附件2：

**巴州财政项目支出绩效自评报告**

**（2019年度）**

项目名称：各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动

实施单位（公章）：巴州文联

主管部门（公章）：

项目负责人（签章）：艾热提江·孜利西

填报时间：2020年4月9日

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

1.立项背景：州文联根据《巴音郭楞蒙古自治州文联深化改革方案》（巴党办字[2018]39号），结合我州文艺发展现状，申请设立本项目。根据州财政局下达的2019年预算批复,同意拨付10万元项目经费用于文联开展各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动。

2.主要内容:组织艺术家进行文艺采风创作交流、举办文艺采风作品展、开展送文艺下基层活动。

**3.实施情况：** 2019年1月1日至2019年12月31日实施，已按时完成。

**4.资金投入和使用情况：**根据州财政局下发的2019年州文联预算批复，同意安排拨付州文联10万元用于开展各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动。2019年度州文联开展各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动经费实际到账10万元，预算资金执行率100%。2019年，州文联开展各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动经费实际支出10万元。

**（二）项目绩效目标**

1.总体目标：

繁荣和发展社会主义文艺，坚持思想精深、艺术精湛、制作精良相统一，动员各族文艺工作者深入生活、扎根人民、潜心创作、勇攀高峰，围绕庆祝建国70周年，组织文学征文、美术书法摄影作品展和各艺术门类的主题艺术创作，展示建国70周年巴州经济社会建设取得的辉煌成就，振奋人民的精神，在全社会营造浓厚的社会氛围，使全州各族人民更加紧密的团结在党中央周围，听党话，跟党走，为实现中华民族的伟大复兴凝心聚力。

2.阶段性目标：

该项目为当年项目，无阶段性目标。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

绩效评价的对象：巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目。

绩效评价的范围：组织艺术家进行文艺采风创作交流、举办文艺采风作品展、开展送文艺下基层活动。

（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）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.项支出绩效评价指标体系框架：

巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目绩效评价指标体系。

3.评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目实施过程中以最小的成本产生了最大的经济和社会效益，项目的实施促进了巴州文学艺术事业的发展。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评准。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目综合评价情况：巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目预算资金10万元，实际执行10万元。通过各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动，进一步提升了巴州文艺创作展览水平，扩大了巴州知名度和影响力，丰富了各族群众的文化生活。巴州文联各类文艺创作、展览及送文艺下基层活动项目支出绩效评价得分100分，评价结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。该项满分为20分，得分20分，得分率100%。

1.项目立项分析（得分5分）

（1）立项依据充分性（得分2.5分）

项目立项符合《巴音郭楞蒙古自治州文联深化改革方案》（巴党办字[2018]39号）。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

（2）立项程序规范性（得分2.5分）

项目按照规定的程序申请设立，事前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。

2.绩效目标分析（得分10分）

（1）绩效目标合理性（得分5分）

项目有绩效目标并且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性（得分5分）

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

3.资金投入分析（得分5分）

（1）预算编制科学性（得分2.5分）：

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

1. 资金分配合理性（得分2.5分）：

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施。该项满分为20 分，得分20分，得分率100%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1. 资金管理分析（得分10分）

年初项目预算资金10万元，到位率100%，项目资金全额使用完成。

2.组织实施分析（得分10分）

（1）管理制度健全性（得分5分）

项目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。

（2）制度执行有效性（得分5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；项目实施的人员条件、信息支撑等落实到位。

（三）产出情况分析

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。该项满分为30 分，得分30分，得分率100%。

1.产出数量分析（得分10分）

实际完成率： 每次开展文艺展览、展演和送文艺下基层活动参与人数大于15人，本项目实际完成率100%。

2.产出质量分析（得分10分）

质量达标率：全年开展文艺展览、展演和送文艺下基层活动6次，完成率100%。

3.产出时效分析（得分5分）

完成及时性：于12月31日前完成，完成率100%。

实际完成时间：2019年12月31日

计划完成时间：2019年12月31日

4.产出成本分析（得分5分）

成本节约率：项目资金10万元，成本控制在预算范围内

（四）项目效益分析

项目过程包括实施效益和满意度。该项满分为30 分，得分30分，得分率100%。

1.实施效益（得分15分）

丰富了群众的文化生活，提高了公民的综合素质。扩大了巴州的美誉度，助力文化旅游。

2.满意度（得分15分）

项目的实施得到了受众的一致好评，通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式，满意率为98%，指标完成率为100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.做好前期准备工作

在项目开展前，我单位积极与各文艺家协会进行交流沟通，最终开展6次采风活动，开阔文艺工作者的视野，丰富其创作素材，努力繁荣文艺创作；采风结束后，通过搜集、筛选，最终确定展出作品，力求进一步宣传我州艺术作品，扩大我州文艺人才和作品的知名度和影响力，展示我州文艺创作水平。

2.争取配套资金

根据项目预算，积极向州财政局争取财政配套资金，确保项目的顺利开展。

3.统筹安排，贯彻落实

根据活动的实际情况，确定了项目的总体目标和阶段性目标，活动计划、资金来源、实施步骤等，通过统筹资源合理规划，严格控制支出，确保专款专用，在确保项目有序开展的情况下，遵守勤俭节约的原则，减少一切不必要的开支。

（二）存在的问题

在专项经费使用过程中，因发票滞后导致财务不能及时核销，一定程度上不能及时反映专项经费的使用情况。

（三）改进措施

1.加强对项目进度的掌握，制定项目开展时间安排表和进度表，财务部门每月将专项经费使用情况和项目负责部门进行报告。

2.项目负责部门在完成项目后，应在一周内将经费使用情况进行报告，并及时到财务部门给予报销。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

**巴州文学艺术界联合会**

**2020年4月22日**

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 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。 | 2.5 | | 实际  得分 | | |
| 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。 | 2.5 | | 实际  得分 | | |
| 绩效目标（10） | 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 | | 实际  得分 | | |
| 决策（20分） | 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 | | 实际  得分 | | |
| 资金投入（5） | 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。 | 2.5 | | 实际  得分 | | |
| 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； 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。 | 2.5 | | 实际  得分 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 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的总体保障程度。 | 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。 | 3 | | 实际  得分 | | |
| 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。 | 3 | | 实际  得分 | | |
| 过程（20分） | 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办法的规定； 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。 | 4 | 实际  得分 | | |
| 组织实施（10） | 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 | 实际  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 | 实际  得分 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 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。 | 10 | 实际  得分 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 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。 | 10 | | | 实际  得分 | | |
| 产出时效（5分） | 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 | | | 实际  得分 | | |
| 产出成本（5分） | 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 | | | 实际  得分 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 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。 | 15 | | | 实际  得分 | | |
| 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。 | 15 | | | 实际  得分 | | |