



四川首义联合会计师事务所

SHOUYI SICHUAN UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

川义咨字[2018]025-3 号

中国共产主义青年团南充市嘉陵区委员会
2017 年整体支出绩效评价报告

南充市嘉陵区财政局：

我所接受贵局委托，于 2018 年 9 月 25 日至 9 月 27 日派出财政绩效评价小组，对中国共产主义青年团南充市嘉陵区委员会整体支出进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）机构组成

中国共产主义青年团南充市嘉陵区委员会是经中国共产党南充市嘉陵区委员会以嘉委发（1993）10 号文件批准设立，由中共嘉陵区委领导，是先进青年的群众组织，是广大青年在实践中学习共产主义的学校，是党的助手和后备军。

（二）机构职能

- 1.行使共青团嘉陵区委委员会赋予的领导全区共青团及少先队工作，对全区青年社团组织进行指导和管理；
- 2.参与制定区青少年事业发展规划和青少年工作方针、政策，对

我区青年工作培训基地、青少年活动基地、青少年服务机构的建设等事务进行规划和管理；

3.参与有关区青少年事务的规章制定和实施，协助区委和区政府处理、协调与青少年利益相关的事务；

4.调查青少年思想动态和青少年工作状态，研究青少年运动、青少年工作理论和思想教育问题，提出相应的对策，开展各种活动；

5.协助政府教育部门做好中、小学学生的教育管理工作，维护学校稳定和社会安定团结；

6.在国家经济建设中，组织和带领青年发挥生力军和突击队的作用；

7.参与制定区有关青少年统战工作的政策，做好区青年统战对象的团结教育工作，维护和促进祖国统一和民族团结；

8.承担区委、区政府和团市委交办的其它事务；

9.承担区委关心下一代工作委员会办公室有关事务。

（三）人员概况

2017年，本单位编制数3名，其中团区委书记1名，团区委副书记2名。

二、评价工作开展情况

（一）现场评价抽样选点情况

按照绩效评价相关要求，选取2018年9月27日作为评价日，实施了抽查了相关文件、合同、账簿凭证、对照分析等程序，最后进行评价打分，出具报告。

（二）部门整体支出总体评价

该部门是由中共嘉陵区委领导，2017年成立了青年突击队、开展回乡创业行动、实施青春关爱工程等工作，部门整体支出评价得分78.18

分。具体详见下表：

2017年中国共产主义青年团南充市嘉陵区委员会 整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	实际得分	标准分
预算编制 (10分)	报送时效(1分)	基础信息更新(1分)	0	1
	编制质量(2分)	预算编制准确(1分)	1	1
		部门预算审查(1分)	1	1
	绩效目标(5分)	部门整体绩效目标(2分)	1	2
		重点项目绩效目标(3分)	3	3
	转移支付提前下达	转移支付提前下达(1分)	1	1
	专项转移支付分地区 分项目编制	专项转移支付分地区分项目编制(1分)	1	1
预算执行(20分)	执行进度(10分)	市级财力专项预算分配时限(4分)	4	4
		上级专款分配合规率(3分)	3	3
		部门预算执行进度(3分)	2.60	3
	预算调整(4分)	执行中期评估(4分)	2	4
	行政成本(6分)	节能降耗(3分)	3	3
三公经费(3分)		2	3	
综合管理(40分)	债务管理(2分)	债务还本付息(2)	2	2
	非税收入执收情况(4分)	非税收入征收情况(2分)	2	2
		非税收入上缴情况(2分)	2	2
	政府采购实施计划(4分)	政府采购实施计划编制(2分)	0	2
政府采购实施计划的执行(2分)		0	2	

	资产管理 (6分)	资产管理信息系统建设情况 (2分)	0	2
		行政事业单位资产清查开展情况(2分)	1	2
		行政事业单位资产报表上报情况(2分)	1	2
	内控制度管理 (2分)	内部控制制度健全完整 (2分)	0	2
	信息公开 (6分)	预算公开 (2分)	2	2
		决算公开 (2分)	2	2
		绩效信息公开 (2分)	2	2
	绩效评价 (10分)	评价项目覆盖率 (2分)	2	2
		评价层次 (2分)	2	2
		评价结果报告 (2分)	2	2
		整改完成率 (4分)	4	4
	依法接受财政监督 (6分)	是否按要求开展自查自纠 (2分)	2	2
		重点检查发现违规违纪问题 (2分)	0	2
		存在问题整改是否到位 (2分)	2	2
	整体效益 (30分)	部门整体绩效(30分)	部门职责履行结果 (10分)	9
重点项目绩效评价结果 (10分)			8.58	10
服务对象满意度 (10分)			8	10
	合计		78.18	100

