

# 中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检 查工作委员会 2021 年部门整体 绩效评价报告

委托单位名称：云南省昆明空港经济区财政局（章）



评价机构名称：云南云岭天成会计师事务所有限公司（章）



评价起止时间：2022年4月至2022年8月

评价报告出具时间：2022年10月

# 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 摘 要 .....                   | i  |
| 一、部门基本情况 .....              | 1  |
| （一）部门概况 .....               | 1  |
| （二）部门整体收支情况 .....           | 2  |
| （三）绩效目标设立情况 .....           | 3  |
| （四）组织管理情况 .....             | 3  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....          | 4  |
| （一）绩效评价目的、对象和范围 .....       | 4  |
| （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法 ..... | 5  |
| （三）绩效评价工作过程 .....           | 8  |
| 三、绩效评价结论 .....              | 9  |
| （一）绩效评价综合结论 .....           | 9  |
| （二）绩效目标实现情况 .....           | 9  |
| 四、绩效评价情况分析 .....            | 11 |
| （一）决策情况分析 .....             | 11 |
| （二）过程情况分析 .....             | 11 |
| （三）产出情况分析 .....             | 13 |
| （四）效益情况分析 .....             | 14 |
| 五、存在的困难、问题及原因分析 .....       | 15 |
| （一）项目预算调整较大 .....           | 15 |
| （二）绩效目标不完善 .....            | 16 |
| 六、建议 .....                  | 17 |
| （一）提高预算编制的精准性 .....         | 17 |

|                       |    |
|-----------------------|----|
| （二）加强绩效目标基础管理工作 ..... | 17 |
| 七、其它需说明的情况 .....      | 17 |

# 摘 要

## 一、基本情况

空港纪工委为财政全供给单位，属于行政单位，无下属单位。部门主要职能职责为：负责全区党的纪律检查工作；依照党的章程和其他党内法规履行监督、执纪、问责职责，负责经常对党员进行遵守纪律的教育，作出关于维护党纪的决定；负责组织协调全区党风廉政建设和反腐败宣传教育工作；对空港经济区各社区居务监督委员会工作给予指导；完成云南滇中新区纪检监察工委、空港经济区党工委交办的其他工作。

根据《云南省昆明空港经济区财政局关于 2021 年部门预算的批复》（云空港财预复〔2021〕1 号），批复空港纪工委 2021 年部门总收入 353.73 万元，其中：一般公共预算收入 353.73 万元；部门总支出 353.73 万元，其中：基本支出 220.73 万元、项目支出 133 万元。2021 年空港纪工委决算总收入为 274.85 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 274.85 万元。决算总支出 274.85 万元，其中基本支出 194.46 万元、项目支出 80.38 万元。

## 二、绩效评价结论

中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会 2021 年部门整体绩效评价得分 94.79 分，评价等级为“优”。

2021 年空港纪工委通过党风廉政宣传教育、党风廉政考核、纪律检查、业务培训等工作的开展，营造清廉空港政治生态。宣传培训对象满意度为 100%，满意度较高。但实地评价中也发现项目预算调整较大、绩效目标不完善的问题。

### 三、存在的主要问题

#### （一）项目预算调整较大

空港纪工委年初预算批复党风廉政建设工作经费、办案工作经费、巡视巡察工作经费、谈话室（秘密项目）建设经费 4 个项目，年初预算批复项目支出总额为 133 万元，预算批复的 4 个项目预算调整率均为 87%以上，同时 3 个项目实际未发生支出，预算编制合理性有待提高。

#### （二）绩效目标不完善

一是绩效目标不完整。如 2021 年空港纪工委部门整体支出年度绩效目标为：“从预算编制与执行、资金分配与使用、资金监督与管理及财务会计信息、项目组织管理、财经制度执行、项目绩效完成等方面，采取定量分析和定性分析相结合的方法对各项工作进行绩效评价。按时间执行预算进度，完善管理制度、规范使用资金牢固树立资金使用绩效理念，进一步规范完善预算绩效管理。按照全面从严治党新要求不断健全完善反腐败领导体制和工作机制，坚持做到无禁区、全覆盖、零容忍严肃惩处腐败分子，抓好党风廉政建设工作”，从预算编制、

预算执行、工作要求等方面设置绩效目标，但未明确 2021 年空港纪工委部门年度工作内容和实施成效，绩效目标设置不明确、不完整、可考核性不足。

二是绩效指标不完整、不明确。如 2021 年部门整体支出设置的数量指标仅为“信访办理”、“立案数”，缺少部门重点工作党风廉政考核、宣传教育、纪律检查等相关指标；设置的经济效益指标“通过办案挽回经济损失，提高广大党员干部拒腐防变能力”、社会效益指标“营造良好的政治生态”，指标值均为“全年”，设置的绩效指标值不明确、可考核性不足。

