**赣州市蓉江新区机关党委**

**2022年度部门整体支出绩效评价报告**

国众联咨报字（2024)第5-0026号

项目名称：赣州市蓉江新区机关党委2022年度部门整体支出

项目单位：赣州蓉江新区机关党委

委托单位：赣州蓉江新区财政局

评价机构：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

报告日期：二零二三年十二月

**摘 要**

**一、部门整体支出概况**

年度单位预算情况—2022年批复预算收入总计87.86万元，全部为一般公共预算拨款收入；年初预算支出87.86万元，其中：基本支出52.94万元，项目支出34.92万元。

2022年预算调减收入1.97万元。2022年预算调减支出1.97万元。

年度单位预算执行情况—2022年度决算收入总额73.88万元，全部为一般公共预算拨款收入。

2022年度决算支出73.88万元，其中：基本支出44.59万元、项目支出29.29万元。基本支出44.59万元中人员经费支出41.09万元，占基本支出的92.15%，日常公用经费支出3.49万元，占基本支出的7.83%。

**二、评价结论和绩效分析**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州市蓉江新区机关党委2022年度部门整体支出绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为 91.43分，绩效评级为“优”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.投入  指标 | B.过程  指标 | C.产出  指标 | D.效果指标 | 合计  分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 13 | 20.43 | 32 | 26 | 91.43 |
| 得分率 | 86.67% | 81.72% | 100% | 92.86% | 91.43% |

**三、存在的问题和建议**

**（一）存在的问题**

1、预算绩效管理工作方面存在不足。绩效目标管理工作有待改善，存在绩效指标设立明确性、科学合理性不足的情形；绩效监控管理工作有待改善，绩效评价管理工作有待改善，存在评价依据不足的情形。

2、行业监管和队伍建设有待加强。根据区机关党委年度总结情况，存在党务干部队伍还不够稳定。2022年，机关党委的党务干部长时抽调、2人离职，24个支部中就有10个支部更换了14名党务干部，新接手的党务干部业务不熟、能力不强，工作缺乏延续性和完整性。

**（二）改进措施和建议**

1、逐步建立和完善预算绩效管理体系。在已建立预算绩效管理制度体系的基础上，根据部门职能和实际情况，逐步建立预算绩效管理指标标准方法体系，从而提高绩效目标设置的明确性、科学合理性和绩效评价标准的统一性、具体性，如：分行业、分领域、分层次建立适合部门自身的绩效指标库；进一步完善预算绩效管理组织体系，在健全组织领导及实施体系、工作考核体系的同时，建立监督问责体系，提高预算执行和监督管理工作效果，如：搭建公众参与平台，建立社会监督机制；逐步建立预算绩效智库相关体系，通过利用专家的专业知识，提高预算绩效管理工作水平，如：选聘外部的财务专家、管理专家、行业专家参与部门预算绩效管理工作。

2、完善制度层面建设。进一步深化对制度功能的认识，持续加大推进工作制度化的力度，健全相关固定资产管理制度。以制度建设为基础、以狠抓落实为核心，保证资产管理的安全性，提高资产使用效率，明确资产管理责任。

3、健全行业监管体制 、切实加强机关队伍建设。研究制定行业监管办法，全方位加强对行业的监督管理。加大监管力度，要坚持凭能力用干部，以实绩论英雄，完善相关人才选拔机制，另一方面，抓实学习宣传贯彻党的二十大精神，组织开展党组织书记和党务干部培训，重点围绕理论学习和机关党务实操，进一步提升机关党组织书记及党务干部的政治素质和业务能力水平。还要围绕新时代新使命，全面提升改革创新、科技应用、群众工作等综合性技能，完善人才培养机制。此外，必须做好教育培训工作，进一步丰富培训内容，创新培训方式等。

**目录**

[绩效评价报告摘要](#_Toc11354)

[1、部门及整体支出概况 ........... 1](#_Toc13594)

[1.1组织架构及人员、主要职责职能、资产等基本情况..............................................1](#_Toc26649)

[1.2 工作任务及绩效目标........... 4](#_Toc32026)

[1.3预算及执行情况 6](#_Toc11277)

[1.4 履职完成情况............... 8](#_Toc11643)

[2、绩效评价工作情况............. 8](#_Toc13774)

