

# 2024 年度综合事务经费项目支出 绩效自评报告

单位名称: 白沙黎族自治县工商业联合会

2025 年 3 月

# 2024 年综合事务经费项目支出 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目单位基本情况

白沙黎族自治县工商业联合会（以下简称白沙县工商联）是本项目的实施单位，统一社会信用代码：13468840503872767U，负责人：陈善杰，注册地址：海南省白沙黎族自治县牙叉镇泰和路7号县委办公大楼二楼。

白沙黎族自治县工商业联合会事业编制5名，其中：主席1名（由非公经济代表人士担任），副主席3名（1名常务副主席，正科级，由县委统战部1名副部长兼任；2名专职副主席，副科级）。其具体职责如下：

①贯彻执行党的基本路线、方针、政策，调查研究我县商会工作和问题，提出开展商会工作的意见和建议。

②协助政府管理企业，经政府批准或委托。规范工商企业的经营行为，负责企业的评优颁证工作。

③协调会员之间的关系，协调会员与社会各界及海外的关系。

④开展各种形式的服务活动，为会员提供市场、技术、商品等信息和管理，法律、会计、审计、融资、仲裁、咨询等服务。

⑤协助政府有关部门为会员企业招揽、引进入才、举办各种专业、职业培训，为非公有制企业专业技术人员办理职称评定和审批手续。

⑥联系省总商会及全省企业家协会、团体、商会、个体劳动协会等有关民间组织。

⑦协助企业会员引进资金、人才和技术。

⑧协助劳动部门对用人单位的劳动合同管理工作进行指导和监督，代表企业、会员参与劳动争议和经济纠纷的处理和仲裁。

⑨承办县委、县政府和上级有关部门交办的各项工作。

## 2. 项目的实施依据

### 财政预算编制

## 3. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

“综合事务经费”项目主要用于办公费、劳务费、长聘人员工资福利等。该项目的开展使工作条件得到改善，确保工作顺利开展，提高工作效率，为全局工作正常运转提供保障。

## （二）项目绩效目标

### 1. 项目绩效总目标和阶段性目标

**总目标：**综合事务经费项目按时支出，确保资金高效使用，保障单位正常运行，更好的为会员提供经济服务，助力解决他们在生产经营中遭遇的难题。通过组织商务考察、招商引资等活动，工商联促进企业间的交流与合作。同时，积极推动非公有制经济的发展，为企业提供政策咨询、信息传

递等支持，推动企业创新与发展。

**数量指标：**完成年度工商联工作、帮助企业解决他们在生产经营中遭遇的难题。

**产出质量：**各项工作考核合格，支出合规。

**产出时效：**各项工作于 2022 年度内及时完成。

**产出成本：**项目支出控制在预算范围内。

**预期主要的社会和经济效益：**工商联通过提供政策咨询、信息传递、市场拓展等服务，有力地推动非公有制经济的发展。在经济全球化的背景下，其作用更加凸显，为企业提供一个交流合作的平台，助力企业把握市场机遇，提升竞争力。

## **二、绩效评价工作情况**

**前期准备：**一是项目对接。评价小组与被评价项目相关人员对接，了解项目资金、绩效情况。二是资料收集。评价小组收集与本次评价相关的资料，包括项目绩效自评，及相关佐证资料。

**组织实施：**评价小组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场核查情况，对项目绩效进行全面分析，形成初步评价意见，并完成报告初稿的撰写。评价小组就评价报告征集评价项目相关人员意见，并根据情况完成修改，报送县财政局。

## **三、绩效评价指标分析情况**

### **（一）项目资金情况分析**

#### **1. 项目资金到位情况分析**

根据《白沙黎族自治县财政局关于批复 2024 年部门预算的通知》（白财[2024]16 号）文件，本项目预算资金 13.63 万元，全额到位。

## 2. 项目资金使用情况分析

截止 2024 年 12 月 31 日，根据可执行情况表统计，该项目资金总支出 6.41 万元，支出率 47.03%。

## 3. 项目资金管理情况分析

本项目严格执行《中华人民共和国预算法》《政府会计制度—行政事业单位会计制度》及白沙黎族自治县财政资金报账制管理办法，财务制度健全；会计核算由会计核算站负责，核算规范；资金支出实行国库集中支付制度。本项目的资金支出合理合规，不存在支出依据不合理、虚列、截留、挤占、挪用项目资金、超标准开支情况，资金使用情况良好。

## （二）项目实施情况分析

### 1. 项目组织情况分析

本单位为项目实施主体，下设 2 个内设机构，主要由办公室负责县工商联办公室日常政务、会务和事务的综合协调、机关后勤服务管理和财务管理、固定资产管理等工作，组织机构健全，分工明确。

