

ཐུན་ཏེ་རྫོང་ནོར་ཁྱིམ་རྩེ་ཡིག་ཆ 同德县财政局文件

同财预字〔2023〕435号

同德县财政局关于印发 《2023年重点项目支出绩效评价工作方案》的 通知

各相关单位：

为深入推进预算绩效管理工作，有效提高财政重点项目资金成效，按照省财政厅的要求，结合财政实际工作，我们制定了《2023年重点项目支出绩效评价工作方案》对2022年重点项目进行绩效评价，现予以印发，请遵照执行。

附件：2023年重点项目支出绩效评价工作方案

2023年8月29日



信息公开选项：依申请公开

抄送：各股室，档。

同德县财政局办公室

2023年8月29日印发

附件：

2023 年重点项目支出绩效评价工作方案

为贯彻落实全州财政工作会议精神，规范和强化重点支出管理，建立科学、规范、高效的资金分配和管理体系，提高财政资金使用效益，根据《青海省预算绩效管理条例》《同德县全面实施预算绩效管理工作方案的通知》（同政办〔2022〕81号）等要求，特制定本方案。

一、评价目的

按照加强政府绩效管理和完善公共财政体系的总体要求，进一步增强重点支出责任和效率意识，拓宽重点投入绩效评价范围，建立健全重点项目绩效机制，完善重点资金管理使用评价体系。充分利用第三方专业机构，提高评价过程的专业性、独立性和规范性，提升评价结果的客观性、公正性和权威性。注重绩效评价结果运用，强化重点专项资金使用管理，切实提高资金使用绩效。

二、评价范围

结合财政管理重点，现对我县 16 个项目，涉及资金 6328.88 万元，进行绩效评价工作（详见附件 1）。

三、评价方式

（一）单位自我评价（2023 年 9 月 8 日前）

重点绩效评价工作通过部门自我评价与财政再评价相结合的方式开展。在重点支出项目绩效评价体系表（详见附件 3）基础

上，组织本单位根据评价指标体系开展自我评价工作，并严格按照规定的文本格式和要求撰写绩效自我评价报告(范本格式详见附件2)，于9月8日前，上报至财政局绩效股。

(二) 财政再评价(2023年9月11日)

1、形成评价小组。财政局归口预算管理股室在单位自我评价工作的基础上，委托第三方机构组成评价组开展再评价工作。评价组通过资料初审、实地审核、综合评价等程序对县级部门重点项目支出执行情况、项目完成情况进行再评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量分析和综合评价，形成评价结论。

2、撰写绩效评价报告。评价小组或第三方机构结合单位绩效评价自评报告、支撑材料以及重点评价或再评价情况，撰写重点项目绩效评价总报告和各项目分报告。总报告和分报告应当依据充分、内容完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰。内容主要包括：项目基本概况、绩效评价的组织实施情况、绩效评价指标体系、评价标准和评价方法、绩效目标的实现程度、存在问题及原因分析、评价结论及建议和其他需要说明的问题。

(三) 评价结果运用阶段(2023年10月)

1、评价结果反馈。财政局以结果反馈意见函的形式，将评价结论、存在的问题、意见建议和整改时限等及时反馈给被评价单位或主管部门。

2、督促整改。被评价单位根据结果反馈意见函的要求，制

定整改方案、落实整改责任、切实改进管理。同时，在规定时间内将落实整改情况反馈我局。

3、结果通报、报告。根据评价小组或第三方机构绩效评价，对完成的重点项目绩效评价结果进行通报，通报内容包括预算绩效评价基本情况、考评结果和存在的问题等方面；同时，局财监股、绩效股要会同各有关股室，择优选取评价报告以绩效评价专报形式上报县政府，为下年预算编制提供参考依据。

四、工作要求

（一）高度重视，按时完成。重点项目绩效评价是规范财政支出管理、提高资金使用效益的重要手段。主管部门要充分认识绩效评价工作的必要性和重要性，落实预算绩效管理的主体责任，切实加强领导，建立健全内部沟通机制，统筹协调财务人员和项目人员，积极组织力量，明确专人负责，严格按照财政支出绩效评价管理办法的要求，认真完成绩效自我评价工作。

（二）运用结果，增强实效。财政部门要不断拓宽结果运用渠道，进一步落实评价结果反馈、报告、通报、激励和监督机制，促进各部门（单位）努力提高重点项目资金的管理水平。要对社会关注度高、影响力大的重点项目支出绩效情况，依法向社会公开，接受社会监督。

- 附件：1. 重点项目支出绩效评价项目明细表
2. 重点项目支出绩效自评报告范本

3. 重点项目支出绩效评价体系表
4. 重点项目支出绩效评价资料清单

附件：1

2023年同德县重点支出绩效项目汇总表

单位：万元

序号	项目名称	项目主管部门	项目资金下达文件	项目实施年度	资金到位数					备注
					合计	中央	省级	州级	县级	其他
1	2022年牛羊调出大县奖励资金	同德县畜牧兽医站	同财建字〔2022〕49号	2022年	312.00	312.00				
2	同德县河北乡乡村旅游基础设施建设项目	同德县发展和改革委员会	同财预字〔2021〕1019号、同财预字〔2022〕399号、同财预字〔2022〕816号、同财预字〔2022〕399号	2022年-2023年	1,220.00					江苏援建资金1,220.00 1220万元
3	同德县新城区政府周边路段中心增设护栏	同德县公安局		2022年	45.74				45.74	
4	2021年农村公路养护州级配套资金	同德县农村公路养护中心	同财建字〔2021〕1392号	2022年	171.70			171.70		
5	同德县2022年政府还贷二级公路取消收费	同德县农村公路养护中心	同财建字〔2022〕652号	2022年	215.20			215.20		
6	同德县2022年5个村通村道路补短板项目	同德县交通运输局	同财农字〔2022〕475号	2022年	305.00	305.00				
7	同德县2022年河北乡通村道路补短板项目	同德县交通运输局	同财农字〔2022〕475号	2022年	229.00	229.00				
8	2022年同德县教育发展专项资金	同德县教育局	同财行字〔2022〕126号	2022年	200.00				200.00	
9	2022年省县共建县级临床特色专科新生儿建设项目建设项目	同德县人民医院	同财社字〔2022〕647号、同财预字〔2023〕165号	2022年	130.00			100.00	20.00	10.00 自筹10万元
10	同德县融媒体中心信息网络安全登记保护项目	同德县融媒体中心	同财预字〔2022〕611号	2022年	130.00				130.00	

2023年同德县重点支出绩效项目汇总表

单位：万元

11	新增栏目项目	同德县融媒体中心	2022年同德县部门预算内资金	2022年	40.00				40.00		
12	“一村（社区）一法律顾问”经费项目	同德县司法局	同财行字〔2022〕41号	2022年	66.24			13.28	52.96		
13	巴沟乡乡村旅游基础设施建设项目	同德县文体旅游广电局	同财行字〔2022〕693号、同财预字〔2022〕954号、同财预字〔2022〕955号	2022-2023年	1,479.00		1,079.00			400.00	江苏援建资金400万元
14	各类大型活动专项经费	同德县文体旅游广电局	2023年同德县部门预算内资金	2023年	350.00				350.00		
15	同德县民兵训练场建设项目	同德县住房和城乡建设局	同财建字〔2022〕387号	2022年	67.00				67.00		
16	同德县城新区中心绿地建设项目	同德县住房和城乡建设局	同财建字〔2017〕1050号、同财建字〔2018〕26号	2017-2020年	1,368.00		1,368.00				
	合计				6,328.88	846.00	2,447.00	500.18	905.70	1,630.00	

附件 2:

重点项目绩效自评报告范本

(***项目)

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

1. 资金申报的依据。

(二) 项目绩效目标。

1. 项目主要内容。

2. 项目应实现的具体绩效目标,包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

3. 分析评价申报内容是否与实际相符,申报目标是否合理可行。

(三) 项目自评步骤及方法。

说明项目绩效自评采用的组织实施步骤及方法。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 资金计划、到位及使用情况(可用表格形式反映)。

1. 资金计划。在说明该项目资金计划的基础上,分项目大类分别说明资金计划情况,项目单位自筹、其他渠道资金(包括银行贷款及其他资金等)。

2. 资金到位。汇总统计截止评价时点该项目全省资金到位情况。项目单位自筹及其他渠道资金(包括银行贷款及其他资金等)。将资金到位情况与资金计划进行比对,并重点围绕

资金到位率、到位及时性等进行评价，对未到位或到位不及时的情况作出分析说明。

3. 资金使用。汇总统计截止评价时点该项目资金支出情况。在此基础上分项目统计资金支出情况，并对资金使用的安全性、规范性及有效性进行重点分析，包括资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等是否合规合法、是否与预算相符，并对自评中发现的相关问题进行分析说明。

（二）项目财务管理情况。

总体评价各项目实施单位财务管理制度是否健全，是否严格执行财务管理制度，账务处理是否及时，会计核算是否规范等。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

（二）项目管理情况。结合项目特点，总体评价各项目实施单位执行相关法律法规及项目管理制度等情况，如招投标、政府采购、项目公示制等相关规定。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

包括项目完成数量、质量、时效、成本等情况，对照项目计划完成目标，对截止评价时点的任务量完成、质量标准、进度计划、成本控制目标的实现程度进行评价，并进行分析说明。

（二）项目效益情况。

从项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益以及服务对象满意度等方面对项目效益进行全面分析评价。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对项目进行总体评价。

（二）存在的问题。

结合自评情况，分析存在的问题及原因。

附件3:

重点项目绩效评价体系表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评分依据	得分	备注
1	决策 (30分)	项目 立项 (10分)	立项依据充分性	5	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5分			
			立项程序规范性	5	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5分			
		绩效目标	绩效目标合理性	5	项目绩效申报表中绩效目标设定是否为促进项目发展所必需2分; 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平3分			
			绩效指标明确性	5	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标2分; 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现2分; 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配1分。			
			预算编制科学性	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, 5分			
			资金分配合理性	5	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, 5分			
小计						0		

2	过程 (30分)	资金管理	资金到位率	6	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。90%以上6分，90%以下不得分。		
			预算执行率	6	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%，95%及以上6分，85%-95%得3分，85%以下不得分。		
			资金使用合规性	6	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，6分		
		组织实施	管理制度健全性	6	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，6分		
			项目执行有效性	6	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，6分		
小计						0	
3	产出 (20分)	产出数量	实际完成率	7	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度，7分		
		产出质量	质量达标率	7	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度，7分		
		产出时效	完成及时性	6	项目按照合同约定期限完成施工内容，得6分，如有未按照合同期限完成按情况扣减。		
小计						0	

4	效益 (20分)	项目 效益 (20分)	社会效益	5	提升社会服务功能，明显对关系国计民生反映良好得5分，不明显的酌情扣减。			
			经济效益	5	对国民经济提升显著或具有明显经济效益的得5分，不明显的酌情扣减。			
			可持续影响	5	与项目对应的行业或领域产生的持续性影响，影响显著5分，不明显的酌情扣减。			
			服务对象满意度	5	满意度占比得分标准95%及以上得5分；90%-95%得4分；80%-90%得3分；70%-80%得2分；60%-70%得1分；满意度低于60%或出现上访、涉诉问题得0分			
	小计						0	
合计			100				0	

注：效益部分可根据项目实际情况编列经济效益、生态效益、可持续影响效益，社会效益及服务对象满意度必须包含在内

附件 4:

同德县重点项目绩效评价资料清单

1. 项目申报书或立项报告
2. 项目可行性研究报告或实施方案
3. 项目批复文件（立项批复/可研批复/初设批复）
4. 项目资金下达文件
5. 财政支出项目事前绩效评估表、绩效目标申报表、绩效目标跟踪情况监控表、自评报告、绩效自评表
6. 与项目执行相关管理制度及财务制度
7. 项目招标公示（网站截图）
8. 项目中标通知书、中标公示公告
9. 施工许可证、土地审批手续、环评审批手续
10. 项目竣工验收报告或验收单表
11. 施工合同、二类费用合同（设计合同、监理合同、勘察合同、测绘合同、招标代理合同等）
12. 项目审计报告或结算/决算报告（若有）
13. 项目相关支出明细账及财务凭证
14. 项目执行过程或完工现场照片

