

长沙市部门整体支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 项目完成结果评价

评价项目名称： 2020年度长沙市图书馆部门整体支出

评价项目单位： 长沙市图书馆

项目主管部门： 长沙市图书馆

项目评价金额： 3,767.69 万元

报告日期：2021年7月29日

长沙市财政局制

2020 年度长沙市图书馆 部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《长沙市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2021〕3号）等文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组于2021年6月对长沙市图书馆（以下简称：市图书馆）部门整体支出实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目申报、资金分配、预算执行、组织管理、财务管理、项目产出及效果等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

评价工作组主要采用查阅市图书馆项目资料、财务资料、整理分析基础数据、听取项目单位对项目情况汇报和查看项目现场的方式进行。评价组在被评价单位提供资料的基础上，根据有关规定，按照重要性原则，检查了市图书馆被评价项目的制度建设及执行情况、财务管理情况，并对市图书馆资金使用情况审核了全部资金支付凭证。

一、单位基本情况

（一）单位概况

市图书馆是地市级的综合性公共图书馆，成立于1960年，老馆馆址定王台是湖南图书馆事业的发祥地。新馆座落于新河三角洲长沙滨江文化园内，于2015年底全面开放，总建筑面积3.1万平方米，共5层，藏书量207万册，每天可接待读者10000余人次。

根据长编委发〔2015〕21号文件核定，市图书馆内设机构具体有：办公室、采编部、流通服务部、典藏管理部、信息服务部、少儿服务部、合作推广部、技术支持部。长沙市机构编制委员会核定的事业编制人员共计63名，其中：管理人员编制7名、专业技术人员编制56名；核定聘用编外合同制人员65名，其中普通雇员41名、中级雇员24名。市图书馆2020年实际在职人员共119名，其中事业编制人员61人、普通雇员41名、中级雇员17名。

（二）单位管理制度及执行情况

1、项目组织情况

市图书馆在组织实施项目的过程中，项目资金管理及使用均落实到相关部室，对其中涉及的项目招投标、政府采购事项，在政府采购系统中实施申报和审批，按规定履行政府采购程序，并在政府采购网上进行公示。所有政府采购项目签订政府采购合同后，按照政府采购合同规定的技术、服务、安全标准组织

对供应商履约情况进行验收，出具验收报告，视项目进度情况按合同约定的标准和条件通过财政支付系统进行专项资金支付，实现项目资金封闭管理。

2、项目管理情况

在项目实施过程中，市图书馆严格按照《长沙市图书馆财政专项资金管理办法（试行）》《长沙市图书馆财务管理细则》《长沙市图书馆议事规则及财务审批管理制度》《中共长沙市图书馆支部委员会关于贯彻“三重一大”事项集体决策制度的实施办法》《长沙图书馆文献资源建设规则》等有关制度，完成项目的前期申报、组织实施、日常监督和项目验收等程序，保证有专人负责管理，全程对活动进行日常检查监督，并及时提出意见和建议。

3、资产管理情况

为规范固定资产的管理，市图书馆制定了《长沙市图书馆固定资产管理细则》《长沙图书馆总分馆资产管理办法》，对固定资产的采购、保管、使用、维护、清查盘点、处置等做出详细规定。经绩效评价小组现场查看，单位资产配置合理、保管完整，2020年度有明确的资产配置预算，报批手续完整，项目形成的固定资产及时登记入账，并与财务核对，做到账实相符。

（三）单位预算资金安排、管理、使用情况

图书馆2020年度财政拨款收入总计3,767.69万元，其中年

初预算资金 3,205.25 万元、预算调整资金 562.44 万元、无结转结余。

图书馆 2020 年度共产生支出 3,767.69 万元，其中：基本支出 2,600.42 万元、项目支出 1,167.27 万元。

1、基本支出

图书馆 2020 年度基本支出预算资金 2,600.42 万元，其中年初预算 2,172.75 万元、预算调整资金 427.67 万元，全年实际支出 2,600.42 万元，无结余。

