

部门整体支出绩效自评核查报告

湛江市归国华侨联合会：

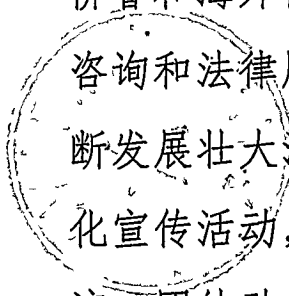
我所受湛江市财政局委托，以《湛江市财政局关于开展2020年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩[2020]6号）、《关于批复2019年度市本级部门预算的通知》（湛财预[2019]8号）、《关于批复2019年市级财政支出项目绩效目标的通知》（湛财评[2019]24号）为依据，自评单位报送自评材料为基础，自评单位对所提交的自评材料真实性、规范性、完整性负责。秉持客观、公正原则，对自评单位2019年部门整体支出绩效自评情况进行核查，经查阅自评材料、核实有关数据、电话询问解答、核查评分等绩效评价程序，你单位2019年度部门整体支出绩效核查情况如下：

一、单位基本情况

（一）单位机构设置、部门职能情况

湛江市归国华侨联合会成立于1956年12月，属群团性质单位；本部门无下属单位，部门预算为本级预算，根据2019年“三定”方案（属密件）市侨联机关内设1个办公室、1个文化与基层建设部、1个经济与联络部。市侨联机关编制数12名，财政供养人员17人，其中年末在职人员13人（其中机关在职10人，编外3人），退休人员5人。

湛江市侨联机关的主要职责是：密切联系广大归侨、侨眷和海外侨胞，宣传贯彻党和政府的侨务工作方针、政策和法律法规；



加强对归侨、侨眷的法制教育；了解侨情民意，依法维护归侨、侨眷和海外侨胞的合法权益，反映他们的意见和诉求，提供政策咨询和法律服务；引导鼓励海外侨胞传播中国和平发展理念，不断发展壮大海外侨胞力量。指导下级侨联组织开展精神文明和文化宣传活动，促进海外侨胞与祖国进行经济合作和文化、科技交流；团结动员归侨、侨眷和海外侨胞投身祖国改革开放和现代化建设，引导侨界群众创新创业，积极为引进海外人才、资金、技术和智力服务，促进海内外经贸合作和科技交流；建立健全与海内外和港澳台侨商的联系网络，服务“一带一路”建设，引导侨资侨智为构建开放型经济新体制发挥积极作用。弘扬中华优秀传统文化，协助推进华文教育，开展海内外文化、学术交流，推进与海外媒体交流合作，展示华侨华人风采，增强中华文化影响力；加强侨联工作研究，建设侨联系统智库；加强侨联组织建设和干部队伍建设，做好全市侨联系统干部的政治、业务培训工作等。

（二）年度总体工作和重点工作任务

1. 深入学习，加强思想引领。以习近平新时代中国特色社会主义思想、十九大精神学习为主线，结合宪法的学习以及习近平总书记关于侨务工作的重要论述、侨联十代会精神等具有侨界特点的内容开展学习。

2. 完成湛江市侨联的换届工作及基层侨联的改革。根据章程条例，湛江市侨联明年要进行换届；根据省侨联改革进度要求，明年3月必须完成基层侨联的改革。

3. 积极服务中心工作。积极围绕湛江“五大产业计划”，开展

侨商人士湛江行活动，打响乡情招商品牌，努力促成项目落地、人才落户，把侨务资源优势转化为推动发展的实际能量。围绕“乡村振兴战略”要求，努力引导海外侨胞、港澳同胞等开展慈善公益项目，促进全市乡村振兴发展和教育、卫生等事业进步。

4. 扎实为侨服务。充分利用“湛江市侨界海外留学归国人员协会”的平台，积极协调有关部门，努力为湛江籍及非湛江籍归国高层次人才提供就医、就学、就业、住房等绿色通道。为侨界人士提供法律咨询、参政议政、文化活动、困难帮扶等全方位、多层次的服务项目。

