

韶关市曲江区妇女联合会 部门整体支出绩效评价报告

事务所名称：韶关市智杰会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0751-6668445、6989260

传 真：0751-6674223、6666593

通 讯 地 址：韶关市曲江区中华一路 10 号

电 子 邮 件：sgzj-888@163.com

摘要

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《关于印发 2023 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案的通知》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区妇女联合会部门整体支出进行绩效评价。

韶关市曲江区妇女联合会无下属单位，其内设机构：办公室（宣传发展部）、权益部（家庭和儿童工作部）。

2022 年韶关市曲江区妇女联合会年初收入预算数为 174.05 万元，调整预算数为 11.68 万元，收入决算数为 185.73 万元。年初支出预算数为 174.05 万元，调整预算数 11.68 万元，支出决算数为 185.73 万元。

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区妇女联合会 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 84.42 分，对应的绩效等级为“良”。

2022 年主要绩效：1、强化思想引领，凝聚巾帼力量；2、加强关爱服务，加大宣传力度，营造关爱女童氛围；3、加大维权服务，维护妇女儿童合法权益，构建联动协调工作机制；4、开展各类教育活动，加强未成年人思想道德建设；5、选树先进典型，组织各类家庭评选活动；6、助力乡村振兴，关注妇女创业就业；7、参与社会治理，利用妇女议事会、婚

调委引导妇女参与基层社会治理工作。

存在问题：1、项目实施监督程序有待完善；2、绩效指标设置不够细化、量化；3、部门整体绩效管理工作有待完善。

改进意见：1、加强对项目支出的使用管理；2、进一步优化绩效指标的设置；3、加强绩效管理认识，建立预算绩效管理制度。

目录

| | |
|----------------------|--------------------|
| 一、部门基本情况 | 5 |
| (一) 部门职能 | 5 |
| (二) 部门整体支出绩效目标 | 7 |
| (三) 部门整体支出情况 | 7 |
| (四) 项目绩效目标情况 | 8 |
| (五) 项目资金支出情况 | 9 |
| 二、绩效评价指标分析 | 10 |
| (一) 预算编制情况分析 | 10 |
| (二) 预算执行情况分析 | 11 |
| (三) 预算使用效益情况分析 | 13 |
| 三、评价结论 | 16 |
| 四、主要绩效 | 16 |
| 五、存在问题及改进意见 | 19 |
| (一) 存在问题 | 19 |
| (二) 改进意见 | 20 |

韶关市曲江区妇女联合会
部门整体支出绩效评价报告

韶智会综[2024]第 111 号

韶关市曲江区财政局

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《关于印发 2023 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案的通知》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区妇女联合会部门整体支出进行绩效评价。我所根据制定指标体系展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职能

1、主要职能

（1）团结、教育全区妇女贯彻执行党的路线、方针、政策，教育、引导广大妇女增强自尊、自信、自立、增强精神，全面提高素质，促进妇

女人才成长。

(2) 动员全区妇女积极投身改革，在社会主义物质文明和精神文明建设中发挥积极作用。

(3) 动员妇女参加国家和社会事务的民主管理、民主监督；促进妇女参政议政；参与制定妇女儿童发展规划，维护妇女儿童合法权益。

(4) 加强与社会各界的联系，协调和推动社会各界为妇女儿童服务。

(5) 积极协调政府各职能部门，贯彻实施《妇女权益保护法》和《未成年人保护法》、《中国妇女发展纲要》和《中国儿童发展纲要》，改善妇女儿童生存和发展环境。

(6) 承担曲江区人民政府妇女儿童工作委员会办公室的日常工作。

2、机构设置

韶关市曲江区妇女联合会内设机构：办公室（宣传发展部）、权益部（家庭和儿童工作部）。

3、部门构成

韶关市曲江区妇女联合会无下属单位。

4、人员情况

韶关市曲江区妇女联合会本级核定编制 6 人，其中：行政编制 5 人，事业编制 0 人，后勤编 1 人。实有在职人数 6 人，其中：行政 5 人，事业 0 人，后勤 1 人。离退休人员 7 人。

（二）部门整体支出绩效目标

紧紧围绕区委、区政府中心工作，以服务妇女履职尽责，发挥妇联联系全区妇女群众桥梁纽带的独特优势，维护妇女儿童合法权益，为曲江区的经济和社会各项事业的发展贡献巾帼力量。

（三）部门整体支出情况

1、部门整体收入情况

2022 年韶关市曲江区妇女联合会年初收入预算数为 174.05 万元，调整预算数为 11.68 万元，收入决算数总计为 185.73 万元（其中：本年收入合计数 182.92 万元、年初结转和结余数 2.81 万元）。

