项目事前绩效评估报告

项目名称：

项目单位：

主管部门：

委托单位：

评估机构：

年 月 日

目 录

**摘要**

•概述

•评估结论

•经验做法、问题和建议

**前言**

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景**

**（二）项目范围及内容**

**（三）预算资金**

**（四）项目组织及管理**

**（五）绩效目标**

**（六）利益相关方**

二、评估目的、依据、对象及时期

**（一）评估目的**

**（二）评估依据**

**（三）评估对象**

**（四）评估时期**

三、评估内容与方法

**（一）项目必要性及可行性判定**

**（二）预算调整**

**（三）目标修订**

**（四）评估结果及计分方法**

四、评分结果及预算调整

**（一）综合评分**

**（二）预算调整**

五、评估结论

**（一）主要的经验及做法**

**（二）存在的问题与不足**

**（三）建议**

**摘 要**

•**概述**

三河市项目单位名称履行．．．XX部门职责，依据XX、XX、XX等政策，根据绩效目标内容的绩效目标，制定“项目名称”实施方案，申报本项目。

该项目为（**项目内容简单介绍**，资金用于什么，产出什么）。

（如为延续性项目，可加此段）该项目为延续性项目，2021年投入XX万元，实现了XXX（2019年绩效目标）、2022年投入XX万元，实现了XXX（2020年绩效目标）。

2023年申报预算资金XX万元。

•**评估结论**

根据评估结果（绩效评级）划分，本项目综合评估得分为XX**分**，评级**“优/良/中/差”**。

•**经验做法、问题和建议**

**（一）经验做法（突出描述本项目核心工作做法及通过此做法可获得的社会效益）**

**1.加强了XX。**通过XX，强化了XXXX。

**2.打造提升了XXX。**XX（简单阐述）

**3.推进XX。XX（简单阐述）**

**4.强化XX宣传。**XX（简单阐述）

**（二）主要问题**

**阐述绩效评分中缺失扣分的地方。**

**（三）建议**

**通过对照事前绩效评估五性指标，针对需要完善的地方分类进行描述，对应上述提出的“问题”，如：**

1.**加强完善资金管理制度。**现有资金管理办法对XX资金的使用管理和要求不明确，应根据XXX，明确XX资金使用情况的监管要求，提高资金使用的规范性。

2.**树立绩效管理的理念。**建立预算全面绩效管理的观念，关注财政资金使用所发挥的作用，对资金产生的效社会益进行跟踪和统计，充分显示财政资金的效果和效益。

…….

# 前言

三河市项目单位名称依据三河市财政局关于印发《2021年全面实施预算绩效管理工作方案》的通知（三财绩〔2021〕2号）、《三河市事前绩效评估管理办法》（三财绩〔2021〕3号）及《廊坊燕京职业技术学院事前绩效评估管理办法》（廊燕院发〔2021〕44号）相关评估方式、方法对项目的必要性、可行性、财政支持方式、项目预算等，成立项目评估组，对三河市项目单位名称“项目名称”项目进行综合评估，形成本评估报告。

# 一、项目基本情况

## （一）项目立项背景

项目立项依据XX、XX政策。政策阐述顺序（国家-省-市）

该项目为XXXX**（项目内容介绍）**。

（如为延续性/跨年度项目，可加此段，以说明前期项目投入和产出情况）该项目为延续性项目，2021年投入XX万元，实现了XXX（可详细描述）、2022年投入XX万元，实现了XXX（可详细描述）。

2023年申报预算资金XX万元。

## （二）项目范围及内容

阐述项目具体内容，申报项目的主要内容；实施计划；资金支出计划；预算；管理措施、制度；可能存在的风险及控制措施。可参照可研或实施方案内容进行阐述。

## （三）预算资金

项目预算总金额：XXX万元；2023年项目申报金额XXX万元，全部为本级财政资金。

## （四）项目组织及管理

1.该项目成立了“XX领导小组”（列明项目组织架构）。

2.领导小组主要职责划分（列明各个岗位的主要工作职责，注意：针对本项目的组织架构和职责）

3.工作流程（如有可列，针对本项目实施的流程）

## （五）绩效目标

同步绩效目标表内的目标和实施方案、可研报告等文档内的目标内容。

## （六）利益相关方

项目申请单位：三河市XXX

项目实施单位：三河市XXX

主要受益方：与项目绩效目标中的满意度对象一致

## 二、评估目的、依据、对象及时期

## （一）评估目的

在项目实施申报之前，开展事前绩效评估工作，评估项目是否具有实施的必要性和可行性，在此基础上，对项目绩效目标、项目预算安排、实施方案和管理制度等方面进行综合评估。

通过事前绩效评估，一是有利于提高立项的准确性和预算资金配置的合理性；二是有利于推进政务公开，提高预算安排的透明度，提升政府公信力；三是有利于项目主管部门和实施单位树立绩效理念，加强项目论证，提高预算管理水平。

