

# 韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕63号

---

## 关于印发韶关市文学艺术界联合会部门整体支出绩效自评复核复审意见的通知

市文联：

根据《韶关市财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（韶财绩〔2024〕3号）的要求，我局组织高校专家，对你单位报送的2023年度韶关市文学艺术界联合会2023年部门整体支出绩效自评报告的相关材料进行评价，并形成复审意见，现印发贵单位，请于2024年12月30日前完成整改并将整改材料报送我局。

### 一、单位基本情况

#### （一）部门职能

韶关市文学艺术界联合会（以下简称“市文联”）是在中国共产党韶关市委员会领导下，韶关市各文艺家协会和各县（市、区）、厂矿文联联合组成的专业性人民团体。市文联实行团体会员制，韶关各文艺家协会、各县（市、区）文联为团体会员。其主要职责包含 7 项内容（详见表 1）。

表 1 市文联主要职责

序号	职责内容
1	贯彻执行新时代党的文艺路线、方针、政策，加强广大文艺工作者的政治引领和思想引领，引导广大文艺工作者积极践行社会主义核心价值观。
2	指导各文艺家协会开展业务工作，加强文艺志愿服务工作，组织广大文艺工作者深入生活、扎根人民。
3	团结、联系和服务新的文艺群体和文艺组织，培养支持各艺术领域领军人物、新文艺群体拔尖人才、中青年文艺骨干和基层普通文艺工作者。
4	大力发展网络文艺，引导健康向上的网上文艺交流研讨，加强优秀文艺家和文艺作品的网上推介及评论，推进传统文艺和网络文艺创新融合。发挥文艺评论引导功能，搭建发表平台，推荐艺术研究和作品评论。
5	加强对广大文艺工作者的联络、沟通、服务和管理，强化文艺界行业自律和行风建设。加强对文艺工作者的权益保护。
6	加强同省文联及其团体会员的业务交流与协作，加强与全国各地文联、文艺家协会和文艺界人士的沟通联系，积极开展各类文化交流活动。
7	承办市委、市政府和省文联交办的其他任务。

（二）机构与人员

市文联下设两个内设机构：办公室、组织联络和创作研究部。市文联属于公益一类，参照公务员管理的社会组织团体，组织经费由韶关市财政全额拨款。市文联无下属单位，部门预算为市文联本级预算。市文联共有机关事业编制 7 人，其中行

政编制 6 人（主席 1 人，副主席 1 人，科室主任 2 人，科员 2 人）、工勤编制 1 人。

（三）年度工作计划及重点工作任务情况

按照部门职责，市文联 2023 年年度工作计划和重点工作任务主要包含 7 项（详见表 2）。

表 2 市文联 2023 年年度工作计划和重点工作任务

序号	2023 年年度工作计划和重点工作任务
1	切实履行党建主体责任，以党建促群建，以党建带业务，以党建促文联改革，以党建促重点工作，发挥好党员文艺家先锋模范作用。
2	抓好文艺创作和举办主题文艺活动，大力弘扬和传播中国精神。
3	服务发展大局。通过打造送艺下乡的“红色文艺轻骑兵”、打造乡村文化振兴翁城试点等形式，文艺赋能“百千万工程”落地落实。
4	打造文艺品牌。打造“风度艺讲堂”“送春联送万福”“家风家训进万家”“文艺下基层课程”等文艺品牌，打造“翁山书画”（翁源）、“文学墨江”（始兴）、“摄影丹霞”（仁化）等地方文化名片。
5	开展系列文艺惠民活动。
6	加大文艺人才队伍建设。
7	做好文艺界团结引领。探索建立长效联系机制，吸纳优秀代表进入市级文艺家协会班子，引导“两新”骨干成为满足人民群众多元文化需求的重要力量。加强文艺界职业道德和行风建设，推进文艺领域综合治理工作。

（四）部门收支整体情况

根据 2023 年度预算编制情况和部门决算报表，市文联年初预算一般公共预算财政拨款收入 360.75 万元，决算数 425.04 万元。全年实际支出 425.04 万元，其中：基本支出 290.54 万元，项目支出 134.50 万元（详见表 3）。

表 3 部门整体收入支出基本情况

项目	年初预算数 (万元)	全年预算数 (万元)	决算数 (万元)	预决算差额	
				金额 (万元)	比例
一、本年收入合计	360.75	425.04	425.04	64.29	17.82%
一般公共预算财政拨款收入	360.75	425.04	425.04	64.29	17.82%
二、本年支出合计	360.75	425.04	425.04	64.29	17.82%
(一) 基本支出	301.75	290.54	290.54	-11.21	-3.71%
人员经费	272.61	273.05	273.05	0.44	0.16%
公用经费	29.14	17.49	17.49	-11.65	-39.98%
(二) 项目支出	59.00	134.50	134.50	75.50	127.97%

