

湛江市红十字会  
2018 年度部门整体支出绩效评价报告

评价机构：湛江市信达会计师事务所有限公司

报告日期：2019 年 11 月

# 目 录

一、绩效评价结果	.....	1
二、单位基本情况	.....	1
三、前期准备工作	.....	2
四、预算编制及目标设置情况	.....	3
五、预算支出管理情况	.....	5
六、整体绩效情况	.....	11
七、存在问题	.....	12
八、建议	.....	13

# 湛江市红十字会

## 2018 年度部门整体支出绩效评价报告

根据《关于开展 2018 年度市级部门预算单位整体支出自我绩效评价工作的通知》（湛财评〔2019〕22 号）、《关于开展 2018 年度市级部门预算单位整体支出重点绩效评价的通知》的有关规定，2019 年，湛江市信达会计师事务所有限公司受湛江市财政局委托，作为第三方机构组成评价小组，对湛江市红十字会 2018 年度部门整体支出绩效实施重点评价。经单位自评、现场询问、实地核查、综合分析等程序形成本评价报告。

### 一、绩效评价结果

评价小组在查阅单位自评资料、检查账务、询问质疑、现场勘验的基础上，严格按照《湛江市部门整体支出绩效评价评分表》的评分标准，经综合评分，该单位部门整体支出绩效评价得分为 89.8 分，等级为良。主要扣分点：自评材料报送质量（扣 1.5 分），目标设置合理性（扣 1 分），整体支出完成率（扣 2 分），政府采购执行率（扣 3.2 分），财务合规性（扣 1 分），效率性（扣 1 分），效果性（扣 0.5 分）。

### 二、单位基本情况

#### （一）单位情况

湛江市红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，单独设置的副处级单位；市财政按行政机关标准核拨经费，执行行政单位会计制度。

## （二）人员情况

2018年湛江市红十字会有事业编制5人、后勤服务人员编制1人。年末在职人数5人、离退休人数1人、外聘临时工人数3人。

## （三）工作职能

湛江市红十字会主要职责是开展救援救灾、应急救护培训、人道救助工作，参与推动无偿献血，组织、动员造血干细胞捐献、遗体 and 人体器官捐献，开展红十字青少年活动等。

## 三、前期准备工作

### （一）自评工作情况

1、组织建立情况。该单位成立了部门整体支出自我绩效评价工作小组。自评工作小组由3人以上组成，包括主管领导、财务人员和业务人员，人数和结构符合规定。

2、自评材料报送及时性。根据《关于开展2018年度市级部门预算单位整体支出自我绩效评价工作的通知》（湛财评〔2019〕22号）的要求，市级部门单位2018年度整体支出自我绩效评价工作应在2019年6月28日前完成并向市财政局报送资料。该单位在规定时间内完成自评工作并按时报送自评材料。

3、自评材料报送质量。该单位自评得分为96.5分。该



单位自评材料质量不高，欠缺工作绩效的佐证材料，存在个别内容缺漏、个别内容不准确、有的数据前后不一致，且自评报告没有按照湛财评（2019）22号文要求的评分表进行自评。

4、自评材料报送及公开一致情况。该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。

## （二）保障措施

该单位依照相关法律法规结合本单位的工作要求，建立本单位共 35 项管理制度汇编成册，如财务管理制度、物资采购管理制度、备灾救灾物资管理制度、募捐箱管理制度、贫困家庭大病救助办法等，做到管理有规有可依、有章可循。按时完成《2018 年度地区（部门）行政事业单位内部控制报告》，自评为良。

## 四、预算编制及目标设置情况

### （一）预算编制情况分析

1. 预算编制情况。湛江市红十字会按照湛江市财政局《关于编制 2018 年市直部门预算的通知》（湛财预〔2017〕89 号）编报 2018 年度预算，经法定程序审议，2018 年批复单位收入预算 94.59 万元，其中：财政拨款 94.59 万元；批复支出预算 94.59 万元，其中：基本支出 77.59 万元，项目支出 17 万元。2018 年单位实际支出 122.97 万元，比年初预算 94.59 万元增加 28.38 万元，预算支出年初预算到位率为

130%。主要原因是年度执行中增加安排业务工作经费 25 万元。全年项目支出主要分配用于备灾救灾项目、宣传、志愿者培训及开展活动等。

2. 预算编制合理性规范性。该单位 2018 年度预算编制符合《预算法》和相关法律、法规，基本支出能够按照定额标准如实编制，项目资金的具体分配较好体现了部门职责。但年初项目支出预算编制缺乏充分论证和合理测算，预算编制的合理性有待提高。

