

# 2022 年度济宁市兖州区财政投 资评审服务中心单位决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一 单位职责

二、机构设置

## 第二部分 2022 年度单位决算

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、 政府采购支出说明

十二、 国有资产占用情况说明

十三、 预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

# 第一部分

## 单位概况

## **一、单位职责**

- 1、参与区级部门预算中财政性投资项目的编审；
- 2、参与政府性投资项目的财务资金管理和监督检查；
- 3、参与政府性投资项目前期论证、可行性研究报告的评审工作；对专项支出进行可行性论证、资金专项核查、绩效评价等工作；
- 4、承担政府性投资项目概算、预算的评审工作；参与项目可行性论证和设计变更、隐蔽工程确认、工程竣工验收等工作；
- 5、开展政府性投资政策等相关课题的研究，开展投资项目绩效评价。

## **二、机构设置**

本单位内设 4 个职能科室，分别是：办公室，评审一室， 评审二室， 监督复核室。

## 第二部分

### 2022 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	315.77	一、一般公共服务支出	32	315.77
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	<b>315.77</b>	<b>本年支出合计</b>	58	<b>315.77</b>
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	<b>315.77</b>	<b>总计</b>	62	<b>315.77</b>

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算总表

公开 02 表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	315.77	315.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	315.77	315.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	315.77	315.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	315.77	315.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	315.77	168.76	147.01	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	315.77	168.76	147.01	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	315.77	168.76	147.01	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	315.77	168.76	147.01	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨	政府性基金预算财政拨	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	315.77	一、一般公共服务支出	33	315.77	315.77	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	315.77	<b>本年支出合计</b>	59	315.77	315.77	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	315.77	<b>总计</b>	64	315.77	315.77	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	315.77	168.76	147.01
201	一般公共服务支出	315.77	168.76	147.01
20106	财政事务	315.77	168.76	147.01
2010699	其他财政事务支出	315.77	168.76	147.01

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

人员经费			公用经费					
经济分类科目	科目名称	金额	经济分类科目	科目名称	金额	经济分类科目	科目名称	金额
301	工资福利支出	161.06	302	商品和服务支出	6.09	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	27.32	30201	办公费	2.49	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	65.45	30202	印刷费	0.82	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	30.56	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.77	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.65	30207	邮电费	1.73	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	6.92	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	15.41	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.36	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	1.61	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	1.61	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.51	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
		30299		其他商品和服务支出	0.18	31299	其他对企业补助	0.00
					399		其他支出	0.00
					39907		国家赔偿费用支出	0.00
					39908		对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
					39909		经常性赠与	0.00
					39910		资本性赠与	0.00
人员经费合计		162.67	公用经费合计					
注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。								

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

公开 08 表  
金额单位：万元

科目编码	科目名称	本年支出		
		合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区财政投资评审服务中心

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行 维 护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行 维 护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.92	0.00	0.92	0.00	0.0.92	0.00	0.51	0.00	0.51	0.00	0.51	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 第三部分

### 2022 年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计 315.77 万元。与 2021 年相比，收、支总计各减少 104.30 万元，下降 24.83%。主要是项目支出费用减少。

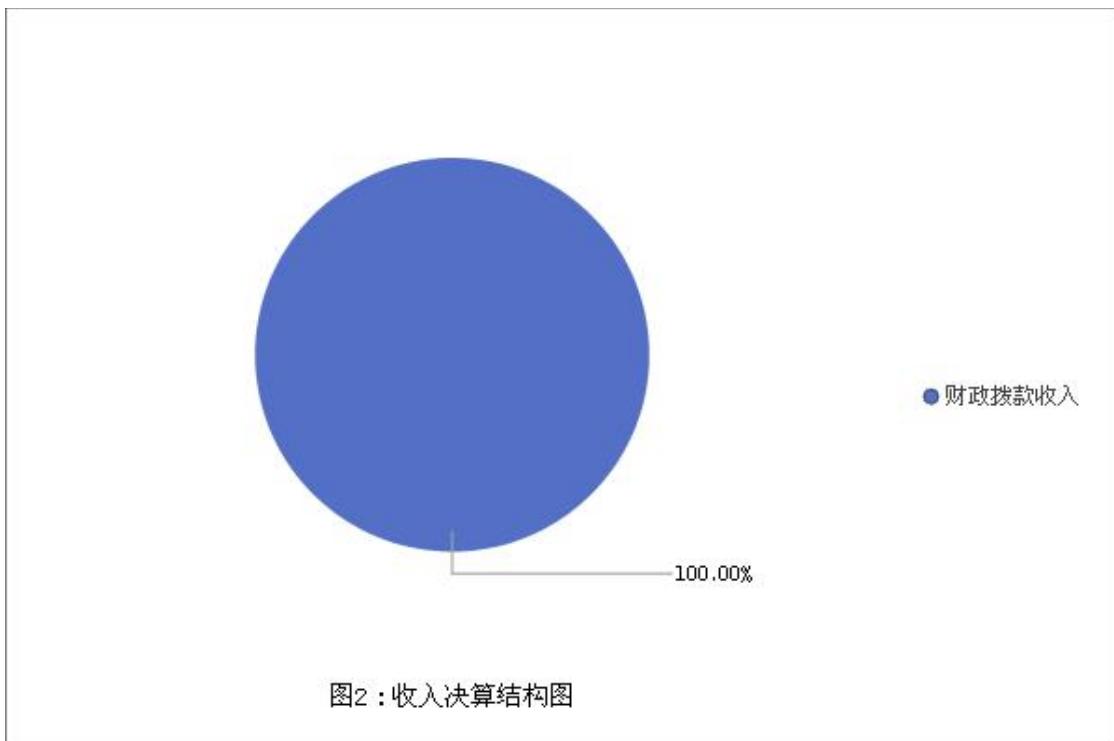


图1：收、入决算总计变动情况图

## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 315.77 万元，其中：财政拨款收入 315.77 万元，占 100.00%。



