

# 中国国民党革命委员会南充市委员会 2021 年部门整体支出绩效评价报告

项目单位：中国国民党革命委员会南充市委员会

委托单位：南充市财政局

评价机构：四川亲和资产评估咨询有限公司

报告时间：2022 年 10 月 27 日





# 中国国民党革命委员会南充市委员会 2021 年部门整体支出绩效评价报告

南充市财政监督检查局：

我公司（四川亲和资产评估咨询有限公司）受贵局委托，按照《南充市财政局关于开展 2022 年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2022〕9 号）要求，对中国国民党革命委员会南充市委员会（以下简称“民革南充市委”）2021 年部门整体支出进行了绩效评价。目前整个现场评价工作已全面结束，现将有关情况报告如下：

## 一、部门概况

### （一）机构设置

民革南充市委是民主党派市级组织机关，系市级行政单位、一级预算单位，下设办公室、组宣部两个科室，无下属二级单位。

### （二）人员编制

民革南充市委人员编制为 7 名，其中：行政编制 6 名，行政工勤人员编制 1 名。2021 年末在编在职 7 名，其中：行政编制人员 6 名，行政工勤人员编制 1 名，退休人员 7 名。

### （三）部门职责

民革由原中国国民党民主派和其他爱国民主人士所创建，是具有政治联盟性质的、致力于建设中国特色社会主义和祖国统一事业的政党，是中国共产党领导的多党合作和政治协商制



度中的中国特色社会主义参政党。主要职责是参政议政、民主监督和参加中国共产党领导的政治协商。2021年，民革南充市委围绕思想建设、参政议政、社会服务、祖统工作和自身建设等重点内容开展工作。

## **二、部门财政资金收支情况**

### **(一) 部门财政资金收入情况**

2021年收入合计251.28万元，其中：一般公共预算财政拨款收入231.14万元、上年财政拨款结转20.14万元。

### **(二) 部门财政资金支出情况**

2021年支出合计250.68万元，其中：基本支出150.59万元（其中：人员经费142.76万元，公用经费7.83万元），占60.07%；项目支出100.09万元，占39.93%。

2021年一般公共预算财政拨款支出250.68万元，其中：一般公共服务支出203.68万元，社会保障和就业支出33.48万元，卫生健康支出7.28万元，住房保障支出6.24万元。

## **三、评价工作开展情况**

### **(一) 成立工作组**

安排具有突出绩效管理经验的作为小组长，选取熟悉财政政策 and 具有扎实财务功底的工作人员组成工作组，明确工作方法、时间进度、责任分工、工作要求等内容，主动衔接被评价部门开展评价。

### **(二) 明确评价重点及方法**

按照《南充市财政局关于开展2022年市级财政重点绩效



评价工作的通知》（南财绩〔2022〕9号）要求，将部门预算项目绩效管理、专项预算项目绩效管理、绩效结果应用和自评质量4个方面作为评价重点。按照项目特点，采用座谈询问、数据对比、资料核查、专家评议等多种方式对部门整体支出情况进行综合评价。

### （三）扎实开展评价

围绕评价重点，扎实详细查看相关财务资料，对照评分标准，一一核实部门整体支出情况，并形成现场工作记录。召开内部绩效评审会，撰写征求意见稿征求被评价单位意见，在合理采纳被评价单位意见的基础上，经我司终审后形成报告终稿。

## 四、评价依据、结论及绩效分析

### （一）评价依据

按照《南充市财政局关于开展2022年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2022〕9号）要求，本单位属于有专项预算项目单位。其评价指标体系为：部门预算项目绩效管理40分、专项预算项目绩效管理40分、绩效结果应用10分、自评质量10分。得分在90分及以上的为优秀，得分在80-90分的为良好，得分在60-80分为一般，得分在60分以下为较差。

### （二）评价结论

民革南充市委2021年部门整体支出得分84.83分，评价等级为“良好”。具体得分情况详见表4-1。



表 4-1 民革南充市委部门整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	赋分	得分	得分率	二级指标得分合计	二级指标得分率	
部门预算项目绩效管理 (40分)	目标管理 (15分)	目标制定	5	5	100%	12.14	80.93%	
		目标实现	10	7.14	71.4%			
	动态调整 (10分)	支出控制	2	0	0%	8	80%	
		及时处置	4	4	100%			
		执行进度	4	4	100%			
	完成结果 (15分)	预算完成	5	4.96	99.16%	14.29	95.27%	
		资金结余率	8	7.33	91.63%			
		违规记录	2	2	100%			
	专项预算项目绩效管理 (40分)			40	36.4	91%	36.4	91%
	绩效结果应用 (10分)	内部应用 (4分)	预算挂钩	4	2	50%	2	50%
信息公开 (2分)		自评公开	2	2	100%	2	100%	
整改反馈 (4分)		问题整改	2	2	100%	4	100%	
		应用反馈	2	2	100%			
自评质量 (10分)	自评质量	自评质量	10	6	60%	6	60%	
合计			100	84.83	84.83%	84.83	84.83%	

