北京市农村建设办公室

部门整体绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

原北京市农村建设办公室隶属于北京市农业农村局，为纳入工资管理规范收入的全额拨款一级预算事业单位，没有下属二级预算单位。部门职责：开展村镇规划建设政策研究，推进农村城市化进程，专题研究京郊村镇规划建设的相关方针政策；配合有关部门组织编制村镇规划并实施建设；负责全市郊区村镇建设主管部门及管理人员专业技术培训；负责远郊区县环境综合治理；负责全市村镇规划建设统计工作。

根据《中共北京市委机构编制委员会关于市委农工委、市农业农村局所属事业单位改革有关事项的批复》（京编委【2021】128号）文件精神，北京市农业农村局于2021年9月整合北京市优质农产品产销服务站（北京市净菜上市示范中心）、北京市农村财务管理事务中心、北京市农村建设办公室，组建北京市农村发展中心。根据事业单位改革工作部署要求，北京市农村建设办公室作为会计主体，在2021年1月1日至2021年12月31日会计期间内正常开展财务相关工作。

（二）部门整体绩效目标设立情况

本部门在财政部门制定的绩效评价指标体系的基础上，结合部门的职责任务和项目的特点，科学合理的设计了当年预算执行情况、整体绩效目标实现情况、预算管理情况三个一级指标以及十个二级指标和十四个三级指标。

二、当年预算执行情况

本部门2021年全年预算数185.29万元，其中，基本支出预算数148.60万元，项目支出预算数36.69万元，其他支出预算数0万元。资金总体支出158.03万元，其中，基本支出134.16万元，项目支出23.87万元，其他支出0万元。预算执行率为85.29%。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出完成情况分析

1.产出数量

本部门2021年度计划完成郊区村庄环境综合整治、村庄环境整治管理人员与村镇建设统计人员专业培训、项目绩效评价等9项任务，但由于事业单位改革以及新冠疫情防控因素的影响，实际完成工作数为7项。计划完成率是77.78%。

2.产出质量

本部门2021年度实际完成的7项工作任务均达到部门绩效目标要求（绩效标准值），质量达标率是100%。

3.产出进度

本部门2021年度实际完成的7项工作任务均按照整体绩效目标确定的时限完成，按时完成率100%。

4.产出成本

本部门2021年度项目支出严格按照财务管理制度要求，通过政府采购、三方比价等方式，在保证完成工作任务的前提下降低产出成本；公用经费坚持厉行节约、务实高效的原则，提高经费使用效益。全年经费使用未超过预算金额。

（二）效果实现情况分析

1.经济效益

通过项目的实施，本部门财务管理工作更加规范有序，提升了部门项目的预算管理水平和资金使用绩效，内部控制制度实施更加规范。

2.社会效益

通过项目的实施，使北京郊区广大农民生活环境明显改善；乡村建设有关人员能力进一步增强。

3.环境效益

通过项目的实施北京农村地区垃圾、污水等突出环境问题得到有效治理。

4.服务对象满意度

本部门服务对象对部门履职效果的满意程度≥90%。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1.财务管理制度健全性

本部门预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度健全，内部财务管理制度完整、合规，会计核算制度完整、合规。

2.资金使用合规性和安全性

本部门资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目实施中无重大开支；资金使用符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用情况；资金使用符合政府采购的程序和流程；资金使用符合公务卡结算相关制度和规定。

3.会计基础信息完善性

本部门会计基础数据信息和会计信息资料真实、完整准确。

（二）资产管理

本部门不存在对外投资行为；未发生严重资产损失和丢失情况；不存在超标准配置资产；资产使用规范，不存在未经批准擅自出租、出借资产行为；资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；严格执行资产管理制度办法。

（三）绩效管理

本部门及时对绩效信息进行汇总分析整理，对绩效目标偏离情况及时进行矫正。

（四）结转结余率

本部门2021年结转结余率为14.71%，比2020年结转结余率10.35%高5个百分点。

（五）部门预决算差异率

本部门2021年部门预决算差异率为0.1%，低于市级平均差异率。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

