

2022 年度重点项目支出绩效评价报告

项目名称：集体资产管理经费项目

项目单位：盐田区集体资产事务中心

主管部门：盐田区国资局

一、基本情况

（一）项目概况

根据《深圳市盐田区集体资产事务中心职能配置、内设机构和人员编制等事宜的规定》（盐编委〔2019〕25号）职责任务中“（二）监督股份合作公司集体资产运营管理。（三）指导股份合作公司的改革发展、转型升级、业务经营和人才培养，负责股份合作公司管理人员培训工作，研究股份合作公司发展扶持政策，推动集体资产保值增。（四）检查股份合作公司对有关法律、法规、政策、制度及公司章程的执行情况。（五）负责股份合作公司综合监管系统运营管理。（六）完成上级交办的其他工作。”规定。完成集体资产事务服务（专项检查+财务指导+业务培训）；监管系统运营管理；“三资”数据管理；账监系统运维管理；组织街道办与股份合作公司相关人员业务培训等相关工作。

（二）项目绩效目标

项目总体目标是加强股份合作公司“三资”管理，在保持股份合作公司“三资”所有权、使用权、收益权不变的前提下，充分落实股民知情权、参与权、决策权和监督权，建立“权责明确、运作规范、公开透明、管理科学”的长效机制，通过加强信息公开，促进股份合作公司“三资”管理制度化、规范化、民主化。本年度主要目标是加强股份合作公司“三资”管理，建立“权责明确、运作规范、公开透明、管理科学”的长效机制。

（三）项目资金管理情况

1. 项目资金预算和分配情况

本项目主管部门是深圳市盐田区国有资产监督管理局（本级），实际使用单位是深圳市盐田区集体资产事务中心。2022年度本项目预算100.5万元，实际支出100.43万元，预算执行率为100%。

2. 项目资金管理和使用情况

项目资金主要支付方式为区财政局通过区国库集中支付，由预算单位提出申请，经规定审核机构审核后，将资金通过单一账户体系支付至服务供应商等，我中心财务管理制度明确了经费审批权限及程序，经费预算、核算管理、资产购置与处置、财务监督等。资金的拨付基本履行了完整的审批程序和手续，资金使用基本符合预算批复的用途。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次评价旨在落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任，评价深圳市盐田区集体资产事务中心2022年度集体资产管理经费实施效果，提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价原则、方法

本次评价基准日为2022年12月31日。评价小组遵循科学规范、公平公正、绩效相关、实事求是的原则，结合工作实际，采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、问卷调查等方法，科学全面地评价本项目2022年度的实施效益。

评价小组根据项目绩效目标，收集、查阅有关佐证材料，重点关注和评价项目预算与绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监管情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及对项目产生的实际效益等。

（三）评价指标体系

根据财政部发布的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），结合项目实际，设计本项目绩效评价指标体系，其中一级指标4个，分别为项目决策、项目过程（管理）、项目产出、项目效益，下设若干二级指标和三级指标。采取百分制，评价项目决策、过程、产出及效益情况，科学反映本项目资金使用经济性、效率性和效果性。

（四）绩效评价工作过程

通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

项目年度目标完成情况为：（一）开展集体资产事务服务（专项检查+财务指导+业务培训）；（二）开展四个平台、账监系统运维工作；（三）组织街道办与股份合作公司相关人员业务培训。（四）开展“三资”数据管理服务。综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：集体资产管理经费项目绩效自我评价结果为：总得分99分，评价等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。包括立项必要性、依据充分性、程序合规性、投入经济性、预算编制规范性、绩效目标合理性、实施方案可行性等。

（二）项目过程情况。包括体制机制、组织协调、职责分工和人员管理的合理性，业务和财务管理制度的健全性和执行的有效性，以及资金分配合理性、资金到位及时性、预算执行效率性和资金使用合规性等。

（三）项目产出情况。包括产出数量完成率、质量达标率、完成及时性和成本节约率等。

（四）项目效益情况。包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响等。

五、主要经验及做法

（一）加强组织领导。要加强对项目工作的全面领导，便于及时发现项目运行过程中出现的问题并加以改进。严格按照项目管理制度及财务管理制度实施，加强项目管理和监督，确保项目实施规范。

（二）专款专用。严格按项目规范要求，做到专款专用，确保项目工作顺利开展。

（三）加强监督。对日常工作加强规范和监督，防止在项目执行过程中出现偏差。

（四）不断加强学习与交流。

六、存在的问题及原因分析

无

七、有关建议

（一）加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

（二）预算申报要做到细化、量化，根据项目实施的具体工作量，通过科学合理的测算人、财、物的消耗，确保申报预算的科学性、准确性，同时预算申报要与项目绩效目标进行结合，确保预算与产出目标匹配一致，最终保障项目的实施按计划执行，并能最终进行量化考核。

（三）加强绩效目标管理。首先，理清绩效目标管理的工作流程；其次，要确定绩效目标与实际工作的联系，绩效目标的设定既要能与实际工作紧密联系，又要能清晰反映预算资金的预期产出和效果。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述；第三，有意识收集相应指标历史数据、行业数据作为绩效目标考评的基础；最后，预算执行结束后，要及时对照确定的绩效目标开展绩效自评。

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	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、集体决策。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标	绩效目标合理性	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; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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明细化情况。	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; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	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; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。
		资金分配合理性	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,体现厉行节约从严从紧安排的导向; 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金到位率	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。
		预算执行率	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。
过程	资金管理	资金使用合规性	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规程的规定; 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。
	组织实施	管理制度健全性	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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	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。
产出	产出数量	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。
产出	产出质量	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绩效指标值。
	产出时效	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出成本	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。	<p>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。</p> <p>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>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。</p>
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		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。一般采用社会调查的方式。