
中国农工民主党甘肃省委员会
2019 年重点项目绩效评价报告

评价类型：完成结果评价

项目名称：主委特别费、培训费、调研费、业务费

项目单位：中国农工民主党甘肃省委员会

评价时间：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

二〇二〇年六月

摘 要

为加强和规范财政资金的使用和管理，最大限度地发挥资金的社会效益，提高资金的使用绩效和管理水平，中国农工民主党甘肃省委员会于2020年6月对2019年专项经费即主委特别费、培训费、调研费、业务费开展综合绩效评价。

本次评价按照“全过程、全方位、全覆盖”的工作思路，对我单位项目进行深入调研，全面了解项目保障制度建设情况、业务开展情况，资金到位、使用及资金使用效益等情况。经过绩效评价综合打分，我单位2019年项目绩效评价总分为**95**分，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，此次绩效评价等级为：**优**。

总体认为，我单位2019年项目资金运行规范、合理，主要是围绕甘肃省中医药产业发展及我省放、管、服改革实施效果等调研课题开展调查研究，调研成果得到了省委、省政府及农工中央的高度赞扬，形成了一定的社会影响力。同时，我单位运用项目资金开展会议、培训及其他业务活动，保证机关各项工作顺利开展。

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目实施情况.....	1
(二) 资金来源及使用情况.....	1
二、绩效评价工作情况.....	1
(一) 绩效评价目的.....	1
(二) 绩效评价设计过程.....	1
(三) 绩效评价框架.....	4
(四) 证据收集方法.....	5
三、绩效分析及评价结论.....	6
(一) 评价打分.....	6
(二) 绩效分析.....	7
(三) 评价结论.....	12
四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	13
(一) 主要经验及做法.....	13
(二) 存在的问题.....	14
(三) 建议和改进举措.....	14
五、其他需说明的问题.....	15

附件 1：绩效评价指标体系.....	17
--------------------	----

一、项目基本情况

（一）项目实施情况

2019年，我单位紧紧围绕中共甘肃省委和省政府中心工作，全面加强自身建设，认真履行参政议政、民主监督、参加中国共产党领导的政治协商职能，社会服务工作有序开展，着力打造适应新时代要求的中国特色社会主义参政党。

我单位运用该项目主要围绕调研、扶贫、会议、培训、等开展，具体有：开展2次脱贫攻坚民主监督工作，5次调研活动，以及参加农工中央、省政协、省人大等组织的调研、会议、培训等差旅费支出；组织召开3次会议、4个培训班。

（二）资金来源及使用情况

我单位2019年项目经费共安排90万元，全部为财政拨款。截止2019年12月31日，实际支出90万元，预算执行率为100%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

开展此次重点项目绩效评价，主要是全面、真实、准确地掌握我单位项目的开展情况，资金使用情况、资金使用效益，为以后规范项目管理和财政资金安排提供依据。

（二）绩效评价设计过程

1. 确定评价对象及时间

因我单位 2019 年不涉及省对市县转移支付资金，结合我单位实际情况，自评所有对象为中国农工民主党甘肃省委员会主委特别费、培训费、调研费、业务费一个项目，金额 90 万元；评价时间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2. 成立评价项目组

根据甘肃省财政厅下发的通知要求，我单位确定好评价对象之后，结合项目前期分析结论，由办公室牵头，负责整个评价工作的组织和指导，各业务处室协调配合，积极准备重点项目绩效自评价数据材料，计划在 6 月 20 日之前将我单位重点项目绩效评价报告上报省财政厅。

3. 确定评价内容

(1) 项目决策情况。主要从项目的申请、设立过程是否符合要求，项目的绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际等方面进行评价。

(2) 资金分配情况。主要从资金分配是否合理和资金是否及时足额到位等方面进行评价，考核资金分配和保障情况。

(3) 项目管理情况。主要从是否制定了相应的管理制度，保障项目实施有章可循；管理制度是否健全，执行是否有效；政府采购是否按程序执行，是否合法合规；主管部门对项目的监管是否到位（包括是否对项目进行了监督检查、督促落实等）；项目档案是否齐全，管理是否规范等方面进行

行评价。

(4) 资金管理情况。主要从是否建立健全相关的财务制度以保障资金安全运行，资金使用是否合规，是否有完整的审批程序，是否符合项目预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用和虚列支出等情况；资金是否按项目和序时进度要求合理支出，以保障项目的有序推进；是否严格执行了相应的管理制度，以及主管部门对资金的监管是否到位等方面进行评价。

