

2022 年番禺区图书馆购置经费项目 绩效评价报告

广州中信诚会计师事务所有限公司

2023 年 8 月



目 录

一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目立项依据	2
(三) 项目实施单位	2
(四) 项目资金情况	3
(五) 项目实施情况	3
二、绩效评价概述	5
(一) 评价目的	5
(二) 评价依据	5
(三) 评价指标体系设计	6
(四) 评价方法	6
三、评价结果	7
四、项目绩效分析	7
(一) 项目决策情况	7
(二) 项目过程管理情况	9
(三) 项目产出	12
(四) 项目效益	14
五、主要成效	16
(一) 着力提高图书馆藏量, 发挥文化建设阵地优势。 ..	16
(二) 推动满足区域阅读需求, 增加少儿图书借阅供给。 ..	16
(三) 充分征集地方特色文献, 推动图书馆可持续发展。 ..	17
六、值得关注的问题	17
(一) 图书馆事业高质量发展要素支撑有待强化。	17
(二) 项目预算绩效目标及指标管理不够规范。	18
七、相关建议	19
(一) 加强基础保障与完善资源优选并举。	19
(二) 促进项目预算绩效管理实现提质增效。	19
附表: 2022 年度财政资金项目支出绩效第三方评价表	21

广州市番禺区图书馆购置经费项目 绩效评价报告

广州市番禺区文化广电旅游体育局：

为全面检验广州市番禺区文化广电旅游体育局（以下简称“番禺区文广旅体局”）广州市番禺区图书馆购置经费项目区本级财政资金的使用绩效，考核资金预期绩效目标实现程度、支出效率和综合效果，进一步提高财政支出的管理水平，根据《广州市番禺区财政局关于印发 2023 年财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（番财绩〔2023〕2 号）有关规定，我们接受委托，对番禺区文广旅体局的广州市番禺区图书馆购置经费项目（以下简称“该项目”）的财政支出绩效进行了评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景

随着《广州市公共图书馆条例》、《广州市“图书馆之城”建设规划（2015-2020）》等政策文件的颁布实施，番禺区委区政府将建设番禺区图书馆新馆作为文化建设基础设施建设的重要内容提上议事日程，并将图书馆新馆建设列入“2016 年番禺区十件民生实事”重点推进。广州市番禺区图书馆计划以番禺区图书馆新馆建设为契机，逐年提高馆藏信息资源。

2022 年是《广州市公共图书馆条例》全面实施后的第七年，

也是广州市番禺区图书馆新馆全面筹备开放的关键一年。“为读者提供更丰富的普通图书、期刊、数字图书、音像资料等图书资源；为新馆开放储备图书。”的目标任务迫在眉睫。设置“购置经费”项目，增加图书馆馆藏，既是促进公共图书馆事业发展，保障公民基本文化权益，提高公民科学文化素质和社会文明程度的需要；也是贯彻落实习近平总书记关于“坚定文化自信、建设社会主义文化强国”的指示精神，有序推动番禺区图书馆服务体系建设工作的需要。

（二）项目立项依据

根据《广州市公共图书馆条例》第三十五条规定：“公共图书馆应当为公众提供下列基本服务：一是文献信息资源的阅览、外借、查询、参考咨询等服务；二是政府公开信息的查询服务；三是开展全民阅读推广活动和信息素养教育，举办公益讲座、展览、培训等社会教育活动，为公众终身学习提供条件和支持；四是提供学习、交流和相关公共文化活动的空间、平台；五是其他基本服务”。以及广州市番禺区图书馆的主要职责：“免费对外开放馆内设施；收集、整理、保存、开发、应用文献信息资源；承担保存人类文化遗产、开发文献资源，传递社会信息的任务；对全区图书馆分管、自助图书馆和“农家（社区）书屋”进行业务指导和业务培训。”等要求设置该项目。

（三）项目实施单位

项目主管部门为广州市番禺区文化广电旅游体育局，项目由

广州市番禺区图书馆(以下简称“番禺区图书馆”)负责组织实施。

(四) 项目资金情况

2022 年项目年初预算数 707.01 万元，年中预算调整减少 357.01 万元，调整后预算安排 350 万元。项目资金为区级资金预算，资金拨付及时，到位率为 100%。2022 年度实际支出 350 万元，预算执行率为 100.00%。项目经费主要用于支付 2021 年购置图书尾款、2022 年购置图书预付款和购买电子设备等方面。具体支出明细如下表所示：

