

郑州少年儿童图书馆
2020 年馆藏图书购置项目
部门绩效评价报告

郑州市文化广电和旅游局

报告日期： 二〇二一年十二月二十日

目 录

一、项目概况.....	1
（一）实施单位基本情况.....	1
（二）项目背景.....	2
（三）项目资金情况.....	2
（四）项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作情况.....	4
（一）绩效评价目的.....	4
（二）绩效评价的原则.....	4
（三）绩效评价的方法.....	5
（四）绩效评价的指标体系.....	5
（五）绩效评价工作过程.....	6
三、具体绩效指标评分情况.....	7
（一）项目决策.....	7
（二）项目管理.....	9
（三）项目产出.....	12
（四）项目效果.....	14
四、评价结论.....	16
五、主要经验及做法.....	16
六、存在的问题与建议.....	17

七、其他需要说明的问题.....	18
附件一: 绩效评价指标体系表.....	20
附件二: 财政支出绩效评价指标评分表.....	26

郑州少年儿童图书馆 2020 年馆藏图书购置项目 部门绩效评价报告

我们委托第三方河南文祥联合会计师事务所，于 2021 年 11 月 26 日组成绩效评价项目组对郑州少年儿童图书馆“馆藏图书购置”项目进行绩效评价。郑州少年儿童图书馆的责任是保证绩效评价所需会计资料和相关文件的真实、合法和完整，我们的责任是按照《郑州市市级预算项目支出绩效评价管理办法的通知》（郑财绩〔2021〕9 号）及郑州市文化广电和旅游局的要求进行绩效评价，并出具绩效评价报告。现将绩效评价汇总情况及结果报告如下：

一、项目概况

（一）单位基本情况

郑州少年儿童图书馆于 2017 年 09 月 15 日成立，成为郑州新建公共文化服务阵地。2018 年 02 月 06 日完成工商注册，正式挂牌。郑州少年儿童图书馆致力于为少年儿童提供文献借阅、阅读辅导、信息咨询优质服务，提升少年儿童的阅读兴趣和能力，推动未成年人思想道德建设。

郑州少年儿童图书馆依据中央办公厅、国务院办公厅《关于加快构建现代公共文化体系的意见》（中办发〔2015〕2 号）；《中

共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》；
《河南省公共图书馆管理办法》（河南省人民政府令第 71 号）；
《公共图书馆建设标准（建标 108-2008）》；《公共图书服务规范》等文件，实施开展本项目。

（二）项目背景

未成年人是祖国的未来，加强对未成年人的教育培养，是关系到党和国家事业兴旺发达的重大战略性任务。少年儿童图书馆作为未成年人社会教育的重要基地，是少年儿童课外阅读和自学的主要场所，对学校教育起着补充、延伸、深化的作用。新中国成立以来，特别是改革开放以来，我国的少年儿童图书馆事业有了长足的发展，成绩显著，在构建公共文化服务体系、丰富未成年人精神文化生活、促进未成年人健康成长方面发挥了重要作用。但是，与广大未成年人日益增长的精神文化需求相比，与我国经济社会协调发展的要求相比，与发达国家相比，我国少年儿童图书馆事业还存在着较大的差距。主要表现在投入不足、设施落后、文献资源总量少、品种单调、服务网络不健全等。各级文化行政部门要进一步增强责任意识、大局意识，把加强少年儿童图书馆的工作，作为当前和今后一个时期文化建设的一项重大任务，在政策、经费投入、人才培养等方面予以重点支持，促进少年儿童图书馆事业的快速发展。图书馆馆藏图书购置项目是延续性项目，根据《公共图书馆建设标准（建标 108-2008）》；《公共图书服务规范》公共图书馆藏书量指标测

算，郑州少年儿童图书馆文献藏量应达到 90 万册以上。郑州少年儿童图书馆 2017 年新设立公共图书馆，按照 2021 年达到正常开馆运营水平，基础藏书量缺口巨大。

（三）项目资金情况

郑州少年儿童图书馆 2020 年馆藏图书购置专项经费核定预算为 100.00 万元

1.资金分配安排

郑州市少年儿童图书馆于 2020 年将馆藏图书购置专项经费进行合理安排，计划安排 65 万元用于采购约 1.5 万册纸质图书、安排 5 万元用于采购约 30 种报纸期刊、安排 30 万元用于采购少儿教育资源、少儿互动资源、艺术资料、电子图书等相关儿童数字资源。

