

2022 年度

四川省渠县商务局

部门决算公开

目录

公开时间：2023 年 10 月 8 日

第一部分 部门概况	第 1 页
一、部门职责	第 1 页
二、机构设置	第 2 页
第二部分 2022 年度部门决算情况说明	第 3 页
一、收入支出决算总体情况说明	第 3 页
二、收入决算情况说明	第 3 页
三、支出决算情况说明	第 3 页
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	第 3 页
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	第 3 页
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	第 6 页
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	第 6 页
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	第 8 页
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	第 8 页
十、其他重要事项的情况说明	第 8 页
第三部分 名词解释.....	第 9 页
第四部分 附件.....	第 13 页
第五部分 附表.....	第 145 页
一、收入支出决算总表	第 145 页
二、收入决算表	第 145 页
三、支出决算表.....	第 145 页
四、财政拨款收入支出决算总表.....	第 145 页
五、财政拨款支出决算明细表.....	第 145 页
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	第 145 页
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细.....	第 145 页
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	第 145 页
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	第 145 页

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	第 145 页
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	第 145 页
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算.....	第 145 页
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	第 145 页

第一部分 部门概况

一、部门职责

一是编制商务发展中长期规划和组织重大课题调研；二是负责承担全县技术性贸易壁垒等涉及进出口公平贸易的相关工作，依法实施对外贸易调查和产业损害调查，建立进出口公平贸易和产业损害预警机制，指导协调产业安全应对工作；三是负责建立完善县内贸易市场规划体系，优化空间布局和市场结构；四是负责建设完善县内贸易市场组织体系，促进市场主体和连锁经营等现代流通方式发展；负责拟定流通业发展政策措施，推进商贸流通中小企业发展、流通标准化和科技进步，促进商贸业体系新业态发展；负责承担建立健全生活必需品市场供应应急管理机制，负责重要消费品储备（肉类）管理；负责承担“菜篮子”、商品供应、茧丝绸流通等协调工作；五是负责贯彻落实国家、省、市关于电子商务的方针政策，拟订电子商务发展战略、中长期规划和年度计划并组织实施；六是负责拟订全县进出口贸易、加工贸易、服务贸易、服务外包和对外经济技术合作中长期发展规划，负责外贸促进体系建设，指导境内外各种经贸交易会、展览会、洽谈会等贸易促进活动；负责指导外贸信用体系建设和推进贸易标准化工作；负责依法管理和监督全县对外承包工程、对外劳务

合作、对外投资、境外资源开发、境外加工贸易和接受国外政府及民间无偿援助等业务。

二、机构设置

渠县商务局为全额拨款的行政单位，独立核算单位 1 个。内设办公室、党建办、规划财务股、市场流通股、市场建设股、电商发展股、对外贸易股、现代口岸与物流发展中心、服务业发展中心。

渠县商务局无下属二级单位。

第二部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计 6773.08 万元。与 2021 年相比，收、支总计各增加 6231.23 万元，增长 1149.99%。主要变动原因是 2022 年政府性基金预算财政拨款收支达到 5657.60 万元，2021 年政府性基金预算财政拨款收支为 0 元。

二、收入决算情况说明

2022 年本年收入合计 6773.08 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1115.48 万元，占 16.47%；政府性基金预算财政拨款收入 5657.60 万元，占 83.53%。

三、支出决算情况说明

2022 年本年支出合计 6773.08 万元，其中：基本支出 795.09 万元，占 11.74%；项目支出 5977.99 万元，占 88.26%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年财政拨款收、支总计 6773.08 万元。与 2021 年相比，财政拨款收、支总计各增加 6231.23 万元，增长 1149.99%。主要变动原因是 2022 年政府性基金预算财政拨款收支达到 5657.60 万元，2021 年政府性基金预算财政拨款收支为 0 元。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1115.48 万元，占本年支

出合计的 16.47%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 573.63 万元，增长 105.87%。主要变动原因是一是 2021 年将 2016 年养老保险综合算帐数—360.16 万元和 2017 年工资清算—6.42 万元纳入了本年决算，导致汇总数据减少，二是 2022 年商业服务业等支出比 2021 年增加了 156.93 万元。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1115.48 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 541.69 万元，占 48.56%；社会保障和就业支出 137.33 万元，占 12.31%；卫生健康支出 42.87 万元，占 3.84%；农林水支出 3.20 万元，占 0.29%；商业服务业等支出 380.04 万元，占 34.07%；住房保障支出 10.35 万元，占 0.93%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年一般公共预算支出决算数为 1115.48 万元，完成预算 100.00%。其中：

1. 一般公共服务（类）商贸事务（款）行政运行（项）：支出决算为 440.14 万元，完成预算 100.00%。

2. 一般公共服务（类）商贸事务（款）事业运行（项）：支出决算为 101.54 万元，完成预算 100.00%。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：支出决算为 8.85 万元，完成预算 100.00%。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 55.77 万元，完成预算 100.00%。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为 12.47 万元，完成预算 100.00%。

6. 社会保障和就业支出（类）就业补助（款）公益性岗位补贴（项）：支出决算为 5.39 万元，完成预算 100.00%。

7. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 24.79 万元，完成预算 100.00%。

8. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 30.06 万元，完成预算 100.00%。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 16.71 万元，完成预算 100.00%。

10. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 7.16 万元，完成预算 100.00%。

11. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为 19.00 万元，完成预算 100.00%。

12. 农林水支出（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为 3.20 万元，完成预算 100.00%。

13. 商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）：支出决算为 58.49 万元，完成预算 100.00%。

14. 商业服务业等支出（类）其他商业服务业等支出（款）

商业服务业等支出（项）：支出决算为 321.55 万元，完成预算 100.00%。

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 10.35 万元，完成预算 100.00%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年一般公共预算财政拨款基本支出 795.09 万元，其中：

人员经费 593.56 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 201.53 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、其他资本性支出等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算为 9.50 万元，完成预算 100.00%，较上年增加 9.17 万元，增长 2778.79%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）

费支出决算 0.00 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0.00 万元，占 0.00%；公务接待费支出决算 9.50 万元，占 100.00%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出 0.00 万元，完成预算 100.00%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2021 年增加 0.00 万元，增长/下降 0.00%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0.00 万元，完成预算 100.00%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2021 年增加 0.00 万元，增长 0.00%。

其中：公务用车购置支出 0.00 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0.00 万元，越野车 0 辆、金额 0.00 万元，载客汽车 0 辆、金额 0.00 万元。截至 2022 年 12 月底，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0.00 万元。

3. 公务接待费支出 9.50 万元，完成预算 100.00%。公务接待费支出决算比 2021 年增加 9.17 万元，增长 2778.79%。主要原因一是 2021 年受疫情影响，我局招商引资费用大幅度减少，发生额仅有 0.33 万元。二是 2022 年疫情影响减弱，各项招商引资活动逐渐恢复，我局根据县委、县政府的要求。走出去、请进来，大力进行招商引资活动。其中：

国内公务接待支出 9.50 万元，主要用于执行公务和接待招商引资来客开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 78

批次，960 人次（不包括陪同人员），共计支出 9.50 万元。

外事接待支出 0.00 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.00 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022 年政府性基金预算财政拨款支出 5657.60 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022 年国有资本经营预算财政拨款支出 0.00 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2022 年，渠县商务局机关运行经费支出 201.53 万元，比 2021 年增加 170.89 万元，增长 557.73%。主要原因是 2021 年年初预算的机关项目工作经费 146.70 万元列入了项目支出，机关运行经费支出统计数据减少 146.70 万元，2022 年年初预算的工作经费改列行政运行科目，致使机关运行经费支出数据大幅度增长。

（二）政府采购支出情况

2022 年，渠县商务局政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%，其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，渠县商务局共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用

车0辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2022 年度预算编制阶段，组织对在职工资性支出、万达项目服务业产业发展资金等 35 个项目开展了预算事前绩效评估，对 35 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 35 个项目开展绩效监控。

组织对 2022 年度一般公共预算、政府性基金预算等全面开展绩效自评，形成渠县商务局部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、万达项目服务业产业发展资金等专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县商务局部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 92 分。整体绩效自评报告和专项绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

3. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

4. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

5. 一般公共服务（类）商贸事务（款）行政运行（项）：反

映商贸事务方面行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

6. 一般公共服务（类）商贸事务（款）事业运行（项）：

反映商贸事务方面事业单位的基本支出。

7. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

10. 社会保障和就业支出（类）就业补助（款）公益性岗位补贴（项）：反映财政对符合条件的就业困难人员在公益性岗位就业给予的岗位补贴支出。

11. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

12. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映其他用于社会保障和就业方面的支出。

13. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医

疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

14. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

15. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

16. 农林水支出（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）：反映其他用于巩固脱贫衔接乡村振兴方面的支出。

17. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：反映土地出让收入用于其他方面的支出。

18. 商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）：反映除商业流通事务、旅游业管理及服务支出、涉外发展服务支出、服务业基础设施建设以外的其他商业流通事务支出。

19. 商业服务业等支出（类）其他商业服务业等支出（款）其他商业服务业等支出（项）：反映其他商业服务业等方面支出。

20. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

21. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

22. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

23. “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

24. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分 附件

附件 1

2022 年度渠县商务局部门整体支出绩效评价报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8 号）要求，我单位于2023年6月28日开展部门整体支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、部门概况

（一）部门基本情况

1. 机构组成：县商务局为全额拨款的行政单位，单位设有办公室、党建办、规划财务股、市场流通股、市场建设股、电商发展股、对外贸易股、口岸与物流发展中心、服务业发展中心。

2. 部门职能：一是制订全县服务业发展规划并组织实施；二是承担全县对外进出口贸易、对外技术经济合作、外商投资促进和管理工作；三是承担全县市场体系建设工作，规范市场经济秩序工作；四是承担重要消费品储备管理和市场调控工作，建立和健全全县生活必需品市场供应应急机制。担负着全县消费拉动、外贸出口、市场保供、商务执法等工作任务。

3. 人员概况：年末实有人数 40 人，其中在职人员 40 人。另有遗属人员 2 人，移交社保发放待遇的退休人员 68 人。与上年相比，在职人员与上年末的 40 人持平，但本年度人员有增减变化：调进 5 人，调出 1 人，退休 4 人。遗属人员增加了 1 人，为 2021 年去世职工的女儿。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2022 年渠县商务局预算收入合计 6773.08 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1115.48 万元，占 16.47%；政府性基金预算财政拨款收入 5657.60 万元，占 83.53%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

（二）部门财政资金支出情况

2022 年预算支出 6773.08 万元。其中：基本支出 795.09 万元，占 11.74%；项目支出 5977.99 万元，占 88.26%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

（三）年末结转和结余情况

2022 年，实际收入金额为 6773.08 万元，实际支出金额为 6773.08 万元，年末结转结余 0 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

1. 目标制定。2022 年，我单位预算项目共有 35 个，按照《渠县财政局关于加强 2022 年预算编制阶段绩效目标管理工作的通知》（渠财绩【2021】19 号）要求，每个项目分别设置了整体目标和绩效目标，绩效目标要素完整，指标细化量化。

2. 目标完成。2022 年年初部门预算绩效目标项目 20 个，预算调整项目绩效目标项目 15 个，完成项目数为 35 个，未完成 0 个。

3. 编制准确性。单位预算的编制采用零基预算方法。在预算编制时，成立预算编审班子，根据上年度的预算执行情况和本年度经济发展情况，综合考虑各方面因素，编制本部门预算。

4. 支出控制。2022 年，我单位年初部门预算公用经费支出预算为 201.53 万元，其中：办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费根据实际使用。决算数为 201.53 万元，较年初预算未存在偏差，与预算数的偏差程度为 0%。

5. 预算动态调整。根据县财政局的绩效监控和收支预算调整，年末部门预算额度收回 0 万元。

6. 执行进度。我单位 6 月预算执行 506.28 万元，执行率 7.47%;9 月预算执行 651.37 万元，执行率 9.62%;11 月预算执行 4917.04 万元，执行率 72.60%。

7. 预算完成情况。2022 年财政预算拨款收入 6773.08 万元，财政支出决算数为 6773.08 万元，完成预算数的 100%。

8. 违规记录。2022 年度，我单位接受了纪检监察巡察、审计、财政监督检查，在项目支出绩效、预算管理和财务收支等方面未提出相关问题。

（二）综合管理情况

1. 指标体系。按照县财政的要求，我单位设置了指标体系，包括共性指标和个性指标，设置的个性指标健全、合理。

2. 会计核算。按照会计法的规定，我单位会计核算及时、规范，科目使用准确、原始发票及附件充分，会计档案管理规范。

3. 内部控制制度管理。

(1) 制度建设。建立了涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的内控制度，并结合实际或中央、省、市有关管理规定及时更新。

(2) 制度执行。我单位按照“分事分权、分岗设权、分级授权”等要求落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权利制衡基本举措，建立了重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的制度。

4. “三公”经费支出情况。2022 年“三公”经费预算数为 9.5 万元。其中：因公出国（境）费预算 0 万元，公务用车购置及运行维护费预算 0 万元，公务接待费预算 9.5 万元；2022 年“三公”经费决算支出 9.5 万元，其中：因公出国（境）费支出 0 万元，公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，公务接待费支出 9.5 万元，主要用于执行公务、开展业务活动特别是招商引资活动开支的接待食宿费用。

5. 资产管理

(1) 配置使用情况。我单位指定专人负责资产管理系统，将资产纳入系统管理，及时变动资产变动录入系统，新增资产配置预算与部门预算同步编制，新增固定资产准确入账，能做到账账、账实相符。

(2) 收益核算。处置固定资产能够按程序报批，处置收益及时足额上缴财政。

6. 政府采购管理

(1) 预算管理。我单位年初部门预算政府采购预算编制做到“应编尽编”，不存在未按规定编制政府采购预算事项、无预算采购、超预算采购

情况。

(2) 采购实施。我单位 2022 年度政府采购事项和方式、程序合规，未存在拆分项目预算规避政府采购或公开招标情况，严格按照招标文件确定的事项签订政府采购合同。

(三) 结果应用情况

1. 信息公开情况

(1) 预算公开。按照预算公开的相关要求，我单位于 2022 年 3 月 7 日公开了 2022 年预算，并将部门项目支出绩效目标、部门整体绩效目标和预算绩效管理情况随同预算公开。

(2) 决算公开。按照决算公开的相关要求，我单位于 2022 年 9 月 29 日公开了 2021 年决算，并将部门整体绩效目标自评、项目支出绩效目标自评、部门整体绩效自评报告和项目绩效自评报告情况随同决算公开。

2. 整改反馈情况

(1) 结果整改。2022 年，渠县财政局在 2022 年部门预算绩效目标审查、绩效监控和 2021 年重点绩效评价中，未对我单位提出整改意见。

(2) 应用反馈。我单位未收到整改意见，因此也不涉及反馈结果应用报告。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论

按照《2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和评分标准，我单位 2022 年部门整体支出绩效评价得分 92 分。

(二) 存在的问题

通过对 2022 年支出总体情况分析和自查,发现我单位个别项目因需跨年度实施,导致费用需跨年度结算。

(三) 整改建议意见

在接下来的工作中,将做好项目事前评估,优化项目绩效编制,更科学的细化项目绩效目标,对有偏差的绩效目标进行及时纠正整改。有计划、有步骤、全面有效的实施部门预算绩效管理。