#### 四、建议

##### （一）提高预算编制的精准性

根据项目年度实施工作计划以及历年项目实施情况，细化预算明细，对项目测算依据和数量进行论证，提高预算编制的精准性和合理性。

##### （二）加强绩效目标基础管理工作

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

二是提高绩效目标编制人员水平。对编制绩效目标的人员进行培训，明确编制绩效目标审核的要求，并提供绩效目标编

制模板，加深编制人员对绩效目标的理解，掌握编制方法，规范填写绩效目标、绩效指标、指标值、度量单位、指标类型等，切实提高绩效目标编制水平。

# 中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作 委员会 2021 年部门整体绩效评价报告

根据《关于开展 2021 年空港经济区预算项目、部门整体绩效评价工作的通知》（云空港财绩〔2022〕1 号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11 号）的要求，云南云岭天成会计师事务所有限公司接受云南省昆明空港经济区财政局委托，于 2022 年 4 月至 2022 年 8 月对中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会（以下简称“空港纪工委”）2021 年部门整体开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

#### 1. 部门职能

（1）负责全区党的纪律检查工作。负责贯彻落实上级关于纪律检查工作的决定，维护《中国共产党章程》和其他党内法规，检查党的路线方针政策和决议的执行情况，协助党工委推进全面从严治党、加强党风廉政建设和组织协调反腐败工作。

（2）依照党的章程和其他党内法规履行监督、执纪、问责职责，负责经常对党员进行遵守纪律的教育，作出关于维护党纪的决定。对空港经济区管理的党组织和党员领导干部履行职责、行

使权力进行监督，负责检查和处理空港经济区管理的党组织和党员领导干部违反党章和其他党内法规的案件，决定对这些案件中的违纪党员的处分，或提出处理意见，受理处置党员群众检举举报，开展谈话提醒、约谈函询。

（3）负责组织协调全区党风廉政建设和反腐败宣传教育工作。

（4）对空港经济区各社区居务监督委员会工作给予指导。

（5）完成云南滇中新区纪检监察工委、空港经济区党工委交办的其他工作。

## 2. 机构设置及人员情况

空港纪工委为财政全供给单位，属于行政单位，无下属单位。2021 年在职人员编制 8 人，其中：行政编制 6 人、事业编制 2 人；在职实有 8 人，其中：行政人员 6 人、非参公事业人员 2 人。离退休人员 1 人，其中：离休 0 人，退休 1 人。车辆编制 0 辆，实有车辆 0 辆。

## （二）部门整体收支情况

### 1. 预算情况

根据《云南省昆明空港经济区财政局关于 2021 年部门预算的批复》（云空港财预复〔2021〕1 号），批复空港纪工委 2021 年部门总收入 353.73 万元，其中：一般公共预算收入 353.73 万元。部门总支出 353.73 万元，其中：基本支出 220.73

万元、项目支出 133 万元。

## 2. 决算情况

2021 年空港纪工委决算总收入为 274.85 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 274.85 万元。决算总支出 274.85 万元，其中基本支出 194.46 万元、项目支出 80.38 万元。

### （三）绩效目标设立情况

根据 2021 年部门整体支出绩效目标表，2021 年空港纪工委年度绩效目标如下：

从预算编制与执行、资金分配与使用、资金监督与管理及财务会计信息、项目组织管理、财经制度执行、项目绩效完成等方面，采取定量分析和定性分析相结合的方法对各项工作进行绩效评价。按时间执行预算进度，完善管理制度、规范使用资金牢固树立资金使用绩效理念，进一步规范完善预算绩效管理。按照全面从严治党新要求不断健全完善反腐败领导体制和工作机制，坚持做到无禁区、全覆盖、零容忍严肃惩处腐败分子，抓好党风廉政建设工作。

### （四）组织管理情况

#### 1. 内设机构

空港纪工委（加挂监察局）设办公室、信访室、党风政风监督室（含干部室、宣教室）、案件审理室、案件监督管理室、纪

检监察室（含效能监察室）6个科室，空港纪工委具体工作由上述内设科室负责组织实施。

## 2. 管理制度建立情况

空港纪工委制定了《中共云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会财务管理与内控制度》，明确了财务管理范围、管理原则、财务人员职责要求、审批程序、经费支出报销手续、现金管理、支票管理、固定资产管理等。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

部门整体绩效评价的目的主要包括两个方面：一是客观地梳理和总结部门履职情况，包括公共财政资源配置决策情况、各项政策措施在各层级的执行情况以及产出和效益、绩效目标完成情况等；二是总结优秀经验和做法，深入分析影响绩效的问题和原因，提出解决措施和办法，为优化公共资源配置和财政支出结构提出相关建议，进而强化部门支出责任和绩效管理意识，推动部门有效履职，提高财政资金使用效率。

#### 2. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象及资金范围为空港纪工委 2021 年部门整体预算资金 274.85 万元。由于空港纪工委信访案件办理、处置，问题线索处置等部分工作内容涉密，空港纪工委无法提

供相应资料，空港纪工委涉密的部分工作不纳入本次绩效评价的范围。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的基本原则：

