

中共绥阳县委党校
2022 年度部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：QZXJXPJ-2023-25

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州正信会计师事务所

报告时间：2023 年 11 月 23 日

评价分值: 89.70 分 评价等级: 良

概要

评价机构全称（盖章）：贵州正信会计师事务所

单位：万元、个、份

项目名称	中共绥阳县委党校 2022 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2022 年度
财政主管股室	绥阳县财政局绩效股		联系人及联系方式	杨开良 0851-26221473	
主管部门	中共绥阳县委党校		联系人及联系方式	肖红 0851-26221015	
自评方式	量化打分	自评分值	95.94	自评等级	优
预算总收入	569.32	本年决算收入	569.32	年初结转结余	0
预算总支出	569.32	决算总支出	569.32	年末结转结余	0
其中：基本支出	544.64	项目支出	24.68	政府性基金支出	0
抽查基本支出资金	544.64	抽查项目支出资金	24.68	抽查占比	100%
调查问卷数	45	有效调查问卷数	45	满意度情况	91.11%
绩效目标实现情况	<p>一、总体目标及实现情况</p> <p>党校 2022 年初根据部门核心任务，设定 4 个总体绩效目标。</p> <p>1、是保持政治定力。始终把旗帜鲜明讲政治融入党校工作全过程和各方面，模范遵守党的政治纪律和政治规矩；2、做强主业主课，始终把学习和宣讲习近平新时代中国特色社会主义思想作为中心内容首要任务，组织精干力量宣讲好党的十九届六中全会精神、省委十二届四中全会、市第六次党代会和县第十四次党代会精神；3、提升服务能力。紧紧围绕科研三服务的宗旨，努力完成好县委交办的科研任务；4、深化对外培训；紧紧围绕县第十四次党代会确定的战略目标，突出医药大健康产业建设，以金银花产业为引导，继续讲好一朵花成就的传奇这门全省产业发展精品课，更是全县人民的必修课；突出“洞林秘境、翡翠山水、诗画绥阳”的旅游品牌，以生态环保为引领，继续与企业合作，在双河客栈努力打好重走长征路体验教学现场，深入开展以红色为主题的培训。</p> <p>上述总体绩效目标全面实现</p> <p>二、具体目标及实现情况</p>				

	<p>党校 2022 年初的设定了 9 个具体目标包含数量目标、质量目标、项目建设、完成时效、成本、整体履职目标、推进党建工作、社会效益、满意度，2022 年末实际完成了 9 个具体目标，实际完成率 99.60%。（详见报告摘要绩效目标实现对比表）</p>
评价问题 简要情况	<p>一、政策制度方面</p> <p>（一）内控制度不健全；</p> <p>（二）内控制度执行有待提高；</p> <p>（三）未对核心业务进行监督和检查。</p> <p>二、预算管理方面</p> <p>（一）预算不精准，年初未按部门进行精细预算；</p> <p>（二）预算调整率高；</p> <p>（三）未编制政府采购预算；</p> <p>三、资产管理方面</p> <p>（一）资产管理不规范，账实不符；</p> <p>（二）存在部分固定资产未及时处置，资产的完整性有待完善。</p> <p>四、绩效管理方面</p> <p>（一）预算绩效管理有待提高；</p> <p>（二）绩效指标设置不够全面；</p> <p>（三）年初设置的部分绩效目标未能全面完成。</p>
评价问题 简要建议	<p>一、政策制度方面</p> <p>建立健全科学、合理的内部控制制度及管理制度，加大对内控制度的稽核检查力度，加强相关工作人员的业务能力培训，规范开展部门财务、业务工作。</p> <p>二、预算管理方面</p> <p>（一）强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理；</p> <p>（二）加强绩效监控，提高预算执行率。</p> <p>三、资产管理方面</p> <p>（一）完善固定资产管理工作，做好资产登记编号和领用登记台账、粘贴标签等工作，确保资产的完整性和安全性；</p> <p>（二）定期开展资产盘点和处置工作，确保资产账实相符。</p> <p>四、绩效管理方面</p> <p>（一）强化绩效目标设置全面性；</p> <p>（二）加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平。</p>

评价结果 应用建议	一、党校对存在的问题进行整改； 二、党校后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况进行绩效管理； 三、为绥阳县财政局了解党校绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。		
评价时间	2023 年 7 月 19 日-2023 年 11 月 23 日	评价机构报告编号	QZXJXPJ-2023-25
项目主评人及 联系方式	俞福民 0851-27907887	法定代表人联系方式	王绍宝



绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从业） 资格	职 称	备 注
1	项目主评人	俞福民	注册会计师	高级工程师	总体沟通协调、成果审核，设计绩效评价方案与指标体系方案、现场评价、报告执笔
2	质量监控人	王绍宝	注册会计师	高级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
3	项目财务专家	王朝方	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
4	项目行业专家	陶屈		高级工程师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告审核
5	项目行业专家	彭艳君	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
6	项目财务专家	吴星星	二级建造师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
7	项目组成员	周洁		中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
8	项目组成员	向光清		中级会计师	指标体系设计、现场调研评价、评分
9	项目组成员	陆安莹		初级会计师	收集基础资料、现场调研评价、评分

摘 要

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所于 2023 年 7 月 19 日至 2023 年 11 月 23 日对中共绥阳县委党校（以下简称“党校”）2022 年部门整体支出（以下简称“部门整体资金”）开展了财政预算绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）部门介绍

中共绥阳县委党校是县委、县人民政府培训全县领导干部和优秀中青年干部的学校，是研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想、推进党的思想理论建设的重要阵地，是全县哲学社会科学研究机构和新型综合智库，是县委组织实施在职干部理论教学计划的机构，是县委直属事业单位，为副县级。

人员编制和领导职数：部门总编制数 31 人，其中管理人员 13 名，专业技术人员 16 名，工勤人员 2 名。

2022 年编制人数为 43 人，在职在编人员为 30 人，离退休 13 人。

（二）部门资金来源及规模

党校 2022 年度资金收入年初预算 438.82 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 438.82 万元。

基本支出 413.82 万元，占 2022 年部门支出的 94.30%；项目支出 25.00 万元，占 2022 年部门支出的 5.70 %。

（三）部门资金使用情况

党校 2022 年度资金收入决算 871.38 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 569.32 万元，占 65.34%；事业收入 302.06 万元，占 34.66%。本次评价范围为财政拨款收入 569.32 万元。

资金支出决算 569.32 万元，其中：基本支出 544.64 万元，占 95.67%；项目支出 24.68 万元，占 4.33%；

1、基本支出 544.64 万元。其中：人员经费 528.21 万元，公用经费 16.43 万元。

2、项目支出 24.68 万元；包含 3 个项目：

（1）远程教育经费项目：项目全年预算为 3.5 万元，执行数为 3.5 万元，完成预算的 100%。主要用于提高了干部理论素质，加强干部党性教育；

（2）培训费项目：项目全年预算为 3.5 万元，执行数为 3.48 万元，完成预算的 99.42%；主要用于教师外出培训；

（3）党校事业发展经费项目：项目全年预算为 18 万元，执行数为 17.69 万元，完成预算的 98.28%，主要用于发展党校事业。

二、2022 年绩效目标及实现情况

党校 2022 年初设定了 4 个总体目标和 9 个具体目标。

总体目标是保持政治定力，始终把旗帜鲜明讲政治融入党校工作全过程和各方面，模范遵守党的政治纪律和政治规矩；

做强主业主课，始终把学习和宣讲习近平新时代中国特色社会主义思想作为中心内容首要任务，组织精干力量宣讲好党的十九届六中全会精神、省委十二届四中全会、市第六次党代会和县第十四次党代会精神；提升服务能力，紧紧围绕科研三服务的宗旨，努力完成好县委交办的科研任务；深化对外培训，紧紧围绕县第十四次党代会确定的战略目标，突出医药大健康产业建设，以金银花产业为引导，继续讲好一朵花成就的传奇这门全省产业发展精品课，更是全县人民的必修课；突出“洞林秘境、翡翠山水、诗画绥阳”的旅游品牌，以生态环保为引领，继续与企业合作，在双河客栈努力打好重走长征路体验教学现场，深入开展以红色为主题的培训；让参加培训的县外客人走进绥阳、了解绥阳、宣传绥阳、甚至投资绥阳；9个具体目标包含数量目标、质量目标、项目建设、完成时效、成本、整体履职目标、推进党建工作、社会效益、满意度，较好地完成。

以调查问卷的方式对 2022 年度党校整体支出评价进行满意度调查，收集 45 份有效问卷，群众满意度达 91.11%。党校很好的完成了总体目标和具体目标，保障了教学培训业务工作的正常进行、确保了培训人员党性提高和思想政治工作稳进、落实、提升。详见下表：

党校 2022 年绩效目标及目标完成情况对比表			
指标	2022 年初目标值	2022 年末完成值	完成情况
数量指标	(1) “新时代大讲堂”培训期数 60 期	(1) “新时代大讲堂”培训期数 47 期	未完成
	(2) 村干部培训期数 2 期	(2) 村干部培训期数 2 期	完成
	(3) 中青班培训期数 1 期	(3) 中青班培训期数 1 期	完成
	(4) 培训人数 1200 人	(4) 培训人数 2765 人	完成
	(5) 教师外出培训次数 10 次	(5) 教师外出培训次数 10 次	完成
	(6) 培训班外聘教师培训课时 150 课时	(6) 培训班外聘教师培训课时 150 课时	完成
	(7) 培训班次 20 期	(7) 培训班次 30 期	完成
质量指标	培训结课率 100%	培训结课率 100%	完成
完成时效	培训工作完成及时率	培训工作完成及时率 100%	完成
推进党建工作	(1) 组织开展政治理论学习、教育完成情况；	按时开展相关党建工作。	完成
	(2) 开展各类主题教育学习活动；		完成
	(3) 开展廉政教育和警示教育。		完成
履职效益	(1) 对外培训增加财政收入金额 (2) 提高干部理论素质，加强干部党性教育 (3) 开展教师课程开发 (4) 对机关单位提供党的政策咨询 (5) 科研课题研究	(1) 相对于 2021 年对外培训增加收入 302.06 万元； (2) 有效提升； (3) 统筹理论教育和党性教育，2022 年共开发新课程 10 余门； (4) 提升机关单位的党的建设、党的文化； (5) 刊物上共计发表 5 篇文章。	完成

社会公众满意度	社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	1、根据绥阳县考核工作委员会，对单位2022年工作考核；绥考发《2023》4号文，党校考核为第一等次； 2、根据调查问卷结果评分，我们发放调查问卷45份，非常满意15份，满意26份，一般2份，不满意2份，满意度91.11%	完成
项目建设	(1) 远程教育经费项目 (2) 党校事业发展经费项目	(1) 新时代大讲堂预计期数和人数。提高了干部理论素质，加强干部党性教育； (2) 全年完成外来培训30期1134人。培训费收入302.06万元。	部分完成
			完成
整体履职目标	上述目标的设定就是整体履职目标	上述目标的实现已达成整体目标实现	完成

三、绩效评价综合情况及结论

评价组通过收集相关资料及现场调研,党校2022年部门整体支出评价中存在预算编制不精细、内控制度未完全有效执行、个别绩效目标未完全实现等部分问题。

党校2022年部门整体支出绩效评价得89.70分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分），评价结论为“良”。

四、存在问题

（一）政策制度方面

1、内控制度不健全

党校建立制定了固定资产管理制度、财务管理制度、预算管理制度、预算绩效管理制度等制度建立不够健全。未见专项资金管理制度、政府采购制度、项目管理制度等。

2、内控制度执行有待提高

建立的制度未有效执行，如：已建立的《固定资产管理制度》、《全过程预算绩效管理制度》，但未有效执行。

3、未对核心业务进行监督和检查

未对核心业务进行监督检查；如：党校事业发展经费项目未进行事中资金监控、事后监控报告等情况。

（二）预算管理方面

1、部门预算不精细

党校在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算。

2、预算调整率高

预算调整率高，2022 年预算调整率 29.74%，年中进行预算调整时，未编制预算调整明细。

3、未编制政府采购预算

（三）资产管理方面

1、资产管理不规范，账实不符

据党校提供的《固定资产卡片》、《固定资产台账》及现场抽查部分固定资产，固定资产未粘贴标签，难以保证固定资

产账实相符；

2、存在部分固定资产未及时处置，无法保证资产的完整性。

（四）绩效管理方面

1、绩效指标设置不够全面。

设置的绩效指标与年初设置的绩效目标相关性差，未能将年初绩效目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的绩效指标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、预算绩效管理水平有待提高

据党校提供的《部门整体支出绩效目标批复表》、《部门整体支出绩效自评表》和《整体支出绩效自评报告》、《项目支出绩效自评报告》，未能完整开展事后自评工作，存在项目未自评的情况；开展事后自评工作的，存在报告与绩效自评表无相关性，未能全部反应部门整体工作，绩效自评水平有待提高。

3、年初设置的部分绩效目标未能全面完成

部分项目绩效目标未完全实现，如：开展“新时代大讲堂”培训期数 60 期，完成 47 期。

五、针对问题提出的建议

（一）政策制度方面

建立健全科学、合理的内部控制制度及管理制度，加大对

内控制度的稽核检查力度，加强相关工作人员的业务能力培训，规范开展部门财务、业务工作。

（二）预算管理方面

1、强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。

根据从下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完整性，降低预算调整率。

2、加强对预决算相关法律法规的学习，确保预决算编制准确性。

建议规范部门相关工作人员预算编制工作并加强对《预算法》等的学习，严格执行预决算相关制度，确保部门预决算的准确性。

（三）资产管理方面

1、完善固定资产管理工作，做好资产登记编号和领用登记台账、粘贴标签等工作，确保资产的完整性和安全性。

2、定期开展资产盘点和处置工作，确保资产账实相符。

定期进行资产盘点，掌握相关资产使用状态、配置情况，对达到报废处置状态的固定资产按相关管理规定及时进行处置，确保资产的安全、完整，账实相符。

（四）绩效管理方面

1、强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表

按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，编制全面的绩效自评报告。

2、加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平

建议加强预算绩效管理培训，提高绩效目标编制、事前绩效评估、事中绩效监控及事后绩效评价等预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

六、绩效评价结果应用建议

（一）党校对存在的问题进行整改；

（二）党校后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况进行绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解党校财政资金的使用情况和后续安排预算资金作参考。

目 录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 资金来源及使用情况	2
(三) 部门绩效目标情况	3
(四) 绩效自评情况及结论	4
二、绩效评价组织情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 绩效评价依据	5
(三) 绩效评价工作程序及方法	6
(四) 绩效评价指标体系及标准	7
(五) 绩效评价抽样情况	7
三、绩效评价综合情况及结论	7
(一) 绩效评价综合结论	8
(二) 绩效目标实现情况	8
四、绩效评价情况分析	10
(一) 决策情况分析	10
(二) 过程情况分析	11
(三) 产出情况分析	13
(四) 效益情况分析	15
五、存在的主要问题	17
(一) 政策制度方面	17
(二) 预算管理方面	18
(三) 资产管理方面	18
(四) 绩效管理方面	18
六、针对问题提出的建议	19
(一) 政策制度方面	19
(二) 预算管理方面	19
(三) 资产管理方面	20
(四) 绩效管理方面	20
七、绩效评价结果应用建议	20
八、其他事项说明	21
附件:	21

中共绥阳县委党校

2022年度部门整体支出绩效评价报告

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作组于2023年7月19日至2023年11月23日对中共绥阳县委党校（以下简称“党校”）2022年部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

中共绥阳县委党校是县委、县人民政府培训全县领导干部和优秀中青年干部的学校，是研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想、推进党的思想理论建设的重要阵地，是全县哲学社会科学研究机构和新型综合智库，是县委组织实施在职干部理论教学计划的机构，是县委直属事业单位，为副县级。主要工作职责是：

1、根据县委、县政府对干部队伍建设的要求，有计划地对干部进行培训和轮训。协同组织人事部门对学员在校学习期间的表现进行考核并提出建议。

2、研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想，习近平总书记重要讲话精神。围绕党的中心任务和县委、县政府的部署，对全县重大问题开展理论研究，为县委、县政府提供服务。

3、突出政治建设，将党校姓党摆在办学治校首位。突出主业主课，推动办学质量。扎实推进科研工作。

4、完成县委、县政府和中共遵义市委党校、遵义市行政学院交办的其他事项。

5、单位有 6 个内设股室如下：

(1) 办公室；(2) 学员科；(3) 教务科；(4) 电教科；(5) 总务科；(6) 科研办。

党校总编制数 31 人,其中管理人员 13 名,专业技术人员 16 名,工勤人员 2 名。

2022 年编制人数为 43 人,在职在编人员为 30 人,离退休 13 人。

(二) 部门资金来源及规模

党校 2022 年度资金收入年初预算 438.82 万元,其中：一般公共预算财政拨款收入 438.82 万元。

基本支出 413.82 万元,占 2022 年部门支出的 94.30%；项目支出 25.00 万元,占 2022 年部门支出的 5.70 %。

(三) 部门资金使用情况

党校 2022 年度资金收入决算 871.38 万元,其中：一般公共预算财政拨款收入 569.32 万元,占 65.34%；事业收入 302.06 万元,占 34.66%。本次评价范围为财政拨款收入 569.32 万元。

财政拨款资金支出决算 569.32 万元,其中：基本支出 544.64 万元,占 95.67%;项目支出 24.68 万元,占 4.33%；

1、基本支出 544.64 万元。其中：人员经费 528.21 万元,公用经费 16.43 万元。

2、项目支出 24.67 万元；包含 3 个项目：

(1) 远程教育经费项目：项目全年预算为 3.5 万元，执行数为 3.5 万元，完成预算的 100%。主要用于提高了干部理论素质，加强干部党性教育；

(2) 培训费项目：项目全年预算为 3.5 万元，执行数为 3.48 万元，完成预算的 99.42%；主要用于教师外出培训；

(3) 党校事业发展经费项目：项目全年预算为 18 万元，执行数为 17.69 万元，完成预算的 98.28%，主要用于发展党校事业。

(四) 部门绩效目标情况

党校编制了部门整体支出绩效目标，根据《部门整体支出绩效目标批复表》、《党校 2022 年工作总结》、《部门整体支出绩效报告》等资料，目标编制不够全面，实际工作内容与上级批复绩效目标不完全一致；评价组根据党校的核心任务、2022 年工作计划、自评报告、项目绩效目标申报表等资料，梳理出部门整体支出绩效目标及指标。

部门整体绩效目标

2022 年 核心任 务	任务 1：始终坚持“党校姓党”根本原则； 任务 2：全面提升机关党建工作水平； 任务 3：切实抓好党风廉政建设； 任务 4：抓实常态化政治理论学习； 任务 5：高质量完成办班培训任务； 任务 6：大力提升教学管理水平； 任务 7：努力扩大科研咨政影响； 任务 8：深入实施人才强校战略，努力提高管理服务效能，稳步推进校园基础设施建设加强与党校系统的沟通联络，认真做好县党校办学质量评估工作，严格落实学员管理规定。
2022 总体目 标	目标 1：保持政治定力，始终把旗帜鲜明讲政治融入党校工作全过程和各方面，模范遵守党的政治纪律和政治规矩； 目标 2：做强主业主课，始终把学习和宣讲习近平新时代中国特色社会主义思想

	<p>作为中心内容首要任务，组织精干力量宣讲好党的十九届六中全会精神、省委十二届四中全会、市第六次党代会和县第十四次党代会精神；</p> <p>目标 3：提升服务能力，紧紧围绕科研三服务的宗旨，努力完成好县委交办的科研任务；突出“洞林秘境、翡翠山水、诗画绥阳”的旅游品牌，以生态环保为引领，继续与企业合作，在双河客栈努力打好重走长征路体验教学现场，深入开展以红色为主题的培训；让参加培训的县外客人走进绥阳、了解绥阳、宣传绥阳、甚至投资绥阳；</p> <p>目标 4：深化对外培训，紧紧围绕县第十四次党代会确定胡战略目标，突出医药大健康产业建设，以金银花产业为引导，继续讲好一朵花成就的传奇这门全省产业发展精品课，更是全县人民的必修课。</p>			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出	职责履行	数量指标	(1) “新时代大讲堂”培训期数 ≥ 60 期 (2) 村干部培训期数 ≥ 2 期 (3) 中青班培训期数 ≥ 1 期 (4) 培训人数 ≥ 1200 人 (5) 教师外出培训次数 ≥ 10 次 (6) 培训班外聘教师培训课时 ≥ 150 课时 (7) 培训班次 ≥ 20 期	
		质量指标	培训结课率=100%	
		完成时效	培训工作完成及时率=100%	
		项目建设	(1) 远程教育经费项目 (2) 党校事业发展经费	
		推进党建工作	(1) 组织开展政治理论学习、教育完成情况； (2) 开展各类主题教育学习活动； (3) 开展廉政教育和警示教育。	
		成本	外聘老师课时费	
			县内培训标准=120 人/天	
			项目或定额成本控制率 $\leq 100\%$	
效益	履职效益	经济效益	增加财政收入	
		履职效益	(1) 提高干部理论素质，加强干部党性教育 (2) 开展教师课程开发 (3) 科研课题研究 (4) 对机关单位提供党的政策咨询	
		社会公众满意度	社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	

（五）绩效自评情况及结论

党校根据《部门整体支出绩效目标批复表》，以《部门整体支出绩效自评表》和《项目支出绩效自评表》对资金使用效果做了事后自评申报表，撰写绩效自评报告；但自评报告内容粗糙，与评价事项相关性差。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）等文件精神，推动“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设，提高预算编制的科学性和资金使用效益，结合党校职责、三定方案及年度重点工作任务，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，对党校的经济、效率、效益进行客观、公正的综合评价，总结成功经验，发现存在问题，提出针对性意见及评价结果应用建议。

（二）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；
- 3、《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）；
- 4、《贵州省预算绩效管理实施办法》（黔财绩〔2021〕5号）；

5、其他相关资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1、绩效评价工作程序

绩效评价工作程序包括前期准备、评价实施（含试点评价）和报告撰写几个阶段。

（1）前期准备包括成立评价工作组、收集并研读评价共性资料、构建评价逻辑框架、设计绩效评价指标体系和制定工作方案；

（2）试点评价包括试点抽查、与利益相关方沟通、确定绩效评价指标体系；

（3）评价实施包括座谈会、问卷调查、实地查勘等方式全面收集、核实及分析评价证据，进行现场评分；

（4）报告撰写包括撰写报告、征求利益相关方意见和报送报告。

2、绩效评价工作方法

本次绩效评价主要采取案卷研究、现场调研、访谈座谈、问卷调查及征求受益群体方意见，以及定性与定量相结合等方法进行评价。

（1）案卷研究。收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行分析研究。查阅基本支出和项目立项申报文件、报表资料，业务管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。

（2）现场调研。通过实地调研，进一步了解项目基本情况、组织管理情况、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况。

（3）访谈座谈。设计问题清单，与项目主管部门及项目实施方进行访谈座谈。

（4）问卷调查。通过问卷调查，了解部门履职效能、社会效应和可持续影响，收集完善相关政策和项目实施的建议，为项目效果的定性与定量评价提供一手资料。

（5）征求受益群体意见。与受益群众充分沟通，采纳合理意见，对不合理意见予以说明，形成最终评价报告。

（6）出具最终评价报告。

（四）绩效评价指标体系及标准

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）等文件精神，结合部门职责、三定方案、年度重点工作目标等，从“决策、过程、产出、效益”4个维度，共设计了10个二级指标32个三级指标，详见附件1。

（五）绩效评价抽样情况

本次评价涉及财政预算资金569.32万元，决算支出569.32万元，抽查基本支出资金544.64万元、项目支出资金24.68万元，共抽查资金率100%。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析,党校 2022 年部门整体支出绩效评价得分 89.70 分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100 分）、良（80-89 分）、中（60-79 分）、差（0-59 分），评价结论为 “良”，评价得分见下表，详细得分见附件 1。

绩效评价评分汇总表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15.00	13.50	90.00%
过程	25.00	17.20	68.80%
产出	30.00	29.60	98.67%
效益	30.00	29.40	98.00%
合 计	100.00	89.70	89.70%

（二）绩效目标实现情况

党校 2022 年完成了设定的整体绩效目标,较好的完成了履职工作，保障了教学培训业务工作的正常开展，较好的完成了年初目标：一是保持政治定力，始终把旗帜鲜明讲政治融入党校工作全过程和各方面，模范遵守党的政治纪律和政治规矩；二是做强主业主课，始终把学习和宣讲习近平新时代中国特色社会主义思想作为中心内容首要任务，组织精干力量宣讲好党的十九届六中全会精神、省委十二届四中全会、市第六次党代会和县第十四次党代会精神；三是提升服务能力，紧紧围绕科研三服务的宗旨，努力完成好县委交办的科研任务；四是深化

对外培训，紧紧围绕县第十四次党代会确定的战略目标，突出医药大健康产业建设，以金银花产业为引导，继续讲好一朵花成就的传奇这门全省产业发展精品课，更是全县人民的必修课。突出“洞林秘境、翡翠山水、诗画绥阳”的旅游品牌，以生态环保为引领，继续与企业合作，在双河客栈努力打好重走长征路体验教学现场，深入开展以红色为主题的培训。

党校 2022 年部门整体支出绩效目标基本完成,存在个别目标未完全完实现，预算编制与实际完成工作存在偏差等问题。具体完成情况见下表：

绩效目标完成情况表

2022 总体目标		2022 总体目标完成情况	
<p>目标 1: 保持政治定力，始终把旗帜鲜明讲政治融入党校工作全过程和各方面，模范遵守党的政治纪律和政治规矩；</p> <p>目标 2: 做强主业主课，始终把学习和宣讲习近平新时代中国特色社会主义思想作为中心内容首要任务，组织精干力量宣讲好党的十九届六中全会精神、省委十二届四中全会、市第六次党代会和县第十四次党代会精神；</p> <p>目标 3: 提升服务能力，紧紧围绕科研三服务的宗旨，努力完成好县委交办的科研任务；突出“洞林秘境、翡翠山水、诗画绥阳”的旅游品牌，以生态环保为引领，继续与企业合作，在双河客栈努力打好重走长征路体验教学现场，深入开展以红色为主题的培训；</p> <p>目标 4: 深化对外培训，紧紧围绕县第十四次党代会确定胡战略目标，突出医药大健康产业建设，以金银花产业为引导，继续讲好一朵花成就的传奇这门全省产业发展精品课，更是全县人民的必修课。</p>		<p>目标 1: 完成；</p> <p>目标 2: 完成；</p> <p>目标 3: 完成；</p> <p>目标 4: 完成。</p>	
三级指标	指标值	完成情况	完成情况说明
数量	(1) “新时代大讲堂”培训期数≥60 期	基本	(1) “新时代大讲堂”培训期数 47

指标	(2) 村干部培训期数 ≥ 2 期 (3) 中青班培训期数 ≥ 1 期 (4) 培训人数 ≥ 1200 人 (5) 教师外出培训次数 ≥ 10 次 (6) 培训班外聘教师培训课时 ≥ 150 课时 (7) 培训班次 ≥ 20 期	完成	期 (2) 村干部培训期数 2 期 (3) 中青班培训期数 1 期 (4) 培训人数 2765 人 (5) 教师外出培训次数 10 次 (6) 培训班外聘教师培训课时 150 课时 (7) 培训班次 30 期
质量指标	培训结课率=100%	完成	培训结课率 100%
完成时效	培训工作完成及时率=100%	完成	培训工作完成及时率 100%
推进党建工作	(1) 组织开展政治理论学习、教育完成情况; (2) 开展各类主题教育学习活动; (3) 开展廉政教育和警示教育。	完成	按时开展相关党建工作。
项目建设	(1) 远程教育经费项目 (2) 党校事业发展经费	完成	完成
成本	外聘老师课时费, 根据省、市、县标准不同据实支付	完成	根据省、市、县标准不同据实支付
	县内培训标准=120 人/天	完成	120 人/天
	项目或定额成本控制率 $\leq 100\%$	完成	定额成本控制率 100%
经济效益	增加财政收入	完成	相对于 2021 年对外培训增加收入 302.06 万元。
履职效益	(1) 提高干部理论素质, 加强干部党性教育 (2) 开展教师课程开发 (3) 科研课题研究 (4) 对机关单位提供党的政策咨询	完成	(1) 有效提升 (2) 统筹理论教育和党性教育, 2022 年共开发新课程 10 余门 (3) 刊物上共计发表 5 篇文章 (4) 提升机关单位的党的建设、党的文化
社会公众满意度	社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度。	完成	1、根据绥阳县考核工作委员会, 对单位 2022 年工作考核; 绥考发《2023》4 号文, 科协考核为第一等次。 2、根据调查问卷结果评分, 我们发放调查问卷 45 份, 非常满意 15 份, 满意 26 份, 一般 2 份, 不满意 2 份, 满意度 91.11%。

四、绩效评价情况分析

(一) 决策情况分析

本指标主要评价目标设定和预算配置。指标分值 15 分，评价得 13.50 分，得分率 90.00%。

1、目标设定上

党校从部门整体角度编制绩效目标，年初绩效目标设置符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划；但党校设置的指标与年初设置的目标相关性差，未能将年初目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的指标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、预算配置上

人员配置：根据党校提供的绥党办发〔2019〕14 号文件核定编制人数为 31 人；2022 年末党校实有在职在编人数 30 人，退休 13 人。

预算编制合理性：根据党校提供的绥财预〔2021〕96 号文件批复 2022 年部门预算通知，预算编制与工作相匹配，预算能全面体现工作内容，预算编制、审核程序明确。

财政拨款收入预决算差异率：党校 2022 年预算数 569.32 万元，年末决算数 569.32 万元，差异率为 0。

重点支出安排率：2022 年党校项目支出 24.68 万元，重点项目支出 24.68 万元，重点安排率 100%，完成重点任务有保障。

（二）过程情况分析

本指标主要评价制度管理、预算执行、公示情况、资产管理。指标分值 25 分，评价得 17.20 分，得分率 68.80%。

制度管理上

党校制定了预算管理、全过程预算绩效管理制度、财务管理制度、固定资产管理制度、人力资源管理等制度；存在制度制定不完整，缺乏收支管理制度、业务管理制度，政府采购制度；已制定制度未发现相关管理制度不合法、不合规情况；

制度执行有效性：未对核心业务进行监督检查。

资金使用合规性：未发现资金使用不合规的情况。

预算执行上

预算完成率：党校 2022 年预算数 569.32 万元，年末预算完成数 569.32 万元，完成率 100%。

预算调整率：年初预算 438.82 万元，年末预算数 569.31 万元，预算调整率 = $(569.31 - 438.82) / 438.82 = 29.74\%$ 。

预算绩效管理：党校对部门整体支出设置了绩效目标、项目设置绩效目标；但未对事中进行绩效监控并形成了绩效监控报告，事后对部门整体支出、项目支出进行绩效自评报告撰写，绩效报告内容粗糙，与绩效目标相关性差。

公用经费控制率及三公经费控制率：党校年初预算公用经费 6.21 万元，实际支付公用经费 5.97 万元；公用经费控制率 = $5.97 / 6.21 = 96.14\%$ ；党校 2022 年三公经费预算安排 0.5 万元，实际支出 0.45 万元，控制率 < 1 。

政府采购执行率：党校年初未编制政府采购计划。

公示情况：党校于 2023 年 8 月 23 日在绥阳县人民政府网公示 2022 年决算及三公经费信息，在 2022 年 3 月 30 日绥阳县

人民政府网公示 2022 年预算及三公经费信息。

资产管理上

党校未按照制定的资产管理制度进行管理，在规定的时间内进行资产的清理，资产的使用状况进行管控等，导致无法计算资产的使用率。

（三）产出情况分析

本指标主要评价推进党建工作、数量指标、项目建设、质量指标、重点工作完成率。指标分值 30 分，评价得 29.60 分，得分率 98.67%。

数量指标

全年开展“新时代大讲堂”培训期数 47 期、全年开展“贵州省农业农村厅关于举办新时代农村基础干部乡村振兴培训”培训期数 2 期、开展“中青班培训”培训期数 1 期、全年参加培训人数 2765 人、教师外出培训 10 次、培训班外聘教师培训课时 150 课时、全年培训班次 30 期。

质量指标

党校全年共举办县内教育培训 30 期，培训轮训党员干部 2729 人次。在承接好市委党校 2022 年秋季县干班、科干班两个主体班到绥阳开展异地教学基础上，先后承办外来培训班 30 期 1134 人。采取“走出去”异地教学培训方式，与浙江大学、深圳大学等高校合作，开展异地教学 3 班次 150 余人次，培训结课率 100%。

3、党校 2022 年制定的工作目标中，项目建设包含 3 个子

项。

（1）远程教育经费项目：项目全年预算为 3.5 万元，执行数为 3.5 万元，完成预算的 100%。主要用于提高了干部理论素质，加强干部党性教育；

（2）培训费项目：项目全年预算为 3.5 万元，执行数为 3.48 万元，完成预算的 99.42%；主要用于教师外出培训；

（3）党校事业发展经费项目：项目全年预算为 18 万元，执行数为 17.69 万元，完成预算的 98.28%，主要用于发展党校事业。

4、推进党建工作方面

绥阳县委党校始终坚持把旗帜鲜明讲政治融入党校工作全过程和各方面，严格执行县委决策部署和省、市党校的工作安排，把党校事业高质量发展融入全县高质量发展大局，一起谋划、一起推动落实。认真落实“第一议题”制度，对习近平新时代中国特色社会主义思想、习近平总书记重要讲话精神，坚决做到第一时间组织学习讨论；全面落实意识形态工作责任制，对党的二十大精神、十九届六中全会、省、市、县党代会精神及中央、省、市、县委重大决策部署等，坚决做到第一时间宣传宣讲；强化规矩意识和执行力建设，对县委县政府和上级党校的工作部署，坚决做到第一时间细化落实，确保完成任务不打折扣；

党校纵深推进全面从严治党，认真履行全面从严治党主体责任和“一岗双责”，严格执行《中共绥阳县委党校落实全面从

严治党主体责任清单》《校委会议事规则》等制度规定,严格执行中央八项规定精神和省市县有关要求,认真落实“三会一课”及领导干部过双重组织生活制度,全体党员干部讲政治、守规矩、严作风意识不断增强,党建工作开展情况理想。

(四) 效益情况分析

本指标主要评价经济效益、履职效益(1、提高干部理论素质,加强干部党性教育 2、教学方面 3、政策咨询上)和满意度。指标分值 30 分,评价得 29.40 分,得分率 98.00%。

履职效益方面:

经济效益

党校先后承办外来培训班 30 期 1134 人。采取“走出去”异地教学培训方式,与浙江大学、深圳大学等高校合作,开展异地教学 3 班次 150 余人次,为提升县委党校培训能力积累了经验,全年创造事业收入 302.06 万元;

提高干部理论素质,加强干部党性教育

提高党性教育的针对性实效性,就是要尊重教育规律,实事求是判断党性和党性教育存在的不足和缺陷,做到“有的放矢”。就是要坚持用马克思主义的“矢”去射党性教育之“的”。提高马克思主义理论素养是加强党性修养的核心和灵魂。加强党性教育,就是要加强以习近平新时代中国特色社会主义思想为中心内容的理论教育,推动学员提升看家本领,帮助学员补钙壮骨、立根固本。

2、在课程设置上,着眼于增强理论武装效果,结合不同

层级、不同类型的干部教育培训特点，梳理完善教学布局 and 具体班次的教学要求、学制。既突出党的理论教育和党性教育课程比重，也强调党性教育课程体系本身的科学性、针对性。《2018—2022 年全国干部教育培训规划》明确在中央和省市两级党校（行政学院）教学安排中，以习近平新时代中国特色社会主义思想课程为主，理论教育和党性教育的比照不低于总课时的 70%。为此，要进一步深化习近平新时代中国特色社会主义思想学习培训，长期坚持、持续发力，精耕细作，不断深化，确保党员干部学懂弄通做实。要把党章、党性课程作为领导干部的基本课程、必修课程。学习马克思主义经典著作；把对党忠诚作为首要教学内容，深入开展理想信念教育、党的宗旨教育、党规党纪教育、党史国史教育和革命传统教育。形成时代特点鲜明的党性教育课程结构，构建科学的理论武装课程体系，不断夯实干部教育培训的马克思主义理论厚度。

3、教学方面

新课开发进步明显。统筹理论教育和党性教育，2022 年共开发新课程 10 余门。其中《新形势下意识形态工作的挑战与应对》《宽阔水上的一颗明珠》分别获 2022 年遵义市党校系统首届教学比赛新秀赛二等奖、互动式教学三等奖，县委党校荣获遵义市党校系统首届教学比赛(团体)三等奖、遵义市干部教育现场教学大赛组织奖。开发的红培提升工程新课程《三线建设及历史意义》获得结项。

完成省委、市委、县委党校科研课题结项 15 项。立项市委

党校科研课题 4 项，立项市级决策咨询 6 项，现已完成并上报市委党校。在《决策咨询参考》《经济管理研究》《遵义市委党校学报》等刊共计发表理论文章 5 篇，完成省委党校征文 1 篇、市委党校征文 8 篇。

4、政策咨询上

深入贯彻落实科学发展观，要求我们始终坚持“一个中心、两个基本点”的基本路线。党的基本路线是党和国家的生命线，是实现科学发展的政治保证。以经济建设为中心是兴国之要，是我们党、我们国家兴旺发达和长治久安的根本要求；四项基本原则是立国之本，是我们党、我们国家生存发展的政治基石；改革开放是强国之路，是我们党、我们国家发展进步的活力源泉。

满意度方面：

根据绥阳县考核工作委员会，对单位 2022 年工作考核；绥考发《2023》4 号文，党校考核为第一等次。

根据调查问卷结果评分，我们发放调查问卷 45 份，非常满意 15 份，满意 26 份，一般 2 份，不满意 2 份，满意度 91.11%。

五、存在的主要问题

（一）政策制度方面

1、内控制度不健全

党校建立制定了固定资产管理制度、财务管理制度制度、预算管理制度、预算绩效管理制度等制度建立不够健全。缺专项资金管理制度、政府采购制度、项目管理制度等。

2、内控制度执行有待提高

建立的制度未有效执行，如：已建立的《固定资产管理制度》、《全过程预算绩效管理制度》，但未有效执行。

3、未对核心业务进行监督和检查

未对核心业务进行监督检查；如：党校事业发展经费项目未进行事中资金监控、事后监控报告等情况。

（二）预算管理方面

1、部门预算不精细。

党校在年初编制预算时，未按部门资金需求精细编制预算。

2、预算调整率高。

预算调整率高，2022 年预算调整率 29.74%，年中进行预算调整时，未编制预算调整明细。

3、未编制政府采购预算

（三）资产管理方面

1、资产管理不规范，账实不符

据党校提供的《固定资产卡片》、《固定资产台账》及现场抽查部分固定资产，固定资产未粘贴标签，难以保证固定资产账实相符；

2、存在部分固定资产未及时处置，无法保证资产的完整性。

（四）绩效管理方面

1、绩效指标设置不够全面。

设置的绩效指标与年初设置的绩效目标相关性差，未能将年初绩效目标细化分解为具体的工作任务，未能通过清晰、可衡量的绩效指标予以体现，未能与年度任务数相匹配。

2、预算绩效管理有待提高

据党校提供的《部门整体支出绩效目标批复表》、《部门整体支出绩效自评表》和《整体支出绩效自评报告》、《项目支出绩效自评报告》，未能完整开展事后自评工作，存在项目未自评的情况；开展事后自评工作的，存在报告与绩效自评表无相关性，未能全部反应部门整体工作，绩效自评水平有待提高。

3、年初设置的部分绩效目标未能全面完成

部分项目绩效目标未完全实现，如：开展“新时代大讲堂”培训期数 60 期，完成 47 期。

六、针对问题提出的建议

（一）政策制度方面

建立健全科学、合理的内部控制制度及管理制度，加大对内控制度的稽核检查力度，加强相关工作人员的业务能力培训，规范开展部门财务、业务工作。

（二）预算管理方面

1、强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理。

根据从下而上的原则，按各部门资金需要科学合理编制预算，规范预算编制内容，确保预算编制的合理性、准确性、完

整性，降低预算调整率。

2、加强对预决算相关法律法规的学习，确保预决算编制准确性

建议规范部门相关工作人员预算编制工作并加强对《预算法》等的学习，严格执行预决算相关制度，确保部门预决算的准确性。

（三）资产管理方面

1、完善固定资产管理工作，做好资产登记编号和领用登记台账、粘贴标签等工作，确保资产的完整性和安全性。

2、定期开展资产盘点和处置工作，确保资产账实相符

定期进行资产盘点，掌握相关资产使用状态、配置情况，对达到报废处置状态的固定资产按相关管理规定及时进行处置，确保资产的安全、完整，账实相符。

（四）绩效管理方面

1、强化绩效目标设置全面性，按决算精细编制绩效报表

按单位职能部门的核心任务全面设置绩效目标，达到对单位整体履职的全面考核；根据财务决算资金，编制全面的绩效自评报告。

2、加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平

建议加强预算绩效管理培训，提高绩效目标编制、事前绩效评估、事中绩效监控及事后绩效评价等预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

七、绩效评价结果应用建议

- (一) 党校对存在的问题进行整改；
- (二) 党校后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金 usage 情况进行绩效管理；
- (三) 为县财政局了解党校财政资金的使用情况和后续安排预算资金作参考。

八、其他事项说明

无。

附件：

附件 1：中共绥阳县党校 2022 年部门整体支出绩效评分表

附件 2：财政重点绩效评价事实认定书

附件 3：绩效评价报告反馈意见

附件 4：调查问卷

附件 5：绩效评价项目现场调研记录表（业务）

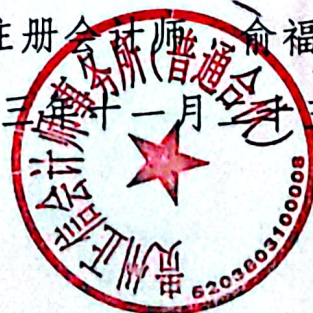
附件 6：绩效评价项目现场调研记录表（财务）

附件 7：绩效评价座谈会记录

贵州正信会计师事务所

主评人：中国注册会计师 俞福民

报告日期：二〇二三年十一月三日



财政重点绩效评价事实认定书

评价机构（盖章）： 贵州正信会计师事务所

公司填表日期：

索引号：

评价项目	中共绥阳县委党校2022年度部门整体支出		
被评价单位（对象）	中共绥阳县委党校	联系人及电话	肖红0851-26221015
现场评价起止日期	2023 年 8 月 20 日至 2023年 9 月 30 日		
评价人员及电话	吴星星 13124670688	复核人员及电话	俞福民 18166990777

认定事项：

1、内控制度不健全；

2、内控制度执行有待提高；

3、未对核心业务进行监督和检查。

4、预算不精准，年初未按部门进行精细预算；

5、预算调整率高；

6、未编制政府采购预算；

7、资产管理不规范，账实不符；

8、存在部分固定资产未及时处置，资产的完整性有待完善。

9、预算绩效管理水平和有待提高；

10、绩效指标设置不够全面；

11、年初设置的部分绩效目标未能全面完成。



被评价单位（对象）意见

签字（盖章）

年 月 日

绩效评价报告部门反馈意见

填表时间： 2023 年 11 月 6 日

报告名称	中共绥阳县委党校2022年度部门整体支出		
评价机构	贵州正信会计师事务所	联系人及联系方式	吴星星 13124670688
被评价单位	中共绥阳县委党校	联系人及联系方式	肖红 0851-26221015
被评价单位意见	<p>一、公用经费控制率（年初预算公用经费6.21万元，实际支付公用经费16.43万元；公用经费控制率=16.43/8.12=264.57%）原因为年初预算按照财政要求，公务交通补贴预算在人员经费，年终决算时自动汇入到公用经费支出。</p> <p>二、预算信息公开性（按照财政要求预算及三公经费在门户网于2022年3月30日公开</p> <p>http://www.suiyang.gov.cn/xxgk/zdxxgk/zjxx/sgjf/202203/t20220330_73183881.html）</p>		
被评价单位签章确认	<p>被评价单位（盖章）：中共绥阳县委党校</p> <p>负责人签字： </p> <p>2023 年 11 月 6 日</p> 		

附件 2：调查问卷

大家好！我们是贵州正信会计师事务所工作人员，拟对绥阳县党校 2022 年部门整体支出情况做问卷调查，感谢您百忙之中参与，并选出符合实际情况的选项，我们将严格保密您所填信息，谢谢！

一、被调查人信息

性别： 职业： 年龄：

联系电话： 住址：

二、调查问题

1. 您认为目前的现场教学点能否满足您外出培训、增强学识、锻炼能力的要求？

A、很满意 B、满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

2. 您认为党校理论教育应重点突出？

A、新理论、新论断、新政策培训 B、联系思想实际，加强党性分析 C、经典理论、基础理论 D、联系社会和工作实际，研究解决重要现实问题 E、其他

3. 请选出您最喜欢的教学方式（ ）。

A、课堂讲授 B、研讨式教学 C、案例式教学 D、现场教学 E、异地教学、共享式教学 F、情景模拟式教学 G、其他

4. 党校教师以学生为主体，注重启发性教学，积极引导学生学习积极性、主动性？

A、很满意 B、满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

5. 您认为学员在能力培养方面需要通过培训提高的能力主要是（ ）。

A. 政治领导本领 B. 狠抓落实本领 C. 科学发展本领 D. 驾驭风险本领 E. 改革创新本领 F. 依法执政本领 G. 群众工作本领 H. 学习本领 I. 其他本领

6. 教师教学工作认真负责，治学严谨，注重教书育人。严格执行规章制度，不迟到，不早退，不无故停课、缺课、调课？

A、很满意 B、满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

7. 你对党校培训班的教学工作满意吗？

A、很满意 B、满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

8. 您对绥阳县党校工作的看法： _____

绩效评价项目现场调研记录表（业务）

被评价单位：绥阳县党校



索引号：2023jxpj012

调研内容/评价要点	评价结论	情况记录
一、评价资料准备情况		
单位准备的评价资料是否齐全	齐全 <input type="checkbox"/> 较齐全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不齐全 <input type="checkbox"/>	
二、项目管理情况——决策情况		
绩效目标：项目设立的绩效目标是否明确、细化、量化。	明确 <input type="checkbox"/> 较明确 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不明确 <input type="checkbox"/>	
决策依据：项目的决策依据是否与相关政策相符项目的决策程序、实施规划和调整情况。	充分 <input type="checkbox"/> 较充分 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不充分 <input type="checkbox"/>	
决策程序：项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整程序是否规范。	规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 不规范 <input type="checkbox"/>	
三、项目管理情况——管理情况		
组织机构：项目管理执行机构是否健全、人员分工是否明确。	健全 <input checked="" type="checkbox"/> 较健全 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不健全 <input type="checkbox"/>	
制度建设：项目管理制度是否健全，项目是否制定了实施计划。	完善 <input type="checkbox"/> 较完善 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不完善 <input type="checkbox"/>	
过程控制：项目是否按照相关的各种法律、法规、制度、方案严格执行，项目实施程序是否科学合理。	有效 <input type="checkbox"/> 较有效 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 无效 <input type="checkbox"/>	
四、项目管理情况——绩效实现		
项目产出：项目是否完成项目绩效目标申报计划的产出内容。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
项目效果：项目是否完成项目绩效目标申报计划的效果内容。	显著 <input type="checkbox"/> 较显著 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不显著 <input type="checkbox"/>	
项目绩效的整体评价：项目是否按照项目绩效目标计划的内的内容完成。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
五、问题及建议： 进一步加强预算及绩效管理。		
被评价单位参加核查人员		年 月 日
评价单位参加核查人员	吴星星 杨伟	2023年9月18日

绩效评价项目现场调研记录表（财务）

被评价单位：绥阳县党校

索引号：2023jxpj010

一、现场调研情况				
序号	调研内容	查阅资料记录	调研情况	备注
1	预算管理情况	2022年初申报预算为438.82万元，调整后年末向县财政局申报绩效自评中预算资金为569.32万元，年末预算执行569.32万元。 2022年全年收入871.37万元，其中财政拨款收入569.32万元，事业收入302.06万元；本次评价范围为财政拨款收入569.32万元。	预算编制细化程度：细化 <input type="checkbox"/> 较细化 <input checked="" type="checkbox"/> 基本细化 <input type="checkbox"/> 不够细化 <input type="checkbox"/> 预算编制准确程度：准确 <input type="checkbox"/> 较准确 <input type="checkbox"/> 基本准确 <input checked="" type="checkbox"/> 不够准确 <input type="checkbox"/> 预算执行一致程度：一致 <input checked="" type="checkbox"/> 较一致 <input type="checkbox"/> 基本一致 <input type="checkbox"/> 不够一致 <input checked="" type="checkbox"/> 项目预算调整情况：调整 <input checked="" type="checkbox"/> 未调整 <input type="checkbox"/> 项目预算调整原因： 预算相关文件情况：	
2	资金到位情况	本项目涉及财政预算资金569.32万元，实际到位资金569.32万元。 2022年实际使用（应支付）资金569.32万元，截止2022年实际已支付资金569.32万元	项目2022年度预算批复569.32万元，实际到位569.32万元，到位率100%。	
3	财务管理制度情况	党校具有预算管理、全过程预算绩效管理制度、财务管理制度、固定资产管理制度、人力资源管理制度等制度，缺乏收支管理制度、业务管理制度。	项目专项资金管理情况：具有预算管理、全过程预算绩效管理制度、财务管理制度、固定资产管理制度、人力资源管理制度等制度，缺乏收支管理制度、业务管理制度。 一般性财务管理情况：	
4	资金使用核算情况	2022年财务决算支出569.32万元，包含基本支出和项目支出。 (1)基本支出544.64万元。其中：人员经费528.21万元，公用经费16.43万元。 (2)项目支出24.68万元；	截至2022年12月31日，该项目实际支出金额：125.7192万元 如项目预算未执行完毕，原因为： 专项资金是否单独核算：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 严格规范执行相关财务制度：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 项目政府采购情况：规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不够规范 <input type="checkbox"/> 存在问题具体为：	
二、初步结论				
评价指标	评价标准	具体情况及说明		
预算管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
资金到位情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
财务管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
评价问题简要情况 一、政策制度方面 (一)内控制度不健全； (二)内控制度执行有待提高； (三)未对核心业务进行监督和检查。 二、预算管理方面 (一)预算不精准，年初未按部门进行精细预算； (二)预算调整率高； (三)未编制政府采购预算。 三、资产管理方面 (一)资产管理不规范，账实不符； (二)存在部分固定资产未及时处置，资产的完整性有待完善。 四、绩效管理方面 (一)预算绩效管理有待提高； (二)绩效指标设置不够全面； (三)年初设置的部分绩效目标未能全面完成。 评价问题简要建议 一、政策制度方面 建立健全科学、合理的内部控制制度及管理制度，加大对内控制度的稽核检查力度，加强相关工作人员的业务能力培训，规范开展部门财务、业务工作。 二、预算管理方面 (一)强化单位各部门进行预算目标编制的要求，达到整体预算能细化到各部门量化管理； (二)加强绩效监控，提高预算执行率。 三、资产管理方面 (一)完善固定资产管理工作，做好资产登记编号和领用登记台账、粘贴标签等工作，确保资产的完整性和安全性； (二)定期开展资产盘点和处置工作，确保资产账实相符。 四、绩效管理方面 (一)强化绩效目标设置全面性； (二)加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平。				
被评价单位参加核查人员签名：				2023年 月 日
评价单位参加核查人员签名：	 吴星星  陈能			2023年9月12日

会议记录:

1. 了解单位工作内容. 单位基本情况.
2. 了解项目资金情况.
3. 讨论外部培训是否属于预算范围.

主要结论:

需与财政沟通该项目收入支出是否属于预算内项目

被评价单位联络人		日期:
评价单位工作组代表	吴星星 周洁 陆定荣	日期: 2023.9.4