

2021 年度
中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会
部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

中共山东省纪律检查委员会与山东省监察委员会合署办公，实行一套工作机构、两个机构名称，履行党的纪律检查和国家监察两项职责，对省委全面负责

二、机构设置

从单位构成看，中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会部门决算包括：委本级决算、委属事业单位决算。

纳入中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会2021年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会本级
- 2、山东省纪委监委机关综合保障中心
- 3、山东省纪委监委网络管理中心（省巡视巡察数据管理中心）
- 4、山东省纪检监察干部培训学院
- 5、山东省廉政教育中心
- 6、山东省纪委监委红山园管理服务中心

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	29,785.58	一、一般公共服务支出	32	26,246.43
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	2,101.91
	9		九、卫生健康支出	40	671.72
	10		十、节能环保支出	41	5.00
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	760.52
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	29,785.58	本年支出合计	58	29,785.58
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	29,785.58	总计	62	29,785.58

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		29,785.58	29,785.58					
201	一般公共服务支出	26,246.43	26,246.43					
20111	纪检监察事务	24,445.83	24,445.83					
208	社会保障和就业支出	2,101.91	2,101.91					
20805	行政事业单位养老支出	1,967.30	1,967.30					
2080501	行政单位离退休	1,032.07	1,032.07					
2080502	事业单位离退休	3.10	3.10					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	621.02	621.02					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	311.10	311.10					
20808	抚恤	134.61	134.61					
2080801	死亡抚恤	134.61	134.61					
210	卫生健康支出	671.72	671.72					
21011	行政事业单位医疗	671.72	671.72					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101101	行政单位医疗	622.24	622.24					
2101102	事业单位医疗	49.48	49.48					
211	节能环保支出	5.00	5.00					
21110	能源节约利用	5.00	5.00					
2111001	能源节约利用	5.00	5.00					
221	住房保障支出	760.52	760.52					
22102	住房改革支出	760.52	760.52					
2210201	住房公积金	760.52	760.52					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		29,785.58	15,351.08	14,434.50			
201	一般公共服务支出	26,246.43	11,816.93	14,429.50			
20111	纪检监察事务	24,445.83	11,816.93	12,628.90			
208	社会保障和就业支出	2,101.91	2,101.91				
20805	行政事业单位养老支出	1,967.30	1,967.30				
2080501	行政单位离退休	1,032.07	1,032.07				
2080502	事业单位离退休	3.10	3.10				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	621.02	621.02				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	311.10	311.10				
20808	抚恤	134.61	134.61				
2080801	死亡抚恤	134.61	134.61				
210	卫生健康支出	671.72	671.72				
21011	行政事业单位医疗	671.72	671.72				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101101	行政单位医疗	622.24	622.24				
2101102	事业单位医疗	49.48	49.48				
211	节能环保支出	5.00		5.00			
21110	能源节约利用	5.00		5.00			
2111001	能源节约利用	5.00		5.00			
221	住房保障支出	760.52	760.52				
22102	住房改革支出	760.52	760.52				
2210201	住房公积金	760.52	760.52				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	29,785.58	一、一般公共服务支出	33	26,246.43	26,246.43		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,101.91	2,101.91		
	9		九、卫生健康支出	41	671.72	671.72		
	10		十、节能环保支出	42	5.00	5.00		
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	760.52	760.52		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	29,785.58	本年支出合计	59	29,785.58	29,785.58		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	29,785.58	总计	64	29,785.58	29,785.58		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		29,785.58	15,351.08	14,434.50
201	一般公共服务支出	26,246.43	11,816.93	14,429.50
20111	纪检监察事务	24,445.83	11,816.93	12,628.90
208	社会保障和就业支出	2,101.91	2,101.91	
20805	行政事业单位养老支出	1,967.30	1,967.30	
2080501	行政单位离退休	1,032.07	1,032.07	
2080502	事业单位离退休	3.10	3.10	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	621.02	621.02	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	311.10	311.10	
20808	抚恤	134.61	134.61	
2080801	死亡抚恤	134.61	134.61	
210	卫生健康支出	671.72	671.72	
21011	行政事业单位医疗	671.72	671.72	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101101	行政单位医疗	622.24	622.24	
2101102	事业单位医疗	49.48	49.48	
211	节能环保支出	5.00		5.00
21110	能源节约利用	5.00		5.00
2111001	能源节约利用	5.00		5.00
221	住房保障支出	760.52	760.52	
22102	住房改革支出	760.52	760.52	
2210201	住房公积金	760.52	760.52	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	9,265.56	302	商品和服务支出	2,787.23	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,939.44	30201	办公费	85.79	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	3,156.16	30202	印刷费	25.29	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,656.97	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.10	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	137.94	30205	水费	20.09	310	资本性支出	12.12
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	621.02	30206	电费	194.88	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	311.10	30207	邮电费	105.38	31002	办公设备购置	12.12
30110	职工基本医疗保险缴费	671.72	30208	取暖费	136.07	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	299.90	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	10.68	30211	差旅费	58.36	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	760.52	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	388.38	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.16	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	3,286.17	30215	会议费	26.77	31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费	215.93	30216	培训费	11.00	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	708.77	30217	公务接待费	0.89	31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	134.61	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	0.65	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	81.07	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助	53.21	30227	委托业务费	54.47	31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	136.49	312	对企业补助		
30309	奖励金	38.54	30229	福利费		31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	274.94	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	392.73	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	2,134.45	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	494.47	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39999	其他支出		
人员经费合计		12,551.73	公用经费合计						2,799.35

注：本表反映部门本年度按经济分类一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 07 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
297.50	17.50	275.00		275.00	5.00	275.82		274.94		274.94	0.89

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会

公开 09 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

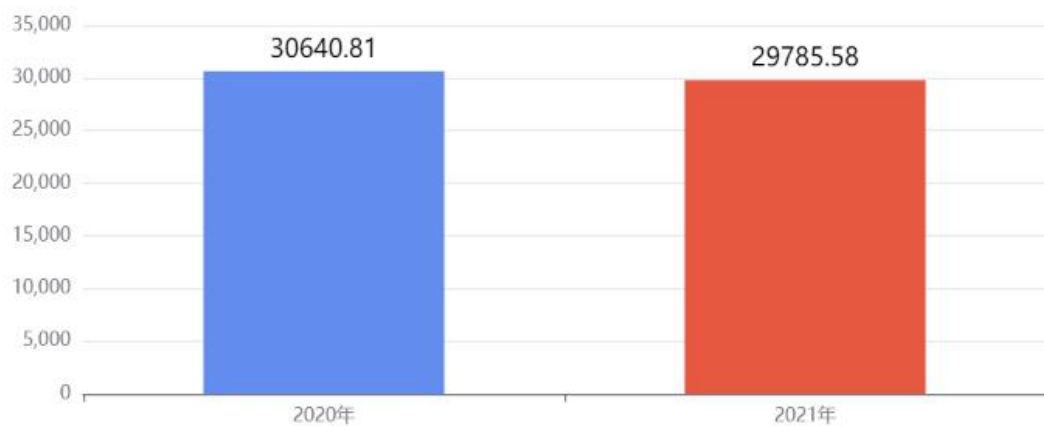
第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 29,785.58 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各减少 855.23 万元，下降 2.79%。主要是部分一次性项目到期，本年度预算不再安排资金。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

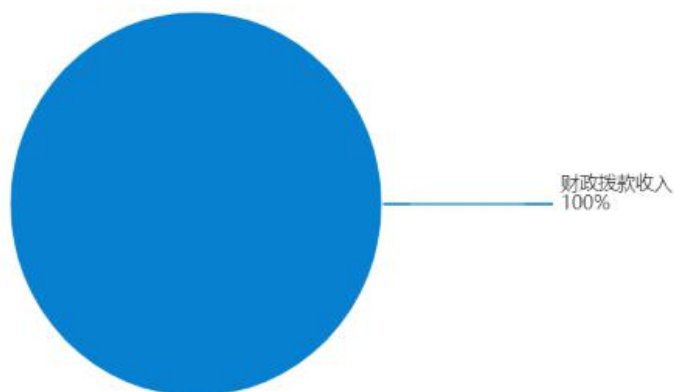


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 29,785.58 万元，其中：财政拨款收入 29,785.58 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 29,785.58 万元。与 2020 年度相比，减少 855.23 万元，下降 2.79%。主要是部分一次性项目到期，本年度预算不再安排资金。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

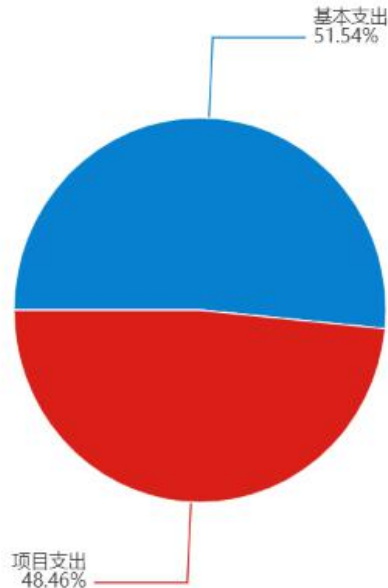
6、其他收入 0 万元。与 2020 年度相比，减少 1.35 万元，下降 100%。主要是本年度未安排其他收入预算。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 29,785.58 万元,其中:基本支出 15,351.08 万元,占 51.54%; 项目支出 14,434.5 万元,占 48.46%。

图3: 本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 15,351.08 万元。与 2020 年度相比,减少 680.23 万元,下降 4.24%。主要是贯彻省委省政府“过紧日子”要求,压减一般性支出。

2、项目支出 14,434.5 万元。与 2020 年度相比,减少 175 万元,下降 1.2%。主要是部分一次性项目到期,本年度预算不再安排资金。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

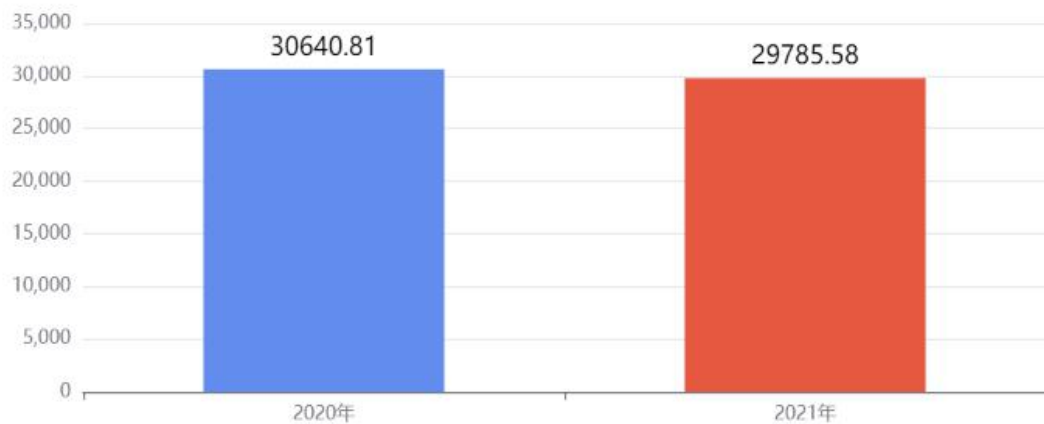
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 29,785.58 万元。与 2020 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 855.23 万元,下降 2.79%。主要是部分一次性项目到期,本年度预算不再安排资金。

图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位: 万元)

