

绥阳双河洞国家地质公园管理处

2022 年度部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：QZXJXPJ-2023-24

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州正信会计师事务所


报告时间：2023 年 11 月 23 日

评价分值：88分 评价等级：良

概要

评价机构全称（盖章）： 贵州正信会计师事务所 单位： 万元、个、份

项目名称	绥阳双河洞国家地质公园管理处 2022 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2022 年度
财政主管股室	绥阳县财政局绩效股		联系人及联系方式	杨开良 0851-26221473	
主管部门	绥阳双河洞国家地质公园管理处		联系人及联系方式	况光显 0851-26228320	
自评方式	自评表	自评分值	100	自评等级	优
预算总收入	133.54	本年决算收入	133.54	年初结转结余	1,260.66
预算总支出	133.54	决算总支出	133.54	年末结转结余	623.81
其中：基本支出	102.944	项目支出	30.6	政府性基金支出	0
抽查基本支出资金	102.944	抽查项目支出资金	30.6	抽查占比	100%
调查问卷数	30	有效调查问卷数	30	满意度情况	90%
绩效目标实现情况	<p>一、总体目标及实现情况</p> <p>双管处 2022 年初根据部门核心任务，设定 2 个总体绩效目标。</p> <p>目标一：举办国际洞穴科考活动，双河洞长度持续增加，洞穴长度达 300 公里以上，继续保持亚洲第一、世界排名上升的美誉；</p> <p>目标二：森林防火、地质遗迹巡查达 24 次以上；</p> <p>上述总体绩效目标全面实现</p> <p>二、具体目标及实现情况</p> <p>双管处 2022 年初的设定了 7 个具体目标，分别是推进党建工作、项目建设、数量指标、质量达标率、重点工作办结率、履职效益、满意度，2022 年末除数量指标里举办中国国际洞穴科考活动≥1 次未完成外，其余具体目标均已完成。</p>				
评价问题简要情况	<p>一、预算管理方面</p> <p>（一）部门预算不精细。</p> <p>双管处在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算；</p>				

	<p>(二) 预算调整率高</p> <p>预算调整率高, 年初预算金额 76.21 万元, 全年执行预算数 133.54 万元, 增加预算资金 57.33 万元, 预算调整率 75.23%。</p> <p>(三) 未编制政府采购预算</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>(一) 绩效指标设置不够全面</p> <p>绩效目标申报时, 虽然制定了合理、清晰、可量化的指标, 但未能体现全部工作内容, 考核指标设置不够全面。</p> <p>(二) 预算绩效管理水平还需提高。</p> <p>自评报告与绩效自评表相关性不高, 未能全面反应部门整体工作, 绩效自评水平有待提高。</p>		
评价问题 简要建议	<p>一、预算管理方面</p> <p>(一) 强化单位各部门进行预算目标编制的要求, 达到整体预算能细化到各部门量化管理。</p> <p>根据从下而上的原则, 按各部门资金需要科学合理编制预算, 规范预算编制内容, 确保预算编制的合理性、准确性、完整性, 降低预算调整率。</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>(一) 强化绩效目标设置全面性, 按决算精细编制绩效报表</p> <p>按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标, 达到对单位整体履职的全面考核; 根据财务决算资金, 准确填报绩效自评表及编制全面的绩效自评报告。</p> <p>(二) 加强预算绩效管理培训, 提高预算绩效管理水平</p>		
评价结果 应用建议	<p>一、双管处对存在的问题进行整改;</p> <p>二、双管处后续申报预算时的参考, 能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况进行绩效管理;</p> <p>三、为绥阳县财政局了解双管处绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。</p>		
评价时间	2023 年 7 月 19 日-2023 年 11 月 23 日	评价机构报告编号	QZXJXPJ-2023-24
项目主评人 及联系方式	俞福民 0851-27907887	法定代表人联系方式	

绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从 业）资格	职 称	备 注
1	项目主评人	俞福民	注册会计师	高级工程师	总体沟通协调、成果审核，设计绩效评价方案与指标体系方案、现场评价、报告执笔
2	质量监控人	王绍宝	注册会计师	高级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
3	项目财务专家	王朝方	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
4	项目行业专家	陶屈		高级工程师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告审核
5	项目行业专家	彭艳君	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
6	项目财务专家	吴星星	二级建造师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
7	项目组成员	周洁		中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
8	项目组成员	向光清		中级会计师	指标体系设计、现场调研评价、评分
9	项目组成员	陆安莹		初级会计师	收集基础资料、现场调研评价、评分

摘 要

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所于 2023 年 7 月 19 日至 2023 年 11 月 23 日对绥阳双河洞国家地质公园管理处（以下简称“双管处”）2022 年部门整体支出（以下简称“部门整体资金”）开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）部门概况

绥阳双河洞国家地质公园管理处是绥阳县双河洞国家地质公园自然遗迹和生态平衡保护提供管理服务的部门。主要职责是：

1、做好绥阳双河洞国家地质公园宣传策划，提升绥阳旅游经济。

2、治理好公园地质生态与遗迹保护，提升国家地质公园生态效益。

3、为入住企业生产经营提供服务与指导等工作。

本单位(部门)内设机构 2 个，具体是：综合科、业务科。
下属事业单位 0 个。

在编实有人数 7 人，编制数 9 人。

（二）部门资金来源及规模

双管处 2022 年度资金收入年初预算 76.21 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 76.21 万元。

基本支出 76.21 万元，占 2022 年部门支出的 100%.

