

2024 年度同心县重点项目绩效评价 工作实施方案

委托方：同心县财政局

受托方：万聚恒（宁夏）项目管理有限公司

日 期：二〇二四年十二月

目 录

一、 评价项目情况	1
（一）评价背景	1
（二）评价内容及预算资金	2
二、绩效评价思路	3
（一）评价目的	3
（二）评价重点	4
（三）评价时段	4
三、评价指标体系	4
（一）指标体系设计的总体思路	4
（二）评价指标体系框架	5
四、社会调查方案	12
五、评价工作组织实施	12
（一）人员安排	12
（二）评价工作内容及时间进度安排	13
六、质量控制管理	16
（一）绩效评价的质量控制制度	16
（二）本项目绩效评价的质量审核程序	17
七、被评价单位所提供的评价资料与必要的工作条件	20
八、附件	20

2024 年度同心县重点项目绩效评价 工作实施方案

为贯彻落实《自治区党委 人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9 号），加强同心县重点项目财政预算绩效管理，提高资金使用效益，科学评价项目实施成效，为后续财政资金分配使用提供科学管理依据。按照《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）和自治区财政厅《关于进一步加强第三方服务预算绩效管理工作的通知》（宁财（绩）发〔2020〕209 号）要求，万聚恒（宁夏）项目管理有限公司经竞争性磋商，承接了同心县 2024 年度同心县重点项目绩效评价工作。为顺利实施项目预算绩效评价，特制定评价工作方案如下。

一、评价项目情况

（一）评价背景

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），对全面实施预算绩效管理，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系作出重大战略部署。绩效评价是预算绩效管理的重要手段，对检验财政支出的合理性、有效性、安全性和进一步规范完善财政支出政策、预算及项目管理制度、方法、措施具有至关重要的作用。

按照《自治区党委人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9 号）精神及财政部关于印发《项目支

出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）相关规定，同心县财政局开展 2024 年重点项目绩效评价工作。

（二）评价内容及预算资金

本次评价项目为同心县 2024 年度同心县重点项目，涉及同心县民政局等 11 个部门单位。评价主要包括项目建设完成情况、完成质量、项目投资及资金使用情况、预算资金效果综合评价等内容。

2024 年度同心县重点项目

序号	项目名称	项目单位	资金规模
1	2023 年同心县就业补助项目	同心县就业创业和人才服务中心	4,950.00
2	2023 年同心县高校毕业生“三支一扶”计划项目	同心县就业创业和人才服务中心	2,507.90
3	2023 年同心县困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴项目	同心县民政局	2,548.94
4	2023 年同心县困难群众救助项目	同心县民政局	31,568.00
5	2023 年同心县基本公共卫生服务项目	同心县卫健局	2,883.39
6	2022 年同心县老城区小微绿地建设项目—新华社区、富强路小微绿地项目	同心县住建局	1,134.49
7	2022 年同心县老城区小微绿地建设项目—幸福社区小微绿地项目	同心县住建局	917.28
8	2022 年同心县高速公路路口转角绿地建设提升项目	同心县住建局	1,328.30
9	同心县永安路北片区棚户区改造基础设施建设项目（豫海北街）	同心县住建局	284.54
10	2022 年同心县老旧小区改造住宅楼改造项目	同心县住建局	1,327.62
11	同心县供热基础设施管道及换热站改造项目	同心县住建局	1,399.21
12	2023 年同心新区平远西路道路工程项目	同心县住建局	1,472.56
13	2024 年同心县农村环卫市场化服务	同心县住建局	2,596.10

序号	项目名称	项目单位	资金规模
	体系运营管理服务采购项目		
14	2023 年同心县第二小学教学楼建设项目	同心县教育局	2,029.02
15	2023 年同心县公安机关中央政法转移支付资金项目	同心县公安局	268.00
16	2023 年同心县大学生志愿服务西部计划项目	中国共产主义青年团 同心县委员会	435.00
17	2023 年同心县宗教教职人员生活补助项目	中共同心县委统战部	212.51
18	2023 年同心县司法系统中央及地方政法转移支付项目	同心县司法局	149.00
19	清水河（同心县段）综合治理工程项目	同心县水务局	3,404.00
20	2024 年同心县坡耕地综合治理工程项目	同心县水务局	1,765.33
21	2023 年同心县南泥沟大型淤地坝工程项目	同心县水务局	532.06
22	2023 年同心县耕地地力保护补贴项目	同心县农业农村局	6,553.00
23	2023 年同心县草原生态保护补助奖励政策项目	同心县农业农村局	2,981.00
合计	——	——	73,247.25

