

2020 年度部门整体支出重点绩效 评价报告

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

被评价单位名称：子洲县文化和旅游文物广电局

评审起止时间：2021 年 5 月 11 日至 2021 年 9 月 30 日

目 录

| | |
|---|----|
| 摘 要..... | 1 |
| 一、部门基本情况..... | 1 |
| (一) 部门概况..... | 1 |
| (二) 部门管理制度..... | 1 |
| (三) 部门本级预算资金..... | 2 |
| 二、部门绩效目标及实现情况..... | 2 |
| (一) 部门职能、职责..... | 2 |
| (二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况..... | 4 |
| (三) 部门整体支出绩效目标及完成情况..... | 11 |
| 三、评价思路..... | 11 |
| (一) 评价思路及关注点..... | 12 |
| (二) 评价方法..... | 13 |
| (三) 评价过程..... | 14 |
| (四) 评价依据..... | 15 |
| 四、指标体系..... | 16 |
| (一) 评价指标的构建思路及分值分布..... | 16 |
| (二) 评价等级..... | 17 |
| 五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析.. | 17 |
| (一) 评价结论..... | 17 |
| (二) 评价结论与自评评价等级的差异分析..... | 20 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| (三) 绩效分析..... | 21 |
| 六、存在问题和建议..... | 25 |
| (一) 存在的问题..... | 25 |
| (二) 建议和改进举措..... | 25 |
| (三) 上年度评价中整改不到位的问题..... | 26 |
| 七、相关附件..... | 26 |

摘要

• 部门概述

子洲县文化和旅游文物广电局是县政府工作部门，为正科级。下设 4 个事业单位，分别是子洲县图书馆；子洲县文化馆；子洲县文物管理所；子洲县文化市场稽查队。

• 评价结论

县文化和旅游文物广电局 2020 年度部门整体支出重点绩效评价综合得分 81.1 分，等级为“良好”。

• 绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，财政部门评价得分 18.1 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 55 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 8 分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、部门预算公开不及时，7 月 31 日公开，超 11 天；2、有 2020 年整体和项目绩效目标编制但不具体，整体绩效目标内容不明确；3、公用经费控制率较差；4、部门绩效评价不足。

• 建议

针对以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：1、提升预算编制及时性；以及预算执行能力；2、严格控制公用经费预算及支出；3、严格执行预算绩效自评。

子洲县文化和旅游文物广电局 2020 年度 部门整体支出重点绩效评价报告

根据《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）、《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《部门（单位）整体支出绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《关于开展2020年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130号），子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2021年5月至2021年9月对子洲县文化和旅游文物广电局2020年度部门整体支出作重点绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

子洲县文化和旅游文物广电局是县政府工作部门，为正科级。下设4个事业单位，分别是子洲县图书馆；子洲县文化馆；子洲县文物管理所；子洲县文化市场稽查队，本部门人员编制25人，其中行政编制10人、事业编制15人；实有人员33人，其中行政10人、事业21人。单位管理的离退休人员6人。

（二）部门管理制度

子洲县文化和旅游文物广电局制定了符合本部门实际的《子洲县

文化和旅游文物广电局财务管理制度》和《内部控制制度》。

（三）部门本级预算资金

子洲县文化和旅游文物广电局 2020 年本级机关预算收入 3216.85 万元，预算支出 3080.88 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、贯彻党和国家、省、市关于文化艺术、新闻出版、文物工作的路线、方针、政策和法律、法规，研究拟定我县文化、体育、广播电视事业长期发展规划。

2、组织实施全县文化、文物年度工作计划，对全县文化、文物工作进行宏观管理和指导。

3、管理文学、艺术，指导艺术创作和生产；制定全县文化艺术比赛、评奖等重大活动；组织安排全县年度重大节日的文化娱乐活动，活跃全县人民的精神文化生活；管理全县音乐、舞蹈、美术、书法、摄影和电影放映等艺术事业；统筹安排文化事业经费预算，规划协调全县文化设施建设布局。

