

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：子洲县科学技术协会

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

开展学术交流，活跃学术思想，促进学科发展。弘扬科学精神，普及科学知识，捍卫科学尊严，传播科学思想和方法，推广先进技术，开展青少年科技教育活动，提高全民科学文化素质。反映科技工作者意见和建议，维护科技工作者合法权益。表彰奖励优秀科技工作者，评选自然学科优秀论文，举荐人才。开展科学论证、咨询服务，提出政策建议，促进科学技术成果转化。开展民间国际科技交流活动，发展同国外的科学技术团体和科技工作者友好交往。开展继续教育和培训工作。兴办符合科协宗旨的社会公益性事业。

• 评价结论

子洲县科学技术协会整体支出绩效重点评价综合得分 85 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 19.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，评价得分 57.5 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

• 存在问题

预算编制问题；预算管理和执行问题。

• 建议

提升预算编制水平；提高预算管理和执行能力。

子洲县科学技术协会 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日对子洲县科学技术协会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

子洲县科学技术协会为全额财政预算单位,本部门人员编制6人,其中行政编制0人、事业编制6人。职责主要是开展学术交流,活跃学术思想,促进学科发展。弘扬科学精神,普及科学知识,捍卫科学尊严,传播科学思想和方法,推广先进技术,开展青少年科技教育活动,提高全民科学文化素质。反映科技工作者意见和建议,维护科技工作者合法权益。表彰奖励优秀科技工作者,评选自然科学优秀论文,举荐人才。开展科学论证、咨询服务,提出政策建议,促进科学技术成果转化。开展民间国际科技交流活动,发展同国外

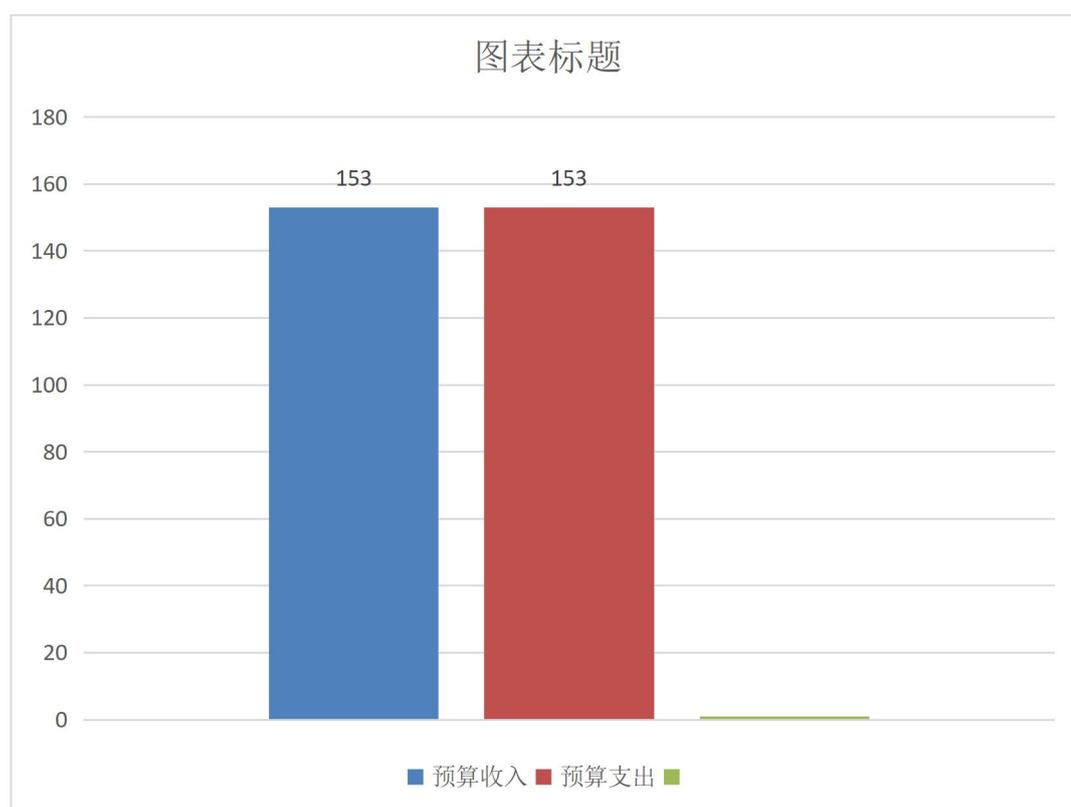
的科学技术团体和科技工作者友好交往。开展继续教育和培训工作。兴办符合科协宗旨的社会公益性事业。