[2.1绩效评价目的及评价依据 8](#_Toc4276)

[2.2绩效评价工作方案制定过程 9](#_Toc5969)

[2.3绩效评价原则、评价方法等 10](#_Toc9404)

[3、具体绩效分析 12](#_Toc9003)

[3.1投入指标类 12](#_Toc21629)

[3.2过程指标类 15](#_Toc6297)

[3.3产出指标类 20](#_Toc27193)

[3.4效果指标类 22](#_Toc26861)

[4、 绩效评价结论 23](#_Toc27083)

[5、存在的问题和建议 24](#_Toc10547)

[5.1存在的问题 24](#_Toc14882)

[5.2改进措施和建议 25](#_Toc6741)

[6、其他事项说明 27](#_Toc32620)

7、附件1：2022年度赣州市蓉江新区机关党委整体支出绩效评价指标体系及评分表

**赣州市蓉江新区机关党委**

**2022年度部门整体支出绩效评价报告**

国众联咨报字（2024)第5-0026号

**赣州蓉江新区财政局：**

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《预算法》、《赣州市预算绩效管理暂行办法》等文件要求，受贵局的委托，国众联资产评估土地房地产估价有限公司以第三方社会机构的身份，承担了2022年赣州蓉江新区机关党委（以下简称“区机关党委”）部门整体支出绩效运行评价工作，国众联资产评估土地房地产估价有限公司成立绩效运行评价工作组，评价期间深入被评价部门单位，通过座谈交流、查阅资料、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在部门单位自行评价基础上，遵照“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对赣州蓉江新区机关党委 2022年部门整体支出进行绩效运行评价，现将评价情况报告如下：

**[1、部门及整体支出概况](#_Toc123122489)**

**1.1[组织架构及人员、主要职责职能、资产等基本情况](#_Toc123122490)**

**1.1.1[机构情况及人员情况](#_Toc123122491)**

中共赣州蓉江新区机关委员会2022年部门预算编制范围的二级预算单位1个，为机关本级。中共赣州蓉江新区机关委员会编制人数小计3人，其中:行政编制人数3人，参照公务员法管理的事业编制人数0人，事业编制人数0人。实有人数8人，其中:在编人数3人，雇员人数5人。

**[1.1.2主要职责职能](#_Toc123122492)**

主要职责：（1）负责宣传和执行党的路线、方针、政策，宣传和执行党中央、上级组织和本组织的决议，发挥党组织的战斗堡垒作用和[党员的先锋模范作用](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=7564115&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)。

（2）组织党员认真学习[马克思列宁主义](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=841066&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想和党的路线、方针、政策以及决议，学习科学、文化和业务知识。

(3)对党员进行严格管理，督促党员履行义务，保障[党员的权利](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=7611797&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)不受侵犯。

(4)对党员进行监督，严格执行党的纪律，加强[党风廉政建设](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=128500101&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)，坚决同腐败现象作斗争。

（5）做好机关事业单位党员的[思想政治工作](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=7678428&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)，推进机关事业单位[社会主义精神文明建设](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=6427033&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)；了解、反映党员的意见，维护党员的正当权益，帮助党员解决实际困难。

(6)对[入党积极分子](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=345266&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)进行教育、培养和考察，做好[发展党员工作](https://baike.sogou.com/lemma/ShowInnerLink.htm?lemmaId=174471955&ss_c=ssc.citiao.link" \t "https://baike.sogou.com/_blank)。

(7)协助区党工委管理机关事业单位党组织和党员干部；对机关事业单位行政干部的任免、调动和奖惩提出意见和建议。

(8)按照党组织的隶属关系，领导机关单位党的工作。

根据上述职责任务，机关党委设2个内设机构：

（1）综合科

①负责各类会议的筹备及会议材料的组织工作，做好会议记录，督促、催办会议的贯彻落实，负责外来人员的接待工作。

②负责文件的收发工作，做好发文的审核、送批、编号、打印和收文的登记、分送、催办工作。严格执行保密制度，做好机要文件的收发、传阅、保管、清退、核销和立卷归档；负责有关文件、材料的复印工作。

