

部门整体支出绩效评价报告

部门名称 北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部

评价机构 北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部

北京市财政局

二〇二四年五月

目 录

一、部门概况.....	1
（一）部门职能	1
（二）机构设置	1
（三）绩效目标	2
（四）部门预算资金安排情况	2
（五）部门资产情况	3
二、当年预算执行情况.....	3
三、整体绩效目标实现情况.....	9
（一）产出完成情况分析	9
（二）效果实现情况分析	10
四、预算管理情况分析.....	15
（一）财务管理	15
（二）资产管理	18
（三）绩效管理	18
（四）结转结余率	20
（五）部门预决算差异率	20
五、总体评价结论.....	21
（一）评价得分情况	21
（二）存在的问题及原因分析	21
六、措施建议.....	22
（一）部门决策方面	22
（二）部门管理方面	22
（三）部门绩效方面	23

2023 年度北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨 指挥部部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）部门职能

北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部（以下简称北京援藏指挥部）是北京支援合作工作领导小组前方指挥机构，属于行政单位。其主要职责为：在北京市支援合作工作领导小组领导下，负责与受援地党委和政府的联系协调工作，组织实施支援合作工作任务，支持受援地巩固脱贫攻坚成果、实施乡村振兴战略，按权限承担援派干部日常管理和服务保障工作，承担北京市支援合作工作领导小组交办的其他工作。

（二）机构设置

1. 组织机构情况

根据《中共北京市委机构编制委员会办公室关于调整市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部部分内设机构的批复》（京编委〔2022〕157 号），北京援藏指挥部内设办公室、党群工作部、规划发展部、项目管理部、财务管理部、审计和监督部六个职能部室。北京援藏指挥部纳入财政预算管理，包括一个预算单位，即北京援藏指挥部（本级），无下属单位。

2. 人员构成情况

北京援藏指挥部行政编制人数 52 人，实有人数 52 人；事业编制 0 人，实有人数 0 人；其他人员 0 人。

离退休人员 0 人，其中：离休 0 人，退休 0 人。

（三）绩效目标

在“京藏”两地党委、政府的坚强领导下，精心谋划援藏工作，以党建工作为统领，坚持首善援藏、全面援藏、科学援藏、创新援藏、真情援藏，坚持以维护祖国统一、加强民族团结，突出产业、就业、智力援藏，大力改善民生、凝聚各方力量，强化干部管理、促进两地交流交往交融为着眼点和着力点，用心、用情、用力为拉萨市高质量发展和长治久安作出积极贡献。

（四）部门预算资金安排情况

1. 2023 年度全年预算收入

2023 年度预算安排全年收入总计 1906.046181 万元，其中一般公共预算拨款收入 1844.046181 万元，其他收入 62.000000 万元。

2. 2023 年度全年预算支出

2023 年度预算安排全年支出总计 1906.046181 万元，其中基本支出 105.855000 万元（全部为公用经费），占总支出 5.55%；项目支出 1800.191181 万元，占总支出 94.45%。

3. “三公”经费预算安排情况

2023 年度预算安排“三公”经费 13.055000 万元，其中公务用车运行维护费 12.500000 万元（公务用车加油 5.750000 万元，公务用车维修 2.250000 万元，公务用车保险 2.550000 万元，其他 1.950000 万元），公务接待费 0.555000 万元。

4. 重点项目支出预算安排情况

2023 年北京援藏指挥部重点项目预算安排支出总计 1791.856881 万元（不含机动经费项目），包括：京藏交流中心北京援藏干部公寓租赁费 376.420000 万元，西藏拉萨指挥部食堂运行费 362.704431 万元，宣传工作及文体活动、慰问共建经费 117.000000 万元，组团式教育、医疗援藏工作经费 145.000000 万元，会计师事务所等购买服务 111.500000 万元，西藏拉萨指挥部团建工作经费 62.000000 万元，西藏升航大厦写字楼租赁 172.074850 万元，西藏拉萨指挥部保障服务 445.157600 万元。

