

附件 2

## 驻村（居）工作队队员生活补助 项目绩效评价报告

评价部门： 西藏自治区外事办公室

被评价部门： 西藏自治区外事办公室政工人事处

报告日期： 2023 年 6 月 26 日

# 驻村（居）工作队队员生活补助

## 项目绩效评价报告

### 一、基本情况

#### （一）项目概况。

我办驻村（居）工作队队员生活补助经费项目主要是进一步强化驻村工作保障，关心关爱驻村干部。共计 20.546 万元。

该项目严格按照年初批复预算资金实施。截止 2022 年底项目资金支出数 20.546 万元，完成率 100%。

#### （六）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：坚决完成党中央、区党委的决策部署，不断强化政治意识和党员干部政治能，完成驻村工作任务。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围。

开展绩效评价工作是以西藏自治区外事办公室政工人事处（机关党委）为绩效评价对象，对政工人事处（机关党委）进行绩效评价，本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我办本级财政预算资金使用和管理情况，为切实提高财政资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

#### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

2022 年驻村（居）工作队队员生活补助项目经费绩效评价遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的评价原则，严格按照

区财政厅绩效评价指标体系对项目实施绩效进行评价。

### **（七）绩效评价工作过程。**

根据《西藏自治区财政厅关于开展 2022 年度自治区本级预算项目单位自评和部门评价的通知》（藏财绩【2023】5 号）文件要求，认真开展组织 2022 年度驻村（居）工作队队员生活补助项目支出绩效评价工作，围绕绩效评价指标体系，逐项严格评分，认真完成了项目绩效评价报告的撰写，报告力求客观、公正、全面地反映机关运行项目支出的实际绩效。

### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价指标评分表）**

本次绩效评价工作反映，项目总体费用控制在预算内，实施过程中不存在超预算支出情况，通过设定数量、质量、成本等明确可衡量的绩效目标，清楚反映财政资金支出所要取得的社会、经济效益，全年工作任务和目标明确。

### **四、绩效评价指标分析**

#### **（一）项目决策情况。**

项目决策依据符合年度工作计划，根据需要制定中长期实施规划，决策符合程序，并履行相应手续；资金分配因素全面合理，资金使用合理合规。

#### **（八）项目过程情况。**

本项目在实施过程中，遵守相关法律法规和规定，项目支出符合国家经济法规和财务管理制度，资金到位及时，预算执行率较高。

#### **（九）项目产出情况。**

按照工作计划任务和目标，在规定时间内完成各项工

作任务，保障我单位日常工作有效运行。

### **（十）项目效益情况。**

通过项目实施情况来看，我办实施项目资金严格按照财政批复预算使用，在日常工作严格按照相关规定对项目资金进行管理。

**1. 加强制度落实，提高效能工作质量。**在预算执行的过程中不断完善制度规定，规范工作流程，对预算执行进度进行严格的把控。做到预算执行有标准、有步骤、有时限、有成效。切实完成预算的要求和所要达到的具体目标。

**2. 加强行政效能，提高工作效率。**为加强绩效管理工作，我们确定了四项任务。**一是**按预算标准认真核准所有支出；**二是**严格履行预算标准要求；**三是**加大预算执行力度；**四是**加强预算执行的监督。

## **十四、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**

我办通过建立绩效评价全覆盖制度，进一步增强了资金支出责任和效率意识，提高财政资金使用绩效和科学精细化管理水平。通过开展绩效评价，对财政支出的科学性、效益性、管理水平的评判，建立和完善项目投资、资金管理等一系列规章制度，强化评价结果的反馈和运用，健全了项目资金的核算与管理制度，改进了资金使用管理方式，促进了我办不断完善内部管理，不断提高管理水平。