## （二）绩效目标设置情况分析

### 1. 绩效目标设置情况

#### （1）项目绩效目标申报

按照 2018 年市直部门预算编制要求，资金在 100 万元以上（含 100 万元）的项目（不含工作经费类项目）或跨年度连续安排资金合计在 100 万元以上（含 100 万元）的项目，必须编制财政专项资金绩效目标申报表。2018 年该单位没有符合绩效目标申报要求的项目。

#### （2）整体支出绩效目标情况

该单位在自评报告中填报的整体支出绩效总目标为：“我会整体支出包括两大类：（一）基本支出，为保障机关的日常工作运转开支。2018 年度基本支出总额为 82.10 万元，其中工资福利支出 61.90 万，商品和服务支出 6.52 万元，对个人和家庭的补助支出 13.18 万元，资本性支出 0.5 万元。（二）项目支出，2018 年度项目支出总额为 38.39 万元，其中



主要是专项业务工作经费支出 35.37 万元。专项经费主要用于备灾救灾项目、红十字会宣传工作经费、聘用会计和其他工作人员费用、卫生救护员和救护知识普及培训费、无偿献血、造血干细胞、遗体 and 人体器官捐献工作经费、红十字志愿者招募、培训、活动经费等。2018 年财政安排专项经费 17 万元，2018 年 9 月追加 25 万元，当年实际完成 38.39 万元，完成率 91.40%。”

## 2. 绩效目标设置合理性分析

该单位列报的部门整体支出绩效目标仅罗列实际支出情况，未明确部门预期提供的公共产品或服务，绩效目标设置不规范不合理。

## 五、预算支出管理情况

### (一) 年度整体收支情况

年初批复该单位 2018 年收入预算 94.59 万元，支出预算 94.59 万元。2018 年度单位实际收入 119.25 万元，实际支出 122.97 万元；年初结转结余 20.85 万元，年末结转结余 17.13 万元。详见下表（金额单位：万元）：

序号	项目	明细	批复预算	期初余额	本年收入	本年支出	期末结余
1	财政资金	人员经费	61.79	11.42	58.63	75.07	6.51
2		公用经费	15.8		22.39	7.04	
3		项目经费	17		35.97	39.79	
		小计	94.59	11.42	116.99	121.9	6.51
4	其他资金	非项目		9.43	0.22	0.17	10.62
5		项目经费			2.04	0.9	
		小计			9.43	2.26	
合计			94.59	20.85	119.25	122.97	17.13

## （二）支出管理情况

1. 整体支出完成率。2018年年初结转结余20.85万元（财政资金拨款结转结余11.42万元、其他资金结转结余9.43万元），2018年总收入119.25万元，总支出122.97万元，2018年度整体支出完成率87.77%。

整体支出资金来源有两部分，一是财政拨款，2018年年初结转结余11.42万元，财政拨款收入116.99万元，实际支出121.9万元，支出完成率94.92%。二是其他资金，2018年年初结转结余9.43万元，其他资金收入2.26万元，实际支出1.07万元，支出完成率9.15%，因此拉低了整体支出完成率。

2. 结转结余率。该单位2018年财政拨款收入116.99万元，实际支出121.9万元，财政资金部分当年度无新增结转结余，当年度财政资金结转结余率为0。

3. 三公经费控制率。2018年三公经费预算为6万元（公务用车运行维护费4万元，公务接待费1万元，因公出国（境）费用1万元）。2018年三公经费实际支出1.65万元，其中：公务用车运行维护费1.58万元，公务接待费0.07万元（决算报表填报为0，本次核查后调整为0.07万元），因公出国（境）费用0万元。三公经费控制率为27.5%，三公经费控制较好。

4. 公用经费控制率。该单位2018年公用经费预算安排



15.88 万元，实际支出 6.53 万元，公用经费控制率 41.18%，控制率较低，主要原因是 2018 年主管领导于 2 月份正式退休，新领导于 10 月份才到任，年度中间公用经费未正常开支。

5. 政府采购执行率。该单位 2018 年度实际政府采购金额 18.25 万元，年度政府采购预算 49.9 万元，政府采购执行率 36.57%。年初政府采购预算计划编制过大。