二、绩效评价思路

（一）评价目的

一是以项目预算执行结果为导向，运用科学的方法、规范的流程、统一的指标及标准，对同心县 2024 年度同心县重点项目使用专项资金支出的经济性、效率性、效益性进行客观、公正的测量、分析和评判，并做出评价结论。

二是通过对本项目立项决策、项目实施与管理、项目目标完成情况的核查验证，旨在准确、客观地从立项决策、申报流程、纳入政府基金管理、收益平衡和预算执行、项目组织管理、制度建设与执行、绩效目标实现程度和效益发挥等方面，分析项目取

得的成果、存在问题产生的原因及预期影响，及时总结项目经验并针对具体问题提出建议。

三是总结项目实施过程中好的经验及做法，发现存在的问题，分析问题产生的原因及预期影响，提出改进措施和相关建议，为同心县持续开展项目，规范专项资金及项目管理，发挥财政资金使用效益，提升项目管理水平提供重要参考。

（二）评价重点

根据政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等政策文件规定，本次评价侧重于项目产出和效益分析，同时，对针对使用专项资金项目，从立项决策、专项支持领域和方向、专项资金使用合规性、预算管理、信息公开、风险防控等方面进行考察和分析。

（三）评价时段

2023 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日。

三、评价指标体系

（一）指标体系设计的总体思路

根据预算绩效管理基本原则，评价组《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号），以结果为导向从“决策—管理—产出一效益”四个维度设计评价指标体系。

通过分析项目建设方案、预算指标，以及需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，明确项目绩效目标；同时，根据任务内容，对投入资源、项目组织实施、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果比对分析，本着明确、具体、可衡量、易采

集获得的原则，对项目绩效目标进行细化分解，把最具代表性、最能直接反映项目产出和效益的指标选取设置为评价绩效指标，参考计划标准、定额、预算以及历史行业标准，采取定量和定性相结合方式设定指标值。指标值的设定在考虑可实现性的基础上，充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。同时强化项目指标衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑，能够客观、真实反映项目任务和效果。

（二）评价指标体系框架

本项目根据评价对象、目标任务、专项资金及项目管理要求，评价一级指标涵盖项目全周期，由决策、管理、产出和效益 4 个一级指标构成，结合具体项目评价目的、项目资金属性和项目特点，对评价一级指标进行二级指标、三级指标及细化量化指标分解设置。

（一）项目绩效评价指标框架。绩效评价一级指标涵盖项目全周期，由决策、过程、产出和效益四个维度构成。

1. 决策（14 分）。主要反映和考核立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

2. 过程（26 分）。主要反映和考核资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性，预算安排使用政府债券资金的项目，还需考核债务管理合规性。

3. 产出（30 分）。主要反映和考核实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率。

4. 效益（30 分）。主要考核项目实施所产生的效益和社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

绩效评价指标体系参照财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中的项目支出绩效评价指标体系框架。对于第三级评价指标的细化量化，结合具体绩效评价对象的特点，设计相应的细化量化评价指标、分配权重和评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评分总分为 100 分，绩效等级分为“优、良、中、差”四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

具体评价明显评价指标设置、赋分权重、指标解释、评分标准详见下表：

项目支出绩效评价指标体系表

1. 共性指标

共性指标是适用于所有评价对象的指标，本文对共性指标体系设计进行简单的阐述。见表 1。

表 1 共性指标体系（参考）

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； 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。
	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。

2. 个性指标

个性指标是针对行业性质或项目特点而设定的，适用于不同类别项目的业绩评价，评价组将根据不同项目特点设置项目个性指标。

表 2 个性指标基础框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。
	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。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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。 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。
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。一般采取社会调查的方式。

四、社会调查方案

本项目社会调查工作，通过对项目单位工作人员，以及项目相关单位，采取现场访谈与随机发放、填写满意度问卷相结合的方式开展。旨在全面了解项目立项决策、组织实施、监督管理、运行维护，以及财政资金使用效率、建设项目效益发挥情况。同时，总结项目实施过程中好的经验及做法，发现存在的问题，并对问题产生的原因及预期影响进行分析，为评价组客观作出评价结论，并向财政部门提出改进措施和相关建议，以及后续完善相关政策制度、改进预算及项目管理，提升政府决策提供参考依据。