三、部门财政资金收支情况

(一) 部门财政资金收入情况

2017年度预算收入 231.10 万元,其中:年初预算收入 119.29 万元,2016 年结余资金 4.06 万元,上年度正常结转 3.58 万元,执行中追加预

算 47.63 万元，中期评估调增 56.54 万元。

（二）部门财政资金支出情况

2017 年度实际支出 197.64 万元，其中：基本支出 145.40 万元，项目支出 52.24 万元。

（三）年末结转和结余情况

2017 年年末财政拨款结转 33.46 万元，主要是一立镇塘湾村妇女儿童关爱中心、文印、广告制作、办公用品等多项支出未及时拨付资金以及西部计划志愿者扣除部门工资未考核、发放。

四、部门财政支出管理情况

（一）预算编制情况

该单位按照省级部门预算编制通知和有关要求，完成基础库、项目库报送工作。根据嘉陵区财政局关于下达 2017 年区级部门预算的通知（嘉财【2017】16 号），部门预算编制经区六届人大二次会议审查批准，预算编制准确达到 100.00%。2017 年末编制整体绩效目标、未编制部门预算项目绩效目标，2017 年度无重点项目、无转移支付资金。

（二）执行管理情况

被评价单位确认和相关文件，2017 年该单位无省级财力专项预算、无中央专项资金预算，2017 年下达预算总额 231.10 万元，决算支出 197.64 万元，支出比例 85.52%，该部门未严格按照预算支付费用，存在超预算支付现象。

根据单位提供的《2017 年度部门决算填报说明》反映，该单位未承担能源资源消耗，能源资源消耗均由区机关事务管理局承担，该单位 2017 年业务招待费年初预算 0.49 万元，单位 2017 年实际支出业务招待费 1.01 万元，超预算支出 106.12%，无公务用车支出和因公出国（境）经费支出。

（三）综合管理情况

1. 债务管理、非税收入执收情况

根据财务账簿数据及相关资料数据反映和经项目单位确认 2017 年无非税收入、无政府性债务。

2. 政府采购实施计划、资产管理情况

根据财务账簿数据及相关资料,2017 年政府采购支出 38,220.00 元,但未见 2017 年编制政府采购实施计划。

根据单位及所属单位固定资产明细账等,未见资产管理信息系统,未落实专门人员负责管理系统。未见国有资产清查工作的通知、无财政组织复核文件,未见报送资产报表时间的要求。单位未提交资产分析报告并对资产变动情况进行了分析说明。

3. 绩效评价、接受监督情况

被评价单位 2017 年项目支出预算 97 万元,涉及 6 个项目,无具体绩效目标,未建立单独项目支出核算,被评价单位无下级预算单位,未参加 2016 年度部门支出整体绩效评价和专项绩效评价。

经询问,2017 年未收到相关部门要求报送自查自纠报告或报表的文件,未开展任何自查自纠工作,2017 年接受区纪委督查组检查,未提供检查结果,根据被评价单位提供的《关于 2017 年度贯彻落实中央八项规定精神的整改情况报告》反映,存在的问题已进行整改。

4. 部门整体绩效

该单位 2017 年无重点项目,部门职能完成良好,2017 年新增西部计划志愿者项目,最终接受省大学生志愿服务西部计划项目管理办公室考核,项目考核总分 120 分,最终得分 103 分,考核成绩排名前 20 位,被评为 2017-2018 年度四川省大学生志愿服务西部计划优秀县级项目办。

四、绩效情况

该部门未向财政部门报告了自评报告等相关绩效信息,2017年项目未制定具体绩效目标。

五、评价结论

该部门按照省级部门的要求编制了预决算,并按要求对预算进行了公开,区级财政资金到位及时,资金支出会计核算不及时、存在超预算支出、费用支出归类不正确等情况,账务资料申报数据错误,数据审核不严,该部门编制了相关内部控制制度,有政府采购项目但未编制政府采购实施计划。

六、相关建议

(一) 加强财务管理,规范财务制度,及时做账。

(二) 严格遵循制定的内部控制制度,按照相关要求加强对部门的收支的管理。

(三) 加强对预算编制、中期预算调整的管理,有政府采购项目及时按照要求编制政府采购实施计划,并将实施计划上报管理部门备案。

(四) 严格审核财务账数据,申报部门决算数据应根据财务账数据编制,保证数据的完整性、真实性。

四川首义联合会计师事务所(普通合伙)



2018年10月30日