## 二、评价过程

### (一) 评价目的

通过开展绩效评价,了解和掌握市文联 2023 年部门整体支出的实施、运行的具体情况,评价其资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效,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 政策实施效果。

### (二) 评价对象和范围

本次评价对象为市文联部门整体支出,评价时间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## 三、综合评价情况及评价结论

评审小组根据收集的资料进行整理分析,对数据进行汇总分析,结合市文联履职效能和管理效率绩效指标,对单位报送的自评材料进行复核,真实客观对市文联 2023 年部门整体支出绩效进行评价,市文联 2023 年部门整体支出绩效评价得分 81

分（见表4），评价等级为：良。具体得分见附表1。

表4 部门整体支出一级指标总得分情况表

分值名称	履职效能	管理效率	合计
指标分值	40	60	100
得分情况	37	44	81
得分率	92.5%	73.33%	81%

（一）履职效能方面

1. 部门整体绩效目标产出指标完成情况

根据决算数据和自评报告，市文联在2023年组织了红色文艺轻骑兵小队，深入基层开展了书法、摄影等活动，开展了全市性的舞蹈、书法活动，出版了多个文艺作品。市文联的六个产出指标：艺术下基层任务完成率、计划工作完成率、活动任务完成率、节日群众文化演出活动完成率、群众性文化活动完成率、项目按时完成率均计划完成100%，实际完成率为100%，均按预算全面完成，依据评分规则，该项指标扣分0分，实际得分20分。

2. 部门整体绩效目标效益指标完成情况

市文联在2023年开展了艺术下基层活动，包括：“舞韵风采”舞蹈大赛、“奋进新征程 高歌向未来——百歌颂中华”歌咏活动、书画展、送福送春联、摄影文化下基层等活动，极大地丰富了群众生活。根据市文联2023年工作总结及绩效自评报告及提供的佐证材料，部门整体绩效目标效益指标“丰富人民群

众精神文化需求”完成情况良好（需进一步提供各项活动的照片、视频、新闻媒体报道等证据），评分“良”，依据评分规则，该项指标扣分3分，实际得分17分。

## （二）管理效率方面

### 1. 预算编制

#### （1）项目事前绩效评估

根据市文联决算报表—“Z05\_2-项目支出决算明细表”数据，最大的项目支出为补充协会经费金额为58.31万元，根据未达到预算布置要求的200万元以上的部门职能类、基建类、信息化新建和信息化运费等四类项目不需要编制事前绩效评估报告的要求，依据评分规则，该项指标扣分0分，实际得分2分。

### 2. 预算执行

#### （1）预算编制约束性

市文联2023年全年预算425.04万元，年度决算425.04万元，不存在预算调剂和追加资金的情况。依据评分规则，该项指标扣分0分，实际得分4分。

#### （2）财务管理合规性

市文联制订了财务管理规定和收支业务管理制度，支出范围、程序、用途、核算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，未提供审计监督等部门的审计、

检查结果资料，不存在支出问题、整改意见及资金套取、冒领、挪用的情况，依据评分规则，该项指标扣分 0 分，本指标得分 6 分。

### 3. 信息公开

#### （1）预决算公开合规性

根据市政府门户网站公开资料，市文联及时公开 2023 年部门预算，未公开 2023 年部门决算，依据评分规则，该项指标扣分 1 分，实际得分 1 分。

#### （2）绩效信息公开情况

查询市政府门户网站及韶关文明网，均未查询到市文联 2023 年绩效目标及绩效自评资料的公开资料。依据评分规则，该项指标扣分 1 分，实际得分 0 分。

### 4. 绩效管理

#### （1）绩效管理制度建设

市文联内部控制制度中包括了“市文联项目绩效管理办法（试行）、市文联机关预算管理制度规定”制度，但在资金管理制度中未明确绩效要求，也未出台制度明确处室及下属单位绩效职责要求。依据评分规则，该项指标扣分 3.5 分，实际得分 1.5 分。

#### （2）绩效管理制度执行

市文联的绩效自评报告自设的绩效指标存在绩效指标设置

不够科学的问题，具体见“五、存在的问题（一）绩效指标的设置科学性不足”，2023 整体预算绩效目标和项目绩效目标编制基本合理，依据评分规则，扣分 1 分，得分 3 分。未完全按要求编制 2023 年绩效自评报告，佐证材料提供不充分，依据评分规则，扣分 2 分，得分 2 分。目前不存在整改情况，依据评分规则，扣分 0 分，得分 2 分。本指标综合得分=3+2+2=7 分。

