

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：子洲县计划生育协会

评审起止时间：2024 年 3 月 18 日至 2024 年 6 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.....	8
（一）前期准备.....	8
（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.....	9
四、评价方法.....	9
（一）评价过程.....	9
（二）评价依据.....	11
五、指标体系.....	12
（一）评价指标的构建思路及分值分布.....	12
（二）评价等级.....	12
六、评价结论与绩效分析.....	13
（一）评价结论.....	13

(二) 绩效分析.....	13
七、存在问题和建议.....	19
(一) 存在的问题.....	19
(二) 建议和改进措施.....	19

摘 要

· 部门概述

子洲县计划生育协会是全额财政拨款的一级预算单位。主要宣传贯彻《人口与计划生育法》和国家其他相关法律法规，推动人口和计划生育工作；组织开展群众性宣传工作，普及优生优育等科学知识；实施生育关怀行动，建立计划生育贫困家庭关怀关爱长效机制，兑现落实计划生育各项优惠政策；开展青春健康教育工作，提高青少年生殖健康教育水平，维护青少年的身心健康发展。

· 评价结论

子洲县计划生育协会整体支出绩效重点评价综合得分 79.6 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 21 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 48.6 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

· 存在问题

主要有以下问题：绩效目标编制有待提升；预算控制不到位；部门预算绩效管理理念有待进一步强化。

· 建议

根据以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：增强绩效目标编制的合理性；加强预算控制力；组织绩效岗位职责落实，提升预算绩效管理水平。

子洲县计划生育协会 2023 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 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 月对子洲县计划生育协会 2023 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

子洲县计划生育协会是全额财政拨款的一级预算单位，主要宣传贯彻《人口与计划生育法》和国家其他相关法律法规，推动人口和计划生育工作；组织开展群众性宣传工作，普及优生优育等科学知识；实施生育关怀行动，建立计划生育贫困家庭关怀关爱长效机制，兑现落实计划生育各项优惠政策；开展青春健康教育工作，提高青少年生殖健康教育水平，维护青少年的身心健康发展。

