

# 目 录

摘 要.....	i
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目资金安排情况.....	2
(三) 项目实施内容.....	2
(四) 项目绩效目标设立情况.....	3
(五) 组织管理情况.....	6
二、绩效自评情况.....	7
(一) 绩效自评概述.....	7
(二) 绩效自评结论.....	7
三、绩效再评价组织情况.....	8
(一) 绩效再评价依据.....	8
(二) 绩效再评价方法.....	8
(三) 绩效再评价指标体系.....	9
(四) 绩效再评价抽样.....	11
四、绩效再评价结论.....	11
(一) 绩效再评价综合结论.....	11
(二) 绩效目标实现情况.....	12
(三) 绩效自评与再评价差异分析.....	14
五、绩效再评价情况分析.....	15
(一) 投入情况分析.....	15
(二) 过程情况分析.....	16
(三) 产出情况分析.....	17
(四) 效果情况分析.....	19
六、主要经验及做法.....	21
七、存在问题及原因分析.....	21
八、建议.....	23



# 摘 要

## 一、基本情况

本项目预算安排资金 120 万元,资金下达 120 万元,主要用于举办一期 60 人的全州党校系统师资研讨班、选派 50 名干部教师到我国知名高校和科研院所外出学习、购买学科所必须的图书、购买期刊及电子资料、参加学术交流活动、学科组成员州级以上科研立项申报及发表、建设 5 间云平台网络多媒体课室及在 5 间教室安装云录播录制系统等。

## 二、绩效再评价结论

中共红河州委党校 2019 年干部教育培训项目绩效再评价得分 86.50 分,评价等级为“良”。在中共红河州委党校的全力推动下,项目得以顺利实施,基本实现了 2019 年整体绩效目标。干部教育培训,从培训人次、培训时间、培训天数、教师外出学习人数、教学质量满意度、学员能力提升、好课程及精品课获奖数、教学质量提升等方面对干部教育培训进行考核,但也存在资金使用不合规、未按时举办培训等情况。

## 三、主要经验及做法

中共红河州委党校党委对 2019 年的干部教育培训工作高度重视,对办好各类培训班提出了明确的要求,主要领导主持召开专题会议,对培训班教学计划提出明确具体要求,对培训筹备、课程设置等工作给予指导、把关;学校分管领导和主办单位领导

全程参与各主体班、专题班办班方案的制定、教学计划的研究、教学专题的设定，共同参与专题班次的管理，确保了本年度干部教育培训工作的顺利进行。

#### 四、存在的主要问题

##### （一）预算绩效目标及绩效指标填报质量有待加强

###### （1）绩效目标编制不完整，与项目实施内容不匹配

编制的绩效目标主要为项目预期效果目标，未包含实施项目预期产出及满意度方面的目标。

###### （2）绩效指标类别划分不准确、部分绩效指标量化程度不高

一是绩效指标类别划分不准确。年初设置的部分绩效指标如：“培养骨干教师”不为经济效益指标、“提升干部素质、促进全州生态文明建设”不为生态效益指标，指标类别划分不准确。

二是部分绩效指标量化程度不高，可考核性不强。如设置的经济效益指标“培养骨干教师”，可持续影响指标“对本行业未来可持续发展的影响”，未对指标进行量化，未明确绩效指标考核方式，可考核性不强。

##### 2. 绩效自评工作开展不到位

提交的自评报告为对中共红河州委党校实施所有项目情况进行简要评价描述的自评报告，内容较简单，结果运用性不强。

##### （二）资金监管有待加强

资金使用不符合项目预算批复规定用途。项目支出内容与预算申报范围不符，存在部分资金用于支付办公家具购置、宣传栏

制作、办公设备购置、综合楼加层工程款、办公费等。

## 五、建议

（一）增强部门绩效管理意识，认真落实主体责任

### 1. 加强绩效目标管理工作

（1）编制完善年度绩效目标，全面完整反映项目的预期产出和效果；编制完整、量化可考核的绩效指标，正确编制绩效指标名称、指标值、度量单位等，同时明确绩效指标值，具有考核性、可衡量性。

（2）加强绩效目标基础管理工作，建议部门建立完善的绩效目标审核机制，对制定的绩效目标进行审核，对于绩效目标不符合要求的及时修改、完善；对编制绩效目标的人员进行培训，明确编制绩效目标审核的要求，并提供绩效目标编制模板。

### 2. 规范绩效自评工作，提高绩效自评质量

严格按照《红河州财政局关于印发〈红河州州级预算绩效管理工作规程（试行）〉的通知》（红财预〔2015〕97号）文要求开展绩效自评工作，规范自评报告的撰写，设置绩效自评指标体系。

