

# 湛江市文学艺术界联合会 部门整体支出绩效自评核查报告

湛江市文学艺术界联合会：

本所接受湛江市财政局委托，根据单位所提交的自评材料，秉持客观、公正、严谨的原则，对湛江市文学艺术界联合会 2019 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，湛江市文学艺术界联合会 2019 年度部门整体支出绩效核查情况如下，以下简称市文联：

## 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。

市文联是市委、市政府领导下的文学艺术界的专业人民团体，是党和政府联系文艺家的桥梁和纽带，成立于 1951 年，属于市一级行政预算单位，内设办公室、组织联络部 2 个部（室）；机构编制部门核定市文联机关事业编制 6 名，后勤服务人员编制 1 名。2019 年末在职人数 9 人，退休人数 9 人，外聘临时工 2 人。1 个下属事业单位《湛江文学》编辑部。其机关主要任务是：

1、贯彻党的文艺路线、方针、政策，为繁荣社会主义

文艺事业贡献力量。

2、指导各文艺家协会开展业务工作，通过组织学习、深入生活、文艺创作、理论研究、学术讨论、文艺评奖、书刊出版、影视创作、人才培养、展览、演出、表彰、纪念活动，推出作品、出人才。

3、加强各协会对文艺家的联络、服务，组织会员间的活动，反映他们的情况和要求，维护宪法和法律赋予文艺家的权益，使文联和各协会成为各方面文艺家之家。

4、加强同全国文联、省文联、文艺家协会和其他行业文联的业务交流与协作，加强同台港澳及海外文艺界人士和文学艺术团体的联系，增进友谊，开展文化交流活动。

5、领导和管理《湛江文学》和下属单位。

6、承办市委、市人民政府交办的其他事项。

## 二、核查情况

### （一）预算编制情况

#### 1、预算编制

市文联根据《关于编制 2019 年度市直部门预算的通知》（湛财预〔2018〕104 号）等文件的要求，合理、规范地编制本单位 2019 年年度预算并收到湛江市财政局《关于批复 2019 年度市直部门预算的通知》（湛财预〔2019〕8 号）。

该单位的收入决算数 668.49 万元，年初收入预算批复数 437.47 万元，财政拨款收入预决算差异率为 4%。

## 2、目标设置

市文联 2019 年度无需要申报的项目情况，报送的自评报告等材料中设置了部门整体绩效目标，基本体现了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，设置的绩效指标体现了部门履职效果的社会经济效益，但在自评报告中未对 2019 年度整体绩效目标进行量化，且没有清晰、可衡量的指标值，没有对目标值的测算依据进行阐述。

### （二）预算执行情况

#### 1、保障措施

市文联已按照规定制定相关的规章制度，如《湛江市文联财务管理制度》、《湛江市文联采购管理制度》、《湛江市文联资产管理制度》、《湛江市文联预算管理制度》、《湛江市文联合同管理制度》、《湛江市文联收支管理制度》等制度均能提供相关材料佐证，单位已按规定实施规章制度，相关管理制度合法、合规、完整。

#### 2、支出管理

##### （1）支出完成率

市文联 2019 年度实际支出 751.62 万元，收入调整预算数 712.46 万元，年初结转和结余 58.37 万元，支出完成率： $751.62 / (712.46 + 58.37) \times 100\% = 97.50\%$ 。

##### （2）结转结余率

市文联 2019 年年末结转和结余 19.21 万元，年初结转和结余 58.37 万元，一般公共预算财政拨款决算数 668.49 万元。

结转结余率： $19.21 / (58.37 + 668.49) \times 100\% = 3\% < 10\%$ 。

### (3) 国库集中支付结转结余存量资金变动率

根据单位提供的《关于 2019 年国库集中支付结余采取权责发生制列支出事项的函》（湛财预函〔2020〕1 号文）和湛财预函〔2019〕1 号文，2019 年国库集中支付结余 50,000.00 元，2018 年国库集中支付结余 334,362.94 元。

