**2023年投资公司政府专项债券资金**

**绩效评价报告**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

 **1.项目背景、主要内容及实施情况**

### 根据《昌都市财政局关于下达2023年新增政府专项债券资金（八期、十期）预算指标的通知》（昌财债指﹝2023﹞5号）文件，将16500万元拨付市投资公司，用于偿还昌都市投资公司尚噶小区城中村改造工程存量政府投资项目。

 **2.资金来源及到位情况**

资金来源为全额财政拨款，项目到位资金16500万元。

1. **项目绩效目标**

用于偿还昌都市投资公司尚噶小区城中村改造工程存量政府投资项目。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

**1.绩效评价的目的**

运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准，对市级财政资金（以市级财政下达资金为主向其他资金延伸）的分配、管理、使用、产出及效果等进行客观、公正的测量、分析和评判，评价绩效水平，发现存在问题，并分析问题成因，提出进一步加强资金管理的意见建议。

**2.绩效评价的对象**

2023年通过财政局专项债券安排16500万元给市投资公司偿还昌都市投资公司尚噶小区城中村改造工程存量政府投资项目，并开展绩效自评。

 **3.绩效评价的范围**

项目决策情况，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，本行业领域绩效指标和标准体系建设情况，项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及其他相关内容。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**1.绩效评价原则**

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2.评价指标体系、评价方法、评价标准**

2023年项目支出绩效评价指标体系设置项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况4个一级指标。

项目决策情况设置绩效目标、预算编制2个二级指标；项目目标设置绩效目标合理性和绩效目标完成率2个三级指标；预算编制设置预算编制合理性、预算编制合规性2个三级指标。

项目过程情况设置项目管理、项目资金管理目标值2个二级指标。项目管理设置项目实施程序合规性、项目监管到位性2个三级指标；项目资金管理设置预算资金支出率、预算资金到位率2个三级指标。

项目产出情况设置项目数量指标、项目时效指标、项目质量指标、项目成本指标4个二级指标。

项目效益指标设置经济效益指标、社会效益指标2个二级指标。

**2.评价方法**

此次评价运用了比较法、因素分析法、调查问卷法。主要采取整体评价和抽样评价相结合，现场评价和非现场评价相结合，全面评价与重点评价相结合的方式。

**3.评价标准**

（1）项目绩效目标合理性

考核部门（单位）所设立的项目目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和评价部门（单位）设立的绩效目标与部门履职和年度工作任务的相符性。项目目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的、体现部门（单位）中长期规划和年度工作计划的、能分解成具体工作任务的、与本年度部门预算资金相匹配的、部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的等方面表现比较好的得3分；表现一般得1-2分；表现较差不得分。

1. 绩效目标完成率

 考核部门（单位）依据整体绩效目标和项目所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效和项目的目标明细化情况。绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的、绩效指标包含可量化的指标的，绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况等方面比较较好得3分；表现一般得1-2分；表现较差不得分。

（3）预算编制合理性

考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求、资金分配合理和细化、功能分类和经济分类准确等方面比较较好得3分；表现一般得1-2分；表现较差不得分。

（4）预算编制合规性

考核部门（单位）上年结余资金是否纳入部门预算管理，考核部门是否按规定编制政府采购预算。上年结余资金全部纳入部门预算管理、有按规定编制采购预算等方面编制较好得3分；表现一般得1-2分；表现较差不得分。

（5）项目实施程序合规性

考核部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。

项目的设立及调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收、方案实施严格执行相关制度规定等方面表现好的得3分；表现一般得1-2分；表现较差不得分。

（6）项目监管到位性

考核部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的专项资金和专项经费分配给区（县）实施的项目）和下属事业单位的检查、监控、督促、管理等情况。

对实施项目和下属事业单位检查、监控、督促、管理等情况表现较好的得3分；表现一般的得1-2分；表现较差不得分。

（7）预算资金支出率

考核部门（单位）预算执行管理情况。

考核部门（单位）预算执行管理情况；预算支出率=100%，得3分；每低于5%，扣0.5分，扣完为止；预算支出率>100%，不得分。

（8）预算资金到位率

考核部门（单位）整体支出的预算资金到位情况。

考核部门（单位）预算资金到位情况；预算资金到位率=100%，得3分；每低于5%，扣0.5分，扣完为止；预算资金到位率＜100%，不得分。

1. 项目产出

反映部门（单位）项目产出情况。

根据部门（单位）项目产出数量、质量、时效、成本进行核定得分。项目产出情况分值56分。

（10）项目效益

反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展所带来的直接或间接影响。

根据部门（单位）“三定”方案确定的职责，实际并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。分值20分。

