

2019年度长沙市市委党史研究室 整体支出绩效评价报告

为加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，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）《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）《长沙市财政局关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组对2019年度长沙市市委党史研究室整体支出进行了绩效评价，此次评价金额总计2437.17万元，其中：基本支出570.24万元，项目支出1866.93万元。现将有关情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

长沙市市委党史研究室（以下简称“党史研究室”）为长沙市委办公厅属独立部门，为市一级预算单位，设秘书处、征集研究处、联络指导处、宣教处（加挂《长沙党委工作纪事》编辑部）四个内设机构；另有经长沙市委批准成立的市委党史联络组。现有编制人数为23人，其中，行政编制15人，机关后勤服务人员编制1人，经市编办、市人社局批准聘请普通雇员5人，中级雇员2人。截至2019年12月底实有在编职工数21人；

此外离休 2 人，退休 6 人。经长沙市委批准成立的市委党史联络组，为市委议事协调机构，共有 25 名退下来老同志（多为正、副市级老领导）。

（二）部门管理制度及执行情况

为规范单位内部各个管理层次相关业务流程，分解和落实责任，控制单位风险，确保单位资产安全高效运行，单位制定了《内部控制管理手册》，包括“三重一大”事项决策制度、预算管理、支出管理、采购管理、固定资产管理、建设项目管理、合同管理、会计及出纳岗位职责等制度，还建立了财政专项资金管理制度、财务公开和审核制度。本着厉行节约、反对铺张浪费，结合市委党史研究室的实际情况，制定了《长沙市委党史研究室厉行节约工作制度》。

（三）部门预算资金安排、管理、使用情况

（1）部门整体支出情况

2019 年度，党史研究室决算支出 2437.17 万元，含上年预拨转支 140.74 万元（党史办筹建长沙党史馆前期工作经费）、预缴油料费 0.38 万元。本年实际支出 2296.05 万元，其中：基本支出 570.24 万元，占实际支出的 24.84%，项目支出 1725.81 万元，占实际支出的 75.16%。

基本支出包括：工资福利支 430.37 万元、商品和服务支出 49.52 万元、对个人和家庭补助 89 万元、资本性支出 1.35 万元。

项目支出包括：商品和服务支出 204.48 万元、资本性支出（其他基本建设）1507.84 万元、资本性支出 13.49 万元。

（2）部门预算收支决算情况

金额单位：万元

项目	2018 年 决算 金额	2019 年预算金额					2019 年支 出金额	2019 年执 行差异 (预算- 支出)	2019 年 支出较 2018 年 决算差异
		年初 预算	年初 预留	上年 结转	本年 追加	预算 可用指标 合计		差异额	差异额
基本 支出	419.53	483.84	0	1.71	99.98	585.53	570.24	15.29	150.71
项目 支出	187.75	400.33	1519.52	0	-61.24	1858.61	1725.81	132.8	1538.06
合 计	607.28	884.17	1519.52	1.71	38.74	2444.14	2296.05	148.09	1688.77

2019 年，党史研究室预算可用指标 2444.14 万元，预算完成 2296.05 万元，预算完成率 93.94%。预算调整 38.74 万元，预算调整率 1.59%。主要原因为奖金、社会保障以及公用经费调增，文物征集专项调减。年末指标结余 148.09 万元，其中：基本支出 15.29 万元，项目支出 132.8 万元，财政已全部收回。

2019 年支出与 2018 年相比，增加 1688.77 万元，增幅 278.09%，主要原因为长沙党史文物征集专项资金增加 33.75 万元、党史馆建设项目增加 899.08 万元、长沙党史馆有关建设工程费增加 620.45 万元。

（3）“三公经费”支出使用和管理情况

单位：万元

项 目	2018 年 决算金额	2019 年 预算金额	2019 年 决算金额	决算增减 (2019-2018)
公务接待费	0.60	2	0.87	0.27
公车运行维护费	8.41	10	10.38	1.97
因公出国出境费用	2.24	8	5.96	3.72
合 计	11.25	20	17.21	5.96

