

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入管理指标	53	37.97
产出指标	27	22.41
效果指标	10	10
满意度指标	10	10
总分	100	80.38
综合绩效评价结果	良	

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。



目录

一、单位概况.....	2
（一）单位主要职责职能、组织架构、人员及资产等基本情况.....	2
（二）2022 年度单位履职总体目标、工作任务.....	3
（三）2022 年度部门整体支出绩效目标.....	3
（四）2022 年度部门整体支出开展绩效自评情况.....	4
二、评价工作开展情况.....	4
（一）绩效评价实施过程.....	4
（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法.....	4
（三）绩效评价实施.....	6
三、绩效评价情况和综合评价结论.....	6
（一）绩效评价总体情况.....	6
（二）具体评价情况.....	8
（三）综合评价结果.....	13
四、部门整体支出绩效存在的问题.....	16
五、改进措施和建议.....	16



江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江经济技术开发区南海路 7 号柴桑国际中心

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

九江市柴桑区红十字会 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

赣天华绩评字【2023】第 24 号

九江市柴桑区红十字会：

我们接受委托，根据《中华人民共和国预算法》和《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）等文件制定的绩效评价实施方案要求，江西天华会计师事务所有限公司接受九江市柴桑区财政局的委托组成绩效评价组，对九江市柴桑区红十字会（以下简称“红十字会”）2022 年度部门整体支出进行绩效评价。红十字会对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对红十字会 2022 年度部门整体支出发表绩效评价意见；我们在绩效评价过程中，采用与相关人员座谈、检查有关账目，收集整理相关资料等措施，从单位预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等方面进行了综合评价。现将有关情况报告如下：

一、单位概况

（一）单位主要职责职能、组织架构、人员及资产等基本情况

红十字会位于九江市柴桑区江洲大道，机构性质：群众团体；负责人：刘升，统一社会信用代码 133604217841264442。

1、红十字会主要职责职能：①负责区红十字会宣传工作，贯彻实施红十字法规；负责红十字会组织的发展和会费收缴、使用管理工作；负责红十字会志愿者队伍的发展及管理；开展红十字青少年工作；②负责全区红十字会各理事单位的协调工作；开展群众性、行业性的初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护；③负责备灾救灾工作，制定救灾预案；负责开展社会募捐和接受境内外捐助，做好救灾物资储备工作，负责组织开展人道领域内的社会服务工作，推行无偿献血工作。

2、红十字会组织架构、人员基本情况：红十字会预算单位 1 个，截至 2022 年 12 月 31 日，编制数 10，其中：行政编制 5 人、补助事业编制 5 人（其中：正科 1 人，



副科 2 人)；实有在职人数 8 人，行政人员 5 人，补助事业编制 3 人。

3、红十字会资产基本情况：截至 2022 年 12 月 31 日，单位资产总额 286.18 万元，其中：流动资产 6.91 万元，固定资产 279.27 万元；负债总额 0.00 万元，净资产 286.18 万元。

(二) 2022 年度单位履职总体目标、工作任务

履职总体目标：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕区委、区政府中心工作，大力弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，扎实开展“三救三献”等工作，争先创优，力争各项工作位居全市红会系统前列。

工作任务：一是开展系列宣传活动，进行户外骑行宣传、在“5·8 世界红十字日”“5·12 防灾减灾日”等特殊时段组织宣传；二是组织干部群众开展献血，总献血量计划 50 万毫升以上，有效地充实市中心血站的血液储存量；三是举办 10 期培训，培训 600 名救护员，在各中小学校举办防溺水知识宣传；四是采购 4 台 AED 急救设备，投放在庐山站、行政审批局、城门街道；五是组织区红心救援队到江洲镇参灾害事故应急救援综合演练活动和组织红十字讲师到暑期托管班上生命安全教育课；六是指导乡镇红十字会到池塘水域安装防溺水救援设施；七是发起 5·8 人道公益日网络众筹活动，在腾讯公益平台推出公益募捐项目，计划募集资金 30 万元；八是在城门街道筹得赈济家庭箱等物资用于备灾防汛；九是年底开展“博家送万家”活动，为各个乡镇困难家庭送去家庭箱等慰问物资；十是举办一至两期乡镇（街道）红十字会救护员培训班，培训各乡镇、街道红十字会工作人员及红心救援队队员共计 100 余人；十一是落实《中国红十字志愿服务管理办法》，实行志愿者评星定级，加大对优秀志愿者的宣传和表彰，建设好红十字志愿者协会活动室，配备一些设备，便于志愿者们开展活动；十二是组织红十字志愿者无偿献血宣传与服务，参与疫情防控值守，协助各社区（村）开展疫情防控工作，积极宣传新冠肺炎防控形势政策和疫苗接种知识，积极组织志愿者参与柴桑区疫情防控工作。十三是在腾讯公益上线柴桑区“乡村振兴爱心超市”网络众筹项目，广泛动员全区干群参与 99 公益日捐款；十四是申报 3 个公益项目；十五是计划 2 万元用于帮扶槐洲村乡村振兴工作；十六是出资 1 万元帮助天波村开展“双创”工作。

