

# 2022 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：中国共产主义青年团子洲县委员会

评审起止时间：2023年5月11日至2023年6月30日

# 目录

摘要 .....	I
<b>一、部门基本情况 .....</b>	<b>- 1 -</b>
(一) 部门概况 .....	- 1 -
(二) 部门管理制度 .....	- 1 -
(三) 部门预算资金 .....	- 2 -
<b>二、部门绩效目标及实现情况 .....</b>	<b>- 2 -</b>
(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 .....	- 2 -
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况 .....	- 4 -
<b>三、评价思路 .....</b>	<b>- 9 -</b>
(一) 前期准备 .....	- 9 -
(二) 组织绩效重点评价 .....	- 10 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告 .....	- 10 -
<b>四、评价方法 .....</b>	<b>- 11 -</b>
(一) 评价过程 .....	- 11 -

(二) 评价依据 .....	- 13 -
<b>五、指标体系 .....</b>	<b>- 14 -</b>
(一) 评价指标的构建思路及分值分布 .....	- 14 -
(二) 评价等级 .....	- 15 -
<b>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</b> <b>.....</b>	<b>- 15 -</b>
(一) 评价结论 .....	- 15 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	- 16 -
(三) 绩效分析 .....	- 18 -
<b>七、存在问题和建议 .....</b>	<b>- 28 -</b>
(一) 存在的问题 .....	- 28 -
(二) 建议和改进举措 .....	- 28 -
附件 1: .....	- 28 -
附件 2: .....	- 28 -

# 摘要

## · 部门概述

中国共产主义青年团子洲县委员会为全额财政预算单位。单位内设岗位4个：政秘岗(办公室)、组织宣传岗、工农青年部、学校少年部。部门编制人数4人，实有人数4人。

## · 评价结论

中国共产主义青年团子洲县委员会2022年度部门整体支出绩效重点评价综合得分87分，等级为“良好”。

## · 绩效分析

投入情况综合评价满分为23分，财政部门评价得分17.5分；过程情况综合评价满分为67分，财政部门评价得分59.5分；效果情况分综合评价满分为10分，财政部门评价得分10分。

## · 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制问题；2、决算报表编制问题；3、部门绩效评价不到位。

## · 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、提升预决算编制水平；2、严格执行部门绩效评价。

# 中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年度部门整体支出绩效重点评价报告

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】87 号）、《子洲县财政局关于开展 2023 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201 号）文件精神，子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于 2023 年 5 月至 2023 年 6 月对中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

中国共产主义青年团子洲县委员会为全额财政预算单位。单位内设岗位 4 个：政秘岗(办公室)、组织宣传岗、工农青年部、学校少年部。部门编制人数 4 人，实有人数 4 人。

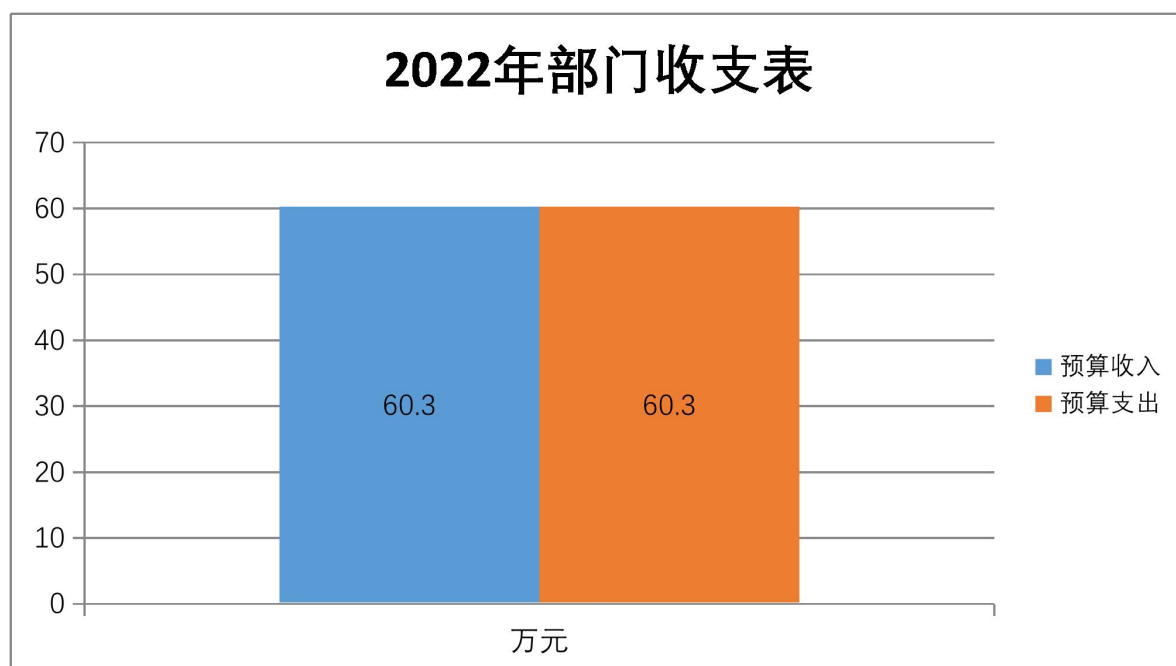
截止 2022 年底，中国共产主义青年团子洲县委员会使用固定资产 20.89 万元，固定资产累计折旧 7.37 万元，固定资产净值 13.52 万元。

### （二）部门管理制度

中国共产主义青年团子洲县委员会制定了符合本部门实际的《中国共产主义青年团子洲县委员会财务制度》、《中国共产主义青年团子洲县委员会内控制度》。

### （三）部门预算资金

中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年预算收入 60.3 万元，预算支出 60.3 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

- 1、领导全县共青团工作。
- 2、领导和指导青少年社会团体工作；参加民主管理和民主监督；参与协调处理各部与青少年利益相关的工作。
- 3、参与青少年法规制度的起草、实施、监督等工作。
- 4、调查青少年心理动态和青年工作情况，研究青年运动，青年工作理论，青少年思想教育、青少年事业发展等客

项工作，为县委、县政府决策提供依据。

5、负责全县共青团组织建设，协助党组织管理、选拔和培训共青团干部，管理青少年教育培训基地。

6、负责指导并组织全县青少年的思想理论，宣传文化活动和活动阵地建设，培养、选拔、表彰并推荐优秀青年。

7、负责全县青年统战工作。

8、负责组织、指导全县各级团组织搞好青少年事业发展的管理工作，募集青少年事业发展经费承担全县“希望工程”有关工作。

9、完成县委、县政府和团市委交办的其它任务。

(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) 保证单位职工全年工资、各类津补贴及奖励奖金发放到位。

