

2023 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：2024年3月18日至2024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.....	- 1 -
(三) 部门预算资金.....	- 1 -
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.....	- 3 -
三、评价思路.....	- 7 -
(一) 前期准备.....	- 7 -
(二) 组织绩效重点评价.....	- 8 -
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	- 8 -
四、评价方法.....	- 8 -
(一) 评价过程.....	- 9 -

(二) 评价依据	- 10 -
五、 指标体系	- 11 -
(一) 评价指标的构建思路及分值分布	- 11 -
(二) 评价等级	- 12 -
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	- 12 -
(一) 评价结论	- 12 -
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	- 13 -
(三) 绩效分析	- 14 -
七、 存在问题和建议	- 22 -
(一) 存在的问题	- 22 -
(二) 建议和改进举措	- 22 -

摘要

· 部门概述

子洲县科学技术协会是县委党群部门,属参公事业单位,正科级建制,内设3个岗位,分别为:文秘岗、基层组织岗和科普岗。部门行政编制人数6人,实有人数6人。

· 评价结论

子洲县科学技术协会2023年度部门整体支出绩效重点评价综合得87.44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20.84分;过程情况综合评价满分为67分,财政部门评价得分56.6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:部门预算绩效管理理念淡薄。

· 建议

针对以上存在的问题,我评价小组提出以下整改建议:组织绩效岗位责任落实,提升部门绩效评价工作水平。

子洲县科学技术协会 2023 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】90号）、《子洲县财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162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 2024 年 3 月至 2024 年 6 月对子洲县科学技术协会 2023 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

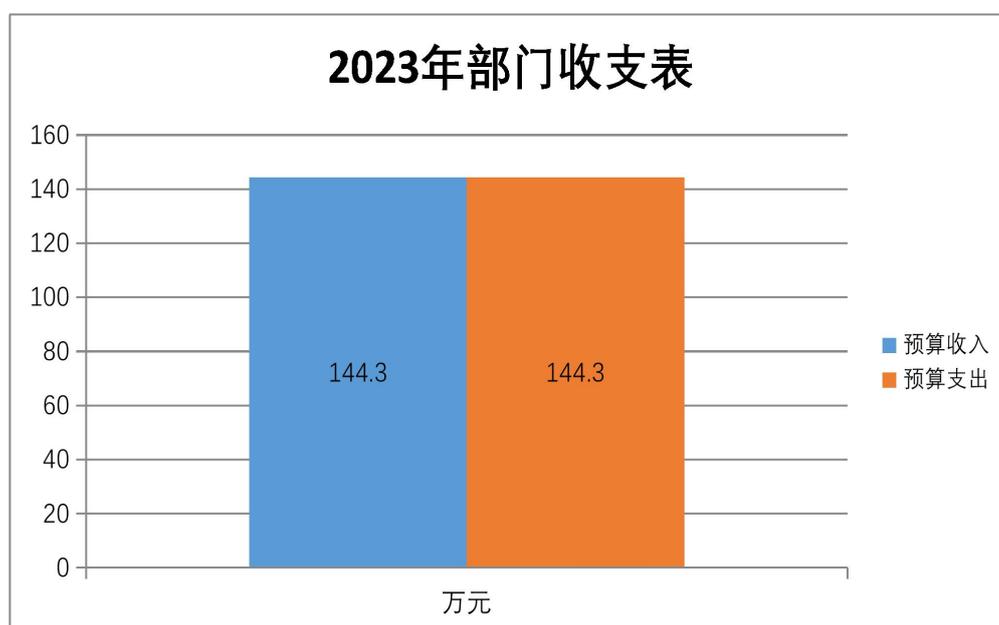
子洲县科学技术协会是县委党群部门，属参公事业单位，正科级建制，内设 3 个岗位，分别为：文秘岗、基层组织岗和科普岗。部门行政编制人数 6 人，实有人数 6 人。

（二）部门管理制度

财务方面，子洲县科学技术协会制定了《子洲县科学技术协会财务管理制度》、《子洲县科学技术协会内控制度》，绩效方面，该部门制定了《子洲县科学技术协会绩效目标申报操作规范（试行）》、《子洲县科学技术协会预算绩效管理办法（试行）》、《子洲县科学技术协会绩效目标管理办法（试行）》等。

（三）部门预算资金

子洲县科学技术协会 2023 年预算收入 144.3 万元，预算支出 144.3 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

(一) 部门职能、职责

1、本部门负责研究制定全县供销社的发展战略及发展规划，指导基层供销社的发展和改革；负责对全县重要农业生 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的。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产生活资料、烟花炮竹、农副产品经营进行组织、协调、管理，积极参与农业产业化建设，助农增收；负责对供销企业重大经营业务、投资活动进行调查研究、考察论证，作出决策，协调企业经营活动中的业务纠纷；负责供销系统的离退休人员和下岗职工的管理服务等工作。

（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）全面推进“十四五全民科学素质行动计划”实施工作，扎实开展“科普六进”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和科技支撑乡村振兴公益活动。

