

仁化县红十字会 2023 年度部门 整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：谭彩兰

二〇二四年八月



摘要

受仁化县财政局委托，广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县红十字会（以下简称“县红十字会”）2023年度部门整体支出实施第三方绩效评价，通过自评材料审核、现场调研、综合分析评价等一系列程序，综合评定县红十字会2023年度部门整体支出绩效评价得分为79.2分，绩效等级为“中”。

2023年县红十字会部门整体收支年初预算数为58.99万元，决算数为64.67万元，全部为基本支出。县红十字会2023年积极开展了10场应急救护宣传培训，受益人数643人次，新增持证救护员人数283人；成立了6个基层红十字会，发展了76名红十字会员，新增红十字会志愿者22人；筹集捐款合计3.58万元，开展博爱送温暖工作，落实并发放1名先天性白血病儿童救助资金；大病救助5人次，发放大病救助资金0.48万元；救助先心病患者1人，动员慈善基金会赞助0.7万元。

虽然取得了一定的成效，但也存在一定的不足，主要是：一是宣传工作力度不足，造血干细胞捐赠登记人数、人体器官捐赠志愿者登记人数、接受捐赠款物金额及刊发通讯稿件等全市排名末位。二是绩效指标设置不够合理，包括设置的绩效指标名称不够清晰、个别指标考核内容重复、未能涵盖部门职能内容、指标值设置过低、指标无法取得数据进行考

核等。三是资金支出不够规范，包括未见采购申请流程、报销人非本单位职工、未使用公务卡采购、会计记录不规范、费用支付缺少关键附件、现金支付师资费等。四是政府采购数据不够精准，采购信息存在遗漏。五是资产管理不规范，包括管理制度过于简单、未见盘点痕迹、缺少盘点报告、资产未粘贴标签、资产信息记录不全等。

建议：一是科学制定具体、详细的宣传培训计划，加强“三救”“三献”的宣传推广和知识普及，积极挖掘红十字会故事并投稿。二是合理设置清晰、明确的绩效指标，并充分验证及分析其指标值的完成是否能够取得合理的数据及佐证。三是建议规范各项采购事项的采购方式及审批流程，完善各项会计事项的原始凭证，据实反映会计事实；并严格使用公务卡、银行转账等方式使用财政资金等。四是建议核对各项政府采购信息的数据，并保持一致性，确保政府采购信息记录及公开不遗漏。五是建议完善资产管理制度内容，加强固定资产盘点工作并做好记录，同时完善固定资产标签的粘贴及信息记录。

目 录

一、评价部门基本情况	1
(一) 部门主要职能	1
(二) 年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况	1
(三) 资金使用的绩效目标及指标	2
(四) 部门整体收支情况	3
二、绩效指标分析	4
(一) 履职效能情况分析	4
(二) 管理效率情况分析	11
三、评价结论	19
四、主要绩效	20
五、存在问题	22
六、相关建议	25
附件	29

为贯彻落实《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《关于开展2023年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（仁财绩〔2024〕8号）的工作要求，进一步规范和加强部门预算资金管理，提高财政资源配置效率和使用效益，提高预算管理水平 and 政策效果，仁化县财政局（以下简称“县财政局”）组织并委托广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县红十字会（以下简称“县红十字会”）2023年度部门整体支出实施第三方绩效评价，经过自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序，形成本绩效评价报告。

一、评价部门基本情况

县红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体。核定机关事业单位编制3名；2023年末实有事业编制人员3人。

（一）部门主要职能

依据《中共仁化县委办公室 仁化县人民政府办公室关于印发〈仁化县红十字会机构编制方案〉的通知》（仁办发〔2019〕32号），县红十字会主要职责为：开展救灾备灾工作，开展应急救护和防病知识的宣传、普及、培训，组织群众参加现场救护，参与和推动无偿献血工作，动员、组织造血干细胞和遗体器官（组织）捐献工作，开展人道主义社会服务活动和红十字青少年活动。

（二）年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况

根据县红十字会 2023 年工作计划及工作总结，归纳总结其 2023 年年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况如下表 1-1 所示。

表 1-1 2023 年年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况表

序号	工作任务名称	任务内容	完成情况
1	抓好宣传活动，推动无偿献血活动	宣传红十字基本知识，持续做好先心病、白血病等困难儿童救治工作，积极推动全民无偿献血的宣传活	1. 帮助 4 名先天性白血病儿童提交先天性心脏病儿童筛查、“小天使基金”资料。 2. 对参加农村合作医疗特困病人救助 5 人次，发放大病救助资金 0.48 万元；救助先心病患者 1 人，李家杰慈善基金会赞助 0.7 万元。 3. 持续开展人体器官捐献、造血干细胞捐献知识的宣传普及工作，提高公众对其认识度和接受度。2023 年 1 名志愿者成功捐赠造血干细胞。
2	扎实做好红十字会业务工作	做好应急救护知识宣传、备灾救灾、物资捐赠、人道救助等红十字会业务工作，不断提高红十字会社会公信力	1. 开展博爱送温暖工作。将一批花生油、大米、冲锋衣等生活用品送到困难群众家中。 2. 组织红十字会理事单位参加网上博爱乡村助学募捐活动，筹集善款 1.2 万元；救在身边项目公众捐款人次 966 人，公众捐款金额 1.73 万元；“救在身边”项目和军烈属关爱项目公众捐款金额 0.60 万元。 3. 开展了 10 次应急救护知识培训班，培训人员 643 人次。
3	全力以赴做好乡村振兴工作	巩固与夯实脱贫成果，继续提高脱贫的成色和质量，接续推进乡村振兴，做好创文巩卫等县委、县政府及上级红十字会交办的各项工作	扎实做好董塘镇河富村挂点帮扶乡村振兴工作，坚持每周至少到村到户 1 次；协助做好乡村振兴第三方考核、常态化疫情防控、反诈骗宣传、人居环境综合整治等工作。

注：资料来源于县红十字会提供的 2023 年工作计划及工作总结。

（三）资金使用的绩效目标及指标

县红十字会围绕 2023 年重点工作任务设置了部门整体绩效目标，经分析对比县红十字会提供的绩效目标完成情况、

工作总结等材料，其绩效目标及指标完成情况如下表所示：

表 1-2 县红十字会 2023 年部门整体支出绩效目标及指标表

绩效目标	预期目标			完成情况
	完成献血工作，完成应急救助知识培训及宣传，有序推进捐赠收支的工作。			完成
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	指标完成值
产出	数量指标	参与无偿献血工作人数（人）	400	未统计
		计划开展培训期数（期）	4	10
		保障人数（人）	300	未统计
		计划培训人次（人次）	200	643
		发放防病知识宣传册（册）	200	800
	质量指标	培训人员合格率（%）	100	100
	时效指标	应急救助知识培训完成率（%）	100	100
效益	社会效益指标	应急救助知识普及率（%）	100	100
	可持续影响指标	应急救助知识培训影响效果	全民了解应急救助知识	覆盖人数 643 人
	服务对象满意度指标	培训对象满意度（%）	95	未开展满意度调查
		群众满意度（%）	95	未开展满意度调查

