

## 2023 年部门评价报告

项目名称： 义工志愿活动经费

主管部门（公章）： 中国共产主义青年团深圳市  
罗湖区委员会

项目负责人：

填报人： 张翔禹

联系电话： 0755-22185816

## 一、项目概况

### （一）项目背景、立项依据

为推动落实深圳市罗湖区精神文明建设委员会关于印发《罗湖区 2021 - 2023 年全国文明城市创建任务分工表》及《操作手册》（罗文明委〔2021〕2 号）文件精神，我委总体任务包括“强化公共文明引导”、“提升服务能力”、“发展志愿服务基础”及“开展志愿服务活动”等。2023 年作为延续项目开展工作，为打造城市文明典范，进一步擦亮罗湖“志愿者先行区”品牌，将“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务精神融入罗湖城市街区、社区邻里之间，服务辖区居民，营造浓厚罗湖志愿服务氛围，助力文明城市创建。

### （二）项目管理的组织架构和职责分工

我委根据相关政策设立，由团务科负责项目的申报、资金测算、物资采购和服务监管、合同的签订及备案、项目验收、支付项目服务经费及绩效评估。

服务商负责编制实施方案、人员安排、项目活动策划设计、项目整体运营和项目经费申请等。

### （三）项目资金管理情况

#### 1. 项目资金预算和分配情况

依据《罗湖区 2021 - 2023 年全国文明城市创建任务分工表》及《操作手册》的通知、《社会团体登记管理条例》，根据区财政部门下达 2023 年度预算编制要求，我委往年志愿服务总体工作为 8 项，包括志愿者能力提升；“志愿邻里、

温暖罗湖”志愿活动；支持各类志愿者组织开展活动；12.5 国际志愿者日及志愿者表彰活动；开展星星学堂、心理辅导、垃圾分类、环境保护等志愿者活动；为我区志愿活动提供保障；举行第九次志愿者代表大会活动；创建文明城市常规志愿服务及宣传活动等。结合以往年度项目支出绩效评价情况，按“厉行节约、轻重缓急”的原则，本年度预算金额为 35.00 万元，较 2022 年度减少 5 万元。项目预算金额在志愿者能力提升、“志愿邻里、温暖罗湖”志愿活动、支持各类志愿者组织开展活动、12.5 国际志愿者日及志愿者表彰活动、为我区志愿活动提供保障等方面进行分配，分别为 3 万、10 万、3 万、5 万及 14 万元。经检查，该项目预算测算依据充分准确，年中无调剂，资金分配合理。

## **2. 项目资金管理和使用情况**

我委制定了《财务管理制度》，规定了有关经费报销类型，明确了资金申请所需凭证、支付程序及控制、付款审核权限，以保证项目资金的专款专用。与服务商签订购买服务合同，约定了服务范围、服务内容、物资供应要求等，按照项目执行情况，对资金定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用。

项目经费支付由经办人根据合同约定的付款方式，编制经费支出申请单，经科室负责人、会计人员、单位领导审批后进行支付。2023 年，该项目实际支出 27.01 万元，项目预算执行率 77.18%。项目支出明细如下：

| 项目                                  | 服务商           | 合同金额（元）    | 已付金额（元）    |
|-------------------------------------|---------------|------------|------------|
| 3.5 学雷锋日主题活动暨“罗湖区 2022 年度十大志愿者表彰活动” | 深圳市焱泽广告有限公司   | 28,732.48  | 28,732.48  |
| 制作罗湖志愿服务长春藤徽章、罗湖先锋少年计划徽章            | 深圳市领冠投资发展有限公司 | 14,780.00  | 14,780.00  |
| 2023 年罗湖区志愿服务项目                     | 深圳市罗湖区志愿者联合会  | 294,819.00 | 206,373.3  |
| 罗湖区疫情防控志愿服务“同心抗疫，感谢有您”徽章制作          | 深圳市焱泽广告有限公司   | 20,250.00  | 20,250.00  |
| 合计                                  |               | 358,581.48 | 270,135.78 |

