**信阳市科学技术协会****部门****整体绩效评价报告**

为贯彻落实中央和省委、省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，按照 2021年度信阳市财政绩效评价工作统一安排，成立绩效评价工作组，本着科学、客观、公正的原则，采取查阅资料、座谈走访、问卷调查等形式，实地调研工作，对信阳市科学技术协会整体进行了绩效评价，现将有关情况报告如下。

# 一、部门基本情况

## （一）部门概况

**1.部门职能**

信阳市科学技术协会负责信阳市科学普及、表彰奖励科技人才、进行学术交流、并进行专项目科学技术宣传等工作。根据《信阳市科学技术协会机关职能配置、内设机构和人员编制方案》《河南省信阳地区编制委员文件》（信地编字〔85〕第6号），河南省信阳市科学技术协会是市委领导下的全市科技界学术性群众团体，是市委、市政府联系广大科技工作者的桥梁和纽带。

**2.机构设置及人员情况**

**（1）机构设置情况**

根据“三定方案”要求，河南省信阳市科学技术协会内设机构3个，包括办公室、学会部、普及部。下设二级事业单位信阳市科技馆。

1. **人员情况**

截至2021年12月31日，河南省信阳市科学技术协会共有编制10人。机关行政编制10人，实有12人；二级机构信阳市科技馆事业编制5人，实有4人，离退休2人。

**（3）固定资产情况**

## 截至2021年12月31日，河南省信阳市科学技术协会固定资产主要包括5类，分别是房屋及构筑物、通用设备、专用设备、文物和陈列品、家具用具装具及动植物，固定资产净值为43.37万元。其中：房屋及构筑物类固定资产净值共计2.52万元，占比5.82%；通用设备类固定资产净值共计24.97万元，占比57.58%；专用设备类固定资产净值共计0万元；文物和陈列品类固定资产净值共计9.60万元，占比22.14%；家具、用具、装具及动植物类固定资产净值共计6.27万元，占比14.46%。

## （二）部门预算收支、决算情况

## 1.部门预算

2021年度，信阳市科学技术协会共批复部门收入预算513.60万元，全部为一般公共预算财政拨款收入，其中，信阳市科学技术协会收入预算357.27万元，信阳市科技馆收入预算156.33万元；财政批复部门支出预算513.60万元，包括基本支出120.63万元，占23.30%；项目支出392.97万元，占76.70%。

## 2.部门决算

2021年度，信阳市科学技术协会部门收支预算513.60万元，调整预算数639.14万元，收支决算639.14万元。部门收入合计639.14万元，全部为财政拨款收入；2021年度部门支出合计639.14万元，其中，基本支出404.65万元，项目支出234.49万元。

**（1）基本支出**

2021年度，信阳市科学基本支出预算安排120.63万元，决算数404.65万元，包括人员经费287.99万元、公用经费116.66万元。

## （2）项目支出

根据2021年度部门决算报表，信阳市科学技术协会年初安排预算项目9个，涉及资金392.97万元，决算数为234.49万元。部门决算报表仅能体现项目支出决算总额，对于各项目实际支出情况无法准确区分。

## 3.“三公经费”支出

2021年度，信阳市科学技术协会部门“三公”预算安排8.00万元，支出决算为4.93万元，完成预算的61.62%。

## （三）部门年度工作任务

根据信阳市科学技术协会2021年度部门工作计划、工作总结等相关材料，部门工作任务主要包括:

1.开展学术交流和学术研究；

2.组织开展科普活动；

3.牵头实施《全民科学素质纲要》；

4.反映科技工作者的意见和要求，维护科技工作者的合法权益；

5.宣传、表彰、举荐优秀科技工作者；组织开展反邪教工作等。

6.加强科技馆的建设、开展科普展示活动。

# 部门绩效目标

**1.总体绩效目标**

保障2021年度信阳市科协机构和科技馆正常运行，各项活动正常有序开展，各项工作稳步推进。

**2.年度绩效目标**

依据信阳市科学技术协会提供的部门整体绩效目标申报表，结合部门2021年度工作计划，评价组对信阳市科学技术协会2021年度部门整体绩效目标进行了梳理整合，其主要指标设定情况如下表所示：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** |
| **投入管理指标** | 工作目标管理 | 绩效指标合理性 | 合理 |
| 预算和财务管理 | 预算执行率 | ≥99% |
| 绩效管理 | 部门绩效评价完成率 | ≥95% |
| **产出指标** | 重点工作任务完成 | 重点工作1计划完成率 | ≥95% |
| 履职目标实现 | 年度工作目标1实现率 | =100% |
| **效益指标** | 履职效益 | 社会效益 | =100% |
| 满意度 | 社会公众满意度 | =100% |

