

广元市昭化区公安局 2021 年部门整体支出绩效评价报告

主管部门：广元市昭化区公安局

委托单位：广元市昭化区财政局

评价机构：四川财惠通企业管理咨询有限公司

评价日期：2022 年 8 月 30 日



目 录

一、部门（单位）概况	1
（一）机构职能	1
（二）人员概况	1
二、部门财政支出管理情况	2
（一）年度任务目标	2
（二）预算、决算编制	4
（三）预算执行	5
（四）综合管理情况	6
三、评价结论及建议	7
（一）评价结论	7
（二）存在问题	9
（三）建议	11



广元市昭化区公安局 2021部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构职能

广元市昭化区公安局是昭化区人民政府工作部门，内设 13 个机构：办公室、政治处、警务保障室、国内安全保卫大队、刑事侦查大队、交通警察大队、特巡警大队、治安管理大队、经济犯罪侦查大队、网络安全保卫大队、禁毒缉毒大队、法制大队、情报信息大队。下设 10 个派出所：元坝、卫子、王家、太公、虎跳、昭化、明觉、黄龙、青牛、红岩派出所。

广元市昭化区公安局主要职能是依据国家的法律法规，领导组织全县范围内开展社会治安管理、消防安全管理、道路安全管理、公共信息网络安全管理、出入境安全管理等各项安全管理工作，打击惩治各类违法犯罪活动，指导、负责全县社会团体、企事业单位、要害部门及特定人员的安全保卫工作，维护全县社会治安大局稳定等。

（二）人员概况

截止2021年12月31日，广元市公安局昭化区分局公安专项编制140名。其中，局长1名、政委1名、副局长3名、政治处主任1名、局机关副科级领导职数26名（含政治处副主任1名，拘留所、



指挥中心和10个大队教导员各1名)；机关工勤人员事业编制11名；派出所所长，教导员各1名，党委书记、纪委书记按区委规定配备。

二、部门财政支出管理情况

(一) 年度任务目标

1、2021 年度尽职履责的总体情况

(1) 成功侦破全国“扫黄打非”办、公安部联合挂牌督办的瞿赛网上销售政治非法出版物案，抓获犯罪嫌疑人3人，扣押非法电子书籍300T、300万册。

(2) 深入推进“护旗”系列和“两打三清一办”专项行动，全年搜集涉稳情报160余条，管控重点人员71人，未发生50人以上群体性事件；成功破获2起串通投标案件，抓获犯罪嫌疑人8人，涉案金额7000余万元。

(3) 成功侦破“9·25”“7·07”特大电信网络诈骗案等部督案件8件，侦办刑事案件111件，移送起诉犯罪嫌疑人215人。

(4) “7·07”特大电信网络诈骗案系全市唯一、全省第一发起全国集群打零案件。

(5) 成功侦破“7·28”开设赌场案，抓获犯罪嫌疑人20人。

(6) 48小时内成功侦破“8·30”蒙面持刀抢劫案，及时



消除社会负面影响。

(7) 市区联动成功破获省督“2021-200”禁毒集群打零案件，抓获犯罪嫌疑人21名，查处吸毒违法人员40人，彻底摧毁一条从省内购买毒品面向全国销售的毒品贩运五级网络。

2、2021年财政资金收入情况

2021年，广元市昭化区公安局本级及其直属单位年初收入预算数为4,150.84万元，收入调整数为3,771.91万元（其中：上年结余625.00万元）；收入决算数为3,771.91万元（其中：上年结余625.00万元）。

具体情况见表1-1及图1：

表 1-1 2021年广元市昭化区公安局收入预决算情况表

单位：万元

	收入预算数	收入调整数	收入决算数
一般公共预算财政拨款收入	4,150.84	3,146.91	3,146.91
政府性基金预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00
经营收入	0.00	0.00	0.00
其他收入	-	0.00	0.00
年初结转结余	-	625.00	625.00
合计	4,150.84	3,771.91	3,771.91

3、财政资金支出情况

2021年广元市昭化区公安局本级及其直属单位年初支出预算数为4,150.84万元，支出调整预算数为3,771.91万元，支出决算数为3,771.91万元。具体情况见表1-2：

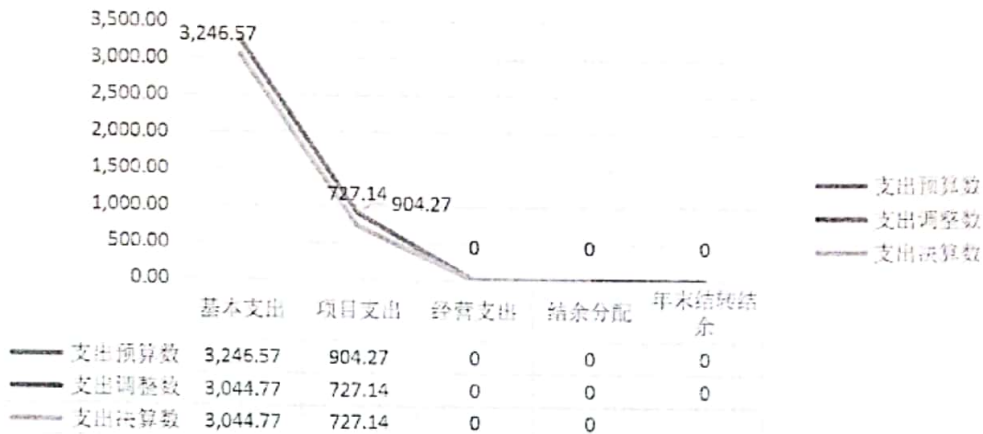


表 1-2 2021 年广元市昭化区公安局支出预决算情况表

单位：万元

	支出预算数	支出调整数	支出决算数
基本支出	3,246.57	3,044.77	3,044.77
项目支出	904.27	727.14	727.14
经营支出	0.00	0.00	0.00
结余分配	-	-	-
年末结转结余	-	-	-
合计	4,150.84	3,771.91	3,771.91

图1：广元市昭化区公安局支出决算图



(二) 预算、决算编制

1、编制内容真实、完整、准确情况

昭化区公安局已按时完成 2021 年预算、决算编制，编制内容真实但不完善、不准确，如辅警经费作为项目应编制到项目支出中，实际公安局预、决算编制中都未体现该项目，扣 1 分。

2、年度预算（含追加项目资金）绩效目标编制完整、合理，明确、量化情况



根据昭化区公安局决算表，昭化区公安局 2021 年度共计开展“政保工作经费、执法办案工作经费、网络运行经费、安全保卫项目、大案要案办案经费”5个项目，“政保工作经费、执法办案工作经费、网络运行经费”目标编制完善、准确、但安全保卫项目、大案要案办案经费项目及部门整体支出未按照昭化区财政局编制绩效目标表，日常工作不完善，扣3分。

3、报送及时

昭化区公安局已按时报送预、决算报表。

(三) 预算执行

1、单位 6、9、11 月收支执行进度

昭化区公安局 2021 年度 6、9、11 月资金执行进度分别为 62%、80%、89%，达到了目标进度计划。

2、支付管理

昭化区公安局 2021 年度存在不合理现金支出现象，如“支加油费 2,660.00 元，支川 H0066 的警车年审费 10,370.00 元等”均为现金支付，扣 2 分；

同时昭化区公安局 2021 年公务卡使用资金仅占非转账授权支付资金的 33.17%，低于昭化区财政最要求 60%，26.83 个百分点，扣 2.7 分。

3、借款管理

昭化区公安局 2021 年度存在多笔内部职工借款，截止 2021



年底仍未归还,涉及凭证号为 2021 年 7 月 22#、2021 年 10 月 11#。
扣 2 分。

4、帐户管理

昭化区公安局已按时上交账户年检表,且单位所有账户均纳入了大平台管理,该指标得满分。

(四) 综合管理情况

1、债务管理

经核实,昭化区公安局 2021 年决算债务余额,无新增债务,该指标得满分。

2、政府采购管理

广元市昭化区公安局2021年完成了三次政府采购,均按照《广元市昭化区公安局采购管理制度》有效执行,该指标得满分。

3、资产管理

经绩效评价小组核实,昭化区公安局资产管理不规范,如“未严格按照《行政事业单位国有资产管理办法》进行管理,定期实行资产清理,部分资产到期未进行报废处理,单位资产账目记录与实物存在部分差异。”扣 2.5 分。

4、内控制度管理

昭化区公安局内控制度管理完善,包含了预算、收支、合同、建设、资产、采购六大业务层面制度及单位层面制度。

5、社会效益



2021年昭化区公安局通过执法手段有效地控制虚假、伪劣、等劣质产品进入市场，提升了人民生活质量，优化了营商环境，促进了经济发展；通过严厉打击“黄、赌、毒”现象，稳定了昭化社会安定；部门履职使得公安形象得到了大大提升，增强了公安的影响力。

6、信息公开

昭化区公安局预算已按时公开，但因疫情原因人民代表大会常务委员会暂未召开，2021年昭化区决算（草案）和决算报告暂未进行审查，因此部门决算信息暂未公开。

三、评价结论及建议

（一）评价结论

2021年广元市昭化区公安局部门整体支出绩效评价得分为85.72分，评分等级良。

根据整体评价情况而言，昭化区公安局2021年度严格遵守各项规章制度，所有项目都详细制定了方案，严格按方案组织实施，且总体履职效能中绩效目标方面完成突出，如在“一网考”排名在全省同类县区名列13；公安社会评价名列全省第2、全市第1；昭化派出所在全省第二批全国“枫桥式公安派出所”比武竞赛决赛中名列第9；元坝、昭化、明觉、太公、王家5个派出所进入全省同类派出所前15%；

但部门预算执行管理方面、部门综合管理方面不够规范，存



在“现金支付、公务卡消费审批不严格，资产管理不完善等情况。”
具体得分情况见表2。

表2 2021年广元市昭化区公安局部门整体支出绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
预决算编制 (30分)	部门预算编制 (18分)	内容完善	3	3
		编制准确	3	2
		绩效目标	10	7
		报送及时	2	2
	部门决算编制 (12分)	内容真实	3	2.5
		内容准确	3	2.5
		内容完整	3	3
		报送及时	3	3
预算执行 (20分)	收支执行 (5分)	资金执行进度	5	5
	支付管理 (9分)	现金支付	3	1
		公务卡管理	3	0.3
		动态监控	3	3
	借款管理 (4分)	规范借款	4	2
	账户管理 (2分)	账户年检查	1	1
		信息管理	1	1
综合管理 (46分)	内部控制管理(15分)	政府采购	2.5	2.5
		资产管理	2.5	0
		合同管理	2.5	2.5
		收支管理	2.5	2.5
		项目管理	2.5	2.5



一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
		预算管理	2.5	2.5
	数量指标 (10分)	年度证件业务完成数	2	2
		警情数量	2	2
		年度破案数量	0	0
		重点项目完成数	4	4
	质量指标 (8分)	命案破案率	0	0
		警情处理有效性	2	2
		新冠疫情防控工作有效	2	2
		重点项目完成情况	2	2
	社会效益 (12分)	执法公信力	6	6
		社会治安保障性	6	6
	信息公开 (1分)	自评公开	1	1
	整改反馈 (4分)	结果整改	2	2
		应用反馈	2	2
	合计			96
百分比制得分			85.72	

(二) 存在问题

1、预算编制方面

项目预、决算编制归类不准确

辅警经费作为项目应编制到项目支出中，实际公安局预、决算编制中都未体现该项目，计入了一般行政支出的劳务费中。

2、部门综合管理方面



(1) 报销审批不严格

昭化区公安局报销单据 1 月第 3 册中，1 月 7 日报销集思广益纳良言座谈会工作餐，报销金额 2,400.00 元，无发票；1 月 22 日，罗显兵公务卡还款报销金额 9,924.44 元，其中 4,998.00 元无发票；1 月第 3 册 1 月 22 日，梁勇、夏至、王攀等 21 人报销篮球比赛误餐补贴，报销金额 1,260.00 元，其中 60.00 元，无发票。

(2) 会计科目使用不准确

昭化区公安局 2021 年 12 月购入固定资产，涉及金额 186,000.00 元，未计入固定资产科目，计入了其他应收款科目，记账不规范，涉及凭证号为，12 月 48#、12 月 58#。

(3) 公务卡消费管理不严格

昭化区公安局现金日记账记录，存在应使用公务卡支付而未使用公务卡支付情况，如“支加油费 2,660.00 元，支川 H0066 等警年审费 10,370.00 元。”

(4) 部门内部借款管理不规范

昭化区公安局存在多笔内部借款，截止 2021 年底仍未归还，如“7 月支参加全区男子篮球联赛费用 24,000.00 元，10 月支广元公安微户政建设费 25,000.00 元，时间超过 3 个月”涉及凭证号为 2021 年 7 月 22#、2021 年 10 月 11#。

(5) 部门资产管理不规范

昭化区公安局未严格按照《行政事业单位国有资产管理办



法》进行固定资产管理，如“资产未定期清理、单位资产账目记录与实物存在部分差异。”

（三）建议

1、预算管理方面

加强项目预算编制，提高预算编制科学合理性

建议昭化区公安局财务部门在进行预算编制时，参照广元市昭化区《2021年度预算编制文件》（昭财预〔2020〕3号），结合项目实际情况、资金执行方向，对项目预算编制进行合理归类，提高预算编制的科学性、合理性和规范性。

2、部门综合管理方面

（1）加强财务部门工作效能，严格管理部门报销审批

建议昭化区公安局财务部门严格执行公费报销审批工作，按照《广元市昭化区公安局财务报销审批制度》严格执行部门报销程序，无发票不予报销，加强对报销人员提供的相关附件的真实性、合理性审批，同时针对票据不齐全已报销的，应及时附明报销原因。

（2）规范部门账务处理，准确使用会计科目

建议昭化区公安局按照《政府会计制度》正确使用会计科目，建立健全项目资金使用监督机制，针对各个项目不同的绩效目标，对项目各方向支出严格把控，保证账务内容与实际支出方向一致。



(3) 严格执行公务卡消费相关制度，严格把控非公务卡办公

建议昭化区公安局严格执行公务卡强制结算目录制度，凡是在公务卡目录规定的公务支出项目，按照规定使用公务卡结算，确因特殊情况不能使用公务卡结算的，应及时报单位财务部门批准，并由报销人在原始报销凭证上载明原因，以提高公务卡结算比例。

(4) 完善内部公务借款制度，加强内部借款履约能力

建议针对昭化区公安局存在多笔内部借款问题，强化单位财务状态的有效监督和管理。对于单位内部开展经济行为产生的往来款项当中的待清算的债务和债权进行认真地核实，产生债务关系和债权关系是否确实存在，并进行严格控制、严格管理，加强往来款项的审核管理，避免某些款项借助往来款项的外衣转出，借此达到挪用财政资金、套取财政资金、私自冲销往来账目的不良目的。定期审核行政事业单位的往来款明细，并进行及时的账目清理结算，坚决避免出现长期挂账的现象，防止出现坏账、呆账。

(5) 完善资产管理机制，资产管理有效执行

建议昭化区公安局加强固定资产的管理，购入固定资产后及时入账，做到帐、卡、物相符；完善资产清查工作机制，明确单位资产管理人，定期组织固定资产清查，各办公室资产借用及时更新登记使用状态及当前使用部门，便于资产统一管理及责任



落实；针对闲置资产合理调配固定资产，扩宽闲置资产的调用范围，盘活单位闲置资产。

四川财惠通企业管理咨询有限公司

2022年8月30日



附件 1.2021 年广元市昭化区公安局部门整体绩效评价指标体系表



2021年广元市公安局昭化区分局部门整体支出绩效评价指标体系

分值权重	分层分类指标			指标解释	评分标准	分值	评价得分	得分理由	评价扣分	扣分理由
	一级指标	二级指标	三级指标							
30%	预决算编制 (30分)	部门预算编制 (18分)	内容完善	部门“四本”预算编制完整无漏项,按规定编制收入预算、支出预算(含基本支出、项目支出)、三公经费预算、政府采购预算。	应当编制而未编制“四本”预算的,扣2分;应当编制而未编制收入预算、支出预算、三公经费预算、政府采购预算任何一项的,扣2分。	3	3	编制完整		
			编制准确	部门预算编制准确,正确使用功能科目与经济科目、准确列列资金性质和资金级次、按政府审定的方案规范编制项目支出,不少报、错报、漏报收支项目。	发现一处错误扣0.5分,直至扣完。	3	2.5		0.5	预算编制不规范,例如辅警经费作为项目应编制到项目支出中,实际公安局预、决算编制中均未体现该项目,实际计入了一般行政支出的
			绩效目标	包括部门综合绩效目标(5分)和项目支出绩效目标(5分),部门综合绩效目标编制完整、合理,项目支出绩效目标编制明确、量化。	部门综合绩效目标能完整、合理反映部门年度职责履行情况的得分,否则不得分;项目支出绩效目标编制不明确和不可量化的发现一个扣0.5分,直至扣完。	10	7		3	“安全保卫项目、大案要案办案经费项目”未编制绩效目标表,
			报送及时	按要求的时间报送部门预算及部门预算编制说明;报送后发现错、漏及时修改完善,并于当天报送区财政。	超过要求的报送时间一天扣0.5分,直至扣完。	2	2	报送及时		
		内容真实	账表一致、准确反映部门收支情况。	发现一处问题扣0.5分,直至扣完。	3	2.5		0.5	昭化区公安局12月48号凭证、12月58号凭证中昭化区公安局在2021年12月购入固定资产,涉及金额186,000.00元,未计入固定资产科目,计入了其他应收款科目,记	



20%	预算执行 (20分)	支付管理 (9分)	公务卡管理	按规定使用公务卡，提高公务卡结算支付比例，公务卡使用资金占非转账授权支付资金60%及以上。	公务卡使用占比低于60%的，每低1个百分点扣0.1分，直至扣完。	3	0.3		2.7	被评价单位2021年公务卡结算金额合计3,205,857.29元，非转账授权支付资金合计9,665,061.1元，公务卡使用资金占非转账授权支付资金33.17%，合计低于60%，26.83个百分点，扣2.7分
			动态监控	“大平台”系统中，按规定使用财政资金。	如监控到违规使用资金的，每发现一笔扣0.5分，直至扣完。	3	3	无违规现象		
		借款管理 (4分)	规范借款	不得随意新增财政借款；如有借款，及时还款。	随意新增借款的，扣2分；有借款未及时还款的，扣2分。	4	2		2	昭化区公安局存在多笔内部职工借款，截止2021年底仍未归还，如“2021年7月22号凭证，支参加全区男子篮球联赛费用24,000.00元，2021年10月11号凭证，支“广元公安微户政”建设费
			账户管理 (2分)	账户年检	每年按时上交账户年检表。	未按时上交账户年检表扣1分。	1	1	昭化区公安局已按时上交账户年检表，且单位所有账户均纳入了大平台管理，该指标得满分。	
		信息管理	单位所有账户纳入“大平台”管理，纳入“大平台”机打支票。	有账户脱离“大平台”管理，使用手工支票的扣1分。	1	1	纳入了管理			
		政府采购	考察单位采购管理制度是否健全完善考察政府采购项目的采购程序、采购方式的规范性。	采购方式、程序中每一点不规范，扣0.5分，直至扣完。	2.5	2.5	程序合规			



		部门决算编制 (12分)	内容准确	按规定口径填列,表内表间数据衔接一致,上下年度衔接一致,部门决算与其他上报报表或者决算一致,项目及资金结转清晰、科目填报准确合理。	发现一处问题扣0.5分,直至扣完。	3	2.5		0.5	昭化区公安局12月49号凭证、12月56号凭证中昭化区公安局在2021年12月购入固定资产,涉及金额186,000.00元,未计入固定资产科目,计入了其他应收款科目,记
			内容完整	表格完整封面印章齐全装订整洁,欠拨表、银行对账单、科目余额表、决算说明、决算分析资料完整。	发现一处问题扣0.5分,直至扣完。	3	3	内容完整		
			报送及时	按规定日期报送,送审后有错及时修改。	超过一天扣0.5分,直至扣完。	3	3	报送及时		
		收支执行 (5分)	资金执行进度	资金预算执行进度,单位收支执行进度在6、9、11月的预算执行情况。	执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%,即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的分别得1.5分、1.5分、2分,未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	5	5	昭化区公安局2021年度6、9、11月资金执行进度分别为62%、80%、89%,达到了目标进度计划。		
			现金支付	严格控制现金支付,支付范围比例逐年下降。	根据《中华人民共和国现金管理暂行条例》及单位内部现金管理制度等,若存在大额现金支付、违规使用现金等扣0.5分。	3	1		2	存在多笔应使用而未使用公务卡的消费,据公安局现金日记帐记录,“支加油费2,660.00元,支川H0066等警年审费10,370.00。”都使用现



50%

综合管理
(46分)

内部控制管理 (15分)	资产管理	资产全生命周期管理规范性。	考察部门资产从入口到出口涉及配置、使用、处置等各环节管理方式的规范性	2.5	0		2.5	部门资产管理混乱,未及时进行资产处置。如在抽查资产管理情况中,抽查了二间办公室,资产均
	合同管理	考察单位合同管理制度是否健全完善;合同的签订、履行等是否符合相关管理制度等。	合同管理过程中是否每一点不规范扣0.5分,直至扣完。	2.5	2.5	程序合规		
	收支管理	考察单位收支管理制度是否健全完善;单位收支、管理、审批等是否符合相关管理制度等。	单位年度收支管理过程中每一点不规范扣0.5分,直至扣完。	2.5	2.5	程序合规		
	项目管理	考察单位项目管理制度是否健全完善;单位项目立项、招标、项目财务管理及价款结算、项目实施、竣工决算、人员安排等是否符合相关管理制度。	单位年度项目管理中每一点不规范扣0.5分,直至扣完。	2.5	2.5	程序合规		
	预算管理	考察单位预算管理制度是否健全完善;单位预决算编制、执行及分析、预算调整、预算绩效管理是否符合相关管理制度。	单位年度预算管理中每一点不规范扣0.5分,直至扣完。	2.5	2.5	程序合规		
数量指标 (10分)	年度证件业务完成数	考核年度办证等业务完成情况	根据实际办证业务考核,包括身份证办理、出国(境)证件、车驾管业务等与目标情况对比。	2	2			
	警情数量	用于考核地方突发性事件等需要出警维护安全的情况	实际数量/目标数量*100%,得分为完成率*分值	2	2			
	年度破案数量	考察年度地方案件解决情况	包括年度毒品、刑事案件等破案数	0	0	涉密		
质量指标 (8分)	重点项目完成数	考核是否及时有效完成年度重点任务。完成率=完成任务数+目标设定数	重点项目完成数/目标完成数量*100%,得分为完成率*分值	4	4			
	命案破案率	用于考核单位公共卫生宣传效果,是否群众实现对公共卫生的正确了解及认识。	群众是否对公共卫生形成正确的认识	0	0	涉密		
	警情处理有效性	用于考核地方警情处理情况。	根据地方实际警情数量与实际处理数量的比率计算指标得分。	2	2			
	新冠疫情防控工作开展有效	用于考核部门对新冠疫情防控工作是否达标,是否达到基本应对突发疫情工作能力。	基本疫情防控工作完成情况,是否有效落实24小时动态开展涉疫流调和线索落地核查等。	2	2			
社会效益 (12分)	重点项目完成情况	用于考核单位重点项目是否实现既定目标,效果是否与预期存在较大偏差。	重点项目均保质保量完成,得满分;否则每保质保量完成一件扣0.5分,直至扣完。	2	2			
	执法公信力	用于考核当地群众对公安局公信力情况。	根据群众公信力调查、执法规范性等情况考核得分。	6	6			
	社会治安保障性	用于考核地方社会治安治理情况及公安机关对犯罪分子打击情况。	根据地方刑事案件处理及其他案件处理情况考核得分。	6	6			



	信息公开 (1分)	自评公开	评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。	按要求将相关绩效信息随同决算公开的,得1分,否则不得分。	1	1	已公开		
	整改反馈 (4分)	结果整改	评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。	针对绩效管理过程中(包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价)提出的问题进行整改,将绩效管理结果与预算安排进行挂钩的,得2分。否则,酌情扣分。	2	2	已完成整改		
		应用反馈	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的,得满分,否则不得分。	2	2	及时反馈		
100%	合计				96	82.3		13.7	
	百分制得分					85.72			

