**北京市财政支出项目绩效评价报告**

主管部门 中国共产党北京市委员会统一战线工作部

项目单位 中国共产党北京市委员会统一战线工作部

项目名称 《当代北京归国留学人员创业实录》编撰项目

评价机构 北京中玉天晟会计师事务所有限责任公司

**二○二四年五月**

**目 录**

[一、基本情况 1](#_Toc103954918)

[（一）项目概况 1](#_Toc103954919)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc103954920)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc103954921)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc103954922)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 4](#_Toc103954923)

[（三）绩效评价工作过程 7](#_Toc103954924)

[三、综合评价情况及评价结论 8](#_Toc103954925)

[四、绩效评价指标分析 9](#_Toc103954926)

[（一）项目决策情况](#_Toc103954927) 9

[（二）项目过程情况 10](#_Toc103954928)

[（三）项目产出情况 12](#_Toc103954929)

[（四）项目效益情况 13](#_Toc103954930)

[五、主要经验及做法、存在的问题分析 14](#_Toc103954931)

[（一）主要经验及做法 14](#_Toc103954932)

[（二）存在的问题分析 1](#_Toc103954933)5

[六、 有关建议 1](#_Toc103954934)5

[七、 其他需要说明的问题 1](#_Toc103954935)6

[附件](#_Toc103954936) 16

**中国共产党北京市委员会统一战线工作部**

**《当代北京归国留学人员创业实录》**

**编撰项目绩效评价报告**

# 

# 一、基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

2023年恰逢欧美同学会成立 110 周年，为营造良好舆论氛围，同时落实中国共产党北京市委员会统一战线工作部（以下简称“市委统战部”） 2023 年工作要点中提出“加强留学人员典型人物事迹宣传”要求，加强对留学人员群体的思想政治引领，对当代北京留学归国人员这一特殊群体的创新创业史进行系统回顾和记载，为当代北京的建设与发展提供借鉴。

该项目的申报单位为市委统战部，实施主体即责任方为北京市欧美同学会（以下简称“市欧美同学会”）。根据职责三定方案，市欧美同学会主要负责图书编辑出版的实施工作。

**2.主要内容及实施情况**

市欧美同学会按照2023年工作计划实施该项目，市委统战部委托第三方中介机构对该项目进行预算评审，但因年度经费紧张，市欧美同学会先行开展项目比选工作，最终确定当代北京史研究会作为本项目内容编撰服务供应商，北京出版集团有限责任公司作为本项目的出版印刷服务供应商。项目实施中，经市欧美同学会专题会研究，将图书名称调整为《海归北京创业实录》，9月财政资金到位，12月市委统战部与两家服务供应商分别签订了服务合同，按照合同约定内容两家服务供应商完成了全部内容，市欧美同学会进行了验收工作。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

2023年9月，该项目财政批复预算36.056万元，其中包括撰稿费10.8万元、设计排版费4.656万元、审校费3.6万元、印刷费8.8万元、装订费2万元、出版社管理费5万元及专家咨询费1.2万元，资金到位率100%。

（2）资金使用情况

截至2023年12月31日，实际支出35.98万元，结余资金0.076万元，预算执行率99.79%。

具体内容包括：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 费用明细 | 实际支出金额（万元） |
| 1 | 《海归北京创业实录》编撰出版费用 | 26.00 |
| 2 | 《海归北京创业实录》图书出版费用 | 9.98 |
|  | 合计 | 35.98 |

## （二）项目绩效目标

该项目总体目标：加强对留学人员典型人物事迹宣传，对当代北京留学归国人员这一特殊群体的创新创业史进行系统回顾和记载，为当代北京的建设与发展提供借鉴。

该项目阶段性目标为：

1.数量指标：出版册数≥2000册；

2.质量指标：编校出错率≤0.2 ‰；

3.成本指标：项目预算控制数≤180.28元/个；

4.社会效益指标：加强对留学人员群体的思想政治引领；提高统战工作影响力；

5.服务对象满意度指标：服务对象满意度≥90%。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

**1.绩效评价目的**

（1）完成“《当代北京归国留学人员创业实录》编撰项目”的绩效评价工作。

（2）规范财政资金的使用管理，提高财政资金的使用效益和效率。通过绩效评价促进项目单位树立绩效理念，加强项目论证和提高管理水平，保障和促进事业的发展。

（3）完善项目管理模式。通过绩效评价对项目管理模式在执行过程中存在的不足提出合理化建议，完善项目管理模式。

（4）为后续该项目的预算申报和实施提供借鉴。

**2.绩效评价对象**

绩效评价对象为“《当代北京归国留学人员创业实录》编撰项目”。评价内容：从项目决策、过程管理、项目产出和效益四个方面评价项目绩效目标的设定情况、资金的投入使用情况、组织管理情况、绩效目标的实现程度及效果等。

