

2018 年度湛江市市级部门整体支出绩效 自评核查报告

湛江市财政局：

我所受你局委托，对全市 47 个单位 2018 年部门整体支出绩效自评情况进行核查，根据各单位提交的自评材料，秉持客观、公正原则，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，47 个单位 2018 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《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）、《关于批复 2018 年度市本级部门预算的通知》（湛财预[2018] 8 号）、《关于批复 2018 年市级财政支出项目绩效目标的通知》（湛财评[2018] 25 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。

二、自评核查情况

（一）自评材料报送及时性情况。根据文件要求统一部署，单位内部树立部门预算绩效管理理念，提高财政资金使用效益，填报自评表，分析整体支出绩效情况，收集、整理、汇总自评材料，并装订成册报送财政部门。根据报送材料登记表反映，2018 年度

部门整体支出绩效自评47个单位,其中17个单位未能及时报送材料,占比36.17%,分别为湛江市人民政府办公室、湛江市审计局、湛江市应急管理局、湛江市生态环境局等。(详见附件二)

(二)评价小组情况。文件要求成立绩效评价工作小组,小组成员一般3人以上,由主管领导、财务负责人和业务人员等组成,明确财务、业务人员分工,落实责任,拟定评价工作方案。经核查,未按照要求执行的有湛江市人民政府办公室、湛江市应急管理局等14个单位。(详见附件二)

(三)自评分数与核查分数情况。大部份单位能按照评分要求和评分标准进行评分,但个别单位未能客观准确,导致自评分数与核查分数差异较大,有湛江市人力资源和社会保障局、湛江市应急管理局、湛江市工商业联合会、中国共产主义青年团湛江市委员会等8个单位。(详见附件二)

(四)自评材料报送质量情况。各单位对自评佐证材料整理报送和填写表格理解各异,以致出现填写内容不完整,附送材料不齐全等现象,如未报送政府采购执行表、部门决算相关信息统计表等,其中湛江市水务局提供的数据表计划安排金额与湛财预[2018]8号文批复文件金额不一致,绩效目标填写的项目个数与湛财评[2018]25号文件个数不一致。(详见附件二)

(五)信息公开方面。文件要求绩效自评信息、预决算相关信息按规定在单位门户网站或其他渠道公开。经核查,单位报送自评材料与公开内容存在时间差,相关数据出现前后不一致现

象，有湛江市人力资源和社会保障局、湛江市应急管理局、中共湛江市委党史研究室、湛江市工商业联合会等 22 个单位。（详见附件二）

（六）预算编制合理规范方面。文件要求预算编制符合本部门职责、符合市委市政府的方针政策和工作要求，编制项目资金预算能按照轻重缓急原则，结合实际，深入调研，编实编细各类项目预算，预算编制合理。经核查，有 3 个单位存在不足，其中：湛江市商务局对预算项目预期不足，研判不够精准，存在部分预算资金年末结余被财政回收现象。（详见附件二）

（七）目标设置方面。文件要求设置绩效总目标、阶段性目标，整体绩效目标包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本以及预期达到的效果性的量化指标。经核查，部分单位未能根据整体绩效目标与年度工作任务细化落实，如湛江市雷州青年运河管理局等 12 个单位。（详见附件二）

（八）预算支出管理指标。

1. 整体支出完成率。反映当年实际支出与上年结余结转和当年度实际收入之和的比率，经核查，因存在项目资金的跨年度、项目未完工产生资金结余结转或收入未能全额支出导致扣分，使得大部分单位本指标有不同程度扣分。（详见附件二）

2. 结转结余率。反映当年度结转结余与当年度预算总额的比率，经核查，因存在项目资金的跨年度、项目未完工产生资金结余结转，有湛江市公路管理局、中国共产主义青年团湛江市委委员会等 5 个单位本指标出现不同程度扣分。（详见附件二）