## 5. 采购管理

### （1）采购意向公开合规性

经查询广东省政府采购网（韶关市），公开了 3 项采购计划，公开时限不晚于采购活动开始前 30 天。依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 2 分。

### （2）采购内控制度建设

市文联制定了采购内部控制制度，依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 1 分。

### （3）采购活动合规性

查询广东省政府采购网（韶关市）公开的监管信息，未发现市文联采购违规情况。依据扣分原则，该项指标扣分 0 分，实际得分 2 分。

### （4）采购合同签订时效性

经查询广东省政府采购网（韶关市）数据，市文联 2023 年采购 3 项，其中，修缮工程定点采购在 2023 年 6 月 6 日成交，



截止到 2023 年 7 月 24 号，合同未及时签订。合同签订及时率  $=2/3=66.67\%$ ，小于 80%。依据评分规则，该项指标扣分 3 分，实际得分 0 分。

#### （5）合同备案时效性

市文联三项合同中，两项合同备案及时，其中修缮工程定点采购合同于 2023 年 6 月 6 日公告成交结果，截止到 2024 年 7 月 25 日，合同仍没备案公开。依据扣分原则，该项指标扣分 1 分，实际得分 0 分。

#### （6）采购政策效能

根据市文联决算报表—“F03-机构运行信息表”资料，实际面向中小企业采购金额 12.19 万元，占预算编制时部门预留份额（12.19 万元）的 100%。依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 1 分。

### 6. 资产管理

#### （1）资产配置合规性

根据市文联提供的 2023 年资产明细表，办公设备中计算机设备等数量合理，未超过规定标准。办公用房面积 415.16 平方米，由于市文联未提供具体的办公用房使用情况，无法评分。依据评分规则，该项指标扣分 1 分，实际得分 1 分。

#### （2）资产收益上缴的及时性

根据市文联提供的 2023 年财务报表、2023 年科目余额表、

2023 年资产明细表，决算报表—“F04-非税收入征缴情况表”，市文联按规定处置了车辆，不存在处置收入，也不存在资产出租收入。依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 1 分。

### （3）资产盘点情况

市文联只提供了 2023 年资产明细表，未进行年末盘点，未提供 2023 年年末资产盘点表，依据评分规则，该项指标扣分 1 分，实际得分 0 分。

### （4）数据质量

根据市文联提供的 2023 年财务报表、2023 年科目余额表、2023 年资产明细表、决算报表—“F01-预算支出相关信息表”，市文联部门国有资产年报数据完整、准确，且资产账与财务账相符，但由于市文联未提供 2023 年年末资产盘点表，无法判断资产账是否与资产实体相符。依据评分规则，该项指标扣分 1 分，实际得分 1 分。

### （5）资产管理合规性

市文联制定了较完善的资产管理制度，严格按《行政单位国有资产管理暂行办法》执行资产相关规定，处置车辆程序规范，市文联未提供 2023 年年末资产盘点表，也未提供巡视、审计、监督检查报告，无法评价资产管理是否存在问题。依据评分规则，该项指标扣分 0.5 分，实际得分 1.5 分。

### （6）固定资产利用率

根据市文联提供的 2023 年财务报表、2023 年科目余额表、2023 年资产明细表及决算报表—“F01-预算支出相关信息表”，市文联 2023 年年末在用固定资产原值 454930.56 元，2023 年年末所有固定资产总额为 454930.56 元，固定资产利用率为 100%。依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 2 分。

## 7. 运行成本

### （1）经济成本控制情况

市文联在 2023 年“基本支出-人员经费”实际支出 273.05 万元，2022 年实际支出 268.67 万元，增加 4.38 万元；在 2023 年“基本支出-公用经费”实际支出 17.49 万元，2022 年实际支出 27.54 万元，减少 10.05 万元。在 2023 年“项目支出”实际支出 134.50 万元，2022 年实际支出 139.93 万元，减少 5.43 万元。市文联在 2023 年实际支出 425.04 万元，在 2022 年实际支出 436.14 万元，减少 11.10 万元。市文联 2023 年预算编制明确，相关货物和服务采购均符合政府采购法，价格合理。综上所述，市文联在 2023 年经济成本控制情况良好，依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 7 分。

### （2）运行成本-“三公”经费控制情况

市文联 2023 年“三公”经费实际支出 0.53 万元，预算安排的“三公”经费数为 3 万元。依据评分规则，该项指标扣分 0 分，实际得分 3 分。

## 四、主要绩效

### （一）积极开展文艺下基层活动

市文联在 2023 年组织文艺宣讲大队、红色文艺轻骑兵小队，深入基层，组织开展送福送春联、摄影文化下基层、“我们的节日”古琴分享会、进社区文艺巡演等系列文艺志愿服务活动。承办“风度艺讲堂”活动，举办主题公益培训、讲座、读书会、沙龙等系列活动 170 场。市书协在 2023 年两节期间“送万福进万家下基层公益活动”中被中书协评为先进单位。市文联组织的一系列主题突出、特色鲜明、影响显著的文艺活动，极大地丰富了群众生活。

