

湛江市城市管理和综合执法局 部门整体支出绩效自评核查报告

湛江市城市管理和综合执法局：

广东中正会计师事务所有限公司接受湛江市财政局委托，根据贵局所提交的自评材料，秉持客观，公正、严谨的原则，对贵局 2019 年部门整体支出绩效自评情况进行核查，经过查阅自评资料、核实有关数据、询问、核查评分等绩效评价程序，湛江市城市管理和综合执法局 2019 年度部门整体支出绩效核查情况如下：

一、基本情况

本次部门整体支出绩效自评核查以自评单位报送的自评材料为基础，自评单位对所提交的自评材料真实性、完整性负责。

湛江市城市管理和综合执法局是一个独立编制的正处级行政机关单位，实行财务独立核算，具有 13 个下属二级预算单位；2019 年机构编制部门核定人数 158 人、年末在职人数 141 人、离退休人数 68 人、外聘临时工人数 3 人。

二、核查情况

（一）预算编制情况

1、预算编制

湛江市城市管理和综合执法局根据《关于批复 2019 年度市直部门预算的通知》（湛财预[2019]8 号）等文件的要求，较合理、较准确、较规范的编制该单位 2019 年年度预算。

2、目标设置

湛江市城市管理和综合执法局 2019 年度按照要求申报了 3 个项目绩效目标，获批复 3 个项目绩效目。根据报送的自评材料，设置了部门整体绩效目标，制定的整体绩效目标能较好地体现部门职能和年度工作计划并对其分解细化为具体的工作任务，设置的绩效指标能较好体现了部门履职效果的社会经济效益，绩效目标符合客观实际。

（二）预算执行情况

湛江市城市管理和综合执法局制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整。

2019 年湛江市城市管理和综合执法局预算安排总收入 31419.32 万元，其中一般公共预算财政拨款 30144.2 万元，占总收入的 95.94%；政府性基金预算财政拨款 1275.12 万元，占总收入的 4.06%。2019 年总支出 31594.72 万元。其中：基本支出 4733.2 万元，占总支出的 14.98%；项目支出 26861.44 万元，占总支出的 85.02%。

（1）支出管理

1、支出完成率及结转结余率

湛江市城市管理和综合执法局 2019 年度支出决算数 31594.72 万元，收入决算数 31419.32 万元，年初财政拨款结余 248.2 万元，支出完成率及结转结余率分别为 99.77%和 0.223%。

2、国库集中支付结转结余存量资金变动率

依据湛财预函[2020]1 号文，湛江市城市管理和综合执法局 2019 年末存量资金扣除 12 月份下达的资金后结余为 46.79 万，2018 年末无存量资金。

3、政府采购执行率

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局政府采购实际支出 9429.68 万元，预算金额为 12534.57 万元，政府采购执行率 75.23%。

4、财务合规性

湛江市城市管理和综合执法局资金支出严格按照专项资金管理制度的相关规定执行，会计核算规范。

(2) 项目管理

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局做到项目均按规定履行报批手续，各项目的招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定，项目实施过程规范。

(3) 资产情况

1、资产管理情况规范性

湛江市城市管理和综合执法局制定了固定资产使用管理制度，资产能按制度进行较规范的管理。固定资产台账与财务账一致。

2、固定资产利用率

湛江市城市管理和综合执法局 2019 年度固定资产总额 1842.9 万元，在用固定资产总额 1408.27 万元，出租固定资产总额 434.63 万元，利用率 100%。

（三）预算监督情况

1、信息公开

湛江市城市管理和综合执法局按照《预算法》和政府信息公开有关规定，及时在单位门户网站或其他渠道公开相关预决算信息、绩效目标及自评材料。

2、绩效自评

湛江市城市管理和综合执法局根据市财政局《湛江市财政局关于开展 2020 年度市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩[2020]6 号）的要求成立整体支出绩效评价小组，由组长孔令培（局长），副组长艾五星（副局长）、吴斯斯（副书记）、陈勇（副局长）、李公进（副局长）等组成。

湛江市城市管理和综合执法局按照湛财绩[2020]6 号文件的要求，在规定时间内报送了自评材料，自评材料真实，但完整性、准确性有待进一步提高。

（四）预算执行效益

（1）经济性

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局三公经费实际支出数 48.22 万元，预算安排数 50.70 万元；公用经费实际支出数 292.53 万元，预算安排数 292.53 万元，湛江市城市管理和综合执法局对机构运转成本的实际控制程度较高。

（2）效率型

1、重点工作完成效率

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局在市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核中，市委督查折算分 94.76，市政府督查折算分 94.02，平均得分 94.39 分。