4、归口管理全县文化娱乐、图书报刊、电子出版物、互联网上网服务和音像市场，指导文化市场稽查工作。

5、组织协调有关部门实施全县“扫黄打非”活动，依法管理出版物市场，查处非法出版活动和非法出版物。

6、研究拟订全县文化、新闻出版、文物事业发展战略、规划并组织实施；指导和推进全县文化、新闻出版领域的体制改革。

7、指导、协调全县文物工作；审核申报县级和省级重点文物的保护、考古发掘、古建筑维修项目；监督管理文物市场，负责文物复制品管理、流散文物征集和文物鉴定工作；检查指导全县文物安全工作，推行文物安全风险等级鉴定管理，会同有关部门依法查处破坏文物、盗掘古墓葬、走私贩卖文物的案件。

8、研究提出全县旅游业发展战略目标，组织全县旅游整体形象的对外宣传和重大促销活动，指导重要旅游产品的开发、利用，协调管理假日旅游；依法对全县旅游市场进行管理，查处违反旅游法规、规章的行为；受理旅游者投诉，督促、检查旅游企业对投诉的处理，维护旅游者的合法权益。

9、承办县政府交办的其他事项。

(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情况

1、年度工作任务

(1) 搞好重大节日庆典活动和群众娱乐文化活动。

(2) 办好文学刊物《大理河》，创人民群众喜闻乐见的优秀作品，积极开发剪纸、雕刻等民间艺术产业。

(3) 加强文化市场和新闻出版管理工作。深入开展净化“网吧”经营环境和“扫黄打非”专项行动。加强对音像市场、图书市场和印刷行业的监督检查，坚决打击违法违规经营行为。加强校园周边环境治理工作，为广大学生创造健康的学习环境。

(4) 加强文物保护和管理工作。加强田野文物保护，认真做好田野文物行政执法和安全生产工作。加强值班、带班，确保文物库房安全。做好全国第一次可移动普查子洲县普查工作。

(5) 加强文化设施建设，启动建设文工团排练大厅及业务用房大楼。

(6) 加强文化遗产保护，完成第三批市级非物质文化遗产代表性传承人和第四批省级非物质文化遗产代表性传承人申报工作。

(7) 做好包村、扶贫工作，积极开展文化“三下乡”活动。

(8) 大力发展旅游业。积极争取资金，编制全县旅游文化发展总体规划，启动建设南丰寨中共陕北第一次代表会议纪念馆，制作精美的旅游景点标识牌，提高知名度。做好参展省第八届艺术节工作。

2、年度工作任务完成情况

(1) 党的建设

以作风建设“三比三整治”为抓手，持续深化“不忘初心、牢记使命”主题教育，组织建设取得新进展、从严治党迈上新台阶、思想宣传实现再提升、作风建设活动显成效。一是按照县委统一部署，三次召开会议研究作风建设“三比三整治”活动，通过设立征求意见箱，悬挂宣传横幅，严格执行考勤和请销假制度，按时向县作风建设“三比三整治”活动领导小组报送工作情况；二是严格落实“三会一课”，落实党建责任，对下属单位党建工作进行督导检查，推进“不忘初心、牢记使命”制度化、长效化；三是贯彻落实党风廉政建设“一岗双责”、党政正职“四个不直接分管”、“三重一大事项”集体决策、个人重大事项报告制度；四是局党组理论学习实现制度化，中心组学习12次，充分利用“学习强国”APP、陕西干部网络学院等学习平台拓宽党员学习渠道，及时学习习近平总书记来陕考察重要讲话精神。12月份，按照中共子洲县委办公室关于印发《党的十九届五中全会精神学习宣传贯彻实施方案》的通知（子办字〔2020〕44号）文件精神，我局组织召开了两次党员干部会议，集中学习党的十九届五中全会精神；同时，要求局机关及下设单位要切实担负起政治责任，做到思想上高度自觉、行动上坚定有力、工作上带头推进、把学习宣传贯彻党的十九届五中全会精神，落实到工作实处。五是文化育人。为庆祝中国共产党建党99周年，7月1日，党总支携局属各单位党支部全体党员领导干部到南丰寨红色革命教育基地开展“参观红色教育基地，