3. “三公经费”控制率。反映当年“三公经费”实际支出数与“三公经费”预算安排数的比率。经核查，“三公经费”实际支出超出预算的单位有5个，分别是湛江市卫生健康局、湛江市商务局、湛江市人大常委会办公室、中共湛江市委台湾工作办公室、湛江市社会科学界联合会。

4. “公用经费”控制率。反映当年实际支出公用经费总额与预算安排公用经费总额的比率。“公用经费”控制率超出100%的单位有12个，分别是湛江市人民政府办公室、湛江市雷州青年运河管理局、湛江市人力资源和社会保障局等。（详见附件二）

5. “政府采购”执行率。反映当年实际采购金额合计数与采购计划金额合计数的比率。“政府采购”执行率低，是根据《关于树立过“紧日子”思想、坚持厉行节约的意见》（粤财预[2017]37号）文件精神，压缩政府采购的规模，且实际采购有执行价低者得的情况，分别是湛江市人民政府国有资产监督管理委员会、湛江市公路管理局等27个单位。（详见附件二）

（九）财务合规性。资金支出应符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付要有完整的审批过程和手续，项目的支出按规定经过评估论证，严格按照“财政拨款支出”和“其他资金支出”、“基本支出”和“项目支出”等分类进行明细核算。经核查，出现被扣分单位有5个，其中，湛江市雷州青年运河管理局未能按照“基本支出”和“项目支出”等分类进行明细核算，执行不到位。（详见附件二）

（十）项目实施、监督管理。项目要按照规定申报、批复等

相关管理办法；履行招投标、调整、完成验收等相应手续。但大部分单位报送的绩效自评材料，未附项目实施过程中进行检查、监控、督促等佐证材料。（详见附件二）

（十一）资产管理。要求各单位按照规定对资产登记造册、保存、使用、处置，资产收入及时上缴，提高固定资产利用率。出现被扣分单位有2个，其中：中共湛江市委外事工作委员会办公室反映2019年1-7月租金收入于8月才上缴，未能按月上缴；湛江市教育局未能提供部分资产明细。

（十二）在职人员控制率。自评材料反映出现超编单位有湛江市社会科学界联合会、湛江市文学艺术界联合会、湛江市民政局等3个单位。

（十三）项目（工作）完成及时性。文件要求各部门（单位）及时并确保质量的前提下完成项目（工作）。出现被扣分的单位有湛江市水务局、中国共产主义青年团湛江市委委员会、湛江市人民政府地方志办公室等14个，其中，根据湛江市水务局自评数据表反映，2018年完成3个项目，而湛财评[2018]25号文件批复6个绩效项目，目标完成率50%，未能及时完成。（详见附件二）

（十四）社会经济政治效益。通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映社会经济政治效益。根据项目（工作）实际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。未能按项目量化细化绩效目标的单位有中共湛江市委政策研究室、湛江市人力资源和社会

保障局等 5 个。（详见附件二）

三、存在的问题分析

（一）自评材料报送不及时、质量不达标方面。一是绩效管理意识不强，内部统筹协调不到位，未能深入了解绩效评价业务要求，导致报送不及时，报送材料不齐全，质量不达标。二是评分依据不充分，不客观，导致自评与核查分数差异大，