（三）部门资金使用情况

双管处 2022 年度资金收入决算 133.54 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 133.54 万元。

资金支出决算 133.54 万元，其中：基本支出 102.94 万元，占 77.09%；项目支出 30.60 万元，占 22.91%。

1、基本支出 102.94 万元。其中：人员经费 83.74 万元，公用经费 19.20 万元。

2、项目支出 30.60 万元。项目支出情况如下：

（1）2022 年省级林业改革发展资金（自然保护地补助）支出 0.6 万元，用于国际洞穴科考活动及能力建设项目经费；

（2）森林防火经费项目支出 30 万元，主要用于森林防火标识牌制作安装。

二、2022 年绩效目标实现及完成情况

（一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析，双管处 2022 年部门整体支出绩效评价得分 88 分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100 分）、良（80-89 分）、中（60-79 分）、差（0-59 分），评价结论为 “良”。

（二）绩效目标实现情况

双管处 2022 年度完成了设定的整体绩效目标，很好的完成了履职工作，保障了国际洞穴科考工作的正常开展。通过完成

森林防火标识牌及 LED 显示屏项目的制作安装，提高了游客及园区企业、工作人员的防火意识；提高了科普及宣传效果。

双管处 2022 年部门整体支出绩效目标存在个别目标未完全实现情况，预算编制与实际完成工作存在偏差等问题。具体完成情况见下表：

2022 总体目标		2022 总体目标完成情况	
目标 1：举办国际洞穴科考活动，双河洞长度持续增加，洞穴长度达 300 公里以上，继续保持亚洲第一、世界排名上升的美誉； 目标 2：森林防火、地质遗迹巡查达 24 次以上；		目标 1 完成； 目标 2 完成；	
三级指标	指标值	完成情况	完成情况说明
推进党建工作	（1）落实“三重一大”集体研究制度、落实好意识形态工作责任制，组织开展政治理论学习、教育完成； （2）落实“三会一课”制度,开展各类主题教育学习活动； （3）落实党风廉政“一岗双责”，扎实开展廉政教育和警示教育。	完成	按时开展相关党建工作。
项目建设	1、2022 年省级林业改革发展资金（第 22 次双河洞国际洞穴科考活动项目）完成情况。 2、森林防火经费项目完成情况。	100%	已完成
数量指标	1、地质遗迹保护巡查 ≥ 24 次； 2、举办中国国际洞穴科考活动 ≥ 1 次； 3、开展科普宣传活动 ≥ 5 次； 4、森林防火巡查次数 ≥ 24 次； 5、洞穴长度 ≥ 300 公里；	80%	举办中国国际洞穴科考活动未完成
质量达标率	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数) $\times 100\%$ 。 质量达标实际工作数：一定时期(年度或规划期)内部门(单位) 实际完成工作数中达到部门绩效目标要求	100%	已完成

	(绩效标准值)的工作 任务数量。		
重点工作 办结率	重点工作办结率=(重点工作实际完成数 / 交办或下达数) X 100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	100%	已完成
履职效益	1、做好绥阳双河洞国家地质公园宣传策划,提升绥阳旅游经济。 2、治理好公园地质生态与遗迹保护,提升国家地质公园生态效益; 3、为入住企业生产经营提供服务与指导。	100%	已完成
社会公众 满意度	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到部门、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	90%	

三、存在问题

(一) 预算管理方面

1、部门预算不精细。

在年初编制预算时,未按部门资金需求精细编制预算;

2、预算调整率高

预算调整率高,年初预算金额 76.21 万元,全年预算数 133.54 万元,增加预算金额 57.33 万元,预算调整率 75.23%。

3、未编制政府采购预算

未按照预算法规定在年初的时候编制政府采购预算。

(二) 绩效管理方面

1、绩效指标设置不够全面

绩效目标申报时,制定了合理、清晰、可量化的指标,但未能体现全部工作的考核,指标设置不够全面。

2、预算绩效管理还需提高。

自评报告与绩效自评表相关性不高，未能全面反应部门整体工作，绩效自评水平有待提高。

四、针对问题提出的建议

（一）预算管理方面

强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。

根据从下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完整性，降低预算调整率。

（二）绩效管理方面

1、强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表

按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，准确填报绩效自评表及编制全面的绩效自评报告。

2、加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平

建议加强预算绩效管理培训，提高绩效目标编制、事前绩效评估、事中绩效监控及事后绩效评价等预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

五、绩效评价结果应用建议

（一）双管处对存在的问题进行整改；

（二）双管处后续申报预算时的参考，能更合理申报调整

预算资金和对资金使用情况进行绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解双管处财政资金的使用情况和后续安排预算资金作参考。

目 录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 资金来源及使用情况	1
(三) 部门绩效目标情况	2
(四) 绩效自评情况及结论	4
二、绩效评价组织情况	4
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价依据	5
(三) 绩效评价工作程序及方法	5
(四) 绩效评价指标体系及标准	6
(五) 绩效评价抽样情况	7
三、绩效评价综合情况及结论	7
(一) 绩效评价综合结论	7
(二) 绩效目标实现情况	8
四、绩效评价情况分析	9
(一) 决策情况分析	9
(二) 过程情况分析	10
(三) 产出情况分析	11
(四) 效益情况分析	12
五、存在的主要问题	13
(一) 预算管理方面	13
(二) 绩效管理方面	14
六、针对问题提出的建议	14
(一) 预算管理方面	14
(二) 绩效管理方面	14
七、绩效评价结果应用建议	15
八、其他事项说明	15
附件:	15