2、绩效目标完成效率

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局部门整体绩效任务基本完成，项目绩效目标已按照计划进度完成。

3、项目完成及时性

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局部门预算批复项目共有 3 个，分别为工程管理费、数字化城市管理建设经费、城管执法经费，根据 2019 年 12 月 31 日市财政局转账通知书，将工程管理费调整为暂付款，故此项目无法进行项目绩效评价，其余按计划完成 50%。

（3）效果性

2019 年度湛江市城市管理和综合执法局主要从城市管理及综合执法方面设置指标，主要的项目支出基本实现了预期的效果，推动湛江市城市管理实现新发展。

（4）公平性

湛江市城市管理和综合执法局设置了群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，2019 年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复。湛江市城市管理和综合执法局市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核 91.46 分。

（五）其他事项

湛江市城市管理和综合执法局 2019 年 10 月 8 日获得湛江市政府及市委《关于表扬湛江市庆祝中华人民共和国成立 70 周年系列工作先进单位的通报》表扬。

三、存在问题

1、湛江市城市管理和综合执法局部门整体美誉度不够高，社会公众对城市管理和综合执法的理解和认同仍有待进一步提高。

2、预算管理不够精细。

3、各项内部控制制度需要进一步细化完善。

四、有关建议

1、加大宣传力度，增强社会公众对城市管理和综合执法工作的参与度。

2、进一步加强协调联动，保证预算编制的合理与精细，并加强与财政部门的沟通和协调，确保预算资金的及时下达。

3、进一步加强各项管理制度的规范化管理，定期对执行情况进行核查改进。

五、核查得分和等级

核查小组经过查阅项目评价资料，询问单位有关人员，严格对照《整体绩效自评指标评分表》的评分标准逐条逐项进行复核评分。经复核，本次核查得分为 91.14 分，评定等级为优。

附件：整体绩效自评核查评分表

核查单位：广东中正会计师事务所有限公司

核查人：黄建军

核查时间：2020 年 11 月 13 日

整体绩效自评核查评分表

2020年11月13日

单位：湛江市城市管理和综合执法局

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	权重(%)				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
合计	100		100		100	91.14		
				考核部门(单位)预算编制的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求,资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	3	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的,得1分; 2. 部门预算资金能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间分配合理的,得1分; 3. 部门预算分配不固化,能根据实际情况合理调整(如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等),得1分。	3	
				依据部门提供的相关佐证材料,考核部门(单位)预算编制是否符合市财政年度有关预算编制的原则,如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	4	1. 按要求做实做细部门项目库工作,及时储备市级部门项目,得1分; 2. 除自然灾害等特殊项目外,项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目,得1分; 3. 按要求提前于2018年11月底前将主管的市级一般性转移支付和专项转移支付下达县(市、区),一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的,得1分,专项转移支付提前下达比例达到70%的,得1分,未达到提前下达比例的,按比例扣分。(注:无转移支付需提前下达的部门,经部门备注说明后该指标不考核,分值平均增加至“预算编制规范性”的第1和第2项指标)根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	4	
预算编制情况	20			反映预算编制的准确性。主要考核:1. 财政拨款收入预算差异率(3分),财政拨款收入预算差异率=(收入决算数-收入预算数)/收入预算数*100%(取绝对值),相关数据取自部门决算报表财政01-1表;2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性(2分),如年度中间有无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预算差异过大的项目等(2分)。	5	1. 主要依据财政拨款收入预算差异率评分,差异率=0,本项指标得满分3分;每增加5%(含)扣减0.5分,直至扣完为止。属按程序办理了预算调整或调剂、年度执行中上级追加安排资金、转移支付补助县区等影响的,且单位所附文字说明具体事项和金额清晰合理,可按调整后的收入预算数计算得分。 2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性(2分)。主要依据所附年度预算收支的相关材料评分,其中:非统一政策原因发生的预算调整或调剂事项3项(含)至5项扣0.5分,5项及以上扣1分;出现预算调整或调剂比例20%(含)以上项目1项扣0.5分,直至扣完;出现预算差异率(取调整后预算)50%(含)以上项目1项扣0.5分,直至扣完。	3.5	1. 对收入预算数调整 为:37441+1726-346-15948-8463+16965=31375万元,2019年收入预算差异率=(31419-31375)/31375*100%=0.14%,得2.5分;2. 预算调整或调剂比例20%(含)以上项目2项扣1分

