

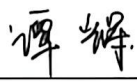
五华区预算支出部门评价表

(2025) 年度

项目名称	财政业务管理运转经费				
主管部门	昆明市五华区财政局	项目实施单位	昆明市五华区财政局		
项目负责人	周运梅	联系电话	63629808		
项目类型	经常性项目 (☒) 一次性项目 ()				
项目资金 (万元)	项目支出明细内容	年初预算数	实际到位数	实际支出数	执行率
	完成委托服务事项 10 项; 完成重点项目绩效目标开展重点审核的数量 21 个; 完成工程项目及土地评审服务事项 10 项; 区属行政单位或区属企业往来款核查的数量 8 家; 开展土增清算项目个数 5 个, 为预算单位提供准确决算数据的准确率 93%, 委托目的达标率 100%, 会计培训合格合格 95%, 会计档案管理规范 100%, 强化预算绩效管理, 为预算单位提供准确决算数据的准确数据, 提高部门决算公开数字真实性、完整性、准确性, 防范财政资金风险。	338.97 万元	487.65 万元	487.65 万元	143.86 %
合 计		338.97 万元	487.65 万元	487.65 万元	143.86 %
其中: 中央财政					
省级财政					
市级财政					
区级财政		338.97 万元	487.65 万元	487.65 万元	143.86 %
其他					
年度总体目标	预期目标	实际完成情况			

	根据《项目实施方案》的要求，2025 年完成如下工作：1. 完成委托服务事项 10 项；2. 完成重点项目绩效目标开展重点审核的数量不少于 20 个；3. 完成工程项目及土地评审服务事项不少于 3 项；4. 区属行政单位或区属企业往来款核查的数量不少于 8 个；5. 开展土增清算项目个数不少于 5 个，年度内使服务对象满意度达到 90%以上，强化绩效管理结果应用，确保辖区部门决算数据的真实性和完整性，完善工程项目决算审计流程，强化财政资金使用监管，提高财政资金使用效益，推动开发项目产生实际效益，提升财政干部和预算单位的业务水平。			已如期完成。		
二、绩效评价指标评分						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	4
				绩效指标明确性	4	4
		资金投入	8	预算编制科学性	4	3
				资金分配合理性	4	4
过程		资金管理	8	资金到位率	4	4
				预算执行率	4	4
		资金管理	5	资金使用合规性	5	5
		组织实施	4	管理制度健全性	2	2
				制度执行有效性	2	2
		产出	60	产出数量	6	服务委托事项、工程项目及土地评审服务事项
产出质量	6			委托目的达标率	6	6
产出时效	6			1 年	6	6
产出成本	6			487.65 万元	6	6
效益		经济效益	6	有效使用资金	6	6
		社会效益	6	完善工程项目决算审计流程，尽快投入使用	6	6
		环境效益	5	建设人文环境	5	5
		可持续影响	9	防范财政资金风险	9	8
		满意度	10	社会公众或服务对象满意度	10	10

总分	100		100		100	98
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					
问题和建议	1. 问题：预算管理编制不够科学合理，与预算执行存在差额。 2. 建议：我单位要加大预算编制工作，在做预算时收集各类资料，科学合理编制项目资金预算收支表，尽量减少与预算执行的差额。					

评价人员			
姓名	职务/职称	单位	签字
关文学	单位负责人	昆明市五华区财政局	
谭辉	分管领导	昆明市五华区财政局	
李靖	办公室主任	昆明市五华区财政局	

填报人（签字）：周全杨

2020年 3月 30日

评价组组长（签字）：谭辉

2020年 3月 30日

评价部门负责人（签字并盖章）：



2020年 3月 30日

注：绩效评价指标可参考《云南省项目支出绩效评价管理办法》中附件2：《项目支出绩效评价指标体系框架》设置。

财政业务管理运转经费项目 支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目根据云南省财政厅转发财政部关于印发《部门决算管理制度》的通知（财库〔2013〕43号）、《五华区关于全面深化区属国有企业改革的实施意见》（五通〔2015〕8号）、《昆明市农村信用社市、县两级法人机构负责人薪酬管理暂行办法》、昆明市五华区人民政府办公室关于印发五华区开展行政事业单位和国有公司房产处置工作方案的通知》（五政办通〔2020〕56号）、《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第32号）、《五华区区级行政事业单位国有资产处置实施细则》（五政办通〔2019〕101号）等精神设立，做好辖区决算报表审核、分析工作，做好环卫一体化政府和社会资本合作（PPP）项目、教育局 PPP 项目实施指导、考核工作，确保国有资产保值增值及经营效益。

2. 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）、《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）、《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《中共昆明市委 昆明市人民政府关于全面

实施预算绩效管理的实施意见》、《中共昆明市五华区委 昆明市五华区人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（五发〔2021〕10号）精神设立，全面提升我区预算绩效管理，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

（二）项目绩效目标。

根据《项目实施方案》的要求，2025 年完成如下工作：1. 完成委托服务事项 10 项；2. 完成重点项目绩效目标开展重点审核的数量不少于 20 个；3. 完成工程项目及土地评审服务事项不少于 3 项；4. 区属行政单位或区属企业往来款核查的数量不少于 8 个；5. 开展土增清算项目个数不少于 5 个，年度内使服务对象满意度达到 90%以上，强化绩效管理结果应用，确保辖区部门决算数据的真实性和完整性，完善工程项目决算审计流程，强化财政资金使用监管，提高财政资金使用效益，推动开发项目产生实际效益，提升财政干部和预算单位的业务水平。

（三）项目组织管理情况。

为保障工作的有序推进，高质量完成此项工作，五华区财政局成立项目领导小组，由主要领导关文学任组长，分管领导谭辉任副组长，国库科、预算科、国资科各资金管理科室、绩效科各科科长为成员，负责专项工作整体方案的制定、组织管理、统筹协调、检查监督、考核验收和绩效评价。

本项目主要由五华区财政局国库科组织实施，项目主管为国

库科科长，项目经办人员为国库科、预算科、会计科、国有资产管理科所有工作人员。国库科主要负责项目可行性分析、项目政策依据研究、项目目标确定、任务目标分解、项目管理措施制定与落实，项目日常工作内容推进、项目实施过程的绩效运行监控及绩效评价工作，相关资料（包括项目绩效目标申报表、项目绩效运行监控表、项目绩效自评报告、绩效发现问题的整改报告等）的报送工作，绩效管理台账资料整编汇总管理。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

有利于全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准、评价抽样等。

绩效评价原则：该项目经费采用科学规范、公开公正、绩效相关等原则来做绩效评价。

评价方法：该项目经费运用指标评价、数据采集和社会调查中所采用的方法及问卷调查的方式。

（三）绩效评价工作过程。

1. 数据填报和采集：该项目在预算一体化中建立项目库和填报数据，完成项目申报表，填写绩效指标及本级测算明细表，填写项目预算编审表等表格通过数据效验过后提交财政审核。

2. 社会调查：为保障该项目经费得开展，我单位制作满意度问卷调查表来反馈经费的使用情况。

3. 其他方面：为确保该项目经费得开展是否合理，我单位每个季度对该项目进行绩效监控。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）绩效评价综合结论。

评价结果：财政业务管理运行项目经费综合评价为优，总分100分，得分100分，其中预算执行率得10分，产出指标得50分，效益指标得30分、满意度指标得10分。

（二）绩效目标实现情况等。

完成委托服务事项10项；完成重点项目绩效目标开展重点审核的数量21个；完成工程项目及土地评审服务事项10项；区属行政单位或区属企业往来款核查的数量8家；开展土增清算项目个数5个，为预算单位提供准确决算数据的准确率93%，委托目的达标率100%，会计培训工作合格率95%，会计档案管理规范100%，强化预算绩效管理，为预算单位提供准确决算数据的准确数据，提高部门决算公开数字真实性、完整性、准确性，防范财

政资金风险，年度财政决算工作完成率 100%，委托目的达标率 100%，系统处理相关数据的准确性 90%以上，强化财政信息系统，推进财政工作高效开展，使系统使用工作人员满意度达 95%以上。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析。

该项目在收到做预算通知时的第一时间积极建立项目库，积极向财政申请资金，在收到财政资金时第一时间安排工作人员及时支付。

（二）项目过程情况分析。

该项目在预算一体化中建立项目库和填报数据，完成项目申报表，填写绩效指标及本级测算明细表，填写项目预算编审表等表格通过数据效验过后提交财政审核，为保障该项目经费得开展，为确保该项目经费得开展是否合理，我单位每个季度对该项目进行绩效监控。

（三）项目产出情况分析。

完成委托服务事项 10 项；完成重点项目绩效目标开展重点审核的数量 21 个；完成工程项目及土地评审服务事项 10 项；区属行政单位或区属企业往来款核查的数量 8 家；开展土增清算项目个数 5 个，为预算单位提供准确决算数据的准确率 93%，委托目的达标率 100%，会计培训工作合格率 95%，会计档案管理规范 100%，强化预算绩效管理，为预算单位提供准确决算数据的准确数据，提高部门决算公开数字真实性、完整性、准确性，防范财

政资金风险，年度财政决算工作完成率 100%。

（三）项目效益情况分析。

1.通过委托第三方，做好五华区教育 PPP 项目的政策、制度设计，做好项目实施方案，确保项目进入国家项目库。

2.通过委托第三方，做好五华区一体化 PPP 项目绩效监测，按照《绩效考核方案》协助政府方完成本项目绩效考核工作，根据委托方要求出具绩效考核评价报告，为 PPP 项目绩效考核提供咨询意见。

3.提高部门决算报送数据资料真实、完整、准确，确保部门决算公开的工作顺利完成。

4.为全面准确反映政府财务状况和运行情况，确保按时按质完成编制工作。

5.通过项目的实施，优化资源和资本配置，做强做优国有企业，增强区属国有企业可持续发展能力。

6. 通过内部控制建设，切实提高财政局内部管理水平，从而提高财政资金使用效益，完善单位腐败防治机制，逐步优化结构，提高资金使用效率。

7.将全面实施预算绩效管理作为重要抓手，健全管理制度，强化预算绩效管理。进一步扩大支出预算事前绩效评估试点范围，将“问效”关口前移，在花钱源头“节流”，在项目入库之前“把门”，

提高预算管理及预算绩效管理水平。

8.提高部门绩效管理思想认识和部门绩效组织领导要求，提升各部门预算绩效、资金管理机构编审要求及绩效目标申报的及时性与规范性。促进预算部门内部协同配合，共同做好编报工作。提高预算绩效目标编制质量、推动部门积极履行职责。强化绩效目标结果后期应用。

9. 通过本项目的实施，规范辖区房地产企业土增相关税款，及时清理房地产企业应缴未缴的土增相关税款问题，保障辖区一般公共预算收入稳步增长。

10.通过本项目的实施，加强工程项目管理，完善决算审计流程，提高财政资金使用效益；增加土地挂牌交易，推动开发项目产生实际效益，推动片区经济社会全方位发展。

11. 进一步扩大支出预算事前绩效评估试点范围，将“问效”关口前移，在花钱源头“节流”，在项目入库之前“把门”，从源头上防止资金的闲置沉淀，促进财政政策和项目绩效的提升。将绩效目标编审嵌入部门预算编审流程，把绩效目标管理前移至预算申报、审核关口，从源头上解决预算安排和绩效目标管理“两张皮”的问题，实现绩效目标管理与部门预算编制的融合。对项目预算执行情况和绩效目标实现情况实施“双监控”，对监控过程中发现的问题，提出整改意见，促使部门改善项目管理，纠正绩效目标偏差，切实提高预算执行的质量和效率，确保绩效目标

按时保质保量实现。深入开展绩效评价，完善绩效自评和重点评价相结合的多层次绩效评价体系，落实部门和单位绩效评价主体责任，提高绩效评价工作质量和效益；强化绩效管理结果应用，将结果应用涵盖事前、事中、事后全过程，提高财政资金使用效益。通过对 PPP 项目的绩效评价，促进 PPP 项目规范运作，确保更好地实现项目整体公共产品与服务质量和效率目标。

12. 提高预算单位绩效理念和主体责任意识，加强组织领导，提升绩效目标申报的及时性与规范性，提高绩效评价工作质量，强化绩效管理结果应用，促使预算单位不断改进服务水平和质量，花尽量少的资金、办尽量多的实事，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加务实、高效。

13. 促使参与我区预算绩效管理工作的第三方机构提高参与预算绩效管理工作的政策和业务水平，提升自己的行业竞争力与服务水平，提高预算绩效管理工作质量。

五、主要经验及做法

我单位加强对预算绩效管理的组织领导，切实转变思想观念，牢固树立绩效意识，积极履行预算绩效管理主体责任，按照预算和绩效管理一体化要求，结合自身业务特点，深入分析预算绩效管理工作实际，建立健全部门预算绩效管理工作组织体系和制度体系，优化预算管理流程，完善内控制度，加强预算绩效管理力量，充实预算绩效管理人员，明确落实部门内部绩效管理牵头部门、人员及事前绩效评估、绩效目标设置、绩效跟踪监控、绩效

评价的责任分工，将绩效管理责任分解落实到具体部门、明确到具体责任人，加强业务工作与财务工作紧密衔接，确保每一笔资金花得安全、用得高效，推动全面实施预算绩效管理工作常态化、制度化、规范化。

六、存在的问题及原因分析

预算管理编制不够科学合理，与预算执行存在差额。

七、有关建议

我单位要加大预算编制工作，在做预算时收集各类资料，科学合理编制项目资金预算收支表，尽量减少与预算执行的差额。

八、其他需要说明的问题

无。

五华区财政局财政业务管理运转经费 项目绩效评价问题清单



问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	无	无
	2		
			
资金管理存在的问题	1	无	无
	2		
			
业务管理存在的问题	1	无	无
	2		
			
项目产出存在的问题	1	无	无
	2		
			
项目效益存在的问题	1	无	无
	2		
			
其他问题	1	无	无
	2		
			
备 注：无			