**天津市津南区图书馆2021年免费开放项目**

**绩效评价报告**

**津税普华咨字[2023]第007号**

**天津市津南区财政局：**

我们接受了委托，为规范和加强财政支出管理，加强支出责任，提高财政资金使用效益，根据市政府办公厅《转发市财政局拟定的天津市财政项目支出绩效评价管理办法的通知》（津政办发〔2012〕2号）精神的要求，由普华津融（天津）税务师事务所有限公司（以下简称“普华津融”）绩效评价组对天津市津南区图书馆2021年免费开放项目进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一.基本概况

天津市津南区图书馆（以下简称“津南区图书馆”）2021年免费开放项目依据《天津市财政局 天津市文化广播电视局 天津市文物局关于印发（天津市博物馆、纪念馆免费开放专项资金管理暂行办法）》津财教（2013）63号）设立，项目设立过程符合相关要求。项目年初预算为50.00万元,上年结余资金1.64473万元，实际申请资金50.00万元，支出51.64473万元，无项目资金结余。津南区图书馆申报了绩效目标，评价组以《项目支出绩效目标表》为依据，确定项目的工作目标为：

1.深化实施文化惠民工程，保障广大人民群众基本文化权益；

2.开展《沽上讲座》74场；

3.进行移动图书馆，电子借阅机数据更新；

4.读书活动“好书伴我成长”。保质保量的完成任务。

5.图书馆零星业务设备更新；

6.2021年12月底完成全部工作；

7.建设书香津南，推动图书馆健康持续发展。

二.绩效评价的组织实施情况

（一）评价准备阶段

2022年12月初，绩效评价组赴天津市津南区图书馆参加见面会，听取了津南区图书馆免费开放项目的申请立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面的情况介绍，并对项目后续评价工作的基本原则及所需的各类资料文件提出了要求。随后评价组对津南区图书馆免费开放项目的自评工作开展了辅导。

（二）评价工作实施阶段

1.正式进驻。评价组2022年12月6日到12月25日正式进驻天津市津南图书馆实施评价工作。

2.全面审查。评价组对图书馆免费开放项目的文件依据、制度制定、制度执行、资金拨付、项目效益等方面进行了全面梳理。根据项目管理办法及相关通知的要求，确定了津南区图书馆免费开放项目的政策方向及资金使用范围；根据津南区图书馆免费开放项目实施的申请材料、津南区图书馆免费开放项目资金申请书、津南区财政局经费划拨等资料，对津南区图书馆免费开放项目的实施过程、验收环节、付款进度等内容进行了整体评价。

3.评价打分。按照绩效评价指标体系编制了工作底稿对各绩效指标进行了评分。

4.编制报告。评价组根据核查和打分情况，起草绩效评价报告，全面梳理本项目取得的成效、存在问题及工作建议。并向津南区图书馆征求意见后报送津南区财政局。

三.绩效评价指标体系和评价方法

（一）绩效评价指标体系

项目绩效评价指标体系由投入、过程、产出、效果及自评指标五部分指标构成。此体系满分100分，各项指标综合得分90分（含）以上为优；80分（含）至90为良；60分（含）至80分为中；60分以下为差。

项目绩效评价指标体系及评分结果详见附件1。

（二）评价方法

本次评价主要使用了比较法和抽查法。

四.绩效目标的实现程度

（一）绩效目标实现程度

1.项目完成情况

津南区图书馆2021年免费开放项目主要完成工作：

（1）开展《沽上讲座》74场；

（2）进行移动图书馆，电子借阅机数据更新；

（3）完成了读书活动“好书伴我成长”的活动。

（4）完成了图书馆零星业务设备更新；

（5）2021年12月底之前完成了全部工作并结清了全部款项；

（6）深化实施文化惠民工程，保障广大人民群众基本文化权益。

（二）资金使用及管理情况

（1）资金管理、资金使用情况

津南区图书馆没有制定专门的项目资金管理办法，按照《津南区图书馆财务管理制度》使用资金；财务管理制度符合相关财务会计制度的规定。截至2021年底，津南区财政局通过授权支付的方式向津南区图书馆拨付项目资金50.00万元，截至2021年12月底共支出51.64473万元，无项目资金结余。

项目支出明细表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 预算金额 | 支出金额 |
|
| 1 | 2021年免费开放项目 | 50.00 | 51.64473 |
|  | **合计** | **50.00** | **51.64473** |

（2）政府采购执行情况

评价组未见到所有项目的政府采购文件、合同、付款流程等相关文件，金额小的项目基本均符合财务管理制度的规定。

五.存在问题

（一）绩效目标制定方面存在问题

（1）绩效目标表中制定指标不清晰（例如：数量指标中的活动内容没有写明具体的活动场次，而且数量指标不应该有项目的活动金额)。

（二）项目业务管理方面存在问题

（1）执行过程中有零星的业务支出不属于该项目的业务范围。（例如：配电室、传达室、食堂维修的费用4,058.00元）

（2）图书馆相关日常维护工作无质量控制措施。

（三）项目自评表及项目自评报告中存在的问题

（1）津南区图书馆免费开放项目自评表及自评报告内容不详实，不符合实际的完成情况。（例如：截至2021年项目使用资金51.64万元，报告中写明项目使用资金50万元）

六.评价结论及建议

（一）评价结论

通过实地核查和指标分析，绩效评价组认为：

1. 津南区图书馆2021年度免费开放项目已完成项目既定工作目标，津南区图书馆2021年度免费开放项目于2021年底之前支付了全部的款项并达到了预期的效果；

2. 津南区图书馆2021年度免费开放项目制定的管理办法合法、合规，项目资金拨付及使用基本符合财务管理制度，但项目执行过程中存在若干问题。

评价结论：根据《天津市图书馆2021年度免费开放项目绩效评价指标评分表》，项目绩效评价最终评分为93.00分，项目绩效评价结果为优。

（二）相关建议。

1. 建议提高绩效目标表的质量，制定合理、合规的绩效指标。

2．建议加强业务管理，严格按照制定的相关业务规章制度执行。

3. 建议提高自评报告表填写质量达到相关要求。

普华津融（天津）税务师事务所有限公司

二○二二年十二月二十八日