(5) 目标的实现程度。主要从项目实施进度、实施质量，以及开展、完成的及时情况等方面进行评价。

(6) 项目实施的效果。主要从社会效益、可持续影响和受益对象满意度等方面进行评价。

4. 评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《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）；

(3) 《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；

(4) 甘肃省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

(5) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕

10号)；

(6) 《甘肃省财政厅关于进一步推动预算绩效管理强化项目库建设的通知》(甘财预〔2020〕24号)。

5. 确定评价方法

通过查询项目实施计划、批复、机构保障制度、组织管理制度、项目实施方案、管理办法及财务管理制度、内部控制制度、财政资金下达、到位、支出和凭证等相关文件资料，对该项目进行综合分析，最后依据分析结果进行绩效评价。

(三) 绩效评价框架

1. 绩效评价原则

本次评价遵循：

(1) 科学规范原则。注重资金支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

(2) 公开公正原则。客观、公正，标准统一，资料真实可靠，公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

(4) 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果能清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 绩效标准

本次评价采用了计划标准、定量标准及定性标准相结合

的方式，具体为：

（1）计划标准。根据项目实施过程中事先制定的任务、目标、计划、预算、定额等预计数据与项目实际效益情况对比分析，进行评价。

（2）定量标准。在相关数据统计和资料整理核实的基础上，通过综合分析，按照资料的搜集、数据的整理和统计应用分析等三个步骤对标准值进行测定。

（3）定性标准。根据前期所设计的绩效评价指标体系各项指标概念与内涵，运用相应的评语确定资金支出后项目实施所获得的成绩和取得的效果，尤其是对难以量化的指标均采用定性描述。

（四）证据收集方法

评价项目组按照绩效评价方案要求，对项目实施单位展开资料查阅收集工作，相关单位按照方案要求，准备好佐证材料，以备查阅和收集。评价项目组就项目申报情况、项目执行情况和项目完成情况、资金使用等方面的资料，进行全面核查。主要如下：

（1）项目立项、批复，项目调整或变更等相关文件资料；

（2）绩效目标申报表等相关文件资料；

（3）项目管理机构相关机构保障制度、组织管理制度

等相关文件资料；

(4) 项目进度、费用、质量控制措施的制定、落实，项目目标完成情况（目标完成时效、目标完成程度）等相关文件资料；

(5) 项目政府采购、合同签订及验收等相关文件资料；

(6) 资金分配明细表等相关文件资料；

(7) 财政资金下达、到位、支出凭证等相关文件资料；

(8) 会计核算制度、财务管理制度、报账制度、内部控制制度等相关文件资料。

三、绩效分析及评价结论

(一) 评价打分

中国农工民主党甘肃省委员会 2019 年项目绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	4	3
		立项程序规范性	4	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	3	3
	资金投入	预算编制科学性	3	2
		资金分配合理性	3	3
过程	资金管理	资金到位率	5	5
		预算执行率	5	5

		资金使用合规性	10	10
	组织实施	管理制度健全性	5	5
		制度执行有效性	5	4
产出	产出数量	调研成果开展完成率	5	5
		其他业务开展完成率	5	5
	产出质量	业务开展达标率	10	10
	产出时效	完成及时性	5	5
	产出成本	成本节约率	5	5
效益	经济效益	帮助帮扶村收益达标	5	5
	社会效益	调研成果应用率	5	5
	可持续影响力	可持续影响力指标完成率	5	5
	满意度	服务对象满意度	5	4
总分			100	95

