%$ ，得 0.25 分；本处得分为 0.25 分。

7. 转移支付资金管理

共一个三级指标，满分 3 分，评价得 2.5 分。

转移支付资金分配、监管情况，用以反映和考核部门对转移支付资金的安排分配机制是否健全完善，是否符合规划



目标和重点任务，是否建立健全转移支付监督管理机制，转移支付预算绩效管理。

2023 年区民政局共收到 50 笔上级转移支付资金，为上级对地方转移支付 7 个项目，涉及预算资金 6,474.4 万元。转移支付资金根据指标文件进行了及时拨付，拨付率 100%。

部门虽然建立了较为全面的财务管理制度，含《枣庄市市中区民政局项目资金管理办法》，但未涉及对转移支付资金的相关规定和规范，此处扣 0.5 分。

部门对转移支付资金项目进行了预算绩效管理，绩效申报、监控、自评等过程性管理健全。

根据评分标准，该指标满分 3 分，评价得 2.5 分。

（三）绩效管理分析

绩效管理评价主要从绩效目标管理、绩效主体责任落实、绩效评价结果应用三个方面进行分析。满分 15 分，得分 13.5 分，得分率为 90.00%。

表 5 绩效管理指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
绩效管理 (15 分)	绩效目标管理	5	4	13.5	90%
	绩效主体责任落实	5	4.5		
	绩效评价结果应用	5	5		

1. 绩效管理

含三个三级指标，满分 15 分，得分 13.5 分

绩效目标管理，指部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平是否



相符，部门绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。用以反映部门目标设置的合理性与指标设定的明确性。

查阅区民政局 2023 年填报的部门整体绩效目标表，对照部门三定方案、事业发展规划、2023 年工作要点等材料，该部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、国民经济和社会发展规划、区委区政府总要求等相符。

整体绩效目标表将各项指标进行分解成具体工作任务、工作活动，与年度部门预算资金、项目投资资金相匹配。

但是对绩效指标拟定的科学性、准确性还不足。在部门整体绩效目标表中可见，部门对各类困难群众的生活保障、全区城镇特困人员、残疾人、孤儿和事实无人抚养儿童、困境儿童等指标，均使用实际救助人数等同一类量化指标。可考虑对符合该类救助条件的群体，采用“救助率”的绩效指标，用“应补尽补”作为年度指标值，可有效解决实际符合各类救助群体人数每年动态变化的困难。

此外对涉及部门主要职责之一的殡葬改革，未在部门整体绩效目标表中有所体现。可考虑增加“火化率”“红白理事会骨干成员参训率”等显性量化指标，完善对该项职责的监督和考核。以上均表明部门对部门预算整体绩效目标表的填报标准、填报意义理解把握上仍存在不深刻不完整的问题。基于此该指标满分 5 分，扣 1 分，评价得 4 分。

绩效主体责任落实，指部门是否有效落实全面实施绩效



管理要求，是否建立健全贯穿事前、事中、事后的全过程绩效管理链条，是否有效保证绩效评价覆盖率及评价成果质量。反映部门承担绩效管理主体责任的落实情况。

根据现场调研及资料分析，部门落实全面实施绩效管理要求，制定了《枣庄市市中区民政局预算绩效管理制度》，建立健全了贯穿事前、事中、事后的全过程绩效管理链条。2023年度区民政局在年初预算中共设置了24个项目，年中上级追加资金，部分为年初预算项目的分批次来款，部分为新增项目，年末结算共涉及项目31项。通过材料看，所有项目均设置了绩效目标申报表、绩效运行监控表、绩效自评表，实现项目绩效运行监控全覆盖。该处评价得3分。

绩效资料报送及时，报送材料符合要求、材料完整。此处评价得1分。

部门对31个项目的绩效进行总结，撰写了整体的项目支出绩效自评报告。对项目绩效评价结果、存在的主要问题、下步工作措施建议进行了总结汇报。但未见每个项目的绩效报告。该处扣0.5分。

故该三级指标满分5分，评价得4.5分。

绩效评价结果应用，反映部门预算绩效评价结果有效应用，切实提高财政资源配置效率和使用效益的情况。

根据现场调研及资料分析，部门预算绩效评价结果能得到有效应用，能将事前绩效评估结果、绩效目标审核结果、绩效运行监控结果、市财政重点评价、部门评价结果、单位



自评结果等作为编制预算、完善政策和改进管理的重要依据。其中针对 2022 年部门预算整体绩效评价发现的问题和评价意见，部门建立健全了《枣庄市市中区民政专项资金管理暂行办法》。同时对于第三方开展的部门整体绩效评价中提到的在绩效目标编制方面，针对绩效目标设置指向不清、预算和目标匹配不足，数量目标和质量目标量化不细，效益目标编制不完整等方面加以了改善。因此，根据评分标准，本项指标得 5 分。

（四）部门履职效能分析

按照部门职责以及 2023 年度重点工作，对市中区民政局部门职责履行设置指标体系进行绩效评价，考核 2023 年度整体目标完成情况、项目绩效落实情况。该指标满分 35 分，得分 34.7 分，得分率为 99.14%。

表 6 部门履职效能各指标完成情况

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
年度整体目标完成情况 (15分)	困难群众救助补助完成率	5	5	14.9	99.33%
	重度残疾人护理补贴项目完成率	5	5		
	惠民殡葬改革项目完成率	5	4.9		
政策和项目绩效情况 (20分)	项目支出绩效复评	10	10	19.8	99%
	政策项目实际绩效	10	9.8		

1. 年度整体目标完成情况

该二级指标指部门实际工作与计划工作的比率，用以反映和考核部门履职及工作任务、目标的实现程度。满分 15



分，评价得 14.9 分。

区民政局承担着多项重要职能，包括统筹城乡社会救助体系、拟定城乡居民最低生活保障、特困人员救助供养、临时救助；承担老年人福利工作，推进婚俗和殡葬改革、开展残疾人权益保护、生活无着流浪乞讨人员救助、开展儿童福利、孤弃儿童保障和收养、区划地名股管理等，并由不同业务科室组织落实。根据部门三定方案、业务活动开展实际，以及部门提供的预算整体绩效目标表及自评表，评价小组重新梳理后，选取了三个核心职能对应的项目，分别为困难群众救助补助项目、重度残疾人护理补贴项目和惠民殡葬改革项目：

表 7 部门核心职能对应项目完成情况

职责序号	部门主要职责	职责目标	绩效指标	年度指标值	实际完成指标值	满分	得分
1	困难群众救助补助	低保、特困人员救助供养、临时救助、流浪乞讨人员救助、孤儿等群体救助补助生活保障支出	救助覆盖率	应享尽享	应享尽享	1	1
			资金发放率	≥95%	98%	1	1
			资金发放及时率	≥90%	100%	1	1
			资金发放合规率	100%	100%	1	1
			受益群众满意度	≥90%	98.28%	1	1
2	重度残疾人护理补贴	保障残疾人基本权益、落实两项补贴精准发放	救助覆盖率	应享尽享	应享尽享	1	1
			资金发放率	≥95%	98%	1	1
			资金发放	≥90%	100%	1	1



			及时率				
			资金发放 合规率	100%	100%	1	1
			受益群众 满意度	≥90%	94.83%	1	1
3	惠民殡 葬改革	开展基本殡葬 服务补贴、普及 殡葬政策法规 和绿色殡葬理 念	殡葬服务 费补助率	应补尽 补	应补尽补	1	1
			补助发放 足额率	100%	100%	1	1
			补助发放 及时率	≥90%	95%	1	1
			惠民殡葬 政策知晓 率	≥90%	95%	1	1
			群众满意 度	≥90%	89.66%	1	0.9