### (三) 绩效分析

#### 1. 部门预算项目绩效管理

##### (1) 目标管理

目标制定方面：指标赋分 5 分，民革南充市委 2021 年部门绩效目标编制要素完整、准确，绩效指标细化、量化，且绩效目标纳入了党组集体决策，得 5 分。

目标实现方面：指标赋分 10 分，民革南充市委 2021 年共有项目 12 个，共涉及数量指标 21 个。经评价，存在 6 个数量指标实际完成超过预期指标 30% 以上，如：“参政议政专项经



费”项目，2021年初数量指标设置为“年度重点调研课题完成数 $\geq 4$ 个”，实际完成6个；“基层党组织活动经费”项目，2021年初数量指标设置为“基层组织开展活动总次数 $\geq 50$ 次”，实际完成134次。达标的数量指标为15个，按公式计算得7.14分。

综上，目标管理合计得12.14分。

### (2) 动态调整

支出控制方面：指标赋分2分，民革南充市委2021年水费、印刷费、电费、物业管理费、办公费五项综合偏差度为62.18%，大于20%，不得分。

及时处置方面：指标赋分4分，2021年民革南充市委开展了部门项目绩效运行监控，部门绩效监控调整取消额与结余注销额均为零，得4分。

执行进度方面：指标赋分4分，民革南充市委2021年截至6月、9月、11月支出进度分别为54.01%、69.93%、84.89%，达到40%、67.5%、82.5%的目标进度，得4分。

综上，动态调整合计得8分。

### (3) 完成结果

预算完成方面：指标赋分5分，民革南充市委2021年年初部门预算项目12个，共涉及70.4万元，截至2021年12月31日，实际支出69.81万元，执行进度为99.16%，得4.96分。

资金结余率方面：指标赋分8分，民革南充市委2021年



共实施年初预算项目 12 个，1 个项目资金结余率大于 10%，按公式计算得 7.33 分。

违规记录方面：指标赋分 2 分，根据民革南充市委反馈，2021 年部门未收到审计、财政检查的相关检查报告，无问题结果反馈，部门预算管理未发现违规违纪问题，得 2 分。

综上，完成结果合计得 14.29 分。

## 2. 专项预算项目绩效管理

专项项目预算管理指标赋分 40 分。民革南充市委 2021 年就专项预算项目开展了自评，但存在项目基础数据不详实、问题定性不够准确，无数据支撑、改进措施针对性不强等问题。如“办公楼维修及办公设备购置”项目基础数据不详实、问题定性不够准确。经评定，扣 3.6 分，得 36.4 分。

## 3. 绩效结果应用

### (1) 内部应用

预算挂钩方面：指标赋分 4 分，经与民革南充市委现场核实，单位建立了对内设机构预算与绩效挂钩的机制，但落实不到位，未见相关结果应用资料，扣 2 分。

### (2) 信息公开

自评公开方面：指标赋分 2 分，民革南充市委将部门整体绩效自评情况随决算报表一起向社会进行了公开，得 2 分。

### (3) 整改反馈

问题整改方面：指标赋分 2 分，民革南充市委 2021 年度



未接受绩效目标核查、绩效监控和重点绩效评价，绩效自评发现的问题均已整改，得 2 分。

应用反馈方面；指标赋分 2 分，民革南充市委按要求向财政部门提交了绩效自评报告，绩效监控报告，得 2 分。

综上，绩效结果应用合计得 8 分。

#### 4. 自评质量

自评质量情况：指标赋分 10 分，民革南充市委部门整体支出自评得分 85 分，评价组评价打分 78.83 分，自评得分与评价组评分差异率为 7.82%，得 6 分。