（二）绩效分析

本次绩效评价工作依据绩效评价指标体系分别从决策、过程、产出、效益等四个方面对我单位 2019 年重点项目绩效情况进行综合分析，总体得分情况如下图所示：

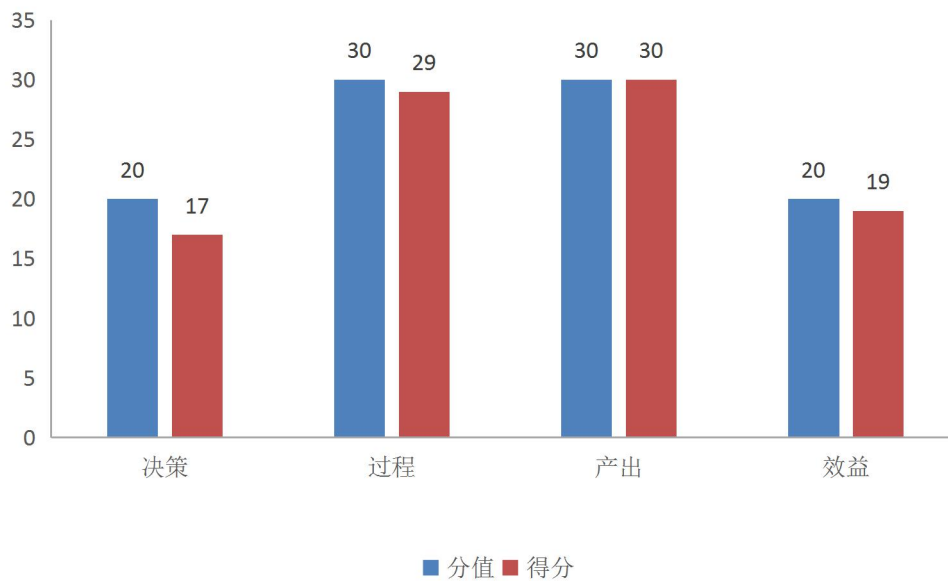


图1 2019年重点项目绩效评价得分情况

1. 决策（20分）（-3分）

决策指标分值20分，得分为17分。我单位2019年项目申报程序合规，并按照《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）等文件要求填报绩效目标申报表；项目资金及时、足额下拨到位。我单位填报的绩效目标申报表，与项目年度计划数相对应，与预算确定的资金金额相匹配，按照实际情况编制项目预算，但由于该项目为延续性项目，未编制项目实施方案，部分指标不够具体、细化、具体，故在项目立项及规范方面扣分。

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	75%
		立项程序规范性	75%
	绩效目标	绩效目标合理性	100%
		绩效指标明确性	100%
	资金投入	预算编制科学性	67%
		资金分配合理性	100%
“投入”得分评级			良

2. 过程（30分）（-1分）

过程指标分值30分，得分29分。我单位2019年建立和完善了相关财务管理制度，资金拨付有完整的审批程序和手续，按照“先预付、后核销”方式，认真落实“资金到项目、管理到项目、责任到项目”的管理制度。在调研、会议、培训、脱贫攻坚中，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目资金到位及时，预算执行有效，资金使用合规；项目资金管理规范，但在项目实施过程中，未针对项目中的具体经济科目进行单独核算，财务管理有待加强。

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
过程	资金管理	资金到位率	100%
		预算执行率	100%
		资金使用合规性	100%
	组织实施	管理制度健全性	100%
		制度执行有效性	80%
“过程”得分评级			优

3. 产出 (30 分)

产出指标分值 30 分，得分为 30 分。产出数量：2019 年度我单位运用项目资金开展了 3 次会议、4 期培训；围绕重点调研，全年调研课题 5 次；在省政协十二届二次会议上提交 26 件集体提案；全年共收集 325 篇社情民意信息素材；省委会机关干部 6 批次 27 人次进村入户开展帮扶工作；200 余名党员参加培训。

产出质量：2019 年，发展新党员 139 人，发展速率为 4.3%，净增率为 4.2%；提交的 26 件集体提案全部立案，立案率 100%；全年共收集 325 篇社情民意信息素材，新发展高层次人才 3 人，均为博士生导师；培训考核通过率为 100%。质量指标实际完成值均达到目标值，根据评分标准每项均得满分。

产出时效：培训、调研、扶贫、宣传等工作均在计划时间内完成目标；

产出成本：控制在预算范围内。

以上指标实际完成值均达到目标值，按照评分标准每一项都得满分。

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
产出	产出数量	业务开展完成率	100%
	产出质量	业务开展质量达标率	100%
	产出时效	业务开展完成及时性	100%
	产出成本	业务开展成本节约率	100%
“产出”得分评级			优

4. 效益（30分）（-1分）

效益类指标总分为30分，得分为29分。根据本单位的工作职能，所产生的效果不涉及生态环境效益，所以效益指标主要考虑经济效益、社会效益和可持续影响三部分，不再设置生态效益指标。

经济效益—帮助全村销售总收入达到金额。省委会为帮扶村投入10万元购买云杉树苗，用于业仁村村道和移民搬迁点环境美化绿化工程。

社会效益—调研成果应用率。我会本年度在研究成果方面取得了很好的成绩，全年开展重点调研5次。形成《甘肃省中医药产业发展》等调研报告10篇，转化省政协集体提案26件。

