

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：子洲县档案馆

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

子洲县档案馆为县委直属事业单位，主要职责是集中接收、保管县级单位的重要档案资料和社会档案资料；馆藏档案资料的利用保护工作；接收捐赠档案；本馆档案史料编著工作；参与收集整理全县重大活动档案资料；县级综合档案馆数字化建设等。事业编制 11 人，年末实有在职人员 8 人，退休 6 人，遗属 3 人。

• 评价结论

子洲县档案馆整体支出绩效重点评价综合得分 81.6 分，等级为“一般”。

• 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 18 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 55.6 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 8 分。

• 存在问题

存在问题主要有以下几点：部门预算封皮不规范，预算报表编制不够完整、不够准确；项目绩效目标编制不够合理；公用经费控制力较差；结转结余变动率较大，未在规定时间内开展事前绩效评估工作且项目自评未全部开展；部门决算的准确性不准确，账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致。

• 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；强化公用经费控制力；提升预算绩效管理水平；加强学习，准确记账，细化格式。

子洲县档案馆 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 月对子洲县档案馆 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

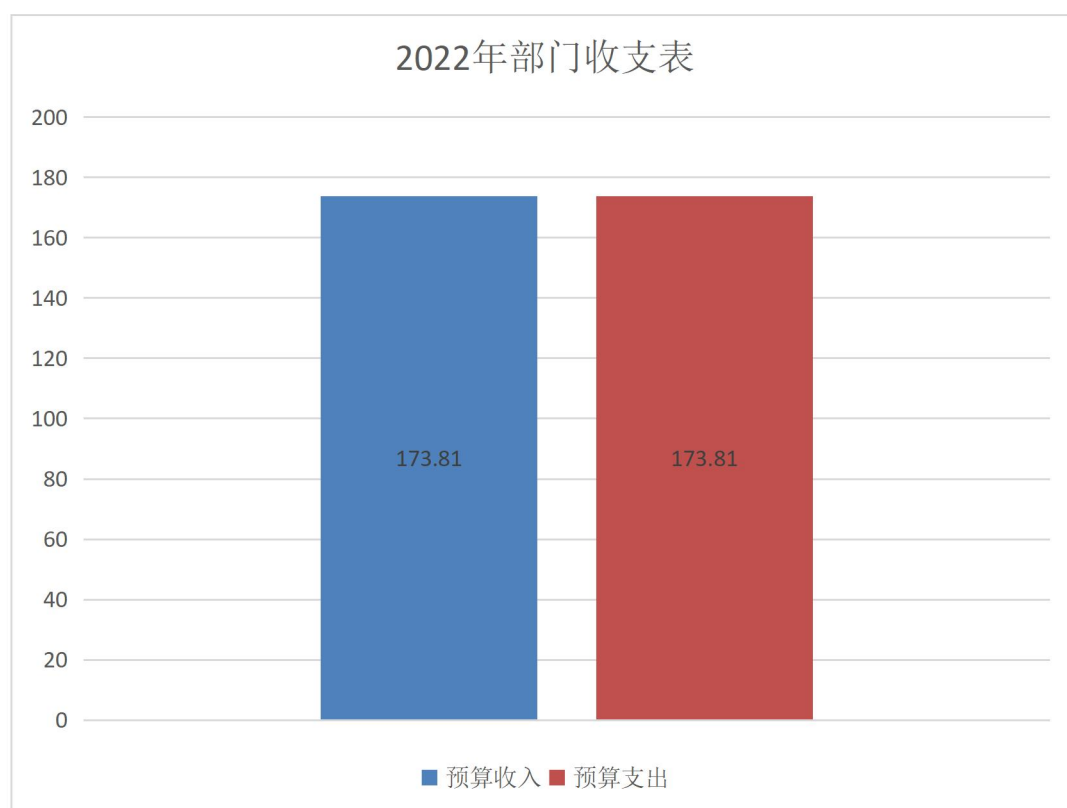
子洲县档案馆为县委直属事业单位，主要职责是集中接收、保管县级单位的重要档案资料和社会档案资料；馆藏档案资料的利用保护工作；接收捐赠档案；本馆档案史料编著工作；参与收集整理全县重大活动档案资料；县级综合档案馆数字化建设等。

