

# 惠州市社会科学界联合会 2020 年度 部门整体支出绩效评价报告

评价机构：惠州市建诚房地产土地与资产评估有限公司

机构负责人：董运英

项目负责人：李雯苑

2021 年 10 月

## 目 录

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 目 录.....                           | 1  |
| 报 告 摘 要.....                       | 3  |
| 一、基本情况.....                        | 9  |
| （一）部门基本情况.....                     | 9  |
| （二）部门整体支出资金情况.....                 | 10 |
| （三）部门职能工作与绩效目标.....                | 14 |
| 二、绩效评价指标分析.....                    | 16 |
| （一）预算编制情况.....                     | 16 |
| （二）预算执行情况.....                     | 21 |
| （三）资金使用效益.....                     | 31 |
| 三、综合评价.....                        | 39 |
| （一）主要绩效.....                       | 40 |
| （二）存在问题.....                       | 43 |
| 四、意见建议.....                        | 46 |
| （一）强化预算编制，提升预算编制的科学性和准确性<br>.....  | 47 |
| （二）加强绩效目标申报工作，重视绩效评价全过程管理<br>..... | 47 |

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| （三）加强财务规范性管理，提高会计核算的准确性及完整性.....            | 48 |
| （四）加强项目精准性管理，及时统计汇总相关数据..                   | 49 |
| （五）加强资产管理工 作，定期盘点固定资产.....                  | 49 |
| （六）建立并发挥联动效应，保障课题成果转化效果..                   | 49 |
| （七）建立有效的激励机制，提升社团和社科工作者的积极性.....            | 50 |
| 附件 1：惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价工作说明..... | 51 |
| 附件 2：惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价评分表.....  | 58 |

## 报 告 摘 要

为深入推进预算绩效管理改革，规范政府部门财政支出，强化政府部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，惠州市财政局委托惠州市建诚房地产土地与资产评估有限公司（以下简称“第三方”）作为第三方绩效评价机构，对惠州市社会科学界联合会（以下简称“市社科联”或“被评单位”）2020 年度部门整体支出情况开展绩效评价，评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

评价小组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合行业的特点，参考广东省财政厅《关于印发〈广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法〉的通知》（粤财绩〔2017〕13 号），制定了包含预算编制情况、预算执行情况、资金使用效益三大方面的绩效评价指标体系。经过绩效自评、书面评审、现场评价、综合评价等流程，对预算编制、目标设置、资金管理、项目管理、资产管理、经济性、部门履职效益、公平性进行全面评价。综合评定惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效得分为 81.51 分，绩效等级为“良”。

### （一）主要绩效

1. 完成 2020 年度惠州市哲学社会科学规划课题申报和立项评审工作，推进 2020 年度重点课题研究顺利进行。

2. 建立惠州市第四届社科专家库，充分发挥社科界“思想库、智囊团”作用。

3. 开展社科宣传普及活动，创新开展各具特色的社科普及，提升公众人文素养和文明素质。

4. 加强和完善社团组织建设，提升了社团的组织活动能力。

5. 坚持文化“走出去”战略，吸收借鉴先进经验，加强社科学术交流合作。

## （二）存在问题

1. 预算编制不够合理完整，政府采购预算编制不全面。

一是被评价单位填报的《2020 年度市直部门预算表》中无反映单位人员、房屋、车辆、设备等基本信息的单位基础人员信息录入表等；二是被评价单位 2020 年度未进行部门整体支出绩效目标申报，提供的《部门整体支出绩效目标申报表（2020 年度）》为后补资料，以上两项均不符合《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求；三是部分项目内部资金分配不合理。

2. 部门绩效管理工作有待进一步提高。一是预算编制时，没有进行部门整体支出绩效目标的申报工作，不符合《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求；二是年度整体绩效目标概述过于

简单，不能形成相应的绩效指标；三是部分项目的资金申请金额缺少数据支撑，测算依据不充分；四是效益指标不具有可衡量性和可量化性；五是部分绩效指标的指标值不符合客观实际情况。

3. 财务管理工作还有待于进一步规范。一是部分项目实际用途与预算用途不一致；二是报销资料不规范；三是报销程序不合规；四是个别凭证记录不到位；五是个别项目采购验收不合规；六是会计力量稍显薄弱；七是决算明细表中“工委优秀党员慰问金”分类错误，不应该归类到项目支出；八是记账凭证不完整。

4. 项目实施过程部分环节不够规范细化。一是个别项目未制定方案，开展的针对性不强；二是个别项目未对开展情况进行汇总统计，总结性工作不够全面，不利于形成闭环管理。

5. 资产管理环节较薄弱。一是 2020 年度未进行固定资产盘点；二是存在资产账与财务账数据不一致的情况；三是固定资产没有粘贴固定资产标签，不利于固定资产的后续管理。

6. 重点课题成果转化效果尚不明显。2020 年度两项重点课题的成果仅体现为研究路径价值，作为研究成果尚未得到相关决策部门领导批示并转化形成相关政策。

7. 社科工作激励效果不理想。受到各项客观因素限制，社科联在为直属社团解决实际困难、社科成果经费筹措等方面，未建立有效激励措施，未能很好地调动社科专家和社团的积极性。

### （三）意见建议

1. 强化预算编制，提升预算编制的科学性和准确性。一是加强预算管理，提高预算编制的准确性，增强预算的约束力。严格按照《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求编制部门预算。二是合理细化项目资金的预算编制，保持预定用途与绩效目标一致。三是加强和提高政府采购预算编制的科学性和准确性，严格按照政府采购预算细化的要求编制采购计划。

2. 加强绩效目标申报工作，重视绩效评价全过程管理。一是强化预算绩效目标管理，严格按照要求进行部门整体支出的绩效目标申报工作；加强项目资金的测算工作，保证测算依据充分。二是年度整体绩效目标概述应该详细明晰，能形成相应的绩效指标；项目绩效目标应该根据实际情况进行设置；设置的效益指标应尽可能包含有可衡量性和可量化的指标值；绩效指标的指标值的设置应符合客观实际情况。

3. 加强财务规范性管理，提高会计核算的准确性及完整性。一是加强项目的支出分类管理。二是规范报销资料和报销程序，严格按照《惠州市社科联财务管理制度》执行，报

销资料要规范，原始凭证如报销审批表和报销审批单据要齐全，餐费支出统计要加强复核对接；报销程序要合规，要加强各级领导逐级呈批程序，避免出现单据无经办人、证明人和领导签名的情况。三是加强采购验收管理，严格按照《惠州市社科联政府采购制度》（2018年4月修订）执行。四是提升会计人员的财务管理能力，严格按照《会计基础工作规范》、《惠州市社科联财务管理制度》等相关法律法规和制度，加强财务管理和会计核算，提高会计信息质量，不断提升财务管理水平。五是建立内部审计机制，定期开展内审，积极开展包括报销检查在内的财务自查。

4. 加强项目精准性管理，及时统计汇总相关数据。一是针对项目特点合理制定工作方案，明确工作内容、预期目标，工作开展方式，保障措施等，确保项目开展的每个环节均有据可依。严格控制项目时间节点，提高工作效率的同时，也便于对项目进行整体把控，从而保证项目进度，确保项目按期完成。二是加强对项目的梳理区分工作，建议在项目开展过程中对不同项目的档案资料、数据表格进行分类整理，保证项目资料简明清晰，以便于更直观地了解项目的整体情况。

5. 加强资产管理，定期盘点固定资产。一是严格按照《惠州市社科联固定资产管理办法》定期清查盘点固定资产，建议所有固定资产都要贴上固定资产标签。二是提高资

产报表数据的质量，保持各个月份和年度节点资产报表数据与财务报表数据的一致性。

6. 建立并发挥联动效应，保障课题成果转化效果。充分发挥“社科联”中“联”的优势，以“联”字增强发展后劲，注意不同领域、部门的协同联动，把重点课题研究成果转化为实施政策，运用到实际工作中，推动社会进步与发展。

7. 建立有效的激励机制，提升社团和社科工作者的积极性。一是要充分发挥自身与社科团体的作用，针对社会科学的专业和业余研究工作者分布零散的特点，根据研究课题的需要把所需人员组织起来，建立完善优秀社会科学人才库、优秀社会科学成果库，做好人才培养的基础工作。二是加强指导和引导，加大推介力度，提高社会科学工作者的声誉。三是从思想、工作学习各个方面关心广大社会科学工作者，制定相关政策，采取有力措施并建立激励机制，提升社科工作者的创新能力。

为加强财政资金管理，树立预算单位的绩效观念，提高财政资金使用效益，惠州市财政局委托惠州市建诚房地产土地与资产评估有限公司（以下简称“建诚评估”）对惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出开展绩效评价。经过前期材料分析、单位自评、现场核查及综合评价，第三方绩效评价小组完成本报告。

## **一、基本情况**

### **（一）部门基本情况**

#### **1. 部门职能与职责**

根据《惠州市机构编制委员会文件关于印发惠州市社会科学联合会机构编制方案的通知》（惠市编〔2002〕5号），惠州市社会科学界联合会是市委、市政府领导下负责社会科学研究、团结联系广大社会科学工作者的学术性群众团体，正处级建制，主要职责是：

（一）指导、联络和协调社会科学类学会、研究会、协会的工作以及指导县（市、区）社科联的工作。

（二）组织开展各学术理论研究活动，积极促进和开展国内外的学术交流。

（三）组织开展社会科学的宣传普及和智力开发、咨询服务工作。

（四）组织开展优秀社会科学成果的评奖活动；配合开展全市社会科学规划工作及其负责社会科学著作出版基金

筹资、资助、管理等工作。

（五）收集整理社会科学研究信息，为市委、市政府提供社会科学研究信息服务。

（六）组织社会科学界积极参与社会协商对话、民主监督和民主管理。

（七）维护本会所代表的社会科学工作者及其团体的合法权益。

（八）组织、推动全市社科界完成市委、市政府交给的各项任务；承办市委、市政府交办的其他事项。

## **2. 机构情况与人员情况**

根据上述职责，惠州市社会科学界联合会内设 2 个机构，分别是：办公室和科研学会部；下属 1 个事业机构，惠州市社科研究中心，纳入局本级预算。

核定市社科联事业编制 12 名，其中主席 1 名（由市委宣传部一名副部长兼任），副主席 2 名；副处级领导干部 2 名，科级领导职数 4 名；核定惠州市社科研究中心事业编制 6 名。截止 2020 年 12 月 31 日，核定编制人数 18 人，在职人员实有人数 13 人，离退休 0 人。

## **（二）部门整体支出资金情况**

### **1. 部门整体支出年初预算安排**

根据惠州市财政局《关于批复 2020 年市直部门预算的通知》（惠财预〔2020〕1 号），惠州市社会科学界联合会

2020 年度部门年初总预算批复支出数为 686.45 万元，其中基本支出 601.96 万元，项目支出 84.49 万元；从功能分类来看，部门整体收入支出情况详见表 1-1。

表 1-1 2020 年度预算收入支出总体情况表

单位：万元

| 收入       |        | 支出          |        |
|----------|--------|-------------|--------|
| 项目       | 预算     | 项目          | 预算     |
| 一、预算拨款   | 686.45 | 一、一般公共服务支出  | 580.34 |
| 二、财政专户拨款 |        | 二、教育支出      | 7.5    |
| 三、其他资金   |        | 三、社会保障和就业支出 | 66.59  |
|          |        | 四、卫生健康支出    | 32.02  |
|          |        |             |        |
| 本年收入合计   | 686.45 | 本年支出合计      | 686.45 |

