

附件 1

天水市人民政府研究室项目支出 绩效评价报告

项目名称: 专项业务经费
项目主管部门: 天水市人民政府研究室
评价实施部门: 天水市人民政府研究室
评价机构名称: 天水市人民政府研究室



报告摘要

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2023 年度（或阶段性）绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等
- (三) 绩效评价工作过程

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

专项业务经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景。专项业务经费主要用于我室调查研究活动支出和《发展研究》印刷费支出。2023年，我室紧紧围绕市委市政府中心工作，确定天水市机械制造业发展、天水市文化旅游融合发展、天水市加快农业全产业链培育发展助力乡村振兴等调研课题，会同市发改委、市工信局、市农业农村局、市文旅局等多个相关部门，组成专题调研组，深入基层一线开展调查研究，集中撰写调研报告，为市委市政府科学决策提供参考，为服务全市经济社会高质量发展发挥积极作用。《发展研究》是由市政府主管，市政府研究室主办的内部刊物，属于连续性、资料性内部资料，已累计出刊206期。主要刊登市委市政府领导的重要文稿、全市各地各部门在推进高质量发展过程中的探索实践和调研成果、外地经验等，为促进对外交流、展示发展成果、提供决策参考、服务高质量发展提供学习、交流、展示平台。

（二）项目预算安排及使用情况。专项业务经费预算12万元，属于一般公共预算财政拨款支出，实际支出12万元，其中办公费3.69万元，印刷费8.31万元。

（三）项目计划内容及实施情况。本项目属于2023年新建项目，由市财政局批复，项目主要内容为：1.根据年初确定调研

课题开展调查研究活动，深入基层一线，采取走访、蹲点、召开座谈会等方式收集一手资料，集中撰写调研报告，形成高质量调研报告 5 篇。2.编辑、印刷市政府机关刊物《发展研究》6 期，刊登领导讲话、调研报告、专题文章等 100 余篇，双月出刊，每期印刷 1000 份。

（四）项目组织管理。专项业务经费由市政府研究室主管实施，经费的支出使用由室党组会议研究决定。调研经费支出是根据年初各科室确定的调研课题，主要领导审批，分管领导带队，产生的差旅费、办公费严格按照单位财务管理制度支出。《发展研究》是市政府主管，研究室主办，由室领导和各科室科长组成编委会，决策咨询科（《发展研究》编辑部）负责项目的具体实施，印刷费的支付严格按照合同执行，先印刷，验收合格后再支付。

二、项目绩效目标

总体目标：立足“智囊、参谋、助手”的职能定位，不断提升我室文稿服务、调查研究、决策咨询的工作能力和水平，充分发挥参谋助手作用。

年度目标：持续加强文稿起草、调查研究、决策咨询的能力水平，起草完成领导讲话、专题报告、理论文章等市委市政府交办的重要文稿材料，文稿质量不断提高；围绕市委市政府中心工作，积极开展调查研究，形成高质量调研报告，为市委市政府决策参考提供科学依据，积极配合省政府参事室、研究室来我市调

研，做好服务保障、调研安排、材料收集等工作；主动搜集采写各方面信息和情况，精心筛选稿件，认真做好《发展研究》编发工作，刊物质量进一步提高，影响力不断扩大。

三、评价基本情况

（一）评价目的。本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我室专项业务经费的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

（二）评价对象与范围。本次绩效评价的对象是市政府研究室专项业务经费项目。围绕项目管理、资金管理、制度执行、采取的措施等方面进行评价，分析预算编制的合理性、项目实施的有效性、项目目标实现程度的支撑性等方面的内容，评价财政资金的使用效率和效果。

（三）评价依据。本次评价依据绩效目标设定标准为依据，通过与实际完成情况进行对比分析，评估项目的绩效达成情况。

（四）评价原则、评价方法。

评价原则：1.科学规范原则。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，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

