

# 北京市红十字会红十字人道项目 绩效评价报告

为进一步提高财政支出管理水平，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果，为以后年度财政资金安排提供重要依据，根据《北京市财政局关于开展2024年预算绩效管理相关工作的函》和《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件要求，北京市红十字会（以下简称“市红十字会”）成立项目绩效评价工作组，对北京市红十字会2024年度红十字人道项目实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目立项背景

为深入贯彻《中国红十字会法》《艾滋病防治条例》等相关规定，全面落实市红十字赈济救护部关于“负责组织开展应急救护培训，普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识，协助有关部门开展艾滋病防控工作”“负责组织推荐南丁格尔奖章候选人”“负责冠名机构的管理工作”等相关职责，着力构建并持续优化红十字人道救助机制，有序整合系统内外资源，2024年，市红十字会申请实施“红十字人道项目”，旨在多层次提升人道救助能力与水平，切实推动红十字事业

高质量发展，为健康北京贡献力量。

## 2.项目主要内容

该项目 2024 年计划实施内容包括：

（1）开展“TOF同伴教育”等专题培训与防艾“进社区、进企业、进医院、进学校、进家庭”五进宣传活动。

（2）组织北京市第50届南丁格尔奖候选人推评。

（3）赴内蒙古、四川开展援助项目追踪。

（4）开展市区红十字系统“三救三献”核心业务培训。

## 3.项目资金情况

项目年初预算批复金额 37.98838 万元，其中：防艾宣传 21.845 万元、南丁格尔奖推选 1.54 万元、援助项目追踪 4.851 万元、核心业务培训 9.75238 万元。

### （二）项目绩效目标

#### 1.总体目标

深化落实国务院、中国红十字总会、北京市委市政府对红十字事业高质量发展的总要求，切实落实好市红十字会党组提出的“平时在社区、灾时在灾区、战时在战区”的工作要求，积极组织全市红十字系统开展“三救三献”核心业务培训、防艾同伴教育培训与防艾“进社区、进企业、进医院、进学校、进家庭”五进宣传、人道救助与追踪、冠名“红十字”医疗机构建设、第 50 届南丁格尔奖推评等一系列主题活动，旨在深入基层，与群众心连心，更好地服务人民，切实

推进“健康中国”战略落地，为民族复兴提供人道与人文支撑。

## 2.项目阶段性目标

培训完成时间≤12月；

举办主题活动时间≤12月；

援助项目追踪完成时间≤12月。

## 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，衡量和考核市红十字会使用财政资金的绩效实现情况，了解、分析和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，采取切实措施进一步改进和加强财政支出项目管理，提高财政资金使用效益。

#### 2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为市红十字会 2024 年度红十字人道项目，评价范围包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。项目预算批复资金 37.98838 万元。

### （二）绩效评价原则和方法

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，在评价过程中，依据项目总体绩效目标，评价本年度项目阶段目标任务的执行情况，以及效益的实现情况。结合本项目

特点，评价方法主要采用非现场评价形式，审核、分析和评价项目的实施情况，其间结合了比较分析法、因素分析法、成本效益分析法等评价方法进行定性分析和定量分析，上述评价环节同时借助专家工作进行指导。评价基准日为 2024 年 12 月 31 日。

（三）绩效评价指标体系和评价标准

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》，评价工作组结合项目资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，设定了本次评价指标内容和权重，重点对项目决策、过程、产出及效益进行综合评价，详见下表。

表 1：北京市红十字会  
红十字人道项目指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值
决策 (10 分)	项目立项	3	立项依据充分性	1.5
			立项程序规范性	1.5
	绩效目标	3	绩效目标合理性	1.5
			绩效指标明确性	1.5
	资金投入	4	预算编制科学性	2
			资金分配合理性	2
过程 (20 分)	资金管理	12	资金到位率	4
			预算执行率	4
			资金使用合规性	4
	组织实施	8	管理制度健全性	4

			制度执行有效性	4
产出 (40 分)	产出数量	10	实际完成率	10
	产出质量	10	质量达标率	10
	产出时效	10	完成及时性	10
	产出成本	10	成本节约率	10
效益 (30 分)	项目效益	30	实施效益	20
			满意度	10

