

中国共产主义青年团北京市委员会 2021 年度青年宣传项目 绩效评价报告

为进一步推进预算绩效管理工作，提升财政资金使用效率和效益，根据《中共北京市委 北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12 号）《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146 号）等有关规定，结合《北京市财政局关于开展 2022 年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2022〕669 号）要求，中国共产主义青年团北京市委员会（以下简称“团市委”）组建绩效评价工作组，对青年宣传项目（以下简称“该项目”）实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2020 年 1 月，团市委印发《北京共青团贯彻落实<新时代共青团宣传思想文化工作规划（2019-2023 年）>若干措施》，提出包括“加强青年理论武装”“加强青少年形式政策教育”“加强青少年思想道德建设”“夯实青少年文化文明建设”等六项措施。

2021 年，团市委印发《北京共青团 2021 年工作要点》，明确将“紧抓庆祝中国共产党成立 100 周年重大契机，不断深化青少年思想政治引领”，具体包括“广泛开展庆祝建党 100 周年主题宣传教育实践活动”“深化青年大学习行动”“不断提升网络新媒体工作水平”等，作为 2021 年度第一项工作要求。

团市委作为北京市各级团组织的领导机关，是联系党和青年的桥梁和纽带，为认真落实上述措施及要求部署，增强新时代团组织引领力和宣传力，做好党的理论和政策宣传工作，2021 年申报青年宣传工作项目。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）通过与北京日报、北京广播电台、城市电视等媒体开展战略合作，开发设立思想引导类栏目和产品，并进行定时播放。

（2）开展“青年大学习”活动，包括组织动员、实地教学以及团课视频制作等内容。

（3）印制、制作党史学习教育系列宣传文化产品，设计与制作京小团 IP、北京青年榜样徽章等产品。

（4）其他相关工作。

3. 项目资金投入和使用情况

2021 年市财政局批复该项目预算 198.00 万元，主要包括项目委托业务费、其他交通费用和劳务费，项目实际

支出 189.17 万元，预算执行率为 95.54%。

（二）项目绩效目标

加强各项重点工作宣传，拓宽宣传渠道，提升宣传效果。加强青年大学习工作，开发思想引导类栏目和产品，提升团青工作影响力、传播力、引导力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 评价目的

通过绩效评价，对该项目整体情况进行分析，全面、客观地反映项目单位的工作成效，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面存在的不足提出合理化建议，使预算绩效管理更加科学、规范，提高项目预算绩效管理水平 and 财政资金使用效益效率。

2. 评价对象和范围

对青年宣传工作项目资金 198.00 万元的资金支出情况开展绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1. 绩效评价原则及方法

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用比较法、因素分析法、专家评议等方法，定性与定量相结合，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对本项目开展绩效评价。

2. 绩效评价指标体系

绩效评价指标体系主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，满分 100 分。一是决策指标 (10 分)，主要评价项目立项、绩效目标和资金投入；二是过程指标 (20 分)，主要评价项目资金管理和组织实施；三是产出指标 (40 分)，主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；四是效益指标 (30 分)，主要评价项目实施效益和服务对象满意度。

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	分值
决策 (10 分)	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	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；	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
			情况。	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。	2.00
	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。	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。	2.00
		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。	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。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
	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。	2.00
		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。	1.00
过程 (20分)	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。	2.00
		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。	5.00
		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；	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
				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。	5.00
		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。	5.00
产出 (40分)	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。	10.00
	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	10.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
				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。	10.00
	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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。 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。	10.00
效益 (30分)	项目效益	产生的社会效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益。	10.00
		产生的可持续影响	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的可持续影响。	10.00
		帮扶对象满意度	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。	10.00

3. 评价标准

本次绩效评价标准为计划标准，以该项目预先制定的目标、计划、预算作为评价标准，对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价工作在成立评价工作组后，通过线上沟通和审核评价资料的方式，对项目资料进行逐一核实，了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开线上专家评价会，最终根据评价前期沟通及收集资料情况，结合专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告撰写。

三、综合评价情况及评价结论

经专家综合评价,青年宣传工作项目绩效评价综合得分 87.26 分，绩效评价结果为“良好”。其中，项目决策得分 8.26 分，项目过程得分 17.44 分，项目产出得分 38.20 分，项目效益得分 23.36 分。

项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
项目决策	10	8.26

项目过程	20	17.44
项目产出	40	38.20
项目效益	30	23.36
综合得分	100	87.26
绩效评定级别	良好	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策指标，满分 10 分，评价得分为 8.26 分。该项目决策依据较充分，立项程序较规范；但项目绩效目标设置可进一步完善，指标设置不完整，缺少与预算内容的匹配和对应，细化量化不足，可衡量性不足；年度预算测算依据不够清晰，科学性待加强。

（二）项目过程情况。

项目过程指标，满分 20 分，评价得分为 17.44 分。在资金管理方面，资金及时足额到位，财务制度较完善，

预算执行符合规定且资金使用规范；在项目实施方面，该项目制定了实施方案，但可操作性有待加强；未建立项目管理制度，项目过程控制措施有所欠缺，项目实施过程管理不够细致和严谨。

