

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入管理指标	53	39.98
产出指标	24	21
效果指标	14	11
满意度指标	9	9
总分	100	80.98
综合绩效评价结果	良	

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。



目录

一、单位概况.....	2
(一) 单位主要职责职能、组织架构、人员及资产等基本情况.....	2
(二) 2022 年度单位履职总体目标、工作任务.....	3
(三) 2022 年度部门整体支出绩效目标.....	3
(四) 2022 年度部门整体支出开展绩效自评情况.....	3
二、评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价实施过程.....	4
(二) 绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法.....	4
(三) 绩效评价实施.....	5
三、绩效评价情况和综合评价结论.....	5
(一) 绩效评价总体情况.....	5
(二) 具体评价情况.....	7
(三) 综合评价结果.....	13
四、部门整体支出绩效存在的问题.....	15
五、改进措施和建议.....	15



江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市经济技术开发区南海路 7 号柴桑国际中心

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

中国共产党九江市柴桑区委员会党校 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

赣天华绩评字【2023】第 22 号

中国共产党九江市柴桑区委员会党校：

我们接受委托，根据《中华人民共和国预算法》和《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）等文件制定的绩效评价实施方案要求，江西天华会计师事务所有限公司接受九江市柴桑区财政局的委托组成绩效评价组，对中国共产党九江市柴桑区委员会党校（以下简称“党校”）2022 年度部门整体支出进行绩效评价。党校对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对党校 2022 年度部门整体支出发表绩效评价意见；我们在绩效评价过程中，采用与相关人员座谈、检查有关账目，收集整理相关资料等措施，从单位预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等方面进行了综合评价。现将有关情况报告如下：

一、单位概况

（一）单位主要职责职能、组织架构、人员及资产等基本情况

党校位于浔南街道沿河南路 71 号，法定代表人：郑录洋，统一社会信用代码 12360421014595033M，经费来源：全额拨款，开办资金：86 万元，举办单位：中共九江市柴桑区委，宗旨和业务范围：为党员、干部提供培训、轮训、宣讲等干部教育。

1、党校主要职责职能：以学习、宣传马列主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想为己任，联系国际国内形势，结合党和国家召开的重大会议精神，结合全区党员干部实际，在抓好基础设施建设和教学手段建设的同时，努力办好主体班，紧紧围绕提高培训效果和教学质量、培养高素质的干部队伍的目标，以教学为中心，科研为基础，改革为动力，充分发挥“熔炉”和“阵地”的作用，加强党的理论学习、研究和宣传，加强对科级



以下党员干部的培训，切实提高全区党员干部队伍素质。

2、党校组织架构、人员基本情况：党校预算单位 1 个，截至 2022 年 12 月 31 日，编制数 20 人，其中：参照公务员法管理的事业编制 14 名，事业单位专业技术人员事业编制 6 名；实有在职人数 15 人。

3、党校资产基本情况：截至 2022 年 12 月 31 日，单位资产总额 18.85 万元，其中：流动资产 1.2 万元，固定资产 17.65 万元；负债总额 0.00 万元，净资产 18.85 万元。

（二）2022 年度单位履职总体目标、工作任务

履职总体目标：在区委、区政府的坚强领导下，我校坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的十九大、十九届历次全会精神，落实《中国共产党党校（行政学院）工作条例》（以下简称《条例》）文件精神，以及中央和省、市、区党委关于党校工作的一系列重要指示精神，积极参与《条例》在区级层面的贯彻落实。发挥干部教育培训主渠道和理论武装主阵地作用，教学、科研、项目建设以及中心工作有序推进。

工作任务：一是抓好干部教育培训工作，为党的二十大理论宣讲做好准备；二是推进新党校项目建设，发挥好责任单位的主动性，积极作为，配合区委、区政府及各有关单位，按照项目方案的各项要求，逐一落实推进新项目建设；三是围绕党建和党风廉政建设两条主线，继续抓好党校内部管理，执行各项规章制度；四是围绕中心，服务大局，严格落实疫情防控部署要求，认真完成项目招引、乡村振兴、创文等中心工作。

（三）2022 年度部门整体支出绩效目标

区委党校坚持对科级以上党员干部的培训，切实提高全区党员干部队伍素质，联系党和国家召开的重大会议精神等工作任务的职能。按照 2022 年度区财政下拨情况，做好基本支出，在预算内，具体完成以下工作：

- 1、抓好教学、科研工作，协调外出授课、宣讲及开展意识形态建设工作；
- 2、负责上传下达，招商引资、乡村振兴帮扶、图书管理等工作；
- 3、完成财经、妇女儿童、公共机构节能、校建及社区帮扶工作。

（四）2022 年度部门整体支出开展绩效自评情况

党校根据财政局预算绩效管理的相关文件精神要求，成立绩效评价工作组，开展了 2022 年度部门整体支出自评工作，自评分数为 96.85 分。



二、评价工作开展情况

（一）绩效评价实施过程

我们按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件要求，于 2023 年 8 月 4 日召开了现场评价工作安排部署会，绩效评价工作主要有：

1、接受委托，成立绩效评价组，初步了解单位基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；

2、核实数据，对 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将 2022 年度预算和 2022 年度部门整体支出情况进行比较分析；查阅资料，查阅 2022 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证；实地查看等。

3、归纳汇总，对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

4、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

- （1）公开、公正、公平原则；
- （2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；
- （3）动态管理原则；
- （4）经济性、效率性、科学性原则。

2、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意见》（中发〔2018〕34 号）；
- （3）《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）；
- （4）中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发〔2020〕4 号）；

- （5）九江市柴桑区财政局《关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财



绩[2023]3 号)；

(6) 九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知（九财绩[2020]9 号）；

(7) 九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩[2020]11 号）。

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。一级指标包括投入管理指标、产出指标、效果指标和满意度指标；二级指标分为预算编审管理、预算执行管理、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标；三级指标包括预算编制完整性、公用经费控制率、培训学员人次、送课培训场次、调研文章数量等。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、服务对象满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

（三）绩效评价实施

2023 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 25 日，绩效评价人员根据绩效小组确定的工作方案，对党校报送的绩效评价相关资料进行了核查。我们对 2022 年度部门整体支出的合法性、合理性、合规性进行了仔细审核，于 2023 年 9 月 30 日出具绩效评价报告。

三、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价总体情况

1、预算编制及执行情况

(1) 预算编制情况：结合实际情况，保障正常运转需求，严格配套支出预算，提高精细化程度。厉行节约、增收节支、量入为出、实现收支平衡。强化综合预算，统筹安排支出，严格控制“三公经费”支出，努力降低行政运行成本，但预算编制不够完整，未编制其他收入。

(2) 执行管理情况。在预算编制和执行上较好的执行财政部门的要求，但在预决算信息公开方面执行不到位。



(3) 综合管理情况。财务管理严格依法依规，做到公开、公平、公正，严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度、预（决）算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。年初制订了详细的工作计划，明确了全年的工作任务和要求，使全年的工作做到了有计划、有部署。

2、履职完成情况

(1) 不断优化办学手段，教学培训工作有新突破

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕“党的十九届六中全会精神”“乡村振兴”、双“一号工程”等专题，统筹办学、教学资源，运用集中办学、异地办学、现场教学等方式，先后举办了科级干部、村级（社区）党组织书记、青年干部、新录用公务员、“两新”党组织书记、入党积极分子、机关党组织书记等主体班和应急管理、党外干部、政协委员等专题培训班，培训班次 14 期（次），培训学员 2500 余人次。特别是举办了为期 1 个月的青干班，一举打破了我区（县）30 余年没有开办一月以上青干班的历史。培训期间还组织开展了 3 场研讨，并赴浙江台州开展了为期一周的现场教学，取得了较好成效。

(2) 扎根基层开展调研，科研工作再创佳绩

进一步加强了科研工作，重点研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想，并组织党校教员和培训班学员积极开展重大理论和现实问题研究，做好相关决策咨询服务工作。通过深入基层，结合乡村振兴、疫情防控、共同富裕等工作，分专题开展调研工作，产生了一批高质量的资政文章，并选送 7 篇参加全市党校（行政学院）系统“学习贯彻党的十九届六中全会暨省第十五次党代会精神”理论研讨，其中黄贤春同志的《让老百姓过上好日子》获全市一等奖、另有 1 篇获二等奖、3 篇获三等奖，获奖质量和数量居全市县（市、区）党校前列。

(3) 服务群众需要，积极送课下基层

结合“我为群众办实事”活动，进一步聚焦党中央的政策要求和基层群众的理论需求，筹备了政策解读、红色党史、党风廉政、理想信念等专题课程，广泛深入机关、乡村、社区、园区、企业、学校精准送课，已开展送课活动 40 余场次，惠及群众 2000 余人次，让人民群众进一步了解“中国之路、中国之治、中国之理”。

(4) 严把意识形态关，落实意识形态工作责任制

一是严格履行“一岗双责”。加强职责范围内的意识形态管理工作，形成主要领导亲自抓、分管领导具体抓、班子成员合力抓的良好局面，切实抓好广大教职工及学



员的思想政治教育和党风廉政建设工作。二是加强阵地建设。坚持“学术探讨无禁区、讲坛论坛有纪律、公开言论守规矩”。一切教学、科研活动都必须坚持党性原则，自觉在思想上政治上行动上同以习近平同志为核心的党中央保持高度一致。

(5) 加强内部管理工作，抓好机关党建和党风廉政建设，全面落实从严治党主体责任制

党的十九大以来，在区委、区政府的正确领导下，严格贯彻落实《中国共产党党校（行政学院）工作条例》精神，严格落实从严治党主体责任制、民主集中制、“三重一大”等各项制度，严格执行党校自身的教学科研、日常行政管理、财务报销管理、公文管理等各项制度，保证了党校各项工作正常开展。

(6) 立足自身实际，打造“四强四好”模范机关

成立了领导小组，强化组织保障。创新工作举措，精心组织实施。定期召开专题理论学习会，组织开展“三会一课”、微党课、主题党日等系列活动，提升班子成员和教职员工的思想认识，切实增强党员干部对党忠诚、为民服务、廉洁奉公的公仆意识，以创建模范机关作为纵深推进机关党建工作的有力抓手，作为提升政治功能和组织力的重要举措。注重督促考核，务求工作实效，把工作任务落实到岗、落实到人，逐步建立完善常态化考核长效机制。

(7) 扎实做好项目招引工作

紧紧围绕区委、区政府的部署，始终把招商引资工作作为推动发展的重要举措，全力培育招商引资环境，广辟招商引资渠道，积极开展招商引资工作。常务副校长亲自抓招商，并明确专人负责招商引资项目的信息收集、接洽联络和跟踪服务。同时积极做好落地企业的服务工作，为企业排忧解难，营造宽松的发展环境。党校服务对接的九江健峰新能源项目顺利投产，目前项目生产销售基本稳定。在搞好已落户项目服务工作的同时，积极对接贵州航天城轨低碳高端装备制造项目，争取该项目能够落户柴桑。

(8) 积极推进区党员培训中心（区委党校）新建项目建设

会同区文旅公司积极推进项目建设，协调化解项目建设中的矛盾困难，配合职能部门做好督导协调工作，督促监理公司落实安全、质量标准，全力推进工程项目建设。

（二）具体评价情况

1、投入管理指标

（1）预算编审管理



①预算编制完整性

从单位预算的完整性来看，党校 2022 年度单位年初预算编制不完整，未编制其他收入。

本项目预算编制完整得 4 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项扣分 0.5 分，评价分为 3.5 分。

②预算编制准确性

从单位预算的准确性来看，党校 2022 年度单位年初预算编制准确。

本项目预算编制准确得 4 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项扣分 0 分，评价分为 4 分。

③绩效目标管理

部门预算中，专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求。

本项目专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理得 4 分，评价分为 4 分。

(2) 预算执行管理

①预算完成率

基本支出预算完成率

2022 年基本支出 380.63 万元，预算支出（基本支出）376.71 万元。

2022 年预算完成率 $101.04\% = 380.63 \text{ 万} \div 376.71 \text{ 万} \times 100\%$ 。

以单位本年度预算完成数与预算数的比率，反映和考核单位预算的完成程度。党校预算完成率为 101.04%，预算完成率大于 95%，说明预算完成程度较好。

本年账面收支与决算收支不一致，决算基本支出与账面基本支出不一致。

本项目预算完成率大于 95%得 4 分，评价分为 4 分。

②支付进度率

3 月实际支出进度=36.07 万元，3 月序时支出进度 $376.71 \text{ 万} \div 12 \times 3 \text{ 个月} = 74.18$ 万元，实际支出小于序时支出；

6 月实际支出进度=135.27 万元，6 月序时支出进度 $376.71 \text{ 万} \div 12 \times 6 \text{ 个月} = 188.36$ 万元，实际支出小于序时支出；

9 月实际支出进度=216.95 元，9 月序时支出进度 $376.71 \text{ 万} \div 12 \times 9 \text{ 个月} = 282.53$ 万元，实际支出小于序时支出；



12 月实际支出进度=382.79 万元，12 月序时支出进度 $376.71 \text{ 万} \div 12 \times 12 \text{ 个月} = 376.71 \text{ 元}$ ，实际支出大于序时支出。

以上 12 月份的公共财政实际支出进度均略大于序时支出进度，3、6、9 月公共财政实际支出进度小于等于序时支出进度，从总的执行进度来看，说明党校预算执行工作开展及时和均衡较差。

本项 12 月实际支出进度小于序时支出进度得 1 分，3、6、9 月公共财政实际支出进度略大于序时支出进度，本项按比例扣除 1.02 分，评价分为 2.98 分。

③公用经费控制率

党校 2022 年度日常公用经费支出为 108.75 万元，年初预算日常公用经费支出 117.72 万元。

2022 年预算完成率 $92.38\% = 108.75 \text{ 万} \div 117.72 \text{ 万} \times 100\%$ 。

以单位本年度预算完成数与预算数的比率，反映和考核单位预算的完成程度。党校预算完成率为 92.38%，预算完成率小于 100%，说明预算控制较好。

本项目预算完成率小于 100%得满分，评价分为 4 分。

本年账面收支与决算收支不一致，决算公用经费支出与账面支出不一致。

④“三公经费”控制率

党校 2022 年度实际“三公经费”支出为 0.57 万元，预算安排的“三公经费”为 0.57 万元，“三公经费”控制率 $= 0.57 \text{ 万元} / 0.57 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$

单位“三公经费”控制率为 100%，等于 100%，说明单位对“三公经费”的实际控制程度较好。

本项目“三公经费”控制率小于 100%，达到目标值得 4 分，大于 100%，不得分，本项评价分为 4 分。

(3) 部门结余结转管理

结余结转率

党校 2022 年账面结余资金为 0.00 万元。2022 年支出预算数为 376.71 元。

结余结转率 $= 0 \text{ 万元} / 376.71 \text{ 元} \times 100\% = 0\%$

单位结余结转率小于 15%，说明单位对本年度结转结余资金的实际控制程度较好。本项目结余结转率小于等于 5%得 5 分，大于 5%小于 15%按公式计算得分，大于 15%不得分，本项结余结转率 0%按公式计算扣除 5 分，评价分为 5 分。

(4) 预决算信息公开管理



①预决算信息公开性

党校按照政府信息公开有关规定在“九江市委市政府门户网站”上按规定时限、规定内容公开了预算信息，截止绩效评价日决算信息还未公开。

本项目按规定时限、规定内容公开了预决算信息得 4 分，评价分为 2 分。

②基础信息完善性

党校在公布预算信息时，未公布其他收入预算数据。在决算报表数据，未生成年初结余结转数据编制，基础信息不完善；基本支出的人员经费支出、日常公用经费支出和项目支出与账面金额不一致，其他收入与账面收入不一致，基础信息不正确。

本项目信息完整得 4 分，漏一处扣 0.5 分，本项扣分 3.5 分，评价分为 0.5 分。

（5）部门预算管理

①在职人员控制率

党校 2022 年度实际在职人数为 15 人，编制数为 20 人，在职人员控制率 $=15/20 \times 100\% = 75\%$ 。单位在职人员控制率小于 100%，说明单位对人员成本的控制程度较好。

本项目在职人员控制率小于 100%，达到目标值得 4 分，大于 100%不得分，本项在职人员控制率为 75%，评价分为 4 分。

②管理制度健全性

党校已制定预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，相关管理制度合法、合规、完整，但本年度决算与账面数据不一致，账面财务会计财政拨款收入与预算财政拨款收入不一致，将基本支出列入项目支出核算，账务处理不规范，相关管理制度和财务制度未得到有效执行。

本项目制度健全且有效执行得 4 分，扣 2 分，评价分 2 分。

（6）政府采购管理

政府采购执行率

党校 2022 年政府采购金额 2.76 万元，政府采购预算数 4 万元，政府采购执行率 $=2.76/4 \times 100\% = 57.2\%$ ，小于 95%，说明政府采购预算执行情况较差。

本项目政府采购执行率大于 95%得 4 分，评价分为 0 分。

2、产出指标

（1）数量指标

①培训学员人次



党校 2022 年主体班和应急管理、党外干部、政协委员等专题培训班计划完成 3000 人次培训，实际完成培训 3000 人次。

本项目血培训人次完成 3000 人得 3 分，少于 3000 人不得分，评价分为 3 分。

②送课培训场次

党校 2022 年计划开展政策解读、红色党史、党风廉政、理想信念等专题课程，广泛深入机关、乡村、社区、园区、企业、学校精准送课 30 场，实际开展 40 场。

本项目开展送课 30 场得 3 分，少于 30 场不得分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

③调研文章数量

党校 2022 年度专题开展调研工作，计划产生了高质量的资政文章 2 篇，实际完成调研文章 7 篇。

本项目完成调研文章 2 篇得 3 分，少于 2 篇不得分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

(2) 质量指标

①培训学员考核合格率

党校 2022 年度参加干部教育培训学员考核合格率，计划合格率 100%，实际合格率 100%。

本项目合格率 100%得 3 分，按每低 1 个百分点扣 0.2 分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

②“三重一大”事项决策制度执行率

党校 2022 年度三重一大事项决策制度执行率，计划执行率 100%，实际执行率 100%。

本项目执行率 100%得 3 分，按每低 1 个百分点扣 0.2 分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

③部门资金管理使用、会计核算的合规性

党校 2022 年部门资金管理使用、会计核算的合规性，实际上会计核算不规范，财务会计和预算会计财政拨款收入不一致，自有资金未做账务处理。

本项目合规得满分，不合规不得分，本项扣 3 分，评价分为 0 分。

(3) 时效指标

①培训完成及时性

党校 2022 年度专题培训班、送课活动班培训及时完成。

本项培训完成及时得 3 分，不及时不得分，本项扣 0 分，评价分 3 分。

②开展培训及时性



党校 2022 年度运用集中办学、异地办学、现场教学等方式，及时完成各项培训。

本项培训开展及时得 3 分，不及时不得分，本项扣 0 分，评价分 3 分。

3、效果指标

(1) 社会效益指标

①社会和谐稳定

党校开展党员培训，使得党员干部为民服务综合能力提高，促进了社会发展稳定。

本项目通过各培训工作的开展，明显提高社会发展稳定得 4 分，有待提高扣 1 分，评价分 3 分。

(2) 经济效益指标

①社会经济发展

党校开展招商引资，为企业排忧解难，营造宽松的发展环境，对接的九江健峰新能源项目顺利投产，目前项目生产销售基本稳定，有效促进了社会经济发展。

本项目通过招商引资，有效促进经济发展得 4 分，有待提高扣 1 分，评价分 3 分。

(3) 可持续影响指标

①办学治校水平程度

党校管理制度健全未发生投诉等相关事件，有效提高了办学治校水平。

本项目制度健全，提高了办学治校水平得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 2.5 分。

②党政机关的执政水平

党校开展党员培训，党员干部为民服务综合能力提高，持续提高党政机关的执政水平。

本项目通过各项培训的开展，提高党政机关的执政水平得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 2.5 分。

4、满意度指标

服务对象满意度指标

①通过授课老师满意度的问卷调查，满意度为 90%。

本项目满意度 $\geq 90\%$ 得 5 分，评价分为 5 分。

②通过培训学员满意度的问卷调查，满意度为 90%。

本项目满意度 $\geq 90\%$ 得 4 分，评价分为 4 分。

(三) 综合评价结果



按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件要求，我们查阅了党校提供的 2022 年度与整体支出相关的预算、财务资料、工作总结和整体支出自评报告等绩效考评资料，经整理分析、计算，结合单位工作成果，对部门整体支出绩效评价指标体系评分表中的各项指标进行了客观评价。经评价打分，综合得分 80.98 分，具体见下表：

2022 年度九江市柴桑区党校整体支出绩效目标评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评分标准	完成值	得分
投入管理 指标 (53 分)	预算编 管理 (12 分)	预算编制完整性 (4 分)	完整	4	编制完整得满分，漏项或者错一处扣 0.5 分，扣完为止。	未编制其他收入	3.5
		预算编制准确性 (4 分)	准确	4	编制完整得满分，漏项或者错一处扣 0.5 分，扣完为止。	编制准确	4
		绩效目标管理 (4 分)	完整且合理	4	完整且合理得满分，不完整扣 1 分，不合理扣 1 分，不完整且不合理不得分。	绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求	4
	预算执行 管理 (16 分)	预算完成率 (4 分)	≥95%	4	完成率大于等于 95% 得满分，低于 95% 按每低 1 个百分点扣 0.2 分	单位基本支出预算完成率大于 95%。	4
		支付进度率 (4 分)	实际支出进度大于序时支出进度	4	实际支出进度大于序时支出进度得满分，小于序时支出进度按公式计算得分	12 月满分，3、6、9 月公共财政实际支出进度略小于序时支出	2.98
		公用经费控制率 (4 分)	≤100%	4	小于等于 100% 得满分，大于 100% 不得分。	预算完成率为 92.38%	4
		“三公经费”控制率 (4 分)	≤100%	4	小于等于 100% 得满分，大于 100% 按每高 1 个百分点扣 0.2 分。	单位“三公经费”控制率为 100%	4
	部门结余 结转管理 (5 分)	结余结转率 (5 分)	≤15%	5	小于等于 5% 得满分，大于 5% 小于 15% 按公式计算得分	单位结余结转率 0%	5
	预决算信息 公开管理 (8 分)	预决算信息公开性 (4 分)	及时公开	4	及时公开得满分，不及时扣 2 分。	按规定时限、规定内容公开了预算信息	2
		基础信息完善性 (4 分)	完善	4	信息完整得满分，漏一处扣 0.5 分，扣完为止。	在公布预算信息时，未公布其他收入预算数据。在决算报表数据，未生成年初结余结转数据编制；基本支出的人员经费支出、日常公用经费支出和项目支出与账面金额不一致，其他收入与账面收入不一致	0.5



	部门预算管理 (8 分)	在职人员控制率 (4 分)	≤100%	4	小于等于 100%得满分, 大于 100%不得分。	单位在职人员控制率为 75%	4
		管理制度健全性 (4 分)	健全	4	健全都满分, 不健全扣 1 分, 无制度不得分。	管理制度合法、合规、完整, 未得到有效执行	2
	政府采购管理 (4 分)	政府采购执行率 (4 分)	≤100%	4	政府采购执行率大于等于 95%得满分, 执行率在 80%至 95%的, 按公式计算得分, 小于等于 80%不得分。	单位政府采购执行率对 57.20%	0
	小计			53			39.98
产出指标 (24 分)	数量指标 (9 分)	培训学员人次 (3 分)	3000 人	3	大于 3000 人得 3 分, 少于不得分	3000 人	3
		送课培训场次 (3 分)	30 场	3	30 场得 3 分, 少于不得分	40 场	3
		调研文章数量 (3 分)	2 篇	3	2 篇得 3 分, 少不得分	7 篇	3
	质量指标 (9 分)	培训学员考核合格率 (3 分)	100%	3	100%得 3 分, 按每低 1 个百分点扣 0.2 分	100%	3
		“三重一大”事项决策制度执行率 (3 分)	100%	3	100%得 3 分, 按每低 1 个百分点扣 0.2 分	100%	3
		部门资金管理使用、会计核算的合规性 (3 分)	100%	3	合规性得满分, 不合规不得分	不合规	0
	时效指标 (6 分)	培训完成及时性 (3 分)	及时	3	及时得 3 分, 不及时不得分	及时	3
		开展培训及时性 (3 分)	及时	3	及时得 3 分, 不及时不得分	及时	3
	小计			24			21
效益指标 (14)	社会效益指标 (4 分)	社会和谐稳定 (4 分)	显著提高	4	显著提高得 4 分, 有待扣 1 分	有待提高	3
	经济效益指标 (4 分)	社会经济发展 (4 分)	显著提高	4	显著提高得 4 分, 有待扣 1 分	有待提高	3
	可持续影响指标 (6 分)	办学治校水平程度 (3 分)	显著提高	3	显著提高得 3 分, 有待扣 0.5 分	有待提高	2.5



		党政机关 的执政水 平（3分）	显著提高	3	显著提高得3分，有 待扣0.5分	有待提高	2.5
	小计			14			11
满意度 指标 （9分）	服务对象 满意度指 标 （9分）	授课老师 （5分）	满意	5	问卷调查满意度大 于90%得5分，低于 90%，每低一个百分 点扣0.2分	90%	5
		培训学员 （4分）	满意	4	问卷调查满意度大 于90%得4分，低于 90%，每低一个百分 点扣0.2分	90%	4
	小计			9			9
总 计				100			80.98

四、部门整体支出绩效存在的问题

(一) 预算编制不够完整、不够准确, 具体表现在: 党校在编制 2022 年预算时未编制其他收入, 政府采购预算与实际差异较大, 预算编制不完整, 科目编制不准确。

(二) 决算报表收支与账面数不一致, 决算数据脱离财务数据。

(三) 财务核算时, 将部分基本支出计入项目支出核算。

(四) 财务核算不规范, 财务会计财政拨款收入与预算会计财政拨款收入不一致, 账上财政拨款收入金额与实际财政拨款金额不一致。

(五) 信息公开不够准确, 虽对预决算、三公经费等进行公开, 但在公布预算信息时, 未公布其他收入的预算数据, 在生成决算数据时, 决算数据不准确, 上年结余结转数据未生成, 基本支出的人员经费支出、日常公用经费支出和项目支出与账面金额不一致, 其他收入与账面收入不一致。

(六) 自有资金未进行账务处理。

五、改进措施和建议

(一) 严格按照中共九江市委九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知(九发 2020)4 号文件要求, 进一步强化预算绩效管理工作, 切实履行预算绩效管理职责, 全面强化预算绩效管理工作, 加强预算绩效目标管理。

(二) 严格按照《预算法》的要求编制预算, 提高预算编制的完整性与准确性。

(三) 加强决算报表的编制管理, 在进行预决算信息公开前仔细核对, 提高预决算信息公布的准确性。



(四) 进一步完善落实财务预决算制度，严格执行财务决算程序，保证财务决算与账面的一致性。

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 9 月 30 日