## （二）评估依据

1.立项必要性。主要评估立项依据是否充分，实施内容是否与所在地区的宏观政策、行业发展方向、主管部门职能和规划、当年的重点工作相关；是否具备现实需求，实施内容是否可替代，是否有确定的服务对象、受益对象，与其他政策、项目是否存在交叉重叠等。

2.项目可行性。主要评估组织管理方面是否具备实施条件，包括资金筹集合规性、实施方案合理性、资源投入经济性三个方面。

（1）资金筹集合规性。财政资金是否得到合规筹集，资金支持方式和各级财政配套资金管理方面是否可能存在相应风险，是否有相应的保障措施。

（2） 实施方案合理性。实施方案是否完整、进度控制措施是否有效、质量控制措施是否有效、采购管理制度是否健全、风险控制措施是否有效、人员安排是否合理到位。

（3）资源投入经济性。主要评估是否制定相应的管理机制，保证资源以较低成本投入，具体包括人员投入、资金投入、管理投入等。

3.项目绩效性。主要评估预算与绩效目标是否合理匹配，具体包括预算编制合理性、绩效目标合理性两个方面。

（1）预算编制合理性。主要评估预算与绩效目标、实施内容是否相匹配，是否依据预期的产出和效益，结合成本效益分析编制项目总预算和明细预算，预算的内容、额度、标准、计划是否经济合理。

（2）绩效目标合理性。包括是否有明确的绩效目标，绩效目标的设置是否符合指向明确、具体细化、合理可行的要求，绩效目标是否与部门的长期规划目标、年度工作目标相一致，产出和效果是否相关联，受益群体的定位是否准确，绩效指标的设置是否与项目高度相关，是否细化量化。

## （三）评估对象

## 本次事前绩效评估对象为三河市项目单位名称“项目名称”项目。

## （四）评估时期

2023年 月 日至2023年 月 日。（一般2周左右时间）

## 三、评估内容与方法

## （一）项目必要性及可行性判定

1.评估准则

（1）客观公正原则，事前绩效评估应以相关法律、法规、规章以及财政部、河北省、廊坊市、三河市有关文件等为依据，按照“公开、公平、公正”的原则进行；

（2）科学规范原则，事前绩效评估工作应通过规范的程序，采用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行；

（3）依据充分原则，在评估过程中，应收集足够的相关文件及资料，为评估结论提供充分的依据支持；

（4）成本效益原则，事前绩效评估的工作重点是评估项目立项的合理性和预算的准确性，在开展事前绩效评估工作过程中，要注意控制成本、节约经费，提高评估工作的效率和效益。

