

隆回县财政局文件

隆财绩〔2024〕4号

隆回县财政局

关于开展2023年度部门整体支出绩效自评 和县级专项资金支出部门评价工作的通知

各乡镇（街道），县直各单位：

为推动全面实施预算绩效管理向纵深发展，进一步规范财政资金管理，强化“花钱必问效、无效必问责”的绩效理念和责任意识，提高财政资金使用效益，建立单位自评、部门评价、财政重点评价三层架构评价体系，根据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《隆回县人民政府办公室关于印发〈隆回县预算绩效管理

暂行办法>的通知》（隆政办发〔2021〕4号）等文件要求，现就开展2023年度部门整体支出绩效自评和县级专项资金支出部门评价工作有关事项通知如下。

一、评价范围和方式

（一）单位自评

所有乡镇（街道）、县直预算部门（单位）都要开展部门整体支出绩效自评，评价范围为2023年度县级财政安排给各预算单位的所有预算支出，包括一般公共预算支出、政府性基金预算支出、国有资本经营预算支出和社会保险基金预算支出。

（二）部门评价

各相关主管部门要运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对本部门2023年重大县级专项资金组织开展部门评价（附件1）。

二、评价依据

（一）《中华人民共和国预算法》、财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、湖南省财政厅《关于印发<湖南省预算支出绩效评价管理办法>的通知》（湘财绩〔2020〕7号）。

（二）中央、省、市、县有关政策规定和各行业财务会计制度。

（三）部门职能职责、中长期事业发展规划、年度工作计划，年度预算绩效目标、专项资金和项目管理办法等。

（四）部门预算资金、财政部门预算批复、部门年度预

算执行情况、年度决算报告，项目审计报告和验收报告等。

三、评价内容

围绕 2023 年度预算绩效目标和评价指标开展自评，内容主要包括预算支出总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的预算支出要分析并说明原因，提出改进措施。

（一）部门整体支出绩效自评

通过《部门整体支出绩效自评报告》（附件 2）、《部门整体支出绩效评价基础数据表》（附件 3）、《部门整体支出绩效自评表》（附件 4）的形式反映。应重点阐述贯彻落实厉行节约、严控“三公”经费、降低一般运行经费、压缩一般性支出、加强整体支出和县级专项资金的资金管理、使用和履职方面的情况、取得的成绩、存在的问题和改进措施。要从整体绩效目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等方面综合分析部门整体资金。

（二）县级专项资金支出部门评价

通过《县级专项资金绩效部门评价报告》（附件 5）、《县级专项资金绩效自评表》（附件 6）的形式反映。应重点阐述项目投入、项目产出、项目效益等绩效运行方面取得的进展、存在的问题及改进措施。要从项目资金政策、资金管理、资金安排、项目管理、资金使用、资金绩效等方面综合分析项目资金。

1. 项目资金政策情况。包括设立专项资金的政策是否充

分、政策目标设置是否科学、目标是否如期完成、政策实施的环境和条件是否发生了变化；是否出现了适用范围相似或相近的政策、可否归并或整合。

2. 项目资金管理情况。专项资金主管部门内部是否实现了统一管理，项目申报和确定是否严格执行了相关专项资金管理办法。内部控制制度是否充分发挥了堵漏挖潜、增收节支、确保专项资金专款专用等。

3. 项目资金安排情况。包括项目安排是否“散、小、乱”，是否存在多头申报、重复安排的情况。

4. 项目管理情况。政府采购管理是否严格执行，是否存在“化整为零”的方式逃避政府采购的问题，采购程序是否倒置，是否存在同一公司多次以他人名义承揽工程或违规转包等；国有资产管理是否规范，形成的固定资产是否及时入帐，资产保管、划拨、出租、报废等处置是否适当；项目验收是否及时，验收程序、方法、结果是否合规、有效，项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档。

5. 项目资金使用情况。包括资金使用单位财务制度是否健全、会计核算是否规范、是否按计划使用资金，是否按质按量完成项目投资和建设任务，有无资金缺口或结余，是否存在浪费、挤占、挪用和套取项目资金现象。

