益赫财绩〔2023〕2号

益阳市赫山区财政局关于

做好2022年度预算绩效自评工作的通知

各乡镇（街道）财政所，龙岭产业开发区财政分局，区直各部门、单位：

为进一步规范财政资金管理，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34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《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘政发〔2019〕10号）等有关文件精神，现就做好2022年度各预算单位绩效自评工作有关事项通知如下：

一、评价对象

（一）各预算单位2022年度部门整体支出，主要包括各预算单位及所属下级单位纳入部门预算管理的公共财政预算资金、政府性基金预算资金、社会保障预算资金、财政专户资金和上年结转结余资金等（单位名单详见附件1）。

（二）除人员类及公用运转类项目外，支出金额超过50万元（含）以上的2022年度项目支出，由项目实施单位负责，应按项目单独开展绩效自评，中央、省转移支付资金和市、区级资金混合使用的一并纳入绩效评价范围。主要包括公共财政预算资金、政府性基金预算资金和社会保障预算资金。

二、评价依据

《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算支出绩效评价管理办法>的通知》（湘财绩〔2020〕7号）及其他有关法律、法规和规章制度；中央、省、市、区制定的国民经济与社会发展规划及方针政策；预算管理制度、资金及财务管理办法；预算部门职能职责、中长期发展规划及年度工作计划；相关行业政策、行业标准及专业技术规范；部门预算申报材料、申请和分配财政资金的相关文件、财政部门预算批复、项目年度报告、项目竣工验收报告；财政部门和预算部门年度预算执行情况，年度决算报告；人大审查结果报告、审计报告及决定和财政监督检查报告等。

三、评价内容

预算单位根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对预算支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。具体评价内容包括：绩效目标的设定情况；资金投入、使用和管理情况，财务管理状况，资产配置、使用、处置及管理情况；为实现绩效目标制定的制度、采取的措施；绩效目标的实现程度以及影响目标实现的因素（包括是否达到预定产出和效果，提供的产品和服务在数量、质量、效率方面与绩效目标实现程度，项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等）；绩效评价的其他内容。

（一）部门整体支出重点评价

津贴补贴政策落实情况；资产管理情况；三公经费控制及预算决算公开情况；存量资金管理情况和区委政府年度绩效目标个性指标完成情况；其他应该重点评价的内容。

（二）项目支出重点评价

项目管理及实施情况（包括项目立项及审批、绩效目标设定、财政投资评审、工程招投标和监理、合同签订、项目验收、竣工决算等）；财务管理情况（含制定财务管理制度、资金到位情况、资金拨付程序、合同履行情况、资产使用管理情况等）；项目产生的经济性、效率性和效益性；其他应该重点评价的内容。

四、实施步骤

（一）成立评价小组

各主管部门应抽调财务、下级单位和项目部门负责人及其他相关人员成立绩效评价工作小组，部门主要负责人任组长，明确工作职责和分工。评价小组负责本部门绩效自评工作的组织领导和具体实施（也可委托中介机构具体实施）。

（二）制定评价方案

评价方案应包括单位基本情况、评价对象和范围、评价目的、评价依据、评价内容、评价方法、评价指标、评价标准、组织实施步骤、人员和时间安排等内容，并经评价小组充分讨论后确定。评价方案应当符合可行性、客观性、科学性和简明性的要求。

（三）实施绩效评价

1.收集资料。根据评价对象、内容和要求收集相关法律法规规章、文件制度、部门职能职责、年度工作计划等各种资料；要求被评价单位填报相关数据，提供有关情况；评价人员到实地勘察、询问、发放问卷调查、召开座谈会听取汇报等方式收集各种资料。

2.审核资料。评价小组对收集的各种资料进行审核，根据具体情况小组人员到现场进行勘察、查验、询查和核实，确保资料真实可信、准确无误。

3.形成评价结论。评价人员通过对资料进行分类、整理和分析，按照确定的评价指标、评价标准和评价方法进行打分，形成自评结论。自评结论分为“优、良、较差、差”，其中分值90（含）—100分为“优”，80（含）—90分为“良”，60（含）—80分为“较差”，60分以下为“差”。

