

中共仁化县委党校 2021 年度 部门整体支出绩效评价报告

委托单位： 仁化县财政局
评价机构： 广东会院绩效管理咨询有限公司
机构负责人： 朱明非
项目负责人： 孔文韬



二零二二年八月

摘 要

中共仁化县委党校正式成立于 1961 年 11 月。自 2001 年 1 月中共仁化县委党校与仁化开放大学合署以来，一直实行“一套人马两块牌子”的管理模式。仁化县委党校共有行政编制 3 人，事业编制 8 人，其中，行政编制在职 3 人，事业编制在职 6 人，离退休人员 18 人，机关后勤服务人员 0 人；仁化开放大学共有事业编制 12 人，其中，事业编制在职 12 人，离退休人员 17 人，机关后勤服务人员 0 人。

2021 年，仁化县委党校（仁化开放大学）部门收入总计 481.48 万元，其中，财政拨款收入 377.28 万元，事业收入 104.20 万元。部门整体支出合计 481.48 万元，其中基本支出为 470.12 万元，占总支出比重的 97.64%；项目支出为 11.37 万，占总支出比重的 2.36%。

依据既定的指标体系和评分标准，评价小组对 2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门预算编制、预算执行和预算使用效益三维度情况进行综合分析，评定 2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门整体支出得分 71.68 分，绩效等级为“中”。从一级指标的分析情况看，预算执行（得分率 78.47%）情况尚好，预算编制（得分率 68.18%）和预算使用效益（得分率 67.69%）一般，均存在较大的提升空间。

总体上而言，仁化县委党校 2021 年度部门预算基本完成了

年度产出任务，较好地实现了资金效益，但也存在如教研创新及教学质量关注度不足，履职能力亟待提升；科研突破未达预期，科研转化能力不足；部门绩效目标设置欠合理，绩效牵引力未充分发挥；资产管理欠规范、管理水平有待提升等问题。在此基础上，提出以下建议：千方百计抓教学质量和软实力提升，形成良性循环；探索科研咨询能力建设，促进科研成果转化；科学设置绩效指标，强化部门绩效目标的管理；强化资产规范化管理，保障国有资产安全完整。

目录

一、评价部门基本情况	1
（一）部门整体概况	1
（二）年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况	2
（三）资金使用的绩效目标及指标	3
（四）部门整体收支情况	4
二、绩效指标分析	5
（一）预算编制情况分析	6
（二）预算执行情况分析	10
（三）预算使用效益分析	16
三、评价结论	24
四、主要绩效	24
五、存在问题	28
六、相关建议	30
附件 1	33
附件 2	42
附件 3	44

绩效报告

为贯彻落实党的十九大“关于全面实施绩效管理”重要战略部署，积极推进部门整体支出绩效评价工作，检验财政性资金使用效益，衡量部门履行职责的执行情况和效率效果，根据仁化县2021年度部门整体支出重点绩效评价的工作部署，仁化县财政局（以下简称县财政局）委托广东会院绩效管理咨询有限公司对中共仁化县委党校（仁化开放大学）2021年度部门整体支出履职效益情况实施第三方绩效评价，经过材料审核、现场勘验评价、综合分析评价等评价程序，形成本绩效评价报告。

一、评价部门基本情况

中共仁化县委党校正式成立于1961年11月。成立前由县委举办训练团、训练班，成立党训班；1958年至1960年县市合并后，则由市直管干部培训；至1961年县市分家后，仁化县正式成立仁化县委党校。

（一）部门整体概况

1.部门主要职责。

仁化县委党校和仁化开放大学一套人马，两块牌子，合署办公。其中，仁化县委党校的部门主要职责为：培训轮训各级党员领导干部及后备干部，培养理论干部，承办党委和政府举办的专题研讨班。仁化开放大学的部门主要职责为：负责大专、本科成

人学历教育，为小学教师提供继续教育服务，培训中等学历师资人才，为干部、职工、专业技术人员提供岗位培训。

2.纳入预算编制范围单位。

2021 年，纳入部门预算编制范围单位为仁化县委党校和仁化开放大学（为两者的汇总预算），本部门无其他下属单位。

3.部门人员编制构成。

人员构成情况：仁化县委党校共有行政编制 3 人，事业编制 8 人，其中，行政编制在职 3 人，事业编制在职 6 人，离退休人员 18 人，机关后勤服务人员 0 人。仁化开放大学共有事业编制 12 人，其中，事业编制在职 12 人，离退休人员 17 人，机关后勤服务人员 0 人。

（二）年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况

经过对照部门年度工作计划，以及其所承担的《仁化县委常委会 2021 年工作要点》重点任务情况等，仁化县委党校（仁化开放大学）2021 年度总体工作任务和既定的 4 项关键年度任务中，“理想信念教育”和“教师继续教育培训”两项任务全部完成，“基本知识培训”和“思想理论教育”未全面完成，重点工作总体任务完成率约 90%，情况较为一般（详见下表）：

表 1-1 2021 年度部门考核和重点任务清单及完成情况

任务名称	主要实施内容	本年度计划完成水平	实际完成情况
基本知识培训	加强基本知识培训	100%	90%
思想理论教育	加强思想理论教育	85%	80%
理想信念教育	加强理想信念教育	100%	100%

教师继续教育培训	加强教师教学工作能力	100%	100%
----------	------------	------	------

资料来源：仁化县委党校 2021 年工作计划和工作总结 and 部门整体支出绩效评价表和绩效评价自评报告。

（三）资金使用的绩效目标及指标

仁化县委党校（仁化开放大学）2021 年部门整体支出主要目标与任务包括：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，按照省“1+1+9”工作部署和质量加快构建“一核一带一区”发展格局要求，围绕推进县委“139”和“一线两带两区”战略布局，认真贯彻落实《干部教育培训工作条例》和《仁化县 2021 年干部教育培训计划》，抓好党的建设、意识形态、干部培训、学历教育、乡村振兴、“巩文”以及法治建设等工作，为仁化经济社会发展做出应有的贡献。

为进一步考核绩效目标落实情况，仁化县委党校（仁化开放大学）从产出、效益、满意度等三个维度设定了十项考核指标，指标具体情况见下表：

表 1-2 部门整体支出绩效目标情况

指标类型	指标名称	指标值
产出指标	指标 1：组织开展培训目标期数	25 期
	指标 2：参加培训目标人数	3000 人次
	指标 3：培训目标及格率	100%
	指标 4：目标开设学历提升班数量	5 个
	指标 5：目标招收学历班学生人数	200 人
	指标 6：学历班学生毕业通过率	98%
效益指标	指标 7：重点工作完成率	85%

	指标 8：公用经费控制率	85%
	指标 9：带动就业增长率	85%
满意度指标	指标 10：参加培训学员满意度	100%

资料来源：仁化县委党校提供的绩效目标申报表。

（四）部门整体收支情况

自 2001 年 1 月中共仁化县委党校与仁化开放大学合署以来，一直实行“一套人马两块牌子”的管理模式。县财政局向仁化县委党校（仁化开放大学）拨付编制职工工资，其基本支出和项目支出经费主要来源于本级财政预算安排。

1.部门整体收入。

2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门收入总计 481.48 万元，其中，财政拨款收入 377.28 万元，事业收入 104.20 万元。如下表所示：

表 1-3 部门整体收入基本情况

单位：元

项目	年初预算数	调整预算数	决算数	占总收入比例
县委党校	1,950,290.00	2,235,723.59	2,235,723.59	46.43%
其中：财政拨款	1,950,290.00	2,235,723.59	2,235,723.59	----
开放大学	3,047,395.00	2,579,124.60	2,579,124.60	53.57%
其中：财政拨款	1,820,814.00	1,537,094.60	1,537,094.60	——
事业收入	1,226,581.00	1,042,030.00	1,042,030.00	——
本年收入合计	4,997,685.00	4,814,848.19	4,814,848.19	100%