## 2. 部门整体支出构成与资金使用情况

根据被评价单位提供的 2020 年度部门决算报表，惠州市社会科学界联合会年初预算数总计 686.45 万元；预算调整数总计 706.89 万元；决算数总计 706.89 万元，详见表 1-2。

表 1-2 2020 年度收入决算情况表

单位：万元

| 项目             | 年初预算数  | 调整预算数  | 决算数    |
|----------------|--------|--------|--------|
| 一、一般公共预算财政拨款收入 | 686.45 | 684.93 | 684.93 |
| 二、其他收入         |        | 10.10  | 10.10  |
| 本年收入合计         | 686.45 | 695.03 | 695.03 |
| 年初结转和结余        |        | 11.86  | 11.86  |
| 总计             | 686.45 | 706.89 | 706.89 |

按照支出性质和经济分类：基本支出 575.58 万元，占年度部门整体支出预算 82.54%；项目支出 121.75 万元，占年度部门整体支出预算 17.46%，详见表 1-3。

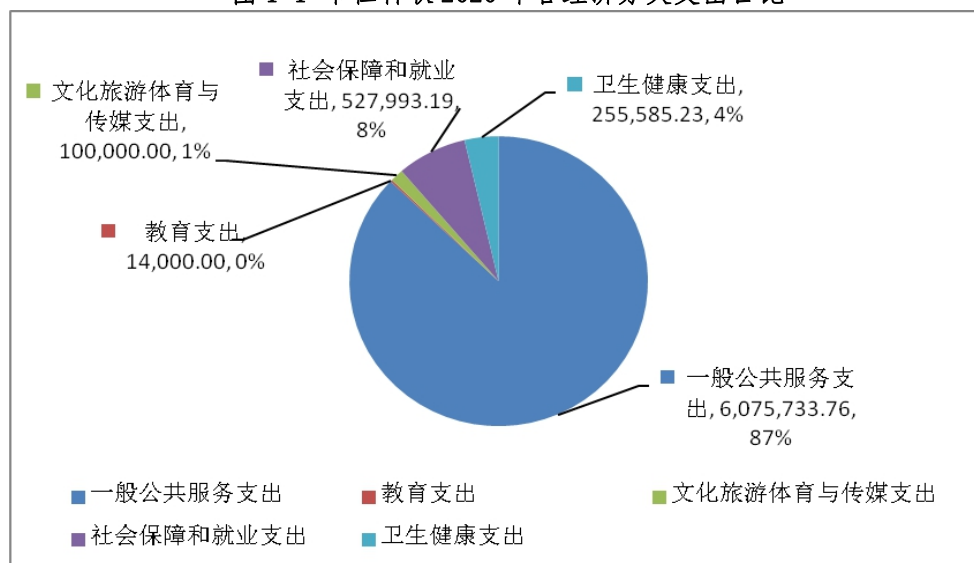
表 1-3 2020 年度支出决算情况表

单位：万元

| 项目         | 年初预算数  | 调整预算数  | 决算数    |
|------------|--------|--------|--------|
| 一、基本支出     | 601.96 | 575.58 | 575.58 |
| 人员经费       | 558.99 | 531.79 | 531.79 |
| 公用经费       | 42.97  | 43.79  | 43.79  |
| 二、项目支出     | 84.49  | 121.75 | 121.75 |
| 其中：基本建设类项目 |        |        |        |
| 本年支出合计     | 686.45 | 697.33 | 697.33 |
| 年末结转结余     |        | 9.56   | 9.56   |
| 合计         | 686.45 | 706.89 | 706.89 |

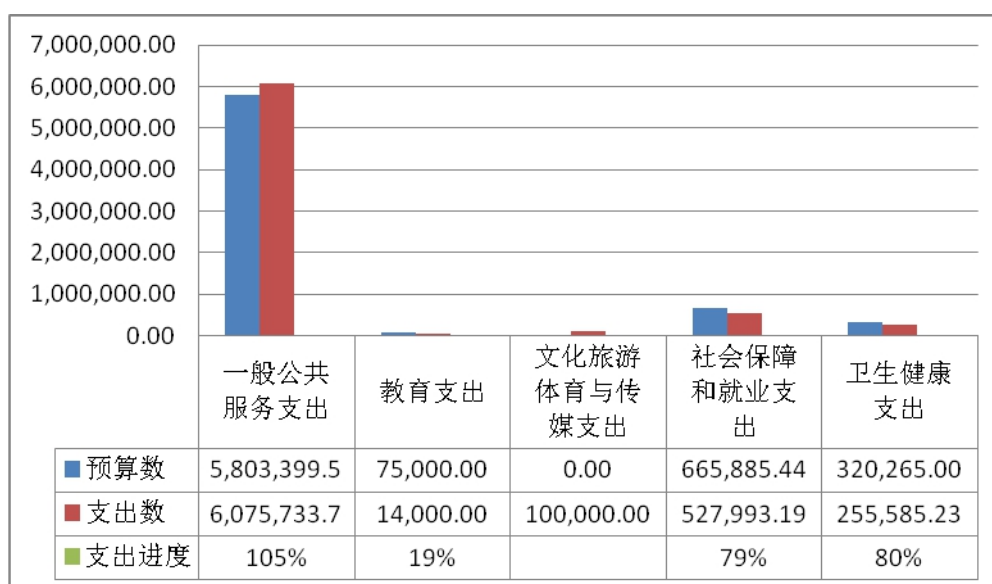
从功能分类项目来看，惠州市社会科学界联合会 2020 年的支出主要以“一般公共服务支出”为主，占比 87.12%，其次是“社会保障和就业支出”、“卫生健康支出”、“文化旅游体育与传媒支出”、“教育支出”。各科目的具体支出情况如图 1-1 所示。

图 1-1 市社科联 2020 年各经济分类支出占比



从支出进度来看，“一般公共服务支出”科目支出率为 105%，“教育支出”科目支出率为 19%，“社会保障和就业支出”科目支出率为 79%，“卫生健康支出”科目支出率为 80%，“一般公共服务支出”科目支出率超过 100%，支出率偏高，详见图 1-2。

图 1-2 2020 年度各功能分类支出进度单位：元



### (三) 部门职能工作与绩效目标

#### 1. 部门职能工作

根据被评价单位提供的《市社科联 2019 年工作总结和 2020 年工作计划》，2020 年部门具体工作措施与任务如下表 1-4 所示。

表 1-4 单位 2020 年工作任务表

| 序号 | 工作措施                       | 具体工作任务                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 深入学习贯彻党的十九届四中全会精神，抓好机关党的建设 | 一是持续巩固深化“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，提高政治站位，严肃党内政治生活，严格落实主体责任，扎实推动机关党建工作。<br>二是把学习党的十九届四中全会精神作为党组中心组理论学习的重点内容，采取专题辅导、学习研讨、讲党课等多种形式进行学习交流。<br>三是开展新一轮“大学习、深调研、真落实”，坚持问题导向，找准落实四中全会精神的切入点和着力点。<br>四是规范组织生活，认真开展“三会一课”、主题党日、志愿服务等活动，确保学习取得实效。<br>五是结合专业特点，对党员干部进行专题教育培训，进一步坚定理想信念、提升能力素质。 |
| 2  | 做好社科规划课题申报、立项、结项工作         | 围绕党的十九届四中全会精神和市委市政府 2020 年重点工作，制定印发 2020 年市社科规划重点课题的选题方向和申报通知，收集整理审核申报项目，组织专家评出年度立项项目。在年底收集整理审核项目成果，并组织专家进行结项评审，并对优秀成果汇编成册，推动应用型社科规划成果的转化应用。                                                                                                                                |
| 3  | 做好党的十九届四中全会精神研究阐释工作        | 围绕党的十九届四中全会提出的重大思想观点、重大制度安排、重大工作部署，组织社科界专家学者，深入开展研究，在《惠州日报》、《惠州社会科学》上推出研究阐释的理论专版和理论专刊。                                                                                                                                                                                      |
| 4  | 围绕市委市政府中心工作开展重点课题研究        | 精准选取两个重点运用性研究课题报市委宣传部批准后，开展广泛深入的调查研究，形成富有前瞻性、针对性和应用性的专题研究报告，为市委、市政府提供决策参考。                                                                                                                                                                                                  |
| 5  | 编撰出版专题图书《岭东雄郡·惠州》          | 挖掘“岭东雄郡”厚重的历史人文积淀，在 2019 年下半年调查研究、资料搜集和文字撰写的基础上，2020 年进一步对书稿进行深入的研讨论证，对其中的资料进行考证核实，经广泛征求意见之后，计划在 2020 年 6 月正式出版发行。                                                                                                                                                          |
| 6  | 研究撰写《惠州健康产业发展研究》专著         | 围绕惠州市委、市政府提出要集中力量打造“2+1”产业集群、加快发展生命健康产业的重大战略举措，研究撰写一部 15 万字左右的惠州健康产业发展专著，提出惠州制订产业发展规划、创新体制机制、创建全省中医事业创新示范城、构建具有惠州特色的健康产业体系                                                                                                                                                  |

|    |                   |                                                                                                      |
|----|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                   | 的意见建议。                                                                                               |
| 7  | 建立惠州市社科专家（研究型）数据库 | 认真梳理惠州社科专家的分布情况，对我市院校和党政机关的社科研究专家学者进行调查摸底统计，根据专业和研究方向，建立我市社科专家数据库。                                   |
| 8  | 组织开展社科普及周活动       | 一是认真筹备于下半年举行的市县联动的社科普及周活动。<br>二是举办包括赠送社科普及读物、社会组织骨干培训班、社科工作经验交流、送医送药送健康进基层等一系列丰富多彩的活动。               |
| 9  | 编撰社科普及系列丛书        | 一是认真研究和梳理独具特色的惠州人文历史文化特质。<br>二是创新地补充和丰富惠州名人这一重要课题的研究成果。<br>三是组织编著《影响惠州的中国人惠东卷》、《岭南名臣-叶春及传》（初定书名）等书籍。 |
| 10 | 办好社科讲堂活动          | 一是精心组织开展“惠州社科讲堂”宣讲活动。<br>二是完善各县（区）社科联和各社科类社团的活动激励机制和项目资助办法。                                          |

## 2. 绩效目标

根据被评价单位后补的 2020 年度《部门整体支出绩效目标申报表》和系统导出的《项目支出绩效目标申报表》，2020 年度部门整体支出目标可归纳为 10 项绩效目标，经评价小组整理分析形成以下绩效目标表格，详见表 1-5。

表 1-5 单位 2020 年工作绩效目标表

| 序号 | 绩效目标                       | 目标值            |
|----|----------------------------|----------------|
| 1  | 组织开展各类活动场次                 | ≥100 场次        |
| 2  | 走访调研基层社科类社会组织数量            | ≥20 个          |
| 3  | 专题调研数量                     | ≥2 个           |
| 4  | 推出应用对策研究成果数量               | ≥35 个          |
| 5  | 出版著作数（部）                   | 4 期杂志，至少 1 本专著 |
| 6  | 组织领导干部赴先进地区、红色革命地区参加脱产学习培训 | ≥2 次           |
| 7  | 活动按期完成率                    | ≥98%           |
| 8  | 调研按期完成率                    | ≥100%          |
| 9  | 科研成果转化率                    | 90%            |

|    |             |      |
|----|-------------|------|
| 10 | 社科普及读物验收合格率 | ≥95% |
|----|-------------|------|

