

湛江市雷州青年运河管理局 部门整体支出绩效自评核查报告

湛江市雷州青年运河管理局：

广东中正会计师事务所有限公司接受湛江市财政局委托，根据贵局所提交的自评材料，秉持客观，公正、严谨的原则，对贵局 2020 年部门整体支出绩效自评情况进行核查，经过查阅自评资料、核实有关数据、询问、核查评分等绩效评价程序，湛江市雷州青年运河管理局 2020 年度部门整体支出绩效核查情况如下：

一、基本情况

本次部门整体支出绩效自评核查以自评单位报送的自评材料为基础，自评单位对所提交的自评材料真实性、完整性负责。

湛江市雷州青年运河管理局是市直正处级准公益性水管参公管理事业单位，下设 9 个事业单位（公益一类事业单位 2 个，公益二类事业单位 7 个）。其中：机关核定科室 6 个、执法分局 1 个：党政办公室、总工程师室、计划财务科、工程管理科、安全生产管理科、纪检监察人事科以及行政执法分局。下设基层事业科级单位 9 个：市区引水工程管理所、鹤地水库

管理所、西运河管理所、西埗管理所、西海河管理所、四联管理所、东海河管理所、赤坎水库管理所、廉南管理所。

局本级和下属事业单位核定事业编制 420 个,其中:机关参公编制 48 个,事业编制 372 个(核拨 84 个,事业核补 288 个)。2020 年年末,实有在编在职事业人员 347 人,其中:参公编制实有 42 人,核拨事业编制 68 人,核补事业编制 237 人。离退休人员 612 人。

二、核查情况

(一) 预算编制情况

1、预算编制

湛江市雷州青年运河管理局根据《关于批复 2020 年度市直部门预算的通知》(湛财预[2020]8 号)等文件的要求,合理、准确、规范的编制该单位 2020 年年度预算。

2、目标设置

湛江市雷州青年运河管理局 2020 年度按照要求申报了 40 个项目绩效目标,目标批复数 0 个。根据报送的自评材料,设置了部门整体绩效目标,制定的整体绩效目标能较好地体现部门职能和年度工作计划并对其分解细化为具体的工作任务,设置的绩效指标能较好地体现了部门履职效果的社会经济效益,绩效目标符合客观实际,但整体绩效目标未设置可量化的指标。

(二) 预算执行情况

湛江市雷州青年运河管理局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。

2020 年湛江市雷州青年运河管理局预算安排总收入 8760.68 万元，其中一般公共预算财政拨款 7001.08 万元，占总收入的 79.91%；政府性基金预算财政拨款 1759.60 万元，占总收入的 20.09%。2020 年总支出 8771.44 万元。其中：基本支出 6303.14 万元，占总支出的 71.86%；项目支出 2468.30 万元，占总支出的 28.14%。

（1）支出管理

1、支出完成率及结转结余率

湛江市雷州青年运河管理局 2020 年度支出决算数 8771.44 万元，收入决算数 8760.68 万元，上年结转 11.04 万元，年末财政拨款结余 0.2854 万元，支出完成率及结转结余率分别为 99.997%和 0.003%。

2、政府采购执行率

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局政府采购实际支出 210.92 万元，政府采购计划为 172.17 万元，政府采购执行率 122.5%。

4、财务合规性

湛江市雷州青年运河管理局资金支出严格按照专项资金管理制度的相关规定执行，会计核算规范。

（2）项目管理

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局做到项目均按规定履行报批手续，各项目的招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定，项目实施过程规范。

（3）资产情况

1、资产管理情况规范性

湛江市雷州青年运河管理局制定了固定资产使用管理制度，固定资产台账与财务账一致。

2、固定资产利用率

湛江市雷州青年运河管理局 2020 年度固定资产总额 9798.75 万元，在用固定资产总额 9798.75 万元，利用率 100%。

（三）预算监督情况

1、信息公开

湛江市雷州青年运河管理局按照《预算法》和政府信息公开有关规定，及时在单位门户网站或其他渠道公开相关预决算信息、绩效目标及自评材料。

2、绩效自评

湛江市雷州青年运河管理局根据市财政局《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〔2021〕5 号）的要求成立整体支出绩效评价小组，由局长担任组长、副局长任副组长，成员由局各业务科室负责人构成。

湛江市雷州青年运河管理局按照市财政局的要求，在规定时间内报送了自评材料，自评材料真实。

（四）预算执行效益

（1）经济性

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局三公经费实际支出数 4.18 万，预算安排数 33.8 万；公用经费实际支出数 81.84 万，预算安排数 81.84 万，湛江市雷州青年运河管理局对机构运转成本的实际控制程度较高。

（2）效率性

1、重点工作完成效率

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局在市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核中，市委督查折算分 91.44，市政府督查折算分 96.34，平均得分 93.89 分。

2、绩效目标完成效率

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局湛江市雷州青年运河管理局部门整体绩效任务已完成，项目绩效目标已按照计划进度完成。

3、项目完成及时性

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局经财政局批复 40 个项目预算，其中按计划时间完成共 29 项。

（3）效果性

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局根据“三定”方案确定的职责范围和工作性质，主要从社会效益方面设置指标，主要的项目支出基本实现了预期的效果，推动湛江市基础教育实现新发展、教育体制改革实现新突破。