本部门2021年度部门整体绩效评价综合得分93.88分。其中当年预算执行情况17分，整体绩效目标实现情况58.88分，预算管理情况18分。

（二）存在的问题及原因分析

一是部分项目中长期规划和年度规划不够全面细致。

二是部分项目绩效指标设计需优化。对于项目的产出数量、质量、效益指标不够明确、细化、量化。

三是受事业单位改革和新冠疫情防控因素的影响，未能够按照年度预算计划完全执行。

四是部分项目满意度调查问卷内容需进一步完善。

存在上述问题的原因是在绩效管理工作中，对于细节的处理还需进一步完善，对于相关政策的学习还需进一步加强，以及事业单位改革和新冠疫情防控等不可抗因素的影响。

六、措施建议

一是加强项目前期技术方案的研讨论证。在做好实地调研基础上，结合政策，制定针对性的中长期规划和年度重点计划，形成年度任务递进和提升目标，作为项目申报依据，提高年度间运行方式和绩效成果的不断创新和改进。

二是科学编制绩效指标。从产出指标、效益指标、满意度指标三个方面填报，尽可能细化、量化各项指标。

三是严格执行预算，如遇特殊因素导致预算不能按计划执行，及时履行预算调整程序，上缴。

四是满意度调查问卷增加样本量，拓展调查范围，不断提高工作质量、效率。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年部门整体绩效评价指标体系评分表 | | | | | | | | |
| 一、当年预算执行情况（20分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 预算数（万元） | 执行数（万元） | 预算执行率 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 当年预算执行情况（20） | 资金总体 | 185.29 | 158.03 | 85.29% | 20 | 17 | 部门全年执行数与全年预算数的比率。资金总体=基本支出+项目支出+其他 | ①得分一档最高不能超过该指标分值上限（20分）。 ②该指标若为正向指标，则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标，则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。若年初指标值设定偏低，则得分计算方法应用（全年实际值（B）—年度指标值（A））/年度指标值（A）\*100%。若计算结果在200%-300%（含200%）区间，则按照该指标分值的10%扣分；计算结果在300%-500%（含300%）区间，则按照该指标分值的20%扣分；计算结果高于500%（含500%），则按照该指标分值的30%扣分。 |
| 基本支出 | 148.60 | 134.16 | —— |
| 项目支出 | 36.69 | 23.87 |
| 其他 |  |  |
| 二、整体绩效目标实现情况（60分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 整体绩效目标实现情况（60） | 产出（30） | 指标1 | 计划工作数9项。 | 实际完成工作数7项。 | 30 | 3.88 | **产出数量**：计划完成率=（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。**产出质量**：质量达标率=质量达标工作数/实际完成工作数×100%。质量达标工作数：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。**产出进度：**按时完成率=（按时完成工作数/实际完成工作数）×100%。按时完成工作数：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。**产出成本**：单位产出相对于上一年度的节约额；②单位产出相对于市场同类产出的节约额；③部门公用经费的控制情况。 | 部门根据本单位情况自行确定并选择产出指标，合理确定各项指标权重。可量化的指标按照比率\*单项指标分值即为该指标得分。如果不能定量评价，则以定性的方式进行自评。 |
| 指标2 | 实际完成的工作达到部门绩效目标要求。 | 实际完成的7项工作均达到部门绩效目标要求。 | 10 |
| 指标3 | 实际完成的工作按照整体绩效目标确定的时限实际完成。 | 实际完成的7项工作均按照整体绩效目标确定的时限完成。 | 10 |
| 指标4 | 在保证完成工作任务的前提下，通过政府采购、三方比价等方式，降低产出成本。公用经费坚持厉行节约、务实高效的原则。 | 在保证完成工作任务的前提下，通过政府采购、三方比价等方式，降低产出成本。公用经费坚持厉行节约、务实高效的原则。 | 5 |
| 效果（30） | 指标1 | 村民生活环境明显改善，垃圾、污水等突出环境问题得到有效治理。 | 村民生活环境明显改善，垃圾、污水等突出环境问题得到有效治理。 | 30 | 6 | **经济效益**：部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。**社会效益**：部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。**环境效益**：部门（单位）履行职责对环境所带来的直接或间接影响。**可持续性影响：**部门绩效目标实现的长效机制建设情况，部门工作效率提升措施的创新。**服务对象满意度**：部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 部门根据实际情况选择指标进行填写，并将其细化为相应的个性化指标。对于效益类指标可从受益对象瞄准度、受益广度和受益深度上进行设计分析。 |
