

沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价报告

鲁鸿会咨字[2022]第2014号

2022年4月



山东鸿诚会计师事务所有限公司

SHAN DONG HONG CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：沂南县党性教育基地2021度部门整体绩效评价报告

报告文号：鲁鸿会咨字[2022]第2014号

客户名称：沂南县财政局

报告日期：2022-04-01



0105392022040811807578

报告文号：鲁鸿会咨字[2022]第2014号

事务所名称：山东鸿诚会计师事务所有限公司

事务所电话：0539-8354302

传真：0539-8354302

通讯地址：山东省临沂市兰山区沂蒙路418号民族大厦17楼

电子邮件：sdhccpa@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

目 录

摘 要	1
正 文	13
一、部门基本情况	14
(一) 部门概况	14
(二) 项目预算安排和实际支出情况	16
(三) 项目主要内容和实施情况	17
二、绩效目标	18
(一) 部门整体目标	18
(二) 2021年度项目绩效目标	19
三、评价基本情况	19
(一) 绩效评价目的、对象和范围	19
(二) 绩效评价原则、指标体系、评价方法等	20
(三) 绩效评价工作过程	22
四、评价结论和绩效分析	23
(一) 综合评价结论	23
(二) 绩效分析	25
五、主要经验及做法	31
六、存在的问题及原因分析	32
七、有关建议	33



摘 要

一、部门基本情况

(一) 部门概况

1. 机构设置

沂南县党性教育基地[简称县党性教育基地]为县委所属正科级公益一类事业单位，挂山东抗日民主政权创建纪念馆牌子。所辖两处干部教育培训基地：沂蒙红嫂纪念馆、山东抗日民主政权创建纪念馆。

2. 人员编制情况

根据中共沂南县委机构编制委员会办公室关于印发《沂南县党性教育基地机构职能编制规定》的通知（沂编办〔2021〕6号），县党性教育基地核定事业编制28名，其中管理人员编制5名、专业技术人员编制23名。设主任（馆长）1名，副主任（副馆长）2名。

截至2021年末实有27人，其中常务副主任1名、副主任3名、副科级干部1名，专业技术人员22名。

3. 部门主要职能

主要负责承担全县党性教育基地的建设、日常管理和维护工作、承接上级干部教育和各级各部门的党性教育现场教学任务，发挥好党性教育基地锤炼党性、服务干部成长的作用。承担教学资源的规划统筹和开发设计工作。承担现场教学指导、调查研究、理论研讨、课程开发和教材编写、专题片制作、教学资料搜集及其他相关工作。承担与国内干部教育培训机构合作交流工作。承担藏品和陈列品的保管工作，



建立健全档案管理制度。协助相关部门做好县域内革命遗址、遗迹的开发利用和保护工作。协助文化旅游等部门做好培训项目开发和宣传推广工作。

4. 部门整体资金预算、决算收支情况

(1) 部门整体预决算情况。年初预算数417.51万元，追加预算20万元；2021年决算数833.29万元，较预算数增加395.78万元，年末无结转和结余。

(2) 部门整体实际(决算)收支情况。年初结余276.85万元，2021年部门整体收入556.44万元，支出833.29万元，其中：基本支出337.43万元、项目支出495.86万元；年末无结转结余。详见下表：

项目	预算、决算金额(万元)			实际数(万元)
	年初预算数	调整预算数	决算数	
一、一般公共预算财政拨款收入	417.51	524.43	524.43	524.43
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	32.01	32.01	32.01
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
四、上级补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00
五、事业收入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他收入	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	417.51	556.44	556.44	556.44
年初结转和结余	0.00	276.85	276.85	276.85
收入及上年结转结余合计	417.51	833.29	833.29	833.29
一、基本支出	307.51	337.43	337.43	337.43
其中：人员经费	289.50	324.34	324.34	324.34
公用经费	18.01	13.09	13.09	13.09
二、项目支出	110.00	495.86	495.86	495.86



其中：基本建设类项目	0.00	0.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年支出合计	417.51	833.29	833.29	833.29
年末结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
支出及本年结转结余总计	417.51	833.29	833.29	833.29

(二) 项目预算安排和实际支出情况

项目支出年初预算数110万元，2021年调整预算数495.86万元，较预算数增加385.86万元，2021年决算支出495.86万元，年末结转结余0万元。

以前年度项目实际年初结余276.85万元。2021年实际拨款收入219.01万元，2021年实际支出495.86万元。

1. 以前年度项目实际支出及结余

以前年度项目共有6个，年初结余276.85万元，2021年拨款收入48.97万元，2021年实际支出325.82万元、年末结余0万元。

2. 2021年预算内项目支出

预算内项目共有4个，2021年拨款收入170.04万元，实际支出170.04万元，年末结余0万元。

(三) 项目主要内容和实施情况

1. 以前年度项目

以前年度项目共6个，其中预算内项目4个，预算内专款2个。

(1) 预算内项目。

预算内项目分别是2019年党性教育基地党员干部教育培训基地建设提升项目、2020年党性教育基地（红嫂馆、政权馆）



运行经费项目、2020年党性教育基地（劳务派遣费）、以前年度党性教育基地两处纪念馆改造提升重点项目，实际完成4个。

（2）预算内专款

预算内专款分别是2020年宣传文化旅游奖补资金项目、2020年党员干部教育基地建设提升项目，实际完成1个。

2. 2021年预算内项目

2021年预算内项目共有4个，分别是：两处纪念馆运转经费、政权馆主体鉴定费、退役士兵公益岗补助、两馆占地补偿款，实际完成4个。

二、绩效目标

（一）部门整体目标

2021年围绕县委县政府中心工作积极参与全县经济发展。重点抓好以下工作：

（1）深化提升基地建设，努力打造一流教育基地。

（2）做好基地教学资源的规划统筹和课程开发、教材编写、专题片制作、教学资源搜集等相关工作。

（3）承接各级各部门干部的党性教育现场教育任务，发挥好党性教育基地培训作用。

（二）2021年度项目绩效目标

1. 2021年党性教育基地两处纪念馆运行经费项目。主要用于本基地的物业管理费、水电费、印刷费等各项运转必保支出，确保基地正常有序运转。

2. 2021年党性教育基地政权馆主体鉴定费。用于政权馆主体结构、外墙石材幕布安全性及消防和电气工程功能性检



测鉴定。

3. 2021年党性教育基地退役士兵公益岗补助。主要用于支付退役军人局分配到各单位的公益岗人员工资补助及社保、医保费用。

4. 2021年党性教育基地红嫂馆、政权馆占地补偿款。用于红嫂馆与政权馆建馆的征地补偿。

三、评价基本情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价沂南县党性教育基地财政预算资金的使用管理情况。通过对预算支出的综合评价，实现财政资源的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，降低运行成本，提高财政性资金使用经济性、效益性和效率性。为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。