2019 年，“三公经费”支出较年初预算减少 2.79 万元，“三公经费”控制率 86.05%，未超当年预算。但较上年决算增加 5.96 万元，增幅 52.97%，主要原因为长沙党史馆开馆、征集、拖运党史资料及文物，使公务接待增加 0.27 万元、公车运行维护费增加 1.97 万元；因 2 人赴法国参加纪念活动使因公出国出境费用增加 3.72 万元。

为规范“三公经费”管理，党史研究室本着厉行节约、反对铺张浪费、加强作风建设，结合单位实际情况，制定了《支出管理制度》、《长沙市委党史研究室厉行节约工作制度》，规定了公务接待范围，对公务接待标准和要求、公务接待程序以及报销流程、公务车辆使用和维护保养进一步明确了相关规定。

（4）项目资金支出情况

2019 年，项目支出预算指标 1858.61 万元，实际支出 1725.81 万元，预算执行率 92.85%。具体明细如下表：

单位：万元

项目类别	预算指标	实际支出	指标结余	预算执行率
《长沙党委工作纪事》及《长沙重点项目建设纪实》专项	80	70.91	9.09	88.64%

项目类别	预算指标	实际支出	指标结余	预算执行率
《湖湘红色基因文库》等重大课题专项	75	0	75	0
《中国共产党长沙历史》、党史事业发展及地方党史研究课题项目专题	95	72.85	22.15	76.68%
长沙党史文物征集专项资金	33.75	33.73	0.02	99.94%
党史联络及“互联网+党史”建设专项	55.33	40.48	14.85	73.16%
党史馆建设项目相关经费	899.08	887.39	11.69	98.70%
长沙党史馆有关建设工程费	620.45	620.45	0	100%
合 计	1858.61	1725.81	132.80	92.85%

（5）部门预算管理情况

党史研究室根据财政规定的定额标准编制年度部门预算，经财政局审批形成最终部门预算。在具体执行中制定了三重一大决策管理、支出管理、财政专项资金管理、政府采购管理、建设项目管理等制度，按规定实行收支两条线，对人员支出、日常公用支出、政府采购等进行了有效管控。建立了资产管理制度，并依法管理使用国有资产。建立了重大问题集体研究制度，提高行政管理水平。

二、部门绩效目标

（一）部门职能、职责

（1）贯彻落实中央和省委、市委有关党史工作的方针、政策；规划和组织全市的党史工作，承担市委党史工作领导小组的日常工作。

（2）征集、整理中共长沙地方史资料，研究中共长沙地方史；编写长沙地方党史、党史大事记、组织史、党委工作年鉴；

编纂出版党史书刊、老同志回忆录。

(3) 规划和组织长沙籍老一辈无产阶级革命家及重要党史人物生平和思想的研究；编写重要党史人物的传记，建立长沙籍人物资料信息中心。

(4) 开展党史宣传教育；参与组织重大党史事件、重要党史人物的纪念活动，审查全市重大党史题材出版物、影视音像作品的史料。

(5) 负责市党史联络组日常工作，指导市党史学会工作。

(6) 指导区、县（市）党史部门的党史业务工作，培训区、县（市）党史工作干部。

（二）2019 年整体支出绩效目标

(1) 党史联络及“互联网+党史”建设：编辑出版《回忆思考》（第十二辑）；完成长沙党史网微信公众号的正常更新、推送和维护。

(2) 《长沙党史工作纪事》及《长沙重点项目建设纪实》：完成编辑出版《长沙党委工作纪事》（2019 卷）；收集长沙市革命遗址普查市编本资料；编辑出版《长沙市重点工程建设项目纪实》（2019 卷）。

(3) 《中国共产党长沙历史》党史事业发展及地方党史研究课题：修改完善《中国共产党长沙历史》第三卷初稿；组织召开 3 次座谈会（专家智库、联络组、市直和各区县（市）相关部门）。