可持续影响指标：包括长效管理机制健全性、档案管理机制完善性、人才培养机制健全性、相关部门协调度、配套设施健全性、信息共享机制健全性 6 个可持续影响指标。

本项目管理机制、档案管理机制、配套设施和信息共享机制健全；通过组织人员参与培训，发展高层次人才，做到了人才培养机制健全性；在开展工作中各部门协同度良好。

满意度指标：在日常工作开展中，我单位建立了必要的工作反馈机制，就工作开展情况与各方进行有效地沟通，服务环境不断改善，人才队伍不断扩大，服务体系不断规范，在受帮扶群众、党员和省委省政府中反响良好，未收到任何投诉或举报，各方对我会履职和工作开展情况总体满意，但平时未能注意收集满意度相关的数据和资料，因此扣 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
效益	社会效益	推介人文历史	100%
		归类地情信息	100%
		保存地方史料	100%
	可持续影响	提供资政服务	100%
	受益对象满意度	受益对象满意度	80%
“效益”得分评级			优

（三）评价结论

总体来说，我单位 2019 年主委特别费、调研费、业务

费、培训费主要围绕调研、会议、培训、脱贫攻坚等中心工作，从项目预算编制到产出，各项工作顺利开展，取得了良好的社会效益。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

(一) 主要经验及做法

1. 管理制度健全，财务监控有效

我单位严格按照《农工党甘肃省委会“三重一大”事项决策实施办法》、《农工党甘肃省委会机关公务车辆管理办法》、《农工党甘肃省委会机关财务管理办法》、《农工党甘肃省委会差旅费管理规定》等制度要求，结合工作实际，严格实行项目管理，各处室根据职能分工履行管理职责，组织分工明确，职责清晰，程序规范，做到“资金到项目、管理到项目、责任到项目”。建立了全过程、全方位、网络化的资金监管机制，形成条块结合、上下联动、齐抓共管的监管格局，确保了项目和资金安全运行。

2. 档案管理规范，资料齐全

我单位严格按照政府会计制度等有关规定，严格装订及管理会计凭证，对项目支出票据及时扎账保管，建立会计档案，档案资料完整齐全，管理规范。

3. 参政议政成果丰硕，社会效益发挥显著

我单位 2019 年度在参政议政工作方面成绩显著：形成了《甘肃省中医药产业发展调研》、《我省放、管、服改革

实施效果调研》等调研报告；社情民意信息工作取得巨大进步，全年共收集 325 篇信息素材。

（二）存在的问题

1. 绩效指标不明确

由于我单位项目为延续性项目，未针对该项目编写项目实施方案，只是根据上年度实际支出在预算编制中编制，未根据具体实施内容分项编制预算。绩效目标申报表中部分指标不够明确、具体。

2. 未针对项目支出进行单独核算

在此次绩效评价的过程中发现，我单位未针对项目支出进行单独核算，只是在单位整体决算中做了相关核算。

3. 未收集服务对象满意度调查问卷

我单位 2019 年度没有收到任何投诉或举报，帮扶群众、党派人士和省委省政府对我单位履职和工作开展情况总体满意，但平时未能注意收集满意度相关的数据和资料。在效益评分方面会有减分情况。

（三）建议和改进举措

1. 合理编制预算，加强绩效管理

我单位应依据《中华人民共和国预算法》，根据项目实施情况和跨年度预算平衡的需要，结合上年度及本年度执行情况，科学编写项目实施方案，合理编制预算；对项目资金

绩效目标编制、绩效考评的相关内容讲解、培训，加强绩效目标编制，严格按照批复的项目资金绩效目标组织预算执行，将绩效目标随同预算一并批复，预算执行结束后及时组织开展绩效自评和抽查，形成“预算编制有目标、预算执行有监控、预算结果有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的绩效管理模式，将本年度项目资金综合使用情况，作为今后资金安排的重要依据，做到“讲求绩效、杜绝浪费”。

2. 加强财务管理，对项目支出进行单独核算

我单位应对项目支出进行单独核算，随时掌握和监督项目资金开支情况，确保经费使用规范，按照规定开支范围，专款专用。

3. 及时收集服务对象满意度调查问卷

服务对象满意度一般通过问卷调查方式进行这项指标的评价，采用问卷调查的形式能更为客观、全面地反映服务对象的真实想法，为改进政府部门的工作思路、决策提供参考。我单位将在以后的工作中采用问卷调查的形式注重对服务对象满意度数据的收集。