图书馆 2020 年度“三公”经费预算 13.00 万元。其中：因公出国（境）费 6.00 万元，公务用车购置及运行费 2.00 万元，公务接待费 5.00 万元。2020 年实际支出“三公”经费 4.83 万元。其中：因公出国（境）费 0.00 万元，公务用车购置及运行费 3.00 万元，公务接待费 1.83 万元。

三公经费的使用明细表

单位：万元

项目	2020 年年初 预算数	2020 年决算 支出数	超预算（负数为节约）	
			金额	节约或超支比例
因公出国（境）费用	6.00		-6.00	-100.00%
公务接待费	5.00	1.83	-3.17	-63.40%
公务用车购置和维护经费	2.00	3.00	1.00	50.00%
合计	13.00	4.83	-8.17	-62.85%

2、项目支出

图书馆 2020 年度项目支出预算资金 1,167.27 万元，其中年初预算 1,032.50 万元、预算调整资金 134.77 万元。全年实际支

出 1,167.27 万元，无结余。资金主要用于图书资料购置、场馆运行、2020 年总分馆运行服务专项、地方文献征集与古籍保护等项目。

具体明细见下表：

项目资金收支情况

单位：万元

项目名称	年初预算数	预算调整数	决算报表支出金额	结余
图书资料购置费	483.00		483.00	
场馆运行经费	200.00	-5.00	195.00	
2020 年总分馆运行服务专项经费	190.00		190.00	
地方文献征集与古籍保护	65.00		65.00	
图书馆维修维护	36.00		36.00	
宣传文化专项经费		28.50	28.50	
2019 年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金		25.13	25.13	
2020 年中央补助地方美术馆 公共图书馆 文化馆（站）免费开放专项		25.00	25.00	
市级免费开放配套	25.00		25.00	
“东亚文化之都”资料征集及文化交流	20.00		20.00	
2020 年第一批科学技术普及项目经费		20.00	20.00	
2020 年中央文化专项经费		20.00	20.00	
流动图书车运行经费	13.50		13.50	
2020 年中央支持地方公共文化服务体系建设（一般项目）补助资金		11.14	11.14	
2020 年美术馆 公共图书馆 文化馆（站）免费开放中央补助资金		5.00	5.00	
2020 年省级抗疫情促发展旅游项目资金		5.00	5.00	
合计	1,032.50	134.77	1,167.27	

3、项目资金管理情况

市图书馆财务管理基本规范，有效执行有关法律法规、财经纪律、财务规章制度和预（决）算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。

（1）管理制度健全性。为加强财政专项资金的监督和管理，根据《长沙市财政专项资金管理办法》和财政预算管理有关制度规定，市图书馆制定了《长沙市图书馆财政专项资金管理办法（试行）》合法合规、较为完整的业务及财务管理制度。各项管理制度基本健全，财务管理基本规范，相关管理制度基本得到执行。

（2）资金使用合规性。资金的支付符合国家财经法规和财务管理制度规定，以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；经费支出符合部门预算批复的用途；未发现截留、挪用、虚列支出等情况。

（3）预算信息公开性。部门预算信息按规定内容，在规定的时限内予以公开。基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。

二、单位绩效目标

（一）单位职能概述

市图书馆的主要工作职能如下：

1、贯彻执行党和国家有关路线、方针、政策和法律、法规，保障群众基本阅读权益，平等、免费、无障碍地为市民服务。

2、通过采购、征集、交换、接受缴送、捐赠等，收集、整理和保存各类图书资料和地方文献，构建具有长沙地方特色的馆藏体系。

3、提供图书、报刊、音像资料、盲文图书的外借、阅览和信息咨询、文献检索、导读等服务。

4、推行总分馆制，构建市、区县（市）图书馆、街道（乡镇）图书馆、社区（村）图书室四级图书信息服务网络体系，实现总分馆间的通借通还，提高地区公共图书馆整体服务效能。