5. 努力拓展海外联谊。按照两个并重和两个拓展的工作要求，积极做好“深交老朋友、广交新朋友”的工作。在做好老侨胞联谊工作的同时，加强华裔新生代、新华侨华人、传统社团中新生力量的联谊工作，举办好“亲情中华”夏令营活动，推动侨务工作对象从老一辈侨胞为主向新老侨胞并重转变。

6. 借助新媒体新方式，涵养海内外侨界资源。借助互联网和新媒体手段，打造“互联网+侨”的工作模式。利用好微信公众号、微信群、QQ等新媒体平台，及时发布侨联信息，收集侨界民意，回应侨界诉求，增强吸引力和凝聚力，使侨联工作突破时间、地域的限制，与海外侨团、侨领保持在线信息互通。扩大海外工作联系面，注重“一带一路”方面的侨领资源发掘。完善与湛江侨联海外委员的联系机制，通过组织其回湛参访座谈、投资考察、新年团拜会等形式，形成能够直接联络，可以发挥作用的海外联系网。

（三）部门整体支出绩效目标

2019 年侨联主要工作：

（1）凝心聚力，扎实推进党建工作

召开理论中心组学习会 13 次，支部会议 24 次。先后召开调研座谈会 10 次，参会人员 150 余人次，实地走访侨资企业 16 家，走访华侨农场 4 个，搜集意见建议 20 余条（经集中整理较为突出的 5 条）。同时，通过智慧党建、干部在线学习平台、学习强国 APP、警示教育片、专题宣传栏、党课等多种平台和方式，将学习内容系统、生动的展现出来，帮助党员干部更直观地接受教育、坚定理想信念。

组织党支部副书记、党务干部等参加党务培训班；开展支部书记专题上党课活动。今年已各召开了 2 次民主生活会和组织生活会，开展了一次民主评议党员。

（2）从严从实，突出抓好党风廉政建设。

一年来共召开了 4 次会议学习党风廉政建设相关文件、分析党风廉政建设形势、研究部署党风廉政建设工作。今年以来，根据党风廉政建设工作要求，党组书记与班子成员，分管领导与各部室负责人分别签署了党风廉政建设责任书。加强保密教育，增强保密意识。

（3）深化改革，强化组织建设。

优化侨联组织结构；健全委员履职机制；打造区域侨界联盟，加强与我市高校、央企、侨资企业等侨联组织的交流合作，与广东海洋大学寸金学院、岭南师范学院、湛江宝钢、湛江农垦在组

织建设、活动组织策划、文化学术交流等实现资源共享，加强区域横向交流合作。一是加强队伍梯度建设；二是有条件的建好侨胞之家；三是激活农垦侨联换届。目前农垦红星农场已经建立了侨胞之家，并进行了侨联换届工作。

(4) 围绕中心，服务发展大局。

市侨青委、海归协会，通过项目推介分享、经济讲座等形式，促成多个金融、医疗等合作项目的达成，同珠海、梅州进行了交流，组织新侨创业人士赴上海、武汉等地考察，依托基层，举办了“第二届海外华人华侨中国心”联谊会，同总工会联合举办“不忘初心、筑梦家园”迎国庆庆中秋文艺演出，举办“亲情中华国学冬令营”、“侨爱心·归侨侨眷职业技能培训班”等活动。经与省侨联积极协调，来自21个国家和地区共44名华人华侨、港澳台社团负责人组成“情系南粤·广东省侨联第十一期海外友好社团负责人研讨班”来湛考察交流，组织了“湛江市投资环境推介会”。吴川成功组织我市“中国华侨国际文化交流基地”之梅岭飘色艺术团赴澳门表演联谊，与广东中山、香港、台湾等地艺术团及新加坡、马来西亚的艺术团进行了艺术交流，在澳门这个国际大都市平台展示湛江吴川民间文化艺术的魅力。邀请新加坡演艺博士蔡曙鹏到吴川调研粤剧南派艺术，助力吴川市传统文化艺术创新发展。通过参加海外社团，港澳社团的换届和座谈，走访知名侨领。