6. 财务合规性。该单位资金支出比较规范，严格执行支出管理制度；未发现支出依据不合规、虚列支出的情况；未发现截留、挤占、挪用项目资金情况。但在核查过程中，发现存在会计核算不规范的问题（详见本报告“七、存在问题”）。

### （三）项目管理情况

#### 1. 项目支出总体概况

2018 年度该单位项目实际收入 42 万元，实际支出 35.37 万元，期初结转结余 0 万元，期末结转结余 6.63 万元。具体项目金额如下：

序号	项目名称	期初余额	本年收入	本年支出	期末余额
1	专项业务工作经费		17	10.37	6.63
2	食药卫生系统补助经费		25	25	0
	小计		42	35.37	6.63

#### 2. 项目支出核查情况

年初预算安排业务经费 17 万元，年度执行中单位申请

增加安排业务经费 25 万元，共计 42 万元，该单位计划分为 6 个方面用途：（1）备灾救灾项目经费 16 万元；（2）红十字会宣传工作经费 8 万元；（3）聘用会计和其他工作人员费用 8 万元；（4）卫生救护员和救护知识普及培训费 5 万元；（5）无偿献血、造血干细胞、遗体 and 人体器官捐献工作经费 3 万元；（6）红十字志愿者招募、培训、活动经费 2 万元。

评价小组根据该单位项目支出的实际情况，抽查了金额较大、具有代表性的备灾救灾项目支出经费 16 万元的使用情况进行现场核查。具体情况如下：

（1）项目实施情况。2018 年使用财政资金采购的物资包括：花生油（5 升/瓶），800 瓶，68800 元；面条（1.75 公斤/箱），1750 箱，14499.98 元；棉被（1.5m\*2m），700 张，59500 元；三项合计 142799.98 元。2018 年由于主管领导于 2 月份退休，新领导于 10 月份才到任，项目费用开支集中在年末两个月进行。

（2）项目监管情况。该单位建立了专项资金管理相关办法，使用财政资金采购物资按照政府采购规定程序办理，参与报价单位不少于三家，由单位内部各科室参与采购谈判，同时签订合同，落实物资和服务的验收，做好资金支付的审核审批手续。

（3）项目绩效。我市是多发台风灾害地，2018 年单位



备灾救灾项目的实施为我市应急救灾储备了油、面等必要的救灾物资，切实提高了应急保障能力。

#### （四）信息公开

1. 自评信息公开。根据《关于开展 2018 年度市级部门预算单位整体支出自我绩效评价工作的通知》（湛财评〔2019〕22 号）的要求，市级部门单位 2018 年度整体支出自我绩效评价工作应于 2019 年 7 月 19 日前在单位门户网站或其他渠道公开自评材料。经查，该单位已按规定于 7 月 19 日前在单位门户网站公开相关绩效评价自评材料。

2. 预决算信息公开。根据《中华人民共和国预算法》第十四条的规定，经本级政府财政部门批复的部门预算、决算及报表，应当在批复后二十日内由各部门向社会公开，并对部门预算、决算中机关运行经费的安排、使用情况等重要事项作出说明。经查，该单位已按照政府信息公开有关规定在本单位门户网站公开相关预决算信息。

#### （五）资产管理情况

1. 资产管理安全性。经核查，该单位的资产已登记造册、保存完整、使用合规、配置合理，按规定程序清理了报废资产，资产管理信息系统数据与会计账数据一致。

2. 固定资产利用率。该单位固定资产总额 69.05 万元，实际在用固定资产 67.75 万元，固定资产利用率 98.11%，闲置的是待报废处理的资产。明细情况如下表（单位：万元）：



项目名称	数量	金额	在用资产		闲置资产	
			金额	占全部资产比例	金额	占全部资产比例
一、土地、房屋及构筑物						
其中：房屋						
二、通用设备		41.04	41.04	59.44%		
其中：汽车	1	21.79	21.79	5.31%		
三、专用设备		4.46	4.46	6.45%		
四、家具、用具、装具		10.22	8.92	12.92%	1.31	1.89%
五、图书、档案						
六、文物和陈列品		13.33	13.33	19.30%		
合计		69.05	67.75	98.11%	1.31	1.89%

### （六）人员管理情况

湛江市红十字会共有编制 6 人，其中：事业编制 5 人、后勤服务人员编制 1 人。年末在职人数 5 人、离退休人数 1 人、外聘临时工 3 人。在职人员控制率 83.3%。