重温入党誓词，坚定理想信念”主题党日活动，让党员干部们接受了一次革命精神的深刻洗礼，进一步增强了大家的宗旨意识，提升了党性修养。通过以上举措，局领导班子政治意识进一步强化，干事创业能力进一步提升。

（2）疫情防控

一是有令必行，令行禁止。1月26日，按照县委县政府的安排部署，县文旅局召开紧急会议，安排全系统疫情防控工作，第一时间发布了《关于取消春节期间系列文化活动的公告》《关于加强对全县文化市场经营单位和旅游行业督查工作的通知》《关于春节期间关停文化娱乐场所的通知》《关于春节期间暂停社会艺术水平培训、考级的通知》，取消了“陕北过大年”春节文化系列活动，关闭了旅行社、A级景区、网吧、KTV、书店、社会艺术培训机构等场所营业。并责成县文化市场综合执法局每日检查文化旅游市场，对经营单位和公共文化服务机构关闭情况进行现场督查。二是发挥职能，加强宣传。县文旅局充分利用公共文化流动车在县城及各乡镇进行巡回宣传，播放疫情预防知识；在各类文化活动场所张贴文件、宣传标语，通过电子显示屏、宣传栏、大喇叭等宣传新型冠状病毒感染的肺炎防控知识；发动文化艺术工作者通过说书、宣传画、书法、诗歌等创作相关作品，大力宣传疫情防控知识，特别是引导我县非遗传承人乔仰文创作的《万众一心齐行动》《旅途朋友安全行》说书作品经《子洲文旅》微信公众号等形式发布宣传后，得到了学习强国、今日头条、百度头条、陕西日报、陕西电视台、榆林日报、子洲电视台等省、市、县社会各

类主流媒体、报刊转载，点击播放量达 300 余万次。通过通俗易懂的艺术作品极大地提高了公众对新型冠状病毒的认识，加强了对疫情的预防作用和群众自我保护意识。三是加强检查，做好防控。自疫情传播以来，县文旅局按照上级指示安排，局长、副局长和文化市场执法队队长每日督导检查文旅单位疫情防控工作开展情况，暂停了各类群众文化娱乐活动；网吧、KTV、各等级旅游景区、书店等文化旅游企业和文化馆、图书馆、博物馆暂停对外开放；全县旅行社暂停旅游组织活动；暂停马岔服务区星级饭店营业；禁止景区野生动物交易、宰杀；检查各文化旅游单位做好场所卫生清洁、病菌消杀、人员身份登记等工作，认真核查人员的身体状况，特别重点防控来自武汉和武汉人员有接触的人员，有效防控了疫情传播。

（3）文化文艺工作

一是搞好本土文化挖掘和提升工作，完成《大理河》2 期、《子洲文艺》杂志 4 期。给全体县级领导，各乡镇、县直部门、单位送阅，给子洲在外成功人士，在子洲工作过的各位领导寄阅，极大地宣传了子洲，发挥了文化交流的作用。二是积极挖掘和弘扬清明文化。成功举办首届清明文化论坛，积极筹备第二届清明文化论坛。完成《重耳川清明文化汇编》。动员县内绘画爱好者和子洲籍美术家积极创作美术作品，筹办美术作品展览，宣传提升子洲形象，扩大子洲影响力。三是挖掘和开发民俗文化，加大了对非遗保护和传承的力度。出台了《子洲县县级非物质文化遗产代表性项目管理暂行办法》《关于印发县级非物质文化遗产项目代表性传承人认定与管理暂行办法的通知》