（三）项目产出情况。

项目产出指标，满分 40 分，评价得分为 38.20 分。该项目完成了全媒体渠道建设、团属新媒体分析、青年大学习活动、宣传文化产品制作共 4 项工作，于 2021 年 12 月底前完成项目验收；项目成本控制在预算范围内，项目产出较好地达到预期的目标。

（四）项目效益情况。

项目效益指标，满分 30 分，评价得分为 23.36 分。该项目宣传渠道均为市级媒体渠道，在提升宣传效果、扩大团组织工作影响力、传播力、引导力等方面取得一定成效。推出“青年大学习”35 期，参与人数较 2020 年增长 36.75%；宣传文化产品线上、线下阅读量超过千万人次。项目基本达到了效益目标，但支撑资料不够充分，影响力、传播力的佐证和反映不足，未进行多维度服务对象满意度调查，满意度体现不够全面。

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

1. 高度重视，科学组织实施

团市委高度重视绩效评价工作，工作开展前制定评价工作方案，并组织开展专题部署培训会，各部门绩效评价项目负责人积极参与，在评价过程中全力配合、准备项目资料，全程参加线上专家评价会，听取专家意见，保障部门绩效自评工作有序开展。

2. 借助外部专业力量，深层剖析项目问题

团市委 2022 年绩效评价部分工作，以团市委为主、第三方机构协助、专家评价为辅的方式开展，组织召开了专家评价会。借助专家力量，分别从财务、管理、业务方面，专业、全面地审核项目资料，对项目进行深入研究探讨，深层剖析并指出项目问题，提出专业建议。

3. 加强项目过程绩效监控，重视问题整改。

团市委在日常工作中将绩效理念贯穿预算管理的全过程，对重点项目财政资金预算执行情况、管理情况、绩效目标实现程度等内容进行日常跟踪监控。通过对项目的日常绩效监控和事后绩效评价，及时发现了项目执行问题，并采取有效措施予以纠正和落实整改工作，并将评价结果与相关业务部室及所属单位的年度预算挂钩，作为下年度预算申报的重要参考依据。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效目标明确，但部分指标设置完整性不足

该项目总体绩效目标明确，但具体目标的绩效指标内容完整性不足，绩效指标与项目预算内容不够匹配。质量指标与数量指标未做到一一对应，应设定宣传知晓度、覆盖面等质量指标。产出进度指标设置不够细化；效益指标未按照社会效益指标和可持续影响指标分别设置。

2. 项目实施方案不完善，预算编制待进一步细化

该项目实施方案不够完善，缺少有效的过程控制措施和保证项目绩效可持续发挥的配套机制，本项目的组织架构、职责分工、运作方式、效益归集及协调机制等不够明确。具体内容缺乏相应的活动方案，如公益宣传海报制作，实施前未针对宣传主题内容、宣传密度频次等进行明确规定。该项目预算编制不够细化，测算依据不够充分，未明确具体费用单价的测算依据。

3. 项目过程管理不够严谨

项目过程管理不够严谨，个别合同未明确质量标准和验收要求。未针对同一服务商的多项业务，采取合并采购、综合议价的方式开展业务，节约经济成本。

4. 项目绩效体现资料不够充分

该项目缺少与往年数据对比分析，无法体现延续性项目增量指标的变动情况，无法全面客观地反映项目本年度实施效果，且项目的宣传效益程度有待进一步加强。

六、有关建议

1. 结合项目内容，合理设置绩效目标与指标

提高预算绩效管理意识，结合项目实际，按照财政绩效管理要求，提升项目绩效目标和指标设置的科学性、合理性。建议根据绩效目标设定相对应的绩效指标，进一步细化、量化产出指标，并将项目所涉及的各项子内容都纳入绩效指标中，更加全面客观地反映项目绩效，保证绩效指标的完整性。

2. 细化预算编制，加强成本控制

细化预算编制，对项目内容进行充分有效论证，提高预算编制依据的合理性。加强成本控制，提高项目执行的经济性和效率性。建议充分论证个别项目内容开展的合理性和必要性，并将相关联的零星项目进行联合招标采购，结合本年度的宣传重点有的放矢，提升项目资金整体使用效果。

3. 完善项目实施方案，加强项目过程管理

建议完善项目实施方案，明确内部组织架构、职责分工、进度安排、考核验收标准、效益归集等要求，使项目执行、监督和绩效考核等有据可依。针对项目具体子内容制定切实可行的活动方案，若涉及人员费用，应加强对工作岗位、工作内容、工作量的核定。进一步规范项目实施过程，严格履行相关程序，加强项目精细化、科学化管理。

4. 加强项目效益资料的收集

建议加强项目成果和效益资料的归集、呈现，充分利用第三方实施结果资料，使项目绩效成果得到有效支撑。结合项目服务对象，选择适当的方式、方法，开展多维度满意度调查及分析，为以后年度开展项目提供参考意见。

七、其他需要说明的问题

无