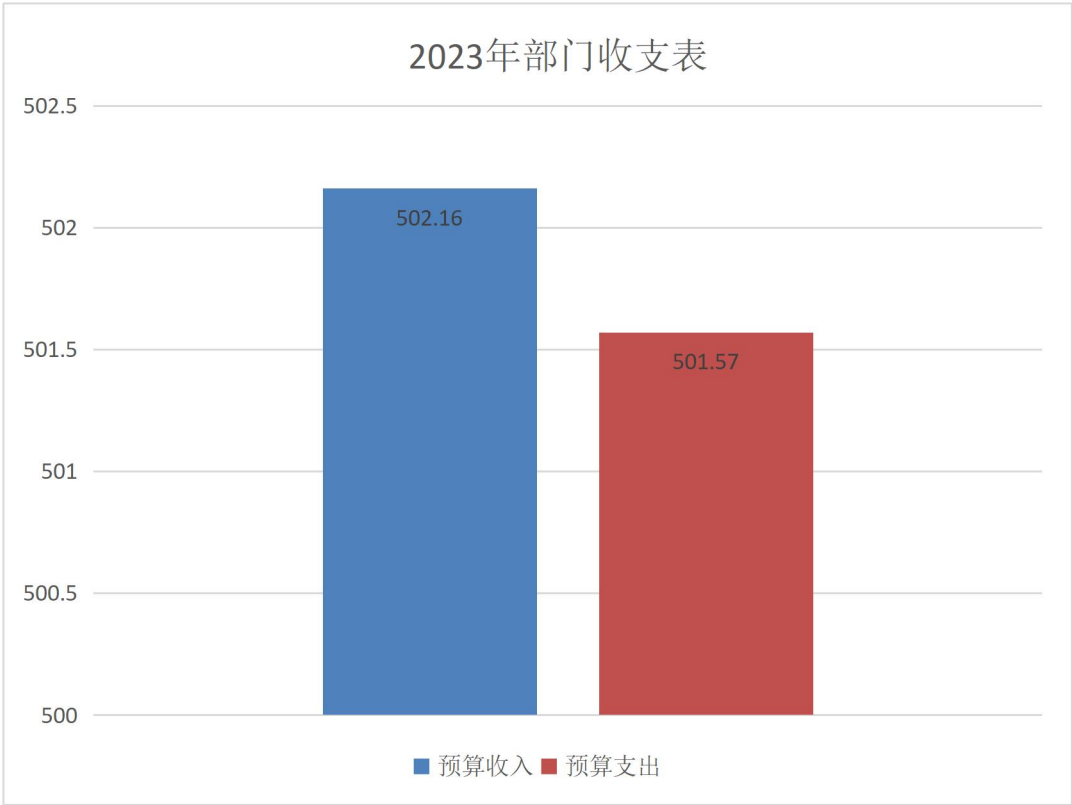
（二）部门管理制度

子洲县计划生育协会为加强资金管理，提升财务管理水平，促进财务工作的规范化，提高资金的使用效益，制定了《子洲县计划生育协会财务制度》、《子洲县计划生育协会内控制度》和《子洲县计划生

育协会财务支出管理制度》《子洲县计划生育协会预算管理制度》等。

（三）部门预算资金

2023 年预算收入 502.16 万元，预算支出 501.57 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1. 宣传贯彻《人口与计划生育法》和国家其他相关法律法规，推动人口和计划生育工作。
2. 组织开展群众性宣传工作，普及生殖健康、优生优育和预防性传播疾病等科学知识。
3. 实施生育关怀行动，建立计划生育贫困家庭关怀关爱长效机制，兑现落实计划生育各项优惠政策，为育龄群众提供生育、生活、生产服务。
4. 推进人口计生基层群众自治，建立健全人口和计划生育民主管

理和民主监督机制，反映群众诉求，依法维护群众的合法权益，促进基层民主政治建设。

5. 开展青春健康教育工作，提高青少年生殖健康教育水平，维护青少年的身心健康发展。

6. 做好计划生育家庭养老保险和意外伤害保险工作，解除计生家庭后顾之忧，提高计生家庭抵御风险能力。

7. 发展生殖健康和人口计生服务产业，推动幸福家庭和幸福子洲建设。

8. 开展人口和计划生育工作的对外交流与合作。

9. 完成县委、县政府交办的其他工作任务。

（二）部门当年工作任务

1. 加强宣传。对计划生育及其他相关新政策及时广泛宣传，要横向到边，纵向到底进行全方位立体化、全覆盖的宣传。宣传要紧扣协会工作主题，以预防为主，倡导人们树立新的婚育观念，提高居民健康观念，按照省协会要求，利用 3.8 妇女节进行妇女、儿童权益保护的宣传。利用 5.29 会员日、7.11 世界人口日、12.1 世界预防艾滋病日开展宣传、慰问工作，推动健康优质和谐计生家庭发展。加强公众微信号、网站宣传，开展《新条例》学习竞赛活动。

2. 促进“生育关怀行动”工作常态化。继续开展资助计生贫困学生上学和慰问“五关怀”对象活动，培训 80 名以上育龄群众学习家政服务、传统手工技艺及种植、养殖、加工等技术，建立计划生育贫困户、特殊家庭、伤残家庭、贫困大学生等计生特殊家庭档案，帮扶慰问“五关怀”对象 90 名以上；开展计划生育家庭保险工作，计划生育家庭意外伤害保险明白卡入户率达 100%。

3. 围绕“健康子洲”建设为目的。深入开展青春健康教育活动。利用春、秋开学之季开展 2 期青春期健康教育进校园活动，引导学生树立正确的三观，培养良好的心理素质。壮大青春健康教育师资队伍，着力提升专业知识水平。按照标准创建 1 个青春健康教育示范基地。

4. 开展优生优育、家庭健康知识培训活动。通过专题讲座发放资料等方式，提升育龄群众健康、有计划、负责任生育提高人口素质。广泛宣传家庭健康知识，倡导全民身心健康，提升人民生活质量。开展流动人口健康教育。借春节、国庆、中秋等重要节日，面向返乡探亲流动人口，集中开展“把健康带回家”宣传服务活动，通过发放宣传资料、健康用品、开展健康咨询、义诊等活动，增强其健康理念与知识；发挥流动人口计生协作用，通过举办健康知识讲座、健康体检等，全力提升流动人口健康素养。