#### （四）项目绩效目标及实现情况

##### 1. 项目目标

提升罗湖区志愿服务的专业能力、分辨及处置能力，增强我区志愿者开展志愿服务的规范性与积极性。打造城市文明典范，进一步擦亮罗湖“志愿者先行区”品牌，将“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务精神融入罗湖城市街区、社区邻里之间，服务辖区居民，营造浓厚罗湖志愿服务氛围，助力文明城市创建；通过国际志愿者日开展关志愿服务活动，从而让更多群众了解并参与志愿服务，营造良好的志愿服务氛围。支持各类志愿者组织开展活动，助力各类志愿者组织更好的开展助学、3.5 学雷锋等活动，培育和丰富罗湖志愿文化，报道罗湖志愿者爱心温情故事，打造罗湖志愿者文化载体。搭建爱心服务平台，树立“我为人人，人人为我”理念，让更多市民参与志愿者服务。

##### 2. 项目绩效目标完成情况

| 项目 | 绩效指标 | 绩效目标 | 目标完成情况 |
|----|------|------|--------|
|----|------|------|--------|

| 项目   | 绩效指标   | 绩效目标                                                                                                                                                | 目标完成情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投入目标 | 测算依据   | 1. 志愿者能力提升合计 3 万;<br>2. “志愿邻里、温暖罗湖” 志愿活动经费合计 10 万;<br>3. 支持各类志愿者组织开展活动 3 万;<br>4. 12.5 国际志愿者日及志愿者表彰活动经费 5 万;<br>5. 全年度为我区志愿活动提供保障 14 万。全年总预算 35 万元。 | 实际支出 27.01 万元, 全年总预算 35 万元, 预算执行率 77.17%。                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | 资金支出进度 | 活动举办时间。                                                                                                                                             | 按计划时间, 在活动完成按程序支付资金。                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 产出目标 | 数量目标   | 1. 参加志愿服务人次: 5 万人次;<br>2. 活动受益人次: 100 万人次;<br>3. 全年举办特色志愿服务活动 $\geq 2$ 个;<br>4. 志愿者团队建设: 每年 1-2 次;<br>5. “志愿邻里、温暖罗湖” 志愿活动: 全年多次。                    | 1. 参加志愿服务人次: 35 万人次;<br>2. 活动受益人次: 100 万人次;<br>3. 全年举办特色志愿服务活动 2 个;<br>4. 志愿者团队建设: 2 次;<br>5. “志愿邻里、温暖罗湖” 志愿活动: 1.5 万场次。                                                                                                                                                                                         |
|      | 质量目标   | 1. 活动达到提升志愿者集体综合素质的目标 80%;<br>2. 活动达到志愿者对志愿服务的参与感、光荣感及自豪感的目标 90%;<br>3. 罗湖志愿者宣传工作 90%;<br>4. 参与志愿者到位率 95%。                                          | 1. 活动达到提升志愿者集体综合素质的目标 95%;<br>2. 活动达到志愿者对志愿服务的参与感、光荣感及自豪感的目标 95%;<br>3. 罗湖志愿者宣传工作 95%;<br>4. 参与志愿者到位率 98%。                                                                                                                                                                                                       |
|      | 工作时效   | 全年不定期开展多次志愿者志愿活动。                                                                                                                                   | 1. 2023 年 3 月 5 日举行 “3·5 学雷锋日” 主题活动暨罗湖区 2022 年度十大志愿者表彰活动。<br>2. 2023 年 7 月颁发志愿者服务徽章和罗湖文明实践先锋少年徽章。<br>3. 2023 年 2 月底颁发罗湖区疫情防控志愿服务 “同习抗疫、感谢有你” 徽章。<br>4. 志愿者能力提升; 1 月、3 月、4 月、7 月、11 月。<br>5. “志愿邻里、温暖罗湖” 志愿活动 2 月、3 月、4 月、5 月、7 月、8 月。<br>6. 12.5 国际志愿者日及志愿者表彰活动 12 月。<br>7. 全年度为全区志愿活动提供保障: 全年开展仙湖安保、花市、口岸等志愿服务。 |