附件: 2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系

2023 年县级部门整体支出绩效评价指标体系

绩效指标			指标 分 值	指标解释	计分标准	得分
一级指 标	二级 指标	三级 指标				
评价得分						
部门预 算项目 绩效管理（54 分）	目标 管理 （21 分）	目标 制定	8	评价部门（单位）绩效目标是否要素完整、细化量化并集体决策。	1. 绩效目标编制要素完整的，得 3 分，否则酌情扣分。 2. 绩效指标细化量化的，得 3 分，否则酌情扣分。 3. 评价部门绩效目标纳入部门党组（委）会（办公会）集体决策范围的得 2 分，否则不得分。有项目绩效目标的部门（单位），根据项目绩效目标编制质量打分，无项目绩效目标的部门，根据部门整体支出绩效目标打分。	8
		目标 实现	8	评价部门（单位）绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度。	以项目完成数量为核心，评价项目实际完成情况与预期绩效目标偏离度，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标 30%以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数（即评价选取的项目绩效目标包含的所有数量指标）*8	8
		编制 精准	5	评价部门（单位）年初预算编制是否科学准确。	指标得分=（1-（5*部门全年预算调剂金额/年初部门预算数））*5。其中：若部门全年预算调剂金额/年初部门预算数>0.2，此项得 0 分。	4
	动态 调整 （23 分）	支出 控制	6	评价部门（单位）公用经费及非定额公用支出控制情况。	计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度，预决算偏差程度在 10%以内的，得 6 分。偏差度在 10%-20%之间的，得 3 分，偏差度超过 20%的，不得分。	6
		“三 公”经 费控 制	2	评价部门（单位）三公经费编制与执行情况。	部门（单位）财政拨款安排的“三公”经费年初部门预算编制较上年实现“零增长”的，得 1 分，按每项增长扣 0.5 分，直至扣完。部门（单位）财政拨款安排的“三公”经费决算数未突破年初预算数的得 1 分，每项增长的，扣 0.5 分，直至扣完。	2

		人员经费合规	4	评价部门（单位）遵守有关“津补贴”规定。	部门（单位）遵守“津补贴”等各项规定的，得4分，每违规一项，扣1分，直至扣完。	4
		预算调整	6	1、部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。2、评价部门开展绩效运行监控后，将绩效监控结果应用到预算调整的情况。	1. 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。未调整的计2分，调整了的除特殊原因外按比例扣减。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、上级部门或同级党委、政府临时交办而产生的调整除外）。2. ①当部门绩效监控调整取消额和结余注销额均不为零时，指标得分=部门项目支出绩效监控调整取消额÷（部门绩效监控调整取消额+预算结余注销额）*4。②当部门绩效监控调整取消额为零，结余注销额不为零时，指标得分=（1-10*结余注销额/年度预算总额）*4，结余注销额超过部门年度预算总额10%的，指标不得分。③当部门绩效监控调整取消额与结余注销额均为零时，得满分。	5
		执行进度	5	评价部门在6、9、11月的预算执行情况。	部门预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的分别得1、2、2分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	2
	完成结果（10分）	预算完成	4	评价部门预算项目年终预算执行情况。	部门预算项目12月预算执行进度达到100%的，得4分，未达100%的，按照实际进度量化计算得分。	4
		结转结余控制（低效无效率）	4	部门本年度结转结余总额与上年结转结余总额增减比例，用以反映和考核部门对存量资金的实际控制程度。	结转结余控制率=（本年结转结余总额-上年结转结余总额）/上年结转结余总额*100%。结转结余比上年低5%的，得4分，每超过5个百分点扣0.2分，扣完为止。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）。	4
		违规记录	2	根据审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规。	依据评价年度审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.5分，直至扣完。	2
综合管理（26分）	基础管理（14分）	指标体系完善	2	评价部门设置的个性指标是否健全。	设置个性指标体系且健全的，得2分，不健全的适当得分，未设置的不得分。	2

		会计核算	2	评价部门会计核算及时性、规范性和会计档案管理情况。	会计核算及时，日清月结的得 0.5 分，核算不及时的不得分；会计核算规范、科目使用准确、原始发票及附件充分、分项目核算的得 1 分，否则不得分；会计档案整理规范的得 0.5 分，不规范的不得分。	2
		内部控制制度建设	4	评价部门（单位）内部控制制度的设置情况。	部门（单位）内控制度涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的，得 2 分，缺少一项内控制度的扣 0.5 分。直至扣完； 部门（单位）根据财经法规及实际工作需要及时更新完善内控制度的，得 2 分，未结合实际或中央、省、市有关管理规定及时更新的，每有一项扣 0.5 分，直至扣完。	3
		内部控制制度执行	3	评价部门（单位）内部控制制度执行情况。	部门（单位）按照“分事分权、分岗设权、分级授权”要求落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权力制衡基本举措的，得 1.5 分，每发现一项不符合规定的，扣 0.5 分，直至扣完。 部门（单位）建立重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的，得 1.5 分，每发现一项不符合规定的，扣 0.5 分，直至扣完。	2
		管理制度健全性	3	部门（单位）为加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整	是否已制定或具有预算资金管理办法、厉行节约管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，符合要求得 1 分；相关管理制度是否合法、合规、完整，符合要求得 1 分；相关管理制度是否得到有效执行，符合要求得 1 分，否则酌情扣分。	3
	资产管理 (8 分)	资产信息系统建设情况	2	考核部门和单位将国有资产纳入资产信息管理系统管理情况	未将单位国有资产纳入系统管理，扣 1 分；未将资产变动情况及时录入系统，每次扣 0.5 分；未落实人员负责管理系统，扣 1 分。本项指标总计扣分不超过 2 分。	2
		资产配置	2	评价部门（单位）执行资产配置标准情况	未执行资产配置目录内标准的，每有一项扣 1 分；存在多头购买资产、闲置资产的，每有一项扣 1 分。	2
		资产管理	4	考核资产收益管理情况；考核行政事业单位是否按要求及时、准确、全面开展资产清查工作。	未执行资产收益管理规定的扣 2 分；未在规定时间内完成清查任务的，扣 1 分；未及时按批复的清查结果进行账务调整的，扣 1 分。	4

	政府采购实施计划 (4分)	政府 采购 实施 计划 编制	2	实施计划与政府采购 预算的一致性	指标得分=(已有采购计划资金/政府采购预 算资金)*2	2
		政府 采购 实施 计划 执行	2	执行的实施计划与备 案的 实施计划数量的一 致性	指标得分=(合同备案项目个数/备案项目的 计划个数)*2	2
绩效结 果应用 (20 分)	内部 应用 (4分)	预算 挂钩	4	部门内部绩效结果与 预算挂钩情况。	将内设机构和下属单位绩效自评纳入考核体 系,建立对内设机构和下属单位预算与绩效 挂钩机制的,得4分,否则酌情扣分。	3
	信息 公开 (8分)	目标 公开	4	评价部门是否按要 求将绩效目标向社会 公开。	按要求将绩效目标随同预算公开的,得4分, 否则不得分。	4
		自评 公开	4	评价部门是否按要 求将部门整体绩效自 评情况和自行组织的 评价情况向社会公开。	按要求将相关绩效信息随同决算公开的,得4 分,否则不得分。	4
	整改 反馈 (8分)	问题 整改	4	评价部门根据绩效 管理结果整改问题、 完善政策、改进管理 的情况。	针对绩效管理过程中(包括绩效目标核查、 绩效监控核查和重 点绩效评价)提出的 问题进行整改,得4 分,否则酌情扣分。	4
		应用 反馈	4	评价部门按要 求及时向财政部门 反馈结果应用情况。	部门在规定时间内 向财政部门反馈应 用绩效结果报告的, 得4分,否则不得分。	4
自评质 量(5 分)	自评 质量	自评 准确	2	评价部门整体支出 自评准确率	部门整体支出自评 得分与评价组抽查 得分差异在5%以 内的,不扣分;在 5%-10%之间的, 扣1分,在10%- 20%的,扣3分, 在20%以上的, 扣5分(部门在自 评时,此项指标无 需打分)。	
			3	评价专项预算项目 自评情况	部门(单位)要对 所有专项预算项目 进行逐一自评,每 缺一项分项自评报 告扣1分,直至扣 完(部门在自评时 ,此项指标无需打 分)。	
扣分项(5分)			5	被评价单位配合 评价工作情况	财政重点绩效评价 工作开展过程中, 评价组发现被评 价对象拖延推诿、 提交资料不及时 等拒不配合评价 工作的,经报财政 局复核确认后按 0.5分/次予以扣 分,最高扣5分 (此为财政重点 绩效评价计分标 准)。	
合计得分						92

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2022 年度）

见公开说明附件 2：《渠县商务局 2022 年部门预算项目支出绩效自评表》。

附件 2

渠县商务局 2022 年度项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展 2023 年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8 号）要求，我单位于 2023 年 5 月 22 日-6 月 28 日开展了 2022 年度项目支出绩效评价。

