# 项目支出部门评价报告

评价类型：☑实施过程评价 ☑完成结果评价

项目名称： 财政局工作经费

项目单位： 青云谱区财政局

主管部门： 青云谱区财政局 （盖章）

评价时间： 2023年3月6日至2023年3月12日

评价机构：第三方机构 专家组 ☑部门评价组

2023年3月13日

青云谱区财政局工作经费

项目绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益。我部门对青云谱区财政局工作经费专项资金开展了绩效评价工作。区财政局工作经费专项资金方面做到了不滞留、不克扣、不挪用，切实做到了专款专用。同时区财政局工作经费纳入财政预算管理并做到了严格按规定使用现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、基本情况

## （一）项目概况

## 1.项目背景

## 围绕全区财税部门在区委、区政府的正确领导下，在区人大的监督指导下，按照“生态人文都市区、产业创新未来城”的战略定位，扎实做好“六稳”“六保”工作，攻坚克难，开拓奋进，为推动全区经济社会平稳运行作出了积极贡献，而组织实施此项目。

## 2.主要内容及实施情况

## （1）主要内容：1.加大组织收入力度，确保财政收入平稳增长。2.加大民生支出力度，推动社会事业稳步发展。3.加大政策兑现力度，发挥财政政策效应作用。4.加大财政改革力度，持续提升财政内生动力。5、财税收入压力剧增的同时，保障各方面运作。

## （2）项目的实施进度

## 所拨付到位的资金，100%完成项目的工作进度。具体实施情况如下：在经济下行与新冠肺炎疫情的双重影响下，我们全面贯彻落实新发展理念，健全组织收入工作机制，强化收入统筹，确保完成收入预期目标；在强化收入统筹基础上，优化支出结构，集中财力加大民生支出投入力度；充分运用财政政策工具，打好财政政策“组合拳”，支持实体经济和中小微企业成长发展；坚持守正创新，改革破题；通过深化体制改革，完善财政制度来提高政策效能和资金效益；加强城市建管、改善基本民生等重点领域相关支出呈刚性增长态势。

## 3.资金投入和使用情况

## 2022年预算安排224.23万元，实际到位资金201.71万元。本年度实际支出201.71万元，预算资金执行率89.96%。因资金统筹安排，按照实际情况拨付，预算拨付率没达到100%，但工作项目达到预定目标，完成了预期任务。

（二）项目绩效目标

1.总体目标：强化财源建设，增强财政保障能力，优化支出结构，兜牢民生保障底线，提升绩效管理，激发财政运行活力，深化财政改革，提高财政监管水平。

2.阶段性目标：充分挖掘收入潜力，加快培育一批稳定优质财源，强化税源管控，实现堵漏增收，进一步提高财政增收的质量。坚决落实政府过“紧日子”的要求，大力调整优化支出结构，开源节流，压减一般性支出。以不断强化财政管理为抓手，切实提高资金使用效益，提升财政管理水平。坚持以改革创新推动工作落实，进一步提高科学化、精细化管财水平。

二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

在区委、区政府的正确领导下，在区人大的监督指导下，在区政协的关心支持下，紧紧围绕“生态人文都市区、产业创新未来城”的战略定位，努力涵养财源，深化财税改革，加强资金统筹，为全区经济社会发展提供坚强的财力保障。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

绩效评价原则:科学规范原则，公正公开原则，分级分类原则，绩效相关原则。

绩效评价指标体系：根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及本项目的具体特点，设置了合理可行的评价体系，包括投入指标（项目立项、资金落实）、过程指标（业务管理、财务管理）、产出数量与质量指标、社会效益与可持续影响指标等。

评价方法：本项目绩效评价主要采用数据对比，同时辅以抽样调查、座谈研讨、专家评估等方式。

评价标准：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.财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

通过组织会议，制定详细地评价方案，现场督导检测，培训专业人员，收集痕迹资料，认真组织评价工作等方法，利用统计分析软件、统计处理方法开展评价工作，确保工作的真实有效。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表，见附表）

绩效评价情况：经过严格细致的自评工作，该项目的自评分为91.50分。绩效评级为“优”。

区财政局工作经费项目加强了领导，经过了精心安排、精心组织实施，圆满完成了项目设定的年度目标任务。

评价结论：通过本次绩效评价工作，补充和完善本单位绩效评价机制，做好评价结果公开工作，进一步规范项目的管理和监督、资金的分配和使用，以便对今后其他项目以绩效评价的方式衡量项目的产出结果和效益目标，促进项目管理科学化。

四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

1．立项规范

项目依据《预算绩效目标申报表》、《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及本项目的具体特点，运用定量定性原则，设置了合理可行的评价体系，立项依据较充分。

2.绩效目标

项目决策的绩效目标：在区委、区政府的正确领导和省、市相关部门的精心指导下，充分履行好本身职能,努力在彰显省会担当中挑好重担、展现作为，用解放思想这个有力武器，推动各项业务工作，不断增强我区服务人群的获得感、幸福感和安全感。

3.资金投入

区财政局工作经费项目预算安排224.23万元，实际到位资金201.71万元，本年度实际支出201.71万元，预算拨付率没达到100%，但工作项目达到预定目标，完成了预期任务。

（二）项目过程情况

1.业务管理指标

①管理制度健全性：考查是否建立了保证项目顺利实施的工作方案和办法等相关制度。召开了党组会议对下拨的项目资金管理分配、监管进行了专题研究。

②项目质量可控性: 考查项目是否实施监督检查，建立督导方案，并组织实施。开展了2022年度部门财政项目支出绩效运行监控工作，并向财政部门集中报送绩效监控结果。

2.财务管理指标

①财务管理制度健全性:考查是否按规定财务、资产管理制度、内控制度及其执行情况，对专项资金的管理规范化。按照内部控制要求制定了收支、预算、政府采购、合同、资产等各项管理制度。

②财务监控有效性:考查是否采取了相应的财务检査和年度绩效检查等必要的监控措施或手段。按照要求将有关财务资料进行上报，并针对反馈涉及到的问题进行了整改。

（三）项目产出情况

1.产出数量指标

按照年初安排，各项工作完成均达到预期目标。

2.产出质量指标

经费使用严格按照财务审批程序和手续，未出现挪用、滥用等违纪违规现象，经费使用准确率100%,达到年初绩效目标任务值，目标完成100%。

3.产出时效指标

使用专项资金完成及时率达标。

4.产出成本指标

所有项目在预算范围内使用资金，履行节约原则，严格控制成本。

（四）项目效益情况

1.经济效益指标

对辖区经济效益增长起到了作用。

2.社会效益指标

为服务人群提供服务效果良好。

1. 生态效益指标

开展活动中没有影响生态效益。

4.可持续影响指标

开展活动丰富，影响力大，对日后活动维持了持续参与度。

5.社会满意度认可情况

群众满意度达到90%。

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

加强自身建设，提升服务能力和水平，做好组织建设工作，坚持政治方向，提升思想政治水平，召开座谈会，开展主动教育活动。认真把握工作内容的科学性和准确性，利用广播电视、张贴宣传画、散发宣传单、刷永久性宣传标语，制作宣传栏等“多位一体”的宣传方式，通过宣传，提高了广大居民的知晓率，提高了居民主动参与的依从性。对存在的问题限期整改，保证了项目质量，进一步规范了各项工作流程。加强活动引导，彰显社会责任，开展定时绩效活动。

（二）存在的问题及原因分析

项目的实施，为加快青云谱区的发展发挥了一定的作用，但也存在部分意识不强，部分工作处在初级阶段，部分不能完全满足服务人群需求。针对以上问题，今后的工作将更加认真负责，切实履行工作职责，努力提升各方面的水平。

六、有关建议

加强项目预算管理，提高预算资金执行率，首先按项目实际需求认真编专项资金预算，并在资金支出过程中做到按预算执行，提高预算执行严肃性；其次，发现预算执行偏离要及时作出预算调整。绩效工作是属于经常性、长期性，加强日常规范是重要手段，是履行职能的重要内容，继续提高项目经费的使用效率。

七、其他需要说明的问题

无。

# 项目支出绩效评分表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级  指标 | 二级指标 | | 分  值 | 三级指标 | 分值 | 评分标准 | 评价  得分 |
| 决策  （15 分） | 项目立项 | | 5 | 立项依据充分性 | 2 | ①项目活动专项经费申报有依据，有政府抄告单（或财政答复意见）；②申请经费报告有领导批示；③项目活动开展有领导班子集体研究。 | 2 |
| 立项程序规范性 | 3 | ①项目是否按照规定的程序申请立项；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。 | 3 |
| 绩效目标 | | 5 | 绩效目标合理性 | 2 | ①是否与项目年度任务数或计划数相对应；②是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。 | 2 |
| 绩效指标明确性 | 3 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。 | 3 |
| 资金投入 | | 5 | 预算编制科学性 | 2 | ①预算编制符合“量力为出，收支平衡”原则，②科学测算各项收入、支出明确列示相关测算方法和依据。 | 2 |
| 资金分配合理性 | 3 | ①是否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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过评估认证。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。 | 3 |
| 过程  （15 分） | 资金管理 | | 10 | 资金到位率 | 5 | ①资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。资金到位率大于90%的得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到项目实施单位的资金总额。计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到项目实施单位的资金总额。②拨付及时。 | 2.5 |
| 预算执行率 | 3 | （实际下拨资金/应下拨资金）X100%。每降低10%扣1分，低于60%不得分。 | 3 |
| 资金使用合规性 | 2 | ①是否符合项目预算批复或合同规定的用途；②是否存在截留、挤占、挪用等情况。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。 | 2 |
| 组织实施 | | 5 | 管理制度健全性 | 2 | 制定专项资金管理办法的规定。 | 2 |
| 制度执行有效性 | 3 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。 | 3 |
| 产出  （35 分） | 产出数量 | | 10 | 产出数量是否达到绩效目标 | 10 | 根据实际工作产出数量计算得分。 | 9 |
| 产出质量 | | 10 | 产出质量是否达到绩效目标 | 10 | 根据实际工作产出质量计算得分。 | 9 |
| 产出时效 | | 5 | 产出时效是否达到绩效目标 | 5 | 根据实际完成各项工作时间计分。 | 4.5 |
| 产出成本 | | 10 | 产出成本是否按绩效目标控制 | 10 | 根据实际产出成本是否控制在预算内计算得分。 | 9.5 |
| 效益  （25 分） | 经济效益 | | 5 | 项目实施是否产生经济效益 | 5 | ①是否产生了不正常的经济效益，或本不产生经济收入而违规收取费用。如有，就为0分。②对当地的经济发展起到一定作用。 | 4.5 |
| 社会效益 | | 5 | 项目实施是否产生社会效益 | 5 | 对当地发展的稳定起到一定作用。 | 4.5 |
| 生态效益 | | 5 | 项目实施是否产生生态效益 | 5 | 在组织活动中，是否对生态起到了破坏作用。如有，就为0分。 | 5 |
| 可持续效益 | | 10 | 项目实施是否带来可持续影响 | 10 | 对本项目或其他活动的开展，起到可持续效益作用。 | 9 |
| 满意度  （10 分） | 社会公众或服务对象满意度 | | 10 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度。 | 10 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。社会公众或服务对象满意度按照实际情况给分。 | 9 |
| 总分 | | | | | | | 91.50 |
| 评价等级 | | ☑优 良 中 差 | | | | | |
| 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差 | | | | | |

注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10 号）设置相关指标。