（四）部门整体收支情况

根据《关于批复 2023 年部门预算和做好部门预算公开工作的通知》（仁财预〔2023〕3 号）、《2023 年县红十字会部门决算报表》（收入支出决算总表），县红十字会 2023 年部门整体收支情况如下：

1. 部门整体收入情况。

2023 年县红十字会年初预算数 58.99 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 58.99 万元；2023 年部门整体收入决算数 64.67 万元，其中：财政拨款收入 62.99 万元，其他收入 1.68（见下表 1-3）。

表 1-3 部门整体收入基本情况

单位：万元

项目	年初预算数	全年预算数	决算数	占总收入比例
一、一般公共预算财政拨款收入	58.99	62.99	62.99	97.40%
二、其他收入	-	1.68	1.68	2.60%
总收入合计	58.99	64.67	64.67	100%

2. 部门整体支出情况。

2023年县红十字会部门整体支出决算数64.67万元，全部为基本支出（见下表1-4）。

表 1-4 部门整体支出基本情况表

单位：万元

项目（按支出性质）	年初预算数	全年预算数	决算数	支出数占比
一、基本支出	58.99	64.67	64.67	100%
其中：人员经费	51.71	54.50	54.50	/
公用经费	7.28	10.17	10.17	/
二、项目支出	0	0	0	0%
本年支出合计	58.99	64.67	64.67	100%

二、绩效指标分析

本次绩效指标体系设计主要参考《关于开展2023年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（仁财绩〔2024〕8号）中部门整体支出绩效自评指标评分表（无中省市资金）模板，并根据县红十字会2023年部门履职工作，细化整体效能个性化指标，形成《县红十字会2023年部门整体支出绩效评价指标体系》（详见附件）。

以下对本次涉及的评价指标进行逐一分析，具体情况如下：

（一）履职效能情况分析

该指标主要考核部门整体效能（产出指标）和整体效能（效益指标）两个方面，包括参与无偿献血人数、应急救助知识培训场次、资助相对困难群众人次等 13 个指标，指标分值 40 分，评分得 27.5 分，得分率为 68.75%。

1.整体效能产出指标。

指标分值 20 分，评价得分 15.5 分，得分率 77.5%。

（1）参与无偿献血人数。

该指标分值 4 分，得 4 分，得分率 100%。

2023 年县红十字会通过组织志愿者服务队开展培训、宣传活动，大力宣传无偿献血的重要意义，并免费派发宣传手册等，向群众普及无偿献血相关知识，取得了明显成效。例如 2023 年 6 月 14 日，由仁化县丹霞义工会红十字会志愿服务队利用丹霞街道开展无偿献血活动契机，开展无偿献血宣传活动，活动日共有 20 多人参与献血。2023 年韶关市下达仁化县无偿献血任务为 1400 人次，实际完成无偿献血 1404 人次，完成率为 100.29%，年度无偿献血 443050 毫升。

（2）应急救助知识培训场次。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

2023 年县红十字会为提高广大人民群众防灾避险和自救互救能力，采取理论讲解和技术实操的方式开展了 10 场应急救护知识培训班，培训人员达 643 人，新增持证救护员人数 283 人（见下表 2-1）。

表 2-1 2023 年应急救助知识培训完成情况表

序号	日期	培训地点	培训内容	培训人员(人)	新增持证救护员人数(人)
1	2023/3/15	仁化县董塘镇河富村	应急救护知识培训暨爱心相髓活动	30	/
2	2023/4/11	仁化县田家炳小学	应急救护初级救护员培训	137	137
3	2023/4/17	仁化县实验学校	应急救护初级救护员培训	59	59
4	2023/4/24	仁化县董塘镇河富村	宣传、普及备灾救灾、防疫防病和无偿献血的知识,开展群众性卫生救护培训	10	/
5	2023/5/9	仁化县田家炳小学	水上救援知识普及暨应急救护培训	130	/
6	2023/5/27	仁化县仁爱广场	减灾防灾暨应急救护知识和技能宣传	100	/
7	2023/6/25	仁化县海事局	应急救护初级救护员培训	29	29
8	2023/9/20	仁化县黄坑镇蓝田村	心肺复苏(CPR+AED)救护知识培训和人体器官捐献宣传活动	30	/
9	2023/11/6	仁化县第一中学	2023 年青少年主题活动暨应急救护知识宣传活动	60	/
10	2023/11/27-28	仁化农商银行	应急救护知识培训、防治艾滋病及如何登记成为干细胞,遗体器官捐献志愿者宣传活动	58	58
合计				643	283

(3) 资助相对困难群众人次。

该指标分值 3 分, 得 2.5 分, 得分率 83.33%。

2023 年, 县红十字会积极发动社会各界人士支持, 主动争取上级资金, 对参加农村合作医疗特困病人 5 人次进行救助, 发放大病救助资金 0.48 万元; 发动李家杰慈善基金会

赞助 0.70 万元，救助先心病患者 1 人，减轻患者家庭负担。开展博爱送温暖活动，共计慰问 44 户困难群众，送出价值 0.82 万元的物品，积极做好“群众身边的红十字会”。

但县红十字会未设置该项工作的计划目标，无法得知是否已经完成计划数，该指标酌情扣 0.5 分。

（4）新招募造血干细胞志愿者人数。

该指标分值 4 分，得 3 分，得分率 75%。

2023 年，县红十字会结合应急救护知识培训，宣传普及如何登记成为造血干细胞志愿者及捐献知识等，提高公众对其认识度和接受度。例如 2023 年 11 月 27 日至 28 日，仁化县红十字会志愿服务队与省红十字会应急救护师资等到仁化农商银行会议室开展应急救护知识培训及如何成为造血干细胞捐献志愿者宣传活动等。2023 年累计造血干细胞志愿者人数 10 人，但 2023 年无新招募造血干细胞志愿者人数，鉴于韶关市未下达仁化县相关任务，该指标酌情扣 1 分。

（5）新增遗体器官捐献志愿登记者人数。

该指标分值 4 分，得 1 分，得分率 25%。

2023 年，县红十字会通过开展宣传讲座、街头宣传、发放宣传单等开展遗体器官捐献宣传，年度共开展 3 场人体器官捐赠宣传讲座，累计参与人数 118 人，街头宣传累计普及人数 100 人，发放器官捐献宣传单 120 份，其它方式宣传 2 次，提高公众对其认识度和接受度。年度新增遗体器官志愿

