吉首市人大关于开展2021年度项目支出

绩效自评工作的通知

为进一步规范财政资金管理，强化绩效和责任意识，切实提

高资金使用效益，根据吉首市财政局《关于开展2021年度本级预算部门(单位)项目支出绩效自评工作的通知》(吉财绩〔2022〕6号文件精神要求，现就我单位开展2021年度项目绩效自评工有关事项通知如下:

一、自评范围

2021年度市财政安排给本部门项目支出179.7万元，其中，项目支出30万元及以上的有1个（人大会议），共80万元。

二、自评主要依据

（一）《中华人民共和国预算法》、国家其他相关法律、法规和规章制度；

（二）《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）、《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》（湘办发〔2019〕10号）；

（三）市委、市政府制定的国民经济与社会发展规划及方针政策，关于重点工作或重大项目印发的指导意见和工作要求等文件；

（四）预算管理和绩效评价相关制度和文件；

（五）市级预算部门“三定”方案、中长期事业发展规划及年度工作计划；

（六）预算批复时确定的绩效目标及指标，预算部门年度预算执行情况，年度决算报告等相关材料；

（七）项目设立背景和目标，项目及资金管理办法、财务会计资料；

（八）人大预决算审查报告、审计报告及决定、财政稽核监督报告等；

（九）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

（十）其他相关资料。

三、自评主要内容

绩效自评的内容主要包括部门项目支出总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的要分析并说明原因，研究提出改进措施。同时，围绕部门（单位）职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，总结部门（单位）资产管理和业务开展情况，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（单位）整体及核心业务实施效果。

四、自评程序和步骤

1、成立自评小组。成立由吉首市人大常委会主任符启银为组长，吉首市人大常委会主任扶卫萍为副组长的绩效评价工作小组，向顺英、杨雪芳为成员的市人大部门整体支出绩效评价自评工作组，统筹协调完成单位的整体支出绩效评价自评工作。

2、单位自查。部门本级和直属单位，填报部门整体支出绩效评价基础数据表(附件1)、部门整体支出绩效自评表(附件2)、直属单位撰写部门整体支出绩效评价报告(附件3)，并于6月22日前报送单位财务室。

3、综合分析评价。根据自评单位报送的材料，对评价对象的绩效情况进行定量、定性分析和综合评价，集体研究后形成绩效评价结论。

4、形成报告。按照规定的文本格式和要求撰写部门整体支出绩效评价报告。

五、有关要求

(一)按时报送资料

部门本级、直属单位要按要求认真、及时完成自评工作，并

于2022年6月22日前将部门(单位)绩效自评报告纸质版和电子版一并报送财务室(联系电话8520702)，自评材料纸质版需加盖部门行政公章。

(二)确保评价质量

本单位成立财务室牵头，相关业务股室分工负责的绩效自评

工作小组，并明确专人负责，具体组织开展绩效自评工作。直属

单位、相关项目单位要认真组织开展预算资金绩效自评，相关数

据务必客观、准确、全面、完整，并对上报材料的真实性、准确

性负责。

(三)加强结果应用

一是全面公开。部门整体支出绩效自评报告将于6月30日前通过门户网站公开，接受社会监督。二是及时反馈整改。对于自评过程中发现的问题，应当及时整改到位，对于整改不落实或不到位的，将根据情况调整或收回项目资金。三是建立自评结果和项目安排挂钩机制，将自评结果应用到下一年度的资金安排和项目立项中，真正体现奖优罚劣的绩效导向。

1．市级预算部门项目支出绩效自评表

2．××部门（单位）××年度××项目支出绩效自评报告

 吉首市人大常委会办公室

2022年6月22日

附件2-2

市级预算部门项目支出绩效自评表

（2021年度）

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 人大会议费 |
| 主管部门 | 吉首市人大 | 实施单位 | 吉首市人大 |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数(万元) | 全年预算数(万元) | 全年执行数(万元) | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | 48 | 80 | 80 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | 80 |  |  | — | — | — |
|  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 |
| 全年拟召开人民代表大会1次、常委会会议8次，主任会议15次，会议所需用品、会议补助等各项支出不超当年度预算80万元，资金使用率95%，财政资金使用充分；人大代表履职能力水平进一步提高；人大代表议案和建议受理比例达90%；吉首市人民代表大会通过决议及一府两院报告、人大常委会报告；人大代表及辖区选民的抽样满意度90%以上。 | 全年实际召开人民代表大会2次、常委会会议10次，主任会议18次，资金支付率100%；会议所需用品、会议补助等各项支出不超当年度预算80万元，资金使用率95%，财政资金使用充分；人大代表履职能力水平进一步提高；人大代表议案和建议受理比例达100%；吉首市人民代表大会通过决议及一府两院报告、人大常委会报告；人大代表及辖区选民的抽样满意度90%以上。 |
| 绩效指标 | 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（50分） | 数量指标 | 召开人民代表大会次数 | ≥1次 | 2次 | 10 | 10 |  |
| 召开常委会会议次数 | ≥8次 | 10次 | 10 | 10 |  |
| 召开主任会议次数 | ≥15次 | 18次 | 15 | 15 |  |
| 质量指标 | 按计划完成各项会议议程 | 100% | 100% | 15 | 15 |  |
| 效益指标（30分） | 经济效益指标 | 市人大代表能够认真履行职责，充分发挥党和国家机关联系人民群众的桥梁和纽带作用 | 较为认可 | 100% | 10 | 10 |  |
| 社会效益指标 |  完成国民经济和社会发展计划执行情况报告审议工作 | 良好 | 100% | 10 | 8 |  |
| 可持续影响指标 | 构建大服务格局 | 服务格局提升 | 逐步实现大服务格局 | 10 | 10 |  |
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 市人大代表满意率 | 95% | 95% | 10 | 8 | 满意度90-95%计8分， |
| 总分 | 100 | 96 |  |

## 说明：执行率=全年执行数/全年预算数×100%。

单位负责人签字： 填表人：向顺英 联系电话：8520702 填报日期：2022年6月22日

附件2-3

吉首市人大2021年度人大会议费项目支出绩效自评报告

项目名称：人大会议费

支出功能科目编码 ： 2010104

项目实施单位：吉首市人民代表大会常务委员会办公室

主管部门：吉首市人民代表大会常务委员会

评价方式：单位绩效自评

评价机构：评价组

单位名称（盖章）：

报告时间： 2022 年 6 月

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目负责人 | 符启银 | 联系电话 | 8520002 |
| 地 址 | 吉首市政府A栋7楼 | 邮编 | 416000 |
| 项目起止时间 | 2021年1月1日～2021年12月31日 |
| 计划投资额（万元） | 80万元 | 实际到位资金（万元） | 80万元 |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |
| 省财政 |  | 省财政 |  |
| 市财政 | 80万元 | 市财政 | 80万元 |
| 县财政 |  | 县财政 |  |
| 单位自筹 |  | 单位自筹 |  |
| 其他 |  | 其他 |  |
| 基本概况 | 人民代表大会是人民行使国家权力的主要途径，根据宪法规定，全国人民代表大会和地方各级人民代表大会每年至少召开一次。全年召开人民代表大会2次、常委会会议10次，主任会议18次，听取和审议“一府一委两院”工作报告15个，开展执法检查2次，提出审议意见13项。  |
| 项目绩效目标 | 1、按标准足额保障人代会相关会议费支出，确保人代会圆满完成；2、确保人代会期间的相关协调经费支出；3、确保人代会期间的交通费用支出；4、确保人代会期间应急费用支出；5、确保人代会的新闻宣传费用支出；6、通过经费保障，确保人代会各项议程顺利进行，确保会议达到预期效果。 |
| 项目执行情况 | 资金投入情况 | 2021年预算批复人大会议经费64万元，财政追加32万元，实际开支80万元。 |
| 绩效目标实现情况 | 鉴于本项目在人代会结束后按实际支出进行结算，因此，各项支出得到有效控制和规范支出。扎实做好市十届人大代表换届选举工作，依法选举产生市人大代表203名，乡（镇）人大代表335名,圆满完成我市市乡两级人大代表换届选举任务。加强对乡镇新一届人民代表大会第一次会议指导，依法选举产生乡镇新一届人大、政府领导班子成员36名。 |
| 经济效益分析 | 吉首市第十届人民代表大会第七次会议、第八次会议的胜利召开，总结了吉首市2021年经济建设取得的成绩，规划了2022年度主要社会发展目标，听取和审议2021年1－6月国民经济和社会发展计划执行情况报告，2020年财政决算和2021年1－6月预算执行情况的报告、2020年度本级财政预算执行审计结果和审计工作的报告，审查和批准了2021年预算调整方案，促进经济运行质量和效益不断提高；听取和审议国有资产管理情况的综合报告，审议企业、行政事业性国有资产管理、国有自然资源资产管理情况报告，提出要加快完善国有资产管理体制机制，全面提升国企国资改革综合成效，着力促进资产管理提质增效，提高资源开发利用水平等审议意见，督促国有资产经营管理制度落实；加强审计查出问题整改情况监督，对五年来审计查出问题整改情况进行全面回查。 |
| 社会效益分析 | 坚持党的领导、人民当家作主、依法治国有机统一，切实增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，坚决落实市委决策部署。充分发挥常委会党组把方向、管大局、促落实的作用，严格执行重大事项请示报告制度，做到整体工作自觉向市委请示、重要工作主动向市委报告、阶段工作及时向市委汇报。全年就换届选举、人代会等重要工作先后向市委请示报告5次，得到了市委的大力支持，确保了人大各项工作始终坚持党的领导、体现党的领导、实现党的领导。 |
| 项目组织管理情况 | 人大会议经费80万元，用于十届人大七次、八次会议工作的项目支出，包括会议食宿、农村代表误工补助、代表履职费、印刷费、办公费、杂费等方面以及相关的主任会议、常委会会议支出。实施项目过程执行相关的管理制度。实施过程中按照实际发生的业务量支付。结合资金情况，规范填写凭证,并加强凭证审核力度;加强专款管理，做到专款专用；重点围绕财务制度的执行情况、资金的使用情况加强内部审计工作，促使财务支出的真实性、合理合法性和实效性。 |
| 项目财务管理情况 | 按照相关财务制度，严格审核，规范执行，在相关结算过程中，严格执行财务管理制度，并按要求报送市国库集中支付局进行审核，无违规违法问题存在，确保会议费资金使用管理规范、有效。 |
| 总结经验及存在问题分析 | 本项目主要是会议费支出，项目的意义非常重大，但由于每年的会议召开都在年初，无法在本年度预算中体现，多年来的支出模式是上年度下达本年度人代会指标，导致每年度的人代会专项均为上年结转数据。同时，由于会议费在预算下达之前，多数支出由本单位其他经费垫支，因此无法单就指标支出明细掌握项目支出的具体情况。 |
| 评分： 等级：备注：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。 | 优 |
| 自评结论 | 评分96分 |
| 有关建议 | 加强绩效管理学习，包括领导及相关业务人员都应加强对全面预算绩效管理的重视程度，增强财政资金绩效考评意识，坚持先有预算、后有支出，有支出必有结果，有结果需考评效率、效益的财政资金使用模式，逐步推进财政资金绩效管理全覆盖。 |
| 评价人员 | 姓名 | 职称/职务 | 单 位 | 签字 |
| 扶卫萍 | 办公室主任 | 市人大 |  |
| 向顺英 | 财经委副主任委员 | 市人大 |  |
| 杨雪芳 | 办公室工作人员 | 市人大 |  |
| 评价组组长（签字）： 年 月 日项目实施单位负责人（签字）： 年 月 日项目实施单位名称（盖章）： 年 月 日主管部门负责人（签字） ： 年 月 日主管部门（盖章） ： 年 月 日 |
| 财政部门归口业务股室意见： 财政部门归口业务股室负责人（签字）： 财政部门归口业务股室（盖章）： 年 月 日  |

2021年度人大会议费项目支出绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目实施单位基本情况。

市人大常委会为全额拨款单位，内设工作委办2个：办公室、联工委；设7个专门委员会：环资委、农业委、教科文卫委、财经委、民侨外委、监司委、社会委。编委核定行政编制29个（工勤编1个）。办公室下设信息化中心，核定事业编3个。退休27人。

（二）项目资金基本情况包括项目资金基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。

市人大本次评价资金总额80万元，为财政一般公共预算拨款，项目立项时间：2021年部门预算48万元，2021年6月份财政追加32万元，本次评价的资金主要涵盖以下几个方面的工作：一是按标准足额保障人代会相关会议费支出，确保人代会圆满完成。二是确保人代会期间的相关协调经费支出。三是确保人代会期间的交通费用支出。四是确保人代会期间应急费用支出。五是确保人代会的新闻宣传费用支出。六是通过经费保障，确保人代会各项议程顺利进行，确保会议达到预期效果。

1. 项目资金绩效目标，包括总体目标和年度目标。

全年拟召开人民代表大会1次、常委会会议8次，主任会议15次，会议所需用品、会议补助等各项支出不超当年度预算80万元，资金使用率95%，财政资金使用充分；人大代表履职能力水平进一步提高；人大代表议案和建议受理比例达90%；吉首市人民代表大会通过决议及一府两院报告、人大常委会报告；人大代表及辖区选民的抽样满意度90%以上，足额保障人代会相关会议费支出，确保人代会圆满完成。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金安排落实、总投入等情况

2021年吉首市财政局下达预算48万元，追加32万元，实际到位资金80万元，项目资金到位率达125%。

（二）项目资金实际使用情况

截止2021年12月31日，人大会议费项目支出80万元。人大会议经费支出具体包括：印刷会议资料、会议用品、安排部分参会人员的食宿、租用车辆、印制证件、会议宣传及有关会务方面的费用，严格按照一类会议的标准执行，人代会经费控制在预算范围内，按照2021年预算批复文件中人大会议费预算范围内开支，落实中央“八项规定”精神及省市具体规定，厉行节约，经费控制在预算范围内，支出依据合规，无虚列项目支出、截留挤占挪用、超标准开支和超预算开支等违规情况。

（三）项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

为合理、有效、规范使用专项资金，完善专项资金管理流程，确保财政性资金的安全合理使用，根据《中华人民共和国预算法》和财政部《行政单位财务规则》等有关法律、法规规定，并结合我局实际，制定有《吉首市人大财务管理制度》相关管理制度。设置了专职会计和出纳，严格按照会计制度规定进行会计核算和财务处理，做到财务处理及时、会计核算规范。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

项目由我单位自行组织实施，该项目实施过程严格按照时间进度组织实施。项目目标设定依据充分、明确、合理，项目实施过程中，再根据实际情况制定相应的措施。实现了项目管理与过程管理的有机结合。实施项目过程执行相关的管理制度。实施过程中按照实际发生的业务量支付。

（二）项目管理情况，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

绩效标准主要为计划标准，即以预先制定的目标、计划等数据作为绩效评价的标准。评价方法主要采用比较法，通过对绩效目标与实施结果的比较，综合分析绩效目标实现程度。本项目年初预算安排48万元，财政追加32万元，资金来源为一般预算拨款。截止12月31日，共计划支出80万元，按照实际发生的业务量支付。2021年人大会议经费所有资金均专款专用。项目支出有相关的授权审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。建立健全项目实施预算方案、财务管理制度和会计核算制度，此次绩效评价过程中未发现挪用项目资金的情况。

四、项目支出绩效情况

（一）项目支出决策情况。

根据现场评价，吉首市人大会议费项目资金，全部按照吉首市党政机关会议费管理办法要求执行，符合市人大的年度工作计划的主要目标任务要求，项目决策依据充分，符合评价标准。

（二）项目支出过程情况。

本单位在项目实施过程中，严格按照相关支出标准，在厉行节约的基础上，做到及时、足额支出，加强资金绩效管理，要求各部委按年初工作目标和方案进行资金管理和报账，实现了支出质量的全方位保障。

（三）项目支出产出情况。

全年召开人民代表大会2次、常委会会议10次，主任会议18次，听取和审议“一府一委两院”工作报告15个，开展执法检查2次，提出审议意见13项，扎实做好市十届人大代表换届选举工作，依法选举产生市人大代表203名，乡（镇）人大代表335名,圆满完成我市市乡两级人大代表换届选举任务。加强对乡镇新一届人民代表大会第一次会议指导，依法选举产生乡镇新一届人大、政府领导班子成员36名

（四）项目支出效益情况。

吉首市第十届人民代表大会第七次会议、第八次会议的胜利召开，总结了吉首市2021年经济建设取得的成绩，规划了2022年度主要社会发展目标，听取和审议2021年1－6月国民经济和社会发展计划执行情况报告，2020年财政决算和2021年1－6月预算执行情况的报告、2020年度本级财政预算执行审计结果和审计工作的报告，审查和批准了2021年预算调整方案，促进经济运行质量和效益不断提高；听取和审议国有资产管理情况的综合报告，审议企业、行政事业性国有资产管理、国有自然资源资产管理情况报告，提出要加快完善国有资产管理体制机制，全面提升国企国资改革综合成效，着力促进资产管理提质增效，提高资源开发利用水平等审议意见，督促国有资产经营管理制度落实；加强审计查出问题整改情况监督，对五年来审计查出问题整改情况进行全面回查。

五、综合评价情况及评价结论

吉首市人大会议经费在组织实施、项目管理、财务管理、项目完成情况各方面完成良好，未出现挪用、截留情况，较好地完成了项目预定目标，项目进一步发挥了人大职能作用,有力推动了我市经济社会发展和民主政治建设。最终评价为优秀。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

根据年初部门预算的批复,加强经费使用管理，本着专款专用、高效合理的原则安排使用好项目经费。实施计划完善，流程顺畅，确保各项指标顺利完成。在资金的使用过程中，重视与涉及部门多方沟通，明确总目标，根据实际开展情况不断改善工作方法，提高工作效率。

七、有关建议

（一）强化预算编制科学化、合理化。预算编制需根据项目的具体工作事项提出合理的预算方案，保证预算的科学性、准确性和透明度，并科学合理地安排使用经费，做到预算合理支出并按时使用，优化资源配置，提高资金使用效益。

（二）加强管理，完善制度，确保项目顺利实施。完善项目管理制度，规范项目申报、实施、管理、督查、验收程序，制定完善各类项目管理、经费使用、绩效考评、检查验收等制度和办法，加强对项目整个运行过程的监督管理，提高项目实施水平。

（三）督促检查，跟踪问效，努力提高项目资金使用效益。认真做好项目督促检查工作，既查看项目资金的使用情况，又查看项目实施的实际效果，发现问题及时帮助改进，取得经验及时总结宣传，不断提高专项资金使用效益。同时应强化项目的痕迹管理，为每个项目建立完整的档案资料库，便于对项目的管理监督和追踪问效。

**八、绩效自评结果拟应用和公开情况**

通过绩效自评发现的问题，要在今后的工作中进一步纠正、规范、完善。自评报告在吉首市人民政府门户网站上公开。

九、其他需要说明的问题

 无

1、××部门（单位）关于开展××年度项目支出绩效自评工作的通知（参考格式）

2、市级预算部门项目支出绩效自评表

附件2-4

市级预算部门项目支出绩效自评工作考核评分表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 评分标准 | 评分 |
| 布置工作10分 | 自评通知（8分） | 1、印发项目支出绩效自评通知的得2分，否则不得分。2、按照本规程规定，项目支出绩效自评通知包括自评范围、自评主要依据、自评主要内容、自评程序和步骤、有关要求等内容，并附有本规程要求的附件的，得6分；否则缺1项扣1分，最多扣6分。 |  |
| 工作小组（2分） | 成立绩效自评工作小组的得2分，否则不得分。 |  |
| 实施评价30分 | 单位自查（20分） | 市级预算部门本级、所属二级机构、项目实施单位都要开展项目支出绩效自查，填报市级预算部门项目支出绩效自评表（附件2-2），主管部门负责汇总；以上各项每发现一个没有做相应工作的，扣1分，最多扣20分。 |  |
| 提交报告（10分） | 按时向市财政局报送报告的得10分；每推迟一天报送报告的扣1分，最多扣10分。 |  |
| 自评报告60分 | 自评报告的完整性（15分） | 1、绩效自评报告正文部分内容齐全的，得8分；否则每少一个部分扣2分，最多扣8分。2、绩效自评报告附件部分内容齐全的，得7分；否则每少一个部分扣2分，最多扣7分。 |  |
| 绩效自评表（15分） | 1、项目支出绩效指标反映产出、效益、服务对象满意度方面的指标和预算执行率的权重符合本规程的，得2分，否则按比例扣除相应的分数。2、项目支出绩效指标全部细化到三级指标的，得3分；部分细化的，酌情扣分；没有细化的，不得分。3、项目支出三级绩效指标内涵明确、具体、可衡量的得5分；突出核心指标，精简实用的得3分；指标与项目支出密切相关，全面反映产出和效益的得2分；否则每项酌情扣分，最多扣10分。 |  |
| 绩效评价报告总结经验做法和发现存在问题情况（15分） | 绩效评价总结经验做法和发现存在问题详实全面的得15分，只提出资金不足问题的不得分；其他情况酌情扣分。 |  |
| 提出可行性建议的情况（15分） | 提出可行性建议包含有关政策在内的可行性建议的得15分，只提出加大资金投入建议的不得分；其他情况酌情扣分。 |  |
| 合计 | 100分 |  | 1 |
|  | 评分等级 | 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。 |  |

市级预算部门名称： 项目支出名称 ： 编号：

评分人签名： 年 月 日

## 附件2-5

## 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。 | 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持范围，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。 |
| 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。 | 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、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 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。 | 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的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 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明细化情况。 | 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。 |
| 资金投入 | 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。 | 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。 |
| 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，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 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。 | 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。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用合规性 | 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。 | 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。 |
| 制度执行有效性 | 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项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 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。 | 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 | 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 | 完成及时性 | 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：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。 |