（1-10×966.53÷23,483.98）×2 分=1.18 分。

2.预算执行情况

（1）支出控制

根据省商务厅 2020 年部门预算及决算报表，部门日常公用经费及项目支出中非定额公用支出部分（即办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费）年初预算共 1,517.77 万元，年终决算数为 1,407.77 万元，预决算偏差程度为-7.25%。

“支出控制”指标满分 4 分，根据指标体系相关评分标准，商务厅预决算偏差率为负偏离，得 4 分。

（2）动态调整

根据商务厅提供的决算报表，2020 年度调整后预算总额为 40,531.56 万元；根据四川省财政厅绩效处提供的相关数据，2020 年商务厅预算结余注销额为 2,474.28 万元；被评价单位当年无绩效监控调整取消额。

“动态调整”指标满分 2 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为（1-10×结余注销额/年度预算总额）×2，即：（1-10×2474.28÷40531.56）×2 分=0.78 分。

（3）执行进度

根据《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%。根据四川省财政厅绩效处提供的 2020 年数据，1-6 月省级部门预算数为 22,413.72 万元，执行数为 7,609.56 万元，进度为 33.95%；1-9 月省级部门

预算数为26,385.19万元，执行数为14,611.88万元，进度为55.38%；1-11月省级部门预算数为41,405.68万元，执行数为18,777.09万元，进度为45.35%。上述三个阶段商务厅均未达到目标进度。

“执行进度”指标满分6分，其中：1-6月、1-9月、1-11月各2分。根据指标体系相关评分标准计算得分为：33.95%÷40%×2分+55.38%÷67.5%×2分+45.35%÷82.5%×2分=4.44分。

3.完成结果情况

（1）预算完成

根据财政厅绩效处提供的部门预算执行数据，商务厅2020年1-12月预算执行进度87.35%。

“预算完成”指标满分4分，根据相关评分标准计算得分为87.35%×4分=3.49分。

（2）违规违纪

据省商务厅确认，其2020年度预算管理方面未接受审计监督和财政检查。

“违规记录”指标满分4分，得4分。

（二）专项预算管理情况

按照《财政厅关于开展2021年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6号），省商务厅对“内贸流通服务业发展资金”、“外经贸发展资金”、“服务业发展资金”共3个项目实施了绩效评价。评价组对上述部门专项自评报告质量进行了审核，综合平均得分为88.5分。

“专项预算管理”指标满分50分，根据项目绩效评价得分计算

为 88.5%×50 分=44.25 分。

（三）绩效结果应用情况

1.信息公开情况

2020 年 9 月 3 日，商务厅在官方网站公开了 2019 年决算，并将部门绩效目标完成情况和部门整体支出评价自评报告随同决算公开。

“自评公开”指标满分 2 分，得分 2 分。

2.结果整改情况

省商务厅按照《财政厅关于印送 2020 年省级财政绩效评价报告和做好绩效评价问题整改及结果运用的函》（川商绩函〔2021〕1 号）要求，对《2020 年省级财政绩效评价报告》中提出的问题进行了梳理研究，逐一查找原因并落实整改。

“结果整改”指标满分 4 分，得分 4 分。

3.应用反馈情况

根据《四川省商务厅关于绩效评价问题整改及结果应用的函》（川商财〔2021〕16 号），商务厅已于 2021 年 3 月 22 日将相关绩效评价问题整改情况报送四川省财政厅。

“应用反馈”指标满分 4 分，得分 4 分。

（四）自评质量

省商务厅2020年整体支出绩效自评得分为37分(满分40分)。根据现场评价情况，评价组对商务厅的考评得分为 33.33 分（满分为 40 分）。商务厅自评得分与评价组考评分的差异为-9.92%。

“自评质量”指标满分 10 分，得分 6 分（按计分标准，差异在

5%-10%之间的，扣 4 分）。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，商务厅 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 83.58 分。

省商务厅 2020 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算管理（30 分）	预算编制（10 分）	目标制定	4.00	3.50
		目标实现	4.00	1.94
		编制准确	2.00	1.18
	预算执行（12 分）	支出控制	4.00	4.00
		动态调整	2.00	0.78
		执行进度	6.00	4.44
	完成结果（8 分）	预算完成	4.00	3.49
		违规记录	4.00	4.00
专项预算管理（50 分）			50.00	44.25
绩效结果应用（10 分）	信息公开（2 分）	自评公开	2.00	2.00
	整改反馈（8 分）	结果整改	4.00	4.00
		应用反馈	4.00	4.00
自评质量（10 分）	自评质量（10 分）	自评准确	10.00	6.00
总计			**100.00**	**83.58**

（二）存在的主要问题

1.绩效目标设置不够科学合理

（1）部分目标设置不够详实具体。

四川商务职业学院“教育教学成本（职工伙食费）”项目效益指标中“持四川省扶贫农副产品采购”指标值设置为“良好”，“教育教学成本（教学宣传及资料印刷费）”项目效益指标中“环保指标”设置指标值为“节约印刷”；四川省商务校“运转专项经费”项目中“控制成本”指标预期值设置为“10%”，指标描述不够清晰，易造成

歧义。上述指标值设置过于笼统，不利于项目监管考核。

（2）部分专项项目绩效目标完成值设置较宽松。本次抽查省商务厅2020年度19个专项项目共设置数量指标31项，其中5项指标实际完成值超过了目标值的30%以上。如商务厅机关“商务事业运行补助经费”项目，“完成项目数”指标预期值为“不少于5个”，实际完成10个，超出目标值100%；四川商务职业学院“教育教学成本（教学及科研类）”项目，“完成科研课题及论文”指标预期值为“20余项”，实际完成89项，超出目标值345%。项目目标设置过于宽松，缺乏对项目执行的引导约束作用，难以达到提高工作成效的目的。

2.部分项目未全面完成预期目标

本次抽查省商务厅2020年度19个预算项目，共设置数量指标共31项，其中11项指标未全面完成，数量指标平均完成率为64.52%。

3.预算编制、管理水平有待提高

根据省商务厅2020年度预、决算相关数据，其年初预算23,483.98万元，全年预算调剂金额966.53万元，占年初预算的4.12%，反映出项目单位存在年初预算需求调查不够充分，预算编制准确性不足的问题；同时，当年结余注销金额为2,474.28万元，无绩效监控调整取消额，绩效监控调整作用较弱，动态管理有待加强。

4.预算执行进度较低

根据省商务厅预算执行相关序时进度占比要求，2020年1-6

月、9 月、11 月的预算执行率应分别不低于 40%、67.5%、82.5%。经评价，省商务厅述三个阶段的预算执行进度均未达标，分别为 33.95%、55.38%、45.35%。部门缺乏对预算资金支出的总体计划安排，预算执行进度偏慢。

（三）改进建议

1.合理设置绩效目标，强化目标管理工作

一是建议省商务厅强化绩效目标的前期编制工作。财务部门应与各业务部门深度衔接、紧密配合，在项目实施前，结合自身业务特性，设置科学合理、针对性强、便于考核的绩效目标，使绩效目标能够合理引导并约束项目执行。二是建议加强项目实施过程管理，建立绩效目标动态管理机制。对于无法完成或前期目标设置不合理的项目及时申请修正调整，动态掌握绩效目标的实时完成情况。以加强预算绩效管理、提升财政资金使用效益。

2.提高预算管理水平，加快支出执行进度

一是建议省商务厅充分了解预算需求，合理安排支出结构，提高预算编制准确度。同时，积极应用绩效监控结果指导预算调整，提高预算编制与预算执行的一致性，强化预算精细化管理水平。二是建议作好预算支出总体安排，建立和完善预算执行情况的分析、监督和信息反馈机制，及时发现并解决影响预算执行进度的问题，改善预算执行进度偏慢的情况。

3.引入成本效益理念，强化预算绩效管理

实施全成本预算绩效管理模式，以成本效益分析结果作为预算分配和管理的重要依据。在预算编制阶段，对接公共服务标准，

利用成本、质量与效益的比较结果，确定成本效益比相对较好的项目或政策绩效目标，统筹资金、资源和资产投入，并通过事前绩效评估，实现压减低效无效支出和优化公共资源配置效果；在预算执行阶段，重点开展成本、质量和效益监控，确保绩效目标的顺利推进；在预算监督阶段，开展综合性绩效评价，对照绩效目标开展激励、监督与问责，实现绩效评价与完善政策、调整预算安排的有机衔接。

四川省社会科学界联合会
2020年部门整体支出绩效评价报告

根据《财政厅关于开展2021年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6号）以及《财政厅关于开展2021年度部门整体支出重点绩效评价的通知》（川财绩〔2021〕14号），省财政投资评审中心组成评价组，按照前期准备、单位自评、现场评价和报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采取资料查阅、座谈调研、问卷调查及现场踏勘等评价工作，组织实施对四川省社会科学界联合会部门整体支出绩效评价工作。四川省社会科学界联合会无下级预算单位，评价组抽查比例100%。按照《2021年度部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看部门预算管理、绩效结果应用、专项预算管理、部门绩效自评等情况，通过收集相关数据资料和汇总整理，定量和定性分析形成评价结论，经过复核交换意见后，形成绩效评价报告。

一、部门概况

（一）机构组成

四川省社会科学界联合会（以下简称“省社科联”）是参照公务员法管理的群团组织。内设7个职能部室和机关党委：办公室、规划评奖办公室、学会部（民办社科研究机构工作部）、社科普

及部、编辑部、组织人事部（与机关党委办事机构合署办公）、科研部。无下属二级预算单位。

（二）机构职能

根据《四川省社会科学界联合会机关机构改革方案》，省社科联主要职责如下:

1.负责新申报的省级社会科学学会、协会、研究会的资格审查;指导和协调所属学会、协会、研究会的工作；指导市（州）社科联的业务工作。

2.编制全省社会科学研究的近期规划、长远规划和普及规划;组织社会科学规划研究项目的申报和课题管理。

3.组织和指导重大社会科学学术研究活动,促进和开展社会科学学术交流。

4.组织开展社会科学优秀科研成果评奖活动,协调部分获奖成果的出版、宣传、推广工作。

5.普及马克思主义基本理论和社会科学知识;开展社会科学培训、咨询服务工作。

6.促进社会科学学术团体之间、理论工作部门与实际工作部门之间、社会科学与自然科学界之间的联系和合作。

7.贯彻党的方针政策和国家的法律法规,向党和政府反映社会科学界的意见和要求，维护社会科学工作者及团体的合法权益。

8.受省政府委托，负责社会科学咨询业的行业管理工作。

9.承办省委、省政府交办的其他事项。

（三）人员概况

截至 2020 年 12 月 31 日，省社科联编制人数 49 人，其中：参照公务员法管理事业人员 47 人，其他事业人员 2 人。

截至 2020 年 12 月 31 日，省社科联实有人数 48 人，其中：年末在职人员 43 人（全部为参照公务员法管理事业人员），离休人员 5 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况

1.部门总收入情况

根据年初预算: 省社科联 2020 年预算安排收入 5068.52 万元，其中：一般公共预算拨款收入 3620.33 万元，年初结转和结余 1448.19 万元。

根据决算报表：省社科联 2020 年部门决算收入合计 3335.28 万元，全部为当年一般公共预算财政拨款收入。

抽查单位收入情况:

单位：万元

项　目	省社科联		
	年初预算数	调整预算数	决算数
财政拨款收入	3620.33	3980.68	3335.28
事业收入			
经营收入			
其他收入			
年初结转和结余	1448.19	1448.19	
总　计	5068.52	5428.87	3335.28

2.部门财政收入情况

根据预算批复：省社科联 2020 年财政资金预算收入 5068.52 万元，其中：当年财政拨款 3620.33 万元，上年结转一般公共预算拨款收入 1448.19 万元。

根据决算报表:省社科联2020年财政资金决算总收入3335.28万元，全部为当年一般公共预算财政拨款收入。

抽查单位财政收入情况:

单位：万元

项　目	省社科联		
	年初预算数	调整预算数	决算数
财政拨款收入	3620.33	3980.68	3335.28
年初结转和结余	1448.19	1448.19	
合计	5068.52	5428.87	3335.28

（二）支出情况

1.部门总支出情况

根据年初预算批复：省社科联2020年预算安排支出5068.52万元，其中：基本支出1136.33万元，项目支出3932.19万元。

根据决算报表：省社科联2020年支出总计3335.28万元，其中：基本支出1316.55万元（人员经费1066.09万元，日常公用经费250.46万元），项目支出2018.73万元（其中基本建设类项目344.30万元）。