6. 项目资金绩效情况。包括是否完成了预算编制时提出的绩效目标，项目的实施效果（在规定时间内完成的产品或提供的服务数量、质量以及所产生的经济效益、社会效益、生态效益以及可持续影响，受益对象的满意度等）。

四、工作要求

（一）加强组织领导

各预算单位要成立主要负责人为组长，财务部门牵头，相关业务股室（单位）参加的绩效评价工作小组。要指定专人负责，认真组织开展绩效自评和部门评价。部门整体支出绩效自评是属于部门内部管理事项，原则上不得委托第三方机构开展。确因工作需要，专项资金部门评价可委托第三方机构开展。

（二）确保评价质量

各预算单位必须提高认识，加强组织领导，按照绩效评价相关制度规定，认真做好绩效自评和部门评价工作。要在绩效评价指标体系的基础上，根据本单位实际进一步细化个性指标，形成适合本单位和项目的指标体系。填报的各项数据要真实准确，撰写的自评和部门评价报告要全面、完整，要有资金安排使用的具体内容、使用效果，要查摆问题，提出整改措施和建议。

（三）按时报送资料

各相关单位须在2024年5月31日前，将绩效自评和部门评价报告及相关表格纸质版和电子版同时报送县财政局各专业股室。纸质版需单位领导签字并加盖公章，一式两份，归口业务股室一份，县财政局绩效管理股一份。

（四）强化结果应用

1. 信息公开。除涉密信息外，按“谁评价谁公开”的原则，各单位须在2024年6月30日前将部门整体支出绩效自

评报告和县级专项资金部门评价报告在隆回县人民政府门户网站进行公开公示，接受社会监督。

2. 反馈整改。各单位要及时将绩效自评和部门评价中发现的问题整改落实。县财政局将对各单位的评价情况进行抽查复核。

3. 结果应用。县财政局将预算绩效管理指标纳入政府综合绩效考核内容，年终对各单位预算绩效管理工作进行考核评分。未按要求完成绩效自评和专项资金部门评价报告、信息未及时公开的，一律按预算绩效考核实施细则扣减相应分值。

联系电话：县财政局绩效管理股 0739-8232367

附件：1. 2023 年度县级专项资金部门评价清单

2. 部门整体支出绩效自评报告

3. 部门整体支出绩效评价基础数据表

4. 部门整体支出绩效自评表

5. 县级专项资金绩效部门评价报告

6. 县级专项资金绩效自评表



隆回县财政局办公室

2024 年 4 月 23 日印发

附件 1

2023 年度县级专项资金部门评价清单

序号	专项资金名称	资金使用单位
1	信访包干经费	信访局
2	招商经费	商务局
3	项目前期工作经费	发展和改革局
4	反电诈	公安局
5	禁毒经费	公安局
6	扫黑除恶	政法委
7	教育人才津贴	教育局
8	教育扶贫	教育局
9	教师代课金	教育局
10	营养餐教师陪餐及工友补助	教育局
11	学校保安经费	教育局
12	九十及百岁老人健康补助	民政局
13	重度和困难残疾人护理补助	民政局
14	计划生育利益导向专项	卫生健康局
15	城区垃圾清扫清运	城市管理综合服务中心
16	垃圾场污水处理市场化运营	城市管理综合服务中心
17	垃圾场运行	城市管理综合服务中心
18	城市建设维护费	住房和城乡建设局
19	城市基础设施配套费	住房和城乡建设局
20	污水处理费	住房和城乡建设局
21	地方水利建设资金	水利局
22	水质检测经费	水利局
23	森林植被恢复费	林业局
24	农业产业专项资金	农业农村局

序号	专项资金名称	资金使用单位
25	花瑶旅游引导资金	虎形山花瑶风景名胜区管理处
26	文旅产业引导资金	文化旅游广电体育局
27	人居环境整治经费	人居环境指挥部
28	工业发展资金	工业集中区管委会
29	园区外优惠政策落实	工业集中区管委会
30	科技专项	科技和工业信息化局
31	能源电力建设配套	能源电力建设指挥部
32	六都寨灌区维修养护	六都寨灌区管理局

附件 2

部门整体支出绩效自评报告

(参考提纲)

