

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：中共子洲县委宣传部（章）

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

目录

2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告.....	1
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.....	8
三、评价思路.....	8
(一) 评价思路及关注点.....	8
(二) 评价方法.....	8
(三) 评价过程.....	10
四、评价依据.....	10
五、指标体系.....	11
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	11
(二) 评价等级.....	12
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..	12
(一) 评价结论.....	12
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	14
(三) 绩效分析.....	15

七、存在问题和建议.....	19
（一）存在的问题.....	19
（二）建议和改进措施.....	20
附件：《中共子洲县委宣传部整体绩效重点评价指标体系表》.....	21

摘要

• 部门概述

中共子洲县委宣传部是县委工作机关，为正科级，有子洲县融媒体中心这一个下属单位。贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于宣传思想文化工作的方针政策和决策部署，拟定全县宣传思想文化工作总体规划，统筹协调推进宣传思想文化领域法治建设，按照县委统一部署，协调宣传思想文化系统各部门之间的工作。统筹协调党的意识形态工作，贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于意识形态工作的决策部署，负责统筹协调推进意识形态工作责任制落实和日常监督检查，结合巡视巡察工作开展专项检查。负责制定全县精神文明建设规划实施意见和方案，做好精神文明建设业务方面的联络沟通、服务保障、督查督办、综合协调等日常业务工作。

• 评价结论

中共子洲县委宣传部整体支出绩效重点评价综合得分 82 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 53 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

2020 年部门预算公开表 14、15 中，项目支出绩效目标中绩效指标值比较混乱；整体绩效指标中，时效指标、数量指标填写错误未以量化

形式表述；年初预算到位率较低、结转结余资金控制率较差、公用经费控制率差；政府采购预算执行率较低；未及时清理债务；对部门绩效评价不足。

• **建议**

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；提高预算执行能力，规范和加强公用经费支出管理；提高部门预算政府采购的准确性；及时清理债务；严格执行预算绩效自评。

中共子洲县委宣传部 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日对中共子洲县委宣传部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

