**白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出绩效自评报告**

自评单位： 白银市白银区少儿图书馆

经 办 人： 黄凌云

联系方式： 0943-8520009

自评时间： 2019年9月 24日

**摘要**

白银区少儿图书馆以拓展公益文化服务为途径为广大读者服务。每年在“4.23世界读书日系列活动”、“全民读书月”举办具有连续性的读者活动，所有读者活动均免费开展和参与，而且还为读者设立了许多奖项。举办主题丰富、形式多样的公益展览，为读者在文化休闲方面创造多样化的选择。每年举办书法、美术、优秀作文等各类展览数场，观展者达数万人次。白银区少儿图书馆实行免费开放以来，在产生良好社会效益。

白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出绩效评价综合得分为**88**分，根据中华人民共和国财政部《关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）文件，此次绩效评价等级为：**良。**

**目 录**

**一、基本概况 ………………………………………1**

**（一）部门概况…………………………………1**

**（二）自评范围…………………………………3**

**（三）自评目的…………………………………4**

**（四）自评依据…………………………………4**

**（五）自评小组…………………………………5**

**（六）自评思路…………………………………6**

**二、组织实施情况………………………………… 6**

**三、绩效目标实现程度…………………………… 6**

**（一）自评评分表………………………………7**

**（二）绩效分析 ………………………………8**

**（三）自评结论 ………………………………20**

**四、主要经验及做法………………………………20**

**五、存在的问题及原因分析………………………21**

**六、下一步工作改进措施…………………………22**

**七、其他附件………………………………………24**

**八、名词解释………………………………………29**

**一、基本概况**

**（一）部门概况**

白银区少儿图书馆位于白银区文化路40号,是隶属白银市白银区文化和旅游局独立核算的二级预算事业单位，科级建制。

**1、部门职责**

图书馆是保存人类文化遗产的需要，是开展社会教育为继续教育、终身教育的基地，担负了更多的教育职能。传递科学情报，是现代图书馆的一个重要职能。图书馆丰富、系统、全面的图书信息资料，是从事科学情报传递工作的物质条件。在信息社会，图书馆的科学情报功能将得到加强。是开发智力资源图书馆承担有人才培养的职能。提供文化娱乐服务满足了社会对文化娱乐的需要，丰富和活跃了人民群众的文化生活，在精神文明建设当中起到了不可或缺的作用。

