

# 关于中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年部门整体支出绩效评价的报告

根据《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，财政监督局成立了评价组，经过前期准备、现场评价、征求意见、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采取查阅资料、座谈调研、问卷调查、数据分析等评价方法，组织对中共南充市委巡察工作领导小组办公室实施了 2021 年部门整体支出绩效评价。目前现场评价工作已全面结束，经过复核和交换意见后形成绩效评价报告。

## 一、部门概况

### （一）机构设置

中共南充市委巡察工作领导小组办公室为正县级单位，属市委工作机关，为一级预算单位，执行政府会计准则制度。该办内设机构 2 个，分别为：综合科、巡察科。下属事业单位 1 个，为南充市巡察信息服务中心。

### （二）人员编制

2021 年中共南充市委巡察工作领导小组办公室共有编制 28 名（政编制 16 人，事业编制 2 人，巡察组组长、副组长编制 10

名），实际在编在岗人员 27 名。

### （三）机构职能

根据《中共南充市委办公室关于印发〔中共南充市委巡察工作领导小组办公室职能配置、内设机构和人员编制〕的通知》（南委办〔2019〕48号）文件，中共南充市委巡察工作领导小组办公室的主要职责为：

1.向市委巡察工作领导小组报告工作情况，传达贯彻省委巡视工作领导小组、市委和市委巡察工作领导小组的决策和部署。

2.统筹、协调、指导市委巡察组开展工作。

3.承担有关政策研究、制度建设等工作，组织起草市委巡察工作规划、年度计划、年度巡察工作总结等重要材料。

4.配合市纪委机关、市委组织部及有关部门对巡察工作人员进行培训、考核、监督和管理。

5.负责与纪检监察机关、政法机关和组织、审计、信访等部门的沟通协调衔接工作。

6.指导县（市、区）党委巡察及巡视巡察联络工作。

7.承担办事机构设在市委巡察办的市委议事机构的具体工作。

8.负责职责范围内的安全生产、职业健康、应急管理和生态环境保护工作。

9.承办市委和市委巡察工作领导小组交办的其他任务。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况

2021 年度，中共南充市委巡察工作领导小组办公室总收入 916.87 万元，其中财政拨款收入 844.56 万元，年初财政拨款结转 72.31 万元。财政拨款主要包括：一般公共服务（类）793.08 万元，社会保障就业（类）29.99 万元，住房保障 15.00 万元。年初财政拨款结转主要包括一般公共服务（类）63.58 万元，卫生健康 6.28 万元，住房保障 2.45 万元。

### （二）部门财政资金支出情况

2021 年度，中共南充市委巡察工作领导小组办公室决算总支出 922.86 万元（基本支出 315.11 万元，项目支出 607.74 万元）。包括：一般公共服务（类）支出 859.69 万元，占 93.15%；社会保障类支出 25.99 万元，占 2.81%；卫生健康支出 19.73 万元，占 2.13%；住房保障支出 17.45 万元，占 1.89%。

## 三、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，本单位属于无专项预算项目单位。其评价指标体系为：部门预算项目绩效管理 70 分、绩效结果应用 20 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）总体结论

中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年部门整体支出得分 88.14 分，评价等级“良好”。主要表现在绩效目标设置较为合理，预算执行进度及部门预算项目完成度较好，自评质量较高。但也存在支出控制不到位，对内设机构和下属单位的绩效考核落实不到位等问题。

## （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 15 分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年部门绩效目标编制要素完整，涵盖了产出指标、效益指标、满意度指标的三级指标体系，但存在部分数量指标设置不够细化，如笼统地将“巡察机构调研专项”项目数量指标设置为“大于等于 1 次”，未就调研单位数量进行进一步细化，扣 2 分，得 13 分。

目标实现方面：指标赋分 15 分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年共有“党风廉政巡察工作经费”、“转型巡察经费”、“巡察机构调研专项”等 8 个部门预算项目，其中存在 1 个数量指标完成超预期指标 30% 以上，具体为：“专项巡察经费”项目数量指标设置为“开展专项巡察大于等于 1 次”，实际完

成 2 次。得  $(7/8) * 15 = 13.12$  分。

综上，目标管理合计得 26.12 分。

### (2) 动态调整

支出控制方面：指标赋分 5 分，2021 年中共南充市委巡察工作领导小组办公室印刷费、办公费、水费、电费、物业管理费等公用经费年初预算数 42 万元，实际支出 22 万元，偏差度为 47.60%，得 0 分。

