

塔城地区退役军人事务局 2023 年拥军优属 项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年拥军优属项目

项目单位：地区退役军人事务局

主管部门：地区退役军人事务局

项目负责人：巴**

填报时间：2024 年 4 月 18 日

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

拥军优属是我党我军在长期革命和建设实践中形成的优良传统,是团结和动员广大军民为实现党在各个时期的历史任务而奋斗的一项重要工作。同时,拥军优属是为更好地落实《中华人民共和国退役军人保障法》,进一步加强军政军民团结的一项重要举措。

2023 年地区双拥办公室按照自治区双拥工作领导小组工作安排和要求实施拥军优属项目;同时,在地委、行署的高度重视下开展拥军慰问工作;及时与驻塔相关部队进行协调和对接,征求部队意见和建议,按照相关部队意见及时采购慰问物资,用于慰问工作。

2. 项目主要内容及实施情况

本项目主要内容为: 1、在 2023 年春节采购 25 万元物资对驻塔部队进行物资慰问,为身患重疾的 10 名退役军人进行现金慰问; 2、八一建军节采购 25 万元物资对驻塔部队进行物资慰问; 3、迎接 2023 年度自治区双拥办对塔城地区 5 个县市进行双拥模范城县度考核; 4、通过项目实施,旨在达到进一步巩固和发展地区军政军民团结的大好局面和双拥成果,促进地区经济发展、社会稳定和部队全面建设。

本项目于 2023 年 1 月开始实施,截止 2023 年 8 月,该项目已实施完成。通过本项目的实施,提升了塔城地区军地、军政和

谐的目标。

3. 项目实施主体

2023 年塔城地区拥军优属项目的实施主体为塔城地区退役军人事务局。

4. 资金投入和使用情况

(1) 项目资金安排落实、总投入情况

根据塔城地区财政局《关于拨付专项业务费的通知》(塔地财预〔2023〕01 号)文件,拥军优属项目预算安排资金总额 65.97 万元,其中财政资金 65.97 万元、其他资金 0 万元;2023 年实际收到预算资金 65.97 万元,预算资金到位率为 100.0%。

(2) 项目资金实际使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日,本项目实际支付资金 65.97 万元,预算执行率 100.0%。项目资金主要用于支付物资采购费用 50 万元、双拥检查费用 5.47 万元,现金慰问费用 5 万元。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

为更好地落实《中华人民共和国退役军人保障法》,落实塔城地区拥军优属工作,进一步加强军政军民团结,全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神,认真贯彻落实第三次中央新疆工作座谈会精神,完整准确贯彻新时代党的治疆方略,按照全国双拥模范命名表彰大会部署要求,扎实做好拥军优属、拥政爱民工作,不断巩固和发展坚如磐石的军政军民团结。全年项目计划实现目标如下:“目标 1: 在 2023 年春节采购 25 万元物资对驻塔部队进行物资慰问,为身患重疾的 10 名退

役军人进行现金慰问，共计 5 万元；2、八一建军节采购 25 万元物资对驻塔部队进行物资慰问；3、迎接 2023 年度自治区双拥办对塔城地区 5 个县市进行双拥模范城县度考核；4、通过项目实施，旨在达到进一步巩固和发展地区军政军民团结的大好局面和双拥成果，促进地区经济发展、社会稳定和部队全面建设。

2. 阶段性目标

根据《中华人民共和国预算法》、《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〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114 号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

（1）项目产出指标

①数量指标

“春节和八一期间地区领导慰问驻塔城部队”指标，预期指标值为“ ≥ 2 次”；

“慰问部队数量”指标，预期指标值为“ ≥ 6 个”。

②质量指标

“边防线站点走访覆盖率（%）”指标，预期指标值为“ $\geq 50\%$ ”；

“走访慰问工作完成及时率（%）”指标，预期指标值为“ $\geq 98\%$ ”。

③时效指标

“走访慰问工作完成时间”指标，预期指标值“ ≤ 2023 年 8

月 31 日”。

（2）项目成本指标

①经济成本指标

“春节期间慰问经费”指标，预期指标值为“ ≤ 30 万元”；

“八一建军节慰问经费”指标，预期指标值为“ ≤ 30 万元”；

“办公经费”指标，预期指标值为“ $=5.97$ 万元”。

②社会成本指标

无此项指标

③生态环境成本指标

无此项指标

（3）项目效益指标

①经济效益指标

无此项指标

②社会效益指标

“保障军地军民有所团结”指标，预期指标值为“有所保障”。

③生态效益指标

无此项指标

（4）相关满意度目标

“广大驻塔官兵的满意度”指标，预期指标值为“ $\geq 98\%$ ”。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使

用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的拥军优属项目开展部门项目绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

（二）评价工作简述

1. 绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合拥军优属项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2. 绩效评价指标体系及绩效评价标准