抽查单位支出情况:

单位：万元

项　目	省社科联		
	年初预算数	调整预算数	决算数
一、基本支出	1136.33	1436.68	1316.55
人员经费	773.55	1071.42	1066.09
公用经费	362.78	365.26	250.46
二、项目支出	3932.19	3992.19	2018.73
基本建设类项目	1164.81	1164.81	344.30
三、上缴上级支出			
四、经营支出			
结余分配			
年末结和结余			
总计	5068.52	5428.87	3335.28

2.部门财政支出情况

根据年初预算批复：省社科联 2020 年财政资金支出预算 5068.52 万元，其中：基本支出 1136.33 万元（人员经费 773.55 万元，公用经费 362.78 万元），项目支出 3932.19 万元。

根据决算报表：省社科联 2020 年财政资金支出决算总计 3335.28 万元，其中：基本支出 1316.55 万元（人员经费 1066.09 万元，公用经费 250.46 万元），项目支出 2018.73 万元(基本建设类项目 344.30 万元），年末财政拨款结转和结余 0 万元。

抽查单位财政资金支出情况:

单位：万元

项　　目	省社科联		
	年初预算数	调整预算数	决算数
一、基本支出	1136.33	1436.68	1316.55
人员经费	773.55	1071.42	1066.09
公用经费	362.78	365.26	250.46
二、项目支出	3932.19	3992.19	2018.73
基本建设类项目	1164.81	1164.81	344.30
年末结和结余			
总计	5068.52	5428.87	3335.28

（三）部门结转结余情况

根据决算报表：省社科联 2020 年末无结转和结余。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理情况

1.预算编制情况

（1）目标制定

2020 年，省社科联根据财政厅预算编制通知及有关要求，按照“费随事定”的原则对 100 万元以上（含 100 万元）专用项目编

制了部门预算项目绩效目标。

根据现场评价情况，省社科联编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但个别目标编制的不够科学合理，缺乏可考核性等问题。如：省社科联社科学术活动及课题研究管理经费，设定了一个社会效益目标，目标内容为“提高社科团队和社科人才研究能力”，预期指标值为提高我省国家社科基金项目的申报竞争力和立项率，争取得到国家更多的经费支持，该指标值不够细化量化。

“目标制定”指标满分 10 分，得分 8 分。

（2）目标实现

2020 年，省社科联纳入绩效目标管理 3 个项目（不包括涉密项目。另因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，此次评价不包括受其影响的社科馆项目建设和社科馆运行维护经费项目）涉及数量指标共 8 个，根据现场评价情况，设定的数量指标中有 1 个指标未完成，2 个指标完成数量超过预期指标值的 30%。

省社科联实际完成数量指标详细情况见下表：

项　目	数量指标	预期指标值	完成情况	指标是否完成
社科学术活动及课题研究管理经费	重点项目的立项、评审和课题经费资助	50 项	29	未完成
	一般项目、青年项目立项、评审和课题经费资助	200 项	212	完成
	省级重大招标项目	20 项	54	完成超 30%
社科基地、资源数据库建设	完成省级社科重点基地课题项目立项、评审和经费资助	65 项	65	完成
	组织与省委宣传部共同命名的省级社科普及基地开展中省重大决策部署、重要会议精神的宣传宣讲，以及科普宣传、学术交流、科普活动等，其中 92 个基地，每个基地至少 2 场（次）以上	200 场	220	完成

	加强基地全覆盖的动态管理，按照基地管理规定，完成20家省级科普基地的集中评估	20家	20	完成
社会科学普及经费	社科规划项目（普及项目）立项	30项	43	完成超30%
	组织、指导和参与开展社科普及宣传活动60场（次）及以上，和每个市（州）共同平均开展3场（次）及以上。	120场	130	完成

“目标实现”指标满分10分，得分=5/8*10=6.25分。

（3）编制准确

2020年，省社科联财政资金年初预算2992.67万元，部门全年预算调剂金额为31.21万元（因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，故年初预算及预算调剂金额剔除受其影响的社会科学馆项目建设和社科馆运行维护经费，其中年初预算剔除2075.85万元，结余注销额剔除275.04万元）。

“编制准确”指标满分10分，得分=（1-（10*31.21/2992.67））*10=8.96分。

2.预算执行情况

（1）支出控制

2020年，省社科联财政拨款部门公用经费及项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”科目年初预算数为69.24万元，决算数为54.84万元（因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，故年度预算数及决算数剔除受其影响的社会科学馆项目建设和社科馆运行维护经费，其中年度预算数剔除154.03万元，决算数剔除142.63万元）。决算数与预算数偏差程度为-20.80%。

“支出控制”指标满分10分，得10分。

（2）动态调整

2020 年，省社科联项目支出绩效监控调整取消额为 0 万元，财政资金调整后的年度预算总额为 3353.02 万元，预算结余注销额为 379.31 万元（因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，故年度预算总额及预算结余注销额剔除了受其影响的社会科学馆项目建设和社科馆运行维护经费，其中年度预算总额剔除 2075.85 万元，结余注销额剔除 1534.87 万元）。结余注销额与年度预算总额的比值为 11.31%

“动态调整”指标满分 10 分，得分 0 分。

（3）执行进度

按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%。

根据财政厅绩效处提供的数据（因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，故预算及执行数剔除了受其影响的社会科学馆项目建设和社科馆运行维护经费），省社科联 2020 年 1-6 月省级部门预算数为 2742.14 万元，执行数为 689.44 万元，进度为 25.14%；1-9 月省级部门预算数为 3086.19 万元，执行数为 1950.98 万元，进度为 63.22%；1-11 月省级部门预算数为 3336.72 万元，执行数为 2435.57 万元，进度为 72.99%。省社科联 1-6 月、1-9 月、1-11 月进度均未达到目标进度。

“执行进度”指标满分 10 分，得分 3*（25.14%/40%）+4*（63.22%/67.5%）+3*（72.99%/82.5%）=8.29 分。

3.完成结果情况

（1）预算完成

根据财政厅绩效处提供的数据（因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，故预算及执行数剔除了受其影响的社会科学馆项目建设和社科馆运行维护经费），省社科联1-12月部门预算数为3353.02万元，执行数为2847.14万元，执行进度为84.91%。

“预算完成”指标满分10分，得分=1-12月实际进度×10=84.91%*10=8.49分。

（2）违规记录

省社科联2020年度未接受年度审计监督和财政检查。

“违规记录”指标满分10分，得分10分。

（二）结果应用情况

1.自评公开

省社科联于2020年6月在其网站上公开了2020年部门预算；于2020年9月公开了2019年决算，并将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况随同公开。

“自评公开”指标满分2分，得分2分。

2.整改反馈情况

（1）结果整改

2020年度省社科联未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及结果整改和应用反馈。

“结果整改”指标满分4分，得分4分。

（2）应用反馈情况

2020 年度省社科联未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及结果整改和应用反馈。

“应用反馈”指标满分 4 分，得分 4 分。

（三）自评质量

省社科联 2020 年部门绩效自评得分 66.74 分（总分 90 分），根据现场评价情况，评价组对省社科联的考评得分为 69.99 分（总分 90 分）。省社科联自评得分与评价组考评得分的差异为 4.64%（总分 90 分）。

“自评质量”指标满分 10 分，省社科联自评得分与评价组考评得分差异在 5%以内，得 10 分。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，省社科联 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 79.99 分。

省社科联 2020 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得 分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算管理（80 分）	预算编制（30 分）	目标制定	10	8
		目标实现	10	6.25
		编制准确	10	8.96
	预算执行（30 分）	支出控制	10	10
		动态调整	10	0
		执行进度	10	8.29
	完成结果（20 分）	预算完成	10	8.49
		违规记录	10	10
绩效结果应用（10 分）	信息公开（2 分）	自评公开	2	2
	整改反馈（8 分）	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
自评质量（10 分）	自评质量（10 分）	自评准确	10	10
合计			100	79.99

（二）存在问题

1.个别绩效目标设置不够科学合理。

根据现场评价情况，省社科联个别目标设置不够科学合理。如：省社科联社科学术活动及课题研究管理经费，设定了一个社会效益目标，目标内容为“提高社科团队和社科人才研究能力”，预期指标值为“提高我省国家社科基金项目的申报竞争力和立项率，争取得到国家更多的经费支持”，该指标值不够细化量化，缺乏可考核性。

2.个别绩效目标完成情况缺乏支撑依据。

根据现场评价情况，省社科联每个项目均设定了满意度指标，但实际却未展开过满意度调查，其目标完成情况缺乏支撑依据。

3.预算动态管理水平有待加强。

省社科联2020年预算结余注销额379.31万元(因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，故本数不包含受其影响的社会科学馆项目建设和社科馆运行维护经费注销额共1534.87万元）。结余注销额较大反映出省社科联预算编制的准确程度、通过绩效监控等措施实施预算动态管理的水平尚有不足，需进一步加强。

4.预算执行进度需进一步提高。

根据财政厅《省级财政支出预算执行情况的通报》，省社科联2020年1-6、1-9、1-11、1-12月实际支出进度分别为14.31%、42.28%、49.29%、61.44%，其中因四川社科馆为代建项目，省社科联对其建设进度无法把控，预算数及执行数剔除其影响后，省

社科联2020年1-6、1-9、1-11、1-12月支出进度分别为25.14%、63.22%、72.99%、84.91%。按照《2021年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。省社科联在6、9、11月的预算执行进度均未达到要求，全年预算执行率不高。

（三）改进建议

1.科学统筹项目预算，提升项目成本效益。

项目是预算绩效管理的基本构成，不同的项目具有不同的成本效益，科学统筹安排项目预算，可以实现财政资源的更优配置，发挥财政资源的更大效益。部门应当引入全成本预算绩效管理理念，以成本效益分析结果作为项目预算安排的重要依据。首先，部门应加强对事前绩效评估的重视，分析项目开展的必要性和效益性，对于无开展必要性或评估无效益的项目做到不安排预算；其次，部门应加强对项目效益性的综合分析，对接公共服务标准，利用成本、质量与效益的比较，对产出投入比和效益比更高的项目安排更多的预算，反之，对低效甚至无效项目尽量控制预算或不安排；然后，部门应加强项目预算执行监控，以发现在实际客观大环境下逐步显露出的低效益、无效益或者无法开展项目，及时调整低效益项目预算安排，清理无效或无法实施项目，避免上述项目对预算的挤占造成资金闲置浪费；最后，部门仍需保持绩效评估事后分析与控制，每期末及时对上期绩效项目开展情况进行综合分析，评价项目基本目标是否完成、效益目标是否实现，

找出影响目标和效益实现的因素，分析目标和效益实现的新增长点，便于对以后类似或同样的项目做出更加合理科学的预算安排。总之，提升项目成本效益是当前预算管理制度改革的突破点，而加强事前绩效评估是重要手段，保持事中执行监控是关键方法，完成事后分析控制是必要措施。

2.合理绩效目标编制，加强绩效目标审核。

目标的制定是预算绩效管理的基础，是编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价的依据，科学合理的目标是衡量能否取得预期成效的前提。一方面，目标编制应当全面反映项目投入、产出、效率和效益情况，编制的目标既要具有针对性、科学性、可操作性，达到能够细化量化的基本要求，避免目标华而不实，无法考核的情况，又要具有合理性、准确性、可实现性，体现出量化指标准确的深层质量，减少目标设定过高无法实现或者设定过低缺乏意义的情况；另一方面，部门应强化绩效目标管理的主体责任意识，加强目标编制情况自审程序，保证目标编制的高质量。同时，省财政厅可采取集中会审等方式对部门申报的绩效目标进行审核把关，切实提高绩效目标编制的质量。

3.增强目标执行力度，充分运用动态管理。

目标的执行是预算绩效管理的关键，是实现既定目标的根本途径，有效执行目标并进行动态管理可以避免目标制定流于形式。部门应根据设定的绩效目标，确定相应的实施方案，通过有效的实施方案逐步完成既定目标。同时，在实施过程中，注意对项目进度、预算执行、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控，

以发现存在的问题并及时采取正确的补救措施，确保目标运行方向正确、进展顺利。对于客观因素导致的绩效目标难以实现或无法实现的，应及时调整绩效目标或取消项目，同时相应的调整或取消预算，发挥动态管理的作用。

