

门源回族自治县财政局文件

门财字〔2024〕190号

门源县财政局 关于开展2023年度重点项目支出和部门预 算管理综合绩效评价工作的通知

县直各相关预算单位：

为深入推进预算绩效管理工作，强化绩效目标和重点项目资金绩效管理，根据《青海省预算绩效管理条例》和《门源县县级项目支出绩效评价工作规程》的要求，现就门源县2023年财政重点项目支出和部门预算管理综合绩效评价工作有关事项通知如下：

一、评价对象

列入本次评价范围的县文体旅游广电局、乡村振兴局、民政局、农牧水利和科技局等单位的18个重点项目和北山乡、皇城乡、市场监督管理局、发改局等14个部门管理综合绩效评价（详见附表）。

二、评价内容及方式

（一）项目单位自评。请各项目单位根据绩效评价指标体系，认真开展绩效自评工作，填写相关资料，并形成绩效自评报告。

（二）实地评价与综合评定。为全面评价资金使用效益，客观分析项目实施效果，待各单位自评完成后由评价组通过实地勘察、查阅资料、座谈等方式开展实地评价，在汇总、整理、分析相关资料的基础上，采用一定的统计方法进行综合评价，最终形成评价报告。

三、时间安排

请各实施单位于4月25日前，将自评报告和相关支撑资料报送至财政局绩效股。

四、相关要求

（一）高度重视。通过重点项目和部门预算管理综合绩效评价，有助于真实了解和掌握财政资金的使用绩效，发现存在的问题，并提出相关建议，请严格按照要求做好相关工作。

（二）积极配合。项目实施部门是绩效评价的主体，要派专人配合评价组完成各项工作任务，及时开展本部门绩效自评，并提交相关支撑资料。

（三）客观自评。自评报告及相关支撑资料是评判该项目综合管理工作重要依据，请各单位严格按照各项评价内容，对项目进行绩效自评，规范撰写报告，准确反映项目绩效目

标实现情况和预算执行情况。

- 附件：1、2023 年重点专项支出绩效评价清单表
- 2、2023 年重点项目绩效评价指标体系及评分表
- 3、2023 年部门预算管理综合绩效评价体系及评分表
- 4、重点项目绩效评价支撑材料
- 5、部门预算管理综合绩效评价支撑材料
- 6、资金使用情况表
- 7、自评报告参考提纲



2024 年 3 月 26 日

门源县2023年重点项目支出绩效评价清单表

单位：万元

序号	单位名称	项目名称	上级专项	县级资金	备注
	县文体旅游广电局	疫情期间宾馆征用补助费用		261.497	
	乡村振兴局	2021年县级配套食用菌产业园建设项目		350.497	
	交警大队	G338线重点路口增设交通管理电子设备		185.666	
	海北州第二人民医院	2023年医疗服务与保障能力提升补助资金	200		
	民政局	门源县浩门镇日间照料中心提升项目	549		2024年事前绩效
	教育局	校舍安全保障资金	458.9	60	
	各相关学校	提前下达2024年城乡义务教育补助经费	1345		事前绩效
	农牧水利和科技局	2023年耕地地力保护补贴资金	5418		
	农牧水利和科技局	2023年草原奖补资金	2669.08		
	农牧水利和科技局	门源县西滩乡老龙湾村、簸箕湾村饲草种植加工项目	600		事前绩效
	农牧水利和科技局	水利建设资金	2000		
	住房和城乡建设局	“1.08”6.9级地震灾后门源种马场住房维修项目资金	6566		一般债券
	应急局	2022年中央自然灾害救灾资金（冬春临时生活困难救助资金）	403.56		

序号	单位名称	项目名称	上级专项	县级资金	备注
一	卫生健康局	门源县浩门镇健康服务中心医疗设备购置	1000		山东援青资金
二	农牧水利和科技局	2024年牛羊调出大县奖励资金	329		事前绩效
三	工信局	海北州生物园区农牧业科技创新标准化孵化基地建设	13750		
四	住房和城乡建设局	门源县棚户区改造项目	35000		
五	工信局	海北州生物园区污水处理厂建设项目	3250		
	小计		73538.54	857.66	
	合计		74396.2		

门源县2023年部门综合绩效考评单位

共选取6个乡镇：北山乡政府、皇城乡政府、苏吉滩乡政府、麻莲乡政府、阴田乡政府、珠固乡政府。

共选取8个部门：机关事务中心、市场监督管理局、发改局、生态环境局、自然资源局、农村公路队、产业园区、仙米林场

2023年重点项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	指标解释	评价标准	评价扣分	实际得分	说明
	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	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。	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(0.5分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5分); ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目(0.5分);			
		立项程序规范性	3	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(3分),设立得3分,未设立扣3分; ②若按规定程序设立,审批文件、材料是否符合相关要求(1分),缺少一项扣0.5分; ③若按规定程序设立,事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策(2分),缺少一项扣0.5分。			
决策 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	3	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。	①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分);			
		绩效指标明确性	2	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指标的细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(0.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(0.5分);			
	资金安排 (5分)	预算编制科学性	2	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。	①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); 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(0.5分);			
		资金分配合理性	3	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。	①预算资金分配依据是否充分(1.5分); ③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(1.5分);			
	业务管理 (12分)	管理制度健全性	2	项目管理制度合法、合规、完整得满分,否则不得分。	①是否制定相关项目管理办法(1分); ②是否遵守相关法律法规和相关规定(1分);			
		制度执行有效性	5	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。	①项目调整及支出调整流程是否规范,手续是否完备(1分); 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(2分); 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(2分)。			

2023年重点项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	指标解释	评价标准	评价扣分	实际得分	说明	
管理 (30分)		项目质量可控性	5	采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段得满分，否则不得分。	①是否采取相应的项目质量检查或必需的措施、手段(2.5分)； ②验收流程是否规范、手续是否完备(2.5分)；				
		资金到位率	3	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整体保障程度	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)X100%。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。(3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%。 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。 预算执行率等级划分为四档：90% (含) -100% (6分)、80% (含) 90%为(4分)、60% (含) -80% (2分)、60%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。	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定(2分)； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分)； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1分)； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2分)。				
	预算管理 (18分)	管理制度健全性	3	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1.5分)； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1.5分)。				
		产出完成 (7分)	实际完成率	7	项目实施的实际产出数多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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) X 100%。实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务提供的服务数量。(7分)			
	产出 (30分)	产出质量 (8分)	完成及时率	8	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 (7分)	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数) X100%。质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准或其他标准而设定的绩效指标值。			

2023年重点项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	指标解释	评价标准	评价扣分	实际得分	说明
	产出成本 (8分)	成本节约率	8	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率大于0得满分,否则不得分。 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]X 100%。 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。 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。			
	经济效益 (5分)		0					
	社会效益 (5分)		10	按照项目实施对社会所带来的直接或间接影响程度得分,非常显著10分,显著8分,较显著6分,一般4分,不显著2分,无社会效益0分。	按照项目实施对社会所带来的直接或间接影响程度得分,非常显著10分,显著8分,较显著6分,一般4分,不显著2分,无社会效益0分。			
效果 (25分)	生态效益 (5分)		0					
	可持续影响 (5分)		10	按照项目实施对社会所带来的中长期影响程度得分,非常显著10分,显著8分,较显著6分,一般4分,不显著2分,无持续效益0分。	按照项目实施对社会所带来的中长期影响程度得分,非常显著10分,显著8分,较显著6分,一般4分,不显著2分,无持续效益0分。			
	社会公众或服务对象满意度 (5分)		5	按社会公众或服务对象对项目口实施效果的满意程度得分,非常显著5分,显著4分,较显著3分,一般2分,不显著1分,无社会公众或服务对象满意度0分。	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。			
综合分值			100					

2023年部门预算管理综合评价体系及评分表

一级指标	二级考评指标	考评内容	分值		备注
			得分	100	
一、预算编制	预算编制完整性	1. 收支项目不漏项(本部门固定资产变价收入及出租收入等全部纳入预算; 各类行政性收费收入全部纳入预算; 将上级主管部门等安排的补助全部纳入预算。); 2. 编制是否合理、合规、齐全(人员经费、公用经费、专项经费等); 3. 有编制说明; 4. 有政府采购预算, 是否将集中采购目录以内或分散采购限额标准以上的货物、工程和服务项目, 全部纳入政府采购采购预算编制范围, 并相应细化到采购项目及其数量。	18		
	预算编制质量	1. 提交的项目预算切合实际; 2. 是否落实政府过紧日子思想。	2		
	预算编报的及时性	严格按照预算编报文件规定的时间要求报送部门预算。	2		
	预算编制中绩效目标设定质量	1. 申报项目是否有日目标; 2. 目标填报的完整性(包括预期提供的公共产品和服务的数量目标、质量目标、时效目标、成本目标、服务对象满意度目标, 财政支出预期的经济效益、社会效益和可持续发展影响等); 3. 绩效目标是否做到细化、量化、是否具有可执行性。	6		
	预算报表的及时性及准确性	1. 年末按规定时间及时上报部门决算; 2. 决算报表如实反映单位会计账面数字, 确保数据的真实性、完整性; 3. 做到账账相符、账实相符、账表相符。	3		
二、预算执行	预算执行率	年度支出预算执行率必须达到98%以上。年底支出实际执行数/(年度下达数+上年结余结转数)*100%	2		
	年终结余结转规模	年终结余结转规模不得高于上年水平。(当年结转结余规模/当年的支出规模)。	2		
	“三公”支出执行情况	1. “三公经费”支出达到“零增长”, 压减3%以上的要求, 确保只减不增; 2. 是否存在“三公”经费在公用经费和专项经费中调剂列支的现象。	2		
	公务费开支合规性	会议、公务接待、差旅费等各项经费支出必须符合县财政规定的各项开支标准。	5		
	项目支出绩效情况	1. 完成预算编报确定的支出进度; 2. 项目资金使用规范性、是否达到预期目标; 3. 按照县财政局重点监控要求, 定期组织开展本单位及所属下属单位的绩效监控工作, 按时提交监控信息;	9		
存量资金管理使用情况	1. 是否及时足额上缴存量资金; 2. 是否按照财政相关要求做好存量资金“清零”工作(从零余额账户转入实有资金账户不得分); 3. 是否及时按要求报送存量资金盘活情况月报表。	3			

一级指标	二级考评指标	考评内容	分值	得分	备注
			100		
三、预算资金监管	1. 部门财务规章制度及财务监督建立情况	1. 建立本单位内部控制制度，财务制度（岗位职责、票据管理情况、财务审批等内部制度、会计档案管理）并保证各项制度落实到位；2. 财务人员是否配备齐全；3. 建立本部门（单位）车辆费、接待费和会议费等开支管理办法；	9		
	2. 资金管理使用的安全性和规范性	1. 按照规定使用财政性资金，按要求、按规定发放各项专项（惠民资金），保证专项资金落实到位，是否出现挤占、挪用或贪污财政性资金现象；2. 是否出现通过签订各类虚假经济合同转移财政资金现象；3. 严格执行政府采购，是否存在无年度计划随意采购和未市批擅自采购现象；4. 是否存在在采购项目化整为零，规避公开招标现象。	12		
	3. 对财政检查及审计、财政专项检查及部门预算管理综合绩效考评，并对提出问题的整改情况进行整改。	是否进行财政检查及审计、财政专项检查及部门预算管理综合绩效考评，并对提出问题的整改情况是否按照要求、规定时间进行整改。	6		
	4. 人员资产信息数据库建立情况	1. 建立人员信息基础数据库，如实反映人员身份、年龄和工资及津贴补贴等信息，并实行动态管理；2. 建立车辆、房屋、办公设备等相关资产的信息基础数据库，如实反映资产数量、品名、型号、账面价值、使用状况等信息，对资产变更情况及时进行数据库更新；3. 全面贯彻落实《青海省党政机关公务用车配备使用管理规定》，严格执行公务用车的配备标准和车辆编制管理等相关要求。	25		
	5. 自评报告报送的及时性	1. 按县财政相关要求，及时报送预算管理综合绩效考评自评报告。2. 积极配合财政部门做好相关绩效评价工作。	4		
四、预算基础管理及监管情况	1. 预算信息公开情况	1. 按县财政的要求，通过适当方式向社会及时公开本部门的预决算信息；2. 公开内容做到及时、完整、规范。	4		
	2. 政府性债务管理情况	1. 没有违规举借债务或为其他经济组织提供融资担保和承诺；2. 按计划偿还债务。	2		
	3. 预算管理改革推进情况	1. 严格按财政部门制定的公务卡结算目录，按要求每人办理一张公务卡，并将信息录入公务卡支付系统，进一步加大公务卡结算力度；2. 按照规定规范使用账户，是否出现突击提现、超额提现现象，对超额提现的是否经财政部门审批；3. 是否有违规转账现象；4. 单位用款计划是否及时编制、申请。	4		
	4. 会计基础工作	1. 财务人员是否配备齐全。2. 原始凭证反映的内容是否真实、完整、手续齐全。3. 记账凭证的填制是否符合财务规定、账务是否处理及时。4. 对往来账是否及时清理。5. 有无将经费结余及专项结余计入往来账项。	5		
	5. 综合效益	是否达到目标设定的预期效益（包括经济效益、社会效益、生态效益）。	4		

附件 4

重点项目绩效评价支撑材料

- 1、与项目相关的规划、政策文件
- 2、上报财政的项目绩效目标及目标批复
- 3、实施方案、可行性研究报告、初步设计、环保报告及相关批复
- 4、项目管理及财务管理方面的相关制度
- 5、项目实施进展及完成情况的相关资料（含验收报告、审计报告）
- 6、项目实施前后影像资料
- 7、项目工作总结
- 8、项目的社会效益、经济效益、生态效益及佐证资料
- 9、项目自评报告
- 10、相关部门或主管部门的检查报告及整改报告
- 11、投资计划、资金下达文件
- 12、报表、账簿、凭证等财务资料
- 13、项目相关招投标（政府采购）资料、项目相关合同
- 13、其他相关资料

附件 5

部门预算管理综合绩效评价支撑材料

- 1、2021 年部门年初预算及批复
- 2、2021 年申报项目的预算
- 3、2021 年预算支出进度表（按月提供）
- 4、2021 年“三公”支出执行情况统计表
- 5、2021 年存量资金汇总表及存量资金盘活情况月报表
- 6、财务规章制度、重点项目资金监管制度
- 7、财务监管检查报告及整改报告
- 8、银行账户情况汇总表（含 2021 年年初年末余额）
- 9、公务卡使用情况汇总表（含发卡、开卡、用卡情况）
- 10、人员资产信息数据库建立情况（截图）
- 11、预算收支月（季）报表及部门决算报表
- 12、预算信息公开情况（网站截图）
- 13、非税收入收缴汇总表
- 14、项目储备库汇总表
- 15、政府性债务及隐性债务统计表（包括但不限于期初余额、本金偿还、利息支付、期末余额、贷款类型、担保等情况）
- 16、公务卡试点改革、公务仓管理等相关改革推进情况的相关资料
- 17、账簿、凭证、报表
- 18、其他相关资料

资金使用情况表

项目实施单位	
资金来源明细	拨入资金金额（单位：元）
州本级财政	
县本级财政	
资金支出明细	支出资金金额（单位：元）
业务活动费用（支付公益性、临聘人员工资）	
业务活动费用（支付维修费）	
固定资产	
业务活动费用（差旅费）	
根据实际支出情况填写	
资金支出合计	0.00
资金结转结余	0.00

附件 7:

县级部门预算管理综合绩效自评报告（范本）

（ 2023 年度）

预算部门（单位）名称_____

预算部门（单位）主要负责人_____

预算部门（单位）自评时间_____至_____

财政局业务主管股室再评时间_____至_____

撰写提纲

一、基本情况

包括绩效考评工作开展时间、组织管理、专家评审组人员组成等。

二、预算管理综合绩效考评情况

（一）预算编制。包括预算编制完整性、预算编报质量、预算编报的及时性、预算编制中绩效目标设定质量等。

（二）预算执行。包括决算报表的及时性及准确性、全年预算执行率、年终结余结转规模、“三公经费”支出执行情况、经费开支合规性、项目支出绩效情况、存量资金管理使用等情况。

（三）预算资金监管。包括部门财务规章制度建立及财务监管建立情况、资金管理使用的安全性和规范性、对财务检查及审计报告、财政专项检查及部门预算管理综合绩效考评提出问题的整改等情况。

（四）预算基础管理及监管情况。包括人员资产信息数据库建立情况、自评报告报送的及时性、预决算信息公开情况、政府性债务管理情况、政府采购管理情况、财政电子票据管理情况、预算管理改革推进情况、会计基础工作等。

（五）预算管理综合效果。包括实际工作完成情况、履行职责对经济、社会发展和生态环境带来的影响等。

三、总体评价

- (一) 预算管理总体成效；
- (二) 预算管理中存在的主要问题。

四、政策建议

- (一) 改进预算管理措施；
- (二) 调整支出安排相关建议；
- (三) 其他建议。

五、结果运用措施

附件 7:

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