**食博会参展费用**

 **项目支出绩效评价报告**

**评 价 类 型** ：□阶段评价 ☑结束评价

**评 价 方 式** ：□直接组织评价 ☑委托协助评价

**项 目 名 称** ：食博会参展费用项目

**项目承担单位**：漯河经济技术开发区经济发展局

**项目主管部门**：漯河经济技术开发区经济发展局

**河南新卓房地产评估有限公司**

**二〇二二年五月**

**目录**

一、基本情况 4

（一）项目概况 4

1.项目单位基本情况 4

2.项目背景 5

3.主要内容 6

4.实施情况 6

5.资金投入及使用情况 6

（二）项目绩效目标 6

1.总体目标 6

2.阶段性目标 6

二、绩效评价工作开展情况 7

（一）绩效评价目的、对象和范围 7

1.绩效评价目的 7

2.绩效评价对象 7

3.绩效评价范围 7

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及评价依据 7

1. 绩效评价原则 7

2.评价指标体系 8

3.评价方法 9

4.评价依据 9

（三）绩效评价工作过程 11

1、评价前期准备阶段 11

2、评价指标体系及方案设计阶段 11

3、评价实施阶段 12

4、评价报告阶段 13

三、综合评价情况及评价结论 13

四、绩效评价指标分析 16

（一）项目决策情况（权重15，得分12.5） 16

1.项目立项（权重5，得分3） 16

2.绩效目标（权重5，得分5） 19

3.资金安排（权重5，得分4.5） 20

（二）项目过程情况（权重25，得分17.75） 22

1.业务管理（权重10，得分5.25） 22

2.预算管理（权重15，得分12.5） 24

（三）项目产出情况（权重30，得分30） 28

1.产出数量（权重7.5，得分7.5） 28

2.产出时效（权重7.5，得分7.5） 29

3.产出质量（权重7.5，得分7.5） 29

4.产出成本（权重7.5，得分7.5） 30

（四）项目效益情况（权重30，得分30） 31

1.社会效益（权重6，得分6） 31

2.生态效益（权重6，得分6） 31

3.可持续影响（权重6，得分6） 32

4.社会公众满意度（权重12，得分12） 33

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 33

（一）主要经验及做法 33

（二）存在的问题及原因分析 33

1.制度建设需进一步完善 33

2.内部控制机制不健全 34

六、有关建议 34

1.加强制度建设 34

2.建立内部控制机制 34

七、其他需要说明的问题 35

八、附件 36

**食博会参展费用**

**项目支出绩效评价报告**

财政支出绩效评价是运用客观的指标体系，对公共资金使用效率、效益进行综合分析和评价的制度，是促进政府职能转变，提高资源配置效率，推进政府管理科学的重要抓手。

为加强食博会参展费用管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价体系，河南新卓房地产评估有限公司受漯河经济技术开发区财政局的委托，对“食博会参展费用项目”进行绩效评价。本次评价根据《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）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10 号、财政部《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、河南省财政厅《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）等文件的相关规定，遵循“科学规范、公正公开、绩效相关”的原则，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出项目进行绩效评价。

# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1.项目单位基本情况

|  |
| --- |
| 表1 漯河经济技术开发区经济发展局基本情况 |
| **科目** | **基本信息** |
| 项目单位 | 漯河经济技术开发区经济发展局 |
| 主管部门 | 漯河经济技术开发区经济发展局 |
| 单位类型 | 事业单位 |
| 经费来源 | 财政补助收入 |
| 住所 | 河南省漯河市中山路 |
| 宗旨和业务范围 | 负责起草开发区经济社会发展中长期规划及农村发展规划、重大项目布局、政府投资项目和重点建设项目计划研究提出产业结构调整措施，促进科技创新、节能减排和循环经济发展负责管委会审批、核准、审核、备案各类投资项目的服务工作配合做好商务流通、食品药品安全监管工作负责产业聚集区相关工作，承办省市有关产业集聚区各项活动。 |