2022 年，我单位共涉及 18 个部门预算内项目，已按相关规定全部开展了绩效评价，并形成了绩效自评报告，评价报告详见附件。

附件1：电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目绩效自评报告

附件2：对外经济合作和招商引资工作经费项目绩效自评报告

附件3：重点项目工作经费项目绩效自评报告

附件4：商务执法及市场监管工作经费项目绩效自评报告

附件5：外贸管理工作经费项目绩效自评报告

附件6：西博会经费项目绩效自评报告

附件7：西洽会经费项目绩效自评报告

附件8：就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目绩效自评报告

附件9：2022 年省市商务发展促进资金项目绩效自评报告

附件10：县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目绩效自评报告

附件11：2021 年度外贸出口企业奖励资金项目绩效自评报告

附件12：2021 年新增入统企业奖励资金项目绩效自评报告

附件13：2022 年一季度开门红奖励资金项目绩效自评报告

附件14：规上服务业企业基层基础资料整理费用项目绩效自评报告

附件15：老年人协会财贸分会活动经费项目绩效自评报告

附件16：渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目绩效自评报告

附件17：万达项目服务业产业发展资金项目绩效自评报告

附件18：县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金）项目绩效自评报告

电子商务进农村综合示范县建设工作经费 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达电子商务进农村综合示范县建设工作经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金13.5万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：升级打造电商集聚区，推进“四大电商工程”，确保电商交易额5亿元以上。

2、年度目标：

- （1）数量指标：电商交易 $\geq$ 5亿元。
- （2）质量指标：电商升级打造为好。
- （3）时效指标：完成工作时限为12月。
- （4）经济效益指标：促进渠县经济发展为好。
- （5）社会效益指标：相关产业带动为良好。

(6) 可持续发展指标：电商中心和物流配送中心持续发展为好。

(7) 满意度指标：电商企业满意度和群众满意度 $\geq 95\%$ 。

(8) 经济成本指标： ≤ 13.5 万元。

(三) 项目资金申报相符性

电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 13.5 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 13.5 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

通过对全县电商企业整合，打造了渠县电商公共品牌，进一步完善了渠县电商服务中心、物流集配中心建设，促进了全县电商服务中心与物流配送中心两大体系持续发展。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- (1) 数量指标：电商交易=5.1亿元。
- (2) 质量指标：电商升级打造为好。
- (3) 时效指标：完成工作时限为12月。
- (4) 经济成本指标：=13.5万元。

(二) 项目效益情况

- (1) 经济效益指标：促进渠县经济发展为好。
- (2) 社会效益指标：相关产业带动为良好。
- (3) 可持续发展指标：电商中心和物流配送中心持续发展为好。
- (4) 满意度指标：电商企业满意度和群众满意度=95%。

四、评价结论

经评价，电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目绩效评价得分 91 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(一) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(二) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局电子商务进农村综合示范县建设工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			91

对外经济合作和招商引资工作经费 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“对外经济合作和招商引资工作经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达对外经济合作和招商引资工作经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金22.5万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：根据县委、县政府部署，加大项目包装，走出去，请进来，开展对外经济合作和招商引资活动，引进品牌餐饮，大型连锁项目。争取一品天下特色餐饮街项目、万达综合体建设项目、刘一手天下第一火锅项目落地渠县。向上争取资金360万元以上。

2、年度目标：

（1）数量指标：向上争取资金 ≥ 360 万元、引进项目个数 ≥ 3 个。

- (2) 质量指标：引进项目质量为好。
- (3) 时效指标：完成工作时限为12月。
- (4) 经济效益指标：流通服务业水平为高。
- (5) 社会效益指标：促进渠县经济发展为好。
- (6) 可持续发展指标：保持对外开放合作为良好。
- (7) 群众满意度指标： $\geq 95\%$
- (8) 经济成本指标： ≤ 22.5 万元。

(三) 项目资金申报相符性

对外经济合作和招商引资工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 22.5 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 22.5 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

根据县委、县政府部署，加大项目包装，走出去，请进来，开展对外经济合作和招商引资活动，引进品牌餐饮，大型连锁项目。争取一品天下特色餐饮街项目、万达综合体建设项目、刘一手天下第一火锅项目落地渠县。财务股根据票据进行了严格审核

和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

对外经济合作和招商引资工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

（1）数量指标：向上争取资金=1600万元、引进项目个数=3个。

（2）质量指标：引进项目质量为好。

（3）时效指标：完成工作时限为12月。

（4）经济成本指标：=22.5万元。

（二）项目效益情况

（1）经济效益指标：流通服务业水平为高。

（2）社会效益指标：促进渠县经济发展为好。

（3）可持续发展指标：保持对外开放合作为良好。

（4）群众满意度指标：=95%

四、评价结论

经评价，对外经济合作和招商引资工作经费项目绩效评价得分 93 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（三）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（四）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下

基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：对外经济合作和招商引资工作经费项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局对外经济合作和招商引资工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			93

重点项目工作经费项目支出 绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“重点项目工作经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达重点项目工作经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金18.0万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：做好县上重点项目管理工作，即洲业汽车生活广场项目、中农联川东北国际农贸城项目、红星美凯龙华聪三材物流园项目、仁和公园国际项目、铁投物流园项目、一品天下特色餐饮街项目、万达综合体建设项目、刘一手天下第一火锅项目。

2、年度目标：

- （1）数量指标：重点项目建设个数 ≥ 8 个。
- （2）质量指标：项目建设质量为好。
- （3）时效指标：完成工作时限为12月。
- （4）经济效益指标：促进渠县经济发展为高。

(5) 社会效益指标：消费升级为良好。

(6) 可持续发展指标：创造良好的消费环境为高。

(7) 满意度指标：项目建设企业满意度和群众满意度 $\geq 95\%$ 。

(8) 经济成本指标： ≤ 18.0 万元。

(三) 项目资金申报相符性

重点项目工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 18.0 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 18.0 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

通过对招商引资的县上 8 个重点项目进行管理服务，使重点项目得以顺利实施。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

重点项目工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

(1) 数量指标：重点项目建设个数=8个。

(2) 质量指标：项目建设质量为好。

(3) 时效指标：完成工作时限为12月。

(4) 经济成本指标：=18.0万元。

(二) 项目效益情况

(1) 经济效益指标：促进渠县经济发展为高。

(2) 社会效益指标：消费升级为良好。

(3) 可持续发展指标：创造良好的消费环境为高。

(4) 满意度指标：项目建设企业满意度和群众满意度=95%。

四、评价结论

经评价，重点项目工作经费项目绩效评价得分 93 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(五) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(六) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：重点项目工作经费项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局重点项目工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			93

商务执法及市场监管工作经费 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“商务执法及市场监管工作经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达商务执法及市场监管工作经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金18万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：全面履行执法职责，切实强化市场监管；改革商务执法体制，着力提高执法能力；坚持依法行政，大力规范执法行为；创新执法方式，推进监管信息化。全年开展执法行动2次。

2、年度目标：

（1）数量指标：执法行动次数 ≥ 2 次。

（2）质量指标：执法监管为好。

（3）时效指标：完成工作时限为12月。

（4）经济效益指标：降低经济运行成本，减轻社会负担为

好。

(5) 社会效益指标：市场运行秩序为良好。

(6) 可持续发展指标：保持市场公平竞争环境为良好。

(7) 满意度指标：商贸流通服务业企业满意度和群众满意度 $\geq 95\%$ 。

(8) 经济成本指标： ≤ 18 万元。

(三) 项目资金申报相符性

商务执法及市场监管工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 18 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 18 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

全面履行执法职责，切实强化市场监管；改革商务执法体制，着力提高执法能力；坚持依法行政，大力规范执法行为；创新执法方式，推进监管信息化。全年完成执法行动 2 次。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

商务执法及市场监管工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- （1）数量指标：执法行动次数=2次。
- （2）质量指标：执法监管为好。
- （3）时效指标：完成工作时限为12月。
- （4）经济成本指标：=18万元。

（二）项目效益情况

- （1）经济效益指标：降低经济运行成本，减轻社会负担为好。
- （2）社会效益指标：市场运行秩序为良好。
- （3）可持续发展指标：保持市场公平竞争环境为良好。
- （4）满意度指标：商贸流通服务业企业满意度和群众满意度=95%。

