

韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕36号

关于印发中国共产主义青年团韶关市委员会 2023年部门整体支出绩效自评复核报告的通知

市共产主义青年团：

为提高财政资源配置效率和使用效益，根据《韶关市财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（韶财绩〔2024〕3号）的要求，对2023年度韶关市中国共产主义青年团韶关市委员会部门整体支出开展绩效自评复核工作，请及时完成报告中提出存在问题整改，并于2024年12月15日前将整改情况说明报市财政局绩效管理科。具体意见如下：

一、部门基本情况

（一）部门概要

中国共产主义青年团韶关市委员会是群众团体性质的单位。共有五个内设机构，分别是办公室、组织与宣传部、青年发展与权益部、统战联络与社会工作部、学校部。有两个下属单位，韶关市青少年宫和韶关市志愿者行动指导中心。

中国共产主义青年团韶关市委员会核定行政编制 14 名，目前实有行政编制人员 13 人，离退休人员共 0 人。下属单位韶关市青少年宫核定编制 26 人，实有编制人员 17 人，退休人员 21 人；韶关市志愿者行动指导中心核定事业编制 3 名，实有编制人员 3 人（其中 1 人占高层次人才专项事业编制），离退休人员共 0 人。

部门的主要职责见表 1-1。

表 1-1 部门主要职责

序号	主要职责内容
1	贯彻执行市委、市政府和团省委关于青年工作的政策和工作部署，指导各级团组织开展工作；
2	组织青年学习理论，进行爱国主义、集体主义和社会主义思想教育，为党和政府凝聚、培养、举荐各类优秀青年人才；
3	组织青年开展各项创新创业创优活动、劳动竞赛、突击队活动和志愿者活动；
4	密切与其他地市青年的合作，加强与港澳台青年和海外青年侨胞的团结；
5	维护和宣传青少年合法权益，指导韶关市学生联合会工作，领导少先队工作。

（二）部门收支整体情况

中国共产主义青年团韶关市委员会 2023 年收入决算 3,343.71 万元，均源于一般公共预算财政拨款。2023 年支出决

算 934.02 万元，其中实际支出 934.02 万元，年末结转结余 0 元。部门整体支出情况见下表。

表 1-2 年度部门整体支出情况表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	753.02	817.55	817.55
人员经费	691.78	768.49	768.49
公用经费	61.24	49.06	49.06
其中：“三公”经费	2.50	0.23	0.23
1.因公出国（境）费	0	0	0
2.公务用车购置及运行维护费	2.00		
3.公务接待费	0.50	0.23	0.23
二、项目支出	2,590.69	116.46	116.46
其中：基本建设类项目			
汇总（一+二）	3,343.71	934.02	934.02

二、审核结果

评审小组从履职效能和管理效率两个方面对单位报送的自评材料进行审核，评定 2023 年度中国共产主义青年团韶关市委员会部门整体支出绩效得分为 **83.77** 分，绩效等级¹为“良”（各指标得分情况见附件：中国共产主义青年团韶关市委员会 2023

¹ 评分等级：优（得分≥90），良（90>得分≥80），中（80>得分≥70），低（70>得分≥60），差（得分<60）。

年部门整体支出绩效自评复核评分表)。

三、存在问题

(一)绩效指标设置欠科学，难以全面体现部门履职绩效。

一是部分绩效指标归类错误。根据《部门整体绩效目标申报表》，团市委 2023 年度部门整体绩效下设社会效益指标“团员满意度”，归类错误，难以切实反映部门整体效益，应将其归类至“服务对象满意度指标”。

二是效益指标考核不够充分。团市委 2023 年度部门整体绩效下设两项效益指标“团员满意度”“全市青少年涉罪率下降”，未结合单位履职实际情况设置效益指标，难以全面反映年度各项工作实施的深度和广度，也不利于开展有效的绩效指标运行监控工作。

(二)资产盘点工作开展不及时，资产管理合规性不足。

未见中国共产主义青年团韶关市委员会按规定开展年度固定资产盘点工作的留痕材料，不利于单位及时把握固定资产实物状态的具体情况，亦不符合《团市委资产管理制度》中第二章第三条“办公室应当定期或不定期对固定资产进行盘点、清查、对账并登记《团市委资产清查盘点记录明细账》，每年至少进行一次固定资产清查，由办公室牵头、各部门配合开展……”，既易导致固定资产使用状况不明，也易导致部分固定资产长期闲置，造成资源浪费。