2.公正公开原则。坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

3.分级分类原则。本次绩效评价根据评价对象特点分类组织

实施，发现问题提出明确整改措施和要求，并及时整改落实。

4.绩效相关原则。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。

评价方法：审阅资料：收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。包括查阅项目立项申报资料、项目管理情况、资金管理情况，对需要现场调查的问题做好记录。

调查了解：采用资料收集与数据填报、案卷研究，了解项目实施情况，发现项目管理、实施过程中存在的问题，寻求完善相关制度和项目实施的建议，着重对项目产出和效果情况进行调查了解，为项目实施效果提供定性与定量评价的依据。

数据分析：依据项目设立时的预算申报文件、预算批复下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况。

（五）绩效评价指标体系。本次绩效评价从决策、过程、产出、效益等方面设置评价指标，设置项目立项（5分）、绩效目标（5分）、资金投入（5分）、资金管理（10分）、组织实施（15分）、产出数量（10分）、产出质量（10分）、产出时效（10分）、项目效益（30分）等指标，通过各科室工作情况收

集数据资料。

（六）评价人员组成。市政府研究室评价人员组成：牛宏斌（副主任），包振国（副主任），陆地（会计），陆地负责绩效评价具体事宜。

（七）绩效评价工作过程。

1.前期准备：一是了解评价指标的政策背景；二是梳理政策执行要点、重点及关键点；三是各项工作时限与成果提交要求；四是评价指标、评分标准。

2.书面评审：由会计收集各科室提供的书面材料及资金使用情况进行审核、分析，得出初步评审结论。评审主要从及时性、全面性、有效性、合理性进行分析。

3.现场评价：在书面评审的基础上，通过核对相关资料原件、数据来源及计算方法等，进一步核实自评材料及佐证材料的客观、真实、准确性，确保相关内容真实可靠。通过仔细查阅实施、管理等各项过程材料，补充书面评审评价深度的不足，进一步把握被评价单位项目及预算执行的规范性。对照书面评审的结果及待解决的疑问，通过访谈、走访、问卷调查等形式梳理各类现象，讨论研判提炼相关绩效与问题及其经验或原因，形成共识，提高绩效评价报告的质量。

评价报告撰写：通过书面评审、现场评价得出结论，由会计负责撰写评价报告。

四、评价结论及分析

（一）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）。根据项目资金绩效目标自评表，我室将二级绩效指标全年完成值，与年度指标值一一比对，《发展研究》印刷期数、调研报告篇数等各项数量指标均达到要求；成本控制率、印刷品合格率、资料报告印刷及时性、保证单位正常运转、服务对象满意度等各项指标均达到设置指标值，我室项目资金较好的发挥了资金绩效，资金使用和效果达到了预期的经济和社会效益。

（二）非现场评价情况分析。通过收集各科室调研方案、下发函件、调研过程图片、调研报告、差旅费支出凭证和《发展研究》组稿、校对、编审、印刷等相关资料，进行提炼与整理，将各资金使用科室的执行、管理数据化零为整，各项资料显示我室专项业务经费项目运行良好，各项指标均达标。

（三）现场评价情况分析。通过对调研单位、《发展研究》印刷企业实地走访、访谈，得出我室专项业务经费使用符合相关规定。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

项目立项（5分）：1.立项依据充分性（3分），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，

得分3分；2.立项程序规范性（2分）：项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，得分2分。

绩效目标（5分）：1.绩效目标合理性（3分），项目有总目标和年度绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配，得分3分；2.绩效指标明确性（2分），将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标予以体现，与项目目标任务数和计划数相对应，得分2分。

资金投入（5分）：1.预算编制科学性（2分），预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，得分2分；2.资金分配合理性（3分），预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，得分3分。

（二）项目过程情况。

资金管理（10分）：1.资金到位率（3分），预算资金与实际到位资金相符，资金全额及时到位，得分3分；2.预算执行率（3分），项目预算资金按照计划执行，实际支出资金与预算资金额相符，得分3分；3.资金使用合规性（4分），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办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得分4分。

组织实施（15分）：1.管理制度健全性（6分），已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合

规、完整，得分 6 分；2.制度执行有效性（9 分），遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，专项业务经费项目资料齐全并及时归档，得分 9 分。

