

2019 年度市人大办公厅 财政预算项目绩效评价报告

一、概述

1. 项目单位基本情况

郑州市人民代表大会常务委员会办公厅是郑州市人大常委会的办事机构，主要负责市人民代表大会会议、市人大常委会会议、常委会主任会议、常委会党组会议、机关党组会议、机关办公会议、秘书长办公会议及其他有关会议的筹备和服务工作；负责常委会会议公民旁听工作；会同有关部门做好省人代会郑州代表团的服务工作；负责承办市人大常委会向省人大常委会和市委的请示、报告；联系、指导县（市）、区人大常委会的相关工作；答复市人民政府、市中级人民法院、市人民检察院和县（市）、区人大常委会对有关问题的询问；办理市人大常委会及领导同志活动的具体事务；承担在我市召开的全国性、地区性人大会议的服务工作。

2. 项目概况（包括项目主要内容、立项依据及背景等）

市人民代表大会会议项目经费：主要用于保障每年召开的郑州市人民代表大会。市人大常委会根据《地方组织法》第二章第十一条规定：地方各级人民代表大会每年至少举行一次。代表大会经费主要用于保障每年召开的郑州市人民代表大会，会议在政府协议定点的酒店及省人民会堂召开。

部门预决算审核项目经费：主要用于郑州市人大常委会预算工作委员会对政府组成部门的预决算进行审核监督。2019 年共抽取 6 个市直部门。市人大常委会根据《预算法》第九章第六十六条规定：县级以上各级人民代表大会及其常务委员会对本级和下级政府预算、决算进行监督。

3. 项目资金情况（包括项目预算安排、资金落实、预算执行及结果等）

市人民代表大会会议项目经费：2019 年度市人民代表大会会议项目经费安排预算 400 万元，资金到位率 100%，资金落实率 100%。经费支出规范、合理、高效。

部门预决算审核经费：2019 年度部门预决算审核经费安排预算 48 万元，资金到位率 100%，资金落实率 100%。经费支出规范、合理、高效。

4. 绩效目标（包括项目绩效目标、绩效指标设定情况，包括预期总目标及阶段性目标）

市人民代表大会会议项目：绩效目标主要是保障市人民代表大会开支的各类经费支出，主要包括与会人员的生活保障、安全保障，大会的会场保障及其它保障，确保大会按议程顺利进行。绩效指标共设立 4 个一级指标、10 个二级指标、18 个三级指标。

部门预决算审核项目：绩效目标主要是增强市直部门预算编制的科学性；提高市直部门执行预算的严肃性；财政支出更加公开、透明和民主。绩效指标共设立 4 个一级指标、

10 个二级指标、18 个三级指标。

二、评价工作简述

1. 基本情况（包括评价目的、原则、方法、指标体系等）

市人大办公厅高度重视绩效管理工作，专门成立预算绩效管理领导小组，并设立了办公室，完善了制度、明确了职责，绩效管理工作稳步推进。针对 2019 年度部门预算项目安排，完善了绩效评价工作计划，确定了评价方式方法，科学设定评价指标和评价标准，从立项决策科学性、过程管理有效性、产出质量、效益实现度等方面加强绩效评价分析，进一步增强绩效评价的客观性、公信力。

（1）绩效评价的目的：加强项目预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

（2）评价原则

工作中绩效评价主要坚持的原则是：相关性原则，绩效评价指标与绩效目标有直接联系，恰当反映目标的实现程度；重要性原则，在制定绩效评价指标时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；系统性原则，绩效评价指标坚持定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等；经济性原则，绩效评价指标通俗易懂、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。

（3）方法：市人大办公厅主要通过成本效益分析法、因素分析法、公众评判法对2019年度预算项目绩效情况进行合理分析，最终得到科学合理的评价结论。

（4）指标体系：针对单位项目特点，评价指标主要包括两大类，一类是定量指标，一类是定性指标。定量指标包括共性指标和个性指标。定性指标指无法通过数量计算分析评价内容，而采取对评价对象进行客观描述和分析来反映评价结果的指标。定性指标是通过各项定性因素的分析判断，对定量指标结果进行全面的校验、修正和完善，形成项目绩效定量与定性评价相结合的综合评价结论。

2. 评价组织实施（包括评价组织的前期准备情况、评价基础数据收集、现场核查情况、资料信息汇总、评价分析、沟通反馈、出具报告过程等内容）

（1）前期准备：机关预算绩效管理领导小组按财政有关要求结合单位项目实际，召集相关部门人进行集中部署安排，学习有关规定，分析项目工作特点，制定了切合实际、可量化、可考评的年度目标。资金覆盖率和项目覆盖率符合年度预算布置要求。

（2）数据收集：机关预算绩效管理领导小组要求相关部门积极做好绩效评价自评工作的数据上报工作，按时按要求报送项目绩效报告和相关佐证资料，及时掌握项目进展情况。

（3）整理分析：机关预算绩效管理领导小组对报送收集的基础资料进行分类整理、核实分析。通过资料的审核，了解项目的投入和产出基本情况，分析资金使用过程中存在的问题，根据需要确定要进行实地核查的内容，进一步夯实了现场核查的基础。

（4）沟通反馈：就绩效评价工作开展情况及评价结论展开意见交流，并建立整改反馈机制，确保查出的问题，得到有效解决。

三、绩效评价分析

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目绩效目标评价分析（包括目标明确性分析、目标合理性分析、目标细化程度分析、项目绩效控制评价分析等情况）

从对项目绩效评价来看，绩效目标的设定较为明确、合理，目标细化程度适当，项目绩效控制评价分析较为科学。在市人民代表大会会议项目中设置了代表参与的积极性、代表满意度等绩效目标；在部门预决算审核项目中设置了审计报告的合规性、被审计单位的满意度、相关部门的协同性等指标，与项目结合紧密，指向明确。在满意度的指标上，我们设定为 95%，较为符合工作实际。

2. 资金使用及管理情况分析（包括管理制度、办法的制订及执行情况）

2019 年度的两个项目均建立了相应的管理制度，成立

了领导小组，制定了工作方案。项目执行过程中严格执行财务管理制度，会计核算做到真实、完整、及时，支出审批程序严谨。资金使用合理、规范，管理制度完善、健全。

3. 项目组织情况分析（包括项目招投标情况、调整情况、完成验收等情况）

市人民代表大会会议项目实施过程中均在政府定点会议场所召开，严格按一类会议标准执行；部门预决算审核项目通过询价的方式进行。项目进展顺利，完成较好。

4. 项目管理情况分析（包括项目管理制度建设、日常检查监督等情况）

为加强项目管理，我们一是建立了工作协调机制，预算绩效管理涉及单位的各个部门，工作相互交织，开展好预算绩效管理工作必须科学谋划、统筹协调。按照预算和绩效管理一体化要求，结合单位业务特点，优化预算管理流程，完善内控制度，加强单位各部门之间工作紧密衔接。二是坚持定期会议制度，年初开好工作部署会，领导小组按照财政预算要求，召集相关部门统一部署预算绩效管理工作，提出要求、细化责任、明确时限。三是注重监督整改，根据预算绩效管理工作中出现的问题，及时召开领导小组会议，查找原因、制定对策、督促落实，不断提高预算绩效管理工作的层次和水平。

5. 项目产出及效果评价分析

项目经济性情况：各项目在实施过程中，严格按照标准、

规范执行，会议费按一类会议标准执行，每人每天 600 元的标准，根据会议规模，科学预算项目经费。预算安排 400 万元，资金到位率 100%，预算执行率 100%。

项目效率性情况：该项目严格按照计划实施。市人民代表大会项目，在会议结合后，一个月内全部完成支付；部门预决算审核经费在收到审核报告后，一个星期内完成支付。

项目有效性情况：项目任务预期产出目标全部完成。

项目公平性情况：市人民代表大会会议项目在会议政府定点场所进行；部门预决算审核经费通过询价进行，确保项目开展的公平性。

项目可持续性情况：项目持续进展良好。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

项目绩效目标均按计划完成。

四、评价结论

机关预算绩效管理领导小组对市人民代表大会项目和部门预决算审核项目进行综合评价，对各项指标进行全面细致的考核。项目绩效目标与已进行的实际状况对比分析，项目的各项定量指标已按计划实施。项目综合评价为优。

五、主要经验及做法

（一）健全组织，加强领导

预算绩效管理工作，时间跨度长、牵涉面广，必须成立一个专门的领导机构，负责此项工作，为此机关成立以常委会副秘书长、机关办公厅主任为组长，常委会副秘书长、机

关办公厅副主任为副组长，各相关部门指定专人为成员的领导小组，在机关党组的具体领导下开展此项工作，并成立办公室，办公室设在行政处，使预算绩效管理工作真正做到统一领导、统一计划、统一部署、统一要求。

（二）齐抓共管、形成合力

机关预算绩效管理工作在机关党组的领导下，对机关预算绩效管理工作进行明确分工，细化责任。机关预算绩效管理工作领导小组，主要负责整个机关的预算绩效管理工作，建立健全单位的预算绩效管理制度；组织、指导机关的预算绩效管理工作；委托第三方对超过 500 万元的项目资金进行绩效评价；配合财政部门实施预算绩效管理。各委(室)、处按照“谁使用资金谁编制绩效目标”的原则，主要负责编制项目绩效目标；负责本部门预算绩效管理自评工作；对预算绩效评价中发现的问题，及时整改完善。确保预算绩效管理的每项工作有人管理、每个指标有人负责、每个环节有人监督。形成制度完善、管理规范、监督有力、运行顺畅的良好工作局面。

六、存在问题和建议

存在的主要问题一是重预算轻管理的现象仍然存在，二是绩效目标的制定仍需进一步细化。下一步建议一是加大绩效管理的力度，提高资金使用效益；二是加大培训力度，提高人员素质。