等文件，加大了对非遗项目的管理，为县级非遗传承人争取到一定的经费补助，调动了工作的积极性。充分与利用世界非遗宣传日，举办了大型非遗宣传活动。集中对我县非遗项目进行展示。采取实物征集、影像录制等形式，对擗毡、民间酒曲非遗项目进行挖掘与保护。采取非遗进校园、建立石雕面花、说书等传习所等形式，加强对一些非遗项目的开发与传承。今年，申报市级非遗项目 6 个。四是开展创建省级散曲之乡活动。方案已拿出，即将全面铺开创建工作。五是组织开展好群众文艺活动。成功举办了“礼赞祖国奔小康”、“全民悦读最美三秦”、“喜迎双节 歌唱祖国”等大型文艺演出活动。充分利用戏剧、晚会、秧歌、说书等形式，深入乡村、社区开展惠民演出，全年演出 180 余场。同时引导并支持各社会团体、协会组织，在农村、社区广场举办各类文艺活动，极大地丰富了群众文化生活。六是开展各类培训活动。邀请省散曲协会会长李稳贤进行散曲培训；邀请市文旅局李永利科长来我局开展公共文化服务“一法一条例”培训；组织开展非物质文化遗产保护“一法一条例”等培训，定期举办音乐、美术等培训，形成了浓厚的文化学习与交流氛围。

（4）重点项目建设和“十四五”项目编制工作

第一，积极抓好“十四五”项目编制工作，抽调专人，组建班子，充分调研，确定了涉及红色革命、绿色康养、黄土文化等内容的 36 个文旅项目，总投资 24 亿元。

第二，搞好重点项目建设。完成了文化中心主体工程建设，文化布展工程主要内容基本完成。完成了图书馆主体工程建设。完成了南

丰寨革命纪念馆土地审批、科研等前期工作。完成了邱家坪毛主席旧址，西北野战军会议旧址等 5 处红色革命旧址修复工程。苗家坪古街文化墙建设已完工。

第三，狠抓基层文化基础建设。贯彻落实《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》，不断完善、提升公共文化建设和服务水平。目前已完成县看守所、县第四幼儿园、县武警中队、少儿体校四处图书馆分馆，苗家坪镇综合文化站和马蹄沟镇综合文化站两处文化馆分馆的建设。积极开展县文化馆、县图书馆三级创建工作，实施乡镇文化站、村（社区）文化活动场所建设及器材配送工作，为 28 个行政村配备音响、电视等器材；对周家砭、李孝河、槐树岔、苗家坪、马岔镇文化站进行了改造提升；为 20 个行政村进行了村级广场硬化和升级改造，夯实了基层文化基础。

（5）图书工作

①因疫情影响，县图书馆在 5 月 12 日接到上级通知后立即组织人员做好疫情防控措施以及其他日常工作，同时免费对外开放了图书馆。②县图书馆遵循了图书分类排架的规则，对借阅室的图书进行了部分的倒架、整架，实现严密的规范排架，使读者阅读更加得心应手。截止目前，县图书馆接待读者 1400 余人次，接待电子阅览室读者 350 余人次，借阅图书 2400 册次，为读者解答咨询 80 余次，进一步提高了借阅率，充分满足了读者的借阅需求。③4 月 23 日，县图书馆开展了“世界读书日”宣传活动，在县城城区内开设了三个宣传点，得到了广大群众的积极拥护和广泛参与。④克服人员紧缺和疫情影响等

不利因素，完成《大理河》杂志第一、二期通稿和三审任务。

（6）文物保护管理工作

5月18日“国际博物馆日”，我局积极开展《中华人民共和国文物保护法》、《陕西省文物保护条例》等文物保护相关法律知识专题宣传活动，不断增强文物保护意识。强化人防、物防、技防措施，确定了10个县级文物保护单位，加大了4处省级文物保护单位修缮力度。目前大兴寺、五龙山、龙泉寺已进行审批立项，南丰寨“三防”项目评审完毕，明年将全面实施。按照文物巡查制度执行，县文保所和县文化市场综合执法大队对子洲县14处文物保护单位和10个乡镇文物点进行了一次安全巡查，切实保障田野文物、馆藏文物的安全。

（7）旅游工作

成立了子洲县旅游服务中心，积极推进全域旅游总体规划工作。改造提升了西峰寺3A景区基础设施，完成了南丰寨国家级3A景区游客服务中心和旅游厕所的建设工作，建成了旅游特色示范镇1个（周家硷镇），旅游示范村1个（苗家坪镇梁渠村），新建旅游厕所6所，为全县旅游事业发展奠定了基础。

