

怀来县红十字会

2023 年度部门整体支出

绩效评价报告

一、部门概况

1、主要职能

(1) 开展救灾的准备工作，在自然灾害和突发事件中，对伤病人员和其他受害者进行救助；

(2) 普及卫生救护和防病知识，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护，参与输血献血工作，推动无偿献血；

(3) 参与国内非血缘关系骨髓移植相关工作；

(4) 开展红十字青少年活动；

(5) 参加国际人道主义救援工作；

(6) 完成人民政府委托和交办的相关工作。

2、人员结构

怀来县红十字会系社会团体，由中共怀来县委、张家口市红十字会领导和管理。核定事业编制 4 人，现有在岗职工 3 人。

3、收支情况

(1) 预算收入情况

2023 年预算收入 40.19 万元，其中：一般公共预算收入 40.19 万元。

(2) 预算支出情况

2023 年支出预算为 40.19 万元，其中基本支出 40.19 万元，包括人员经费 38.19 万元和日常公用经费 2 万元。

(3) 项目支出情况

2023 年县红十字会无项目支出。

4、全年绩效目标完成情况

(1) 绩效总体目标：按照国家政策法规规定和本部门实际，建立健全财务基础制度和约束机制，依法、有效地使用财政资金，提高财政资金使用效率，在完成部门职能目标中合理分配人、财、物，使之达到较高的工作效率和水平。

(2) 预决算公开：2023 年，按照要求，我单位在本级门户网站上进行了预决算公开。

(3) 资产管理：我们进一步完善了国有资产管理等制度，明确了具体责任人，完善了固定资产卡片，做好资产登记统计工作，单位无资产流失现象。

(4) “三公经费”控制情况：贯彻落实上级有关精神，严格控制“三公经费”支出，取得了良好效果。

2023 年，怀来县红十字会财政拨款“三公”经费预算安排 0 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运维费 0 万元。“三公”经费比上年减少（增加）0 万元，其中因公出国（境）费减少（增加）0 万元。公务用车购置及运维费减少（增加）0 万元（其中：公务用车运行维护费减少（增加）0 万元，公务用车购置费减少（增加）0 万元）。公务接待费减少（增加）0 万元。

(5) 内部管理制度建设情况：近年来，我单位制定了《怀来县红十字会财务管理制度》、《怀来县红十字会内控制度》等一系列内部制度。

(6) 绩效总目标完成情况：2023 年，我会各项工作任务完成较好。

二、绩效评价工作开展

1、评价组织

(1) 前期准备怀来县红十字会成立绩效评价小组，开展 2023 年度绩效评价工作。

(2) 组织实施评价小组根据绩效评价工作方案，开展具体实施绩效评价工作，评价工作包括收集审核基础资料，评价比较所有项目实现情况与预定目标设定的差距等。

(3) 绩效分析评价。依据已掌握的资料和调研情况，对资料进行进一步核实的基础上，评价小组对定量指标进行计算，得出评分结果，并对定性指标综合判断和分析以得出定性指标的评分结果，依次结合各指标的权重形成项目的综合评价结果。将评价结果纳入已确定的各项指标临界区间进行比较，确定绩效评价结果。

(4) 撰写评价报告。评价小组运用科学方法对评价基础资料(基础数据表、座谈会记录等)进行分析总结，将基础数据表及座谈会记录汇总等汇总资料反映在绩效评价报告中。

2、评价方法

(1) 绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法、统计计算法等。部门预算管理绩效评价根据其特点和评价工作的要求，选择比较法、统计计算法、实地考察等方法进行绩效评价分析，与此同时，我们收集大量直接的统计资料进行分析研究。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。项目小组根据收集的部门整体支出资料和实地观察，了解部门整体支出实际情况，与部门整体支出申报时确定的绩效目标进行对比，评价绩效目标的实现程度。

(3) 统计算法。是指采用各种专业(或专门)指标的计算方法,通过收集部门整体支出的相关数据,采用统计或核算等方式进行计算实际完成或达到的结果,评价绩效目标实现程度。项目小组根据相关文件依据,设计符合该部门特点的评价指标体系,然后采集数据按照计算公式进行计算分析,并根据计算结果分析部门整体支出的绩效目标实现程度。

(4) 实地考察。是指前往具体实施地进行考察,了解该部门整体支出的实际情况,评价部门整体支出绩效目标实现程度。项目小组前往具体实施地,核实各项目实际实施情况,与收集的资料进行验证核对,并拍照留痕。

3、评价结果

怀来县红十字会 2023 部门绩效评价得分 96 分。怀来县红十字会预算编制完整,编报部门预算时细化的项目数与实际申报项目数相符;绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划,符合部门“三定”方案确定的职责,符合部门制定的中长期实施规划与本年度部门工作任务数及预算资金相匹配;预算执行及时、均衡;建立了较为健全的管理制度,资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定,资金的使用符合部门预算批复的用途,有完整的审批程序和手续。按规定的时限和内容对预决算信息进行了公开,基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确;资产保存完善、配置合理、利用率高,财务管理合规,账实相符。但是也存在一般性支出因不可预见性,有些支出无法纳入预算,导致预算执行存在偏差等需要完善的地方。