四、评价结论

经评价，商务执法及市场监管工作经费项目绩效评价得分 92 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（七）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（八）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下

基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：商务执法及市场监管工作经费项目财政支出绩效评价
指标体系及评分表

2023 年渠县商务局商务执法及市场监管工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	12
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			92

外贸管理工作经费项目支出 绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“外贸管理工作经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达外贸管理工作经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金13.5万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：大力发展对外贸易，组织企业参加“万企出国门”活动，鼓励金融机构开放国际贸易办理业务，推动“5+1”特色农产品和三汇特醋等“渠县造”产品走出去，确保外贸进出口增长8%以上，外贸企业出口创汇2750万美元以上。

2、年度目标：

（1）数量指标：外贸进出口增长 $\geq 10\%$ 、外贸自营出口创汇 ≥ 2750 万美元。

（2）质量指标：外贸企业发展为好。

- (3) 时效指标：完成工作时限为12月。
- (4) 经济效益指标：促进对外贸易为好。
- (5) 社会效益指标：推动“渠县造”走出去为良好。
- (6) 可持续发展指标：强化开放合作为良好。
- (7) 满意度指标：外贸企业满意度和群众满意度 $\geq 95\%$ 。
- (8) 经济成本指标： ≤ 13.5 万元。

(三) 项目资金申报相符性

外贸管理工作经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 13.5 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 13.5 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

组织企业参加等各种展览会、博览会；加强对外经贸企业备案管理力度；抓好外贸政策宣传和落实，优化外贸出口环境；实现我县外贸出口稳步增长，外贸出口业务呈现出稳中求进、稳中有升、稳中提质、稳中发展的良好态势。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

外贸管理工作经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

（1）数量指标：外贸进出口增长=12%、外贸自营出口创汇=10000万美元。

（2）质量指标：外贸企业发展为好。

（3）时效指标：完成工作时限为12月。

（4）经济成本指标：=13.5万元。

（二）项目效益情况

（1）经济效益指标：促进对外贸易为好。

（2）社会效益指标：推动“渠县造”走出去为良好。

（3）可持续发展指标：强化开放合作为良好。

（4）满意度指标：外贸企业满意度和群众满意度=95%。

四、评价结论

经评价，外贸管理工作经费项目绩效评价得分 94 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（九）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（十）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：外贸管理工作经费项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局外贸管理工作经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			94

西博会经费项目支出 绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“西博会经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达西博会经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金30.6万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：负责渠县代表团和邀请客商食宿，展厅搭建，招商会议布置。

2、年度目标：

- （1）数量指标：组织渠县代表团和邀请客商参加会议1次。
- （2）质量指标：完成渠县展示和会议后勤工作为好。
- （3）时效指标：参会时间完成时限为12月。
- （4）经济效益指标：促进渠县经济发展为良好。
- （5）社会效益指标：展示渠县形象为好。
- （6）可持续发展指标：保持对外开放合作为好。

(7) 群众满意度指标： $\geq 95\%$

(8) 经济成本指标： ≤ 30.6 万元。

(三) 项目资金申报相符性

西博会经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 30.6 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 30.6 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

为确保资金使用合理合法，公开透明，我单位外贸股于参会前对成都食宿等企业、门店及时进行询价，确定了提供服务的单位。根据双方协定的内容签订了合同，预交了订金。参会时为渠县代表团和邀请的客商提供了食宿，组织企业参展。会后财务股根据票据进行了严格审核和支付。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

西博会经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

(2) 质量指标：完成渠县展示和会议后勤工作为好。

(3) 时效指标：参会时间完成时限为9月。

(4) 经济成本指标：=30.6 万元。

(二) 项目效益情况

(1) 经济效益指标：促进渠县经济发展为良好。

(2) 社会效益指标：展示渠县形象为好。

(3) 可持续发展指标：保持对外开放合作为好。

(4) 群众满意度指标：=98%

四、评价结论

经评价，西博会经费项目绩效评价得分 93 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(十一) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(十二) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：西博会项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局西博会经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			93

西洽会经费项目支出 绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“西洽会经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局每年编制年初预算项目时向财政申请下达西洽会经费。2022年渠县财政局进行了批复，同意安排预算资金30.6万元，并由我局进行了预算公开。

（二）项目绩效目标

1、总目标：负责渠县代表团和邀请客商食宿，展厅搭建，招商会议布置。

2、年度目标：

- （1）数量指标：组织渠县代表团和邀请客商参加会议1次。
- （2）质量指标：完成渠县展示和会议后勤工作为好。
- （3）时效指标：参会时间完成时限为12月。
- （4）经济效益指标：促进渠县经济发展为良好。
- （5）社会效益指标：展示渠县形象为好。
- （6）可持续发展指标：保持对外开放合作为好。

(7) 群众满意度指标： $\geq 95\%$

(8) 经济成本指标： ≤ 30.6 万元。

(三) 项目资金申报相符性

西洽会经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 30.6 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 30.6 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

为确保资金使用合理合法，公开透明，我单位外贸股于参会前对重庆食宿等企业、门店及时进行询价，确定了提供服务的单位。根据双方协定的内容签订了合同，预交了订金。参会时为渠县代表团和邀请的客商提供了食宿，组织企业参展。会后财务股根据票据进行了严格审核和支付。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

西洽会经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

(1) 数量指标：组织渠县代表团和邀请客商参加会议1次。

(2) 质量指标：完成渠县展示和会议后勤工作为好。

(3) 时效指标：参会时间完成时限为5月。

(4) 经济成本指标：=30.6 万元。

(二) 项目效益情况

(1) 经济效益指标：促进渠县经济发展为良好。

(2) 社会效益指标：展示渠县形象为好。

(3) 可持续发展指标：保持对外开放合作为好。

(4) 群众满意度指标：=98%。

四、评价结论

经评价，西洽会经费项目绩效评价得分 93 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(十三) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(十四) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：西洽会项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局西洽会经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			93

就业困难退役士兵公益性岗位补贴 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达就业困难退役士兵公益性岗位补贴。2022年渠县财政局以渠财社〔2022〕42号文安排预算资金5.39万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：资金按规定用于公益性岗位补贴支出。严格执行相关政策，保障就业困难退役士兵公益性岗位补贴及时、足额支付，预算编制科学合理，无结余资金，预算执行率100%。

2、年度目标：

- （1）数量指标：享受公益性岗位补贴人员数量=2人。
- （2）质量指标：公益性岗位补贴发放准确率 $\geq 98\%$ 。
- （3）时效指标：补贴资金在规定时间内支付到位率 $\geq 98\%$ 。
- （4）经济效益指标：就业困难人员就业人数 ≥ 2 人。

(5) 社会效益指标：因就业问题发生重大群体性事件数量=0起。

(6) 满意度指标：就业扶持政策经办服务满意度 $\geq 90\%$ 。

(7) 经济成本指标：公益性岗位补贴人均标准=1650元。

(三) 项目资金申报相符性

就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 5.39 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 5.39 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

向两名就业困难退役士兵按时足额支付了公益性岗位补贴。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- (1) 数量指标：享受公益性岗位补贴人员数量=2人。
- (2) 质量指标：公益性岗位补贴发放准确率 $\geq 100\%$ 。
- (3) 时效指标：补贴资金在规定时间内支付到位率 $\geq 100\%$ 。
- (4) 经济成本指标：公益性岗位补贴人均标准=1650元。

(二) 项目效益情况

- (1) 经济效益指标：就业困难人员就业人数=2人。
- (2) 社会效益指标：因就业问题发生重大群体性事件数量=0起。
- (3) 满意度指标：就业扶持政策经办服务满意度=100%。

四、评价结论

经评价，就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目绩效评价得分 95 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(十五) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(十六) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			95

2022 年省市商务发展促进资金 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8 号）要求，我单位于2023年6月25日对“2022年省市商务发展促进资金项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向市财政申请下达商务发展促进资金服务业发展资金。2022 年达州市财政局以达市财建（2022）54 号安排省市商务发展促进资金 315 万元，其中省级资金 210 万元，市级资金 105 万元。2022 年渠县财政局以渠财建〔2022〕100 号文安排省市预算资金 315.00 万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：用于“激情盛夏乐购宕渠”消费券发放活动，刺激我县市民消费热情，为企业纾困解难。

