**财政支出项目绩效自评报告**

 评价类型：□实施过程评价 ☑完成结果评价

 项目名称：综合事务经费

 项目单位：白沙黎族自治县工商业联合会

 主管部门：白沙黎族自治县人民政府

 评价时间： 2021年7月20日至2021年8月15日

 组织方式：□财政部门 □主管部门 ☑项目单位

 评价机构：□中介机构 □专家组 ☑项目单位评价组

评价单位（盖章）：白沙黎族自治县工商业联合会

上报时间：2021年8月

**项目基本信息**

|  |
| --- |
| **一、项目基本情况** |
| 项目实施单位 | 白沙黎族自治县工商业联合会 | 主管部门 | 白沙黎族自治县人民政府 |
| 项目负责人 | 符江 | 联系电话 | 27721954 |
| 地址 | 白沙黎族自治县县委二楼办公室 | 邮编 | 572800 |
| 项目类型 | 经常性项目（√ ） 一次性项目（ ） |
| 计划投资（万元） | 29.90 | 实际到位（万元） | 29.90 | 实际使用（万元） | 24.34 |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |
|  省级财政 |  |  省级财政 |  |  省级财政 |  |
|  市县财政 | 29.90 |  市县财政 | 29.90 |  市县财政 | 24.34 |
| **二、绩效评价指标评分** |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 2 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 3 | 3 |
| 决策程序 | 5 | 5 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 2 | 2 |
| 分配结果 | 6 | 6 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 3 |
| 到位时效 | 2 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 7 |
| 财务管理 | 3 | 3 |
| 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 1 |
| 管理制度 | 9 | 9 |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 | 产出数量 | 5 | 4 |
| 产出质量 | 4 | 3 |
| 产出时效 | 3 | 2 |
| 产出成本 | 3 | 2 |
| 项目效果 | 40 | 经济效益 | 8 | 6 |
| 社会效益 | 8 | 7 |
| 环境效益 | 8 | 8 |
| 可持续影响 | 8 | 7 |
| 服务对象满意度 | 8 | 7 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** | 89 |
| **评价等次** | **良好** |
| **三、评价人员** |
| 姓 名 | 职务/职称 | 单 位 |
| 陈雪锋 | 副主席 | 白沙黎族自治县工商业联合会 |
| 颜京宁 | 主任 | 白沙黎族自治县工商业联合会 |
| 李宗宜 | 主任会计师 | 海南智融会计师事务所（普通合伙） |
| 李筝 | 助理 | 海南智融会计师事务所（普通合伙） |
| 评价工作组组长（签字并盖章）：二〇二一年八月 |

**目 录**

**一、项目概况 1**

（一）项目基本情况 1

（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况 2

**二、项目决策及资金使用管理情况 2**

（一）项目决策情况 2

（二）项目资金投入及使用情况 3

（三）项目资金管理情况 4

**三、项目组织实施情况 5**

（一）项目组织情况 5

（二）项目管理情况 5

**四、项目绩效情况 5**

（一）项目绩效目标完成情况分析 5

（二）项目绩效目标未完成情况及原因分析 6

**五、综合评价结论 7**

**六、主要经验及做法、存在问题和计划改进措施 7**

（一）主要经验及做法 7

（二）存在问题 7

（三）计划改进措施 8

**附件：绩效评价指标体系表 9**

**财政支出项目绩效自评报告**

白沙黎族自治县工商业联合会（以下简称“本单位”）根据白沙黎族自治县财政局《关于开展项目绩效自评工作的通知》（白财〔2021〕38号）的要求，为推进预算绩效管理工作，提高财政资金使用效益，落实十九大报告提出的“建立全面规范、透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”要求，本单位选取“综合事务经费”（以下简称本项目）开展绩效自评工作。具体情况如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

2018年，中央正式提出党中央决定支持海南全岛建设自由贸易试验区，分步骤、分阶段建立自由贸易港的制度设计和体系。同月，《中共中央国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》正式对外发布，对海南岛的定位提出了四方面的要求，分别是全面深化改革开放试验区国际旅游消费中心、国家重大战略服务保障区和国家生态文明试验区。

2020年6月1日，中共中央、国务院印发了《海南自由贸易港建设总体方案》，在自由贸易、投责便利、跨境责全流动、人员货物来往、税收制度、产业体系规划等多个方面对海南省的自由贸易港建设提出了具体的制度设计，海南自贸港“零关税、大开放”的格局进一步完善。

本县作为海南省自贸港建设的中心之一，在文化、旅游等方面努力建设成为海南自贸港的中心花园，而本单位发挥的作用将越来越明显，如提出意见和建议，协助管理企业，协调会员关系，开展各类服务活动，人才引进与培养，扶贫等。

为保障本单位正常稳定运行，设立经常性项目“综合事务经费”，2020年度批复预算29.90万元，主要支出内容包括差旅费、公众号运营费、培训费等。

（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

**绩效目标：**保证日常工作，促进工商联日常业务又好又快发展。

**绩效指标：**未设置明确绩效指标。

本项目绩效目标明确，但不够量化、细化，未设置明确绩效指标。完善如下：

绩效目标：通过实施差旅补助、下乡扶贫、培训学习、微信公众号运营及各类会议等工作，保障本单位日常工作的开展，促进县工商业事业发展，助力脱贫攻坚，推动海南省自贸港建设。

绩效指标：

产出数量指标：完成日常工作

产出质量指标：资金拨付准确性等

产出时效指标：各项工作及时完成

社会效益指标：带动非公经济人士参与脱贫攻坚和乡村振兴、

基层乡镇商会全覆盖等

可持续影响指标：完善工商业联合发展机制等

服务对象满意度指标：群众和工商业单位满意度≥90%

二、项目决策及资金使用管理情况

**（一）项目决策情况**

本项目立项符合部门职责，符合本县经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合白沙县预算申报条件，项目预算由本单位编制，经白沙县十五届人民代表大会六次会议审议批准，2020年5月19日由白沙县财政局批复。

**（二）项目资金投入及使用情况**

本项目2020年部门年初预算计划安排财政资金29.90万元，实际支出24.80万元，预算执行率82.94%。预算测算明细及预决算支出对比如下：

**表1 预算测算明细表**

| **序号** | **项目** | **金额（元）** | **测算明细** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 办公费 | 32,860.00  | 1、办公用品每月800元，12个月9600元。2、办公耗材每月1000元，12个月12000元。3、办公设备维护300元每月,12个月合计3600元。4、订阅中国工商杂志13份，每份380元，合计4940元，中华工商时报2份，每份360元合计720元。5、其它党报党刊2000元。 |
| 2 | 印刷费 | 12,200.00  | 1. 印刷政策小册300本，每本6元，合计1800元。
2. 印刷报账页面10000页，每页0.15元合计1500元。3、印刷文件宣传册200本，每本15元，合计3000元。4、印刷ppt文稿,每稿3000元，全年印刷4次，合计12000元。
3. 广告宣传印刷4000元。

6、印刷文件2000张，每张0.25元，合计500元。 |
| 3 | 差旅费 | 60,000.00  | 1. 单位人员7人，下村扶贫2个乡镇差旅费每月7天，合计每月4900元，12个月58800元。
2. 参加培训学习往返每月2人次，每次450元，12个月合计10800元。
3. 下乡镇调研每月6人次，合计每月600元，12个月合计7200元。
 |
| 4 | 会议费 | 27,250.00  | 1、召开工商联执委会会议55人，每人费用200元，合计11000元。2、召开银企对接会35人次，每人费用150元，合计5250元。3、召开非公人士座谈会70人次，每人费用100元，合计7000元。4、召开各类征求意见会40人次，每人100元，合计4000元。 |
| 5 | 公务接待费 | 5,000.00  | 接待来访人员50人次，每人次100元，合计5000元。 |
| 6 | 劳务费 | 50,000.00  | 工商联公众号运营管理。 |
| 7 | 公务用车运行维护费 | 6,500.00  | 公车洗车每月80元12个月960元，维修每月500元，12个月6000元。 |
| 8 | 其他商品和服务 | 43,750.00  | 1、对个人和家庭补助支出31750元。 2、办公用茶500元每月，12个月合计6000元。3、其他办公用品每月500元，12个月6000元。 |
| 9 | 基层商会创建 |  30,000.00  | 将“基层商会创建经费”调剂至“综合事务经费”。 |
| 10 | 非公人士培训经费 | 26,520.00  | 将“非公人士培训经费”调剂至“综合事务经费”。 |
| 11 | 办公室设备购置费 | 4,900.00  | 将“办公室设备购置费”调剂至“综合事务经费”。 |
| **合计** | **298,980.00** |  |

**表2 预决算支出对比表 单位：元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **预算数** | **执行数** | **执行率** |
| 办公费 | 32,860.00 | 37,427.69  | 113.90% |
| 印刷费 | 12,200.00 |  | 0.00% |
| 差旅费 | 60,000.00 | 103,834.00  | 173.06% |
| 会议费 | 27,250.00 | 6,920.00  | 25.39% |
| 公务接待费 | 5,000.00 |  | 0.00% |
| 劳务费 | 50,000.00 | 50,000.00  | 100.00% |
| 公务用车运行维护费 | 6,500.00 | 15,470.00  | 238.00% |
| 其他商品和服务 | 43,750.00 | 31,697.00  | 72.45% |
| 基层商会创建 | 30,000.00 |  | 0.00% |
| 非公人士培训经费 | 26,520.00 |  | 0.00% |
| 办公室设备购置费 | 4,900.00 | 350.00  | 7.14% |
| **合计** | **298,980.00** | **245,698.69**  | **82.18%** |

**（三）项目资金管理情况**

本项目资金管理执行《白沙县工商联内控管理制度》及《海南省行政事业单位财务报账管理办法（试行）》（琼财支〔2014〕1883号）的规定，资金管理执行报账制，执行国库集中支付制度，资金专款专用，会计核算由白沙县财政局会计核算中心负责，执行《政府会计制度》。

评价小组经查阅相关资料，项目资金按照预算批复用途使用，资金支付符合程序，使用效果较好，未发现虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金、超标准开支情况，会计核算规范。

三、项目组织实施情况

**（一）项目组织情况**

2020年6月2日，本单位与海南南歌网络文化传媒有限公司签订微信公众平台运营服务合作协议，协议金额5万元，服务期限为2020年6月2日至2021年6月2日。约定服务内容：由该公司负责运营《白沙商界微信公众平台》，利用白沙网及其微信公众平台、客户端平台，发布县工商联相关宣传信息；新闻采写编辑、图文消息维护、推送、平台推广等工作。

截止2020年12月31日，本单位安排进行多次下乡扶贫、企业走访、调研等工作。

**（二）项目管理情况**

本单位依据《白沙县工商联内控管理制度》实施内部控制，从上下班及请销假制度、学习会议制度、出差和车辆管理制度、公务接待和陪餐制度、加班管理制度、财务管理制度、办公室管理制度等方面对项目实施严格管理。

四、项目绩效情况

**（一）项目绩效目标完成情况分析**

1. **项目的经济性分析**

本项目资金支出内容与预算相符，资金使用在预算范围内，资金使用规范。

1. **项目的效率性分析**

2020年参与或举办了工商联六届四次执委会议、白沙县工商联青年企业家委员会成立会议、白沙县2020年统战系统自贸港政策培训班等会议培训；联合邦溪镇、荣邦乡等乡镇成立邦溪镇商会，目前我县11个乡镇已成立3个联合乡镇商会，实现基层乡镇商会全覆盖；访谈15名民营企业家，加强对民营经济代表人士的培养工作；下乡扶贫工作为贫困户提供就业岗位879个，助力脱贫攻坚。

1. **项目的效益性分析**

（1）社会效益

各类扶贫工作的开展，为贫困户提供大量岗位，提升贫困户生活水平，确保打赢脱贫攻坚战；白沙县2020年统战系统自贸港政策培训班的举办，增强民营经济人士提高运用理论解决实际问题的能力和水平，进一步提升政治思想素质和服务社会能力；白沙县工商联青年企业家委员会成立会议的召开，深化了青年企业家对中国共产党、对中国特色社会主义的政治认同、思想认同和情感认同，更好地服务海南自由贸易港建设。

根据调查问卷，群众和工商业单位满意度达到90%以上，满意度较高。

（2）项目的可持续性分析

本项目的实施以及内控制度的严格执行，保障本单位日常工作，促进了本县工商业发展和海南自由贸易港建设。

**（二）项目绩效目标未完成情况及原因分析**

**无**。

五、综合评价结论

**项目综合得分为89分，绩效级别评定为“良好”。**

| **评价指标** | **分值** | **得分** | **绩效等级** | **绩效等级标准** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20.00 | 18.00 | 优秀 | 优秀（18-20） 良好（16-17） 一般（14-15） 较差（13分以下） |
| 项目管理 | 25.00 | 25.00 | 优秀 | 优秀（22-25） 良好（20-21） 一般（17-19） 较差（16分以下） |
| 项目绩效 | 55.00 | 46.00 | 良好 | 优秀（49-55） 良好（44-48） 一般（38-43） 较差（37分以下） |
| 综合绩效 | 100.00 | 89.00 | 良好 | 优秀（90-100） 良好（80-89） 一般（60-79） 较差（59分以下） |

1.“项目决策”评价指标满分为20分，评价得分为18分。该指标扣分的原因主要是：绩效目标设置不够细化量化。

2.“项目绩效”评价指标满分为55分，评价得分为46分。该指标的扣分原因主要是：未设置项目绩效指标。

六、主要经验及做法、存在问题和计划改进措施

**（一）主要经验及做法**

加强民营经济人士培养，发挥示范作用。加强对民营经济代表人士的培养工作，深入民营企业开展“一对一”谈心谈话活动，共访谈 15名民营企业家。海南中合集团董事长、县工商联主席韩涛获得“2019 年度海南省打赢脱贫攻坚战先进个人”和“南海系列”人才等荣誉称号。4 家爱心企业荣获“2019 年海南希望工程脱贫攻坚贡献奖”，2 家民营企业被评为“海南省第三届光彩事业贡献奖”。3 名民营经济代表人士被评为白沙县第二届优秀人才。1家民营企业被评为 2019 年度海南省唯一的“全国‘万企帮万村’精准扶贫行动先进民营企业”。