### 2.项目背景

由中国食品工业协会、中国商业联合会、中国食品和包装机械工业协会、中国食品土畜进出口商会，商务部外贸发展局主办，漯河市人民政府、河南省商务厅、河南省食品工业协会承办，香港贸易发展局、河南省工业和信息化厅、河南省市场监督管理局、河南省科学技术协会支持，河南省博览事务局有限公司执行承办的第19届中国漯河食品博览会，于2021年5月16日—18日在漯河国际会展中心举办。该博览会的举办将会促进城市功能定位和发挥，推动区域经济的贸易合作，吸引外部投资，促进区域经济一体化的发展，为政府间合作提供平台。

### 3.主要内容

2021年食博会参展费用项目年初预算经费18万元，全年预算经费7.65万元，全年执行经费7.65万元，预算执行率100%，该经费主要用于食博会现场展位、租赁等相关费用。

### 4.实施情况

该项目2021年全年执行经费7.65万元；计划参展展位11个，实际完成参展展位11个。

### 5.项目预算及执行情况

食博会参展费用项目2021年食博会参展费资金投入共76500元，经费使用情况：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 费用明细 | 预算金额（元） | 实际支出金额（元） | 预算执行率（%） |
| 1 | 参展费 | 76500 | 76500 | 100 |

根据漯河经济技术开发区经济发展局提供的相关资料，经核算，年初预算经费18万元，全年预算经费7.65万元，全年执行经费7.65万元，预算执行率100%。全部工作均在项目实施计划时间内开展，并严格遵守相关规定进行。

## （二）项目绩效目标

### 1.总体目标

参加第19届中国漯河食品博览会。

### 2.阶段性目标

食博会期间，租赁展位个数11个，展位费76500元。

项目绩效目标详见附件1。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价目的

开展食博会参展费用项目的绩效评价，了解项目的立项情况和执行情况，分析项目绩效目标的实现情况和项目社会经济效益、环境影响、可持续影响等情况，有助于预算单位明确绩效目标；通过发现问题，总结经验，提出改进意见和建议，为加强财政资金管理，规范财政支出行为，提高财政资金的使用效益和项目管理水平，更合理安排食博会参展费用提供决策参考依据，也为管理部门对今后年度工作的计划安排、资金下拨及使用和工作的开展，提供一定的借鉴意义。

### 2.绩效评价对象

2021年漯河经济技术开发区经济发展局“食博会参展费用项目”。

### 3.绩效评价范围

2021年“食博会参展费用项目”绩效目标的设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施，绩效目标的实现程度及效果，影响目标实现的因素，绩效评价的其他内容。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及评价依据

### 1. 绩效评价原则

在本次绩效评价过程中，遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效益性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量和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，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，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.评价指标体系

根据《中共漯河市委 漯河市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（漯发〔2020〕4号）等相关文件规定，为了客观反映漯河经济技术开发区经济发展局“食博会参展费用项目”专项资金支出绩效的情况，本次绩效评价指标体系由决策（权重15）、过程（权重25）、产出（权重30）、效益（权重30）四大类一级指标，项目立项、绩效目标、资金安排、业务管理、预算管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众满意度13个二级指标，立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等20个三级指标，以及10个四级指标组成，通过指标对比和分析对该项目支出进行绩效评价。

该评价指标体系采取总分100分制，根据项目支出绩效评价结果进行分项打分，计算总分。（详见附件2）

评分等级为：

优：90（含）-100分；

良：80（含）-90分；

中：60（含）-80分；

差：小于60分。

### 3.评价方法

根据本次绩效评价的目的和内容及项目的具体情况，本次评价主要采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法等绩效评价方法，通过资料研究、调查问卷、专项访谈、现场勘察等评价途径，对项目支出绩效进行全面评价。

（1）成本效益分析法：将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法：通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）公众评判法：通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### 4.评价依据