（二）强化预算约束力，规范使用资金及会计核算

建议主管部门一是强化预算约束力，督促实施单位，严格执行申报内容，按规范支出项目资金，并逐步建立资金支出追溯机制，在绩效自评和次年评审中，结合以往年度资金支出规范性，确保财政资金规范使用。



# 中共红河州委党校 2019 年干部教育培训项目 绩效再评价报告

根据《红河州财政局关于开展 2019 年财政绩效评价和 2020 年全年绩效管理指导工作的通知》（红财绩发〔2020〕5 号）、《红河州财政局关于印发〈红河州州级预算绩效管理工作规程（试行）〉的通知》（红财预〔2015〕97 号）的要求，云南云岭天成会计师事务所有限公司接受红河哈尼族彝族自治州财政局（以下简称“州财政局”）委托，于 2020 年 7 月至 2020 年 9 月对中共红河州委党校（以下简称“州委党校”）2019 年干部教育培训项目开展绩效再评价。现将再评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

为认真贯彻《中共中央关于加强和改进新形势下党校工作的意见》、《中共云南省委关于加强和改进新形势下党校工作的实施意见》，更好地适应新形势下红河州党校事业的发展，制定《中共红河州委关于加强和改进新形势下党校工作的实施意见》（红发〔2016〕22 号），该实施意见明确了红河州党校工作的主要任务、党校姓党根本原则、突出党的理论教育和党性教育主业主课地位、提升教学科研资政水平、加强师资队伍和干部队伍建设及加强和改善党委对党校工作的领导等内容。

根据《中共红河州委关于加强和改进新形势下党校工作的实

施意见》（红发〔2016〕22号）第二十四条：“党校办学所需的教学、科研、师资培训经费，纳入同级财政预算统筹安排，办学经费投入要与地方党员干部人数、办学规模、脱产培训学时要求相适应，并随着财政收入的增长而增加，确保党校建设和发展需要”的规定。为加强党校干部教育培训软硬件建设，提高干部教育培训质量，以加强师资队伍建设和为抓手，以建设若干干部教育培训现场教学基地和多媒体培训教室为切入点，切实改善州委党校软硬件办学条件，为担当起新时期大规模培训干部、大幅度提高干部素质的历史重任提供必要的办学手段。

## （二）项目资金安排情况

### 1. 预算批复情况

根据《红河州财政局关于下达2019年州级行政事业单位基本支出和项目支出预算的通知》（红财预发〔2019〕15号），下达中共红河州委党校干部教育培训项目预算资金120万元。

### 2. 项目资金到位情况

截止2019年底，共计到位资金120万元，资金到位率为100%，项目资金主要用于全州党校师资队伍委托培训、学科建设、多媒体教学设备改造升级等。

## （三）项目实施内容

根据《中共红河州委党校2019年-2012年干部教育培训中期财政规划项目可行性研究报告》及《中共红河州委党校红河州行政学院红河州社会主义学院2019年度干部培训计划》，该项目实



施的主要内容如下：

1、培训计划：

(1) 2019年11月举办一期60人的全州党校系统师资研讨班，学制5天；

(2) 选派干部教师到我国知名高校和科研院所外出学习人数是否达到50人次。

2. 学科建设计划：购买学科所必须的图书、购买期刊及电子资料，学科组成员参加学术交流活动，学科组成员州级以上科研立项申报及发表等。

3. 多媒体教学设备改造升级：建设5间云平台网络多媒体课堂，在5间教室安装云录播录制系统等。

(四) 项目绩效目标设立情况

1. 预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

根据《财政支出项目绩效目标框架表（2019年度）》，预算申报时所设立的2019年项目绩效目标和绩效指标情况如下：

2019年该项目设立的绩效目标：一是以加强师资队伍建设为抓手，以建设若干干部教育培训现场教学基地和多媒体培训教室为切入点，切实改善州委党校软硬件办学条件，为担当起新时期大规模培训干部、大幅度提高干部素质的历史重任提供必要的办学手段；二是极大改变目前我州党校师资队伍专业素质不高，执教水平有待进一步提高的瓶颈制约；三是组织学员赴党性教育基地，开展现场教学和体验式党性锻炼，使教学内容和教学课堂变