整体绩效自评考核评分表

单位：湛江市城市管理和综合执法局

2020年11月13日

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	名称				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				目标完整性	4	考核部门（单位）是否按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标。		湛财评（2019）24号文，共批了三项。
			8	目标设置	4	考核部门（单位）整体绩效目标的合理性、可衡量性。	3.5	酌情扣0.5分。
			2	保障措施	2	主要考核反映部门（单位）是否制定了相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案（计划）。	2	
			4	支出完成率	4	反映和考核部门（单位）预算支出完成程度。支出完成率=部门（单位）年度实际支出/财政下达预算数×100%。部门（单位）年度实际支出取自部门决算报表财决01-1表，财政下达预算数包括年初预算数、上级补助数、年中调整数和上年结转等（具体计算过程请予以说明），年初预算数应与年初财政批复部门预算数一致，可剔除转移支付县区部分等。	3	按01-1表，实际支出31594.72万元，财政下达预算数=年初预算数+上级补助数+年中调整数+上年结转=37441.09+0-6021.79+248.22=31667.52，支出完成率99.77%，得3分。

整体绩效自评核查评分表

单位：湛江市城市管理和综合执法局

2020年11月13日

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称					权重(%)
预算执行情况	40			结转结余率	3	部门(单位)当年度结转结余与当年度收入总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的实际控制程度。相关数据来源部门决算报表财决01-1表。	结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/(年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数)×100% 1. 结余结转率≤10%的,得3分; 2. 10%<结余结转率≤20%的,得2分; 3. 20%<结余结转率≤30%的,得1分 4. 结余结转率>30%的,得0分。	结余结转率=728046.12/(2482046.62+301442013.18+12751176.18)=0.223%,本项得3分	
			支出管理	国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门(单位)的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。相关数据取自《关于2019年国库集中支付结余采取权责发生制列支出事项的函》(港财预函[2020]1号文)和港财预函[2019]1号文。	国库集中支付结转结余存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100% 1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的,得3分; 2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的,得2分; 3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤0但是大于-10%的,得1分; 4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>0的,不得分; 5. 国库集中支付结转结余存量资金上年度为0的,本年度继续为0的,得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目(课题)及当年12月下达的资金,如有剔除请予以说明。	2018无存量资金,2019年(4至11月467,873.42元)存量资金。	

整体绩效自评核查评分表

单位：湛江市城市管理和综合执法局

2020年11月13日

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	名称				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				资金下达合法性	3	反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。转移支付下达情况请部门列表说明具体计算过程，列表反映各转移支付的项目名称、应下达金额、要求下达时限、实际下达时间、资金下达文号、实际下达金额、未按要求下达金额及比率等。	3	
				政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	1.5	本指标得分=9429.68万/12534.57万*2=1.5
		支出管理	6	财务合规性		主要考核部门（单位）资金支出规范性，包括单位基本支出管理、项目（含专项工作经费）资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否存在支出依据不合规、虚列支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支等情况。（请附相关审计、巡查、检查结果参考）	6	

整体绩效自评核查评分表

单位：湛江市城市管理和综合执法局

2020年11月13日

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称					权重(%)
预算执行情况		项目管理	10	项目实施程序	5	1.项目或方案调整按规定履行报批手续，得1分； 2.项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分； 3.项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点结合实际酌情评分。	5		
				项目监管	5	业务主管部门按规定对主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得5分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分），对项目实施了监管，但措施不够到位有力，出现项目进度缓慢、实施效果不理想等情况的，酌情扣分。	4	酌情扣1分	
						按照以下评价要点和分值，结合实际酌情评分： 1.有无行政事业性国有资产内部管理内部管理制度；1分。 2.是否存在未按内部管理制度和相关资产管理规定执行（如巡视、审计、监督检查工作明确指出资产管理存在问题），1分。 3.出租、出借、处置国有资产是否规范，相关收入是否按规定及时足额上缴；1分。 4.资产账与财务账是否相符的，1分（依据行政事业单位国有资产年报和财务报表相关数据评价）。	4	资产账与财务账相符=1842.90万元	
		资产管理	7	资产管理情况规范性	4	固定资产利用率=（部门（单位）实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。使用率高于95%（含）的得3分，90%（含）—95%的得1分，低于90%的得0分。	3	固定资产利用率（无闲置资产）=（14082737.27（在用）+4346308.8（出租））/18429046.07=100%	
				预决算	3	1.按规定要求完成公开且在2019年省、市财政预决算信息公开检查中未发现存在问题的，得3分； 2.2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或者决算公开存在问题，但已完成整改的，得2分； 2.2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分； 3.2019年省、市财政预决算信息公开检查中发现问题，截至2020年6月底仍有未整改事项的，得0分；	3		

