



四川首义联合会计师事务所

SHOUYI SICHUAN UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

川义咨字（2018）025号

南充市嘉陵区财政局

2017年部门支出绩效评价报告

南充市嘉陵区财政局：

我所接受贵局委托，于2018年9月3日至9月30日派出财政绩效评价小组，对抽查到的部门支出进行绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

根据《南充市财政局关于开展2018年财政绩效评价工作的通知》（南财预[2018]5号）和《南充市嘉陵区财政局关于开展2018年绩效评价工作的通知》（嘉财[2018]51号）文件规定的评价范围，嘉陵区财政局选取3个部门（区档案局、区志办、区团委）由我所进行抽查复评。3个部门（区档案局、区志办、区团委）的基本情况如下：

（一）区档案局

嘉陵区档案局是经区编办以嘉编办（1994）84号文件批准设立的区

政府直属事业单位，依法对全区机关、团体、企事业单位和其他组织的档案业务工作进行组织、指导、监督、检查和协调，集中统一管理和接收征集整理机关、团体、企事业单位的重要档案。

2017年，嘉陵区档案局总编制人数6人，其中：参照公务员法管理人員核定人数6人，年末在岗人员5人，其中参公管理人员5人。

（二）区志办

南充市嘉陵区地方志办公室是经区编办以嘉编办（1995）20号文件批准设立的区政府直属事业单位，参照公务员管理，区财政全额拨款，主管全区地方志工作。

2017年，本单位编制人数3名。因人事调整和工作需要，2月刘尧炜同志从经商科局调任区地志办主任，4月从阆中市旅游执法大队商调工作人员1名，年底实有在编人员2名。

（三）区团委

中国共产主义青年团南充市嘉陵区委员会是经中国共产党南充市嘉陵区委员会以嘉委发（1993）10号文件批准设立，由中共嘉陵区委领导，是先进青年的群众组织，是广大青年在实践中学习共产主义的学校，是党的助手和后备军。

2017年，本单位编制人数3名，其中团区委书记1名，团区委副书记2名。

二、评价工作开展情况

（一）现场评价抽样选点情况

按照本次绩效评价确定的范围，对涉及的3个部门，绩效评价小组对上述评价项目实施了现场勘查，抽查相关合同、建设进度及付款资料、账务处理，采用对照分析等程序，最后进行了评价打分，出具报告。

（二）部门整体支出总体评价

绩效评价工作组通过对预算编制、预算执行、综合管理和整体效益

四大类进行综合评价。从抽查情况看，预算报送及时，支付依据充分、管理规范。

区档案局得分 87.11 分，区志办得分 85.36 分，区团委得分 78.18 分，平均得分 83.55 分。

三、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

1.区档案局

2017 年部门财政资金预算收入共计 136.60 万元，其中：年初财政预算拨款 101.64 万元，上年结余 29.68 万元，年度执行中追加财政预算 5.28 万元。

2.区志办

2017 年度预算收入 127.38 万元，其中：年初预算收入 55.58 万元，调整预算 21.68 万元，上年结转结余 50.12 万元。

3.区团委

2017 年度预算收入 231.10 万元，其中：年初预算收入 119.29 万元，上年结余资金 4.06 万元，上年度正常结转 3.58 万元，执行中追加预算 47.63 万元，中期评估调增 56.54 万元。

（二）部门财政资金支出情况

1.区档案局

2017 年部门财政资金实际支出 121.13 万元，年末结转和结余 15.47 万元。

2.区志办

2017 年度实际支出 85.47 万元，其中：基本支出 36.19 万元，项目支出 49.28 万元，2017 年年末财政拨款结转 41.91 万元。

3.区团委

2017 年度实际支出 197.64 万元，其中：基本支出 145.40 万元，项

目支出 52.24 万元，2017 年年末财政拨款结转 33.46 万元。

四、部门财政支出管理情况

（一）预算编制情况

3 个部门均能按时完成基础库、项目库报送工作，其中区团委预算编制准确达到 100.00%，区档案局预算编制准确率达到 88.67%，区地方志办公室预算编制准确达到 67.10%。