#### (四) 绩效评价工作过程

##### 1. 前期准备

###### (1) 组建评价工作组

参与评价的中介机构根据任务分工，组成评价工作组，工作组成员 3 名，其中设组长 1 名，成员 2 名，明确了组长及成员职责。

###### (2) 制定项目评价工作方案

评价工作组首先与市红十字会进行初步沟通，了解项目的立项背景及具体内容，以及项目基本情况，在此基础上，形成项目绩效评价工作方案。

##### 2. 现场核查

###### (1) 了解绩效目标设立及完成情况

了解绩效目标的设立情况，主要是参考市红十字会的项目申报书，以及根据项目总体绩效目标设立的年度阶段目标；对于绩效目标的完成情况，评价工作组详细了解项目各个环节的具体实施情况，重点核实项目完成后所有备案的相

关资料。

## （2）了解项目效益实现情况

了解项目效益实现情况，主要是了解通过项目实施，是否能够有序整合系统内外资源，多层次地提升人道救助能力与水平，切实推动红十字事业高质量发展，为健康北京贡献力量。

## 3.专家评价

（1）进行资料信息汇总。评价工作组在充分调研的基础上，对项目资料进行逐一核实，按照指标体系内容和评价重点，对资料进行分类整理，形成专家资料手册，供专家审阅评议。

（2）召开专家评价会。根据项目特点，评价工作组遴选5名专家（其中业务专家2名，管理专家2名，财务专家1名），组成评价专家组。2025年5月9日，评价工作组组织召开专家评价会。评价会上，针对关注的问题，专家与市红十字会进行充分讨论和沟通。专家就指标体系内容进行评分，并出具了评价意见。

## 4.评价报告

评价工作组根据专家意见，完成绩效评价报告初稿的撰写工作。报告初稿经市红十字会审核，并与项目执行部门沟通反馈后，形成评价报告终稿。

## 三、综合评价情况及评价结论

经专家评议，该项目综合得分 82.37 分，其中，项目决策 7.94 分，项目过程 17.43 分，项目产出 32.80 分，项目效益 24.20 分，绩效级别评定为“良”。

总体来看，通过红十字人道项目的实施，一定程度上能够提升市红十字会人道救助能力与水平，持续推动红十字事业发展，为健康北京贡献力量。但该项目存在项目实施背景和近年实施效益效果呈现不充分、项目名称与项目实施内容的匹配性不足、前期需求调研不够充分、预算编制的科学性有待提高、项目成本控制措施和执行有效性有待加强、缺少总体实施方案、反映项目实施效果的支撑材料不够充分等问题。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1.项目立项情况

##### （1）立项依据充分性分析

依据国务院、中国红十字总会、北京市委市政府对艾滋病“五进”宣传的总体要求和 2023 年 4 月 17 日国务院防治艾滋病工作委员会办公室下发的《关于开展艾滋病防治质量年的通知》精神，市红十字会需继续做好“防艾同伴教育”活动，扎实开展市区红十字系统“三救三献”核心业务培训，以实际行动推进“健康中国”战略；依据《中国红十字会南丁格尔奖候选人推选办法（2022 年修订）》，市红十字会须

组织开展北京市第 50 届南丁格尔奖候选人推评；此外，根据相关职能，市红十字会需有序实施援助项目追踪，进一步促进救助能力提升。

该项目由市红十字会负责立项实施，政策依据较充分，但作为延续性项目，项目在决策方面存在以下不足：一是关于项目实施背景和近年的实施效益效果呈现不够充分，决策依据有待完善；二是该项目 2024 年将四项任务整合为同一项目内容，但关于各个子项目目标的一致性和相关性呈现不足；三是项目名称“红十字人道项目”未反映项目实施的主要内容，与项目实施内容的匹配性不足。

## （2）立项程序规范性分析

项目已延续实施多年，市红十字会 2024 年继续申请该项目。根据单位统一安排，2023 年 10 月，市红十字会开始研究制定下一年度项目预算，2023 年底完成预算评审工作，2024 年 2 月由市财政正式批复项目预算。2024 年 2 月底，在获得市红十字会执委会审批通过后，项目正式启动实施。项目立项程序符合市红十字会相关规定。

## 2.项目绩效目标情况

### （1）绩效目标合理性分析

市红十字会根据绩效管理要求，结合项目实施内容编制了项目绩效目标申报表，总体目标和各项绩效指标的设定基本符合项目实际情况，与项目实际工作内容相关，项目目标



较清晰，绩效指标设定较完整。

## （2）绩效指标明确性分析

该项目绩效目标细化分解为具体的产出指标和效益指标，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标和服务对象满意度指标等。项目绩效目标及各项指标设置较明确，与项目目标任务基本对应。

