中国共产党永济市委员会老干部局2023年

部门整体绩效评价报告

晋同仁绩评[2024]C-001号

主管单位：中国共产党永济市委员会老干部局

实施单位：中国共产党永济市委员会老干部局

委托单位：永济市财政局

评价机构：山西同仁会计师事务所（有限公司）

主 评 人：任 晓

二〇二四年十月

目录

[摘 要 1](#_Toc437)

[绩效评价报告 7](#_Toc20573)

[一、基本情况 7](#_Toc12742)

[（一）单位基本情况 7](#_Toc15692)

[（二）部门主要职责 8](#_Toc17642)

[（三）部门预决算情况 8](#_Toc17198)

[（四）部门资产状况 10](#_Toc3579)

[（五）部门组织管理 11](#_Toc3574)

[（六）部门整体绩效目标 12](#_Toc6484)

[二、绩效评价工作情况 13](#_Toc29099)

[（一）绩效评价的目的和依据 13](#_Toc3035)

[（二）绩效评价的对象及范围 15](#_Toc3844)

[（三）绩效评价基准日 15](#_Toc8719)

[（四）绩效评价的原则及方法 15](#_Toc7756)

[（五）绩效评价指标体系 16](#_Toc10409)

[（六）绩效评价组织与实施 17](#_Toc28353)

[三、综合评价情况及评价结论 20](#_Toc1438)

[四、绩效评价结论及评价指标分析 21](#_Toc31627)

[（一）部门决策指标 21](#_Toc18542)

[（二）部门管理指标 24](#_Toc31540)

[（三）部门产出指标 31](#_Toc26178)

[（四）部门效果指标 34](#_Toc27626)

[五、主要经验与做法 35](#_Toc21419)

[六、存在的问题 36](#_Toc20906)

[七、相关建议 37](#_Toc4753)

[附件1：绩效评价指标体系 39](#_Toc10290)

[附件2：访谈报告 49](#_Toc23737)

[附件3：问卷调查 53](#_Toc23251)

[附件4：问卷调查分析报告 56](#_Toc25477)

[附件5：合规性检查报告 60](#_Toc9287)

[附件6：绩效自评复核情况 63](#_Toc29166)

摘 要

一、基本情况

### （一）单位基本情况

中国共产党永济市委员会老干部局（以下简称“永济市委老干部局”）是全额行政单位，位于永济市银杏西街6号，机构属性为机关，该局负责人是钟士慷，统一社会信用代码为11141081012885264W。

永济市委老干部局机关内设办公室，待遇管理股，党委办公室，下辖有永济市老干部活动中心（永济市老年大学）。另有关心下一代工作委员会、老年书画研究会、老年体协三个涉老组织。

单位核定编制为11人，其中局机关行政编制6人，老干部活动中心事业编制5人。截至2023年12月31日，实有人员17人，其中行政人员5人，全额事业人员12人。

### （二）部门主要职责

1.贯彻执行中央、国务院、省委、省政府关于离退休干部工作的方针、政策和有关规定，制定实施办法和细则；开展调查研究，为市委、市政府和有关部门制定离退休干部工作的政策规定提供情况和依据；负责对离退休干部工作的检查、督促。

2.协调有关部门落实离退休干部的政治待遇和生活待遇，负责全市离休干部医疗保健及医药费管理。

3.负责离退休干部的党组织建设，做好离退休干部的思想政治工作，组织指导离退休干部的两个文明建设中发挥作用。

4.负责组织指导离退休干部的文体健身活动。

5.指导全市离退休干部工作部门的自身建设。

6.承担市委交办的其他工作。

### （三）部门整体绩效目标

**1.部门战略目标**

贯彻执行党和国家关于离退休干部工作的方针政策和规定；开展调查研究，为市委、市政府制度离退休干部工作决策规定提供依据。

**2.2023年度重点工作**

评价组根据永济市委老干部局2023年工作要点、2023年部门整体绩效目标表，梳理出2023年部门重点工作目标如下：

（1）强化党建引领，提升离退休干部党建工作质量；

（2）广泛组织开展“宣讲党的二十大精神”主题活动；

（3）严格落实离退休干部生活待遇；

（4）认真开展离退休干部健康体检工作。

### （四）部门整体收支情况

**1.预算情况**

根据永济市财政局《关于批复2023年度部门预算的通知》（永财字〔2023〕2号）文件，批复永济市委老干部局2023年部门预算如下：

（1）收入预算为1133.58万元，其中：一般公共预算财政拨款资金1133.58万元。

（2）支出预算为1133.58万元，其中：一般公共预算财政拨款资金1133.58万元。

（3）“三公”经费预算0万元。

**2.预算调整情况**

2023年财政部门下达永济市委老干部局预算指标共计1341.59万元，与部门年初预算1133.58万元相比，预算调增208.01万元。其中基本支出调增311.03万元，详见下文表1-1。

**3.决算情况**

（1）根据永济市财政局《2023年度部门决算批复》（永财字〔2024〕21号）文件，批复永济市委老干部局2023年部门决算情况如下：2023年总收入1341.59万元，其中一般公共预算财政拨款收入1341.59万元。2023年度总支出1341.59万元，其中：基本支出937.30万元，项目支出404.29万元。年末结转结余0万元。

（2）“三公”经费决算情况

2023年永济市委老干部局“三公”经费预算数支出0万元，2023年决算支出0万元。

**4.预算指标执行情况**

2023年永济市委老干部局年末未执行指标金额为103.02万元，未执行指标已由财政部门收回。

二、评价结论

评价组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价得分88.4分，绩效评价等级为“良”。具体得分情况如下表所示：

部门整体绩效评价得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A部门决策 | 15 | 15 | 100 |
| B部门管理 | 40 | 30.4 | 76 |
| C部门产出 | 30 | 30 | 100 |
| D部门效果 | 15 | 13 | 86.67 |
| **合计** | **100** | **88.4** | **88.4** |

三、主要经验与做法

### 聚集银发人才队伍建设，引导老干部发挥正能量

根据老同志的特点，研究制定“银发人才”观摩调研管理制度，以不同类别归口管理，按照“逐级遴选、分级建库”的要求，组建各个领域专家库，为“银发人才”发挥独特优势提供制度保障。截至2023年底共入库专家110名，其中“党务人才库”专家30名，“宣讲人才库”专家22名，“专业技能人才库”专家21名，“基层治理人才库”专家18名，“关爱下一代人才库”专家19名。

四、存在的问题

### （一）一季度、三季度预算支付进度较慢

1.财政局第一季度累计下达永济市委老干部局预算指标为1390万元，实际支付金额231.47万元，支付进度率为16.65%，与预期支付进度率25%相比，存在一定差距。

2.第三季度累计下达预算指标为1444.61万元，实际支付金额为953.71万元，支付进度率为66.02%，与预期支付进度率75%相比，存在一定差距。

### （二）固定资产管理不规范

1.资产系统录入的固定资产卡片要素不齐全，账务管理存在缺陷：记账凭证号显示为“XXX”；品牌、规格型号、存放地点缺失；管理人为“临时人员”。

2.固定资产未按相关制度进行盘点。不符合单位制定的《机关固定资产管理制度》第七条“为了保证固定资产的安全和完整，每年年末要对固定资产进行一次全面的清产盘点”之规定。

### （三）绩效自评质量有待提高

永济市委老干部局对部门整体及13个项目开展了绩效目标申报、绩效监控、绩效自评等工作。通过对部门整体支出及项目开展情况进行阐述与分析，总结了工作开展过程中经验及做法，但缺乏可行性的偏差原因分析及改进措施，绩效自评质量有待提高。

五、相关建议

### （一）加强预算执行进度调度及监管，强化预算约束机制

建议永济市委老干部局加强预算执行的管理和监督，完善预算安排与支出进度挂钩机制，强化预算约束力，合理确定支出预算规模，防止出现预算下达后资金支付缓慢的现象。

### （二）强化资产管理制度执行力度

建议永济市委老干部局加强相关人员学习培训力度，充分了解学习国家及地方相关财务政策，紧跟时代步伐。强化资产管理制度执行力度，明确资产管理、票据传递、登记入账流程，防止国有资产损毁流失。

### （三）增强预算绩效理念，完善预算绩效管理体系

建议永济市委老干部局强化全面实施预算绩效理念，让绩效理念深入人心；加强预算绩效评价结果应用，让预算编制和执行更加科学准确。

中国共产党永济市委员会老干部局2023年

部门整体绩效评价报告正文

为加强部门整体支出绩效管理，强化预算部门整体支出绩效管理责任，提高预算分配、使用和管理的整体绩效，保障资金发挥预期效益，根据《预算法》有关规定，按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，山西同仁会计师事务所（有限公司）接受永济市财政局委托，对中国共产党永济市委员会老干部局2023年部门整体开展绩效评价工作。绩效评价工作情况如下：

## 一、基本情况

### （一）单位基本情况

中国共产党永济市委员会老干部局（以下简称“永济市委老干部局”）是全额行政单位，位于永济市银杏西街6号，机构属性为机关，该局负责人是钟士慷，统一社会信用代码为11141081012885264W。