绥阳双河洞国家地质公园管理处 2022年度部门整体支出绩效评价报告

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作组于2023年7月19日至2023年11月23日对绥阳双河洞国家地质公园管理处（以下简称“双管处”）2022年部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

绥阳双河洞国家地质公园管理处是绥阳县双河洞国家地质公园自然遗迹和生态平衡保护提供管理服务的部门。主要职责是：

1、做好绥阳双河洞国家地质公园宣传策划，提升绥阳旅游经济。

2、治理好公园地质生态与遗迹保护，提升国家地质公园生态效益。

3、为入住企业生产经营提供服务与指导等工作。

本单位(部门)内设机构2个，具体是：综合科、业务科。下属事业单位0个。

在编实有人数7人，编制数9人。

（二）部门资金来源及规模

双管处2022年度资金收入年初预算76.21万元，其中：

一般公共预算财政拨款收入 76.21 万元。

基本支出 76.21 万元，占 2022 年部门支出的 100%。

（三）部门资金使用情况

双管处 2022 年度资金收入决算 133.54 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 133.54 万元。

资金支出决算 133.54 万元，其中：基本支出 102.94 万元，占 77.09%；项目支出 30.60 万元，占 22.91%。

1、基本支出 102.94 万元。其中：人员经费 83.74 万元，公用经费 19.20 万元。

2、项目支出 30.60 万元。项目支出情况如下：

（1）2022 年省级林业改革发展资金（自然保护区补助）支出 0.6 万元，主要用于国际洞穴科考活动及能力建设项目经费；

（2）森林防火经费项目支出 30 万元，主要用于森林防火标识牌制作安装；

（四）部门绩效目标情况

双管处编制了部门整体支出绩效目标，根据《部门整体支出绩效目标批复表》、《双管处 2022 年工作总结》等资料，目标编制不够全面，实际工作内容与上级批复绩效目标不完全一致；评价组根据双管处的核心任务、2022 年工作计划、自评报告、项目绩效目标申报表等资料，梳理出部门整体支出绩效目标及指标如下：

部门整体绩效目标

2022 年核心任务	1、严格生态环境问题专项排查整治，完成“绿盾 2019”和“绿盾 2021”问题图斑核查自资料上报工作。 2、提升科普受众率，多形式、多渠道开展科普宣传。 3、深入推进地质公园景区建设发展，积极向上对接，争取项目经费支持。 4、提档升级双河洞国家地质公园科普功能，直观、全面宣传科普。 5、森林防火标识牌制作安装。 6、服务企业、服务景区建设。			
2022 总体目标	一、举办国际洞穴科考活动，双河洞长度持续增加，洞穴长度达 300 公里以上，继续保持亚洲第一、世界排名上升的美誉； 二、森林防火、地质遗迹巡查达 24 次以上；			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出(28)	职责履行	推进党建工作	(1) 落实“三重一大”集体研究制度、落实好意识形态工作责任制，组织开展政治理论学习、教育完成； (2) 落实“三会一课”制度,开展各类主题教育学习活动； (3) 落实党风廉政“一岗双责”，扎实开展廉政教育和警示教育。	
		项目建设	1、2022 年省级林业改革发展资金（第 22 次双河洞国际洞穴科考活动项目）完成情况 2、森林防火经费项目完成情况	
		数量指标	1、地质遗迹保护巡查 ≥ 24 次； 2、举办中国国际洞穴科考活动 ≥ 1 次； 3、开展科普宣传活动 ≥ 5 次； 4、森林防火巡查次数 ≥ 24 次； 5、洞穴长度 ≥ 300 公里；	
		质量达标率	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数) $\times 100\%$ 。 质量达标实际工作数：一定时期(年度或规划期)内部门(单位) 实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作 任务数量。	
		重点工作办结率	重点工作办结率=(重点工作实际完成数 / 交办或下达数) $\times 100\%$ 。	

			重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	
效益(32)	履职效益	履职效益	1、做好绥阳双河洞国家地质公园宣传策划，提升绥阳旅游经济。 2、治理好公园地质生态与遗迹保护，提升国家地质公园生态效益 3、为入住企业生产经营提供服务与指导。	
		社会公众满意度	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。	

（五）绩效自评情况及结论

双管处根据《部门整体支出绩效目标批复表》，以《部门整体支出绩效自评表》和《项目支出绩效自评表》对资金使用效果做了事后自评，自评得分100分，评价结论为“优”。

双管处自评报告与自评表内容缺乏相关性，报告内容较粗糙，未说明部门年度各项工作指标完成情况，绩效自评全面性水平有待提高。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《贵州省预算绩效管理实施办法》（黔财绩〔2021〕5号）等文件精神，推动“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设，提高预算编制的科学性和资金使用效益，结合双管处职责、三定方案及年度重点工作任务，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，对双管处的经济、

效率、效益进行客观、公正的综合评价，总结成功经验，发现存在问题，提出针对性意见及评价结果应用建议。

（二）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；
- 3、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；
- 4、《贵州省预算绩效管理实施办法》（黔财绩〔2021〕5号）；
- 5、其他相关资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1、绩效评价工作程序