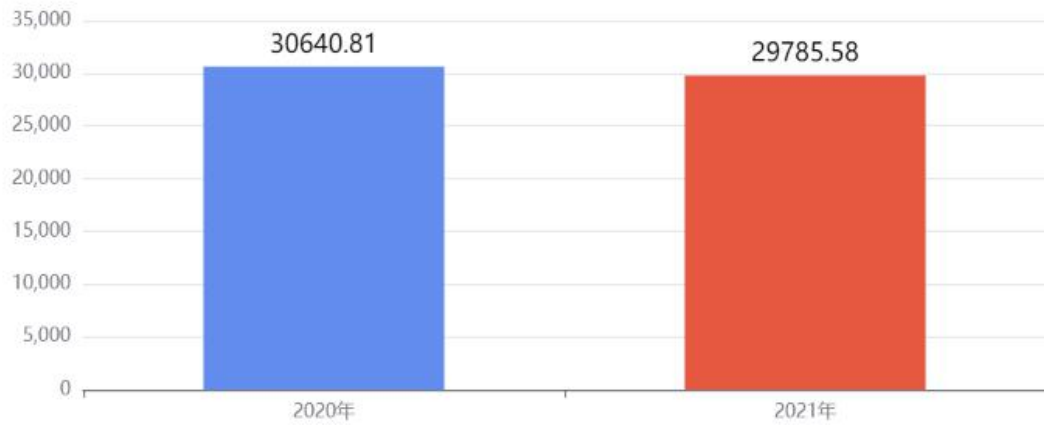


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 29,785.58 万元,与 2020 年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少 855.23 万元,下降 2.79%。主要是部分一次性项目到期,本年度预算不再安排资金。

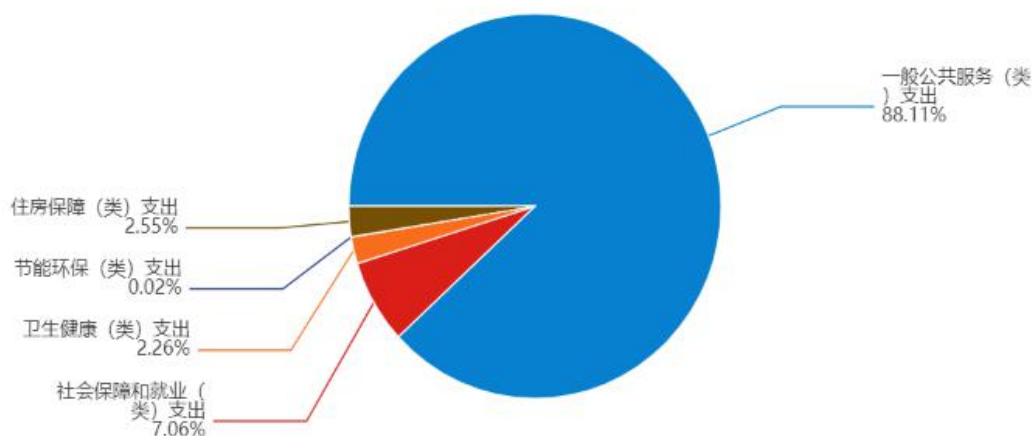
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 29,785.58 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务(类)支出 26,246.43 万元，占 88.11%；社会保障和就业(类)支出 2,101.91 万元，占 7.06%；卫生健康(类)支出 671.72 万元，占 2.26%；节能环保(类)支出 5 万元，占 0.02%；住房保障(类)支出 760.52 万元，占 2.55%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 23,885.76 万元，支出决算为 29,785.58 万元，完成年初预算的 124.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员经费增加，根据省纪委工作安排追加项目经费。其中：

1、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。年初预算为 1,016 万元，支出决算为 1,032.07 万元，完成年初预算的 101.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度新增退休人员，经费总数相应增加。

2、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为 3.11 万元，支出决算为 3.1 万元，完成年初预算的 99.68%。与年初预算基本持平。

3、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为598.86万元,支出决算为621.02万元,完成年初预算的103.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度新增人员,养老保险缴费增加。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为300.43万元,支出决算为311.1万元,完成年初预算的103.55%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度新增人员,职业年金缴费增加。

5、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为0万元,支出决算为134.61万元,年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是2021年有离退休人员去世,追加抚恤金。

6、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。年初预算为604.5万元,支出决算为622.24万元,完成年初预算的102.93%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度新增人员,医疗保险缴费增加。

7、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为53.07万元,支出决算为49.48万元,完成年初预算的93.24%。决算数小于年初预算数的主要

原因是部分人员调离，事业单位医疗支出相应减少。

8、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）。年初预算为0万元，支出决算为5万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是本单位2021年度节能奖励5万元。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为775万元，支出决算为760.52万元，完成年初预算的98.13%。决算数小于年初预算数的主要原因是事业单位部分人员调离，住房公积金支出相应减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算15,351.08万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费12,551.73万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费2,799.35万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务

费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为297.5万元，支出决算为275.82万元，比年初预算减少21.68万元，完成年初预算的92.71%，决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实“过紧日子”要求，压减“三公”经费支出，当年未安排因公出国（境）活动，严格控制公务接待的次数和标准。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为17.5万元，支出决算为0万元，比年初预算减少17.5万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实“过紧日子”要求，压减“三公”经费支出，当年未安排因公出国（境）活动。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为275万元，支出决算为274.94万元，比年初预算减少0.06万元，完成年初预算的99.98%，决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实“过紧日子”要求，压减“三公”经费支出。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 274.94 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费、过路过桥费、市内停车费、安全奖励费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 98 辆。

3、公务接待费年初预算为 5 万元，支出决算为 0.89 万元，比年初预算减少 4.11 万元，完成年初预算的 17.8%，决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实“过紧日子”要求，压减“三公”经费支出，严格控制公务接待的次数和标准。其中：

国内接待费 0.89 万元，主要用于国内公务接待餐饮费用，共计接待 8 批次、33 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 2,712.35 万元，比年初预算数增加 20.35 万元，增长 0.76%。主要原因是上一年度正在执行的政府采购印刷费本年度支付。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 1,211.22 万元，其中：政府采购货物支出 157.15 万元、政府采购工程支出 503.82 万元、政府采购服务支出 550.25 万元。授予中小企业合同金额 792.52 万元，占政府采购支出总额的 65.43%，其中：授予小微企业合同金额 599.29 万元，占政府采购支出总额的 49.48%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 69.91%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 72.7%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 98 辆，其中，符合规定领导干部用车 18 辆、机要通信用车 20 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 17 辆、特种专业技术用车 32 辆、离退休干部用车 4 辆、其他用车 7 辆，其他用车主要是事业单位保障用车 7 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要

求，中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对2021年度省级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目16个，涉及预算资金14,434.51万元，占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金29,785.58万元，其中财政拨款29,785.58万元。

组织对省纪检监察干部培训学院运行经费等项目等1个项目开展了部门评价，涉及预算资金2,100万元。其中，对省纪检监察干部培训学院运行经费等项目分别委托山东财经大学等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。中共山东省纪律检查委员会、山东省监察委员会2021年度省级预算项目支出绩效自评的16个项目中，16个项目自评等级为优。从自评情况看，山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目立项依据充分、程序规范；财政资金到位及时，资金使用合理，预算执行率高；主管部门、实施单位财务制度健全，管理制度完善；年度产出达到了预期目标，取得了较好的社会效益，服务对象满意度高。但在绩效指标明确性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面还需进一步加强。

今年在部门决算中反映了2021年度预算项目支出绩效自评情况，以及省纪检监察干部培训学院运行经费等1个项目的

绩效自评表。其中，省纪检监察干部培训学院运行经费等项目绩效自评结果随 2021 年度决算向省级人大常委会报告。

1、省纪检监察干部培训学院运行经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.58 分。全年预算数为 2,100 万元，执行数为 2,094.54 万元，完成预算的 99.74%。项目绩效目标完成情况：山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目立项依据充分、程序规范；财政资金到位及时，资金使用合理，预算执行率高；主管部门、实施单位财务制度健全，管理制度完善；年度产出达到了预期目标，取得了较好的社会效益，服务对象满意度高。发现的主要问题及原因：在绩效指标明确性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面还需进一步加强。下一步改进措施：明确绩效指标、健全管理制度、强化制度执行。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和省级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为 99 分，等级为优。从自评情况来看，部门整体支出绩效自评情况优秀，财政资金到位及时，资金使用合理，预算执行率高。部门整体绩效目标完成情况：部门整体支出绩效自评情况优秀，项目立项依据充分、程序规范；财政资金到位及时，资金使用合理，预算执行率高；主管部门、实施

单位财务制度健全，管理制度完善；年度产出达到了预期目标，取得了较好的社会效益，服务对象满意度高。发现的主要问题及原因：在绩效指标明确性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面还需进一步加强。下一步改进措施：明确绩效指标、健全管理制度、强化制度执行。

（四）部门评价项目绩效评价结果。省纪检监察干部培训学院运行经费项目项目，绩效评价综合得分为95分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向省级人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实

行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）
事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十三、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）：反映用于能源节约利用方面的支出。

二十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附 件

2021年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	省纪检监察干部培训学院运行经费	97.58	优
2			
3			
...		

备注：1. 自评等级：自评得分在90（含）-100为“优”，80（含）-90为“良”，60（含）-80为“中”，60分以下为“差”；

2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作的开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。。

省级预算项目支出绩效自评表

（2021年度）

单位：万元

项目名称		省纪检监察干部培训学院运行经费			主管部门	山东省纪律检查委员会		
项目实施单位		山东省纪检监察干部培训学院			联系电话	0531-84560824		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	2000	2100	2094.54	10	99.74%	9.9	
	其中：当年财政拨款	2000			-		-	
	上年结转资金	0			-		-	
	其他资金				-		-	
年初预期目标				目标实际完成情况				
年度总体目标		加强纪检监察干部综合素质，打造高素质、专业化纪检监察干部队伍。			提高了全省纪检监察干部的理论知识水平、业务素养、思想政治素养及履职能力。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	培训班次	30期	28期	8	7	
		数量指标	培训人次	8000人次	42000人次	7	7	
		质量指标	人均培训时长	5天	5天	7	7	
		质量指标	出勤率	100%	100%	7	7	
		质量指标	考核通过率	100%	100%	7	7	
		时效指标	培训课时完成及时率	100%	100%	7	7	
		成本指标	培训费用标准	500元	480	7	7	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	纪检监察干部政治素质	提升	提升	6	6	
		社会效益指标	纪检监察干部履职能力	提升	提升	6	6	
		可持续影响指标	考试考核机制健全性	健全	健全	6	5	
		可持续影响指标	管理制度完备性	完备	完备	6	6	
可持续影响指标		保障机制健全性	健全	健全	6	6		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	培训学院满意度	(95%)	92%	5	4.84		
	服务对象满意度指标	工作单位满意度	(95%)	92%	5	4.84		
总分				97.58				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%（含）、80-60%（含）、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施

2021 年度山东省纪检监察干部培训学院 运行经费项目支出绩效评价报告

2022年5月

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景及实施目的	1
(二) 项目预算安排和支出情况	2
(三) 项目主要内容和实施情况	2
二、项目绩效目标	3
(一) 总体绩效目标	3
(二) 2021年度绩效目标	3
三、评价基本情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法	4
(三) 绩效评价工作过程	5
四、评价结论及绩效分析	6
(一) 综合评价结论	6
(二) 绩效分析	6
五、存在的问题及原因分析	9
(一) 财务制度建设的完备性有待进一步加强	9
(二) 财务制度执行的有效性有待进一步加强	9
(三) 成本控制有待进一步改进	9
(四) 物业管理水平有待进一步提升	10
六、有关建议	10
(一) 完善财务制度顶层设计，健全绩效、内控相关制度	10
(二) 提高财务管理精细化程度，堵住执行过程的漏洞	10