### （七）社会捐赠款物的管理情况

接收、管理、分配社会捐赠款物，是红十字会的重要业务工作。社会捐赠款物，作为该单位的代收代付款项处理，不列入该单位的经费收支反映。

1. 该单位制定了社会捐赠款物的相关管理制度，设立募捐专用银行账户，捐赠款项的收支通过募捐专用银行账户管理。聘请依法设立的独立第三方机构，对捐赠款物的收入和使用情况进行审计。

2. 上年末接受社会捐赠结余 152.03 万元，其中：捐款结余 63.68 万元，捐物结余 88.35 万元。本年接受捐赠收入 26.90 万元，其中：捐款收入 12.62 万元，捐物收入 14.28 万元（财政资金购入物资）。本年捐赠支出 29.98 万元，其

中：捐款支出 0.3 万元，捐物支出 29.68 万元。2018 年末累计结余 148.95 万元，其中：捐款累计结余 76 万元，捐物累计结余 72.95 万元。

3. 来自本地的捐款（物）较少，捐款（物）主要是上级及其他地区调拨。本期非定向捐款收入 4.62 万元，是设置在各县区的医院超市募捐箱捐款收入。经了解，一是受本地经济水平影响，二是社会民众对红十字会的捐款物了解不够。

## 六、整体绩效情况

### （一）年度主要工作绩效情况

1. 普及水上安全知识，提高应急救援能力。市红十字会水上救援队到全市各县区中小学校举办讲座 11 场次，1.3 万师生参加了讲座。选派多名志愿者骨干参加上级红十字会组织水上救援培训班，派出市红十字会水上救援队参加省多项比赛的水上安全保障志愿服务。

2. 开展扶贫帮困救助活动，向社会传递人道博爱精神。全年共到 19 条村（社区）慰问困难群众 966 户，慰问物资价值 30.99 万元；慰问五保老人 61 户，慰问物资 1.65 万元；34 名贫困家庭白血病患者获得中国红十字基金会“小天使”基金资助共 103 万元；共有 176 名贫困家庭先天性心脏病患儿接受检查；争取中国红十字会捐赠我市两间小学 6.6 万元书籍和 8 组专用书架。

3. 开展应急培训和应急宣传，增强群众应急意识和能



力。全年共组织 18 期应急救护培训班，培训初级救护员 427 名。开展应急社会宣传，举办应急救护知识讲座，近 2000 人参加了讲座。

4. 开展无偿献血、造血干细胞捐献、遗体 and 人体器官捐献宣传活动，动员社会救助力量。举办宣传活动 90 多场次，全年共有 54 人捐献造血干细胞样本加入中华骨髓库，器官捐献 12 例、遗体捐献 5 例。

5. 组织志愿活动，发挥志愿者积极性，志愿服务成绩显著。2018 年志愿服务队到各地开展各种活动 130 多场次，服务社会。市红十字志愿服务大队被评为湛江市第二届先进志愿服务组织，6 名红十字会志愿者被评为湛江市第二届优秀志愿者。

## （二）社会经济政治效益分析

该单位 2018 年度在老领导退休、新领导未及时到位的情况下，各项工作仍能保持有序推进，开展应急救护培训、人道救助工作，参与推动无偿献血，组织、动员造血干细胞捐献、遗体 and 人体器官捐献，开展红十字青少年活动等，弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，取得较好的社会政治效益。

## 七、存在问题

（一）绩效目标设置不合理，绩效评价自评材料质量不高。该单位未能根据单位年度工作计划和单位职能设置绩效目标和绩效指标，自评材料存在个别内容缺漏、不准确、部



分数据前后不一致等问题，反映出该单位对绩效管理工作认识不足，绩效管理水平较低。

（二）项目支出未及时发挥效益。2018年初使用财政资金采购的物资结余29.81万元，2018年末累计结余30.31万元。财政资金购入物资年末积存较多，未及时发挥救助作用。

（三）会计核算有待进一步规范。一是该单位年度决算报表与账面数据存在较大差异，2018年决算报表反映年末“财政补助结转”为7.43万元、“非财政补助结转”为52.11万元，会计账面反映年末“财政补助结转”余额为6.50万元、“其他资金结转结余”余额为10.62万元，账表不符。二是会计核算存在个别不规范的问题，例如：将公务接待费列在“其他商品和服务支出”科目反映；在“其他商品和服务支出”科目列支水上救援总结会餐费；2018年反映“培训费”支出0.83万元，经核查该项支出是该单位人员外出参加培训产生的差旅费，非本单位举办培训活动所产生的费用。