(2) 单位日常办公及水等经费落实到位，保证单位各项工作正常运行。

(3) 落实从严治团工作，对入团积极分子预报、审核、考试等环节严格把关。

(4) 开展“喜迎二十大、永远跟党走、奋进新征程”主题教育实践活动。

(5) 希望工程项目资助 220 人，保障青少年上学和生活基础。

(6) 组织县内各界团员青年依托“青年大学习”活动，

开展党史学习教育。

(7) 组织团员青年开展“学雷锋志愿服务集中行动”系列活动。

(8) 开展全民国家安全教育日常普法宣传等活动。

(9) 完善基层组织结构，提升基层支部服务力和凝聚力。

(10) 保障青年服务中心的正常运行。

## 2、年度工作任务完成情况

(1) 强化思想引领，青少年理想信念更加坚定。一是强化思想引领。召开庆祝中国共产主义青年团成立 100 周年大会精神座谈会，举办“青春向党百年路、奋进喜迎二十大”、深入贯彻落实党的二十大精神、“学雷锋”志愿服务等主题系列活动；联合宣传部开展了“党带团、团带队”红领巾寻访活动启动仪式；联合文联等单位共同举办了“喜迎二十大、奋进新时代”文艺作品征集评选活动，筑牢了广大青少年理想信念之基。二是深化理论武装。将习近平新时代中国特色社会主义思想，党的政治理论、条例法规纳入干部培训教育主体内容，通过集中学习、个人自学、“青年大学习”等方式，突出抓好思想政治教育工作。组织开展学习 30 余次，推动学习新思想走深走实、形成常态。三是选树青少年典型。评选市级青年岗位能手 3 人，优秀青年志愿者 13 人，表彰 2022 年度子洲县优秀少先队员 80 人，优秀少先队辅导员 10 人，优秀少先队大队 5 个，优秀少先队动感中队 17 个，少先队工作好校长 4 人；开展“红领巾争章”评选活动，择优



评选出二星章获得者 180 人，激发广大团员青年和少先队员创先争优的光荣感。四是加强网络舆论引导。确定专人负责做好微信、微博的宣传和维护，积极组织县域内团员积极参与网上“缅怀先烈·致敬先锋”、“网上学雷锋”等线上活动，利用新媒体矩阵加大了共青团思想政治引领力。

(2) 服务党政中心，助力社会发展成效显著。始终坚持围绕县委、县政府中心工作，团结带领广大青年在促进全县经济社会稳步发展中出成绩、见成效。一是积极投身乡村振兴主战场。聚焦“青春助力乡村振兴”主线，精准发力、主动作为，开展“送温暖、献爱心、助力乡村振兴”“慈善一日捐”活动，发动机关团干部前往脱贫户家中购买手工粉条、鸡蛋合计 1170 元。帮助脱贫户销售滞销粉条、羊子合计 11191 元。联合国土资源局为老君殿镇张家坪村全体脱贫户发放尿素化肥 63 袋，价值 8000 余元。积极开展“菁彩青农”乡村青年创业帮扶，携手共青团榆林市委、共青团清涧县委共同举办“青耘中国·冬藏未来—榆林市青年直播助农公益活动”。二是纵深推进青年发展规划实施。召开了全县中长期发展规划联席工作会议，促进统筹协调、分析研判、督查考核等工作机制进一步完善，结合“我为青年办实事”实践活动，围绕青年创业就业、社会融入等方面，提出了我县青年发展规划“十件实事”，有效把政策体系转化为实事载体。三是充分发挥关心关爱的群团优势。联合县总工会、县妇联看望慰问了疫情防控一线人员，向值守在交通卡口、核酸检测点、隔离酒店的医护人员和工作人员送去生活物资

与深切问候。

(3) 做好桥梁纽带，聚焦青年需求更加完善。一是服务青年创新创业创优。开展青年文明号评选工作，评选青年创业示范基地4处。组织12名团干部分别联系创业青年15人，帮助其开展创业活动。邀请榆林市青企协成员来子洲调研座谈，为我县青年创业者献计献策。二是积极参与社会治理创新。加强青少年法治教育和自护教育，积极推进“青少年维权岗”、“12355”青少年服务台创建，依托青年服务中心现有场地，设立了护苗工作站，开展青少年维权宣传和咨询工作。开展“筑牢安全底线，共绘青春华章”、“喜迎二十大，青年三下乡”普法宣传活动，切实维护广大青少年的合法权益，促进青少年健康成长。三是持续实施希望工程公益项目。持续开展“圆梦助学”活动，举行“凯途摩托助学金发放仪”、“希望工程1+1-幻方助学计划”、第十六届香港佛学会贫困大学生助学金发放仪式等各类资助活动，资助金额共计约59万。

(4) 坚持从严治团，基层组织凝聚力显著提升。一是加强团员先进性建设。落实发展团员工作细则，明确团员发展程序和纪律要求。严格团员发展调控原则和入团标准程序，2022年共发展团员168名。全面开展了2017年来违规发展团员自查活动。健全“智慧团建”组织树，下属团支部录入“智慧团建”系统已达到100%。二是加强团干部队伍建设。组织召开了中学团委书记培训会、乡镇团委书记培训会、2022年团员发展专题培训会，有力地促进了中学团委

书记的成长与进步。三是加强党团基础建设。召开中国共产主义青年团子洲县第十六次代表大会，健全组织、夯实基础，换届后进一步加强了县级团委的战斗力和凝聚力。筹备中国少年先锋队子洲县第二次代表大会，选举子洲县第二届少先队工作委员会，进一步加强团教协作。

(5) 志愿服务活动形式多样。一是志愿服务助力疫情防控。在疫情防控工作中，充分发挥志愿者在物资运输、信息采集、秩序维护、政策宣传等方面的积极作用，先后组织全县志愿者 400 人次，为全力保障人民群众生命安全和身体健康贡献青春力量。二是志愿服务助力大型活动。举办了陕西省第十七届运动会火炬传递子洲县站志愿者专项培训，组织 70 名青年志愿者参加培训并圆满完成志愿服务工作。三是志愿服务助力社区工作。开展“青暖冬阳”志愿服务进社区暨党员“双报到”活动，为社区防疫一线人员送去等慰问品。针对空巢老人、残疾人家庭、留守儿童家庭开展“青春活力暖人心志愿服务进社区”学雷锋志愿服务活动，以实际行动为社区共建、共治、共享贡献青春力量。

(6) 少先队工作亮点纷呈。一是开展内容丰富的夏令营活动。团县委联合电市镇政府、县妇联等多家单位在电市镇赵寨村开展了“喜迎二十大青情暖童心”夏令营活动，期间为留守儿童安排了未成年人保护、夏季防溺水、毒品危害、防火自救等课程。邀请了省级教学能手为孩子们上了生动的主题队课。二是开展意义多样的教学能手评选活动。全县 32 名少先队辅导员完成了了少先队活动案例、少先队基础

知识测试、“红领巾心向党”主题党史宣讲、少先队活动辅导技能交流四个环节的比拼,有力地促进了辅导员的成长与进步。我县第一小学苏月老师获得 2022 年度榆林市少先队活动展示暨教学能手评选活动一等奖。三是举行形式多样的“红领巾课堂”文明实践活动。组织全县少先队员到南丰寨、电市镇恐龙广场、子洲孝文化展览馆等具有影响力的校外实践教育基地,重温革命历史、学习优秀传统文化、领略家乡大好河山、感悟时代精神脉动。通过建设“红领巾课堂”讲解员志愿服务队伍,激励和引导少先队员积极向上、乐于助人,为子洲县高质量发展贡献自己的青春力量。

(7) 作风建设方面。团县委按照《关于成立县委作风建设专项行动工作专班的通知》(子组发〔2022〕46号)要求,召开作风建设专项行动动员部署会议,组织全体干部对照问题进行自查自纠,并制定整改方案,确立整改原则,建立整改台账,明确整改责任,形成责任清单、明确整改时限,做到力量集中、责任细化、全员落实,确保存在问题整改到位。

(8) 党建及党风廉政工作方面。扎实落实“三个一”党建工作机制和“三三制”党建工作模式,每季度根据党建任务清单开展工作,按照“三类五星”积分管理制度,对党员进行积分制管理,强化党员承诺,树立标杆党员。扎实推进党风廉政建设和反腐败工作,压实主体责任,健全完善主要负责人履行党风廉政建设第一责任人职责,班子成员履行“一岗双责”的党风廉政建设责任体系,将党风廉政建设工