者登记人数 31 人，但未能完成韶关市下达新增 141 人的任务目标，完成率为 21.99%，根据评分标准，该指标扣 3 分。

（6）新增红十字志愿者人数。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率 100%。

2023 年，县红十字会进一步加强组织建设，组建了仁化县红十字会志愿服务队，年度新增红十字志愿者 22 人，累计志愿者登记人数 24 人，为县红十字会事业发展发挥积极作用。该指标不扣分。

2.整体效能效益指标。

指标分值 20 分，评价得分 12 分，得分率 60%。

（1）应急救助知识普及率。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率 100%。

2023 年县红十字会通过选送志愿者参加省红会组织的专业技术培训班，增强了仁化县红十字会的师资力量，新添一批培训器材，并加大应急救护宣传力度，采取理论讲解和技术实操方式开展了 10 次应急救护知识培训班，培训人员 643 人次，应急救助知识普及率= $643/200=321.5\%$ ，该指标不扣分。

（2）造血干细胞捐献成功数全市排名。

该指标分值 3 分，得 0 分，得分率 0%。

从《韶关市红十字会关于 2023 年红十字会业务工作情况通报》可见，仁化县 2023 年无成功捐献造血干细胞情

况，无排名，与上年的 0 例一致，根据评分标准，该指标扣 3 分。

（3）新增遗体器官捐献人数全市排名。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率 100%。

从《韶关市红十字会关于 2023 年红十字会业务工作情况的通报》可见，仁化县 2023 年成功新增 1 例遗体器官捐献，排名全市第 2。2022 年无遗体器官捐献情况。该指标不扣分。

（4）志愿服务累计时长全市排名。

该指标分值 4 分，得 4 分，得分率 100%。

从《韶关市红十字会关于 2023 年红十字会业务工作情况的通报》可见，仁化县 2023 年红十字志愿者年度开展志愿服务 21 场次，志愿服务时长合计 2343 小时，全市排名第 3。2022 年未成立红十字志愿者服务队。该指标不扣分。

（5）接受捐赠款物数全市排名。

该指标分值 3 分，得 0 分，得分率 0%。

根据《韶关市红十字会关于 2023 年红十字会业务工作情况的通报》，2023 年仁化县年度接受捐赠款物合计 3.58 万元，全市排名最末；同时对比 2022 年接受捐赠款物 28.2 万元大幅减少，根据评分标准，该指标扣 3 分。

（6）国家、省级媒体刊发数及总量全市排名。

该指标分值 2 分，得 0 分，得分率 0%。

县红十字会 2023 年未在国家、省级媒体刊发通讯稿件，在市级媒体刊发通讯稿件 4 篇次、本地媒体 2 篇次，合计 6 篇（见下表 2-2）。从《韶关市红十字会关于 2023 年红十字会业务工作情况的通报》可见，仁化县 2023 年宣传工作排在末位，根据评分标准，该指标扣 2 分。

表 2-2 2023 年刊发通讯稿件情况

序号	稿件名称	媒体名称	刊发日期
1	施予爱，让生命延续——仁化县器官捐献者以大爱留人间	韶关市红十字会微信公众号	2023/3/18
2	人人学急救 急救为人人 2023 仁化县红十字急救培训进企业		2023/7/3
3	踔厉奋发启新程 勇毅前行谱新篇 仁化县红十字会第三次会员代表大会顺利召开		2023/8/18
4	仁化县红十字应急救护培训进企业		2023/12/4
5	仁化县红十字会开展先天性及风湿性心脏病患者筛查活动	仁化发布	2023/5/5
6	县红十字会开展“关爱生命教育，擦亮多彩青春”活动		2023/11/12

注：资料来源于县红十字会。

（7）会员发展和基层组织建设全市排名。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

会员发展方面。2023 年县红十字会大力发展会员，新增红十字会员 76 名，全市排名第 8。

基层组织建设方面。县红十字会按照上级红十字会要求，成立了乡镇、村（居）、学校、医院、机关五个领域的基层红十字会，2023 年已发展 6 个基层红十字会组织，全市排名第 3。

鉴于 2022 年县红十字会未发展会员及成立基层红十字

会组织，且韶关市 2022 年也未印发红十字会业务工作情况通报，无比较性。该指标不扣分。

(二) 管理效率情况分析

该指标主要考核部门预算编制、预算执行、信息公开、绩效管理、采购管理、资产管理和成本运行七个方面，包括预算项目事前绩效评估、预算编制约束性、财务管理合规性等 21 个三级指标，指标分值 60 分，评价得 51.7 分，得分率为 86.17%。

1. 预算编制。

预算项目事前绩效评估。

指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年度无新增部门预算入库项目，无需开展事前绩效评估。该指标不扣分。

2. 预算执行。

指标分值 8 分，评价得分 5.5 分，得分率 68.75%。

(1) 预算编制约束性。

该指标分值 4 分，得 4 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年无预算调剂和年中追加资金情况。该指标不扣分。

(2) 财务管理合规性。

该指标分值 4 分，得 1.5 分，得分率 37.5%。

县红十字会制定了财务管理制度、公务卡管理制度等对

单位财务进行管理，2022 年度及 2023 年度未被审计监督，无部门预算审计、专项审计和财会监督意见及整改意见。

从本次现场抽查凭证情况来看，县红十字会的资金支出范围、程序、用途、核算基本符合国家财经法规和财务管理制度，总体上较为规范。但也存在一定的不足：一是采购事项缺少申请审批流程。县红十字会的采购事项基本上未经过事项申请流程，直接进行采购并报销。例如记-07-0013 号凭证，为采购应急培训教材费 4,498 元，但未见该事项的采购申请流程审批表。二是会计摘要与发票内容不相符。例如记-07-0013 号凭证，摘要上为“支付应急培训教材费”，但实际上采购的为“培训包”“心肺复苏模拟人”等培训耗材，并不是教材；记-06-0017 号凭证，摘要上为“订购志愿者服装一批”，但所开具发票的商品名称却为“广告制作费”，发票与实际支出内容不符。三是收款人非销售方或费用报销人非本单位职工，未严格以本单位职工公务卡进行采购并报销。例如记-07-0013 号凭证，发票中的销售方分别为“深圳市众利捷医疗器械有限公司”“北京继科医学科技有限公司”等，但付款回单的收款人为“谢九发”，而该收款人并非本单位职工，也未由本单位职工使用公务卡采购并报销。存在该问题的还有记-09-0022、记-12-0025 号凭证等。四是费用支付缺少关键附件。例如记-09-0022 号凭证“救在身边师资及设备费”400 元，该费用直接支付给“谢九发”，但后附