（二）部门管理制度

子洲县档案馆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化、规范化建设和内部控制的有效实施，制定了《子洲县档案馆财务管理制度》、《子洲县档案馆内部控制制度》。

（三）部门预算资金

2022 年预算收入 173.81 万元，预算支出 173.81 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

1、履职完成情况：圆满完成业务建设评价工作。

9月14日市档案馆建设评价组一行到子洲县档案馆开展业务建设评价工作。认真开展红色档案文件级目录采集工作。我馆本着“为党管档、为国守史、为民服务”的理念，组织工作人员对现有馆藏红色档案进行5文件级目录数据采集，向市档案馆报送国家重点档案文件级目录共1496条。积极丰富馆藏。我馆按照《档案法》规定，积极加强对各乡镇、县直各单位保存到期进馆档案的接收力度。2022年指导并接收了13个单位的文书档案27179件、1658卷，图书资料100余册，进一步丰富了我馆馆藏资源。加快档案信息化建设。为深

入贯彻《关于加强“十四五”时期全市档案工作的实施意见》，推进档案信息化工作，加快数字档案馆建设，促进档案信息资源建设、利用和共享。馆藏档案数字化工作有序推进，今年已完成数字化扫描12.5万页。目前馆藏档案数字化率已达到35%以上。

2、履职效果情况：通过接收各单位档案进馆保管，防止因各单位保管不善造成档案损毁，通过向社会各界提供档案查阅服务可以为我县经济建设、编史、修志、落实政策、机关查考、调解纠纷、核实工龄、工作调动、户口迁移、复退伍军人安置、学术研究等方面提供了大量详实的第一手资料，增强了社会档案意识，扩大了档案工作的知名度。

（二）部门当年工作任务

1、继续开展档案馆基础业务建设和做好数字化加工。加大力度接收全县乡镇单位到期档案移交进馆工作，做好本地重大活动档案和珍贵历史资料等特色档案的征集工作，不断丰富馆藏资源。继续开展好档案信息化建设，使档案管理工作逐步达到新时代档案资源规范化、电子化、数据化、现代化要求。

2、加强档案管护工作。贯彻落实档案库房安全管理制度，采取措施，落实好“十一防”要求，提升人防、物防、技防“三位一体”档案安全防范体系水平，切实做好档案馆数字化档案资源异地异质备份保管工作，确保档案的绝对安全。继续抓好馆藏重点档案保护和开发利用工作，确保档案安全管理和有效利用。

3、做好档案服务利用工作。恪守“为党管档、为国守史、为民服务”的神圣职责，认真落实免费查档、简化查档手续，坚持完善开放档案“帮办代办”“跨馆服务、异地查档”“最多跑一次”工作机制，认真做好档案查阅利用服务工作，力争把服务工作提升到一个新的水平，切实为人民群众提供优质的服务。

4、切实做好各部门档案指导工作。加强指导档案处置方案的编制、接收、处置、管理和安全等工作，发现问题应及时纠正，加强档案应急管理体系建设。

5、坚持与时俱进、创新机制。提高为党委、政府中心工作服务的举措，着力提升档案信息化整体水平，加快适应时代发展的要求和满足人民群众需要。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县档案馆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，子洲县档案馆 2022 年度部门整体支出绩效目标共 4 项，一是保障人员经费的正常发放；二是保证档案馆日常运行正常；三是新馆物业用房建成；四是保证馆藏档案安全。绩效目标全部完成，绩效完成率是 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：张胜强

主评人员：封志壮

工作人员：张扬 王舒 张敏 王勇 赵文文

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、收集到的财政部门和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等方法，依据《子洲县档案馆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，给子洲县档案馆下发《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）：子洲县档案馆于 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

（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、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：主要考核子洲县档案馆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：主要考核子洲县档案馆预算执行、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，从考核办对子洲县档案馆的责任考核情况 1 个方面进行考核，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

子洲县档案馆 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 81.6 分，等级为“良好”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县档案馆 2022 年度部门整体支出绩效自评得分 85 分，自评等级为“良好”，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 81.6 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

