**2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目部门评价报告**

评价类型 ：□实施过程评价☑完成结果评价

项目时间：2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目

项目单位：工信局主管部门：工信局

评价时间：2023年1月1日 至2023年12月31日

组织方式：☑财政部门 □主管部门 □ 项目单位

评价机构：□第三方机构 □专家组☑项目单位评组

评价单位（盖章）：工信局2024年5月10日

**目录**

[一、基本情况 1](#bookmark3)

[（一）项目概况 1](#bookmark5)

[（二）项目绩效目标 2](#bookmark7)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#bookmark9)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#bookmark11)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评](#bookmark13)

[价标准 3](#bookmark14)

[（三）绩效评价工作过程 4](#bookmark16)

[三、综合评价情况及评价结论 5](#bookmark18)

[四、绩效评价指标分析 5](#bookmark20)

[（一）项目决策情况 5](#bookmark22)

[（二）项目过程情况 7](#bookmark24)

[（三）项目产出情况 8](#bookmark26)

[（四）项目效益情况 9](#bookmark28)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 9](#bookmark30)

[六、有关建议 10](#bookmark32)

[七、其他需要说明的问题 10](#bookmark34)

**工信局2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目部门评价报告**

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增 效工作方案的通知》 （赣财绩〔2022〕5号）和信丰县财政局关于做好绩效管理工作的通知》 （信财绩字〔2024〕3号）等 文件要求，工信局（以下简称“我局 ”）按照“主管单位每 年选择不少于20%的单位和20%的项目资金开展部门评价，以5年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖 ”原则，选择2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景、主要内容及实施情况**

**（1）项目背景**

为深入学习贯彻党的二十大精神，认真落实党中央、国务院 和省委省政府、市委市政府关于保障和改善民生工作的部署要求，充分体现党和政府对困难企业的关心关爱。根据 《关于做好春节前“送温暖、听民意、解民忧、聚人心”走访慰问工作的通知》（中共信丰县委办公室〔2023〕2号）文件精神，县委、县政府决定于春节前开展“送温暖、听民意、解民忧、 聚人心”走访慰问困难企业活动。

**（2）主要内容**

走访慰问要围绕“送温暖、听民意、解民忧、聚人 心”主题深入开展。要广泛宣传党的二十大精神以及党委政府 的惠民政策，将党和政府的关怀关爱和温暖温情送困难企业手头上；要与走访慰问对象深入交流谈心，问计于民、问需于民，用心倾听困难群众所急所盼之事，详细征询事关信丰2023年发展特别是抢抓战略机遇、厚植产业优势、增进民生福祉等方面的意见建议。对企业提出的急难愁盼和烦心事揪心事操心事，要充分发扬“说了就干、定了就办、紧抓快办、办就办 好”的优良作风，能当场解决的立即解决，不能当场解决的建 立问题台账，制定责任清单有序解决；对于其他意见建议，要认真研究梳理，充分吸纳到2023年工作计划；要结合“我为群众办实事”实践活动，通过深入走访、用心倾听、用情解难等， 解决一批群众生产生活的突出困难，办好一批群众广泛认可的 好事实事，进一步凝聚人心、汇聚力量。

**（3）实施情况**

2023年，我县领导分组带队走访慰问困难企业20家，每家慰问金额3万元，共计60万元，帮助企业过上一个平安祥和的新春佳节。

**2.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目预算60万元, 实际到位60万元, 资金到位率100% ，均为本级配套资金。

（2）资金使用情况

工信局2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目共使用60万元，结余资金0万 元, 资金执行率100%。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

县领导春节走访慰问困难企业，助力工业发展，提升我县营商环境，让困难群体切实享受到党和政府的关怀和温暖。

**2.阶段性目标**

2023年，通过走访慰问困难企业，帮助企业过上平安祥和的新春佳节。

**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

按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成 本效益、硬化责任约束 ”原则，加快构建“全方位、全过程 、全覆盖 ”及“有评估、有目标、有监控、有评价、有应用 ”预算绩效管理体系，强化项目单位的预算绩效主体责任和 绩效意识，提高资金使用效益。

