

2023 年度中共长沙市委老干部局 部门整体支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对中共长沙市委老干部局（以下简称“市委老干部局”）2023 年度的部门整体支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

市委老干部局为市一级预算单位，单位机构设置包括：办公室、老干部待遇处、老干部教育处、市委离退休干部工作委员会办公室、市关心下一代工作委员会办公室、人事处共 6 个内设机构，3 个二级单位长沙市老干部休养所、长沙市老干部活动中心、长沙市老干部大学。

二、部门预算资金安排、管理、使用情况

2023 年度市委老干部局总预算 2,147.67 万元，其中：基本支出 1,217.36 万元，项目支出 930.31 万元。2023 年度决算为 1,976.25 万元，其中：基本支出 1,159.57 万元，项目支出 816.68 万元，年末资金无结转，预算执行率 92.02%。

三、部门产出成果及效益情况分析

（一）离退休干部党建工作全面强化

市委老干部局依托各级平台和离退休干部党组织，引导老

同志深入学习贯彻党的二十大精神。以实景课堂、银发微讲堂、专题报告等形式，引导离退休干部听党话、跟党走。

（二）离退休干部服务工作全面优化

市委老干部局采取多项措施优化服务，进一步提升老干部幸福感。当年出台了《荣退实施细则》和《走访慰问制度》，举办荣退仪式 972 场次，精心编印《银耀星城—退休干部必读》，精心组织市级老领导重阳节活动和外出考察活动，走访慰问退休干部 13.1 万人次。

（三）关心下一代工作扎实开展

开展“担复兴大任，做时代新人”七大主题活动，通过“纪念毛泽东同志诞辰 130 周年”校园钢琴艺术展演等，用社会主义核心价值观铸魂育人，超 33 万人次参与。加强体系能力建设，召开市场商圈关工委观摩推进会，建设“网上关工委”。

（四）引导离退休干部充分发挥余热

创新开展新时代“五老四教”实践基地创建，重点培育 15 个主题突出、特色鲜明、体现新时代新作为的实践基地。提供政策宣讲、产业帮扶、技术指导助力乡村振兴。

四、存在的主要问题

（一）部分项目预算编制不精准

1.部分项目支出预算调整较高

一是关工委特色项目经费年初预算 185.97 万元，追加预算 34.03 万元，预算调整率 15.47%。二是各类老年协会经费年初

预算 144.81 万元，追加预算 13.03 万元，预算调整率 8.26%。

2.部分项目预算执行率不高

2023 年度市委老干部局项目支出全年预算 930.31 万元，实际支出 816.68 万元，预算执行率 87.79%。2023 年度市委老干部局 4 个项目预算执行率为 85%到 95%之间，3 个项目预算执行率为 60%到 85%之间，1 个项目预算执行率不到 60%。

(二) 资金使用欠规范

1.公用经费与项目资金调剂使用

2023 年 12 月市委老干部局购买粉盒及打印机配件费用 0.39 万元，在全市老年教育示范站点“以奖代补”经费中列支。

2.公务接待费较上年增长

2023 年度市委老干部局“三公经费”总体未超预算，但公务接待费超年初预算，且较上年增长。2022 年度公务接待费实际支出 0.23 万元，2023 年度实际支出 0.83 万元，较 2022 年实际支出增加 0.6 万元。

(三) 固定资产管理不到位

1. 制度不完善且未盘点

市委老干部局制定了《中共长沙市委老干部局资产管理制度》，但未规定每年年度终了应对固定资产进行清查盘点。经检查，市委老干部局 2023 年度未对固定资产进行盘点。

2. 个别资产处置程序不规范

市委老干部局一台原值 18.4 万元的车在资产管理系统显示

为“闲置”状态。根据市委老干部局提供的车辆处置证明材料显示，该车辆已报废，但未在资产管理系统销账。

（四）采购工作欠规范

1.政府采购执行率不高

2023年度市委老干部局政府采购年初预算39.66万元，实际支出27.60万元，政府采购执行率69.59%。

2.个别项目未完善验收程序

2023年市委老干部局委托视频制作单位拍摄“五老四教”星力量人物宣传短视频，2023年12月付清合同尾款10万元，相关经办人员对项目进行了验收，但未完善政府采购项目验收单。

3.个别项目先采购验收后签合同

市委老干部局2023年10月24日采购印刷服务，经查验政府采购项目收单，验收时间为2023年6月8日。

4.个别项目验收单填写不完整

市委老干部局2023年12月购入一台价值2.25万元多功能数码复合机，政府采购项目验收单验收情况和验收意见未填写内容，信息不完整。

五、建议

（一）科学合理编制预算，提高预算编制水平

一是重视预算编制工作。建议认真开展离退休干部统计工作，规范统计口径，摸清摸准离退休干部的底数。二是严格控

制预算调增。部门内项目预算不足的，应优先在部门内调整解决，减少和避免预算调整，维护预算编制的严肃性，全面提高部门预算编制的科学化精细化水平。

（二）规范预算资金使用，提高资金使用效益

一是加强对专项资金使用情况的监管，严禁项目资金与公用经费随意调剂使用。二是坚持厉行节约。三是加强财务报销审核，确保财务原始凭证合规。

（三）完善资产管理制度，确保资产账实相符

一是对《资产管理制度》进行修订，补充资产盘点和清查制度。二是加强对资产处置全流程的规范管理，严格按资产处置流程完善相关程序。

（四）严格遵守采购制度，规范政府采购行为

一是科学合理编制政府采购预算，做到应编尽编。二是所有采购项目必须按先审批计划，再开展询价，最后开展采购和验收的程序进行。三是规范项目验收，所有采购项目必须履行验收程序，重视细节工作。

六、评价结论

绩效评价工作组从目标设定、预算配置与执行、预算与资产管理、项目产出效益四个方面对市委老干部局的 2023 年度部门整体支出的资金使用、管理情况及产出效益进行综合评价，综合评价得分 83.91 分，评价等级为“良”。