

2023 年度宣城市财政局（国资委）财政及国资管理项目绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，根据《宣城市财政局关于开展 2023 年度市级预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩[2024]92 号）文件精神，对 2023 年宣城市财政局（国资委）财政及国资管理项目开展绩效评价。本次绩效评价结果将作为财政部门 and 预算部门以后年度编制预算和安排财政项目资金的参考依据。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

该项目为常年使用项目，预算金额 175.56 万元。包括预算绩效管理、市属企业年度经营业绩目标考核审计、财政监督检查、纪检组经费、非税票据印制服务费、会计考试。具体是：**预算绩效管理 50 万元**，主要用于绩效评价、专家评审、培训、宣传和考核等支出，工作目标为持续推进全市预算绩效管理工作，力争在省对市的考核中保持好成绩；**市属企业年度经营业绩目标考核审计 39 万元**，主要用于购买会计服务，根据审计结果，形成初步考核结果和奖惩建议，加强对市属企业的监督；**财政监督检查 25 万元**，主要用于预决算系统开发、运维费，支付监督检查、培训和宣传费用，服务于对市直单位、企业进行会计信息质量监

监督检查，优化财政预算分配，加强财政管理；**纪检经费 10 万元**，主要用于廉政文化建设、办案经费及信息化建设等支出；**非税票据印制服务 6 万元**，主要用于财政票据的购置费用，保障市直单位非税收入票据的使用；**会计考试 45.56 万元**，主要用于组织会计职称类考试。

（二）项目绩效目标

根据项目支出绩效目标申报表，明确该项目的总体目标：一是规范高效使用财政资金、提高资金的使用效益；二是组织管理实施宣城考区2024年各项会计考试，确保考试工作安全平稳运行；三是完成对市属企业年度经营业绩目标考核审计任务；四是做好全市预算绩效管理工作，提高全市预算绩效管理水平。

（三）项目预算执行情况

1. 项目预算

财政信息化建设项目总额 175.56 万元，项目资金预算明细如下：

2023 年财政信息化建设项目预算明细表（单位：万元）

项目名称	部门支出经济分类	金额
财政及国资管理	维修（护）费	6.16
	其他商品和服务支出	9.9
	劳务费	28.93
	办公费	70.24
	培训费	5.8
	委托业务费	4.3
	印刷费	3.47
	物业管理费	14.78

	会议费	6.77
	咨询费	2.5
	差旅费	19.03
	其他经济分类科目	3.68
	合计	175.56

2. 资金使用情况

资金使用过程中，按照项目进展情况申报资金，项目支出175.56万元，支出进度100%。

2023年财政及国资管理项目支出明细表（单位：万元）

项目	预算数	支出数	支出进度
预算绩效管理	50	50	100%
市属企业年度经营业绩 目标考核审计	39	39	100%
财政监督检查	25	25	100%
纪检经费	10	10	100%
非税票据印制服务	6	6	100%
会计考试	45.56	45.56	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围。

1. 评价目的：规范高效使用财政资金、提高资金使用效益；确保宣城考区2023年会计职称考试工作安全平稳运行；完成对市属企业年度经营业绩目标考核审计任务；做好全市预算绩效管理工作，提高全市预算绩效管理水平。

2. 绩效评价对象：2023年度宣城市财政局（国资委）财政

及国资管理项目，主要用于支付单位财政及国资管理费用。

3. 绩效评价范围：项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 评价原则：

(1) 科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性和效率性，严格遵循既定程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开。绩效评价客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

(3) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效评价指标体系：

该项目共性指标为部门预算项目指标体系所确定指标，个性指标结合财政及国资管理项目，以保证财政资金的规范高效运作、提高财政资金的使用效益；确保宣城考区 2023 年会计职称考试工作安全平稳运行；完成对市属企业年度经营业绩目标考核审计任务；做好全市预算绩效管理工作，提高全市预算绩效管理水平和绩效目标。具体指标体系如下：

财政及国资管理项目支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释
------	----	------	----	------	----	------