4.提高预算编制准确性，加快预算执行进度。

一是加强项目前期论证和准备工作，充分了解预算需求，合理安排支出进度，提高预算编制的准确度。同时，积极运用绩效监控结果指导预算调整，提高预算编制与预算执行的一致性，强化预算精细化管理水平。二是建议省社科联建立和完善预算执行情况分析、监督和信息反馈机制，加快预算执行进度，及时发现并解决问题，提高预算执行进度。

四川省社会主义学院
2020 年部门整体支出 绩效评价报告

根据《财政厅关于开展 2021 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6 号）以及《财政厅关于开展 2021 年部门整体支出重点绩效评价的通知》（川财绩〔2021〕14 号），省财政投资评审中心组成评价组，按照前期准备、部门自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施四川省社会主义学院 2020 年部门整体支出绩效评价工作。四川省社会主义学院无下属二级预算单位，现场评价时对四川省社会主义学院进行了全面评价。按照《2021 年省级部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、绩效结果应用、部门绩效自评等情况，通过收集相关数据资料和汇总整理，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

四川省社会主义学院（以下简称“省社院”）系省委直属参照公务员管理的正厅级事业单位。为一级预算管理单位，无下属二级预算单位。省社院内设办公室、教务处、学员培训部、人事处、科研处、教研室、文化交流工作处、机关党办、后勤服务中心共 9

个处室。根据四川省委机构编制委员会《关于四川省社会主义学院增挂牌子的批复》（川编办〔2004〕146号）文件，四川省社会主义学院增挂四川省中华文化学院牌子，增挂牌子后，省社院隶属关系、机构规格、人员编制、经费渠道等均不作变动。

（二）机构主要职能

四川省社会主义学院是中共四川省委领导的统一战线性质的政治学院，是民主党派和无党派人士的联合党校，是统一战线人才教育培养的主阵地，是开展党的统一战线工作的重要部门，是党和国家干部教育培训体系的重要组成部分。其主要职责是:

1.组织全省各民主党派和无党派代表人士学习研究马克思主义、毛泽东思想和邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，学习党的路线、方针、政策和党的统战理论，提高他们参政议政和民主监督的能力。

2.培训分管统战工作的县（市、区）委副书记和对全省统战系统干部进行岗位培训，提高统战干部的政治素质和业务水平。

3.根据省委对干部队伍建设的要求,在省委组织部和省委统战部的指导下，有计划地培训省级各部门、市(州)、县(市、区)各级党外后备干部，对他们在校期间的表现进行全面考核，提出使用参考意见。

4.围绕党的中心任务和统战工作大局，研究党的统战理论，对21世纪统战工作的新形势、新任务、新问题,开展理论和对策研究，为省委制定有关政策提供服务。

5.通过培训，广泛联系党外人士，向省委和省委统战部反映他

们的意见和要求,沟通协商监督渠道，起好纽带作用。

6.完成省委和省委统战部交办的其他事项。

（三）人员概况

截至 2020 年年末，省社院事业编制人数 91 人，其中：参照公务员法管理事业人员编制数 41 人，非参公事业人员编制数 50 人。共有在职人员 75 人，其中：参照公务员法管理事业人员 33 人，非参公事业人员 27 人，聘用人员 15 人。共有离退休人员 81 人，其中：离休人员 1 人。

二、部门收支情况

（一）收入情况

1.部门总收入情况

年初预算反映，省社院 2020 年预算安排收入 4090.34 万元，其中：当年财政拨款收入 2214.21 万元，其他收入 631.46 万元，用事业基金弥补收支差额 460 万元，上年结转 784.67 万元。

决算报表反映，省社院 2020 年决算收入 3693.56 万元，其中：本年财政拨款收入 2817.46 万元，上级补助收入 45.00 万元，其他收入 831.10 万元。

2.部门财政资金收入情况

年初预算反映，省社院 2020 年财政拨款收入 2848.71 万元，其中：当年财政拨款收入 2214.21 万元，上年结转 634.50 万元。

决算报表反映，省社院 2020 年财政资金决算总收入 2817.46 万元，全部为当年财政拨款收入。

（二）支出情况

1.部门总支出情况

年初预算反映，省社院2020年预算安排支出4090.34万元，其中：基本支出1523.37万元，项目支出2566.97万元。

决算报表反映，省社院2020年决算支出合计3660.53万元，其中：基本支出2013.00万元（人员经费1416.99万元，日常公用经费596.01万元），项目支出1647.53万元（其中基本建设类项目461.37万元）。

2.财政资金支出情况

年初预算反映，省社院2020年财政资金支出预算2848.71万元，其中：基本支出1352.21万元，项目支出1496.50万元。

决算报表反映,省社院2020年财政资金决算支出合计2817.46万元，其中：基本支出1760.86万元（人员经费1305.24万元，日常公用经费455.62万元），项目支出1056.60万元（其中基本建设类项目461.37万元）。

（三）结转结余情况

1.部门结余分配和结转结余情况

决算报表反映，省社院2020年末结余分配33.03万元，年末结转和结余0万元。

2.部门财政资金结转结余情况

决算报表反映，省社院2020年末无财政拨款结转和结余。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理情况

1.预算编制情况

（1）目标制定

根据现场评价情况，省社院编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但部分目标编制的不够科学合理、细化量化程度不够。

“目标制定”指标满分 10 分，得分 9 分。

（2）目标实现

2020 年，省社院纳入绩效目标管理的 6 个项目涉及数量指标共 36 个，实际完成数量指标 13 个，完成率 36.11%。数量指标完成情况详见下表:

序号	项目名称	部门（单位）	数量指标个数	实际完成个数	备注
1	民主党派和无党派人士干训经费	省社院	9	8	指标“培训港澳台海外统战干部、香港代表人士”未达到预期目标值。
2	科研经费	省社院	3	3	
3	学院迁建项目	省社院	1	0	指标“工程尾款”未达到预期目标值
4	绿化建设项目	省社院	2	2	
5	院区景观建设	省社院	4	0	据省社院解释，2020 年受疫情影响，政府采购流程复杂未开工建设
6	“智慧校园”一期建设	省社院	17	0	据省社院解释，2020 年受疫情影响，未开工建设
合　计			36	13	

“目标实现”指标满分 10 分，根据评价指标体系计分标准，得分=10×36.11%=3.61 分。

（3）编制准确

省社院 2020 年财政资金年初预算 2848.71 万元，部门全年预算调剂金额为 159.75 万元。全年预算调剂金额与年初预算数的比值为 5.61%。

“编制准确”指标满分 10 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（1-10×5.61%）× 10=4.39 分。

2.预算执行情况

（1）支出控制

2020 年，省社院财政拨款部门日常公用经费及项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”科目预算数为 514.46 万元（其中：年初预算 368.00 万元，调整预算增加 146.46 万元），决算数为 515.85 万元。决算数与预算数偏差程度为 0.27%。

“支出控制”指标满分 10 分，根据评价指标体系计分标准，得分 10 分。

（2）动态调整

2020 年，省社院无绩效监控调整取消额，财政资金年度预算总额为 3269.06 万元（调整后预算数），预算结余注销额为 51.60 万元。结余注销额与年度预算总额的比值为 1.58%。

“动态调整”指标满分 10 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（1-10 × 1.58%）× 10=8.42 分。

（3）执行进度

根据《2020 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别应达到 40%、67.5%、82.5%。根据财政厅提供数据，1-6 月省级部门预算数为 2686.96 万元，执行数为 763.27 万元，进度为 28.41%；1-9 月省级部门预算数为 3082.48 万元，执行数为 2278.42 万元，进度为 73.92%；1-11 月省级部门预算数为 3254.39 万元，执行数为 2626.60 万元，进度为 80.71%。省社院 1-6 月、1-11 月进度均未达到目标进度。

“执行进度”指标满分 10 分，根据评价指标体系计分标准，得分=3×（28.41%÷40%）+4+3×（80.71%÷82.5%）=9.07 分。

3.完成结果情况

（1）预算完成

根据财政厅提供数据，省社院 1-12 月部门预算数为 3269.06 万元，执行数为 2817.46 万元，进度为 86.19%。

“预算完成”指标满分 10 分，根据评价指标体系计分标准，得分=10×86.19%=8.62 分。

（2）违规记录

根据四川省财政厅国库处（支付中心）2021 年 6 月 1 日来函通报的四川省审计厅在对2020年度省级部门决算审计中发现的省社院存在的问题：①2020 年决算在项目支出中列支公用支出共计 437.16 万元；②2020 年决算中非财政资金统筹使用不规范，存在相应结余资金情况下使用财政拨款资金 419.16 万元，预算安排未优先考虑非财政拨款收入导致自有资金结余较大。

“违规记录”指标满分 10 分，得分 9 分。

（二）绩效结果应用情况

1.信息公开情况

按照省财政厅相关要求，省社院公开了 2019 年决算和 2020 年预算，并将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况随同决算公开。

“自评公开”指标满分 2 分，得分 2 分。

2.整改反馈情况

2020 年，省社院未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及结果整改和应用反馈。

“整改反馈”指标满分 8 分，得分 8 分。

（三）自评质量

省社院 2020 年部门整体支出绩效自评得分 73.3 分（总分 90 分）。根据现场评价情况，评价组对省社院的考评得分为 72.11 分（满分为 90 分）。省社院自评得分与评价组考评分的差异为 1.65%。

“自评质量”指标满分 10 分，得分 10 分。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，省社院 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 82.11 分。

省社院 2020 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算管理（80 分）	预算编制（30 分）	目标制定	10	9
		目标实现	10	3.61
		编制准确	10	4.39
	预算执行（30 分）	支出控制	10	10
		动态调整	10	8.42
		执行进度	10	9.07
	完成结果（20 分）	预算完成	10	8.62
		违规记录	10	9
绩效结果应用（10 分）	信息公开（2 分）	自评公开	2	2
	整改反馈（8 分）	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
自评质量（10 分）	自评质量（10 分）	自评准确	10	10
合计			100	82.11

（二）存在的主要问题

1.个别绩效目标设定不够准确

根据现场评价情况，省社院个别绩效目标设定不够清晰和准确。如：“科研经费项目”绩效目标体系中时效指标“全国性行业规划确定项目”，预期指标值为“央院课题结项 1 个，立项 1 个”，该项指标不属于时效指标，应为数量指标；满意度指标为“服务决策科学化、科研成果转化为教学专题”，该指标并非满意度指标。“学院迁建项目”绩效目标体系中，设定数量指标为“工程尾款”，该指标并非项目完成数量指标；时效指标“工程完成时间”指标设定不准确，工程实际已于 2018 年度完工投入使用。

2.部分绩效目标未按计划完成

2020 年，省社院纳入绩效目标管理的 6 个专用项目涉及数量指标共 36 个，实际完成数量指标 13 个，完成率 36.1%。其中：“院区景观建设项目”设定的 4 个数量指标均未完成，“智慧校园”一期建设项目设定的 17 个数量指标均未完成，“民主党派和无党派人士干训经费项目”设定的数量指标中有 1 个未完成，“学院迁建项目”设定的数量指标中有 1 个未完成。

3.预算编制不够准确

省社院 2020 年财政资金年初预算 2848.71 万元，部门全年预算调剂金额为 159.75 万元，占年初预算数的 5.61%，年初预算编制不够准确。

4.预算执行进度不高

省社院 1-6 月、1-11 月、1-12 月的实际支出执行进度分别为

28.41%、80.71%、86.19%，预算执行进度不高。

5.预算管理不够规范

根据审计厅对省社院2020年度省级部门决算审计情况，省社院存在以下问题：项目支出中列支公用支出437.16万元；非财政资金统筹使用不规范，存在相应结余资金情况下使用财政拨款资金419.16万元，预算安排未优先考虑非财政拨款收入导致自有资金结余较大。

（三）改进建议

1.加强绩效目标编制和审核

绩效目标应结合部门职能职责和项目实际进行编制。编制的目标要符合量化细化、合理可行、相应匹配、指向明确的要求。部门应加强对绩效目标的自审工作，切实提高绩效目标编制质量。

2.加强绩效目标动态管理工作

根据设定的绩效目标，对项目进度、预算执行、投入产出、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控，确保目标运行方向正确、进展顺利。对于因政策变化、突发事件、不可抗力、主观过失、绩效目标设置不合理等因素导致绩效目标难以实现或无法实现的，应及时调整绩效目标或取消项目，同时相应的调整或取消预算。

3.加强预算编制和执行

根据制定的绩效目标和计划进度，合理安排年度预算，预算编制应该依据充分、测算过程明确具体，提高预算编制的准确性；加强项目前期论证和准备工作，充分考虑影响项目执行的各项因