（四）接受社会捐赠款物的利用有待提高。本年接受捐款收入12.62万元，捐款支出0.3万元，捐款支出占收入的比例为2.38%，支出比例偏低，未能及时充分发挥社会捐赠资金的救助效益。

## 八、建议

（一）提高救助物资和款项的使用效率。及时充分使用财政资金购入的救助物资和社会捐赠款物，避免救助物资积

存时间过长，使更多困难民众及时得到人道主义救助。

（二）提高会计核算水平。财会人员要认真学习预算管理、会计制度和相关财经法规，按会计制度和相关财经法规的要求准确核算各项经济业务，提高会计信息质量，以准确反映本单位的财务收支状况。

（三）转变观念，加强预算绩效管理工作。单位要切实增强预算绩效管理意识，落实主体责任，努力提高预算绩效管理工作水平，结合单位职能和业务特性，构建本领域内绩效指标体系，重视绩效自评工作，通过绩效自评自查推进各项管理工作。

（四）加强宣传工作，提高社会参与度，促进红十字会业务的发展。目前，我市民众对红十字会业务的了解程度偏低，来源于本地区的捐款收入较少，未见红十字会会员缴纳的会费收入。建议积极拓宽筹资渠道，增强筹资能力建设，不断提高湛江红十字会人道救助能力。

附件：湛江市部门整体支出绩效评价评分表



湛江市信达会计师事务所有限公司

2019年11月30日



## 湛江市部门整体支出绩效评价评分表

单位：湛江市红十字会

一级指标		评价指标		指标说明	评分标准	扣分说明	得分
		二级指标	三级指标				
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
前期准备	20	自评工作情况	3	组织建立情况	3	1.成立自评小组且人数和结构符合规定的,得3分; 2.成立自评工作小组,但人数或结构不符合规定的,得1分; 3.未成立自评工作小组的,不得分。	3
			5	自评材料报送及时性	5	在规定时间内完成自评材料报送工作得5分,未在规定时间内完成报送工作计0分。	5
	18	自评材料报送质量	5	1.表格内容填写真实、齐全,得1分; 2.自评报告内容真实、详细,得1分; 3.自评评分表自评得分客观、真实,得2分;自评得分与核查得分每误差5分,扣0.5分,以此类推,扣完为止; 4.佐证材料材料规范、完整,关联性强的,得1分;	3.5	个别内容缺漏、个别内容不准确、欠缺工作绩效的佐证材料。自评得分分为96.5分。	
	5	自评材料报送及公开一致性	5	1.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、评分表一致的,得5分; 2.自评报告一致的,得1.5分; 3.自评数据表一致的,得1.5分; 4.自评评分表一致的,得2分。	5		
预算编制情况	15	保障	2	制度措施健全性	2	1.制定了内部控制和管理制度等规章制度,且相关管理制度合法、合规、完整,得1分; 2.没有制定相关内部控制和管理制度等规章制度,计0分; 3.所制定的制度或方案健全规范并得到切实执行的(需有相应佐证材料,如日常检查、稽核的底稿等),得2分;	2
			10	预算编制合理性	5	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2分; 2.部门预算资金能根据年度重点工作重点,结合实际,在不同项目、不同用途之间分配合理的,得1分; 3.专项资金编制细化程度合理,未因调整导致部门预算决算差异过大的,得1分; 4.功能分类和经济分类编制准确,项目之间未出现调整的,得1分;	5
		5	预算编制规范性	5	符合市财政部门(单位)预算编制的原则和要求的,符合专项资金预算编制和项目库管理要求的,得5分;发现一项没有满足的扣1分,扣完为止。本指标依据当年市级预算编制文件和单位的部门预算,根据实际情况评定。	5	
2	绩效目标申报情况	2	绩效目标申报规范性	2	1.根据要求进行绩效目标申报,并且符合申报要求的,得2分; 2.已及时进行绩效目标申报,但不符合申报要求的,得1分; 3.未及时进行绩效目标申报的,不得分。 4.如当年没有符合绩效目标申报项目的,得2分。	2	
3	目标设置合理性	3	目标设置合理性	3	1.整体绩效目标与年度工作任务相符并符合客观实际情况的,得1分; 2.整体绩效目标包括预期提供的公共产品或服务产出数量、质量、成本以及预期达到的效果性的量化指标,得2分; 3.没有设立整体绩效目标的计0分; 4.其他情况酌情扣分。	2	