得生动、感观，引导学员在学习、思考与实践规范品行，锻炼党性，弘扬党的革命奋斗历史和革命精神，坚定共产主义理想信念。

2019年预算申报时该项目共设置了17个绩效指标，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及满意度指标，其中产出数量指标包含参加培训班次、培训人次及设备购置数量3个指标，产出质量包含培训合格率及培训参与度2个指标，产出时效指标包含项目按期完成率、预算执行进度9月30日、预算执行进度11月30日3个指标，产出成本指标包含人均培训成本及设备购置成本2个指标，经济效益指标包含促进全州经济社会高质量发展及培养骨干教师2个指标，社会效益指标为提供良好履职基础及服务社会发展能力，生态效益指标为提升干部素质及促进全州生态文明建设，可持续影响指标为对本行业未来可持续发展的影响，满意度指标包含服务对象及满意度2个指标。具体指标详见附件1-1。

## 2. 绩效再评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

通过对预算申报绩效目标的分析，年度绩效目标符合部门职能职责和实施项目特性，但存在绩效目标不完整、绩效目标量化程度不高等情况。

一是绩效目标不完整。年初编制的绩效目标主要为项目预期效果目标，未包含实施项目预期产出及满意度方面的目标，绩效目标不完整。

二是绩效目标量化程度不高。编制的绩效目标主要为定性描述，未根据实施项目预期效果进行量化。

结合上述问题及部门职能职责和项目实施特性，评价组在与州委党校充分沟通后，基于预算申报的绩效目标和指标，采用原有部分绩效目标与绩效指标并进行优化，以便能够建立完整、客观和科学的评价指标体系。具体优化如下：一是根据项目具体实施内容，完善绩效目标；二是细化量化绩效指标，并与绩效目标匹配。优化后的绩效目标如下：

一是加强党校师资队伍建设，根据教学需求每年选派 50 人次教师到知名高校和研究院集中委托培训，提升全州党校系统教师理论素质和专业素养，着力打造一支政治坚定、理论功底扎实、教学技艺精湛的党校师资队伍，创新教学方式，教学质量得到提升。

二是开展全州党校系统师资研讨班培训，培训 1 期共 60 人，培训不低于 5 天，参训学员培训合格率不低于 100%，培训学员满意度达 90%以上。通过培训工作的开展，参训学员能力得到提升，努力建设一支能够适应新时代要求的高素质专业化队伍。

三是鼓励基础学科和新兴学科交叉融合，使学科布局得到明显改善，整体学科水平得到明显提高。

四是为 5 间网络多媒体课室配置 84 寸交互智能平板，实现移动授课、教学实时互动、教学云资源和设备远程集控等教学功能；在 5 间教室安装云录播录制系统，构建“数字化录播教学资源”

平台，实现课程录播、课堂远程直播、应用管理及编辑等功能；在远程教学机房建成监控电视墙，实现多媒体设备远程集控、课堂实时监控、课程录制等功能，使多媒体课室设备管理优势更加突显。

优化后绩效指标具体内容详见附件 1-2。

### （五）组织管理情况

#### 1. 主管部门及实施部门的职责情况

根据中共红河州委办公室关于《中国共产党红河哈尼族彝族自治州委员会党校职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（红室字〔2019〕15号），州委党校设立了干部培训科，负责制定学校主体班次干部教育培训轮训的教学计划并组织实施，对教学和学员情况及时反馈；负责对教师及教学活动进行管理和协调；负责师资队伍规划建设规划、培训和检查工作；负责对县市委党校的干部教育培训轮训工作进行业务指导等。

#### 2. 预算绩效管理

州委党校为加强预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等有关规定，成立了预算绩效管理领导小组。

2019年12月3日州委党校制定了《中共红河州委党校预算绩效管理办法》及《中共红河州委党校项目预算资金绩效评价实施细则》，要求对项目运行过程、完成结果、实现程度等执行情况进行监督检查与综合评价。

### 3. 管理制度

2019年4月30日州委党校办公室制定了《中共红河州委党校财务管理制度》，对预算管理、收支管理、采购管理、结算管理、资产管理、非税收入管理、财务机构、财务监督等进行规范。同年，州委党校制定了《中共红河州委党校在职干部职工外出学习培训管理规定》，明确了教师外出学习培训的目的、条件、要求及待遇。

## 二、绩效自评情况

### （一）绩效自评概述

2020年1月州委党校开展了中共红河州委党校2019年度项目支出绩效自评，并上报州财政局部门预算管理科室。

### （二）绩效自评结论

根据州委党校提供的《中共红河州委党校2019年度预算绩效项目资金整体支出报告》。自评综合结论如下：

干部教育培训建设项目经费120万元。主要用于干部教师培训、设备实施购置等支出。师资队伍是党校办学的核心力量，加强党校师资队伍建设是党校的立足之本，是发挥党校干部培训主阵地和主渠道作用，提升干部培训整体质量的重要保证。项目的实施极大地改善州委党校的教学条件，为党校教育培训活动的开展提供有力保障，为参与培训的广大干部党员提供良好的学习培训载体，使党校在推进我州干部教育培训工作科学化、规范化，培养造就适应红河跨越式发展的高素质干部队伍及推动我州全面