实施工信局县领导春节走访慰问困难企业资金项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持 续运行，分析存在的问题，改进项目管理措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

2.项目评价的对象和范围

对工信局县领导春节走访慰问困难企业资金项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价**

**标准**

**1、绩效评价遵循以下基本原则**

本次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正原则、统筹 兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

**2、绩效评价指标体系**

根据《信丰县财政局关于做好绩效管理工作的通知》（信财绩字〔2024〕3号）等文件，工信局县领导春节走访慰问困难企业资金项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标，一级指标下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度11个二级指标，二级指标又下设17个三级指标。（具体详见附件：部门评价表）

**3、评价方法和标准**

评价方法主要采用成本效益法、比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。

绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目评价主要采用了计划标准，在评价中，还考虑了相关的专业政策与知识，相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

**（三）绩效评价工作过程。**

**1、成立评价小组**

信丰县工信局对此项工作高度重视，成立由单位主要领导任组长，分管财务领导任副组长，其他人员为成员的绩效评价小组。统一领导、分级管理，明确工作职责，共同合作。由评价小组制定绩效评价实施方案。

**三、综合评价情况及评价结论**

通过对2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目进行绩效评价，评价小组认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意 度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目项目评价得分95分，绩效评价等级为“优”。（详见附件：部门评价表）

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**1、项目立项**

**（1）立项依据充分性**

根据 《关于做好春节前“送温暖、听民意、解民忧、聚人心”走访慰问工作的通知》（中共信丰县委办公室〔2023〕2号）文件精神，特设立慰问资金。

**（2）立项程序规范性**

项目立项是按照规定的程序申请设立，经过了可行性研究、审批立项预算编制、单位申请、财政审核等程序，项目的立项程序规范。

**2、绩效目标**

**（1）绩效目标合理性**

该项目设置了合理的绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，产出和效益符合文件要求，与预算相匹配。但是因对绩效知识掌握不够，导致绩效目标设置的全面性还存在很大的改善空间。

**（2）绩效指标明确性**

该项目将项目绩效目标细化分解为具体的具体指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与文件中的项目内容及奖补金额相吻合。

**3、资金投入**

**（1）预算编制科学性**

本项目预算编制是根据上级文件精神编制，预算额度、项目内容均与文件一致。

**（2）资金分配合理性**

预算资金分配按照《关于做好春节前“送温暖、听民意、解民忧、聚人心”走访慰问工作的通知》（中共信丰县委办公室〔2023〕2号）文件要求分配资金，与项目实施相适应。

**（二）项目过程情况**

**1、资金管理**

**（1）资金到位率**

该项目预算60万元，到位资金60万元，资金到位率 100%。

**（2）预算执行率**

该项目共使用60万元，实际到位资金41.83万元， 预算执行率为69.71%。

（**3）资金使用合规性**

根据现场查阅凭证，该笔资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2、组织实施**

**（1）管理制度健全性**

工信局已建立财务管理和业务管理制度。制度合法合规，但是不够完善，根据目标完成情况扣2分，该指标得分3分。

**（2）制度执行有效性**

项目前制定的相关管理制度能得到有效执行，项目资金下拨遵守相关法律法规和管理规定，手续完备。

**（三）项目产出情况**

**1、产出数量**

走访慰问困难企业数20家。

**2、产出质量**

企业对营商政策知晓率90%。

**3、产出时效**

2023年春节前完成。

**4、产出成本**

 县领导春节走访慰问困难企业资金60万元。

**（四）项目效益情况**

**1、社会效益**

体现县委县政府的关心关爱

**2、服务满意度**

为客观评价县领导春节走访慰问困难企业资金项目项目效益情况，评价组对被慰问企业满意度开展满意度问卷调查，满意度100%。

**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**

2023年度，我县获市县荣誉大满贯，工业倍增升级工作获得市先进县称号。全年新增规上企业30家，总数达223家，列全市第3。全年规上工业总产值301.4亿元，同比增长14%；工业增加值增速14.0%，列全市第5。工业固定资产投资完成43.65亿元，同比提升1.2%，全市排名第3，工业固定资产投资同比增长23.1%，列全市第1，其中技改投资同比增长51.8%，列全市第2。