(5) 开展“送温暖献爱心”活动，为困难归侨侨眷和侨界有影响人士发放慰问金、送医送药等。

（四）部门整体支出情况

2019 年度你单位年初财政拨款结转和结余 29.26 万元，年初收入预算数为 223.05 万元，其中一般公共预算拨款 223.05 万元。2019 年初支出预算为 223.05 万元，其中基本支出 180.75 万元，项目支出 42.3 万元。

2019 年度你单位实际收入决算数为 314.58 万元，其中一般公共预算拨款 314.58 万元；实际支出决算数为 336.68 万元，其中基本支出 262.21 万元，项目支出 74.47 万元，年末财政拨款结转和结余 7.15 万元。从整体情况来看，你单位基本按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能遵守各项规章制度，严格控制费用开支。

二、自评工作开展情况核查

（一）评价小组情况

湛江市归国华侨联合会绩效自评工作领导小组，由刘文华副主席、林云办公室主任、财务刘美凤组成。

1. 职责分工。刘文华副主席负责统筹工作，林云主要负责协调和安排具体方案实施，刘美凤主要负责整理绩效自评资料，按照工作方案具体进行绩效评价。

2. 评价指标和评价办法。评价指标：公用经费控制率、三公经费控制率、项目经费完成率、固定资产利用率、在职人员控制率。评价办法：目标预订与实施效果比较法，通过比较 2019 年度财政支出所产生的实际结果与年初预算目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

(二) 自评工作过程。根据绩效评价要求，你单位成立了自评工作领导小组，对照自评方案进行研究和布署，党组成员及各科室全程参与，按照自评方案的要求，对照各实施项目的内容逐条逐项自评。在自评过程发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。

(三) 你单位按要求对本部门的支出绩效进行评价，整理相关资料，按文件要求于 2020 年 8 月 28 日前报送自评材料。你单位均按要求对各专项资金的立项、申报、批复、实际支出等情况进行梳理，按照项目进行分类。你单位对所报送自评材料真实性、完整性、一致性、规范性负责。

(四) 你单位所报送的自评报告、数据表、评分表与公开的自评报告、数据表、评分表一致。

三、绩效自评情况核查

(一) 绩效自评结果核查得分和等级

评价小组在查阅项目评价资料，检查账务，询问解答，严格对照《部门整体支出绩效自评核查评分表》的评分标准，对你单位 2019 年度部门整体支出自评评分表逐条逐项评分，经评分，本次核查得分为 88.59 分，评定等级为良。

(二) 部门整体支出绩效指标分析

1、预算编制情况

(1) 预算编制

1) 预算编制合理性

2019 年度你单位预算编制严格按照市财政局要求，结合实际，

按照市委市政府方针政策和工作要求，保障重点、优化结构、厉行节约原则，严控“三公”经费支出，合理编制预算。

2) 预算编制规范性

你单位预算编制符合市财政当年度有关预算编制的原则，如在规范性和细致程度方面符合要求。在编制过程中，认真核实单位财政供养人数，正确编制人员经费和公用经费等，做到尽量细化资金项目预算范围。在编制预算项目时对项目进行充分论证和可行性分析，按项目实施轻车缓急的原则提前细化。严格把关项目与政策的匹配性，明确项目产出效益，全面反映项目的绩效目标，任务清单、测算依据和资金需求，经论证后再上报。

3) 预算编制准确性

根据你单位《自评报告》中关于预算编制的说明，差异率= $(314.58-314.58)/314.58*100\%=0$ ；非统一政策原因发生的预算调整或调剂事项 5 项，扣 0.5 分。预算编制准确性共扣 0.5 分，得 4.5 分。

