**河北徐水经济开发区管理委员会**

**2022年部门整体支出绩效评价自评报告**

2023年8月

目 录

**[第一部分 摘 要 1](#_Toc25184)**

**[第二部分 绩效评价报告 5](#_Toc4346)**

**[一、河北徐水经济开发区管理委员会基本情况 5](#_Toc427)**

[（一）部门职责和工作活动 5](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 5](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 9](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出 12](#_Toc18197)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 14](#_Toc19291)

**[二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 16](#_Toc20454)**

[（一）投入 16](#_Toc9569)

[（二）过程 16](#_Toc30221)

[（三）产出 17](#_Toc24932)

[（四）效果 17](#_Toc21821)

**[三、综合绩效评价工作情况 17](#_Toc11842)**

[（一）绩效评价目的 17](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 17](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 18](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 18](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 19](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 19](#_Toc20821)

**[四、绩效评价评分情况 20](#_Toc6467)**

[（一）投入 20](#_Toc4390)

[（二）过程 23](#_Toc19940)

[（三）产出 30](#_Toc12330)

[（四）效果 32](#_Toc28363)

**[五、绩效评价发现的问题 33](#_Toc13757)**

## 第一部分 摘 要

为深入贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、我单位对2022年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

河北徐水经济开发区管委会为副处级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设8个局（办），分别为党政办、党群办、投资促进局、改革发展局、行政审批局、建设管理局、应急管理局、财政局，主要职责为：一是贯彻落实党和国家的路线、方针、政策和上级党委政府的决策部署；依据有关法律、法规和规章，制定和实施开发区各项管理制度；二是负责落实全面从严治党责任，加强党风廉政建设；按照区委授权和干部管理权限，做好组织人事工作；负责人才队伍建设、党的建设、宣传和精神文明建设等工作；三是负责开发区工会、共青团、妇联等群团工作；四是负责组织实施省、市开发区总体发展规划和政策措施，编制开发区产业发展等相关规划，经批准后组织实施；根据国家和省有关产业政策、编制产业发展目录、统筹产业布局，按照有关规定负责审批或审核开发区内的投资建设项目；五是负责研究重大经济社会发展问题，负责经济发展指标的统计分析，做好工业投资项目的决策咨询、综合验收和管理服务等工作；六是负责优化营商环境、健全招商引资制度，建立招商引资服务体系；负责招商引资、产业培育、对外经济技术合作和其他涉外经济活动等工作；发布公共信息，为企业和相关机构提供指导、咨询和服务；七是协调落实基础设施和公共服务设施的建设和管理；八是负责开发区财政、建设、安全生产、环境保护、行政审批等工作，行使区委、区政府赋予的其他管理权限；九是负责协调配合上级有关部门派驻和派出机构的工作；十是完成区委、区人民政府交办的其他任务。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

按照中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了河北徐水经济开发区管理委员会2022年部门整体支出绩效评价工作。

河北徐水经济开发区管理委员会2022年部门整体支出绩效评价指标体系共设置4个一级指标、7个二级指标、27个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对河北徐水经济开发区管理委员会部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

河北徐水经济开发区管理委员会2022年部门整体支出综合评价得分为91分，评价等级为“优”。

经评价，河北徐水经济开发区管理委员会2022年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、结转结余率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1.绩效指标方面

2.预算决算比较

3.预算追加方面

4.政府采购方面

5.项目资金使用率

6.部分基础数据信息方面

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议河北徐水经济开发区管理委员会对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

5.完善基础信息管理

建议严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

6.预算安排建议

人员经费方面：2022年基本支出决算数较预算数减少101.66万元，主要原因为开发区管委会从2022年8月起实行改革薪酬，乡补、车补、通讯补贴、奖励性绩效、年终一次性奖、取暖费等都不再发放。建议2023年预算根据2022年实际发生人员经费支出、人员数量和工资标准适当安排人员经费预算。

