

基层活动经费项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目背景及绩效目标

项目背景：为使民盟市委人才队伍建设调研活动的顺利进行，增强直属基层组织的凝聚力，更好地开展盟务活动，设立项目经费—基层活动经费。

绩效目标：增强直属基层组织的凝聚力，鼓励基层活动、创新活动形式，更好地开展盟务活动。

（二）预算资金规模、来源及使用情况

2018 年度基层活动经费预算数 3,204,600 元，经费来源为财政拨款，决算数为 3,144,600 元，预算执行率 98.13%。

（三）项目组织实施管理情况

1、基层活动经费使用安排及审批

（1）基层活动经费使用为两部分：以上年度直属基层组织的人数为基准，进行分配，由各基层组织按规定计划使用；另一部分由市委机关统筹，用于跨直属基层组织的会议、活动，以及部分办公、活动场地、人员费用、盟员慰问等。

基层活动经费分配方案，年初由市委组织部提出，经报主委会议批准。

（2）当年度预算额度经主委会议批准后，由民盟市委组织部通知各直属基层组织。

① 基层组织有对公账户的，并在提供单位名称、银行账号、开户行等信息后，市委将年度活动经费划转该账户，并委托该组织上级主管单位按规定协助管理。基层组织在严格执行“八项规定”精神的基础上，根据本管理办法和相关财务管理制度，按计划合理使用。

② 基层组织无对公账户的，活动经费由民盟市委统一管理。

2、经费管理

(1) 各基层组织应根据额度合理制定年度经费使用计划，并经领导班子审议通过，指定专人负责账目管理，依据经费使用范围，在核定的额度内使用，定期向盟员报告经费使用情况。

(2) 市委组织部负责管理和记录各基层组织经费额度的使用情况，定期与财务部门和各基层组织核对经费的使用情况。

(3) 基层活动经费应按时间节点使用，报销时间一般为当年5月和10月(具体时间当年度会另行通知)。如遇大型活动所发生经费经市委组织部同意可及时报销相关费用。根据有关财务规定,各直属基层组织的活动经费当年均衡使用，不跨年度。在市财政局关账后发生的报销单据，结转至下一年报销，占下一年度活动经费额度。

二、评价结论和绩效分析

(一) 评价结果（包括分值、等级、具体评分表）

项目总体评价得分 100 分。

指	指标解释	权	评分规则	自
---	------	---	------	---

标 名 称		重		评 分
一、项目设立的规范性	项目的申请、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。	5	①项目是否与本部门（单位）职责密切相关；（1分） ②项目是否符合部门（单位）年度目标和年度计划；（2分） ③项目是否经过本部门（单位）预算评审；（2分）	5
二、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，绩效目标与预算是否匹配。	8	①是否随同项目预算同时设置和报送绩效目标；（1分） ②绩效目标是否与项目预算相匹配；（2分） ③是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和指标值；（1分） ④项目预算编制是否细化和量化（主要体现为依据充分、流程合规、数量合适、单价合理）（4分） 其中：科学细化量化的得4分，基本细化量化的得2分，未细化量化的不得分。	8
三、预算执行率和资金使用的合规性	反映项目预算执行的进度。	8	预算执行率在75%及以上的按公式计算：预算执行率得分=实际预算执行率/100%×8；完成率在75%以下的不得分。	8
	反映项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，项目资金使用是否规范和安全。	6	①资金使用是否符合国家财经法规、财政管理改革要求、财务管理制度，以及有关专项资金管理办法的规定；（包括公务卡、“三公”经费、政府采购等）（3分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④资金使用是否执行预算管理改革的相关要求（1分）	6
四、财务（资产）管理制度的健全性和执	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况，以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	5	①是否已制定或具有相应的项目资金（资产）管理办法；（1分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；（1分） ③是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ④是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；（1分）	5

行的有效性			⑤是否按项目进行成本核算，开展必要的项目成本控制。（1分）	
五、项目管理制度健全性和执行的有效性	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	4	①是否已制定或具有科学合理的业务管理制度；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全；（1分） ④是否采取了有效的推进、质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（1分）	4
六、实际完成率（产出数量）	项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	12	实际完成率在60%及以上的按公式计算：实际完成率得分=实际完成率/100%×12；完成率在60%以下的不得分。	12
七、完成及时率（产出时效）	项目实际完成时限与项目计划完成时限的比例，用以反映项目完成的及时程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	10	完成及时率在60%及以上的按公式计算：完成及时率得分=实际完成及时率/100%×10；及时率在60%以下的不得分。	10
八、质量达标率（产出质量）	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的质量状况（对照项目具体绩效目标和指标）	12	质量达标率在60%及以上的按公式计算：达标率得分=实际达标率/100%×12；达标率在60%以下的不得分。	10
九、效果达标率	项目实施是否解决了项目设立时要解决的问题和要达到的效果（含社会效益、生态效益、经济效益，各10分），如无生态效益和经济效益要求的，则社会效益分值为30分）（对照	30	达标率在60%及以上的按公式计算：达标率得分=实际达标率/100%×30；达标率在60%以下的不得分。	25

	项目具体绩效目标和指标)；属于政府购买服务项目的,应结合实际收集社会公众满意度信息。			
		100		93

(二) 主要绩效及分析：说明项目绩效目标的完成情况

基层活动经费及时足额到位，并按照《民盟上海市委关于直属基层组织活动经费使用管理办法的实施细则》（试行）实施管理，专款专用。

三、存在问题和改进措施建议

(一) 存在的问题

年初个别基层未将基层活动费预算细化。

(二) 改进措施和建议

不断提高基层组织财务人员业务水平，在推动基层组织工作专项活动经费合规管理使用的前提下，推进其经费使用绩效评价工作，运用“事前有计划，事中有控制、事后有监督”的基层专项经费管理方式提高项目绩效管理水平。

中国民主同盟上海市委员会

2019年2月28日