

# 2021 年部门整体支出绩效自评核查报告

项目名称：部门整体支出绩效自评核查

项目单位：湛江市人民代表大会常务委员会办公室

委托单位：湛江市财政局

评价机构：湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

评价时间：2022 年 9 月 15 日



0273 111

## 目录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 一、评价部门概要 .....          | 2  |
| (一) 部门基本情况 .....        | 2  |
| (二) 机构设置与人员情况 .....     | 2  |
| (三) 部门整体收支情况 .....      | 3  |
| (四) 部门整体绩效目标 .....      | 4  |
| 二、绩效自评核查原则与方法 .....     | 5  |
| 三、评价结论：优（90.27 分） ..... | 6  |
| 四、绩效指标分析 .....          | 6  |
| (一) 预算编制情况 .....        | 6  |
| (二) 预算执行情况 .....        | 8  |
| (三) 预算监督情况 .....        | 12 |
| (四) 预算执行效益 .....        | 13 |
| (五) 加分项 .....           | 15 |
| 五、主要绩效 .....            | 16 |
| 六、存在问题 .....            | 18 |
| 七、有关建议 .....            | 19 |
| 附件：市人大办部门整体绩效自评指标核查评分表  |    |

# 2021 年部门整体支出绩效自评核查报告

为规范政府部门财政支出预算管理，强化政府部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，湛江市财政局根据《湛江市财政局关于开展 2021 年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩〔2022〕3 号）要求等有关规定，委托湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）（以下简称：评价核查小组），对 2021 年湛江市人民代表大会常务委员会办公室（简称“市人大办”）部门整体支出实施绩效自评核查，形成了本绩效自评核查报告。

## 一、评价部门概要

### （一）部门基本情况

1984 年 1 月，湛江市成立市人大常委会党组，并在此基础上逐步完善相关机构建设。至 2021 年 12 月，湛江市人大常委会机关设 1 个常委会办公室（正处级）、9 个工作委员会（正处级）及 1 个联络处（副处级），均属于全额财政核拨的行政事业单位。2019 年 3 月市编委批准湛江市人大常委会机关“三定方案”（湛办发〔2019〕12 号），其中设 1 个常委会办公室（正处级）、9 个工作委员会（正处级）及 1 个联络处（副处级），均属于全额财政核拨的行政事业单位。2020 年 12 月，市委批准成立湛江市地方立法研究中心，属市人大办下属的公益一类事业单位。

### （二）机构设置与人员情况

截止 2021 年 12 月，市人大办在职干部共有 69 人，其中常委会领导 5 人，常委会正副秘书长 7 人；工委主任 9 人，工委副主任 10 人；湛江开发区（东海岛）联络处主任 1 名；正科级领导干部 14 人，副科级领导干部 3 人；只有职级无职务的一级调研员 1 人，二级调研员 2 人，四级调研员 2 人，一级主任科员 2 人、二级主任科员 2 人、三级主任科员 5 人、四级主任科员 3 人、一级科员 1 人。此外，离退休人员 74 人（含年度内退休 3 人），10 名机关合同制工作人员，3 名外聘临时工人（由市机关事务管理局聘用管理）。湛江市地方立法研究中心因刚成立不久，正找招聘选调有工作人员，目前无在职干部。

### （三）部门整体收支情况

根据湛江市机关事务管理局（本级）《关于批复 2021 年度市直部门预算的通知》（湛财预〔2021〕8 号）、2021 年部门决算报表（收入支出决算总表），部门整体收支情况如下（市府办、市委办、市人大办、政协办、机关事务局数据合并）：

单位：万元

| 项目<br>(按支出性质和经济分类) | 年初预算数    | 调整预算数    | 决算数      |
|--------------------|----------|----------|----------|
| 一、基本支出             | 11117.36 | 15269.29 | 15269.29 |
| 人员经费               | 10011.88 | 13844.46 | 13844.46 |
| 公用经费               | 1105.48  | 1424.83  | 1424.83  |
| 二、项目支出             | 9188.18  | 18190.96 | 18190.96 |
| 其中：基本建设类项目         | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| 三、上缴上级支出           | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| 四、经营支出             | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

|             |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|
| 五、对附属单位补助支出 | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| 经济分类支出合计    | 20305.54 | 33460.26 | 33460.26 |

#### **(四) 部门整体绩效目标**

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕市委中心工作，狠抓市人大常委会重点工作落实，通过部门整体支出绩效评价，促进本单位从整体上巩固提升预算管理工作水平，强化支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效率，积极参与政务，主动管理事务，扎实做好服务，为常委会依法履职提供有力支撑，为机关有序运转提供服务保障。

