

# 2020 年度部门整体支出绩效 重点评价报告

评价单位名称：子洲县财政局（章）

被评价单位名称：中共子洲县委统一战线工作部（章）

评审起止时间：2021 年 5 月 17 日至 2021 年 9 月 30 日



# 目 录

摘 要.....	
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	1
(三) 部门预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务.....	4
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	5
三、评价思路.....	5
(一) 评价思路及关注点.....	5
(二) 评价方法.....	5
(三) 评价过程.....	7
四、评价依据.....	8
五、指标体系.....	8
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	8
(二) 评价等级.....	9
六、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析....	9
(一) 评价结论.....	9
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	10
(三) 绩效分析.....	12

七、存在问题和建议.....	16
(一) 存在的问题.....	16
(二) 建议和改进措施.....	16

## 摘 要

### • 部门概述

中共子洲县委统一战线工作部是全额财政拨款的预算单位。中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效目标为：全面提升宗教干部履职水平、宗教场所管理水平；全面加强与非公经济企业联系，助力非公企业破解发展难题，引导更多子商回乡创业兴业；做好党外政协委员和人大代表换届工作，做好非公经济人士综合评价工作；加强对少数民族家庭的调研和对民族团结工作的满意度。

### • 评价结论

中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85.4 分，等级为“良好”。

### • 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。投入情况综合评价满分为 24 分，评价得分 19 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 56.4 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

### • 存在问题

1、2020 年绩效目标完整性、量化性不太清楚，预算未按规定时间公开；2、公用经费控制率较高；3、项目绩效自评率较低。

### • 建设

1、绩效目标编制要合理、准确，绩效指标尽量做到量化，具有可衡量性，预算应按时间规定公开；2、规范和加强公用经费支出管理；3、切实搞好项目绩效自评工作。



# 中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《子洲县预算绩效管理实施办法》(子政办发【2019】73号)、《子洲县财政绩效评价暂行办法》(子政发【2020】11号)、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》(子政办发【2021】27号),以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》(子财发【2021】90号)、《子洲县部门(单位)整体支出绩效管理办法》(子财发【2021】89号)、《子洲县财政局关于开展2020年度部门整体支出绩效评价工作的通知》(子财发【2021】130号)文件精神,子洲县财政局于2021年5月17日至2021年9月30日对中共子洲县委统一战线工作部2020年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将重点评价情况报告如下:

## 一、部门基本情况

### (一) 部门概况

中共子洲县委统一战线工作部是全额财政拨款的预算单位。人员编制11个,实有人员11人。资产使用率是100%。

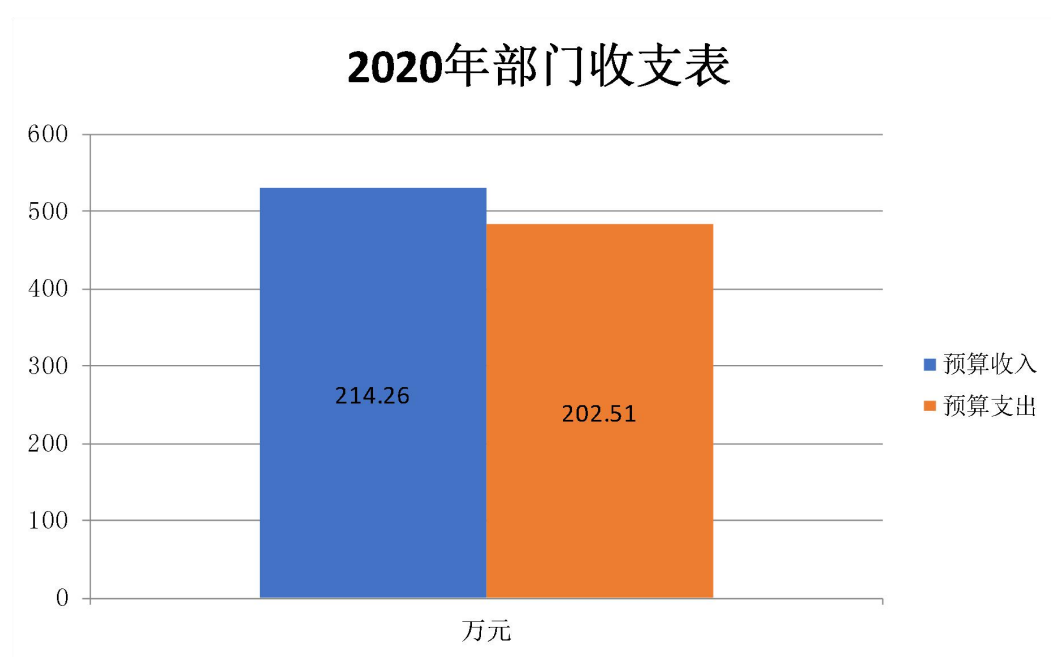
### (二) 部门管理制度

中共子洲县委统一战线工作部为进一步规范财务行为,加强财务支出管理,促进预算管理的制度、规范化建设和内部控制的有效实施,内部管理水平,规范内部控制,特制定了《中共子洲县委统一战线工

作部财务管理制度》、《中共子洲县委统一战线工作部预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

### （三）部门预算资金

2020年预算收入214.26万元，预算支出202.51万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

根据三定方案规定，本部门主要职责是：

1、调查研究统一战线的理论和重大的方针、政策，组织贯彻执行中央和省、市、县委关于统一战线的方针、政策；向县委反应情况，提出开展统战工作的意见和建议；检查统战政策执行情况，协调统一战线各方面的关系。

2、负责联系无党派代表人士，及时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻党领导的多党合作和政治协商制度的方针政策；落实中



央和省、市、县委关于发挥无党派代表人士参政议政和民主监督作用的工作；受县委委托，向无党派人士通报中央和省、市、县委精神。

3、负责调查研究，协调有关民族、宗教工作的重大方针政策问题；联系少数民族和宗教界的代表人物；协调有关部门做好少数民族干部的培养和举荐工作。

4、负责开展以祖国统一为重点的海外统战工作；联系香港、澳门和海外有关社团及代表人士，做好台胞、台属的有关工作。

5、负责党外人士的政治安排，会同有关部门做好培养、考察、选拔、推荐、安排党外人士担任政府和司法机关领导职务的工作；做好党外后备干部和新的代表人物队伍建设工作；协助县工商联和有关统战团体做好干部管理工作。

6、调查研究党外知识分子的情况，反映意见，协调关系，提出政策建议，联系并培养党外知识分子和出国、归国留学人员的代表人物。

7、调查研究并反映我县非公有制经济代表人士的情况，协调关系，提出政策建议，团结、帮助、引导、教育非公有制经济代表人士，积极开展思想政治工作。

8、负责全县开展海内外统一战线的宣传和联络工作，做好我县海外联谊会工作。

9、负责指导乡镇党委统战工作和统战宣委员的培训工作，协调政府各有关部门的统战工作，受县委委托，领导县工商联党组，指导工商联工作。

10、贯彻执行党和国家的对台工作方针政策；协调指导全县涉台经济、金融、文化、卫生、体育、学术、科技等领域的交流与合作；负责我县赴台交流事项的组织初步审查和赴台交流人员的行前教育工作；做好对台宣传；负责我县在台上层人士和重点人士的联络，做好来我县重点台胞的接待服务。

11、完成市委统战部和县委交办的其他任务。

## （二）部门当年工作任务

2020年，我部将继续在市委统战部的具体指导和县委的正确领导下，认真学习贯彻十九大、十九届历次全会精神，全国、全省、全市统战部长会议精神，统筹兼顾、科学谋划，做好统战各项工作，不断为县域经济社会发展献计出力。重点做好以下几项工作：

1、落实宗教问题整改，切实提升宗教工作三级网络两级责任制效能和宗教场所管理水平；

2、引导非公经济人士践行“消费扶贫”理念，做好非公经济代表人士综合评价工作；

3、发挥“全域子洲”平台作用，配合“子商回归”工作取得实效；

4、搞好非公经济“两个健康”工作，做好非公经济代表人士的理想信念教育工作；

5、做好无党派人士认定工作；

6、做好侨情普查和侨情台账建立工作；

7、做好党外知识分子的信息建档和联络工作；

- 8、做好统战宣传工作，进一步扩大统战工作影响力；
- 9、指导工商联发挥商会作用助力县域经济社会发展；
- 10、全面认真完成县委政府交办的其他工作任务。

### （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对中共子洲县委统一战线工作部提供的年度工作总结、其他相关材料及实地评价情况等进行分析，中共子洲县委统一战线工作部2020年度部门整体支出绩效目标为：全面提升宗教干部履职水平、宗教场所管理水平；全面加强与非公经济企业联系，助力非公企业破解发展难题，引导更多子商回乡创业兴业；做好党外政协委员和人大代表换届工作，做好非公经济人士综合评价工作；加强对少数民族家庭的调研和对民族团结工作的满意度。绩效目标全部完成，绩效完成率是100%。