5、对全市公共图书馆进行业务辅导工作，协调市属各区县图书馆的采购，负责全市总分馆书目数据的审校和图书调拨、配送。

6、负责文献编目工作标准化和书目数据的科学化、规范化建设工作，负责全市总分馆文献目录的组织、管理、质量维护工作，建立完善的馆藏目录体系。

7、大力推进数字图书馆建设，建设和维护全国文化信息资源共享工程长沙市支中心、长沙数字资讯中心网络服务平台。

8、负责管理、维护、指导全市总分馆的网络、自动化系统，软硬件及其相关设备的配置、运行和维护，保证其正常运行和使用。

9、紧密结合社会需求，积极建设有特色的信息数据库，有针对性地开展信息咨询服务，为领导决策、经济发展、科学研究提供文献信息支持。

10、根据未成年人特点，提供青少年阅读辅导、公益培训服务，组织开展丰富多彩、形式多样的少儿读书活动。

11、大力推进全民阅读和社会文化教育，积极举办公益展览、讲座、读书活动，丰富人们的文化生活，提高全民的思想道德素质和科学文化水平。

12、结合与图书馆业务密切相关的社会文化活动，积极策划、组织、协调、实施与之相关的图书馆社会活动，不断提高图书馆的社会效益。

13、负责全国文化信息资源共享工程、公共电子阅览室、古籍普查与保护、农家书屋等重点文化建设项目的相关业务工作。

14、举办图书交换、馆员交流、学术研讨等活动，积极开展对外文化交流，发挥文化窗口作用。

15、负责组织开展图书馆学会的各项工作。

16、完成上级部门交办的其他工作。

(二) 单位近三年工作计划及重点项目

1、全面推进馆校共建及“和阅联盟”工作，逐步让长沙市的每一个学生人手一张读者证，利用好、享受到图书馆的各项便利、优质服务，与学校携手共同为未成年人阅读教育搭建广阔平台。

2、提升数字图书馆服务水平和信息服务工作质量，丰富数字资源供给，统筹做好“网上读书”工作，建设具有本地特色的

专题数据库。加强意识形态管理，做好自媒体运营工作。

3、推进服务创新和推广活动转型，策划组织好数字资源阅读推广线上与线下活动。继续推进声音图书馆、百优工匠资源建设及推广工作。扩大“阅天下·邂逅图书馆之美”活动影响，继续打造全国阅读推广品牌。继续推进“百师千课”、“青苗计划”、“送课下乡”、“送书下乡”等志愿服务。

4、继续推进图书馆法人治理结构改革和理事会建设。

（三）单位整体支出绩效目标

1、谋划市图书馆发展“十四五”规划，树立现代社会治理理念，建设科学专业高效的区域图书馆生态系统。进一步完善城市公共阅读服务体系建设，广泛开展社会化合作、提升“十四五”期间总分馆服务效能。新建分馆 10 家，做好分馆的提质工作。从读者体验出发，以提升场馆硬件智能化和构建地方特色知识资源服务平台为核心，完成“智慧长图”系统平台（一期）建设，做好服务推广。

2、加强图书采访和数据审校工作，提高图书采访质量和数据编目准确率。加大“东亚文都”文献资源建设力度和对外文化交流。严格规范文献的采购、验收、编目及入库工作。全年完成中文图书采购 14 万册。加强个性化服务，做好你的 Book 我买单、读者荐购工作。

3、做好知识服务工作，积极为政府决策提供参考，开展“两会”参考咨询服务，大力推进长沙乡土文献征集和《田汉与长沙》

图书编辑出版工作。加强古籍入藏和乡土文献资源建设推广力度，提升地方文献和古籍的利用率，严格落实征集及管理制度。

4、完成智能书架体系的布局与实施，实现图书的快速定位与自动化盘点，跟踪图书的流通轨迹，减少读者查找图书的时间，提高馆藏资源的利用效率。

5、继续和湖南人民广播电台合作举办“泡在图书馆”节目，总分馆举办阅读推广活动不少于 2200 场。

三、单位的产出成果及效益情况分析

（一）评价结论

2020 年在长沙市文化旅游广电局党组的坚强领导下，在全体干部职工的努力奋斗下，市图书馆以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，守正创新，勇于担当，坚持疫情防控和开放服务两不误，有序推进全馆各项工作开展，总体服务效能得到进一步提升。