(4) 《湖湘红色基因文库》等重大课题：完成《中国共产党长沙历史（第一卷 1921-1949）》《湘鄂赣革命根据地》《秋收起义》《红军两次攻打长沙》初稿撰写、参与完成《湘江之问》《湖湘红色遗址概览》等书的组稿工作、指导完成《浏阳市革命斗争史》（1921-1949）初稿撰写工作。

(5) 长沙党史文物征集：征集长沙籍 16 位党和国家领导人，91 位将军和 40 多位“两院”院士等的文物资料；长沙籍著名英烈模范在各领域有突出贡献者的相关文物物件；历任中央委员以上的长沙籍党员领导干部的文物文献物件。

(6) 党史建设：按上级要求完成“长岛人歌动地诗-中国共产党长沙历史馆”陈列设计、布展工作；完成党史馆内基础设施提质改造工作并按期开馆。

(7) 满意度：社会公众或服务对象对部门履职的满意度 95%以上。

三、部门的产出成果及效益情况分析

(一) 2019 年绩效目标完成情况

(1) 党史联络及“互联网+党史”建设：编辑出版了《回忆与思考》（第十二辑）；2019 年党史研究室网站更新 415 条，平均每月更新 35 条，开设 3 个专栏；微信公众号推送 40 期，平均每月 3 条，开设 2 个专栏。完成绩效目标。

(2) 《长沙党史工作纪事》及《长沙重点项目建设纪实》：编辑出版了《长沙党委工作纪事》（2019 卷）；收集了长沙市

革命遗址普查市编本资料；编辑出版了《长沙市重点工程建设项目纪实》（2019卷）。完成绩效目标。

（3）《中国共产党长沙历史》党史事业发展及地方党史研究课题：修改完善了《中国共产党长沙历史》第三卷初稿；未组织召开3次座谈会（专家智库、联络组、市直和各区县（市）相关部门）；实际完成率50%，未完成绩效目标。

（4）《湖湘红色基因文库》等重大课题：完成了《中国共产党长沙历史（第一卷1921-1949）》《湘鄂赣革命根据地》《秋收起义》《红军两次攻打长沙》初稿撰写、参与完成了《湘江之问》《湖湘红色遗址概览》的组稿工作、指导完成了《浏阳市革命斗争史》（1921-1949）初稿撰写工作。完成绩效目标。

（5）长沙党史文物征集。广泛征集了1920年至2019年，近百年间反映长沙地方党组织在各个历史时期的活动、成就及长沙重大事件、重要党史人物的文献文物、图片、影像等实物资料。2019年征集文物11批次，文物实物1420件、图片1100张、影像19份。完成情况与年初目标有差异，主要原因是为保障党史馆按期开馆，目标依实际情况调整。

（6）党史馆建设：完成了“长岛人歌动地诗-中国共产党长沙历史馆”陈列设计、布展；完成了党史馆内基础设施提质改造，于2019年7月1日按期开馆。完成绩效目标。

（7）满意度：通过对机关、学校、企业、社区发放调查问卷，公众综合满意度92.60%。未完成绩效目标。

（二）取得的效益

（1）做好了党史“存史”工作。2019年，出版了《中国共产党长沙历史（1921-1949）（重修本）》《中共长沙市委工作纪事（2019卷）》《长沙重点工程建设纪实（2019卷）》《回忆与思考（第十二辑）》《长沙党史》季刊；启动了《湖南红色基因文库》编纂出版工作并按进度要求有序推进；牵头完成了《浏阳革命斗争史（1921-1949）》《湘赣边秋收起义》《湘鄂赣革命根据地》《红军两次攻打长沙》《湖湘红色遗址遗迹通览（长沙篇）》5本的初稿撰写并送审至湖南省党史研究院与湖南人民出版社。