1.重点完成第十四届人大第八次和第九次会议经费、年内历次常委会会议（共15次）工作经费，以及市级人大代表换届选举经费保障工作；

2.发挥人大职能助力全市疫情防控。编发疫情防控法律知识要点，加大依法防控宣传，协助常委会领导深入各地指导企业落实常态化疫情防控措施；

3.保障各工作委员会落实常委会议题有关调查、视察工作经费（含外出学习考察活动）；

4.保障人大代表履职经费，确保人大代表正常开展监督视察、执法检查、质询质问等活动；

5.落实好县乡人大建设工作经费，主要有122个乡镇、37个街道专项工作经费，专项补助经费，县、镇示范点工作经费，奖励补助金及其他经费；

6.保障人大业务费，包括地方立法（开展《湛江湾保护

条例》《湛江市优化营商环境条例》，修改《湛江市城区市容和环境卫生管理条例》《湛江市历史建筑保护条例》等立法工作）、机关党建建设，扶贫、创文、软弱涣散党支部挂点工作经费；

7.完成人大代表、人大系统干部培训计划，包含人大系统干部素能提升班、人大代表培训、地方立法培训班、机关党员党性培训班及其他常委会需要举办的培训班；

8.保障机关办公设施设备，包含机关办公设备维护更替、各类数据平台建设（如：人大智慧平台系统）、机关工作宣传等经费保障。

## 二、绩效自评核查原则与方法

以《湛江市市级部门单位整体支出绩效评价管理办法》（湛财评〔2019〕26号）为依据，绩效评价遵循责任明确、分级负责、客观公正、公开透明的原则，在报送的自评材料基础上，评价核查小组对自评材料真实性、规范性、完整性、准确性及预算编制、预算支出，部门产生绩效等方面进行核查，依据部门整体支出绩效评价指标体系考核和衡量部门整体支出综合绩效情况。

本次绩效评价以书面材料核查、电话访谈为基础，综合对资金的投入、过程、产出、效益等四个方面进行综合评价。绩效评价结果设置为5个等级，分别为：优（ $\geq 90$ 分）、良（ $80 \geq$ 且 $< 90$ ）、中（ $70 \geq$ 且 $< 80$ ）、低（ $60 \geq$ 且 $< 70$ ）、差（ $< 60$ 分）。

### 三、评价结论：优（90.27 分）

评价得分总表

| 评价因素     | 分值     | 评价得分  | 得分率    |
|----------|--------|-------|--------|
| 评价总得分    | 100.00 | 90.27 | 90.27% |
| 一、预算编制情况 | 20.00  | 18.00 | 90.00% |
| 二、预算执行情况 | 40.00  | 34.40 | 86.00% |
| 三、预算监督情况 | 10.00  | 8.80  | 88.00% |
| 四、预算执行效益 | 30.00  | 29.07 | 96.90% |
| 五、加减分项   | 0.00   | 0.00  |        |

经审核自评材料和进行现场评价，2021 年度市人大办部门基本完成了产出任务、实现了预算使用效益，但也存在年初预算调整幅度大，与湛江市机关事务管理局合并核算等问题，经综合定量指标的量化反映与评价核查小组的意见，评定 2021 年市人大办部门整体支出绩效评价得分为 90.27 分，绩效等级为“优”。

### 四、绩效指标分析

#### （一）预算编制情况

该指标主要从预算编制和目标设置方面考察预算编制情况，共涉及 5 个三级指标。指标分值 20 分，评价得分 18 分，得分率 90%。

#### 1. 预算编制

该部分内容从预算编制合理性、预算编制规范性和预算编制准确性三个方面的进行评价。指标分值 12 分，评分得分 11 分，得分率 91.67%。

##### （1）预算编制合理性

指标分值为 3 分，评分得分为 3 分，得分率 100%。经过书面材料审核、电话访谈，市人大办预算编制合理、分配符合本部门职责及市委市政府方针政策和工作要求，并在不同项目、不同用途之间合理分配，部门预算分配无固化。

## （2）预算编制规范性

指标分值为 4 分，评价得分为 4 分，得分率 100%。按要求做实做细、细化部门项目库，规范编制预算。

## （3）财政拨款收入预决算差异率

指标分值为 5 分，得分为 4 分，得分率为 80%。一是根据自评材料 2021 年数据拆分总表反映，财政拨款收入决算数为 4494.48 万元，年初收入预算数为 3648.95 万元，财政拨款收入预决算差异率（取绝对值）=  $(4494.48 - 3648.95) / 3648.95 * 100\% = 23.17\%$ ，调整预算数为 4636.7 万元，调整预算后财政拨款收入预决算差异率（取绝对值）=  $(4494.48 - 4636.7) / 4636.7 * 100\% = 3.07\%$ ，扣 0.5 分；二是项目出现预算调整或调剂比例 20%（含）以上项目 4 项，但非主动调整事项，扣 0.5 分，综上扣 1 分。

## 2. 目标设置

该指标主要从目标完整性和目标科学性两方面评价。指标分值 8 分，评价得分 7 分，得分率为 87.5%。

### （1）目标完整性

指标分值 4 分，评价得分 3.5 分，得分率 87.5%。根据

自评材料反映，市人大办 2021 年市级部门整体预算绩效目标表，对预期产出和效益进行不够充分的描述的，扣 0.5 分。

## （2）目标科学性

指标分值 4 分，评价得分 3.5 分，得分率 87.5%。根据自评材料反映，市人大办因单位工作职能，部门整体绩效目标的合理性、可衡量性仍需提高。年初设置绩效指标，但绩效指标设置不够合理，如可持续影响指标的三级指标为经费可持续，扣 0.5 分。