素，提高预算执行进度和均衡性；加强基础管理工作，提高预算执行的规范性。

4.加强成本效益管理

实施全成本预算绩效管理模式，以成本效益分析结果作为预算分配和管理的重要依据。在预算编制阶段，对接公共服务标准，利用成本、质量与效益的比较结果，确定成本效益比相对较好的项目或政策绩效目标，并统筹资金、资源和资产，全面分析各方投入，在核算项目全成本的基础上，合理确定财政资源投入规模，并通过事前绩效评估，实现压减低效无效支出和优化公共资源配置效果；在预算执行阶段，重点开展成本、质量和效益监控，确保绩效目标的顺利推进；在预算监督阶段，从投入和产出两端开展综合性绩效评价，对照绩效目标开展激励、监督与问责，实现绩效评价与完善政策、调整预算安排的有机衔接。

四川省生态环境厅
2020年部门整体支出绩效评价报告

根据《财政厅关于开展2021年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6号），省财政投资评审中心组织评价组，按照前期准备、部门自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施部门整体支出绩效评价工作。四川省生态环境厅下属14个二级预算单位，现场评价时抽查了3个二级预算单位，抽查比例21.43%。按照《2020年省级部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、绩效结果应用、部门绩效自评等情况，通过收集相关数据资料和汇总整理，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

生态环境厅下属二级预算单位14个，其中行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位1个，其他事业单位12个。主要包括:四川省生态环境厅机关、四川省生态环境保护综合行政执法总队、四川省生态环境科学研究院、四川省生态环境监测总站、四川省辐射环境管理监测中心站、四川省生态环境厅机关服务中心、四川省环境信息中心、四川省机动车排污监控中心、四川省生态环

境宣传教育中心、四川省生态环境对外交流合作中心（四川省生态环境投资评估与绩效评价中心）、四川省环境工程评估中心、四川省固体废物与化学品管理中心、四川省环境应急与事故调查中心、四川省环境政策研究与规划院。

（二）机构职能

生态环境厅主要职能是：负责建立健全全省生态环境基本制度；负责全省重大生态环境问题的统筹协调和监督管理；负责监督管理全省减排目标的落实；负责提出全省生态环境领域固定资产投资规模和方向、省级财政性资金安排的意见；负责全省环境污染防治的监督管理；指导协调和监督全省生态保护修复工作；负责全省核与辐射安全的监督管理；负责全省生态环境准入的监督管理；负责全省生态环境监测、统计和信息发布工作；负责应对气候变化工作；组织开展省级生态环境保护督察和监察；统一负责全省生态环境监督执法；组织指导和协调全省生态环境宣传教育工作；开展全省生态环境科技工作；开展生态环境对外合作交流；负责职责范围内的安全生产和职业健康、审批服务便民化等工作；完成省委、省政府交办的其他任务。

（三）人员概况

截至2020年末，省生态环境厅及直属单位现有在编人员764名,实有人数611名，其中：厅机关核定编制184名（行政编制116名、军转编制8名、单列编制1名、派驻纪检组编制9名、监察专员办公室编制 50 名),年末实有在职人员 131 人;事业编制总数589名,其中:参公管理编制71人,事业编制518人;年末实有在职人

数 480 人。

二、部门收支情况

（一）收入情况

1.部门全部资金收入情况

年初预算反映，省生态环境厅 2020 年预算安排收入合计 63,234.85 万元，其中：一般预算拨款收入 46,155.25 万元，事业收入 210.00 万元，事业单位经营收入 3,629.00 万元，其他收入 4,424.38 万元，用事业基金弥补收支差额 1,537.26 万元，上年结转 7,278.96 万元。

决算报表反映，省生态环境厅 2020 年决算收入 57,591.88 万元，其中：本年财政拨款收入 39,523.02 万元、事业收入 7,075.09 万元、经营收入 6,628.54 万元、其他收入 100.61 万元、使用非财政拨款结余 1,779.69 万元、年初结转和结余 2,484.93 万元。

2.部门财政资金收入情况

年初预算反映，省生态环境厅 2020 年财政资金预算收入为 50,973.44 万元，其中：本年拨款收入 46,155.25 万元，上年结转 4,818.19 万元。

决算报表反映，省生态环境厅 2020 年决算收入 39,850.00 万元，其中：一般预算拨款收入 39,523.02 万元，年初财政拨款结转和结余 326.98 万元。

抽查单位收入情况详见下表：

抽查单位2020年收入情况表

单位：万元

项目	四川省生态环境厅机关			四川省生态环境厅机关服务中心			四川省环境工程评估中心		
	决算报表数据			决算报表数据			决算报表数据		
	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数
财政拨款收入	17,046.30	8,778.57	8,778.57	1,202.74	1,237.70	1,042.70	1,460.59	1,264.72	1,264.72
事业收入				10.00	100.00	82.19			
经营收入							90.00	310.00	306.55
其他收入					2.61	2.61		10.10	9.54
使用非财政拨款结余				188.00	188.00	179.43	975.33	1,037.83	347.16
年初结转和结余	3,435.55	181.39	181.39	45.38	62.39	62.39			
总计	20,481.85	8,959.96	8,959.96	1,446.12	1,590.70	1,369.32	2,525.92	2,622.65	1,927.97

（二）支出情况

1.部门全部资金支出情况

年初预算反映，省生态环境厅 2020 年预算安排支出合计63,234.85万元，其中：基本支出19,360.69万元，项目支出43,874.16万元。

决算报表反映，省生态环境厅2020年当年支出合计57,591.88万元，其中：基本支出15,926.79万元（人员经费12,164.27万元，日常公用经费3,762.52万元），项目支出32,763.19万元（其中基本建设类项目0万元），经营支出3,195.86万元，结余分配4,299.94万元，年末结转和结余1,406.10万元。

2.部门财政资金支出情况

年初预算反映，省生态环境厅 2020 年财政资金支出预算50,973.44万元，其中：基本支出13,898.16万元，项目支出37,075.28

万元。

决算报表反映，省生态环境厅2020年财政资金当年支出合计39,850.00万元，其中：基本支出13,529.97万元（人员经费10,185.80万元，日常公用经费3,344.17万元），项目支出26,263.58万元（其中基本建设类项目0万元），年末财政拨款结转和结余56.46万元。

抽查单位支出情况详见下表：

抽查单位2020年支出情况表

单位：万元

项目	四川省生态环境厅机关			四川省生态环境厅机关服务中心			四川省环境工程评估中心		
	决算报表数据			决算报表数据			决算报表数据		
	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数
一、基本支出	3,655.30	3,835.12	3,833.35	360.18	395.14	338.94	671.83	687.11	430.90
人员经费	1,985.93	2,895.55	2,895.32	126.90	161.86	147.32	294.13	348.13	288.80
日常公用经费	1,669.37	939．57	938.03	233.28	233.28	191.62	377.70	338.98	142.09
二、项目支出	16,826.55	5,124.84	5,118.90	1,085.94	1,195.56	928.05	1,764.09	1,625.54	1,182.77
基本建设类项目									
三、结余分配						82.80			193.45
四、年末结转和结余			7.71			19.53			
总计	20,481.85	8,959.96	8,959.96	1,446.12	1,590.70	1,369.32	2,525.92	2,622.65	1,927.97

（三）部门结转结余情况

决算报表反映，省生态环境厅2020年结余分配4,299.94万元，年末结转和结余1,406.10万元，其中：财政拨款结转和结余56.46万元。

抽查单位结转结余情况详见下表：

抽查单位 2020 年结转结余情况表

单位：万元

项目	四川省生态环境厅机关	四川省生态环境厅机关服务中心	四川省环境工程评估中心
	决算数	决算数	决算数
结余分配	-	82.80	193.44
转入事业基金	-	82.80	135.28
年末结转和结余	7.71	19.53	-
项目支出结转和结余	5.94	19.53	-
总计	7.71	102.33	193.44

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理情况

1.预算编制情况

（1）目标制定

根据现场评价情况，省生态环境厅编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但部分目标编制的不够科学合理。如：“成本指标”和“可持续影响指标”未编制预期指标值；

“目标制定”指标满分 4 分，得分 3.5 分。

（2）目标实现

2020 年，抽查的 3 个二级预算单位纳入绩效目标管理的 12 个预算项目涉及数量指标共 19 个，完成数量指标 18 个，得分率 18/19=94.74%。省生态环境厅项目数量指标完成情况见下表：

序号	项目名称	部门（单位）	数量指标个数	实际完成个数	备注
1	“美丽四川”建设战略规划研究	厅机关	1	1	
2	“四川省环保工作先进集体和先进个人”表彰	厅机关	1	1	
3	重点企业碳排放核查	厅机关	2	2	
4	环境保护科技支撑资金	厅机关	1	1	
5	四川省”三线一单“资源利用上线和负面清单更新工作	厅机关	3	3	
6	四川省生态环境政策与规划技术支撑工作	厅机关	1	1	
7	四川省地下水环境调查评估与能力建设二期项目	厅机关	2	2	

8	聘用人员经费	评估中心	3	3	
9	评估专项经费	评估中心	2	2	
10	环境影响评估能力建设	评估中心	1	1	
11	环保机关后勤保障运行资金	服务中心	1	1	
12	生态环境厅垂管改革后勤保障资金	服务中心	1	0	项目未实施
合　计			19	18	

“目标实现”指标满分 4 分，完成率 94.74%，得分=94.74%×4 分=3.79 分。

（3）编制准确

省生态环境厅 2020 年财政资金年初预算 50,973.44 万元（其中中央专项转移支付 11,967.55 万元，非中央专项转移支付 39,005.89 万元），部门全年非中央专项转移支付预算调剂金额为 458.82 万元。非中央专项转移支付的全年预算调剂金额与年初预算数的比值为 754.99/39005.89=1.18%。

“编制准确”指标满分 2 分，得分=[1-（10×1.18%）]×2 分=1.76 分。

2.预算执行情况

（1）支出控制

2020 年，省生态环境厅财政拨款部门日常公用经费及项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”科目年初预算数为 1,606.11 万元，决算数为 1,441.75 万元。决算数与预算数偏差程度为-10.23%。

“支出控制”指标满分 4 分，负偏差不扣分，得分 4 分。

（2）动态调整

根据《四川省生态环境厅 关于报送 2020 年部门预算中期调整申请的函》（川环函[2020]828 号），省生态环境厅 2020 年项

目支出绩效监控调整取消额合计为 912.26 万元，预算结余注销额为 7,213.09 万元（其中中央专项转移支付注销 3507.82 万元，非中央专项转移支付注销 3,705.27 万元）。

“动态调整”指标满分 2 分，扣除中央专项支付资金的影响后，得分=912.26÷（912.26+3,705.27）×2 分=0.4 分。

（3）执行进度

根据《2020 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%。根据省生态环境厅提供的指标执行进度表，扣除中央专项转移支付资金的影响后：1-6 月省级部门预算为 43,280.22 万元，执行数为 10,982.44 万元，进度为 25.38%，1-9 月省级部门预算为 43,570.55，执行数为 20,562.58 万元，进度为 47.19%，1-11 月省级部门预算为 43,568.55 万元，执行数为 26,736.96 万元，进度为 61.37%。

抽查单位预算执行进度详见下表（不含中央专项转移支付资金）：

抽查单位预算执行进度表

单位名称	2020 年 1-6 月	2020 年 1-9 月	2020 年 1-11 月	2020 年 1-12 月
四川省生态环境厅机关	21.29%	50.55%	72.33%	89.89%
四川省生态环境厅机关服务中心	15.98%	37.67%	50.58%	81.27%
四川省环境工程评估中心	19.81%	42.39%	69.43%	86.41%

“执行进度”指标满分 6 分，得分=25.83%÷40%×2 分+47.19%÷67.5%×2 分+61.37%÷82.5%×2 分=4.15 分。

3.完成结果情况

（1）预算完成

根据省生态环境厅提供的指标执行进度表，扣除中央专项转移支付资金的影响后：1-12 月省级部门预算数为 44,889.56 万元，执行数为 38,966.48 万元，执行进度 86.81%。

“预算完成”指标满分 4 分，得分=86.81%×4 分=3.47 分。

（2）违规记录

根据四川省审计厅《审计报告》(川审派征〔2020〕 17 号）和《审计决定书》(川审派决〔2020]15 号），省生态环境厅存在“部门收入预算编制不完整”、“所属单位未按规定编制聘用人员经费预算”、“未按实际需求申报资金，造成部分财政资金未发挥效益”等问题。

