

# 2021 年度中国共产党广州市花都区纪律 检查委员会部门整体支出绩效评价 简要报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

受广州市花都区财政局委托，我机构对中国共产党广州市花都区纪律检查委员会部门整体支出开展绩效评价。经评价，部门整体支出情况良好，年度预算完成率为 84.79%，年度绩效目标均已完成，绩效评价得分为 89.81 分。

## 一、评价概况

### （一）部门基本情况

2021 年部门围绕机构运行保障、廉政文化建设、执纪监督、政治巡察等主要任务设定 4 项预期目标。截至 2021 年 12 月 31 日，各项目标均已完成。

2021 年部门年初预算数 6,240.73 万元，调整预算数 6,910.44 万元，决算数 5,859.04 万元，预算完成率 84.79%。其中：基本支出决算数 5,221.39 万元，占比 89.12%；项目支出决算数 637.65 万元，占比 10.88%。具体见表 1。

表 1 部门整体支出决算表（万元）

项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	占总支出比例
一、基本支出	5,435.73	6,247.04	5,221.39	89.12%
人员经费	5,082.67	5,881.89	4,904.98	83.72%
公用经费	353.06	365.15	316.40	5.40%

项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	占总支出比例
二、项目支出	805.00	663.40	637.65	10.88%
其中：基本建设类支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
本年支出合计	<b><u>6,240.73</u></b>	<b><u>6,910.44</u></b>	<b><u>5,859.04</u></b>	<b><u>100.00%</u></b>

## （二）评价结论

经综合评定，2021 年中国共产党广州市花都区纪律检查委员会绩效评价得分为 89.81 分，等级为“良”。部门绩效完成情况较好，在廉政文化建设、政治巡察以及执纪问责等方面均取得一定成效，但年初部门预算编制不够准确、预算执行率不高、会计核算规范性不足、绩效管理水平有待进一步提升。

表 2 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100.00	89.81	89.81%
一、预算配置	12.00	10.50	87.50%
二、预算执行	12.00	7.91	65.92%
三、预算管理	5.00	4.00	80.00%
四、资产管理	4.00	3.50	87.50%

评价因素	分值	评价得分	得分率
五、绩效管理	12.00	8.90	74.17%
六、产出情况	30.00	30.00	100.00%
七、效益情况	22.00	22.00	100.00%
八、社会公众或服务对象满意度	3.00	3.00	100.00%

## 二、绩效目标分析

### （一）目标设置

2021 年部门整体支出绩效目标为：强化习近平新时代中国特色社会主义思想的理论武装，加强落实“两个维护”情况监督检查；营造风清气正良好政治生态，坚决落实全面从严治党“两个责任”；深化拓展落实中央八项规定精神成果，坚决防止“四风”问题反弹回潮复燃；强化腐败预防和廉洁宣传教育，一体推进不敢腐、不能腐、不想腐机制建设；深化运用监督执纪“四种形态”，巩固发展反腐败斗争压倒性态势；巡察全覆盖扎实推进，巡察利剑作用更加彰显；坚决整治群众身边腐败和作风问题，推动全面从严治党向基层延伸。依据年度工作任务和绩效目标，部门围绕机构运行保障、廉政文化建设、执纪监督、政治巡察等主要任务设定 4 项预期目标。

### （二）目标完成

截至 2021 年 12 月 31 日，部门整体绩效目标均已完成。部门整体绩效目标完成情况见表 3。

表 3 部门整体绩效指标情况表

	部门整体支出 绩效目标	关键指标	预期值	实现值
年 度 绩 效 目 标	强化习近平新时代中国特色社会主义思想的理论武装，加强落实“两个维护”情况监督检查；营造风清气正良好政治生态，坚决落实全面从严治党“两个责任”；深化拓展落实中央八项规定精神成果，坚决防止“四风”问题反弹回潮复燃；强化腐败预防和廉洁宣传教育，一体推进不敢腐、不能腐、不想腐机制建设；深化运用监督执纪“四种形态”，巩固发展反腐败斗争压倒性态势；巡察全覆盖扎实推进，巡察利剑作用更加彰显；坚决整治群众身边腐败和作风问题，推动全面从严治党向基层延伸。	为保障单位的正常运作，顺利开展纪检监察调查审查工作。	100%	100%
		加强廉洁花都建设教育宣传，全面展示反腐倡廉工作的成果成效，营造廉洁勤政、务实高效的工作氛围，增强廉洁自律意识，推动反腐倡廉建设，促进党群干部及社会各方面关系和谐。	100%	100%
		加大执纪监督力度，深入改进作风，营造廉洁勤政、务实高效的工作氛围，推动反腐倡廉建设，促进党群干部及社会各方面关系和谐；严肃查处各种违纪违法案件，保持查办案件高压态势，形成有力震慑。	100%	100%
		完成三轮区委常规巡察工作，贯彻中央巡视工作方针，坚定不移深化政治巡察，提升巡察全覆盖质量，推动巡察向纵深发展。	100%	100%

### 三、主要绩效

#### （一）加强廉政文化建设，努力营造廉洁氛围

一是加强国家、省、市、区各级媒体平台宣传工作。首

先，全年在国家、省、市上级媒体平台刊登宣传稿件 69 篇次；其次，加强自营宣传平台建设，主动讲好廉洁花都故事；最后，注重中心工作宣传，拍摄制作纪律宣传视频，开发“党史（纪检监察史）测一测”小程序。二是加强纪律教育和警示教育。首先，组织全区市管干部和 532 名区管干部前往广州市党员干部纪法教育基地参观，组织开展新提任处级以上干部集体廉政谈话，举办第六期全区领导干部党章党规党纪教育培训班。其次，拍摄警示教育专题片、编印违法违纪典型案例，发全区各单位党组织，并组织党员干部观看。三是加强学刊用刊工作。订阅省纪委教育学习读本共计 2011 本，为委领导和各室（组、办）征订“一报三刊”等学习资料。四是营造廉荣贪耻社会氛围。设计、印制有廉洁宣传图文的防疫口罩 10 万只，开展读书分享活动等。

## （二）顺利完成巡察全覆盖，推动巡察工作高质量发展

一是完成本届区委任期内巡察全覆盖任务。全年共组织开展 4 轮区委巡察、1 轮村级巡察，对广州市公安局花都区分局下辖 18 个派出所、3 家区属企业、46 个村（社区）党组织开展常规巡察，对 6 个区直单位开展巡察“回头看”，对 8 个区直单位整改情况开展督导检查，对村级党组织换届风气、镇换届风气开展专项巡察，共发现问题 1881 个，移交问题线索 45 条。二是充分发挥巡察整改工作协调督促和日常监督作用，提升整改质量。加强和改进巡察问题线索管理，督促承办单位（部门）优先处置相关线索；向区委常委会就落实 2020 年度巡察整改日常监督责任情况进行述职，

审阅整改方案、整改报告，督促被巡察单位党组织落实主体责任，落实整改举措。将省委第三巡视组巡察工作专项检查反馈问题整改工作作为重大政治任务来抓，33项整改任务全部完成。

### （三）强化监督责任担当，严格精准执纪问责

一是在抓早抓实抓细上下功夫，把问题整改到实处。全年对未定期部署党风廉政建设和反腐败工作的3家单位，以及没有按要求抓早抓小开展党内提醒谈话工作的25家单位强化整改督导。督促领导班子成员发生严重违纪违法案件的10个单位召开专题民主生活会。二是突出监督“关键少数”，带动“绝大多数”。全年查处“一把手”4人次。区四套班子领导对党员干部开展提醒谈话162人次，区纪检监察机关约谈有关单位领导班子成员、重点岗位人员176人次，全区938名领导干部开展提醒谈话2461人次、警诫谈话183人次。三是抓紧抓实专项监督。开展环保问题专项监督检查，配合政法队伍教育整顿开展专项监督检查，对森林防火、火源管控等方面责任落实情况开展专项监督51次，督促解决问题46个，对8起森林火灾问题问责47人次；强化民生实事落实情况专项监督检查，对办理12345政府热线工单过程中所存在问题进行核查，处理责任人员7人次。

## 四、存在问题

（一）年初预算编制准确性不足，部门预算执行率不高

2021年部门年初预算数6,240.73万元，调整预算数6,910.44万元，决算数5,859.04万元，部门预算调整率10.73%，

预算完成率 84.79%。整体来看，部门预算编制不够准确，预算执行率不高。主要表现在：一是基本支出和项目支出预算调整幅度稍高，调整率均在 15%以上，影响部门预算执行率。二是政府采购预算调整率较高，但执行率较低。2021 年初预算数 104.97 万元，调整预算数 190.89 万元，决算数 134.52 万元，调增 85.92 万元，调整率高达 81.85%，但预算执行率仅为 70.47%。

## （二）会计核算不够规范，财务管理水平有待提升

评价组现场抽查了 3 月记账-0036、4 月记账-0002、5 月记账-0002 和 0069、6 月记账-0072、8 月记账-0058、12 月记账-0005 和 0114 号凭证，发现会计核算存在以下问题：一是个别记账凭证附件内容不完整。例如：5 月的记账-0002 号凭证为“购买联想一启天 M530-A634 台式计算机 17 台”，后附验收单未填写验收意见。二是个别资产费用化处理。例如：6 月的记账-0072 号凭证为“谈话点 A、B 栋修缮工程费用”，发生费用为 431,746.34 元，涉及金额较大，但财务会计处理全部费用化，未进行转固处理。

## （三）固定资产标签信息不完整，不便于资产日常管理

一是固定资产标签信息不够完整，不便于资产清查，账账核对，账证核对。评价组现场抽查了 2021 年购置的“航天七 0 六”笔记本电脑（涉密设备，购买金额 11,200 元）、图形工作站（购买金额 37,323.75 元），均有贴固定资产卡片，但卡片上未录入固定资产产品型号及原值。二是《2021 年中国共产党广州市花都区纪律检查委员会国有资产分析

报告》显示，固定资产管理人员不稳定，保管、使用制度严谨性不足，使用部门对固定资产保养、维护、检修不够及时，资产老化寿命缩短，一定程度上降低了固定资产使用效率。

#### （四）绩效管理制度不够健全，绩效目标设置和自评质量不高

一是部门绩效管理制度不够健全。未制定专门的绩效管理制度，其他制度中也未包括绩效管理要求，部门有简单的绩效职责分工，但主要还是财务人员负责，分工不明确。二是绩效目标可操作性不高。第一，部门整体关键性指标不够清晰，例如：部门针对工作任务“开展巡察工作”设置了6项关键性指标，但指标名称过于冗长，不够精炼和清晰，且指标名称全部为定性描述，但对应的指标值却是量化表述，指标名称与指标值无法对应；第二，部门整体绩效指标的产出指标的指标值能够量化但却未进行量化，例如：指标“机构正常运作率”对应指标值为“保障了单位正常运作”；第三，部门整体绩效指标中个别关键性指标的指标值设置偏低，例如：指标“省级或以上新闻媒体及网站报道次数”年度预期值为“2次”，但实际完成39次。第四，部分项目的绩效指标的指标值未能量化。例如：“机关党建活动经费”数量指标设置为“订阅党报党刊”，不够明确，对应完成指标值为“已经落实订阅党报党刊”，未能量化表述，不够清晰；第五，个别项目绩效目标预期值设置过低，例如“2021年廉政文化建设工作专项经费”数量指标“廉洁花都微信公众号发布报道期次”预期值“24次”，实际完成“93次”，实



际完成值超预期值。**三是**项目绩效自评质量普遍不高。2021年部门共计开展 11 个项目自评，但部分项目绩效目标内容不够清晰。

## 五、相关建议

### （一）科学编制部门预算，强化预算刚性约束

**一是**细化预算编制内容，将预算资金直接安排到具体项目，将项目作为预算管理的基本单元，预算支出全部以项目形式纳入预算项目库，实施项目全生命周期管理。**二是**预算一经批复，必须严格按照批复科目、批复金额、批复用途执行。**三是**切实履行管理职责，规范执行预算。部门作为预算执行主体，要监督本级规范执行预算，加强预算执行分析，定期进行资金支出进度总结，充分分析执行进度较慢的原因，找出相应的解决办法并认真落实。**四是**严格预算调整，努力减少预算执行中的调整事项。**五是**加大全过程预算执行动态监控。建议可进一步加大事前事中事后监控力度，扩大监控范围，增强预算执行监管的威慑力。

### （二）规范会计核算工作，提高会计信息质量

**一是**严格执行会计核算制度，进一步规范会计核算，原始凭证附件内容应完整。**二是**对于大额修缮类工程项目，及时进行转固，以规范固定资产的管理。**三是**健全会计核算监督机制，强化会计核算过程的监督，及时了解、掌握会计核算情况，发现问题要及时加以纠正，并按要求整改落实到位。

### （三）细化固定资产管理要求，提高固定资产管理效率

**一是**建立健全固定资产管理实施办法，进一步细化管理

要求，进一步规范固定资产验收、入账、领用、使用、保管、维修维护、清查盘点、信息登记和归档等要求。二是确保资产管理人员相对稳定，进一步明确固定资产管理工作岗位人员职责权限，确保责任落实到人。三是加强基础信息管理工作。固定资产卡片内容应完整、全面反映固定资产的产品型号、使用价值、预期使用年限、折旧方法等内容。四是加强固定资产使用管理。建议定期检查资产使用情况，加强资产使用的科学管理，选配专业人员，做好资产日常维护保养及维修工作，延长资产使用寿命。五是完善绩效考核制度与考核体系。结合实际，细化考核指标体系，完善考核程序，科学考核和评价资产使用管理效益。

#### （四）建立健全绩效管理制度，规范绩效管理工作

一是树立“讲绩效、重绩效、管绩效、用绩效”的绩效理念，建立健全部门绩效管理制度，明确绩效管理职责分工，加强财务人员和业务人员沟通，规范预算绩效管理行为。二是科学设置绩效目标和指标，探索符合部门工作特点的绩效指标体系。第一，根据部门职能，设置科学合理的部门整体支出目标，部门整体支出目标应与关键指标相互关联；第二，规范指标设置，针对指标名称的设置应概括性表述，明确每个绩效指标的指标值及其计算方法；第三，绩效指标的指标值需明确，尽量定量表述，保证项目绩效指标的可量化性。三是重视绩效自评工作，提高自评质量。部门应认真组织开展绩效自评工作，严格按照相关工作要求，规范开展绩效自评工作。