（五）部门资产情况

2023 年度北京援藏指挥部年末总资产 1048.180656 万元，其中流动资产 784.956663 万元，占总资产 74.89%；固定资产 213.064070 万元，占总资产 20.33%；无形资产 50.159923 万元，占总资产 4.78%。

二、当年预算执行情况

2023 年年初预算数 1906.046181 万元，其中基本支出预算数 105.855000 万元，项目支出预算数 1800.191181 万元。经过预算调整，2023 年全年实际预算数 2832.494524 万元，其中：基本支出实际预算数 105.855000 万元，项目支出实际预算数 2726.639524 万元。

资金总体支出 2053.414222 万元，其中：基本支出 78.887380 万元，项目支出 1974.526842 万元。预算执行率为 107.73%。

1. 2023 年度收入情况

2023 年度北京援藏指挥部全年收入合计 2832.494524 万元，其中财政拨款 1844.046181 万元，占总收入 65.10%；其他收入 443.755700 万元，占总收入 15.67%；年初结转和结余 544.692643 万元，占总收入 19.23%。

2. 2023 年度支出情况

2023 年度北京援藏指挥部全年支出合计 2053.414222 万元，其中：基本支出 78.887380 万元（全部为公用经费），占支出合计 3.84%；项目支出 1974.526842 万元，占支出合计 96.16%。年末结转结余 779.080302 万元。

3. 收入支出与预算对比分析

（1）2023 年度年末决算收入 2832.494524 元，年初预算收入 1906.046181 万元，年末决算收入比年初预算收入增加了 926.448343 万元，增加的收入主要来自：

- 1) 上年结转和结余 544.692643 万元；
- 2) 其他收入年初预算 62.000000 万元，年中实际收入比年初预算增加了 381.755700 万元，调整后年末决算收入 443.755700 万元。

收入预决算对比表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	差额	决算数
一般公共预算财政拨款收入	1844.046181	1844.046181	0.000000	1844.046181
政府性基金预算财政拨款收入	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
国有资本经营预算财政拨款收入	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
上级补助收入	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
事业收入	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
经营收入	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
附属单位上缴收入	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
其他收入	62.000000	443.755700	381.755700	443.755700
本年收入合计	1906.046181	2287.801881	381.755700	2287.801881
使用非财政拨款结余	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
年初结转和结余	0.000000	544.692643	544.692643	544.692643

项目	年初预算数	全年预算数	差额	决算数
总计	1906.046181	2832.494524	926.448343	2832.494524

(2) 2023 年度年末决算支出 2053.414222 万元，年初预算支出 1906.046181 万元，年中预算调整增加了 926.448343 万元，年末结转和结余 779.080302 万元。

基本支出年初预算 105.855000 万元，全年预算数 105.855000 万元，年末决算数 78.887380 万元，结余 26.967620 万元，基本支出均为公用经费支出。

项目支出年初预算 1800.191181 万元，调整预算数 2726.639524 万元，年末决算数 1974.526842 万元，结余 752.112682 万元。

支出预决算对比表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	差额	决算数
基本支出	105.855000	105.855000	0.000000	78.887380
人员经费	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
公用经费	105.855000	105.855000	0.000000	78.887380
项目支出	1800.191181	2726.639524	926.448343	1974.526842
其中：基本建设类项目	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000

项目	年初预算数	全年预算数	差额	决算数
上缴上级支出	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
经营支出	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
对附属单位补助支出	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000
本年支出合计	1906.046181	2832.494524	926.448343	2053.414222
结余分配	—	—	—	—
年末结转和结余	0.000000	0.000000	0.000000	779.080302
总计	1906.046181	2832.494524	926.448343	2832.494524

4. 2023 年度年末结转结余情况

上年年末结转结余资金转入本年 544.692643 万元,2023 年年末结转结余 779.080302 万元,其中可结转至 2024 年继续使用的结转资金为 487.402413 万元。