作责任进行分解落实，真正做到压紧压实责任。

### （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《中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年部门综合预算公开》，中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年年初预算共下达 5 项绩效目标。分别是：目标 1、开展“喜迎二十大、永远跟党走、奋进新征程”主体教育实践活动；目标 2、希望工程项目资助 220 人，保障青少年上学和生活基础；目标 3、组织县内各界团员青年依托“青年大学习”活动，开展党史学习教育；目标 4、组织团员青年开展“学雷锋志愿服务集中行动”系列活动；目标 5、保障青年服务中心的正常运行。截止 2022 年底，绩效目标已全部完成，完成率为 100%。

## 三、评价思路

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：钟明

成    员：叶瑞、张柯然、王润萍、李慧、曹丽

主评人员：刘婷婷

工作主要思路如下：

### （一）前期准备

1、确定评价方向和内容。单位内部召开会议，集体决策进行绩效重点评价所面向的单位及重点评价内容。

2、收集相关政策文件。依据确定的重点评价内容，收集宏观财政法律法规、规章制度，以及财政部门印发的具体操作办法法规。

3、制定评价指标。单位内部召开会议，根据上一步收集到的政策文件及操作办法，对照已经确定的重点评价内容制定科学合理的指标体系。

4、汇报县财政局工作思路。将两次会议所形成的评价方向和内容以及制定好的评价指标汇报县财政局，共同探讨，形成重点评价实施方案。

5、召开重点评价工作安排会议。联系各部门单位召开重点评价工作安排会议，要求参会单位报送评价所需资料及确定联系人联系方式。

## （二）组织绩效重点评价

1、依据《关于开展 2023 年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2023】201 号附件 1），根据被评价单位实际情况及能够收集到手的材料，制定对应的评价方案；

2、对工作组人员进行业务分工；

3、根据已制定的评价指标，通过查看被评价单位提供的资料、收集到的财政部门和年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，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。

## （三）分析总结并撰写绩效重点评价报告

1、数据分析，提出初稿。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、小组讨论，形成定稿。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，形成正式的绩效重点评价报告；

3、送达报告，监督整改。将上步形成的报告送达被评价单位，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

#### 四、评价方法

财政支出的绩效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、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》进行评价。

##### （一）评价过程

1、收集文件（5月4日—5月9日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《子洲县财政局关于做好2022年度部门（单位）预算公开工作的通知》（子财发〔2022〕202号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《行政事业性国有资产管理条例》、《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】87号）等文件。

2、制定评价指标（5月10日）：依据收集到的文件及上年工作情况，制定《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》。

3、收集评价资料（5月11日—5月15日）：及时通知被评价单位报送《子洲县财政局关于开展2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）规定报送的材料。

4、现场查看（5月16日）：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，对单位提供的评价材料进行核实。

5、组织评价（5月17日）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

6、底稿会审（5月29日—5月31日）：由我单位领导牵头，所有工作人员共同参与，利用收集到的资料，对评价小组制作的评价底稿及指标进行会审，指出并整改在小组评价中出现的错误评价思路及不合理的评价方法。

7、撰写报告（6月1日—6月5日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

8、会议讨论（6月6日—6月9日）：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。

9、送达报告（6月19日—6月23日）：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帐并报送整改



结果。

10、整理归档（6月26日—6月30日）：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。

## （二）评价依据

本次绩效重点评价将通过对中国共产主义青年团子洲县委员会2022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、《子洲县财政局关于做好2022年度部门（单位）预算公开工作的通知》（子财发〔2022〕202号）。
- 6、《子洲县财政局关于批复2021年部门决算的通知》（子财发〔2022〕459号）。
- 7、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。
- 8、《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）。
- 9、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。
- 10、《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】87号）。

11、《子洲县财政局关于开展2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）。

12、《中共子洲县委子洲县人民政府关于表彰2022年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2023】14号）。

13、2021年、2022年部门预算。

14、2020年、2021年部门决算。

15、县财政局2022年度资金下达指标台账。

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）。

## 五、指标体系

### （一）评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果、奖惩4个一级指标，在此基础上，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、履职效益、有严重违规违纪和奖励8个二级指标，在此基础上进一步细化分解了24个三级指标。

1、投入：主要考核被评价单位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7个方面进行考核，共计23分。

2、过程：主要考核被评价单位预算执行、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16个三级指标，从32个方面进行

考核，共计 67 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2022 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价被评价单位部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，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。

4、奖惩：主要考核被评价单位是否有严重违规违纪、奖励两个方面的内容。依据考核内容分为 2 个二级指标，细化为 4 个三级指标，从 4 个方面进行考核。

具体指标见附件 1。

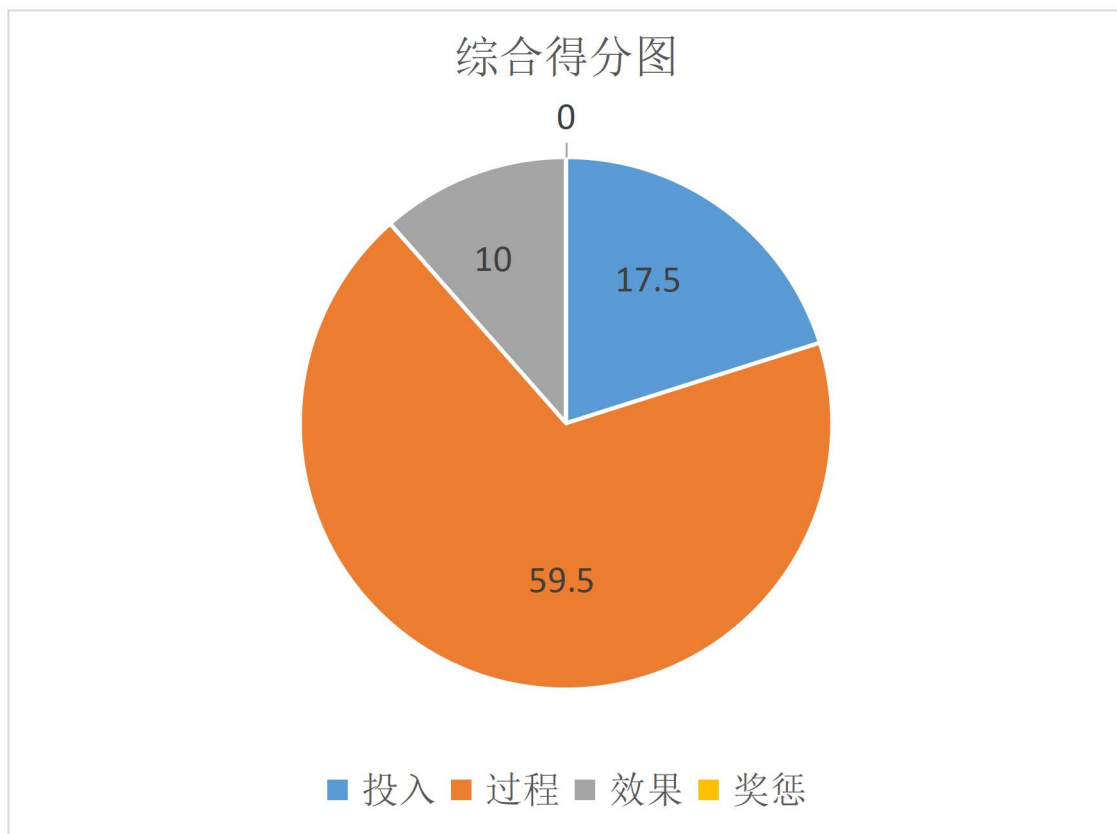
## （二）评价等级

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 $\geq$ 87 分）；良好（80 分 $\leq$ 得分 $<$ 87 分）；一般（70 $\leq$ 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