单位：万元

| 项目 | 2022 年预算数 | 2022 年预算调整数 | 2022 年决算数 | 决算数占收入比例 |
|---------------|-----------|-------------|-----------|----------|
| 一般公共预算财政拨款收入 | 174.05 | 5.40 | 179.45 | 96.62% |
| 政府性基金预算财政拨款收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 其他收入 | 0.00 | 3.47 | 3.47 | 1.87% |
| 本年收入合计 | 174.05 | 8.87 | 182.92 | 98.49% |
| 年初结转和结余 | 0.00 | 2.81 | 2.81 | 1.51% |
| 总计 | 174.05 | 11.68 | 185.73 | 100.00% |

2、部门整体支出情况

2022 年韶关市曲江区妇女联合会年初支出预算数为 174.05 万元，调整预算数为 11.68 万元，支出决算数总计为 185.73 万元（其中：本年支出合计数 180.80 万元、年初结转和结余数 4.93 万元）。

单位：万元

| 项目（按经济分类） | 2022年预算数 | 2022年预算调整数 | 2022年决算数 | 决算数占支出比例 |
|-------------|----------|------------|----------|----------|
| 一、基本支出 | 136.75 | -11.08 | 125.67 | 67.66% |
| 人员经费 | 127.95 | -13.51 | 114.44 | 61.62% |
| 公用经费 | 8.80 | 2.43 | 11.23 | 6.04% |
| 二、项目支出 | 37.30 | 17.83 | 55.13 | 29.68% |
| 三、上缴上级支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 四、经营支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 五、对附属单位补助支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 六、本年支出合计 | 174.05 | 6.75 | 180.80 | 97.34% |
| 七、年末结转和结余 | 0.00 | 4.93 | 4.93 | 2.66% |
| 八、总计 | 174.05 | 11.68 | 185.73 | 100.00% |

（四）项目绩效目标情况

1、开展实施帮助贫困母亲解决实际问题，使贫困单亲母亲及其子女感受到社会大家庭的温暖和关爱，为“留守儿童”营造健康快乐、平等、和谐的成长环境。

2、宣传党的路线方针政策，宣传马克思主义妇女观和男女平等基本国策，宣传妇女和妇联工作；调研妇女思想状况。协助配合开展群众性精神文明创建活动，开展巾帼志愿服务工作。组织开展“三八红旗手（集体）”评选工作，表彰宣传优秀女性典型。积极搭建妇女发展平台，助推妇女创业就业；组织开展妇女科学文化及生产劳动技能教育培训，帮助妇女提高综合素质和生产技能。

3、实施保障了广东省妇女维权与信息服务站（曲江站）的正常运转，以维护妇女儿童合法权益。

4、实施为持续开展婚姻家庭纠纷调解服务，为有需求的妇女和家庭提供规范化、专业化的调解。

5、创新基层组织设置，加强基层妇联工作保障，巩固党的执政基础，夯实党的群众基础的政治高度，加强党的执政能力建设。

（五）项目资金支出情况

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 预算资金 | 使用资金 | 执行率 |
|----|-------------------------|-------|-------|---------|
| 1 | 单亲特困母亲、留守儿童援助款及工作经费 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 2 | 实施妇女儿童两个规划经费 | 3.01 | 3.01 | 100.00% |
| 3 | 婚调委经费 | 0.30 | 0.30 | 100.00% |
| 4 | 基层妇联经费保障 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 5 | 广东省妇女维权与信息服务站（含：省级下达资金） | 31.47 | 31.47 | 100.00% |
| 6 | 妇联换届经费 | 2.00 | 0.15 | 7.50% |
| 7 | 家庭教育工作经费 | 2.00 | 2.00 | 100.00% |
| 8 | 2022 年婚姻家庭调解委员会项目工作经费 | 0.50 | 0.50 | 100.00% |
| 9 | 2022 年省“妇女之家”示范点建设项目经费 | 2.70 | 2.70 | 100.00% |
| 合计 | | 56.98 | 55.13 | 96.75% |

二、绩效评价指标分析

（一）预算编制情况分析

该指标主要从部门预算编制和目标设置两个二级指标进行评价，考核部门的预算设置水平。指标分值 15 分，评价得分 12 分，得分率为 80.00%。

1、预算编制，指标总分 6 分，评价得分 4 分。

（1）预算编制规范性：部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委、区政府方针政策和工作要求；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；项目资金编制细化程度不足，因未将省级补助项目资金纳入预算，导致部门预决算差异过大的问题，扣 1 分。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2 分。