| 项目   | 绩效指标                                                                                                                           | 绩效目标                  | 目标完成情况                                                                                                           |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 成本控制                                                                                                                           | 支出进度达标率 $\geq 90\%$ 。 | 支出进度达标率 77.17%。目标未完成。                                                                                            |
| 效益目标 | (1) 社会效益方面:<br>市民对志愿服务的认同与支持率,全社会关心支持志愿服务发展的氛围浓厚程度,营造浓厚的志愿服务氛围。<br>(2) 服务对象满意度:受益志愿者满意度 $\geq 90\%$<br>受益社会组织满意度 $\geq 90\%$ 。 |                       | 1. 提升了市民对志愿服务的认同与支持率,全社会关心支持志愿服务发展的氛围浓厚程度,营造浓厚的志愿服务氛围。<br>2. 服务对象满意度:受益志愿者满意度 $\geq 95\%$ ;受益社会组织满意度 $\geq 95\%$ |

## 二、项目绩效评价结论和分析

### (一) 项目绩效评价结论

综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素,通过数据采集及分析,发现存在预算金额编制不够准确及资金支付时效不够及时、成本控制有待加强三个方面的问题。最终评分结果:项目支出绩效评价结果为:总得分 96.24 分,属于"优"(详见附件)。

### (二) 项目绩效分析

#### 1. 项目决策

从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价,共涉及 6 个三级指标。项目立项依据充分、程序规范,绩效目标合理、绩效指标较明确,预算编制科学、资金分配合理,满分 20 分,评价得分 19 分。具体评分情况见下表:

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 权重  | 得分  |
|------|------|---------|-----|-----|
| 项目决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 5 分 | 5 分 |
|      |      | 立项程序规范性 | 2 分 | 2 分 |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 4 分 | 4 分 |
|      |      | 绩效指标明确性 | 3 分 | 2 分 |
|      | 资金投入 | 预算编制科学性 | 4 分 | 4 分 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 权重   | 得分   |
|------|------|---------|------|------|
|      |      | 资金分配合理性 | 2 分  | 2 分  |
| 合计   |      |         | 20 分 | 19 分 |

### （1）项目立项

项目根据《关于支持深圳建设中国特色社会主义先行示范区的意见》有关深圳创建文明城市要求，落实深圳市罗湖区精神文明建设委员会关于印发《罗湖区 2021 - 2023 年全国文明城市创建任务分工表》及《操作手册》（罗文明委〔2021〕2 号）中我委的主要工作任务建立该项目。项目的设立符合国家法律法规、相关政策、发展规划，与部门职责承办区委交办事项职责相符合。立项依据充分。

本项目属于延续项目，本年预算以延续项目申报，预算资金的测算以往年工作任务为标准，并依据区财政部门有关年度预算编制的要求，由具体负责科室团务科在规定的时间内，根据区财政局下发的预算控制数，填报一上及二上预算项目经费申报表，经团务科负责人、分管领导审核，经专职财务人员复核，报单位领导班子会议审议通过，在规定时间内及程序上报区财政局审批。经检查，项目按照规定的程序申报，报审资料符合区财政局相关要求，预算编制规范。

### （2）绩效目标

项目旨在实现《罗湖区 2021 - 2023 年全国文明城市创建任务分工表》及《操作手册》（罗文明委〔2021〕2 号）中提出的目标，根据文件目标及工作任务，结合本年度项目实施具体任务制定了绩效目标。确定了项目的总体目标和年

度目标。经检查，项目绩效目标与实际工作内容相关，预期社会效益和效果符合政策文件要求，与预算确定的项目资金量相匹配。

项目对绩效目标进行了细化，分解为具体的数量、质量、时效、成本、效益和满意度等。设置的绩效指标与项目目标任务数相对应，与实施内容相符。经评价，绩效指标清晰、细化、可衡量。

存在的问题：部分指标设置不够准确（扣1分）。数量指标“志愿邻里、温暖罗湖”志愿活动指标值设置为全年多次，指标值不够具体，可衡量度不足，无法量化评价；数量指标“参加志愿服务人次”指标值设置为5万人次，而实际完成值35万人次，设定的指标值远低于实际可达成目标，2022年度，该指标的设置值同样是5万人次，而实际完成值为10万人次，指标值的设定未充分参考以往的年度评价，未结合本年度创建文明城市关键阶段志愿者参与度的提升来进行调整，目标值与预期产出不符。