表 1 2022 年度项目支出明细情况

序号	购置子项	具体支出内容	对应经济支出科目	金额 (万元)
1	购置普通图书	2021 年购书尾款	其他资本性支出	150.00
2	购置普通图书	2022 年 30%购书预付款	其他资本性支出	195.00
3	购置平板电脑	购置平板电脑	其他资本性支出	5.00
支出合计				350.00

(五) 项目实施情况

1、项目执行保障

为保证广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色图书采购项目的顺利开展，2022 年 1 月 10 日，番禺区图书馆党支部书记、馆长詹景海在五楼报告厅主持召开支委会会议，会议研究通过《广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色图书采购项目需求》，预算金额为 650 万元（其中总馆经费 600

万元；分馆经费 50 万元），并决定该项目采用公开招标采购方式，确定招标代理单位为广州公共资源交易中心。此外，由番禺区图书馆采编部负责广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色图书采购项目日常工作。

2、项目执行合规性

为便于供应商及时了解政府采购信息，根据《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10 号）等有关规定，番禺区图书馆于 2022 年 1 月 14 日将《2022 年国内版中文图书及特色图书采购项目》采购意向公开情况发布在广东政府采购智慧云平台上。同时，根据《广州市番禺区图书馆政府采购管理办法》及相关法律法规的规定，番禺区图书馆于 2022 年 2 月 17 日委托广州公共资源交易中心代理广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色文献采购项目的政府采购。

3、项目执行过程控制

番禺区图书馆委托广州公共资源交易中心，就《广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色文献采购项目》（项目编号：CZ2022-0110）采用公开招标方式进行采购，并经确认本项目中标供应商（联合体）为：（主）广东新华发行集团股份有限公司、（成）广州购书中心有限公司以及（成）广东大音文化发展有限公司。经广东华誉品智律师事务所对政府采购合同书（项目编号：CZ2022-0110）审查后，正式与广东新华发行集团股份有限公司、广州购书中心有限公司以及广东大音文化发展有

限公司签订《广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色文献采购项目》政府采购合同。联合体各公司分配金额为：（1）广东新华发行集团股份有限公司占本项目采购金额 340 万元；（2）广州购书中心有限公司占本项目采购金额 290 万元；（3）广东大音文化发展有限公司占本项目采购金额 20 万元。番禺区图书馆严格要求供货商按采购进度按时到货，2022 年 8 月底到货金额不低于合同金额的 90%，剩余部分 12 月前需全部完成。同时，在采购合同中对选购方式、供货要求、配送、验收、售后等其他服务都制定了要求，加强了项目执行的质量管控和风险防控。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

此次项目支出绩效评价是根据设定的绩效目标，设置合理的评价指标及标准，以结果为导向，运用科学的评价方法，遵循规范的评价程序，从项目支出决策、过程、产出、效益四个方面对番禺区图书馆购置经费的经济性、效率性、效果性和公平性进行客观、公正的综合评判，进一步提高项目支出绩效管理效率。

（二）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》
- 2、财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416 号）
- 3、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）

4、财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）

5、财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）

6、《广州市番禺区财政局关于印发贯彻落实市委市政府全面实施预算绩效管理实施意见的通知》（番财函〔2019〕526号）

7、《广州市番禺区预算绩效管理办法》（番财〔2020〕86号）

8、《广州市番禺区财政局关于印发2023年财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（番财绩〔2023〕2号）

（三）评价指标体系设计

评价指标体系由决策、过程、产出、效益四个部分构成，形成三级指标评价体系。三级指标评价体系由4个一级指标，11个二级指标，17个三级指标构成。一级指标的分数分配比例为：决策占比14%，过程占比26%，产出占比30%，效益占比30%，四项合计100分。