本年结转资金相较于上年减少了 10.52%,表明指挥部 2023 年通过持续加快清理历史年度沉淀资金,提高了资金支出绩效。

5. “三公”经费执行情况

2023 年“三公经费”年初预算数 13.055000 万元,全年预算数 13.055000 万元,年末实际支出 10.739914 万元,结余 2.315086 万元,主要原因是厉行节约,压缩“三公经费”

支出。其中：

（1）公务用车运行维护费。2023 年决算数 10.739914 万元，比全年预算数 12.500000 万元减少 1.760086 万元。主要原因是坚持厉行节约，严格执行用车审批程序，提高车辆使用效率，降低了公务用车运行成本。

（2）公务接待费。2023 年决算数 0.000000 万元，比全年预算数 0.555000 万元减少 0.555000 万元。主要原因是贯彻落实政府“过紧日子”要求，坚持厉行节约，进一步压减一般性支出，减少公务接待费用。

“三公”经费支出与预算对比表（单位：万元）

项目名称	年初预算数	全年预算数	决算数
因公出国（境）费	0.000000	0.000000	0.000000
公务用车运行维护费	12.500000	12.500000	10.739914
公务接待费	0.555000	0.555000	0.000000
合计	13.055000	13.055000	10.739914

评价分析认为，2023 年度北京援藏指挥部能够结合北京援藏工作的实际需求编报部门预算，预算编报符合国家及北京市援藏工作相关政策，具有较强的现实需求，属于公共财政支持范围。在预算执行过程中，能够履行内部审批流程，预算执行情况整体较好。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出完成情况分析

1. 产出数量

2023 年度纳入部门预算管理的项目 9 个，其中与部门绩效目标申报表内容密切相关的重点项目 8 个（不含机动经费项目）。截至 2023 年 12 月 31 日，8 个重点项目已经按照计划内容实施完成。

评价分析认为，北京援藏指挥部部门预算支出绩效管理意识不断增强，各重点项目能够按照计划实施，项目产出数量与绩效目标基本一致，完成了部门预期既定的目标。

2. 产出质量

2023 年度北京援藏指挥部按照相关管理规定开展项目各项工作，能够依据年初预算完成相关绩效目标，并在项目实施过程中采取了一定的质量控制措施，保障工作质量。

评价分析认为，北京援藏指挥部结合项目实际设置了相关质量指标，并在项目实施过程中采取了一定的质量控制措施，项目产出质量得到了保障。

3. 产出进度

为切实推进项目实施，确保更好地完成年度援藏工作任务，北京援藏指挥部结合部门实际情况，制定了年度工作计划。在项目实施过程中，各项工作按照年度工作计划开展。同时，为统筹推进项目实施，进一步提升整体项目的完成率，

北京援藏指挥部通过定期召开预算执行调度会，合理把控项目实施进度。截至 2023 年 12 月 31 日，各项目已经实施完毕。

评价分析认为，北京援藏指挥部各项工作进度安排较为合理，重点项目工作任务能够按照工作计划进行，项目实施进度情况良好，按时完成了既定工作目标。

4. 产出成本

北京援藏指挥部按照年初部门预算批复的项目内容进行列支，进一步优化支出结构，严格控制“三公”经费及重点科目的支出，节约了部分资金。在预算执行过程中，按照“专款专用、单独核算”原则对资金进行管理，同时采取市场询价、遴选比价等成本控制措施，对产出成本进行管控，节约了部分成本。

评价分析认为，北京援藏指挥部在预算执行过程中，成本支出符合预算指标，资金能够按照预算执行，采取了相应的成本控制措施，提高了财政资金的使用效益。

（二）效果实现情况分析

1. 社会效益情况分析

2023 年度，北京援藏指挥部各项工作产生了一定的社会效益，主要体现在以下几个方面：

（1）促进各民族广泛交往交流交融，深化民族团结融合和京藏一家亲。北京援藏指挥部坚持把促进各民族广泛交往

交流交融摆在更加突出位置，深入开展铸牢中华民族共同体意识教育和国情教育，组织更多受援地青少年和基层干部到内地参观学习考察，为少数民族群众到内地就业创业生活创造条件。坚持把民族工作贯穿到对口援藏工作中，组织拉萨市党政机关、企事业单位、专业技术人才、民族团结模范、社会各界代表人士等与北京市进行更加广泛与深入的交流交往，持续促进干部人才素质提升。

