



广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

查询码防伪查询

评估报告查询网址:

<http://www.gdxdpg.com:8080>

评估报告防伪查询码: 1015211679239

声明: 以防伪查询码查询为准, 凡报告内容与
本网址查询结果不一致, 即为虚假报告; 使用
虚假报告所带来的后果我司不承担任何责任。

二维码防伪查询



揭阳市老干部活动中心 2021 年度市级财政 项目库资金绩效自评复核汇总报告

绩 21106600004

编制: 广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

二〇二一年十月十一日



公司地址: 佛山市顺德区大良文晖路 29 号逸林苑商务中心二、四、五、七楼

目 录

正文.....	1
一、项目概况.....	1
（一）项目库资金自评复核项目背景	1
（二）自评复核项目基本情况	2
二、绩效自评复核评价等级	3
三、项目绩效目标复核情况	4
（一）绩效目标基本情况	4
（二）绩效指标完成情况	4
四、项目支出自评与复核情况	4
（一）项目资金预算编制自评与复核情况	4
（二）项目业务管理制度复核情况	5
（三）项目财务管理制度复核情况	6
（四）项目自评与复核结果	7
五、项目存在的主要问题	7
六、相关建议	8

揭阳市老干部活动中心 2021 年度市级财政项目 库资金绩效自评复核汇总报告

根据《关于开展 2021 年市级财政项目库资金绩效自评工作的通知》（揭市财监〔2021〕14 号）、《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22 号）文件的要求，广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司（以下简称“广东信德评估”）通过定点采购的方式，接受揭阳市财政局的委托，对揭阳市老干部活动中心的自评成果进行了复核，评价范围为该部门纳入 2021 年度部门预算管理的项目库中的 11 个专项财政资金项目，资金使用情况评价时间截止至 2021 年 2 月 28 日。

经审阅被评项目的主管部门报送的自评材料和汇总专家组的评审意见，形成本报告。

根据既定指标体系，综合各项因素，复核评分为 76.00 分，评定揭阳市老干部活动中心 2021 年度市级财政项目库资金绩效自评复核等级为“中”。

一、项目概况

（一）项目库资金自评复核项目背景。

为贯彻落实党的十九大关于全面实施绩效管理的重大部署

和预算法有关规定，切实提高财政资金使用效益，揭阳市财政局开展了市级财政预算资金绩效评价工作。根据揭阳市财政局发出的《关于开展 2021 年市级财政项目库资金绩效自评工作的通知》（揭市财监〔2021〕14 号）、《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22 号）文件精神，广东信德评估负责 2021 年市级财政项目库自评复核涉及的主管部门有揭阳市残疾人联合会、揭阳市公安局榕城分局、中共揭阳市委网络安全和信息化委员会办公室、中共揭阳市委宣传部、揭阳市教育局、揭阳市食品检验所、揭阳市退役军人事务局、中共揭阳市委老干部局、揭阳市住房和城乡建设局、揭阳市图书馆共计 10 个部门。本自评复核汇总报告为针对揭阳市老干部活动中心所主管项目库的 11 项专项财政资金的自评复核工作的总结汇报。

（二）自评复核项目基本情况。

根据《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22 号）文件要求，本年度自评复核的评价范围为纳入 2020 年度部门预算管理的所有项目库财政资金。（揭阳市老干部活动中心参与自评复核的项目基本情况详见表 1-1）

表 1-1 自评复核项目基本情况汇总表

序号	项目单位	项目名称	项目申报数（万元）
1	揭阳市老干部活动中心	其他老干部工作经费	9.57
2		企业老干部管理服务费	7.00
3		老干部书画研究会经费	10.00
4		关工委经费	34.00
5		市关工委成立 20 周年系列活动经费	8.00
6		老年大学、夕阳红公园经费	120.00
7		关工委山区青年创业培训经费	19.00
8		回汕老干部联谊会	14.00
9		老干部大学经费	30.00
10		老党员驿站红色经典视听室建设经费	10.00
11		企管中心离休干部遗属供养	0.65
	合计		262.22

二、绩效自评复核评价等级

根据财政部发出的《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和揭阳市财政局发出的《关于开展 2021 年市级财政项目库资金绩效自评工作的通知》（揭市财监〔2021〕14号）、《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22号）等文件精神，结合项目的实际情况，本次复核评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级，根据不同评价内容设定。

总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、项目绩效目标复核情况

（一）绩效目标基本情况。

1. 绩效总目标：揭阳市老干部活动中心参评的项目共 11 个，各项目均已于项目预算申报初期设定相关的绩效目标，项目绩效目标的设置率为 100%。

2. 绩效指标：揭阳市老干部活动中心参评的项目共 11 个，绩效指标共有 23 项，其中产出指标 22 项，占绩效指标总设置数的 95.65%；效益指标 0 项，占绩效指标总设置数的 0%；满意度指标 1 项，占绩效指标总设置数的 4.35%。

