

附件 3

2020 年度教育宣传项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

一是为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，实现“两学一做”学习教育常态化制度化，不断增强委全体党员干部的“四个意识”和“四个自信”，二是为严肃党内政治生活、强化党性修养，加强领导班子思想政治建设，根据《中国共产党章程》《中国共产党党委（党组）理论学习中心组学习规则》和委实际，制定《中共福田区纪委监委机关委员会党组织学习制度》，制度规定学习所需的教材及其学习辅导材料等，由机关党委按学习内容统一组织订阅，故特设立“教育宣传”项目。

2、主要内容及实施情况

根据上级纪委工作要求并根据市纪委办公室的相关文件精神，对我委现有网站进行全面改版并以购买服务的方式对我委网站进行维护及相关信息化工作；结合我区实际情况订阅纪检监察报刊；为委干部职工订阅学习资料和报刊。

3、资金投入和使用情况

（1）“教育宣传”项目年初部门预算安排为 85.00 万元，均为一般公共预算财政拨款收入；截止至 2020 年 12 月 31 号，累计投入资金为 85.00 万元，实际支出 84.90 万元，执行率为 99.88%。资金使用情况如下表 1:

表 1 资金使用情况表

单位：万元

资金用途	实际支出金额 (A)	占比 (A/B)	总计 (B)
订阅《中国纪检监察报刊》	42.15	49.65%	84.90
订阅《党风廉政建设》	7.94	9.35%	
案件工作基地宣传片制作	1.95	2.30%	
门户网站改版	12.00	14.13%	
购买书籍《纪检监察审理实务研究》	0.43	0.51%	
印发常用文书格式	1.04	1.22%	
购买《公职人员政务处分法》	0.14	0.16%	
制作廉政主题海报	3.28	3.86%	
印制《应知应会知识测试考点汇编》	0.25	0.29%	
党政信息稿酬费用	0.05	0.06%	
订阅重点党报党刊	3.81	4.49%	
其他学习资料	11.86	13.97%	

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

全面努力实现廉政教育有新亮点、效能监察有新实效、制度预防有新成果、自身建设有新突破，全面推进廉洁城区建设，提供坚强的纪律保障。认真完成教育宣传各项工作及经费支出。

2. 阶段性目标

及时完成我委门户网站改版，网站改版质量符合总体设

计要求，突出我委门户网站特色，提升用户体验；及时订阅“一报三刊”、《党风廉政建设》等学习资料，加强理论学习，提升思想政治建设；策划廉政主题宣传海报，涵养清正廉洁政治品格。项目绩效指标如下：

表 2 “教育宣传”项目绩效指标

序号	一级指标	二级指标	指标内容	目标值
1	产出	数量	订阅《中国纪检监察报刊》等学习资料	77 人/份
2		质量	门户网站改版验收合格率	100%
3		工作时效	廉政主题海报制作	2020 年
4	效益	社会效益指标	使廉洁文化得到推广	100%
5		可持续性影响	提升委干部职工反腐意识	100%
6		服务对象满意度指标	委干部职工满意度	≥98%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次评价主要是对“教育宣传”项目的资金到位、使用、管理以及取得的绩效进行全方位、综合性的评价，通过绩效评价，总结经验，促进项目单位提升管理水平，增强绩效意识，提高财政支出管理水平，检验预期目标实现程度，考核财政支出效率和效果，为以后年度财政资金安排提供重要依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法。

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公平公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价应根据评价对象的特点分级分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

（1）资料分析法。对项目总体资料、项目承担单位提交的基础信息表及佐证资料进行审核。按照指标体系，分专项和承担单位两个层面深入分析。

（2）现场核查法。通过对承担单位的现场核查，对资料的真实性、基础信息表数据真实性等进一步核查，修正基础信息表数据，发现绩效亮点和典型问题。

（3）专家咨询法。专家组就指标体系、工作方案、资料汇总分析、现场核查汇总分析、评分表等成果，提供专业性的咨询意见和建议。评价工作组借助专家的工作确定评价结论并形成绩效评价报告。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备

明确评价对象、评价工作目标及评价要求；组成项目评价工作组，了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，拟定评价工作方案，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

2、组织实施

评价工作组进一步听取有关情况汇报，了解项目完成进度、组织管理等总体情况；查阅、收集有关文件、规章制度、工作台帐等评价资料；审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证，了解各项收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况；核实和统计相关数据资料，评价 2020 年“教育宣传”是否达到项目预期目标。

3、分析评价

对收集的资料进行整理、分类和分析，评价工作组成员进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据项目支出绩效评价指标体系框架，“教育宣传”从

项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，支出项目用途合理，运行规范，成效明显，评价结果为95.00分。详细评分情况见附表“《深圳市福田区纪委2020年度教育宣传项目指标得分情况表》”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