（1）科学公正原则。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、公正的反映。

（2）统筹兼顾原则。职责明确，与单位自评各有侧重、相互衔接，在单位自评的基础上开展此次绩效评价工作。

（3）激励约束原则。绩效评价结果与预算安排、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）公开透明原则。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系设置 4 个一级指标：决策、过程、产出、效益；10 个二级指标：目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、产出数量、产出质量、社会效益、可持续影响、满意度；29 个三级指标，详见附件 1 绩效评价指标体系及评分表。

### （1）绩效评价指标分值权重

一级指标决策、过程、产出、效益分值权重分别为：15%、20%、35%、30%，二级、三级指标权重详见附件1绩效评价指标体系及评分表。

### （2）指标解释

根据《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39号）要求，结合部门特点，设置“决策、过程、产出、效益”4个一级指标。

“决策”指标由“目标设定、预算配置”2个二级指标构成，同时将2个二级指标细化为5个三级指标。考核绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制合理性、在职人员控制等。

“过程”指标由“预算执行、预算管理、资产管理”3个二级指标构成，同时将3个二级指标细化为13个三级指标。主要考核预算执行、预算调整、管理制度制定和资产管理等。

“产出”指标由“产出数量、产出质量”2个二级指标构成，同时将2个二级指标细化为6个三级指标。主要考核重点项目、年度重点工作完成情况以及完成的质量。

“效益”指标由“社会效益、可持续影响、满意度”3个二级指标构成，同时将3个二级指标细化为5个三级指标。主要考核部门履职成效和满意度等。

## 3. 绩效评价方法

为确保评价过程、结论的科学性与准确性，根据评价工作需要及部门特点，评价工作中主要采用包括案卷分析法、成本效益法、因素分析法、比较分析法、公众评价法、现场调研法等，以充分采集和核实评价所需要的基础数据资料，进行科学的分析处理，得出评价结论。主要采用的方法如下：

### （1）案卷分析法

主要是结合部门职能职责和年度重点工作安排，提供、收集的相关资料，对空港纪工委目标设定情况、预算管理情况、资金管理情况、履职情况等进行分析。一是对部门绩效目标设定、资金分配依据等进行梳理，分析部门预算分配与重点任务的匹配情况，对重点工作任务的落实情况等。二是通过分析整理部门提交的基础材料，梳理部门预算资金管理流程，分析预算执行过程，综合评价部门管理效率和履职效果。

### （2）比较分析法

比较分析法是通过纵向和横向的数据比较，如对部门绩效目标与实施效果、历史与当期情况等比较，对部门的实际绩效与预期目标实现程度等进行对比分析；对比部门年初制定的目标责任和实际完成情况，分析是否完成年初工作任务。

### （3）公众评价法

公众评价法是对无法直接用量化指标衡量效果的项目，通过专家评估、公众问卷、抽样调查等方式来评价项目的效果及

影响。按一定原则抽取受益对象，设计调查问卷，开展线上或线下调查，用以侧面反映部门履职情况。

#### （4）现场调研法

结合对空港纪工委相关资料的审阅结果，采取座谈会等方式与相关方进行深入沟通，以全面充分地掌握空港纪工委的整体情况。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 实施方案阶段

2022年4月-5月，根据空港纪工委提供的相关资料，设计绩效评价指标体系、调查问卷、工作底稿等，将绩效评价指标体系、调查问卷征求空港纪工委的相关意见，根据反馈意见修改完善绩效评价指标和调查问卷。

#### 2. 实地评价阶段

2022年6月-2022年7月，根据确定的绩效评价指标体系，开展实地评价。

#### 3. 报告阶段

2022年8月，根据前期调研、现场评价及问卷调查取得的资料，综合各类资料分析、调研情况等，按照确定的绩效评价指标体系进行评分，撰写绩效评价报告初稿，并征求相关方意见，根据相关方意见完善绩效评价报告，形成绩效评价报告终稿。

### 三、绩效评价结论

#### （一）绩效评价综合结论

中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会2021年部门整体绩效评价得分94.79分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见表1。

表1：绩效评价得分情况表

| 一级指标 | 指标分值 | 评价得分  | 得分率     |
|------|------|-------|---------|
| 决策   | 15   | 11.50 | 76.67%  |
| 过程   | 20   | 19.78 | 98.90%  |
| 产出   | 35   | 35.00 | 100.00% |
| 效益   | 30   | 28.51 | 95.03%  |
| 合 计  | 100  | 94.79 | 94.79%  |

经评价，2021年空港纪工委通过党风廉政宣传教育、党风廉政考核、纪律检查、业务培训等工作的开展，营造清廉空港政治生态。宣传培训对象满意度为100%，满意度较高。但实地评价中也发现项目预算调整较大、绩效目标不完善的问题。