5. 全面落实计划生育奖励扶助政策。做好市本县计划生育奖励扶助(国家奖励扶助、独女户家庭奖励扶助、特别扶助（失独、伤残）、失独家庭一次性补助、农村参加合作医疗补助中的计生家庭补助、独生子女和双女户保健费、城市独生子女父母补助)工作的规划、管理、统计、上报；举办全县计划生育奖励扶助干部业务知识培训班，提升干部业务能力，提高奖扶政策执行的准确率；指导各乡镇承接计划生育奖励扶助工作，督导各乡镇计划生育奖励扶助工作顺利开展及政策资金及时足额兑现到位，保障计生家庭民生福祉。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县计划生育协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，子洲县计划生育协会 2023 年度部门整体支出绩效目标共 4 项，一是加强宣传；二是促进“生育关怀行动”

工作常态化；三是开展优生优育和家庭健康知识培训活动提高人口素质；四是全面落实计划生育奖励扶助政策，绩效目标全部完成，绩效完成率是 100%。完成情况如下：

1. 开展宣传教育工作。

（1）3 月 7 日，计生协会联合团委、妇联、工会等群团单位共同开展“相约女神节、甜蜜度一生”单身青年联谊活动，旨在引导青年树立文明、健康、理性的婚恋观，促进各单位的青年进一步沟通交流，丰富单身青年的业余生活，使在子洲工作的优秀青年能安居乐业，适龄婚育、优生优育，共创生育友好，赓续中华血脉，共担复兴重任。

（2）为了纪念 5·29 中国计生协会成立 43 周年暨第 25 个“会员活动日”，5 月 30 日上午，县计生协会在县广场举办“倡新时代婚育文化·助家庭和谐幸福”宣传活动。活动现场，工作人员通过悬挂横幅、设计宣传服务台直观展示党的生育政策、各类健康知识等；现场工作人员为群众发放婚育新风倡议书、优化生育政策等宣传资料和消毒液、围裙、雨伞等宣传用品；同时计生协会党组书记、常务副会长景荣、秘书长郭海东为群众讲解新型婚育文化、三孩生育政策，并且为群众发放宣传用品。让群众更加直观的了解新的婚育文化。此次活动共发放宣传资料 600 多份，手提袋、围裙、雨伞等宣传用品各 600 多份，并为群众们提供了政策咨询服务，大大提升了群众对相关政策知晓度，引导群众树立科学、健康、文明的婚育观念和生活理念。同时 倡导广大家庭树立适龄婚育、夫妻共担育儿责任等科学文明的新型婚育文化理念，培育良好家风、提升家庭幸福感、营造和谐家庭氛围。

（3）7 月 21 日，子洲县计生协会党组书记、常务副会长景荣以

及协会工作人员走近社区，来到西街社区，了解社区计生困难家庭的生活状况和身体健康情况，并叮嘱老人们注意身体。最后为他们送上米、油、纸杯、雨伞、计生协会环保袋子等慰问品。

这次活动是希望大家切实践行“双报到”活动宗旨，今后继续为社区做出自己力所能及的奉献，形成了良好的“双报到”服务氛围，促进党群、干群关系的和谐发展。

2、优生优育指导工作。

(1) 深入开展“优生优育进万家”活动，完善与新建优生优育指导中心。

(2) 开展中小学生青春期心理健康讲座。

(3) 11月13日上午子洲县计生协组织召开各乡、镇、便民服务中心、计生工作负责人与工作人员，学习贯彻《中共中央国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》。会议传达了中国计生协关于学习《决定》的通知精神，充分认识优化生育政策的重大意义，要求基层工作人员把政策宣传到各村各计生家庭户中去，让他们准确客观地了解到新《条例》、新《决定》。

3. 奖励扶助工作

(1) 对全县农村部分计划生育家庭、特扶家庭、城镇独生子女父母补助、独生子女保健费完成摸底审核上报工作。

(2) 2022年奖励扶助资金兑付已完成。

(3) 计生失独家庭养老安置工作已完成摸底上报工作。

(4) 11月13日组织各乡镇计生人员观看学习全方位保障计划生育家庭权益政策解读专题讲座，更好地学习了关于《中共中央国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》，切实保障和维

护广大计划生育家庭的合法权益。

4、开展计划生育家庭帮扶活动。

(1) 3月6日，榆林市计生协会联合子洲县计生协会开展新春慰问、国奶项目入户调研活动。了解他们的身体情况以及近期0-3岁生育家庭的生活状况，认真倾听他们的诉求，鼓励他们积极乐观的面对生活，并给每户送去米、面、油、奶粉慰问品及500元慰问金。此次慰问入户调研活动，收到来自国奶项目免费申领低保家庭乔祝刘的感谢信及给北京联慈健康公益基金会赠送感谢锦旗一面，此举对计生协会、北京联慈健康公益基金会工作的肯定，让我们更加有信心做好国奶项目以及新项目的工作推进。