## 湛江市部门整体支出绩效评价评分表

单位：湛江市红十字会

一级指标		评价指标		指标说明	评分标准	扣分说明	得分	
		二级指标	三级指标					
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
预算支出管理	53	信息公开	3	自评材料	3	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3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的,计3分;涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据的,计0分。		3
			4	预决算	4	1.按规定内容、在规定的时限和范围内公开的,得4分; 2.进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得2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的,计4分;涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据的,计0分。		4
			3	绩效目标	3	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3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,但公开内容未够规范、完整、真实的,得2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的,计3分;涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据的,计0分。		3
		5	整体支出完成率	5	年度实际支出数与年度实际收入数比率,用以考核和评价部门(单位)年度实际支出/ (上年结余结转+部门(单位)年度实际收入) ×100%。	结果≥100%,得5分;100%>结果≥90%,得4分;90%>结果≥80%,得3分;80%>结果≥70%得2分,结果<70%,得0分。	87.77%	3
		3	结转结余率	3	部门(单位)当年度结转结余数与当年度预算总额(预算总额以一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算下达到部门的当年度资金之和计算,不计上年结转资金)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。	1.比率≤5%的,得3分; 2.5%<比率≤10%的,得2分; 3.10%<比率≤15%的,得1分; 4.比率>15%的,得0分。	0	3
		5	“三公经费”控制率	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数) ×100%。	100%以下(含)计满分,每超出1%扣0.5分,扣完为止。	27.5%	5
		5	公用经费控制率	5	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排非公用经费总额) ×100%。 公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。	100%以下(含)计满分,每超出1%扣0.5分,扣完为止。	41.18%	5
		5	政府采购执行率	5	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 其中:政府采购执行率=(实际采购金额合计/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。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	36.57%	1.8





## 湛江市部门整体支出绩效评价评分表

单位：湛江市红十字会

一级指标		评价指标		指标说明	评分标准	扣分说明	得分		
		二级指标	三级指标						
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
预算支出管理	53	支出管理	5	财务合规性	5	1.项目(含专项工作经费)资金支出规范性2分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,能按事项完成进度支付资金且合法合规的得2分,否则酌情扣分;如果部门(单位)当年没有项目(含专项工作经费)支出的得2分。 2.基本支出的合规性2分。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得2分,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1分。规范执行会计核算制度得1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,计0分。	会计核算不规范	4	
		项目管理	5	项目实施程序	2.5	1.项目或方案调整按规定履行报批手续,得0.5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1分; 3.项目实施过程规范的,得1分; 4.如部门(单位)当年没有项目支出(含专项工作经费)得2.5分。 5.如部门(单位)当年没有项目支出,有专项工作经费支出但不涉及申报、批复、招投标、调整、验收的,得2.5分。 6.其他情况酌情扣分。		2.5	
		资产管理	5	项目监管	2.5	主要考核部门(单位)对所有项目支出(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.对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2.5分(需提供检查底稿或其他材料证明,否则不得分); 2.未对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,不得分; 3.其他情况酌情扣分。		2.5
		资产管理	5	资产管理安全性	2.5	主要考核部门(单位)的资产是否登记造册,保存完整,使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用于反映和考核部门(单位)资产管理和使用情况。	1.资产是否登记造册、保存完整的,得0.5分; 2.资产配置合理、使用合规、处置规范的,得1分; 3.资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴,得1分; 4.其他情况酌情扣分。		2.5
		资产管理	5	固定资产利用率	2.5	主要考核部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	1.比率≥90%的,得2.5分; 2.90%>比率≥75%的,得1.5分; 3.75%>比率≥60%的,得1分; 4.比率<60%的,得0分。	98.11%	2.5
		人员管理	5	在编人员控制率	5	制数)×100%。在编人员数;部门(单位)实际在编人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。	以100%为标准。在编人员控制率=100%,计5分;每超过一个百分点扣0.5分,扣完为止。	83.30%	5
		效率性	7	项目(工作)完成及时性	7	主要考核部门(单位)项目(工作)完成及时性和质量情况。	目标完成率由单位自行评价,但需要提出相关的佐证材料。得分=实际完成项目(工作)/计划完成项目(工作)×7(最高不得超过7分)。	购入物资年末积存较多。	6
		效果性	5	社会经济政治效益	5	主要考核项目(工作)实施直接产生的社会、经济、政治效益,主要通过项目资金使用效果(工作)的个性指标完成情况反映。			4.5
		合计	100		100				89.8

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。