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效目的

此次评价通过收集信阳市科学技术协会部门职能规划、部门管理、部门职能履行等信息，分析信阳市科学技术协会部门基本支出、项目支出对部门运转及部门履职的保障作用。围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从部门管理效率、履职效能、运行成本、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门和预算单位整体及核心业务实施效果，推动提高部门和单位整体绩效水平。通过总结经验做法，分析信阳市科学技术协会资金使用、资金管理和部门履职中的薄弱环节提出改进建议，提高财政资金使用效率。

**2.绩效对象及范围**

（1）绩效评价的对象：信阳市科学技术协会2021年度部门整体决算资金。

（2）绩效评价的范围

1）评价范围：被评价部门2021年度批复的全部预算支出。

2）时间范围：2021年1月1日至2021年12月31日。

（3）绩效评价的基本内容

1）部门职能—预算—目标—项目的匹配关系

2）资金投入和使用情况

3）部门履职保障情况

4）部门履职的产出和效益情况

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及标准

### 1.绩效评价原则

（1）立足整体，关注重点。

（2）立足支出，以财评事。

（3）立足工作计划，考察部门履职。

**2.绩效评价指标体系**

（1）评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入管理、产出和部门履职效益三个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在这些基础上最终形成信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评价指标体系，设置了3个一级指标、9个二级指标、46个三级指标。

（2）权重

根据信阳市科学技术协会的职能特点及各指标维度、类别考评内容，并参考了评价领导小组及项目实施单位的意见，最终确定各个指标相对于总体绩效的权重分值。最终确定的投入管理权重为36%，产出权重值占32%，部门履职效益权重值占32%。

（3）评价依据

①《中华人民共和国预算法》；

②《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财政部财预[2009]76号）；

③《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）；

④《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；

⑤河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（豫财效(2020) 10号）；

⑥财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

⑦《河南省省级预算绩效目标管理办法》（预财效〔2022〕4号）。

（4）评分细则

信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评价指标体系中,三级指标分值量化是在指标说明中的评分要点的基础上进行的，定性指标对评分要点分段量化得分，定量指标按量化量直接评分。通过对项目单位档案、财务资料进行检查，结合问卷调查和实地考察情况，项目组对部门整体情况的每个指标进行独立评价和打分，在此基础上形成整体得分。