（2）预算调整率：预算调整率= $\left[\left(\text{部门决算数} - \text{部门预算数} + \text{减少人员费用} \right) / \text{部门预算数} \right] \times 100\% = \left[\left(185.73 - 174.05 + 10.63 \right) / 174.05 \right] \times 100\% = 12.81\%$ 。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2 分。

2、目标设置，指标总分 9 分，评价得分 8 分。

（1）绩效目标覆盖率：项目单位入库项目均设置了绩效目标，绩效目标设置比率 100%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

（2）绩效目标合理性：所设置的绩效目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能及发展规划，与本年度部门预算资金相匹配。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

（3）绩效指标明确性：项目的绩效指标设置存在重产出轻效益的情况，未能全面贴合项目的绩效情况反映绩效目标实现情况。绩效指标不够细化、量化，部分指标未制定相关的考评办法，扣减 1 分。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2 分。

（二）预算执行情况分析

该指标主要从资金管理、项目管理、资产管理和制度管理四个二级指标进行评价，考核部门的预算执行水平。指标分值 35 分，评价得分 31.92 分，得分率为 91.20%。

1、资金管理，指标总分 17 分，评价得分 15.92 分。

（1）部门预算支出率：全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入=180.80/（182.92+2.81）*100%=97.34%。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2.92 分。

（2）结转结余率：结余结转率=1-97.34%=2.66%，结余结转率<10%。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 3 分。

（3）政府采购合规性：政府采购执行率=（3.3308/3.3308）*100%=100.00%，政府采购执行率等于 100%的，得 2 分。政府采购执行过程较为规范，符合《中华人民共和国政府采购法》等相关规定。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

（4）财务合规性：资金管理与核算规范均依照相关的资金管理办法、

制度执行，并按照统一的会计制度进行核算。资金使用及资金投向清晰，符合程序，提供的财务资料真实有效、较全面。经现场评价，部分会计科目核算使用不正确，如：2021 年应休未休工资，账上记入“日常公用经费”科目，应记入“人员经费”，扣减 0.5 分。对巡察组指出存在问题 24 个，已整改 22 个，未完成整改事项 2 个，扣减 0.5 分。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4 分。

（5）预决算信息公开：部门预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

2、项目管理，指标总分 8 分，评价得分 7.5 分。

（1）项目实施程序：重点或新增项目前期未开展调研，扣减 0.5 分，项目的设立及调整按规定履行报批程序，项目招投标、建设、验收等按相关制度规定执行，实施过程规范。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 3.5 分。

（2）项目监管：资金使用单位建立有效管理机制，且执行情况良好，主管部门按规定对项目建设开展有效检查、监控、督促整改。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

3、资产管理，指标总分 6 分，评价得分 5 分。

（1）资产管理安全性：能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。对资

产管理未贴标签，未按规定定期盘点程序，扣减 1 分。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 3 分。

(2) 固定资产利用率：在用固定资产为 735,495.08 元，所有固定资产总额为 735,495.08 元，固定资产利用率为 100%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

4、制度管理，指标总分 4 分，评价得分 3.5 分。

管理制度健全性：制订了内部财务制度、内部控制制度、三重一大制度、采购管理制度，对重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案，并且有效执行。但未制定本部门预算绩效管理制度，扣减 0.5 分。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 3.5 分。

(三) 预算使用效益情况分析

该指标主要从经济性、效率性、效果性和公平性四个二级指标进行评价，考核部门的预算使用效益水平。指标分值 50 分，评价得分 40.5 分，得分率为 81.00%。

1、经济性，指标总分 10 分，评价得分 4 分。

(1) 公用经费控制率：2022 年度实际支出公用经费决算数 11.23 万元，年初预算金额 8.80 万元，调整预算数为 2.43 万元。公用经费决算数>公用经费预算数。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 0 分。

(2) “三公”经费控制率：2022 年度部门“三公经费”实际支出 0.25

万元，预算金额为 0.20 万元。“三公经费”实际支出数）预算安排的“三公经费”数，经费控制率为 125.00%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 0 分。

（3）完成成本合理性：相关工作预算编制依据明确，部分支出未经过三方询价、议价，扣减 2 分；工作成本与市场价格、行业标准相比较为合理。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 4 分。

2、效率性，指标总分 10 分，评价得分 9.5 分。

（1）重点工作完成率：经审阅绩效自评报告及现场评价，重点工作完成率 100%。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 5 分。