国库集中支付结转结余存量资金变动率 =  $(\text{当年年末存量资金规模} \div \text{上一年度年末存量资金规模} - 1) \times 100\% = (50000 / 334,362.94) - 1 \times 100\% = -85.05\% < -15\%$ 。

### (4) 资金下达合法性

根据市文联提供的资料，该单位无转移支付。

### (5) 政府采购执行率

根据市文联的说明及部门决算报表财决附 03 表，该单位 2019 年度无政府采购。

### (6) 财务合规性

根据市文联提供的资料，该单位 2019 年度没有接受巡视、审计检查，未有相关部门提出该单位存在问题，未发现存在违反财务合规性的情况。

## 3、项目管理

### (1) 项目实施程序

市文联 2019 年度所有项目支出在项目立项、申报、批复、完成验收等过程均规范。

### (2) 项目监管

根据市文联提供的资料，2019 年度市文联预算批复的项目均已完成，并提供相关项目的整套流程以及项目明细账、制度等资料，包括工作计划，方案，审批，活动过程，工作总结的相关底稿资料。

## 4、资产情况

### (1) 资产管理情况规范性

市文联制定了《湛江市文联固定资产管理制度》等资产管理内控制度，无巡视、审计、监督检查工作明确指出资产管理存在问题，无出租出借、闲置、待处理的资产的情况，资产账与财务账一致。

### (2) 固定资产利用率

市文联 2019 年度固定资产总额 684,895.63 元，在用固定资产总额 684,895.63 元，利用率 100.00%。

### (三) 预算监督情况

#### 1、信息公开

市文联在 2019 年省、市财政预决算信息公开检查中 2018 年部门决算公开存在问题（根据湛财监〔2019〕65 号），但后期已完成整改。

市文联按照按绩效自评规定公开自评材料,2019 年度无需申报的绩效目标。

## 2、绩效自评

市文联根据市财政局《湛江市财政局关于开展 2020 年度市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩〔2020〕6 号)的要求,于 2020 年 8 月 3 日成立整体支出绩效评价小组,组长:周伟武主席(负责 2019 年度单位绩效评价全面工作,筹划部署、领导 2019 年度单位绩效评价小组开展工作),副组长:刘仙花副主席(协助组长领导及指导 2019 年度单位绩效评价小组开展工作),组员:李栋林公室副主任(主要负责协调和安排具体方案实施)、周志军出纳、财务负责人(填写部门整体支出绩效自评数据,撰写部门整体支出报告,收集整理自评材料,在单位门户网站公开自评数据),自评工作小组且人数和结构符合规定并在规定时间内报送了自评材料,自评材料真实,但佐证材料的完整性有待进一步提高。

## (四) 预算执行效益

### 1、经济性

#### 公用经费的控制率

市文联 2019 年度“三公”经费实际支出数 0.98 万元,“三公”经费预算数 3.99 万元;日常公用经费决算数 18.46 万元,日常公用经费调整预算数 20.79 万元,单位对机构运



转成本的实际控制程较高。

## 2、效率性

### (1) 重点工作完成效率

市文联 2019 年度市直机关“四个全面”绩效考核中市  
委督查得分 89.67 分。

重点工作完成效率得分： $0.8967 \times 5 = 4.4835$  得分 4.48 分。

### (2) 绩效目标完成效率

根据市文联提供的资料，2019 年度该单位部门整体绩效  
任务已基本完成，本年度无按要求需申报的绩效目标。

### (3) 项目完成及时性

根据市文联提供的资料，2019 年度部门预算安排的项目  
均按计划时间完成。

## 3、效果性

### 社会、经济、环境效益

市文联结合部门“三定”方案确定的职责，通过绩效指  
标完成情况与目标对比分析，从社会、经济、环境三个角度  
对效益进行评价，部门管理的行业和领域内的主要指标体现  
了部门当年履职的效果，主要的项目支出实现了预期的效果，  
因报告中设立的目标值没有量化，所以对比分析时在对应的  
可衡量指标方面分析稍有欠缺。

