

# 珠山区委党校 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

主管单位：景德镇市珠山区委党校

预算单位：景德镇市珠山区委党校

委托单位：景德镇市珠山区财政局

评价机构：赣江新区融和会计师事务所（普通合伙）

2024 年 9 月 12 日

# 目 录

一、部门概况 .....	4
(一) 部门主要职责职能、组织架构、人员及资产等情况 .....	4
(二) 部门履职总体目标、工作任务 .....	5
(三) 部门整体支出绩效目标 .....	6
(四) 部门预算及执行情况 .....	7
二、评价工作开展情况 .....	9
(一) 评价的目的和思路 .....	9
(二) 评价方法和指标体系 .....	10
(三) 评价依据 .....	11
(四) 评价的实施过程 .....	12
三、评价总体结论 .....	13
(一) 评价得分情况 .....	13
(二) 评价总体结论 .....	13
四、部门整体支出绩效实现情况 .....	14
(一) 部门决策完成情况 .....	14
(二) 部门管理完成情况 .....	16
(三) 部门产出完成情况 .....	19
(四) 部门效果完成情况 .....	21
五、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施 .....	24
(一) 存在问题 .....	24
(二) 改进措施 .....	25
六、有关附件 .....	26
七、其他需要说明的问题 .....	26

Ganjiang Ronghe Certified Public Accountants  
Jiangxi Ganjiang New District  
Lule Lake Street 397 Jiahe Business Center  
Tel: 18970903618  
E-mail: 1192452185@qq.com

赣江新区融和会计师事务所  
江西赣江新区  
儒乐湖大街 397 号嘉和商业中心  
电话: 18970903618  
邮箱: 1192452185@qq.com

赣融和咨字【2024】第号

## 珠山区委党校 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

为进一步发挥绩效评价对财政资金使用管理的导向和激励作用，深入贯彻《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）、《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发【2019】8号）等文件精神，促进预算部门强化绩效理念，提高部门支出的整体效果和使用效率，充分发挥财政资金在珠山区委党校部门整体支出中的作用，赣江新区融和会计师事务所受珠山区财政局委托，根据《珠山区财政局关于开展 2023 年重点绩效评价和 2024 年度重点绩效跟踪监控的通知》（景珠财字【2024】27号）的要求，对珠山区委党校 2023 年度部门整体支出进行绩效评价，在珠山区委党校提供真实、完整资料的基础上，我们负责对其部门整体支出的相关资料进行收集整理，并对相关绩效指标进行汇总分析，形成部门整体支出绩效评价报告。

## 一、部门概况

### (一) 部门主要职责职能、组织架构、人员及资产等情况

#### 1. 部门主要职能

党校是在区委直接领导下，教育培训党员、干部、入党积极分子、发展对象的主要阵地，是全面提高党员干部素质的政治学校，是党员增强党性锻炼的熔炉。其主要职责为：

(1) 坚持正确的工作方向，贯彻执行党校工作的有关方针、政策，制定党校工作的学年计划和学期工作要点。

(2) 负责组织研究工作计划与安排、分析办培训班情况、不断改进教学方法，提高教学质量。

(3) 建立健全党校的规章制度，不断加强党校工作的规范化、制度化建设，颁布并负责实施有关条例、制度。

(4) 负责办好预备党员培训班、发展对象培训班、基层党组织书记培训班等常规班次和根据需要适时举办的各种培训班，做好教学计划的编排、实施及学员的管理考核工作。

(5) 指导基层党组织开展对入党积极分子、发展对象的培训教育工作。

(6) 抓好党校自身的建设。完善内部管理，做好各类培训班档案材料的收集整理等日常工作，完善党校资料，不断改善办学条件。

(7) 认真完成上级部门交办的其他工作。

## **2. 部门组织架构**

珠山区委党校是该区委直属公益一类正科级事业单位，珠山区委党校内设机构有办公室、电子阅览室、多媒体教室、图书室等。

## **3. 部门人员编制**

核定珠山区委党校人员编制规模数6名(全额拨款)，领导职数：校长1名(由区委副书记兼任)，常务副校长1名，副校长2名。2023年末实有在职人员3名。

## **4. 部门资产情况**

截止2023年12月31日，珠山区委党校资产合计5.49万元，其中：流动资产5.22万元，非流动资产0.27万元。非流动资产全部为固定资产，固定资产净值为0.27万元(固定资产原值1.66万元，固定资产累计折旧1.39万元)。