（1）《预算法》；

（2）《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10 号；

（3）《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）；

（4）《财政部关于进一步完善中央部门项目支出预算管理的通知》（财预〔2017〕96号）；

（5）《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2014〕416号）；

（6）《河南省预算监督条例》；

（7）《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；

（8）《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》，豫财效〔2020〕10 号；

（9）《中共漯河市委 漯河市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（漯发〔2020〕4号）；

（10）《漯河市市级预算项目政策事前绩效评估管理暂行办法》；

（11）《漯河市市级财政专项资金管理办法》（漯政办〔2014〕86号）；

（12）《漯河市市级预算绩效评价结果应用管理暂行办法》；

（13）《漯河市政府向社会力量购买服务实施办法》（漯政办〔2018〕4号）；

（14）国家和省有关法律、行政法规及规章制度；

（15）财政部门、主管部门制定的有关专项资金管理的政策、规章制度、管理办法、相关财务会计法规；

（16）经济发展局相关制度管理规定，项目财务会计资料及其相关资料。

## （三）绩效评价工作过程

### 1、评价前期准备阶段

（1）成立评价组

根据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《中共漯河市委 漯河市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（漯发〔2020〕4号）文件要求，成立绩效评价工作领导小组及绩效评价工作组（人员名单详见附件4），制定部门绩效评价工作方案、评价指标体系，组织召开现场评价工作安排部署会。

（2）业务培训

组织评价组人员进行业务培训。学习漯河市财政支出绩效评价和绩效管理方面的相关文件精神；培训指标体系建立依据和框架，使各参评人员对项目情况均做到了解详细，合理建立指标体系并熟练运用。

（3）出具资料清单

为做好项目评价工作，提高评价工作效率，评价组与委托人沟通并确定直接对接人，提前将所需资料清单发送至相关对接人，通知其提前准备绩效评价所需资料。

### 2、评价指标体系及方案设计阶段

（1）资料收集及研究

绩效评价工作开展前，绩效评价工作组列举详细的资料清单，包括各评估阶段所需资料分类、资料清单表现形式（电子版，纸质版）、单项资料明细、具体证明材料明细等，对全部资料进行全面整理和数据提取，并对部分重点数据进行现场复核，选择有效支撑绩效评价的真实数据信息。

（2）建立指标体系

根据本项目绩效目标、实施方案、项目管理及相关效益情况，绩效评价组制定项目支出绩效评价指标体系，并对其合理性和指标进行验证。

### 3、评价实施阶段

（1）问卷调查

为充分了解“食博会参展费用”对市场和社会的影响，绩效评价工作组设置了项目影响度调查问卷，抽取社会公众或服务对象调查问卷作为评价依据，同时收集上级主管部门及专家评价意见，形成相关绩效评价结果。（问卷调查内容详见附件5）

（2）专项访谈

针对项目中大额支出、重点环节把控、关键流程控制、审批流程合规性及制度执行情况等内容的评价，除采取资料搜集与研究的方式外，绩效评价工作组采取专项访谈的方式，对关键节点进行重新验证和评价。

（3）现场勘察

绩效评价工作组根据委托人提供的项目资料，对食博会参展费用与批复文件的一致性和真实性等进行现场走访与勘察，确保绩效评价结果真实的反映项目支出绩效情况。

（4）综合分析评价

绩效评价工作组对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价；发现的重大问题及时反馈绩效评价领导小组，由其进行集体决策后形成绩效评价结论。

### 4、评价报告阶段

（1）对被检查项目的绩效评价指标体系得分情况及相关资料进行分析汇总；

（2）按照《河南省财政支出绩效评价实行方法》规定的格式形成本项目绩效评价报告，征求漯河经济技术开发区财政局意见，补充完善评价报告；

（3）形成“食博会参展费用”支出绩效评价报告（包括表格和文字部分，一式叁份）。

我公司承诺在绩效评价过程中，接受市财政部门的全面监督、指导和管理，同时接受相关部门（专家评委）对于绩效成果的审理鉴定，接受参照《漯河市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》（漯财效〔2022〕5号）及历史成本原则制定的绩效评价费用额度。

# 三、综合评价情况及评价结论

绩效评价组运用评价方案确定的指标体系及评分标准，通过现场勘查、基础数据搜集、问卷调查和访谈获取的数据，绩效评价工作组对“食博会参展费用”的财政资金进行了独立客观的评价。

