香财〔2021〕187号

香河县财政局

关于印发《香河县县级政策和项目绩效评价

管理办法》的通知

各镇（社区、园区）政府，香河经开区管委会，县直各部门：

为提高政策和项目预算绩效管理水平，规范政策和项目绩效评价行为，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）及《中共香河县委 香河县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（香发〔2019〕13号）的有关规定，我们在《香河县县级政策和项目绩效评价管理办法（试行）》（香财〔2019〕220号）基础上，修订形成了《香河县县级政策和项目绩效评价管理办法》，现予印发，请遵照执行。

 香河县财政局

2021 年 11 月 24 日

香河县县级政策和项目绩效评价管理办法

# 第一章 总则

**第一条** 为提高政策和项目预算绩效管理水平，规范政策和项目绩效评价行为，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）及《中共香河县委 香河县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（香发〔2019〕13号）的有关规定，在《香河县县级政策和项目绩效评价管理办法（试行）》（香财〔2019〕220号）基础上进行了修订，制定本办法。

**第二条** 政策和项目绩效评价是指财政部门和各部门各单位根据批复的绩效目标，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对政策和项目预算资金的经济性、效率性、效益性以及绩效目标的实现程度进行客观、公正的评价。

本办法所指的政策是指在一定时间内，由本级财政预算安排，具有专门用途和政策目标的财政专项资金政策。政策具体范围由财政部门确定。

本办法所指的项目是指具体的预算项目，包括部门预算项目和上级政府对下转移支付项目。

**第三条** 本办法适用于财政部门和各部门各单位对政策和项目组织开展的绩效自评价（以下简称“绩效自评”）、绩效自评价的抽查复核（以下简称“抽查复核”）以及重点绩效评价（以下简称“重点评价”）等管理活动。

**第四条** 各类政策和项目资金均应纳入绩效评价管理。财政部门要建立重大政策、项目预算绩效重点评价机制，重点评价政策和项目实施的经济性、效率性、效益性。

# 第二章 组织管理

**第五条** 财政部门和各部门各单位是政策和项目绩效评价工作的主体。

**第六条** 财政部门主要职责：

（一）拟定政策和项目绩效评价规章制度和相应的技术规范。

（二）确定开展政策和项目绩效评价的范围。

（三）指导部门和单位开展政策和项目绩效评价工作。

（四） 组织开展抽查复核和重点评价，必要时组织专家评审。

（五）依据项目绩效评价结果调整预算安排。

（六）指导推进结果应用和信息公开。

（七）将绩效评价结果编入政府决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。

**第七条** 部门主要职责：

（一）制定本部门政策和项目绩效评价相关规章制度。

（二）确定绩效评价范围和评价对象。

（三）组织开展本部门及所属单位的政策和项目绩效自评工作，组织开展本部门及所属单位的重点评价工作，配合财政部门开展抽查复核和重点评价，根据评价结果落实整改措施，加强本部门绩效评价管理。

