

# 济宁高新区财政金融局 2021 年度 部门整体绩效评价报告

委托单位：济宁高新区财政金融局

预算单位：济宁高新区综合行政执法局

评价机构：山东长恒信会计师事务所有限公司

2022 年 10 月

# 目 录

摘 要 .....	- 1 -
一、部门情况概述 .....	- 1 -
(一) 机构设置情况 .....	- 1 -
(二) 部门职能职责 .....	- 1 -
(三) 整体绩效目标 .....	- 2 -
(四) 资金安排及使用 .....	- 3 -
二、评价工作简述 .....	- 3 -
(一) 评价目的 .....	- 3 -
(二) 绩效评价指标体系 .....	- 4 -
三、总体评价结论 .....	- 6 -
四、绩效实现过程分析 .....	- 7 -
(一) 投入分析 .....	- 7 -
(二) 过程分析 .....	- 9 -
(三) 产出分析 .....	- 14 -
(四) 效果实现情况分析 .....	- 17 -

五、存在的主要问题及建议 .....	- 18 -
(一) 存在的主要问题 .....	- 18 -
(二) 建议 .....	- 19 -
六、其他需要说明的问题 .....	- 20 -

## 摘 要

为全面推进预算绩效管理，进一步增强部门财政支出责任和效率意识，树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效管理理念，济宁高新区财政金融局于 2022 年 8 月委托山东长恒信会计师事务所有限公司，对济宁高新区财政金融局 2021 年度整体支出实施绩效评价。本次评价旨在通过对部门整体支出资金拨付和管理使用情况、预算配置、履职效益、预算管理、职责履行、预算执行等方面的执行情况及其效果进行科学、客观、公正地衡量和评判，综合评价预算配置的合理性、资金管理活动的效率性和投入产出的效益性。

济宁高新区财政金融局 2021 年度认真履行职责，按照年初制定的绩效目标积极开展各项工作,规范执行部门预算。牢牢把握“当标兵、作示范、争上流”总基调，紧紧围绕经济财税工作，积极作为、攻坚克难，确保了高新区财政收支平稳运行，促进了高新区经济社会高质量发展。

济宁高新区财政金融局 2021 年度整体支出绩效评价得分为 95.75 分，评价等级为优秀。其中：项目投入类指标权重为 15 分，得分为 13 分；过程类指标权重为 25 分，得分为 23.50 分；产出类指标权重为 35 分，得分为 34.30 分；项目效果类指标权重为 25 分，得分为 24.95 分。

# 正文部分

## 一、部门情况概述

### （一）机构设置情况

济宁高新区财政金融局是济宁高新区党工委、管委会的工作机构。

济宁高新区财政金融局内设9个处室，包括综合处、预算处、国库处、经济建设处（预算绩效管理中心）、社保文教处、国有资产监督管理办公室（投资评审中心）、地方金融监督管理办公室、财政集中支付中心、企业财务监管中心。

济宁高新区财政金融局部门预算包括：济宁高新区财政金融局预算。

### （二）部门职能职责

济宁高新区财政金融局主要贯彻落实党中央关于财政、金融、国有资产监管工作的方针政策和决策部署。贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策；根据国民经济和社会发展规划，拟订全区财政、税收和相关国有资产管理的中长期规划及改革方案；负责管理区级各项财政收支；负责全面实施预算绩效管理工作的组织协调，研究拟订相关政策、制度和办法并组织实施，完善预算绩效管理责任和激励约束机制，建立健全全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系；按照分工负责政府

非税收入管理；负责组织制定全区国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督区级国库业务，按规定开展国库现金管理工作；负责制定政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行；牵头编制国有资产管理情况报告。制定全区行政事业单位、国有公司国有资产管理规章制度，按照规定承担行政事业单位、国有企业国有资产管理的工作；负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理；负责审核并汇总编制全区社会保险基金预预算草案，会同有关部门拟订有关基金财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作；负责拟订、执行财政支农、财政扶贫等相关领域财政政策，推进财政涉农资金统筹整合，支持实施乡村振兴战略；负责拟定全区地方政府债务管理制度和办法；负责拟定全区政府引导基金管理制度并监督执行；负责管理全区的会计工作，监督和规范会计行为，制订并组织实施会计制度；负责监督财税法规、政策的执行情况，提出加强财政管理的政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