（2）保障了党史馆如期开馆。2019年是建党98周年，建国70周年，党史馆经过18个月的筹建、征集、布展，今年7月1日正式开馆。为保障党史馆文物征集工作顺利开展，成立了专门领导小组，赴北京、西安等地征集文物11批次。目前，已征文物实物1420余件（套）、图片资料等1100余张（份），为后期展览以及科学研究开拓了更宽的路径。

（3）发挥了党史宣教功能。党史馆开馆以后，推出了红歌快闪清水塘、党史讲堂、开学第一课、小小红色讲解员、微党课等宣教活动，选送了微党课至市委中心组学习宣讲，接待中央省市属机关企事业单位党员干部、青少年学生、市民群众、外地学习交流团队为主的观众10万余人次，20人以上团队1200余批次。同时及时维护和更新“长沙党史”网站和微信公众号，

加强党史舆论阵地建设。

(4) 加强了自身队伍建设。2019年，党史研究室组织区县（市）党史部门主要负责人参加了省委党史研究院举办的2019年全省党史干部专题培训班暨《湖湘红色基因文库》编纂工作培训班，深入学习关于党的历史和党史工作的重要论述精神，加强党史业务培训，研讨交流新时代党史工作、《湖湘红色基因文库》编纂工作，不断壮大党史队伍，培养优秀党史人才。

四、存在的主要问题

（一）预算执行率偏低

2019年，党史研究室预算可用指标2444.14万元，实际完成2296.05万元，年度预算完成率为93.94%；第三季度末支付序时进度73%，未达到80%的要求。

（二）“三公经费”变动大

“三公经费”较上年决算增加5.96万元，增幅52.97%，主要原因是长沙党史馆开馆、征集、拖运党史资料及文物，使公务接待增加0.27万元、公车运行维护费增加1.97万元；因2人赴法国参加纪念活动使因公出国出境费用增加3.72万元。

（三）政府采购超预算

2019年政府采购经费预算数为145.66万元，决算数为1540.86万元，主要原因为党史馆陈列布展支出未将其列入政府采购年初预算，扣除2019年该项目支付的款项1300.97万元，政府采购预算执行率为164.69%。

（四）项目管理有漏洞

党史馆消防器材项目（合同金额 8.82 万元）、党史馆无障碍通道建设采购（合同金额 16.75 万元）均未在合同中约定质保金，简易验收后支付了全额合同款。

（五）部分资金使用不合规

（1）项目资金之间相互调剂 66.41 万元。如：长沙党史网服务器租赁费 1.8 万元（2019 年 6 月 22#凭证）、长沙党史网美术设计、编辑劳务费 2.1 万元（2019 年 6 月 23#凭证）属于党史联络及“互联网+党史”建设专项，但用党史研究课题项目指标支付；2018 年 8-11 月份重点工程项目资料打印费 2.9 万元（2019 年 1 月 22#凭证）、《长沙重点工程建设项目纪实》2019 年印刷费 13.51 万元（2019 年 12 月 136#凭证）、闫四秋等 7 人劳务费个人所得税代缴 1.76 万元（2019 年 11 月 6#凭证）列入《长沙党委工作纪事》及《长沙重点项目建设纪实》专项，但分别用党史研究课题项目和党史联络及“互联网+党史”建设专项指标支付；党史馆建设专项经费 20.75 万元、《湖湘红色基因文库》编纂工作支出 23.59 万元均从其他项目中调剂，主要原因是党史馆建设经费年初未做预算，《湖湘红色基因文库》项目预算 3 年用完，按照单位预算经费年底不予结转规定，该项目经费直接列入了 2020 年预算，因此 2019 年发生的支出从其他项目调剂。

