党校迁址项目（一期）家具用具等设备采购项目绩效评价报告

实施单位：中共伊金霍洛旗委员会党校

委托单位：伊金霍洛旗绩效评价税收服务中心

评价机构：内蒙古伟睿咨询有限公司

党校迁址项目（一期）家具用具等

设备采购项目支出绩效评价报告

# 一、基本情况

### （一）项目背景

党校是中国共产党对党员和党员干部进行培训、教育的学校。其任务是，通过有计划地培训，提高学员用马克思主义立场、观点、方法观察和处理问题的能力；结合新的形势，提高学员的政治思想观念和科学文化水平，增强党性，进一步发挥先锋模范作用。党校还承担着党的建设理论的研究，以及对党组织和党员状况的调查研究等任务。

基层党校还承担对入党积极分子的培训工作，党校基本是每位党员必须经历的一个培训场所。准确把握党性教育是贯彻“党校姓党”根本原则的重要保证。党校因党而立、为党而办，是培训轮训党员干部和理论干部的主渠道，是党的思想理论建设的重要阵地，是党员干部加强党性锻炼的熔炉，这些职责定位决定了党性教育在党校工作中的重要位置。党员领导干部到党校学习，必须把坚定理想信念、牢记党的宗旨、遵守党的纪律放在首位，补足共产党人精神上的“钙”。通过党性教育，筑牢以党的旗帜为旗帜、以党的意志为意志、以党的使命为使命的思想根基，严守党的政治纪律和政治规矩，坚持在党爱党、在党言党、在党忧党、在党为党，在思想上政治上行动上自觉同以习近平同志为核心的党中央保持高度一致。

习近平总书记在全国党校工作会议上指出，党校承担着为领导干部补钙壮骨、立根固本的重要任务，必须坚持党校姓党这个党校工作根本原则，更加重视干部教育培训工作，切实做好新形势下党校工作。

党校事业是党的事业的重要组成部分，党校是我们党教育培训党员领导干部的主渠道。从中央到地方建立党校体系，专门教育培训干部，是我们党的一大政治优势。习近平强调，各级党校要坚持把全面从严治党要求和从严治校方针结合起来，坚持严以治校、严以治教、严以治学，把校风建设作为作风建设的重点。要坚持高标准办学，把质量立校作为党校工作的重要抓手，努力提高教学科研质量。要锐意改革，不断推动教学科研、人才队伍、管理服务、学风校风等各方面工作的创新。中央党校要牵头制订全国党校系统“十三五”建设和发展规划，切实解决基础设施落后、基础工作薄弱、基层党校脆弱的问题。

由于伊金霍洛旗党校基础配套设施不够完善，为满足伊金霍洛旗各级党员干部的教育培训工作的需求，伊金霍洛旗组织部提出《伊金霍洛旗党校配套附属设施建设项目》，于2019年5月20日获得伊金霍洛旗发展和改革委员会批复，该项目正式开始实施。

为配合完善《伊金霍洛旗党校配套附属设施建设项目》，伊金霍洛旗人民政府于2021年12月31日《伊金霍洛旗人民政府2021年第19次常务会议》原则同意由组织部党校实施《伊金霍洛旗党校配套附属设施建设项目》的配套家具、用具、设备等采购。

### （二）主要实施内容及实施情况

该项目主要实施内容为《伊金霍洛旗党校配套附属设施建设项目》而配套的相关办公家具、厨房设备、保洁用品、客房布草电器用品等（详见采购合同清单），截至评价之日，该项目的采购设备已全部完成采购并投入使用。