(三) 深入挖掘节能降耗, 探索更为科学的成本核算方法.....	11
(四) 以制度为依托, 不断提升物业管理的服务质量.....	11
正文部分	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目立项	1
(二) 项目预算	2
(三) 项目计划实施内容	3
(四) 项目组织管理	7
二、绩效目标	9
(一) 总体绩效目标	9
(二) 年度绩效目标	9
(三) 2021年度绩效指标	10
三、评价基本情况	10
(一) 评价目的	10
(二) 评价对象和范围	11
(三) 评价依据	12
(四) 评价原则及评价方法	13
(五) 绩效评价指标体系	14
(六) 评价人员组成	14
(七) 绩效评价工作过程	15
四、评价结论及分析	16
五、绩效评价指标分析	17
(一) 项目决策	17
(二) 项目过程	19
(三) 项目产出	21

(四) 项目效益	23
六、项目主要经验及做法	25
(一) 聚焦主责主业，增强教育培训质效.....	25
(二) 着力创新争优，推动工作高质量发展.....	25
(三) 狠抓精细化管理，强化服务保障能力.....	25
七、存在的问题及原因分析	26
(一) 财务制度建设的完备性有待进一步加强.....	26
(二) 财务制度执行的有效性有待进一步加强.....	26
(三) 成本控制有待进一步改进	27
(四) 物业管理水平有待进一步提升	27
八、有关建议	28
(一) 完善财务制度顶层设计，健全绩效、内控相关制度.....	28
(二) 提高财务管理精细化程度，堵住执行过程的漏洞.....	28
(三) 深入挖掘节能降耗，探索更为科学的成本核算方法.....	29
(四) 以制度为依托，不断提升物业管理的服务质量.....	30
附表1：省纪检监察干部培训学院运行经费绩效评价指标体系.....	31
附表2：省纪检监察干部培训学院运行经费项目问题清单.....	38

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

监察体制改革以来，我省共有纪检监察干部3万余名，为适应全面从严治党的新形势和新要求，对纪检监察干部的教育培训需求非常迫切。尤其是中央纪委发布的《关于切实抓好纪检监察干部全员培训工作的通知》（中纪办〔2019〕18号），要求把全员培训工作作为补齐干部队伍能力短板、提升监督执纪执法能力水平和深化“三转”、加强队伍建设的重要途径。

根据《山东省机构编制委员会办公室关于调整省纪委机关所属部分事业单位机构编制事项的批复》，省纪委廉政教育中心更名为省纪检监察干部培训学院，为正处级公益一类事业单位，主要职责是承担全省纪检监察系统干部培训工作。中共山东省纪委出台《关于进一步加强纪检监察干部教育培训工作的意见》，决定改造提升省纪检监察干部培训学院，狠抓全员培训，强化纪检监察系统干部双向学习锻炼。

2021年2月，中共山东省纪委办公厅印发了《2021年省纪委监委干部培训工作要点》，明确了2021年度的培训目标，培训任务由省纪检监察干部培训学院承担。该项目经费用于对全省纪检监察干部进行教育培训及保障学院日常运转。项目所需经费按照《干部培训学院财务管理办法（试行）》“第八条”要求进行项目立项及预算编报，经院务会研究通过后按规定向省纪委办公厅

申报，再由省纪委办公厅统一向财政部门申报。学院按照批复的预算组织实施，以干部培训的高质量助力纪检监察工作高质量发展。

（二）项目预算安排和支出情况

本项目2021年度预算资金2100万元。鲁财预指〔2021〕1号文批复年初预算2000万元，年度中间鲁财行指〔2021〕49号文批复预算调整100万元，项目合计2100万元。经费全部来源于省级财政拨款，用于对全省纪检监察干部的教育培训和保障学院的日常运转。预算测算依据为《山东省省直机关培训费管理办法》和2021年省纪委监委自办培训计划。2021年度项目总支出2094.54万元，预算执行率99.74%。

（三）项目主要内容和实施情况

项目主要内容是根据《2021年省纪委监委干部培训要点》的要求，做好日常教学研究和自办培训班的承办、服务保障等工作，严格落实常态化疫情防控措施，确保圆满完成培训任务。

项目实施以《2021年省纪委监委干部培训要点》中的《2021年省纪委监委自办培训计划》为指导，计划组织培训30期，培训1.3万余人次（以一、二类培训为主），人均培训时长为5天。项目实施过程中，省纪检监察干部培训学院按照批复的预算组织实施项目招标、培训活动及相关保障工作，定期上报预算执行情况，并严格按照学院财务制度的规定对运行经费进行专款管理。省纪委以审计、监督、专项检查等方式对省纪检监察干部培训学院进行全方位的监管。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过培训提高纪检监察干部的综合素质、政治素养、履职能力，打造高素质、专业化的纪检监察干部队伍，更好地推进全面从严治党向纵深发展。

（二）2021年度绩效目标

经省财政厅批复的2021年省纪检监察干部培训学院运行经费项目支出绩效目标为“通过培训提高纪检监察干部的政治素质及履职能力，更好地为全省纪检监察工作服务”。2021年计划培训班次为30期，培训人次8000人次（以一、二类培训为主），人均培训时长为5天。绩效目标拟定依据为《2020年省纪委监委干部培训工作要点》。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

了解山东省纪检监察干部培训学院运行经费使用情况、培训开展情况以及财政资金发挥的实际作用和预期目标实现程度，全面评估资金支出效益和综合效果，深入查找管理漏点、堵点，进一步发挥公共财政资金对推动纪检监察干部培训工作的促进和保障作用，提高财政资金的使用效率和效果。评价重点是项目预算编制是否科学、资金使用的经济性和效率性、项目实施效果是否达到预期目标等。

2. 绩效评价对象

评价对象为2021年省财政安排的省纪检监察干部培训学院运行经费项目2100万元的使用绩效，包括学院为履行干部教育培训职责及保障日常运转所需要的各项开支。评价基准日为2021年12月31日。

3. 绩效评价范围

涉及本项目预算资金2100万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

2. 评价指标体系

该项目一级、二级、三级指标及分配权重依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》进行设置，结合该项目实际情况，参考《山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目支出绩效目标申报表》等文件资料，设置了四级指标。

指标体系和指标定义详见附表1。

3. 评价方法

本次绩效评价主要采用比较法和公众评判法等绩效评价方法。

（1）比较法：是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综

合分析绩效目标实现程度。

(2) 公众评判法:是指通过专家评估、问卷调查等方式对财政支出效果进行评判,评价绩效目标实现程度。

(三) 绩效评价工作过程

1. 前期准备

首先,评价机构根据项目内容与特点,成立了评价工作组。然后,评价工作组对项目的相关信息资料进行收集整理,根据项目内容设计绩效评价指标体系,在与项目主管部门和实施单位进行充分沟通的基础上,制定了省纪检监察干部培训学院运行经费项目绩效评价实施方案。

2. 组织实施

(1) 资料准备与信息核实

评价工作组人员对学院提交的材料进行分析汇总,了解培训业务的开展实施情况、运行经费收支使用情况。

(2) 现场评价

评价工作组到省纪检监察干部培训学院实地开展现场评价。现场评价通过召开座谈会、现场勘察、问卷调查等方式展开,形成现场评价工作底稿和现场评价得分表。其中问卷调查从3894张培训学员意见反馈表中随机抽取了100份,分类汇总、整理成为满意度指标的评价结果。

(3) 综合分析

评价工作组对现场评价工作底稿、评价打分表、满意度调查表进行综合分析,计算形成项目的最终得分,并根据项目现场调查中发现的问题形成问题清单。

3. 撰写评价报告

依据综合分析结果，按照《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的要求撰写评价报告。报告初稿形成后，由质控人员进行质量审核，然后征求委托单位意见，充分沟通后定稿并报送委托单位。

四、评价结论及绩效分析

（一）综合评价结论

山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目立项依据充分、程序规范；财政资金到位及时，资金使用合理，预算执行率高；主管部门、实施单位财务制度健全，管理制度完善；年度产出达到了预期目标，取得了较好的社会效益，服务对象满意度高。但在绩效指标明确性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面还需进一步加强。评价工作组根据现场评价、问卷调查、专家评估等情况对项目各指标进行打分，综合计算该项目总体得分95分，成效显著，综合绩效级别为：优。

（二）绩效分析

1. 项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价，满分15分，实际得分14.5分。

项目设立符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目实施内容与三定方案中的部门职责相符，具有相关性；立项程序规范。

绩效目标与部门职责和事业发展高度相关，各指标之间体现

了一定的逻辑关系，全面反映了运行经费项目绩效目标的实现程度，但在数量指标设置方面存在前瞻性不足，定性指标量化程度不足的问题，扣0.5分。

资金投入方面项目预算测算依据明确，资金分配合理。

2. 项目过程

项目过程指标从资金管理、组织实施两个方面进行评价，满分25分，实际得分21.5分。

资金管理方面，本项目大部分业务支出用途合理，与运行项目相关；能够按照“财务工作流程导图”的程序进行审批、拨付，符合内控要求，资金拨付程序合规，但也存在租车、燃气等个别业务因结算周期原因造成的报销延迟、往来款方面应注意科目之间的对应关系问题，扣0.5分。

组织实施在管理制度建设方面，制度合法、合规、程序完整、规范，为学院各项业务顺利实施、提高财政资金使用效益提供了保障，但在政府工作报告把预算绩效管理及内部控制管理提到新高度的背景下，在这些方面还急需出台相关的管理制度，扣1分。在制度执行过程中，个别方面未严格执行管理制度，例如存在固定资产入账不规范、各教学研究室联络员作用发挥不到位，物业管理团队还需进一步从细节入手更好的执行相关管理制度提供更贴心的服务等问题，扣2分。

3. 产出数量

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价，满分40分，实际得分39分。

产出数量方面，虽然“培训班次”受疫情影响未达到绩效目

标值30期，但部分班次转入线上教学后，实际培训人数达到4.2万余人次，超额完成计划。

产出质量方面，省纪检监察干部培训学院2021年聚焦主责主业，围绕年度工作要点和自办培训计划，狠抓贯彻落实，突出办学特色，强化服务保障，增强了教育培训质效，完成了既定目标任务。

产出时效方面，受疫情影响，培训班次安排存在不确定性，最终全年完成28期，计划完成率为93.3%。虽然未达到绩效目标30期，但实际培训人数4.2万余人次，超额完成计划。

产出成本方面，2021年度省纪检监察干部培训学院全年实际支出2094.54万元，低于预算下达的资金标准。在培训成本核算方面采用培训人次乘以单人培训费用标准的方法匡算。在受疫情影响部分培训转线上教学后，由于固定成本较高没能使总培训成本相应降低，故应采取更科学、更精细化的成本管控方法加以改进，扣1分。

4. 项目效益

项目效益指标从社会效益、可持续影响和服务对象满意度等三个方面进行评价。满分20分，实际得分20分。

社会效益方面，2021年度省纪检监察干部培训学院坚持党校姓党原则，突出政治理论教育的主课地位，把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想贯穿培训全过程，全省参训干部学员的政治素质和业务履职能力得到不断提升，为推动纪检监察工作高质量发展提供了强有力的保证。

可持续影响方面，省纪检监察干部培训学院是全国成建制设

立的专司纪检监察干部培训作为为数不多的学院之一。学院致力于打造具有山东特色、符合纪检监察特点的办学模式，更好的发挥学院作为全省纪检监察干部教育培训“主阵地”的作用。学院通过抓好省纪委、省监委自办培训班，在考试考核机制、管理制度、保障机制方面持续不断的投入建设，从而有效推动学院教学培训工作高质量发展。

