生态环境厅第一专员办环境监察专员办环境监察专项资金项目支出绩效评价

报告

（2023年度）

项目名称：生态环境厅环境监察专员办环境监察专项

实施单位（公章）：新疆维吾尔自治区生态环境厅第一生态环境监察专员办公室

主管部门（公章）：新疆维吾尔自治区生态环境厅

项目负责人（签章）：胡厚军

填报时间：2024年2月21日

# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1.项目背景

根据《自治区党委办公厅自治区人民政府办公厅印发<自治区生态环境机构监测监察执法垂直管理制度改革实施方案>的通知》（新党厅字〔2019〕60号），建立生态环境保护监察专员制度，在自治区生态环境厅设生态环境保护监察专员。跨区域设立生态环境保护监察专员办公室，驻地（州、市）开展生态环境保护监察和督察工作，人员和工作经费由自治区本级承担。

2019年自治区生态环境厅在全疆设立六个监察专员办公室。新疆维吾尔自治区生态环境厅第一生态环境监察专员办公室根据《关于自治区生态环境厅6个生态环境监察专员办公室编制和具体职责的批复》（新党编办〔2019〕59号）要求，我办负责对伊犁州、克拉玛依市、博州、塔城地区党委、政府及相关部门履行生态环境保护责任情况，生态环境保护法律法规、标准、政策、规划执行情况，生态环境保护一岗双责落实情况，以及生态环境质量落实情况进行监督检查；承担生态环境损害责任追究相关协调配合工作；配合自治区生态环境保护督察组开展定期督查，并对督察整改落实情况进行督导等。

资金投入及使用情况：2023年项目预算金额为100万元，执行金额为99.51万元，预算执行率为99.51%。各子项目执行情况如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 预算金额（万元） | 执行金额 （万元） |
| 1 | 差旅费 | 36 | 36 |
| 2 | 劳务费 | 9 | 9 |
| 3 | 资本性支出 | 17 | 16.51 |
| 4 | 租赁费 | 25 | 25 |
| 5 | 其他交通费 | 13 | 13 |

### 2.项目主要内容

2023年第一生态环境监察专员办公室将根据中央生态环境保护督察涉及的整改任务，按照自治区党委、人民政府及生态环境厅的统一部署，开展对伊犁州、克拉玛依市、博州、塔城地区四个地州生态环境监察工作，通过日常监察、现场巡查等方式，督促当地生态环境保护工作持续改善。项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

本项目总投资100万元，其中：财政本级资金100万元。项目实际支出99.51万元，支出率为99.51%。

### 3.资金投入和使用情况

（1）资金安排

项目总投资100万元，按照单位财务制度等相关规定，资金支出符合生态环境厅环境监察专员办环境监察专项专项资金费用范围，做到了专款专用。在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循财政拨款资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。

（2）预算资金来源及使用情况

项目预算资金来源于一般公共预算，项目资金到位100万元，全年执行99.51万元，预算执行率为99.51%,主要用于支付项目实施进程中的各项费用。

## （二）项目绩效目标

### 1.总体目标

根据中央生态环境保护督察涉及的整改任务，按照自治区党委、人民政府及生态环境厅统一部署，开展对伊犁州、博州、克拉玛依市、塔城地区区域生态环境监察工作，通过日常监察、现场巡查等方式，督促当地生态环境保护工作持续改善。

### 2.阶段性目标

（1）前期准备：通过制定项目实施方案，经项目负责人审核通过后，有序开展后续工作。

（2）组织实施：资金一到位，立即根据项目要求实施项目。项目责任人按照项目实施方案要求逐一进行项目部署安排，提高项目质量及效率性。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

1. 项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，达到改进预算管理、控制节约成本，提高预算资金使用效益的目的。

### 2.绩效评价的对象

生态环境厅环境监察专员办环境监察专项所包含的全部项目内容。

### 3.绩效评价的范围

生态环境厅环境监察专员办环境监察专项的决策、过程、产出、效益等。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准

### 1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，决策20分、过程20分，产出40分、效益20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件1

### 3.绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）成本效益分析法—将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。

（2）比较法—通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法—通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）最低成本法—对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

