河北徐水经济开发区管委会

2019年部门整体支出绩效评价自评报告

2020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、保定市徐水区徐水经济开发区管委会基本情况 6](#_Toc427)**

[（一）部门职责和工作活动 6](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 7](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 8](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出 14](#_Toc18197)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 17](#_Toc19291)

**[二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 18](#_Toc20454)**

[（一）投入 18](#_Toc9569)

[（二）过程 19](#_Toc30221)

[（三）产出 19](#_Toc24932)

[（四）效果 19](#_Toc21821)

**[三、综合绩效评价工作情况 20](#_Toc11842)**

[（一）绩效评价目的 20](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 20](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 21](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 21](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 22](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 22](#_Toc20821)

**[四、绩效评价评分情况 23](#_Toc6467)**

[（一）投入 23](#_Toc4390)

[（二）过程 27](#_Toc19940)

[（三）产出 35](#_Toc12330)

[（四）效果 37](#_Toc28363)

**[五、绩效评价发现的问题 39](#_Toc13757)**

**[六、绩效评价意见及建议 39](#_Toc20723)**

## 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》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2019年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区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6个局（办），分别为综合办公室、招商局、经济发展局、行政审批局、建设局（安全生产监督管理局）、财政局，主要职责为负责辖区的总体规划和经济、社会发展规划，经批准后组织实施；负责辖区区域性发展规划、国土利用规划的编制和组织实施；负责招商引资、进出口贸易和国内外经济技术合作工作；负责辖区行政审批工作；负责辖区企业管理和服务工作；负责辖区基础设施和公用设施的建设和管理；负责辖区内城市管理综合执法工作；负责辖区财政管理，实施辖区内财政预算、决算、国有资产管理和财政监督工作；负责辖区内环境保护和安全生产监督管理工作；负责辖区内食品药品安全监督管理工作；负责辖区人力资源和社会保障工作；负责协调辖区内上级有关部门派驻机构工作；负责徐水区政府交办的其他事项。

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》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》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、客观公正地完成了徐水经济开发区管委会2019年部门整体支出绩效评价工作。

徐水经济开发区管委会2019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、效果四个方面对徐水经济开发区管委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”。

徐水经济开发区管委会2019年部门整体支出综合评价得分为91.52分，评价等级为“优”。

经评价，徐水经济开发区管委会2019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2017年《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

建议徐水经济开发区管委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

项目资金方面：2019年针对部分未实施项目资金结转至下一年度的，建议2020年预算在当年消化完毕；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、保定市徐水区徐水经济开发区管委会基本情况

### （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主要职责内设机构和人员控制数规定》的通知，徐水经济开发区管委会为区政府工作部门，副处级单位，下设6个局（办）。徐水经济开发区管委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2019年绩效预算编制要求，徐水经济开发区管委会设置的年度发展规划总体目标为：

按照科学发展的要求，未来开发区将被打造成保定市中国汽车城的核心区，产城互动的示范区，体制机制的创新区，低碳环保的先行区。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，发展新兴产业，谋划立区项目，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。预计在未来5-7年内实现产值过千亿元，年创利税过百亿元，达到10万人的城镇化规模，成为支撑徐水长远发展的战略平台，保定市新的经济增长极。

2019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：

2019年河北徐水经济开发区管理委员会根据开发区职责和区政府的有关预算安排，我开发区围绕政法综治稳定和国家安全、社会管理与服务、政府专项工作服务与管理、城乡建设管理、人事管理、政务管理、环境污染综合防治、自然生态保护、市容环境卫生管理、促进县级区域经济发展、推动文化发展等活动项目支出进行预算编制，相关活动的开展为开发区的社会安定、基础设施建设、经济与文化发展等方面创造了良好的环境，奠定了稳固的基础。

1.开展政法综治稳定和国家安全工作。

协调维护社会稳定和国家安全。组建公安特警大队维护徐水经济开发区治安环境、交通秩序，营造整洁、文明、规范有序的园区环境，树立园区形象，创建美丽园区，促进徐水经济开发区经济发展，争创国家级园区。