在通过自查和自我评估，我办项目资金严格遵守财经纪律和财务制度，但仍然存在项目预算编制不精细的地方。在今后的项目管

理中，我们讲进一步细化项目资金预算申报，做到合理安排资金，提高项目资金使用效果。

## **（二）部门评价中的难点和问题**

本部门缺乏专业的绩效评价专业人才，在项目预算制定过程中缺乏科学合理的统筹规划，导致在项目执行过程中缺乏事前事中事后的有效监督和项目资金的精准预算。

## **十五、有关建议**

建议经常性组织项目资金绩效评价的专业知识讲座和培训，提高各单位财会人员与项目绩效编报人员的能力水平。

## **十六、其他需要说明的问题**

无

附件：绩效评价指标评分表

区外事办驻村工作队生活补助经费绩效评价指标评分表

| 一级指标 | 分值      | 二级指标      | 分值 | 三级指标 | 分值 | 具体指标                                                        | 评价标准                            | 得分 |
|------|---------|-----------|----|------|----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|
| 决策   | 项目立项    | 立项依据充分性   |    |      |    | 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      | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 项目立项符合行业发展规划和政策要求               | 2  |
|      |         | 立项程序规范性   |    |      |    | 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                          | 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需          | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 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  | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复          | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 项目按照规定的程序申请设立                   | 2  |
|      | 绩效目标    | 绩效目标合理性   |    |      |    | 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           | 审批文件、材料符合相关要求                   | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策     | 2  |
|      |         | 绩效指标明确性   |    |      |    | 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确化情况               | 项目有绩效目标                         | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性              | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平            | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配              | 2  |
| 资金投入 | 资金分配合理性 | 资金分配科学性   |    |      |    | 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，用以反应和考核项目预算编制的科学性、合理性情况 | 项目绩效目标细化分解为具体的绩效目标              | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 通过清晰、可衡量的指标值予以体现                | 2  |
|      |         | 资金到位率     |    |      |    | 项目目标任务数或计划数相对应                                              | 项目目标任务数或计划数相对应                  | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 预算编制经过科学论证                      | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 预算内容与项目内容匹配                     | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 预算额度测算依据充分，按照标准编制               | 2  |
|      | 预算执行率   | 预算资金分配充分性 |    |      |    | 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，用以反映考核项目预算资金分配的合理性、科学性情况    | 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配          | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 预算资金分配依据充分                      | 2  |
|      |         | 资金到位率     |    |      |    | 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程度对项目实施的整体保障程度                    | 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应          | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%        | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 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 | 2  |
|      |         |           |    |      |    |                                                             | 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 | 2  |
|      |         | 预算执行率     |    |      |    | 项目预算资金是否按照计划执行                                              | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%      | 2  |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 具体指标                                              | 评价标准                                                                                         | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 过程   |    | 理    |    | 行率      |    | 行,用以反映或考核项目预算执行情况                                 | 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                                                               | 2  |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 |    | 项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,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程序以及有关专项资金管理办法的规定                                                               | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 资金的拨付有完整的审批程序和手续                                                                             | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 符合项目预算批复和合同规定的用途                                                                             | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况                                                                           | 2  |
| 产出   |    | 组织实施 |    | 管理制度健全性 |    | 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                                                                           | 2  |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 |    | 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                | 财务和业务管理制度合法、合规、完整                                                                            | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 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完备                                                                                | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档                                                                    | 2  |
|      |    | 产出数量 |    | 实际完成率   |    | 项目实施的产出数量与计划产出数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度          | 项目实施的有关人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位                                                                   | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%                                                                     | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量                                                           | 3  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量                                                   | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%                                                                   | 2  |
|      |    | 产出效益 |    | 质量达标率   |    | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度        | 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值 | 2  |
|      |    |      |    | 完成及时性   |    | 项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度         | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间                                                                   | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间                                                               | 2  |
|      |    |      |    | 成本节约率   |    | 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]×100%                                                                | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                   | 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务实际所耗费的支出                                                        | 2  |
|      |    | 项目效益 |    | 实施效益    |    | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化  | 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考                                                         | 2  |
|      |    |      |    |         |    | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化  |                                                                                              | 2  |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 具体指标                  | 评价标准                                             | 得分 |
|------|----|------|----|------|----|-----------------------|--------------------------------------------------|----|
| 效益   |    | 益    |    | 满意度  |    | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 2  |

