

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：红十字业务经费

项目单位：乌鲁木齐市红十字会

主管部门：乌鲁木齐市红十字会

2023年04月

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况:	1
1. 项目背景、主要内容及实施情况	1
2. 资金投入和使用情况	3
(二) 项目绩效目标:	3
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
1. 绩效评价完整性	5
2. 评价目的	6
3. 评价对象	6
4. 绩效评价范围	6
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准	7
1. 评价原则	7
2. 评价指标体系	8
3. 评价方法	14
4. 评价标准	14
(三) 绩效评价工作过程	15
三、综合评价情况及评价结论	16
(一) 评价结论	16
(二) 主要绩效	17
四、绩效评价指标分析	18

(一) 项目决策情况	18
1.项目立项	18
2.绩效目标	18
3.资金投入	19
(二) 项目过程情况	19
1.资金管理	20
2.组织实施	20
(三) 项目产出情况	21
1.产出数量	21
2.产出质量	21
3.产出时效	21
4.产出成本	22
(四) 项目效益情况	22
1.项目效益	22
2. 满意度指标完成情况分析	22
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	23
(一) 主要经验及做法	23
(二) 存在的问题及原因分析	23
六、有关建议	24
七、其他需要说明的问题	24

一、基本情况

（一）项目概况：

1. 项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：1、根据自治区红十字会和自治区教育厅、自治区地震局、自治区消防局联合下发《关于在全区中小学校中开展应急救援培训工作的通知》、《关于进一步推进学校应急救援工作的通知》和《关于加强和改进新时代学校红十字工作的实施意见》。根据中国红十字会、中央文明办和新疆维吾尔自治区红十字会、新疆维吾尔自治区文明办联合下发《关于在全区开展“博爱家园—红十字应急救援志愿服务进社区”活动的通知》、根据中国红十字总会、民政部、全国老龄工作委员会办公室《关于红十字会参与养老服务工作的指导意见》、自治区人民政府办公厅印发《关于加快推进基本养老服务体系建设的实施方案》的通知（新政办发[2023]45号）、乌鲁木齐市民政局《关于协助提供〈关于加快推进基本养老服务体系建设的实施方案〉具体落实措施和目标任务的函》的要求开展养老志愿服务者应急救援培训。根据《中国红十字会关于加强红十字应急救援培训基地建设的指导意见》（中红字【2016】2号）与《十三五彩票公益金红十字生命健康安全教育项目实施方案》的要求。2、根据财政部、国家税务总局《关于通过公益性群众团体的公益性捐赠税前扣除有关问题的通知》（财税〔2009〕124号）要求，红十字会作为开展人道救助的社会团体，在申请公益性捐赠税前扣除资格的审核过程中，需由第三方审计机构对我单位近两年接受的捐赠款物和单位资产出具审计报告。3、为了更好地参与紧急抢险救灾，发挥好市减灾委成员单位的作用，做好救灾库房的日常维护，确保能够在需要时发挥作用等因

素及相关文件精神为依据。4、根据《中国红十字会法》职责规定：要宣传国际红十字和红新月基本原则，参与、推动无偿献血、艾滋防治、造血干细胞、遗体 and 人体器官捐献工作，建立志愿者队伍，组织开展红十字青少年工作，通过媒体宣传，广泛开展宣传活动，普及红十字业务核心知识，大力弘扬人道博爱奉献的红十字精神，营造浓厚的宣传氛围。充分利用红十字品牌、媒体宣传和阵地传播人道价值、开展博爱活动、推动红十字事业的发展，倡导“人道、博爱、奉献”的红十字精神。

项目 2023 年的主要实施内容：1、开展了应急救护进校园救护员培训班、养老服务志愿者培训班、志愿者座谈会、交流会等活动；2、为有效的提高应急救护培训的实际体验，我单位维护了红十字应急救护教育基地生命体验馆且开展群众性培训；3、在“4·3”清明祭奠及“5·8”红十字周开展宣传活动；4、对备灾库房进行维护；5、聘请第三方对我单位捐赠资金及物资进行了审计；6、为大型场所安置 AED 机 5 台。

2023 年实际完成情况为：1、为了有效推进红十字业务工作，我会 2023 年度计划举办应急救护进校园救护员培训班、养老服务志愿者培训班、志愿者座谈会、交流会等活动，该活动旨在大力加强我市红十字应急救护培训对教师、学生及志愿者活动与服务水平的不断提升和减少人员伤亡，该业务需经费 3.3 万元。2、购买自动体外除颤仪 5 套，配备至人员密集场所，旨在减少人员密集场所人员伤亡，费用 12.5 万。3、购买海尔 147L 以上卧式低温冰柜 1 台，费用 5000 元，旨在确保血液样本有效性。4、红十字宣传的有效开展，可广泛动员社会各界共同参与应急救护技能培训及营造宣传氛围，费用 16.456 万。5、红十字应急救护基地维护工作经费旨在提高生命体验馆配套教学模块课程的正常使用，提高培训质量。6、库房维护费用