2. 政策和项目绩效情况

含两个三级指标，共 20 分，评价得 19.8 分。

项目支出绩效复评，考察本部门评价年度的项目支出绩效复评结果与自评结果的差异度，本部门项目支出复评中是否有发现低效无效项目。

据现场调研和资料查阅，区民政局 2023 年度承担的资金项目为 31 项，涉及项目支出资金 14947.91 万元。各项目预决算资金情况如下：

表 8 2023 年度市中区民政局项目预决算汇总表

序号	项目名称	项目金额（万元） 预算	执行
1	涉军人员困难补助	957.48	787.18
2	2023 年度残疾人两项	150	150
3	2021 年低保和特困人员免费电量	43.0213	43.0213



	(2021年结转)		
4	2022年低保和特困人员免费电量款 (第二批)	26.07	17
5	2023年度老年福利	177	177
6	2023年困难群众救助补助资金—— 儿童福利	2	0
7	关于下达2023年困难群众救助补助 等资金预算指标的通知	5760	5459.79
8	结算2021年和预拨2022年低保和特 困人员免费电量	26.13	26.13
9	结转2022年中央集中彩票公益金支 持社会福利事业专项资金等预算指 标的通知——儿童福利	3.5	3.5
10	养老服务业省市补助资金(第一批)	335	255
11	2023年度重度残疾人护理补贴	270	270
12	2023年度社区工作者薪酬社保及管 理费	727	654.02
13	2023年度惠民殡葬改革经费	272.96	272.96
14	2023年度两矿三类人员经费	243.68	243.68
15	2023年度困难群众救助补助资金	3032.34	3032.34
16	2023年度春节区领导走访慰问群众 和敬老院	10	10
17	2023年度地名工作及养老规划	10	0
18	2023年度第一书记、城市社区第一 书记、基层党建工作队经费	8.78	3.47
19	2023年度购买婚姻登记证件、相纸 及交互式终端、低保证、特困证	8	8
20	2023年度老干部党组织工作经费和 老干部支部书记工作补助	0.2	0.24
21	2023年度民政业务工作经费	22.8	20.7
22	2023年度十佳社区工作使者奖励	6	3



23	2023年度市中和谐使者政府津贴	3.84	3.84
24	2023年度退役士兵公益岗工资及社保	165	139.83
25	2023年度应急网格员待遇	21.1	19.51
26	2023年度政府购买服务	35	3.98
27	2023年困难群众救助补助资金——老年福利	0	27
28	2023年省级养老机构一次性运营补助	34.88	34.88
29	代管资金——2022北西郊合并后	0.9	0.69
30	代管资金——北西郊合并前	115	0
31	代管资金——民政局	149.54	33.62

根据本指标评价要求，项目支出绩效复评数原则上抽取项目数量不低于项目数量的30%，资金量不低于项目资金总额的60%，经评价小组综合考虑，选取涉军人员困难补助（预算957.48万）、2023年度残疾人两项（预算150万）、2023年困难群众救助补助资金——老年福利（预算33万）、关于下达2023年困难群众救助补助等资金预算指标的通知（预算5760万）、2023年度重度残疾人护理补贴（预算270万）、2023年度社区工作者薪酬社保及管理费（预算727万）、2023年度惠民殡葬改革经费（预算272.96万）、2023年度两矿三类人员经费（预算243.68万）、代管资金——北西郊合并前（预算115万）、2023年度退役士兵公益岗工资及社保（预算165万）共计10个项目进行复评，涉及预算资金11755.46万元，占项目预算总额的78.64%。



表 9 复评项目汇总表

序号	项目名称	自评得分	复评得分
1	涉军人员困难补助	98.2	98.2
2	2023 年度残疾人两项	100	100
3	2023 年困难群众救助补助资金——老年福利	90	98.2
4	关于下达 2023 年困难群众救助补助等资金预算指标的通知	99.5	99.5
5	2023 年度重度残疾人护理补贴	100	100
6	2023 年度社区工作者薪酬社保及管理费	99	99
7	2023 年度惠民殡葬改革经费	100	98
8	2023 年度两矿三类人员经费	100	100
9	代管资金——北西郊合并前	90	90
10	2023 年度退役士兵公益岗工资及社保	97	98.5

通过对该 10 个项目进行复评，评价小组认为，①涉军人员困难补助、②2023 年度残疾人两项、③关于下达 2023 年困难群众救助补助等资金预算指标的通知、④2023 年度重度残疾人护理补贴、⑤2023 年度社区工作者薪酬社保及管理费、⑥2023 年度两矿三类人员经费、⑦代管资金——北西郊合并前这 7 个项目的绩效自评报告，评价体系基本合理，资金支出符合实际，复评与自评分值一致。

项目 2023 年困难群众救助补助资金——老年福利，项目年度指标值为 33 万元，用于 2023 年度 82 户特殊困难老年人家适老化改造工程，全年实际执行数为 27 万元，预



算执行率为 81.2%，该项目自评得分 90 分，复评得分 98.2 分。其中工作人员将全年实际执行数误填为 0，导致自评分值与实际不符。

项目“2023 年度惠民殡葬改革经费”，年初预算值为 270 万元，实际支出 272.96 万元，超出预算资金。这说明部门预算的测算标准不够科学，自评得分 100 分，复评得分 98 分。

项目“2023 年度退役士兵公益岗工资及社保”，年初预算经费为 165 万元，全年执行数为 139.83 万元，预算执行率 84.85%，执行率得分为 8.5 分，部门自评得分为 97 分，存在总分计算错误，复评得分 98.5 分。

根据评分标准，自评结果和复评结果每出现一个差 1 档项目扣 1 分，每出现一个差 2 档项目扣 2 分，每出现一个差 3 档项目扣 3 分，扣完为止。本指标满分 10 分，评价得分为 10 分。

政策项目实际绩效，指采取“短、平、快”的方式，综合考虑部门（单位）中央、省级、市级重大专项资金项目、部门重点评价项目、财政重点评价项目实际绩效。

本指标在“项目支出绩效复评”的基础上进行，抽查的项目一致，均为与部门职责任务、年度工作密切相关、资金量较大的项目。经过现场调研、数据核实、科室座谈，对 10 个项目开展严谨的项目绩效评价，具体评价结果如下：



表 10. 复评项目绩效评价汇总表

序号	项目名称	项目 预算	执行 金额	自评 得分	实际评 价等级	存在问题	得 分
1	涉军人员困难补助	957.48	787.18	98.2	优	因财政资金紧张，部分资金未拨付	1
2	2023 年度残疾人两项	150	150	100	优		1
3	2023 年困难群众救助补助资金一一老年福利	33	27	90	优	因财政资金紧张，部分资金未拨付	1
4	关于下达 2023 年困难群众救助补助等资金预算指标的通知	5760	5459.79	99.5	优	因财政资金紧张，其中农村特困人员救助供养支出 50 万元未能拨付	1
5	2023 年度重度残疾人护理补贴	270	270	100	优		1
6	2023 年度社区工作者薪酬社保及管理费	727	654.02	99	优	基层政权建设和社区治理费 59 万元未拨付	1
7	2023 年度惠民殡葬改革经费	272.96	272.96	100	优		1
8	2023 年度两矿三类人员经费	243.68	243.68	100	优		1
9	代管资金一一北西郊合并前	3032.34	3032.34	90	优	项目实际正常运转，但未使用该项目资金	0.8
10	2023 年度退役士兵公益岗工资及社保	165	139.83	97	优	因财政资金紧张，部分资金未拨付	1