五、评价工作组织实施

（一）人员安排

万聚恒（宁夏）项目管理有限公司在接受同心县财政局委托后，成立了绩效评价工作组，并明确工作组成员职责、作出工作任务分工。

具体人员构成及职责分工详见下表：

绩效评价工作组人员名单

评价项目	同心县 2024 年度同心县重点项目	
委托方	同心县财政局	
工作时间	2023 年 11 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	
工作组 成员	主评人	高级经济师
	项目经理	高级会计师
	项目组成员	高级工程师
	项目组成员	现场访谈、资料核查，完成报告初稿撰写
	项目组成员	现场资料收集、统计汇总、问卷调查
	项目组成员	现场资料收集、统计汇总、问卷调查

	项目组成员	资料整理和项目档案
--	-------	-----------

（二）评价工作内容及时间进度安排

公司接受委托后，在 2 个工作日内（或根据委托方需求）安排项目负责人到达现场，了解项目概况，并根据委托项目的数量、资金量和类型，合理的安排评价项目组成员并制定工作计划。

1. 修改完善绩效评价实施方案

根据同心县财政局意见修改完善绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。（完成时限 5 天）

2. 具体实施

包括收集基础资料、审核基础资料、梳理绩效目标、细化量化绩效评价指标、现场勘查、开展利益相关方及受益群体社会调查（或访问）、综合分析评价、撰写与提交绩效评价报告等工作。同心县财政局跟踪第三方机构工作进度和质量，协商解决工作中存在的问题。（完成时限 30 天） 具体时间安排如下。

2.1 前期准备

包括收集、审核基础资料、梳理绩效目标、细化量化绩效评价指标体系、设计满意度调查问卷等工作。

（1）收集、审核基础资料。我机构根据前期掌握的情况编制项目资料清单发送给资金使用单位，资金使用单位根据资料清单整理资料报送我机构。评价工作组审核项目资金申请文件、项目实施方案、项目管理制度及项目风险防控文件等资料。

（2）梳理绩效目标。我公司根据资金使用单位提供的资金申请文件、实施方案以及其他相关资料信息协助资金使用单位梳理绩效目标。

(3) 细化量化绩效评价指标体系。本次评价对象为 2021 年贫困患者医疗补助项目使用单位，指标设计依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中的绩效评价指标体系进行设计，其中一、二级指标不做修改，三级指标部分结合具体本项目绩效评价对象的特点作出个性化修改，尽量做到细化量化。

(4) 设计满意度调查问卷。设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

2.2 评价实施

评价实施环节主要包括发送通知、现场勘查、开展利益相关方及受益群体社会调查（或访问）、数据汇总、综合分析评价、撰写和提交绩效评价报告等工作内容。

(1) 发送通知。评价工作组事先发送《关于配合做好 2024 年度同心县重点项目绩效评价的函》、项目资料清单、基本情况统计表等文件至各资金使用单位，请各单位填写资金情况统计表和项目实施情况统计表。

(2) 现场勘查。评价工作组计划前往同心县四县一区进行前期现场调研工作，通过现场评价详细了解项目实际情况。根据项目实施情况确定评价重点，细化、量化部分绩效评价指标，修改完善绩效评价指标体系。（如遇疫情防控则改为网络询问）

评价工作组赴现场对资金使用单位的资金使用情况进行深入、具体、独立客观地核查，同时现场辅助资金使用单位填报资金情况统计表和项目实施情况统计表。现场评价主要采取现场答辩和现场核查（包括访谈，查验核实材料、账务、问卷调查等）的方式。现场勘验核查发现的问题与资金使用单位进行适当沟通

并征询其意见，形成工作底稿。

（3）开展利益相关方及受益群体社会调查（或访问）。为进一步掌握专项资金管理使用效益，更真实、有针对性的了解项目实施效果和相关方满意度，评价工作组采用网络和现场发放调查问卷的方式对受益群体进行了满意度调查。

（4）数据汇总。评价工作组采用书面评价和现场评价相结合的方式数据进行数据汇总。评价工作组首先全面复核各项目单位提交的财务、业务书面资料，对基础数据、调查问卷进行汇总，依据现场评价情况分析汇总工作底稿并形成问题清单。综合分析 2024 年度同心县重点项目分配、支出、结余以及目标产出和效果情况。