#### （二）绩效目标实现情况

2021年空港纪工委部门整体支出绩效目标总体实现情况良好，10个绩效指标已全部完成预期目标，1个绩效指标完成部分预期目标。具体情况详见表2。

表2：绩效指标完成情况表

| 绩效指标 |      |          | 指标值            | 指标实现情况 | 完成情况说明          |
|------|------|----------|----------------|--------|-----------------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标     |                |        |                 |
| 产出指标 | 数量指标 | 宣传教育开展情况 | 开展党风廉政建设和反腐败宣传 | 完成     | 已开展党风廉政建设和反腐败宣传 |

| 绩效指标  |         |            | 指标值                                                                                           | 指标实现情况 | 完成情况说明                                                               |
|-------|---------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------|
| 一级指标  | 二级指标    | 三级指标       |                                                                                               |        |                                                                      |
| 产出指标  | 数量指标    | 党风廉政工作开展情况 | ①开展党风廉政考核；<br>②签订目标责任书；<br>③每半年召开专题会议研究党风廉政建设和反腐败工作会议。                                        | 完成     | ①已开展党风廉政考核；<br>②已签订目标责任书；<br>③每半年召开专题会议研究党风廉政建设和反腐败工作会议。             |
|       |         | 纪律检查工作开展情况 | 在重大节假日开展纪律检查工作                                                                                | 完成     | 已在重大节假日开展纪律检查工作                                                      |
|       |         | 培训工作开展情况   | 对各社区居务监督委员会开展培训                                                                               | 完成     | 已对各社区居务监督委员会开展培训                                                     |
|       | 质量指标    | 党风廉政考核覆盖率  | 100%                                                                                          | 完成     | 100%                                                                 |
|       |         | 宣传覆盖率      | 100%                                                                                          | 完成     | 100%                                                                 |
| 效益指标  | 社会效益指标  | 营造清廉空港政治生态 | 对收到的问题线索进行分析研判，分类处置，未出现党风廉政建设存在重大问题严重失察、迟报瞒报、执纪不严或者有其他失职渎职行为，未发生违纪违法问题压案不查、阻碍调查、掩盖袒护或者违反程序等问题 | 部分完成   | 空港纪工委 2021 年共受理各类信访举报（问题线索）112 件，除去重复件 42 件，已办结 57 件，办结率 81.43%。     |
|       |         | 宣传培训知晓率    | 80%                                                                                           | 完成     | 100%                                                                 |
|       | 可持续影响指标 | 制度建设       | 健全完善、认真执行空港纪工委主要负责人同下级党政主要负责人谈心谈话制度                                                           | 完成     | 制定了《中共云南省昆明空港经济区纪工委负责人 2021 年开展提醒谈话工作实施方案》，对 30 个单位（含社区）60 余人进行谈话提醒。 |
|       |         | 风险防控       | 各单位开展廉政风险防控工作                                                                                 | 完成     | 各单位已开展廉政风险防控工作。                                                      |
| 满意度指标 | 满意度     | 宣传培训对象满意度  | 90%                                                                                           | 完成     | 100%                                                                 |

## 四、绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

决策指标分值 15 分，评价得分 11.50 分，得分率为 76.67%。主要从目标设定、预算配置两个方面反映部门前期决策的规范性。具体分析情况如下：

#### 1. 目标设定

空港纪工委设定的 2021 年部门整体绩效目标符合部门“三定”方案确定的职能职责，与部门年度重点工作任务匹配，但也存在绩效目标不完整，未能体现部门履职成效的情况。空港纪工委将绩效目标细化分解为绩效指标，但存在绩效指标值不具有可考核性，且绩效指标不完整，与部门年度任务数不对应的情况。

#### 2. 预算配置

一是部门预算编制、分配符合本部门职责以及年度工作要求，根据部门年度重点工作任务分配资金，但也存在部门项目年中调整过大的情况。

二是在职人员得到有效控制。在职人员编制 8 人，在职实有 8 人，在职人员控制率为 100%。

三是本年度和上年度预算均未安排“三公经费”支出。

### （二）过程情况分析

过程指标分值 20 分，评价得分为 18.78 分，得分率为

93.90%。主要从预算执行、预算管理、资产管理三个层面反映部门执行过程的规范性。具体分析情况如下：

### 1. 预算执行

一是预算完成情况。2021 年支出调整预算数为 274.85 万元，决算数为 274.85 万元，预算完成率为 100%。2021 年支出调整预算数为 274.85 万元，年初预算数为 353.73 万元，预算调整率为-22.30%。2021 年年末和上年度均无结转结余，结转结余率和结转结余变动率均为 0%。

二是经费控制情况。2021 年公用经费调整预算数和支出数均为 10.60 万元，公用经费控制率为 100%；“三公经费”年初预算未申报，实际也未支出；政府采购未申报预算，政府采购实际支出金额为 2.02 万元。

### 2. 预算管理

一是制定了《中共云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会财务管理与内控制度》，明确了财务管理范围、管理原则、财务人员职责要求、审批程序、经费支出报销手续、公务卡管理、现金管理、支票管理等。

二是通过查看会计凭证，资金支出具有完整的审批程序和手续，符合预算批复的用途。

三是预算公开及时。根据《关于做好 2021 年预算公开工作的通知》，请各预算单位收到部门预算批复后，按相关文件

规定和要求及时开展部门预算公开工作,并于 2021 年 3 月 10 日前按要求完成本部门预算公开工作,空港纪工委于 2021 年 3 月 9 日在空港管委会的门户网站进行预算公开,公开及时且内容符合规定。