参训人员满意度方面，评价工作组从3894份培训学员意见反馈表中随机抽取100份，对“授课效果”、“授课内容丰富性”、“课程安排合理性”进行了统计分析，经计算该指标综合满意度98.7%。

五、存在的问题及原因分析

（一）财务制度建设的完备性有待进一步加强

学院尚未制定预算绩效管理办法及内部控制管理办法。在政府工作报告已将预算绩效管理及内部控制管理提到新高度的背景下，学院尚未出台与之相关的适用本单位的具体管理办法。

（二）财务制度执行的有效性有待进一步加强

固定资产入账不规范，存在个别资产未纳入固定资产管理，而是以维修维护费列支，固定资产入账时缺少入库单，业务流程上存在瑕疵；个别业务会计处理不规范，影响财务决算数据的准确性，如授课教师的往返交通费均以劳务费科目列支；不同的项目未单独核算，随着项目数的增加应及时在财务系统的项目设置中增设新项目进行明细核算。

（三）成本控制有待进一步改进

受疫情影响，2021年在将部分线下培训转为线上培训后，物业管理费作为刚性支出仍然占到运行经费总额的一半左右且有增长，水费、印刷费和食材与去年相比下降比例最大，但由于本身在运行经费中占比较小，三者成本下降的总和与物业管理费增加的支出相比基本持平，再叠加由于汛期极端天气造成学院设施损坏的维修费用大幅上升的因素，线上培训带来的成本节约效应并不明显。

（四）物业管理水平有待进一步提升

对于占运行经费一半左右的物业管理费而言，其服务标准需进一步提高，严格落实绩效考核机制。通过学员的反馈发现，对物业服务的意见主要集中在菜品质量、餐厅服务、住宿房间设施及提高体育运动场所等相关设施利用率方面。

六、有关建议

（一）完善财务制度顶层设计，健全绩效、内控相关制度

学院应制定预算绩效管理办法，继续完善内部控制方面的相关管理制度，强化制度的顶层设计，加大与现有财务管理办法中有关预算及运行经费专项资金管理内容的衔接力度，形成系统化的、有学院特色的预算绩效和内部控制管理体系。通过制度设计进一步明确各部门绩效与内控工作的主体责任，促进绩效与内控工作的常态化管理。

（二）提高财务管理精细化程度，堵住执行过程的漏洞

2021年省纪检监察干部培训学院顺利实现了与省纪委监委机关财务分账的平稳过渡，建立了学院财务制度汇编，在内控的各个环节严把关键节点，重要事项集体决策、公开透明。随着学

院培训业务的日益复杂，财务管理的精细化程度也要逐步提高与之相匹配，更加细致的堵住制度执行过程中的每一漏洞。加强对财务管理等相关规章制度的学习，尤其是上级主管部门新出台的文件，做到日常业务处理的与时俱进。

（三）深入挖掘节能降耗，探索更为科学的成本核算方法

2021年由于疫情影响，部分培训安排由线下培训转为线上培训，但由于物业费等成本为培训的固定成本，不能因培训由线下转为线上而相应减少。所以仍需要通过在物业方面引进竞争机制和绩效考核机制来获得刚性成本的降低，在水电燃气等方面进一步厉行节约，节能降耗。在未来疫情因素消除而主流回归线下培训后，继续探索线上和线下培训的有机结合，以带来除成本以外的资源利用率及社会效益的显著提升。在成本结构方面，借助于预算绩效手段，在提高预算编制准确性的同时，适度提高教学科研预算支出在运行经费中的占比。在严格执行学院运行经费控制措施的基础上，探索设置成本辅助核算，从而为优化成本控制提供决策依据。

（四）以制度为依托，不断提升物业管理的服务质量

以学院管理手册和《培训工作规范》等制度为依托，在系统梳理培训班承接保障全流程的基础上，进一步促进工作的标准化、规范化。监督物业管理团队切实落实“七常管理”和“五在三关键”现场管理，进一步建立科学实用的绩效考核机制。学院与物业公司之间也要建立畅通的沟通反馈机制，物业公司也要从人性化的角度出发，从细节入手，促进服务水平的提升，一切始于学员需求，终于学员满意。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

2017年11月，全国人大常委会通过在全国各地推开国家监察体制改革试点工作的决定，加强对纪检监察干部的教育培训，建设一支适应新时代新形势新任务需要的高素质纪检监察干部队伍，成为当前纪检监察干部队伍建设的一项重要任务。中共中央高度重视干部教育培训工作，相继印发《干部教育培训工作条例》和《2018-2022年全国干部教育培训规划》，对全国干部教育培训工作做出了明确要求和指导。2019年4月，《中共山东省委关于贯彻〈2018—2022年全国干部教育培训规划〉的实施意见》（鲁发〔2019〕6号，以下简称《实施意见》）指出要培养造就忠诚干净担当的高素质专业化干部队伍。中共山东省纪律检查委员会根据中共中央和中共山东省委《实施意见》等规定，制定了《中共山东省纪委、省监委关于加强纪检监察干部教育培训工作的意见》，以坚决做到“两个维护”为最高政治原则，以打造忠诚坚定、担当尽责、遵纪守法、清正廉洁的纪检监察铁军为目标，分类分级实施全覆盖、多渠道、高频次、精准式培训，不断提高纪检监察干部队伍能力素质和专业化水平，推动纪检监察工作高质量发展。

监察体制改革以来，我省共有纪检监察干部3万余名，为适应全面从严治党的新形势和新要求，对纪检监察干部的教育培训需求非常迫切。尤其是中央纪委发布的《关于切实抓好纪检监察干

部全员培训工作的通知》（中纪办〔2019〕18号），要求把全员培训作为补齐干部队伍能力短板、提升监督执纪执法能力水平和深化“三转”、加强队伍建设的重要途径。

根据《山东省机构编制委员会办公室关于调整省纪委监委机关所属部分事业单位机构编制事项的批复》，省纪委监委廉政教育中心更名为省纪检监察干部培训学院，为正处级公益一类事业单位，主要职责是承担全省纪检监察系统干部培训工作。中共山东省纪委出台《关于进一步加强纪检监察干部教育培训工作的意见》，决定改造提升省纪检监察干部培训学院，狠抓全员培训，强化纪检监察系统干部双向学习锻炼。

2021年2月，中共山东省纪委办公厅印发了《2021年省纪委监委干部培训工作要点》，明确了2021年度的培训目标，培训任务由省纪检监察干部培训学院承担。该项目经费用于对全省纪检监察干部进行教育培训及保障学院正常运转。项目所需经费按照《干部培训学院财务管理办法（试行）》“第八条”要求进行项目立项及预算编报，经院务会研究通过后按规定向省纪委办公厅申报，再由省纪委办公厅统一向财政部门申报。学院按照批复的预算组织实施，以干部培训的高质量助力纪检监察工作高质量发展。

（二）项目预算

本项目2021年度预算资金2100万元。鲁财预指〔2021〕1号文批复年初预算2000万元，年度中间鲁财行指〔2021〕49号文批复预算调整100万元，项目合计2100万元，全部用于对全省纪检监察干部的教育培训和保障学院的正常运转。经费全部来源于省级财政拨款。

预算测算依据为《山东省省直机关培训费管理办法》和2021年省纪委监委自办培训计划。项目预算明细见表1。

表1 2021年省纪检监察干部培训学院项目预算明细表

部门支出经济分类	预算申报数	年初预算批复数	年中预算调整数	年度预算数
[30201]办公费	35.20	23.20		23.20
[30202]印刷费	60.00	46.00	-16.00	30.00
[30205]水费	29.00	24.00		24.00
[30206]电费	96.00	86.00		86.00
[30207]邮电费	7.30	7.30		7.30
[30209]物业管理费	1101.30	989.70	45.00	1034.70
[30211]差旅费	5.00	5.00		5.00
[30213]维修（护）费	64.30	64.30	46.00	110.30
[30226]劳务费	52.80	52.70	5.00	57.70
[30239]其他交通费用	30.00	33.00	-13.00	20.00
[30299]其他商品和服务支出	747.00	644.00		644.00
[31003]专用设备购置		0.00	25.00	25.00
[31099]其他资本性支出	28.80	24.80	8.00	32.80
合计	2256.70	2000.00	100.00	2100.00

（三）项目计划实施内容

根据《2021年省纪委监委干部培训重点工作要点》，2021年计划组织培训30期，培训1.3万余人次（以一、二类培训为主），人均培训时长为5天。具体培训实施计划如表2。

表2

2021年省纪委监委自办培训计划

(共30期, 1.3万余人次)

序号	培训班次	培训对象	人数	时间	天数	责任单位	备注
1	中央纪委省纪委会全会精神专题辅导班	委机关全体干部, 省纪委监委派驻纪检监察组组长、副组长, 省委巡视办省委巡视组负责同志。	350	2月上旬	半天	综合工作教研室	
2	“持续深化自身建设、打造纪检监察铁军”专题党课	委机关全体干部, 派驻派出机构、省委巡视机构处级以上干部(含职级干部), 省管企业纪检监察机构, 驻鲁教育部属高校纪委、省属本科高校纪检监察机构主要负责同志, 市、县(市、区)纪委监委领导班子成员内设机构主要负责同志。	6600	2月下旬	半天	综合工作教研室、干部队伍建设教研室	以线上方式举办
3	十一届省委第九轮巡视动员培训班	巡视干部(含实践锻炼干部)	280	2月下旬	7天	巡视巡察业务教研室	
4	全省第1期省直部门单位巡察干部培训班	省直部门单位、省管企业、省属本科高校巡察干部	160	3月中旬	5天	巡视巡察业务教研室	
5	全省纪检监察宣传教育培训班	各市纪委监委分管负责同志及宣传部部长, 市县纪委监委网络舆情信息员、网评员、新闻通讯员	220	4月上旬	5天	宣传业务教研室	
6	全省纪检监察机关审查调查业务基础班	市县纪委监委(含派驻派出机构)省纪委监委派驻派出机构2020年以来新从事审查调查工作的同志	300	4月中旬	7天	审查调查业务教研室	
7	案件模拟审理大练兵	市县纪委监委案件审理室业务骨干	80	4月下旬	3天	案件审理(政策法规)业务教研室	

序号	培训班次	培训对象	人数	时间	天数	责任单位	备注
8	国有企业纪检监察工作实务研讨班（第1期）	部分中央驻鲁企业及省管企业纪检监察干部	300	5月上旬	7天	监督检查业务第一教研室	第五监督检查室牵头
9	国有企业纪检监察工作实务研讨班（第2期）	省国资委管理企业纪检监察干部	180	5月中旬	7天	监督检查业务第一教研室	第五监督检查室、驻省国资委纪检监察组牵头
10	全省党风政风监督业务培训班	各市纪委监委分管负责同志及党风室政风室主任，各县（市、区）纪委监委党风政风室主任，省纪委监委派驻派出机构从事党风政风监督工作的同志	300	6月上旬	5天	党风政风监督业务教研室	
11	高校纪检监察工作实务研讨班	驻鲁教育部属高校纪委、省属本科高校纪检监察机构分管负责同志及业务骨干	120	6月中旬	7天	监督检查业务第一教研室	第四监督检查室牵头
12	全省纪检监察信息化工作培训班	市县纪委监委及省纪委监委派驻派出机构负责信息化工作的同志	200	6月下旬	5天	综合工作教研室	网络管理中心牵头
13	推动全省纪检监察工作高质量发展专题研讨班	市纪委监委、省纪委监委派驻派出机构、各省管企业和省属本科高校纪检监察机构、委机关部门单位主要负责同志	160	7月上旬	5天	综合工作教研室、干部队伍建设教研室	省委党校主体班次
14	全省案件监督管理业务培训班	市县纪委监委分管负责同志及案管室主任、案件监督管理工作业务骨干	150	7月下旬	5天	案件监督管理业务教研室	