(二)绩效评价原则、指标体系、评价方法等

1. 绩效评价的原则

- (1) 科学公正。
- (2) 统筹兼顾。
- (3) 激励约束。
- (4) 公开透明。

2. 绩效评价体系

根据《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)、《关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知》(财预〔2013〕53号)规定的共性指



标设置4个一级指标，下设8个二级指标，22个三级指标和38个四级指标。

3. 评价方法

采用现场评价及非现场评价，对部门提供的相关资料进行分类、整理和分析的基础上，结合对各种公开数据的汇总、分析，就获取的所有文件资料提出评价意见。在运用具体评价方法时，采用定量与定性相结合的技术进行综合评价。评价的方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。

(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、分析评价、建立档案等内容。我公司接受沂南县财政局委托实施绩效评价工作，成立了绩效评价工作组，并制定了绩效评价工作方案。

四、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

1. 评分结果

通过对部门评价情况进行梳理、汇总，综合评价最终认定沂南县党性教育基地2021年部门整体绩效评价得分为86.90分，评价结论为：良。

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分
决策 (15 分)	15	目标设定 (9 分)	9	绩效目标合理性 (4 分)	4
				绩效指标明确性 (5 分)	5
		预算配置 (6 分)	6	在职人员控制率 (3 分)	3
				“三公经费”变动率 (3 分)	3
过程 (30 分)	24	预算执行 (14 分)	9	预算完成率 (3 分)	3
				预算调整率 (3 分)	0



沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价报告

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分
				结转结余率(2分)	2
				结转结余变动率(2分)	2
				“三公经费”控制率(2分)	2
				政府采购执行率(2分)	0
		预算管理 (8分)	7	预算管理制度健全性(3分)	3
				资金使用合规性(4分)	3
				预决算信息公开性(1分)	1
		资产管理 (8分)	8	管理制度健全性(3分)	3
				资产管理安全性(2分)	2
				固定资产利用率(3分)	3
产出 (30分)	24.84	部门职责 (25分)	23.17	教学培训活动完成情况 (10分)	8.17
				教学开放完成情况(15分)	15
		项目完成情况 (5分)	1.67	项目实际完成率(5分)	1.67
效益 (25分)	23.06	部门效益 (25分)	23.06	社会效益(10分)	9.34
				可持续影响(5分)	4.71
				服务对象满意度(5分)	9.01
合计	86.90	合计	86.90	合计	86.90

2. 主要结论

从总体上看，沂南县党性教育基地2021年度整体工作基本达到既定绩效目标，取得一定成效，预算支出目标的依据充分，整体绩效目标与部门履职基本相符；预算编制一般；组织管理机构健全，规章制度完善；资金使用基本执行财务制度；预算执行、预算管理、资产管理、绩效目标实现情况良好。

(二) 绩效分析

1. 决策指标满分15分，评价得15分。



(1) 目标设定指标满分值9分，评价得9分。

①绩效目标合理性。绩效目标设定合理。本项满分值4分，评价得4分。

②绩效目标明确性。绩效目标明确、清晰可量化。本项满分5分，评价得5分。

(2) 预算配置指标满分值6分，评价得6分。

①在职人员控制率。用以反映部门对人员成本的控制程度。在职人员控制率=在职人员数/编制数 $\times 100\% = 27 \div 28 \times 100\% = 96.43\%$ 。在职人员控制率 $\leq 100\%$ 得满分，本项满分3分，评价得3分。

②“三公经费”变动率。“三公经费”变动率=(本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数)/上年度“三公经费”预算数 $\times 100\%$ 。2021年三公经费预算资金相比2020年没变化。本项满分3分，评价得3分。

2. 过程指标满分值30分，评价得24分。

(1) 预算执行指标满分值14分，评价得9分。

①预算完成率。经计算县党性教育基地2021年度预算完成率 $= (437.51/437.51) \times 100\% = 100\%$ 。故根据评分标准，本项满分3分，评价得3分。

②预算调整率。用以反映和考核单位预算调整程度。2021年预算437.51万元（预算417.51万元，预算追加20万元），决算支出833.29万元，预算支出调整增加395.78万元，预算调整率为90.46%。本项满分3分，评价得0分。

③结转结余率。2021年度部门决算总表，2021年结转结



余资金0元，2021年度结转结余率为0。本项得满分2分，评价得2分。

④结转结余变动率。2021年末决算结余0元，结转结余资金得到良好控制。本项满分2分，评价得2分。

⑤“三公经费”控制率。2021年“三公经费”控制率 = $(0.334417/3.5) \times 100\% = 9.56\%$ 。根据评分标准，三公经费控制率 $\leq 100\%$ 计满分，每高1%扣0.5分，扣完为止。本项满分2分，评价得2分。

⑥政府采购执行率。县党性教育基地2021年决算支出政府采购金额0万元，部门政府采购执行率0%，本项满分2分，评价得0分。

(2)预算管理指标满分值8分，评价得7分。

①管理制度健全性。评价小组通过调查了解，县党性教育基地制定了相关制度，包括《财务管理制度》《出纳管理制度》以及《固定资产管理制度》等，管理制度合法、合规。故根据评分标准，本项满分3分，评价得3分。

②资金使用合规性。评价小组抽查部分凭证及账簿资料发现，县党性教育基地部门资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度规定，但项目资金拨付不及时。本项满分4分，评价得3分。

③预决算信息公开性。预算信息按规定内容公开，按规定时限公开。本项满分1分，评价得1分。

(3)资产管理指标满分值8分，评价得8分

①管理制度健全性。县党性教育基地制定了《固定资产



管理制度》，对固定资产的范围、分类、管理及使用进行规定，资产管理制度合法、合规。本项满分3分，评价得3分。

②资产管理安全性。县党性教育基地提供固定资产平台数据与固定资产台账、固定资产盘点表数据一致，账账相符、账实相符。故根据评分标准，本项满分2分，评价得2分。

③固定资产利用率。该指标用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。固定资产利用率 = 100%。本项满分3分，评价得3分。

3. 产出指标满分值30分，评价得24.84分。

(1) 教学培训活动完成情况。用以反映和考核单位教学培训活动履职工作任务目标的实现程度，本项满分10分，评价得8.17分。

①培训班次。培训班次完成率 = $1187/1500 = 79.13\%$ ，按比例得分，本项满分5分，评价得3.96分。

②培训人数。培训人数完成率 = $92626/110000 = 84.21\%$ ，按比例得分，本项满分5分，评价得4.21分。

(2) 教学开发完成情况。用以反映和考核单位教学开发履职工作任务目标的实现程度，本项满分15分，评价得15分。

①开发课题数量。对照绩效目标开发课题数量 ≥ 2 个为满分，2021年实际开发课题4个，本项满分5分，评价得5分。

②公众号宣传报道篇次。对照绩效目标公众号宣传报道篇次 ≥ 20 为满分，2021年实际公众号宣传报道30篇，本项满分5分，评价得5分。



③宣传资料推介份数。对照绩效目标宣传资料推介份数 ≥ 5000 为满分，2021年实际宣传资料推介6000份，本项满分5分，评价得5分。

(3) 预算项目实际完成率，用以反映和考核单位预算内项目及上级专款项目履职工作任务目标的实现程度。县党性教育基地预算专款项目2个、2021年预算内项目4个，共6个，实际完成5个，本项满分5分，评价得1.67分。