（二）信息公开不一致方面。工作不够细致、严谨，导致报送绩效自评材料与网站公开内容不一致。

（三）预算编制合理规范方面。预算项目预期不足，研判不够精准。

（四）目标设置方面。共性问题主要存在项目绩效目标没有细化量化指标，项目的个性指标不明确，项目实施进度影响资金使用进度。

（五）预算支出管理指标方面。未加强对预算指标的控制，导致实际与预期的偏差。

（六）财务合规性方面。个别单位对财务管理制度以及有关专项资金管理办法不够重视，如湛江市雷州青年运河管理局出现混淆项目支出与基本支出等不符合规定的情况。

（七）项目实施、监督管理方面。未能按照文件要求，报送项目实施过程中进行检查、监控、督促等佐证材料。

（八）资产管理方面。未能提供《行政事业单位资产管理系统》资产数据与会计账面资产数核对。

（九）在职人员控制率方面。个别单位是由于组织部超编任命导致在职人员控制率不达标。

四、整改建议

（一）组织材料及报送方面。一是增强绩效管理意识，通过绩效管理，树立绩效优先的管理理念，提升部门管理水平和资金使用效益，为全面实施绩效管理打下坚实的基础。二是重视绩效管理工作，充分了解评价项目有关情况；收集查阅与评价项目有关的政策及相关资料，根据业务资料、财务资料、项目具体实施情况，对部门预算完成情况、财政资金管理情况、绩效目标实现情况、部门主要履职情况进行全面评价，综合反映部门整体支出绩效情况。三是加强内部统筹协调，切实做好自评工作。各单位要组织力量，指定专人负责，认真、准确、完整填写自评数据表，深入分析单位整体支出绩效，形成详实的自评报告，提交所需的自评佐证材料，确保自评材料质量并按时报送。

（二）信息公开方面。加大公开力度，端正工作态度，保持一致性，绩效目标及指标实现全公开，以公开促进部门绩效目标质量的提升。

（三）预算编制合理规范方面。提高项目预算资金及绩效目标申报质量，加快项目实施进度，严格执行专项资金专款专用。

（四）目标设置方面。一是结合部门整体绩效目标，细化部门履职情况的产出和效益个性指标，包括整体绩效指标和主要任务的绩效指标。二是建立“部门职责—工作任务—项目目标”的目标体系，设置绩效目标和指标，为下一步做好部门整体绩效评

价提供依据，通过对绩效目标实现程度和支出进度实行双监控，防止绩效目标跑偏、预算资金脱靶，确保绩效目标顺利实现，对监控中发现的部门管理漏洞和绩效目标偏差，及时进行预警，确实无法实现绩效目标的，督促部门及时调整预算，避免资金沉淀，切实提高财政资金使用效益。

（五）预算支出管理指标方面。增强责任意识，推进预算绩效管理制度化、规范化，提高财政资源配置效率和使用效益，提高预算管理水平和政策实施效果。提高整体支出完成率，做好“三公”经费、公用经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化经费的管理，合理压缩经费支出。加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，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，杜绝超支现象的发生。

（六）财务合规性方面。严格执行国家财经法规、财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。

（七）项目实施、监督管理方面。在项目实施前做好调研工作，听取相关人员情况介绍，充分了解评价项目有关情况，收集查阅与评价项目有关的政策及相关资料，根据业务资料、财务资料、项目具体实施情况，对项目的完成程度、执行效益或质量进行检查、监控、督促，构建事前、事中、事后三位一体的部门整体全闭环绩效管理机制。在绩效评价时完整报送相关材料。

（八）资产管理方面。各单位提供《行政事业单位资产管理

系统》资产数据汇总表以便与会计账面资产数核对，确保数据一致性。

（九）在职人员控制率方面。严格执行机构编制部门确定的编制人数。

五、综合评价

根据文件规定，评价结果分为优、良、中、低、差五等，分值90分以上等级为优，分值80分至90分区间等级为良，分值70分至80分区间等级为中，分值60分至70分区间等级为低，分值60分以下等级为差。本次评价小组通过查阅项目评价资料，检查账务，询问解答，依照《部门整体支出绩效自评核查评分表》的评分标准，对47个单位2018年度部门整体支出自评评分表逐条逐项评分，经评分，本次核查结果：优级共10个单位，良级共29个，中级8个单位。（详见附件一）