3 个部门均未编制 2017 年整体绩效目标和重点项目绩效目标。

（二）执行管理情况

3 个部门 2017 年度均无省级财力专项预算、无中央专项资金预算；区档案局与区地方志办公室严格按照预算支付费用，区团委未严格按照预算支付费用，存在超预算支付现象。

区地方志办公室 2017 年度无“三公”经费；区档案局 2017 年“三公”经费共计支出 0.49 万元（其中业务招待费为 0.49 万元），无公务用车费和因公出国（境）费；区团委 2017 年“三公”经费共计支出 1.01 万元（其中业务招待费年度预算为 0.49 万元），超预算支出 106.12%。

（三）综合管理情况

1. 债务管理、非税收入执收情况

3 个部门 2017 年度均无非税收入、无政府性债务。

2. 政府采购实施计划、资产管理情况

3 个部门预算均有政府采购项目，但均未编制政府采购实施计划，未见资产管理信息系统，未落实专门人员负责管理系统。

3. 绩效评价、接受监督情况

3 个部门无具体绩效目标，未建立单独项目支出核算，未开展任何自查自纠工作。

4. 部门整体绩效

3 个部门职能完成情况均良好。

四、绩效情况

3 个部门 2017 年的项目均未制定具体绩效目标。

五、评价结论

3 个部门均积极按照省级部门的要求编制了预决算，并按要求对预算进行了公开，区级财政资金到位及时，资金支出会计核算基本及时、合规合法，审批流程齐全、附件资料完整，对政府采购项目未编制政府采购实施计划。

六、相关建议

(一) 加强财务管理，规范财务制度，及时做账。

(二) 严格遵循制定的内部控制制度，按照相关要求加强对部门的收支的管理。

(三) 加强对预算编制、中期预算调整的管理，有政府采购项目及时按照要求编制政府采购实施计划，并将实施计划上报管理部门备案。

(四) 严格审核财务账数据，申报部门决算数据应根据财务账数据编制，保证数据的完整性、真实性。

附送：

(一) 2017 年南充市嘉陵区区级部门支出绩效评价汇总表

(二) 2017 年南充市嘉陵区区级部门支出绩效评价指标明细表

(三) 四川首义联合会计师事务所（普通合伙）《执业证书》复印件

(四) 四川首义联合会计师事务所（普通合伙）《营业执照》复印件

四川首义联合会计师事务所（普通合伙）

2018 年 10 月 30 日

2017年南充市嘉陵江区级部门支出绩效评价汇总表

财政部门：南充市嘉陵区财政局

评价截止日：2018年7月31日

序号	部门单位	年度预算资金（万元）	所属年限	绩效评价				存在的主要问题及情况说明	
				预算编制（10分）	预算执行（20分）	综合管理（40分）	整体效益（30分）		合计
1	南充市嘉陵江区档案局	136.60	2017	9.89	19.22	30.00	28.00	87.11	未编制政府采购实施计划；预算编制准确率达到88.67%，未制定内部控制制度，按预算进行了政府采购，但未编制政府采购实施计划
2	南充市嘉陵江区地方志办公室	127.38	2017	9.67	17.69	30.00	28.00	85.36	未见2017年编制政府采购实施计划；预算编制准确率= (127.38-41.91) / 127.38 * 100 = 67.10%，未见资产管理信息系统，未落实专门人员负责管理系统
3	中国共产主义青年团南充市嘉陵区委员会	231.10	2017	8.00	16.60	28.00	25.58	78.18	部门未严格按照预算支付费用，存在超预算支付现象；未见2017年编制政府采购实施计划；未见资产管理信息系统，未落实专门人员负责管理系统

2017年南充市嘉陵区区级部门支出绩效评价指标明细表

财政部门：南充市嘉陵区财政局

一级指标	二级指标	三级指标	标准 分值	总分	平均分	南充市嘉 陵区档案 局	南充市嘉 陵区地方 志办公室	中国共产 主义青年 团南充市 嘉陵区委 员会
预算编制 (10分)	报送时效 (1分)	基础信息更新 (1分)	1.00	2.00	0.67	1.00	1.00	-
	编制质量 (2分)	预算编制准确 (1分)	1.00	2.56	0.85	0.89	0.67	1.00
		部门预算审查 (1分)	1.00	3.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	绩效目标 (5分)	部门整体绩效目标 (2分)	2.00	5.00	1.67	2.00	2.00	1.00
		重点项目绩效目标 (3分)	3.00	9.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	转移支付提前下达	转移支付提前下达 (1分)	1.00	3.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	专项转移支付分地区分项目编制	专项转移支付分地区分项目编制 (1分)	1.00	3.00	1.00	1.00	1.00	1.00
预算执行 (20分)	执行进度 (10分)	市级财力专项预算分配时限 (4分)	4.00	12.00	4.00	4.00	4.00	4.00
		上级专款分配合规率 (3分)	3.00	9.00	3.00	3.00	3.00	3.00
		部门预算执行进度 (3分)	3.00	7.27	2.42	2.66	2.01	2.60
	预算调整 (4分)	执行中期评估 (4分)	4.00	8.24	2.75	3.56	2.68	2.00
	行政成本 (6分)	节能降耗 (3分)	3.00	9.00	3.00	3.00	3.00	3.00
		三公经费 (3分)	3.00	8.00	2.67	3.00	3.00	2.00
资产管理 (6分)	债务管理 (2分)	债务还本付息 (2)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	非税收入执收情况 (4分)	非税收入征收情况 (2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00
		非税收入上缴情况 (2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	政府采购实施计划 (4分)	政府采购实施计划编制 (2分)	2.00	1.00	0.33	1.00	-	-
		政府采购实施计划的执行 (2分)	2.00	1.00	0.33	1.00	-	-
	资产管理 (6分)	资产管理信息系统建设情况 (2分)	2.00	-	-	-	-	-
行政事业单位资产清查开展情况 (2分)		2.00	2.00	0.67	-	1.00	1.00	

2017年南充市嘉陵区区级部门支出绩效评价指标明细表

财政部门：南充市嘉陵区财政局

一级指标	二级指标	三级指标	标准 分值	总分	平均分	南充市嘉 陵区档案 局	南充市嘉 陵区地方 志办公室	中国共产主 义青年团南充市 嘉陵区委员会	
综合管理 (40分)	行政事业单位资产 报表上报情况 (2分)		2.00	2.00	0.67	-	1.00	1.00	
		内控制度管 理(2分)	内部控制制度健全完 整(2分)	2.00	-	-	-	-	
	信息公开(6 分)	预算公开(2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
		决算公开(2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
		绩效信息公开 (2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
	绩效评价 (10分)	评价项目覆盖率(2 分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
		评价层次(2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
		评价结果报告 (2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
		整改完成率(4分)	4.00	12.00	4.00	4.00	4.00	4.00	
	依法接受财 政监督 (6分)	是否按要求开展自 查自纠(2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
		重点检查发现违规 违纪问题(2分)	2.00	4.00	1.33	2.00	2.00	-	
		存在问题整改是否 到位(2分)	2.00	6.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
	整体效益 (30分)	部门整体绩 效(30分)	部门职责履行结果 (10分)	10.00	29.00	9.67	10.00	10.00	9.00
			重点项目绩效评价 结果(10分)	10.00	28.58	9.53	10.00	10.00	8.58
服务对象满意度 (10分)			10.00	24.00	8.00	8.00	8.00	8.00	
合 计			100.00	250.65	83.55	87.11	85.36	78.18	