该指标满分 10 分，评价得 9.8 分。

（五）社会效应评价

从高质量发展综合绩效及服务对象满意度两个方面进行综合评价。满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。



表 10 社会效应指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
满意度 (10分)	高质量发展综合绩效	6	6	10	100%
	服务对象满意度	4	4		

1. 满意度

共两个三级指标，满分 10 分，评价得 10 分。

高质量发展综合绩效，考察部门单位主要职能运行成效、区委区政府重大决策部署落实、政务服务质量、服务对象满意度等综合绩效情况。

区民政局在 2023 年度全区高质量发展综合绩效考核中，获“民生社会建设类”“优秀”等次。根据评分标准，区民政局高质量发展综合绩效指标得 6 分。

服务对象满意度，考察服务对象对部门履职效能的满意程度。

本次满意度调查的对象为民政局管理服务的个体工商户、民营企业、群众等，采用不记名的方式进行问卷调查。共收到 116 人次的问卷反馈，主要调查涉及与部门职责职能，关系服务对象切身利益的相关工作满意度情况。结果显示，调查对象对枣庄市市中区民政局部门履职总体满意度达到 98.28%，其中非常满意 86.21%，满意 12.07%。但从调研中也发现部分职能发挥或工作执行中还存在需要提升改进的地方，如针对“您觉得市中区民政局民生服务宣传推广工作如何”中，有 10 人表示有一定提升空间；针对“您认为枣



庄市市中区对困境儿童和残疾人的保障水平如何？”，有 6 人表示“有一定保障，但仍在起步阶段”。针对“您认为枣庄市市中区关于组织实施殡葬管理服务的发展水平如何？”，有 12 人认为还有一定发展空间。此外在开放式问答中，对“进一步提升服务”和“加强政策解读”的呼声较大。

根据评分标准，该指标满分 4 分，评价得分 4 分。



四、部门主要业绩

（一）聚焦弱有所扶，不断提升社会救助保障水平

一是打造“Hui 救助 暖万家”社会救助品牌。2023 年共保障九类困难群众 2.2 万人，发放各类社会救助资金 1.1 亿元。开展全区社会帮扶满意度暨民政业务培训，设立“基层工作人员集中答疑日”，提高基层民政工作人员业务素质和服务水平。二是拓展“物资+服务”救助模式。为 1126 名分散供养特困人员、享受护理补贴经济困难老年人和困境儿童开展日间照料等专业服务，全年累计服务时长 2 万余小时。为全区 300 多名分散供养特困人员、享受护理补贴的经济困难老年人配备智能健康手环，实时监测老人所在位置以及老人的生命体征情况，提高了动态管理水平。三是推进社会救助扩围增效。全面落实“三主动”工作机制，对发现的困难群众及时纳入救助范围，推行实施社会救助申请提级复审机制，对说“不”的申请进行提级复审，开展“困难群众救助集中申办日”活动。在镇街设置集中申办活动现场，引导帮助群众现场填报资料、答疑解惑、了解政策。四是发挥好慈善事业的第三次分配作用。累计投入善款 117.74 万元，开展慈善救助活动，惠及困难群众 4760 名。社会救助四个项目获评市级优秀社会救助品牌项目。

（二）聚焦老有所养，着力推进养老服务提质增效

一是构建“中心带站”服务体系，推动养老设施“全增效”。目前已建成镇（街）综合养老服务中心 11 处，社区



养老服务站（日间照料中心）85处，构建区、镇街、村居、家庭四级养老服务网络，使老人在“家门口”就能享受到养老服务。二是推进特殊困难老年人家庭适老化改造，确保居家养老“无死角”。按照“一户一设计、一户一方案”的原则，逐户制定改造方案，进行居家适老化精准改造，完成改造280户。三是推进长者食堂建设，解决好老年人“一餐热饭”问题。采取“政府引导、行业监督、市场运作”模式大力推进爱心长者食堂建设，已建成15处爱心长者食堂，为老年人打造幸福“食光”。2023年，我区被评为全省县域养老服务体系示范区、全省示范性居家社区养老服务网络建设地区，在全省养老服务发展现场观摩会上作典型发言，枣庄市仁慈老年托养康复中心被评为第二批山东省中医药特色医养结合示范基地。

（三）聚焦幼有所依，持续加强特殊儿童权益保护

做好孤困儿童的政策落实工作，及时足额发放补贴，全年为592名孤困儿童发放基本生活费829.39万元。开展孤儿和事实无人抚养儿童“圆梦助学”活动，共助学14人，发放助学金14万元。在全区民政系统开展以“奋进新征程，同心护未来”为主题的“儿童福利保障和困境未成年人保护宣传月”活动，组织开展全区儿童督导员、儿童主任业务培训。开展“护佑健康关爱孤困儿童”活动，为592名孤困儿童购买了重大疾病保险。联合解放军960医院，在仁和耳鼻喉医院免费为先天性心脏病患儿进行筛查和复查。为全区28



名孤儿免费查体，进一步保障孤儿身体健康。组织 17 名孤困儿童参加困境儿童公益研学实践“蒲公英行动”，开拓了孤困儿童的视野。

（四）聚焦民生服务，全力推动基本业务工作创新突破

一是强化社会事务服务管理。为 3523 名逝者免除基本殡葬服务费用 295.32 万元，评选区级示范村居 11 个，入选市级示范村居 7 个，共完成婚姻登记信息核查 13.5 万件，2023 年我区被推荐为市级丧俗改革试点和婚俗改革试点。二是持续提升社区治理专业化水平。指导全国议事协商试点雷村顺利完成民政部中期评估工作，在全省基层治理试验区结项验收工作中取得优秀等次，继续招录 100 名社区工作者，提前完成社区工作者配备标准。三是提高地名管理能力。积极引导社会力量参与地名文化保护，绘制“五色地名图谱”，推进地名文化保护助力乡村振兴，我区被确定为全省社会力量参与地名文化保护工作试点单位，获评全省区划地名领域创新典型案例 1 篇，并在全省地名工作会议上作典型发言。四是优化社会组织发展环境。成立全省首家群团公益发展基金会，开展“六爱市中”慈善行动，评选第五届“市中和谐使者”10 名，3 人被评选为第五届“枣庄和谐使者”。



五、存在的问题

（一）重点项目概念未厘清，影响预算资金的结果导向

区民政局 2023 年度共涉及年度项目支出 31 个，其中年初预算项目支出共 24 个，年中追加项目 7 个，共涉及资金 14947.91 万元。在部门年初预算报告中仅将“退役士兵公益岗工资及社保”这一个项目列为部门重点项目，涉及资金 165 万元，无论从重点项目的数量占比还是资金占比都偏低，没有体现重点项目对于部门年度履职的重要性，也反映出部门在重点项目概念上还未厘清。

从预算绩效管理的角度看，年度重点项目是反映部门工作重点和政策导向的重要载体。年度预算报告中对重点项目的定义和范围没有清晰界定，这种模糊性不仅影响预算资金的精准投放，还可能导致资源分配的分散和无效使用。此外，决算报告中没有对重点项目完成情况进行绩效评价，进一步弱化了对资金使用效果的反馈机制。绩效评价的核心在于“结果导向”，缺乏重点项目完成情况的全面评价，难以有效总结经验和发现问题。