“教育宣传”项目经费在符合区委区政府方针政策和工作要求及财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求下，由我委进行测算后编制年初预算上报财政局，并编制绩效目标，细化为数量指标、质量指标、时效指标、满意度指标，且多数绩效指标具有清晰、可量化的特性，指标目标值基本符合实际情况。

（二）项目过程情况。

我委按照《深圳市福田区纪委内部控制制度》对项目进行管理。经费申请与报销业务规范，报销人员依次凭取得领导签批的经费请示件、原始凭证、报销单汇总后报报账人员审核。相关核算及账务交由福田区国库支付中心处理”。本项目资金使用过程符合相关标准，未发现超范围、超标准支出及虚列支出，截留、挤占、挪用资金的事项。年初根据相关文件标准进行测算此项目所需经费85.00万元，年初预算批复85.00万元，资金到位率100%；此项目调整预算数为85.00万元，我委年中项目预算数调整均上报财政局，区财政局审核后批复，我委在遵循“有预算不超支、无预算不开

支”的原则下，严格执行批复的年度预算，未发生超预算、无预算列支费用，此项目年末实际支出金额 84.90 万元，预算执行率 99.88%。

（三）项目产出情况。

项目产出情况见下表：

序号	一级指标	二级指标	指标内容	完成值
1	产出	数量	订阅《中国纪检监察报刊》等学习资料	77 人
2		质量	门户网站改版验收合格率	100%
3		工作时效	廉政主题海报制作	2020 年

（四）项目效益情况。

项目效益情况见下表：

序号	一级指标	二级指标	指标内容	完成值
1	效益	社会效益指标	使廉洁文化得到推广	100%
2		可持续性影响	提升委干部职工反腐意识	100%
3		服务对象满意度指标	委干部职工满意度	100%

五、主要经验及做法

（一）结合项目往年实际情况编制项目预算，提高预算编制科学性及准确性。我委根据项目往年实际情况，合理预测项目支出影响因素，编制科学合理的项目资金支出计划，并纳入当年预算中，有效提高预算编制科学性，提高财政资金利用率。

（二）我单位从项目事前预算绩效的申请到事中绩效运行的监控和事后的绩效自评都建立了一整套的流程及管理办法，确保项目实施必有效、项目实施必问责的绩效管理模

式。

（三）领导重视。我委领导高度重视绩效管理工作，多次在会上作出了专题部署。绩效评价工作小组，制定评价实施方案，向单位发通知文件，明确了绩效评价的全面性、重要性、问题导向、客观性四项原则，以及实施评价的范围、内容、流程等具体安排。

六、存在的问题及原因分析

部分绩效目标设置不清晰。绩效指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，我委在编制绩效目标时未达到量化、细化的绩效指标考核标准，未按照工作计划、资金安排设置绩效指标与目标值，未明确项目产出、服务质量方面的内容，绩效目标不能体现项目的核心效益。

七、有关建议

（一）坚持以目标为导向，提高预算绩效目标管理水平。

一是重视绩效目标的导向作用，科学设置绩效目标。在设置项目绩效目标时，应遵循“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配、整体一致”的原则，与预算资金支出内容及各类政策性文件充分衔接，科学设置符合项目特性的绩效目标，并合理分解成易量化考核的产出、效益指标，更全面地体现资金投入成效。

二是加强绩效目标跟踪监控。预算绩效管理是要把资金从一种权力变成一种责任，应贯彻落实国家、省、市及区对绩效目标实现程度和预算执行进度进行监控的要求，实行

“双监控”的管理理念，对绩效目标实现程度进行动态监控，以便发现问题及时纠偏。

（三）细化项目支出年初预算，减少预算调整

建议加强预算编制管理，按照相关管理办法的要求，更加合理地使用项目资金。预算编制要更加科学和精准，进一步做细、做实、做准部门预算，提高项目支出预算精细化水平，强化预算约束。科学选择内部集体研究、专家评审论证、委托第三方专业机构评审等方式，加强项目审核和评审论证，科学测算资金需求，做到绩效目标可量化和可评估。

附表《深圳市福田区纪委 2020 年度教育宣传项目指标得分情况表》

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分情况	扣分情况及整改情况说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5.00	
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	5.00	
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	5.00	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分情况	扣分情况及整改情况说明
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5.00	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5.00	
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5.00	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。	5.00	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分情况	扣分情况及整改情况说明
			障程度。	预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5.00	
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理规程的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5.00	
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5.00	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5.00	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分情况	扣分情况及整改情况说明
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	5.00	
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5.00	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5.00	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	5.00	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分情况	扣分情况及整改情况说明
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10.00	经济效益、生态效益指标不适用扣5分
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10.00	
总得分情况					95.00	