

# 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：子洲县文学艺术界联合会

评审起止时间：2023 年 4 月 10 日至 2023 年 6 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.....	2
（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.....	3
三、评价思路.....	3
（一）前期准备.....	3
（二）组织绩效重点评价.....	4
（三）分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	4
四、评价方法.....	5
（一）评价过程.....	5
（二）评价依据.....	6
五、指标体系.....	7
（一）评价指标的构建思路及分值分布.....	7
（二）评价等级.....	7
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.....	8
(三) 绩效分析.....	9
七、存在问题和建议.....	14
(一) 存在的问题.....	14
(二) 建议和改进举措.....	15

## 摘 要

### • 部门概述

子洲县文学艺术界联合会是县委工作机关，为正科级，主要负责带领全县文艺工作者，组织文艺创作和文艺评奖，搭建文化产业信息平台，负责文化产业总体规划，公平营销文化产品，做好党和政府同文艺界之间的联系，推进全县文艺界的团结，扩大与外界的联系、交流与合作，完成县委、政府及上级文联交办的其他工作。

### • 评价结论

子洲县文学艺术界联合会整体支出绩效重点评价综合得分 85.5 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 23 分，评价得分 14.7 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 62.8 分；效果情况综合评价满分为 8 分，评价得分 8 分。

### • 存在问题

存在问题主要有以下几点：预算报表编制不够完整、格式有误；公用经费变动率较大；整体绩效自评表中打分不够严谨；扣分原因未写清楚。

#### （一）建议和改进措施

##### 1. 增强预算指标的精细性。

所设置的绩效目标需符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”的要求。

##### 2. 强化预算执行力度。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制三公经费预算，规范和加强公用经费的管理，做到三公经费只减不增。

### 3. 提升预算绩效管理水平。

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）、《子洲县财政局关于开展2022年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2023】63号）文件精神，结合2022年县级单位预算指标对所有专项资金逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益。

。

### • 建议

根据以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：增强预算指标的精细性；强化三公经费控制力；提升预算绩效管理水平；

# 子洲县文学艺术界联合会 2022 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

为加强部门财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《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）、《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）、《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 4 月至 2022 年 6 月对子洲县文学艺术界联合会 2022 年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

子洲县文学艺术界联合会是全额财政预算拨款一级单位，是县委领导下的由全县文学艺术界人士组成的人民团体，组织开展文艺培训、展演、评奖、学习交流等自律维权职能。编制人数 5 人，实有 3 人，资产使用率 100%。

### （二）部门管理制度

子洲县文学艺术界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《子洲县文学艺术界联合会财务管理制度》、《子洲县文学艺术界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