项目资金方面：2022年3个专项债券项目支出资金使用率较低，未实施项目资金结转至下一年度的，建议2023年预算不增加该部分项目资金预算；其他项目资金根据实际情况予以保持或适当增减。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、河北徐水经济开发区管理委员会基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据保定市徐水区机构编制委员会文件，关于印发《中共河北徐水经济开发区工作委员会河北徐水经济开发区管理委员会职能配备、内设机构和人员编制规定》的通知，河北徐水经济开发区管理委员会为区政府派出机构，副处级单位，下设8个股室。河北徐水经济开发区管理委员会根据绩效预算管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括宣传思想工作、政法综治稳定和国家安全、社会管理与服务、政府专项工作服务于管理、促进政府职能转变、对外贸易管理、城乡建设管理、交通运输基础设施建设、交通运输基础设施养护维护、农民文化建设、医疗保障、人事管理、政务管理、环境污染综合治理、自然生态保护、信访问题处理、劳动关系管理、义务教育、林业生态建设、市容环境卫生管理、促进县级区域经济发展、推动文化发展、组织全区安全生产综合监督管理、工会事务管理、服务引导青少年工作、维护妇女儿童合法权益促进妇女儿童发展、地方金融机构建设和监管共27部分。

### （二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照2022年绩效预算编制要求，河北徐水经济开发区管理委员会设置的年度发展规划总体目标为：

立足“思想高站位、规划高起点、建设高标准、发展可持续”的原则，结合徐水经济开发区现状和发展要求，依托徐水独有的区位、交通等优势，主动承接京、津工业区的辐射，大力引进多元化投资，围绕汽车及零部件产业、新型储能设备产业、机电设备制造产业、新材料、新能源及高端制造业产业和现代都市产业五大产业，做大做强开发区产业集群，实现产业与城市相融合、共发展，把开发区建成“环境优美、功能完善、生活富足、安居乐业”的现代化新社区。

2022年河北徐水经济开发区管委会将进一步围绕园区中心工作和区政府重要部署，进行园区项目建设和经济发展工作。进一步创新管理体制，壮大主导产业，提升服务功能，争创全国知名品牌示范区、新型工业化和战略新兴产业示范基地，努力将开发区建设成为国际合作之城、开放繁荣之城和低碳宜居之城。

职责分类绩效目标为：

1.维护园区治安和谐稳定

绩效目标：严厉打击各类违法犯罪，及时处置各类突发事件，巡逻防控交通管理，给开发区创造一个安全稳定的环境。

绩效指标：控制案发，增强出勤率，每日不间断巡逻防控，确保园区所有范围的治安整治与交通整治平稳运行。

2.服务群众生活，促进社区发展

绩效目标：着力加强园区失地农民社区居委会组织建设、队伍建设、制度建设、设施建设等，提高失地居民丧葬文明素质和社会文明程度，维护失地农民的根本利益，保障失地农民的基本生活，解除后顾之忧。

绩效指标：失地居民对釜阳花园小区的建设感到满意；文明祭祀得到宣传，土地利用更加规范整洁；确保符合政策的60岁以上的失地农民养老补助和完全失地农民口粮补贴100%发放到位。

3.提高政府公信力及形象

绩效目标：通过及时上解2022年园区棚改贷回购资本金和政府隐形债务的化解，提高政府信誉，树立政府的权威与良好形象，推进城市建设步伐，改善居民居住生活条件，破解城市建设资金不足的瓶颈。

绩效指标：按照相关协议政策要求，确保2022年棚改贷款回购资本金和政府隐性债务，按时足额偿还，提高政府公信力，加大资金使用效益最大化，促进地方经济增长情况。

4.推进城乡建设，优化园区环境

绩效目标：通过路灯亮化和园区道路管网建设，打造园区整体形象，打造良好的投资环境，提高开发区品位，优化开发区建设环境。

绩效指标：园区路灯日常巡查维修及时率达到90%以上，提升了园区的投资环境。道路管网建成后，既保证了货物运输的便利，又减小交通拥堵的几率；雨水、污水及时排走，供水及时达到，为园区企业提供一个良好的生产环境。