2.资金支出安排

少年儿童图书馆计划将于 2020 年 6 月底前完成馆藏图书购置专项经费项目资金分配安排，计划一季度（1-3 月）支出 0.00 万元，二季度（4-6 月）支出 100.00 万元，并按照政府采购程序执行。

3.资金落实情况

郑州少年儿童图书馆 2020 年实际纸质图书支出约 78.77 万元；购置报纸期刊支出 11,925 元；数字资源实际支出 40.00 万元，在 2020 年 12 月底全部支出。

4.预算执行率

预算执行率为 100.00%。

（四）项目绩效目标

1.项目预期总绩效目标

进一步弘扬和传承优秀民族文化，充分发挥图书馆育人作用。青少年儿童阅读发展环境健康向上，阅读发展能力不断增强，图书资源丰富，公共阅读服务和文化艺术生产水平不断提高，文化影响力日益扩大。

2.阶段性目标

1）产出目标：购置纸质图书 1.5 万册。购置报纸、期刊 30 种。

2）投入和管理目标：科学规范的编制预算，资金使用合规，预算执行率达到 100.00%。购书及时；购书计划执行率 100.00%；书籍覆盖全面；馆藏图书购置合理；数据库覆盖全面；数据库更新维护及时。

3）效果目标：读者满意度不低于 90.00%；公共文化服务优质性达到 90.00%；服务读者 5 万人次。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效性的手段，通过指标设计和量化分析检验公共支出的效果，从项目决策、项目过程、项目产出和效果因素等方面，综合考察项目的完成

情况、取得的成绩及效益，分析购书经费项目管理过程中的问题及原因并针对性的提出建议。

（二）绩效评价的原则

1.科学规范原则

绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2.公正公开原则

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3.绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（三）绩效评价的方法

绩效评价方法主要采取定量和定性相结合的方式，以材料评价为主、调研评价为辅。

材料评价由绩效评价小组根据项目承担单位的项目资料和评价小组制定的评价指标体系对项目进行直接的、独立的评价；调研评价主要通过开展综合调查访谈及座谈会，听取并实际查验郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置资金分配情况、资金使用情况、财务管理状况、目标完成情况、运行情况以及实施效果的介绍和感受等，并通过实地考察，对项目承担单位的项目实施情况和项目所涉及的技术

术、市场、风险等相关因素进行充分的调查分析评价后，进行打分。

分值档次如下表：

绩效评价分值档次表

档次	优秀	良好	中	差
分值	90-100	80-89	60-79	0-59

(四)绩效评价的指标体系

本次绩效评价指标体系设计采用 3 级递阶层次结构。一级指标规定了绩效维度，二级指标规定了评价内容，三级指标规定了评价要素。

设定一级指标 4 个：项目决策、项目管理、项目产出、项目效益；设定二级指标 12 个：项目立项、绩效目标、资金安排、业务管理、预算管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、社会效益、可持续影响、社会公众满意度。

(五)绩效评价工作过程

绩效评价工作小组深入项目承担单位收集汇总相关资料,包括郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目的立项、批复、预算等相关文件，相关管理制度及执行记录，项目实施过程中制定的采购计划、采购招标过程以及采购验收等程序的执行情况。

绩效评价工作小组根据项目承担单位的相关资料，制定绩效评价指标体系，从项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目效益、服务对象等指标进行评价。绩效评价工作小组根据项目内容

和项目承担单位提供资料，听取了具体项目实施单位业务负责人对项目情况进行介绍，并对业务负责人、财务负责人及办公室负责人进行访谈，对项目实施情况进行了了解，同时对具体项目实施单位人员进行走访，填写相关调查问卷。

绩效评价工作小组根据具体项目实施单位提供的相关资料，对图书馆内情况进行走访，对图书馆内相关负责人进行座谈。

根据项目收集的基础数据。对绩效评价项目的所有内容进行分析判断，撰写评价报告，对项目进行总体评价。

三、绩效评价指标分析情况

评价小组依据制定的指标体系和评分标准（详见附表），评定郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置专项资金的整体绩效为“87.7”分，绩效评价分值档次为“良好”。