(2) 3月30日上午，榆林市计生协会召开全市2023年计划生育协会工作暨党风廉政工作会议，子洲县计生协会荣获“2022年度计划生育家庭奖励扶助工作先进集体”称号；子洲县双湖峪街道办事处荣获“2022年度乡镇（街办、便民服务中心）计生协会工作先进集体”称号。

(3) 8月24日，子洲县计生协会召开2023年“生育关怀”助学金发放仪式。会上，计生协会党组书记、常务副会长景荣向受助学生们表达党和政府的关怀，本次活动给46名受助学生每人发放资助金。

(4) 中秋节，市计生协与县计生协联合组织中秋慰问活动，为38户计生特殊家庭送上米、油、月饼等慰问品，并组织计生困难家庭座谈，与他们深入交流，了解他们的身体状况、生活和生产情况，鼓励他们积极乐观面对生活。

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：王润萍

工作人员：王勇 张扬 张柯然 赵文文 张敏

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 2024 年部门整体支出绩效评价实施方案》（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《子洲县计划生育协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. 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）：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2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162号）
11. 《中共子洲县委 子洲县人民政府关于表彰2023年度目标责任考核优秀单位的决定》（子考发【2024】1号）
12. 2022年、2023年部门预算。
13. 2021年、2022年部门决算。
14. 县财政局2023年度资金下达指标台账。

15. 2023 年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 3 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：主要考核子洲县计划生育协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：主要考核子洲县计划生育协会预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容。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 2023 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，从考核办对子洲县计生协会的责任考核情况 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分 $\leq$ 得分 < 90 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

1. 2023 年度重点评价得分情况

子洲县计划生育协会 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79.6 分，等级为“一般”。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 2 分，重点评价主要扣分点为部门预算的细化性、绩效目标两方面。

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

2. 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 79.6 分，上年度整体支出绩效重点评价得分 70.5 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。

（二）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 21 分（占该项满分值的 91.3%）。预算编制具体情况分析如下：

1. 部门预算：共 10 分，得 9 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，应得 2 分，实得 2 分。

1.2 部门预算的准确性：共 2 分。编报数据上下年度一致，应得 0.5 分，实得 0.5 分；编报数据前后一致，应得 0.5 分，实得 0.5 分；报表格式准确，应得 1 分，实得 1 分。

1.3 部门预算细化性：共 2 分。有经济科目分类，应得 0.5 分，实得 0.5 分；有功能科目分类，应得 0.5 分，实得 0.5 分；其他商品和服务支出=5.6 万元，商品和服务支出=6.15 万元，“其他”科目占比= $5.6 \div 6.15 \times 100\% = 91\% > 10\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。

1.4 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，应得 1 分，实得 1 分；按时进行公开，应得 1 分，实得 1 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. 绩效目标：共 6 分，得 5 分。

进行部门整体绩效目标编制，应得 1 分，实得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，应得 1 分，实得 1 分；绩效目标资金填报准确，应得 2 分，实得 2 分；项目绩效目标编制有 2 处不合理（“生育关怀”活动经费的数量指标和成本指标未细化；青春期健康教育经费和会议费、秘书长培训费服务对象满意度指标的指标值书写有误），应得 2 分，实得 1 分，合计得 5 分。

3. 年初预算到位率：共 7 分，得 7 分。

2023 年公共财政拨款收入决算数=211.21 万元，2023 年调整指标资金合计=10 万元，2023 年公共财政拨款收入预算数=211.21-10=201.21 万元，年初预算到位率= $201.21 \div 211.21 \times 100\% = 95.2\%$ ，应得 7 分，实得 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 48.6 分（占该项满分值的 72.5%）。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 25 分。

1. 预算完成率：共 12 分，得 12 分。

2023 年预算支出合计数= 501.57 万元，2023 年预算收入合计数=502.16 万元，预算完成率= $501.57 \div 502.16 \times 100\% = 99.9\% > 95\%$ ，应得 12 分，实得 12 分。

