

财政支出项目绩效评价报告

评价类型：☐实施过程评价 ☒完成结果评价

项目名称：综合运行事务

项目单位：海南省人民政府研究室

主管部门：海南省人民政府研究室

评价时间：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

组织方式：☐财政部门 ☐主管部门 ☒项目单位

评价机构：☐中介机构 ☐专家组 ☒项目单位评价组

评价单位（盖章）：

上报时间：2024 年 5 月

项目支出绩效评价报告

根据《省财政厅关于印发〈省直单位预算绩效管理工作指引〉的通知》（琼财绩〔2024〕190号）要求，我室对“综合运行事务”项目进行了绩效评价，现将评价结果报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

“综合运行事务”项目主要是起草省政府领导各类讲话稿，通过对省政府重大工作、重点部署开展调查研究，做出分析判断，为省领导决策提供依据，为推动海南自由贸易港建设建言献策。该项目的设置符合本单位文稿起草、调查研究、政策咨询的工作职能。2023年财政拨付资金57.63万元，主要用于调研起草《政府工作报告》及各类文稿工作、完成省领导安排的调研课题等。

（二）项目绩效目标

1.全年起草编印政府工作报告及省政府领导各类文稿300多篇，为省领导决策提供依据；

2.通过对全省重大改革开放和经济社会发展中的重要课题进行调查研究，对全省经济运行情况进行分析，形成一系列有价值的调研报告5篇，为省委省政府决策提供参考。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的

通过绩效评价，进一步提升部门财政资金的管理水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高资金使用效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1.绩效评价原则

科学公正原则。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。

统筹兼顾原则。单位自评的项目应当由项目单位自评实施，即“谁支出，谁自评”。

公开透明原则。绩效评价结果应依法依规公开，自觉接受社会监督。

2.绩效评价指标体系

按照附表1《项目支出绩效评价指标体系》进行评价。

3.绩效评价方法

单位自评项目由单位组成项目绩效评价工作领导小组，按照客观性、科学性的原则，采用定量和定性评价相结合的比较法。

（三）绩效评价工作过程

为确保绩效评价工作的顺利进行，我室成立了由分管财务的室领导和各业务处负责人组成的绩效评价工作领导小组，按照项目绩效评价参考指标体系，收集并整理相关材料，形成评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据《项目支出绩效评价指标体系》，我室从绩效目标的设置、组织管理、资金管理、项目产出、效益等对“综合运行事务”项目进行绩效评价，认为该项目绩效评价等次为优，得分100分。

（附件2：项目绩效评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目决策立项充分，目标明确，完成了预算批复的绩效目标，对服务省委省政府决策提供了智力支持。

（二）项目过程情况

- 1.健全组织机构，分工明确，确保项目高质量完成。
- 2.制定项目实施方案，确保各项工作顺利进行。
- 3.项目资金使用规范，严格按照规定支付各项开支，不存在虚列、截留、挪用、超标准开支等情况。

（三）项目产出情况

圆满完成《政府工作报告》、经济工作会议讲话等各类文稿500多篇，紧紧围绕海南自贸港建设热点难点问题及群众关心的突出问题开展调研，全年编发《参阅件》14篇，为省领导决策提供参考，超额完成项目目标。

（四）项目效益情况

起草的文稿省领导采用率达90%以上，多篇调研报告得到省领导的肯定批示。

五、主要经验及做法、存在问题及原因分析

在经费使用方面，我室严格执行财经纪律及省委省政府和省财政厅的有关规定，进一步规范各项支出审批流程，层层把关，严格审核，确保资金使用的安全。

存在的问题：我室主要职能是起草文稿和调研，绩效目标的设置比较单一，产生的社会效益不明显。

六、有关建议

结合下一年的工作计划，精准设置绩效指标预期实现值，提高绩效目标和指标设置的合理性。

七、其它需要说明的问题

无

附件 1:

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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、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	评价要点: 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。
		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。	评价要点: 1 项目是否按照规定的程序申请设立; 2 审批文件、材料是否符合相关要求; 3 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	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,是否符合客观要求,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) 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。
决策	绩效目标	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明确化情况。	评价要点: 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。
	绩效目标	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。	评价要点: 1 预算编制是否经过科学论证; 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和工作任务相匹配。
	资金投入	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	评价要点: 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。

			核项目预算资金分配的 科学性、合理性情 况。	
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 对项目实施总体保障 程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位率: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。
		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。	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
过程	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。	评价要点: 1 是否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; 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。
	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。	评价要点: 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。
		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。	评价要点: 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。
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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 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 或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的一定时期(本年度或项目期)内 计划产出的产品或提供的服务数量。
产出	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际达到既 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。
产出	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	实际完成时间:项目实施单位完成该项目所耗用的时间。 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。

			程度。	
	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。	<p>成本节约率=〔(计划成本-实际成本)÷计划成本〕×100%。</p> <p>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标所耗费的支出。</p> <p>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。</p>
效益	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。
		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的影响的部门(单位),群体或个人。一般采用社会调查的方式。

附件 2:

项目绩效评分表

(2023 年度)

项目名称		综合运行事务						
主管部门		海南省人民政府研究室			实施单位	海南省人民政府研究室		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	57.63 万元	57.63 万元	57.63 万元	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	57.63 万元	57.63 万元	57.63 万元	—	100%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	全年起草省领导各类讲话稿及调研报告共 300 多篇，为推进海南科学发展建言献策				起草的文稿均及时、高质量完成，得到省领导的肯定			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标	数量指标	全年起草省领导讲话稿数量	≥300 篇	> 300 篇	10	10	
			全年起草调研报告	≥5 篇	> 5 篇	10	10	
		质量指标	撰写文稿出错率	=0	0	20	20	
	效益指标	社会效益 指标	调研报告批示率	≥10%	≥10%	10	10	
			省领导讲话稿采用率	≥85%	≥85%	20	20	
	满意度 指标	服务对象满 意度指标	服务对象满意度	≥90%	≥90%	20	20	
	总分					100	100	