### **（3）资金投入**

项目经费根据项目以往年度志愿者志愿活动情况、工作任务及以往年度执行情况，项目按35万元（比往年减少5万元）进行预算投入。经费主要用于志愿者提升、开展志愿者活动以及表彰志愿者方面。包括为开展志愿服务提供后勤保障（提供早正餐及饮用水服务）、宣传物料、道具物料、场地租赁、为表彰志愿者采购徽章奖章；为提升志愿者及志



愿者队伍能力采购培训费（包括讲师及助手）、证书费、场地费等；表彰志愿者方面采购徽章牌匾等。经检查，预算编制科学，资金分配合理。项目资金测算依据充分，有明确标准，资金额度与年度目标相适应，预算内容与项目匹配，体现了资金分配因素厉行节约从严从紧安排的导向，分配额度合理。

## 2. 项目过程管理

从资金管理、组织实施两方面对项目过程情况进行评价，共涉及 6 个三级指标。资金到位及时，资金使用合规，项目管理机构和制度健全、分工明确，制度执行较有效，满分 20 分，评价得分 18.36 分。具体评分情况见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 权重   | 得分      |
|------|------|---------|------|---------|
| 过程   | 资金管理 | 资金到位率   | 2 分  | 2 分     |
|      |      | 预算执行率   | 5 分  | 3.86 分  |
|      |      | 资金使用合规性 | 3 分  | 3 分     |
|      | 组织实施 | 管理制度健全性 | 5 分  | 5 分     |
|      |      | 制度执行有效性 | 5 分  | 4.5 分   |
| 合计   |      |         | 20 分 | 18.36 分 |

### （1）资金到位

项目全年预算为 35.00 万元，实际到位 35.00 万元，资金到位率 100%，资金到位及时。项目实际支出 27.01 万元，预算执行率 77.18%，预算执行率偏低。

### （2）资金管理

2023 年，该项目全年预算总额 35.00 万元，实际支出 27.01 万元，项目年度开支需求、依据充分合理。资金使用

符合国家财经法规，严格按照单位财务管理制度、资金管理制度及合同约定要求进行，资金支付以审批为前提，支付审批程序完整，资金支付依据充分，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。按要求对项目支出设专账核算，设置了“义工志愿活动经费”项目辅助明细账，实现了财务监控的有效性。

### **（3）组织实施**

本项目由我委团务科根据年度工作安排项目经费，根据不同的工作任务，按照单位的采购管理办法及财务管理制度执行相关工作，机构健全，分工明确。单位已制定相应的财务和业务管理制度，包括《政府采购管理制度》《财务管理制度》《合同管理制度》《班子会议议事决策制度》等控制制度，具体业务签订了合同或约定，为项目的履行提供了保障。财务和业务管理制度合法、合规、完整。各任务具体组织实施过程执行有效性检查如下：

3.5 学雷锋日主题活动暨罗湖区2022年度十大志愿者表彰活动任务。根据工作计划于2023年3月5日组织开展，团委科于2月6日开展活动提供商及物资采购，根据预算总金额小于3万元，团委科依单位《政府采购管理制度》规定，采用业务部门自行三方比价采购方式进行，确定成交供应商深圳市焱泽广告有限公司，报价金额28,732.48元，经分管领导与主要领导审批后组织实施采购。活动于3月5日举行，服务公司提供了场地及桌椅租赁、布置了合影墙、展示版、

指引牌、演计台贴、手持卡、台卡、茶歇水果甜点、表影先进证书、志愿者联合会授牌牌匾等物资支持，进行了现场记录拍照、录像视频宣传片制作、PPT 设计及活动策划服务工作。业务部门组织了对提供的服务及物资进行了现场检查及签收，核对送货单，制作验收单。

罗湖区疫情防控志愿服务“同心抗疫，感谢有您”徽章制作及罗湖志愿服务长春藤徽章、罗湖先锋少年计划徽章制作任务。两项目都是为表彰志愿者进行的物资采购，包括先进个人及单位徽章、牌匾。项目分别于 2 月及 7 月执行，预算总金额分别不超过 3 万元，团务科根据三方比价方式确定供应商，确定价格分别为 20,250.00 及 14,780.00 元，业务部门组织了物资现场检查及验收，制作物资验收单，并及时发放到单位及个人，对发放的物资要求单位及个人进行签收确认。

志愿者服务项目。项目年初总预算金额 30.00 万元，计划工作时间全年，根据单位《政府采购管理制度》规定，项目超过 3 万元以上，单位组织采购小组进行采购，采购小组成员由分管财务的副书记，以及办公室、团务科、学少科及中心负责人组成。根据程序由团务科负责人就采购事项进行了申报，未参与表决。采购小组会议根据备选供应商资质及报价等资料进行讨论决策，确定成交供应商深圳市罗湖区志愿者联合会，决策过程及结果形成会议纪要。自行组织采购完成后，采购员上传备案的相关资料（报价单、会议纪要）

至自行采购系统，完成备案信息登记，打印备案登记表。与服务供应商签定了《2023 年罗湖区志愿者服务项目合同》，合同完成合法性检查并备案。

经检查，项目过程管理执行遵守了《政府采购管理制度》《合同管理办法》及《财务管理制度》等管理制度的要求。项目的合同及报价要素齐全，具有可执行落实性的具体方案及验收标准，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料大部分齐全并及时归档。

存在的问题：合同签订条款与合同备案部分条款部分不一致。项目合同签订约定的付款日期分别为合同签订后一周内付款 70%，2023 年 12 月 15 日前付完 30%。合同备案信息的付款日期为 2023 年 10 月 12 日支付 70%，2024 年 3 月 14 日支付 30%，其中 30%款项的付款日期与合同签订条款不符。

3. 项目产出

从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面对项目产出情况进行评价。项目产出达到预期，满分 40 分，评价得分 39.88 分。具体评分情况见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标  | 权重   | 得分      |
|------|------|-------|------|---------|
| 产出   | 产出数量 | 实际完成率 | 12 分 | 12 分    |
|      | 产出质量 | 质量达标率 | 13 分 | 13 分    |
|      | 产出时效 | 完成及时性 | 10 分 | 10 分    |
|      | 产出成本 | 成本节约率 | 5 分  | 4.88 分  |
| 合计   |      |       | 40 分 | 39.88 分 |

(1) 产出数量方面

项目举办特色志愿服务活动 2 个, 志愿者团队建设 2 次, “志愿邻里、温暖罗湖” 志愿活动 1.5 万场次, 参加志愿服务人次达到 35 万人次, 活动爱益人次 100 万人次不等。按照绩效目标设计的数量指标评价, 目标已完成。

## **(2) 产出质量方面**

项目通过落实志愿者提升、开展志愿者活动以及表彰志愿者等任务, 根据调查显示, 95%达到提升志愿者集体综合素质、志愿者对志愿服务的参与感、光荣感及自豪感达到 95%、罗湖志愿者宣传工作达到 95%、参与志愿者到位率 98%。目标达成。

## **(3) 产出时效方面**

按照任务计划书的约定, 各具体任务都按约定在规定时间内完成。2023 年 3 月 5 日举行 “3·5 学雷锋日主题活动暨罗湖区 2022 年度十大志愿者表彰活动。2023 年 7 月颁发志愿者服务徽章和罗湖文明实践先锋少年徽章。2023 年 2 月底颁发罗湖区疫情防控志愿服务 “同习抗疫、感谢有你” 徽章。志愿者能力提升在 1 月、3 月、4 月、7 月、11 月完成, “志愿邻里、温暖罗湖” 志愿活动 2 月、3 月、4 月、5 月、7 月、8 月开展, 12.5 国际志愿者日及志愿者表彰活动 12 月举行, 全年度为我区志愿活动提供保障, 包括全年开展仙湖安保、花市、口岸等志愿服务等。

## **(4) 产出成本方面**

本项目设定的总预算为 35.00 万元, 设定的成本为 35.00

万元，年中未进行调整调剂，实际合同金额 35.86 万元，实际支出 27.01 万元，其中一个合同的余款 8.84 万元未按合同约定时间付款。实际成本大于计划成本 $((35.86-35)/35)2.43\%$ ，扣 0.12 分。

4. 项目效益

从社会效益指标、满意度指标两个方面对项目效益情况进行评价，共涉及 2 个三级指标。项目执行效果较好，项目社会效益明显，满意度高，满分 20 分，评价得分 19 分。具体评分情况见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重   | 得分   |
|------|------|------|------|------|
| 效益   | 项目效益 | 实施效益 | 15 分 | 15 分 |
|      |      | 满意度  | 5 分  | 4 分  |
| 合计   |      |      | 20 分 | 19 分 |

(1) 社会效益方面

通过推动落实中共中央、国务院《关于支持深圳建设中国特色社会主义先行示范区的意见》，执行深圳市罗湖区精神文明建设委员会关于全国文明城市创建任务分工，包括“强化公共文明引导”、“提升志愿服务能力”、“发展志愿服务基础”及“开展志愿服务活动”等。提升了市民对志愿服务的认同与支持率，全社会关心支持志愿服务发展的氛围浓厚程度，营造了浓厚的志愿服务氛围，助力了文明城市创建。

(2) 服务对象满意度方面

年度内未开展正式的满意度调查，但根据收集的反馈，未收到任何相关事项的投诉，据估计，受益志愿者满意度≥

95%，受益社会组织满意度 $\geq 95\%$ ，显示对项目的高度认可，由于缺乏正式的调查数据，在满意度评分上扣减 1 分。

### 三、取得的成效

项目落实了我委履职职责，完成了全国文明城市创建主要任务，项目立项和执行过程符合国家规定和规范，财务和业务管理制度较为健全。通过项目实施，发挥了规范和完善全区志愿服务体系，促进了全区志愿服务组织规范化、常态化的开展志愿服务活动，壮大志愿者队伍、营造了浓厚的志愿服务氛围、激发了全社会参与志愿服务的积极性等。

### 四、存在的问题

#### （一）部分指标设置不够准确

数量指标“志愿邻里、温暖罗湖”志愿活动指标值设置为全年多次，指标值不够具体，可衡量度不足，无法量化评价；数量指标“参加志愿服务人次”指标值设置为 5 万人次，而实际完成值 35 万人次，设定的指标值远低于实际可达成目标，2022 年度，该指标的设置值同样是 5 万人次，而实际完成值为 10 万人次，指标值的设定未充分参考以往的年度评价，未结合本年度创建文明城市关键阶段志愿者参与度的提升来进行调整，目标值与预期产出不符。

#### （二）项目执行与监管有待加强

一是合同签订条款与合同备案部分条款部分不一致。项目合同签订约定的付款日期分别为合同签订后一周内付款 70%，2023 年 12 月 15 日前付完 30%。合同备案信息的付款

日期为 2023 年 10 月 12 日支付 70%，2024 年 3 月 14 日支付 30%，其中 30% 款项的付款日期与合同签订条款不符。

二是项目预算执行率偏低。项目总预算 35.00 万元，实际支出 27.01 万元，项目预算执行率 77.18%。

## **五、相关建议和整改措施**

### **（一）强化绩效管理意识，重视绩效目标指标设置管理**

组织专项培训，强化绩效指标意识，并提升工作人员在绩效指标编制和监测的能力。通过提高绩效指标填报的质量，确保指标设置既合理又准确。将项目细分为子项目，确保项目的绩效目标与单位总体战略和业务目标保持一致。加强内部控制，实施绩效指标审核机制，确保所有指标设置准确性和完整性。加强项目支出绩效评价结果应用，利用往年的绩效评价结果，应用于本年度项目支出预算和绩效目标编制。通过以上措施，持续改进流程和绩效管理体系，提高指标设置准确性。

