

## 部门整体支出绩效评价报告

同意公开

周平



### 一、部门基本情况

#### （一）部门职责

组织贯彻执行国家财税方针政策，拟订和执行全区财政政策、改革方案，指导全区财政工作；分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观政策；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；拟订和执行区政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。承担区本级各项财政收支管理的责任；负责编制年度区本级预决算草案并组织执行。代编全区财政收支预算，汇总全区财政总决算；受区人民政府委托，向区人民代表大会报告区级预算及其执行情况，向区人大常委会报告决算。组织制订区本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算等。

#### （二）机构设置

怀化市鹤城区财政局内设办公室、综合计划股、政策法规股、预算股、行政政法股、教科文股、经济建设股、农业股、社会保障股、企业股、对外经济贸易股、金融与债务股、资产管理股、绩效评价股、会计股、国库股、监督检查股、社区财务管理股、人事股等 19 个。单位有编制数 152，在编

129 人，共有干部职工 224 人，其中在职 129 人（自收自支 0 人）、离退休 95 人。

## 二、一般公共预算支出情况

### （一）基本支出情况

2020 年年初预算数为 2790 万元，决算完成数 2296 万元，是指为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、物业管理费等日常公用经费。

### （二）项目支出情况

2020 年年初预算数为 495.9 万元，决算完成数 328.38 万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，全部为专项业务费用类。

## 三、政府性基金预算支出情况

2020 年本单位无政府性基金支出。

## 四、国有资本经营预算支出情况

2020 年本单位无国有资本经营支出。

## 五、社会保险基金预算支出情况

2020 年本单位无社会保险基金支出。

## 六、部门整体支出绩效情况

2020 年，我单位积极推进预算绩效管理，合理制定和编报年度预算，加强资金管理，提高资金使用效益，建立完善内部监督机制，合理列支年度经费支出。按照我区预算绩效管理工作的总体要求，2020 年我单位整体预算支出 3286.11

万元，决算完成数 2624.74 万元。基本支出完成 2296.36 万元，其中人员经费 2036 万元，占基本支出的 88.7%，主要包括工资福利支出及对个人和家庭的补助支出；公用经费 260 万元，占基本支出的 11.3%，主要包括商品和服务支出及办公设备购置等。项目支出完成 328.38 万元，为专项业务费用类项目，

2020 年，区财政局领导班子带领全局干部职工切实履行了财政部门各项职能职责，较好的完成了绩效目标。一是积极稳妥有序的开展财政预决算编制、执行监督、非税收入征缴、国有资产处置、国库集中支付等一系列财政改革工作；二是开展在培植财源、强化征管力度等聚财、理财、用财方面的调查研究、经验交流；三是 2020 年对全区财会人员开展了《内部控制报告编报》，《政府会计准则体系业务》及《财政支农政策》等培训，提升财会人员业务水平，逐步实现从核算型会计到参与型会计的转变；四是加强财政所及“三资”办基础设施建设包括困难财政所改善办公条件，完善开发应用软件，进一步提升财政财务信息化管理水平；五是财政数据网络信息化设备租赁、维护及更新升级，确保全区信息网络系统正常运行；六是 2020 年财政投资评审共审定财政投资项目 219 个，送审金额约 5.48 亿元，核减金额约 0.91 亿元，核减率约 16.57%，通过开展财政评审，节约财政资金，确保政府投资项目发挥最大的投资效益。

## 七、存在的问题及原因分析

主要存在的问题在于预算执行存在偏差，主要表现在人员经费支出较预算相比有所减少，形成原因为年初预算时是参照上年度综合绩效奖金作出的综合绩效奖金预算，但本年实际综合绩效奖金较上年度减少。同时，项目资金中中介审核项目服务费实行年底核拨，年底因事物繁多一时难以拨款到位，针对此现象，于2021年更改中介拨款制度，实行定案一项目，拨付一项目服务费用，确保工作经费能及时拨付。

## 八、下一步改进措施

1、严格执行新《预算法》、《党政机关厉行节约反对浪费条例》等文件规定，合理制定和编报年度预算。

2、加强资金管理，提高资金使用效益，建立完善内部监督机制，合理列支年度经费支出。

## 九、其他需要说明的情况

无

报告应包括以下附件：

- 1、部门整体支出绩效评价基础数据表
- 2、部门整体支出绩效自评表

## 附件 1

## 部门整体支出绩效评价共性指标框架

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
投入 (20分)	目标设定 (14分)	绩效目标合理性 (6分)	每项指标评价要点加 2 分。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会 发展总体规划 2 分②是否符合部门“三定” 方案确定的职责 2 分③是否符合部门制定的 中长期实施规划 2 分	6
		绩效指标明确性 (8分)	每项指标评价要点加 2 分。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具 体的工作任务 2 分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应 2 分； ④是否与本年度部门预算资金相匹配 2 分。	8
	预算配置 (6分)	在职人员控制率 (2分)	以 100%为标准，在职人员控 制率 $\leq 100\%$ ，计 2 分；每超过 一个百分点扣 0.5 分，扣完为 止。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数） $\times$ 100%。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部 确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门的人 员编制数。	2
		“三公经 费” 变动率 (2分)	“三公经费”变动率为 0，计 5 分；“三公经费” $>0$ ，每超 过一个百分点扣 1 分，扣完为 止。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费” 总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三 公经费”总额] $\times 100\%$ 。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境） 费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	2
		重点支出 安排率 (2分)	“重点支出安排率” $>50\%$ ， 计 2 分，每下降一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	重点支出安排率=（重点预算支出/预算总支 出） $\times 100\%$ 。 重点预算支出：部门年度预算安排的，与本 部门履职和发展密切相关、具有明显社会和 经济影响、党委政府关心或社会比较关注的 预算支出支出总额。 预算总支出：部门年度预算安排的预算支出 支出总额。	2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分及标准	指标说明	自评分
过程 (40分)	预算 执行 (26分)	预算 执行率 (5分)	100%计满分, 每低于 1%扣 1 分, 扣完为止。	预算执行率=(预算执行数/预算数)×100%。 预算执行数: 部门本年度实际完成的预算数。 预算数: 财政部门批复的本年度部门预算数。	3
		预算 调整率 (3分)	100%计满分, 每下降 5%扣 1 分, 扣完为止。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数: 部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和 (因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	3
		支付 进度率 (3分)	100%计满分, 每低于 5%扣 1 分, 扣完为止。	支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。 实际支付进度: 部门在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度: 由部门在申报部门整体绩效目标时, 参照序时支付进度、前三年支付进度、本级部门平均支付进度水平等确定的, 在某一时点应达到的支付进度 (比率)。	3
		结转 结余率 (3分)	0%计满分, 每超过 5%扣 1 分, 扣完为止。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额: 部门本年度的结转资金与结余资金之和 (以决算数为准)。	3
		结转结余 变动率 (3分)	0%计满分, 每超过 5%扣 1 分, 扣完为止。	结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	3
		公用经费 控制率 (3分)	100%以下 (含) 计满分, 每超出 1%扣 1 分, 扣完为止。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。	3