4. 效益指标满分值25分，评价得23.06分。

(1) 社会效益

①社会效益指标—促进经济建设和社会发展，满分5分，评价得4.61分。根据专家意见、社会公众评判意见认为县党性教育基地的工作开展，有效促进了当地的经济建设和社会发展。

②社会效益指标—锤炼党性、服务干部，满分5分，评价得4.73分。根据专家意见、社会公众评判意见认为县党性教育基地的工作开展，对于锤炼党性、服务干部发挥了显著的作用。

(2) 可持续影响

可持续影响效益指标—承接各级各部门的党性教育现场教学任务的可持续性，满分5分，得4.71分。根据专家意见、社会公众评判意见认为县党性教育基地对于承接各级各部门的党性教育现场教学任务具有明显的可持续性。

(3) 服务对象满意度

向服务对象发放调查问卷98份、有效问卷98份，满分10



分，得9.01分。服务对象对县党性教育基地培训项目开发和宣传推广工作、县党性教育基地的年度工作成果、党性教育基地工作人员服务质量以及县党性教育基地硬件设施比较满意。

五、存在的问题及原因分析

沂南县党性教育基地在2021年部门整体绩效评价工作中取得了一定成绩，但与绩效管理的要求还存在差距，主要体现在以下几个方面：

（一）部门预算调整率过高。

2021年预算437.51万元（预算417.51万元，预算追加20万元），决算支出833.29万元，支出调整增加395.78万元，预算调整率为90.46%。

（二）部门政府采购预算有待进一步加强。

2021年部门预算政府采购金额25.5万元，2021年部门决算支出政府采购金额0万元，部门当年实际未执行政府采购。

（三）绩效目标完成率不高，部门职责履行亟需加强。

部门履职中教学培训活动未达到绩效目标，其中培训班次、培训人数及参观学员分别低于目标20.87%、15.79%，绩效目标完成率不高。

（四）项目支付进度低，支出不及时。

2020年党性教育基地党员干部教育基地建设提升项目，一期提升合同约定：工程竣工验收经中介初审、财政复审评定后按照结算评审价，拨付至结算额的80%，实际拨付至60%，项目资金拨付不及时。



六、有关建议

（一）加强预算编制的前瞻性，提高预算编制的严谨性和可控性。

加强预算编制的前瞻性，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理编制本年预算，避免预算调整率过高。加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制的严谨性和可控性。

（二）加强完善项目组织实施工作。

做好项目的组织实施工作，加强对项目的运行监督管理，及时协调，有针对性的推进项目实施；积极应对可控及不可控因素带来的影响，促进项目绩效目标的实现。

（三）加强资金使用的跟踪监督，及时拨付项目资金。

为保证项目的正常实施，建议加强和完善对项目实施和资金使用的跟踪监督管理，进行不定期抽查跟踪项目实施进度，确保项目资金按批复的计划和规定的范围使用。同时要按照项目的合同约定，及时拨付项目资金，确保项目正常运行。



正文

一、部门基本情况

(一) 部门概况

1. 机构设置

沂南县党性教育基地[简称县党性教育基地]为县委所属正科级公益一类事业单位，挂山东抗日民主政权创建纪念馆牌子。所辖两处干部教育培训基地：沂蒙红嫂纪念馆、山东抗日民主政权创建纪念馆。内设综合室、培训室、教育资源开发室、管理室、财务（保障）室等5个机构。

2. 人员编制情况

根据中共沂南县委机构编制委员会办公室关于印发《沂南县党性教育基地机构职能编制规定》的通知（沂编办〔2021〕6号），县党性教育基地核定事业编制28名，其中管理人员编制5名、专业技术人员编制23名。设主任（馆长）1名，副主任（副馆长）2名。

截至2021年末实有27人，其中常务副主任1名、副主任3名、副科级干部1名，专业技术人员22名。

3. 部门主要职能

县党性教育基地贯彻党中央关于党性教育工作的方针政策和决策部署，落实省委、省政府、市委、市政府和县委、县政府工作部署和要求，主要职责是：

（一）承担全县党性教育基地的建设、日常管理和维护工作、承接上级干部教育和各级各部门的党性教育现场教学任务，发挥好党性教育基地锤炼党性、服务干部成长的作用。



(二) 承担教学资源的规划统筹和开发设计工作。承担现场教学指导、调查研究、理论研讨、课程开发和教材编写、专题片制作、教学资料搜集及其他相关工作。

(三) 承担与国内干部教育培训机构合作交流工作。

(四) 承担藏品和陈列品的保管工作，建立健全档案管理制度。

(五) 协助相关部门做好县域内革命遗址、遗迹的开发利用和保护工作。

(六) 协助文化旅游等部门做好培训项目开发和宣传推广工作。

(七) 完成县委、县政府交办的其他任务。

4. 部门整体资金预算、决算收支情况

(1) 部门整体预决算情况。年初预算数417.51万元、追加调整20万元；2021年调整预算数833.29万元，2021年决算数833.29万元，年末无结转和结余。

部门收入来源主要为一般公共预算财政拨款收入。年初预算数417.51万元，预算调整20万元，2021年决算数833.29万元，较预算数增加395.78万元。

(2) 部门整体实际(决算)收支情况。年初结余276.85万元，2021年部门整体收入556.44万元，支出833.29万元，其中：基本支出337.43万元、项目支出495.86万元；年末无结转结余。详见下表：

项目	预算、决算金额(万元)			实际数(万元)
	年初预算数	调整预算数	决算数	
一、一般公共预算财政拨款收入	417.51	524.43	524.43	524.43



沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价报告

项目	预算、决算金额（万元）			实际数（万元）
	年初预算数	调整预算数	决算数	
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	32.01	32.01	32.01
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
四、上级补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00
五、事业收入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他收入	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	417.51	556.44	556.44	556.44
年初结转和结余	0.00	276.85	276.85	276.85
收入及上年结转结余合计	417.51	833.29	833.29	833.29
一、基本支出	307.51	337.43	337.43	337.43
其中：人员经费	289.50	324.34	324.34	324.34
公用经费	18.01	13.09	13.09	13.09
二、项目支出	110.00	495.86	495.86	495.86
其中：基本建设类项目	0.00	0.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年支出合计	417.51	833.29	833.29	833.29
年末结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
支出及本年结转结余总计	417.51	833.29	833.29	833.29