五、其他需说明的问题

通过前期周密安排、现场调研和资料整理核实，在绩效评价工作中未发现其他需要明确说明的问题。

附件：

附件 1 绩效评价指标体系

附件 1：绩效评价指标体系

中国农工民主党甘肃省委员会重点项目绩效评价指标体系							
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求的，得 1 分，否则不得分；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需的，得 1 分，否则不得分；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则的，得 1 分，否则不得分；项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的，得 1 分，否则不得分。
				立项程序规范性	4	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目按照规定的程序申报，得 2 分，否则不得分；所提交的文件、材料符合相关要求，得 1 分，否则不得分；事前经过必要的论证或集体决策等的，得 1 分，否则不得分。

		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	预期绩效显著，能体现实际产出和效益明显改善，符合行业正常水平或事业发展规律，选取了最能体现总体目标实现程度的关键性指标及目标值，得2分，1项不符扣1分，扣完为止；绩效目标与资金量匹配，在既定规模条件下，绩效目标与相应的支出内容、范围、方向、效益等匹配的，得1分，否则不得分。
				绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	绩效指标填报格式规范、符合规定要求，填报的内容完整、准确、详实，无缺项、错项的，得1分，否则不得分；绩效指标明确，内容具体，层次分明，表述准确、清晰，能反映其主要内容，且对预期产出和效益进行了充分和恰当描述的，得2分，1项不符扣1分，扣完为止。
		资金投入	6	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配的，得1分，否则不得分；预算额度测算依据充分，按照标准编制的，得1分，否则不得分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配的，得1分，否则不得分。
				资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	资金分配方式合理、分配方向符合相关管理办法规定，得3分，1处不符扣1分，扣完为止。

过程	30	资金管理	10	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。（资金到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%）	指标分值=到位率×指标满分值 5 分，指标得分不超过满分。
				预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。（预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%）	指标分值=执行率×指标满分值 5 分，指标得分不超过满分。
				资金使用合规性	10	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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，资金拨付有完整审批程序和手续的，得 5 分；否则不得分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的，得 5 分；否则不得分。
	组织实施	10	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	已制定或具有相应的财务和业务管理制度的，得 2 分，缺 1 项扣 1 分；财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 3 分，否则不得分。	

				制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	遵守相关法律法规和业务管理规定的,得1分,否则不得分;项目调整及支出调整手续完备的,得1分,否则不得分;项目执行政府采购,合同签订完整,验收程序规范的,得3分,缺1项扣1分,扣完为止。
产出	30	产出数量	10	调研成果开展完成率	5	项目实施后业务开展的实际完成情况与计划的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	调研成果开展完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%;指标得分=完成率×指标满分值5分,指标得分不超过满分。
				其他业务开展完成率	5	项目实施的实际开展情况与计划开展情况的对比情况,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	其他业务开展完成率=(实际开展数/计划开展数)×100%;指标得分=完成率×指标满分值5分,指标得分不超过满分。
		产出质量	10	业务开展达标率	10	项目实施后的业务开展质量达标情况,用以反映和考核项目实施后质量目标的实现程度。	业务开展达标率=(业务开展达标数/业务总数)×100%;指标得分=达标率×指标满分值10分,指标得分不超过满分。

		产出时效	5	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	按计划在规定时间内完成各项工作的，得满分5分；每超出规定时间5个工作日扣1分，扣完为止。
		产出成本	5	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本]；节约率≥0的，得满分5分；节约率<0，每超出1个百分点的，扣0.5分，扣完为止。
效益	20	经济效益	10	帮扶村收益达标情况	5	项目实施后对帮扶村收益达标情况。	项目实施后对帮扶村在经济方面的积极作用，得5分；作用一般的，得3分；没有作用不得分。
		社会效益		调研成果应用率	5	项目实施后调研成果在实际情况中的应用率。	项目实施后调研成果在实际应用中带来积极作用的，得5分；作用一般的，得3分；没有作用不得分。
		可持续影响力	5	可持续影响力指标完成率	5	项目实施后产生的可持续影响力。	项目实施后产生可持续影响力的，得5分；作用一般的，得3分；没有作用不得分。
		满意度	5	受益对象满意度	5	受益对象对项目实施的满意度情况。	根据问卷调查情况，按比例得分，满意度低于95%不得分。

-