

2018 年中共长沙市委党校财政项目支出 绩效评价报告

加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，按照《中华人民共和国预算法》、《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）、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）、《长沙市人民政府关于印发〈长沙市财政支出绩效评价结果应用管理办法〉的通知》（长政发〔2015〕4号）和《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组于2019年6月10日至2019年6月11日对中共长沙市委党校（以下简称“市委党校”）主管的物业管理及水电专项、教学业务专项、主体班异地党性锻炼专项、办学评估工作经费、党的十九大精神集中轮训专项、图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项、~~2017年~~—2018年上半年主体班培训学员伙食费专项、“智慧校园”建设经费专项实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算决策、预算执行、预算监督、项目决策、资金使用、财务管理、项目管理和项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

（一）组织评价小组

依据长沙市财政局文件要求，成立了绩效评价工作小组，明确了分管领导和具体负责人，长沙市财政局绩效处相关联络人员为绩效评价组工作成员，负责组织、协调项目的绩效评价工作。湖南天信兴业会计师事务所根据协议全程参与并做好绩效评价前期工作准备和实施。

（二）评价时间

2019年6月10日至2019年6月11日为本次市委党校财政专项资金重点绩效评价工作时间。

（三）评价程序

本次绩效评价以项目支出为重点，重点评价2018年度市委党校财政专项资金绩效情况。根据《长沙市财政局关于印发〈长沙市财政支出绩效评价操作规程(试行)〉的通知》(长财绩〔2015〕2号)文件精神，绩效评价工作分为前期准备、评价实施、情况反馈、报告形成和资料归档五个阶段。

（四）项目抽查涉及区县及项目单位、数量、金额及比率

选取了市委党校物业管理及水电专项、教学业务专项、主体班异地党性锻炼专项、办学评估工作经费、党的十九大精神集中轮训专项、图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项、2017年下半年—2018年上半年主体班培训学员伙食费专

项、“智慧校园”建设经费专项等 8 个项目进行了现场评价，现场评价金额为 1,661.02 万元，占总项目金额（1,806.87 万元）的 91.93%，涉及项目个数为 8 个，占项目总数的 100%。

（五）其他情况

1.资料提供情况

本次主管部门及各项目被评价单位，绩效评价资料均能按照《长沙市财政局关于开展 2019 年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4 号）文件要求提供，无不配合情况发生。

2.单位接受评价情况

在整个评价过程中，主管部门积极配合，均能及时、完整、准确的提供相关资料。

二、项目基本情况

（一）项目立项依据

依据《长沙市发展和改革委员会同意市委党校图书信息中心及配套设施建设项目立项》（长发改审〔2016〕48 号）、《中共长沙市委组织部<关于开展县处级领导干部学习贯彻党的十九大精神集中轮训工作的通知>》（长组通〔2017〕52 号）、《长沙市发展和改革委员会批复<关于中共长沙市委党校“智慧校园”建设（一期）项目立项>》（长发改审〔2017〕181 号）等文件要求，2018 年预算安排数为 1,806.87 万元，共涉及 8 个项目，由市委党校主管。

（二）项目绩效目标

1.物业管理及水电专项：市委党校主校区、东校区约 180 亩范围内所有建筑本体、设备设施、园林绿化、道路停车等的日常管理、维护、维修以及正常运转必须确保安全保卫、秩序维护、会务接待、卫生保洁等；整个校园的水、电支出。

2.教学业务专项：一是为打造市委党校创全国省会城市“一流党校”，“人才强校”，保证教学工作的顺利开展，充分调动教研人员的积极性、主动性、创造性、多出教学精品成果；二是通过培训、访学、实地学习其他地区的先进经验提升教师业务能力；三是为教学业务提供学术资源及配套设备保障，并做好办学评估工作等；四是进一步丰富党性教育的现场教学课程体系，深入挖掘长沙及其周边的红色资源。

3.主体班异地党性锻炼专项：按中央、省市相关文件及会议精神，加强学员党性课程学习，经市干教领导小组同意，市委组织部批准，县干班、中青班、科干班等主要 10 个班次到井冈山、西柏坡及杭州进行党性教育现场学习。

4.办学评估工作经费：按照办学水平评估的要求，完成学员楼房间的台灯、书架图书采购、云桌面安装以及 2 个本地特色数据库建设。建成一、二、三号楼桌面云电脑系统，形成 7 台服务器、326 个终端的集合系统，方便学员在宿舍内上网、办公。骨干线路改造主要是对一、二、三号学员楼老旧网络进行升级

