



内蒙古自治区红十字会
备灾救灾培训中心开办费项目
绩效评价报告

委托单位：内蒙古自治区红十字会

编制单位：内蒙古天合投资咨询有限责任公司

编制时间：二〇二二年七月

工程咨询单位乙级资信证书

资信类别： 专业资信

单位名称： 内蒙古天合投资咨询有限责任公司
住 所： 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区腾飞大道众生大厦综合楼17楼
统一社会信用代码： 91150105318488317U
法定代表人： 朱永生 **技术负责人：** 金培育
证书编号： 91150105318488317U-21ZY21
业 务： 电力（含火电、水电、核电、新能源）， 水利水电

**项目名称：内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心
开办费项目**



发证单位： 内蒙古自治区工程咨询协会
2021年11月13日



内蒙古自治区发展和改革委员会监制

项目名称： 内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心
开办费项目

委托单位： 内蒙古自治区红十字会

编制单位： 内蒙古天合投资咨询有限责任公司

总 经 理： 孙力军 高级经济师

项目负责人： 郭晓楠 咨询工程师（投资）

审 核 人： 金培育 咨询工程师（投资）

工程咨询单位乙级资信证书

资格等级： 乙级

证书编号： 91150105318488317U-21ZYY21

发证机关： 内蒙古自治区工程咨询协会

内蒙古天合投资咨询有限责任公司

部门负责人：	孙力军	高级经济师
项目参加人员：	张久明	咨询工程师（投资）
	金培育	咨询工程师（投资）
	郭晓楠	咨询工程师（投资）
	马 骁	工 程 师
	费绍腾	工 程 师
	张洪健	工 程 师

执 笔：	郭晓楠	咨询工程师（投资）
制 表：	马 骁	工 程 师
校 对：	张久明	咨询工程师（投资）

前 言

为进一步加强财政一般公共预算支出管理，规范一般公共预算资金使用情况，切实提高财政一般公共预算资金使用效益，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》、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《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）和《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2021〕5号）等文件规定，内蒙古自治区红十字会委托内蒙古天合投资咨询有限责任公司对备灾救灾培训中心开办费项目进行绩效评价。

本次绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等方面入手，对项目实施情况和实施效果进行全面分析和评价，分析存在的问题和总结经验，为一般公共预算资金的安排提供依据。

本绩效评价报告共分为项目基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、有关意见及相关附件等六章内容。

目 录

第一章 基本概况	7
1.1 项目概况	7
1.2 项目绩效目标	9
第二章 绩效评价工作开展情况	11
2.1 绩效评价目的、对象和范围	11
2.2 绩效评价原则	11
2.3 绩效评价指标体系、评价方法、评价标准	12
2.4 绩效评价工作过程	13
第三章 综合评价分析情况	16
第四章 绩效评价指标分析	17
4.1 项目决策情况	17
4.2 项目过程情况	19
4.3 项目产出情况	20
4.4 项目效益情况	22
第五章 主要经验及做法存在的问题及原因分析	24
5.1 主要经验及做法	24
5.2 存在的问题及原因分析	24
第六章 有关建议	25

第一章 基本概况

1.1 项目概况

1. 项目名称

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心开办费项目(以下简称“项目”或“本项目”)

2. 项目单位

项目单位简介: 自治区红十字会备灾救灾培训中心为内蒙古自治区红十字会所属相当于正处级公益一类事业单位, 内设正科级机构两个, 为综合科和物资储备科。事业编制人数 11 人, 实有人员 7 人, 退休人员 3 人。主要职责为:

- (1) 承担备灾救灾物资的收储、转运、发放等相关工作。
- (2) 开展备灾救灾相关培训和人道应急救援演练等工作。
- (3) 组织红十字志愿参与应急救援, 提供人道公益服务等。
- (4) 承担全区备灾救灾物资储备体系建设及相关信息系统的应用管理维护等工作。
- (5) 协助开展备灾救灾物资募捐活动, 参与救灾、救助、救护等相关任务。
- (6) 承担自治区红十字会交办的其他相关工作。

3. 项目背景

自治区红十字会根据《国务院关于促进红十字事业发展的意见》(国发〔2012〕25号)的文件要求, 秉承“人道、博爱、奉献”的红十字精神, 致力于动员社会力量, 改善最易受损害群体境况, 协助

政府履行人道领域的国际承诺，积极服务经济社会发展大局，在参与应急救援、应急救护、人道救助、无偿献血、造血干细胞捐献、遗体 and 人体器官捐献、国际人道援助以及开展民间外交等方面发挥了不可替代的作用，对于保护人民群众生命与健康、促进社会和谐文明进步，具有十分重要的促进作用。

为满足备灾救灾培训中心开展工作需要，委托机关办公室协助组织采购办公家具。

4. 项目主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

根据备灾救灾培训中心实际工作需要和在编人数在编配备比例，购置办公所需桌子、椅子、工位、铁皮柜、打印机、多功能一体机、笔记本电脑等办公设备。

表 1.1 采购办公设备清单

序号	名称	数量	单位	备注
1	办公桌椅	6	套	
2	铁皮柜	16	组	
3	工位和椅子	10	套	
4	打印机	1	台	
5	多功能一体机	1	台	
6	笔记本电脑	1	台	

(2) 项目实施情况

备灾救灾培训中心委托机关办公室协助组织采购办公设备。

按照内蒙古自治区红十字会相关规定，项目均需经过党组会的批

准同意后组织实施，并以党组会的会议纪要为各项目实施的依据。办公室严格按照党组会的决策要求，扎实有效开展办公设备采购工作。

在 2021 年度内，办公设备已全部采购到位，采购分两批完成，采购程序规范，产品验收合格，符合《内蒙古自治区红十字会采购管理制度（试行）》相关规定。具体采购情况如下：

①按照党组会会议决定，为备灾救灾培训中心采购办公桌椅 6 套，铁皮柜 16 组，工位和椅子 10 套。采购工作于 2021 年 9 月 2 日完成并签订采购合同，采购预算价 6.26 万元，采购合同价 6.08 万元，采购设备已全部完成验收工作。

②按照党组会会议决定，为备灾救灾培训中心采购彩色打印机 1 台，功能一体机 1 台，笔记本电脑数量 1 台。采购工作于 2021 年 12 月 17 日完成并签订采购合同，采购预算价 3.85 万元，采购合同价 3.35 万元，采购设备已全部完成验收工作。

4. 项目资金投入及使用情况

（1）资金投入情况

根据《2021 年内蒙古自治区红十字会部门预算》安排 2021 年项目资金总投入 10 万元。

（2）资金使用情况

2021 年项目支出总额为 9.43 万元，均为办公设备购置费，资金结余 0.57 万元。资金执行率 94.3%。

1.2 项目绩效目标

1. 项目总体目标

项目的实施主要为满足备灾救灾培训中心开展工作需要，保障备

灾救灾培训中心开办及正常运转。

2. 阶段性目标

购置办公所需办公桌椅、铁皮柜、工位和椅子、打印机、多功能一体机、笔记本电脑等。

第二章 绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

绩效评价目的主要是为加强财政一般公共预算支出管理,提高财政一般公共预算使用效益,为以后年度财政一般公共预算支出管理及预算安排作参考。绩效评价工作的开展有利于内蒙古自治区红十字会和财政部门及时总结经验、发现问题、加强管理,保证项目实施的规范性。

2. 评价对象

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心开办费项目。

3. 评价范围

2021年1月1日至2021年12月31日。

2.2 绩效评价原则

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

2.3 绩效评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 指标体系

绩效评价指标设置依据《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）及《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2021〕5号）关于指标体系的要求，一级评价指标包括项目决策（占10分）、过程（占20分）、产出（占38分）、效益（占32分）。

2. 评价方法

绩效评价方法选择依据《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）第十六条和第十七条规定，《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2021〕5号）第三十一条和第三十二条规定，主要采用现场评价、比较法、成本效益分析法和公众评判法相结合的方式进行。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期效益情况的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

3. 评价标准

绩效评价标准设置依据《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)第十五条规定:绩效评价标准通常包括计划标准、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。内蒙古自治区红十字会2021年度全部项目支出均有明确的项目目标、计划、预算等数据,这些数据均作为本次绩效评价的重点绩效评价标准。

(2)历史标准。内蒙古自治区红十字会2021年度全部项目支出均为延续性项目,各项支出均有历史数据可供参考,对本次绩效评价工作具有非常重要的参考价值,可作为辅助绩效评价标准。

评价指标、方法和标准详见附件一:绩效评价指标体系确认表。

2.4 绩效评价工作过程

1. 前期准备

我公司接受本项目绩效评价委托工作后,开展相关绩效评价的前期准备工作,主要包括:

(1)通过与自治区红十字会相关负责人座谈,充分了解项目相关情况,制定详细的评价工作方案,包括具体的评价内容、评价方法、评价流程、时间及人员的安排等内容,为后期评价工作的开展提供参考与指导。

(2) 成立绩效评价小组

项目绩效评价小组主要负责对本次绩效评价工作的目的、原则、考核时间、考核流程、指标体系以及其他各项要求进行统一部署,并制定时间节点。

项目绩效评价小组成员见下表:

表 2.1 项目绩效评价小组

序号	姓名	单位名称
1	郭晓楠	内蒙古天合投资咨询有限公司
2	费绍腾	内蒙古天合投资咨询有限公司
3	马骁	内蒙古天合投资咨询有限公司
4	张洪健	内蒙古天合投资咨询有限公司

(3) 制定评价指标体系：评价小组在充分了解项目实际情况的基础上，结合相关文件要求，制定评价指标体系，明确指标权重和评分标准。

2. 组织实施

2022年7月11日-7月23日，绩效评价小组在自治区红十字会进行现场评价。整体查阅了内蒙古自治区红十字会2021年项目支出余额表和明细表以及财务凭证账册。从项目立项依据、目标设定，组织实施、预算需求、执行效果等方面入手，就项目的实施情况和实施效果进行全面分析和评价，并保留相关佐证资料。

3. 评价分析

在各类资料数据收集齐全后，绩效评价小组按照绩效评价标准和评价标准进行打分，得出绩效评价结论，并提出绩效评价过程中发现的问题，分析问题形成的原因，形成绩效评价报告初稿。

4. 沟通反馈

绩效评价小组在现场评价之后，按完成绩效评价报告初稿，提交自治区红十字会进行审核，及时沟通反馈评价结论和存在的问题，交换评价意见。

将审核通过后的绩效评价报告进行打印装订，报送自治区红十字会，并做好项目资料存档工作。

第三章 综合评价分析情况

总体上看，该项目依照中国红十字会总会、自治区红十字会的要求决策，依据充分，目标任务明确，组织管理规范，资金使用合规。对加强财政一般公共预算支出管理和提高财政一般公共预算使用效益起到了积极促进作用，为以后年度财政一般公共预算支出管理及预算安排起到了参考作用。

绩效评价小组根据绩效评价体系表对项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益进行了全面分析与评价，形成本次绩效评价结论。

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心开办费项目绩效评价得分为 98.8 分，达到绩效评价的优秀等级。

评价结论详见附件二：绩效评价指标体系打分表。

第四章 绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

项目实施内容为根据备灾救灾培训中心实际工作需要和在编人数在编配备比例，购置办公所需办公桌椅、铁皮柜、工位和椅子、打印机、多功能一体机、笔记本电脑等办公设备。

项目的实施符合自治区本级行政事业单位通用资产配置标准相关规定，项目开办费已列入《2021年度内蒙古自治区红十字会部门预算》，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，本项目属于公共财政支持范围，项目没有与部门其它项目重复。

按照评分标准，该指标分值2分，得分2分。

(2) 立项程序规范性

项目经费已列入《2021年度内蒙古自治区红十字会部门预算》，符合部门规定的申请程序，项目已经过党组会的集体决策。

按照评分标准，该指标分值1.5分，得分1.5分。

2. 绩效目标

本项目设置了绩效目标，绩效目标表如下所示：

表 4.1 绩效目标表

开办费项目绩效目标表									
(2021年)									
项目编码	15000021T000000010485								
项目名称	开办费								
主管部门	内蒙古自治区红十字会部门								
实施单位	内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心								
投入目标 (万元)	资金来源		年初安排金额(万元)						
	资金总额		10.00						
	其中: 财政拨款数		10.00						
	其他资金		0.00						
年度目标									
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标方向	目标值	计量单位	分值	备注
	产出指标	质量指标	备灾中心工作	定性		好坏		90	

(1) 绩效目标合理性

本项目有绩效目标。项目绩效目标与本项目实际工作具有一定的相关性，项目绩效目标资金总额与项目实际投资额匹配。但是项目绩效目标设置太简单，绩效指标设置不够全面，项目预期产出效益和效果不能全面反映出项目正常业绩水平，此处减 0.5 分。

按照评分标准，该指标分值 2 分，得分 1.5 分。

(2) 绩效指标明确性

项目绩效目标已分解为三级指标，有清晰的指标值，但是三级指标设置较少，不够细化、全面，缺少产出数量指标、时效指标、成本指标、效益指标，此处减 0.5 分。

按照评分标准，该指标分值 1.5 分，得分 1 分。

3. 资金投入

(1) 预算编制科学性

项目预算已经过前期科学论证，项目经费 10 万元，已列入《2021 年度内蒙古自治区红十字会部门预算》，项目预算内容和项目内容基本匹配；预算额度测算依据充分，基本按照预算标准编制。预算确定的项目投资额与工作任务匹配一致。

按照评分标准，该指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 资金分配合理性

预算资金分配依照《2021 年内蒙古自治区红十字会部门预算》执行。项目资金分配额度与项目资金需求相适应，资金分配额度较为合理。

按照评分标准，该指标分值 1 分，得分 1 分。

4.2 项目过程情况

1. 资金管理

(1) 资金到位率

项目资金总投入 10 万元，实际到位资金为 10 万元，资金到位率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

(2) 预算执行率

项目支出总额为 9.43 万元，实际到位资金 10 万元，预算执行率 94.3%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 2.8 分。

(3) 资金使用合规性

查阅内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心的 2021 年 1 月 1 日-12 月 31 日财务明细账以及记账凭证，项目资金使用符合国家财经法规和《内蒙古自治区红十字会财务管理制度（修订）》相关规定。项目资金的支付有完整的部门审批程序和手续。项目资金使用符合项目预算批复用途。项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

按照评分标准，该指标分值 4 分，得分 4 分。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性

内蒙古自治区红十字会制定了相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规，能保障项目的顺利实施，分别有：

- ① 《内蒙古自治区红十字会财务管理制度（修订）》；
- ② 《内蒙古自治区红十字会合同管理制度（试行）》；
- ③ 《内蒙古自治区红十字会采购管理制度（试行）》。

按照评分标准，该指标分值 4 分，得分 4 分。

(2) 制度执行有效性

项目在实施期间未受到相关部门的处罚，符合相关法律法规的规定。项目实施期间未发生内容调整和支出调整。

本项目产生的合同和验收报告主要有采购办公设备的采购合同和采购验收单，资料齐全，归档及时。

经现场查验，项目所需人员配置、办公设备、设施均落实到位。

按照评分标准，该指标分值 6 分，得分 6 分。

4.3 项目产出情况

1. 产出数量

(1) 购置办公桌椅完成率

2021 年办公桌椅采购工作圆满完成，购置办公桌椅计划完成 6 套，实际完成 6 套，实际完成率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

(2) 购置铁皮柜完成率

2021 年铁皮柜采购工作圆满完成，购置铁皮柜计划完成 16 组，

实际完成 16 组，实际完成率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

(3) 购置工位和椅子完成率

2021 年工位和椅子采购工作圆满完成，购置工位和椅子计划完成 10 套，实际完成 10 套，实际完成率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

(4) 购置彩色打印机完成率

2021 年彩色打印机采购工作圆满完成，购置彩色打印机计划完成 1 台，实际完成 1 台，实际完成率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

(5) 购置多功能一体机完成率

2021 年多功能一体机采购工作圆满完成，购置多功能一体机计划完成 1 台，实际完成 1 台，实际完成率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

(6) 购置笔记本电脑完成率

2021 年笔记本电脑采购工作圆满完成，购置笔记本电脑计划完成 1 台，实际完成 1 台，实际完成率 100%。

按照评分标准，该指标分值 3 分，得分 3 分。

2. 产出质量

按照采购验收单，2021 年度采购的办公桌椅、铁皮柜、工位和椅子、打印机、多功能一体机、笔记本电脑等办公设备均已验收合格。

按照评分标准，该指标分值 10 分，得分 10 分。

3. 产出时效

该项目实际完成的时间基本符合项目实施计划约定的时间。两批采购工作分别于 2021 年 9 月 2 日和 2021 年 12 月 17 日完成。

按照评分标准，该指标分值 5 分，得分 5 分。

4. 产出成本

项目计划成本为 10 万元，实际成本为 9.43 万元，成本节约率为 5.7%，成本节约率 >0 ，实际成本未超出计划成本。

按照评分标准，该指标分值 5 分，得分 5 分。

4.4 项目效益情况

1. 社会效益

内蒙古自治区红十字会作为从事人道主义工作的社会救助团体，保护人的生命与健康，维护人的尊严，促进世界和平进步，既是初心使命，也是法定职责。

项目的实施主要为协助备灾救灾培训中心筹建工作，满足一定办公条件，保障备灾救灾培训中心开办及正常运转。

按照评分标准，该指标分值 12 分，得分 12 分。

2. 可持续影响效益

内蒙古自治区红十字会秉承人道宗旨、凝聚博爱力量、践行奉献精神，项目的实施有助于推进备灾救灾培训中心工作长效机制，提升红十字公益事业发展。切实为人民群众生命健康安全提供有效保障，项目可持续影响深远。

按照评分标准，该指标分值 10 分，得分 10 分。

3. 满意度

向相关人员沟通了解，办公设备满足中心人员办公所需。向中心

人员发放满意度问卷 4 份，中心人员满意度均为非常满意，满意度为 100%。

按照评分标准，该指标分值 10 分，得分 10 分。

第五章 主要经验及做法存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

内蒙古自治区红十字会根据项目支出需要、实际情况及预算科目金额支出情况等，在上一年度末，将部门预算上报至内蒙古自治区财政厅，内蒙古自治区财政厅下发年度自治区本级部门预算的批复，附件包括部门预算、部门项目支出绩效目标。内蒙古自治区红十字会根据部门预算、部门项目支出绩效目标进行项目支出安排，支出内容、金额控制在部门预算内容、金额之内。

5.2 存在的问题及原因分析

项目年初绩效目标设定较为简单，绩效指标设置不够细化、全面，缺少产出数量指标、时效指标、成本指标、效益指标。

第六章 有关建议

建议内蒙古自治区红十字会强化绩效目标管理，科学制定项目支出绩效目标，填写项目支出绩效目标表。

完善绩效目标设置，依据年度计划编制绩效指标，指标设置需全面、可量化、可细化。重视每一个项目的绩效目标设置，做到不漏项。