（二）项目预算安排和实际支出情况

项目支出年初预算数110万元，2021年调整预算数495.86万元，较预算数增加385.86万元，2021年决算支出495.86万元，年末结转结余0万元。

以前年度项目实际年初结余276.85万元。2021年实际拨款收入219.01万元，2021年实际支出495.86万元。

1. 以前年度项目实际支出及结余

以前年度项目共有6个，年初结余276.85万元，2021年拨



款收入48.97万元，2021年实际支出325.82万元、年末结余0万元。

2. 2021年预算内项目支出

预算内项目共有4个，2021年拨款收入170.03968万元，实际支出170.03968万元，年末结余0万元。具体如下：

- (1) 两处纪念馆运转经费，实际支出125.91776万元。
- (2) 政权馆主体鉴定费，实际支出10万元。
- (3) 退役士兵公益岗补助，实际支出15.01692万元。
- (4) 两馆占地补偿款，实际支出19.105万元。

(三) 项目主要内容和实施情况

1. 以前年度项目

以前年度项目共6个，实际完成5个，其中预算内项目4个已完成，预算内专款2个有1个未完成。

(1) 预算内项目。

预算内项目分别是2019年党性教育基地党员干部教育培训基地建设提升项目、2020年党性教育基地（红嫂馆、政权馆）运行经费项目、2020年党性教育基地（劳务派遣费）、以前年度党性教育基地两处纪念馆改造提升重点项目，实际完成4个。

(2) 预算内专款

① 2020年党员干部教育基地建设提升项目。

为迎接建党100周年和基地建成10周年，依据全市党性教育基地建设工作领导小组会议精神，分两期对沂蒙红嫂馆进行提升，第一期深化提升，第二期布展提升。一期主要用于基地主体展馆展板更换、墙面粉刷等展陈更新、屋顶覆草、



广场周边绿化提升等工作，已完成。二期布展提升受季节影响，暂未完成。

②2020年党性教育基地宣传文化旅游奖补资金项目。

2021年收到山东省战时工作推进委员会纪念馆和红嫂纪念馆免费开放补助资金15.468万元，已全部投入到两馆的日常运行及维护中。

2. 当年预算内项目

(1) 2021年两处纪念馆运转经费。主要用于两馆的物业管理费、水电费、印刷费、维修费等各项运转必保支出，确保了两处纪念馆的有序正常运转。

(2) 政权馆主体鉴定费。聘请专业机构对于政权馆主体结构、外墙石材幕布安全性及消防和电气工程功能性的检测鉴定。

(3) 2021年退役士兵公益岗补助。主要用于支付8名退役士兵的公益岗人员工资补助及社保、医保费用，做好退役士兵安置和权益保障工作。

(4) 2021年红嫂馆、政权馆两馆的占地补偿款。用于红嫂馆与政权馆建馆的征地补偿，资金分别下发到马牧池乡经管站与青驼镇政府。

二、绩效目标

(一) 部门整体目标

2021年围绕县委县政府中心工作积极参与全县经济发展。重点抓好以下工作：

(1) 深化提升基地建设，努力打造一流教育基地。



(2) 做好基地教学资源的规划统筹和课程开发、教材编写、专题片制作、教学资源搜集等相关工作。

(3) 承接各级各部门干部的党性教育现场教育任务，发挥好党性教育基地培训作用。

(4) 做好县委、县政府交办的其他工作。

(二) 2021年度项目绩效目标

(1) 2021年党性教育基地两处纪念馆运行经费项目。主要用于本基地的物业管理费、水电费、印刷费等各项运转必保支出，确保基地正常有序运转。

(2) 2021年党性教育基地政权馆主体鉴定费。用于政权馆主体结构、外墙石材幕布安全性及消防和电气工程功能性检测鉴定。

(3) 2021年党性教育基地退役士兵公益岗补助。用于退役士兵的公益岗人员工资补助及社保、医保费用。

(4) 2021年党性教育基地红嫂馆、政权馆占地补偿款。用于红嫂馆与政权馆建馆的征地补偿。

三、评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价沂南县党性教育基地本级财政预算资金的使用管理情况。通过对预算支出的综合评价，实现财政资源的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，降低运行成本，提高财政性资金使用的经济性、效益性和效率性。为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。



(二)绩效评价原则、指标体系、评价方法等

1.绩效评价的原则

(1)科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。

(2)统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3)激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4)公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.绩效评价体系

绩效评价指标的确定应当符合以下要求：与评价对象密切相关，全面反映部门决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类部门绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

运用投入—产出的逻辑思路，从决策、过程、产出和效益四个维度设计指标体系。“决策”主要从预算配置角度考察；“过程”主要从预算执行、预算管理和资产管理三方面考察；“产出”主要考察职责履行；“效益”主要从工作成



效和社会效益考察。根据《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)、《关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知》(财预[2013]53号)规定的共性指标规定,共性指标体系中的一、二级指标名称及权重一般不作调整,三、四级指标名称和权重可根据部门具体情况进行调整完善。对于共性指标的评价标准,做到尽量细化、量化,具有较强的操作性;在分析研究项目的基础上,对三、四级指标名称和权重进行了部分调整完善。本套指标体系设置4个一级指标,下设8个二级指标,22个三级指标和38个四级指标。各项指标定义、评价标准、评分细则详见附表2.《沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价指标评分表》。

3. 评价方法

证据收集方法为证据收集可能用到的方法,比如案卷研究、个别走访、实地调研、问卷调查、集中座谈、随机抽样等。评价小组根据绩效评价的预算和评价关键问题,采取适当方法,确保证据的精确性。采用现场评价及非现场评价,对部门提供的相关资料进行分类、整理和分析的基础上,结合对各种公开数据的汇总、分析,就获取的所有文件资料提出评价意见。在运用具体评价方法时,采用定量与定性相结合的技术进行综合评价。评价的方法主要包括:

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、



不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

4. 评价标准

评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，主要从决策、过程、产出和效益四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的水平、效率与效益。评价指标采取百分制的计分方式，其中：决策15分、过程30分、产出30分、效益25分，反映项目投入、过程、产出、效果及服务对象满意程度等。绩效评价结果采用评分与等级相结合的方式评定，具体为：优(90—100分)、良(80—89分)、中(60—79分)、差(0—59分)。

(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、分析评价、建立档案等内容。为全面推进预算绩效管理工作，提高预算编制的精细化水平，我公司接受沂南县财政局委托实施绩效评价工作，成立了绩效评价工作组，并制定了绩效



评价工作方案。

1. 前期准备阶段(2月10日-2月16日)

收集与绩效评价相关的初步资料；与财政部门及预算部门协调，确定外勤进入时间方式；确定绩效评价项目组人员及项目经理、专家；初步确定评价指标体系和确定预算部门自评报告。

2. 实施阶段(2月17日-3月18日)

检查收集与绩效评价相关资料；询问相关人员(以座谈会形式进行)；对项目支出进行实地检查，检查项目的真实性。

3. 综合分析形成结论、形成报告阶段(3月19日至4月6日)对收集的资料进行分类，对资料真实性、完整性、相关性进行分析；根据确定的指标体系进行绩效目标分析；形成评价结论；撰写与提交绩效报告。