资料来源：《2021 年仁化县委党校部门决算报告》、《2021 年仁化开放大学部门决算报告》。

2.部门整体支出。

2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门整体支出合计 481.48 万元，其中基本支出 470.12 万元，项目支出 11.37 万。

按支出性质分类，2021 年部门整体支出决算金额 481.48 万元，其中，基本支出金额 470.12 万元，占总支出比重为 97.64%；项目支出金额 11.37 万元，占总支出比重的 2.36%，如下表所示：

表 1-4 部门整体支出基本情况表

单位：元				
项目（按支出性质）	年初预算数	调整预算数	决算数	决算数占比
一、基本支出	4,997,685.00	4,701,170.19	4,701,170.19	97.64%
县委党校	1,950,290.00	2,178,884.59	2,178,884.59	——
开放大学	3,047,395.00	2,522,285.60	2,522,285.60	——
二、项目支出	0.00	113,678.00	113,678.00	2.36%
县委党校	0.00	56,839.00	56,839.00	——
开放大学	0.00	56,839.00	56,839.00	——
本年支出合计	4,997,685.00	4,814,848.19	4,814,848.19	100%

资料来源：《2021 年仁化县委党校部门决算报告》、《2021 年仁化开放大学部门决算报告》。

二、绩效指标分析

依据既定的指标体系和评分标准，评价小组对 2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门预算编制、预算执行、预算使用效益的情况进行综合分析，评定 2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门整体支出得分 71.68 分。从一级指标的分析情况看，预算执行（得分率 78.47%）情况尚好，预算编制（得分率 68.18%）

和预算使用效益（得分率 67.69%）一般，均存在较大的提升空间，详细情况见下表。

表 2-1 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	71.68	71.68%
一、预算编制情况	22	15.00	68.18%
二、预算执行情况	36	28.25	78.47%
三、预算使用效益	42	28.43	67.69%

以下对本次涉及的评价指标，逐一予以分析。

（一）预算编制情况分析

1.预算编制。

指标分值 12 分，评价得 9 分，得分率为 75%。该指标主要从预算编制合理性、预算编制规范性两方面进行考核。

（1）预算编制合理性。

总体而言，仁化县委党校（仁化开放大学）2021 年度预算编制及分配符合部门职责，与县委县政府的工作要求一致，且能根据部门年度工作重点，在不同项目与不同用途之间进行资金分配。存在的主要问题：预算执行中存在调整，预算编制准确性不足。从《2021 仁化县委党校（仁化开放大学）部门预算报告》和《仁化县委党校（仁化开放大学）部门决算报告》中可知，部门年度预算为 499.77 万元，但是部门决算金额为 481.48

万元，调整幅度为 3.66%。年度预算编制的准确性有一定偏差。

本指标扣 0.5 分，指标评价得 4.5 分，得分率为 90%。

（2）预算编制规范性。

仁化县委党校（仁化开放大学）基本上能按《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）文件规定的编制原则和要求编制 2021 年度部门预算。

存在的主要问题：预算编制的内容不完整。据 2021 年度本部门决算表，“三公经费”年初预算 17.13 万元（实际开支 2.58 万元），但此项内容没有在 2021 年对外信息公开的部门预算之“三公经费预算表”中填列，即未将“三公经费”纳入 2021 年部门预算编制。

因此，本指标拟扣 0.5 分，指标评价得 2.5 分，得分率为 75%。

（3）预算编制规划性。

经评价，仁化县委党校（仁化开放大学）暂未组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，未基于规划研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并在此基础上测算分年度收支数额。

因此，本指标拟扣 2 分，指标评价得分为 0 分。

（4）预算编制科学性。

仁化县委党校（仁化开放大学）2021 年发生基本支出 470.12 万元，均为保障部门运作的基础性费用；项目支出 11.37 万元，全部为落实上级单位决策部署、履行部门职责的必要性项目开

支；不存在于本部门专项中统筹解决当年新增专项支出需求的事项。总体来看，本部门在费用预算上体现了“过紧日子”“量入为出”的原则，运用零基预算理念，合理确定年度支出预算规模，符合县财政局关于部门预算编制的总体原则。

因此，本指标不扣分，指标评价得满分 2 分。

2.目标设置。

指标分值 10 分，评价 6 分，得分率为 60%。该指标主要从绩效目标覆盖率、绩效目标合理性和绩效指标明确性三方面进行考核。

（1）绩效目标覆盖率。

据仁化县委党校（仁化开放大学）所提供的资料，2021 年部门有 2 个资金项目，为县委党校和开放大学分别购置办公设备项目。2 个项目在申报预算时已设置项目绩效目标，也编报了项目绩效目标表，即项目绩效目标覆盖率为 100%。该指标拟不扣分，得满分 2 分。

（2）绩效目标合理性。

仁化县委党校（仁化开放大学）2021 年度部门整体支出的总体绩效为：保障人员支出和单位正常运转，严格按照财务规章制度做好各项支出，加强财务监督，杜绝不合理开支。该目标总体上一定程度能体现“三定”方案规定的部门职能，绩效目标体系包含了一定的产出指标，同时也具备少数效益和公众满意度等效果指标。但是效益指标设置不合理，未能全面反映部门 2021 年度

重要工作计划和目标要求，绩效目标体系科学性、合理性明显不足。包括：

一是整体支出绩效目标未能涵盖部门主要职能、年度重点工作，设置完整性不足。如年度重点工作任务仅包括“理想信念教育”、“教师继续教育培训”、“基本知识培训”和“思想理论教育”四项，不能涵盖县委党校（开放大学）培训轮训干部、培养理论干部、承办专题研讨班、负责大专和本科成人学历教育、为小学教师提供继续教育服务、培训中等学历师资人才和岗前培训等全部部门职责。另外，缺少“思想理论教育”等重要任务相关的绩效目标。

二是部门重点任务、绩效目标与绩效指标之间对应关系不清晰。部门未能将总体绩效目标分解成具体工作任务并形成相应的绩效指标，这些指标与年度重点任务、绩效目标之间不具备应有的对应关系。

三是所填写申报材料的项目可行性研究和论证不充分。部门2021年预算申报的依据文件资料较为零散，所有项目中均缺少较为正式的可研或论证资料。

本指标扣2分，指标评价得2分，得分率为50%。

（3）绩效指标明确性。

仁化县委党校（仁化开放大学）主要围绕部门本年度重点工作任务设置绩效指标值。绩效指标分产出指标、效益指标和满意度指标，部分绩效指标中设定了可量化的指标值。部分指标包含

了产出指标、社会效益指标、满意度指标等部分相关内容，如：“组织开展培训目标期数”“带动就业增长率”“参加培训学员满意度”等具体指标，但是部门整体绩效目标设置不全面不系统，其明确性明显不足。具体表现在：

指标设置的体系性相当不足，《部门整体支出基本情况表》中显示履职整体效果的具体指标仅 10 项，缺乏在培养培训、交流研讨、科研调研、政策咨询等主要职责的绩效指标，指标设置完整性不足。其次，10 项指标基本上为数量指标及社会效益指标，缺乏质量指标来体现应有的教学培训评估质量及提升目标的要求，缺乏时效指标体现各项工作进度的安排，缺乏成本指标体现投入产出方面的考量，不符合财政关于绩效指标设置的原则性要求。