（四）撰写自评报告

自评报告要求内容完整、客观公正、用词准确、表达清晰、结论合理。内容主要包括基本情况（含单位基本情况、项目实施情况、资金来源和使用情况、绩效目标及实现程度等），绩效评价组织实施情况（含绩效评价目的、绩效评价实施过程、评价小组人员构成、数据收集方法等），绩效评价指标体系、评价标准和评价方法（含指标体系设定的原则及具体内容、具体标准及具体方法等），绩效分析及绩效评价结论（含项目决策、项目管理、项目绩效等），主要经验及做法，存在问题及原因分析，相关建议，其他需要说明的问题及相关资料复印件等。一个部门需要开展多个项目绩效自评的，应“一项目、一报告”，并整理装订成册。

（五）整理归档

各部门应将评价方案、自评报告、工作底稿及相关资料整理存档，妥善保管。

五、结果应用

主管部门应及时将评价中发现的问题及整改意见反馈至下级单位或项目单位并督促限期整改。对整改不落实或不到位的，应根据情况建议以后年度不再申报或减少此类项目预算；同时，按照“谁评价、谁报告、谁公开”的原则，各部门（单位）将部门整体支出绩效自评报告和专项资金部门绩效评价报告在本部门（单位）的门户网站上公开。

六、有关要求

（一）统一认识，明确责任

《预算法》首次以法律的形式明确了管理要求，各部门、各单位应当对预算支出情况开展绩效评价，“用钱必问效、无效必问责”是绩效预算的新常态。各主管部门作为部门整体支出和项目支出绩效自评组织实施主体，应当按照规定的要求和程序组织开展绩效评价，注重评价质量，撰写评价报告，所属单位要配合主管部门开展绩效自评工作。

（二）按时报送，注重质量

各单位要做好绩效评价的组织实施工作，按时报送自评报告及相关资料。2023年5月30日前，各部门应将绩效评价自评报告、绩效评价指标得分表等相关佐证资料报送区财政局绩效评价股（含纸质版和电子版，纸质版须加盖单位公章），并对报送数据材料的真实性、准确性和完整性负责，要求各单位将部门整体自我评价报告和专项资金自我评价报告在门户网站或政府网站公开，截图盖章交区财政局绩效评价股。

各预算单位请到益阳市赫山区财政局网站“政务公开——信息公开”栏目下载绩效自评计分表及其他相关附件〔附件2：2022年度部门整体支出绩效自评指标计分表；附件3：2022年度项目支出绩效自评指标计分表；附件4：部门整体支出绩效评价报告（参考提纲）；附件5：项目支出绩效评价报告（参考提纲）〕，如在组织实施绩效自评过程中遇到问题，请及时与区财政局绩效评价股联系。

联系人：徐萍 联系电话：0737-4401215

收件箱：924741311@qq.com。

附件：1.2022年度开展部门整体支出预算绩效自评名单

2.2022年度部门整体支出绩效自评指标计分表

3.2022年度项目支出绩效自评指标计分表

4.部门整体支出绩效评价报告（参考提纲）

5.项目支出绩效评价报告（参考提纲）

 益阳市赫山区财政局

 2023年4月10日

附件1：

2022年开展部门整体支出预算绩效自评名单

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **单位名称** | **备注** | **序号** | **单位名称** | **备注** |
| 1 | 区委办 | 　 | 48 | 区民政局 |  |
| 2 | 区人大 | 　 | 49 | 区医疗保障事务中心 |  |
| 3 | 区政府办 | 　 | 50 | 区红十字会 |  |
| 4 | 区政协 | 　 | 51 | 区残联 |  |
| 5 | 区纪委 | 　 | 52 | 区社会保险服务中心 | 　 |
| 6 | 区政法委 | 　 | 53 | 区劳动就业服务中心 | 　 |
| 7 | 区组织部 | 　 | 54 | 区计生协会 | 　 |
| 8 | 区宣传部 | 　 | 55 | 区劳动监察局 | 　 |
| 9 | 区统战部 | 　 | 56 | 区退役军人事务局 | 　 |
| 10 | 区财政局 | 　 | 57 | 区人社局 | 　 |
| 11 | 区审计局 | 　 | 58 | 区医疗保障局 | 　 |
| 12 | 区文体广新局 | 　 | 59 | 区社会福利中心 | 　 |
| 13 | 区文联 | 　 | 60 | 区城乡低收入家庭认定中心 | 　 |
| 14 | 区档案局 | 　 | 61 | 区城管局 | 　 |
| 15 | 区统计局 | 　 | 62 | 区环境卫生服务中心 | 　 |
| 16 | 区效能事务中心 | 　 | 63 | 区发改局 | 　 |
| 17 | 区科协 | 　 | 64 | 区交通运输局 | 　 |
| 18 | 区科技局 | 　 | 65 | 区公路建设养护中心 | 　 |
| 19 | 区政务中心 | 　 | 66 | 区供销合作社 | 　 |
| 20 | 区信访局 | 　 | 67 | 区征补办 | 　 |
| 21 | 区编委 | 　 | 68 | 兰溪粮食产业园管委会 | 　 |
| 22 | 区全民健身中心 | 　 | 69 | 区住建局 | 　 |
| 23 | 区接待办 | 　 | 70 | 区自然资源局 | 　 |
| 24 | 区工商联 | 　 | 71 | 区总工会 | 　 |
| 25 | 区司法局 | 　 | 72 | 区工信局 | 　 |
| 26 | 区团委 | 　 | 73 | 区乡镇企业管理办 | 　 |
| 27 | 区妇联 | 　 | 74 | 区商务局 | 　 |
| 28 | 区国库集中支付核算局 | 　 | 75 | 区投资促进服务中心 | 　 |
| 29 | 区教育局 | 　 | 76 | 区应急管理局 | 　 |
| 30 | 区市场监督管理局 | 　 | 77 | 区机关事务服务中心 | 　 |
| 31 | 市卫生职业技术学校 | 　 | 78 | 欧江岔镇 | 　 |
| 32 | 区农业农村局 | 　 | 79 | 泉交河镇 | 　 |
| 33 | 区畜牧水产事务中心 | 　 | 80 | 笔架山乡 | 　 |
| 34 | 区农机事务中心 | 　 | 81 | 八字哨镇 | 　 |
| 35 | 区林业局 | 　 | 82 | 兰溪镇 | 　 |
| 36 | 区水务局 | 　 | 83 | 龙光桥街道 | 　 |
| 37 | 区农村经济经营管理局 | 　 | 84 | 沧水铺镇 | 　 |
| 38 | 区乡村振兴局 | 　 | 85 | 衡龙桥镇 | 　 |
| 39 | 区移民事务中心 | 　 | 86 | 岳家桥镇 | 　 |
| 40 | 区现代农业改革发展管委会 | 　 | 87 | 泥江口镇 | 　 |
| 41 | 区新河大闸事务中心 | 　 | 88 | 新市渡镇 | 　 |
| 42 | 区新河电力排灌站 | 　 | 89 | 桃花仑街道 | 　 |
| 43 | 志溪河水利工程管理处 |  | 90 | 会龙山街道 | 　 |
| 44 | 区小河口电力排灌站 |  | 91 | 金银山街道 |  |
| 45 | 区农业综合行政执法大队 |  | 92 | 赫山街道 |  |
| 46 | 区种子技术推广与储备中心 |  | 93 | 龙岭工业园 |  |
| 47 | 区卫生健康局 |  | 94 | 衡龙新区管委会 | 　 |

附件2：

2022年度部门整体支出绩效自评指标计分表

| **一级****指标** | **二级****指标** | **三级****指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入（20分） | 目标设定（5分） | 绩效目标合理性（2分） |  | 部门所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | 评价要点：①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；②是否符合部门“三定”方案确定的职责；③是否符合部门制定的中长期实施规划。 |
| 绩效指标明确性（3分） |  | 部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；④是否与本年度部门预算资金相匹配。 |
| 预算配置（15分） | 在职人员控制率（5分） |  | 部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。 |
| “三公经费”变动率（5分） |  | 部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。“三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 |
| 重点支出安排率（5分） |  | 部门本年度预算安排的重点预算支出与部门预算总支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。 | 重点支出安排率=（重点预算支出/预算总支出）×100%。重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。预算总支出：部门年度预算安排的预算支出支出总额。 |
| 过 程（30分） | 预算执行（20分） | 预算执行率（4分） |  | 部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。 | 预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。预算执行数：部门本年度实际完成的预算数。预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。 |
| 预算调整率（2分） |  | 部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。预算调整数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 |
| 支付进度率（2分） |  | 部门实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。 | 支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。实际支付进度：部门在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。既定支付进度：由部门在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、本级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。 |
| 结转结余率（2分） |  | 部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 | 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 |
| 结转结余变动率（2分） |  | 部门本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门对控制结转结余资金的努力程度。 | 结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。 |
| 公用经费控制率（2分） |  | 部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。 |
| “三公经费”控制率（2分） |  | 部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 |
| 政府采购执行率（4分） |  | 部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。  |
| 过程（30分） | 预算管理（5分）） | 管理制度健全性（2分） |  | 部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②相关管理制度是否合法、合规、完整；③相关管理制度是否得到有效执行。 |
| 资金使用合规性（1分） |  | 部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算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规定以及有关预算支出管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③预算支出的重大开支是否经过评估论证；④是否符合部门预算批复的用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 预决算信息公开性（1分） |  | 部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。 | 评价要点：①是否按规定内容公开预决算信息；②是否按规定时限公开预决算信息。预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 |
| 基础信息完善性（1分） |  | 部门基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。 | 评价要点：①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 |
| 资产管理（5分） | 管理制度健全性（2分） |  | 部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；③相关资产管理制度是否得到有效执行。 |
| 资产管理安全性（2分） |  | 部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门资产安全运行情况。 | 评价要点：①资产保存是否完整；②资产配置是否合理；③资产处置是否规范；④资产账务管理是否合规，是否帐实相符；⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 |
| 固定资产利用率（1分） |  | 部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。 | 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 |
| 产 出（30分） | 职责履行（30分） | 实际完成率（8分） |  | 部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 |
| 完成及时率（4分） |  | 部门在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 |
| 质量达标率（8分） |  | 达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 |
| 重点工作办结率（10分） |  | 部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门对重点工作的办理落实程度。 | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 |
| 效 果（20分） | 履职效益（20分） | 经济效益（5分） |  | 部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 |
| 社会效益（5分） |  | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 |
| 生态效益（5分） |  | 部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 |
| 社会公众或服务对象满意度（5分） |  | 社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 |  |  |  |  |  |

附件3：

2022年度项目支出绩效自评指标计分表

| **一级****指标** | **二级****指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决 策（20分） | 预算支出决策（项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据充分性（4分） |  | 预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 评价要点：①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) |  | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 评价要点：①预算支出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（6分） | 绩效目标合理性（3分） |  | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 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预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性（3分） |  | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将预算支出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是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入（6分） | 预算编制科学性（3分） |  | 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，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性（3分） |  | 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，用以反映和考核预算支出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，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程（20分） | 资金管理（12分） | 资金到位率（4分） |  | 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预算支出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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 |
| 预算执行率（4分） |  | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性（4分） |  | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算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是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 |
| 组织实施（8分） | 管理制度健全性（4分） |  | 预算支出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预算支出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（4分） |  | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务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预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产 出（40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） |  | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） |  | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产 出（40分） | 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） |  | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 |
| 产出成本（10分） | 成本节约率（10分） |  | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 |
| 效 益（20分） | 预算支出效益（20分） | 实施效益（10分） |  | 预算支出实施所产生的效益。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 |
| 社会公众或服务（10分）对象满意度 |  | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 |  |  |  |  |  |

附件4：

部门整体支出绩效评价报告

（参考提纲）

一、部门、单位基本情况

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

（二）项目支出情况

两方面：一是2022年度专项资金安排和使用管理情况，有2个及以上专项资金的要分别总结基本情况。二是除专项资金以外的其他项目支出情况。

三、政府性基金预算支出情况

四、国有资本经营预算支出情况

五、社会保险基金预算支出情况

六、部门整体支出绩效情况

总结归纳本部门“四本预算”支出的绩效目标完成情况，实现产出和取得效益的情况。围绕部门职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，总结部门资产管理和开展业务情况，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门整体及核心业务实施效果。

七、存在的问题及原因分析

主要反映各种预算支出执行偏离绩效目标的情况，并分析其原因。

八、下一步改进措施

九、其他需要说明的情况

附件5：

项目支出绩效评价报告

（参考提纲）

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**主要包括预算支出决策背景及其主要内容。

**（二）预算资金使用管理情况。**主要包括：预算支出组织管理机构；预算资金和项目管理制度建设，预算资金投向结构合理性，资金拨付及时性等，项目立项、申报、评审、监督管理、验收等阶段组织实施的合规性等。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**主要包括绩效总目标和阶段性目标，实现的产出情况和取得的效益情况。

二、绩效评价工作情况

三、预算支出主要绩效及评价结论

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

**（二）预算执行过程情况**

**（三）预算支出产出情况**

**（四）预算支出效益情况**

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

可从资金分配和安排，资金指标下达、资金拨付和资金使用进度，资金使用管理，项目管理，政策适应性等方面概括存在的主要问题。

六、有关建议

七、其他需要说明的问题

|  |
| --- |
| 益阳市赫山区财政局办公室 2023年4月10日印发 |