

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2018 年统战史研究经费

项目单位：中共上海市委统战部事业管理中心

主管部门：中共上海市委统战部

委托单位：中共上海市委统战部

评价机构：上海科技咨询有限公司

二〇一九年六月

# 目 录

摘要 .....	1
前言 .....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）概况 .....	1
（二）项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作情况.....	6
（一）绩效评价目的.....	6
（二）绩效评价工作计划制定过程 .....	7
（三）绩效评价原则及评价方法 .....	8
（四）数据采集方法及过程 .....	9
（五）绩效评价实施过程 .....	10
三、评价结论和绩效分析.....	10
（一）评价结论.....	10
（二）具体绩效分析.....	11
四、存在的问题和建议.....	12
（一）存在的问题.....	12
（二）建议和改进措施 .....	13

## 摘 要

受中共上海市委统战部委托，本公司于 2019 年 6 月开始针对“2018 年统战史研究经费”项目开展财政支出绩效评价工作。经过前期访谈、方案制定、分析评价、报告撰写等环节，最终形成《财政支出项目绩效评价报告——2018 年统战史研究经费》。

### 一、项目基本情况

#### 1、项目内容

根据工作计划，该项目内容主要包括 6 项子项目组成，分别是上海统一战线史事编年、上海统一战线与改革开放 40 周年学术研讨会、上海统战史数据库资料收集、解放战争中的上海地下党统战工作、海外涉台当代文献搜集整理研究项目、统战史研究培训班。

#### 2、项目实施情况

2018 年，该项目预算为 557,500 元，实际支出 557,500 元，预算执行率达到 100%。从工作完成情况来看，该项目基本达到预期工作计划目标。

### 二、评价结论与绩效分析

2018 年“统战史研究经费”项目绩效评价得分为 87.25 分。财政支出绩效评价等级为良。项目主要绩效如下：

**主要绩效：**广泛收集整理统战史资料，为统战工作开展提供了有力支撑。2018 年，管理部门坚持开展基础性、综合性研究的定位，围绕重要时间节点开展统战史项目研究，通过一手抓“上海统一战线与改革开放四十周年”统战史学术征文活动和研讨会，一手抓编辑《上

海统一战线史事编年》这一综合性书籍，收集整理了一大批统战史资料，全年征集到上海各领域统战史学术论文近 50 篇，并编撰了《上海统一战线史事编年》初稿，共计约 80 万字。

### 三、存在问题及改进建议

**主要问题：绩效目标设置不够规范，不易体现项目实施内容。**

从项目绩效目标设置来看，项目绩效目标按照市财政绩效目标申报要求进行了编制，但对于具体的绩效目标内容，与绩效目标编报要求仍有所差距，特别是产出目标，全部使用了通用性指标，难以体现项目实施的特点及内容，且未能全面体现项目产出的数量、质量和时效。同时，绩效目标值不够明确，难以体现项目实际产出或实施效果所要到达的程度。

**改进建议：增进绩效目标编制水平，完善绩效目标设置。**建议管理部门学习《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)文件精神，并根据《上海市预算绩效管理实施办法》(沪财绩〔2014〕22号)文件中对绩效目标编制提出的相关要求规范绩效目标编制。在编制绩效目标时将“数量”、“质量”、“时效”纳入产出目标，在编制效果目标时，结合项目实际效果从社会效益、经济效益、环境效益等多方面综合考虑。

# 前 言

根据上海市财政局《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩〔2014〕22号）文件的要求，上海科技咨询有限公司受中共上海市委统战部委托，于2019年6月开始针对“2018年统战史研究经费”项目开展财政支出绩效评价工作。根据工作要求，本公司成立了评价工作组，对项目管理情况、财政资金使用情况、取得的效益情况进行评价，评价情况具体如下：