(2) 目标设置

1) 目标完整性

能按要求申报项目预算绩效目标；部门自评报告已设置的部门整体绩效目标，其中部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划，整体绩效目标能分解成具体工作任务，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述。

2) 目标科学性

1. 绩效总目标。围绕统筹推进“五位一体”总体布局，协调

推进“四个全面”战略布局，紧扣市委、市政府中心工作，锻造觉悟高、能力强、服务细、守清廉的干部队伍，履职尽责、扎实工作，出色完成各项工作任务。为我市加快建设省域副中心城市、打造现代化沿海经济带重要发展极作出积极贡献。

2. 阶段性（当年）绩效目标。你单位无跨年度或连续多年实施的工作或项目，绩效总目标和阶段性（当年）绩效目标一致。

未能明确体现单位履职效果的社会经济效益指标；绩效指标设置不够清晰、可衡量、可量化。酌情扣1分，得3分

2、预算执行情况。

（1）保障措施

1) 制度措施健全性

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。

（2）支出管理

1) 支出完成率

年初预算数与年初财政批复部门预算数一致，经计算，支出完成率= $336.68 / (314.58 + 29.26) * 100\% = 97.92\%$ ，扣1分，得3分，预算支出完成程度较好。

2) 结转结余率

部门（单位）当年度结转结余额与当年度收入总额的比率，经计算，结余结转率= $7.15 / (29.26 + 314.58 + 0) * 100\% = 2.08\%$ ，得3分，对结转结余资金的实际控制程度较好。

3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性

2018 年末无国库集中支付结转结余存量资金,2019 年末有国库集中支付结转结余存量资金,扣 3 分。

4) 资金下达合法性

已提供《说明》,你单位没有主管的转移支付资金或无需批复下属单位预算,分值调整至“支出完成率” $=3 \times 3/4 = 2.25$,得 2.25 分,扣 0.75 分。

5) 政府采购执行率

你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为 100%,得 2 分。

6) 财务合规性

市委巡查组在检查中发现了 2019 年度会计核算不规范,费用开支不合理等问题,根据问题严重程度酌情扣 1.5 分,得 4.5 分。

(3) 项目管理

1) 项目实施程序

你单位所有项目支出(含专项工作经费)实施过程规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序符合相关管理办法;项目调整开支等履行相应手续等。

2) 项目监管

单位仅提供的支出申请表等专项资金支出申请审批材料,无监督检查等工作底稿或其他材料。酌情扣 1 分,得 4 分。

(4) 资产管理

1) 资产管理情况规范性

根据你单位自报,有行政事业性国有资产管理内部管理制度;

按内部管理制度和相关资产管理规定执行；无出租、出借、处置国有资产事项，相关收入按规定及时足额上缴；资产账与财务账相符。

2) 固定资产利用率

你单位固定资产利用率=40.46/40.46*100%=100%，得3分。

3、预算监督情况

(1) 信息公开

1) 预决算

按规定要求完成公开，实际发布时间：2020年2月11日，对财政预决算信息公开检查中未发现存在问题。

2) 绩效目标

根据你单位自报，由于你单位项目资金很低，不在湛财评[2019]24号文附件的批复名单上，因此不用在单位门户网站或其他渠道公开绩效目标。

3) 自评材料

进行了公开，实际发布时间：2020年8月31日，且公开内容真实、及时和完整，符合公开范围要求。

(2) 绩效自评

1) 组织建立情况

成立自评工作小组，小组人数符合要求，自评工作评价小组3人以上，由主管领导、财务人员和业务人员组成。绩效自评工作领导小组，由刘文华副主席、林云办公室主任、财务刘美凤组成。

2) 自评材料报送及时性

你单位在规定时间内完成自评工作并按时报送材料。

3) 自评材料报送质量

表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料规范、完整，关联性强，自评评分表自评得分客观、真实。