（8）文旅市场管理工作

面对新冠肺炎疫情，我们加强了对全县的“网吧”、KTV、旅游景区、旅行社服务网点、书店、文物保护、广播电台播出管理的监督检查；7月中旬，由县委宣传部、县文化市场执法大队、县市场监管局、县公安局等部门组成联合检查组，开展“扫黄打非”专项检查，对网吧、KTV、书店、印刷厂、校园周边商店等场所进行了全面检查，

全面净化文化市场及校园周边环境；9月4日，文化市场执法大队严格按照县政府文件要求，开展了文化市场公众聚集场所房屋等建筑物安全专项检查，未发现存在安全隐患的房屋等建筑；今年会同相关部门共开展了联合执法行动5次，专项执法检查21次，共出动了执法人员92人次，检查场所120家次，全面净化文化市场及校园周边环境；加强扫黑除恶专项斗争工作，规范和净化了全县文化娱乐场所经营秩序和环境。

（9）广播电视转播工作

今年3月份以来，我局正式接管广播电视转播台工作，对广播电视转播设备及时进行维修、改造升级，并加强对人员的值班管理，较好的完成了中、省、市级电视台和本县自办节目的转播任务，在今年疫情期间为我县人民提供了更多优质节目，也及时转播了人民关心的时事新闻消息，全年未出现停播误转现象；同时积极开展户户通试点村工作。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县文化和旅游文物广电局2020年部门预算公开》，县文化和旅游文物广电局2020年年初预算共下达4项绩效目标。目标1：加强文物保护和管理工作；目标2：加强文化设施建设，启动建设文工团排练大厅及业务用房大楼；目标3：、做好包村、扶贫工作，积极开展文化“三下乡”活动；目标4：大力发展旅游业。绩效目标实现。

三、评价思路

（一）评价思路及关注点

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

组 长：王 勇

成 员：张 扬、张 美、张柯然

主评人员：王 勇

工作主要思路如下：

1、前期准备

（1）发布文件，确定被评价单位及对应的评价小组和主评人员，同时确定评价方向及设计指标体系框架；

（2）与县文化和旅游文物广电局财务人员对接，根据初步设计的指标体系框架收集部分重点绩效评价所需材料；

（3）与财政部门及年度目标责任考核部门联系，收集财政资金下达文件及年度考核文件；

（4）上子洲县政府门户网站，收集县文化和旅游文物广电局已经公示的 2020 年度预、决算报告及报表、2020 年度绩效自评报告，上陕西省政府采购网查询该部门 2020 年度政府采购信息；

（5）对绩效评价指标体系进行研究，制定《子洲县文化和旅游文物广电局整体绩效评价指标体系表》。

2、组织重点绩效评价

（1）依据《关于开展 2020 年度部门整体绩效评价实施方案》（子

财发【2021】130号附件一），根据县文化和旅游文物广电局实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县文化和旅游文物广电局2020年度部门整体支出重点绩效评价工作实施方案》。

(2) 对工作组人员进行业务分工。

(3) 通过查看县文化和旅游文物广电局提供的资料、收集到的财政部门 and 年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县人民政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，依据已制定的《子洲县文化和旅游文物广电局整体绩效评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访县文化和旅游文物广电局，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

3、分析总结并撰写重点绩效评价报告

(1) 数据分析，提出初稿。根据重点绩效评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写重点绩效评价报告初稿；

(2) 小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的重点绩效评价报告初稿进行讨论，形成正式的《子洲县文化和旅游文物广电局2020年度部门整体支出重点绩效评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《子洲县文化和旅游文物广电2020年度部门整体支出重点绩效评价报告》送达县文化和旅游文物广局，并要求对相关问题进行整改并报送整改效果。

(二) 评价方法

财政支出的重点绩效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、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方

法，依据《子洲县文化和旅游文物广电局整体绩效评价指标体系表》进行评价。

（三）评价过程

1、收集资料（5.12—6.15）：及时通知被评价单位报送《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）规定报送的材料。