另外，效益指标“重点工作完成率”设置目标值 85% 不合理（重点工作应力争 100% 完成）；满意度指标值设为 100%，不合理也不符合实际情况。

基于以上情况，本指标扣 2 分，指标评价得 2 分，得分率为 50%。

（二）预算执行情况分析

1. 资金管理。

该指标主要从部门预算支出率、结转结余率、国库集中支付结转结余存量资金效率性、政府采购执行率、财务合规性和预决

算信息公开性等六方面进行考核。指标分值 20 分，评价得分 15.25 分，得分率为 76.25%。

(1) 部门预算资金支出率。

从仁化县委党校（仁化开放大学）提供的单位指标执行情况表可见，其指标计划金额共计 580.03 元，本年度完成金额 377.56 万元，资金支出进度为 65.09%，如下表所示：

表 2-2 预算单位指标计划结余表

单位：万元

各单位	单位指标计划	完成数	指标结余数	支出进度（%）
县委党校	260.26	223.57	36.69	85.90%
仁化开放大学	319.76	153.95 ¹	165.81	48.16%
合计	580.03	377.56	202.47	65.09%

资料来源：仁化县委党校（仁化开放大学）提供的单位指标执行情况表。

在部门的 37 项支出项目中，有 19 项完成 100% 的支付进度；支付率为 0% 的项目共有 1 个，为开放大学侧的工勤人员经费；未完成支付且支付率低于 50% 的项目共有 1 个，为开放大学侧在职工资，支付率 7.97%。其余 35 个项目未完成支付且支付率大于 50%（详见附表二）。

综上，仁化县委党校（仁化开放大学）的部门预算资金支出率较低，按既定指标评分标准，本指标得分=本指标满分分值×全年平均执行率，即得 $5 \times 65.09\% = 3.25$ 分，本指标扣 1.75 分，

¹ 仁化开放大学 2021 年决算表中全年完成数为 257.91 万元，本处为其《单位指标执行情况表》所列示数据，两者差异为事业收入 104.20 万对应的支出数据。本处所评价的数据暂以开放大学《单位指标执行情况表》为准，与其决算表存在差异。

评价得分为 3.25 分，得分率为 65.09%。

（2）结转结余率。

根据评分标准，结转结余率=1-全年支出进度，即仁化县委党校所（仁化开放大学）2021 年结转结余率=1-65.09%=34.91%。按照评分标准：结转结余率 > 30%的，得 0 分。依据实际情况，本指标不得分，指标的评价得分为 0 分，得分率为 0%。

（3）国库集中支付结转结余存量资金效率性。

据部门提供的决算套表中《主要指标变动表》（CS02），2020 年度、2021 年度部门财政拨款年末结转或结余均为 0 万元，按照评分标准，本指标得满分 3 分，得分率为 100%。

（4）政府采购执行率。

根据部门所提供的年度预算及决算报表，2021 年度仁化县委党校（仁化开放大学）未编制政府采购计划，因目前预算编制系统中政府采购预算编制操作的问题，仁化县未强制要求编制政府采购预算，且其实际执行的政府采购金额为 0 万元。

根据评分标准，本项指标不扣分，得满分 2 分，得分率为 100%。

（5）财务合规性。

通过现场评价发现：第一，仁化县委党校（仁化开放大学）较为注重内部管理制度建设和流程梳理。近年，部门印发了财务管理办法、固定资产管理办法、采购管理办法、车辆管理制度、用电用水管理制度等。其次，预算执行符合规范性，能按规定履

行预算调整报批手续，相关支出按相关制度及费用标准支出。重大项目支出经过逐级审批或集体决策，且按事项完成进度支付资金；第三，事项支出具有合规性，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，暂未发现超范围、超标准支出、虚列支出、截留、挤占、挪用资金等不合规情况。

根据评分规则，本指标不扣分，指标评价得分 4 分，得分率为 100%。

（6）预决算信息。

考虑到本次评价基准日为 2021 年 12 月 31 日，2021 年度决算尚未达公开的时间节点。因此，本次评价不对 2021 年度部门决算信息公开评价，改为对 2020 年决算公开情况进行评价。对比公开文件要求与政府公众信息网查询信息，仁化县委党校（仁化开放大学）2021 年预算及 2020 年决算公开能够在规定时限及范围内完成规定内容的公开，符合文件要求。根据评分标准，指标不扣分，指标评价得 3 分，得分率为 100%。

2.项目管理。

指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率为 100%。该指标主要从项目实施程序和项目监管两方面进行考核。

（1）项目实施程序。

经核查，由于本部门支出项目种类相对单一，主要为人员经费及办公费用，2 项办公设备的项目支出金额较小且实施控制程序简单清晰，因此本年度部门并无关于项目申报、批复、调整、

验收等实施程序合规性控制方面的需求。

因此，根据实际情况，本指标拟不扣分，指标评价得满分 2 分。

（2）项目监管。

根据《韶关市人民政府关于印发韶关市上级财政专项资金分配管理办法的通知》（韶府发函〔2021〕6 号）中的第二十四条规定：“业务主管部门要加强对专项资金预算执行、资金使用效益和财务管理进行跟踪监控”以及第三十条：“业务主管部门全面负责本部门预算编制和执行，对下达市直用款单位和县（市、区）的专项资金执行情况承担指导和监管责任”。在本次评价过程中，由于 2021 年县委党校（开放大学）的支出项主要为基本支出，并无对所实施项目开展检查、监控、督促等方面的管理需求。依据评分标准，本指标拟不扣分，指标评价得分 5 分。

3.资产管理。

指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率为 60%。该指标主要从资产管理安全性、固定资产利用率两个方面进行考核。

（1）资产配置安全性。

通过材料审核和现场评价发现，仁化县委党校（仁化开放大学）固定资产共计 380 条，包括办公用电脑、打印机、空调、办公家具等。现场调研发现，部门年末未开展固定资产盘点及处置工作，不能保证财务决算相关数据的准确性。另查阅资料发现，部门坐落于仁化县教师进修学院内的办公楼、新教学楼、新饭堂、

教师宿舍等 9 项固定资产均存在权属不清的情况,未办理产权证,影响到固定资产安全完整。

根据评分标准,本指标扣 1 分,指标评价得分 1 分,得分率为 50%。

(2) 固定资产利用率。

从仁化县委党校(仁化开放大学)提供的 2021 年底固定资产明细账分析:部门固定资产条数 380 条,其中折旧已计提完毕的资产条数为 205 条,占比超过 50%,资产整体成新度较低。现场勘查也发现,仁化县委党校(仁化开放大学)存在着为数不少实际已闲置的资产,如卡片编号为 003015-531601-000001 的轿车,入账日期为 2003 年 6 月 30 日,至今已近 20 年,已处于闲置状态且不具备使用价值。

结合评分规则,本指标扣 1 分,指标的评价得分为 2 分,得分率为 66.67%。

4.人员管理。

经查阅资料以及现场调研,仁化县委党校共有行政编制 3 人,事业编制 8 人,其中,行政编制在职 3 人,事业编制在职 7 人;仁化开放大学共有事业编制 12 人,事业编制在职 12 人,合计在编人数 22 人,小于编制总数 23 人。财政供养人员控制率 100%。

按照评分规则,本指标不扣分,得满分 2 分。

5.制度管理。

仁化县委党校(仁化开放大学)目前建立了《后勤保障工作

管理制度》，涵盖财务管理办法、固定资产管理办法、采购管理办法、车辆管理制度、用电用水管理制度等初步规范。但部门暂未建立预算绩效管理、支出项目管理、资金管理、内控管理等必要的规章制度。总体而言，以管理制度保障部门履职和事业发展力度尚为不足。