（二）绩效分析

1、紧抓业务，创新发展

在疫情防控下，不放松业务工作，全年接待读者 128 万人次，办理读者证 3.8 万张，文献外借 147.3 万册次，网站访问量 455 万次，注册读者较 2019 年增长 15.1%，有声阅读量增长 150%，总分馆到馆人次增长 10.56%。

（1）书香抗疫彰显温度。市图书馆在闭关期间，严格做好防疫工作，第一时间将资源、服务和相关服务“办”搬到线上，“宅

约书香”图书包邮到家、云讲座、云剧场、数字资源“云阅读”等服务助力市民居家抗疫。作为 2020 年 3 月 12 日在省内第一家恢复开放的公共文化场馆，严格落实疫情防控相关要求，强化全馆消防、综治、安全生产工作，及时出台指导意见，做好总分馆读者限流和图书馆消毒工作。

(2) 完善体系建设。市图书馆全年新建分馆 15 家，其中自助图书馆 10 家（高新区新建 6 家）、新建 3 号线和 5 号线自助图书馆 5 座。2020 年度全市共有总分馆 130 家、自助图书馆 36 家、流动图书服务点 93 个。按照片区管理和项目管理相结合的模式，从硬件、管理、资源保障、活动配送四个方面对 100 家分馆进行了提质提效；分馆督查 200 余次，全市集中培训、现场培训 2930 人次，网络、电话辅导 2000 余次。2020 年新注册志愿者 2462 人，同比增长 47%，累计注册志愿者 5487 人，志愿者团队 32 个，总分馆开展学雷锋志愿服务活动 1067 场，服务 8 万余人次。

(3) 完善资源建设。市图书馆 2020 年度文献采购 15.9 万册，总藏量达 207 万册；征订中外文报刊 1552 种；“你的 book 我买单”覆盖线上线下同步运行，接入京东网上书城和浙江新华书目源，选书达 4.3 万册，图书利用率有效提升。新增数字资源本地镜像资源 6.84TB；拍摄百优工匠微视频 43 集；数字化古籍和珍贵文献 6 万余张。通过全省联合在线咨询平台传递文献 1985 篇，读者满意率达 99.4%。完成《新书通报》6 期，推送

49 期好书推荐和 42 期新书推荐短文。

(4) 加强阅读推广力度。2020 年度长沙市图书馆总分馆全年共开展阅读推广活动 4277 场次，其中分馆 2231 场次，同比增长 13.48%。如开展“橘洲讲堂”、“星城科学讲堂”等线上线下活动，线下参与 6000 余人次，直播观看突破 500 万人次；开展“你戴口罩的样子真美”、“东亚文都文献资源中心成果展”等 28 场线上线下主题展览，观展读者逾百万人次。1 月 4 日开展的“纸短情长—湖湘红色家书诗词主题书法展”在《人民日报》报道。“阅天下·邂逅图书馆之美”在全国发展 14 家活动承办馆、129 家活动成员馆，发放游学护照上万本，微博超话阅读量 128.1 万。

(5) 强化专业服务。2020 年完成智慧图书馆一期项目平台建设，更新馆内自助办证、借还设备；按照等保测评要求，部署了一批网络安全设备和软件；升级银联支付通道，支持微信、支付宝以及银联等扫码支付方式，线上线下移动支付全覆盖；投入智能点检机器人及其配套图书管理助手试运行；上线云锦飞书，开启手机网借、图书到家借阅新模式；重新规划长沙人文馆空间图书，新设立“乡土文献专区”，优化三湘院士、地方志、长沙历代名人、家族家谱等主题排架，编辑出版《田汉在长沙》。

