

附件 2：盘龙区农村综合改革工作经费

绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	评分标准	数据来源
A. 项目决策 (20%)	A1. 项目立项 (8%)	A11. 与部门中长期规划目标匹配性	2	2	考察项目与部门中长期目标是否匹配	匹配, 得满分; 不匹配, 不得分	部门中长期规划目标
		A12. 与部门职责适应性	2	2	考察项目是否与部门职责密切相关。	是, 得满分; 否, 不得分。	部门职责文件
		A13. 立项程序规范性	4	4	考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求。	是, 得满分; 否, 不得分。	立项申请、批复文件
	A2. 项目目标 (12%)	A21. 绩效目标设定的合理性	6	6	考察设定的绩效目标是否与事业发展规划相关; 是否完整地反应预期产出和效果; 是否与年度预算相匹配。	是, 得满分; 否, 不得分。	绩效目标申报表、部门规划、年度工作目标、立项申请、批复文件
		A22. 绩效指标设定的明确性	6	6	考察是否将绩效目标细化分解为清晰、可衡量的绩效指标; 是否与年度工作任务相对应。	是, 得满分; 否, 不得分。	绩效目标申报表、年度工作任务、立项申请、批复文件
B. 项目管理 (20%)	B1. 投入管理 (4%)	B11. 预算编制合理性	1	1	考察预算编制是否充分、合理的预计项目支出并完整反应	合理得满分; 存在一项不合理, 扣 0.5 分, 扣完为止	预算分析、预算批复
		B12. 预算调整规范性	1	1	考察存在预算调整时是否按照相关规定执行调整程序。	规范, 得满分; 部分规范, 扣 0.5 分; 不规范, 不得分。	预算调整文件
		B13. 预算执行率	2	0.5	考察项目预算执行的进度。预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100%	预算执行率 95%以上, 得满分; 低于 95%, 每下降 1%扣权重的 1%; 预算执行率 60%以下, 不计分。	绩效目标申报表、支付指令、合同、财务凭证
	B2. 财务管理 (6%)	B21. 资金使用情况	2	2	考察项目资金使用是否符合预算批复的用途, 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	合规, 得满分; 存在一项不合规, 扣 1 分, 扣完为止。	绩效目标申报表、支付指令、合同、财务凭证
		B22. 财务管理制度健全性	1	1	考察项目的财务制度是否健全、完善、有效。	a. 是否已制定或具有相应的财务管理办法; b. 项目财务管理办法是否符合相关财务会计制度的规定; c. 是否存在需要完善的风险控制环节。 符合所有条件, 得满分; 一项不符合, 扣 0.5 分, 扣完为止。	财务管理制度
		B23. 财务监控有效性	3	3	考察资金拨付是否具有完整的审批程序和手续, 是否符合相关制度规定; 是否存在违反相关财务管理制度的情况。	资金拨付申请、审批手续完整, 得满分; 存在一例手续不完整, 不得分。不存在, 得满分; 存在 1 例, 不得分。	支付申请单、支付指令、财务管理制度、访谈、会计凭证

B3. 项目实施 (10%)	B31. 项目管理制度健全性	2	2	项目实施单位为保障项目顺利实施制订的与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效。考察项目主管部门为保障项目顺利实施采取的监管措施是否明确，是否存在需要完善的风险控制环节。	制订相关制度或采取措施，得满分；制度不完善或者措施不明确，得权重的 60%；没有相关制度或措施，不得分。考察项目主管部门为保障项目顺利实施采取的监管措施是否明确，是否存在需要完善的风险控制环节。	项目实施单位管理制度	
	B32. 项目实施单位管理制度执行情况	1	0.5	考察项目实施单位制订的管理制度是否有效执行。	有效执行，得满分；部分执行，得权重的 60%；未执行，不得分。	项目实施单位管理制度	
	B33. 政府采购规范性	3	3	项目主管部门所制订的监管措施是否有效执行；与项目相关的合同是否有效执行；与项目相关的合同是否有效执行；采购方式是否符合中央、省、市、区的相关要求。	有效执行，得满分；部分执行，得权重的 60%；未执行，不得分。规范，得满分；部分规范，得权重的 60%；不规范，不得分。符合相关要求，得满分；一项不符合，不得分。	管理制度、合同、政府采购相关材料	
	C11. 内部控制规范化建设完成情况	4	4	考察 20 家内控规范化建设试点单位内控建设完成情况。	全部完成，得满分；每未完成一家，扣权重的 3%，扣完为止。	验收工作报告、内控建设报告	
C. 项目绩效 (60%)	C1. 项目产出 (30%)	C12. 一事一议项目资料装订、项目标识牌制作、宣传品制作	10	10	根据合同约定和制作小样，按照交货时限、数量进行验收	全部及时签订，得满分；存在一次未及处理的，扣权重的 10%，扣完为止。	内控建设项目验收确认书
		C13. 一事一议项目预算拦标价编制及项目专项核查	10	8	根据村内户外规划的实施方案编制工程量清单和计价文件，对项目资料完整性和资金支付情况进行核查	全部完成，得满分；存在一项未完成工作扣权重的 20%，扣完为止。	内控建设项目验收确认书、内控报告
		C14. 内部控制试点单位工作经费支出进度	10	5	是否严格按照执行进度计划支出工作经费	达到 100%及以上的，得满分；每降低 5%，扣权重的额 10%，扣完为止。	资金使用审批表、会计凭证
	C2. 项目效益 (30%)	C15. 经济效益	10	10	通过中介审核强化项目及资金管理，提高财政资金使用效益，节约有效财力，用于保障经济社会发展的刚性支出项目上	满足得满分；每降低 10%，扣权重的 30%，扣完为止	内控报告
		C16. 社会效益	10	10	强化资金监管，加大宣传培训，确保财政“一事一议”奖补工作圆满完成，促进全区经济社会发展	满足得满分；每降低 10%，扣权重的 30%，扣完为止	内控报告
		C17. 可持续影响	10	10	强化项目和资金监管，确保工作持续开展	满足得满分；每降低 10%，扣权重的 30%，扣完为止	内控报告
合计	100%		100分	91分			

附件 5：项目支出绩效评价报告

盘龙区农村综合改革工作经费项目
支出绩效自评报告
(2019 年度)

部门名称（公章）： 昆明市盘龙区财政局

项目单位： 昆明市盘龙区财政局（农财科）

主管部门： 昆明市盘龙区财政局

项目名称： 盘龙区农村综合改革工作经费

绩效自评日期： 2020 年 2 月 17 日

2020 年 2 月

目录

摘要

一、项目基本情况

（一）项目概况

（二）绩效目标

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

（二）绩效评价设计过程

（三）绩效评价原则、评价方法

（四）绩效评价实施过程

（五）本次绩效评价的局限性

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

（二）具体绩效分析

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

（二）存在的问题

（三）建议和改进措施

盘龙区农村综合改革工作经费 项目支出绩效自评报告

摘要

一、项目概况：

根据云南省财政厅关于印发《云南省农村综合改革工作规程（试行）的通知》（云财农改〔2016〕40号）及云南省财政厅关于印发《云南省农村综合改革工作考评办法（试行）的通知》（云财农〔2016〕39号），《云南省财政厅关于规范全省农村综合改革项目信息公开公示牌的通知》（云财农改〔2016〕22号）为确保年度村级公益事业一事一议财政奖补工作顺利完成，引入中介机构或由有资质的造价公司进行项目工程预算审核及财务审计等相关工作；同时参照考核要求规范制作项目标识牌，加强项目宣传，制作围腰、手袋宣传品，及时收集归档项目资料，进行装订分类存档，成本共计19.23万元。

二、评价结论

本次项目绩效目标总体完成情况良好，自评得分91分。

三、经验、问题和建议

1. 主要做法：昆明市盘龙区财政局分别随机抽取，询价比选、直接委托的方式聘请昆明旭昆会计师事务所对一事一议项目工作开展专项核查，聘请云南立信工程造价咨询有限公司实施一事一议项目拦标价编制工作，聘请昆明市官渡区华建印刷服务部制作一事一议项目宣传品，委托昆明市盘龙区博杰广告制作部制作一事一议项目标识牌，委托昆明双宇图文设计有限公司对一事一议项目资料进行装订。

2. 存在的问题：1. 项目计划在2季度实施，实际完成到4季度；2. 资金预算执行率未达100%；3. 由于项目总量和总投资减少，对实际项目经费进行调减。

3. 改进措施及建议：结合上一年度项目实施完成情况，在验收环节充分了解下一步项目建设需求，精准测算当年计

划任务数，同时提前谋划当年一事一议项目工作，尽量早启动、早实施。

盘龙区农村综合改革工作经费 项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景及目的

根据云南省财政厅关于印发《云南省农村综合改革工作规程（试行）的通知》（云财农改〔2016〕40号）及云南省财政厅关于印发《云南省农村综合改革工作考评办法（试行）的通知》（云财农〔2016〕39号），《云南省财政厅关于规范全省农村综合改革项目信息公开公示牌的通知》（云财农改〔2016〕22号）为确保年度村级公益事业一事一议财政奖补工作顺利完成，引入中介机构或由有资质的造价公司进行项目工程预算审核及财务审计等相关工作；同时参照考核要求规范制作项目标识牌，加强项目宣传，制作围腰、手袋宣传品，及时收集归档项目资料，进行装订分类存档，成本共计19.23万元。

2. 项目实施情况

昆明市盘龙区财政局分别随机抽取，询价比选、直接委托的方式聘请昆明旭昆会计师事务所对一事一议项目工作开展专项核查，聘请云南立信工程造价咨询有限公司实施一事一议项目拦标价编制工作，聘请昆明市官渡区华建印刷服务部制作一事一议项目宣传品，委托昆明市盘龙区博杰广

告制作部制作一事一议项目标识牌，委托昆明双宇图文设计有限公司对一事一议项目资料进行装订。

3. 资金来源及使用情况

盘龙区农村综合改革工作经费资金来源为年初预算，截止 2019 年末，该项目工作经费支出 19.23 万元。

4. 组织及管理情况

业务经办科室按区财政内控制度报请局党组会申请经费列支，填写资金申请申请单及合同会签单，分别随机抽取，询价比选、直接委托的方式聘请昆明旭昆会计师事务所对一事一议项目工作开展专项核查，2019 年 9 月 17 日签订业务合同，2019 年 11 月 27 日完成此项工作并支付资金 5.4 万元，聘请云南立信工程造价咨询有限公司实施一事一议项目拦标价编制工作，2019 年 9 月 11 日签订业务合同，2019 年 11 月 27 日完成此项工作并支付资金 4.98 万元，聘请昆明市官渡区华建印刷服务部制作一事一议项目宣传品，2019 年 9 月 12 日签订业务合同，2019 年 11 月 27 日完成此项工作并支付资金 7.65 万元，委托昆明市盘龙区博杰广告制作部制作一事一议项目标识牌，2019 年 4 月 1 日完成此项工作并支付资金 0.75 万元，委托昆明双宇图文设计有限公司对一事一议项目资料进行装订，2019 年 6 月 6 日完成此项工作并支付资金 0.45 万元。

（二）绩效目标

该项目的实施目的为确保年度村级公益事业一事一议财政奖补工作顺利完成，引入中介机构或由有资质的造价公司进行项目规划设计、工程预算审核及财务审计等相关工作；该项目资金的申请和使用均按照政府采购相关要求要求进行，资金使用严格按照局内部财务管理要求进行。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，

为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）绩效评价设计过程

根据《盘龙区区级部门预算绩效自评管理暂行办法》的要求，结合具体工作实际设计指标名称，首先明确绩效评价等级划分与指标，其次对相关指标进行解释并拟定评分标准和考评方式。

（三）绩效评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则

绩效评价结合项目推进情况，按照设定的绩效目标，运用合理的评价方法和对照标准，对项目涉及的各个方面进行客观、科学、公正、公平地评价。

2. 绩效评价方法

采用直接比对的方法，将项目实际完成情况与绩效指标完成情况进行直接对比，在此基础上进行评价。

（四）绩效评价实施过程

此次绩效评价由项目实施科室根据项目绩效目标进行，一是前期准备，明确项目内容、了解基本情况、设计指标体系；二是收集信息，按阶段落实工作进展情况；三是对照检查核实，提出意见建议。

（五）本次绩效评价的局限性

本项目的一些评价指标有待进一步的探讨和完善。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1. 评价结果

本次项目绩效目标总体完成情况良好，自评得分 91 分。

2. 主要绩效

绩效指标主要从三大方面对本项目进行自评，分别是项目决策（20%）、项目管理（20%）、项目绩效（60%）。

（二）具体绩效分析

1. 项目决策指标完成情况

项目决策指标满分 20 分，得 20 分。项目与部门中长期目标相匹配，与部门职责密切相关。

2. 项目管理指标完成情况

项目管理指标满分 20 分，得 18 分。预算执行率=实际支出金额/项目预算金额 $\times 100\%=128/160\times 100\%=80\%$ ，扣 1.5 分；存在部分项目实施未按照进度完成工作，扣 0.5 分。

3. 项目绩效指标完成情况

项目产出指标满分 30 分，得 23 分，项目实施完成时限超时，扣 2 分；未严格按照执行进度计划支出工作经费，扣 5 分。项目效益指标满分 30 分，得 30 分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1. 严格按照区财政内控制度，在经费申请，实施方式、过程管理、资金支付严格执行内控制度。

2. 农财科较为规范地组织工作，及时反馈，重点跟踪，确保阶段性任务能够按计划完成，并做好资料收集整理工作。

（二）存在的问题

1. 项目与原计划时间目标有一定差距，未在设定的时限内完成部分工作。

2. 实际支付资金与原计划目标有差异，在设定绩效目标是要做到精准测算。

3. 部分绩效考评指标设计不合理。该项目的部分成果无法用量化指标的形式表示，在绩效考评指标的设计上，有待完善。

（三）建议和改进措施

1. 合上一年度项目实施完成情况，在验收环节充分了解下一步项目建设需求，精准测算当年计划任务数，同时提前谋划当年一事一议项目工作，尽量早启动、早实施。。

2. 建议研究制定适合专项资金的支出绩效评价共性指标，绩效管理方面需细化，指标的设计还需进一步的讨论和完善。

绩效评价报告正文后附以下佐证材料

1. 盘龙区农村综合改革工作经费绩效评价指标体系；
2. 《云南省农村综合改革工作规程（试行）的通知》（云财农改[2016]40号）
3. 云南省财政厅关于印发《云南省农村综合改革工作考评办法（试行）的通知》（云财农[2016]39号）
4. 《云南省财政厅关于规范全省农村综合改革项目信息公开公示牌的通知》（云财农改〔2016〕22号）
5. 盘综改办【2019】16号附件1--支付2018年一事一议财政奖补项目核查专项审计费（发票）
6. 盘综改办【2019】17号附件--关于2019年支付一事一议宣传费用（发票及合同）
7. 盘综改办【2019】18号附件--关于支付2019年一事一议财政奖补项目工程造价咨询服务费（合同及发票）
8. 2019年农村综合改革项目支出绩效跟踪报告（1-12月）
9. 农村综合改革项目经费支出明细表