“食博会参展费用”符合国家法律法规规定及相关规划的要求，项目绩效目标合理、明确，绩效指标细化、量化；项目资金能及时到账，资金使用及管理达到了预期的各项绩效指标；部门管理能严格遵守国家相关法律法规；经济社会效益比较显著，项目生态环境效益良好。但缺少预算管理、财务管理、资金管理、业务管理等相关专项管理制度，制度体系建设需进一步提升；内部控制机制不健全，缺少具体业务流程、业务关键点控制措施，业务开展无法及时准确的把控相关风险并及时作出应对，还需持续优化完善，以促进食博会参展费用合法合规合理的使用，提高资金使用效率和效益。

“食博会参展费用项目”最终评价分数为“90.25分”，绩效评级为“优”。各评价指标得分情况见表2：

|  |
| --- |
| 表2 食博会参展费用项目支出绩效评价得分 |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **评价得分** |
| 决 策 | 15 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | 2.5 | 2.5 |
| 立项程序规范性 | 2.5 | 0.5 |
| 绩效目标 | 5 | 绩效目标合理性 | 2.5 | 2.5 |
| 绩效指标明确性 | 2.5 | 2.5 |
| 资金安排 | 5 | 预算编制合理性 | 3 | 2.5 |
| 资金分配合理性 | 2 | 2 |
| 过程 | 25 | 业务管理 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | 0 |
| 制度执行有效性 | 3 | 1.75 |
| 档案管理规范性 | 2 | 1.5 |
| 项目质量可控性 | 3 | 2 |
| 预算管理 | 15 | 资金到位率 | 2.5 | 2.5 |
| 到位及时率 | 2.5 | 2.5 |
| 预算执行率 | 2.5 | 2.5 |
| 管理制度健全性 | 2.5 | 1.25 |
| 资金使用合规性 | 2.5 | 2.25 |
| 财务监控有效性 | 2.5 | 1.5 |
| 产 出 | 30 | 产出数量 | 7.5 | 展位数量完成率 | 3.75 | 3.75 |
| 参展时长完成率 | 3.75 | 3.75 |
| 产出时效 | 7.5 | 完成及时率 | 7.5 | 7.5 |
| 产出质量 | 7.5 | 投诉率 | 3.75 | 3.75 |
| 参展质量达标率 | 3.75 | 3.75 |
| 产出成本 | 7.5 | 成本节约率 | 7.5 | 7.5 |
| 效 果 | 30 | 社会效益 | 6 | —— | —— | 6 |
| 生态效益 | 6 | —— | —— | 6 |
| 可持续影响 | 6 | —— | —— | 6 |
| 社会公众满意度 | 12 | —— | —— | 12 |
| **整体评价** | **100** | **——** | **——** | 90.25 |

漯河经济技术开发区经济发展局“食博会参展费用项目”支出绩效评价指标体系总分100分，评价得分90.25分，得分率为90.25%。各级评价指标得分情况详见附件3。

# 四、绩效评价指标分析

本绩效评价指标体系包括项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况及项目效果情况，具体分值分布情况如图1：

## （一）项目决策情况（权重15，得分12.5）

### 1.项目立项（权重5，得分3）

（1）立项依据充分性（权重2.5，得分2.5）

**评分标准：**

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，0.5分；

②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，0.5分；

③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，系能够充分支持项目立项所要解决的问题；0.5分；

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，0.5分；

⑤该项目是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复，0.5分。

**得分：**

①“食博会参展费用项目”立项符合等国家法律法规、地方相关规定，符合国民经济发展规划和相关政策要求，得0.5分；

②该博览会的举办将会促进城市功能定位和发挥，推动区域经济的贸易合作，吸引外部投资，促进区域经济一体化的发展，为政府间合作提供平台，食博会参展费用项目符合行业发展规划和政策要求得0.5分；

③漯河经济技术开发区经济发展局部门职能为“负责起草开发区经济社会发展中长期规划及农村发展规划、重大项目布局、政府投资项目和重点建设项目计划研究提出产业结构调整措施，促进科技创新、节能减排和循环经济发展负责管委会审批、核准、审核、备案各类投资项目的服务工作配合做好商务流通、食品药品安全监管工作负责产业聚集区相关工作，承办省市有关产业集聚区各项活动。”该项目属于部门履职所需，得0.5分；