（5）综合分析评价。评价工作组依据材料评审情况、现场评价、专家评审等情况，以及各项目（用款）单位提交的自查材料等，采用比较法、数据分析法和专家评议与问卷调查法（公众评判法）等评价方法，对资金使用情况属地分类、评价指标分类、项目分类或规模分类等多种维度的定性与定量综合分析，对项目进行全面综合评判，综合评定 2024 年度同心县重点项目绩效评价得分及绩效等级。

2.3 撰写和提交绩效评价报告

评价工作组依据综合评判情况撰写绩效评价报告（初稿），内容主要包括项目基本情况、绩效评价工作情况、绩效评价指标分析情况、综合评价情况以及评价结论等内容，并做到数据真实、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行，报告（初稿）撰写完成后，提交同心县财政局审核。

3. 初稿审核

评审工作组负责聘请绩效专家或本单位业务负责人对第三方机构提交的绩效评价报告进行初审，并向第三方机构反馈审核意见，要求其进一步修改和完善。（完成时限 2 天）

4. 修改完善

第三方机构按照初审反馈的审核意见，修改和完善绩效评价报告。（完成时限 2 天）

5. 终稿验收

评审工作组聘请绩效专家或本单位业务负责人对第三方机构提交的绩效评价报告进行验收。负责向第三方机构反馈验收意见和验收结果，责成第三方机构按照验收意见再次修改和完善绩效评价报告，第三方机构修改完善后，提交正式绩效评价完整版报各一式三份，将纸质版、与纸质版相同的电子版（word 格式、pdf 格式）提交评审工作组指定联系人。（完成时限 2 天）

六、质量控制管理

（一）绩效评价的质量控制制度

按照财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号），以及自治区财政厅关于《关于进一步加强第三方服务预算绩效管理工作质量有关事宜通知》（宁财（绩）发〔2020〕209 号）和《宁夏回族自治区项目支出绩效评价管理指南》的通知（宁财（绩）发〔2020〕529 号）要求，本公司坚持以质量为中心，严格按照客观、公正与聚焦绩效，服务政府的原则，制定了《绩效评价业务质量控制审核规则（试行）》、《绩

效评价质量控制管理办法》、《绩效评价质量考核办法》，实行全面质量控制和具体项目质量控制。

（二）本项目绩效评价的质量审核程序

根据本公司《绩效评价业务质量控制审核规则（试行）》和《绩效评价质量管理办法》的规定，对该项目实行两级质量审核程序，即：绩效评价工作组审核程序、公司层面的项目质量控制审核程序。

1. 绩效评价工作组审核

由绩效评价工作组长负责组织实施，安排绩效评价工作组内具有足够、适当的经验和权限的组员，对组内经验较少的组员在前期准备、具体实施、报告完成三个阶段具体工作程序的产出的过程及结果进行详细审核。

2. 公司层面的项目质量控制审核

审核重点是《绩效评价实施方案》和《绩效评价报告》，并编制

《绩效评价实施方案质量控制审核表》和《绩效评价报告质量控制审核表》，同时提请绩效评价工作组进一步修改完善。

（1）工作方案控制审核程序

①初稿提交与审核：项目部按公司规定时间上报质控部，由质控部对《初稿》进行初审并面对面沟通与交流或组织专家进行评审，并将初稿作为公司考核的依据（考核办法另行制定）需要提供的资料包括电子版和纸质版两部分。内容包括评价指标体系、社会调查方案和基础信息表等。

②二稿的提交与审核：由项目部根据质控部提出的修改意见

对《初稿》进行修改，形成《二稿》包括电子版、纸质版，报质控部进行 2 次审核。

③征求意见稿的提交与审核：由项目部根据质控部对《二稿》提出的审核意见进行修改形成，并提交质控部审定，征求被评价单位或委托单位意见。

④终稿的提交与审核：项目部征求被评价单位意见后，再行修改形成实施方案（终稿），交由质控部进行审核后，提交被评价单位签字确认，作为开展绩效评价的依据。

⑤工作方案的签发：公司负责人审核签发工作方案时，应包括但不限于以下资料：工作方案审签单、项目组与公司层面的评审会议记录以及审核意见（纸质版）、被评价单位对工作方案（征求意见稿）的意见（纸质版）。

（2）评价报告审核程序

①初稿的提交与审核：由项目部按规定的时间要求上报质控部，由质控部进行初审或组织专家对《初稿》进行集体评审，并将初稿作为公司考核的依据（考核办法另行制定）。审核的资料由电子版和纸质版组成，内容包括报告初稿、评价工作底稿、证据和资料以及经验教训梳理表。