2、设计指标（6.16—7.1）：根据部门报送的材料，并且对部门的整体运行情况以及部门的职能职责等进行指标设计，并且要充分与单位进行讨论形成评价指标。

3、现场查看（7.2—7.31）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并且召开座谈会等多种方式，对部门提供的评价材料进行核实。

4、组织评价（8.1—8.15）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地进行评价。

5、撰写报告（8.16—8.26）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6、会议讨论（8.27—9.15）：召开单位全体工作人员大会，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一步核实并修改，形成报告最终稿。

7、送达报告（9.16—9.20）：将撰写好的报告送达被评价单位，说明报告情况并征求被评价单位对报告真实性意见，真实性通过后要求其建立整改台账并报送整改结果。

8、整理归档（9.20—9.30）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

（四）评价依据

本次重点绩效评价将通过对子洲县文化和旅游文物广电局 2020 年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

- 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、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 6、《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）。
- 7、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89 号）。
- 8、《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）。
- 9、《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）。
- 10、《子洲县年度目标责任考核委员会关于各乡镇（街道办、便民服务中心）、各部门 2020 年度目标责任考核情况的通报》（子考

发【2021】1号）。

11、审计报告及财政监督检查报告。

12、2020 年度的部门预算。

13、2019 年、2020 年部门决算。

14、县财政局 2020 年度资金下达指标台账。

15、财政云系统财政局下达指标表及支付台帐。

16、科目余额表等有关的财务资料。

17、其他相关文件（中省奖励文件等与部门工作有直接关联的文件）。

四、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效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，根据县文化和旅游文物广电局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 18 个三级指标。

1、投入：主要考核县文化和旅游文物广电局预算编制方面的内容。依据考核内容分为 1 个二级指标，细化为 3 个三级指标，从 6 个方面进行考核，共计 24 分。

2、过程：主要考核县文化和旅游文物广电局预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。依据考核内容分为 4 个二级指标，细化为 14 个三级指标，从 18 个方面进行考核，共计

66分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门2020年度目标责任考核情况的通报为依据，评价县文化和旅游文物广电局部门履职效益。依据考核内容分为1个二级指标，分为1个三级指标，只从考核办对该部门的责任考核情况1个方面进行考核，共计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）。

五、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

县文化和旅游文物广电局2020年度部门整体支出重点绩效评价综合得分81.1分，等级为“良好”。具体情况如下：

| 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 | 2 | 科目金额占部门预算总额的比例 = $169.61 \div 1322.17 \times 100\% = 12\% > 10\%$ |
| | | | 2 | 0 | 部门预算公开 7 月 31 日公开, 超 11 天 |
| | | 绩效目标 | 6 | 4 | 有 2020 年整体和项目绩效目标编制不具体, 整体绩效目标内容不明确 |
| | | 年初预算到位率 | 8 | 7.1 | 公共财政拨款收入预算到位率 = $546.26 \div 644.26 \times 100\% = 84.8\% < 95\%$ |
| 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 | 5 | |
| | | 公用经费控制率 | 2 | 0 | 公用经费控制率 = $(100.23 \div 48.11) \times 100\% = 208\% > 100\%$ |
| | | | 2 | 0 | 公用经费动态变动率 = $[(100.23 - 931.4) \div 931.4] \times 100\% = -89\% < -15\%$ |
| 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 | 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 | 2 | 应开展项目绩效自评数=16个, 已开展项目绩效自评数=8个 |
| | | | 5 | 2 | 部门未开展整体支出绩效再评价, 部门开展绩效自评档案不完整 |
| | 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>年初债务余额 |
| | 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 | 年度县委目标责任考核结果评为良好等次 |
| 总分 | | | 100 | 81.1 | |

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

县文化和旅游文物广电局从人员构成、整体支出规模、年度目标及分解目标自评（分为投入、产出、满意度 3 个方面）4 个方面设表分析了部门 2020 年度财政资金使用情况，同时用文字报告形式从部门概况、部门整体支出绩效实现情况、部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施 4 个方面对该部门 2020 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