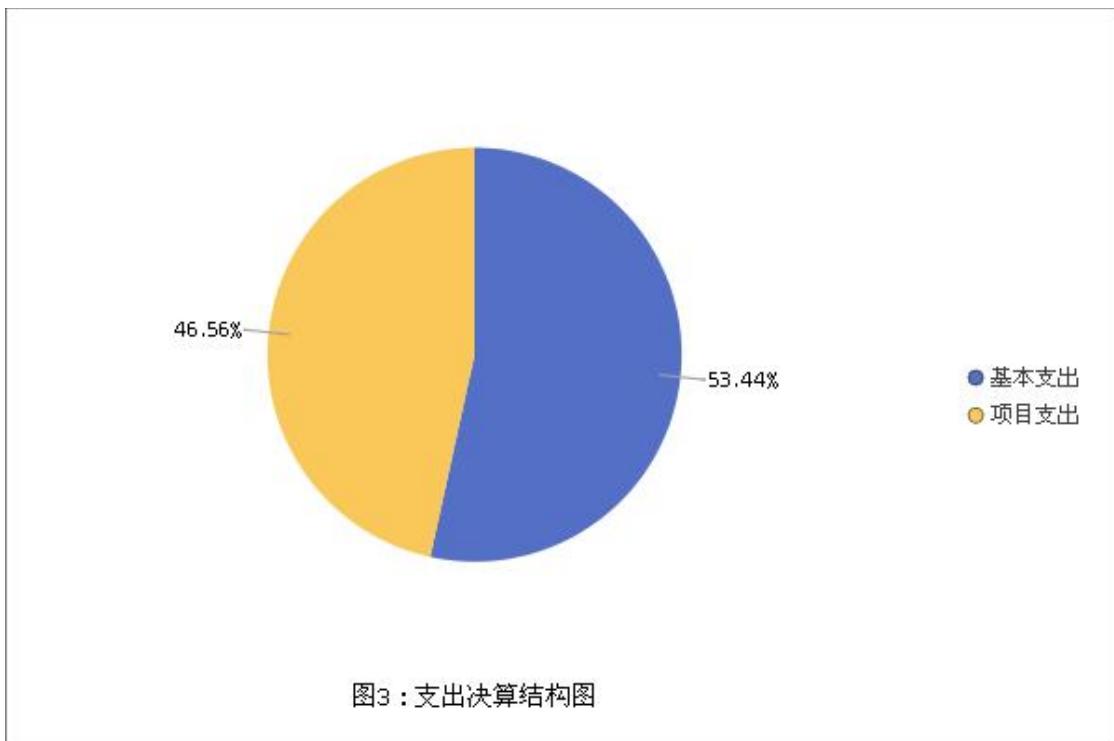
## (二) 收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入 315.77 万元。与 2021 年度相比，减少 104.30 万元，下降 24.83%。主要是项目支出费用减少。
- 2、上级补助收入 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。
- 3、事业收入 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。
- 4、经营收入 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。
- 5、附属单位上缴收入 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。
- 6、其他收入 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。

## 三、支出决算情况说明

## （一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 315.77 万元，其中：基本支出 168.76 万元，占 53.44%；项目支出 147.01 万元，占 46.56%。



## （二）支出决算具体情况

- 1、基本支出 168.76 万元。与 2021 年度相比，增加 8.69 万元，增长 5.43%。主要是项目支出费用减少。
- 2、项目支出 147.01 万元。与 2021 年度相比，减少 112.99 万元，下降 43.46%。主要是项目支出费用减少。
- 3、上缴上级支出 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。
- 4、经营支出 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。
- 5、对附属单位补助支出 0.00 万元。与 2021 年度相比，增加 0.00 万元，增长 0.00%。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计 315.77 万元。与 2021 年相比，财政拨款收、支总计各减少 104.30 万元，下降 24.83%。主要是项目支出费用减少。



图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

#### 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 年度一般公共预算财政拨款支出 315.77 万元，占本年支出合计的 100.00%。与 2021 年度相比一般公共预算财政拨款支出减少 104.30 万元，下降 24.83%。主要是项目支出费用减少。



图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 315.77 万元，主要用于以下方面：  
一般公共服务支出（类）支出 315.77 万元，占 100.00%。