5.加强纪检监察，强化队伍建设

绩效目标：确保徐水经济开发区纪检监察工作的顺利进行，提升开发区整体形象。

绩效指标：按照上级纪检监察机关的要求，及时报告开发区管委会纪检监察工作情况，并有针对性地开展专项治理工作。

6.防治环境污染，保持园区社会稳定

绩效目标：一是切实做好大气污染防治工作，加强生态环境保护，有效防治大气污染，切实保障空气环境质量。二是保持园区内社会稳定，积极协调处理各种矛盾信访隐患。

绩效指标：一是根据《中华人民共和国大气污染防治法》以及上级政府关于农作物秸秆以及垃圾禁烧工作的总体安排部署，按照“属地管理，源头控制”的原则，特别在夏收、秋收两季对园区内各地块划定区域，明确责任，对京昆高速、荣乌高速、园区内道路两侧等重点路段进行全天候看护，对道路两侧堆放的秸秆以及垃圾进行及时清运。二是对园区内临时发生的上访尤其是农民工欠薪等特殊案件进行及时处置，以维护全区稳定大局。

7.改善卫生环境，提升园区生活质量

绩效目标：确保徐水经济开发区内环境卫生整洁，提升开发区整体形象。为入园企业营造良好的投资环境，给园区职工一个干净卫生的居住环境。

绩效指标：采用压缩式垃圾车密闭运输，将园区内垃圾做到日产日清，垃圾运到区政府指定的垃圾处理场，确保园区环境干净、整洁。

8.综合治理园区容貌，规范环境秩序

绩效目标：以严厉打击摊点占道、黑出租、违法占地、施工外部环境等为突破点，强化违法经营综合整治力度。取缔店外经营、拆除违法违章建筑，规范建筑工地环境整治。

绩效指标：开发区综合执法中队通过日夜不断巡逻，加大对园区综合整治力度，对园区占道经营、非法广告、渣土运输车辆等等严厉打击，建章立制，规范园区环境秩序，改善园区面貌，提升园区形象。

9.促进区域经济发展，创造经济效益

绩效目标：优化建设环境，健全工作机制，加大园区招商力度，集中要素资源，调动各方面积极性，全力推进项目落地建设。

绩效指标：全面贯彻落实科学发展观，坚持把项目建设作为推动又好又快发展的主要抓手，优化建设环境，设立招商中心，切实加强园区招商力度，争取更多新型战略展企业落户园区，为园区创造更多的经济效益。

### （三）部门预算收入及决算收入

2022年河北徐水经济开发区管理委员会预算收入26079.34万元，一般公共预算拨款1378.13万元，政府性基金预算拨款24701.17万元，其他收入0.04万元。其中：财政拨款26079.3万元，中央财政提前通知转移支付0万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出1188.23万元，公共安全支出70万元，社会保障和就业支出60.46万元，卫生健康支出20.87万元，城乡社区支出24701.17万元，住房保障支出38.61万元。具体预算收入详见附件2。

2022年河北徐水经济开发区管理委员会决算收入140915.75万元，其中：财政拨款收入140236.51万元，其他收入679.24万元（其中个税劳务费0.06万元，其余全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出1560.84万元，占比1.11%；公共安全支出29.13万元，占比0.02%；科学技术支出2987.61万元，占比2.12%；社会保障和就业支出62.80万元，占比0.04%；卫生健康支出36.64万元，占比0.03%；城乡社区支出18731.89万元，占比13.29%；自然资源海洋气象等支出1787.84万元，占比1.27%；住房保障支出39.85万元，占比0.03%；其他支出115679.15万元，占比82.09%。具体决算收入详见附件

