



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: 0703211156235

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



揭阳市图书馆 2021 年度市级财政项目库 资金绩效自评复核汇总报告

绩 21071600003

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

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.....	8
(一) 项目资金预算编制合理性自评与复核情况.....	9
(二) 项目业务管理制度复核情况.....	10
(三) 项目财务管理制度复核情况.....	10
(四) 项目自评与复核结果.....	11
五、项目存在的主要问题.....	11
六、相关建议.....	12

揭阳市图书馆 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，对揭阳市图书馆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 16 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 66.84 分，评定揭阳市图书馆 2021 年度市级财政项目库部分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图书馆所主管项目库的 16 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。（揭阳市图书馆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	揭阳市图书馆	结转 2019 年公共文化服务体系建设项目 资金	10.00
2		设备购置及日常维修改建	80.00
3		购书费	27.00
4		公共图书馆及文化馆奖补	40.00
5		公共文化服务体系建设项目资金	40.00
6		人均公共文化补短板奖补项目	200.00
7		“图书馆一证通总分馆”项目建设费	100.00
8		公共文化设施免费开放	10.00
9		2020 年公共图书馆免费开放补助资金	5.00
10		公共文化基础设施攻坚做强	323.00
11		图书馆管理经费	6.80
12		图书馆馆舍运行管理费	38.50
13		“粤书吧”项目	15.00
14		揭阳市图书馆地面沉降及配电设备维修项 目	25.00
15		政府公开信息整合	28.00
16		2020 年补齐人均公共文化短板奖补公共 文化基础设施攻坚做强揭阳市图书馆分馆 建设启动资金	30.00
	合计		1039.50

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：揭阳市图书馆参评的项目共16个，各项目均已于项目预算申报初期设定相关的绩效目标，项目绩效总目标的设置率为100%。

2. 绩效指标：揭阳市图书馆参评的项目共16个，绩效指标共有51项，其中产出指标35项，占绩效指标总设置数的68.63%；效益指标1项，占绩效指标总设置数的1.96%；满意度指标15项，占绩效指标总设置数的29.41%。

（二）绩效指标完成情况。

根据揭阳市图书馆提供的绩效目标自评表及相关自评资料设定的51项绩效指标，已完成30项，未完成21项，绩效指标

完成率为 58.82%。未完成的 21 项绩效指标中，产出指标 14 项，占未完成的绩效指标总数的 66.67%；效益指标 1 项，占未完成的绩效指标总数的 4.76%；满意度指标 6 项，占未完成的绩效指标总数的 28.57%。（揭阳市图书馆 2021 年度市级财政项目库项目绩效指标未完成情况详见表 3-1）

表 3-1 绩效指标未完成情况统计表

序号	项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	三级指标解释	对比符号	指标值	计量单位	自评值	未能实现指标值原因及采取的改进措施
1	设备购置及日常维修改建	满意度指标	满意度指标	读者满意度	设备读者满意度达到 90%以上	>=	90	%	0	上级资金未拨付
		产出指标	成本指标	设备成本	购买阅览室空调、书架、阅览桌椅等设备一批需 80 万元	<=	80	万元	0	上级资金未拨付
		产出指标	质量指标	验收合格率	设备验收合格率达到 100%	=	100	%	0	上级资金未拨付
2	公共文化服务体系建设项目资金	满意度指标	满意度指标	读者满意度 90%以上	根据图书馆评估定级要求，读者满意度需达到 90%以上	>=	90	%	0	上级资金未拨付
		产出指标	数量指标	举办公益讲座、展览、阅读推广活动场	预计全年举办公益讲座、展览、阅读推广活动等 100 多场次	>=	100	场	0	上级资金未拨付

序号	项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	三级指标解释	对比符号	指标值	计量单位	自评值	未能实现指标值原因及采取的改进措施
				次						
		产出指标	成本指标	活动成本	预计完成全年公益讲座、展览等阅读推广活动及维持免费开放需 40 万元	<=	40	万元	0	上级资金未拨付
3	人均公共文化补短板奖补项目	产出指标	数量指标	“24 小时自助图书馆”购书数量	建设 2 座 “24 小时自助图书馆”，购买图书 100 万元。	>=	30000	册	0	上级资金未拨付
		产出指标	成本指标	“24 小时自助图书馆”成本费用	每座 “24 小时自助图书馆” 50 万元	>=	100	万元	0	上级资金未拨付
		满意度指标	满意度指标	读者满意度 90%以上	设备读者满意度 90%以上	>=	90	%	0	上级资金未拨付
4	“图书馆一证通总分馆”项目建设费	产出指标	质量指标	验收合格率	产品验收合格率需达到 100%	=	100	%	0	上级资金未拨付
		产出指标	成本指标	管理系统费用	购买统一的集成管理系统 1 套及建设需 100 万元	=	100	万元	0	上级资金未拨付
		满意度指标	满意度指标	读者满意度	服务读者满意度 90%以上	>=	90	%	0	上级资金未拨付

