

2023 年中共阳江市委组织部部门整体支出 绩效评价报告

评价机构：中粤咨询（广东）有限公司

评价日期：2024 年 11 月



目 录

一、评价部门概况	1
(一) 基本情况	1
(二) 部门年度工作计划及重点工作任务	2
(三) 部门整体支出绩效目标	3
二、评价工作概述	5
(一) 评价目的、对象和范围	5
(二) 绩效评价思路	5
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	10
四、绩效评价指标分析	11
(一) 履职效能情况	11
(二) 管理效率情况	13
五、部门主要绩效	22
六、存在问题	23
(一) 预算编制科学性不足，财务管理方式合规性不足	23
(二) 合同管理和财务管理的合规性不足	23
(三) 绩效工作存在瑕疵，预算绩效管理意识有待提高	24
七、相关建议	24

(一) 提高预算编制科学性，加大预算执行监管力度	24
(二) 加强对合同管理的监督和审核力度	25
(三) 提升绩效管理意识，落实预算绩效管理工作	25
附件 2023 年中共阳江市委组织部部门整体支出绩效评价评分 表	27

2023 年中共阳江市委组织部部门整体支出绩效评价报告

根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《阳江市财政局关于开展 2024 年市级财政重点绩效评价工作的通知》（阳财绩〔2024〕10号）的有关要求，受阳江市财政局委托（以下简称“市财政局”）委托，中粤咨询（广东）有限公司对中共阳江市委组织部（以下简称“市委组织部”）2023 年度部门整体支出开展第三方绩效评价工作。经过第三方现场核查与综合分析评价，最终得出评价结论，并形成本评价报告。经综合评定，2023 年中共阳江市委组织部部门整体支出绩效评价得分为 86.66 分，评价等级为“良”。

一、评价部门概况

（一）基本情况

1.部门职责

市委组织部是市委主管组织、干部、人才工作的工作机关，为正处级行政单位。其主要任务是：坚决贯彻执行党的组织路线和各项方针政策，围绕党在新时期的总路线，抓好组织工作的各项改革。

2.机构设置及人员构成

内设机构共有 14 个，分别是：办公室、调查研究室、组织一科、组织二科、组织三科、干部一科、干部二科、干部三科、

公务员一科、公务员二科、公务员三科、人才工作科、干部监督科、干部信息科。

2023 年市委组织部共有编制人数为 46 名，其中行政编制 42 名，工勤编制 4 名。

3.部门整体支出情况

2023 年市委组织部年度预算数是 21082.7 万元（其中部机关预算数是 1435.24 万元，转移支付至下级的预算数是 19647.46 万元），实际下达预算数为 1641.61 万元，支出决算数是 1535.85 万元，其中三公经费预算数是 14.8 万元，支出决算数是 9.42 万元，日常公用经费预算数是 128.1 万元，支出决算数是 92.94 万元。

（二）部门年度工作计划及重点工作任务

1.切实把学习贯彻党的二十大精神作为当前重中之重的政治任务，抓好领导干部轮训工作，引导广大党员干部坚定不移把党的二十大提出的目标任务落到实处。开展政治能力和现代化建设能力培训，增强干部推动高质量发展本领、服务群众本领、防范化解风险本领。

2.探索“党建网格+”模式，推动党建赋能基层治理、乡村振兴。完善四级党建网格架构，推动党建网格与社会治理综合网格相融合。规范网格运行机制，选优配强网格队伍。深化模范机关创建工作，推进新业态、就业群体党建工作。持续整顿软弱涣散基层党组织。完善联系服务群众工作机制，深化“小切口

大变化”民生实事办理制度。

3.做好公务员招录、遴选、调任工作，完善公务员队伍考核评价体系，抓实平时考核，规范年度考核，优化绩效考核，树立重实干重实绩重担当的考核导向，引导干部创先争优、担当作为。

4.深化人才发展体制机制改革，谋划实施人才发展“1+N”计划，大力引进“高精尖缺”专业人才。全面提高人才自主培养质量，搭建高水平人才发展平台，构建人才服务保障体系，推动各类人才干得好、留得住。

（三）部门整体支出绩效目标

根据《市级预算部门整体支出绩效目标申报表》，2023年部门整体总体绩效目标如下：

目标1：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，以坚决维护习近平总书记的核心地位、坚决维护党中央权威和集中统一领导为最高政治原则，高质量教育培训干部、高水平服务党和国家事业发展，充分发挥党员先锋模范作用，不断加强组织部门自身建设，建设过硬的干部队伍。

目标2：通过培训，使广大干部坚定理想信念宗旨，全面增强执政本领，提高干部整体素质，培养造就忠诚干净担当的高素质专业化干部队伍。

目标3：加大基层党建经费投入力度，组织做好党的基层组

织建设各项工作，推动组织建设贯通各层级覆盖各领域，不断夯实党在基层的执政根基。

目标4：依法管理和培育锻造公务员队伍，做好公务员考录工作，完善公务员队伍考核评价体系，激励干部创先争优、担当作为。

目标5：健全人才政策制度体系，完善刚柔并济引才机制，聚焦重点产业领域引育人才，培育本土人才队伍，搭建高水平人才发展平台，构建人才服务保障体系，为推动我市高质量发展提供强大人才支撑。

具体绩效指标如表1-3所示：

表1-3 2023年度部门整体支出绩效目标表

指标类型	指标名称	目标值
产出指标	指标 1：开展培训次数	≥3
	指标 2：培训人数	按符合条件的人数培训
	指标 3：经费保障村（社区）数	按实际村（社区）数量保障
	指标 4：人才培养数量	增加 10%
	指标 5：培训班参与率	≥90%
	指标 6：引进人才资质符合率	基本符合
	指标 7：公务员招录完成时间	2023 年 12 月 31 日
	指标 8：年度考核完成时间	2023 年 12 月 31 日
	指标 9：信访举报办结及时率	≥90%

指标类型	指标名称	目标值
效益指标	指标 1：扩大基层党建覆盖面	有效覆盖
	指标 2：基层组织党组织运转情况	正常运转
	指标 3：持续提升公务员的干事创业能力	不断提升
	指标 4：提升全市党员领导干部、公务员的政治觉悟水平和干事创业能力	不断提升
	指标 5：党组织服务企业、员工和群众的思想政治意识水平	有效提升
	指标 6：提高干部业务水平	有效提高
	指标 7：发挥党员代表作用	充分发挥
	指标 8：参加培训人员满意度	≥90%

二、评价工作概述

（一）评价目的、对象和范围

本次绩效评价根据《阳江市财政局关于开展2024年市级财政重点绩效评价工作的通知》（阳财绩〔2024〕10号），针对部门职能、中长期规划、年度工作目标及年度支出情况，从考察被评价部门行政职能开展的动态流程及关键输出角度，通过定性与定量相结合的方式，对中共阳江市委组织部2023年度预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、绩效管理等方面进行评价，综合考察被评价部门管理效率和履职效能情况。

（二）绩效评价思路

1.评价原则

本次评价遵循科学公正、统筹兼顾、公开透明的原则，运用科学规范的方法对公共财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地分析和评判，发现存在的问题，提出针对性建议。

2.评价指标体系

根据《阳江市财政局关于开展2024年市级财政重点绩效评价工作的通知》（阳财绩〔2024〕10号），评价组依据中共阳江市委组织部部门整体支出绩效目标，聚焦履职产出和履职效果，结合部门工作职能和实际情况针对性设置了部门整体支出绩效评价指标体系。本次绩效评价的指标体系共设置2个一级指标、9个二级指标和33个三级指标。绩效评价结果设置为4个等级，分别为：优（得分 ≥ 90 分）、良（ $80\text{分} \leq \text{得分} < 90\text{分}$ ）、中（ $60\text{分} \leq \text{得分} < 80\text{分}$ ）、差（得分 $< 60\text{分}$ ）。部门整体绩效评价指标框架见表2-1，具体指标体系评分细则见附件1。