（四）向财政部门报告本部门及所属单位政策和项目绩效评价情况和结果。

（五）将绩效评价结果编入本部门决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。

**第八条** 单位主要职责：

（一）按照财政部门和主管部门要求，组织开展本单位的政策和项目绩效自评工作，配合财政部门开展抽查复核和重点评价。

（二）向财政部门和主管部门报告本单位政策和项目绩效评价情况和结果。

（三）根据评价结果，落实政策和项目绩效评价管理改进工作。

（四）将绩效评价结果编入本单位决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。

**第九条** 财政部门和各部门单位在必要时可以委托第三方实施具体的政策和项目绩效评价工作。部门单位委托笫三方开展绩效评价的，要体现委托人与项目实施主体相分离的原则，一般由主管财务的机构委托，确保绩效评价的独立、客观、公正。

**第十条** 财政部门和各部门各单位根据工作需要可邀请人大代表及专家学者参与政策和项目绩效评价工作。

# 第三章 评价对象和内容

**第十一条** 单位自评对象包括纳入政府预算管理的所有政策和项目。

**第十二条** 部门评价对象应根据工作需要，优先选择涉及部门履职的重点政策和项目，原则上应以5年为周期，实现部门评价重点政策和项目全覆盖。

**第十三条** 财政部门评价对象应根据工作需要，优先选择贯彻落实党中央、国务院重大方针政策和决策部署的、覆盖面广、影响力大、社会关注度高、实施期长的政策和项目。对重点政策和项目应周期性组织开展绩效评价。

**第十四条** 绩效自评的内容主要包括：

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项目要分析并说明原因，研究提出改进措施。

**第十五条** 政策绩效评价内容包括：

（一）政策制定情况。包括政策内容的吻合程度、资金立项的规范性、政策执行是否超时限等。

（二）政策实施情况。包括财务管理制度是否健全、预算资金到位情况、整体预算执行情况、资金分配的合理性、支出方向与政策规定是否匹配、管理机制是否健全、管理机制运行的有效情况、政策风险的可控程度等。

（三）政策产出情况。包括产出的数量、质量、时效和成本。

（四）政策效益情况。包括政策的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响以及满意度等。

（五）其他相关内容。

**第十六条** 项目绩效评价内容包括：

（一）项目决策情况。包括立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等。

（二）项目过程情况。包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等。

（三） 项目产出情况。包括产出的数量、质量、时效和成本。

（四）项目效益情况。包括项目的实施效益和满意度等。

（五）其他相关内容。

# 第四章 评价指标和标准

**笫十七条** 单位绩效自评指标是指预算批复时确定的绩效指标，包括项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

单位自评指标的权重由各单位根据项目实际情况确定。原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%。如有特殊情况，一级指标权重可做适当调整。二、三级指标应当根据指标重要程度、项目实施阶段等因素综合确定，准确反映项目的产出和效益。

**笫十八条** 财政和部门绩效评价指标的确定应当符合以下要求：与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

**笫十九条** 绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（二）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（三）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（四）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

# 第五章 评价类型和方法

**第二十条** 政策和项目绩效评价分为绩效自评、抽查复核和重点评价三种类型。绩效自评是指部门和单位在年度预算执行完成后对照设定的政策和项目绩效目标进行自我评价。抽查复核是指财政部门在部门和单位绩效自评基础之上，独自或委托第三方机构对部门和单位绩效自评结果实施抽查复核。重点评价是指财政和部门独自或委托第三方机构对重大政策和项目进行的综合评价。

**笫二十一条** 单位绩效自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

**第二十二条** 绩效自评抽查复核评价方法同单位绩效自评一样，也是采用的定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

**第二十三条** 政策和项目绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（一）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（七）其他评价方法。

政策和项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，划分为四档：90分（含）-100分为优、80分（含）-90分为良、60分（含）-80分为中、60分以下为差。

**第二十四条** 政策和项目绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据部门和单位的具体情况，可采用一种或多种方式、方法进行评价。

# 第六章 评价工作程序

**第二十五条** 政策和项目绩效评价工作程序主要包括：评价准备阶段、评价实施阶段、结果形成阶段和结果应用阶段。

**第二十六条** 政策和项目绩效自评执行简易工作程序。

（一）评价准备阶段。部门和单位应结合预算绩效管理工作要求，综合考虑评价数量、评价规模和评价重点等情况，将绩效自评工作列入年度工作计划中。

（二）评价实施阶段。年度预算执行完成后三个月内，部门和单位应对照设定的绩效目标，在财政部门规定的时间内完成自评，并填写《政策绩效自评表》（附件1）或《项目绩效自评表》（附件2）。

（三） 结果形成阶段。单位应按要求将自评表上报主管部门，部门汇总审核后，随同本部门的自评表于年度预算执行完成后的三个月内报送财政部门。

（四） 结果应用阶段。绩效自评工作结束后，各部门单位应当按照要求随同决算向本级财政部门报送绩效自评结果，并予以公开。同时部门和单位应切实加强自评结果的整理、分析，将自评结果作为本部门、本单位完善政策和改进管理的重要依据，对预算执行率偏低、自评结果较差的项目，要单独说明原因，提出整改措施。