（二）固定资产利用率低，资源配置效率欠佳

固定资产是部门履行职能的重要基础，对比部门 2022 和 2023 年度数据，2022 年度在用资产占固定资产总额的 83.55%，而 2023 年度在用资产占固定资产的总额下降到 74.59%，固定资产闲置率较高的问题值得关注。闲置资产占总资产的比例有增无减，反映出部门在资产配置和使用管理



上的短板。这不仅容易导致资产利用效率低下，还可能带来折旧损失和资源浪费。

这反映出部门在资产管理中，缺乏动态的资产管理机制，以及资产处置流程不畅等问题。这种现象还会间接增加部门的运行成本，弱化预算管理的实际效果。因此，建议加强资产使用效益的跟踪和评估，建立科学的资产需求预测机制。对于长期闲置的资产，需制定合理的处置计划，通过调拨或拍卖实现资产的优化配置。此外，还应结合预算编制工作，对新增固定资产的必要性进行严格审核，避免不必要的重复采购。

（三）政府采购预算编制不严谨，执行偏差较大

科学合理的政府采购预算是确保资金使用效率的重要基础。在查阅部门提供的各类材料发现，部门在编制政府采购预算时，存在前瞻性不足的问题。2023年部门政府采购年初预算为22.44万元，实际决算报告中全年实际执行80.95万元，存在年中根据实际需求适配采购的现象，不仅增加了采购工作的复杂性，还容易导致执行偏差较大，甚至影响重点工作的推进效率。

从绩效管理角度看，政府采购预算的偏差主要反映出预算编制阶段需求论证不充分的问题，会影响资金的有效使用，降低社会公众对政府工作的满意度。建议在预算编制阶段强化前期调研和需求分析，结合部门工作规划和年度目标，对采购项目进行充分论证和优先级排序。此外，应完善采购预



算的刚性管理机制，减少年中调整，提升采购执行的精准性和效率。对于历史偏差较大的项目，可以通过历史数据分析优化预算编制模型，从源头上提高预算的科学性。

（四）绩效指标设置欠科学，项目自评报告填写欠规范

2023年区民政局拟定了整体绩效目标表，但是对绩效指标拟定的科学性、准确性还不足。如预算报告中“2023年度困难群众救助补助资金”项目申报表中，项目金额为12000元，部门错填为12000万元。此外部分项目自评报告中对年度指标值、规划值、标准值的内涵认识也不足，同一指标这三个数值不在一个层面上。在填写年度指标值、预算值和实际执行值等关键数据时，存在不够严谨的问题。如项目“2023年度老年福利”项目自评报告中，年度指标值为120万元，但在部门预算表中为233万元，年初预算值为50万元，全年预算数为177.54万元，共出现了四个不同数据。这种问题不仅影响自评结果的准确性，还增加了第三方对项目复评的难度。以上均表明部门对部门预算整体绩效目标表的填报标准、填报意义理解把握不深、指标定义不清、数据核实流程不到位等。为解决这一问题，建议建立完善的数据审核和校验机制，在填报过程中加强对关键数据的一致性检查。同时，对负责绩效管理的人员进行专业培训，提升其对绩效评价体系的理解和数据分析能力。对于第三方复评结果中的偏差问题，应及时分析原因并调整内部评价方法，确保自评报告能够客观、准确反映实际绩效。



（五）财务管理与业务控制脱节，财务监督作用弱化

在调查过程中还发现，部门在财务管理方面存在与业务控制脱节的现象，这种问题直接导致了财务管理的薄弱和监督功能的弱化。从实际运行来看，财务科主要承担记账、算账、报账等传统财务职能，对业务部门的重要事项，包括项目决策、实施过程及最终结果，缺乏深入参与和了解，未能发挥必要的财务控制和监督作用。一方面，业务部门在项目实施过程中，可能因预算意识薄弱或缺乏财务指导而出现资金使用效率低下或合规性问题；另一方面，财务科无法在关键环节进行事前预算审核、事中监督和事后评价，财务管理职能被动化，导致项目运行中潜在风险难以及时发现和预警。此外，财务科对业务项目的全流程缺乏信息掌控，不仅弱化了对资金流向的有效监管，也容易造成信息不对称，影响整体预算绩效目标的实现。



六、意见建议

（一）强化重点项目论证，建立项目系统化评价机制

一是明确重点项目界定标准。制定详细且清晰的重点项目界定准则，在预算编制阶段充分论证项目的必要性和可行性，确保其与政策目标一致。综合考量项目对部门职能履行、区域发展战略、民生保障等多方面的影响程度。可从项目是否符合政策导向、对经济社会发展的推动作用大小、涉及公共安全与服务的关键程度、落实上级部门及区委区政府决策部署安排等维度进行量化评估，确保重点项目认定有章可循，避免模糊性与随意性。二是加强项目前期规划调研。成立专门的项目规划小组，深入各业务科室与基层监管站点，广泛收集信息，了解实际工作需求与痛点。同时，积极对接上级部门与区委区政府的战略规划，精准挖掘与部门核心职能紧密相关且具有重大影响力的潜在重点项目。三是建立科学的项目优先级排序体系。运用层次分析法、成本效益分析等方法，对所有预算项目进行系统评估与排序。根据项目的紧急性、重要性、可行性等指标赋予不同权重，计算项目综合得分，从而确定优先级顺序。将有限的资金优先分配给得分高的重点项目，保障关键任务的顺利推进。四是强化预算规划与执行的动态管理。在预算执行过程中，定期对项目进展与资金使用情况进行复盘审查。若发现重点项目因内外部环境变化需要调整预算或优先级，应及时启动相应的调整机制，确保预算规划始终与部门战略目标和实际工作需求相契合，



提高财政资金的使用效益。

(二) 优化资产配置机制，完善处置流程

一是**优化资产配置机制**。对现有固定资产进行全面清查，梳理闲置资产的数量、类型及原因，制定具体的优化和调配方案。二是**建立动态监控系统**。利用信息化工具，对固定资产的使用状态进行实时监控，提高资产管理的透明度和效率。三是**完善处置流程**。对于长期闲置且无使用需求的资产，及时通过调拨、拍卖或报废等方式处置，以减少折旧损失。四是**严格新增资产审批**。在新增资产采购前进行充分论证，确保采购与实际需求相匹配，避免重复采购和资源浪费。

(三) 强化政府采购预算调研，完善采购预算调整机制

政府采购预算缺乏科学性，导致采购执行偏差较大，这不仅影响预算的刚性管理，也可能对部门履职产生负面影响。建议：一是**强化预算编制调研**。在编制采购预算时，加强前期调研和需求分析，明确年度采购需求的优先级，确保预算编制与实际工作需求一致。二是**完善预算调整机制**。降低年中调整的频率，通过建立弹性预算机制，为不可预见的采购需求预留适当的预算空间。三是**加强执行反馈机制**。对采购执行偏差较大的项目进行深入剖析，通过调整预算编制逻辑和数据模型优化采购预算的科学性。四是**推进采购信息公开**。增强政府采购的透明度，将预算与执行情况向公众公开，接受社会监督，提高采购效率和公信力。

(四) 强化预算绩效意识，提升预算绩效管理



一是完善数据审核机制。建立严格的审核流程，对自评报告中的年度指标值、预算值和实际执行值进行全面复核，确保数据的准确性。二是规范填报标准。制定统一的项目自评填写标准，对指标定义和数据口径进行详细说明，避免因理解偏差导致填写错误。三是加强人员培训。对负责绩效管理的人员进行专业化培训，提升其对数据处理、指标分析和绩效报告编制的能力。四是优化内部评价与第三方评价衔接。定期与第三方评价机构沟通，明确评价逻辑和指标体系，减少自评与复评的偏差，提高部门整体绩效管理水平。

（五）强化财务控制与业务融合，提升财务监督效能

一是建立财务与业务协同机制。建议建立财务与业务部门的联动工作机制，实现信息共享与全流程协作。二是完善财务事前、事中、事后监督体系。加强财务监督的全流程覆盖。事前，要求业务部门提交完整的资金使用计划并经财务审核，确保预算合理性与合规性；事中，通过信息化手段对资金流向、支付节点进行动态监控，避免超预算和违规支出；事后，对资金使用结果进行审查和评价，总结项目经验和不足，并对关键问题进行责任追溯。三是引入信息化管理平台。构建集预算管理、业务执行与财务监督于一体的信息化管理平台，将业务流程与财务控制深度嵌入，避免信息孤岛现象。通过平台，业务部门可以及时了解预算执行情况，财务科可以实时获取业务项目的实施动态，为资金使用提供决策依据，同时提升双方协作效率。四是增强业务部门财务意识，增强



财务部门业务能力。建议通过定期开展培训与沟通会，提升业务部门对财务管理重要性的认识，使其在决策和执行中主动寻求财务支持。同时，强化财务科人员对业务流程的熟悉程度和专业能力，通过学习项目管理知识和行业相关规定，提升其对业务活动的参与能力，从而更好地履行监督和服务职能。**五是建立考核与责任机制。**将财务与业务协同的效果纳入绩效考核体系，明确各部门的责任边界，促进财务科和业务部门共同提升管理水平。



七、预算应用建议

1. 评价资金规模

本次绩效评价的对象为市中区民政局 2023 年度财政预算和部门整体的绩效，具体评价范围是市中区民政局 2023 年度财政支出决算 15831.28 万元，其中：基本支出 883.37 万元；项目支出 14947.91 万元。时间阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 预算应用建议

（1）压减“三公经费”预算

2023 年，通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 7.93 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行费 7.2 万元，均为公务用车运行维护费，公务接待费 0.73 万元。年度“三公”经费支出全年决算为 1.54 万元，均为公务用车运行维护费。预算执行率为 19.42%，其中公务用车购置及运行费预算执行率 21.39%。经调研了解，该项预算在一体化系统填报时，系统自动读取了部门 2022 年的预算金额，造成预算数较大。建议财政部门在审核“公务用车运行维护费”预算时以上年决算为依据进行预算压减，该项预算控制在 2 万以内，压减率在 80.58%左右。

（2）压减“基本支出”预算

2023 年度部门决算报告中基本支出预算 984.94 万元，其中人员经费 939.31 万元，公用经费 45.63 万元。公用经费细化后的日常支出包括办公经费 10.79 万元，公务接待费



0.55 万元，培训费 0.86 万元等。查询部门的决算报告，办公经费决算支出 4.23 万元，培训费 1.14 万元。办公经费的预算执行率为 39.20%。建议部门本着成本节约、过紧日子的原则进行压减，在办公经费、公务接待和培训费等支出中减少资金，将部门基本支出控制在 660 万元以内，压减率为 67.01%。

（3）压减“地名工作经费”项目预算

项目复评发现，部门职责领域项目“地名工作”包括更换损毁地名牌 100 个和根据市财政局、市民政局关于转发《关于加强行政区域界线管理的通知》中规定：省里已将我省与毗邻省之间的行政区域界线管理经费按照每年每公里不低于 500 元的标准和全区 174 公里的边界线对应经费（包括界桩员培训费、巡检费、联检费）等。建议部门本着成本节约、确保效益的原则进行压减，低成本高实效得完成此项工作。该项项目 2023 年度预算经费 10 万元，建议压减为 6 万元，压减率为 40%。



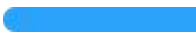


附录 1：枣庄市市中区民政局服务对象满意度调查问卷

一、基本问题

1、您所在辖区（乡镇/社区）：----- [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

2、您或您单位是否会关注枣庄市市中区民政局部门公布的数据、政策等信息？ [单选题]

选项	小计	比例
A、非常关注	80	 68.97%
B、关注	32	 27.59%
C、一般	4	 3.45%
D、不太关注	0	0%
E、不关注	0	0%
本题有效填写人次	116	

3、您觉得枣庄市市中区民生服务宣传推广工作如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A、较好，取得明显成绩	106	 91.38%
B、有一定提升空间	10	 8.62%
C、不太好，需要大力推进	0	0%
本题有效填写人次	116	

4、您认为枣庄市市中区对困境儿童和残疾人的保障水平如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A、保障较好，取得明显成绩	110	 94.83%
B、有一定保障，但仍在起步阶段	6	 5.17%



C、保障较少，需要大力推进	0	
本题有效填写人次	116	

5、您认为枣庄市市中区对困难群众的生活保障水平如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A、保障较好，取得明显成绩	114	98.28%
B、有一定保障，但仍在起步阶段	2	1.72%
C、保障较少，需要大力推进	0	0%
本题有效填写人次	116	

6、您认为枣庄市市中区对残疾人补贴政策的落实情况如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A、较好，取得明显成绩	110	94.83%
B、有一定提升空间	6	5.17%
C、水平较差，需要大力改善	0	0%
本题有效填写人次	116	

7、您认为枣庄市市中区婚姻登记服务中心的为民工作水平如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A、较好，取得明显成绩	112	96.55%
B、有一定提升空间	4	3.45%
C、水平较差，需要大力改善	0	0%
本题有效填写人次	116	



8、您认为枣庄市市中区关于流浪乞讨救助的整体工作水平如何？

[单选题]

选项	小计	比例
A、较好，取得明显成绩	110	 94.83%
B、还有一定发展空间	6	 5.17%
C、不太好，仍需要大力推进	0	 0%
本题有效填写人次	116	

9、您认为枣庄市市中区关于组织实施殡葬管理服务的发展水平如何？

[单选题]

选项	小计	比例
A、发展较快，取得明显成绩	104	 89.66%
B、还有一定发展空间	12	 10.34%
C、应用较少，需要大力推进	0	 0%
本题有效填写人次	116	

10、您认为枣庄市市中区社会化养老服务的整体发展水平如何？

[单选题]


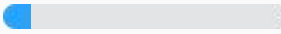
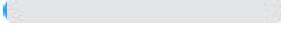
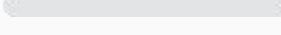
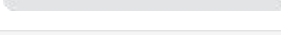
选项	小计	比例
A、发展较快，取得明显成绩	102	 87.93%
B、还有一定发展空间	14	 12.07%
C、应用较少，需要大力推进	0	 0%
本题有效填写人次	116	

二、满意度及效果问题


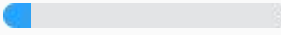
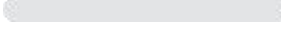
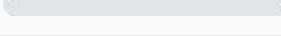
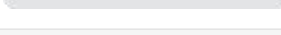
(一) 业务层面



11、您对困境儿童受益程度方面的总体评价是： [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	102	 87.93%
B、满意	12	 10.34%
C、一般	2	 1.72%
D、不太满意	0	 0%
E、不满意，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	116	