加强京藏文化互鉴互融，进一步深入铸牢中华民族共同体意识，共筑中华民族精神家园。北京援藏指挥部深入开展“首望同心、京彩拉萨”交往交流交融行动，促进京藏两地一家亲，开展“童心向党、歌唱祖国”“京藏同心、见字如面”等铸牢中华民族共同体意识系列活动，在互学互鉴中增强“五个认同”，增进爱国主义、民族团结、传统文化教育。2023年，北京援藏指挥部完成各类交往交流达到1万余人次，“京藏一家亲”“首望同心、京彩拉萨”等品牌深入人心。

（2）坚持民生导向，持续保障改善民生增进福祉。北京援藏指挥部深入贯彻落实第三次对口支援西藏会议精神，紧紧围绕五方面规划重点任务，确保80%以上资金用于民生、基层领域，聚焦解决群众急难愁盼问题，助力乡村振兴，使基层群众直接受益、广泛受益、长期受益。

2023年，北京援藏指挥部持续推进“组团式”医疗援助，助力加强拉萨人民医院“强三甲”学科建设及医疗设施提升。

聚焦解决受援地群众急难愁盼问题，持续开展高原病免费筛查及救治，提高当地医疗水平，安排专项资金，加强对医务人员的业务指导与交流，提升医务人员技术水平。拉萨市人民医院全区首家 4K 数字化手术室投入使用，完成西藏自治区首家国家 VTE（静脉血栓栓塞症）中心建设，多项技术填补当地医疗空白。同时，北京援藏指挥部因地制宜高效实施了改善居住条件、健康饮水、基础设施建设、村居环境整治提升等项目，不断提升居民生活水平；在城关区、堆龙德庆区规划实施了一批社区党建 V 站等项目，提升基层治理水平；助力拉萨市优化网格设置，加强城市交通综合治理，打造智慧城市平台，进一步提升基层服务能力，持续保障改善民生增进福祉。

（3）务实推进产业和就业援藏，带动群众就业增收。2023 年，特色产业促进就业成效明显。北京援藏指挥部持续助力拉萨市特色农牧业、文化旅游、大数据等产业高质量发展，带动当地 260 余名群众就近就地就业增收。同时，北京援藏指挥部积极开展藏籍高校毕业生专场招聘，不断扩大就业援藏合作领域，北京市企事业单位提供了 780 余个优质岗位，提供的岗位数量、质量均实现新突破，57 名毕业生与用人单位达成就业意向，推动藏籍高校毕业生在京实习就业。

（4）拓展“组团式”援藏效能，为拉萨市相关专项领域高质量发展注入北京力量。进一步注重扩容提质，加大医务

人员、教师队伍援藏力度，推进“组团”式教育、医疗领域援藏工作再创佳绩。2023年，北京援藏指挥部继续抓好文化教育支援，不断增强各民族“五个认同”。拉萨北京实验中学、拉萨北京中学两校高考成绩再创历史新高，拉萨北京实验中学成为西藏自治区首家中国科协青少年科技中心、中国青少年科技辅导员协会科创筑梦助力双减试点单位。同时，坚持需求导向，组建综合交通、信息化2个拉萨市层面“小组团”和市场、城市规划建设、旅游3个自治区层面“小组团”，不断凝聚援藏工作合力，为拉萨市相关专项领域高质量发展注入北京力量。

评价分析认为，北京援藏指挥部开展的各项工作具有较好的社会意义和影响，能够促进受援地社会发展，维护民族团结，对拉萨市长治久安和高质量发展发挥了积极的推动作用，产生了较好的社会效益。