改造，适配桌面云系统高速、低延迟的需求，提高网络效率。

5.党的十九大精神集中轮训专项：一是满足党的十九大精神集中轮训工作，近 3000 人次的需求，力争学员的对后勤保障工作以及就餐的测评满意率达 98% 以上；二是购进和替换了党校部分设施设备，保障党的十九大轮训期间各项弱电信息化系统的问题，为党的十九大轮训班的成功举办打下坚实的基础。

6.图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项：新建图书信息中心总建筑面积约 12821 m²，主要建筑功能包括图书馆、现代教室、大报告厅及其他功能用房和配套设施设备等。

7.2017 年下半年—2018 年上半年主体班培训学员伙食费专项：根据《关于加强党校餐厅服务质量管理的考核办法》细则，全面推进后勤服务质量，为学员提供良好的餐饮服务保障，力求 2017 年—下半年 2018 年上半年年度，学员就餐满意率达 95% 以上。

8.“智慧校园”建设经费专项：一是可视化课堂管理系统；二是校园无线网络覆盖系统；三是车辆管理系统；四是“智慧校园”三年规划。

三、项目资金情况

（一）预算安排和实际执行情况

2018 年度市委党校财政项目资金的预算安排数为 1,806.87

万元，其中：本经费拨款 1,739.72 万元，上年结转 67.15 万元；实际到位资金 1,806.87 万元。项目资金到位率为 100%。

（二）资金的拨付情况和资金使用情况

2018 年度财政共拨付专项资金 1,806.87 万元，实际支出 1,661.02 万元，年末结余 145.85 万元。项目资金使用比率为 91.93%。项目资金预算与资金使用情况如下：

金额单位：万元

评价项目	涉及的指标文号	本经费拨款	上年结转	2018 年预算金额合计	2018 年使用金额合计	资金结余
一、物业管理及水电专项	长财预[2017]001/长财预(2018)001	445.62	1.89	447.51	445.66	1.85
二、教学业务专项	长财预(2018)001/长财教学[2018]144	199.20	0.00	199.20	199.20	0.00
三、主体班异地党性锻炼专项	长财预(2018)001/长财教学[2018]144	167.54	0.00	167.54	147.48	20.06
四、办学评估工作经费	长财教学[2018]144	218.56	0.00	218.56	191.86	26.70
五、党的十九大精神集中轮训专项	长财教学[2017]104/长财教学[2018]144	154.83	65.26	220.09	217.98	2.11
六、图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项	长财教学[2018]159	188.29	0.00	188.29	104.72	83.57

评价项目	涉及的指标文号	本经费拨款	上年结转	2018年预算金额合计	2018年使用金额合计	资金结余
七、2017年下半年—2018年上半年主体班培训学员伙食费专项	长财教字[2018]122	136.59	0.00	136.59	136.59	0.00
八、“智慧校园”建设经费专项	长财教字[2018]021	229.09	0.00	229.09	217.53	11.56
合计		1,739.72	67.15	1,806.87	1,661.02	145.85

四、项目实施情况

(一) 项目组织情况

1.物业管理及水电专项：2015年11月，市委党校委托湖南博达方仁工程项目管理有限公司对物业管理服务项目进行公开招标，招标文件规定服务期限为三年，2015年12月23日至2018年12月22日。经过综合评标，长沙市天创物业管理有限责任公司被选定为市委党校物业管理服务的供应商。

2.教学业务专项：教学业务专项主要为学校的工作经费，为学校教学、科研、咨询的正常运行提供保障。2018年度该专项资金主要用于教师超课时及科研津补贴、外聘老师授课费、办公用品的购置等。

3.主体班异地党性锻炼专项：市委党校根据市委干教领导小组会议精神，聚焦理论教育和党性教育这一主业主课，不断推

进教育培训方式方法创新，对于学制4周（含4周）以上的主体班安排为期一周的异地党性锻炼，2018年度县干班、中青班、科干班等主要9个班次到井冈山、西柏坡及杭州进行党性教育现场学习。

4.办学评估工作经费：2018年12月完成学员楼图书采购、学员楼房间内配置书架、台灯、准备相关迎检资料并配置办学评估资料盒、书架、制作宣传视频、“桌面云”电脑项目和骨干线路改造；2018年年初启动数据库建设工作，全年完成数据库初步建设和初步验收。预计2019年底全面验收，2020年完成数据库的尾款支付工作。