下文将从一级指标逐级向下依次分析郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置费专项资金的绩效评价情况。

（一）项目决策

该指标主要通过项目立项、项目绩效目标和资金安排三个二级指标考察郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目专项资金绩效。该指标分值 15 分，评价得分 15 分，得分率为 100.00%。具体分析如下：

1.项目立项

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
项目立项	5	立项依据	1	立项过程符合法律法规、相关政策、政府	1

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

				发展规划和政策要求	
			1	项目立项是否属于部门年度工作计划	
			1	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则	1
		立项程序	1	项目是否按照固定的程序申请设立	1
			1	审批文件、材料是否符合相关要求	1

郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目立项是根据郑州市文化广电新闻出版局依据中央办公厅、国务院办公厅《关于加快构建现代公共文化体系的意见》（中办发〔2015〕2号）；《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》；《河南省公共图书馆管理办法》（河南省人民政府令第71号）；《公共图书馆建设标准（建标108-2008）》；《公共图书服务规范》要求进行的，立项过程符合法律法规，符合经济社会民生工程发展规划，属于郑州少年儿童图书馆的年度工作计划。项目属于公共财政支持范围，并提供了郑州市市级预算专项申报书，得到郑州市文化广电和旅游局得审批。

根据以上分析，该指标分值5分，评价得分5分。

2.绩效目标

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
绩效目标	5	目标合理性	1	项目是否有绩效目标	1
			1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	1
		目标明确性	1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1
			1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	1
			1	是否与项目目标任务数或计划数相对应	1

根据郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目总体目标制定明确，

本项目设置了“预算执行率、购书计划执行率、纸质图书册数、数字资源容量、报刊期刊数量、服务读者人数、读者满意度、影响力目标”8 个绩效目标，均与图书购置相关且为图书馆所必须，并结合项目实施单位的实际情况，使项目目标清晰、细化、可衡量，符合项目的实际情况且与计划书相对应。

该项指标分值 5 分，评价得分 5 分。

3.资金安排

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
资金安排	5	预算编制合理性	3	预算编制是否经过论证，预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制	1
				预算内容与项目实际内容是否匹配	1
				预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配	1
		资金分配合理性	2	资金分配依据是否充分	1
				资金分配额度是否合理，与补助单位是否相适应	1

根据查证郑州少年儿童图书馆提供的《郑州市市级预算专项申报书》，预算编制经过论证、有明确标准。郑州市少年儿童图书馆于 2020 年将馆藏图书购置项目专项经费进行合理安排，计划安排 65 万元用于采购约 1.5 万册纸质图书、安排 5 万元用于采购约 30 种报纸期刊、安排 30 万元用于采购少儿教育资源、少儿互动资源、艺术资料、电子图书等相关儿童数字资源。资金额度与年度目标相适应。

该项指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

（二）项目管理

该指标主要从业务管理、预算管理二个二级指标考察郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目专项资金的绩效。该指标分值 25 分，评价得分 20 分，得分率为 80.00%。具体分析如下：

1.业务管理

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
业务管理	8	管理制度健全性	2	是否已制定或具有相应的业务管理制度	1
				业务管理制度是否合规、合法、完整	0
		制度执行有效性	4	是否遵守相关法律法规和业务管理规定	1
				项目调整及支出调整手续是否完备	1
				项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全	1
				项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	0
		项目质量可控性	2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准	0
				是否采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施及手段	1

郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目制定了合法有效的《郑州少年儿童图书馆内控管理建设》、《郑州少年儿童图书馆专项资金使用管理规定》等一系列管理制度，进一步加强馆藏图书购置项目经费资金管理，提高项目资金使用规范性。根据郑州少年儿童图书馆提供的项目管理制度、会计账簿、项目合同、招投标文件等相关资料，经评价，制度得到有效执行。但是核实项目缺失初期实施方案以及针对该馆藏图书购置项目得资金管理规定，并且相关制度中未见组成项目实施工作小组和相应质量标准。