凭证中仅有设备费 200 元的发票，师资费 200 元未见任何附件；此外，县红十字会应急救护培训的耗材基本上由培训老师自行采购并报销，未见到货单及签收表，例如记-07-0013 号凭证；采购志愿者服装仅有发票及清单，未见签收领用表，例如记-06-0017 号凭证。五是培训师费以现金支付，且未见个税代扣代缴记录。例如“记账-05-0022 支付培训费 600 元”“记账-06-0022 6.25 应急救护培训志愿服务师资补助发放 1000 元”等以现金进行支付，缺少转账记录，支付的师资费未见个税代扣代缴记录。综上，该指标扣 2.5 分。

3. 信息公开。

指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

(1) 预决算公开合规性。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

对比公开文件要求及仁化县政府公众信息网查询信息可见，县红十字会 2023 年部门预算及 2022 年部门决算能够在规定时限及范围内完成规定内容的公开，符合文件要求。该指标不扣分。

(2) 绩效信息公开情况。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

从仁化县政府公开信息网查询信息可见，县红十字会于 2023 年 3 月 17 日将 2023 年部门整体绩效目标申报表与部门预算同步公开；于 2023 年 10 月 20 日将绩效自评资料包括

部门整体支出绩效自评报告与部门决算同步公开。该指标不扣分。

4. 绩效管理。

指标分值 15 分，评价得分 12.5 分，得分率 83.33%。

(1) 绩效管理制度建设。

该指标分值 5 分，得 5 分，得分率 100%。

县红十字会制定了《仁化县红十字会预算绩效管理制度》，制度内容涵盖绩效目标设定、绩效运行监控与管理、绩效评价及绩效结果应用管理等，并明确了各部门职责分工，总体上内容比较完整。此外，部门无主管的专项资金，无需制定并印发专项资金管理办法。该指标不扣分。

(2) 绩效管理制度执行。

该指标分值 10 分，得 7.5 分，得分率 75%。

在绩效目标申报质量方面。县红十字会编制了部门整体预算绩效目标申报表，但绩效目标编制质量仍存在一定的不足：一是绩效指标设置不够清晰，难以反映工作重点。例如设置的“保障人数”具体保障什么未明确。二是绩效指标考核内容存在重复。例如设置的社会效益指标“应急救助知识普及率”和可持续影响指标“应急救助知识培训影响效果”，所考核的内容均为全民了解应急救助知识的情况，存在重复。三是绩效指标设置不完整。首先是部门职能中的“造血干细胞捐赠工作”“遗体器官捐献工作”“救灾备灾工作”等未

设置相应的绩效指标进行考核；其次是效益类指标仅设置了“应急救助工作”的相关指标，而对于其他工作均未设置相应的效益指标进行考核，无法全面反映部门履职的效果。四是个别指标值设置过低，不够合理。例如“计划开展培训期数（期）”4场，实际开展培训期数10场，完成率250%；“计划培训人次”设置的指标值为200人次，但实际培训的人次达到643人，完成率321.5%。五是多个绩效指标难以取得数据进行考核，绩效指标设置的合理性存在不足。例如所设置的“保障人数300人”“参与无偿献血工作人数400人”等，均无法提供相关数据及材料证明其完成情况；虽然设置了“培训对象满意度”“群众满意度”等满意度指标，但实际上并未开展满意度调查，无法取得数据进行佐证完成情况。

自评复核、重点评价整改方面。县红十字会2023年已按照要求开展了部门整体支出绩效自评，无自评复核、重点绩效评价整改情况。综上，该指标扣2.5分。

5. 采购管理。

指标分值10分，评价得分8.3分，得分率83%。

（1）采购意向公开合规性。

该指标分值2分，得2分，得分率100%。

县红十字会2023年度无需要公开招标的政府采购项目，不需要提前30天公开采购意向。该指标不扣分。

（2）采购内控制度建设。

该指标分值 1 分，得 0.8 分，得分率 80%。

县红十字会于 2021 年 9 月制定并印发了《仁化县红十字会政府采购内控管理制度》，明确了政府采购分工与授权、实施与执行、监督与实施等内容，制度内容较为完善。但未见向财政部门备案的相关手续，该指标扣 0.2 分。

（3）采购活动合规性。

该指标分值 2 分，得 1.5 分，得分率 75%。

本次评价中未见县红十字会存在财政部门在日常监督检查中发现的部门政府采购活动不合规的情况。但对比政府采购数据发现，县红十字会政府采购项目存在未在“广东省政府采购网”进行采购的情况，2023 年决算报表《机构运行信息表》显示“政府采购支出”8,256 元；而从“广东省政府采购网”查询信息发现仅有 1 项政府采购项目，采购金额为 3,256 元，与决算报表的政府采购支出金额相差 5,000 元，该指标扣 0.5 分。

（4）采购合同签订时效性。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年通过电子卖场采购方式开展的政府采购项目 1 个，合同签订日期未超过中标公告发布时间的 30 天，合同签订及时率为 100%。该指标不扣分。

（5）合同备案时效性。

该指标分值 1 分，得 0 分，得分率 0%。

县红十字会 2023 年通过电子卖场采购方式开展的政府采购项目 1 个，从“广东省政府采购网”查询可见，该项目已按照要求在合同签订之日起 2 个工作日内在“广东省政府采购网”备案公开。但决算报表中显示政府采购支出金额 8,256 元，与已备案公开的政府采购项目金额 3,256 元存在 5,000 元的差额，即存在有政府采购合同未备案公开的情况，得 0 分。

（6）采购政策效能。

该指标分值 1 分，得 1 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年计划面向中小企业采购金额 0.83 万元，实际面向中小企业采购金额 0.83 万元，即面向中小企业的采购份额达到 100%。该指标不扣分。

6. 资产管理。

指标分值 10 分，评价得分 8.4 分，得分率 84%。

（1）资产配置合规性。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

县红十字会实际使用办公室用房 22.63 平方米，人均 7.54 平方米，符合相关要求，且未发现办公设备超标准配置情况。该指标不扣分。

（2）资产收益上缴的及时性。

该指标分值 1 分，得 1 分，得分率 100%。

2023 年县红十字会无资产出租、出借及处置情况，不涉

及资产收益上缴。该指标不扣分。

(3) 资产盘点情况。

该指标分值 1 分，得 0 分，得分率 0%。

县红十字会 2023 年提供了资产盘点表，但未见盘点痕迹，且未见出具的资产盘点结果报告。根据评分标准，该指标扣 1 分。

(4) 数据质量。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年填报的行政事业性国有资产年报数据基本完整、准确，核实性问题提供了有效、真实的说明；且资产账与财务账相符。现场盘点实物，数量基本无误。该指标不扣分。