### 3. 资产管理

空港纪工委制定了《纪工委办公用品采购、领用、借用管理办法》,对办公用品采购、领用、借用进行了规定,并在《中共云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会财务管理与内控制度》中明确了固定资产管理相关内容。截止 2021 年底固定资产净值为 19.40 万元,固定资产盘点表净值为 19.40 万元,资产账实相符,均为在用资产,固定资产利用率为 100%。

#### (三) 产出情况分析

产出指标分值 35 分,评价得分 35 分,得分率为 100%。主要从空港纪工委是否履职进行考核。具体分析情况如下:

一是宣传教育开展情况。空港纪工委 2021 年开展了党风廉政建设和反腐败宣传工作,对陈志勇、徐崇义、杨继洪等人严重违纪违法案件,2021 年春节期间纪律作风建设等工作开展党风廉政建设和反腐败宣传。

二是党风廉政工作开展情况。通过召开云南省昆明空港经济区 2021 年党风廉政建设和反腐败工作会议,总结空港经济区 2020 年党风廉政建设和反腐败工作,安排部署空港经济区党

风廉政建设和反腐败工作任务。空港经济区党工委与 47 家责任单位领导班子及其成员签订党风廉政建设责任制责任书，同时对签订《云南省昆明空港经济区 2021 年度落实党风廉政建设责任制责任书》的 27 个单位（含 2 家国企）和 20 个社区进行了年度落实党风廉政建设责任制情况进行考核，并将考核结果进行通报。

三是纪律检查工作开展情况。空港纪工委在 2021 年元旦春节、五一端午、国庆中秋等重要时间节点，及时印发相关纪律作风建设通知，提醒督促各单位抓好作风建设，并对违规吃喝开展专项检查。

四是培训工作开展情况。为进一步提高空港经济区社区监委会队伍的政策水平、业务能力和专业化水平，提升社区监委会成员综合素质和履职能力，进一步发挥社区监委会监督职能，空港纪工委开展社区监委会业务培训，对各社区监委会工作给予指导。

#### （四）效益情况分析

效益指标分值 30 分，评价得分 28.51 分，得分率为 95.03%。反映部门履职成效。具体分析情况如下：

一是空港纪工委 2021 年共受理各类信访举报（问题线索）112 件，除去重复件 42 件，已办结 57 件，办结率 81.43%。

二是制定了《中共云南省昆明空港经济区纪工委负责人 2021 年开展提醒谈话工作实施方案》，对 30 个单位（含社区）

60 余人进行谈话提醒，严肃指出相关单位在履行党风廉政建设主体责任中存在的问题和短板，督促空港各相关单位细化整改措施，严格落实整改责任。

三是排查空港经济区各部门、各社区、各单位岗位权力运行过程中的廉政风险点，签订《空港经济区廉政风险防控个人承诺书》。空港经济区各单位共梳理出廉政风险点 524 个，其中高风险 426 个，中风险 67 个，低风险 31 个，已制定 582 条廉政风险防控措施。

四是通过对宣传培训对象进行问卷调查，问卷调查结果反映，100%的宣传培训对象均对大部分宣传培训内容知晓，并觉得宣传培训有一定作用，满意度为 100%，满意度较高。

## 五、存在的困难、问题及原因分析

### （一）项目预算调整较大

空港纪工委年初预算批复党风廉政建设工作经费、办案工作经费、巡视巡察工作经费、谈话室（秘密项目）建设经费 4 个项目，年初预算批复项目支出总额为 133 万元，预算批复的 4 个项目预算调整率均为 87%以上，同时 3 个项目实际未发生支出，预算编制合理性有待提高。具体明细如表 3（金额单位：万元）。

表 3：项目支出预算调整表

| 项目名称       | 年初预算<br>批复金额 | 调整后预算<br>金额 | 预算调整率   | 实际支出金额 |
|------------|--------------|-------------|---------|--------|
| 党风廉政建设工作经费 | 30           | 80.00       | 166.67% | 78.37  |

|               |     |       |          |       |
|---------------|-----|-------|----------|-------|
| 办案工作经费        | 5   | 0.50  | -90.00%  |       |
| 巡视巡察工作经费      | 48  | 5.98  | -87.54%  |       |
| 谈话室（秘密项目）建设经费 | 50  |       | -100.00% |       |
| 办公设备采购经费      |     | 2.02  |          | 2.02  |
| 合计            | 133 | 86.48 | -34.98%  | 80.39 |

## （二）绩效目标不完善

一是绩效目标不完整。如 2021 年空港纪工委部门整体支出年度绩效目标为：“从预算编制与执行、资金分配与使用、资金监督与管理及财务会计信息、项目组织管理、财经制度执行、项目绩效完成等方面，采取定量分析和定性分析相结合的方法对各项工作进行绩效评价。按时间执行预算进度，完善管理制度、规范使用资金牢固树立资金使用绩效理念，进一步规范完善预算绩效管理。按照全面从严治党新要求不断健全完善反腐败领导体制和工作机制，坚持做到无禁区、全覆盖、零容忍严肃惩处腐败分子，抓好党风廉政建设工作”，从预算编制、预算执行、工作要求等方面设置绩效目标，但未明确 2021 年空港纪工委部门年度工作内容和实施成效，绩效目标设置不明确、不完整、可考核性不足。