（2）基本支出挤占项目支出 5.9 万元。如：看望离休干部

和困难党员误餐费 0.01 万元（2019 年 1 月 14#凭证）、绩效考核照片冲印 0.02 万元（2019 年 3 月 13#凭证）、慰问住院退休干部误餐费 0.02 元（2019 年 3 月 34#凭证）、内控报告编制业务费 0.5 万元（2019 年 4 月 45#凭证）、全单位窗帘及安装 0.79 万元（2019 年 7 月 20#凭证）、行政事业单位内部控制规范编制服务费 1.3 万元（2019 年 7 月 28#凭证）、“不忘初心、牢记使命”主题教育党课学习误餐费 0.09 万元（2019 年 10 月 35#凭证）、2019 年“红书签、爱满星城”爱心阅读活动费 1.28 万元（2019 年 11 月 13#凭证）、2020 年报刊杂志订阅费 1.72 万元（2019 年 11 月 25#凭证）、2018 年度政府财务报告编制费 0.06 万元（2019 年 12 月 25#凭证）、人大巡视组办公室马桶更换费 0.06 万元（2019 年 12 月 30#凭证）、参加市直工委组织的大合唱比赛误餐费 0.05 万元（2019 年 12 月 109#凭证）等均来自各项目资金中列支。

（3）大额支出未事前审批或集体决策。如：2020 年湘潮杂志订阅费 11.99 万元，共 1110 套，《长沙重点工程建设项目纪实》2019 年印刷费 1000 册 13.51 万元均未集体决策。另外党史研究室 2019 年订阅湘潮书刊 1102 份，根据赠送清单显示发放和留存 945 套，余 157 套未发放，书刊闲置率 14%。

（六）绩效自评工作不到位

党史研究室 2019 年绩效自评报告未对预算执行情况、整体支出增减变动情况、各项目的具体开展情况进行全面分析，未

全面准确地反映出单位存在的问题，绩效自评结果不客观，绩效自评报告的综合评审等级为“中”。

（七）部分重点绩效评价问题未整改

党史研究室对2018年度绩效评价结果未形成书面整改情况说明，但通过查阅资料和档案，上年度绩效评价反映的部分问题仍然存在，如项目资金相互调剂、大额支出无集体决策、政府采购执行率、绩效自评报告质量等级未升反降。

（八）部分产出效益未完成

（1）根据年初绩效目标，《中国共产党长沙历史》党史事业发展及地方党史研究课题项目需组织专家智库、联络组、市直和各区县（市）相关部门召开3次座谈会，实际未完成。

（2）长沙党史文物征集年初目标是征集长沙籍16位党和国家领导人，91位将军和40多位“两院”院士等的文物资料；长沙籍著名英烈模范在各领域有突出贡献者的相关文物物件；历任中央委员以上的长沙籍党员领导干部的文物文献物件。但实际广泛征集了1920年至2019年，近百年间反映长沙地方党组织在各个历史时期的活动、成就及长沙重大事件、重要党史人物的文献文物、图片、影像等实物资料。完成情况与年初目标有差异，主要原因是为保障党史馆按期开馆，但目标调整较大。

（3）宣传教育活动力度不够。通过对党史资料读者覆盖的机关、学校、企业和社区人群进行问卷调查，显示15.27%的人未看过长沙市委党史研究室编辑的《回忆与思考》《长沙党史》

等书刊，23.15%的人未关注微信公众号“长沙党史”，31.03%的人未参加过党史研究室主办的讲座或长沙党史馆《长岛人歌动地诗-中共长沙历史陈列》等宣教活动，且受调查对象提出最多的意见是加强宣传，让宣传教育更多的普级到校园、基层和社区。社会公众或服务对象综合满意度 92.60%，未达 95%。

五、问题剖析

（一）预算编制不科学

党史馆全年指标结转结余 148.10 万元，虽年底财政已经收回，但反映部分项目预算测算依据不充分；党史馆陈列布展支出未列入政府采购年初预算，导致政府采购执行率超高。

（二）财务风险意识不高

财务管理的职能没有充分发挥，只审核支出事项和凭证的合理性、合法性，支出是否符合实际无法全程监督，尤其是对项目资金；重大经济事项未按照“三重一大”事项决策制度执行，自觉接受监督的民主意识淡薄。