(5) 资产管理合规性。

该指标分值 2 分，得 1.4 分，得分率 70%。

一是县红十字会制定了《仁化县红十字会资产管理制度》，但该制度内容较为简单，例如缺少部门职责分工以及详细的资产配置、使用和处置管理要求等。二是现场抽盘固定资产发现县红十字会资产管理方面存在一定的不足：一是所有固定资产均未粘贴标签，资产管理不够规范。二是资产盘点表中的资产信息记录不全，缺少存放地点和使用人等信息。根据评分标准，该指标扣 0.6 分。

(6) 固定资产利用率。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

根据县红十字会提供的资产报表，其 2023 年末固定资产原值 23.50 万元，显示全部在用。现场抽盘时未发现有闲置固定资产。该指标不扣分。

7. 运行成本。

指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

(1) 经济成本控制情况。

该指标分值 6 分，得 6 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年部门预算编制主要依据上年预算执行的基础、财政预算编制要求标准等依据进行编制，测算依据较为明确。从各项实际采购成本来看，基本上控制在预算价格内，也未发现超出市场价格的情况。

该指标不扣分。

(2) “三公”经费控制情况。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率 100%。

县红十字会 2023 年“三公”经费年初预算安排数为 2.28 万元，全年预算数为 2.19 万元，决算数为 2.19 万元，执行为 100%。符合要求，该指标不扣分。

三、评价结论

评价工作组通过对县红十字会提供的佐证材料进行审核分析、现场评价及问卷调查等，结合履职效能和管理效率两大方面综合对县红十字会 2023 年部门整体支出资金的绩

效进行评价分析。总体上看，县红十字会已按照计划开展了2023年度履职工作，但在造血干细胞捐献及遗体器官捐献的宣传、拉动捐赠款物、媒体宣传、财务管理、采购管理、资产管理等方面仍存在一定的不足。综合评定县红十字会2023年部门整体支出绩效评价得分为79.2分，绩效等级为“中”（见下表3-1，详细评分见附件）。

表 3-1 评价情况总表

一级指标				二级指标			
指标名称	指标分值	得分	得分率	指标名称	指标分值	得分	得分率
履职效能	40	27.5	68.75%	整体效能 (产出指标)	20	15.5	77.5%
				整体效能 (效益指标)	20	12	60%
管理效率	60	51.7	86.17%	预算编制	4	4	100%
				预算执行	8	5.5	68.75%
				信息公开	4	4	100%
				绩效管理	15	12.5	83.33%
				采购管理	10	8.3	83%
				资产管理	10	8.4	84%
				运行成本	9	9	100%
合计	100	79.2	79.2%	合计	100	79.2	79.2%

四、主要绩效

（一）积极开展应急救护培训，提升急救知识普及率

2023年，县红十字会着眼提高广大人民群众防灾避险和自救互救能力，普及急救理论知识，具备急救实操能力。选送了一批志愿者参加省红十字会组织的专业技术培训班，增强了仁化县红十字会的专业技术培训水平；新添置了一批培训器材，满足应急救护培训的需要；采取理论讲解和技术实

操的方式分别到村、学校、单位、银行、企业及公共场地开展了 10 次应急救护知识培训班，普及应急救护知识、备灾救灾、防疫防病、无偿献血、人体器官捐献等内容，培训参与人员 643 人次，新增应急救护初级救护员持证 283 人。对比 2022 年仅开展 1 次应急救护知识宣传活动、受益人数 80 人次，2023 年应急救护知识普及率大幅上升。

（二）加强基层红十字会建设，打造群众身边红十字会

2023 年，为扩大红十字会影响和更好地服务民生，县红十字会根据《韶关市红十字会基层组织建设工作规范》，成立了“仁化县丹霞义工会红十字会”“仁化县董塘镇河富村红十字会”“仁化县黄坑镇红十字会”“仁化县紧密型县域医共体总院红十字会”“仁化县医疗保障局机关红十字会”“仁化县田家炳小学红十字会”等乡镇、村（居）、学校、医院、机关五个领域的基层红十字会；发展了 76 名红十字会员；组建了仁化县红十字会志愿服务队，新增红十字志愿者 22 人，累计志愿者登记人数 24 人，年度开展志愿服务场次 21 场，志愿服务时长合计 2343 小时，全市排名第 3。为县红十字会事业发展发挥积极作用。

（三）积极动员社会力量募捐，人道救助服务弱势群体

县红十字会按照县委县政府招善引爱工作的有关要求，积极动员社会力量为仁化县扶弱势群体进行人道帮扶救助，通过动员社会公众参与 9·9 人道公益日捐款活动和 5·8 人

道公益日捐款活动，筹集捐款合计 3.58 万元，捐款人次 1449 人，为仁化县顺利开展“三救”“三献”工作奠定了一定的物质基础。

服务弱势群体方面：一是积极开展博爱送温暖工作，在 2023 年春节前夕，县红十字会将一批价值 0.82 万元的粮油、衣物等生活用品送到董塘镇河富村困难群众家中，帮助困难群众过上一个欢乐、祥和的春节。二是充分发挥红十字会作为党和政府在人道救助领域的助手作用，对接先天性心脏病儿童筛查和“小天使基金”申请，帮助困难儿童申请基金帮扶，帮助 4 名先天性白血病儿童提交先天性心脏病儿童筛查、“小天使基金”申请资料，2023 年已落实并发放 1 名先天性白血病儿童救助资金 5 万元，减轻困难群众经济负担。三是对参加农村合作医疗特困病人进行救助。2023 年共计救助 5 人次，发放大病救助资金 0.48 万元；救助先心病患者 1 人，动员李家杰慈善基金会赞助 0.7 万元，为困难群众解决困难办实事，不断提高群众的获得感、幸福感。

五、存在问题

（一）宣传工作力度不足，个别履职效能完成较差

一是 2023 年县红十字会未能新招募造血干细胞志愿者，且无成功捐献造血干细胞的案例；年度新增遗体器官志愿者登记人数仅为 31 人，未能完成韶关市下达新增 141 人的任务目标，在韶关市红十字会相关工作排名末位。二是 2023

年县红十字会虽然利用人道公益日动员社会公众参与捐款，共募集捐款 3.58 万元，但在全市接受捐赠款物金额排名最末；且对比 2022 年筹集的捐赠资金 28.2 万元，出现大幅下降。三是刊发通讯稿件数量不高。2023 年县红十字会向县级、市级发送通讯稿件共 19 篇，仅在市级、本地媒体刊发了 6 篇，未在国家、省级媒体刊发通讯稿件，宣传工作在全市排在末位。