序号	培训班次	培训对象	人数	时间	天数	责任单位	备注
15	全省纪检监察机关审查调查业务提高班	市县纪委监委、省纪委监委派驻派出机构分管负责同志及从事审查调查工作的业务骨干	300	8月上旬	7天	审查调查业务教研室	
16	全省乡镇纪委书记培训班（共3期）	乡镇（街道）纪（工）委书记	660	8月中下旬	每期7天	干部队伍建设教研室	根据乡镇纪委书记三年轮训计划，今年实现全覆盖
17	十一届省委第十轮巡视动员培训班	巡视干部（含实践锻炼干部）	280	下半年	7天	巡视巡察业务教研室	
18	机关离退休干部党组织书记培训班	离退休干部党组织书记、委员	27	9月上旬	4天	离退休干部处	
19	全省纪检监察审理法规业务研修班	各市纪委监委分管负责同志，市县纪委监委、省纪委监委机关和派驻派出机构、省管企业纪检监察机构、驻鲁教育部属高校纪委及省属本科高校纪检监察机构负责审理法规工作的业务骨干	280	9月中旬	7天	案件审理（政策法规）业务教研室	
20	全省纪检监察监督检查业务研修班（第1期）	市级纪委监委分管负责同志及市县纪委监委监督检查室业务骨干	300	9月下旬	7天	监督检查业务第二教研室	
21	全省纪检监察信访举报业务培训班	市县纪委监委，省纪委监委派驻派出机构，省管企业纪检监察机构、驻鲁教育部属高校纪委及省属本科高校纪检监察机构从事信访举报业务的同志	300	10月中旬	5天	信访业务教研室	

序号	培训班次	培训对象	人数	时间	天数	责任单位	备注
22	全省纪检监察干部监督工作培训班	市纪委监委分管负责同志、干部监督室主任，省纪委监委派驻派出机构省管企业、省属本科高校纪检监察机构分管负责同志	150	10月中旬	5天	干部队伍建设教研室	
23	全省巡察干部培训班（第8、9期）	市县巡察干部	400	10月下旬	每期5天	巡视巡察业务教研室	
24	全省追逃追赃工作培训班	市县纪委监委分管负责同志或追逃追赃部门负责人，外逃案件专班负责人，省追逃办各成员单位联络员	170	10月下旬	3天	案件监督管理业务教研室	
25	全省纪检监察监督检查业务研修班（第2期）	省纪委监委派驻派出机构分管负责同志及业务骨干，部分省直部门单位、监狱系统相关纪检干部，有培训需求的驻鲁单位相关纪检干部	200	11月中旬	7天	监督检查业务第一教研室	第三监督检查室牵头，驻省司法厅纪检监察组参与
26	全省纪检监察青年干部培训班（共2期）	2021年省市县三级纪检监察机构新任职的青年干部	440	11月下旬至12月上旬	每期10天	干部队伍建设教研室	

（四）项目组织管理

1. 项目主管部门和实施单位

本项目主管部门是山东省纪委，实施单位是省纪检监察干部培训学院。

预算编报阶段，省纪检监察干部培训学院作为二级预算单位，

由财务部汇总预算并提出预算草案，经院务会研究通过后按规定报省纪委办公厅审核。省纪委办公厅审核其编报的预算及项目绩效目标申报表通过后，统一向省财政厅申报。

项目实施阶段，省纪检监察干部培训学院按照批复的预算组织实施项目招标、培训活动及相关保障工作，定期上报预算执行情况，并严格按照学院财务制度的规定对运行经费进行专款管理。省纪委以审计、监督、专项检查等方式对省纪检监察干部培训学院进行全方位的监管。

2. 项目具体实施流程

(1) 开展项目招标

学院财务部通过山东省政府采购中心发布服务类招标文件，确定山东大厦承担综合办公楼、餐厅、客房、教育楼的综合服务商，确定山东振兴保安服务公司提供安保服务，选定山东润华物业管理有限公司提供设备设施维护、房屋日常维修、室外卫生清洁服务；为确保副食品的定点供应，招标确定年度供应商。

(2) 组织培训

培训部负责学员的培训管理，根据省纪委下达的年度培训计划，结合培训对象和培训需求，制作培训方案，测算培训费用，提出培训计划书，按程序呈报省纪委领导签批后，发出培训通知，组织报名工作；教务部负责制定教学计划和教学质量管理工作；后勤保障负责对物业服务、安保等实施考核管理，按照使用消耗量分别支付水、电、天然气使用费，做好安全保卫工作；财务部负责预算申报，经费收支管理、资产管理和资金管理等工作。

3. 资金拨付流程

省纪检监察干部培训学院制订了《干部培训学院财务制度》，明确了财务工作管理规范。

学院所属部门发生资金支付业务时，事前先根据业务性质，分别填写“采购申请单”“固定资产购置申请单”“有关事项呈批单”，分别由主管部门负责人审核和财务部审核，按照审批权限分别由分管副院长、院长、省纪委分管副书记审批或按常委会决定执行；事中参照年度招标、自行招标、政府采购、直接购买，实施验收登记制度；事后由经办人办理财务报销手续，首先在发票上由2个经办人签字，填写“支出审批单”，与报销发票、合同等报销凭证汇总整理后一并按程序签字审批，分别由主管部门负责人、财务部审核、院领导审核签批后，由财务部门办理付款；其中涉及政府采购的业务，由经办人联系省财政厅，并在政采系统中履行政采程序，通过国库支付系统直接支付给供应商。

项目实施过程中，由学院内部、省纪委、省财政厅构成三级财务监控管理体系，各负其责，做到资金支付全过程监控。

二、绩效目标

（一）总体绩效目标

通过培训提高纪检监察干部的综合素质、政治素养、履职能力，打造高素质、专业化的纪检监察干部队伍，更好地推进全面从严治党向纵深发展。

（二）年度绩效目标

经省财政厅批复的2021年省纪检监察干部培训学院运行经费项目支出绩效目标，其总体目标为“通过培训提高纪检监察干部

的思想政治素质及履职能力，更好地为全省纪检监察工作服务”。2021年计划培训班次为30期，培训人次8000人次（以一、二类培训为主），人均培训时长为5天。

因为2021年绩效目标申报是在编报2021年省级预算的时点，其时《2021年省纪委监委干部培训工作要点》还未下达，所以其中数量指标的拟定依据《2020年省纪委监委干部培训工作要点》。

（三）2021年度绩效指标

（1）数量指标：培训班次30期，培训人次8000人次，人均培训时长5天。

（2）质量指标：参训人员出勤率100%，考核通过率100%。

（3）时效指标：培训完成及时率100%。

（4）成本指标：培训费用500元/人天。

（5）社会效益：提升纪检监察干部政治素质，提升纪检监察干部履职能力。

（6）可持续影响：健全培训考核机制，完备管理制度，健全保障机制。

（7）服务对象满意度：参训人员满意度达到95%以上。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过评价，深入了解山东省纪检监察干部培训学院运行经费使用情况、培训开展情况以及财政资金发挥的实际作用和预期目标实现程度，全面评估资金支出效益和综合效果，深入查找管理漏点、堵点，进一步发挥公共财政资金对推动纪检监察干部培训

工作的促进和保障作用，提高财政资金的使用效率和效果。

评价重点是项目预算编制是否科学、资金使用的经济性和效率性、项目实施效果是否达到预期目标等。

（二）评价对象和范围

评价对象是2021年省财政安排的省纪检监察干部培训学院运行经费项目2100万元的使用绩效，包括学院为履行干部教育培训职责及保障日常运转所需要的各项开支。评价基准日为2021年12月31日。

本次绩效评价由山东财经大学对2021年度山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目进行现场评价，现场评价涉及预算资金2100万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。

表3 省纪检监察干部培训学院运行经费预算与支出情况表

金额：万元

部门支出经济分类	年度预算数	政府采购预算数	实际执行数	执行率
[30201]办公费	23.20	1.40	23.20	100.00%
[30202]印刷费	30.00	11.98	11.98	39.94%
[30205]水费	24.00	0.00	24.00	100.00%
[30206]电费	86.00	0.00	86.00	100.00%
[30207]邮电费	7.30	0.00	7.30	100.00%
[30209]物业管理费	1,034.70	130.22	1,062.92	102.73%
[30211]差旅费	5.00	0.00	5.00	100.00%
[30213]维修（护）费	110.30	0.00	108.83	98.67%

部门支出经济分类	年度预算数	政府采购预算数	实际执行数	执行率
[30226]劳务费	57.70	0.00	57.70	100.00%
[30239]其他交通费用	20.00	4.25	6.56	32.80%
[30299]其他商品和服务支出	644.00	0.00	643.64	99.94%
[31003]专用设备购置	25.00	0.00	25.00	100.00%
[31099]其他资本性支出	32.80	13.61	32.41	98.82%
合计	2,100.00	161.46	2,094.54	99.74%

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》及《实施细则》；
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. 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
4. 《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；
5. 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；
6. 《项目支出绩效评价管理方法》（财预〔2020〕10号）；
7. 《干部培训条例》；

8. 《2018—2022年全国干部教育培训规划》；
9. 《中共山东省委关于贯彻〈2018—2022年全国干部教育培训规划〉的实施意见》（鲁发〔2019〕6号）；
10. 《关于切实抓好纪检监察干部全员培训工作的通知》（中纪办〔2019〕18号）；
11. 《中共山东省纪委、省监委关于加强纪检监察干部教育培训工作的意见》；
12. 《中共山东省纪委关于进一步加强纪检监察干部教育培训工作意见》；
13. 《2021年度省纪委监委干部培训要点》；
14. 单位三定方案、年度工作计划和工作总结；
15. 培训、教学、住宿等方面的管理制度；
16. 财务方面的规章制度、预算批复文件、预算指标下达文件、绩效评价、项目管理等文件；
17. 记账凭证、明细账等相关会计资料；
18. 2021教学质量报告及培训学员意见反馈表；
19. 其他相关资料。

（四）评价原则及评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，

依法依规公开并接受监督。

2. 评价方法

本次绩效评价主要采用比较法和公众评判法等绩效评价方法。

(1) 比较法：是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 公众评判法：是指通过专家评估、问卷调查等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

该项目一级、二级、三级指标及分配权重依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》进行设置，结合该项目实际情况，参考《山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目支出绩效目标申报表》等文件资料，设置了四级指标。

指标体系和指标定义详见附表1。

(六) 评价人员组成

评价工作组人员包括评价专家和工作人员。评价专家由业务专家和财务专家组成：业务专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规的专家组成；财务专家由具有丰富财会知识和管理经验的财会专业人员组成。工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。评价工作组人员及分工情况见表4。

表4 评价工作组人员及分工

姓名	职务/职称	工作单位	专长	分工
戴长模	正高级会计师	山东财经大学	绩效管理 财务管理	项目负责人
叶飞	副教授	山东财经大学	财务管理	项目质量控制
岳德军	副教授 正高级会计师	山东财经大学	经济管理	社会调查与访谈
同玉洁	高级会计师	山东财经大学	绩效管理	现场评价 问卷资料分析
闫玉	会计师	山东财经大学	财务管理	现场评价 财务评价