旨在防止储备物资的霉变、虫蛀等，该费用 1.3 万。7、审计费 0.8 万，有效提高红十字收支的透明度。

2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌鲁木齐市财政局乌财社 2023 年【2】号《关于乌鲁木齐市本级预算单位的批复》文件批准，项目系 2023 年本级资金，共安排预算 38.38 万元，于 2023 年年初部门预算批复项目，实际支付 33.14 万。

该项目资金使用情况：我单位 2023 年度共计一个项目，总预算情况 33.14 万、资金投入包括专用设备购置成本年初目标值 12.5 万，实际执行 12.5 万，预算执行率 100%；办公设备购置年初目标值 2.3 万，实际执行 2.2157 万，预算执行率 96.33%；培训费年初目标值 3.3 万，实际执行 1.81 万，预算执行率 54.85%；委托业务费年初目标值 6.2 万，实际执行 6.2 万，预算执行率 100%；办公费年初目标值 5.85 万，实际执行 4.49 万，预算执行率 76.75%；印刷费年初目标值 2 万，实际执行 2 万，预算执行率 100%；劳务费年初目标值 1.97 万、本年度实际执行 1.45 万，预算执行率 73.6%；其他商品服务支出 4.25 万、实际执行 2.468 万，预算执行率 58.07%。

（二）项目绩效目标：

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56 号）、《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76 号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编

制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标：该项目绩效目标设置项目期一年，为总体绩效目标，预计在一年内完成，具体如下：我会 2023 年度计划举办急救救护进校园救护员培训班、养老服务志愿者培训班、志愿者座谈会、交流会等活动，通过红十字宣传的有效开展，可广泛动员社会各界共同参与急救救护技能培训及营造宣传氛围，有效提高红十字各项业务的长效发展及人民群众对红十字的认知度与信任度，让更多的爱心人士愿意加入到红十字事业中。

该项目 2023 年阶段性目标：

2023 年我单位实际购买 AED 机 5 台，支出 12.5 万；购买海尔 147L 以上卧式低温冰柜 1 台及 2 台空调支出 2.2157 万；培训费支出 1.81 万；红十字宣传支出 6.2 万；办公费支出 4.49 万；印刷费支出 2 万；劳务费支出 1.45 万；其他商品服务支出支出 2.468 万，合计支出 33.14 万。通过以上费用的支出提高了红十字业务的长效发展且不断推进红十字在人民群众心目中的信任度和认可度，使更多人愿意加入到红十字事业中。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价完整性

红十字业务经费项目是我单位的经常性项目，主要目标：1、为了有效推进红十字业务工作，我会 2023 年度计划举办应急救护进校园救护员培训班、养老服务志愿者培训班、志愿者座谈会、交流会等活动，该活动旨在大力加强我市红十字应急救护培训对教师、学生及志愿者活动与服务水平的不断提升和减少人员伤亡，该业务需经费 3.3 万元。2、购买自动体外除颤仪 5 套，配备至人员密集常说，旨在减少人员密集场所人员伤亡，费用 12.5 万。3、购买海尔 147L 以上我是低温冰柜 1 台，费用 5000 元，旨在确保血液样本有效性。4、红十字宣传的有效开展，可广泛动员社会各界共同参与应急救护技能培训及营造宣传氛围，费用 16.456 万。5、红十字应急救护基地维护工作经费旨在提高生命体验馆配套教学模块课程的正常使用，提高培训质量。6、库房维护费用旨在防止储备物资的没变、虫蛀等，该费用 1.3 万。7、审计费 0.8 万，有效提高红十字收支的透明度。根据项目的目标，我单位设置了完整的绩效评价体系，从产出、成本、效益三个角度对项目绩效进行评价，构建了由 5 个数量指标、1 个质量指标、1 个时效指标，8 个经济成本指标、1 个社会效益指标和 1 个满意度指标组成的绩效评价体系，完整体现项目绩效成果及项目绩效执行情况。

