**乌尔禾区项目支出绩效评价报告**

**（2019年度）**

项目名称：专项经费

项目单位：乌尔禾区委政法委

主管部门：乌尔禾区委政法委

2020年4月23日

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

专项经费是政法委根据2019年度重点工作计划设立的一项保障全区政法工作顺利开展的经费。为了更好地贯彻党的路线、方针、政策，按市委、区委的部署，统一政法各部门的思想和行动，保证市委、区委的部署在政法部门的贯彻实施。组织、协调和指导维护全区社会、政治稳定工作，进一步提高辖区群众的安全感、获得感和幸福感。

2、主要内容

保障我区社会治安综合工作有序开展，采购信息一体化设备、按照上级要求进行机房改造，支付我辖区10个访客系统使用费用，为值班人员购买冬装、夏装等。

3、实施情况

实施主体：乌尔禾区政法委,是区委职能部门，为科级单位。

实施时间：2019年1月-2019年12月，属于延续性项目。

实施结果：项目资金执行率达到了100%,结余经费0万元，不结转至次年使用，项目总体目标完成100%。

4、资金投入情况

2019年全年，本项目资金共投入242.01万元，其中：财政资金242.01万元、自筹资金0万元，全部来源于一般公共预算实际投入资金242.01万元。

1. 资金使用情况

2019年度乌尔禾区委政法委的经费资金共计242.01万元。截止2019年12月31日,项目实际使用资金242.01万元，全部用于政法专项工作，项目资金执行率100%，主要用于设备器材采购、支付购买服务费用，警务站、派出所战备物资保障。具体资金使用情况如下：

①购买对讲机 7个，金额0.48万元。

②人员密集场所安检设备8个，金额28.4万元。

③ 支付2017、2018年派出所采购计算机费用，金额3.81万元。

④公安视频网7处服务费用，金额2.76万元。

⑤访客系统使用费用，金额4.39万元。

⑥其他物资，金额202.17万元。

1. 项目绩效目标
2. 总体目标

截止2019年底，本项目资金实际支出242.01万元，主要用于中心设备器材采购、综治、公安视联网服务费用，派出所等战备物资采购，访客系统服务等。

1. 阶段性目标

2019年完成中心音频设备、公安视联网服务费、派出所战备物资采购等工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2019年专项经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使项目承担单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

同时将绩效评价结果与项目预算挂钩，为下年度专项资金的使用提供决策参考，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化。

2、绩效评价对象

对专项经费从预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、实施情况、总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况进行科学性评价。

3、绩效评价范围

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行评价，评价对象为财政下达预算绩效管理信息化系统建设项目，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

（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、绩效评价原则

坚持真实、科学、公正的原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法；绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（1）普遍性原则：应符合政法工作性质和要求，具有普遍的适用性。

（2）经济实用原则：依据现实条件及可操作性，获得相关数据的成本，避免由于数据搜集复杂或者分布广泛而导致绩效评价费用过高，力求简便易行，便于理解和操作，节约评价工作成本。

（3）适量原则：要科学、准确、合理，绩效目标不能过高过低，脱离免费开放工作实际。

（4）重要性原则：在选择指标的过程中，要根据指标在整个绩效评价体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

（5）可比性原则：要保证评价结果可以在其他县市之间比 较和借鉴。

（6）以定量指标为主，定量与定性指标相结合的原则。绩效评价指标以定量分析评价为主，对于确实不能以客观的量化指标进行分析评价的，可在定性分析的基础上，参照定性指标评分标准进行量化比较分析，以提高绩效评价质量。

2、绩效评价指标体系

绩效评价指标的确定遵循以下原则：

（1）相关性原则一一应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则一一优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则一一对同类评价对象要设定共性的绩效 评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则一一应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境 效益和可持续影响等。

（5）经济性原则一一应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

绩效评价指标体系设定：

绩效评价指标体系是衡量绩效目标实现程度的考核工具。根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，按照逻辑分析法设计评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四部分内容，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。（见附件1）

在对专项经费深入调研的基础上，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）对于指标体系的要求和规范，建立一套适合评价专项经费项目的指标体系，从项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效四个维度全面专项经费项目资金的效益，并重点对于项目的产出和绩效进行总体分析，以达到通过指标体系的科学评价反思管理及决策问题的目标。（见附件1）