## （二）预算执行情况

该指标主要从保障措施、支出管理、项目管理和资产管理四方面考察预算执行情况。指标分值 40 分，评价得分 34.4 分，得分率为 86%。

### 1. 保障措施

该指标主要考核部门是否制定相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案。指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。市人大办由湛江市机关事务管理局统一管理，相关制度采用湛江市机关事务管理局《财务管理规定》、《国有资产采购及招标管理办法》等相关管理制度等，相关管理制度合法、合规、完整。

### 2. 支出管理

资金管理情况主要从支出完成率、结转结余率、国库集中支付结转结余存量资金效率、资金下达合法性和政府采购执行率、财务合规性六个方面考察。指标分值 21 分，评价

得分 15.7 分，得分率 74.76%。

### (1) 支出完成率

指标分值 4 分，评价得分 3 分，得分率 75%。市人大 2021 年实际支出资金 4423.6 万元，财政下达预算数 4848.01 万元，支出完成率= $4423.6/4848.01*100\%=91.25\%$ 。得分为 3 分。

### (2) 结转结余率

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。结余结转率= $\text{年末财政拨款结转和结余决算数}/(\text{年初财政拨款结转和结余收入决算数}+\text{一般公共预算财政拨款决算数}+\text{政府性基金预算财政拨款决算数})\times 100\%$ ，年末财政拨款结转和结余决算数为 292.19 万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为 211.31 万元，一般公共预算财政拨款决算数和政府性基金预算财政拨款决算数合计为 4494.48 万元，结余结转率= $292.19/(211.31+4494.48)*100\%=6.21\%$ ，结余结转率 $\leq 10\%$ ，得分为 3 分。

### (3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性

指标分值 3 分，评价得分 0 分，得分率 0%。根据自评材料，当年年末存量资金 29.35 万元，上一年度年末存量资金 12.68 万元，国库集中支付结转结余存量资金变动率=

$(29.35/12.68-1)*100\%=1.31\%$ ，国库集中支付结转结余存量资金变动率 $>0$  的，不得分。

#### （4）资金下达合法性

指标分值 3 分，评价得分 2.75 分，得分率 91.67%。市人大办有转移支付资金，无需批复下属单位预算，根据支出完成率得分比例 75%，本项得分= $2+1*75\%=2.75$  分。得分为 2.75 分。

#### （5）政府采购执行率

指标分值 2 分，评价得分 1.95 分，得分率 97.5%。2021 年市人大办政府采购预算为 140.05 万元，政府采购实际执行金额为 136.59 万元，政府采购执行率= $(136.59/140.05)*100\%=97.53\%$ ，本指标得分= $97.53\%*2=1.95$  分。

#### （6）财务合规性

指标分值 6 分，评价得分 5.5 分，得分率 91.67%。根据《湛江市审计局关于报送湛江市 2021 年度市级预算执行和其他财政收支审计结果的报告》（湛审报〔2022〕34 号），未见反映相关问题；根据《湛江市财政局关于“三公”等行政经费使用情况专项检查结果的通报》（湛财监〔2021〕39 号），未见反映相关问题；2021 年度无巡察，无 2021 年度审计通报文件；本年度不涉及重点项目支出。市委办、市人大办、市府办、市政协办的财、物划入市机关事务管理局统一管理，没有分开核算。该指标得分为 5.5 分。

### 3. 项目管理

项目管理情况有项目实施程序和项目监管两项指标。指标分值为 10 分，评价得分 9.2 分，得分率为 92%。

#### (1) 项目实施程序

指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。市人大办的招投标项目为涉密项目，无法提供项目的相关资料。

#### (2) 项目监管

指标分值 5 分，评价得分 4.2 分，得分率为 84%。市人大办的招投标项目为涉密项目，无法提供项目的相关资料。但根据自评报告反映，预算项目跟踪管理不及时，对个别项目进度滞后未能及时跟踪，容易造成完成率低。扣 0.8 分。

### 4. 资产管理

该指标由资产管理安全性和固定资产利用率指标组成，指标分值为 7 分，评价得分 7 分，得分率为 100%。

#### (1) 资产管理情况规范性

指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。市人大办相关管理制度沿用湛江市机关事务管理局的制度，执行湛江市机关事务管理局的行政事业性国有资产管理内部管理制度。得分为 4 分。

#### (2) 固定资产利用率

指标分值为 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100%。2021 年固定资产总额为 592.88 万元，实际在用固定资产总额为