## 二、绩效评价指标分析

根据《关于印发〈广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法〉的通知》（粤财绩函〔2017〕13号），本次整体支出一级指标包括预算编制情况、预算执行情况和资金使用效益三个指标，其下设置了8个二级指标和30个三级指标，评价指标体系和评分表详见附件2。根据评价标准，综合评定市社科联2020年度部门整体支出绩效得分为81.51分，绩效等级为“良”。从指标得分情况来看，市社科联2020年部门整体支出在预算编制、经济性以及部门履职效益等方面取得了较好成绩，而在目标设置、资金管理、项目管理和资产管理等方面还有待进一步改进。二级指标得分率详见表2-1。

表 2-1：二级指标得分情况

| 评价指标   |       |        |       | 得分情况  | 得分率    |
|--------|-------|--------|-------|-------|--------|
| 一级指标   |       | 二级指标   |       |       |        |
| 名称     | 权重（%） | 名称     | 权重（%） |       |        |
| 预算编制情况 | 25    | 预算编制   | 10    | 6.75  | 67.5%  |
|        |       | 目标设置   | 15    | 9     | 60%    |
| 预算执行情况 | 35    | 资金管理   | 20    | 18.34 | 91.70% |
|        |       | 项目管理   | 5     | 3     | 60%    |
|        |       | 资产管理   | 10    | 7.75  | 77.5%  |
| 资金使用效益 | 40    | 经济性    | 5     | 5     | 100%   |
|        |       | 部门履职效益 | 30    | 27.37 | 91.23% |
|        |       | 公平性    | 5     | 4.3   | 86%    |
| 合计     |       |        | 100   | 81.51 | 81.51% |

### （一）预算编制情况

部门整体支出预算编制情况的考察包括预算编制、目标设置两项，共涉及“预算编制合理性”、“预算编制规范性”等5个三级指标。指标分值25分，评价得分15.75分，得分率63%。三级指标得分情况详见表2-2。

表 2-2：预算编制情况三级指标得分情况

| 评价指标   |       |      |       |         |       | 得分情况  | 得分率 |
|--------|-------|------|-------|---------|-------|-------|-----|
| 一级指标   |       | 二级指标 |       | 三级指标    |       |       |     |
| 名称     | 权重（%） | 名称   | 权重（%） | 名称      | 权重（%） |       |     |
| 预算编制情况 | 25    | 预算编制 | 10    | 预算编制合理性 | 5     | 3.75  | 75% |
|        |       |      |       | 预算编制规范性 | 5     | 3     | 60% |
|        |       |      |       | 提前下达率   | 0     | 0     | —   |
|        |       | 目标设置 | 15    | 绩效目标合理性 | 10    | 6.5   | 65% |
|        |       |      |       | 绩效指标明确性 | 5     | 2.5   | 50% |
| 合计     | 25    |      | 25    |         | 25    | 15.75 | 63% |

## 1. 预算编制（满分10分，得分6.75分）

### （1）预算编制合理性（满分5分，得分3.75分）

惠州市社会科学界联合会根据有关预算管理的要求，结合部门实际情况编制2020年部门预算，符合部门职能职责、符合市委市政府的方针政策和工作要求。从项目支出安排来看，大部分项目经费围绕社科工作、科普宣传等方面开展，符合预算单位制定的2020年工作计划，项目明细情况如表2-3：

表 2-3 2020 年度预算项目明细表

| 项目类型  | 项目名称         | 预算金额（元）   |
|-------|--------------|-----------|
| 运转性项目 | “社科讲堂”百场宣讲经费 | 50,000.00 |
|       | 社科规划课题研究扶持经费 | 40,000.00 |

|  |               |            |
|--|---------------|------------|
|  | 社科普及读物编印补助经费  | 260,000.00 |
|  | 基层组织管理扶持经费    | 40,000.00  |
|  | 科普惠农活动经费      | 150,000.00 |
|  | 组织社团开展公益活动经费  | 10,000.00  |
|  | 社科联业务经费       | 75,400.00  |
|  | 基层党组织活动经费     | 4,500.00   |
|  | 社科研究中心工作经费    | 100,000.00 |
|  | 干部培训经费        | 75,000.00  |
|  | 哲学社会科学学术交流会经费 | 40,000.00  |

资金在不同项目、不同用途之间分配基本合理。但存在部分项目内部资金分配不合理的现象，例如，根据《绩效目标申报表》，“基层组织管理扶持经费”的目标是“对规范运作并较为积极组织开展社科活动的县（区）社科联和社科类社团给予适当经费扶持，鼓励和扶持其更健康有序发展。”但是其预算明细中将资金平均分配至“走访调研差旅费”和“劳务费”，评价小组认为将 50% 的项目资金用于差旅费不合理，与其设置的绩效目标用途不一致。按评分标准扣减 1.25 分，评价得分 3.75 分。

## （2）预算编制规范性（满分 5 分，得分 3 分）

惠州市社会科学界联合会编制 2020 年度部门整体支出预算基本符合 2020 年编制通知要求，但是评价小组发现如下问题：一是根据单位提供的《2020 年度市直部门预算表》，无单位基础人员信息录入表和单位公共设施、设备情况信息

录入表等；二是被评价单位 2020 年度未进行部门整体支出绩效目标申报，提供的《部门整体支出绩效目标申报表（2020 年度）》为后补资料。不符合《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求。根据评分标准扣减 2 分，得 0.5 分。

抽查“社科普及读物编印补助经费”、“基层组织管理扶持经费”等项目的资料档案，项目入库符合《广东省省级财政资金项目库管理办法（试行）》要求，得 2.5 分。本项指标得分 3 分。

### （3）提前下达率（满分 0 分，得分 0 分）

经核查，惠州市社会科学界联合会无转移支付需提前下达，按照评分规则，该指标分值（2 分）调整至预算编制合理性、预算编制规范性两项指标（两项平均分配）。

## 2. 目标设置（满分 15 分，得分 9 分）

### （1）绩效目标合理性（满分 10 分，得分 6.5 分）

依据被评价单位补充填写的《部门整体支出绩效目标申报表》，2020 年部门整体绩效目标为“通过组织开展社科规划、社科研究、社科普及和社科学术交流、基层社科类社会组织管理建设等社科活动，组织和引导广大社科工作者，围绕中心、服务大局，充分发挥思想库智囊团作用，有效推动我市哲学社科事业的繁荣发展，为我市建设国内一流城市提供理论支撑和智力支持”，被评价单位 2020 年度部门整体

支出绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职能，基本能体现部门年度工作计划，由于其整体绩效目标申报表为后补资料，该处扣 2 分，得 2 分。

整体绩效目标能分解成具体工作任务，由于年度整体绩效目标概述过于简单，并不能形成相应的绩效指标，根据评分标准扣 0.5 分，得 1.5 分。

由于整体绩效目标中未对年度工作内容的预期产出数量和产出效益作出明确阐述，难以衡量整体绩效目标与本年度部门预算资金是否相匹配。按评分标准扣减 0.5 分，得分 1.5 分。

部门申报的项目均是运转性项目，贯穿于整个社科日常工作中，故无可行性研究但均能体现部门职能任务，但是部分项目的资金申请金额缺少必要的支撑，测算依据不充分，例如“基层组织管理扶持经费”是针对 8 个扶持对象，每个对象 5000 元，但是并无具体的测算依据。根据评分标准扣减 0.5 分，得 1.5 分。

综上所述，该项绩效目标合理性扣 3.5 分，评价得分 6.5 分。

## （2）绩效指标明确性（满分 5 分，得分 2.5 分）

根据被评价单位提供的《部门整体支出绩效目标申报表》，绩效指标中包含能够明确体现部门履职产出要求的指标；包含能够明确体现部门履职效果的社会经济效益的指

标,由于其整体绩效目标申报表为后补资料,该处扣减1分,得1分。

绩效指标的产出指标具有清晰、可衡量的指标值,包含可量化的指标,但是效益指标不具有可衡量性和可量化性,扣1分,得1分。

部分绩效指标的指标值不符合客观实际,例如,社科普及读物验收合格率 $\geq 95\%$ ,评价小组认为验收合格率应当达到100%,根据评分标准扣减0.5分,得分0.5分。

综上所述,该项绩效指标明确性扣2.5分,评价得分2.5分。

### （二）预算执行情况

预算执行情况的考察主要包括资金管理、项目管理、资产管理等3个二级指标,共涉及部门预算资金支出率、结转结余率等14个三级指标。指标分值35分,评价得分29.09分,得分83.1%。相关指标得分情况详见表2-4:

表 2-4 预算执行情况三级指标得分情况

| 评价指标   |       |      |       |           |       | 得分情况 | 得分率   |
|--------|-------|------|-------|-----------|-------|------|-------|
| 一级指标   |       | 二级指标 |       | 三级指标      |       |      |       |
| 名称     | 权重（%） | 名称   | 权重（%） | 名称        | 权重（%） |      |       |
| 预算执行情况 | 35    | 资金管理 | 20    | 部门预算资金支出率 | 8     | 8    | 100%  |
|        |       |      |       | 结转结余率     | 2     | 2    | 100%  |
|        |       |      |       | 政府采购执行率   | 4     | 3.84 | 96%   |
|        |       |      |       | 财务合规性     | 3     | 1.5  | 50%   |
|        |       |      |       | 资金下达合法性   | 0     | 0    | —     |
|        |       |      |       | 预决算信息公开性  | 3     | 3    | 100%  |
|        |       | 项目管理 | 5     | 项目实施程序    | 2     | 1    | 50%   |
|        |       |      |       | 项目监管      | 3     | 2    | 66.7% |
|        |       | 资产   | 10    | 资产配置合规性   | 2.5   | 2.5  | 100%  |

|    |    |    |    |            |      |       |       |
|----|----|----|----|------------|------|-------|-------|
|    |    | 管理 |    | 资产收益上缴的及时性 | 0    | 0     | -     |
|    |    |    |    | 资产盘点情况     | 1.25 | 0     | 0%    |
|    |    |    |    | 数据质量       | 2.5  | 2     | 80%   |
|    |    |    |    | 资产管理合规性    | 2.5  | 2     | 80%   |
|    |    |    |    | 固定资产利用率    | 1.25 | 1.25  | 100%  |
| 合计 | 35 |    | 35 |            | 35   | 29.09 | 83.1% |

## 1. 资金管理（满分 20 分，得分 18.34 分）

### （1）部门预算资金支出率（满分 8 分，得分 8 分）

单位《2020 年财务决算报表》显示，2020 年单位收入决算数为 695.03 万元，单位年初结转结余 11.86 万元，收入合计 706.89 万元。根据单位收入决算数，每季度的序时支出进度如表 2-5 所示。根据每季度的累计支出数和序时进度可知：第一季度的分季执行率为 125.45%，第二季度的分季执行率为 96.12%，第三季度的分季执行率为 91.18%，第四季度的分季执行率为 100%。因此，全年平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4=103.19%。全年平均执行率大于 100%，本项指标得 8 分。

