

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2018 年老干部服务经费

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	3
一、项目基本情况.....	3
（一）概况	3
（二）项目绩效目标.....	6
二、绩效评价工作情况.....	7
（一）绩效评价目的.....	7
（二）绩效评价工作计划制定过程	8
（三）绩效评价原则及评价方法	9
（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.....	11
（一）评价结论.....	11
（二）具体绩效分析.....	11
四、存在的问题和建议.....	13
（一）存在的问题.....	13
（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 年老干部服务经费”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 年老干部服务经费》。

一、项目基本情况

1、项目内容

该项目主要内容是配合市委统战部干部处承担系统老干部工作的业务指导、本部离退休干部的服务管理保障工作及本中心的退休职工服务保障工作。通过一系列的老干部工作，激励离退休干部为党和人民事业增添正能量，进一步推进老干部工作转型发展、科学发展，努力开创老干部工作的新局面。

2、项目实施情况

2018 年该项目预算为 21.1 万元，实际支出 193,720 元，预算执行率达到 91.81%。从工作完成情况来看，该项目基本达到预期工作计划目标，完成了老干部服务工作。

二、评价结论与绩效分析

2018 年老干部服务经费项目绩效评价得分为 88.99 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：围绕改革开放 40 周年主题，组织丰富多样的老干部活动。

2018 年，管理部门配合改革开放 40 周年主题，积极筹划，并组

组织了多场不同类型的老干部活动，包括“风雨辉煌 40 年”统战系统离退休干部庆祝改革开放 40 周年书画摄影展、文艺演出，以及协助举办了“三看”、“六合院网宣达人”活动、摄影班活动、离退休干部网宣技能培训班等，极大程度的丰富了老同志的生活内容，也同时让老同志及时了解改革开放新成果，进而激发老同志继续增添正能量。

三、存在问题及改进建议

主要问题：活动形式不够多样，覆盖老干部人数有限。根据实际开展的活动情况来看，兴趣活动形式目前只有摄影兴趣班和网宣及舞蹈相关活动，覆盖的人数有限，未能达到全覆盖，不利于最大程度发挥老干部服务工作实施效果。

改进建议：提高与老干部沟通频率，并结合老干部关心热点组织相应主题活动。建议管理部门可通过提高与老干部沟通频率，时刻了解他们关心热点，并在保证老同志安全的前提下，组织开展相应主题活动，同时扩大活动范围及活动场地，以及丰富活动的形式和内容，进一步提升老干部活动吸引力。

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年老干部服务经费”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

中共上海市委统战部事业管理中心成立于2001年10月31日，是隶属于中共上海市委统战部的全额拨款事业单位。事业管理中心的主要职能如下：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。

根据市编委沪编〔2015〕581号文精神及《关于进一步加强和改进离退休干部工作的意见》（中办发〔2016〕3号文及《关于本市进一步加强和改进离退休干部工作的实施意见》（沪委办发〔2017〕8号）文件精神，事业管理中心设立了“2018年老干部服务经费”，

旨在激励离退休干部为党和人民事业增添正能量，进一步推进老干部工作转型发展、科学发展，努力开创老干部工作的新局面。通过加强人事档案日常管理，切实提高干部人事档案工作的质量和效率。

2、项目实施内容

该项目主要内容是配合市委统战部干部处承担系统老干部工作的业务指导、本部离退休干部的服务管理保障工作及本中心的退休职工服务保障工作。通过一系列的老干部工作，激励离退休干部为党和人民事业增添正能量，进一步推进老干部工作转型发展、科学发展，努力开创老干部工作的新局面。

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 21.1 万元。根据财务凭证及相关核算信息，2018 年度该项目实际支出 193,720 元，预算执行率 91.81%。

4、项目实施情况

2018 年，管理部门主要完成了以下内容：一是配合举办“风雨辉煌 40 年”统战系统离退休干部庆祝改革开放 40 周年书画摄影展，展览从征集到的 300 多幅书画摄影作品中，精选 80 幅进行展出，多角度呈现改革开放 40 年的丰硕成果；二是配合举办统战系统离退休干部庆祝改革开放 40 周年文艺演出，展示改革开放 40 周年取得的巨大成就，为推进全面深化改革积聚正能量；三是传达会、布置会、学习会等形式向离退休老干部广泛动员、宣传、学习市委老干部局要求，征集到纪念改革开放征文 6 篇，“入党那一天”故事 10 篇，摄影作品 40 幅，其中《浦江之畔话改革》录用 1 篇征文，《老干部工

作》杂志录用摄影作品 6 幅；四是丰富老同志生活，协助举办了“三看”、“六合院网宣达人”活动、摄影班活动、离退休干部网宣技能培训班等，让老同志充分感受到组织温暖。

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，负责统筹管理，对下属事业单位进行工作指导，监督项目顺利实施。

项目实施部门：中共上海市委统战部事业管理中心，负责配合协助市委统战部干部处、党派处，做好部机关离退休干部，系统单位离退休局级以上干部，各民主党派市委离退休领导干部的相关服务工作。

(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：增进老同志对改革发展新成果的了解，坚定走中国特色社会主义道路的信心，引导老同志为党和人民的事业继续增添正能量。

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；效果目标包括激发老干部继续增添正能量、增进了解改革发展新成果、服务活动吸引力；影响力目标包括服务对象满意度。

根据年度绩效目标，该项目绩效目标分解如下表所示。

表 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	激发老干部继续增添正能量	丰富老干部活动内容，活动类型不少于两种类型
		增进了解改革发展新成果	老干部了解改革发展新成果渠道多样，不少于2种。
		老干部服务覆盖全面	老干部覆盖率 100%
		服务活动吸引力	兴趣小组参与率≥90%
影响力目标	满意度目标	服务对象满意度	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年老干部服务经费”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**。通过对老干部进行匿名调研，了解老干部对活动组织服务的满意度。

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、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 年老干部服务经费项目绩效评价得分为 88.99 分。

项目财政支出绩效评价等级为：良。

2、主要绩效

围绕改革开放 40 周年主题，组织丰富多样的老干部活动。

2018 年，管理部门配合改革开放 40 周年主题，积极筹划，并组织了多场不同类型的老干部活动，包括“风雨辉煌 40 年”统战系统离退休干部庆祝改革开放 40 周年书画摄影展、文艺演出，以及协助举办了“三看”、“六合院网宣达人”活动、摄影班活动、离退休干部网宣技能培训班等，极大程度的丰富了老同志的生活内容，也同时让老同志及时了解改革开放新成果，进而激发老同志继续增添正能量。

（二）具体绩效分析

2018年老干部服务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	0.5	绩效目标不够合理。	
		A22: 绩效指标明确性		2	0.5	影响力目标指标内容不够明确。	
B: 项目管理	B1: 投入管理	B11: 预算执行率		4	3.18	预算执行率91.81%。	
	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	3	---
			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	3	---	
		B32: 实施管理执行情况	B32.1: 活动安全保障性		3	3	---
			B32.2: 实施进度控制有效性		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	9.5	离退休老干部覆盖程度不足。	
C13: 项目完成及时率				8	8	---	
C2: 项目效益		C21: 服务效益	C21.1: 激发老干部继续增添正能量	5	4	---	

		C21.2: 增进了解改革发展新成果	5	4	---
		C21.3: 老干部活动覆盖率	5	3	覆盖率未达到100%。
		C21.4: 服务活动吸引力	5	5	---
	C22: 可持续影响	C22.1: 长效管理机制	5	5	---
		C22.2: 服务对象满意度	10	9.31	服务对象满意度 93.1%
合计			100	88.99	---

四、存在的问题和建议

(一) 存在的问题

活动形式不够多样，覆盖老干部人数有限。

根据实际开展的活动情况来看，兴趣活动形式目前只有摄影兴趣班和网宣及舞蹈相关活动，覆盖的人数有限，未能达到全覆盖，不利于最大程度发挥老干部服务工作实施效果。

(二) 建议和改进措施

提高与老干部沟通频率，并结合老干部关心热点组织相应主题活动。

建议管理部门可通过提高与老干部沟通频率，时刻了解他们关心热点，并在保证老同志安全的前提下，组织开展相应主题活动，同时扩大活动范围及活动场地，以及丰富活动的形式和内容，进一步提升老干部活动吸引力。