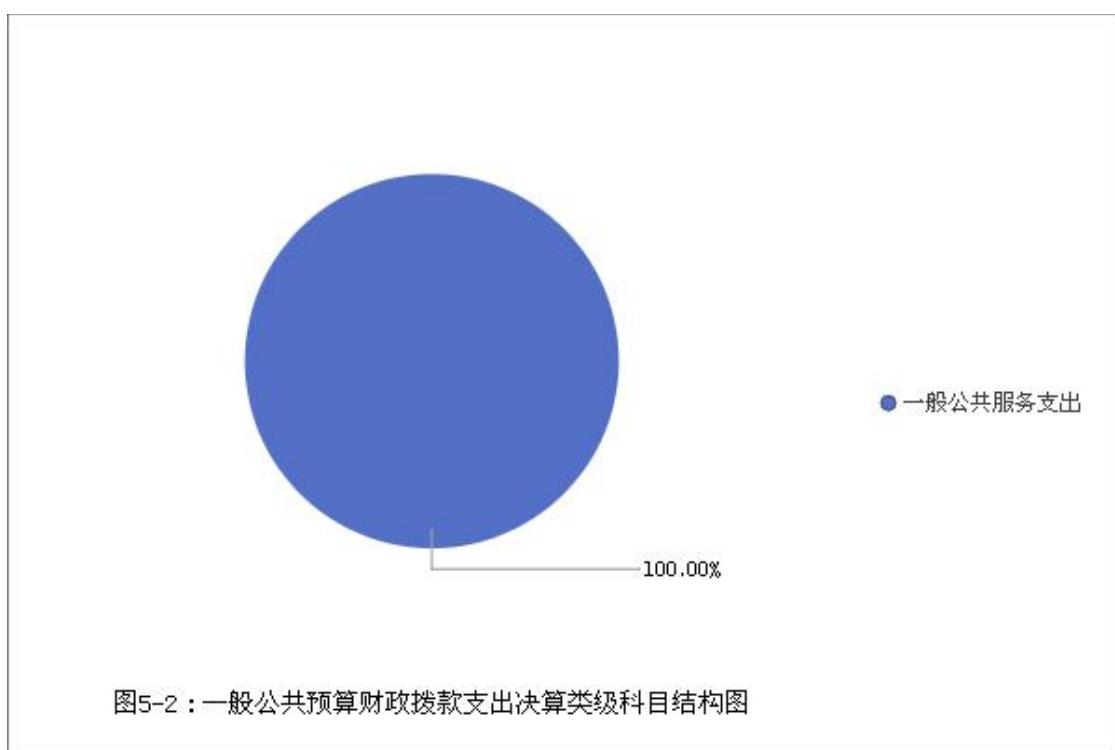


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出全年预算为 460.91 万元，支出决算数为 315.77 万元，完成全年预算的 68.51%。决算数小于全年预算。主要是项目支出费用减少。其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。全年预算为 460.91 万元，支出决算数为 315.77 万元，完成年初预算的 68.51%。决算数小于全年预算，主要原因是项目支出费用减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 168.76 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 162.69 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、退休费等。

公用经费 6.09 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、维修（护）费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费支出决算总体情况说明 2022 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出全年预算为 0.92 万元，支出决算数为 0.51 万元，完成全年预算的 55.43%。决算数小于全年预算，主要原因是项目支出费用减少。

### (二) “三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0.00 万元，支出决算数为 0.00 万元，完成全年预算的 0.00%。决算数与全年预算基本持平的主要原因是无。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。开支内容包括无。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 0.92 万元，支出决算数为 0.51 万元，完成全年预算的 55.43%。决算数小于全年预算，减少的主要原因是项目支出费用减少。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，2022 年兖州区财政投资评审服务中心等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0.51 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截止 2022 年 12 月 31 日，兖州区财政投资评审服务中心等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.00 万元，支出决算数为 0.00 万元，完成全年预算的 0.00%。决算数与全年预算基本持平的主要原因是无。其中：

国内接待费 0.00 万元，主要用于无，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0.00 万元，主要用于无，共计接待 0 批次、0 人次。

## 十、机关运行经费支出说明

本单位为全额事业单位，所以无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 145.71 万元，其中：政府采购货物支出 0.0 万元、政府采购工程支出 0.0 万元、政府采购服务支出 145.71 万元。授予中小企业合同金额 0.0 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 0.0 万元，占政府采购支出总额的 0.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，单位共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是用于评审项目查看现场。

单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况 根据预算绩效管理要求，济宁市兖州区财政投资评审服务中心组织对 2022 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 234 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对“委托评审业务经费”等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金230万元。

(二) 区级预算项目绩效自评结果。济宁市兖州区财政投资评审服务中心2022年度区级预算绩效自评的2个项目中，2个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，整体绩效效果好，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题，我单位将努力改进。

今年在单位决算中反映了2022年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“委托评审业务经费”“评审经费”等2个项目的绩效自评表。其中，“委托评审业务经费”“评审经费”等项目绩效自评结果随2022年度决算向区人大常委会报告。

1. 委托评审业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.34分。全年预算数为230万元，执行数145.71万元，完成预算的63.4%。项目绩效目标完成情况：一是理顺部门预决算管理程序；二是规范业务操作，完善部门预决算运行机制；三是及时完成公开预决算工作。发现的主要问题及原因：部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。一是绩效意识不强，重视程度不够；二是绩效自评目标不够规范。下一步改进措施：强化评价结果应用，增强绩效意识。

