

# 2023 年度长沙市青少年宫 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长沙市青少年宫（以下简称为“市青少年宫”）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

市青少年宫是中国共产主义青年团长沙市委（以下简称共青团长沙市委）下属副县级二级机构，为公益二类事业单位，实行差额拨款；内设办公室、财务部、人力资源部、宣传部、场馆服务部、拓展体验部、活动部、艺术团、培训一部和培训二部。

## 二、部门预算资金安排、管理、使用情况

2023 年年初预算 5,735.09 万元，年度预算收入 6,190.20 万元，其中基本支出 1,927 万元，项目支出 4,263.20 万元。2023 年决算支出 5,351.47 万元，其中基本支出 1,921.18 万元，项目支出 3,430.29 万元。市本级预算执行率为 86.45%。

2023 年“三公经费”年初预算 4 万元，实际支出 3.32 万元，“三公经费”总控制率 83%。全年政府采购年初预算 736.09 万元，实际支出 499.25 万元，政府采购执行率 67.82%。2023 年

组织了固定资产盘点，年末固定资产原值 1,077.37 万元，累计折旧 606.02 万元，净值 471.35 万元；年末在建工程 1,420.24 万元；年末无形资产 13,396.25 万元。

### 三、部门产出成果及效益情况分析

**（一）强化思想引领，建强红色阵地。**举办《音乐思政课》、《新时代公开课》增强少先队红色教育；招募 40 名“红领巾小讲解员”拍摄中华好少年红领巾讲解；深入开展“红领巾奖章”争章实践，择优推报个人二星章 90 名，个人三星章 19 名，个人四星章 2 名。

**（二）立足社会教育，切实履行职责。**全年共开办各类普惠式培训班 1400 个，免费培训班 130 个；首次参加中小学国标教材《义务教育教科书·音乐》课本剧录制；小杜鹃志愿服务队以流动青少年官的形式开展文化进万家活动，涉及雷锋故乡望城警营等地。

**（三）凝聚科普力量，引领青少年成才。**全年共开办公益活动 114 个；组织第 33 届“友阿杯”童星大奖赛、“院士来了”科普公益大讲堂等活动；举办清明祭英烈、社会主义核心价值观、涉台教育等专项教育活动；组织数独暨益智游戏夏令营等。更加激发了青少年爱祖国、爱科学热情，增强了文化自信。

**（四）紧扣时代脉搏，主动占领新阵地。**参演湖南卫视《新时代 新雷锋》文艺晚会、抗美援朝战争胜利 70 周年纪录片和“阅读新时代 谱写新篇章”第二届岳麓书会开幕式；参加 2023 年度

全国“新时代好少年”先进事迹集中发布活动。主动占领网络媒体新阵地，培育和践行社会主义核心价值观。

**（五）加强自身建设，提供有力保障。**坚持党建引领，强化自身建设，各项工作成效明显，单位荣获 2023 年度全国红领巾中队、湖南省少先队校外实践教育基地等多项荣誉，并作为优秀代表在全国青少年红色实践教育经验交流会上作典型发言；教学成果荣获“小梅花集体节目”称号等多项荣誉；学生参赛参演荣获国家级奖项 45 人次，省级奖项 54 人次，市级奖项 412 人次。

#### 四、存在的主要问题

##### **（一）预算资金管理存在不足**

**1.项目资金预算执行率偏低。**2023 年项目预算 4,263.20 万元，实际完成 3,430.29 万元，预算执行率为 80.46%。

**2.预算调整幅度偏高。**2023 年预算调整数为 455.11 万元，预算调整率为 7.94%。

##### **（二）政府采购不规范**

**1.政府采购预算执行率比较低。**2023 年政府采购金额 499.25 万元，预算总额 736.09 万元，预算执行率为 67.82%。

**2.个别政府采购评审因素不够科学合理，招标不规范。**如 2023 年公开招聘考试服务项目，在对投标人没有要求提交服务方案、相关业绩等资料情况下采用综合评分法进行评审，而实际操作是以最低价评分最高方式进行打分，且开标手续不完整，

无开标记录表，与《中华人民共和国政府采购法实施条例》规定不相符。

**3.存在商品中标价格与合同签订价格不一致现象，且未提供审批文件。**如在监控系统损坏更换项目中，监视器中标价格为4,199元/台，实际采购价格3,688元/台；解码器中标价格为27,400元/台，实际采购价格28,980元/台，未见合同价格与中标价格不一致的审批文件，与《中华人民共和国政府采购法实施细则》规定不相符。

### **（三）制度执行存在偏差**

**1.举办的竞赛活动公益性不足。**2023年4月市青少年宫与湖南启彤教育科技有限公司合作举办“长沙市第二届青少年数独暨益智游戏运动会”，收取活动费用与省教育厅《面向中小学生的全省性社会竞赛活动》（湘教发〔2023〕1号）《青少年宫管理工作条例》（中青联发〔2022〕4号）规定不相符。

**2.培训退费不规范。**（1）退费方式不便民，市青少年宫规定特殊情况下可退还报名费，但退费无法线上办理，也无法原路退回；（2）市青少年宫部分班级因人数不够未开班，截至目前未对56名已缴费未开班学生办理退费，应退未退合计4.71万元。

**3.从事教育教学一线人员比例未达标。**截止2023年12月底，市青少年宫在职人员89人，其中一线教师38人，占比42.7%，与《青少年宫管理工作条例》（中青联发〔2022〕4号）规定不相符。

**4.物业管理有瑕疵。**经问卷调查，2023 年市青少年官场馆整洁文明满意度为 90.84%，且评价工作组现场抽查两次发现存在电动车乱停乱放、乱扔矿泉水瓶等现象。

**5.安全生产有待加强。**长沙市小杜鹃艺术实验学校所在场地 2008 年至今未进行消防验收，且校区仅有一个出行通道，存在一定的消防隐患。

#### **（四）资产管理没有到位**

**1.资产管理制度有待完善。**市青少年官制订的《资产管理办法（修订版）》，内容不完整，没有对低值易耗品和零星办公用品等资产提出明确、具体的管理要求。

**2.资产管理基础工作比较薄弱。**主要表现在资产移动存放位置未及时更新资产台账、资产台账信息录入不准确、部分办公设备没有贴编码和没有建立低值易耗品台账等。

**3.资产盘点不够扎实。**资产台账中 C 馆影剧院化妆台 36 张，每张原值 1,692 元，经现场抽查盘点只有 8 张，盘亏 28 张，而市青少年官 2023 年年末资产盘点中没有反映 C 馆影剧院化妆台盘亏情况。

**4.存在闲置现象。**市青少年官临街独立楼栋杜鹃楼自 2022 年 5 月起闲置，2022 年 11 月起由共青团长沙市委建设“新时代学雷锋志愿服务中心”，预计 2024 年 12 月底前建设完成重新开放，涉及建筑面积 425.21 平方米；经现场抽查盘点，鑫源大厦 6 台空调都已拆除，2 台移至配电室使用，其余 4 台存放仓库闲

置。

### **(五) 绩效评价水平亟待提高**

**1. 三级指标设置比较笼统。**市青少年宫在绩效自评指标设置中把需要设置三级指标事项汇集一起设立一个三级指标，没有逐个设置，不符合细化、具体和可衡量要求。

**2. 三级指标设置不够准确。**设置的质量三级指标、经济成本指标和经济效益指标的三级指标与《长沙市市级预算部门(单位)整体支出和项目支出绩效管理办法(试行)(长财办〔2019〕24号)》不相符。

## **五、建议**

**(一) 及时掌握政策变化，精准编制项目预算。**财务部门年初编制项目预算时，应及时了解掌握项目的政策调整，细化项目预算，提高项目预算精准度和项目预算执行率。

**(二) 加强业务知识学习，规范政府采购管理。**通过学习进一步掌握好招投标、政府采购等相关业务知识，严格依规依程序进行政府采购和招投标，对因特殊原因确实需要变更事项，应及时研究，并将结果报有关部门审批或备案。

**(三) 强化“公益性”职责，充分发挥平台作用。**坚持“公益性”优先，正确处理公益与收取成本费用关系，严格遵守相关规定；加大公益性活动频率，引领青少年成长成才；做好培训退费工作，保障学生和家长的权益。

**(四) 加大培训力度，增强可持续发展后劲。**制订详细、

完整和可行的业务培训方案，合理安排培训时间，确保培训质量；鼓励干部职工参加业余培训，提高教育教学一线人员比例，促进部门可持续发展。

**（五）强化日常监管，提升场馆整洁文明满意度。**加大日常检查和考核力度，不定期组织场馆整洁文明满意度问卷调查，并将结果列入考核内容，促进物业管理水平提高，给学生及家长提供舒适文明整洁环境。

**（六）加大安全生产投入，筑牢安全生产防护网。**进一步强化安全消防意识，强化日常检查，对未进行消防验收的场地相关资料进行梳理，提出应对措施，防患安全消防风险。

**（七）夯实资产管理基础，提高资产管理水平。**建议成立资产管理领导小组；及时修正完善《资产管理办法》；由资产管理部门牵头，财务部门参与，对全官资产进行一次彻底的清查，充分利用“资产管理信息系统”强化资产管理，确保资产安全完整，发挥好效益。

**（八）明确绩效目标内容，规范绩效指标设置。**严格按照《长沙市市级预算部门（单位）整体支出和项目支出绩效管理办法（试行）》（长财办〔2019〕24号）文件要求，结合全年中心工作任务确定绩效目标内容，多个维度设置绩效指标，确保目标内容全面、指标具体可衡量，不断提升绩效管理水平。

## **六、评价结论**

评价小组从目标设定、预算配置、预算执行与管理、资产

管理、项目产出和效益等方面综合分析评价，市青少年宫 2023 年部门整体支出重点绩效评价总得分为 86.48 分，评价等次为“良”。