据此情况，本项指标扣 1 分，得 1 分，得分率 50%。

（三）预算使用效益分析

1.经济性。

指标分值 6 分，评价得分 3 分，得分率为 50%。该指标主要就公用经费控制率、“三公”经费控制率、预算调整率等三个方面进行评价。

（1）公用经费控制率。

从仁化县委党校（仁化开放大学）提供的 2021 年决算报表分析统计，日常公用经费预算数为 41.87 万元，本年实际的公用经费总额为 66.73 万元，根据评分标准：日常公用经费决算数≤预算数，得 2 分，否则不得分。因此，本指标扣 2 分，得分为 0 分。

（2）“三公”经费控制率。

2021 年本部门财政拨款安排“三公”经费 17.14 万元，其中公务用车运行维护费 2 万元，公务接待费 15.14 万元；实际发生“三公”经费 2.58 万元，其中公务用车运行维护费 1.17 万元，

业务接待费 1.40 万元。本年实际发生的“三公”经费小于预算金额，按照评分规则，本指标不扣分，得满分 2 分。

（3）预算调整率。

根据相关资料，仁化县委党校年度预算为 499.76 万元，决算数为 481.48 万元，全年度部门预算调整率为 3.66%。具体情况见下表：

表 2-3 年度预算及预算数调整对比表

单位：元

项目	年初预算数	决算数	预算调整数	预算调整率
县委党校	1,950,290.00	2,235,723.59	285,433.59	14.64%
开放大学	3,047,395.00	2,579,124.60	-468,270.40	-15.37%
合计	4,997,685.00	4,814,848.19	-182,836.81	-3.66%

资料来源：《2021 年仁化县委党校决算报表》、《2021 年仁化开放大学决算报表》。

据评分标准，部门全年预算调整率“ $3\% < \text{比率} \leq 10\%$ ”的，得 1 分，即本项指标扣 1 分。

2.效率性。

本指标分值 9 分，评价得分 7.1 分，得分率为 78.89%。该指标主要就重点工作任务完成率、绩效目标完成率、项目完成及时率等三个方面进行考核。

（1）重点工作完成率。

经过对照部门所承担的《仁化县委常委会 2021 年工作要点》重点任务情况以及年度工作计划等，部门重点工作任务完成情况如前表 1-1 所示。

仁化县委党校按照 2021 年县委、县政府中心工作中涉及需要完成和交办的工作任务的要求，认真做好乡村振兴、做好巩固全国文明城市建设各项工作，按照考核方案实施，加强了网格化精细化管理、《广东南岭干部学院优化完善分工》等工作，基本完成工作任务。另外，仁化县委党校既定的 4 项关键年度任务均未全部完成，重点工作完成率估计为 90%。但是，由表 1-1 内容可知，仁化县委党校的年度重点工作的总结和凝练的科学性和准确性尚待提升。

根据评分标准，本指标拟扣 1 分，得分 2 分，得分率为 66.67%。

（2）绩效目标完成率。

从下表 2-4 可见，仁化县委党校 2021 年部门绩效指标共三类，包括产出指标 3 项，效益指标 2 项及满意度指标 1 项，实际完成情况见下表：

表 2-4 2021 年度部门绩效目标完成情况

指标类别	指标名称	本年度计划完成水平	本年度实际完成水平
产出指标	组织开展培训目标期数	25 期	17 期
	参加培训目标人数	3000 人次	2100 人次
	培训目标及格率	100%	100%
效益指标	重点工作完成率	85%	70%
	公用经费控制率	85%	85%
满意度指标	参加培训学员满意度	100%	100%

资料来源：仁化县委党校 2021 年工作计划和工作总结和部门整体支出绩效评价表和绩效评价自评报告。

从上表可见，部门绩效目标部分关键指标未完成（仅完成70%），按照评分标准，绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数*100%，本指标得分=绩效目标完成率*3=70%*3=2.1，本指标扣0.9分，得2.1分，得分率为70%。

此外，该部门整体绩效目标完成的情况有许多填写不合理的地方：如效益指标“重点工作完成率”设置目标值85%，此项工作应该100%完成，且不应放在绩效目标效益指标中进行填写。效益指标“公用经费控制率”设置目标值85%，目标值设置缺少依据，且不应放在绩效目标效益指标中进行填写；满意度指标值设为100%，不合理也不符合实际情况。

（3）项目完成及时性。

经资料查阅和现场调研了解，仁化县委党校2021年度部门无具体项目建设和项目支出，鉴于以上情况，本指标拟不扣分，得满分3分。

3.效果性。

指标分值22分，评价得分13.83分，得分率为62.86%。该指标主要就开放大学学历教育、党员干部短期培训、社会经济发展问题调研、党校专题研讨会、各类社会教育培训等五个方面进行考核。

（1）开放大学学历教育。

2021年度，仁化县开放大学认真抓好开放大学春秋两季的招

生工作，通过电视台等媒体加大招生宣传力度，克服疫情影响等困难，认真做好招生工作，不断提高教学质量，拓宽了学校生存空间，2021年仁化县开放大学有开放教育专科和本科两个层次，本科有行政管理和法学，专科有行政管理和法律事务，共四个专业。2021年仁化县开放大学根据年度计划，完成各类社会招生工作，包括春季录取77人，秋季56人，全年一共录取了133人（见下表所示）。目前全校开大学历班共有20个教学班，其中本科班10个，专科班10个，在学学员360人。

表 2-5 2021 年度部门完成学历教育招生工作情况表

序号	实际招生工作人数	2021 年初计划招生人数
1	春季招生 77 人	200 人
2	秋季招生 56 人	
合计	133 人	200 人

资料来源：仁化县委党校 2021 年工作计划和工作总结和部门整体支出绩效评价表和绩效评价自评报告。

综合以上情况，按照评分标准，本指标扣 1.67 分，得分 $5 \times 133 / 200 = 3.33$ 分，得分率 66.50%。

（2）党员干部短期培训。

仁化县委党校 2021 年共开展各类培训班 17 期，培训党员干部 2100 人次（完成情况如附表三所示），其中党员干部短期培训具体情况见下表 2-6 所示：

表 2-6 2021 年度计划的党员干部短期培训工作情况

序号	培训工作任务	实际完成情况	完成率
1	本年度部门计划开展培训目标期数 25 期	实际完成 17 期	68%
2	计划参加培训人数 3000 人	实际完成 2100 人	70%

资料来源：仁化县委党校 2021 年工作计划和工作总结 and 部门整体支出绩效评价表和绩效评价自评报告。

按照评分标准，本指标得分为 $(68\%+70\%)/2 \times 5 = 3.5$ 分，扣 1.5 分，得 3.5 分，得分率 70%。

（3）社会经济发展问题调研。

面向社会经济问题解决方案提供的科研工作是党校事业发展的一项增值性工作，是衡量党校未来履职能力和长远发展潜力重要元素。为响应党校“加强社会经济发展问题方面的科研工作，提高科研工作能力，加强产出决策咨询成果能力”的工作发展方向，仁化县委党校将“实施课题带动，加强调研，促进了科研”纳入 2021 年度工作任务。据资料查核及现场调研，2021 年仁化县委党校以“改”促“教”，学校出台了一系列激励措施，组织开展“优质课竞赛”活动，制订科学合理的科研奖惩制度，鼓励教师积极参与教研教改，撰写论文，其中，学术论文《“战略骑兵”红三军团转战仁化的历史及其影响》《对党校政治理论学习教学课堂的探索》分别在省部级刊物《侨园》《警戒线》公开发表，社会经济发展问题调研工作正在逐步开展中，但未完成年度计划的社会经济发展问题调研，其成果得到应用工作方面还有待

进一步提升。

根据评分标准，本指标扣 2 分，得分 2 分，得分率为 50%。

（4）党校专题研讨会。

据资料查核及现场调研，2021 年仁化县委党校积极创造条件鼓励教师参加各种业务培训和竞赛。一是加强业务培训，2 人次参加韶关开放大学“开放大学发展机遇”专题培训，2 人次赴深圳参加“2020 年韶关开放大学党员及韶关开放大学系统党员领导干部党性教育”培训，1 人次参加省委党校培训，1 人次参加市党校开展的“第二届党校系统精品课”竞赛，多人参加县委的各类专题培训班。除此以外，未见其他开展关于党校专题研讨会的工作。总体而言，学校科研氛围不足，教师的科研积极性有待提高，师资力量较为薄弱，另外，学校信息资源相对短缺，暂不具备丰富的研究用信息资源获取渠道，开展党校专题研讨会工作确存在一定的客观困难。

根据评分标准，本指标扣 1 分，指标评价得 3 分，得分率为 75%。

（5）各类社会教育培训。

仁化县委党校的社会非学历培训教育工作主要由仁化县开放大学承担。经核查被评价部门所提供的相关资料，本项工作属于仁化县开放大学的职责范畴，但并未纳入到部门的工作计划，也无任何相关材料提及此项工作，反映此项工作暂不在部门当前重点关注范围之内；另外据被评价单位反馈，近年持续性疫情也

客观上对本项工作的开展造成实质影响。

鉴于以上情况，本指标酌情扣 2 分，得 2 分，得分率 50%。

4.公平性。

（1）群众信访办理情况。

经现场调研及了解，2021 年仁化县委党校未收到上级或 12345 政府热线所转办群众投诉，也未收到群众直接投诉及信访。按照评分标准，本项目拟不扣分，得满分 2 分。

（2）公众或服务对象满意度。

根据评分标准，评价小组查阅了仁化县委党校专题培训和学历教育的满意度调查记录，发现部门初步建立了课程满意度评价机制，由学员群体及时针对任课教师和课程质量，以及班级管理及服务保障进行无记名评价，促使办学发挥优势、提升短板。经总体评价，2021 年仁化县委党校学员满意度为良好以上。另外，评价小组从政府信息公开网，公开网络或媒体等各方面查询到的相关信息与材料来看，未见仁化县委党校有投诉或信访等负面信息。

除以上情况以外，评价小组查阅了仁化县委党校相关资料及相应工作底稿，认为部门较为重视社会公众的满意度，并在年度任务绩效指标中设置了相关目标值，如在“参加培训学员满意度”项目设置了“满意度 100%”的目标值。但此满意度指标设置虽具有量化性但并不合理，建议满意度>90%即可。

经以上综合评价，本指标拟扣 0.5 分，评价得分为 2.5 分，

得分率为 83.33%。

三、评价结论

经材料审核和现场评价，通过预算编制、预算执行、预算使用效益三方面综合对部门整体支出资金绩效进行比较分析，评价工作组认为：总体上，2021 年度仁化县委党校（仁化开放大学）部门预算基本完成了年度产出任务、一定程度实现了资金效益，但也存在资产管理不到位、管理制度不完善和资金经济性不足等问题。经综合评定：2021 年仁化县委党校（仁化开放大学）部门整体支出绩效评价得分 71.68 分，绩效等级为“中”。

四、主要绩效

（一）围绕党史学习教育，广泛开展专题学习与宣讲活动

根据县党史学习教育办的工作部署和要求，结合实际，仁化县委党校扎实开展了党史学习教育，具体做好了如下工作：

一是狠抓专题学习。认真学习习近平总书记系列重要讲话精神，特别深入学习总书记“七一”重要讲话精神，以及中央规定的学习资料和书籍。开展主题突出、特色鲜明、形式多样的学习活动。做到学原文，悟思想；仁化县委党校全体党员干部教职员工把学习党史推向了一个新的高潮，进一步推动党史学习教育取得扎实成效。

二是开展宣讲活动。截至 2021 年 11 月份止，仁化县委党校编写了《大历史观视域下的百年大党及其时代评价》《特别支部，红色路标》等 36 篇红色精品课程和课件，在城口、安岗、石塘

开展红色现场教学 90 多场，受众来自省内各单位，受众达 4000 多人次。同时，做好党史学习教育宣讲服务工作，仁化县委党校精选 5 位年富力强、有丰富教学经验的教师，前往红军长征粤北纪念馆、石塘村新时代文明实践站、安岗村新时代文明实践站等红色文化讲堂授课，共举办了 15 期、815 人（次）听课；开展党史宣讲活动，开展了 75 场现场宣讲，共有 4463 人（次）听课。

（二）围绕中心，服务大局，高质量达成各项培训、红色现场教学任务

一是开展各类主体班培训，拓宽培训领域和培训范围。2021 年，仁化县委党校共举办各类培训班 17 期，培训党员干部 2100 人次。

二是打造红色教育精品课，扎实推进红色实践教育基地建设，仁化县委党校根据市委党校、县委组织部、县委宣传部的部署，依托红军长征粤北纪念馆和城口红色小镇，积极打造爱国主义教育和党员教育培训基地。认真做好红色小镇城口、石塘双峰寨、红色乡村安岗红色教育研学线路现场讲解资料，城口、石塘、安岗纳入全市红色研学实践教育基地。6 月-8 月，为更好地用活用好红色资源，讲好红色故事，打响韶关红色教育品牌，仁化县委党校多次协助央视大篷车栏目组、广东电视台、韶关广播电视台一行开展田野调查、做专题汇报。

三是拓宽培训范围，发挥镇（街）党校的作用。按照县的工作要求，加强仁化县委党校与各镇（街）党校的联系，根据中共

仁化县委办公室 2021 年 5 月 14 日印发的《仁化县加强党的基层组织建设三年行动计划实施方案（2021-2023 年）》要求，协助配合镇（街）做好镇（街）党校软硬件建设工作和检查村网络平台，积极发挥镇（街）党校的作用。安排党校教师挂点联系各镇（街道）党校工作，分别与各镇主管党建副书记、组织委员、宣传委员、宣传干事等经常交流、研讨，听取意见建议。此外，加强镇（街）党校兼职教师的业务培训力度，提高业务素质，使镇（街）党校兼职教师真正肩负起对基层党员教育教学的重任，提高镇（街）基层党员的综合素质，更好地为镇（街）工作和服务；建立和完善基层党员教育培训档案工作，做到完整，有案可查。

（三）强化措施，落实责任，实现学历教育教学工作新突破

一是克服困难，做好开大招生工作。仁化县委党校（仁化开放大学）认真抓好开放大学春秋两季的招生工作，通过电视台等媒体加大招生宣传力度，克服疫情影响等困难，认真做好招生工作，不断提高教学质量，拓宽了学校生存空间，2021 年仁化开放大学有开放教育专科和本科两个层次，本科有行政管理和法学，专科有行政管理和法律事务，共四个专业。2021 年春季录取 77 人，秋季 56 人，全年一共录取了 133 人。目前全校开大学历班共有 20 个教学班，其中本科班 10 个，专科班 10 个，在学学员 360 人。

二是抓好管理，学历教育水平得到进一步提升。仁化县委党校（仁化开放大学）认真做好学历教育的教学和管理工作的，认真

执行《中共仁化县委党校学员管理制度》、规范学员考勤、生活管理、值日、考试考核等行为，准确全面地记录和量化评估细则，全面反映学员在学习期间的具体情况，保证了整个面授工作的有序进行。做好广东开放大学形成性、终结性测评系统的基于网络考核课程工作及期末考试工作，每次监考都严格遵守考试规则，监考中未出现工作失误现象；毕业论文和社会调查按时完成并通过率高，尤其是本科毕业论文，能按照省开大改革要求落实，并保质保量按时完成。网考和期末考试考风考纪良好，网考学员考试通过率达 70%以上，期末考试各科及格率达 90%以上，网考和期末考试均没有出现考试成绩作废、成绩无效等现象。另外，在省校组织的全省开大各教学点绩效评比中，上报相关数据及时准确，学校拿到“良好”成绩。

（四）加大对教师业务培训力度，进一步提高业务能力

仁化县委党校（仁化开放大学）积极创造条件鼓励教师参加各种业务培训和竞赛。一是加强业务培训，先后派出 2 人次参加韶关开放大学“开放大学发展机遇”专题培训，派出 2 人次赴深圳参加“2020 年韶关开放大学党员及韶关开放大学系统党员领导干部党性教育”培训，派出 1 人次参加省委党校培训，1 人次参加市党校开展的“第二届党校系统精品课”竞赛，多人参加县委的各类专题培训班。二是实施课题带动，加强调研，促进了科研。三是以“改”促“教”，县委党校（开放大学）出台了一系列激励措施，组织开展“优质课竞赛”活动，制订科学合理的

科研奖惩制度，鼓励教师积极参与教研教改，撰写论文，其中，学术论文《“战略骑兵”红三军团转战仁化的历史及其影响》《对党校政治理论学习教学课堂的探索》分别在省部级刊物《侨园》《警戒线》公开发表。

（五）加强教师队伍建设，不断增强综合素质

一是认真执行学校提出“内强素质，外树形象”的口号，领导班子率先垂范做好表率，进一步加强教师队伍师德师风建设，教师的政治素质得到提高；二是采取“请进来”的方式，聘请市委党校、市开大或者具有中级技术职称的兼职教师讲课，同时，充分发挥兼职教师机制，聘请县镇业务骨干任兼职党校教师，开展专题授课。三是科学严格管理，提供制度保障。认真执行 2020 年 8 月重新修订编印的《中共仁化县委党校（开放大学）规章制度汇编》的制度，切实做到以制度管人管事。

五、存在问题

（一）教研创新及教学质量关注度不足，履职能力亟待提升

时代赋予仁化县委党校（仁化开放大学）新的使命。基层党校需要创新工作思路，将干部培训、教学、科研等方面的建设有机融合，在促进区域经济社会发展中实现新作为。开放大学更需面临成人教育日趋市场化的压力，发挥自身优势，强化教研创新和品牌建设，持续提升学校的吸引力。现场调研和资料分析可知，部门尚未将教学质量和软实力提升及品牌建设，作为当前发展的重要突破口，尚未设置科学的工作目标和绩效任务，充分利用有

限的资源，聚焦教学硬件改善、教学软实力提升、职工队伍建设、调研和教改等工作，以此扩大各类上岗、继续教育、老人教育等非学历培训教育，进而提升社会影响力和吸引力，影响到部门履职能力进一步的提升空间。

（二）科研突破未达预期，科研转化能力不足

面向社会经济问题解决方案提供的科研工作是党校事业发展的一项增值性工作，是衡量党校未来履职能力和长远发展潜力重要元素。党校也将“实施课题带动，加强调研，促进了科研”纳入 2021 年度任务目标。但目前仁化县委党校（仁化开放大学）师资队伍专业知识结构较为单一，以及强化教师培训、提升教师理论素养和专业技术能力需仍需假以时日的客观困难，2021 年度仁化县委党校（仁化开放大学）并未在产出决策咨询成果方面取得突破性进展，一定程度也反映出党校对此项关系未来的重点工作决心不足、力度不够，不利于党校履职能力提升及未来长远发展。

（三）部门绩效目标设置欠合理，绩效牵引力未充分发挥

一是未设置能够体现部门履职的总体绩效目标。尽管设置了部分体现部门职能效果的绩效目标，但是缺少从部门职责为基准、体现部门主要履职效果具体的总体绩效目标（总体绩效目标过于笼统与虚化）。二是未能将总体绩效目标分解成具体工作任务并形成相应的绩效指标。从所提供的材料来看，仅提供了部门整体绩效目标和部分工作任务的绩效目标，还存在较多不合理的

地方：如效益指标“重点工作完成率”设置目标值 85%，此项工作应该 100%完成，且不应放在绩效目标效益指标中进行填写。效益指标“公用经费控制率”设置目标值 85%，其依据不足，且不应放在绩效目标效益指标中进行填写满意度指标值设为 100%，不合理也不符合实际情况。其他核心工作职能，如交流研讨、科研调研等也未设置相匹配的绩效目标和指标。三是指标设置未能与工作目标相勾稽，且未设置明确的数量、质量、社会效益等指标，缺少明确体现部门履职产出的绩效指标，无法反映出部门关于培养培训、交流研讨、科研调研、政策咨询等主体职能实际目标与要求。

（四）资产管理欠规范，管理水平有待提升

部门 2021 年末未开展固定资产盘点及处置工作，不能保证财务决算相关数据的准确性。部门坐落于仁化县教师进修学院内的办公楼、新教学楼、新饭堂、教师宿舍等 9 项固定资产均存在权属不清的情况，未办理产权证，影响到固定资产安全完整。总体而言，被评价单位固定资产管理工作欠科学规范，进而影响到国有资产安全完整及部门决算质量的提升。

六、相关建议

（一）千方百计抓教学质量和软实力提升，形成良性循环

建议部门将教学质量和软实力提升作为当前发展的重要突破口，高度重视，统一思想，并将其作为 2022 年及未来年度的重点工作；设置科学的工作目标，并将工作目标分解为各科室的

组织绩效任务，并制定工作计划；集中有限的资源，聚焦教学硬件改善、教学软实力提升、职工队伍建设；克服当前存在的客观困难，不遗余力地落实教学调研和教改工程，摸索自主举办或与社会组织联合举办适应社会需求的各类上岗、继续教育、老人教育等非学历培训教育的路径。在此基础上，持续提升教研创新能力及教学质量，提升招生规模和学生培养能力，进而提升社会影响力，促进学校发展的良性循环。

（二）探索科研咨询能力建设，促进科研成果转化

建议党校将创新科研服务和管理工作作为一项长期性重点工作，总体设计，分步实施，逐步开展以下探索性工作：

一是探索符合党校特点的创新管理体制和激励机制，建立如决策咨询课题带动机制，做好课题申报、跟踪、管理、评价以及成果转化工作，以课题为抓手推进决策咨询工作；二是尝试为教研人员提供决策咨询成果发表平台，以向市委及相关单位报送决策咨询成果为建言通道，想方设法为教研人员决策咨询成果提供呈送载体，拓宽党校决策咨询成果报送渠道，助推教研人员决策咨询成果“落地”；三是逐步建设决策咨询成果产出的配套保障机制。鼓励教职工、学员参与决策咨询工作，将决策咨询成果作为职称评聘、绩效考核、晋级提拔、评奖评优的重要依，尽力加大资金投入力度，激发教研人员开展决策咨询工作的积极性和主动性。

（三）科学设置绩效指标，强化部门绩效目标的管理

建议以绩效管理为抓手，设置从部门职责为基准、体现部门主要履职效果、清晰明确的总体绩效目标。针对培养培训、交流研讨、科研调研、政策咨询等重要工作任务设置绩效目标，并确保指标设置与工作目标相匹配，以保证指标的体系性和完整性；同时，设置必要的质量指标来体现应有的教学培训评估质量及提升目标的要求，增补适当的时效指标体现各项工作进度的安排，设置必要的成本指标体现投入产出方面的考量。与此同时，建议将总体绩效目标分解成具体工作任务并形成相应的绩效指标并落实到科室及责任人，以确保有效的绩效目标执行体系形成，提升部门年度工作目标达成的牵引力。

（四）强化资产规范化管理，保障国有资产安全完整

一是建议部门进一步转变思想，认识固定资产管理的重要意义，认识到学校有责任发挥固定资产的最大作用，为学员服务，促进教学发展，为社会发展作贡献，从根本上推动固定资产管理水平的提高；二是进一步完善固定资产管理规范及监督保障机制。在现有的管理基础上，界定固定资产管理的权责分工，明确固定资产台账管理、卡片管理及固定资产盘点、处置和收益收缴等方面的操作规范；同时建立固定资产内部监督保障机制，明确责任科室、日常监督抽查和考核方案等，并将固定资产管理纳入相关科室年终绩效考核和绩效评价机制；三是结合学院管理信息化工作，逐步推动固定资产管理信息化提升工作，提高固定资产管理的质量、效率和水平。

附件 1

中共仁化县委党校 2021 年度部门整体支出绩效评价评分表

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
预算编制情况	22	预算编制	12	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算编制的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合县委县政府的方针政策和工作要求,资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的,得 1 分; 2. 部门预算资金能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间分配合理的,得 1 分; 3. 专项资金编制细化程度合理,未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题,得 1 分; 4. 功能分类和经济分类编制准确,年度中间无大量调剂,项目之间是未频繁调剂(频繁调剂指调剂次数达到项目数量的 20%及以上)的,得 1 分; 5. 部门预算分配不固化,能根据实际情况合理调整(如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等),得 1 分。	4.5	部门年度预算为 499.77 万元,决算金额为 481.48 万元,调整幅度为 3.66%。
				预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则,例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的,符合专项资金预算编制和项目库管理要求的,得 3 分;发现一项没有满足的扣 1 分,扣完为止。 本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算,根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县级部门预算编制工作通知,以及其他与部门预算编	2.5	预算编制的内容不完整,未将“三公经费”纳入 2021 年部门预算编制。但据 2021 年度本部门决算表,“三公经费”年初预算

							制相关的文件和制度。		17.13 万元(实际开支 2.58 万元)没有在预算表中填列。
				预算编制规划性	2	考核部门(单位)预算的前瞻性和中期规划,即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划,研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项,并测算分年度收支数额。	本部门(单位)在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的,得 2 分。	0	暂未组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划,未基于规划研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项,并在此基础上测算分年度收支数额。
				预算编制科学性	2	考核部门(单位)预算编制是否切实保障中央、省、市和县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求,不留“硬缺口”,优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门(单位)的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的,得 2 分。	2	
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	部门(单位)设置了绩效目标的项目占部门(单位)全部项目的比率,用以反映和考核部门(单位)绩效目标设置的占比	1. 比率=100%的,得 2 分; 2. 100%> 比率≥80%的,得 1.5 分; 3. 80%> 比率≥60%的,得 1 分; 4. 比率<60%的,得 0 分。	2	

						情况。			
				绩效目标合理性	4	部门(单位)所设立的整体绩效目标是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1.绩效目标能体现部门(单位)“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的,得1分; 2.绩效目标能分解成具体工作任务的,得1分; 3.绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的,得1分; 4.部门申报的项目有进行可行性和充分论证的,得1分; 对上述4项标准,没有完全符合的,可酌情扣分。	2	整体支出绩效目标未能涵盖部门主要职能、年度重点工作,设置完整性不足。部门重点任务、绩效目标与绩效指标之间对应关系不清晰。所填写申报材料的项目可行性和论证不充分。
				绩效指标明确性	4	部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标的明细化情况。	1.绩效指标中包含能够明确体现部门(单位)履职效果的社会经济效益指标的,得2分; 2.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的,得1分; 3.绩效指标包含可量化的指标的,得1分;完全没有可量化的指标的,不得分; 4.绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的,得1分; 对上述4项标准,没有完全符合的,可酌情扣分。	2	指标设置的体系性相当不足;效益指标“重点工作完成率”设置目标值85%不合理。
预算执行情况	36	资金管理	20	部门预算支出率	5	部门(单位)部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况,反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中:全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。	3.25	支出进度65.09%; 本指标得分=本指标满分分值×全年平均执行率,即得 $5 \times 65.09\% = 3.25$ 分。

				结转结余率	3	部门(单位)当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率 $\leq 10\%$ 的,得3分; 2. $10\% < \text{结余结转率} \leq 20\%$ 的,得2分; 3. $20\% < \text{结余结转率} \leq 30\%$ 的,得1分; 4. 结余结转率 $> 30\%$ 的,得0分。	0	结转结余率 =1-65.09%=34.91%。
				国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门(单位)的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	部门财政存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100% 1. 部门财政存量资金变动率 $\leq -15\%$ 的,得3分; 2. 部门财政存量资金变动率 $\leq -10\%$ 但是大于-15%的,得2分; 3. 部门财政存量资金变动率 ≤ 0 但是大于-10%的,得1分; 4. 部门财政存量资金变动率 > 0 的,不得分; 5. 部门财政存量资金变动率上年度为0的,本年度继续为0的,得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目(课题)及当年12月下达的资金。	3	
				政府采购执行率	2	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中: 政府采购执行率=(实际采购金额合计数/采购计划金额合计数)×100%; 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	
				财务合规性	4	反映部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否	1. 预算执行规范性1分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。	4	

						严格执行;会计核算是否规范反映,是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	2. 事项支出的合规性 1 分, 资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分, 超范围、超标准支出, 虚列支出, 截留、挤占、挪用资金的, 以及其他不符合制度规定支出的, 视情节严重程度扣分, 直至扣到 0 分。 3. 会计核算规范性 1 分, 规范执行会计核算制度得满分, 未按规定设专账核算, 或支出凭证不符合规定, 或其他核算不规范的, 视具体情况扣分。 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得 1 分, 否则酌情扣分。		
				预决算信息	3	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映部门(单位)预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分: (1) 按规定内容、在规定时限和范围内公开的, 1.5 分。 (2) 进行了公开, 但未达到时限、内容或范围要求的, 得 1 分。 (3) 没有进行公开的, 得 0 分。 (4) 涉密部门经批准不需要公开相关信息的, 计 1.5 分。 2. 部门决算公开得分: (1) 按规定内容、在规定时限和范围内公开的, 得 1.5 分。 (2) 进行了公开, 但未达到时限、内容或范围要求的, 得 1 分。 (3) 没有进行公开的, 得 0 分。 (4) 涉密部门经批准不需要公开相关信息的, 计 1.5 分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	3	
		项目管理	7	项目实施程序	2	反映部门(单位)所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序是否	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序, 得 1 分; 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的, 得 1 分; 评价时发现项目不符合上述条件的, 酌情扣分。	2	

						符合相关管理办法;项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。			
				项目监管	5	反映部门(单位)对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好的,得2分; 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得3分(需提供检查底稿或其他材料证明,否则不得分);如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的,本项不得分。 评价时发现项目不符合上述条件的,酌情扣分。	5	
		资产管理	5	资产管理安全性	2	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用于反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整,账实相符的,得1分; 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴,得1分。	1	年末未开展固定资产盘点及处置工作;坐落于仁化县教师进修学院内的办公楼、新教学楼、新饭堂、教师宿舍等9项固定资产均存在权属不清的情况,未办理产权证。
				固定资产利用率	3	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	1. 比率 $\geq 90\%$ 的,得3分; 2. $90\% > \text{比率} \geq 75\%$ 的,得2分; 3. $75\% > \text{比率} \geq 60\%$ 的,得1分; 4. 比率 $< 60\%$ 的,得0分。	2	存在着为数不少实际已闲置的资产。

		人员管理	2	财政供养人员控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率 $\leq 100\%$ 的，得 2 分； 2. 比率 $> 100\%$ 的，得 0 分。	2	
		制度管理	2	管理制度健全性	2	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得 0.5 分； 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得 0.5 分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分。	1	暂未建立预算绩效管理、支出项目管理、资金管理、内控管理等必要的规章制度。
预算使用效益	42	经济性	6	公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数 \leq 日常公用经费调整预算数，得 2 分，否则不得分。	0	日常公用经费预算数为 41.87 万元，本年实际的公用经费总额为 66.73 万元。
				“三公”经费控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出数 \leq 预算安排的三公经费数，得 2 分，否则不得分。	2	
				预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单	1. 比率 $\leq 3\%$ 的，得 2 分； 2. $3\% < \text{比率} \leq 10\%$ 的，得 1 分； 3. 比率 $> 10\%$ 的，得 0 分。	1	全年度部门预算调整率为 3.66%。

						位)预算的控制程度。			
		效率性	9	重点工作完成率	3	反映部门(单位)完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。	重点工作是指省、市、县政府年度工作要点,以及县委县政府交办或下达的工作任务。重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数×100%;本指标得分=重点工作完成率×指标权重;有主管资金(专项资金和其他事业发展性支出)的部门,可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。	2	重点工作完成率估计为90%。但是,仁化县委党校的年度重点工作的总结和凝练的科学性和准确性尚待提升。
				绩效目标完成率	3	反映部门(单位)整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数*100% 本指标得分=绩效目标完成率*3	2.1	部门绩效目标部分关键指标完成70%。
				项目完成及时性	3	反映部门(单位)项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的,得3分;部分项目未按计划时间完成的,本项得分=已完成项目数/未完成项目数×3。	3	
		效果性	22	开放大学学历教育	5	反映部门完成开放大学学历教育2021年度计划的招生工作情况。	完成2021年初开放大学学历教育年度计划的招生人数,得5分,否则按比例酌情扣分。	3.33	学历教育招生人数不如预期。
				党员干部短期培训	5	反映部门完成年度计划的党员干部短期培训工作情况。	完成年度计划的党员干部短期培训,得5分,否则按实际情况酌情扣分。	3.5	党员干部短期培训实际完成不如预期。
				社会经济发展问题调研	4	反映部门完成年度计划的社会经济发展问题调研工作情况。	完成年度计划的社会经济发展问题调研,其成果得到应用,得4分,否则酌情扣分。	2	未完成年度计划的社会经济发展问题调研,其成果得到应用工作方面,还有待进一步提升。
				党校专题研讨	4	反映部门开展的学校专题研讨会工作情况。	完成年度计划的党校专题研讨会,得4分,否则酌情扣分。	3	开展关于党校专题研讨会的工作方面

				会					存在不足。
				各类社会教育培训	4	反映部门完成年度计划的各类社会教育培训工作情况。	完成年度计划的各类社会教育培训，得 4 分，否则酌情扣分。	2	各类社会教育培训未纳入到部门的工作计划，也无任何相关材料提及此项工作，反映此项工作暂不在部门当前重点关注范围之内。但本项存在客观方面的原因。
		公平性	5	群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得 1 分； 2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得 0.5 分，否则按比例扣分。 3. 回复意见均在时限内的，得 0.5 分，否则按比例扣分。	2	
				公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考县统计部门的数据、年度民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	2.5	
合计		100		100			71.68		

附件 2

部门 2021 年项目支出进度情况表

单位：元

单位	序号	二级项目名称	单位指标金额	支付金额	支出进度
县委党校	1	在职工资（统发）	1,015,722.00	791,718.00	77.95%
	2	绩效工资	80,100.00	80,100.00	100.00%
	3	住房公积金（统发）	131,955.00	121,883.00	92.37%
	4	住房改革补贴（在职）	175,600.00	167,610.00	95.45%
	5	公务交通补贴	22,500.00	22,500.00	100.00%
	6	年终一次性奖金	12,858.00	12,858.00	100.00%
	7	绩效考核奖金	145,485.00	107,685.00	74.02%
	8	社会保险缴费（统发）	153,983.48	121,483.87	78.89%
	9	社会保险缴费（非统发）	4,902.88	4,902.88	100.00%
	10	机关养老保险单位缴费	139,451.52	134,808.32	96.67%
	11	职业年金单位缴费	69,725.76	67,404.16	96.67%
	12	离退休工资（统发）	135,534.10	109,040.20	80.45%
	13	离退休工资（非统发）	17,409.76	14,345.16	82.40%
	14	住房改革补贴（退休）	183,914.40	168,322.70	91.52%
	15	离退休人员慰问金	58,931.30	58,931.30	100.00%
	16	离退休人员生活补贴	72,000.00	69,609.00	96.68%
	17	公用经费	151,360.00	151,356.00	100.00%
	18	车辆经费	20,000.00	20,000.00	100.00%
	19	红色培训基地租金评估费	11,166.00	11,166.00	100.00%
		小计	2,602,599.20	2,235,723.59	85.90%
开放大学	20	在职工资（统发）	78,995.00	78,995.00	100.00%
	21	住房公积金（统发）	32,076.00	32,076.00	100.00%
	22	工勤人员经费	3,000.00	0.00	0.00%
	23	住房改革补贴（在职）	27,840.00	15,450.00	55.50%
	24	绩效考核奖金	57,642.66	57,642.66	100.00%
	25	社会保险缴费（统发）	30,955.71	30,955.71	100.00%
	26	离退休人员慰问金	16,292.05	16,292.05	100.00%
	27	专业技术人员绩效	12,000.00	9,000.00	75.00%
	28	清算 2017 年 9 月至 2018 年 1 月从房补中扣除在职人员个人养老保险经费	18,916.40	18,916.40	100.00%
	29	开放大学学费收入	1,226,581.00	497,920.00	40.59%
	30	住房公积金（统发）	128,304.00	105,121.00	81.93%
	31	社会保险缴费（统发）	107,989.72	79,619.38	73.73%
	32	绩效工资	135,540.00	135,540.00	100.00%
	33	其他人员经费	49,854.72	49,854.72	100.00%

	34	住房改革补贴（在职）	156,600.00	156,600.00	100.00%
	35	社会保险缴费（非统发）	19,611.52	19,611.52	100.00%
	36	住房改革补贴（退休）	161,820.00	161,820.00	100.00%
	37	在职工资（统发）	933,636.00	74,431.00	7.97%
	小计		3,197,654.78	1,539,845.44 ²	48.16%
	合计		5,800,253.98	3,775,569.03	65.09%

资料来源：仁化县委党校所（仁化开放大学）提供的 2021 年收入支出决算表、单位指标执行情况表。

²仁化开放大学 2021 年决算表中全年完成数为 257 万元，本处为其《单位指标执行情况表》所列示数据，两者差异为事业收入 104 万对应的支出数据。本处所评价的数据及对应的项目内容暂以开放大学《单位指标执行情况表》为准，与其决算表数据存在差异。

附件 3

2021 年度计划的党员干部短期培训工作情况

序号	时间	培训工作内容	期数(期)	人数(人)
1	3 月	新一届村（社区）“两委”干部培训示范班	1	148
2	4 月	初任公务员培训班	1	60
3	4 月	县直机关党员发展对象培训班	1	102
4	9 月	科级及以下公务员学习贯彻习近平总书记七一重要讲话精神暨党史学习教育专题培训班	7	867
5	9 月	（党外干部）培训班	1	54
6	9 月	县直机关纪检监察干部业务培训班	2	86
7	11 月	党务干部培训班	3	265
8	12 月	2021 科级干部培训班	1	42
9	12 月	2021 年党员轮训	1	376
合计			17	2100

资料来源：仁化县委党校 2021 年工作计划和工作总结和部门整体支出绩效评价表和绩效评价自评报告和《2021 年仁化县委党校干部培训完成表》。