592.88 万元，固定资产利用率为 100%，得分为 3 分。

### **（三）预算监督情况**

该指标主要从信息公开、绩效自评考查预算监督情况。指标分值为 10 分，评价得分 8.8 分，得分率为 88%。

#### **1. 信息公开**

该指标主要考核预决算、绩效目标、自评材料的公开性。指标分值为 7 分，评价得分 5 分，得分率为 71.43%。

##### **（1）预决算**

指标分值为 3 分，评价得分 2 分，得分率为 66.67%。按照《财政部关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2016〕143 号）规定，部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。根据湛财监〔2021〕36 号，市人大办在 2021 年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或决算公开存在问题，得分为 2 分。

##### **（2）绩效目标**

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。市人大办 2021 年度没有需要在单位门户网站公开的绩效目标，得 2 分。

##### **（3）自评材料**

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。按照要求在湛江市政府信息公开目录网站公开了部门整体支出自评材料。

## 2. 绩效自评

该指标考核自评组织建立情况、自评材料报送及时性和自评材料报送质量。指标分值为 3 分，评价得分 2.8 分，得分率为 93.33%。

### (1) 组织建立情况

指标分值为 1 分，评价得分 1 分，得分率为 100%。市人大办按要求成立了自评工作小组且人数和结构符合规定。

### (2) 自评材料报送及时性

指标分值为 1 分，评价得分 1 分，得分率为 100%。市人大办在规定时间内完成自评材料报送工作。

### (3) 自评材料报送质量

指标分值为 1 分，评价得分 0.8 分，得分率为 80%。报送的佐证材料资料完整性稍欠缺，填写的自评基础数据表相关信息及数据不齐全。得分为 0.8 分。

## (四) 预算执行效益

该指标主要从经济性、效率性、效果性和公平性方面考察预算执行效益情况。指标分值为 30 分，评价得分 29.07 分，得分率为 96.9%。

### 1. 经济性

经济性方面，用公用经费控制率反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。

2021 年”三公“经费预算数为 211.17 万元，“三公”经费实际支出数为 90.02 万元，小于预算数；日常公用经费调整预算数为 196.31 万元，决算数为 195.71 万元，小于调整预算数。得分为 4 分。

## 2. 效率性

该指标主要从重点工作完成效率、绩效目标完成效率以及项目完成及时性等方面，考察部门（单位）对重点工作的办理落实程度、绩效目标的实现程度，以及项目产出完成及时性。指标分值 11 分，评价得分 10.7 分，得分率为 97.27%。

### （1）重点工作完成效率

指标分值为 5 分，评价得分为 4.7 分，得分率 94%。根据自评报告反映市委督查得分 94.03，本项指标得分  $=0.9403 \times 5 \text{ 分} = 4.70 \text{ 分}$ 。

### （2）绩效目标完成率

指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。根据自评材料反映，部门整体绩效目标和项目绩效目标完成率 100%。

### （3）项目完成及时性

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。根据自评材料反映，所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的。得分为 2 分。

### 3. 效果性

该指标主要反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。指标分值为 10 分，评价得分 9.5 分，得分率为 95%。

指标选取符合单位职能，部分指标体现效果。综合考虑扣 0.5 分。

### 4. 公平性

公平性指标从群众信访办理情况和公众或服务对象满意度角度进行考察。指标分值为 5 分，评价得分 4.87 分，得分率为 97.4%。

#### （1）群众信访办理情况

指标分值为 2 分，评价得分为 1.92 分，得分率 96.00%。第一沿用湛江市机关事务管理局的相关信访制度；第二根据数据表群众上访、信访数量为 155 次，其中规定定期限答复数量 143 次，得分= $143/155*1=0.92$  分。得分为 1.92 分。

#### （2）服务对象满意度

指标分值为 3 分，评价得分 2.95 分，得分率 98.33%。根据湛调函〔2022〕2 号文，市人大办得分情况为 98.19 分，满意度得分= $98.19/100*3=2.95$  分，得分为 2.95 分。

#### （五）加分项

市人大办 2021 年无加分项，无国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的事项，无减分项。

## 五、主要绩效

1. 坚决落实市委决定。坚持把人大工作置于市委领导下，确保市委决策部署按照要求和法定程序抓好贯彻落实。坚持党管干部原则与人大依法任免有机统一，2021 年市人大常委会共依法任命 42 人（次）、免去职务 37 人（次）。坚持把党的领导贯穿市县镇人大换届选举的各方面全过程，切实加强对换届选举工作的业务指导，顺利依法选举产生了新一届市人大代表 479 名，县级人大代表 2728 名、镇级人大代表 8128 名。

2. 闻令而动应对疫情。一是深入基层督导工作。常委会领导班子先后于节前到各挂点县（市、区）督导检查疫情防控、安全生产等工作，督促落实疫情防控措施和安全生产责任。二是筑牢织密机关防线。落实市新冠肺炎防控指挥部的工作要求，宣传好有关法律法规和疫情防控的科学知识，持续抓好人大机关常态化疫情防控工作，切实做到守土有责、守土尽责。