绩效评价总分值100分。根据综合评分结果：90分以上的为优秀；80-90（不含90）分为良好；60-80（不含80）分为中等；60分以下为差。2021年度信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评价指标体系如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** |
| 投入 （36分） | 工作目标管理 （7分） | 年度履职目标相关性（3分） | 部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否与部门（单位）职能相匹配，是否符合部门（单位）长期规划。 |
| 工作任务科学性（2分） | 部门（单位）所设立的绩效目标是否符合合理、客观实际，部门整体绩效目标与年度工作任务是否相符。 |
| 绩效指标合理（2分） | 部门所设立的整体绩效目标是否能够准确反映部门绩效完成情况，是否细分为绩效指标，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。 |
| 预算和财务管理  （21分） | 预算编制完整性（2分） | 反映部门（单位）所有收支是否纳入预算管理 |
| 预算执行率（2分） | 部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度 |
| 预算调整率（2分） | 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。 |
| 结转结余率（2分） | 部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 |
| “三公经费”控制率（2分） | 部门公务接待、公务用车、公款出国费用的控制情况是否符合财政部门当年的预算要求，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。 |
| 决算真实性（2分） | 反映部门决算工作情况，决算编制数据是否账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。 |
| 资金使用合规性（4分） | 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。 |
| 管理制度健全性（2分） | 部门（单位）为加强预算管理，规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度为完成主要职责或促成事业发展的保障情况。 |
| 预决算信息公开性（1分） | 部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。 |
| 资产管理规范性（2分） | 部门（单位）的资产配置、使用是否合规，处置是否规范，收入是否及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产管理的规范程度 |
| 绩效管理（8分） | 绩效目标编制完成率（2分） | 部门（单位）按要求编制绩效目标的项目数量占应编制项目绩效目标总数的比重，反映部门（单位）绩效目标覆盖情况。 |
| 部门绩效监控完成率（2分） | 部门（单位）按要求实施绩效监控的项目数量占应实施绩效监控项目总数的比重，反映部门（单位）绩效监控覆盖情况。 |
| 绩效自评完成率（2分） | 部门（单位）按要求实施绩效自评的项目数量占应实施绩效自评项目总数的比重，反映绩效自评覆盖情况。 |
| 评价结果应用率（2分） | 绩效监控、单位自评、部门绩效评价、财政重点绩效评价结果应用情况。 |
| 产 出（32分） | 部门履职完成率（10分） | “长期聘用人员”项目完成率（1分） | 反映项目产出数量指标“外聘人员数量”指标完成情况。 |
| “科普经费”项目完成率（1分） | 反映项目产出数量指标“开展科普宣传活动次数”指标完成情况。 |
| “老科协工作经费”项目完成率（1分） | 反映项目产出数量指标“经费保障月数”指标完成情况。 |
| “科技馆运行经费”项目完成率（1分） | 反映项目产出数量指标“保障运行月数”指标完成情况。 |
| “信阳市科技馆外聘人员经费”项目完成率（1分） | 反映项目产出数量指标“信阳市科技馆长期聘用人员经费”指标完成情况。 |
| “科技馆绿化工程”项目完成率（2分） | 反映项目产出数量指标“园林绿化养护面积”指标完成情况。 |
| 科普展品维护费项目完成率（2分） | 反映项目产出数量指标“科普展品维护费”指标完成情况。 |
| “消防安防”项目完成率（1分） | 反映项目产出数量指标“消防安防”指标完成情况。 |
| 部门履职质量达标率（11分） | 长期聘用人员考核合格率（1分） | 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。 |
| 科普知晓率（2分） | 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。 |
| “老科协工作经费”经费发放准确率（1分） | 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。 |
| 科技馆投诉率（1分） | 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。 |
| 信阳市科技馆聘用人员考核合格率（1分） | 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。 |
| “科技馆绿化工程”验收合格率（2分） | 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。 |
| 展品完好率（2分） | 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。 |
| 消防自来水管道验收合格情况（1分） | 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。 |
| 部门履职完成及时率（11分） | 聘用人员工资发放及时率（1分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映聘用人员工资发放及时情况。 |
| 科普活动完成及时率（2分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映科普活动举办及时情况。 |
| 老科协工作经费资金拨付及时率（1分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映老科协工作经费拨付及时情况。 |
| 科技馆运行经费资金拨付及时率（1分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映科技馆运行经费拨付及时情况。 |
| 科技馆外聘人员工资发放及时率（1分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映科技馆外聘人员工资发放及时情况。 |
| 科技馆绿化工程完成及时率（2分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映科技馆绿化工程完成及时情况。 |
| 科普展品维护完成及时率（2分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映科普展品维护及时情况。 |
| 消防及自来水主管改造工程完成及时率（1分） | 反映和考核项目产出时效的实现程度，反映消防及自来水主管改造工程完成及时情况。 |
| 部门履职效益（32分） | 社会效益（16分） | 丰富科普活动（8分） | 反映项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 |
| 促进公民科学素质提升（8分） | 反映项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 |
| 可持续影响（6分） | 制度化、规范化场馆运行（6分） | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 |
| 满意度 （10分） | 服务对象满意度（10分） | 服务对象对部门履职效果的满意程度。 |

### 3.绩效评价方法

根据信阳市科学技术协会部门的实际情况，我们决定采用指标分析法，具体收集资料方法采用询问查证、实地查看、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作。

### 4.绩效评价标准

部门整体财政支出的相关绩效评价指标体系中，要根据评价标准与方法计算相应的分值。常用的评价标准主要包括计划标准、行业标准和历史标准。

#### 5.证据收集方式

（1）案卷研析

（2）开座谈会

（3）实地调研

（4）问卷调查

在本次绩效评价过程中，为了获取部门产出的效益和运行现状，选取服务对象作为问卷调查的对象，发放调查问卷239份，收回调查问卷239份。

## （三）绩效评价工作过程

首先，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划。然后，组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作。本次评估于2022年10月8日开展前期工作，于2022年11月30日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下几个阶段进行：