(三) 2022 年度部门整体支出绩效目标

为了更好地履行红十字会服务全面做好宣传、协调、备灾救灾工作任务的职能。按照 2022 年度区财政下拨情况，做好基本支出、项目支出，在预算内，具体完成以下



工作：

- 1、坚持推进“三献”工作，促进群众参与采样登记入库。
- 2、扎实开展“三救”工作，推动生命健康知识、应急救护技能的传播，扩大应急救护培训覆盖面，提升应急救援本领，推荐人道救助工作。
- 3、加强业务培训，夯实基层红会，着力打造“救在身边”品牌，积极服务广大群众。
- 4、加大志愿管理和服务力度，规范红十字志愿服务工作，建立完善志愿服务常态化、规范化运行机制，加大志愿者培训力度，不断提高志愿者服务能力水平。
- 5、服务全区大局、做好中心工作，深入开展乡村振兴工作，扎实推进“双创”工作。

（四）2022 年度部门整体支出开展绩效自评情况

红十字会根据财政局预算绩效管理的相关文件精神要求，成立绩效评价工作组，开展了 2022 年度部门整体支出自评工作，自评分数为 97 分。

二、评价工作开展情况

（一）绩效评价实施过程

我们按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件要求，于 2023 年 7 月 28 日召开了现场评价工作安排部署会，绩效评价工作主要有：

- 1、接受委托，成立绩效评价组，初步了解单位基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；
- 2、核实数据，对 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将 2022 年度预算和 2022 年度部门整体支出情况进行比较分析；查阅资料，查阅 2022 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证；实地查看等。
- 3、归纳汇总，对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。
- 4、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则



- (1) 公开、公正、公平原则；
- (2) 定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；
- (3) 动态管理原则；
- (4) 经济性、效率性、科学性原则。

2、绩效评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《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）；
- (3) 《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）；
- (4) 中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发〔2020〕4号）；
- (5) 九江市柴桑区财政局《关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2023〕3号）；
- (6) 九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知（九财绩〔2020〕9号）；
- (7) 九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩〔2020〕11号）。

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。一级指标包括投入管理指标、产出指标、效果指标和满意度指标；二级指标分为预算编审管理、预算执行管理、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标；三级指标包括预算编制完整性、公用经费控制率、组织干部群众开展献血、广泛宣传无偿献血知识，举办大型的主题宣传活动等。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、服务对象满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作



组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

（三）绩效评价实施

2023 年 7 月 28 日至 2023 年 8 月 10 日，绩效评价人员根据绩效小组确定的工作方案，对红十字会报送的绩效评价相关资料进行了核查。我们对 2022 年度部门整体支出的合法性、合理性、合规性进行了仔细审核，于 2023 年 9 月 30 日出具绩效评价报告。

三、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价总体情况

1、预算编制及执行情况

（1）预算编制情况：结合实际情况，保障正常运转需求，严格配套支出预算，提高精细化程度。厉行节约、增收节支、量入为出、实现收支平衡。强化综合预算，统筹安排支出，严格控制“三公经费”支出，努力降低行政运行成本。

（2）执行管理情况。在预算编制和执行上较好的执行财政部门的要求。

（3）综合管理情况。财务管理严格依法依规，做到公开、公平、公正，严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度、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。年初制订了详细的工作计划，明确了全年的工作任务和要求，使全年的工作做到了有计划、有部署。