2. 结转结余资金控制率：共 9 分，得 9 分。

2023 年结转结余数=12.37 万元，2023 年预算收入合计数=502.16 万元，结转结余率= $12.37 \div 502.16 = 2\% < 5\%$ ，应得 4 分，实得 4 分；2023 年累计结转结余数=12.37 万元，2022 年累计结转结余数=12.37 万元，结转结余变动率= $(12.37 - 12.37) \div 12.37 \times 100\% = 0$ ，应得 5 分，实得 5 分。

3. 公用经费控制率：共 2 分，得 1 分。2022 年公用经费支出决算数=11.87 万元，2022 年公用经费支出预算数=5.67 万元，公用经费控制率= $11.87 \div 5.67 \times 100\% = 209\% > 100\%$ ，应得 1 分，实得 0 分；2021 年公用经费支出决算数=10.54 万元，公用经费动态变动率=

$[(11.87 - 10.54) \div 10.54] \times 100\% = 13\%$ ， $-15\% < 13\% < 15\%$ ，应得 1 分，实得 1 分。

4. 三公经费控制率：共 2 分，得 2 分。

2023 年三公经费预算数 0，2022 年三公经费预算数 0，三公经费动态变动率为 0，应得 1 分，实得 1 分；2022 年三公经费支出数为 0，三公经费控制率为 0，应得 1 分，实得 1 分。

5. 财政支出事前绩效评估：共 2 分，得 0 分。

未在规定时间内开展事前绩效评估，应得 2 分，实得 0 分。

6. 政府采购预算执行率：共 1 分，得 1 分。

2023 年县本级资金实际政府采购金额=0 万元，2023 年政府采购

预算数=0 万元，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 23.6 分。

1. 部门决算：共 12 分，得 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，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，应得 1 分，实得 1 分；编报数据前后一致，应得 1 分，实得 1 分；报表格式准确，应得 1 分，实得 1 分。

1.3 部门决算细化性：共 3 分。有经济科目分类，应得 1 分，实得 1 分；有功能科目分类，应得 1 分，实得 1 分；其他商品和服务支出=0 万元，商品和服务支出=11.87 万元，“其他”科目占比=0<10%，应得 1 分，实得 1 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，得 1 分。

单位编制人数 9 人，实有人数 8 人，应得 1 分，实得 1 分。

3. 绩效监控：共 5 分，得 2.8 分。

完成财政部门布置集中监控任务，应得 1 分，实得 1 分；未按规定时间完成绩效目标监控工作，应得 1 分，实得 0 分；按规定开展日常绩效目标监控工作，应得 1 分，实得 1 分；绩效目标监控报告基本情况表填写不完整（项目资金执行率、项目绩效目标完成率、调整项目绩效目标个数等 5 处未填写；“优生优育指导、生殖健康服务指导”

经费，全年预计执行数和全年预计完成情况金额不一致)，应得 2 分，实得 0.8 分。

4. 制度建设：共 3 分，得 2 分。

有内控制度和财务制度且制度合规，但财务制度和内控制度未更新，应得 3 分，实得 2 分。

5. 绩效目标的实现：共 2 分，得 2 分。

2023 年子洲县计划生育协会的主要工作任务：一是加强宣传；二是促进“生育关怀行动”工作常态化；三是深入青春健康教育活动；四是开展优生优育、家庭健康知识培训活动；五是全面落实计划生育奖励扶助政策，绩效目标全部实现，应得 2 分，实得 2 分。

6. 部门绩效评价：共 12 分，得 3.8 分。

6.1 整体绩效自评情况：共 2 分。整体支出自评工作未开展，应得 2 分，实得 0 分。

6.2 整体绩效自评公开情况：共 1 分。整体绩效自评未公开，应得 1 分，实得 0 分。

6.3 项目自评的全面性：共 1 分。项目自评工作未开展，应得 1 分，实得 0 分。

6.4 项目自评的质量：共 2 分。项目自评工作未开展，得 2 分，实得 0 分。

6.5 项目自评公开的及时性：共 1 分。项目绩效自评未公开，应得 1 分，实得 0 分。

6.6 部门评价情况：共 3 分。部门评价报告完整，指标合理，打分严谨，但评价指标体系表中的全年完成值不能是一个区域数值；绩效评价工作过程有模板字样，应得 3 分，实得 1.8 分。

6.7 部门评价公开情况：共 2 分。部门评价在 4 月 30 日公开，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 0 分。