附件 2

## 机关运行经费项目 绩效评价报告

评价部门：西藏自治区外事办公室

被评价部门：西藏自治区外事办公室综合处

报告日期：2023 年 6 月 26 日

# 机关运行项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

我办机关运行经费项目主要为一定程度上弥补日常经费的不足；为进一步保障我办更好的开展日常工作提供经济保障。项目包括：外事服务费、水电费差额、食堂运行经费差额、保安服务费、聘用人员工资、消防维护费。涉及资金：外事服务费 107.71 万元、水电费差额 15.89 万元、食堂运行经费差额 42.51 万元、保安服务费 31.2 万元、聘用人员工资 36 万元、消防维护费 5.69 万元，共计 239.00 万元。

该项目严格按照年初批复预算资金实施，除水电外其他项目严格按照项目合同实施。截止 2022 年底项目资金支出数 239.00 万元，完成率 100%。

### （二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：认真履行综合处管理、保障和服务的职能，加强对食堂、保安、聘用人员及消防系统的管理及维护，保障水电、消防的正常运转，做好院内绿化、安保、职工食堂及聘用人员管理工作，实现财政资金和预算管理效益最大化，积极稳妥地推进机关事务工作新发展。

阶段性目标：完成 2022 年度该项目涉及的外事服务、食堂运行、水电费、保安服务、聘用人员工资、消防维护工作。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

开展绩效评价工作是以西藏自治区外事办公室综合处为绩效

评价对象，对综合处机关运行项目进行绩效评价，本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我办本级财政预算资金使用和管理情况，为切实提高财政资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。**

2022 年机关运行项目经费绩效评价遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的评价原则，严格按照区财政厅绩效评价指标体系对项目实施绩效进行评价。

## **（三）绩效评价工作过程。**

根据《西藏自治区财政厅关于开展 2022 年度自治区本级预算项目单位自评和部门评价的通知》（藏财绩【2023】5 号）文件要求，认真开展组织 2022 年度机关运行项目支出绩效评价工作，围绕绩效评价指标体系，逐项严格评分，认真完成了项目绩效评价报告的撰写，报告力求客观、公正、全面地反映机关运行项目支出的实际绩效。

## **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价指标评分表）**

### **（一）主要经验及做法。**

通过设定明确可衡量的绩效目标，项目实施处室更清楚地了解财政支出所要取得的社会和可持续影响效益，全年工作任务和目标得到进一步明确；通过绩效评价，考核项目绩效目标实际完成情况和取得的成效，并与下年度预算安排挂钩，在一定程度上强化了项目实施处室自我约束意识和责任意识。

### **（二）存在的问题及原因分析。**

#### **1. 绩效管理缺乏主动性。**

建立了绩效管理制度，但缺乏绩效管理主动性。

## **2. 绩效管理能力有待提高。**

绩效管理相关知识学习不够，绩效目标设置、自评和监控能力不足。

## **四、绩效评价指标分析**

### **（一）项目决策情况。**

项目决策依据符合年度工作计划，根据需要制定中长期实施规划，决策符合程序，并履行相应手续；资金分配因素全面合理，资金使用合理合规。

### **（二）项目过程情况。**

本项目在实施过程中，遵守相关法律法规和规定，项目支出符合国家经济法规和财务管理制度，资金到位及时，预算执行率较高。

### **（三）项目产出情况。**

按照工作计划任务和目标，在规定时间内完成各项工作任务，保障我单位日常工作有效运行。

### **（四）项目效益情况。**

通过项目实施情况来看，我办实施项目资金严格按照财政批复预算使用，在日常工作严格按照相关规定对项目资金进行管理。

## **1. 加强制度落实，提高效能工作质量。**

在预算执行的过程中不断完善制度规定，规范工作流程，对预算执行进度进行严格的把控。做到预算执行有标准、有步骤、有时限、有成效。切实完成预算的要求和所要达到的具体目标。

## **2. 加强行政效能，提高工作效率。**

为加强绩效管理工作，我们确定了四项任务。**一是**按预算标准认真核准所有支出；**二是**严格履行预算标准要求；**三是**加大预算执行力度；**四是**加强预算执行的监督。