③加强与外单位工作联系，搞好科室之间协调配合，努力营造良好工作环境。

④负责报刊订阅工作，办公用品购买和分发以及职工福利的办理工作。

⑤制定部门年度人员需求计划、公开招聘简章及开展人员招聘；岗位设置，各类人员的日常管理，职工奖惩等工作。

⑥负责发放工作人员的工资、津贴、福利、补助等及离退休人员离退休费。

⑦财务管理和会计核算工作，按财务制度规定的开支范围和标准合理使用各项资金。

（2）党建科

①对所属机关事业单位基层党组织党建工作进行研究和指导，提出加强和改进机关事业单位党的建设的意见和建议，制定总体规划和年度计划。

②督促指导所属机关事业单位基层党组织按期进行换届;审批所属机关事业单位党组织领导班子的组成及其下属党组织书记、副书记的职务任免，建立换届台账，及时督促落实。

③参与对党员领导干部组织生活会、党组织书记抓党建工作专项述职活动，基层党组织“三会一课”制度落实情况的督促检查和指导工作，组织开展组织生活会和民主评议党员工作。

④组织广大党员干部认真学习政策理论，不断提高党员干部的政治水平，指导所属机关事业单位基层党组织加强党风廉政建设，实施对党员特别是党员领导干部的监督。

⑤认真做好发展党员工作，制定年度发展发展党员计划。

⑥进一步完善机关事业单位党建工作考核评价体系，突出抓好“一把手”履行管党治党责任的考核，加大党建工作考核权重，采取定期检查和不定期抽查的方式对党建工作情况进行督促检查，对党员发展、党费收缴、作风建设、软弱涣散党组织等重点工作进行专项督查，不断提高党建工作的执行力和效率。

⑦组织制定人事管理政策以及规章制度。

⑧负责部门编制管理工作，包括机构的设置、更名、调整、核编及考核等工作。

⑨坚持正确的舆论导向，坚持以正面宣传为主，积极完成上级下达的各项宣传任务。

⑩采取多种形式开展党建工作宣传，及时宣传推广基层党建工作中的好经验好做法，创造良好的舆论氛围，培育基层党建工作先进典型。

**[1.1.3资产情况](#_Toc123122493)**

2022年末账面反映资产总额9.87万元，其中流动资产1.76万元(包括货币资金1.74万元、财政应返还额度0万元、其他应收款0.022万元）、非流动资产8.1万元（其中固定资产净值8.1万元、无形资产净值0万元）。

**[1.2 工作任务及绩效目标](#_Toc123122494)**

**1.2.1年度工作任务**

一是全面开展“五星标兵支部”创建活动。着重做好“五个抓”，即抓思想政治红色教育，模范落实“3+X”学习，争做红色模范标兵；抓骨干培养，按照结对帮扶形式，每年至少培养1名业务骨干，争做担当敬业标兵；抓作用发挥，深化工作机制改革2-3次，优化工作流程1-2项，通过党员先锋承诺、带牌上岗，每季度开展志愿服务至少2次，争做创优服务标兵；抓党建引领，成立由党员带头的若干个攻坚组长，围绕区党工委、管委会中心指标任务5项以上，项目化推进，引导党员争做勇于攻坚标兵；抓作风纪律，各支部每季度开展一次典型案例教育，确保全年党员干部违法违纪案件零发生，争做廉洁守纪标兵，努力打造一批讲政治、强队伍、敢担当、勇争先的先进示范支部。

二是全面强化机关党支部和村（社区）结对共建。按照“就近就便、先对均衡、双向选择”的原则，机关单位党组织与镇（管理处）6个重点拆迁安置村、2个社区结对共建。

三是强化党务干部管理。选优配齐专职党务干部，实行党务干部备案及更换报备制度。加强党务干部培训，每年组织党务干部开展区内培训2次，区外培训1次。结合考核，年底表彰一批全面过硬的五星支部和党员五星标兵。

**1.2.2总目标**

2022年，区机关党委将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神以及省、市党代会精神，按照“品质立区、产业富区、服务兴区、党建强区”的发展思路，全面落实新时代党的建设总要求，紧紧咬住“上水平、有特色、抓示范、有影响”目标定位，紧紧抓住“铸造灵魂、培养队伍、服务群众、推进工作”核心任务，全面开展“五星标兵支部”创建活动，努力打造一批讲政治、强队伍、敢担当、勇争先的先进示范支部。以高质量机关党建引领高质量发展，为蓉江新区高质量发展提供坚强有力组织保障，以优异成绩喜迎党的二十大胜利召开。

