

# 陇县商务和工业信息化局

## 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

陕大可绩评字（2025）040 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2025 年 7 月 10 日

# 陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

陇县商务和工业信息化局：

为深入贯彻落实中央和省、市全面实施预算绩效管理的部署要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市财政局《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于开展 2024 年度重点项目与部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2025〕11号）等相关文件要求，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学、规范、客观、公正的原则，在部门自评的基础上，于 2025 年 6 月 11 日深入陇县商务和工业信息化局（以下简称：县工信局），采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等方式收集原始资料，经过对比分析、专家评议、严格评分，对陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）部门基本情况

陇县商务和工业信息化局内设机构 6 个(含办公室、商务股、工业股、经济运行股、科技股、电商股); 2 个一类公益事业单位(陇县电子商务发展服务中心、陇县科学技术开发中心)。

### 主要职责：

1. 贯彻落实国家和省市商务、工业、信息化和发展中小企业及非公有制经济方面的法律法规和方针政策，拟订并组织实施工县发展规划和产业政策；指导全县商务、工业和信息化管理工作。

2. 提出和审核全县商务、工业和信息化固定资产投资计划和项目，指导行业技术创新和技术进步，实施重点项目建设和招商引资。

3. 监测分析全县工业商务运行态势，协调解决行业运行发展中的有关问题并提出政策建议；研究提出全县企业发展的政策和措施，负责对全县工业、商务企业发展的协调、指导和服务工作。

4. 指导商贸物流业、餐饮服务业和社区商业发展，规划指导物流园区、批发市场、县城商业网点和商业体系建设推进农村市场体系建设，组织实施农村现代流通网络工程。

5. 贯彻落实国家和省市支持电子商务产业发展的方针政策，拟定电子商务产业发展规划和政策措施，大力发展电子商务，推进电子商务示范县创建。

6. 统筹推进信息消费工作，参与智慧城市建设，促进电信、广播电视和互联网融合；参与网络安全及相关信息安全体系建设，负责电信与信息服务市场进行监督与服务。

7. 负责对外贸易和进出口商品管理。

8. 完成县政府交办的其他工作。

### **(二) 部门收入、支出、结余情况**

## 1. 年度收入

2024 年该部门财政拨款收入共计 15,827,219.65 元。其中：

- (1) 上年结转 0.00 元；
- (2) 一般公共预算拨款收入 15,554,212.66 元；
- (3) 政府性基金预算财政拨款收入 200,577.00 元；
- (4) 其他收入 72,429.99 元。

## 2. 年度支出

2024 年该部门公共财政预算支出共计 15,799,999.66 元。

其中：

(1) 基本支出 4,146,477.48 元，其中：人员支出 3,854,787.34 元，公用支出 291,690.14 元；

(2) 项目支出 11,653,522.18 元。

## 3. 2024 年结余资金

2024 年末结转和结余资金共计 27,219.99 元。

## 4. “三公”经费支出

县工信局 2024 年“三公”经费支出 4,173.00 元，属公务接待费。

## 5. 固定资产

2024 年期末预算管理一体化系统资产管理模块固定资产原值 209,698.00 元，累计折旧 120,380.18 元，净值 89,317.82 元。

县工信局 2024 年度收入、支出及结余情况详见表 1。

表 1 陇县商务和工业信息化局 2024 年度收入、支出及结余情况

部门收入情况（元）						
机构名称	收入合计	其中				
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	其他收入	
县工 信局	15,827,219.65	0.00	15,554,212.66	200,577.00	72,429.99	
部门支出和结余情况（元）						
机构名称	支出合计	基本支出	其中		项目支出	结余
			人员支出	公用支出		
县工 信局	15,799,999.66	4,146,477.48	3,854,787.34	291,690.14	11,653,522.18	27,219.99
机构名称	“三公”经费合计	其中				
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费	
县工 信局	4,173.00	4,173.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机构名称	固定资产		其中		其他 (无形资产- 土地使用权)	
	原值	净值	在用固定资产(净值)	出租固定资产 (净值)		
县工 信局	209,698.00	89,317.82	89,317.82	0.00	24,668.75	

