北京市财政支出项目

绩效评价报告

主管部门： 中国致公党北京市委员会

项目单位： 中国致公党北京市委员会

项目名称： 调研经费

评价机构： 中国致公党北京市委员会

参与评价

中介机构：北京中天永信会计师事务所（普通合伙）

**中国致公党北京市委员会**

**二〇二三年五月**

**调研经费项目绩效评价结论**

中国致公党北京市委员会“调研经费”项目综合得分86.66分，其中项目决策8.00分，项目过程17.66分，项目产出34.00分，项目效益27.00分，项目绩效评定结论为“良”。

**绩效评价结论一览表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **评价内容** | **分值** | **评价得分** |
| 项目决策 | 10 | 8.00 |
| 项目过程 | 20 | 17.66 |
| 项目产出 | 40 | 34.00 |
| 项目效益 | 30 | 27.00 |
| 综合得分 | 100 | 86.66 |
| 绩效评定级别 | 良 | |

#### 

市委赴中关村开展加快国际科技创新 闫傲霜主委带队赴平谷区调研

中心建设专题调研 两河休闲经济区建设

 

推进实现双碳目标课题调研工作座谈会 主委课题调研工作推进会

目录

[**一、基本情况 1**](#_Toc15162)

[（一）项目概况 1](#_Toc7371)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc13608)

[**二、绩效评价工作开展情况 3**](#_Toc32593)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc18373)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 3](#_Toc6030)

[（三）绩效评价工作过程 4](#_Toc4855)

[**三、综合评价情况及评价结论 7**](#_Toc28127)

[（一）综合评价情况 7](#_Toc3440)

[（二）评价结论 7](#_Toc5841)

[**四、绩效评价指标分析 7**](#_Toc6052)

[（一）项目决策情况分析 7](#_Toc32442)

[（二）项目过程情况分析 8](#_Toc2937)

[（三）项目产出情况分析 9](#_Toc25387)

[（四）项目效益情况分析 10](#_Toc22136)

[**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 10**](#_Toc28890)

[（一）主要经验及做法 10](#_Toc23175)

[（二）存在的问题及原因分析 10](#_Toc29173)

[**六、有关建议 11**](#_Toc29046)

[**七、其他需要说明的问题 12**](#_Toc6146)

[**八、附件 12**](#_Toc4577)

中国致公党北京市委员会

调研经费项目支出绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，切实增强部门支出责任和效率意识，提升财政资金使用效率和政府部门管理水平，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）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件的要求，致公党北京市委员会（以下简称“致公党北京市委”）成立了绩效评价工作组，对“调研经费”项目的绩效情况实施绩效评价，并形成本绩效评价报告。

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

参政议政是民主党派的基本职能。为提高致公党北京市委履职能力和水平，统筹推进各项工作任务的落实，根据致公党十五大和市委九大有关精神，致公党北京市委申请了“调研经费”项目，组织和激励党员履行参政议政职能，提高市委协商议政水平，为首都发展贡献力量。

**2.主要内容及实施情况**

“调研经费”项目主要内容包括开展课题调研、优秀成果表彰；印制履职成果汇编、调研报告；组织中央等单位组织的培训会议等。

该项目由致公党北京市委调研处负责实施，其主要职能是负责参政议政工作，组织研究北京市经济社会发展的重大问题，提出相关政策建议；承担社情民意信息反映、党派提案和党派发言的撰写及管理、高层协商和议政会筹备等；负责联系各级人大代表、政协委员、特邀人员；联系、协助本部门分管的专委会工作。

**3.资金投入和使用情况**

该项目2022年批复资金26.89万元，全部为财政资金，截至2022年12月31日，到位资金26.89万元，累计支出23.51万元，结余3.38万元，预算执行率87.44%，结余资金已上交北京市财政局。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