（二）部门管理制度

子洲县科学技术协会为规范财务管理工作，规范财务会计行为，建立健全内部约束机制，特制定了《子洲县财务管理制度》、《子洲县科学技术协会固定资产管理制度》等。

（三）部门预算资金

2021 年预算收入 153 万元，预算支出 153 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

- 1、开展学术交流，活跃学术思想，促进学科发展。
- 2、弘扬科学精神，普及科学知识，捍卫科学尊严，传播科学思

想和方法，推广先进技术，开展青少年科技教育活动，提高全民科学文化素质。

3、反映科技工作者意见和建议，维护科技工作者合法权益。

4、表彰奖励优秀科技工作者，评选自然学科优秀论文，举荐人才。

5、开展科学论证、咨询服务，提出政策建议，促进科学技术成果转化。

6、开展民间国际科技交流活动，发展同国外的科学技术团体和科技工作者友好交往。

7、开展继续教育和培训工作。兴办符合科协宗旨的社会公益性事业。

8、承办上级交办的有关事项。

（二）部门当年工作任务

围绕“十四五”规划和“乡村振兴”战略总目标，贯彻落实“十九大精神”和全面从严治党主体责任，扎实开展科学技术普及工作，切实提升科协为民服务能力。

1、围绕乡村振兴和脱贫攻坚，扎实开展“三下乡”科普活动。

2、以科技助力乡村振兴为总抓手，结合地域产业特点，广泛开展农业实用技术培训，扎实推进乡村振兴战略，全方位提升公众科学素养。

3、围绕“乡村振兴”战略，邀请省“百名专家走基层项目部”专家，开展“农业技术大讲堂” 10—15 次。

4、实施电子科普画廊和校园科普馆建设项目各 2 处，科普 E 站建设项目 2-3 处；创建市级科普 示范载体 3—5 个，农业专家工作服务站 5-8 个。

5、组织开展子洲县第一届中小學生“七巧板比赛、创新大赛、机器人大赛”等科创活动，积极 推荐优秀作品到省市参评参赛。

6、筹备成立子洲县科技志愿者队伍和科普宣传小分队，举办子洲县第一届流动科技馆进校园巡 展活动。

7、全面推进科协组织和“三长制”建设工作，上半年完成乡镇科协组织成立选举大会。

8、筹备召开子洲县科协第一届选举大会和子洲县老科协成立选举大会。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县科学技术协会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，子洲县科学技术协会 2021 年度部门整 体支出绩效目标共 3 项，一是以科技助力乡村振兴为总抓手，结合地 域产业特点，广泛开展农业实用技术培训，扎实推进 乡村振兴战略， 全方位提升公众科学素养；二是围绕“乡村振兴”战略，邀请省“百名 专家走基层项目部”专家，开展“农业技术大讲堂” 10—15 次；三是组 织开展子洲县第一届中小學生“七巧板比赛、创新大赛、机器人大赛” 等科创活动，积极 推荐优秀作品到省市参评参赛；绩效目标全部实 现，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：高智伟

工作人员：景斌、李慧、武腾飞

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《子洲县科学技术协会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》。

(3) 《子洲县科学技术协会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县科学技术协会，并要求对相关问题进行整改。

(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《子洲县科学技术协会整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

(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，给子洲县科学技术协会下发《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）：子洲县科学技术协会于 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《子洲县科学技术协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《子洲县科学技术协会 2021 年度整体支出绩效评价报告》定稿。

6、汇总上报（9.1—9.15）：对子洲县科学技术协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 2021 年度目标责任考核文件》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，根据子洲县科学技术协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：主要考核子洲县科学技术协会预算编制这方面的内容，共 24 分。

2、过程：主要考核子洲县科学技术协会预算执行、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 ≥ 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

子洲县科学技术协会 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县科学技术协会 2021 年度部门整体支出绩效自评得分 95 分，自评等级为“优秀”，2021 年度整体支出绩效重点评价得分 85 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

子洲县科学技术协会绩效自评得分为 95 分，主要是自评报告打分不够严谨；重点评价得分 85 分，相差 10 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 4.5 分，重点评价主要扣分点为部门预算完整性、准确性、绩效目标方面。

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 8.5 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、制度建设、部门绩效评价方面。

三是效果方面通过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“良好”。

（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 19.5 分（占该项满分值的 81%）。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，未盖公章；共 2 分，扣 1 分，得 1 分；