2022年预算收入154.79万元，预算支出154.79万元。

## 二、部门绩效目标及实现情况

### （一）部门职能、职责

1、团结带领全县文艺工作者，贯彻执行党的文艺方针、政策，组织文艺工作者不断学习，深入实践，提高理论修养、文化修养和品德修养，促进全县文学艺术事业健康持续发展。

2、对所属协会进行组织、联络、协调、指导、服务，听取和反映文艺界的意见和建议。

3、组织文艺创作和文艺评奖，参与办刊，采取多种形式，开展健康向上的文艺活动，培养文艺人才，壮大文艺队伍。

4、搭建文化产业信息平台，负责文化产业总体规划，公平营销文化产品。

5、接受上级文联指导，广泛开展文学艺术交流活动，增进文艺界的友谊与合作。

6、做好党和政府同文艺界之间的联系，推进全县文艺界的团结，

扩大与外界的联系、交流与合作。

7、组织召开县文联代表大会、全委会议、文联工作会议。

8、引导文艺工作者依法从事创作、出版活动，维护文艺工作者的正当权益。

9、完成县委、政府及上级文联交办的其他工作。

## （二）部门当年工作任务

1、组织文艺志愿服务队，专门面向基层群众送文艺、送欢乐。

2、扩大文艺助农服务活动，丰富群众精神文化生活，助推脱贫攻坚工作。

3、实施好《文艺创作奖励办法》，引导文艺家精心创作文艺作品，并推荐参加各级文艺展演比赛。

4、推选文艺人才走出去参加专业培训，请进专业人才进行文艺培训，提高广大文艺家的文艺创作水平，培养高精尖人才。

5、积极与有关单位协调，推进文联深化改革。

## （三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县文学艺术界联合会提供的年度工作总结、其他相关材料 & 实地评价情况等进行分析，子洲县文学艺术界联合会 2022 年度部门整体支出绩效目标 1、保证单位职工工资、各类津补贴及文艺奖励奖金发放到位。 2、单位日常公用经费落实到位，确保单位各项工作正常运转。 3、团结带领全县文艺工作者开展各类丰富多彩的文艺活动，加强文艺交流与合作，激发创作热情，营造良好文化氛围，助力乡村振兴，助推“三个子洲”建设，推进我县文艺事业繁荣发展，



绩效目标全部完成。

### 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

主评人员：曹丽

工作人员：叶瑞 王润萍 李慧 张柯然 刘婷婷

工作思路如下：

#### （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 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，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. 集中讨论，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《子洲县文学艺术界联合会整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

### **（一）评价过程**

1. 设计指标（4.10—4.17）：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（4.18）：通过召开会议，给子洲县文学艺术界联合会下发《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，并给予业务指导。

3. 收集资料（4.19—5.11）：子洲县文学艺术界联合会于5月19日前按要求报送2022年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4. 组织评价（5.15—5.16）：召开评价小组会议，根据所收集的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5. 撰写报告（5.17—5.26）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6. 组内初审（5.29—5.31）：组长组织组内业务人员对评价底稿和报告进行会审，共同商讨。

7. 单位审核（6.1—6.9）：单位全体业务人员集中会审，进一步完善评价报告初稿，并形成报告定稿。

8. 上报研究（6.21—6.30）：将评价报告上报财政局党组研究通过。

9. 送达报告（7.17—7.18）：将撰写好的报告送达被评价部门，说明报告情况并征求被评价单位的意见，真实性通过后要求其建立整改台账并报送整改结果。

10. 整理归档（7.24—7.31）：在县政府门户网站公开绩效评价报告，并且对评价的所有资料进行整理归档。

## **（二）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2023年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2023】201号）
11. 《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）。
12. 2021年部门预决算信息。
13. 县财政局2022年度资金下达指标台账。
14. 科目余额表等有关财务资料。

## 五、指标体系

### （二）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、奖惩4个一级指标，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6个二级指标，在此基础上细化分解了20个三级指标。

1. 投入：主要考核子洲县文学艺术界联合会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23分。

2. 过程：主要考核子洲县文学艺术界联合会预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容。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67分。

3. 效果：以考核办2022年度目标责任考核情况的通报为依据，评价部门履职效益。依据考核内容分为1个二级指标，1个三级指标，从考核办对子洲县文学艺术界联合会的责任考核情况1个方面进行考核，共10分。

4. 奖惩：主要考核是否有严重违规违纪现象和所获得的奖励，共计30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

子洲县文学艺术界联合会2022年度部门整体支出绩效重点评价综合得分85.5分，等级为“良好”。

### （二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县文学艺术界联合会2022年度部门整体支出绩效自评得分98分，自评等级为“优秀”，2022年度整体支出绩效重点评价得分85.5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

绩效重点评价内容包括部门预算、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、条码管理和年度目标 20 个三级指标，绩效自评内容包括在职人员控制数、“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、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、《政府工作报告》目标任务完成情况、重点工程和重大项目建设完成情况、单位职能工作、经济效益、社会效益、社会公众或服务对象满意度 21 个三级指标。

### 3. 自评与重点评价得分存在差异

子洲县文学艺术界联合会绩效自评得分为 98 分，主要是自评评分表中的“产出”指标和“效果”指标由子洲县文学艺术界联合会绩效自评小组制定、打分；重点评价得分为 85.5 分，相差 12.5 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 8.3 分，重点评价主要扣分点为部门预算的完整性、部门预算的准确性、绩效目标和年初预算到位率方面。

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 4.2 分，重点评价主要扣分点为预算完成率、结转结余变动率、三公经费控制率、三公经费动态变动率、部门决算的及时性、绩效监控、部门绩效评价等方面。

三是效果方面通过对履职效益，重点评价扣 2 分。

### （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 23 分，重点评价得分 14.7 分（占该项满分值的 64%）。预算编制具体情况分析如下：

#### 1. 部门预算

1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表齐全，但封面未盖章，格式有误，部门预算的完整性应得 2 分，实得 1 分。