“违规记录”指标满分 4 分，得分 1 分。

（二）专项预算管理情况

四川省生态环境厅按照专项项目自评工作要求对本部门管理的 2020 年专项进行自评并打分，形成自评报告，评价组对省生态环境厅专项自评报告进行质量审核的得分为 93.25 分，按“专项预算管理”指标满分 50 分换算得分为 46.63 分。

（三）绩效结果应用情况

1.信息公开情况

四川省生态环境厅 2019 年度部门绩效评价报告随同 2019 年决算报表于 2020 年 9 月 3 日在四川省生态环境厅网站上予以了公开，2020 年部门预算报表于 2020 年 6 月 21 日在四川省生态环境厅网站上予以了公开。

“自评公开”指标满分 2 分，得分 2 分。

2.整改反馈情况

四川省生态环境厅 2020 年接受审计厅检查，并分别于 2020 年 8 月 14 日上报了《四川省生态环境厅关于 2019 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计问题的整改报告》，于 2020 年 8 月 29 日上报了《四川省生态环境厅关于 2019 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计发现问题整改情况补充报告的函》，汇报了在预决算编制和预算执行和绩效管理方面的问题整改情况。

“整改反馈”指标满分 8 分，得分 8 分。

（四）自评质量情况

省生态环境厅 2020 年部门绩效自评得分 33.57 分（满分为 40 分）。根据现场评价情况，评价组对省生态环境厅的考评得分为 32.07 分（满分为 40 分）。省生态环境厅自评得分与评价组考评分的差异率为 4.68%。

“自评质量”指标满分 10 分，差异在 5%以内的，不扣分，得分 10 分。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

按照《2020 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，省生态环境厅 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 88.70 分。

省生态环境厅2020年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算管理（30分）	预算编制（10分）	目标制定	4	3.5
		目标实现	4	3.79
		编制准确	2	1.76
	预算执行（12分）	支出控制	4	4
		动态调整	2	0.4
		执行进度	6	4.15
	完成结果（8分）	预算完成	4	3.47
		违规记录	4	1
专项预算管理（50分）	专项预算管理（50分）		50	46.63
绩效结果应用（10分）	信息公开（2分）	自评公开	2	2
	整改反馈（8分）	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
自评质量（10分）	自评质量（10分）	自评准确	10	10
合计			**100**	**88.7**

（二）存在的主要问题

1.绩效目标设置不完整，部分绩效目标设定存在不够合理、不够细化、不可量化、不可衡量的情况。

（1）本次抽查的3家单位的12个财政预算项目，其中有32个二级指标未设置三级指标，如：有9个项目未设置可持续影响指标、7个项目未设置成本指标、7个项目未设置经济效益指标、4个项目未设置满意度指标等，指标设置不够完整。

（2）本次抽查3家单位的12个财政预算项目中完成指标共设置了17个数量指标，设置的数量指标较少，数量指标量化程度不够。

（3）部分指标设置不合理。如：厅机关“美丽四川建设战略规划研究”项目的“经济效益指标”设置为“推动全省经济高质量发展”，指标设置过于宏观，不够细化量化，不可衡量；评估中心“聘用人员经费”项目的“社会效益指标”设置为“有效支撑本单位各项

工作的开展和实施”不合理，社会效益指标是指对社会环境带来的影响，“有效支撑本单位各项工作的开展和实施”是对单位内部工作的影响，不符合社会效益指标的要求。

2.个别项目未按计划实施

厅机关服务中心的“生态环境厅垂管改革后勤保障资金”项目2020年度未实施。

3.动态调整能力有待加强

省生态环境厅 2020 年财政拨款绩效监控调整取消额 912.26 万元，预算结余注销额为 7,213.09 万元（其中中央专项转移支付注销 3507.82 万元，非中央专项转移支付注销 3,705.27 万元），绩效监控调整能力有待加强。

4.预算执行进度有待提高

2020 年 6 月、9 月、11 月、12 月，省生态环境厅全部财政资金的支出进度分别为 18.46%、37.73%、54.6%、69.1%，非中央专项转移支付资金的支出进度分别为 25.38%、47.19%、61.37%、86.81%，预算执行进度有待提高。

（三）改进建议

1.加强绩效目标编制和审核

绩效目标设定应该指向明确、合理可行、细化量化、相应匹配。部门应该设置完整的产出、效益、满意度指标，更多关注成本指标和效益指标的合理设置，并对指标进一步细化量化，更多角度地设置可量化的衡量指标，以便全面准确反映项目投入、产出、效率和效益情况。

2.加强预算编制和执行

根据制定的绩效目标和计划进度，合理安排年度预算，预算编制应该依据充分、测算过程明确具体，提高预算编制的准确性；加强项目前期论证和准备工作，充分考虑影响项目执行的各项因素，提高预算执行进度和均衡性；加强基础管理工作，提高预算执行的规范性。

3.加强绩效目标动态管理工作

根据设定的绩效目标，对项目进度、预算执行、投入产出、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控，确保目标运行方向正确、进展顺利。对于因政策变化、突发事件、不可抗力、主观过失、绩效目标设置不合理等因素导致绩效目标难以实现或无法实现的，应及时调整绩效目标或取消项目，同时相应的调整或取消预算。

4.实施全成本预算绩效管理模式，以成本效益分析结果作为预算分配和管理的重要依据。

在预算编制阶段，对接公共服务标准，利用成本、质量与效益的比较结果，确定成本效益比相对较好的项目或政策绩效目标，并统筹资金、资源和资产，全面分析各方投入，在核算项目全成本的基础上，合理确定财政资源投入规模，并通过事前绩效评估，实现压减低效无效支出和优化公共资源配置效果；在预算执行阶段，重点开展成本、质量和效益监控，确保绩效目标的顺利推进；在预算监督阶段，从投入和产出两端开展综合性绩效评价，对照绩效目标开展激励、监督与问责，实现绩效评价与完善政策、调

整预算安排的有机衔接。

（四）情况说明

省生态环境厅 2020 年年初部门预算批复财政拨款为 50,973.44 万元，其中中央专项转移支付资金合计金额 11,967.55 万元，分别为 510000_02_093770-水污染防治 3,187.55 万元、510000_01_099215-四川省地下水环境调查评估与能力建设二期项目 8,780.00 万元；调整后财政拨款预算为 57,207.56 万元，其中中央专项转移支付资金合计金额 12,318.00 万元，增加了 510000_02_106080-中央水污染防治资金（地下水污染调查与能力建设）350.45 万元。在计算编制准确、动态调整、执行进度、预算完成指标得分时，剔除了以上中央专项转移支付资金的影响。

四川省市场监督管理局
2020年部门整体支出绩效评价报告

根据《财政厅关于开展2021 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6 号）以及《财政厅关于开展2021 年部门整体支出重点绩效评价的通知》（川财绩〔2021〕14号），省财政投资评审中心组成评价组，按照前期准备、部门自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施部门整体支出绩效评价工作。四川省市场监督管理局下属18 个二级预算单位，现场评价时抽查了4 个二级预算单位，抽查比例22.22%。按照《2021年省级部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、专项预算管理、绩效结果应用、部门绩效自评等情况，通过收集相关数据资料和汇总整理，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

四川省市场监督管理局为省政府直属正厅级行政机构，加挂四川省知识产权局、四川省食品安全委员会办公室牌子，内设33个处室。省市场监督管理局下属二级预算单位18个，其中：行政单位 2 个（局机关及四川省市场监督管理局直属分局），参照公

务员管理事业单位 2 个（四川省纤维检验局及四川省质量技术监督稽查总队），其他事业单位 14 个。

（二）机构职能

省市场监督管理局主要职责为:

1.负责全省市场综合监督管理工作。起草市场监督管理有关地方性法规、规章草案。组织实施质量强省、食品安全、标准化和知识产权战略，拟订并组织实施全省食品安全等规划，规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

2.负责全省市场主体统一登记注册。负责全省各类企业、农民专业合作社和从事经营活动的单位、个体工商户以及外国（地区）企业、常驻代表机构等市场主体的登记注册和监督管理工作。建立市场主体信息公示和共享机制，依法公示和共享有关信息，加强信用监管，推动市场主体信用体系建设。

3.负责组织和指导全省市场监督管理综合执法工作。指导全省市场监管综合执法队伍整合和建设，推动实行统一的市场监管。组织查处和督办大案要案、疑难案件、跨区域案件。规范市场监督管理行政执法行为。

4.负责全省反垄断统一执法。统筹推进竞争政策实施，指导实施公平竞争审查制度。依法依授权对经营者集中行为进行反垄断审查，负责垄断协议、滥用市场支配地位和滥用行政权力排除、限制竞争等反垄断执法工作。指导在川企业在国外的反垄断应诉工作。

5.负责监督管理全省市场秩序。依法监督管理市场交易、网络

商品交易及有关服务的行为。组织指导查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销、侵犯商标专利知识产权和制售假冒伪劣行为。指导广告业发展，监督管理广告活动。依法查处无照生产经营和相关无证生产经营行为。指导省保护消费者权益委员会开展消费维权工作。

6.负责全省宏观质量管理。拟订并组织实施质量发展的制度措施。统筹全省质量基础设施建设与应用。会同有关部门组织实施重大工程设备质量监理制度，组织重大产品质量事故调查，贯彻实施缺陷产品召回制度，监督管理产品防伪工作。

7.负责全省产品质量安全监督管理。负责产品质量监督抽查和风险监控工作，组织实施质量分级制度、质量安全追溯制度。负责工业产品生产许可管理。负责纤维质量监督工作。

8.负责全省特种设备安全监督管理。综合管理特种设备安全监察、监督工作，监督检查高耗能特种设备节能标准和锅炉产品环境保护标准的执行情况。

9.负责全省食品安全监督管理综合协调。统筹指导全省食品安全工作。负责食品安全应急体系建设，组织指导重大食品安全事件应急处置和调查处理工作。建立健全食品安全重要信息直报制度。承担省食品安全委员会日常工作。

10.负责全省食品安全监督管理。建立覆盖食品生产、流通、消费全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施，防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任机制，健全食品安全追溯体系。指导督促食品生产经营

企业的安全生产工作，组织开展食品安全监督抽检、风险监测、核查处置和风险预警、风险交流工作。组织实施特殊食品注册核查、备案和监督管理。

11.负责统一管理全省计量工作。推行法定计量单位，执行国家计量制度，管理计量器具及量值传递和比对工作。规范、监督商品量和计量行为。

12.负责统一管理全省标准化工作。依法承担地方标准立项、编号和发布等工作，协调指导市（州）地方标准、团体标准制定工作，依法对标准制定和实施情况开展监督。

13.负责统一管理全省检验检测工作。规范检验检测市场，完善检验检测体系，指导协调检验检测行业发展。

14.负责统一管理全省认证认可工作。监督管理认证认可和合格评定工作。

15.负责市场监督管理科技和信息化建设、新闻宣传。

16.负责全省知识产权战略、法规、规划的制定，负责知识产权的保护，负责组织指导商标、专利执法工作。

17.负责促进全省民营经济发展。负责全省民营经济发展工作的任务制定、调查研究、统筹协调、督促落实及民营企业合法权益维护。在省委组织部指导下，指导全省市场监督管理部门配合党委组织部门开展小微企业、个体工商户、专业市场的党建工作。

18.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

19.管理四川省药品监督管理局。

20.完成省委、省政府交办的其他任务。

（三）人员概况

截至2020年末，省市场监督管理局编制人数1184人，其中：行政单位450人，其他事业人员734人。实有人数1000人，其中：行政单位442人，参照公务员法管理事业人员74人，其他事业人员471人，离休人员 13 人。

二、部门收支情况

（一）收入情况

1.部门全部资金收入情况

年初预算反映，省市场监督管理局 2020 年预算安排收入65207.61万元，其中：当年财政拨款收入45065.65万元，事业收入8150.00万元，经营收入450.00万元，其他收入869.33万元，用事业基金弥补收支差额4806.68万元，上年结转5865.95万元。

决算报表反映，省市场监督管理局2020年决算收入63373.66万元，其中：本年财政拨款收入54018.44万元，事业收入8282.93万元，经营收入 1.10 万元，附属单位上缴收入 22.56 万元，其他收入 106.12 万元， 使用非财政拨款结余 657.12 万元，年初结转结余285.39万元。