附件一：2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核查分

附件二：2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核查扣分明细表

核查人：柯秀光 梁莹

复核人：

核查单位：湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

2019年11月15日

附件一： 2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核查分数统计表

序号	单位名称	核查分数	核查等级	备注
1	湛江市公安局	95.40	优	
2	中共湛江市委政法委员会	94.20	优	
3	中共湛江市委外事工作委员会办公室（含市委外事工作委员会）	93.50	优	
4	湛江市住房公积金管理中心	92.81	优	
5	湛江市发展和改革委员会	91.30	优	
6	湛江市供销合作社联合	91.00	优	
7	湛江市妇女联合会	91.00	优	
8	中国共产党湛江市纪律检查委员会（含市监察委员会）	90.60	优	
9	湛江市财政局	90.27	优	
10	湛江市商务局（市口岸局）	90.10	优	
11	湛江市交通运输局	89.94	良	
12	湛江市人民政府地方志办公室	89.51	良	
13	中共湛江市委政策研究室（含市委全面深化改革委员会）	89.39	良	
14	湛江市住房和城乡建设局	89.08	良	
15	湛江市水务局	89.00	良	
16	湛江市审计局（含市委审计委员会）	88.99	良	
17	湛江市民政局	88.80	良	
18	湛江市教育局（含市委教育工作领导小组）	88.71	良	
19	湛江市城市管理和综合执法局	88.66	良	
20	中共湛江市委宣传部（含市新闻出版局）	87.98	良	
21	湛江市卫生健康局	87.91	良	
22	湛江市机关事务管理局	87.50	良	
23	中共湛江市直属机关工作委员会	87.50	良	
24	湛江市信访局	86.70	良	
25	湛江市工业和信息化局	86.00	良	

附件一： 2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核分数统计表

序号	单位名称	核分数	核等级	备注
26	湛江市政协办公室	86.00	良	
27	湛江市生态环境局	85.80	良	
28	中共湛江市委台湾工作办公室	85.78	良	
29	湛江市文学艺术界联合会	85.73	良	
30	湛江市接待处	85.50	良	
31	中共湛江市委党史研究室	85.50	良	
32	湛江市地震局	84.96	良	
33	湛江市公路管理局	84.50	良	
34	中共湛江市委党校	83.50	良	
35	中共湛江市委老干部局	83.28	良	
36	湛江市人大常委会办公室	82.50	良	
37	湛江市雷州青年运河管理局	80.97	良	
38	湛江市科学技术协会	80.50	良	
39	湛江市人民政府办公室	80.00	良	
40	湛江市残疾人联合会	79.50	中	
41	湛江市科学技术局	79.42	中	
42	湛江市社会科学界联合会	79.10	中	
43	湛江市应急管理局	78.99	中	
44	湛江市工商业联合会	77.40	中	
45	湛江市人民政府国有资产监督管理委员会	75.77	中	
46	中国共产主义青年团湛江市委	73.80	中	
47	湛江市人力资源和社会保障局	70.78	中	

2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核查扣分明细表

序号	单位名称	自评分数	核查评分	分差大扣分	组织建立情况	报送及时性	自评质量	报送及公开一致性	制度措施健全性	预算编制合理性	目标设置	公开自评材料	公开预算	公开绩效项目	整体支出扣分	结转结余	三公经费控制率	公用经费扣分	政府采购	财务合规性	项目监管	资产管理	在职人员控制率	项目(工作)完成及时性	社会经济政治效益	扣分合计
1	湛江市人民政府办公室	99.00	80.00	1.50	3.00	5.00	3.00	1.50				2.00			1.00			3.00							20.00	
2	湛江市财政局	98.00	90.27	0.50			1.00								1.00			2.00	1.73		2.50			1.00	9.73	
3	湛江市审计局	100.00	88.99	1.00		5.00	1.00					1.00		1.00	2.00				0.01						11.01	
4	中共湛江市委外事工作委员会办公室	96.50	93.50				2.50								3.00							1.00			6.50	
5	湛江市应急管理局	99.00	78.99	1.50	1.00	5.00	1.00	5.00				3.00	1.50		3.00				0.01						21.01	
6	湛江市公安局	99.00	95.40				1.00								1.00	1.00			0.10		1.50				4.60	
7	湛江市水务局	93.00	89.00				3.00					1.00			1.00						2.50			3.50	11.00	
8	湛江市雷州青年运河管理局	100.00	80.97	1.50			3.00				2.00				1.00			5.00	0.03	3.00	3.50				19.03	