5.党的十九大精神集中轮训专项：根据市委组织部制定的《关于做好长沙市开展县处级领导干部学习贯彻党的十九大精神集中轮训工作的方案》以及市委党校制定的《长沙市县处级领导学习贯彻党的十九大精神集中轮训工作责任分工》相关内容和要求，市委党校行政处结合实际情况制定了《党的十九大精神集中轮训班后勤保障组工作方案》，以及制定教学设备、设施维护维修、学员就餐、物资采购等后勤保障项目费用计划，并会严格按照方案组织人员具体实施。

6.图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项：图书信息中心及配套设施建设项目开展前期工作，完成可研审批；争取市委市政府支持，积极推进校园基础设施设备维修改

造工程，启动中央空调、东校区基础设施、综合楼等维修改造项目的前期工作。

7.2017年下半年—2018年上半年主体班培训学员伙食费专项：新怡园餐饮公司于5月份完成了“4D”改造工作，改善就餐环境和厨房硬件；通过食堂社会化改革调研，提出了“改革创新、依法依规、平稳过渡、多方共赢、加强监管”的5条原则；成立了校院食堂监督管理委员会，明确工作职责，制定了《教职工工作餐管理办法（试行）》。

8.“智慧校园”建设经费专项：升级改造东西南3个校门；粉刷了办公楼、教学楼过道、楼梯间教室墙面，更新改造校园道路标识标线；改造了校园节能路灯。

（二）项目管理情况

市委党校于2019年3月份，由各主管处室牵头成立绩效自评复核小组，对纳入绩效自评范围的资金项目全面进行绩效评价复核。对项目资金进行资料复核，后续对督查情况进行了汇总并形成了书面督查情况报告。

五、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

市委党校为全面推进依法治校，积极完善学校规章制度建设，并以规章制度建设为核心理顺内部管理体制机制。在政府采购方面，学校根据政府采购法和招投标法并结合学校实际，制订了《关于印发采购和招投标管理办法》；在三公经费方面，

出台了《公务接待实施办法》、《关于因公临时出国（境）经费管理暂行办法》；在教学科研方面，制订了《关于印发教学专题开发管理办法（试行）》等四项制度，《决策咨询成果奖励、资助和计算科研课时办法》、《湖南省中国特色社会主义理论体系中心长沙市基地市委党校分基地工作实施方案（试行）》；在日常管理方面，制定了《关于开展县处级领导干部学习贯彻党的十九大精神集中轮训工作的通知》等文件。

六、项目的产出成果及效益情况分析

2018年，市委党校聚焦新时代创建“全国省会城市一流党校”新形势新任务，始终坚持“质量立校、从严治校、人才强校、开放办校、文明兴校”五校办学理念，以强烈的省会担当，各项工作实现新跨越。具体产出成果及效益如下：

（一）培训主业不断进步

一是2018年市委党校常规培训规模再创新高。全年校院共举办各类培训班次69期，总计5869人次（其中主体班次30期3938人次，计划外班39期1931人次），主体班测评优良率为98.6%。学员通过教育培训在政治方向、政治路线、政治立场、政治主张上，更加自觉地坚定同以习近平同志为核心的党中央保持高度一致；二是教学专题库有效更新，不断完善课程体系。全年进行8次集体备课试讲，新开发专题课80个；三是精品课建设卓有成效。全年全市党校系统共计4门课程被评为全省党

性教育第一批精品课程，数量、质量位居全省前列；四是加强师资队伍建设和全年组织专兼职教师培训、跟班、考察近百人次。共计安排 15 个批次 85 人次专兼职教师参加不同类别培训班。针对性参加全国党校系统教研骨干研修班、新时代党校教师教学水平提升研修班等近 30 个班次的学习培训，教研人员及时跟进党的理论创新步伐进一步保证教学培训质量的提高。

（二）科学研究实现新提升

一是各项科研成果再历史新高，围绕省市中心工作，全年共发表各类论文 82 篇，全校科研课时总量首次突破 10000 个，达 10431.4 个。2018 年立项 3 项省社科基金课题和 2 项省社科成果评审委员会课题；二是成果获奖继续领跑全市。全年共获各类奖项 31 项，其中第 19 届长沙市优秀社科成果、第八届湖南优秀社科普通读物、2017 年第八届湖南省社科联年会一等奖各 1 项、全省党校系统第十二届优秀科研成果一等奖 2 项、1 人入选市社科优秀人才。