**第二十七条** 财政部门在部门和单位完成绩效自评后，独自或委托第三方机构开展抽查复核，对部门和单位绩效自评结果实施抽查复核，并填写《政策绩效自评抽查复核表》（附件3）或《项目绩效自评抽查复核表》（附件4）。

**第二十八条** 政策和项目重点绩效评价工作程序。

（一）确定评价对象。财政部门按照年度工作重点，结合预算管理需求选取重大政策和项目作为重点评价对象。

（二）确定评价机构和工作人员。财政部门根据评价任务特点及管理要求，成立评价组或委托第三方机构独立进行重点绩效评价，并制发《绩效评价通知》（附件5）。

（三）开展前期调研。评价组或受托第三方机构需要充分了解评价对象的具体情况，由被评价部门和单位按照《绩效评价工作资料需求清单》（附件6）提供相关材料。

（四）制定评价工作方案。评价组或受托第三方机构在前期充分调研的基础上，参照《政策绩效评价指标体系框架》（附件7）或《项目绩效评价指标体系框架》（附件8）设计评价指标体系，并按照《政策绩效评价工作方案》（附件9）或《项目绩效评价工作方案》（附件10）框架要求制定形成相应的工作方案。

（五）开展评价。评价组或受托第三方机构按照确定的评价工作方案实施数据采集，开展实地勘查验证，运用相关评价方式、方法对政策和项目进行综合评价，并按照《政策绩效评价报告》（附件11）或《项目绩效评价报告》（附件12）框架要求撰写形成评价报告。

（六）报告评审。财政部门可聘请专家对评价组或第三方机构出具的评价报告进行评审，形成《绩效评价报告专家评审表》（附件13），评价组或受托第三方机构根据专家意见修改评价报告，形成定稿后提交财政部门。

（七）评价结果应用。财政部门将评价结果反馈至被评价部门和单位，并提出整改要求，被评价部门和单位按照财政部门评价结果反馈问题及时实施整改，报送整改情况。评价结果作为安排预算、完善政策和改进管理的重要依据。财政部门将重点评价结果依法予以公开。

（八）各部门政策和项目重点绩效评价工作程序，可以参照第二十八条执行。

# 第七章 法律责任

**第二十九条** 对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》、《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任； 发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。

**笫三十条** 各级财政部门、预算部门和单位及其工作人员在绩效评价管理工作中存在违反本办法的行为，以及其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国公务员法》、《中华人民共和国监察法》、《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任；涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。

**第三十一条** 中介机构、专家等第三方和其他参与政策和项目绩效评价工作的相关人员应当按照独立、客观、公正的原则开展工作，严守职业道德，遵守保密纪律。违反上述规定的，财政部门应当视情节轻重，予以警告、终止委托合同、取消政策和项目绩效评价资格等处理；有违法违纪行为的，移交有关部门处理。

**第三十二条** 部门和单位应对政策和项目绩效评价过程中的数据信息真实性负责。对在评价过程中干扰阻碍政策和项目绩效评价工作、提供虚假数据信息的部门和单位，按照有关规定进行处理；涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。