④由中国食品工业协会、中国商业联合会、中国食品和包装机械工业协会、中国食品土畜进出口商会，商务部外贸发展局主办，漯河市人民政府等多家单位支持，河南省博览事务局有限公司执行承办的第19届中国漯河食品博览会，是财政部门贯彻落实党中央、国务院精神，坚持以人为本，支持加强基本公共服务的重要举措，是公共财政的重要职责，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得0.5分；

⑤该项目由漯河经济技术开发区经济发展局独立立项项目，不存在与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复交叉的情况，得0.5分。

（2）立项程序规范性（权重2.5，得分0.5）

**评分标准：**

①项目是否按照规定的程序申请设立，0.75分；

②审批文件、材料是否符合相关要求，0.75分；

③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，1分。

**得分：**

①漯河经济技术开发区经济发展局提供了《参展合同》，但未提供相关业务管理制度及其他资料，无法全面判定其流程是否符合内部制度规定，资金申请是否按照有关程序和规定执行，得0.25分；

②由上述①中内容可得出结论，除合同外，项目立项申请及方案、批复文件均未提供，无法准确评判其审批文件、材料是否符合相关要求，得0.25分；

③该项目事前没有经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，得0分。

### 2.绩效目标（权重5，得分5）

（1）绩效目标合理性（权重2.5，得分2.5）

**评分标准：**

①项目是否有绩效目标，0.5分；

②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关，0.5分；

③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平，0.5分；

④是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，0.5分；

⑤项目是否为促进事业发展所必需，0.5分。

★如未要求制定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标。

**得分：**

①项目的整体绩效目标：为开发区食品企业提供展示平台，提升开发区食品企业知名度，有绩效目标得0.5分；

②该项目主要是为了服务本区参展企业，提高本区企业知名度，与漯河经济技术开发区经济发展局部门职责密切相关，得0.5分；

③漯河经济技术开发区经济发展局提供的《参展合同》、满意度调查表、参展照片，相关活动和项目的开展全部按照计划执行和完成，预期产出和效果全部符合正常的业绩水平，得0.5分；

④项目绩效制定符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得0.5分；

⑤该项目的实施有效提高开发区食品企业的知名度，实现经济的可持续开展。项目为促进经济开发区食品企业发展所必需，得0.5分。

（2）绩效指标明确性（权重2.5，得分2.5分）

**评分标准：**

①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，1分；

②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，0.5分；

③是否与项目目标任务数或计划数相对应，0.5分；

④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，0.5分。

**得分：**

①项目绩效目标进行了细化分解，细分为参展展位数、参展费用等目标，得1分；

②项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得0.5分；

③绩效目标与项目年度任务数相对应，得0.5分；

④本项目年初预算经费18万元，全年预算经费7.65万元，全年执行经费7.65万元，总目标和总任务相符合，实际支出额与预算确定的项目支出额相匹配，得0.5分。

### 3.资金安排（权重5，得分4.5）

（1）预算编制合理性（权重3，得分2.5）

**评分标准：**

①预算编制是否经过论证，0.75分；

②预算内容与项目实际内容是否匹配，0.75分；

③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制，0.75分；

④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配，0.75分。

**得分：**

①漯河市食博会参展费用项目仅提供了合同，未提供内部审批和上级批复资料，本项目年初预算经费18万元，全年预算经费7.65万元，未提供预算调剂的相关资料，得0.25分；

②食博会参展费用项目初预算经费18万元，全年预算经费7.65万元与2021年实际支出金额7.65万元完全一致，得0.75分；

③食博会参展费用项目总费用是根据《参展合同》进行支出测算的，测算依据充分，得0.75分；

④漯河经济技术开发区经济发展局2021年初预算经费18万元，全年预算经费7.65万元，全年执行经费7.65万元，预算确定的项目支出额与年度工作任务相匹配，得0.75分。

（2）资金分配合理性（权重2，得分2）

**评分标准：**

①预算资金分配依据是否充分，1分；

②资金分配额度是否合理，与补助单位或地方实际是否相适应，1分。

**得分：**

①根据漯河经济技术开发区经济发展局提供的《参展合同》，项目资金主要运用于展位费，得1分；

②食博会参展费用项目资金主要用于展位的租赁费，为开发区食品企业提供平台，资金分配额度合理，得1分。

## （二）项目过程情况（权重25，得分17.75）

### 1.业务管理（权重10，得分5.25）

（1）管理制度健全性（权重2，得分0）

**评分标准：**

①是否已制定或具有相应的业务管理制度,1分；

②业务管理制度是否合法、合规、完整,1分。

**得分：**

①该中心的预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等预算管理相关制度均沿用政府相关制度或准则，在其提供的全部资料中未找到相关制度，得0分；