（3）积极开展“基层科普行动计划”工作，扎实推进科普示范载体创建工作。

（4）组织开展青少年“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，

（5）组织开展第二轮流动科技馆巡展活动。

（6）全面完成县委、县政府和市科协交办的各项工作任务。

2、年度工作任务完成情况

（1）抓住机遇，“科技支撑乡村振兴公益行动”在子继续实施2023年，“科技支撑乡村振兴公益行动”在子洲继续实施，4月13

日，联合县畜牧兽医局等涉农部门开展“畜禽养殖技术管理及疫病防治”培训班，培训采用了“线上+线下”的方式，全县160名农业产业经营者、合作社负责人、新农民等参加了线下培训；5月30日，组织我县10名高素质农民赴江苏南京参加了“科技支撑乡村振兴公益行动”交流培训活动；6月26日，组织开展了公益行动——名医送健康活动，来自解放军总医院、北京大学第一医院等20多家医院的知名专家对基层医务人员和群众开展了专家技术知识及规范化诊疗能力培训、疑难病例讨论、教学查房、群众现场义诊等系列活动。公益行动的开展，为我县培育出了一大批能够适应新时代产业发展的本土人才和致富能手，也为县科协在新时期采用新媒体开展科技惠农工作积累了宝贵的经验。

(2) 创优升级，品牌科普活动精彩纷呈。2023年，品牌科普活动本着对象化、接地气、暖民心、重心下移、服务基层的原则，县科协统筹协调各部门通力协作、密切配合、联手互动。据统计，在第三十一届“科技之春”宣传月和全国科普日两项品牌科普活动中，累计开展各项活动67次，内容涵盖种养殖产业发展、法律法规政策、青少年综合素养、社会公众健康等领域，活动主要形式有科普宣传、技能培训、健康义诊、应急演练、知识讲座等，惠及群众2万余人，县域科普宣传蔚然成风。

(3) 协作·筑梦·成长，青少年科学素质提升行动火热开展。2023年，子洲县科学技术协会扎实开展青少年科普活动，一是组织开展了子洲县第二届青少年科技创新大赛，本届大赛以协作·筑梦·成长为主题，在历经了3-4月的初赛，于5月30日成功落下帷幕。共收到参赛作品451件，602名选手参与比赛，经过学校推荐、

县级联评、专家评审等环节，共有 403 位学生获奖。本届大赛集中展示了我县中小学校及幼儿园科技创新的教育成果，对于不断提高我县广大青少年及幼儿科技创新能力，努力培养科技创新型后备人才具有重要意义；二是在 7 月 22 日至 28 日，组织我县 10 名中学生赴西安建筑科技大学参加“2023 年陕西省青少年高校科学营”，激励我县学子厚植家国情怀、涵养进取品格，在科技创新的道路上成长成才，传承科技创新的民族血脉。三是积极联合榆林市科技馆开展科普大篷车进校园活动，在“科技之春”宣传月和暑假期间，共组织开展了三次进校园活动，让我县学生零距离接触了科技知识，体验学习了自然科学的趣味性。

（4）稳步推进，做实做细基层科普行动计划。根据省市科协的安排部署，积极实施“基层科普行动计划”计划项目，在深入基层实地考察的基础上，充分结合子洲主导产业发展和科普基地建设实际，经推荐榆林市龙水源农业科技有限公司和子洲县荣盛种养殖专业合作社两家企业成功入选榆林市“基层科普行动计划”，极大的推动了上述企业在县域科普事业中发挥示范、辐射和带动作用，为提高我县公众科学素质作出更多积极贡献。

（5）联手互动，打造富有科协特色的新时代文明实践科技与科普服务平台。围绕我县主导产业，与各部门联手互动，开展系列主题科普示范志愿服务活动。3 月 3 日，与新时代文明实践中心联合开展学雷锋志愿服务活动；3 月 7 日，在西街社区开展了进社区志愿服务活动；3 月 14 日和 17 日，分别在裴家湾镇和马蹄沟镇开展了“科技文化卫生”三下乡志愿服务活动；4 月 13 日，在县中心广场联合开展了国家安全日志愿服务活动；5 月 12 日，与县应急管理局联合

开展了防灾减灾志愿服务活动；高考期间与全县各部门和爱心企业联合开展了红丝带爱心助考志愿服务活动；9月14日和26日，分别在三川口镇和淮宁湾镇开展了“科技文化卫生”三下乡志愿服务活动；12月4日，在县中心广场联合开展了宪法宣传日志愿服务活动。系列活动的开展，实现了全县科普与新时代文明实践中心科普志愿服务工作的有机融合、协同推进。

(6) 云上科普，奏响科普宣传最强音。充分运用“互联网+科普”思维，创新活动组织方式，坚持科普活动线上化，推出大量云上科普资源，为观众提供热点科学知识。2023年共通过官方微信公众号、县政府网站、市科协网站以及陕西科技日报等媒体平台以及科普画廊、“科技e站”、电子屏等线下载体，累计推送了52篇涉及科技热点、公众健康、政策讲解等大众关注的科普文章，总浏览量达16000余次，电子屏播放时长达450小时。通过云上科普活动，县科协奏响了一道道生动立体的科普宣传“最强音”。