### 2. 项目管理情况分析

本项目严格执行《中华人民共和国预算法》《白沙黎族自治县县直机关单位差旅费管理办法》（白府办〔2014〕114 号）及《关于加强我县机关和事业单位差旅费管理的补充通知》（白府办〔2018〕66 号）等相关管理制度，对项目的预

算编制、审批、执行进行全过程监督管理。此外，本单位还指定专门财务人员负责日常检查监督管理工作，对资金使用进行过程控制，发现问题及时汇报，并有效解决。

### **（三）项目绩效情况分析**

#### **1. 项目经济性分析**

##### **（1）项目成本（预算）控制情况**

白沙县工商联“综合经费”项目 2024 年预算投资金额 13.63 万元，实际到位金额 13.63 万元，截止绩效评价日，实际使用金额 6.41 万元。项目成本控制良好，但本项目未设置产出成本绩效目标，未细化、量化考核指标。

##### **（2）项目成本（预算）节约情况**

白沙县工商联“综合经费”项目 2024 年预算投资金额 13.63 万元，实际使用金额 6.41 万元，占预算资金的 47.02%，项目资金结余：县级 7.22 万元。本单位本着高效节约的原则，控制项目实施过程，按照财务制度相关要求，对每项支出严格把关，在预算资金内完成县工商联的各项工作，有效地控制了项目成本，提高资金使用效率。

#### **2. 项目的效率性分析**

##### **（1）项目的实施进度**

截止 2024 年 12 月 31 日，“综合事务经费”项目总支出为 6.41 万元，本项目按照预算批复指标实施完成，支出进度较慢，完成年度时效指标的 47.03%，但本项目未设置产出时效绩效目标，未细化、量化考核指标。

##### **（2）项目完成质量**

“综合事务经费”项目完成情况良好。根据调查问卷统计群众满意程度较高，项目完成质量较好；同时，根据相关会计凭证和付款申请资料，本项目审批手续合规，支出合理，资金使用效率较高，产出质量良好。

### 3. 项目的效益性分析

#### (1) 项目预期目标完成程度

白沙县工商联“综合事务经费”项目预期目标基本已达到，本项目资金保障公务人员下村扶贫、在职人员差旅费、编外人员劳动工资、办公室日常运营维护费等日常开支，预算目标完成程度良好，保障县工商联的日常工作运转。更好的为会员提供经济服务，助力解决他们在生产经营中遭遇的难题。通过组织商务考察、招商引资等活动，工商联促进企业间的交流与合作。同时，积极推动非公有制经济的发展，为企业提供政策咨询、信息传递等支持，推动企业创新与发展。

#### (2) 项目实施对经济和社会的影响

工商联通过提供政策咨询、信息传递、市场拓展等服务，有力地推动非公有制经济的发展。在经济全球化的背景下，其作用更加凸显，为企业提供一个交流合作的平台，助力企业把握市场机遇，提升竞争力。

### 四、综合评价情况及评价结论

项目综合得分为 86 分，绩效级别评定为“良好”。

项目绩效评价得分汇总表

评价指标	分值	得分	绩效等级	绩效等级标准
项目决策	20	16	良好	优秀（18-20）、良好（16-17）、一般（14-15）、较差（13分以下）

评价指标	分值	得分	绩效等级	绩效等级标准
项目管理	25	20	良好	优秀（22-25）、良好（20-21）、一般（17-19）、较差（16分以下）
项目绩效	55	50	优秀	优秀（49-55）、良好（44-48）、一般（38-43）、较差（37以下）
综合绩效	100	86	良好	优秀（90-100）、良好（80-89）、一般（60-79）、较差（59以下）

1. “项目决策”评价指标满分为 20 分，评价得分 16 分。该指标扣分的原因主要是：①项目目标未细化、量化，扣 2 分；②项目预算编制不够精准，扣 2 分。

2. “项目管理”评价指标满分为 25 分，评价得分 20 分。该指标扣分的原因主要是：项目资金未能及时到位、审核时间跨度大共扣 5 分。

3. “项目绩效”评价指标满分为 55 分，评价得分 50 分。该指标扣分的原因主要是：①本项目未设置产出时效及产出成本绩效目标，未细化、量化，不便于指标考核，扣 3 分；②项目未设置可持续性影响效益目标，扣 2 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题

### 1. 主要经验及做法

“综合事务经费”项目实施，按照合同实施进度支付款项，并在支付流程中严格会计核算规范程序，从根本上确保项目资金使用效率；严格按照国家政策法律法规实施项目，确保项目如期完成。

### 2. 存在问题

通过对本单位“综合事务经费”项目的评价，评价小组认为本单位存在未制定项目相关资金分配办法，未制定明确的规划，不能及时进行支出。

### 3. 改进措施

“综合事务经费”项目包含多个经济活动内容,结合县财政当年预算安排和相关政策,编制年度预算报表,制定项目相关资金分配办法。

1. 将于下年度根据本次绩效自评结果细化、量化各项绩效目标、指标,便于项目绩效考核;