完成相关课题调研39项，召开3次课题相关会议，开展相关调研活动30次，印刷调研报告集10本；对62项优秀成果进行表彰，印制相关材料500册，组织3人次参加中央等单位组织的培训会议，提高市委和党员履职水平，调动党员参政议政积极性，提高市委参政议政影响力，为首都经济社会发展建言献策。

**2.年度绩效指标**

（1）产出数量指标

课题完成数量39个、制作参政议政材料数量510册、培训人次6人次、表彰成果数量62项。

（2）产出效益指标

扩大参政议政影响力，提高参政议政满意度。

**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**

通过绩效评价，衡量和考核致公党北京市委使用财政资金的绩效，了解、分析、检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效。通过总结经验，分析问题，查找不足，采取切实措施进一步改进和加强财政支出项目管理，提高资金配置效率和财政资金使用效益。

**2.绩效评价对象**

本次绩效评价对象为致公党北京市委“调研经费”项目，涉及到致公党北京市委调研处。

**3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围为“调研经费”项目使用财政资金的决策情况、资金投入管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况以及取得的效益情况。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等**

**1.绩效评价原则**

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目的经济性、效率性、效益性和公平性以及预算资金的投入、使用过程、产出和效果进行客观、公正的测量、分析和评判。

**2.评价指标体系**

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号），评价工作组结合项目的特点，突出结果导向，参照“北京市财政支出项目绩效评价指标体系”，在充分考虑项目指标重要程序、项目实施阶段等因素，将原则性和灵活性进行有机结合，制定了“调研经费”项目指标体系。其中项目决策权重占10%，项目过程权重占20%，项目产出权重占40%，项目效益权重占30%。

**3.评价方法**

评价工作组结合项目特点，主要采用比较法、因素分析法、专家评议等方法开展具体工作，并对预期目标与实施效果进行定性和定量分析。

**4.评价标准**

评价工作组按照致公党北京市委预先制定的目标、计划、预算等计划标准作为绩效评价标准，对绩效目标完成情况进行比较和分析。

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备情况**

一是组建评价工作组。根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件规定，评价中介机构组成评价工作组，工作组成员3人，设组长1人，组员2人。

二是编制项目评价工作方案。评价工作组通过与项目负责人座谈、查阅相关文件等方式，了解项目的立项背景、实施情况，把控财政部门对预算资金管理的要求，关注绩效评价过程中需要注意的问题。

三是评价工作组根据掌握的基本情况，聘请管理专家、业务专家和财务专家，针对关注的问题，请项目单位收集并提供资料。在此基础上，形成项目绩效评价工作方案，确定了项目评价重点，包括项目决策情况、资金投入管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况以及取得的效益情况。

**2.现场核查情况**

评价工作组根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》及绩效评价工作方案的要求，通过审阅项目经费文件、相关活动资料，询问相关项目人员，了解项目绩效目标的设立及完成情况、项目效益实现情况等内容。

一是了解绩效目标设立及完成情况。评价工作组结合项目申报书、项目绩效目标申报表、目标完成等资料，了解绩效目标设定是否明确、合理，项目是否按计划进度和内容实施，是否取得阶段性成果。检查会计账簿及相关凭证，查阅相关的制度文件，了解预算资金的编制、管理和执行情况,是否按照规定用途使用资金。

二是了解项目效益实现情况。评价工作组通过收集项目完成相关资料，了解项目的完成情况及实施效果。

**3.资料信息汇总**

评价工作组参照“项目绩效评价资料准备清单”，结合项目的特点，收集了与项目相关的决策、管理和绩效资料，包括绩效目标表、预算批复函等相关资料，对收集资料的真实性、完整性进行逐一审核，并经相关各方签字盖章确认。按照指标体系内容和评价重点，评价工作组对收集到的资料进行分类归集、整理，装订成册，形成专家资料手册，提供给专家审阅评议。

**4.评价分析与沟通反馈**

根据项目特点，评价工作组遴选3名专家（其中管理专家1名，业务专家1名，财务专家1名）组成评价专家组对项目进行评议。专家针对关注的问题与致公党北京市委进行充分讨论和沟通后，根据评价指标体系进行评分，并出具评价意见。