12、您对困难群众受益程度方面的总体评价是： [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	104	 89.66%
B、满意	12	 10.34%
C、一般	0	 0%
D、不太满意	0	 0%
E、不满意，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	116	


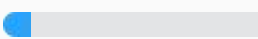
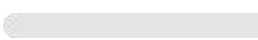
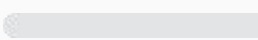
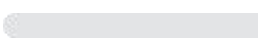
13、您对残疾人受益程度方面的总体评价是： [单选题]

选项	小计	比例
A、非常满意	104	 89.66%
B、满意	12	 10.34%
C、一般	0	 0%
D、不太满意	0	 0%
E、不满意，原因是	0	 0%


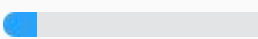
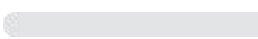
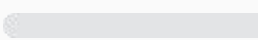
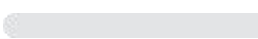


本题有效填写人次	116	
----------	-----	--

14、您对五保老人受益程度方面的总体评价是： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	104	 89.66%
B、满意	12	 10.34%
C、一般	0	 0%
D、不太满意	0	 0%
E、不满意，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	116	

15、您对枣庄市市中区民政局救助管护方面的总体评价是： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	102	 87.93%
B、满意	14	 12.07%
C、一般	0	 0%
D、不太满意	0	 0%
E、不满意，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	116	

16、您对枣庄市市中区民政局推进殡葬改革的评价是： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	100	 86.21%
B、满意	16	 13.79%
C、一般	0	 0%



D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

（二）服务层面

17、您对枣庄市市中区民政局在履行服务承诺以及服务态度、服务质量的总体评价是： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	104	89.66%
B、满意	12	10.34%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

18、您认为枣庄市市中区民政局在深入基层调研、倾听群众意见、掌握真实、准确情况方面做得如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	102	87.93%
B、满意	14	12.07%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

19、您认为枣庄市市中区民政局在依法办事、依法行政、杜绝不作为和乱作为方面做得如何？ [\[单选题\]](#)



选项	小计	比例
A、非常满意	98	84.48%
B、满意	18	15.52%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

20、您认为枣庄市市中区民政局在宣传政策方面做得如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	104	89.66%
B、满意	12	10.34%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

21、您认为枣庄市市中区民政局在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	102	87.93%
B、满意	14	12.07%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%



本题有效填写人次	116	
----------	-----	--

22、您对枣庄市市中区民政局在改革和完善机关办事制度、缩短办事时间、提高工作效率方面做得如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	102	87.93%
B、满意	14	12.07%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

23、您对枣庄市市中区民政局在实施信息公开方面的总体评价是：
[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、非常满意	104	89.66%
B、满意	12	10.34%
C、一般	0	0%
D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

24、您对枣庄市市中区民政局各部门的服务态度评价：
[\[单选题\]](#)

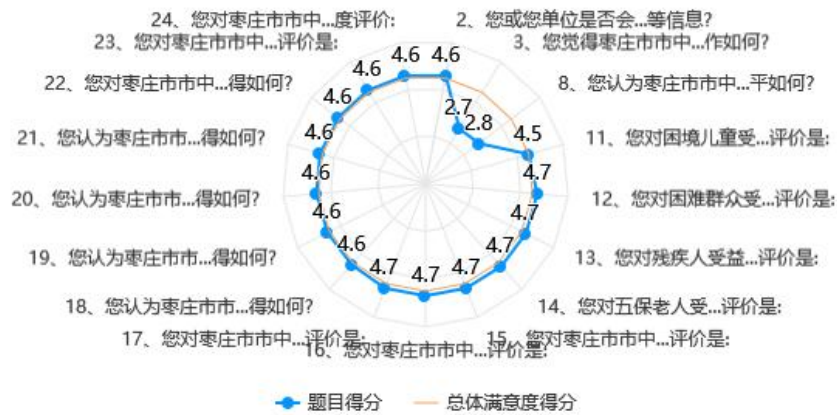
选项	小计	比例
A、非常满意	100	86.21%
B、满意	14	12.07%
C、一般	2	1.72%



D、不太满意	0	0%
E、不满意，原因是	0	0%
本题有效填写人次	116	

三、您对枣庄市市中区民政局推进的相关政策还有什么需求或者意见，请您在此处进行说明：[\[填空题\]](#)

四、您对枣庄市市中区民政局的工作还存在哪些意见或建议，请您在此处进行说明：[\[填空题\]](#)



附录 2：市中区民政局 2023 年度部门整体评价指标体系及评分标准表

一级指标	二级指标	三级指标		指标解释	评分办法	指标/数据来源	满分	得分
财政资源配置 (12分)	预算安排与部门职能匹配度 (10分)	预算安排与部门职能匹配度(10分)	10	部门预算安排和支出方向是否符合部门职责和重点任务要求,是否存在交叉重复,是否明确细化。	①预算安排和部门“三定”方案确定的职责、区委区政府年度重点任务匹配,得2分,每有一处存在问题扣2分; ②预算安排不存在“先排钱、再谋事”的问题,明确细化,得2分,每有一处存在问题扣2分; ③预算安排资金在不同项目、不同用途间分配,不存在交叉重复,得2分,每有一处存在问题扣2分; ④预算安排资金不存在年中大量调剂、频繁调剂情况,除政策性调整或其他不可抗力因素导致的正常调整外,预算安排资金在年中调剂比例超过年初预算总额10%及以上的,扣0.1分,在此基础上每增加1个百分点”扣0.1分,2分扣完为止; ⑤重点项目支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)*100%,重点支出安排率≥90%,计2分;70%(含)-90%,计1.5分;60%(含)-70%,计1分;低于60%不得分。(重点项目指部门落实上级部门、区委区政府决策部署安排的项目以及列入部门年度或阶段性重点任务的项目)。	预算管理一体化系统预算编制数据及相关股室工作台账	10	9.4



	运行成本 (2分)	落实过紧日子要求 情况(2分)	2	部门“三公经费”、会议费、培训费支出数与当年预算数、上年度预算数的变动情况,用以反映和考核部门控制和压缩行政成本、落实过紧日子要求情况。	①剔除一类会议和科研、教学活动外,“三公经费”、会议费、培训费等五项费用总控制率=(实际支出经费金额/预算安排经费金额)*100%。控制率≤100%,得1分;每超2个百分点扣0.1分,超过10%不得分; ②剔除一类会议和科研、教学活动外,“三公经费”、会议费、培训费等五项费用总变动率=(本年度经费决算数-上年度经费决算数)/上年度经费决算数*100%。变动率≤0,得1分;每超2个百分点扣0.1分,超过10%不得分。	预决算数据	2	2
预算管理(28分)	预算执行 进度 (4分)	预算执行进度 (2分)	2	反映和考核部门预算执行的及时性和有效性。	预算执行进度=部门预算实际支出数/(年初预算批复数+年中预算调整数)*100%。按季考核,6月底、9月底、11月底考核,每个考核时点,预算实际执行进度分别达到或超过50%、75%、92%的得满分;低于上述时间节点进度两个百分点(含)以内的,扣0.1分;低于2—4个百分点(含)的,扣0.2分;以此类推,扣完为止。	预算管理一体化系统预算执行数据	2	0.8