4、预算执行效益

(1) 经济性

1) 公用经费控制率

“三公经费”实际支出数 3.56 万元，预算数 5.82 万元，实际支出数小于预算数；日常公用经费决算数 23.19 万元，预算数 23.19 万元，实际支出数等于预算数，该指标得 4 分；从整体情况来看，你单位严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，“三公经费”明显下降。所有项目都详细制定了方案，严格按方案组织实施，并加强了监督。。

(2) 效率性

1) 重点工作完成效率

根据《说明》，你单位自报无政府督察得分，本指标得分 $=0.892 \times 5 = 4.46$ 。

2) 绩效目标完成效率

设定的部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分已完成。

3) 项目完成及时性

所有部门预算安排的项目均按计划时间完成。

(3) 效果性

1) 社会经济环境效益

部门管理的行业和领域内的主要指标只有部分指标体现了你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，酌情扣 2 分。

(4) 公平性

1) 群众信访办理情况

单位内部制定了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的制度，且你单位自报 2019 年度无群众信访意见，得 2 分。

2) 公众或服务对象满意度

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，一般采用社会调查的方式。现根据湛调函〔2020〕1 号文得分情况评分： $3 \times 0.9614 = 2.8842$ ，得 2.88 分，扣 0.12 分。

四、部门整体支出绩效评价核查存在问题

1. 预算编制的准确性略差：预算调整和调剂事项过多。
2. 国库集中支付结转结余存量资金相较上年增多。建议对国库集中支付结转结余存量资金进行更合规的计划和管理。
3. 会计核算、费用支出不够规范。建议严格遵循相关政策法规，严谨处理每一笔开支。

五、改进措施

1. 提高预算编制精准度，切实提高预算管理工作基础。预算编制是部门预算工作的重要前提，是预算执行的依据及规范，也是预算管理工作的基础，同时也对部门履职及决策目标具体化、

系统化和定量化，起着不可或缺的作用，预算编制规范、准确与否，将直接影响后续工作的实施质量及效果。强化财政预算执行的刚性。严格按照预算项目进行，不得随意调整和变更预算，确保预算的刚性。做好与财政部门的衔接协调，保障项目资金的投入进度，发挥预算资金的使用效益。

2. 坚持定期进行财务分析。每季度进行财务收支分析，对收支不合理现象做出预警，并及时通报。落实项目专项的报批进度和指标文的下达，加强项目实施进度跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标完成。

3. 严格财务管理监督。按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算；严格控制“三公”经费的规模 and 比例，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为，严把“三公”经费支出审核、审批关口，细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。（1）严格按照“八项规定”和《党风廉政建设责任制》要求，不断完善本单位内控管理制度，财务报销管理制度，加强财务管理。（2）按照例行节约，物尽其用的原则，资产管理采取统一建账，专人管理，对每件固定资产使用明确保管职责，资产统一由办公室调配，合理流动，发挥最大经济效益。（3）按时将部门预决算、绩效评价等在政府门户网站进行公开。严格按照支出绩效评价指标体系内容开展绩效管理工作，积极配合相关单位的监督、检查，对所存在的问题及时整改，切实保障资金按相关财务制度和程序流程规范使用，对资金使用和结转结余情况进行摸底，有效提高资金使用率。（4）对形成的结余结转资金的

原因进行分析说明。提出本各部门及所属单位结余结转资金的预算安排、调整使用的申请，提出本单位消化结余资金的建议。各部门负责本部门及所属单位结余结转资金的对账、审核和汇总工作。