#### 表1：采购合同清单

| 序号 | 采购内容 | 采购金额 | 采购时间 | 采购方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 党校迁址项目（一期）家具用具 | 2644173 | 1月21日 | 政府集中采购－电子卖场 |
| 2 | 党校迁址项目（一期）厨房设备采购 | 271668 | 6月20日 | 电子卖场－直接采购 |
| 3 | 党校迁址项目（一期）厨杂和保洁用品采购 | 555730 | 6月17日 | 分散采购－竞争性磋商 |
| 4 | 党校迁址项目（一期）布草用品采购 | 598450 | 6月17日 | 分散采购－竞争性磋商 |
| 5 | 党校迁址项目（一期）电器采购 | 533783 | 6月17日 | 分散采购－竞争性磋商 |
| 6 | 党校迁址项目（一期）客用物品采购 | 148097 | 6月17日 | 分散采购－竞争性磋商 |
| 7 | 党校迁址项目（一期）图书采购 | 100000 | 7月1日 | 自行采购 |
| 8 | 党校迁址项目（一期）家具用具新增项目 | 277190 | 12月8日 | 政府集中采购－电子卖场 |
| 9 | 合计 | 5129091 |  |  |

### （三）项目组织管理

该项目由中共伊金霍洛旗委员会党校具体负责实施。

### （四）资金投入及使用情况

中共伊金霍洛旗委员会党校于2022年1月6日提出申请采购经费469万元，截至2022年12月，申请经费已全部按付款进度到账，资金到位率100%。截至评价之日，该项目资金已全部支付，资金支付率100%。具体详见资金支出明细表。

#### 表2：家具用具等设备采购付款明细表

| **序号** | **采购内容** | **采购金额** | **中标单位** | **中标金额** | **验收金额** | **付款时间** | **付款金额** | **未付金额** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 党校迁址项目（一期）家具用具 | 2644173 | 内蒙古星脉商贸有限责任公司 | 2459348 | 2449270 | 2022年5月5日 | 450000 | 293534.32 |
| 2022年8月12日 | 775000 |
| 2022年12月13日 | 930735.68 |
| 2 | 党校迁址项目（一期）厨房设备采购 | 271668 | 伊金霍洛旗宏润办公家具销售有限公司 | 271656 | 297528 | 2022年6月13日 | 240000 | 0 |
| 2022年12月13日 | 57528 |
| 3 | 党校迁址项目（一期）厨杂和保洁用品采购 | 555730 | 伊金霍洛旗宏皓通酒店用品大卖场 | 505026 | 508592 | 2022年7月18日 | 250000 | 0 |
| 2022年9月7日 | 200000 |
| 2022年12月16日 | 58592 |
| 4 | 党校迁址项目（一期）布草用品采购 | 598450 | 内蒙古郦骏商贸有限公司 | 584000 | 581425 | 2022年7月18日 | 292000 | 0 |
| 2022年8月31日 | 233600 |
| 2022年12月20日 | 55825 |
| 5 | 党校迁址项目（一期）电器采购 | 533783 | 鄂尔多斯顺易达商贸有限公司 | 519850 | 546686 | 2022年7月18日 | 259720 | 0 |
| 2022年8月31日 | 207940 |
| 2022年12月30日 | 79026 |
| 6 | 党校迁址项目（一期）客用物品采购 | 148097 | 鄂尔多斯市与行商贸有限公司 | 226026.5 | 224626.5 | 2022年12月10日 | 224626.5 | 0 |
| 7 | 党校迁址项目（一期）图书采购 | 100000 | 伊旗新华书店 | 98216.82 | 98216.82 | 2022年11月1日 | 98216.82 | 0 |
| 8 | 党校迁址项目（一期）家具用具新增项目 | 277190 | 康巴什珠恩敖登家具商行 | 277190 | 277190 | 2022年12月7日 | 277190 | 0 |
| 9 | 合计 | 5129091 |  | 4941313.32 | 4983534.32 |  | 4690000 | 293534.32 |

注：该项目本次采购最终验收金额4983534.32元，已付款4690000元，剩余293534.32元未付，计划后期继续申请经费支付。

## （五）项目绩效目标

### 1.项目年度绩效目标

该项目设定绩效目标为推进教学改革，完成教学培训任务，提升服务水平，努力创建“全市一流、自治区前列”的县级党校，保证旗委党校按期投入使用。

### 2.项目绩效管理情况

根据《伊金霍洛旗人民政府办公室关于印发全面实施预算绩效管理意见的通知》（伊政办发〔2021〕59号）文件精神要求，中共伊金霍洛旗委员会党校作为该项目的具体实施单位，应该建立绩效目标运行监控管理机制，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，定期采集绩效运行信息并汇总分析，跟踪绩效目标，及时掌握绩效目标完成情况、项目实施进程和支出执行进度，确保目标顺利实现。当绩效运行与预期目标发生偏离时，应及时采取措施纠正，预期无绩效、低绩效的项目停止执行。对存在严重问题的政策、项目暂缓或停止预算拨款，督促及时整改落实；确因政策变化、突发情况等因素影响绩效目标实现，需调整绩效目标的，要根据绩效目标管理要求和审核流程，随同预算一并调整，提高资金使用效益。及时开展财政预算支出项目绩效自评工作。

中共伊金霍洛旗委员会党校对项目实施了绩效目标申报及绩效自评工作，较好地完成了该项目的绩效管理工作。

# 二、综合评价分析情况及评价结论

绩效评价工作组通过查阅资料、专家咨询、现场调研、召开评价会等多种方式，对项目的决策、过程、产出及效益方面进行了评价。

评价认为该项目年度绩效目标基本实现，按照年初制定的设备采购计划已全部按时完成，绩效目标设定合理可行，绩效指标分解科学，该项目决策管理良好。项目预算资金到位、支出及时，管理制度健全且得到有效执行，对实施过程的采购、合同进行了有效管理，极大地保障了项目顺利实施，项目过程管理良好。项目产出数量与计划目标相符，产出质量符合验收标准，在计划时间内完成，且项目成本控制在计划成本内，项目产出情况很好。通过项目的实施，有效地保障了中共伊金霍洛旗委员会党校按期投入使用，提升了党校服务能力，为创建“全市一流、自治区前列”的县级党校奠定了基础。

# 但该项目还存在预算编制不科学、资金支付审批程序不完整、验收管理不完整等问题。该项目综合评价得分85.5分，评定级别为“良”。

## 三、主要经验做法

评价认为该项目较好地按照《伊金霍洛旗人民政府办公室关于印发全面实施预算绩效管理意见的通知》（伊政办发〔2021〕59号）文件精神，将财政支出项目绩效管理工作纳入日常管理中。

## 四、存在的问题及建议

### 1.项目预算编制科学性不足

该项目申报实施前未对项目预算进行编制测算、论证，项目预算编制科学性不足，不利于财政资金的高效使用。

建议项目单位加强项目前期工作，对项目预算进行合理测算编制，必要时可开展相关论证工作，压实做细项目预算编制工作。

### 2.资金支付报销审批程序不完整

该项目评价过程中发现资金支付报销凭证缺少相关领导签字审核（如：记账凭证编号记-6-0013，及布草采购付款报销审批单、厨房设备采购付款报销审批单等），项目单位在缺少相关领导签字审核的情况下进行了资金的支付。这一情况违反了财务管理制度，不利于财政资金的安全使用。

建议项目单位严格按照财务管理制度要求的审批审核流程执行，以保障财政资金的使用安全。

### 3.验收管理不完整

该项目评价过程中发现部分项目验收资料不完整，缺少相关验收人员签字确认，验收工作不认真。

建议项目单位加强验收管理意识，验收管理是采购项目实施的重要环节之一，关系着采购设备质量、数量是否符合约定。项目单位应根据项目特点组织相关人员成立验收小组，制定验收细则，验收资料内容明确对验收时间和验收意见等均要明确记录。

### 4.新增固定资产管理不严谨

该项目评价过程中发现项目单位仅对采购新增固定资产进行登记，未进行贴签管理，对新增固定资产管理不及时不到位，很容易导致固定资产的流失。

建议项目单位应及时对采购新增形成的固定资产按照行政事业单位固定资产管理要求进行盘点、登记、贴签。务必做到固定资产的账-物-卡相符，预防固定资产的流失。