2.部门财政资金收入情况

年初预算反映，省市场监督管理局 2020 年财政拨款收入49119.42万元，其中：当年财政拨款收入45065.65万元，上年结转4053.77万元。

决算报表反映，省市场监督管理局2020年财政资金决算总收

入 54018.44 万元，全部为当年财政拨款收入。

抽查单位收入情况详见下表:

抽查单位 2020 年收入情况表

单位：万元

抽查单位	年初预算						决算					
	合计	财政拨款收入	事业收入	其他收入	使用非财政拨款结余	上年结转	合计	财政拨款收入	事业收入	其他收入	使用非财政拨款结余	上年结转
局机关	17211.38	15807.62				1403.76	17694.68	17489.80	0.00	2.88	0.00	202.00
省产品质量监督检验检测院	4841.60	2484.16	1500.00			857.44	8080.36	6260.15	1388.23	33.62	378.36	20.00
省特种设备检验研究院	14878.37	7442.30	3300.00	340.83	2838.15	957.09	11234.52	7996.74	3157.44	28.16		52.18
省危险化学品质量监督检验所	2965.52	1614.22	1160.00		191.30	0.00	2997.29	1640.60	1351.24	5.45		
合计	39896.87	27348.30	5960.00	340.83	3029.45	3218.29	40006.85	33387.29	5896.91	70.11	378.36	274.18

（二）支出情况

1.部门全部资金支出情况

年初预算反映，省市场监督管理局 2020 年预算安排支出 65207.61 万元，其中：基本支出 32919.11 万元，项目支出 32288.50 万元。

决算报表反映，省市场监督管理局 2020 年当年支出合计 62725.92 万元，其中：基本支出 31738.52 万元（人员经费 25125.73 万元，日常公用经费 6612.79），项目支出 30888.55 万元，上缴上级支出 6.06 万元，经营支出 92.79 万元。

2.部门财政资金支出情况

年初预算反映，省市场监督管理局2020年财政资金支出预算49119.42万元，其中：基本支出23126.78万元，项目支出25992.64万元。

决算报表反映，省市场监督管理局2020年财政资金当年支出合计54018.44万元，其中：基本支出25594.40万元（人员经费20731.99万元，日常公用经费4862.41万元），项目支出28424.04万元。

抽查单位支出情况详见下表：

抽查单位2020年支出情况表

单位：万元

抽查单位	年初预算			决算		
	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出
局机关	16374.38	8633.62	7740.76	17489.80	10385.66	7104.14
省产品质量监督检验检测院	2902.96	961.16	1941.80	6260.15	1274.13	4986.02
省特种设备检验研究院	8309.39	4005.30	4304.09	7996.74	3887.53	4109.21
省危险化学品质量监督检验所	1614.22	447.22	1167.00	1640.61	428.18	1212.43
合 计	29200.95	14047.30	15153.65	33387.30	15975.50	17411.80

（三）部门结转结余情况

决算报表反映，省市场监督管理局2020年末结转和结余-36.15万元，结余分配683.90万元，无财政拨款结转和结余。

抽查单位结转结余情况详见下表：

抽查单位2020年结转结余情况表

单位：万元

单位	财政拨款结转结余	其他结转结余	合计
局机关	0	0	0
省产品质量监督检验检测院	0	0	0
省特种设备检验研究院	0	52.18	52.18
省危险化学品质量监督检验所	0	0	0
合计	0	52.18	52.18

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理情况

1.预算编制情况

（1）目标制定

根据现场评价情况，省市场监督管理局编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但部分目标编制得不够合理、部分目标未编制。

“目标制定”指标满分4分，得分3分。

（2）目标实现

2020年，抽查的4个二级预算单位纳入绩效目标管理的32个项目涉及数量指标共80个（不包括涉密项目“纪检监察专项工作经费”4个数量指标），实际完成数量指标67个，完成率83.75%。省市场监督管理局项目数量指标完成情况见下表：

序号	项目名称	部门（单位）	数量指标个数	实际完成个数	备注
1	监管执法综合能力建设经费	局机关	2	2	
2	简政放权商事制度改革工作经费	局机关	9	7	因疫情原因导致参加考试人数和开展批次下降，已作出情况说明。
3	信息化建设及运维费项目	局机关	4	4	
4	特种设备监管经费	局机关	5	5	
5	质量与安全监管经费	局机关	3	3	
6	民营经济发展工作经费	局机关	4	4	
7	市场秩序监管经费	局机关	2	1	因总局政策变化，取消价格监管制度规则修订成果指标项目

8	执法办案费	局机关	6	5	
9	质量基础管理工作经费	局机关	5	5	
10	商品质量抽检经费	局机关	2	2	
11	食品安全监管经费	局机关	7	6	食品安全满意度调查，因新修订的《国家食品安全示范城市评价管理办法》规定，由国务院食安办开展对试点城市的满意度调查，各省级不再开展。
12	党建工会工作经费	局机关	3	1	因疫情原因取消文体活动和讲座。
13	离退休工作经费	局机关	1	0	因疫情原因未开展活动
14	质量安全监管专项经费（监督抽查及风险监测）	危化所	1	1	
15	四川省油气化工产业计量器具强制检定	危化所	1	0	完成总量检测，未涵盖 5 项 7 种。
16	四川省油气化工产业计量测试中心计量检测能力建设	危化所	1	1	
17	化学品危险性鉴定及化学品检测能力提升	危化所	1	1	
18	设备购置经费（2020）	特检院	1	1	
19	信息化建设及运行维护经费（2020）	特检院	3	3	
20	质监科技创新专项经费（2020）	特检院	1	1	
21	后勤保障服务专项经费（2020）	特检院	1	1	
22	特种设备检验检测工作经费（2020 年）	特检院	1	1	
23	技术装备能力提升（2020）	特检院	1	1	
24	技术装备能力提升（锅炉节能环保实验室提升 2020）	特检院	1	1	
25	特检技术平台建设（2020）	特检院	2	2	
26	市场综合保障与能力建设项目（证后监督抽查 2020）	特检院	1	1	
27	缺陷消费品召回管理及技术保障专项经费	质检院	3	3	
28	产品质量检验检测能力提升设备采购项目	质检院	1	1	
29	有机产品认证有效性监督抽查工作经费	质检院	2	2	
30	2020 年检测能力提升设备采购项目（自有资金）	质检院	1	1	
31	科研项目研究经费	质检院	1	0	疫情原因，项目未开展
32	宣传工作经费	质检院	3	0	疫情原因，项目未开展
合　计			80	67	

“目标实现”指标满分 4 分，根据评价指标体系计分标准，得分=4×83.75%=3.35 分。

（3）编制准确

省市场监督管理局 2020 年财政资金年初预算 49119.42 万元，部门全年预算调剂金额为 429.79 万元。全年预算调剂金额与年初预算数的比值为 0.87%。

“编制准确”指标满分 2 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（1-10 × 0.87%）× 2=1.83 分。

2.预算执行情况

（1）支出控制

2020 年，省市场监督管理局财政拨款部门日常公用经费及项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”科目年初预算数为 1056.70 万元，决算数为 1123.23 万元（不包括未纳入年初预算的支出）。决算数与预算数偏差程度为 6.30%。

“支出控制”指标满分 4 分，根据评价指标体系计分标准，得分 4 分。

（2）动态调整

2020 年，省市场监督管理局无绩效监控调整取消额，财政资金年度预算总额为 59654.65 万元（调整后预算数），预算结余注销额为 3764.49 万元。结余注销额与年度预算总额的比值为 6.31%。

“动态调整”指标满分 2 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（1-10 × 6.31%）× 2=0.74 分。

（3）执行进度

根据《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%。根据省市场监督管理局提供数据，1-6 月省级部门预算数为 50123.53 万元，执行数为 13936.05 万元，进度为 27.80%；1-9 月省级部门预算数为 57200.99 万元，执行数为 32054.46 万元，进度为 56.04%；1-11 月

省级部门预算数为 59322.89 万元，执行数为 46982.33 万元，进度为 79.20%。抽查单位预算执行进度详见下表:

抽查单位预算执行进度表

单位名称	2020 年 1-6 月	2020 年 1-9 月	2020 年 1-11 月	2020 年 1-12 月
局机关	26.15%	48.71%	81.56%	91.17%
质检院	25.70%	58.35%	98.96%	99.05%
危化所	22.40%	50.20%	85.61%	99.12%
特检院	38.85%	64.09%	83.12%	96.34%

“执行进度”指标满分 6 分，根据评价指标体系计分标准，得分=2×（27.80%÷40%）+2 ×（56.04% ÷ 67.5%）+2 ×（79.20% ÷ 82.5%）=4.97 分。

3.完成结果情况

（1）预算完成

根据省市场监督管理局提供数据，省市场监督管理局 1-12 月省级部门预算数为 59654.65 万元，执行数为 53997.16 万元，执行进度 90.52%。

“预算完成”指标满分 4 分，根据评价指标体系计分标准，得分=4×90.52%=3.62 分。

（2）违规记录

2020 年，省市场监督管理局未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，未反映有违规记录情况。

“违规记录”指标满分 4 分，得分 4 分。

（二）专项预算管理

2020 年，省市场监督管理局共有 1 个专项预算，即市场监管专项资金，安排预算 27420 万元。按照《财政厅关于开展 2021 年

部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6号），省市场监督管理局对2020年市场监管专项资金进行了绩效自评并向省财政厅报送自评报告。评价组对部门专项自评报告质量审核得分为90.50分。

“专项预算管理”指标满分50分，根据自评报告质量审核得分对自评分进行调整后，该指标得分44.32分。

（三）绩效结果应用情况

1.信息公开情况

省市场监督管理局于2020年6月公开了2020年部门预算；于2020年9月公开了2019年决算，并将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况随同决算公开。

“自评公开”指标满分2分，得分2分。

2.整改反馈情况

2020年，省市场监督管理局未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及结果整改和应用反馈。

“整改反馈”指标满分8分，得分8分。

（四）自评质量情况

省市场监督管理局2020年部门绩效自评得分36.61分（满分为40分）。根据现场评价情况，评价组对省市场监督管理局的考评得分为35.71分（满分为40分）。省市场监督管理局自评得分与评价组考评分的差异率为2.52%。

“自评质量”指标满分10分，得分10分。

四、 评价结论及建议

（一）评价结论

按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，省市场监督管理局 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 89.83 分。

省市场监督管理局 2020 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算管理（30 分）	预算编制（10 分）	目标制定	4	3
		目标实现	4	3.35
		编制准确	2	1.83
	预算执行（12 分）	支出控制	4	4
		动态调整	2	0.74
		执行进度	6	4.97
	完成结果（8 分）	预算完成	4	3.62
		违规记录	4	4
专项预算管理（50 分）			50	44.32
绩效结果应用（10 分）	信息公开（2 分）	自评公开	2	2
	整改反馈（8 分）	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
自评质量（10 分）	自评质量（10 分）	自评准确	10	10
合计			100	89.83

（二）存在的主要问题

1.部分绩效目标设定不够完整完善、合理明确。

根据现场评价情况，省市场监督管理局编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但部分项目仍存在以下问题：（1）目标编制不够完整，如：局机关“监管执法综合能力建设经费”等项目未编制满意度指标；特检院“设备购置经费”等项目未编制成本指标。（2）指标设置不够合理，如：危化所“四川省油气化工产业计量器具强制检定”项目数量指标“强制检定计量器具台（件）”的预期指标设定为“完成 5 项 7 种 5600 台（件）强制检定计量器具的检定工作”，但受技术能力、测量范围的限

制，危化所目前实际尚无法完成全部 5 项 7 种计量器具的检定工作。

2.部分绩效目标未按计划完成

2020 年，抽查的 4 个二级预算单位纳入绩效目标管理的 32 个项目（未包括涉密项目）涉及数量指标共 80 个，实际完成数量指标 67 个，完成率 83.75%。

3.预算执行进度慢

2020 年，省市场监督管理局 1-6 月、1-9 月、1-11 月预算执行进度分别为 27.80%、56.04%、79.20%，均未达到目标进度。

4.预算动态调整不及时

省市场监督管理局未能将绩效监控结果应用到部门预算调整。2020 年，省市场监督管理局无绩效监控调整取消额，财政资金年度预算总额为 59654.65 万元，预算结余注销额为 3764.49 万元，结余注销额与年度预算总额的比值为 6.31%。

（三）改进建议

1.加强绩效目标编制和审核

绩效目标应结合部门职能职责和项目实际进行编制。编制的目标要符合量化细化、合理可行、相应匹配、指向明确的要求。部门应加强对自身和下属单位绩效目标的自审工作，切实提高绩效目标编制质量。