### （三）整体绩效目标

1.开展财政资金管理工作，做好预决算编制和财政监督工作。落实上级预算一体化改革要求，推进我区预算一体化进程；全面推进预算绩效管理，构建事前事中事后绩效管理闭环系统。

2.做好国有资产监管和投资评审工作。支持国有公司做大做强，激发公司发展活力，引导公司服务高新区建设发展，推进国有公司健康稳定发展。

3.做好地方金融机构监管和服务工作。认真贯彻落实中央、省、市关于坚决打赢防范化解重大风险攻坚战的决策部署，制定金融风险应急处置预案和政府债务性风险应急处置预案，建立风险防控处置长效机制。

4.做好企业财务监管服务，支持企业的发展。加大财政引导重点产业发展投入，实行“一企一策”，常态化开展政金企合作对接，推动企业发展。

#### （四）资金安排及使用

2021 年收入决算总额 113,258.15 万元，全部为财政拨款，2021 年支出决算总额 113,262.51 万元，基本支出 262.51 万元，项目支出 113,000.00 万元。年末无结转和结余。

## 二、评价工作简述

### （一）评价目的

通过对济宁高新区财政金融局 2021 年度编制预算资金实际使用和 10 项年度绩效目标完成情况的评价，分析预算资金使用的科学性和财务核算的准确性，评价预算资金在保障完成部门工作任务上所发挥的作用和效能，为下一步

各项工作合理安排预算经费提出合理化建议，更好的发挥经费在工作开展中的保障作用。

## （二）绩效评价指标体系

### 1.指标体系设计的总体思路

山东长恒信会计师事务所有限公司自承接该绩效评价工作以来，组织相关人员成立专门的绩效评价小组，遵循“科学规范、客观公正”的原则，结合被评价单位年度内工作任务目标及区财政批准的预算资金编制数为基础，对照工作要点和有关法律法规要求，评价工作任务目标完成情况；对照资金管理办法，评价经费使用的合理性；对照工作任务了解经费支付进度，分析各阶段产生的效益，制定涵盖预算资金投入、过程、产出、效果等方面的评价指标体系。

绩效评价小组对被评价单位相关政策落实情况进行实地考评，对初步打分情况进行权重修正后，形成绩效评价结果。根据绩效评价得分不同，将绩效评价结果划分为优秀、良好、合格和不合格四类等次。其中，90分以上（含90分）为优秀等次，90-80分（含80分）为良好等次，80-60分（含60分）为合格等次，60分以下为不合格等次。

### 2.指标体系

投入类指标包含绩效目标设定和预算配置。对在职人员情况及从事岗位分工情况进行分析，评价绩效目标依据

充分性、目标设定合理性和绩效指标明确性；评价2021年度内“三公经费”管理及年初确定的重点工作任务和业务工作目标支出安排情况。

（1）绩效目标设定，具体为目标设定依据充分性、绩效目标合理性和绩效指标明确性3个三级指标。

（2）预算配置情况，细分为在职人员控制率、“三公经费”变动率和重点支出安排率3个三级指标。

过程类指标包括预算执行、预算管理及资产管理。

（1）预算执行细分为预算完成率、预算控制率、政府采购执行率、公用经费控制率、“三公经费”控制率5个三级指标。

（2）预算管理细分为决策程序、管理制度健全性、资金使用合规性和安全性、预决算信息公开性、基础信息完善性、组织管理机构设立情况、绩效信息收集情况7个三级指标。

（3）资产管理细分为管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率3个三级指标。

产出类指标衡量职责履行和重点项目的完成情况，细分为政务公开信息个数、举办会计技术资格考试的次数、重点项目绩效评价个数、财政重点监控报告个数、制定行政事业资产规范制度个数、制定国有企业领导人管理机制个数、降低不良贷款率、推动企业上市数量、支持企业数