3. 推进法治湛江建设。发挥立法在经济社会发展中的引领和推动作用，以高质量立法为经济社会发展提供规范准则和法治保障。制定并于 2021 年 5 月 1 日公布实施《湛江市鹤地水库饮用水水源保护条例》，制定《湛江市优化营商环境条例》并按程序报省人大批准实施；完成《湛江市城区市容和环境卫生管理条例》《湛江市历史建筑保护条例》修改；

《湛江湾保护条例（草案）》已通过一审。依法开展执法检查，确保法律法规在我市得到正确有效实施。加强备案审查工作，对市政府报备的 4 件政府规章和 1 件规范性文件开展合法性审查。

4. 聚焦重点领域增强监督质效。一是聚焦财政经济强监督。听取和审议国民经济和社会发展规划执行情况、财政预算执行情况、审计查出突出问题整改情况、国有资产管理情况等报告，对市发展和改革委员会等 10 个政府组成部门开展营商，推动政府及相关部门按期完成民生实事。四是聚焦和谐稳定强监督。首次听取和审议市监委关于开展反腐败国际追逃追赃工作情况的报告，听取和审议市法院关于我市法院开展环境资源保护审判工作情况报告，听取和审议市检察院关于贯彻落实认罪认罚从宽制度情况报告，推动“一府一委两院”依法行政、依法监察、公正司法。

5. 切实发挥代表主体作用。一是强化代表履职保障，推进代表履职平台建设，推动全市 121 个镇（街）代表中心联络站、1083 个村（社区、片区）代表联络站建设提档升级。二是提高议案建议办理质量，确保 131 件代表建议（含 10 件重点建议）件件有落实、事事有回音。三是开展“更好发挥人大代表作用”主题活动，在书记市长的示范引领下，全市 6513 名各级人大代表进站接待群众 4438 人次，收集群众意见建议 1513 条，推动解决了 788 件群众“急难愁盼”问

题。

6. 突出党建引领，提升履职水平。一是加强思想政治建设，建立健全各项党内制度，落实意识形态工作责任制。二是扎实开展党史学习教育，深入学习研讨习近平总书记在党史学习教育动员大会上的重要讲话精神、在庆祝中国共产党成立 100 周年大会上的重要讲话精神等内容。三是夯实机关基层党组织。着重加强机关党组织建设，机关党委、机关纪委完成换届选举。

## **六、存在问题**

### **（一）预算完成率有待提高**

项目经费下达还不够细化，预算编制的准确性有待进一步提高，预算完成率没有达到 100%。

### **（二）部门整体绩效目标的合理性、可衡量性需提高**

年初设置绩效指标，但绩效指标设置不够合理，如可持续影响指标的三级指标为经费可持续。

### **（三）信息公开执行不到位**

根据《关于市本级 2021 年预决算公开情况专项检查发现问题整改的通知》（湛财监〔2021〕36 号）文件记录市人大办预算内容完整性方面公开存在问题，包括“三公”经费增减变化原因等说明信息、重点项目预算的绩效目标等预算绩效情况说明等方面。

#### **(四) 存量资金上缴不及时**

当年年末存量资金 29.35 万元，上一年度年末存量资金 12.68 万元，国库集中支付结转结余存量资金变动率= $(29.35/12.68-1) * 100\% = 1.31\%$ 。

### **七、有关建议**

#### **(一) 细化整体预算编制工作**

加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

#### **(二) 选取可量化、可获得、可测量的绩效指标**

按照“量力而行、任务可查、绩效可考”的原则，科学编制绩效目标，加强项目过程管理。严格对标对表中央考核、“十四五”规划和省委省政府等提出的要求，增强目标任务的准确性，压实指标对部门工作和预算编制的约束。提炼核心绩效目标，狠抓绩效目标和指标的设定，力求形成科学合理，可提升绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。

#### **(三) 规范信息公开**

建议做到“以公开为常态，不公开为例外”。根据《广东省人民政府办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见》（粤府办〔2017〕16 号）“（二）规范公开方式。

规范公开的时间、要求、格式、内容以及统计口径，切实增强公开的可行性、规范性和有效性”的规定，增强财政透明度，提高预算管理信息化水平，发挥多种监督方式的协同效应，实现财政系统信息贯通，推进部门间信息共享。

#### （四）及时上缴存量资金

强化非税收入管理，加大催缴力度，堵塞征管漏洞，确保非税收入应收尽收。加大财政资金统筹整合力度，清理盘活各类沉淀资金资产，统筹用于重大项目建设和民生等领域，切实发挥财政资金效益。强化预算绩效管理，建立以减少存量资金、提高资金使用效益为重点的预算绩效评价体系，将绩效评价结果与预算安排挂钩，强化对绩效结果的运用和绩效问责。

