项目支出绩效评价报告

项目名称：喀什地委政研改革干部素质提升工程项目

单位：中共地委政策研究室

主管部门：中共地委政策研究室

项目负责人：王新华

填报时间：2023年2月9日

一、基本情况

（一）项目概况

**1. 项目背景**

本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，计划组织2批干部赴援疆省市培训，每次预计不少于15人，提升喀什政研系统干部工作能力素质，推动全地政研改革各项工作迈上新台阶。

**2. 主要内容及实施情况**

本项目建设主要服务于政研改革干部培训。全年开展2次培训，每次不少于15人。项目自2022年1月1日开始实施， 2022年12月底完成。

**3.项目实施主体**

本项目的主管部门为中共喀什地委政策研究室，实施部门为改革科，主要职责负责提升政研改革干部工作能力素质和各县市政研改革能力水平。

实施时间：2022年1月-12月

项目的实施情况：项目实施按照培训工作要求开展，项目实施可以进一步提升政研改革干部工作能力素质水平。

4. **资金投入和使用情况**

本项目是援疆项目资金，地区安排下达资金15万元，最终确定项目资金总数为15万元。

截至2022年12月31日，实际支出7.5万元，预算执行率50%。

（二）项目绩效目标

项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。

**1.项目绩效总目标**

地委政策研究室计划举办培训2次，每次参加培训人数约15人，提升政研改革干部工作能力素质水平，推动全地区政研改革各项工作迈上新台阶。

**2.阶段性目标**

根据《关于申报2022年干部人才援疆统筹项目的通知》等文件要求，完成2022年度培训工作各项内容。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

**1. 绩效评价目的**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

绩效评价的目的是发现预算资金在项目立项、执行管理中制度保障、实际操作方面的缺陷和薄弱环节，同时总结提炼项目的经验做法，为预算部门改进、完善项目管理和预算管理提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2. 绩效评价对象**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。

**3. 绩效评价范围**

本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法评价标准

**1. 绩效评价原则**

本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）科学公正。绩效评价应当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。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2. 绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30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）等文件精神，结合专项特点，在充分协商的基础上，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、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、产出成本、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、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

3. 绩效评价方法

本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法，公众评判法，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. 绩效评价标准

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：

王新华同志任评价组组长，负责全盘工作。

蔡江南同志任评价组副组长，负责对项目实施情况进行实地调查。

陈慧英任评价组成员，负责资料审核等工作。

**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、绩效进行的综合评价分析。

**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。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

喀什政研改革干部素质提升工程项目总体组织规范，完成了既定的部分工作目标，有效规范了项目档案资料的整理，提升了政研改革干部工作能力素质水平，推动了全地区政研改革各项工作迈上新台阶。

在项目决策方面，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实施做了充分的调研，项目立项依据充分，立项程序规范。

项目管理方面，2022年本项目预算安排15万元，实际支出15万元，预算执行率50%、因疫情原因，未能及时组织开展培训。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。

项目产出方面：按照项目年度实施方案，组织完成1次1批15名干部赴援疆省市7天培训，提升政研改革干部工作能力素质水平，推动全地区政研改革各项工作迈上新台阶。

项目效益方面：项目的实施保障了政研改革培训工作项目完成，提升政研改革干部工作能力素质和各县市政研改革能力水平。

（二）综合评价结论

运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，该项目最终评分100分，绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策20分、项目过程20分、项目产出30分、项目效益30分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。

（1）立项依据充分性：结合喀什地委政策研究室职责，并组织实施。围绕喀什地委年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得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，经过与喀什地委分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，提交会议研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。

（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。

（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，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，该指标不扣分，得5分。

（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。

（二）项目过程情况

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，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。

（1）资金到位率：财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额将专项资金拨付给喀什地委政策研究室，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。

（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。

（3）资金使用合规性：制定了相关的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，该指标不扣分，得5分。

（4）管理制度健全性：制定了喀什地委政策研究室相关制度管理办法，对财政专项资金进行严格管理，做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。

（5）制度执行有效性：由喀什地委政策研究室提出经费预算支出可行性方案，经过与地委分管领导沟通后，报会议研究执行，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，该指标不扣分，得4分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。

（1）对于“产出数量”

全年培训次数，预期目标是≧2次，实际完成率是=1次，与预期目标基本一致，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。

每次参与培训人数，预期目标是≧15人，实际完成率是=15人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得8分。

（2）对于“产出质量”：

培训合格率，预期目标是≧95%，实际完成率是=95%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得8分。

（3）对于“产出时效”：

项目开始时间，预期目标是2022年1月，实际开始时间是2022年1月，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。

项目结束时间，预期目标是2022年12月，实际结束时间是2022年12月，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。

合计得8分。

（4）对于“产出成本”：

本年政研改革培训工作项目金额15万元，项目培训经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。

预计绩效目标不大于15万元，实际完成值为7.5万元，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。

合计得8分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。

1.对于“社会效益指标”：提升政研改革干部工作能力素质，预期是明显提升，实际完成值是明显提升，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得30分。

对于“可持续影响指标”：

本项目无该指标。

实施效益指标合计得20分。

对于“经济效益指标”：

本项目无该指标。

对于“生态效益指标”：

本项目无该指标。

2.满意度指标:

对于“满意度指标：受训干部满意度，预期是95%，实际完成值是95%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

项目预算15万元，到位15万元，实际支出7.5万元，预算执行率为50%，项目绩效指标总体完成率为66%，偏差率为34%，产生偏差的原因是因疫情，无法组织外出培训。

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

一是本项目能够严格按照《项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是加强组织领导，本项目绩效评价工作，由分管领导具体负责，从项目到资金，均能很好的执行。三是加强沟通协调，我单位及时向财政部门、组织部门定期汇报项目进度，加强沟通，确保项目按期完工。

（二）存在问题及原因分析

一是对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进，二是缺少带着问题去评价的意识。

七、有关建议

1.项目建设的程序进一步规范。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案稳步推进工作。

2.项目评价资料有待进一步完善。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

八、其他需要说明的问题

我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。