中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 87 分，等级为“优秀”。具体情况见附件 2。



## （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

中国共产主义青年团子洲县委员会从人员构成、资金预算、制度建设、职责履行及履职效益（分为投入、过程、产出、效果 4 个方面）5 个方面设表分析了部门 2022 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（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门（单位）整体支出绩效中存在问题及改进措施、绩效自评结果拟应用和公开情况 5 个方面对该部门 2022 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

中国共产主义青年团子洲县委员会 2022 年度整体支出自评得分为 96 分，本次绩效重点评价得分 87 分，绩效重点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

绩效自评设计了 20 个三级指标，分别为：在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率、预算调整率、支付进度、资金结余、“三公经费”控制率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完善性、政府采购执行率、公务卡刷卡率、管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、预防青少年犯罪宣传数、受资助贫困学生人数、开展团组织活动次数、社会效益、社会公众或服务对象满意度；而绩效重点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、财政支出事前绩效评估开展情况、财政供养人员变动情况、绩效监控开展及完成情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性和及时性、国有资产管理情况及年度工作目标完成情况等方面进行设计指标，包括 24 个三级指标，分别为：部门预算、绩效目标、年初预算到位率、预算完成率、结转结余资金控制率、公用经费控制率、三公经费控制率、财政支出事前绩效评估、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、绩效监控、制度建设、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、卡片管理、条码管理、年度目标、有严重违法违纪、发现问题及时整改、部门评价、获得市级以上政府奖励。

## 2、评价过程的差异

绩效自评由中国共产主义青年团子洲县委员会成立的

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，而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由县财政局委托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、撰写绩效重点评价报告，最后送县政府门户网站公开。

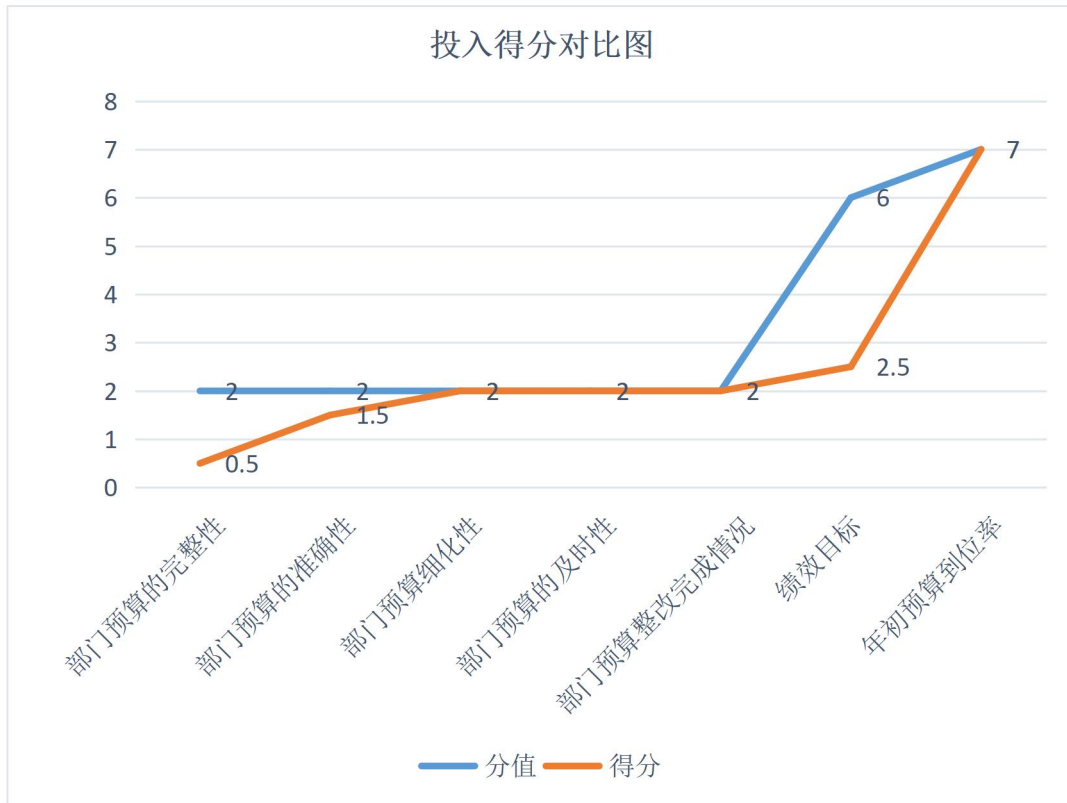
### (三) 绩效分析

二级指标得分表

指标	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	奖惩	合计
分值	23	28	35	2	2	10	(10)	100
得分	17.5	28	27.5	2	2	10	0	87

#### 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 23 分，重点评价得分 17.5 分（占该项满分值 76.09%）。具体情况分析如下：



(1) 部门预算的完整性：人员情况说明中，年度使用错误（应写 2021 年底，该部门写 2020 年底），扣 0.5 分；收支预算总体情况中增减原因描述不清，扣 0.5 分；文字部分第十一项缺少内容（最后是“、”），扣 0.5 分。共 2 分，得 0.5 分。

(2) 部门预算的准确性：表 4 支出总计金额错误（应为 50.14，实写 50.16），扣 0.5 分，共 2 分，得 1.5 分。

(3) 部门预算细化性：有经济科目分类，得 0.5 分；有功能科目分类，得 0.5 分；表 6 商品和服务支出 16.22 万元，其中其他商品和服务支出 1.62 万元，“其他”占比 =  $1.62 \div 16.22 = 9.99\% < 10\%$ ，得 1 分。共 2 分，得 2 分。

(4) 部门预算的及时性：该部门预算编报各环节按时完成，共 2 分，得 2 分。

(5) 部门预算整改完成情况：该部门按时完成财政部

门要求整改内容，共 2 分，得 2 分。

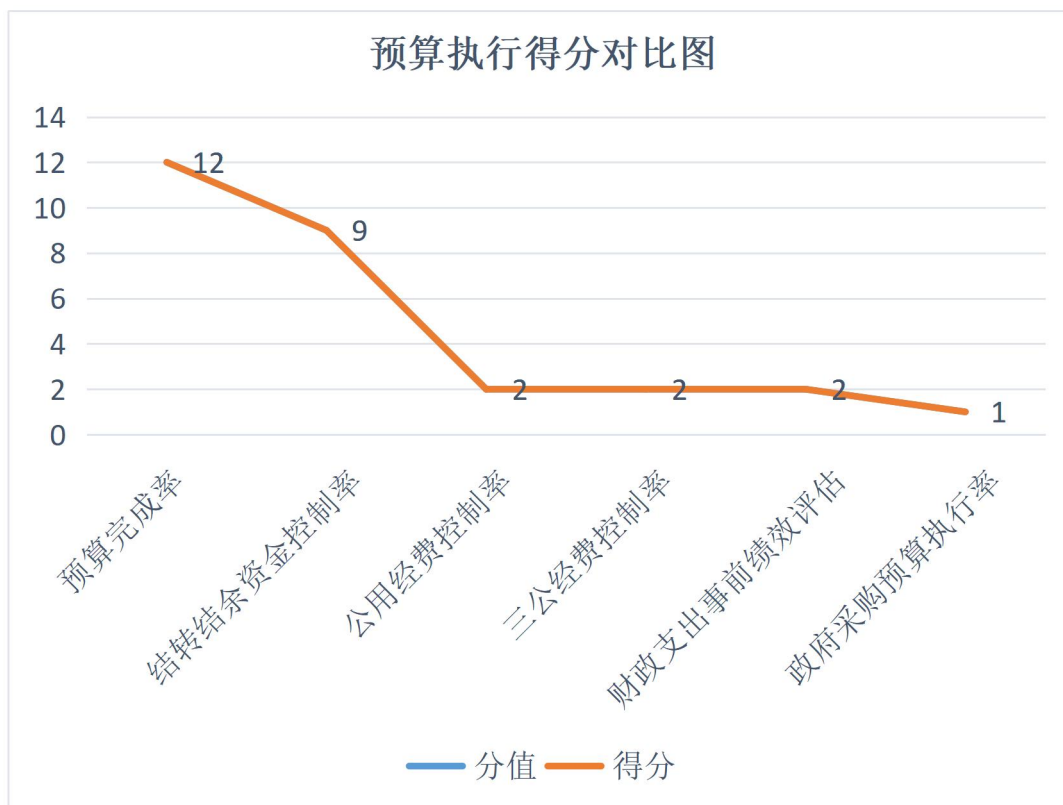
(6) 绩效目标：进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；扶助“五类重点青少年”和贫困学生救助服务项目和基层团组织建设和发展项目等社会效益指标量化不足，扣 3.5 分。共 6 分，得 2.5 分。