（三）项目产出情况。

产出数量（10 分）：1.《发展研究》印刷期数为 6 期，完成率 100%，得分 5 分；2.调研报告篇数为 10 篇，完成率 200%，得分 5 分。

产出质量（10 分）：1.《发展研究》印刷合格率为 100%，得分 5 分；2.调研报告采用率为 80%，得分 5 分。

产出时效（10 分）：完成及时性，完成该项目实际所耗时间与计划完成时间一致，得分 5 分，项目实际完成时间及时，得分 5 分。

（四）项目效益情况。

社会效益指标（15 分）：1.项目实施能够保障单位正常运转，得分 7 分；2.项目实施为预算编制提供了参考依据，得分 8 分。

满意度（15 分）：1.《发展研究》、调研报告的阅读者对此次项目满意度达到了 90%以上，得分 7 分；2.项目实施基本合理、功能相对完备、主题突出，得分 8 分。

六、项目主要经验及做法

我室严格按照《预算法》按时完成预决算编制。财务管理制度健全，执行制度严格合规，会计核算符合相关规定，资金专款专用，资金支付依据和开支标准合法合规。在 2023 年度项目预

算执行过程中，严格按照年初预算要求、资金使用方向进行支出。

一是注重项目研究论证。我室加强对专项资金项目立项、预算编制工作的管理，以保证项目的可行性和科学性。在编报项目预算时制定详细的项目推进计划，明确分工，责任到人，保证专项资金能够保质保量执行到位。

二是专项资金执行进度监控到位。我室严格按照市财政局的要求跟踪管理专项资金的执行进度，建立专项资金定期通报、调度机制，提醒各相关科室梳理执行情况，争取年底完成专项资金支出，规避资金被收回或压减下年预算的风险。

七、存在的问题及原因分析

2023 年，我室部门支出与年初预算基本一致，达到预期绩效目标，但预算编制还需进一步细化，资金使用效益有待进一步提高，绩效目标设立水平还需进一步提高。主要原因是各科室参与预算工作认识有待提升，财务人员编制预算时对全室工作掌握不够全面，预算编制不够细致，绩效目标设立还需提高。

八、有关建议

遵循先有预算、后有支出的原则，加强财务管理和内部控制监督制度，提高单位预算执行力度。做好政府采购预算，严格按照预算实施政府采购。进一步规范绩效目标编制，在编制项目资金绩效目标时要求指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。组织岗位实务学习与培训，及时更新业务知识，让财务人员通过学习能够科学合理地编制部门预算、设置绩效目标，切实提高部

门预算收支管理水平。

九、需要说明的问题

2023 年，本部门没有管理市对县区转移支付资金。无其他需要说明的问题。

附件2

项目支出绩效评价评分表

项目名称：天水市政府研究室2023年度专项业务经费



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
成本指标 (10分)	经济成本指标 (10分)	成本控制率 (10分)	成本控制率	=100%	10分			
产出指标 (60分)	数量指标 (30分)	《发展研究》编印期数 (15分)	《发展研究》编印期数	=6期	15分			
		调研报告篇数 (15分)	调研报告篇数	≥5篇	15分			
		印刷品合格率 (15分)	印刷品合格率	合格	15分			
		资料报告印刷及时性 (15分)	资料报告印刷及时性	及时	15分			
效益指标 (15分)	社会效益指标 (15分)	保障单位正常运转 (15分)	保障单位正常运转	=100%	15分			
满意度指标 (15分)	服务对象满意度 (15分)	服务对象满意度 (15分)	调研报告、《发展研究》受众满意度	≥90%	15分			



市政府研究室2023年度专项业务经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策方面存在的问题	1	无	
	2		
	...		
资产管理方面存在的问题	1	无	
	2		
	...		
项目实施方面存在的问题	1	无	
	2		
	...		
项目产出方面存在的问题	1	无	
	2		
	...		
项目效益方面存在的问题	1	无	
	2		
	...		
其他问题	1	无	
	2		
	...		
备注:			