

门源回族自治县财政局文件

门财字〔2023〕878号

门源县财政局 关于开展2023年财政衔接乡村振兴补助资 金项目支出绩效自评工作的通知

各乡（镇）人民政府、县直各相关预算单位：

为进一步加强财政项目管理，促进项目绩效目标实现，提高财政资金使用效益，优化财政支出，合理配置财政资源，根据《青海省对下级政府财政运行综合绩效考评办法》的通知（青财绩字〔2023〕250号）、《门源县县级项目支出绩效目标管理暂行办法》《门源县县级项目支出绩效评价规程》要求，决定开展2023年财政衔接乡村振兴补助资金项目支出绩效评价工作，对已批复下达的绩效目标执行情况进行绩效自评，并提交自评报告、自评表和相应支撑材料。

请各预算单位按照考评内容认真开展评价工作，严格依照考评内容设定分值进行自评打分；严格按照范本格式撰写

自评报告，并于2023年11月10日前上报财政局绩效评价股。

- 附件：1. 项目支出绩效评价体系
2. 项目支出绩效自评表
3. 项目支出绩效自评报告（参考提纲）



附件：1

项目支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	备注
1	决策 (20分)	项目申报 (10分)	项目申报规范性	2	1. 项目是否按照规定的立项程序进行申报 1 分。 2. 审批文件、材料是否符合相关要求 1 分。	
			绩效目标合理性	4	1. 项目所设定的绩效目标是否依据充分 1 分；2. 是否符合客观实际 1 分；3. 是否与实际工作内容具有相关性 1 分；4. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 1 分。	
			绩效指标明确性	4	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标 1 分；2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 2 分；3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应 1 分。	
		资金落实 (10分)	资金到位率	5	资金到位率 = (实际到位资金 / 计划投入资金) × 100%，到位率达到 100% 的 5 分，到位率在 70% 以上 3 分，到位率在 70% 以下的 0 分。	
			资金支付	5	反映资金到位与实际支出的比率情况。依据“支付额/预算总额*5”计算核定分值，同时综合考虑工作进度，以及是否有客观因素影响支出率等因素适当调整后得分值；	
2	过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性	3	1. 已制定或具有相应的业务管理制度 2 分，未制定 0 分； 2. 业务管理制度是否合法、合规、完整 1 分。	
			项目执行有效性	4	1. 项目是否遵守相关法律法规和业务管理规定 1 分； 2. 工作开展过程中，有规划，管理规范，基础资料整理完整的 2 分；未按规划进度实施，管理无序，基础资料整理不完整的 1 分；无规划，管理混乱，无基础资料可查的 0 分；	

			项目质量可控性	3	<p>1. 是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准 1 分；</p> <p>2. 是否做到事前严格审核、事中跟踪监控和事后专项检查，是否有审计、纪检监察等部门的监督检查，得 1 分；相关信息是否完整、准确，达到的 1 分，未能达到各项标准酌情扣减。</p>
			管理制度健全性	3	<p>1. 是否已制定相关内部监督检查制度或办法 2 分；</p> <p>2. 项目资金管理辦法是否符合相关财务会计制度的规定 1 分。</p>
		财务管理 (10 分)	资金使用合规性	4	<p>1. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 2 分；</p> <p>2. 是否符合项目规定的用途，无擅自扩大范围和提高支出标准等现象，1 分；</p> <p>3. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 1 分。</p>
			财务监控有效性	3	<p>1. 是否已制定或具有相应的监控机制 2 分；</p> <p>2. 是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段 1 分。</p>
			实际完成率	8	用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度，即项目实际产出数与计划产出数的比率。得分 = (实际完成目标数量 / 计划目标数量) × 100% × 8
3	产出 (30 分)	项目产出 (30 分)	质量达标率	8	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度，即项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率。得分 = (质量达标产出数 / 实际产出数) × 100% × 8
			完成及时性	8	用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度，即项目实际完成时间与计划完成时间的比较。
			成本节约率	6	用以反映和考核项目的成本节约程度，即完成项目实际成本与计划成本的比率。得分 = [(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] × 100% × 6
		项目效益 (30 分)	社会效益	20	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的设计和细化。
4	效益 (30 分)		满意度	10	
			合计	100	

附件：2

项目支出绩效自评表

项目名称		项目负责人及电话								
主管部门		实施单位								
资金情况 (万元)		全年预算数 (A)	1-10月执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分				
		年度资金总额：			10					
		其中：本年财政拨款 其他资金								
年度总体目标	年初设定目标					1-10月份目标完成情况综述				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	分值	年度指标值	1-10月份实际值	得分	未完成原因及拟采取的改进措施		
	产出指标 (50分)		数量指标		10					
			质量指标		10					
			时效指标		10					
			成本指标		10					
	效益指标 (30分)		经济收益指标		10					
			社会效益指标		10					
			生态效益指标		10					
	满意度指标 (10分)		可持续发展指标		10					
			服务对象满意度指标		10					
总分				100						

注：1. 一级指标分值统一设置为：产出指标50分、效益指标30分、满意度指标10分。如有特殊情况，上述权重可做适当调整，但加总后应等于100分。各部门根据各项指标重要程度确定三级指标的分值，得分最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标且效果较差三档，分别按照指标对应分值区间100-80%、80-60%、60-0%合理确定得分。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥），则得分计算方法为全年实际值/年度指标值×该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤），则得分计算方法为全年实际值/全年实际值×该指标分值；定量指标得分最高不得超过该指标分值上限。

附件：3

项目支出绩效自评报告

(参考提纲)

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。

(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

(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。

(三) 绩效评价工作过程。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

(二) 项目过程情况。

(三) 项目产出情况。

(四) 项目效益情况。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

六、有关建议

七、其他需要说明的问题