附件：市人大办部门整体绩效自评指标核查评分表

核查人：杨凯敏

复核人：

湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

2022年9月15日



整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市人民代表大会常务委员会办公室

| 评价指标   |       |      |       | 指标说明                                                                                                                                                                   | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 评分说明                                                                                                                                                                                                                                                   | 自评得分 | 核查得分  |
|--------|-------|------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 一级指标   | 二级指标  | 三级指标 |       |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                        |      |       |
| 名称     | 权重(%) | 名称   | 权重(%) |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                        |      |       |
| 合计     | 100   |      | 100   |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                        | 98.5 | 90.27 |
| 预算编制情况 | 20    |      |       | 考核部门(单位)预算的合理性,即是否符合市委、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、符合市委市政府方针政策和工作要求的,得1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分;<br>3.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分。                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                        | 3    | 3     |
|        |       |      | 12    | 依据部门提供的佐证材料,考核部门(单位)预算编制是否符合市委、市政府当年度有关预算编制的原则,如在规范性、细致程度方面是否符合要求等。                                                                                                    | 1.按要求做实做细部门项目库工作,及时储备市级部门项目,得1分;<br>2.除自然灾害等特殊项目外,项目支出预算要求细化到具体用款单位和具体执行项目,得1分;<br>3.按要求提前于2020年11月底前将主管的市级一般性转移支付和专项转移支付下达县(市、区),一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的,得1分,专项转移支付提前下达比例达到70%的,得1分,未达到提前下达比例的,按比例扣分。(注:无转移支付需提前下达的部门,经部门备注说明后该指标不考核,分值平均增加至“预算编制规范性”的第1和第2项指标)                                                |                                                                                                                                                                                                                                                        | 4    | 4     |
|        |       |      | 5     | 反映预算编制的准确性。主要考核:1.财政拨款收入预算差异率(3分),财政拨款收入预算差异率=(收入决算数-收入预算数)/收入预算数*100%(取绝对值),相关数据取自部门决算报表附表01-1表;2.项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性(2分),如年度中间有无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预算差异过大的项目等(2分)。 | 1.主要依据财政拨款收入预算差异率评分,差异率=0,本项指标得满分3分;每增加5%(含)扣减0.5分,直至扣完为止。属按程序办理了预算调整或调剂、年度执行中上级增加安排资金、转移支付补助县(区)等影响的,且单位所附文字说明具体事项和金额清晰合理,可按调整后的收入预算计算得分。<br>2.项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性(2分)。主要依据所附年度预算收支的相关材料评分,其中:非统一政策原因发生的预算调整或调剂事项3项(含)至5项扣0.5分,5项及以上扣1分;出现预算调整或调剂比例20%(含)以上项目扣0.5分,直至扣完;出现预算调整或调剂比例50%(含)以上项目扣0.5分,直至扣完。 | 一是根据自评材料2021年数据拆分总表反映,财政拨款收入决算数为4494.48万元,年初收入预算数为3648.95万元,财政拨款收入预算差异率=(取绝对值)=(4494.48-3648.95)/3648.95*100%=23.17%,调整预算数为4636.7万元,调整预算后财政拨款收入预算差异率=(取绝对值)=(4494.48-4636.7)/4636.7*100%=3.07%,扣0.5分;二是项目出现预算调整或调剂比例20%(含)以上项目4项,但非主动调整事项,扣0.5分。综上扣1分。 | 4.5  | 4     |
|        |       |      | 4     | 考核部门(单位)是否按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标。                                                                                                                                      | 1.按项目申报项目预算绩效目标得2分,未申报不得分,不完整申报酌情扣分。2.主要依据部门自评报告设置的部门整体绩效目标评分,未设置不得分:(1)部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划的,得1分;(2)整体绩效目标能分解成具体工作任务的,对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的,得1分。                                                                                                                                                             | 对预期产出和效益进行不够充分的描述的,扣0.5分。                                                                                                                                                                                                                              | 4    | 3.5   |
|        |       |      | 8     | 考核部门(单位)整体绩效目标的合理性、可衡量性。                                                                                                                                               | 1.绩效指标中包含能够明确体现部门(单位)履职效果的社会经济效益指标的,得2分;<br>2.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值,且设置了可量化的指标,得1分;<br>3.绩效目标的指标值测算有依据,符合客观实际的,得1分;<br>对上述标准,没有完全符合的,可酌情扣分。                                                                                                                                                                        | 因单位工作职能、部门整体绩效目标的合理性、可衡量性仍需提高。<br>年初设置绩效指标,但绩效指标设置不够合理,如可持续影响指标的三级指标为经费可持续;质量指标设置三级指标为完成质量,指标值为100,扣0.5分。                                                                                                                                              | 4    | 3.5   |
|        |       | 2    |       | 主要考核反映部门(单位)是否制定了相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案(计划)。                                                                                                                        | 制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度,且相关管理制度合法、合规、完整,得2分,否则,结合实际酌情扣分。                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                        | 2    | 2     |
|        |       | 4    |       | 反映和考核部门(单位)预算支出完成程度。支出完成率=部门(单位)年度实际支出/财政下达预算数*100%。部门(单位)年度实际支出取自部门决算报表附表01-1表,财政下达预算数包括年初预算数、上级补助数、年中调整数和上年结转等(具体计算过程请予以说明),年初预算数应与年初财政批复部门预算数一致,可剔除转移支付县(区)部分。      | 结果=100%,得4分;100%>结果≥90%,得3分;90%>结果≥80%,得2分;80%>结果≥70%,得1分,结果<70%,得0分。                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                        | 3    | 3     |

