**项目支出绩效评价报告**

**项目名称：** 民族团结进步促进资金

**项目单位：** 北京市民族团结进步促进中心

**评价机构：** 北京金瑞永大会计师事务所（特殊普通合伙）

**二〇二三年五月**

**目 录**

[一、基本情况 1](#_Toc104791674)

[（一）项目概况 1](#_Toc104791675)

[（二）项目绩效目标（预算调整后） 2](#_Toc104791676)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc104791677)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc104791678)

[（二）评价工作简述 2](#_Toc104791679)

[（三）绩效评价工作过程 4](#_Toc104791680)

[三、综合评价情况及评价结论 5](#_Toc104791681)

[四、绩效评价指标分析 6](#_Toc104791682)

[（一）项目决策情况 6](#_Toc104791683)

[（二）项目过程情况 7](#_Toc104791684)

[（三）项目产出情况 7](#_Toc104791685)

[（四）项目效益情况 8](#_Toc104791686)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 9](#_Toc104791687)

[（一）主要经验及做法 9](#_Toc104791688)

[（二）存在的问题及原因 9](#_Toc104791689)

[六、有关建议 10](#_Toc104791690)

[（一）项目决策方面 10](#_Toc104791691)

[（二）项目过程方面 10](#_Toc104791692)

[（三）项目产出方面 10](#_Toc104791693)

[（四）项目效益方面 10](#_Toc104791694)

[七、其他需要说明的问题 10](#_Toc104791695)

[八、附件 11](#_Toc104791696)

[附件1：项目绩效评价指标体系及打分情况表 11](#_Toc104791697)

[附件2：项目预算执行情况表 11](#_Toc104791698)

[附件3：项目绩效目标完成情况及收支明细表 11](#_Toc104791699)

[附件4：专家及评价工作组情况表 11](#_Toc104791700)

[附件5：专家意见汇总书 11](#_Toc104791701)

[附件6：反映绩效的相关材料 11](#_Toc104791702)

**一、基本情况**

（一）项目概况

1.项目背景

依据《北京市民族团结进步促进资金使用管理办法（试行）》《北京市民族团结进步创建三年行动计划》《2022年北京市市级部门预算编报指南》，结合2022年北京市民族宗教委重点工作任务及北京市民族团结进步促进中心工作安排，在对2021年少数民族地区补助费项目绩效评估的基础上，经过征求意见、实地调研，提出2022年民族团结进步促进资金使用意见。

2.实施主体

本项目实施主体为北京市民族团结进步促进中心（以下简称“促进中心”），项目负责人为常建忠、张学斌。

3.项目资金及主要内容

项目原预算金额150.00万元，其中：民族电影展40.00万元，民族团结进步创建活动40.00万元，主题展及宣传费用30.00万元，民族文化志愿服务项目5.00万元，通用语言推广10.00万元，大讲堂10.00万元，民族地区三交共建项目15.00万元。

由于疫情影响变更活动举办方式，预算相应进行了调整，调整后金额为138.0616万元，其中：民族电影展40.00万元，民族团结进步创建活动45.00万元，主题展及宣传费用30.00万元，民族文化志愿服务项目4.00万元，通用语言推广10.00万元，大讲堂5.00万元，民族地区三交共建项目4.0616万元。

（二）项目绩效目标（预算调整后）

按照北京市民族团结进步创建工作部署要求，以铸牢中华民族共同体意识为主线，紧紧围绕各民族交往交流交融，通过举办民族电影展、主题展、通用语言推广、铸牢中华民族共同体意识研讨等活动，切实做好首都民族团结进步创建工作。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

依据《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）和《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件，为深入做好2023年部门绩效自评工作，切实增强部门支出责任和效率意识，通过绩效自评总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

评价对象是2022年的民族团结进步促进资金项目，具体包括七大类：（1）民族电影展40.00万元，（2）民族团结进步创建活动45.00万元，（3）主题展及宣传费用30.00万元，（4）民族文化志愿服务项目4.00万元，（5）通用语言推广10.00万元，（6）大讲堂5.00万元，（7）民族地区三交共建项目4.0616万元。

（二）评价工作简述

1.评价原则及方法

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过现场及非现场方式进行资料收集、审核，采取资料查阅、比较法、统计分析法、因素分析法、专家评价法等方法，对项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况及项目效益情况进行综合分析，梳理问题，分析成因，找出症结，提出建议。

2.评价指标体系

根据《北京市财政局关于开展2023年全面预算绩效管理工作的通知》等相关文件精神，结合项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系。评价指标体系总分值为100分，其中项目决策10分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益30分。绩效评价综合绩效级别分为3个等级：

综合得分在100%-80%（含80%）为完成年度指标；

综合得分在80-60%（含60%）为部分完成年度指标且有一定效果；

综合得分在60%-0%为未完成年度指标且效果较差。

3.评价标准

（1）《中华人民共和国预算法》

（2）《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）

（3）《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）和《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）

（4）《项目支出绩效评价指标体系框架》

（5）相关行业政策、行业标准及专业技术规范

（6）单位的绩效目标申报表、绩效自评报告以及其他相关资料

（7）《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）

（8）调研所获取的各项支撑文件、材料等

（三）绩效评价工作过程

1.准备阶段（2023年4月）

（1）北京市民族宗教委与评价机构共同组建评价工作组，辅导促进中心撰写绩效报告、准备资料。

（2）在与促进中心充分沟通的基础上进行项目资料收集、整理和分析工作。

（3）促进中心完善绩效自评报告，形成绩效自评报告，组建绩效评价专家组，包括1名组长、2名业务专家、1名绩效管理专家、1名财务专家，1名人大代表，专家组情况详见：表1。

表1：专家组情况一览表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、****评价专家组情况** | | | |
| **姓 名** | **工 作 单 位** | **职 称** | **职 务** |
| 余梓东 | 中央民族大学民族学与社会学学院 | 教授 | 组长 |
| 曹金亮 | 北京市社会体育管理中心 | 国家级社会体育指导员 | 管理专家 |
| 尹慧兰 | 北京京都信苑饭店有限公司 | 高级会计师 | 财务专家 |
| 欧光明 | 民族出版社汉文编辑室主任 | 二级编审 | 业务专家 |
| 央金 | 民族画报社数字资源中心主任 | 主任记者 | 业务专家 |
| 伊彤 | 北京市科学技术研究院创新发展战略研究所所长 | 研究员 | 人大代表 |

2.实施阶段（2023年5月中旬）

评价工作组在全面了解该项目情况的基础上，依据专家组预审意见、工作组审核意见和项目资料，于2023年5月18日召开专家评价会。北京市民族团结进步促进中心汇报了项目基本情况，专家组通过听取汇报以及现场审核资料，围绕绩效评价指标体系的评价重点，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行现场评价，并就具体问题进行沟通交流。在此基础上，专家依据指标体系进行独立评分，讨论形成《专家组评价意见》。

3.评价分析阶段（2023年5月）

评价工作组根据收集到的项目相关资料以及专家组意见，进行综合分析，撰写绩效评价报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

专家组评议认为：民族团结进步促进资金项目实现了预期总目标和各项具体目标。活动形式多样、内容丰富，展示了民族传统文化精粹，弘扬了民族文化，培养了民族文化自信；活动线上线下相结合，内容有创新，组织严密、有条理；线上活动有应急预案，线下活动安保人员到位，确保各项活动安全、有序。基本实现了繁荣发展民族文化、推动民族团结进步的目的。

主要表现为：一是立项依据较充分、立项程序较规范；二是在实施过程中，实行专账核算，资金拨付有完整的审批流程，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规，合同管理执行基本有效、档案管理有效、信息沟通有效；三是各项目支出均是围绕民族团结进步活动而花费，按计划执行完毕，预算执行率较高；四是通过项目的有效实施，绩效成果达到了年初预期。

该项目综合得分95.4分，其中：项目决策平均得分为9.6分、项目过程平均得分为19.6分、项目产出平均得分为39.6分、项目效益平均得分26.6分，项目综合绩效评定结论为“完成年度指标”。具体情况详见下表：

2023年民族团结进步促进资金项目绩效评价结论

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **评价内容** | **标准分值** | **评价得分** |
| 项目决策 | 10 | 9.6 |
| 项目过程 | 20 | 19.6 |
| 项目产出 | 40 | 39.6 |
| 项目效益 | 30 | 26.6 |
| 综合得分 | 100 | 95.4 |
| 项目综合绩效评定结论 | 完成年度指标 | |

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

项目依据《北京市民族团结进步促进资金使用管理办法（试行）》《北京市民族团结进步创建三年行动计划》《2022年北京市市级部门预算编报指南》等要求进行了预算编报及立项，旨在促进民族团结、增进民族友谊、加快少数民族文化、教育等各项事业的发展。

项目按照北京市财政支出项目预算申报要求，编写了申报文本、绩效目标表等申报资料，按程序上报市财政。2022年7月及12月，促进中心根据工作安排，将2022年民族团结进步促进资金进行了压减。

（二）项目过程情况

该项目于2021年9-10月进行申请，申请金额为150.00万元， 2022年初经北京市财政局批复预算，由于疫情影响活动举办方式有所变化，相应的预算进行了调整，调整后预算金额为138.0616万元，其中：民族电影展40.00万元，民族团结进步创建活动45.00万元，主题展及宣传费用30.00万元，民族文化志愿服务项目4.00万元，通用语言推广10.00万元，大讲堂5.00万元，民族地区三交共建项目4.0616万元。

项目实际支出金额为138.0616万元，预算执行率为100%。

（三）项目产出情况

1.数量指标

（1）完成场次≥5场次；

（2）完成课次≥40课；

（3）交流次数≥2次；

（4）活动举办次数≥30次；

（5）参与人次≥10000人次。

2.质量指标

（1）活动项目方案完整，内容丰富，能够较为全面展示北京市民族团结进步创建工作的成果；

（2）活动形式有创新，线上线下齐开展，群众喜闻乐见，展示面广；

（3）视频及文字制作清晰，表达正确。

3.时效指标

各项活动举办时间≤12月。

4.成本指标

经费预算控制在138.0616万元内。

5. 可持续影响指标：

围绕各民族“共同团结奋斗、共同繁荣发展”主题，推动首都各民族坚定对伟大祖国、中华民族、中华文化、中国共产党、中国特色社会主义的高度认同，不断推进中华民族共同体建设，建设全国民族团结进步的首善之区和向全世界展示中华民族大家庭形象的重要窗口。

6. 可持续影响指标：

服务对象满意度≥95%。

（四）项目效益情况

习近平总书记在中央民族工作会议上强调:“必须构筑中华民族共有精神家园，使各民族人心归聚、精神相依，形成人心凝聚、团结奋进的强大精神纽带。”

围绕各民族“共同团结奋斗、共同繁荣发展”主题，通过民族团结进步促进资金项目而实施的七大主题活动，推动首都各民族坚定对伟大祖国、中华民族、中华文化、中国共产党、中国特色社会主义的高度认同，不断推进中华民族共同体建设，建设全国民族团结进步的首善之区和向全世界展示中华民族大家庭形象的重要窗口。

**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.项目在执行过程中，根据新的工作任务及时调整方案，按照项目调整流程进行项目经费调整，根据“重大事项”制度进行集体决议，确保项目在节约经费的情况下保质保量地完成。

2.在组织安排上，积极协调各方力量，确保安全的前提下，圆满完成各项任务。

（二）存在的问题及原因

1. 受疫情影响，相关线下工作推进有些迟缓；

2. 相关活动的前期调研工作不够深入；

3. 同相关业务单位沟通交流不够，相关资源利用不充分，未能充分发挥协同作用。

3. 整体实施方案还应深化、细化。明确项目执行过程的各项工作、组织机构及人员分工、实施计划、第三方遴选方式及计划、过程管控措施及第三方监督措施、验收计划、资金使用方式及风险防控措施等需要进一步细化。

4.合同管理有待于进一步提升，风险管控意识有待于进一步加强。

5.项目过程管理中的支撑材料不够充分，管理措施有待于进一步加强。

6.效益支撑资料不够充分，缺少相应的统计资料。

7.满意度调查没有达到统计分析的要求，如果形成一个严谨的调查统计分析报告，调查群体应进一步区分且更明确。

**六、有关建议**

（一）项目决策方面

加强项目决策环节管理、加强项目的可行性研究与论证，提高决策的科学性、合理性。

（二）项目过程方面

1.制定更完善的绩效目标申报表，根据项目内容逐一完善项目的产出数量、质量及效益指标，并提升指标的可衡量性。

2.制定更完善的项目实施方案，明确组织机构、人员分工、实施计划、资金使用方式和计划、过程管控措施、风险防控措施等内容。

（三）项目产出方面

建议强化资金支出责任意识，提升绩效意识，注重项目效益资料的挖掘和呈现，尤其是财政资金使用所产出成果的宣传、推广、社会传播度、认可度等方面的资料应加强收集。

（四）项目效益方面

加强对财政绩效管理知识的系统性学习和绩效成果的归集分析，做好满意度调查工作，进一步体现财政资金投入的显现度。

**七、其他需要说明的问题**

一是加强对财政绩效管理知识的系统性学习，强化资金支出效益意识；

二是对专家组提出的意见，在以后工作中结合具体项目的实际情况加以改进，从而不断提升资金管理和使用水平。

**八、附件**

附件1：项目绩效评价指标体系及打分情况表

附件2：项目预算执行情况表

附件3：项目绩效目标完成情况及收支明细表

附件4：专家及评价工作组情况表

附件5：专家意见汇总书

附件6：反映绩效的相关材料