本次重点绩效评价得分 81.1 分，重点绩效评价与自评结果存在差异的主要原因为：

1、评分体系存在差异

绩效自评主要从本部门预算编制及绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、重点工作任务、社会效益指标、生态效益指标、履职效益、群众满意度、受益对象满意度 9 个方面）实现情况进行评价，而重点绩效评价考虑到目前本县绩效目标设置暂不成熟，不足以做评价部门工作能力的标准，主要从资金的预算及到位情况、各项资金的使用及结余情况、财政供养人员变动情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性及程序的合规性、国有资产使用情况及年度工作目标完成情况等方面进行。

2、评价过程的差异

绩效自评由县文化和旅游文物广电局成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、打分，最后给出绩效自评报告，而重点绩效评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由县

财政预算绩效评价中心收集资料、设计指标、现场查看、组织评价、撰写重点绩效评价报告，最后送县政府门户网站公开。

（三）绩效分析

1、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，得分 18.1 分（占该项满分值的 75%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算信息编报完整，得 2 分。

（2）部门预算的准确性：共 3 分。文字报告与表格内容一致，得 3 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准预算，得 1 分；按功能科目分类精准预算，得 1 分；“其他”科目金额=169.61 万元，部门预算总额=1322.17 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $169.61 \div 1322.17 \times 100\% = 12\% > 10\%$ ，扣 1 分，得 0 分。合计得 2 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。部门预算公开 7 月 31 日公开，超 11 天，扣 2 分，得 0 分。

（5）绩效目标：共 6 分。有 2020 年整体和项目绩效目标编制不具体扣 1 分，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；整体绩效目标内容不明确扣 1 分，得 1 分。合计得 4 分。

（6）年初预算到位率：共 8 分。部门公共财政拨款收入（支出）决算数=644.26 万元，2020 年调整指标资金=98 万元，部门公共财政拨款收入（支出）预算数=644.26-98=546.26 万元，公共财政拨款收

入预算到位率= $546.26 \div 644.26 \times 100\% = 84.8\% < 95\%$ ，得 7.1 分 ($84.8\% \div 95\% \times 8 = 7.1$)。

2、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，得分 55 分（占该项满分值的 83%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，得 27 分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：共 12 分。预算支出合计数= 3080.88 万元，预算收入合计数= $2116.85 + 1100$ （对口专款）= 3216.85 万元，预算完成率= $3080.88 \div 3216.85 \times 100\% = 95.77\% > 95\%$ ，得 12 分。

（2）结转结余资金控制率：共 9 分。2020 年累计结转结余数= 721.85 万元，2019 年累计结转结余数= 717.10 万元，本年收入合计数= 3216.85 万元，结转结余率= $(721.85 - 717.10) \div 3216.85 \times 100\% = 0.14\% < 5\%$ ，得 4 分；结转结余变动率= $(721.85 - 717.10) \div 717.10 \times 100\% = 0.66\% < 5\%$ ，得 5 分。合计得 9 分。

（3）公用经费控制率：共 4 分。2020 年公用经费支出决算数= 100.23 万元，2020 年公用经费支出预算数= 48.11 万元，公用经费控制率= $(100.23 \div 48.11) \times 100\% = 208\% > 100\%$ ，扣 2 分，得 0 分；2019 年公用经费决算总额= 931.4 万元，公用经费动态变动率= $[(100.23 - 931.4) \div 931.4] \times 100\% = -89\% < -15\%$ ，扣 2 分。合计得 0 分。

（4）三公经费控制率：共 3 分。2020 年三公经费预算总额= 1 万元，2019 年三公经费预算总额= 3 万元， $(1 - 3) \div 3 \times 100\% = -66\% < 0$ ，

得 1.5 分；2020 年三公经费支出数=1 万元，三公经费控制率=1÷1=1，得 1.5 分。合计得 3 分。

(5) 政府采购预算执行率：共 3 分。2020 年实际政府采购金额=0 万元，2020 年度政府采购预算数=0 万元，政府采购无预算未支出，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，得 21 分。具体情况分析如下：