建设小康社会等方面作出应有的贡献。

### 三、绩效再评价组织情况

#### （一）绩效再评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2014年修订）；
2. 《红河州财政局关于开展2019年财政绩效评价和2020年全程绩效管理指导工作的通知》（红财绩发〔2020〕5号）；
3. 《红河州财政局关于印发〈红河州州级预算绩效管理工作规程（试行）〉的通知》（红财预〔2015〕97号）；
4. 《中国共产党党校（行政学院）工作条例》、《干部教育培训工作条例》；
5. 《中共中央关于加强和改进新形势下党校工作的意见》；
6. 《中共云南省委关于加强和改进新形势下党校工作的实施意见》；
7. 《中共红河州委关于加强和改进新形势下党校工作的实施意见》；
8. 其他相关依据文件；

#### （二）绩效再评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合、审阅自评相结合，对收集的相关基础资料、各种技术经济数据，在归集、整理、分析的基础上，运用资料审阅法、实地查勘法、分析比较法、访谈法、公众问卷调查法等，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

##### 1. 审阅资料

通过对项目实施单位的自评报告进行审阅，详细查看各类评分依据材料。通过查阅项目相关的政策文件、项目申报表、项目管理办法等资料，了解项目立项背景、依据、目的、过程管理资料以及项目执行情况等。

通过查阅会计凭证、会计账簿、资金文件等，检查资金到位情况、拨付和支出情况以及相关财务管理制度执行情况，是否存在违规现象。

## 2. 分析比较法

依据项目管理制度文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

## 3. 实地考察法

通过现场评价，对照项目实施办法、资金管理制度等相关文件要求，抽取 2019 年全州党校系统师资研讨班培训及选派干部教师外出学习培训情况进行查看，查看是否达到项目预期的目标和效果。

### （三）绩效再评价指标体系

#### 1. 绩效再评价指标

本次绩效再评价，针对 2019 年干部教育培训项目设置绩效再评价指标体系，设计思路是：本次对项目的绩效再评价为从项目

的投入、过程、产出及效果的全过程绩效再评价，一级指标即共性指标，反映项目评价的通用要素，适合所有的项目评价。即：投入、过程、产出、效果 4 个一级指标。在此基础上，根据项目自身特性进行细化，分解为项目立项、资金落实、财务管理、项目管理、产出数量、产出质量、社会效益、可持续影响和满意度 11 个二级指标，在此基础上细化分解为 32 个三级评价指标，详见附件 2。

## 2. 绩效再评价指标分值权重

项目一级指标比重如下表，二级三级指标详见附件 2。

表 1：指标权重表

项目	投入	过程	产出	效果
2019 年干部教育培训项目	15%	20%	35%	30%

## 3. 再评价标准

评价标准是评价人员进行具体打分时依据的定量、定性标准。根据具体评价指标，评价标准采用相对应的评分原则，一般以实现程度的百分率表示，或者以具体完成情况定性标准。具体内容详见附件 2。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得出。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 $\geq 90$ 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 $< 60$ 分）。



#### （四）绩效再评价抽样

该项目为州本级项目，项目实施部门为州委党校，不涉及全州 13 个县（市），现场评价过程中对项目实施情况及资金安排使用情况实行全覆盖检查，抽样占比为 100%。

### 四、绩效再评价结论

#### （一）绩效再评价综合结论

2019 年干部教育培训项目绩效再评价得分 86.50 分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 2：绩效再评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
投入	15	13.50	90%
过程	20	16	80%
产出	35	33	94.29%
效果	30	24	80%
合计	100	86.50	86.50%

州委党校开展师资培训班 2 期，完成培训 186 人，培训合格率达 100%，选派 60 名干部教师外出学习，提升了全州党校系统教师理论素质和专业素养，教学方式得到创新，教学质量得到提升，但秋季党校系统师资研讨班培训未按期举行；在 7 间教室内配 130 寸 LED 显示屏，无线投屏录播设备 6 套，网络传输转换设备 2 对，教师会议音响系统 6 套，实现课程录播、课堂远程直播、应用管理及编辑等功能，培训对象满意度为 81.90%。但存在部分预算绩效管理工作开展不到位，部分资金使用不符合项目预算批