该项指标分值 8 分，评价得分 5 分。该指标扣分的原因主要是：业务管理制度不完整，且缺少项目实施工作小组和相应得项目

质量标准。

2.资金管理

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
资金管理	17	资金到位率	2	资金到位率=实际到位资金/计划到位资金*100%=100%	2
		到位及时率	2	到位及时率=及时到位资金/应到位资金*100%=100%	2
		预算执行率	2	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%=100%	2
		管理制度健全性	4	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法	2
				项目资金管理办法是否符合相关财务管理制度	2
		资金使用合规性	5	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定	1
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	1
				项目开支是否符合政府采购管理要求	1
				是否符合项目预算批复或合同规定用途	1
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1
		财务监控有效性	2	是否已制定或具有相应的监控机制	0
				是否采用了相应的财务检查等必要的监控措施或手段	0

经查看郑州少年儿童图书馆购置经费项目会计明细账、会计凭证以及后附单据、合同、审批等相关资料，该项目资金未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金的拨付有完整的审批手续符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定。郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目制定了合法有效的《郑州少年儿童图书馆专项资金管理办法》，该办法中明确了专项资金的收支管理以及核算管理。但缺少针对该笔馆藏图书购置项目的专项资金管理办法以及风险防控等必要的监控措施和手段。

郑州市财政局下拨“馆藏图书购置”专项资金 100.00 万元，2020 年支出总计 100.00 万元，与专项资金预算基本相符，支出明细如下：

郑州少年儿童图书馆购置明细					
序号	项目	项目明细	数量 (份)	金额(元)	备注
1	图书	收到一批加工完成图书(骆宇)	16650	277,756.90	多余 199,696.82 元由其它款项支付
2		收到第二批加工完成图书(骆宇)	6244	157,148.90	
3		图书	12013	272,317.16	
4		图书	3698	80,548.86	
5		收到骆宇代订一批报刊杂志	27	4,402.00	
6	报刊	购一批报纸	12	3,983.00	
7		购郑州日报	5	2,100.00	
8		购中国文化报	4	1,440.00	
9	数字资源	家庭课堂视频		250,000.00	
10		数字视频资源尾款	1	150,000.00	
总计				1,199,696.82	

该项指标分值 17 分，项目得分 15 分。该指标扣分的原因主要是缺少针对该笔馆藏图书购置项目的专项资金管理办法以及风险防控等必要的监控措施和手段。

(三) 项目产出

该指标主要从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四个二级指标考察郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置项目项目专项资金的绩效。该指标分值 30 分，评价得分 25.6 分，得分率为 85.33 %。具体分析如下：

1. 产出数量

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
------	----	------	----	------	----

郑州少年儿童图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

产出数量	7.5	项目实施的 实际产出数与 计划产出数的 比率，用以反 映和考核项目 产出数量目标 的实现程度。	7.5	实际完成率=（实际产出数/计划产出数） ×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目 实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(年 度或项目期)内计划产出的产品或服务数量	5.6
------	-----	---	-----	---	-----

依据郑州少年儿童图书馆提供的自评报告及招标文件等相关资
料，郑州少年儿童图书馆计划 2020 年购置纸质图书大约 1.5 万册，
安排资金 65.00 万元；报刊 10 种，期刊约 20 种，安排资金 5.00
万元；数字资源安排资金 30.00 万元；

郑州少年儿童图书馆 2020 年实际纸质图书支出约 78.77 万，
超额完成预算，得分 2.5 分；

购置报纸期刊支出 11,925 元，分值=期刊实际支出金额/期刊
计划支出金额*100%*2.5；得分 0.6 分；

数字资源实际支出 40.00 万元，超额完成任务，得分 2.5 分。

郑州少年儿童图书馆超额完成计划产出量，指标分值 7.5 分，
评价得分 5.6 分。扣分原因主要是购买期刊未按计划执行。

2.产出时效

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
产出时效	7.5	项目实际提前 完成时间与计 划完成时间的 比率，用以反 映和考核项目 产出时效目标 的实现程度。	7.5	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计 划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗 用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成 该项目所需的时间	5

根据郑州少年儿童图书馆提供的 2020 年财政项目支出绩效自
评报告表，郑州少年儿童图书馆预计 2020 年 06 月底完成图书购

置政府采购程序及资金支付。

经现场查看了郑州少年儿童图书馆提供的会计账簿、项目合同、招投标文件等相关资料，我们发现：部分期刊在 2020 年 11 月份、12 月份采购，此部分未按照计划完成。因此指标分值 7.5 分，评价得分 5 分。