永济市委老干部局机关内设办公室，待遇管理股，党委办公室，下辖有永济市老干部活动中心（永济市老年大学）。另有关心下一代工作委员会、老年书画研究会、老年体协三个涉老组织。

单位核定编制为11人，其中局机关行政编制6人，老干部活动中心事业编制5人。截至2023年12月31日，实有人员17人，其中行政人员5人，全额事业人员12人。

### （二）部门主要职责

1.贯彻执行中央、国务院、省委、省政府关于离退休干部工作的方针、政策和有关规定，制定实施办法和细则；开展调查研究，为市委、市政府和有关部门制定离退休干部工作的政策规定提供情况和依据；负责对离退休干部工作的检查、督促。

2.协调有关部门落实离退休干部的政治待遇和生活待遇，负责全市离休干部医疗保健及医药费管理。

3.负责离退休干部的党组织建设，做好离退休干部的思想政治工作，组织指导离退休干部的两个文明建设中发挥作用。

4.负责组织指导离退休干部的文体健身活动。

5.指导全市离退休干部工作部门的自身建设。

6.承担市委交办的其他工作。

### （三）部门预决算情况

**1.预算情况**

根据永济市财政局《关于批复2023年度部门预算的通知》（永财字〔2023〕2号）文件，批复永济市委老干部局2023年部门预算如下：

（1）收入预算为1133.58万元，其中：一般公共预算财政拨款资金1133.58万元。

（2）支出预算为1133.58万元，其中：一般公共预算财政拨款资金1133.58万元。

（3）“三公”经费预算0万元。

**2.预算调整情况**

2023年财政部门下达永济市委老干部局预算指标共计1341.59万元，与部门年初预算1133.58万元相比，预算调增208.01万元。其中基本支出调增311.03万元，详见下文表1-1。

**3.决算情况**

（1）根据永济市财政局《2023年度部门决算批复》（永财字〔2024〕21号）文件，批复永济市委老干部局2023年部门决算情况如下：2023年总收入1341.59万元，其中一般公共预算财政拨款收入1341.59万元。2023年度总支出1341.59万元，其中：基本支出937.30万元，项目支出404.29万元。年末结转结余0万元。

（2）“三公”经费决算情况

2023年永济市委老干部局“三公”经费预算数支出0万元，2023年决算支出0万元。

**4.预算指标执行情况**

2023年永济市委老干部局年末未执行指标金额为103.02万元，未执行指标已由财政部门收回，具体情况如下表所示：

表1-1部门预算指标执行情况表

| **项目名称** | **年初预算****（万元）** | **预算调整（万元）** | **财政下达预算指标** **（万元）** | **年末决算****（万元）** | **未执行指标（万元）** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A** | **B** | **C=A+B** | **D** | **E=（D-C）** |
| **基本支出：** | **693.16** | **311.03** | **1004.19** | **937.30** | **66.89** |
| 人员经费 | 681.91 | 311.03 | 992.94 | 926.05 | 66.89 |
| 公用经费 | 11.25 |  | 11.25 | 11.25 | 0.00 |
| **项目支出：** | **440.42** |  | **440.42** | **404.29** | **36.13** |
| 退休干部活动经费 | 122.50 |  | 122.50 | 119.39 | 3.11 |
| 离退休人员遗属补助 | 193.92 |  | 193.92 | 170.18 | 23.74 |
| 离退休党支部补助 | 40.00 |  | 40.00 | 35.46 | 4.54 |
| 离退休人员体检费 | 31.20 |  | 31.20 | 29.02 | 2.18 |
| 帮扶救助经费 | 3.90 |  | 3.90 | 3.90 | 0.00 |
| 春节慰问经费 | 7.80 |  | 7.80 | 7.80 | 0.00 |
| 离休干部特需费 | 4.20 |  | 4.20 | 4.20 | 0.00 |
| 2023年党报党刊征订费 | 11.00 |  | 11.00 | 11.00 | 0.00 |
| 关工委专项经费 | 6.50 |  | 6.50 | 5.72 | 0.78 |
| 中华魂读书活动经费 | 5.40 |  | 5.40 | 5.38 | 0.02 |
| 老年大学专项经费 | 10.00 |  | 10.00 | 8.24 | 1.76 |
| 老年体育协会经费 | 2.00 |  | 2.00 | 2.00 | 0.00 |
| 老年书画协会经费 | 2.00 |  | 2.00 | 2.00 | 0.00 |
| **合 计** | **1133.58** | **311.03** | **1444.61** | **1341.59** | **103.02** |

### （四）部门资产状况

截至2023年末，永济市委老干部局固定资产原值总计270.16万元，无形资产原值12.50万元，无形资产为机关团体用地。固定资产主要包括办公用房2321.76㎡，原值107.31万元；其他业务用房366.56㎡，原值41万元；仓储用房43㎡，原值4.84万元；其他构筑物价值7.47万元；通用设备135套，价值70.29万元；图书8批，价值2.52万元；家具562件，价值36.73万元。

2023年新增固定资产8.53万元，新增固定资产主要包括专用制冷空调设备、复印机、碎纸机等。

### （五）部门组织管理

**1.人员管理**

为加强部门人员日常管理，永济市委老干部局制定了《日常管理制度》，以规范人员工作纪律，调动工作积极性，提升业务能力，提高工作效率。

**2.财务管理**

为加强财政、财务管理，规范资金运作，确保财政安全、高效运行，永济市委老干部局按照有关法律、法规，结合单位实际情况，制定了《财务管理制度》，以建设节约型机关为原则，根据预算进度，提高财政资金使用效能，严肃财经纪律。

**3.资产管理**

为加强单位的政府采购管理、固定资产管理，提高政府采购效率和固定资产的使用效率，保证国有资产的完整，永济市委老干部局制定了《固定资产管理制度》，以合理配备并节约、有效使用固定资产，保障固定资产的安全和完整。

**4.预算管理**

为了进一步加强预算管理，健全预算管理制度，杜绝违纪违法行为，从源头上预防腐败，促进党风廉政建设和单位经济有序健康发展，永济市委老干部局根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《行政单位财务规则》等有关法律、法规规定，结合单位实际制定了《预算管理制度》，以增强预算的规范性、科学性和合理性，提高财政资金使用效益。

**5.“三重一大”集体决策制度**

为健全和完善党内监督机制，规范决策行为，严格决策程序，强化重大事项决策、重要人事任免、重要项目安排和大额资金使用事项的监督管理，永济市委老干部局制定了《“三重一大”工作制度》。

### （六）部门整体绩效目标

**1.部门战略目标**

贯彻执行党和国家关于离退休干部工作的方针政策和规定；开展调查研究，为市委、市政府制度离退休干部工作决策规定提供依据。

**2.2023年度重点工作**

评价组根据永济市委老干部局2023年工作要点、2023年部门整体绩效目标表，梳理出2023年部门重点工作目标如下：

1. 强化党建引领，提升离退休干部党建工作质量；
2. 广泛组织开展“宣讲党的二十大精神”主题活动；
3. 严格落实离退休干部生活待遇；
4. 认真开展离退休干部健康体检工作。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价的目的和依据

**1.评价目的**

（1）通过开展部门整体绩效评价，促进永济市委老干部局从整体上提升预算绩效管理水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责；

（2）进一步完善永济市委老干部局相关资金管理制度、加强财政资金支出管理、强化监督，保证项目、资金使用管理的规范性、安全性和有效性，促进部门提高工作效率；

（3）积极探索完善财政资金的预算编制、项目申报、绩效目标设定，建立科学合理的预算资金分配机制，更好地贯彻落实政府及财政部门开展财政资金管理的有关政策规定，为推进永济市委老干部局部门工作做出贡献。

**2.绩效评价依据**

绩效评价依据包括但不限于以下：

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年8月3日中华人民共和国国务院令第729号修订）；

（3）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（4）《关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

（5）财政部《关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

（6）《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）；

（7）《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）；

（8）《财政部第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

（9）《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（2020年12月23日）；

（10）《山西省财政厅关于印发<财政专项资金监管办法>的通知》（晋财省直预〔2021〕9号）；

（11）《永济市2024年重点绩效评价实施方案》（永财绩字〔2024〕2号）；

（12）其他有关的法律法规、规章、政策文件。

### （二）绩效评价的对象及范围

本次绩效评价对象为永济市委老干部局。

绩效评价范围为2023年部门整体支出决算金额1341.59万元，重点关注该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，主要从部门决策、部门管理、部门产出、部门效果等方面评价。

### （三）绩效评价基准日

此次绩效评价的基准日为2023年12月31日。

### （四）绩效评价的原则及方法

**1.评价原则**

（1）独立原则。评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。按照绩效评价协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