2、年度目标：

（1）数量指标：发放消费券张数 ≥ 22000 张、支持消费券发放活动企业 ≥ 200 家。

（2）质量指标：资金使用合规性=100%。

- (3) 时效指标：资金在规定时间内支付到位率=100%。
- (4) 经济效益指标：增加税收 $\geq$ 180万元。
- (5) 社会效益指标：市场消费活力为增强。
- (6) 满意度指标：群众满意度 $\geq$ 90%。
- (7) 经济成本指标：拨付活动商家资金 $\leq$ 315.00万元。

(三) 项目资金申报相符性

2022年省市商务发展促进资金项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 315.00 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 315.00 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

2022 年 7-10 月实施了“激情盛夏乐购宕渠”消费券发放活动，县商务局将省市安排的专项资金通过委托渠县建设银行及时准确地向参加活动的企业进行了拨付。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

2022 年省市商务发展促进资金项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

（1）数量指标：发放消费券张数=22000张、支持消费券发放活动企业=215家。

（2）质量指标：资金使用合规性=100%。

（3）时效指标：资金在规定时间内支付到位率=100%。

（4）经济成本指标：拨付活动商家资金=315.00万元。

（二）项目效益情况

（1）经济效益指标：增加税收=200万元。

（2）社会效益指标：市场消费活力为增强。

（3）满意度指标：群众满意度=95%。

四、评价结论

经评价，2022 年省市商务发展促进资金项目绩效评价得分 94 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（十七）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（十八）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学

习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：2022 年省市商务发展促进资金项目财政支出绩效评价
指标体系及评分表

2023 年渠县商务局 2022 年省市商务发展促进资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			94

县级服务业发展资金(消费券发放活动) 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

2022年达州市财政局以达市财建（2022）54号安排省市商务发展促进资金315万元，其中省级资金210万元，市级资金105万元，作为2022年消费券发放活动资金。我局向县财政局申请下达县级服务业发展资金，作为消费券发放活动的配套资金。2022年渠县财政局以渠财建〔2022〕101号文安排县级预算资金285.00万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：用于“激情盛夏乐购宕渠”消费券发放活动，刺激我县市民消费热情，为企业纾困解难。

2、年度目标：

（1）数量指标：发放消费券张数 ≥ 22000 张、支持消费券发放活动企业 ≥ 200 家。

- (2) 质量指标：资金使用合规性=100%。
- (3) 时效指标：资金在规定时间内支付到位率=100%。
- (4) 经济效益指标：增加税收 $\geq$ 180万元。
- (5) 社会效益指标：市场消费活力为增强。
- (6) 满意度指标：群众满意度 $\geq$ 90%。
- (7) 经济成本指标：拨付活动商家资金 $\leq$ 285.00万元。

(三) 项目资金申报相符性

县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 285.00 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 285.00 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

2022 年 7-10 月实施了“激情盛夏乐购宕渠”消费券发放活动，县商务局将省市安排的专项资金通过委托渠县建设银行及时准确地向参加活动的企业进行了拨付。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

（1）数量指标：发放消费券张数=22000张、支持消费券发放活动企业=215家。

（2）质量指标：资金使用合规性=100%。

（3）时效指标：资金在规定时间内支付到位率=100%。

（4）经济成本指标：拨付活动商家资金=285.00万元。

（二）项目效益情况

（1）经济效益指标：增加税收=200万元。

（2）社会效益指标：市场消费活力为增强。

（3）满意度指标：群众满意度=95%。

四、评价结论

经评价，县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目绩效评价得分 94 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（十九）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（二十）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局县级服务业发展资金(消费券发放活动)项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			94

2021 年度外贸出口企业奖励资金 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“2021年度外贸出口企业奖励资金项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达2021年度外贸出口企业奖励资金。2022年渠县财政局以渠财建〔2022〕43号文安排预算资金441.50万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：资金按规定用于2021年度渠县外贸出口企业奖励，促进我县外经贸事业发展，确保全年外贸出口额任务完成。

2、年度目标：

（1）数量指标：获得专项资金支持的外经贸企业数 ≥ 6 户、自营出口收入 ≥ 10000 万美元。

（2）质量指标：资金使用合规性=100%。

（3）时效指标：补贴资金在规定时间内支付到位率=100%。

（4）经济效益指标：新增外贸活跃企业户数 ≥ 3 户。

(5) 社会效益指标：外贸转型升级基地内企业外贸发展环境为改善。

(6) 满意度指标：外贸企业满意度 $\geq 90\%$ 。

(7) 经济成本指标：外贸出口企业奖励资金拨付 ≤ 441.50 万元。

(三) 项目资金申报相符性

2021年度外贸出口企业奖励资金项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 441.50 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 441.50 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

资金按规定用于了 2021 年度渠县外贸出口企业奖励。县商务局根据财政下达资金文件和用款计划，及时准确地将资金拨付给了企业，促进了我县外经贸事业发展，确保了全年外贸出口额任务超额完成。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

2021 年度外贸出口企业奖励资金项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- （1）数量指标：获得专项资金支持的外经贸企业数=6户、自营出口收入=10000万美元。
- （2）质量指标：资金使用合规性=100%。
- （3）时效指标：补贴资金在规定时间内支付到位率=100%。
- （4）经济成本指标：外贸出口企业奖励资金拨付=441.50万元。

（二）项目效益情况

- （1）经济效益指标：新增外贸活跃企业户数=3户。
- （2）社会效益指标：外贸转型升级基地内企业外贸发展环境为改善。
- （3）满意度指标：外贸企业满意度=100%。

四、评价结论

经评价，2021 年度外贸出口企业奖励资金项目绩效评价得分 92 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（二十一）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（二十二）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展

此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：2021 年度外贸出口企业奖励资金项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局 2021 年度外贸出口企业奖励资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			92

2021 年新增入统企业奖励资金 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8 号）要求，我单位于2023年6月25日对“2021年新增入统企业奖励资金项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达 2021 年新增入统企业奖励资金。2022 年渠县财政局以渠财建〔2022〕152 号文安排预算资金 712.00 万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：资金按规定专项用于奖励 2021 年新增入统企业 89 户，每户企业奖励 8 万元，共 712 万元，保障我县在库企业统计报数质量得到提升，服务业发展水平得到较大提高。

2、年度目标：

- （1）数量指标：奖励企业数 $\geq$ 89户。
- （2）质量指标：资金使用合规性 $\geq$ 98%。
- （3）时效指标：资金拨付为及时。
- （4）经济效益指标：全县GDP统计数 $\geq$ 255亿元。

(5) 社会效益指标：商贸服务业发展水平为较大提高。

(6) 满意度指标：2021年新增入统企业满意度 $\geq 90\%$ 。

(7) 经济成本指标：使用服务业发展专项资金 ≤ 712.00 万元。

(三) 项目资金申报相符性

2021年新增入统企业奖励资金项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 712.00 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 712.00 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

及时准确拨付了奖励 2021 年新增入统企业 89 户，每户企业奖励 8 万元，共 712 万元，保障了我县在库企业统计报数质量得到提升，服务业发展水平得到较大提高。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

2021 年新增入统企业奖励资金项目完成了预定的各项绩效

目标，主要为：

- (1) 数量指标：奖励企业数=89户。
- (2) 质量指标：资金使用合规性=100%。
- (3) 时效指标：资金拨付为及时。
- (4) 经济成本指标：使用服务业发展专项资金=712.00万元。

(二) 项目效益情况

- (1) 经济效益指标：全县GDP统计数=260亿元。
- (2) 社会效益指标：商贸服务业发展水平为较大提高。
- (3) 满意度指标：2021年新增入统企业满意度=95%。

四、评价结论

经评价，2021 年新增入统企业奖励资金项目绩效评价得分 92 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(二十三) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(二十四) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：2021 年新增入统企业奖励资金项目财政支出绩效评价
指标体系及评分表

2023 年渠县商务局 2021 年新增入统企业奖励资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			92

2022 年一季度“开门红”奖励资金 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8 号）要求，我单位于2023年6月25日对2022年一季度“开门红”奖励资金项目开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达 2022 年一季度“开门红”奖励资金。2022 年渠县财政局以渠财建〔2022〕164 号文安排预算资金 538.98 万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：资金按规定用于奖励经济增长较快或贡献较大的企业，提升在库企业统计报数质量，提升服务业发展水平。