## **五、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**

我办通过建立绩效评价全覆盖制度，进一步增强了资金支出责任和效率意识，提高财政资金使用绩效和科学精细化管理水平。通过开展绩效评价，对财政支出的科学性、效益性、管理水平的评判，建立和完善项目投资、资金管理等一系列规章制度，强化评价结果的反馈和运用，健全了项目资金的核算与管理制度，改进了资金使用管理方式，促进了我办不断完善内部管理，不断提高管理水平。

通过自查和自我评估，我办项目资金严格遵守财经纪律和财务制度，但仍然存在项目预算编制不精细的地方。在今后的项目管理中，我们讲进一步细化项目资金预算申报，做到合理安排资金，提高项目资金使用效果。

### **（二）部门评价中的难点和问题**

本部门缺乏专业的绩效评价专业人才，在项目预算制定过程中缺乏科学合理的统筹规划，导致在项目执行过程中缺乏事前事中事后的有效监督和项目资金的精准预算。

## **六、有关建议**

建议经常性组织预算项目绩效评价的专业知识讲座和培训，提高各单位财会人员与项目绩效管理人员的能力水平。

## 七、其他需要说明的问题

无

附件：绩效评价指标评分表

区外事办机关运行工作经费绩效评价指标评分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 具体指标                                                        | 评价标准                            | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|
| 决策   |    | 项目立项 |    | 立项依据充分性 |    | 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      | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目立项符合行业发展规划和政策要求               | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需          | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 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  | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复          | 2  |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 |    | 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请设立                   | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 审批文件、材料符合相关要求                   | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策     | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目有绩效目标                         | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性              | 2  |
|      |    | 绩效目标 |    | 绩效目标合理性 |    | 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                         | 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平            | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配              | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目绩效目标细化分解为具体的绩效目标              | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 通过清晰、可衡量的指标值予以体现                | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 项目目标任务数或计划数相对应                  | 2  |
|      |    | 资金投入 |    | 预算编制科学性 |    | 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                      | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 预算内容与项目内容匹配                     | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 预算额度测算依据充分，按照标准编制               | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配          | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 预算资金分配依据充分                      | 2  |
|      |    |      |    | 资金分配合理性 |    | 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，用以反映考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况    | 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应          | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%        | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 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 | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 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 | 2  |
|      |    |      |    |         |    |                                                             | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%      | 2  |

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 具体指标                                              | 评价标准                                                                                                                       | 得分                    |
|------|------|----|---------|----|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 过程   | 理    |    | 行率      |    | 行,用以反映或考核项目预算执行情况                                 | 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                                                                                             | 2                     |
|      |      |    | 资金使用合规性 |    | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定,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的规定以及有关专项资金管理办法的规定<br>资金的拨付有完整的审批程序和手续<br>符合项目预算批复和合同规定的用途<br>存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况                            | 2<br>2<br>2<br>2      |
|      | 组织实施 |    | 管理制度健全性 |    | 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                                                                                                         | 2                     |
|      |      |    | 制度执行有效性 |    | 项目实施是否符合相关管理制度的规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况            | 财务和业务管理制度合法、合规、完整<br>遵守相关法律法规和相关管理规定<br>项目调整及支出调整手续完备<br>项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档<br>项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位             | 2<br>2<br>2<br>2<br>2 |
|      |      |    | 实际完成率   |    | 项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度            | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%<br>实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量<br>计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量               | 2<br>3                |
|      |      |    | 质量达标率   |    | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度        | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%<br>质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值 | 2<br>2                |
| 产出   | 产出实效 |    | 完成及时性   |    | 项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度         | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间<br>计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间                                                               | 2<br>2                |
|      |      |    | 成本节约率   |    | 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]×100%<br>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务实际所耗费的支出<br>计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考             | 2<br>2<br>2           |
|      | 项目效益 |    | 实施效益    |    | 项目实施所产生的效益                                        | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化                                                                           | 2                     |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 具体指标                  | 评价标准                                             | 得分 |
|------|----|------|----|------|----|-----------------------|--------------------------------------------------|----|
| 效益   |    | 益    |    | 满意度  |    | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 2  |