2. 经济效益分析

务实推进产业和就业援藏，助力拉萨市特色产业高质量发展。北京援藏指挥部结合当地独特资源优势，推进高原特色农牧业、种养殖业、生态经济高质量发展，带动当地居民就近就业。切实用好“两区两县”京藏产业就业暨消费帮扶引导资金，促进拉萨市净土健康、文化旅游、现代服务业、数字经济等实体产业发展，为拉萨市增加就业岗位，提升城乡居民收入，推动实现内生式发展。

评价分析认为，北京援藏指挥部结合当地独特资源优势，务实推进产业和就业援藏，能够带动当地群众就业增收，促进受援地经济发展，具有较好的经济效益。

3. 可持续影响情况分析

北京援藏指挥部在“京藏”两地党委、政府的坚强领导下，精心谋划援藏工作，以党建工作为统领，坚持首善援藏、全面援藏、科学援藏、创新援藏、真情援藏，坚持以维护祖国统一、加强民族团结，突出产业、就业、智力援藏，大力改善民生，凝聚各方力量，强化干部管理，坚持以促进两地交流交往交融为着眼点和着力点，用心、用情、用力开展各项援藏工作。

2023 年，北京援藏指挥部有 42 名援藏干部人才参与“小组团”援藏工作，涉及“两区两县”和 29 个市直部门、国有企业。通过智力支援持续提升“造血”能力，采取“请进来”“走出去”等各种方式培训当地干部人才 600 余人次，努力为当地打造一支带不走的人才队伍，为当地高质量发展提供可持续的人才智力支持。

评价分析认为，北京援藏指挥部在突出产业、就业、智力援藏方面取得了较好的成绩，能够为受援地高质量发展提供人才智力支持，能够结合当地独特资源优势，务实推进产业和就业援藏，增强了受援地可持续发展能力，持续擦亮北京援藏“金名片”。

4. 服务对象满意度

按照预算绩效管理的相关要求，预算单位在预算执行过程中应针对项目所涉及的服务对象开展满意度调查。北京援藏指挥部以重点项目为切入口，针对全体干部人才开展服务对象满意度调查，并通过调查分析进一步优化完善项目管理工作，以提高项目产出效益。

评价分析认为，北京援藏指挥部应重视部门总体满意度调查工作，及时收集、汇总满意度调查等绩效资料，为后续提升服务对象满意度夯实基础。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1. 财务管理制度健全性

北京援藏指挥部根据内部控制制度有关要求，为了进一步规范项目经费的管理，保障资金安全、高效运行，提高资金使用效益，制定、修订了《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部日常经费使用管理办法》《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部内部采购管理办法》《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部会议费、差旅费、误餐费管理办法》《北京援藏指挥部干部人才团队建设经费管理使用细则》《北京援藏指挥部食堂采购管理办法》《北京援藏指挥部关于厉行节约的若干规定》《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部政府购买服务指导性目录》《北

京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部政府购买服务负面清单》等制度，并在部门预算管理中严格执行。

按照《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部日常经费使用管理办法》规定，日常经费使用要严格执行预算管理的有关规定，按照市财政局下达的预算批复执行，做到专款专用，严禁挤占挪用预算资金；大额经费的使用，应严格按照“三重一大”制度的有关规定执行，实行集体研究决定；一般经费的使用，应严格按照“先批后用”的原则，认真履行各项审批手续。

评价分析认为，北京援藏指挥部按照国家法律法规和北京市财政局相关要求执行部门预算。为了进一步规范项目经费管理，保障资金运行安全，提高资金使用效益，北京援藏指挥部结合实际情况制定了多项财务管理制度，并在部门预算管理中贯彻执行，财务管理制度较为健全。

