

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2018 年学院科研宣传专项经费

项目单位：上海市社会主义学院

主管部门：上海市社会主义学院

委托单位：上海市社会主义学院

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.....	4
二、绩效评价工作情况.....	5
（一）绩效评价目的.....	5
（二）绩效评价工作计划制定过程.....	6
（三）绩效评价原则及评价方法.....	7
（四）数据采集方法及过程.....	7
（五）绩效评价实施过程.....	8
三、评价结论和绩效分析.....	9
（一）评价结论.....	9
（二）具体绩效分析.....	9
四、存在的问题和建议.....	11
（一）存在的问题.....	11
（二）建议和改进措施.....	11

摘 要

受上海市社会主义学院委托，本公司于 2019 年 3 月底开始针对“2018 年学院科研宣传专项经费”项目（以下简称“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 年学院科研宣传专项经费》。

一、项目基本情况

1、项目内容

该项目主要内容是按时出版双月刊的学院学报、完成各项统战理论学术和科普活动、维护学院网站和微信公众号的运行、学院院志编撰出版、完成学院教研科研活动、编辑出版教学案例等各类专项书籍资料。

2、项目实施情况

2018 年，学院科研宣传专项经费项目预算为 1,167,000 元，实际支出 1,167,000 元，预算执行率为 100%。从工作完成情况来看，所有工作内容基本按照工作计划预期目标完成。

二、评价结论与绩效分析

2018 年学院科研宣传专项经费项目绩效评价得分 88.77 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：学报学术质量和社会影响力稳步提升。2018年3月，中国人民大学人文社会科学学术成果评价研究中心和中国人民大学书报资料中心在北京举办“复印报刊资料重要转载来源期刊”发布会。

全国政治类期刊共入选78种，全国社院系统学报仅有《上海市社会主义学院学报》位列其中。这既是对学院学报长期以来“强调政治性，偏重统战性，突出学术性”办刊方针的肯定，也是对学院学报长期以来在宣传党的路线方针政策，促进党的基本政治制度理论与实践研究蓬勃发展方面所做努力的肯定。

三、主要问题和改进建议

主要问题：个别指标目标值设置不明确，不利于绩效评价工作的开展。该项目制定的绩效目标存在不够全面、目标值设定不够清晰、量化等问题。如产出目标，未能明确具体工作量和标准要求，同时项目实施过程中调整较大，不利于绩效评价工作的开展。

改进建议：增强财政支出绩效管理意识，提高财政支出绩效编制能力。建议管理部门逐步建立绩效管理意识，从项目立项时便引入绩效预算的概念，将绩效目标与预算编制紧密结合，保障预算与绩效的相符性。在编制绩效目标时，紧密围绕项目产出指标，通过向前追溯和向后跟踪，分别加强管理指标和效果指标，同时在指标设计时，可依据当年工作计划或历年同类工作产出情况，加强绩效指标目标值的量化程度，提高绩效指标的可考核性。

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上海市社会主义学院，于2019年3月底开始针对“2018年学院科研宣传专项经费”项目（以下简称“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

上海市社会主义学院是中国共产党创办并领导的统一战线性质的政治学院，是民主党派和无党派人士的联合党校，是党和国家干部教育培训体系的重要组成部分，在党外代表人士培训工作中发挥着主渠道、主阵地的重要作用。

为了更好的开展统战理论与实践研究工作，作为统一战线的理论研究基地、方针政策宣传基地，发行学院学报、建立网站、开设微信公众号并设立统战理论研究课题等将有助于学院能很好的胜任职能工作，学院设立了“学院科研宣传专项经费”项目，目的在于展示学院工作成效，以及加强统战理论与实践研究宣传。

2、项目实施内容

该项目主要内容是按时出版双月刊的学院学报、完成各项统战理论学术和科普活动、维护学院网站和微信公众号的运行、学院院志编撰出版、完成学院教研科研活动、编辑出版教学案例等各类专项书籍资料。

3、预算资金来源及使用情况

项目资金全部来源于市级财政资金，预算为 1,167,000 元。根据财务凭证及相关核算信息，2018 年度该项目实际支出 1,167,000 元，预算执行率 100%。

4、项目实施情况

(1) 出版双月刊的学院学报

《上海市社会主义学院学报》始终坚持统战性、学术性的办刊方针和办刊特色，紧紧围绕统一战线理论研究的前沿问题和热点问题，同时关注对统一战线具体问题的调查研究，全年发刊 6 期，刊登论文 60 余篇。此外，学报新设“纪念改革开放 40 周年”栏目，并开展以“改革开放 40 周年与新型政党制度建设”为主题的征文活动。

(2) 统战理论学术和科普活动

2018 年，学院共举办了 4 场活动，主要包括举办以“纪念中共中央发布‘五一口号’ 70 周年”为主题的学术年会；习近平新时代统一战线思想的科学内涵和内在逻辑主题讲座；“改革开放 40 周年与新型政党制度建设”学术论坛；动员广大会员参与市社联组织的理论研讨征文活动。此外，学院在由中央社院主办的《社院通讯》中刊登了十多篇通讯稿，在地方社院中名列前茅。