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释
决策	20	部门规划	8	年度工作计划规范性	8	考察是否制定年度工作计划，年度工作计划内容是否清晰明了，是否与部门职能相匹配
		绩效目标	6	绩效目标合理性	6	考察所设定的绩效目标是否依据充分；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性、是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现等。
		资金投入	6	预算编制科学性	6	考察单位整体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：预算额度测算依据是否充分，是否与工作任务相匹配等。
过程	20	资金到位	6	预算执行率	6	考察项目预算资金是否按照计划执行： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100% 实际支出资金：本年度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。
		资金管理	5	资金使用合规性	4.6	考察资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，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，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途等。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项不得分。
		组织实施	9	管理制度健全性	4.5	考察单位的财务和业务管理制度是否健全，是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。
政府采购规范性	4			考察项目的采购过程、合同订立等是否符合规定。如采购流程是否遵守相关法律法规和相关管理规定，是否在合同中明确所购买服务的范围、内容、数量、质量、服务期限等要求。		
产出	30	数量指标	9	开展培训、检查次数、市属企业审计个数、服务会计考试人数	9	开展培训3次、检查3次、市属企业审计3个、服务会计考试7000人，得9分；每少1个扣1分，本项最低0分。
		质量指标	10	经费支出合理性、合规性、及时性	9.5	严格执行相关财经法律、法规和制度，考核经费支出合理性、合规性、及时性，每违反一次扣0.5分，本项最低0分。
		时效指标	6	各项工作完成的及时性	6	按时组织开展各项会计考试、培训、监督检查、市属企业经营业绩考核等年度工作任务，每不及时完成1次扣0.5分，本项最低0分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释
		成本指标	5	项目支出实行成本控制	5	项目总支出≤175.56万元得5分，每超出10万元扣1分，本项最低0分
效益	20	社会效益	10	为考生提供公平、公正、安全的考试环境	10	考察考试组织工作公平公正及安全性。每发生一起扣1分，扣完为止。
		可持续影响指标	10	对单位履职、促进事业发展的持续影响程度	10	持续提高财政及国资管理水平程度，明显的得100%-80%（含）分值；一般的得80%-60%（含）分值；无效果的60%-0%分值。
满意度指标	10	服务对象满意度指标	10	会计考试考生投诉次数	10	考察会计考试服务对象者满意度。考生投诉4次以上（含4次），每增加1次扣1分，扣完为止。
合计	100		100		98.6	

3. 绩效评价方法：该项目绩效评价采用比较法，将年度实施情况与年初绩效目标、历史情况进行对比，确定实际分值。

4. 绩效评价标准：见财政及国资管理项目支出绩效评价指标得分情况分析表。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价采用了科室自评，数据复核完成后再由局领导审议的方式进行。由办公室填写项目支出绩效自评表，并就2023年度财政及国资管理工作做简要汇报，评价小组从项目投入、项目产出、项目效益等方面对该项目进行评价。

三、综合评价情况及评价结论

从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益和项目满意度指标等方面评价，该项目立项规范，资金使用合规，达到了绩效目标预期的效果，绩效得分为98.6分，评价等级为“优”。

财政及国资管理项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	部门规划	8	年度工作计划规范性	8	8
		绩效目标	6	绩效目标合理性	6	6
		资金投入	6	预算编制科学性	6	6
过程	20	资金到位	6	预算执行率	6	6
		资金管理	5	资金使用合规性	5	4.6
		组织实施	9	管理制度健全性	5	4.5
				政府采购规范性	4	4
产出	30	数量指标	9	开展培训、检查次数、市属企业审计个数、服务会计考试人数	9	9
		质量指标	10	经费支出合理性、合规性、及时性	10	9.5
		时效指标	6	各项工作完成的及时性	6	6
		成本指标	5	项目支出实行成本控制	5	5
效益	20	社会效益	10	为考生提供公平、公正、安全的考试环境	10	10
		可持续影响指标	10	对单位履职、促进事业发展的持续影响程度	10	10
满意度指标	10	服务对象满意度指标	10	会计考试考生投诉次数	10	10
合计	100		100		100	98.6

四、绩效评价指标分析

(一) 决策指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	部门规划	年度工作计划规范性	8	8
	绩效目标	绩效目标合理性	6	6
	资金投入	预算编制科学性	6	6

1. 部门规划（8分）

(1) 年度工作计划规范性 (8分)

经查阅项目汇报材料，市财政局（国资委）2023年财政及国资管理工作计划内容清晰，与职能相匹配。根据评分标准，该指标得分8分。

2. 绩效目标 (6分)

(1) 绩效目标合理性 (6分)