**2、内设机构**

白银区少儿图书馆内设成人阅览室、少儿阅览室、图书采编室、行财后勤科4个职能科室。

**3、人员情况**

白银区少儿图书馆截至2018年12月31日，实有在编在岗人数为13人，其中事业编制6人，在编人员6人，合同工7人。

**4、部门收入预决算情况**

**①收入预算情况**：白银区少儿图书馆2018年度年初预算数174.75万元，其中：财政拨款收入为174.75万元。

**②收入预算调整情况**：白银区少儿图书馆2018年度调整预算数191万元，其中：财政拨款收入为191万元。

**③收入决算情况**：白银区少儿图书馆2018年收入决算数191万元，其中：财政拨款收入为191万元。

**5、部门支出预决算情况**

**（1）按支出功能分类**

**①支出预算情况**：白银区少儿图书馆2018年年初预算数174.75万元，其中：一般公共服务支出128.83万元、社会保障和就业支出27.82万元、医疗卫生与计划生育支出10.33万元、住房保障支出7.77万元。

**②支出预算调整情况**：白银区少儿图书馆2018年调整预算数191万元，其中：一般公共服务支出154.8万元、社会保障和就业支出15.2万元、医疗卫生与计划生育支出14.56万元、住房保障支出6.44万元。

**③支出决算情况**：白银区少儿图书馆2018年支出决算数191万元，其中：一般公共服务支出154.8万元、社会保障和就业支出15.2万元、医疗卫生与计划生育支出14.56万元、住房保障支出6.44万元。

**（2）按支出性质和经济分类**

**①支出预算情况**：白银区少儿图书馆2018年年初预算174.75万元，其中：基本支出134.83万元，项目支出39.92万元。。

**②支出预算调整情况**：白银区少儿图书馆2018年调整预算191万元，其中：基本支出151.06万元，项目支出39.94万元。

**③支出决算情况**：白银区少儿图书馆2018年调整预算191万元，其中：基本支出151.06万元，其他资本性支出39.94万元。

**④支出决算经济分类情况**：白银区少儿图书馆2018年支出决算191万元，其中：一般公共服务支出154.8万元、社会保障和就业支出15.2万元、医疗卫生与计划生育支出14.56万元、住房保障支出6.44万元。

**（3）“三公”经费支出情况**

2018年白银区少儿图书馆无“三公”经费支出情况。

**（4）政府采购执行情况**

2018年白银区少儿图书馆政府采购决算为69.48万元，其中：货物采购决算56.3万元、服务采购决算13.18万元。

**6、年末结转和结余情况**

截至2018年12月31日白银区少儿图书馆年末无结转结余。

**（二）自评范围**

**时间范围：**2018年1月1日至2018年12月31日（评价基准日为 2018 年 12月 31 日）；

**资金范围：**白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出资金191万元（其中：一般公共服务支出154.8万元、社会保障和就业支出15.2万元、医疗卫生与计划生育支出14.56万元、住房保障支出6.44万元）。

**（三）自评目的**

本次部门自评拟通过开展绩效评价,从投入、过程、产出和效益等四个方面，综合分析白银区少儿图书馆的整体绩效目标设定的合理性和可衡量性，预算编制的平衡性和明确性，预算配置的合理性和科学性，预算执行的时效性和均衡性，预算控制和监督的合规性和有效性，以及部门履职尽责情况，项目产出和效益情况。在此基础上，总结出白银区少儿图书馆的部门整体支出预算绩效管理工作中的亮点和经验。为白银区少儿图书馆以后年度的预算编制、财政支出结构优化提供决策参考和依据，从而提升部门整体预算绩效管理水平，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

**（四）自评依据**

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《中华人民共和国政府信息公开条例》（国务院令第492号）；

3.《党政机关厉行节约反对浪费条例》（中发〔2013〕13号）；

4.《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）；

5.《财政部关于印发<地方预决算公开操作规程>的通知》（财预〔2016〕143号）；

6.《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)；

7. 《财政部关于印发<地方预决算公开操作规程>的通知》（财预〔2016〕143号）；

8. 《白银市白银区财政局关于2018年度部门决算的批复》（区财发〔2019〕198号）；

9. 《中华人民共和国公共图书馆法》

10 白银区少儿图书馆各项管理制度；

**（五）自评小组**

白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出绩效

评价工作小组名单

组 长:邹瑛

副组长: 王红

成 员:强晓霞

张俊春

赵成婧

冯淑霞

黄凌云

**（六）自评思路**

白银区少儿图书馆结合相关文件中对部门整体支出绩效评价流程的规定,首先确定评价思路:1、以支出为主线确定评价内容;2、以履行职责为主线确定评价内容。其次明确评价程序,做好前期准备工作、制定评价方案、开展组织实施评价工作、撰写评价报告。

**二、组织实施情况**

白银区少儿图书馆根据白银市白银区财政局关于开展2018年度部门整体绩效评价通知的要求, 安排人员参加财政局组织的绩效培训。馆领导高度重视,组织召开部门整体绩效评价工作安排会议,成立了部门整体绩效评价工作自评小组。根据部门整体收支情况制定了绩效评价实施方案，设计了绩效评价指标体系。采用核查法核查2018年同级财政预算批复执行及部门整体支出情况，着重核查各项经费及资产管理、内部控制制度情况，根据部门职能和年初制定的绩效考核目标，进行了自评。对评价过程中收集资料进行归纳，汇总分析，依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系进行了评分，形成了综合性书面报告。

