

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

“绩效与财务建设”项目 2025 年度预算总额为 8 万元，实际执行支出 8 万元，预算执行率达到 100%。该项目主要围绕强化经费支出绩效管理，确保财务系统日常运转与维护，提升财务建设水平及档案管理能力。通过规范支出流程、优化运维机制、完善档案管理制度，有效保障了单位财务系统平稳运行，提高了财务工作的规范性和效率。项目资金使用合规、支出结构合理，实现了预期绩效目标，为后续财务管理工作的持续推进奠定了坚实基础。

（二）项目绩效目标。

强化经费支出绩效管理，保障财务系统日常运转运维，提高财务建设和档案管理水平。

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

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财政支出进行绩效评价。促进单位强化绩效理念，加强对财政预算资金的管理和监督，强化支出责任，提高财政资金使用效益，保证财政资金使用规范性、安全性和有效性；进一步总结和分析财政资金的支出效果，了解、分析、检验财政资金项目

支出是否达到预期目标，考核财政资金项目支出效率和综合效果；为指导预算编制、设定绩效目标、优化财政支出结构、提高公共服务水平提供决策依据；为部门预算绩效管理工作积累经验，探索更加适用于民进北京市委项目支出的绩效管理工作方式。

2. 评价对象

评价对象为“绩效与财务建设”项目，项目资金8万元，该项目执行期限为一年。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

客观公正原则。本次绩效评价工作本着实事求是的原则，以客观、公正的立场发表评价意见。

科学规范原则。本次绩效评价严格遵循绩效评价程序规范和财政局绩效评价工作手册相关规定。

突出绩效原则。重点关注绩效，兼顾决策和管理，同时对项目的社会效益也予以关注。

2. 评价指标体系

评价工作组结合项目特点，针对项目实施部门提供资料，参照北京市财政支出项目绩效评价指标体系，明确评价标准。按照“相关性、重要性、可比性、系统性”原则，结合该项目的特点，设计三级明细指标，确定了项目绩效评价指标体系。同时，遴选业务专家、财务专家和管理专家组成专家组，对该项目的执行情况进行评价，专家出具独立评价意见。

绩效评价指标体系主要包括决策、过程、产出、效益四个方面，满分100分。一是决策指标（15分），主要评价绩效目标、决策依据和决策程序及资金投入情况；二是过程指标（25分），主要评价预算管理、

资金到位、财务管理、组织机构、制度建设和过程控制；三是产出指标（40分），主要评价产出数量、质量、时效及成本等指标的实现情况；四是效益指标（20分），主要评价项目实现效果、可持续影响、服务对象满意度等内容。

3. 评价方法

按照《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）规定的绩效评价方法，结合本单位项目实际情况，选取全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益的指标以及最具代表性、最能直接反映产出和效益的指标作为核心指标，准确地反映项目的产出和效益，加强对成本指标的考核；充分采用上年财政局绩效再评价的经验做法，本次绩效评价工作采用单位自评法普通程序进行。

4. 评价标准

以项目预算的计划指标为标准，结合实际工作开展情况，将各项指标内容进行细化。严把支出关，严格按照《中央和国家机关差旅费管理办法》《中央和国家机关会议费管理办法》《中央和国家机关培训费管理办法》等规定执行，对差旅费、劳务费、委托业务费等支出，严格审查项目支出是否存在无预算、超预算、超标准支出的情况。

（三）绩效评价工作过程。

按照民进北京市委的工作要求和该项目的特点，由办公室牵头，项目的业务处室配合，成立了评价工作组，组织相关人员对2025年“绩效与财务建设”项目的绩效情况开展评价工作。从项目执行部门了解项目基本情况及立项背景，收集整理项目相关资料，并对所收集的资料进行核实和全面分析，对重要的和

存在疑问的基础数据资料进行核实确认，确定项目的评价重点，绩效目标编制情况，资金使用情况，项目管理情况，项目完成情况及项目效益的实现情况等。

通过审阅项目申报文本、项目经费绩效目标表等资料，了解项目绩效目标的设立情况。通过预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证及原始资料，了解项目的预算编制、资金的管理和使用情况。同时将收集的资料提供给专家进行审阅评议，交换意见，最后形成评价工作终稿。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

项目综合得分 97 分，其中，项目决策 14 分、项目过程 25 分、项目产出 40 分、项目效益 18 分，项目综合绩效评定结论为“优”。具体情况详见下表。

绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
项目决策	15.00	14
项目过程	25.00	25
项目产出	40.00	40
项目效益	20.00	18
综合得分	100.00	97
绩效评定级别	优	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策指标，满分 15.00 分，评定得分为 14 分。

项目决策严格按照“三重一大”议事规定执行，按照立项审批手续逐级上报立项。项目决策依据充分，决策程序规范，按要求编制项目申报文本，符合北京市财政局有关项目的申报要求，项目的绩效目标较为明确，项目预算编制科学、资金分配合理，绩效目标较为合理，项目实施后能达到预期目标，项目单位在组织上、制度上、经费上能给予充分保证。

（二）项目过程情况。

项目过程指标，满分 25.00 分，评价得分为 25 分。

项目执行过程中，财政资金足额及时到位，为项目的顺利进行给予足够的保障，资金到位率 100%，执行率 100%。预算资金科学安排，节约高效，规范程序，专款专用。该项目组织结构健全、责任分工明确。职能工作能够落实到专门处室管理。从制度机制上保证了统一高效地开展工作。

项目牵头部门和项目负责人整体把控项目进度及成果质量，按照项目计划监督管理项目的实施情况。

民进北京市委制定了内控制度，各项管理制度较为健全，项目单位能够依照《财务管理规定》《经费支出管理办法》《预算绩效管理办法》等财务及业务管理制度要求执行。

（三）项目产出情况。

项目产出指标，满分 40.00 分，评价得分为 40 分。按照财政要求，完成 2025 年绩效评价工作，对机关档案进行整理。

（四）项目效益情况。

项目效益指标，满分 20.00 分，评价得分为 18 分。完善绩效成果应用与预算执行，进一步发挥资金使用效益。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

一是科学安排项目预算，根据下一年度的工作计划，提前谋划预算编报，严格控制开支范围，节约成本，提高效率。

二是项目经费使用情况跟踪检查定期对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，确保项目工作正常有序开展，达到预期绩效目标。

三是强化经费监督检查，对项目资金的使用及配套情况进行监督检查，规范专项资金的使用。

四是强化预算约束，了解项目基本情况及立项背景，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，严格按照绩效评价规范和要求开展工作。

六、有关建议

一是加强项目支出绩效管理体系的规范性，指标体系设计应做到可量化、可衡量，并确保横向、纵向比较的可比性、相对稳定性。

二是加强项目支出绩效过程监督管理工作，建立健全项目支出绩效过程监督管理制度，提高过程监督工作的制度化、规范化、程序化水平；压实主体责任，指定过程监督管理工作的负责人，明确监督工作职责与范围，落实监督工作质效。

三是进一步健全和完善项目支出绩效档案管理制度，创新管理手段，用新思路、新方法，改进和完善项目支出绩效档案管理方法，加强项目支出绩效档案管理工作。规范项目支出绩效资料归集管理，建立规范指引，及时、完整归集项目支出绩效资料，对项目涉及的重点信息进行归档整理，便于开展项目预算执行情况核对和项目复盘工作。

七、其他需要说明的问题

无。