（3）规范原则。严格按照绩效评价规定的程序，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

**2.评价方法**

（1）比较分析法：依据永济市财政局下达的年度预算，对照部门实际支出情况，比较实际支出内容与预算批复内容的差异，深入分析原因；依据相关政策文件，评价整体支出是否按照规定执行；依据资金预算文件和会计凭证，评价资金到位及使用情况；结合预算支出确定的目标，将整体支出绩效目标与支出实际效果对比，分析判断整体支出目标的实现情况；将整体支出预期收益与实施效益数据对比，结合问卷调查情况，评价部门整体支出效益实现程度。

（2）因素分析法：针对部门整体，评价组首先梳理评价点和影响因素，设置指标体系，综合全面地开展绩效评价工作。本次评价项目影响因素主要包括：部门制定的各项制度、部门工作的过程管理、资金拨付的过程管理等。

（3）公众评判法：通过现场调查、访谈、问卷调查等方式，着重对满意度情况进行详细了解，获取定性与定量评价依据。

### （五）绩效评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则，按照《永济市财政局2024年重点绩效评价实施方案》（永财绩〔2024〕2号）文件要求，结合永济市委老干部局的实际情况，评价组从部门决策、部门管理、部门产出、部门效果四方面设计指标体系进行评价。

**1.指标体系框架**

本次绩效评价指标共分三级。一级指标4项，二级指标8项，三级指标26项。指标数据来源于政府文件、问卷调查和实地调研等，具体指标体系详见附件1。

**2.绩效指标赋分规则**

（1）直接赋分。主要适用于进行是否满足的单一评判指标。符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

（2）按照完成比例赋分，同时设置及格门槛。主要适用于量化的统计类等定量指标。具体可根据指标目标值的精细程度、数据变化进行设定。

（3）满意度赋分。适用于对受益群体的满意程度询问调查，根据实际满意程度得分。

**3.评价结果等级标准**

本次绩效评价采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档，具体分值与档次见下表：

表2-1评价分值与评价等级表

|  |  |
| --- | --- |
| **分值范围** | **绩效级别** |
| 90≤分值≤100 | 优 |
| 80≤分值<90 | 良 |
| 60≤分值<80 | 中 |
| 分值<60 | 差 |

### （六）绩效评价组织与实施

**1.人员分工**

为使本次绩效评价工作顺利进行，我公司成立绩效评价工作组，评价组由5人组成。其中，主评人为任晓。具体分工如下表所示：

表2-2 人员分工表

| **姓名** | **职位** | **职称** | **岗位职责** |
| --- | --- | --- | --- |
| 尉灵房 | 质量控制复核人 | 注册会计师 | 协调沟通，参与制定实施方案，修改绩效评价报告，督导项目进度和项目质量。 |
| 王莉 | 二级复核人 | 注册会计师 | 参与制定实施方案，督促小组成员按照时间进度执行业务，参与总报告修改，审核总报告。 |
| 任 晓 | 绩效评价组主评人 | 中级会计师 | 组织制定实施方案与现场绩效评价、设计问卷调查方案、撰写总报告。 |
| 秦佳琪 | 绩效评价组成员 | 初级会计师 | 负责实地调研、问卷调查等。 |
| 南若凡 | 绩效评价组成员 | 初级会计师 | 负责实地调研、问卷调查等。 |

**2.工作安排、工作要求及具体时间进度安排**

绩效评价工作分为评价准备阶段、评价实施阶段和评价报告撰写阶段，具体工作安排如下：

（1）评价准备阶段（2024年7月10日—7月26日）

①制定评价实施方案。评价人员在收集、审核资料的基础上，设计评价指标体系、确定评价方法、确定非现场和现场核查范围、编制社会调查方案、设计基础数据采集表、明确评价工作安排，在与被评价单位充分沟通的基础上，制定绩效评价工作方案，并报送永济市财政局预算绩效管理股审核。

②修改完善实施方案。评价人员根据永济市财政局预算绩效管理股及相关专家的评审意见，对评价工作方案进行修改完善。

2.评价实施阶段（2024年7月29日—9月13日）

①收集、审核资料。评价人员根据审核后的实施方案，对收集的资料进行分类整理、汇总、审查和分析。

②现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和实施单位提供的数据资料，采取调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价等方式进行实地验证核实。

③自评复核。评价组对实施单位的自评结果进行复核，对项目实施情况的总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况进行核实，并提交绩效自评复核情况表。重点复核绩效自评工作是否按要求开展、预算执行率是否准确、绩效目标完成情况是否真实、自评结果是否客观等，并视评价工作需要，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

④综合评价。评价人员全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行综合分析，形成初步评价结论。

3.评价报告撰写阶段（2024年9月14日—10月20日）

①撰写报告。评价人员按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。报告内容主要包括：被评价对象基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，主要经验和做法、存在的问题及原因分析，改进建议等。

②提交报告。评价人员与被评价单位交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，报送市财政局预算绩效管理股。

③论证报告。市财政局预算绩效管理股组织相关单位及专家对评价报告进行评审论证，对评价报告的完整性、逻辑性、合理性、充分性及所提意见建议的针对性、可操作性等进行论证。

④完善报告。评价人员根据专家评审意见对评价报告进行修改和完善，并向永济市财政局预算绩效管理股提交绩效评价报告。

⑤建立档案。评价工作结束后，评价人员按相关规定整理工作底稿、评价报告及相关资料，建立绩效评价档案并妥善保管。

## 三、综合评价情况及评价结论

评价组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价得分88.4分，绩效评价等级为“良”。具体得分情况如下表所示：

表3-1部门整体绩效评价得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A部门决策 | 15 | 15 | 100 |
| B部门管理 | 40 | 30.4 | 76 |
| C部门产出 | 30 | 30 | 100 |
| D部门效果 | 15 | 13 | 86.67 |
| **合计** | **100** | **88.4** | **88.4** |

## 四、绩效评价结论及评价指标分析

### （一）部门决策指标

部门决策评价主要包括目标设定、预算配置两个方面。目标设定主要评价绩效目标合理性、绩效指标明确性；预算配置主要评价预算编制科学性、预算配置合理性。部门决策指标设计分值15分，综合评价得分15分，得分率100%。具体得分情况如下表所示：

表4-1部门决策指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A1目标设定 | A1-1绩效目标合理性 | 4 | 4 | 100 |
| A1-2绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100 |
| A2预算配置 | A2-1预算编制科学性 | 4 | 4 | 100 |
| A2-2绩效指标明确性 | 4 | 4 | 100 |
| **部门决策指标分值合计** | **15** | **15** | **100** |

（1）A1-1绩效目标合理性

永济市委老干部局根据单位实际情况填报了部门整体支出绩效目标申报表，依据部门主要职责设置了整体绩效目标，整体绩效目标包括：强化党建引领，提升离退休干部党建工作质量；

广泛组织开展“宣讲党的二十大精神”主题活动；严格落实离退休干部生活待遇；认真开展离退休干部健康体检工作等。整体绩效目标符合客观实际，与部门年度工作任务项符合。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（2）A1-2绩效指标明确性

永济市委老干部局从产出指标、效益指标、满意度指标对部门整体绩效目标进行了划分。其中产出指标包括产出数量、质量、时效、成本等方面进行评价；效益指标包括社会效益、可持续影响等方面；满意度指标包括离退休干部和遗属满意度等。各绩效指标分别设置了详细指标值，绩效指标合理、可衡量与部门的目标任务相对应。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（3）A2-1预算编制科学性

永济市委老干部局为全额行政单位，属于一级独立核算单位。根据《预算法》及财政部门预算编制要求，2023年单位预算收入安排为1133.58万元，其中一般公共预算1133.58万元。根据收支平衡的原则，预算支出安排为1133.58万元，其中基本支出693.16万元，项目支出440.42万元。

2023年收入预算比上年减少19.74%，支出预算比上年减少19.74%。其中工资福利支出为166.84万，比上年增长9.58%，原因是在职人员调资增加；对个人和家庭的补助为515.07万元，比上年减少37.52%，原因是离休干部病故减少和不用预拨离休死亡抚恤金；商品和服务支出为11.25万元，比上年减少7.71%，原因是在职人员退休，办公费、工会和福利费减少；项目支出为440.02万元，比上年增加4%，原因是退休人数增加和宣传部拨党报党刊款增加；2023年“三公”经费预算0万元，比上年减少100%，原因为公务用车转调拨回市机关事务服务中心管理。

永济市委老干部局2023年部门预算经市七届人民代表大会第二次会议审查批准，市财政局于2023年3月10日批复，并发布《关于批复2023年部门预算的通知》（永财字〔2023〕2号）文件，2023年3月16日，永济市老干部局将部门预算在永济市人民政府公示。

综上所述，部门编制的预算符合《预算法》及财政部门预算编制要求，预算收支范围及方向符合相应法律法规规定，编制的预算较上年增加变动符合部门履职需要，经批复的预算按规定及时公示。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（4）A2-2预算配置合理性

2023年“三公”经费预算0万元，比上年减少100%，原因为公务用车转调拨回市机关事务服务中心管理。

2023年基本支出预算693.16万元，其中人员经费681.92万元，公用经费11.25万元。项目支出预算440.42万元，其中重点项目为退休干部活动经费，支出预算为122.5万元，重点项目目标为负责全市退休干部4000余人的党组织建设、组织，指导全市老干部文体活动，举办适合老干部的各类文体培训，丰富老干部晚年精神文化生活。

