

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2018 年统战社团专项工作经费

项目单位：上海市同舟服务中心

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 .....	8
(五) 绩效评价实施过程 .....	9
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 .....	12

## 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 统战社团专项工作经费”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 统战社团专项工作经费》。

### 一、项目基本情况

#### 1、项目内容

由于统战社团承担着组织、发动统战对象的职能，同舟服务中心主要配合统战系统相关社团秘书处（隶属于市委统战部下属机关业务处室）开展活动和对外交流交往、合作支援，开展各类活动服务统一战线的基础性工作，联情联谊，建立健全多渠道的知情和反馈机制。

#### 2、项目实施情况

2018 年，统战社团项目预算为 614,574 元，实际支出 602,151.15 元，预算执行率为 98.95%。从工作完成情况来看，所有项目均基本达到预期工作计划目标。

### 二、评价结论与绩效分析

2018 年党外人才服务专项工作经费项目绩效评价得分 87.75 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：**同舟中心委派到各统战社团秘书处的同志，积极开展工作，协助职能处室把各统战社团的活动搞得有声有色，陪同统战对象进企业调研、参加各种建言献策活动、举办各种联谊交友活动、接

待来访的港澳台参访团、参与所在统战社团的活动策划组织、负责所在统战社团的新闻宣传和文稿写作、为统战社团成员提供服务等活动。同时，参与策划组织了几场大型活动和会议，包括第十一届“中华学人与 21 世纪上海发展”研讨会、第七届上海中青年知识分子联谊会七届一次会员大会、第十届苏浙沪皖知联会主题论坛、党外知识分子联谊会工作联席会议暨“会长沙龙”、市新联会一届二次全员大会等。

### 三、存在问题及改进建议

**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。由于同舟中心在绩效评价工作方面经验不足，实际开展相关工作时间不长，负责绩效目标编制人员尚未完全掌握如何制定绩效目标，所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。如产出指标，未能明确具体服务工作量和标准要求，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。建议同舟中心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中共上海市委统战部委托，于2019年6月开始针对“2018年统战社团专项工作经费”项目（以下简称“统战社团项目”）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，对项目管理工作、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

为进一步学习贯彻中央统战工作会议精神，落实中央政策文件要求，2016年6月底，市委统战部下属全额拨款事业单位上海市同舟服务中心从上海民主党派大厦服务中心翻牌更名成立，主要承担市委统战部机关有关处室统战对象的联络接待、党外人士专题培训班组织联络、统战系统相关社团的联络服务、配合统战部开展全国和市级党外代表人士挂职锻炼等职责。

2018年度，市委统战部安排下属同舟服务中心设立了“统战社团专项工作经费”项目，目的在于通过配合市委统战部相关业务处室团结党外知识分子、海内外统战对象和新的社会阶层人士，形成集加

强学习、建言献策、服务社会、联谊交友为一体的交流合作体系，为统战社团秘书处正常运行提供大力支持，同时为组织和发展统战对象、建立健全多渠道的反馈和沟通机制提供有效保障。

## 2、项目实施内容

### （1）项目范围

根据同舟服务中心在统战部工作体系中的定位和工作职责，项目的服务范围及对象有：党外知识分子，新的社会阶层人士，出国和归国留学人员，香港同胞、澳门同胞，台湾同胞及其在大陆的亲属，华侨、归侨及侨眷，其他需要联系和团结的人员。

### （2）项目内容

由于统战社团承担着组织、发动统战对象的职能，同舟服务中心主要配合统战系统相关社团秘书处（隶属于市委统战部下属机关业务处室）开展活动和对外交流交往、合作支援，开展各类活动服务统一战线的基础性工作，联情联谊，建立健全多渠道的知情和反馈机制。统战社团专项工作经费下设三个子项目，分别为上海海外联谊会、上海中青年知识分子联谊会和上海新的社会阶层人士联谊会的社团服务专项经费，是社团开展统战活动的主要经费来源。社团主要概况如下：

①上海海外联谊会（以下简称“海联会”）是加强上海各界人士同海内外朋友联系合作，具独立法人地位的地方性社会团体。旨在高举爱国主义旗帜，团结热爱中华民族的海内外同胞，加强联系，增进友谊，扩大交流，促进合作，为上海经济和社会发展服务，为统一祖国、振兴中华服务。

②上海中青年知识分子联谊会（以下简称“知联会”）是以各界党外中青年知识分子代表人士为主体的，具有统战性、知识性、民间性的知识分子团体。业务主管部门是中共上海市委统战部，并经上海市社团管理局核准登记，依法取得社会团体法人资格。

③上海新的社会阶层人士联谊会（以下简称“新联会”）是由上海市民营企业和外商投资企业管理技术人员、中介组织和社会组织从业人员、新媒体从业人员和自由职业人员等新的社会阶层代表人士自愿组成的，具有统战性、民间性、专业性的非营利社会组织。

### **3、预算资金来源及使用情况**

#### **（1）预算编制情况**

2018 年统战社团专项工作经费项目资金由市级财政资金安排，预算批复资金为 614,574 元。统战社团专项工作经费项目资金主要用途包括外宣纪念品、支持专委会文体活动；海上新力量系列活动；会员大会、理事会等会议；复兴论坛；知联会理事大会暨换届大会；知联会宣传资料制作；知友沙龙等。

#### **（2）资金执行情况**

根据财务凭证及相关核算信息，2018 年该项目实际支出 602,151.15 元，预算执行率为 98.95%。支出内容包括知联会换届工作相关费用、海上新力量论坛相关费用、海上新力量活动点制作铜牌费用、宣传资料汇编费用等等。

### **4、项目实施情况**

2018 年，同舟服务中心协助完成第十一届“中华学人与 21 世纪上海发展”研讨会、第七届上海中青年知识分子联谊会七届一次会员

大会、第十届苏浙沪皖知联会主题论坛、党外知识分子联谊会工作联席会议暨“会长沙龙”、市新联会一届二次全员大会等。参与完成市委统战部纪念“五一口号”发布 70 周年定向赛、上海党外知识分子新年音乐会、海上新力量各系列主题活动等。参与完成党外代表人士、新社会阶层人士培训班约 20 次；参与完成中央统战部三局、五局、六局来沪调研、重庆市委统战部来沪调研，湖南省委统战部来沪调研、港澳台部分理事来沪访问等各类接待工作共计约 30 次。

完成人物数据库信息整理录入工作共计 2000 多人次，完成新增会员录入工作共计 200 多人次；完成海联会、知联会和新联会年检工作；完成发放海联会理事电子贺信贺卡共 523 封；协助完成海联会微信公众号发布 101 条、知联会微信公众号发布 329 条。

## **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，其主要职能是负责项目的预算申报、资金审批、资金落实及监督管理。

**项目实施部门：**上海市同舟服务中心，主要负责落实项目的具体实施，根据市委统战部的相关要求制定工作计划，协助开展统战工作。

### **(2) 实施管理制度**

为保障工作运行的规范有序，同舟服务中心基本搭成了中心制度架构，目前，已制定了包括《中共上海市委统战部直属事业单位工作人员岗位聘任管理规定》、《上海市同舟服务中心考勤管理制度》、《市委统战部直属事业单位绩效工资发放实施办法》、《同舟服务中心会议制度》和“三重一大”决策制度等相关管理制度。



### (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：通过配合市委统战部相关业务处室团结党外知识分子、海内外统战对象和新的社会阶层人士，形成集加强学习、建言献策、服务社会、联谊交友为一体的交流合作体系，为统战社团秘书处正常运行提供大力支持，同时为组织和发展统战对象、建立健全多渠道的反馈和沟通机制提供有效保障。

### 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、项目工作达标率和项目完成及时率；效果目标包括海联会、新联会、知联会秘书处正常运行；影响力目标包括团队协作机制有效性和服务对象满意度。

根据年度绩效目标，该项目绩效目标分解如下表所示。

表 1: 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	海联会秘书处正常运行	委派专人对海联会秘书处工作提供大力支持。
		新联会秘书处正常运行	委派专人对新联会秘书处工作提供大力支持。
		知联会秘书处正常运行	委派专人对知联会秘书处工作提供大力支持。
影响力目标	长效发展目标	团队协作机制有效性	各部门分工明确，相互协作。
	满意度目标	统战社团满意度	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年统战社团工作经费”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，结合科技研发项目的特点以及本次评价项目的具体情况设置本次绩效评价指标体系。

**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，设计社会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、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，与项目主管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。**通过对服务对象进行匿名调研，了解统战社团对服务内容的满意程度，以及通过对统战处室进行调研，了解上级部门对项目单位工作落实的满意程度。

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 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、同舟服务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 年统战社团专项工作经费”项目绩效评价得分为 87.75 分。

项目财政支出绩效评价等级为：良。

##### 2、主要绩效

同舟中心委派到各统战社团秘书处的同志，积极开展工作，协助职能处室把各统战社团的活动搞得有声有色，陪同统战对象进企业调研、参加各种建言献策活动、举办各种联谊交友活动、接待来访的港澳台参访团、参与所在统战社团的活动策划组织、负责所在统战社团的新闻宣传和文稿写作、为统战社团成员提供服务等活动。同时，参与策划组织了几场大型活动和会议，包括第十一届“中华学人与21世纪上海发展”研讨会、第七届上海中青年知识分子联谊会七届一次会员大会、第十届苏浙沪皖知联会主题论坛、党外知识分子联谊会工作联席会议暨“会长沙龙”、市新联会一届二次全员大会等。

## （二）具体绩效分析

“2018年统战社团专项工作经费”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 2：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	3.89	预算执行率为98.95%。	
	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	1	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	B31：实施管理制度建设		3	1	未针对该项目制定管理制度。	
		B32：实施管理执行情况	B32.1：团队分工明确性		3	3	
			B32.2：服务流程明确性		3	2	制度化不足。
			B32.3：工作进度推进		3	2	工作整体进度较工作计划有所推迟。
	B32.4：服务档案管理规范性			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	6	——
C2: 项目效益	C21: 服务效益	C21.1 海联会秘书处正常运行		4	4	——
		C21.2 新联会秘书处正常运行		4	4	——
		C21.3 知联会秘书处正常运行		4	4	——
	C22: 综合满意度	C22.1: 团队协作机制有效性		8	8	
		C22.2: 统战社团满意度		8	7.86	服务对象满意度98.25%。
合计				100	87.75	——

#### 四、存在的问题和建议

##### (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。由于同舟中心在绩效评价工作方面经验不足，实际开展相关工作时间不长，负责绩效目标编制人员尚未完全掌握如何制定绩效目标，所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。如产出指标，未能明确具体服务工作量和标准要求，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。建议同舟中心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。