

忻州市市委组织部 2019 年度 人才经费绩效评价报告

项目名称：忻州市市委组织部 2019 年度人才经费

主管部门：忻州市市委组织部

实施单位：忻州市组织部

委托单位：忻州市财政局

评价机构：山西汇海会计师事务所有限公司

二〇一九年十一月二十五日

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 摘 要..... | 1 |
| 一、项目基本情况..... | 1 |
| (一) 项目名称及金额..... | 1 |
| (二) 项目建设的政策背景..... | 1 |
| (三) 项目概况及性质..... | 2 |
| (四) 项目实施单位..... | 2 |
| (五) 项目资金预算情况..... | 3 |
| (六) 项目资金筹措及使用情况..... | 3 |
| (七) 项目绩效目标..... | 3 |
| 二、绩效评价工作情况..... | 4 |
| (一) 绩效评价目的..... | 4 |
| (二) 绩效评价原则..... | 4 |
| (三) 绩效评价依据..... | 5 |
| (四) 绩效评价原则及方法..... | 5 |
| (五) 绩效评价指标体系..... | 6 |
| (六) 绩效评价实施过程..... | 9 |
| 三、绩效分析..... | 10 |
| (一) 投入指标分析..... | 10 |
| (二) 过程指标分析..... | 12 |
| (三) 项目过程分析..... | 15 |
| (四) 效益指标分析..... | 17 |

| | |
|-----------------------|----|
| 四、评价结论及评价结果应用建议 | 19 |
| (一) 评价结论 | 19 |
| (二) 主要绩效 | 20 |
| (三) 评价结果应用建议 | 20 |
| 附件、项目绩效评价指标表 | 22 |

摘 要

根据忻州市财政局的安排，山西汇海会计师事务所有限公司按照《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价管理暂行办法的通知〉的通知》、《关于全面推进预算绩效管理的指导意见》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预字【2011】285号）的文件精神，对忻州市市委组织部 2019 年度人才经费财政支出项目资金进行绩效评价，全面反映预算资金产出和结果的经济性、效率性、效益性、公平性。绩效评价的主体为忻州市市委组织部。

一、项目基本情况

（一）项目名称及金额

1. **项目名称:**忻州市市委组织部 2019 年度人才经费
2. **项目金额:**2019 年度人才工作经费共 578 万元,其中:
“三晋英才”计划津贴 478 万元,其他人才工作经费 100 万元。

（二）项目建设的政策背景

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目属人才培养项目。为进一步促进人才工作的开展。人才资金是市委、市政府实施人才强市战略，进一步加强人才工作，优化人才聚集环境，用于各类人才的培养、引进、使用、选拔、管理、奖励和保障人才工作有序开展二设立的专项资金，人才经费项

目的实施，可以推进人才工作和人才队伍的建设，促进人才工作的实施。所以，人才经费项目的建设是势在必行得。

（三）项目概况及性质

1. 项目概况：为加强人才队伍建设，保障人才工作的实施，经市政府领导批示，从年初预算中安排的人才工作专项经费中下达给忻州市市委组织部 2019 年度人才经费 578 万元，其中：“三晋英才”计划津贴 478 万元，其他人才工作经费 100 万元。

2. 项目建设规模：“三晋英才”计划津贴 478 万元，其他人才工作经费 100 万元。

3. 项目建设内容有：人才经费主要用于“三晋英才”计划，剩余经费按照年度工作计划开展。

4. 项目建设目标：通过本项目的实施，充分发挥人才资金在推进人才工作和人才队伍建设中的作用，促进人才强市战略的有效实施。

5. 项目主要建设条件：政府对加大人才建设工作的重视以及全省“三晋英才”计划的实施，促进了人才建设工作的发展

（四）项目实施单位

主管部门：忻州市市委组织部

实施单位：忻州市市委组织部

（五）项目资金预算情况

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目预算资金共 578 万元，其中：“三晋英才”计划津贴 478 万元，其他人才工作经费 100 万元。