复规定用途的情况。

## (二) 绩效目标实现情况

根据评价情况,州委党校 2019 年干部教育培训项目绩效目标实现情况与预期目标还存在一定差距,16 项具体绩效指标有 12 项完成,4 项指标部分完成。各项绩效指标具体完成情况详见表 3。

表 3: 绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	培训人数	60 人	完成	2019 年全州党校系统师资研讨班培训人数为 186 人。
		培训天数	5 天	完成	于 2019 年 3 月 11 日至 3 月 12 日、2019 年 12 月 15 日至 12 月 18 日培训,合计培训 6 天。
		培训期数	1 期	完成	于 2019 年 3 月 11 日至 3 月 12 日、2019 年 12 月 15 日至 18 日培训,2019 年全州党校系统师资研讨班培训 2 期。
		教师外出学习人数	50 人	完成	2019 年选派干部教师外出学习 60 人。
		多媒体教学设备改造升级情况	①在 5 间云平台网络多媒体课室配备 84 寸交互智能平板; ②在 5 间教室安装云录播录制系统。	完成	2019 年在 7 间教室内配 130 寸 LED 显示屏,无线投屏录播设备 6 套,网络传输转换设备 2 对;教师会议音响系统 6 套,分别为 217、317、204、304、401、301 教室。
	质量指标	培训合格率	100%	完成	参与培训的学员 186 人,参与培训的学员均取得结业证,培训合格率 100%。
		教学质量满意度	80%	完成	发放培训学员问卷 49 份,收回有限问卷 49 份,选择“非常满意”的问卷 49 份,教学质量满意度为 100%。

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
	时效指标	培训按时举办率	100%	部分完成	根据《全州党校系统 2019 年度春季学期师资培训班暨学科联合教研组第一次教研活动手册》，于 2019 年 3 月 11 日至 3 月 12 日按计划培训； 根据《全州党校系统 2019 年度理论研讨寄师资培训班培训手册》，于 2019 年 12 月 15 日至 18 日培训，未按计划于 2019 年 11 月举办。
	成本指标	培训成本	1 万元/人/次	完成	根据选派教师到我国知名高校和科研院所培训支出凭证，如去西柏坡培训 28 人，合计 249852 元，人均 8923 元；去中央党校学习 6 人，合计支出 22195 元，人均 3699 元。
效益指标	社会效益指标	学员能力提升	90%	部分完成	发放培训学员问卷 49 份，收回有限问卷 49 份，选择“能力提升较大”的问卷 43 份，学院能力提升占比 87.76%。
		精品课程获奖数	1 次	完成	州委党校 2019 年获奖精品课 3 门，分别为《坚定践行新发展理念 推进红河农业高质量发展》、《查尼皮的马灯-中共云南一大及其代表》、《永远跟党走 同心共筑中国梦》。
		好课程获奖数	1 次	完成	州委党校打造 1 门课程参加云南省委组织部全省干部教育培训好课程评选并获奖，为《查尼皮的马灯-中共云南一大及其代表》。
		科研成果发表数	1 篇	完成	2019 年发表论文 37 篇，另有 15 名干部教师撰写的 15 个案例被州纪委汇编成册《红河州违纪违法典型案例》。
	可持续影响	创新教学方式	90%	部分完成	发放培训学员问卷 49 份，收回有限问卷 49 份，选择“教学方式得到创新”的问卷 43 份，占比为 87.76%
		教学质量	80%	完成	发放教师问卷 30 份，收回有限问

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
		提升			卷 30 份，选择“培训后教学质量提升的人数”的问卷 30 份，占比为 100%
	满意度指标	社会公众满意度	90%	部分完成	发放培训学员问卷 49 份，教师问卷 30 份，合计 79 份，综合满意度 81.90%

### （三）绩效自评与再评价差异分析

本次绩效再评价得分 86.50 分，评价等级为“良”。项目自评报告中无针对该项目的自评得分及评价等级。通过再评价与自评的对比分析，二者存在以下差异：

#### 1. 评价指标体系存在差异

项目自评时未针对该项目建立单独的评价指标体系，无针对该项目的自评得分及评价等级。再评价根据州委党校 2019 年干部教育培训项目特点、年度工作计划等资料，从“投入、过程、产出、效果”4 个维度设置了 11 个二级指标、32 个三级指标，对项目开展全面的绩效再评价。