（2）项目完成及时性：韶关市曲江区妇女联合会 2022 年共有项目 9 项，完成项目 8 项，完成率 88.88%，其中：妇联换届经费项目在 2023 年完成。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4.5 分。

3、效果性，指标总分 24 分，评价得分 22 分。

（1）开展维权服务，维护妇女儿童合法权益工作完成情况：维权服务站接待群众来电、来访次数 257 次，开展个案服务 20 宗；开展户外宣传活动 9 场，举办教育讲座 9 场，召开民生座谈会 4 次，网上发布活动信息数 215 条，点击、阅读量 1.39 万人次。依托妇女维权与信息服务站、舒心驿站等场地，开展法律法规宣传活动，帮助 3 名困境妇女申办法律援助，如期完成省、市对“两个规划”编制工作任务。根据评分标准，满分

6 分，本项得分 6 分。

（2）对开展各类教育活动工作实施情况：全年开展举办各类教育活动场次 186 场，得 3 分；以思想道德教育为内容开展活动 83 场次，参与未成年人 5776 人次，引导青少年知史爱党、知史爱国；开展红色主题教育活动 8 场次，参与人数 10369 人次，引导青少年传承红色基因，弘扬红色家风；开展儿童心理健康和安全教育活动 95 场次，参与活动青少年 1442 人次、参与家庭 696 户，传播“五防”安全知识、心理健康指导、亲子关系疏导。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 5 分。

（3）选树先进典型，组织各类家庭评选活动开展情况：全年获得市级评选“三八红旗集体”2 个；获得市级评选“三八红旗工作室”1 个；获得市级评选“三八红旗手”6 个；获得市级评选“最美家庭”1 户；获得市级评选“绿色家庭”得 1 户；获得市级评选“优秀书香家庭”2 户；获得市级评选“十大最美军嫂”2 名；参与家庭情景微剧比赛获得三等奖和优秀奖。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 6 分。

（4）助力乡村振兴，关注妇女创业就业工作开展实施情况：组织参与各类培训班 8 次，得 1 分；采取线上线下相结合方式，开展妇女创业就业培训班，帮助创业妇女了解电商运营，参与人员 700 余人次；开展科技创新巾帼行动-电商直播带货培训活动，在罗坑、樟市举办 2 场电商直播带货活动，参与妇女 54 人；与区人社部门联合推进“南粤家政”活动，

开展家政服务培训，参与妇女 180 人次，实现就业创业，增收致富；推进妇女创业小额担保贷款贴息项目，为 4 名妇女申请贷款 80 万元，审核、发放妇女贷款贴息 2.73 万元，助力妇女创业。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 5 分。

4、公平性，指标总分 6 分，评价得分 5 分。

根据评价单位公开信息，2022 年度没有发生投诉及诉讼事件。评价单位未能在工作中同步进行满意度调查，适当扣 1 分。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 5 分。

三、评价结论

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区妇女联合会 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 84.42 分，对应的绩效等级为“良”，各项指标综合评价得分情况如下：

| 评价因素 | 分值 | 评价得分 | 得分率 |
|--------|--------|-------|--------|
| 预算编制情况 | 15.00 | 12.00 | 80.00% |
| 预算执行情况 | 35.00 | 31.92 | 91.20% |
| 预算使用效益 | 50.00 | 40.50 | 81.00% |
| 评价总得分 | 100.00 | 84.42 | 84.42% |

四、主要绩效

1、强化思想引领，凝聚巾帼力量。加强理论学习，落实意识形态工

作，全年共召开党组中心组学习 21 次，强加宣传引导，扩大妇联组织的影响力，利用“妇女之家”、“儿童之家”阵地，开展“善美韶关巾帼大宣讲”“巾帼心向党 喜迎二十大”等系列群众性主题教育活动。

2、加强关爱服务，加大宣传力度，营造关爱女童氛围。每月以入户、电话、微信等形式进行探访、慰问。全年慰问妇女儿童 450 人次，探访“两类”女童 2352 人次、“两类”妇女 19728 人次，开展“关爱女童 护苗成长”线上线下防性侵宣教活动 9 场，受益人数约 178 人，为妇女赠送“两癌”保险 4635 份，赠送“意外+”防疫保险 1292 份。