**三、绩效目标实现程度**

**（一）自评评分表**

**白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出绩效评价打分表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** |  | **三级指标** | **分值** |  | **得分** |
|  投入 |  预算编制 |  | 预算编制合理性 | 4 |  | 4 |
|  | 预算编制规范性 | 4 |  | 3 |
|  | 财政拨款收入预决算差异率 | 4 |  | 3 |
| 目标设定 |  | 目标合理性 | 4 |  | 4 |
|  | 目标明确性 | 4 |  | 4 |
| 过程 | 预算执行 |  | 预算完成率 | 4 |  | 3.5 |
|  | “三公”经费控制率 | 3 |  | 3 |
|  | 公用经费控制率 | 2 |  | 2 |
|  | 结转结余率 | 3 |  | 3 |
|  | 提前下达率 | 3 |  | 3 |
|  | 政府采购执行率 | 3 |  | 2 |
|  |  | 预决算信息公开性 | 4 | 3.5 |
| 财务管理 |  | 资金使用规范性 | 6 | 6 |
|  |  | 人员管理 |  | 财政供养人员控制率 | 2 | 2 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 制度管理 |  | 管理制度健全性 | 5 | 4 |
| 产出 |  | 职责履行 |  | 职责履行情况 | 12 | 11 |
|  | 职责履行及时性 | 8 | 7 |
|  | 重点工作办结情况 | 5 | 4 |
|  |  |  履职效益 |  |  |  |  |
| 效益 |  |  | 经济效益 | 10 | 8 |
|  |  |  |  |  |
|  | 社会效益 | 10 | 8 |
|  |  | **合计** | **100** | **88** |

# **（二）绩效分析**

白银区少儿图书馆2018 年度部门整体支出绩效评价工作结合了本单位工作职责、2018年重点工作计划等实际情况，进行全面、客观的分析评价。此次绩效评价主要从预算编制、目标设定预算执行、财务管理和人员管理等方面进行绩效分析，总分设置为100分；其中：投入类指标分值为20分（目标设定、预算编制），过程类指标分值为35预算执行、财务管理、人员管理、制度管理），产出类指标分值为25分（职责履行），效益类指标分值为20分（社会效益、可持续发展效益）。根据评分标准，指标测评达到相应评分标准要求的记满分，不能达到标准要求的根据评分标准打分，得分最低的为0分。

 **1、投入20分（-2分）**

投入作为绩效评价的一级指标，向下可分解为目标设定、预算编制2项二级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况；绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况；预算编制是否遵循了量入为出和收支平衡的原则，从严控制各项支出，是否统筹兼顾，突出重点，确保重点工作和项目的落实，是否坚持综合预算的原则，统筹安排预算内外资金，部门绩效目标设定的明确性和合理性等。

根据此次绩效评价情况了解和所收集资料数据等综合性分析可知，2018年白银区少儿图书馆预算编制合理、相对规范。

**（1）目标设定8分（-0分）**

目标设定是投入类指标的二级指标，向下分解为绩效目标合理性和绩效指标明确性2项三级指标，主要用于评价和考核白银区少儿图书馆所设立的整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况，绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量性。

白银区少儿图书馆2018年度图书馆整体发展规划、基础设施配套建设、图书文化宣传推介等业务工作任务目标清晰、合理、明确，同该部门支出计划相比较能准确切合；按绩效评分标准，绩效目标合理性指标得满分4分，绩效指标明确性得满分4分。

**（2）预算编制12分（-2分）**

预算编制是投入类指标的二级指标，向下分解为预算编制的合理性、预算编制规范性和财政拨款收入预决算差异率3项三级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆预算编制是否遵循了量入为出和收支平衡的原则，从严控制各项支出，是否坚持综合预算的原则等。

根据此次绩效评价所收集资料数据等综合性分析可知，白银区少儿图书馆2018年度部门预算编制合理，得满分4分，预算编制规范性和细化程度不够，扣1分，得3分。财政拨款收入预决算差异率较大，扣1分，得3分。

**2.过程35分（-3分）**

过程作为绩效评价的一级指标，向下可分解为预算执行、财务管理、人员管理和制度管理4项二级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆部门预算执行合规性、及时性和均衡性等；部门预算资金对完成主要职责或促进事业发展的保障情况和公开透明情况；财务管理安全性，资金使用有效性。