## 三、评价思路

### （一）评价思路及关注点

为使绩效重点评价工作顺利开展，由县财政预算绩效评价中心成立绩效重点评价工作组，负责绩效重点评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下：

组    长：王润萍

主评人员：景    斌

工作人员：武腾飞、高智伟、李    慧

### （二）评价方法

财政支出的重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、公

众和民主评议法、账本结合与实地查看、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

### 1、前期准备

(1) 组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

(2) 走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

(3) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

### 2、组织绩效重点评价

(1) 组织绩效重点评价方案的实施；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看预算单位部门报送的相关资料，并查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访被评价部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

### 3、分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。根据绩效重点评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效重点评价报告初稿；

(2)所有工作组人员对撰写的绩效重点评价报告初稿进行讨论，形成正式的《中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3)《中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中共子洲县委统一战线工作部，并要求对相关问  
题进行整改。

### (三) 评价过程

1、下发通知(5.17)：给中共子洲县委统一战线工作部下发《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》子财发【2021】130 号文件。

2、收集资料(6.1—6.15)：通知中共子洲县委统一战线工作部于 6 月 15 日前按要求报送 2020 年科目余额表、财务制度等相关资料。

3、设计指标(6.21—6.30)：评价小组根据中共子洲县委统一战线工作部实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价(7.2—7.9)：对中共子洲县委统一战线工作部自评情况进行检查核实，必要时可适当的方式开展现场评价。

5、撰写报告(8.2—8.13)：依据收集的基础资料和现场评价情况，对中共子洲县委统一战线工作部整体情况进行分析，形成中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效重点评价报告。

6、汇总上报(9.1—9.30)：对中共子洲县委统一战线工作部整体绩效评价报告进行审核汇总后上报，并在县政府门户网站公开评价报告。

#### 四、评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》。
- 2、《中华人民共和国会计法》。
- 3、《行政单位会计制度》。
- 4、《行政单位财务规则》。
- 5、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）
- 6、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）
- 7、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）
- 8、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）
- 9、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90号）
- 10、《子洲县财政局关于开展2020年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130号）
- 11、《子洲县年度目标责任考核委员会文件》子考发[2021]1号。
- 12、2020年度的部门预、决算信息。
- 13、县财政局指标台账。

#### 五、指标体系

##### （一）评价指标的构建思路及分值公布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果3个一级指标，在此基础上，根据中共子洲县委统一战线工作部部门整体特性进

行细化分解，明确了预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个二级指标，在此基础上进一步细化分解了 17 个三级指标。

1、投入：主要考核中共子洲县委统一战线工作部预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核中共子洲县委统一战线工作部预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容，共 66 分。

3、效果：以部门履职责任目标任务完成情况，评价部门履职效益，共 10 分。

## （二）评价等级

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 $\geq 90$ 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 $< 70$ 分）。

## 六、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析

### （一）评价结论

中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85.4 分，等级为“良好”。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分原因
投入	预算编制	部门预算	2	2	

(24分)	(24分)		3	3	
			3	2	其他”科目预算金额占部门预算总额=30%
			2	0	预算7月30日公开,超10天
		绩效目标	6	4	2020年绩效目标完整性、量化性不大清楚
		年初预算到位率	8	8	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	12	11.4	预算完成率=94.5%
		结转结余资金控制率	4	4	
			5	5	
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率=414%
			2	0	公用经费动态变动率=314%
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	1.5	1.5	
			1.5	1.5	
		政府采购预算执行率	3	3	
	预算管理 (26分)	预决算信息公开性和完善性	10	8	项目和整体绩效不完善、不细化,未能按时完成自评公开
		财政供养人员	2	2	
		制度建设	3	3	
		绩效目标的实现	2	2	
过程 (66分)	预算管理 (26分)	部门绩效评价	4	2	项目自评率=12.5%
			5	4	自评档案不齐全
	债权债务管理(4分)	债权管理	2	2	
		债务管理	2	2	
	资产管理(5分)	准确性	2	2	
		使用率	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	10	10	
总分			100	85.4	