满分4分，得分4分，得分率100%。

### （二）部门管理指标

部门管理评价包括预算管理、收支管理、资产管理、其他管理四个方面。预算管理主要评价预算调整率、支付进度率、预算执行率、结转结余率、结转结余变动率、在职人员控制率、预算绩效管理；收支管理主要评价收支管理规范性、支出结构合理性、资产管理规范性、固定资产利用率；其他管理主要评价政府采购管理、信息公开。部门管理指标设计分值40分，综合评价得分31.4分，得分率78.5%。具体得分情况如下表所示：

表4-2部门管理指标得分情况

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B1预算管理 | B1-1预算调整率 | 2 | 0 | 0 |
| B1-2支付进度率 | 2 | 1.4 | 70 |
| B1-3预算执行率 | 2 | 1 | 50 |
| B1-4结转结余率 | 2 | 2 | 100 |
| B1-5结转结余变动率 | 2 | 2 | 100 |
| B1-6在职人员控制率 | 2 | 0 | 0 |
| B1-7预算绩效管理 | 4 | 2 | 50 |
| B2收支管理 | B2-1收支管理规范性 | 4 | 4 | 100 |
| B2-2支出结构合理性 | 4 | 4 | 100 |
| B3资产管理 | B3-1资产管理规范性 | 4 | 2 | 50 |
| B3-2固定资产利用率 | 4 | 4 | 100 |
| B4其他管理 | B4-1政府采购管理 | 4 | 4 | 100 |
| B4-2信息公开 | 4 | 4 | 100 |
| **部门管理指标分值合计** | **40** | **30.4** | **76** |

（1）B1-1 预算调整率

经评价组核实，永济市委老干部局2023部门支出预算为1133.58万元，实际下达预算指标1444.61万元，预算调整数为311.03万元，其中基本支出预算调整311.03万元，项目支出预算调整0万元，具体情况详见上文表1-1。

基本支出预算调整率=(311.03万元/693.16万元)=44.87%，根据评分标准：预算调整率≥10%不得分。

满分2分，得分0分。

（2）B1-2 支付进度率

永济市委老干部局2023年各季度具体支付进度率和得分情况如下表所示：

表4-2-1 支付进度及得分情况

| **季度** | **累计预算指标****（万元）** | **累计支付金额****（万元）** | **支付进度率（%）** | **既定进度率（%）** | **支付进度完成率（%）** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A | B | C=B/A | D | E=C/D |
| 第一季度 | 1390.00 | 231.47 | 16.65 | 25 | 66.60 | 0.08 |
| 第二季度 | 1390.00 | 716.09 | 51.52 | 50 | 103.04 | 0.5 |
| 第三季度 | 1444.61 | 953.71 | 66.02 | 75 | 88.03 | 0.35 |
| 第四季度 | 1444.61 | 1341.59 | 92.87 | 95 | 97.76 | 0.47 |
| 合计 | 1.40 |

根据评分标准：①季度支付进度完成率≥100%，得0.5分；②季度支付进度完成率＜60%的，得0分；③季度支付进度完成率在60%-100%之间的，在0分和0.5分之间计算确定。本指标得分1.4分。

满分2分，得分1.4分，得分率70%。

（3）B1-3 预算执行率

经评价组核实，2023年财政部门共下达永济市委老干部局预算指标为1444.61万元，实际支出金额为1341.59万元。预算执行率=(1341.59万元/1444.61万元)=92.87%。根据评分标准：80%≤预算执行率＜95%，得1分。

满分2分，得分1分，得分率50%。

（4）B1-4结转结余率

2023年财政部门共下达永济市委老干部局预算指标为1444.61万元，实际支出金额为1341.59万元，未执行指标为103.2万元，未执行指标由财政部门于2023年第四季度收回，单位实际结转结余金额为0万元。

满分2分，得分2分，得分率100%。

（5）B1-5结转结余变动率

根据单位公示的2022年度部门决算，年底结转结余金额为0万元。2023年部门编制的决算，本年年底结转结余金额为0万元。两年的结转结余金额均为0万元，不存在变动情况。

满分2分，得分2分，得分率100%。

（6）B1-6在职人员控制率

单位核定编制为11人，其中局机关行政编制6人，老干部活动中心事业编制5人。截至2023年12月31日，实有人员17人，其中行政人员5人，全额事业人员12人。

在职人员控制率=（年末在职人员数/编制数）\*100%=（17人/11人）\*100%=154.55%。根据评分标准，在职人员控制率≥115%，不得分。

满分2分，得分0分。

（7）B1-7预算绩效管理

2023年在财务部门牵头下，成立了由财务工作人员及自评项目相关业务部门人员组成的自评工作小组，对部门整体及13个项目开展了绩效目标申报、绩效监控、绩效自评等工作。通过对部门整体支出及项目开展情况进行阐述与分析，总结了工作开展过程中经验及做法，但缺乏可行性的偏差原因分析及改进措施，绩效自评质量有待提高。根据评分标准，扣2分。

满分4分，得分2分，得分率50%。

（8）B2-1收支管理规范性

经评价组核实，永济市委老干部局会计核算基本规范，科目使用正确，报表编制规范，符合国家法律法规的规定以及单位的财务会计制度。资金支出不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（9）B2-2支出结构合理性

根据公示的2022年决算报表，2022年永济市老干部局实有人数58人，其中在职人员16人（行政编制6人，事业编制10人），离休人员42人。全年支出总额为1492.7万元，其中：基本支出为993.26万元（人员经费981.07万元，公用经费12.19万元），项目支出499.44万元。年度平均人员经费16.92万元，人均公用经费0.21万元。

2023年编制的决算报表显示，2023年年末实有人数45人，其中在职人员17人（行政编制5人，事业编制12人），离休人员28人。全年总支出总额为1341.59万元，其中：基本支出937.30万元（人员经费926.05万元，公用经费11.25万元），项目支出404.29万元。年度平均人员经费20.58万元，人均公用经费0.25万元。

综上所述，2023年平均人员经费实际支出数比2022年增加3.66万元，增加比例为21.63%，增加原因为在职人员工资调整；人均公用经费比2022年增加0.04万元，金额基本持平。

2023年项目支出主要用于退休干部活动经费119.39万元、离退休人员遗属补助170.18万元、离退休党支部补助35.46万元、离退休人员体检费29.02万元等。项目资金结构合理，能够保障部门重点工作的实施。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（10）B3-1资产管理规范性

经评价组核实，永济市委老干部局根据相关政策制定了资产管理制度，资产管理制度合法、合规。但资产管理制度未得到有效执行：①资产系统录入的固定资产卡片要素不齐全，账务管理存在缺陷：记账凭证号显示为“XXX”；品牌、规格型号、存放地点缺失；管理人为“临时人员”。②固定资产未按相关制度进行盘点。不符合单位制定的《机关固定资产管理制度》第七条“为了保证固定资产的安全和完整，每年年末要对固定资产进行一次全面的清产盘点”之规定。根据评分标准，扣2分。

满分4分，得分2分，得分率50%。

（11）B3-2固定资产利用率

经评价组核实，截至2023年12月31日，永济市委老干部局固定资产原值总计270.16万元。固定资产主要包括办公用房、其他业务用房、仓储用房、其他构筑物，通用设备，图书，家具等。经现场抽查，所有固定资产均为在用状态。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（12）B4-1政府采购管理

经评价组核实，永济市委老干部局根据本单位的实际情况制定了《永济市委老干部局政府采购内控管理制度》，在实际采购过程中，能够按照政府采购相关规定，对采购行为进行备案并采购。主要流程为：业务需求部门提出项目预算需求，财务部门审核项目预算并向财政局申报，财政局批复后实施采购工作。采购的物品按采购制度验收合格后出具验收报告，并投入使用。内容包括：政府采购审批表、政府采购合同备案表、验收报告表等。采购的物品经验收后投入使用并登记入账。

2023年拟进行政府采购的资产为1座沙发，1台打印机，2台碎纸机，3台空调，2组书柜，1张会议桌。以上资产均按政府采购程序进行了申请、审批、采购，政府采购执行率为100%。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（13）B4-2信息公开

经评价组核实，永济市委老干部局2023年部门预算经市七届人民代表大会第二次会议审查批准，市财政局于2023年3月10日批复，并发布《关于批复2023年部门预算的通知》（永财字〔2023〕2号）文件，2023年3月16日，永济市老干部局将部门预算在永济市人民政府网站公示。

2023年部门决算经永济市第七届人民代表大会常务委员会第32次会议批准，市财政局于2024年8月15日批复，并发布《2023年度决算批复》（永财字〔2024〕21号）文件，2024年8月23日，永济市老干部局将部门决算在永济市人民政府网站公示。

满分4分，得分4分，得分率100%。

### （三）部门产出指标

部门产出评价包括职责履行。从目标任务实现程度、目标任务完成质量、目标任务完成及时性、重点项目成本控制情况、公用经费控制率、“三公”经费控制率产出类指标设计分值30分，综合评价得分30分，得分率100%。具体得分情况如下表所示：

表4-3 产出类指标得分情况

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C1职责履行 | C1-1 目标任务实现程度 | 8 | 8 | 100 |
| C1-2目标任务完成质量 | 4 | 4 | 100 |
| C1-3目标任务完成及时性 | 4 | 4 | 100 |
| C1-4重点项成本控制情况 | 8 | 8 | 100 |
| C1-5公用经费控制率 | 3 | 3 | 100 |
| C1-6“三公”经费控制率 | 3 | 3 | 100 |
| **部门产出指标分值合计** | **30** | **30** | **100** |

（1）C1-1 目标任务实现程度

永济市委老干部局2023年部门主要工作及完成情况如下：

表4-3-1 部门主要工作完成情况

| **工作任务** | **完成情况** |
| --- | --- |
| 强化党建引领，提升离退休干部党建工作质量 | 一是认真贯彻落实中办《关于加强新时代离退休干部党的建设工作的意见》和省、市具体实施意见措施，结合实际，制定了具体行动方案，组织参观重点项目、红色教育基地和重大主题展览，锤炼提升党性修养。二是强化提升组织功能，继续在老干部学习活动聚集地建立临时党组织。三是常态化助力党建促基层治理，发挥离退休干部党员在党建促进基层治理、政策宣讲、文明创建、民调稳定等方面独特作用。围绕中心工作，在“党建文化园”举办书画展。 |
| 广泛组织开展“宣讲党的二十大精神”主题活动 | 一是市老干部枫叶艺术团编排《宣传党的二十大》《共筑中国梦》《诗意永济》《中条山下党旗飘》等节目，深入韩阳镇、康乐社区等开展党的二十大精神宣讲10余场次。二是老年大学开展大型书画进社区、文艺进社区活动，把党的二十大精神宣传到居民家门口。 |
| 严格落实离退休干部生活待遇 | 一是推行干部荣誉退休制度，增强退休干部的荣誉感、归属感和幸福感。二是优化离休干部遗属管理。通过重点走访、入户调研等，帮助遗属解决实际困难问题。三是健全特困离退休干部帮扶机制。 |
| 认真开展离退休干部健康体检工作 | 根据老同志身体特点，用心用情，带着敬重，带着感情提供更加贴心暖心服务。全年共对2500名离退休干部进行了体检。 |

满分8分，得分8分，得分率100%。

（2）C1-2目标任务完成质量

永济市委老干部局通过举办主题活动、慰问离退休干部、对离退休干部进行体检、对离退休干部遗属发放补助等方式，高质高效地完成了年初制定的工作任务，有效提升了离退休干部的荣誉感和归属感。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（3）C1-3目标任务完成及时性

2023年永济市委老干部局共举办培训、文体、主题活动等22次，服务离退休干部4068人，慰问帮扶困难干部150人，离退休干部体检人数2500人，离退休干部遗属补助保障人数112人。其中：服务、慰问、帮扶离退休干部于12月15日前全部完成；离退休干部遗属补助每季度发放一次，11月30日前已发放完毕。

满分4分，得分4分，得分率100%。

1. C1-4重点项目成本控制情况

根据年初预算及实际支出情况，永济市委老干部局重点项目支出情况如下：

表4-3-2 重点项目支出情况

| **重点项目** | **预算金额（万元）** | **实际支出金额（万元）** | **是否超预算** |
| --- | --- | --- | --- |
| 退休干部活动经费 | 122.5 | 119.39 | 否 |
| 离退休人员遗属补助 | 193.92 | 170.18 | 否 |
| 离退休党支部补助 | 40.00 | 35.46 | 否 |
| 离退休人员体检费 | 31.20 | 29.02 | 否 |

根据上表所示，各重点项目实际支出金额均未超出预算金额。

满分8分，得分8分，得分率100%。

1. C1-5公用经费控制率

永济市委老干部局2023年公用经费支出金额为11.25万元，实际支出金额为11.25万元，公用经费控制率为100%。

满分3分，得分3分，得分率100%。

1. C1-6“三公”经费控制率

永济市委老干部局2023年“三公”经费预算支出金额为0万元，实际支出金额为0万元。

满分3分，得分3分，得分率100%。

### （四）部门效果指标

部门效果评价包括履职效益。履职效益主要从社会效益、可持续性、满意度进行评价。部门效果指标设计分值15分，综合评价得分13分，得分率86.67%。具体得分情况如下表所示：

表4-4 效益类指标得分情况

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| D1履职效益 | D1-1社会效益 | 5 | 5 | 100 |
| D2-1可持续性 | 4 | 2 | 50 |
| D3-1满意度 | 6 | 6 | 100 |
| **部门效果指标分值合计** | **15** | **13** | **86.67** |

（1）D1-1社会效益

评价组设计问卷“您认为永济市委老干部局组织开展的活动能提升您的归属感、幸福感吗”，通过问卷调查，统计服务对象回答“能”“基本能”的比例为100%。通过开展各种活动，丰富了离退休老干部的晚年生活，有效提升了老干部的生活质量。

满分5分，得分5分，得分率100%。

（2）D1-2可持续性

为加强部门管理，永济市委老干部局制定了《人员日常管理制度》《财务管理制度》《机关固定资产管理制度》《永济市委老干部局政府采购内控管理制度》《预算管理制度》《永济市委老干部局重要情况报告制度》等，使部门履职时能够做到制度化、规范化。但缺乏内部人才激励机制和考核办法、缺少完善的内部人员培训制度。根据评分标准，扣2分。

满分4分，得分2分，得分率50%。

（3）D1-3满意度

为更好更全面的了解群众满意度，评价人员向管理对象共发放问卷10份，收回有效问卷9份，统计得出管理对象综合满意度为98.15%。针对服务对象共发放问卷50份，收回有效问卷47份，统计得出服务对象综合满意度为97.87%。问卷调查分析情况详见附件4。

满分6分，得分6分，得分率100%。

## 五、主要经验与做法

### 聚集银发人才队伍建设，引导老干部发挥正能量

根据老同志的特点，研究制定“银发人才”观摩调研管理制度，以不同类别归口管理，按照“逐级遴选、分级建库”的要求，组建各个领域专家库，为“银发人才”发挥独特优势提供制度保障。截至2023年底共入库专家110名，其中“党务人才库”专家30名，“宣讲人才库”专家22名，“专业技能人才库”专家21名，“基层治理人才库”专家18名，“关爱下一代人才库”专家19名。

## 六、存在的问题

### （一）一季度、三季度预算支付进度较慢

1.财政局第一季度累计下达永济市委老干部局预算指标为1390万元，实际支付金额231.47万元，支付进度率为16.65%，与预期支付进度率25%相比，存在一定差距。

2.第三季度累计下达预算指标为1444.61万元，实际支付金额为953.71万元，支付进度率为66.02%，与预期支付进度率75%相比，存在一定差距。

### （二）固定资产管理不规范

1.资产系统录入的固定资产卡片要素不齐全，账务管理存在缺陷：记账凭证号显示为“XXX”；品牌、规格型号、存放地点缺失；管理人为“临时人员”。

2.固定资产未按相关制度进行盘点。不符合单位制定的《机关固定资产管理制度》第七条“为了保证固定资产的安全和完整，每年年末要对固定资产进行一次全面的清产盘点”之规定。

### （三）绩效自评质量有待提高

永济市委老干部局对部门整体及13个项目开展了绩效目标申报、绩效监控、绩效自评等工作。通过对部门整体支出及项目开展情况进行阐述与分析，总结了工作开展过程中经验及做法，但缺乏可行性的偏差原因分析及改进措施，绩效自评质量有待提高。

## 七、相关建议

### （一）加强预算执行进度调度及监管，强化预算约束机制

建议永济市委老干部局加强预算执行的管理和监督，完善预算安排与支出进度挂钩机制，强化预算约束力，合理确定支出预算规模，防止出现预算下达后资金支付缓慢的现象。

### （二）强化资产管理制度执行力度

建议永济市委老干部局加强相关人员学习培训力度，充分了解学习国家及地方相关财务政策，紧跟时代步伐。强化资产管理制度执行力度，明确资产管理、票据传递、登记入账流程，防止国有资产损毁流失。

