

# 2021 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：子洲县妇女联合会

评审起止时间：2022 年 6 月 17 日至 2022 年 9 月 30 日



# 目 录

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.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	4
三、评价思路.....	4
(一) 评价思路及关注点.....	4
(二) 评价方法.....	5
(三) 评价过程.....	6
四、评价依据.....	7
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.....	8
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.....	8
(一) 评价结论.....	8
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	10
(三) 绩效分析.....	11

七、存在问题和建议.....	15
(一) 存在的问题.....	15
(二) 建议和改进措施.....	15

# 摘要

## • 部门概述

子洲县妇女联合会主要职责宣传男女平等基本国策，维护妇女儿童合法权益，促进男女平等，引导广大妇女为我县精神文明做贡献，开展妇女职业技术培训，促进妇女人才成长，县委县政府交办的其他事项等工作。

## • 评价结论

子洲县妇女联合会整体支出绩效重点评价综合得分 84.2 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 21.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 57.7 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、绩效管理不到位。

整体和项目绩效目标编制不简洁、不明确，主要体现在指标设置效益指标的解释；

2、 预算控制力较低。

年初预算不精准，导致年底追加预算，导致结转结余率较高。

3、预算执行力度薄弱。

(1) 项目自评不准确。

你部门部分资料保存不完整，无方案，无整改台账，应进行绩效自评项目总个数是9个，但实际评价了3个，不符合预算管理办法，及时更新制度建设。

(2) 未及时清理债务。

2021年初其他应付款年初0万元，年末1328元，年初与年末债务有变动，年末大于年初。

• 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，切实提高本单位预算资金，控制好资金使用率；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【2021】11号）文件精神，以及设置的绩效目标，对县本级专项逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益，规范和加强债务管理。

2、强化预算执行力度，执行力度不够及时清理债务。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，及时更新各项管理制度。



# 子洲县妇女联合会 2021 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【2021】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 2021 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2022】266号）文件精神，子洲县财政局于 2022 年 6 月 17 日至 2022 年 9 月 30 日对子洲县妇女联合会 2021 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

子洲县妇女联合会是全单额财政拨款的一级预算单位，单位宗旨和业务范围为：1. 坚持正确的政治方向，团结、教育全县各族各界妇女以及各类妇女组织同党中央在思想上、政治上、行动上保持高度一致。2. 紧密围绕县委、县政府的工作中心，团结、动员、组织妇女群众投身改革开放和社会主义物质文明、精神文明建设，开发妇女人才资源，促进经济发展和社会进步，为维护改革发展稳定的大局服务。3. 宣传马克思主义妇女观和男女平等基本国策，教育、引导妇女群众树立正确的世界观、人生观、价值观，弘扬“自尊、自信、自立、