2。决算收入结构如图1。

**图1 2022年河北徐水经济开发区管理委员会**

**决算收入结构图**

2022年徐水经济开发区管理委员会一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加5126.48 万元，完成年初预算的4719.88%，决算收入大于预算收入的主要原因为2022年度开发区管委会追加一般公共预算项目的金额比年初预算大幅增加，如风帆产业园项目建设资金2000万元、象山矿山修复项目首付款（一标段）1787.84万元、开发区云致科技谷租金及物业费243.87万元、保定隆达铝业有限公司招商政策奖励资金552.89万元、开发区区域评估费用177.31万元等；政府性基金预算财政拨款决算收入比年初预算增加109030.72万元，完成年初预算的5413.99%，决算收入大于预算收入的主要原因是2022年度开发区管委会追加的政府性基金预算比年初预算大幅增加，如2022年第二批新增政府债券-河北徐水经济开发区基础设施建设项目30000万元、2022年第四批新增政府债券-河北徐水经济开发区2022年度基础设施建设项目30000万元、开发区2022年度徐水经济开发区基础设施建设项目第二批55000万元等。

预算收入与决算收入对比情况见图2。

**图2 2022年河北徐水经济开发区管理委员会**

**预算收入与决算收入对比图**

### （四）预算支出及决算支出

2022年河北徐水经济开发区管理委员会预算支出安排26079.34万元，其中：基本支出870.17万元，项目支出25209.17万元。预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出1188.23万元，公共安全支出70万元，社会保障和就业支出60.46万元，卫生健康支出20.87万元，城乡社区支出24701.17万元，住房保障支出38.61万元。具体预算支出详见附件2。

2022年河北徐水经济开发区管理委员会决算支出为95227.16万元，其中：基本支出768.51万元，项目支出94458.65万元。决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出1560.96万元，占比1.63%；公共安全支出29.13万元，占比0.03%；科学技术支出2987.61万元，占比3.14%；社会保障和就业支出62.80万元，占比0.07%；卫生健康支出36.64万元，占比0.04%；城乡社区支出18731.89万元，占比19.67%；自然资源海洋气象等支出支出1787.84万元，占比1.88%；住房保障支出39.85万元，占比0.04%；其他支出69990.44万元，占比73.50%。具体决算支出详见附件2。

决算支出结构如图3。

**图3 2022年河北徐水经济开发区管理委员会**

**决算支出结构图**

财政拨款决算支出比年初预算增加69147.82万元。决算支出完成年初预算的365.14%。决算支出大于预算支出的主要原因为2022年度开发区管委会追加项目的金额相比年初预算大幅增加，其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出69990.44万元等。

预算支出与决算支出对比情况如图4。

**图4 2022年河北徐水经济开发区管理委员会**

**预算支出与决算支出对比图**

河北徐水经济开发区管理委员会2022年实际项目支出94458.65万元，决算报表中项目支出94458.65万元，实际支出与决算报表差0万元。

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2022年河北徐水经济开发区管理委员会“三公”经费预算8.64万元（公务用车运行维护费4.86万元，公务接待费3.78万元），实际支出5.74万元（公务用车运行维护费4.21万元，公务接待费1.53万元），比预算减少2.9万元，节约率33.56%。2022年“三公”经费预算数与2021年预算数相比减少61.16万元，决算数与2021年实际支出相比，减少25.06万元。具体详见表1。

**表1 2022年河北徐水经济开发区管理委员会**

**“三公”经费预算及决算明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2021年** | | **2022年** | | **环比情况** | |
| **预算安排** | **实际支出** | **预算安排** | **实际支出** | **较上年预算增减金额** | **较上年支出增减金额** |
| 1 | 因公出国（境）费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 61.8 | 29.86 | 4.86 | 4.21 | -56.94 | -25.65 |
| 3 | 公务接待费 | 8 | 0.94 | 3.78 | 1.53 | -4.22 | 0.59 |
| 4 | 合计 | 69.8 | 30.8 | 8.64 | 5.74 | -61.16 | -25.06 |

1、公务用车：2022年底河北徐水经济开发区管理委员会车辆合计2辆，其中机要通信用车2辆，其他用车0辆。2022年公务用车购置及运维费年初预算4.86万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出4.21万元，比预算减少0.65万元，节约率13.37%。2022年预算数与2021年预算相比减少56.94万元，主要原因是2021年驻开发区巡特警车辆11辆和综合执法车辆3辆列入“公车运行维护费”中，2022年度未列入；决算数与2021年实际支出相比，减少25.65万元。

2、公务接待：2022年河北徐水经济开发区管理委员会公务接待费年初预算3.78万元，实际支出1.53万元，比预算减少了2.25万元，节约率59.52%。2022年预算数与2021年预算相比减少4.22万元，决算数与2021年实际支出相比，增加0.59万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，绩效评价工作组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标27个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“中”；60分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

**（一）投入（12分）**

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为12分，下设2个二级指标：绩效目标设定和预算配置，6个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

### （二）过程（48分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为48分，下设3个二级指标：预算执行、预算管理和绩效评价，14个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

### （三）产出（25分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率，。

产出指标指标分值为25分，下设1个二级指标：责任履行，5个三级指标：结转结余率、项目资金使用率。

### （四）效果（15分）

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值15分，下设1个二级指标：履职效率，2个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对本单位2022年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4.中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020年）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6.保定市徐水区财政局《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（徐政财字〔2019〕33号）；

7. 保定市徐水区财政局《关于印发保定市徐水区区级部门预算项目绩效自评管理办法的通知》（徐政财字〔2020〕9号）

8.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

河北徐水经济开发区管理委员会2022年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

### （四）绩效评价原则

1.价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2.重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3.综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4.经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

### （五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1.审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2.询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3.问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

**（六）绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和体系

基于对本单位相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系,确定最终方案。

3.组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，对河北徐水经济开发区管理委员会开展评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查；对一些专业的问题咨询相关专家等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

## 四、绩效评价评分情况

河北徐水经济开发区管理委员会2022年部门整体支出绩效评价总得分为91分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

### （一）投入（12分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

**表2 投入指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 投入  （12分） | 绩效目标设定（6分） | 绩效目标合理性 | 2 | 2 |
| 绩效目标科学性 | 2 | 2 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 2 |
| 预算配置  （6分） | 预算编制完整性 | 2 | 2 |
| 项目预算细化率 | 2 | 2 |
| 在职人员控制率 | 2 | 2 |
| 合计 | |  | 12 | 12 |

1.绩效目标设定（6分）

（1）绩效目标合理性(2分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

通过对比保定市徐水区机构编制委员会文件，关于印发《中共河北徐水经济开发区工作委员会河北徐水经济开发区管理委员会职能配备、内设机构和人员编制规定》和河北徐水经济开发区管理委员会2022年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为河北徐水经济开发区管理委员会部门职责符合“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分2分。

（2）绩效目标科学性（2分）

该指标主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标是否充分，是否与部门履职、年度工作任务相符；工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。

根据河北徐水经济开发区管理委员会2022年预算文本—部门职责工作活动绩效目标（详见附件4），绩效目标与部门履职、年度工作任务相符；工作活动有明确的绩效目标，绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致。

该项指标实际得分2分。

（3）绩效目标明确性（2分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

根据河北徐水经济开发区管理委员会2022年预算文本—部门职责工作活动绩效目标,该指标实际得分2分。

2.预算配置（6分）

（1）预算编制完整性（2分）

该指标主要评价部门所有收入是否全部纳入部门预算，部门支出预算是否统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制。

根据河北徐水经济开发区管理委员会2022年预算文本及相关会计资料，河北徐水经济开发区管理委员会所有收入均已纳入部门预算，部门支出按基本支出、项目支出分别编制。

该指标实际得分2分。

（2）项目预算细化率（2分）

该指标主要评价编报的项目支出是否细化到具体用款单位和项目的资金额度，通过项目预算细化率衡量。

项目预算细化率=细化的项目金额/实际编报的项目金额×100%。

根据河北徐水经济开发区管理委员会2022年预算文本—部门项目支出预算表，河北徐水经济开发区管理委员会202年预算项目共15个，涉及资金25209.17万元，所有项目均细化到具体用款单位及项目资金额度。项目预算细化率=（25209.17/25209.17）\*100%=100%