（5）公众评判法—通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对专项资金效果、服务对象满意度、环境效益及可持续性等方面进行评判，评价绩效目标实现程度。

### 4.评价标准

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。本次评价主要采用了计划标准和行业标准。

## （三）绩效评价工作过程

评价工作分三阶段进行:

### 1.前期准备

明确评价对象、评价工作目标及评价要求；了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，拟定评价工作方案，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

### 2.组织实施

了解项目完成进度、组织管理等总体情况；查阅、收集有关文件、规章制度、工作台帐等评价资料；审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证，了解各项收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况；核实和统计相关数据资料，评价“其他环境监测与监察支出项目”是否达到项目预期目标。

### 3.分析评价

对收集的资料进行整理、分类和分析，进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。向领导汇报评价内容，进行评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

# 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

对生态环境厅环境监察专员办环境监察专项项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为99.98分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.98分，得分率为99.9%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

表1综合评分表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分率** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 20分 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 充分 | 充分 | 100% | 3 |
| 立项程序规范性 | 3 | 规范 | 规范 | 100% | 3 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 100% | 4 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 明确 | 100% | 3 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 4 | 科学 | 科学 | 100% | 4 |
| 资金分配合理性 | 3 | 合理 | 合理 | 100% | 3 |
| 过程 | 20分 | 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 100% | 100% | 100% | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 100% | 99.51% | 99.51% | 3.98 |
| 资金管理 | 资金使用合规性 | 4 | 合格 | 合格 | 100% | 4 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 4 | 健全 | 健全 | 100% | 4 |
| 制度执行有效性 | 4 | 有效 | 有效 | 100% | 4 |
| 产出 | 40分 | 产出数量 | 实际完成率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 10 | 及时 | 及时 | 100% | 10 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 10 | 100% | 100% | 100% | 10 |
| 效益 | 20分 | 项目效益 | 社会效益 | 15 | 有效 | 有效 | 100% | 15 |
| 满意度 | 5 | <=2次 | 100% | 100% | 5 |

# 四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

### 1.项目立项

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。保障了程序的规范性。

### 2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

### 3.资金投入

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分19.98分，得分率为99.90%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

### 1.资金管理

（1）资金到位率

本项目总投资100万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

（2）预算执行率

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出99.51万元，预算执行率为99.51%。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### 2.组织实施

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

（三）项目产出

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由9个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

数量指标方面：

a.覆盖生态环境监察区域指标，指标值为4个，实际完成4个，完成率100%，偏差率0%。

b.形成督察检查专项报告指标，指标值为7个，实际完成7个，完成率100%，偏差率0%。

c.形成环保督察整改情况报告报告指标，指标值为7个，实际完成7个，完成率100%，偏差率0%。

d.监督（监察）频次（次）指标，指标值为8次，实际完成8次，完成率100%，偏差率0%。

质量指标方面：

a.报告质量通过率指标，指标值为100%，实际完成100%，完成率100%，偏差率0%。

b.区域覆盖率指标，指标值为100%，实际完成100%，完成率100%，偏差率0%。

成本指标方面：

a.监督检查工作标准指标，指标值为小于等于55万元，实际完成55万元，完成率100%，偏差率0%。

b.聘用人员人均标准指标，派驻监察期间费用45万元，实际完成44.51万元，完成率98.91%，偏差率1.09%。主要原因是办公设备购置金额预算不够精确，导致产生结余。

时效指标方面：年度督察任务按时完成率指标，指标值为等于100%，实际完成100%，完成率100%，偏差率0%。

（四）效益情况

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

社会效益指标方面：构建新型生态环境保护监察体系指标，指标值为不断完善，实际完成不断完善，完成率100%，偏差率0%。

满意度指标方面：检查人员被投诉次数指标，指标值为小于等于2次，实际完成0次，完成率100%，偏差率0%。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

生态环境厅环境监察专员办环境监察专项项目年初预算100万元，全年预算100万元，实际支出99.51万元，预算执行率为99.51%，项目绩效指标总体完成率为99.51%，总体偏差率为0.49%,偏差原因办公设备购置金额预算不够精确，导致产生结余，改进措施合理设置预算资金。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