核查单位：湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

核查人：李嘉俊

复核人：陈永强

核查时间：2020年10月31日

整体绩效自评指标评分表

金额单位：人民币万元

单位：湛江市归国华侨联合会

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)				
合计	100		100			预算编制符合单位职能、符合市委市政府方针政策和工作要求，无下属单位，不涉及资金分配；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配；预算分配不固化，能根据实际情况合理调整。	88.59
预算编制情况	20	12	100	3	考核部门（单位）预算的合理性，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、符合市委市政府方针政策和工作要求，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配的，得1分； 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续年持续安排预算的情况等），得1分。	3
				4	依据部门提供的相关佐证材料，考核部门（单位）预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则，如在规范性、细度和精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、县、镇、村、组、户等项目，得1分； 2. 除自然灾害等特殊项目外，项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目，得1分； 3. 按要求提前于2018年11月底前将主管的市、县、镇、村、组、户等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） 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	4
				5	反映预算编制的准确性。主要考核：1. 财政拨款收入预算决算差异率（3分），财政拨款收入预算决算差异率=（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决算差异率评分，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，可据调整后的收入预算数计算得分。 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1项扣0.5分，直至扣完；出现预算差异率（取调整后预算）50%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完。	4.5
				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. 按要求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、对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得1分。	4

整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市归国华侨联合会

金额单位：人民币万元

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	得分	
一级指标	二级指标	三级指标							
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)						
	置	8	目标科学性	4	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； 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； 3. 绩效目标的目标值测算有依据，符合客观实际的，得1分； 对上述标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	未能明确体现单位履职效果的社会经济效益指标；绩效指标设置不够清晰、可衡量、可量化。酌情扣1分，得3	3	
	保障措 施	2	制度措施健全性	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。	制定了内部控制制度，且相关管理制度合法、合规、完整，得2分	2	
			支出完成率	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财政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（具体计算过程详见说明），年初预算数应与年初财政批复部门预算数一致。	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。	支出完成率=336.68/(314.58+29.26)*100%=97.92%，得3分	3	
			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政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决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100% 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分 4. 结余结转率>30%的，得0分。	结余结转率=7.15/(29.26+314.58+0)*100%=2.08%，得3分	3	
预算执行情况	40	支出管理	21	国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门（单位）的财政存量资金考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。相关数据取自《关于2019年国库集中支付结余采取权责发生制列支事项的函》（湛财预函[2020]1号文）和湛财预函[2019]1号文。	1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的，得3分； 2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分； 3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤0但是大于-10%的，得1分； 4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>0的，不得分； 5. 国库集中支付结转结余存量资金上年度为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。 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。 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 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。 部门预算部分得分：按时批复的得1分；已批复但超时的，得0.5分；未批复的不得分。 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	2018年末无国库集中支付结转结余存量资金，2019年末有国库集中支付结转结余存量资金，得分0	0
			资金下达合法性	3	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。		根据提供的《说明》，已说明无转移支付情况，分值调整至“支出完成率”=3*3/4=2.25	2.25	

整体绩效自评指标评分表

金额单位：人民币万元

单位：湛江市归国华侨联合会

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	得分	
一级指标		二级指标						三级指标
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)					名称
预算执行情况			2	政府采购执行率	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额÷采购计划金额合计）×100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 实际采购金额取自部门决算报表附表03表。	政府采购执行率=（1.47/1.47）=100%	2	
		支出管理	6	财务合规性	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。 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。 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。 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。	市委巡查组查出财务开支不规范问题，后付整改清单表示已对问题进行整改。扣1.5分。	4.5	
			5	项目实施程序	1. 项目或方案调整按规定履行报批手续，得1分； 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； 3. 项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点结合实际酌情评分。	根据提供的《补充说明》，2019年度你单位项目招投标、建设等或方案严格执行相关制度规定。得5分。	5	
		项目管理	10	5	项目监管	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、监控、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），对项目实施了监管，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。	单位仅提供的支出申请表等专项资金支出申请审批材料，无监督检查等工作底稿或其他材料。酌情扣1分，得4分	4
		资产管理	7	4	资产管理规范性	按照以下评价要点和分值，结合实际酌情评分： 1. 有无行政事业性国有资产内部管理制度；1分。 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。 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。 4. 资产账与财务账是否相符的，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）。	根据你单位自报在2019年度接受检查中，并不存在资产管理相关问题；资产账与财务相符	4
			3	固定资产利用率	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。	固定资产利用率=40.46/40.46*100%=100%，得3分	3	