（三）管理制度执行不严格

单位制定了《内部控制管理手册》，但项目的管理和资金的管理都未严格按照管理制度执行，导致项目监管不到位，资金使用不合规。

（四）绩效管理意识欠缺

党史研究室“重支出轻管理”的现象依然存在，岗位责任制不够落实，以致有年度项目目标未完成，项目资金没有项目的

专项管理办法，且对绩效评价的结果不重视。

六、建议

（一）重新核定项目预算，提高资金使用效率

《长沙党委工作纪事》及《长沙重点项目建设纪实》专项，《中国共产党长沙历史》、党史事业发展及地方党史研究课题项目，党史联络及“互联网+党史”建设专项预算执行率分别为88.64%、76.68%、73.16%，且2019年党史馆建设经费20.75万元、《湖湘红色基因文库》课题专项支出23.59万元均从这些项目中调剂，因此建议重新核定项目预算金额，提供具体清晰的预算测算依据。

（二）压减“三公经费”支出，保障总额只减不增

党史研究室“三公经费”2018年决算金额11.25万元，2019年预算金额20万元，建议坚持厉行节约、“三公经费”预算实行零增长原则，减少支出。

（三）科学编制政府采购预算，提高采购计划准确性

党史研究室2018年政府采购预算执行率为81.96%，2019年为164.69%，两年政府采购计划均不符合实际，偏差较大。建议按照《中华人民共和国政府采购法》及有关规定执行，按照财政部门编制年度预算的要求及核定的年度收支预算（包括财政预算资金、预算外资金、事业收入等）确定采购预算，不得编制无资金来源的政府采购预算。

（四）严格执行管理制度，保障资金使用安全

(1) 强化项目监管。提升优化党史馆建设项目的管理，加快结算审计，消除安全隐患。依据住房城乡建设部财政部下发《建设工程质量保证金管理暂行办法》规定：全部或部分使用政府投资的建设项目，按工程价款结算总额的5%左右比例预留质量保证金。

(2) 加强资金管理。对于年初有预算安排的项目，支付过程中相互调剂的情况应予以杜绝；对于年初未安排预算的项目，确需进行预算调整，必须按照规定先履行报批程序再予执行；对于多年才能完成的项目，应按照当年度具体的目标计划安排预算资金。对于基本支出挤占项目支出，单位要树立专款专用的意识，完善项目资金管理办法，明确项目支出的范围，财务人员要及时核对账务，堵塞挤占项目的漏洞，对2019年已形成的应责令改正，调整会计科目，追回财政资金。对于大额支出，应严格按照党史研究室“三重一大”事项决策制度和支出管理制度执行，违反制度的应依纪依规追究相应责任。

(五) 加强绩效工作管理，提高绩效管理意识

(1) 重视自评质量。单位自评应做到内容完整、分析透彻、数据真实、结果客观。

(2) 落实结果整改。单位应根据反馈的绩效评价结果，制定整改方案、落实整改责任、认真加以整改，并填报绩效评价结果整改报告书，将整改落实情况报送财政绩效评价组。对未及时整改或整改不到位的，建议暂缓下一年度相关项目预算资

金安排，已安排资金的建议暂缓拨付。

（3）加强宣传教育。党史研究室应将长沙党史人物、党史重大事件、党史教育基地、重要革命遗址及党史小故事等通过多种宣传途径覆盖机关、社区、学校、军营、企业、农村、网络七块领域，让长沙更多人了解长沙历史，宣传红色文化、传承红色基因，彰显党史价值，提升党史影响力，在资质育人中发挥重要作用。

七、评价结论

长沙市财政局绩效评价小组根据项目实际情况完善个性指标，通过听取单位情况介绍、查阅会计凭证、核实支出数据、发放调查问卷等方式获取相关资料，共收回问卷203份。根据《中共长沙市委党史研究室2019年整体支出绩效评价指标评分表》，采用定量分析和定性分析相结合的评价方法进行综合评分，评价得分81.13分，评价结果为“良”（评分情况详见附件）。

长沙市财政绩效评价工作组

2020年7月30日