整体绩效自评指标核评分表

单位：湛江市人民代表大会常务委员会办公室

| 评价指标   |      |       |        | 指标说明            | 评分标准                                                                                                                            | 评分说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 自评得分                                                                                                                                                                                                                                                                               | 核查得分                                                                                                                                                                                                      |      |       |
|--------|------|-------|--------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| 一级指标   | 二级指标 |       | 三级指标   |                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |      |       |
|        | 名称   | 权重(%) |        |                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                           | 名称   | 权重(%) |
| 预算执行情况 | 40   | 支出管理  | 21     | 结转结余率           | 3                                                                                                                               | 部门（单位）当年度结转结余与当年度收入总额的比率，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。相关数据来源部门决算报表财决01-1表。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 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收入+政府性基金预算财政拨款收入）×100%<br>1. 结余结转率≤10%的，得3分；<br>2. 10%＜结余结转率≤20%的，得2分；<br>3. 20%＜结余结转率≤30%的，得1分；<br>4. 结余结转率＞30%的，得0分。                                                                                                            | 3                                                                                                                                                                                                         | 3    |       |
|        |      |       |        | 国库集中支付结转结余资金效率性 | 3                                                                                                                               | 部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余资金的变化情况。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 国库集中支付结转结余资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100%<br>1. 国库集中支付结转结余资金变动率≤-15%的，得3分；<br>2. 国库集中支付结转结余资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分；<br>3. 国库集中支付结转结余资金变动率≤-5%但是大于-10%的，得1分；<br>4. 国库集中支付结转结余资金变动率＞0的，不得分；<br>5. 国库集中支付结转结余资金上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金，如有剔除予以说明。 | 国库集中支付结转结余资金变动率=（29.35÷12.68-1）×100%=1.31%，不得分。                                                                                                                                                           | 3    | 0     |
|        |      | 资金下达  | 3      | 资金下达合法性         | 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。转移支付下达情况请部门列表说明具体计算过程，列表反映各转移支付的项目名称、应下达金额、要求下达时限、实际下达时间、资金下达文号、实际下达金额、未按要求下达金额及比率等。 | 1. 转移支付部分：按规定，一般性转移支付和专项转移支付需分别在市人大批复预算后的30日和60日内正式下达；对于上级转移支付，需在收到后30日内正式下达。<br>转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金÷（经市人大批复的转移支付资金+上级转移支付资金）*2分<br>2. 部门预算：按规定，部门在接到财政部门批复的本部门预算后，15日内向所属各单位批复预算。<br>部门预算部分得分：按时批复的得1分；已批复超时的，得0.5分；未批复的不得分。<br>本指标总分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金或无需批复下属单位预算，则相应指标分值调整至“支出完成率”<br>本指标得分=本指标满分×政府实际执行率<br>其中：政府实际执行率=（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>实际采购金额取自部门决算报表财决03表。 | 有转移支付资金，无需批复下属单位预算，根据支出完成率得分比例75%，本项得分=2+1*75%=2.75分。                                                                                                                                                                                                                              | 3                                                                                                                                                                                                         | 2.75 |       |
|        |      |       |        | 政府采购执行率         | 2                                                                                                                               | 部门（单位）本年度实际政府采购金额与年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×政府实际执行率<br>其中：政府实际执行率=（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>实际采购金额取自部门决算报表财决03表。                                                                                                                                                                    | 政府采购预算为140.05万元，政府实际执行率=（136.59/140.05）*100%=97.53%，本指标得分=97.53%*2=1.95分。                                                                                                                                 | 2    | 1.95  |
|        |      |       |        | 财务合规性           | 6                                                                                                                               | 主要考核部门（单位）资金支出规范性，包括单位基本支出管理、项目（含专项工作经费）资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否存在支出依据不合规、虚列支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支等情况。（请附相关审计、巡查、检查结果做参考）                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 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，且按项目完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。<br>2. 项目（专项）支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超预算、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2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置账核算，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。<br>4. 重大项目支出按规定经过必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。   | 1、根据《湛江市审计局关于报送湛江市2021年度市级预算执行和其他财政收支审计结果的报告》（湛审报〔2022〕34号），未见反映相关问题；<br>2、根据《湛江市财政局关于“三公”等行政经费使用情况专项检查结果的通报》（湛财监〔2021〕39号），未见反映相关问题；<br>3、2021年度无巡察，无2021年度审计通报文件。<br>4、本年度不涉及重点支出。<br>5、没有分开核算，酌情扣0.5分。 | 6    | 5.5   |
| 项目管理   | 10   |       | 项目实施程序 | 5               | 主要考核部门（单位）所有项目支出（含专项工作经费）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。                                         | 1. 项目或方案调整按规定履行报批手续，得1分；<br>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2分；<br>3. 项目实施过程规范的，得2分；<br>主要依据提供材料就以上评分要点结合实际酌情评分。                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5                                                                                                                                                                                                         |      |       |