(1) 预决算信息公开性和完整性：共 10 分。预算信息公开完整，得 1 分；预算信息公开准确，得 1 分；预算信息公开及时，得 1 分；预算信息公开包含对应的绩效目标公开，得 1 分；预算信息公开细化，得 1 分；决算信息公开完整，得 1 分；决算信息公开准确，得 1 分；决算信息公开及时，得 1 分；决算信息公开细化，得 1 分；本年该单位公开了整体和项目绩效自评，得 1 分。合计得 10 分。

(2) 财政供养人员：共 2 分。单位编制 9 个，2020 年年底财政供养人员 13 人，因为机构改革导致，得 2 分。

(3) 制度建设：共 3 分。单位有内控制度和财务制度，并按规定执行，得 3 分。

(4) 绩效目标的实现：共 2 分。目标 1：加强文物保护和管理工作；目标 2：加强文化设施建设，启动建设文工团排练大厅及业务用房大楼；目标 3：、做好包村、扶贫工作，积极开展文化“三下乡”活动；目标 4：大力发展旅游业，得 2 分。

(5) 部门绩效评价：共 9 分。。应开展整体绩效自评数=3080.88 万元，已开展整体绩效自评数=3217.45 万元，整体绩效自评率

= $3217.45 \div 3080.88 \times 100\% = 104\% > 100\%$ ，得 2 分；应开展项目绩效自评数=16 个，已开展项目绩效自评数=8 个，项目绩效自评率= $8 \div 16 \times 100\% = 50\% < 80\%$ ，扣 2 分，部门未开展整体支出绩效再评价，扣 1 分；部门对绩效评价结果无应用无整改台账，扣 1 分；部门开展绩效自评有会议记录，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不完整，扣 1 分。合计得 4 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，得 2 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：共 2 分。2020 年年末其他应收款=448.98 万元，2020 年年末债权余额=448.98 万元；2020 年年初其他应收款=0 万元，2020 年年初债权余额=0 万元。变动率= $(448.98 - 0) \div 0 = 0\% < 5\%$ ，得 2 分。

(2) 债务管理：共 2 分。2020 年年末应付账款=24.46 万元，2020 年年末其他应付款=9.58 万元，2020 年年末债务余额= $9.58 + 24.46 = 34.04$ 万元，2020 年年初其他应付款=8.38 万元，2020 年年初债务余额=8.38 万元。2020 年年末债务余额 $>$ 2020 年年初债务余额，扣 2 分，得 0 分。

四是资产管理方面，共 5 分，得 5 分。

(1) 准确性：共 2 分。抽查固定资产账面数=60 个，实际数=60 个，得 2 分。

(2) 使用率：共 3 分。抽查固定资产总额=10112931.25 元，全部在使用，使用率=100%，得 3 分。

3、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，得分 8 分（占该项满分值的 80%）。具体情况分析如下：

年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为良好等次，得 8 分。

六、存在问题和建议

（一）存在的问题

- 1、部门预算公开不及时 7 月 31 日公开，超 11 天。
- 2、公用经费控制率较差。
- 3、部门绩效评价不足；有 2020 年整体和项目绩效目标编制但不具体，整体绩效目标内容不明确。

（二）建议和改进举措

- 1、提升预算编制水平。

加强预算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，尽可能的做到预算编制合理，快速及时。

- 2、提高财务人员业务水平。

财务人员多学习《会计法》、《行政事业单位会计准则》等相关法律法规，做到精准预算、及时记账（部门科目余额表预算收入与预算支出数据不合，缺少对口资金金额），从而使后续各项财务报表及绩效自评有依有据。

- 3、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。

（三）上年度评价中整改不到位的问题

上年度存在问题：预算管理较差，绩效自评程序工作不规范，未对二级单位绩效自评进行监督。

本年度存在问题：部门预算公开不及时7月31日公开，超11天；公用经费控制率较差；部门绩效评价不足；有2020年整体和项目绩效目标编制但不具体，整体绩效目标内容不明确。

七、相关附件

附件：《子洲县文化和旅游文物广电局整体绩效评价指标体系表》