2、抓精队伍，扩大影响

(1) 加强学术交流。瞄准业界理论实践发展前沿，打造书香城市长沙样本，承办“新时代·新技术：文旅融合背景下地方文

献工作研讨会”、“新时代.新机遇—‘十四五’时期公共图书馆高质量发展论坛”；完成“十四五”规划方案(初稿)，组织开展2020年湖南“书香社区”发现活动；编撰出版《长沙市图书馆60年》，举办“文脉菁华 悦读华章”建馆60周年系列活动；市图书馆总分馆建设经验被文旅部作为示范区改革图书馆创新发展6个典型案例之一在业界推广。

(2) 宣传力度加大。2020年通过人民日报、中国文化报、图书馆报、湖南日报、长沙晚报、潇湘晨报等发布媒体报道437条，同比增长7.1%。宣传的“高度、深度、热度、广度”特点鲜明。如7月10日《人民日报》文化头条报道《挖掘需求、精细服务，长沙图书馆—服务走出去，读者请进来》；《图书馆报》馆建风采整版报道《湖南长沙图书馆：线上云泡馆线下书到家》、《长沙图书馆努力提升后疫情时代图书馆服务水平》等。

(3) 社会影响力提升。市图书馆举办的“阅读提灯人”学雷锋志愿服务项目被推荐参加全国优秀资源服务项目评比；《打造儿童友好阅读空间，让城市更温暖》获“长沙市儿童友好型城市建设十大创新品牌案例”；《长沙市图书馆开展未成年人心理健康服务初探》获长沙市全国社会心理服务体系试点重点项目；《阅天下·邂逅图书馆之美》被中国学会作为优秀案例在业界推广；“沈从文与二十世纪中国”荐书视频在湖南省“祖国在我心中”-湖南省百城图书馆共荐共读活动中获一等奖；《阅读扶贫 点亮心灯》入选全国图书馆扶贫案例集。

3、抓好党建，强化引领。市图书馆坚持以党的整治建设为统领，推动党建与业务工作的相互促进共同发展。树牢“四个意识”、坚定“四个自信”，做到“两个维护”，旗帜鲜明讲政治。采取集中宣讲、组织生活、在线学习等方式，推动“不忘初心、牢记使命”主题教育常态化，明确和强化作为共产党员与图书馆员的初心使命；完善党建工作机制，年初有党建计划，年终有党建总结。支委班子明确分工，党务干部人员配备到位，严格落实“三会一课”制度，以专题党课、志愿服务、专题读书会、线上朗读、外出参观学习、疫情防控知识竞赛等形式开展了丰富的主题活动 12 次；从严治党，严格监督管理，认真落实“两个责任”，始终坚持“一岗双责”，严格执行“三重一大”事项集体决策制度、“一把手”四个不直接分管制度，完善内部采购制度。强化廉政教育，定期在官微推送微廉文，全年开展廉政警示教育 3 次，进一步提高了廉洁自律意识。

四、存在的问题

（一）绩效目标设置细化量化不到位

根据市图书馆提供的《2020 年度长沙市图书馆整体支出绩效自评报告》，申报的部门整体支出绩效自评指标表，个性指标中无量化指标，目标未细化。

（二）部分资金使用欠规范

根据《政府会计制度》中第 1 章“1.3.2 政府会计核算的一般原则-及时性：政府会计主体对已经发生的经济业务或者事项，

应当及时进行会计核算，不得提前或者延后”之规定，市图书馆存在提前进行核算的经济业务。如市图书馆 2020 年 11 月 12 号凭证预发 2021 年 1 月份中餐补助 60,840.00 元，附明细表；2020 年 12 月 4 号凭证支付中级雇员工资及社保公积金 542,727.28 元，其中支付 12 月份中级雇员费用 174,466.51 元，附工资表；预付 2021 年中级雇员费用 368,260.77 元，无工资表；2020 年 9 月 37 号凭证支付 2018 年文化科技卫生“三下乡”活动之送书下乡费用 8,378.00 元；2020 年 11 月 78 号凭证预购 2021 年报纸 211 份，共计 55,899.76 元，提前确认固定资产。