1.2 预算准确性：一般行政管理事务（2012902）和财政对工伤保险基金的补助（2082702）两个科目上下年度不一致扣 1 分；表 5 行政运行 2012901 科目公用经费支出为 0 万元，文字部分年机关运行经费预算安排 6.96 万元，前后不一致；扣 0.5 分，得 1.5 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；其他商品和服务支出为 0 万元，商品和服务支出为 51.96 万元，其他科目占比= $0 \div 51.96 = 0 < 10\%$ ，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；科技之春宣传月活动数量指标编制不明确，生态效益指标有误；老科协活动经费中，生态效益指标有误；整体支出绩效目标中，质量指标设置有误，共6分，扣2分，表14-2-3-4经济效益指标未填写，扣2分，得4分。

3、年初预算到位率：预算调整数5万元，2021年公共财政拨款收入=141万元，公共财政拨款收入预算到位率= $(141-5) \div 141 \times 100\% = 96.45\%$ ；预算到位率 $>95\%$ 得满分，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57.5分（占该项满分值的87%）。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=153万元，2021年财政拨款收入数=153万元，预算完成率 $153 \div 153 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，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0万元，2020年累计结转结余数0万元，2021年财政拨款收入数0万元，共4分，得4分；结转结余变动率0万元，共5分，得5分。

3、公用经费控制率：2021年公用经费支出决算数=15万元，2021年公用经费支出预算数=6.96万元，公用经费控制率= $15 \div 6.96 \times 100\% = 215\% > 100\%$ ，共2分，扣2分，得0分；2020年公用经费支出决算数15万元，公用经费动态变动率 $(15-15) \div 15 \times 100\% = 0$ ，-15%

>0>15%，得满分。共 2 分，得 2 分。

4、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<1，共 1.5 分，得 1.5 分。

5、政府采购预算执行率：政府采购无预算，无支出，共 3 分，得 3 分。

二是预算管理方面。

1、部门决算信息：决算公开文字叙述完整，报表齐全，共 2 分，得 2 分；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；按经济科目分类和功能科目分类精准编报，“其他”科目决算金额占部门预算总额<10%，共 3 分，得 3 分；决算及时，共 2 分，得 2 分。

2、财政供养人员：编制 6 人，实有人员 6 人，共 2 分，得 2 分。

3、制度建设：有内控制度和财务制度，未及时更新内控制度，并按规定运行，共 3 分，扣 2 分，得 1 分。

4、绩效目标的实现：一是以科技助力乡村振兴为总抓手，结合地域产业特点，广泛开展农业实用技术培训，扎实推进 乡村振兴战略，全方位提升公众科学素养；二是围绕“乡村振兴”战略，邀请省“百名专家走基层项目部”专家，开展“农业技术大讲堂” 10—15 次；三是组织开展子洲县第一届中小学生“七巧板比赛、创新大赛、机器人大赛”等科创活动，积极 推荐优秀作品到省市参评参赛；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=137.97 万元，应开展部门整体评价资金数=153 万元，整体自评率= $137.97 \div 153 \times 100\% = 90\%$ ；扣 0.5 分，绩效自评项目数=1 个，应进行项目自评数=11 个，项目自评率= $1 \div 11 \times 100\% = 9\%$ ，扣 1 分，共 2 分，得 0.5 分。

整体绩效自评表内未写扣分原因，扣 0.5 分，共 2 分，得 1.5 分；项目自评表内分值不够 100 分，扣 0.5，共 3 分，得 2.5 分；未开展部门评价，扣 2 分，共 2 分，得 0 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：固定资产账面数=66.44 万元，资产系统年报中固定资产数=66.44 万元，一致，账面数与实际数一致，共 2 分，得 2 分。

2、使用率：资产系统年报中固定资产在用总额=66.44 万元，资产使用率= $66.44 \div 66.44 \times 100\% = 100\%$ ，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。部门年度县委目标责任考核结果为“良好”，共 10 分，得 8 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算编制问题

（1）预算公开文字叙述完整，报表齐全，未盖公章。一般行政管理事务（2012902）和财政对工伤保险基金的补助（2082702）两个科目上下年度不一致扣1分；表5行政运行2012901科目公用经费支出为0万元，文字部分年机关运行经费预算安排6.96万元，前后不一致。

（2）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；科技之春宣传月活动数量指标编制不明确，生态效益指标有误；老科协活动经费中，生态效益指标有误；整体支出绩效目标中，质量指标设置有误，表14-2-3-4经济效益指标未填写。

2、预算执行问题

2021年公用经费支出决算数=15万元，2021年公用经费支出预算数=6.96万元，公用经费控制率= $15 \div 6.96 \times 100\% = 215\% > 100\%$ ，公用经费控制率较大。

（二）建议和改进措施

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，尽可能地做到预算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时，而且绩效目标设置水平有待提高。

2、提高预算执行能力。

公用经费应当严格按照有关规定进行支配，做到精准预算，合理开支。

附件：《子洲县科学技术协会整体支出绩效重点评价指标体系表》