## 4、公平性

### (1) 群众信访办理情况

市文联设置了电话信访渠道以及制定了《湛江市文学艺术界联合会信访工作应急预案》制度，根据该单位提供的说明，2019 年度未收到电话信访，群众未来访。

#### **(2) 公众或服务对象满意度**

根据国家统计局湛江调查队提供的 2019 年度湛江市直机关群众满意度调查结果市文联评分为 94.56 分，该项指标得分： $0.9589 \times 3 = 2.88$  分。

#### **(五) 其他事项**

该单位无加减分项。

### **三、存在问题**

1、市文联在自评报告中未对 2019 年度整体绩效目标进行量化，没有清晰、可衡量的指标值，没有对目标值的测算依据进行阐述；

2、市文联 2019 年度实际支出 751.62 万元，收入调整预算数 712.46 万元，年初结转和结余 58.37 万元，支出完成率： $751.62 / (712.46 + 58.37) \times 100\% = 97.50\%$ ；

3、初次报送的自评材料表格填写内容的正确性、佐证材料的齐全完整有待提高。

### **四、有关建议**

1、在自评报告中应根据部门（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，且年度整体绩效目标进行量化，有清晰、可衡量的指



标值，并对目标值的测算依据进行阐述；

2、科学合理编制预算，严格执行《预算法》及其实施条例的相关规定，参考上年度的预算执行情况和本年度的收支预测、部门重点工作等，科学编制预算，严格预算执行，提高资金使用效率；

3、自评材料应齐全完整，自评报告和表格的填制紧扣评分标准的相关要求。

## 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 89.88 分，评定等级为良。

附件：整体绩效自评指标评分表

核查单位：广东中正会计师事务所有限公司

核查人：吴小婷

核查时间：2020 年 10 月 30 日



整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市文学艺术界联合会

| 评价指标   |       |      |       |         |       | 指标说明                                                                                                                                                                        | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 事务所评分 | 说明                                                                                                                                   |
|--------|-------|------|-------|---------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一级指标   |       | 二级指标 |       | 三级指标    |       |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                                                                                                      |
| 名称     | 权重(%) | 名称   | 权重(%) | 名称      | 权重(%) |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                                                                                                      |
| 合计     | 100   |      | 100   |         | 100   |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 89.88 |                                                                                                                                      |
| 预算编制情况 | 20    | 预算编制 | 12    | 预算编制合理性 | 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     |                                                                                                                                      |
|        |       |      |       | 预算编制规范性 | 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；<br>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；<br>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）<br>根据以上评价要点结合实际情况核定分数。                                | 4     |                                                                                                                                      |
|        |       |      |       | 预算编制准确性 | 5     | 反映预算编制的准确性。主要考核：1. 财政拨款收入预决算差异率（3分），财政拨款收入预决算差异率=（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），如年度中间有无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预决算差异过大的项目等（2分）。 | 1. 主要依据财政拨款收入预决算差异率评分，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，可按调整后的收入预算数计算得分。<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1项扣0.5分，直至扣完；出现预决算差异率（取调整后预算）50%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完。 | 2.6   | 根据标准核算=（668.49-213.78-81.06-146.1-217.55+6.7+9）/（213.78+81.06+146.1+217.55-6.7-9）=25.7/642.79=4%>0,扣0.4分，2、单位项目调整10项，扣0.5分，均超20%，扣2分 |
|        |       | 目标设置 | 8     | 目标完整性   | 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的，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得1分。                                                                                                                                                                      | 3.5   | 整体绩效目标没有对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的                                                                                                          |