2.开展社会管理与服务工作。

基层政权和社区建设。组织维持社区管理服务中心运转，加强六村社区居委会建设工作，把釜阳花园社区建设成为功能完善、充满活力、作用明显、群众满意的社区；统一建设公墓和骨灰堂，用于安置存放六各庄、智武营、刘官营、西公村、孟官营、马亮营六个拆迁村及童庄村、佃头村骨灰。通过开展社区管理服务相关工作，推进基层建设。

3.开展政府专项工作服务与管理工作。

政府债务管理。通过及时上解开发区棚户区改造项目2019年1-4季度回购资金本息。维护政府信用，提升政府公信力及形象，进一步推进开发区建设步伐，改善居民居住生活条件，破解城市建设资金不足的瓶颈。

4.开展城乡建设管理工作。

公用设施建设与管理。通过亮化与道路新建及室外管网工程打造园区整体形象，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。努力将园区打造成为保定·中国汽车城的核心区、产城互动的示范区、体制机制的创新区、低碳环保先行区。

5.开展人事管理工作。

机关单位及公务员管理。为进一步增强开发区加快发展的动力和活力，充分发挥开发区全区经济发展主力军、对外开放排头兵、深化改革试验田的作用，根据省委、省政府《关于加快开发区改革发展的意见》（冀发〔2016〕12号）文件精神，结合开发区实际，需要进行人事薪酬改革。

6.开展政务管理工作。

综合事务管理。通过纪检办公运转，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。

7.开展环境污染综合防治工作。

大气污染防治。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；同时对园区内临时发生的上访等特殊案件进行及时处置，以维护全区稳定大局。

8.开展自然生态保护工作。

农村环境综合整治。确保徐水经济开发区环境卫生整洁，提升开发区整体形象；采用压缩式垃圾车密闭运输，将釜阳花园小区、哈弗城小区垃圾做到日产日清，垃圾运到区政府指定的垃圾处理场，确保小区环境干净、整洁。

9.开展市容环境卫生管理工作。

城市容貌环境综合整治。开发区综合执法中队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，规范行车秩序，打击违法运营行为；规范建筑工地环境整治，建章立制，长效管理。

10.开展促进县级区域经济发展工作。

推进区域经济与可持续发展。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，明确责任目标，突出工作重点，优化建设环境，健全工作机制，集中要素资源，调动各方面积极性，全力推进项目建设，特别是推进徐水经济开发区土地整合、村庄改造工作。设立招商中心，切实加强园区招商力度，争取更多企业落户园区，为园区创造更多的经济效益。

11.开展推动文化发展工作。

文化事业产业发展。通过高速塔牌对徐水开发区进行宣传，提高徐水经济开发区的社会知名度，吸引更多有实力的企业来徐水经济开发区投资兴业，尽早将徐水经济开发区打造成千亿元产值园区。

（三）部门预算收入及决算收入

2019年预算收入为17121.09万元,其中：一般公共预算收入1306.06万元，基金预算收入15815.03万元，财政专户收入0万元，其他来源收0万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出1106.94万元，公共安全支出156.68万元，社会保障和就业支出22.28万元，卫生健康支出6.79万元，城乡社区支出15815.03万元，住房保障支出13.37万元。具体预算收入详见附件2。

2019年徐水经济开发区管委会决算收入10752.9万元，其中：财政拨款收入10752.68万元，其他收入0.22万元（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1107.16万元，占比10.30%；公共安全支出156.68万元，占比1.46%；社会保障和就业支出22.28万元，占比0.21%；卫生健康支出6.79万元，占比0.06%；城乡社区支出9446.62万元，占比87.85%；住房保障支出13.37万元，占比0.12%。具体决算收入详见附件2。决算收入结构如图1。

**图1 2019年度徐水经济开发区管委会决算收入结构图**

徐水经济开发区管委会一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加5272.8万元，完成年初预算的503.72%。决算收入大于预算收入的主要原因为2019年度我单位追加项目较多，主要有长城学校大王店分校运营经费768.56万元、2018年开发区发展专项资金400万元、2019年世界机器人大赛总决赛工作经费500万元、棚户区改造项目第四季度回购资金2457.65万元、风帆公司建设发展项目资金1000万元等。政府性基金决算收入比年初预算减少11641.21万元，完成年初预算的26.39%，主要原因是上解2019年棚改贷款回购资金1.52亿元，由于国库资金紧张，未按年初预算执行。预算收入与决算收入对比情况见图2。