**3.绩效评价范围**

绩效评价的范围主要包括以下几个方面：

（1）决策情况；

（2）资金投入管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

**1.绩效评价原则**

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，对项目决策、过程管理和产出及效益进行评价，全面、客观反映项目实施情况。具体说明如下：

（1）科学规范原则。绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价根据评价对象的特点组织实施。

（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。

**2. 评价指标体系**

评价工作组接受委托后，根据北京市财政局《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效[2020]2146）等文件规定，结合项目特点，确定了评价指标体系。

该项目指标体系满分100分，分为项目决策、项目管理、项目产出和项目效益4个一级指标，其中项目决策指标下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；项目管理指标下设资金管理、组织实施2个二级指标；项目产出指标下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标；项目效益指标下设社会效益、服务对象满意度2个二级指标。（详见附件）

**3.绩效评价方法**

本次绩效评价采用定量和定性评价相结合的比较分析法,总分由各项指标得分汇总形成。

定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，该指标计全部分值；如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值在指标值中所占比例记分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为完全达成年度指标、基本达成年度指标且有一定效果、部分达成年度指标、未达成年度指标且效果较差4档，分别按照该指标对应分值区间100%-90%（含90%）、90%-80%（含80%）、80%-60%（含60%）、60%-0合理确定分值。各项绩效指标得分汇总成该项目自评的总分。

**4.绩效评价标准**

本次绩效评价采取评分和评级相结合的方式，具体分为4个等级：

综合得分90分（含）以上，绩效级别评定为优秀；

综合得分80分（含）-90分之间，绩效级别评定为良好；

综合得分60（含）-80分之间，绩效级别评定为中；

综合得分60分以下，绩效级别评定为差。

## （三）绩效评价工作过程

**1.基本情况**

评价工作组接受委托后，根据北京市财政局相关文件规定，辅导、审核项目单位编写绩效自评报告；深入项目单位调研，了解项目情况；制定、细化项目评价指标体系；编制项目评价方案和专家工作手册，确定评价方法。

经过充分的前期准备，评价工作组于2024年5月10日组织了专家评价会。本次评价会专家组包括2名业务专家、1名财务专家、2名绩效管理专家。

评价组专家采用抽样、问询、复核方式详细了解了项目绩效执行情况，提出了有关意见，并详细填写了《专家评价书》。

根据专家组综合意见，评价工作组出具了《专家意见汇总书》和《绩效评价报告》以及相关附件，并上报提交给项目单位。

**2.评价组织实施**

绩效评价工作程序主要分为评价准备、评价实施、评价总结三个阶段。

**评价准备阶段：**

（1）成立绩效评价工作组，并对项目评价工作人员进行业务培训。

（2）评价工作组入户，与项目单位进行初步沟通，了解项目申报及执行情况，收集业务资料。

（3）项目单位归集整理项目工作进展及资金运用情况、目标内容的完成情况。

（4）评价工作组制订项目评价方案，形成评价指标体系初稿。

（5）评价工作组辅导项目单位编写项目绩效自评报告。同时，遵循客观、公正的原则，在北京市财政局专家库中抽选2名业务专家、2名管理专家及1名财务专家，组成绩效评价专家组。

（6）评价工作组根据前段工作情况，补充完善相关资料，细化评价指标体系。

**评价实施阶段：**

（1）项目绩效自评报告复核。评价工作组在规定时间内，按要求对提交的项目绩效自评报告和相关材料进行复核。对重要的和存在疑问的基础数据资料进行核实确认，确保评价数据的真实性。

（2）编制专家评价手册，准备专家评价会议所需资料。

（3）组织召开专家评价会，组织实施评价。

（4）汇总专家意见，形成评价报告初稿。

**评价总结阶段：**

（1）与项目单位沟通意见，在充分研究论证的基础上，修改和完善项目绩效评价报告。

（2）协助做好此次评价后续工作。

# 三、综合评价情况及评价结论

该项目立项背景较完善，总体绩效目标较明确，相关管理制度较为完善，基本完成了项目内容设计的目标，项目实施效果较好。但在项目实施的过程中存在绩效目标填报不够规范，项目实施方案不够完善，项目绩效成果体现不足等问题。