整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市文学艺术界联合会

| 评价指标 |       |      |       |         |       | 指标说明                                                                                                                                                                | 评分标准                                                                                                                                                                     | 事务所评分 | 说明                                                                                      |
|------|-------|------|-------|---------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 一级指标 |       | 二级指标 |       | 三级指标    |       |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                          |       |                                                                                         |
| 名称   | 权重(%) | 名称   | 权重(%) | 名称      | 权重(%) |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                          |       |                                                                                         |
|      |       |      |       | 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；<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. 绩效目标的目标值测算有依据，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。                                | 2     | 整体绩效目标没有进行量化以及测算的依据                                                                     |
|      |       | 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。                                                                                                               | 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，可剔除转移支付县区部分等。 | 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。                                                                                                     | 5.93  | 部门(单位) 年度实际支出751.62/财政下达预算数(712.46+58.37)=97.50%，由于单位为转移支付，因此将资金下达的分值放在这里计算3*0.975=2.93 |
|      |       |      |       | 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决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×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     |                                                                                         |

整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市文学艺术界联合会

| 评价指标   |       |      |       |                   |       | 指标说明                                                                                                                                   | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 事务所评分 | 说明                          |
|--------|-------|------|-------|-------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|
| 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 | 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%<br>1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的，得3分；<br>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；<br>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；<br>4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>0的，不得分；<br>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。<br>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，如有剔除请予以说明。               | 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；已批复但超时的，得0.5分；未批复的不得分。<br>本指标总得分=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”。 | 0     | 由于该单位无转移支付，因此分值放到了支出完成率进行核算 |
|        |       |      |       | 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%；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附03表。                                                                                                                                                                                                  | 2     |                             |
|        |       | 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、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，视情节严重情况扣分，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。<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。                                | 6     |                             |

## 整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市文学艺术界联合会

| 评价指标   |       |      |       |           |       | 指标说明                                                                                      | 评分标准                                                                                                                                                                                                                        | 事务所评分 | 说明                                          |
|--------|-------|------|-------|-----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------|
| 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 |       | 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     |                                             |
|        |       |      |       | 项目监管      | 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、监控、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、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。                                                                                                      | 5     |                                             |
|        |       | 资产管理 | 7     | 资产管理情况规范性 | 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管理内部管理制度; 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）。         | 4     |                                             |
|        |       |      |       | 固定资产利用率   | 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%。<br>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     |                                             |
|        |       |      |       | 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;<br>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;<br>2. 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;<br>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; | 2     | 根据湛财监65号文, 该单位在2018年部门决算公开存在问题, 但已进行整改, 扣1分 |



整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市文学艺术界联合会

| 评价指标   |       |      |       |           |       | 指标说明                                                                                                                            | 评分标准                                                                                                                                                                                                          | 事务所评分 | 说明                       |
|--------|-------|------|-------|-----------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|
| 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    | 信息公开 | 7     | 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     |                          |
|        |       |      |       | 自评材料      | 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（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     |                          |
|        |       | 绩效自评 | 3     | 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。                                                                                                                                                                   | 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。                                                                                                                                                                         | 0     | 根据财政局绩效科的签收表时间，文联在9月3号提交 |
|        |       |      |       | 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，关联性强的，自评评分表自评得分客观、真实，得1分，不符合的酌情扣分。                                                                                                                                               | 0.5   | 初次报送资料不齐全                |
|        |       | 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。<br>（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”经费实际支出数≤三公经费预算数,得2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分，否则不得分；                                                                                                                                      | 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得分4.63分。                                                                       | 4.48  |                          |



整体绩效自评指标评分表

单位：湛江市文学艺术界联合会

| 评价指标   |       |            |       |           |       | 指标说明                                        | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                          | 事务所评分                                      | 说明                                                                           |
|--------|-------|------------|-------|-----------|-------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 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按要求需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%<br>本指标得分=绩效目标完成率×分值。                                                                                                                                                  | 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。                                                                                                                                                                                                | 2                                          |                                                                              |
|        |       | 效果性        | 10    | 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：<br>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。<br>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。 | 9                                          |                                                                              |
|        |       |            |       | 公平性       | 5     | 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；<br>2. 当年度所有群众信访意见均在规定的时限内有回复，得1分，否则按比例扣分。 |
|        |       | 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。                                                                                                                                                 | 2.88                                       |                                                                              |
|        |       | 加减分项       |       | 工作表现加减分指标 |       | 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；<br>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。                                                                                      |                                            |                                                                              |

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。