## 二、绩效评价工作情况

### （一）评价依据

1. 相关财政预算管理办法；
2. 年度预算编制、执行和决算等具体要求；
3. 年度县级部门预算、决算和项目库相关数据；
4. 县财政供养人员系统相关数据；
5. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关文件及资料；
6. 其他相关资料。

## （二）部门整体支出绩效评价目的

通过对陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益、满意度、奖惩等内容的绩效评价，为财政部门提供决策依据，提高财政资金使用效率。

## （三）评价标准

部门整体支出绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 4 个一级指标、8 个二级指标、27 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价部门整体支出最后达到的等次。具体见下表 2。

表 2 评价等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

## （四）评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## 三、绩效指标分析

### （一）投入

投入情况通过部门配置 1 个二级指标进行评价，满分 12 分，得分 10 分。评分结果详见表 3。

表 3 绩效指标分析—投入

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	12	部门配置	12	预算编制的准确性	3	3
				财政供养人员控制率	2	2
				“三公”经费变动率	3	3
				重点支出安排率	2	2
				专项业务经费预算调整率	2	0
合计	12	-	12	-	12	10

**部门配置：**通过预算编制的准确性、财政供养人员控制率、“三公”经费变动率、重点支出安排率、专项业务经费预算调整率 5 个三级指标进行评价。

1. 预算编制的准确性：收入来源编报齐全，预算编列科目准确，部门预算完整，基本经费、公用经费、“三公”经费、政府采购、专项业务经费等预算编报内容完整、细化。

2. 财政供养人员控制率：截至 2024 年末，县工信局人员编制 25 人，其中行政编制 12 人，事业编制 13 人；实有人员 24 人，其中行政 12 人，事业 12 人。

3. “三公”经费变动率：2023 年“三公”经费预算总额为 5,000.00 元，2024 年“三公”经费预算总额为 4,173.00 元，较 2023 年减少 827.00 元，“三公”经费预算变动率为-16.54%。

4. 重点支出安排率：2024 年县工信局完成了《政府工作报告》中的各项目标任务，全年规上工业实现产值 32.18 亿元，产值同比增长 19.28%，增加值增速 12.4%；社会消费品零售总额增长 7.4%；入库规上企业 2 户，限上商贸企业 12 户，科技型中小企业 16 户。全县扎实推进企业欠款清偿工作，累计为企业清偿欠款 7,025.85 万元，有效为企业纾困解难，助力优化

营商环境。

5. 专项业务经费预算调整率：年初专项业务经费预算 586,930.00 元，年中部门追加专项业务经费 11,066,592.18 元，专项业务经费预算总额 11,653,522.18 元，专项业务经费预算调整率为 1885.50%。

## （二）过程

过程情况通过预算执行、预算管理、资产管理 3 个二级指标进行评价，满分为 61 分，得分 44 分。评分结果详见表 4。

表 4 绩效指标分析—过程

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	61	预算执行	32	预算调整率	2	0
				执行进度率	6	6
				专项业务经费完成率	4	4
				“三公”经费控制率	3	3
				结转结余资金变动率	3	0
				应收款压缩率	4	0
				应付款控制率	4	0
				财务核算规范性	3	2.5
				政府采购预算执行率	3	3
		预算管理	22	预算信息公开性	2	2
				管理制度健全性	4	3
				专项业务经费相关资料完整性	2	1
				绩效评价报告报送工作情况	2	2
				预算指标资金使用合规性	10	10
				债务管理	2	2
资产管理	7	资产管理安全性	4	2.5		
		固定资产利用率	3	3		
合计	61	-	61	-	61	44

1. **预算执行**：通过预算调整率、执行进度率、专项业务经费完成率、“三公”经费控制率、结转结余资金变动率、应收款压缩率、应付款控制率、财务核算规范性、政府采购预算执行率 9 个三级指标进行评价。

