

# 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

被评价单位名称：子洲县档案馆

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



# 目 录

摘 要.....	1
一、单位基本情况.....	3
(一) 单位概况.....	3
(二) 单位管理制度.....	3
(三) 单位预算资金.....	4
二、单位绩效目标及实现情况.....	4
(一) 部门职能、履职情况.....	4
(二) 单位当年工作任务.....	5
三、评价思路.....	6
(一) 评价思路及关注点.....	6
(二) 评价方法.....	6
(三) 评价过程.....	7
四、评价依据.....	8
五、指标体系.....	9
(一) 评价指标的构建思路及分值公布.....	9
(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..	10
(一) 评价结论.....	10
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	11
(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.....	17
相关附件： .....	17

# 摘 要

## • 部门概述

子洲县档案馆为县委直属事业单位，主要职责是集中接收、保管县级单位的重要档案资料和社会档案资料；馆藏档案资料的利用保护工作；接收捐赠档案；本馆档案史料编著工作；参与收集整理全县重大活动档案资料；县级综合档案馆数字化建设等。事业编制 11 人，年末实有在职人员 10 人，退休 5 人，遗属 5 人，资产使用率达 100%。

## • 评价结论

整体支出绩效再评价综合得分 72 分，等级为“一般”。

## • 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。

## • 存在问题

- 1、整体和项目绩效目标编制不简洁、不明确。
- 2、公用经费控制率较高。
- 3、项目支出绩效自评率较低。

## • 经验教训和建议

- 1、绩效目标表述要简洁、凝练，绩效指标值须合理、准确。

整体和项目绩效目标表述需高度概括，绩效指标值尽量进行定量表述，但必须准确、可行，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、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，认真开展财政资金绩效自评工作，提高资金的使用效益。

# 子洲县档案馆 2020 年度单位整体支出绩效 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)整体支出绩效管理暂行办法》(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日对子洲县档案馆2020年度单位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、单位基本情况

### (一) 单位概况

子洲县档案馆为县委直属事业单位,主要职责是集中接收、保管县级单位的重要档案资料和社会档案资料;馆藏档案资料的利用保护工作;接收捐赠档案;本馆档案史料编著工作;参与收集整理全县重大活动档案资料;县级综合档案馆数字化建设等。事业编制11人,年末实有在职人员10人,退休5人,遗属5人,资产使用率达100%。

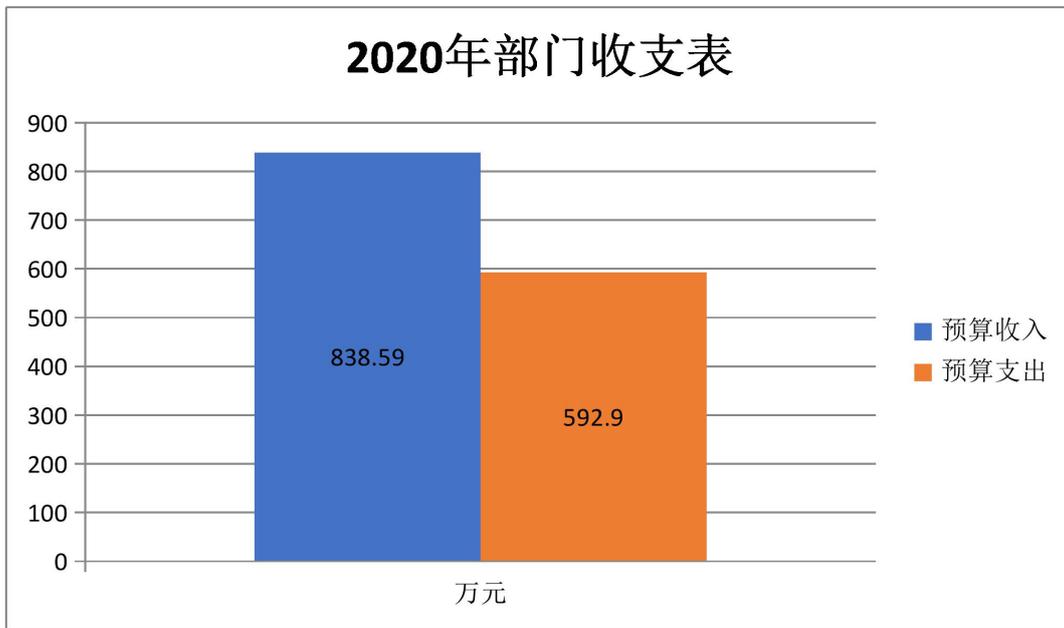
### (二) 单位管理制度

子洲县档案馆为进一步规范财务行为,加强财务支出管理,促进

预算管理的制度会、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《子洲县档案馆收支业务管理制度》、《子洲县档案馆预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