该指标实际得分2分。

（3）在职人员控制率（2分）

该指标主要考核截至2022年底河北徐水经济开发区管理委员会在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数×100%。

根据保保定市徐水区机构编制委员会文件，关于印发《中共河北徐水经济开发区工作委员会河北徐水经济开发区管理委员会职能配备、内设机构和人员编制规定》的通知，开发区管委会部门人员编制为40人，根据开发区管委会2022年决算文本-部门基本情况表，截至2022年底，在职人员49人，在职人员控制率=（49/40）\*100%=122.5%。主要原因是《中共河北徐水经济开发区工作委员会河北徐水经济开发区管理委员会职能配备、内设机构和人员编制规定》的通知于2022年10月12日下发，规定零补助事业编制40人，2022年一直按照徐机编[2017]1号文规定的50名控制数来执行的，因而49人未超50名控制数。

该指标实际得分2分。

### （二）过程（48分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

**表3 过程指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 过程（48分） | 预算执行  （24分） | 预算收入调整率 | 2 | 0 |
| 收入完成率 | 4 | 4 |
| 预算支出调整率 | 2 | 0 |
| 财政拨款支出完成率 | 4 | 4 |
| “三公经费”控制率 | 3 | 3 |
| 政府采购执行率 | 3 | 3 |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 |
| 决算真实性 | 3 | 3 |
| 预算管理  （16分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 预决算信息公开 | 4 | 4 |
| 基础信息完善性 | 4 | 4 |
| 资产管理规范性 | 4 | 4 |
| 绩效评价  （8分） | 绩效自评覆盖率 | 4 | 4 |
| 绩效评价优等率 | 4 | 4 |
| 合计 | |  | 48 | 44 |

1.预算执行（24分）

（1）预算收入调整率（2分）

该指标主要评价预算收入的调整情况，进而衡量预算收入编制的准确性，通过预算收入调整率衡量。

预算收入调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据河北徐水经济开发区管理委员会的预算指标文件，其中：徐财预指[2022]1-1032号追加象山矿山修复项目首付款（一标段）1787.84万元；徐财预指[2022]1-1187号追加云致科技谷租金及物业费243.87万元；徐财预指[2022]1-1080号追加2022年第二批新增政府债券-河北徐水经济开发区基础设施建设项目30000万元；徐财预指[2022]1-1122号追加2022年第四批新增政府债券-河北徐水经济开发区2022年度基础设施建设项目30000万元；徐财预指[2022]1-1166号追加开发区2022年度徐水经济开发区基础设施建设项目第二批55000万元等。开发区管委会2022年度预算收入的追加数为114836.41万元，年初预算数为26079.34万元，预算收入调整率为440.33%。预算收入调整率大，超过10%，扣3分。

该项指标实际得分0分。

（2）收入完成率（4分）

该指标主要评价部门预算收入的完成情况，用以反映部门预算收入的完成程度，通过收入完成率衡量。

收入完成率=（决算收入/预算收入）×100%。

根据开发区管委会2022年预算文本、决算文本，2022年收入预算数26079.34万元，收入决算数140915.75万元，收入完成率=（决算数/预算数）\*100%=540.33%。

该指标实际得分4分。

（3）预算支出调整率（2分）

该指标主要评价预算支出的调整情况，进而衡量预算支出编制的准确性，通过预算支出调整率衡量。

预算支出调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据徐水区财政局下发的预算指标文件，其中：徐财预指[2022]1-1032号追加象山矿山修复项目首付款（一标段）1787.84万元；徐财预指[2022]1-1187号追加云致科技谷租金及物业费243.87万元；徐财预指[2022]1-1080号追加2022年第二批新增政府债券-河北徐水经济开发区基础设施建设项目30000万元；徐财预指[2022]1-1122号追加2022年第四批新增政府债券-河北徐水经济开发区2022年度基础设施建设项目30000万元等。开发区管委会2022年度预算支出的追加数合计69147.82万元，年初预算数为26079.34万元，预算支出调整率为265.14%，预算支出调整率大，超过10%，扣2分。