**图2 2019年度徐水经济开发区管委会预算收入与决算收入对比图**

### （四）预算支出及决算支出

2019年度徐水经济开发区管委会预算支出安排17121.09万元，其中：基本支出318.22万元，项目支出16802.87万元。预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出1106.94万元，公共安全支出156.68万元，社会保障和就业支出22.28万元，卫生健康支出6.79万元，城乡社区支出15815.03万元，住房保障支出13.37万元。具体预算支出详见附件2。

2019年度徐水经济开发区管委会决算支出为36004.46万元，其中：基本支出276.21万元，项目支出35728.26万元。决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出22536.76万元，占比62.59%；公共安全支出98.65万元，占比0.27%；教育支出768.56万元，占比2.13%；科学技术支出500万元，占比1.39%；社会保障和就业支出19.45万元，占比0.05%；卫生健康支出6.78万元，占比0.02%；城乡社区支出5316.88万元，占比14.77%；住房保障支出6757.38万元，占比18.77%。具体决算支出详见附件2。决算支出结构如图3。

**图3** 2019年度徐水经济开发区管委会**决算支出结构图**

财政拨款决算支出比年初预算增加18883.37万元。决算支出完成年初预算的210.29%。决算支出大于预算支出的主要原因为本年度追加项目较多，并且将暂付款挂账转列支出（土地储备交易中心土地储备费用转列支出）。预算支出与决算支出对比情况如图4。

**图4** 2019年度徐水经济开发区管委会**预算支出与决算支出对比图**

徐水经济开发区管委会2019年实际项目支出35728.26万元，决算报表中项目支出35728.26万元，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

2019年徐水经济开发区管委会单位“三公”经费预算82万元（公务用车运行维护费74万元，公务接待费8万元），实际支出54.48万元（因公出国（境）费5.37万元，公务用车运行维护费46.19万元，公务接待费2.91万元），比预算减少27.52万元，节约率33.56%。2019年“三公”经费预算数与2018年预算数相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少0.93万元。具体详见表1。

**表1 徐水经济开发区管委会单位“三公”经费预算及决算明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2018年** | | **2019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 | 5.37 | 0 | 5.37 |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 74 | 47.79 | 74 | 46.19 | 0 | -1.6 |
| 3 | 公务接待费 | 8 | 7.62 | 8 | 2.91 | 0 | -4.71 |
| 4 | 合计 | 82 | 55.41 | 82 | 54.48 | 0 | -0.94 |

1、公务用车：2019年底徐水经济开发区管委会车辆合计18辆，其中公务用车18辆，其他用车0辆。2019年公务用车购置及运维费年初预算74万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出46.19万元，比预算减少27.81万元，节约率37.58%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少1.6万元。

2、公务接待：2019年徐水经济开发区管委会单位公务接待费年初预算8万元，实际支出2.91万元，比预算减少了5.09万元，节约率63.63%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少4.71万元。

## 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2019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.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

徐水经济开发区管委会2019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，对本单位开展评价工作，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

徐水经济开发区管委会部门整体支出绩效评价总得分为91.52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主要职责内设机构和人员控制数规定》的通知，和本单位2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为本单位部门职责符合“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。

根据徐水经济开发区管委会2019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。

根据徐水经济开发区管委会2019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。

根据徐水经济开发区管委会2019年预算文本及相关会计资料，徐水经济开发区管委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%。

根据徐水经济开发区管委会2019年预算文本—部门项目支出预算表，开发区2019年预算项目共15个（详见附件2-2-2），涉及资金16802.87万元，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=（16802.87/16802.87）\*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2019年底徐水经济开发区管委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（工资关系在开发区）/人员控制数×100%。

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主要职责内设机构和人员控制数规定》的通知，徐水经济开发区人员控制数为50人，根据开发区管委会2019年决算文本-部门基本情况表，截至2019年底，在职（工资关系在开发区）人员23人，在职人员控制率=（23/50）\*100%=46%。

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 | 0 |
| 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 | 3.2 |
| 合计 | |  | 48 | 40.2 |