表 2-5 序时进度及季度支出进度表

| 季度   | 预算数/调整预算数(万元) | 累计支出数(万元)    | 季度支出进度 | 季度支出完成进度 | 分季执行率   |
|------|---------------|--------------|--------|----------|---------|
| 第一季度 | 6,878,549.94  | 2,157,237.48 | 25%    | 31.36%   | 125.45% |
| 第二季度 | 6,878,549.94  | 3,305,790.00 | 50%    | 48.06%   | 96.12%  |
| 第三季度 | 6,978,549.94  | 4,772,143.00 | 75%    | 68.38%   | 91.18%  |
| 第四季度 | 6,863,264.01  | 6,863,264.01 | 100%   | 100.00%  | 100.00% |

### （2）结转结余率（满分 2 分，得分 2 分）

单位《财务决算报表》显示，单位 2020 年末财政拨款结转结余数为 0 万元，年初财政拨款结转结余数为 1.4 万元，一般公共预算财政拨款收入决算数为 684.93 万元，政府性基金预算财政拨款决算数 0 万元。因此，结转结余率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）\*100%=0%。根据评分标准，结转结余率<10%，该项指标得分 2 分。

### （3）政府采购执行率（满分 4 分，得分 3.84 分）

根据单位提供的《2020 年政府采购信息统计报表》，政府采购计划金额为 6.42 万元，实际采购金额为 6.17 万元。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%=（6.17/6.42）\*100%=96.11%，本指标得分=4\*96.11%=3.84 分。

### （4）财务合规性（满分 3 分，得分 1.5 分）

2020 年度部门整体支出预算由 686.45 万元调整为 697.33 万元。预算调减的支出项目主要有“社科普及读物编印补助经费”、“科普惠农活动经费”“干部培训经费”等。预算调增的支出项目为“国防教育活动经费”“文化繁荣发展专项资金”和 2020 年度下半年增加人员工资福利经费等。预算调整已按规定履行报批手续，项目资金支出按完成进度支付。得 1 分。

经抽查市社科联的支出凭证，评价小组发现部分项目资金的实际用途与预算用途不一致，例如县区社科联和下属协会等 9 个基层组织的资助经费从“基层组织管理扶持经费”和“社科讲堂经费”中列支；惠州市健康文化协会的资助经费从“科普及惠农活动经费”列支。评价小组认为将“社科讲堂经费”和“科普及惠农活动经费”直接用于对下属基层组织进行扶持不符合项目设定的绩效目标；同时，“科普及惠农活动经费”中包含“《影响中国的惠州人·惠东卷》编印出版费”，评价小组认为“编印出版费”应当列支在“社科普及读物编印补助经费”。根据评分标准扣减 0.5 分，事项支出合规性得分 0.5 分。

会计核算规范性方面，主要存在以下问题：一是报销资料不规范。例如 8 月 9 号凭证（资助惠阳社科普及宣传栏建设经费）有经费申请批示件、经费支出党组会议纪要、经费拨付批复件，无《费用报销审批单》和《经费预算审批表》；12 月 49 号凭证（调整预算会计支出科目）无附件；4 月 11 号凭证（3 月合办食堂管理费），后面附有惠州市永信诚餐饮管理服务有限公司的单据《个人餐费统计》表，此表有永信诚盖章，没有被评单位复核及对接人的签名确认。二是报销程序不合规。例如 9 月 10 号凭证中《费用报销审批单》领导批示处空白；发票报销无证明人或经办人签名，例如 5 月 13 号、5 月 14 号等凭证中发票报销无证明人签名，1 月

14 号和 7 月 18 号凭证中无经办人签名。三是个别凭证记录不到位。例如，9 月 20 号凭证（误操作退款）借：零余额账户用款额度 2,979.00，贷：零余额账户用款额度 2,979.00，没有体现对方科目，单独看本凭证的借贷方，无实际意义。四是个别采购验收不合规。例如，8 月 20 号凭证（空调购置费），《采购项目验收报告单》无采购人、验收人签名，采购合同无签名。不符合《惠州市社科联政府采购制度》（2018 年 4 月修订）规定。五是会计力量稍显薄弱，被评价单位 2020 年聘请广东中政会计事务所（普通合伙）做年终结转。由于单位无专业会计人员，现有会计人员由非会计岗位人员转岗来的，虽然已是努力学习，仍显会计方面力量薄弱。六是查看《2020 年决算表》中的项目支出决算明细表，其中“工委优秀党员慰问金”分类错误，不应该归类到项目支出里。七是记账凭证不完整，缺少 4 月记 18 号记账凭证。会计核算不规范扣 1 分。

综上所述，该项财务管理合规性得 1.5 分。

#### （5）资金下达合规性（满分 0 分，得分 0 分）

经与被评价单位核实，该单位无转移支付资金，本项指标不考核，3 分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。

#### （6）预决算信息公开性（满分 3 分，得分 3 分）

惠州市社会科学界联合会预决算公开时间和公开内容符合《预算法》和政府信息公开管理规定。根据惠州市财政

局文件《关于批复 2020 年部门预算的通知》(惠财预〔2020〕1 号)，预算批复时间为 2020 年 1 月 28 日，根据文件要求，应当在批复后二十日内向社会公开预算信息；惠州市社会科学界联合会官方网站显示预算公开时间为 2020 年 2 月 13 日（如下图 2-1 所示），单位已按要求公开 8 张预算报表和单位预算信息，公开内容符合政府信息公开管理规定，预算公开时间符合《预算法》第十四条的规定。

图 2-1 预算公示情况图



根据《关于批复 2020 年度市直部门决算的通知》（惠财库〔2021〕8 号）的相关要求，被评单位应当在批复后二十日内向社会公开决算信息，决算批复时间为 2021 年 8 月 16 日；评价小组查阅了惠州市社会科学界联合会官方网站，决算公开时间为 2021 年 8 月 31 日（如下图 2-2 所示），决算公开时间符合规定。

图 2-2 决算公示情况图

今天是：2021年9月1日 星期三



# 惠州社科

Huizhou Social Sciences

主办：惠州市社会科学界联合会

认识世界 传承文明

创新理论 资政建言

首 页    政务公开 机构设置 社科动态 社科规划 社科评奖 社科研究 社科普及 社团建设 专家库

当前位置： 网站首页>>政务公开

政务公开

|                |            |
|----------------|------------|
| 2020年部门决算公开... | 2021-08-31 |
| 2021年预算公开...   | 2021-04-01 |
| 2019年决算公开...   | 2020-08-28 |
| 2020年预算公开...   | 2020-02-13 |
| 2018年决算公开...   | 2019-08-30 |

综上所述，预决算公开时间和公开内容符合《预算法》和政府信息公开管理规定，该项指标预决算信息公开性得分3分。

## 2. 项目管理（满分5分，得分3分）

### （1）项目实施程序（满分2分，得分1分）

2020年度惠州市社会科学界联合会预算项目的设立按规定履行报批手续，但核查中也发现，部分项目存在过程管理不规范的问题，一是“‘社科讲堂’百场宣讲经费”、“基层组织管理扶持经费”和“科普惠农活动经费”等项目的《项目支出绩效目标审批表》中均提到要制定方案，但是实际项目开展中，被评价单位并未制定方案；二是被评价单位没有就“社科讲堂百场宣讲经费”项目实际开展场次进行单独的

数量汇总，不利于项目后续考核。根据评分标准扣 1 分，本项指标得 1 分。

## **（2）项目监管（满分 3 分，得分 2 分）**

据被评价单位相关负责人介绍，2020 年开展的项目均属于运转性项目，贯穿于日常工作，被评价单位每月都会召开主席办公会，会上，各项目负责人就每月工作进度和下一月工作计划汇报，落实资金支出进度情况。但无法提供佐证材料，按照评分标准扣 0.5 分，得分 0.5 分。

同样，被评价单位也会对专项资金和专项经费绩效目标的执行情况开展监控，发现与既定绩效目标偏离的情况及时责成相关负责人采取措施予以纠正，监督检查相关问题也在工作汇报时直接提出，无法提供佐证材料。按照评分标准扣 0.5 分，得分 0.5 分。

根据被评价单位提供的《惠州市审计局关于惠州市社会科学界联合会审计发现问题的整改函》（惠市审行函〔2020〕67 号）和《市社科联关于 2018-2019 年度整治违规公款吃喝和小金库专项督查情况的整改报告》，被评价单位已在针对上述问题进行了整改。该项得 1 分。

综上所述，该项项目监管得 2 分。

## **3. 资产管理（满分 10 分，得分 7.75 分）**

### **（1）资产配置合规性（满分 2.5 分，得分 2.5 分）**

经现场考察，惠州市社会科学界联合会各级工作人员办公室面积和资产配置符合《党政机关办公用房建设标准》（发改投资〔2014〕2674号）和《关于印发〈惠州市市直行政单位通用办公设备配置标准〉的通知》（惠财资〔2019〕4号）文件要求。评价得分 2.5 分。

（2）资产收益上缴的及时性（满分 0 分，得分 0 分）

经与被评价单位核实，该单位资产处置和使用收益，本项指标不考核，2 分分值按照分值比例调整至资产管理的其他 5 个三级指标中去。

（3）资产盘点情况（满分 1.25 分，得分 0 分）

惠州市社会科学界联合会 2020 年度未进行固定资产盘点。根据评分标准，该项指标资产盘点情况得分 0 分。

（4）数据质量（满分 2.5 分，得分 2 分）

根据被评价单位提供的 2020 年 12 月份资产负债表，对比《2020 年度行政事业单位国有资产报表》，被评价单位基本能够按照财政部门的要求报送国有资产年报，资产年报数据相对完整，但是存在资产账与财务账数据不一致的情况，依据《2020 年度行政事业性国有资产报表》填报资产合计期末数为 31.93 万元，而《行政事业性国有资产月报》（2020 年 12 月）资产合计期末数为 42.01 万元。据被评价单位介绍，按照财政部门要求，资产月报必须在每月 8 号之前报送，但是财务部门在 8 号之前无法完成上月报表的编制工作，导

致资产月报只能按照上月的月初数据来申报，所以出现不一致的情况，资产报表数据质量不高，根据评分标准，该项酌情扣 0.5 分，得分 2 分。

（5）资产管理合规性（满分 2.5 分，得分 2 分）

惠州市社会科学界联合会制定并实行的国有资产管理内控制度主要有《惠州市社会科学界联合会固定资产管理办法》、《惠州市社会科学界联合会政府采购制度》等。资产管理工作基本按《行政单位国有资产管理暂行办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》等有关规定开展，但是 2020 年度未进行固定资产盘点，不符合《行政单位国有资产管理暂行办法》“第二十条 行政单位对所占有、使用的国有资产应当定期清查盘点，做到家底清楚，账、卡、实相符，防止国有资产流失。”的相关规定。评价小组抽查部分固定资产，发现均无贴固定资产标签，不利于固定资产的后续管理。根据评分标准，扣减 0.5 分。