（二）指标设置不够合理，绩效管理有待提高

县红十字会虽然制定了预算绩效管理制度，但该制度并未得到很好的执行，其 2023 年绩效目标的编制质量仍存在一定的不足，整体绩效管理有待提高。一是设置的部分绩效指标名称不够清晰，无法反映县红十字会年度工作重点，例如所设置的“保障人数”未明确具体保障什么。二是个别指标考核内容存在重复，例如“应急救助知识普及率”与“应急救助知识培训影响效果”。三是绩效指标设置未能涵盖部门职能中例如“造血干细胞捐赠工作”等内容，效益类指标仅设置了应急救助工作类的指标，缺少其他工作的效果指标设置。四是指标值设置不够合理，个别指标值设置过低，例如培训人次设置 200 人次，而实际完成人次为 643 人次。五是设置的多个绩效指标不够合理，无法取得数据进行考核。例如保障人数、参与无偿献血工作人数等，无清晰的指向，也未能取得数据支撑其完成情况；而所设置的满意度指标，

也未实际开展满意度调查，完成情况无数据支撑。

（三）资金支出不够规范，财务管理水平有待提升

现场抽查凭证发现，县红十字会在财务管理规范性上存在一定的不足，主要表现在：一是采购事项基本上缺失采购申请流程，而是由报销人采购完后直接报销，例如采购应急培训教材或耗材。二是报销收款人非销售方或本单位职工，例如采购应急培训教材或耗材的报销收款人为“谢九发”，而该收款人并非本单位职工，且这些采购也未严格使用公务卡进行支付并报销。三是会计记录不够规范，会计摘要所记录的内容与后附发票内容不相符，例如摘要内容为“订购志愿者服装”，但发票内容却是“广告制作费”。四是费用支付缺少关键附件，例如支付师资费缺少签名表、应急救护培训耗材未见货单及签收表、志愿者服装未见签收表等。五是个别培训师资费以现金支付，也未见个税代扣代缴记录。

（四）政府采购不够合规，资产管理力度有待加强

政府采购方面：政府采购数据不够精准，决算报表政府采购支出数据与“广东省政府采购网”公开信息数据不符，两者相差 5,000 元；即存在有政府采购合同未在“广东省政府采购网”备案公开的情况。

资产管理方面：一是县红十字会所制定的资产管理制度过于简单，未能涵盖部门职责分工及相关管理要求等关键内容。二是在资产的实际管理上，虽然提供了资产盘点表，但

该盘点表未见任何盘点痕迹，也未见固定资产盘点报告，即并未实际开展账实对应的全面固定资产盘点。三是现场抽盘固定资产发现县红十字会所有固定资产未粘贴标签。四是由于其提供的资产盘点表的资产信息记录不全，缺少存放地点和使用人信息，个别账面资产难以对应实物，例如台式电脑等，资产管理规范化有待完善。

六、相关建议

（一）科学制定宣传计划，提升履职效能水平

一是科学制定“三救”“三献”宣传培训计划。县红十字会对于年度“三救”“三献”宣传培训并没有制定详细的宣传培训计划，且实际完成与预期目标存在较大的差距，例如“计划开展培训期数”预期目标值为4期，而实际上开展培训10期，计划不够精准。因此，建议县红十字会应在每年度根据部门履职、上级下达的任务目标等编制具体可行、详细的宣传培训计划，例如到企业、到行政村、到学校等举办宣传培训次数，培训的内容包括哪些，培训的计划时间安排，宣传培训的形式以及宣传培训的对象等；同时在宣传培训计划中应进一步深化造血干细胞捐赠和人体器官捐赠的宣传普及知识，或开设专场宣传活动以及扩大宣传范围等，增强广大群众对造血干细胞捐赠和人体器官捐赠的了解，提高社会公众的认知度和接受度。二是加强人道救助、备灾救灾的理念推广，动员社会爱心人士募捐。县红十字会2023

年仅利用两个人道公益日动员社会公众参与捐款，所取得的效果甚微，对比 2022 年捐款额度大幅度减少。因此，建议县红十字会应通过多种形式的宣传活动，包括媒体报道、社交媒体推广、传单发放、志愿者宣传等，在各大媒体平台上发布关于红十字会的故事，介绍捐款用于人道救助、备灾救灾的目的及主要工作成果，提高公众对红十字会的认识和了解，鼓励公众积极捐赠资金和物资，扩大红十字会救援范围，以促使更多有需要的受难者得到援助、关怀和保障。三是建议积极挖掘红十字会故事，加大仁化红十字会的宣传力度，并积极向国家、省级、市级及本地媒体投稿，提升仁化红十字会的影响力。

（二）合理设置绩效目标，提高绩效管理水平

一是建议在设置绩效指标时，应设置清晰、明确的绩效指标，能够直接反映履职工作内容，例如培训宣传类指标，可设置相应的“应急救护培训期数”“‘三救’‘三献’宣传活动次数”等清晰明了的绩效指标。二是建议在设置绩效指标时应充分验证每个指标的完成需要取得哪些数据及佐证材料，分析是否存在考核内容重复的指标，避免考核重复。三是建议应充分结合部门主要职责、年度工作任务等内容完整设置绩效指标，例如对于部门主要职责中的“造血干细胞捐赠工作”可设置“新增造血干细胞捐赠登记者人数”等绩效指标，也能对应市级红十字会年度工作任务；同时，在设

置效益指标时，应充分涵盖每一类型履职工作，完整设置部门履职工作表现的绩效目标。例如造血干细胞捐赠履职工作，可以设置“新增造血干细胞捐赠成功数量”或“造血干细胞捐赠工作全市排名”等，以完整体现年度履职工作的成效。

四是建议在设置绩效指标值时，应充分结合当年度资金与工作计划安排，合理设置指标值，避免指标值设置过低或过高情形。五是建议对于设置的绩效指标，应验证其是否能够取得充分的数据及佐证材料予以支撑其完成情况及实现程度，强化指标设置的合理性；同时对于满意度指标，应在合适的时间获取服务对象对红十字会各项工作的满意程度，例如在宣传培训时发放调查问卷，并对调查结果加以统计，以支撑绩效指标的完成情况。

（三）规范使用财政资金，提升财务管理水平

一是建议县红十字会在各项采购事项发生前，由经办人根据采购事宜逐级提出采购申请，在经内部流程审批后再予以采购，如重大采购还应经单位“三重一大”会议审议通过后才能采购，以确保各项流程的规范性。二是建议规范采购报销的管理，对于小额应急培训教材或耗材的采购应由单位内部职工按规范的采购流程并通过公务卡进行采购，大额采购还应通过政府采购方式并直接通过零余额账户授权支付给销售方进行采购。三是加强会计记录的规范性，对于会计摘要内容与发票不符的情况，建议严格会计摘要据实反映会