该项目--红十字业务经费项目由我单位赈灾救济部、事业发展部、乌鲁木齐市红十字应急救护教育中心、财务室参与执行，于当年 5 月、8 月分别进行项目绩效监控，阶段性检查项目执行进度。由各执行科室提供监控节点的实际完成情况的数值以及相关佐证材料(发票、合同、经费生审批单等)，由财务科汇总上报。保证了数据的准

确性和完整性。

2.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解等红十字业务经费项目施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

3.评价对象

（1）绩效评价的对象：红十字业务经费项目

4.绩效评价范围

1. 时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。

2. 项目范围：

基本情况、评价开展的情况、产出情况、效益情况、主要经验及做法、存在问题及分析、综合性评价

该项目经费是我单位开展红十字业务活动的综合性工作经费，主要有以下几部分组成：

该项目由7部分组成，分别是：红十字应急救护培训进校园、进

社区及志愿者培训；购买5台AED体外除颤仪；购买1台海尔147L以上卧式低温冰柜；开展“红十字宣传”工作，红十字应急救护教育基地；备灾救灾库房维护；聘请第三方审计工作的有效开展资金投入运行情况。

该项目于2023年5月、8月做了两次绩效监控；于2024年3月做了一次绩效评价。且在该项目过程中共开展了培训3次；购买冰柜1台、除颤仪5台、空调2台；宣传工作3次；聘请第三方审计1次等

效益情况：通过以上工作的开展，提高了红十字业务的长效发展且不断推进红十字在人民群众心目中的信任度和认可度，使更多人愿意加入到红十字事业中。

主要做法：坚持专款专用，支出前做到三重一大，严格按照财务审批流程完成项目。

主要问题：预算绩效管理工作有待加强。

综合评价：我单位整体评分99.68，评价等级：优

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1.评价原则

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	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。
		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。
	绩效目标	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	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。
	资金投入	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。
		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	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。
		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。
过程	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。
	组织实施	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。
产出	产出数量	签订购买 AED 协议数量 购买一体机数量 购买 AED 数量 审计次数 物资仓库采暖面积	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。
产出	产出质量	设备验收合格率	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	培训工作完成及时率	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。
	产出成本	经济成本完成情况	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。
效益	社会效益指标	减少密集场所人员伤亡	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。
	生态效益	对项目区经济活力和发展后劲。		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。一般采用社会调查的方式。
满意度指标完成情况分析	满意度指标	群众满意度	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。一般采用社会调查的方式。

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出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。

（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。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目红十字业务经费的特点，本次评价主要采用比较法、最低成本法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- 《中国红十字会章程》
- 乌鲁木齐市财政局文件乌财社【2023】2号《关于2023年市本级部门预算的批复》
- 《乌鲁木齐市红十字会2023年度项目经费预算报告》

（三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备、材料审核分析、

现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年红十字业务经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为99.68分，绩效评级为“优”。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	4	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	4.32	86.4%
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	产出数量	签订购买AED协议数量	2	2	100%
		购买一体机数量	2	2	
		购买AED数量	2	2	
		审计次数	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		物资仓库采暖面积	2	2	
	产出质量	设备验收合格率	4	4	100%
	产出时效	培训工作完成率	4	4	100%
成本	产出成本	专用设备购置成本	3	3	100%
		办公设备购置	3	3	
		培训费	3	3	
		委托业务费	3	3	
		办公费	3	3	
		印刷费	3	3	
		劳务费	3	3	
		其他商品服务支出	1	1	
效益	项目效益	社会效益指标	10	10	100%
满意度指标	满意度指标	群众满意度	10	10	100%

（二）主要绩效

该项目资金由市财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，具体如下：购买 AED 机 5 台，支出 12.5 万；购买海尔 147L 以上卧式低温冰柜 1 台及 2 台空调支出 2.2157 万；培训费支出 1.81 万；红十字宣传支出 6.2 万；办公费支出 4.49 万；印刷费支出 2 万；劳务费支出 1.45 万；其他商品服务支出支出 2.468 万，合计支出 33.14 万。通过以上费用的支出提高了红十字业务的长效发展且不断推进红十字在人民群众心目中的信任度和认可度，使更多人愿意加入到红十字事业中。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性：该项目根据《中国红十字会章程》、《乌鲁木齐市红十字会 2023 年度项目经费预算报告》、乌鲁木齐市财政局文件乌财社【2023】2 号《关于 2023 年市本级部门预算的批复》，项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性：乌鲁木齐市红十字会按照“三大一重”议事规则，经党组会上会讨论、决策，按照规定的程序上报财政申请设立项目，项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

2.绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化和绩效目标框架

保持一致，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。我单位该项目所有需要评价数据均来源于 2023 年已经完成的具体项目的原始凭证等相关材料，且按照绩效评价的要求，扫描上传了以上数据的相关佐证资料，以确保数据的准确性和完整性，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

3.资金投入

预算编制科学性：该项目由乌鲁木齐市红十字会按照项目的进度和实际工作情况与当年的工作计划，合理确定本年的需求，由此编制项目所需的总金额以及需要达成的绩效目标，合理编制我单位预算。故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：我单位预计在 2023 年度在乌鲁木齐市 5 个人群密集场所投放 5 台 AED,所需费用 12.5 万；为不断推动红十字事业持续发展，在红十字宣传方面包括印刷、委托第三方投入片头公益广告、“4·3”清明公祭及“5·8”红十字周等方面共计投入 12.72 万；通过此工作的持续进行，让更多人民群众对红十字工作有了较为全面的认识及社会信任度；按照惯例每年第三方审计费用在 0.8 万，所以该年度预算依然设立 0.8 万的资金使用额度；备灾救灾库房全年实际支出 1.31 万元，有效保障库房物资有效储备。故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20

分，实际得分 19.33 分。

1.资金管理

资金到位率：我单位年初预算 38.38 万，实际资金到位情况为 33.14 万。故资金到位率指标得分 4.33 分。

预算执行率：我单位该项目资金实际支付时间为 2023.2.24--2023.12.22 日，共计支付 45 笔到各供应商。故预算执行率得分为 5 分。

资金使用合规性：本项目资金的使用符合《预算法》、《会计法》、《行政事业单位会计制度》等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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 12 分。

2.组织实施

管理制度健全性：乌鲁木齐市红十字会已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐市红十字会严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 14 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

1. 产出数量

数量指标“签订购买 AED 协议数量”的目标值是 1 份，2023 年度我单位实际完成签订协议 1 份。

数量指标“购买一体机数量”的目标值是 5 台，2023 年度我单位实际完成购买 5 台。

数量指标“购买 AED 数量”的目标值是 5 台，2023 年度我单位实际完成购买 5 台。

数量指标“审计次数”的目标值是 1 次，2023 年度我单位实际完成审计 1 次。

数量指标“物资仓库采暖面积”的目标值是 96.145 平方，2023 年度我单位库房采暖面积 96.145 平方。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为 10 分。

2. 产出质量

设备验收合格率：“设备验收合格率”的目标值是 100%，我单位购买 5 台 AED 及 5 台一体机，设备验收合格，实际合格率为 100%，质量达标率得分为 4 分。

3. 产出时效

完成及时性：

其中，培训开始及时率：100%

其次，培训结束及时率：100%

故完成及时性得分为4分。

4.产出成本

项目预算控制率：本项目实际支出33.14万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为22分。

综上，该部分指标满分40分，得分40分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分10分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“减少密集场所人员伤亡”，指标值：有效减少，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施旨在人员密集场所通过运用AED体外除颤仪恢复生命体征，减少意外伤亡。

生态效益指标：不适用。

综上，该指标满分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析

（1）满意度指标

群众满意度：评价指标“应急救护培训满意度”，指标值： $\geq 100\%$ ，实际完成值： $\geq 100\%$ 。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计

调查样本总量为 55 份样本，有效调查问卷 55 份。其中，统计“应急救援培训满意度”的平均值为 100%。故满意度指标得分为 10 分。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

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.项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，立项程序要规范，预算额度测算依据要充分，资金分配额度要合理，严格按照文件规定的支出功能分类科目，支出经济分类科目执行资金，做到专款专用，同时加快项目执行进度。做好绩效全过程监督，保证项目顺利完成。

2.加强领导，落实责任，明确各部门的工作职责。确保项目建设中存在的问题得到及时解决。

3.落实资金问题，严格程序，确保资金效益。项目建设坚持层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用范围，保证项目资金专款专用。杜绝截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作有待加强。单位项目资金需达到的数量目标、质量目标、效益目标不够具体、明确，自评报告填报质量有待进一步提高。

2. 项目整体支出严格按照有关财务管理制度执行，但也存在一些问题，主要表现在支出结构复杂，财政预算安排吃紧，在今后的工作中严格遵守厉行节约原则，提高资金使用效率。

六、有关建议

- 1、加强预算绩效管理工作。强化预算绩效目标申报和审核，做到绩效目标科学合理，细化量化，可考核。
- 2、强化绩效自评工作，进一步提高自评报告质量。
- 3、报告赘述过于复杂建议简要说明。
- 4、项目评价、20%项目绩效、重大项目等项目填报如属于同一个项目，建议系统填报时填报一次。

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。