**1.3预算及执行情况**

2022年中共赣州蓉江新区机关委员会收入预算总额87.86万元，全部为一般公共预算拨款收入。较上年收入预算安排增长48.99%，主要原因为:机关党建专项费用收入增加。其中:财政拨款收入87.86万元，较上年收入预算安排增长48.99%。年初预算支出87.86万元，其中：基本支出52.94万元，项目支出34.92万元。

2022年预算调整收入总计85.89万元（调减1.97万元），全部为一般公共预算财政拨款收入。2022年预算调整支出为85.89万元（调减1.97万元），按支出性质分类，基本支出50.97万元,项目支出34.92万元。

2022年度决算收入总额73.88万元，全为本年一般公共预算财政拨款收入73.88万元。

2022年度决算支出73.88万元，其中：①按支出性质分类：基本支出44.59万元，项目支出29.29万元。

预算完成率=（预算完成数÷预算调整数）×100%=（实际支出73.88万元÷支出预算调整总额85.89万元）×100%=86.02%。其中基本支出预算完成率为87.48%，项目支出预算83.88%。基本支出、项目支出预算编制较准确。

区机关党委2022年公用经费预算数4.39万元，当年公用经费实际支出4.39万元。

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）×100%=（公用经费实际支出4.39万元÷公用经费预算数4.39万元）×100%=100%。公用经费控制率等于100%，说明公用经费使用方面严格控制，管理有效。

区机关党委2022年三公经费预算数0.04万元，当年三公经费实际支出0.04万元。

三公经费控制率=（“三公经费”实际支出数÷“三公经费”预算安排数）×100%=（三公经费实际支出0.04万元÷三公经费预算数0.04万元）×100%=100%。三公经费控制率远等于100%，说明三公经费预算编制准确。

区机关党委2022年政府采购预算数6.89万元，当年实际政府采购支出0.06万元。

政府采购执行率=（实际政府采购金额÷政府采购预算数）×100%=（实际政府采购支出0.06万元÷政府采购预算数6.89万元）×100%=0.87%。政府采购执行率低，说明单位在政府采购预算管理方面有待提高。

**[1.4履职完成情况](#_Toc123122495)**

**1.4.1任务完成情况**

区机关党委认真执行了年初部门预算和财政政策要求。工作经费安排严格按照年初预算来执行，有效防止了超预算。

认真落实了有关资金要求。保障了机关有效运转。严格按照厉行节约的要求，精打细算，进一步在机关财务、公务接待等方面加强集中管理，提高服务质量，降低运行成本，保障了各项活动的顺利开展。

**1.4.2绩效管理情况**

区机关党委对2022 年的预算和拨付的资金进行全面梳理，对涉及的相关项目资金对照申请资金时设立的绩效目标进行认真仔细的自评，自评范围涵盖预算执行率、产出、效益和满意度等。综合科在各科室自评的基础上，对项目进行严格审核，进一步提高自评结果的规范性。

**[2、绩效评价工作情况](#_Toc123122497)**

**2.1绩效评价目的及评价依据**

**2.1.1评价目的**

通过本次绩效评价，跟踪区机关党委部门整体支出的情况，评价部门在使用预算资金履行自身职能过程中，预算编制的完整性和准确性、资金管理的规范性、财政资金投入运作后带来的产出与效果等情况，并总结取得的工作成果及存在问题，提高财政资金的使用质量与效率。

**2.1.2评价依据**

1. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 《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）；
3. 《中共赣州市委赣州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣市发〔2019〕12号）；
4. 《中共赣州蓉江新区工作委员会赣州蓉江新区管理委员会关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣蓉党发〔2020〕1号）；
5. 赣州蓉江新区财政局《推进赣州蓉江新区预算绩效管理提质增效工作方案》的通知（赣蓉财预字〔2022〕13号）；
6. 赣州蓉江新区财政局《赣州蓉江新区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》的通知；
7. 赣州蓉江新区财政局关于全面贯彻落实《中共赣州蓉江新区工作委员会赣州蓉江新区管理委员会关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（赣蓉财预字〔2020〕11号）。