二是绩效指标不完整、不明确。如 2021 年部门整体支出设置的数量指标仅为“信访办理”、“立案数”，缺少部门重点工作党风廉政考核、宣传教育、纪律检查等相关指标；设置的经济效益指标“通过办案挽回经济损失，提高广大党员干部拒腐防变能力”、社会效益指标“营造良好的政治生态”，指

标值均为“全年”，设置的绩效指标值不明确、可考核性不足。

## 六、建议

### （一）提高预算编制的精准性

根据项目年度实施工作计划以及历年项目实施情况，细化预算明细，对项目测算依据和数量进行论证，提高预算编制的精准性和合理性。

### （二）加强绩效目标基础管理工作

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

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

## 七、其它需说明的情况

无。

附件：1. 绩效评价指标体系及评分表

2. 调查问卷结果汇总表

3.绩效评价报告意见反馈表（部门）

4.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

## 中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会 2021年部门整体绩效评价指标体系及评分表

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标      | 指标分值 | 指标解释                                                                   | 指标说明                                                                                                                             | 评分标准                                                                                                                                                                              | 得分   | 扣分原因                               |
|-------------|---------------|-----------|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|
| 决策<br>(15分) | 目标设定<br>(5分)  | 绩效目标合理性   | 2    | 部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | 评价要点：<br>①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；<br>②是否符合部门“三定”方案确定的职责；<br>③是否符合部门制定的中长期实施规划；<br>④是否符合部门年度工作任务。                               | ①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，得0.5分；<br>②符合部门“三定”方案确定的职责，得0.5分；<br>③符合部门制定的中长期实施规划，得0.5分。<br>④符合部门年度工作任务，得0.5分。                                                                         | 1.50 | 年度绩效目标未能反映部门的履职和成效。                |
|             |               | 绩效指标明确性   | 3    | 部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。           | 评价要点：<br>①是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>②是否与部门年度的任务数或计划数相对应；<br>③是否与本年度部门预算资金相匹配。                                                       | ①绩效指标清晰、完整，指标值量化并可考核，得1分；<br>②与部门年度的任务数或计划数相对应，得1分；<br>③与本年度部门预算资金相匹配，得1分。                                                                                                        | 1.00 | 绩效指标值不具有可考核性，且绩效指标不完整；与部门年度任务数不对应。 |
|             | 预算配置<br>(10分) | 预算编制合理性   | 4    | 考核部门（单位）预算编制的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合空港经济开发区的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。   | 评价要点：<br>①是否符合本部门职责、空港经济开发区的方针政策和工作要求；<br>②是否与年度重点工作相吻合，在不同项目、不同用途间合理分配；<br>③是否出现预决算差异过大的问题，项目间是否频繁调剂；<br>④是否根据项目以往支出情况合理调整预算分配。 | ①部门预算编制、分配符合本部门职责、符合空港经济开发区的方针政策和工作要求的，得1分；<br>②部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分；<br>③未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得1分；<br>④部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。 | 3.00 | 项目预算调整过大。                          |
|             |               | 在职人员控制率   | 3    | 部门（单位）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（单位）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%。<br>在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的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。                                   | ①在职人员控制率为≤100%，得3分；<br>②在职人员控制率为>100%时，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。                                                                                                                        | 3.00 |                                    |
|             |               | “三公经费”变动率 | 3    | 部门（单位）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（单位）对控制重点行政成本的努力程度。      | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。<br>“三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务接待费。                              | ①变动率≤0%时，得3分；<br>②变动率>0%时，得0分。                                                                                                                                                    | 3.00 |                                    |

| 一级指标        | 二级指标         | 三级指标      | 指标分值 | 指标解释                                                                            | 指标说明                                                                                                      | 评分标准                                                                                              | 得分   | 扣分原因 |
|-------------|--------------|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 过程<br>(20分) | 预算执行<br>(8分) | 预算完成率     | 2    | 部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。                                      | 预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。<br>预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。<br>预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。                           | 预算完成率得分=预算完成率×2；最高分2分。                                                                            | 2.00 |      |
|             |              | 预算调整率     | 1    | 部门（单位）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。                                     | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。<br>预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 | 预算调整率得分=（1-预算调整率）×1                                                                               | 0.78 |      |
|             |              | 结转结余率     | 1    | 部门（单位）本年度结转结余总额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%。<br>结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。                                       | ①结转结余率=0，得1分；<br>②0<结转结余率<20%时，得分=（20%-结转结余率）/20%）*1分；<br>③结转结余率≥20%时，得0分。                        | 1.00 |      |
|             |              | 结转结余变动率   | 1    | 部门（单位）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%。                                               | 结转结余变动率≤0%时得1分；每超1%扣0.2分，扣完为止。                                                                    | 1.00 |      |
|             |              | 公用经费控制率   | 1    | 部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。                | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。                                                                     | 公用经费控制率≤100%时，得1分；每超1%扣0.1分，扣完为止。                                                                 | 1.00 |      |
|             |              | “三公经费”控制率 | 1    | 部门（单位）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（单位）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%。                                                                 | “三公经费”控制率≤100%时得1分；每超1%扣0.2分，扣完为止。                                                                | 1.00 |      |
|             |              | 政府采购执行率   | 1    | 部门（单位）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（单位）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%；<br>政府采购预算：采购机关根据事业发展规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。                       | 政府采购率=政府采购预算执行率×1；最高分1分。                                                                          | 1.00 |      |
|             | 预算管理<br>(8分) | 管理制度健全性   | 2    | 部门（单位）为加强预算管理、项目管理、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（单位）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。 | 评价要点：<br>①是否已制定或具有预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；<br>②相关管理制度是否合法、合规、完整；<br>③相关管理制度是否得到有效执行。         | ①制定或具有预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，得1分；<br>②相关管理制度合法、合规、完整，得0.5分；<br>③相关管理制度得到有效执行，得0.5分。 | 2.00 |      |

