2022年度部门整体评价报告

2023 年 4 月

评价组人员名单及及职务（或专业技术职称）：

组 长： 仇 杰 陵园支部书记

成 员： 朱 全 陵园副主任

马君明 办公室主任

张桂霞 中级会计师

李景荣 中级会计师

主要负责人 (签字)：仇杰

(盖章 ) 2023年4月

目 录

一、部门基本情况 5

( 一) 部门概况 5

(二) 部门整体绩效目标 5

二、绩效评价工作开展情况 6

( 一) 绩效评价目的、对象和范围 6

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准 6

(三) 绩效评价工作过程 7

三、综合评价情况及评价结论 7

( 一) 综合评价情况 7

(二) 绩效评价结论 8

四、绩效评价指标分析 10

五、主要经验及做法 11

六、存在问题及原因分析 11

七、有关建议 12

八、其他需要说明的问题 12

摘 要

宿州烈士陵园是全国首批百家爱国主义教育基地，内设办公室、纪念馆等业务科室，全年预算819.33万，基本支出371.18万，项目支出448.16万，无上年结转资金。

2022年度宿州烈士陵园较好的完成了年初设定的绩效目标，项目得到有序开展，验收率达到100%，按照项目实际支出与项目申报绩效目标进行对比分析，所有项目均与批复下达相符，各产出数量指标和社会效益均已达到预期效果。

本次评价过程发现的主要问题是在预算执行过程中监管力度不够，项目评价指标不够细化。

下一步将完善预算绩效管理的具体办法和操作细则，构建完整的资产管理的制度体系，保障资金使用安全。明确管理各主体的权责关系，细化目标任务，实化工作措施，对项目实行全程动态跟踪监控，充分发挥财政资金效益。

2022年度宿州烈士陵园部门整体评价报告

为进一步加强部门预算绩效管理，提高财政资金使用效益， 根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）要求，开展2022年度部门整体支出绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

( 一 ) 部门概况

部门整体的基本情况：1.单位内设职能部门办公室和纪念馆，核定编制18人，实际在职人员23人，离退休人数25人。2.结合部门三定方案，办公室负责统筹工作，纪念馆属于业务科室，负责接待讲解宣传党务等工作。

(二) 年度部门预决算情况

市财政局批复部门年度总收入预算 819.33 万元，总支出预算 448.16万元。政府采购预算105万，政府购买服务预算18.8万，基本支出预算371.18万，预算执行率为100%。

( 三 ) 部门整体绩效目标

结合部门年初设定的目标，根据评价情况，部门整体年度绩效目标完成情况如下，主要绩效指标与部门年度主要任务和年度总体目标相对应。

目标1：树牢大局意识，强化责任，科学管理，让游人有个舒适整洁美好环境。

目标2：充分发挥爱国主义教育基地及红色教育景区作用，提高服务水平，强化品牌效应。

目标3：加强思想政治理论学习，压实工作责任，完善陵园设施建设。

二、绩效评价工作开展情况

( 一 ) 绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价工作目的是加强财政支出管理，强化财政支出责任，提高专项资金的使用效益。评价对象是本部门2022年度基本运转经费和项目支出，对其资金的投入和使用以及工作效果进行综合评价。通过全面总结经验，查找问题，分析原因并提出改进措施，为优化资金配置效率和使用效益提供重要参考依据。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1.评价原则

(1) 科学规范。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，采取定量和定性分析相结合的方法。

(2) 公开公正。客观公正、标准统一、资料可靠、依法公开。

(3) 绩效相关。针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2.评价指标体系

设置《2022年度部门整体绩效评价指标体系》，分别从决策、过程、产出和效益四个方面进行评价，对专项资金的使用、爱国主义教育基地的管理政策落实工作及绩效进行全面考核，从而形成评价结论，撰写绩效评价报告。

3.评价方法

本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对产出指标、效益指标等核心指标的采集、分析、对比，评价部门整体年度目标实现情况；对烈士纪念设施管理等项目的评价过程，采用因素分析法，现场查看、考察、调研项目成果等评价方式，了解部门工作开展情况以及产生的实际效益，分析受益对象满意情况。

4.评价标准

本次评价采用百分制，评价结果分为 “优、良、中、差”四个等级。得分90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

( 三 ) 绩效评价工作过程

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价方案，制定了 指标体系、问卷调查等，明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案，通过调研座谈、相关文件的学习、数据采集、问卷调查、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

( 一 ) 综合评价情况

宿州烈士陵园认真执行年初部门预算和财政政策要求，工作经费安排严格按照年初预算执行，资金的使用严格把关，所有项目的运行严格按照管理制度以及政府和财政制度的规定执行，认真学习政府会计制度，财经法规，严格执行财经纪律，预防违法违纪行为发生。评价发现，基本完成了部门年度目标。通过项目实施，产生了良好的社会效益，具体是为陵园提供安全保卫、卫生保洁、绿化养护、森林防火等物业服务管理，进一步提高陵园服务水平，增加红色主题氛围。但也存在预算执行过程中监管力度不够，项目评价指标不够细化等问题。

(二) 评价得分情况

评价组按照评价方案确立的总体思路，对照评价指标体系， 重点围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面内容，根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号），结合陵园项目实施以及总体预算执行情况，采用百分制量化评分。通过综合评价得出：2022年度部门整体绩效评价综合得分为95分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