市财政局（国资委）2023年财政及国资管理项目支出绩效目标申报表中，绩效目标根据项目特点进行设置，一级指标、二级指标、三级指标均设置具体、合理，具有可执行性。根据评分标准，该项指标得分6分。

3. 资金投入 (6分)

(1) 预算编制科学性 (6分)

2023年市财政局（国资委）财政及国资管理项目预算金额175.56万元，其中，维修（护）费6.16万元，其他商品和服务支出9.9万元，劳务费28.93万元，办公费70.24万元，培训费5.8万元，委托业务费4.3万元，印刷费3.47万元，物业管理费14.78万元，会议费6.77万元，咨询费2.5万元。差旅费19.03万元，其他经济分类科目3.68万元，项目预算依据各项目需求编制，根据评分标准，该指标得分6分。

(二) 过程指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
过程	资金到位	预算执行率	6	6

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
	资金管理	资金使用合规性	5	4.6
	组织实施	管理制度健全性	5	4.5
		政府采购规范性	4	4

1. 资金到位（6分）

（1）预算执行率（6分）

2023年市财政局(国资委)财政及国资管理项目预算175.56万元，实际支出175.56万元，预算执行率为100%。根据评分标准，该指标得分6分。

2. 资金管理（5分）

（1）资金使用合规性（5分）

经实地查看财务资料，2023年市财政局（国资委）财政及国资管理项目主要用于提高财政资金的规范高效运作程度、提高资金的使用效益、组织实施宣城考区2024年各项会计考试、完成对市属企业年度经营业绩目标考核审计任务、做好全市预算绩效管理工作，市财政局（国资委）较好完成上述工作。根据评分标准，该指标得分为4.6分。

3. 组织实施（9分）

（1）管理制度健全性（5分）

2023年市财政局（国资委）项目资金均列入财政预算，根据《宣城市财政局财务管理暂行规定》，对项目资金进行专项管理、专款专用，管理制度较健全。根据评分标准，该指标得分为4.5分。

（2）政府采购规范性（4分）

经实地查看财务资料，2023年市财政局（国资委）政府采购采购手续齐全，程序规范。根据评分标准，该指标得分为4分。

（三）项目产出情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
产出	数量指标	开展培训、检查次数、市属企业审计个数、服务会计考试人数	9	9
	质量指标	经费支出合理性、合规性、及时性	10	9.5
	时效指标	各项工作完成的及时性	6	6
	成本指标	项目支出实行成本控制	5	5

1. 数量指标（9分）

（1）开展培训、检查次数、市属企业审计个数、服务会计考试人数（9分）

2023年市财政局（国资委）开展业务培训5次、财政监督检查4次、市属企业审计3个、服务会计考试7500人以上，超额完成财政及国资管理项目项目支出绩效评价指标体系中规定的数量，根据评分标准，该指标得分为9分。

2. 质量指标（10分）

（1）经费支出合理性、合规性、及时性（10分）

2023年市财政局（国资委）财政及国资管理经费主要用于提高财政资金的规范高效运作程度、提高资金的使用效益、组织实施宣城考区2024年各项会计考试、完成对市属企业年度经营业绩目标考核审计任务、做好全市预算绩效管理工作，各项经费

支出合理、合规，资金支付较及时。根据评分标准，该指标得分为 9.5 分。

3. 时效指标（6 分）

（1）各项工作任务完成的及时性（6 分）

该指标反映市财政局（国资委）开展各项业务培训、实施财政监督检查、对市属企业审计及组织会计考试工作完成情况，2023 年市财政局（国资委）各项培训、检查、审计、考试工作均按时高标准完成，根据评分标准，该指标得分为 6 分。

4. 成本指标（5 分）

（1）项目支出实行成本控制（5 分）

2023 年财政财政及国资管理项目总预算为 175.56 万元，实际支出 175.56 万元，通过不断强化成本绩效意识，优化财政资源配置，切实提升财政预算绩效管理水平和完成市属企业年度经营业绩目标考核审计、财政监督检查，支付纪检组经费、非税票据印制服务费，成功组织完成会计考试。成本控制优良，该指标得分为 5 分。

（四）效益指标分析

效益指标由社会效益、可持续性效益两个二级指标来考察，主要考察该项目执行后系统是否为考生提供公平、公正、安全的考试环境、对单位履职、促进事业发展的持续影响程度。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
效益	社会效益	为考生提供公平、公正、安全的考试环境	10	10