（六）项目资金筹措及使用情况

1、该项目涉及的预算资金共 578 万元。

2、项目资金使用情况：“三晋英才”奖励金 445 万元（津贴预算款 478 万元，其中原平市 33 万元津贴已由省财政直接拨付）已发放至 225 人的个人账户。

其他人才工作经费使用情况：人才培训费 62402 元；市委联系的优秀专家 2019 年度健康体检费 89820 元；春节慰问市委联系优秀专家代表 1380 元；赴省委人才办取三晋英才名册租车费 1600 元。

（七）项目绩效目标

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目的实施，可以充分利用人才资金，优化人才聚集环境，进一步加强人才工作，推动人才强市战略的实施和发展，保障人才工作有序开展，充分发挥人才资金在推进人才工作和人才队伍建设中的作用。

项目的实施建设符合人才强市战略目标，与经济社会相结合发展，充分发挥人才资金的优势，项目的实施得到政府领导和人民群众的大力支持。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

按照财政支出绩效评价管理要求，运用科学合理的绩效指标体系和评价方法，对忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目实施绩效评价，全面反映预算资金产出和结果的社会效益性、可持续性。同时对相关财政政策从效率、效果、公平、可持续性以及项目的拨款依据是否充分，资金是否到位，项目的产出和结果是否符合绩效目标等主要内容作出客观评价，通过绩效评价，及时发现问题，总结经验，提出改进建议，积极推进财政支出绩效管理，督促严格落实财政资金管理办法，提高各级财政部门资金管理水平。并将绩效评价结果作为政府决策及下一年度预算安排提供重要依据。

（二）绩效评价原则

1. 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量和定性分析相结合的方法规范进行；

2. 公正公平原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开接受监督；

3. 分级分类原则。绩效评价由财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施；

4. 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（三）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2014 修订）；
2. 财政部关于印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预[2011]285 号）；
3. 关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53 号）；
4. 山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资〔2014〕36 号）；
5. 《山西省财政厅关于印发〈山西省预算绩效评价实施方案〉的通知》（晋财绩〔2017〕5 号）；
6. 项目单位报送相关基础信息资料；
7. 与本次绩效评价相关的其他资料。

（四）绩效评价原则及方法

1. 绩效评价原则

- （1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合分析法规进行；
- （2）公正公开原则。绩效评价应符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会监督；
- （3）分级分类原则。绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施；
- （4）绩效相关原则。绩效评价应针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的对应关

系。

2. 绩效评价方法

根据项目情况本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，综合应用对比分析，因素分析、公众评判等方法，从项目决策（投入）、项目管理（过程）、项目绩效（产出、效果）三个维度对财政资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分(含)以上的为“优”，80 分-89 分的为“良”，60 分-79 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的整体思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由评价小组按照逻辑分析法，并参考经审核申报的绩效目标，独立编制科学的指标体系。

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目财政支出绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括投入、过程、产出、效果四部分内容。主要围绕项目立项、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等客观分析项目的成果和效益，体现从投入、过程到产出和效果的绩效逻辑路径，内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、可行性。

投入指标设计思路：从两个方面来设计，一是项目立项依据，考察立项依据是否充分和项目立项是否规范；二是资

金落实，考察项目资金到位率和到位及时率的情况，反映和考核投入指标的执行情况。

过程指标设计思路：从两个方面来设计，一是业务管理，考察项目管理制度是否健全和制度执行是否有效；二是财务管理，考察项目是否具有资金管理制度、项目资金使用是否合规和财务监控是否有效，反映和考核过程指标的执行情况。

产出指标设计思路：从四个方面来设计：一是项目产出数量，考察项目产出的区域、部门、岗位等数量完成情况；二是项目产出质量，考察项目产出的应结案数等质量控制情况；三是项目产出时效，考察项目产出是否按照规定时间公告综合考核表等时效合规情况；四是项目产出成本，考察项目产出的成本与结算执行情况，反映和考核产出指标的执行情况。

效益指标设计思路：从两个方面来设计，一是社会效益，考察项目主动增强发现问题的能力明显提高、获得的荣誉及增加社会就业机会；二是社会公众或服务对象满意度，考察人民群众对项目的满意程度，反映和考核效益指标的落实情况。