**2.2绩效评价工作方案制定过程**

**2.2.1前期调研**

在受托对部门整体支出开展绩效评价后，绩效评价小组及时与区机关党委相关负责人进行沟通，了解基本情况：包括部门概况、预算及执行情况、年度工作计划、年度工作总结等相关文件资料。

**2.2.2研究文件**

在对部门概况初步了解后，组织绩效评价小组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与部门密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对部门全方位的了解。根据赣州蓉江新区财政局的要求，结合部门特点，形成绩效评价的总体思路。

**2.2.3绩效评价指标体系及工作方案设计**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合部门年度工作计划内容，形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性向部门单位征求意见，根据反馈意见修改后形成最终的项目绩效评价方案。

**2.3绩效评价原则、评价方法等**

**2.3.1绩效评价原则**

1. 科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。
2. 公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。
3. 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

**2.3.2评价方法**

本项目进行绩效评价时采用比较法等方法。

（1）比较法：充分运用部门预算资料、国家、赣州市发布的有关财政预算的各项法律规章制度，对比部门支出实际情况，找出差异与不足，对部门的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法：通过对服务对象发布公众问卷及抽样调查等对部门支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度和对象的满意度。

（4）其他评价方法。

**2.3.3数据收集与绩效评价实施过程**

评价小组在工作方案指导下，开展绩效评价工作。广泛收集部门绩效相关资料并分析部门支出情况，采用访谈方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，对指标体系评分，得出部门取得的成绩，指出部门存在的问题，提出相关建议。

(1)工作方案策划

首先与委托方、预算单位等部门进行充分沟通与交流，制定绩效评价工作方案。

(2)资料收集

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了部门整体支出绩效的各项资料，包括机构人员、职能职责、预算编制、工作计划、工作总结、工作流程、管理制度、检查监督、档案管理等。

(3)访谈

为更进一步了解部门整体支出的各项情况，我们开展访谈，对项目有关人员进行情况了解。

(4)分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据以上收集的文献资料、访谈等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。

1. 归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对预算单位取得的成效与经验、存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

(6)形成报告

在资料收集、访谈、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

**3、具体绩效分析**

**3.1投入指标类**

投入指标类由3个二级指标和7个三级指标构成，权重分为15分，实际得分11分，得分率73.33%。

**A.投入指标**

主要考察预算编制的完整性、准确性和合理性，绩效目标设立是否细化、量化、明确，是否在保障职能履行的同时最大限度的控制行政成本。

各指标业绩值和实际得分详见表3-1。

**表3-1 投入指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| A1 预算编制 |  |  |  |
| A1.1 预算编制完整性 | 2 | 是 | 2 |
| A1.2 预算编制准确性 | 2 | 是 | 2 |
| A2 绩效目标 |  |  |  |
| A2.1 绩效指标明确性 | 3 | 是 | 3 |
| A2.2 绩效指标科学合理性 | 3 | 是 | 3 |
| A3 预算配置 |  |  |  |
| A3.1在职人员控制率 | 2 | 100% | 2 |
| A3.2“三公经费”变动率 | 1 | -33.33% | 1 |
| A3.3重点支出安排率 | 2 | 80.18% | 0 |
| 小计 | 15 |  | 13 |

A1 预算编制

A1.1预算编制完整性

通过对比区机关党委公开的预算信息、预算表和财政部门批复的预算，可以看到相关预算编制完整、齐全，未见数据错误的情况。因此，预算编制完整性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

A1.2预算编制准确性

通过对比区机关党委公开的预算信息、预算表和财政部门批复的预算，预算科目分类、列报准确。因此，预算编制准确性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

A2绩效目标

A2.1绩效指标明确性

区机关党委“2022年部门整体支出绩效目标表”共设置一级指标3个、二级指标 7个、三级指标16个，目标细化；在16个三级指标中有量化指标13个，量化比率为81%，目标量化较高，因此，绩效指标明确性目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A2.2 绩效指标科学合理性

区机关党委“2022年部门整体支出绩效目标表”设置的绩效目标依据部门职能和年度工作任务、计划确定，设置依据充分，因此，绩效指标科学合理性目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A3预算配置

A3.1在职人员控制率

根据门户网站公开的预算信息，区机关党委核定编制3人，根据门户网站公开的决算信息，区机关党委2022年末在职人员有3人。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%=（3人/3人）×100%=100%。因此，在职人员控制率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