2. 将按照绩效评价工作要求设置产出时效、产出成本及可持续性影响效益目标;

3. 将于下年度加强精准测算,做好资金使用计划,提高预算编制的准确性、科学性。

## 2024 年度“综合事务经费”项目绩效评价指标体系表

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
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）	本项目申报整体目标：保障单位正常运转，提高预算编制质量，严格执行预算。项目目标明确，但未细化、量化，扣3分。	1
		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）	本项目依据部门职责设立，符合白沙黎族自治县经济社会发展规划和部门2024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）	本项目是依据部门职责设立的年度预算项目，先由本单位编制年初预算，经白沙黎族自治县十六届人民代表大会第四次会议审议批准，再由白沙黎族自治县财政局于2024年2月19日批复部门年初预算。项目符合申报调剂，且申报、批复程序符合相关管理办法，项目无调整，该指标得5分。	5
		资金分配	8	分配办法	4	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	办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（3分）	本项目属于经常性项目，无需制定相关资金管理办法，本单位根据《中华	3

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
						资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理		《中华人民共和国预算法》及白沙县财政部门预算编制要求编制预算，资金分配因素全面，但项目预算编制不够精准，扣1分，该指标得3分。	
				分配结果	4	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（1分），资金分配合理（3分）	本项目符合预算法及相关资金管理办法，项目资金由上级财政全额拨款，资金的分配基本按照批复预算执行，且分配结果基本合理。该指标得4分。	4
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）	根据《白沙黎族自治县财政局关于批复2024年部门预算的通知》（白财[2024]16号）文件，本项目预算资金13.63万元，全额到位，该指标得分3分	3
				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）。	本项目预算资金及时到位，该指标得分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	根据相关会计凭证，本项目不存在支出依据不合理、虚列、截留、挤占、挪用项目资金、超标准开支情况。该指标得分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），严格执行财务制度（1分），会计核算规范（1分）。	本项目严格执行《中华人民共和国预算法》《政府会计制度—行政事业单位会计制度》及白沙黎族自治县财政	3

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
								资金报账制管理办法，财务制度健全，会记核算规范。该指标得分 3 分	
		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）	根据中共白沙黎族自治县委机构编制委员会关于调整县工商联（县总商会）编制的通知（白编[2019]10号）、白沙黎族自治县机构编制委员会关于县工商联（总商会）编制调整的通知（白编[2017]5号）、白沙黎族自治县委机构编制委员关于印发县人、政协、总工会等单位职能配置、内设机构（岗位）和人员编制规定的通知（白编办[2002]03号），机构健全且分工明确，该指标得分 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）	本项目严格执行《中华人民共和国预算法》《政府会计制度—行政事业单位会计制度》及白沙黎族自治县财政资金报账制管理办法，财务制度健全，会记核算规范。该指标得分 9 分	9
项目绩效	55	项目产出	25	产出数量	11	项目产出数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（每个子项目 1 分，子项目得分=各子项完成率*对应分数，完成率超过 100%的按 100%计算。本指标总分等于各子项目得分之和，满分 11 分）	根据可执行情况表及相关会记资料统计，该指标得分 4 分，扣分 7 分	4

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
				产出质量	6	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质量（按优6分、良4分、中2分、差1分进行评分）	经查阅相关会记凭证和付款申请资料，本项目审批手续合规，支出合理，资金使用效率较高，保质保量的完成项目预算，产出质量良好。该指标扣1分，得分5分	5
				产出时效	4	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时效（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分）	本项目未设置产出时效绩效目标，扣1分；本项目在预算年度内的预算执行率为47.02%，产出时效良，扣2分	2
				产出成本	4	项目产出成本是否按绩效目标控制	对照年初或调整后的绩效目标评价产出成本（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分）	本项目未设置产出成本绩效目标，扣1分，本项目批复预算经费13.63万元，实际支出6.41万元，产出成本优。得4分	4
		项目效果	30	经济效益	6	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（6分）	本项目为部门经费类项目，只为满足本单位日常工作需求，无需设置经济效益目标，该指标得分6分	6
				社会效益	6	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（6分）	本项目设置的社会效益目标为：保障运转率=100%，确保县工商联扎实推进各项工作，保证县工商联的工作质量和服务水平，社会效益良好，该指标得分6分	6
				环境效益	6	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（6分）	本项目为部门经费类项目，只为满足本单位日常工作需求，无需设置环境效益目标，该指标得分6分	6

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
				可持续影响	6	项目实施对人、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（6分）	本项目属于经常性项目，项目的实施能保障县工商联更好的履行各项职能，切实推动各项工作高效运转。得6分	6
				服务对象满意度	6	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（6分）	根据2024年“综合事务经费”项目满意度调查，该指标得分6分	6
总分	100		100		100				86