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备

首先，评价机构根据项目内容与特点，成立了评价工作组。然后，评价工作组对项目的相关信息资料进行收集整理，根据项目内容设计绩效评价指标体系，在与项目主管部门和实施单位进行充分沟通的基础上，制定了省纪检监察干部培训学院运行经费项目绩效评价实施方案。

2. 组织实施

（1）资料准备与信息核实

评价工作组人员对学院提交的材料进行分析汇总，了解培训业务的开展实施情况、运行经费收支使用情况。

（2）现场评价

评价工作组到省纪检监察干部培训学院实地开展现场评价。现场评价通过召开座谈会、现场勘察、问卷调查等方式展开，形成现场评价工作底稿和现场评价得分表。其中问卷调查从3894张培训学员意见反馈表中随机抽取了100份，分类汇总、整理成为满

意度指标的评价结果。

（3）综合分析

评价工作组对现场评价工作底稿、评价打分表、满意度调查表进行综合分析，计算形成项目的最终得分，并根据项目现场调查中发现的问题形成问题清单。

3. 撰写评价报告

依据综合分析结果，按照《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的要求撰写评价报告。报告初稿形成后，由质控人员进行质量审核，然后征求委托单位意见，充分沟通后定稿并报送委托单位。

四、评价结论及分析

山东省纪检监察干部培训学院运行经费项目立项依据充分、程序规范；财政资金到位及时、充分，资金使用合理，预算执行率高；主管部门、实施单位财务制度健全，管理制度完善；年度产出达到了预期目标，取得了较好的社会效益，服务对象满意度高。但在绩效指标明确性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面还需进一步加强。评价工作组根据现场评价、问卷调查、专家评估等情况对项目各指标打分如表5。综合计算该项目总体得分95分，成效显著，综合绩效级别为：优。

表5 山东省纪检监察干部培训学院运行经费评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策（15分）	项目立项（5分）	立项依据充分性（3分）	3
		立项程序规范性（2分）	2

一级指标	二级指标	三级指标	得分
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性（3分）	3
		绩效指标明确性（2分）	1.5
	资金投入（5分）	预算编制科学性（3分）	3
		资金分配合理性（2分）	2
	小计		14.5
过程（25分）	资金管理（10分）	资金到位率（3分）	3
		预算执行率（3分）	3
		资金使用合规性（4分）	3.5
	组织实施（15分）	管理制度健全性（8分）	7
		制度执行有效性（7分）	5
小计		21.5	
产出（40分）	产出数量（10分）	产出实际完成率（10分）	10
	产出质量（10分）	质量达标率（10分）	10
	产出时效（10分）	完成及时性（10分）	10
	产出成本（10分）	资金成本节约率（10分）	9
	小计		39
效益（20分）	项目效益（20分）	社会效益（8分）	8
		可持续影响（4分）	4
		受训学员满意度（8分）	8
	小计		20
合计			95

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进

行评价，满分15分，实际得分14.5分，得分率96.67%。

1. 项目立项

国家监察体制改革以来，加强对纪检监察干部的教育培训，成为当前纪检监察干部队伍建设的一项重要任务。省纪检监察干部培训学院为省纪委监委机关所属正处级公益一类事业单位，主要职责是承担全省纪检监察系统干部培训及教学研究工作。学院每年根据省纪委办公厅印发的年度省纪委监委干部培训要点，分期分批组织实施培训工作，培训所需经费按照《干部培训学院财务管理办法（试行）》“第八条”要求进行项目立项及预算编报。评价工作组认为，项目设立符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目实施内容与三定方案中的部门职责相符，具有相关性；立项程序规范。

该指标满分5分，实际得分5分，得分率100%。

2. 绩效目标

通过查阅省纪检监察干部培训学院编报的2021年运行经费项目支出绩效目标表，评价工作组认为本项目绩效目标符合指向明确、具体细化、合理可行的原则，并且紧密结合省纪委监委干部培训要点，与部门职责和事业发展高度相关；项目预期产出和效果符合正常的业绩水平，各指标之间体现了一定的逻辑关系，全面反映了运行经费项目绩效目标的实现程度。但在数量指标设置方面，如“培训人次”是依据上一年度培训要点设置，前瞻性有所不足；在定性指标设置方面，如社会效益指标“提升纪检监察干部政治素质”、可持续影响指标“健全保障机制”等，

存在指标设置量化程度不足，难以衡量的问题。绩效指标明确性扣0.5分。

该指标满分5分，实际得分4.5分，得分率90%。

3. 资金投入

经在省纪委监委网站查询近三年的预算信息公开，省纪检监察干部培训学院运行经费项目作为经常性项目，每年项目经费大约在2000万-2200万之间，人均培训成本在500元-550元之间。按照《干部培训学院财务管理办法》的规定，学院运行经费根据学院正常运转和培训任务需要测算。在编报2021年项目预算时，由于2021年培训任务尚未下达，学院暂以《2020年度省纪委监委干部培训工作要点》中的培训人次8000人次（以一、二类培训为主），人均培训5天作为基础数据，根据《山东省省直机关培训费管理办法》、《山东省纪委监委机关培训费管理实施细则》，按550元/人天的标准，测算学院2021年需要运行经费预算2256.7万元，实际批复预算2000万元。学院据此按办公费、印刷费、水电费、物业管理费、劳务费、办公设备购置、其他资本性支出等项目进行了预算细化。2021年11月通过预算科目调剂，本项目增加财政拨款100万元，项目全年获得财政资金投入共计2100万元。评价工作组认为该项目预算测算依据明确，资金分配合理。

该指标满分5分，实际得分5分，得分率100%。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理、组织实施两个方面进行评价，满分25分，实际得分21.5分，得分率86%。

1. 资金管理

本项目2021年度预算资金2100万元；鲁财预指〔2021〕1号文批复年初预算2000万元，年度中间鲁财行指〔2021〕49号文批复预算调整100万元，项目合计2100万元，资金到位率100%。

本项目预算资金2100万元，截止2021年12月31日实际支出2094.5万元，预算执行率99.74%。

本项目大部分业务支出用途合理，与运行项目相关；能够按照“财务工作流程导图”的程序进行审批、拨付，符合内控要求，资金拨付程序合规。2021年与供货商的资金结算更加及时，尤其是副食品方面本年度报销上年度积压款的现象大有改进，仅在燃气、租车个别业务中存在因结算周期而造成的报销延迟。往来款结算方面要注意科目之间的对应关系，例如发电机的预付款和尾款所列科目不一致。资金使用合规性指标扣0.5分。

该指标满分10分，实际得分9.5分，得分率95%。

2. 组织实施

在管理制度建设方面，省纪检监察干部培训学院制定《财务制度汇编》，明确了财务管理、招标采购管理、固定资产管理、低值易耗品管理的具体工作流程；制定学院管理手册，包括安保管理制度、餐饮部管理制度、厨房管理制度、房务部管理手册、会议部门管理手册、物业管理制度、行政办公室管理制度，以制度强化服务保障；制定《培训工作规范》，促进培训工作的标准化规范化；制定《服务保障工作方案》、《疫情应急处置方案》等预案，严格落实常态化疫情防控要求。评价工作组认为制度合法、合规、程序完整、规范，为学院各项业务顺利实施、提高财政资金使用效益提供了保障，但在政府工作报告把预算绩效管理

及内部控制管理提到新高度的背景下，在这些方面还急需出台相关的管理制度。管理制度健全性指标扣1分。

在制度执行过程中，省纪检监察干部培训学院能够完善财务管理制度，紧盯招标采购、工程基建、固定资产管理、低值易耗品管理等关键点，重要事项集体决策、公开透明、有章可循。在培训工作方面，健全精准施训机制，办好自办培训班；健全资源共享机制，促进各级纪检监察干部互学互鉴；健全教学研究机制，推动教育培训与工作实践相互融合、相互促进；健全师资选育机制，着力打造过硬师资队伍；健全以考促学机制，督促引导干部夯实履职基础；健全实战练兵机制，让干部在实践中经风雨、见世面、长才干；健全人文关怀机制，把对干部关心关爱融入到教育培训中。在培训服务方面狠抓精细化管理，强化服务保障能力，如加强院区安保措施、强化食品安全保障、提高网络运行和信息安全等。但评价工作组也发现在个别方面未严格执行管理制度，例如存在固定资产入账不规范、各教学研究室联络员作用发挥不到位，物业管理团队还需进一步从细节入手更好的执行相关管理制度提供更贴心的服务等问题。制度执行有效性指标扣2分。

该指标满分15分，实际得分12分，得分率80%。

（三）项目产出

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价，满分40分，实际得分39分，得分率97.5%。

1. 产出数量

依据《2020年省纪委监委干部培训工作要点》制定的2021年运行经费项目绩效目标，2021年计划举办培训班次30期，培训人

次8000人次。受疫情影响，实际举办28期，培训4.2万余人次，其中线下培训4586人次。据《2021年度山东省纪检监察干部培训学院绩效考核自评报告》资料显示，培训期数较2020年增长12%，培训人次较上年增长188%。对于“培训人次”绩效目标值与完成值之间的过大差异，是由绩效目标申报时间早于新一年度培训计划下达时间，及受疫情影响造成线下培训转为线上培训且不受报名人数限制的因素造成的。虽然“培训班次”受疫情影响未达到绩效目标值30期，但实际培训人数超额完成计划，因此本指标不扣分。

该指标满分10分，实际得分10分，得分率100%。

2. 产出质量

通过查看教务部制作的教学质量报告及培训学员意见反馈表，学院办公室提交的2021年度工作总结和2022年度工作打算、2021年度绩效考核自评报告等总结材料，评价工作组认为省纪检监察干部培训学院2021年聚焦主责主业，围绕年度工作要点和自办培训计划，狠抓贯彻落实，突出办学特色，强化服务保障，增强了教育培训质效，完成了既定目标任务。

该指标满分10分，实际得分10分，得分率100%。

3. 产出时效

受疫情影响，培训班次安排存在不确定性，2021年10月财政绩效监控的时点，“培训班次”1-9月已完成18期，预计全年完成24期，最终全年完成28期，计划完成率为93.3%。虽然未达到绩效目标30期，但实际培训人数4.2万余人次，超额完成计划，因此本指标不扣分。

该指标满分10分，实际得分10分，得分率100%。

4. 产出成本

评价工作组认为2021年度省纪检监察干部培训学院采用招标确定副食品供应商，日常采购注意询价对比，增加市场考察频率，及时调整供货价格；通过政府采购选定物业服务公司，强化对服务合同单位的监督指导，建立科学实用的绩效考核机制，促进服务水平提升；制定节能降耗方案，优化动力设备运行，合理减少室外照明，调整宿舍取电设置；加强财务监管，严格支出审批程序，严格把控预算支出进度，全年实际支出2094.54万元，低于预算下达的资金标准。在培训成本核算方面采用培训人次乘以单人培训费用标准的方法粗略匡算，而单人培训费用标准以不超过《山东省省直机关培训费管理办法》中二类培训的综合定额标准550元/人天来确定。在受疫情影响部分培训转线上教学后，由于固定成本较高没能使总培训成本相应降低，故应采取更科学、更精细化的成本管控方法加以改进。

该指标满分10分，扣1分，实际得分9分，得分率90%。

（四）项目效益

项目效益指标从社会效益、可持续影响和服务对象满意度等三个方面进行评价。满分20分，实际得分20分，得分率100%。

1. 社会效益

通过现场座谈、查阅资料，评价工作组认为2021年度省纪检监察干部培训学院坚持党校姓党原则，突出政治理论教育的主课地位，把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想贯穿培训全过程，紧跟中央决策部署和常委会工作安排，将学习贯彻党的