## 3.项目资金投入情况

### （1）预算编制科学性分析

项目 2024 年初预算批复金额 37.98838 万元，预算内容包括防艾宣传 21.845 万元、南丁格尔奖推选 1.54 万元、援助项目追踪 4.851 万元、核心业务培训 9.75238 万元。项目预算与项目实施内容匹配，预算编制较细化。但项目预算编制的科学性有待提高，主要表现为：项目年初申报 5 项工作内容，申报金额 50.93838 万元，经预算评审，审减金额合计 12.95 万元，审减率较高，为 25.42%。审减金额中包括：红十字会生命健康与赈济（防艾宣传）9.46 万元，原因主要是对培训涉及的住宿和用餐天数等测算不够准确，申报金额偏高，部分预算被审减；冠名“红十字会”医疗机构建设 3.49 万元，原因是申报依据不足，该项任务内容及预算被全部审减。

### （2）资金分配合理性分析

该项目为延续性项目，根据以前年度实际执行情况，结

合市财政相关文件规定和《北京市红十字会财务制度》，编制 2024 年度项目预算。但项目资金分配的合理性不足，主要表现为：关于项目实施内容的前期需求调研不充分，如：关于防艾宣传及活动的形式、次数、受众等，关于援助项目追踪的项目数量确定、地点选择等均缺少必要性论证，一定程度上影响资金分配的合理性。

## （二）项目过程情况

### 1.项目资金管理情况

#### （1）资金到位率

项目 2024 年初预算批复资金 37.98838 万元，实际到位资金 37.98838 万元。项目资金到位率 100%。

#### （2）预算执行率

项目年初预算批复资金 37.98838 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，实际支出 31.99089 万元，其中：防艾宣传 20.53029 万元、南丁格尔奖推选 1.54 万元、援助项目追踪 0.7726 万元、北京市红十字会核心业务培训 9.148 万元，结余资金 5.99749 万元，预算执行率 84.21%。

#### （3）资金使用合规性分析

在项目资金使用管理方面，市红十字会依据市财政相关文件要求和《北京市红十字会财务制度》对资金进行管理，对项目资金进行了专项核算，资金支出履行了必要的审批程序。项目资金的使用全部通过电脑内控系统完成，包括前期

预算编报，资金支出填写生成经费审批单，经市红十字会赈济救护部负责人同意后，报市红十字会筹资与财务部审核，按不同金额的审批规则逐级履行申报审批程序。费用结算时，在系统中通过经费结算程序，生成报销单，由市红十字会赈济救护部负责人审批签字完成报销程序。项目结算时附合同与增值税普通发票，部分项目按照实际实施情况附通知文件、合同、活动或培训照片等。劳务费结算附姓名、身份证号、银行账户信息、课时、金额等信息资料。物品制作结算时附合同发票、入库验收单。项目资金使用合规性较好。

## 2.项目组织实施情况

### （1）管理制度健全性分析

市红十字会按照市财政局采购要求、《北京市红十字会志愿服务管理办法》和《北京市红十字会采购管理办法》等进行项目事前、事中和结项管理；劳务费、餐费等支出按照《北京市市级党政机关事业单位培训费管理办法》（京财预〔2017〕1389号）中的相关标准执行。项目管理制度较健全。

### （2）制度执行有效性分析

项目执行过程中，资金支出严格按照单位内控制度执行，但在项目过程管理方面存在不足：为保证项目顺利实施，市红十字会赈济救护部制定了各分项实施计划，明确了项目实施内容、参与对象、活动目的等。但未制定项目总体实施方案，关于各子项目的具体负责部门、责任分工、各子项目

开展的时间进度安排、活动的组织形式、过程监督和成本控制措施、风险防控措施等重要内容不明确，项目实施计划及资金使用计划的匹配性不清晰。

### （三）项目产出情况

#### 1.项目产出数量分析

截至 2024 年 12 月 31 日，市红十字会累计组织核心业务培训两天，采取“线下+线上直播”同步培训的模式，现场参训人员 80 余人，市区红十字会相关工作人员通过线上参与培训学习；累计开展“TED 培训”“YPE 培训”“TOF 同伴教育”“艾梅乙”防治与禁毒科普等 359 场防艾知识宣传活动，发放防艾宣传资料 3 万余份，受众达 139767 人次；与国家速滑馆联合开展“冰丝带与红丝带同行”2024 年世界艾滋病日主题宣传活动 1 次；推选并公示 1 名南丁格尔奖候选人；进行 1 次援助项目追踪。项目总体产出完成率较高，但由于项目实施的计划组织不到位，取消赴四川开展援助项目追踪，导致项目实施内容中的援助项目追踪工作任务未完成。