#### 2. 评价深度不一样

绩效自评主要针对项目效果进行概述，绩效再评价针对项目资金收支、目标任务完成情况、项目实施效果等方面进行全面评价，关注产出的同时也注重项目效果。

#### 3. 评价程序存在差异

绩效自评工作中州委党校采取汇总项目实施情况及资金使用

情况，形成绩效自评报告的方式进行。再评价通过收集与项目相关资料、编制实施方案、开展实地评价、数据汇总分析、撰写报告的方式开展。

## 五、绩效再评价情况分析

### （一）投入情况分析

项目投入情况包括项目立项和资金落实情况，该指标满分为15分，综合分析，再评价得分13.50分，得分率为90%。项目依据国务院及省政府文件立项，但编制的绩效目标不完整、量化程度不高。具体如下：

#### 1. 项目立项

项目立项指标满分9分，针对立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性以及绩效指标明确性4个方面进行评价。此项综合评价得分为7.50分，扣1.50分，得分率83.33%。

项目根据《中共红河州委关于加强和改进新形势下党校工作的实施意见》（红发〔2016〕22号）立项，立项依据充分、程序规范，提交的文件、材料符合相关要求，实施内容符合国家、省委省政府战略部署。绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，与项目实施单位或委托单位职责密切相关，绩效指标设置明晰且细化，但项目绩效目标不完整，部分绩效指标可衡量度不高。

#### 2. 资金落实

资金落实指标满分 6 分。从预算编制科学性、资金到位率、到位及时率 3 个方面对项目资金落实情况进行评价。此项综合评价得分为 6 分，得分率 100%。

该项目预算编制科学，计划投入资金 120 万元，实际到位资金 120 万元，资金到位率 100%。所有资金均于 2019 年及时足额到位。

## （二）过程情况分析

项目过程情况包括财务管理和项目管理情况，该指标满分为 20 分，综合分析，再评价得分 16 分，得分率为 80%。中共红河州委党校制定了项目资金管理办法及财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，采购管理规范，并开展了项目绩效自评，但存在资金使用不规范等情况。具体如下：

### 1. 财务管理

财务管理指标满分 10 分，从管理制度健全性、资金使用合规性、会计核算规范性、采购管理规范性 4 个方面对资金整体财务管理情况进行评价。此项综合评价得分为 9 分，扣 1 分，得分率 90%。

项目实施单位财务管理制度健全，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定，但部分资金使用不符合预算批复用途。

## 2. 项目管理

管理指标满分 10 分。对管理制度健全性、制度执行有效性、档案管理规范性、绩效自评 4 个指标进行评价。此项综合评价得分为 7 分，扣 3 分，得分率 70%。

州委党校制定了《中共红河州委党校培训教学管理规定汇编》，编制了《中共红河州委党校 红河州行政学院 红河州社会主义学院 2019 年度干部培训计划》，按照《中共红河州委关于加强和改进新形势下党校工作的实施意见》、《中国共产党党校工作条例》、《中共红河州委党校在职干部职工外出学习培训管理规定》等项目进行管理、审批，中共红河州委党校建立了绩效自评组织机构，明确项目实施主体责任，但未按自评工作程序开展自评工作，未针对项目设置单独的绩效评价指标体系，自评报告格式及内容不符合红财预〔2015〕97 号文要求。

### （三）产出情况分析

项目产出情况包括产出数量、产出质量，该指标满分为 35 分，综合分析，再评价得分 33 分，得分率为 94.29%。州委党校按计划完成全州党校系统师资研讨班培训及选派干部教师外出学习等工作，但未按时完成师资研讨班培训。具体如下：

#### 1. 产出数量情况

（1）资金使用情况。截止 2020 年 7 月 31 日实际到位资金 120 万元，实际到位资金使用数 120 万元，资金使用率 100%。

(2) 培训人数。州委党校 2019 年计划完成全州党校系统师资研讨班培训 60 人，实际完成 186 人，按计划超额完成。

(3) 培训天数。州委党校 2019 年计划完成全州党校系统师资研讨班培训 5 天，实际完成全州党校系统师资研讨班培训 6 天，按计划超额完成。

(4) 培训期数。州委党校 2019 年计划完成全州党校系统师资研讨班培训 1 期，实际完成全州党校系统师资研讨班培训 2 期，按计划超额完成；

(5) 教师外出学习人数。州委党校 2019 年计划选派 50 名干部教师外出学习，实际选派 60 名干部教师外出学习，按计划超额完成；

(6) 多媒体教学设备改造升级情况。州委党校 2019 年计划在 5 间云平台网络多媒体课室配备 84 寸交互智能平板、在 5 间教室安装云录播录制系统，实际在 7 间教室内配 130 寸 LED 显示屏，无线投屏录播设备 6 套，网络传输转换设备 2 对；教师会议音响系统 6 套；