中共子洲县委宣传部是县委工作机关,为正科级,有子洲县融媒体中心这一个下属单位。编制人员13人,实有人员13人,资产使用率是100%。

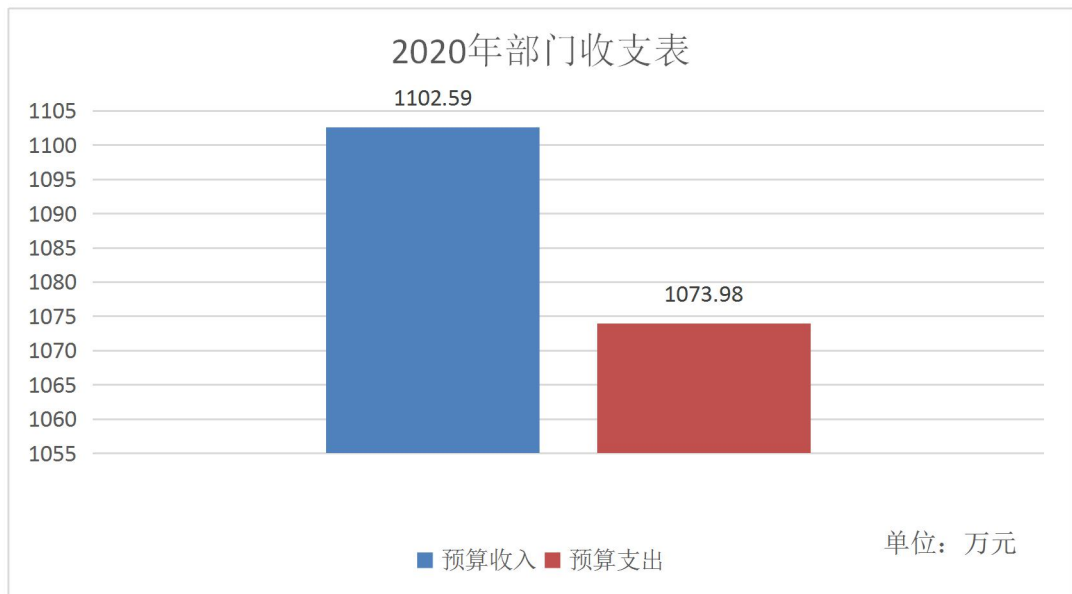
(二) 部门管理制度

中共子洲县委宣传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《中共子洲县委宣传部财务管理

制度》、《中共子洲县委宣传部预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

（三）部门预算资金

中共子洲县委宣传部 2020 年预算收入 1102.59 万元，预算支出 1073.98 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于宣传思想文化工作的方针政策和决策部署，拟定全县宣传思想文化工作总体规划，统筹协调推进宣传思想文化领域法治建设，按照县委统一部署，协调宣传思想文化系统各部门之间的工作。

2、统筹协调党的意识形态工作，贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于意识形态工作的决策部署，负责统筹协调推进意识形态工作责任制落实和日常监督检查，结合巡视巡察工作开展专项检查。

3、统筹指导协调全县理论研究、理论学习、理论宣传和理论队伍建设工作，组织推动理论武装工作。制定全县哲学社会科学规划。

4、负责规划组织全县思想政治教育工作，负责爱国主义教育和国防教育工作，配合县委组织部做好党员教育工作，指导协调编写党员教育教材，会同有关部门研究和改进群众思想政治工作，指导企业思想文化建设。

5、负责引导社会舆论，把握正确导向，指导协调全县新闻宣传工作，在政治方向和方针、政策方面实行领导。

6、统筹指导协调互联网宣传和内容管理工作。统筹协调新媒体的建设与管理。统筹指导协调县融媒体中心建设。组织指导协调全县“扫黄打非”工作。负责全县新闻记者证的管理。

7、统筹指导协调推进全县精神文化产品的创作与生产，协调组织中华优秀传统文化传承发展有关工作，指导协调推动群众文化建设。

8、对新闻出版、广播影视、文化艺术改革发展研究提出政策性建议，统筹协调全县文化体制改革、文化事业与旅游业发展，制定扶持文化和旅游产业发展的政策措施。

9、统筹协调全县对外宣传工作，指导协调有关部门研究拟定对外宣传工作规划。统筹对外传播能力建设，指导对外文化交流工作，协调推动中华文化走出去工作。指导协调全县新闻发布工作，协调并会同有关部门做好境外来访记者的服务引导工作。

10、受县委委托，会同县委组织部管理新闻、文化、出版、社科

研究和互联网信息方面县直宣传文化单位的领导干部，管理县属文化企业领导干部。负责有关重要宣传舆论阵地和重要岗位干部管理。协调县委组织部了解、考察县直宣传文化系统各部门副科级以上领导干部，并提出任免意见。审批县直重要舆论阵地的主要领导。负责全县宣传思想文化系统干部培训和人才工作。负责指导管理全县新闻系列、企业思想政治工作的职称评审工作。

11、对县网络信息管理中心互联网宣传和信息内容管理方面的工作实施方针、政策的指导。归口领导县文联、县文化和旅游文物广电局。

12、承担全县文化产业发展的牵头和考核工作，承担主体责任，每年向县委专题汇报文化产业发展情况。负责国有文化企业监管工作。履行本级国有文化企业出资人职责，确保国有文化企业正确履行社会责任，确保国有文化资产保值增值。

13、负责制定全县精神文明建设规划实施意见和方案，做好精神文明建设业务方面的联络沟通、服务保障、督查督办、综合协调等日常工作。负责全县群众性精神文明创建工作和新时代文明实践中心建设工作。负责协调指导全县学雷锋志愿服务工作，推动志愿服务制度化考核评比工作，协调指导全县未成年人思想道德建设工作。牵头负责推进诚信体系建设，“讲文明树新风”公益广告，社会主义核心价值观宣传工作。