子洲县档案馆绩效自评得分为 85 分，主要是自评评分表中的“产出”指标和“效果”指标由子洲县档案馆绩效自评小组制定、打分；重点评价得分为 81.6 分，相差 3.4 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 5 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 11.4 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、公用经费动态变动率、部门决算的及时性、绩效监控、部门绩效评价等方面。

4. 2022 年度重点评价与上年度重点评价得分差异

上年度整体支出绩效重点评价得分 85 分，2022 年度整体支出绩效重点评价得分 81.6 分，主要扣分点为年初预算到位率、绩效目标、部门绩效评价等方面。

（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 18 分（占该项满分值的 78%）。预算编制具体情况分析如下：

一、预算编制（共 23 分，得 18 分）

1. 部门预算（共 10 分，得 7 分）

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，没有封皮，未盖章，扣 1 分，得 1 分。

1.2 部门预算的准确性：共 2 分。编报数据上下年度不一致（2022 年预算公开中其他档案事务支出前后不一致），扣 0.5 分；编报数据前后一致，得 0.5 分；报表格式准确，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=0.18 万元，商品和服务支出=36.48 万元，“其他”科目占比= $0.18 \div 36.48 \times 100\% = 0\% < 10\%$ ，得 1 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算按时公开，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，得 2 分。

2. 绩效目标：共 6 分。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；项目绩效目标编制不够明确（表 14-2 总体目标表述不够明确、时效指标值有误；表 14-3 社会效益指标值；可持续影响指标值不够规范）扣 2 分，得 4 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

=459.79 万元，2022 年预算调整核减资金=20 万元，2022 年公共财政拨款收入预算数=459.79-20=439.79 万元，年初预算到位率= $439.79 \div 459.79 \times 100\% = 96\% > 95\%$ ，得 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 55.6 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 28 分，重点评价得分 20 分。

1. 预算完成率：共 12 分。2022 年预算支出合计数= 459.49 万元，2022 年预算收入合计数=459.79 万元，预算完成率= $459.49 \div 459.79 \times 100\% = 99.9\% > 95\%$ ，得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分。2022 年结转结余数=0.3 万元，结转结余率= $0.3 \div 459.79 \times 100\% = 0 < 5\%$ ，得 4 分；2022 年累计结转结余数=0.34 万元，2021 年累计结转结余数=0.04 万元，结转结余变动率= $(0.34-0.04) \div 0.04 \times 100\% = 750\%$ ，扣 5 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分。2021 年公用经费支出决算数=18.1 万元，2021 年公用经费支出预算数=13.1 万元，公用经费控制率= $(18.1 \div 13.1) \times 100\% = 138\% > 100\%$ ，扣 1 分；2020 年公用经费支出决算数=20 万元，公用经费动态变动率= $[(18.1-20) \div 20] \times 100\% = -9\%$ ， $-15\% < -9\% < 15\%$ ，得 1 分。

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

5. 财政支出事前绩效评估：共 2 分。未在规定时间内开展事前绩效评估工作，扣 2 分，得 0 分。

6. 政府采购预算执行率：共 1 分。2022 年无政府采购预算，得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得分 33.1 分。

1. 部门决算（共 12 分）

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，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；编报数据有误（表 5 项目合计数有误），扣 0.5 分；报表格式准确，得 1 分；共得 2.5 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；商品和服务支出 18.1 万元，其他商品和服务支出 0.6 万元， $0.6 \div 18.1 = 3\%$ ，得 1 分；共得 3 分。

1.4 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算及时公开，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，得 2 分。

2. 财政供养人员：共 1 分。编制人数 11 人，实有人数 8 人，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；所有绩效目标监控表和报告质量较高，得 2 分；共得 5 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，得 3 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分。2022 年档案馆工作任务：一是以最好的质量完成高密级的档案资料搬迁，做到档案进库、人员进馆、服务进馆；二是做好查阅及档案日常基本管理工作，强化服务意识；三是进行档案数字化加工，数据挂接后逐步实现对数字档案 信息资源的网络化管理和社会共享服务；四是强化政治理论学习；五是继续加强档案资源建设，重点做好乡镇、便民服务中心、县级各部门的到期未移交进馆档案进行移交进馆工作，加强对涉改事业单位档案的移交接收；六是狠抓干部作风建设，强化纪律观念；切实加强对国有企业档案工作的指导，绩效目标全部实现，得 2 分。