	可持续影响指标	对单位履职、促进事业发展的持续影响程度	10	10
--	---------	---------------------	----	----

1. 社会效益（10分）

（1）为考生提供公平、公正、安全的考试环境（10分）

一是**细化工作方案**。明确考点（考场）设置要求、环境准备、技术标准、测试时间安排等，认真做好考场环境检验、网络压力测试、硬件设备检测等考前准备工作。二是**加强部门协作**。加强与考点院校、人社、公安、电力、无线电管理和技术服务公司等部门的合作，完善应急预案，积极防范和化解可能存在的各类风险。三是**夯实考前培训**。组织考试工作人员做好考前培训，熟练掌握无纸化考试考务规则、考场规则、考试系统流程等，不断提升突发事件处理能力。四是**严格考务管理**。局领导对考点进行巡视督导，在考试一线坐镇指挥，加强监督检查，抓好考风考纪，为会计考试的顺利进行保驾护航。2023年度会计考试安全平稳，进行顺利，没有出现考生违纪违规行为。该项工作获省厅通报表扬。该指标得分为10分。

2. 可持续影响指标（10分）

（1）对单位履职、促进事业发展的持续影响程度（10分）

该指标反映财政及工作管理项目对单位履职、促进事业发展的持续影响程度，财政及国资管理项目切实提升财政预算绩效管理水平和完成市属企业年度经营业绩目标考核审计、财政监督检查，支付纪检组经费、非税票据印制服务费，成功组织完成会计考试。有利促进财政资源整合，节约财政管理成本，提高财政服务水平。根据评分标准，该指标得分为10分。

(四) 满意度指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
满意度指标	服务对象满意度指标	会计考试考生投诉次数	10	10

1. 服务对象满意度指标 (10 分)

(1) 会计考试考生投诉次数 (10 分)

满意度指标分析是指服务对象满意度,即会计考试考生满意度。市财政局认真贯彻落实全国会计专业技术资格考试的相关部署要求,提前谋划,精心组织,强化服务意识,营造良好考试环境,确保 2023 年度会计考试工作顺利安全开展。2023 年度会计考试出考考生满意度较高,没有发生考试投诉,该指标得分为 10 分。

六、项目主要经验及做法

(一) 规范资金管理

严格按照预算批复资金用途规范项目资金使用范围,严格按照财务制度规范项目资金管理,确保资金使用科学规范。确保各专项资金专款专用,专项资金预算一经确定,不得随意调整。

(二) 提升财政预算绩效管理水平

进一步深化预算绩效管理改革,强化事前绩效评估,组织 2024 年预算项目集中评审,发挥绩效对预算编制的刚性约束。做实事后绩效评价,全市对 157 个项目开展财政重点绩效评价,涉及资金约 62.98 亿元,评价后核减资金 4.27 亿元,逐步建成以绩效为导向的预算分配体系。将预算绩效管理纳入单位预算执

行和领导经济责任审计范围，督促单位落实主体责任。预算绩效管理工作在省政府对市政府目标考核中连续三年位居全省第一档，相关工作被《财政评审》《安徽日报》等媒体刊登报道。

（三）深化预算管理一体化改革

提高财政资金的规范高效运作程度、增加财政资金的使用效果和效益，全面上线预算管理一体化，用系统化思维全流程整合预算管理各环节业务，并将管理规则嵌入信息系统，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的预算管理机制。2023年，全市1200多家部门单位全部上线一体化管理，实现全流程闭环管理，不断推动预算管理一体化改革提质增效。预算管理一体化工作在全省排名第二。

七、存在的问题及原因分析

我局虽然在绩效考核上取得一定成绩，但目前在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，依然存在一些问题和不足，主要体现在绩效目标设置不够具体明确，个别绩效指标未细化量化，预算编制绩效导向性有待加强。项目监督管理的责任意识还需进一步加强。要进一步完善绩效管理机制，加快构建符合财政工作需要的、具有财政工作特点的绩效指标体系，完善部门整体绩效目标编制，进一步细化和完善绩效目标编制，增强绩效目标的合理性和针对性，不断提升绩效目标编制水平，夯实绩效管理基础。

2024年4月20日