2. 绩效评价指标体系

按照财政局预算绩效管理科统一设定的一、二级绩效评价指标，同时我们按照《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(财预〔2011〕285号)制定了三级

指标。其中：

一级指标 4 个，主要从投入、过程、产出、效益四方面进行评价。其中投入类指标权重 15 分；过程类指标权重 30 分；产出类指标权重 35 分；效益类指标权重 20 分。

二级指标 6 个，主要从项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出和项目效益六方面进行评价。其中项目立项 9 分；资金落实 6 分；业务管理 15 分；财务管理 15 分；项目产出 35 分；项目效益 20 分。

三级指标 18 个，主要从项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率、到位及时率、管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性、资金管理制度、资金使用合规性、财务监控有效性、实际完成率、完成及时率、质量达标率、成本节约率、社会效益、环境效益、经济效益十八个方面进行评价。其中项目立项规范性 3 分；绩效目标合理性 3 分；绩效指标明确性 3 分；资金到位率 3 分；到位及时率 3 分；管理制度健全性 5 分；制度执行有效性 5 分；项目质量可控性 5 分；资金管理制度 5 分；资金使用合规性 5 分；财务监控有效性 5 分；实际完成率 9 分；完成及时率 9 分；质量达标率 8 分；成本节约率 9 分；社会效益 10 分；经济效益 10 分。

（六）绩效评价实施过程

1. 前期准备

按照忻州市财政局的统一部署，确定承接绩效评价业务的前提条件，组织学习绩效评价的相关法规、文件，组织评价人员的业务培训等。

2. 评价实施

本项目绩效评价工作分为评价准备、组织实施、报告撰写三个阶段。

(1) 评价准备阶段(2019 年 9 月 30 日至 10 月 15 日)

制定本项目绩效评价实施方案。项目评价组在收集、审核资料的基础上，根据本项目具体情况制定项目绩效评价实施方案，并拟定项目绩效评价指标体系，细化项目绩效评分标准，于 10 月 9 日报市财政局预算绩效管理科审核。在征求专家意见后，将修改完善的工作方案于 10 月 20 日将项目工作方案报送市财政局预算绩效管理科。

(2) 组织实施阶段(2019 年 10 月 16 日至 31 日)

①收集、审核资料。项目绩效评价组在全面收集资料的基础上，根据经市财政局预算绩效管理科审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

②现场勘查。根据项目绩效评价对象的特点和项目单位提供的资料，项目绩效评价组进行实地考察验证。

③综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重，评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

(3) 报告撰写阶段(2019 年 11 月 1 日至 11 月 30 日)

①撰写评价报告。项目绩效评价组根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告报送市财政局预算绩效管理科。

②项目评价组根据专家意见修改评价报告，于 12 月 1 日前提交正式绩效评价报告。

三、绩效分析

(一) 投入指标分析

投入指标从项目立项和资金落实进行评价分析。

1. 项目依据指标分析

项目依据类指标主要从项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性三方面对忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目的项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性情况进行评价。

(1) 立项依据充分性

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目作为人才资金发展项目,经 2019 年 5 月 13 日忻州市财政局文件忻财行【2019】17 号《忻州市财政局关于下达 2019 年人才工作经费的通知》以及 2019 年 3 月 15 日忻州市财政局文件忻财行【2019】8 号《关于批复 2019 年市级部门预算的通知》批复文件进行批复。项目实施建设与经济社会相结合发展,符合人才战略发

展政策，充分发挥人才资金的优势，项目的实施得到政府领导和人民群众的大力支持。符合评价标准中 3 点的要求，立项依据充分。

按照既定评分标准，该项指标设定分值 3 分，本次评价均得 3 分。

（2）绩效目标合理性

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目符合国家发展人才战略趋势，与山西省促进人才发展“三晋英才”计划密切相关，符合忻州市人才发展需求；与忻州市市委组织部制定的人才发展计划相符合。对于项目预期所产生的效益和效果做出客观估计，符合预算资金产出标准。符合评价标准中 3 点的要求。