## 一、项目基本情况

### （一）概况

#### 1、项目背景

上海的统战工作，历来都具有特殊的重要地位。这方热土是中国工人阶级的发祥地，是中国共产党的诞生地，是中国共产党历史上诸多重要人物的活动地和重大时间、重要活动的发生地，是中国共产党统一战线政策的策源地和重要的实践地。在新民主主义革命和社会主义改革、建设等各个时期，上海统一战线工作都发挥了极其重要的作用，作出了巨大的贡献，值得我们回顾和总结。

中共上海市委统战部事业管理中心是承担市委统战部和市委统战部事业管理中心的信息化建设和日常运维工作；做好统战部综合楼及民主党派大厦物业、餐饮等运转工作；做好统战系统老干部服务工作；做好民主党派历史研究和统一战线研究工作。

根据以上职能，事业管理中心设立了“2018 年统战史研究经费”，旨在研究统战历史沿革和现状，整理收集有关历史资料，做好各个时期统战史的研究工作，推广统战历史研究成果，为教育统一战线成员、进一步做好新时期统战工作提供丰富养料和支撑。

## 2、项目内容

根据工作计划，该项目内容主要包括 6 项子项目组成，分别是上海统一战线史事编年、上海统一战线与改革开放 40 周年学术研讨会、上海统战史数据库资料收集、解放战争中的上海地下党统战工作、海外涉台当代文献搜集整理研究项目、统战史研究培训班。具体内容如下：

### (1) 上海统一战线史事编年

上海统一战线史事编年，是以系列研究成果的方式来呈现，产生分段式影响，注重长期目标与短期目标相结合，总课题下设子课题，分段式完成，产生分段式效益。同时，继续运用党派的力量，加强沟通与交流、资源共享。

### (2) 上海统一战线与改革开放 40 周年学术研讨会

侧重于统战人物专题、统战事件专题研究。在前期和专家学者交流的基础上，初步确定上海统战史研究可涉及的具体内容，如：口述统战史（特别是上海历任统战部长和各民主党派健在的主委的口述史）、统战史研究以人物为核心，注意收集海外资料、注意改革开放以后统战工作对象的转换和延伸、注重研究的顶层设计等等。

### (3) 上海统战史数据库资料收集

配合上海统一战线史事编年工作，收集集中在 2012-2017 年专题

资料。

#### **(4) 解放战争中的上海地下党统战工作**

由上海地下党统战工作问题专家与当年地下党领导人子女 2—3 人牵头协调，组成一个综合性的研究团队，初步计划用 3-5 年时间完成这一大型的统战工作研究项目。分段式完成研究工作，2018 年是该项工作的第一阶段，主要内容是开展系列研讨会、收集资料、出研究报告。

#### **(5) 海外涉台当代文献搜集整理研究项目**

针对美国、俄罗斯、日本等国解密、公开的一大批涉及中国台湾当代社会、经济及政治领域的政府档案，进行系统梳理，能更准确研判岛内社情、政情的发展沿革，了解深层次的历史因素，填补对台研究的学术盲区，逐步掌握国际领域台湾史研究的学术话语权。2018 年是该项工作的第一阶段，主要内容是初步形成“海外涉台当代文献资料集（美国部分）”并选择部分翻译出版。

#### **(6) 统战史研究培训班**

围绕两个方面来开展相关培训工作，培训内容主要是上海统战人物研究培训和上海统战资料收集方面的培训。目的在于通过教育统战工作者，统一、深化思想认识，更好的为统战大局服务。

### **3、预算资金来源及使用情况**

该项目资金全部来源于市级财政资金，预算总额为 55.75 万元。根据财务凭证及相关核算信息，2018 年该项目实际支出 557,500 元，预算执行率 100%。

### **4、项目实施情况**

根据调研了解，该项目主要完成了以下内容：一是以纪念改革开放 40 周年为契机，在各领域统战史专家和统战工作者中广泛动员宣传，征集到上海各领域统战史学术论文近 50 篇；成立专家组，对征集论文逐一筛选、评阅，将入选的 12 篇论文汇编成书《“上海统一战线与改革开放四十周年”统战史学术研讨会论文集》，同时，于 10 月 13 日成功举办“上海统一战线与改革开放四十周年”统战史学术征文研讨会，统战史研究工作取得阶段性成果。二是通过发挥专家积极性，协调多个团队查阅大量资料，参与编撰了《上海统一战线史事编年》初稿，共计约 80 万字。三是收集公开出版的有关统战政策、文件、领导讲话和有关上海统一战线书籍，为建设上海统战资料库做准备。

## **5、组织及管理情况**

### **(1) 项目管理组织架构**

项目主管部门：中共上海市委统战部，负责项目统筹管理，工作指导及管理制度的制定。

项目实施部门：中共上海市委统战部事业管理中心，负责拍摄、收集资料，与专家沟通协调，与各合作单位联络对接，对该项目全程进行管理。

### **(2) 实施管理制度**

①制定方案：业务处室根据 2018 年度工作计划，制定详细的工作（培训）方案，需要外部委托服务的业务，按照要求和管理制度向服务供应商询价比价，择优选择使用。

②预算编制：各业务处室根据工作要求及工作（培训）方案和历



年经费使用情况，编制项目预算，经业务处室负责人及分管领导审核批准后，纳入 2018 年部门项目支出预算，经党组会审议通过，报市委统战部财务处。

③签订合同：由业务处室根据业务需要，按照制度规定和审批流程管理要求，确定服务供应商，与委托服务供应商签订服务合同。

④方案实施：根据前期制定的工作（培训）方案，各业务处室按照市委统战部相关制度规定的要求，规范开展项目活动。对外部委托的业务，业务处室对服务供应商的活动组织开展情况进行跟进与监督。

⑤工作（培训）总结：工作（培训）结束后，各业务处室对工作（培训）内容进行总结，对各类过程管理文件进行归档保存。

### **（3）资金管理制度**

该项目主要依据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、财政部《行政单位会计制度》、《行政单位财务规则》、《事业单位会计制度》、《事业单位财务规则》等法律法规，以及《市委统战部财务管理规定》等进行资金管理。

## **（二）项目绩效目标**

### **1、总目标**

该项目总目标梳理如下：研究统战历史沿革和现状，整理收集有关历史资料，做好各个时期统战史的研究工作，推广统战历史研究成果，为教育统一战线成员、进一步做好新时期统战工作提供丰富养料和支撑。

## 2、年度绩效目标

根据项目总目标，将该项目年度绩效目标分为产出目标、效果目标和影响力目标。其中，产出目标包括项目工作完成率、工作质量达标率和工作完成及时率；效果目标包括推进统战历史的宣传、加强统一战线成员和统战干部的思想教育；影响力目标包括上级部门满意度、系统单位满意度、统战对象满意度。

根据年度绩效目标，该项目绩效目标分解如下表所示。

表 2: 项目绩效目标分解表

一级目标	二级目标	三级目标	目标值
产出目标	数量目标	工作完成率	召开 3 次研讨会、2 次培训会，人物专访 20 人。
	质量目标	工作质量达标率	研讨会每次不少于 15 人；培训会每次不少于 25 人；形成 20 位人物简介。
	时效目标	工作完成及时率	按工作计划时间节点完成。
效果目标	服务效益	推进统战历史的宣传	研究成果推广
		加强统一战线成员和统战干部的思想教育	研讨会及培训会后形成论文集或系列报告
影响力目标	综合满意度	上级部门满意度	95%
		系统单位满意度	95%
		统战对象满意度	95%

## 二、绩效评价工作情况

### (一) 绩效评价目的

根据市财政局《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通

知》（沪财绩[2014]22号）文件要求，开展本次“2018年统战史研究经费”项目的财政支出绩效评价工作。

评价目的主要包括以下三个方面：

一是通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效目标实现程度，并进一步剖析社会影响、管理能力建设、可持续发展前景等情况。

二是通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和资金管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性。

三是通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理规范性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正地综合评价，为进一步强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## （二）绩效评价工作计划制定过程

为了更加全面反映项目绩效，科学合理地对项目整体情况进行评价，本次绩效评价工作方案的制定分成四个阶段：

**1、实地调研，了解项目情况。**从项目背景到发展历程，从组织分工到实施管理，深入了解项目实施内容；对项目相关管理人员进行调研，了解项目实施效果、实施后的影响等信息。通过实地调研，提炼绩效评价要素和重点，分析项目绩效评价工作框架和工作计划。

**2、研讨分析，理清设计思路。**在确定评价框架和评价重点的基

基础上，评价工作组收集资料、研究项目卷宗材料，根据《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩〔2014〕22号）确定的上海市财政支出绩效评价指标框架，结合项目特点以及本次评价具体情况设置绩效评价指标体系。

**3、凝练思路，撰写工作方案。**评价工作组在完成评价指标体系设计后，梳理项目资料以及后期评价流程，设计调研方案以及调研问卷，并形成了初步的评估工作方案，以此作为后期开展绩效评价工作的主要参考依据。

**4、修改方案，完成项目评价。**方案初稿完成后，评价工作组与业务处室再次进行沟通确认，确保方案内容与评价指标符合项目实际情况，针对方案中的不合理之处进行及时修改与调整，确保后期评价结果客观有效。

### （三）绩效评价原则及评价方法

#### 1、评价原则

**（1）客观公正。**评价内容客观、公正，标准统一、资料可靠，评价过程与结果依法公开并接受监督。

**（2）科学规范。**严格执行规定的评价程序，采用定量为主定性为辅的综合分析方法，科学合理地对项目财政资金支出的经济性、效率性和有效性进行评价。

**（3）绩效相关。**针对财政资金具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

#### 2、绩效评价方法

工作组根据绩效评价指标进行针对性具体分析评价，综合运用文

件资料分析、数据对比分析、问卷调查、现场调研、公众评判等方法，开展绩效评价工作。

#### **（四）数据采集方法及过程**

本次绩效评价主要以现场访谈、调研清单作为数据来源和取数方式，要求项目单位提供真实有效的数据信息，并要求各单位提供各类数据和信息的相关佐证材料，对数据和信息进行综合核实评判。同时还将网上信息查询、实地考察、访谈调查等多种渠道作为获取更多有效项目信息和数据的补充方式。

**1、案卷研究。**通过项目管理部门获取项目前期准备工作和过程管理相关资料信息，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，并确定评价要素指标。

**2、调研清单。**通过调查清单明确列举项目管理部门和项目单位资料采集清单，对项目的基本信息、管理和执行效果进行全面调查，对项目评价主要决定要素信息进行分析采集。

**3、现场访谈。**通过实地调研访谈，与项目管理部门和项目单位的管理人员进行交流，了解项目的具体实施情况和实际完成情况。

**4、满意度调查。**通过对上级部门、系统单位、统战对象进行匿名调研，了解上级部门对项目单位管理工作的满意度；系统单位对项目单位组织工作的满意程度；统战对象对统战史研究成果的满意程度。

通过上述调查采集评价相关全部信息，并进行综合分析汇总于基础表中作为评价依据。

## （五）绩效评价实施过程

该项目评价周期为 2019 年 6 月初至 2019 年 6 月底，约 1 个自然月。按照评价目的与要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段的任务、工作内容及节点成果。

绩效评价实施过程分四个阶段：

**第一阶段：前期调研，准确掌握项目基本情况。**工作组对市委统战部、统战部事业管理中心相关负责人进行了访谈，收集和整理与项目相关的政策、文件资料，了解项目基本情况。

**第二阶段：制定绩效评价工作计划。**确定评价思路，设计绩效评价指标体系，制定绩效评价工作计划，并按照工作计划组织开展绩效评价调查工作。

**第三阶段：核实资料，调查取数。**根据工作方案，工作组发放了满意度问卷，完成问卷的数据核实和分析，获取各项绩效评价指标的相关数据资料，综合判断后完成各项绩效评价指标的评价工作。

**第四阶段：完成绩效评价报告。**工作组撰写财政支出绩效评价报告，并在工作组内进行讨论修改，完成《项目财政支出绩效评价报告》。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）评价结论