(7) 全面推进乡村振兴。今年以来，县科协通过走访入户和实地调研等方式，详细了解帮扶村群众的生活和家庭经济收支情况以及产业发展、教育医疗等基本情况，制定帮扶计划，有针对性开展消费帮扶、产业培训等各项帮扶措施。6月13日，根据村民短期产业发展意愿开展“送产业、送技术”活动，向160户在家农户免费发放了900只鸡仔，同时组织全体机关干部在“832”平台认购农产品；9月5日，在候石畔村开展了“五家十星”表彰大会；9月13日，在候石畔村开展种养殖产业培训会。系列帮扶活动在帮联村产业发展、农民增收、乡风文明建设中取得了良好的示范带动效应。

(8) 完成信访、“四防”、禁毒、财政预算绩效、优化营商环境

境、社会稳定、重点项目环境保护、文物保护、人才工作、创建工作、环保工作成效等相关工作任务。

（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《子洲县科学技术协会 2023 年部门综合预算公开》，子洲县科学技术协会 2023 年年初预算共下达 3 项绩效目标。分别是：目标 1、保障人员工资正常发放；目标 2、保障单位日常运行；目标 3、保障科普工作顺利开展。截止 2023 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：吴剑

成员：叶瑞、叶楠楠、张东、景斌、张美

主评人员：高智伟

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2024年部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2024】162号附件1），根据被评价单位实际情况及能够收集到的材料，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（3月18日—3月31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2023年度部门及其所属单位预算公开工作的通知》（子财发〔2023〕216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】90号）等文件。

2、制定评价指标（4月1日—4月30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8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2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162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账并报送整改结果。

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于洲县科学技术协会2023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、《子洲县财政局关于做好2023年度部门及其所属单位预算

公开工作的通知》（子财发〔2023〕216号）。

4、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。

5、《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）。

6、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。

7、《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）。

8、《子洲县财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162号）。

9、审计报告及财政监督检查报告。

10、2022年、2023年部门预算。

11、2021年、2022年部门决算。

12、县财政局2023年度资金下达指标台账。

13、2023年科目余额表等有关的财务资料。

14、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2023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

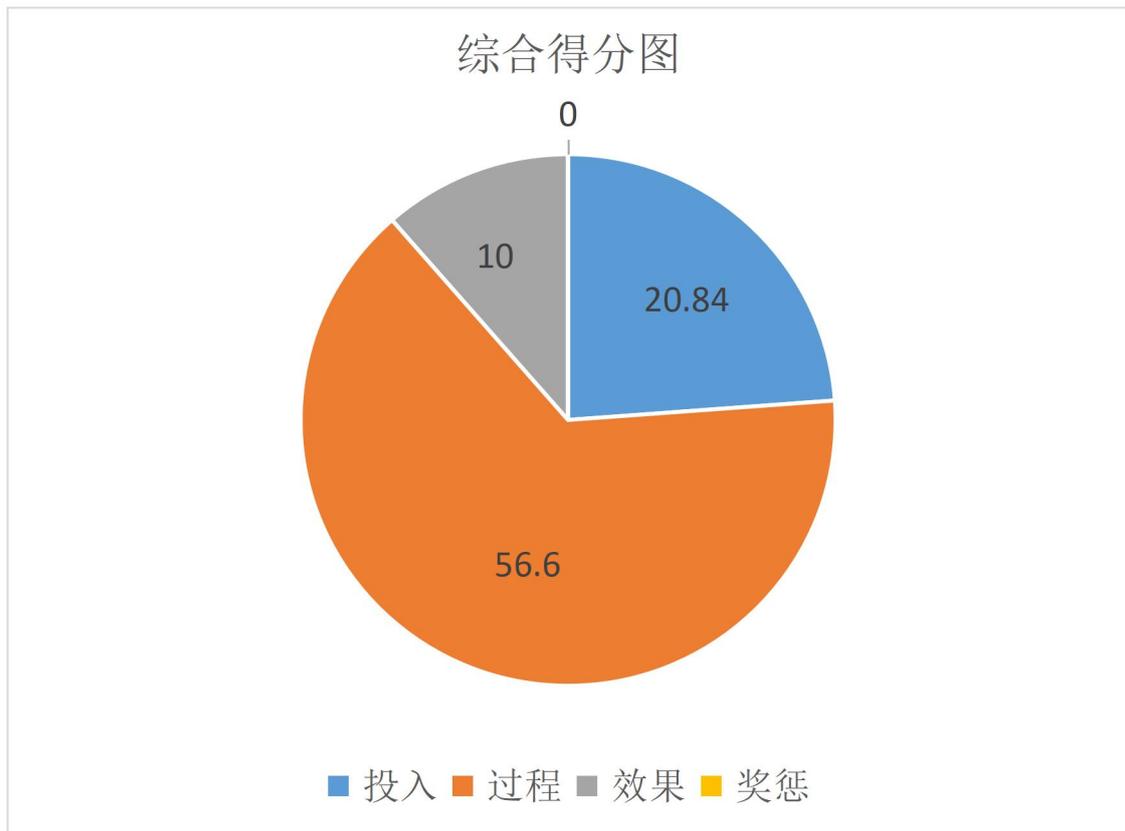
本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