14、完成县委交办的其他任务。

（二）部门当年工作任务

1. 扎实开展理论学习。县委理论学习中心组集体学习 12 次，通过中心组带动，在全县党员领导干部中形成浓厚的学习氛围。县委理论学习中心组办公室印发学习清单 11 期，指导督促各乡镇、各部门及时开展中心组学习，中心组学习规范化、制度化机制进一步夯实。购买了《区块链》《秦岭简史》10 册理论知识书籍，向县委理论学习中心组成员发放。利用 4·23 世界读书日在中心广场为群众发放图书 1000 余册。积极鼓励引导全县党员干部下载、注册“学习强国”APP，学好用好“学习强国”学习平台，截至目前全县共有 8869 名党员注册，占全县党员人数的 62.8%。11 月，县委宣传部被陕西省委理论讲师团评为优秀供稿单位，受到通报表扬。受疫情影响，创新开展“线上线下子洲大讲堂”，目前组织开展 3 期。

2. 唱响新时代主旋律。围绕决战决胜脱贫攻坚等全县中心工作，弘扬主旋律、唱响奋进歌。今年截至目前在中省党报党刊及主流网站发表有关子洲的重头新闻稿件 140 篇，在中央电视台播出新闻 8 条，陕西电视台播出新闻 10 条；在市级党报党刊发表新闻稿件 300 余篇，在榆林电视台播出新闻 175 条。利用《今日子洲》、“两微”平台、县电视台、县广播电台，围绕我县中心工作，积极设置议题，加大宣传力度，切实把党的政策主张宣传到位。目前，《今日子洲》共出版 24 期，刊发稿件 900 余篇；“子洲融媒”公众号发布 310 期，推出信息 1800 余条；融媒体中心采编播电视新闻 1000 余条。

为了做好疫情防控宣传工作，共印发《新冠肺炎防护知识手册》2200 册，《新冠肺炎防护指南手册》9000 册，《子洲县“三返”期

间防控方案通知手册》1000册，张贴新冠肺炎宣传科普海报4200张，悬挂新冠肺炎宣传科普条幅68条，联合双湖峪街道办、苗家坪政府等单位，利用7辆新冠肺炎宣传车在城区开展新冠肺炎宣传20天；在中省市各类媒体平台上累计宣传子洲疫情防控新闻稿件1800余篇。

3. 牢牢掌握意识形态工作主动权。结合市委巡察组巡察宣传部之际，印发《关于进一步加强和规范各级理论学习中心组学习的通知》《关于对意识形态工作责任制、理论学习中心组和扶贫扶志工作开展情况进行专项督查的通知》，开展一次中心组、意识形态工作责任制落实情况和扶贫扶志工作专项督查，推动全县各级各部门理论学习中心组全覆盖，意识形态和扶贫扶志各项工作扎实开展。落实意识形态工作半年报告制度，及时向市委和市委宣传部报告意识形态工作责任制落实情况，同时要求各乡镇、各部门党委（党组）向宣传部报送意识形态工作责任制落实情况，目前正向各乡镇、各部门收集意识形态工作责任制开展落实情况。

4. 推动社会主义核心价值观落地落实。组织全县开展优秀村规民约、好家规好家训评选推荐活动，选送了4个优秀村规民约、6个好家规好家训故事。申报了2所乡村学校少年宫建设项目，督促修缮场所和选购器材；联合教体局组织全县小学开展祭英烈活动、“美育云端课堂”活动、童心向党歌咏活动，并选送了2个歌咏活动视频。完成34个市级各类文明单位和50余个县级文明单位完成申报工作；督促届期内省级文明单位完成网络材料报送工作。组织开展榆林市第八