该指标实际得分0分。

（4）财政拨款支出完成率（4分）

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过财政拨款支出完成率来衡量。

财政拨款支出完成率=（部门决算财政拨款支出/部门决算财政拨款收入）\*100%。

开发区管委会2022年决算文本，部门决算财政拨款支出数95227.16万元，财政拨款收入数26079.34万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=365.14%≥90%。开发区管委会2022年年初结转和结余0万元，故支出数大于收入数。

该指标实际得分4分。

（5）“三公”经费控制率（3分）

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率=（实际支出数/预算数）\*100%。

开发区管委会2022年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数8.64万元，年末决算数5.74万元，“三公”经费控制率=（年末决算数/年初预算数）\*100%=66.44%≤100%。

该指标实际得分3分。

（6）政府采购执行率（3分）

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

开发区管委会2022年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数328.48万元，年末决算数12602.86万元，政府采购执行率为3836.72%。

该指标实际得分为3分。

（7）资金使用合规性（3分）

该指标主要评价资金使用是否按照相关法律法规和资金管理办法规定的用途使用，财务管理是否符合相关会计准则和财务制度。

根据开发区管委会2022年明细账、会计凭证等相关资料，开发区管委会资金使用符合相关会计准则和财务制度，资金拨付有完备的审批程序和手续，资金使用符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用财政资金的情况。

该指标实际得分3分。

（8）决算真实性（3分）

该指标主要评价决算编制数据是否与账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。

经核查开发区管委会2022年决算文本、明细账及总账，开发区管委会决算文本数据均与明细账、总账一致。

该指标实际得分3分。

2.预算管理（16分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

河北徐水经济开发区管理委员会工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，经检查河北徐水经济开发区管理委员会付款流程审批单、资产盘点表等资料，河北徐水经济开发区管理委员会已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分4分。

（2）预决算信息公开性（4分）

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

河北徐水经济开发区管理委员会2022年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网公开了2022年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

该指标实际得分4分。

（3）基础信息完善性（4分）

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

根据河北徐水经济开发区管理委员会提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，河北徐水经济开发区管理委员会会计信息资料真实完整，

该指标实际得分4分。

（4）资产管理规范性（4分）

该指标主要评价资产管理是否规范，是否建立资产台账，新增资产是否符合规定程序和规定标准，资产的配置是否合规，资产保存是否完整。

河北徐水经济开发区管理委员会建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2022年新增资产21.28万元，包含：核酸检测亭（6万元），台式电脑及计算机设备（4.13万元），饮水机（0.46万元），音箱（0.38万元），移动信号灯（0.5万元），特警用反窥镜及探测仪、保温水壶、装备训练器、战术臂盾等（8.81万元），釜阳花园小区水表（1万元），资产购置手续完备，配置符合要求，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分4分。

3.绩效评价（8分）

（1）绩效自评覆盖率（4分）

该指标主要评价部门是否按相关要求实施绩效自评，通过绩效自评覆盖率来衡量。

绩效自评覆盖率=（报送相关自评材料的数量/应实施项目绩效自评数量）\*100%。

根据徐水区财政局《关于开展2022年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及开发区管委会2022年一般项目部门绩效自评表，开发区管委会2022年开展绩效自评的项目数为32个，年初预算文本项目数15个，要求自评项目个数32个，自评覆盖率为 100%。

该指标实际得分4分。

（2）绩效评价优等率（4分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的完成质量，通过绩效评价优等率来衡量。

绩效评价优等率=（结果达到优等的数量/参评数量）\*100%。

开发区管委会2022年参评数量32个，绩效评价结果达到优等的数量29个，绩效评价优等率为90.63%。

该指标实际得分4分。

### （三）产出（25分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，完成及时率，质量达标率，

重点工作办结率。

**表4 产出指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 产出  （25分） | 责任履行（25分） | 结转结余率 | 5 | 0  5  5  5  5 |
| 项目资金使用率 | 5 | 5 |
| 完成及时率 | 5 | 5 |
| 质量达标率 | 5 | 5 |
| 重点工作办结率 | 5 | 5 |
| 合计 | |  | 25 | 20 |