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2023年度部门整体支出绩效重点评价综合

得分 87.44 分，等级为“良好”。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

子洲县科学技术协会 2023 年度整体支出自评得分为 98 分，本次绩效重点评价得分 87.44 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

一方面，绩效自评较绩效重点评价多出的三级指标分别为：重点支出安排率、资金使用合规性、公务卡刷卡率、固定资产利用率、科普宣传、组织建设、阵地建设、经济效益、社会效益、持续影响、社会公众或服务对象满意度；而绩效重点评价较绩效自评多出的三级指标分别为：绩效目标、公用经费控制率、财政支出事前绩效评估、绩效监控、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、年度目标、有严重违规违纪、发现问题及时整改、部门评价、

获得上级政府奖。另一方面，由于评分体系中指标分值权重的不同，从而导致评价结果的得分有差异，自评侧重的是职责履行和履职效益两方面，而重点评价侧重的是预算和绩效方面的管理。

2、评价过程的差异

绩效自评由本部门对本年度的工作任务完成情况进行自我评价，评价过程中没有进行横纵向比较，认为本部门本年度工作做得比较到位。而绩效重点评价由财政部门通过上下年度和部门之间进行对比，并结合组织部年度考核等因素进行评价，评价过程更为严谨。

3、2023 年度重点评价与上年度重点评价得分差异

2023 年度整体支出绩效重点评价得分 87.44 分，上年度整体支出绩效重点评价得分 82 分，从两年度得分情况来看，该部门整改的力度较大，进步较快。

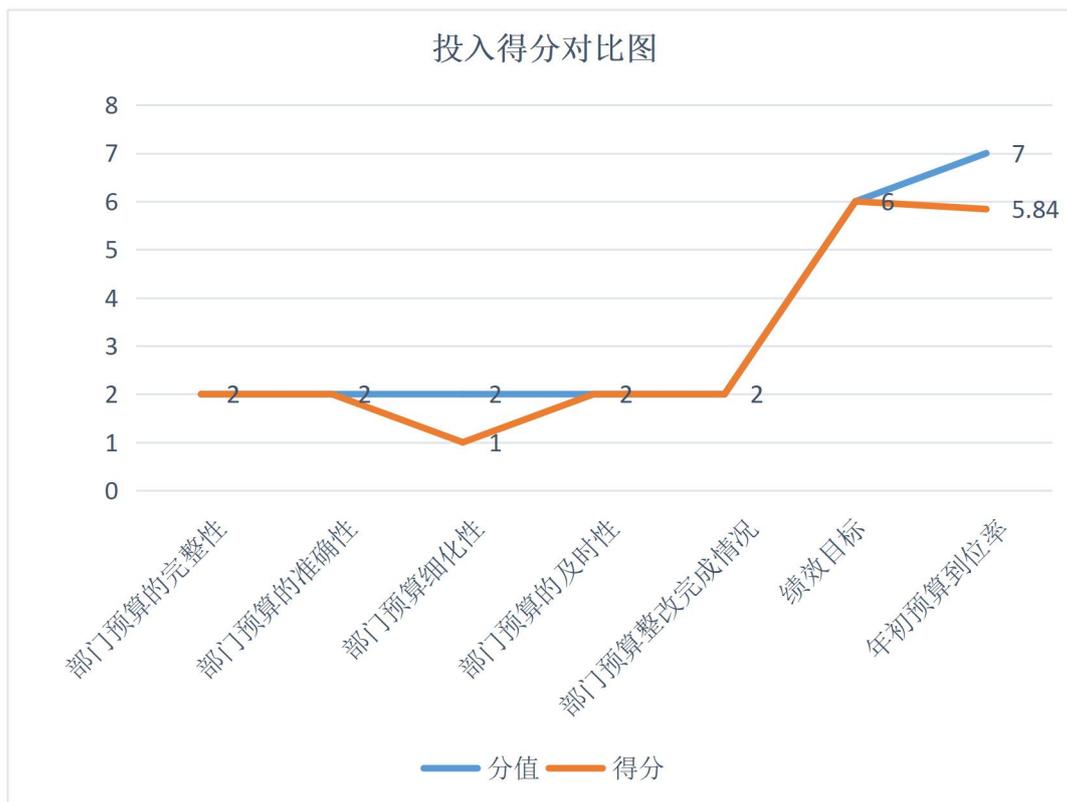
（三）绩效分析

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	20.84	27	26.6	2	1	10		87.44

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 20.84 分（占该项满分值 90.61%）。具体情况分析如下：



(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，得 2 分。

(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；报表格式准确，得 1 分。合计得 2 分。

(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=21 万元，商品和服务支出=43.4 万元，“其他”科目占比= $21 \div 43.4 \times 100\% = 48\% > 10\%$ ，扣 1 分，得 0 分。合计得 1 分。