2、履职完成情况

（1）持续有效地推进“三献”工作

进行户外骑行宣传、在“5·8 世界红十字日”“5·12 防灾减灾日”等特殊时段组织宣传；共组织干部群众 1937 多人次献血，总献血量超 69 万毫升；区共采样入库 50 余例；已有 2 例造血干细胞配型成功，赴南昌捐干挽救了 2 名白血病患者生命。

（2）深入开展“三救”工作

共举办 11 期培训，培训了 620 人，在七小和中心幼儿园、中华贤母园举办防溺水知识宣传约 800 人；已采购 4 台 AED 急救设备并分别投放在庐山站、行政审批局、城门街道；组织区红心救援队到江洲镇参加全省 2022 年灾害事故应急救援综合演练活动；指导马回岭镇红十字会到池塘水域安装防溺水救援设施；组织红十字讲师到暑期托管班上生命安全教育课，为孩子们快乐暑假带来安全保障；发起 5·8 人道公益日网络众筹活动，在腾讯公益平台推出“城门红十字博爱家园”和“备灾家庭箱”两个公益募捐项目，活动共募集资金 30 万元；在城门街道高标准、高质量做好博爱家园项



目建设，已筹得赈济家庭箱等物资用于备灾防汛；开展了“博家送万家”活动，为 13 个乡镇 260 多户困难家庭送去 5.1 万元米、油、家庭箱等慰问物资。

（3）加强业务培训，夯实基层红会

依托各乡镇（街道）红会陆续举办基层红会理事、乡（镇）站、所长、村干部等应急救护、“三救三献”业务培训班，着力打造“救在身边”品牌，积极服务广大群众。举办了乡镇（街道）红十字会救护员第一期培训班，全区各乡镇、街道红十字会工作人员及红心救援队队员共计 100 余人参加此次培训。

（4）组织志愿者开展系列服务活动。

组织红十字志愿者无偿献血宣传与服务，参与疫情防控值守，协助各社区（村）开展疫情防控工作，积极宣传新冠肺炎防控形势政策和疫苗接种知识，积极组织志愿者参与我区疫情防控工作；在 3·3 全国爱耳日，发动南丁格尔志愿服务队走进社区开展听力检查、听力损伤预防宣传义诊活动；在 5·12 防灾日深入甘泉社区，为甘泉社区的人民进行减灾防灾的宣传，并为社区的老人，小孩发放防暑解暑物品，帮助社区居民了解防灾减灾知识；组织南丁格尔志愿服务队到敬老院开展健康养老志愿服务 6 次，为 200 多名孤寡老人、失能老人进行了免费的健康检查、护理和心理抚慰。

（5）服务全区大局、做好中心工作。

区红十字会在腾讯公益上线柴桑区“乡村振兴爱心超市”网络众筹项目，共动员 4 万人次参与 99 公益日捐款，筹集善款 339 万元，募捐成效位列全省县（市、区）第 4 名；申报的 3 个公益项目都获得了 2022 年江西乡村振兴公益“100+”三年行动项目大赛奖项；区红会干部深入走访乡村振兴工作帮扶对象——槐州村 4 户村民；挤出 2 万元用于帮扶槐洲村乡村振兴工作；组建抗旱工作队进村支援抗旱，并拿出 1 万元用于支援槐洲村抗旱救灾工作；出资 1 万元帮助天波村开展“双创”工作。

（6）积极助力我区疫情防控工作

组织志愿者到天坡村、庐南社区、庐北社区等地点，助力防疫工作；积极完成招商引资工作任务，已引进投资 1 亿元的 LED 照明项目。

（7）抓好学习教育，打造模范机关。

深入学习贯彻党的二十大精神，坚持以学习贯彻二十大精神作为当前首要政治任务，坚持以先进理论武装头脑，不断提升干部思想境界，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”；贯彻落实全区清廉作风大提升动员会精神，成立了专项工作领导小组，制定了实施方案，召开了动员部署会，大力弘扬清廉之风，



努力营造勤政廉政、担当实干、风清气正、诚信友善的机关工作氛围，机关作风有显著提升。

（二）具体评价情况

1、投入管理指标

（1）预算编审管理

①预算编制完整性

从单位预算的完整性来看，红十字会 2022 年度单位年初预算编制完整。

本项目预算编制完整得 4 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项扣分 0 分，评价分为 4 分。