计事实，同时在要求供应商开具发票时应确保发票内容与业务内容保持一致，以确保会计事项的真实性。四是建议完善各项会计事项的原始凭证，例如对于师资费，应取得讲师签名的师资发放表或发票；应急救护培训耗材应取得到货单及签收表等。五是建议对于培训师资费，应规范使用银行转账支付方式，并为讲师代扣代缴个税，以避免现金支付的税务稽查风险。

（四）规范管理政府采购，加大资产管理力度

一是建议县红十字会核对决算报表与“广东省政府采购网”公开信息的政府采购数据，并对遗漏的政府采购信息及时在网上进行备案公开，以确保政府采购活动的规范性。二是建议县红十字会完善内部资产管理制度包括部门职责分工及相关管理要求的内容制定，以规范资产管理工作。三是建议县红十字会加强固定资产的盘点工作，按照国有资产管理办法要求每年开展一次资产盘点工作，并做好盘点结果记录，以清晰反映单位固定资产的状况。四是建议县红十字会资产管理责任人核实各项资产位置所在并及时粘贴固定资产标签，同时，及时将存放地点和使用人信息汇总登记在固定资产信息管理系统上，以确保“账实”相符。

附件：仁化县红十字会 2023 年度部门整体支出绩效评价
指标评分表

附件

仁化县红十字会 2023 年度部门整体支出绩效评价指标评分表

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
履职效能	40	整体效能（产出指标）	20	参与无偿献血人数	4	反映年度参与和推动无偿献血工作完成情况。	2023 年仁化县参与无偿献血人数达到 400 人，且献血量完成韶关市下达的任务数的，得满分。否则按照完成比例计算得分。	4	
				应急救助知识培训场次	2	反映年度开展应急救护和防病知识的宣传、普及、培训等工作完成情况。	2023 年部门开展应急救护和防病知识宣传、普及、培训等场次达到 4 场，且参与培训人次达到 200 人次以上的，得满分。否则按照完成比例计算得分。	2	
				资助相对困难群众人次	3	反映年度开展人道主义社会服务活动完成情况。	2023 年仁化县资助相对困难群众人次完成计划数的，得满分。否则按照完成比例计算得分。	2.5	未设置该项工作的计划目标。
				新招募造血干细胞志愿者人数	4	反映年度动员、组织造血干细胞捐献工作完成情况。	2023 年仁化县新招募造血干细胞志愿者人数完成韶关市下达的任务数的，得满分。否则按照完成比例计算得分。	3	2023 年无新招募造血干细胞志愿者人数。
				新增遗体器官捐献志愿登记者人数	4	反映年度动员、组织遗体器官（组织）捐献工作完成情况。	2023 年仁化县新增遗体器官捐献志愿登记者人数完成韶关市下达的任务数的，得满分。否则按照完成比例计算得分。	1	年度新增遗体器官志愿登记者人数 31 人，未完成韶关市下达新增 141 人的任务目标，完成率为 21.99%。
				新增红十字志愿者人数	3	反映年度发展红十字志愿者工作完成情况。	2023 年仁化县新增红十字会志愿者完成计划数的，得满分。否则按照完成比例计算得分。	3	
		整体效能（效益指标）	20	应急救助知识普及率	3	反映应急救护和防病知识宣传、普及、培训等的实施效果。	2023 年仁化县应急救助知识普及率达到 100% 的，得满分。否则每下降 1% 扣 0.5 分，扣完为止。应急救助知识普及率=实际普及应急救助知识的人口数/计划普及应急救助知识的人口数*100%	3	

				造血干细胞捐献成功数全市排名	3	反映 2023 年造血干细胞捐献工作的实施效果。	2023 年仁化县造血干细胞捐献成功数量在全市排名较上年上升的，得满分。否则不得分。	0	2023 年无成功捐献造血干细胞案例。
				新增遗体器官捐献人数全市排名	3	反映 2023 年新增遗体器官捐献工作的实施效果。	2023 年仁化县新增遗体器官捐献人数在全市排名较上年上升的，得满分。否则不得分。	3	
				志愿服务累计时长全市排名	4	反映 2023 年红十字会志愿者的志愿服务实施效果。	2023 年仁化县开展志愿服务累计时长在全市排名较上年上升的，得满分。否则不得分。	4	
				接受捐赠款物数全市排名	3	反映 2023 年红十字会募捐筹资工作的实施效果。	2023 年仁化县接受捐赠款物在全市排名较上年上升的，得满分。否则不得分。	0	2023 年全市排名最末。
				国家、省级媒体刊发数及总量全市排名	2	反映 2023 年红十字会在各级媒体刊发通讯稿工作的实施效果。	2023 年仁化县红十字会在国家、省级媒体刊发数及总量在全市排名较上年上升的，得满分。否则不得分。	0	2023 年全市排名最末。
				会员发展和基层组织建设全市排名	2	反映 2023 年红十字会登记在册的红十字会员和基层组织建设的实施效果。	2023 年仁化县红十字会登记在册的红十字会员人数和基层组织建设在全市排名较上年上升的，得满分。否则不得分。	2	
管理效率	60	预算编制	4	预算项目事前绩效评估	4	反映部门对申请新增预算的入库项目开展事前绩效评估工作的落实情况。	检查部门申请新增本级资金预算的项目是否按要求的范围开展绩效评估，是否按《操作指引》的程序和内容开展工作，评分采用扣分法。 1. 应评估项目超过 3 个的，有 1 项没有开展评估，扣 0.5 分，扣完为止。 2. 应评估项目 3 个以内的，有 1 项没有开展评估，扣 1 分，扣完为止。	4	
		预算执行	8	预算编制约束性	4	反映部门预算的调剂、年中追加资金情况。	1. 本指标综合得分=(1-预算调剂发生率)×分值×60%+(1-年中追加资金占比)×分值×40%。 2. 预算调剂发生率，考核预算执行过程中，非	4	