②未提供相关业务管理制度,得0分。

（2）制度执行有效性（权重3，得分1.75）

**评分标准：**

①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,0.75分；

②项目调整及支出调整手续是否完备，0.75分；

③项目合同书、确认书、协议书等资料是否齐全并及时归档，0.75分；

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，0.75分。

**得分：**

①在“食博会参展费用项目”实施和执行过程中，漯河经济技术开发区经济发展局均能按照相关法律法规及规章制度履行相关手续，但流程环节不完善，得0.5分；

②该项目没有进行支出调整，但未提供相关财务管理制度，无法对其支付手续完整性进行评判，得0.25分；

③漯河经济技术开发区经济发展局按照相关法律法规和内部规章制度要求开展相关工作，项目合同书等资料齐全并及时归档，但缺少领导批复的支付手续，得0.25分；

④根据参展合同，该项目由河南省博览事务局有限公司承办负责筹划、筹备、宣传等工作，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得0.75分。

（3）档案管理规范性（权重2，得分1.5）

**评分标准：**

①是否指定专人负责项目档案专门管理，1分；

②项目档案资料是否完整、齐全、规范，1分。

**得分：**

①为加强档案管理规范性，漯河经济技术开发区经济发展局指定专人负责项目档案专门管理，其档案管理参照《漯河市档案管理办法》，得1分；

②经现场走访和档案资料调查查阅情况来看，对本次调研所需档案，能及时的提供，但项目档案资料不完整，得0.5分。

（4）项目质量可控性（权重3，得分2）

**评分标准：**

①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，1.5分；

②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，1.5分。

**得分：**

①“食博会参展费用项目”已签订了《参展合同》，合同规定了相应的项目质量要求或标准，但缺少相关业务制度及内控标准，得1分；

②《参展合同》规定了服务标准及展位的标准，但缺少部门内部控制流程及标准，得1分。

### 2.预算管理（权重15，得分12.5）

（1）资金拨付率（权重2.5，得分2.5）

**评分标准：**

资金拨付率=（实际拨付资金/财政划拨资金）×100%。

①资金拨付率：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。

②财政划拨资金：一定时期（本年度或项目期）内财政划拨到具体项目的资金。

实际得分=资金拨付率（最低）×2.5。

**得分：**

由“一、（一）5.资金投入及使用情况”可知，实际得分=100%×2.5=2.50，得2.5分。

（2）拨付及时率（权重2.5，得分2.5）

**评分标准：**

拨付及时率=（及时拨付资金/应拨付资金）×100%。

应拨付资金：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。

实际得分=拨付及时率×2.5。

**得分：**

应到位资金7.65万元，及时到位资金7.65万元，拨付及时率=（7.65万元/7.65万元）×100%=100%，得2.5分。

（3）预算执行率（权重2.5，得分1）

**评分标准：**

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。

①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；

②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。

实际得分=预算执行率（最低）×2.5。

**得分：**

实际支出资金7.65元，实际到位资金7.65万元，总预算执行率=（7.65万元/7.65万元）×100%=100%，得2.5分。

（4）管理制度健全性（权重2.5，得分1.25）

**评分标准：**

①是否已制定或具有相应项目资金管理办法，1分；

②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定，1分；

③管理制度是否健全、完整，0.5分。

**得分：**

①漯河经济技术开发区经济发展局相关制度均沿用政府相关制度或准则，缺少内部预算、业务、财务等专项管理制度，得0.5分；

②漯河经济技术开发区经济发展局相关制度均沿用政府相关制度或准则，但缺少根据自身业务开展制定的资金管理办法，得0.5分；

③由①和②得该部门管理制度有待进一步建立健全，得0.25分。

（5）资金使用合规性（权重2.5，得分2.25）

**评分标准：**

①资金使用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,0.5分；

②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续,0.5分；

③项目的重大开支是否经过集体研究,0.5分；

④资金使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途,0.5分。

⑤资金使用是否出现截留、挤占、挪用、虚列支出任何一种情况,0.5分。

★出现④或⑤情况，本指标得分为0。

**得分：**

本部分主要从参展费用资金使用合规性进行分析。

①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，得0.5分；