被评价单位 2020 年度无出租、出借、处置国有资产的情况。

检查被评价单位提供的最近几年各类巡视、审计、监督检查工作中无出现资产管理存在问题的情况。

综上所述，该项资产管理合规性得分 2 分。

（6）固定资产利用率（满分 1.25 分，得分 1.25 分）

根据被评价单位提供的《2020 年度行政事业单位国有资产报表》，期末账面数原值为 44.19 万元，单位自用账面数原值为 44.19 万元，出租期末账面数原值 0 万元，固定资产利用率 100%，按照评分标准得分 1.25 分。

### （三）资金使用效益

包括经济性、部门履职效益、公平性等 3 个二级指标，该指标分值 40 分，评价得分 36.67 分，得分率为 91.7%。指标得分情况详见表 2-6。

表 2-6 资金使用效益三级指标得分情况

| 评价指标   |       |        |       |             |       | 得分情况  | 得分率   |
|--------|-------|--------|-------|-------------|-------|-------|-------|
| 一级指标   |       | 二级指标   |       | 三级指标        |       |       |       |
| 名称     | 权重（%） | 名称     | 权重（%） | 名称          | 权重（%） |       |       |
| 资金使用效益 | 40    | 经济性    | 5     | 公用经费控制率     | 5     | 5     | 100%  |
|        |       | 部门履职效益 | 30    | 重点工作完成率     | 4     | 4     | 100%  |
|        |       |        |       | 绩效目标完成率     | 4     | 3.2   | 80%   |
|        |       |        |       | 项目完成及时性     | 4     | 3.67  | 91.8% |
|        |       |        |       | 科研成果转化情况    | 3     | 2.5   | 83.3% |
|        |       |        |       | 社科宣传普及覆盖情况  | 3     | 2.5   | 83.3% |
|        |       |        |       | 公民科学素质水平    | 3     | 3     | 100%  |
|        |       |        |       | 社科类社团工作积极性  | 3     | 2.5   | 83.3% |
|        |       |        |       | 促进社科文化交流    | 3     | 3     | 100%  |
|        |       |        |       | 文明创建工作方面的效益 | 3     | 3     | 100%  |
|        |       | 公平性    | 5     | 公众或服务对象满意度  | 5     | 4.3   | 86%   |
| 合计     | 40    |        | 40    |             | 40    | 36.67 | 91.7% |

#### 1. 经济性—公用经费控制情况（满分 5 分，得分 5 分）

“三公”经费和日常公用经费支出得到有效控制，实际支出逐年减少。惠州市社会科学界联合会 2020 年“三公”经费年初预算数为 1 万元，支出决算为 0.38 万元，“三公”经费实际支出数<预算安排的“三公经费数”，根据评分标准，该项指标得 2.5 分。

惠州市社会科学界联合会 2020 年“日常公用经费”调整预算数为 43.71 万元，支出决算数为 43.71 万元，日常公用经费决算数等于调整预算数。根据评分标准，该项指标得 2.5 分。

综上所述，该项指标得分 5 分。

## 2. 部门履职效益（满分 30 分，得分 26.57 分）

### （1）重点工作完成率（满分 4 分，得分 4 分）

根据被评价单位描述，2020 年度惠州市社会科学界联合会的重点工作主要有围绕贯彻重要会议精神和重要工作部署，完成社科规划 10 项重点课题和 40 项共建课题立结项；完成“惠州建设国内一流营商环境研究”、“惠州健康产业发展研究”两项重点课题研究；智库建设卓有成效，建立惠州市第四届社科专家库；下属单位市社科研究中心顺利招聘科研人才；联合县（区）社科联和社科类社团，举办社科讲堂活动百余场。各项重点工作完成情况详见下表 2-7。

表 2-7 2020 年度重点工作完成情况表

| 序号 | 重点工作名称 | 完成情况 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

|   |                                                |                                                                                   |
|---|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 围绕贯彻重要会议精神和重要工作部署，完成社科规划 10 项重点课题和 40 项共建课题立结项 | 2020 年度共收到社科规划课题申报共 103 项，经专家评审后，评出 10 项重点课题和 40 项共建课题。                           |
| 2 | 完成“惠州建设国内一流营商环境研究”、“惠州健康产业发展研究”两项重点课题研究        | 出版 27 万字的专著《建设粤港澳大湾区健康之都：惠州健康产业发展初探》和 1.5 万字的调研报告《惠州建设国内一流营商环境研究》。                |
| 3 | 建立惠州市第四届社科专家库                                  | 在往届社科专家库基础上，梳理惠州社科专家的分布情况，经过自荐推荐、资格审核并征求市委宣传部意见，形成《惠州市第四届社会科学专家库名单》，共纳入 48 名社科专家。 |
| 4 | 下属单位市社科研究中心顺利招聘科研人才                            | 通过集中开展 2020 年广东省事业单位公开招聘高校应届毕业生工作完成下属事业单位市社科研究中心 3 个岗位招聘。                         |
| 5 | 联合县（区）社科联和社科类社团，举办社科讲堂活动百余场                    | 已成功举办中医文化、优秀传统文化等方面的社科普及活动 177 场。                                                 |

2020 年度惠州市社会科学界联合会重点工作共计 5 项，5 项重点工作完成情况较好，完成率达 100%。本项指标得分 4 分。

## （2）绩效目标完成率（满分 4 分，得分 3.2 分）

根据被评价单位提供的《惠州市社科联 2019 年工作总结及 2020 年工作计划》、《惠州市社科联 2020 年工作总结及 2021 年工作计划》、《部门整体支出绩效目标申报表》以及相关科室负责人提供的数据统计表，2020 年惠州市社科联主要工作涉及的绩效目标及完成情况如表 2-8 所示，其中有两个指标缺少是否完成的佐证材料，按评分标准扣减 0.8 分，评价得分 3.2 分。

表 2-8 2020 年绩效目标及完成情况统计表

| 序号 | 绩效目标                       | 年初目标值          | 实际完成情况                                   | 目标实现情况                                 |
|----|----------------------------|----------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1  | 组织开展各类活动场次                 | ≥100 场次        | 177 场次                                   | 实现                                     |
| 2  | 走访调研基层社科类社会组织数量            | ≥20 个          | 未知                                       | 缺少佐证材料                                 |
| 3  | 专题调研数量                     | ≥2 个           | “惠州建设国内一流营商环境研究”和“惠州健康产业发展研究”2 个重大专题调研任务 | 实现                                     |
| 4  | 推出应用对策研究成果数量               | ≥35 个          | 10 项重点课题和 40 项共建课题                       | 实现                                     |
| 5  | 出版著作数（部）                   | 4 期杂志，至少 1 本专著 | 《惠州社会科学》4 期杂志与一本《岭东雄郡·惠州》                | 实现                                     |
| 6  | 组织领导干部赴先进地区、红色革命地区参加脱产学习培训 | ≥2 次           | 1 次                                      | 因疫情原因，5000 元/人/年压减至 1000 元/人/年，酌情考虑为实现 |
| 7  | 活动按期完成率                    | ≥98%           | 100%                                     | 实现                                     |
| 8  | 调研按期完成率                    | ≥100%          | 未知                                       | 缺少佐证材料                                 |
| 9  | 科研成果转化率                    | 90%            | 100%                                     | 实现                                     |
| 10 | 社科普及读物验收合格率                | ≥95%           | 100%                                     | 实现                                     |

### （3）项目完成及时性（满分 4 分，得分 3.67 分）

根据 2020 年度预算报表，被评价单位年初纳入预算的项目总计 11 个，年中增加 1 个省级专项资金——“文化繁荣发展专项资金”，项目完成情况及资金使用情况详见表 2-9。

表 2-9 2020 年项目完成情况及资金使用情况表

| 序号 | 项目名称          | 到位资金       | 支出资金       | 年末结转和结余 | 项目完成情况 |
|----|---------------|------------|------------|---------|--------|
| 1  | “社科讲堂”百场宣讲经费  | 40,000.00  | 40,000.00  | 无       | 完成     |
| 2  | 社科规划课题研究扶持经费  | 40,000.00  | 40,000.00  | 无       | 完成     |
| 3  | 社科普及读物编印补助经费  | 245,000.00 | 245,000.00 | 无       | 完成     |
| 4  | 基层组织管理扶持经费    | 29,950.00  | 29,950.00  | 无       | 完成     |
| 5  | 科普惠农活动经费      | 134,914.90 | 134,914.90 | 无       | 完成     |
| 6  | 组织社团开展公益活动经费  | 9,940.00   | 9,940.00   | 无       | 完成     |
| 7  | 社科联业务经费       | 65,255.49  | 65,255.49  | 无       | 完成     |
| 8  | 基层党组织活动经费     | 4500.00    | 4500.00    | 无       | 完成     |
| 9  | 社科研究中心工作经费    | 89,721.46  | 89,721.46  | 无       | 完成     |
| 10 | 干部培训经费        | 14,000.00  | 14,000.00  | 无       | 未完成    |
| 11 | 哲学社会科学学术交流会经费 | 35,000.00  | 35,000.00  | 无       | 完成     |
| 12 | 文化繁荣发展专项资金    | 100,000.00 | 100,000.00 | 无       | 完成     |
| 合计 |               | 808,281.85 | 808,281.85 |         |        |

根据被评价单位提供的项目完成情况表及相关项目资料，2020 年，被评价单位总计开展了 12 个项目，其中“干部培训经费”项目没能按时完成，其他 11 个项目均按时完成了年初设定的目标。根据评分标准扣减 0.33 分，评价得分 3.67 分。

#### （4）科研成果转化情况（满分 3 分，得分 2.5 分）

评价小组查阅了社科规划课题研究扶持经费、社科普及读物编印补助经费等项目资料同时结合被评价单位介绍，2019 年获准立项的项目已经整理成《2019 年惠州市哲学社会科学规划项目优秀成果汇编》，2020 年度完成立项的 10 项重点课题和 40 项共建课题将于 2021 年汇编成册。其中，“惠州建设国内一流营商环境研究”、“惠州健康产业发展研究”

两项作为重点课题，已形成专著《建设粤港澳大湾区健康之都：惠州健康产业发展初探》和《惠州建设国内一流营商环境研究》调研报告，从报告形成的角度来看，科研成果转化情况较好，但这两项重点课题的成果仅体现为研究路径价值，作为研究成果尚未得到相关决策部门领导批示并转化形成相关政策，用于指导开展相关工作。该项指标酌情扣减 0.5 分，得分 2.5 分。

（5）社科宣传普及覆盖情况（满分 3 分，得分 2.5 分）

根据被评价单位提供的《2020 年惠州社科普及活动一览表》，社科宣传活动普及覆盖到惠州市下辖各个县区，活动内容丰富，形式多种多样，通过通俗易懂的方式为基层群众普及社会科学知识，创新开展各具特色的社科普及，提升公众人文素养和文明素质。

科普工作面向大众，线下活动丰富多彩，市社科联充分调动各县（区）和各社科类社团积极参与 2020 年科普宣传活动，累计开展了 177 项社科普及活动、出版了 1 本社科普及读物，加强对基层村镇的社科普及宣传栏建设，开展社科普及周活动，科普覆盖面逐渐增长，提升了社科普及的覆盖面和影响力。

此外，为了调查大众对惠州市社科联科普工作的认可度，评价小组发放了调查问卷，其中在问题 3 “您是否参加过市社科联开展的社科活动或者接触过科普读物？”的调查

中,有 76.71%的群众选择了“是”,23.29%的群众选择了“否”。有近四分之一的社会公众并未接触过科普活动或读物,社会公众对社科普及的重视度和参与度不足,该项指标酌情扣减 0.5 分,得分 2.5 分。