该项目综合评价得分87.26分，总体看来，项目执行情况为良。该项目得分和级别评定情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **评价内容** | **该项分值** | **评价得分** |
|
| 项目决策 | 15 | 13.46 |
| 项目管理 | 25 | 21.30 |
| 项目产出 | 30 | 26.70 |
| 项目效益 | 30 | 25.80 |
| 综合评价 | 100 | 87.26 |
| **绩效级别评定** | **良** | |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

**1.项目立项情况**

（1）立项依据充分性

该项目坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实欧美同学会（中国留学人员联谊会）《关于开展欧美同学会成立110周年系列庆祝活动的通知》（欧美发[2023]6号）及市委统战工作领导小组2023年工作要点等要求，符合市欧美同学会工作职能。

（2）立项程序规范性

该项目履行了市委统战部立项程序，经集体决策后设立，审批文件及材料符合相关要求，项目决策程序规范。

评价分析认为，该项目决策依据充分，决策程序科学、规范，符合市委统战部的整体工作规划，具有实际意义。按照部门预算编制通知等相关要求，组织开展立项并申报部门预算，符合绩效管理需求。

**2****.绩效目标情况**

（1）目标合理性分析

该项目整体绩效目标较为完整，各项指标围绕项目主要内容进行设置，与项目预期产出效益相符，符合项目预算支出方向，与项目预算较为匹配，目标设置较为明确。

（2）目标明确性分析

该项目设置了明确可行的绩效目标，对各项指标的量化、细化程度较高，并圆满完成各项指标。

评价分析认为，该项目整体绩效目标设置较为合理、明确，符合单位职能，与年度工作计划相符。但个别指标设置合理性不足。

**3****.资金投入情况**

（1）预算编制科学性

市欧美同学会编制了年度预算，费用包括撰稿费、设计排版费、审校费、印刷费等。预算编制按照子项目进行预算分配，预算编制细化程度较高，并经过第三方中介机构进行预算评审，项目预算整体测算过程较合理。

（2）资金分配合理性

该项目资金依据项目年度目标内容分配资金，按照合同约定进行支付，资金分配具有一定合理性。

评价分析认为，该项目预算编制细化程度较高，资金分配合理。

## （二）项目过程情况

**1.资金管理情况**

截至2023年12月31日，实际支出35.98万元，结余资金0.076万元，预算执行率99.79%，项目预算执行率较高。

市委统战部本着“严格审批、专款专用、落实责任、注重绩效”的原则，根据单位财务管理制度进行资金使用和财务管控，项目经费使用前严格履行审批程序，按照预算批复的内容执行。

评价分析认为，项目严格按照市委统战部财务管理制度执行，财务记账较为规范，支出凭单、发票等附件较为齐全。未发现资金挪用等严重违规情况。

**2.组织实施情况**

（1）管理制度健全性

资金管理制度方面：市委统战部制定了《预算管理制度》、《经费支出管理制度》、《采购管理制度》等相关制度，为项目执行提供了资金管理制度规范。

项目管理制度方面：项目主要通过合同约定的方式对项目进行约束，与项目相关的业务管理制度或工作规程有待进一步制定。

（2）制度执行有效性

根据市委统战部采购管理制度，选取比选方式进行采购。经市欧美同学会集体审议，并报主管领导同意后，选定服务供应商，签订委托服务合同。

项目执行期间，经市欧美同学会专题会研究，将图书名称调整为《海归北京创业实录》，项目工作内容根据合同约定内容严格执行。项目执行结束后，北京市欧美同学会对两家服务供应商完成内容和效果进行了验收。

评价分析认为，该项目组织机构健全，项目组织过程公开透明，各阶段组织形式合理合法。基本按照相关制度执行，制定了较详细的实施方案，但项目实施方案不够完善，项目管理有待加强。

## （三）项目产出情况

**1.产出数量指标完成情况**

北京市欧美同学会与当代北京史研究会合作编撰《海归北京创业实录》，委托北京出版集团有限责任公司出版印刷《海归北京创业实录》2000册，工作已全部完成。

**2.产出质量指标完成情况**

该项目完成质量较好，一是图书的编校出错率不超过万分之一；二是重点宣传留学人员改革开放以来，在金融、医药卫生、电子信息、先进制造、新能源等各领域开拓创新，助力首都高质量发展的事迹；三是选取77名留学人员代表，其中包括创办中关村首家公司的陈春先、中国钛金技术发明人王殿儒、中国互联网拓荒人田溯宁、中国门户网站第一人张朝阳等一批行业领军人物，彰显留学人员风采。

**3.产出时效指标完成情况**

该项目执行过程中，因财政资金到位晚，市欧美同学会根据市委统战部财务制度规定，提前进行采购确定服务供应商，资金批复后签订服务合同，根据合同约定内容进行验收，基本按照计划安排如期完成，产出进度指标较好。但2000册图书尚未发放完毕。

**4.产出成本指标完成情况**

该项目预算总额为36.056万元，截止2023年12月31日，实际支出35.98万元，结余资金0.076万元，预算执行率99.79%。项目前期通过第三方中介机构进行预算评审，并通过比选采购方式确定供应商，成本控制较好。

评价分析认为，该项目数量指标、质量指标、时效指标、成本指标完成情况基本符合目标设定，产出指标完成情况较好。但2000册图书尚未发放完毕，时间进度略显滞后。

## （四）项目效益情况

**1.社会效益指标完成情况**

该项目一是加强对留学人员群体的思想政治引领，二是提高统战工作影响力。图书选取了77名留学人员代表，按照“史传结合”方式对北京留学归国人员创新创业历程进行系统梳理和回顾，彰显北京创新文化，对于鼓励海归人员回国创业具有较强的示范引领作用，助力北京国际科技创新中心建设。图书将发放至全国和各兄弟省市欧美同学会、市有关部门、各区委统战部、团体会员、首都留学人员代表人士和会员，提高统战工作影响力，团结引领留学人员发挥独特优势，助力首都经济社会发展。

**2.服务对象满意度指标完成情况**

服务对象满意度方面，北京市欧美同学会向留学人员发放15份调查问卷，留学人员在阅读图书后能够深刻感受到留学先辈和学长的家国情怀，也对其自身的成长指明了方向等，满意度为100%。

评价分析认为，该项目按照预期计划，完成了年度绩效目标，产出效益较好，社会效益显著，但项目绩效成果资料需进一步梳理收集。

# 五、主要经验及做法、存在的问题分析

## （一）主要经验及做法

1.会领导高度重视。从图书项目的提出，到项目预算编制、主题和架构设定、内容资料搜集、设计装帧和工程验收等各个环节，会领导和机关主要负责同志都随时听取汇报，及时作出指示。通过召开会长会集体研究、分别征求意见等形式，会长会成员多次就图书提出修改意见，确保图书质量。

2.严格执行财务管理规定。市欧美同学会与市委统战部财务部门密切协调配合，共同完成了预算调整申报。在三方比选、合同签订、预算审核、款项支付等环节，严格执行市财政局相关要求，并做好资料留存备查。

3.注重汇聚多方力量，保证图书品质。该图书主要记载当代北京归国留学人员创业历史，通过邀请多年从事留学人才引进工作的中关村管委会开创者、从事留学人员研究工作的智库专家、研究北京历史的学术机构、北京市最大的综合性出版机构和市欧美同学会理事会员共同参与到图书的编辑出版工作中，发挥各领域专业力量的优势，提升图书的可读性、生动性，彰显北京在推动中国式现代化中形成的诸多实践，弘扬留学报国传统。

## 存在的问题分析

1.项目绩效目标表填报不够规范，个别指标设置合理性不足。

该项目数量指标设置为“出版册数≥2000册”与编辑撰写、出版发行两个项目内容对应不足；质量指标设置为“编校出错率≤0.2 ‰”不合理，出版行业要求是0.1 ‰；时效指标未设置，无法衡量项目的执行进度情况。

2.项目实施方案不够完善。

该项目制定了较详细的实施方案，但从整个项目组织管理角度，需进一步明确进度安排、内容审核、风险防控等内容。

3.项目绩效成果体现不足，需进一步合理归集项目资料。

该项目宣传及传播效果未见相关资料，相关效果达成的情况需进一步归纳收集。

# 有关建议

（一）科学合理制定项目绩效目标。

科学设定项目的绩效目标，绩效目标要与单位职能相关；细化量化项目的绩效指标、使绩效指标具有可衡量性，提升对项目执行的指导意义。

（二）完善项目实施方案。

制定规范的项目实施方案，从项目整体管理角度，细化时间计划，明确过程管理措施，政府采购计划和方式、验收及付款要求等，同时对图书发放、宣传推广和效益提升措施进行考虑，并预估潜在风险明确防范措施。

（三）加强绩效资料的收集归纳，更好呈现项目实施效果。

加强绩效总结与呈现。同时，因图书的故事性强、可读性强，可在新媒体平台进行直播共读、分享，以进一步扩大图书的社会影响力，增强图书的社会效益。

# 其他需要说明的问题

无

# 附件

1.专家及评价工作组情况表

2.专家意见汇总书

3.指标体系及打分情况