2. 评审经费项目绩效自评综述：据年初设定的绩效目标，项目自评得分为93.25分。

全年预算数为 4 万元，执行数 1.3 万元，完成预算的 32.5%。项目绩效目标完成情况：一是理顺部门预决算管理程序；二是规范业务操作，完善部门预决算运行机制；三是及时完成公开预决算工作。发现的主要问题及原因：部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。一是绩效意识不强，重视程度不够；二是绩效自评目标不够规范。

下一步改进措施：强化评价结果应用，增强绩效意识。

2022 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。“委托评审业务经费项目”部门评价得分 96 分，等级为优。

（五）财政评价结果。本部门未有向区人大常委会报告的财政评价项目。部门评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发

生的各项支出。 十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，

在基本支出之外发生的各项支出。 十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非

独立核算经营活动发生的支出。 十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公

务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

## 第五部分

### 附件

# 2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：兖州区财政投资评审服务中心

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	委托评审业务经费	兖州区财政投资评审服务中心	96.34	优
2	评审经费	兖州区财政投资评审服务中心	93.25	优

# 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	委托评审业务经费			主管部门	济宁市兖州区财政局			
项目实施单位	济宁市兖州区财政投资评审中心			联系电话	3420935			
项目预算执行情况 (10 分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	230.00	230.00	145.71	10	63.35%	6.34	
	其中：当年财政拨款	230.00	230.00	145.71	-	-	-	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	1、通过财政投资预算评审工作，切实提高了财政资金的使用效益，为政府节约了项目建设资金，加大了工程预算的控制作用，节支增收效果显著。确保政府性投资项目预算评审取得实效。 2、通过对重大项目投资开展预算评审工作，为预算编制提供有效数据，提升财政资金的配置效率。			1、通过财政投资预算评审工作，切实提高了财政资金的使用效益，为政府节约了项目建设资金，加大了工程预算的控制作用，节支增收效果显著。 2、通过对重大项目投资开展预算评审工作，为预算编制提供了有效数据，提升了财政资金的配置效率。评审工作得到了显著提升。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成评审项目数量	≥200 个	266 个	5	5	
			预算评审项目数量	≥ 260 个	266 个	5	5	
			预算评审项目金额	≤ 300 万元	230 万元	5	5	
	质量指标	评审质量达标率	≥96%	98%	5	5		
		评审报告被采纳率	= 100%	100%	5	5		
		评审单位/人员资质达标率	= 100%	100%	5	5		
	时效指标	评审及时率	≥96%	97%	5	5		
		报告出具时间及时性	= 100%	100%	5	5		
	成本指标	预算成本控制数	≤230 万元	230 万元	5	5		
		单位金额评审成本	≤ 5‰	1‰	3	3		
		按效付费有效性	有效	有效	2	2		

效益指标	经济效益指标	评审审减率	≥ 10%	100%	5	5		
	社会效益指标	提高财务行政效益	100%	100%	10	10		
		当年度新增重大项目或政策评审覆盖率	= 100%	100%	5	5		
	可持续影响指标	评审工作开展保障率	≥90%	94%	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众对政府提供服务的满意度	≥95%	98%	5	5		
		被评审单位满意度	≥ 95%	98%	5	5		
总分		96.34						
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	评审经费			主管部门	济宁市兖州区财政局			
项目实施单位	济宁市兖州区财政投资评审中心			联系电话	3420935			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	4.00	4.00	1.30	10	32.50%	3.25	
	其中：当年财政拨款	4.00	4.00	1.30	-	-	-	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	通过保障预算评审工作开展过程中产生的培训费、差旅费、印刷费、办公费等支出，推进财政投资评审中心各项评审工作的正常推进，提升本单位的履职效能。			通过保障预算评审工作开展过程中产生的培训费、差旅费、印刷费、办公费等支出，推进了财政投资评审中心各项评审工作的正常推进，提升了本单位的履职效能。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成评审项目数量	≥200 个	266 个	15	15	
		质量指标	评审质量达标率	≥96%	98%	5	5	
			培训合格率	100%	100%	5	5	
			评审报告被采纳率	100%	100%	5	5	
	时效指标	评审及时率	100%	100%	10	10		
	成本指标	预算成本控制数	≤4 万元	4 万元	10	10		
	效益指标	社会效益指标	当年度新增重大项目或政策评审覆盖率	100%	100%	7.5	7.5	
			提高财务行政效益	提高	提高	7.5	7.5	
		可持续影响指标	评审工作开展保障率	≥90%	95%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众对政府提供服务的满意率	≥95%	98%	10	10	
总分			93.25					
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