量、拨付支持资金数量10个三级指标。

效果指标反映履职效益，包括社会效益、经济效益、服务对象满意度等方面。是以济宁高新区财政金融局2021年度制定和实施的几项主要工作所带来的效果进行评价的。

### 三、总体评价结论

通过书面评价及现场评价取得的信息，使用评价小组编制的《济宁高新区财政金融局 2021 年度部门整体支出绩效评价工作方案》的指标和评分标准，评价小组对济宁高新区财政金融局 2021 年度预算整体支出的绩效目标投入情况、完成情况、产出与效果、预算管理水平进行客观、公正的评价。经评价，济宁高新区财政金融局 2021 年度整体支出项目绩效评价情况很好，具体表现在：预算目标编制合理；建立了较为完善的财务管理制度并认真执行各项财务纪律；工作开展基本完成预期目标，并取得了很好的社会效益和社会公众满意度。绩效评价得分为 95.75 分，评价等级为优秀。其中：项目投入类指标权重为 15 分，得分为 13 分；过程类指标权重为 25 分，得分为 23.50 分；产出类指标权重为 35 分，得分为 34.30 分；项目效果类指标权重为 25 分，得分为 24.95 分。

表 1. 绩效评价得分情况表

指 标	分值（权重）	得 分
项目投入	15	13
项目过程	25	23.50
项目产出	35	34.30
项目效果	25	24.95
合 计	100	95.75
评价等级	优秀	

## 四、绩效实现过程分析

### （一）投入分析

#### 1. 目标设定评价分析

指 标	分值（权重）	得 分
目标依据充分性	3	2
绩效目标合理性	3	1
绩效目标明确性	3	3
合 计	9	7

#### （1）目标依据充分性

2021 年，济宁高新区财政金融局紧紧围绕高新区管委会高质量发展工作部署，切实履行财政职责，全力抓收入、保民生、促发展。济宁高新区财政金融局围绕各部门中心工作，从实际出发，制定并开展整体绩效目标。

根据评分体系，此项满分为 3 分，得分为 3 分。

#### （2）绩效目标合理性

济宁高新区财政金融局设立的整体绩效目标，与其年度任务和各部室年度工作计划相对应，符合客观实际；设

立的目标与职责密切相关，但是并未全面覆盖部门主要职责；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标可实现、可完成。

根据评分体系，此项满分为 3 分，得分为 1 分。

### （3）绩效目标明确性

济宁高新区财政金融局将整体绩效目标细化分解为十五项整体目标，指标值设置清晰、可衡量。

根据评分体系，此项满分为 3 分，得分为 3 分。

## 2.预算配置评价分析

指 标	分值（权重）	得 分
在职人员控制率	2	2
三公经费变动率	2	2
重点支出安排率	2	2
合 计	6	6

### （1）在职人员控制率

通过查阅济宁高新区财政金融局职能配置、内设机构和人员编制规定、2021 年度决算报表、实地调查和询问等得知，济宁高新区财政金融局本年度编制人数为 39 人，实际在职人数 31 人，在职人员控制率=在职人员数/编制数×100%=31/39×100%=79.49%。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

### （2）“三公经费”变动率

“三公经费”包括公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国费。通过查阅 2020 年度、2021 年度“三

公经费”预算审批表、实地调查和询问等得知，济宁高新区财政金融局无“三公经费”支出。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

### （3）重点支出安排率

通过查阅 2021 年济宁高新区财政金融局预算文件、实地调查和询问等得知，济宁高新区财政金融局 2021 年度的重点支出安排率=本年度预算安排的重点项目支出/部门项目总支出  $\times 100\% = 113,000.00 / 113,000.00 \times 100\% = 100\%$ ，大于 80%得 2 分。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

## （二）过程分析

### 1.预算执行情况评价分析

指 标	分值（权重）	得 分
预算完成率	2	2
预算调整率	2	2
政府采购执行率	2	2
公用经费控制率	2	2
“三公经费”控制率	2	2
合 计	10	10