1.结转结余率（5分）

该指标主要评价部门的结转结余情况，通过结转结余率衡量。

结转结余率=（本年结转结余数/决算收入数）\*100%。

根据开发区管委会2022年决算文本及相关资料，开发区管委会2022年结转结余资金45693.33万元，决算收入140915.75万元，结转结余率32.43%，大于5%。

该项指标实际得分0分。

2.项目资金使用率（5分）

该指标主要评价项目资金的使用效率，通过项目资金使用率来衡量。

项目资金使用率=（实际支出项目资金总额/计划完整项目资金总数）\*100%。

开发区管委会2022年实际支出项目资金总额94458.65万元，年初预算共15个项目，预算数25209.17万元，年中追加项目资金69249.48万元，项目资金使用率为100%。

该指标实际得分5分。

3.完成及时率（5分）

该项指标主要评价部门在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。。

完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。

及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。

开发区管委会2022年年初预算项目及追加项目全部在规定时限内完成，完成及时率达到100%。

该指标实际得分5分。

4. 质量达标率（5分）

该指标主要评价项目是否按照绩效标准实施，通过达到绩效标准值的实际项目数与计划项目数的比率来衡量。

质量达标率=(达到绩效标准值的实际项目数/计划项目数的比率)\*100%。

开发区管委会2022年预算项目全部按照绩效标准实施并全部完成，质量达标率100%。

该指标实际得分5分。

5.重点工作办结率（5分）

该指标主要评价重点工作办结情况，通过重点工作办结率来衡量。

重点工作办结率=（部门年度重点工作实际完成数/交办或下达数的比率）\*100%。

开发区管委会2022年重点工作如专项债、环境卫生、招商引资等工作完成数与交办的重点工作数的比率。

开发区管委会2022年重点工作如专项债、环境卫生、招商引资等重点工作全部按要求办结。

该指标实际得分5分。

### （四）效果（15分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

**表5 效果指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 项目效果  （15分） | 履职效益  （15分） | 部门整体效益 | 10 | 10 |
| 考评满意度 | 5 | 5 |
| 合计 | |  | 15 | 15 |

1.部门整体效益（10分）

该指标主要评价部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益。

经查开发区管委会2022年预决算相关资料，开发区管委会履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效拉动了开发区入驻企业及开发区整体经济的有效运行。

该项指标实际得分10分。

2.考评满意度（5分）

该指标主要评价社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

针对该指标，我们随机选取了50个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

**表6 服务对象满意度调查问卷汇总表**

单位：人次

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **调查项目** | **满意** | **一般** | **不满意** | **合计** | **单项得分** |
| 您对开发区管委会项目资金支付及时性程度是否满意？ | 100 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 您对开发区管委会工作人员的服务态度是否满意？ | 100 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 您对开发区管委会部门整体印象是否满意？ | 100 | 0 | 0 | 50 | 100 |

调查问卷共分为3个单项，每个单项满分为100分。其中：每一单项满分为100分：满意为100分，一般为50分，不满意为0分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分=∑1/3各单项满意度得分

经计算，总体得分为100分，大于90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分5分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，开发区管委会2022年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1.部分绩效指标方面：绩效指标设置应更加明确，增强绩效指标的针对性。

2.预算决算比较：在预算执行过程中，应加强预算监控。

3.预算追加方面：年初预算应更加细化，减少追加项目。

4.政府采购方面：加强政府采购预算执行率。

5.项目资金使用率方面：在预算执行过程中，应合理调度专项资金，提高项目资金的使用效益。

附件：1.河北徐水经济开发区管理委员会部门基本情况及主要职责

2.2022年度河北徐水经济开发区管理委员会收支预算及决算明细表

3.部门整体支出绩效评价指标体系

4.2022年河北徐水经济开发区管理委员会工作活动绩效目标、绩效指标一览表