### 五、存在的问题和建议

#### （一）存在的问题

1. 部分项目数量指标实际完成超过预期指标 30% 以上。

如：“参政议政专项经费”项目，2021 年初数量指标设置为“年度重点调研课题完成数 $\geq$ 4 个”，实际完成 6 个；“基层党组织活动经费”项目，2021 年初数量指标设置为“基层组织开展活动总次数 $\geq$ 50 次”，实际完成 134 次。

2. 部分公用经费支出控制预决算偏差程度较大。民革南充市委 2021 年水费、印刷费、电费、物业管理费、办公费五项综合偏差度为 62.18%。

3. 部门预算项目 12 月实际支出进度未达 100%。民革南充市委年初共有部门预算项目 12 个，资金 70.4 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，实际支出 69.81 万元，执行进度为 99.16%。



4.内部绩效结果应用较差。民革南充市建立了预算安排与绩效管理的挂钩机制,但未严格将绩效结果应用到日常绩效管理中去。

5.专项预算项目自评工作不够细致。民革南充市委按要求对“办公楼维修及办公设备购置”专项项目开展了自评工作,但存在项目基础数据不详实、问题定性不够准确的问题。

## (二) 相关建议

1.关于个别项目数量指标实际完成超过预期指标 30%以上的问题。

建议单位加强项目实施过程监管,做实绩效监控,深入分析、判断项目实施过程中可能影响项目预期目标的各项因素,采取切实有效措施进行调整,对于确实无法完成或远超预期的绩效目标,应通过绩效监控进行及时调整。

2.关于部分公用经费支出控制预决算偏差程度较大的问题。

建议单位结合实际,科学测算办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费等公用经费需求,可参考部门以往年度实际发生值,合理编制预算。本着厉行节约的原则,严格控制单位公用经费支出。

3.关于单位预算项目 12 月实际支出进度未达 100%问题。

建议单位合理规划和把握部门预算支出进度,发生支出及时进行账务处理,避免年终集中支付或入账的情况,真实反映



部门预算执行率。同时加强预算执行重点监控和项目实施的过  
程监管，深入分析预算执行进度滞后的原因，采取加强要素保  
障，增添工作力量等方式，尽快达到支付条件，实现支出。

#### 4.关于内部绩效结果应用较差的问题。

建议单位深刻领会，加强内部结果应用，对增强内设机构  
绩效管理的主动性，提升单位绩效管理水平的意义。主动  
将内部绩效结果运用到对内设机构的绩效考核中去，并严格与  
预算挂钩，确保取得实效。

#### 5.关于专项预算项目自评工作不够细致的问题。

建议单位深刻领会，主动加强项目预算绩效管理对提升项  
目质量，加强资金绩效的重要意义，加强项目实施管理，做深  
做实绩效监控，对发现的问题及时整改。同时，在今后的  
工作中，严格按照绩效管理相关要求，认真开展项目绩效管理  
自查，规范严谨撰写项目自查报告。

附件：民革南充市委 2021 年部门整体支出绩效评价指  
标体系评分表

四川亲和资产评估咨询有限公司

2022 年 10 月 27 日













								性不够准确。扣3.6分。
绩效结果应用 (10分)	内部应用 (4分)	预算挂钩	4	部门内部绩效结果与预算挂钩情况。	将内设机构和下属单位绩效自评纳入考核体系，建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制的，得4分，否则酌情扣分。	2	单位建立了对内设机构预算与绩效挂钩的机制，但落实不到位，未见相关结果应用资料，扣2分。	
		自评公开	2	评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。	按要求将相关绩效信息随同决算公开的，得2分，否则不得分。	2	按要求对绩效信息随同预算及决算进行公开，得2分。	
	整改反馈 (4分)	问题整改	2	评价部门根据绩效管理政策、改进管理的情况。	针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题要求进行整改，得2分，否则酌情扣分。	2	未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，对自评发现的问题均已整改，得2分。	
		应用反馈	2	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的，得2分，否则不得分。	2	按要求向财政部门提交了绩效自评报告和绩效监控报告，得2分。	
	自评质量 (10分)	自评质量	10	评价部门整体支出自评准确率。	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在5%以内的，不扣分；在5%-10%之间的，扣4分，在10%-20%的，扣8分，在20%以上的，扣10分。	6	部门自评85分，评价组打分为78.83分，偏差度为7.82%，扣4分。	
扣分项（10分）		10	被评价单位配合评价工作情况。	财政重点绩效评价工作开展过程中，评价组发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，经报县财政局复核确认后按1分/次予以扣分，最高扣10分。	无			
		合计				84.83		