#### （1）预算完成率

通过查阅预算审批表、决算表、实地调查和询问等得知，济宁高新区财政金融局 2021 年度预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余）/（上年结转+年

初 预 算 + 本 年 追 加 )  $\times 100\%=(4.36+113,599.90)/$   
 $(4.36+113,599.90) \times 100\%=100\%$ 。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

#### (2) 预算调整率

通过查阅预算审批表、决算表、实地调查和询问等得知，济宁高新区财政金融局在 2021 年度不涉及预算调整。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

#### (3) 政府采购执行率

通过查阅预算审批表、决算表、实地调查和询问等得知，本年度未进行政府采购。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

#### (4) 公用经费控制率

通过查阅预算审批表、决算表、账簿、实地调查和询问等得知，公用经费控制率=实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额  $\times 100\%=18.93/21.00 \times 100\%=90.14\%$ ,控制率小于 100%，该项得 2 分。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

#### (5) “三公经费”控制率

通过查阅预算审批表、决算表、实地调查和询问等得知,济宁高新区财政金融局 2021 年未安排“三公经费支出

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

### 2.预算管理情况评价分析

指 标	分值（权重）	得 分
决策程序	2	2
管理制度健全性	2	2
资金使用合规性和安全性	2	2
预决算信息公开性	1	1
基础信息完善性	1	0
组织管理机构设立情况	1	1
绩效信息收集情况	1	1
合 计	10	9

### （1）决策程序情况良好

根据济宁高新区财政金融局的议事制度，“三重一大”决策制度实施办法的规定以及议事会议记录，济宁高新区财政金融局按照议事规则和各自职责、权限进行决策，决策流程明确、规范，决策依据具有充分性、决策责任具有可追溯、决策风险具有可控性。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

### （2）管理制度健全

济宁高新区财政金融局内部财务制度、办公经费管理制度、会议费管理制度、固定资产管理制度等各项制度都较为健全；济宁高新区财政金融局经费预算管理制度、会计核算制度较为完整、合规。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

### （3）资金使用合规性和安全性

济宁高新区财政金融局制定了《济宁高新区财政金融局内部财务制度》。预算资金使用基本符合国家财经法规

和财务管理制度规定，资金支付中有完整的审批程序和手续；项目的重大开支符合部门预算批复的用途，会议费支出、差旅费支出及公务接待支出严格执行相关费用的管理办法。

根据评分体系，此项满分为 2 分，得分为 2 分。

#### （4）预决算信息公开

济宁高新区财政金融局预决算信息均在济宁高新区管委会网站向社会公开。

根据评分体系，此项满分为 1 分，得分 1 分。

#### （5）基础信息完善

济宁高新区财政金融局相关基础数据信息和会计信息资料比较完整并具备真实性和完整性，但档案管理方面存在不足，未设置专人管理相关资料，存在不及时归档现象。

根据评分体系，此项满分为 1 分，得分为 0 分。

#### （6）组织管理机构设立齐全

绩效评价小组通过现场核查、收集资料等，了解到济宁高新区财政金融局根据《关于成立预算绩效管理领导小组的通知》的文件精神，建立绩效评价领导小组，负责组织实施绩效管理工作，执行绩效管理小组的决定，各科室须完全配合绩效管理领导小组及办公室的工作检查、考评工作，共同把绩效管理工作做到实处。

根据评分体系，此项满分为 1 分，得分为 1 分。

#### （7）向财政部门上报绩效信息

济宁高新区财政金融局对绩效信息进行汇总分析，编制重点项目绩效目标申报表及项目支出绩效自评表，并向财政部门上报绩效信息。

根据评分体系，此项满分为 1 分，得分为 1 分。

### 3.资产管理评价分析

指 标	分值（权重）	得 分
管理制度健全性	1.50	1
资产管理安全性	2.50	2.50
固定资产利用率	1	1
合 计	5	4.50

#### （1）管理制度健全性

济宁高新区财政金融局制定了《济宁高新区财政金融局内部管理制度》，建立了资产管理制度，对资产管理施行监督检查和责任追究制；资产管理制度合法、合规、完整，但未定期对固定资产进行盘点。