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分及标准	指标说明	自评分
过程 (40分)	预算 执行 (26分)	“三公经费”控制率 (3分)	100%以下 (含) 计满分, 每超出 1%扣 1 分, 扣完为止。	“三公经费”控制率= (“三公经费”实际支出数/ “三公经费” 预算安排数) ×100%。	3
		政府采购执行率 (3分)	100%计满分, 每超过 (降低) 5%扣 1 分, 扣完为止。	政府采购执行率= (实际政府采购金额/政府采购预算数) ×100%; 政府采购预算: 采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2
	预算 管理 (8分)	管理制度健全性 (2分)	1. 有内部财务管理制度, 会计核算制度等管理制度, 0.5 分; 2. 有本部门厉行节约制度, 0.5 分; 3. 相关管理制度合法、合规、完整, 0.5 分; 4. 相关管理制度得到有效执行, 0.5 分。	评价要点: ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。	2
		资金使用合规性 (2分)	1. 支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2. 资金拨付有完整的审批程序和手续; 3. 项目支出按规定经过评估论证; 4. 支出符合部门预算批复的用途; 5. 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣 0.5 分, 扣完为止	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关预算支出管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③预算支出的重大开支是否经过评估论证; ④是否符合部门预算批复的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2
		预决算信息公开性 (2分)	部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息未公开, 每一项扣 0.5 分, 扣完为止。	评价要点: ①是否按规定内容公开预决算信息; ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分及标准	指标说明	自评分
过程 (40分)	预算管理 (8分)	基础信息 完善性 (2分)	部门基础信息是否完善，缺 一项扣0.5分，扣完为止	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实； ②基础数据信息和会计信息资料是否完整； ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	2
	资产管理 (6分)	管理制度 健全性 (2分)	部门有加强资产管理、规范 资产管理行为而制定的管理 制度的计1分；有效执行相关 文件的计1分。反之不计分。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	2
		资产管理 安全性 (2分)	部门的资产是否保存完整、 使用合规、配置合理、处置规 范、收入及时足额上缴计满 分，每一项不达标扣0.5分， 扣完为止。	评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上 缴。	2
		固定资产 利用率 (2分)	100%计满分，每降低5%扣1 分，扣完为止。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/ 所有固定资产总额）×100%。	1
产出 (20分)	职责 履行 (20分)	实际 完成率 (5分)	100%计满分，每超过1%扣1 分，扣完为止。	实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数） ×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期） 内部门实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定 时期（年度或规划期）内预计完成工作任务 的数量。	5



一级 指标	二级 指标	三级 指标	评分及标准	指标说明	自评分
产出 (20分)	职责 履行 (20分)	完成 及时率 (5分)	100%以下 (含) 计满分, 每 超出 1%扣 1 分, 扣完为止。	完成及时率= (及时完成实际工作数/计划工 作数) ×100%。 及时完成实际工作数: 部门按照整体绩效目 标确定的时限实际完成的工作任务数量。	5
		质量 达标率 (5分)	100%计满分, 每超过 1%扣 1 分, 扣完为止。	质量达标率= (质量达标实际工作数/计划工 作数) ×100%。 质量达标实际工作数: 一定时期 (年度或规 划期) 内部门实际完成工作数中达到部门绩 效目标要求 (绩效标准值) 的工作任务数量。	5
		重点工作 办结率 (5分)	根据绩效办2019年对各部门 为民办实事和部门重点工程 与重点工作考核分数折算。该 项得分= (绩效办对应部分考 核得分)	重点工作办结率= (重点工作实际完成数/交 办或下达数) ×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门 交办或下达的工作任务。	5
效果 (20分)	履职 效益 (20分)	经济效益 (5分)	部门履行职责对经济发展所 带来的直接或间接影响。	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指 标时必须考虑的共性要素, 可根据部门实际 并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选 择的进行设置, 并将其细化为相应的个性化 指标。	5
		社会效益 (5分)	部门履行职责对社会发展所 带来的直接或间接影响。		5
		生态效益 (5分)	部门履行职责对生态环境所 带来的直接或间接影响。		5
		社会公众 或服务对 象满意度 (5分)	社会公众或部门的服务对象 对部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门履行职责而影 响到的部门、群体或个人。一般采取社会调 查的方式。	4.5
合 计					95.5

## 附件 2

## 部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位:

财政供养人员情况	编制数	2020 年实际在职人数	控制率
	152	129	84.87
经费控制情况	2019 年决算数	2020 年预算数	2020 年决算数
三公经费	1.91	3	1.64
1、公务用车购置和维护经费			
其中：公车购置			
公车运行维护			
2、出国经费			
3、公务接待	1.91	3	1.64
项目支出：	575.97	495.9	328.38
1、业务工作专项	575.97	495.9	328.38
2、运行维护专项			
... ..			
公用经费	221.41	258.62	260
其中：办公经费	44.24	40.51	42.4
水费、电费、差旅费	34.28	23	30.56
会议费、培训费		2	1.63
政府采购金额	— —	53	50
部门整体支出预算调整	— —	2797.34	2624.74

说明：“项目支出”需要填报除专项资金和基本支出以外的所有项目情况，包括业务工作项目、运行维护项目等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

## 附件 4-1

## 预算支出绩效评价共性指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
决策 (10)	预算支出决策 (项目立项) (4)	预算支出决策 (项目立项) 依据充分性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ①决策 (立项) 是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策 (立项) 是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策 (立项) 是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; ④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策 (立项) 程序规范性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ① 预算支出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。	2
	绩效目标 (3)	绩效目标合理性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	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 预算支出是否有绩效目标; ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; 是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		绩效指标明确性 (1分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。 2 是否与预算支出目标任务数相对应。	1
	资金投入 (3)	预算编制科学性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ① 预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否和工作任务相匹配 1 分。	1
		资金分配合理性 (1分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	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, 与项目实施单位或地方实际是否相适应。	1

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
过程 (20)	资金管理 (10)	资金到位率 (3分)	资金到位率 100%计满分，每下降 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	3
		预算执行率 (3分)	100%计满分，每下降 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	3
		资金使用合规性 (4分)	按指标说明评价要点，每缺一项扣 1 分，扣完为止。	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是否符合预算支出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。	4
	组织实施 (10)	管理制度健全性 (5分)	按指标说明评价要点，每缺一项扣 3 分，扣完为止。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5
		制度执行有效性 (5分)	按指标说明评价要点，每缺一项扣 3 分，扣完为止。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5
产出 (40)	产出数量 (10)	实际完成率 (10分)	100%计满分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10
	产出质量 (10)	质量达标率 (10分)	100%计满分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。	10
	产出时效 (10)	完成及时性 (10分)	达到绩效目标完成时间计 5 分，超过 30%的不计分。	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	8

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
产出 (40)	产出成本 (10)	成本节约率 (10分)	100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。	10
效益 (30)	预算支出效益 (30)	实施效益 (20分)	达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	20
		社会公众或服务对象满意度 (10分)	100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	8
总 分					96

## 附件 4-2

## 预算支出绩效自评表

(2020 年度)

（2020 年度）

项目支出名称	电子财政建设实施							
主管部门	财政局			实施单位	信息网络中心			
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	105	105	105	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	105	105	105				
	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				
	推动财政治理体系和治理能力现代化，根据省委、省政府关于“加快推进财政信息化建设步伐，建设电子财政”的指示精神。以建设一体化系统和大数据中心为核心，利用大数据、云计算等新技术为财政改革开展创新应用。			推动财政治理体系和治理能力现代化，根据省委、省政府关于“加快推进财政信息化建设步伐，建设电子财政”的指示精神。以建设一体化系统和大数据中心为核心，利用大数据、云计算等新技术为财政改革开展创新应用。				
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	大数据中心和一体化系统	包含 29 个业务子系统	已包含	10	10	
			.....					
		质量指标	负责本级财政部门梳理需，准备系统运行终端环境	形成本级需求规格说明书，组织业务操作及系统运维培训。	已形成	10	10	
			.....					
		时效指标	根据运行情况，制定本级推广计划，推进系统应用实施	2021 年底	已实施	10	10	
			.....					

