



四川首义联合会计师事务所

SHOUYI SICHUAN UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

川义咨字[2018]025-1 号

## 南充市嘉陵区档案局

# 2017 年整体支出绩效评价报告

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 11 日派出财政绩效评价小组，对南充市嘉陵区档案局（以下简称嘉陵区档案局）整体支出进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

### 一、部门基本情况

#### （一）机构组成

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，参照公务员管理，区财政全额拨款，主管全区档案工作。

#### （二）机构职能

嘉陵区档案局贯彻执行党和国家有关档案工作的方针、政策、规章制度，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。

### （三）人员概况

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员核定人数6人，年末在岗人员5人，其中参公管理人员5人。

## 二、评价工作开展情况

### （一）现场评价抽样选点情况

按照绩效评价相关要求，选取2018年7月31日作为评价日，实施了抽查相关文件、合同、账簿凭证、对照分析等程序，最后进行评价打分，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该预算编制、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。

部门整体支出评价得分87.11分。具体详见下表：

### 2017年南充市嘉陵区档案局 整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	实际得分	标准分
预算编制 (10分)	报送时效(1分)	基础信息更新(1分)	1	1
	编制质量(2分)	预算编制准确(1分)	0.89	1
		部门预算审查(1分)	1	1
	绩效目标(5分)	部门整体绩效目标(2分)	2	2
		重点项目绩效目标(3分)	3	3
	转移支付提前下达	转移支付提前下达(1分)	1	1
	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	1

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	4
		上级专款分配合规率 (3分)	3	3
		部门预算执行进度 (3分)	2.66	3
	预算调整 (4分)	执行中期评估 (4分)	3.56	4
	行政成本 (6分)	节能降耗 (3分)	3	3
		三公经费 (3分)	3	3
综合管理 (40分)	债务管理 (2分)	债务还本付息 (2)	2	2
	非税收入执收情况 (4分)	非税收入征收情况 (2分)	2	2
		非税收入上缴情况 (2分)	2	2
	政府采购实施计划 (4分)	政府采购实施计划编制 (2分)	1	2
		政府采购实施计划的执行 (2分)	1	2
	资产管理 (6分)	资产管理信息系统建设情况 (2分)	0	2
		行政事业单位资产清查开展情况 (2分)	0	2
		行政事业单位资产报表上报情况 (2分)	0	2
	内控制度管理 (2分)	内部控制制度健全完整 (2分)	0	2
	信息公开 (6分)	预算公开 (2分)	2	2
		决算公开 (2分)	2	2
		绩效信息公开 (2分)	2	2
	绩效评价 (10分)	评价项目覆盖率 (2分)	2	2
		评价层次 (2分)	2	2
评价结果报告 (2分)		2	2	
整改完成率 (4分)		4	4	
依法接受财政监督 (6分)	是否按要求开展自查自纠 (2分)	2	2	
	重点检查发现违规违纪问题 (2分)	2	2	



		存在问题整改是否到位（2分）	2	2
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	10
		重点项目绩效评价结果（10分）	10	10
		服务对象满意度（10分）	8	10
	合计		87.11	100

### 三、部门财政资金收支情况

#### （一）部门财政资金收入情况。

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。

#### （二）部门财政资金支出、结余情况。

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。

### 四、部门财政支出管理情况

#### （一）预算编制

嘉陵区档案局部门预算编制经区六届人大二次会议审查批准，按照省级部门预算编制通知和有关要求，按时完成了基础库、项目库报送工作，预算编制准确率达到88.67%，2017年未编制整体绩效目标和重点项目绩效目标，无转移支付提前下达，无需编制专项转移支付。

#### （二）执行管理情况。

2017年嘉陵区档案局无省级财力专项预算，无中央专项资金预算，未进行中期评估调整。部门预算严格按照要求在预算内支付费用，2017年下达预算总额136.60万元，决算支出121.13万元，支出比例88.67%。

嘉陵区档案局认真贯彻落实上级文件精神，严格控制“三公经费”支出，取得了良好效果，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。

### （三）综合管理情况。

嘉陵区档案局 2017 年无政府性债务，无非税收入，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，部门预算按要求进行了公开，财政资金实行专项管理、专款专用，在项目实施过程中，严格按专项资金管理办法和各项财务管理制度执行，资金拨入和支出会计核算及时、合规合法，审批流程齐全、附件资料完整。

### 五、绩效情况

嘉陵区档案局接待了区政府办等单位的归档文件目录、文书档案，推进存量档案数字化和增量档案电子化工作，接待社会各界档案利用者查询档案资料，提供档案复印，推进馆藏档案数字化和馆藏档案数据库建设工作，提高了查询工作效率。

### 六、评价结论

嘉陵区档案局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，资金支出会计核算及时、合规合法，审批流程齐全、附件资料完整，但未编制相关内部控制制度，对政府采购项目未编制政府采购实施计划。

### 七、相关建议

制定相关内部控制制度，严格部门收支管理，加强预算编制、中期预算调整的管理，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。

四川首义联合会计师事务所（普通合伙）

2018年10月30日