2. 资金使用合规性和安全性

北京援藏指挥部在资金使用过程中，贯彻执行国家法律法规和北京市财政局有关管理要求，执行《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部日常经费使用管理办法》《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部内部采购管理办法》《北京市支援合作工作领导小组西藏拉萨指挥部会议费、差旅费、误餐费管理办法》《北京援藏指挥部关于厉行节约的若干规定》等制度。

评价分析认为，北京援藏指挥部在部门资金使用过程中，贯彻执行国家法律法规、方针政策，执行北京援藏指挥部有关内部控制管理制度，资金使用符合部门预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用情况。同时，在决策过程中履行“三重一大”工作程序，符合部门内控管理制度的相关规定，财政资金使用规范高效。

3. 会计基础信息完整性

北京援藏指挥部全面实施政府会计核算体系。按照《政府会计准则》及其相关规定，不断规范财务核算工作，加强经费报销审核。不断强化会计基础工作，进一步规范原始凭证、固定资产登记、票据管理、银行现金管理、会计档案收集整理等工作。北京援藏指挥部会计基础信息完整，会计凭证、财务报表、相关账簿、文件、记录等会计信息齐全。同时，结合北京援藏指挥部预算资金实际特点，按照规定指定专人负责财务工作，对项目资金进行单独核算，专款专用，并按照批复的预算内容做好账务设置和账务管理。依法、合理、及时使用财政资金，控制成本，减少资金损失和浪费，提高财政资金使用效益。建立、健全内部控制管理制度，对项目开展过程中的各项财产物资能够及时做好原始记录，定期进行财产物资清查，保证日常支出记录的完整性，并进行准确核算，相应的凭证和账簿齐全，能够按照规定向有关部门报送财务报表。

评价分析认为，北京援藏指挥部会计基础信息完善，会计信息准确可靠，资产运营安全，财务管理效果良好。

（二）资产管理

在资产管理过程中，北京援藏指挥部能够根据市财政局《北京市市级行政事业单位国有资产配置管理办法》（京财资产〔2015〕129号）《北京市财政局关于调整北京市市级行政事业单位日常办公设备和最低使用年限标准的通知》（京财资产〔2011〕1714号）等要求，落实北京市财政局资产管理相关规定。同时，为了加强固定资产核算管理，结合实际情况，北京援藏指挥部还制定了《北京援藏指挥部固定资产管理办法》，每年对固定资产进行一次全面盘点清查。按照《北京援藏指挥部固定资产管理办法》的要求，北京援藏指挥部开展了2023年资产清查，完成现场清点、数据分析、资产报废处置等工作，确保做到账、卡、物相符，并及时办理资产捐赠事项备案。此外，北京援藏指挥部进一步规范财务核算工作，不断提升资产管理水平。

评价分析认为，北京援藏指挥部按照相关制度进行资产管理，不断规范财务核算工作，及时清点固定资产，并进行定期更新、核对和上传数据，有效维护了资产安全。

（三）绩效管理

1. 组织机构设置方面

北京援藏指挥部根据《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）、《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）、《北京市预算绩效目标管理办法》（京财绩效〔2020〕2137号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等，成立绩效评价工作小组，负责组织指导北京援藏指挥部开展部门预算绩效考评工作。

评价分析认为，北京援藏指挥部依据相关规范设置绩效管理组织机构，明确了绩效管理机构的人员组成、职责分工，能够为单位开展绩效管理和评价工作提供支撑。

2. 绩效管理制度建设方面

北京援藏指挥部绩效管理工作能够按照《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）、《北京市市级预算部门整体支出绩效评价操作细则（试行）》《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）、《北京市预算绩效目标管理办法》（京财绩效〔2020〕2137号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）中的相关规定执行，并围绕预算编制、执行、监督以及绩效评价、反馈、应用等管理环节，制定相关制度办法，绩效管理流程较为规范，预算绩效管理体系基本健全。