### （三）增强预算绩效理念，完善预算绩效管理体系

建议永济市委老干部局强化全面实施预算绩效理念，让绩效理念深入人心；加强预算绩效评价结果应用，让预算编制和执行更加科学准确。

（此页无正文）

附送材料：

附件1：绩效指标体系表

附件2：访谈报告

附件3：问卷调查

附件4：问卷调查分析报告

附件5：合规性检查报告

附件6：绩效自评复核情况

附件7：评价机构营业执照复印件

附件8：评价机构执业资格复印件

山西同仁会计师事务所 主评人：

（有限公司）

二〇二四年十月二十日

附件1

| **绩效评价指标体系（部门决策）** |
| --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级****指标** | **分值** | **指标解释与计算公式** | **目标值** | **评分细则** | **数据来源** | **得分** |
| A部门决策 | 15 | A1目标设定 | 7 | A1-1绩效目标合理性 | 4 | 考核部门设立的整体目标任务依据是否充分，是否符合法律法规、相关政策，是否符合客观实际，用以反映和考核部门工作目标依据充分性、科学性、合理性等情况。 | 合理 | ①部门设置年初工作计划或部门整体绩效目标，得1分，否则不得分；②部门设定的整体绩效目标依据充分，得1分，否则不得分；③整体绩效目标符合客观实际，得1分，否则不得分；④整体绩效目标与部门履职、年度工作任务相符得1分，否则不得分。 | 年初工作计划、“三定方案”、部门整体绩效目标申报表 | 4 |
| A1-2绩效指标明确性 | 3 | 考核部门依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 明确 | ①整体绩效目标已划分为具体的合理的绩效指标得1分，有1处不细化不合理扣0.5分，扣完为止。②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，有1处不清晰不可衡量扣0.5分，扣完为止。③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，有1处不对应扣0.5分，扣完为止。 | 部门整体绩效目标申报表、项目支出绩效目标申报表 | 3 |
| A部门决算 | 15 | A2预算配置 | 8 | A2-1预算编制科学性 | 4 | 考核部门预算编制报送的时效性、准确性，年初预算基本支出编报的真实性和准确性、项目支出预算的细化程度，预算执行中资金分配计划等相关资料报送及时性、准确性等。 | 完成 | ①编制的预算符合《预算法》及财政部门预算编制要求，得1分，否则不得分；②编制的预算收支范围及方向均有相应的法规依据，得1分，否则不得分；③编制的预算较上年增减变动，符合部门履职需要，得1分，否则不得分；④编制的预算经批复并按规定及时公示，得1分，否则不得分。 | 年初预算 | 4 |
| A2-2预算配置合理性 | 4 | 考核部门预算配置情况，包括资金分配的可行性、本年度“三公”经费变动情况、重点支出安排情况等方面。 | 完成 | ①根据国办《关于对贯彻落实“约法三章”进一步加强督促检查的意见》，“三公”经费只减不增，“三公”经费变动率≤0，得1分，否则不得分；②人员经费资金分配依据充分、资金分配额度合理，得1分，否则不得分；③公用经费资金分配依据充分、资金分配额度合理，得1分，否则不得分；④重点项目预算资金依据充分、资金分配额度合理，得1分，否则不得分。 | 年初预算 | 4 |
| **小计** | **15** |  | **15** |  | **15** |  |  |  |  | **15** |

| **绩效评价指标体系（部门管理）** |
| --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级****指标** | **分值** | **指标解释与计算公式** | **目标值** | **评分细则** | **数据来源** | **得分** |
| B部门管理 | 40 | B1预算管理 | 16 | B1-1预算调整率 | 2 | 考核部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 | 0 | ①预算调整率等于0的得2分；②预算调整率≥10%的得0分；③预算调整率在0-10%之间的，在0分和2分之间计算确定。 | 年初预算、预算调整 | 0 |
| B1-2支付进度率 | 2 | 考核部门各季度实际支付进度与既定支付进度的比例，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性。季度支付进度完成率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 | 100% | 全年共4个季度，每个季度0.5分，共2分，各季度评分标准如下：①季度支付进度完成率≥100%，得0.5分；②季度支付进度完成率＜60%的得0分；③季度支付进度完成率在60%-100%之间的，在0分和0.5分之间计算确定。 | 财务凭证、财务明细账、预算指标执行情况 | 1.4 |
| B1-3预算执行率 | 2 | 考核部门本年度支出数与预算数的比较，反映和考核部门预算执行程度。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 95% | ①预算执行率≥95%，得2分；②80%≤预算执行率＜95%，得1分；③60%≤预算执行率＜80%，得0.5分；④预算执行率＜60%，得0分。 | 预算指标执行情况 | 1 |
| B1-4结转结余率 | 2 | 考核部门本年度结转结余资金总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 | 0 | ①结转结余率等于0，得2分；②结转结余率大于或等于50%的，得0分；③结转结余率在0%-50%的，在0分和2分之间计算确定。得分=（50%-结转结余率）\*2/（50%-0） | 财务资料、预算决算数据 | 2 |
| B部门管理 | 40 | B1预算管理 | 16 | B1-5结转结余变动率 | 2 | 考核部门本年度结转结余资金总额与上年度结转结余变动的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。结转结余变动率=（本年结转结余总额-上年结转结余总额）/上年结转结余总额×100%。 | 0 | 结转结余变动率≤0，得2分，否则根据实际变动率按比例计算得分。 | 财务资料、预算决算数据 | 2 |
| B1-6在职人员控制率 | 2 | 考察部门实际在职人数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。在职人员控制率=（年末在职人员数/编制数）×100%； | 100% | ①在职人员控制率小于或等于100%，得2分；②在职人员控制率大于或等于115%的，得0分；③在职人员控制率在100%-115%之间的，在0分和满分之间计算确定。 | “三定”方案、实际在职人员 | 0 |
| B1-7预算绩效管理 | 4 | 考核部门预算绩效管理情况，包括基础工作、绩效目标管理、绩效监控管理、绩效评价管理等。用以反映和考核部门对预算绩效的管理程度。 | 有效 | ①针对重点项目申报了绩效目标，且绩效目标合理、全面、依据充分，得1分，有1处不满足上述规定扣0.5分，扣完为止；②预算执行过程中对绩效目标的实现程度进行了监控，得1分，否则不得分；③编制了客观、全面、详实的绩效自评报告，得1分，有1处不满足上述规定扣0.5分，扣完为止；④对自评结果进行了分析，并对发现的问题进行了整改得1分，否则不得分。 | 绩效目标申报表、绩效运行监控表、绩效自评表、绩效自评报告 | 3 |
| B部门管理  | 40 | B2收支管理 | 8 | B2-1收支管理规范性 | 4 | 考核部门收支资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门相关收入和支出合规性管理的情况。 | 规范 | ①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得1分，否则不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分，否则不得分；③资金使用符合部门预算批复的用途，得1分，否则不得分；④单位会计核算规范，科目使用正确，报表编制规范，得1分，有1处不符合上述规定扣0.5分，扣完为止。如存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标得0分。 | 预算管理制度 | 4 |
| B2-2支出结构合理性 | 4 | 考核部门支出结构合理程度，及重点工作任务的保障程度。 | 合理 | ①人员经费与2022年相比，人均金额变动合理，得1分，否则不得分；②公用经费与2022年相比，人均金额变动合理，得1分，否则不得分；③项目支出合理，能有效保障核心业务、重点工作的实施，得2分，否则不得分。 | 财务资料 | 4 |
| B部门管理 | 40 | B3资产管理 | 8 | B3-1资产管理规范性 | 4 | 考核部门的资产是否保保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核永济老干部局资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况和部门资产的运行情况。 | 规范 | ①制定有资产管理制度，得1分，否则不得分；②相关资产管理制度合法、合规、完整并得到有效执行，得1分，否则不得分；③资产保存完整，资产账务管理合规，账实相符，得1分，否则不得分；④资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分，否则不得分。 | 资产管理制度、财务资料、固定资产盘点表 | 2 |
| B3-2固定资产利用率 | 4 | 考核部门在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。 | 90% | ①固定资产利用率≥90%的，得4分；②固定资产利用率≤80%的，得0分；③固定资产利用率在80%-90%之间的，在0分和4分之间计算确定。 | 资产使用、保管情况 | 4 |
| B4其他管理 | 8 | B4-1政府采购管理 | 4 | 考核部门政府采购项目申请、审批程序是否符合相关要求，用以反映和考核永济市委老干部局政府采购的规范情况。 | 规范 | ①政府采购内容提交申请获得批复后实施，得1分，否则不得分；②采购的物品按采购制度验收合格后投入使用，得1分，否则不得分。③政府采购执行率≥100%，得2分，否则根据实际情况按比例计算得分。 | 政府采购文件、财务资料、验收资料 | 4 |
| B4-2信息公开 | 4 | 考核部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息。 | 公开 | ①按规定内容、时限公开预算信息得2分，否则不得分；②按规定内容、时限公开决算信息得2分，否则不得分。 | 预算、决算公示情况 | 4 |
| **小计** | **40** |  | **40** |  | **40** |  |  |  |  | **30.4** |

| **绩效评价指标体系（部门产出）** |
| --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释与计算公式** | **目标值** | **评分细则** | **数据来源** | **得分** |
| C部门产出 | 30 | C1职责履行 | 30 | C1-1目标任务实现程度 | 8 | 考核年初工作目标完成情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。 | 完成 | ①强化党建引领，提升离退休干部党建工作质量，完成此项工作得2分，否则不得分；②广泛组织开展“宣讲党的二十大精神”主题活动，完成此项工作得2分，否则不得分；③严格落实离退休干部生活待遇，完成此项工作得2分，否则不得分；④认真开展离退休干部健康体检工作，完成此项工作得2分，否则不得分。 | 年初工作计划、年末工作总结 | 8 |
| C1-2目标任务完成质量 | 4 | 考核年初工作目标完成质量情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。 | 良好 | 年初制定的工作任务，按计划高效完成，得4分，有1项完成质量存在缺陷，扣1分，扣完为止。 | 年初工作计划、年末工作总结 | 4 |
| C1-3目标任务完成及时性 | 4 | 考核部门履行职责的目标任务完成时效，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。 | 及时 | 年初制定的工作任务，按计划完成，得4分，有1项未按时完成，扣1分，扣完为止。 | 年初工作计划、年末工作总结 | 4 |
| C部门产出 | 30 | C1职责履行 | 30 | C1-4重点项目成本控制情况 | 8 | 考核部门重点项目实际支出金额与预算金额对比情况，用以反映和考核部门对重点项目的成本控制程度。 |  | ①退休干部活动经费≤122.5万元，得2分，超出不得分；②离退休人员遗属补助≤193.92万元，得2分，超出不得分；③离退休党支部补助≤40万元，得2分，超出不得分；④离退休人员体检费≤31.2万元，得2分，超出不得分。 | 年初项目预算、绩效目标申报表、预算指标执行情况、财务资料 | 8 |
| C1-5公用经费控制率 | 3 | 考核部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。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%。 | 100% | ①公用经费控制率小于或等于100%的，得3分；②公用经费控制率大于或等于105%的，得0分；③公用经费控制率在100%-105%之间的，在0分和3分之间计算确定。。 | 财务资料、预算决算数据 | 3 |
| C1-6“三公”经费控制率 | 3 | 考核部门本年度“三公”经费实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门府对“三公”经费的实际控制程度。“三公”经费控制率=（实际支出数/预算安排数）×100%。 | 100% | “三公”经费控制率小于或等于100%的，得3分，否则不得分； | 财务资料、预算决算数据 | 3 |
| **小计** | **30** |  | **30** |  | **30** |  |  |  |  | **30** |

| **绩效评价指标体系（部门效果）** |
| --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释与计算公式** | **目标值** | **评分细则** | **数据来源** | **得分** |
| D部门效果 | 15 | D1履职效益 | 15 | D1-1社会效益 | 5 | 考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 有效 | ①提升离退休干部的归属感、幸福感；统计分析问卷调查（针对服务对象）问题5，回答“能、基本能”的比例，按比例计算得分，满分3分。比例≥90%，得3分；80%≤比例＜90%，得2分；70%≤比例＜80%，得1分；60%≤比例＜70%，得0.5分；比例＜60%，不得分②改善离退休干部生活质量得2分，否则不得分。 | 问卷调查、工作总结 | 5 |
| D1-2可持续性 | 4 | 考核部门履职效益的可持续影响情况，包括体制机制改革、人才队伍建设等。 | 持续 | ①制定了适应体制改革的机制，具有有效防控风险的管理方法得1分，否则不得分；②部门履职时能够做到制度化、规范化，得1分，否则不得分；③建立了内部人才激励机制和考核办法得1分，否则不得分；④建立有完善的内部人员培训制度，并按照培训计划开展有效培训得1分，否则不得分。 | 管理制度、工作记录、培训制度、人才队伍培训情况 | 2 |
| D部门效果 | 15 | D1履职效益 | 15 | D1-3满意度 | 6 | 考核部门在职人员及服务对象对永济市委老干部局的整体满意程度。 | 90% | ①根据问卷调查统计在职人员满意度，并按下述标准计算得分，满分3分。②根据问卷调查统计服务对象满意度，并按下述标准计算得分，满分3分。①满意度≥90%，得3分；②80%≤满意度＜95%，得2分；③60%≤满意度＜80%，得1分；④满意度＜60%，不得分。 | 问卷调查 | 6 |
| **小计** | **15** |  | **15** |  | **15** |  |  |  |  | **13** |
| **合计** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  |  |  | **88.4** |

附件2

**绩效评价访谈报告**

您好！我们是永济市财政局组织并委托参与“永济市委老干部局部门整体绩效评价”的工作人员，为了全面了解部门整体资金使用情况和绩效情况，客观公正的评价部门整体的绩效，从而提高资金的使用效益和管理水平，特设计该访谈，敬请您如实回答，谢谢您对我们工作的支持！

访谈对象：办公室负责人

一、请简单介绍本部门主要职能职责。

1.贯彻执行中央、国务院、省委、省政府关于离退休干部工作的方针、政策和有关规定，制定实施办法和细则；开展调查研究，为市委、市政府和有关部门制定离退休干部工作的政策规定提供情况和依据；负责对离退休干部工作的检查、督促。

2.协调有关部门落实离退休干部的政治待遇和生活待遇，负责全市离休干部医疗保健及医药费管理。

3.负责离退休干部的党组织建设，做好离退休干部的思想政治工作，组织指导离退休干部的两个文明建设中发挥作用。

4.负责组织指导离退休干部的文体健身活动。

5.指导全市离退休干部工作部门的自身建设。

6.承担市委交办的其他工作。

二、请简单介绍本部门战略目标、中长期发展规划、年度工作计划及完成情况。

1.战略目标

贯彻执行党和国家关于离退休干部工作的方针政策和规定；开展调查研究，为市委、市政府制度离退休干部工作决策规定提供依据。

2.2023年度重点工作

评价组根据永济市委老干部局2023年工作要点、2023年部门整体绩效目标表，梳理出2023年部门重点工作目标如下：

（1）强化党建引领，提升离退休干部党建工作质量；

（2）广泛组织开展“宣讲党的二十大精神”主题活动；

（3）严格落实离退休干部生活待遇；

（4）认真开展离退休干部健康体检工作。

三、请简单介绍部门在人员、财务、重点业务等方面的管理情况。

1.人员管理

为加强部门人员管理，永济市委老干部局制定了《人员日常管理制度》，以规范人员工作纪律，调动工作积极性，提升业务能力，提高工作效率。

2.财务管理

为加强财政、财务管理，规范资金运作，确保财政安全、高效运行，永济市委老干部局按照有关法律、法规，结合单位实际情况，制定了《财务管理制度》。

3.资产管理

为加强单位的政府采购管理、固定资产管理，提高政府采购效率和固定资产的使用效率，保证国有资产的完整，永济市委老干部局制定了《机关固定资产管理制度》、《永济市委老干部局政府采购内控管理制度》等，以合理配备并节约、有效使用固定资产，保障固定资产的安全和完整。

4.预算绩效管理

为了进一步加强预算管理，健全预算管理制度，杜绝违纪违法行为，从源头上预防腐败，促进党风廉政建设和单位经济有序健康发展，永济市委老干部局根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《行政单位财务规则》等有关法律、法规规定，结合单位实际制定了《预算管理制度》，以增强预算的规范性、科学性和合理性，提高财政资金使用效益。

5.“三重一大”集体决策制度

为更好地贯彻执行党中央关于“凡属重大决策、重要干部任免、重大项目安排和大额资金的使用，必须由领导班子集体作出决策”的制度，进一步提高机关领导班子民主、规范、科学决策水平，根据上级有关文件与精神，结合单位工作实际，永济市委老干部局制定了《永济市委老干部局重要情况报告制度》。

四、2023年部门是否签订了目标责任书并对其进行考核？

无

五、2023年部门主要工作任务实施过程中面临的主要问题及应对措施。

主要问题是人员缺少，每个人都身兼数职。

六、请简单阐述2023年部门管理工作的经验、成绩、工作亮点。

根据老同志的特点，研究制定“银发人才”观摩调研管理制度，以不同类别归口管理，按照“逐级遴选、分级建库”的要求，组建各个领域专家库，为“银发人才”发挥独特优势提供制度保障。截至2023年底共入库专家110名，其中“党务人才库”专家30名，“宣讲人才库”专家22名，“专业技能人才库”专家21名，“基层治理人才库”专家18名，“关爱下一代人才库”专家19名。

七、请您简要介绍下所在部门2023年重点项目具体目标完成情况。

2023年永济市委老干部局共举办培训、文体、主题活动等22次，服务离退休干部4068人，慰问帮扶困难干部150人，离退休干部体检人数2500人，离退休干部遗属补助保障人数112人。其中：服务、慰问、帮扶离退休干部于12月15日前全部完成；离退休干部遗属补助每季度发放一次，11月30日前已发放完毕。

附件3

**绩效评价问卷调查（针对管理对象）**

尊敬的先生/女士：

您好！受永济市财政局委托，我公司对永济市委老干部局2023年部门整体支出情况开展绩效评价。现需要采访您几个问题，约需5分钟，采用不记名形式，数据仅用于统计分析。感谢您的支持与配合！

1.您对部门职能的了解情况？

A、了解 B、不了解

2.您对您岗位的职责划分是否满意？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

3.您认为部门人员结构是否合理？

A、合理 B、不合理

4.您认为部门管理制度执行情况如何？

A、执行非常到位 B、大部分执行到位

C、执行情况一般 D、基本不执行

5.您认为部门开展党员干部培训工作效果如何？

A、有效 B、一般 C、无效

6.您认为部门工作职能的发挥评价如何？

A、较好 B、一般 C、不好

7.您对部门的总体满意度评价是？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

8、您对部门工作或其他方面还有什么意见或建议？

**绩效评价问卷调查（针对服务对象）**

尊敬的先生/女士：

您好！受永济市财政局委托，我公司对永济市委老干部局2023年部门整体支出情况开展绩效评价。现需要采访您几个问题，约需5分钟，采用不记名形式，数据仅用于统计分析。感谢您的支持与配合！

1.您的年龄？

1. 80岁以下 B、81—90岁 C、90岁以上

2.您的健康状况？

A、健康 B、基本健康

3.您是否能够参加党支部活动？

A、参加 B、有时参加 C、不参加

4.您认为永济市委老干部局组织开展的活动能满足您的需求吗？

A、能 B、基本能 C、不能

5.您认为永济市委老干部局组织开展的活动能提升您的归属感、幸福感吗？

A、能 B、基本能 C、不能

6.您对永济市委老干部局整体工作的满意度？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

7.您对永济市委老干部局工作方面还有什么意见或建议？

附件4

**问卷调查分析报告**

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次问卷调查的对象分为永济市委老干部局内部工作人员和永济市离退休干部及家属。

（二）调研内容

 1.内部工作人员满意度调查内容主要包括工作时间、岗位职责满意度、职责满意度、内部存在的问题以及对单位整体的满意度等。

2.服务对象满意度调查内容主要包括职能服务效率、服务意识和态度、专业管理水平、信息沟通、意见或建议等方面。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对受益对象开展问卷调查，在全面调研开展之前进行预调研，对问卷进行论证。根据论证结果对问卷内容和抽样方式进行修改调整。

（二）问卷的发放和回收

 为保证社会调查工作的开展，评价组针对单位2023年年底在职人员发放调查问卷，共发放10份，收回有效问卷9份，有效问卷收回率90%；针对服务对象发放调查问卷，共发放50份，收回有效问卷47份，有效问卷收回率94%。

三、满意度计分标准

评价组采用加权法计算满意度，将满意分值设为3分，基本满意分值设为2分，不满意分值设为1分。根据选项占比加权计算满意分值，每调查项满意度分值=实际得分/满分×100%。

四、调查结果分析

（一）管理对象调查结果分析

1.您对部门职能的了解情况？

根据调查问卷结果显示，9位受访者表示了解，占比100%。

2.您对您岗位的职责划分是否满意？

根据调查问卷结果显示，8位受访者表示满意，占比88.89%；1位受访者表示基本满意，占比11.11%。

3.您认为部门人员结构是否合理？

根据调查问卷结果显示，9位受访者表示合理，占比100%。

4.您认为部门管理制度执行情况如何？

根据调查问卷结果显示，5位受访者表示执行非常到位，占比55.56%；4位受访者表示大部分执行到位，占比44.44%。

5.您认为部门开展党员干部培训工作效果如何？

根据调查问卷结果显示，9位受访者表示执行非常到位有效，占比100%。

6.您认为部门工作职能的发挥如何？

根据调查问卷结果显示，9位受访者表示较好，占比100%。

7.您对部门的总体满意度评价是？

根据调查问卷结果显示，9位受访者表示满意，占比100%。

8.您对部门工作或其他方面还有什么意见或建议？

加强健康、文化、娱乐活动，丰富老年生活。

综合以上分析，可以得出管理对象对永济市委老干部局的综合满意度为98.15%。

（二）服务对象调查结果分析

1.您的年龄？

根据调查问卷结果显示，47位受访者均为80岁以下。

2.您的健康状况？

根据调查问卷结果显示，28位受访者为健康，占比59.57%；19位受访者为基本健康，占比40.43%。

3.您是否能够参加党支部活动？

根据调查问卷结果显示，47位受访者均表示能够参加，占比100%。

4.您认为永济市委老干部局组织开展的活动能满足您的需求吗？

根据调查问卷结果显示，39位受访者表示能，占比82.98%；8位受访者表示基本能，占比20.52%。

5.您认为永济市委老干部局组织开展的活动能提升您的归属感、幸福感吗？

根据调查问卷结果显示，43位受访者均表示能，占比91.49%；4位受访者表示基本能，占比8.51%。

5.您认为永济市委老干部局组织开展的活动能提升您的归属感、幸福感吗？

根据调查问卷结果显示，43位受访者均表示能，占比91.49%；4位受访者表示基本能，占比8.51%。

6.您对永济市委老干部局整体工作的满意度？

根据调查问卷结果显示，44位受访者均表示满意，占比93.62%；3位受访者表示基本满意，占比6.38%。综合满意度为97.87%。

7.您对永济市委老干部局工作方面还有什么意见或建议？

建议老干部局根据实际情况，多组织一些活动。

综合以上分析，可以得出服务对象对永济市委老干部局的综合满意度为97.87%。

附件5

**合规性检查报告**

本次合规性检查包括财政预算收支及结转结余、财务管理、政府采购管理等内容，目的在于深入了解永济市委老干部局对财政资金管理、使用和监管等方面工作的开展情况。

一、预算收支及结转结余情况

（一）预算批复情况

永济市委老干部局2023年部门预算经市七届人民代表大会第二次会议审查批准，市财政局于2023年3月10日批复，并发布《关于批复2023年部门预算的通知》（永财字〔2023〕2号）文件。批复内容如下：

（1）收入预算为1133.58万元，其中：一般公共预算财政拨款资金1133.58万元。

（2）支出预算为1133.58万元，其中：一般公共预算财政拨款资金1133.58万元。

（3）“三公”经费预算0万元。

（二）年初结转结余情况

2023年度年初结转和结余0万元。

（三）决算情况

（1）根据永济市委老干部局编制的决算报表，2023年部门决算情况如下：2023年总收入1341.59万元，其中一般公共预算财政拨款收入1341.59万元。2023年度总支出1341.59万元，其中：基本支出937.30万元，项目支出404.29万元。年末结转结余0万元。

（2）“三公”经费决算情况

2023年永济市委老干部局“三公”经费预算数支出0万元，2023年决算支出0万元。

二、财政资金合规性检查方法

本次合规性检查通过对永济市委老干部局有关资料进行检查，包括现场核查、访谈、实地询问等方式。现场检查包括：项目单位的相关管理制度、预决算批复、会计凭证、账簿和政府采购预算执行情况等。

三、检查结果

（一）财务管理

1.财务管理制度

永济市委老干部局制定有《财务管理制度》，对财务支出管理、支出事项审批管理等有做出规定，对支出预算管理、支出事项审批管理、经费支出管理、监督责任等有具体的规定，依照有关制度和办法对财务活动进行管理，管理基本合规。

2.预算编制

永济市委老干部局年部门收入预算为1133.58万元，支出预算为1133.58万元，部门预算已经市七届人民代表大会第二次会议审查批准。

3.资金监控

永济市委老干部局相关会计凭证、账簿等资料真实、完整，制定了财务管理制度，有分管领导对资金使用情况审核签字。

（二）财务合规性检查

永济市委老干部局2023年部门整体财政资金的使用基本符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合预算批复规定的用途，项目资金专款专用，未发现存在截留、滞留、挤占、挪用、套取专项资金等现象。

（三）业务合规性检查

评价组通过查阅资料发现，该部门存在以下制度执行不到位的地方：

资产管理制度未得到有效执行：①资产系统录入的固定资产卡片要素不齐全，账务管理存在缺陷：记账凭证号显示为“XXX”；品牌、规格型号、存放地点缺失；管理人为“临时人员”。②固定资产未按相关制度进行盘点。

# 附件6

**绩效自评复核情况**

评价组对永济市委老干部局绩效自评情况进行了复核，具体情况如下：

一、绩效自评开展情况

永济市委老干部局对部门整体及13个项目开展了绩效目标申报、绩效监控、绩效自评等工作。

二、绩效自评复核情况

评价组对永济市委老干部局绩效自评结果进行了复核，复核情况如下：

绩效自评复核情况表

| **类型** | **项目名称** | **是否开展自评工作** | **预算执行率是否准确** | **各项绩效指标是否完成** | **绩效目标完成情况是否真实** | **自评结果是否客观** | **存在疑问的重要数据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 部门整体 | 部门整体 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 项目支出 | 退休干部活动经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 离退休人员遗属补助 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 离退休党支部补助 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 离退休体检费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 帮扶救助经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 春节慰问经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 离退休干部特需费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 关工委专项经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 项目支出 | 老年大学专项经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 老年体育协会经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 老年书画协会经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 中华魂读书活动经费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |
| 2023年党报党刊征订费 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 无 |

三、绩效自评复核结果

永济市委老干部局通过对部门整体支出及项目开展情况进行阐述与分析，总结了工作开展过程中经验及做法，但缺乏可行性的偏差原因分析及改进措施，绩效自评质量有待提高。