### 1.前期准备工作

（1）成立评价组，明确工作范围和职责，召开评价组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

（2）组织评价组人员进行业务培训。

（3）为做好部门整体评价工作，提高评价的工作效率，建立信阳市科学技术协会指定联络员，主要负责评价组实地检查过程中与各相关部门的联络工作。

2.评价指标体系及方案设计阶段

（1）接受委托后,组织评价组人员对项目基础资料进行认真学习和了解，拟定《河南省信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评价指标体系》。在制定的指标体系中，我们将充分考虑本项目的特点。

（2）拟定的指标体系，在征求河南省信阳市科学技术协会和相关专家意见后，对实施方案和指标体系进行补充和完善。

（3）拟定的评价实施方案，征求河南省信阳市科学技术协会及咨询专家意见后定稿，提交信阳市财政局，供其下达评价通知时参考。

### 3.评价实施阶段

（1）在对部门资料进行总结、整理基础上实施绩效评价。

（2）综合评价

（3）评价实施具体程序

评价组到实地检查→评价组成员汇报检查情况并进行打分→得出评价结论，评价组撰写评价报告。

### 4.评价报告阶段

（1）对被评价部门的绩效评价统计表及相关资料进行分析汇总；

（2）按照《河南省财政支出绩效评价实施办法》规定的格式，形成信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评价报告初稿，征求信阳市科学技术协会意见，补充完善评价报告；

（3）形成信阳市科学技术协会部门整体支出绩效综合评价报告（包括表格和文字部分），报信阳市财政局审核。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评分结果

本次评价结果采取百分制，按照综合评分划分4个等级，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

绩效评价组以现场采集的项目基础数据、收集的评价相关资料及问卷调查为基础，综合应用因素法、比较分析法等评价方法，对照评价指标打分。经评价组评定，信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评分结果综合评分为91.93分，评价等级为“优”。

附评分表如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **设计分值** | **评价得分** |
| 投入 （36分） | 工作目标管理 （7分） | 年度履职目标相关性（3分） | 3 | 3 |
| 工作任务科学性（2分） | 2 | 1.5 |
| 绩效指标合理（2分） | 2 | 0.7 |
| 预算和财务管理  （21分） | 预算编制完整性（2分） | 2 | 2 |
| 预算执行率（2分） | 2 | 2 |
| 预算调整率（2分） | 2 | 1.1 |
| 结转结余率（2分） | 2 | 2 |
| “三公经费”控制率（2分） | 2 | 2 |
| 决算真实性（2分） | 2 | 0 |
| 资金使用合规性（4分） | 4 | 4 |
| 管理制度健全性（2分） | 2 | 2 |
| 预决算信息公开性（1分） | 1 | 1 |
| 资产管理规范性（2分） | 2 | 1.5 |
| 绩效管理（8分） | 绩效目标编制完成率（2分） | 2 | 2 |
| 部门绩效监控完成率（2分） | 2 | 2 |
| 绩效自评完成率（2分） | 2 | 2 |
| 评价结果应用率（2分） | 2 | 2 |
| 产 出（32分） | 部门履职完成率（10分） | “长期聘用人员”项目完成率（1分） | 1 | 1 |
| “科普经费”项目完成率（1分） | 1 | 1 |
| “老科协工作经费”项目完成率（1分） | 1 | 1 |
| “科技馆运行经费”项目完成率（1分） | 1 | 1 |
| “信阳市科技馆外聘人员经费”项目完成率（1分） | 1 | 1 |
| “科技馆绿化工程”项目完成率（2分） | 2 | 0.13 |
| “科普展品维护费”项目完成率（2分） | 2 | 2 |
| “消防安防”项目完成率（1分） | 1 | 1 |
| 部门履职质量达标率（11分） | 长期聘用人员考核合格率（1分） | 1 | 1 |
| 科普知晓率（2分） | 2 | 2 |
| “老科协工作经费”经费发放准确率（1分） | 1 | 1 |
| 科技馆投诉率（1分） | 1 | 1 |
| 信阳市科技馆聘用人员考核合格率（1分） | 1 | 1 |
| “科技馆绿化工程”验收合格率（2分） | 2 | 2 |
| 展品完好率（2分） | 2 | 2 |
| 消防自来水管道验收合格情况（1分） | 1 | 1 |
| 部门履职完成及时率（11分） | 聘用人员工资发放及时率（1分） | 1 | 1 |
| 科普活动完成及时率（2分） | 2 | 2 |
| 老科协工作经费资金拨付及时率（1分） | 1 | 1 |
| 科技馆运行经费资金拨付及时率（1分） | 1 | 1 |
| 科技馆外聘人员工资发放及时率（1分） | 1 | 1 |
| 科技馆绿化工程完成及时率（2分） | 2 | 2 |
| 科普展品维护完成及时率（2分） | 2 | 2 |
| 消防及自来水主管改造工程完成及时率（1分） | 1 | 1 |
| 部门履职效益（32分） | 社会效益（16分） | 丰富科普活动（8分） | 8 | 8 |
| 促进公民科学素质提升 （8分） | 8 | 7 |
| 可持续影响（6分） | 制度化、规范化场馆运行（6分） | 6 | 6 |
| 满意度（10分） | 服务对象满意度（10分） | 10 | 10 |