(7) 年初预算到位率：2022 年公共财政拨款收入决算数=52.3 万元，2022 年调整指标资金=0 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=52.3-0=52.3 万元，年初预算到位率= $52.3 \div 52.3 \times 100\% = 100\%$ ，预算到位率大于 95%，共 7 分，得 7 分。

## 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 67 分，重点评价得分 59.5 分（占该项满分值 88.81%）。具体情况分析如下：





一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 28 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：2022 年预算支出合计数=60.3 万元，2022 年收入合计数=60.3 万元，预算完成率=60.3÷60.3×100%=100%，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=3.8 万元，2022 年累计结转结余数=0 万元，2022 年结转结余数=0 万元，2022 年收入合计数=60.3 万元，结转结余率=0÷60.3×100%=0，得 4 分；结转结余变动率=(0-3.8)÷3.8×100%=0%<5%，得 5 分。共 9 分，得 9 分。

(3) 公用经费控制率：2021 年公用经费支出决算数=2.7 万元，2021 年公用经费支出预算数=2.7 万元，公用经费控制率=2.7÷2.7×100%=100%，得 1 分；2020 年公用经费支出决算数=2.85 万元，公用经费动态变动率=

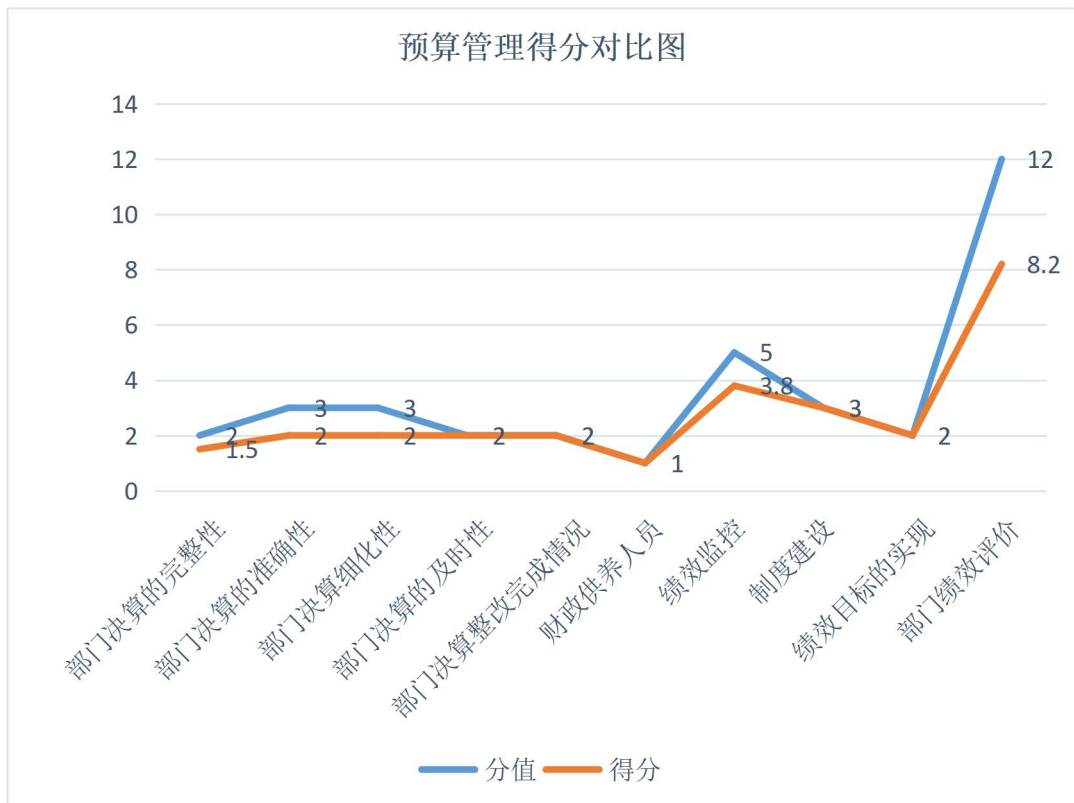
$(2.7-2.85) \div 2.85 \times 100\% = -5\%$ ，小于 15%，得 1 分。共 2 分，得 2 分。

(4)三公经费控制率：2021 年三公经费预算数=0 万元，2022 年三公经费预算数=0 万元，三公经费动态变动率=0，得 1 分；2022 年三公经费支出数=0 万元，三公经费控制率=0，得 1 分。共 2 分，得 2 分。

(5) 财政支出事前绩效评估：2022 年 5 月我县开展事前绩效评估工作以来，所有应开展事前绩效项目全部开展，共 2 分，得 2 分。

(6) 政府采购预算执行率：2022 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2022 年政府采购预算数=0 万元，无预算无采购，共 1 分，得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得 27.5 分。具体情况分析如下：



(1) 部门决算的完整性：文字说明第十二项中多次出现不确定符号“\*”，扣0.5分，共2分，得1.5分。

(2) 部门决算的准确性：编报数据上下年度一致，得1分；报表格式准确，得1分；文字说明第五项按照政府功能分类科目中金额与表5不一致，扣0.5分；文字说明第六项中人员经费的住房公积金与表6不一致，扣0.5分。共3分，得2分。

(3) 部门决算细化性：有经济科目分类，得1分；有功能科目分类，得1分；表6中商品和服务支出2.7万元，其中其他商品和服务支出0.53万元，“其他”占比 $=0.53 \div 2.7 = 19.63\% > 10\%$ ，不得分。共3分，得2分。

(4) 部门决算的及时性：该部门决算编报各环节按时完成，共2分，得2分。

(5) 部门决算整改完成情况：该部门按时完成财政部门要求整改内容，共2分，得2分。

(6) 财政供养人员：部门编制人数4人，实有人数4人，不超编，共1分，得1分。

(7) 绩效监控：共5分。

财政部门布置集中监控任务完成情况：该部门按时完成集中监控任务，共1分，得1分。

绩效目标监控工作完成的及时性：该部门按时向财政部门报送集中监控报告，共1分，得1分。

日常绩效目标监控工作开展情况：该部门按规定开展日常绩效目标监控工作，共1分，得1分。

绩效目标监控质量：扶助“五类重点青少年”和贫困学生救助服务项目中项目当年申请预算资金的主要投向及工作任务填写内容不完整；预算执行情况监控偏差原因分析（偏差率在20%以上）填写错误；预算执行情况监控缺少监控时应执行数；绩效目标完成情况监控监控时执行情况值不具体；跟踪监控报告项目主要内容不完整；跟踪监控报告项目立项依据错误。扣1.2分，共2分，得0.8分。