#### 2.项目产出质量分析

2024 年项目实施过程中，将红十字“三救三献”工作融入专题培训，举办的培训和宣传活动覆盖范围较广，取得了较好的宣传效果。但“红十字生命健康与赈济”子项目中，培训名称使用“TOF”“TED”“YPE”等不为大众熟知的英文缩写，可能影响公众对公益培训的参与热情，进而影响

培训目的和效果。因此，项目实施的质量水平有待进一步提高。

### 3.项目产出时效分析

按照年初拟定的项目各分项实施方案，各项任务均于12月底前完成。实际执行过程中，市红十字会核心业务培训于3月份完成，防艾知识宣传全年根据实际情况开展，11月底前与国家速滑馆联合开展了1次“冰丝带与红丝带同行”2024年世界艾滋病日主题宣传活动，11月底前推选并公示第50届南丁格尔奖候选人，上半年对援建内蒙项目进行了追踪回访。但由于项目实施的计划组织不到位，原计划赴四川开展援助项目追踪工作与单位其他工作安排时间冲突，取消该项工作安排，进而影响项目整体实施效率。

### 4.项目产出成本

该项目实际支出合计31.99089万元，2024年底，市红十字会按要求将结余资金5.99749万元上缴市财政。项目资金支出未超预算，但项目成本控制措施有待进一步加强，主要表现为：2024年6月组织线下培训，安排住宿及伙食费，根据财政预算管理要求，原则上培训应采取线上方式开展，选择“线下”实施的必要性呈现不足；关于宣传活动中购买的宣传品，采购合同反映宣传品种类、数量不同，与项目活动的匹配性不明确，相关出入库手续和台账资料展现不充分，一定程度上影响了财政资金使用效益的呈现。

#### （四）项目效益情况

项目聚焦于核心业务培训、防艾知识宣传、南丁格尔奖推选及援助项目追踪等工作，是市红十字会的法定职责。通过项目实施，有利于多层次提升红十字人道救助能力与水平，推动红十字事业高质量发展，为健康北京贡献力量。

但项目效益效果展现不充分，客观支撑资料收集整理不足：未见开展服务对象满意度调查的相关资料；项目绩效资料及信息归集的系统性和完整性不足，项目总结和绩效报告中均未充分反映项目组织实施的全过程。

### 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.项目预算申报伊始，对上年项目执行过程中细节和过程仔细梳理和复盘，按照问题导向和结果导向，能合并的合并，能简约的简约，创新方式，力求实效，如北京市红十字系统核心业务培训，在资金有限的情况下，通过多方调研和比较，确定培训内容，在形式上，首次试点采取了“线上+线下”同步培训的模式，不仅内容更符合红十字工作实际，而且扩大了培训面。

2.项目实施过程中，项目执行人对项目预算进行再分解，逐项对照市财政要求和市红十字会相关预算支出政策，明确执行流程和进度，制定工作方案，如项目中涉及采购、会议、培训、专家劳务费等。

3.项目执行结束后，及时对照项目年初支出绩效指标，对项目执行情况进行检查问效，确保指标完成符合要求。

## （二）存在的问题及原因分析

### 1.项目决策的合理性有待提高

一是关于项目实施背景和近年的实施效益效果呈现不够充分，决策依据有待完善；二是该项目 2024 年将四项任务整合为同一项目内容，但关于各个子项目目标的一致性和相关性呈现不足；三是项目名称“红十字人道项目”未反映项目实施的主要内容，与项目实施内容的匹配性不足。

### 2.关于项目实施内容的前期需求调研不充分

一是关于防艾宣传及活动的形式、次数、受众等，以及援助项目追踪的项目数量确定、地点选择等均缺少必要性论证，一定程度上影响资金分配的合理性；二是由于项目实施的计划组织不到位，导致项目实施内容中的援助项目追踪工作任务未完成；三是“红十字生命健康与赈济”子项目中，培训名称使用“TOF”“TED”“YPE”等不为大众熟知的英文缩写，可能影响公众对公益培训的参与热情，进而影响培训目的和效果。

### 3.项目预算编制的科学性有待提高

项目最初申报 5 项工作内容，其中包括冠名“红十字会”医疗机构建设 3.49 万元，经预算评审，审减该项任务内容，原因是申报依据不足。该项目申报预算总额 50.93838 万元，

