

遂宁市财政局

遂宁市财政局 关于反馈 2023 年部门整体支出 重点绩效评价反馈意见的函

市供销社：

根据《遂宁市财政局关于开展〈2023 年部门、政策和项目支出重点绩效评价工作〉的通知》（遂财绩〔2023〕4 号），我局于 2023 年 9 月对你局 2022 年度部门整体支出开展重点绩效评价。现将评价报告反馈如下。

附件：2022 年度遂宁市供销合作社联合社部门整体支出绩效评价报告



2022 年度遂宁市供销合作社联合社 部门整体支出绩效评价报告

项目名称：2022 年度遂宁市供销合作社联合社部门整体支出

项目单位：遂宁市供销合作社联合社

评价机构：遂宁市财政局

评价时间：2023 年 9 月 28 日

目 录

一、 部门概况	1
(一) 机构组成	1
(二) 机构职能	1
(三) 人员概况	2
二、 部门财政资金收支情况	2
(一) 部门财政资金收入情况	2
(二) 部门财政资金支出情况	3
三、 工作开展情况	3
(一) 部门绩效目标制定	3
(二) 目标完成情况	4
四、 评价结论	6
五、 绩效分析	7
六、 存在问题	10
七、 改进建议	10

2022 年度遂宁市供销合作社联合社

部门整体支出绩效评价报告

按照遂宁市财政局《关于开展 2023 年部门、政策和项目支出重点绩效评价工作的通知》要求，评价组接受遂宁市财政局委托，于 2023 年 8 月 15 日至 2023 年 9 月 30 日对遂宁市供销合作社联合社（以下简称“市供销社”）开展 2022 年部门整体支出绩效评价，实地核查了 1 个科室相关资料，进行了 1 人次访谈，具体情况如下。

一、部门概况

（一）机构组成

市供销社现设“三科一办”：包括综合科、财务社资科、业务科、监事办。

（二）机构职能

市供销社是由市人民政府领导的、参公管理的事业单位，是本级政府重要的涉农部门，其主要职责是：

1. 宣传贯彻党中央、国务院、省委、省政府、市委、市政府的方针、政策。
2. 研究制订全市供销合作社的发展战略和发展规划，指导全市供销合作社的改革、发展。
3. 按照政府授权对重要农业生产资料、农副产品、再生资源经营进行组织、协调和行业管理。

4. 参与和推进农业产业化，引领农民发展农村各类专合组织，建立健全全市供销合作社系统的农业社会化服务体系，做好为农业、农村、农民服务的各项工作。

5. 参与整顿和规范市场经济秩序，加大农资市场的“打假”力度。

6. 协调同有关部门的关系，指导全市供销合作社的业务活动，促进城乡商品流通。

（三）人员概况

2022 年底市供销社机关现有工作人员 12 人：领导班子成员 4 人、正县职干部 1 人（退二线）、四级调研员 2 人、科级干部 2 人、二级主任科员 1 人、四级主任科员 1 人、机关工勤人员 1 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2022 年度市供销社年初预算收入为 267.47 万元，中期调剂 219.95 万元，调整后预算收入总额为 487.42 万元。具体情况详见表 2-1：

表 2-1 年度预算表

单位：万元

项目名称	年初预算	中期调整	年度总预算
一、一般公共预算财政拨款收入	267.47	219.95	487.42
二、其他收入	-		
总计	267.47	219.95	487.42

（二）部门财政资金支出情况

财政决算支出 471.19 万元，同比减少 9.81 万元，减少 2.04%。其中：基本支出 411.29 万元，同比增加 85.14 万元；项目支出 59.90 万元，同比减少 94.95 万元。

2022 年度，市供销社财政支出年初预算为 267.47 万元，中期调整 219.95 万元，调整后预算支出总额为 487.42 万元，部门支出预算执行总额为 471.19 万元，部门总体执行进度为 96.67%，其中：基本支出预算总额为 427.52 万元，基本支出执行总额为 411.29 万元，基本支出总体执行进度 96.20%；项目支出预算总额为 59.90 万元，项目支出执行总额为 59.90 万元，项目支出总体执行进度 100%。具体情况详见表 2-2。

表 2-2 年度预算执行表

单位：万元

项目名称	年初预算	中期调整	年度总预算	预算执行	执行率（%）
一、基本支出	213.49	214.03	427.52	411.29	96.20%
人员经费	172.66	214.45	387.11	378.22	97.70%
公用经费	40.83	-0.42	40.41	33.07	81.84%
二、项目支出	53.98	5.92	59.90	59.90	100%
总计	267.47	219.95	487.42	471.19	96.67%

三、工作开展情况

（一）部门绩效目标制定

按照财政部门的预算要求，结合实际情况，积极编制次年财

政资金收支预算，不断提高预算质量。一是做好人员经费预算，在内部相关科室的配合下，严格把控纳入预算的人员范围、工资及津补贴基数。二是做好公用经费预算，本着“既厉行节约、又保障开支”的原则，广泛征求单位内部意见，确保预算切实可行。三是做好特定项目预算。经市供销社党组研究同意后，及时上报审查，待批复后，及时进行预算公开。预算编制基本流程是：征求意见→形成初稿→修改完善→党组审定→财政审批。2022 年市供销社编制“人员类”项目 15 个、“公用经费类”项目 13 个、特定项目 3 个，编制质量符合财政要求。

（二）目标完成情况

1. 项目情况：“人员类”项目完成情况：年度预算总额 387.11 万元，实际执行 378.22 万元，完成率为 97.70%；“公用经费类”项目完成情况：年度预算总额 40.42 万元，实际执行 33.07 万元，完成率为 81.84%；特定项目完成情况：年度预算总额 59.90 万元，实际执行 59.90 万元，完成率为 100%；

特定目标类项目目标完成情况表

项目名称	数量指标	目标值	完成值	完成率
川中大厦房租	8000 m ²	49.3 万元	49.3 万元	100%
服务体系建设		4 万元	4 万元	100%
办公设备购置		0.6 万元	0.6 万元	100%
优化营商环境资金		6 万元	6 万元	100%
合计		59.9 万元	59.9 万元	100%

2. 支出控制情况。市供销社 2022 年度办公费、物业管理费、培训费和会议费的实际支出均未超过年初预算，但印刷费、电费、水费及维修（护）费年初未编制预算，整体支出未超出年初预算，无偏差。支出控制较到位。

日常公用经费支出控制情况表

单位：万元

费用名称	年初预算数	决算数	偏差程度	偏差原因
办公费	6.24	6.22	-0.32%	
物业管理费	3	2.99	-0.33%	
培训费	2.44	0.33	-6.39	疫情影响，减少培训。
会议费	1.9	1.75	-8.57%	

3. 及时处置情况。2022 年度，市供销社无年初、年末结转和结余。

4. 执行进度情况。2022 年 6、9、11 月末，市供销社的预算执行进度分别为 44.6%、74.1%和 90.2%，分别超过了财政部门要求的最低执行进度标准，预算执行进度正常。

5. 预算完成情况。2022 年度，市供销社预算支出总额为 487.42 万元，部门支出预算执行总额为 471.19 万元，部门总体执行进度为 96.67%，预算完成情况正常。

6. 项目资金结余率。

项目资金结余情况表

单位：万元

项目名称	预算金额	执行金额	预算完成率	资金结余率	是否小于 0.1 (10%)
川中大厦房租	49.3	49.3	100%	0	是
服务体系建设	4	4	100%	0	是
办公设备购置	0.6	0.6	100%	0	是
优化营商环境资金	6	6	100%	0	是

7. 违规记录情况。2022 年度，市供销社在接受市委巡察、审计监督和财政检查中，无预算管理方面的违纪违规问题。

四、评价结论

市供销社总体绩效目标制定与国家政策法规、单位职能职责、年度重点工作任务等相符，较好的完成了党委、政府赋予的职责任务，实现了 2022 财政预算支出的绩效目标。

总分为 98.83 分，考核结果为优秀，其中：部门预算管理指标权重为 70 分，得分为 68.83 分；绩效结果应用指标权重为 20 分，得分 20 分；自评质量指标权重为 10 分，得分为 10 分。指标得分详见表 4-1。

表 4-1 2022 年市供销社部门整体支出绩效得分情况表

绩效指标			指标分 值	得分	扣分原因
一级 指标	二级 指标	三级 指标			
部门预算 管理（70 分）	预算编制 （25 分）	目标制定	10	9	党组会会议记录体现了 2022 年度 机关经费预算情况，但未明确绩效 目标。
		目标完成	15	15	
	预算执行 （25 分）	支出控制	10	10	
		及时处理	5	5	
		执行进度	10	10	
	完成结果 （20 分）	预算完成	5	4.83	部门预算 12 月预算执行进度为 96.7%，未达到 100%，按照实际进 度量化的计算得分。
		资金结余率	10	10	
		违规记录	5	5	
绩效结果 应用（20 分）	内部应用（6 分）	预算挂钩	6	6	
	信息公开（4 分）	自评公开	4	4	
	整改反馈 （10 分）	结果整改	6	6	
		应用反馈	4	4	
自评质量 （10 分）	自评质量 （10 分）	自评准确	10	10	
总分		-	100	98.83	-

五、绩效分析

1. 预算编制

目标制定较准确。市供销社按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，对部门所有纳入预算的项目进行绩效目标申报，实现全覆盖。经评价组核查，市供销社 2022 年项目预算绩效表基本符合要求。

目标完成率 100%。评价组对市供销社 3 个项目进行抽查，项目申报的数量指标均完成，具体情况详见表 5-1。

表 5-1 项目年度目标完成情况表

项目	年度目标	数量指标	完成指标	完成情况
川中大厦房屋租金项目	租赁面积	8000 m²	8000 m²	100%
农村社会化服务体系建设项目	流通网点数量	50 个	50 个	100%
办公设备购置项目	扫描仪数量	1 台	1 台	100%

2. 预算执行

支出控制较差。部门日常公用经费及项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费、差旅费、培训费、会议费”8 个科目的预算数为 15.46 万元,决算数为 14.06 万元,偏差率达 9.06%,支出控制较差,具体情况见表 5-2:

表 5-2 部门公用经费支出情况表

单位: 万元

项目	预算数	决算数	偏差程度
办公费	6.24	6.22	0.32%
印刷费	0	0	0
水费	0	0	0
电费	0	0	0
物业管理费	3	2.99	0.33%
差旅费	3	2.77	7.67%
会议费	1.9	1.75	7.89%
培训费	1.32	0.33	75%
总计	15.46	14.06	9.06%

执行进度达标。根据单位财务人员提供的数据,部门 2022 年 6 月、9 月、11 月部门预算执行进度均未达到 40%、67.5%、82.5%,

具体情况见表 5-3:

表 5-3: 部门年度 6、9、11 月预算执行进度表

单位: 万元

时间	年度预算	执行数	预算执行率	进度标准	是否达标
6 月 30 日	487.42	217.23	44.57%	40%	是
9 月 30 日	487.42	361.33	74.13%	67.50%	是
11 月 30 日	487.21	439.82	90.27%	82.50%	是

3. 完成结果

预算完成率较高。市供销社 12 月预算执行数 471.19 万元, 实际进度达 96.67%。

资金无结余。经评价组核查, 2022 年市供销社共有 3 个部门预算项目, 其中资金结余率小于 0.1 的项目有 3 个。

不涉及违规记录。2022 年, 市供销社没有接受审计监督、财政检查。

4. 内部应用

制定《遂宁市供销合作社联合社内控手册》, 包含总则、风险评估与控制、单位层面内部控制、业务层面内部控制等。经评价组核查, 市供销社无内设机构和下属事业单位, 故不涉及将内设机构和下属事业单位绩效自评情况纳入考核体系。

5. 信息公开

目标公开及时。市供销社已按市财政局要求在人民政府信息公开网上公开了 2022 年的预算编制说明、决算编制说明及绩效信息。

自评公开及时。市供销社已按市财政局要求在人民政府信息公开网上公开了 2022 年的决算报告、部门整体绩效自评情况。

6. 整改反馈

2022 年市供销不涉及整改。

7. 自评质量

自评质量较好。部门整体支出自评得分 89.83 分，评价组重点绩效评价得分 88.83 分，差异率为 1.11%，自评整体质量较好。

六、存在问题

一是部门绩效目标未纳入部门党组集体决策范围；二是部门整体支出绩效目标申报表存在不具体、不明确的指标，如“成本控制有效”的指标值为“控制有效”、“改善农村商品流通环节”的指标值为“农村商品流通环境明显改善”，指标值模糊、未细化、量化，难以考量。

原因分析：对部门预算绩效评价重视度不足，绩效目标填报人员未充分了解项目目的，对项目计划实施内容把握不准确；对绩效目标设定缺乏科学的方法，导致绩效目标设定不完善。

七、改进建议

一是部门绩效目标纳入部门党组集体决策范围；二是在绩效目标申报方面，建议根据部门工作实际情况，设置明确的、可达到的、可衡量的绩效指标。