A3.2“三公经费”变动率

区机关党委2021年度“三公经费”预算0.06万元，2022年度“三公经费”预算0.04万元，“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%=[0.04万元-0.06万元）/0.06万元]×100%=-33.33%。因此，“三公经费”变动率目标值实现。

该项指标满分1分，根据评分标准得1分。

A3.3重点支出安排率

区机关党委2022年度项目支出预算34.92万元，除“因公出差伙食与交通补助”6.92万元以外，年度预算安排的，与区机关党委履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的重点项目支出28万元，重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%=（28万元/34.92万元）×100%=80.18%。因此，重点支出安排率目标值未实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

**3.2过程指标类**

过程指标类由3个二级指标和13个三级指标构成，权重分为25分，实际得分20.43分，得分率81.72%。

**B.过程指标**

主要考察是否根据批复的预算和用途使用资金。预算执行过程中的管理、监督和核算以及资产管理、处置是否符合相关规定。

各指标业绩值和实际得分详见表3-2。

**表3-2 过程指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| B1 预算执行 |  |  |  |
| B1.1预算完成率 | 2 | 86.02% | 1 |
| B1.2预算调整率 | 2 | 15.91% | 1 |
| B1.3支付进度率 | 2 | 71.44% | 1.43 |
| B1.4公用经费控制率 | 2 | 100% | 2 |
| B1.5“三公经费”控制率 | 2 | 100% | 2 |
| B1.6政府采购执行率 | 2 | 0.87% | 0 |
| B2 预算管理 |  |  |  |
| B2.1管理制度健全性 | 2 | 是 | 2 |
| B2.2资金使用合规性 | 2 | 是 | 2 |
| B2.3预决算信息公开性 | 2 | 是 | 2 |
| B2.4财务信息完善性 | 2 | 是 | 2 |
| B3 资产管理 |  |  |  |
| B3.1资产管理制度健全性 | 2 | 是 | 2 |
| B3.2 资产管理安全性 | 2 | 是 | 2 |
| B3.3固定资产利用率 | 1 | 100% | 1 |
| 小计 | 25 |  | 20.43 |

B1 预算执行

B1.1 预算完成率

根据区机关党委决算公开中的预决算数据，调整后2022年部门预算数85.89万元，预算完成数73.88万元，预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%=（85.89万元/73.88万元）×100%=86.02%。因此，预算完成率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得1分。

B1.2预算调整率

根据区机关党委决算公开中的预决算数据，2022年部门年初预算数87.86万元，预算完成数73.88万元，预算调整数13.98万元，预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%=（13.98万元/87.86万元）×100%=15.91%。因此，预算调整率目标值未完全实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得1分。

B1.3支付进度率

根据区机关党委提供的相关资料，支付进度率71.44%。因此，支付进度率目标值未完全实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得1.43分。

B1.4公用经费控制率

区机关党委2022年公用经费预算数4.39万元，实际支出公用经费4.39万元，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）×100%=（4.39万元/4.39万元）=100%。因此，公用经费控制率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B1.5“三公经费”控制率

区机关党委2022年“三公经费”预算数0.04万元，实际支出“三公经费”0.04万元，“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%=（0.04万元/0.04万元）=100%。因此，“三公经费”控制率目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B1.6政府采购执行率

区机关党委2022年政府采购预算数6.89万元，实际政府采购金额0.06万元，政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=（0.06万元/6.89万元=0.87%）。因此，政府采购执行率目标值未实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

B2预算管理

B2.1 管理制度健全性

区机关党委提供了部门制订的《机关党委财务管理制度》，对收入管理、支出管理、审批权限、经费支出管理、财产物资管理制度、公务卡结算管理、接待管理作出了详细的规定，管理制度合法、合规、完整 。因此，管理制度健全性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2.2资金使用合规性

根据区机关党委提供的现有资料，未见资金使用存在不合规性的情况。因此，资金使用合规性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2.3预决算信息公开性

通过政府门户网站查询，区机关党委于2022年3月2日按规定公开了部门预算、预算绩效公开表和预算公开说明，于2023年9月28日公开了部门决算情况。根据现有资料，我们认为区机关党委预决算信息公开符合相关规定。因此，预决算信息公开性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B2.4财务信息完善性

通过查阅相关财务信息，区机关党委预算会计信息符合财务制度规定，会计信息资料真实、完整。因此，财务信息完善性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3资产管理