②二稿的提交与审核：由项目部根据质控部对《初稿》的评审意见进行修改，形成评价报告二稿，提交质控部进行审核。

③征求意见稿的提交与审核：项目部根据对《二稿》的修改意见进行修改，形成《征求意见稿》，提交质控部进行审核签发。

④终稿的提交与审核：由项目部根据被评价单位反馈意见，提出修改意见，报质控部进行审核后，再行修改后提交质控部审

核签字，呈公司领导签发。内容包括修改过的征求意见稿和修订过的评价工作底稿、征询和反馈意见内容（包括评价报告征求意见稿、评价报告反馈意见、评价工作廉政反馈意见以及采纳处理单）等电子版和纸质版。

⑤报告的签发：公司经理审核签发评价报告时，应包括但不限于以下资料：评价报告审签单、项目组与公司层面的评审会议记录以及审核意见（纸质版）、被评价单位对工作方案（征求意见稿）的反馈意见（纸质版）。

3. 工作纪律

按照自治区财政厅《关于进一步加强第三方服务预算绩效管理工作的通知》（宁财（绩）发〔2020〕209号）要求，参与本次绩效评价工作的人员须做到：

1. 严格遵守有关法律、法规的相关规定，按照客观独立、公平公正、诚实守信的工作原则，不受任何干扰，独立、负责开展现场核查工作。

2. 以科学、诚实、客观、公正的态度，认真审核被评价单位提供的相关评价材料或现场实地情况，审慎、客观地提出评价意见，确保评价结果的真实性、客观性和公正性。

3. 秉公办事，不徇私情，不利用工作人员的特殊身份和影响力，单独或与有关人员共同为被评价单位提供便利，不利用职权为个人或他人谋取利益。

4. 不得以任何方式收取被评价单位的报酬、加班费、资金、津贴等；不参加被评价单位安排的宴请、公款旅游、庆典、公共娱乐场所的娱乐活动等，以及可能影响公正实施评价工作的其他活

动；不索贿、受贿；不收受被评价单位赠送的礼品、礼金、有价证券及其他福利品等；不在被评单位报销任何费用；不向被评价单位提出与评价工作无关的要求。

5. 严守保密纪律，对受委托评价项目的情况和数据资料承担保密责任。工作过程中有关工作底稿和资料单独建档，在工作期间妥善保管，非经委托方同意，不得擅自对外提供。

6. 现场工作期间按时出勤，不无故缺席、迟到和早退。

七、被评价单位所提供的评价资料与必要的工作条件

1. 被评价单位所提供的评价资料（见附件 1）

2. 必要的工作条件

（1）同心县财政局就本项目评价工作开展向各预算资金使用单位下发评价函，以便后续评价工作顺利对接和推进。

（2）各预算资金使用单位指定一名项目负责人员协调配合，便于本项目评价调研、现场核查和问卷调查工作开展。

（3）各预算资金使用单位协助提供便于评价工作开展办公场所，并安排财务、业务等相关人员给予资料提供和工作配合。

3. 各预算资金使用单位按照评价工作要求，准确填报项目基础信息表，提供相关佐证资料，并对其真实性、准确性和完整性负责。

八、附件

1. 项目单位资料准备清单；
2. 项目绩效目标完成情况表；
3. 综合评价意见表
4. 项目评价指标得分表；

5. 项目存在问题及改进措施建议表；
6. 项目绩效评价报告提纲。

万聚恒（宁夏）项目管理有限公司

2024 年 12 月 2 日

附件 1：项目单位资料准备清单

项目绩效评价资料准备清单

序号	资料名称及具体内容	电子	纸质	备注
一	业务类资料			
(一)	项目申请、设立资料			
1	项目立项背景及依据，与项目立项相关的政策、文件、批示等，以及项目依据国家和自治区行业发展规划及政策文件			
2	项目单位工作职责及事权划分资料			
3	项目实施计划（方案）、可研报告、初步设计			
4	项目立项申请文件资料			
5	项目实施情况佐证资料			
6	政府及主管部门对项目立项批复资料，包括决策会议纪要，项目实施方案。			
7	项目实施内容调整变更及预算调整的相关申请、批复。			
8	其他与项目申请设立相关的资料			
(二)	项目实施管理资料			
1	项目单位遵循或制定的专项资金管理制度或办法			
2	项目单位制定的财务及内控管理制度或办法			
3	项目单位遵照或制定的业务管理制度或办法，如政府投资、招投标、信息公开、“三重一大”、项目管理等			
4	项目单位业务管理部门工作职责及人员配置资料			
5	项目监督检查资料，包括开展监督检查及整改落实情况报告、监理报告等			
6	项目单位研究项目实施、资金支付及其他事项的会议纪要或记录			
7	与项目实施相关的照片、影像资料，如进度照片、公示信息照片或截图等			
8	其他与项目实施管理相关的资料			