绩效评价工作程序包括前期准备、评价实施（含试点评价）和报告撰写几个阶段。

（1）前期准备包括成立评价工作组、收集并研读评价共性资料、构建评价逻辑框架、设计绩效评价指标体系和制定工作方案；

（2）试点评价包括试点抽查、与利益相关方沟通、确定绩效评价指标体系；

（3）评价实施包括座谈会、问卷调查、实地查勘等方式全面收集、核实及分析评价证据，进行现场评分；

（4）报告撰写包括撰写报告、征求利益相关方意见和报送报告。

2、绩效评价工作方法

本次绩效评价主要采取案卷研究、现场调研、访谈座谈、问卷调查及征求受益群体方意见，以及定性与定量相结合等方法进行评价。

（1）案卷研究。收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行分析研究。查阅基本支出和项目立项申报文件、报表资料，业务管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。

（2）现场调研。通过实地调研，进一步了解项目基本情况、组织管理情况、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况。

（3）访谈座谈。设计问题清单，与项目主管部门及项目实施方进行访谈座谈。

（4）问卷调查。通过问卷调查，了解部门履职效能、社会效应和可持续影响，收集完善相关政策和项目实施的建议，为项目效果的定性与定量评价提供一手资料。

（5）征求受益群体意见。与受益群众充分沟通，采纳合理意见，对不合理意见予以说明，形成最终评价报告。

（6）出具最终评价报告。

（四）绩效评价指标体系及标准

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）等文件精神，结合部门职责、三定方案、年度重点工作目标等，从“决策、过程、产出、效益”4个维度，共设计了8个二级指标26个三级指标，详见附件1。

（五）绩效评价抽样情况

本次评价涉及财政预算资金133.54万元，决算支出133.54万元，抽查基本支出资金102.944万元、项目支出资金30.60万元，资金抽查率100%。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析，双管处2022年部门整体支出绩效评价得分88分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分），评价结论为“良”，评价得分见下表，详细得分见附件1。

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	13	12	92.31%
过程	27	20	74.07%
产出	28	26	92.86%
效益	32	30	93.75%

合 计	100.00	88	88%
-----	--------	----	-----

（二）绩效目标实现情况

双管处 2022 年完成了设定的整体绩效目标,很好的完成了履职工作,保障了国际洞穴科考工作的正常开展。通过完成森林防火标识牌及 LED 显示屏项目的制作安装,提高了游客及园区企业、工作人员的防火意识;提高了科普及宣传效果。

双管处 2022 年部门整体支出绩效目标基本完成,存在个别目标未完全实现,预算编制与实际完成工作存在偏差等等问题。具体完成情况见下表:

2022 总体目标		2022 总体目标完成情况	
目标 1: 举办国际洞穴科考活动, 双河洞长度持续增加, 洞穴长度达 300 公里以上, 继续保持亚洲第一、世界排名上升的美誉; 目标 2: 森林防火、地质遗迹巡查达 24 次以上;		目标 1 完成; 目标 2 完成;	
三级指标	指标值	完成情况	完成情况说明
推进党建工作	(1) 落实“三重一大”集体研究制度、落实好意识形态工作责任制, 组织开展政治理论学习、教育完成; (2) 落实“三会一课”制度, 开展各类主题教育学习活动; (3) 落实党风廉政“一岗双责”, 扎实开展廉政教育和警示教育。	完成	按时开展相关党建工作。
项目建设	1、2022 年省级林业改革发展资金(第 22 次双河洞国际洞穴科考活动项目)完成情况 2、森林防火经费项目完成情况	100%	已完成
数量指标	1、地质遗迹保护巡查 ≥ 24 次; 2、举办中国国际洞穴科考活动 ≥ 1 次; 3、开展科普宣传活动 ≥ 5 次; 4、森林防火巡查次数 ≥ 24 次;	80%	举办中国国际洞穴科考活动未完成

	5、洞穴长度≥300 公里；		
质量达标率	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。 质量达标实际工作数：一定时期(年度或规划期)内部门(单位) 实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作 任务数量。	100%	已完成
重点工作办结率	重点工作办结率=(重点工作实际完成数 / 交办或下达数) X 100%。 重点重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	100%	已完成
履职效益	3、做好绥阳双河洞国家地质公园宣传策划,提升绥阳旅游经济。 4、治理好公园地质生态与遗迹保护,提升国家地质公园生态效益; 3、为入住企业生产经营提供服务与指导。	100%	已完成
社会公众满意度	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。	90%	

四、绩效评价情况分析

(一) 决策情况分析

本指标主要评价目标设定和预算配置。指标分值 13 分，评价得 12 分，得分率 92.31%。

1、目标设定上

双管处从部门整体角度编制绩效目标，年初绩效目标设置符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划；但双管处设置的指标与年初设置的目标相关性差，未能将年初目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的指标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、预算配置上