## (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析



中共子洲县委统一战线工作部 2020 年度部门整体支出绩效自评得分 97 分，自评等级为“优秀”，2020 年度整体支出绩效重点评价得分 85.4 分，重点评价与自评结果存在差异的主要原因：

### 1、评分体系存在差异

重点评价指标体系包括投入、过程、效果 3 个一级指标和预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理、履职效益 6 个二级指标；自评指标体系包括投入、产出、效果、满意度 4 个一级指标和预算编制、数量指标、质量指标、时效指标、重点工作任务、社会效益、群众满意度等二级指标。

### 2、评价内容存在差异

绩效重点评价时评价内容比绩效自评多了部门绩效评价、制度建设、财政供养人员等三级指标。

### 3、重点评价与自评报告扣分点的差异情况

中共子洲县委统一战线工作部绩效自评得分为 97 分，主要是自评报告打分与指标设计相脱节、自评报告不够严谨；重点评价得分 85.4 分，相差 11.6 分，重点评价主要扣分点如下：

一是投入方面通过对预算编制进行分析，重点评价扣 5 分，重点评价主要扣分点为部门预算细化性、部门预算及时性和绩效目标三个方面。

二是过程方面通过对预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理进行分析，重点评价扣 9.6 分，重点评价主要扣分点预算完成率、公用经费控制率、公用经费动态变动率、预决算信息公开性和完善性、

部门绩效评价五个方面。

#### 4、上年度评价中整改不到位的问题

(1) 预算报表编制问题：上年度表现为项目绩效未编制、整体绩效目标个别未量化；本年度表现为 2020 年绩效目标完整性、量化性不太清楚。

(2) 预算执行问题：上年度表现为公用经费控制率=122.8%；本年度表现为公用经费控制率=414%。

(3) 预算管理问题：上年度表现为项目自评工作不规范（公示项目绩效自评未做）；本年度表现为项目自评率=12.5%。

#### (三) 绩效分析

##### 投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，重点评价得分 19 分（占该项满分值的 79.17%）。预算编制具体情况分析如下：

##### 1、部门预算

1.1 预算完整性：预算收入来源编报齐全、预算支出编报齐全，共 2 分，得 2 分；

1.2 预算准确性：专项业务费明确细化、汇总数据与分类数据对应准确、文字报告与表格内容部分一致，共 3 分，得 3 分；

1.3 预算细化性：按照经济科目分类精准预算、按照功能科目分类精准预算、但“其他”科目预算金额 44.7 万元，部门预算总额 151 万元，其他”科目预算金额占部门预算总额= $44.7 \div 151 \times 100\% = 30\%$  >10%，扣 1 分，共 3 分，得 2 分；

1.4 预算及时性：预算 7 月 30 日公开，超 10 天，扣 2 分。

2、绩效目标：有 2020 年整体和项目绩效目标编制、2020 年绩效目标资金填报准确、2020 年绩效目标完整性、量化性不太清楚，扣 2 分，共 6 分，得 4 分。

3、年初预算到位率：2020 年公共财政拨款收入预算数=151 万元，2020 年公共财政拨款决算数=151 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $151 \div 151 \times 100\% = 100\% > 100\%$ ，共 8 分，得 8 分。

过程情况分析：

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 66 分，重点评价得分 56.4 分（占该项满分值的 85.45%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2020 年财政拨款支出数=202.51 万元，2020 年财政拨款收入数（财政下达数）=214.26 万元，预算完成率  $202.51 \div 214.26 \times 100\% = 94.5\% < 95\%$ ，按公式计算  $(94.5\% - 85\%) \div (95\% - 85\%) \times 12 = 11.4$ ，扣 0.6 分，共 12 分，得 11.4 分。

2、结转结余资金控制率：2020 年累计结转结余数=12.21 万元，2019 年累计结转结余数=15.46 万元，2020 年财政拨款收入数=151 万元，结转结余率= $(12.21 - 15.46) \div 151 \times 100\% = -2.15\% < 5\%$ ，共 4 分，得 4 分；结转结余变动率= $(12.21 - 15.46) \div 15.46 \times 100\% = -21\% < 5\%$ ，共 5 分，得 5 分。

3、公用经费控制率：2020 年公用经费支出决算数=31.925 万元，2020 年公用经费支出预算数=7.7 万元，公用经费控制率= $31.925 \div$