此外，北京援藏指挥部以“全方位、合理、规范、有效”的内部控制体系为目标，通过制度修订及制定新制度，不断

完善内部控制工作机制。如制定了《政府购买服务指导性目录》，修订完善了指挥部内部控制组织机构建设方案。在绩效管理方面，强化重点环节内控监督，加强日常内部控制制度的执行，开展政策解读，及时指出各部室在经济业务活动中存在的风险点，全面参与各部室的询价采购评审工作，加强采购监督。

评价分析认为，北京援藏指挥部为了加强绩效管理，及时修订、制定相关绩效管理制度，并在日常工作中加强内部控制制度的执行，绩效管理制度建设方面较为健全。

3. 绩效信息收集方面

北京援藏指挥部能够根据绩效评价相关要求，及时收集相关绩效信息，对部分绩效信息进行分类汇总及分析整理，提供了《北京援藏》内部刊物编印、文化墙更新、公众号运维、与部队开展共建、慰问生病住院的援藏干部人才等绩效证明材料、图片等信息，并按照相关规定及时向财政部门上报绩效信息。

评价分析认为，北京援藏指挥部及时收集整理相关绩效信息资料，能够呈现援藏工作取得的部分进展及成果。

（四）结转结余

2023 年度北京援藏指挥部年初预算 1906.046181 万元，其中：基本支出年初预算 105.855000 万元，项目支出年初预算 1800.191181 万元。

2023 年度决算金额 2053.414222 万元，其中：基本支出决算金额 78.887380 万元，项目支出决算金额 1974.526842 万元。年末结转和结余 779.080302 万元，其中：基本支出结转和结余金额 26.967620 万元，项目支出结转和结余金额 752.112682 万元。

（五）部门预决算差异率

北京援藏指挥部 2023 年年初支出预算 1906.046181 万元，支出决算 2053.414222 万元，预决算差异率为 7.73%。其中：基本支出年初预算 105.855000 万元，决算 78.887380 万元，预决算差异率为 -25.48%；项目支出年初预算 1800.191181 万元，决算 1974.526842 万元，预决算差异率为 9.68%。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

2023年度，北京援藏指挥部部门整体支出绩效评价综合得分90.55分。其中，当年预算执行情况20.00分，整体绩效目标实现情况52.30分，预算管理情况18.25分，综合绩效评定结论为“优”。

（二）存在的问题及原因分析

1. 部门决策方面

部分项目的绩效目标不够全面，个别产出指标不够细化。例如：“支援合作项目及资金管理”中的“一批”具体数量

不够明确，可考核性不足；个别质量指标不够明确具体，且社会效益指标多为定性指标，存在优化提升的空间。

2. 部门管理方面

个别项目实施方案、计划安排等管理资料不够全面，需要进一步完善。

3. 部门绩效方面

绩效意识需要进一步强化，绩效分析与总结需要进一步完善。部分绩效资料的归集不够充分，绩效成果呈现不够全面立体。

六、措施建议

（一）部门决策方面

建议提前研判预算执行中可能发生的变化，提高预算编制的准确性和科学性。建议围绕年度绩效目标，以财政预算产出和效果为重点，设定清晰明确的绩效目标和具体可衡量的指标值，实现以结果为导向的绩效目标管理模式，充分发挥财政资金的效益，提高财政资金使用的经济性、效率性和效果性。

（二）部门管理方面

建议以提高项目资金执行率、降低预算调整率为目标，进一步加强预算管理。健全部门内部绩效管理机制，加强预算执行，以及绩效目标完成情况的总结与评估，将绩效理念和成本意识贯穿于部门预算管理全过程。加强过程控制和监督，按照各项工作节点控制项目进展和资金支出进度。

（三）部门绩效方面

建议加大绩效信息收集整理力度，全面归集整理相关资料，充分展现各项绩效成果。不断加强项目绩效目标执行效果的分析和总结，加强目标完成情况分析对比，进一步提升部门整体的管理水平。建议完善满意度调查工作机制，可采用标准化调查问卷的形式开展服务对象满意度调查工作，对服务对象满意度调查结果进行统计与分析。