附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**消化2022年暂付款项**

实施单位（公章）：**中共乌鲁木齐市水磨沟区委员会统一战线工作部**

主管部门（公章）：**中共乌鲁木齐市水磨沟区委员会统一战线工作部**

项目负责人（签章）：**朱光明**

填报时间：**2024年05月24日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（一）项目概况  
1. 项目背景、主要内容及实施情况  
该项目实施背景：该项目包含8个子项目，均于2022年完成，资金支付做往来账处理，2023年按区财政局《关于消化2022年新增暂付性款项的通知》要求，将该款项做账务处理列入当年收支下。8个子项目为寺管会工作经费（租赁费），宗教人士生活补助，运转类（劳务费），寺管会干部补助，寺管会工作经费（电话费），寺管会工作经费（办公费），民族团结一家亲，雇员及临聘人员经费。  
项目的主要实施内容：  
消化2022暂付款项目，包含2022年8个区本级项目，资金均在2022年以暂付款支付完毕。本年根据财政局消化新增暂付款工作要求，将暂付款转为本年支出，该项目已在2023年2月份完成调帐工作。具体包括：①寺管会工作经费（租赁费），通过支付该项目款，保障寺管会办公场所正常运转，更好的服务辖区信教群众，及做好驻村管寺管委会各项工作的开办。②宗教人士生活补助，通过发放补助切实解决低收入宗教教职人员的实际生活困难，保障和提高宗教人士的生活水平，确保宗教领域和谐稳定。③运转类（劳务费），主要用于保障人员工资，为工作的开展提供资金保障，最大限度保障工作正常进行。④寺管会干部补助，通过发放补助提高寺管会干部的工作积极性，提高服务信教群众的工作效率，推动社会和谐发展；同时解决干部在生活、工作中的困难，使驻村管寺干部安心驻村，为更好的做好驻村管寺工作奠定坚实的基础。⑤寺管会工作经费（电话费），通过支付该项目款，保障寺管会办公场所正常运转，更好的服务辖区信教群众，及做好驻村管寺管委会各项工作的开办。⑥寺管会工作经费（办公费），通过支付该项目款，保障寺管会办公场所正常运转，更好的服务辖区信教群众，及做好驻村管寺管委会各项工作的开办。⑦民族团结一家亲，主要用于民族团结一家亲活动及相关创建工作，促进民族团结一家亲活动的开展，营造民族团结良好氛围。⑧雇员及临聘人员经费，主要保障人员工资，为工作的开展提供资金保障，最大限度保障工作正常进行。  
2023年当年完成情况：①寺管会工作经费（租赁费），年初预算20万元，执行金额20万元，执行率100%；②宗教人士生活补助，年初预算9.75万元，执行金额9.75万元，执行率100%；③运转类（劳务费），年初预算54.85万元，执行金额54.85万元，执行率100%；④寺管会干部补助，年初预算105.25万元，执行金额105.25万元，执行率100%；⑤寺管会工作经费（电话费），年初预算2.23万元，执行金额2.23万元，执行率100%；⑥寺管会工作经费（办公费），年初预算9.10万元，执行金额9.10万元，执行率100%；⑦民族团结一家亲，年初预算9.91万元，执行金额9.91万元，执行率100%；⑧雇员及临聘人员经费，年初预算10.25万元，执行金额10.25万元，执行率100%。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：根据2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》，经水财发【2023】1号文件，下达该预算项目。项目系2023年本级资金，共安排预算221.34万元，于2023年年初预算批复项目，年中无资金调整情况。  
该项目资金使用情况：项目系2023年本级资金，共安排预算221.34万元，资金到位221.34万元。本年支付221.34万元，执行率100%。项目包含2022年8个区本级项目，①寺管会工作经费（租赁费），年初预算20万元；②宗教人士生活补助，年初预算9.75万元；③运转类（劳务费），年初预算54.85万元；④寺管会干部补助，年初预算105.25万元；⑤寺管会工作经费（电话费），年初预算2.23万元；⑥寺管会工作经费（办公费），年初预算9.10万元；⑦民族团结一家亲，年初预算9.91万元；⑧雇员及临聘人员经费，年初预算10.25万元。资金全部执行完毕，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标  
本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、成本指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。  
该项目为当年一次性项目。  
该项目总体绩效目标：消化2022暂付款项，该项目资金金额221.34万元，包括8个子项目资金为：①寺管会工作经费（租赁费），通过支付该项目款，保障寺管会办公场所正常运转，更好的服务辖区信教群众，及做好驻村管寺管委会各项工作的开办。②宗教人士生活补助，通过发放补助切实解决低收入宗教教职人员的实际生活困难，保障和提高宗教人士的生活水平，确保宗教领域和谐稳定。③运转类（劳务费），主要用于保障人员工资，为工作的开展提供资金保障，最大限度保障工作正常进行。④寺管会干部补助，通过发放补助提高寺管会干部的工作积极性，提高服务信教群众的工作效率，推动社会和谐发展；同时解决干部在生活、工作中的困难，使驻村管寺干部安心驻村，为更好的做好驻村管寺工作奠定坚实的基础。⑤寺管会工作经费（电话费），通过支付该项目款，保障寺管会办公场所正常运转，更好的服务辖区信教群众，及做好驻村管寺管委会各项工作的开办。⑥寺管会工作经费（办公费），通过支付该项目款，保障寺管会办公场所正常运转，更好的服务辖区信教群众，及做好驻村管寺管委会各项工作的开办。⑦民族团结一家亲，主要用于民族团结一家亲活动及相关创建工作，促进民族团结一家亲活动的开展，营造民族团结良好氛围。⑧雇员及临聘人员经费，主要保障人员工资，为工作的开展提供资金保障，最大限度保障工作正常进行。  