2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核查扣分明细表

序号	单位名称	自评分数	核查评分数	分差大扣分	组织建立情况	报送及时性	自评质量	报送及公开一致性	制度措施健全性	预算编制合理性	目标设置	公开自评材料	公开预算	公开绩效项目	整体支出扣分	结转结余	三公经费控制率	公用经费扣分	政府采购	财务合规性	项目监管	资产管理	在职人员控制率	项目(工作)完成及时性	社会经济效益	扣分合计
9	湛江市公路管理局	98.00	84.50	1.00			3.00								5.00	3.00			3.50							15.50
10	湛江市发展和改革委员会	99.00	91.30	0.50			2.00	1.50				2.00							0.20		2.50					8.70
11	湛江市交通运输局	99.00	89.94	0.50			3.00				1.00				2.00				0.06	1.00	2.50					10.06
12	湛江市住房公积金管理中心	93.35	92.81				1.00								1.00				0.19							7.19
13	湛江市教育局	99.00	88.71	0.50			3.00		1.00						1.00				0.38		3.50	1.50		0.41		11.29
14	湛江市地震局	98.00	84.96	1.00	1.00		2.00	3.50			1.00	2.00									4.00			0.54		15.04
15	湛江市人民政府地方志办公室	99.00	89.51	0.50			2.00								1.00				0.49	2.00	2.50			2.00		10.49
16	湛江市生态环境局	97.00	85.80	1.00		5.00	2.00	1.00							1.00				0.60		2.50			1.10		14.20

2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评考核扣分明细表

序号	单位名称	自评分数	核查评分	分差大扣分	组织建立情况	报送及时性	自评质量	报送及公开一致性	制度措施健全性	预算编制合理性	目标设置	公开自评材料	公开预算	公开绩效项目	整体支出扣分	结转结余	三公经费控制率	公用经费扣分	政府采购	财务合规性	项目监管	资产管理	在职人员控制率	项目(工作)完成及时性	社会经济效益	扣分合计
17	湛江市人民政府国有资产监督管理委员会	96.50	75.77	1.50	1.00	5.00	3.00	3.00			3.00				1.00				4.23		2.50					24.23
18	湛江市供销合作社联合	97.00	91.00	0.50			3.00														3.50		2.00			9.00
19	湛江市工业和信息化局	99.00	86.00	1.00		5.00	3.00					2.00	2.00		1.00											14.00
20	湛江市科学技术局	100.00	79.42	1.50	1.00	5.00	3.00	3.50			3.00	1.00			1.00				0.08		2.50					20.58
21	湛江市住房和城乡建设局	90.00	89.08		1.00		3.00								1.00				0.09		2.50			2.33	1.00	10.92
22	湛江市城市管理综合执法局	99.00	88.66	0.50	1.00		3.00				1.00				1.00				0.34	2.00	2.50					11.34
23	湛江市人力资源和社会保障局	97.00	70.78	2.00		5.00	3.00	5.00				3.00			2.00				5.00	0.72	1.50			1.00	1.00	29.22
24	湛江市民政局	98.80	88.80	0.50	1.00		3.00					2.00			1.00				0.20		2.50		1.00			11.20