序号	项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	三级指标解释	对比符号	指标值	计量单位	自评值	未能实现指标值原因及采取的改进措施
5	公共文化基础设施攻坚做强	产出指标	数量指标	馆舍达标面积	需增设分馆面积约2500平方米	>=	2500	平方米	0	分馆建设项目处于审批阶段，加快办理审批手续。
		满意度指标	满意度指标	读者满意度	读者满意度评价	>=	90	%	0	分馆建设项目处于审批阶段，加快办理审批手续。
		产出指标	时效指标	完成时间	增设分馆面积项目启动建设完成时间	<=	6	月	0	分馆建设项目处于审批阶段，加快办理审批手续。
		效益指标	社会效益指标	分馆基本设备设施配置	提供分馆基本设备设施配置情况	>=	80	%	0	分馆建设项目处于审批阶段，加快办理审批手续。
6	揭阳市图书馆地面沉降及配电设备维修项目	产出指标	质量指标	验收合格率	设备验收合格率需达到100%以上	=	100	%	0	上级资金未拨付
		产出指标	成本指标	维修加护成本	预计地面沉降及配电设备进行地面加固和迁移维修需25万元	<=	25	万元	0	上级资金未拨付
7	2020年补齐人均公共文化短板奖补公共文化基	产出指标	数量指标	建设规模	建设1个揭阳市图书馆分馆（揭阳国防图书馆）总面积	>=	3000	平方米	0	该资金为分馆建设启动资金，2020年12月底

序号	项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	三级指标解释	对比符号	指标值	计量单位	自评值	未能实现指标值原因及采取的改进措施
	基础设施攻坚做强揭阳市图书馆分馆建设启动资金									下达。目前项目处于审批阶段，将加快办理审批手续。
		满意度指标	满意度指标	读者满意度指标	读者满意调查率	>=	90	%	0	该资金为分馆建设启动资金，2020年12月底下达。目前项目处于审批阶段，将加快办理审批手续。
		产出指标	时效指标	完工时间	分馆建设完工时间	=	2021	年	2021	该资金为分馆建设启动资金，2020年12月底下达。目前项目处于审批阶段，将加快办理审批手续。

四、项目支出自评与复核情况

在资料收集阶段，项目组发现，截止至专家复核评审会开展之时，在揭阳市图书馆提供的自评复核资料中，本次参评的 16 个项目，项目主管部门仍有 9 个项目未能提供关于项目绩效自评

复核所需的相关自评及佐证资料。对于未提供自评复核资料的 9 个项目，由于项目主管部门仅提供绩效目标自评表，故无法复核项目资金预算编制及项目过程管理。

经与揭阳市财政局协商，确定不对该项目单位所主管的设备购置及日常维修改建、公共文化服务体系建设项目资金、人均公共文化补短板奖补项目、“图书馆一证通总分馆”项目建设费、2020 年公共图书馆免费开放补助资金、公共文化基础设施攻坚做强、图书馆管理经费、揭阳市图书馆地面沉降及配电设备维修项目和 2020 年补齐人均公共文化短板奖补公共文化基础设施攻坚做强揭阳市图书馆分馆建设启动资金等 9 个项目进行项目资金自评复核。

（一）项目资金预算编制合理性自评与复核情况。

揭阳市图书馆参评的项目共 16 个，以上项目 2020 年度预算批复金额为 1039.50 万元。本次参与项目资金预算编制合理性复核的包括结转 2019 年公共文化服务体系建设项目资金、购书费、公共图书馆及文化馆奖补、公共文化设施免费开放、图书馆馆舍运行管理费、“粤书吧”项目和政府公开信息整合等 7 个项目，以上 7 个项目 2020 年度预算批复金额为 168.50 万元，项目单位自评实际到位金额为 168.50 万元，单位自评支出金额为 143.38 万元，资金到位率为 100%，资金执行率为 85.09%。