(4) 部门预算的及时性：共 2 分。部门预算编制按县财政局要求完成，得 1 分；按时进行公开，得 1 分。合计得 2 分。

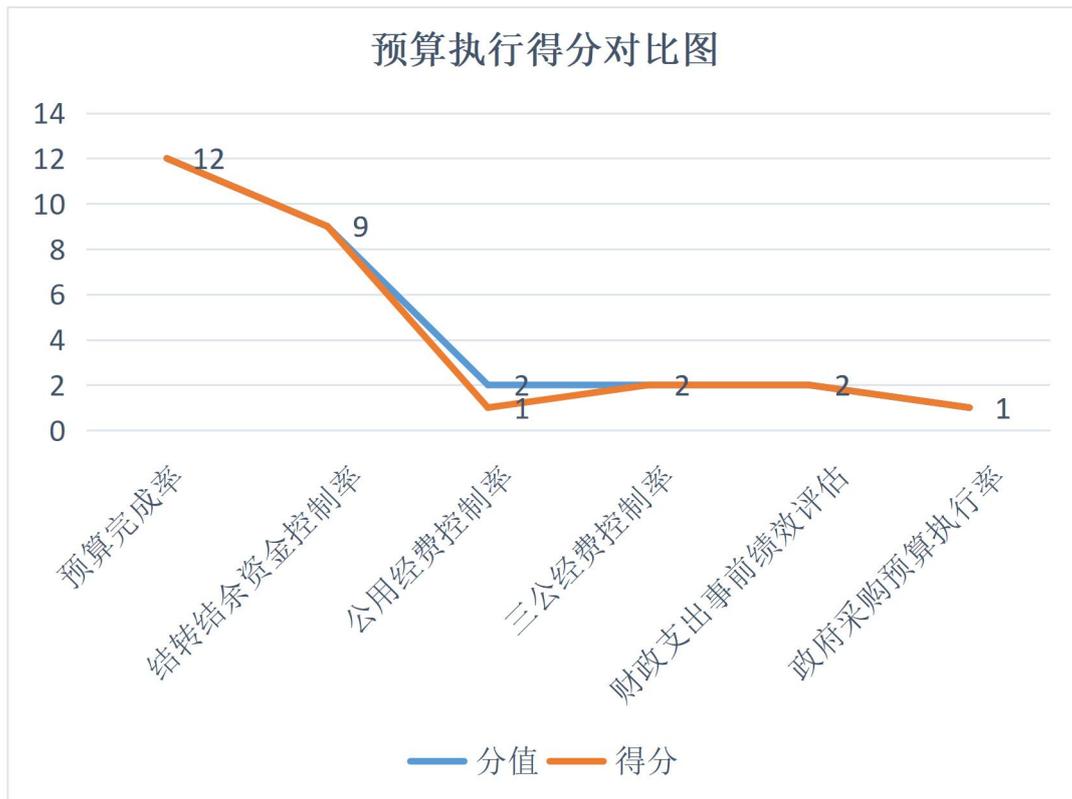
(5) 在财政部门规定时间完成整改任务：共 2 分。在财政部门规定时间完成整改任务，得 2 分。

(6) 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；项目绩效目标编制明确，量化准确，得 2 分。合计得 6 分。

(7) 年初预算到位率：共 7 分。2023 年公共财政拨款收入决算数=144.38 万元，2023 年调整指标资金合计=30 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=144.38-30=114.38 万元，年初预算到位率= $114.38 \div 144.38 \times 100\% = 79.22\% < 95\%$ ，按公式计算 $79.22\% \div 95\% \times 7 = 5.84$ ，扣 1.16 分，得 5.84 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 56.6 分（占该项满分值 84.48%）。具体情况分析如下：



一是预算执行方面，共 28 分，重点评价得 27 分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：共 12 分。2023 年预算支出合计数=144.3 万元，2023 年预算收入合计数=144.3 万元，预算完成率= $144.3 \div 144.3 \times 100\% = 100\% > 95\%$ ，得 12 分。

(2) 结转结余资金控制率：共 9 分。2023 年结转结余数=0 万元，2023 年预算收入合计数=0 万元，结转结余率=0，得 4 分；2023 年累计结转结余数=0 万元，2022 年累计结转结余数=0 万元，结转结余变动率=0，得 5 分。合计得 9 分。