3、加大维权服务，维护妇女儿童合法权益，构建联动协调工作机制。依托广东省妇女维权与信息服务站、舒心驿站阵地，开展法律法规宣传活动，接待群众来电、来访 252 宗 257 人次，开展个案服务 20 案，开展户外宣传活动 9 场，举办教育讲座 9 场，召开民生座谈会 4 次，网上发布活动信息数 215 条，点击、阅读量 1.39 万人次，“云妈妈”志愿服务团队线上直播活动 10 场，帮助 3 名困境妇女申办法律援助。加强与各部门联系、组织镇村妇联通过进村入户、民情夜访排查 9.7 万多户，未发现涉及妇女儿童权益的重大矛盾纠纷案件。推动新规划编制与实施，如期完成省、市对“两个规划”编制工作任务。

4、开展各类教育活动，加强未成年人思想道德建设。以党史作为思想道德教育内容，开展教育活动 83 场次，参与未成年人 5776 人次；开展

红色主题教育活动，引导青少年传承红色基因，弘扬红色家风，开展活动 8 场次，参与人数 10369 人次；传播“五防”安全知识、心理健康指导、亲子关系疏导等内容为主，开展活动 95 场次，参与青少年 1442 人次。

5、选树先进典型，组织各类家庭评选活动。积极组织参加各类评选活动，全年曲江区获得称号市级“最美家庭”1 户、“绿色家庭”1 户、“优秀书香家庭”2 户、“十大最美军嫂”2 名。评选出区级“最美家庭”10 户、“文明家庭”10 户、“绿色家庭”10 户，有效推动曲江区家庭文明建设，促进社会和谐。

6、助力乡村振兴，关注妇女创业就业。推荐创业妇女参加广东省农业经理人巾帼培训班、广东省“不凡女性”创业支持公益项目培训班，开展妇女创业就业培训班，帮助创业妇女了解电商运营技巧，举办了 2 场电商直播带货活动，帮助解决产品销售、创业就业难题。与区人社部门联合推进“南粤家政”行动，参与妇女达 180 人次，实现就业创业、增收致富。

7、参与社会治理，利用妇女议事会、婚调委引导妇女参与基层社会治理工作。2022 年全区、村（社区）开展妇女议事 450 场次，参与议事 3380 人次，有效的为妇女解决急难问题，开展婚姻家庭矛盾纠纷调解 213 宗，有效减轻相关司法部门工作压力。

五、存在问题及改进意见

（一）存在问题

1、项目实施监督程序有待完善

1) 项目实施未按预算计划执行，未合理分配使用资金

根据《2022 年妇联预算经费使用计划安排表》，预算编制的单亲特困母亲、留守儿童援助及工作经费金额为 50,000.00 元，其中：慰问金支出 30,000.00 元，占项目金额 60.00%、日常工作经费支出 20,000.00 元，占项目金额 40.00%。实际项目支出金额 50,000.00 元，其中：慰问金支出 12,200.00 元，只占项目金额 24.40%，日常工作经费支出 37,800.00 元，占项目金额 75.60%，实际支出慰问金占比太低，未合理分配使用资金。

2) 未建立可供举办活动的供应商机构清单，聘请供应机构流程不够规范

妇联举办活动对场地、资质及师资均有比较特殊的要求，对目前曲江区内有资质能提供相应活动服务的供应机构情况未进行调研，项目实施前未能根据实施内容筛选符合资质的机构举办活动，未进行三方询价或议价，聘请供应机构流程不够规范，未能对成本进行有效控制。

2、绩效指标设置不够细化、量化

在预算过程中，虽然设置了项目绩效目标，但设定的指标值不够细化、量化，如：社会效益指标设置为“有效提高”“有效推动”、可持续影响

指示设置为“有效提高”“有效”，不够量化考核，未制定指标的考核办法。

3、部门整体绩效管理工作有待完善

部门整体预算绩效管理工作不完善，绩效目标、指标设置未能全面有效反映部门整体职能；未建立内部绩效管理机制，绩效管理制度保障有待加强；绩效管理工作方面与预算编制方面之间具有较大的关联性，加强各项目、部门的预算编制、执行情况和预算管理力度，避免造成预算调整幅度过大。

（二）改进意见

1、加强对项目支出的使用管理

建议进一步加强预算经费使用计划安排的编制，精准预算合理安排使用项目经费，加强对项目支出的管控，严格执行预算安排。开展项目开展机构的可行性研究及调研，进行三方询价或议价，规范项目支出使用流程。

2、进一步优化绩效指标的设置

建议参照省、市绩效管理相关制度办法和先进绩效管理案例，深入了解绩效管理制度及评价工作。根据预算执行内容及效果合理设置绩效指标，明确指标内容，编制指标说明、指标计算公式和评价标准，保证绩效指标设置的全面性，对表述不明确的指标进行明确化、量化，不符合实际的指标进行修正，减少指标执行中的模糊地带。