人员配置：双管处编制数 9 人，年末实际在编人数 7 人。

预算编制合理性：根据双管处提供的预算批复文件，预算编制与工作相匹配，预算能全面体现工作内容，预算编制、审核程序明确。

财政拨款收入预决算差异率：双管处 2022 年预算数 133.54 万元，年末决算数 133.54 万元，差异率为 0。

重点支出安排率：森林防火经费 30 万元，支出 30 万元，2022 年省级林业改革发展资金（自然保护地补助）支出 0.6 万元。

（二）过程情况分析

本指标主要评价制度管理、预算执行、资产管理。指标分值 27 分，评价得 20 分，得分率 74.07%。

1、制度管理上

根据双管处提供的资料，双管处已制定预算管理、收支管理、合同管理、业务管理等制度等，制度建设完善。

2、预算执行上

双管处汇总决算数支出 133.54 万元，年初预算数 76.21 万元，调整后总预算资金 133.54 万元，预算调整率 75.23%。

3、资产管理上

双管处制定了固定资产管理制度，并按制度规定对固定资产进行了定期盘点及清理。

4、信息公开

双管处预算、决算及三公经费信息按照相关规定在绥阳县人民政府网公开。

5、预算采购执行超预算

双管处年初未编制采购预算。

（三）产出情况分析

本指标主要评价推进党建工作、项目建设、数量指标、质量指标、重点工作办结率。指标分值 28 分，评价得 26 分，得分率 92.86%。

1、推进党建工作

双管处定期开展党课培训，认真落实全面从严治党主体责任、压紧压实一岗双责，严格执行“三会一课”制度，严肃党内政治生活，贯彻落实中央、省委、市委和县委决策部署，持续推进党支部标准化规范化建设，严格党员教育管理，强化制度执行。

2、项目建设

第 22 次双河洞国际洞穴科考活动项目资金为 2022 年省级林业改革发展资金（林业产业化补助等），资金文件下达金额 160 万元，其中：国际洞穴科考活动经费 60 万元，能力建设项目 LED 屏 100 万元。实际到达金额 0.6 万元。国际洞穴科考活动因 2022 年疫情影响未能完成，能力建设项目 LED 屏已建设完成，实际支付金额 0.6 万元。

森林防火经费项目预算资金 30 万元，实际支出 30 万

元，主要用于森林防火标识牌制作安装。2022 年，双管处利用市林业局下拨的森林防火补助经费，完成了森林防火标识牌制作安装，共完成森林防火标识 10 块、完成金钟山解说牌 3 块，填补了景区森林防火牌及标识牌不足问题。扩宽了宣传面，增加了科普群众科普宣传意识和森林防火意识。同时，双管处根据 2022 年初制定的《绥阳双河洞国家地质公园管理处 2022 年度森林防火宣传方案》，为持续抓好地质公园森林防火宣传工作，提高全民森林防火意识和森林防火的积极性，普及森林防火宣传知识，营造浓厚的森林防火宣传氛围，统筹使用好森林防火经费，制定了森林防火宣传品采购方案。

3、数量指标

2022 年，双管处已完成以下数量指标：地质遗迹保护巡查 ≥ 24 次；开展科普宣传活动 ≥ 5 次；森林防火巡查次数 ≥ 24 次；洞穴长度 ≥ 300 公里；未完成数量指标举办中国国际洞穴科考活动 ≥ 1 次的指标。

4、质量达标率

双管处完成的数量指标效果较好，质量达标率高达 100%。

5、重点工作完成率

根据上级资金下达文件，双管处很好的完成了上级森林防火经费项目下达的绩效指标，重点工作完成率 100%。

（四）效益情况分析

本指标主要评价双管处履职效益和满意度。指标分值 32 分，评价得 30 分，得分率 93.75%。

1、履职效益

双管处根据三定方案及年初工作计划，做好绥阳双河洞国家地质公园宣传策划，提升绥阳旅游经济。治理好公园地质生态与遗迹保护，提升国家地质公园生态效益；为入住企业生产经营提供服务与指导。

2、满意度方面

根据调查问卷结果评分，我们发放调查问卷 30 份，非常满意占 48.33%，满意占 41.67%，不满意 16.67%，综合满意度 90%。不满意原因为大多数游客不清楚公园内宣传及科普的国家地质公园知识。

五、存在的主要问题

（一）预算管理方面

1、部门预算不精细。

双管处在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算；

2、预算调整率高

预算调整率高，年初预算金额 76.21 万元，全年预算数 133.54 万元，差异 57.33 万元，预算调整率 75.23%。

3、未编制政府采购预算

双管处未按照预算法规定在年初的时候编制政府采购预算。

（二）绩效管理方面

1、绩效指标设置不够全面

绩效目标申报时，制定了合理、清晰、可量化的指标，但未能体现全部工作的考核，指标设置不够全面。

2、预算绩效管理还需提高。

自评报告与绩效自评表相关性不高，未能全面反应部门整体工作，绩效自评水平有待提高。

六、针对问题提出的建议

（一）预算管理方面

1、强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。

根据从下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完整性，降低预算调整率。

（二）绩效管理方面

1、强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表。

按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，准确填报绩效自评表及编制全面的绩效自评报告。

2、加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平

建议加强预算绩效管理培训，提高绩效目标编制、事前绩效评估、事中绩效监控及事后绩效评价等预算绩效管

理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

七、绩效评价结果应用建议

（一）双管处对存在的问题进行整改；

（二）双管处后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解双管处财政资金的使用情况和后续安排预算资金作参考。