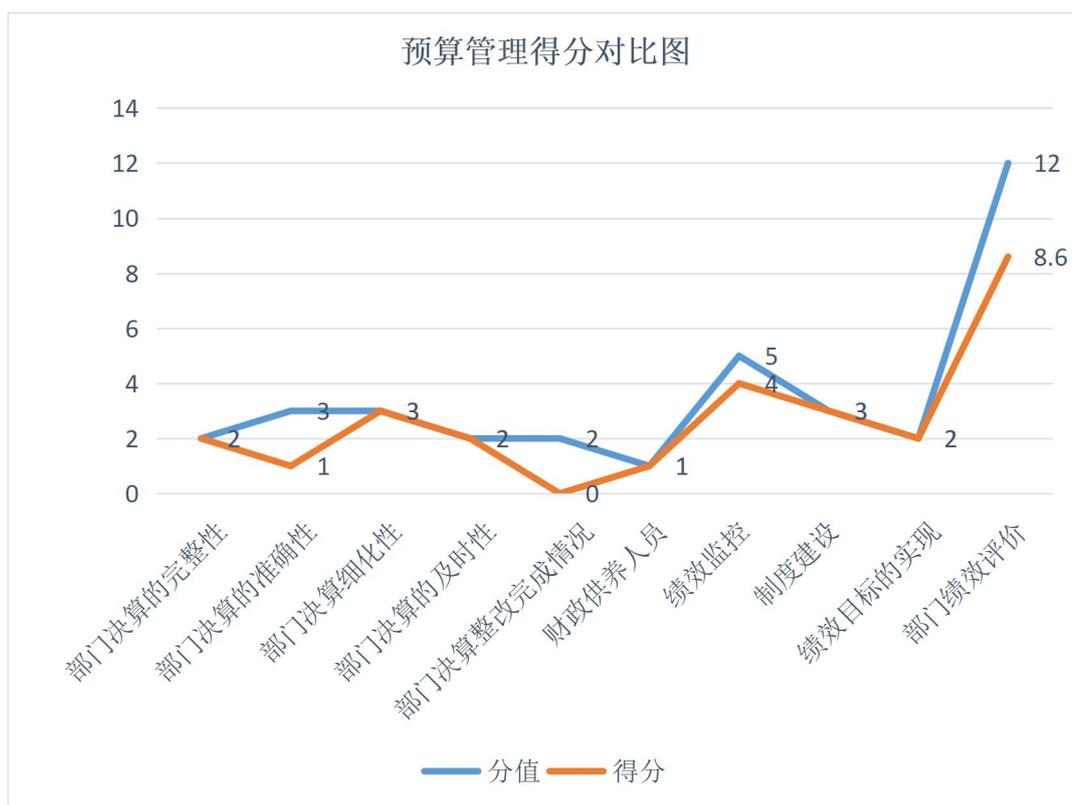
(3) 公用经费控制率：共 2 分。2022 年公用经费支出决算数=70.42 万元，2022 年公用经费支出预算数=4 万元，公用经费控制率 $70.42 \div 4 \times 100\% = 1760\% > 100\%$ ，得 0 分；2021 年公用经费支出决算数=76.46 万元，公用经费动态变动率=【 $(70.42 - 76.46) \div 76.46$ 】 $\times 100\% = -7.8\%$ ，得 1 分。合计得 1 分。

(4) 三公经费控制率：共 2 分。2023 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。合计得 2 分。

(5) 财政支出事前绩效评估：共 2 分。应开展事前绩效评估项目个数 0 个，实际开展 0 个，得 2 分。

(6) 政府采购预算执行率：共 1 分。无预算无采购得 1 分。

二是预算管理方面，共 35 分，重点评价得 26.6 分。具体情况分析如下：



(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。

(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，但（2022 年度部门决算情况说明：七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明，八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明，十一、政府采购支出情况说明，十二、国有资产占用及购置情况说明，都未完全按模版进行说明；第二部分 2022 年度部门决算情况说明：九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明，（一）“三公经费”支出决算情况说明，前面缺少要表述的内容，且（一）中，“完成预算的 100%”有误），得 0 分。合计得 1 分。

(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=0 万元，商品和服务

支出=70.42万元，“其他”科目占比=0<10%，得1分。合计得3分。

(4) 部门决算的及时性：共2分。部门决算及时公开，得2分。

(5) 在财政部门规定时间完成整改任务：共2分。未在财政部门规定时间完成整改任务，得0分。

(6) 财政供养人员：共1分。编制人员6人，实有人员6人，得1分。

(7) 绩效监控：共5分。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；绩效目标监控报表和报告质量较低，扣1分，得1分。合计得4分。

