

2021 年项目支出绩效评价报告

（公用支出）

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景和主要内容及实施情况

公用经费是部门预算的重要组成部分，是保障单位正常运转的基础。本项目的主要开支内容包括：办公费、印刷费、手续费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、其他商品服务支出和办公设备购置等。

该项目支出均按相关的授权审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。

2.资金投入和使用情况

2021 年，该项目年初预算 80.88 万元，全年预算数 80.88 万元，执行数 77.89 万元，预算执行率 96.3%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

保障单位正常运转，提高预算编制质量，严格执行预算。

2.阶段性目标

2021 年，省侨联公用支出项目预算执行率 96.3%，有效保障单位正常运转；未进行科目调整；预算编制质量较高；三公经费控制率达标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过对项目决策、管理、实施和后续运行情况进行分析，全面了解项目立项及管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现，总结经验、查找不足。在此基础上，重点分析项目资金申报决策的合理性、预期收益与的可实现性、资金管理、使用、风险控制等情况，评价项目资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算提供参考依据。

绩效评价对象是 2021 年度的公用支出项目资金，评价范围是 2021 年度公用支出项目整体情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.评价原则

（1）科学规范原则。注重资金管理的规范性，支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

（2）公正公开原则。坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(4) 成本效益原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性。

2.评价指标体系

评价指标体系包括共性指标和个性指标，其中共性指标分为项目决策、过程管理，包含项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施等内容，占比为 69%；个性指标分为产出指标、效益指标和满意度指标，占比为 31%。

3.评价方法及评价标准

自评采用定量与定性相结合的方法，定量指标得分评定方法：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值。定性指标得分评定方法：考察是否达到预期效果，达到预期效果的记该指标所赋全部分值。

(三) 绩效评价工作过程

一是成立评价工作组、设置绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定评价范围等。二是对项目实施、资金使用、资金管理、使用效益等情况进行核查，考察项目完成数量、质量、时效及效果等方面情况。三是根据考察情况进行评分。

三、综合评价情况及评价结论

本项目绩效评价综合得分 98 分，评价等级为“优”。

一级指标	分值	实际得分
决策	37	35

过程	32	32
产出	16	16
效益	15	15
总 分	100	98
评价结论	优	

四、绩效评价指标分析

绩效评价指标体系以项目管理流程所包含的“决策—过程—产出一效益”环节为依据，将绩效评价指标划分为决策、过程、产出、效益四个方面，作为一级指标，对资金进行全面绩效评价。

（一）项目决策情况

该项目立项符合国家法律法规和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；属于部门履职所需；符合中央、地方事权支出责任划分原则；未与部门内部相关项目重复。该项目与省级相关政策相符；按照规定的程序申请设立；经过必要的审批程序并符合有关规定。

该项目设置了绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；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。

该项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分并按照标准编制；因公用经费中部分经费是系统按照参数自动计算生成，故预算确定的项目资金量与实际工作任务不够匹配；该项目预算资金分配依据充分；项目内资金分配合理。

（二）项目过程情况

该项目预算执行率 96.3%；资金到位率 100%；符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。已制定相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）项目产出情况

该项目实施中，未进行科目调整；预算编制质量较高（ $\leq 5\%$ ），完成值为 3.7%。

（四）项目效益情况

该项目实施中，三公经费控制率达标（ $\leq 100\%$ ），完成值为 96.3%；运转保障率为 100%。均达到了设定的经济效益指标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

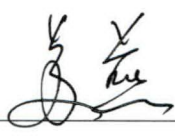
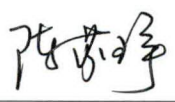

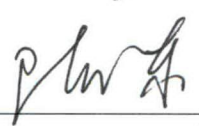
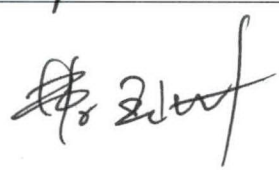
无。


六、有关建议


无。

七、其他需要说明的问题

无。

评价组人员				
姓名	职务	单位	项目 评分	签 字
苏燕	副主席	省侨联	98	
陈苏琤	办公室 主任	省侨联	98	
王鸿珍	外联部 部长	省侨联	98	
陈晓东	宣法部 部长	省侨联	98	
曹玉洲	机关党委 专职副书 记兼纪委 书记	省侨联	98	
合计			平均 得分	98



评价工作组组长（签字并单位盖章）：

2022 年 11 月 23 日

共性指标评分表（公用支出）

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分
合计					
决策 (37分)	项目立项	立项依据充分性	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5	5
		项目立项规范性	①项目是否与省级相关政策相符；②项目是否按照规定的程序申请设立；③项目是否已经过必要的审批程序并符合有关规定；	6	6
	绩效目标	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	8	8
		绩效目标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	6	6
	资金投入	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	8	6
		资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	4	4
		预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5	5
	资金管理	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	5	5
		资金使用合规性	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8	8
		管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	6	6
过程 (32分)	组织实施	制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	8	8

个性指标评分表（公用支出）

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	度量单位	实际完成值	完成率	分值	得分	备注
产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	0	100.00%	8	8	
产出指标	质量指标	预算编制质量= （执行数-预算数）/预算数	≤	5	%	3.7	100.00%	8	8	
效益指标	经济效益	“三公经费控制率”=（实际支出数/预算安排数）×100%	≤	100	%	96.3	100.00%	8	8	
效益指标	经济效益	运转保障率	=	100	%	100	100.00%	7	7	
合计								31	31	