3.产出质量

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
产出质量	7.5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	7.5	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	7.5

根据郑州少年儿童图书馆提供的 2020 年图书采购验收报告，所采购纸质图书、报刊数字资源全部符合标准。

该指标分值 7.5 分，评价得分 7.5 分。

4.产出成本

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
产出成本	7.5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	7.5	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	7.5

根据郑州少年儿童图书馆提供的馆藏图书购置经费支出相关财务资料，现场查看了郑州少年儿童图书馆提供的会计账簿、项目合

同、银行流水等材料，我们发现：2020 年郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置经费未超计划。

该指标分值 7.5 分，评价得分 7.5 分。

（四）项目效果

该指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度三个二级指标考察郑州少年儿童法规图书馆馆藏图书购置专项经费的绩效。指标分值 30 分，评价得分 27.1 分，得分率 90.3%。

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
项目效果	30	社会效益	10	推进全民阅读（服务读者 5 万人次）	7.6
		可持续影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	10
		服务对象满意度	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	9.5

（1）社会效益

服务读者人次：服务读者人次目标值为 50000 人次，实际服务人次为 38120 人；经现场核实，未完成既定目标人数，分值按照实际服务人次/目标人次*10，该项指标满分 10 分，评价得分 7.6 分。该项指标满分 10 分，评价得分 7.6 分。扣分原因为未完成既定目标人数。

（2）可持续影响

根据郑州少年儿童图书馆提供得《郑州少年儿童图书馆数字资源家长微课堂播放量统计表》，我们发现郑州少年儿童图书馆制作的“家长微课堂”系列登录“学习强国”中央平台推出。2020 年得播

放量为 83944 余人次，2021 年 1-11 月底播放量达到 316758 余人次，现“家长微课堂”系列微视频浏览量仍在持续增长。该项指标满分 10 分，评价得分 10 分。

（3）服务对象满意度

评价小组通过以询问、填写问卷调查等方式，随机抽查 10 名分馆所在学校老师，填写图书馆满意度调查卷，经测算，问卷调查满意仅为 95.00%。该项指标满分 10 分，评价得分 9.5 分。

四、评价结论

绩效评价小组对评价材料审核和现场核查评价结果，2020 年郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置专项资金，在原预算口径内，资金使用效率高，管理严谨，财务手续健全。最大限度的起到了保障业务开展需要。

郑州少年儿童图书馆 2020 年度专项资金支出管理和分配都比较合理，资金拨付及时，资金使用合规，无截留、挪用、闲置现象，财务核算规范、资料齐全。对全市文化、文化艺术工作而言，规范了全市文化、文化艺术秩序，为全市的经济增长做出了一定的贡献，取得了良好的社会效益。

五、主要经验及做法

（1）在项目决策上,立项依据充分,立项程序规范

郑州少年儿童图书馆对项目的立项严格按照相关法律法规和经济社会民生工程发展规划，依照部门计划进行立项；按照规定的程

序申请设立,审批文件和材料符合相关要求,设定了切实可行的绩效目标,且绩效目标的指标清晰、细化可衡量.预算编制经过论证且与实际内容相匹配,资金分配额度合理与郑州少年儿童图书馆的实际情况相适应。

(2)在项目管理上,资金到位及时,预算执行率高,资金使用合规

郑州少年儿童图书馆馆藏图书购置专项资金能够及时到位,并按照计划购置了纸质图书、期刊、报纸杂志以及数字资源,为丰富图书馆各项资源提供了合理的保障。

(3)在项目产出上,制定了详细的图书采购验收报告,以保证图书质量

郑州少年儿童图书馆每批采购都由专人负责验收,并出具验收报告,保证了每批图书的质量符合相关标准。且项目资金使用合理合规,无虚列、挤占、挪用情况,无超标准开支。

(4)在项目绩效上,有了项目经费的支持,丰富了馆藏图书数量,提高了读者的阅读面

郑州少年儿童图书馆通过项目经费购置了部分纸质图书和电子数字资源,而且数字资源的浏览量在持续增长,读者的阅读面得到一定的提高,推进了少儿图书馆公共文化建设,扩大了少儿图书馆的社会影响力。