一、部门、单位基本情况

(一) 机构设置情况、人员编制情况、主要职能职责、2023 年的重点工作、绩效目标设定情况。

(二) 部门整体支出情况

二、部门整体支出管理及使用情况

(一) 基本支出情况

(二) 县级专项资金情况

(三) “三公”经费情况

1. 因公出国（境）费用；
2. 公务接待费；
3. 公务用车购置及运行费。

三、政府性基金预算支出情况

四、国有资本经营预算支出情况

五、社会保险基金预算支出情况

六、部门整体支出绩效情况

说明支出的主要绩效。

七、存在的问题

八、改进措施及有关建议

报告应包括以下附件:

1. 部门整体支出绩效评价基础数据表
2. 部门整体支出绩效自评表

附件 3

部门整体支出绩效评价基础数据表

单位名称						
财政供养人员情况	编制数		2023 年实际在职人数		控制率	
经费控制情况 (万元)	2022 年决算数		2023 年预算数		2023 年决算数	
三公经费:						
1、公务用车购置和维护经费						
其中: 公车购置						
公车运行维护						
2、出国经费						
3、公务接待费						
县级专项资金:						
1、业务经费						
2、运行维护经费						
.....						
3、县级专项资金 (每个专项一行)						
.....						
公用经费						
其中: 办公经费						
水费、电费、差旅费						
会议费、培训费						
政府采购金额						
部门基本支出预算调整						
楼堂馆所控制情况 (2023 年完工项目)	批复规模 (m²)	实际规模 (m²)	规模控制率	预算投资 (万元)	实际投资 (万元)	投资概算控制率
例行节约保障措施						

说明: “县级专项资金”需要填报基本支出以外的所有县级专项资金情况, “公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

填表人:

填报日期:

联系电话:

单位负责人签字:

附件 4

部门整体支出绩效自评表

预算单位名称									
年度预算申请 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分		
	年度资金总额				10				
	按收入性质分:			按支出性质分:					
	其中: 一般公共预算:			其中: 基本支出:					
	政府性基金拨款:			县级专项资金:					
	纳入专户管理的非税收入拨款:								
	其他资金:								
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		质量指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		时效指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		成本指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		社会效益指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		生态效益指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
	绩效指标	可持续影响指标	指标 1:						
			指标 2:						
.....									
满意度指标 (10分)		服务对象满意度	指标 1:						
		指标 2:							
									
总分					100				

填表人:

填报日期:

联系电话:

单位负责人签字:

县级专项资金绩效部门评价报告

(参考提纲)

一、项目概况

(一) 项目基本情况简介, 包括项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。

(二) 项目预期达到的经济、政治和社会效益等。

二、项目资金使用及管理情况

(一) 项目资金到位、投入等情况分析。

(二) 项目资金实际使用情况分析。

(三) 项目资金管理情况分析, 主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

三、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况分析, 主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

(二) 项目管理情况分析, 主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

四、项目绩效情况

主要从项目的经济性、效率性、有效性和可持续性等方面进行量化、具体分析。

(一) 项目经济性分析, 主要包括对项目成本(预算)控制、节约等情况;

(二) 项目效率性分析, 主要包括对项目实施(完成)

的进度及质量等情况；

（三）项目有效性分析，主要包括项目预期目标完成程度和资金使用效果等；

（四）项目可持续性分析，主要是对项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素。

关于绩效情况的分析既可从以上四个方面进行归纳，也可以把以上四个方面的内容融入到项目实施取得的显著成效中进行说明。

五、存在的问题

六、有关建议

报告应包括以下附件：

县级专项资金绩效自评表（一个县级专项资金一张表）

附件 6

县级专项资金绩效自评表

县级专项资金名称								
主管部门					实施单位			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额				10			
	其中: 当年财政拨款							
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标					
			指标					
								
		质量指标	指标					
			指标					
								
		时效指标	指标					
			指标					
								
								
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标					
			指标					
								
		社会效益指标	指标					
			指标					
								
		生态效益指标	指标					
			指标					
	绩效指标	可持续影响指标	指标					
指标								
.....								
满意度指标 (10分)		服务对象满意度指标	指标					
			指标					
								
总分					100			

填表人:

填报日期:

联系电话:

单位负责人签字: