

中国人民政治协商会议贵州省绥阳县
委员会办公室 2023 年度
部门整体支出

绩效评价报告

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州黔元会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：黔元绩效字〔2024〕第 36 号

报告时间：2024 年 10 月

评价分值：89.76 评价等级：良



评价机构全称（盖章）：贵州黔元会计师事务所（特殊普通合伙） 单位：万元、类、个

项目名称	县政协办公室 2023 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2023 年度
主管部门	中国人民政治协商会议贵州省 绥阳县委员会办公室		联系人及联系方式	王学新 17785268424	
自评方式	打分评价	自评分值	97.23	自评等级	优
部门总收入	834.64	财政拨款收入	834.64	其他收入	0
部门总支出	834.64	基本支出	716.52	项目支出	118.12
本级及所属 单位基本支出	716.52	抽查资金数	716.52	资金抽查占比	100%
预算项目数	4	抽查项目数	4	项目抽查占比	100%
预算项目支出	118.12	抽查项目资金数	118.12	资金抽查占比	100%
发放调查问卷	121	有效调查问卷	121	满意度情况	98.76%
绩效目标 实现情况	评价组根据县政协办公室提供的政策文件、资金文件、工作计划等资料，并结合项目实际情况，对部门整体绩效指标进行梳理。简要情况如下： （一）工作完成率：县政协办公室 2023 年工作任务共计 39 项。现场评价期间，评价组抽查相关资料及工作记录，35 项工作已实施完成。其余 4 项工作未完成绩效目标或未见相关印证资料。工作完成率为 89.74%。 （二）提案办复率：县政协十一届二次全会共征集提案 145 件，其中不符合立案条件的提案 2 件，审查立案 143 件，143 件提案全部办复。提案办复率 100%。 （三）工作完成及时率：100%。				
评价问题 简要情况	（一）绩效指标设置、审核待加强，绩效自评未对履职效益进行分析。 （二）预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低。 （三）部分内控制度规定未有效执行。 （四）部门工作管理有待加强。				
评价问题 简要建议	（一）建议加强绩效管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告。 （二）建议提高预算编制准确性，预算配置时提高重点支出安排率。 （三）建议严格执行相关内控制度规定。 （四）建议加强部门工作管理。				
评价时间	2024 年 7 月 3 日- 2024 年 10 月 30 日		评价机构报告编号	黔元绩效字〔2024〕第 36 号	
项目负责人	曾莉华		法定代表人	祝韻	

目 录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门资金来源及规模	3
(三) 部门资金使用情况	4
(四) 部门整体目标情况	4
(五) 绩效自评情况及结论	6
二、绩效评价组织情况	6
(一) 绩效评价目的	6
(二) 绩效评价依据	6
(三) 绩效评价工作程序及方法	7
(四) 绩效评价指标体系及标准	9
三、绩效评价综合情况及结论	11
(一) 绩效评价综合结论	11
(二) 绩效目标实现情况	11
四、绩效评价指标分析情况	13
(一) 投入评价分析	13
(二) 过程评价分析	15
(三) 产出评价分析	21
(四) 效益评价分析	22
五、存在问题及原因分析	25
(一) 绩效指标设置、审核待加强，绩效自评未对履职效益进行分析	25
(二) 预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低	25
(三) 部分内控制度规定未有效执行	25

(四) 部门工作管理有待加强	27
六、相关建议	27
(一) 建议加强绩效管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告	27
(二) 建议提高预算编制准确性，预算配置时提高重点支出安排率	28
(三) 建议严格执行相关内控制度规定	28
(四) 建议加强部门工作管理	29
附件:	29

中国人民政治协商会议贵州省绥阳县 委员会办公室 2023 年度部门 整体支出绩效评价报告

绥阳县财政局委托贵州黔元会计师事务所（特殊普通合伙）成立绩效评价工作组，于 2024 年 7 月 3 日至 2024 年 10 月 30 日对中国人民政治协商会议贵州省绥阳县委员会办公室（以下简称“县政协办公室”）2023 年度部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

1. 部门基本情况

县政协办公室共设 6 个委（室），分别为政协办公室、提案与委员（界别）工作委员会、经济与人资环委员会、教科文卫与学习文史委员会、社会法制与联谊委员会、智力支边联系小组办公室。财政全额补助事业单位 1 个：绥阳县政协委员联络服务中心。县政协办公室总编制数 27 人，截至 2023 年底，实有在职人员 25 人。

2. 部门主要职责职能

（1）负责承办县政协全会、常委会议、主席会议等会务工作，并组织实施会议的决议；拟定政协机关工作计划、总结、综合性文稿，负责机关文书的收发归档、机要保密和印件的管理工作；负责县政协领导参加党政群有关会议

的联系联络工作等。

(2)负责县政协全会期间提案工作方案的制定并组织实施；依照《政协绥阳县委员会提案工作条例》的规定，组织征集提案、审查立案、商定承办单位，并加强同提案人的沟通和联系；积极协助县委办、县政府办做好提案的回复工作；加强与各界别组委会、其他相关单位的联系和协作；协助县委组织部、统战部做好委员的提名推荐工作；推动委员履行职责，依法保障委员权利；负责组织委员的培训、协调、联络以及对委员活动的组织、管理和服务工作。

(3)负责制定经济、人资、环境工作计划并组织实施；负责组织委员的培训、学习以及宣传贯彻经济建设、人口资源、环境建设的方针政策和法律法规；围绕经济、人口资源、环境方面工作开展调查研究，积极建言献策；负责组织委员开展民主评议等活动，加强对相关部门的沟通协调和民主监督。

(4)负责制定教育、科技、文化、广电、卫生、体育工作计划并组织实施；负责组织委员的培训、学习以及宣传贯彻教育、科技、文化、广电、卫生、体育、文史等方面的方针政策和法律法规；围绕教育、科技、文化广电、卫生、体育、文史方面工作开展调查研究，积极建言献策；负责组织委员开展民主评议等活动，加强对相关部门的沟通协调和民主监督；负责县政协文史资料的编纂工作。

(5) 负责组织委员的培训、学习以及宣传贯彻国家有关社会管理、法制、工、青、妇、民族、宗教、港澳台、侨务等方面的方针政策和法律法规；广泛联系相关委员和社会各界人士，听取他们对民主政治建设各方面工作的意见和建议；加强同无党派人士、少数民族同胞、港澳台同胞、海外侨胞、归侨、侨眷和宗教界大士的协调联系与团结工作，维护他们的合法权益；围绕社会管理、法制建设、群团、少数民族、宗教港澳台侨务等方面的工作开展调查研究，积极建言献策；加强与对口部门联系和协调；负责组织委员开展民主评议等活动，加强对行政执法部门和司法机关的民主监督。

(6) 按照上级要求结合绥阳县实际拟定智力支边工作计划；加强与相关部门的协作联系，加大智力支持力度；配合抓好教育、卫生及农村实用技术的培训和示范点工作；收集、整理相关信息并建立扶贫信息库；加强同国内外友好组织、人士的联系，努力争取无偿援助资金，扶助贫困乡村脱贫致富。

(二) 部门资金来源及规模

县政协办公室2023年资金收入年初预算724.79万元，其中：一般公共预算财政拨款收入684.79万元，其他收入36万元，上年结转结余4万元。

2023年部门年初支出预算总额为724.79万元，其中：基本支出621.79万元，占2023年部门支出的85.79%；项

目支出 103 元，占 2023 年部门支出的 14.21%。

2023 年部门预算调整后，县政协办公室全年预算数为 834.64 万元，其中：基本支出 716.52 万元，占 2023 年部门支出的 85.85%；项目支出 118.12 万元，占 2023 年部门支出的 14.15%。

（三）部门资金使用情况

2023 年部门资金支出决算 834.64 万元，其中：基本支出 716.52 万元，占 2023 年部门支出的 85.85%；项目支出 118.12 万元，占 2023 年部门支出的 14.15%。

（四）部门整体目标情况

县政协办公室对部门整体设置了绩效目标，存在产出数量指标未涵盖部门整体工作的情况。评价组根据县政协办公室部门整体支出绩效目标批复表、项目支出绩效目标批复表以及 2023 年工作计划、工作总结，并结合部门的职责职能，对部门整体绩效指标进行了梳理设置。梳理的绩效指标见下表：

表 1-1 绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出指标	产出数量	工作完成率	39 项	
	产出质量	提案办复率	100%	
	产出时效	工作完成及时率	100%	
效益指标	社会效益	落实政治协商情况	①落实政协委员会全体会议、常务委员会会议等会议协商。 ②落实界别协商，提出意见建议，并得到有效解决。 ③落实院坝协商、社区协商，解决民生实事问题。	
		落实民主监督情况	①开展主席会议专题视察，提出意见建议，促进相关工作开展。	

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
			②督办提案，提高提案办复效率。 ③推荐政协委员参与政府机关工作，推进民主监督纵深发展。	
		落实参政议政情况	①针对民生实事等热点开展调查研究，提出意见建议。 ②执行党政主要领导与政协委员座谈、主席会议成员与政协委员约谈，建言资政。 ③研判交办社情民意，解决民生问题。	
	服务对象满意度	服务对象满意度	≥90%	

表 1-2 工作任务目标明细表

2023 年度工作任务目标	目标 1：落实“第一议题”制度，集中学习习近平总书记系列重要讲话精神，完成党风廉政建设，落实意识形态工作等。 目标 2：制定《县政协 2023 年度党风廉政建设和反腐败工作要点》。 目标 3：提案督办 100 件。 目标 4：开展协商民主议政活动 5 场次。 目标 5：委员履职能力培训 80 人次。 目标 6：视察调研 9 场次。 目标 7：收集上报社情民意信息 50 条。 目标 8：召开主席会议 12 场次。 目标 9：召开政协常委会 4 场次。 目标 10：政协常委会参会 120 人。 目标 11：专题调研 2 次。 目标 12：委员视察 2 次。 目标 13：开展界别协商活动 36 次。 目标 14：界别协商活动提出意见建议 29 条。 目标 15：主席会议成员深入镇村、企业，宣讲中共二十大、省委、市委和县委全会精神。 目标 16：开展“委员大走访”活动。 目标 17：协商建言，提出意见建议 43 条。 目标 18：各乡镇（街道）开展“院坝协商”“社区协商”工作。 目标 19：主席会议专题视察，提出意见建议 67 条。 目标 20：撰写调研报告 6 篇。 目标 21：调研意见建议 114 条。 目标 22：开展县长与委员座谈工作。 目标 23：开展主席会议成员与政协委员约谈工作。 目标 24：开展巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作。 目标 25：开展包保企业（项目）走访调研工作。 目标 26：编纂文史书籍《绥阳县历史大事记》。
---------------	--

	目标 27: 开展文史书籍进单位、进社区、进学校活动。 目标 28: 举办丹青翰墨迎新春书画展。 目标 29: 协办绥阳县“诗述二十大-奋进新征程”诗社赛诗会书画展。 目标 30: 培训基层医疗卫生人员 2231 人次。 目标 31: 培训教师 1426 人次。 目标 32: 开展困难群体帮扶 344 名。 目标 33: 围绕“县域经济高质量发展”课题召开非公经济人士座谈会。 目标 34: 参与黔川渝毗邻文化旅游金三角第八次联动协作会。 目标 35: 修订完善《政协绥阳县委员会乡镇(街道)联络组工作职责》《政协绥阳县委员会提案工作条例》等规范性制度文件。 目标 36: 建立《绥阳县政协党组成员联系党员委员、党员委员联系党外委员制度》。 目标 37: 向省政协报送的《着力制度建设、促进履职规范》经验总结。 目标 38: 严格落实《政协绥阳县委员会委员队伍建设管理办法》相关规定。 目标 39: 开展履职经验推广工作。
--	---

(五) 绩效自评情况及结论

县政协办公室对部门整体支出开展了绩效自评，并形成部门整体支出绩效自评表及绩效自评报告，自评得分 97.23 分，评级为优秀。

二、绩效评价组织情况

(一) 绩效评价目的

本次绩效评价工作是对县政协办公室 2023 年度部门整体支出预算资金使用效果进行评价，采集部门整体支出相关数据和绩效信息，并进行汇总分析，对绩效目标实现情况进行评价，发现存在的问题并提出相关建议，促进部门整体提升预算绩效管理工作水平，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。

(二) 绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》；
3. 《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》；
4. 《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉及〈贵州省分行业分领域绩效指标和标准的体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）；
5. 《贵州省财政专项资金监管办法（试行）》；
6. 《绥阳县预算绩效管理暂行办法》；
7. 《绥阳县预算绩效目标管理办法（试行）》；
8. 《绥阳县预算支出绩效评价管理办法（试行）》；
9. 部门三定方案、职责职能文件、资金管理办法、项目管理办法、内控管理制度；
10. 预算批复、决算报表、公示文件，资金拨付文件及相关财务资料；
11. 评价工作人员通过现场调查、核实等其他相关依据资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1. 绩效评价工作程序

（1）前期准备

成立绩效评价工作组，明确各成员的工作职责；向被评价单位交付绩效评价所需资料清单，与被评价单位对接、确定前期现场沟通时间。

（2）前期沟通及资料收集

与被评价单位进行座谈，了解部门整体情况，与被评价单位沟通部门的绩效目标设定及完成程度，资金的安排、使用、管理及项目组织实施等情况，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议；收集绩效评价相关资料，查阅被评价单位提供的绩效评价基础数据资料、辅证材料、财务资料等。

（3）拟定绩效评价指标体系

依据《绥阳县预算绩效管理暂行办法》以及了解的部门整体情况和资料分析，拟定绩效评价指标体系，确定被评价部门绩效评价共性指标及个性指标，同时赋予各评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评分标准。

（4）现场工作及综合评价

结合绩效评价指标，进行现场资料收集，对收集到的基础数据资料、辅证材料、财务资料等进行查阅核实。根据核查情况，独立、客观、公正地开展评价工作，认真填写评价工作底稿，对评价中发现的问题与被评价单位充分沟通，对各项评价指标进行分析讨论，充分论证研究，按预先拟定的评价指标体系对部门进行综合评价。

（5）撰写绩效评价报告

根据评价结果，按照绩效评价报告格式要求撰写绩效评价报告，编制相关附件，做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

2. 绩效评价方法

根据有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对预算支出的经济性、效率性、有效性的比较和分析，检测评价支出效率和支出效益。

根据材料审核分析和现场核查评价掌握的有关信息，采用目标比较法、因素分析法等方法，从评价指标入手，逐层归纳预算资金使用单位在预算资金投入、预算执行及预算管理、部门产出及效益等方面存在的问题，分析问题产生的原因。本次部门整体支出绩效评价综合运用了以下评价方法：

（1）目标比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）公众评判法

通过现场访谈或发放调查问卷，对社会群众进行满意度调查，根据需要收集的评价数据设置调查表并认真做好调查表的发放与回收工作，评价公众满意度等绩效目标的实现程度。

（四）绩效评价指标体系及标准

评价组依据《绥阳县预算绩效管理暂行办法》的指标

框架，设计完成部门绩效评价共性指标及个性指标（详见附件1）。评价组参照《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相关文件中“要体现以结果为导向，反映产出、效果方面的指标，权重合计原则上不低于60%”的要求，重点评价部门产出及效益，对绩效指标分值权重的设计为投入部分10分、过程部分27分、产出部分30.5分、效益部分32.5分。

1. 指标设置

一级指标分为投入、过程、产出、效益四部分。投入部分包含3个二级指标，6个三级指标，分值10分；过程部分包含3个二级指标，15个三级指标，分值27分；产出部分包含3个二级指标，3个三级指标，分值30.5分；效益部分包含2个二级指标，4个三级指标，分值32.5分。本次绩效指标设置在综合考虑实际情况的基础上，采用共性指标与个性指标相结合，定量指标与定性指标相结合方式进行设置（详见附件1）。

2. 评分标准

绩效评价标准是衡量绩效目标完成程度的尺度，根据《绥阳县预算绩效目标管理办法（试行）》等相关文件要求，参照计划、行业、历史、其他等标准制定。

3. 评价等级

根据《绥阳县预算绩效管理暂行办法》要求，绩效评价等级划分为以下四档：

- (1) 优：90（含）-100 分；
- (2) 良：80（含）-90 分；
- (3) 中：60（含）-80 分；
- (4) 差：60 分以下。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

县政协办公室 2023 年度部门整体支出绩效评价综合评价得分 89.76 分，其中：投入得分 7 分，过程得分 21.4 分，产出得分 28.86 分，效益得分 32.5 分，评价等级为良。县政协办公室 2023 年开展各项工作有效发挥了政治协商、参政议政、民主监督的职责职能。但部门管理存在预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低，内控制度执行不严格，部门工作管理有待加强等问题。

（二）绩效目标实现情况

评价组对 2023 年县政协办公室部门整体绩效目标重新进行梳理、调整，从投入、过程、产出及效益四个方面设定绩效目标及评分标准进行评价（详见附件 1）。绩效指标完成情况如下：

表 3-1 绩效指标完成情况表

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
工作完成率	39 项	35 项	部分完成
提案办复率	100%	100%	已完成
工作完成及时率	100%	100%	已完成
落实政治协商情况	①落实政协委员会全体会议、常务委员会会议等会议协商。 ②落实界别协商，提出意见建议，	均已有效落实。	已完成

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
	并得到有效解决。 ③落实院坝协商、社区协商，解决民生实事问题。		
落实民主监督情况	①开展主席会议专题视察，提出意见建议，促进相关工作开展。 ②督办提案，提高提案办复效率。 ③推荐政协委员参与政府机关工作，推进民主监督纵深发展。	均已有效落实。	已完成
落实参政议政情况	①针对民生实事等热点开展调查研究，提出意见建议。 ②执行党政主要领导与政协委员座谈、主席会议成员与政协委员约谈，建言资政。 ③研判交办社情民意，解决民生问题。	均已有效落实。	已完成
服务对象满意度	≥90%	98.76%	已完成

表 3-2 2023 年工作任务目标完成情况表

2023 年工作任务目标	2023 年工作任务目标完成情况
目标 1：落实“第一议题”制度，集中学习习近平总书记系列重要讲话精神，完成党风廉政建设，落实意识形态工作等。 目标 2：制定《县政协 2023 年度党风廉政建设和反腐败工作要点》。 目标 3：提案督办 100 件。 目标 4：开展协商民主议政活动 5 场次。 目标 5：委员履职能力培训 80 人次。 目标 6：视察调研 9 场次。 目标 7：收集上报社情民意信息 50 条。 目标 8：召开主席会议 12 场次。 目标 9：召开政协常委会 4 场次。 目标 10：政协常委会参会 120 人。 目标 11：专题调研 2 次。 目标 12：委员视察 2 次。 目标 13：开展界别协商活动 36 次。 目标 14：界别协商活动提出意见建议 29 条。 目标 15：主席会议成员深入镇村、企业，宣讲中共二十大、省委、市委和县委全会精神。 目标 16：开展“委员大走访”活动。 目标 17：协商建言，提出意见建议 43 条。 目标 18：各乡镇（街道）开展“院坝协商”“社区协商”工作。	目标 1：已完成。 目标 2：已完成。 目标 3：已完成。 目标 4：已完成。 目标 5：委员履职能力培训 40 人次。 目标 6：已完成。 目标 7：已完成。 目标 8：已完成。 目标 9：已完成。 目标 10：已完成。 目标 11：已完成。 目标 12：已完成。 目标 13：开展界别协商活动 13 次。 目标 14：已完成。 目标 15：已完成。 目标 16：按照《绥阳县政协委员大走访工作方案》要求，应将走访情况形成报告。县政协办公室未将走访情况形成报告。 目标 17：已完成。 目标 18：已完成。 目标 19：已完成。 目标 20：已完成。

2023 年工作任务目标	2023 年工作任务目标完成情况
目标 19：主席会议专题视察，提出意见建议 67 条。 目标 20：撰写调研报告 6 篇。 目标 21：调研意见建议 114 条。 目标 22：开展县长与委员座谈工作。 目标 23：开展主席会议成员与政协委员约谈工作。 目标 24：开展巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作。 目标 25：开展包保企业（项目）走访调研工作。 目标 26：编纂文史书籍《绥阳县历史大事记》。 目标 27：开展文史书籍进单位、进社区、进学校活动。 目标 28：举办丹青翰墨迎新春书画展。 目标 29：协办绥阳县“诗述二十大-奋进新征程”诗社赛诗会书画展。 目标 30：培训基层医疗卫生人员 2231 人次。 目标 31：培训教师 1426 人次。 目标 32：开展困难群体帮扶 344 名。 目标 33：围绕“县域经济高质量发展”课题召开非公经济人士座谈会。 目标 34：参与黔川渝毗邻文化旅游金三角第八次联动协作会。 目标 35：修订完善《政协绥阳县委员会乡镇（街道）联络组工作职责》《政协绥阳县委员会提案工作条例》等规范性制度文件。 目标 36：建立《绥阳县政协党组成员联系党员委员、党员委员联系党外委员制度》。 目标 37：向省政协报送的《着力制度建设、促进履职规范》经验总结。 目标 38：严格落实《政协绥阳县委员会委员队伍建设管理办法》相关规定。 目标 39：开展履职经验推广工作。	目标 21：已完成。 目标 22：已完成。 目标 23：已完成。 目标 24：已完成。 目标 25：已完成。 目标 26：已完成。 目标 27：评价组未见开展文史书籍进单位、进社区、进学校活动的相关工作印证资料。 目标 28：已完成。 目标 29：已完成。 目标 30：已完成。 目标 31：已完成。 目标 32：已完成。 目标 33：已完成。 目标 34：已完成。 目标 35：已完成。 目标 36：已完成。 目标 37：已完成。 目标 38：已完成。 目标 39：已完成。

四、绩效评价指标分析情况

（一）投入评价分析

投入指标分值 10 分，包括目标设定、预算配置、自评情况三个二级指标。本项目评价得分 7 分，扣 3 分，得分率 70%。

1. 目标设定

该指标主要从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面评价。指标分值 4 分，评价得分 3.5 分，扣 0.5 分，得分率 87.5%。

县政协办公室设置了部门整体绩效目标，部门总体绩效目标的设定符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门年度工作任务。但存在产出数量指标未涵盖部门整体工作的情况。根据评分标准，绩效目标合理性得 2 分；绩效指标明确性得 1.5 分，扣减 0.5 分。

2. 预算配置

该指标主要从在职人员控制率、“三公”经费变动率、重点支出安排率三方面评价。指标分值 5 分，评价得分 3 分，扣 2 分，得分率 60%。

（1）在职人员控制率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

根据县政协办公室提供的机构编制管理证，部门人员编制数 27 人。通过核对，截至 2023 年底实有在职人数 25 人，部门整体在职人员控制率为 92.59%。

（2）“三公”经费变动率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2022、2023 年部门预算，2023 年部门财政拨款“三公”经费支出预算为 23.8

万元；2022 年部门财政拨款“三公”经费支出预算为 23.8 万元。“三公”经费变动率为 0%。

（3）重点支出安排率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算，年初部门项目支出预算总额为 103 万元，其中：基层政协办公用房维修和改善办公条件专项补助资金 4.00 万元，解决基层政协“两个薄弱”6.00 万元，政协委员活动经费 57.00 万元，其他支出 36 万元。重点项目支出为政协委员活动经费 57.00 万元。重点支出安排率为 55.34%。根据评分标准，扣减 2 分。

3. 自评情况

2023 年度县政协办公室开展了部门整体支出绩效自评，并出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告。部门整体支出绩效自评报告未对履职效益进行分析。该指标分值 1 分，评价得分 0.5 分，扣 0.5 分，得分率 50%。

（二）过程评价分析

过程指标分值 27 分，包括预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标。本项目评价得分 21.4 分，扣 5.6 分，得分率 79.26%。

1. 预算执行

该指标主要从预算完成率、预算调整率、支付进度率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公”

经费控制率和政府采购执行率八个方面进行评价。指标分值 15.5 分，评价得分 13.5 分，扣 2 分，得分率 87.1%。

（1）预算完成率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

2023 年县政协办公室调整后的预算数为 834.64 万元，预算完成数（支出决算合计数）为 834.64 万元，预算完成率 100%。

（2）预算调整率：指标分值 2 分，评价得分 0.5 分。

2023 年县政协办公室年初预算数为 724.79 万元，调整后的预算数为 834.64 万元，预算调整数=调整后的预算数-年初预算数=834.64-724.79=109.85 万元，预算调整率为 15.16%。根据评分标准，扣减 1.5 分。

（3）支付进度率：指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

评价组以 2023 年 9 月 30 日为时点计算预算实际支付进度与其预计支付进度的比率，评价部门预算执行的及时性和均衡性。根据序时账等财务资料，截至 2023 年 9 月 30 日，县政协办公室部门整体支出累计执行预算总额 655.19 万元；2023 年调整后的预算数为 834.64 万元，截至第三季度，实际支付进度为 78.5%。按截至第三季度既定支付进度 90%计算，支付进度率为 87.22%。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（4）结转结余率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门决算，县政协办公室 2023 年年末无财政拨款结转结余资金，结转结余

率为 0%。

（5）结转结余变动率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

县政协办公室 2023 年年末均无财政拨款结转结余资金，2022 年结转结余 4 万元，结转结余变动率为-100%。

（6）公用经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算，县政协办公室 2023 年预算安排的公用经费支出为 77.34 万元。2023 年度实际支出公用经费 56.43 万元。公用经费控制率为 72.96%。

（7）“三公”经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算，县政协办公室 2023 年“三公”经费支出预算为 23.8 万元。2023 年度“三公”经费实际支出为 20 万元。“三公”经费控制率为 84.03%。

（8）政府采购执行率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算显示，2023 年县政协办公室无政府采购计划，无政府采购预算。根据评分标准及实际情况，该项不予扣分。

2. 预算管理

该指标主要从管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性四个方面进行评价。指标分值 6 分，评价得分 4.2 分，扣 1.8 分，得分率 70%。

（1）管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县政协办公室设立了《绥阳县政协办公室预算绩效管理制度》《绥阳县政协办公室预算绩效管理工作内部规程》《绥阳县政协机关财务管理制度》《绥阳县政协机关公务接待及审批制度》等各项管理制度，管理制度健全。但存在相关制度执行不规范的情况，按照县政协办公室用车管理要求，车辆应实行定点维修。评价组现场评价期间，未见县政协办公室公车定点维修点比选资料及公车定点维修协议。2023 年 2 月县政协办公室支付绥阳县前程广告设计公司 33251 元政协会议宣传资料费，现场评价期间，评价组未见该项业务市场询价记录资料。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（2）资金使用合规性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

县政协办公室资金使用符合部门预算批复用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但评价组现场抽查财务原始凭证资料，主要存在以下问题：

a. 入账发票开具不规范，如 2023 年 2 月支付十一届二次全会会议经费 104882.6 元，存在部分入账发票购买方名

称为“政协”，且未填写纳税人识别号。

b. 财务凭证附件不完整，如 2023 年 5 月支付主席会议、十一届二次会议食宿费等 244580 元，后附原始凭证中无秘书长会会议纪要、主席会会议纪要、酒店服务协议等。

c. 合同管理不规范，如 2023 年 5 月支付培训费 147358 元，其中与中南大学签订了培训费为 60000 元的合同，该合同县政协办公室未加盖单位签章。

根据评分标准，扣减 0.8 分。

(3) 预决算信息公开性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。

县政协办公室预决算信息均在规定时限内在绥阳县人民政府门户网站进行了公示。

(4) 基础信息完善性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

评价组核对县政协办公室 2023 年决算报表与财务账簿存在账表不一致情况，如 2023 年部门决算报表显示人员经费决算数为 639.21 万元，公用经费决算数为 77.3 万元；财务账簿显示 2023 年人员经费支出为 660.08 万元，公用经费支出为 56.43 万元。根据评分标准，扣减 0.5 分。

3. 资产管理

该指标主要从管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率三个方面进行评价。指标分值 5.5 分，评价得分 3.7 分，扣 1.8 分，得分率 67.27%。

（1）管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县政协办公室提供了《绥阳县政协机关固定资产管理制度》，其内容包括固定资产的范围、分类与计价，固定资产的管理，责任等，制度内容健全、合规。但存在固定资产管理制度未有效执行的情况，现场评价期间，评价组未见 2023 年县政协办公室固定资产清查盘点资料，县政协办公室固定资产未粘贴资产标号标贴。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（2）资产管理安全性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

现场评价期间，通过现场抽查盘点县政协办公室固定资产，以及检查与资产相关的其他资料，县政协办公室资产保存完整、配置较为合理。但存在固定资产卡片信息不完善，存放地点及管理人变更未及时更新；未在用的固定资产未及时进行申报处理的情况，如 2021 年入账的原值为 31762 元的视频会议-会议室终端设备已未使用，固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用状态与实际不符。根据评分标准，扣减 0.8 分。

（3）固定资产利用率：指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

现场评价期间，评价组抽查盘点县政协办公室原值为 38.35 万元的固定资产，现场核实实际在用资产 35.18 万

元，固定资产利用率为 91.73%。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（三）产出评价分析

产出指标分值 30.5 分，包括产出数量、产出质量、产出时效三个二级指标。本项目评价得分 28.86 分，扣 1.64 分，得分率 94.62%。

1. 产出数量，对“工作完成率”指标进行评价，该指标分值 16 分，评价得分 14.36 分，扣 1.64 分，得分率 89.74%。

评价组根据县政协办公室部门整体支出绩效目标批复表、项目支出绩效目标批复表及 2023 年工作计划、总结中的主要内容进行评价，县政协办公室 2023 年工作任务共计 39 项。现场评价期间，评价组抽查相关资料及工作记录，35 项工作已实施完成。其余 4 项工作未完成绩效目标或未见相关印证资料。详情如下：

（1）县政协办公室计划 2023 年开展界别协商活动 36 次。根据县政协办公室提供的绥阳县政协 2023 年界别活动计划表及照片，2023 年实际开展界别协商活动 13 次。

（2）县政协办公室计划 2023 年开展文史书籍进单位、进社区、进学校活动，现场评价期间，评价组未见相关工作印证资料。

（3）县政协办公室计划 2023 年委员履职能力培训 80 人次，实际完成 40 人次。

（4）按照《绥阳县政协委员大走访工作方案》要求，应将走访情况形成报告。县政协办公室未将走访情况形成报告。

综上所述，工作完成率为 89.74%。

2. 产出质量，对“提案办复率”指标进行评价，该指标分值 6.5 分，评价得分 6.5 分，得分率 100%。

县政协十一届二次全会共征集提案 145 件，其中不符合立案条件的提案 2 件，审查立案 143 件，143 件提案全部办复。提案办复率 100%。

3. 产出时效，对“工作完成及时率”指标进行评价，该指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

县政协办公室 2023 年已完成相关工作任务，无需要延期至下一年完成的工作事项。工作完成及时率为 100%。

（四）效益评价分析

效益指标分值 32.5 分，主要从社会效益、服务对象满意度两方面进行评价，主要包括落实政治协商情况、落实民主监督情况、落实参政议政情况、服务对象满意度四个三级指标。本项目评价得分 32.5 分，得分率 100%。

1. 社会效益：指标分值 22.5 分，评价得分 22.5 分。

（1）落实政治协商情况。2023 年县政协以全体会议协商、常委会议协商、专题议政性协商等会议协商的方式，组织全体委员围绕“乡村振兴、旅游提质增效、预防未成年人遭受侵害、推进全民健身”等经济社会发展问题协商建言，

提出意见建议 43 条。组织中共界、农业界、经济界等 18 个界别围绕“小微企业发展、雅泉公园文化建设、基层社会治理、特殊儿童关爱”等主题集中开展界别协商活动，共提出意见建议 29 条，促进解决实际问题 16 个。推动各乡镇（街道）“院坝协商”“社区协商”工作，15 个乡镇（街道）政协联络组围绕“规范集镇市场、壮大村集体经济、促进金银花产业发展、制止滥办酒席”等议题成功召开协商会议，解决民生实事问题 131 个。根据评分标准，评价得分 7.5 分。

（2）落实民主监督情况。2023 年县政协围绕“高标准农田建设实施、中央生态环保督察反馈问题整改落实、新型城镇化推进、中医药康养服务中心运行”等开展主席会议专题视察，针对存在问题和薄弱环节提出意见建议 67 条，促进相关工作开展。县政协十一届二次全会共征集提案 145 件，审查立案 143 件，为提高提案办复效率，县政协执行党政领导和主席会议成员领衔督办重点提案、主席会议视察督办、提案委跟踪督办制度，对提案办理进行跟踪监督问效，截至 2023 年 9 月，143 件提案全部办复。推荐政协委员担任县纪委监委县监委的特约监督员、法院的陪审员、检察院的听证员，列席乡镇的人代会，参与河长制评议会，旁听法院案件审理，参加发改局听证会、相关单位新闻发布会和征求意见会等，推进民主监督纵深发展。根据评分标准，评价得分 7.5 分。

（3）落实参政议政情况。2023 年县政协围绕“农村人口现状与发展对策、劳动就业保障、粮食储备、劳动教育

现状”等课题，入镇村、部门、企业开展走访调研，形成调研报告 6 篇，提出意见建议 114 条。其中，《农村人口现状与发展对策》调研报告，得到县委、县政府主要领导重视和采纳，获市政协主要领导签批肯定。落实党政主要领导与政协委员座谈会制度，围绕“绥阳县装备制造业发展”开展县长与委员座谈，为助推新型工业化高质量发展提供资政参考。围绕“如何发挥基层文化服务作用、依法行政工作开展情况、农产品质量安全、全县招商引资签约项目落地情况”等议题，主席会议成员与政协委员约谈，提出相关意见建议。2023 年县政协研判交办社情民意信息 158 条，助推解决县城区 0-6 岁儿童免规疫苗接种服务点不足、老旧小区“野广告”泛滥等民生问题。根据评分标准，评价得分 7.5 分。

2. 服务对象满意度：指标分值 10 分，评价得分 10 分。

现场评价期间，评价组对县政协委员进行了县政协办公室 2023 年度履职情况满意度调查，主要从县政协委员对县政协办公室 2023 年负责承办的各项会议会务工作是否满意，负责县政协委员提案办理的协调与服务工作是否满意，负责开展的全县政协委员理论学习、履职培训等工作是否满意等方面进行调查（详见附件 3），评价组共发放满意度调查问卷 121 份，回收 121 份，其中有效问卷 121 份，无效问卷 0 份。调查结果显示，综合满意度为 98.76%。政协委员提成强化政协委员的履职能力培训，更好地为人民服务；组织跨界别委员一起开展活动；针对社会经济发

展，并结合本县的实际情况，针对性的组织培训学习等建议。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效指标设置、审核待加强，绩效自评未对履职效益进行分析

县政协办公室设置了部门整体绩效目标，但存在产出数量指标未涵盖部门整体工作的情况。2023 年度县政协办公室开展了部门整体支出绩效自评，出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告，但县政协办公室整体支出绩效自评报告中未对履职效益进行分析。

（二）预算调整幅度较大，重点支出安排率偏低

1. 2023 年县政协办公室年初预算数为 724.79 万元调整后的预算数为 834.64 万元，预算调整数为 109.85 万元，预算调整率为 15.16%。预算调整幅度较大。

