

附件 3

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

结合深汕合作区党工委、管委会中心工作，不断增强合作区对外新闻宣传水平，提升合作区新闻宣传工作的效果和质量，做好正确的舆论引导，营造良好的社会氛围。

2. 项目主要内容及实施情况

推动与新华社、南方日报、南方都市报、深圳特区报、深圳广电、新闻频率 898 早新闻、深圳新闻网、新浪深圳等国家、省、市等各级各类媒体的常态化合作。为合作区建设成为粤港澳大湾区东部门户、粤东沿海经济带新中心、深圳自主创新拓展区、现代化国际性滨海智慧新城营造良好的社会舆论。

本年度“媒体日常合作经费”项目按合同约定实施，实施情况较好。

3. 项目资金投入和使用情况

本次项目的预算资金为 2000 万元，由深汕发财局预算安排，预算资金主要用于支付媒体供应商服务费用。项目实际使用 1028.50 万元，预算执行率 87.17%。

(二) 项目绩效目标

“媒体日常合作经费”项目 2020 年的总体年度绩效目标和实现情况：通过实施本项目，为合作区建设成为粤港澳大湾区东部门户、粤东沿海经济带新中心、深圳自主创新拓展区、现代化国际性滨海智慧新城营造良好的社会舆论氛围。项目预算资金到位率 100%，质量指标达到良好，实现合作区的关注者及潜在关注者满意度达 100%。

表 1-1 2020 年绩效目标申报表

单位：万元

项目名称	媒体日常合作经费			
预算规模（万元）	2000			
是否重点项目	是			
总体目标	为合作区建设成为粤港澳大湾区东部门户、粤东沿海经济带新中心、深圳自主创新拓展区、现代化国际性滨海智慧新城营造良好的社会舆论氛围。			
绩效	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	投入和管理	投入管理指标	预算资金到位及时	及时

指标	目标		性	
		财务管理指标	资金使用合规性	合规
			财务管理制度健全性	健全
			财务管理制度执行有效性	有效
		项目管理指标	项目公示规范性	规范
			项目执行有效性	有效
		资产管理指标	不适用	不适用
	产出目标	数量指标	合作区重大活动的报道数量	100%
		质量指标	微信公众号搭建	良好
		时效指标	信息发布及时性	及时
			服务提供及时性	及时
		成本指标	预算资金到位率	100%
	效益目标	经济效益指标	不适用	不适用
		社会效益指标	合作区传播力、影响力	得以提升
		生态效益指标	不适用	不适用
		可持续效益指标	不适用	不适用
		服务对象满意度指标	合作区的关注者及潜在关注者满意度	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：了解本项目的具体建设和实施方法，了解项目资金使用情况、项目日常开展情况及后续管理情况等，找出项目实施过程中遇到的困难以及存在的问题，为今后相关各方实施类似项目及长效管理提供借鉴与参考。

绩效评价对象：“媒体日常合作经费”项目支出情况。

绩效评价范围：为纳入部门预算管理的财政资金，本单位涉及资金 2000 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法业

（2）公正公开。绩效评价客观、公正,标准统、资料可靠，依法公开。

（3）绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效评价指标体系

指标体系包括评价指标表和基础表两部分，评价指标表是评价的依据。本次预算绩效评价指标体系分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对其进行评价，综合考虑定量指标和定性指标、共性指标和个性指标、投入指标和产出指标的平衡，最终形成本项目的绩效评价指标体系，共计 100 分。结合

“媒体日常合作经费”项目特点及功能设计了如下个性化指标：一是投入和管理指标。该一级指标下设投入管理、财务管理、项

目管理、资产管理四个二级指标。其中，投入管理用预算资金到位及时性来表示；财务管理用资金使用合规性、财务管理制度健全性和执行有效性来表示；项目管理用项目公示规范性和项目执行有效性来表示。二是产出指标。分为数量、质量、时效、成本指标。可以从以下几个方面进行评价：合作区重大活动的报道数量、微信公众号搭建、信息发布及时性、服务提供及时性、预算资金到位率。三是效益指标。社会效益指标主要通过合作区传播力、影响力来考察；服务对象满意度指标主要通过合作区的关注者及潜在关注者满意度来考察。

3. 绩效评价方法

本次主要采用因素分析法，采取数据对比、资料研究等方法。

4. 绩效评价标准

评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。详见附件。

（三）绩效评价工作过程。

根据 2020 年度媒体日常合作经费项目工作目标和相关文件政策，确定绩效目标完成情况。明确评价重点项目、对象和范围及评价方向，成立绩效评价工作小组，梳理项目基本情况和效益情况。

具体实施绩效评价工作，包括前期调研、相关文件的解读、数据采集、数据分析、指标评分和报告撰写等环节。

绩效评价工作小组对涉及评价工作的实物及资料进行审核，并完成非现场考评工作、撰写评价报告及提交。具体工作包括：基础数据与资料的审核；从决策、过程、产出、效益等 4 个维度对项目实施情况进行综合分析，形成评价结论、发现问题及形成相关建议；必要时组织相关人员对阶段性工作成果或评价中的关键问题进行评审（指标体系的调整、主要分析评价结论、问题和建议等）；撰写评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）项目绩效评价结论。

我单位 2020 年度“媒体日常合作经费”项目支出整体情况较好，基本完成了年度工作目标，充分发挥了该项目的实施作用。总体来看，项目实施进度正常，财政资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成，项目在资金管理、实施过程方面均取得了良好的成绩。从评价情况来看，该项目支出绩效情况较为理想，得分为 98.7 分，达到了项目申请时设定的绩效目标，具体详见附件。

（二）项目绩效分析

1. 从项目决策角度分析

“媒体日常合作经费”的项目目标设立与我单位履职相适应，

立项文件符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合我单位中长期实施规划。但绩效目标有待进一步明确细化。

在项目决策过程中，我单位严格按照相关决策制度履行相应手续，项目决策过程合法合规。同时，依据相关资金管理办法规定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。

2. 从项目管理角度分析

2020 年该项目资金共安排 2000 万元，实际到位 1,179.82 万元，资金到位及时率为 100%。该项目严格执行我单位财务管理制度等相关制度，资金支出依据充足，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

该项目组织实施规范。我单位建立健全、分工明确的项目组织机构，项目实施过程中，严格执行有关项目管理制度。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

“媒体日常合作经费”项目通过与各级各类国家、省、市各级各类媒体的深度合作，在不断提升合作区对外宣传水平的同时，不断提升合作区的城市形象，对外展现合作区的新时期新面貌。项目设立经过科学决策程序，前期论证充分；预算编制规范，项目计划符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合公共财政扶持方向；并制定中长期实施规划，设定规划目标及制定落实方案等。我单位均按照规范要求编制了项目的绩效目标申报表，

全面、规范、合理的设定了绩效目标，并将绩效目标细化分解为相应的绩效指标；各项目设定的绩效指标明确细化，符合相关、全面、可衡量等要求。

根据打分指标立项依据充分性得 5 分，立项程序规范性得 5 分，绩效目标合理性得 5 分，绩效指标明确性得 4.35 分，预算编制科学性得 5 分，资金分配合理性得 5 分，合计决策得分 29.35 分。

（二）项目过程情况

1. 项目管理的组织架构和职责分工

该项目主管部门为深圳市深汕特别合作区党政办公室，项目实施单位为深圳市深汕特别合作区党政办公室，负责对上报材料进行核准，并确定审核意见；对项目实施进行监督检查；负责编制本项目的预算，并向区财政部门进行预算申报；负责项目日常监督与管理，跟进项目实施情况。

2. 制度健全性

我单位支出符合国家财经法规和《深汕特别合作区财政资金暂行管理规定》，建立了“以预算管理为主线，以资金管控为核心”的管理体系。资金的拨付有完整的审批过程和手续，项目的支出按规定经过评估论证，支出符合部门预算批复的用途，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3. 项目资金预算和分配情况

本项目使用单位是深圳市深汕特别合作区党政办公室，本年度区发财局预算安排“媒体日常合作经费”项目资金 2000 万元，实际支出 1,028.50 万元，资金使用率 87%，截止 2020 年 12 月底，支付资金共计 1,028.50 万元。主要用于根据具体项目开展情况，支付相应报刊媒体供应商的服务费用。

4. 项目资金管理和使用情况

“媒体日常合作经费”项目资金到位 1,179.82 万元，共支出 1,028.50 万元，结余 151.31 万元。项目资金主要支付方式为区发财局通过区国库集中支付，由预算单位提出申请，经规定审核机构审核后，将资金通过单一账户体系支付至服务供应商等，我单位财务管理制度明确了经费审批权限及程序，经费预算、核算管理、资产购置与处置、财务监督等。资金的拨付基本履行了完整的审批程序和手续，资金使用基本符合预算批复的用途。

综上所述，资金到位率得 5 分，预算执行率得 4.35 分，资金使用合规性得 5 分，管理制度健全性得 5 分，制度执行有效性得 5 分，合计执行过程得分 24.35 分。

（三）项目产出情况

该项目已按照项目计划及时完成各项工作，项目完成及时率达 100%。

项目产出成本目标：该项目预算控制较好，项目支出均控制

在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况。

综上所述，实际完成指标得分 5 分，质量达标指标得分 5 分，完成及时性得分 5 分，成本节约率得分 5 分，合计产出得分 20 分。

（四）项目效益情况

项目社会效益：通过实施本项目，与各级各类国家、省、市各级各类媒体的深度合作，在不断提升合作区对外宣传水平的同时，不断提升合作区的城市形象，对外展现合作区新时期新面貌。

综上所述，实施效益得分 20 分，综合满意度得分 5 分，合计效益得分 25 分。

五、主要经验及做法

（一）项目各项活动顺利开展，完成效果良好。

2020 年“媒体日常合作经费”项目各项工作均按照计划及时完成，项目预算执行良好，有效保障(项目绩效目标编报表中的社会效益)，项目完成效果良好。

（二）财务管理体系健全，财务制度执行有效。

本单位财务管理体系健全。一是聘请了具有专业资格的会计人员。二是按规定设立各子项目明细账，分别核算。三是费用报销附件齐全，会计资料清晰，装订整齐，并且实行会计电算化。

“媒体日常合作经费”项目严格按照制度规范执行，有效保障保障资金安全。在实施期间资金支出做到了专款专用，各款项

支付凭证、发票符合资金使用范围。同时，资金得拨付有完整得审批程序和手续。

六、存在的问题及原因分析

绩效目标是贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的实施方向；而绩效指标是绩效目标的具体化，对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。本单位虽然按照财政要求填报绩效目标申报表，但是绩效目标可以更科学，时效绩效指标可更明确化，绩效指标表述有待进一步完善。

七、有关建议

1. 在进行项目申报时，根据项目内容和项目特性填报绩效目标申报表，并且依据绩效目标设定绩效指标时，要充分考虑绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，以更好的反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，提高预算管理水平。

2. 加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
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。	5	5
		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。	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
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。	5	5
	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。	5	4.35
	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。	5	5
		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,体现厉行节约从紧安排的导向; 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。	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
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。	5	5
		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。	5	4.35
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规定的; 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。	5	5
	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。	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
		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。	5	5
产出	产出数量	实际完成率	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。	5	5
产出	产出质量	质量达标率	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。	5	5
	产出时效	完成及时性	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。	5	5

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
	产出成本	成本节约率	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。	5	5
效益	项目效益	实施效益	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。	20	20
		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。	5	5
合计					100	98.7