

韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕33号

关于印发韶关市供销合作联社 2023 年部门 整体支出绩效自评复核报告的通知

市供销社：

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 年度韶关市供销社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

韶关市供销合作联社是全市供销合作社的联合组织和领导机构。由主管农业和农村工作的市政府领导分管，为政府直属事业单位，公益一类，正处级。

根据部门职能，韶关市供销合作联社设 5 个正科级内设机构：办公室、财务审计科、合作发展科、资产管理科人事监察科。

韶关市供销合作联社共有事业编制 23 人，其中：理事会主任 1 名、理事会副主任 3 名，监事会主任 1 名；内设机构领导职数正职 5 名、副职 7 名。后勤服务人员数 3 名。经费按财政补助一类拨付。

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	拟定并组织实施供销合作社发展规划、体制改革方案；
2	承担政府授权的组织、协调、管理重要农业生产资料、再生资源及其他商品的经营；
3	监督、管理和运营本级社有资产，依法行使出资人职能，研究制订并组织实施社有企业人事、财务、资产的管理制度；
4	指导供销合作社系统组织建设及资产管理，依法维护供销社的合法权益；
5	参与构建新型农业社会化服务体系、推动农业产业化经营和农村现代流通服务网络建设，指导发展专业合作社和消费合作社；
6	组织、协调所属农资企业开展化肥储备工作。

（二）部门收支整体情况

韶关市供销合作联社 2023 年收入决算 944.55 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 944.55 万元，事业收入 0 万元，年初结转和结余 0 万元。2023 年支出决算 944.55 万元，其中实际支出 944.55 万元，年末结转结余 0 万元。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	915.68	902.06	877.41
人员经费	844.68	849.86	834.33
公用经费	71.00	52.20	43.08
其中：“三公”经费	4.20	4.20	3.91
1.因公出国（境）费	0	0	0
2.公务用车购置及运行维护费	3.50	3.50	3.50
3.公务接待费	0.7	0.7	0.41
二、项目支出	987.21	131.53	67.14
其中：基本建设类项目	0	0	0
汇总（一+二）	1,902.90	1,033.58	944.55

二、审核结果

评审小组从履职效能、管理效率两方面对单位报送的自评材料进行审核,评定 2023 年度韶关市供销合作联社部门整体支出绩效得分为 89.77 分,绩效等级¹为“良”(各指标得分情况见附件:韶关市供销合作联社 2023 年度部门整体支出绩效自评复核评分表)。

三、存在问题

(一)固定资产管理制度不健全,固定资产管理规范性不足。

一是固定资产管理制度建设不完善。韶关市供销合作联社尚未制订符合部门内部实际情况的固定资产管理办法,只制定了《韶关市供销合作联社社有土地房屋管理规定》《韶关市供销合作联社办公用品(设备)管理办法》等,部分固定资产(如无形资产、通用设备等)的管理仍缺乏有效的制度支撑。

二是固定资产的日常管理松懈。一方面,部门内部报废流程执行不及时。如,废旧固定资产已不再使用却未及时报废,导致部门内部资产冗余,固定资产在用率低;另一方面,固定资产账务更新不及时。如,盘亏资产未及时进行账务处理,无法真实反映和有效控制固定资产实物状况和增减变化情况。除此之外,固定资产管理责任不清。资产管理系统卡片账和财务账均由财务审计科负责,账、物管理职责未予分离,不符合内

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)。

控要求，易产生管理隐患。

四、建议

（一）完善固定资产制度建设，加强固定资产日常管理。

一是加强固定资产制度建设。固定资产的有效管理离不开完善的管理制度，应结合部门实况，建立完善的固定资产管理制度，明确管理职责，强化固定资产内部控制。同时，应设置专门的固定资产管理小组或相关责任人负责管理、辅助决策，并在制度上保证使用、管理、财务职责分离，进一步明确管理范围和职责，做好全流程控制监督，提升固定资产管理规范化水平。

二是强化固定资产日常管理。针对固定资产日常管理，要明确资产管理责任人，压实资产管理责任。加强流动资产、固定资产和在建工程管理，准确完整登记资产卡片信息，定期清查盘点，及时对账，确保资产信息的全面、准确和完整。同时，资产管理责任人应配合财务人员认真做好资产的配置、使用和处置工作，及时处理资产盘盈、盘亏、资金挂账和在建工程转固等事项。针对闲置固定资产，资产管理责任人应及时与相关部门沟通配合，密切协作，在合法合规基础上盘活固定资产，以提高固定资产利用率。针对未及时报废的固定资产，单位应严格按照规定程序上报审批，审批后按规定程序组织报废处理，并及时对报废固定资产进行回收处置，防止国有资产流失。

附件：韶关市供销合作联社 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： 局工贸科。

韶关市财政局办公室

2024 年 10 月 16 日印发