4. 建立绩效评价档案

按档案管理要求对所有档案进行整理归档。

四、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

1. 评分结果

通过对部门评价情况进行梳理、汇总，综合评价最终认定沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效得分为86.90分，评价结论为：良。

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分
决策	15	目标设定	9	绩效目标合理性(4分)	4



沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价报告

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分
(15 分)		(9 分)		绩效指标明确性(5 分)	5
		预算配置 (6 分)	6	在职人员控制率(3 分)	3
				“三公经费 ” 变动率(3 分)	3
过程 (30 分)	24	预算执行 (14 分)	9	预算完成率（3 分）	3
				预算调整率（3 分）	0
				结转结余率（2 分）	2
				结转结余变动率(2 分)	2
				“三公经费” 控制率(2 分)	2
				政府采购执行率(2 分)	0
		预算管理 (8 分)	7	预算管理制度健全性(3 分)	3
				资金使用合规性(4 分)	3
				预决算信息公开性(1 分)	1
		资产管理 (8 分)	8	管理制度健全性(3 分)	3
				资产管理安全性(2 分)	2
				固定资产利用率(3 分)	3
产出 (30 分)	24. 84	部门职责 (25 分)	23. 17	教学培训活动完成情况 (10 分)	8. 17
				教学开放完成情况(15 分)	15
		项目完成情况 (5 分)	1. 67	项目实际完成率(5 分)	1. 67
效益 (25 分)	23. 06	部门效益 (25 分)	23. 06	社会效益(10 分)	9. 34
				可持续影响(5 分)	4. 71



一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分
				服务对象满意度(5分)	9.01
合计	86.90	合计	86.90	合计	86.90

2. 主要结论

从总体上看，沂南县党性教育基地2021年度整体绩效工作基本达到既定目标，取得一定成效，预算支出目标的依据充分，整体绩效目标与部门履职基本相符；预算编制一般；组织管理机构健全，规章制度完善；资金使用基本执行财务制度；预算执行、预算管理、资产管理、绩效评价目标实现良好。

(二) 绩效分析

1. 决策指标满分15分，评价得15分。

(1) 目标设定指标满分9分，评价得9分。

① 绩效目标合理性。

县党性教育基地2021年编制了部门预算整体绩效目标表，所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和地方政府决策、部门发展政策与规划；与部门实施单位职责密切相关。本项满分4分，评价得4分。

② 绩效目标明确性。

部门绩效目标与部门年度计划数相对应、衔接，与预算确定的部门资金量相匹配，具体细化分解为清晰可衡量的数量、质量、时效、成本等指标。本项满分5分，评价得5分。

(2) 预算配置指标满分6分，评价得6分。

① 在职人员控制率。



根据中共沂南县委机构编制委员会办公室关于印发《沂南县党性教育基地机构职能编制规定》的通知（沂编办〔2021〕6号），县党性教育基地核定事业编制28名。年末核定编制人数27人。

单位提供资料年末在职人数27人，在职人员控制率=在职人员数/编制数 $\times 100\% = 27 \div 28 \times 100\% = 96.43\%$ 。本项满分3分，评价得3分。

② “三公经费”变动率。

根据县党性教育基地2021年度部门预算表中的《2021年一般公共预算“三公”经费支出预算表》，2021年“三公经费”预算为3.5万元，2020年“三公”经费预算为3.5万元。

“三公”经费变动率=（本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数）/上年度“三公经费”预算数 $\times 100\%$ 。本项满分3分，评价得3分。

2. 过程指标满分值30分，评价得24分。

(1) 预算执行指标满分值14分，评价得9分。

① 预算完成率。

县党性教育基地2021年度年初预算总额437.51万元（预算417.51万元，预算追加20万元）；经计算2021年度预算完成率=（437.51/437.51） $\times 100\% = 100\%$ 。故根据评分标准，本项满分3分，评价得3分。

② 预算调整率。

用以反映和考核单位预算调整程度。2021年预算437.51万元（预算417.51万元，预算追加20万元），决算支出833.29



万元，预算支出调整增加395.78万元，预算调整率为90.46%。
本项满分3分，评价得0分。

③ 结转结余率。

根据县党性教育基地2021年度部门预算表中的《财政拨款收入支出预算总表》、2021年度部门决算总表，2021年结转结余资金0元，2021年度结转结余率为0。本项满分2分，评价得2分。

④ 结转结余变动率。

县党性教育基地2021年初结转结余276.85万元，2021年末决算结余0元，结转结余资金得到良好控制。本项满分2分，评价得2分。

⑤ “三公经费”控制率。

根据“2021年县党性教育部门预算-‘三公经费’支出情况表”和“县党性教育基地一般公共预算财政拨款‘三公经费’支出决算表”，2021年“三公经费”年初预算数3.5万元，账面支出0.33万元，“三公经费”控制率 = $(0.33/3.5) \times 100\% = 9.43\%$ 。根据评分标准，“三公经费”控制率 $\leq 100\%$ 计满分，每高1%扣0.5分，扣完为止。本项满分2分，评价得2分。

⑥ 政府采购执行率。

县党性教育基地2021年决算支出政府采购金额0万元，部门政府采购执行率0%，本项满分2分，评价得0分。

(2) 预算管理指标满分值8分，评价得7分。

① 管理制度健全性。



评价小组通过调查了解，县党性教育基地制定了相关制度，包括《财务管理制度》《出纳管理制度》以及《固定资产管理制度》等，管理制度合法、合规。故根据评分标准，本项满分3分，评价得3分。

②资金使用合规性。

评价小组抽查部分凭证及账簿资料发现，县党性教育基地部门资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度规定；符合部门预算批复的用途，资金的拨付及使用有完整的审批程序和手续，但2020年党性教育基地党员干部教育基地建设提升项目，一期提升合同约定：工程竣工验收经中介初审、财政复审评定后按照结算评审价，拨付至结算额的80%，实际拨付至60%，项目资金拨付不及时。本项满分4分，评价得3分。

③预决算信息公开性。

预算信息按规定内容公开，按规定时限公开。本项满分1分，评价得1分。

(3) 资产管理指标满分值8分，评价得8分。

①管理制度健全性。

县党性教育基地制定了《固定资产管理制度》，对固定资产的范围、分类、管理及使用进行规定，资产管理制度合法、合规、完整；资产管理制度得到有效执行。本项满分3分，评价得3分。

②资产管理安全性。

县党性教育基地提供固定资产平台数据与固定资产台



账、固定资产盘点表数据一致，账账相符、账实相符。故根据评分标准，本项满分2分，评价得2分。

③固定资产利用率。

该指标用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。固定资产利用率 = (实际在用固定资产总额 / 所有固定资产总额) * 100% = 100%。本项满分3分，评价得3分。