（四）评价方法

本次评价实行的评分方法具体为：

1、比较分析法。包括绩效目标与实施效果比较法、历史与当期情况和横向比较法等，综合分析绩效目标实现程度。

2、因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实施效果的内外因素，评价资金使用

用的绩效目标实现程度。

3、查问询证法。通过线上访谈询问项目开展情况，查阅相关书面资料等方法，获得项目资金使用效果的相关信息，评判其效益。

三、评价结果

本次评价采取目标比较法、因素分析法和查问询证法等评价方法，通过书面评价，主要围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等方面实施。经过评审，认为该项目立项依据充分，程序规范，能够反映项目实施带来的产出及效益，但也存在绩效目标设置不全面、绩效指标未及时调整等问题。该项目综合评价得分 90.96 分，绩效等级为“优”。该项目指标得分详见表 2。

表 2 项目绩效评价得分情况

评价维度	分值	评价得分	评价分值占比
决策	14	11.5	82.14%
过程	26	24.06	92.54%
产出	30	29.4	98.00%
效益	30	26	86.67%
合计	100	90.96	90.96%

四、项目绩效分析

（一）项目决策情况

在项目决策方面，项目立项依据充分，立项程序较为规范，

资金安排较为规范，绩效指标设置规范，但绩效目标设置不够完整。

表 3-1 项目决策绩效评价情况得分

评价指标	分值	评价得分	评价分值占比
立项依据充分性	2	2	100.00%
立项程序规范性	2	2	100.00%
绩效目标合理性	5	2.5	50.00%
绩效指标明确性	5	5	100.00%
合计	14	11.5	82.14%

1、项目立项情况

（1）立项依据充分性

项目立项依据充分，项目根据《广州市公共图书馆条例》要求和单位职能设立，属于公共财政支持范围。

（2）立项程序规范性

项目设立需求论证清晰。一是促进公共图书馆事业发展，保障公民基本文化权益，提高公民科学文化素质和社会文明程度的需要；二是贯彻落实习近平总书记关于“坚定文化自信、建设社会主义文化强国”的指示精神，有序推动番禺区图书馆服务体系建设工作的需要。

项目立项程序规范，项目按规定程序申请设立。该项目纳入广州市番禺区文化广电旅游体育局部门预算，按规定程序申报入

库，预算单位为广州市番禺区图书馆，一级项目编码和名称为440113220000000000831 运行经费，项目编码和名称为4401132200000000004733 购置经费。

2、绩效目标设置情况

（1）绩效目标合理性

项目有设置绩效目标，项目绩效目标为“为读者提供更丰富的普通图书、期刊、数字图书、音像资料等图书资源；为新馆开放储备图书。”

绩效目标与项目实施内容直接相关，但绩效目标仅描述需“做好什么工作”，并未描述“产生了什么效益”，绩效目标仅体现“绩”，未体现“效”，绩效目标设置不够全面。

（2）绩效指标明确性

项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，到项目绩效自评时共设置了7个绩效指标，其中可量化指标有6个，指标量化率达85.71%。绩效指标设置较全面，产出指标和效益指标有明确的指标计算公式，指标值清晰、可衡量。

（二）项目过程管理情况

项目资金管理制度较为健全，预算执行率高、资金使用与核算较为规范；项目符合单位财务管理制度和采购制度，管理流程清晰，制度执行具有合规性、有效性；但项目开展过程中未及时进行绩效指标调整。

表 3-2 过程管理绩效评价情况得分

评价指标	分值	评价得分	评价分值占比
资金使用效率性	5	5	100.00%
预算调整变动性	5	3.49	69.80%
资金使用合规性	5	5	100.00%
管理制度健全性	5	5	100.00%
制度执行有效性	5	5	100.00%
绩效目标调整及时性	1	0.57	57.00%
合计	26	24.06	92.54%

1、资金管理情况

(1) 资金使用效率性

2022 年购置经费预算金额 350 万元，实际支出 350 万元，预算完成率 100%。

(2) 预算调整变动性

该项目年初预算数 707.01 万元，年中预算调整减少 357.01 万元，预算调整率为 50.50%。预算调整原因为受疫情影响及财政资金紧张，部分款项延后支付。

(3) 资金使用合规性

项目经费使用符合《广州市番禺区图书馆财务管理办法》要求，资金的拨付有必要的审批程序和手续，资金使用符合项目预算安排和合同规定范围。

2、组织管理情况

（1）管理制度健全性

在管理制度建设方面，番禺区图书馆建立了《广州市番禺区图书馆财务管理办法》和《广州市番禺区图书馆政府采购管理办法》，图书购置的采购管理及经费支出均有制定相关管理制度。

（2）制度执行有效性

在制度执行方面，项目遵循《广州市番禺区图书馆财务管理办法》和《广州市番禺区图书馆政府采购管理办法》规定，财务核算规范、采购流程合规，项目招投标文件、合同文件和会议纪要资料齐全并及时归档。

在组织管理方面，番禺区图书馆委托广州公共资源交易中心，就《广州市番禺区图书馆 2022 年国内版中文图书及特色文献采购项目》（项目编号：CZ2022-0110）采用公开招标方式进行采购，按履行了政府采购程序，确定了联合体中标单位。番禺区图书馆严格要求供货商按采购进度按时到货，2022 年 8 月底到货金额不低于合同金额的 90%，剩余部分 12 月前需全部完成。同时，在采购合同中对选购方式、供货要求、配送、验收、售后等其他服务都制定了要求，加强了项目执行的质量管控和风险防控。

（3）绩效目标调整及时性情况

项目年末自评时删除了年初申请的采购期刊种类、采购报纸种类和馆藏图书流通率三个指标，新增了平均成本数、图书借阅量和图书馆可持续发展影响三个指标，指标变动率为 42.86%，

绩效指标调整未履行相关调整手续。

（三）项目产出

2022 年度该项目按计划进度完成了购置经费任务，共采购图书 20.46 万册，平均每册单价为 31.77 元，图书采购正版率和到货及时率均实现 100%，为读者提供更丰富的普通图书、期刊、数字图书、音像资料等图书资源，也为新馆开放储备了图书。

表 3-3 项目产出绩效评价情况得分

评价指标	分值	评价得分	评价分值占比
本年新购藏量	9	9	100.00%
图书正版率	9	9	100.00%
到货及时率	9	9	100.00%
平均成本数	3	2.4	80.00%
合 计	30	29.4	98.00%

1、本年新购藏量达到 20.46 万册。

根据《番禺区图书馆 2022 年度国内版中文图书及特色文献采购规划》，按每册图书 53 元算，区图书馆计划 2022 年采购图书 12.3 万册，其中少儿图书 8.6 万册，成人图书 3.7 万册。

截止 2022 年 12 月，番禺区图书馆完成 2022 年度 650 万元的图书采购工作，共采购图书 20.46 万册（其中盲文 339 册），平均每册单价为 31.77 元，符合《番禺区图书馆 2022 年度国内版中文图书及特色文献采购规划》的要求。

2、图书正版率 100%。

根据政府采购合同和单位提供的部分正规出版社对图书供货方的授权委托书显示，番禺区图书馆采购的 20.46 万册图书由广州购书中心有限公司、广东新华发行集团股份有限公司和广东大音文化发展有限公司三家供货方提供，供货图书来自电子工业出版社有限公司、法律出版社、机械工业出版社等正规出版社，图书正版率为 100%。

3、到货及时率 100%。

根据单位提供的验收报告，2022 年采购的 20.46 万册图书均在 2022 年 12 月 31 日前完成采购验收工作，图书到货及时率实现 100%。

4、平均成本数为 31.77 元/册。

根据单位提供的购入图书总量和购置金额表计算，实际购入图书的平均成本为 650 万元/20.46 万册=31.77 元/册，低于计划平均成本 53 元/册。具体购置成本情况表如下：

表 3-4 2022 年番禺区图书馆购书成本指标表

书商	册数（册）		购书费用（元）	平均成本
广州购书中心	成人	30492	2900000	6500000 元/204577 册=31.77 元 /册
	少儿	59554		
	盲文	339		
大音文化	成人	4529	200000	
	少儿	33		
省新华	成人	39491	3400000	

书商	册数（册）		购书费用（元）	平均成本
	少儿	70139		
合计	204577 册		6500000	

（四）项目效益

2022 年全年进馆人数 61.53 万人次，总藏量 210.15 万册，文献外借册次 118.7 万册次。番禺区图书馆将丰富馆藏和推动地方文献发展相结合，建立既有番禺特色，又能满足读者查阅、学习、科研等需求的文献资源体系，推动图书馆可持续发展。全年读者满意度达 99.42%。

表 3-5 项目效果绩效评价情况得分

评价指标	分值	评价得分	评价分值占比
图书借阅量	10	8	80.00%
图书馆可持续发展影响	10	8	80.00%
读者满意度	10	10	100.00%
合 计	30	26	86.67%

1、图书借阅量达 118.7 万册。

根据单位提供的广州图书馆实时服务数据截图，2022 年番禺区图书馆的外借文献量达 118.7 万册，超过 100 万册的目标。

2、推动番禺区图书馆可持续发展。

截止 2022 年底番禺区图书馆纸质资源总藏量达到 208 万册，馆藏数量得到提高；番禺区图书馆收藏番禺地方特色文献共 1 万

余册，将图书馆打造成为讲好番禺历史与传承岭南文化的一扇窗口，推动番禺特色文献体系的可持续发展。上述两项对推动图书馆可持续发展有促进作用。

3、读者满意度达 99.42%。

根据满意度调查结果统计显示，参与问卷调查的读者共计 606 人，对读者进行满意度调查的 10 个问题平均满意度（基本满意及以上）为 99.42%。

表 3-6 读者满意度统计情况表

满意度调查问题列表	不满意	基本满意	满意	满意率
馆舍内外空间环境（干净整洁、安全卫生、疫情防控）	2	33	572	99.67%
信息化等设备（如电脑、网络条件、文印服务等）	2	39	566	99.67%
纸质文献（如图书、报刊等）	3	43	561	99.51%
数字资源（如各类数据库、网络资源等）	4	47	556	99.34%
注册办证、目录查询、网络检索、图书借还（包括馆际互借）	3	35	569	99.51%
读者活动（如讲座、展览、培训、阅读推广活动等）	5	44	558	99.18%
新技术、新媒体应用（如移动数字阅读、微信微博头条、抖音快手 B 站等第三方平台、VR 和 AR、智慧应用场景等）	6	45	556	99.01%
公共图书馆法、政策，服务信息的宣传	4	42	561	99.34%
工作人员的文明礼貌及业务熟练程度	3	34	570	99.51%
读者意见处理的及时性和有效性	3	46	558	99.51%

满意度调查问题列表	不满意	基本满意	满意	满意率
平均值				99.42%

五、主要成效

2022 年度番禺区图书馆贯彻落实《广州市公共图书馆条例》要求，以筹备新馆全面开放为契机，进一步提高图书馆藏量，有效缓解辖内阅读需求压力，推动图书馆可持续发展，保持番禺地方特色文化。该项目的主要工作成效如下：

（一）着力提高图书馆藏量，发挥文化建设阵地优势。

2022 年番禺区图书馆全年购书经费 650 万元，共计购入图书 20.46 万册。番禺区图书馆以满足大多数读者的阅读需求为出发点，加强文献资源建设，合理利用购书经费，注意不同学科、不同载体文献采集的比例，重视一般读者和特殊读者的需求，合理安排全年购置经费，顺利完成 2022 年购书工作。截止 2022 年底番禺区纸质资源总藏量达到 208 万册，不同领域的各类图书藏量有效增加，读者阅读需求得到进一步满足，为进一步打造“书香番禺”，充分发挥图书馆文化建设的阵地优势，更好推动图书馆事业高质量发展提供了动力保证。

（二）推动满足区域阅读需求，增加少儿图书借阅供给。

2022 年全年进馆人数 61.53 万人次，总藏量 210.15 万册，文献外借册次 118.7 万册次。年新增注册读者 11360 人，累计注册读者 151658 人。微信公众号累计关注人数达 9.1 万人。根据 2022 年借阅量统计，番禺区图书馆的少儿图书外借册次为 90 万，

成人图书外借册次为 28 万，即少儿图书的外借册次占总外借册次的 76%，因此增加少儿图书显得尤为重要。对此，2022 年番禺区图书馆针对性增加了少儿图书的采购量，该年度购入少儿图书 129726 册，占比 63%，在一定程度上缓解了少儿图书借阅紧张的情况。

（三）充分征集地方特色文献，推动图书馆可持续发展。

统筹文献资源建设规划布局，保障地方特色文献可持续发展。为丰富新馆的人文馆建设，通过公文交换、网站、公众号宣传等方式，向全区的政府机关、企事业单位、社会各界人士征集地方文献。特别关注反映番禺地区以血缘关系为主体的家族世系繁衍和重要人物事迹的族谱资料的收集。多次派人员前往各单位、企业，并深入到各镇街的村（居委）收集文献。经过筛选把关，共收集到地方文献 660 种，1166 册，其中包含族谱、村志等 111 本。番禺区图书馆收藏番禺地方特色文献共 1 万余册，番禺区图书馆致力于将图书馆打造成为讲好番禺历史与传承岭南文化的一扇窗口，推动番禺特色文献体系的增新增彩，发掘图书馆发展内生动力。

六、值得关注的问题

（一）图书馆事业高质量发展要素支撑有待强化。

一是财政保障投入力度尚无法满足高质量发展需要。根据《广州市公共图书馆条例》规定，以服务人口为基数计算，区级图书馆馆藏纸质信息资源人均拥有量应达到区级总馆和镇、街道

分馆合计达到 2 册（件）以上，区级图书馆年人均入藏纸质资源应达到区域总馆和镇、街道分馆合计不少于 0.14 册（件）。根据《广州市“图书馆之城”建设年度报告 2022》分析数据显示，番禺区公共图书馆人均馆藏量 0.75 册（件），年人均入藏量 0.079 册（件），与《广州市公共图书馆条例》规定的标准存在明显差距，财政对图书馆藏保障力度尚未满足图书馆高质量发展需要。二是购置图书前期选择方式尚待优化。番禺区图书馆根据科学设定的《番禺区图书馆 2022 年度国内版中文图书及特色文献采购规划》开展图书购置工作，合理利用购置经费为区图书馆新增了丰富多样的新图书，但此类购置规划在满足区内读者期望需求方面存在一定的信息误差。购置图书前期选择方式应充分汲取读者期待，在满足区域图书馆发展的同时，提高图书馆文化吸引力。

（二）项目预算绩效目标及指标管理不够规范。

一是项目绩效目标设置不全面。项目在年初设置的绩效目标时，仅从完成“提供图书资源、增加图书储备”等较为粗略的概念描述预期目标，未能有效体现项目本年度应完成的具体任务及对应实现的预期效果。绩效目标设置不全面，年初目标管理不够清晰。二是绩效指标未根据项目实施情况及时调整。项目在年中开展绩效监控工作时，未及时根据项目实际进展情况和预计效果调整绩效指标，年末自评时设置的绩效指标与年初设置的绩效指标存在差异，未能有效实现预算绩效的全过程管理效果。

七、相关建议

为提高财政资金使用效益，提高项目可持续性，推动区域图书馆高质量发展，根据上述值得关注问题，提出以下建议：

（一）加强基础保障与完善资源优选并举。

一是加强保障投入，夯实高质量发展基础。建议全面落实《广州市“图书馆之城”建设五年行动计划（2022-2026）》，从保障并强化经费投入（特别是文献购置费）着手，履行《广州市公共图书馆条例》的法定保障责任，大力增加优质服务资源供给，以实际行动重视并支持公共图书馆事业实现高质量发展，为区内群众提供更高质量、更全面、更有效率、更可持续的公共图书馆服务。二是在尽可能满足读者期待的基础上多途径择优选书。番禺区图书馆可根据调查问卷、读者推荐、教育部门推荐书目、“羊城之夏”指定书目、豆瓣读书排行榜、微信荐书榜、樊登荐书榜、各出版社推荐书单等方式择优选书。密切关注中国图书三大奖、文津图书奖以及美国三大图书奖、世界儿童图书奖等各大图书奖项的最新资讯，最大限度满足读者需求并有效丰富馆藏资源。

（二）促进项目预算绩效管理实现提质增效。

一是建立全过程预算绩效管理理念。财政项目资金的预算绩效管理，不仅仅包含项目实施后的绩效评价，年初绩效目标的准确设置、年中完成情况的及时监控也是预算绩效管理的重点。番禺区图书馆应进一步完善预算绩效管理制度，充分树立从年初、年中到年末的全过程预算绩效管理理念。二是进一步提高绩效目

标及指标设置全面性、规范性和准确性。在年初设置绩效目标时，应结合项目具体实施任务和任务对应的完成效果设置清晰明确的绩效目标；年初经批复的绩效指标一般不予变动，如需变动应在年中监控项目实施时及时根据项目实际情况予以调整，不应在年末评价时更新设置绩效指标。

附表：2022 年度财政资金项目支出绩效第三方评价表

主管部门：广州市番禺区文化广电旅游体育局

项目实施单位：广州市番禺区图书馆

项目名称：购置经费

一级指标	二级指标	三级指标	分值	第三方评价情况	评价得分
决策（14分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2	项目立项依据充分，项目根据《广州市公共图书馆条例》要求和单位职能设立，属于公共财政支持范围。	2
		立项程序规范性	2	项目设立需求论证为：一是促进公共图书馆事业发展，保障公民基本文化权益，提高公民科学文化素质和社会文明程度的需要。二是贯彻落实习近平总书记关于“坚定文化自信、建设社会主义文化强国”的指示精神，有序推动番禺区图书馆服务体系建设的需要。 项目立项程序规范，项目按规定程序申请设立。该项目纳入广州市番禺区文化广电旅游体育局部门预算，按规定程序申报入库，预算单位为广州市番禺区图书馆，一级项目编码和名称为44011322000000000831 运行经费，项目编码和名称为440113220000000004733 购置经费。	2
	绩效目标（10分）	绩效目标合理性	5	项目有设置绩效目标，绩效目标与项目实施内容直接相关，但绩效目标仅描述需“做好什么工作”，并未描述“产生了什么效益”，绩效目标仅体现“绩”，未体现“效”，绩效目标设置不够全面。此处扣2.5分。	2.5
		绩效指标明确性	5	项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，到项目绩效自评时共设置了7个绩效指标，其中可量化指标有6个，指标量化率达85.71%。绩效指标设置较全面，产出指标和效益指标有明确的指标计算公式，指标值清晰、可衡量。	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	第三方评价情况	评价得分
过程 (26分)	资金管理 (15分)	资金使用效率性	5	2022年购置经费预算金额350万元, 实际支出350万元, 预算完成率100%。	5
		预算调整变动性	5	该项目年初预算数707.01万元, 年中预算调整减少357.01万元, 预算调整率为50.50% (得分为 $3 \times (1-50.5\%) = 1.49$ 分); 预算调整按要求填报预算调整表 (得分1分); 预算调整原因因为受疫情影响及财政资金紧张, 部分款项延后支付 (得分1分)。	3.49
		资金使用合规性	5	项目经费使用符合《广州市番禺区图书馆财务管理办法》要求, 资金的拨付有必要的审批程序和手续, 资金使用符合项目预算安排和合同规定范围。	5
	组织管理 (11分)	管理制度健全性	5	在管理制度建设方面, 番禺区图书馆建立了《广州市番禺区图书馆财务管理办法》和《广州市番禺区图书馆政府采购管理办法》, 图书购置的采购管理及经费支出均有制度可依据。	5
		制度执行有效性	5	在制度执行方面, 项目遵循《广州市番禺区图书馆财务管理办法》和《广州市番禺区图书馆政府采购管理办法》规定, 财务核算规范、采购流程合规, 项目招投标文件、合同文件和会议纪要资料齐全并及时归档; 在组织管理方面, 番禺区图书馆委托广州公共资源交易中心, 就《广州市番禺区图书馆2022年国内版中文图书及特色文献采购项目》(项目编号: CZ2022-0110) 采用公开招标方式进行采购, 按履行了政府采购程序, 确定了联合体中标单位。番禺区图书馆严格要求供货商按采购进度按时到货, 2022年8月底到货金额不低于合同金额的90%, 剩余部分12月前需全部完成。同时, 对采购方式、供货要求、配送、验收、售后等其他服务都制定了明确的要求, 做好项目执行的质量管控和风险防范。	5
		绩效目标调整及时性	1	年末自评时删除了年初申请的采购期刊种类、采购报纸种类和馆藏图书流通率三个指标, 新增了平均成本数、图书借阅量和图书馆可持续发展影响三个指标, 绩效指标调整未履行相关调整手续, 指标变动率为42.86%, 此处按变动比例扣除0.43分 (1*42.86%)。	0.57