(8) 制度建设：共3分。有合理、规范的内控制度和财务制度，能及时更新，并按制度运行，得3分。

(9) 绩效目标的实现：共2分。2023年科协工作任务主要有：一保障人员工资正常发放；二是保障单位日常运行；三是保障科普工作顺利开展。绩效目标全部实现，得2分。

(10) 部门绩效评价：共12分，得8.6分。

整体绩效自评情况：共2分。整体支出自评报告完整，模板字样未删除，打分不严谨，扣0.4分，得1.6分。

整体绩效自评公开情况：共1分。整体绩效自评未按规定时间公开，得0分。

项目自评的全面性：共1分。绩效自评项目个数=9个，实际自评的项目个数=2个，得0分。

项目自评的质量符合规定：共2分。项目自评的质量符合规定，

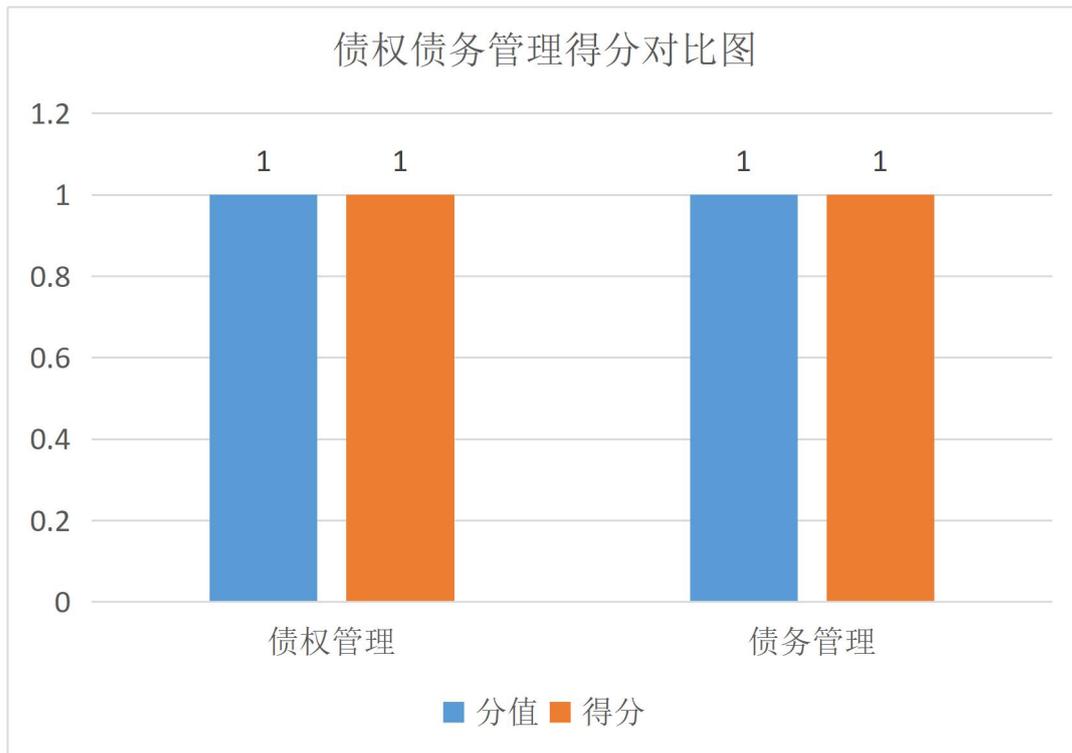
得 2 分。

项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评未按规定时间公开，得 0 分。

部门评价情况：共 3 分。部门评价报告完整并且符合规定，得 3 分。

部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在 4 月 26 日公开，符合规定，得 2 分。

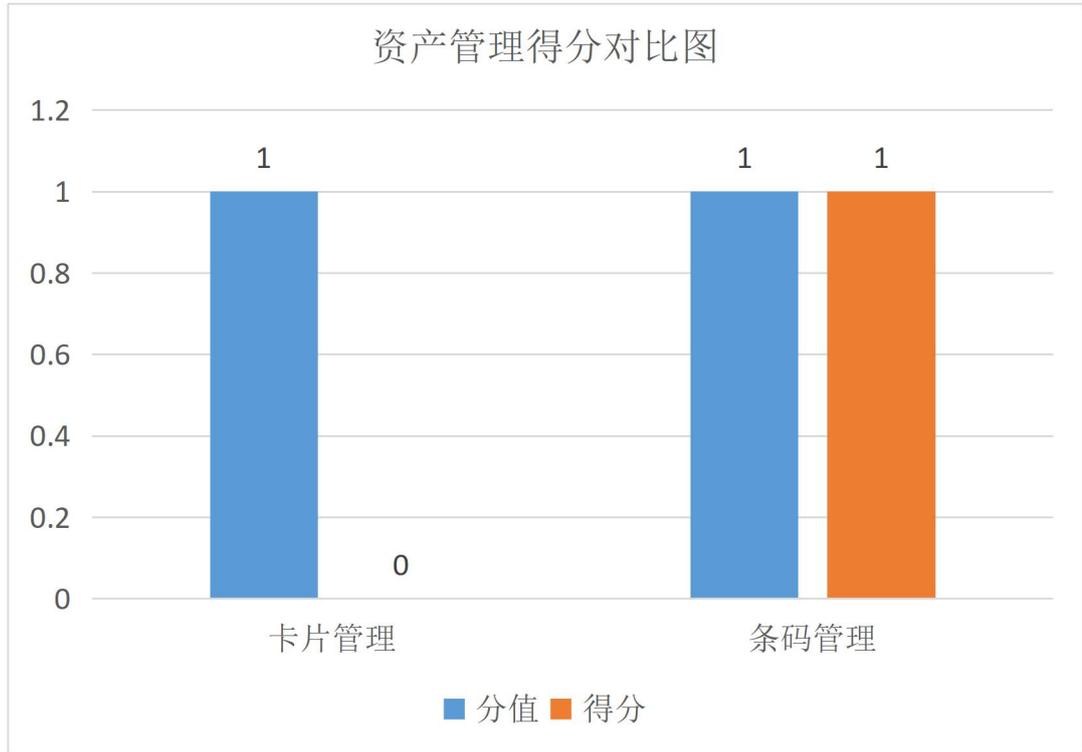
三是债权债务管理方面，共 2 分，重点评价得 2 分。具体情况分析如下：



(1) 债权管理：共 1 分。2023 年无债权，得 1 分。

(2) 债务管理：共 1 分。2023 年无债务，得 1 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得 1 分。具体情况分析如下：