### （三）单位预算资金

2020 年预算收入 838.59 万元，支出 592.9 万元。



## 二、单位绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、履职情况

1、履职完成情况：2020 年 7 月中旬第三期档案数字化加工项目已经完成；2020 年 10 月底子洲县综合档案馆项目主体已经完工；全年累计接收教育局、农业局、发改局等下设单位 218 枚印章；共接收政府办、人大、组织部等单位的文书档案 11379 件；共接收 12 家中省市驻子企业 191 卷退休人员人事档案。全年累计接待社会各界查阅利用者 1427 人次，调阅档案 4780 卷（件）次。与全市 12 家综合档案馆签订了“最多跑一次”馆际互助工作协议，实行全市档案馆馆

藏开放档案查阅利用互联互通、信息共享。助力改善营商环境，解决了广大群众异地查档的困难，提升了档案单位的服务能力。

2、履职效果情况：通过接收各单位档案进馆保管，防止因各单位保管不善造成档案损毁，通过向社会各界提供档案查阅服务 可以为我县经济建设、编史、修志、落实政策、机关查考、调解 纠纷、核实工龄、工作调动、户口迁移、复退伍军人安置、学术 研究等方面提供了大量详实的第一手资料，增强了社会档案意识， 扩大了档案工作的知名度。

## （二）单位当年工作任务

本单位 2020 年度主要工作如下：

1、按照综合档案馆项目实施进度计划，加快建设进度和保证工程质量，争取 2020 年底大楼粉刷完工。

2、加快数字化档案馆建设工程，数据挂接后逐步实现对数字档案信息资源的网络化管理和社会 共享服务。

3、征订 50 份《陕西档案》杂志，赠阅各乡镇、单位办公室，通过 6.9 国际档案日发放手册等方式 加大档案宣传力度，对县级单位各档案室进行一次档案执法检查，提高民众档案意识。

4、加强指导各乡镇、各单位扶贫档案整理，指导不少于 5 个乡镇完成扶贫档案按标准入库，并做 好县级重点建设项目档案的指导、服务、验收工作，提高档案的规范化水平。

5、全面落实中央制定的方针政策，努力完成县委交办的各项工作任务， 做到档案服务的优质化 。

### 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：封志壮

主评人员：封志壮

工作人员：曹丽  王舒  张东  曹浩浩

#### （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《子洲县档案馆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单位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) 通过查看预算单位单位报送的相关资料，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) 实地走访被评价单位，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《子洲县档案馆 2020 年度单位整体支出绩效重点评价报告》。

(3)《子洲县档案馆 2020 年度单位整体支出绩效重点评价报告》送子洲县档案馆，并要求对相关问题进行整改。

#### (三) 评价过程

1、下发通知（5.17-6.15）：给子洲县档案馆发出单位整体评价通知。

2、收集资料（6.16—6.26）：通知子洲县档案馆于 6 月 26 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（7.5—7.9）：评价小组根据子洲县档案馆实际情况，设计合理的指标体系。

4、组织评价（7.13—7.15）：对子洲县档案馆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（8.12—8.19）：依据收集的基础资料和现场评价情况，对子洲县档案馆整体情况进行分析，形成子洲县档案馆整体绩效评价报告。

6、汇总上报（9.1—9.30）：对子洲县档案馆整体绩效评价报告进行审核汇总后上报县委政府、人大和政协，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，根据子洲县档案馆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：主要考核子洲县档案馆预算编制这方面的内容，共24分。

2、过程：主要考核子洲县档案馆预算执行、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：以单位履职责任目标任务完成情况，评价单位履职效益，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

子洲县档案馆 2020 年度整体支出绩效重点评价综合得分 72 分，等级为“一般”。

子洲县档案馆整体支出绩效重点评价指标体系表

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	2	
		绩效目标	6	3	绩效目标量化不够精准
		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	0	预算完成率小于85%
		结转结余资金控制率	4	0	结转结余率大于15%
			5	0	结转结余变动率大于15%
		公用经费控制率	2	0	公用经费控制率大于100%
			2	2	
过	预算	三公经费控制率	1.5	1.5	

程 (66 分)	执行 (31 分)		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	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	5	
	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	8	良
总分			100	72	

## (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县档案馆绩效自评得分为 91 分，等级为“优”；整体支出绩效重点评价综合得分 72 分，等级为“一般”。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子洲县档案馆绩效自评得分为91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72分，相差19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3分，重点评价主要扣分点为部门绩效目标。

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23分，重点评价主要扣分点为预算完成率、结转结余资金控制率、公用经费控制率等方面。