2.加强绩效目标动态管理工作

根据设定的绩效目标，对项目进度、预算执行、投入产出、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控，确保目标运行方

向正确、进展顺利。对于因政策变化、突发事件、不可抗力、主观过失、绩效目标设置不合理等因素导致绩效目标难以实现或无法实现的，应及时调整绩效目标或取消项目，同时相应的调整或取消预算。

3.加强预算编制和执行

根据制定的绩效目标和计划进度，合理安排年度预算，预算编制应该依据充分、测算过程明确具体，提高预算编制的准确性；加强项目前期论证和准备工作，充分考虑影响项目执行的各项因素，提高预算执行进度和均衡性；加强基础管理工作，提高预算执行的规范性。

4.加强成本效益管理

实施全成本预算绩效管理模式，以成本效益分析结果作为预算分配和管理的重要依据。在预算编制阶段，对接公共服务标准，利用成本、质量与效益的比较结果，确定成本效益比相对较好的项目或政策绩效目标，并统筹资金、资源和资产，全面分析各方投入，在核算项目全成本的基础上，合理确定财政资源投入规模，并通过事前绩效评估，实现压减低效无效支出和优化公共资源配置效果；在预算执行阶段，重点开展成本、质量和效益监控，确保绩效目标的顺利推进；在预算监督阶段，从投入和产出两端开展综合性绩效评价，对照绩效目标开展激励、监督与问责，实现绩效评价与完善政策、调整预算安排的有机衔接。

四川省应急管理厅
2020年部门整体支出绩效评价报告

根据《财政厅关于开展2021年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6 号）以及《财政厅关于开展2021 年部门整体支出重点绩效评价的通知》（川财绩〔2021〕14号），省财政投资评审中心组成评价组，按照前期准备、部门自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施部门整体支出绩效评价工作。四川省应急管理厅下属9个二级预算单位，现场评价时抽查了5个二级预算单位，抽查比例55.55%。按照《2021年省级部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、专项预算管理、绩效结果应用、部门绩效自评等情况，通过收集相关数据资料和汇总整理，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

四川省应急管理厅为省政府直属正厅级行政机构，加挂四川省安全生产委员会办公室牌子，内设22个处室。省应急管理厅下属预算单位9个，其中：行政单位1个（局机关），参照公务员管理事业单位2个，其他事业单位6个。

（二）机构职能

省应急管理厅主要职责为:

1.负责应急管理工作，组织和指导各地、各部门应对安全生产类、自然灾害类等突发事件和综合防灾减灾救灾工作。负责安全生产综合监督管理和工矿商贸、煤炭行业安全生产监督管理工作。

2.拟订应急管理、安全生产等政策措施，组织编制应急体系建设、安全生产和综合防灾减灾规划，起草相关地方性法规、规章草案。

3.负责组织、指导应急预案体系建设，建立完善事故灾难和自然灾害分级应对制度，牵头组织编制综合应急防灾减灾预案和安全生产类、自然灾害类专项预案，负责应急预案衔接工作，组织开展预案演练并落实，推动应急避难设施建设。

4.牵头建立统一的应急管理信息系统，负责信息传输渠道的规划和布局，建立监测预警和灾情报告制度，健全自然灾害信息资源获取和共享机制，依法统一发布灾情。

5.负责组织、指导、协调安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援，承担全省应对重大及以上灾害指挥部工作，综合研判突发事件发展态势并提出应对建议，负责组织重大及以上灾害应急处置工作。

6.统一协调指挥各类应急专业队伍，建立应急协调联动机制，推进指挥平台对接，提请衔接解放军和武警部队参与应急救援工作。

7.按照国家相关政策和规定负责消防、森林和草原火灾扑救、

抗洪抢险、地震和地质灾害救援、生产安全事故救援等专业应急救援力量建设，依法依规统筹指导各地及社会应急救援力量和应急保障能力建设。

8.按照国家相关政策和省委、省政府相关规定负责消防工作，组织和指导消防监督、火灾预防、火灾扑救等工作。

9.负责自然灾害综合监测预警工作，承担自然灾害综合风险评估工作，指导协调森林和草原火灾、水旱灾害、地震和地质灾害等防治工作。

10.负责组织、协调灾害救助工作，组织和指导灾情核查、损失评估、救灾捐赠工作，管理、分配中央下拨及省级救灾款物并监督使用。

11.依法承担省政府安全生产综合监督管理责任，指导协调、监督检查省直有关部门和各市（州）政府安全生产工作，组织开展安全生产巡查、考核工作。

12.按照分级、属地原则，依法监督检查工矿商贸生产经营单位贯彻执行安全生产法律法规情况及其安全生产条件和有关设备（特种设备除外）、材料、劳动防护用品的安全生产管理工作。协助应急部做好中央在川工矿商贸企业安全生产监督管理工作。负责危险化学品安全监督管理综合工作和烟花爆竹安全生产监督管理工作。

13.承担煤矿、非煤矿山、危险化学品、非药品类易制毒化学品和烟花爆竹等生产经营单位安全生产准入管理责任。

14.拟订煤炭产业发展计划、准入条件、行业标准并组织实施，

按权限审核、上报煤炭项目并负责建设管理。负责煤炭生产协调和监督管理，煤炭行业结构调整和产业升级，煤矿瓦斯等级鉴定、瓦斯治理和利用。推进煤炭体制改革。

15.承担煤矿安全生产监督管理责任，依法监督检查煤矿企业贯彻执行安全生产法律法规情况及其安全生产条件和有关设备（特种设备除外）、材料、劳动防护用品的安全生产管理工作。负责组织、指导煤矿企业安全专项整治、安全标准化、瓦斯和水害防治及相关安全科技发展工作。参与煤矿事故调查处理工作。

16.依法组织、指导生产安全事故调查处理，监督事故查处和责任追究落实情况。组织开展自然灾害类突发事件的调查评估工作。

17.开展应急管理和安全生产方面的交流与合作，组织参与安全生产类、自然灾害类等突发事件的跨区域救援工作。

18.制定应急物资储备和应急救援装备规划并组织实施，会同省粮食和储备局等部门建立健全应急物资信息平台和调拨制度，在救灾时统一调度。

19.负责应急管理、安全生产宣传教育和培训工作，组织和指导应急管理、安全生产的科学技术研究、推广应用和信息化建设工作。

20.负责职责范围内的职业健康、生态环境保护、审批服务便民化工作。

21.完成省委、省政府交办的其他任务。

（三）人员概况

截至2020年末，省应急管理厅（含下属预算单位）编制人数494人，其中：行政人员141人，参照公务员法管理事业人员90人，其他事业人员263人。实有人数408人，其中：行政人员141人，参照公务员法管理事业人员60人，非参公事业人员177人，自收自支事业人员30人。

二、部门收支情况

（一）收入情况

1.部门全部资金收入情况

年初预算反映，省应急管理厅2020年预算安排收入24545.44万元，其中：当年财政拨款收入13572.77万元，事业收入1641.10万元，经营收入6783.00万元，其他收入2.00万元，上年结转2546.57万元。

决算报表反映，省应急管理厅2020年决算收入32632.65万元，其中：本年财政拨款收入27764.21万元，事业收入861.30万元，经营收入4256.33万元，其他收入78.14万元，年初结转结余-327.33万元。

2.部门财政资金收入情况

年初预算反映，省应急管理厅2020年财政拨款收入16059.34万元，其中：当年财政拨款收入13572.77万元，上年结转2486.57万元。

决算报表反映，省应急管理厅2020年财政资金决算总收入27775.49万元，当年财政拨款收入27764.21万元，上年结转11.28万元。

抽查单位收入情况详见下表:

抽查单位2020年预算收入情况表

单位：万元

抽查单位	年初预算					
	合计	当年财政拨款收入	事业收入	其他收入	经营收入	上年结转
厅机关	9047.83	6519.29				2528.54
安科院	8530.43	1747.43			6783.00	
教育馆	870.79	870.79				
减灾中心	940.61	933.41				7.20
抢险排水站	397.52	397.52				
合计	19787.18	10468.44			6783.00	2535.74

抽查单位2020年决算收入情况表

单位：万元

抽查单位	决算					
	合计	当年财政拨款收入	事业收入	其他收入	经营收入	年初结转结余
厅机关	20411.74	20366.01				45.73
安科院	5701．34	1836.73	48.00	3.50	4256.33	-443.22
教育馆	882.75	882.75				
减灾中心	913.83	909.63		4.20		
抢险排水站	438．48	383.11		40.00		15.37
合计	28348.14	24378.23	48.00	47.70	4256.33	-382.12

（二）支出情况

1.部门全部资金支出情况

年初预算反映，省应急管理厅2020年预算安排支出24545.44万元，其中：基本支出9976.87万元，项目支出14568.57万元。

决算报表反映，省应急管理厅2020年当年支出合计33336.99万元，其中：基本支出9371.19万元（人员经费6251.67万元，日常公用经费3119.52万元），项目支出19267.07万元（其中基本建设类项目75.80万元），经营支出4698.73万元。

抽查单位支出情况详见下表:

抽查单位2020年整体支出情况表

单位：万元

抽查单位	年初预算			决算			
	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	经营支出
厅机关	9047.83	3897.29	5150.54	20388.63	4655.67	15732.96	0
安科院	8530.43	1287.23	7243.20	6538.96	411.10	1429.13	4698.73
教育馆	870.79	498.79	372.00	882.75	510.43	372.32	0
减灾中心	940.61	569.21	371.40	913.83	566.52	347.31	0
抢险排水站	397.52	188.52	209.00	383.54	177.17	206.37	0
合 计	19787.18	6441.04	13346.14	29107.71	6320.89	18088.09	4698.73

2.部门财政资金支出情况

年初预算反映，省应急管理厅 2020 年财政资金支出预算 16059.34 万元，其中：基本支出 7470.77 万元，项目支出 8588.57 万元。

决算报表反映，省应急管理厅 2020 年财政资金当年支出合计 27769.76 万元，其中：基本支出 8536.75 万元（人员经费 5563.68 万元，日常公用经费 2973.07 万元），项目支出 19233.01 万元（其中基本建设类项目 75.80 万元）。

抽查单位支出情况详见下表:

抽查单位 2020 年财政拨款支出情况表

单位：万元

抽查单位	年初预算			决算		
	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出
厅机关	8987.83	3897.29	5090.54	20371.86	4655.67	15716.19
安科院	1747.43	424.23	1323.20	1836.73	411.10	1425.63
教育馆	870.79	498.79	372.00	882.75	510.43	372.32
减灾中心	940.61	569.21	371.40	909.64	566.52	343.12
抢险排水站	397.52	188.52	209.00	383.12	177.17	205.95
合 计	12944.18	5578.04	7366.14	24384.10	6320.89	18063.21

（三）部门结转结余情况

决算报表反映，省应急管理厅 2020 年末结转和结余-704.34 万元，结余分配 0 万元；其中年末财政拨款结转和结余 5.73 万元。

抽查单位结转结余情况详见下表：

抽查单位2020年结转结余情况表

单位：万元

单位	财政拨款结转	其他结转	合计
厅机关	4.80	18.30	23.10
安科院	0	-836.72	-836.72
教育馆	0	0	0
减灾中心	0	0	0
抢险排水站	0.10	54.84	54.94
合计	4.90	-763.58	-758.68

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理情况

1.预算编制情况

（1）目标制定

根据现场评价情况，省应急管理厅编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但部分目标编制不够科学合理。

“目标制定”指标满分4分，得分3分。

（2）目标实现

2020年，抽查的厅机关以及4个二级预算单位纳入绩效目标管理的13个专用项目涉及数量指标共40个，实际完成数量指标35个，完成率87.50%。省应急管理厅项目数量指标完成情况见下表：

序号	项目名称	部门（单位）	数量指标个数	实际完成个数	备注
1	安全生产标准化考评、考核经费	厅机关	3	0	指标“煤矿标准化考评”、“完成石油天然气开采二级企业安全生产标准化评审组织工作”、“完成金属非金属矿山企业平时组织工作”未达到