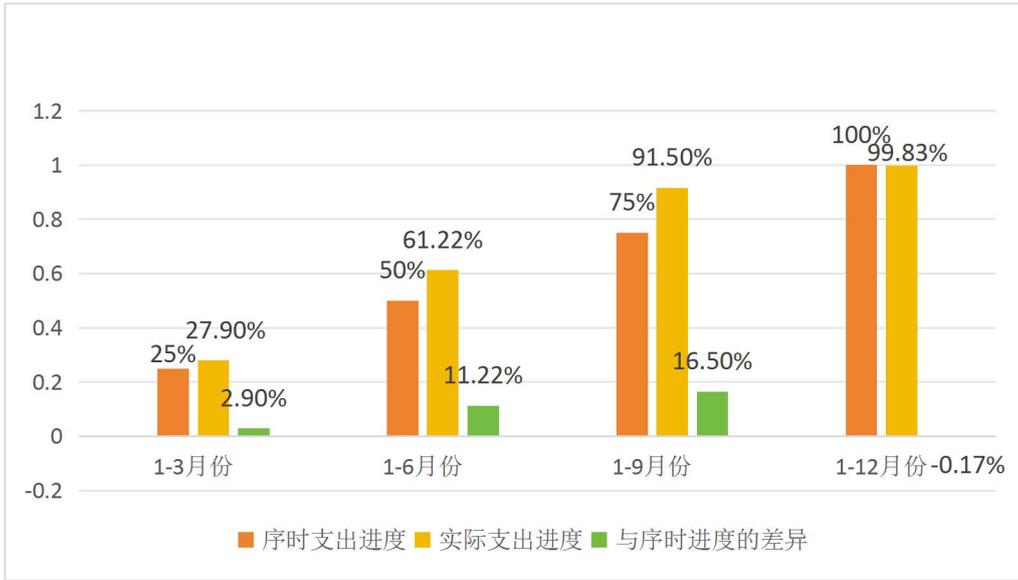
(1) 预算调整率：2024 年初县工信局在政府网站公开部门预算收入为 4,659,454.52 元，年初实际到位 4,659,454.52 元，年中工作运行中追加 11,167,765.13 元，2024 年部门预算收入合计 15,827,219.65 元，预算调整率约为 239.68%。

(2) 执行进度率：以 3 月、6 月、9 月、12 月底为时点，评价部门预算执行的及时性和均衡性。2024 年该部门财政预算收入 15,827,219.65 元，3 月底公共财政支出 4,415,025.74 元，序时支出进度 25%，实际支出进度 27.90%；6 月底公共财政支出 9,689,501.39 元，序时支出进度 50%，实际支出进度 61.22%；9 月底公共财政支出 14,481,874.14 元，序时支出进度 75%，实际支出进度 91.50%；12 月底公共财政支出 15,799,999.66 元，序时支出进度 100%，实际支出进度 99.83%。部门预算执行进度详见表 5 及图 1。

表 5 部门预算执行进度表

月份 进度	1-3 月份	1-6 月份	1-9 月份	1-12 月份
序时支出进度	25%	50%	75%	100%
实际支出进度	27.90%	61.22%	91.50%	99.83%
与序时进度的差异	2.90%	11.22%	16.50%	-0.17%

图 1 陇县商务和工业信息化局部门预算资金执行进度图



(3) 专项业务经费完成率：2024 年度共拨付该部门专项业务经费 11,653,522.18 元（其中：年初预算 586,930.00 元，年中追加 11,066,592.18 元），全年专项业务经费实际支出 11,653,522.18 元，专项业务经费完成率为 100%。

(4) “三公”经费控制率：2024 年该部门“三公”经费预算为 4,173.00 元，2024 年“三公”经费实际支出 4,173.00 元，控制率指标执行情况良好。

(5) 结转结余资金变动率：该部门 2023 年末结转和结余资金为 0.00 元、2024 年末结转和结余资金为 27,219.99 元，结转结余资金控制不佳。

(6) 应收款压缩率：2023 年期末“其他应收款”科目余额 299,054.61 元，2024 年期末增至 335,659.69 元，较上年增加 36,605.08 元，应收款项未实现压缩。