六、存在的问题和建议

(一)存在的问题

（1）绩效目标和指标存在偏差

绩效目标和指标往往根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束不够，存在一定的偏差

（2）缺乏项目实施方案

在项目初期未制定馆藏图书购置专项经费实施方案或计划，实地评价中，该项馆藏图书购置经费项目由业务部负责实施，未制定实施方案。

（3）缺乏有效的监控机制

专项资金申请到位后，没有制定相应的监督管理制度，虽然郑州少年儿童图书馆制定了《郑州少年儿童图书馆专项资金管理办法》，但缺少针对该笔馆藏图书购置经费制定的项目管理，专项资金监督管理制度，未定期或不定期开展监督检查，未形成检查记录（如：检查结论、报告等）。

（4）郑州少年儿童图书馆接待人数未达预期目标。

(二)相关建议

（1）加强绩效评价管理制度和流程的建设：进一步深化、完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制，促进绩效管理工作向广度和深度延伸。

（2）项目初期制定科学有效的项目实施方案：方案中应包含资金分配计划、支出安排计划、由何部门负责本次项目实施以及项目质量标准等，针对项目制定合理的项目实施方案并认真落实。

（3）完善专项资金的监管制度；相关制度中要明确各部门的责任，签订合同或者协议时要规范化，强化合同约束力，在财务核算上该笔资金可以实行分类单独核算，避免将专项资金与其他资金混存混用，从账户源头上避免挤占、挪用。建立完善的监督检查机制，对项目定期不定期开展监督检查工作，并形成相关检查记录，积极运用项目监督检查或考核结果。

（4）郑州少年儿童图书馆分馆场馆基本设在学校内，2020 年受新冠疫情影响，学生在校时长比较短，分馆借阅量未达目标。另外郑州少年儿童图书馆可以加强同各类新闻媒体的联系，争取新闻媒体的支持，加强舆论导向，提高社会各界对少年儿童图书馆事业的认识，共同推动少年儿童图书馆事业的发展。

七、其他需要说明的问题

无

附件 1 绩效评价指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
项目决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；	具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。
				立项程序规范性	2	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求；	具备要素①和②之一的，得到指标分值的 30%；具备要素③，得到指标分值的 40%。
		绩效目标	5	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：（如未要求制定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	具备要素①，得到指标分值的 50%；如不具备，该指标分值为 0。具备要素②③，分别得到指标分值的 25%。
				绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
		资金安排	5			况。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	
				预算编制合理性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过论证；预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ②预算内容与项目实际内容是否匹配； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。	
				资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与补助单位或地方实际是否相适应。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。
项目管理	25	业务管理	8	管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。
				制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备；	具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
							③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	
				项目质量可控性	2	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	具备一个得分要素，得到指标分值的50%。
		资金管理	17	资金到位率	2	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率； 资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。
				到位及时率	2	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 应到位资金：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率； 资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。
				预算执行率	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 ①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资	得分等于指标分值*预算执行率。

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
							金； ②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。	
				管理制度健全性	4	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	具备一个得分要素，得到指标分值的50%。
				资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目开支是否符合政府采购管理要求； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	具备一个得分要素，得到指标分值的20%。但如缺少要素④或⑤指标得分为0。
				财务监控有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	具备一个得分要素，得到指标分值的50%。
项目产出	30	产出数量	7.5	实际完成率	7.5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	得分等于指标分值*实际完成率；

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
						出数量目标的实现程度。	实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量	
		产出时效	7.5	完成及时率	7.5	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	得分等于指标分值*完成及时率；
		产出质量	7.5	质量达标率	7.5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分等于指标分值*质量达标率。
		产出成本	7.5	成本节约率	7.5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	可根据项目具体情况设定分档标准。

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
							<p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p>	
项目效益	30	社会效益	10		10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	<p>提高全民阅读水平</p> <p>推进全民阅读</p> <p>丰富群众的业务生活</p> <p>图书馆为群众提供信息的完整性、及时性</p>	
		可持续影响	10		10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	
		社会公众或服务对象满意度	10		10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	可根据满意的情况设定评分标准。
整体评价	100							

附件 2 财政支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分	得分及扣分原因
项目决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	3	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否属于部门年度工作计划 ③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；	具备一个得分要素，得到指标分值的 30%。	3	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，
				立项程序规范性	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求；	具备要素①和②之一的，得到指标分值的 50%；具备要素③，得到指标分值的 40%。	2	符合法律法规、立项程序规范
		绩效目标	5	绩效目标合理性	2	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	具备要素①，得到指标分值的 50%；如不具备，该指标分值为 0。具备要素②，分别得到指标分值的 50%。	2	设定的绩效目标符合实际、切实可行
				绩效指标明确性	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	具备得分要素①，得到指标分值的 30%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。	3	绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量
						③是否与项目目标任务数或计划数相对应。			

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分	得分及扣分原因
		资金安排	5	预算编制合理性	3	评价要点： ①预算编制是否经过论证，预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ②预算内容与项目实际内容是否匹配； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。	具备一个得分要素，得到指标分值的 30%。	3	预算编制经过论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应
				资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与补助单位或地方实际是否相适应。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	2	资金分配依据充分，分配额度合理。
项目管理	25	业务管理	8	管理制度健全性	2	评价要点： ①项目实施单位组织机构健全、分工明确 ②项目实施单位是否针对本次项目召开专题会议，确立整体工作计划和方案	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	1	无整体工作计划和方案
				制度执行有效性	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和项目管理规定； ②项目实施单位是否针对本次项目成立领导小组得 1 分，领导小组成员分工是否明确得 1 分	按得分要素中的分值进行评分。	3	针对本次项目未成立领导小组，未见项目人员分工明细
				项目质量可控性	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	1	未采取相应的项目质量检查措施

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分	得分及扣分原因
		资金管理	17	资金到位率	2	<p>资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。</p> <p>计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。</p>	<p>资金到位率 ≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率；</p> <p>资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。</p>	2	项目资金到位
				到位及时率	2	<p>到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。</p> <p>应到位资金：按照有关项目批复文件及绩效目标要求截至规定时点应支付的资金。</p>	<p>资金到位率 ≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率；</p> <p>资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。</p>	2	项目资金到位及时
				预算执行率	2	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金；</p> <p>②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际支付的资金。</p>	得分等于指标分值*预算执行率。	2	项目资金已全部支出
				管理制度健全性	4	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；</p>	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	4	制定了《郑州少年儿童图书馆专项资金管理办法》

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分	得分及扣分原因
						②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。			
				资金使用合规性	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 5、项目开支是否符合政府采购管理要求	具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。但如缺少要素③或④指标得分为 0。	5	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定
				财务监控有效性	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	0	未采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段
项目产出	30	产出数量	7.5	实际完成率	7.5	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量	得分等于指标分值*实际完成率；	5.6	期刊未按计划完成
		产出时效	7.5	完成及时率	7.5	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。	得分等于指标分值*完成及时率；	5	期刊未在计划时间内完成
						实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际			

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分	得分及扣分原因
						所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。			
		产出质量	7.5	质量达标率	7.5	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分等于指标分值*质量达标率。	7.5	验收 100%合格
		产出成本	7.5	成本节约率	7.5	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	计划成本大于等于实际成本得满分；计划成本每高出实际成本 10%，扣一分，直至 0 分。	7.5	专项资金按照原计划支出，没有超额。
项目效益	30	社会效益	10	社会效益	10	是否丰富了受众群体的生活，改善群众的精神面貌，推广传统文化，培养戏曲人才，传播积极向上的“正能量”	项目落实到位得 6 分；制定相关的补助标准或解决方案得 4 分。	7.6	服务人次不达预期
		可持续影响	10	可持续影响	10	评价该项目的实施，是否为项目可持续性建立有效的工作保障和沟通协调机制	该项目建立有效的工作保障和沟通协调机制得 5 分；项目可持续得 5 分。	10	数字资源的播放量持续增长

郑州少儿图书馆 2020 年馆藏图书购置项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分	得分及扣分原因
		服务对象满意度	10	服务对象满意度	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10%的满意度得 1 分，共 10 分。	9.5	按照满意度调查表
整体评价	100							87.7	