

李星祥



中共兴隆县委宣传部 县级项目支出绩效重点评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

2021年宣传部对2个县级财政预算项目支出开展了绩效评价，涉及金额200万元。其中：

一是宣传经费项目（100万元）。项目背景，为了营造省级文明城市创建、党史学习教育、加大新闻对上对外宣传等浓厚氛围，不断提升兴隆知名度、美誉度和影响力。实施情况，在省市级以上发稿500余篇，举办各类文化活动50余场次，推进理论学习和党史学习教育顺利开展，按时完成了各项工作任务，资金做到专款专用，杜绝了弄虚作假、截留、挤占、挪用专项资金的情况发生。

二是省级宣传文化（发展）专项资金（100万元）。项目背景，为了坚持深入挖掘文化资源和文化内涵，着力打造诗词、书画化品牌，提升文化整体竞争力。实施情况，该专项资金主要用于送你一首诗——走进诗上庄活动（12万元）、梨花公社书画艺术空间油画作品展（29万元）、塞罕坝文化创意展示项目（38万元）、诗上庄书画摄影展（13万元）、出版《中国有个诗上庄》报告文学等项目（8万元），并按时完成了各项工作任务，资金做到专款专用，杜绝了弄虚作假、截留、挤占、挪用专项资金的情况发生。

（二）项目绩效目标。总体目标，严格按照《兴隆县加强预算管理若干规定》文件要求，我单位积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。阶段性目标，制定阶段性目标计划，按照工作进度，对资金使用和分配做到合理运用，高质量完成阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

按照兴隆县财政局《关于县级部门及财政部门开展预算绩效重点评价工作的通知》要求，我部积极部署，认真组织实施，成立以常务副部长为组长，部务会成员、主管财务人员为成员的部门绩效重点评价工作小组，根据兴财监〔2022〕2号兴隆县财政局《关于县级部门及财政部门开展预算绩效重点评价工作的通知》要求，经过部门绩效重点评价工作小组研究决定，我单位的宣传经费、省级宣传文化（发展）资金项目列为评价对象。

三、综合评价情况及评价结论

2021年宣传部对2个县级财政预算项目支出开展了绩效评价，涉及金额200万元。评价结果显示，项目立项符合部门职责和相关管理规定，绩效目标合理，评价指标体系较完善，评价标准较科学；项目业务管理制度较健全，业务监控有效性较好；财务管理制度规范，建立了相应的财务监控措施和手段，任务完成质量较高，时效性强，效果完成情况较好，为政策出台提供了理论依据和决策参考；项目实施的效益比较显著，社会效益及可持续影

响明显，服务对象满意度较好。根据部门整体支出绩效评价指标体系，自评得分为 100 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。制定完善项目决策机制，经部务会研究通过，将重点项目列入年初预算。

（二）项目过程情况。建立健全财政资金管理制度，完善了财政资金管理流程，做到专款专用，严格按照相关会计制度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。财政资金纳入国库集中支付管理，单位严把审批关，杜绝了弄虚作假、截留、挤占、挪用专项资金的情况发生。

（三）项目产出情况。产出指标完成情况分析。数量、质量、成本、时效等产出均达到了预期，完成较好。

（四）项目效益情况。效益指标完成情况分析。经济效益、社会效益、可持续发展、生态效益及满意度实现了好的效果，但还需加强，争取达到最大化。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）预算绩效观念不够深入。存在“重分配、轻管理；重支出、轻绩效”的思想还没有彻底消除。在年初绩效目标申报工作中做不到准确科学规范操作，质量难以保证，开展自评时难以把控。

（二）编制绩效目标的标准不尽合理。编制项目绩效目标标准过于单一，未能全面、合理的设定编制绩效目标标准。

(三) 有些预算项目资金预算执行进度较慢, 预算执行率偏低。

六、有关建议

建议财政部门对各预算单位的预算绩效管理做进一步培训, 使绩效管理编制人员掌握更多的知识、方法, 提高预算编制水平, 充分发展资金的使用效益。

七、其他需要说明的问题

附: 绩效评价得分表

兴隆县2021年省级宣传文化（发展）项目资金绩效重点评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	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；1分	3	3
			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；0.5分		
		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。0.5分			
	立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立；0.5分	2	2	
		②审批文件、材料是否符合相关要求；1分			
		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。0.5分			
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；1分	4	4
			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；1分		
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。1分		
绩效指标明确性		①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1分	3	3	
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1分			
资金投入 (6分)	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证；1分	4	4	
		②预算内容与项目内容是否匹配；1分			
		③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；1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。1分			
	资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分；1分	2	2	
过程 (22分)	资金管理 (14分)	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。分值2分，该指标得分=资金到位率*分值。	2	2
		预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。分值2分，该指标得分=预算执行率*分值。	2	2
		资金使用合规性	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分	10	10
	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。6分				
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；2分	3	3
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。1分		
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；2分	5	5
			②项目调整及支出调整手续是否完备；1分		
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。分值15分，该指标得分=实际完成率*分值。	15	15
	产出质量 (15分)	质量达标率	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。分值15分，该指标得分=质量达标率*分值。	15	15
	产出时效 (5分)	完成及时性	完成及时率=[1-（实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间]*100%。分值5分，该指标得分=完成及时率*分值，该指标最少0分，最多5分，得负分数也为0分。	5	5
	产出成本 (5分)	成本控制率	成本控制率=（实际成本/计划成本）×100%。成本控制率100%以内得5分；每超5%扣1分，扣完为止。	5	5
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益	评价报告中有具体实例说明，项目实施产生的经济效益、社会效益、生态效益。效益好得10分；较好得8分；一般得6分；较差及以下不得分。	10	10
		可持续影响	报告中有具体实例说明，项目实施形成良性循环及对本行业可持续发展的影响。可持续影响好得5分；较好得4分；一般得3分；较差及以下不得分。	5	5
		满意度	随机走访服务对象或受益群体不少于5个，全部满意的，得5分；存在不满意的，按比例扣减，扣完为止。	5	5
总得分	100			100	100

兴隆县2021年宣传经费项目资金绩效重点评价指标表(参考模板)

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	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; 1分	3	3
			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; 0.5分		
		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。0.5分			
	立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立; 0.5分	2	2	
		②审批文件、材料是否符合相关要求; 1分			
		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。0.5分			
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标; 1分	4	4
			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; 1分		
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。1分		
绩效指标明确性		①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; 1分	3	3	
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 1分			
资金投入 (6分)	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证; 1分	4	4	
		②预算内容与项目内容是否匹配; 1分			
		③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 1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。1分			
	资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分; 1分	2	2	
过程 (22分)	资金管理 (14分)	资金到位率	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。分值2分,该指标得分=资金到位率*分值。	2	2
		预算执行率	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。分值2分,该指标得分=预算执行率*分值。	2	2
		资金使用合规性	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分	10	10
			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。6分				
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; 2分	3	3
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。1分		
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; 2分	5	5
			②项目调整及支出调整手续是否完备; 1分		
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。分值15分,该指标得分=实际完成率*分值。	15	15
	产出质量 (15分)	质量达标率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。分值15分,该指标得分=质量达标率*分值。	15	15
	产出时效 (5分)	完成及时性	完成及时率=[1-(实际完成时间-计划完成时间)/计划完成时间]*100%。分值5分,该指标得分=完成及时率*分值,该指标最少0分,最多5分,得负分数也为0分。	5	5
	产出成本 (5分)	成本控制率	成本控制率=(实际成本/计划成本)×100%。成本控制率100%以内得5分;每超5%扣1分,扣完为止。	5	5
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益	评价报告中有具体实例说明,项目实施产生的经济效益、社会效益、生态效益。效益好得10分;较好得8分;一般得6分;较差及以下不得分。	10	10
		可持续影响	报告中有具体实例说明,项目实施形成良性循环及对本行业可持续发展的影响。可持续影响好得5分;较好得4分;一般得3分;较差及以下不得分。	5	5
		满意度	随机走访服务对象或受益群体不少于5个,全部满意的,得5分;存在不满意的,按比例扣减,扣完为止。	5	5
总得分	100			100	100