

# 部门评价报告

## 一、基本情况

(一) 项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等

推动区域经济发展，做好经济运行、项目计划编制、管理与立项，服务业发展，十四五规划，生态文明建设发展等，确保辖区内的森林资源和生态安全。2022年资金总额50万元，其中财政拨款资金50万元，该项资金已在当年全部按规定使用完毕。

(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标

总体目标该项目的总体目标是经济发展稳定增长，生态质量进一步提升，当年阶段性目标是到6月底实现半年任务目标，到12月底实现全年任务目标。

## 二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

### 1、绩效评价目的

通过开展财政支出项目绩效评价，了解项目进展、资金使用、制度建设和项目执行情况，取得的成效。总结经验，发现问题，提出整改意见和建议。与此同时，通过绩效评价，进一步完善制度、加强项目管理和监督，确保项目资金使用的规范性、安全性和有效性，为指导预算编制、申报绩效目标，优化财政支出结构，提高公共服务水平提供决策依据。

## 2、对象和范围

此次绩效评价的对象是我办发改工作经费项目，范围包括项目决策情况、项目过程情况，项目产出情况、项目效益情况、项目满意度情况。

(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

### 1、绩效评价原则

湾里管理局经济发展办公室作为预算资金绩效管理责任主体，牢固树立全面实施预算绩效的理念，对项目进行绩效评价。做到依法依规、实事求是，确保数据真实、准确，内容全面、完整，严禁弄虚作假，刻意抬高分数。评价遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的工作原则，采用目标管理评价法，对绩效评价指标体系进行综合评分，从定量和定性两方面对项目实施绩效进行评价。

### 2、绩效指标体系

根据湾里管理局经济发展办公室年度工作的总体要求，参考财政部预算绩效管理共性指标体系框架，我办构建了较为完善的绩效评价指标体系，并设置了合理的评价标准，指标体系涵盖了该项目的决策、项目过程、项目产出、产出质量、产出效果和服务对象满意度等。

产出质量指标下设数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。效益指标下设经济效益指标、社会效益指标、生态指标、可持续影响指标。满意度指标下设服务对象满意度指

标。

## 项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、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、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
	绩效目标	绩效指标明确性	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。	评价要点： 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； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

		资金分配合理性	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	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%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
	资金管理	资金使用合规性	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。	评价要点： 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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
	产出	产出数量	开展干部教育次数	考核干部教育次数
产出质量		项目完成及时率	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
产出时效		资金拨付及时性	资金实际拨付时间与计划拨付时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际拨付时间：项目实施单位拨付该项目实际所耗用的时间。 计划拨付时间：按照项目实施计划或相关规定拨付该项目资金所需的时间。

	产出成本	项目控制成本率	考核项目运行控制的总成本范围	<p>成本控制率=<math>[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%</math>。</p> <p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p>
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象满意度。	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。一般采取社会调查的方式。

### 3、绩效评价方法

根据湾里管理局财政办项目绩效评价要求，湾里管理局经济发展办公室绩效考核领导小组按照 2022 年度项目支出绩效自评表的各级指标逐一评价，如实填写各项年度指标实际完成情况，对各级指标逐一评分。

### 4、评价标准

评价标准的总体原则均以是否完成为主要考核评分依据。涉及具体数值的、百分率及进度安排的，按照（实际完成值/计划完成值）\*分值权重进行计算评价得分。

#### （三）绩效评价工作过程

1、前期准备：由班子成员、综合股、财务股相关股室负责人参加的2022年项目绩效评价工作会议，明确了绩效评价工作的具体事项及各自责任和任务。

2、组织实施：由综合股深入服务对象单位，进行问卷调查，现场评价打分。

3、分析评价：通过相关政策文件、基础数据、资金使

用效益等多种信息进行分析评价，撰写2022年度财政支出项目绩效自评报告。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2022年，评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，发改工作经费项目评分98分，项目评分等级为“优”。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

项目决策依据依据以往工作职责。决策程序，按预算程序申报、项目符合申报条件、本年度无调整事项。绩效目标明确、目标和指标均已细化，预算编制科学，资金符合相关分配办法，资金分配合理。决策评价得分23分。

#### （二）项目过程情况

**1、资金管理情况：**财政预算1935.06万元，实际到位资金50万元，该资金已全部用完，该指标得分5分。为加强项目资金的财务管理工作，项目管理小组严格按照相关规定要求，对批准的预算建设内容，做好账务设置和账务管理。在资金使用过程中，严把监督审核关，建立健全内部审批。一是财务管理制度健全。2022年度，严格执行“三重一大”制度，对重大资金使用进行监控，有力保证了项目资金的实施。二是资金拨付审批手续完整。项目实施前填写申报审批表等并按程序报相关领导审批，项目结束后，按实际金额再报相关领导审批，并申请国库集中支付。三是会计信息质量真实。

严格执行《会计法》等财经法规，严格按照相关会计制度办理会计业务，进行会计核算，并做好会计记录，真实的反映项目资金管理情况，并接受市级财政、审批部门及上级主管部门的检查、监督。

**2、组织实施情况：**一是2022年度组织专项经费不涉及项目招投标情况、调整情况、完成验收等情况，该项目经费是用于项目工作开展的商品服务性支出。二是项目立项规范，资金落实到位。我办制定了内控制度、财务管理制度等一系列管理办法，使项目资金能落到实处。该指标得分8分。

### （三）项目产出情况

**数量指标实际值及评分情况：**根据项目的实际情况，实现稳定增长，其中GDP力争实现同比增长，完成年度投资计划编制任务和市重大重点项目按时序推进，促进服务业提升发展，按时按序完成上级目标任务，资金方面严格按照预算安排的资金来使用和管理，经评价，项目产出数量指标得分10分。

**质量指标实际值及评分情况：**2022年度我办发改工作年初计划的各项工作均按时完成，经评价，得10分。

**时效指标：**2022年度我办工作经费资金均能及时拨付，但年底因财政资金紧张，导致还有部分资金未拨付，经评价，得5分。

**成本指标实际值及评分情况：**2022年，该项目支出成本控制在年初计划的1935.06万内，此项得5分。

#### （四）项目效益情况

依据自评表，效益情况分为社会效益指标、可持续影响指标和满意度指标，共计 28 分。

经济效益：2022 年，经济指标稳定增长，经综合分析评价，此项得 5 分。

社会效益：2022 年，从整个项目运作的情况分析，经济指标稳定，推动区域经济稳定增长，社会经济发展服务能力有所提高，生态质量和生态文明建设水平进一步提升，经济指标稳定增长，经综合分析评价，此项得 5 分。

环境效益：2022 年，我办对生态质量和生态文明建设水平进一步提升，经综合分析评价，此项得 5 分。

可持续效益：2022 年，我办加强对持续经济运行实现稳定增长，经综合分析评价，此项得 5 分。

社会公众或服务对象满意度：2022 年，公众对我部干部及党建工作的开展满意度达到 95%以上，经综合分析评价，社会公众或服务对象满意度指标达标，得 8 分。

### 一、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、坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在项目经费实施工作开展之前，我办就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定各类项目经费资金项目规划实施目标。



2、强化前期工作，为项目实施奠定基础。加强监督管理，确保项目进度和质量，确定项目规划目标可行性。

3、在财务管理方面，单位资金使用过程中的拨付环节、审批程序和报销手续完整，严格按照财务管理制度进行报账，保证财务监控的有效性和可行性。

## （二）存在的问题及原因分析

存在的问题主要是该项目的实施没有经过相关专家论证，风险评估工作，主要原因是该项目为一般延续性政策项目。

## 二、有关建议

一是加强预算精确度和项目绩效监控工作，及时对项目执行的偏差进行纠正。二是重视项目事前评估工作，对需要进行事前评估的项目都应做到应评尽评，保障项目运行的安全和效益性。

## 三、其他需要说明的问题

无

# 项目支出绩效评分表

## 部门评价评分表

项目名称	发改工作经费							
主管部门	高里管理局经发办	项目实施单位	高里管理局经发办					
项目负责人	薛永超	联系电话	88760569					
项目类型	经常性项目( ) 一次性项目( )							
计划投资额(万元)		实际到位资金(万元)		实际使用状况(万元)				
其中:中央财政		其中:中央财政						
省财政		省财政						
市县财政	1935.06	市县财政	50	市县财政	50			
其他		其他						
二、绩效评价指标评分(参考)								
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分		
决策	40	项目立项	8	立项依据充分性	4	4		
				立项程序规范性	4	4		
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	4		
				绩效指标明确性	4	4		
		资金投入	7	预算编制科学性	4	4		
				资金分配合理性	3	3		
过程		资金管理	5	资金到位率	3	3		
				预算执行率	2	2		
		组织实施	6	资金使用合规性	4	4		
				管理制表健全性	4	4		
产出	60	产出数量	10	生态文明建设	10	10		
				产出质量	10	10		
		产出时效	5	经济社会发展完成时效	5	5		
				产出成本	5	5		
		效益		经济效益	5	经济指标稳定增长	5	5
						社会效益	5	5
				环境效益	5	社会经济发展服务能力	5	5
						生态文明建设效益	5	5
可持续影响	5	经济运行实现稳定增长	5	5				
		满意度	10	10	8			
总分	100		100		100	38		
评价等级	优 ■ 良 □ 中 □ 差 □							
	100-90(含)分为优、90-80(含)分为良、80-60(含)分为中、60分以下为差							