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标       | 指标分值 | 指标解释                                                                        | 指标说明                                                                                                                                    | 评分标准                                                                                                                                               | 得分   | 扣分原因 |
|-------------|---------------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 过程<br>(20分) | 预算管理<br>(8分)  | 资金使用合规性    | 4    | 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的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。                    | 评价要点：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过评估论证；<br>④是否符合部门预算批复的用途；<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | ①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得0.8分；<br>②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得0.8分；<br>③项目的重大开支经过评估论证，得0.8分；<br>④符合部门预算批复的用途，得0.8分；<br>⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得0.8分。 | 4.00 |      |
|             |               | 预算信息公开性    | 2    | 部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算信息，用以反映和考核部门（单位）预算管理的公开透明情况。                      | 评价要点：<br>①是否按规定内容公开预算信息；<br>②是否按规定时限公开预算信息。<br>预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。                                                         | ①按规定内容公开预算信息，得1分；<br>②按规定时限公开预算信息，得1分。                                                                                                             | 2.00 |      |
|             | 资产管理<br>(4分)  | 资产管理制度健全性  | 2    | 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）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况 | 评价要点：<br>①是否已制定或具有资产管理制度；<br>②相关资产管理制度是否合法、合规、完整；<br>③相关资产管理制度是否得到有效执行。                                                                 | ①制定或具有资产管理制度，得0.8分；<br>②相关资产管理制度合法、合规、完整，得0.6分；<br>③相关资产管理制度得到有效执行，得0.6分。                                                                          | 2.00 |      |
|             |               | 资产管理安全性    | 1    | 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、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。              | 评价要点：<br>①资产保存是否完整；<br>②资产配置是否合理；<br>③资产处置是否规范；<br>④资产账务管理是否合规，是否帐实相符；<br>⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。                                         | ①资产保存完整，得0.2分；<br>②资产配置合理，得0.2分；<br>③资产处置规范，得0.2分；<br>④资产账务管理合规，帐实相符，得0.2分；<br>⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得0.2分。                                           | 1.00 |      |
|             |               | 固定资产利用率    | 1    | 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%。                                                                                                     | 固定资产利用率≥90%，得1分，每低于一个百分点扣0.1分，扣完为止。                                                                                                                | 1.00 |      |
| 产出<br>(35分) | 产出数量<br>(24分) | 宣传教育开展情况   | 6    | 反映党风廉政建设和反腐败宣传培训工作的开展情况。                                                    | 是否开展党风廉政建设和反腐败宣传。                                                                                                                       | 开展党风廉政建设和反腐败宣传，得满分，否则不得分。                                                                                                                          | 6.00 |      |
|             |               | 党风廉政工作开展情况 | 6    | 反映党风廉政工作开展情况。                                                               | ①是否开展党风廉政考核；<br>②是否签订目标责任书；<br>③是否每半年召开专题会议研究党风廉政建设和反腐败工作会议。                                                                            | ①开展党风廉政考核，得2分，否则不得分；<br>②签订目标责任书，得2分，否则不得分；<br>③每半年召开专题会议研究党风廉政建设和反腐败工作会议，得2分，否则不得分。                                                               | 6.00 |      |
|             |               | 纪律检查工作开展情况 | 6    | 反映纪律检查工作的开展情况。                                                              | 是否在重大节假日开展纪律检查工作。                                                                                                                       | 在重大节假日开展纪律检查工作，得满分，否则按照完成率计算得分。                                                                                                                    | 6.00 |      |
|             |               | 培训工作开展情况   | 6    | 反映对各社区居务监督委员会工作的培训情况。                                                       | 是否对各社区居务监督委员会开展培训。                                                                                                                      | 对各社区居务监督委员会开展培训，得满分，否则不得分。                                                                                                                         | 6.00 |      |