## 整体绩效自评指标核评分表

单位：湛江市人民代表大会常务委员会办公室

| 评价指标   |      |      |      |       | 指标说明                                                                              | 评分标准                                                                                                                                                                                                                 | 评分说明                                                                           | 自评得分 | 核查得分 |
|--------|------|------|------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 一级指标   | 二级指标 | 三级指标 | 名称   | 权重(%) |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                |      |      |
| 预算监督情况 | 10   | 7    | 信息公开 | 1     | 主要考核部门（单位）对专项资金分配给市、县实施的项目的检查、督促等管理等情况，需提供相关佐证材料作为评分依据。                           | 业务主管部门按规定对主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、督促整改的，得5分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分），对项目实施了监督，但措施不够到位有力，出现项目进度缓慢、实施效果不理想等情况的，酌情扣分。                                                                                                        | 涉及招投标项目为涉密项目，无法提供项目的相关资料，但根据自评报告反映，预算项目跟踪管理不及时，对个别项目进度滞后未能及时跟踪，容易造成完成率低。扣0.8分。 | 5    | 4.2  |
|        |      |      |      | 4     | 反映部门（单位）资产管理是否规范。                                                                 | 按照以下评价要点和分值，结合实际酌情评分：<br>1. 有无行政事业性国有资产内部管理制度；1分。<br>2. 是否存在未按内部管理制度和相关资产管理规定执行（如巡视、审计、监督检查工作明确指出资产管理存在问题），1分。<br>3. 出租、出借、处置国有资产是否规范，相关收入是否按规定及时足额上缴；1分。<br>4. 资产账与财务数是否相符的，1分（依据行政事业单位国有资产年报和财务报表相关数据评价）。          |                                                                                | 4    | 4    |
|        |      |      |      | 3     | 反映部门（单位）固定资产的使用情况（依据行政事业单位国有资产年报相关数据评价）。                                          | 固定资产利用率=（部门（单位）实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。使用率高于95%（含）的得3分，90%（含）—95%的得1分，低于90%的得0分。                                                                                                                                   |                                                                                | 3    | 3    |
|        |      |      | 预决算  | 3     | 主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照《预算法》和政府信息公开发布有关规定在网站或其他渠道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。   | 1. 按规定要求完成公开且在2021年省、市财政预决算信息公开检查中未发现存在问题的，得3分；<br>2. 2021年省、市财政预决算信息公开检查中预决算公开或者决算公开存在问题，但已完成整改的，得2分；<br>3. 2021年省、市财政预决算信息公开检查中预决算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分；<br>4. 2021年省、市财政预决算信息公开检查中发现问题，截至2021年12月底仍未整改事项的，得0分； | 根据湛财监[2021]36号，市人大办在2021年省、市财政预决算信息公开检查中预决算公开或决算公开存在问题，已整改，得分为2分。              | 3    | 2    |
|        |      |      | 绩效目标 | 2     | 主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照绩效目标批复要求在单位门户网站或其他渠道公开绩效目标，所公开的绩效目标内容是否与批复一致。                 | 1. 按规定内容、在规定的时限和范围内公开的，与批复一致的，得2分；<br>2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分；<br>3. 按规定内容、在规定的时限和范围内公开的，但公开内容不够规范、完整、真实、准确的，得1分；<br>4. 没有进行公开的，得0分；<br>5. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分。      |                                                                                | 2    | 2    |
|        |      |      |      | 2     | 主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照绩效自评规定在单位门户网站或其他渠道公开自评材料，用以反映部门（单位）公开的自评材料的真实、及时、透明情况。        | 1. 进行了公开，且公开内容真实、及时和完整，符合公开范围要求的，得2分；<br>2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分；<br>3. 没有进行公开的，得0分；<br>4. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分。                                                      |                                                                                | 2    | 2    |
|        |      |      | 绩效自评 | 1     | 主要考核是否成立自评工作小组（小组人数不符合要求的视为未成立小组）；自评工作评价小组一般3人以上，由主管领导、财务人员和业务人员组成，需提供有关文件作为佐证材料。 | 成立自评工作小组且人数和结构符合规定的，得1分，未成立不得分，不完全符合的，酌情扣分。                                                                                                                                                                          |                                                                                | 1    | 1    |
|        |      |      |      | 1     | 主要考核单位是否在规定时间内完成自评工作并按时报送材料。                                                      | 在规定时间内完成自评材料报送工作得1分，未在规定时间内完成报送工作计0分。                                                                                                                                                                                |                                                                                | 1    | 1    |

## 整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市人民代表大会常务委员会办公室

[illegible]

核査单位: 湛江亿朗会计师事务所(普通合伙)

核查人：杨凯敏

复核人: 陈华珍