2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评核查扣分明细表

序号	单位名称	自评分数	核查评分	分差扣分	组织建立情况	报送及时性	自评质量	报送及公开一致性	制度措施健全性	预算编制合理性	目标设置	公开自评材料	公开预算	公开绩效项目	整体支出扣分	结转结余	三公经费控制率	公用经费扣分	政府采购	财务合规性	项目监管	资产管理	在职人员控制率	项目(工作)完成及时性	社会经济政治效益	扣分合计
25	湛江市卫生健康局	94.00	87.91	0.50			3.00								1.00		5.00		0.09		2.50				12.09	
26	湛江市商务局	98.50	90.10	0.50			1.00		1.00						1.00		5.00		0.40				1.00		9.90	
27	湛江市人大常委会办公室	99.00	82.50	1.50		5.00	2.00	2.00				1.50			1.00		4.50								17.50	
28	湛江市政协办公室	99.00	86.00	1.00		5.00	2.00	1.50				2.00			1.00			1.50							14.00	
29	中国共产党湛江市纪律检查委员会	100.00	90.60	0.50			3.00								1.00	2.00			0.40		2.50				9.40	
30	中共湛江市委宣传部	98.50	87.98	1.00		5.00	1.00	1.50				2.00			1.00				0.02				0.50		12.02	
31	湛江市机关事务管理局	99.00	87.50	1.00		5.00	2.00	1.50				2.00			1.00										12.50	
32	湛江市信访局	99.00	86.70	1.00			3.00	1.50			1.00	2.00			1.00				0.30		2.50			1.00	13.30	

2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评考核扣分明细表

序号	单位名称	自评分数	核查评分	分差大扣分	组织建立情况	报送及时性	自评质量	报送及公开一致性	制度措施健全性	预算编制合理性	目标设置	公开自评材料	公开预算	公开绩效项目	整体支出扣分	结转结余	三公经费控制率	公用经费扣分	政府采购	财务合规性	项目监管	资产管理	在职人员控制率	项目(工作)完成及时性	社会经济政治效益	扣分合计
33	中共湛江市委政策研究室	99.00	89.39	0.50	1.00		3.00				1.50								0.11		2.50				2.00	10.61
34	中国共产主义青年团湛江市委员会	88.80	73.80	1.00		5.00	3.00								2.00	3.00		5.00			2.50			4.20	0.50	26.20
35	湛江市妇女联合会	99.00	91.00	0.50	1.00		1.00						2.00		1.00	1.00					2.50					9.00
36	中共湛江市直属机关工委	99.00	87.50	1.00	1.00	5.00	2.00								1.00						2.50					12.50
37	中共湛江市台湾工作办公室	98.00	85.78	1.00			3.00			1.00					1.00				0.72		2.50					14.22
38	湛江市接待处	99.00	85.50	1.00	1.00	5.00	3.00				1.00				1.00						2.50					14.50
39	中共湛江市委党史研究室	91.00	85.50	0.50			2.50	5.00				3.00			1.00						2.50					14.50
40	湛江市工商业联合会	98.00	77.40	1.50		5.00	2.50	5.00				3.00			1.00			0.50			2.50			1.60		22.60

2018年度湛江市市级部门整体支出绩效自评考核扣分明细表

序号	单位名称	自评分数	核查评分数	分差大扣分	组织建立情况	报送及时性	自评质量	报送及公开一致性	制度措施健全性	预算编制合理性	目标设置	公开自评材料	公开预算	公开绩效项目	整体支出扣分	结转结余	三公经费控制率	公用经费扣分	政府采购	财务合规性	项目监管	资产管理	在职人员控制率	项目(工作)完成及时性	社会经济政治效益	扣分合计
41	中共湛江市委政法委员会	100.00	94.20	0.50	1.00	3.00													0.30	1.00					5.80	
42	中共湛江市委党校	96.00	83.50	1.00		2.00	2.00			1.00		3.00								1.00	2.50	1.00			16.50	
43	湛江市社会科学界联合会	100.00	79.10	1.50		2.00									1.00		5.00	5.00					5.00	1.40	20.90	
44	湛江市文学艺术界联合会	96.00	85.73	0.50		3.00					1.00				1.00						2.50		5.00	1.27	14.27	
45	湛江市残疾人联合会	95.50	79.50	1.00		3.00	3.00	4.00				2.00			3.00						2.50				20.50	
46	中共湛江市委老干部局	95.00	83.28	1.00	1.00	3.00	3.00				1.00	1.00			2.00			5.00	0.22		2.50				16.72	
47	湛江市科协	100.00	80.50	1.50		3.00	3.00	3.50			1.00	2.00			1.00			5.00			2.50				19.50	