（二）存在的问题及原因分析

我办存在的问题是预算使用率未达到100%，具体是资本性支出结余0.49万元；究其原因是购置办公设备不够精确，导致在资本性支出科目上仍有剩余。

# 七、有关建议

1.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

2.加大项目绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。以提高工作人员素质，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

3.财政和项目实施单位严格实行“三专”管理，即设专户、建专帐、定专人。同时，资金拨付除坚持按项目计划、工程进度和质量分阶段验收拨款外，还坚持部门联审制，项目单位先做事、后报帐，从而确保专项资金专款专用，有效地防止了截留、挤占和挪用。

# 八、其他需要说明的问题

无。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | |
| （2023年度） | | | | | | |
| 项目名称 | | 新疆维吾尔自治区生态环境厅第一生态环境监察专员办公室 | | | | |
| 主管部门 | | 新疆维吾尔自治区生态环境厅 | | | 实施单位 | 第一专员办 |
| 项目资金 | |  | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 执行率 |
| 年度资金总额 | 100 | 100 | 99.51 | 99.51% |
| 其中：当年财政拨款 | 100 | 100 | 99.51 | 99.51% |
| 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 | |
| 根据生态环境监察专员办公室职责，2023年第一生态环境监察专员办公室开展伊犁州、克拉玛依市、博州、塔城地区生态环境保护监察工作，聚焦第二轮中央生态环境督察“回头看”，开展第二轮中央生态环境督察和自治区生态环境保护督察整改任务和自治区级生态环境保护督察和督导工作任务，着力做好涉及伊犁州、克拉玛依市、博州、塔城地区生态环境保护督察任务，不断促进辖区生态环境保护质量持续改善，覆盖生态环境监察区域4个，形成督察检查专项报告及整改情况报告7次，监察频次8次，报告质量通过率和区域覆盖率达到100%。持续开展生态环境保护监察、督察工作，不断构建新型生态环境保护监察体系。 | | | | 根据生态环境监察专员办公室职责，2023年第一生态环境监察专员办公室开展伊犁州、克拉玛依市、博州、塔城地区生态环境保护监察工作，聚焦第二轮中央生态环境督察“回头看”，开展第二轮中央生态环境督察和自治区生态环境保护督察整改任务和自治区级生态环境保护督察和督导工作任务，着力做好涉及伊犁州、克拉玛依市、博州、塔城地区生态环境保护督察任务，不断促进辖区生态环境保护质量持续改善，覆盖生态环境监察区域4个，形成督察检查专项报告及整改情况报告7次，监察频次8次，报告质量通过率和区域覆盖率达到100%。持续开展生态环境保护监察、督察工作，不断构建新型生态环境保护监察体系。 | |
| 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 | 偏差原因分析及改进措施 |
|
| 产出指标 | 数量指标 | 覆盖生态环境监察区域 | >=4个 | 4个 |  |
| 形成督察检查专项报告 | >=7个 | 7个 |  |
| 形成督察检查环保督察整改情况报告 | >=7个 | 7个 |  |
| 督察（监察）频次 | >=8次 | 8次 |  |
| 质量指标 | 报告质量通过率 | 100% | 100% |  |
| 区域覆盖率 | 100% | 100% |  |
| 时效指标 | 年度督察任务按时完成率 | 100% | 100% |  |
| 成本指标 | 监督检查工作 | ≤55万元 | 55万元 |  |
| 派驻监察期间费用 | ≤45万元 | 44.51万元 | 办公设备购置金额预算不够精确，导致产生结余 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 构建新型生态环境保护监察体系 | 不断完善 | 不断完善 |  |
| 满意度 | 服务对象满意度指标 | 监察人员被投诉次数 | ≤2次 | 0次 |  |

附件1

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **权重** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | **3** | **3** |
| 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。 | **3** | **3** |
| 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | **3** | **3** |
| 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | **3** | **3** |
| 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | **4** | **3.98** |
| 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | **4** | **4** |
| 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。 | **10** | **10** |
| 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。 | **10** | **10** |
| 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。 | **10** | **10** |
| 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。 | **10** | **10** |
| 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。 | **15** | **15** |
| 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。 | **5** | **5** |