（三）智库成果转化率明显提高，品牌影响力有效提升

一是智库成果转化率明显提高。全年共刊发《呈阅件》45 期，比上年度增加 5 期。其中 6 期咨政成果得到实际应用，成果转化效果明显；二是智库影响力明显扩大。《呈阅件》获副市长以上级别领导签批 27 期，市委、市政府、市人大、市政协领导均有批示，其中获省委常委、市委书记胡衡华签批 2 期，市

长胡忠雄签批 1 期。

（四）办学保障能力稳步提升

一是不断强化行政和后勤管理现代化，以规范化高质量的服务提升保障水平。2018 年市委党校完成三个校门拓宽改造、学员楼山体滑坡维修、厨房 4D 改造、更换配电间电容屏配件、办公楼教学楼墙面粉刷和石膏板吊顶更换、路灯节能改造等工作。2018 年度党校作为全市 21 家入选单位之一，被湖南省住房和城乡建设厅授予“湖南省园林式单位”称号，学员对食堂的就餐满意率和基本满意率测评达 100%，创历史新高；二是做好教室的教学设备管理工作，确保教学设备正常运行。全年教学、会议设备保障 1860 余次，没有出任何差错，主体班学员对弱电保障测评满意率达 98%；三是深化推进“智慧校园”建设。智慧校园一期建设已通过项目验收，课堂可视化教学管理系统、人脸识别考勤系统、无线网络覆盖系统、车辆识别系统和校园监控系统运行平稳，教学、管理更加方便快捷。行政后勤、网络信息、优质服务，强力保障了党校教学培训工作。

（五）办学条件得到改善

一是提升了教学信息化水平，根据实际紧抓当前先进技术，完成了全校 330 个房间的桌面云电脑建设工作，同步完成核心机房骨干线路改造。目前市委党校学员楼桌面云电脑已全部安装到位，使用情况良好，在全省党校系统中处于领先水平；二

是不断推进学术、教育资源建设。完成了“科研咨询数据库”和“精品课数据库”建设。全年共计完成图书采购 8500 余册，订阅报刊杂志近 200 种，完成 566 册过刊装订。中国读秀网年访问量突破 13 万、知网检索近 40 万，下载量逼近 26 万。录制各级领导重要讲话视频近 200 小时，可视化课堂录播课程视频资料下载超过 2000G。

（六）文明创建活动持续开展。

2018 年市委党校抢抓工程进度，如期完成省级文明单位创建文化建设第一期工程建设。办公楼道均挂放文明宣传标语牌、文体中心改造建成《荣誉室》、学员宿舍楼 200 多个房间悬挂宣传镜框图、二号学员楼及文体中心大厅悬挂大幅彩色画。是市委党校文化、红色文化、文明文化的重要体现，展现党校风清气正良好精神面貌，激发全体教职员的工作热情，促进创建“全国省会城市一流党校”目标工作的实现。

（七）按上级部门要求，扎实组织精准扶贫

2018 年核定浏阳炭棚村脱贫建档立卡贫困户 11 户 31 人，任务完成率 100%。通过产业扶贫项目，户均增收达到 5,000.00 元以上；全年实现集体经济收入 63,000.00 余元，同比增长 26%；共计吸纳 21 个贫困劳动力稳定就业；全校组织帮扶责任人走访慰问 4 次。中青班捐赠特殊党费 1 万余元和教学用耳麦 100 只，为兜底户陶向荣修建入户道路，得到时任市委副书记徐宏源同

志高度评价，《湖南日报》作了报道。

七、存在的问题

1.部分项目资金存在一定结余

截至2018年12月31日，项目资金已确认拨付1,806.87万元，年末结余145.85万元，项目资金使用比率为91.93%。部分项目的结余较大，资金使用率偏低，如：主体班异地党性锻炼专项167.54万元，结余20.06万元；图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项188.29万元，结余83.57万元。

2.部分项目资金存在凭证附件审批流程不规范的情况

经现场评价发现，“智慧校园”建设经费专项：根据《中共长沙市委党校智慧校园一期设备采购项目监理规划》，工程款需由施工单位提交《工程款支付申请表》，经监理单位综合审核同意后，签发《工程款支付证书》后再进行支付。而2018年7月1#凭证中支付通晓智慧校园一期设备采购项目款132.78万元，监理单位已出具书面意见，未在资金拨付申请表上出具意见及盖章；物业管理及水电专项：2018年12月212#凭证支付物业招标评审费0.37万元，该项业务发生于2018年9月28日，国库集中支付时间为2018年12月28日，实际代开发票时间为2019年1月7日；教学业务专项：2018年7月11#凭证支付湘丰茶业党校办公教学茶叶费用2.16万元，该笔凭证后面所附的茶叶送货清单落款时间为2018年5月4日，而公品商城采购合