（4）公平性

2020 年度湛江市雷州青年运河管理局设置了群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复。

（五）其他事项

无。

三、存在问题

1、个别项目资金支付滞后。。

2、项目绩效管理有待进一步加强，绩效目标设立不够明确、细化和量化。

四、有关建议

1、努力克服项目实施的季节性影响，在规定的时间内完成项目任务。

2、提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

五、核查得分及登记

核查小组经过查阅项目评价资料，询问单位有关人员，严格对照《整体绩效自评指标评分表》的评分标准逐条逐项进行

复核评分。经复核，本次核查得分为 93.05 分，评定等级为优。

附件：整体绩效评价自评核查评分表

核查单位：广东中正会计师事务所有限公司

核查人：黄建军

核查时间：2021 年 9 月 28 日



整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标				指标说明	评分标准	核查评分说明	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				93.05
预算编制情况	20	预算编制	12	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的,得1分; 2. 部门预算资金能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间分配合理的,得1分; 3. 部门预算分配不固化,能根据实际情况		3
				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,如在规范性和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; 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		4
				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财决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	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数计算得分。 2. 项目预算、功能分类和经济分类等预	该局另外提供的《2020年预算资金调整情况的说明》对差异进行了详细说明	5

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重	名称				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
				目标完整性	4	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2分； 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. 绩效指标的目标值测算有依据。		4
			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。	整体绩效目标未设置可量化的指标	3
			2	保障措施健全性	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)。		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决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，可剔除转移支付且区部分等。	年度实际支出决算数8771.44万元，本年财政下达预算数8760.68万元，上年结转11.04万元，支出完成率=8771.44/(8760.68+11.04)=99.997%。	3

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标				指标说明	评分标准	核查评分说明	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	部门（单位）当年度结转结余额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。相关数据来源于部门决算报表财决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. 30%≤结余结转率≤40%的，得0分。	结余结转率=0.29/（8760.68+11.04）×100%=0.003%	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。	国库集中支付结转结余存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100% 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. 大于-10%的，得0分。	国库集中支付结转结余存量资金变动率=（2854.33÷110698.09-1）×100%=-97.42%	3
		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。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。 2. 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		3
				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。	2. 部门预算：按规定，部门在接到本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%；	政府采购执行率=2109185.87/1721691.8×100%>100%，不得分	0

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	权重(%)				
名称	名称	名称	权重(%)	权重(%)				
预算执行情况	支出管理	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、	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		6
					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； 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。		5
	项目管理	项目监督	10	5	主要考核部门（单位）对所实施项目（包括专项工作经费和部门主管的省、市级专项资金分配给市、县实施的项目）的检查、监督、督促等管理等情况，需提供	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、监督、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		5
					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： 1. 有行政事业性国有资产管理部门管理制度；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	固定资产账与财务账相符，账面原值9798.75万元	4

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标				指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分		
一级指标		二级指标						三级指标	
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)					名称	权重 (%)
预算监督情况	10			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）。	3	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		
				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算决算信息，用以反映部门（单位）预算管理的公开透明情况。	3	1. 按规定要求完成公开且在2019年省、市财政预算决算信息公开检查中未发现存在问题的，得3分； 2. 2019年省、市财政预算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； 2. 2019年省、市财政预算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、市财政预算决算信息公开检查中未按要求公开，得0分。	3		
		信息公开	7	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。	2	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；	2		
				主要考核部门（单位）在被评价年度是否按绩效自评规定在单位门户网站或其他渠道公开自评材料，用以反映部门的真实、及时、透明的自评材料的情况。	2	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	2		
		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、财务人员组成。		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		

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
		绩效自评	3	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。	1
				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，是否遗漏或不对应；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；佐证材料是否存在问题。（工作）存在瑕疵，且本	表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料材料规范、完整，关联性强的，自评评分表自评得分客观、真实的，得1分，不符合的酌情扣分。	0.5
		经济性	4	公用经费控制率	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”经费预算数33.8万元，实际支出数4.18万元，“三公”经费实际支出数<“三公”经费预算数，得2分；2.日常公用经费决算数81.84万=日常公用经费调整预算数81.84万，得2分。	4
				重点工作完成效率	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大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的考核数据计分（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分），如按100分折算市委督查得分100.58分、政府督查得分100.05分，则本项指标得分=（1.0058+1.0005）/2*5分=5.0032，得分5分。	4.69

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
预算执行效益	30	效率性	11	绩效目标完成效率	4	部门（单位）整体绩效目标和项目绩效目标中各项目标的完成情况，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按需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%	3.45
				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。	
		效果性	10	有效控制非法采砂行为	2	反映部门（单位）履行职责对经济社会发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。	打击非法采砂行为力度大，非法采砂行为比往年下降，得2分。	9
				有效打击涉库涉河黑恶行为	2		打击涉库涉河黑恶行为力度大，涉库涉河黑恶行为比往年下降，得2分。	
				确保水库、运河工程在汛限	2		水库在汛限水位以下安全平稳运行，未出现险情，得2分。	
				水库水环境改善	2		根据水库环境治理力度，有效改善水库环境程度，得2分	
				水库水质达标	2		水质达标得2分。	
				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。	2

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市雷州青年运河管理局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称					权重(%)
		公平性	5	公众或服务对象满意度	3	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。	市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核折算分为98.79分，本项得分=0.9879*3=2.96	2.96	
		加扣分项		工作表现加扣分指标		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。		0	

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。

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。