八、其他事项说明

无。

附件：

附件 1：双管处 2022 年部门整体支出绩效评分表

附件 2：财政重点绩效评价事实认定书

附件 3：绩效评价报告反馈意见

附件 4：调查问卷

附件 5：绩效评价项目现场调研记录表（业务）

附件 6：绩效评价项目现场调研记录表（财务）

附件 7：绩效评价座谈会记录

贵州正信会计师事务所



中国注册会计师 俞福民

二三年十一



双管处2022年部门整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明	
决策 (13)	目标设定	绩效目标合理性	3	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评分要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。 具备一个得分要素，得1分。	3	部门所设立的整体绩效目标依据充分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；符合部门“三定”方案确定的职责；符合部门制定的中长期实施规划。	
		绩效目标明确性	2	部门（单位）所设立的整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的细化情况。	评分要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现； ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。 具备一个得分要素，得1分。	1	部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务，绩效目标未通过清晰、可衡量的指标予以体现，扣1分。	
	预算编制	在职人员控制率	1	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	评分要点： 在职人员控制率=（在职人数/编制数）×100% 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 在职人员控制在编制人数内的，得满分，否则不得分。	1	年末双管处在在职人数7人，编制数9人，在职人员控制率为77.78%。	
		预算编制合理性	3	部门（单位）本年度预算编制与部门工作任务的匹配性，能否全面体现工作内容，预算编制程序是否明确。	评分要点： ①预算编制是否与本年度部门工作任务相匹配，1分； ②能否全面体现工作内容，1分； ③预算编制、审核程序是否明确，1分。	3	预算编制与本年度部门工作任务相匹配，能全面体现工作内容。	
		财政拨款收入预算差异率	2	衡量部门（单位）预算编制准确性。	评分要点： ①差异率=（决算数-预算数）/预算数×100%； ②差异率（绝对值）≥0.5时，每增加5%（含）扣0.5分，直至扣完为止。	2	年初预算金额133.54万元，决算金额133.54万元，差异率0。	
		重点支出安排率	2	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	评分要点： 重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、无重复交叉支出且支出总额较大的项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。 完成重点任务有保障得2分；较有保障得1分；否则不得分。	2	项目总支出30.60万元，重点项目支出30.60万元，重点任务得到保障。得2分。	
		管理制度健全性	2	单位为加强资产、预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核单位预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评分要点： ①是否已制定或具有预算管理、收支管理、人力资源管理、业务管理及资产管理等制度，1分； ②相关管理制度是否合法、合规、完整，1分。	2	已制定预算管理、收支管理、人力资源管理、业务管理及资产管理等制度；相关管理制度合法、合规、完整。	
	制度执行有效性	1.5	评价对各项核心业务、所属机构的监督检查情况。	评分要点： 对核心业务的监督检查，检查3次以上得1.5分，3次以下得0.5分，没有不得分。	1.5			
	资金使用合规性	3	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	评分要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定，0.5分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，0.5分； ③项目的重大开支是否经过评估论证，0.5分； ④是否符合部门预算批复的用途，0.5分； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，1分。	3	符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支支出经过评估论证；符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
	过程 (27)	预算执行	预算完成率	2	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	评分要点： 预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。 得分=预算完成率÷指标分值	2	全年预算数133.54万元，预算完成数133.54万元，预算完成率100%。
			预算调整率	1	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	评分要点： 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的增加、调减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 得分=（1-调整比率）÷指标分值	0	年初预算金额76.21万元，全年预算数133.54万元，差异67.33万元，预算调整率75.23%，扣1分。
			预算绩效管理	4	评价预算绩效管理情况。	评分要点： ①是否进行绩效目标管理，开展规范的事前绩效评价、事中绩效监控、事后绩效自评，2分； ②绩效自评水平，2分。	0	未开展规范的事前绩效评价、事中绩效监控，未对项目进行自评，绩效自评报告不完善，未对部门整体工作完成情况以及项目进展情况运行详细叙述，扣4分。
			支付进度率	2	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	评分要点： 支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门（单位）在某一时间点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由部门（单位）在部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、按照部门平均支付进度水平等确定的，在某一时间点应达到的支付进度（比率）。 得分=支付进度率÷指标分值	2	双管处按照支付进度支付资金。
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。	评分要点： 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。 公用经费控制率≤1，得满分，否则不得分。	2	实际支出公用经费总额19.2万元，预算安排公用经费总额19.2万元，公用经费控制率≤1	
“三公经费”控制率			1	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	评分要点： “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 “三公经费”控制率≤1，得满分，否则不得分。	1	“三公经费”实际支出6.5万元，预算安排数7.6万元，控制率≤1。	
政府采购执行率			2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	评分要点： 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计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。 政府采购执行率=2，得满分，否则不得分。	0	年初未编制政府采购预算	
公示情况		预算决算信息公开性	2	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算决算信息，用以反映和考核部门（单位）预算决算管理的公开透明情况。	评分要点： ①是否按规定主动公开预算决算信息； ②是否按规定时限公开预算决算信息。 预算决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 具备一个得分要素，得1分。	2	2023-06-21公开决算报告，2023-02-16公开预算报告	
资产管理		资产管理安全性	2.5	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，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	评分要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产服务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有效使用及处置收入及时足额上缴。 具备一个得分要素，得0.5分。	2.5		
		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率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	评分要点： 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100% 利用率≥90%，2分；80%-89%，1分；70%-79%，0.5分，69%以下不得分。	2		
产出 (28)	职责履行	推进党建工作	3	评价加强党的政治建设，政治执行力，规范化党建工作完成情况。	评分要点：每项1分 ①落实“三重一大”集体研究制度，落实好意识形态工作责任制，组织开展政治理论学习、教育完成； ②落实“三会一课”制度，开展各类主题教育学习活动； ③落实党风廉政建设“一岗双责”，扎实开展廉政教育和警示教育。	3		
		项目建设	4	评价项目建设完成情况	评分要点： ①2022年省级林业改革发展资金（第22次双河洞国际洞穴科考活动项目）完成情况 ②森林防火经费项目完成情况 评分标准：每项2分	4		
		数量指标	10	完成年初制定的数量指标	评分要点： ①地质遗迹保护巡查≥24次； ②举办中国洞穴国际洞穴科考活动≥1次； ③开展科普宣传活动≥5次； ④森林防火巡查次数≥24次； ⑤洞穴长度≥300公里； 评分标准：每项2分	8	未完成中国洞穴国际洞穴科考活动，扣2分。	
		质量达标率	5	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	评分要点： 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。评分标准：按实际质量达标率÷分值。	5		
		重点工作办结率	6	部门（单位）年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门（单位）对重点工作的办理落实程度。	评分要点： 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。 重点工作是指省委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 评分标准：按实际工作完成率÷分值。	6		
		效益 (32)	履职效益	12	部门（单位）履行职责任务产生的效益。	评分要点： ①做好双河洞国家地质公园宣传策划，提升双河洞旅游经济。 ②治理好公园地质生态与地质保护，提升国家地质公园生态效益； ③为入住企业生产经营提供服务与指导。 评分标准：每项4分	12	
社会公众满意度	20		社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	评分要点： 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响的部门、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	18	社会公众满意度达90%，按照比例得分，应得18分。		
合计				100		88		