		成本指标	软硬件建设维护	716000	716000	10	10	
			...网络线路租金...	334000	334000	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	提升财政资金使用效益	提升财政资金使用效益	提升财政资金使用效益	10	10	
			.....					
		社会效益指标	切实提高财政信息化管理水平	切实提高财政信息化管理水平	切实提高财政信息化管理水平	10	10	
			.....					
		生态效益指标						
			.....					
		可持续影响指标	为财政改革开展创新应用	为财政改革开展创新应用	为财政改革开展创新应用	10	10	
			.....					
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	打造高效财政、安全财政、智慧财政	打造高效财政、安全财政、智慧财政	打造高效财政、安全财政、智慧财政	10	10	
			.....					
总分						100	100	

填表人：张佳敏填报日期：2021.6.30 联系电话 13874569238 单位负责人签字：

周平

## 附件 5-1

# 预算支出绩效评价报告

### 一、预算支出基本情况

#### （一）预算支出概况。

根据《湖南省财政厅关于印发【湖南电子财政市县部署工作方案】的通知》（湘财办【2020】6号）。构建“业务全面覆盖、信息上下联动、数据真实准确、决策及时科学、公开完整规范”的信息系统，切实提高我省财政信息化管理水平。实现财政信息化由支撑业务管理向支撑业务运行、决策分析、内控监管、社会服务等各层次需求转变，确保我省财政信息化建设和应用水平走在全国前列。

#### （二）预算资金使用管理情况。

为加强我单位财务管理，完善财务制度，强化财务监督，严肃财经纪律，提高资金使用效益，确保工作正常有序开展，根据《党政机关厉行节约反对浪费条例》以及有关财务规定，结合我单位实际，制定了相应的财务管理办法。严格资金使用标准，严格审批程序，严格资金使用方式，专款专用。

#### （三）预算支出绩效目标完成程度。

构建了“业务全面覆盖、信息上下联动、数据真实准确、决策及时科学、公开完整规范”的信息系统，切实提高了财政信息化管理水平。实现财政信息化由支撑业务管理向支撑业务运行、决策分析、内控监管、社会服务等各层次需求转变。

### 二、绩效评价工作情况



2020 年，我单位积极推进预算绩效管理，合理制定和编报年度预算，加强资金管理，提高资金使用效益，建立完善内部监督机制，合理列支年度经费支出。按照我区预算绩效管理工作的总体要求，2020 年我单位整体支出 105 万元，全部实行整体支出绩效目标管理。

### 三、预算支出主要绩效及评价结论

根据省委、省政府关于“加快推进财政信息化建设步伐，建设电子财政”的指示精神。以建设一体化系统和大数据中心为核心，利用大数据、云计算等新技术为财政改革开展创新应用。建设一套一体化系统；建设一个大数据中心；建设两大基础支撑。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）预算支出决策情况

构建“业务全面覆盖、信息上下联动、数据真实准确、决策及时科学、公开完整规范”的信息系统，切实提高财政信息化管理水平。

#### （二）预算执行过程情况

2020 年项目资金年初预算数 105 万元，全年执行数 105 万元，执行率 100%。

#### （三）预算支出产出情况

建设包含 29 个业务子系统的大数据中心和一体化系统。负责本级财政部门梳理需，准备系统运行终端环境。根据运行情况，制定本级推广计划，推进系统应用实施。

#### （四）预算支出效益情况

提升财政资金使用效益，切实提高财政信息化管理水平。为财政

改革开展创新应用，打造高效财政、安全财政、智慧财政。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 无

六、有关建议 无

七、其他需要说明的问题 无

报告应包括以下附件：

- 1、绩效评价基础数据汇总表
- 2、绩效评价指标评分表

## 附件 4-1

## 预算支出绩效评价共性指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
决策 (10)	预算支出决策 (项目立项) (4)	预算支出决策 (项目立项) 依据充分性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ①决策 (立项) 是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策 (立项) 是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策 (立项) 是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; ④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策 (立项) 程序规范性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ③ 预算支出是否按照规定的程序申请设立; ④ 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。	2
	绩效目标 (3)	绩效目标合理性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	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) ④ 预算支出是否有绩效目标; ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; 是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		绩效指标明确性 (1分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。 ③是否与预算支出目标任务数相对应。	1
	资金投入 (3)	预算编制科学性 (2分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ② 预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否和工作任务相匹配 1 分。	1
		资金分配合理性 (1分)	按指标说明评价要点, 每缺一项扣 1 分, 扣完为止。	评价要点: ② 预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理, 与项目实施单位或地方实际是否相适应。	1

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
过程 (20)	资金管理 (10)	资金到位率 (3分)	资金到位率 100%计满分，每下降 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	3
		预算执行率 (3分)	100%计满分，每下降 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	0
		资金使用合规性 (4分)	按指标说明评价要点，每缺一项扣 1 分，扣完为止。	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是否符合预算支出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。	4
	组织实施 (10)	管理制度健全性 (5分)	按指标说明评价要点，每缺一项扣 3 分，扣完为止。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5
		制度执行有效性 (5分)	按指标说明评价要点，每缺一项扣 3 分，扣完为止。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5
产出 (40)	产出数量 (10)	实际完成率 (10分)	100%计满分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或服务数量。	10
	产出质量 (10)	质量达标率 (10分)	100%计满分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。	10
	产出时效 (10)	完成及时性 (10分)	达到绩效目标完成时间计 5 分，超过 30%的不计分。	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	9

一级指标	二级指标	三级指标	评分及标准	指标说明	自评分
产出 (40)	产出成本 (10)	成本节约率 (10分)	100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。	10
效益 (30)	预算支出效益 (30)	实施效益 (20分)	达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	20
		社会公众或服务对象满意度 (10分)	100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	8
合 计					93

## 附件 4-2

## 预算支出绩效自评表

(2020 年度)

(2020 年度)

项目支出名称	怀化市鹤城区财政局投资评审中心工作经费							
主管部门	怀化市鹤城区财政局			实施单位	投资评审中心			
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	200	200	128.34	10	64%	7	
	其中：当年财政拨款	200	200	128.34		64%		
	上年结转资金	0	0	0		0		
	其他资金	0	0	0		0		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	合理规范财政资金使用，节约财政资金			合减资金 0.91 亿元，资金核减率 16.57%				
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	项目预（概）算和竣工决（结）算进行评价与审查	100 个	219 个	3	3	
			项目现场勘察	30 个	137 个	2	2	
			中介机构项目内部复审	15 个	9 个	2	1	
		质量指标	预（结）算控制在目标范围	/	/	14	14	
		时效指标	预算时效按照鹤办【2015】41 号文	/	/	14	13	原因：项目送审时间不确定，导致工作出现阶段性增长，一时难以满足评审时限的要求。 改进措施：引进中

							中介机构社会力量参与评审。
	成本指标	中介审查费用	70	11.05	3	3	
		外聘技术人员工资	73.5	64.61	3	3	
		社会保险及人力资源管理费	25	20.68	3	3	
		外聘工程师	50	14.06	3	3	
		办公用品	2	16.56	3	2	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	提升财政资金使用效益	/	/	10	10
		社会效益指标	节约财政资金,合理使用财政资金	/	/	10	10
		生态效益指标	/	/	/	5	5
		可持续影响指标	完善中介公司评审管理制度	/	/	5	3
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	对投资评审满意度	/	/	10	8
总分					100	90	评审为项目审核部门, 满意程度控制难度大

填表人: 蒋璐蔓    填报日期:    联系电话: 18674515785    单位负责人签字

周平

附件 5-1

## 鹤城区财政局投资评审中心 2020 年 预算支出绩效评价报告

### 一、预算支出基本情况：

#### （一）、预算支出概况。

1、预算收支决策背景：根据湖南省财政投资评审管理实施办法（湘财办【2011】16 号），各级财政部门组织实施财政投资评审工作所需业务经费由同级财政预算全额安排，不得向建设项目有关单位收取任何费用。

#### 2、支出情况：

2020 年总支出 128.34 万元，（其中：劳务派遣工程师专业技术人员工资福利 54.81 万元，运转经费 17.94 万元，社会保障 20.68 万元、评审咨询服务费 11.05 万元；专家库评审人员工资：14.06 万元；绩效工资 9.8 万元；“三公经费”无。