#### 1、评价结果

2018 年“统战史研究经费”项目绩效评价得分为 87.25 分。

项目财政支出绩效评价等级为：**良**。

## 2、主要绩效

广泛收集整理统战史资料，为统战工作开展提供了有力支撑。

2018年，管理部门坚持开展基础性、综合性研究的定位，围绕重要时间节点开展统战史项目研究，通过一手抓“上海统一战线与改革开放四十周年”统战史学术征文活动和研讨会，一手抓编辑《上海统一战线史事编年》这一综合性书籍，收集整理了一大批统战史资料，全年征集到上海各领域统战史学术论文近50篇，并编撰了《上海统一战线史事编年》初稿，共计约80万字。

### （二）具体绩效分析

“2018年统战史研究经费”项目的财政支出绩效评价工作，主要是对财政资金管理使用情况与整个项目产生的绩效进行客观、公正的评价。具体的评价内容主要包括项目决策的科学性、项目管理的规范性和项目绩效的有效性。项目评分情况详见下表。

表 3：项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	满分值	得分值	失分原因简述
A：项目决策	A1：项目立项	A11：战略目标适应性		2	2	——
		A12：立项依据充分性		2	2	——
		A13：项目立项规范性		2	2	——
	A2：项目目标	A21：绩效目标合理性		2	0.5	绩效目标细化程度不高。
		A22：绩效指标明确性		2	0.5	绩效指标量化程度不足。
B：项目管理	B1：投入管理	B11：预算执行率		4	4	——
	B2：财务管理	B21：财务管理制度建设		3	3	——

		B22: 财务管理执行情况	B22.1: 预决算内容相符性	4	3	存在预决算内容差异情况。	
			B22.2: 拨款/请款流程规范性	3	3	---	
			B22.3: 会计核算规范性	3	3	---	
	B3: 实施管理	B32: 实施管理执行情况	B31: 实施管理制度建设		3	3	---
			B32.1: 监督管理有效性		3	3	---
			B32.2: 实施进度控制有效性		3	2	工作整体进度较工作计划有所推迟。
C: 项目绩效	C1: 项目产出	C11: 项目工作完成率		10	8	上海地下党统战工作研究报告未完成。	
		C12: 项目工作达标率		12	12	---	
		C13: 项目完成及时率		8	6	个别工作未能及时完成。	
	C2: 项目效益	C21: 服务效益	C21.1: 推进统战历史的宣传		6	6	---
			C21.2: 加强思想教育		6	4	---
		C22: 可持续影响	C22.1: 上级部门满意度		6	5.46	上级部门满意度 91.00%
			C22.2: 系统单位满意度		8	7.34	系统单位满意度 91.75%
			C22.3: 统战对象满意度		8	7.45	统战对象满意度 93.13%
		合计				100	87.25

#### 四、存在的问题和建议

##### (一) 存在的问题

绩效目标设置不够规范，不易体现项目实施内容。

从项目绩效目标设置来看，项目绩效目标按照市财政绩效目标申报要求进行了编制，但对于具体的绩效目标内容，与绩效目标编报要求仍有所差距，特别是产出目标，全部使用了通用性指标，难以体现



项目实施的特点及内容，且未能全面体现项目产出的数量、质量和时效。同时，绩效目标值不够明确，难以体现项目实际产出或实施效果所要到达的程度。

## **（二）建议和改进措施**

**增进绩效目标编制水平，完善绩效目标设置。**

建议管理部门学习《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，并根据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）文件中对绩效目标编制提出的相关要求规范绩效目标编制。在编制绩效目标时将“数量”、“质量”、“时效”纳入产出目标，在编制效果目标时，结合项目实际效果从社会效益、经济效益、环境效益等多方面综合考虑。