②预算编制准确性

从单位预算的准确性来看，红十字会 2022 年度单位年初预算编制准确。

本项目预算编制准确得 4 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项扣分 0 分，评价分为 4 分。

③绩效目标管理

部门预算中，专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求。

本项目专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理得 4 分，评价分为 4 分。

（2）预算执行管理

①预算完成率

基本支出预算完成率

2022 年基本支出 162.48 万元，预算支出（基本支出）162.08 万元。

2022 年预算完成率 $100.25\% = 162.48 \text{ 万} \div 162.08 \text{ 万} \times 100\%$ 。

以单位本年度预算完成数与预算数的比率，反映和考核单位预算的完成程度。红十字会预算完成率为 100.25%，预算完成率大于 95%，说明预算完成程度较好。

本年账面收支与决算收支不一致，决算基本支出与账面基本支出不一致。

本项目预算完成率大于 95%得 4 分，评价分为 4 分。

②支付进度率

3 月实际支出进度=29.37 万元，3 月序时支出进度 $162.08 \text{ 万} \div 12 \times 3 \text{ 个月} = 40.52$ 万元，实际支出小于序时支出；



6 月实际支出进度=73.88 万元, 6 月序时支出进度 $162.08 \text{ 万} \div 12 \times 6 \text{ 个月} = 81.04$ 万元, 实际支出小于序时支出;

9 月实际支出进度=103.16 万元, 9 月序时支出进度 $162.08 \text{ 万} \div 12 \times 9 \text{ 个月} = 121.56$ 万元, 实际支出小于序时支出;

12 月实际支出进度=162.48 万元, 12 月序时支出进度 $162.08 \text{ 万} \div 12 \times 12 \text{ 个月} = 162.08$ 元, 实际支出大于序时支出。

以上 3、6、9 月份的公共财政实际支出进度均略小于序时支出进度, 12 月份的公共财政实际支出进度均略大于序时支出进度, 从总的执行进度来看, 说明红十字会预算执行工作开展的及时和均衡有待提高。

本项 3、6、9 月公共财政实际支出进度略小于序时支出进度, 本项按比例扣除 0.53 分, 评价分为 3.47 分。

③公用经费控制率

红十字会 2022 年度日常公用经费支出为 37.41 万元, 年初预算日常公用经费支出 29.65 万元。

2022 年预算完成率 $126.17\% = 37.41 \text{ 万} \div 29.65 \text{ 万} \times 100\%$ 。

以单位本年度预算完成数与预算数的比率, 反映和考核单位预算的完成程度。红十字会预算完成率为 126.17%, 预算完成率大于 100%, 说明预算完成程度较差。

本项目不得分, 扣分 4 分, 评价分为 0 分。

本年账面收支与决算收支不一致, 决算公用经费支出与账面支出不一致。

④“三公经费”控制率

红十字会 2022 年度实际“三公经费”支出为 0.16 万元, 预算安排的“三公经费”为 0.16 万元, “三公经费”控制率 $= 0.16 \text{ 万元} / 0.16 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$

单位“三公经费”控制率为 100%, 等于 100%, 说明单位对“三公经费”的实际控制程度较好。

本项目“三公经费”控制率小于 100%, 达到目标值得 4 分, 大于 100%, 不得分, 本项评价分为 4 分。

(3) 部门结余结转管理

结余结转率

红十字会 2022 年账面结转资金为 2.25 万元, 2022 年支出预算数为 162.08 万元。

结余结转率 $= 2.25 \text{ 万元} / 162.08 \text{ 万元} \times 100\% = 1.39\%$



单位结余结转率小于 15%，说明单位对本年度结转结余资金的实际控制程度较好。本项目结余结转率小于等于 5%得 5 分，大于 5%小于 15%按公式计算得分，大于 15%不得分，评价分为 5 分。