（三）部分内控制度执行欠规范

1、根据市图书馆《中共长沙市图书馆支部委员会关于贯彻“三重一大”事项集体决策制度的实施办法》中“3.单笔资金支出额度在 5 万元（含）以上大额资金的使用，单位开展文体活动单项开支 3 万元（含）以上，工程建设项目 10 万元（含）以上的大额资金使用须报馆支委会议研究决定”之规定，市图书馆部分大额资金使用存在未经馆支委会议研究决定的情况。如市图书馆 2020 年 10 月 37 号凭证支付书香战“疫”音视频、星城科学讲堂讲座视频及地方特色资源等数字资源费用共计 98,000.00 元，无馆支委会议相关记录；2020 年 11 月 36 号凭证支付图书馆“悦享书香”专栏宣传费用 70,000.00 元，无馆支委会议相关记录；2020 年 12 月 51 号凭证显示纸短情长-湖湘红色家书诗词主题书法展服务费用为 64,700.00 元，无馆支委会议相关记录；2020

年 12 月 33 号凭证报市图书馆人力资源管理重构参考咨询服务费 98,000.00 元，无馆支委会议相关记录。

2、根据市图书馆《长沙市图书馆古籍采购管理制度》中“三、审核及鉴定制度 1.采购普通古籍由 2 名或 2 名以上古籍专业技术工作人员进行鉴定，报请馆领导批准，通过后执行采购程序”之规定，部分古籍藏品采购的鉴定仅 1 名专家发表意见。如市图书馆 2020 年 5 月 42 号凭证采购古籍 1 种 1 册，共 5,000.00 元，后附征集古籍藏品鉴定审批表中仅 1 名专家发表意见；2020 年 11 月 80 号凭证征集古籍 7 种 46 册，共 219,000.00 元，后附征集古籍藏品鉴定审批表中仅 1 名专家发表意见。

（四）资产管理存在不足

市图书馆制定了《长沙市图书馆固定资产管理细则》、《长沙图书馆总分馆资产管理办法》，对固定资产的采购、保管、使用、维护等做出详细规定，但制度中未明确资产定期盘点及盘点时间的规定，同时市图书馆 2020 年度无资产盘点记录。

（五）部分绩效目标完成情况不足

1、图书整体利用率偏低

市图书馆截至 2020 年 12 月 31 日图书藏量 207 万册，2020 年全年实际借还量 200 万册，图书整体利用率 96.62%。

2、借阅人次完成情况不足

市图书馆 2020 年度预算指标目标服务读者 150 万人次，2020 年长沙市图书馆公共图书馆基本情况年报上报总流通人次

128 万人次，完成预算目标服务人次的 85.33%。

（六）绩效目标执行监控未按要求完成

市图书馆提供的《2020 年度长沙市图书馆整体支出绩效自评报告》未执行绩效目标监控。

（七）绩效自评管理有待提升

现场评价组根据《2021 年度部门整体支出绩效自评工作考核评分表》对市图书馆《2020 年度长沙市图书馆整体支出绩效自评报告》进行打分为“中”。

五、问题剖析

（一）绩效目标管理意识存在不足

本次绩效目标设定存在不足的主要原因为绩效目标管理意识不足：未能将绩效目标设定与年度工作计划相结合；未能充分认识到绩效目标管理于资金使用的相关性。

（二）对制度理解和执行存在偏差

市图书馆提前对下一年的经济业务进行核算，主要源于对政府会计制度要求理解存在偏差。未严格执行政府会计制度中政府会计核算的一般原则及时性原则要求。

（三）对内控制度执行及管控意识不强，有待提高

市图书馆对具体事项的界定不清晰，导致在“三重一大”事项集体决策制度的实施办法执行情况存在瑕疵，对于常规的业务活动性质但已满足“三重一大”事项集体决策的事项未进行集体决策。