济宁市兖州区财政投资评审服务中心  
委托评审业务经费项目  
绩效评价报告

项目主管部门： 济宁市兖州区财政局  
项目单位： 济宁市兖州区财政投资评审服务中心

2023年6月

# 目 录

<b>一、基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目主要内容及实施情况.....	1
(三) 资金投入及使用情况.....	2
(四) 项目组织管理。.....	4
<b>二、项目绩效目标</b> .....	<b>4</b>
(一) 长期目标.....	4
(二) 年度目标.....	4
<b>三、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>5</b>
(一) 评价目的.....	5
(二) 评价对象与范围.....	6
(三) 评价依据.....	6
(四) 评价原则、评价方法.....	7
(五) 绩效评价指标体系.....	8
(六) 评价人员组成。.....	10
(七) 绩效评价工作过程.....	11
<b>四、综合评价情况及评价结论</b> .....	<b>15</b>
(一) 综合评价结论及分析.....	15
(二) 非现场评价总体情况分析.....	15
(三) 现场评价总体情况分析.....	16
<b>五、绩效评价指标分析</b> .....	<b>16</b>
(一) 项目决策情况.....	16
(二) 项目过程情况.....	18
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	20
<b>六、主要经验做法、存在的问题及原因分析</b> .....	<b>20</b>
(一) 主要经验做法.....	21
(二) 存在的问题及原因分析.....	21
<b>七、有关建议</b> .....	<b>21</b>
(1) 合理安排预算编制.....	21
(2) 合理设置绩效目标.....	21
(3) 加强项目资金管理.....	21
<b>八、其他需要说明的问题</b> .....	<b>21</b>
附件： 1. 绩效评价得分表.....	22
2. 问题清单.....	22
3. 调查问卷.....	22

# 济宁市兖州区项目支出绩效评价报告

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）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）等有关文件的精神，我单位于2023年6月对2022年度委托评审业务经费项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目背景

为进一步深化“放管服”改革，实施财政业务流程再造，根据山东省财政厅关于印发《山东省财政信息化重点工作规划》的通知（鲁财办发〔2019〕11号）、《财政部关于全面推开财政电子票据管理改革的通知》（财综〔2018〕62号）等规定，申请财政专项业务费项目，进一步提高各级部门工作效率，解决各级财政业务规范不统一、数据标准和业务流程不一致、纵横管理信息不畅通等问题。

### （二）项目主要内容及实施情况

评审服务中心业务经费项目预算，共分为2个项目，分别是：委托评审业务经费项目、评审经费项目。

该项资金于2022年2月，由济宁市兖州区财政投资评审服务中心向济宁市兖区政府申请并得到批复，计划用于委托评审的财政投资项目，项目主要实施内容及实施进度见表1。

表 1. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2022年底项目实施进度
业务经费项目	委托评审业务经费	委托评审的业务经费	100%
		评审过程发生的人员培训、出差、学习等费用	100%

### (三) 资金投入及使用情况

包括项目资金来源、预算分配的依据及因素、预算变更情况及变更原因、项目资金投入及管理等内容。

#### 1. 资金来源 济宁市兖州区财政投资评审服务中心业务经费项目 2022 年计

划投入资金 234 万元，其中市级财政计划投入资金为 0 万元，区级财政计划投入资金为 234 万元。

#### 2. 预算分配的依据及因素 济宁市兖州区财政投资评审服务中心业务经费项目依据依据

区财政部门预算文件要求的标准，结合实际业务情况确定 2022 年度的预算资金额及各项目的资金分配额度。

#### 3. 项目资金投入及管理 济宁市兖州区财政投资评审服务中心业务经费项目 2022 年实

际到位资金为 147.01 万元，其中市级财政资金到位 0 万元，区级财政资金到位 147.01 万元。2022 年实际支出 147.01 万元，其中市级财政资金支出 0 万元，区级财政资金支出 147.01 万元，具体支付情况详见表 2。

项目资金依据财政等部门相关文件以及单位内部财务制度等

文件要求进行管理。

**表 2. 项目预算调整及执行情况表**

预算安排项目名称	年初预算 (万元)	调整后预算 (万元)	预算执行 (万元)	备注
委托评审业务经费	260	230	147.01	

#### （四）项目组织管理。

说明项目主管部门和具体实施单位及各自职责、项目组织管理架构、项目具体实施流程、资金拨付流程等。

济宁市兖州区财政投资评审服务中心项目的实施单位为济宁市兖州区财政投资评审服务中心。

委托评审业务经费项目由区财政投资评审服务中心依据有关文件审核后组织实施。

## 二、项目绩效目标

根据绩效目标申报表和项目申报书，明确项目绩效目标与立项目的的相关性和合理性，以及项目绩效目标设立依据，反映项目绩效目标的实际设定情况。对绩效目标进行补充完善的，应提供相应依据。

### （一）长期目标

确保评审工作正常运转，提升评审办事管理水平，为我区财政投资评审工作的发展提供有力的保障。

### （二）年度目标

依据济宁市兖州区财政投资评审服务中心 2022 年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

1、通过财政投资预算评审工作，切实提高了财政资金的使用效益，为政府节约了项目建设资金，加大了工程预算的控制作用，节支增收效果显著。确保政府性投资项目预算评审取得实效。

通过财政投资预算评审工作，切实提高了财政资金的使用效益，

为政府节约了项目建设资金，加大了工程预算的控制作用，节支增收效果显著。确保政府性投资项目预算评审取得实效。

2、通过对重大项目投资开展预算评审工作，为预算编制提供有效数据，提升财政资金的配置效率。

2022年项目支出绩效目标申报表见表3。

**表3. 2022年项目支出绩效目标申报表**

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	完成评审项目数量	266
		预算评审项目数量	266
	质量指标	评审质量达标率	96%
		评审报告被采纳率	96%
		评审单位/人员资质达标率	99%
	时效指标	评审及时率	98%
	成本指标	预算成本控制数	147.01
		按效付费时效性	有效
	经济效益指标	评审审减率	12%
	社会效益指标	提高财务行政效益	提高
		当年新增重大项目或政策评审覆盖率	99%
满意度指标	可持续影响指标	评审工作开展保障率	95%
	服务对象满意度指标	被评审单位满意度	98%