②因该部门未提供相关财务、资金管理制度，无法对项目资金相关拨付流程进行评判，无法判断资金的使用是否按照内部管理制度进行审批，履行申请、批复手续；经现场查验，该笔资金划拨记账凭证完善，相关合同、发票、会计凭证等均妥善保管，得0.25分；

③食博会参展费用签订的有《参展合同》，无重大开支，得0.5分；

④食博会参展费用符合《参展合同》规定使用用途，得0.5分。

⑤漯河经济技术开发区经济发展局未出现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况,得0.5分。

（6）财务监控有效性（权重2.5，得分1.5）

**评分标准：**

①是否形成监督、检查、复核的监控机制，1分；

②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，1分；

③不相容职责是否分离，0.5分。

**得分：**

①漯河经济技术开发区经济发展局按照《政府会计制度》的规定，开展资金使用工作，但是该部门缺少内部管理制度及详细的内部控制措施，监督、检查、复核的监控机制还需进一步建立健全，得0.5分；

②经过现场调研和专人访谈，经办人员均按照相关流程进行费用支出申请，费用支出单据完备、详尽，领导在审批时详细查看附件资料；但是该部门缺少内部管理制度及详细的内部控制措施，相关审批流程需进行详细规定，全面提升资金使用的规范性。在费用支出上，漯河经济技术开发区经济发展局采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，但缺少领导审批文件，得0.5分；

③采取不相容职责分离，0.5分。

## （三）项目产出情况（权重30，得分30）

### 1.产出数量（权重7.5，得分7.5）

（1）实际完成率（权重7.5，得分7.5）

**评分标准：**

①展位数量完成率；

②参展时长完成率；

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

①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。

②计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量

实际得分=实际完成率×相关系数。

**得分：**

1. 展位数量完成率=（11个/11个）×100%=100%，得3.75分；
2. 参展时长完成率=（3天/3天）×100%=100%，得3.75分；

### 2.产出时效（权重7.5，得分7.5）

（1）完成及时率（权重7.5，得分7.5）

**评分标准：**

①参展及时率

定量：完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。

①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。

②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。

完成及时率（最低）≥0，得7.5分；

如该项分解四级指标，则每出现一个完成及时率<0，减2分，直至扣完。

定性：对于临时性或单项工作，可采取定性分析。

**得分：**

根据《参展合同》计划完成时间为3天，本次参展时间为3天，完成及时率=[（3-3）天/3天]×100%=0，得7.5分。

### 3.产出质量（权重7.5，得分7.5）

（1）质量达标率（权重7.5，得分7.5）

**评分标准：**

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

①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。

②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。

实际得分=质量达标率×相关系数。

**得分：**

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%=11个/11个=100%，实际得分=7.5×100%=7.5，得7.5分。

### 4.产出成本（权重7.5，得分7.5）

（1）成本节约率（权重7.5，得分7.5）

**评分标准：**

成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。

①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。

②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。

成本节约率≥0，得7.5分；成本节约率<0，不得分。

**得分：**

项目成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%=[（7.65-7.65）/7.65]×100%=0

“食博会参展费用项目”实施过程中，为有效控制成本，漯河经济技术开发区经济发展局严格把控成本，未发生应节约未节约行为，得7.5分。

## （四）项目效益情况（权重30，得分30）

### 1.社会效益（权重6，得分6）

**评分标准：**

①是否有利于拉动当地经济发展，2分；

②是否有利于促进区域产业专业化分工，彰显发展成果，2分；

③是否有利于加深招商引资，提升城市的行业格局，2分。

**得分：**

①中国漯河食品博览会，于2021年5月16日—18日在漯河国际会展中心举办。该博览会的举办将会促进城市功能定位和发挥，推动区域经济的贸易合作，吸引外部投资，促进区域经济一体化的发展，为政府间合作提供平台，有利于拉动当地经济发展，得2分；