（二）绩效指标完成情况。

根据揭阳市老干部活动中心提供的绩效目标自评表及相关自评资料设定的 23 项绩效指标，已完成 23 项，未完成 0 项，绩效指标完成率为 100%。

四、项目支出自评与复核情况

（一）项目资金预算编制自评与复核情况。

揭阳市老干部活动中心参评的项目共 11 个，项目单位自评 2020 年度年初预算批复金额为 291.51 万元，项目单位自评实际到位金额为 291.51 万元，单位自评支出金额为 266.98 万元，资

金到位率为 100.00%，资金执行率为 91.59%，以上项目均无存在预算调整。

经专家组复核，揭阳市老干部活动中心参与预算编制复核的 11 个项目，复核 2020 年度年初预算批复金额为 262.22 万元，复核实际到位金额为 262.22 万元，实际支出金额为 216.47 万元，资金到位率为 100.00%，资金执行率为 82.56%，与项目单位自评结果不一致。以上项目均无存在预算调整。

资金的自评与复核主要偏差情况为：自评复核资料与《自评信息表》及《自评报告》数据不相符。项目单位提供的《自评信息表》及《自评报告》只对以上 11 个项目的资金预算及支出总额作出说明，未针对各项目的预算及支出金额分别作出详细说明。因此在复核的过程中，专家组结合揭阳市财政局提供的《绩效目标自评表（214002-揭阳市老干部活动中心）》中“项目申报数”及结合项目单位提供的项目佐证资料、各项目支出凭证确定各项目的预算金额及支出金额。因此，针对以上情况，建议揭阳市财政局协助与项目单位再次确认相关金额。

（二）项目业务管理制度复核情况。

经专家组复核，揭阳市老干部活动中心参与业务管理复核的 11 个项目，均有不同程度地提供上级部门发出的项目相关实施管理办法的总体情况，项目相关业务保障制度较完善。但项目单位

未能针对各项目的实际情况制定本级管理制度规定文件、项目单位项目业务管理制度组织管理及业务管理文件资料。

（三）项目财务管理制度复核情况。

经专家组复核，揭阳市老干部活动中心参与业务管理复核的 11 个项目，均未能针对项目的实际情况，制定具有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。鉴于项目单位所主管的各个项目均未对相关项目制定财务管理制度、财务监控机制或完善专项资金管理办法的规定，专家组酌情对各项目进行了相应的扣分。

此外，经专家组复核发现，对于资金执行方面，在 11 个项目中，资金执行率为 100%的项目有 6 个，分别为其他老干部工作经费项目、企业老干部管理服务费项目、老干部书画研究会经费项目、关工委山区青年创业培训经费项目、回汕老干部联谊会项目和企管中心离休干部遗属供养项目，资金执行率为 100%的项目占参评项目总数的 54.55%。

根据揭阳市老干部活动中心提供的《绩效目标自评表》中可见，单位对部分项目设置了较为清晰合理的绩效目标。专家复核发现，上述参与项目管理情况复核的 11 个项目，有 9 个项目设置了成本指标，用以反映项目成本控制情况，即是否按预定的成本目标完成，有无资金浪费等问题。项目单位对所主管的项目的

成本指标设置情况相对较理想，但后续应将此覆盖到各个主管项目中。

（四）项目自评与复核结果。

最终，对于揭阳市老干部活动中心本次参评的 11 个项目，自评得分为 94.60 分，等级为“优”。复核评分为 76.00 分，等级为“中”。

五、项目存在的主要问题

（一）绩效目标体系建设不够完善。

揭阳市老干部活动中心在各项目的绩效指标设置中，一是只有“回汕老干部联谊会”项目设置了“满意度指标”，其余项目都只设置了“产出指标”，且缺少“效益指标”，未能就各项目的实施成效作出目标设置；二是在现有的 22 个“产出指标”中，含有“数量指标”8 个、“质量指标”1 个、“成本指标”12 个和“时效指标”1 个，对于“质量指标”和“时效指标”的设置数量过少，指标体系不够完善。

（二）各项目实施缺乏满意度调查。

结合揭阳市老干部活动中心的部门职能，所主管各项目的服务性较强，但在各项目的实施过程中或实施后，未针对项目的服务对象进行满意度调查，未能及时了解服务对象的意见，不利于项目服务性质的延续。

六、相关建议

（一）健全绩效目标体系的建设。

建议项目单位在项目实施前期，加强对各指标的全面性、覆盖性设置。一是增加“产出指标”中的“时效指标”和“质量指标”的设置，更好地反映项目进行完成的及时性和项目或工作质量的保障性；二是增设“效益指标”，用以反映各项目实施的工作成效；三是增加“满意度指标”在各项目的设置比率，更好地反映项目实施的服务对象满意度情况。

（二）加强各项目工作的满意度保障性。

结合项目单位的部门职责及发展规划，建议在各项目的实施过程中或实施后，能及时对服务对象进行满意度反馈工作，增强财政资金支出后的效益性的完善，使财政资金的使用能更好地服务相关服务对象，同时能及时地对各项目存在的问题进行改进。

广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

二〇二一年十月十一日