3、绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（一）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（七）其他评价方法。

**文献法：**通过检索、查阅、梳理国家、自治区、地州有关政府部门制定的劳动密集型产业发展的相关的政策文件，了解本专项资金政策内容、目标，以及上级的相关产业规划，考察本专项资金设立与国家、自治区相关战略规划是否匹配。

**材料核实法：**通过查账了解项目资金实际开支情况，包括是否专款专用、是否按标准支出。检查实施单位专项资金凭证及账册，核实项目资金拨付时间、金额、支出时间、内容、范围和标准等，核实各项支出是否按照资金管理办法的范围和标准执行，是否存在超范围列支的情况。

专项经费主要用于支持我区政法重点工作，根据项目资金的性质和特点，我们选用材料核实法对项目进行评价。

通过和财政局沟通协调，查账了解项目资金实际开支情况，包括是否专款专用、是否按标准支出可以达到预期的效益目标，项目的实施能够产生可持续影响效益。此项经费达到了预期的指标。

1. 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（二）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（三）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（四）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

专项经费属于延续性项目，有相应的行业标准和历史标准，故采用按照历史标准评价该项目。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备

2018年11月29日,开始前期准备工作，评价组通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定实施方案。

2、组织实施

2018年11月29日-12月4日，评价工作进入实施阶段。 在数据采集方面，评价组整理单位前期提交的资料，与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况；进行信息采集，了解项目设置背景及资金使用等情况。

3、分析评价

2020年1月6日-1月20日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

**（一）综合评价情况**

本级绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关和问题导向的原则、重点评价项目的资金投入与财务管理、组织管理、产出与效益效果。在此基础上，以相关的项目数据为基础，综合运用不同的评价方法，结合评价标准和评分规则专项经费综合得分为95分。

**2019年乌尔禾区专项经费资金评价得分情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标类别 | 分值 | 评价得分 | 备注 |
| 决策 | 23 | 20 | ①项目依据单一，扣除3分； |
| 过程 | 17 | 15 | 年初绩效指标设定不具体，扣除2份 |
| 产出 | 30 | 30 |  |
| 效益 | 30 | 30 |  |
| 合计 | 100 | 95 |  |

**(二)评价结论**

乌尔禾区委政法委专项经费项目达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在：

2019年12月。项目负责人对项目执行情况以及达到的效果进行调查，对采购的固定资产使用情况进行实地查看，均使用正常，我区的社会大局持续和谐稳定，辖区群众对政法工作的满意度持续提高。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合政法委部门职责；项目申请、设立过程符合相关要求；项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际；绩效指标清晰、细化、可衡量；项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应；项目预算资金分配有测算依据。

本次评价认为；该项目符合项目立项，项目绩效目标设置、资金投入等方面相关规定。

（二）项目过程情况

1、项目组织情况分析

该项目在实施阶段均制定了具体的组织实施文件（申报指南、评审办法、立项文件等），各个立项项目均经过项目申报、项目评审、项目立项、资金拨付、项目验收等流程。项目立项经过部门主要领导、区委主要领导审核同意，执行过程中按照财政局要求，进行监控。

本次评价认为：该项目组织机构设置合理，项目均按照流程执行，中期有检查，后期有验收。

2、项目管理情况分析

该项目制定了较为全面的管理制度，财政委托业务项目主要管理制度为《乌尔禾区项目管理办法》，制度文件规定了项目的组织与管理、立项与实施、跟踪与验收、监督与评价等内容；对实施项目资金的工作内容、奖励标准、控制环节作出了明确的规范要求，奖励标准的主要管理制度等，《乌尔禾区全面实施预算绩效管理实施方案的通知》（《克乌党发〔2018〕32号》）制度文件规定了项目的监督与处罚等内容。

本次评价认为：项目政策及管理办法基本完善，做到了对每个环节进行把控。

（三）项目产出情况

项目产出数量、质量、时效、成本指标完成情况如下：

数量指标：改造指挥部机房数量≥1个，实际完成值2个，完成率100%;

设备采购次数≥1次，实际完成值 1次，完成率100%;

服装采购次数≥1次，实际完成值1次，完成率100%;

