中共裕民县委办公室2023年专项业务费项目支出绩效评价报告

# 一、基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

县委办专项业务费项目，充分发挥爱国宗教人士的积极作用，广大宗教界人士要大力弘扬爱国爱教优良传统，对教规教义作出符合当代中国发展进步要求，符合中华优秀传统文化的阐释，促进宗教和睦和谐、健康有序发展，引导广大信教群众为新疆稳定发展各项事业作出新的贡献，结合实际，精心策划纪念活动，充分展示广大妇女积极向上的精神风貌，进一步营造关爱妇女的社会氛围，指导基层团组织开展活动；积极营造健康向上的文化氛围，组织开展丰富多彩的社会实践和青年文化活动；代表、维护和关心青年的正当权益，搞好团的宣传工作。

**2.项目主要内容及实施情况**

本项目主要内容为：县委办2023年专项业务费预算资金103.51万元，截至2023年12月31日，已支付项目资金100.93万元，该项目按照计划正常实行，完成了年初设定的目标，已经完成了专项业务费使用人员数量84人，实际完成84人,达到了保障单位正常运转发挥职能、提高财政资金使用效益效果,该项目严格按照计划实施，并有效保障了绩效自评工作的顺利开展。

本项目于2023年1月开始实施，截至2023年12月，该项目已实施完成，各项任务指标全部完成，通过本项目的实施，有效促进宗教和睦和谐、健康有序发展，引导广大信教群众为新疆稳定发展各项事业作出新的贡献，充分展示广大妇女积极向上的精神风貌，进一步营造关爱妇女的社会氛围。

**3.项目实施主体**

2023年县委办公室专项业务费项目的实施主体为中共裕民县委办公室。

**4.资金投入和使用情况**

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据裕民县财政局《关于拨付中共裕民县委办公室专项业务费的通知》（裕财字〔2023〕1号）文件，中共裕民县委办公室专项业务费项目预算安排资金总额103.51万元，其中财政资金103.51万元、其他资金0万元；2023年实际收到预算资金103.51万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况

截至2023年12月31日，本项目实际支付资金100.93万元，预算执行率97.51%，资金结余2.58万元，项目资金主要用于支付办公费用100.93万元。

## 项目绩效目标

**1.总体目标**

中共裕民县委办公室专项业务费项目的设立，有效促进宗教和睦和谐、健康有序发展，引导广大信教群众为新疆稳定发展各项事业作出新的贡献，全年项目计划实现目标如下：专项业务费使用人员数量84人，达到了保障单位正常运转发挥职能、提高财政资金使用效益效果，专项业务费弥补单位经费不足，更好开展各项工作，计划通过本项目的实施，进一步营造关爱妇女的社会氛围，指导基层团组织开展活动；积极营造健康向上的文化氛围，组织开展丰富多彩的社会实践和青年文化活动；代表、维护和关心青年的正当权益，搞好团的宣传工作。

**2.阶段性目标**

根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

1. 项目产出指标

①数量指标

“专项业务费使用人员数量”指标，预期指标值为“>=84人”。

②质量指标

“专项业务费列支准确率”指标，预期指标值为“=100%”。

③时效指标

“资金支付完成时间”指标，预期指标值为“2022年12月25日”；

“专项业务费支付及时率”指标，预期指标值为“=100%”。

1. 项目成本指标

经济成本指标

“档案馆专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“<=5万元”；

“机要保密局专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“<=19.71万元”；

“信息化办公室专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“<=6.46万元”；

“县委办专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“<=72.32万元”。

（3）项目效益指标

①经济效益指标

无此项指标

②社会效益指标

“保障单位正常运转发挥职能”指标，预期指标值为“有效保障”。

③生态效益指标

无此项指标

（4）相关满意度目标

“专项业务费使用人员满意度”指标，预期指标值为“≥98%”。

# 二、绩效评价工作开展情况

## 绩效评价的目的、对象和范围

**1.绩效评价的目的**

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

**2.绩效评价的对象和范围**

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的中共裕民县委办公室专项业务费项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

## 评价工作简述

**1.绩效评价原则**

依据《中华人民共和国预算法》《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合中共裕民县委办公室2023年专项业务费项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

**2.绩效评价指标体系及绩效评价标准**

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本控制率、社会效益、服务对象满意度。

**3.评价方法**

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

**4.评价标准**

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

## （三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

李勇任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

范俊任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

李弯弯任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

# 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过中共裕民县委办公室2023年专项业务费项目的实施，解决了单位经费不足的问题，实现了保障单位正常运转发挥职能效益，该项目预算执行率达97.51%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对中共裕民县委办公室2023年专项业务费项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为99.58分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策15分、项目过程15分、项目产出39.58分、项目效益20分、项目满意度10分。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况（15分）

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.立项依据充分性：**本项目是由中共裕民县委办公室提出申报，于2023年1月批复设立，2023年我单位根据《关于2023年部门预算的批复文件》（裕财字[2023]1号）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

**2.立项程序规范性：**根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与单位分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