6. 部门绩效评价（共 12 分，得 10.6 分）

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，打分严谨，得 2 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，得 1 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。绩效自评项目个数=4 个，应进行绩效自评的项目总个数=13 个，项目自评未全部开展，扣 1 分。得 0 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。工会经费上解部分和留用部分的项目管理情况不完整，扣 0.4 分，得 1.6 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，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，打分严谨，得 3 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，得 2 分。

三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得分 1.5 分。

1. 债权管理：共 1 分。2022 年期初预付账款 490 万元，2022 年期初其他应收款 35 万元，年初债权余额 525 万元；2022 年期末预付账款 0 万元，2022 年期末其他应收款 35 万元。变动率= $(35-525) \div 525 = < 5\%$ ，得 1 分。

2. 债务管理：共 1 分。2022 年期初应付账款 0.96 万元，期末应付账款 0.56 万元，2022 年期初其他应付款 1.04 万元，2022 年期末其他应付款 1.04 万元；年末债务余额小于年初余额，扣 0.5 分。得 0.5 分。

五、资产管理（共 2 分，得 1 分）

1. 卡片管理：共 1 分。2022 年固定资产账面数=0.6 万元，资产系统数=0 万元，二者不一致，扣 1 分，得 0 分。

2. 条码管理：共 1 分。2022 年固定资产条码及时更新且条码信息完整，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

（1）部门完整性，准确性，不够准确。主要体现在：预算公开封面未盖章，2022 年预算公开中其他档案事务支出前后不一致。

（2）项目绩效目标编制不合理。主要体现在：总体目标表述不够明确、时效指标值有误，表 14-3 社会效益指标值；可持续影响指标值不够规范

2. 预算执行方面的问题

结转结余率较大，主要体现：结转结余变动率大于 15%，公用经费控制率较大，主要体现在公用经费控制率 138%，未在规定时间内开展事前绩效评估工作。

3. 预算管理方面的问题

（1）部门准确性不够完整，主要体现在：表 5 项目合计数有误。

（2）项目自评不全面，主要体现：绩效自评项目个数=4 个，应进行绩效自评的项目总个数=13 个。

（3）自评质量不符合规定，主要体现：工会经费上解部分和留用部分的项目管理情况不完整。

4. 资产管理方面的问题

（1）债务管理，主要表现：为年末债务余额小于年初余额。

（2）卡片管理，主要表现：二者数据不一致。

（二）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. 强化公用经费控制力。

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

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，在规定时间内及时公开自评报告，并结合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。

4. 加强学习，准确记账，规范卡片管理。

认真学习《国有资产管理办法》、《政府会计制度》等相关法律法规，该登记的国有资产在财务账本和国有资产系统中同时登记，做到账账相符、账实相符。

附件1：《子洲县档案馆整体支出绩效评价得分表》

附件 1:

子洲县档案馆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	没有封皮未盖章
			部门预算的准确性	2	1	2022 年预算公开中其他档案 事务支出前后不一致
			部门预算细化性	2	1	
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	2	
		绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	4	总体目标表述不够明确、时效 指标值有误，表 14-3 社会效 益指标值；可持续影响指标值 不够规范
过程 (67 分)	预算执行 (28 分)	年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算 到位率	7	7	
		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	0	结转结余变动率大于 15%
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0	公用经费控制率 138%>100%
			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	在规定时间内全面开展	2	0	未在规定时间内开展事前绩效 评估工作
		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	2.5	表 5 项目合计数有误
			部门决算的细化性	3	3	
			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	2	
		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	整体支出自评报告完整并符合规定	2	2	
			整体绩效自评按规定时间公开	1	1	
			项目自评全部开展	1	0	绩效自评项目个数=4个，应进行绩效自评的项目总个数=13个
			项目自评报告完整并符合规定	2	1.6	工会经费上缴部分和留用部分的项目管理情况不完整
			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	3	3	
			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	0.5	年末债务余额小于年初余额
	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	0	二者数据不一致
		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	县委考核良好
总分				100	81.6	