（3）维护学院网站和微信公众号

在学院网站发稿 560 篇，学院微信公众号共计发稿 492 篇，粉丝数 2080，其中浦江同舟转载 7 篇。同时，抓住新闻热点，并第一时间报送信息，推送新闻。

（4）学院院志编撰出版

在上海市社会主义学院建院 60 周年之际，由上海市社会主义学院承编的《上海市级专志·上海市社会主义学院志》由华东师范大学出版社出版发行。

（5）教研科研活动

组织开展了到浙江社院就现场教学开发进行调研，并完成了相关调研计划工作内容。

（6）编辑出版教学案例等各类专项书籍资料

完成了《统战案例教学实践》一书的编辑工作，并由上海文化出版社有限公司出版发行，出版发行后获得了学员、学界的肯定与欢迎。

5、组织及管理情况

（1）项目管理组织架构

项目预算主管单位：上海市社会主义学院，负责工作经费项目预算统筹管理、工作指导以及管理制度的制定。

项目实施处室：学院办公室、研究室分别负责相关工作内容的具体执行和实施。

项目协同处室：学院财务处，负责项目年度预算编制上报、年度决算、项目经费的划拨等财务工作。

（2）实施管理制度

该项目严格按照统战信息工作实施办法、网站信息管理制度、财务管理制度、科研课题经费使用管理办法和信息录用评分（奖励）办法等规章制度执行。

（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《上海市社会主义学院财务管理规定》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：通过按时出版双月刊的学院学报、完成各项统战理论学术和科普活动、维护学院网站和微信公众号的运行、学院院志编撰出版、完成学院教研科研活动、编辑出版教学案例等各类专项书籍资料，来展示学院工作成效，以及加强统战理论与实践研究宣传。

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，产出目标包括培训班次数量、培训学员数量、培训学员合格率和项目完成及时率；效果目标包括提升统战学术研究能力、提升学院影响力、保证学报论文质量、宣传学院教学成效；影响力目标包括投稿人满意度和研究人员满意度。

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	项目工作完成率	100%
	质量目标	项目工作达标率	100%
	时效目标	项目完成及时率	100%
效果目标	服务效益	提升统战学术研究能力	统战理论学术研究结果得到有效应用。
		提升学院影响力	学院网站及微信公众号关注人数较上年增加。
		保证学报论文质量	符合学报发表要求。
		宣传学院教学成效	推送并出版教学案例等各类专项书籍
影响力目标	满意度目标	投稿人满意度	100%
		研究人员满意度	100%

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年学院科研宣传专项经费”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：

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。工作组对项目单位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：制定绩效评价工作方案。确定评价思路，设计绩效评价指标体系，制定绩效评价工作方案，并按照工作方案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，工作组向项目单位发放调查问卷，并要求提供项目相关批复文件、财务报告、自评报告、验收报告、管理制度等其他相关证明材料；向相关利益对象发放满意度调查表。回收问卷后，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《财政支出项目绩效评价报告》。

(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、问卷调研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,并在回收调研问卷同时,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、社会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、问卷调查。通过设计调查问卷对项目管理部门和项目单位进行信息采集，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。通过对满意度调查对象进行匿名调研，了解项目管理及实施效果的满意程度。

通过上述社会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

本次建设项目评价周期为 2019 年 3 月底至 2019 年 6 月底，约 3 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。工作组对学院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 年学院科研宣传专项经费”项目绩效评价得分为 88.77 分。

项目财政支出绩效评价等级为：良。

2、主要绩效

学报学术质量和社会影响力稳步提升。2018 年 3 月，中国人民大学人文社会科学学术成果评价研究中心和中国人民大学书报资料中心在北京举办“复印报刊资料重要转载来源期刊”发布会。全国政治类期刊共入选 78 种，全国社院系统学报仅有《上海市社会主义学院学报》位列其中。这既是对学院学报长期以来“强调政治性，偏重统战性，突出学术性”办刊方针的肯定，也是对学院学报长期以来在宣传党的路线方针政策，促进党的基本政治制度理论与实践研究蓬勃发展方面所做努力的肯定。

（二）具体绩效分析

“2018年学院科研宣传专项经费”项目的财政支出绩效评价工作，主要是对财政资金管理与使用情况及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	1	绩效目标细化程度不高。	
		A22：绩效指标明确性		2	1	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		5	5	---	
	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		3	2	---
			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	B31：管理制度健全性		3	3	---	
		B32：实施管理执行情况	B32.1：团队分工明确性		3	3	---
			B32.2：活动计划明确性		3	3	---
			B32.3：工作进度控制有效性		3	1	未能按计划时间进度有效控制。
	B32.4：监督管理有效性			3	3	---	
C：项目绩效	C1：项目产出	C11：项目工作完成率		10	10	---	
		C12：项目工作达标率		12	12	---	
		C13：项目完成及时率		8	5	个别工作任务未能按时间节点完成。	

C2: 项目效益	C21: 服务效益	C21.1: 提升统战学术研究能力	4	4	---
		C21.2: 提升学院影响力	4	2	学院网站和微信公众号的关注程度提升不高。
		C21.3: 保证学报论文质量	4	4	---
		C21.4: 宣传学院教学成效	4	4	---
	C22: 满意度目标	C22.1: 研究人员满意度	4	3.68	研究人员满意度92%。
		C22.2: 投稿人满意度	8	7.09	投稿人满意度88.63%。
合计			100	88.77	---

四、存在的问题和改进措施

(一) 存在的问题

个别指标目标值设置不明确，不利于绩效评价工作的开展。该项目制定的绩效目标存在不够全面、目标值设定不够清晰、量化等问题。如产出目标，未能明确具体工作量和标准要求，同时项目实施过程中调整较大，不利于绩效评价工作的开展。

(二) 建议和改进措施

增强财政支出绩效管理意识，提高财政支出绩效编制能力。建议管理部门逐步建立绩效管理意识，从项目立项时便引入绩效预算的概念，将绩效目标与预算编制紧密结合，保障预算与绩效的相符性。在编制绩效目标时，紧密围绕项目产出指标，通过向前追溯和向后跟踪，分别加强管理指标和效果指标，同时在指标设计时，可依据当年工作计划或历年同类工作产出情况，加强绩效指标目标值的量化程度，提

高绩效指标的可考核性。