

# 凌源市财政局文件

凌财发[2021]63号

---

## 关于开展2020年度凌源市重点项目 绩效评价工作的通知

市直有关部门,局内相关业务科室:

根据《中共辽宁省委辽宁省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(辽委发〔2019〕17号)和财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等文件精神,按照凌源市2021年绩效管理工作安排,凌源市财政局计划从2020年度安排的财政资金中选择部分政策连续性强、社会覆盖面广、民生关注度高的重点指标、重大项目开展重点项目绩效评价工作,现将有关要求安排如下:

### 一、工作目标

通过实地勘察验证项目实施完成情况和取得的效果,总结项目管理经验,及时发现项目管理中存在的问题,提



出合理化建议，为规范预算单位管理、提高财政资金使用效益、科学合理安排下年预算资金提供决策参考依据，推动全面预算绩效管理的落实。

## 二、评价对象和内容

(一) 评价对象。根据 2020 年度凌源市本级财政项目支出预算绩效目标和追加批复预算项目，从中筛选涉及三农、教育、社会保障、城市建设、环境保护等重点领域的 47 个项目组织实施重点绩效评价。

### (二) 评价内容。

1. 项目决策情况。包括立项的必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性、筹资合规性等。

2. 项目管理情况。财务管理方面包括资金管理办法是否健全，预决算及财务会计核算是否规范，是否存在弄虚作假或截留、挤占、挪用资金等违规问题，预算完成率及调整率情况；业务管理方面包括项目实施过程中是否实行政府采购，是否按计划实施完工、验收程序是否合规，建设管理执行、档案管理是否符合制度规定，自评工作开展情况，对绩效评价工作的配合程度。

3. 项目绩效情况。对预算单位自评内容进行核实，发现问题并进行整改。包括产出数量、质量、时效、成本情况等指标是否达到绩效目标；经济效益、社会效益、生态效益等指标是否达到绩效目标；受益群众等服务对象满意度指标是否达到绩效目标。



### 三、评价工作依据

(一) 《预算法》等国家相关法律、法规和规章制度，相关政策和管理制度等；行业标准及技术规范等。

(二) 相关规划、实施方案，项目可行性研究报告，初步设计、资金管理等批复文件，项目建设管理有关资料和数据等。

(三) 截至评价时，已形成的验收、审计、决算报告，纪检、监察、司法部门形成的结论报告等。

(四) 上年自评报告及各个时段监控结果、财政局出具的相关绩效监控及自评整改意见。

### 四、评价方式

局内业务科室可以自行组织开展重点项目评价，也可根据项目情况与行业主管部门共同组织开展重点项目再评价工作，也可组织社会第三方开展重点项目再评价工作，如组织第三方请严格按照国家和省关于第三方管理办法相关要求组织实施。

### 五、工作流程

1. 绩效管理科根据预算分管科室确定上报的项目情况确定重点绩效评价对象，报局领导审定，并下发开展工作通知。

2. 局预算分管科室指定专人研究制定绩效评价工作方案，收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈，核实有关情况，分析形成初步结论，在与被评价部门（单位）交换意见的基础上，综合分析并形成最终结论，



完成重点项目绩效评价报告，并于 9 月 5 日提交绩效评价报告并建立绩效档案。

3. 分管预算科室督促项目单位做好评价结果应用工作，将问题整改情况，评价结果与 2022 年预算安排挂钩情况和绩效评价报告、重点项目绩效评分表等材料于 9 月 30 日反馈绩效管理科备案。

附件：1. 2020 年凌源市本级重点项目绩效自评明细表

2. 重点项目支出绩效评分表

3. 重点项目支出绩效评价报告（参考提纲）

4. 关于 XXX 项目绩效评价结果反馈意见函

5. 绩效评价结果整改报告书

6. 项目支出绩效评价指标体系框架

凌源市财政局

2021 年 8 月 17 日





附件1:

## 2020年凌源市本级重点项目绩效自评明细表

单位: 万元

序号	项目名称	资金额度	项目实施单位	业务科室
总计		54633	共计47个项目	
1	万元店生猪养殖项目	346.42	凌源市万元店镇人民政府	农业科
2	四官营子镇设施农业暖棚项目	440	凌源市四官营子镇人民政府	农业科
3	小城子肉鸡养殖项目	150	凌源市小城子镇人民政府	农业科
4	小城子生猪养殖项目	1700	凌源市小城子镇人民政府	农业科
5	三十家子镇肉鸡养殖项目	256	凌源市三十家子镇人民政府	农业科
6	宋杖子镇设施农业暖棚项目	500	凌源市宋杖子镇人民政府	农业科
7	大河北肉鸡养殖项目	320	凌源市大河北镇人民政府	农业科
8	北炉肉鸡养殖项目	150	凌源市北炉乡人民政府	农业科
9	乌兰白生猪养殖项目	360	凌源市乌兰白镇人民政府	农业科
10	三家子乡设施农业暖棚建设项目	300	凌源市三家子乡人民政府	农业科
11	耕地地力保护项目	5984	凌源市农业农村局	农业科
12	农产品仓储保鲜设施	1179.6	凌源市农业农村局	农业科
13	农业“厕所革命”奖补资金	209.6	凌源市农业农村局	农业科
14	农田建设补助	4600	凌源市农业农村局	农业科
15	2020年小流域综合治理	580	凌源市水务局	农业科
16	灾后水利薄弱环节等项目(中小河流治理)	3140	凌源市水务局	农业科
17	农业水价改革奖补资金	500	凌源市水务局	农业科
18	农村饮水安全	403	凌源市水务局	农业科
19	全民消费卷发放活动资金	50	服务业局	经济建设科



20	公共信用信息平台建设资金	50	发改局	经济建设科
21	“十四五”朝阳凌源飞地经济开发等规划编制资金	100	发改局	经济建设科
22	凌源市现代物流产业规划编制资金	48	发改局	经济建设科
23	老高线新建路基工程资金	266	交通局	经济建设科
24	牛河梁站站前广场工程资金	500	交通局	经济建设科
25	食品检测及抽样	30	市场监督管理局	行政政法科
26	市内增设交通信号、标志、电子警察及固定项目支出	442	交警队	行政政法科
27	视频监控租金	251.8	公安局	行政政法科
28	城乡居民基本养老保险基金补助	14354	社会保险局	社保科
29	基本公共卫生服务补助资金	3836.4	卫生健康局	社保科
30	奖特扶补助资金	2777.6	卫生健康局	社保科
31	优抚类补助资金	4236	退役军人事务局	社保科
32	供电设施维护	30	朝阳凌源经济开发区管理委员会	企业科
33	基础设施维护费用	5	朝阳凌源经济开发区管理委员会	企业科
34	网络通讯费用	5	朝阳凌源经济开发区管理委员会	企业科
35	政策性农业保险保费补贴	429.8	凌源市农业农村局	债务科
36	政策性农业保险保费补贴（林业）	30.7	凌源市林业局	债务科
37	普惠金融发展资金	256.98	凌源市发展和改革委员会	债务科
38	路灯电费及维修	432.5	市政处	自然资源和生态环境科
39	污水处理运行服务费	1200	水务局	自然资源和生态环境科
40	农村环境综合整治	297	环保局	自然资源和生态环境科
41	城市棚户区改造	2757.7	住建局	自然资源和生态环境科
42	高考相关经费	60.5	凌源市高中教育招生考试委员会办公室	教科文科
43	科普活动经费	19	凌源市科学技术协会	教科文科
44	2020年凌源之夏活动经费	30	凌源市文化广播电视体育	教科文科
45	一事一议道路	447.07	财政局	综改办
46	农村公共服务运行	496	财政局	综改办
47	扶持壮大村集体经济	75	财政局	综改办



## 重点项目支出绩效评分表

(2020年度)

项目名称								
主管部门				实施单位				
项目资金(万元)		年初预算数	全年预 算数	全年执 行数	分值	执行 率	得分	
年度资金总额					10			
其中:当年财政拨款					—		—	
上年结转资金					—		—	
其他资金					—		—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
绩效 指标 (分 值90 分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指 标值	实际完 成值	分值	得分	偏差原因分析及改进 措施
	产出指标	数量指标	指标1:					
			指标2:					
			.....					
		质量指标	指标1:					
			指标2:					
			.....					
	时效指标	指标1:						
		指标2:						
		.....						
	成本指标	指标1:						
		指标2:						
		.....						
效益指标	经济效益指标	指标1:						
		指标2:						
		.....						
	社会效益指标	指标1:						
		指标2:						
		.....						
生态效益指标	指标1:							
	指标2:							



		.....					
	可持续影响指标	指标1:					
		指标2:					
		.....					
	满意度 指标	服务对象满意度指标	指标1:				
			指标2:				
			.....				
总分						100	
备注：重点项目评价指标的权重由各业务科室根据项目实际情况确定，原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%。							



# 重点项目支出绩效评价报告

(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



附件 4

## 关于项目绩效评价结果反馈意见函

(此附件由市财政局部门预算管理科室填写)

按照相关规定和绩效评价要求，根据你单位项目绩效自评报告和市财政局对部分项目重点绩效评价报告形成绩效评价结果意见。现将绩效评价结果反馈给你单位，请你单位认真落实整改并于年月日前将《绩效评价结果整改报告书》报送市财政局相关部门预算管理科室。

### 评价组织机构意见

一、绩效评价结论

二、存在的主要问题

三、意见或建议

年 月 日



附件 5

## 绩效评价结果整改报告书

(此附件由相关预算部门填写)

预算部门(盖章):

项目名称	
评价内容	
联系人及电话	
整 改 情 况	



### 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

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。	<p>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出范围，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。</p>
		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。	<p>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、绩效评价、集体决策。</p>
		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。	<p>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。</p>
	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细化情况。	<p>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。</p>
		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，资金额度与年度项目预算编制科学性、合理性情况。	<p>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。</p>
		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合理性情况。	<p>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。</p>



## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) * 100\%$ 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。	$\text{预算执行率} = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} * 100\%$ 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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定，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。
		制度执行有效率	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 项目实施人员调整、场地设备、信息支持等是否落实到位。



## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率，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*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提供的服务数量。 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提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	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*100%。 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、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	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
	产出成本	成本节约率	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：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。
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、可持续发展影响等。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对项目实施效果的满意程度。	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。