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为：绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、项目效益。

三级指标为：社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

3. 评价方法

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

4. 评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

（三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

张彰任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

巴志刚任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

阿娜尔古丽·伯尔烈克任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过拥军优属项目的实施，实现了塔城地区军地军政和谐稳定效益，该项目预算执行率达 100.0%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对拥军优属项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为 88.3 分。绩效评级为“良”，具体得分情况为：项目决策 15 分、项目过程 15 分、项目产出 28.3 分、项目效益 20 分、项目满意度 10 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面

评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分 15 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 立项依据充分性：本项目是由塔城地区退役军人事务局单位提出申报，于 2023 年 1 月批复设立，2023 年我单位根据《关于拨付专项业务费的通知》（塔地财预〔2023〕01 号）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标 2.5 分，得 2.5 分。

2. 立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与驻塔部队、行署分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标 2.5 分，得 2.5 分。

3. 绩效目标合理性：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标 3 分，得 3 分。

4. 绩效指标明确性：本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、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。根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

5. 预算编制科学性：预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标 3 分，得 3 分。

6. 资金分配合理性：本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标 2

分，得 2 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分值为 15 分，本项目实际得分 15 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 资金到位率：该项目所需财政资金能够足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

2. 预算执行率：本项目预算编制较为详细，预算资金 65.97 万元，实际执行 65.97 万元，预算执行率为 100%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

3. 资金使用合规性：项目任务下达后，我单位制定了《塔城地区退役军人事务局财务管理制度》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标 3 分，得 3 分。

4. 管理制度健全性：我单位制定了《塔城地区退役军人事务局财务管理制度》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标 4 分，得 4 分。

5. 制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与行署分管领导沟通后，报党委会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标 4 分，得 4 分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由 8 个三级指标构成，权重分为 40 分，本项目实际得分 28.3 分，得分率为 70.75%。具体各项指标得分如下：

1. 产出数量

“春节和八一期间地区领导慰问驻塔城部队”指标，预期指标值为“ ≥ 2 次”，根据塔城地区拥办文件可知，实际完成春节、八一建军节各慰问一次，与预期目标一致，根据评分标准，该指标 5 分，得 5 分。

“慰问部队数量”指标，预期指标值为“ ≥ 6 次”，根据塔城地区双拥办文件可知，实际完成慰问驻塔部队 4 次，指标完成率 66%，偏差率 34%，偏差原因：采用物资慰问 2 家驻塔部队，现金慰问边境管理支队、消防救援部队共 4 家部队。根据评分标准，该指标 5 分，扣 1.7 分，得 3.3 分。

2. 产出质量

“边防线站点走访覆盖率”指标，预期指标值为“ $\geq 50\%$ ”，根据塔城地区拥办文件，物资采购清单、物资移交清单，确定了在慰问时，走访边防站点达到了 50%，有效利用率达 100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标 5 分，得 5 分。

“走访慰问工作完成及时率”指标，预期指标值为“ $\geq 98\%$ ”，根据春节、八一时塔城日报对慰问的报道，确定了在慰问时达到了及时慰问，完成及时率达 100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标 5 分，得 5 分。

3. 产出时效

“走访慰问工作完成时间”指标，预期指标值为“≤2023年8月31日”；根据资金支付凭证显示，该项目于2021年8月完成慰问，按合同约定，资金已于2023年9月全部支付完毕，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

4. 产出成本

经济成本“春节期间慰问经费”指标，预期指标值为“≤30万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，春节期间慰问经费共计支付30.5万元，指标完成率101.67%，偏差率1.67%，偏差原因：春节期间采取物资和现金两种方式慰问老军人及现役部队，指标年初预算编制偏低，将办公经费部分预算调整至春节期间慰问费用。根据评分标准，该指标4分，扣4分，得0分。

经济成本“八一建军节慰问经费”指标，预期指标值为“≤30万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，八一建军节慰问经费共计支付31.77万元，完成率105.9%，偏差率5.09%，偏差原因：八一建军节期间实际慰问现役部队和边境管理部队、消防救援部队等多家部队，指标年初预算编制偏低，将办公经费部分预算调整至八一建军节慰问军费。根据评分标准，该指标4分，扣4分，得0分。

经济成本“办公经费”指标，预期指标值为“=5.97万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付双拥模范城县专项检查差旅费、办公费3.84万元，完成率58.29%，偏差率41.71%，偏差原因：春节和八一建军节慰问经费年初编制偏低，项目实际完成过程中将部分办公经费预算调整至慰问经

费中，以确保慰问工作保质保量完成。根据评分标准，该指标 2 分，扣 2 分，得 0 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标由社会效益 1 个二级标题和 1 个三级标题指标构成，权重分为 20 分，本项目实际得分 20 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 社会效益指标

“保障军地军民有所团结”指标，预期指标值为“有效保障”，根据双拥模范城县表彰文件，实际完成值为“基本达成目标”，根据评分标准，该指标 20 分，得 20 分。

2. 经济效益指标

“本项目无该项指标。”

3. 生态效益指标

“本项目无该项指标。”

（五）满意度指标完成情况分析

“受到广大驻塔官兵的满意度”指标，预期指标值为“ $\geq 98\%$ ”，根据对驻塔部队官兵进行满意度问卷调查的结果可知，驻塔部队官兵满意度达 98%，根据评分标准，该指标 10 分，得 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

（一）预算执行进度

拥军优属项目预算金额 65.97 万元，实际到位 65.97 万元，全年项目实际支出 65.97 万元，预算执行率为 100%。

（二）绩效指标偏差情况

2023 年本单位负责实施的拥军优属项目当中，“慰问部队

数量”指标、“春节期间慰问经费”指标、“八一建军节慰问经费”指标和“办公经费”指标的实际完成情况未能达到预算指标值，存在偏差的原因如下：

1. “慰问部队数量”指标，预期指标值为“ ≥ 6 次”，实际完成值为“4次”，存在偏差原因是采用物资慰问2家驻塔部队，现金慰问边境管理支队、消防救援部队共4家部队。

2. “春节期间慰问经费”指标，预期指标值为“ ≤ 30 万元”，实际完成值为“30.5万元”，存在偏差原因是春节期间采取物资和现金两种方式慰问老军人及现役部队，指标年初预算编制偏低，将办公经费部分预算调整至春节期间慰问费用。

3. “八一建军节慰问经费”指标，预期指标值为“ ≤ 30 万元”，实际完成值为“31.77万元”，存在偏差原因是八一建军节期间实际慰问现役部队和边境管理部队、消防救援部队等多家部队，指标年初预算编制偏低，将办公经费部分预算调整至八一建军节慰问军费。

4. “办公经费”指标，预期指标值为“=5.97万元”，实际完成值为“3.84万元”，存在偏差原因是春节和八一建军节慰问经费年初编制偏低，项目实际完成过程中将部分办公经费预算调整至慰问经费中，以确保慰问工作保质保量完成。

六、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. 领导高度重视，提前谋划实施

地委四套班子主要领导组成慰问组，提前准备，提前沟通，认真制定可行性方案，确定慰问时间，做好走访慰问工作。春节、

“八一”前夕，地委、行署组织 2 个慰问组，由地区分管领导带队分别走访慰问塔城军分区、武警塔城支队、巴克图边防连、加曼齐边防连等 8 个驻塔部队单位，送去了空调、电视、图书等慰问品，圆满完成慰问任务。

2. 聚焦重点任务，推动项目工作落地落实

为有效推进项目工作开展，提高财政资金使用效益，项目领导小组进一步强化项目意识，对照计划全面梳理重点任务，仔细谋划、紧抓落实，理顺内部分工和 workflow，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。

3. 强化绩效目标刚性约束，及时对项目进行跟踪问效

加强绩效目标的刚性约束，及时对项目实施进度与资金支付进度进行全程跟踪问效，发现问题及时解决，对于重大问题实行集体讨论，确保项目按计划进行，项目资金支付安排高效、合理，杜绝截留、挤占或挪用项目资金的情况发生。

（二）存在问题及原因分析

1. 绩效档案归档工作有待提高

一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作缺少针对性和目的性，对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。

2. 项目支出绩效评价存在局限，客观性有待加强

项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，对项目的打分松紧不一，会影响评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。

七、有关建议

1. 加强培训，提高相关人员工作水平

采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。

2. 扎实推进档案规范化建设，提升档案管理水平

一是进一步完善项目评价资料。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。二是严格落实塔城地区关于绩效管理工作档案资料归档的相关要求，强化收集力度，确保归档资料的完整齐全。

3. 加强业务培训，提升专业能力

预算绩效管理是一项专业性、技术性较强的工作，没有人才支撑，只能是纸上谈兵。地区财政部门可多聘请专家学者开展预算绩效管理专题培训班，先培养一批预算绩效管理工作的“引路人”。通过专家学者培训指导“引路人”，让“引路人”熟悉业务流程并能独立开展绩效管理、目标审核、事前绩效评价、事中跟踪评价及绩效管理事后再评价等相关环节工作。由“引路人”传帮带，各预算部门熟练的“引路人”再充当教练工作，一传十，十传百，带动基层预算绩效队伍不断发展壮大。由财政部门每年再举办一次预算绩效管理业务知识考试，奖励

一批优胜者，巩固并提升预算绩效业务知识，同时也有助于形成一个良性的“新陈代谢”人才生态空间。

八、其他需要说明的问题

本单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，并接受上级部门及社会公众监督。