财政重点绩效评价事实认定书

评价机构全称（盖章）：

公司填表日期：

评价项目	绥阳双河洞国家地质公园管理处2022年部门整体支出绩效评价报告		
被评价单位（对象）	绥阳双河洞国家地质公园管理处	联系人及电话	况光显0851-26228320
现场评价起止日期	2023年8月20日-2023年9月30日		
评价人员及电话	周洁	复核人员及电话	俞福民0851-27907887

认定事项：

- 1、部门预算不精细。双管处在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算。
- 2、预算调整率高。预算调整率高，年初预算金额76.21万元，全年执行预算数133.54万元，增加预算资金57.33万元，预算调整率75.23%。
- 3、未编制政府采购预算。
- 4、绩效指标设置不够全面。绩效目标申报时，虽然制定了合理、清晰、可量化的指标，但未能体现全部工作内容，考核指标设置不够全面。
- 5、预算绩效管理水平还需提高。自评报告与绩效自评表相关性不高，未能全面反应部门整体工作，绩效自评水平有待提高。

被评价单位（对象）意见：



签字（盖章）

2023年11月17日

绩效评价报告部门反馈意见

填表时间： 年 月 日

报告名称	绥阳双河洞国家地质公园管理处2022年部门整体支出绩效评价报告		
评价机构	贵州正信会计师事务所	联系人及联系方式	俞福民0851-27907887
被评价单位	绥阳双河洞国家地质公园管	联系人及联系方式	况光显0851-26228320
被评价单位 意见			
被评价单位 签章确认	<div>被评价单位（盖章）：</div> <div>负责人签字：</div> <div>年 月 日</div>		

绥阳双河洞国家地质公园管理处

2022 年部门整体支出

满意度调查问卷

一、调查目的及相关说明

本问卷调查是受绥阳县财政局委托，目的是对绥阳双河洞国家地质公园管理处 2022 年部门整体支出及部门工作职责做出调查。本次调查采取不记名方式，调查结果不对外公布，请您在认可的项目后“√”。