2、年度目标：

（1）数量指标：奖励企业数 ≥ 130 户。

（2）质量指标：资金使用合规性 $\geq 98\%$ 。

（3）时效指标：资金拨付为及时。

（4）经济效益指标：全县服务业增加值增长率 $\geq 20\%$ 、全县社销零总额增长 $\geq 20\%$ 。

(5) 社会效益指标：服务业发展水平为提升。

(6) 满意度指标：奖励企业满意度 $\geq 90\%$ 。

(7) 经济成本指标：拨付专项资金额度 ≤ 538.98 万元。

(三) 项目资金申报相符性

2022年一季度“开门红”奖励资金项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 538.98 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 538.98 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

为了实现我县一季度开门红，对一季度经济增长较快或贡献较大的企业进行了奖励，奖励资金及时准确拨付到位，对提振企业信心，提升在库企业统计报表质量，提升渠县服务业发展水平都有了很大促进。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

2022 年一季度“开门红”奖励资金项目完成了预定的各项绩

效目标，主要为：

- (1) 数量指标：奖励企业数=130户。
- (2) 质量指标：资金使用合规性=100%。
- (3) 时效指标：资金拨付为及时。
- (4) 经济成本指标：拨付专项资金额度=538.98万元。

(二) 项目效益情况

- (1) 经济效益指标：全县服务业增加值增长率=25%、全县社销零总额增长=22%。
- (2) 社会效益指标：服务业发展水平为提升。
- (3) 满意度指标：奖励企业满意度=95%。

四、评价结论

经评价，2022 年一季度“开门红”奖励资金项目绩效评价得分 91 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(二十五) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(二十六) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：2022 年一季度“开门红”奖励资金项目财政支出绩效评价
评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局 2022 年一季度“开门红”奖励资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			91

规上服务业企业基层基础资料整理费用 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“规上服务业企业基层基础资料整理费用项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达规上服务业企业基层基础资料整理费用。2022年渠县财政局以渠财建〔2022〕162号文安排预算资金10.99万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：专项用于规上服务业企业基层基础资料整理费用支出，使我县服务业企业统计报表质量得到较大提升。

2、年度目标：

（1）数量指标：整理服务业企业资料户数 ≥ 52 户。

（2）质量指标：资金使用合规性 $\geq 98\%$ 。

（3）时效指标：完成资料整理为及时。

（4）社会效益指标：规上企业基层基础资料为整理完善、企业统计报表质量为较大提升。

(5) 满意度指标：服务业企业满意度 $\geq 90\%$ 。

(6) 经济成本指标：使用服务业发展专项资金 ≤ 10.99 万元。

(三) 项目资金申报相符性

规上服务业企业基层基础资料整理费用项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 10.99 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 10.99 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

为了使我县服务业企业统计报表质量得到较大提升，县商务局组织规上服务业企业对基础财务统计资料进行了整理，发生费用支出 10.99 万元。根据财政资金下达文件和用款计划，及时准确地支付了该笔专项资金。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

规上服务业企业基层基础资料整理费用项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- (1) 数量指标：整理服务业企业资料户数=52户。
- (2) 质量指标：资金使用合规性=100%。
- (3) 时效指标：完成资料整理为及时。
- (4) 经济成本指标：使用服务业发展专项资金=10.99万元。

(二) 项目效益情况

(1) 社会效益指标：规上企业基层基础资料为整理完善、企业统计报表质量为较大提升。

(2) 满意度指标：服务业企业满意度=95%。

四、评价结论

经评价，规上服务业企业基层基础资料整理费用项目绩效评价得分 90 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(二十七) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(二十八) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：规上服务业企业基层基础资料整理费用项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局规上服务业企业基层基础资料整理费用项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	12
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			90

老年人协会财贸分会活动经费 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“老年人协会财贸分会活动经费项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达老年人协会财贸分会活动经费。2022年渠县财政局以渠财预〔2022〕08号文安排预算资金3.0万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：开展2022年老年人协会财贸分会活动，包括中国牌、象棋、门球、太极拳、桌上冰壶球、乒乓球、柔力球、健身秧歌比赛。

2、年度目标：

- （1）数量指标：开展老年人活动次数 ≥ 8 次。
- （2）质量指标：资金拨付准确率=100%。
- （3）时效指标：经费及时到位率=100%。
- （4）社会效益指标：老年人身心健康为增强。
- （5）满意度指标：老年人满意度 $\geq 95\%$ 。

(6) 经济成本指标：活动经费=3万元。

(三) 项目资金申报相符性

老年人协会财贸分会活动经费项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 3.0 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 3.0 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

本年度老年人协会财贸分会开展 8 次活动，商务局按时足额支付了活动经费 3 万元。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

老年人协会财贸分会活动经费项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

(1) 数量指标：开展老年人活动次数=8次。

(2) 质量指标：资金拨付准确率=100%。

(3) 时效指标：经费及时到位率=100%。

(4) 经济成本指标：活动经费=3万元。

(二) 项目效益情况

(1) 社会效益指标：老年人身心健康为增强。

(2) 满意度指标：老年人满意度=100%。

四、评价结论

经评价，老年人协会财贸分会活动经费项目绩效评价得分 95 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(二十九) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(三十) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：老年人协会财贸分会活动经费项目财政支出绩效评价
指标体系及评分表

2023 年渠县商务局老年人协会财贸分会活动经费项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	15
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			95

渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款。2022年渠县财政局以渠财建〔2022〕161号文安排预算资金25.71万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：渠县智慧公路物流港项目电力设施拆除后，涉及经财政评审认定的3名个人的电力线路改迁共需补偿资金257148元，为了该重点项目顺利推进，及时准确拨付财政安排的专项资金。

2、年度目标：

- （1）数量指标：补偿人数=3人。
- （2）质量指标：资金拨付准确率 $\geq 98\%$ 。
- （3）时效指标：补偿资金拨付为及时。

(4) 社会效益指标：保障智慧公路物流港项目推进为顺利。

(5) 满意度指标：补偿对象满意度 $\geq 90\%$ 。

(6) 经济成本指标： ≤ 257148 元。

(三) 项目资金申报相符性

渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 25.71 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 25.71 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

根据县财政追加文件和用款计划，及时准确地将资金拨付给渠县智慧公路物流港电力设施改迁涉及的三人，保障了该重点项目顺利推进。财务股根据票据进行了严格审核和支付。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- (1) 数量指标：补偿人数=3人。
- (2) 质量指标：资金拨付准确率=100%。
- (3) 时效指标：补偿资金拨付为及时。
- (4) 经济成本指标：=257148元。

(二) 项目效益情况

- (1) 社会效益指标：保障智慧公路物流港项目推进为顺利。
- (2) 满意度指标：补偿对象满意度=100%。

四、评价结论

经评价，渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目绩效评价得分 94 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

(三十一) 存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

(三十二) 相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局渠县智慧公路物流港电力设施征补偿款项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			94

万达项目服务业产业发展资金 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“万达项目服务业产业发展资金项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达万达项目服务业产业发展资金。2022年渠县财政局以渠财建〔2022〕17号文安排预算资金3532.94万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：资金按规定用于渠城万达广场项目基础设施建设，帮助企业加速推进该项目一期工程（R4地块）主体结构、水街建设，帮助企业降低投资成本、提高经济效益，稳住全县经济大盘。

2、年度目标：

（1）数量指标：解决农民工就业人数 ≥ 100 人、项目修建完成建筑面积 ≥ 10000 平方米。

（2）质量指标：资金使用合规性和工程质量合格率=100%。

（3）时效指标：资金使用进度=100%。

- (4) 经济效益指标：新增固定资产投资 ≥ 10000 万元。
- (5) 社会效益指标：农民工生活水平为得到提高。
- (6) 可持续发展指标：服务业发展为得到促进。
- (7) 满意度指标：获得产业发展资金企业满意度 $\geq 90\%$ 。
- (8) 经济成本指标：服务业发展资金拨付=3532.94万元。

(三) 项目资金申报相符性

万达项目服务业产业发展资金项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 3532.94 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 3532.94 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