人民网在2024年1月24日发表文章《江西信丰：“大块头”助力工业“壮筋骨”“长肌肉”》报道我县扶优扶强先进做法。文中指出，我县制定项目服务指南，组建项目专班及时、解决各类问题，全力为产业链项目做好立项、用地、环评等高效服务，全力保障项目建设。建立健全问题诉求快速响应工作机制，搭建“政企早茶会”“圆桌会”“企业服务日”等沟通交流平台，助力企业快速发展。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.项目管理制度不够健全

我局业务管理制度还不够完整，以上级项目管理制度为基准，没有针对自身情况制定更加适合的相关项目管理制度，管理人员在开展工作时很容易偏离方向。同时，由于缺乏有效的管理制度，有些工作人员利用管理漏洞，导致预算绩效管理工作出现不好现象，也缺乏权威性。在具体实施过程中，没有制度作为保障，权威性不足，都会产生一系列后续问题。

2.预算绩效管理工作机构及职责不完善。

我局预算绩效管理工作机构不够完善，职责不够清楚。预算绩效管理是一项全局性的重要工作，需要各个部门尤其是业务股室的积极协作配合，预算绩效工作的开展直接与预算编制、指标下达、单位年度目标完成、领导履职情况等息息相关，但工作的开展基本上以财务独立完成为主，全局上下没有从根本上真正重视起来，并将该项工作作为一项长期重点常态化工作来进行开展。

3.绩效评价带有明显的滞后性。

预算绩效管理是做好财务管理改革工作的重要前提，对于保证资金有效使用率、强化预算使用责任制度具有重要意义。事实上，预算绩效，用通俗的话来讲，指的就是我们所拿出的预算资金实际能够达到的收益或效果，所以这项内容往往是实现科学化、精细化管理的重要基础，重点关注的是结果导向，对于强化财政资金的支出责任和提高工作效率也是非常有利的。当前，我局绩效项目绩效评价与实际工作联系不够紧密，绩效评价结果对实际工作的指导和纠偏作用不能够有效体现。不仅如此，因为有些项目预算并没明确需要实现的绩效目标，而且事后绩效评价也缺乏有效的数据支撑，导致在执行中的监控关注重点仍然局限于支进度和资金合规性、安全性，对绩效实现的程度关注不够，导致评价质量不高。很多项目都是一次性的，所以得出评价信息也没有实用性，事后评价基本上于事无补。

4.部分工作人员缺乏正确的绩效管理认知。

对于有些人而言，尤其是业务股室人员，财政预算绩效管理属于一个比较新的概念，绩效管理及评价一直只作为各个单位财务人员的个人任务，业务培训也只针对财务人员，导致单位其他人员，包括领导及业务股室人员对预算绩效工作缺乏正确的认识，对其必要性及其对工作的指导意义缺乏必要的认知。但是由于长期受到“重分配、轻管理，重使用、轻效益”思想的影响，部分工作人员并不能及时变习惯，仍然习惯于把这种思想应用到工作中，导致预算绩效管理优势和作用得不到充分体现，要钱打报告、用钱不问效的思想深入人心，对预算绩效管理工作产生偏见。

**六、有关建议**

1、构建有效的预算绩效评价体系。为提高预算绩效管理水平，可以构建有效的预算绩效评价体系，明确“设立必要性”“依据充分性”"效益指标”、“服务对象满意度”等评价指标，使大家知道哪些行为对预算绩效管理工作是有益的，哪些行为是不允许的预算绩效评价体系的建立，要保证评价过程的透明化、评价结果的公开化，确保评价工作的公平公正性，提高满意度。单位领导和一般工作人员都要意识到预算绩效管理工作的重要性，同时还要发挥出绩效评价的价值，根据实际需要将其应用到管理工作中。为了提高大家对预算绩效评价体系的认识，可以通过专家讲座、业务培训等方式，使大家重视预算绩效管理工作，同时也让各部门都知道自己在预算绩效管理工作中所扮演的角色，不能把所有的工作任务都交给财务人员，而是要各股室共同努力，通过构建科学有效的预算绩效评价体系，进一步提升单位资金使用效益.