**5.出具评价报告**

评价工作组根据专家意见和评价结果，完成绩效评价报告初稿的撰写工作，并上报致公党北京市委审核，经与相关业务处室充分沟通反馈后，形成评价报告终稿。

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况**

通过开展调研等工作，加强人才队伍建设，组织和激励党员参政议政职能，进一步提高致公党北京市委参政议政水平，更好的为首都发展贡献力量。

**（二）评价结论**

经综合分析，致公党北京市委“调研经费”项目综合得分86.66分，其中项目决策8.00分，项目过程17.66分，项目产出34.00分，项目效益27.00分,绩效评定结论为“良”。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况分析**

**1.项目立项分析**

致公党北京市委依据《致公党北京市委参政议政工作五年规划纲要》（2018-2022）、年度工作重点、致公党北京市委职能及调研处的职责分工，申请了“调研经费”项目。

**通过综合分析，该项目符合相关政策要求，与致公党北京市委职责相符，且属于公共财政支持范围，但该项目2022年度确定的调研课题类别和数量欠缺立项申报阶段的专家评审意见，需求论证不充分。**

**2.绩效目标分析**

2022年致公党北京市委根据年度工作要点，设定了项目的总体绩效目标及产出和效果等具体指标。

**通过综合分析，该项目绩效指标完整性及细化程度不足，主要体现在未明确项目实施的工作节点和任务完成的时间安排。预算资金存在核减，但绩效目标及指标未及时调整，导致实际产出数量与设定的目标存在差异，目标设定的科学性有待加强。特别是对于社会效益指标不够完善、量化，如：满意度指标定性为优良中低差。**

**3.资金投入分析**

该项目的资金总额为26.89万元，累计支出23.51万元，结余资金3.38万元。资金主要用于调研课题费、劳务费、租车费及印刷费等支出。

**通过综合分析，该项目预算编制不够准确，资金分配的科学性需进一步提升。**

**（二）项目过程情况分析**

**1.资金管理分析**

为了提高内部管理水平，规范内部控制，致公党北京市委在执行北京市相关制度的同时，制定了《中国致公党北京市委机关内部控制办法（试行）》和《中国致公党北京市委员会调研课题管理办法（试行）》，明确了管理机构职责、预决算管理、经费使用范围、监督检查、调研课题等方面的要求，实现了项目资金专项管理、专款专用、独立核算，为开展工作提供了制度保障。

#### 该项目的资金总额为26.89万元，累计支出23.51万元，结余资金3.38万元，预算执行率为87.44%。

**通过综合分析，致公党北京市委制定了管理办法，在资金使用过程中，能够按照相关规定履行相应的审批程序。**

**2.组织实施分析**

致公党北京市委主委课题由致公党北京市委主委作为课题负责人；重点课题由致公党北京市委副主委、秘书长作为课题负责人，每人牵头1-2项。致公党北京市委调研处总体负责立项调研课题的管理、组织、协调、推动等相关工作及时向各区组织或市委各专门工作委员会主要领导汇报调研工作进展，课题执笔人及时向课题负责人汇报调研工作进展。

**通过综合分析，致公党北京市委组织工作较规范，****但项目管理的规范性有待完善。一是缺少项目活动方案，具体调研方式、资料收集与分析、报告撰写与审议和风险控制应对措施不清晰；二是内部管理制度未及时修订完善；二是合同签订不规范，如：部分课题委托协议未签署日期、印刷合同缺少单位签章。**

**（三）项目产出情况分析**

2022年致公党北京市委完成调研报告60篇，全年报送社情民意信息442篇，271篇次被相关单位采用，4篇信息和2篇建言专报被市领导批示。在市“两会”上，提交党派提案6件、党派发言5篇、界别提案2件。人大代表提交建议、议案23件，政协委员提交提案36件。

**通过综合分析，该项目基本按照原定计划时间完成，资金使用较规范。但受2022年新冠肺炎疫情的影响，部分调研活动取消，影响项目实施效果和资金使用效益****。另外项目产出数量和优秀成果的质量无专家评审意见，成果转化和应用的数据展示不充分。**

**（四）项目效益情况分析**

项目实施调动党员参政议政积极性，提高市委和党员履职水平和市委协商议政水平，为首都经济社会发展建言献策。

**通过综合分析，该项目达到了预期效果，但绩效资料呈现不够充分。**

**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**

致公党北京市委根据自身职责，制定了《中国致公党北京市委员会调研课题管理办法（试行）》等管理办法，加强调研课题的管理，提高财政资金的使用效率和效益。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.该项目年度确定的调研课题类别和数量欠缺立项申报阶段的专家评审意见，需求论证不足。

2.绩效指标完整性及细化程度不足，主要体现在没有明确项目实施的工作节点和任务完成的时间安排，目标设定的科学性有待加强。特别是对于效益指标不够完善、量化，如：满意度指标定性为优良中低差。

3.该项目缺少项目活动方案，具体调研方式、资料收集与分析、报告撰写与审议和风险控制应对措施不清晰；受2022年新冠肺炎疫情的影响，部分调研活动取消，导致部分课题调研活动未能按计划执行，结余资金比例为12.56%，影响财政资金的使用效益。

4.项目管理制度有待完善，财务内控体系和制度有待完善；合同签订不规范，如：部分课题委托协议未签署日期、印刷合同缺少单位签章。

5.绩效资料的完整性不足，服务对象对于项目实施满意度的相关资料呈现不充分。

**六、有关建议**

1.进一步做好项目绩效目标申报和管理工作；进一步提升预算编制的合理性和准确性，避免财政资金占用，同时进一步提高成本绩效管理意识，推进项目预算支出定额标准体系建设，提高项目绩效目标申报质量。

2.科学合理全面地设置绩效指标，使其清晰、细化、可衡量，结合项目特点，全面完整地反映项目的产出和绩效。

3.进一步完善调研工作全过程管理，强化制度执行的有效性和约束力；规范合同签订行为，加强合同履行、项目执行管理，有效防范合同风险。

4.进一步提高项目绩效管理意识，注重满意度调查工作，充分展示项目实施效果。

**七、其他需要说明的问题**

无。

**八、附件**

指标体系及评分表

附件.指标体系及评分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **扣分理由** |
| 决策 （10分） | 项目立项 | 4 | 立项依据充分性 | 2 | 1.6 | 需求论证不足 |
| 立项程序规范性 | 2 | 1.6 | 缺少项目活动方案 |
| 绩效目标 | 4 | 绩效目标合理性 | 2 | 1.6 | 绩效指标未设置进度指标 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 1.6 | 满意度指标未量化 |
| 资金投入 | 2 | 预算编制科学性 | 1 | 0.8 | 预算编制依据来源应进一步完善 |
| 资金分配合理性 | 1 | 0.8 | 资金分配的科学性需进一步提升 |
| 过程 （20分） | 资金管理 | 10 | 资金到位率 | 3 | 3 |  |
| 预算执行率 | 3 | 2.66 | 预算执行率87.44% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |  |
| 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 5 | 4 | 项目管理制度有待完善 |
| 制度执行有效性 | 5 | 4 | 部分合同签订不规范 |
| 产出 （40分） | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 8 | 受疫情影响，部分调研活动未开展。 |
| 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 10 |  |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 8 | 受疫情影响，部分调研活动未开展。 |
| 产出成本 | 10 | 成本节约率 | 10 | 8 | 成本控制措施有待完善 |
| 效益 （30分） | 项目效益 | 20 | 实施效益 | 20 | 20 |  |
| 10 | 满意度 | 10 | 7 | 绩效资料未明确说明满意度数据 |
| **合计** | | **100** | **——** | **100** | **86.66** | **——** |