## 2. 产出质量完成情况

(1) 培训合格率。州委党校 2019 年参与师资培训班培训的学员 186 人，参与培训的学员均取得结业证，培训合格率 100%；

(2) 教学质量满意度。发放培训学员问卷 49 份，收回有限问卷 49 份，选择“非常满意”的问卷 49 份，教学质量满意度 100%。



### 3. 产出时效

州委党校 2019 年全州党校系统师资研讨班培训计划于 2019 年 11 月前举行，根据《全州党校系统 2019 年度春季学期师资培训班暨学科联合教研组第一次教研活动手册》及根据《全州党校系统 2019 年度理论研讨寄师资培训班培训手册》，分别于 2019 年 3 月 11 日至 3 月 12 日及 2019 年 12 月 15 日至 18 日培训，1 期培训未按计划于 2019 年 11 月举办，培训按时举办率 50%。

### 4. 产出成本

州委党校 2019 年选派教师到我国知名高校和科研院所培训，根据选派教师到我国知名高校和科研院所培训支出凭证，如去西柏坡培训 28 人，合计 249852 元，人均 8923 元；去中央党校学习 6 人，合计支出 22195 元，人均 3699 元。每人每次培训费未超过 1 万元的标注。

#### （四）效果情况分析

项目效益情况包括社会效益、可持续影响及服务对象满意度，该指标满分为 30 分，综合分析，再评价得分 24 分，得分率为 80%。基本达到预期的实施效果，但 2019 年中共红河州委党校培训学员对学员能力提升及创新教学方式的满意度为 87.76%，总体满意度 81.90%，未达 90%。具体如下：

#### 1. 社会效益

（1）学员能力提升。州委党校组织培训，培训学员认为通过

培训，能力提升的满意度达 87.76%，未达 90%；

（2）精品课程获奖数。中共红河州委党校 2019 年获奖精品课 3 门，分别为《坚定践行新发展理念 推进红河农业高质量发展》、《查尼皮的马灯-中共云南一大及其代表》、《永远跟党走 同心共筑中国梦》，超额完成；

（3）好课程获奖数。中共红河州委党校 2019 年打造 1 门课程参加云南省委组织部全省干部教育培训好课程评选并获奖，为《查尼皮的马灯-中共云南一大及其代表》，按计划完成。

（4）科研成果发表数。中共红河州委党校 2019 年发表论文 37 片，另有 15 名干部教师撰写的 15 个案例被州纪委汇编成册《红河州违纪违法典型案例》，超额完成。

## 2. 可持续影响

（1）创新教学方式。中共红河州委党校 2019 年开展课程录播、课堂远程直播、组织教师外出培训等，通过问卷调查统计，教学课程、上课方式得到进一步创新及改善的满意度 87.76%，未达 90%。

（2）教学质量提升。中共红河州委党校 2019 年选派教师外出学习培训，通过问卷调查统计，教学质量提升满意度 100%。

## 3. 服务对象满意度。

服务对象满意度指标满分 8 分。通过问卷调查的方式统计慰问对象满意度。此项综合评价得分为 5 分，扣 3 分，得分率 62.50%

本次绩效再评价受益对象为参与培训的所有学员，发放调查问卷 79 份，收回有效问卷 79 份，最终满意度 81.90%。

调查问卷主要从对学员能力提升情况、教学方式创新情况、教学质量提升情况等方面进行调查，大部分培训对象认为教师外出学习培训后教学质量提升，部分培训对象认为通过培训对工作和学习能力以及创新教学方式有帮助，但作用不大。

## 六、主要经验及做法

州委党校党委对 2019 年的干部教育培训工作高度重视，对办好各类培训班提出了明确的要求，主要领导主持召开专题会议，对培训班教学计划提出明确具体要求，对培训筹备、课程设置等工作给予指导、把关；学校分管领导和主办单位领导全程参与各主体班、专题班办班方案的制定、教学计划的研究、教学专题的设定，共同参与专题班次的管理，确保了本年度干部教育培训工作的顺利进行。

## 七、存在问题及原因分析

（一）部分预算绩效管理工作开展不到位，预算绩效管理意识有待提高

### 1. 预算绩效目标及绩效指标填报质量有待加强

#### （1）绩效目标编制不完整

编制的绩效目标主要为项目预期效果目标，未包含实施项目预期产出及满意度方面的目标。

(2) 绩效指标类别划分不准确、部分绩效指标量化程度不高

一是绩效指标类别划分不准确。年初设置的绩效指标“提供良好履职基础，提高服务社会发展能”、“培养骨干教师”不属于经济效益指标，“提升干部素质、促进全州生态文明建设”不属于生态效益指标，指标类别划分不准确。

