

附件 2:

部门整体支出绩效评价自评报告 (2024 年度)

评价类型: ☐ 项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价

部门(单位)全称: 滦平县文化馆 (公章)



主管部门审核意见: _____

财政部门审核意见: _____

填报日期 2025 年 1 月 25 日

部门整体支出绩效评价报告

(参考提纲)

一、部门基本情况

(一) 部门职能与机构设置

1. 职能情况:

文化馆负责宣传国家文化方针、政策,开展文化科学知识的普及宣传;组织开展健康有益、积极向上、丰富多彩的群众文化系列活动,举办各类艺术展览活动和文化下乡活动;繁荣群众业余文化艺术活动,培训各种文化艺术人才,建立健全群众文化艺术档案;组织全县业余文艺爱好者积极开展社区、广场、企业、校园、乡村等各种群众文化演出活动;组织音乐、舞蹈、美术、书法等各种群众文化艺术门类的创作;创作贴近实际、贴近群众、贴近生活的优秀文艺作品;指导乡镇文化站和各基层业余文化组织开展相关业务。

2. 机构情况:

滦平县文化馆属于全额单位,执行行政单位会计制度,预算级次为二级预算单位。单位内设 9 个事业单位编制。

(二) 人员情况

1. 编制情况

编制内共 9 人,均为全额事业编制。

2. 实际人员情况

共 7 人,编制内 7 人。其中:全额事业编制 7 人。

(三) 部门年度整体收支情况

1. 收入情况

2024 年年初滦平县财政局预算财政拨款收入 123.59 万元。

2. 支出情况

2024 年年底，滦平县文化馆支出共计 106.94 万元，其中：人员经费 98.69 万元，公用经费 8.25 万元。

（四）部门（单位）主要履职情况

从整体情况来看，滦平县文化馆高度重视财政资金的支出绩效，在资金的从预算、执行、验收、资金支付等流程层层把关，严格按照部门预算进行部门整体支出，涉及“三重一大”事项必须经过局务会研究确定。所有项目资金严格按照项目申报的实施方案组织实施，并责成项目实施股室队加强日常监督，依据相应的资金管理办法切实做到项目资金专项专用，无截留、无挪用等现象。

二、部门整体评价工作开展

（一）绩效评价目的

严格落实《预算法》及省、市、县绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进文化事业的发展。

（二）绩效评价实施过程

滦平县文化馆为做好部门整体支出绩效管理的组织协调工作，按照“统一管理、分步实施、机构保障、监督落

实”的工作思路，专门成立绩效管理工作组，工作组人员进行了明确的项目对接负责分工，其中设置了专门的领导小组，领导小组由馆长蔚春城担任组长、副馆长黄宇涛担任副组长、会计雒羽裳以及办公室三名同志担任组员，定期进行预算管理监测，保证资金使用的合规性和安全性。

三、部门整体支出绩效评价分析

一、投入绩效情况分析（15分），评价得分15分

（一）目标设定5分，评价得分5分

1、职责明确1分。评价：我单位依据三定方案制定职责，符合三定方案赋予的职责和承担的工作。得1分。

2、活动合规性1分。评价：我单位活动在三定方案职责内，符合县委县政府赋予的和承担的工作。得1分。

3、活动合理性1分。评价：活动目标指标已量化，指标能分解具体目标和任务。得1分。

4、目标覆盖率1分。评价：实际申报绩效目标资金总额4.96/部门项目预算资金总额5*100%=99.6%。得1分。

5、目标管理创新1分。评价：部门申报项目绩效目标数量（1）-财政部门要求绩效目标数量（1）=0。得1分。

（二）预算配置10分，评价得分10分

1、财政供养人员控制率3分。评价：在职人员数（7）/编制数（9）*100%=1，得3分。

2、“三公经费”变动率4分。评价：本年度三公经费总额（0）-上年度三公经费总额（0）=0，目标值≤0。得4分。

3、重点支出安排率3分。评价：本年度重点项目支出1

个，项目总支出1个，目标值 $\geq 70\%$ ，得3分。

二、过程绩效情况（55分），评价得分54分

（一）预算执行27分，评价得分26分

1、预算完成率3分。评价：预算完成数（106.94万元）/预算数（123.59万元） $\times 100\% = 87\%$ ， $80\% >$ 目标值（%），得3分。

2、预算调整率3分。评价：预算调整数（106.94万元）/预算数（123.59万元） $\times 100\% = 77.5\%$ ，未超过10%目标值，得3分。

3、支付进度率6分。评价：①半年进度：半年实际支出72万元/（上年结转15.6万元+本年预算安排56.67万元+上半年执行追加追减万元） $\times 100\% = 58.3\%$ ，结果，得5分。

4、结转结余率3分。评价：结转结余总额（15.6万元）/支出预算数（106.9万元） $\times 100\% = 14\%$ ，超过0目标值，得3分。

5、结转结余变动率3分。评价：本年度累计结转结余资金总额（15.6万元）-上年度累计结转结余资金总额（5万元）/上年度累计结转结余资金总额（5万元） $\times 100\% = -21.2\%$ ，目标值 $\leq 0\%$ ，得3分。

6、公用经费控制率3分。评价：实际支出公用经费总额（8.25万元）/预算安排公用经费总额（9.3万元） $\times 100\% = 28.6\%$ ，目标值 $\leq 100\%$ ，得3分。

7、“三公经费”控制率3分。评价：“三公经费”实际支出（0万元）/“三公经费”预算安排数（0.08） $\times 100\% = 0\%$ ，目标值 $\leq 100\%$ ，得2分。

8、政府采购执行率 3 分。评价：实际政府采购预算项目个数（0）/政府采购预算项目个数（0）*100%= 100 %，目标值：100%，得 3 分。

（二）预算管理 18 分，评价得分 18 分

1、管理制度健全性 2 分。评价：①已制定预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度。②相关管理制度合法合规完整。③相关制度得到有效执行。全部符合，得 2 分。

2、资金使用合规性 9 分。评价：①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及部门资金管理办法的规定；②资金拨付有完整审批过程和手续；③项目重大开支经过评估论证；④符合部门预算批复用途；⑤不存在截留问题；⑥不存在挤占问题；⑦不存在挪用问题；⑧不存在虚列支出情况。全部符合，得 9 分

3、预决算信息公开性 3 分，评价：①已公开预决算信息；②按规定内容公开预决算信息；③按规定时限公开预决算信息；全部符合，得 3 分。

4、基础信息完善性 4 分，评价：①基本财务制度健全；②基础数据信息和会计信息资料真实；③基础数据信息和会计信息资料完整；④基础数据信息和会计信息资料准确。符合全部四项，得 4 分。

（三）资产管理（8 分），评价得分 8 分

1、管理制度健全性 2 分，评价：①已制定资产管理制度；②相关资金管理制度合法合规完整；③相关资产管理制度得到有效执行。全部符合，得 2 分。

2、资产管理完全性 3 分，评价：①资产保存完整；②资产账务管理合规；③资产有偿使用及处置收入及时上缴。符合全部三项，得 3 分。

3、固定资产利用率 3 分，评价：实际在用固定资产总额（244 万元）/所有固定资产总额（244 万元）*100%=100%=目标值，得 3 分。

（四）预算绩效监控管理（2 分），评价得分 2 分

1、监控率 2 分，评价：实施绩效监控项目数（1 个）/实际申报绩效目标项目数（1 个）*100%，得 2 分。

三、支出绩效情况分析（15 分），评价得分 15 分

（一）职责履行 15 分，评价得分 15 分

1、项目实际完成率 4 分，评价：实际完成项目数（1 个）/计划完成项目数（1 个）*100%=目标值 100%，得分 4 分

2、项目质量达标率 4 分，评价：已完成项目质量达标数（1 个）/已完成项目数（1 个）*100%=目标值 100%，得分 4 分

3、重点工作办结率 4 分，评价：重点工作实际完成数（0）/交办下达数（0）*100%=目标值 100%，得分 4 分

4、部门绩效自评项目占比率 3 分，评价：自评项目资金量（4.98 万元）/项目支出资金量（5）*100%=99.6%目标值 90%，得分 3 分

四、效果绩效情况分析（15 分），评价得分 14 分

（一）监督发现问题（2 分）

1、违规率 2 分，评价：存在违规问题资金 0/部门预算支出资金总额（96.9 万元），目标值 0，得分：2 分

(二)、工作成效(5分), 评价得分 4分

1、部门预算绩效管理考核评价5分, 评价: ①财政部门核查②部门综合计算。得分4分

(三)、评价结果应用(2分), 评价得分 2分

1、应用率2分, 评价: 应用绩效评价结果评价1个项目/部门实施绩效评价项目1个+100%=100%。得分2分

(四)、结果应用创新(1分), 评价得分 1分

1、结果应用创新(1分), ①部门按要求对社会公开绩效评价结果②部门已将部门预算绩效管理工作开展情况向同级政府、人大等部门报告。得分1分。

(五) 社会效益(5分), 评价得分 5分

1、社会公众满意度5分, 评价: 优秀, 得分5分

小计: 98分

评价结果: 优秀。98分 $\leq$ 得分 $\leq$ 100分。

四、存在的问题

1、资产管理工作有待加强: 财务制度不够完善、审批程序不够严格、固定资产管理不规范。

2、制度建设存在缺陷: 预算绩效管理制度、资料管理制度、工作制度不够完善。

3、支出管理力度不够: 支出结构优化不足、项目启动慢、资金拨付不及时。

4、人员专业素质有待提高及其他问题。

五、整改措施或建议

对对照存在的问题提出整改建议

1、完善制度建设: 完善预算绩效管理制度、资金管理

办法、工作保障制度等。

2、加强支出管理：通过优化支出结构、编实编细预算、加快旅行政府采购首先、尽快支付资金等。

规范财务管理：完善财务管理制度、严格审批成效、加强固定资产登记等。

加强宣传培训调研：加强人员培训、加强调研，提出优化财政资源配置意见建议、加大宣传力度，提高绩效意识。

六、其他需要说明的问题

无