

2023年青云谱区机关事务管理局市委巡察

组棚改专项整治工作后勤保障经费项目

1-10月份绩效运行监控报告

江西正效咨询管理有限公司

2023年12月10日



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目名称	1
(二) 项目起止日期	1
(三) 项目主要内容、涉及范围	1
(四) 项目资金投入安排情况	3
二、绩效目标的核对和确定情况	3
(一) 项目绩效目标设定情况	3
(二) 项目绩效目标核对和确定情况	6
三、项目资金投入情况	12
(一) 投入目标差异情况说明	12
四、项目绩效情况	13
(一) 项目绩效目标差异对比	13
(二) 产出目标实现情况	13
(三) 效益目标实现情况	14
(四) 项目绩效情况分析	14
五、问题、纠偏措施和建议	15
(一) 主要问题	15
(二) 改进措施	16
(三) 绩效跟踪结论	17

2023年青云谱区机关事务管理局市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目 1-10月份绩效运行监控报告

受南昌市青云谱区财政局（以下简称“区财政局”）委托，江西正效咨询管理有限公司（以下简称“正效”）根据《中共青云谱区委、青云谱区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（青字〔2019〕59号）文件精神和《南昌市财政局关于印发〈推进全市预算绩效管理提质增效工作方案〉的通知》（洪财绩〔2022〕4号）等文件精神和要求，对2023年区机关局市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目进行了绩效监控，项目起止日期为2023年1月1日至2023年12月31日，监控时间节点为2023年10月31日。项目组严格按照绩效监控要求对项目进行取数、调研和分析，形成本报告。

一、项目基本情况

（一）项目名称

2023年区机关局市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目。

（二）项目起止日期

2023年1月1日至2023年12月31日。

（三）项目主要内容、涉及范围

1. 项目背景

巡察工作是新形势下贯彻落实党中央全面从严治党向基层延伸的重大举措和重要抓手，是党内的“政治体检”、作风的“专项会诊”、精神的“集中补钙”和思想的“深刻警醒”。南昌市市委市政府开展棚户区改造项目巡查工作，严厉打击棚改项目中的违法行为，大力惩治群众身边不正之风和腐败问题，全力追缴不当获利，确保棚改工作公平公正。建章立制，立足治标、着眼治本，瞄准问题，深挖棚改工作背后问题，理顺工作体制、机制，进一步完善全区棚改工作长效机制。为保障巡视组正常工作，机管局申请设立“市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费”，为巡视组提供后勤保障。

为提升财政资金监管水平和财政服务效能，青云谱区委区政府出台了《青云谱区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》等制度，完善涵盖“政策项目有评估、预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”全链条的管理流程，构建贯穿事前、事中、事后绩效管理全过程的“1+N”制度体系。全面对接预算一体化系统，按系统要求严格项目支出绩效目标申报、审核、批复，硬化预算执行绩效监控，运用绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制，强化事前事中事后全“线”绩效管理的有效衔接，持续健全预算绩效闭环管理体系。因此区财政局委托正效公司对2023年度区机关局市委巡察组棚改专项整治工作后勤

保障经费项目进行绩效监控。

2. 项目内容

2023 年区机关局市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目主要机关事务管理局保障市委巡察组在开展棚改专项整治工作过程中的后勤服务工作。

(四) 项目资金投入安排情况

1. 资金投入情况

市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目预算安排共计 64.6 万元，均为财政拨款，项目资金已全部到位，资金保障情况良好。

2. 资金使用情况

截至 2023 年 10 月 31 日，市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费实际使用 53.5873 万元，预算执行率为 82.95%，使用进度良好。主要用于：军工思波酒店住宿保障费 36.2336 万元、办公设备保障款 2.0538 万元、文化大楼安装防盗窗保障款 0.0603 元、水果保障款 3.691 万元、牛奶保障款 1.4524 万元、矿泉水保障款 0.4014 万元、空调保障款 3.5007 万元、诚信百货食品，日用品经费保障款 1.691 万元、酒店 6 间办公室换灯泡保障款 0.0413 万元、食堂餐费保障款 3.9435 万元、麦德龙食品保障款 0.5183 万元。

二、绩效目标的核对和确定情况

(一) 项目绩效目标设定情况

市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目在申请预算时候填报了绩效目标，该项目的绩效目标包含了投入和管理目标、产出目标、效果目标，每个目标均设有目标值，具体见下表。

表 1 项目绩效目标申报表

年度绩效目标		市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障	
年度绩效目标分解			
一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值
成本指标	经济成本	军工思波酒店住宿保障费	=420520 元
		办公设备保障款	=23843 元
		文化大楼安装防盗窗保障款	=700 元
		水果保障款	=42849 元
		牛奶保障款	=16860.6 元
		矿泉水保障款	=4660 元
		空调保障款	=40640 元
		诚信百货食品,日用品经费保障款	=19630.3 元
		酒店 6 间办公室换灯泡保障款	=480 元
		食堂餐费保障款	=45780 元
		麦德龙食品保障款	=6017.1 元
产出指标	数量指标	军工思波酒店住宿人数	>15 人
		办公家具使用人数	>15 人
		办公设备使用人数	>15 人
		文化大楼安装防盗窗保障人数	>15 人
		水果食用人数	>15 人
		牛奶食用人数	>15 人
		矿泉水食用人数	>15 人
		空调使用人数	>15 人
		诚信百货食品,日用品保障人数	>15 人
		酒店 6 间办公室换灯泡保障人数	>15 人
		食堂用餐人数	>15 人

		麦德龙食品食用人数	>15 人
	质量指标	军工思波酒店住宿保障率	>=97%
		办公家具保障率	>=97%
		办公设备保障率	>=97%
		文化大楼安装防盗窗保障率	>=97%
		水果保障率	>=97%
		牛奶保障率	>=97%
		矿泉水保障率	>=97%
		空调保障率	>=97%
		诚信百货食品,日用品经费保障率	>=97%
		酒店 6 间办公室换灯泡保障率	>=97%
		食堂餐费保障率	>=97%
		麦德龙食品保障率	>=97%
		时效指标	高质量高标准完成军工思波酒店住宿保障任务
	高质量高标准完成办公家具保障任务		>=97%
	高质量高标准完成办公设备任务		>=97%
	高质量高标准完成文化大楼安装防盗窗保障任务		>=97%
	高质量高标准完成水果保障任务		>=97%
	高质量高标准完成牛奶保障任务		>=97%
	高质量高标准完成矿泉水保障任务		>=97%
	高质量高标准完成空调保障任务		>=97%
	高质量高标准完成诚信百货食品,日用品经费保障任务		>=97%
	高质量高标准完成酒店 6 间办公室换灯泡保障任务		>=97%
	高质量高标准完成食堂用餐保障任务		>=97%
	高质量高标准完成麦德龙食品保障任务		>=97%

效益指标	经济效益	保障办公家具	保障良好
		保障办公设备	保障良好
		保障巡查组军工思波酒店住宿	保障良好
		保障巡查组空调使用	保障良好
		保障巡查组诚信百货食品, 日用品经费	保障良好
		保障巡查组食堂用餐	保障良好
		保障巡查组食用水果	保障良好
		保障巡查组食用牛奶	保障良好
		保障巡查组食用矿泉水	保障良好
		保障巡查组麦德龙食品	保障良好
		保障文化大楼安装防盗窗	保障良好
		保障酒店 6 间办公室换灯泡	保障良好
		满意度	军工思波酒店住宿保障服务对象满意度
	办公家具保障服务对象		$\geq 95\%$
	办公设备保障服务对象		$\geq 95\%$
	文化大楼安装防盗窗保障服务对象		$\geq 95\%$
	水果保障服务对象满意度		$\geq 95\%$
	牛奶保障服务对象满意度		$\geq 95\%$
	矿泉水保障服务对象满意度		$\geq 95\%$
	空调保障服务对象		$\geq 95\%$
	诚信百货食品, 日用品经费保障服务对象		$\geq 95\%$
	酒店 6 间办公室换灯泡保障服务对象		$\geq 95\%$
	食堂用餐保障服务对象满意度	$\geq 95\%$	
麦德龙食品保障服务对象满意度	$\geq 95\%$		

(二) 项目绩效目标核对和确定情况

1. 年度绩效目标设定

表 2 项目总目标调整表

年度绩效目标	原申报表内容	是否调整	调整后内容
	市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障	是	通过提升食堂、酒店等服务区域的服务质量，提升整体服务水平，做好市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障工作，为其提供稳定的工作环境。

2. 年度分解目标核对、确定

根据绩效目标总体框架结构，将年度绩效目标分解为成本、产出和效益三类绩效目标，本阶段将对“成本”“产出”“效益”中部分指标进行跟踪，具体见下表。

表 3 年度绩效分解目标调整表

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
成本指标	经济成本	军工思波酒店住宿保障费	=420520元	原指标	删除	---	---
		办公设备保障款	=23843元	原指标	删除	---	---
		文化大楼安装防盗窗保障款	=700元	原指标	删除	---	---
		水果保障款	=42849元	原指标	删除	---	---
		牛奶保障款	=16860.6元	原指标	删除	---	---
		矿泉水保障款	=4660元	原指标	删除	---	---
		空调保障款	=40640元	原指标	删除	---	---
		诚信百货食品，日用品经费保障款	=19630.3元	原指标	删除	---	---

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
		酒店 6 间办公室换灯泡保障款	=480 元	原指标	删除	---	---
		食堂餐费保障款	=45780 元	原指标	删除	---	---
		麦德龙食品保障款	=6017.1 元	原指标	删除	---	---
		项目成本控制数	≤ 64.6 万元	新增指标	考察项目成本控制情况	100%	是
产出指标	数量指标	军工思波酒店住宿人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		办公家具使用人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		办公设备使用人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		文化大楼安装防盗窗保障人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		水果食用人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		牛奶食用人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		矿泉水食用人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		空调使用人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		诚信百货食品, 日用品保障人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		酒店 6 间办公室换灯泡保障人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		食堂用餐人数	>15 人	原指标	删除	---	---
		麦德龙食品食用人数	>15 人	原指标	删除	---	---

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
		保障工作人员人数	>15 人	原指标	考察项目实际实施情况	100%	是
	质量指标	军工思波酒店住宿保障率	>=97%	删除	---	---	---
		办公家具保障率	>=97%	删除	---	---	---
		办公设备保障率	>=97%	删除	---	---	---
		文化大楼安装防盗窗保障率	>=97%	删除	---	---	---
		水果保障率	>=97%	删除	---	---	---
		牛奶保障率	>=97%	删除	---	---	---
		矿泉水保障率	>=97%	删除	---	---	---
		空调保障率	>=97%	删除	---	---	---
		诚信百货食品, 日用品经费保障率	>=97%	删除	---	---	---
		酒店 6 间办公室换灯泡保障率	>=97%	删除	---	---	---
		食堂餐费保障率	>=97%	删除	---	---	---
		麦德龙食品保障率	>=97%	删除	---	---	---
		工作投诉率	0%	原指标	考察项目工作保障情况	0%	是
	时效指标	高质量高标准完成军工思波酒店住宿保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成办公家具保障任务	>=97%	删除	---	---	---

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
		高质量高标准完成办公设备任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成文化大楼安装防盗窗保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成水果保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成牛奶保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成矿泉水保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成空调保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成诚信百货食品,日用品经费保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成酒店6间办公室换灯泡保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成食堂用餐保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		高质量高标准完成麦德龙食品保障任务	>=97%	删除	---	---	---
		项目完成及时率	100%	新增指标	考察项目是否在规定时间内完成	100%	是
效益指标	经济效益	保障办公家具	保障良好	删除	---	---	---
		保障办公设备	保障良好	删除	---	---	---

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
		保障巡查组军工思波酒店住宿	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组空调使用	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组诚信百货食品,日用品经费	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组食堂用餐	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组食用水果	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组食用牛奶	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组食用矿泉水	保障良好	删除	---	---	---
		保障巡查组麦德龙食品	保障良好	删除	---	---	---
	社会效益	保障巡查组日常工作	保障良好	新增	考察项目实施后带来的效益情况	良好	是
	社会公众或服务对象满意度	军工思波酒店住宿保障服务对象满意度	>=95%	删除	---	---	---
		办公家具保障服务对象	>=95%	删除	---	---	---
		办公设备保障服务对象	>=95%	删除	---	---	---
		文化大楼安装防盗窗保障服务对象	>=95%	删除	---	---	---
		水果保障服务对象满意度	>=95%	删除	---	---	---
		牛奶保障服务对象满意度	>=95%	删除	---	---	---
		矿泉水保障服务对象满意度	>=95%	删除	---	---	---

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值	调整类型	指标解释	跟踪目标值	是否跟踪
		空调保障服务对象	>=95%	删除	---	---	---
		诚信百货食品, 日用品经费保障服务对象	>=95%	删除	---	---	---
		酒店 6 间办公室换灯泡保障服务对象	>=95%	删除	---	---	---
		食堂用餐保障服务对象满意度	>=95%	删除	---	---	---
		麦德龙食品保障服务对象满意度	>=95%	删除	---	---	---
		工作人员满意度	>=95%	新增指标	反映工作人员满意度情况	>=95%	是

三、项目资金投入情况

(一) 投入目标差异情况说明

1. 资金到位率

市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目 2023 年安排预算 64.6 万元, 截至跟踪节点(2023 年 10 月 31 日), 预算资金到位 64.6 万元, 资金到位率为 100%。项目资金收支, 严格执行“收支两条线”管理。

2. 预算执行率

市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目 2023 年安排预算 64.6 万元, 截至跟踪节点(2023 年 10 月 31 日), 市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费共支出 55.647 万元, 预算执行率为 86.14%, 资金执行进度良好。

3. 资金使用合规性

截至跟踪节点（2023年10月31日），项目的各项支出均按照《青云谱区机关事务管理局财务管理办法》执行。经项目组核查，项目的资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，因此项目资金使用合规，该指标无偏差。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标差异对比

表4 项目产出目标、效果目标对比表

一级目标	二级目标	三级目标	项目完成时绩效目标值	本阶段应完成的绩效目标值	实际完成的绩效目标值
成本指标	经济成本	项目成本控制数	≤64.6万元	55.647万元	55.647万元
产出	产出数量	保障工作人员人数	>15人	12人	12人
	产出质量	工作投诉率	0%	0%	0%
	产出时效	工作完成及时率	=100%	100%	100%
效益	社会效益	保障巡查组日常工作	保障良好	保障良好	保障良好
	满意度	工作人员满意度	>=95%	100%	100%

（二）产出目标实现情况

1. 数量指标情况

①保障工作人员人数

根据工作安排，2023年度计划保障巡查组工作人员15人，由于工作安排，实际保障12人。

2. 质量指标情况

①工作投诉率

2023年服务人员积极做好各项服务工作，有效保障巡查组日常工作开展，未被投诉。

3. 时效指标

①工作完成及时率

预定酒店、午餐供应、设施维护等各项工作均按巡视组要求完成，及时率100%。

（三）效益目标实现情况

1. 社会效益

①保障巡查组日常工作

市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目的实施有效保障巡查组在青云谱区工作，提升其工作效率，保障工作良好。

2. 满意度指标

①工作人员满意度

巡视组工作人员对项目实施满意度情况良好。

（四）项目绩效情况分析

1. 效率性分析

市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目，截至10月31日，各项工作均按计划开展，预计年底可以完成年初计划，项目效率性较好。

2. 效益性分析

通过项目实施，有效保障企业发展，项目实施效益良好。

3. 公平性分析

项目在实施过程中，对各工作人员一视同仁，项目实施公平性良好。

五、问题、纠偏措施和建议

（一）主要问题

1. 绩效目标设置不合理、绩效指标设置过于复杂

一是绩效目标设置不合理。市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费项目年度绩效目标“市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障”与实际工作内容具有一定相关性，但是无法体现项目实际工作内容及资金量，与项目内容相关性不强。

2. 绩效指标设置不规范。一是项目设置的效指标过于杂乱，虽然从住宿保障、办公保障、饮食保障等方面设置指标，但是过于零散，包含“水果食用人数”、“牛奶食用人数”、“矿泉水食用人数”、“诚信百货食品，日用品保障人数”、“食堂用餐人数”等指标，未能概况项目实际实施内容。二是指标值设置不规范，该项目设置的质量指标均为“XX工作保障率”目标值均为“ $\geq 97\%$ ”，首先保障率无法统计，不符合指标设置可衡量的要求，其次除有特殊标准外，质量指标目标值一般为100%，此目标值设置不合理。

2. 预算编制不精准、资金结余较多

据了解，目前市委巡察组棚改专项整治工作已基本结束，说明区机关事务中心不再需要负责市委巡察组后勤保障工作但是项目支出 53.5873 万元，结余资金 11.0127 万元，结余率为 17.48%，结余率偏高。主要是因为原先设定的保障人数为 15 人，实际现场工作人员 12 人，预算编制不精准，导致结余较多。

（二）改进措施

1. 提高专项绩效责任意识，增强绩效业务管理能力

绩效目标是绩效管理的基础和起点，绩效目标和指标设置不科学、不规范，指标值不明确等问题，直接影响绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。建议机关事务中心应牢固树立绩效目标意识，要保持目标和实际工作的一致性，要根据实际情况申报绩效目标。同时，要求各有关人员加强预算绩效管理知识学习，提升指标设置能力。指标设置应简短易懂，原则上要求用数据表示，如实在无法量化，可采用定性的分级分档形式表述。

2. 做好结余资金管理、确保资金后续使用

针对目前资金结余较多的情况，建议机关事务管理局做好结余资金管理，保障专款专用，确保资金后续使用。

针对此类问题，机关事务管理局应认真分析结余资金的形成原因，并采取有效的措施进行管理。在资金使用方面，

应注重专款专用，同时制定科学合理的预算计划，避免过度申报、浪费等现象。

此外，机关事务管理局还需建立健全的内部控制制度，强化对资金使用的监督和管理。对于大额支出和重要项目，需要进行充分的论证和审批，确保资金使用的合理性和安全性。

（三）绩效跟踪结论

根据对区机关局“市委巡察组棚改专项整治工作后勤保障经费”项目的绩效监控，该项目在实施未出现较大偏离，本次绩效跟踪结论如下：

该项目绩效跟踪结论：项目实施情况良好，但目前巡视工作基本结束，资金结余较多，后续建议做好资金统筹管理，并完善项目绩效指标。

江西正效咨询管理有限公司

二〇二三年十二月十日