序号	资料名称及具体内容	电子	纸质	备注
二	项目绩效及财务资料			
1	项目绩效目标申报及批复资料，包括绩效目标申报表、绩效目标批复文件。			
2	如项目实施内容变更调整，调整后的目标资料			
3	项目单位年底工作计划、工作总结、项目总结报告			
4	项目实施绩效监控资料，包括绩效运行监控表			
5	项目单位绩效目标自评表及绩效自评总结报告。			
6	反映项目实际产出结果的佐证资料。			
7	反映项目实施效果的佐证资料；包括项目总结、受益对象满意度调查问卷、相关效益目标统计对比分析资料等。			
8	项目预算指标下达文件			
9	项目预算编制依据及明细			
10	项目财务预算指标执行情况表			
11	项目资金收支明细账			
12	年终项目支出决算报表			

附件 2：绩效目标及目标完成情况

绩效目标及目标完成情况

项目名称				
实施单位				
项目绩效目标	计划目标		实际完成目标	
总体绩效目标				
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成情况
项目产出	产出数量			
	产出质量			
	产出时效			
项目效益	经济效益			
	社会效益			
	生态效益			
	可持续影响			
	满意度			

附件 3：项目评价得分表

项目评价得分表

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及分值		得分
合计			100.00	
项目决策 (14 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性	3.00	
		立项程序规范性	2.00	
	绩效目标 (4 分)	绩效目标合理性	2.00	
		绩效指标明确性	2.00	
	资金投入 (5 分)	预算编制科学性	2.00	
		资金分配合理性	3.00	
项目过程 (26 分)	资金管理 情况 (10 分)	资金到位率	3.00	
		预算执行率	3.00	
		资金使用的合规性	4.00	
	组织实施 情况 (16 分)	财务管理制度的健全性	3.00	
		组织管理的保障性	2.00	
		项目管理制度的健全性	4.00	
		制度执行的有效性	4.00	
项目产出 (30 分)	产出数量 (10 分)		4.00	
			3.00	
			3.00	
	产出质量 (10 分)		4.00	
			3.00	
			3.00	

	产出时效 (6分)		2.00	
			2.00	
			2.00	
项目效益 (30分)	社会效益 (8分)		4.00	
	生态效益 (8分)		4.00	
			4.00	
	可持续影响 (8分)		4.00	
			4.00	
	满意度 (6分)		6.00	

附件 4：对绩效评价报告的反馈意见和建议表

对绩效评价报告的反馈意见和建议表

实施单位名称	
项 目 名 称	
意见和建议	
实施单位经办人 (签字)	实施单位 (盖章)
年 月 日	年 月 日

附件 5：绩效评价工作廉政反馈意见表

绩效评价工作廉政反馈意见表

项目实施单位名称			
评价时间			
项目名称			
廉政执行情况回馈意见			
内 容			是 否
1.评价人员是否接受以各种名义馈赠的礼金、礼物和有价证券			
2.评价人员是否接受可能影响公正执行公务的宴请、娱乐、旅游及获取各种形式的俱乐部会员资格			
3.评价人员是否隐瞒事实，出具不公正的评价结论			
4.评价人员是否在与绩效评价工作相关的经济实体中兼职（包括名誉职务）或从事有偿中介服务			
5.评价人员是否在被检查单位报销任何费用			
6.评价人员是否利用特殊身份和便利谋取其他不正当利益			
对违纪行为的具体描述：			
对廉政纪律执行情况总体评价及建议：			

附件 6：绩效评价报告撰写与参考提纲

项目支出绩效评价报告

（参考提纲）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

（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。

（三）绩效评价工作过程。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（二）项目过程情况。

（三）项目产出情况。

（四）项目效益情况。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

六、有关建议

七、其他需要说明的问题