1.2 部门预算的准确性：共 2 分。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；报表中含“序号”一列，扣 0.5 分；报表格式错误、表 6 多出项目简介，扣 0.5 分。部门预算的准确性应得 2 分，实得 1 分。

1.3 部门预算细化性：共 2 分。有经济科目分类，得 0.5 分；有功能科目分类，得 0.5 分；其他商品和服务支出=30 万元，商品和服务支出=42.39 万元，“其他”科目占比= $30 \div 42.39 \times 100\% = 70\% > 10\%$ ，部门预算细化性应得 2 分，实得 1 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，应得 2 分，实得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间未完成整改任务，应得 2 分，实得 0 分。

2. 绩效目标：共 6 分。项目的可持续影响指标不准确，扣 3 分。绩效目标应得 6 分，实得 3 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分。2022 年公共财政拨款收入决算数=132.79 万元，2022 年调整指标资金=12 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=132.79-12=120.79 万元，年初预算到位率= $120.79 \div 132.79 \times 100\% = 91\% < 95\%$ ，按公式计算  $91\% \div 95\% \times 7 = 6.7$ ，应得 7 分，实得 6.7 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 67 分，重点评价得分 62.8 分（占该项满分值的 93%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得分 27 分。

1. 预算完成率：共 12 分。2022 年预算支出合计数= 154.79 万元，2022 年预算收入合计数=154.79 万元，预算完成率应得 12 分，实得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年结转结余数=0 元，2022 年累计结转结余数=0 元，2021 年累计结转结余数=0 元，结转结余变结转结余资金控制率应得 9 分，实得 4 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出决算数=9.5 万元，2021 年公用经费支出预算数=9.5 万元，得 1 分；2020 年公用



经费支出决算数=4.75 万元，公用经费动态变动率=【(9.5-4.75) ÷4.75】×100%=100%>15%，公用经费控制率应得 2 分，实得 1 分。

4. 三公经费控制率：共 2 分。2022 年三公经费预算数 0 元，2021 年三公经费预算数 0 元，2022 年三公经费支出数为 0 元，应得 2 分，实得 2 分。

5. 财政支出事前绩效评估：共 2 分。在规定时间内开展事前绩效评估，应得 2 分，实得 2 分。

6. 政府采购预算执行率：共 1 分。2022 年无政府采购预算，2022 年政府采购金额为 0，应得 1 分，实得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得分 31.8 分。

#### 1. 部门决算

1.1 部门决算的完整性：共 2 分。决算公开文字叙述完整，报表齐全，应得 2 分，实得 2 分。

1.2 部门决算的准确性：共 3 分。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。部门决算的准确性，应得 3 分，实得 3 分。

1.3 部门决算细化性：共 3 分。有经济科目分类，得 1 分；有功能科目分类，得 1 分；其他商品和服务支出占比大于 10%，得 0 分。部门预算细化性，应得 3 分，实得 2 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算及时公开，应得 2 分，实得 2 分。

1.5 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，应得 2 分，实得 2 分。

2. 财政供养人员：共 1 分。局机关编制人数 5 人，实有人数 3 人，应得 1 分，实得 1 分。

3. 绩效监控：完成财政部门布置集中监控任务，得 1 分；按规定时间完成绩效目标监控工作，得 1 分；按规定开展日常绩效目标监控工作，得 1 分；绩效目标监控质量较低，得 1.4 分。绩效监控应得 5 分，实得 4.4 分。

4. 制度建设：共 3 分。有内控制度和财务制度，能及时更新，并按制度运行，应得 3 分，实得 3 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分。2022 年子洲县文学艺术界联合会 1、保证单位职工工资、各类津补贴及文艺奖励奖金发放到位。2、单位日常公用经费落实到位，确保单位各项工作正常运转。3、团结带领全县文艺工作者开展各类丰富多彩的文艺活动，加强文艺交流与合作，激发创作热情，营造良好文化氛围，助力乡村振兴，助推“三个子洲”建设，推进我县文艺事业繁荣发展，绩效目标全部实现，应得 2 分，实得 2 分。

#### 6. 部门绩效评价

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评报告完整，指标合理，但“职责效益”打分不够严谨，扣分原因未写清楚，得 1.4 分。整体绩效自评情况应得 2 分，实得 1.4 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评按时公开，应得 1 分，实得 1 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。绩效自评项目个数=7 个，应进行绩效自评的项目总个数=7 个，项目自评未全部开展，应得 1 分，实得 1 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。项目自评报告完整并且符合规定，应得 2 分，实得 2 分。

6.5 项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评按时公开，应得 1 分，实得 1 分。

6.6 部门评价情况：共 3 分。部门评价报告内容完整，指标合理，打分不够严谨，文字述说分值与实际分值不相符，应得 3 分，实得 2 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在规定时间内公开，应得 2 分，实得 2 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得分 2 分。

1. 债权管理：2022 年无债权，应得 1 分，实得 1 分。

2. 债务管理：2022 年无债务，应得 1 分，实得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得分 2 分。

1. 卡片管理：2022 年固定资产账面数=18.7 万元，资产系统数=18.7 万元，应得 1 分，实得 1 分。

2. 条码管理：2022 年固定资产条码及时更新且条码信息完整，应得 1 分，实得 1 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“良好”等次，共 10 分，得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1. 预算编制方面的问题

预算报表编制不够完整、不够准确。

#### 2. 预算管理方面的问题

整体绩效自评表中打分不够严谨，扣分原因未写清楚。

### （三）建议和改进措施

#### 1. 增强预算指标的精细性。

所设置的绩效目标需符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”的要求。

#### 2. 强化预算执行力度。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制三公经费预算，规范和加强公用经费的管理，做到三公经费只减不增。

#### 3. 提升预算绩效管理水平。

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）、《子洲县财政局关于开展2022年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2023】63号）文件精神，结合2022年县级单位预算指标对所有专项资金逐一进行自评，使项目绩效自评全覆盖，提高资金的使用效益。

附件1：《子洲县文学艺术界联合会整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《子洲县文学艺术界联合会整体支出绩效评价指标体系表》

## 附件 1:

## 子洲县文学艺术界联合会整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	扣分依据
投入 (23分)	预算编制 (23分)	部门预算	部门预算的完整性	2	1	封皮未盖章, 格式有误
			部门预算的准确性	2	1	表中含序号, 表 6 多出项目简介
			部门预算细化性	2	1	大于 10%
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	0	未完成整改任务
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	3	可持续指标不准确
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率	7	6.7	预算到位率 91%
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	0	公用经费动态变动率大于 15%
		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	在规定时间内全面开展	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	2	
			部门决算的准确性	3	3	
			部门决算的细化性	3	2	其他商品和服务支出大于 10%
			部门决算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	2	
		财政供养人员	财政供养人员情况	1	1	
		绩效监控	完成财政部门布置监控任务	1	1	
			按规定时间完成绩效目标监控工作	1	1	
			按规定开展日常绩效目标监控工作	1	1	
			绩效目标监控表和报告质量	2	1.4	绩效目标监控质量较低
		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	整体绩效目标实现情况	2	2		
		部门绩效评价	整体支出自评报告完整并符合规定	整体支出自评报告完整并符合规定	2	1.4	打分不严谨,扣分原因未写清楚
			整体绩效自评按规定时间公开	整体绩效自评按规定时间公开	1	1	
			项目自评全部开展	项目自评全部开展	1	1	
			项目自评报告完整并符合规定	项目自评报告完整并符合规定	2	2	
			项目绩效自评按规定时间公开	项目绩效自评按规定时间公开	1	1	
			部门评价报告完整并符合规定	部门评价报告完整并符合规定	3	2	打分不够严谨,文字述说分值与实际分值不相符
			部门评价按规定时间公开	部门评价按规定时间公开	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	固定资产变化与资产系统卡片变化的一致性	1	1		
		条码管理	资产使用率	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	8		
总分					85	.5	

附件 2:

子洲县文学艺术界联合会整体支出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	备注
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。	部门预算编列预算数据准确，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 1 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。	部门决算编列预算数据准确，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0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1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。	1	
		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，扣完止。	完成财政部门布置集中监控任务	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	
		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，每发现一下项目扣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	
过程 (67分)	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%以上、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。	以部门履职尽责目标任务完成情况和公众满意度,评价部门履职效益。	10	
总分					100	