经专家组复核,揭阳市图书馆参与预算编制复核的 7 个项目,实际支出金额为 143.38 万元,资金执行率为 85.09%,与项目单位自评一致。

(二) 项目业务管理制度复核情况。

经专家组复核,揭阳市图书馆参与业务管理复核的 7 个项目中,只有 2 个项目能针对项目特性提供与之相关的业务管理文件,包括项目实施的具体建设方案、项目检验报告等;但其余 5 个项目都未提供项目管理办法、实施举措方案、采购验收情况等文件资料。

(三) 项目财务管理制度复核情况。

经专家组复核,揭阳市图书馆参与业务管理复核的 7 个项目,其中 4 个项目均能针对项目专项财政资金使用情况,提供相关资金下达拨付的通知文件和补助资金分配表,制定项目专项资金管理办法的规定,其余 3 个项目结转 2019 年公共文化服务体系建设项目资金、购书费和图书馆馆舍运行管理费,只提供了专项资金到账支出凭证和收支明细表,缺少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。

经专家组复核发现,对于资金到位和执行方面,在 7 个项目中,所有项目的资金到位率为 100%,执行率为 100%的项目有 4 个,其余 3 个项目均有不同程度的专项资金结余。

此外，经专家组复核揭阳市图书馆提供的《绩效目标自评表》发现，参与业务管理复核的 7 个项目中，设置了成本指标的项目有 6 个，能较好的反映项目成本控制情况。同时这 6 个项目的成本指标都能实现指标值，项目资金支出能控制在合理的范围内。

（四）项目自评与复核结果。

最终，对于揭阳市图书馆本次参评的 7 个项目，专家组对参评项目总体自评复核汇总评分为 66.84 分，等级为“中”。

五、项目存在的主要问题

（一）绩效目标管理工作欠充分，绩效制度体系有待健全。

根据复核揭阳市图书馆所提交的《绩效自评表》，发现在绩效总目标设置方面，可衡量性还有待提高，绩效总目标未能达到细化和量化的要求，未能以量化的形式较好的对项目的产出和效益进行细化的描述；在绩效指标设置的完整性方面，大部分的项目只设置了产出指标和满意度指标，缺少涵盖与业务相关的行业性的效益指标，指标设置未能体现全面性和完整性；在绩效指标值完成实现情况方面，由于上级资金仍未下达拨付、办理审批流程而被延误等原因，部分项目未能照常开展，相应的指标值也无法如期实现，绩效指标的完成度欠佳。

（二）专项资金监管未到位，财务管理制度有待完善。

结合项目所提交的专项资金佐证资料，部分项目未能制定相

应财务管理的办法，尤其是关于维持图书馆正常运行的资金费用，缺少相应的保障图书馆日常工作顺利开展和满足图书馆履行职能需求的基本支出费用的资金管理办法。

（三）业务管理力度不大，实施过程跟踪监控有待加强。

参与总体复核的 7 个项目中，缺少业务管理制度的 5 个项目，资金使用范围主要是奖补资金、日常运行费用支出等，都没有编制与支出内容、部门职责及其事业发展规划相关联的规范化科学化的管理体制，难以严格规范项目实施流程。

六、相关建议

（一）提高绩效目标管理工作的水平。

项目单位重视绩效总目标的设置，注重提高绩效指标设置的质量。一方面提高绩效总目标的可衡量性，提高其细化量化程度，结合项目的实际情况明确细化项目的产出和效益；另一方面围绕项目的实施内容增设效益指标，以较好的反映项目开展所产生的效益，包括项目实施产生的正向积极影响，其提供的公共服务和产品起到的作用，考虑到项目内容的特殊性，无法量化设置效益指标的，可对三级指标及其解释展开具体细化的说明，采用定性的方法，以“提高”、“降低”等形式衡量其指标值完成情况，通过增设项目的效益指标，不断提高绩效指标设置的全面性。

（二）做好专项资金使用的监管工作。

完善财务管理制度，加强对预算执行的监控力度，严格遵守绩效管理工作相关文件中的“谁申请资金，谁设定目标”“谁支出，谁自评”的原则，只有准确把握资金流向，规范财务管理行为，才能对跟踪情况发现的问题开展督促整改工作。

（三）加强项目业务管理的力度。

针对项目业务管理工作，关键是编制与项目相关性较高的管理规范制度，可围绕组织机构运作、专业人员配置、项目管理办法、实施举措方案、采购验收情况等方面出发，以保障项目正常运行。

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