质量指标：服装及设备合格率=100% ，实际完成值100%，完成率100%;

机房改建验收合格率=100%，实际完成值100%，完成率100%;

时效指标：设备及服装采购时限≤30天，实际完成值30天，完成率100%;

机房改造完成≤2个月 ，实际完成值2个月，完成率100%;

成本指标：每次设备采购金额≤20万元，实际完成值20万元，完成率100%;

机房改造成本≤100万元 ，实际完成值60万元，完成率100%;

服装采购金额每次 ≤5万元， 实际完成值4.3万元，完成率100%;

截止2019年12月31日，根据设定数量指标已全部完成，得分8分；根据设定质量指标已全部完成，得分7分；根据设定时效指标已全部完成，得分8分；根据设定成本指标已全部完成，得分7分；项目产出情况合计得分30分。

（四）项目效益情况

项目社会效益、可持续影响指标完成情况如下：

无经济效益及生态效益

社会效益指标 ：辖区群众安全感不断提高长期，实际完成值长期，完成率100%;

可持续影响指标：辖区社会环境持续安全和谐，实际完成值长期，完成率100%;

截止2019年12月31日，根据设定经济效益指标无，得分0分；根据设定社会效益指标已全部完成，得分10分；根据设定生态效益指标无，得分0分；根据设定可持续影响指标已全部完成，得分10分；项目效益情况合计得分20分。

（五）满意度情况

服务对象满意度指标 机房使用人员满意度≥95%，实际完成值 95%，完成率100%;

截止2019年12月31日，根据设定该项目满意度指标已达到预期成效；合计得分10分。

1. 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、严格执行财政部门下发的经费管理要求进行开支和管理，按照年初各部门详细填列预算开支项目，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

2、规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的清理整合，优化支出结构，以项目支出促进业务开展。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束，建立：预算编制有目标、预算执行有监控。预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

3、进一步完善绩效评价、监督机制等方面的制度建设，扩大绩效评价的范围，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估。对部门预算安排的项目支出，项目实施单位除提供相关依据外，必须报送绩效报告。

（二）存在问题及原因分析

预算绩效管理有待提升

预算绩效管理水平不够，目标约束力不够强，绩效理念树立尚不牢固，年初项目绩效目标设置存在问题，产出指标中成本指标、时效指标均未设置，项目相关受益群体的满意度指标存不明确设置；自评表中指标完成值书写不规范，报告质量有待提高。

1. 有关建议

1.预算安排和执行方面建议

严格按照预算管理规定进行立项确认。我单位办公室负责预算的编制、执行和上报等工作。在项目预算编制过程中,严格按照财政部门的相关要求坚持对项目先进行论证,结合论证情况编制预算,在预算安排中重点刚性支出,最后由财政部门结合我区财力情况进行预算安排。

2.制度建设方面建议

完善绩效评价反馈制度。建立绩效评价评估体系，对项目绩效的成效结果进行全方位总结。加强绩效管理工作培训指导力度。采取集中学习、邀请专家讲解等方式，加大财务人员和各部门（直属单位）干部职工培训力度，提高绩效水平。

3.项目管理方面建议

建议及时调整和优化本单位后续项目和以后年度预算支出的方向和结构，合理配置资源，加强财务管理，完善项目管理办法，切实提高项目管理水平、资金使用效率和部门工作效率。要认真落实整改意见，不断提高预算管理水平。

4.资金管理方面建议

严格执行财政部门下发的经费管理要求进行开支和管理，按照年初部门详细填列预算开支项目，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

5.其他方面建议

加强绩效评价力度。加强对项目的绩效评价，保障财政资金更合理的应用到实处，希望区财政局加强绩效评价培训及指导。

1. 其他需要说明的问题

无

附件1

绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **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。 | 4 | 1 |
| 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 | 3 | 3 |
| 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。 | 5 | 3 |
| 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细化情况。 | 3 | 3 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 4 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 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情况对项目实施的总体保障程度。 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 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 | 5 | 5 |
| 资金管理 | 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规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 2 | 2 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际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。 | 8 | 8 |
| 产出质量 | 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。 | 7 | 7 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 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。 | 8 | 8 |
| 产出成本 | 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。 | 7 | 7 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 20 | 20 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** | | |  | 100 | 95 |