



内蒙古自治区红十字会

备灾救灾培训中心

2022 年红十字救助服务经费项目

绩效评价报告

委托单位：内蒙古自治区红十字会

编制单位：内蒙古全过程项目管理有限公司

编制时间：二〇二三年四月

项目名称： 内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心
2022 年红十字救助服务经费项目

委托单位： 内蒙古自治区红十字会

编制单位： 内蒙古全过程项目管理有限公司

总 经 理： 孙力军 高级经济师

项目负责人： 秦 琦 中级会计师

审 核 人： 金培育 咨询工程师（投资）

内蒙古全过程项目管理有限公司

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）
	李伟男	咨询工程师（投资）
	马 骁	工 程 师
	费绍腾	工 程 师
	秦 琦	中 级 会 计 师

执 笔：秦 琦 中级会计师

制 表：秦 琦 中级会计师

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全过程项目管理有限公司对备灾救灾培训中心红十字救助服务经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、有关意见、其他需要说明的问题及相关附件等七部分内容。

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(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
(二) 绩效评价原则	5
(三) 绩效评价指标体系、评价方法、评价标准	6
(四) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	11
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况	12
(二) 项目过程情况	14
(三) 项目产出情况	16
(四) 项目效益情况	20
(五) 满意度调查	21
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	21
(一) 主要经验及做法	21
(二) 存在的主要问题及原因	22
六、有关意见	22
七、其他需要说明的问题	22
附表:	23

务经费指标体系表 23

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服
务经费绩效评价打分表 27

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心

2022 年红十字救助服务经费项目

为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，切实加强自治区财政项目支出预算绩效管理，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）、《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）等文件的规定，受内蒙古自治区红十字会的委托（以下简称内蒙古红十字会），内蒙古全过程项目管理有限公司对“内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费项目”进行绩效评价。经过数据收集、审核、访谈以及社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，最终形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

自治区红十字会备灾救灾培训中心始终坚持以人民为中心的发展理念，坚持人民至上、生命至上，服从服务全区大局，依法履行法定职责，着眼保障人民群众的生命和财产安全，积极发挥中心应急救援作用，聚焦红十字救助服务，有序开展备灾救灾工作。新冠肺炎疫情发生以来，在自治区红十字会党组的坚强领导下，中心积极履职、主动作为，全力以赴做好疫情防控、救灾捐赠物资接收、验收储备、分发转运以及应急救护培训等工作，

建立起规范有序的工作机制。严格规范仓储管理运行，最大限度发挥救助功能，确保各项目良好运转。

2、项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

备灾救灾培训中心红十字救助服务经费主要加强红十字会备灾救灾工作，提升备灾救灾工作标准化、规范化水平。经费支出范围主要为取暖费、物业费、维修（护）费、差旅费、劳务费、培训费、其他商品和服务支出等。

（2）项目实施情况

本项目实施机构为内蒙古红十字会备灾救灾培训中心，按照内蒙古红十字会相关规定，符合“三重一大”集体研究决策事项需经过党组会（执委会）研究决定，并以会议纪要为各项目实施的依据。备灾救灾培训中心严格按照相关决策要求，扎实有效开展各项工作，按照各项规章制度及公务支出管理办法进行费用报销。

3、项目资金投入和使用情况

根据《2022 年内蒙古自治区红十字会部门预算》安排，备灾救灾培训中心红十字救助服务经费预算金额 400000 元，通过对 2022 年各月记账凭证查阅，项目实际支出为 389966.43 元，资金执行率 97.49%。

详见下表；

表 1 备灾救灾培训中心红十字救助服务经费项目
预算资金分配及使用情况

人民币单位：元

序号	成本费用	预算安排	实际支出
1	取暖费	70000.00	70000.00
2	物业费	100000.00	64167.08
3	维修（护）费	10000.00	3692.00
4	差旅费	50000.00	40685.47
5	劳务费	80000.00	153472.00
6	培训费	80000.00	55459.88
7	其他商品和服务支出	10000.00	2490.00
8	合计	400000.00	389966.43