### （二）加强文艺创作，培养文艺人才

2023 年，市文联出版了韶关红色村叙事书籍《风起岭南》、长篇小说《神天沃土》、《乐昌（红色）文化故事》、散文集《心素如简》、诗集《家园密码》、《风起南岭》、《五月不惑》文丛上下两辑（共 18 本）。渔鼓表演《承诺》获得第五届广东省曲艺大赛（综合曲种赛区非职业组）二等奖。加强文艺人才队伍建设，一年来加入国家级协会 3 人，省级 87 人（其中作协 12 人，摄协 11 人）。

### （三）大力开展县域特色文艺活动

2023 年，南雄市举办乡村振兴书法、写生（美术）作品展；乳源县举办摄影书画成果展，展示乳源瑶族自治县成立以来的

发展变化；仁化县打造“全国摄影创作基地”品牌，聚焦“百千万工程”中的“典型镇村”建设，开展乡村振兴文学创作活动；始兴县开展“文苑雅聚、诗意小城”二十四节气系列主题活动。

## 五、存在的问题

### （一）绩效指标的设置科学性不足

韶关市部门整体支出绩效自评指标评分表（无中省资金）包括两个一级指标：履职效能和管理效率，其中，履职效能指标包括：产出指标和效益指标。不同部门应根据部门业务特点设置不同的产出指标。市文联的产出绩效指标包括三部分：数量指标（艺术下基层任务完成率和计划工作完成率），质量指标（活动任务完成率、节日群众文化演出活动完成率、群众性文化活动完成率），时效指标（项目按时完成率）。数量指标未根据文联的业务特点设置，不能很好地反映部门职能，如可采用文艺人才培养数量、文艺作品创作数量等作为数量指标，以全面反映文联的业务职能。质量指标的三个指标均是指各种活动完成率，三个活动有整体和局部的关系，导致指标存在一定的重复，如活动任务完成率实际包括群众性文化活动完成率，而群众性文化活动完成率包括节日群众文化演出活动完成率。指标之间不独立，相互影响。效益指标“丰富人民群众精神文化需求”采用定性评价，主观评价程度高。

## （二）自评准备不够充分

一是佐证材料准备不充分。市文联在 2023 年的绩效自评中，仅提供办公场所的审批程序表、2023 年物业服务定点采购合同、韶关市文艺志愿进基层演出活动（文艺志愿者协会）的支出证明、艺起绿美-绿美韶关文艺作品创作（文艺志愿者协会）证明等材料，不能全面反映市文联的部门整体支出绩效。二是绩效自评报告内容未填写完整。主要是自评报告的要素内容填写不完整，“数据来源、参考佐证材料”两个部分的内容未填写完整，自评结果缺乏说服力。

## （三）绩效制度不够健全

虽然市文联已经制定了本部门内部控制制度，但是未包含绩效目标、绩效任务、预决算编制、项目支出、预决算信息公开、合同管理备案等相关内容。

# 六、建议

## （一）科学构建绩效指标体系

按绩效指标的科学性、全面性要求，建议数量指标不按比率指标设置，可设置文艺人才培养数量、文艺作品创作数量等反映市文联产出成果数量的指标，效益指标增设公众或服务对象满意度指标。

## （二）提高自评材料质量

部门组织的各种活动资料应准备充分，如活动的申请报告、

活动的批准文件、活动经费的详细开支情况、各项活动的媒体报告的书面资料和视频资料等,以提升绩效自评报告的说服力。绩效自评报告的要素内容要填写完整,“评分依据、未达标原因、改进措施、指标解释、评分标准、数据来源、参考佐证材料”五个部分的内容应该填写完整,才能很好地体现绩效指标的各项得分原因。

### (三) 健全完善绩效管理相关制度建设

内部控制制度中要进一步完善绩效相关内容,需包含绩效目标、绩效任务、预决算编制、项目支出、预决算信息公开、合同管理备案等。同时,要及时公开部门绩效目标及部门绩效自评报告,政府采购合同计划、成交结果、合同备案、验收等采购全过程均需及时公开,接受群众的监督。

附件: 韶关市文学艺术界联合会绩效指标专家评分表

韶关市财政局

2024 年 11 月 12 日

公开方式： 依申请公开

---

抄送： 局科教文科。

---

韶关市财政局办公室

2024 年 11 月 12 日印发

---