2.评估方法

遵循全面考虑、重点突出的原则，通过项目需求调研、座谈会、咨询对比、专家论证等方式开展事前绩效评估。

3. 评估标准

从该项目立项的必要性、绩效目标合理性、方案可实施性、投入经济性和筹资合规性进行评估。

附表一：项目事前绩效评估评分指标体系

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | | | **评估要点** | **分值** |
| 立项  必要性  （20） | 政策相关性 | | | 是否与国家、河北省、廊坊市、三河市、相关行业宏观政策相关。 | 5 |
| 职能相关性 | | | 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。 | 5 |
| 需求相关性 | | | ➀是否具有现实需求，需求是否迫切；➁是否有可替代性；➂是否有确定的服务对象或受益对象。 | 5 |
| 财政投入  相关性 | | | 是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。 | 5 |
| 绩效  目标  合理性（20） | 目标明确性 | | | ➀绩效目标设定是否明确；➁与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；➂与项目主要工作内容是否高度相关；④项目受益群体定位是否准确。 | 5 |
| 目标合理性 | | | ➀绩效目标与现实需求是否匹配；➁绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；➂预期绩效目标是否可持续。 | 5 |
| 目标细化量化程度 | | | ➀是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；➁绩效指标是否细化、量化，指标是否合理、可考核。 | 5 |
| 目标与项目匹配度 | | | ➀绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；➁是否与计划期内的任务数或计划数相对应；➂是否与预算金额相匹配。 | 5 |
| 实施  方案  可行性（20） | 前期筹备  完整性 | | | ➀项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；➁项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障。 | 6 |
| 实施计划  可行性 | | | ➀项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配；➁项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；➂项目组织、进度安排是否合理；④与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。 | 7 |
| 管理机制  健全性 | | | ➀业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；➁项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。 | 7 |
| 投入  经济型（20） | | 预算编制  科学性 | ➀预算编制是否经过科学论证；➁预算额度测算依据是否充分。 | | 7 |
| 投入与产出匹配度 | ➀投入结构是否合理，投入资源及成本是否与工作任务相匹配；➁投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；➂其他渠道投入是否充分。 | | 7 |
| 成本控制  有效性 | ➀项目是否采取相关成本控制措施；➁成本控制措施是否有效。 | | 6 |
| 筹资  合规性  （20） | | 资金筹措  合规性 | ➀资金来源渠道是否符合相关规定；➁资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；➂资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。 | | 6 |
| 筹资风险  可控性 | ➀对筹资风险认识是否全面；➁是否针对预期风险设定应对措施；➂应对措施是否可行、有效。 | | 7 |
| 财政投入  能力 | ➀财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；➁其他部门是否有类似项目资金重复投入；➂财政资金支持方式是否科学合理。 | | 7 |

4.评估内容

（1）立项必要性。

1）该项目依据XX、XX、XX等政策，项目立项依据充分，与政策相符，项目实施所依据的政策与其它政策无重叠。

2）三河市项目单位名称履行贯彻落实关于XXX的部门职责。项目内容与三河市项目单位名称的职责相符。

3）与需求基本相符。该项目的服务对象、受益对象明确，项目单位提供了/未能提供体现需求的调研报告，针对XX调查，明确了项目管理的举措，与需求基本相关。

（2）绩效目标合理性。

该项目设定的绩效目标为：同步绩效目标表内的目标和实施方案、可研报告等文档内的目标内容

1）明确性。项目绩效目标基本明确，设定细化/未能细化，阐述清晰/未能清晰。

如，效果指标不具体。应进一步完善和细化项目绩效目标，使之更加明确和具体，成为项目实施的指引。

2）合理性。如，具备/未见项目可行性论证，现有目标设定的合理/缺少评判的依据。

（3）方案的有效性。

项目单位就本项目的内容和实施步骤、计划制定了项目实施方案，实施方案基本有效。从方案的内容看，对于如何组织实施部分的阐述具体/不具体，对于项目执行可能遇到的风险和控制措施明确/不明确，相关内容细化/缺乏细化。

阐述所设立的目标可以实现，保证项目实现目标的具体措施和手段，风险控制措施清晰/尚不清晰。

（4）投入的经济性。

通过本项目的实施对于促进XX发展发挥了积极作用，取得了一定成效，具有一定的经济效益。

项目成本控制措施明确/尚不明确，可/无法有效控制项目预算。

（5）筹资合规性。

本项目立项依据XX文件，项目内容为部门履职，财权与事权一致/不一致（审核项目事权和财权是否是一致），资金投入符合财政资金使用的范围，筹资合规。

**（二）预算调整**

**该项目后续无预算调整。**

**（三）目标修订**

**1.完整性**

（1）规范完整性。绩效目标填报格式规范，内容无/有缺项和错项。

（2）明确清晰性。绩效目标填报指标值内容依据明确、准确/尚不明确/尚不准确。

## 2.相关性

（1）目标相关性。总体目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划要求，与三河市项目单位名称职能、发展规划和工作计划相关。

（2） 指标科学性。社会效益、可持续性等效益指标描述贴切/不贴切。

## 3.适当性

（1）绩效合理性。项目具备/无可行性论证报告，现有目标设定合理/缺少评判的依据。

（2）资金匹配性。根据项目内容，绩效目标与项目资金量、使用方向匹配。

## 4.可行性

（1）实现可能性。该项目经过了对XX调查，明确了未来项目管理的举措，与需求基本相关。

（2）条件充分性。该项目设立了项目组织架构，并制定了实施方案。具有实施完善的充分性条件。

附表二：项目绩效目标申报表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **绩效目标申报表** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **项目名称** |  | | | | **项目负责人及 联系电话** | |  | | | |
| **主管部门** |  | | | | **实施单位** | |  | | | |
| **资金情况 （万元）** | **年度资金总额：** | |  | | **当年资金支出计划 （累计进度%）** | | **3月底** | **6月底** | **9月底** | **12月底** |
| 其中：财政拨款 | |  | |
| 其他资金 | |  | |  |  |  |  |
| **项目实施 计划** |  | | | | | | | | | |
| **资金用途** |  | | | | | | | | | |
| **项目总 目标** |  | | | | | | | | | |
| **年度绩效目标** |  | | | | | | | | | |
| **绩 效 指 标** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | | | | | **指标值确定依据** |
| **符号** | **值** | **单位（文字描述）** | | |
| 产出指标 | 数量指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 质量指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 时效指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 成本指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 经济效益指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 可持续影响指标 |  |  |  |  |  | | |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 |  |  |  |  |  | | |  |

