

共青团忻州市委 2018 年度部门整体支出 绩效评价报告

被评价单位：共青团忻州市委

委托单位：忻州市财政局

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

二零一九年十二月

目 录

摘要	1
一、部门概况.....	6
（一）部门简介及职责.....	6
（二）机构设置内容.....	7
（三）部门管理情况.....	10
二、部门预算及资金使用情况	10
（一）部门预算及资金来源.....	10
（二）资金使用情况.....	11
（三）预算调整情况.....	12
三、利益相关方	12
四、部门年度绩效目标	12
五、评价工作情况.....	13
（一）绩效评价目的.....	13
（二）绩效评价原则及方法.....	13
（三）绩效评价实施过程.....	15
1.评价工作组及人员分工.....	15
2.评价工作安排.....	16
（四）绩效评价指标体系.....	17
六、评价结论及评价结果应用建议	27
（一）评价结论.....	27

（四） 评价结果应用建议.....	28
七、需关注的问题.....	28
八、相关建议.....	30
九、附件	32
附件 1.忻州团市委 2018 年度部门整体绩效评价综合评分表 ...	32
附件 2.忻州团市委 2018 年度部门整体绩效评价指标体系	33
附件 3.忻州团市委 2018 年度部门整体支出合规性检查报告 ...	40
附件 4.忻州团市委 2018 年度部门整体支出访谈报告	43
附件 5.忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价社会调查报 告	45

摘 要

一、部门情况概述

(一) 部门简介

共青团忻州市委(以下简称“忻州团市委”)是在忻州市委、市政府领导下的社会团体,是党和政府联系青年的桥梁和纽带,其职责为领导全市共青团的工作、领导和指导全市性青少年社会团体工作、负责对未成年人的保护工作、负责全市团的组织建设、负责指导并组织全市青少年的思想理论教育、宣传文化活动和活动阵地建设等。

2018 年度忻州团市委与政法部门合作开展了“法治进校园”宣传活动、召开预防未成年人犯罪座谈会,完善了预防未成年人违法犯罪专项组联动机制和信息沟通机制,对当下青少年工作中遇到的问题提出了相应的措施和建议。开展“五四”活动,邀请优秀青年讲述创业事迹的活动,召开了忻州市“双争双兴”工作动员会,下发相关文件,动员全市团员青年力量助力脱贫攻坚;并推选脱贫攻坚优秀青年,宣传积极创业的农村青年自主脱贫事迹等工作。

(二) 部门机构及人员编制

忻州团市委下设自收自支事业单位——忻州市少先队工作委员会,内设科室 5 个:办公室、组织宣传部、青工部、青农部(统战部)、学校部(权益部)。

2018 年初部门共有编制 16 名，其中少年队 3 名，希望办 4 名，团市委机关 9 名，实际在职 14 名；2018 年末部门实有编制 15 名，在职 12 名，机关连人带编转走 1 人，少先队转走 1 人。

（三）部门预决算支出情况

2018 年度忻州团市委部门预算收入 172.02 万元，其中基本支出预算 142.02 万元，项目支出预算 30 万元。上年度结余结转 0.5 元。

2018 年度忻州团市委部门财政预算资金支出 161.46 万元，其中基本支出 131.62 万元，项目支出 29.84 万元；年末结余结转 2.16 万元，为中央彩票公益金结余 2 万元，扶贫专项资金支出结余 0.16 万元。

2018 年度忻州团市委预算调整减少金额为 8.4 万元，主要由于人员减少导致基本支出减少，调减资金由忻州市财政局于 2018 年末收回。

二、评价结论

评价组运用自行研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及实地调研访谈等方式，对忻州团市委 2018 年度部门整体支出项目进行客观评价，最终评分结果为 72.68 分，评价等级为“中”，具体评分情况见表 1 及附件 1。

表 1 忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价综合得分情况表

指标	A. 投入类	B. 过程类	C. 产出类	D. 效果类	合计
权重	15	25	30	30	100
得分	11	19.18	19.5	23	72.68
得分率	73.33%	76.72%	65.00%	76.67%	72.68%

三、需关注的主要问题

（一）未制定部门年度工作计划与目标

2018 年度忻州团市委财政预算支出 161.46 万元，部门未制定年度部门绩效目标和部门年度工作计划等内容，不利于部门年度工作的开展及工作成果的考核。

（二）未按规定公开部门年度预算

根据财政部《地方预决算公开操作规程》和省委、省政府《山西省“三公”经费管理和公开规定》等有关文件规定部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。2018 年忻州团市委预算批复下达时间为 4 月 17 日，但未见部门预算在忻州市人民政府网上公开部门年度预算。不利于部门改进预算管理，提高部门公信力，不利于贯彻实施全面规范、公开透明的预算制度。

（三）固定资产账实不符

2018 年度忻州团市委固定资产总额 36.22 万元，其中包括车辆一台，价值 21.9 万元。经评价组实地了解，该车辆已于 2017 年收回至忻州市政府，部门实际无车辆，存在固定资产账实不符的问题。

（四）部门工作档案不齐全

通过评价组对 2018 年忻州团市委工作备案情况的了解，忻州团市委的档案工作不到位，资料缺失，不条理清晰，对部门日常工作及总结未能及时归档，未能对部门领导决策的形成形成依据，不利于对部门工作进行查考。

三、相关建议

（一）合理设置绩效目标并细化

通过对忻州团市委工作情况的了解，建议根据部门“三定”方案中规定的部门职责制定年度工作计划与年度绩效目标，从工作数量、质量、时效、成本等方面进行具体指标的规定，对部门支出进度、部门经费制度做好具体规定并严格把控，明确青少年工作的实施方案，充分发挥部门对青少年的带动作用，为青少年成长，青少年发展保驾护航。

（二）按规定公开部门预决算

公开透明是现代财政制度的重要准则和基本特征。建立全面规范、公开透明的预算制度，是党的十八届三中全会决定提出的明确要求，是推进国家治理体系和治理能力现代化、发挥财政基础和重要支柱作用的关键举措。建议部门按照中共山西省委办公厅、山西省人民政府办公厅关于印发《山西省“三公”经费管理和公开规定》的通知（晋办发〔2014〕12号）第十一条“各地各部门‘三公’经费预决算公开时限位部门预决算批复之日起

20 个工作日内”的规定，做好部门预算公开工作。

（三）加强固定资产管理

建议部门加强固定资产管理，指定专人管理部门固定资产，对于已处理的固定资产及时进行账务处理，定期进行固定资产盘点检查，避免发生账实不符的问题。

（四）重视部门档案管理

建议忻州团市委重视部门工作档案管理，设立档案管理负责人，记录部门工作过程，做好工作总结，并且防止部门重要信息泄露。工作档案是反映部门工作的依据，做好归档管理工作有利于部门进行总结和反省，从而更好地进行发挥部门职能。

共青团忻州市委 2018 年度部门整体支出 绩效评价报告

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）和《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，受忻州市财政局委托，山西天正会计师事务所（有限公司）对共青团忻州市委 2018 年度部门整体支出项目进行绩效评价工作。

一、部门概况

（一）部门简介及职责

共青团忻州市委（以下简称“忻州团市委”）是在忻州市委、市政府领导下的社会群众团体，是党和政府联系青年的桥梁和纽带，其主要职责是：

- 1、领导全市共青团的工作；
- 2、负责市青联、市学联的常务性工作。领导和指导全市性青少年社会团体工作；
- 3、承担市委、市政府和有关方面委托的青少年工作事务，参与民主管理和民主监督。参与协调处理各种与青少年利益相关

的工作；

4、组织全市团员青年在经济建设中发挥先锋和突击队作用，完成市委、市政府和团省委部署的以青少年为主体的各项任务；

5、参与全市性有关青少年规章制度的起草、实施、监督等工作，负责对未成年人的保护工作；

6、调查青年思想动态和青年工作情况，研究青年运动、青少年工作理论、青少年思想教育、青少年事业发展等工作，为市委、市政府决策提供依据；

7、负责全市团的组织建设，协助党组织管理、选拔和培训团的干部，管理全市青少年教育培训基地；

8、负责指导并组织全市青少年的思想理论教育、宣传文化活动和活动阵地建设，培养、选拔、表彰并推荐优秀青年；

9、负责全市青年统战工作，负责全市青少年外事和市内青少年友好交流工作；

10、负责青少年事业发展的管理工作，募集青少年事业发展经费，承担实施全市“希望工程”的有关工作；

11、受市委的委托，领导全市少先队工作。

（二）机构设置内容

1、内设科室

忻州团市委下设自收自支事业单位——忻州市少先队工作委员会，内设科室 5 个：办公室、组织宣传部、青工部、青农部

(统战部)、学校部(权益部)，具体各单位及科室职能如下：

(1) 忻州市少先队工作委员会

负责指导全市少先队工作，组织开展有利于少年儿童健康成长的的活动，会同有关方面办理与全市少年儿童工作的相关事宜；指导少先队辅导员队伍建设；负责市少工委的日常工作。

(2) 办公室

负责拟定年度工作计划；协调机关内各部门和单位的工作；督促检查团市委全委会、常委会、书记办公会工作部署的贯彻落实情况；负责机关的文秘、信息、信访、保密、档案和接待工作；负责机关行政事务的管理工作；指导全市共青团青少年问题的调查研究。

(3) 组织宣传部(机关党支部)

指导共青团基层组织建设、团干部队伍建设和团员队伍建设；协助管理市内的团省委委员、候补委员，省青联、学联、少工委的成员；协助党组织组织管理县(市、区)一级团组织的领导干部；办理县(市、区)一级团代会的审批手续；负责团市委机关的机构编制和干部人事工作。

负责机关的党群工作。组织指导全市团员青年的思想教育和全市团组织文化活动；培养、树立、宣传全市各条战线的优秀青年典型；负责组织指导全市共青团和青少年工作的宣传报道；协助并组织编写青少年教育的政治理论教材和文艺作品；指导青

少年活动阵地建设。

（5）青工部(市青年企业家协会)

指导全市企事业单位团组织围绕提高青年职工的思想道德素质和文化技术素质、提高企业经济效益开展工作，组织青年职工参加各种形式的生产经营管理、岗位成才、开发、教育和文化活动；负责市青年企业家协会的日常工作和全市青年文明号的创建工作。

（6）青农部(统战部)

指导基层组织开展青年统战工作，做好全市各族各界青年爱国统一的团结教育工作；负责开展全市青少年外事工作，接待国外、境外青少年访问者，组织开展同境外青少年组织交流的交流；负责市青联的日常工作。指导全市农村团员青年学文化、学科技；组织和指导农村团组织和团员青年实施国家“星火”计划，提高农村科技应用水平，发展农村经济；组织农村青年开展植树造林；组织全市团组织办好各种科技服务协会，办好培训基地；负责全市青年乡镇企业家协会的日常工作。

（7）学校部(权益部)

组织实施《未成年人保护法》，组织开展青少年法律法规宣传教育活动，协调社会各界维护青少年合法权益；负责城市社区团组织有关工作；组织指导全市青年文明社区的创建工作，协助管理社区青少年事务；组织指导全市大专院校共青团的思想建设、

文化建设、社会实践和科技活动；指导全市中学、中专学校的共青团工作；负责市学联的日常工作。

2、人员编制

2018 年初部门共有编制 16 名，其中少年队 3 名，希望办 4 名，团市委机关 9 名，实际在职 14 名；2018 年末部门实有编制 15 名，在职 12 名，机关连人带编转走 1 人，少先队转走 1 人。

（三）部门管理情况

忻州团市委制定了部门岗位责任制，明确部门及各科室职责；“三重一大”管理制度，要求部门重大决策、重要干部任免、重大项目安排和大额度资金使用项目需要经过领导集体内部讨论决定，并在一定范围内公开；会议制度规定了部门党组、书记办公会议、书记办公扩大会议、机关全体干部职工会议召开的时间、人员及会议内容要求，确保部门会议精简有效；团市委干部人事管理制度规定了编制管理及干部调配、干部任免、干部考核、干部轮岗交流的内容；2018 年度忻州团市委组织了 2 次内部控制领导小组会议，对内部职责明晰程度、业务工作职责分离执行情况进行明确，指出预算管理、收支管理、固定资产管理、政府采购管理等方面制度不适用于忻州团市委的部分，落实了单位内控制度，加强内控风险控制。

二、部门预算及资金使用情况

（一）部门预算及资金来源

2018 年度忻州团市委部门财政预算收入 172.02 万元，其中基本支出预算 142.02 万元，项目支出预算 30 万元。上年度结余结转 0.5 元。

（二）资金使用情况

2018 年度忻州团市委部门财政预算资金支出 161.46 万元，其中基本支出 131.62 万元，项目支出 29.84 万元；年末结余结转 2.16 万元，为中央彩票公益金结余 2 万元，扶贫专项资金支出结余 0.16 万元。具体资金支出情况如下表 2-1:

表 2-1 2018 年度忻州团市委部门支出明细表

单位：元

序号	项目	基本支出	项目支出	合计
1	基本工资	492,810.92	41,871.00	534,681.92
2	津贴补贴	207,200.00		207,200.00
3	奖金	29,048.00	48,000.00	77,048.00
4	绩效工资	45,120.00		45,120.00
5	职工基本医疗保险缴费	57,576.00		57,576.00
6	住房公积金	86,229.00		86,229.00
7	职工企业年金	27,371.84		27,371.84
8	其他工资福利支出	37,200.00		37,200.00
9	其他社会保障费	1,132.08		1,132.08
10	机关事业单位基本养老保险缴费支出	171,075.12		171,075.12
11	办公费	26,346.87	78,013.00	104,359.87
12	邮电费		19,783.24	19,783.24
13	租赁费		38,460.00	38,460.00
14	会议费		31,085.00	31,085.00
15	培训费		1,540.00	1,540.00
16	劳务费	20,320.00		20,320.00

序号	项目	基本支出	项目支出	合计
17	差旅费	6,960.00	28,620.00	35,580.00
18	福利费	13,542.00		13,542.00
19	其他交通费	94,325.00		94,325.00
20	其他商品和服务支出		11,000.00	11,000.00
21	合计	1,316,256.83	298,372.24	1,614,629.07

2018 年度部门无政府采购预算及支出，无三公经费预算及支出。部门固定资产 36.22 万元，主要包括价值 21.9 万元车辆一台、办公用电脑、打印机等，部门实际无车辆，该车辆已被收回。

（三）预算调整情况

2018 年度忻州团市委预算调整减少金额为 8.4 万元，主要由于人员减少导致基本支出减少，调减资金由忻州市财政局于 2018 年末收回。

三、利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

财政拨款部门：忻州市财政局

财政资金使用单位：忻州团市委

项目受益群体：忻州市青少年群体

四、部门年度绩效目标

2018 年度忻州团市委未进行部门年度绩效目标的申报，根据部门职责及 2018 年度部门工作计划，评价组将 2018 年度忻州团市委绩效目标整理如下：

1. 引领青少年思想工作。深化青年思想引领，加强忻州市青

年对马克思主义中国化成果的学习，提高青年对家乡的认同感和归属感；

2.践行可信价值观，开展主题团日活动，评选忻州市优秀青年，开展学雷锋活动等；

3.重视网络舆论引导，互联网连接作用，加强网络宣传，推进“青年之声”平台发展，强化“智慧团建”建设；

4.引领青年工作新格局。带动青年创业干事积极性，做好服务青年工作；

5.夯实基层组织建设，提高基层团组织的思想、组织和队伍基础；

6.引导农村青年创业脱贫，鼓励青年创新创业；

7.服务青少年成长发展、维护青少年合法权益、维护青少年身心健康。做好青少年维权宣传工作和落实问题。

五、评价工作情况

（一）绩效评价目的

评价目的：根据绩效评价中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政资金拨付标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

（二）绩效评价原则及方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，以材料核查、访谈等为基础，综合应用对比分析、因素分析、专家评议等方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对预算资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

（1）比较法。比较法是指通过对绩效目标与实施效果，历史与当期情况，不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次评价通过对忻州团市委 2018 年度与 2017 年度工作完成情况进行比较衡量部门工作情况。

（2）综合指数评价法。本次绩效评价把各项绩效指标的实际情况，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况，最终形成本次绩效评价报告得分。

（3）公众评判法。本次绩效评价通过对招商引资企业代表

进行满意度访谈，了解忻州团市委部门工作对忻州市青年工作的满意度进行评判，评价绩效目标满意度情况。

评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，70 分（含）-80 分的为“中”，60 分（含）-70 分为“低”，60 分以下的为“差”。

（三）绩效评价实施过程

1. 评价工作组及人员分工

按照忻州市财政局的委托要求，我单位高度重视，积极筹备，抽调精兵强将组成项目领导小组负责组织和协调评价人员的业务培训、实施过程的协调和督导。领导小组下设评价工作组，切实结合本项目的特点，设置 1 个现场评价小组，分别负责绩效评价方案的制定、现场勘查、资料收集整理、报告的撰写、审核和修改等。具体人员及分工见表 5-1:

表5-1 工作组人员分工表

序号	姓名	专业领域	职责
1	王志萍	会计学 社会学 经济学 统计学 审计学 工商管理 公共管理 高级会计师 注册会计师	统筹评价小组工作 制定评价组工作方案 资料收集整理 制定评价方案 拟定评价指标 细化评分标准 实地勘查验证 进行对象访谈 撰写评价报告
2	何占金		
3	邱冰皓		
4	王玉蓉		
5	蔺江红		
6	韩雅		
7	薛晓慧		
8	王苗强		

2. 评价工作安排

本次绩效评价分为评价准备阶段、组织实施阶段、报告撰写三个阶段：

1. 评价准备阶段

（1）前期资料收集及调研。一方面，评价组通过网上收集、文献查阅等方式，获取了项目立项、申报、管理、资金分配等相关资料；另一方面，评价组通过与忻州市政府进行初步沟通，获取了项目实施、过程监督、完成情况等相关数据和资料。

（2）制定绩效评价工作方案。评价组根据项目前期资料情况及初步沟通情况，结合本项目特点，在项目专家的指导下，编制形成项目绩效评价工作方案初稿。工作方案中明确了评价思路、评价指标体系、社会调查方案、具体实施流程以及时间安排等内容。

2. 组织实施阶段

（1）收集、审核资料。评价组在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，评价组进行实地考察验证。

（3）综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的

定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3.报告撰写阶段

（1）撰写评价报告。评价组根据收集和整理的基础数据，对比工作方案中制定的绩效评价指标体系，根据评分标准对各项指标进行打分，制定评分表，并对指标体系中的得分和扣分情况进行说明。然后，评价组结合基础数据表、评分表、问卷分析报告等结果，按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告，形成评价报告初稿。

（2）征求意见及修改。评价组将绩效评价报告初稿征求忻州市意见，根据反馈意见进行修改，形成绩效评价报告评审稿。

（3）报告评审及定稿。忻州市财政局组织专家对绩效评价报告进行评审，评价组进行汇报。评价组根据专家评审意见，修改形成绩效评价报告正式稿。

（四）绩效评价指标体系

忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价指标体系设置投入、过程、产出和效益 4 个一级指标，8 个二级指标，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成 28 个三级指标。具体指标分析如下：

1. 投入类指标分析

投入指标从目标设定和预算分配两个方面对忻州团市委投入目标完成情况进行考察，投入类指标分值 15 分，实际得分 11

分，得分率为 73.33%。指标具体得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 部门投入类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 目标设定	A101 绩效目标合理性	4	2	50.00%
	A102 绩效目标明确性	4	2	50.00%
A2 预算配置	A201 在职人员控制率	3	3	100.00%
	A202 “三公”经费变动率	4	4	100.00%
合计		15	11	73.33%

A101 绩效目标合理性：分值 4 分，得分 2 分。

2018 年度忻州团市委未对部门工作设立绩效目标，扣除 2 分；经评价组对 2018 年部门年度计划的梳理，2018 年工作目标为：深化青年思想引领、践行可信价值观，开展主题团日活动，评选忻州市优秀青年，开展学雷锋活动、强化“智慧团建”建设、做好服务青年工作、夯实基层组织建设、鼓励青年创新创业、做好青少年维权宣传工作和落实问题，符合忻州团市委职责。

综上，本指标满分 4 分，得分 2 分。

A102 绩效目标明确性：分值 4 分，得分 2 分。

根据 2018 年部门绩效目标中 1.深化青年思想引领，加强忻州市青年对马克思主义中国化成果的学习；2.重视网络舆论引导，互联网连接作用，加强网络宣传，推进“青年之声”平台发展，强化“智慧团建”建设；3.带动青年创业干事积极性，做好服务青年工作；4.夯实基层组织建设，提高基层团组织的思想、组织和队伍基础；5.引导农村青年创业脱贫，鼓励青年创新创业的部

门绩效目标未明确到具体工作上，无清晰明确的工作目标，扣 2 分。

综上，本指标满分 4 分，得分 2 分。

A201 在职人员控制率：分值 3 分，得分 3 分。

根据部门年度预算批复表，忻州团市委年初人员编制 16 名，在职人员 14 名；2018 年末编制 12 名，在职人员 12 名。在职人员控制率 100%。

综上，本指标满分 3 分，本指标得分 3 分。

A202 “三公经费”变动率：分值 4 分，得分 4 分。

忻州团市委 2017 年度“三公经费”预算数为 0，2018 年度“三公经费”预算数为 0，三公经费变动率为 0%。根据评价标准：“三公经费”变动率小于 0 得满分。综上，本指标满分 4 分，得分为 4 分。

2. 过程类指标分析

过程类指标从预算执行、预算管理、资产管理等 3 个方面对部门的过程指标完成情况进行考核，过程类指标共 25 分，实际得分 21.18 分，得分率 84.72%。具体得分情况见表 5-3 所示。

表 5-3 预算执行类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 预算执行	B101 预算完成率	2	1.88	100.00%
	B102 预算调整率	2	1.9	93.00%
	B103 支付进度率	2	2	100.00%

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
	B104 结转结余率	2	2	100.00%
	B105 结转结余变动率	2	0	100.00%
	B106 公用经费控制率	2	2	34.83%
B2 预算管理	B201 管理制度健全性	2	1.5	100.00%
	B202 资金使用合规性	2	2	100.00%
	B203 预决算信息公开性	3	1.5	100.00%
	B204 基础信息完善性	1	0.5	100.00%
B3 资产管理	B301 管理制度健全性	2	1.4	100.00%
	B302 资产管理安全性	2	1.5	100.00%
	B303 固定资产利用率	1	1	100.00%
合计		25	19.18	76.72%

B101 预算完成率：分值 2 分，得分 1.88 分。

2018 年度忻州团市委年度部门预算为 172.02 万元，其中基本支出 142.02 万元，项目支出 30 万元；2018 年部门完成预算金额 161.46 万元，其中基本支出 131.63 万元，项目支出 30.53 万元，预算完成率 93.86%。

综上，本指标满分 2 分，得分 1.88 分。

B102 预算调整率：分值 2 分，得分 1.9 分。

2018 年度忻州团市委年度部门预算为 172.02 万元，部门预算调整减少金额 8.4 万元，预算调整率 4.88%。

综上，本指标满分 2 分，得分 1.9 分。

B103 支付进度率：分值 2 分，得分 2 分。

2018 年度部门人员工资及福利按月按时支付，公用经费根据实际发生进行支付，未发生资金支付拖延的问题。

综上，本指标满分 2 分，得分 2 分。

B104 结转结余率：分值 2 分，得分 2 分。

2018 年度忻州团市委年度部门预算为 172.02 万元，结转结余资金 2.16 万元，为中央彩票公益金结余 2 万元，扶贫专项资金支出结余 0.16 万元，中央资金忻州市财政局不予收回，扶贫专项资金使用期限为 2 年，因此不予扣分。

综上，本指标满分 2 分，得分 2 分。

B105 结转结余变动率：分值 2 分，得分 0 分。

2017 年度部门预算 204.62 万元，部门决算 204.62 万元，无年末结转结余，2018 年末结余结转 2.16 万元，结转结余变动率为-100%。

综上，本指标满分 2 分，得分 0 分。

B106 公用经费控制率：分值 2 分，得分 2 分。

2018 年度忻州团市委公用经费预算 47.6 万元，实际支出 37 万元，公用经费控制率为 77.73%，未超出公用经费预算。

综上，本指标满分 2 分，得分 2 分。

B201 管理制度健全性：分值 2 分，得分 1.5 分。

忻州团市委制定了预算管理制度，支出预算包括：人员支出、日常公用支出、对个人和家庭的补助支出、专项支出，项目预算由相关负责科室安排，规定了部门收入管理制度，但未指定内部财务管理制度、会计核算制度等，相关管理制度不完整，扣除 0.5

分。

综上，本指标满分 2 分，得分 1.5 分。

B202 资金使用合规性：分值 2 分，得分 2 分。

根据评价组对忻州市团市委支出凭证的抽查情况，忻州市团市委在资金使用过程中资金拨付的审批程序和手续完整，项目的支出均经过了各级领导的审批，资金使用合规。

综上，本指标满分 2 分，得分 2 分。

B203 预决算信息公开性：分值 3 分，得分 1.5 分。

根据财政部《地方预决算公开操作规程》和省委、省政府《山西省“三公”经费管理和公开规定》等有关文件规定部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。经过评价组对忻州团市委资料的整理分析，2018 年忻州团市委预算批复下达时间为 4 月 17 日，未在忻州市人民政府网上公开部门年度预算；2018 年部门决算批复下达时间为 2019 年 9 月 5 日，并于 2019 年 9 月 18 日在忻州市人民政府网公开。根据评分标准：是否按规定内容公开预决算信息得 50% 权重分；是否按规定时限公开预决算信息得 50% 权重分。

综上，本指标满分 3 分，得分 1.5 分。

B204 基础信息完善性：分值 1 分，得分 0.5 分。

经评价组对忻州市团市委 2018 年工作基础信息进行资料的获取与分析，部门会计信息完整、固定资产信息完整、但项目资

料缺失，未能体现 2018 年忻州团市委年度工作。

综上，本指标满分 1 分，得分 0.5 分。

B301 管理制度健全性：分值 2 分，得分 1.4 分。

忻州团市委制定了部门资产管理制度，规定了资产采购、入账、保管、借用等要求，但未对资产清查盘点、资产报销、资产日常维护等方面做出相关规定，扣除 0.6 分。

综上，本指标满分 2 分，得分 1.4 分。

B302 资产管理安全性：分值 2 分，得分 1.5 分。

忻州团市委资产保存完整、资产配置合理；但已收回车辆未进行账务处理，资产账实不符，扣 0.5 分。

综上，本指标满分 2 分，得分 1.5 分。

B303 固定资产利用率：分值 1 分，得分 1 分。

经了解，办公用计算机及打印机等固定资产在利用，部门车辆已被收回。综上，本指标满分 1 分，得分 1 分。

3. 产出类指标分析

部门产出指标权重 30 分，实际得分 19.5 分，得分率 60%。
部门产出指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 部门产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 职责履行	C101 服务青少年成长发展	5	3	60.00%
	C102 青少年思想引领工作	5	4	80.00%
	C103 完善青少年规章制度	5	0	0.00%

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
	C104 完善基层组织建设	5	5	100.00%
	C105 深化共青团改革	5	4	80.00%
	C106 服务党政中心	5	3.5	70.00%
合计		30	19.5	65.00%

C101 服务青少年成长发展：分值 5 分，得分 3 分。

忻州团市委与政法部门合作开展了“法治进校园”宣传活动、召开预防未成年人犯罪座谈会，完善了预防未成年人违法犯罪专项组联动机制和信息沟通机制，对当下青少年工作中遇到的问题提出了相应的措施和建议。但未提及具体措施及其实用性，预防未成年人违法犯罪专项组联动机制和信息沟通机制的具体内容及如何开展相关工作，扣 2 分。根据评价综上，本指标满分 5 分，得分 3 分。

C102 青少年思想引领工作：分值 5 分，得分 4 分。

忻州团市委在忻州市第四届二次全委会上，将最新领导思想与青年工作部署相结合，通过举办主体团队教育活动，引导青少年进行爱国主义教育；开展“五四”活动，邀请优秀青年用优秀事迹带动青年的活动，对忻州市青年的主流思想起到一定作用。但覆盖面不够广，影响辐射较小。

综上，本指标满分 5 分，得分 4 分。

C103 完善青少年规章制度：分值 5 分，得分 0 分。

2018 年忻州团市委未进行青少年思想动态和工作情况调查，未能提出青少年规章制度方面的建议，未能履行部门“三定”方

案中相关职责。综上，本指标满分 5 分，得分 0 分。

C104 完善基层组织建设：分值 5 分，得分 5 分。

2018 年度忻州团市委持续深入开展“两学一做”学习教育活动，推进组织团建工作，进行基层团组织换届工作，完善基层组织建设。

综上，本指标满分 5 分，得分 5 分。

C105 深化共青团改革：分值 5 分，得分 4 分。

2018 年度忻州团市委推动建立青少年综合服务中心，初步形成青少年综合服务中心结构假设；通过微博微信公众号的方式，凝聚青年群体，搭载新型媒体交流方式，发散忻州团市委的凝聚力，起到了一定的工作改革方式。

综上，本指标满分 5 分，得分 4 分。

C106 服务党政中心：分值 5 分，得分 3.5 分。

2018 年度忻州团市委召开了忻州市“双争双兴”工作动员会，下发相关文件，动员全市团员青年力量助力脱贫攻坚；并推选脱贫攻坚优秀青年，宣传积极创业的农村青年自主脱贫事迹。为忻州市脱贫攻坚工作作出一定贡献，本次评价未见优秀青年名单及事迹宣传工作相关资料，扣 1.5 分。

综上，本指标满分 5 分，得分 3.5 分。

4. 效益类指标分析

部门效益指标主要从履职效益方面对部门经费使用效益进

行考察，项目效果指标权重 30 分，实际得分 23 分，得分率为 76.67%。项目效益指标的得分情况如表 5-5 所示。

表 5-5 部门效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 履职效益	D101 引领青年工作新格局	6	3	50.00%
	D102 维护青少年合法权益	6	3	50.00%
	D103 维护青少年身心健康	6	6	100.00%
	D104 夯实基层团组织建设	6	5	83.33%
D2 社会公众及服务对象满意度	D201 青少年对团市委工作满意度	6	6	100%
合计		30	23	76.67%

D101 引领青年工作新格局：分值 6 分，得分 3 分。

通过 2018 年忻州团市委在忻州市第四届二次全委会上通过学习党的十九大精神，并将其融入全市青年的工作；开展主题团日教育活动，在活动中接受爱国主义教育；开展五四运动主题活动，用典型人物引领青年投入家乡建设。但是对青少年工作落地不足，对于引领创业范围过于宽泛，不具有实际指导意义。

综上，本指标满分 6 分，得分 3 分。

D102 维护青少年合法权益：分值 6 分，得分 3 分。

通过 2018 年忻州团市委开展法制教育宣传活动，召开预防未成年人违法犯罪专题座谈会工作，形成预防青少年违法犯罪专门人才队伍，从思想及组织方面进行促进了青少年维护合法权益，但未切实对接青少年有维权需求的群体，帮助他们开展维权工作。

综上，本指标满分 6 分，得分 3 分。

D103 维护青少年身心健康：分值 6 分，得分 6 分。

通过 2018 年度忻州团市委组织开展慰问关爱特殊儿童工作，开展中高考考前心理辅导工作，开展重点青少年防毒防艾宣传教育服务项目，心理辅导项目，青少年心理健康和安全教育服务项目等，对青少年身心健康起到良好作用。

综上，本指标满分 6 分，得分 6 分。

D104 夯实基层团组织建设：分值 6 分，得分 5 分。

通过 2018 年忻州团市委开展“两学一做”学习教育活动，推动从严治团向基层延伸；通过开展团建工作，进行基层团组织换届，激活基层团组织的工作活力，但工作落地性不足。

综上，本指标满分 6 分，得分 5 分。

D201 青少年对团市委工作满意度：分值 6 分，得分 6 分。

通过对忻州市基层团组织工作人员及忻州市青年进行问卷调查，得出忻州市青年对忻州团市委部门满意度为 95.88%。

本指标满分 6 分，得分 6 分。

六、评价结论及评价结果应用建议

（一）评价结论

评价组运用自行研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及实地调研访谈等方式，对忻州团市委 2018 年度部门整体支出项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 72.68 分，评价等级为“中”，具体评分情况

见表 6-1 及附件 1。

表 6-1 忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价综合得分情况表

指标	A. 投入类	B. 过程类	C. 产出类	D. 效果类	合计
权重	15	25	30	30	100
得分	11	19.18	19.5	23	72.68
得分率	73.33%	76.72%	65.00%	76.67%	72.68%

（二）评价结果应用建议

建议忻州团市委加强与财政部门的协调和配合，规范项目预期绩效目标申报制度，改进管理措施，强化工作效益，调整和优化本部门预算支出结构，合理配置资源，实现绩效评价与部门预算的有机结合，促进财政资金的合理分配与有效使用。

1.建立健全项目预期绩效目标申报制度。项目预期绩效目标是设置绩效评价指标、标准和衡量项目支出绩效的重要依据。各市直部门在申报项目按照财政部门的要求编报科学、合理的项目预期绩效目标。财政部门要加强对项目预期绩效目标的审核，合理安排项目所需资金，逐步健全项目预期绩效目标申报制度，规范项目绩效目标申报标准，提高财政资金安排与使用的有效性。

2.加强部门工作计划，提高部门工作落地性。建议忻州团市委制定部门年度工作计划，从青少年心理健康发展，预防青少年犯罪引导，到青年创业中发挥更多协调和带动作用，激发忻州市青年创造力。

七、需关注的问题

（一）未制定部门年度绩效目标

2018 年度忻州团市委财政预算支出 161.46 万元，部门未制定年度部门绩效目标和部门年度工作计划等内容，不利于部门年度工作的开展及工作成果的考核。

（二）未按规定公开部门年度预算

根据财政部《地方预决算公开操作规程》和省委、省政府《山西省“三公”经费管理和公开规定》等有关文件规定部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。2018 年忻州团市委预算批复下达时间为 4 月 17 日，但未见部门预算在忻州市人民政府网上公开部门年度预算。不利于部门改进预算管理，提高部门公信力，不利于贯彻实施全面规范、公开透明的预算制度。

（三）固定资产账实不符

2018 年度忻州团市委固定资产总额 36.22 万元，其中包括车辆一台，价值 21.9 万元。经评价组实地了解，该车辆已于 2017 年收回至忻州市政府，部门实际无车辆，存在固定资产账实不符的问题。

（四）部门工作档案不齐全

通过评价组对 2018 年忻州团市委工作备案情况的了解，忻州团市委的档案工作不到位，资料缺失，不条理清晰，对部门日常工作及总结未能及时归档，未能对部门领导决策的形成形成依据，不利于对部门工作进行查考。

八、相关建议

（一）合理设置绩效目标并细化

通过对忻州团市委工作情况的了解，建议根据部门“三定”方案中规定的部门职责制定年度工作计划与年度绩效目标，从工作数量、质量、时效、成本等方面进行具体指标的规定，对部门支出进度、部门经费制度做好具体规定并严格把控，明确青少年工作的实施方案，充分发挥部门对青少年的带动作用，为青少年成长以及青年发展保驾护航。

（二）按规定公开部门预决算

公开透明是现代财政制度的重要准则和基本特征。建立全面规范、公开透明的预算制度，是党的十八届三中全会决定提出的明确要求，是推进国家治理体系和治理能力现代化、发挥财政基础和重要支柱作用的关键举措。建议部门按照中共山西省委办公厅、山西省人民政府办公厅关于印发《山西省“三公”经费管理和公开规定》的通知（晋办发〔2014〕12号）第十一条“各地各部门“三公”经费预决算公开时限位部门预决算批复之日起20个工作日内”的规定，做好部门预算公开工作。

（三）加强固定资产管理

建议部门加强固定资产管理，指定专人管理部门固定资产，对于已处理的固定资产及时进行账务处理，定期进行固定资产盘点检查，避免发生账实不符的问题。

（四）重视部门档案管理

建议忻州团市委重视部门工作档案管理，设立档案管理负责人，记录部门工作过程，做好工作总结，并且防止部门重要信息泄露。工作档案是反映部门工作的依据，做好归档管理工作有利于部门进行总结和反省，从而更好地进行发挥部门职能。

九、附件：

附件 1.忻州团市委 2018 年度部门整体绩效评价综合评分表

附件 2.忻州团市委 2018 年度部门整体绩效评价指标体系

附件 3.忻州团市委 2018 年度部门整体支出合规性检查报告

附件 4.忻州团市委 2018 年度部门整体支出访谈报告

附件 5.忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价社会调查报告

山西天正会计师事务所（有限公司）

二〇一九年十二月

附件 1 忻州团市委 2018 年度部门整体绩效评价综合评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	15	目标设定	8	绩效目标合理性	4	2
				绩效指标明确性	4	2
		预算配置	7	在职人员控制率	3	3
				“三公”经费控制率	4	4
过程	25	预算执行	12	预算完成率	2	1.88
				预算调整率	2	1.9
				支付进度率	2	2
				结转结余率	2	2
				结转结余变动率	2	0
				公用经费控制率	2	2
		预算管理	8	管理制度健全性	2	1.5
				资金使用合规性	2	2
				预决算信息公开性	3	1.5
				基础信息完善性	1	0.5
		资产管理	5	管理制度健全性	2	1.4
				资产管理安全性	2	1.5
				固定资产利用率	1	1
产出	30	职责履行	30	服务青少年成长发展	5	3
				青少年思想引领工作	5	4
				完善青少年规章制度	5	0
				完善基层组织建设	5	5
				深化共青团改革	5	4
				服务党政中心	5	3.5
效益	30	履职效益	24	引领青年工作新格局	6	3
				维护青少年合法权益	6	3
				维护青少年身心健康	6	6
				夯实基层团组织建设	6	5
		受益群众满意度	6	青年对团市委工作满意度	6	6
合计	100		100		100	72.68

附件 2 忻州团市委 2018 年度部门整体绩效评价指标体系

评价指标						指标解释	指标说明	数据来源
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)			
投入	15	目标设定	8	绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： 1. 是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；（1 分） 2. 是否符合部门“三定”方案确定的职责；（2 分） 3. 是否符合部门制定的中长期实施规划。（1 分）	部门三定方案
				绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	评价要点：1. 是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；（1 分）2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1 分）3. 是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（1 分）4. 是否与本年度部门预算资金相匹配。（1 分）	
		预算配置	7	在职人员控制率	3	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。人数在编制内得满分，否则按比例得分。	部门三定方案和负责人的访谈

				“三公经费”变动率	4	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。“三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。“三公经费”变动率小于 0 得满分，否则按比例得分。	部门预决算报表
过程	25	预算执行	12	预算完成率	2	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。预算完成率为大于等于 1 内得满分，否则按比例得分。	部门预决算报表
				预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。预算调整率为 0 得满分，否则按比例得分。	部门预决算报表

				支付进度率	2	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。既定支付进度：由部门（单位）在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。支付进度率为 1 得满分，否则按比例得分。	部门财务支出凭证
				结转结余率	2	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。结转结余率为 0 得满分否则按比例得分。结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	部门预决算报表
				结转结余变动率	2	部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。	结转结余率=（年末结转结余数/部门年度预算收入）×100%，结转结余率小于等于 0 得满分，否则按比例得分。	近两年部门预决算报表

				公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。公用经费控制率小于 1 得满分，否则按比例得分。	部门支出明细
		预算管理	8	管理制度健全性	2	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点：1. 是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；（0.8 分）2. 相关管理制度是否合法、合规、完整；（0.6 分）3. 相关管理制度是否得到有效执行。（0.6 分）	部门管理制度
				资金使用合规性	2	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	评价要点：1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；（0.5 分）2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（0.5 分）3. 项目的重大开支是否经过评估论证；（0.5 分）4. 是否符合部门预算批复的用途；（0.5 分）5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（-2 分）	部门支出明细
				预决算信息公开性	3	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点：1. 是否按规定内容公开预决算信息（1.5 分）；2. 是否按规定时限公开预决算信息（1.5 分）；预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	忻州市人民政府网

				基础信息完善性	1	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点：1. 基础数据信息和会计信息资料是否真实；（0.4 分）2. 基础数据信息和会计信息资料是否完整；（0.3 分）3. 基础数据信息和会计信息资料是否准确。（0.3 分）	工作档案
				管理制度健全性	2	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点：1. 是否已制定或具有资产管理制度；（0.8 分）2. 相关资金管理制度是否合法、合规、完整；（0.6 分）3. 相关资产管理制度是否得到有效执行。（0.6 分）	部门资产管理制度
				资产管理安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	评价要点：1. 资产保存是否完整；（0.4 分）2. 资产配置是否合理；（0.4 分）3. 资产处置是否规范；（0.4 分）4. 资产账务管理是否合规，是否帐实相符；（0.4 分）5. 资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。（0.4 分）	
				固定资产利用率	1	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。固定资产利用率等于 1 得满分，否则按比例得分。	固定资产情况了解
				服务青少年成长发展	5	考量部门职责中“负责青少年事业发展的管理工作”的工作完成情况	部门工作开展正常有序，且确实服务青少年成长发展得满分，未达到则根据实际情况得分。	部门年度工作总结
产出	30	职责履行	30	青少年思想引领工作	5	考量部门职责中有关“负责青少年思想理论教育、宣传文化活动和活动阵	部门工作开展正常有序，提高青少年思想意识和觉悟，做好青年思想疏导	

						地建设,培养和选拔、表彰优秀青年”的工作完成情况	工作得满分,未达到则根据实际情况得分。
				完善青少年规章制度	5	考量部门职责中有关“参与全市性有关青少年规整制度的起草、实施和监督”和“调查青年动态,为市委市政府决策提供依据”的工作完成情况	参与全市有关青少年规整制度的起草、实施和监督,调查青年思想动态和青年工作情况,研究青年思想教育、事业发展等工作,为市委市政府决策提供依据,达到得满分,未达到则根据实际情况得分。
				完善基层组织建设	5	考量部门职责中有关“负责全市团的组织建设、协助党的组织管理选拔和培训团的干部,管理青少年教育培训基地”的工作完成情况	部门工作开展正常有序,且完善基层团组织建设得满分,未达到则根据实际情况得分。
				深化共青团改革	5	考量部门职责中有关“领导和指导全市性青少年社会团体工作”和“组织全市团员青年在经济建设中发挥先锋和突击队作用”的工作完成情况	部门工作开展正常有序,且深化共青团改革得满分,未达到则根据实际情况得分。
				服务党政中心	5	考量部门职责中有关“承担市委市政府和有关方面委托的青少年工作事务”的工作完成情况	部门工作开展正常有序,且完成市委市政府委托的青少年事务工作得满分,未达到则根据实际情况得分。
效益	30	履职效益	24	引领青年工作新格局	6	通过青少年思想引领工作,引导广大青年工作形成新的格局	通过青少年思想引领工作,向青年宣传新时代社会主义核心价值观,带动全市青年积极向上、投身建设,形成服务大局的新格局意识,达到得满分,未达到则根据实际情况得分。

部门年度工作总结

				维护青少年合法权益	6	通过完善青少年规章制度及相关法律法规宣传活动，维护青少年合法权益	考量部门职责中有关“参与全市性有关青少年规整制度的起草、实施和监督”和“调查青年动态，为市委市政府决策提供依据”的工作效益。切实维护得满分，未达到按实际情况得分。	
				维护青少年身心健康	6	通过对青少年思想引领工作，维护青少年身心健康，培养新时代力量	考量部门职责中有关负责青少年思想理论教育、宣传文化活动和活动阵地建设的工作效益，是否做好青年思想疏导工作，帮助青少年茁壮成长，达到得满分，未达到则根据实际情况得分。	
				夯实基层团组织建设	6	通过完善基层组织建设，深化共青团改革，夯实基层组织建设，更好的为全市青少年服务	考量部门职责中有关“负责全市团的组织建设、协助党的组织管理选拔和培训团的干部，管理青少年教育培训基地”的工作效益。达到得满分，未达到则根据实际情况得分。	
		受益群众满意度	6	青年对各级团组织工作满意度	6	通过对全市青少年随机开展问卷调查，调查青年工作、思想等方面对团市委工作的满意度	总体满意度达到 90 分以上得满分，每降低 5 分扣 1 分，低于 60 不得分。	问卷星问卷调查

注：上述指标的数据来源优先从被评价部门的部门决算报表、会计账册（表）或市财政部门掌握的数据中获取。无法直接获取数据的，根据被评价部门提出的依据或评价组根据现场评价情况及其他有效力支持的文件资料进行合理认定。

附件 3：忻州团市委 2018 年度部门整体支出合规性检查报告

根据忻州团市委 2018 年度部门整体支出合规性检查方案，对忻州团市委 2018 年度部门整体支出的管理及支出情况展开合规性检查，现报告如下：

一、合规性检查对象

本次检查对象为忻州团市委 2018 年度部门整体支出资金。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括活动支出等方面进行检查，目的在于深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目在管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

1. 财务管理

忻州团市委制定了部门收入管理制度、资产管理制度、预算管理制度，但未制定部门财务管理支出，对部门日常支出无明确规定。

收入管理制度以健全单位预算管理体制，加强预算管理，强化单位预算的分配、调控和监督功能为目的，从管理体制、收入管理、支出管理方面做出收支管理的规定。

资产管理制度：从资产采购制度、资产保管制度、资产入账等方面进行规定，以保证部门资产安全性与规范性。

预算管理制度：以加强单位财务事前控制的原则，安排好费用支出，实行“统一领导，分级管理，权责结合”的预算管理体制

制，遵循“量入为出，收支平衡”的预算原则。

2. 业务管理

忻州团市委业务包括青少年培训、青少年法制宣传、表彰优秀青少年等工作的管理及实施情况中，忻州团市委未制定业务管理制度，业务管理中作为活动发起方或参与方，未及时进行活动总结，不利于体现其工作效益。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

附件 3-1

合规性检查表

	需提供资料	检查内容	检查结果
预算调整	预算调整请示报告	预算调整手续是否完备	无
财务管理情况	财务管理制度或相关财务管理方法等	财务管理制度是否健全	不健全
	财务支出明细账及会计账簿等	财务支出是否规范	规范
	资金监控制度(措施)、记录或文件(专项审计报告)	资金监管情况	无
项目实施情况	青少年培训活动实施方案	培训项目实施的可行性	无
	青少年法制宣传项目总结	法制宣传活动的效益	无
	学雷锋活动实施情况	活动实施是否有意义	无
	其他项目相关资料(暖冬行动工作过程、2018年春节活动实施方案)	开展活动的效益	有

附件 4：忻州团市委 2018 年度部门整体支出访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对忻州团市委相关负责人的访谈，了解和评估忻州团市委 2018 年度部门整体支出使用的效率和效益，发现资金使用和部门管理中的问题，为更好的使用财政补助资金、履行部门职责工作建言献策。

二、访谈对象

忻州团市委书记、副书记、会计人员。

三、访谈提纲

1.请您简要谈谈忻州团市委 2018 年度部门预算支出情况。

赵副书记：2018 年度忻州团市委财政预算 172 万余元，部门年度支出 161 余万元。资金支出主要为人员工资，部门日常办公经费，项目支出较少。

2.请您简要谈谈忻州团市委 2018 年度部门主要做了哪些工作。

赵副书记：2018 年春节的时候开展了青春兴晋行动，旨在吸引忻州市在外青年返乡就业创业，开展了一封家书活动、开展“支部建群”活动，建立流动团员台账，开展就业创业分享，青春有约联谊活动等，此外开展了预防青少年犯罪活动，法制进校园等活动，较为丰富。

3. 请您简要谈谈忻州团市委 2018 年度部门年度结转结余

情况、年度预算调整情况。

财务科会计：2018 年部门无预算调整，年底剩余的财政资金由忻州市财政局收回，剩余中央彩票公益金结余 2 万元不归忻州市财政局，扶贫专项资金支出结余 0.16 万元。使用期限为 2 年，所以未收回。

4.请您简要谈谈忻州团市委编制情况。

李副书记：2018 年初部门共有编制 16 名，其中少年队 3 名，希望办 4 名，团市委机关 9 名，实际在职 14 名；2018 年末部门实有编制 15 名，在职 12 名，机关连人带编转走 1 人，少先队转走 1 人。

附件 5. 忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价社会调查报告

一、 调查背景

为了解忻州团市委 2018 年度部门整体工作情况，我们组织了本次问卷调查，对部门工作对象进行满意度调查。

二、 调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，剖析 2018 年忻州团市委部门整体的履职情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

三、 问卷发放/回收情况

本次问卷调查面向忻州市青年及基层团委发放，共收到问卷 78 份。

四、 满意度情况分析

1. 您参加忻州市青年技能培训课的情况

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，忻州市青年对忻州市青年技能培训课程的内容满意度情况如下图 1:

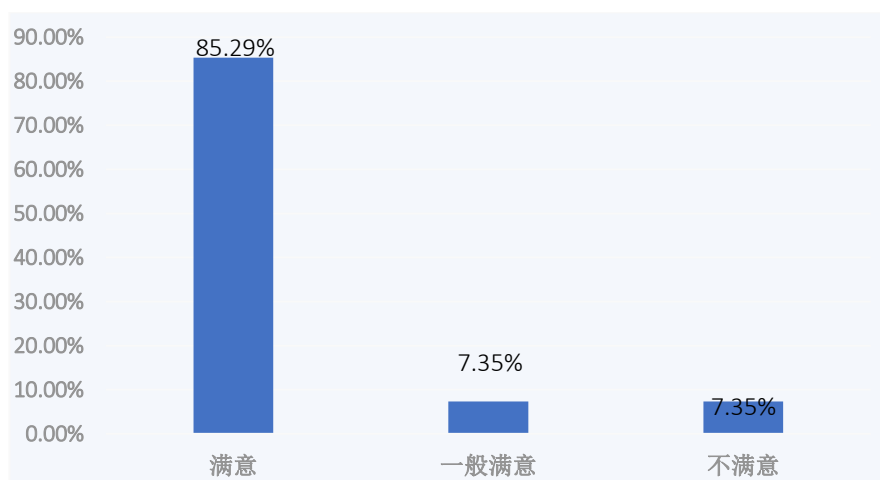


图 1. 青年对忻州市青年技能培训课满意度情况示意图

经调查表明：被访者中 85.29% 的青年参加过忻州市青年技能培训课，并认为学到了内容，7.35% 的青年参加过学到了一定知识，7.35% 的青年已经忘记培训课程的内容。折合百分制，本项得分为 92.65 分。

2. 您认为优秀青年的宣传对您的影响如何？

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，优秀青年的宣传对忻州市青年影响的满意度情况如下图 2：

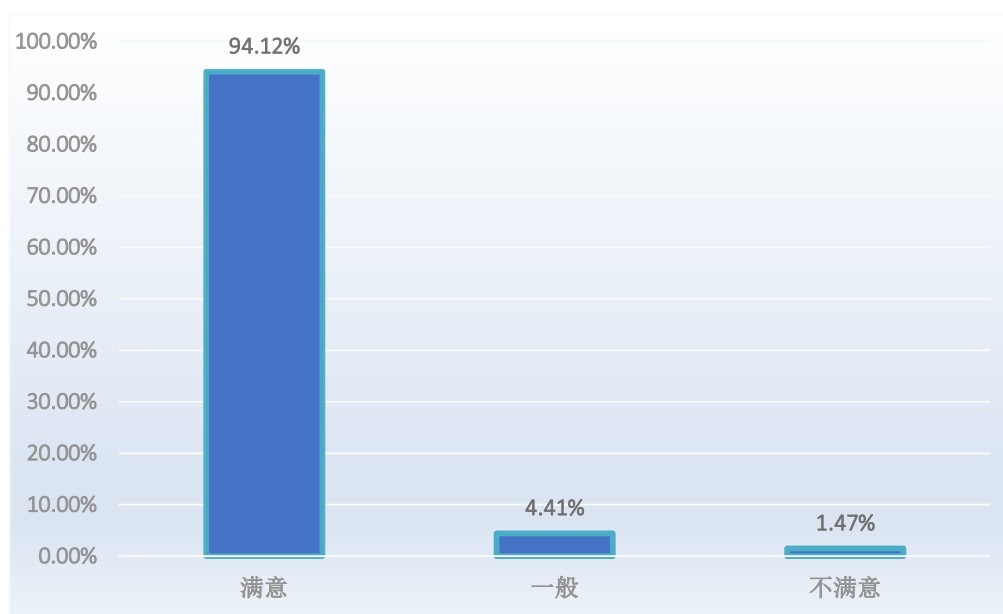


图 2. 对优秀青年的宣传的满意度情况示意图

经调查表明：被访者中 94.12% 的忻州市青年对您认为优秀青年的宣传表示满意，表示榜样作用激发学习的动力；4.41% 的青年表示一般满意，认为距离榜样距离较远；1.47% 的青年认为优秀青年对其没有什么影响。折合百分制，本项满意度得分为 97.55 分。

3. 您认为忻州市青少年成长环境如何？

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，忻州市青年认为忻州市青少年成长环境的满意度情况如下图 3：

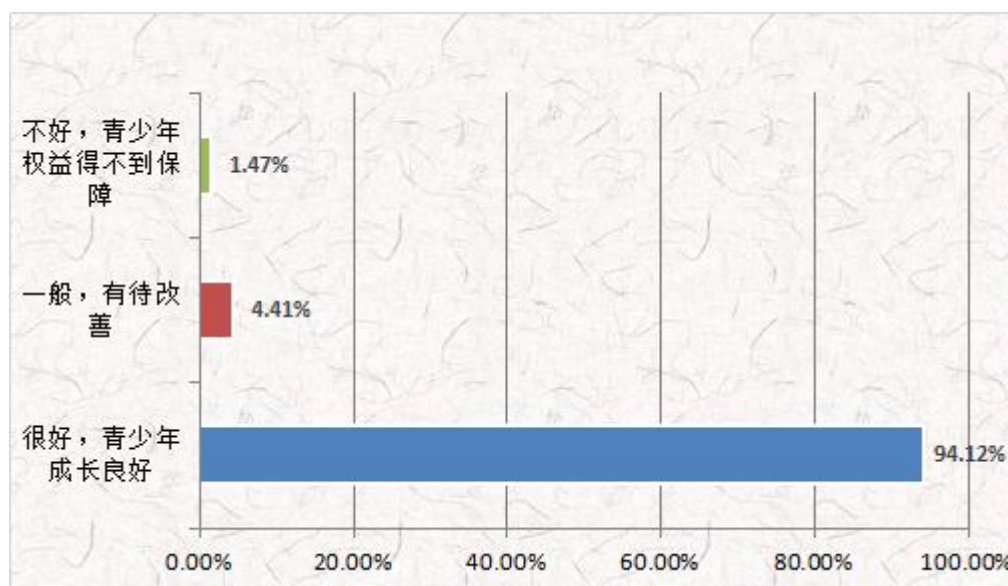


图 3. 忻州市青年认为忻州市青少年成长环境的满意度情况示意图

经调查表明：被访者中 94.12% 的青年认为忻州市青少年成长环境完善，4.41% 的青年认为制度尚可，1.47% 的青年认为忻州市青少年权益得不到保障，制度不完善。折合百分制，本项满意度得分为 97.55 分。

4. 您认为忻州市青少年权利保护规章制度情况如何？

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，青年对忻州市青少年权利保护规章制度的满意度情况如下图 4：

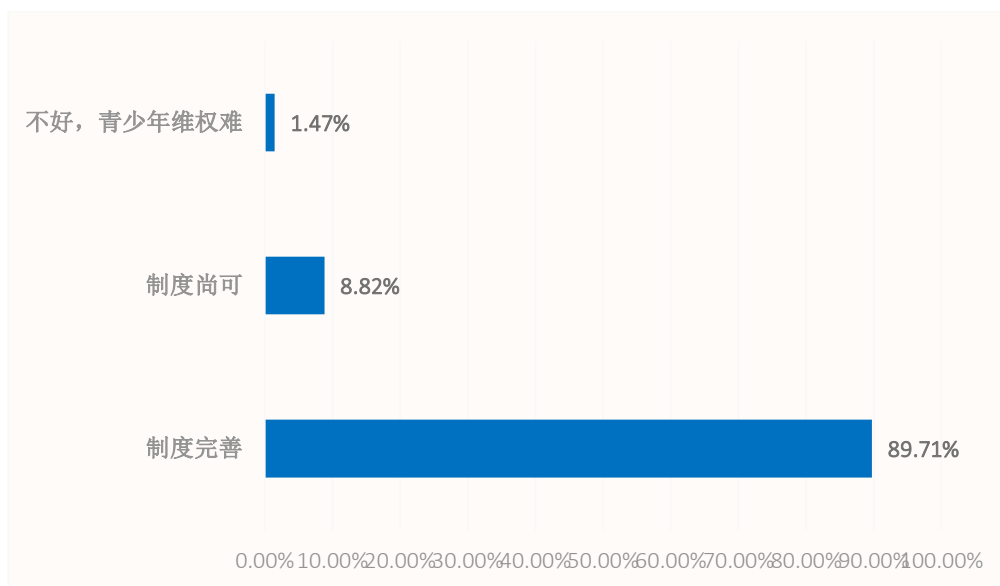


图 4. 青年对忻州市青少年权利保护规章制度的满意度情况示意图

经调查表明：被访者中 89.71% 认为忻州市青少年权利保护规章制度完善，8.82% 的青年认为制度尚可，青少年维权意识不明显，1.47% 的青年制度不完善，青少年维权难。折合百分制，本项满意度得分为 96.08 分。

5. 您是否了解忻州市其他青年组织如青少年综合服务中心

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，忻州市青年对忻州市其他青年组织如青少年综合服务中心的满意度情况如下图 5:

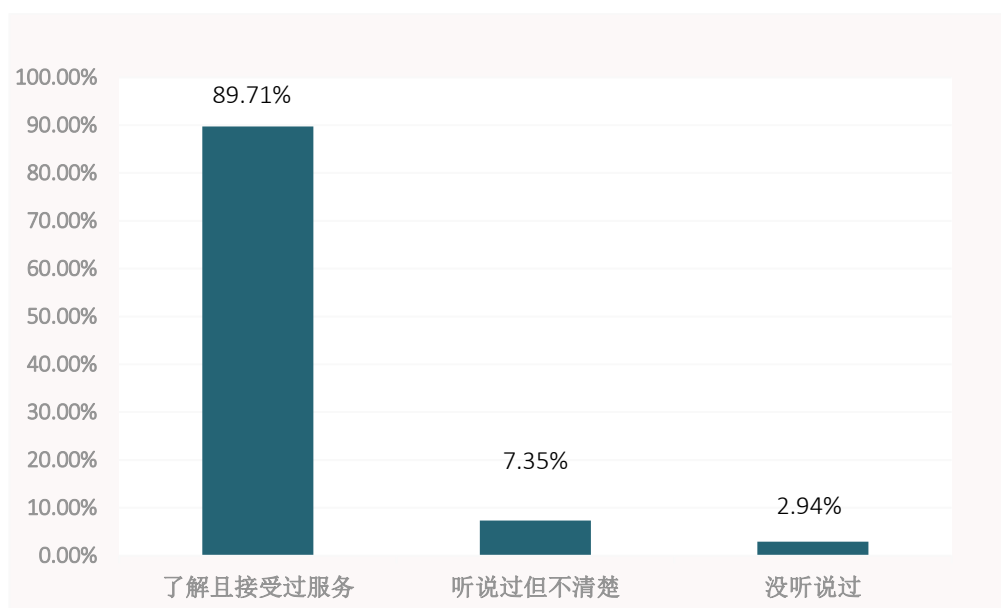


图 5. 青年对忻州市其他青年组织工作的满意度情况示意图

经调查表明：被访者中 89.71% 的青年了解且参加过忻州市青年组织活动；7.35% 的青年听说过但是不清楚；2.94% 的青年没听说，希望可以大力开展服务青少年工作。折合百分制，本项满意度得分为 95.59 分。

五、调查结论

经过调查，综合数据统计，受访人群的综合满意度分值为 95.88 分。

附件：

1.2018 年度忻州团市委部门整体支出绩效评价调查问卷

附件 5-1 忻州团市委 2018 年度部门整体支出绩效评价受益群众调查问卷

尊敬的女士/先生：

您好！受忻州市财政局委托，我公司针对忻州团市委 2018 年度工作开展绩效评价。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 2 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，不涉及您的个人信息。感谢您的支持与配合！

山西天正会计师事务所（有限公司）

2019 年 11 月

一、客观问题

1.您属于

- A 忻州市青年(18-28 周岁) B 忻州市青少年(14-18 周岁)
C 忻州市优秀青年 D 忻州市基层团组织工作人员

2.您参加过青年技能课程的情况吗？

- A.参加过 B.未参加过

3.您对青年技能培训课程内容满意吗？

- A.满意，学到很多东西 B.一般，有些收获 C.忘记

了

4.您了解忻州市优秀青年事迹吗？

A.了解 B.不了解

5.忻州市优秀青年事迹对您工作和生活有什么影响？

A、影响大，激发我向他们学习 B、影响一般，感觉自己做不到 C、没什么影响

6.您认为忻州市青少年成长环境如何？

A、很好，青少年成长良好 B、一般，有待改善 C、不好，青少年权利得不到保障

7.您认为忻州市青少年权利保护规章制度情况如何？

A、制度完善，青少年权利得到有效保护

B、制度尚可，青少年权利意识不明显

C、制度一般，青少年维权难

8.您是否了解忻州市青年组织？如青少年综合服务中心、青少年联合会、希望工程等。

A、了解，且参加过相关组织活动

B、听说过，但不清楚他们的作用

C、没听说过，更没有参加过他们的活动

三、开放式问题

您对忻州市关于青少年的工作有哪些方面的建议或者意见？