附件 2

# 党建项目 绩效评价报告

评价部门：西藏自治区外事办公室

被评价部门：西藏自治区外事办公室政工人事处

报告日期：2023 年 6 月 26 日

# 党建项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

我办党建经费项目主要为推进基层建设，开展党员教育培训、购买学习资料、表彰先进基层党组织、优秀共产党员和党务工作者、慰问和补助困难党员、加强党员活动阵地建设和党组织规范化、制度化建设。共计 22.4 万元。

该项目严格按照年初批复预算资金实施。截止 2022 年底项目资金支出数 22.4 万元，完成率 100%。

### （四）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：不断强化政治机关意识和党员干部政治能力，教育引导全办党员干部守党规、强党性、严党纪，深刻理解“两个确立”的决定性意义，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

开展绩效评价工作是以西藏自治区外事办公室政工人事处（机关党委）为绩效评价对象，对政工人事处（机关党委）进行绩效评价，本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我办本级财政预算资金使用和管理情况，为切实提高财政资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

2022 年党建项目经费绩效评价遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的评价原则，严格按照区财政厅绩效评价指标体系对项目实施绩效进行评价。

#### **（五）绩效评价工作过程。**

根据《西藏自治区财政厅关于开展 2022 年度自治区本级预算项目单位自评和部门评价的通知》（藏财绩【2023】5 号）文件要求，认真开展组织 2022 年度党建项目支出绩效评价工作，围绕绩效评价指标体系，逐项严格评分，认真完成了项目绩效评价报告的撰写，报告力求客观、公正、全面地反映党建项目支出的实际绩效。

#### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价指标评分表）**

本次绩效评价工作反映，项目总体费用控制在预算内，实施过程中不存在超预算支出情况，通过设定数量、质量、成本等明确可衡量的绩效目标，清楚反映财政资金支出所要取得的社会、经济效益，全年工作任务和目标明确。

#### **四、绩效评价指标分析**

##### **（一）项目决策情况。**

项目决策依据符合年度工作计划，根据需要制定中长期实施规划，决策符合程序，并履行相应手续；资金分配因素全面合理，资金使用合理合规。

##### **（五）项目过程情况。**

本项目在实施过程中，遵守相关法律法规和规定，项目支出符合国家经济法规和财务管理制度，资金到位及时，预算执行率较高。

##### **（六）项目产出情况。**

按照工作计划任务和目标，在规定时间内完成各项工作任务，保障我单位党建工作有效运行。

### **（七）项目效益情况。**

通过项目实施情况来看，我办实施项目资金严格按照财政批复预算使用，在日常工作严格按照相关规定对项目资金进行管理。

#### **1. 加强制度落实，提高效能工作质量。**

在预算执行的过程中不断完善制度规定，规范工作流程，对预算执行进度进行严格的把控。做到预算执行有标准、有步骤、有时限、有成效。切实完成预算的要求和所要达到的具体目标。

#### **2. 加强行政效能，提高工作效率。**

为加强绩效管理，我们确定了四项任务。一是按预算标准认真核准所有支出；二是严格履行预算标准要求；三是加大预算执行力度；四是加强预算执行的监督。

### **十一、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**

我办通过建立绩效评价全覆盖制度，进一步增强了资金支出责任和效率意识，提高财政资金使用绩效和科学精细化管理水平。通过开展绩效评价，对财政支出的科学性、效益性、管理水平的评判，建立和完善项目投资、资金管理等一系列规章制度，强化评价结果的反馈和运用，健全了项目资金的核算与管理制度，改进了资金使用管理方式，促进了我办不断完善内部管理，不断提高管理水平。