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%

根据徐水经济开发区管委会的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1012号追加长城学校大王店分校运营经费768.56万元；徐财预指[2019]2-1001号追加财政运行及改革创新补助资金10万元；徐财预指[2019]1-1185号追加开发区内亮化用电预付电费14.59万元；徐财预指[2019]2-1071号追加世界机器人大赛总决赛经费500万元；徐财预指[2019]1-1374号追加风帆公司建设发展项目资金1000万元等。开发区管委会2019年度预算收入的追加数为18969.45万元，年初预算数为17121.09万元，预算收入调整率为110.8%，预算调整增加了110.8个百分点，超过10%。

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%。

根据徐水经济开发区管委会2019年预算文本、决算文本，2019年收入预算数17121.09万元，收入决算数36090.54万元，收入完成率=（决算数/预算数）\*100%=210.8%。

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%

根据徐水经济开发区管委会的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1012号追加长城学校大王店分校运营经费768.56万元；徐财预指[2019]2-1001号追加财政运行及改革创新补助资金10万元；徐财预指[2019]1-1185号追加开发区内亮化用电预付电费14.59万元；徐财预指[2019]2-1071号追加世界机器人大赛总决赛经费500万元；徐财预指[2019]1-1374号追加风帆公司建设发展项目资金1000万元等。开发区管委会2019年度预算支出的追加数合计18883.37万元，年初预算数为17121.09元，预算支出调整率为110.29%，预算调整增加了110.29个百分点，超过10%。

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%。

徐水经济开发区管委会2019年决算文本，部门决算财政拨款支出数36004.46万元，财政拨款收入数36090.54万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=99.76%≥90%。徐水经济开发区管委会2019年年末结转和结余86.08万元，故支出数小于收入数。

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%。

根据区徐水经济开发区管委会2019年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数82万元，年末决算数54.48万元，“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%。

根据徐水经济开发区管委会2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数351.52万元，年末决算数11.62万元，政府采购执行率为3.31%。

该指标实际得分为0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。

根据徐水经济开发区管委会2019年明细账、会计凭证等相关资料，本单位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。

经核查徐水经济开发区2019年决算文本、明细账及总账，本单位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。

徐水经济开发区管委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，经检查本单位付款流程审批单、资产盘点表等资料，本单位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。

徐水经济开发区管委会2019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2019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。

根据徐水经济开发区管委会提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，该单位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。

徐水经济开发区管委会建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2019年新增资产68.36万元，包含：树苗等植物（53.1万元）、电脑及计算机设备（3.90万元）、办公家具（5.53万元）、特警装备等（5.83万元），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2019年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及徐水经济开发区2019年一般项目部门绩效自评表，徐水经济开发区2019年开展绩效自评的项目数为15个，年初预算文本项目数15个，要求自评项目个数15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%。

徐水经济开发区管委会2019年参评数量15个，绩效评价结果达到优等的数量12个，绩效评价优等率为80%。

该指标实际得分3.2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 | 5 |
| 项目资金使用率 | 5 | 4.32 |
| 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 | 24.32 |

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%。

根据区徐水经济开发区管委会2019年决算文本及相关资料，徐水经济开发区管委会2019年结转结余资金86.08万元，决算收入36090.54万元，结转结余率0.24%，小于大于5%。

该项指标实际得分5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%。

徐水经济开发区管委会2019年实际支出项目资金总额35728.26万元，年初预算共15个项目，预算数16802.87万元，年中追加项目资金24547.45万元，项目资金使用率为86.4%。

该指标实际得分4.3分。

3.完成及时率（5分）

该指标主要评价项目的完成及时情况，通过项目完成率来衡量。

完成及时率=（部门在规定时限内及时完成的实际项目数/计划项目数的比率）\*100%。

本单位2019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%。

本单位2019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（单位）年度重点工作实际完成数/交办或下达数的比率）\*100%。

本单位2019年重点工作如维稳、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。

本单位2019年重点工作如维稳、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。

经查看本单位提供的相关资料，本单位履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效的推进了园区项目的建设、促进了园区企业的发展；通过特警和综合执法的巡逻，维护了社会稳定；保障了园区企业和居民的安全等。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** |
| 某项具体工作 | 100 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 某项具体工作是否满意 | 100 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 您对某项具体工作了解程度如何 | 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，徐水经济开发区管委会2019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.保定市徐水区徐水经济开发区管委会部门基本情况及主要职责

2.2019年度保定市徐水区徐水经济开发区管委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

4.2019年徐水区徐水经济开发区管委会工作活动绩效目标、绩效指标一览表