三、评价情况

1、预算编制情况

(1) 绩效目标指标管理

绩效目标指标管理主要评价绩效目标科学性,绩效指标科学性两个方面。指标满分为 15 分,怀来县红十字会此项指标得分 15 分。对于该项的评价,主要

采取现场访谈和卷宗研究的方法,查阅相关资料,2023 年度预算报表以及 2023 年度部门决算报表等。怀来县红十字会总体绩效目标、分项绩效目标完整、指向精准、客观公正、数量适当;绩效指标精准反映绩效目标完成情况,清晰、细化、可评价、可衡量。

(2) 预算编制情况

预算编制指标主要评价预算编制完整性、项目预算功能分类等编制合规性、预算上报及时性三个方面。指标满分为 15 分,怀来县红十字会此项指标得分 15 分。对于该项的评价,主要采取现场访谈和卷宗研究的方法,查阅相关资料,2023 年度预算报表以及 2023 年度部门决算报表等。怀来县红十字会所有收入全部纳入部门预算,部门支出预算统筹各类支出,按基本支出、项目支出分别编制,按规定的时间进行了上报。

2、预算执行情况

(1) 预算执行

预算执行主要评价收入预算完成率、预算调整率、支出进度、资金结余结转率、“三公经费”控制率、政府采购执行率、决策真实性、资金使用合规性、财务管理规范性等九个方面。指标满分为 40 分,怀来县红十字会此项指标得分 39.5 分。对于该项的评价,主要采取现场访谈和卷宗研究的方法,查阅相关资料,2023 年度预算报表以及 2023 年度部门决算报表等。具体情况如下:怀来县红十字会预算完成率大于 95%,预算调整率为 0,第 1、2、3、4 季度末的支出进度均符合序时进度,结转结余率为 3.08%,无三公经费,无政府采购,决算报表数据与会计账簿数据一致,无违反相关法律法规以及资金管理办法规定的用途使用预

算资金，会计科目和账务处理正确，实行会计电算化，往来账款清理及时，银行账户数量、开户程序符合规定，库存现金未超过规定额度，无违反规定大额支取现金。

（2）预算管理

预算管理主要评价管理制度的健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性等四个方面。指标满分为7分，怀来县红十字会此项指标得分7分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2023年度预算报表以及2023年度部门决算报表等。怀来县红十字会建立了较为健全的预算资金管理办法、内部管理制度、会计核算制度、会计岗位制度等管理制度，相关管理制度得到了有效执行，按规定内容公开预决算信息，按规定时限公开预决算信息，基础数据信息和会计信息资料真实、完整，资产配置、使用合规，处置规范，存在利息上缴不及时的情况。

（3）绩效评价

绩效评价主要评价绩效自评覆盖率、评价结果应用率两个方面。指标满分为8分，怀来县红十字会此项指标得分7分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2023年度预算报表以及2023年度部门决算报表等。怀来县红十字会按照财政局要求实施绩效自评并报送相关自评材料，财政绩效评价、部门自评结果已大部分应用于实际情况。

3、履职产出情况

（1）实际完成率

实际完成率主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标进行细化和量化。指标满分为 7 分，怀来县红十字会此项指标得分 6 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料等。怀来县红十字会基本完成年度发展规划目标，履行了部门职责。

（2）完成及时率

完成及时率主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标进行细化和量化。指标满分为 8 分，怀来县红十字会此项指标得分 8 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2023 年度预算报表以及 2023 年度部门决算报表等。怀来县红十字会在规定时限内及时完成了计划的工作。

4、履职效益情况

履职效益主要评价部门整体效益、社会公众满意度两个方面。指标满分为 15 分，怀来县红十字会此项指标得分 14 分。对于该项的评价，主要采取现场访谈和卷宗研究的方法，查阅相关资料，2023 年度预算报表以及 2023 年度部门决算报表等。怀来县红十字会通过履行部门职责，实现了较好的社会效益。

四、存在的问题及原因分析

1、需进一步规范利息及时足额上缴制度。怀来县红十字会需进一步监督利息及时足额上缴，不得拖延。

2.因部分工作不可预见性，有些支出无法纳入预算，导致预算执行存在偏差。

五、下一步改进措施

1.完善管理制度，加强资产管理。进一步完善财务制度，公务费用支出实行计划管理，规范报批手续。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，年终对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

2.科学编制预算，严格执行预算。加强预算编制的前瞻性，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免预算支出与实际执行出现偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

3.增强节约意识。在单位上下积极营造勤俭节约的良好氛围，努力建设节约型事业单位，确保每一分钱都用在红十字事业的创新发展上。

河北省怀来县红十字会

2023年3月20日