（二）项目绩效目标

表 2 红十字救助服务经费项目绩效目标表

(2022 年)

项目编码	150000222000000075362								
项目名称	红十字救助服务经费								
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	40.00							
	其中：财政拨款数	40.00							
	其他资金	0.00							
年度目标	加强红十字会备灾救灾工作，提升备灾救灾工作标准化、规范化水平。								
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	数量指标	供暖面积	正向	大于等于	3100	平方米	3	
			业务培训人数	正向	大于等于	40	人次	4	
			聘请讲师数量	正向	大于等于	3	人次	4	
			督导、检查、评审人数	正向	大于等于	3	人	4	

	质量指标	取暖室内温度	正向	大于等于	18	℃	3		
		业务培训签到率	正向	大于等于	90	%	4		
		聘请讲师职称级别	定性		正高级		4		
		调研、检查地域覆盖率	正向	大于等于	30	%	4		
	时效指标	供暖时限	正向	等于	6	个月	3		
		业务培训完成时间	定性		9月1日前		3		
		聘请讲师讲课累计学时	正向	大于等于	7	学时	2		
		督导检查完成时间	定性		11月底前		2		
	成本指标	取暖费	反向	小于等于	5.03	元/平方米/月	3		
		业务培训平均成本	反向	小于等于	400	元/人/天	4		
		聘请讲师讲课费	反向	小于等于	1000	元/人/学时	3		
	效益指标	社会效益	红十字会备灾救灾工作	定性		加强		10	
			备灾救灾工作标准化、规范化水平	定性		提升		10	
可持续影响		部门日常工作正常开展	定性		保障		10		
满意度指标	服务对象满意度	职工满意度	正向	大于等于	95	%	10		

二、绩效评价工作开展情况

（一）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 2022 年红十字救助服务经费。

3、评价范围

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）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。

（三）绩效评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价指标体系

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15分）、过程（占15分）、产出（占30分）、效益（占40分）。各项指标主要内容、赋分规则如下表：

表3 内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费项目考核赋分规则

序号	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标赋分规则
1	决策	项目立项	立项依据充分性	直接赋分
			立项程序规范性	
2		绩效目标	绩效目标合理性	直接赋分
			绩效指标明确性	
3		资金投入	预算编制科学性	直接赋分
			资金分配合理性	
4	过程	资金管理	资金到位率	按照完成比例赋分、扣分
			预算执行率	
			资金使用合规性	

5		组织实施	管理制度健全性 制度执行有效性	赋分
6	产出	产出数量	各项产出完成率	按照完成比例赋分
7		产出质量	培训反响程度、调研指导反响程度	定性评价
8		产出时效	完成及时性	直接赋分
9		产出成本	成本控制率	按照完成比例赋分
10	效益	社会效益	项目实施是否对社会产生积极效益和贡献。	按评判等级
11		可持续性效益	项目具有可持续性	按评判等级
12		满意度	满意度	按照比例赋分

2、评价方法

评价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。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。各评价方法介绍如下：

（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。

根据指标体系的要求，确定本项目绩效评价工作组所采用的评价方法主要有：成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

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。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。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

评价指标、方法和标准详见附件 1：绩效评价指标体系确认表。

(四) 绩效评价工作过程

内蒙古红十字会委托内蒙古全过程项目管理有限公司开展备灾救灾培训中心红十字救助服务经费项目的绩效评价工作。具体评价过程如下：

1、前期准备

(1) 成立绩效评价工作组

内蒙古全过程项目管理有限公司成立绩效评价工作组，负责项目前期准备、工作方案编制、绩效评价指标体系搭建、绩效评价报告审核等工作。绩效评价工作组对内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费项目的相关政策和实际情况进行前期调研，明确评价任务、时间安排及项目单位需配合的工作等事项，并组织公司内部相关业务人员进行培训，培训主要内容包括绩效评价意义、工作流程、现场评价注意事项、编写绩效报告和准备资料过程中的注意事项等。绩效评价工作组成员见下表：

表 4 绩效评价工作组

序号	姓名	单位名称
1	曹晓蕊	内蒙古全过程项目管理有限公司
2	托仁	内蒙古全过程项目管理有限公司
3	秦琦	内蒙古全过程项目管理有限公司
4	李伟男	内蒙古全过程项目管理有限公司

(2) 编制绩效评价工作方案

绩效评价工作组与内蒙古红十字会相关人员进行前期沟通，充分了解项目相关情况、搜集项目资料，制定详细的绩效评价工作方案，内容包括：项目背景、评价目的和原则、评价依据、评价内容、绩效评价指标体系、评价方法、评价流程、时间及人员的安排等。

(3) 评审绩效评价工作方案

对项目绩效评价工作方案进行评审，确定绩效评价工作的具体方式、程序、时间节点等，便于高质高效地实施本次绩效评价工作。

2、组织实施

(1) 召开绩效评价预备会

绩效评价小组赴项目现场开展绩效评价工作前，与内蒙古红十字会相关人员共同召开绩效评价预备会，向相关工作人员及评价小组成员介绍本次现场评价工作的目的、内容、流程、要求、重难点等，并共同商讨确定现场评价工作的具体问题。

(2) 现场评价

2023 年 4 月，评价小组对预算单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。从项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性和执行情况、实现的产出情况和取得的效益情况等进行全面分析和评价。

评价小组对内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费项目财务账簿和财务凭证进行详细审查和评价。

3、绩效评价结果评定

本项目绩效考核指标体系表满分为 100 分，考核得分等于各单项考核内容实际得分的总和。

绩效评价结果共分为优秀、良好、中、差 4 个等级，对应分值如下表：

表 5 绩效等级表

等级	优秀	良好	中	差
分值	≥90	80（含）—90	60（含）—80	<60

4、评价分析及沟通反馈

（1）确定绩效评价分数，出具评价意见

绩效评价小组对项目完成情况和资金支出情况进行全面调研和评价分析，并按照指标体系进行打分，出具评价意见。

绩效评价小组将最终绩效评价得分告知项目单位和相关项目人员，并对本次绩效评价工作进行总结。

（2）报告编制及沟通反馈

绩效评价小组根据汇总评价结论，撰写本项目的绩效评价报告，形成报告初稿。评价小组就报告中反映的问题与备灾救灾培训中心进行沟通，在各相关部门反馈意见的基础上，对报告内容进行完善，并在规定时间内正式提交绩效评价报告。评价小组对评价过程中收集及形成的各种资料根据绩效评价的要求进行编辑整理并归档。

三、综合评价情况及评价结论

总体上看，该项目依照财政年度预算安排，用于保障备灾救灾培训中心工作需要，依据充分，目标任务明确，组织管理规范，资金使用合规。对加强一般公共预算管理和提高预算资金使用效益起到了积极促进作用，为以后年度一般公共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。形成绩效评价得分 **99.39 分**，评价等级：**优**。评价结论

详见附表 2：绩效评价指标体系打分表。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，一级指标分值 15 分，实际得分 14.5 分。具体得分见下表；

表 6 项目决策指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策 (15 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	3	3
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	2	2
	资金投入 (4 分)	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	2	1.5
合计			15	14.5

1、项目立项

（1）立项依据充分性

备灾救灾培训中心红十字救助服务经费已列入《2022 年度内蒙古自治区红十字会部门预算》，该项资金以一般公共预算列支，属于公共财政支持范围，符合《中华人民共和国预算法》的规定。

该项资金主要用于加强红十字会备灾救灾工作，提升备灾救灾工作标准化、规范化水平。项目立项与部门职责范围相符。

因此，本项目的立项符合法律法规、相关政策，属于公共财政支持范围，以一般公共预算列支，符合中央、地方事权支出责任划分原则，立项均与项目单位部门职责范围相符。

（2）立项程序规范性

项目单位在实际支出过程中，按照部门规章制度，执行采购流程、差旅报销流程等，各项费用支出均按照相关规定的程序申请，审批文件、材料符合相关规定，符合报销结算流程。

本项目为延续性项目，各项目支出类型属于公益活动类，项目申报按照规定程序申请，资料符合文件要求。

内蒙古红十字会备灾救灾培训中心重要事项经过党组会（执委会）研究同意后组织实施各类项目及支出，并以会议纪要为各项目实施及支出的依据性资料，因此，备灾救灾培训中心红十字救助服务经费支出在事前已经过集体决策。

根据绩效评价指标体系，此项二级指标分值为 6 分，得 6 分。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性

经财政厅批准的《2022 年度内蒙古自治区红十字会部门预算》中已制定备灾救灾培训中心红十字救助服务经费绩效目标表，同时红十字会年初填报了《红十字救助服务经费项目绩效目标表（2022 年度）》，经核查，该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常业绩水平。

（2）绩效指标明确性

经核查，年初红十字会填报的《内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心红十字救助服务经费项目绩效目标表（2022 年度）》把绩效目标细化分解为具体绩效指标，各项指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

根据绩效评价指标体系，此项二级指标分值为 5 分，得 5 分。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

经核查，该项目预算资金分配依照《2022 年内蒙古自治区红十字会部门预算》执行，同时根据查阅本项目经费收支凭证及附件单据，做出预算安排，预算内容与项目内容匹配，基本按照预算标准编制。

(2) 资金分配合理性

内蒙古红十字会针对备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费项目制定了《部门预算汇总表》，该表中对项目预算资金做出分配，项目预算资金分配依据充分，但劳务费预算分配较实际支出略有偏差。

根据绩效评价指标体系，此项二级指标分值为 4 分，得 3.5 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，一级指标分值 15 分，实际得分 14.95 分。

表 7 项目过程指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程 (15分)	资金管理(8分)	资金到位率	2	2
		预算执行率	2	1.95
		资金使用合规性	4	4
	组织实施(7分)	管理制度健全性	3	3
		制度执行有效性	4	4
合计			15	14.95

1、资金管理

(1) 资金到位率

具体评价结果如下：

①预算资金 400000 元，根据内蒙古红十字会预算资金到位情况，预算资金到位合计 400000 元。

②资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

资金到位率=400000 元/400000 元*100%=100%

(2) 预算执行率

预算资金 400000 元，本项目支出共计 389966.43 元。

预算执行率=389966.43 元/400000 元=97.49%

(3) 资金使用合规性

项目实施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）》。

经翻阅资金拨付对应附件单据，本项目具有完整审批程序和手续。资金使用符合项目预算批复规定的用途。

通过核查项目单位记账凭证、明细账等财务资料，可以看出本项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据绩效评价指标体系，此项二级指标分值为 8 分，得 7.95 分。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性

内蒙古红十字会有相应的财务管理制度及业务管理制度，管理制度合法、合规，能保障项目的顺利实施，符合机关事业单位内控管理要求。相关制度如下：

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

(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。项目执行过程中未发生内容调整和支出调整。在制度管理上严格执行该单位各项管理制度。

本项目各类采购事项产生的合同书和验收报告等资料齐全并归档及时。

经现场查验，项目所需人员配置、场地设备、信息支撑均落实到位。

根据绩效评价指标体系，此项二级指标分值为 7 分，得 7 分。

(三) 项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 8 个三级指标构成，一级指标分值 30 分，得 29.94 分。具体得分见下表：

表 8 项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出 (30 分)	产出数量 (12 分)	供暖面积	3	3
		培训次数	3	3
		培训人数	3	2.94
		调研指导盟市数量	3	3
	产出质量 (8 分)	培训反响程度	4	4
		调研指导反响程度	4	4
	产出时效 (5 分)	项目完成及时性	5	5
	产出成本 (5 分)	项目成本	5	5
合计			30	29.94

1、产出数量

(1) 供暖面积

通过对财务凭证的查阅，供暖面积 2319.42 平方米，满足供暖需求，实际完成率 100%。

(2) 培训次数

通过对财务凭证的查阅，《内蒙古自治区红十字会（党组）会议纪要》（〔2022〕20 号）及《内蒙古自治区红十字会〈关于举办 2022 年全区红十字物资储备库标准化建设培训班〉的通知》（内红赈发〔2022〕11 号）等通知文件可知，计划于 2022 年 7 月 25-28 日举办培训 1 次，实际举办培训班共计完成 1 次，较好地完成了各部门工作职责以及年初绩效目标，完成率 100%。

(3) 培训人数

根据《内蒙古自治区红十字会（党组）会议纪要》（〔2022〕20 号）《内蒙古自治区红十字会〈关于举办 2022 年全区红十字物资储备库标准化建设培训班〉的通知》（内红赈发〔2022〕11 号）及培训签到表和“人道北疆”公众号推送文章可知，计划培训人数 48 人，实际培训人数 47 人，完成率 97.92%。

(4) 调研指导盟市数量

根据《监事会秘书处、备灾救灾培训中心赴盟市调研指导物资储备库工作的请示》《内蒙古自治区红十字会〈关于开展监事会及物资储备库工作调研〉的通知》及各盟市公众号推送文章可知，计划于 2022 年 5 月 26 日-6 月 2 日赴呼伦贝尔市、兴安盟、通辽市、赤峰市等四个盟市实地调研指导物资储备库工作，实际赴呼伦贝尔市、兴安盟、通辽市、赤峰市等四个盟市开展工作，

完成率 100%。

根据绩效评价指标体系，本项二级指标分值为 12 分，得 11.94 分。

2、产出质量

(1) 培训反响程度

通过查阅资料，2022 年全区红十字物资储备库标准化建设培训班采取专家理论讲授、先进工作单位经验分享、系统研讨交流、物资储备库实地学习等方式进行培训。以此次培训为契机，进一步强化业务知识储备，深入贯彻落实自治区红十字会四届五次理事会精神，以学习成果指导工作实践，强化备灾救灾工作风险防范意识，查风险、找漏洞，防风险、堵漏洞，坚决守住“收、管、用、采、建”的安全底线，以更高水平、更高标准推进红十字物资储备库标准化建设。本次培训反响较高，达到预期目标。

(2) 调研指导反响程度

2022 年 5 月 27 日-6 月 1 日，自治区红十字会调研组先后到赤峰市红十字会、通辽市红十字会、呼伦贝尔市海拉尔区红十字会及兴安盟红十字会开展监事会及物资储备库工作调研。实地察看了各盟市备灾物资储备库情况，对监事会工作及备灾物资储备库安全管理、物资采购、物资储备、品种分类和出入库管理工作进行了检查指导。

通过本次调研，提高了监事会工作政治站位，深入贯彻落实自治区红十字会第四届理事会第五次会议精神，聚焦主责主业，深入推进依法治会，积极探索完善监事会运行机制，切实

发挥监事会监督和服务作用，加快监事会制度化、规范化建设，切实提升备灾救灾储备管理水平，发扬“博爱、人道、奉献”的红十字精神，为保护人民群众生命财产安全贡献力量。

根据绩效评价指标体系，此项二级指标分值为 8 分，得 8 分。

3、产出时效

备灾救灾培训中心红十字救助服务经费各项支出完成时间基本符合项目实施计划约定的时间。项目整体时效完成度较高。

根据绩效评价指标体系，本项二级指标分值为 5 分，得 5 分。

4、产出成本

产出成本主要考核项目成本控制率，用以反映项目实施单位对项目实施所需成本是否做到有效控制。

成本控制率：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。

(1) 本项目执行单位计划成本 400000 元。

(2) 提供实际支出财务凭证，实际成本未超出计划成本。

根据资金支出记账凭证及对应附件单据，实际支出 389966.43 元，资金结余 10033.57 元。

成本节约率=1-389966.43 元/400000 元*100%=2.51%

成本节约率为 2.51%，成本节约率>0，实际成本未超出计划成本。

根据绩效评价指标体系，本项二级指标分值为 5 分，得 5 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，一级指标分值 40 分，得 40 分。

表 9 项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益 (40 分)	社会效益 (15 分)	加强红十字会备灾救灾工作，提升备灾救灾工作标准化、规范化水平	15	15
	可持续性 (15 分)	项目具有可持续性。	15	15
	满意度 (10 分)	满意度	10	10

1. 社会效益

红十字会作为党领导下的群团组织，作为党和政府在人道领域联系群众的桥梁和纽带，始终围绕中心、服务大局，把备灾救灾工作作为红十字会的一项主责主业，主动融入国家标准化建设大局，对标对表国家标准化工作新方位，推动红十字事业高质量发展。盟市及以下红十字会，紧紧围绕防风险保安全的目标，分步实施达标；把备灾救灾工作作为重大政治责任和政治任务，以物资储备库标准化建设及社会救助为抓手，完善体系建设，以创促建，提高了应急救援能力。

2. 可持续影响效益

通过本项目的实施，持续提高了各项工作的推动能力。通过调研及培训工作，提高各盟市红十字会及监事会工作政治站位，配合好中心工作，中心工作到哪里，监事会监督工作就到哪里；找好角色定位，做好日常和专项监督，履行好监督职责；做好制度建设，提升履职效率；认真贯彻落实自治区红十字会四届五次会议精神，执行好“防风险、促规范”要求；充分调动兼职

监事的工作积极性，为红十字事业规范化发展保驾护航。

因此，内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费项目保障了中心各项活动正常运转和业务工作的顺利进行，提升红十字公益事业发展。项目可持续影响深远。

根据绩效评价指标体系，本项二级指标分值为 15 分，得 15 分。

（五）满意度调查

通过对内蒙古红十字会工作人员进行访谈，工作人员普遍认为项目的实施有助于中心加强财政一般公共预算支出管理，能够提高部门使用财政一般公共预算效益，对以后年度财政一般公共预算支出管理及预算安排起到参考作用。

根据绩效评价指标体系，本项二级指标分值为 10 分，得 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

该项目的实施，为内蒙古红十字事业高质量发展新篇章奠定了基础。

1、2022 年全区红十字物资储备库标准化建设培训班有效深化备灾救灾工作的重大政治责任和政治任务，完善物资储备体系建设，以创促建，提高应急救援能力。发挥了物资储备库效能。提高了储备物资管理水平和应急物资调运效率，进一步提升了风险防范化解能力。

2、开展监事会及物资储备库工作调研，加强红十字物资储

备库标准化建设，是提升红十字会灾害救援能力的重要基础。各级红十字会要以创促建，树立物资储备库标准化管理理念，深入开展危化品存储专项排查、治理工作，加强学习，借助专业部门力量快速提升自身业务素质，加快救灾备灾仓库的规范化、标准化、信息化建设。监事会要健全工作制度，完善运行机制，创新监督方式，围绕重点项目、重大资金等，全面开展并切实加强监事会日常、专项等监督检查，切实发挥好内部监督职能。

（二）存在的主要问题及原因

内蒙古红十字会针对备灾救灾培训中心红十字救助服务经费项目制定了《部门预算汇总表》，该表中对项目预算资金做出分配，但劳务费预算分配较实际支出略有偏差。

六、有关意见

项目任务目标发生变化时，应及时根据实际情况动态调整指标值。充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

七、其他需要说明的问题

无。

附表：

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	备注
决策（15分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策，得1分；	
			1		②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分；	
			1		③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，得1分。	
		立项程序规范性	1	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。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分；	
			1		②审批文件、材料符合相关要求，得1分；	
			1		③事前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。得1分。	
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	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，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目有绩效目标，得1分；若没有绩效目标，但是有其他工作任务目标，不扣分；若任何目标均没有，不得分；	
			1		②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；	
			1		③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分。	

过程 (15分)	资金投入 (4分)	绩效指标明确性	1	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。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分;	
			0.5		②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得0.5分;	
			0.5		③指标值与项目目标任务数或计划数相对应,得0.5分。	
		预算编制科学性	0.5	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。	①预算编制经过科学论证,得0.5分;	
			0.5		②预算内容与项目内容是否匹配,得0.5分;	
			0.5		③预算额度测算依据充分,按照标准编制,得0.5分;	
	0.5	④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得0.5分。				
	资金分配合理性	1	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。	①预算资金分配依据充分,得1分;		
		1		②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。		
	资金管理 (8分)	资金到位率	2	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%。	
得分=资金到位率*分值。						
预算执行率		2	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%。		
				得分=预算执行率*分值。		
资金使用合规性	1	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。	①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,得1分;			
	1		②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分;			
1	③符合项目预算批复或合同规定的用途,得1分;					
1	④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,不得分。					

产出 (30分)	组织实施 (7分)	管理制度健全性	1.5	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。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1.5分;	
			1.5		②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1.5分。	
		制度执行有效性	1	项目实施是否符合采购管理制度规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定,得1分;	
			1		②项目调整和支出调整手续完备,得1分;	
	1	③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全,并及时归档,得1分;				
	1	④项目实施的人员、场地设备、信息支撑落实到位,得1分。				
	产出数量 (12分)	供暖面积	3	评价项目的实施是否完成年初绩效目标值,产出数量完成率是否达到100%。	①实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	
					②得分=实际完成率*分值;	
培训次数		3	培训举办次数与计划举办次数的比率,用以反映和考核举办活动数量目标的实现程度。	①实际完成率=(实际举办培训次数/计划举办培训次数)×100%。		
				②得分=实际完成率*分值;		
培训人数		3	项目实施的实际培训总人数与计划培训总人数的比率,用以反映和考核项目培训目标的实现程度。	①实际完成率=(实际培训人数/计划培训人数)×100%。		
	②得分=实际完成率*分值;					
调研指导盟市数量	3	项目实施的实际调研盟市数与计划调研盟市数的比率,用以反映和考核项目调研指导目标的实现程度。	实际完成率=(实际调研数/计划调研数)×100%。 得分=实际完成率*分值			
产出质量 (8分)	培训反响程度	4	评价项目的实施是否完成年初绩效目标值,普及培训反响程度。	反响较高,达到预期目标,得4分。定性评价反响一般,基本实现预期目标,得1-3分。反响较低,未实现预期目标,不得分。		

		调研指导反响程度	4	评价项目的实施是否完成年初绩效目标值，反应调研指导的反响程度。	反响较高，达到预期目标，得 4 分。定性评价反响一般，基本实现预期目标，得 1-4 分。反响较低，未实现预期目标，不得分。	
	产出时效 (5 分)	项目完成及时性	5	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。项目计划完成时间为 1 年。	项目实际完成时间在计划完成时间内，得满分；每发现一项内容未在计划时间内完成，扣 1 分，扣完为止。	
	产出成本 (5 分)	项目成本	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	项目成本未超预算，得满分，否则不得分。	
效益 (40 分)	社会效益 (15 分)	加强红十字会备灾救灾工作，提升备灾救灾工作标准化、规范化水平	15	评价项目的实施是否对社会产生积极效益和贡献。	效果明显，得 15 分；效果良好，得 8 分；效果一般，得 4 分；没有效果，不得分。	
	可持续性 (15 分)	项目具有可持续性	15	评价项目的实施是否可以提高红十字社会公益事业服务能力和水平。项目是否具备可持续性。	效果明显，得 15 分；效果良好，得 8 分；效果一般，得 4 分；没有效果，不得分。	
	满意度 (10 分)	满意度	10	工作人员对项目实施效果的满意程度。	满意度大于等于 90%的得 10 分，满意度小于 90%且大于等于 80%的得 8 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 5 分，满意度小于 60%不得分。	
合计			100			

内蒙古自治区红十字会备灾救灾培训中心 2022 年红十字救助服务经费绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	扣分说明
决策 (15 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	1	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策，得 1 分；	1	
			1	②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分；	1	
			1	③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，得 1 分。	1	
		立项程序规范性	1	①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分；	1	
			1	②审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；	1	
			1	③事前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。得 1 分。	1	
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性	1	①项目有绩效目标，得 1 分；若没有绩效目标，但是有其他工作任务目标，不扣分；若任何目标均没有，不得分；	1	
			1	②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分；	1	
			1	③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分。	1	

	绩效指标明确性	1	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分；	1		
		0.5	②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 0.5 分；	0.5		
		0.5	③指标值与项目目标任务数或计划数相对应，得 0.5 分。	0.5		
	资金投入 (4 分)	预算编制科学性	0.5	①预算编制经过科学论证，得 0.5 分；	0.5	
			0.5	②预算内容与项目内容是否匹配，得 0.5 分；	0.5	
			0.5	③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分；	0.5	
			0.5	④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分。	0.5	
	资金分配合理性	1	①预算资金分配依据充分，得 1 分；	1		
1		②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得 1 分。	0.5	劳务费预算分配较实际支出略有偏差，减 0.5 分。		
过程 (15 分)	资金管理 (8 分)	2	资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100%。	2		
			得分 = 资金到位率 * 分值。			
	预算执行率	2	预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100%。	1.95	项目支出总额为 389966.43 元，实际到位资金 400000 元，预算执行率 97.49%	
			得分 = 预算执行率 * 分值。			

	资金使用合规性	1	①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规定的规定，得 1 分；	1		
		1	②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；	1		
		1	③符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分；	1		
		1	④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分。	1		
	组织实施 (7 分)	管理制度健全性	1.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1.5 分；	1	
			1.5	②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1.5 分。	1	
		制度执行有效性	1	①遵守相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；	1	
			1	②项目调整和支出调整手续完备，得 1 分；	1	
			1	③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，并及时归档，得 1 分；	1	
			1	④项目实施的人员、场地设备、信息支撑落实到位，得 1 分。	1	
产出 (30 分)	产出数量 (12 分)	供暖面积	3	①实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 ②得分=实际完成率*分值；	3	

		培训次数	3	①实际完成率=（实际举办培训次数/计划举办培训次数）×100%。 ②得分=实际完成率*分值；	3	
		培训人数	3	①实际完成率=（实际培训人数/计划培训人数）×100%。 ②得分=实际完成率*分值；	2.94	根据签到表，计划人数 48 人，实际签到 47 人，完成率 97.92%。
		调研指导盟市数量	3	实际完成率=（实际调研数/计划调研数）×100%。 得分=实际完成率*分值	3	
	产出质量 (8分)	培训反响程度	4	反响较高，达到预期目标，得 4 分。定性评价 反响一般，基本实现预期目标，得 1-3 分。 反响较低，未实现预期目标，不得分。	4	
		调研指导反响程度	4	反响较高，达到预期目标，得 4 分。定性评价 反响一般，基本实现预期目标，得 1-4 分。 反响较低，未实现预期目标，不得分。	4	
	产出时效 (5分)	项目完成及时性	5	项目实际完成时间在计划完成时间内，得满分； 每发现一项内容未在计划时间内完成，扣 1 分，扣完为止。	5	
产出成本 (5分)	项目成本	5	项目成本未超预算，得满分，否则不得分。	5		

效益 (40 分)	社会效益 (15 分)	加强红十字会备灾救灾工作, 提升备灾救灾工作标准化、规范化水平	15	效果明显, 得 15 分; 效果良好, 得 8 分; 效果一般, 得 4 分; 没有效果, 不得分。	15	
	可持续性 (15 分)	项目具有可持续性	15	效果明显, 得 15 分; 效果良好, 得 8 分; 效果一般, 得 4 分; 没有效果, 不得分。	15	
	满意度 (10 分)	满意度	10	满意度大于等于 90%的得 10 分, 满意度小于 90%且大于等于 80%的得 8 分, 满意度小于 80%且大于等于 60%的得 5 分, 满意度小于 60%不得分。	10	
合计			100		99.39	