1. 债权管理：共 1 分，得 0 分。

2023 年年末其他应收款=143.14 万元；2023 年年初其他应收款=0.44 万元。变动率= $(143.14-0.44)/0.44=32430\%>10\%$ ，应得 1 分，实得 0 分。

2. 债务管理：共 1 分，得 0 分。

2023 年年初其他应付款=0.37 万元，2023 年年末其他应付款=143.07 万元，年末债务余额大于年初债务余额，应得 1 分，实得 0 分。

四是资产管理方面，共 2 分，重点评价得分 0 分。

1. 卡片管理：共 1 分，得 0 分。

2023 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化不一致，应得 1 分，实得 0 分。

2. 条码管理：共 1 分，得 0 分。

2023 年固定资产条码未及时更新，应得 1 分，实得 0 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 10 分（占该项满分值的 100%），具体情况分析如下：

履职效益。2023 年度县委目标责任考核“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. 绩效目标编制有待提升。

项目绩效目标编制不够合理，主要表现在“生育关怀”活动经费的数量指标和成本指标未细化。

2. 预算控制不到位。

公用经费控制率较差。2022年公用经费支出决算数为11.87万元，2022年公用经费支出预算数为5.67万元，公用经费控制率达209%。

3. 预算绩效管理理念有待进一步强化。

（1）部门绩效评价方面：一是整体绩效自评和项目自评工作未开展、未公开；二是部门评价报告指标体系表中的全年完成值不能是一个区域数值，且绩效评价工作过程有模板字样。

（2）绩效监控方面：你单位未在规定时间内完成绩效目标监控工作，且优生优育指导、生殖健康服务指导经费，全年预计执行数和全年预计完成情况金额不一致。

（二）建议和改进措施

1. 增强绩效目标编制的合理性。

所设置的绩效目标应该符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”的要求，确保项目绩效目标如期保质保量实现。

2. 加强预算控制力。

按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》的规定，合理编制公用经费预算，切实加强预算的控制能力，做到“先预算后支出，无预算不支出”。

3. 组织绩效岗位责任落实，提升预算绩效管理水平。

(1) 积极开展绩效自评工作，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）、《子洲县财政局关于对预算单位开展2023年度部门（单位）整体支出绩效自评的通知》

（子财发【2024】75号）《子洲县财政局关于开展2023年度部门（单位）财政专项资金绩效自评的通知》（子财发【2024】74号）文件精神，你单位应该在规定时间内有效开展绩效自评工作，并及时在子洲县人民政府门户网站公开整体支出自评报告和项目自评报告，提高单位的管理水平，提升财政资金的使用效益。

(2) 以问题为导向，建立绩效监控机制。你单位应该制定详细的绩效监控计划，明确监控的时间、内容、责任人，确保绩效监控数据的准确性和一致性，并在规定时间内完成绩效目标监控工作。

附件1:《子洲县计划生育协会2023年整体支出绩效评价得分表》

附件2:《子洲县计划生育协会2023年整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县计划生育协会 2023 年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	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=91% >10%
			部门预算的及时性	2	2	
			在规定时间内完成整改任务	2	2	
过程 (67 分)	预算执行 (28 分)	绩效目标	部门绩效目标编制情况	6	5	“生育关怀”活动经费的数量指标和成本指标未细化
		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	5	
		公用经费控制率	公用经费控制率	1	0	公用经费控制率=209%
			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财政支出事前绩效评估
		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	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	0	未按规定时间完成绩效目标监控工作
			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	0.8	基本情况表填写不完整

		制度建设	财务、内控制度建设执行情况	3	2	财务制度和内控制度未更新
		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	0	整体支出自评工作未开展
			整体绩效自评按规定时间公开	1	0	整体绩效自评未公开
			项目自评全部开展	1	0	项目自评工作未开展
			项目自评报告完整并符合规定	2	0	项目自评工作未开展
			项目绩效自评按规定时间公开	1	0	项目自评未公开
			部门评价报告完整并符合规定	3	1.8	评价指标体系表中的全年完成值不能是一个区域数值
			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	较上年变动率	1	0	变动率较大
		债务管理	债务变动情况	1	0	年末债务余额大于年初债务余额
	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	未见到相关资料
		条码管理	固定资产条码情况	1	0	未见到相关资料
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	79.6	

附件 2:

子洲县计划生育协会 2023 年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	

过程 (67分)		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	
	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 2023 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	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	