3. 产出指标满分值30分，评价得24.84分。

(1) 教学培训活动完成情况。用以反映和考核单位教学培训活动履职工作任务目标的实现程度，本项满分10分，评价得8.17分。

①培训班次。

对照绩效目标培训班次 ≥ 1500次为满分，2021年实际培训班次1187次，实际完成数 / 目标数 = 1187 / 1500 = 79.13%，按比例得分，本项满分5分，评价得3.96分。

②培训人数。

对照绩效目标培训及参观学员人数 ≥ 110000为满分，2021年实际培训及参观学员人数92626，实际完成数 / 目标数 = 92626 / 110000 = 84.21%，按比例得分，本项满分5分，评价得4.21分。

(2) 教学开发完成情况。用以反映和考核单位教学开发履职工作任务目标的实现程度，本项满分15分，评价得15分。

①开发课题数量。

对照绩效目标开发课题数量 ≥ 2个为满分，2021年实际



开发课题4个，本项满分5分，评价得5分。

②公众号宣传报道篇次。

对照绩效目标公众号宣传报道篇次 ≥ 20 为满分，2021年实际公众号宣传报道30篇，本项满分5分，评价得5分。

③宣传资料推介份数。

对照绩效目标宣传资料推介份数 ≥ 5000 为满分，2021年实际宣传资料推介6000份，本项满分5分，评价得5分。

(3) 预算项目实际完成率，用以反映和考核单位预算内项目及上级专款项目履职工作任务目标的实现程度。

县党性教育基地2021年预算内项目4个、预算专款项目2个，共6个，实际完成5个，本项满分5分，评价得1.67分。

4. 效益指标满分25分，评价得23.06分。

(1) 社会效益

①社会效益指标—促进经济建设和社会发展，满分5分，评价得4.61分。根据专家意见、社会公众评判意见认为县党性教育基地的工作开展，有效促进了当地的经济建设和社会发展。

②社会效益指标—锤炼党性、服务干部，满分5分，评价得4.73分。根据专家意见、社会公众评判意见认为县党性教育基地的工作开展，对于锤炼党性、服务干部发挥了显著的作用。

(2) 可持续影响

可持续影响效益指标—承接各级各部门的党性教育现场教学任务的可持续性，满分5分，得4.71分。根据专家意见、



社会公众评判意见认为县党性教育基地对于承接各级各部门的党性教育现场教学任务具有明显的可持续性。

（3）服务对象满意度

向服务对象发放调查问卷98份、有效问卷98份，满分10分，得9.01分。服务对象对县党性教育基地培训项目开发和宣传推广工作、县党性教育基地的年度工作成果、党性教育基地工作人员服务质量以及县党性教育基地硬件设施比较满意。

五、主要经验及做法

（一）用好红色阵地，打造生动课程。发挥好纪念馆党史学习教育重要场所的作用，依托沂蒙红嫂纪念馆和山东抗日民主政权纪念馆两处教学点，引导广大党员干部传承红色基因。

（二）提升教学环境，营造浓厚氛围。重点对沂蒙红嫂纪念馆、山东抗日民主政权创建纪念馆设施设备、展板更换、现场环境等全面优化升级。其中，对沂蒙红嫂纪念馆进行展板更换调整，高质量完成了纪念馆的绿化与美化；对山东抗日民主政权创建纪念馆主体基础设施和配套设施进行整改提升，为党史学习教育创造良好条件。同时，结合疫情防控要求，对沂蒙红嫂纪念馆实行错峰限流预约机制，为群众提供更加方便、快捷的参观预约服务，提高纪念馆公共服务水平。

（三）整合红色资源，拓展教学内容。挖掘红色资源，讲党史故事，弘扬革命精神、赓续红色血脉。结合党史学习



教育，对两馆讲解词、教学小结进行全面提升，开发微党课《再看红嫂 恰是百年芳华》《跨越蒙山辽水的爱与奉献》《隐藏在电波里的精神密码》，红歌教学课《沂蒙红歌艺术课堂》等，不断提升培训内容的针对性和实效性。

（四）丰富载体，提升培训效果。一是组建宣讲团，以“讲好红色故事、传承红色基因”为主题，开展党史学习教育“进社区、进企业、进机关、进校园”活动。二是与“融媒体”进行合作，积极协助新华社、人民网等多家媒体。通过现场直播、专题报道等形式，对沂蒙精神、红嫂精神进行宣传。在学习强国平台刊登宣传红嫂精神的视屏、文字材料。采用了红嫂纪念馆学习“四史”组织学生研学案例，中央电视台《焦点访谈》和《朝闻天下》栏目对县党性教育基地进行了采访。

（五）加强日常管理、提升队伍形象。2021年山东抗日民主政权纪念馆被省总工会授予“省工人先锋号”荣誉称号，沂蒙红嫂纪念馆讲解团队被全国妇联宣传部表彰为“全国妇联巾帼志愿示范宣讲队”。通过规范管理，强化队伍建设，打造成一流品牌队伍。

六、存在的问题及原因分析

沂南县党性教育基地在2021年部门整体绩效评价工作中取得了一定成绩，但与绩效管理的要求还存在差距，主要体现在以下几个方面：

（一）部门预算调整率过高。

2021年预算437.51万元（预算417.51万元，预算追加20



万元），决算支出833.29万元，支出调整增加395.78万元，预算调整率为90.46%。

（二）部门政府采购预算有待进一步加强。

2021年部门预算政府采购金额25.5万元，2021年部门决算支出政府采购金额0万元，实际部门当年未执行政府采购。

（三）绩效目标完成率不高，部门职责履行亟需加强。

部门履责中教学培训活动未达到绩效目标，其中培训班次、培训人数及参观学员分别低于目标20.87%、15.79%，绩效目标完成率不高。

（四）项目支付进度低，支出不及时。

2020年党性教育基地党员干部教育基地建设提升项目，一期提升合同约定：工程竣工验收经中介初审、财政复审评定后按照结算评审价，拨付至结算额的80%，实际拨付至60%，项目资金拨付不及时。

七、有关建议

（一）加强预算编制的前瞻性，提高预算编制的严谨性和可控性。

加强预算编制的前瞻性，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理编制本年预算，避免预算调整率过高。加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制的严谨性和可控性。

（二）加强完善项目组织实施工作。

做好项目的组织实施工作，加强对项目的运行监督管



理，及时协调，有针对性的推进项目实施；积极应对可控及不可控因素带来的影响，促进项目绩效目标的实现。

（三）加强资金使用的跟踪监督，及时拨付项目资金。

为保证项目的正常实施，建议加强和完善对项目实施和资金使用的跟踪监督管理，进行不定期抽查跟踪项目实施进度和资金使用规范情况，确保项目资金按批复的计划和规定的范围使用。同时要按照项目的合同约定，及时拨付项目资金，确保项目正常运行。

附表：1. 沂南县党性教育基地 2021 年度项目预算及实际完成情况.....	35-36
2. 沂南县党性教育基地 2021 年度部门整体绩效评价 指标评分表.....	37-40
3. 沂南县党性教育基地 2021 年度部门整体绩效评价调 查问卷统计表.....	41-41

山东鸿诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·临沂

二〇二二年四月一日

沂南县党性教育基地2021年度项目预算及实际完成情况



		2021年项目预算工作任务				2021年项目实际完成					
序号	项目	年初结余、本年预算及下年预算资金（万元）		实际支出金额（万元）			预留质保金（万元）	实际完成（万元）	2021年项目完成率		备注
		年初结余	2021年预算数	2021年	2022年	合计			2021年完成率	截至评价日完成率	
1	2019年党性教育基地党员干部教育培训基地建设提升项目			13.7944		13.7944		13.7944			
2	2020年党性教育基地（红嫂馆、政权馆）运行经费项目			18.622881		18.622881		18.622881			
3	以前年度党性教育基地两处纪念馆改造提升重点项目			12.905		12.905		12.905			
4	2020年党性教育基地（劳务派遣费）			3.644216		3.644216		3.644216			
5	2020年党性教育基地宣传文化旅游奖补资金项目	15.468		15.468		15.468		15.468	100%	100%	
6	2020年党性教育基地党员干部教育基地建设提升项目	261.386		261.386		261.386		261.386	90%	90%	
7	2021年党性教育基地退役士兵公益岗补助			15.01692		15.01692		15.01692	100%	100%	

附表1

沂南县党性教育基地2021年度项目预算及实际完成情况



序号	项目	2021年项目预算工作任务		2021年项目实际完成					备注		
		年初结余	2021年 预算数	实际支出金额（万元）			实际完成 （万元）	2021年项目完成率			
				2021年	2022年	合计		2021年 完成率		截至评 价日完 成率	
8	2021年党性教育基地红嫂馆、政权馆占地补偿款			19.105		19.105		19.105	100%	100%	
9	2021年党性教育基地两处纪念馆运行经费项目		110	125.91776		125.91776		125.91776	100%	100%	
10	2021年党性教育基地政权馆主体鉴定费			10		10		10	100%	100%	
		276.854		495.860177	0	495.860177	0	495.860177			

附表2：沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	目标值	分值
决策 (15分)	目标设定 (9分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策符合性 (1分)	对部门（单位）的绩效目标是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划进行评价。	该项分值1分。部门（单位）所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门政策与规划，得1分，否则酌情扣。	100%	1
			绩效目标与项目单位职责的相关性 (1分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关进行评价。	该项分值1分。部门绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关，得1分，否则酌情扣。	100%	1
			绩效目标的必须性 (1分)	对绩效目标是否促进事业发展所必须进行评价。	该项分值1分。部门绩效目标的制定是为促进事业发展所必须，得1分，否则酌情扣。	100%	1
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则酌情扣。	100%	1
		绩效目标明确性 (5分)	绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价。	该项分值2分。部门绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分，否则酌情扣。	100%	2
			绩效目标量化程度 (2分)	对绩效目标是否量化进行评价。	该项分值2分。部门绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得2分，否则酌情扣。	100%	2
			绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价。	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得1分，否则酌情扣。	100%	1
			部门在人员控制率 (3分)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	该项分值3分。在职人员控制率100%为满分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	≤100%	3
			部门“三公经费”变动率 (3分)	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门控制成本的程度。“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数）/上年度“三公经费”预算数]×100%。	该项分值3分。“三公经费”变动率≤0，计满分，每高1%扣0.5分，扣完为止。	≤0%	3
	预算配置 (6分)						

附表2: 沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价指标得分表

过程 (30分)	预算执行 (14分)	预算完成率 (3分)	部门预算完成率 (3分)	部门本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算完成程度。预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。	该项分值3分。预算完成率≥100%计满分,每低于1%扣0.5分,扣完为止。	3	2	2
		预算调整率 (3分)	部门预算调整率 (3分)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	该项分值3分。预算调整率≤1%,计满分;每高于1%扣0.5分,扣完为止。	3	2	2
		结转结余率 (2分)	部门结转结余率 (2分)	部门本年度结转结余资金与支出预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金的实际控制程度。结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。	该项分值2分。结转结余率=0,计满分;每高于1%扣0.5分,扣完为止。	0%	2	2
		结转结余变动率 (2分)	部门结转结余变动率 (2分)	部门本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制结转结余资金的努力程度。结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	该项分值2分。结转结余变动率≤10%,计2分;否则每高于1%扣0.1分,扣完为止。	≤10%	2	2
		“三公经费”控制率 (2分)	部门“三公经费”控制率 (2分)	部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	该项分值2分。三公经费控制率≤100%计满分,每超出1%扣0.5分,扣完为止。	≤100%	2	2
	预算管理 (8分)	政府采购执行率 (2分)	部门政府采购执行率 (2分)	部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%。政府采购预算:采购机关根据事业发展计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。	该项分值2分。政府采购执行率等于100%计满分,每低于1%扣0.5分,扣完为止。	100%	2	0
		预算管理制度健全性 (1分)	预算管理制度健全性 (1分)	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	该项分值1分。若已制定或具有预算资金管理、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度得1分,否则酌情扣分。	是	1	1
		预算管理制度健全性 (3分)	预算管理制度健全性、完整性 (1分)	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	该项分值1分。相关管理制度合法、合规、完整,得1分。否则酌情扣分。	是	1	1
		预算管理制度执行有效性 (1分)	预算管理制度执行有效性 (1分)	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	该项分值1分。预算管理制度得到有效执行,得1分。否则,酌情扣分。	是	1	1
		资金使用合规性 (4分)	资金使用合规性 (1分)	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。	该项分值1分。支出依据不合规,发现1处扣0.5分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣0.5分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	支出依据合规	1	1



附表2：沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价指标得分表



过程 (30分)	预算管理 (8分)	资金使用合规性 (4分)	资金拨付的合规性 (1分)	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	该指标值1分。如重大开支未按照规定程序审批、拨付手续不够规范、程序不严谨，发现1处扣1分。若项目20%以上资金违反资金管理相关规定，则二级指标整体不得分。			
			项目支出与预算的符合性 (1分)	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	该指标值1分。项目支出符合部门预算批复的用途，得1分，否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%，则二级指标整体不得分。	1	1	1
			项目支出的及时性 (1分)	及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金情况。	该指标值1分。符合项目的有关规定及合同约定及时付款，得1分，否则酌情扣分。	1	0	0
过程 (30分)	资产管理 (8分)	预决算信息公开性 (1分)	部门预决算信息公开性 (1分)	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	该指标值1分。按规定内容公开预决算信息，得0.5分；按规定时限公开预决算信息，得0.5分。否则酌情扣分。	1	1	1
			资产管理制度健全性 (1分)	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度的完整性。	该指标值1分。若已制定或具有资产管理制度，得1分，否则酌情扣分。	1	1	1
			资产管理制度健全性、完整性 (1分)	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度的完整性。	该指标值1分。相关资产管理制度合法、合规、完整，得1分。否则酌情扣分。	1	1	1
		资产管理安全性 (2分)	资产管理制度执行有效性 (1分)	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，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	该指标值1分。相关资产管理制度得到有效执行，得1分。否则，酌情扣分。	1	1	1
			部门资产管理安全性 (2分)	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，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	该指标值2分。部门资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、财务管理合规且账实相符、账账相符，得满分，否则酌情扣分。	2	2	2
过程 (30分)	资产管理 (8分)	固定资产利用率 (3分)	部门固定资产利用率 (3分)	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率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。固定资产利用率 = (实际在用固定资产总额/所有固定资产总额) * 100%	该指标值3分。固定资产利用率100%得满分，否则按比例计算得分。	3	3	3