在通过自查和自我评估，我办项目资金严格遵守财经纪律和财

务制度，但仍然存在项目预算编制不精细的地方。在今后的项目管理中，我们讲进一步细化项目资金预算申报，做到合理安排资金，提高项目资金使用效果。

## **（二）部门评价中的难点和问题**

本部门缺乏专业的绩效评价专业人才，在项目预算制定过程中缺乏科学合理的统筹规划，导致在项目执行过程中缺乏事前事中事后的有效监督和项目资金的精准预算。

## **十二、有关建议**

建议经常性组织项目资金绩效评价的专业知识讲座和培训，提高各单位财会人员与项目绩效编报人员的能力水平。

## **十三、其他需要说明的问题**

无

附件：绩效评价指标评分表

区外事办党建工作经费绩效评价指标评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 具体指标                                                        | 评价标准                            | 得分 |
|------|------|----|---------|----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|
| 决策   | 项目立项 |    | 立项依据充分性 |    | 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      | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 项目立项符合行业发展规划和政策要求               | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需          | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 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  | 2  |
|      | 绩效目标 |    | 绩效目标合理性 |    | 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复                                      | 项目与相关部门同类项目重复                   | 2  |
|      |      |    |         |    | 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请设立                   | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 审批文件、材料符合相关要求                   | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策     | 2  |
|      | 资金投入 |    | 绩效指标明确性 |    | 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           | 项目有绩效目标                         | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性              | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平            | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配              | 2  |
|      |      |    |         |    | 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晰化情况               | 项目绩效目标细化分解为具体的绩效目标              | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 通过清晰、可衡量的指标值予以体现                | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 项目目标任务数或计划数相应对应                 | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 预算编制经过科学论证                      | 2  |
|      |      |    |         |    | 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，用以反应和考核项目预算编制的科学性、合理性情况 | 预算内容与项目内容匹配                     | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 预算额度测算依据充分，按照标准编制               | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配          | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 预算资金分配依据充分                      | 2  |
|      |      |    | 资金到位率   |    | 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应                                      | 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应          | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%        | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 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 | 2  |
|      |      |    |         |    |                                                             | 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 | 2  |
|      | 资金管理 |    | 预算执行率   |    | 项目预算资金是否按照计划执行                                              | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%      | 2  |

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 具体指标                                              | 评价标准                                                                                                                       | 得分               |
|------|------|----|---------|----|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 过程   | 理    |    | 行率      |    | 行,用以反映或考核项目预算执行情况                                 | 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                                                                                             | 2                |
|      |      |    | 资金使用合规性 |    | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定,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的规定以及有关专项资金管理办法的规定<br>资金的拨付有完整的审批程序和手续<br>符合项目预算批复和合同规定的用途<br>存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况                            | 2<br>2<br>2<br>2 |
|      | 组织实  |    | 管理制度健全性 |    | 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                                                                                                         | 2                |
|      |      |    | 制度执行有效性 |    | 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               | 财务和业务管理制度合法、合规、完整<br>遵守相关法律法规和相关管理规定<br>项目调整及支出调整手续完备<br>项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档<br>项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位             | 2<br>2<br>2<br>2 |
|      | 产出   |    | 实际完成率   |    | 项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度            | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%<br>实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量<br>计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量               | 2<br>3           |
|      |      |    | 质量达标率   |    | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度        | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%<br>质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值 | 2<br>2           |
| 产出   | 产出效  |    | 完成及时性   |    | 项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度         | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间<br>计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间                                                               | 2<br>2           |
|      |      |    | 成本节约率   |    | 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]×100%<br>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务实际所耗费的支出<br>计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考             | 2<br>2<br>2      |
|      | 项目效  |    | 实施效益    |    | 项目实施所产生的效益                                        | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化                                                                           | 2                |
|      |      |    |         |    |                                                   |                                                                                                                            |                  |
|      |      |    |         |    |                                                   |                                                                                                                            |                  |

| 一级指<br>标 | 分<br>值 | 二级指<br>标 | 分<br>值 | 三级指<br>标 | 分<br>值 | 具体指标                      | 评价标准                                                 | 得分 |
|----------|--------|----------|--------|----------|--------|---------------------------|------------------------------------------------------|----|
| 效益       |        | 益        |        | 满意度      |        | 社会公众或服务对象对项目实施<br>效果的满意程度 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。<br>一般采取社会调查的方式。 | 2  |