合计得3.8分。

（8）制度建设：有内控制度和财务制度；并能及时更新和执行。共3分，得3分。

（9）绩效目标的实现：①开展“喜迎二十大、永远跟党走、奋进新征程”主体教育实践活动；②希望工程项目资助220人，保障青少年上学和生活基础；③组织县内各界团员青年依托“青年大学习”活动，开展党史学习教育；④组织团员青年开展“学雷锋志愿服务集中行动”系列活动；⑤保障青年服务中心的正常运行。到2022年底已全部实现，共2分，得2分。

（10）部门绩效评价：共12分。

整体支出绩效自评报告质量：自评表中产出指标缺少明确的目标值；报告第一项的第5条支出年度错误；报告第二项整体支出绩效实现情况中有3个百分数未具体到值；报告第三项绩效分析缺少具体内容。扣0.8分，共2分，得1.2分。

整体支出绩效自评公开的及时性：整体自评报告于

2023年3月21日公开，共1分，得1分。

项目绩效自评的全面性：共8个项目，全部开展自评，共1分，得1分。

项目绩效自评报告质量：中学共青团、少先队工作项目中，项目支出绩效自评表与绩效完成表中社会效益指标的实际完成值不同；自评报告第一项中年度目标与表中不一致；自评报告第二项中，项目资金管理情况未分析；自评报告第三项中，分析缺少数据支撑；项目管理情况缺少具体办法名称。扣1分，共2分，得1分。

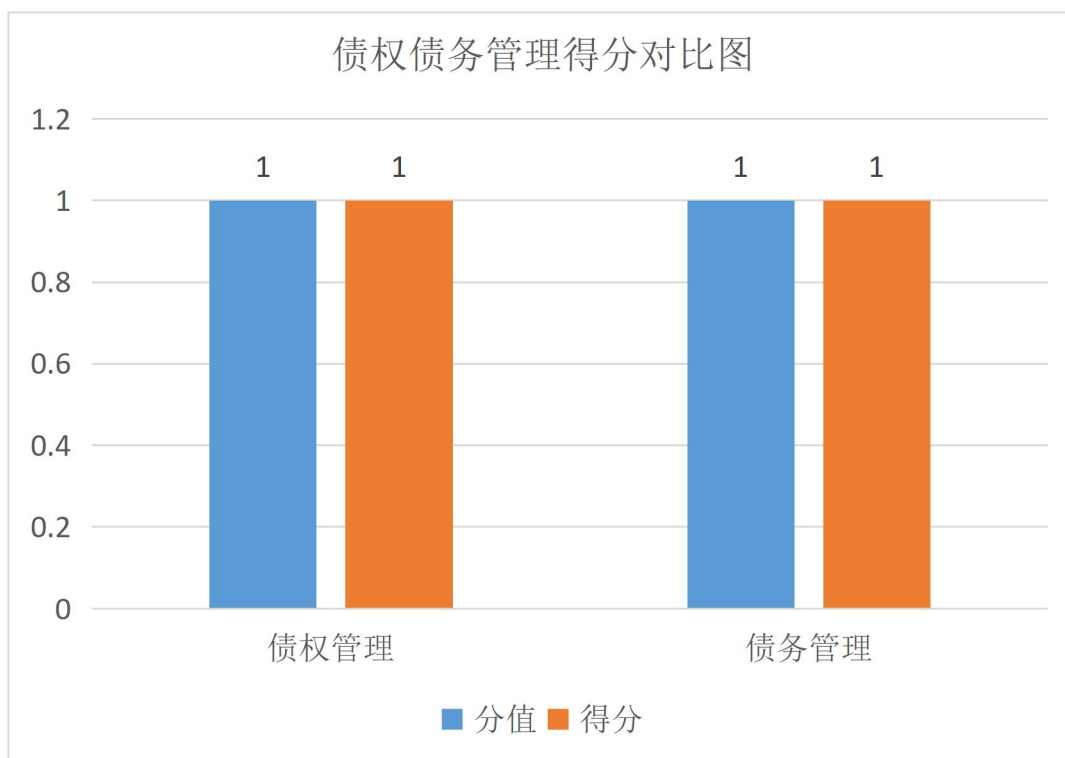
项目绩效自评公开的及时性：项目自评报告于2023年3月21日公开，共1分，得1分。

部门评价报告质量：基本情况中项目绩效目标设置过于空泛；立项依据文件、立项规范性内容设置不合理；绩效目标合理性中的全年目标值与绩效目标表中的目标值不同；绩效指标明确性设置不合理；预算编制科学性设置不合理；管理制度健全性的全年完成值50%意义不明；产出质量设置不合理；产出时效的全年完成值为不确定值；绩效分析缺少数据支撑；评价体系表中实际到位资金填写错误。扣2分，共3分，得1分。

部门评价公开的及时性：部门评价报告于2023年5月22日公开，共2分，得2分。

合计得8.2分。

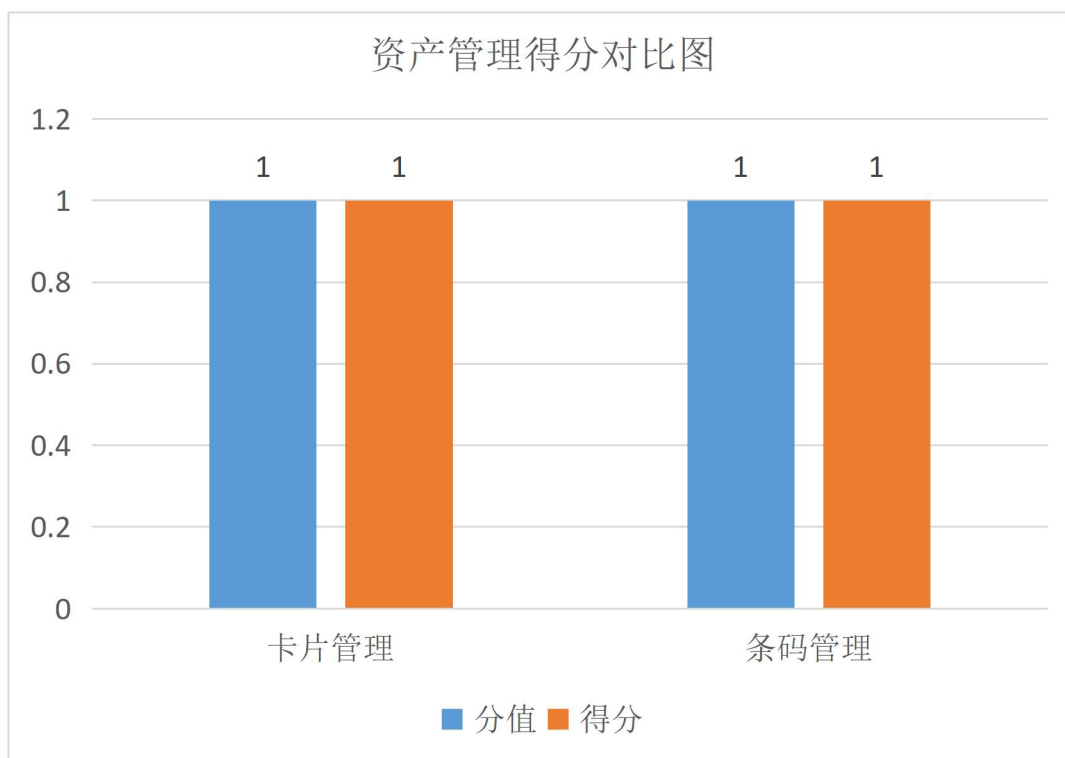
三是债权债务管理方面，共2分，重点评价得2分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：2022 年末债权余额=0 万元，2022 年初债权余额=0 万元，变动率=0，共 1 分，得 1 分。