附表2：沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价指标得分表

效益 (25分)	部门效益 (25分)	社会效益 (10分)	有效促进经济建设和社会发展 (5分)	考察是否有效促进经济建设和社会发展。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。评价标准分为非常有效、比较有效、一般、不太有效、无效五档进行赋值。	5	4.61
			锤炼党性、服务干部成长（5）	考察是否显著发挥党性教育基地锤炼党性、服务干部成长的作用。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。评价标准分为非常显著、比较显著、一般、不太显著、不显著五档进行赋值。	5	4.73
		可持续影响 (5分)	承接各级各部门的党性教育现场教学任务 (5分)	考察党性教育基地承接各级各部门党性教育现场教学任务的持续性。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。评价标准分为非常明显、比较明显、明显、不太明显、非常不明显五档进行赋值。	5	4.71
			满意度 (10分)	服务对象综合满意度 (10分)	服务对象对部门（单位）履职效果的满意程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值10分。随机向部门（单位）服务对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过10分。	10
		合计							
产出 (30分)	项目完成情况 (5分)	项目实际完成率 (5分)	预算项目实际完成率 (5分)	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。 =（实际完成工作数/计划工作数）×100%。实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。部门上级专款及预算内项目实际完成率100%得满分，否则每低于1%扣0.2分，扣完为止。	5	1.67
			宣传资料推介份数(5分)	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。宣传资料推介份数≥5000份得满分，否则按比例计算得分。	5	5	
			公众号宣传报道篇次 (5分)	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。公众号宣传报道篇次≥20篇得满分，否则按比例计算得分。	5	5	
			开发课题数量(5分)	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。开发课题数量≥2个得满分，否则按比例计算得分。	5	5	
			培训及参训学员人数 (5分)	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	部门（单位）履行工作职责目标的实现程度。	该指标分值5分。培训及参训学员人数≥110000人次得满分，否则按比例计算得分。	5	5	

附表3. 沂南县党性教育基地2021年度部门整体绩效评价调查问卷统计表

名称	发放调查问卷数	您认为沂南县党性教育基地的工 作是否有效促进了沂南县经济建 设和社会发展?					您认为沂南县党性教育基地对于 承接各级各部门的党性教育现场 教学任务是否有明显持续性?					您对沂南县党性教育基地培训项 目开发和宣传推广工作的满意度?					您对沂南县党性教育基地总体的年 度工作成果是否满意?					您对沂南县党性教育基地工作人员服务质量的满意度?					您对沂南县党性教育基地工作人员服务态度及工作基础硬件设施的 满意度?																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
		非常有效 (5分)	有效 (4分)	一般 (3分)	不太有效 (2分)	无效 (1分)	非常显著 (5分)	比较显著 (4分)	一般 (3分)	不太显著 (2分)	不显著 (1分)	非常满意 (5分)	满意 (4分)	一般 (3分)	不满意 (2分)	很不满意 (1分)	非常满意 (5分)	满意 (4分)	一般 (3分)	不满意 (2分)	很不满意 (1分)	非常满意 (5分)	满意 (4分)	一般 (3分)	不满意 (2分)	很不满意 (1分)	非常满意 (5分)	满意 (4分)	一般 (3分)	不满意 (2分)	很不满意 (1分)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
选项	98																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														</



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 杜涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-11-05
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372822197411052719
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

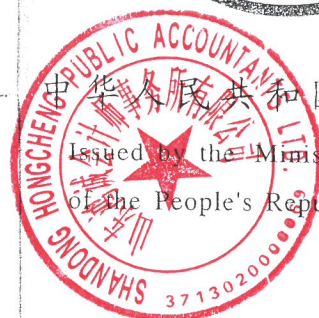
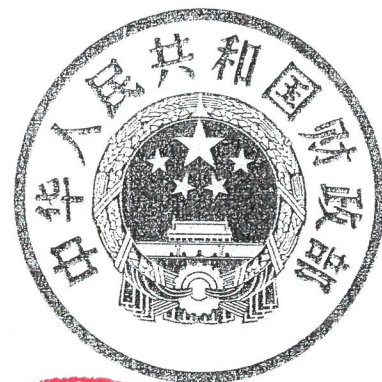
证书编号: 370900030004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance

2016年03月10日

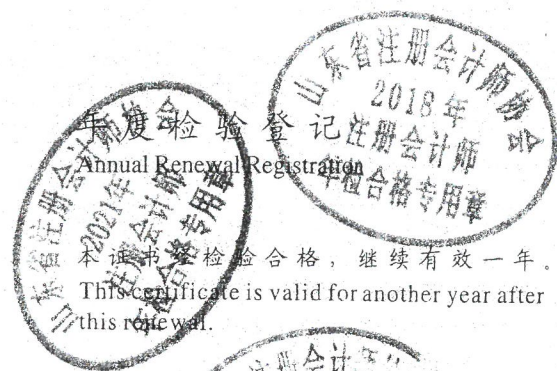
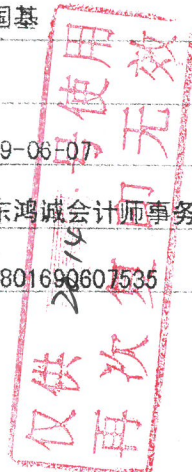
年 月 日
ly m d



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 刘国基
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-07
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372801690607535
Identity card No.



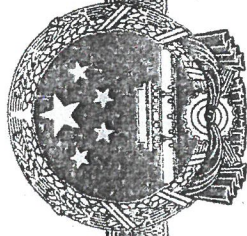
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370900030009
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

2015 年 3 月 1 日
/y /m /d



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
9137130270606150XX

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 山东鸿诚会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李凯辉

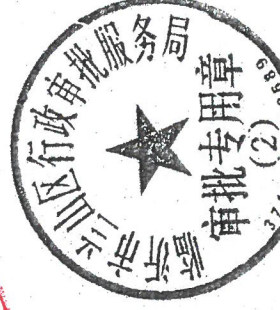
经营范围 审计、验资、会计咨询及法律、行政法规规定的其他鉴证业务。(凭执业证书经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月11日

营业期限 2000年01月11日至 年 月 日

住所 临沂市沂蒙路118号民族大厦1709室、1710室



登记机关

2020年08月28日