| 指标2 | 乡村建设有关人员能力进一步增强。 | 乡村建设有关人员能力进一步增强。 | 6 |
| 指标3 | 财务管理工作更加规范有序。提升部门项目的预算管理水平和资金使用绩效。内部控制制度实施更加规范。 | 财务管理工作更加规范有序。提升了部门项目的预算管理水平和资金使用绩效。内部控制制度实施更加规范。 | 6 |
| 指标4 | 圆满保障在职职工2021年度就餐支出。 | 圆满保障在职职工2021年度就餐支出。 | 6 |
| 指标5 | 服务对象满意度≥90% | 服务对象满意度≥90% | 6 |
| 三、预算管理情况（20分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 预算管理情况（20） | 财务管理（4） | 财务管理制度健全性 | 财务管理制度健全 | 财务管理制度健全 | 1 | 1 | **财务管理制度健全性:**部门（单位）为加强财务管理、规范财务行为而制定的管理制度。 | ①预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全；②部门内部财务管理制度是否完整、合规；③会计核算制度是否完整、合规。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 资金使用合规性和安全性 | 资金使用安全合规 | 资金使用安全合规 | 2 | 2 | **资金使用合规性和安全性:**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，是否符合相关规定的开支范围，用以反映考核部门（单位）预算资金的规范运行和安全运行情况。 | 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、挪用情况；⑥资金使用是否符合政府采购的程序和流程；⑦资金使用是否符合公务卡结算相关制度和规定。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 会计基础信息完善性 | 会计基础信息完善 | 会计基础信息完善 | 1 | 1 | **会计基础信息完善性:**部门（单位）会计基础信息情况。 | 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。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 资产管理（4） | 资产管理规范性 | 资产管理规范 | 资产管理规范 | 4 | 4 | **资产管理规范性:**部门（单位）的资产是否保持安全完整，资产配置是否合理，资产使用和资产处理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理的整体水平。 | ①对外投资行为是否经审批，是否存在投资亏损；②是否有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况；③是否存在超标准配置资产；④资产使用是否规范，是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为；⑤资产处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；⑥其它资产管理制度办法执行情况。每有一项不合格扣0.8分，扣完为止。 |
| 绩效管理（4） | 绩效管理情况 | 及时对绩效信息进行汇总分析整理；对绩效目标偏离情况及时进行矫正。 | 及时对绩效信息进行汇总分析整理；对绩效目标偏离情况及时进行矫正。 | 4 | 4 | **绩效管理情况:**考核部门（单位）在绩效管理信息的汇总和应用情况。 | ①部门（单位）是否及时对绩效信息进行汇总分析整理；②部门（单位）是否对绩效目标偏离情况及时进行矫正。每有一项不合格扣2分。 |
| 指标 | 2020年 | | 2021年 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 结转结余率（4） | 10.35% | | 14.71% | 4 | 2 | 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。 | 部门结转结余率低于上年的不扣分；高于上年结余率，每高出1个百分点扣0.4分，扣完为止。（说明：预算调整和结转结余指标，如非预算部门主观因素导致扣分的，在评分结果征求意见环节，经与相关部门预算主管处室共同研究，可作为例外情况酌情考虑。） |
| 部门预决算差异率（4） | —— | | 0.1% | 4 | 4 | 通过年度部门决算与年初部门预算对比，对部门的年度支出情况进行考核，衡量部门预算的约束力。 | 部门预决算差异率高于市级平均差异率（28.3%）的，每高出10%（含），扣0.4分，扣完为止。 |
| 合计 | | | | | 100 | 93.88 |  | |