根据评分体系，此项满分为 1.5 分，得分为 1 分。

#### （2）资产管理安全性

资产管理方面，济宁高新区财政金融局每年度完善财政部门资产管理系统数据，资产管理较为规范。

根据评分体系，此项满分为 2.5 分，得分为 2.5 分。

#### （3）固定资产利用率

经核查，济宁高新区财政金融局充分有效的利用固定资产。固定资产利用率=实际在用固定资产总额/所有固定资产总额 $\times 100\%=132.51/132.51 \times 100\%=100\%$ 。

根据评分体系，此项满分为 1 分，得分 1 分。

### （三）产出分析

#### 1. 职责履行情况分析

指 标	分值（权重）	得 分
政务公开信息个数	3.50	3.50
举办会计技术资格考试的次数	3.50	3.50
重点项目绩效评价个数	3.50	2.80
财政重点监控报告个数	3.50	3.50
制定行政事业资产规范制度个数	3.50	3.50
制定国有企业领导人管理机制个数	3.50	3.50
降低不良贷款率	3.50	3.50
推动企业上市数量	3.50	3.50
支持企业数量	3.50	3.50
拨付支持资金数量	3.50	3.50
合 计	35	34.30

#### （1）政务公开信息个数

济宁高新区财政金融局 2021 年按照优化营商环境及政务公开要求及时公开各项财政信息，鼓励公民广泛参与、有效监督政府的活动以维护好、实现好自己的利益诉求。

根据济宁高新区大数据局数据，济宁高新区财政金融局 2021 年信息公开个数为 1,146 条。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

## （2）举办会计技术资格考试的次数

济宁高新区财政金融局于 2021 年 5 月参与组织了会计专业技术初级和高级资格的考试，于 2021 年 9 月参与组织了会计技术中级资格的考试。完成了年初确定的 3 次资格考试的绩效目标。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

## （3）重点项目绩效评价个数

济宁高新区财政金融局 2021 年度委托第三方中介机构完成了济宁高新区文体中心运营管理服务项目、济宁高新区城乡供水一体化工程项目等 8 个重点项目绩效评价工作。未完成预定的 10 个项目的绩效目标。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 2.8 分。

## （4）财政重点监控报告个数

济宁高新区财政金融局 2021 年度委托第三方中介机构完成了安防碳基新材料产业园基础设施配套建设等 6 个财政重点项目运行监控报告，完成预定的绩效目标。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

## （5）制定行政事业资产规范制度个数

根据济宁高新区财政金融局《关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》(济高新财字〔2021〕35 号)的文件要求。进一步压实各相关部门的国有资产管理责任，健全管理制度，确保了固定资产安全完整和高效利用；加强了国

有资产的基础管理，确保家底清晰；核销报废各类资产 13 次，确保资产处置收入及时缴入国库，实行“收支两条线”管理。提升了济宁高新区行政事业单位国有资产管理整体水平。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

#### （6）制定国有企业领导人管理机制个数

济宁高新区财政金融局 2021 年度大力推行国有企业差异化分类考核，对不同功能定位、行业领域、发展阶段的企业实行差异化分类考核。制定了《国有企业领导班子成员经营业绩考核办法》、《国有企业领导班子及领导人员综合考核评价暂行办法》等规章制度。完善国有资产监管机制，建立了管理人员能上能下、员工能进能出、收入能增能减的工作新局面。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

#### （7）降低不良贷款率

2021 年济宁高新区不良贷款率为 0.91%，不良率下降 39.95%，不良处置率达到 66.93%，排名全市第三位，超额完成绩效目标。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

#### （8）推动企业上市数量

济宁高新区财政金融局规范地方金融组织发展，防范化解区域金融风险，推动企业上市挂牌及企业融资对接服

务，组织企业上市挂牌专题培训活动、出台企业上市挂牌扶持政策。成功推进山东泰丰智能控制股份有限公司首次公开发行股票并上市接受辅导。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