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标       | 指标分值 | 指标解释                   | 指标说明                                                                         | 评分标准                                                                                                                     | 得分    | 扣分原因                                                     |
|-------------|---------------|------------|------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| 产出<br>(35分) | 产出质量<br>(11分) | 党风廉政考核覆盖率  | 6    | 反映党风廉政考核的覆盖范围。         | 党风廉政的考核覆盖率是否达到 100%。                                                         | 党风廉政的考核覆盖率达到 100%，得满分，否则按照覆盖率计算得分。                                                                                       | 6.00  |                                                          |
|             |               | 宣传覆盖率      | 5    | 反映党风廉政建设和反腐败宣传的覆盖面。    | 党风廉政建设和反腐败宣传是否覆盖空港经济区各部门、各社区。                                                | 党风廉政建设和反腐败宣传覆盖空港经济区各部门、各社区，得满分，否则按照覆盖率计算得分。                                                                              | 5.00  |                                                          |
| 效益 (30分)    | 社会效益<br>(16分) | 营造清廉空港政治生态 | 8    | 反映营造清廉空港政治生态的情况。       | 是否出现党风廉政建设存在重大问题严重失察、迟报瞒报、执纪不严或者有其他失职渎职行为；是否发生违纪违法问题压案不查、阻碍调查、掩盖袒护或者违反程序等问题。 | 对收到的问题线索进行分析研判，分类处置，未出现党风廉政建设存在重大问题严重失察、迟报瞒报、执纪不严或者有其他失职渎职行为，未发生违纪违法问题压案不查、阻碍调查、掩盖袒护或者违反程序等问题，得8分，否则不得分。                 | 6.51  | 空港纪工委2021年共受理各类信访举报（问题线索）112件，除去重复件42件，已办结57件，办结率81.43%。 |
|             |               | 宣传培训知晓率    | 8    | 反映党风廉政建设和反腐败宣传培训内容的效果。 | 宣传培训对象是否知晓党风廉政建设和反腐败宣传培训内容。                                                  | 宣传培训对象知晓党风廉政建设和反腐败宣传培训内容，宣传培训知晓率达到80%以上，得8分，通过问卷调查进行评分，评分标准如下：<br>此项满意度≥80%，计8分；70%（含）-80%，计6分；60%（含）-70%，计4分； <60%，不得分。 | 8.00  |                                                          |
|             | 可持续影响<br>(8分) | 制度建设       | 4    | 反映制度建设的情况。             | 是否健全完善、认真执行空港纪工委主要负责人同下级党政主要负责人谈心谈话制度。                                       | 健全完善、认真执行空港纪工委主要负责人同下级党政主要负责人谈心谈话制度，得4分，否则不得分。                                                                           | 4.00  |                                                          |
|             |               | 风险防控       | 4    | 反映风险防控工作的开展情况。         | 各单位是否开展廉政风险防控工作。                                                             | 各单位开展廉政风险防控工作，得4分，否则不得分。                                                                                                 | 4.00  |                                                          |
|             | 满意度<br>(6分)   | 宣传培训对象满意度  | 6    | 反映宣传培训对象对宣传培训内容的满意度。   | 宣传培训对象对宣传培训内容是否满意。                                                           | 此项满意度≥90%，计6分；80%（含）-90%，计4分；60%（含）-80%，计2分； <60%，不得分。                                                                   | 6.00  |                                                          |
| 合计          |               |            | 100  |                        |                                                                              |                                                                                                                          | 94.79 |                                                          |

附件2

中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会  
2021年部门整体绩效评价调查问卷结果汇总表

| 问卷类型 |       | 宣传培训对象  |         |
|------|-------|---------|---------|
|      |       | 份数      | 占比      |
| 有效问卷 | 满意问卷  | 30      | 100.00% |
|      | 不满意问卷 | 0       | 0.00%   |
|      | 合计    | 30      | 100.00% |
| 满意度  |       | 100.00% |         |

附件 3

## 绩效评价报告意见反馈表

|              |                                                                                                                 |            |                    |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| 报告名称         | 中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会 2021 年部门整体绩效评价报告（征求意见稿）                                                                |            |                    |
| 评价实施<br>中介机构 | 云南云岭天成会计师事务所有限公司                                                                                                | 联系人及<br>电话 | 袁芳<br>18208845672  |
| 被评价单位        | 中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会                                                                                        | 联系人及<br>电话 | 杨超群<br>18088327307 |
| 被评价单位<br>意见  | <p>无意见。</p> <p>任然 26/3</p>  |            |                    |

|               |                                                                                                                                                         |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                                                         |
| 被评价单位<br>签章确认 | <div>被评价单位（签章）：</div> <div>负责人签字：</div> <div></div> <div>年 月 日</div> |

注：具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件4

## 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2022年8月27日

|      |                                                  |          |                  |
|------|--------------------------------------------------|----------|------------------|
| 报告名称 | 《中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会2021年部门整体绩效评价报告》（征求意见稿） |          |                  |
| 预算部门 | 中国共产党云南省昆明空港经济区纪律检查工作委员会                         | 中介机构     | 云南云岭天成会计师事务所有限公司 |
| 部门意见 |                                                  | 中介机构采纳意见 |                  |
| 无意见。 |                                                  |          |                  |