

部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景：全面加强科以下退休干部思想政治建设和党组织建设，全面落实科以下退休干部各项政策待遇，不断提升退休干部服务管理工作水平，鼓励引导广大退休干部为振兴发展发挥作用，奉献余热，确保老干部工作更好开展。

2. 主要内容及实施情况：主要内容：提高科以下退休干部服务管理工作水平，在节日期间举行各类活动，为科以下退休干部做好经费保障，提高科以下退休干部的政策待遇，推动我县经济增长。实施情况：加强科以下退休干部思想政治建设和党组织建设，全面落实科以下退休干部各项政策待遇，不断提升退休干部服务管理工作水平，鼓励引导广大退休干部为振兴发展发挥作用，奉献余热，确保老干部工作更好开展。

3. 资金投入和使用情况：项目全年预算数为 25.088 万元，执行数为 25.088 万元，执行率 100%。

(二) 项目绩效目标。全面加强科以下退休干部思想政治建设和党组织建设，全面落实科以下退休干部各项政策待遇，不断提升退休干部服务管理工作水平，鼓励引导广大退休干部为振兴发展发挥作用，奉献余热，确保老干部工作更好开展。

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：为评价活动项目的经费使用情况与取得的效用，做到“花钱必问效，无效必问责”，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益。通过项目评价的结果应用实施达到推进我单位党建工作的有效开展。

2. 绩效评价对象和范围：此次绩效评价的对象是中国共产党全南县委员会组织部 2022 年度科级及以下退休干部活动经费项目，范围包括项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况。

（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. 绩效评价原则：一是科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。二是公正公开原则。坚持客观公开原则。坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。三是绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系、评价标准：坚持统一领导、科学规范、公开公正、绩效关联的原则，按照比较法、公众评判法等方法进行绩效评价。

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
								绩效指标
绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	我县科以下退休干部1500-1600人。	90%	90%	5	5	
		质量指标	通过增加活动经费,进一步加强退休干部为全南振兴发展发挥余热。	100%	100%	10	10	
		时效指标	提高科以下退休干部服务管理工作水平,在节日期间举行各类活动。	15次左右	15次左右	10	10	
		成本指标	为科以下退休干部做好经费保障	100%	100%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	提高科以下退休干部的政策待遇,推动我县经济增长。	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	增加科以下退休干部的幸福指数。	90%	90%	10	10	
		生态效益指标	做到老有所乐老有所为等生态平衡。	100%	100%	5	5	
		可持续影响指标	发挥老同志余热。	90%	90%	5	5	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	离退休老干部满意度达100%	100%	100%	10	10	
	总分					100	100	

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	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、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。	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
		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。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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。</p>
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。	<p>评价要点：</p> <p>（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>
		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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>

	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。	评价要点： 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。
决策	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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	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。
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。	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。
		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 在一定时期（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。	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。 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。

产出	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实际所耗费的支出。</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到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

3. 绩效评价方法：单位自评。

(三) 绩效评价工作过程

参考财政部门预算绩效管理共性指标体系框架，我们构建了较为完善的绩效评价指标体系，并设置了合理的评价标准，指标体系涵盖了该项目的项目决策、项目过程、项目产出、产出质量、产出效果和服务对象满意度。产出质量指标下设数量指标、质量指标、时效指标。效益指标下设经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标。满意度指标下设服务对象满意度指标。

三、综合评价情况及评价结论

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
------	------	------	------	----------	----------	----	----	-------------

产出 指标 (50 分)	数量 指标	我县科以下退休干部 1500-1600 人。	90%	90%	5	5	
	质量 指标	通过增加活动经费，进 一步加强退休干部为 全南振兴发展发挥余 热。	100%	100%	10	10	
	时效 指标	提高科以下退休干部 服务管理工作水平，在 节日期间举行各类活 动。	15 次 左右	15 次左 右	10	10	
	成本 指标	为科以下退休干部做 好经费保障	100%	100%	10	10	
效益 指标 (30 分)	经济 效益 指标	提高科以下退休干部 的政策待遇，推动我县 经济增长。	100%	100%	10	10	
	社会 效益 指标	增加科以下退休干部 的幸福指数。	90%	90%	10	10	
	生态 效益 指标	做到老有所乐老有所 为等生态平衡。	100%	100%	5	5	
	可持 续影 响指 标	发挥老同志余热。	90%	90%	5	5	
满意 度 指标 (10 分)	服务 对象 满意 度指 标	离退休老干部满意度 达 100%	100%	100%	10	10	
总分					100	100	

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策程序，按预算程序申报、项目符合申报条件。
绩效目标明确、目标和指标均已细化，预算编制科学，资金

符合相关分配办法，资金分配合理。

(二) 项目过程情况

2022年我单位所有项目支出实施过程规范，均符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法。按照相关规定要求，对批准的预算建设内容，做好账务设置和账务管理。在资金的使用过程中，严把监督审核关，建立健全内部审批。

(三) 项目产出情况

根据项目的实际情况，项目产出指标设立了数量、质量、时效、成本指标。各级党组织党建活动开展良好，资金方面严格按照预算安排的资金来使用和管理。

(四) 项目效益情况

从整个项目运作的情况分析，我单位项目的效益主要是以社会效益为主，经济效益为辅。社会效益指标是保证各活动征地正常运转。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法：坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在项目实施工作开展之前，我单位就从项目政策符合性、落地性、可行性等方面对项目进行筛选，初步确定项目经费资金项目规划实施目标。强化前期工作，为项目实施奠定基础。加强监督管理，确保项目进度和质量，确定项目规划目标可行性。在财务管理方面，单位资金使用过程中的拨付环节、审批程序和报销手续完整，严

格按照财务管理制度进行报账，保证财务健康的有效性和可行性。

2、存在的问题：工作思路、方法有待进一步开拓创新。

六、有关建议

加强绩效工作的指导与督促，加强预算绩效管理专业知识培训，提高预算绩效管理从业人员业务素质。

七、其他需要说明的问题

无。