#### （二）预算资金使用管理情况。

为加强我单位财务管理，完善财务制度，强化财



务监督，严肃财经纪律，提高资金使用效益，结合我单位实际，制定了相应的财务管理办法。严格资金使用标准，严格审批程序，严格资金使用方式，专款专用。建立《鹤城区财政投资评审中心评审聘用人员管理办法》、并结合参考《湖南省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的意见》湘建价【2016】25号文。

### （三）预算支出绩效目标完成程度。

2020 年工作重点加强中介机构相关管理工作，通过增加相关技术人员对中介机构的专职管理，加强对中介机构的复审率，提高评审质量，发挥财政效益。

## 二、绩效评价工作情况

2020 年中介公司评审项目共 10 个，付费 11.05 万元（付费金额项目为 2019 年 3 个，2020 年 1 个）。项目付费严格执行《湖南省建设工程造价管理协会关于规范工程造价咨询服务收费的意见》湘建价【2016】25 号文，并结合入库中介机构报价折扣。加强技术人员对中介机构的专职管理，加强对中介机构的复审率，提高评审质量，发挥财政效益。

## 三、预算支出主要绩效及评价结论

2020 年投资评审中心共审核项目 219 个，送审金额 5.48 亿，核减金额 0.91 亿元，核减率 16.57%。

预算支出主要用于劳务派遣工程师专业技术人员工资、社会保障费用、评审咨询服务费等工作支出。提高财政资金使用效率，合理控制工程造价，取得了良好的社会效益。

#### **四、绩效评价指标分析**

##### **(一) 预算支出决策情况**

根据湖南省财政投资评审管理实施办法（湘财办【2011】16号），各级财政部门组织实施财政投资评审工作所需业务经费由同级财政预算全额安排，不得向建设项目有关单位收取任何费用。

##### **(二) 预算执行过程情况**

2020年总支出128.34万元，（其中：劳务派遣工程师专业技术人员工资福利54.81万元，运转经费17.94万元，社会保障20.68万元、评审咨询服务费11.05万元；专家库评审人员工资：14.06万元；绩效工资9.8万元；“三公经费”无。预算执行率64%，主要原因为以下两点：1、中介审核项目服务费实行年底核拨，年底因事物繁多一时难以拨款到位，针对此现象，于2021年更改中介拨款制度，实行定案一项目，拨付一项目服务费用，确保工作经费能及时拨付；2、因2020年初疫情原因，鹤城区本级资金项目实施进度缓慢，导致财政评审任务与以往相比有较大

幅度减少。

### **(三) 预算支出产出情况**

- 1、数量情况： 2020 年投资评审中心共审核项目 219 个；
2. 质量情况：送审金额 5.48 亿，核减金额 0.91 亿元，核减率 16.57%。
3. 时效情况：项目工程完成及时率 100%；
4. 成本情况：

### **(四) 预算支出效益情况**

- 1、经济效益情况：送审金额 5.48 亿，核减金额 0.91 亿元，核减率 16.57%，评审内容涉及市政工程、水利工程、扶贫工程、民生工程等各个方面；
- 2、社会效益情况：核减金额 0.91 亿元，核减率 16.57%，确保政府投资项目发挥最大的投资效益，规范政府投资行为，合理控制基本建设支出；
3. 生态效益情况：/
4. 可持续影响情况：通过对财政性资金投资项目预算和竣工结算进行评价与审查，对财政性资金投资项目资金使用情况，以及其他专项资金使用情况进行专项核查及追踪问效，是财政资金规范、安全、有效运行的基本保证；

5. 服务对象满意度情况：评审为项目审核部门，满意程度控制难度大。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析无

六、有关建议无

七、其他需要说明的问题无

报告应包括以下附件：

1、绩效评价基础数据汇总表

2、绩效评价指标评分表