(6) 公民科学素质水平 (满分 3 分,得分 3 分)

根据《十三五国家科普和创新文化建设规划》中指出,十三五公民科学素质水平目标为超过 10%。根据广东省科学技术协会发布的 2020 年广东公民科学素质调查结果显示,惠州市的公民科学素质水平达到 11.1%,已超过全国总体水平,根据评分标准,该项指标得分 3 分。

(7) 社科类社团工作积极性 (满分 3 分,得分 2.5 分)

2020 年度被评价单位严格根据《社会团体登记管理条例》、《民办非企业单位登记管理暂行条例》等有关规定,督促直属社团按时参加社会组织管理局举办的年检,并做好业务主管单位初审的把关;同时,指导惠州市弘扬红色文化研究院等 3 家社科类社团筹备和成立;社科联通过开展社科社团扶持服务月活动,班子成员到挂钩联系社团进行调研走访和指导,了解社团实际困难,对表现突出的部分社团如市健康文化协会、市心理健康文化协会等进行经费扶持,一定程度上缓解了部分社团的经费不足的现状。但总体而言,社科联在为直属社团解决实际困难方面,受到各项客观因素限制,未建立有效激励措施,仅仅通过服务月活动,能够触及

改善的力度有限，未能很好地调动社科专家和社团的积极性，社科社团作用发挥不明显，社科工作缺乏魄力和创新能力。该项指标酌情扣减 0.5 分，得分 2.5 分。

（8）促进社科文化交流（满分 3 分，得分 3 分）

被评价单位 2020 年组织《岭东雄郡·惠州》编写组有关成员赴潮州、汕头、韶关和清远四市开展学术交流活动，向潮州、汕头两个文化底蕴深厚的岭东城市就《岭东雄郡·惠州》一书的编撰过程与主要内容进行交流探讨，为《岭东雄郡·惠州》顺利出版发行打下良好基础，并交流近年来开展社科研究、社团建设、社科普及等各项工作的先进经验。与韶关和清远市社科联之间交流学习，增进了与四个城市之间的文化交流。该项指标得分 3 分。

（9）文明创建工作方面的效益（满分 3 分，得分 3 分）

2020 年度根据市分管领导要求和文明创建任务分工，加大对青少年心理健康辅导的资金扶持，依托市心理健康文化协会的场地和资源，设立市社科联未成年人心理健康辅导站，对青少年开展心理健康方面的辅导。同时开展志愿服务进社区活动，组织市健康文化协会、市心理健康文化协会、市传统文化促进会、市健康饮食文化协会等社科类社团，走进社区开展志愿服务活动。其中包括心理咨询、中医理疗、口腔检查等多项便民服务，得到社区群众广泛好评。该项指标得分 3 分。

### 3. 公平性-公众或服务对象满意度（满分 5 分，得分 4.3 分）

评价小组通过调查问卷的形式对社会公众进行满意度调查，调查问卷内容涵盖对部门职责和权限的了解程度，对规划课题申报和立项评审的相关工作的满意度、对课题研究和成果转化工作效果的满意度、对智库建设效果的满意度、对社科普及宣传工作的满意度等方面，涉及满意度的问题总计 10 题，根据满意程度设置不同的得分等级，每个题目设非常满意、满意、一般、不满意、很不满意五个选项，分值依次递减，分别为 10 分、7.5 分、5 分、2.5 分和 0 分。总体满意度按加权平均分计算，得分=公平性总分\*总体满意度（百分比）。截止 2021 年 8 月 11 日累计回收有效问卷 73 份，经过统计，总体满意度达 85.96%，该项满意度指标得分  $5 \times 85.96\% = 4.30$  分。

另根据“惠州民意直通车满意度统计”数据显示，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日无来信，综上所述，该项满意度指标得分 4.30 分。

### 三、综合评价

第三方评价小组本着客观公正原则，从预算编制、预算执行和资金使用效益三方面对惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效进行了全面评价。评价结果表明，2020 年度惠州市社会科学界联合会在预算编制、经济性

以及部门履职效益等方面取得了一定成绩，但在目标设置、资金管理、项目管理和资产管理等方面仍存在需要提升之处。

基于现场核查结果及相关档案材料分析，惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价最终得分 81.51 分（详见附件），绩效等级为“良”（注：得分 $\geq 90$  为优， $90 > \text{得分} \geq 80$  为良， $80 > \text{得分} \geq 70$  为中， $70 > \text{得分} \geq 60$  为低，得分 $< 60$  为差）。

### （一）主要绩效

1. 完成 2020 年度惠州市哲学社会科学规划课题申报和立项评审工作，推进 2020 年度重点课题研究顺利进行。

2020 年度市社科规划课题申报突出应用性、对策性、创新性研究，共收到申报课题 103 项，经严格专家评审，评出 10 项重点课题，40 项共建课题。下一步，将组织专家进行结项评审，并对优秀成果汇编成册，推动应用型社科规划成果的转化应用。

2020 年度选取“惠州建设国内一流营商环境研究”、“惠州健康产业发展研究”两项重点课题顺利推进。专著《建设粤港澳大湾区健康之都：惠州健康产业发展初探》已由南方日报出版社出版，分析对比粤港澳大湾区各城市健康产业发展，深入研究惠州健康产业发展的现状、机遇与挑战，提出惠州健康产业高质量发展的实践路径。《惠州建设国内一流

营商环境研究》现已形成调研报告，重点剖析惠州营商现状及存在问题、提出惠州打造市场化、法治化、国际化营商环境的具体路径。

## **2. 建立惠州市第四届社科专家库，充分发挥社科界“思想库、智囊团”作用。**

根据“市社科联要摸清全市社科家底，调动社科专家力量提升社科工作”指示要求，在往届社科专家库基础上，认真梳理惠州社科专家的分布情况，经过广泛的自荐推荐、资格审核，并征求市委宣传部意见，形成《惠州市第四届社会科学专家库成员名单》，共纳入48名社科专家。加强惠州市社会科学人才队伍建设，充分发挥社会科学界作为党和政府的“思想库”和“智囊团”的作用，更好地为经济社会发展发挥智力优势。

## **3. 开展社科宣传普及活动，创新开展各具特色的社科普及，提升公众人文素养和文明素质。**

通过开展社科讲堂宣讲活动、社科普及示范点建设、编撰社科普及系列丛书、社科普及周活动和志愿服务进社区等社科普及活动，向群众普及中医文化、优秀传统文化等方面的社科知识，组织编撰具有惠州人文历史基因和底蕴的文化特质的社科普及系列丛书。同时，省级人文社科普及示范基地博罗县观背村被评为2020年广东省优秀社会科学普及基地。重点突出地宣传普及社会科学知识、科学方法、科学精

神，积极探索社科惠民的新路子，提升公众人文素养和文明素质，为造就新一代文明市民、提升城市文明程度、推动创新型城市建设发挥作用。

#### 4. 加强和完善社团组织建设，提升了社团的组织活动能力。

2020 年度严格根据《社会团体登记管理条例》、《民办非企业单位登记管理暂行条例》等有关规定，督促直属社团按时参加社会组织管理局举办的年检，并做好业务主管单位初审的把关；同时，指导惠州市弘扬红色文化研究院等 3 家社科类社团筹备和成立；通过开展社科社团扶持服务月活动，班子成员到挂钩联系社团进行调研走访和指导，了解社团实际困难，对表现突出的部分社团如市健康文化协会、市心理健康文化协会等进行经费扶持，一定程度上缓解了部分社团经济困难。

#### 5. 坚持文化“走出去”战略，吸收借鉴先进经验，加强社科学术交流合作。

开展《岭南雄郡·惠州》学术交流活动。组织《岭南雄郡·惠州》编写组有关成员赴潮州、汕头、韶关和清远四市开展学术交流活动，向潮州、汕头两个文化底蕴深厚的岭南城市就《岭南雄郡·惠州》一书的编撰过程与主要内容进行交流探讨，为《岭南雄郡·惠州》顺利出版发行打下良好基础，也与韶关和清远市社科联之间交流学习，并交流借鉴近年来

开展社科研究、社团建设、社科普及等各项工作的先进经验，增进了与四个城市之间的文化交流。

## **（二）存在问题**

### **1. 预算编制不够合理完整，政府采购预算编制不全面。**

一是被评价单位填报的《2020 年度市直部门预算表》无单位基础人员信息录入表和单位公共设施、设备情况信息录入表等；二是被评价单位 2020 年度未进行部门整体支出绩效目标申报，提供的《部门整体支出绩效目标申报表（2020 年度）》为后补资料。以上两项均不符合《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求；三是部分项目内部资金分配不合理，例如，“基层组织管理扶持经费”的绩效目标是“对规范运作并较为积极开展社科活动的县（区）社科联和社科类社团给予适当经费扶持，鼓励和扶持其更健康有序发展”，但是其预算明细中将资金平均分配至“走访调研差旅费”和“劳务费”，评价小组认为将 50% 的项目资金用于差旅费不合理，与其设置的绩效目标用途不一致。

### **2. 部门绩效管理工作有待进一步提高。**

一是预算编制时，没有进行部门整体支出绩效目标的申报工作，不符合《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求；二是由于年度整体绩效目标概述过于简单，不能形成相应的绩效指标；

三是部分项目的资金申请金额缺少必要的支撑，测算依据不充分，例如“基层组织管理扶持经费”是针对8个扶持对象，每个对象5000元，但是并无具体的测算依据；四是效益指标不具有可衡量性和可量化性；五是部分绩效指标的指标值不符合客观实际情况，例如，社科普及读物验收合格率 $\geq 95\%$ ，评价小组认为验收合格率应当达到100%。

### 3. 财务管理工作还有待于进一步规范。

一是存在项目资金实际用途与预算用途不一致的现象，例如县区社科联和下属协会等9个基层组织的资助经费从“基层组织管理扶持经费”和“社科讲堂经费”中列支；惠州市健康文化协会的资助经费从“科普及惠农活动经费”列支。评价小组认为将“社科讲堂经费”和“科普及惠农活动经费”直接用于对下属基层组织进行扶持不符合项目设定的绩效目标；同时，“科普及惠农活动经费”中包含“《影响中国的惠州人·惠东卷》编印出版费”，评价小组认为“编印出版费”应当列支在“社科普及读物编印补助经费”。二是报销资料不规范。例如8月9号凭证（资助惠阳社科普及宣传栏建设经费）有经费申请批示件、经费支出党组会议纪要、经费拨付批复件，无《费用报销审批单》和《经费预算审批表》。12月49号凭证（调整预算会计支出科目）无附件；4月11号凭证（3月合办食堂管理费），后面附有惠州市永信诚餐饮管理服务有限公司的单据《个人餐费统计》表，此表

有永信诚盖章，没有贵单位复核及对接人的签名确认。三是报销程序不合规。例如9月10号凭证中《费用报销审批单》领导批示处空白；发票报销无证明人或经办人签名，例如5月13号、5月14号等凭证中发票报销无证明人签名，1月14号和7月18号凭证中无经办人签名。四是个别凭证记录不到位。例如，9月20号凭证（误操作退款）借：零余额账户用款额度 2,979.00，贷：零余额账户用款额度 2,979.00，借贷方完全一致，会计分录记载有误。五是个别采购验收不合规。例如，8月20号凭证（空调购置费），《采购项目验收报告单》无采购人、验收人签名，采购合同无签名。不符合《惠州市社科联政府采购制度》（2018年4月修订）规定。六是会计力量稍显薄弱，被评价单位2020年聘请广东中政会计事务所（普通合伙）做年终结转。由于单位无专业会计人员，现有会计人员由非会计岗位人员转岗来的，虽然已是努力学习，仍显会计方面力量薄弱。七是查看《2020年决算表》中的项目支出决算明细表，其中“工委优秀党员慰问金”分类错误，不应该归类到项目支出里。八是记账凭证不完整，缺少4月记18号记账凭证。

#### 4. 项目实施过程部分环节不够规范细化。

一是“‘社科讲堂’百场宣讲经费”、“基层组织管理扶持经费”和“科普惠农活动经费”等项目的《项目支出绩效目标审批表》中均提到要制定方案，但是实际项目开展中，

被评价单位并未制定方案，项目开展实施的针对性不强；二是被评价单位没有就“社科讲堂百场宣讲经费”项目实际开展场次进行单独的数量汇总，不利于项目后续考核并形成闭环管理。

#### **5. 资产管理环节较薄弱。**

一是 2020 年度未进行固定资产盘点；二是存在资产账与财务账数据不一致的情况；三是抽查部分固定资产，发现均无贴固定资产标签，不利于固定资产的后续管理。

#### **6. 重点课题成果转化的工作效果尚不明显。**

2020 年度两项重点课题的成果仅体现为研究路径价值，作为研究成果尚未得到相关决策部门领导批示并转化形成相关政策，指导开展相关工作。

#### **7. 社科工作激励效果不理想。**

通过开展社科社团扶持服务月活动，班子成员到挂钩联系社团进行调研走访和指导，了解社团实际困难，投入经费扶持表现突出的部分社团，一定程度上缓解了部分社团的经费不足的现状。但总体而言，社科联在为直属社团解决实际困难、社科成果经费筹措等方面，受到各项客观因素限制，未建立有效激励措施，仅仅通过服务月活动，能够触及改善的力度有限，未能很好地调动社科专家和社团的积极性，社科社团作用发挥不明显，社科工作缺乏魄力和创新能力。

### **四、意见建议**

### **（一）强化预算编制，提升预算编制的科学性和准确性。**

一是加强预算管理，提高预算编制的准确性，增强预算的约束力。严格按照《关于开展 2020 年度市直部门预算编制工作的通知》（惠财预〔2019〕82 号）文件要求和编制说明文件编制部门预算。

二是合理细化项目资金的预算编制，保持预定用途与绩效目标一致。

三是加强和提高政府采购预算编制的科学性和准确性，严格按照政府采购预算细化的要求编制采购计划，如采购的物品、规格、性能、价格等具体内容；凡采购集中采购目录以内或者采购限额标准以上的货物、服务、工程等项目，都应编制政府采购预算。

### **（二）加强绩效目标申报工作，重视绩效评价全过程管理。**

一是强化预算绩效目标管理，严格按照市直部门预算编制工作要求进行部门整体支出的绩效目标申报工作；加强项目的资金申请金额的测算，保证测算依据充分。

二是年度整体绩效目标概述应该详细明晰，能形成相应的绩效指标；部分项目目标设置应该根据实际情况进行设置；设置的效益指标应尽可能包含有可衡量性和可量化的指标值；部分绩效指标的指标值的设置应符合客观实际情况。

### **（三）加强财务规范性管理，提高会计核算的准确性及完整性。**

一是加强项目的支出分类管理，科学、合理安排项目支出，比如对下属基层组织的扶持经费应纳入“基层组织管理扶持经费”，书籍编印出版费应纳入“社科普及读物编印补助经费”等。

二是规范报销资料和报销程序。严格按照《惠州市社科联财务管理制度》执行，报销资料要规范，原始凭证例如报销审批表和报销审批单据要齐全，餐费支出统计要加强复核对接；报销程序要合规，要加强各级领导逐级呈批程序，避免出现单据无经办人、证明人和领导签名的情况。

三是加强采购验收管理。严格按照《惠州市社科联政府采购制度》（2018年4月修订）执行，建议采购合同和《采购项目验收报告单》需采购人、验收人签名。

四是提升会计人员的财务管理水平。严格《会计基础工作规范》、《惠州市社科联财务管理制度》等相关法律法规和制度，加强财务管理和会计核算，提高会计信息质量，不断提升财务管理水平。建议所有记账凭证都要完整、准确的录入借贷方，保障会计信息的完整性；预决算编制的过程中，要合理确定项目性质，提高项目分类的准确性、严谨性；加强对纸质记账凭证的整理，认真细心记账算账管账，避免出现缺号漏号的情况。

**五是建立内部审计机制，定期开展内审，积极开展报销检查在内的财务自查。**

#### **（四）加强项目精准性管理，及时统计汇总相关数据。**

一是针对项目特点合理制定工作方案，明确工作内容、预期目标，工作开展方式，保障措施等，确保项目开展的每个环节均有据可依。严格控制项目时间节点，提高工作效率的同时，也便于对项目进行整体把控，从而保证项目进度，确保项目按期完成。

二是加强对项目的梳理区分工作，建议在项目开展过程中对不同项目的档案资料、数据表格进行分类整理，保证项目资料简明清晰，以便于更直观地了解项目的整体情况。

#### **（五）加强资产管理，定期盘点固定资产。**

一是要严格按照《惠州市社科联固定资产管理办法》定期清查固定资产，年度要对固定资产实物进行盘点；同时所有固定资产都要贴上固定资产标签，有利于资产的后续管理和避免国有资产的流失。

二是提高资产报表数据的质量，保持各个月份和年度节点资产报表数据与财务报表数据的一致性。

#### **（六）建立并发挥联动效应，保障课题成果转化效果。**

充分发挥“社科联”中“联”的优势，以“联”字增强发展后劲。特别是在重点课题成果转化工作成效方面，不仅仅把课题研究及成果仅限于社科业内的交流，更应注意不

同领域、部门的协同联动，特别是与政府决策部门的联动，把重点课题研究成果转化为实施政策，运用到实际工作中，推动社会进步与发展。

**（七）建立有效的激励机制，提升社团和社科工作者的积极性。**

一是充分发挥自身与社科团体的作用，针对社会科学的专业和业余研究工作者分布零散的特点，根据研究课题的需要把所需人员组织起来。建立完善优秀社会科学人才库、优秀社会科学成果库，做好人才培养的基础工作。二是加强对社团和社科工作者的指导和引导，加大推介力度，提高社会科学工作者的声誉。三是从思想、工作学习各个方面关心广大社会科学工作者，制定相关政策，采取有力措施和建立激励机制，解决他们的实际困难，使他们能够潜心社会科学研究，从而提升社科工作者的创新能力。

附件 1:

## 惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价工作说明

### 一、绩效评价目的

绩效评价是指采用科学、规范的评价方法，对照统一制定的评价标准，基于预期目标，对公共投资行为过程及结果的经济性、效率性、有效性和公平性进行科学、客观、公正、全面的衡量比较和综合评判。通过部门整体支出绩效评价，规范政府部门财政支出，检验财政性资金使用的效益，衡量部门履行职责的执行情况和效率效果，增强预算部门（单位）绩效管理责任主体的意识，切实提高财政性资金使用的效益。

### 二、评价对象和范围

评价范围：惠州市社会科学界联合会 2020 年的部门整体支出。

评价基准日：2020 年 12 月 31 日。

### 三、绩效评价原则与依据

#### （一）评价原则和方法

本次部门整体支出绩效评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合惠州市社会科学界联合会的行业特点，主要采用比较法、成本效益分析法和公众评判法等评价方法，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分

定性分析。绩效评价时段为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

## （二）绩效评价依据

### 1. 国家层面的法律法规等

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》；
- （3）《中华人民共和国会计法》；
- （4）《现金管理暂行条例》；
- （5）《现金管理暂行条例实施细则》；
- （6）《事业单位会计制度》；
- （7）《行政单位会计制度》；
- （8）《会计基础工作规范》
- （9）《企业会计准则》；
- （10）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

### 2. 地方法律法规或政策文件

- （1）《惠州市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （2）《惠州市市级财政专项资金管理办法（试行）》（惠府〔2019〕51 号）；
- （3）《关于开展惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（惠财绩〔2021〕7 号）

（4）关于印发《广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法》的通知（粤财绩〔2017〕13 号）

#### 4. 被评价部门（单位）相关资料

（1）惠州市社会科学界联合会三定方案、年度工作计划、年度工作报告、部门预算批复和部门决算报表；

（2）惠州市社会科学界联合会提交的绩效自评报告、绩效评价指标表以及对应的佐证材料等自评材料；

（3）惠州市社会科学界联合会各项制度。

### 四、评价指标体系

根据省财厅《关于印发〈广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法〉的通知》（粤财绩〔2017〕13 号），评价指标体系分为共性指标和个性指标。共性指标是指适用于所有部门的指标，主要包括预算执行情况、财务管理情况、资产使用处置情况等方面的指标。个性指标是指针对部门和行业特点确定的适用于不同部门的指标。惠州市社会科学界联合会绩效评价指标体系分为三大部分，其权重分别为：预算编制情况 25%，预算执行情况 35%，资金使用效益 40%，涵盖了惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门基本支出和项目支出的整体绩效情况。指标体系采取百分制的计分方式，共有三级指标，一级指标 3 个，二级指标 8 个，三级指标 30 个。绩效评价结果分为优、良、中、低、差五个等级，其中

90 分及以上为优，[80, 90) 分为良，[70, 80) 分为中，[60, 70) 分为低，60 分以下为差。

## 五、绩效评价工作过程

惠州市建诚房地产土地与资产评估有限公司组织专家成立评价小组，对惠州市社会科学界联合会开展部门整体支出绩效现场评价工作。评价期间，评价小组与惠州市社会科学界联合会办公室及重点项目负责人进行座谈，了解部门的整体情况，了解项目开展的实际情况。在此基础上，评价小组成员形成了初步评价意见，并相互交换意见，最终形成专家评分表。

### （一）前期准备

一是组织成立绩效评价专家组，由财务类专家、社科类专家和综合类专家组成惠州市社会科学界联合会的绩效评价专家组。二是制定绩效评价的工作思路和工作安排，确定绩效评价的工作方法，制定评价的实施方案和相关文件，为实施绩效评价工作提供工作指导。三是研究设定绩效评价指标。

### （二）组织实施

本次绩效评价工作实行“整体委托、统一实施与分工负责、合力推进相结合”的模式。市财政局将绩效评价工作委托第三方具体实施，各有关部门单位应当分工负责、密切配合、合力推进第三方绩效评价工作。2020 年 7 月 29 日评价

小组在惠州市社会科学界联合会就部门整体支出绩效评价工作举行了沟通座谈会，评价小组向被评价单位相关人员就《关于开展惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（惠财绩〔2021〕7 号）中的评价方案、评价流程、自评报告编写及佐证材料收集要求等做了宣贯工作，加深了惠州市社会科学界联合会相关人员对整体支出绩效评价的认识。7 月 29 日-7 月 30 日评价小组对惠州市社会科学界联合会开展了现场评价工作。