						<p>因中央和省、市政策调整或发生自然灾害等不可抗力因素，部门要求调剂预算资金情况，包括预算科目、级次、项目调剂。</p> <p>3. 年中追加资金占比率，考核非因新出台的统一政策（如年中增人增编经费、中央追加资金、非本部门主管的专项资金），当年度年中追加资金占比情况。</p> <p>4. 各基础数据与机关绩效考核口径一致。</p>		
			财务管理合规性	4	反映部门（单位）财务管理的规范性。	<p>支出范围、程序、用途、核算应符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，采取扣分法评分：</p> <p>1. 具体根据审计（以部门预算审计和专项审计为主）和财会监督意见，明确指出问题和处理意见的，1项扣0.5分。</p> <p>2. 未明确处理意见，属于因主管部门制度设计缺陷或失职等造成资金套取、冒领、挪用的，1项扣0.5分。</p> <p>3. 连续两年对因业务主管部门责任引发的同一问题提出意见，或主管部门未落实相关审计和财会监督整改意见的，1项扣1分。</p> <p>4. 评价中发现的支出范围、程序、用途、核算不符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定的情况，发现一项扣0.5分。</p> <p>根据上述扣分情况扣完为止，上述报告提出的整改期限、资产管理、采购等合规性在相应指标扣分，在此项指标不重复扣分。</p>	1.5	<p>一是采购事项缺少申请审批流程。二是会计摘要与发票内容不相符。三是收款人非销售方或费用报销人非本单位职工，未严格以本单位职工公务卡进行采购并报销。四是费用支付缺少关键附件。五是培训师资费以现金支付，且未见个税代扣代缴记录。</p>
	信息公开	4	预决算公开合规性	2	反映部门（单位）预算决算公开执行到位情况	<p>预算、决算公开合规性各占50%，对未公开预算或决算的非涉密部门，得0分。已公开部门预决算的，分别从及时性（10%）、规范性（40%）2个方面考核：一是非涉密部门在财政部门批</p>	2	

						复本部门预决算后，20日内向社会公开的得10%分值，未及时公开的得0分。二是根据公开规范性检查指标计算得分，即：公开工作合规指标数量÷检查指标数量×40%分值。		
			绩效信息公开情况	2	反映部门（单位）绩效信息公开执行到位情况	指绩效目标、绩效自评资料按规定在单位网站公开情况。 1. 绩效目标随部门预算同步公开的，得满分，否则不得分； 2. 绩效自评资料随部门决算同步公开的，得满分，否则不得分。 3. 目标公开情况和自评资料公开情况得分各占50%，计算出本指标的综合得分。	2	
		绩效管理	15	绩效管理制度建设	5	反映部门对机关和下属单位、专项资金等绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等预算绩效管理制度的建设和执行情况	5	
				绩效管理制度的执行	10	反映部门对机关和下属单位绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理等预算绩效管理制度的执行情况。	7.5	一是绩效指标设置不够清晰，难以反映工作重点。二是绩效指标考核内容存在重复。三是绩效指标设置不完整。四是个别指标值设置过低，不

								够合理。五是多个绩效指标难以取得数据进行考核。	
		采购管理	10	采购意向公开合规性	0.5	反映采购意向公开完整性、及时性情况。	采购意向 100%公开的得满分，否则不得分。	0.5	
	1.5				采购意向公开时限，原则不得晚于采购活动开始前 30 日。纳入部门预算支出范围的采购项目，预算单位应当在部门预算批复后 40 日内，在政府采购系统填报采购意向要素，各主管预算部门通过政府采购系统汇总本部门、本系统所有预算单位的采购意向（涉密信息除外）后，在部门预算批复后 60 日内予以公开。符合规定的，得满分，否则不得分。		1.5		
				采购内控制度建设	1	反映部门政府采购内部控制管理制度建设情况。	部门建立政府采购内部控制管理制度并报财政部门备案的，得 1 分，否则不得分。	0.8	制度未报财政部门备案。
				采购活动合规性	2	反映部门政府采购活动合法合规性情况。	财政部门在日常监督检查中发现 1 例不合规情况扣 1 分，扣完为止。	1.5	决算报表政府采购支出数据与政府采购公开信息数据不符。
				采购合同签订时效性	3	反映政府采购合同签订及时性情况。	1. 预算单位与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。 2. 合同签订及时率=在规定时间内签订合同项目数/总项目数。 合同签订及时率=100%，得 3 分； 90%≤合同签订及时率<100%，得 2 分； 80%≤合同签订及时率<90%，得 1 分； 合同签订及时率<80%，不得分。	3	
				合同备案时效性	1	反映采购合同备案及时性情况。	合同备案公开，自合同签订之日起 2 个工作日内在“广东省政府采购网”备案公开，符合规定的得满分，否则不得分。	0	存在有政府采购合同未备案公开的情况。

			采购政策效能	1	反映部门采购政策执行的效果情况。	按照《政府采购促进中小企业发展管理办法》要求为中小企业预留采购份额。数值=(实际面向中小企业采购金额合计数/预算编制时部门预留金额合计数)×100%。 评分=数值×分值。	1	
	资产管理	10	资产配置合规性	2	反映单位办公室面积和办公设备配置是否超过规定标准。	符合标准的,得2分,发现一项(类)不符的,扣1分,扣完为止。	2	
资产收益上缴的及时性			1	反映单位资产处置和使用收益上缴的及时性。	检查处置收益和租金上缴是否及时(高校可自留的资金除外)。存在长期(超过3个月)未上缴的,每1笔扣0.5分,扣完为止。	1		
资产盘点情况			1	反映单位是否每年按要求进行资产盘点。	每年进行一次资产盘点,并完成结果处理的,得1分。未进行盘点的,不得分。	0	未见盘点痕迹,且未见出具的资产盘点结果报告。	
数据质量			2	反映部门(单位)行政事业性国有资产年报数据质量。	部门(单位)行政事业性国有资产年报数据完整、准确,核实性问题均能提供有效、真实的说明,且资产账与财务账、资产实体相符的,得2分;否则酌情扣分。	2		
资产管理合规性			2	反映部门(单位)资产管理是否合规。	1.有行政事业性国有资产管理内部管理规定,得0.5分;如无,扣0.5分。 2.在各类巡视、审计、监督检查以及绩效自评工作中如发现资产管理存在问题的,每发现1次扣0.5分,扣完1.5分为止。	1.4	一是资产管理制度部分内容缺失。二是所有固定资产均未粘贴标签。三是资产盘点表资产信息记录不全,缺少存放地点和使用人信息。	
固定资产利用率			2	反映部门(单位)固定资产的使用情况。	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例。 1.比率≥90%的,得2分; 2.90%>比率≥75%的,得1分; 3.75%>比率≥60%的,得0.5分; 4.比率<60%的,得0分。	2		

		运行成本	9	经济成本控制情况	6	反映部门经济支出分类核算情况，包括对运转成本的控制努力程度和效果、核算精准度和合理性等。	1. 相关工作预算编制依据较为明确的，得 3 分； 2. 相关工作成本与市场价格、行业标准、其他地市的同类项目相比较为合理的得 3 分。	6	
				“三公”经费控制情况	3	反映部门（单位）对“三公”经费的控制效果。	“三公”经费实际支出数 ≤ 预算安排的“三公”经费数，符合要求的得满分，不符合要求的不得分。	3	
合计			100		100			79.20	