按照既定评分标准，该项指标设定分值 3 分，本次评价均得 3 分。

2. 资金落实指标分析

资金落实类指标主要从资金到位率、到位及时率两方面对项目的资金到位情况、到位及时率情况进行评价。

（1）资金到位情况

“忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目”系持续性项目，2019 年财政预算资金 578 万元，由财政直接支付，截止 2019 年 11 月财政申请资金支付资金共 4605202 元，全部已支付，拨付到位率 100%。项目实施资金已到位。

按照既定评分标准,资金到位情况项指标设定分值 3 分,本次评价得 3 分。

(2) 资金到位及时率情况

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目,项目内容包括:“三晋英才”奖励金以及其他人才工作经费。其中:“三晋英才”奖励金 445 万元(津贴预算款 478 万元,其中原平市 33 万元津贴已由省财政直接拨付)已发放至 225 人的个人账户;其他工作经费包括:人才培训费 62402 元;市委联系的优秀专家 2019 年度健康体检费 89820 元;春节慰问市委联系优秀专家代表 1380 元;赴省委人才办取三晋英才名册租车费 1600 元,共花费 155202 元。资金都已按时到位支付。

按照既定评分标准,资金到位及时率情况项指标设定分值 3 分,本次评价得 3 分。

综上所述项目立项和资金落实分析,项目投入指标评价设定分值为 15 分,评价实际得 15 分,评价得分率 100%。

(二) 过程指标分析

过程指标从业务管理和财务管理进行评价分析。

1. 业务管理指标分析

业务管理类指标主要从管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量目标可控性三方面对忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目的管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量目标可控性等情况进行评价。

（1）管理制度健全性

经查阅该项目相关资料得知，针对项目中“三晋英才”奖励金的发放忻州市委组织部专门召开会议，研究了奖金的发放办法以及同意了本项目的支出；针对其他人才工作经费中体检费与培训费的支出专门制定了相应的工作方案。但租赁费与慰问金的支出未见其项目实施办法的列出。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 5 分，本次评价得 3 分。

（2）制度执行有效性

经询问及查阅相关资料得知：忻州市市委组织部 2019 年度人才经费各项目制度执行情况如下：“三晋英才”奖励金的发放严格按照差异化奖金发放办法以及入选的人员名单发放；体检费的支出严格按照制定的《关于组织市委联系的优秀专家进行 2019 年度健康检查的工作方案》进行执行；培训费的支出按照制定的活动方案进行预算资金的支付与执行。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 5 分，本次评价得 5 分。

（3）项目质量可控性

项目质量可控性是从是否制定了项目质量要求或标准以及是否采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段两方面进行考核。由于人才经费项目特殊性，项目质量的考核是从人才工作持续性发展中体现的。在开展多方面

的人才发展工作后，经过调研发现：对忻州市人才发展起到巨大的促进作用，激励了各方面工作人员全面发展，促进人才汇聚。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 5 分，本次评价得 5 分。

2. 财务管理指标分析

财务管理类指标主要从资金管理制度、资金使用合规性和财务监控有效性三方面对忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目的资金管理制度、资金使用合规性和财务监控有效性进行评价。

（1）资金管理制度

针对人才经费项目的实施，中共忻州市委人才工作领导小组、中共忻州市委组织部、忻州市财政局制定了《忻州市人才工作专项资金管理暂行办法》，对资金使用范围、使用原则、资金的管理与审批等进行相应的规定。资金管理辦法按照现行财务会计制度进行设置，符合相关财务会计制度的规定。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 5 分，本次评价得 5 分。

（2）资金使用合规性

经查阅相关会计凭证及后附的原始凭证得知，忻州市委组织部对于财政资金的使用按照制度执行，有完整的审批程

序和手续，未出现虚列支出和占用资金等情况。符合评价标准中相关要求。

按照既定评分标准，该项指标设定分值 5 分，本次评价得 5 分。

（3）财务监控有效性

经询问及查阅相关资料得知，该项目的实施由人才办和市财政局以一定方式对获得人才资金资助的项目和个人进行动态跟踪管理与监督，负责组织检查验收、考评审查人才资金使用情况和效益，并向市委人才工作领导小组提交检查和考评审查报告，对项目资金使用进行全过程的监督。