整体绩效自评核查评分表

单位：湛江市城市管理和综合执法局

2020年11月13日

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明
一级指标	二级指标	三级指标						
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
预算监督情况	10	信息公开	7	绩效目标	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照绩效目标批复要求在单位门户网站或其他渠道公开绩效目标，所公开的绩效目标内容是否与批复一致。	1. 按规定内容、在规定时限和范围内公开的，与批复一致的，得2分； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 按规定内容、在规定时限和范围内公开的，但公开内容不够规范、完整、真实、准确的，得1分； 4. 没有进行公开的，得0分； 5. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分。	2
						自评材料	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按绩效自评规定在单位门户网站或其他渠道公开自评材料，用以反映部门（单位）公开的自评材料的真实、及时、透明情况。
	绩效自评	3	组织建立情况	1	主要考核是否成立自评工作小组（小组人数不符合要求的视为未成立小组）：自评工作评价小组一般3人以上，由主管领导、财务人员和业务人员组成，需提供有关文件作为佐证材料。	成立自评工作小组且人数和结构符合规定的，得1分，未成立不得分，不完全符合的，酌情扣分。	1	
			自评材料报送及时性	1	主要考核单位是否在规定时间内完成自评工作并按时报送材料。	在规定时间内完成自评材料报送工作得1分，未在规定时间内完成报送工作计0分。	0.5	
			自评材料报送质量	1	主要考核自评材料是否真实：表格填写内容是否齐全，是否遗漏或不对应；自评报告的内容是否全面详实；自评评分表自评得分是否客观、真实；佐证材料是否与项目（工作）存在联系，是否能证明项目（工作）立项、实施管理、完成情况，对项目（工作）相关情况的证明力是否充分。	表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料材料规范、完整，关联性强，自评评分表自评得分客观、真实，得1分，不符合的酌情扣分。	1	

整体绩效自评核查评分表

2020年11月13日

单位：湛江市城市管理和综合执法局

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明	
一级指标		二级指标		三级指标					
预算执行效益	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)				
		经济性	4	公用经费控制率	4	部门(单位)本年度实际支出的公用经费与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。(相关数据来源于部门批复预算和部门决算报表,请注明计算过程,并说明预算调整依据及情况)	1. “三公”经费实际支出数≤三公经费预算数,得2分,否则不得分; 2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数,得2分,否则不得分;	三公”经费实际支出数 482173.66<三公经费预算 507000;日常公用经费决算数 =日常公用经费调整预算数 =2925329	
				重点工作完成效率	5	部门(单位)完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况,反映部门对重点工作的办理落实施度。	重点工作完成率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核数据得分(包括市委督查和政府督查两部分,取最终考核得分而非部门自评分),如按100分折算市委督查得分95分、政府督查得分90分,则本项指标得分= (0.95+0.9)/2*5分=4.625得分4.63分。	有查询截图,得分 =(94.76+94.02)/2*5/100=4.7	
		效率性	11	绩效目标完成效率	4	部门(单位)整体绩效目标和项目绩效目标中各项目标的完成情况,反映绩效目标的实现程度。	本指标分部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分,分值各占2分,其中项目绩效目标主要选取按需求申报绩效目标部分项目。绩效目标完成率=绩效目标中已实现目标数/计划目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×分值。	4	
				项目完成及时性	2	反映部门(单位)项目是否在计划时间内完成。	所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的,得2分;部分项目未按计划时间完成的,本指标得分=已完成项目数/预算安排项目数×2。	1.2	根据附8-2表,共20个,完成12个。
	30				10	反映部门(单位)履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门(单位)“三定”方案确定的职责并结合绩效目标设立情况,有选择地设置个性化绩效指标,且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析,进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益,根据部门工作的性质,至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价: 1. 部门管理的行业和领域内的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的,得5分;只有部分指标体现效果的,酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果,所有项目都能体现效果的,得5分;只有部分项目体现效果的,酌情	9.5	城市管理形象、方法、水平仍然要努力改善

整体绩效自评核查评分表

单位：湛江市城市管理和综合执法局

2020年11月13日

评价指标					指标说明	评分标准	得分	审核说明
一级指标	二级指标		三级指标					
	名称	权重(%)	名称	权重(%)				
			群众信访 办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性及及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2. 当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复，得1分，否则按比例扣分。	2	发生14次，答复14次，
		公平性	5	3	部门提供依据反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。	2.74	市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果0.9146，得分=0.9146*3=2.74
		加减分项			反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。	1. 加分项：工作获得中央、省委省政府和市委市政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2. 减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。	1	佐证资料：2019年10月8日获得湛江市政府及市委《关于表扬湛江市人民政府和中国人民共和国成立70周年系列工作先进单位的通报》表扬能支持加分

注：上述指标的数据来源优先从部门单位的部门决算报表、会计账册（表）或市财政部门掌握的数据中获取。得分四舍五入保留两位小数。