### **三、绩效评价工作开展情况**

#### **(一) 评价目的**

本次评价旨在通过对济宁市兖州区委托评审业务经费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核评

审资金支出效率效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步的财政投资评审工作开展提供决策依据。

## （二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为 2022 年 1 月 -2022 年 12 月委托评审业务 经费项目区级财政资金（147.01 万元），评价范围包含：项目决策情况、资金使用情况、产出情况、取得效益情况等。

## （三）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.中共山东省委 山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- 4.《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；
- 5.《中共济宁市兖区委 济宁市兖区政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济兖发〔2020〕14号）；
- 6.项目立项申请及批复文件、项目方案、招投标文件及相关合同、预算指标下达（调整）、项目资金管理文件、项目收支账簿、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评

报告（表）等资料；

7. 满意度调查等与绩效相关的其他材料。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重经费的落实情况，侧重测算依据及各项财政政策发挥的效益，本次评价采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

##### 2. 绩效评价方法 本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议法等

方法相结合的方式进行。

（1）比较法。是指通过对开展专项业务的比较以及项目计划达到的实施效果与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响业务经费项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

（3）公众评判法。是指通过受益对象问卷等对业务经费项

目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

## （五）绩效评价指标体系

详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式等。

根据《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(兖财字〔2020〕35号)等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和文件要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

### 1.决策类指标（30分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等2项指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

（2）绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等2项指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

（3）资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理

性等指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

## 2. 过程类指标（30分）

（1）资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等3项指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

（2）组织实施，设置管理制度健全性和制度执行等2项指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

## 3. 产出类指标（20分）

（1）产出数量，设置完成率、等2个指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

（2）产出质量，设置符合性等3个指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

（3）产出时效，设置完成及时性指标等指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

## 4. 效益类指标（20分）

（1）社会效益，设置提高财务行政效益等2项指标，用以反映和考核专项业务是否达到政策的目标要求。

（2）可持续影响，设置了保障率等1项指标，用以反映和考

核专项业务项目是否提高了保障运行。

(2) 满意度，设置服务单位满意度等指标，用以反映和考核单位对实施效果的满意程度。

(六) 评价人员组成。列明人员所在单位、专业、技术职称及分工等。

1. 人员结构  
为做好兖州区财政投资评审服务中心业务经费项目绩效评价工作，根据《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出绩效评价工作规程>和<济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(兖财字〔2020〕35号)、《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)>的通知》(兖财字〔2020〕31号)等文件要求，成立了绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

2. 人员分工 绩效评价项目组人员名单及分工见表4。

表4. 绩效评价项目组成员名单及分工表

姓名	项目组职务	资格/职称	职责分工
张海燕	主评人	分管领导	负责项目评价实施方案和思路的总体设计、项目决策、过程、产出、效果审核，撰写报告和总结。
马成龙	二级复核	科长	负责项目评价过程中的协调，对项目评价资料和报告进行二级复核，内部稽核，组织评审。
张华	项目质量审核	副主任	负责项目资料的收集整理、数据汇总分析、审核等工作。
刘国营	行业专家		依据项目实际，聘请行业专家，提供评价建议，帮助科学评价。

## （七）绩效评价工作过程

详述前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

### 1. 前期准备

（1）绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：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）、财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、《财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发

〔2019〕21号）、《中共济宁市兖区委 济宁市兖区政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济兖发〔2020〕14号）、《济宁市财政局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济财绩〔2021〕5号）、《关于印发〈济宁市兖州区区级项目支出第三方机构绩效评价工作规程

（试行）〉的通知》（兖财字〔2020〕31号）、《关于印发〈济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（兖财字〔2020〕35号）等，，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。（若未聘请第三方开展此项工作，后

三项文件可不列示)

(2) 评价工作组成员与评审服务中心相关工作人员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作方案提供依据。

## 2. 方案设计 根据前期对业务经费项目的初步了解，结合项目支出目标管

理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部位及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

## 3. 非现场评价

(1) 绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2022年12月20日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

(2) 评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立

项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

#### 4. 现场评价

绩效评价工作组全员于 2022 年 12 月 20 日-12 月 30 日对项目实施情况等进行现场评价。

（1）调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

（2）制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

（3）资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

（4）实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，

充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进意见。

(5) 梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(6) 分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

#### 5.综合分析 评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行进

行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的 重 点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

#### 6.撰写报告 在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础

上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

#### 7.提交审核 由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业

专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、

充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

8.文件归档 评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

## 四、综合评价情况及评价结论

### （一）综合评价结论及分析

通过非现场评价及现场评价取得的信息，业务经费项目能够按照相关政策要求，开展评审业务等工作。通过完成财政投资评审等工作，完成了相关政策的任务目标。

使用绩效评价项目组编制的《委托评审业务经费项目绩效评价实施方案》的指标和评分标准，对业务经费项目进行了综合评价，评分结果为 96分。评价等级为 A。其中：决策类指标分值 30 分，得分 26 分；过程类指标分值 30 分，得分 30 分；产出类指标分值 20 分，得分 20 分；效益类指标分值 20 分，得分 20 分，详见表 5。