### （三）分析评价

#### 1. 自评材料审核分析

专家组对惠州市社会科学界联合会自评材料进行审核和分析，重点对自评报告及相应佐证材料的有效性进行审核，并将审核过程中发现的问题进行记录，为开展现场评价提供情况参考。

#### 2. 现场核查评价

建诚公司根据惠州市社会科学界联合会自评情况，组织专家组对惠州市社会科学界联合会开展现场核查评价工作，对 2020 年部门整体资金收入、支出情况，资产管理情况，项目开展情况等进行交流沟通，对重点项目进行现场走访、调研。

#### 3. 综合分析评价

专家组根据现场提供的佐证材料和抽查市社科联部分项目完成情况，对市社科联预算编制情况、财政性资金拨付、项目组织实施等情况进行分析，并进行综合评价，形成初步评价意见。

#### 4. 评价报告征求意见

第三方将评价报告（初稿）反馈惠州市社会科学界联合会征求意见，并根据意见对评价报告进行完善。

#### 5. 出具评价报告

市财政局组织对评价报告进行修改完善，形成正式评价报告。

### 六、绩效自评情况说明

#### （一）自评结果及绩效等级

惠州市社会科学界联合会按照《关于开展惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（惠财绩〔2021〕7 号）要求，结合部门整体支出绩效评价指标体系及相应评分标准，自评综合得分为 93.84 分，自评等级为“优”。

#### （二）自评存在问题及建议

##### 1、存在问题。

部门整体支出绩效完成效果显著，但仍有个别预算项目季节性执行进度较慢；财政扶持社科研究出精品成果经费不足问题仍然较为突出。

## 2、改进意见。

将进一步加强财务人员对业务工作的学习培训，加强预算编制和会计核算工作。针对个别项目推进缓慢等情况，将加大预算执行力度，确保财政资金及时有效发挥效益。同时希望市财政能提高相关项目资金的预算安排，加大力度扶持社科事业。

附件 2:

## 惠州市社会科学界联合会 2020 年度部门整体支出

### 绩效评价评分表

| 评价指标   |      |      |      |         |      | 指标说明                                                               | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                           | 得分   |
|--------|------|------|------|---------|------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 一级指标   | 指标分值 | 二级指标 | 指标分值 | 三级指标    | 指标分值 |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                |      |
| 预算编制情况 | 25   | 预算编制 | 10   | 预算编制合理性 | 5    | 考核部门（单位）预算编制的合理性，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。 | 1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合委市方针政策和工作要求的，得 1.25 分；<br>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 1.25 分；<br>3. 专项资金编制细化程度合理，功能分类和经济分类编制准确，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，项目之间是未频繁调剂的，得 1.25 分；<br>4. 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 1.25 分。 | 3.75 |
|        |      |      |      | 预算编制规范性 | 5    | 考核部门（单位）预算编制的规范性，即是否按照项目库管理和预算编制的有关要求，进行项目入库和预算编制。                 | 1. 预算编制符合当年预算编制通知要求的，得 2.5 分；<br>2. 项目入库参照执行符合《广东省省级财政资金项目库管理办法（试行）》要求的，得 2.5 分。                                                                                                                                                               | 3    |

|  |  |      |    |         |    |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
|--|--|------|----|---------|----|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|  |  |      |    | 提前下达率   | 0  | 反映部门是否按要求提前申请下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付。                                    | 除自然灾害等突发事件处理的资金和据实结算的体制补助等特殊项目外，提前下达一般性转移支付比例应达 90%、提前下达专项转移支付比例应达 70%等。<br>一般性转移支付提前下达比例达到 90%的，得 1 分；未达到的提前下达比例的，按比例扣分。<br>专项转移支付提前下达比例达到 70%的，得 1 分；未达到的提前下达比例的，按比例扣分。<br>注：无转移支付需提前下达的部门，该指标不考核，相应的分值调整至预算编制合理性（1 分）、预算编制合规性（1 分）两项指标。调整后，预算编制合理性、预算编制规范性指标最终得分为原始指标得分×1.25。 | 0   |
|  |  | 目标设置 | 15 | 绩效目标合理性 | 10 | 部门（单位）所设立的整体绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和评价部门（单位）设立的绩效目标与部门履职和年度工作任务的相符性。 | 1. 本年度有进行部门整体绩效目标申报的，得 2 分。<br>2. 整体绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的，得 1 分；<br>3. 整体绩效目标能体现部门（单位）中长期规划和年度工作计划的，得 1 分；<br>4. 整体绩效目标能分解成具体工作任务并形成相应的绩效指标的，得 2 分；<br>5. 整体绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得 2 分；<br>6. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得 2 分；<br>对上述 5 项标准，没有完全符合的，酌情扣分。                          | 6.5 |

|        |    |      |    |           |   |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |
|--------|----|------|----|-----------|---|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|        |    |      |    | 绩效指标明确性   | 5 | <p>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。</p> | <p>1. 本年度有填写部门绩效目标申报表相关指标的，得 1 分；</p> <p>2. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职产出要求的指标和部门（单位）履职效果的社会经济效益的指标的，得 1 分；</p> <p>3. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分；</p> <p>4. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分；</p> <p>5. 绩效指标的指标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得 1 分；</p> <p>对上述 5 项标准，没有完全符合的，酌情扣分。</p> | 2.5 |
| 预算执行情况 | 35 | 资金管理 | 20 | 部门预算资金支出率 | 8 | <p>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。</p>        | <p>本指标得分=本指标满分分值×全年平均执行率。</p> <p>其中：全年平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4</p> <p>分季执行率=当季部门预算资金支出进度÷该季序时进度×100%</p> <p>预算执行均衡性考核的资金范围不含当年 12 月下达的资金</p>                                                                                                                                 | 8   |
|        |    |      |    | 结转结余率     | 2 | <p>部门（单位）当年度结转结余与当年度预算总额的比率，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。</p>        | <p>结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100%</p> <p>1. 结余结转率≤10%的，得 2 分；</p> <p>2. 10%&lt;结余结转率≤20%的，得 1 分；</p> <p>3. 结余结转率&gt;20%的，得 0 分。</p>                                                                                          | 2   |

|  |  |  |  |             |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |
|--|--|--|--|-------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|  |  |  |  | 政府采购<br>执行率 | 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，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。                                   | 本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率<br>其中：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%；<br>如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。<br>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。                                                                                                                    | 3.84 |
|  |  |  |  | 财务合规<br>性   | 3 | 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，重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。<br>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。<br>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。 | 1.5  |
|  |  |  |  | 资金下达<br>合规性 | 0 | 反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。无转移支付的部门，本项指标不考核，3 分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。       | 所有资金按时下达的，得 3 分，存在 1-3 条资金下达不及时的，扣 1 分，4-6 条下达不及时的，扣 2 分，超过 6 条下达不及时的，该指标不得分。                                                                                                                                                                                    | 0    |

|  |  |      |   |          |   |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |
|--|--|------|---|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|  |  |      |   | 预决算信息公开性 | 3 | <p>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。</p>              | <p>1. 部门预算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 1.5 分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 2 分。</p> <p>2. 部门决算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 1.5 分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 1.5 分。</p> <p>本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分</p> | 3 |
|  |  | 项目管理 | 5 | 项目实施程序   | 2 | <p>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。</p> | <p>1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得 1 分；</p> <p>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 1 分；</p> <p>评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。</p>                                                                                                                                                                                                                                             | 1 |

|  |  |      |    |            |      |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |
|--|--|------|----|------------|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|  |  |      |    | 项目监管       | 3    | 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市、县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。 | <p>按规定对专项资金和项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管，具体包括：</p> <p>1. 通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查，保障资金支付进度和项目实施进度的，得 1 分；</p> <p>2. 通过自行组织或委托服务等方式，结合资金和项目检查结果，及时对专项资金和专项经费绩效目标的执行情况开展监控，发现与既定绩效目标发生偏离的情况并责成项目单位采取措施予以纠正的，得 1 分；</p> <p>3. 通过审计、报告等方式落实检查或监控发现问题整改到位的，得 1 分</p> <p>上述情况需提供检查、监督通知文件、委托服务合同、检查或监督工作汇报或总结、整改报告等证明材料，若发现 1 项工作未实施的，扣 1 分；若每项工作无相关证明材料支撑的，扣 0.5 分，扣完为止。</p> | 2   |
|  |  | 资产管理 | 10 | 资产配置合规性    | 2.5  | 反映单位办公室面积和办公设备配置是否超过规定标准。                                     | 符合标准的，得 2.5 分，发现一项不符的，扣 1 分，扣完为止。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.5 |
|  |  |      |    | 资产收益上缴的及时性 | 0    | 反映单位资产处置和使用收益上缴的及时性。                                          | 检查处置收益和租金上缴是否及时（高校可自留的资金除外）。存在长期（超过 3 个月）未上缴的，每 1 笔扣 0.5 分，扣完为止。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0   |
|  |  |      |    | 资产盘点情况     | 1.25 | 反映单位是否每年按要求进行资产盘点。                                            | 每年进行一次资产盘点，并完成结果处理的，得 1.25 分。未进行盘点的，不得分。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0   |

|        |    |     |   |          |      |                                                                  |                                                                                                                                                                                                |      |
|--------|----|-----|---|----------|------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|        |    |     |   | 数据质量     | 2.5  | 反映部门（单位）行政事业性国有资产年报数据质量。                                         | 部门（单位）行政事业性国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明，且资产账与财务账、资产实体相符的，得 2.5 分；否则酌情扣分。                                                                                                                    | 2    |
|        |    |     |   | 资产管理合规性  | 2.5  | 反映部门（单位）资产管理是否合规。                                                | 1. 有无行政事业性国有资产管理内部管理规定；如无，扣 0.5 分。<br>2. 是否按《行政单位国有资产管理暂行办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定；如否，扣 0.5 分。<br>3. 出租、出借、处置国有资产是否规范；如否，扣 0.5 分。<br>4. 在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现 1 次扣 0.5 分，扣完为止。 | 2    |
|        |    |     |   | 固定资产利用率  | 1.25 | 反映部门（单位）固定资产的使用情况。                                               | 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。如使用率高于整个市直单位平均值的得 1.25 分，低于平均值的得 0 分。                                                                                                                             | 1.25 |
| 资金使用效益 | 40 | 经济性 | 5 | 公用经费控制情况 | 5    | 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。 | 1. “三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得 2.5 分，否则不得分；<br>2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得 2.5 分，否则不得分；                                                                                                            | 5    |



|    |     |     |     |             |     |                                |                                                                                                                                            |       |
|----|-----|-----|-----|-------------|-----|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|    |     |     |     | 促进社科文化交流    | 3   | 反映社科学术文化交流的情况。                 | 根据学术文化交流的具体情况酌情打分。                                                                                                                         | 3     |
|    |     |     |     | 文明创建工作方面的效益 | 3   | 反映通过文明创建工作的效果。                 | 根据未成年人心理健康辅导站的工作和志愿服务活动开展情况所产生的效果酌情打分。                                                                                                     | 3     |
|    |     | 公平性 | 5   | 公众或服务对象满意度  | 5   | 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。 | 4.3   |
| 合计 | 100 |     | 100 |             | 100 |                                |                                                                                                                                            | 81.51 |