2022年度部门整体绩效评价综合得分表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价指标 | 决策 | 过程 | 产出 | 效益 | 合计 |
| 标准分值 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 评价得分 | 20 | 18 | 30 | 27 | 95 |
| 得分率 (%) | 100 | 90 | 100 | 90 | 95 |

四、绩效评价指标分析

2022年度部门整体绩效评价具体指标设置及分析详见下表

2022年度宿州烈士陵园部门整体评价指标评分情况分析表

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **评价内容** | **评价情况** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策  （20分） | 项目  立项  （10分） | 1.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  2.项目申请、设立过程是否符合相关要求 | 1.项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。依据评分标准得5分。  2.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。依据评分标准得5分。 | 10 |
| 绩效  目标  （5分） | 1.项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际  2.依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量 | 1.项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目资金量相匹配。依据评分标准得2分。  2.通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。依据评分标准得3分。 | 5 |
| 资金  投入  （5分） | 1.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  2.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 | 1.预算编制已经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。依据评分标准3分。  2.预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与地方实际相适应。依据评分标准得2分。 | 5 |
| 过程  （20分） | 资金  管理  （10分） | 1.实际到位资金与预算资金的比率  2.项目预算资金是否按照计划执行  3.项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | 1.资金使用率100%，依据评分标准得5分。  2.项目资金使用符合有关财务管理制度规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得3分。 | 8 |
| 组织  实施  （10分） | 1.项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全  2.项目实施是否符合相关管理规定 | 1．已具有财务和业务管理制度且合法、合规；财务和业务管理制度完整，依据评分标准得5分。  2.工作经费纳入预算资金统一管理，资金拨付资料齐全，并及时归档。依据评分标准得5分。 | 10 |
| 产出  （30分） | 产出  数量  （20分） | 1.物业人员配置到位  2.讲解员四名  3.陵园基础设施维修  4.英名墙建立，包括配套的纪念台、纪念广场  5.员工工资、社保、补助 | 1.物业安保人员19人，保洁人员12人，人员达标率100%，依据评分标准得5分。  2.讲解员配置4名，完成日常接待工作，负责宣传和讲解，依据评分标准得5分。  3.英名墙镌刻全市四县一区八千多名烈士英名，内容全面，依据评分标准得5分。 4.陵园基本运转支出包含人员工资、社保缴费、福利补助等，依据评分标准得5分 | 20 |
| 产出  成本  （10分） | 1. 各项目按照合同约定付款。2.基本支出 | 物业服务费用105万，讲解员工资18.8万，防虫消防5.5万，陵园设施建设维修经费129万，基本运转经费371.18万，均为财政拨款，资金使用率100%，依据评分标准得10分 | 10 |
| 效益  （30分） | 社会效益（15分） | 1. 陵园红色纪念设施进一步完善   2.陵园服务水平得到提升  3.陵园运转有序  4陵园环境美化，卫生得到保障，绿化面积达到62% | 1.目前陵园已经配套纪念馆、纪念碑、英名墙等纪念设施，丰富了红色资源。依据评分标准得5分。  2.讲解员接待及时，讲解完成度高。依据评分标准得3分。  3.物业提供的服务美化了陵园的环境，实现了24小时安保，对园林养护起到重要保障作用。依据评分标准得5分。 | 13 |
| 可持续影响（5分） | 增强陵园知名度，提高陵园红色基地的品牌影响力 | 宿州烈士陵园已获得党史教育基地、全国爱国主义教育基地、新四军红色教育基地、国防和双拥教育基地、革命传统教育基地等，依据评分标准得5分。 | 4 |
| 服务对象满意度（10分） | 1.服务对象满意度  2.市民游客满意度 | 1.通过对市民朋友的电话问卷调查，经统计服务对象满意度为95%。依据评分标准得5分。  2.通过对接待的团体单位的电话问卷调查，服务对象满意度为100%。依据评分标准得5分。 | 10 |
| 总 分 | |  |  | 95 |

五、主要经验及做法

（一）引入专业的物业管理，对陵园的共用设施设备进行运行和维修，对苗木绿地进行养护和管理，对全园进行巡视、检查，让陵园的物业管理责任主体更加清晰，在陵园卫生保洁、园林绿化、治安管理等方面达到更高的标准，给市民提供干净整洁、优美环境、文明有序的游园和祭扫环境。

（二）专业的讲解员团队更能发挥陵园红色资源的优势，是联系烈士陵园和广大参观群众的纽带，是陵园对外宣传的窗口和形象，对陵园的日常工作开展起到重要作用。

（三）打造的烈士英名墙进一步丰富了烈士陵园的红色纪念设施，增加人民参观、开展革命纪念活动的场所，对凝聚人心力量，延续革命血脉，打造品牌文化具有重要意义。

六、存在问题

2022年度部门整体在预算执行和项目实施过程中，存在一些问题和不足，主要表现在：在预算执行过程中监管力度不够，项目评价指标不够细化。

七、有关建议

为充分发挥资金使用效益，提高财政资金使用效益，结合 本次绩效评价发现的问题，提出如下建议：

(一)在预算管理方面我单位应积极与财政对接，切实落实好每一笔项目资金。在资产方面要完善预算绩效管理的具体办法和操作细则，构建完整的资产管理的制度体系，保障资金使用安全。

(二) 在项目管理方面，要提高工作积极性，明确管理各主体的权责关系，明确项目实施各环节责任，细化目标任务，实化工作措施，对项目资金拨付、实施进度等实行全程动态跟 踪监控，充分发挥财政资金效益。

八、其他需要说明的问题

无