**3.绩效目标合理性**：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.绩效指标明确性：**本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

**5.预算编制科学性：**预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标3分，得3分。

**6.资金分配合理性：**本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

## （二）项目过程情况（15分）

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.资金到位率：**该项目所需财政资金能够足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**2.预算执行率：**本项目预算编制较为详细，预算资金103.51万元，实际执行100.93万元，预算执行率为97.51 %，项目资金支出总体未能够按照预算执行，原因为：本年度重新签订合同，资金节约，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**3.资金使用合规性：**项目任务下达后，我单位制定了《项目资金使用管理制度》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.管理制度健全性：**我单位制定了《项目资金使用管理制度》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标4分，得4分。

**5.制度执行有效性**：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与市政府分管领导沟通后，报党委会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。

## （三）项目产出情况（40分）

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由8个三级指标构成，权重分为40分，本项目实际得分39.58分，得分率为98.95%。具体各项指标得分如下：

**1.产出数量（10分）**

“专项业务费使用人员数量”指标，预期指标值为“≥84人，根据年末实有人数可知，实际完成专项业务费使用人员数量84人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标10分。

**2.产出质量（10分）**

“专项业务费列支准确率”指标，预期指标值为“=100%”，根据实际支付情况，专项业务费列支准确率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

3.产出时效（10分）

“专项业务费支付及时率”指标，预期指标值为“≥98%”；根据资金支付凭证显示，资金已于2023年12月全部支付完毕，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

“资金支付完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”；根据项目实际完成时间，该项目与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

4.产出成本（10分）

经济成本“档案馆专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“≤5万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付4.93万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标3分，得2.96分；

“机要保密局专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“≤19.71万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付17.22万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标3分，得2.62分；

“信息化办公室专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“≤6.46万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付6.46万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标2分，得2分；

“县委办专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“≤72.32万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付72.32万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标2分，得2分，。

## （四）项目效益情况（20分）

项目效益类指标由社会效益1个二级指标和1个三级指标构成，权重分为20分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.社会效益指标**

“保障单位正常运转发挥职能”指标，预期指标值为“有效保障”，根据本单位年度实际情况，实际完成值为“达成年度指标”，根据评分标准，该指标20分，得20分。

**2.经济效益指标**

本项目无该项指标。

**3.生态效益指标**

本项目无该项指标。

## （五）满意度指标完成情况分析（10分）

“专项业务费使用人员满意度”指标，预期指标值为“≥98%”，根据对专项业务费使用人员进行满意度问卷调查的结果可知，专项业务费使用人员满意度达98%，根据评分标准，该指标10分，得10分。

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

## 预算执行进度

中共裕民县委办公室2023年专项业务费项目预算金额103.51万元，实际到位103.51万元，实际支出100.93万元，预算执行率为97.51%，项目绩效指标总体完成率为98.6%，偏差率为1.09%，偏差原因是：资金因修改合同，未及时支付；拟采取的措施是：待资金到位后，及时支付。

## 绩效指标偏差情况

2023年本单位负责实施的2023年专项业务费项目当中，档案馆专项业务费支出金额指标和机要保密局专项业务费支出金额指标的实际完成情况未能达到预算指标值，存在偏差的原因如下：

1.“案馆专项业务费支出金额”指标，预期指标值为“≤5万元”，实际完成值为“4.93万元”，存在偏差原因是本年度资金已支付完毕，结余资金。

2.“机要保密局专项业务费支出金额”指标，预期指标为“≤19.71万元”，实际完成值为“17.22万元”，存在偏差原因是本年度合同到期，重新签订合同，资金节约。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1．加强预算编制的合理性。预算的合理性是行政事业单位内部控制的精髓，在今后的工作中，我单位进一步重视部门预算，严格执行《中华人民共和国预算法》，增强预算业务控制，充分发挥预算控制在内部控制中的重要作用。严格按部门预算编报程序进行编制，基本支出预算按照单位的基础信息和核定的标准编制，保证单位的正常运转；项目支出预算根据单位发展规划和年度计划，结合财政部门预算安排情况，科学细化项目。

2．积极开展预算绩效管理工作。在财政支出过程中，及时根据资金使用进度，考核阶段性目标的完成进度，提高资金使用效率。并在每个项目结束后进行严格自查，根据事前设定的绩效目标科学评判支出的效率效果，并将评价结果合理运用于来年的预算编制中。做到预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好部门项目支出预算评价工作。

3．合理确定评价指标。根据行政机关的职能职责研究制定科学合理的评价指标体系，行政机关本身不会创造财富，根本无法评价其经济效益等，因此，指标设定应重效果、轻效益，重服务、轻权力，重宏观、轻微观。

（二）存在问题及原因分析

1．年初部门预算编制细化程度不够，导致在执行总体绩效目标是部分存在偏差，致使项目预算存在年中、年末追加追减的现象。

2．部分项目实施进度较慢，惯性思维严重，报账不及时，造成年底因未及时报账造成绩效目标偏差。

# 七、有关建议

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

# 八、其他需要说明的问题

无其他说明内容。