	预算执行率 (2分)	2	部门本年度支出预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核该部门支出预算执行情况。	$\text{支出预算完成率} = (\text{支出预算完成数} / \text{预算数}) \times 100\%$ 支出预算完成数：部门本年度实际执行的支出预算数； 预算数：财政部门批复的本年度部门支出预算数 $ \text{支出预算完成率} - 100\% \leq 5\%$ ，得 2 分； $5\% < \text{支出预算完成率} - 100\% \leq 10\%$ ，得 1.5 分； $10\% < \text{支出预算完成率} - 100\% \leq 15\%$ ，得 1 分； $ \text{支出预算完成率} - 100\% > 15\%$ ，得 0 分		2	1
预决算信息公开 (2分)	预决算信息公开 (2分)	2	部门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预决算管理的公开透明情况。	①预决算信息按规定内容、规定时限公开； ②专项资金有效公开任务清单、具体支出政策、项目申报指南、资金分配因素和分配结果、绩效自评报告等。 每出现 1 处不符合有关要求的扣 0.5 分。在财政部门开展的监督检查中，发现部门及所属单位预决算信息公开方面存在问题的，每个问题扣 1 分，扣完为止。	部门公开工作报告	2	2



	预算管理一体化和项目库管理情况(2分)	预算管理一体化和项目库管理情况(2分)	2	部门是否按照要求推进预算管理一体化系统,并在预算管理中应用和部门落实项目库管理相关要求的情况。	①部门在一体化系统各个推进阶段,按照财政部门考核要求,预算编制、预算执行(含单位资金支付)等模块应用达标的,得满分;每发现1项问题扣0.5分;②部门落实做实项目库管理的相关要求,全面清理完善项目库,各项管理机制不断健全完善,每发现1项问题扣0.5分,扣完为止。	预算管理一体化系统预算编制和执行数据	2	2
--	---------------------	---------------------	---	---	--	--------------------	---	---

	财会管理 (8分)	内控建设和执行规范性(4分)	4	部门是否建立适合本部门实际情况的内部控制体系并组织实施,合理保证部门经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整,提高公共服务的效率和效果。	①部门建立经济活动风险定期评估机制,风险评估至少每年进行一次,形成书面报告。发现不符合有关要求的扣1分; ②单位成立由相关负责人和相关部门组成的内部控制领导小组和工作小组,并根据人员变动情况及时更新,建立健全议事决策机制。发现不符合有关要求的扣1分; ③部门内控管理制度合规、完整,并得到有效执行。若未制定内控管理制度,扣1分;若内控管理制度合规、完整,但未得到有效执行,扣0.5分;若制定内控管理制度,但内容不完整,或未按照外部政策及内部管理要求及时更新的,扣0.5分; ④部门及所属预算单位全部编制年度内部控制报告,并按规定时间报送财政部门。发现不符合有关要求的扣1分。 以上扣分,合计扣完4分为止。	部门经济活动风险评估报告、成立内部控制领导小组和工作小组的文件或会议纪要、“三重一大”制度、党组(党委)会/办公会议事规则(工作规则)、年度内部控制报告、内部管理制度	4	4
--	--------------	----------------	---	---	--	---	---	---



		资金使用规范性 (2分)	2	部门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预算资金的规范运行情况。	<p>①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;</p> <p>②资金的拨付有完整的审批程序和手续;</p> <p>③符合部门预算批复的用途。</p> <p>以上情况每出现1处不符合有关要求的扣0.5分,扣完为止。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,三级指标整体不得分。</p>	财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法、会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料	2	2
		会计核算规范性 (2分)	2	反映部门和单位对会计核算和会计工作进行的管理活动是否符合相关的财务会计管理制度的规定。	<p>①部门依法设置会计账簿;</p> <p>②会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料真实、完整;</p> <p>③会计核算符合会计法和国家统一会计制度的规定。</p> <p>以上情况每出现1处不符合有关要求的扣0.5分,扣完为止。</p>		2	2

	政府采购管理（4分）	采购活动合法性、合规性（2分）	2	反映部门和单位是否严格执行了政府采购程序，用以反映和考核该部门和单位政府采购的合法性、规范性。	①采购方式符合政府采购相关规定，采购文件编制合法合规； ②按照政府集中采购目录（未超出政府采购范围）及政府采购限额标准执行； ③按照规定的采购程序组织开标、评标、定标、保证金收缴退还、履约验收等； ④按规定签订合同、明确双方责任，按合同约定方式付款； ⑤在“中国山东政府采购网”公开相关信息，公开内容完整、准确、有效； ⑥不存在供应商有效投诉和举报，且不负有主要责任。 以上情况每出现1处不符合有关要求的扣0.2分，扣完为止。	预算管理一体化系统、区财政政府采购系统数据及相关工作台账	2	2
--	------------	-----------------	---	---	---	------------------------------	---	---



		政策功能落实情况 (1分)	1	部门是否落实促进中小企业发展，是否完成规定农副产品预留份额，是否执行绿色采购等政策。用以反映和考核部门政策功能落实情况。	<p>①促进中小企业发展执行情况。中小微企业占比=中小微企业授予合同金额/全年政府采购合同金额*100%，中小微企业占比大于等于40%的，得0.25分，反之不得分。小微企业占比=小微企业授予合同金额/中小微企业授予合同金额*100%，小微企业占比大于等于70%的，得0.25分，反之不得分。</p> <p>②采购脱贫地区农副产品情况。年初预留脱贫地区农副产品份额且全年实际采购份额≥年度食堂食材采购总额10%的，得0.25分，未预留份额或采购比例达不到10%的不得分。</p> <p>③绿色采购政策落实情况。节能、环保采购占比=节能、环保产品采购金额/同类产品采购金额*100%，节能、环保采购占比小于80%的，扣0.25分。</p>		1	1
		政府采购执行率 (1分)	1	部门本年度已签订政府采购合同的预算金额与全年政府采购预算金额的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	<p>政府采购执行率=已签订政府采购合同的预算金额/全年政府采购预算金额(含自有资金)*100%</p> <p>得分=政府采购执行率*权重分</p>		1	0.18

	资产管理 (5分)	资产管理规范性 (3分)	3	<p>部门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、管理信息数据报送及时准确，用以反映和考核部门资产安全运行情况。</p>	<p>①资产配置预算管理。按规定编制新增资产配置相关预算并严格执行，未按规定编制和执行的每项扣0.1分。</p> <p>②资产使用和处置管理。资产出租出借、对外投资和处置等事项按权限审批，履行了集体决策程序，违规事项每项扣0.2分。</p> <p>③资产收入管理。资产有偿使用和处置收入等足额收缴，按规定上缴国库或纳入单位预算管理，违规事项每项扣0.2分。</p> <p>④资产账实相符。新增资产按规定登记入账，处置资产及时核销账务，已交付使用在建工程转为固定资产，违规事项每项扣0.1分。</p> <p>⑤资产报告。行政事业性国有资产年度报告和月报内容完整准确，报送及时，数据错漏或漏报、迟报的每项扣0.1分。</p> <p>以上每个指标0.6分，扣完为止。</p>	预算管理一体化系统资产数据、工作台账和清查、国有资产报告等	3	3
--	--------------	-----------------	---	--	--	-------------------------------	---	---