审减金额合计 12.95 万元，审减率偏高，为 25.42%，原因主要是预算编制不够准确。

#### 4.项目缺少总体实施方案

项目单位未制定项目总体实施方案，关于各子项目的具体负责部门、责任分工、各子项目开展的时间进度安排、活动的组织形式、过程监督和成本控制措施、风险防控措施等重要内容不明确，项目实施计划及资金使用计划的匹配性不清晰。

#### 5.项目成本控制措施有待加强

一是 2024 年 6 月组织线下培训，安排住宿及伙食费，根据财政预算管理要求，原则上培训应采取线上方式开展，选择“线下”实施的必要性呈现不足；二是关于宣传活动中购买的宣传品，采购合同反映宣传品种类、数量不同，与项目活动的匹配性不明确，相关出入库手续和台账资料展现不充分，一定程度上影响了财政资金使用效益的呈现。

#### 6.反映项目实施效果的支撑材料不够充分

项目效益效果展现不充分，客观支撑资料收集整理不足：未见开展服务对象满意度调查的相关资料；项目绩效资料及信息归集的系统性和完整性不足，项目总结和绩效报告中均未充分反映项目组织实施的全过程。

### 六、有关建议

（一）对于延续性项目，建议充分阐述以前年度项目实



施成效，明确项目持续发挥的绩效成果。建议重视项目整体规划目标和分期实施计划的制定，明确项目整体规划和各分项实施计划的脉络体系；规范项目名称，言简意赅准确表述项目内容。

（二）在项目立项阶段做好充分的需求调研工作，充分论证各项实施内容涉及服务对象、开展形式、活动次数，并根据实际需求情况合理确定各项实施内容、活动和培训名称等。

（三）加强对预算编制的审核，提高预算编制的准确性和科学性；规范预算执行管理，当发生项目内容调整时，及时调整项目预算，提高预算执行率。

（四）制定项目总体实施方案，明确项目实施的组织架构和职责分工，合理确定各子项目开展的步骤和时间进度安排、活动的组织形式、过程监督和成本控制措施、风险控制措施等，提高项目实施的计划性和效率性，确保各项任务目标的实现。

（五）加强项目成本控制管理，明确成本控制措施，非必要情况下尽可能采取线上方式开展培训，提高培训效率的同时有效节约培训成本。关于活动中涉及的宣传品，应充分论证与项目活动的匹配性和宣传效果，并完善宣传品出入库手续和台账资料，不断提升“成本绩效”理念和管理水平，最大限度发挥财政资金使用的效益效果。

（六）注重对项目绩效资料的归集，通过多种形式开展服务对象满意度调查，并充分统计分析调查结果；深化防艾宣传内容与拓展宣传渠道，针对不同受众群体特点，制定差异化的宣传内容策略，积极利用新媒体技术进行网络授课，提高宣传的覆盖面和影响力。

## 七、其他需要说明的问题

无。

附件：《评分表》

附件：

## 评分表

项目名称：红十字会人道项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分	评价意见
决策 (10分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性	1.5	1.3	项目立项的政策依据较充分，但决策依据有待完善
		立项程序规范性	1.5	1.24	立项程序符合市红十字会相关规定
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性	1.5	1.24	目标设定较清晰，与实际内容相匹配
		绩效指标明确性	1.5	1.16	各项指标设置较明确，与项目目标任务基本对应
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	2	1.4	预算审减率偏高，预算编制的科学性有待提高
		资金分配合理性	2	1.6	关于项目实施内容的前期需求调研不充分，资金分配的合理性有待提高
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率	4	4	资金到位率100%
		预算执行率	4	2.83	预算执行率84.21%
		资金使用合规性	4	3.4	项目资金使用履行了必要的审批程序，合规性较好
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	4	3.6	管理制度较健全
		制度执行有效性	4	3.6	未制定项目总体实施方案，过程管理存在不足
产出 (40分)	产出数量 (10分)	实际完成率	10	8.3	援助项目追踪工作任务未完成
	产出质量 (10分)	质量达标率	10	8	“红十字生命健康与赈济”子项目中，培训名称使用不为大众熟知的英文缩写，可能影响培训目的和效果
	产出时效 (10分)	完成及时性	10	7.9	原计划赴四川开展援助项目追踪工作与单位其他工作安排时间冲突，取消该项工作安排
	产出成本 (10分)	成本节约率	10	8.6	项目成本控制措施有待进一步加强
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益	20	17.2	项目实施具有一定的效益性，但绩效资料及信息归集的系统性和完整性不足
		满意度	10	7	未见开展服务对象满意度问卷调查资料
合计			100	82.37	