表2-1 部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
履职效能	50	整体效能	25	教育培训工作质量	4
				“两新”组织党建服务水平	4
				调研课题成效	4
				人才培育成果	4
				机制体系完善情况	4
				部门预算资金支出率	5
		专项效能	25	项目实施程序	20

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
				项目监管	5
管理效率	50	预算编制	5	新增预算项目事前绩效评估	1
				预算编制总体情况	2
				绩效目标设置	2
		预算执行	4	预算编制约束性	1
				资金下达合规性	1
				财务管理合规性	2
		信息公开	3	预决算公开合规性	2
				绩效信息公开情况	1
		绩效管理	15	绩效管理制度建设	5
				绩效管理执行情况	5
				绩效结果应用	5
		采购管理	10	采购合理性	2
				采购内控制度建设	1
				采购活动合规性	2
				采购合同签订时效性	2
				采购信息公开情况	1
				采购履约及验收	2
		资产管理	10	资产配置合规性	2
				资产收益上缴的及时性	1
				资产盘点情况	1
				数据质量	2
				资产管理合规性	2
				固定资产利用率	2
		运行成本	3	公用经费控制情况	1.5
				“三公”经费控制情况	1.5
合计	100		100		100

3.评价方法

本次绩效评价采用定量优先、定量与定性相结合的方式，以书面材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合运用成本效益分析法、比较法、抽样调查、专家评议、满意度调查等方法对中共阳江市委组织部 2023 年度预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、绩效管理等方面进行评价，综合考察被评价部门管理效率和履职效能情况。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。以预先设定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准

（3）历史标准。参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确定或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备

一是组建评价团队。结合评价项目的特性，选派多次参与绩效管理工作、享有丰富绩效管理工作经验的工作人员，并聘

请绩效管理专家及行业专家，共同组成评价团队。

二是对主管部门提交的自评材料、基础信息表、资金分配情况表、佐证材料等进行梳理。

三是根据相关文件制定相应评价工作方案，研究设定评价指标体系。为更好地完成绩效指标的分析评价工作，由评价组依据指标体系设计调查问卷以及访谈提纲。

2.书面评价

评价组对提交的材料进行全面系统审核，出具补充材料清单，同时基本掌握项目实施和绩效情况，理清现场核查需核实的问题，明确现场核查工作重点，并形成初步评价，出具问题清单。

3.现场评价

现场评价是书面评价阶段发现问题的落实环节，前期发现的所有问题需在这一环节确认或解决，现场评价的形式为“主管部门访谈+现场抽查”。

4.综合评价

评价工作组根据形式审核及现场核查情况，对项目的决策、过程、产出和效益进行综合评价。

5.撰写报告

评价组根据书面评价及现场评价结论，按照阳江市财政局的相关要求出具绩效评价成果，报送并征求意见，根据反馈意见进行修改完善，提供最终评价成果，并归档。

三、综合评价情况及评价结论

根据现场访谈、实地走访和问卷调查获取的资料数据，结合市委组织部提供的自评材料，评价组对 2023 年部门整体支出进行了独立客观的评价。从部门履职效能来看，产出和效益多项指标均达到预期效果，部门预算资金支出率达到 93.56%，其中影响得分的主要原因在于：一是部分工作实施效果未达预期；二是项目实施程序规范性有待提高。从部门管理效率来看，部门管理制度较为健全，信息公开较为及时，但在预算编制、绩效管理、资产管理方面还有提升空间。最终评定绩效得分为 86.66 分，根据评分要求，评价等级为“良”，指标权重及得分情况如下表 3-1 所示。

表3-1 部门整体支出绩效评价得分情况

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
履职效能	整体效能	25	22.68	90.72%
	专项效能	25	22.15	88.60%
小计		50	44.83	89.66%
管理效率	预算编制	5	3.00	60.00%
	预算执行	4	2.33	58.25%
	信息公开	3	3.00	100.00%
	绩效管理	15	10.50	70.00%
	采购管理	10	10.00	100.00%
	资产管理	10	9.50	95.00%
	运行成本	3	3.00	100.00%
小计		50	41.83	83.66%
合计		100	86.66	86.66%

四、绩效评价指标分析

（一）履职效能情况

履职效能指标分值 50 分,评价得分 44.83 分,得分率 89.66%。
该项指标下设整体效能、专项效能 2 项二级指标,8 项三级指标。

1.整体效能

二级指标整体效能满分 25 分,得分 22.68 分,得分率 90.72%,
下设三级指标得分情况如图 4-1 所示。

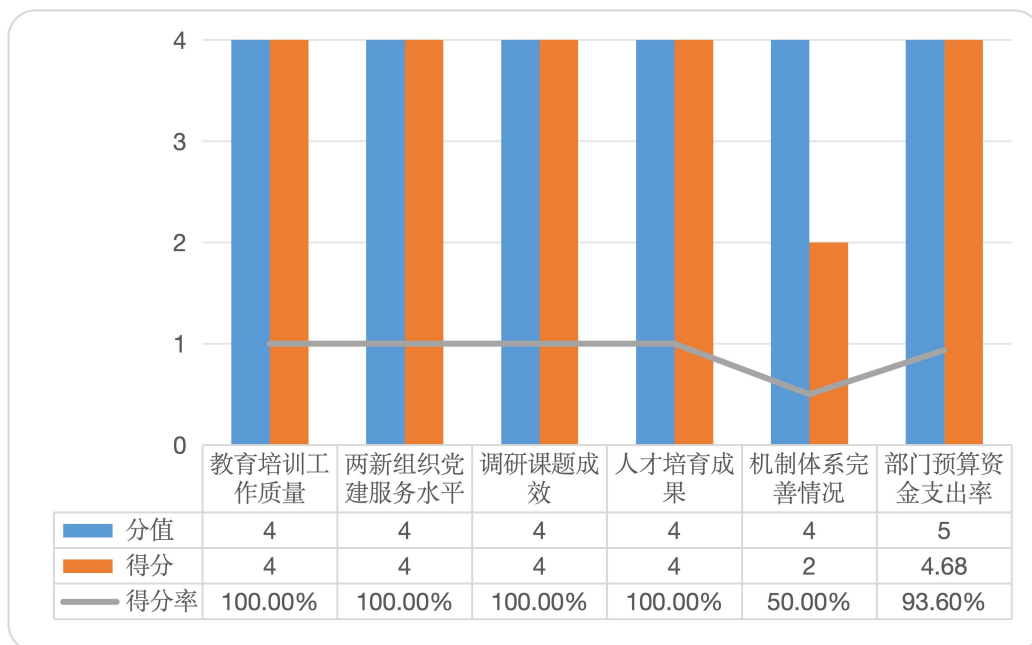


图 4-1 “整体效能”下设三级指标得分图

（1）教育培训工作质量（满分 4 分,得 4 分,得分率 100%），
部门组建“1+7+N”宣讲队伍，宣传计划完成率超 100%，区域覆盖率达 100%，该项得 2 分；开展中青年干部专题培训，干部参与培训班参与率达 90%，该项得 2 分。

(2)“两新”组织党建服务水平(满分4分,得4分,得分率100%),部门结合线上线下方式,多渠道开展党课学习,该项得2分;村集体经济年收入达10万元以上,该项得2分。

(3)调研课题成效(满分4分,得4分,得分率100%),部门确定调研课题632个,建立调研成果转化运用清单730项,建立专项工作方案,查摆问题,该项得4分。

(4)人才培养成果(满分4分,得4分,得分率100%),人才引进人数较上年增加10%,新建了人才工作站,该项得4分。

(5)机制体系完善情况(满分4分,得2分,得分率50%),干部培训课程质量有待提升,基层党组织群众工作机制有待完善,人才发展机制尚未形成。该项得2分。

(6)部门预算资金支出率(满分5分,得4.68分,得分率93.6%),部门预算资金支出率= $1535.85/1641.61*100\%=93.56\%$,该项得4.68分。

2.专项效能

二级指标专项效能满分25分,得分22.15分,得分率88.60%,下设三级指标得分情况如图4-2所示。

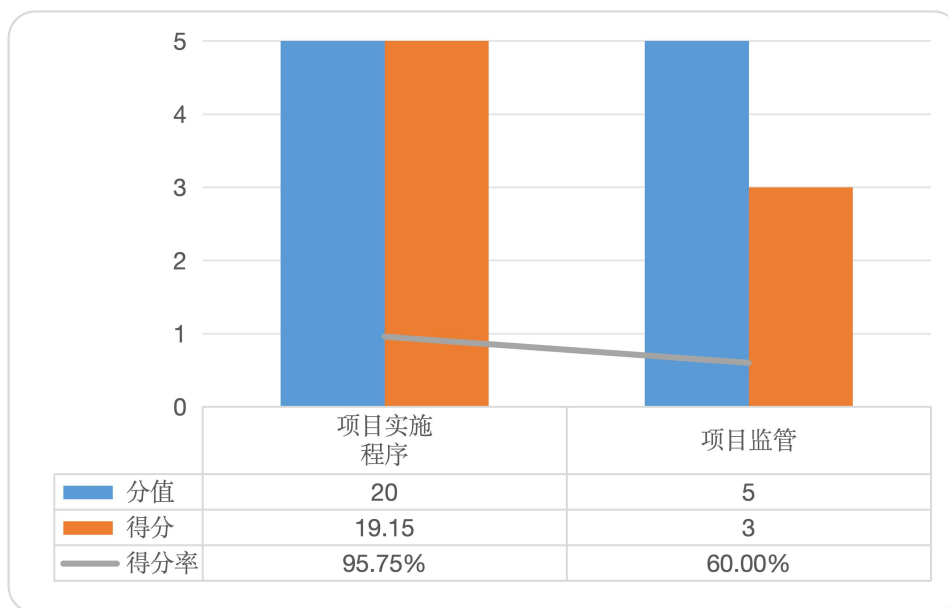


图 4-2 “专项效能”下设三级指标得分图

（1）项目实施程序（满分 20 分，得 19.15 分，得分率 95.75%），共有 4 项专项资金纳入自评，①村级组织建设经费（市级经费）自评分数 96 分，②“两新”组织党建工作市级财政专项资金自评分数 95 分，③阳江市人才工作经费自评分数 98 分，④组织专款经费自评分数 94 分。根据评分标准计算本指标综合得分为 19.15 分。

（2）项目监管（满分 5 分，得 3 分，得分率 60%），未开展绩效运行监控，该项得 3 分。

（二）管理效率情况

管理效率指标分值 50 分，评价得分 41.83 分，得分率 83.66%。该项指标下设预算编制、预算执行、信息公开、绩效管理、采购管理、资产管理、运行成本 7 项二级指标，24 项三级指标。

1.预算编制

二级指标预算编制满分 5 分，得分 3 分，得分率 60.00%，
下设三级指标得分情况如图 4-3 所示。

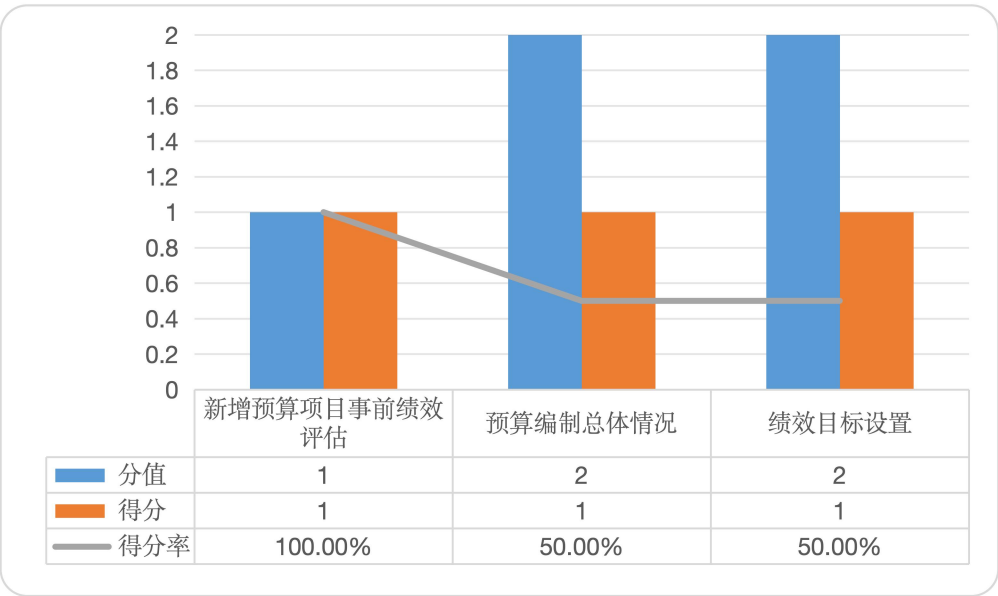


图 4-3 “预算编制”下设三级指标得分图

（1）新增预算项目事前绩效评估（满分 1 分，得 1 分，得分率 100%），部门无需要申请新增预算的项目，该项得 1 分。

（2）预算编制总体情况（满分 2 分，得 1 分，得分率 50%），部门预算数为 21082.7 万元，市级下达预算为 1641.61 万元，实际支出金额为 1535.85 万元，调整较大，该项得 1 分。

（3）绩效目标设置（满分 2 分，得 1 分，得分率 50%），
①绩效目标设定不够全面规范。根据《中共阳江市委组织部部门整体支出绩效目标申报表》的填报情况，主管部门仅对本年度各项工作要点进行简要列举，而对各项工作的开展方式、

预期实现的成效等方面未能进行充分且明确的阐述，难以全面反映部门在本年度内履职所要达到的总体产出和效果。②个别指标的指标值可衡量性不足，效益指标指标值未细化具体效果，事后难以有效衡量指标的完成情况。综上，扣 1 分，该项得 1 分。

2.预算执行

二级指标预算执行满分 4 分，得分 2.33 分，得分率 58.25%，下设三级指标得分情况如图 4-4 所示。

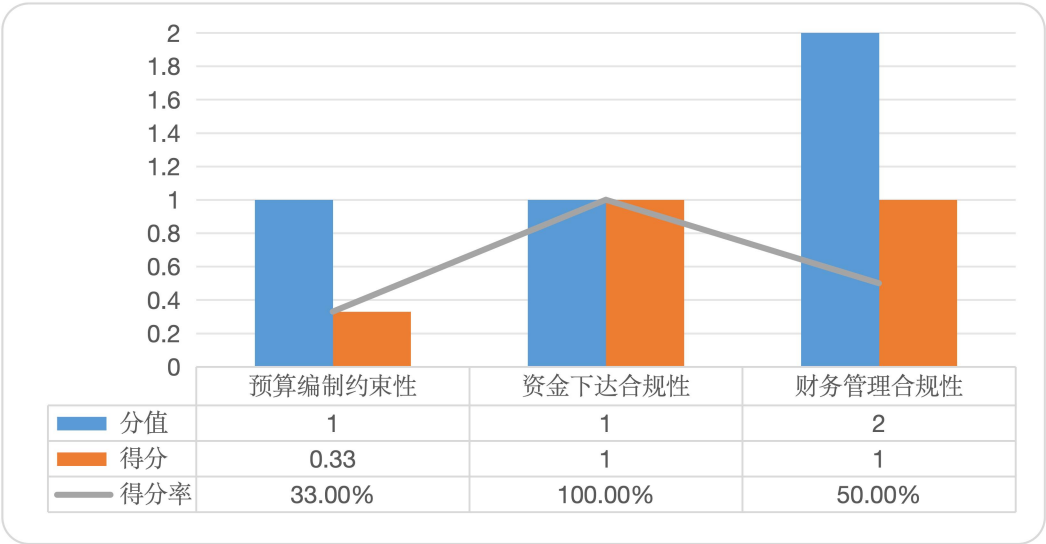


图 4-4 “预算执行”下设三级指标得分图

（1）预算编制约束性（满分 1 分，得 0.33 分，得分率 33%），2023 年市委组织部年初预算为 21082.7 万元，其中部机关年初预算为 1435.24 万元，转移支付预算为 19647.46 万元，调整率为 $(1641.61-1435.24)/1435.24=14\%$ 。该项得 0.33 分。

（2）资金下达合规性（满分 1 分，得 1 分，得分率 100%），

所有资金按时下达，该项得 1 分。

(3) 财务管理合规性 (满分 2 分, 得 1 分, 得分率 50%), 2023 年 12 月 759#记账凭证, 支付 2021 年档案整理费用 2.75 万元, 合同签订日期是 2023 年 12 月 6 日, 未见三方询价佐证材料, 合同第四条约定, “经双方验收合格并结算应支付的整理价款后 10 日内由甲方一次性向乙方付清相关费用”。对方发票开具日期是 12 月 6 日, 组织部的档案验收清单日期也是 2023 年 12 月 6 日, 即合同签订日期与验收日期一致并在当天由对方开具发票。该项得 1 分。

3.信息公开

二级指标信息公开满分 3 分, 得分 3 分, 得分率 100%, 下设三级指标得分情况如图 4-5 所示。

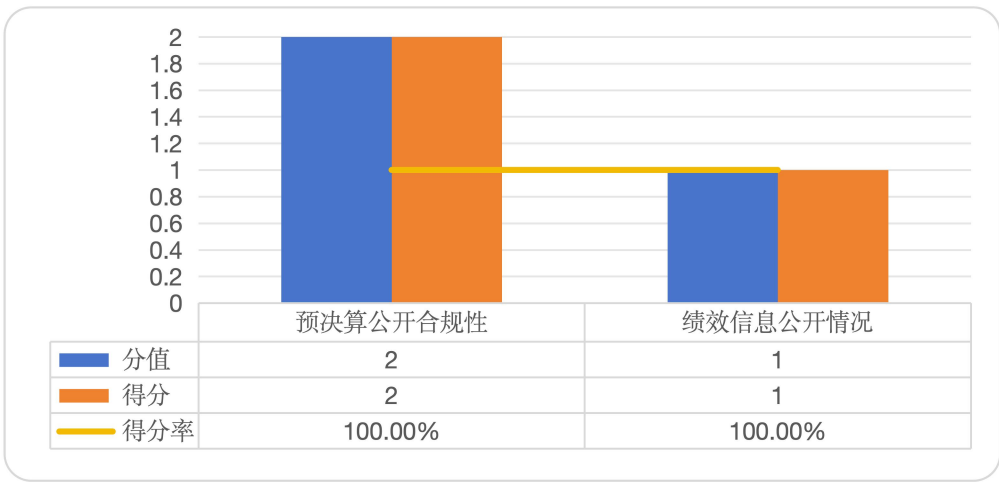


图 4-5 “信息公开”下设三级指标得分图

(1)预决算公开合规性(满分 2 分,得 2 分,得分率 100%),截至 2024 年 10 月,部门已按规定内容、在规定时限和范围内对部门预决算进行公开,该项得 2 分。

(2)绩效信息公开情况(满分 1 分,得 1 分,得分率 100%),绩效目标与绩效目标绩效自评资料已在政府网站进行公开,该项得 1 分。

4.绩效管理

二级指标绩效管理满分 15 分,得分 10.5 分,得分率 70%,下设三级指标得分情况如图 4-6 所示。

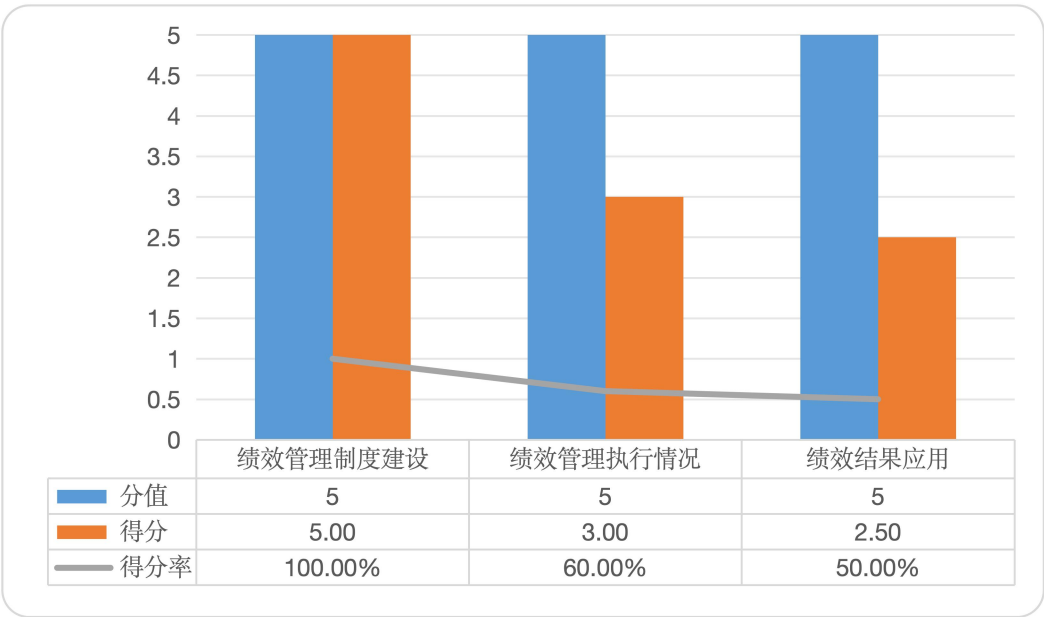


图 4-6 “绩效管理”下设三级指标得分图

(1)绩效管理制度建设(满分 5 分,得 5 分,得分率 100%),部门已制定《预算绩效管理制度》,绩效职责分工明确,该项

得 5 分。

（2）绩效管理执行情况（满分 5 分，得 3 分，得分率 60%），自评工作规范性不足，多项指标未填写具体完成数据，该项得 3 分。

（3）绩效结果应用（满分 5 分，得 2.5 分，得分率 50%），未进行绩效结果应用工作， 该项得 2.5 分。

5.采购管理

二级指标采购管理满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%，下设三级指标得分情况如图 4-7 所示。

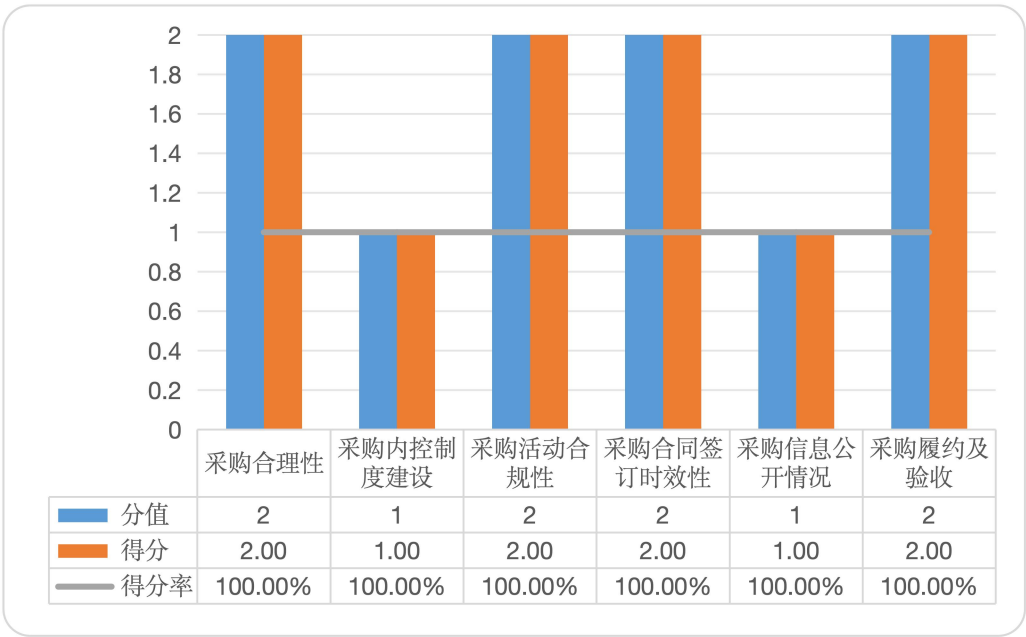


图 4-7 “采购管理”下设三级指标得分图

（1）采购合理性（满分 2 分，得 2 分，得分率 100%），1. 现场核查采购相关资料，部门采购需求较为合规、完整、明确，

未发现违反公平竞争原则；政府向社会公众提供的公共服务项目，采购人就确定采购需求征求社会公众的意见；按要求对采购需求进行书面确认，该项得 1 分。2.部门根据采购需求提起政府采购申请，按要求经过审批，且选择合适的政府采购方式，未发现存在规避公开招标等情况，该项得 1 分。综上，该项得 2 分。

(2)采购内控制度建设(满分 1 分,得 1 分,得分率 100%), 部门已建立政府采购内部控制管理制度，该项得 1 分。

(3)采购活动合规性(满分 2 分,得 2 分,得分率 100%), 2023 年未发生采购投诉事项，该项得 2 分。

(4)采购合同签订时效性(满分 2 分,得 2 分,得分率 100%), 合同签订及时，该项得 2 分。

(5)采购信息公开情况(满分 1 分,得 1 分,得分率 100%), 采购信息已通过广东政府采购智慧云平台进行公开，较为合规、及时，该项得 1 分。

(6)采购履约及验收(满分 2 分,得 2 分,得分率 100%), 按合同约定及时履约，并出具验收证明，该项得 2 分。

6.资产管理

二级指标资产管理满分 10 分，得分 9.5 分，得分率 95.00%，下设三级指标得分情况如图 4-8 所示。

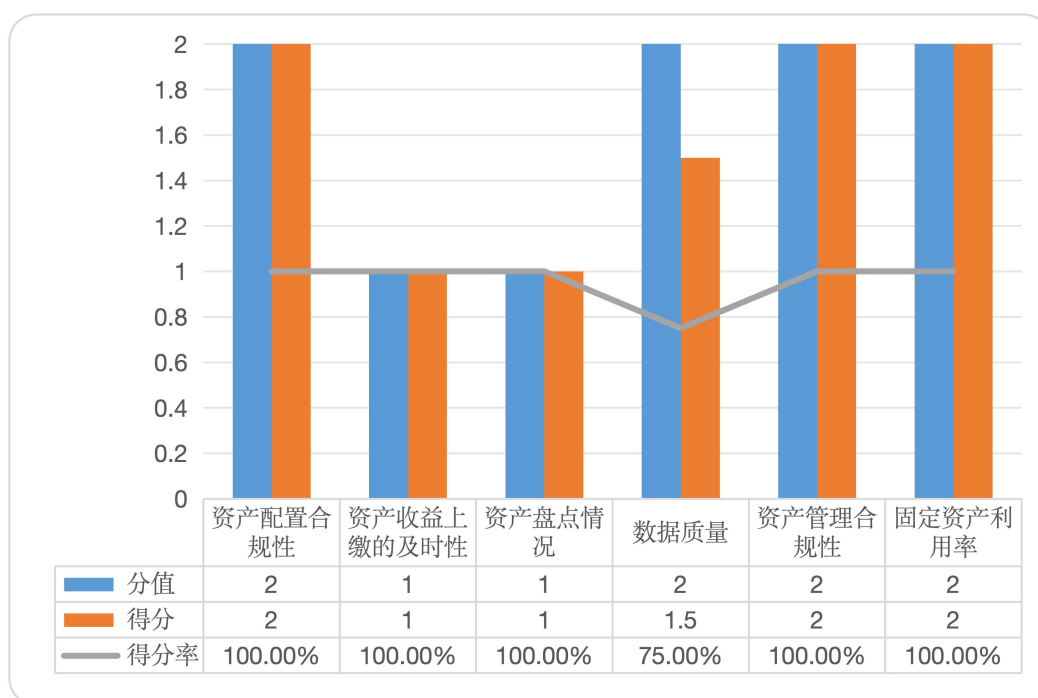


图 4-8 “资产管理”下设三级指标得分图

（1）资产配置合规性（满分 2 分，得 2 分，得分率 100%），未发现单位办公室面积和办公设备配置超过规定标准，该项得 2 分。

（2）资产收益上缴的及时性（满分 1 分，得 1 分，得分率 100%），检查处置收益和租金上缴较为及时，未发现存在长期未上缴的情况。

（3）资产盘点情况（满分 1 分，得 1 分，得分率 100%），2023 年已完成固定资产盘点，并完成结果处理，该项得 1 分。

（4）数据质量（满分 2 分，得 1.5 分，得分率 75%），现场核查固定资产发现，部分固定资产未附固定资产标签，得 1.5 分。

(5)资产管理合规性(满分2分,得2分,得分率100%),在以往各类巡视、审计、监督检查工作中未发现资产管理存在问题,该项得2分。

(6)固定资产利用率(满分2分,得2分,得分率100%),现场核查固定资产使用情况,固定资产使用情况良好,未发现有闲置的情况,该项得2分。

7.运行成本

二级指标运行成本满分3分,得分3分,得分率100.00%,下设三级指标得分情况如图4-9所示。

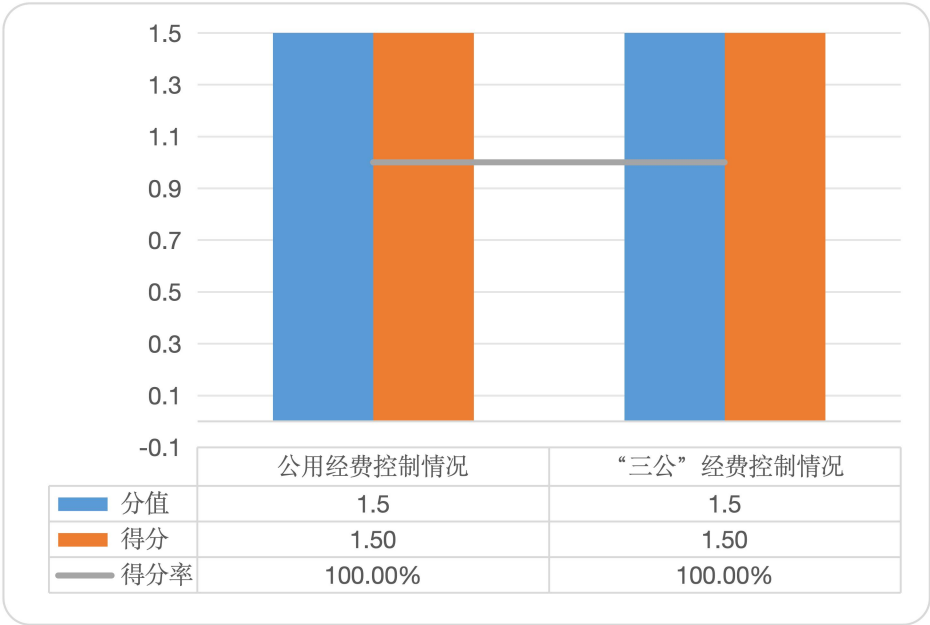


图 4-9 “运行成本”下设三级指标得分图

(1)公用经费控制情况(满分1.5分,得1.5分,得分率100%),日常公用经费实际支出数≤预算安排的日常公用经费数,该项得1.5分。

（2）“三公”经费控制情况（满分 1.5 分，得 1.5 分，得分率 100%），“三公”经费实际支出数≤预算安排的“三公”经费数，该项得 1.5 分。

五、部门主要绩效

一是深入调查研究。全市县处级以上领导干部确定调研课题 632 个，聚焦 206 个正反典型案例进行解剖式调研，现场解决问题 302 个，建立调研成果转化运用清单 730 项。

二是建设高素质干部队伍。构建“3+”选人用人机制，是干部梯队建设“678”计划，在市委党校主体班次和专项研讨班 13 期，培训教育干部 1341 人次，高质量办好中青年干部培训班，提升干部综合素质能力。

三是不断增强基层组织政治功能和组织功能。激励保障机制，落实岗位补贴。盘活土地、发展产业、村企合作，推进村集体经济增收，年底所有村集体经济年收入将达 10 万元以上。

四是综合施策，强化人才队伍。先后出台高层次人才年度考核管理办法等政策文件，做实招才引智工作，引进各类高层次人才和急需紧缺人才 305 人。聚焦服务保障“百千万工程”，实施高素质农民培育工程，培育省乡土专家 362 人，乡村工匠 679 人，1 人获得“大国工匠”称号。加强创新科研平台建设，全市新建 1 个省科技专家工作站、10 个省博士工作站、5 个省级工程技术研究中心，推进北京科技大学与阳江合金材料实验室共建研发基地。

六、存在问题

（一）预算编制科学性不足，财务管理方式合规性不足

一是部门整体预算调整率较大。2023 年市委组织部年初预算为 21082.7 万元，其中部机关年初预算为 1435.24 万元。市级下达预算为 1641.61 万元，实际支出金额为 1535.85 万元，根据部机关的预算计算，调整率为 14%。

二是部门财务账目尚未实行独立核算。阳江市委组织部的财务账务由阳江市机关事务管理局统一管理，由于事务管理局工作繁重，未能为组织部分立独立的会计核算账目，而是将 40 多个单位的账务合并至单一账套中进行核算，导致决算报表亦将这些单位的财务状况合并反映。因此，现场核查时未能获取到阳江市委组织部 2023 年度的独立决算报表。此外，各预算单位均未设立独立的银行基本账户和零余额账户，所有财政拨款均直接汇入事务管理局账户，支出亦通过事务管理局账户进行。但在发票开具方面，发票名称与实际付款单位名称不一致，均以各预算单位名义出具。

（二）合同管理和财务管理的合规性不足

现场凭证核查发现 2023 年 12 月 759#记账凭证，用于支付 2021 年的档案整理费用（2.75 万元）。合同的签订日期为 2023 年 12 月 6 日，但在审查过程中未能找到支持三方询价的证明材料。合同第四条规定：“在双方对整理工作进行验收并结算后，甲方应在 10 日内一次性向乙方支付所有相关费用。”值得注意的

是，发票的开具日期与组织部档案验收清单的日期均为 2023 年 12 月 6 日，这表明合同签订日期与验收日期相同。签订合同与验收同一天，存在事后补合同的情况。

（三）绩效工作存在瑕疵，预算绩效管理意识有待提高

一是绩效目标设定不够全面规范。根据《中共阳江市委组织部部门整体支出绩效目标申报表》的填报情况，主管部门仅对本年度各项工作要点进行简要列举，而对各项工作的具体开展方式、预期实现的成效等方面未能进行充分且明确的阐述，难以全面反映部门在本年度内履职所要达到的总体产出和效果。

二是个别指标的指标值可衡量性不足，如效益指标的指标值为“有效覆盖”“不断提升”“有效提升”指标值未细化具体效果，事后难以有效衡量指标的完成情况。

七、相关建议

（一）提高预算编制科学性，加大预算执行监管力度

一是提高预算编制水平。部门在编制年初预算时，要本着实事求是，量力而行的原则，详细统计分析往年决算，将分析结果结合当年工作安排和项目计划，将结转结余资金、上级转移支付、项目推进情况等因素进行预计和测算，合理编制年初预算，从而提升部门预算的科学合理性以及预算执行的准确性和预算执行率。二是推行独立核算。为阳江市委组织部等预算单位设立独立的会计核算账目和银行账户，确保发票名称与实际付款单位名称一致，避免税务风险和合规性问题，规范账户

设置和使用，确保资金的安全和合规使用，并对财务管理人员进行专业培训，提高他们的财务管理水平和合规意识。

（二）加强对合同管理的监督和审核力度

对合同内容进行全面、细致的审核，确保合同条款的合法性和合理性。同时，加强对合同签订过程的监督，防止倒签合同等不合规行为的发生，定期对合同档案进行清理和整理，确保档案的完整性和准确性。完善财务管理制度，制定或修订财务管理制度，明确大额支出的审批流程、标准和要求。

（三）提升绩效管理意识，落实预算绩效管理工作

一是根据全面预算绩效管理要求，制定绩效管理制度，明确各科室的职责分工，将绩效理念和方法与预算编制和执行过程相结合，即将绩效管理的要求嵌入到预算编制、执行、结果应用等预算管理全过程，构建事前有绩效目标和绩效评估、事中有运行监控、事后有绩效评价及结果应用的闭环管理链条，重点加强绩效评价结果应用，将责任传导到具体用款人与责任人，以绩效结果为导向调整优化支出结构。

二是推进绩效评价工作常态化。提高部门的重视程度，促进全面开展绩效评价工作，提高财政资金利用效率。组织开展关于绩效管理实操培训，加强部门的绩效管理意识及实操能力。

三是规范绩效目标和指标填写，提高合理性。市委组织部应以部门职能职责为基础，结合中长期发展规划以及年度工作计划，合理设置当年度预期达成的目标，并明确年度目标的预

期产出和效益。同时，在设置绩效指标时，部门年度目标的工作内容和预期效益都应设有对应的绩效指标来体现，绩效指标应做到可量化、科学化、合理化，并且需设置明确的考核方式以及清晰的量化目标值，从而发挥绩效目标和指标的导向作用。

附件：2023 年中共阳江市委组织部部门整体支出绩效评价评分表

附件 2023 年中共阳江市委组织部部门整体支出绩效评价评分表

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
履职 效能	50	整体 效能	25	教育培训 工作质量	4	反映部门年度培 训工作开展的情 况	①基层党组织培训：建 立宣讲队伍，宣传计划 完成率达 100%，基层 区域覆盖率达 100%， 得 2 分； ②公务员培养：举办中 青年干部培训班，开展 专题培训，培训班参与 率达 90%，得 2 分。	4.00	部门组建“1+7+N”宣讲队伍，宣 传计划完成率超 100%，区域覆盖 率达 100%，该项得 2 分； 开展中青年干部专题培训，干部参 与培训班参与率达 90%，该项得 2 分。
				“两新”组 织党建服 务水平	4	反映部门年度 “两新”组织党 建服务工作开展 情况	①多渠道开展党课学 习，得 2 分； ②村集体经济年收入 达 10 万元以上，得 2 分；	4.00	部门结合线上线下方式，多渠道开 展党课学习，该项得 2 分； 村集体经济年收入达 10 万元以 上，该项得 2 分。
				调研课题 成效	4	反映部门调研课 题完成成效	①确定调研课题，得 1 分；	4.00	部门确定调研课题 632 个，建立调 研成果转化运用清单 730 项，建立

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							②建立调研成果转化运用清单，得1分； ③查摆问题，并建立整改措施，得2分。		专项工作方案，查摆问题，该项得4分。
				人才培养成果	4	反映部门人才引进的成果	①人才引进增加10%，得2分； ②优化人才环境，新建人才工作站，得2分。	4.00	人才引进人数较上年增加10%，新建了人才工作站，该项得4分。
				机制体系完善情况	4	反映部门机制体系完善的情况	根据各项体系完善程度进行评分。	2.00	干部培训课程质量有待提升，基层党组织群众工作机制有待完善，人才发展机制尚未形成。该项得2分。
				部门预算资金支出率	5	反映部门预算资金支出进度	本项得分=部门（单位）年度实际支出/财政下达预算数×100%×本项分值。	4.68	部门预算资金支出率 =1535.85/1641.61*100%=93.56%， 该项得4.68分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
		专项 效能	25	项目实施 程序	20	反映部门（单位）专项资金项目申报、批复程序是否符合相关管理办法、实施过程是否规范；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等	1.首先计算各专项资金得分=各专项资金项目自评分数×本指标分值。 2.再计算本指标综合得分=按照部门当年度各专项资金额度占部门所有专项资金额度的比重，对各专项资金得分进行加权平均。	19.15	共有 4 项专项资金纳入自评，①村级组织建设经费（市级经费）自评分数 96 分，②“两新”组织党建工作市级财政专项资金自评分数 95 分，③阳江市人才工作经费自评分数 98 分，④组织专项经费自评分数 94 分。根据评分标准计算本指标综合得分为 19.15 分。
				项目监管	5	反映部门（单位）对所实施项目（包括专项工作经费和部门主管的省、市级专项资金分配给市、县实施的项目）的检查、监控、	1.资金使用单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好的，得 2 分； 2.按规定对专项资金和项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管的，得 3 分。	3.00	未开展绩效运行监控，该项得 3 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
						督促等管理等情况	若发现 1 项工作未实施的，扣相应分数；若每项工作无相关证明材料支撑的，扣 0.5 分，扣完为止。		
管理 效率	50	预算 编制	5	新增预算 项目事前 绩效评估	1	反映部门对申请新增预算的入库项目开展事前绩效评估工作的落实情况	新增预算入库项目，指新增预算申请的事业发展性支出项目、100 万元以上部门预算项目。 检查部门申请新增预算的项目是否按要求的范围开展绩效评估，是否按照规定程序和内容开展工作，评分采用扣分法。 应评估项目超过 3 个的，有 1 项没有开展评	1.00	部门无需要申请新增预算的项目，该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							估，扣 0.3 分，扣完为止；应评估项目 3 个以内的，有 1 项没有开展评估，扣 0.5 分，扣完为止。		
				预算编制 总体情况	2	考核部门（单位） 预算编制的合理性、规范性等， 预算申请是否符合本部门职责、 市委、市政府的方针政策和工作 要求，是否按照有关预算编制的 原则达到规范、完整、细致的要求	1.部门预算编制符合本部门职责、符合市委、市政府方针政策和 工作要求的，得 1 分； 2.预算编制符合当年市财政部门印发的预算 编制工作方案、通知和有关制度要求的，得 1 分。	1.00	部门预算数为 21082.7 万元，市级 下达预算为 1641.61 万元，实际支出 金额为 1535.85 万元，调整较大， 该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
				绩效目标 设置	2	反映绩效目标设置合理性、规范性	1.整体绩效目标与部门职能、年度工作任务、申请资金规模等相匹配的，得 1 分； 2.绩效目标明确、与绩效指标相关联，绩效指标设有明确的指标名称、指标预期值，指标值与指标名称相匹配，且取值适中合理、有依据、不存在明显偏高或偏低的情形，得 1 分； 3.部门（单位）未按要求编报部门整体绩效目标、项目绩效目标，本项不得分。 4.对上述标准，没有完全符合的，根据实际情	1.00	①绩效目标设定不够全面规范。根据《中共阳江市委组织部部门整体支出绩效目标申报表》的填报情况，主管部门仅对本年度各项工作要点进行简要列举，而对各项工作的具体开展方式、预期实现的成效等方面未能进行充分且明确的阐述，难以全面反映部门在本年度内履职所要达到的总体产出和效果。 ②个别指标的指标值可衡量性不足，效益指标指标值未细化具体效果，事后难以有效衡量指标的完成情况。 综上，扣 1 分，该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							况酌情扣分。		
		预算 执行	4	预算编制 约束性	1	反映部门预算的 调剂、年中追加 资金情况	1.预算调整率=(年度预 算-年初预算)/年初预 算 (1)预算调整率≤5%, 得1分; (2)5%<调整率≤10% 的,得0.67分; (3)10%<调整率≤	0.33	2023年市委组织部年初预算为 21082.7万元,其中部机关年初预 算为1435.24万元,转移支付预算 为19647.46万元,调整率为 (1641.61-1435.24)÷ 1435.24=14%。该项得0.33分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							15%的，得 0.33 分； （4）调整率>15%的，得 0 分。 2.预算调剂发生率，考核预算执行过程中，非因政策调整或发生自然灾害等不可抗力因素，部门要求调剂预算资金情况，包括预算科目、级次、项目调剂。 3.年中追加资金占比率，考核非因新出台的统一政策（如年中增人增编经费、中央追加资金、非本部门主管的专项资金），当年度年中追加资金占比情况。		

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
				资金下达 合规性	1	反映部门下达其主管的一般性转移支付资金和专项转移支付资金的及时性	所有资金按时下达的，得 1 分，超过 5 条下达不及时的，该指标不得分。	1.00	所有资金按时下达，该项得 1 分。
				财务管理 合规性	2	反映部门（单位）财务管理的规范性	1.事项支出规范性 1 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分。 2.会计核算规范性 1 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭	1.00	2023 年 12 月 759#记账凭证，支付 2021 年档案整理费用 2.75 万元，合同签订日期是 2023 年 12 月 6 日，未见三方询价佐证材料，合同第四条约定，“经双方验收合格并结算应支付的整理价款后 10 日内由甲方一次性向乙方付清相关费用”。对方发票开具日期是 12 月 6 日，组织部的档案验收清单日期也是 2023 年 12 月 6 日，即合同签订日期与验收日期一致并在当天由对方开具发票。该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。		
		信息公开	3	预决算公开合规性	2	反映部门（单位）预算决算公开执行到位情况	1.部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 1 分； （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 0.5 分； （3）没有进行公开的，得 0 分。 2.部门决算公开得分：	2.00	截至 2024 年 10 月，部门已按规定内容、在规定时限和范围内对部门预决算进行公开，该项得 2 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							(1) 按规定内容、在规定时限和范围内公开的, 得 1 分; (2) 进行了公开, 但未达到时限、内容或范围要求的, 得 0.5 分; (3) 没有进行公开的, 得 0 分。 3. 涉密部门经批准不需要公开相关信息的, 计 2 分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。		
				绩效信息公开情况	1	反映部门(单位)绩效信息公开执行到位情况	指绩效目标、绩效自评资料等按规定在网站公开情况。 1. 绩效目标在规定时间内	1.00	绩效目标与绩效目标绩效自评资料已在政府网站进行公开, 该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							公开的，得满分，否则不得分； 2.绩效自评资料在规定时间内公开的，得满分，否则不得分。 3.目标公开情况和自评资料公开情况得分各占 50%，计算出本指标的综合得分。		
		绩效管理	15	绩效管理制度建设	5	反映部门在绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和绩效结果应用等方面的预算绩效管理制度建设情况	1.部门出台了绩效管理制度且明确绩效职责分工的，得满分，否则不得分。（制度形式可以为专门规定，也可以是综合制度。） 2.部门未单独出台绩效管理制度，但在部门内部管理制度、资金管理	5.00	部门已制定《预算绩效管理制度》，绩效职责分工明确，该项得 5 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							办法等体现了绩效管理要求的，酌情给分。		
				绩效管理 执行情况	5	反映部门预算绩效管理制度执行情况	根据部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标编审、部门自评复核等工作的规范性和质量评分。	3.00	自评工作规范性不足，多个指标未填写具体完成数据，该项得 3 分。
				绩效结果 应用	5	反映部门对监控预警结果处理、重点评价结果等的整改应用情况	及时反馈处理监控预警提醒信息、及时将重点评价整改情况反馈财政部门的，得满分，未及时处理或未及时反馈的，发现一次扣 1 分。	2.50	未进行绩效结果应用工作， 该项得 2.5 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
		采购 管理	10	采购合理性	2	反映采购需求、 采购方式合理性 情况	采购需求是否合规、完整、明确，是否准确、细化；采购需求是否违反公平竞争原则；政府向社会公众提供的公共服务项目，采购人是否就确定采购需求征求社会公众的意见；是否按要求对采购需求进行书面确认。每存在一项问题的，扣 0.5 分，扣完为止。 采购人提起政府采购申请，按要求经过审批，且选择合适的政府采购方式，不存在规避公开招标等情况的，得满分，否则不得分。	2.00	1.现场核查采购相关资料，部门采购需求较为合规、完整、明确，未发现违反公平竞争原则；政府向社会公众提供的公共服务项目，采购人就确定采购需求征求社会公众的意见；按要求对采购需求进行书面确认，该项得 1 分。 2.部门根据采购需求提起政府采购申请，按要求经过审批，且选择合适的政府采购方式，未发现存在规避公开招标等情况，该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
				采购内控制度建设	1	反映部门政府采购内部控制管理制度建设情况	部门建立政府采购内部控制管理制度并报财政部门备案的，得 1 分，否则不得分。	1.00	部门已建立政府采购内部控制管理制度，该项得 1 分。
				采购活动合规性	2	反映部门政府采购活动合法合规性情况	采购投诉处理，经财政部门查证认定投诉事项成立的，发现 1 例扣 1 分，扣完为止。	2.00	2023 年未发生采购投诉事项，该项得 2 分。
				采购合同签订时效性	2	反映政府采购合同签订及时性情况	1.预算单位与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。 2.合同签订及时率=在规定时限内签订合同项目数/总项目数。 合同签订及时率	2.00	合同签订及时，该项得 2 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							=100%，得 2 分； 90%≤合同签订及时率 <100%，得 1.5 分； 80%≤合同签订及时率 <90%，得 1 分； 合同签订及时率 <80%，不得分。		
				采购信息 公开情况	1	反映采购信息公 开合规性、及时 性情况	1.采购意向按规定 100%及时公开的，得 0.5 分，否则不得分。 2.合同备案公开，通过 “广东省政府采购网” 实施的采购，自合同签 订之日起 2 个工作日内 在采购网备案公开的， 符合规定的得 0.5 分， 否则不得分。	1.00	采购信息已通过广东政府采购智 慧云平台进行公开，较为合规、及 时，该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
				采购履约 及验收	2	反映部门采购履 约及验收情况	1.按合同约定及时履约的，得满分。如有变更合同，合同变更未按规定程序执行，或除因严重自然灾害和其他不可抗力事件外未按合同约定及时履约的，扣 1 分。 2.是否按规定组织项目验收并出具验收证明；是否遵循采验分离原则；政府向社会公众提供的公共服务项目，验收时是否邀请服务对象参与并出具意见；需要公开的验收结果是否向社会公告。每存在一项问题，扣 0.5 分，	2.00	按合同约定及时履约，并出具验收证明，该项得 2 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							扣完为止。		
		资产 管理	10	资产配置 合规性	2	反映单位办公室 面积和办公设备 配置是否超过规 定标准	符合标准的，得 2 分， 发现一项(类)不符的， 扣 1 分，扣完为止。	2.00	未发现单位办公室面积和办公设 备配置超过规定标准，该项得 2 分。
				资产收益 上缴的及 时性	1	反映单位资产处 置和使用收益上 缴的及时性	检查处置收益和租金 上缴是否及时(高校可 自留的资金除外)。存 在长期(超过 3 个月) 未上缴的,每 1 笔扣 0.5 分，扣完为止。	1.00	检查处置收益和租金上缴较为及 时，未发现存在长期未上缴的情 况。
				资产盘点 情况	1	反映单位是否每 年按要求进行资 产盘点	每年进行一次资产盘 点，并完成结果处理 的，得 1 分。未进行盘	1.00	2023 年已完成固定资产盘点，并 完成结果处理，该项得 1 分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							点的，不得分。		
				数据质量	2	反映部门（单位）行政事业性国有资产年报数据质量	部门（单位）行政事业性国有资产年报数据完整、准确，且资产账与财务账、资产实体相符的，得2分；否则酌情扣分。	1.50	现场核查固定资产发现，部分固定资产未附固定资产标签，扣0.5分。
				资产管理 合规性	2	反映部门（单位）资产管理是否合规	1.有无行政事业性国有资产管理内部管理规定；如无，扣0.5分。 2.在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现1次扣0.5分，扣完为止。	2.00	在以往各类巡视、审计、监督检查工作中未发现资产管理存在问题，该项得2分。
				固定资产 利用率	2	反映部门（单位）固定资产的使用	固定资产利用率=部门（单位）实际在用固定	2.00	现场核查固定资产使用情况，固定资产使用情况良好，未发现闲置

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
						情况	资产总额/所有固定资产总额×100%。 1.固定资产利用率≥90%的，得2分； 2.90%>固定资产利用率≥75%的，得1.5分； 3.75%>固定资产利用率≥60%的，得1分； 4.固定资产利用率<60%的，得0分。		的情况，该项得2分。
		运行 成本	3	公用经费 控制情况	1.5	反映部门（单位） 对日常公用经费 的控制效果	日常公用经费实际支出数≤预算安排的日常公用经费数，符合要求的得满分，不符合要求的不得分。	1.50	日常公用经费实际支出数≤预算安排的日常公用经费数，该项得1.5分。
				“三公”经 费控制情 况	1.5	反映部门（单位） 对“三公”经费 的控制效果	“三公”经费实际支出数≤预算安排的“三公”经费数，符合要求	1.50	“三公”经费实际支出数≤预算安排的“三公”经费数，该项得1.5分。

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级指标	分 值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
							的得满分，不符合要求的不得分。		
合计	100		100		100			86.66	良