

河南省财政厅文件

豫财效〔2022〕2号

河南省财政厅

关于开展2021年度省级预算绩效自评和 项目支出部门绩效评价工作的通知

省直各部门、各单位：

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》和《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》有关要求，健全绩效评价常态化机制，强化部门预算绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益，现就开展2021年度省级预算绩效自评和项目支出部门绩效评价工作有关事项通知如下：

一、评价对象

本次布置的工作包括绩效自评和项目支出部门绩效评价（以

下简称“项目部门评价”），绩效自评包含项目支出资金使用单位绩效自评（以下简称“项目单位自评”）和部门整体支出绩效自评（以下简称“部门整体自评”）。

1. 项目单位自评的对象是2021年度省级财政批复绩效目标的所有项目。省级资金用于中央专项转移支付配套的，按《财政部关于开展2021年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（财监〔2022〕1号）要求，随中央资金进行绩效自评，不再列入本次评价范围。

2. 部门整体自评的范围是2021年度省级财政批复部门整体绩效目标的所有省级部门的全部预算支出。

3. 项目部门评价对象应根据工作需要，优先选择部门履职的重大改革发展项目，随机选择一般性项目。原则上应以5年为周期，实现部门评价重点项目全覆盖。

二、组织实施

1. 项目单位自评由省级部门组织资金使用单位开展。资金使用单位根据批复的项目绩效目标，收集项目绩效目标实现程度、预算执行情况等资料，在省财政厅预算管理一体化系统绩效管理模块填报项目单位自评表（见附件1），由各部门汇总形成本部门项目单位自评总结报告（见附件2）。对未完成绩效目标或超过年初设定的绩效指标值较多（30%及以上）的项目，应在总结报告中逐个说明项目情况、偏差原因和整改措施。

2. 部门整体自评由各省级部门负责并实施。各部门根据批复的部门整体绩效目标，收集绩效目标实现程度、预算执行情况的资料，在省财政厅预算管理一体化系统绩效管理模块填报部门

整体自评表（见附件3），形成部门整体自评报告（见附件4）。

3. 项目部门评价由各省级部门负责并组织实施。项目部门评价要根据项目情况设计绩效评价指标体系、评分标准，调研收集项目实施的数据资料，分析数据进行打分，形成项目绩效评价报告，具体要求参见《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）。

三、工作内容和方法

（一）绩效自评

绩效自评包括以下具体内容：

1. 预算执行率，根据全年预算数（A）和全年执行数（B），计算预算执行率（B/A）。

2. 年度总体绩效目标完成情况，对照年初设定的年度总体绩效目标，填报全年实际完成情况。

3. 各项绩效指标完成情况，对照各项三级绩效指标的年度指标值，逐项填写全年实际完成值。

定性指标根据指标完成情况分为达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%—80%（含）、80%—60%（含）、60%—0%合理确定分值。

定量指标与年度指标值相比，完成指标值的，计指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多（30%及以上）的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。如需分类汇总，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。

4. 绩效自评采取打分评价的形式，满分为 100 分，项目单位自评原则上一级指标分值统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算执行率 10 分。部门整体自评原则上一级指标分值统一设置为：投入管理指标 30 分、产出指标 25 分、效益指标 35 分、预算执行率 10 分。二三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度综合确定。

（二）项目部门评价

1. 评价的内容主要包括项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等。

2. 评价指标应当与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于 60%。对于实施期项目的评价更加注重决策、过程和产出，对于实施期结束后项目的评价更加注重产出和效益。

3. 评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

4. 评价结果实行百分制、四级分类，分别是：90（含）—100 分为优、80（含）—90 分为良、60（含）—80 分为中、60

分以下为差。

四、结果报送

绩效自评和项目部门评价结果由各省级部门负责报送。绩效自评结果通过省财政厅预算管理一体化系统绩效管理模块进行网上填报（操作手册另发）。纸质报告及附表加盖公章后于4月20日前提交省财政厅，由各部门预算管理处复核后于4月30日前报预算绩效管理处。项目部门评价报告于6月10日前提交省财政厅，由部门预算管理处复核后于6月20日前报预算绩效管理处。

涉密部门（项目）的绩效自评在线下完成，形成纸质资料备查。在省财政厅预算管理一体化系统绩效管理模块中不再填报绩效自评相关信息，但要求线上履行审核报送程序。

五、结果应用

各部门、各单位要对绩效自评和项目部门评价中发现的问题认真分析原因、明确责任，积极落实整改，确保绩效目标保质保量实现。要将绩效自评和项目部门评价结果与预算安排相结合，优化支出结构，切实提高资金使用效益。要加大绩效信息向社会公开力度，将评价结果随部门决算公开。

省财政厅将组织对绩效自评结果进行抽查复核，重点复核绩效自评的全面性、完整性，结果的真实性、准确性。根据抽查情况，对于自评工作认真、自评报告质量较高的，给予通报表扬；对于自评工作不重视、自评报告质量较差的，给予通报批评，并建议适当扣减下年度部门预算。

六、工作要求

根据《河南省省级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》

(豫财效〔2022〕1号)规定,绩效自评属于预算部门(单位)强化内部管理的事项,原则上不得委托第三方机构开展,确需第三方机构协助的,要严格限定各方责任,第三方机构仅限于协助委托方完成部分事务性工作,不得以第三方机构名义代替委托方对外出具相关报告和结论。