该项目阶段性目标为：在2023年计划完成涉及寺管会干部人数：67人；临聘人员人数：6人；资金发放及时率：90%；寺管会工作经费（租赁费）20万元；宗教人士生活补助9.75万元；运转类（劳务费）54.85万元；寺管会干部补助105.25万元；寺管会工作经费（电话费）2.23万元；寺管会工作经费（办公费）9.10万元；民族团结一家亲9.91万元；雇员及临聘人员经费10.25万元；提高工作效率，推动统战、民宗工作：有效提高；寺管会干部满意度：95.45%；雇员、临聘人员满意度：95.45%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，对于项目的目标、范围和要求，我们需要通过绩效评价指标体系将其完整地体现出来。这意味着，我们需要明确项目的核心目标，主要为及时消化2022年新增暂付款项，评价指标通过上年8个新增暂付款项目资金使用的实际用途，按照具体指标分类，如人员类指标包括寺管会干部人数，临聘人员人数，资金发放及时率，等完整体现该类项目所需，进行目标设定；通过公用经费类指标，如提高工作效率、寺管会干部满意度、雇员临聘人员满意度等相关指标，反映该类项目目标要求。  
其次，分析项目的计划和执行过程，是确保体现项目的进展情况和完成度的重要步骤。我们按照2022年暂付款项目的具体用途和资金实际使用涉及的相关科目，逐条进行消化，以便对项目的整体情况有一个清晰的了解。  
最后，需要对评价数据的来源、采集进行描述，以确保数据的准确性和完整性。通过上年预算项目明细账及预算项目余额表进行整理、分析，对项目的效果进行公正、客观的评价  
2. 评价目的  
本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：消化2022年暂付款  
4. 绩效评价范围  
（1）时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。  
（2）项目范围：消化2022暂付款项目，项目金额221.34万元，其中包括8个子项目资金方面均在2022年支付完毕，正常完成的指标：寺管会干部人数：67人；临聘人员人数：6人；资金发放及时率：90%；寺管会工作经费（租赁费）20万元；宗教人士生活补助9.75万元；运转类（劳务费）54.85万元；寺管会干部补助105.25万元；寺管会工作经费（电话费）2.23万元；寺管会工作经费（办公费）9.10万元；民族团结一家亲9.91万元；雇员及临聘人员经费10.25万元；提高工作效率，推动统战、民宗工作：有效提高；寺管会干部满意度：95.45%；雇员、临聘人员满意度：95.45%。  
项目主要经验：按照年初预算资金项目组织并实施，加强年初预算项目的管理，提高项目资金预算的准确性。我单位按照《行政事业单位内部控制规范》《会计工作基础规范》的要求，并结合自身实际情况建立健全各部门，各环节、各岗位内部控制制度，并确保制度能够长期有效的坚持执行。项目支出要附有专项预算报告，保证了项目资金使用的合规、有效。  
项目存在的主要问题：消化2022年暂付款项主要以区级财政投入为主，需要完善内部控制体系建设，建立项目的绩效跟踪机制，对项目执行进情况行督促落实，确保财政资金发挥最大效益。  
该项目已执行完毕。绩效目标已顺利完成，总体完成情况较好。全年执行率：100% ,总体完成率：100%。  
评价工作的开展情况：首先根据本项目的特点、资金使用情况以及绩效目标要求，提出细化的评价指标，制定绩效评价工作方案，其次对项目的绩效评价基础资料进行收集、分类整理，对收集的绩效评价资料进行书面审查核实，对重点对项目立项、绩效目标、资金投入情况，项目资金管理、组织实施情况及项目产出数量、质量、时效、成本情况等情况进行核实，在此基础上运用相关的指标和标准，对资金的使用效果进行对比分析，对项目和资金使用的社会效益进行全面的评价，最后按照项目评价的要求，撰写项目支出绩效评价报告，报告包括:基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析等。  
综合性评价结论：结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年消化2022年暂付款项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准  
1. 评价原则  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2. 评价指标体系  
绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：  
（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。  
（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。  
（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。  
（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。  
（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。  
本项目的评价指标体系建立如表1-1所示  
  
表1-1 项目支出绩效评价指标体系  
一级指标 二级指标 三级指标 指标解释 指标说明  
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。  
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。  
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；  
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。  
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。  
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；  
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。  
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障程度。 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。  
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。  
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办法的规定；  
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。  
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。  
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。  
产出 产出数量 寺管会干部人数 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。  
临聘人员人数  
产出质量 资金发放准确率 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。  
产出时效 资金发放及时率 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。  
产出成本 宗教人士生活补助 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。  
寺管会工作经费（租赁费）  
运转类（劳务费）  
民族团结一家亲  
雇员及临聘人员经费  
寺管会工作经费（邮电费）  
寺管会干部补助  
寺管会工作经费（办公费）  
效益 社会效益指标 提高工作效率，推动统战、民宗工作 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。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 寺管会干部满意度 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。  
雇员、临聘人员满意度  
  
  
3. 评价方法  
《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。  
（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。  
（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。  
（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。  
（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。  
（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。  
（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。  
（7）其他评价方法。  
根据本项目（消化2022年暂付款）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
4. 评价标准  
绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。  
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：  
·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）  
·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）  
·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）  
·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）  
·《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发〔2023〕1号文件）  
·《中共水磨沟区委办公室 水磨沟区人民政府办公室印发〈关于规范水磨沟区机关事业单位临时聘用人员管理的工作方案〉的通知》（水党办发〔2021〕73号）  
·《关于落实全市驻村管寺工作经费有关问题的通知》（乌党统发〔2017〕9号**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程  
评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**三、综合评价情况及评价结论  
（一）评价结论  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年消化2022年暂付款项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 项目各部分权重和绩效分值  
一级指标 二级指标 三级指标 分值 得分 得分率  
决策 项目立项 立项依据充分性 4 4 100%  
立项程序规范性 4 4 100%  
绩效目标 绩效目标合理性 3 3 100%  
绩效指标明确性 3 3 100%  
资金投入 预算编制科学性 3 3 100%  
资金分配合理性 3 3 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 5 100%  
预算执行率 5 5 100%  
资金使用合规性 3 3 100%  
组织实施 管理制度健全性 3 3 100%  
制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 寺管会干部人数 5 5 100%  
临聘人员人数 5 5  
产出质量 资金发放准确率 10 10 100%  
产出质量 资金发放及时率 10 10 100%  
产出成本 宗教人士生活补助 1.25 1.25 100%  
寺管会工作经费（租赁费） 1.25 1.25  
运转类（劳务费） 1.25 1.25  
寺管会干部补助 1.25 1.25  
寺管会工作经费（邮电费） 1.25 1.25  
寺管会工作经费（办公费） 1.25 1.25  
民族团结一家亲 1.25 1.25  
雇员及临聘人员经费 1.25 1.25  
效益 社会效益指标 提高工作效率、推动统战民宗工作 10 10 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 寺管会干部满意度 5 5 100%  
雇员、临聘人员满意度 5 5 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，寺管会干部人数：67人；临聘人员人数：6人；资金发放及时率：90%；寺管会工作经费（租赁费）20万元；宗教人士生活补助9.75万元；运转类（劳务费）54.85万元；寺管会干部补助105.25万元；寺管会工作经费（电话费）2.23万元；寺管会工作经费（办公费）9.10万元；民族团结一家亲9.91万元；雇员及临聘人员经费10.25万元；提高工作效率，推动统战、民宗工作：有效提高；寺管会干部满意度：95.45%；雇员、临聘人员满意度：95.45%。  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的全部工作任务。具体完成情况：我单位严格按照考勤和工作成效每月按时足额发放6名临聘人员工资及社保公积金的缴纳。发放准确率100%，发放及时率100%。我单位临聘人员按量保质完成单位分配的各项工作任务，按时出勤，廉洁自律，服从管理，做好单位后勤保障工作，积极发挥临聘人员在工作中的作用。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目立项  
立项依据充分性：项目立项符合水区政府要求，严格按照水区人社局核定的聘用人数和工资标准。同时，项目与统战部部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于区级财政拨款范围，符合区级财政资金支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。  
立项程序规范性:项目按照规定的项目管理程序申请设立，严格按照水区人社局核定的聘用岗位、人数雇用临聘人员，签订劳动合同，按照考勤和人社局核定的工资标准发放工资。干部补助和教职人员补助均按照市委相关文件执行，人员考勤、工资表、考核表、支付凭证项目档案等材料符合相关要求，故立项程序规范，得 4 分。  
综上，该指标满分8分，得分8分。  
2. 绩效目标  
绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。  
绩效目标明确性：消化2022暂付款项，该项目资金金额221.34万元，包括8个子项目资金为：其中涉及人员经费，如宗教人士生活补助、寺管会干部补助、运转类（劳务费）、雇员及临聘人员经费，涉及工作经费寺管会工作经费、民族团结一家亲经费，由宗教科和民族科共同协调完成。保障了各寺管会办公室的正常运转，确保临聘工资及时、准确发放到位，更好为辖区群众开展服务，落实好党的政策，密切党和人民群众的联系，有利于提高工作人员积极性。编制了《绩效目标申报表》，项目目标全面、完整，产出及效果指标进一步细化。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，人事部门提供的聘用人员的考勤表以及年底对雇员的考核表，财务部门提供的工资发放表，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。  
3. 资金投入  
预算编制科学性：消化2022暂付款项，该项目资金金额221.34万元，包括8个子项目资金为：宗教人士生活补助、寺管会工作经费（租赁费）、运转类（劳务费）、寺管会干部补助、寺管会工作经费（邮电费）、寺管会工作经费（办公费）、民族团结一家亲、雇员及临聘人员经费；其中涉及人员经费，如宗教人士生活补助、寺管会干部补助、运转类（劳务费）、雇员及临聘人员经费，涉及工作经费寺管会工作经费、民族团结一家亲经费，资金均在2022年支付完毕，  
临聘经费按2022年发放临聘人员工资、缴纳社保公积金总额拨付；补助、工作经费按照2022年标准核定，本年根据财政局消化暂付款工作要求所需金额预算编制为221.34万元。故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性：根据水财发【2023】1号文件精神，该项目2023年实际收到预算资金221.34万元，均为财政拨款，消化2022暂付款项资金分配人员经费，如宗教人士生活补助、寺管会干部补助、运转类（劳务费）、雇员及临聘人员经费，涉及工作经费寺管会工作经费、民族团结一家亲经费，根据本单位财务制度、预算资金支出制度、物品采购相关文件及制度等各项相关规定进行相关采购及支付审批工作。8个子项目，资金均在2022年支付完毕，该项目已执行完毕。故资金分配合理性指标得分3分。故资金分配合理性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 资金管理  
资金到位率：消化2022年暂付款项项目预算安排总额为221.34万元，其中财政拨款221.34万元，其他资金0万元，并于2023年2月29日到位221.34万元，资金直接支付到各供货商并将临时聘用人员工资发放到位，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。  
预算执行率：预算拨付211.34万元，该项目包括8个子项目资金，主要用于人员经费，如宗教人士生活补助、寺管会干部补助、运转类（劳务费）、雇员及临聘人员经费，工作经费如寺管会工作经费、民族团结一家亲经费，报账员按照报账流程进行报账，审核后支付给各企业，同时每月按时发放临聘人员工资，社保，公积金。截至2023年12月31日，消化2022年暂付款项已支出221.34万元，预算执行率为100%。故预算执行率得分为5分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规和我单位财务管理制度以及项目资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有完成审批程序，支付资金需要人事部门和寺管会的考勤表和工资表，经局领导申请，通过财务部门发放工资和补助，需要报账的相关手续符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。  
综上，该指标满分13分，得分13分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：我单位已制定相应的财务管理制度，包括内部控制管理制度、经费管理制度及办法，其中内部控制管理制度包含预算管理制度、决算管理制度、支出管理办法、采购管理、预算绩效管理（含预算绩效评价管理）、监督检查等多项管理制度。整体来说，我单位的财务管理制度涵盖了预算管理、资金审批、监督管理等多个方面，规范了项目资金申请、审批、复核、支付整个资金环节，保证资金使用的合规性。且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，我单位严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、考勤表、发票、工资表等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。  
综上，该指标满分7分，得分7分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“寺管会干部人数”的目标值是67人，2023年度我单位实际完成67人，实际完成100%。实际得分5分。  
数量指标“临聘人员人数”的目标值是6人，2023年度我单位实际完成6人，实际完成100%。实际得分5分。  
该指标赋分10分，得分10分，得分率100%。  
2. 产出质量  
质量指标“资金发放准确率”的目标值为100%，实际完成值：100%，我单位按照财务制度和财政部门规定的支付手续，及时向主管单位和财政局申请相关款项，并准确将资金支付给临聘人员。  
该指标赋分10分，得分10分，得分率100%。  
3 .产出时效  
时效指标“资金发放及时率”的目标值为100%，实际完成值：100%。  
该指标赋分10分，得分10分，得分率100%。  
4. 产出成本  
项目预算控制率：本项目实际支出221.34万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为10。  
宗教人士生活补助：本项目实际支出9.749万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
寺管会工作经费（租赁费）：本项目实际支出20万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
运转类（劳务费）：本项目实际支出54.85万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
寺管会干部补助：本项目实际支出105.25万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
寺管会工作经费（邮电费）：本项目实际支出2.23万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
寺管会工作经费（办公费）：本项目实际支出9.11万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
民族团结一家亲：本项目实际支出9.92万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
雇员及临聘人员经费：本项目实际支出10.25万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为1.25分。  
实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。  
综上，该部分指标满分40分，得分40分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目效益  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“提高工作效率、推动统战民宗工作”，指标值：有效提高，实际完成值：完全达到预期。本项目的实施保障了寺管会日常工作的正常运转，确保临聘工资及时、准确发放到位，充分调动干部的工作积极性，加大对日常工作经费的管理力度，进一步提升了社会服务能力。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**2. 满意度指标完成情况分析  
（1）满意度指标  
群众满意度：评价指标“寺管会干部满意度”，指标值：≥90%，实际完成值：95.45%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为22个样本，有效调查问卷22份。其中，统计“寺管会干部满意度”的平均值为95.45%。故满意度指标得分为5分。  
评价指标“雇员、临聘人员满意度”，指标值：≥90%，实际完成值：95.24%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为22个样本，有效调查问卷22份。其中，统计“雇员、临聘人员满意度”的平均值为95.24%。故满意度指标得分为5分。  
综上，该指标满分10分，得分10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  
1.按照年初预算资金项目组织并实施，加强年初预算项目的管理，提高项目资金预算的准确性。我单位按照《行政事业单位内部控制规范》《会计工作基础规范》的要求，并结合自身实际情况建立健全各部门，各环节、各岗位内部控制制度，并确保制度能够长期有效的坚持执行。  
2.该预算项目资金包括8个子项目资金，主要用于发放2022年临聘人员工资，社保，公积金、寺管会工作经费、宗教人士生活补助等方面，有效地维持本单位工作正常运转，实现既定目标、完成预算支出。  
（二）存在的问题及原因分析  
1、财务管理和业务管理制度融合度较低。造成此问题的主要原因是各业务科室在彼此的领域沟通了解较少。  
2、单位对项目绩效的重视度较低。造成此问题的主要原因为工作人员对项目重实施轻绩效。**

**六、有关建议**

**1.加强单位各科室人员的相互学习能力，促使财务管理制度与业务管理制度更好的融合在一起，相辅相成。  
2.加强项目管理，提高单位管理层及项目组对项目绩效的重视程度，加强培训，提高工作人员对项目绩效工作的认识及重视程度。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**