2. 根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算，年初部门项目支出预算总额为 103 万元，其中重点项目支出为政协委员活动经费 57.00 万元。重点支出安排率为 55.34%。重点支出安排率偏低。

（三）部分内控制度规定未有效执行

县政协办公室未严格执行《部门决算管理制度》《绥阳县政协机关财务管理制度》《绥阳县政协机关固定资产管理制度》等相关文件的规定。主要存在以下问题：

1. 评价组现场抽查财务原始凭证资料，存在入账发票

开具不规范、财务附件凭证不完整的情况。如 2023 年 2 月支付十一届二次全会会议经费 104882.6 元,存在部分入账发票购买方名称为“政协”,且未填写纳税人识别号;2023 年 5 月支付主席会议、十一届二次会议食宿费等 244580 元,后附原始凭证中无秘书长会会议纪要、主席会会议纪要、酒店服务协议等。

2. 存在询价程序及合同管理不规范的情况。如 2023 年 2 月县政协办公室支付绥阳县前程广告设计工作室 33251 元政协会议宣传资料费,现场评价期间,评价组未见该项业务市场询价记录资料;2023 年 5 月支付培训费 147358 元,其中与中南大学签订了培训费为 60000 元的合同,该合同县政协办公室未加盖单位签章。

3. 县政协办公室 2023 年决算报表与财务账簿存在账表不一致情况。如 2023 年部门决算报表显示人员经费决算数为 639.21 万元,公用经费决算数为 77.3 万元;财务账簿显示 2023 年人员经费支出为 660.08 万元,公用经费支出为 56.43 万元。

4. 现场评价期间,评价组未见 2023 年县政协办公室固定资产清查盘点资料,县政协办公室固定资产未粘贴资产标号标贴。固定资产管理主要存在固定资产卡片信息不完善、存放地点及管理人未及时更新、未在用的固定资产未及时进行清理、固定资产卡片账使用状态与实际不符等情况。

（四）部门工作管理有待加强

县政协办公室工作管理有待加强，存在部分工作资料未及时归档，导致资料零散或缺失，个别工作完成情况未达到年初设定的绩效目标。如 2023 年开展文史书籍进单位、进社区、进学校活动，现场评价期间，评价组未见相关工作印证资料；按照《绥阳县政协委员大走访工作方案》要求，应将走访情况形成报告，现场评价期间，评价组未见走访情况报告；县政协办公室计划 2023 年委员履职能力培训 80 人次，实际完成 40 人次；县政协办公室计划 2023 年开展界别协商活动 36 次，实际开展界别协商活动 13 次，未达到既定绩效目标。

六、相关建议

（一）建议加强绩效管理，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告

建议县政协办公室填报年度绩效目标申报表时，结合部门实际情况编制绩效目标及指标，加强对申报绩效目标及指标的审核，确保绩效目标及指标涵盖部门完整工作任务，履职效益指标应设置准确、完整，确保绩效目标及指标指向明确、细化量化、合理可行。并按照《绥阳县预算绩效管理暂行办法》等相关文件要求，预算主管部门依据年初确定的部门整体支出绩效目标和工作职责等，对本部门使用财政资金所实现的整体产出和效果开展年度评价，客观反映本部门整体绩效水平。规范编制绩效自评报告。

（二）建议提高预算编制准确性，预算配置时提高重点支出安排率

建议县政协办公室加强预算配置和执行管理，做好年度基础信息统计，按照统一的时间节点与统计口径进行数据统计，确保数据完整、准确，为下年预算编制提供依据。结合上一年度预算执行情况和本年度预算情况科学性地编制收支预算，提高预算编制准确性。建议年初进行预算配置时，关注与本部门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项目支出配比，提高重点支出安排率，确保财政资金重点保障社会民生项目。

（三）建议严格执行相关内控制度规定

1. 建议严格按照相关政策规定及单位已制定的内部管理制度，规范财务入账资料的完整性，确保凭证附件的真实性、完整性及准确性。建议规范报销流程，严格审核报销发票的真实性、合法性，不符合规定的发票不能作为报销凭证。

2. 建议规范采购询价程序，节约财政支出，提高资金使用效益。建议加强合同管理，及时审核合同要素，确保合同完备、合法且严谨。

3. 建议根据登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算资料编制决算，做到数据真实正确、内容完整，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符。

4. 建议加强固定资产管理,及时更新固定资产卡片账,确保账实相符、帐卡相符。为固定资产粘贴资产标号标贴,确保资产信息完整性、准确性。建议每年按照资产管理制度对固定资产进行年度清查。

(四) 建议加强部门工作管理

建议加强部门工作管理,确保每项工作均按照计划执行。建议部门按照相关文件要求,加强工作执行管控,确保各项工作任务实施到位,印证资料齐全,及时归档。

附件:

1. 中国人民政治协商会议贵州省绥阳县委员会办公室 2023 年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表
2. 中国人民政治协商会议贵州省绥阳县委员会办公室 2023 年度部门预决算支出对比表
3. 中国人民政治协商会议贵州省绥阳县委员会办公室 2023 年度服务满意度调查情况汇总表

贵州黔元会计师事务所(特殊普通合伙)

2024年10月30日