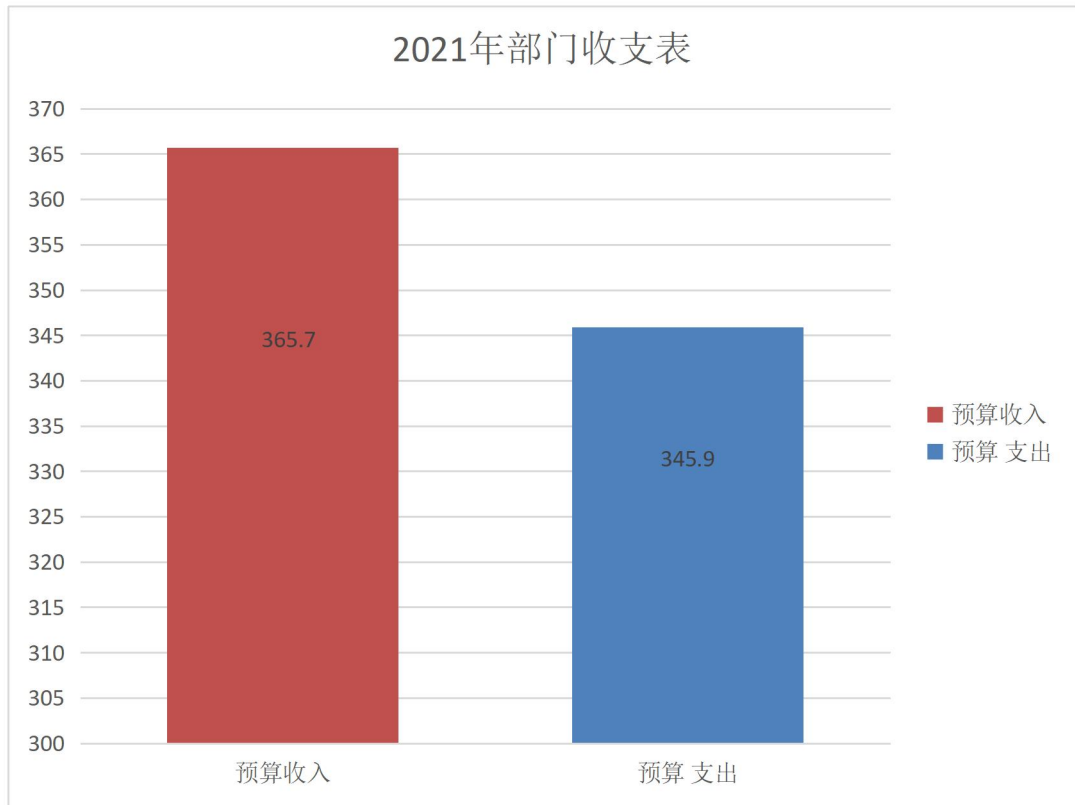
自强”的精神，积极推动和开展对妇女的科技文化及生产劳动技能教育，全面提高妇女素质。4. 代表妇女积极参与国家和社会事务的民主管理和民主监督；关注并加强研究涉及妇女切身利益的热点、难点问题，及时向县委、县政府反映社情民意，提出对策建议；参与有关妇女儿童政策和规范性文件的拟定，从源头上强化维护妇女儿童合法权益工作。5. 坚持为妇女儿童服务，为基层服务，加强与社会各界的联系，协调推动全社会为妇女儿童办实事、办好事。6. 指导乡（镇）级妇联依据《中华全国妇女联合会章程》开展工作。7. 加强同侨胞侨眷妇女的联谊，巩固和扩大各族各界妇女的大团结，促进祖国统一大业的完成；积极发展同各地妇女和妇女组织的友好交往，增进了解和友谊，开展项目合作。8. 负责县政府妇女儿童工作委员会办公室的工作。9. 负责县委、县政府交办的其他工作。子洲县妇女联合会编制 4 个，即一正一副两干事，现有人员 5 人。

## （二）部门管理制度

子洲县妇女联合会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《妇女联合会收支业务管理制度》、《妇女联合会预算管理办法》、《内部控制评价与监督制度》。

## （三）部门预算资金

2021 年预算收入 365.7 万元，预算支出 345.9 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1. 坚持正确的政治方向，团结、教育全县各族各界妇女以及各类妇女组织同党中央在思想上、政治上、行动上保持高度一致。

2. 紧密围绕县委、县政府的工作中心，团结、动员、组织妇女群众投身改革开放和社会主义物质文明、精神文明建设，开发妇女人才资源，促进经济发展和社会进步，为维护改革发展稳定的大局服务。

3. 宣传马克思主义妇女观和男女平等基本国策，教育、引导妇女群众树立正确的世界观、人生观、价值观，弘扬“自尊、自信、自立、自强”的精神，积极推动和开展对妇女的科技文化及生产劳动技能教育，全面提高妇女素质。

4. 代表妇女积极参与国家和社会事务的民主管理和民主监督；关注并加强研究涉及妇女切身利益的热点、难点问题，及时向县委、县政府反映社情民意，提出对策建议；参与有关妇女儿童政策和规范性文件的拟定，从源头上强化维护妇女儿童合法权益工作。

5. 坚持为妇女儿童服务，为基层服务，加强与社会各界的联系，协调推动全社会为妇女儿童办实事、办好事。

6. 指导乡（镇）级妇联依据《中华全国妇女联合会章程》开展工作。

7. 加强同侨胞侨眷妇女的联谊，巩固和扩大各族各界妇女的大团结，促进祖国统一大业的完成；积极发展同各地妇女和妇女组织的友好交往，增进了解和友谊，开展项目合作。

8. 负责县政府妇女儿童工作委员会办公室的工作。

（二）单位当年工作任务。

1. 加大培训力度，为提高妇女综合素质铺路搭桥
2. 关注妇女发展，为妇女创业就业保驾护航
3. 支持社会组织发展，为妇联组织参与社会建设勇挑重担
4. 创新维权方式，为维护妇女儿童权益尽心竭力

### 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、张敏

## （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、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《子洲县妇女联合会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，了解现行整体绩效重点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《子洲县妇女联合会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《子洲县妇女联合会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县妇女联合会，并要求对相关问题进行整改。

### (三) 评价过程

1、设计指标（6 月 10）：根据实际情况，设计出科学、合理的绩效评价指标体系。

2、下发文件（2022.6.17）：通过召开会议，给予子洲县妇女联合会下发《子洲县财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》子财发【2022】266 号文件，并给予指导。

3、收集资料（6.20—6.30）：子洲县妇女联合会于 6 月 30 日前按要求报送 2021 年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4、组织评价并形成报告初稿（7.1—7.31）：根据所收集的相关数据和资料，结合评分规则，对《子洲县妇女联合会整体支出绩效重点评价指标体系表》进行打分，形成评价报告初稿。

5、形成评价报告定稿（8.1—8.31）：由领导、评价小组成员共

同对评价报告质量进行评审，并根据评审意见修改并完成《子洲县妇女联合会 2021 年度整体支出绩效评价报告》定稿。

6、汇总上报（9.1—9.15）：对子洲县妇女联合会整体绩效重点评价报告进行审核后上报，并在县政府门户网站公开。

#### 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【2021】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 2021 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2022】266 号）
- 11、《子洲县年度目标责任考核委员会文件》子字[2022]20 号。
- 12、2021 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,根据子洲县妇女联合会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：主要考核子洲县妇女联合会预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县妇女联合会预算执行、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

子洲县妇女联合会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得

84.2分，等级为“良好”。

## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县妇女联合会2021年度部门整体支出绩效自评得分85分，自评等级为“良好”，2021年度整体支出绩效重点评价得分84.2分，评价等级为“良好”。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、过程、产出、效果4个一级指标和预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益6个二级指标。

### 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绩效目标、部门绩效评价等三级指标。

### 3、重点评价与自评报告扣分点的差异情况

子洲县妇女联合会绩效自评得分为85分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分为84.2分，相差0.8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2.5分，重点评价主要扣分点为三公经费没有百分比，部门绩效目标不细化。

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13.34分，重点评价主要扣分点为公用经



费控制率，制度建设，部门绩效评价等方面。

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

#### 4、2021年度重点评价与上年度评价的差异

- 1、整体和项目绩效目标编制不简洁、不明确。
- 2、预算完成率较差。
- 3、结转结余率较差。
- 4、债务管理年初与年末债务有变动。

#### （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21.5分（占该项满分值的90%）预算编制具体情况分析如下：

##### 1、部门预算

1.1 预算完整性：预算公开文字叙述完整，报表齐全；（三公经费没有百分比），扣0.5分，共2分，得1.5分；

1.2 预算准确性：编报数据上下年度一致；编报数据前后一致；报表格式准确，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；其他商品和服务支出金额0万元，部门预算总额65万元，“其他”科目预算金额占部门预算总额 $=0 \div 65 \times 100\% = 100\% < 10\%$ ；共3分，得3分。

1.4 预算及时性：预算编报按时完成，共2分，得2分。

2、绩效目标：进行整体绩效目标编制和项目绩效目标编制；绩效目标资金填报准确，2021年绩效目标完整性、量化性、合理性编制不太清楚，（表14未填写效益指标）共6分，扣2分，得4分。

3、年初预算到位率：2021年调整预算数0万元，2021年公共财政拨款收入预算数133.43万元，2021年公共财政拨款决算数133.23万元，公共财政拨款收入预算到位率= $133.43 \div 133.23 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ；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47.66分（占该项满分值的72%）具体分析如下：

一是预算执行方面。

1、预算完成率：2021年财政拨款支出数=346万元，2021年财政拨款收入数=365.6万元，预算完成率  $346 \div 365.6 \times 100\% = 95\% > 95\%$ ，共12分，得12分。

2、结转结余资金控制率：2021年累计结转结余数32万元，2020年累计结转结余数12.23万元，2021年财政拨款收入数337.62万元，结转结余率= $(32-12.23) \div 337.62 \times 100\% = 5.86\% > 5\%$ ， $(0.15-0.0586) \div (0.15-0.05) \times 4 = 3.66\%$ ，共4分，扣0.34，得3.66分；结转结余率= $(32-12.23) \div 337.62 \times 100\% = 5.86\% > 5\%$ ， $(32-12.23) \div 12.23 \times 100\% = 161\% > 15\%$ 共5分，扣5分，得0分。

公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=3.6万元，2021年公用经费支出预算数=3.6万元，公用经费控制率= $3.6 \div 3.6 \times 100\% = 100\%$ ，

共 2 分，得 2 分；2020 年公用经费支出决算数 3.8 万元，公用经费动态变动率  $(3.6-3.8) \div 3.8 \times 100\% = -5.26\%$ ，共 2 分，得 2 分。

三公经费控制率：2021 年三公经费预算 0 万元，2020 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；2021 年三公经费支出=0 万元，三公经费控制率 0，共 1.5 分，得 1.5 分。

政府采购预算执行率：2021 年政府采购预算是 0，2021 年县本级资金政府采购支出 0，共 3 分，得 3 分。

## 二是预算管理方面。

1、预算完成率：2021 年财政拨款支出数=1378.56 万元（含上年结转），2021 年财政拨款收入数=759.06 万元，预算完成率  $1378.56 \div 759.06 \times 100\% = 182\% > 95\%$ ，共 12 分，得 12 分。

2、财政供养人员：编制 4 人，实有人员 5 人，共 2 分，得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，未及时进行更新，扣 2 分，共 3 分，得 1 分。

4、绩效目标的实现：一，完成村妇联主席换届，落实待遇经费，提升基层工作效能。二，开展维权宣传和培训。三，多方争取救助资金。四，关心关爱特殊群体。五，评优树模激励妇女创先争优。六，举办特色活动，追寻红色足迹。七，开展‘我为群众办实事’实践活动。扩大了妇联工作的知名度，绩效目标未全部实现，（主要体现在社会指标填写不准确）（扣 1 分）共 2 分，得 1 分。

5、部门绩效评价：开展整体评价资金数=337.63 万元，应开展部门整体评价资金数=345.95 万元，整体自评率= $337.63 \div 345.95 \times$

100%=97.6%；绩效自评项目数=3个；应进行项目自评数=9个，项目自评率=3÷9×100%=33%，共2分，（扣1分），得1分。

整体绩效自评质量较好，（效益指标设置不合理）（扣1分）共2分，得1分；项目自评指标合理，报告内容完整，共3分，得3分；开展部门评价，部分资料保存不完整，无方案，无整改台账，（扣1分）共2分，得1分。

三是债权债务管理方面。

1、债权管理：2021年初949.49元，年末0万元，年初与年末债务增减在5%以内，共2分，得2分。

2、债务管理：2021年初其他应付款年初0万元，年末1328元，年初与年末债务有变动，年末大于年初，共2分，得0分。

四是资产管理方面。

1、准确性：2021年度账务报表21.68万元与资产年报报表21.68万元一致，共2分，得2分。

2、部门自用固定资产21.68万元，在用21.68万元，占账面固定资产总额的100.00%，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。部门年度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

1、绩效管理不到位。

(1) 整体和项目绩效目标编制不简洁、不明确，主要体现在指标设置效益指标的解释，部分资料保存不完整，未及时更新制度建设。

2、预算控制力较低。

(1) 年初预算不精准，导致年底追加预算，导致结转结余率较高。

3、预算执行力度薄弱。

(1) 项目自评不准确。

你部门应进行绩效自评项目总个数是9个，但实际评价了3个，不符合预算管理办法。

(2) 未及时清理债务。

2021年初其他应付款年初0万元，年末1328元，年初与年末债务有变动，年末大于年初。

• 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，切实提高本单位预算资金，控制好资金使用率；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【2021】11号）文件精神，以及设置的绩效目标，对县本级专项逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益。规范和加强债务管理。

2、及时更新制度建设，强化预算执行力度，及时清理债务。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。

**附件：**《子洲县妇女联合会整体支出绩效重点评价指标体系表》