					预期目标值
2	省安办迎接国家督查、开展巡查及会议专项	厅机关	5	5	
3	信息化建设及运行维护费	厅机关	4	3	因应急部将统一建设该类信息平台，为避免重复建设，省上不再建设。导致指标“完成应急物资装备信息平台建设”未达到预期目标值
4	应急管理及安全生产检查、调查、评估专家费	厅机关	3	2	指标“完成烟花爆竹生产企业导静电设施安全抽检工作”未达到预期目标值
5	安全科技成果推广及宣传资金	安科院	4	4	
6	设备购置经费	安科院	3	3	
7	四川省安全生产考试中心运转费	安科院	3	3	
8	特种作业操作证（IC 卡）及信息化服务工作	安科院	1	1	
9	应急安全科技资金	安科院	2	2	
10	应急管理对外宣传	安科院	6	6	
11	防灾减灾教育馆场馆服务人员保障经费	教育馆	1	1	
12	救援支撑服务	抢险排水站	1	1	
13	信息化建设及运行维护费	减灾中心	4	4	
合　计			40	35	

“目标实现”指标满分 4 分，根据评价指标体系计分标准，得分=4×87.5%=3.50 分。

（3）编制准确

省应急管理厅 2020 年财政资金年初预算 16059.34 万元，部门全年预算调剂金额为 650.12 万元。全年预算调剂金额与年初预算数的比值为 4.05%。

“编制准确”指标满分 2 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（1-10 × 4.05%）× 2=1.19 分。

2.预算执行情况

（1）支出控制

2020 年，省应急管理厅财政拨款部门日常公用经费及项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”科目年初预算数为 1067.13 万元，决算数为 982.98 万元。决算数与预算数偏

差程度为-7.89%。

“支出控制”指标满分 4 分，根据评价指标体系计分标准，得分 4 分。

（2）动态调整

2020 年，省应急厅无绩效监控调整取消额，财政资金年度预算总额为 43068.68 万元（调整后预算数），预算结余注销额为 1580.43 万元(未包括按财政厅要求压减的五项经费 243.19 万元)。结余注销额与年度预算总额的比值为 3.67%。

“动态调整”指标满分 2 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（1-10×3.67%）×2=1.27 分。

（3）执行进度

根据《2021 年省级部门整体支出绩效评价指标体系》，部门预算执行进度在 6、9、11 月应达到序时进度的 80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到 40%、67.5%、82.5%。省应急管理厅 1-6 月省级部门预算数为 28193.28 万元，执行数为 3335.28 万元，进度为 11.83%；1-9 月省级部门预算数为 40107.42 万元，执行数为 10344.72 万元,进度为 25.79%;1-11 月省级部门预算数为 36837.30 万元，执行数为 14294.94 万元，进度为 38.81%。

抽查单位预算执行进度详见下表:

抽查单位预算执行进度表

单位名称	2020 年 1-6 月	2020 年 1-9 月	2020 年 1-11 月	2020 年 1-12 月
厅机关	10.11%	22.22%	28.35%	57.84%
安科院	6.37%	57.42%	91.10%	94.07%
教育馆	28.88%	55.72%	69.15%	81.19%
抢险排水站	20.73%	62.40%	76.94%	95.16%
减灾中心	26.51%	59.60%	73.73%	93.35%

“执行进度”指标满分 6 分，根据评价指标体系计分标准，得分=（11.83%÷40%）×2+（25.79%÷67.5%）×2+（38.81%÷82.5%）×2=2.30 分。

3.完成结果情况

（1）预算完成

根据预算执行情况表显示，四川省应急管理厅 1-12 月预算执行进度为 64.16%。

“预算完成”指标满分 4 分，根据评价指标体系计分标准，得分=4×64.16%=2.57 分。

（2）违规记录

根据四川省审计厅《审计报告》（川审派报〔2021〕18 号），省应急管理厅 2020 年度预算管理中存在以下问题：一是上年结转结余未完整、准确编入 2020 年部门预算；二是事业收入、经营收入预算编制与实际情况脱节；三是按经济分类的相关支出预算编制不够细化；四是一般性支出压减不合理；五是项目支出不均衡，年底集中支付比例高；六是部分项目预算执行率较低；七是绩效目标设置不合理、未如期实现。

“违规记录”指标满分 4 分，得分 0.5 分。

（二）专项预算管理

按照《财政厅关于开展 2021 年度部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6 号）以及《财政厅关于开展 2020 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（川财绩〔2021〕5 号），省应急管理厅对 2020 年度中央自

然灾害救灾资金专项转移支付和省级安全生产专项资金进行了自评。评价组对部门专项自评报告质量审核得分为87分。

“专项预算管理”指标满分50分，根据评价指标体系计分标准，该指标得分=50×87%=43.50分。

（三）绩效结果应用情况

1.信息公开情况

省应急管理厅于2020年6月公开了2020年部门预算;于2020年9月公开了2019年决算，并将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况随同决算公开。

“自评公开”指标满分2分，得分2分。

2.整改反馈情况

据省应急管理厅介绍，2020年度省应急管理厅未接受绩效监控核查、绩效目标核查和重点绩效评价，不涉及结果整改和应用反馈。

“整改反馈”指标满分8分，得分8分。

（四）自评质量情况

省应急管理厅2020年部门整体支出绩效自评得分32.89分(满分为40分）。根据现场评价情况，评价组对省应急管理厅的考评得分为28.33分（满分为40分）。鉴于省应急管理厅自评时，审计厅尚未出具审计结论，自评质量在不考虑“违规记录”指标后，省应急管理厅自评得分与评价组考评分的差异率为3.81%。

“自评质量”指标满分10分，得分10分。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，省应急管理厅 2020 年部门整体支出绩效评价得分为 81.83 分。

省应急管理厅 2020 年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算管理（30 分）	预算编制（10 分）	目标制定	4	3
		目标实现	4	3.50
		编制准确	2	1.19
	预算执行（12 分）	支出控制	4	4
		动态调整	2	1.27
		执行进度	6	2.30
	完成结果（8 分）	预算完成	4	2.57
		违规记录	4	0.50
专项预算管理（50 分）			50	43.50
绩效结果应用（10 分）	信息公开（2 分）	自评公开	2	2
	整改反馈（8 分）	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
自评质量（10 分）	自评质量（10 分）	自评准确	10	10
合计			100	81.83

（二）存在的主要问题

1.部分绩效目标设定不够合理

根据现场评价情况，省应急管理厅编制的项目绩效目标基本达到了要素完整、细化量化的要求，但部分目标不够合理。一是目标完整度有待提升。如：厅机关“应急管理及安全生产检查、调查、评估专家费”项目及“省安办迎接国家督查、开展巡查及会议专项”项目，年度总体目标中分别明确“拟对 6 处大型及以上地质灾害隐患点进行应急调查评估”、“迎接国务院安委会安全生产巡查、督查、考核”，但项目完成指标中缺少相应内容。安科院“设备购置经费”项目及“应急管理对外宣传”项目缺少

效益指标。二是目标编制不够准确。如：厅机关“信息化建设及运行维护费”项目，成本指标为“成本控制率”，该指标为比率指标，但预期指标值为资金使用未超出预算金额。安科院“四川省安全生产考试中心运转费”项目，经济效益指标为“对全省‘三项岗位’人员技能考核工作的促进作用”，该指标应为社会效益指标而非经济效益指标。

2.部分绩效目标未按计划完成

2020 年，抽查的 5 个二级预算单位纳入绩效目标管理的 13 个专用项目涉及数量指标共 40 个，实际完成数量指标 35 个，完成率 87.50%。

3.预算动态调整不够充分

省应急管理厅未能将绩效监控结果应用到部门预算调整。2020 年，省应急厅无绩效监控调整取消额，预算结余注销额为 1580.43 万元。

4.预算执行进度慢

2020 年，省应急管理厅 1-6 月、1-9 月、1-11 月预算执行进度分别为 11.83%、25.79%、38.81%，均未达到目标进度。全年预算执行进度也仅为 64.16%。

（三）改进建议

1.加强绩效目标编制和审核

绩效目标应结合部门职能职责和项目实际进行编制。编制的目标要符合量化细化、合理可行、相应匹配、指向明确的要求。部门应加强对自身和下属单位绩效目标的自审工作，切实提高绩

效目标编制质量。

2.加强绩效目标动态管理工作

根据设定的绩效目标，对项目进度、预算执行、投入产出、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控，确保目标运行方向正确、进展顺利。对于因政策变化、突发事件、不可抗力、主观过失、绩效目标设置不合理等因素导致绩效目标难以实现或无法实现的，应及时调整绩效目标或取消项目，同时相应的调整或取消预算。

3.加强预算编制和执行

根据制定的绩效目标和计划进度，合理安排年度预算，预算编制应该依据充分、测算过程明确具体，提高预算编制的准确性；加强项目前期论证和准备工作，充分考虑影响项目执行的各项因素，提高预算执行进度和均衡性；加强基础管理工作，提高预算执行的规范性。

4.加强成本效益管理

实施全成本预算绩效管理模式，以成本效益分析结果作为预算分配和管理的重要依据。在预算编制阶段，对接公共服务标准，利用成本、质量与效益的比较结果，确定成本效益比相对较好的项目或政策绩效目标，并统筹资金、资源和资产，全面分析各方投入，在核算项目全成本的基础上，合理确定财政资源投入规模，并通过事前绩效评估，实现压减低效无效支出和优化公共资源配置效果；在预算执行阶段，重点开展成本、质量和效益监控，确保绩效目标的顺利推进；在预算监督阶段，从投入和产出两端开

展综合性绩效评价，对照绩效目标开展激励、监督与问责，实现绩效评价与完善政策、调整预算安排的有机衔接。

四川省邮政业安全中心
2020年部门整体支出绩效评价报告

根据《财政厅关于开展2021年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（川财绩〔2021〕6 号）以及《财政厅关于开展2021 年部门整体支出重点绩效评价的通知》（川财绩〔2021〕14号），省财政投资评审中心组成评价组，按照前期准备、部门自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施了部门整体支出绩效评价工作。四川省邮政业安全中心无下属二级预算单位。按照《2021 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、绩效结果应用、自评质量等情况，通过收集相关数据资料和汇总整理，结合部门绩效自评报告，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

四川省邮政业安全中心（以下简称“省邮政中心”）为按照《中共四川省委机构编制委员会关于设立省邮政业安全中心的批复》（川编发〔2016〕65 号）设立的正处级公益一类事业单位，隶属于四川省邮政管理局，无下属二级预算单位。

（二）机构职能

省邮政中心的主要职能职责为：承担邮政行业安全监管信息系统的管理、运行和维护，以及邮政行业安全监管和应急管理相关事务性、技术性、辅助性工作。

（三）人员概况

根据《中共四川省委机构编制委员会关于设立省邮政业安全中心的批复》（川编发〔2016〕65 号），核定省邮政中心事业编制共 7 名。截至 2020 年末，实际在职人员 7 人，均为其他事业人员。

二、部门收支情况

（一）收入情况

1.部门全部资金收入情况

省邮政中心年初预算反映，2020 年预算收入 330.44 万元，均为财政拨款收入；决算报表反映，2020 年决算收入 336.84 万元，均为财政拨款收入。

2.部门财政资金收入情况

省邮政中心年初预算反映，2020 年财政拨款收入 330.44 万元，均为本年收入；决算报表反映，2020 年财政拨款收入 336.84 万元，均为本年收入。

（二）支出情况

1. 部门全部资金支出情况

省邮政中心年初预算反映，2020 年预算支出 330.44 万元，其中基本支出 209.94 万元、项目支出 120.50 万元；决算报表反映，2020 年决算支出 336.84 万元，其中基本支出 152.99 万元（人员经

费 145.48 万元、日常公用经费 7.51 万元）、项目支出 183.85 万元。

2. 财政资金支出情况

省邮政中心年初预算反映，2020 年财政拨款支出 330.44 万元，其中：基本支出 209.94 万元（人员经费 138.38 万元、日常公用经费 71.56 万元），项目支出 120.50 万元；决算报表反映，2020 年财政支出 336.84 万元，其中：基本支出 152.99 万元（人员经费 145.48 万元、日常公用经费 7.51 万元），项目支出 183.85 万元。

（三）结余分配和结转结余情况

决算报表反映，省邮政中心 2020 年无年末结余分配、年末结转和结余。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理情况

1.预算编制情况

（1）目标制定

省邮政中心 2020 年度按要求编制了部门整体绩效目标，当年无 100 万元（含 100 万）以上项目。但部门整体绩效目标存在指标设置细化、量化程度不够；指标值设定不规范；以及指标设置不完整，难以体现部门核心职能等问题。

“目标制定”指标满分 10 分，得分 6 分。

（2）目标实现

省邮政中心 2020 年无 100 万元（含 100 万）以上项目，其部门整体绩效目标中涉及数量指标共两项，指标完成值设置均为预算支出金额，截至评价时均已列支。