二是部分绩效指标量化程度不高，可考核性不强。如设置的经济效益指标“培养骨干教师”和可持续影响指标“对本行业未来可持续发展的影响”，指标值均为效果显著，未对指标进行量化，未明确绩效指标考核方式，可考核性不强。

## 2. 绩效自评工作开展不到位

提交的自评报告为对州委党校实施所有项目情况进行简要评价描述的自评报告，内容较简单，结果运用性不强。主要体现在以下两方面：

一是提交的自评报告为对中共红河州委党校实施所有项目的自评情况，未单独提交针对2019年中共红河州委党校干部教育培训项目进行绩效自评的报告，仅在所有项目自评报告中简单提及，结果运用性不强，未真正发挥绩效自评的作用。

二是无针对该项目的绩效自评指标体系，未按《红河州财政局关于印发〈红河州州级预算绩效管理工作规程（试行）〉的通知》（红财预〔2015〕97号）（以下简称“红财预〔2015〕97号”）文要求建立绩效自评指标体系。导致绩效自评维度不完整，无单独的绩效自评结论及自评等级。

造成上述问题的主要原因：一是部门绩效管理理念还未深入，预算绩效管理主体意识不强，部门未将预算绩效管理作为加强预算管理，提升资金使用绩效的有效管理模式，绩效管理工作大都为被动应付，存在被财政推着走的情况。二是部门内部协调机制不完善，绩效自评工作主要由财务处室牵头完成，各相关业务处室配合工作不积极。

## （二）部分资金使用不符合项目预算批复规定用途

通过现场评价发现，项目支出内容与预算申报范围不符，预算申报时该项目资金主要用于培训费、资料费、差旅费、课时费、印刷费、音响设备，但实际使用过程中存在部分资金用于支付办公家具购置、宣传栏制作、办公设备购置、综合楼加层工程款、办公费等，不符合预算批复用途。

## 八、建议

### （一）增强部门绩效管理意识，认真落实主体责任

#### 1. 加强绩效目标管理工作

（1）加强预算绩效目标管理，编制完整、量化可考核的绩效指标

一是编制完善年度绩效目标。项目年度绩效目标应根据对应的年度重点工作进行设置，与项目年度实施内容预期产出及效果相关，全面完整反映项目的预期产出和效果。

二是编制完整、量化可考核的绩效指标。根据编制的绩效目标梳理绩效指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反映绩

效目标；规范绩效指标的填写，严格按照绩效指标编制的相关要求，正确编制绩效指标名称、指标值、度量单位等，同时明确绩效指标值，具有考核性、可衡量性。

## （2）加强绩效目标基础管理工作

一是建议部门建立完善的绩效目标审核机制，每年预算申报前按照财政预算编制要求对制定的绩效目标进行审核，对于绩效目标不符合要求的及时修改、完善，并将绩效目标作为部门项目遴选排序、安排部门预算申报资金的重要依据。

二是提高绩效目标编制人员水平。对编制绩效目标的人员进行培训，明确编制绩效目标审核的要求，并提供绩效目标编制模板，加深编制人员对绩效目标的理解，掌握编制方法，规范填写绩效目标、绩效指标、指标值、度量单位、指标类型等，切实提高绩效目标编制水平。

## 2. 规范绩效自评工作，提高绩效自评质量

严格按照《红河州财政局关于印发〈红河州州级预算绩效管理规程（试行）〉的通知》（红财预〔2015〕97号）文要求开展绩效自评工作，具体为：

一是对重点项目开展绩效自评，自评程序及自评报告模板参照红财预〔2015〕97号的要求，规范自评报告的撰写。

二是设置绩效自评指标体系，按红财预〔2015〕97号文要求在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标，确定项目的绩效自

评指标体系。

## （二）强化预算约束力，规范使用资金及会计核算

建议主管部门一是强化预算约束力，在竞争立项机制下，资金的具体支出方向在立项过程中已作出明确要求，应督促实施单位，严格执行申报内容，按规范支出项目资金，并逐步建立资金支出追溯机制，在绩效自评和次年评审中，结合以往年度资金支出规范性，确保财政资金规范使用。

附件：1. 绩效目标表

2. 绩效再评价指标体系及评分表

3. 抽样点资金使用情况表

4. 抽样点项目进展情况表

5. 抽样点发现问题汇总表

6. 评价相关数据信息表

7. 调查问卷结果汇总表

8. 绩效自评报告

9. 绩效评价报告意见反馈表（部门）

10. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

11. 绩效评价报告意见反馈表（处室）

12. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（处室）