三是效果方面对履职效益进行分析，重点评价扣2分，年度县委目标责任考核结果为“良”。

4、上年度评价中整改不到位的问题和上年度存在的问题且今年依然存在的问题

你单位2019年度预算完成率较低，结转结余资金控制较差；2020年度公用经费控制率较高。

## （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 21 分（占该项满分值的 88%）。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 20.69 万元，部门预算总额 217.1 万元，其他”科目预算金额占部门预算总额= $20.69 \div 217.1 \times 100\% = 9.5\% < 10\%$ ，共 3 分，得 3 分；

1.4 预算及时性：预算编报及时完成，共 2 分，得 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不准确（元和万元不分）、扣 2 分，2020 年绩效目标完整性、量化性、合理性编制不太清楚，扣 1 分；共 6 分，得 3 分。

3、年初预算到位率：2020 年公共财政拨款收入预算数=219.39 万元，2020 年公共财政财政拨款决算数=219.39 万元，公共财政拨款收入预算到位率= $219.39 \div 219.39 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，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 43 分（占该项满分值的 65%）。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=592.9万元，2020年财政拨款收入数=838.59万元，预算完成率  $592.9 \div 838.59 \times 100\% = 70\% < 85\%$ ，共12分，扣12分。

2、结转结余资金控制率：2020年累计结转结余数=626.3万元，2019年累计结转结余数=379.64万元，2020年财政拨款收入数=838.59万元，结转结余率=  $(626.3 - 379.64) \div 838.59 \times 100\% = 29\% > 15\%$ ，共4分，扣4分；结转结余变动率=  $(626.3 - 379.64) \div 379.64 \times 100\% = 65\% > 15\%$ ，共5分，扣5分。

3、公用经费控制率：2020年公用经费支出决算数=20万元，2020年公用经费支出预算数=14.5万元，公用经费控制率=  $20 \div 14.5 \times 100\% = 137\% > 100\%$ ；共2分，扣2分；2019年公用经费支出决算数=20万元，公用经费动态变动率=0，共2分，得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1.15万元，2020年政府采购预算数=1.15万元，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：预决算信息公开完整、明确细化、公用经费信息、三公经费信息、绩效信息全部齐全，共10分，

得 10 分。

2、财政供养人员：人员编制 12 个，实有人员 10 人，未超编，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，支付程序规范，共 3 分，得 3 分。

4、绩效目标的实现：新建子洲县综合档案馆主体完工，完成办公设备购置任务，完成年初定下的年度目标任务，实现档案查阅不进库；绩效目标全部实现，2020 年工作业务正常运行，共 2 分，得 2 分。

5、部门绩效评价：开展整体评价资金数=838.59 万元，应开展部门整体评价资金数=592.9 元，整体自评率=100%；绩效自评项目数=3 个；应进行项目自评数=3 个，项目自评率=100%，共 4 分，得 4 分；

部门开展整体支出绩效重点评价，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；自评档案齐全得 1 分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2020 年预付账款年初 490 万元，年末 490 万元。2020 年年初其他应收款=35 万元，2020 年年末其他应收款=35 万元，变动率=0，共 2 分，得 2 分。

2、债务管理：其它应付款年初 2.5 万元，年末 1.04 万元，年末债务余额小于年初余额，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、档案柜等=150个，实际数=150个，共2分，得2分。

2、使用率：抽查固定资产总额=99.3万元，抽查在使用固定资产总额=99.3万元，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8分（占该项满分值的80%），具体情况分析如下：

履职效益。单位年度县委目标责任考核结果为“中”，共10分，得8分。

### 七、存在问题和建议

#### （一）存在的问题

1、绩效目标量化不够精准。

2020年绩效目标资金填报不准确（元和万元不分），2020年绩效目标完整性、量化性、合理性编制不明确、不具体。

2、公用经费控制率和结转结余资金控制率较高。

2020年公用经费支出决算数20万元，2020年公用经费支出预算数14.5万元，公用经费控制率 $>100\%$ ；2020年累计结转结余数626.3万元，2019年累计结转结余数379.64万元，2020年度财政拨款收入数是838.59万元，结转结余变动率是65%。

3、预算完成率较低。

2020年财政拨款支出数592.9万元，2020年财政拨款收入数838.59万元，预算完成率是70%。

## （二）建议和改进措施

1、绩效目标表述要简洁、凝练，绩效指标值须合理、准确。

整体和项目绩效目标表述需高度概括，绩效指标值尽量进行定量表述，但必须准确、可行，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、加强公用经费支出管理，强化资金监督力度。

提高认识，规范和加强资金监督管理，切实提高资金使用效益。

3、加强预算执行力度。

严格按照财政单位下达的预算指标组织开展各项业务活动，制定出真实有效的预算，提高预算执行率。

**相关附件：**《子洲县档案馆整体支出绩效重点评价指标体系表》