县商务局根据财政下达资金文件和用款计划，及时准确地将资金拨付给了企业，按规定用于了渠城万达广场项目基础设施建设，帮助企业加速推进了该项目一期工程（R4 地块）主体结构、水街建设，帮助企业降低了投资成本、提高了经济效益，稳住了全县经济大盘。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

万达项目服务业产业发展资金项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

（1）数量指标：解决农民工就业人数=110人、项目修建完成建筑面积=10000平方米。

（2）质量指标：资金使用合规性和工程质量合格率=100%。

（3）时效指标：资金使用进度=100%。

（4）经济成本指标：服务业发展资金拨付=3532.94万元。

（二）项目效益情况

（1）经济效益指标：新增固定资产投资=10000万元。

（2）社会效益指标：农民工生活水平为得到提高。

（3）可持续发展指标：服务业发展为得到促进。

（4）满意度指标：获得产业发展资金企业满意度=100%。

四、评价结论

经评价，万达项目服务业产业发展资金项目绩效评价得分 92 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（三十三）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（三十四）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：万达项目服务业产业发展资金项目财政支出绩效评价
指标体系及评分表

2023 年渠县商务局万达项目服务业产业发展资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	13
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			92

县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金） 项目支出绩效评价的报告

按照渠县财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（渠财绩〔2023〕8号）要求，我单位于2023年6月25日对“县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金）项目”开展支出绩效评价。通过综合分析形成绩效评价报告，现报告如下。

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

我局向财政申请下达县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金）。2022年渠县财政局以渠财建〔2022〕124号文安排预算资金107.48万元。

（二）项目绩效目标

1、总目标：资金按规定采购2022年“激情盛夏乐购宕渠”发票摇奖活动奖品。特等奖2名，红旗H9 2.0T轿车一辆；一等奖12名，海尔空调一台；二等奖20名，华为P50手机一部；三等奖400名，美的风扇一台；幸运奖800名，松花皮蛋一箱。

2、年度目标：

（1）数量指标：采购奖品数量=1234份。

（2）质量指标：资金使用合规性=100%。

（3）时效指标：资金在规定时间内支付到位率=100%。

(4) 经济效益指标：鼓励消费、增加税收为效果明显。

(5) 社会效益指标：市场消费活力为提高。

(6) 满意度指标：群众满意度 $\geq 95\%$ 。

(7) 经济成本指标：奖品采购金额 ≤ 112.00 万元。

(三) 项目资金申报相符性

县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金）项目申报内容与具体实施内容相符，申报目标合理可行。

二、项目实施及管理情况

(一) 资金计划、到位及使用情况

1、资金计划及到位。项目资金安排 107.48 万元，为县级专项资金，资金按照计划时间到位，到位率 100%。

2、资金使用。截至评价时点，项目实际支出 107.48 万元，程序合规合法，资金支付与预算相符。

(二) 项目财务管理情况

对照资金管理办法，项目严格执行账务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况

2022 年 7-10 月实施了“激情盛夏乐购宕渠”消费券发放活动和消费发票摇奖活动，按照方案招标采购了奖品，根据财政下达资金文件和用款计划，及时准确地将资金拨付给了采购企业。财务股根据票据进行了严格审核。机关纪检人员和驻住建局纪检组进行了监督。

三、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金）项目完成了预定的各项绩效目标，主要为：

- （1）数量指标：采购奖品数量=1234份。
- （2）质量指标：资金使用合规性=100%。
- （3）时效指标：资金在规定时间内支付到位率=100%。
- （4）经济成本指标：奖品采购金额=107.48万元。

（二）项目效益情况

- （1）经济效益指标：鼓励消费、增加税收为效果明显。
- （2）社会效益指标：市场消费活力为提高。
- （3）满意度指标：群众满意度=100%。

四、评价结论

经评价，县级服务业发展资金（发票摇奖奖品采购资金）项目绩效评价得分 94 分，评价结果为“优”（详见附件）。

五、问题及建议

（三十五）存在的问题

对于绩效评价的认识不够深入，把预算绩效简单等同于工作目标、工作考核和业务管理。

（三十六）相关建议

1. 政策建议：希望财政局能多组织相关的业务培训以及多下基层指导工作，加强基层技术人员的业务知识，以便更好的开展此项工作。

2. 改进举措：加强绩效评价管理工作的认识和相关知识的学习，提高对绩效预算管理的水平。

附件：县级服务业发展资金(发票摇奖奖品采购资金)项目财政支出绩效评价指标体系及评分表

2023 年渠县商务局县级服务业发展资金(发票摇奖奖品采购资金)项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
资金投入	经费设立	规范性	4	考察专项经费是否按照规定程序设立。	①专项经费是否按照规定程序设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③编制的依据材料是否充分、规范。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合则得分，不符合则扣分。	4
		绩效目标合理性	4	设置的绩效目标或工作目标依据是否充分，是否符合客观事实，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①总体目标是否具体、明确；②绩效目标是否明确明了、可衡量、可实现、有时间限制；④所有目标均与实际工作内容相匹配。以上 3 项分别占 1/3 权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
		绩效指标明确性	4	绩效目标或工作目标设定的指标是否清晰、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。	①专项资金内容、产出数量清晰明确且可衡量；②专项资金支出范围清晰明确且可衡量；③专项资金时效内容清晰明确且可衡量；④专项资金效益效果目标清晰明确且可衡量。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	4
资金使用 管理过程	资金管理	预算编制合理性	4	考察评价年度专项资金预算编制的合理性。	①预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配；②预算编制细化为具体项目；③预算编制与部门年度计划、工作重点相匹。以上②项占 20%权重分，①③分别占 40%权重分，符合则得相应权重分，否则扣除对应权重分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		预算执行率	4	考察评价年度内预算资金的执行情况。	预算执行率=实际执行资金数/实际到位资金数*100%=100%则得满分权重分，否则按比例扣相应权重分，不足 0.1 分按 0.1 分扣。	4
		资金使用合规性	5	考察主管部门专项资金的拨付和使用是否严格按照规定进行。	①专项资金拨付的申请、审批程序和手续完整；②专项资金的重大变更均经过评估认证；③资金均按计划用于资金管理办法规定的范围；④资金使用符合项目预算批复或用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。以上 4 项各占 20%权重，符合则得对应权重分，否则扣除对应权重分。存在⑤整体不得分。	5
	管理制度	管理制度健全性	5	考察是否建立健全管理制度且管理制度的合法合规及完整性。	①主管部门制定或具有适用于本单位的专项资金管理办法且明确资金使用范围；②资金支出程序完整、明确；③资金监督管理完整、明确；④绩效考核等内容规定完整、明确。以上4项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
		制度执行有效性	5	考察专项资金是否按照管理制度规范执行。	①按照管理制度开展相关工作；②按照管理制度规定派遣出差；③按照管理规定及年度计划开展培训工作。上述 3 项分别占权重分的 1/3，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	
		财务监控有效性	5	考察部门是否对专项资金制定相应的监控、监管机制。	①是否制定或具有相应的监控机制保障资金的安全、规范运行；②是否采取了相应的财务检查等必要的监督措施；③专项资金支出审批基本按照制度执行；④专项资金按需求实行专项核算管理。以上 4 项分别占 25%权重，符合要求得相应权重分，否则扣除相应权重分。	5
资金产出效果	产出	产出数量	10	考 察 年 度 数 量 完 情 况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出质量	10	考察年度产出项目完成质量情况。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
		产出时效	10	考察年度目标是否按照计划完成。	根据绩效目标申报情况查看完成情况。按完成比例得分。	10
	效益	社会效益	15	社会效益是否显著	根据绩效目标申报情况查看社会效益情况。按完成比例得分。	14
		可持续影响指标	5	考察部门可持续影响情况。	①是否建立相关长效机制；②促进相关政策落地实施；③是否有信息化建设；④配备相关人员。以上 4 项满足 2 项得满分，不足 2 项不得分。	0
		受益单位及群众满意度	10	满意度是否达标	满意度在 95%以下的，少 1%扣 0.1 分权重分	10
合计			100			94

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

以上附表见公开说明的附件 1：《渠县商务局 2022 年部门决算公开信息表》。