**表 5.委托评审业务经费项目绩效评分结果**

指 标	分 值	得 分
决 策	30	26
过 程	30	30
产 出	20	20
效 益	20	20

### （二）非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目所涉及的评审业务等情况进行了非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、过程、产出和效果。经过对基础材料的分析，业务经费项目存在运维考核管理机制不健全等情况。

### （三）现场评价总体情况分析

本次绩效评价是在项目实施单位报送资料的基础上，根据项目地域分布、资金投向、项目实施主体规模等的差异，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，对项目进行现场评价，范围涵盖评审业务。针对现场勘察发现的问题，评价工作组随时与项目主管部位及部门开展座谈，了解项目实施的具体细节和存在的问题，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。经现场梳理，对项目分项成本进行了核定，未发现问题。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 30 分，综合得分 26 分。具体情况见表 6。

表 6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
----	----	----	-----

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	5	5	100%
立项程序规范性	5	5	100%
绩效目标合理性	5	3	60%
绩效指标明确性	5	5	100%
预算编制科学性	5	3	60%
资金分配合理性	5	5	100%
合 计	30	26	100%

1.立项依据充分性：分值 5 分，得分 5 分。 项目依据山东省财政厅关于印发《山东省财政信息化三年重点工作规划（2019-2021 年）》的通知（鲁财办发〔2019〕11 号）、《山东省财政厅 2022 年重点工作》及各系统维护合同，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。故本指标得 5 分。

2.立项程序规范性：分值 5 分，得分 5 分。 项目绩效目标申报表等材料符合相关要求；审批文件、材料符合相关要求；事前经过专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，根据评分标准，本指标得 5 分。

3.绩效目标合理性：分值 5 分，得分 3 分。 项目目标制定合理符合单位实际，但规范性需要进一步提高。故本指标得 3 分。 4.绩效指标明确性：分值 5 分，得分 5 分。 项目绩效指标明确，故本指标得 5 分。

5.预算编制科学性：分值 5 分，得分 3 分。项目预算编制不具体，测算标准依据不充分，故本指标得 3 分。

6.资金分配合理性：分值 5 分，得分 5 分。资金能合理分配到每个财政业务项目，故本指标得 5 分。

## （二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值 30 分，综合得分 30 分。具体情况见表 7。

表 7. 过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	6	6	100%
预算执行率	6	6	100%
资金使用合规性	6	6	100%
管理制度健全性	6	6	100%
制度执行	6	6	100%
合计	30	30	100%

1.资金到位率：分值 6 分，得分 6 分。项目资金 2022 年度 245 万元全部到位，故本指标得 6 分。2.预算执行率：分值 6 分，得分 6 分。

预算执行率 = ( 实际支付资金 / 实际到位资金 ) × 100%。项目实际到位资金为 147.01 万元，实际支出资金为 147.01 万元，预算执行率为 100%。故本项指标得分为 6 分

3.资金使用合规性：分值 6 分，得分 6 分。

项目资金符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项指标得 6 分。

4.管理制度健全性：分值 6 分，得分 6 分。 具有相应的财务制度及业务管理制度；管理制度合法、合规、完整。本项指标得 6 分。

5.制度执行：分值 6 分，得分 6 分。 项目遵守相关法律规定，项目合同资料齐全，制度执行较好，根据评分标准，本项指标得 6 分。

### （三）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，标准分值 20 分，综合得分 20 分。具体情况见表 8。

表 8. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	5	5	100%
质量达标率	5	5	100%
完成及时率	5	5	100%
成本节约率	5	5	100%
合计	20	20	100%

1.实际完成率：分值 5 分，得分 5 分。 会计绩效教育培训、会计信息质量检查、绩效管理服务等业务实际完成率 100%。本项得 5 分。

2、质量达标率：分值 5 分，得分 5 分。 财政业务达标率：本项得 5 分。 根据现场调研，已完成了一体化系统、政府财务报告系统、

资产管理信息系统、会计信息质量检查、预算绩效管理等业务，达标率为 100%。本项得 5 分。

3、完成及时性：分值 5 分，得分 5 分。 根据现场调研，财政业务都在 12 月份完成，完成及时性较好。

#### （四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分，标准分值 20 分，综合得分 20 分。具体情况见表 9。

表 9. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
经济效益	5	5	100%
社会效益	5	5	100%
可持续影响	5	5	100%
满意度	5	5	100%
合计	20	20	<b>100%</b>

1. 经济效益：分值 5 分，得分 5 分。
2. 社会效益：分值 5 分，得分 5 分。
3. 可持续影响：分值 5 分，得分 5 分。
4. 满意度：分值 5 分，得分 5 分。

## 六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验做法

1、加强与各业务科室的联系沟通，及时按计划划拨经费，为项目实施做好资金保障。

2、项目具体实施的业务科室提出项目资金的使用计划，规范地组织实施，有条不紊的开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

## （二）存在的问题及原因分析 (1)

预算编制不完善 (2) 绩效目标编制

不规范 七、有关建议 (1) 合理安

排预算编制 (2) 合理设置绩效目标

建议在编制年度绩效目标时，可根据工作任务，从产出数量、质量、成本、效益等方面对绩效指标进行细化，并将工作内容指标化，明确指标标准值，确保项目绩效目标的合理性。

(3) 加强项目资金管理 建议遵守国家法律法规规定，遵循专款专用原则、预算控制

原则，进一步加强项目资金管理，提高资金使用效益。

## 八、其他需要说明的问题

1.项目组及评价人员与项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德

规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

3. 项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

4. 在社会公众或服务对象满意度进行评价的过程中，本次评价采用调查问卷的方式，但调查问卷是由调查对象根据主观感受填写，具有很强的主观性。由于上述因素的存在，本次绩效评价存在着一定的局限性。

附件： 1. 绩效评价得分表

2. 问题清单

3. 调查问卷

## 附件

## 1 2022年度区财政投资评审服务中心区级预算支出项目绩效评价得分

序号	一级指标	二级指标	指标解释	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
1	决策 (30分)	立项依据充分性 (5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	5	该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等要求;立项与部门职责范围相符。	三定方案	资料核查
2		立项程序规范性 (5分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	5	该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等要	三定方案	资料核查
3		绩效目标合理性 (5分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如果未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标,0.5分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性,0.5分; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平,0.5分; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,0.5分。	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	3	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,与预算确定的项目投资	工作计划	资料核查
4		绩效指标明确性 (5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的精细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,1分; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现,1分; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应,1分。	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	5	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的	工作计划	资料核查
5		预算编制科学性 (5分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证,1分; ②预算内容与项目内容是否匹配,1分; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,1分; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配,1分。	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	3	项目预算编制是经过科学论证,预算内容与实际项目内能相匹配,预算额度测算依据较为充分,预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	预算批复	资料核查
6		资金分配合理性 (5分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分,1.5分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应,1.5分。	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	5	项目预算资金分配是有测算依据,资金分配额度基本合理,与项目单位实际运行基本适应	预算批复	资料核查
7		资金到位率 (6分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率等于100%得满分,每低于一个百分点,扣0.2分,扣完为止。	6	预算批复	预算批复	资料核查

8	预算执行率(6分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率等于100%得满分,每低于一个百分点,扣0.2分,扣完为止。	6	决算报表	账务资料	资料核查	
9	过程(30分)	资金使用合规性(6分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	有重大违规情况的,此项不得分;有非重大问题,每发现一个扣1分。	6	项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,审批程序和手续完整,符合预算批复及合同规定的用途,未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支	账务资料	资料核查
10	管理制度健全性(6分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,2分; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整,2分。	符合评价要点得分;不符合评价要点不得分。	6	财务管理制度	财务管理制度	资料核查	
11	制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	有重大违规情况的,此项不得分;有非重大问题,每发现一个扣1分。	6	项目合同	项目合同	资料核查	
12	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	主要产出物数量完成度低于80%的,此项不得分; 产出物数量每低于一个百分点,扣0.2分,扣完止。	5	工作总结	工作总结	资料核查	
13	产出(20分)	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的。 质量达标率	主要产出物存在重大质量问题的,此项不得分; 产出物质质量有非重大问题,每发现一个扣1分。	5	工作总结	工作总结	资料核查
14	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	无正当理由,延期1天扣0.2分。	5	工作总结	工作总结	资料核查	
15	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[节约成本/计划成本] × 100%。 节约成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标中采取先进技术、管理方式等降低的计划成本。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	0%得0分,每高一个百分点,得0.3分,扣完为止。	5	工作总结	工作总结	资料核查	
16	经济效益	项目的实施对经济发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核项目所产生的经济效益情况。	可根据项目实际情况,具体描述项目实施产生的经济效益。		5	工作总结	工作总结	资料核查	

17	效益 (20分)	社会效益	项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核项目所产生的社会效益情况	可根据项目实际情况,具体描述项目实施产生的社会效益。		5	工作总结	工作总结	资料核查
18		可持续影响	项目的实施对可持续发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核项目所产生的可持续影响情况。	可根据项目实际情况,具体描述项目实施产生的可持续影响。		5	工作总结	工作总结	资料核查
19		社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意度大于等于90%得满分,每低于一个百分点,扣0.2分,扣完为	5	问卷调查	问卷调查	资料核查
	合计					96			

# 济宁市兖州区财政投资评审服务中心 委 托评审业务费项目 居民满意度 调查问卷

——调查对象：项目覆盖被评审单位

尊敬的女士/先生： 您好！感谢您抽出宝贵时间参与我们的问卷调查。现  
对济宁市兖州

区委托评审业务费项目居民满意度进行问卷调查。整份问卷的填写采用 不  
记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于 统计  
分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持配合！

2023 年 月

1. 您对委托评审业务项目的总体满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

2. 您对评审质量整体满意度为（ ） A.

非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

3. 您对评审工作开展情况满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

4.您对报告出具时间及时性的满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

5. 您对评审人员资质是否满意（ ） A.

非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

## 委托评审业务费项目问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
项目立项存在的问题	1	预算编制不完善	区财政局评审中心
	2	绩效目标编制不规范	区财政局评审中心
	3		
	.....		
资金落实存在的问题	1	无	
	2		
	3		
	.....		
业务管理存在的问题	1	无	
	2		
	3		
	.....		
项目产出存在的问题	1	无	
	2		
	3		
	.....		
项目效益存在的问题	1	无	
	2		
	3		
	.....		
备注:			