全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大决策,是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。各部门各单位务必要提高思想认识,认真履行绩效管理主体责任,统筹组织好本部门的绩效自评和项目部门评价工作,确保将各项措施抓紧抓好、取得实效,为巩固全方位全过程全覆盖的预算绩效管理体系、全面提升财政资源配置效率和使用效益作出积极贡献。

联系电话:省财政厅预算绩效管理处 65808018 65808024

- 附件: 1. 项目单位自评表
2. 部门项目单位自评总结报告
3. 部门整体自评表
4. 部门整体自评报告



项目单位自评表

(年度)

填表人及联系方式:

项目名称									
主管部门及代码				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:政府预算资金				—		—		
	财政专户管理资金				—		—		
	单位资金				—		—		
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	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	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:									
可持续影响指标	指标1:								
	指标2:								
								
满意度指标	服务对象满意度指标	指标1:							
		指标2:							
								
总分					100				
注: 1. 绩效自评采取打分评价的形式, 满分为100分, 原则上一级指标分值统一设置为: 产出指标50分、效益指标30分、满意度指标10分、预算执行率10分。2. 偏差原因分析及改进措施: 说明偏离目标、不能完成目标的原因及改进措施。3. 定性指标根据指标完成情况分为达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的, 记该指标所赋全部分值; 未完成的, 按照完成值与指标值的比例计分。									

部门项目单位自评总结报告

(参考提纲)

一、项目支出基本情况

包括本部门项目支出构成情况，总体预算和执行情况等。

二、项目单位自评工作开展情况

包括项目单位自评工作覆盖情况，组织开展程序，责任单位等。

三、项目单位自评结果及分析

包括项目支出单位自评分数情况及分析，绩效指标完成情况及分析，预算执行情况分析等，对年度总体绩效目标没有完成的项目、绩效指标完成情况存在偏差的（没有完成、超额完成30%及以上），要分析原因。

四、项目单位自评发现的问题及整改措施

五、项目单位自评工作建议及预算安排建议

六、其他需要说明的问题

附：项目单位自评汇总表

附

项目单位自评汇总表

序号	项目名称	全年预算数	全年执行数	预算执行率	产出指标 得分率	效益指标 得分率	满意度指标 得分率	自评得分	是否有 较大偏差

附件 3

部门整体自评表

(年度)

填表人及联系方式:

部门(单位)名称										
预算执行情况	部门预算总额		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	预算执行率	得分		
	资金来源	政府预算资金				10				
		财政专户管理资金								
		单位资金								
年度履职目标	预期目标				实际完成情况					
	目标名称	主要内容			目标完成情况					
	目标1:									
	目标2:									
...										
年度主要任务	任务名称	主要内容			任务完成情况					
	任务1:									
	任务2:									
	...									
一级指标	分值	二级指标	三级指标	年度指标值	指标值说明	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
投入管理指标	30	工作目标管理	年度履职目标相关性							
			工作任务科学性							
			绩效指标合理性							
		预算和财务管理	预算编制完整性							
			专项资金细化率							
			预算调整率							
			结转结余率							
			“三公经费”控制率							
			政府采购执行率							
			决算真实性							
			资金使用合规性							
			管理制度健全性							
		绩效管理	预决算信息公开性							
			资产管理规范性							
绩效监控完成率										
绩效自评完成率										
部门绩效评价完成率										
产出指标	重点工作任务完成	评价结果应用率								
		重点工作1计划完成率								
		重点工作2计划完成率								
	履职目标实现								
		年度工作目标1实现率								
		年度工作目标2实现率								
效益指标	履职效益								
		经济效益								
		社会效益								
	满意度								
		社会公众满意度								
		服务对象满意度								
.....										

注: 1. 自评采取打分评价的形式, 满分为100分, 各部门(单位)可根据指标的重要程度自主确定各项三级指标的权重分值, 各项指标得分加总得出该项目绩效自评的总分。原则上一级指标分值统一设置为: 投入管理指标30分、产出指标25分、效益指标35分、预算执行率10分。2. 偏差原因分析及改进措施: 说明偏离目标、不能完成目标的原因及改进措施。3. 定性指标根据指标完成情况分为达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。定量指标完成指标值的, 记该指标所赋全部分值; 未完成的, 按照完成值与指标值的比例计分。

部门整体自评报告

(参考提纲)

一、基本情况

(一) 年度部门总目标及主要任务。

(二) 年度部门整体预算绩效目标、绩效指标设定情况。

二、绩效自评工作开展情况

包括评价基础数据收集、资料来源和依据等佐证材料情况，现场勘验检查核实等情况。

三、综合评价结论

包括评价得分和各项指标得分情况简要分析等。

四、绩效目标实现情况分析

(一) 部门资金情况分析

资金到位情况分析、资金执行情况分析、资金管理情况分析等。

(二) 项目绩效指标完成情况分析

1. 投入管理指标完成情况分析

工作目标完成情况、预算和财务管理完成情况、绩效管理完成情况等。

2. 产出指标完成情况分析

重点工作任务完成情况、履职目标实现情况。

3. 效益指标完成情况分析

履职效益完成情况、满意度情况。

五、发现的主要问题和改进措施

包括绩效目标未完成和超额完成的原因和下一步改进措施，预算执行中存在的问题、原因和改进措施。

六、部门整体绩效自评结果拟应用和公开情况

七、部门整体绩效自评工作的经验、问题和建议

八、其他需要说明的问题

信息公开选项：依申请公开

河南省财政厅办公室

2022年3月5日印发

