

附件 7

加快构建权责清单体系项目支出 绩效评价报告

2023年04月

目 录

摘 要	3
一、项目基本情况	4
二、绩效评价工作开展情况	5
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	6
四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）	6
五、主要经验及做法	6
六、存在问题及原因分析	7
七、有关建议	7
八、其他需要说明的问题	8

摘 要

根据《中共宿州市委 宿州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（宿发〔2020〕3号）精神，按照《宿州市财政局关于做好2022年市级预算支出绩效评价工作的通知》要求，本单位积极开展了项目绩效自评。

“加快构建权责清单制度体系”项目年初预算金额20万元，全年预算19.99万元，全年执行数19.77万元，预算执行率99.33%，支出绩效评价得分99.93分。自项目开展以来，对市级权责清单中依职权类权力事项进行统一规范，指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实施，健全完善市级清单和县区级清单联动机制，建立了“全市一单”权责清单制度体系。

但在项目绩效评价过程中，发现有部分科目使用进度较慢的情况，原因是预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。因此，还需进一步细化预算编制工作，提高资金使用效益。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。

“加快构建权责清单制度体系”项目依据《关于全面推开县级权责清单中依职权类权责事项统一规范的通知》（皖编办〔2020〕98号）、《关于建立省级以上开发区赋权清单制度的通知》（皖编办〔2020〕142号）、《关于开展优化乡镇权责清单厘清县乡职责边界试点工作的通知》（皖编办〔2020〕164号）、《关于全面推开市级（含市辖区）权责清单中依职权类权责事项统一规范的通知》（皖编办〔2020〕189号）设立，项目主要对市级权责清单中依职权类权力事项进行统一规范；指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实施；健全完善市级清单和县区级清单联动机制，建立“全市一单”权责清单制度体系。年初预算20万元，全年预算19.90万元，实际支出19.77万元，预算执行率99.33%。

（二）项目绩效目标。

项目总目标：对市级权责清单中依职权类权力事项进行统一规范，指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实施，健全完善市级清单和县区级清单联动机制，建立“全市一单”权责清单制度体系。

阶段性目标：对市级权责清单中依职权类权责事项进行统一规范，指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实

施。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

对本项目资金的产出和结果进行绩效评价，评价产出和结果的经济性、效率性和效益性。评价对象和范围为纳入预算管理的加快构建权责清单体系项目。

（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。

按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则进行评价。

评价指标体系：见附件1。

评价方法：本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对预算调整数、预算实际支出数等指标的采集、分析、对比，评价部门整体年度目标实现情况；采用召开座谈会的方法，了解部门工作开展对编制资源保障、优化营商环境等方面影响以及产生的效益，分析受益对象满意情况。

（三）绩效评价工作过程。

根据《宿州市财政局关于做好2022年市级预算支出绩效评价工作的通知》精神，本部门召开了全体人员会议，明确了各业务科室负责同志为项目责任人，按要求完成绩效评价工作，综合科协助本部门各职能科室开展并将本部门绩效评价结果应用到预算编制。采取调查分析相关文件和部门预决算报表、数据核查、询问

查证等形式进行自评。

(1) 核实数据。对2022年度部门决算报表数据的准确性、真实性进行了认真核实。

(2) 查阅资料。查阅2022年的预算安排、预算追加等资料。

(3) 归纳汇总。各业务科室采取集中会议的方式，对本科室项目进行自评。发现部门整体支出中项目资金管理工作的成绩和不足，针对发现的问题寻找解决的方法，制定相应的管理制度，建立费用支出管理的长效机制。

(4) 形成自评报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2022年，“加快构建权责清单制度体系”项目预算执行率99.33%，支出评价得分为99.93分。

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（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

（一）建立、健全预算绩效管理制度，制定了《全面实施预算绩效管理的实施方案》以及《市委编办核心绩效指标和标准体系》，明确职责和分工，为顺利推进预算绩效管理工作打下坚实的基础。

（二）组织召开单位预算绩效管理会议，全面推进预算绩效管理

工作。通过这次会议，全体人员树立了预算绩效意识，让各部门认识到加强预算绩效管理的重要性和紧迫性，加快推进该项工作。

六、存在问题及原因分析

在项目绩效评价过程中，发现有部分科目使用进度较慢的情况，原因是预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，执行力度还要进一步加强。

七、有关建议

无。

八、其他需要说明的问题

附： 1、项目支出绩效评价指标体系框架（附1）

2、加快构建权责清单制度体系项目绩效目标完成清单
（附2）

3、加快构建权责清单制度体系项目绩效评价问题清单
（附3）

4、加快构建权责清单制度体系项目绩效评价评分情况
表（附4）

项目支出绩效评价指标体系框架

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(主体是指项目主管部门,下同)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,是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则; 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依据是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施相符情况。	评价要点: 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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预算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。

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	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。
		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；

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。

“加快构建权责清单制度体系”项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务:	总体目标完成情况:	
1	对市级权责清单中依职权类权责事项进行统一规范	根据省委编办工作要求,对市级权责清单进行即时更新。	
2	指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实施	在项目实施期内,不定期采取集中办公的方式对市级权责清单中依职权类权力事项进行统一调整,召开相关会议,指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实施。	
3	健全完善市级清单和县区级清单联动机制,建立“全市一单”权责清单制度体系	进一步推动建立“全市一单”权责清单制度体系。	
(二)	年度绩效目标:	年度绩效目标完成情况:	
1	对市级权责清单中依职权类权责事项进行统一规范,指导各县区制定出台权责清单动态调整管理办法并监督实施。	202年权责科1次采取集中办公的方式对市级权责清单中依职权类权力事项进行统一调整,召开相关会议3次,召开市县区权责清单动态调整联动机制座谈会2次,实现对权责清单的即时更新。	

附3

加快构建权责清单制度体系项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门(单位)	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题(包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等)	1				
	2				

资金管理存在的问题(包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等)	1	市委编办权责科	预算执行率不高,有结余资金。	修订完善项目绩效指标,合理安排资金支出计划。	
	2				

项目管理存在的问题(包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等)	1				
	2				

项目产出存在的问题(包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等)	1				
	2				

项目效益存在的问题(包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等)	1				
	2				

其他问题	1				
	2				

附4

加快构建权责清单制度体系项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	产出指标	数量指标	召开市县区权责清单动态调整联动机制座谈会	10		10	
2	产出指标	数量指标	采取集中办公的方式对市级权责清单中依职权类权力事项进行统一调整	10		10	
3	产出指标	数量指标	对权责清单进行即时更新，召开相关审核会议	10		10	
4	产出指标	质量指标	按省委编办要求的时限，完成市级权责清单中依职权类权力事项统一规范任务	10		10	
5	产出指标	质量指标	对权责清单进行即时更新	5		5	
6	产出指标	质量指标	项目总成本	5		5	
7	效益指标	经济效益	提升营商环境	30		30	

		指标					
8	满意度指标	满意度指标	市场主体及公众满意度	10		10	
9	预算执行率			10		9.93	
合计				100		99.93	