（四）资产管理建设及执行不到位

市图书馆对于固定资产管理虽制定了《长沙市图书馆固定资产管理细则》《长沙图书馆总分馆资产管理办法》，但未结合实际资产管理情况，未明确对资产定期盘点的规定，未能结合资产管理系统对资产进行定期盘点，未做到账实两方面的有效管控。

（五）绩效目标完成不佳，系存在客观因素影响

2020年度受新冠疫情影响，市图书馆2020年1月24日至3月12日闭馆限流；恢复开放后，市图书馆按照日常进馆人次的75%实行限流。疫情影响闭馆限流系影响市图书馆借阅人次未达到预算目标的主要因素。

（六）绩效运行监控实施欠缺

市图书馆2020年绩效目标的设置、完成情况无运行监控，缺乏对监控工作理解，预算单位如对专项资金绩效自行监控较好，能促使绩效目标运行清晰，对发现问题能提出相应的纠偏措施或建议，提高资金使用绩效。

（七）绩效目标设立及完成情况评价存在欠缺

经查阅市图书馆绩效自评报告，以及市财政对2020年度绩效自评相关要求，发现主要存在的问题为对部门整体绩效目标，以及存在的问题等方面的自评存在不足，未能全面剖析部门2020年度整体绩效目标以及目标完成情况，未能对部门存在的问题进行深入分析。

六、建议

（一）明确绩效目标，并按照目标规划、实施工作

建议在制定年度工作计划时，从投入、产出和效益三个方面对项目年度绩效目标进行分解，进一步细化量化到具体数量指标。通过清晰、可衡量的指标值予以体现其科学性、重要性、经济性、关联性原则，以便于监督考核，发挥绩效作用。

（二）加强对财务专业知识的提升

建议对处理相关财务核算人员加强业务培训，严格执行政府会计制度，便于工作中的账务处理及业务核算问题，严格按照政府会计制度要求进行核算。

（三）立足实际完善内部控制制度

加强内部控制，结合单位的实际情况，有针对性地完善内部控制和制度，做到内部控制活动有据可依。强化单位内部风险管理，增强风险控制意识，不断强化自身的风险防控决策能力，通过科学举措和相关的制度措施等，树立正确的风险防控意识。

（四）提高制度管控意识，完善资产管理制度

建议坚持资产管理与资金管理并重，进一步健全管理制度体系，加强资产全生命周期管理；落实单位资产管理的具体责任，资产管理明确到责任人，明确资产盘点具体时间，夯实单位国有资产管理基础。

（五）强化预算绩效运行监控

建议市图书馆要围绕年初编制的绩效目标，收集项目执行信息并加以梳理、分析，发现绩效目标运行出现偏差时，及时查找原因，提出整改建议，并反馈给项目实施部门，督促整改纠偏。

（六）按照绩效自评管理要求，全面落实自评管理工作

建议在开展自评管理工作时，充分参考当年度以及往年市财政对绩效自评工作的相关要求，根据相关要求落实自评工作，撰写自评报告。通过绩效自评工作，对部门上年度工作进行深入剖析，如自身年度绩效目标设立、完成情况，存在的问题以及产生的原因等方面。

七、综合评价及评价结论

2020年度市图书馆各项资金确保了场馆的正常运行，推动市图书馆服务效能标准化建设，提升了馆藏质量。项目资金使用管理基本规范、组织机构和管理制度比较健全、基础资料比较齐全；但也存在绩效目标设置不到位、资金使用欠规范，制度建设及执行欠完善等情况。财政绩效评价工作组从投入、过程和产出及效率完成情况等方面对项目进行了综合评价，项目综合评分为88.2分，评价等级为良。

长沙市财政局

2020年7月29日