3、加强绩效管理认识，建立预算绩效管理制度

建议根据工作属性和部门资金使用特点制订部门预算绩效管理制度，对资金使用单位形成统一管理，设制全面、科学、合理的绩效指标，形成全面反映部门职能和工作任务的本部门绩效指标库。开展预算绩效监督管理工作，跟踪监控资金使用进度和项目开展情况，切实履行主管部门预算绩效管理职能。

附件：部门整体支出绩效评价评分表

韶关市智杰会计师事务所
(普通合伙)

广东·韶关

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年1月11日

部门整体支出绩效评价评分表

单位： 韶关市曲江区妇女联合会

| 评价指标 | | | | | | 指标说明 | 评分标准 | 评价情况 | |
|--------|----|--------|----|---------|----|--|---|--|------|
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | | | 情况说明 | 评价得分 |
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | | |
| 预算编制情况 | 15 | 部门预算编制 | 6 | 预算编制规范性 | 3 | 考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配，是否按照财政当年预算编制原则进行编制等。 | 1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求的，得0.5分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得0.5分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得0.5分； 4. 符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，功能分类和经济分类编制正确的，得0.5分； 5. 预算编制较为准确，年度中间无大量调剂，项目之间未频繁调剂的，得0.5分； 6. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得0.5分。 | 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委、区政府方针政策和工作要求；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；项目资金编制细化程度不足，因未将省级补助项目资金纳入预算，导致部门预决算差异过大的问题，扣1分；符合区分财政当年度有关预算编制的原则和要求。 | 2 |
| | | | | 预算调整率 | 3 | 部门（单位）本年度支出预算调整数与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算支出的调整程度。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整率=0，本项指标得满分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。 | 预算调整率=[（部门决算数-部门预算数+减少人员费用）/部门预算数]×100%=[（185.73-174.05+10.63）/174.05]*100%=12.81% | 2 |
| | | 目标设置 | 9 | 绩效目标覆盖率 | 2 | 部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。 | 1. 比率=100%的，得2分； 2. 100%>比率≥80%的，得1.5分； 3. 80%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。 | 项目单位入库项目均设置了绩效目标，绩效目标设置比率100%。 | 2 |
| | | | | 绩效目标合理性 | 4 | 部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。 | 1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。 | 所设置的绩效目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能及发展规划，与本年度部门预算资金相匹配。 | 4 |
| | | | | 绩效指标明确性 | 3 | 部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。 | 1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得1分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，无法量化的指标评分标准较为明确的，得1分； 3. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分，指标完成率高于150%的，扣1分； 对上述3项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。 | 项目的绩效指标设置存在重产出轻效益的情况，未能全面贴合项目的绩效情况反映绩效目标实现情况。绩效指标不够细化、量化，部分指标未制定相关的考评办法。扣减1分。 | 2 |
| | | | | 部门预算支出率 | 3 | 部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。 | 本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入 | 全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入=180.80/（182.92+2.81）*100%=97.34%；本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度=3*97.34%=2.92 | 2.92 |
| | | | | 结转结余率 | 3 | 部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余额与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。 | 结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分； 4. 结余结转率>30%的，得0分。 | 结余结转率：1-97.34%=2.66%，结余结转率<10%，得3分。 | 3 |

部门整体支出绩效评价评分表

单位： 韶关市曲江区妇女联合会

| 评价指标 | | | | | | 指标说明 | 评分标准 | 评价情况 | |
|----------------|----|------|----|---------|----|--|--|---|----------|
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | | | 情况 说明 | 评价 得分 |
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | | |
| 预算 执行 情况 | 35 | 资金管理 | 17 | 政府采购合规性 | 4 | 部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，以及政府采购执行过程规范性，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。 | 1. 政府采购执行率小于等于100%的，得2分；实际采购金额大于采购计划金额的，本项不得分。 （1）政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； （2）政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 2. 政府采购执行过程较为规范的，得2分；出现违反《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》（国务院令658号）、《政府购买服务管理办法》（财政部令第102号）等政府采购相关管理办法的，每次扣0.5分，扣完为止。 | 政府采购执行率=（3.3308/3.3308）*100%=100%，政府采购执行率等于100%的，得2分。 政府采购执行过程较为规范的，基本符合《中华人民共和国政府采购法》等相关规定。 | 4 |
| | | | | 财务合规性 | 5 | 反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。 | 1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分； 2. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分； 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分； 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分； 5. 连续两年对因业务主管部门责任印发的同一问题提出意见，或主管部门未落实相关审计和财会监督整改意见的，扣1分。 | 资金管理与核算规范均依照相关的资金管理办法、制度执行，并按照统一的会计制度进行核算。资金使用及资金投向清晰，符合程序，提供的财务资料真实有效、较全面。经现场评价，部分会计科目核算使用不正确，如：2021年应休未休工资，账上记入“日常公用经费”科目，应记入“人员经费”，扣减0.5分。对巡察组指出存在问题24个，已整改22个，未完成整改事项2个，扣减0.5分。 | 4 |
| | | | | 预决算信息公开 | 2 | 主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。 | 1. 部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得0.5分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1分。 部门决算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得0.5分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。 | 部门预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。 | 2 |
| | | 项目管理 | 8 | 项目实施程序 | 4 | 反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。 | 1. 重点或新增项目前期开展了可行性研究或调研，论证较为充分的，项目的设立及调整按规定履行报批程序，得2分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分； | 重点或新增项目前期未开展调研，扣减0.5分，项目的设立及调整按规定履行报批程序，项目招投标、建设、验收等按相关制度规定执行，实施过程规范。 | 3.5 |
| | | | | 项目监管 | 4 | 反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。 | 1. 部门（单位）或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的,得2分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。 | 资金使用单位建立有效管理机制，且执行情况良好，主管部门按规定对项目建设开展有效检查、监控、督促整改。 | 4 |

部门整体支出绩效评价评分表

单位： 韶关市曲江区妇女联合会

| 评价指标 | | | | | | 指标说明 | 评分标准 | 评价情况 | |
|------|----|-------------------------|----|----------------------------------|---|---|---|--|------|
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | | | 情况说明 | 评价得分 |
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | | |
| | | 资产管理 | 6 | 资产管理安全性 | 4 | 部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。 | 1. 资产保存完整，并定期对固定资产进行清查，未有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况的，得1分； 2. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 3. 及时处置报废固定资产，资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为的，得1分； 4. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。 | 能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。对资产管理未贴标签，未按规定定期盘点程序，扣1分。 | 3 |
| | | | | 固定资产利用率 | 2 | 部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。 | 1. 比率≥90%的，得2分； 2. 90%> 比率≥75%的，得1分； 3. 75%> 比率≥60%的，得0. 5分； 4. 比率<60%的，得0分。 | 在用固定资产为735,495.08元，所有固定资产总额为735,495.08万元，固定资产利用率为 100%。 | 2 |
| | | 制度管理 | 4 | 管理制度健全性 | 4 | 部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。 | 1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制、预算绩效管理制度等制度的，得1分； 2. 部门对于重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案等制度的，得1分； 3. 上述资金、财务和内控制度制度、预算绩效管理制度得到有效执行的，得1分； 4. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分。 | 制订了内部财务制度、内部控制制度、三重一大制度、采购管理制度，对重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案，并且有效执行。未制定本部门预算绩效管理制度，扣减0.5分。 | 3. 5 |
| | | 经济性 | 10 | 公用经费控制率 | 2 | 部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。 | 日常公用经费决算数≤日常公用经费预算数，得2分，否则不得分。 | 2022年度实际支出公用经费（决算数）11.23万元，年初预算金额8.80万元，调整预算数为2.43万元。公用经费决算数）公用经费预算数。 | 0 |
| | | | | “三公”经费控制率 | 2 | 部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。 | “三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数,得2分，否则不得分。 | 2022年度部门“三公经费”实际支出0.25万元，预算金额为0.20万元。“三公经费”实际支出数）预算安排的“三公经费”数，经费控制率为125.00%。 | 0 |
| | | | | 完成成本合理性 | 6 | 部门（单位）相关工作成本较市场价格或同类项目的完成价格的合理性情况，用以反映相关工作开展的经济性。 | 1. 相关工作预算编制依据较为明确的，如经过了三方询价或依据相关行业标准进行编制的，得3分； 2. 相关工作成本与市场价格、行业标准、其他地市的同类项目相比较为合理的得3分。 | 相关工作预算编制依据明确，部分支出未经过三方询价、议价，扣减2分；工作成本与市场价格、行业标准相比较为合理。 | 4 |
| 效率性 | 10 | 重点工作完成率 | 5 | 反映部门（单位）完成市委、市政府、人大重要事项或项目的完成情况。 | 本项得分由单位自行评估实际得分，按照完成实际效果自评打分。 重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。 | 经审阅绩效自评报告及现场评价，重点工作完成率100% | 5 | | |
| | | 项目完成及时性 | 5 | 反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。 | 所有项目均按计划时间完成的，得5分；部分项目未按计划时间完成的，本项扣分=未完成项目数/项目总数×5。 | 妇女联合会2022年共有项目9项，完成项目数8项，完成率88.89%，其中：妇联换届经费项目在2023年完成，扣减0.5分。 | 4. 5 | | |
| | 6 | 开展维权服务，维护妇女儿童合法权益工作完成情况 | 6 | 反映部门（单位）对开展维权服务，维护妇女儿童合法权益工作实施情况 | 1、维权服务站接待群众来电、来访，帮忙解决困难问题案例≥10例，得1分，≥20例，得2分；2、对宣传维权维护妇女儿童权益工作完成情况。 | 维权服务站接待群众来电、来访次数257次，开展个案服务20宗；开展户外宣传活动9场，举办教育讲座9场，召开民生座谈会4次，网上发布活动信息数215条，点击、阅读量1.39万人次。依托妇女维权与信息服务站、舒心驿站等场地，开展法律法规宣传活动，帮助3名困境妇女申办法律援助，如期完成省、市对“两个规划”编制工作任务。 | 6 | | |

部门整体支出绩效评价评分表

单位： 韶关市曲江区妇女联合会

| 评价指标 | | | | | | 指标说明 | 评分标准 | 评价情况 | |
|------|-----|------|-----|-------------------------|-----|---------------------------------|--|--|----------|
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | | | 情况 说明 | 评价 得分 |
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | | |
| | | 效果性 | 6 | 对开展各类教育活动工作实施情况 | 6 | 反映部门（单位）对开展各类教育活动工作实施情况 | 1、举办开展教育活动次数>50场次,得1分;>100场次,得2分;>150场次,得3分;>200场次,得4分;2、对开展各类教育活动完成情况。 | 全年开展举办各类教育活动场次186场，得3分；以思想道德教育为内容开展活动83场次，参与未成年人5776人次，引导青少年知史爱党、知史爱国；开展红色主题教育活动8场次，参与人数10369人次，引导青少年传承红色基因，弘扬红色家风；开展儿童心理健康和安全教育活动95场次，参与活动青少年1442人次、参于家庭696户，传播“五防”安全知识、心理健康指导、亲子关系疏导。 | 5 |
| | | | 6 | 选树先进典型，组织各类家庭评选活动开展情况 | 6 | 反映部门（单位）实施选树先进典型，组织各类家庭评选活动开展情况 | 组织参加各类评选活动，获得市级评选“三八红旗集体”得1分；获得市级评选“三八红旗工作室”得1分；获得市级评选“三八红旗手”得1分；获得市级评选“最美家庭”得1分；获得市级评选“绿色家庭”得1分；获得市级评选“优秀书香家庭”得1分；获得市级评选“十大最美军嫂”得1分；最高得分6分。 | 全年获得市级评选“三八红旗集体”2个；获得市级评选“三八红旗工作室”1个；获得市级评选“三八红旗手”6个；获得市级评选“最美家庭”1户；获得市级评选“绿色家庭”得1户；获得市级评选“优秀书香家庭”2户；获得市级评选“十大最美军嫂”2名；参与家庭情景微剧比赛获得三等奖和优秀奖。 | 6 |
| | | | 6 | 助力乡村振兴，关注妇女创业就业工作开展实施情况 | 6 | 反映部门（单位）实施助力乡村振兴，关注妇女创业就业工作开展情况 | 1、组织开展妇女创业就业培训学习，组织培训次数≥5次，得1分；≥10次，得2分；2、完成妇女创业就业工作情况，得4分。 | 组织参于各类培训班8次，得1分；采取线上线下相结合方式，开展妇女创业就业培训班，帮助创业妇女了解电商运营，参与人员700余人次；开展科技创新巾帼行动-电商直播带货培训活动，在罗坑、樟市举办2场电商直播带货活动，参于妇女54人；与区社部门联合推进“南粤家政”活动，开展家政服务培训，参与妇女180人次，实现就业创业，增收致富；推进妇女创业小额担保贷款贴息项目，为4名妇女申请贷款80万元，审核、发放妇女贷款贴息2.73万元，助力妇女创业。 | 5 |
| | | 公平性 | 6 | 公众或服务对象满意度 | 6 | 反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。 | 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。 | 根据评价单位公开信息，2022年度没有发生投诉及诉讼事件。评价单位未能在工作中同步进行满意度调查，适当扣1分。 | 5 |
| 合计 | 100 | - | 100 | | 100 | - | - | | 84.42 |