

## 2022年度市级预算部门整体支出绩效自评审核意见公开

预算部门名称	东莞市档案馆
绩效自评等级	中
财政部门审核意见	<p>一、绩效等级：中</p> <p>经审核东莞市档案馆2022年绩效自评相关佐证，得分为75.92分，评价等级为“中”。东莞市档案馆2022年年初预算1630万元，收入决算（不含结余）为1561.09万元，上年结余0元，实际支出1561.09万元。年初预算执行率为95.77%，实际预算执行率为100%，预算调整率为-4.23%。</p> <p>2022年该部门重点任务有5项，对应完成大部分产出，个别产出未实现；社会效益基本显现。</p> <p>二、存在的问题：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 预算资金支出不及时，前三季度资金支付缓慢，与产出进度不匹配。东莞市档案馆第二季度支出进度6.5%，第三季度支出进度47.5%，支付进度滞后。</li> <li>2. 绩效目标设置不合理、不全面。（1）部分目标预期值和实际产出差异较大。如政务拍摄制定的300场目标实际只完成58.67%；每年完成50万件馆藏档案清点，本年度只完成12万件；（2）部分重点工作未设置对应产出和效益指标来体现。如重点工作中，“馆藏纸质档案数字化”工作中“馆藏档案清点”数量在绩效目标中未体现；项目满意度指标只设一个“档案工作满意度”，设置空泛，未对标重点任务，难以体现产出效益。</li> <li>3. 证明绩效产出的过程性材料不够充分，项目实施过程性材料缺乏，实施质量无法充分保障支撑，未能高效反映产出的数量、质量和效果。</li> <li>4. 财务管理不够严谨，存在审计监管部门明确指出问题和处理意见，并限期整改的情况。一是未按要求设定驻揭阳乡村振兴需扶工作组租赁公务用车额度；二是工作组采购办公设备租赁服务(第一期)合同中乙方有两家单位，且均为“货比三家”对象单位。</li> <li>5. 资产管理不够规范，存在资产报废滞后处理和上报延迟等现象。2022年存在两项资产的整改问题：一是对91项固定资产达到报废条件未及时进行处置；二是有一批资产报废处置完成线下审批程序后，未及时在资产系统进行备案登记；三是存在个别月份未按规定时间上报资产月报。</li> </ol> <p>三、改善建议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 合理规划预算进度，制定详尽的项目支出计划。年初各重点项目应制定可行的支出计划，严格掌握时间节点，涉及采购项目按进度进行支付，确保支出进度的时序性。</li> <li>2. 绩效目标要实现全覆盖，设置逻辑要清晰。（1）首先是理清年度重点任务。重点任务要符合单位职能，对应的产出项目应一一列出，形成完整的产出清单；（2）重点任务必须设置相应的产出和效应指标来反应；（3）项目绩效目标应由项目负责人设置，深挖项目特色，提高量化指标比例，体现项目个性化目标。</li> <li>3. 加强绩效管理意识，严格执行预算绩效管理制度。部门人员应加强对绩效自评的认知和重视，能掌握绩效自评资料的正确和完整填写、能高效整理和收集产出的佐证材料、能准确抓住绩效管理考核的重点，发现部门在绩效管理中的问题，及时调整修正。</li> <li>4. 严格落实财务制度、采购管理和固定资产管理制度，并加强监管。内审小组负责监督、检查政府采购，对采购各环节的审核要落到细处、落到实处；确保每年至少进行一次财产清查，严格按照固定资产管理制度对符合报废条件的资产执行报废审批程序，及时在系统备案。</li> </ol>