根据此次绩效评价了解和所收集资料数据等综合性分析可知，2018年白银区少儿图书馆预算完成率较好、预算调整数偏大，相比较年度预算资金数而言，其年末资金结转结余率为0，但是在预算预算调整数控制方面还存在提升空间。

**（1）预算执行22分（-2分）**

预算执行是过程类指标的二级指标，向下分解为预算完成率、“三公”经费控制率、公用经费控制率、结转结余率、专项资金下达率、政府采购执行率、预决算信息公开性等7项三级指标，主要用于反映和考核区少儿图书馆部门预算执行合规性、及时性和均衡性，部门在2018年度内预算追加、追减或结构调整情况，以及部门预算资金执行后，资金结转结余情况等。根据此次绩效评价项目所收集资料数据等综合性分析可知，国家级和省市专项下达资金，只有在当年才可知道具体专项指标下达情况，所以此项酌情扣0.5分，得分3.5分。三公经费控制率为100%，此项得满分3分；公用经费实际支出与预算数一致，此项得满分2分；年末结转结余金额为0万元，此项得满分3分；因部门职能具体情况，国家级和省市专项资金只有在收到上级资金指标下达文件后财政局才下达的资金，所以此项得满分3分；2018年政府采购与执行时有偏差，酌情扣1分，得分2分；预决算公开时，略微存在局限性，酌情扣0.5分。得分3.5分。

**（2）财务管理6分（-0分）**

财务管理是过程类指标的二级指标，向下显示为资金使用规范性，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆部门资金对完成主要职责和促进事业发展的保障情况，以及预决算管理的公开透明情况等。根据此次绩效评价项目所收集资料数据等综合性分析可知，截止2018年12月末，白银区少儿图书馆先后已制定了《白银区少儿图书馆“三重一大”事项集体决策制度》、《白银区少儿图书馆财务管理办法》等相关制度，按绩效评分标准，财务管理制度健全，财务收支合理，资金使用规范，得满6分。

**（3）人员管理2分（-0分）**

人员管理是过程类指标的二级指标，向下显示为财政供养人员控制率1项三级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆部门在编在岗人员与核定编制数的比率。根据此次绩效评价项目收集资料数据等综合性分析可知，白银区少儿图书馆人员编制合理。得满分2分。

**（4）制度管理5分（-1分）**

 制度管理是过程类指标的二级指标，向下显示为管理制度的健全性1项三级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆部门各项管理制度的健全性。根据此次绩效评价收集资料数据等综合性分析可知，白银区少儿图书馆人员制度相对健全，编制了内部控制制度汇编，但个别制度没有及时更新，扣1分，得分4分。

**3.产出25分（-3分）**

产出作为绩效评价的一级指标，向下主要体现在职责履行1项二级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆部门整体履职尽责情况。根据此次绩效评价了解和所收集资料数据等综合性分析可知，2018年白银区少儿图书馆在职责履行方面，总体而言其绩效评价表现较好，但是在职责履行方面还需要更进一步提高。

综合分析，并按职责履行分类的3项三级指标评分标准，关于职责履行情况扣1分，得11分；关于职责履行及时性扣1分，得7分；重点工作办结情况扣1分，得4分。

**4.效益20分（-4分）**

效益作为绩效评价的一级指标，向下可分解为履职效益1项二级指标，主要用于反映和考核白银区少儿图书馆部门履职尽责、馆内重点工作实施开展后，对促进白银经济增长，强化现代化设施建设，进一步提升广大读者的满意度。根据此次绩效评价了解和所收集资料数据等综合性分析可知，白银区少儿图书馆2018年的职责履行和组织实施的项目对辖区范围社会经济发展均产生了较好的效益，总体而言其绩效评价表现良好，具体表现为：社会效益扣2分，得分8分；可持续影响扣分2分，得分8分。白银区少儿图书馆在职责履行过程中，在社会效益和可持续影响等方面还需要进一步提升和加强。

**（三）自评结论**

此次关于白银市白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出绩效评价的可靠性主要是基于本单位佐证材料的全面性和准确性，自评小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，做出客观、公平、公正和详实的评价结论。