### **（二）注重项目履约管理，提高项目精准化管理水平**

设计详细的项目计划，明确任务时间表、资源分配和预算，以提高预算执行率；加强合同审查。在签订合同前，加强审查合同条款，确保合同内容明确、合理、符合项目需求，合同中的责任、义务、交付物、时间节点和质量标准等条款清晰具体；定期跟踪和评估项目绩效，提供反馈和改进建议，



开展满意度调查,以了解并提升项目在社会效益和满意度方面的成效;建立完善的项目文档管理系统,确保所有项目文件的安全、完整、有序和可追溯。

附件:

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| 一级指标     | 二级指标 | 三级指标         | 指标解释                                           | 指标说明                                                                                                                                                                             | 得分 |
|----------|------|--------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 决策 (20分) | 项目立项 | 立项依据充分性 (5分) | 项目立项符合法律法规、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:<br>①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (1分)<br>②项目立项符合行业发展规划和政策要求 (1分);<br>③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需 (1分);<br>④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则 (1分);<br>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (1分)。 | 5  |
|          |      | 立项程序规范性 (2分) | 项目申请、设立过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。              | 评价要点:<br>①项目按照规定的程序申请设立 (1分);<br>②审批文件、材料符合相关要求 (0.5分);<br>③事前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 (0.5分)。                                                                            | 2  |
|          | 绩效目标 | 绩效目标合理性 (4分) | 项目所设定的绩效目标依据充分,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:<br>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)<br>①项目有绩效目标 (1分);<br>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性 (1分);<br>③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平 (1分);<br>④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1分)。                                    | 4  |
|          |      | 绩效指标明确性 (3分) | 依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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:<br>①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分);<br>②通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1分);                                                                                                                   | 2  |

|         |      |             |                                                          |                                                                                                                               |      |
|---------|------|-------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|         |      |             |                                                          | ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。                                                                                                         |      |
|         | 资金投入 | 预算编制科学性（4分） | 项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，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：<br>①预算编制经过科学论证（1分）；<br>②预算内容与项目内容匹配（1分）；<br>③预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）；<br>④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。                     | 4    |
|         |      | 资金分配合理性（2分） | 项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，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：<br>①预算资金分配依据充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向（1分）<br>②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）。                                                      | 2    |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率（2分）   | 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障程度。                | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>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。<br>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。                             | 2    |
|         |      | 预算执行率（5分）   | 项目预算资金按照计划执行，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%。<br>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。                                                                | 3.86 |
|         | 资金管理 | 资金使用合规性（3分） | 项目资金使用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：<br>①符合国家财经法规和财管理制度以及有关专项资金管理规定的规定（1分）；<br>②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）；<br>③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；<br>④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（扣1分）。 | 3    |
|         | 组织实施 | 管理制度健全性（5分） | 项目实施单位的财务和业务管理制度健全，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：<br>①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5分）；<br>②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2.5分）。                                                              | 5    |

|         |      |                 |                                             |                                                                                                                              |      |
|---------|------|-----------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|         |      | 制度执行<br>有效性(5分) | 项目实施符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。          | 评价要点:<br>①遵守相关法律法规和相关管理规定(1分);<br>②项目调整及支出调整手续完备(1分);<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(1分);<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位(2分)。   | 4.5  |
| 产出(40分) | 产出数量 | 实际完成率<br>(12分)  | 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%。<br>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。<br>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。        | 12   |
|         | 产出质量 | 质量达标率<br>(13分)  | 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%。<br>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。 | 13   |
|         | 产出时效 | 完成及时性<br>(10分)  | 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。<br>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。                                                               | 10   |
|         | 产出成本 | 成本节约率(5分)       | 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%。<br>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。<br>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。              | 4.88 |
| 效益(20分) | 项目效益 | 实施效益(15分)       | 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。                                                                            | 15   |

|                                                                                          |  |         |                        |                                                  |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|------------------------|--------------------------------------------------|---|
|                                                                                          |  | 满意度(5分) | 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。一般采用社会调查的方式。 | 4 |
| 合计得分: 96.24                      等级为: 优<br>90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。 |  |         |                        |                                                  |   |