同验收评价表中学校验收时间为 2018 年 5 月 3 日。2018 年 12 月 129#支付主体班授课费 1.57 万元，劳务费发票代开人为长沙市委党校在职员工张洋梵，而非提供授课服务的老师（根据《中华人民共和国发票管理办法》：第十九条销售商品、提供服务以及从事其他经营活动的单位和个人，对外发生经营业务收取款项，收款方应当向付款方开具发票）。

3.项目实施进度迟缓，资金使用绩效不佳

经现场评价发现，存在工程建设类项目实施进度滞后，一定程度影响了相关项目及时发挥效益和效果。如图书信息中心及配套设施建设和校园基础设施建设专项：根据《长沙市委党校图书信息中心及配套基础设施建设项目可行性研究报告》，长沙市委党校图书信息中心及配套基础设施建设项目建设总工期 20 个月，计划于 2017 年 11 月开工，2019 年 6 月底全面竣工。长沙市人民政府于 2019 年 1 月 30 日发布《长沙市人民政府关于下达 2019 年政府投资重大项目计划的通知》（长政函〔2019〕16 号），文件提出计划市委党校图书信息中心及配套设施建设期为 2019 年 6 月至 2020 年 6 月，在 2019 年完成主体工程建设。截至 2019 年 6 月 11 日评价阶段，主体工程尚未开工。

4.教学业务专项中租车费用核算缺少相关依据

经现场评价发现，2018 年 12 月 183#凭证支付下半年公务用车费用共 7.28 万元。其中 0.45 万元在教学业务专项经费中

进行列支，该列支的费用无任何计算分摊的依据。

5.部分项目未能实现前期所申报的绩效目标

经现场评价发现，主体班异地党性锻炼专项：2018年度财政项目预算绩效目标申报表所制定的目标内容为2018年度安排10个班次外出党性锻炼培训。实际中青班、县干班、科干班2018年度完成外出党性锻炼培训9个班次。未达到申报的绩效目标。

八、相关建议

1.加强预算执行管理，加快预算执行进度

为今后加强和规范部门单位结转结余资金的管理，进一步提高财政资金的使用效率，提出以下管理工作建议：

一是进一步加强部门单位对项目预算的前期论证和筹划准备工作，如实反映项目申报的真实性，加快项目建设进度和付款进度，确保项目及时完工发挥效益。

二是细化预算编制，增强部门预算编制完整性和科学性。进一步明确规范细化资金的使用范围，界定清楚专项资金使用边界，提高资金使用效益，压减年末结余资金规模，提高预算完成率。

2.规范财政项目资金核算及使用

一是专项资金的收支应当于经常性经费的收支区别开来，进行独立核算，将财务的职能定位于全面参与专项资金使用的决策与控制。要对财务室内部进行合理规范的分工和岗位职责

界定以保证财务的职能得以有效的实现，在此基础上，财务人员应该参与到专项资金管理的全过程，对于整个过程进行统筹规划，根据“资金流到哪，管理管到哪”的思想，要加强对专项资金支出方面的管理，保证专项资金使用的高效率。

3.学校所有车辆的费用需按照单车核算的原则管理

一是学校车队负责人应做好车辆申请使用登记台账，使用车辆的各处室工作人员应提前填写派车单，并按程序办理审批手续；二是学校车队负责人按照车辆运行日志，按月统计车辆运行费用，按季度分析车辆各项费用变化情况，根据费用增减变化分析原因，并提出改进措施及意见。

4.加强项目跟踪监督管理

部分项目申报论证不充分，导致申报递交材料与实际项目实施出现变化，为确保财政专项资金绩效最大化，建议建立项目申报推荐人制度和跟踪监管责任制度，即从项目推荐开始，指定专人负责，明确项目单位和推荐人在项目申报、跟踪监管等各环节的责任。项目如需变更，应由相关责任人按项目管理制度和程序履行相关变更手续，确保制度执行规范，防止随意变更项目内容和规模的情况发生。

九、综合评价情况及评价结论

中共长沙市委党校较好地完成了财政支出项目。但仍存在制度不健全、制度执行不到位、财务审批不合规等问题。财政

绩效评价小组从预算管理、资金管理、项目管理和绩效情况等
方面进行了评价，综合评分 92.8 分，评价等级为优。

长沙市财政局

2019 年 7 月 26 日