届道德模范和第八届“榆林好人”评选推荐活动，推荐候选人 40 名；组织子洲好人评选推荐活动；推荐了 1 名陕西好人，荣登 2020 年 5-6 月“陕西好人榜”。

5. 扎实推动文化事业繁荣发展。一是严格落实《子洲县文艺创作奖励办法（试行）》，表彰奖励 2019 年度优秀文艺作品 52 件，发放奖金 15.15 万元。二是新增一家规上文化企业，为子洲县青年文艺演出有限公司，文化产业前三季度在全市规模以上文化企业营收情况的通报中我县的同比增长率增速全市第一。

6. 正确把握舆论导向。制定出台《子洲县网信公安联合约谈机制（试行）》《子洲县打击网络谣言多部门协查协办机制（试行）》《子洲县网络综合巡查机制（试行）》，全面保障网上政治安全和意识形态安全，维护网络空间清朗，营造健康向上的网络环境。截止目前共监测涉子舆情 42 次，及时向相关部门进行转办，有效保障了涉子舆论的平稳有序、健康向上。登记备案 20 个政务微信公众号；建立网评员队伍，目前有 70 人；有 4 个短信平台；党员领导干部新媒体登记备案 500 人、LED 屏 168 块。联合网安大队对王某、豆某、刘某等 3 人，对其在网络平台传播违法信息行为进行约谈。

7. 推动媒体融合发展。组织媒体融合发展考察组到延安富县、子长、榆林清涧等地考察学习兄弟县区好的经验做法。在市委常委、宣传部部长对我县融媒体中心建设提出进一步要求后，县委县政府在财力物力上的大力支持下，配备了融媒体中心主任、副主任兼总编、副总编，内设“2 室 5 部”正常工作，融媒体指挥中心（中央厨房）

装修完成，硬件设备已配备到位，各项实施运行良好。“子洲微讯”与“视觉子洲”融合为“子洲融媒”，电视台、电台和新闻出版和电影放映中心工作人员、业务有效融合，媒体融合发展有序推进。

（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宣传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，中共子洲县委宣传部 2020 年度部门整体支出绩效目标共 5 项，目标 1：《子洲诗刊》《陕北文化》印编费；目标 2：扫黄打非出版电影放映工作；目标 3：新冠肺炎疫情防控宣传费；目标 4：新闻舆论工作经费；目标 5：意识形态工作经费，绩效目标全部完成，绩效完成率为 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：王勇

主评人员：李慧

工作人员：李慧、张乐、王勇

（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《中共子洲县委宣传部整体绩效重点评

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，再查看子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

(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，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

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《中共子洲县委宣传部 2020 年度部门整体支出绩效重点

评价报告》。

(3)《中共子洲县委宣传部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送中共子洲县委宣传部，并要求对相关问题进行整改。

(三) 评价过程

1、下发通知（5.17）：给中共子洲县委宣传部下发《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）：通知中共子洲县委宣传部于 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宣传部实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.2—7.9）：对中共子洲县委宣传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，对中共子洲县委宣传部整体情况进行分析，形成中共子洲县委宣传部整体绩效评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对中共子洲县委宣传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，根据中共子洲县委宣传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宣传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宣传部预算执行、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：以部门履职尽责目标任务完成情况，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 ≥ 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

中共子洲县委宣传部 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 82 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 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	2	2	
			3	3	
			3	3	
			2	0	7月27日报送

		绩效目标	6	5	指标值比较混乱，整体指标未细化
		年初预算到位率	8	6	到位率是 71%
过程 (66 分)	预算执行 (31 分)	预算完成率	12	12	
		结转结余资金控制率	4	4	
			5	0	结转结余变动率大于 15%
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率 338% > 100%
			2	2	
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	0	未预算政府采购，实际政府采购 68.6 万元
	预算管理 (26 分)	预决算信息公开性和完善性	10	10	
		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	4	
			5	4	未对下属单位进行绩效再评价
	债权债务管理 (4 分)	债权管理	2	2	
		债务管理	2	0	年末债务余额大于年初余额
	资产管理	准确性	2	2	

	(5分)	使用率	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)		10	10	
总分			100	82	

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

中共子洲县委宣传部 2020 年度部门整体支出绩效自评得分 95 分，自评等级为“优”，2020 年度整体支出绩效重点评价得分 82 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

中共子洲县委宣传部绩效自评得分为 95 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；重点评价得分为 82 分，相差 13 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及时性、绩效目标和年初预算到位率三个

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 13 分，重点评价主要扣分点为结转结余变动率、公用经费控制率、政府采购预算执行率、部门绩效评价、债务管理五个方面。

（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%）。预算编制具体情况分析如下：

1、部门预算（共 10 分，得 8 分）

1.1 预算完整性：共 2 分。预算收入来源编报齐全，得 1 分；预算支出编报齐全，得 1 分；得 2 分，共得 2 分。

1.2 预算准确性：共 3 分。专项业务费明确细化填报，得 1 分；汇总数据与分类数据对应准确，得 1 分；文字报告与表格内容一致并准确，得 1 分，共得 3 分。

1.3 预算细化性：按照经济科目预算得 1 分；按照功能科目预算得 1 分；“其他”科目预算金额=28.56 万元，预算总额=732.14 万元；“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $28.56 \div 732.14 \times 100\% = 4\% < 10\%$ ，得 1 分，共得 3 分。

1.4 预算及时性：共 2 分。预算编报未按时完成报送，不得分。

2、绩效目标：（共 6 分，得 5 分）

2020 年整体和项目绩效目标编制，得 2 分；2020 年预算数据与

2020年绩效目标数据一致，得2分；专用项目和重点项目绩效目标编制明确、量化，得1分，共得5分。

3、年初预算到位率：（共8分，得6分）

2020年财政指标下达资金=1062.59万元，2020年调整指标资金=306万元，2020年公共财政拨款收入预算数=1062.59-306=756.59万元，公共财政拨款收入预算到位率=756.59÷1062.59×100%=71%<95%，得6分（71%÷95%×8=6），共得6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53分（占该项满分值的80%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：（共12分，得12分）

2020年预算支出共数=1102.59-（30.0086-1.3942）=1073.98万元，2020年预算指标下达数=1102.59万元，预算完成率=1073.98÷1102.59×100%=97%>95%，共得12分。

2、结转结余资金控制率：（共9分，得4分）

2020年累计结转结余数=30.0086万元，2019年累计结转结余数=1.3942万元，2020年预算指标下达数=1102.59万元，结转结余率=（30.0086-1.3942）÷1102.59×100%=3%<5%，得4分；结转结余变动率=（30.0086-1.3942）÷1.3942×100%=2052%>5%，不得分，共得4分。

3、公用经费控制率：（共4分，得2分）

2020年公用经费支出决算数=49.32万元，2020年公用经费支出预算数=14.59万元，公用经费控制率= $(49.32 \div 14.59) \times 100\% = 338\% > 100\%$ ，不得分；2019年公用经费支出决算数=44.56万元，公用经费动态变动率= $[(49.32 - 44.56) \div 44.56] \times 100\% = 11\% (-15\% < 11\% < 15\%)$ ，得2分，共得2分。

4、三公经费控制率：（共3分，得3分）

2020年三公经费预算数=0万元，2019年三公经费预算数=0万元，三公经费动态变动率=0，得1.5分；2020年三公经费支出数=0万元，三公经费控制率=0，得1.5分，共得3分。

5、政府采购预算执行率：（共3分，得0分）

2020年县本级资金实际政府采购金额=68.6万元，2020年政府采购预算数=0万元，政府采购预算执行率= $68.6 \div 0 \times 100\% = 0$ ，不得分。

二是预算管理方面。

1、预决算信息公开性和完整性：（共10分，得10分）

公开部门预算信息完整、细化、准确、及时，得2分；公开部门决算信息完整、细化、准确、及时，得2分；公用经费、三公经费预算信息完整、细化、准确、及时，得2分；公用经费、三公经费决算信息完整、细化、准确、及时，得2分；绩效信息完整、细化、准确、及时，得2分。共得10分。

2、财政供养人员：（共2分，得2分）

实有编制13人，现有人员13人，未超编，得2分。

3、制度建设：（共3分，得3分）

有内控制度和财务制度；并能及时更新；预留印鉴两人以上，支出程序规范，出纳会计分离。得3分。

4、绩效目标的实现：（共2分，得2分）

目标1：《子洲诗刊》《陕北文化》印编费；目标2：扫黄打非出版电影放映工作；目标3：新冠肺炎疫情防控宣传费；目标4：新闻舆论工作经费；目标5：意识形态工作经费；绩效目标全部实现，得2分。

5、部门绩效评价：（共9分，得8分）

已开展整体资金数=1105.31万元，应开展整体资金数=732.14万元，整体绩效自评率= $1105.31 \div 732.14 \times 100\% = 151\% > 100\%$ ，得2分；绩效自评项目个数=5个，应进行绩效自评的项目总个数=5个，项目绩效自评率= $5 \div 5 \times 100\% = 100\%$ ，得2分。得4分。部门未对所属二级单位开展整体支出绩效再评价，扣1分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得1分；部门开展绩效自评有会议记录，自评程序规范，得1分；绩效自评等级划分正确，得1分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得1分。共得8分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：共2分。2020年年末其他应收款=9.94万元，2020年年初其他应收款=9.94万元，变动率= $(9.94-9.94) \div 9.94 = 0 < 5\%$ ，得2分。

2、债务管理：共2分。2020年年末其他应付款=8.4065万元，2020年年初其他应付款=7.3695万元，2020年年末债务余额 $>$ 2020

年年初债务余额，不得分。

四是资产管理方面。

1、准确性：共 2 分。抽查固定资产账面数=163 个，实际数=163 个，得 2 分。

2、使用率：共 3 分。抽查固定资产总额= 85.9485 万元，全部在使用，使用率=100%，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。部门年度县委目标责任考核结果为“优”，共 10 分，实得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

你单位在 2020 年部门预算公开表 14、15 中，项目支出绩效目标中绩效指标值比较混乱；整体绩效指标中，时效指标、数量指标填写错误未以量化形式表述。

2、预算执行问题

（1）年初预算到位率较低。主要表现为年初预算编制不精准，调整指标资金较高，从而导致年初预算到位率小于 95%。

（2）结转结余资金控制率较差。主要表现为 2020 年比 2019 年累计结转结余数更大，导致结转结余变动率均大于 15%。

(3) 公用经费控制率差。主要表现为 2020 年和 2019 年公用经费控制率远远大于 100%。

3、政府采购预算执行率较低。

你单位未预算政府采购，实际政府采购 68.6 万元，预算不够准确。

4、未及时清理债务。

其他应付款中，2020 年年末债务余额是 8.4065 万元，年初债务余额是 7.3695 万元，年末债务余额大于年初债务余额，存在挂账现象。

5、预算管理问题。

部门绩效评价不足。主要表现为：部门未对所属二级单位开展整体支出绩效再评价。

(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。

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。

2、提高预算执行能力，规范和加强公用经费支出管理。

严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益，从而减少资金的结转结余。严格控制公用经费预算及支出。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。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、提高部门预算政府采购的准确性。

严格按照有关政府采购办法进行采购，减少超额预算政府采购。

4、及时清理债务

认真学习债务相关文件精神，全面、及时清理其他应付款，不得长期挂账，确保结余资金数据准确无误。

5、严格执行预算绩效自评。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

附件：《中共子洲县委宣传部整体绩效重点评价指标体系表》