总体认为，白银市白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出涉及的资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定及有关部门资金管理办法的规定，符合白银市白银区少儿图书馆的工作职责和2018年度工作重点，不存在资金的截留、挤占、挪用和虚列支出等情况，白银区少儿图书馆预算编制合理、规范，其业务发展规划、工作任务目标清晰、合理、明确，同部门支出计划相比较，能准确切合。

白银区少儿图书馆2018年度部门整体支出绩效评价综合得分为88分，根据中华人民共和国财政部《关于规范绩效评价结果等级划分的通知》（财预便〔2017〕44号）文件，此次绩效评价等级为：良。

**四、主要经验及做法**

**1.内部管理风险控制有效。**内部控制是保障单位组织规范有序、权力运行科学高效的有效手段，也是单位组织目标实现的长效保障机制。

**2严格财务管理制度执行。**在财务实施过程中，严格把控制度管理和资金安全使用，针对所有支出严格执行合同制和相关协议，有效节约成本；资金则严格按照各项财经规定，实行资金报账制。

# **五、存在问题及原因分析**

一年来，在取得成绩的同时，我们也找到了工作中的不足和问题，主要在于图书服务活动形式的创新及电子阅览室管理服务有待进一步探索与加强。

**六、下一步工作改进措施**

在此次绩效评价中发现，白银区少儿图书馆在2018年的整体履职时，还存在一些不足之处，需要进一步加强各个环节的工作力度，以求的更好的效益，主要表现在：

**1.在投入方面，**不论预算的编制，还是目标的设定，都取得了好的成绩，但是，在以后的工作中，要进一步保持绩效目标的合理性和明确性，同时，需要更加突出预算编制的规范性，更加紧密结合本单位的职能，紧扣工作，尽量缩小财政拨款收入预决算的差异率。

**2.在过程执行中，**要严把预算执行关，继续保持公用经费的控制率，进一步加强和规范政府采购，及时有效地按照要求公开预决算，并继续完善和健全单位整体管理制度。

**3.在产出方面，**各个环节的工作都取得了很好的成绩，但是在以后的旅游发展和服务中，继续保持尽职履责并进一步加强重点工作的办结率。

**4.在效益方面，**不论是社会效益，还是可持续影响，白银区少儿图书馆都取得了好的成绩，但是还需要进一步保持，以期取得更好的效益。

# **七、其他附件**

白银市白银区少儿图书馆2018年整体支出绩效评价指标体系

**八、名词解释**

**1.绩效目标：**绩效预算管理的对象在一定期限内预期达到的产出和效果。

**2.绩效目标管理：**财政部门及其所属单位以绩效目标为对象，以绩效目标的设定、审核和批复为内容所开展的预算管理活动。

**3.绩效评价指标：**衡量绩效目标实现程度的考核工具。

**4.绩效评价指标体系：**综合反映绩效总体现象的特定概念，是衡量和评价财政支出与项目实施的经济性、效率性和有效性的载体。

**5.绩效评价：**财政部门和预算部门（单位）根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

**6.预算绩效管理：**预算绩效管理是指根据绩效理念，制定明确的预算支出绩效目标，建立规范的绩效评价指标体系，对绩效目标的实现程度进行评价，并把评价结果与预算编制紧密结合起来等环节组成的不断循环的综合过程。

**7.部门预算：**指政府部门依据国家有关法律、法规、政策及其履行职能需要，编制的反映政府各部门所有收入和支出情况的年度财政收入预算。

**8.基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**9.项目支出：**包括编入部门预算的单位发展项目、省直发展项目支出等。

**10.工资福利支出：**反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

**11.商品和服务支出：**反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出，但军事方面的耐用消费品和设备的购置费、军事性建设费以及军事建筑物的购置费等在本科目中反映）。

**12.对个人和家庭的补助：**反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

**13.三公经费：**指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费，公务用车购置及运行费和公务接费。

**14.政府采购制度：**指以公开招标、投标为主要方式选择供应商（厂商），从国内外市场上为政府部门或所属团体购买商品或服务或工程的一种制度。