1. **绩效评价工作过程。**

**1.前期准备阶段**

一是成立绩效评价小组，确定评价人员及各自职责分工；二是收集与评价项目有关文件及相关资料，对预算项目和资金的具体情况进行调研，并制定初步绩效评价方案。

1. **方案制定阶段**

 包括评价的依据、目的、范围、对象、方法、指标体系等，评价指标体系主要包括各级指标及权重、评分细则及标准等。

**3.组织实施阶段**

评价人员采用定量分析和定性分析相结合的方法，明确现场核查的重点内容，根据设定的评价指标体系分析与研判，得出整体评价结论。

**4.报告形成阶段**

评价组按照绩效评价原则和规范对评价过程中收集资料进行归纳、分析、汇总，依据设定的绩效评价指标体系进行评分，并撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

绩效评价结果的评分与对应如下：90-100分对应为“优”；80-90分（不含90分）对应为“良”；60-80分（不含80分）对应为“中”；60分以下（不含60分），对应为“差”，西藏昌都市政府国资委投资公司综合服务交易市场城中村改造项目土地出让金绩效自评总分为100.00分，评级为“优”。具体如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 政府专项债券资金 |
| 主管部门 |  | 实施单位 | 西藏昌都市政府国资委 |
| 项目资金 |  | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| （万元） | 年度资金总额 | 0 | 16500 | 16500 | 100 | 100% | 100 |
|  | 其中：当年财政拨款 | 0 | 16500 | 16500 | — |  | — |
|  |  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 |
| 偿还昌都市投资公司尚噶小区城中村改造工程存量政府投资项目。 | 完成年初目标 |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度 | 实际 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 指标值 | 完成值 |
| 项目决策情况（12分） | 项目目标 | 指标1：项目目标合理性 | 合理、充分 | 合理 | 3 | 3 |  |
| 指标2：项目目标完成率 | 100% | 93% | 3 | 3 |  |
| 预算编制 | 指标1：预算编制合理性 | 合理、充分 | 合理 | 3 | 3 |  |
| 指标2：预算编制合规性 | 合规 | 合规 | 3 | 3 |  |
| 项目过程情况（12分） | 项目管理 | 指标1：项目实施程序合规性 | 合规 | 合规 | 3 | 3 |  |
| 指标2：项目监管到位性 | 监管到位 | 较好 | 3 | 3 |  |
| 资金管理 | 指标1：预算资金支出率 | 100% | 100% | 3 | 3 |  |
| 指标2：预算资金到位率 | 100% | 100% | 3 | 3 |  |
| 项目产出情况(56分) | 数量指标 | 指标1：拨付资金企业 | =1家 | 1 | 8 | 8 |  |
| 指标2：拨付资金 | =16500万 | 16500万 | 8 | 8 |  |
| 质量指标 | 指标1：解决企业问题 | 有利 | 有利 | 8 | 8 |  |
| 指标2：促进企业发展 | 提升 | 提升 | 8 | 8 |  |
| 时效指标 | 指标1：解决问题完成率 | ≥100% | ≥100% | 8 | 8 |  |
| 指标2：资金拨付及时性 | ≥100% | ≥100% | 8 | 8 |  |
| 成本指标 | 指标1：解决企业问题 | =16500万 | 16500万 | 8 | 8 |  |
| 项目效益情况（20分） | 经济效益 | 指标1：有利建立长效机制 | 有利 | 有利 | 10 | 10 |  |
| 社会效益 | 指标1：促进企业发展 | 有利 | 有利 | 10 | 10 |  |
| 总分 | 100 | 100 |  |

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况良好。**

1.部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证，项目绩效目标合理、充分；

2.项目目标完成率100%；

3.资金分配合理和细化、功能分类和经济分类准确，预算编制合理；

4.预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求预算编制合规。

1. **项目过程情况。**

1.项目项目实施程序合规，项目实施过程符合申报条件。

2.项目监管到位性，对所实施项目监控、督促、管理等情况良好。

3.预算资金支出率为100%；

4.预算资金到位率为100%。

1. **项目产出情况。**

 1.数量指标

拨付资金企业1家，拨付资金16500万元。

 2.质量指标

 解决企业经营困境，促进企业发展。

 3.时效指标

资金拨付及时，年初设定目标按时完成。

 4.成本指标

拨付资金16500万元。

 **（四）项目效益情况。**

 1.经济效益指标，解决企业经营困境。

 2.社会效益指标，促进企业发展。

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析

绩效目标完成率为100%。

1. 有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

 无。

昌都市政府国资委

### 2024年3月13日