**（二）存在问题**

绩效目标设置不够细化量化，绩效指标设置不够全面、规范。

**（三）计划改进措施**

本单位将完善项目绩效目标和绩效指标设置，根据本次绩效评价补充项目绩效指标。

附件：绩效评价指标体系表

| 综合事务经费财政支出绩效评价指标体系表 |  |
| --- | --- |
| **项目单位：白沙黎族自治县工商业联合会** |  | **绩效等级：良好** |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级****指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | **评价依据** | **得分** | **小计** |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 目标是否明确、细化、量化 | 目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分） |  根据本单位年度预算的批复文件，项目目标为保证日常工作，促进工商联日常业务又好又快发展，目标明确，但不够细化量化，扣2分。本指标得2分。 | 2 | 18 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 3 | 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。 | 项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分），根据需要制定中长期实施规划（1分） |  项目符合部门职责，符合本县经济社会发展规划和部门年度工作计划，该指标得3分。 | 3 |
| 决策程序 | 5 | 项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续 | 项目符合申报条件（2分），申报、批复程序符合相关管理办法（2分），项目实施调整履行相应手续（1分） |  项目符合申报条件，项目由本单位编制预算，经白沙县十五届人民代表大会六次会议审议批准，2020年5月19日由白沙县财政局批复下达部门年初预算，均履行相应手续，本指标得5分。 | 5 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 2 | 是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理 | 办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分） |  本项目依据本单位财务管理制度实施资金管理，参照上年度预算执行标准及金额，编制当年预算，资金分配因素全面、合理，该指标得2分。 | 2 |
| 分配结果 | 6 | 资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理 | 项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（4分） |  项目符合预算法、相关资金管理办法；资金分配结果基本合理，该指标得6分。 | 6 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 实际到位/计划到位×100% | 根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分） |  项目2020年度预算计划安排财政资金为29.90万元，经查阅相关会计资料与拨款文件，截止2020年12月31日到位资金共为24.80万元，项目整体资金实际到位率为100.00%，得3分。  | 3 | 25 |
| 到位时效 | 2 | 资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 及时到位（2分），未及时到位但未影响项目进度（1.5分），未及时到位并影响项目进度（0-1分）。 |  项目资金已及时到位，本指标得2分。 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况 | 虚列（套取）扣4-7分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣3-6分，超标准开支扣2-5分 |  根据相关会计资料显示，项目的资金用于本单位综合事务事项支出，未发现项目存在支出依据不合规、虚列、截留、挤占、挪用项目资金、超标准开支情况，该指标得7分。 | 7 |
| 财务管理 | 3 | 资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范 | 财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。 |  本项目资金管理执行《白沙县工商联内控管理制度》及《海南省行政事业单位财务报账管理办法（试行）》（琼财支〔2014〕1883号）的规定，资金管理执行报账制，执行国库集中支付制度，资金专款专用，会计核算由白沙县财政局会计核算中心负责，执行《政府会计制度》，会计核算基本规范。本指标得3分。 | 3 |
| 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 机构是否健全、分工是否明确 | 机构健全、分工明确（1分） |  本单位机构健全，分工明确，本指标得1分。 | 1 |
| 管理制度 | 9 | 是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度 | 建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（7分） |  本单位依据《白沙县工商联内控管理制度》实施内部控制，从上下班及请销假制度、学习会议制度、出差和车辆管理制度、公务接待和陪餐制度、加班管理制度、财务管理制度、办公室管理制度等方面对项目实施严格管理。本指标得分9分。 | 9 |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 |  产出数量  | 5 |  项目产出数量是否达到绩效目标  | 照年初或调整后的绩效目标评价产出数量（按优5分、良3分、中2分、差1分进行评分） |  未设置产出数量指标，扣1分；2020年参与或举办了工商联六届四次执委会议、白沙县工商联青年企业家委员会成立会议、白沙县2020年统战系统自贸港政策培训班等会议培训；联合帮溪镇、荣邦乡等乡镇成立帮溪镇商会，目前我县11个乡镇已成立3个联合乡镇商会，实现基层乡镇商会全覆盖；访谈15名民营企业家，加强对民营经济代表人士的培养工作；下乡扶贫工作为贫困户提供就业岗位879个，助力脱贫攻坚，达到年初设定绩效目标，本指标得5分。 | 4 | 46 |
| 产出质量  | 4 | 项目产出质量是否达到绩效目标  | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量（按优4分、良3分、中2分、差1分进行评分） |  未设置产出质量指标，扣1分；本项目各项工作均保质保量完成，基本达到绩效目标，本指标得3分。 | 3 |
| 产出时效 | 3 | 项目产出时效是否达到绩效目标  | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量（按优3分、良2分、中1分、差0分进行评分） |  未设置存储时效指标，扣1分；本项目个项目工作均及时完成。本指标得2分。 | 2 |
|  产出成本  | 3 | 项目产出成本是否达到绩效目标控制 | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量（按优3分、良2分、中1分、差0分进行评分） |  未设置产出成本指标，扣1分。本项目资金支出内容与预算相符，资金使用在预算范围内，资金使用规范。本指标得2分。 | 2 |
| 项目效果 | 40 |  经济效益 | 8 | 项目实施是否产生直接或间接经济效益 | 对照年初或调整后的绩效目标评价经济效益（8分） |  本项目不涉及经济效益指标。本指标得6分。 | 6 |
|  社会效益  | 8 | 项目实施是否产生社会综合效益  | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价社会效益（8分） |  未设置社会效益指标，扣分；各类扶贫工作的开展，为贫困户提供大量岗位，提升贫困户生活水平，确保打赢脱贫攻坚战；白沙县2020年统战系统自贸港政策培训班的举办，增强民营经济人士提高运用理论解决实际问题的能力和水平，进一步提升整治思想素质和服务社会能力；白沙县工商联青年企业家委员会成立会议的召开，深化了青年企业家对中国共产党、对中国特色社会主义的政治认同、思想认同和情感认同，更好地服务海南自由贸易港建设。本指标得7分。 | 7 |  |
| 环境效益 | 8 |  项目实施是否对环境产生积极或消极影响 | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价环境效益（8分） |  项目不涉及环境效益目标，本指标得8分。 | 8 |
|  可持续性影响  | 8 |  项目实施后对人、自然、资源是否带来可持续影响  | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价可持续影响（8分） |  未设置可持续影响指标，扣1分；本项目的实施以及内控制度的严格执行，保障本单位日常工作，促进了本县工商业发展和海南自由贸易港建设。本指标得7分。 | 7 |
|  服务对象满意度  | 8 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度 | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价服务对象满意度（8分） |  未设置满意度指标，扣1分；根据调查问卷，群众和工商业单位满意度达到90%以上，得7分。 | 7 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  |  | **89** | **89** |