(2) 债务管理：2022 年末债务余额=0 万元，共 1 分，得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。具体情况分析如下：

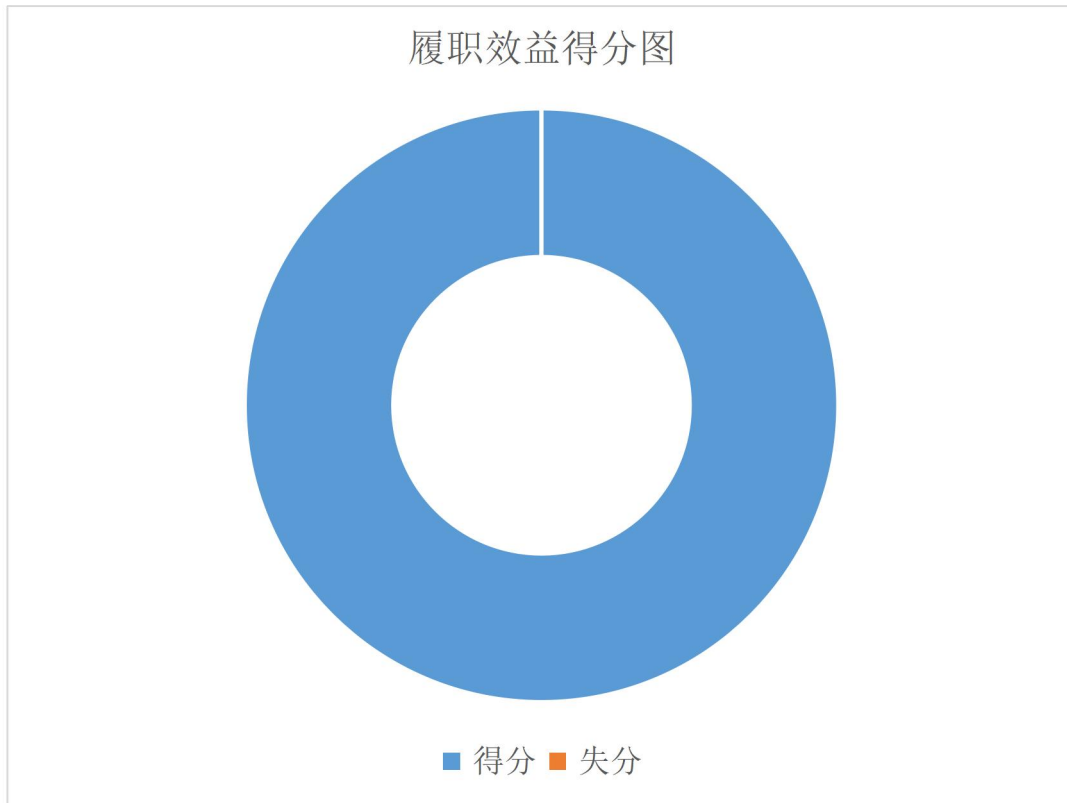


(1) 卡片管理：2022 年账面固定资产与系统固定资产变化一致，共 1 分，得 1 分。

(2) 条码管理：2022 年入账固定资产开展条码化管理和条码化信息齐全，未发现不合规情况，共 1 分，得 1 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，重点评价得分 10 分（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：



年度目标：年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，共 10 分，得 10 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

- 1、预算报表编制不规范。
- 2、决算报表编制不规范。
- 3、部门绩效评价不到位。

### （二）建议和改进举措

- 1、提升预决算编制水平。

加强预决算信息编报能力，按照每年预决算文件要求编报预决算数据及公开相关信息，做到预决算编制合理、表述一致，上下年度增减准确，表格内部与文字表述一致，同时做到决算编制按功能科目细化到类项级和按经济科目细化到类款级。



## 2、严格执行部门绩效评价。

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】87号）文件精神，健全绩效评价常态化机制，增强部门及资金使用单位绩效意识，进一步提高绩效评价站位和效能，切实做好部门评价工作，做到部门评价报告完整、准确、合理。

附件 1:

子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性。预算公开文字叙述完整，报表齐全得2分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。	部门预算公开按照文件模板要求进行。文字部分的完整性包括三大部分11项；报表完整性包括封皮、目录、16套表。	2
			部门预算的准确性。编报数据上下年度一致，得0.5分；编报数据前后一致，得0.5分；报表格式准确，得1分；每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止。	部门预算编制预算数据准确，格式标准。	2
			部门预算细化性。有经济科目分类，得0.5分，无此分类不得分；有功能科目分类，得0.5分，无此分类不得分；其他商品服务支出占比小于等于10%的，得1分；大于10%的，不得分。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出（表6）。	2
			部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。	部门预算编报各环节按时完成报送的。	2
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超1个工作日，扣0.2分，扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况。	2
		绩效目标	进行部门整体绩效目标编制，得1分；进行部门项目绩效目标编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；绩效目标指标明确，量化准确，得2分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣0.5分，扣完为止（未有专项资金的，得满分）。	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况。	6
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于95%，得满分；到位率小于95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）。	以年初部门预算数与部门决算数的比率，评价部门预算的编制水平以及预算在执行中的约束力某部门得分=某部门公共财政拨款收入（支出）到位率÷95%×分值。 某部门公共财政拨款收入（支出）预算到位率=该部门公共财政拨款收入（支出）预算数÷该部门公共财政拨款收入（支出）决算数×100%。	7
过程 (67分)	预算执行 (28分)	预算完成率	预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分。	本年账面支出中预算支出合计数与本年账面预算收入合计数的比率，反映和评价部门预算的完成程度，预算完成率=本年预算支出合计数÷本年预算收入合计数*100%。 某部门得分=[某部门预算完成率-85]÷[95%-85]×分值。	12
		结转结余资金控制率	结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。（本年度结转结余数是累计结余结转数减去年初结余结转数）。	结转结余率：本年度预算结转结余数与本年预算收入合计数的比率，用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。某部门得分=(15%-结转结余率)÷(15%-5%)×分值。 结转结余率=(本年度结转结余数/本年收入合计数)×100%。	4
			结转结余变动率小于或等于5%的，得满分；大于或等于15%的，得0分；在5%-15%之间的，按公式计算得分。	结转结余变动率：本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。某部门得分=(15%-结转结余率)÷(15%-5%)×该指标分值。 某部门结转结余变动率=(本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数)÷上年度累计结转结余数×100%。	5