（三）会计凭证不够完善，个别支出关键凭证缺失。

会计凭证不够完善，缺少关键凭证。核查中国共产主义青年团韶关市委员会 2023 年 09 月 0027#记账凭证，支付韶关市青年联合会第九届委员会全体会议费用，记账凭证附件不完整，后未附韶关市青年联合会第九届委员会全体会议物料的验收单/签收单。缺少关键凭证，会计核算不够规范。

《会计法》明确规定，会计机构、会计人员必须对原始凭证的真实性、完整性、合法性进行审核。原始凭证合法性内容包括：购买实物的原始凭证必须附有验收证明，以确认实物已经验收入库；原始凭证所反映的经济业务有无违反财经制度的规定，有无不按计划、预算办事的行为，资金使用是否符合规定，是否扩大了成本费用、开支范围，财产物资的收发、领退是否按照规定办理手续等。但中国共产主义青年团韶关市委员会个别会计核算缺少关键原始凭证，资金支出不够规范。

四、建议

（一）强化绩效管理意识，提升绩效管理工作水平。

一是要深化绩效指标的“约束力”，确保绩效目标及其指标的设定既科学又合理。在确立绩效目标时，应紧密围绕项目实施的具体内容与年度预算规模，全面考量目标设定的完整性与系统性，并清晰阐述项目预期达成的成果及其对应的正面效益。而在设定绩效指标时，则需紧密贴合项目实际运行情况，

既要结合项目的个性化特征设置具体指标，又需规避设置难以验证的考核指标，以增强绩效指标的可量化性与可评估性。具体的指标建议见表 4-1。

二是要深化预算管理与政策学习，着力提升预算绩效管理的科学化、规范化水平。一方面，需进一步强化项目单位的预算绩效管理意识，精心设计并落实绩效管理工作流程，不断完善并建立健全预算绩效管理制度体系。同时，将绩效评价机制常态化，纳入日常工作范畴，以加强单位在预算支出全过程中的绩效监控与调节，充分发挥预算绩效管理在指导实践与纠正偏差方面的核心作用。另一方面，应高度重视并加强预算绩效管理专题培训，鉴于绩效管理工作的高度专业性和综合性特点，需适时组织专题培训活动，以提升绩效管理工作人员的专业素养与综合能力，确保绩效管理工作能够高效、规范、有序地推进。

表 4-1 部门整体支出绩效目标设置建议表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出	数量指标	“青年大学习”系列活动开展次数	≥ XX 次
		团干部培训参与人数	≥ XX 人
		科普活动参与人数	≥ XX 人
		主题教育活动开展次数	≥ XX 次

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	质量指标	活动验收合格率	100% (验收合格的活动场次 / 举办活动总数量 × 100%)
	时效指标	活动开展及时率	100% (及时开展的活动场次 / 举办活动总数量 × 100%)
	成本指标	活动成本控制率	≤ 100%
效益	社会效益	全市青少年涉罪率	≤ 70%
		深化共青团改革	通过 XXXX, 有效深化共青团改革
		夯实基层组织建设	通过 XXXX, 实现对青少年的有效服务、联系和凝聚, 全面夯实基层组织建设
		维护青少年合法权益	通过 XXXX, 市团委积极维护青少年合法权益
	满意度指标	团员学习满意度	≥ 90%

(二) 按期开展固定资产盘点, 强化资产管理规范性。

建议按期开展资产清查盘点工作。一方面, 部门应按照工作要求, 制定具体盘点工作方案, 编制固定资产盘点表, 组建盘点工作小组 (可由固定资产的实物管理人员、财务人员以及使用股室等相关人员组成), 按实对部门固定资产进行实地清查盘点, 全面核实固定资产的使用人员、管理人员与固定资产财务账编号、名称、存放地点等, 并上报自查报告。另一方面, 应明确责任分工, 各科室作为固定资产的使用部门, 负责保管本部门的固定资产, 并对固定资产盘点的结果, 及资产的安全性和完整性承担相应责任。

（三）强化会计凭证及附件审核，提升资金支出规范性。

加强对会计凭证及其相关附件的审核工作，确保每一笔资金支出都严格遵循规范要求，从而提高整个财务流程的合规性和准确性。相关的财务人员需要仔细检查每一张凭证的日期、金额、摘要等信息，确保其与实际发生的经济业务相符。同时，审核人员需重点关注附件的完整性，如发票、合同等，确保其真实有效。进而保障资金的安全和合规使用，助力提升部门资金支出的规范性。

附件：中国共产主义青年团韶关市委员会 2023 年部门整体
支出绩效自评复核评分表

韶关市财政局
2024 年 10 月 16 日

公开方式： 依申请公开

抄送： 局行政政法科。

韶关市财政局办公室

2024 年 10 月 16 日印发