当年年末有结余资金，但年末编制决算时，未编制年末结余结转数据。

（4）预决算信息公开管理

①预决算信息公开性

红十字会按照政府信息公开有关规定在“九江市委市政府门户网站”上按规定时限、规定内容公开了预算信息，截至绩效评价日决算信息还未公开。

本项目按规定时限、规定内容公开了预决算信息得 4 分，评价分为 2 分。

②基础信息完善性

红十字会在决算报表数据，未将年初、年末结余结转数据编制，基础信息不完善。人员经费支出、公用经费支出与账面金额不一致，其他收入与账面收入不一致，基础信息不正确。

本项目信息完整得 4 分，漏一处扣 0.5 分，本项扣分 2.5 分，评价分为 1.5 分。

（5）部门预算管理

①在职人员控制率

红十字会 2022 年度实际在职人数为 8 人（其中行政人员 5 人，补助事业编制 3 人），编制数为 10 人（行政编制 5 人、补助事业编制 5 人），在职人员控制率 $=8/10 \times 100\% = 80\%$ 。单位在职人员控制率小于 100%，说明单位对人员成本的控制程度较好。

本项目在职人员控制率小于 100%，达到目标值得 4 分，大于 100%不得分，本项在职人员控制率为 80%，评价分为 4 分。

②管理制度健全性

红十字会已制定预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，相关管理制度合法、合规、完整，但本年度决算与账面数据不一致，相关管理制度未得到有效执行。

本项目制度健全且有效执行得 4 分，评价分 2 分。

（6）政府采购管理

政府采购执行率

红十字会 2022 年政府采购金额 1.5 万元，政府采购预算数 2.00 万元，政府采购



执行率=1.5/2*100%=75%，大于 95%，说明政府采购预算执行情况较好。

本项目政府采购执行率大于 95%得 4 分，扣 4 分，评价分为 0 分。

2、产出指标

(1) 数量指标

①积极筹集爱心资金，发起 5·8 人道公益日网络众筹活动，计划募集资金 30 万元。

红十字会 2022 年度计划募集资金 30 万元，实际完成 151.88 万元。

本项目募集资金 30 万元得 3 分，少于 30 万元不得分，本项扣 0.00 分，评价分为 3 分。

②组织干部群众开展献血

红十字会 2022 年度组织干部群众开展献血，总献血量计划 86 万毫升以上，实际完成数量 69 万毫升。

本项目总献血量 86 万毫升以上得 3 分，86 万毫升以下按比例得分，本项扣 0.59 分，评价分为 2.41 分。

③群众积极参与采样登记入库

红十字会 2022 年度计划群众积极参与采样登记入库，计划采样入库 110 例，实际采样入库 56 例。

本项目按计划采样入库 110 例得 3 分，少 1 例扣一分，本项扣 3 分，评价分为 0 分。

④广泛宣传无偿献血知识，举办大型的形式多样的主题宣传活动

红十字会 2022 年度计划组织主题宣传活动 3 次，实际完成 3 次。

本项目按计划组织 3 次得 3 分，少于 3 次不得分，本项扣 0.00 分，评价分为 3 分。

(2) 质量指标

①完善志愿者注册和激励机制，实行志愿者评星定级

红十字会 2022 年度计划完善志愿者注册和激励机制，实行志愿者评星定级，已完善志愿者注册和鼓励机制，但实际尚未实行评星定级。

本项目完善志愿者注册和激励机制，实行志愿者评星定级得 3 分，少一项扣一分，本项扣 1 分，评价分为 2 分。

②“三重一大”事项决策制度执行率



红十字会 2022 年计划“三重一大”事项决策制度执行率为 100%，实际完成 100%。

本项目执行率 100%得 3 分，低于 100%按每低 1 个百分点扣 0.2 分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

③坚持“三公”原则，建立捐赠报告和公示制度

红十字会 2022 年计划建立捐赠报告和公示制度，实际已建立捐赠报告和公示制度。

本项目建立捐赠报告和公示制度得满分，少一项扣 1.5 分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