		公用经费控制率	公用经费控制率小于或等于 100%的, 得 1 分, 否则得 0 分。	公用经费预决算差异率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数与其预算数的比率, 评价部门公用经费实际控制程度。某部门公用经费控制率=(部门公用经费支出决算数/部门公用经费支出预算数)×100%。	1
			公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于 15%之间的, 得 1 分, 否则得 0 分。	公用经费动态变动率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数年度动态变动情况进行评价公用经费动态变动率=[(本年度公用经费决算总额-上年度公用经费决算总额)÷上年度公用经费决算总额]×100%。	1
过程 (67 分)	预算执行 (28 分)	三公经费控制率	动态变动率等于或小于 0 时, 得满分; 大于 0 时, 得 0 分。	预算动态变动率: 以部门三公经费预算年度动态变动情况进行评价. 三公经费动态变动率=[(本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额)÷上年度三公经费预算总额]×100%。	1
			部门三公经费控制率小于或等于 1 时, 得满分; 控制率大于 1 的, 得 0 分。	支出控制率: 以部门三公经费支出数与预算数的比率, 进行评价。三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。	1
		财政支出事前绩效评估	在规定的时间内全面开展的得满分, 发现一个项目未开展的扣 0.5 分, 扣完为止。	在 5 月份开始应开展财政支出事前绩效评估工作。	2
		政府采购预算执行率	政府采购执行率大于等于 95%的, 得满分; 执行率在 70%-95%的, 按公式计算得分; 小于等于 70%的, 得 0 分; 或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣 0.5 分, 扣完为止。有无预算采购情况不得分。	以部门政府采购预算执行数与年度政府采购预算的比率, 进行评价。某部门得分=(某部门预算完成率-70%)÷(95%-70%)×分值。 某部门政府采购预算执行率=(该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数)×100%。	1
	预算管理 (35 分)	部门决算	部门决算的完整性。决算公开文字叙述完整, 报表齐全得 2 分; 发现编报数据不齐全或有错误的, 发现 1 处, 扣 0.5 分, 扣完为止。	部门决算公开按照文件模板要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 13 项; 报表完整性包括封皮、目录、9 套表。	2
			部门决算的准确性。编报数据上下年度一致, 得 1 分; 编报数据前后一致, 得 1 分; 报表格式准确, 得 1 分; 每出错 1 处错误, 扣 0.5 分, 扣完为止。	部门决算编制预算数据准确, 格式标准。	3
			部门决算细化性。有经济科目分类, 得 1 分, 无此分类不得分; 有功能科目分类, 得 1 分, 无此分类不得分; 其他商品服务支出占比小于等于 10%的, 得 1 分; 大于 10%的, 不得分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目; “其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出(表 6)。	3
			部门决算的及时性。部门决算编报各环节按时完成报送的, 得 2 分; 超过时限报送的, 每超 1 个工作日, 扣 0.2 分, 扣完为止。	部门决算编报各环节按时完成报送的。	2
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超 1 个工作日, 扣 0.2 分, 扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况。	2
	过程 (67 分)	预算管理 (35 分)	财政供养人员	编制内得满分。超编 1 人扣 0.2 分, 扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣 0.5 分(超过三个月视为长期)。	机构改革超编不算, 但机构改革超编后调入、新分配人员算超编。编制数以文件为准, 实有人员以发放工资表为准。
绩效监控			完成财政部门布置集中监控任务得满分。	完成财政部门布置集中监控任务。	1
			按规定时间完成绩效目标监控工作得满分, 每推迟一天扣 0.2 分, 扣完为止。	按规定时间完成绩效目标监控工作。	1
			按规定开展日常绩效目标监控工作得满分, 不开展不得分。	按规定开展日常绩效目标监控工作。	1
			绩效目标监控表和报告质量较高得满分, 发现一处扣 0.2 分, 扣完为止。	绩效目标监控质量较高。	2
制度建设			有内控制度和财务制度得 1 分, 制度合规并且更新得 1 分, 按制度规定运行得 1 分。	部门单位按照国家规定建立合理、规范的内控制度和财务制度, 并且按制度运行, 从而加强风险防控。	3
绩效目标的实现			全部实现绩效目标得 2 分, 未实现一处扣 0.5 分, 扣完为止; 未公开绩效目标的, 不得分。	以 2022 年网上公开的绩效目标为准。	2

过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	整体支出自评报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣0.2分，扣完为止。	整体绩效自评情况。报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	2
			整体绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣0.2分，扣完为止。	整体绩效自评公开在规定时间内完成。	1
			项目自评全部开展得满分，每发现一个项目扣0.2分，扣完为止。	项目自评的全面性。	1
			项目自评报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣0.2分，扣完为止。	项目自评的质量符合规定。	2
			项目绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣0.2分，扣完为止。	项目自评公开的及时性。	1
			部门评价报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣0.2分，扣完为止。	部门评价情况。报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	3
			部门评价按规定时间公开得满分，每推迟一天扣0.2分，扣完为止。	部门评价公开在规定时间内完成。	2
	债权债务管理 (2分)	债权管理	较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%至10%以内得0.5分，否则不得分。变动率= (本年年末债权余额-年初债权余额) /年初债权余额。	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益。	1
		债务管理	无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得0.5分，年末债务余额大于年初余额不得分。	部门单位应及时清理债务 (包含未进账已形成的隐形债务)，减少部门单位的隐形债务。	1
	资产管理 (2分)	卡片管理	2022年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化一致得1分，否则不得分。	固定资产账面情况与资产系统情况。	1
条码管理		2022年固定资产条码及时更新且条码信息完整得1分，发现1条问题扣0.5分，扣完为止。	固定资产条码情况。	1	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。	以部门履职责任目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益。	10
奖惩	有严重违规违纪 (20分)		部门单位被中省市县纪委、审计、财政等部门检查发现有重大违纪或违法的，扣20分。		
	奖励	发现问题及时整改 (4分)	建立纪检、审计、财政等监督部门发现问题的整改台账的，并且问题都得到及时整改的得满分，如没有有关部门的检查不得分，有台账没有整改到位的也不得分。		
		部门评价 (4分)	部门评价质量较高，而且在财政局规定任务外又完成的得分。		
	获得市级以上政府奖励 (2分)	每获得一次奖项的得1分，年度内同一内容只计算一次。最高得分			
总分					100

附件 2：中国共产主义青年团子洲县委员会整体支出绩效重点评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	备注	
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性	2	0.5	文字部分不完整	
			部门预算的准确性	2	1.5	表 4 总额错误	
			部门预算细化性	2	2		
			部门预算的及时性	2	2		
			部门预算整改完成情况	2	2		
	绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	2.5	社会效益指标量化不足		
	年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	7			
过程 (67分)	预算执行 (28分)	预算完成率	预算完成率	12	12		
		结转结余资金控制率	结转结余率	4	4		
			结转结余变动率	5	5		
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	1		
			公用经费动态变动率	1	1		
		三公经费控制率	三公经费动态变动率	1	1		
			部门三公经费控制率	1	1		
	财政支出事前绩效评估	财政支出事前绩效评估工作开展情况	2	2			
	政府采购预算执行率	政府采购执行率	1	1			
	预算管理 (35分)	部门决算	部门决算的完整性	2	1.5	文字部分不完整	
			部门决算的准确性	3	2	文字说明与表 5、6 不完全一致	
			部门决算细化性	3	2	其他占比=19.63%	
			部门决算的及时性	2	2		
			部门决算整改完成情况	2	2		
		财政供养人员	财政供养人员情况	1	1		
		绩效监控	财政部门布置集中监控任务完成情况	1	1		
			绩效目标监控工作完成的及时性	1	1		
			日常绩效目标监控工作开展情况	1	1		
			绩效目标监控质量	2	0.8	监控报告质量差	
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	3		
		绩效目标的实现	整体绩效目标实现情况	2	2		
		部门绩效评价	整体支出绩效自评报告质量	2	1.2	报告内容不完整	
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	1		
			项目绩效自评的全面性	1	1		
			项目绩效自评报告质量	2	1	报告内容不完整	
			项目绩效自评公开的及时性	1	1		
			部门评价报告质量	3	1	部门评价报告质量差	
	部门评价公开的及时性		2	2			
	债权债务管理 (2分)	债权管理	债权变动率	1	1		
		债务管理	债务变动率	1	1		
	资产管理 (2分)	卡片管理	固定资产账面情况与资产系统情况	1	1		
		条码管理	固定资产条码情况	1	1		
	效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果	10	10	
	总分				100	87	