# 第八章 附则

**第三十三条** 部门和单位要按照本办法规定，制定完善本部门和单位关于政策和项目绩效评价的管理细则或操作规程。各县（市、区）财政部门可参照本办法制定本地区政策和项目绩效评价管理办法。

**第三十四条** 本办法由香河县财政局负责解释。

**第三十五条** 本办法自印发之日起施行。

附件：1. 政策绩效自评表

2. 项目绩效自评表

3. 政策绩效自评抽查复核表（参考）

4. 项目绩效自评抽查复核表（参考）

5. 绩效评价通知（参考）

6. 绩效评价工作资料需求清单

7. 政策绩效评价指标体系框架（参考）

8. 项目绩效评价指标体系框架（参考）

9. 政策绩效评价工作方案（参考）

10. 项目绩效评价工作方案（参考）

11. 政策绩效评价报告（参考）

12. 项目绩效评价报告（参考）

13. 绩效评价报告专家评审表

附件1

|  |
| --- |
| 政策绩效自评表 |
| （XX年度） |
| 政策名称 |  |
| 政策出台部门 |  | 政策负责人 |  |
| 联系人 |  | 联系电话 |  |
| 评价时段 | 年 月 日 至 年 月 日 |
| 所属项目完成情况 | 项目名称 | 完成情况 | 预算数 | 其中：财政拨款 | 实际执行数 | 其中：财政拨款 |
| 项目1 |  |  |  |  |  |
| 项目2 |  |  |  |  |  |
| 项目3 |  |  |  |  |  |
| 项目4 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 金额合计 |  |  |  |  |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际值 | 权重 | 指标解释 | 评分规则 | 得分 |
| 产出指标 | 数量指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 质量指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 时效指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 成本指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 生态效益指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 |  |  |  |  |  |  |  |
| 满意度指标 | 受益对象满意度 |  |  |  |  |  |  |
| 工作人员满意度 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | - | - | 100 | - | - |  |
| 绩效评价等级 |  |
| 绩效目标完成的指标 |  |
| 尚未完成的绩效指标与偏差程度 |  |
| 尚未完成的绩效指标原因说明 |  |
| 改进措施 | 1.对政策整体措施 | 政策按计划继续执行□ 政策调整后继续执行□政策终止执行□ |
| 2.对政策预算资金安排的措施 | 调增□ | 调整金额 |  | 调整后金额 |  |
| 调减□ | 调整金额 |  | 调整后金额 |  |
| 不变□ |  |
| 3.对政策实施计划的措施 |  |
| 4.对政策支出方向的措施 |  |
| 5.对政策实施机制的措施 |  |
| 6.对相关项目管理的措施 |  |
| 7.其他改进措施 |  |
| 备注 |  |

填报单位负责人（签名）： 填报人： 填报日期：

注：1.“所属项目完成情况”需写明政策所属项目的完成进展情况、预算数、实际执行数以及其中的财政拨款数；

2.“目标值”需依照批复的绩效目标进行填写；

3.“实际值”需根据实际工作完成情况进行填写；

4.“权重”可由填报单位自行设置，应使产出指标和效益指标所占权重基本一致；

5.“指标解释”可参照政策绩效评价共性指标体系框架相关内容填写；

6.“评分规则”可参照政策绩效评价共性指标体系框架相关内容填写。

附件2

|  |
| --- |
| 项目绩效自评表 |
| （XX年度） |
| 项目名称 |  |
| 主管部门 |  | 实施单位 |  |
| 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 |  |  |  | 10 |  |  |
| 其中：当年财政拨款 |  |  |  | — |  | — |
| 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 |
|  |  |
| 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 | 数量指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 质量指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 时效指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 成本指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 生态效益指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 指标1： |  |  |  |  |  |
| 指标2： |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 总分 | 100 |  |  |

附件3

|  |
| --- |
| 政策绩效自评抽查复核表（参考） |
| （XX年度） |
| 政策名称 |  |
| 政策出台部门 |  | 政策负责人 |  |
| 联系人 |  | 联系电话 |  |
| 评价时段 | 年 月 日 至 年 月 日 |
| 所属项目完成情况 | 项目名称 | 完成情况 | 预算数 | 其中：财政拨款 | 实际执行数 | 其中：财政拨款 |
| 项目1 |  |  |  |  |  |
| 项目2 |  |  |  |  |  |
| 项目3 |  |  |  |  |  |
| 项目4 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 金额合计 |  |  |  |  |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 自评实际值 | 复核实际值 | 权重 | 评分规则 | 自评得分 | 复核得分 |
| 产出指标 | 数量指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 质量指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 时效指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 成本指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 社会效益指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 生态效益指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 满意度 | 受益对象满意度 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 工作人员满意度 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | - | - | - | 100 | - |  |  |
| 绩效评价等级 |  |
| 绩效目标完成的指标 |  |
| 尚未完成的绩效指标与偏差程度 |  |
| 尚未完成的绩效指标原因说明 |  |
| 改进建议 | 1.对政策整体建议 | 政策按计划继续执行□ 政策调整后继续执行□政策终止执行□ |
| 2.对政策预算资金安排的建议 | 调增□ | 调整金额 |  | 调整后金额 |  |
| 调减□ | 调整金额 |  | 调整后金额 |  |
| 不变□ |  |
| 3.对政策实施计划的建议 |  |
| 4.对政策支出方向的建议 |  |
| 5.对政策实施机制的建议 |  |
| 6.对相关项目管理的建议 |  |
| 7.其他建议 |  |
| 备注 |  |

填报单位负责人（签名）： 填报人： 填报日期：

附件4

项目绩效自评抽查复核表（参考）

（XX年度）

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 |  |
| 主管部门 |  | 实施单位 |  |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数（A） | 全年预算数(B) | 全年执行数(C) | 分值 | 执行率(C/B) | 复核得分 |
|
| 年度资金总额 |  |  |  | 10 |  |  |
| 其中：当年财政拨款 |  |  |  | — |  | — |
| 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 |
|  |  |
| 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 | 自评得分 | 复核得分 |
|
| 产出指标 | 数量指标 |  |  |  |  |  |  |
| 质量指标 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 时效指标 |  |  |  |  |  |  |
| 成本指标 |  |  |  |  |  |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 |  |  |  |  |  |  |
| 社会效益 |  |  |  |  |  |  |
| 生态效益 |  |  |  |  |  |  |
| 可持续影响 |  |  |  |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 |  |  |  |  |  |  |
| 小计 | 100 |  |  |

附件5

编号【 】 号

绩效评价通知

（参考）

XX部门（单位）：

根据《香河县县级政策和项目绩效评价管理办法》和《关于开展XX年绩效评价工作的通知》的规定，现决定委托

自 年 月 日至 年 月 日，对你单位 实施情况进行重点绩效评价。请予配合，并请提供有关资料和必要的工作条件。

评价组组长/第三方机构负责人：

评价组成员/第三方机构成员：

联系电话 ：

以上评价组或第三方机构成员，如需要回避的，请向委托方提出回避申请。

委 托 方（印章）

年 月 日

附件6

绩效评价工作资料需求清单

一、政策制度性文件

1.国家相关法律、法规和规章制度；

2.部门或单位工作职责、中长期发展规划及年度工作计划；

3.相关行业发展规划和方针政策；

4.相关行业标准及专业技术规范；

5.相关管理制度；

二、业务资料

6.项目（政策）立项依据和背景资料（包括相关文件及市领导批示等），部分重点项目立项依据和背景资料；

7.项目申报书、可行性报告及专家论证意见；

8.项目（政策）总体实施方案及年度工作计划，部分重点工作任务实施方案和工作计划；

9.项目（政策）调整情况及其报告和批准文件；

10.有关业务工作管理办法和文件；

11.项目（政策）验收（或中期检查、评估）报告；

12.年度工作总结、绩效自评报告及相关绩效报告；

13.绩效情况说明或其他反映项目（政策）实施成效的资料，包括：工作进展情况汇报、对经济社会影响报告、满意度调查资料等；

三、财务资料

14.近三年预算安排情况（如为延续性项目或政策，应提供自立项以来年度预算情况），包括：预算批复文件、资金下达文件、资金到位凭证、预算调整文件；

15.相关预算收入和支出财务明细账、凭证及资金执行情况统计表；

16.相关资产管理明细账、凭证及统计表；

17.项目支出财务明细账、凭证及资金执行情况统计表；

18.项目相关协议合同及台账，包括涉及的招标采购工作资料及采购协议；

19.近三年决算报告及年度审计报告；

20.人大审查结果报告（视具体政策或项目情况确定）；

21.财政监督检查报告（视具体政策或项目情况确定）。

说明：以上文件清单可根据实际情况调整。

附件7

政策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 | 评分规则 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政策制定 | 制定规范 | 政策内容吻合度 | 考察政策相关财政资金管理文件支出方向是否与政策依据文件支出方向吻合 | 评价要点：政策依据与资金管理文件关于支出方向的描述一致。 | 具备上述要点实际值得100%权重分。 |
| 资金立项规范性 | 考察政策出台是否按照规定的程序申请设立，审批文件和材料是否完整合规且经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估或集体决策等 | 评价要点：1.按照规定的程序申请设立；2.必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 | 具备要点1实际值得50%权重分，具备要点2实际值得50%权重分。 |
| 政策时限符合度 | 考察政策执行时限是否有超期的情况 | 评价要点：政策执行时段与政策文件要求相吻合。 | 具备上述要点实际值得100%权重分。 |
| 政策实施 | 财务管理 | 财务制度健全性 | 考察业务主管部门对于该政策的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况 | 评价要点：1.已制定专项资金管理制度或有适用于本项目的财务管理制度；2.符合相关财务会计制度的规定。 | 具备要点1实际值得50%权重分，具备要点2实际值得50%权重分。 |
| 政策实施 | 财务管理 | 预算资金到位率 | 考察政策资金足额到位的比例 | 预算资金到位率=一定时期内实际到位预算资金/一定时期内项目计划投入的资金总额×100%。 | 实际值为100%得满分，每降低1%扣权重分的10%，扣完为止。 |
| 政策实施 | 财务管理 | 整体预算执行率 | 考察政策资金整体预算执行情况 | 预算执行率=实际支出数/预算到位数×100%。 | 实际值为100%得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 实施管理 | 资金分配合理性 | 考察资金分配是否合理，是否依照绩效目标的要求开展 | 评价要点：1.资金分配按因素进行；2.分配因素与管理文件要求相吻合；3.分配结果与绩效目标相互吻合。 | 具备要点1实际值得40%权重分；具备要点2实际值得30%权重分；具备要点3实际值得30%权重分。 |
| 支出方向匹配度 | 考察政策资金支出方向是否完全符合管理文件的相关规定 | 评价要点：实际支出方向与计划支出方向内容规定完全一致。 | 具备上述要点实际值得100%权重分。 |
| 管理机制健全性 | 考察政策出台部门或牵头部门与其他部门的协调机制是否健全、政策实施管理机制是否健全、监管机制是否健全。 | 评价要点：1.政策涉及部门之间的协调机制健全；2.政策的实施管理机制健全；3.政策的监管机制健全。 | 具备要点1实际值得40%权重分，具备要点2实际值得30%权重分，具备要点3实际值得30%权重分。 |
| 政策实施 | 实施管理 | 机制运行有效性 | 考察政策涉及部门之间的协调机制运行的有效性、政策的实施管理机制运行的有效性、政策的监管机制运行的有效性。 | 评价要点：1.政策涉及部门之间的协调机制运行有效，未出现；2.政策的实施管理机制运行有效，未出现；3.政策的监管机制运行有效，未出现工作进度、工作质量等重大问题。 | 具备要点1实际值得40%权重分，具备要点2实际值得30%权重分，具备要点3实际值得30%权重分。 |
| 政策实施 | 实施管理 | 政策风险可控性 | 考察政策涉及部门是否为控制政策实施风险而采取了必需的措施 | 评价要点：1.是否已制定或具有相应的政策实施风险控制要求；2.是否采取了相应的政策风险控制措施或手段。 | 具备要点1实际值得50%权重分，具备要点2实际值得50%权重分。 |
| 政策产出 | 数量指标 | 实际完成率 | 考察政策数量，用以反映和考核政策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%。 | 实际值为100%得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 质量指标 | 质量达标率 | 考察政策质量，用以反映和考核政策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%。 | 实际值为100%得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 时效指标 | 完成及时率 | 考察政策实施及产出的时效性，用以反映和考核政策产出时效目标的实现程度。 | 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 | 实际值为100%得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 成本指标 | 成本标准吻合度 | 考察政策实施成本标准的吻合情况。 | 成本标准吻合度=（现有成本标准/计划成本标准）×100%。 | 实际值为100%得满分，每偏离1%扣权重分的10%，扣完为止。 |
| 政策效益 | 经济效益指标 | — | 政策实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此项指标非设置政策绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据实际情况设置相对应的指标。 | 实际值达到目标值得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 政策效益 | 社会效益指标 | — | 政策实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此项指标非设置政策绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据实际情况设置相对应的指标。 | 实际值达到目标值得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 生态效益指标 | — | 政策实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 实际值达到目标值得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 可持续影响指标 | — | 政策后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 实际值达到目标值得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 满意度 | 受益对象满意度 | 社会公众或服务对象对政策实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该部门工作而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采用社会调查的方式开展。 | 实际值达到目标值得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |
| 工作人员满意度 | 政策实施相关工作人员对政策实施管理和效果的满意程度。 | 政策实施相关工作人员一般是指具体执行政策的部门或人员。 | 实际值达到目标值得满分，每降低1%扣权重分的1%，扣完为止。 |

注：政策类型包括产业发展类、社会公共事业发展类、社会保障事业类、其他类，未说明适用类型的指标，均适用于所有类型。

附件8

项目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。 |

附件9

政策绩效评价工作方案

（参考）

政策名称：

出台部门：

其他部门：

委托单位：

评价机构：

年 月

目 录

一、政策概况

（一）政策背景和目的

（二）政策制定依据

（三）政策主要内容

1.政策内容概述

2.专项资金使用范围

（四）政策绩效目标

1.政策总目标

2.政策分项目标

3.政策年度目标

（五）政策资金情况

1.资金预算安排和支出情况

2.资金申请及拨付流程

（六）政策实施的组织及管理

1.政策组织管理

2.政策实施流程

二、政策绩效评价思路

（一）评价目的及依据

（二）评价对象和范围

（三）评价方法

（四）绩效评价的局限性

三、政策绩效评价指标体系

（一）指标体系设计的总体思路

（二）政策绩效评价指标体系

四、社会调查方案

（一）问卷调查方案

（二）访谈调查方案

（三）合规性检查方案

五、评价的组织实施

（一）成员及分工

（二）进度安排

（三）内部控制

附件10

项目绩效评价工作方案

（参考）

项目名称：

项目单位：

主管部门：

委托单位：

评价机构：

年 月

目 录

一、项目概况

（一）项目背景

（二）项目立项依据

（三）项目主要内容

（四）项目预算及资金来源

（五）项目组织及实施流程

（六）项目相关方

（七）项目绩效目标

二、评价思路

（一）评价目的

（二）评价对象及其范围

（三）评价工作时段的确定

三、绩效评价指标体系

（一）总体思路

（二）指标体系

（三）评分标准及评价等级设定

（四）基础数据表

四、社会调查方案

（一）问卷调查方案

（二）访谈工作方案

（三）实地检查方案

五、评价的组织实施

（一）评价组成员

（二）评价时间及主要工作进度安排

（三）内部控制制度

六、其他需要说明的问题

附件11

政策绩效评价报告

（参考）

政策名称：

出台部门：

其他部门：

委托单位：

评价机构：

年 月

目 录

摘 要

一、概述（政策金额、政策内容、政策实施进展等）

二、评价结论

三、经验做法、问题和建议

正 文

一、政策基本情况

（一）政策制定的背景、意义和作用，政策实行需达到的目标和相应的分类目标。

（二）资金来源和使用情况（预算历年安排和使用情况，可以列表表示），预算安排和执行情况，政策受益对象和范围是否有调整和变化情况等。

（三）组织与管理（政策组织落实、管理流程及实际执行情况）。

二、政策绩效评价工作情况

（一）评价目的：协助部门发现政策在执行过程中存在的问题（包括阶段目标中存在的问题），提出针对问题的意见和建议，不断提高财政资金的使用效益和效率。

（二）主要做法。

（三）政策绩效评价过程中遇到的问题和相应的措施。

（四）政策绩效评价的局限性。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结果

1.评价结果，根据政策评价指标体系的评分结果，对政策绩效评价进行总体判断，并重点进行定性分析。

2.主要绩效，说明政策绩效目标的完成情况。

（二）具体绩效分析

对各评价指标的判断结果进行分析或说明。

四、存在问题和改进建议

（分析政策制定、执行和结果过程中存在的问题，并对存在的问题提出相应的分析建议。）

（一）政策落实各环节存在的问题

（二）相关建议

（三）改进措施

五、其他需要说明的问题

附件

附件12

项目绩效评价报告

（参考）

项目名称：

项目单位：

主管部门：

委托单位：

评价机构：

年 月

目 录

摘 要

一、部门职责

二、项目概述（项目内容、项目目标、项目开展情况等）

三、项目资金申报情况

四、项目资金使用情况（预算申请、预算批复、预算执行、预算执行率等）

五、评价结论（得分、等级）

六、存在问题和建议

正 文

一、项目基本情况

（一）概况

1. 立项背景及目的

2. 预算资金来源及使用情况

3. 项目实施或完成情况

4. 组织及管理

（二）绩效目标

1. 总目标

2. 阶段性目标

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

（二）绩效评价工作方案制定过程

（重点说明工作方案评审后，是否根据专家评审意见进行修改，是否存在与专家意见不符的修改内容及理由）

（三）绩效评价原则、评价方法等

（四）数据采集方法及过程

（五）绩效评价实施过程

（六）绩效评价的局限性

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1. 评价结果（包括分值、等级、具体评分表）

2. 主要绩效：说明项目绩效目标的完成情况。

（二）具体绩效分析

（对各评价指标目标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析）

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

（对已实现的绩效目标，总结相关经验及做法）

（二）存在的问题

（总结、分析影响绩效目标及预算资金使用效率的主要因素）

（三）建议和改进措施

1. 政策建议

对项目设立的必要性、项目设计的科学性、预算资金投入的合理性、相关专项资金管理办法的健全性和可操作性提出建议。

2. 改进措施：针对项目存在的问题，提出相关改进措施。

五、其他需说明的问题

附件：1.XXX

 2.XXX

3.XXX

.....

附件13

绩效评价报告专家评审表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 　 | 被评中介 | 　 |
| 评审人姓名 | 　 | 评审人所在单位 | 　 |
| 评审人职务 | 　 | 联系电话 | 　 |
| 评价维度 | 权重 | 得分 | 备注 |
| 报告质量 | 1、符合绩效原理 | 8 | 　 | 　 |
| 2、结构完整性 | 8 | 　 | 　 |
| 3、结论准确性 | 8 | 　 | 　 |
| 4、数据详实性 | 8 | 　 | 　 |
| 5、文字分析逻辑性 | 6 | 　 | 　 |
| 6、文字分析清晰性 | 6 | 　 | 　 |
| 7、指标分析的科学性 | 7 | 　 | 　 |
| 8、社会调查科学性 | 7 | 　 | 　 |
| 9、经验总结的科学性 | 8 | 　 | 　 |
| 10、管理问题的准确性 | 8 | 　 | 　 |
| 11、报告建议的可操作性 | 8 | 　 | 　 |
| 附件 | 12、附件资料完整性 | 6 | 　 | 　 |
| 13、附件资料的真实性 | 6 | 　 | 　 |
| 14、附件资料的支撑性 | 6 | 　 | 　 |
| 总分 | 　—— | 100 | 　 | 　 |
| 具体意见 | 　 |
| 总体评审意见 | 1、同意通过（90分以上） |
| 2、修改后通过（70-90之间） |
| 3、做重大修改后通过（60-70分之间） |
| 4、不通过（60分以下） |
| 签名 | 　 | 评审日期 | 　 |

（此页无正文）

香河县财政局办公室 2021年11月24 日印发