(3) 时效指标

①捐赠结果公示及时性

红十字会 2022 年捐赠结果公示未提供佐证材料。

本项目及时公示得 3 分，不及时但公示得 1 分，不及时且不公示不得分，本项扣 0 分，评价分 3 分。

3、效果指标

(1) 社会效益指标

①公益筹款社会导向

红十字会通过腾讯公益平台发起 5·8 人道公益日网络众筹活动，使得公益筹集社会导向显著提高。

本项目通过公益活动的开展，显著提高了公益筹集社会导向得 2 分，有待提高扣 1 分，评价分 2 分。

②救护员掌握基本应急救护技能程度

红十字会通过各项活动的开展，救护员掌握的基本应急救护技能显著提高。

本项目通过各项活动的开展，救生员救护技能明显提高得 3 分，有待提高扣 1 分，评分 3 分。

(2) 可持续影响指标

①促进全民参与公益活动，开展人道救助，困难慰问

红十字会通过各项活动，促进了全民参与公益活动，进一步开展了人道救助与困难慰问。

本项目通过各项活动的开展，积极促进了全民参与公益活动得 2 分，有待提高扣 1 分，评分 2 分。



②红十字会救护员队伍规模扩大

红十字会通过各项活动，使得红十字会救护员规模扩大明显。

本项目通过各项活动，救护员规模扩大明显得 3 分，有待提高扣 1 分，评分 3 分。

4、满意度指标

服务对象满意度指标

①通过人民群众满意度的问卷调查，满意度为 100%。

本项目满意度大于 95%得 5 分，评价分为 5 分。

②通过上级机关和主管部门满意度，获得表彰奖励。

本项目满意度获得上级机关和主管部门表彰奖励得 4 分，评价分为 4 分。

(三) 综合评价结果

按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件要求，我们查阅了红十字会提供的 2022 年度与整体支出相关的预算、财务资料、工作总结和整体支出自评报告等绩效考评资料，经整理分析、计算，结合单位工作成果，对部门整体支出绩效评价指标体系评分表中的各项指标进行了客观评价。经评价打分，综合得分 80.38 分，具体见下表：

2022 年度九江市柴桑区红十字会整体支出绩效目标评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评分标准	完成值	得分
投入管理 指标 (53 分)	预算编 审 管理 (12 分)	预算编制完 整性 (4 分)	完整	4	编制完整得满分，漏项 或者错一处扣 0.5 分， 扣完为止。	编制完整	4
		预算编制准 确性 (4 分)	准确	4	编制完整得满分，漏项 或者错一处扣 0.5 分， 扣完为止。	编制准确	4
		绩效管理 (4 分)	完整且 合理	4	完整且合理得满分，不 完整扣 1 分，不合理扣 1 分，不完整且不合理 不得分。	绩效目标编制完整合 理，且覆盖率已达到年 度要求	4
	预算执行 管理 (16 分)	预算完成率 (4 分)	≥95%	4	完成率大于等于 95%得 满分，低于 95%按每低 1 个百分点扣 0.2 分	单位基本支出预算完 成率大于 95%。	4
		支付进度率 (4 分)	实际支出 进度大于 序时支出 进度	4	实际支出进度大于序 时支出进度得满分，小 于序时支出进度按公 式计算得分	3、6、9 公共财政实际 支出进略小于序时支 出，12 月份大于序时 支出。	3.47
		公用经费控 制率 (4 分)	≤100%	4	小于等于 100%得满分， 大于 100%不得分。	预算完成率大于 95%	0



		“三公经费”控制率 (4 分)	≤100%	4	小于等于 100%得满分, 大于 100%按每高 1 个百分点扣 0.2 分。	单位“三公经费”控制率为 16%	4
	部门结余结转管理 (5 分)	结余结转率 (5 分)	≤15%	5	小于等于 5%得满分, 大于 5%小于 15%按公式计算得分	单位结余结转率 1.39%	5
	预决算信息公开管理 (8 分)	预决算信息公开性 (4 分)	及时公开	4	及时公开得满分, 不及时扣 2 分。	按规定时限、规定内容公开了预算信息	2
		基础信息完善性 (4 分)	完善	4	信息完整得满分, 漏一处扣 0.5 分, 扣完为止。	在决算报表数据, 未将年初、年末结余结转数据编制。人员经费支出、公用经费支出、工资福利支出与商品服务支出与账面金额不一致, 其他收入与账面收入不一致	1.5
	部门预算管理 (8 分)	在职人员控制率 (4 分)	≤100%	4	小于等于 100%得满分, 大于 100%不得分。	单位在职人员控制率为 80%	4
		管理制度健全性 (4 分)	健全	4	健全都满分, 不健全扣 1 分, 无制度不得分。	管理制度合法、合规、完整, 未得到有效执行	2
	政府采购管理 (4 分)	政府采购执行率 (4 分)	≤100%	4	政府采购执行率大于等于 95%得满分, 执行率在 80%至 95%的, 按公式计算得分, 小于等于 80%不得分。	单位政府采购执行率为 75%	0
	小计			53			37.97
产出指标 (27 分)	数量指标 (14 分)	积极筹集爱心资金, 发起 5·8 人道公益日网络众筹活动 (4 分)	30 万元	4	大于 30 万元得 4 分, 少于 30 万元不得分	151.88 万元	4
		组织干部群众开展献血 (3 分)	86 万毫升	3	86 万毫升以上得 3 分, 86 万毫升以下按比例得分	完成 69 万毫升, 完成比例为 80.23%	2.41
		群众积极参与采样登记入库 (3 分)	110 例	3	110 例得 3 分, 少于 1 例扣一分	56 例	0
		广泛宣传无偿献血知识, 举办大型的形式多样的主题宣传活动 (4 分)	4 次	4	3 次得 4 分, 少于 3 次不得分	3 次	4



	质量指标 (10 分)	完善志愿者注册和激励机制, 实行志愿者评星定级 (3 分)	完善注册与激励机制、实行评级	3	少一项扣一分	未完成评级	2
		“三重一大”事项决策制度执行率 (4 分)	100%	4	100%得满分, 低于 100%按每低 1 个百分点扣 0.2 分	执行率 100%	4
		坚持“三公”原则, 建立捐赠报告和公示制度 (3 分)	建立捐赠报告和公示制度	3	少一项扣 1.5 分	建立了捐赠报告和公示制度	3
	时效指标 (3 分)	捐赠结果公示及时性 (3 分)	及时	3	公示得 3 分, 不及时但公示得 1 分, 不及时且不公示不得分	及时	3
	小计			27			22.41
效益指标 (10)	社会效益指标 (5 分)	公益筹款社会导向 (2 分)	显著	2	显著得满分, 有待提高扣 1 分	显著	2
		救护员掌握基本应急救援技能程度 (3 分)	提高	3	提高得满分, 有待提高扣 1 分	提高	3
	可持续影响指标 (5 分)	促进全民参与公益活动, 开展人道救助, 困难慰问 (2 分)	显著	2	显著得满分, 有待提高扣 1 分	显著	2
		红十字会救护员队伍规模扩大 (3 分)	明显	3	明显得满分, 有待提高扣 1 分	明显	3
小计			10			10	
满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标 (10 分)	人民群众 (5 分)	满意	5	问卷调查满意度大于 95%得 5 分, 低于 95%, 每低一个百分点扣 0.2 分	100%	5
		上级机关和主管部门 (5 分)	满意	5	获得上级机关和主管部门表彰奖励	满意	5



	小计	10		10
总 计		100		80.38

四、部门整体支出绩效存在的问题

（一）预算编制不够完整、不够准确，具体表现在：红十字会在编制 2022 年预算时政府采购预算、日常公用经费支出与实际差异较大，科目编制不准确。

（二）决算报表收支与账面数不一致，决算数据脱离财务数据。

（三）信息公开不够准确，虽对预决算、三公经费等进行公开，但在生成决算数据时，决算数据不准确，上年结余结转与本年结余结转数据未生成，生成的其他收入与财务账数据不一致，支出数据与财务数据不一致。

（四）财务核算不规范，资金结存一货币资金与自有资金金额不一致。

（五）单位及时公布捐赠结果，单位未提供相关材料。

（六）当年年末有结余资金，但年末编制决算时，未编制年末结余结转数据。

五、改进措施和建议

（一）严格按照中共九江市委九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发 2020）4 号文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责，全面强化预算绩效管理工作，加强预算绩效目标管理。

（二）严格按照《预算法》的要求编制预算，提高预算编制的完整性与准确性。

（三）加强决算报表的编制管理，在进行预决算信息公开前仔细核对，提高预决算信息公布的准确性。

（四）进一步完善落实财务预决算制度，严格执行财务决算程序，保证财务决算与账面的一致性。

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 9 月 30 日