(7) 应付款控制率：2023 年期末“其他应付款”科目余额 430,602.74 元，2024 年期末增至 434,887.83 元，较上年增

加 4,285.09 元，应付款未实现有效控制。

（8）财务核算的规范性：财务凭证及账册装订及时，但部分记账凭证存在附件不全的情况。例如 JZ-12-012#记账凭证，支付陇县景通达汽车服务有限公司车辆使用费 2,733.00 元时，未附本单位用车审批单，缺乏用车事由、经办人、审批人及用车次数等关键信息支撑。

（9）政府采购预算执行率：2024 年度未预算政府采购，实际亦未发生政府采购，政府采购预算执行控制好。

**2. 预算管理：**通过预算信息公开性、管理制度健全性、专项业务经费相关资料完整性、绩效评价报告报送工作情况、预算指标资金使用合规性、债务管理 6 个三级指标进行评价。

（1）预算信息公开性：该部门能够按照财政部门的相关要求公开部门预算信息、决算信息及“三公”经费相关信息。

（2）管理制度健全性：县工信局已制定财务管理、收支管理、内部控制、“三重一大”集体决策等制度。但无资产管理、专项业务经费项目管理等制度，且部分制度制定不够规范，既没有发布与执行日期，也没有加盖公章，制度的严肃性和约束性不足。

（3）专项业务经费相关资料完整性：专项业务经费各项目绩效目标申报表齐全，但部分专项业务实施过程资料、总结资料不够完整。

（4）绩效评价报告报送工作情况：部门绩效自评报告及时，内容详实。

（5）预算指标资金使用合规性：预算指标资金的使用基

本符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，拨付有比较完整的审批程序和手续，资金的使用无截留现象。

(6) 债务管理: 2024 年县工信局无财政系统备案的债务。

**3. 资产管理:** 通过资产管理安全性、固定资产利用率 2 个三级指标进行评价。

(1) 资产管理安全性: 2024 年预算管理一体化系统资产管理模块固定资产期末原值 209,698.00 元, 累计折旧 120,380.18 元, 净值 89,317.82 元; 单位核算模块“固定资产”科目原值期末余额 209,698.00 元, “固定资产累计折旧”科目余额 120,380.18 元, 固定资产净值 89,317.82 元; 虽然 2024 年末固定资产净值两个系统一致, 但预算管理一体化系统资产管理模块内部存在差异, 资产总账累计折旧为 120,380.18 元, 信息卡列表累计折旧合计为 134,869.13 元。2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块固定资产情况详见表 6。

**表 6 2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块固定资产情况比较表**

单位: 元

序号	内容		预算管理一体化系统资产管理模块	单位核算模块	预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块差额	备注
1	期初数	原值	137,238.00	137,238.00	0.000	
		累计折旧	87,619.46	87,619.46	0.00	
		净值	49,618.54	49,618.54	0.00	
2	期中增加	原值	72,460.00	72,460.00	0.00	
		累计折旧	32,760.72	32,760.72	0.00	
3	期末数	原值	209,698.00	209,698.00	0.00	
		累计折旧	120,380.18	120,380.18	0.00	
		净值	89,317.82	89,317.82	0.00	

(2) 固定资产利用率：从预算管理一体化系统资产管理模块信息卡列表明细来看，资产状态均为“在用”，固定资产利用率达 100%。

### (三) 产出

产出情况通过职责履行 1 个二级指标进行评价，满分为 13 分，得分 11 分。评分结果详见表 7。

表 7 绩效指标分析—产出

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	13	职责履行	13	《政府工作报告》目标任务完成情况	10	8
				省市重点工程和重大项目建设完成情况	3	3
合计	13	—	13	—	13	11

**职责履行：**通过《政府工作报告》目标任务完成情况、省市重点工程和重大项目建设完成情况 2 个三级指标进行评价。

1. 《政府工作报告》目标任务完成情况：2024 年在县委、县政府的领导下，县工信局紧紧围绕县域经济高质量发展部署要求，坚持稳中求进工作总基调，坚定不移做强工业，扎实开展“消费促进年”各项活动，培育发展科技新质生产力，各项工作实现了预期目标。全年规上工业实现产值 32.18 亿元，产值同比增长 19.28%，增加值增速 12.4%；社会消费品零售总额增长 7.4%；入库规上企业 2 户，限上商贸企业 12 户，科技型中小企业 16 户。全县扎实推进企业欠款清偿工作，累计为企业清偿欠款 7,025.85 万元，有效为企业纾困解难，助力优化营商环境。2024 年度目标责任制考核为“良好”等次。