		固定资产利用 (2分)	2	部门闲置固定资产总额与所有固定资产总额的比率变化情况, 以及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固定资产使用效率。	<p>①闲置资产变化率 $X = (\text{本年闲置资产账面价值} / \text{本年总资产账面价值}) \div (\text{上一年度闲置资产账面价值} / \text{上一年度总资产账面价值}) * 100\%$。 若 $X < 70\%$, 得 1 分; $70\% \leq X < 80\%$, 得 0.75 分; $80\% \leq X < 90\%$, 得 0.5 分; $90\% \leq X < 100\%$, 得 0.25 分; $X \geq 100\%$ 不得分;</p> <p>②固定资产利用率 $Y = \text{在用固定资产总额} / \text{所有固定资产总额} * 100\%$ 若 $Y \geq 100\%$, 得 1 分; $90\% \leq Y < 100\%$, 得 0.75 分; $80\% \leq Y < 90\%$, 得 0.5 分; $70\% \leq Y < 80\%$, 得 0.25 分; $Y < 70\%$, 得 0 分。</p>		2	0.25
	转移支付资金管理 (3分)	转移支付资金分配、 监管情况(3分)	3	部门对转移支付资金的安排分配机制是否健全完善, 是否符合规划目标和重点任务, 是否建立健全转移支付监督管理机制, 转移支付预算绩效管理。	<p>①部门对转移支付资金的安排分配机制健全完善, 符合规划目标和重点;</p> <p>②建立健全转移支付监督管理机制;</p> <p>③转移支付预算绩效管理, 发现问题及时整改。</p> <p>以上每个指标 1 分, 扣完为止。</p>	转移支付资金分配方案、项目安排文件、监督检查资料、绩效资料(目标、监控、自评)	3	2.5

绩效管理 (15分)	绩效管理 (15分)	绩效目标管理 (5分)	5	部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平是否相符，部门绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。用以反映部门目标设置的合理性与指标设定的明确性。	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、区委区政府的决策部署和工作要求；符合部门和单位职责和制定的中长期实施规划； ②分解成具体工作任务，与年度部门预算资金、项目投资额相匹配； ③绩效指标完整、全面，与实际工作内容具有相关性，明确体现部门履职效果和项目效益； ④绩效目标值测算依据充分，通过清晰、可衡量的指标值予以体现 ⑤绩效目标编制报送及时。 每出现一项不符合有关要求的扣1分，扣完为止。	部门“三定方案”、经济发展“十四五”规划、《市中区政府工作报告》、部门工作要点及责任分工、部门整体绩效目标表	5	4
------------	------------	-------------	---	--	--	--	---	---



		<p>绩效主体责任落实 (5分)</p>	5	<p>部门是否有效落实全面实施绩效管理要求,是否建立健全贯穿事前、事中、事后的全过程绩效管理链条,是否有效保证绩效评价覆盖率及评价成果质量。反映部门承担绩效管理主体责任的落实情况。</p>	<p>①部门事前绩效评估、绩效运行监控、绩效自评实现全面覆盖,应评尽评,三项工作各占1分。每有1个应评政策或项目未开展事前评价扣0.5分,扣完为止;绩效监控、绩效自评根据覆盖率按比例得分(覆盖率=部门实际评价项目资金规模/应评价项目资金规模*100%);</p> <p>②绩效资料报送及时,报送材料符合要求、材料完整得满分1分,逾期报送不得分。每存在一项资料缺失或遗漏扣0.2分,扣完为止;</p> <p>③绩效报告内容结构完整清晰,指标体系细化完善,评价结果客观公正得满分1分,每发现1处问题扣0.2分,扣完为止。</p>	<p>部门绩效提报资料</p>	5	4.5
		<p>绩效评价结果应用 (5分)</p>	5	<p>反映部门预算绩效评价结果有效应用,切实提高财政资源配置效率和使用效益的情况。</p>	<p>①建立绩效评价结果与本单位预算编制管理相挂钩工作机制;</p> <p>②部门将事前绩效评估结果、绩效目标审核结果、绩效运行监控结果、区财政重点评价、部门评价结果、单位自评结果作为编制预算、完善政策和改进管理的重要依据。</p> <p>以上情况每出现1处未有效落实结果应用扣1分,扣完为止。</p>	<p>绩效资料</p>	5	5

部门履 职效能 (35)	年度整体 目标完成 情况 (15分)	困难群众救助补助 完成率(5分)	5	用于反映低保、特困人员救助供养、临时救助、流浪乞讨人员救助、孤儿等群体救助补助生活保障支出工作的完成情况。	①救助覆盖率应享尽享; ②资金社会化发放率≥95%; ③补助资金发放及时率≥90%; ④保障标准和救助标准合规率 100% ⑤受益群众满意度≥90%; 目标完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100% 得分=目标完成率*权重分	部门整体目 标完成情况 佐证资料, 抽查项目决 策、过程、 产出和效益 佐证资料	5	5
		重度残疾人护理补 贴项目完成率(5分)	5	用于反映保障残疾人基本权益、落实两项补贴精准发放工作的完成情况。	①救助覆盖率为应享尽享; ②补助资金发放率≥95%; ③补助资金发放及时率≥90%; ④补助标准合规率 100% ⑤受益群众满意度≥90%; 目标完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100% 得分=目标完成率*权重分		5	5
		惠民殡葬改革项目 完成率(5分)	5	用于反映部门在开展基本殡葬服务补贴、普及殡葬政策法规和绿色殡葬理念等工作的完成情况。	①殡葬服务费补助率为应补尽补; ②补助资金足额率为 100%; ③补助资金发放及时率≥90%; ④惠民殡葬政策知晓率≥90% ⑤受益群众满意度≥90%; 目标完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100% 得分=目标完成率*权重分		5	4.9



	政策和项目绩效情况 (20分)	项目支出绩效复评 (10分)	10	考察本部门评价年度的项目支出绩效复评结果与自评结果的差异度，本部门项目支出复评中是否有发现低效无效项目。（项目数量由评价组结合部门实际确定，原则上抽取项目数量不低于项目总数的30%，资金量不低于项目资金总额的60%）	自评结果和复评结果每出现一个差1档项目扣1分，每出现一个差2档项目扣2分，每出现一个差3档项目扣3分，扣完为止		10	10
		政策项目实际绩效 (10分)	10	采取“短、平、快”的方式，综合考虑部门（单位）中央、省级、市级重大专项资金项目、部门重点评价项目、财政重点评价项目实际绩效。（项目数量由评价组结合部门实际确定，原则上抽取项目数量不低于项目总数的30%，资金量不低于项目资金总额的60%）	抽查的项目平均分配分值，根据评价等级“优”“良”“中”“差”分别赋分，得分为该项目满分分值的100%、75%、50%、0，该项得分为各个项目得分之和。		10	9.8

社会效 应 (10 分)	满意度 (10分)	高质量发展综合绩 效(6分)	6	考察部门单位主要职能 运行成效、区委区政府 重大决策部署落实、政 务服务质量、服务对象 满意度等综合绩效情 况。	该指标基础分为权重分的 60%，在区直部门高质量发 展考核中，对应指标得分排名区直部门前 10%的，得 满分；排名 10%-30%的，得分 90%权重分；排名 30%-60%的，得 80%权重分；排名 60%-90%的，得 70% 权重分；排名后 10%的，得 60%权重分。	区直部门高 质量发 展考 核结果	6	6
		服务对象满意度 (4分)	4	考察服务对象对部门履 职效能的满意程度。	根据满意度调查结果，按照满意率分五档打分，其中： 95%≤满意度≤100%：得分=指标分值； 90%≤满意度<95%：得分=指标分值×80%； 80%≤满意度<90%：得分=指标分值×60%； 60%≤满意度<80%：得分=指标分值×40%； 满意度<60%：不得分	现场调研	4	4
总计							100	92.33