### **(二) 部门履职总体目标、工作任务**

#### **1. 2023年部门履职总体目标**

根据珠山区委党校年初工作规划和重点工作安排，围绕积极履职、强化管理的中心思想，通过加强预算收支管理，不断健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出绩效情况得到提升，较好地完成了年度工作目标。

#### **2. 2023年部门工作任务**

(1) 突出主业主课，提高办学水平。一是切实提高干部教育培训质量。二是优化教学布局创新教学方式。

(2) 深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。高标准抓好学习教育，把学习新思想作为根本任务。坚持做到学习全覆盖，坚持党员“双报到双报告”活动，根据自身实际为基层群众办实事好事。

(3) 提升教育基地，打造精品课程。紧扣全区经济社会高质量发展现实要求，加快构建专业化能力课程体系，进一步提升学员经济建设、城市管理、应急处置、舆论引导、社会治理等专业能力。

(4) 突出实绩实效，在科研咨政上精准发力。进一步发挥党校科研服务中心作用，紧紧围绕党委政府中心工作和重点问题进行集体攻关、潜心研究。联合相关部门成立区红色基因传承研究中心聘请市委党校专家作为研究中心顾问和研究员，对全区红色资源进行深度挖掘与研究。同时，积极挖掘理论功底较好的党政干部、高校及党校教师，组织参与市级科研课题研究，不断提升科研能力水平。

(5) 履行职责使命，服务中心工作。一是积极投身文明创建活动，奋力推动常态长效创建全国文明城市工作再上新台阶。二是认真开展文明积分和“双报到双报告”活动。三是认真开展“我为群众办实事”实践活动。

### **(三) 部门整体支出绩效目标**

1. 资金支出: 严格按照本单位党委会议议事规则、三重一大制度执行。

2. 预算资金管理:按照区财政局下达的年初预算控制数,认真执行,预算按成率达到 100%。

3. 固定资产管理:按照政府采购的要求完成采购计划率 100%, 固定资产购置, 实行政府统一采购。

4. 三公经费依据预算数,按照三公经费的标准、定额及各项业务量严格使用。

#### **(四) 部门预算及执行情况**

##### **1. 2022 年部门预决算收支情况**

###### **(1) 当年部门预决算收入情况**

珠山区委党校 2023 年年初预算收入 36.95 万元,全年预算收入 128.8 万元,当年决算收入 128.8 万元,其中:年初结转和结余决算数为 0 万元、本年决算收入 128.8 万元。

当年收入的具体构成为:财政拨款收入 128.8 万元,占 100%。

###### **(2) 当年预决算支出情况**

珠山区委党校 2023 年年初预算支出 36.95 万元,全年预算支出 128.8 万元,当年决算支出 128.8 万元,其中:本年决算支出 128.8 万元、年末结转和结余 0 万元。

当年支出的具体构成为:基本支出 34.46 万元,占 26.75%;项目支出 94.34 万元,占 73.25%。

##### **2. 2022 年财政拨款支出情况**

珠山区委党校 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数为 36.95 万元,决算数 128.8 万元,其中:一般公共服务支出年初预

算数为 31.53 万元，决算数为 121.88 万元；社会保障和就业支出年初预算数为 23.76 万元，决算数为 38.74 万元；卫生健康支出年初预算数为 0.97 万元；决算数为 0.97 万元；住房保障支出年初预算数为 2.08 万元，决算数为 2.08 万元。

### **3. 2022 年一般公共预算财政拨款基本支出情况**

珠山区委党校 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 34.46 万元，其中：工资福利支出 31.69 万元，商品和服务支出 2.77 万元，对个人和家庭补助支出 0 万元，资本性支出 0 万元。

### **4. 2022 年一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况**

珠山区委党校 2023 年度一般公共预算财政拨款“三公经费支出年初预算数 0.4 万元，全年预算数为 0.4 万元，决算数为 0 万元，其中：因公出国(境)支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元；公务接待费支出年初预算数为 0.4 万元，决算数为 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车运行维护费支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元。

### **5. 2022 年政府采购支出情况**

珠山区委党校 2022 年政府采购预算为 5 万元，当年政府采购实际支出总额 2.84 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 2.84 万元。

## 二、评价工作开展情况

### （一）评价的目的和思路

#### 1. 评价目的

2023年珠山区委党校部门整体支出绩效评价，通过收集珠山区委党校基本情况、预算制定与明细、部门目标及组织架构等信息，分析珠山区委党校资源配置的合理性及部门目标完成与履职情况，总结经验做法，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

#### 2. 评价思路

在获取珠山区委党校战略目标、职责、工作计划、财务基础数据等基该资料的基础上，按照逻辑分析法独立构建科学的指标体系，形成以指标体系为核心的工作方案。收集全部所需资料后，通过对相关资料的分析，结合往年预算情况，利用指标体系对珠山区委党校整体支出情况进行绩效评价。因此，该次部门整体绩效评价将主要按照以下步骤内容开展：

**第一步，确认当年度部门整体支出的绩效目标。**复核并确认部门职能、部门年度工作计划，梳理并确认各个条线工作任务及要求，在确认工作计划、单位职能及各条线工作要求的关联程度的基础上，明确部门的绩效目标。

**第二步，梳理部门内部管理制度及存量资源。**整理总结部门在用的相关内部控制制度，熟悉预算管理办法。分类整理部门的存量资产，对新增资产要重点关注来源是否合理。

**第三步，分析确定当年度部门整体支出的评价重点。**分类整理部门年度工作计划，各项工作是否与部门职能或规划对应。按照年度工作计划对应的部门职能或规划内容，分析确定当年整体支出的评价重点。

**第四步，构建指标体系。**按照上述确定的部门职责的履行情况、部门运行的有效情况及部门职能的实现程度三方面构建指标体系。通过采用因素分析法、历史动态比较法以及公众评判法，完成对珠山区委党校部门整体支出的评价。绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分，绩效评级分优、良、中、差。评价得分高于 90 分（含 90 分）的，绩效评级为优；得分在 80（含 80 分）—90 分的，绩效评级为良；得分在 60（含 60 分）—80 分的，绩效评级为中；得分在 60 分以下的，绩效评级为差。

## **（二）评价方法和指标体系**

本次绩效评价以定性评价与定量评价相结合，综合运用选点抽查、实地调查、资料核实、问卷调查、比较分析等方法，全面客观反映珠山区委党校部门整体支出绩效。

根据江西省财政厅部门整体支出绩效评价指标，结合评价需要，绩效评价主要包括决策、过程、产出、效益等 4 个一级指标。在一级指标下设置二级指标 14 个，三级指标 35 个。绩效评价得分采用百分制，满分为 100 分。

**（1）部门决策指标。**主要评价部门规划计划、绩效目标和资

金配置。包括部门中长期规划、工作计划的明确性，绩效目标的合理性、绩效指标的明确性，预算编制科学性、资金分配合理性等。设置分值 15 分。

(2) 部门管理指标。主要评价资金、预算、政府采购和资产管理和组织实施。包括预算支出执行率和资金使用的合规性，管理制度健全性和预决算信息公开性，政府采购的节支率，资产管理的规范性，制度执行的合规性等。设置分值 20 分。

(3) 部门产出指标。主要评价产出数量、质量、时效和成本控制等。设置分值 35 分。

(4) 效益指标。主要评价经济效益、社会效益、生态效益和社会公众和服务对象满意度调查等。设置分值 30 分。

### (三) 评价依据

1. 《预算法》和《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）等国家法律法规；

2. 《中共江西省委、江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（发〔2019〕8 号）

3. 《江西省财政厅印发关于贯彻落实〈中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉若干措施的通知》（赣财办〔2019〕29 号）；

4. 《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9 号）；

5. 珠山区委党校主要职能职责；

6. 国家重大决策部署、十四五规划要点、区委区政府重点任务要求；

7. 珠山区委党校发展规划、中长期发展规划、2023 年度工作计划、重点任务和重大项目安排及完成情况的相关佐证资料；

8. 珠山区委党校内部控制制度、财务管理制度和业务管理制度；

9. 珠山区委党校 2023 年预算批复及决算报表等；

10. 本级人大审查报告、财政监督稽核报告和内部审计报告；

11. 其他部门整体支出绩效评价相关佐证资料。

#### （四）评价的实施过程

自 2024 年 8 月 5 日项目布置会以来，评价组在研读项目资料、领悟文件精神的基础上，在前期完成了绩效评价工作方案的编制，明确了该次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等。评价组严格按照工作方案，通过前期准备、实地核查、满意度调查、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了该次绩效评价报告工作。具体工作过程如下：

##### （1）前期准备

自 2024 年 7 月 18 日至 7 月 25 日，属于该次绩效评价的前期准备工作阶段，先后完成了人员组织、资料准备、工作方案的确定及证据收集方式的确认等一系列工作。

##### 实地核查

自 2023 年 7 月 26 日至 2023 年 8 月 20 日，属于项目实施核查阶段。主要核查事项包括专项资金的拨付以及使用明细，绩效目标的实现情况，及为后续分析及报告撰写做好铺垫。

##### （3）满意度调查

为客观评价珠山区委党校部门整体支出的实现程度，评价小组引

入满意度调查指标，通过对整体资金支出的实际受益者进行线上问卷调查，收集意见与建议。

#### （4）数据分析及撰写报告

评价组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，经过事务所内部评审后，在规定时间内上报委托方，由委托方组织相关专家对报告进行评审。

### 三、评价总体结论

#### （一）评价得分情况

根据珠山区财政局预算绩效管理的相关要求，受珠山区财政局委托，赣江新区融和会计师事务所作为独立的第三方评价机构，依据部门整体支出评价重点，根据指标体系及评分标准(见附件1)，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对2023年珠山区委党校整体支出绩效进行了评价，最终得分为90.5分，评价等级为“优”。

表 3-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100	90.5	90.5%
一、部门决策	15	12	80%
二、部门管理	20	15.5	77.5%
三、部门产出	35	35	100%
四、部门效益	30	28	93.3%

#### （二）评价总体结论

2023年，珠山区委党校在区委、区政府的领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神为指导，以奋

进争先、更加出彩为目标要求躬身入局、注重实践、负重奋进，积极发挥干部教育培训主渠道、理论宣传主阵地、党性锻炼大熔炉作用，不断强化自身建设，发挥自身功能，有序推进党校各项工作，为全面建设社会主义现代化国际瓷都先行区贡献党校力量。部门整体履职情况较好，但也存在绩效目标编制不完整、报表编制质量不高、评价工作机制有待完善等问题，还需在今后的工作中进一步加以改进。

#### **四、部门整体支出绩效实现情况**

##### **（一）部门决策完成情况（分值为 15 分，得 12 分）**

部门决策主要从部门规划计划、绩效目标、资金配置等三个方面，对中长期规划、年度工作计划的制定及相关工作的安排进行评价分析，该部分分值 15 分，评价得 12 分，得分率为 80%。

##### **1. 部门规划计划（分值为 4 分，得 3 分）**

###### **①中长期规划明确性（分值为 2 分，得 1 分）**

《景德镇市珠山区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五远景目标纲要》对珠山区未来五年发展的方向、目标和重点任务做了总体部署，明确“深化与高等院校、科研机构等人才培养合作，以‘景漂’人才服务中心为依托，用好人才扶持政策，为人才创新创业创造条件”。但珠山区委党校未结合“十四五”规划制定该部门各项职能履行的完整规划。经评价，该指标得分 1 分。

###### **②年度工作计划明确性（分值为 2 分，得 2 分）**

珠山区委党校制定了年度工作计划，明确了总体目标、计划实施内容、责任主体相关内容，对部门履职进行了计划安排。经评价，该指标得分 2 分。

## **2. 绩效目标（分值为 6 分，得 4 分）**

### **①绩效目标合理性（分值为 3 分，得 2 分）**

依据珠山区委党校提供的《部门整体支出绩效自评表》，所设定的绩效目标与部门履职、规划计划具有相关性，但部分预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，如目标表中“数量指标”发放工资人数 $\geq 10$ 人次，而单位发放工资人数不超过 3 人；“质量指标”和“时效指标”的目标值应该为 100%，不可能出现大于 100%的情况。经评价，该指标得分 2 分。

### **②绩效目标明确性（分值为 3 分，得 2 分）**

经查阅，2023 年度珠山区委党校部门整体支出绩效目标表绩效指标，部门年度工作计划数与绩效目标相对应，但部分绩效目标设置指标不清晰，不够细化，该项指标扣 1 分，得 2 分。

## **3. 资金配置（分值为 5 分，得 5 分）**

### **①预算编制科学性（分值为 2 分，得 2 分）**

珠山区委党校 2023 年度预算是按照标准编制，经过了科学论证，有财政局的预算批复，预算额度测算依据充分；预算内容与部门履职及规划计划相匹配，预算确定的资金量与工作任务相匹配。经评价，该指标得分 2 分。

### **②资金分配合理性（分值为 3 分，得 3 分）**

查阅珠山区委党校 2023 年度预算表，资金分配依据充分，资金分配与部门整体绩效目标内容完全一致，总数一致，财政拨款收入和其他收入一致，基本支出和项目支出一致，分配结果合理。经评价，得分 3 分。

## **（二）部门管理完成情况（分值为 20 分，得 15.5 分）**

部门管理主要评价资金、预算、政府采购和资产管理和组织实施。包括预算支出执行率和资金使用的合规性，管理制度健全性和预决算信息公开性，政府采购的节支率，资产管理的规范性，制度执行的合规性等。设置分值 20 分，评价得 17 分，得分率为 85%。

### **1. 资金管理（分值为 5.5 分，得 3.5 分）**

#### **①支出预算执行率（分值为 3 分，得 1 分）**

2023 年珠山区财政局下达珠山区委党校全年指标数为 188.8 万元，已用指标数为 128.8 万元， $\text{预算执行率} = \text{已用指标数} / \text{全年指标数} \times 100\% = 128.8 / 188.8 \times 100\% = 68.2\%$ ，根据赣财绩[2022]9 号文第 11 条，预算执行按区间赋分：执行率=100%，满分； $80\% \leq \text{执行率} < 100\%$ ，分值\*70%； $60\% \leq \text{执行率} < 80\%$ ，分值\*50%；执行率<60%，不得分。经评价，该指标得 1 分。

#### **②资金使用合规性（分值为 2.5 分，得 2.5 分）**

该指标考核部门预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定和在巡视、审计、财政监督检查、财政重点评价中是否发现问题以及财政重点评价项目绩效实现情况。评价组抽查，

在预算管理和财务核算方面未发现问题。该指标得 2.5 分。

## 2. 预算管理（分值为 3.5 分，得 3.5 分）

### ①管理制度健全性（分值为 1.5 分，得 1.5 分）

珠山区委党校根据《会计法》、《预算法》、《政府会计准则》等相关文件，制定了《财务管理制度》、《预算资金管理制度》、《珠山区委党校绩效管理工作的办法》等制度，财务、资金制度比较健全。经评价，该指标得 1.5 分。

### ②预决算信息公开性（分值为 2 分，得 2 分）

根据财政部关于印发《地方预决算公开操作规程》的通知（财预〔2016〕143 号）的规定，部门预决算应当在该级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。经核查，珠山区委党校的 2023 年度预算和 2022 年决算已按规定内容、按规定时限在珠山区人民政府官网公示。

[http://www.jdzzsq.gov.cn/zwgk/zdly/cjxx\\_14696/czyjs/bmyjs/2023/ys/t904620.shtml](http://www.jdzzsq.gov.cn/zwgk/zdly/cjxx_14696/czyjs/bmyjs/2023/ys/t904620.shtml)

[http://www.jdzzsq.gov.cn/zwgk/zdly/cjxx\\_14696/czyjs/bmyjs/2022/js/index\\_3.shtml](http://www.jdzzsq.gov.cn/zwgk/zdly/cjxx_14696/czyjs/bmyjs/2022/js/index_3.shtml) 经评价，该指标得 2 分。

## 3. 政府采购管理（分值为 3 分，得 3 分）

### ①政府采购节支率（分值为 3 分，得 3 分）

部门该年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算资金节约情况。在绩效评价过程中，发现珠山区委党校 2023 年度政府采购预算数为 5 万元，实

实际政府采购金额 2.84 万元，政府采购节支率=（政府采购预算数-实际政府采购金额）/政府采购预算数×100%=(5-2.84)/5×100%=43.2%，节支率大于 5%，不扣分；此外有政府采购预算和批复。经评价，该指标得 3 分。

#### **4. 资产管理（分值为 5 分，得 4 分）**

##### **①资产管理规范性（分值为 3 分，得 2 分）**

该指标考核的是部门是否制定资产管理制度，且制定的资产管理制度是否合法、合规、完整，制度是否得到有效执行。在绩效评价资料核查过程中，珠山区委党校提供了国有资产管理内部控制制度，但无纸质固定资产台账，扣 1 分，经评价，该指标得 2 分。

##### **②固定资产利用率（分值为 2 分，得 2 分）**

该指标考核的是部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。经核查：该单位 2023 年资产报表中“BB23CZ03 固定和无形资产存量情况表”反映固定资产原值为 1.66 万元，实际在用固定资产信息 1.66 万元，固定资产利用率为 100%。经评价，该指标得 2 分。

#### **5. 组织实施（分值为 3 分，得 3 分）**

##### **①管理制度健全性（分值为 3 分，得 1.5 分）**

该指标考核的是部门的针对各项职能，是否建立了相应的业务管理，制度是否健全，用以反映和考核各项业务管理制度对部门履职的保障情况。经评价组核查，珠山区委党校制订了《国有

资产管理内部控制制度》、《合同管理内部控制制度》、《预算管理内部控制制度》、《财务管理制度》、《预算业务管理制度》等业务管理制度，但六项内控制度（预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理），缺少政府采购管理、收支管理、建设项目管理等制度，内控制度不够健全完善。经评价，该指标得 1.5 分。

### **（三）部门产出完成情况（分值为 35 分，得 35 分）**

部门产出主要评价产出数量、质量、时效和成本控制等。设置分值 35 分，评价得 35 分，得分率为 100%。

#### **1. 产出数量（分值为 12 分，得 12 分）**

2023 年该部门六项产出数量指标全部完成。一是该校召开党员活动阵地建设与党组织规范化建设，维护党组活动场所及设施大于 10 次；二是组织党建工作教育、开展党员干部的学习教育等会议的次数达 15 次；三是征订《人民日报》、《求实》等党报党刊大于 10 种；四是全年安全生产检查，全年大于 12 次；五组织社区居干培训(次)，全年大于 5 次；六是处理信访件的回复率达 100%。经评价，该指标得 12 分。

#### **2. 产出质量（分值为 4 分，得 4 分）**

##### **（1）会议、培训党员参与率（分值为 2 分，得 2 分）**

会议、培训党员参与率达 95%。2023 年该单位及社区干部参加各类会议、培训活动，因故不能参加会议的同志都必须向领导请假并获批准后，方可不参加会议，会议、培训党员参与率达 95%。

经评价，该指标得 2 分。

#### (2) 组织党建工作教育（分值为 2 分，得 2 分）

绩效评价小组，通过查看该校组织党建工作教育、开展党员干部的学习教育等会议记录，组织学习教育会议的完成率达 100%，经评价，该指标得 2 分。

### 3. 产出时效（分值为 8 分，得 8 分）

2023 年该部门四项产出时效指标全部完成。一是履行了主责主业，认真开展全年干部教育培训计划 100% 完成；二是提升了教育基地，打造精品课程 100% 完成；三是开展了“送学上门”，推动理论学习有效覆盖；四是认真开展了文明积分和“双报到双报告”活动，100% 完成。经评价，该指标得 8 分。

### 4. 产出成本（分值为 8 分，得 8 分）

#### ① 在职人员控制率（分值为 2 分，得 2 分）

该指标反映部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。该部门 2023 年度决算表反映在职人数为 3 人，依据“三定方案”：珠山区委党校全额拨款编制 6 名。在职人员控制率=在职人员数/编制数=3÷6×100%=50%，财政供养情况控制较好，经评价，该指标得 5 分。

#### ② “三公”经费控制率（分值为 2 分，得 2 分）

该指标反映部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。经核查：珠山区委党校 2023 年“三公”经费年初预算安排为 0.4

万元，当年实际支出 0 万元，包括公务接待费、公务用车购置及运行维护费。“三公”经费控制率=实际支出数/预算安排数=0/0.4×100%=0%，小于 100%，“三公”经费控制状况良好。经评价，该指标得 5 分。

③公用经费控制率（分值为 2 分，得 2 分）

该指标用于考察部门“公用经费”预算与上年度“公用经费”预算数的变动比率，用以反映部门对行政成本的控制程度。根据珠山区委党校提供的 2023 年预算报表和 2022 年决算报表，2023 年度公用经费年初预算安排 2.72 万元，2022 年度公用经费年初预算安排 3.85 万元，公用经费控制率=（2.77-3.85）/3.85×100%=-28.1%，公用经费控制率达到了递减 5%的年度目标值。经评价，该指标得 2 分。

④预算支出标准执行率（分值为 2 分，得 2 分）

该指标用于考察部门预算支出标准建设及是否按照支出标准执行的比率，用以反映部门履职过程中的支出标准执行程度。通过查看区委党校的预决算表，发现该单位的政府采购、人员经费、公用经费、“三公”经费等均符合预算支出标准。经评价，该指标得 2 分。

**（四）部门效果完成情况（分值为 30 分，得 28 分）**

部门效果主要评价经济效益、社会效益、生态效益和社会公众和服务对象满意度调查等。设置分值 30 分，评价得 28 分，得分率为 93.3%。

## 1. 社会效益（分值为 20 分，得 18 分）

### ①创新教学方式，完成干部教育培训（分值为 5 分，得 5 分）

2023 年，该部门做优教学工作，抓实干部教育培训从三个方面着手：一是科学规划，完善教学布局。严格按照区委区政府部署，执行区委组织部 2023 年干部调训计划，合理设置学制，制定干部教育培训计划。突出“党校姓党”，突出习近平新时代中国特色社会主义思想和党的二十大精神学习培训内容，完善教学布局；二是推进改革，增强教学实效。加强学科建设，调研培训需求，积极开发理论教育、党性修养、能力提升特色课程，增加实践课程，增强课程的理论性、前瞻性、实践性，今年重点开发案例式教学课；三是严肃管理，强化教学规范严格按照学员管理办法、学员守则和班主任工作职责等一系列工作制度与规定，严肃干部教育培训纪律，进一步加强学员管理，实现干部教育培训管理的制度化、科学化和规范化。经评价，该指标得 5 分。

### ②综治维稳，无重大事故发生（分值为 5 分，得 5 分）

2023 年，该部门严格学员管理。加强学风建设，严格执行考勤考核等制度。学员在参训期间，严格坚持从严管理制度。加强党校与区委组织部、学员派出单位的协调配合，形成严格调训、严格管理严格监督的管理制度和机制。未出现重大事故发生。经评价，该指标得 5 分。

### ③建设节约型机关，创建成功（分值为 5 分，得 3 分）

该部门着力打造节约型机关。2023 年，该部门严格控制“三

公”费用支出，严格按照财政预算标准支出，政府采购履行节约的原则。但公用经费略有超标，扣2分。经评价，该指标得3分。

#### ④社会公共服务质量，质量得到提高（分值为5分，得5分）

2023年，该部门积极投身文明创建活动，奋力推动常态长效创建全国文明城市工作再上新台阶；认真开展文明积分和“双报到双报告”活动；认真开展“我为群众办实事”实践活动，为困难群众送物质、送温暖，社会公共服务质量得到了显著提高。经评价，该指标得5分。

### 2. 社会公众或服务对象满意度（10分）

本次问卷发放的对象为服务对象和单位工作人员，并以这些对象的加权得分作为衡量公众满意度的标准。问卷样本量设置要求：服务对象不少于50份、单位工作人员全员参与。

服务对象调查问卷共设置10道问题，其中8个满意度问题，每题最高得分为20分，总分为100分。每个题目评价量化分的设定为从左至右依次递减分别为非常满意20分、基本满意10分、非常不满意0分。

单位工作人员调查问卷共设置10个问题，其中8个满意度问题，每题最高得分为20分，总分为100分。每个题目评价量化分的设定为从左至右依次递减分别为非常满意20分、基本满意10分、特别不满意0分。

最终得分和满意度计算：单一对象的最终得分取所有问卷得分的平均得分，最终总得分的计算公式：

最终得分=服务对象得分×50%+内部人员得分×50%

满意度(100%)=最终得分\*100%

评价标准：最终满意度共划分四个区间标准，分别为满意度95%（含）以上计10分；满意度85%（含）-95%，计8分；满意度75%（含）-85%，计5分；满意度低于75%计0分。

评价组通过问卷调查方式对服务对象和内部人员进行线上调查，共收回有效调查问卷78份，其中服务对象74份、内部人员4份，调查结果为：服务对象平均得分94.68分，内部人员平均得分100分，最终得分=94.68×50%+100×50%=97.34分，最终满意度为97.34%，根据评分标准，该指标评价得分为10分。

## 五、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

### （一）存在问题

#### 1. 绩效目标编制不完整

2023年珠山区委党校整体支出绩效目标申报表编制不细致，不完整，如数量指标没有对照2023年年初绩效目标细化分解，只反映发工资人次数。

#### 2. 预决算表编制质量有待提高

预算表和决算表中的本年收入不一致，预算表中的本年收入为96.95万元，决算表中的年初预算数为36.95万元，两者相差60万元的其他收入，而其他收入在2023年未实现，表明预算编制的合理性需要提高。

#### 3. 绩效评价工作机制有待进一步完善

由于在平时工作中未加强对绩效监控工作的重视，绩效监控工作容易滞后，未形成对绩效目标进行监控的习惯。

## （二）改进措施

### 1. 科学合理编制预算，严格部门执行预算

加强预算编制的前瞻性，按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准

### 2. 制定有效绩效监控机制，确保绩效目标完成

科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合本单位财务工作的实际情况，预算执行过程中，密切跟踪关注各项指标，做到序时支出，保证各预算绩效指标的顺利实施。

### 3. 强化学习培训，提高思想认识

一是加强预算绩效管理政策文件学习。系统学习分层次分行业分领域绩效指标和标准体系建设等文件，如《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）、《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法的通知》（赣财绩〔2022〕9号）等文件。

二是科学合理设置绩效指标与指标值。参照江西省财政厅关

于印发《省直部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》的通知(赣财绩(2022)7号)中指标与指标值设置指引,完善项目绩效指标与指标值设置。

三是高度重视绩效评价工作。财政部门运用绩效评价来有效管理预算单位财政资金运行,这种方法越来越受到广泛重视。通过部门整体支出绩效,来反映部门履行职责职能的水平,体现在津贴补贴政策落实、资产管理、三公经费控制、预决算公开、存量资金管理、财经法规及制度贯彻、管理资金等方面的主要工作成效。并依据评价的结果,来发现了工作中存在的问题和不足,为今后加强资金使用管理、完善资金绩效管理、提高资金使用效益工作提供了重要的参考依据。

## 六、有关附件

1. 珠山区委党校部门整体绩效评价指标体系
2. 珠山区委党校部门整体绩效调查问卷

## 七、其他需要说明的问题

本次绩效评价依据的基础信息和佐证材料由被评价单位提供,相关数据和信息的真实性由材料提供方负责。本次绩效评价采用的是抽样检查,部分绩效指标的评分和评价直接采用被评价单位提供的数据或相关信息,评价结论可能存在一定局限性,特此说明!

(本页无正文，为盖章页)

赣江新区融和会计师事务所  
(普通合伙)

中国·南昌

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年九月十二日