**（二）主要结论**

信阳市科学技术协会部门整体支出绩效评价级别为“优”。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）****投入管理**

根据决策指标的评价结果，部门整体绩效目标依据充分，与部门职能相匹配，符合部门长期规划，绩效目标合理，但评价标准不清晰，履职效益和满意度指标值设置不正确，评价标准不够清晰；部门所有收支均纳入预算管理，所需要细化分解的专项资金都细化分解到位，决策真实、资金使用合规、管理制度健全、预决算信息公开、资产管理不够规范，固定资产卡片与会计账簿金额不一致，本项指标总分为36分，实际得30.8分，得分率85.55%。

**（二）产出**

根据产出指标的评价结果，信阳市科学技术协会基本完成了2021年度工作任务，绝大部分工作任务完成良好，但信阳市科技馆绿化工程项目计划园林绿化养护面积未达到计划的目标，本项指标总分为32分，实际得30.13分，得分率94.15%。

**（三）部门履职效益**

根据部门履职效益指标的评价结果，信阳市科学技术协会在2021年的工作共享了各类科普资源，丰富了公众的科普体验、弘扬了科学精神，本项指标总分为32分，实际得31分，得分率96.87%。

# 主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

1.通过开展财政支出绩效评价和项目全覆盖预算绩效管理工作，加强了资金支出的管理、增强了资金绩效理念，优化资金支出的结构，强化资金管理的水平，进一步提高了资金的使用效益。此次绩效评价的结果，为以后年度信阳市科学技术协会对资金的管理、分配、提高资金的使用效益提供了重要的依据。

2.组织好“三下乡”、全国科普日活动、科技活动周等科普活动。邀请专家、院士到信阳市举办科普讲座。着力培育和评选一批省级、市级现代农业科普园，社区科普基地和农村中学科技馆。推进基层科普基础设施建设，充分利用村级文化广场等阵地完善科普画廊、科普宣传栏等科普设施。

## （二）存在的问题及原因分析

1.绩效目标编制的向明确性、可衡量性需要提高，绩效管理执行力度还要进一步加强，绩效目标应根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置的符合“高度关联”“重点突出”“量化易评”的特点，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

2.固定资产卡片与会计账簿中的金额不相符，固定资产卡片管理机制不够健全，日常对固定资产的管理与监督力度不够，缺乏对固定资产的定期清查，单位的内控制度做的不到位，未对资产归口管理并明确使用责任；对账实不符的情况未进行及时处理，内控管理体系需进一步完善。

# 六、有关建议

1.提高对绩效评价工作的认识，加强财务人员培训，掌握预算编制和绩效管理的各项政策，不断提高绩效目标管理水平，明确工作任务，根据政策文件、部门日常工作计划等信息中设置绩效目标，尽量确保绩效目标和指标相互衔接、协调配套，将绩效目标通过具体绩效指标予以细化、量化。

2.单位应建立健全固定资产管理制度，加强内部控制，明确资产管理的责任，增强固定资产的管理意识。单位内部要设置相应的资产管理岗位，明确责任人及职责范围，将资产管理责任落实到人；单位应建立健全固定资产台账，对固定资产定期进行清查盘点，定期开展固定资产清理清查，查看账、物、卡是否统一，使固定资产得到有效管理，明确固定资产管理的责任，做到责任可查、流程清晰、管理规范。

# 七、其他需要说明的问题

## （一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次评价内容相关的基础工作材料和资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

**（二）关于影响绩效评价局限性的说明**

部门履职绩效很难在短期内体现出来，主要原因有以下两点：

1.部门履职效益是长期的过程，并非所有的投入当年就能见效，很难在短期内见到的效果；

2.部门履职效益难以定量地衡量。