整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市归国华侨联合会

金额单位：人民币万元

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	得分		
一级指标	二级指标	三级指标							
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)						
预算监督情况	10	信息公开	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》和政府信息公开有关规定在单位门户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2019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； 2. 2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或者决算公开存在问题，但已完成整改的，得2分； 3. 2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分； 3. 2019年省、市财政预决算信息公开检查中发现存在问题，截至2020年6月底仍有未整改事项的，得0分；	实际发布时间：2020年2月11日	3	
				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； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 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； 4. 没有进行公开的，得0分； 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。	根据你单位自报，由于你单位项目资金很低，不在财政评审[2019]24号文附件的批复名单上，因此不用在单位门户网站或	2
					自评材料	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； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 没有进行公开的，得0分； 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。	实际发布时间：2020年8月31日
			组织建立情况	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。	已按规定成立自评小组。	1	
				自评材料报送及时性	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。	实际送达时间：2020-8-28	1
		绩效自评	3	自评材料报送质量	1	主要考核自评材料是否真实；表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应；自评报告的内容是否全面详实；自评评分表自评得分是否客观、真实；佐证材料是否与项目（工作）存在联系，是否能证明项目（工作）立项、实施管理、完成等情况，对项目（工作）相关情况的证明力是否充分。	表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料材料规范、完整，关联性强，自评评分表自评得分客观、真	1	
					经济性	4	部门（单位）本年度实际支出的公用经费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。（相关数据来源于部门批复预算和部门决算报表，请注明计算过程，并说明预算调整依据及情况）	1. “三公”经费实际支出数≤三公经费预算数，得2分，否则不得分； 2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分；	1、3.56<5.82 2、23.19=23.19

整体绩效自评指标评分表

金额单位：人民币万元

单位：湛江市归国华侨联合会

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)				
名称	名称	名称	权重(%)				
预算执行效益	效率性	重点工作完成率	5	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作完成率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务考核数据得分（包括市委督查和政府督查两部分，取最终考核得分而非部门自评得分），如按100分折算市委督查得分95分、政府督查得分90分，则本项指标得分=（0.95+0.9）/2*5分=4.625分。	根据《说明》，侨联无政府督查系统 =0.892*5=4.46	4.46
		绩效目标完成率	4	部门（单位）整体绩效目标和项目绩效目标中各项目目标的完成情况，反映绩效目标的实现程度。	本指标分部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分，分值各占2分，其中项目绩效目标主要选取要求申报绩效目标部分项目。绩效目标完成率=绩效目标中已实现目标数/计划目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×分值。	根据你单位自报情况，实现目标数与计划目标数一致，得4分	4
		项目完成及时性	2	反映部门（单位）项目是否在计划时间内完成。	所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的，得2分；部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/预算安排项目数×2。	根据你单位自报情况，已完成项目数和预算安排项目数一致，得2分	2
	效果性	社会经济效益	10	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。	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价： 1. 部门管理的行业和领域内的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得5分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，所有项目都能体现效果的，得5分；只有部分项目体现效果的，酌情扣分。	只有部分指标体现了你单位履行了你对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响，酌情扣2分。	8
		群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性、反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2. 当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复，得1分，否则按比例扣分。	数据表为0；已提供信访举报方式，得2分。	2
	公平性	公众或服务对象满意度	3	部门提供依据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，可参考市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。	根据湛调函（2020）1号文得分情况评分： 3*0.9614=2.884	2.88
	加分项	工作表现加分指标		反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。	1. 加分项：工作获得中央、省委省政府和市委市政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2. 减分项：在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，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。	无相应材料	

注：上述指标的数据来源优先从部门单位的部门决算报表、会计账册（表）或市财政部门掌握的数据中获取。得分四舍五入保留两位小数。

核查单位：湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

核查人：苏嘉俊

复核人：陈华珍