#### （9）支持企业数量

济宁高新区财政金融局配合相关主管部门，根据上级资金申报通知及时办理，提振企业发展信心。全年共对 125 家企业进行资金等方面的支持，超过 120 家企业的绩效目标。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

#### （10）拨付支持资金数量

济宁高新区财政金融局 2021 年共拨付支持企业资金 9200 万元，超过了 9000 万元的绩效目标。这些资金的拨付有力支持了山东泰丰智能控制股份有限公司、浩珂科技有限公司等高新技术企业的发展壮大，全力助推了高新区经济高质量发展。

根据评分体系，此项满分为 3.5 分，得分为 3.5 分。

#### （四）效果实现情况分析

指 标	分值（权重）	得 分
社会效益	10	10
经济效益	10	10
服务对象满意度	5	4.95
合 计	25	24.95

##### 1.社会效益分析

济宁高新区财政金融局 2021 年度通过组织参与会计技术资格考试和会计业务人员培训，促进广大会计人员不断加强业务学习，培养和选拔会计人才；降低不良贷款率，规范地方金融组织发展，防范化解区域金融风险；及时拨付政策性农业保险保费，保障广大农民的切身利益。

根据评分体系，此项满分为 10 分，得分为 10 分。

## 2.经济效益分析

济宁高新区财政金融局组织财政性投资项目的预算的评审工作，规范和加强财政投资评审管理和监督，尽量提高财政资金的使用效益；同时配合相关主管部门，根据上级资金申报通知及时办理，支持企业发展，为企业争取大量补贴资金，促进企业快速发展。

根据评分体系，此项满分为 10 分，得分为 10 分。

## 3.服务对象满意度分析

绩效评价小组随机部分企业和区直部门进行现场调查，调查的结果显示，99%的受访者为济宁高新区财政金融局 2021 年度的部门履职成效表示非常满意。

根据评分体系，此项满分 5 分，得分 4.95 分。

# 五、存在的主要问题及建议

## （一）存在的主要问题

### 1.绩效目标设置不够全面

济宁高新区财政金融局具有财政、金融、国有资产监管等职能，主要职责达到 20 项。但 2021 年部门整体绩效管理体系在制定过程中，未覆盖全部重要职责，绩效目标设置不够全面。

## 2.档案资料管理方面存在不足

济宁高新区财政金融局在档案资料管理方面存在不足，主要体现在未设置专人对档案进行管理，未对资料进行收集、整理和归档等工作。

## 3.未按照规定对固定资产进行清查盘点

济宁高新区财政金融局未执行《济宁高新区财政金融局内部管理制度》中对资产管理的要求，没有对固定资产定期进行清查盘点。

# （二）建议

## 1.设置全面合理的绩效目标

根据济宁市财政局《关于印发<济宁市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法>的通知》（济财绩〔2021〕2号），绩效目标编制应该指向明确、重点突出、细化量化、合理可行。应根据对部门和单位职能的梳理，概括、提炼出能够反映工作职责的关键性指标。

## 2.完善档案管理制度，做好档案管理工作

档案管理工作是有效提高工作质量和工作效率的必不可少的一个重要部分，要坚持档案管理“集中统一管理、

维护完整与安全、便于提供和利用”的基本原则。在日常工作中，明确专人进行档案管理，制定专门的《档案管理条例》，做好收集、整理和归档工作。

### 3.按照规定定期对固定资产进行清查盘点

济宁高新区财政金融局应设定固定资产管理台帐，设立固定资产总账，填写使用卡片，明确责任到部门科室，对各部门、科所的固定资产每年进行一次清查，做到账账、账卡、账实相符。

## 六、其他需要说明的问题

本次绩效评价内容所涉及的原始资料提供是项目负责单位的责任，由于受客观调查条件、工作人员主观判断、负责单位提供资料的限制，部分资料和信息真实性、完整性可能受到影响。绩效评价以反映真实状况为目的，报告中涉及的数据分析除本次绩效评价外不作其他用途。