十九届五中、六中全会精神，中央纪委、省纪委全会精神，党史学习教育等纳入培训内容，教育引导学员深刻体悟思想伟力，提升政治素质；围绕“七个走在前列”“九个强省突破”等省委省政府重大决策部署开设专门课程，帮助学员进一步拓宽思路眼界，提升履职能力；健全以考促学机制，督促引导干部夯实履职基础。全省参训干部学员的政治素质和业务履职能力得到不断提升，为推动纪检监察工作高质量发展提供了强有力的保证。

该指标满分8分，实际得分8分，得分率100%。

2. 可持续影响

评价工作组认为省纪检监察干部培训学院是全国成建制设立的专司纪检监察干部培训作为数不多的学院之一。学院致力于打造具有山东特色、符合纪检监察特点的办学模式，更好的发挥学院作为全省纪检监察干部教育培训“主阵地”的引领、示范、带动作用。学院通过抓好省纪委、省监委自办培训班，坚持按需施教，优化课程设计，丰富教学形式，增强培训实效，征求学员意见，开放办学，使师资队伍得到锤炼，办学质量得到提升。在考试考核机制、管理制度、保障机制方面持续不断的投入建设，从而有效推动学院教学培训工作高质量发展。

该指标满分4分，实际得分4分，得分率100%。

3. 参训人员满意度

评价工作组从3894份培训学员意见反馈表中随机抽取100份发现，对“授课效果”，96%的学员非常满意，4%满意；“授课内容丰富性”97%的学员非常满意，3%的学员满意；“课程安排合理性”97%的学员非常满意，3%的学员满意。经计算该指标综合满意

度98.7%。

该指标满分8分，实际得分8分，得分率100%。

六、项目主要经验及做法

（一）聚焦主责主业，增强教育培训质效

圆满完成省委、省纪委监委交办的重点任务，服务保障省委第九轮、第十轮巡视动员部署会及巡视干部培训班顺利举办；服务保障全省纪检监察系统干部培训工作完成既定目标；邀请专家围绕省委省政府重大决策部署开设主题课程。通过强化政治培训、深化业务培训、优化教学教研、培树优良学风、细化服务保障扛牢干部教育培训的主要职责。

（二）着力创新争优，推动工作高质量发展

通过创新教学方式方法、推进党史学习教育集中培训全覆盖、首次举办全省案件模拟审理大练兵、创新开设纪检监察干部心理调适系列课程及探索服务保障流程的标准化规范化管理来推动工作创新；通过开展系统内警示教育、开辟内网在线培训专栏、成功迎接中央纪委国家监委组织部基层全员培训情况调研等活动着力创先争优。

（三）狠抓精细化管理，强化服务保障能力

一是制定《服务保障工作方案》、《疫情应急处置方案》等预案，严格落实常态化疫情防控各项要求。线下培训恢复后，严格监督管理，从培训中的细节入手确保线下培训绝对安全，并根据形势变化随时调整防疫举措。二是制定《培训工作规范》，促进工作标准化规范化，引导员工持续优化服务，针对学员反映的

服务问题迅速响应。三是制定安全评估及隐患排查方案，提高安全意识，守牢安全底线，打造“平安学院”。

七、存在的问题及原因分析

（一）财务制度建设的完备性有待进一步加强

学院尚未制定预算绩效管理办法及内部控制管理办法。在政府工作报告已将预算绩效管理及内部控制管理提到新高度的背景下，学院尚未出台与之相关的适用本单位的具体管理办法。预算绩效仅在《干部培训学院财务管理办法（试行）》第十八条“加强支出绩效管理，提高资金使用效益，做好项目支出绩效评价工作。”中有涉及。内部控制建设体现在《学院财务制度汇编》中的相关业务流程图，还未形成完整的管理办法和系统的架构，正因如此会出现个别业务流程上的瑕疵，如固定资产入账时缺少入库单。

（二）财务制度执行的有效性有待进一步加强

1. 固定资产入账不规范

根据《行政事业单位固定资产管理办法》，单位价值在1000元以上的纳入固定资产管理。学院购置的垃圾箱、发电机及鼓风机均未纳入固定资产管理，而是以维修维护费列支。固定资产入账时缺少入库单，业务流程上存在瑕疵。

2. 个别业务会计处理不规范，影响财务决算数据的准确性

授课教师的往返交通费均以劳务费科目列支，发电机的预付款及尾款所列科目不一致。

3. 不同的项目未单独核算

省纪检监察干部学院运行经费项目中包含了绿化养护项目及省派基层工作组经费补助项目，应及时在财务系统的项目设置中增设新项目进行明细核算。

（三）成本控制有待进一步改进

受疫情影响，2021年在将部分线下培训转为线上培训后，物业管理费作为刚性支出仍然占到运行经费总额的50%左右，超预算支出28.22万元，与去年相比增长28.8%；水费、印刷费和食材下降比例最大，分别只有去年实际支出的38.9%、46.6%和54.8%，但由于本身在运行经费中占比较小，三者成本下降的总和270.59万与物业管理费增加的237.49万相比基本持平，再叠加由于汛期极端天气造成学院设施损坏的维修费用大幅上升的因素，线上培训带来的成本节约效应并不明显。

（四）物业管理水平有待进一步提升

对于占运行经费50%左右的物业管理费而言，其服务标准需进一步提高，严格落实绩效考核机制。通过学员的反馈发现，对物业服务的意见主要集中在菜品质量、餐厅服务及住宿房间设施方面。学员希望菜品的口味清淡、菜式多样、水果及饮品丰富；餐厅服务由于就餐时间集中，可能存在某些需求不能及时响应的问题；普遍反映住宿房间网络通讯不稳定，以及希望增加消毒酒精等消杀用品及增加椅子、晾衣架等日常用具。此外体育运动场所及相关设施利用率还未达到学员在增加社会交流方面的期望。

八、有关建议

（一）完善财务制度顶层设计，健全绩效、内控相关制度

学院应制定预算绩效管理办法，继续完善内部控制方面的相关管理制度，强化制度的顶层设计，加大与现有财务管理办法中有关预算及运行经费专项资金管理内容的衔接力度，形成系统化的、有学院特色的预算绩效和内部控制管理体系。通过制度设计进一步明确各部门绩效与内控工作的主体责任，促进绩效与内控工作的常态化管理。自上而下的加强绩效与内控管理宣传力度，制定科学合理的绩效目标，通过预算绩效管理压实预算编报，推动预算的精细化管理，另一方面，完善内部控制体系，有助于提高管理效率，对于增强学院统筹安排经费的能力，提升财务绩效水平都有着重要意义。

（二）提高财务管理精细化程度，堵住执行过程的漏洞

2021年省纪检监察干部培训学院顺利实现了与省纪委监委机关财务分账的平稳过渡，建立了学院财务制度汇编，在内控的各个环节严把关键节点，重要事项集体决策、公开透明。随着学院培训业务的日益复杂，财务管理的精细化程度也要逐步提高与之相匹配，更加细致的堵住制度执行过程中的每一漏洞。例如，财政拨款的专项由过去的一个增加到多个，财务核算的项目账也要分列不同项目进行明细核算，以便每个项目收支都能与财政一一对应。在平时的工作中应加强对财务管理相关规章制度的学习，尤其是上级主管部门新出台的文件，细心领会文件精神，日常业务处理才能与时俱进。

（三）深入挖掘节能降耗，探索更为科学的成本核算方法

2021年由于疫情影响，部分培训安排由线下培训转为线上培训。但由于物业费等成本为培训的主要成本，占总成本的一半左右，该部分成本为固定成本，不能因为培训由线下转为线上而相应减少。况且由于线上培训和线下培训相比，管理难度更大，学员之间无法有效交流，培训效果必然有所影响。随着疫情影响的缓解，线下培训应该是主要的培训方式，所以压减成本、节能降耗仍然需要从物业费等固定成本方面下功夫，通过在物业方面引进竞争机制和绩效考核机制来获得刚性成本的降低；或进一步增加培训工作量，以降低单位学员培训成本，提高既有资源使用效率。在未来疫情因素消除而主流回归线下培训后，继续探索线上和线下培训的有机结合，毕竟线上与线下成本的主要区别在于食材及能源消耗，当这一部分成本下降到一定程度时，线上培训的优势便显现出来，尤其是在应知应会的基础业务的培训上，可带来除成本以外的资源利用率及社会效益的显著提升。在成本结构方面，借助于预算绩效手段，在提高预算编制准确性的同时，对财政拨款的关注点也要从“投多少”转向“怎样投”，转向“有效供给”，适度提高教学科研预算支出在运行经费中的占比。在严格执行学院运行经费控制措施的基础上，探索设置成本辅助核算，例如对线上、线下培训分别设置成本辅助，甚至对每一班次设置成本辅助，以更加科学合理的方法测算培训成本，从而为优化成本控制提供决策依据，这也需要经过多年的成本数据分析积累。

（四）以制度为依托，不断提升物业管理的服务质量

以学院管理手册和《培训工作规范》等制度为依托，在系统梳理培训班承接保障全流程的基础上，进一步促进工作的标准化、规范化，开展经常性的岗位技能练兵和事后复盘，提升员工服务技能和综合素养。监督物业管理团队切实落实“七常管理”和“五在三关键”现场管理，进一步建立科学实用的绩效考核机制。除此以外，学院与物业公司之间也要建立畅通的沟通反馈机制，物业公司也要从人性化的角度出发，从细节入手，了解培训学员的地域、年龄、消费习惯等偏好，以促进服务水平的提升，一切始于学员需求，终于学员满意。

附表1：省纪检监察干部培训学院运行经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式			
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性(3分)	立项依据与宏观政策和相关文件的相符性(1分)	对项目立项是否符合国家法律法规、相关政策、发展规划进行评价。	该项分值1分。(1)项目立项符合中央精神及山东省委、省纪委监委有关文件,得0.5分,否则不得分;(2)项目立项符合政府服务信息化发展规划和政策要求,得0.5分,否则不得分。	《干部培训条例》《中国共产党党校工作条例》《2018-2022年全国干部教育培训规划》,中共山东省委关于贯彻《2018—2022年全国干部教育培训规划》的实施意见;《中共山东省纪委关于加强纪检监察干部教育培训工作的意见》和学院预算呈报材料等。	运行经费申报,测算资料	案卷研究、互联网检索、主管部门调研访谈			
			立项依据与部门职责的相符性(1分)	对项目立项是否符合部门职责进行评价。	该项分值1分。(1)项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得0.5分,否则不得分;(2)项目立项与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,得0.5分,否则不得分。						
			立项支出依据的合理性(1分)	对项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则进行评价。	该项分值1分。(1)项目属于公共财政支持范围,得0.5分,否则不得分;(2)符合中央、地方事权支出责任划分原则,得0.5分,否则不得分。						
		立项程序合规性(1分)	对项目是否按照规定的程序申请设立进行评价。	该项分值1分。项目按照规定的程序申请设立,未越级申报,得1分,否则不得分。							
		立项程序相关性(2分)	对审批文件、材料是否符合相关要求进行评价。	该项分值1分。项目立项审批文件、材料符合相关要求,得1分,否则不得分。							
	绩效	绩效	绩效目标相符	对项目绩效目标与	该项分值1分。项目绩效目标与实际工				中共中央印发《干部培训条	运行经费	案卷研