二、调查内容

1、您的性别_____

A. 男 B. 女

2、你的年龄 _____

A. 21-30 岁 B. 31-40 岁 C. 41-50 岁 D. 51-60 岁 E 60 岁以上

3、您是绥阳双河洞国家地质公园内的商家还是游客？ _____

A. 商家 B. 游客 C. 其他工作人员

4、您对绥阳双河洞国家地质公园管理处 2022 年的生产经营帮扶工作是否满意？ _____

A. 非常满意 B. 满意 C. 不满意

5、您认为 LED 显示屏内宣传及科普的国家地质公园知识是否提高了您对国家地质公园的了解？

A. 是 B. 否 C. 不清楚

6、您对绥阳双河洞国家地质公园景区内的建设是否满意？

A. 非常满意 B. 满意 C. 不满意

7、您对绥阳双河洞国家地质公园管理处的工作有什么建议和意见？

A. _____

B. _____

C. _____

绩效评价项目现场调研记录表（业务）

被评价单位：绥阳双河洞国家地质公园管理处



索引号：2023jxpj012

调研内容/评价要点	评价结论	情况记录
一、评价资料准备情况		
单位准备的评价资料是否齐全	齐全 <input type="checkbox"/> 较齐全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不齐全 <input type="checkbox"/>	
二、项目管理情况——决策情况		
绩效目标：项目设立的绩效目标是否明确、细化、量化。	明确 <input type="checkbox"/> 较明确 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不明确 <input type="checkbox"/>	
决策依据：项目的决策依据是否与相关政策相符项目的决策程序、实施规划和调整情况。	充分 <input type="checkbox"/> 较充分 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不充分 <input type="checkbox"/>	
决策程序：项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整程序是否规范。	规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不规范 <input type="checkbox"/>	
三、项目管理情况——管理情况		
组织机构：项目管理执行机构是否健全、人员分工是否明确。	健全 <input checked="" type="checkbox"/> 较健全 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不健全 <input type="checkbox"/>	
制度建设：项目管理制度是否健全，项目是否制定了实施计划。	完善 <input checked="" type="checkbox"/> 较完善 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不完善 <input type="checkbox"/>	
过程控制：项目是否按照相关的各种法律、法规、制度、方案严格执行，项目实施程序是否科学合理。	有效 <input checked="" type="checkbox"/> 较有效 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 无效 <input type="checkbox"/>	
四、项目管理情况——绩效实现		
项目产出：项目是否完成项目绩效目标申报计划的产出内容。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
项目效果：项目是否完成项目绩效目标申报计划的效果内容。	显著 <input type="checkbox"/> 较显著 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不显著 <input type="checkbox"/>	
项目绩效的整体评价：项目是否按照项目绩效目标计划的内的内容完成。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
五、问题及建议		
进一步加强预算及绩效管理。		
被评价单位参加核查人员		年 月 日
评价单位参加核查人员	吴星星 陈宇莹	2023年9月13日

绩效评价项目现场调研记录表（财务）

被评价单位：绥阳双河洞国家地质公园管理处

索引号：2023,jxp,j010

一、现场调研情况				
序号	调研内容	查阅资料记录	调研情况	备注
1	预算管理情况	2022年初申报预算为76.21万元，年末向县财政局申报，绩效自评中全年执行预算资金为133.54万元，年末预算执行133.54万元。	预算编制细化程度：细化 <input type="checkbox"/> 较细化 <input type="checkbox"/> 基本细化 <input type="checkbox"/> 不够细化 <input checked="" type="checkbox"/> 预算编制准确程度：准确 <input type="checkbox"/> 较准确 <input type="checkbox"/> 基本准确 <input type="checkbox"/> 不够准确 <input checked="" type="checkbox"/> 预算执行一致程度：一致 <input type="checkbox"/> 较一致 <input type="checkbox"/> 基本一致 <input checked="" type="checkbox"/> 不够一致 <input type="checkbox"/> 项目预算调整情况：调整 <input checked="" type="checkbox"/> 未调整 <input type="checkbox"/> 项目预算调整原因： 预算相关文件情况：	
2	资金到位情况	2022年决算收入总额133.54万元。其中：年初结转结余30万元，一般公共预算收入103.54万元，其他收入0万元。	项目 2022 年度预算批复 103.54 万元，实际到位 103.54 万元，到位率 100%。	
3	财务管理制度情况	根据双管处提供的资料，已制定预算管理、收支管理、合同管理、业务管理等制度等，未发现相关管理制度不合法、不合规情况，制度建设完善。	项目专项资金管理情况： 一般性财务管理情况：2022年未按制度进行固定资产盘点。	
4	资金使用核算情况	2022年财务决算支出133.54万元，包含基本支出和项目支出。 （1）基本支出102.94万元。其中：人员经费83.74万元，公用经费19.20万元。 （2）项目支出30.60万元。项目支出情况如下： ①2022年省级林业改革发展资金（自然保护区补助）支出0.6万元，主要用于国际洞穴科考活动及能力建设项目建设费； ②森林防火经费项目支出30万元，主要用于森林防火标识牌制作安装	截至 2022 年 12 月 31 日，该项目实际支出金额：_____万元 如项目预算未执行完毕，原因为： 专项资金是否单独核算：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 严格规范执行相关财务制度：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 项目政府采购情况：规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 不够规范 <input type="checkbox"/> 存在问题具体为：	
二、初步结论				
评价指标	评价标准	具体情况及说明		
预算管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
资金到位情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
财务管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
评价问题简要情况 一、预算管理方面 （一）部门预算不精细。 双管处在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算； （二）预算调整率高 预算调整率高，年初预算金额76.21万元，全年执行预算数133.54万元，增加预算资金57.33万元，预算调整率75.23%。 （三）未编制政府采购预算 二、绩效管理方面 （一）绩效指标设置不够全面 绩效目标申报时，虽然制定了合理、清晰、量化的指标，但未能体现全部工作内容，考核指标设置不够全面。 （二）预算绩效管理还需提高。 自评报告与绩效自评表相关性不高，未能全面反应部门整体工作，绩效自评水平有待提高。 评价问题简要建议 一、预算管理方面 （一）强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。 根据下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完整性，降低预算调整率。 二、绩效管理方面 （一）强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表 按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，准确填报绩效自评表及编制全面的绩效自评报告。 （二）加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水				
被评价单位参加核査人员签名：				2023年 月 日
评价单位参加核査人员签名：	 			2023年9月13日

绩效评价座谈会记录

索引号: 2023jxpj011

[illegible]

会议记录:

- 1、了解单位基本情况.
- 2、了解单位工作内容
- 3、讨论需要补充资料
- 4、讨论自评报告指标内容

主要结论:

收集资料、确定下一步工作计划、开展工作

被评价单位联络人		日期:
评价单位工作组代表	吴冠星、周洁、陆安莹	日期: