

## 附件 2

# 2025 年度党校工作七项经费项目绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

工作七项经费项目支出 12.24 万元

1. 项目背景：中共安徽省委党校（安徽行政学院）教师进修学院关于举办 2024 年春季学期培训班次有关事项的通知；中共安徽省委党校（安徽行政学院）教师进修学院关于举办 2024 年秋季学期培训班次有关事项的通知；关于举办全市党校系统师资培训的通知（校委会〔2024〕15 号）；关于举办全市县区党校现场教学比赛暨优秀现场教学选拔赛的通知（校委会〔2024〕19 号）；关于 2024 年度全省党校（行政学院）系统重点课题立项的通知（皖校发〔2024〕71 号）；关于印发《中共六安市委党校科研成果奖励办法》的通知（校委会〔2017〕13 号）；金安区乡镇（街道）党校建设实施方案（送审稿）；关于成立全市党校系统现场教学点建设工作专班的通知（校委会〔2024〕23 号）。

2. 主要内容：一是开展办公经费工作，计划完成 100%，预计使用教学业务经费 6 万元，省市县区教学竞赛 1 万元（5000 元/人/次 × 1 人 × 2 次）；印刷和教材费 2 万元（5000 元/次 × 4 次）；图书材料经费 0.5 万元（500 元/次 \* 10 次）。二是教师进修调研及培训经费 1.5 万元（2500/次/人 × 3 人 × 2 次）。三是

科研经费 1.5 万元（2500 元/人/篇 × 3 人 × 1 篇，具体标准按照发表期刊标准测算，A 类期刊 1 篇 \*10000 标准=10000，B 类期刊 1 篇 \*6000 标准=6000 元，C 类期刊 1 篇 \*2000 标准=2000 元，D 类期刊 1 篇 \*1000 标准=1000 元，科研成果转化 1 项 \*1000 标准 =1000 元）。四是乡镇党校及现场教学点办公费用共 6 万元。其中乡镇党校建设约 3 万元（1380 元/乡镇（街道）/次 × 23 个乡镇（街道）× 10 次），现场教学点建设及调研费用约 3 万元（4300 元/个现场教学点 × 7 个现场教学点）。

3. 实施情况：坚持党校姓党，深入学习贯彻党的二十大、二十届三中全会精神和习近平总书记关于党校工作重要论述，组织开展专题研讨。坚持把党的二十大、二十届三中全会精神、习近平总书记考察安徽重要讲话精神及省委十一届七次全会精神作为核心内容列入培训班课程，实现会议精神及理论成果全覆盖。安排教师专题研究党的二十大、二十届三中全会精神，结合习近平总书记考察安徽重要讲话指示精神及金安现状，多次打磨讲稿，录制微视频，获省级优秀奖。组织人员赴红旗渠干部学院、省委党校开展“拜师学艺”，通过现场调研、实地访谈等方式，夯实教师教学教研功底。预算未执行到位原因是财政压缩项目经费，预算数未足额拨付。

4. 资金投入和使用情况：资金投入和使用情况 2024 年我党校工作七项经费项目资金投入为 12.24 万元(其中：年初预算安排 12.24 万元)；2024 年项目实际使用资金为 4.32 万元，资金使

用率为 35.28%。

## **(二) 项目绩效目标**

总体目标：保障党校日常业务、教师培训、乡镇党校开展经费。

阶段目标：组织教师围绕区委、区政府重大决策部署和社会热点难点问题，充分用好大别山革命老区红色资源、优秀传统文化资源和经济社会发展实践经验，做好备课工作，完善课前试课制度。鼓励教师围绕区委区政府中心工作开展调研，形成高质量的资政报告。用高质量的科研资政成果发挥党校智库作用。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **(一) 绩效评价目的、对象和范围**

#### **1. 绩效评价目的**

通过实施绩效评价，重点评价产出和结果的社会效益指标、可持续影响指标。增强我校的绩效意识，促使单位优化资源配置，提高预算资金使用效益。

#### **2. 绩效评价对象和范围**

我校为履行职责所分配、使用、管理的财政项目资金。

### **(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

#### **1. 绩效评价原则**

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 绩效评价指标体系

根据部门整体支出指标体系框架，结合工作实际，制定本次绩效评价指标体系，分为决策、过程、产出、效果四个一级指标。

“决策”指标主要评价目标设定、预算配置情况；“过程”指标主要评价预算执行、预算管理、资产管理情况；“产出”指标主要评价职责履行重点工作完成及时、质量达标和成本节约情况；“效果”指标主要评价经济效益、社会效益、生态效益、目标责任考核、社会公众或服务对象满意度情况。同时，按照绩效评价总体要求和部门整体支出内容设计了三级指标。

## 3. 绩效评价方法

在分析自评报告等资料的基础上，采用数据采集、问卷调查、抽样实地调研及现场数据复核分析等评价方法进行评价。

## 4. 绩效评价标准

围绕部门职责，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门整体及核心业务实施效果，强化部门整体支出绩效管理责任，推动提高部门整体绩

效管理水平。

### （三）绩效评价工作过程

绩效评价工作过程，主要包括前期准备、组织实施和分析评价等内容。我校按照区财政局绩效评价方案要求。

第一阶段为前期准备，在具体实施评价前所开展的项目前期调研和协调沟通等工作，是做好评价工作、确保评价质量的基础和前提，明确责任，确定评价指标细则。

第二阶段为组织实施，收集相关资料，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

第三阶段为分析评价，并出具评价报告，在自评的基础上，查阅相关文件资料和财务凭证，对收集资料进行定量定性分析，综合分析后形成评价结论，出具绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

工作七项经费项目绩效自评概述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 93.53 分，全年预算数 12.24 万元，执行数 4.32 万元。项目绩效目标完成情况：组织教师围绕区委、区政府重大决策部署和社会热点难点问题，充分用好大别山革命老区红色资源、优秀传统文化资源和经济社会发展实践经验，做好备课工作，完善课前试课制度。鼓励教师围绕区委区政府中心工作开展调研，形成高质量的资政报告。用高质量的科研资政成果发挥党校智库作用。预算未执行到位原因是财政压缩项目经费，预

算数未足额拨付。

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况

#### 1. 项目立项

##### (1) 立项依据规范性

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；

##### (2) 立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立，进行公示；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策。

#### 2. 绩效目标

##### (1) 绩效目标合理性

项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

##### (2) 绩效指标明确性

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

#### 3. 资金投入

### （1）预算编制科学性

预算内容与项目内容匹配；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

### （2）资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

## （二）项目过程情况

### 1. 资金管理

#### （1）资金到位率

项目预算金额为 12.24 万元，实际到位金额 4.32 万元，资金到位率 35.29%，主要原因是财政压缩项目经费，项目预算数未全额拨付。

#### （2）预算执行率

项目总收入 4.32 万元，项目支出 4.32 万元。预算执行率为 100%。

#### （3）资金使用合规性

资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### 2. 组织实施

#### （1）管理制度健全性

制定本单位财务管理制度，制定了《制度汇编》，对财务使用规范进行详细说明。

## （2）制度执行有效性

严格落实中央八项规定和有关公务支出标准，加强经费合法合规性审核和预算控制，严格按制度政策办事，资金使用合法合规，支出手续齐全，程序到位。对上年度部门整体支出进行了绩效评价，对标找差距。按规定时限和规定内容公开部门预算、部门决算以及公开的其他事项。各项应向社会公开的信息及时、完整、真实，更加细化，部门预决算信息透明度进一步提高。

## （三）项目产出情况

### 1. 产出数量

2025年，坚持把党的二十大、二十届三中全会精神、习近平总书记考察安徽重要讲话精神、学习贯彻中央八项规定精神作为核心内容列入培训班课程。近三年基本培训人数共约8600人。

### 2. 产出质量

2025年，紧贴区委、区政府中心工作，紧扣经济社会发展中的热点、难点问题设置课程内容。充分挖掘利用红色教育资源，依托将军山渡槽为蓝本编制案例课程。安排教师积极参与市委党校教学比赛，以赛促教成效显著。安排教师专题研究党的二十大、二十届三中全会精神，以“加强党的作风建设”为主题，多次打磨讲稿，录制微党课。

### 3. 产出时效

各类项目在 2025 年 12 月 31 日如期、保质、保量完成既定工作目标。

#### 4. 产出成本

各项目按照预算核定标准如期、保质、保量完成既定工作目标。

### （四）项目效益情况

#### 1. 社会效益

聚焦打造经济学优势学科，开发特色课程《加快推进数字经济高质量发展，打造具有金安特色的数字经济》《以高水平开放贯彻新发展理念，加快推进贸易强国建设——学习习近平总书记关于对外开放的重要论述》。科研领域成果丰硕，主持六安市社科院课题《全面深化改革背景下六安对外贸易高质量协调发展机制研究》，参与《六安市城乡融合发展水平测度及提升路径研究》《六安育龄妇女生育状态及对策研究》等课题，为地方发展提供智力支持。

#### 2. 可持续影响指标

推动党校行政各项工作可持续发展，影响经济社会发展。我局充分发挥司法行政职能优势，继续坚持把党的建设贯彻始终，把为民服务实践贯彻始终，推动党校工作高质量稳定发展。

#### 3. 社会公众或服务对象满意度

大于 98% 的服务对象均满意。通过随机问卷调查、电话访问、现场走访等形式，对社会公众、受益对象满意度进行调查。

## **五、主要经验及做法**

强化单位内部控制和监督，一方面加强单位内部预算绩效管理制度的实施，并使业务股室自觉参与到绩效管理当中；另一方面选定熟悉单位自身发展和经费使用状况，具备丰富工作经验的人员，从事单位内部控制规范和监督，跟踪预算项目执行情况，反馈项目的进展状况，按照项目进展，预测资金支付进度，年中对整体绩效目标完成情况进行分析，及时调整预算项目执行情况，发挥财政资金实际效果。

## **六、存在问题及原因分析**

严格按照《预算法》按时完成预决算编制。财务管理制度健全，执行制度严格合规，会计核算符合相关规定，资金专款专用，资金支付依据和开支标准合法合规。2025年度项目预算执行过程中，严格按照年初预算要求、资金使用方向进行支出。

### **(一) 存在问题**

1. 2025年我校部门支出与年初预算基本一致，达到预期绩效目标，但预算编制还需进一步细化，资金使用效益有待进一步提高。

2. 对项目资金的分类归集准确性不够，对成本统计分类不够清晰，需加强成本分析、绩效管理。

### **(二) 原因分析**

1. 党校人手少，行政工作任务日益繁重，业务量不断加大，但同级财政保障人均公用经费仍然维持低标准，亟待提高。

2. 项目资金组织实施过程中，部分项目分类归集准确性不够，对成本统计分类不够清晰，导致项目实施进度慢，影响项目资金绩效。

### （三）改进措施

遵循先有预算、后有支出的原则，进一步加强财务管理和内部控制监督制度。严禁超预算和无预算安排支出，严格开支范围和标准，严格支出报销审核，尽量压缩行政成本支出及项目支出，使财政资金的拨付使用安全、高效，努力达到财政资金效益最大化。

1. 细化预算编制工作，将下一年度预计需要的资金做好分解细化，再根据财政下达的计划分配好资金，做到不超预算，缩小预算执行和预算编制的差距。

2. 强化绩效理念，深入推进评价工作。进一步加强各科室和各部门的绩效管理理念，将“要我评价”的被动认识转化为“我要评价”的主动实践，健全完善评价机制，切实加强组织领导，深入推进评价工作，提升整体绩效管理水平。

3. 强化事前准备，提升评价质量。在推进自身评价工作开展时，结合工作评价实际，项目实施过程中规范化、严格化，确保绩效评价结果公正、客观、精准、真实反映绩效，如实反映问题，切实提高评价质量。

4. 总结经验，完善绩效评价。总结 2025 年的工作经验，进一步推进预算绩效管理工作，提高财政资金使用效益，以确保项目资金按进度支付。

## 七、有关建议

在此次评价中，我校项目资金绩效自评价情况优秀，项目总体执行情况良好，能按照制定的计划完成并通过验收，预期绩效目标基本实现，取得的社会效益也有显著成果，社会满意度较高，无违法乱纪问题。

财务管理工作的基础性工作是加强会计基础工作，因此不断提高财务经办人员的业务水平和能力尤为重要，建议财政部门经常组织业务培训，提高业务人员的水平，对项目绩效工作多指导。