**（四）评估结果及计分方法**

评估结果（绩效评级）划分为四个等次，“优”等次：90分（含）-100分、“良”等次：80分（含）-90分、“中”等次：60分（含）-80分、“差”等次：60分以下。评分结果为“优”（予以支持），“良”和“中”（部分支持），“差”（不予支持）。

四、评分结果及预算调整

## （一）综合评分

1.该项目综合评估得分为**XX分**，其中：“立项必要性” XX分、“投入经济性”XX分、“绩效目标合理性” XX分、“实施方案有效性” XX分、“筹资合规性” XX分。评级**“优/良/中/差”**，评估意见为**“予以支持/部分支持/不予支持”**。

附表三：评分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | | **分值** | **评估要点** | **得分** | |
| 立项  必要性  （20） | 政策相关性 | | 5 | 是否与国家、河北省、廊坊市、三河市、相关行业宏观政策相关。 |  | |
| 职能相关性 | | 5 | 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。 |  | |
| 需求相关性 | | 5 | ➀是否具有现实需求，需求是否迫切；➁是否有可替代性；➂是否有确定的服务对象或受益对象。 |  | |
| 财政投入  相关性 | | 5 | 是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。 |  | |
| 绩效  目标  合理性（20） | 目标明确性 | | 5 | ➀绩效目标设定是否明确；➁与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；➂与项目主要工作内容是否高度相关；④项目受益群体定位是否准确。 |  | |
| 目标合理性 | | 5 | ➀绩效目标与现实需求是否匹配；➁绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；➂预期绩效目标是否可持续。 |  | |
| 目标细化量化程度 | | 5 | ➀是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；➁绩效指标是否细化、量化，指标是否合理、可考核。 |  | |
| 目标与项目匹配度 | | 5 | ➀绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；➁是否与计划期内的任务数或计划数相对应；➂是否与预算金额相匹配。 |  | |
| 实施  方案  可行性（20） | 前期筹备  完整性 | | 6 | ➀项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；➁项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障。 |  | |
| 实施计划  可行性 | | 7 | ➀项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配；➁项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；➂项目组织、进度安排是否合理；④与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。 |  | |
| 管理机制  健全性 | | 7 | ➀业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；➁项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。 |  | |
| 投入  经济型（20） | 预算编制  科学性 | 7 | | ➀预算编制是否经过科学论证；➁预算额度测算依据是否充分。 | |  | |
| 投入与产出匹配度 | 7 | | ➀投入结构是否合理，投入资源及成本是否与工作任务相匹配；➁投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；➂其他渠道投入是否充分。 | |  | |
| 成本控制  有效性 | 6 | | ➀项目是否采取相关成本控制措施；➁成本控制措施是否有效。 | |  | |
| 筹资  合规性  （20） | 资金筹措  合规性 | 6 | | ➀资金来源渠道是否符合相关规定；➁资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；➂资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。 | |  | |
| 筹资风险  可控性 | 7 | | ➀对筹资风险认识是否全面；➁是否针对预期风险设定应对措施；➂应对措施是否可行、有效。 | |  | |
| 财政投入  能力 | 7 | | ➀财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；➁其他部门是否有类似项目资金重复投入；➂财政资金支持方式是否科学合理。 | |  | |
| 总分 | | 100 | |  | |  | |

## （二）预算调整

该项目后续有无预算调整。

五、评估结论

## （一）主要的经验及做法

在摘要内容基础上详细描述。

## （二）存在的问题与不足

在摘要内容基础上详细描述（根据评分表中扣分项），如：项目为延续性项目，立项依据比较充分，项目绩效目标基本明确，实施方案较清晰，投入的资金对于促进三河市XX发展具有一定的意义，具有一定的经济性，筹资合规。但项目的需求分析不充分，绩效目标和指标设定不准确，实施方案的要素不完整、不具体，对于投入产生的经济性目标不明确，对资金的管控措施不明确。

## （三）建议

在摘要内容基础上详细描述（对应问题和不足）。