B3.1 资产管理制度健全性

根据区机关党委提供的现有资料，区机关党委的资产管理制度合法合规完整且有效执行。因此，资产管理制度健全性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.2资产管理安全性

根据区机关党委提供的固定资产清单，截至2022年10月，共有固定资产15项，为办公用电子设备等，资产配置合理。因此，资产管理安全性目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.3固定资产利用率

根据区机关党委提供的固定资产清单，固定资产利用率100%。

该项指标满分1分，根据评分标准得1分。

**3.3产出指标类**

产出指标类由4个二级指标和4个三级指标构成，权重分为32分，实际得分32分，得分率100%。

**C.产出指标**

主要考察部门整体支出从数量、质量、时效和成本四个维度的达标情况，实现绩效既定目标的程度。

各指标业绩值和实际得分详见表3-3。

**表3-3 产出指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| C1数量指标 |  |  |  |
| C1.1举办支部书记培训班次数、举办党员干部培训班次数、举办党务干部培训班次数、举办入党积极分子培训班次数、举办宣讲报告会次数 | 8 | 4次 | 8 |
| C2质量指标 |  |  |  |
| C2.1党建工作覆盖率 | 8 | 95% | 8 |
| C3时效指标 |  |  |  |
| C3.1培训计划年度完成率 | 8 | 100% | 8 |
| C4成本指标 |  |  |  |
| C4.1成本控制率 | 8 | 100% | 8 |
| 小计 | 32 |  | 32 |

C1数量指标

C1.1

举办支部书记培训班次数、举办党员干部培训班次数、举办党务干部培训班次数、举办入党积极分子培训班次数、举办宣讲报告会次数≥4。实际完成值4次。因此，工作任务完成率目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C2质量指标

C2.1 党建工作覆盖率

党建工作覆盖率≥95%。实际完成值95%。因此，党建工作覆盖率目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C3时效指标

C3.1 培训计划年度完成率

培训计划年度完成率＝100%，实际完成值100%。因此，培训计划年度完成率目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C4成本指标

C4.1成本控制率

区机关党委2022年计划项目数4个，根据自评情况统计，无超预算执行项目。成本控制率=（未超预算项目数/计划项目数）×100%=（4个/4个）×100%=100%。因此，成本控制率目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

**3.4效果指标类**

效果指标类由2个二级指标和4个三级指标构成，权重分为28分，实际得分26分，得分率92.86%。

**D.效果指标**

主要考察部门整体支出产生的经济效益和社会效益，服务对象的获益程度和满意度，评价项目的可持续影响。

各指标业绩值和实际得分详见表3-4。

**表3-4 效果指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| D1 履职效益 |  |  |  |
| D1.1经济效益 | 6 | 是 | 4 |
| D1.2社会效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.3可持续影响 | 6 | 是 | 6 |
| D2 满意度 |  |  |  |
| D2.1 服务对象满意度 | 10 | 95% | 10 |
| 小计 | 28 |  | 26 |

D1 履职效益

D1.1经济效益

根据区机关党委提供的现有资料，有产生经济效益，经济效益目标值部分实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得4分。

D1.2社会效益

党建引领，开展各项服务群众的活动次数≥1次。实际完成值12次。因此，社会效益目标值实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D1.3可持续影响

区机关党委努力打造一批讲政治、强队伍、敢担当、勇争先的先进示范支部，为社会长治久安和经济持续发展提供了有力保障。因此，可持续影响目标值实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D2 满意度

D2.1 机关党员干部满意度

机关党员干部满意度计划目标≥90%。2022年机关党员干部满意度调查结果为95%。本项目满分10分，考评扣0分，本项评价分为10分。

因此，评价认为项目满意度指标实现目标值。

该项指标满分10分，根据评分标准得 10分。

1. **绩效评价结论**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州市蓉江新区机关党委2022年度部门整体支出绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为 91.43分，绩效评级为“优”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.投入  指标 | B.过程指标 | C.产出  指标 | D.效果  指标 | 合计  分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 13 | 20.43 | 32 | 26 | 91.43 |
| 得分率 | 86.67% | 81.72% | 100% | 92.86% | 91.43% |

**5、存在的问题和建议**

**5.1存在的问题**

**5.1.1预算绩效目标管理工作方面存在不足**

绩效目标管理工作有待改善，存在绩效指标设立明确性不足的情形。比照《赣州市预算绩效管理暂行办法》第四章第十一条“编报的绩效目标要能清晰反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；指标内涵应当明确、具体、可衡量，指标值应当科学合理、符合标准”的文件要求，区机关党委局设立的目标在明确性方面，为考察效益经济效益设置的三级指标“按要求完成预算绩效目标情况”及指标值“≥90%”不能明确反映经济效益。部分质量指标设置较笼统，未设置成本指标。

**5.1.2预算绩效监控管理工作方面有待提高**

根据《赣州市预算绩效管理暂行办法》第五章第十六条“绩效监控是指在预算执行过程中，预算部门（单位）依照职责，对预算执行情况和绩效目标实现程度开展的监督、控制和管理活动。”区机关党委在预算执行过程中，监督控制存在不足，从而导致预算调整率偏高、政府采购执行率较低，部分专项经费使用率低。

**5.1.3预算绩效评价管理工作方面有待完善**

存在部分评价数据不明确、不具体，部分评价依据不充分的情形。比照《赣州市预算绩效管理暂行办法》第六章第二十一条“绩效评价是依据设定的绩效目标，对财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判”的规定，区机关党委绩效自评结果显示的部分量化业绩值未提供数据来源或无法提供佐证资料。

**5.1.4行业监管和队伍建设待加强**

根据区机关党委年度总结情况，存在党务干部队伍还不够稳定。2022年，机关党委的党务干部长时抽调、2人离职，24个支部中就有10个支部更换了14名党务干部，新接手的党务干部业务不熟、能力不强，有的连基本的组织生活都不太了解，工作缺乏延续性和完整性。

**5.2改进措施和建议**

**5.2.1逐步建立和完善预算绩效管理体系**

在已建立预算绩效管理制度体系的基础上，根据部门职能和实际情况，逐步建立预算绩效管理指标标准方法体系，从而提高绩效目标设置的明确性、科学合理性和绩效评价标准的统一性、具体性，如：分行业、分领域、分层次建立适合部门自身的绩效指标库；进一步完善预算绩效管理组织体系，在健全组织领导及实施体系、工作考核体系的同时，建立监督问责体系，提高预算执行和监督管理工作效果，如：搭建公众参与平台，建立社会监督机制；逐步建立预算绩效智库相关体系，通过利用专家的专业知识，提高预算绩效管理工作水平，如：选聘外部的财务专家、管理专家、行业专家、法律专家参与部门预算绩效管理工作。

**5.2.2完善制度层面建设**

进一步深化对制度功能的认识，持续加大推进工作制度化的力度，健全相关固定资产管理制度。以制度建设为基础、以狠抓落实为核心，保证资产管理的安全性，提高资产使用效率，明确资产管理责任。

**5.2.3健全行业监管体制 、切实加强机关队伍建设**

研究制定行业监管办法，从内部治理、人员管理、资产管理、行为规范、信息公开、党建管理和执纪监督等方面，全方位加强对行业的监督管理。加大监管力度，完善投诉举报受理机制，维护行业健康发展的良好秩序；加强队伍建设离不开人才，要坚持凭能力用干部，以实绩论英雄，完善相关人才选拔机制，激励广大干部职工立足本职岗位，奋发有为，积极作为。另一方面，抓实学习宣传贯彻党的二十大精神，组织开展党组织书记和党务干部培训，重点围绕理论学习和机关党务实操，进一步提升机关党组织书记及党务干部的政治素质和业务能力水平。还要围绕新时代新使命，全面提升改革创新、科技应用、群众工作等综合性技能，完善人才培养机制。对此，应该让干部职工接受多岗位锻炼和基层工作的历练，打造业务能力强、综合素质高的复合型人才。此外，教育培训是提高能力最直接的途径，加强队伍能力建设，必须做好教育培训工作，进一步丰富培训内容，创新培训方式等。

**6、其他事项说明**

（1）本绩效评价报告是在部门单位提供资料的基础上形成的。

（2）本绩效评价报告仅供赣州蓉江新区财政局开展“赣州市蓉江新区机关党委2022年度部门整体支出”绩效评价相关工作使用，不作他用。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2023年12月31日