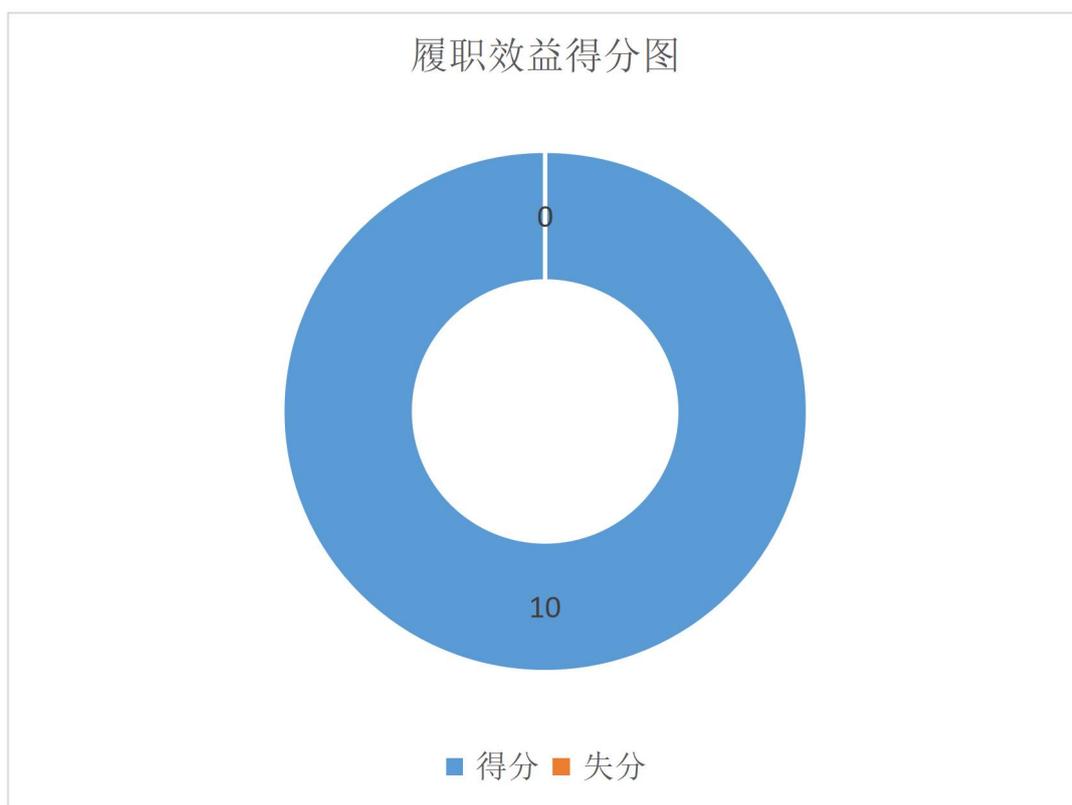


(1) 卡片管理：共 1 分。2023 年固定资产账面数 2.2 万元，资产系统 1.3 万元；2023 年固定资产账面数减少 47.91 万元，扣 1 分，得 0 分。

(2) 条码管理：共 1 分。2023 年固定资产条码及时更新且条码信息完整，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：共 10 分。2023 年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

部门预算绩效管理理念淡薄。

主要表现为：①整体支出自评报告完整，模板字样未删除，打分不严谨；②整体绩效自评未按规定时间公开；③绩效自评项目总个数为 9 个，实际自评的项目个数为 2 个；④项目绩效自评未按规定时间公开。

（二）建议和改进举措

组织绩效岗位责任落实，提升部门绩效评价工作水平。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）等相关文件精神

神，端正绩效评价态度，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，做到绩效评价工作由专职人员负责，并加强学习，进一步提高绩效评价站位和效能，切实提升部门绩效评价工作的质量和水平。

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。部门预算编报按县财政局要求完成的得 1 分，按法定进行公开的得 1 分，否则不得分。	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。	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 2023 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	2023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		2023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。		
	获得上级政府奖(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：子洲县科学技术协会整体支出绩效重点评价得分情况表

一级指标	二级指	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	2	
			部门预算的准确性	2	2	
			部门预算细化性	2	1	“其他”科目占比=21÷43.4×100%48%
			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	6	
	年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率	7	5.84	年初预算到位率=79.22%	
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	0	公用经费控制率=1760%
			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	2	
			部门决算的准确性	3	1	4处错误
			部门决算细化性	3	3	
			部门决算的及时性	2	2	
			部门决算整改完成情况	2	0	未在财政部门规定时间完成整改任务
		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	1	绩效目标监控报表和报告质量较低
		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	2	2	
		部门绩效评价	整体支出绩效自评报告质量	2	1.6	模板字样未删除，打分不严谨
			整体支出绩效自评公开的及时性	1	0	整体绩效自评未按规定时间公开
			项目绩效自评的全面性	1	0	不全面
			项目绩效自评报告质量	2	2	
	项目绩效自评公开的及时性		1	0	项目绩效自评未按规定时间公开	
	部门评价报告质量		3	3		
	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	0	未及时更新卡片
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	87.44	