②中国漯河食品博览会有利于促进区域产业专业化分工，彰显发展成果，得2分；

③中国漯河食品博览会有利于加深招商引资，提升城市的行业格局，得2分。

### 2.生态效益（权重6，得分6）

**评分标准：**

①是否遵循低碳、环保、绿色节能的原则，3分；

②是否进一步提升和优化城市形象和生态环境，3分。

**得分：**

①食博会期间倡导低碳出行，遵循低碳、环保、绿色节能的原则，得3分；

②为了食博会的开展政府对城市的道路、绿化等基础设施进行了整改与更新，进一步提升和优化城市形象和生态环境，得3分。

### 3.可持续影响（权重6，得分6）

**评分标准：**

①是否有助于持续推动展会举办城市建设，促进城市功能定位和发挥，2分；

②是否有助于持续推动区域经济的贸易合作，吸引外部投资，2分；

③是否有助于持续促进区域经济一体化的发展，为政府间合作提供平台，2分。

**得分：**

①漯河经济技术开发区经济发展局参展有助于持续推动展会举办城市建设，促进城市功能定位和发挥，得2分；

②中国漯河食博会是食品类企业展示自身的平台，漯河经济技术开发区经济发展局参展有助于开发区食品企业贸易合作，吸引外部投资，得2分；

③漯河经济技术开发区经济发展局依托食博会，为开发区食品企业提供展示平台，有助于持续促进区域经济一体化的发展，为政府间合作提供平台，得2分。

### 4.社会公众满意度（权重12，得分12）

**评分标准：**

①参展企业满意度≥95%，12分。

**得分：**

①通过问卷调查分析，参展企业的满意度为100%，得12分。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

1、科学编制预算，进一步加强预算管理意识。严格按照预算编制的相关规定要求进行预算编制，加强内部预算编制的审核预算指标的下达，提高预算的合理性和准确性。

## 2、加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核，列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生

## （二）存在的问题及原因分析

从评价结果看，资金使用效果较明显，充分发挥出专项资金的使用效益。但在项目还存在一些问题。主要有以下几个方面：

### 1.制度建设需进一步完善

通过此次绩效评价，评价小组发现该部门虽按照国家或政府出台的相关制度开展工作，但缺少根据业务情况制定的内部财务、资金、业务、预算等管理制度，存在具体工作缺少内部执行依据和细节把控 的问题。

### 2.内部控制机制不健全

该部门内部控制机制不健全，具体表现在预算管理、资金管理、财务管理均缺少具体业务流程、业务关键点控制措施，业务开展无法及时准确的把控相关风险并及时作出应对。

# 六、有关建议

在今后的工作的工作开展中，漯河经济技术开发区经济发展局应严格按照预算绩效管理规定，进一步强化资金监管、提升项目管理、疏堵管理漏洞，切实将预算绩效管理各项改革任务落到实处，全面提升财政资金使用绩效。建议从以下几点提升：

### 1.加强制度建设

根据部门业务开展情况制定财务管理、资金管理、业务管理、预算管理等具体管理制度，促进制度建设的全面系统性，强化执行依据，提升管理效率。

### 2.建立内部控制机制

对预算管理、资金管理、财务管理、业务管理等等具体业务流程、业务关键点进行梳理，对识别出的风险进行分析，有针对性地制定控制措施，及时准确的把控相关风险并及时作出应对。

# 七、其他需要说明的问题

本绩效评估报告的绩效评估指标体系采纳《河南省省级预算绩效评价管理办法》中“省级财政预算项目绩效评价指标体系”的主要框架和重要指标，并根据项目的个性化情况，对部分指标进行了合理的修改和补充。

# 八、附件

附件1：漯河经济技术开发区经济发展局预算项目绩效目标申报表

附件2：漯河经济技术开发区经济发展局“食博会参展费用项目”项目支出绩效评价指标体系

附件3：漯河经济技术开发区经济发展局“食博会参展费用项目”项目支出绩效评价指标得分情况分布图

附件4：绩效评价小组人员签字表

附件5：问卷调查内容