2. 省市重点工程和重大项目建设完成情况：县工信局 2024

年无省市重点工程和重大项目建设任务。

#### (四) 效益

效益情况通过履职效益、满意度、奖惩 3 个二级指标进行评价，满分 14 分，得分 11.9 分。评分结果详见表 8。

表 8 绩效指标分析—效益

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	14	履职效益	6	履职效益	6	5
		满意度	5	社会公众或服务对象满意度	5	4.9
		奖惩	3	奖惩情况	3	2
合计	14	—	14	—	14	11.9

1. **履职效益**：通过部门履职带来的经济效益、社会效益、生态效益等方面进行评价。

(1) **经济效益**：一是工业经济稳中向好。2024 年规上工业产值达 32.18 亿元，同比增长 19.28%，增加值增速 12.4%。工业投资增速 11.4%，新增规上企业 2 户；全县非公经济占 GDP 比重达 50.33%，制造业投资增速 320.1%。实施重点工业项目 17 个，总投资 61.3 亿元，年度完成投资 33 亿元，绿小途、华电光伏等项目建成投产。二是商贸经济高位突破。社会消费品零售总额增长 7.4%（批发零售业和住宿餐饮业对地区生产总值贡献 9.2%，较去年增长 1.1%）。限上商贸企业入库纳统 12 户，培育发展外贸企业老帐人蜂蜜 1 户，实现对外出口额 1588 万元，同比增长 130%，位居全市第二。陇县诚润德农产品物流交易中心等 4 个商业综合体已投入使用，县域商业体系建设已通过省级验收。

(2) 社会效益：一是深入推进县级领导帮扶企业机制、县级部门联企大走访活动，收集企业反馈问题 102 件，协调解决 96 件，答复 6 件。“陕企通”平台注册市场主体 5415 户，上传政策 19 条，企业诉求 5 条，答复解决 5 条，注册率、满意率均居全市前列。二是安全生产形势总体稳定。充分发挥工安委、商安委职能职责，持续压实工贸企业安全生产主体责任。充分利用节假日，全员参与、分组分企开展安全风险隐患排查整改。扎实开展省第二督导组反馈问题整改、安全生产“大起底、大排查、大整治”百日行动，确保工业、商贸、成品油领域、再生资源回收站点全年安全生产无事故，为经济社会发展筑牢了安全防线，保障了群众生命财产安全。三是乡村振兴帮扶有力。局党组将乡村振兴帮扶工作列入重要议事日程，每季度召开专题会议研究，为巩固拓展脱贫攻坚成果、推动乡村全面振兴提供了坚实保障。

(3) 生态效益：县工信局通过在工业领域，淘汰落后产能、推广清洁能源项目等举措，降低单位产值能耗，减少污染物排放；在商贸领域，规范成品油、再生资源回收等行业管理，落实安全生产与环保要求，实现“发展与环保”的协同推进。这些措施为区域生态安全和低碳发展提供了长效保障，实现了经济增长与民生改善的良性互动、产业升级与绿色转型的协同推进。

(4) 可持续影响：县工信局通过持续培育优势产业集群、推动企业数字化转型、支持中小微企业向“专精特新”方向发展，鼓励外贸企业拓展国际市场，形成“大企业引领、中小企

业协同”的创新格局，不仅实现了当期经济社会指标的提升，更构建了支撑长远发展的制度框架、产业基础和生态环境，为区域可持续发展提供了全方位、多层次的保障。

**2. 社会公众或服务对象满意度：**经评价组人员深入部门、镇村等，通过对社会公众及服务对象的问卷调查、汇总问卷及综合分析，该部门群众满意度为 97.38%。

**3. 奖惩情况：**2024 年陇县商务和工业信息化局被省工信厅表彰为 2024 年规模以上工业运行监测先进单位，市级工业稳增长先进县区。

#### 四、综合评价结论

陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出，部门收入来源编报齐全，部门预算完整，“三公”经费控制率、政府采购预算执行率、预算公开性等指标执行情况良好，部门管理较为规范，支出依据较为充分，资金使用合理，未出现截留的现象和问题；职责履行到位，作用发挥充分，目标任务完成较好，在促进工业经济增长、推进帮扶企业机制、稳定安全生产总体形式等工作方面发挥了积极的作用。但也存在着预算调整率、专项业务经费预算调整率、应收款压缩率、应付款控制率、结转结余资金变动率等指标执行不理想，资产管理模块内账卡不符、制度建设不足等问题。结合部门自评、信息采集，深入相关单位问卷调查等情况，经评价组综合评价，陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出绩效评价得分 76.9 分，整体评价结果为“一般”。

#### 五、问题及建议

### **（一）存在问题**

**1. 资产管理模块账卡不符。**预算管理一体化系统资产管理模块内部存在差异，资产总账累计折旧为 120,380.18 元，信息卡列表累计折旧合计为 134,869.13 元。

**2. 制度建设存在不足。**县工信局虽已制定财务管理、收支管理、内部控制、“三重一大”集体决策等制度。但无资产管理、专项业务经费项目管理等制度，且部分制度制定不够规范，既没有发布与执行日期，也没有加盖公章，制度的严肃性和约束性不足。

**3. 绩效管理工作不够规范。**一是绩效管理未形成制度化管  
理，年初申报专项业务经费资金只是按流程进行申报，在具体  
实施过程中无相关监督管理资料，绩效评价的基础性资料缺乏；  
二是项目完成后无相关总结及绩效自评资料，存在着对预算绩  
效管理工作不熟悉、绩效管理机制尚未建立，不便于绩效考核、  
评价等问题。

### **（二）建议**

**1. 规范资产管理流程，确保账卡数据准确。**一是及时制定  
资产管理制度、资产处置与信息卡维护操作规范，要求资产处  
置必须同步完成信息卡状态更新，且需经双人核对后生效，避  
免“账销卡存”；二是对比资产总账与信息卡列表的原值、累  
计折旧、净值三项核心指标，紧急排查，锁定差异源头，形成  
《账卡核对表》；三是针对系统操作中的折旧计提、资产处置  
等高频易错环节，开展季度培训与实操考核，提升资产管理人  
员对“账卡一致性”重要性的认识。通过以上可先消除现有差

异，再通过流程优化与系统管控防止问题复发，确保资产管理模块的账卡数据真实、准确、联动，为财务核算与资产监管提供可靠支撑。

**2. 加强制度建设，强化制度执行。**一是要建立健全项目相关管理制度，重点完善项目实施中的管理、监督、考核等制度，对不够完善的制度要及时修订、完善，并明确制度发布日期，加盖单位公章，提高制度的规范性；要坚持为用而建、为用而用，增强制度建设和制度执行的科学性、针对性和实效性，充分发挥制度的约束力和执行力；二是强化制度的执行力。严把制度执行关，要用严明的纪律维护制度，增强纪律约束力和制度执行力；要完善全覆盖的制度执行监督机制，强化日常督察和专项检查；要把制度执行情况纳入考核内容，推动全员严格按照制度履职尽责。

**3. 增强绩效意识，强化绩效管理。**全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大战略部署，是政府治理和预算管理的深刻变革。一是要认真学习中省市关于财政预算绩效管理的相关政策文件，提高思想认识，切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念；二是夯实绩效管理工作基础，制定科学合理的绩效目标，强化责任担当，加快建立绩效考评机制，多措并举提升绩效管理能力水平；三是做好部门专项业务经费项目的申报、实施、完成、验收、总结、绩效自评等相关文件和资料的收集、整理、归档工作，确保绩效管理资料的真实性和完整性，着力健全预算绩效管理长效机制；四是会计核算期间结束后，及时对部门

预算执行情况绩效自评，以促进预算管理效率，为政府部门科学决策提供依据。

## 六、其他需要说明的问题

（一）本公司及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本报告使用人对评价结果的把握应建立在所提供的各项条件及说明的阅读和理解基础之上。

（三）项目实施单位的责任是提供与形成绩效评价报告相关的基础材料、实施资料、制度文件、财务凭证等书面相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

请报告使用者充分关注上述问题对评价结果可能产生的影响。

- 附件：1. 绩效评价组成员表  
2. 陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出绩效评价评分表  
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2025 年 7 月 10 日

## 附件 1

### 绩效评价组成员表

靳合营	陕西大可工程咨询监理有限公司会计师
高文婷	陕西大可工程咨询监理有限公司工程师
刘永强	陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

附件 2

陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
投入 (12分)	部门配置 (12分)	预算编制准确性 (3分)	①预算编列科目准确、公用经费能按照县(区)财政的定额标准进行编制得 1.5 分; ②专项经费预算支出以项目的形式纳入项目库管理, 得 1.5 分; ③编列科目、项目支出细化和分类填报每出错 1 处, 扣分 0.5 分, 扣完为止。	3	3
		财政供养人员控制率 (2分)	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, 以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数: 机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。 以 100%为标准, 在职人员控制率 ≤100%, 计 2 分; 每超过一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。	2	2
		“三公”经费变动率 (3分)	以部门“三公”经费预算年度动态变动情况, 进行评价。动态变动率等于或小于 0 得满分; 大于 0 得 0 分。 “三公”经费动态变动率=[本年度“三公”经费预算总额-上年度“三公”经费预算总额] ÷ 上年度“三公”经费预算总额 × 100%。	3	3
		重点支出安排率 (2分)	重点项目支出: 单位职能工作, 《政府工作报告》目标任务, 省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出: 部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	2	2
		专项业务经费预算调整率 (2分)	专项业务经费预算内容完整, 专项编制、专项进行绩效目标申报, 得 0.5 分。调整幅度 ≤10%得 1.5 分; 10% < 调整幅度 ≤20%的得 1 分, 20% < 调整幅度 ≤30%, 得 0.5 分, 调整幅度 > 30%得 0 分。 专项业务经费调整率=专项业务经费预算调整数/专项业务经费年初预算数 × 100%。	2	0
过程 (61分)	预算执行 (32分)	预算调整率 (2分)	预算调整率=(预算调整数/年初预算数) *100%。 预算调整率=0, 计 2 分; 0-10% (含), 计 1.5 分; 10-20% (含), 计 1 分; 20-30% (含), 计 0.5 分; 大于 30%不得分。 预算调整: 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〕。	2	0
		执行进度率 (6分)	以 3 月、6 月、9 月、12 月为时点, 用每个时点月底的公共财政支出进度与其序时支出进度的比率, 评价部门预算执行的及时性和均衡性。每个时点分值各为 1.5 分。部门实际支出进度大于等于序时支出进度时得满分; 小于序时支出进度时按公式计算得分。 某部门得分=某部门实际支出进度 ÷ 序时支出进度 × 分值。 某部门实际支出进度=该部门某时点支出执行数 ÷ 该部门全年收入预算数。	6	6
		专项业务经费完成率 (4分)	以专项业务经费实际支出总额与预算总额进行比较。专项业务经费完成率=专项业务经费实际支出总额 ÷ 专项业务经费预算总额) × 100%。完成率为 100%得 4 分; 超额或未完成 10%之内的得 3 分; 超额或未完成 10%-20%之间的得 2 分; 超额或未完成 20%以上的得 0 分。	4	4
		“三公”经费控制率 (3分)	以 100%为标准。“三公”经费控制率 ≤100%得 3 分; 每超过一个百分点扣 1 分, 扣完为止。 “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%。	3	3
		结转结余资金变动率 (3分)	部门本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较, 评价部门对控制结转结余资金的努力程度。结转结余变动率小于或等于 5%的, 得满分; 大于或等于 15%的, 得 0 分; 在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。 某部门结转结余变动率得分=(15%-结转结余率) ÷ (15%-5%) × 该指标分值。某部门结转结余变动率=(本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数) ÷ 上年度累计结转结余数 × 100%。	3	0
		应收款压缩率 (4分)	应收款压缩率大于或等于 20%得 4 分; 压缩率小于 0 得 0 分; 压缩率在 0-20%之间的按公式计算得分。 某部门得分=某部门年末应收款压缩率 ÷ 20% × 分值。 其中: 某部门应收款压缩率=(1-该部门本年度应收款期末余额 ÷ 该部门上年度应收款期末余额) × 100%。	4	0

陇县商务和工业信息化局 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
一级指标	二级指标	应付款控制率 (4分)	应付款控制率大于或等于 20%得 4 分；控制率小于 0 得 0 分；控制率在 0-20%之间的按公式计算得分。 某部门得分=某部门年末应付款控制率 ÷ 20% × 分值。 其中：某部门应付款控制率= (1- (该部门本年度应付款期末余额 ÷ 该部门上年度应付款期末余额) × 100%)。	4	0
		财务核算规范性 (3分)	①账务记账、结账，准确及时得 1 分； ②报账资料中，相关附件齐全、要素齐全得 1 分； ③财务凭证、账册装订及时得 1 分。	3	2.5
		政府采购预算执行率 (3分)	政府采购执行率=(实际政府采购项目个数/政府采购预算项目个数)*100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。 政府采购执行率等于 100%的，得 3 分；每减少一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。	3	3
	预算管理 (22分)	预算信息公开性 (2分)	公开部门预算信息、公开部门决算信息、公开“三公”经费预算信息、公开“三公”经费决算信息每公开 1 项得 0.5 分。	2	2
		管理制度健全性 (4分)	①已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等得 1 分； ②相关管理制度合法、合规、完整、符合单位当前实际情况，并符合最新财务管理要求得 1.5 分； ③相关内控制度健全、能有效执行且有记录得 1.5 分。	4	3
		专项业务经费相关资料完整性 (2分)	①专项业务经费绩效目标申报表、实施过程资料、总结等信息资料完整、规范得 2 分；较完整、规范得 1 分。	2	1
		绩效评价报告报送工作情况 (2分)	部门整体支出绩效自评工作认真、报告内容完整、规范、详实得 2 分；较完整得 1 分。	2	2
		预算指标资金使用合规性 (10分)	①支出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得 1 分； ②资金拨付有完整的审批程序和手续得 1 分； ③项目支出按预算指标支出得 1 分； ④资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分。 ⑤其他违规问题 5 分，每发现一处扣 1 分，扣完为止。	10	10
		债务管理 (2分)	债务化解率=当年实际化解债务金额 ÷ 当年应化解债务金额 × 100%。 得分=部门债务化解率 × 分值。	2	2
	资产管理 (7分)	资产管理安全性 (4分)	①资产保存完整、资产处置规范得 1.5 分； ②资产账务管理合规，账实相符得 1.5 分； ③资产有偿使用及处置收入及时足额上缴得 1 分。	4	2.5
固定资产利用率 (3分)		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%	3	3	
产出 (13分)	职责履行 (13分)	《政府工作报告》目标任务完成情况 (10分)	以部门履职责任目标任务完成情况、评价部门履职效果、县(区)政府目标责任考核结果为参考。	10	8
	重点工程和重大项目建设完成情况 (3分)	部门省市重点工程和重大项目建设完成情况。	3	3	
效益 (14分)	履职效益 (6分)	履职效益 (6分)	与履职相关的效益(经济效益、社会效益、生态效益)，根据部门履职相关的效益情况及调查问卷内容综合评判赋分。	6	5
	满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度 (5分)	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到的部门、群体或个人。根据问卷调查情况综合赋分。	5	4.9
	奖惩 (3分)	奖惩情况 (3分)	奖惩情况：部门(单位)主要工作受到国家级表彰奖励得 3 分，受到省级表彰奖励得 2 分，受到市级表彰奖励得 1 分；未受到表彰奖励的不得分；受到上级通报批评不得分并扣 3 分。 (注：受到各级表彰的只奖励最高级别的。)	3	2
总分	100	—		100	76.9