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	目标 (5分)	目标合理性 (3分)	关性 (1分)	实际工作内容是否具有相关性进行评价。	作内容具有相关性, 得1分, 否则酌情扣分。	例》《中国共产党党校工作条例》《2018-2022年全国干部教育培训规划》, 中共山东省委关于贯彻《2018-2022年全国干部教育培训规划》的实施意见; 《中共山东省委关于加强纪检监察干部教育培训工作的意见》《中华人民共和国预算法》, 及相关项目立项办法或通知列明的具体条款、立项可行性研究报告、绩效自评报告、会议集体研究三重一大的纪要文件等。	申报, 测算资料, 绩效目标	究、互联网检索、主管部门调研访谈
			绩效目标相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平进行评价。	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, 否则不得分。			
			绩效目标匹配性 (1分)	对绩效目标是否与预算确定的项目资金量相匹配进行评价。	该项分值1分。绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配, 得1分, 否则不得分。			
	绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化量化程度 (1分)		对依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量进行评价。	该项分值1分。(1)根据项目特点将项目绩效目标细化分解为数量、质量、成本、产出、效益等具体的绩效指标, 细化完全符合所依据文件的要求和项目实际的, 0.5分, 符合较好0.4分, 符合一般0.3分, 不符合部分; (2)具体绩效指标可量化得0.25分, 否则不得分; (3)内容清晰合理, 得0.25分, 否则不得分。		运行经费申报, 测算资料, 绩效目标	案卷研究、互联网检索
			绩效指标与任务计划的相符性 (1分)	对绩效指标是否与项目目标计划数相对应进行评价。	该项分值1分。年度绩效目标与项目规划方案计划数完全对应, 得1分, 偏离10%以内0.8分, 超过10%以上不得分。			
	资金投入	预算编制	预算编制论证科学性 (1分)	对预算编制是否经过科学论证进行评价。	该项分值1分。预算编制程序规范完整、编制依据充分, 得1分, 否则不得分。		《中共中央印发《干部培训条例》《中国共产党党校工	预算编制文件、招

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式			
	(5分)	科学性(3分)	分)	价。		作条例》《2018-2022年全国干部教育培训规划》，中共山东省委关于贯彻《2018-2022年全国干部教育培训规划》的实施意见；《中共山东省纪委关于加强纪检监察干部教育培训工作的意见》《2021省纪委监委干部培训要点》；《预算法》及《预算法实施条例》，《山东省政府购买服务管理实施办法》（2021年）、《山东省省级政府采购预算管理办法》（鲁财预〔2010〕57号）。	标文件、立项申请和批复文件等、三重一大会议纪要、预算测算材料	部门访谈、现场核查			
			预算编制匹配性(1分)	对预算内容与项目内容是否匹配、预算确定的项目资金量是否与工作任务相匹配进行评价。	该项分值1分。(1)预算内容与项目内容完全匹配，得0.5分，匹配一般得0.4分，否则不得分。(2)预算确定的项目资金量是否与工作任务完全匹配，0.5分，匹配一般得0.4分，否则不得分。						
			预算编制依据充分性(1分)	对预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制进行评价。	该项分值1分。预算额度测算依据充分得1分，否则不得分。						
		资金分配合理性(2分)	资金分配依据充分性(1分)	对预算资金分配是否有测算依据进行评价。	该项分值1分。预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分。				资金分配的依据；《山东省财政厅关于下达年度预算指标的通知》（鲁财预指〔2021〕1号）、《山东省财政厅关于增核（调整）年度预算指标的通知》（鲁财行指〔2021〕49号）。	绩效目标申报表、指标文、自评报告、资金分配方案	案卷研究，现场核查、主管部门访谈
			资金分配适应性(1分)	对资金分配额度与项目单位实际是否相适应进行评价。	该项分值1分。资金分配额度与项目实际完全适应，得1分，适应一般得0.8分，否则不得分。						
		过程(25分)	资金管理(10分)	资金到位率(3分)	省级财政资金到位率(3分)				财政资金到位情况进行评价(资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%)。	该项分值3分《山东省财政厅关于下达资金预算指标的通知》（鲁财指〔2020〕71号文）。指标分值=资金到位率*指标满分值1分，指标得分不超过1分。	《山东省政府采购管理办法》（山东省人民政府令第262号）、《山东省政府购买服务管理实施办法》（2021年）、《山东省省级

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
		预算执行率(3分)	财政预算执行率(3分)	对财政项目预算资金是否按照计划执行进行评价(预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%)。	该项分值3分,项目总体评分。指标分值=预算执行率*指标满分值2分,指标得分不超过2分。预算执行率不足100%且≥95%,得1.5分,每低于5%,扣0.5分,若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。	《政府采购预算管理办法》、《山东省财政厅关于下达年度预算指标的通知》(鲁财预指〔2021〕1号)、《山东省财政厅关于增核(调整)年度预算指标的通知》(鲁财行指〔2021〕49号)。	等;各级资金管理办法	位时间、规定的到位数、到位时间、预算文件
		资金使用合规性(4分)	资金使用符合性(1分)	对资金使用是否符合相关财务管理制度规定和用途进行评价。	该项分值1分。(1)资金使用符合专项资金管理办法的规定,得1分。否则不得分;(2)资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途,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。	《预算法》及实施细则,《政府会计制度》《《中华人民共和国预算法》《山东省省直机关培训费管理办法》《省纪委监委机关培训费实施细则》),《干部培训学院财务制度汇编》。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	现场核查、案卷研究
	资金拨付合规性(1分)		对资金拨付是否有完整的审批程序和手续进行评价。	该项分值1分。审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定,则二级指标整体不得分。	拨付流程,查看经费决算表,经费调整审批;鲁财预指〔2021〕1号文、鲁财行指〔2021〕49号文,省纪委规章制度,学院规章制度。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	案卷研究、访谈	
	政府采购合规性(1分)		对是否按规定实施政府采购和政府购买服务进行评价。	该项分值1分。项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,得1分,否则不得分。	《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购管理条例》、《山东省政府采购管理办法》(山东省人民政府令第262号)、《山东省政府购买服务管理实施办法》(2021年)、《山东省省级政府采	政府采购公告、招标文件、投标文件、政府采购合同等	案卷研究、现场核查	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
						购预算管理办法》（鲁财预〔2010〕57号）、采购文件、采购的货物、服务等。		
			预算执行合规性（1分）	对资金使用是否存在禁止性行为进行评价。	该项分值1分。支出依据不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣1-2分。若项目20%以上资金存在问题，则二级指标整体不得分。	《预算法》、《预算法实施条例》、《山东省省级项目支出预算管理办法》、鲁财预指〔2021〕1号文、鲁财行指〔2021〕49号文。	指标文、拨付和支出凭证等相关财务资料	案卷研究、现场核查
	组织实施（15分）	管理制度健全性（8分）	财务制度的健全性（4分）	对项目实施单位财务制度是否健全进行评价。	该项分值4分，有专项资金管理制度得2分，否则不得分；专项资金管理办法和财务制度符合《政府会计制度》规定，缺一项扣0.5分，扣完为止。	《中华人民共和国会计法》《政府会计制度》，省纪委规章制度，《干部学院财务规章制度汇编》。	项目实施单位财务制度文件、财务资料	案卷研究、现场核查
业务制度的健全性（4分）			对项目管理是否健全进行评价。	该项分值4分。项目实施单位业务管理制度。	项目实施单位制度建设情况；省纪委规章制度，《干部学院财务规章制度汇编》。	项目实施单位的各类管理制度文件	案卷研究、现场核查	
是否设立专账或资金专项核算（4分）			对是否设立专账或资金专项核算进行评价。	该项分值4分。项目实施单位是否设立专账或资金专项核算，否则不得分。	《会计法》（《预算法》及《预算法实施条例》《政府会计制度》，省纪委规章制度，《干部学院财务规章制度汇编》。	项目实施单位的专账、自查报告等	案卷研究、实地核查、网络检索	
项目调整及支出调整手续是否完备（3分）	如发生项目调整或支出调整事项，应当履行调整手续。如未履行调整手	该项分值3分。项目调整及支出调整手续是否完备。		预算调整申请、申报材料、上级部门				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
				续，该项不得分。预算无调整，得3分。			批复资料	
产出 (40分)	产出数量 (10分)	产出实际完成率 (10分)	培训班次数(实际完成数量/计划完成)(5分)	对计划培训班次数完成情况进行评价。	该项分值5分。指标完成值≥指标目标值得5分，每低于标准值的10%，扣1分，扣完为止。	《2021年省纪委监委干部培训工作要点》、省纪检监察干部培训学院运行经费项目支出绩效目标表。	工作总结	案卷研究、现场核查、办班申请报告。
			培训人次(实际完成数量/计划完成)(5分)	对培训人次完成数量情况进行评价。	该项分值5分。指标完成值≥指标目标值，得5分，每低于标准值的10%，扣1分，扣完为止。		工作总结	案卷研究、现场核查、办班申请报告。
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	培训合格率(8分)	对培训效果质量情况进行评价。	该项分值8分。完成年度培训计划，且提供考核结业，培训效果好。		教务处质量报告	实地核查、案卷研究
			后勤服务保障达标率(2分)	对购买物业的保障能力、效果进行评价。	该项分值2分。物业服务合同的履行情况。		工作总结	案卷研究、现场核查
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	培训计划完成及时率(10分)	培训任务计划的落实执行情况绩效评价。	该项分值10分。各分项完成及时率≥90%得满分，否则不得分。		项目验收报告、专家评价等	现场核查、案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	节约业务运行经费支出 (10分)	项目预算资金收支情况, 实际成本 ≤ 预算金额。	该项分值10分。专款专用, 无结转结余。	访谈、相关凭证;	合同、项目实际成本支出凭证	现场核查、案卷研究
效果 (20分)	项目效益 (20分)	社会效益 (8分)	提高纪检监察干部政治素质和履职业务能力 (8分)	“党校姓党”政治忠诚度和业务技能培训提升效果。	该项分值8分。培训内容符合形势要求, 效果显著。	项目实施情况	问卷调查、访谈、专家评价	现场核查、案卷研究
		可持续影响 (4分)	学院管理服务 and 培训实力 (4分)	健全考试考核机制和管理制度。	该项分值2分。培训班考试考核机制和管理制度健全性。		专家评价	
				健全保障机制。	该项分值2分。保障机制健全性。			
		受训学员满意度 (8分)	服务对象满意度 (8分)	摸查培训对象满意度90%。	该项分值8分。项目服务满意度 ≥ 90%, 8分; 80%-90%, 5分; 低于80%, 不得分。满意度 = \sum 等级量化赋分值 × 权重系数 × 100%, 其中“非常满意”5分, “满意”4分, “一般”3分, “不满意”0分。	绩效目标申报表 服务对象调查结果	访谈调查记录	受益机构访谈

附表2：省纪检监察干部培训学院运行经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	省纪检监察干部培训学院	绩效目标数量指标设置前瞻性有所不足；定性指标设置欠缺量化，可衡量性需进一步加以明确。
资金管理存在的问题	1	省纪检监察干部培训学院	租车等个别业务存在因结算周期原因造成的报销延迟。
	2	省纪检监察干部培训学院	往来款方面应注意科目之间的对应关系。
业务管理存在的问题	1	省纪检监察干部培训学院	制度建设方面还需进一步与时俱进，跟进政府工作重点制定相关管理办法，比如预算绩效管理办法、内部控制管理办法等。
业务管理存在的问题	2	省纪检监察干部培训学院	制度执行方面还需进一步消除小的瑕疵，比如固定资产入账完善入库单、充分发挥教学联络员的作用以及物业管理团队提供更加细致的服务等。
项目产出存在的问题	1	省纪检监察干部培训学院	项目成本方面应加强探索更科学合理的成本测算方法，这也是未来成本预算绩效评价的发展趋势。
项目效益存在的问题			无
其他问题			无
备注：			