$7.7 \times 100\% = 414\% > 100\%$ ，共 2 分，扣 2 分；2019 年公用经费支出决算数=31.925 万元，公用经费动态变动率= $(31.925 - 7.7) \div 7.7 \times 100\% = 314\% > 15\%$ ，共 2 分，扣 2 分。

4、三公经费控制率：2020 年三公经费预算=0 万元，2019 年三公经费预算=0 万元，三公经费动态变动率=0，共 1.5 分，得 1.5 分；2020 年三公经费支出=0 万元，三公经费控制率=1，共 1.5 分，得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：2020 年县本级资金政府采购支出金额 0 万元，2020 年政府采购预算数=0 万元，共 3 分，得 3 分。

二是预算管理方面。

1、预决算信息公开性和完整性：部门预算信息内容完整、细化、准确、及时；部门决算信息内容完整、细化、准确、及时；公用经费信息、三公经费预算信息内容完整、细化、准确、及时；公用经费信息、三公经费决算信息内容完整、细化、准确、及时；项目和整体绩效不完善、不细化，未能按时完成自评公开，扣 2 分，共 10 分，得 8 分。

2、财政供养人员：人员编制 11 人，实有人员 11 人，共 2 分，得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，预留印鉴规范，出纳会计分离，共 3 分，得 3 分。

4、绩效目标的实现：全面提升宗教干部履职水平、宗教场所管理水平；全面加强与非公经济企业联系，助力非公企业破解发展难题，

引导更多子商回乡创业兴业；做好党外政协委员和人大代表换届工作，做好非公经济人士综合评价工作；加强对少数民族家庭的调研和对民族团结工作的满意度。绩效目标全部实现，共 2 分，得 2 分。

5、部门绩效评价：开展整体评价资金数=214.26 万元，应开展部门整体评价资金数=203.65 万元，整体自评率= $214.26 \div 203.65 \times 100\% = 105\%$ ，得 2 分；绩效自评项目数=1 个，应进行项目自评数=8 个，项目自评率= $1/8 = 12.5\%$ ，扣 2 分，共 4 分，得 2 分；

部门开展整体支出绩效再评价，得 1 分；对绩效评价结果有应用有整改台账，得 1 分；开展自评方式规范，有会议记录，得 1 分；自评等级划分准确，得 1 分；自评档案不齐全，扣 1 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：无债权，共 2 分，得 2 分。

2、债务管理：无债务，共 2 分，得 2 分。

四是资产管理方面。

1、准确性：抽查固定资产账面电脑、挂式空调、柜子等=10 个，实际数=10 个，共 2 分，得 2 分。

2、使用率：抽查固定资产总额=7.4 万元，抽查在使用固定资产总额=7.4 万元，全部在使用，资产使用率 100%，共 3 分，得 3 分。

效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 10 分，重点评价得分 10 分（占该项满分值的 100%），具体情况分析如下：

履职效益：2020 年县委目标责任考核结果为优，共 10 分，得 10

分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

1、2020年绩效目标完整性、量化性不太清楚，预算未按规定时间公开。

你单位在2020年预算公开表14和表15中，绩效目标的完整性、量化性不太清楚；预算7月30日公开，超10天。

2、公用经费控制率较高。

2020年公用经费支出决算数31.925万元，2020年公用经费支出预算数7.7万元，公用经费控制率是414%；2019年公用经费支出决算数31.925万元，公用经费动态变动率是314%。

3、项目绩效自评率较低。

你单位应进行绩效自评项目总个数是8个，实际自评个数是1个，项目绩效自评率是12.5%，项目绩效自评未全覆盖，不符合预算管理办法及县政府文件要求。

### （二）建议和改进措施

1、绩效目标编制要合理、准确，绩效指标尽量做到量化，具有可衡量性，预算应按时间规定公开。

应该根据2020年度部门工作任务来编制合理的整体支出绩效目标，绩效目标必须准确化、具体化，绩效指标尽量进行定量表述，不能以定量形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。预算应按时间规定公开。

2、规范和加强公用经费支出管理。

提高认识，强化监督，规范和加强单位公用经费支出管理，提高财政资金的管理水平和使用效益。

3、切实搞好项目绩效自评工作。

根据《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）文件精神，应该对项目绩效自评全覆盖，认真开展财政专项资金绩效自评工作，提高专项资金的使用效益。

**附件：**《中共子洲县委统一战线工作部整体支出绩效重点评价指标体系表》