综上所述业务管理和财务管理分析，项目过程指标评价设定分值为 30 分，评价实际得分 28 分，评价得分率 93.33%。

（三）项目产出分析

产出类指标主要从实际完成率、完成及时率、质量达标率、成本节约率四方面对忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目情况进行评价分析。

1. 实际完成率

中共忻州市委组织部 2019 年度人才经费项目属忻州市人才发展项目，忻州市委组织部 2019 年度人才经费项目建设地址位于忻州市，项目的支出包括：“三晋英才”奖励金 445 万元（津贴预算款 478 万元，其中原平市 33 万元津贴已由省财政直接拨付）以及其他人才工作经费 100 万元，其中三晋

英才奖励金已发放至个人账户；其他人才工作经费共支出 155202 元。项目实际完成率为 84.87%。

按照既定评分标准，该项指标设定分值 9 分，本次评价得 7.5 分。

2. 完成及时率

经查阅忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目中各子项目的完成都能够按照相关会议纪要规定、工作方案与活动方案执行，项目按照各子项目进度完成，人才经费的支出按照相关规定进行及时支付履行。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 9 分，本次评价得 9 分。

3. 质量达标率

由于人才经费项目特殊性，项目质量的考核是从人才工作持续性发展中体现的。在开展多方面的人才发展工作后，经过调研发现：对忻州市人才发展起到巨大的促进作用，激励了各方面工作人员全面发展，促进人才汇聚。质量达到相关标准的要求。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 8 分，本次评价得 8 分。

4. 成本节约率

经查阅忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目是根据年初预算计划进行列支，经过查询相关资料：“三晋英才”

计划的支出严格按照年初预算的下达进行支出，符合项目支出标准。

针对其他人才工作经费的支出，除了按照年初预算进行列支之外，在支出中，严格把控支出手续，提高预算资金使用效率。符合相关成本节约标准。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 9 分，本次评价得 9 分。

综上所述产出数量、产出质量、产出时效、产出成本分析，项目产出指标评价设定分值为 35 分，评价实际得分 33.5，评价得分率 95.71%。

（四）效益指标分析

效益指标从社会效益和环境效益及经济效益三个方面进行评价分析。

1. 社会效益指标分析

社会效益指标主要从本项目建成后带动的社会效益来分析：

（1）项目建成后在吸引和集聚科技领军人才、创新创业人才及各类重点产业发展急需紧缺人才等方面发挥了重要作用。

按照既定评分标准，该项指标设定分值 4 分，本次评价得 4 分。

（2）项目建成后为进一步优化忻州人才发展环境，加大

引进、培养和聚集高层次人才的力度，

按照既定评分标准，该项指标设定分值 4 分，本次评价得 4 分。

(3)项目建成后更好地为忻州市发展提供了人才和智力保障。

按照既定评分标准，该项指标设定分值 2 分，本次评价得 2 分。

2. 经济效益指标分析

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目作为忻州市人才发展项目，其产生的直接经济效益并不突出，但确带来了间接的经济效益：

(1)项目的建设，为经济的发展提供了外部智力支持。对优秀专家的奖励以及开展组织优秀专家体检活动，都大大促进了优秀人才的的发展。

(2)项目的建设，可以为以后的产业发展以及创新型科技发展提供后备力量，还可以促进外部优秀人才的引进，带动本地经济发展。

根据既定评分标准，该项指标设定分值 10 分，本次评价得 10 分。

综上所述社会效益和经济效益分析，项目效益指标评价设定分值为 20 分，实际得 20 分。评价得分率 100%。

四、评价结论及评价结果应用建议

（一）评价结论

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目综合评价得分为 96.5 分，综合绩效级别评定为“优”。一级指标 4 个，主要从投入、过程、产出、效益四方面进行评价。

项目评价得分表如下：

| 指标 类型 | 评价指标 | | 评价得分 |
|---|------|-----|------|
| | 一级指标 | 分值 | |
| 1 | 投入 | 15 | 15 |
| 2 | 过程 | 30 | 28 |
| 3 | 产出 | 35 | 33.5 |
| 4 | 效益 | 20 | 20 |
| 总分 | | 100 | 96.5 |
| 评价等级标准：90—100 分为优，80—89 分为良，60—79 分为中，0—59 分为差。 | | | |

（二）主要绩效

综合分析忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目的组织和管理较好的执行了相关规范的要求，项目单位财务管理制度基本健全，对项目资金的监督管理总体有效。通过项目的实施，可以促进人才工作的发展，更好的实现人才战略实施，为人才队伍建设提供了便利条件，较好的实现了预期目标，是一个社会效益、环境效益和经济效益兼具的项目。

（三）评价结果应用建议

绩效评价结果应用是加强绩效目标管理、优化财政支出提升预算管理水平、提高财政资金使用效益的重要手段。根据此项目评价结果，提出以下应用建议：

1. 绩效评价结果应作为财政部门每年安排部门预算的重要依据，为预算编制提供参考。

2. 利用部门（单位）绩效监督结果，促进部门（单位）增强责任和效益观念。被评价部门（单位）应当根据绩效评价结果，改进管理措施，完善管理办法，调整和优化本部门预算支出结构，合理配置资源，对绩效评价中发现的问题应及时制定整改措施，并报财政部门备案。

3. 加强对高层次人才管理考核，并根据考核结果兑现资金奖励，不能仅依据用人单位的考核机构作为考核的唯一依据，应建立综合考核评价制度，量化评价标准。

4. 丰富对高层次人才的激励方式，提高项目资金使用的合理性。

山西汇海会计师事务所有限公司

二〇一九年十一月二十五日

附件 1

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目绩效评价指标表

项目单位名称：忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目

评价等级：优 良 中 差

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标值 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|---------|----|---|--|----|
| 投入 | 15 | 项目立项 | 9 | 项目立项规范性 | 3 | 项目立项规范性 | 3 | 1. 项目是否按照规定的程序申请设立；（1 分） 2. 所提交的文件、材料是否符合相关要求；（1 分） 3. 事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；（1 分） | 项目的申请、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。 | 3 |
| | | | | 绩效目标合理性 | 3 | 绩效目标合理性 | 3 | 1、是否符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策；（1 分） 2. 是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1 分） 3. 项目是否为促进事业发展所必需；（0.5 分） 4. 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.5 分） | 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和项目实施的相符情况。 | 3 |
| | | | | 绩效指标明确性 | 3 | 绩效指标明确性 | 3 | 1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效目标；（1 分） 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1 分） 3. 是否与项目年度任务数或计划数相对应；（0.5 分） 4. 是否与预期确定的项目投资额或资金量相匹配；（0.5 分） | 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。 | 3 |
| | | 资金落实 | 6 | 资金到位率 | 3 | 资金到位率 | 3 | 资金到位率=(实际到位资金/计划到位资金)×100%资金到位率达 100%为满分，每减少 10 个百分点扣 1 分，扣完为止。 | 反映和考察资金落实情况。 | 3 |

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目绩效评价报告

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标值 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|---------|----|--|---|----|
| | | 资金落实 | | 到位及时率 | 3 | 到位及时率 | 3 | 1、资金在规定时间内 100%足额到位； 2、资金在规定时间内未 100%足额到位，但未对项目开展造成不良影响； 3、资金在规定时间内未 100%足额到位，且对项目开展造成不良影响； 达到第 1 种情况到位及时率达 100%为 5 分，发现存在第 2 种情况扣 2 分；发现存在第 3 中情况扣 3 分，扣完为止。 | 考察各层级预算资金及时、足额到位情况，用以反映资金到位程度。 | 3 |
| 过程 | 30 | 业务管理 | 15 | 管理制度健全性 | 5 | 管理制度健全性 | 2 | 1. 是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2.5 分） 2. 业务管理制度是否合法、合规、完整；（2.5 分） | 各子项目均有相应的项目实施管理办法。 | 3 |
| | | | | 制度执行有效性 | 5 | 制度执行有效性 | 5 | 1、是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（2 分） 2、项目调整及支出调整手续是否完备；（2 分） 3、项目合同书、验收报告、技术审定等资料是否齐全并及时归档；（1 分） 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；（1 分） | 项目实施是否符合相关业务规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 5 |
| | | | | 项目质量可控性 | 5 | 项目质量可控性 | 5 | 1、是否已制定或其有相应的项目质量要求或标准；（2.5 分） 2、是否采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段；（2.5 分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必须的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | 5 |
| | | 财务管理 | 15 | 资金管理制度 | 5 | 资金管理制度 | 5 | 1、是否已制定专项资金管理制度；（2.5 分） 2、项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；（2.5 分） | 考察财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | 5 |

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目绩效评价报告

| | | | | | | | | | | |
|------|----|------|----|---------|----|------------|--------|---|--|-----|
| | | | | 资金使用合规性 | 5 | 资金使用合规性 | 5 | 1、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规定的规定； 2、严格按照本单位制定的财务管理制度进行财务管理； 3、预算资金的拨付有完整的审批程序和手续； 4、符合项目预算批复或合同规定的用途； 5、不存在截留、挤占、挪用，虚列支出等情况； 全部符合得 5 分，如发现其中一项违规不得分。 | 考察预算资金的使用规范程度。项目预算金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。 | 5 |
| | | | | 财务监控有效性 | 5 | 财务监控有效性 | 5 | 1、采取财务检查、抽查等必要的措施或手段对资金使用进行监控；(2分) 2、具备可追溯至资金最终使用对象支出情况的必要条件或机制；(2分) 3、具备应对各环节的资金使用不合理、不合规或不合法情况的惩戒机制。(1分) | 考察与项目直接相关的项目管理制度是否健全、完善和有效，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 5 |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标值 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
| 产出 | 35 | 项目产出 | 35 | 实际完成率 | 9 | 项目是否完工 | 9 | 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）内项目产出的产品或服务数； 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服务数量。 | 反映项目产出数量的完成情况。 | 7.5 |
| | | | | 完成及时率 | 9 | 项目是否按照进度完成 | 3 3 | 完成及时率=【(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间】*100% 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。 | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 9 |
| | | | | 质量达标率 | 8 | 项目质量是否达标 | 4 4 | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数) 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。 | 项目完成的质量指标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际程度。 | 8 |

忻州市市委组织部 2019 年度人才经费项目绩效评价报告

| | | | | | | | | | | |
|----|----|------|----|-------|-----|--------------------|-----|---|---|---|
| | | | | 成本节约率 | 9 | 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，一般以项目预算作参考。 | 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。 | 9 |
| 效益 | 20 | 项目效益 | 20 | 社会效益 | 10 | 与项目周边的可持续发展 | 4 | 项目建成后所带来的社会效益以及目标所产生的效果 | 考察项目效益及结构的可持续性 | 4 |
| | | | | | | 项目建成能否带动沿线的收益 | 4 | | 考察项目效益与周边沿线的关系 | 4 |
| | | | | | | 项目所产生的社会效益 | 2 | | 考察项目效益与社会的关系 | 2 |
| | | | | 经济效益 | 10 | 配套公益性事业的基础经济效益可持续性 | 5 | 项目作为配套设施，是否间接拉动周边的经济效益. | 考察项目的间接经济效益的可持续性 | 4 |
| | | | | | | 配套公益性事业的基础经济效益的投资性 | 5 | 带来的间接的基础经济效益 | 考察项目的间接经济效益的合理性 | 4 |
| | | | | | | | 100 | 评价等级标准：90-100 分为优、80-89 分为良、60-79 分为中、0-59 分为差。 | 96.5 | |
| | | | | 合计 | 100 | | 100 | | 100 | |