及时处置方面：指标赋分 10 分，2021 年中共南充市委巡察工作领导小组办公室开展了绩效运行监控，部门绩效监控调整取消额为零，结余注销额 5.99 万元。按指标评分得  $(1 - 10 * 5.99 / 916.87) * 10 = 9.35$  分。

执行进度方面：指标赋分 5 分，2021 年中共南充市委巡察工作领导小组办公室预算总额 916.87 万元，截至 6 月底、9 月底、11 月底累计实现支出 402.39 万元、532.60 万元、734.83 万元，实际支出进度分别为 43.88%、58.09%、80.15%，其中 6 月底、9 月底实际支出进度未达 67.5%、82.5% 的序时进度要求，按支出进度计算得 4.69 分。

综上，动态调整合计得 14.04 分。

### (3) 完成结果

预算完成方面：指标赋分 10 分，截止 2021 年 12 月 31 日，中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年部门预算项目资

金支出率为 99.82%，得 9.98 分。

资金结余方面：指标赋分 5 分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年各部门预算项目资金结余率均小于 0.1，得 5 分。

违规记录方面：指标赋分 5 分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室 2021 年未接受审计、财政等部门的重点检查，未发现预算管理方面的问题，得 5 分。

综上，完成结果合计得 19.98 分。

## 2. 绩效结果应用

### （1）内部应用

预算挂钩方面：指标赋分 5 分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室出台了《中共南充市委巡察工作领导小组办公室关于印发〈绩效考核实施办法（试行）〉的通知》，对考核原则、考核内容、结果运用等进行了明确，但未严格落实到单位日常绩效管理中去，扣 2 分，得 3 分。

### （2）信息公开

自评公开方面：指标赋分 4 分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室按要求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 4 分。

### （3）整改反馈

问题整改方面：指标赋分 6 分，中共南充市委巡察工作领导小组

小组办公室就监控及部门整体支出绩效评价发现的问题进行了整改，得6分。

应用反馈情况；指标赋分5分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室按时向财政部门提交了绩效自评报告，绩效监控报告，得5分。

综上，绩效结果应用合计得18分。

### 3. 自评质量

自评质量方面：指标赋分10分，中共南充市委巡察工作领导小组办公室部门整体支出自评得分81.4分，评价组评价得分78.14分，差异率小于5%，得10分。

## 四、存在的问题和建议

### （一）存在的问题

1. 部分数量指标设置不够细化。如笼统地将“巡察机构调研专项”项目数量指标设置为“大于等于1次”，未就调研单位数量等进行进一步细化。

2. 个别项目数量指标完成度超过预期指标30%。具体为“专项巡察经费”项目数量指标设置为“开展专项巡察大于等于1次”，实际完成2次。

3. 部分公用经费预决算偏差程度较大。2021年中共南充市委巡察工作领导小组办公室印刷费、办公费、水费、电费、物业管理费等公用经费年初预算42万元，实际支出22万元，偏差度为

47.60%，得0分。

4.9月、11月支出进度未达标。2021年中共南充市委巡察工作领导小组办公室预算总额916.87万元，截至9月底、11月底累计实现支出532.60万元，734.83万元，实际进度分别为58.09%、80.15%，未达67.5%、82.5%的目标要求。

5.内部绩效结果应用较差。中共南充市委巡察工作领导小组办公室建立了对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩的机制，但未严格落实到日常绩效管理中去。

## （二）相关建议

### 1.关于部分数量指标设置不够细化的问题。

建议单位加强绩效管理业务知识学习，准确理解绩效指标填报的具体要求，组织单位业务人员、技术专家，结合年度工作计划和项目工作实际，尽可能细化数量指标，以便更精准地指导单位绩效管理。

2.关于个别项目数量指标完成度超过预期指标30%的问题。建议单位结合年度工作计划，按照精准、节约的原则，组织项目负责人员精准编制预算，同时，加强项目实施过程监管，对发现的问题及时进行纠偏。

### 3.关于部分公用经费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，可参考单位以往年度实际发生额，



合理编制预算。同时，本着厉行节约的原则，严格控制单位公用经费支出。

4.关于部门9月、12月实际支出进度未达标的问题。

建议单位加强预算执行重点监控和过程监管，及时研判预算执行进度滞后原因，采取切实有效措施进行整改，确保及时发挥资金绩效。

5.关于内部绩效结果应用较差的问题。

建议单位深刻领会，加强内部绩效结果应用对提升单位绩效管理能力的意义，提升资金使用绩效的重要意义，主动将内部绩效结果运用到对内设机构和下属单位的绩效考核中去，并严格与预算挂钩，确保取得实效。

南充市财政监督检查局

2022年10月28日