2、完善预算绩效管理制度。制度是开展有关工作的重要保证，而预算绩效管理制度更是提高预算绩效管理水平的必然要求。预算绩效管理制度主要由法律法规、规章制度等组成。在安排相关法规、制度内容时，要将绩效评价内容添加其中，规范评价行为。当现成、合理的预算绩效管理制度作为基础，后续的管理工作就能有条不紊地进行，并且保证工作效能的发挥。当然建立预算绩效管理制度并不单纯是财务人员的事情，其他股室同样应该安排专业人员负责此类事务，会同财务人员一起做好相关工作，通过各个股室的努力，构建最合理、最科学、最有效的预算绩效管理制度。要做好前期调研工作同时也可以借鉴其他单位预算绩效管理制度，并且根据实际情况进行调整，提高工作效率和工作质量。

**七、其他需要说明的问题**

无

附件

**2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目绩效评价表**

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称： | 2023年县领导春节走访慰问困难企业资金项目 |
| 主管部门 | 信丰县工信局 | 实施单位 | 信丰县工信局 |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数 | 全年预算数A | 全年执行数B | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | 60 | 60 | 60 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | 60 | 60 | 60 | 10 | 100% | 10 |
| 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 |
| 县领导春节走访慰问困难企业，助力工业发展，提升我县营商环境。 | 为困难企业发放春节慰问金，资金拨付率100%，提升了我县营收环境，企业获得感增强。 |
| **绩效评价指标评分** |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 全年完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 项目决策（20分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 全部符合 | 全部符合 | 3 | 3 |  |
| 立项程序规范性 | 全部符合 | 全部符合 | 2 | 2 |  |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 全部符合 | 基本符合 | 5 | 3 | 原因：对绩效知识学习不够；措施：加强学习培训。 |
| 绩效指标明确性 | 全部符合 | 全部符合 | 5 | 5 |  |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 全部符合 | 全部符合 | 3 | 3 |  |
| 资金分配合理性 | 全部符合 | 全部符合 | 2 | 2 |  |
| 项目过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 100% | 100% | 3 | 3 |  |
| 预算执行率 | 100% | 100% | 4 | 4 |  |
| 资金使用合规性 | 全部符合 | 全部符合 | 3 | 3 |  |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 全部符合 | 基本符合 | 5 | 3 | 原因：管理制度不够健全；措施：完善管理制度 |
| 制度执行有效性 | 全部符合 | 全部符合 | 5 | 5 |  |
| 项目产出 （30分） | 产出数量 | 走访慰问困难企业数 | ≥20家 | 20家 | 5 | 5 |  |
| 产出质量 | 企业对营商政策知晓率 | ≥80% | 90% | 5 | 5 |  |
| 产出时效 | 走访慰问时间 | 春节前 | 部分实现 | 10 | 9 | 原因：企业提供资金拨付材料需要一定时间，部分企业春节后拨付；整改措施：督促企业及时提交材料。 |
| 产出成本 | 县领导春节走访慰问困难企业资金 | ≤60万元 | 60万元 | 10 | 10 |  |
| 项目效益 （30分） | 社会效益 | 体现县委县政府的关心关爱 | 基本完成 | 基本完成 | 15 | 15 |  |
| 满意度 | 被慰问企业满意度 | ≥95% | 100% | 15 | 15 |  |
| 总分 |  |  |  | 100 | 95 |  |
| 评价等次 | 优☑良□ 中□差□ |
| 100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差 |