一级指标	二级指标	三级指标	分值	计算公式或指标内容	预期值	实际值	第三方评价情况	评价得分
项目产出 (30分)	数量指标	本年新增馆藏	9	反映本年新增图书数量,按53元/册估算	≥12.3万册	20.46万册	根据《番禺区图书馆2022年度国内版中文图书及特色文献采购规划》,按每册图书53元算,区图书馆计划2022年采购图书12.3万册,其中少儿图书8.6万册,成人图书3.7万册。截止2022年12月,番禺区图书馆完成2022年度650万元的图书采购工作,共采购图书20.46万册(其中盲文339册),平均每册单价为31.8元,符合《番禺区图书馆2022年度国内版中文图书及特色文献采购规划》的要求。	9
	质量指标	图书正版率	9	经过采编部门工作人员查重、筛选等工作,采购范围为2022年国内出版的图书、重印图书、特色文献以及少量往年出版图书。图书正版率计算公式为:采购正版图书数量/采购图书总数*100%。	100.00%	100.00%	根据政府采购合同和单位提供的部分正规出版社对图书供货方的授权委托书显示,番禺区图书馆采购的20.46万册图书由广州购书中心有限公司、广东新华发行集团股份有限公司和广东大音文化发展有限公司三家供货方提供,供货图书来自电子工业出版社有限公司、法律出版社、机械工业出版社等正规出版社,图书正版率为100%。	9

一级指标	二级指标	三级指标	分值	计算公式或指标内容	预期值	实际值	第三方评价情况	评价得分
项目产出 (30分)	时效指标	到货及时率	9	需在2022年12月31日前已采购。到货及时率的计算公式为在2022年12月31日前完成采购验收的图书数量/年度内采购图书数量*100%。	100.00%	100.00%	根据单位提供的验收报告，2022年采购的20.46万册图书均在2022年12月31日前完成采购验收工作，图书到货及时率实现100%。	9
	成本指标	平均成本数	3	反映购入图书平均成本数	≤53元/册	31.77元/册	根据单位提供的购入图书总量和购置金额表计算，实际购入图书的平均成本为650万元/20.46万册=31.77元/册，低于计划平均成本53元/册。年末新增指标按80%计分。	2.4
项目效益 (30分)	社会效益	图书借阅量	10	2022年的全区图书馆图书借阅量要求达100万册。	≥100万册	118.7万册	根据单位提供的广州图书馆实时服务数据截图，2022年番禺区图书馆的外借文献量达118.7万册，超过100万册的目标。年末新增指标按80%计分。	8

一级指标	二级指标	三级指标	分值	计算公式或指标内容	预期值	实际值	第三方评价情况	评价得分
项目效益 (30分)	可持续影响	图书馆可持续发展影响	10	丰富馆藏，建立既有番禺特色，又能满足读者查阅、学习、科研等需求的文献资源体系，推动图书馆可持续发展。	丰富馆藏，建立既有番禺特色，又能满足读者查阅、学习、科研等需求的文献资源体系，推动图书馆可持续发展。	根据读者阅读需求采购书籍；对各单位、个人收集番禺地方文献，推动图书馆可持续发展。	根据单位绩效自评报告描述，截止2022年底番禺区图书馆纸质资源总量达到208万册，馆藏数量得到提高；番禺区图书馆收藏番禺地方特色文献共1万余册，将图书馆打造成为讲好番禺历史与传承岭南文化的一扇窗口，推动番禺特色文献体系的可持续发展。上述两项对推动图书馆可持续发展有促进作用。年末新增指标按80%计分。	8
		服务对象满意度	10	根据第七次公共图书馆评估标准，一级馆不低于90%。通过满意度调查问卷了解读者满意度情况。	≥90%	99.42%	根据满意度调查结果显示，参与问卷调查的读者共计606人，对读者进行满意度调查的10个问题平均满意度为99.42%。	10
评价结果	累计得分		90.96					
	绩效等级		注：只评等级不评分（90分以上，含90分），优（80—90分，含80分），中（70—80分，含70分），低（60—70分，含60分），差（60分以下）					
			优					