

项目支出绩效评价报告

项目名称: 2023年新建多功能运动场项目

项目单位: 天津市红桥区体育局

主管部门: 天津市红桥区体育局

评价机构: 北京和兴会计师事务所有限责任公司

目 录

| | |
|----------------------------------|----|
| 一、基本情况..... | 1 |
| (一) 项目概况..... | 1 |
| 1.项目背景..... | 1 |
| 2.主要内容..... | 2 |
| 3.实施情况..... | 3 |
| 4.资金投入和使用情况..... | 3 |
| (二) 项目绩效目标..... | 3 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 3 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围..... | 3 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准..... | 4 |
| (三) 绩效评价工作过程..... | 7 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 10 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 10 |
| (一) 项目决策情况（总分 16 分，得分 15 分）..... | 10 |
| (二) 项目过程情况（总分 23 分，得分 20 分）..... | 12 |

| | |
|-------------------------------------|----|
| (三) 项目产出情况 (总分 44 分, 得分 42 分) | 14 |
| (四) 项目效益情况 (总分 17 分, 得分 17 分) | 14 |
| 五、主要绩效 | 15 |
| 六、存在的问题及原因分析 | 15 |
| (一) 项目绩效指标不够细化 | 15 |
| (二) 项目产出时效性不强 | 15 |
| 七、有关建议 | 16 |
| (一) 规范绩效目标设定, 细化指标设置 | 16 |
| (二) 强化项目管理, 统筹项目建设进度 | 16 |
| 八、其他需要说明的问题 | 16 |

天津市红桥区体育局

2023 年新建多功能运动场

项目支出绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，合理配置公共财政资源，强化支出责任，提高财政资金使用效益，根据市委、市政府《关于全面推进预算绩效管理的实施方案》、《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》（津财绩效〔2020〕12号）和《红桥区区级财政项目支出绩效评价管理办法》（红桥财政发〔2020〕40号）等文件要求，北京和兴会计师事务所有限责任公司（以下简称“北京和兴”）绩效评价组对天津市红桥区体育局（以下简称项目单位或区体育局）“2023年新建多功能运动场”项目（以下简称该项目）开展了绩效评价。该项目评价结果为94.00分，评价等级为“优”。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是实施“十四五”规划承前启后的关键之年，做好体育工作具有重要的意义和价值。

为深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于

体育工作重要论述，全面落实习近平总书记对天津工作“三个着力”重要要求和一系列重要指示批示精神，推动实施《天津市全民健身实施计划（2021-2025年）》，持续推进利用城市闲置空间资源，扩大全民健身场地设施有效供给，大力推动群众体育高质量发展，构建更高水平的全民健身公共服务体系，助力“排球之城”“运动之都”和体育强市建设。按照市委、市政府关于发展全民健身事业、做好群众体育工作总体部署和指示要求，天津市体育局就做好2023年20项民心工程全民健身体育设施建设工作做出了安排。

2.主要内容

作为天津市体育局2023年20项民心工程全民健身体育设施建设工作的一部分，红桥区体育局负责新建一处多功能运动场。区体育局将于6月底前完成政府采购和工程招标工作，9月底前完成场地设施建设、器材安装调试和验收工作。

新建多功能运动场适用于场地已达到建设要求，在室外开展篮球、排球、足球等项目的活动场地，面积不小于600m²，场地应包含活动区和缓冲区。场地四周采用围网封闭。主要承载立柱的钢管直径 $\geq 76\text{mm}$ ，管壁厚 $\geq 3\text{mm}$ ，主要承载横梁 $\geq 40\times 60\text{mm}$ ，管壁厚 $\geq 3\text{mm}$ 。立柱间隔 ≤ 3 米，围网高度 ≤ 4 米。需配备照明系统，照度 $\geq 150\text{lx}$ 。球柱采用排球、羽毛球一体式或分体式。宣传告示牌不少于2块。地板可采用硅PU或悬浮地板材质，符合国家标准的球场地面材料。需配备太阳能照明系统。

3.实施情况

项目由天津市红桥区财政局对项目预算进行审核，项目实施单位为区体育局，负责预算编制、相关管理制度制定、项目招标采购工作及项目承办企业合同履行情况验收等具体工作。

4.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

该项目预算合计 30.00 万元，财政资金到位 30.00 万元，资金到位率 100.00%。

（2）资金使用情况

2023 年 12 月 13 日，区体育局支付承办企业资金 30.00 万元，预算执行率 100.00%。

（二）项目绩效目标

区体育局通过新建 1 个多功能运动场，不断增加体育场地需求供给，满足不同人群的健身需求，提升人民群众体育锻炼积极性。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价目的是根据项目实施具体情况，评价项目资金安排的科学性、合理性和规范性，从决策、过程、产出、效益四个方面对项目进行客观、公正的评价，总结项目管理与执行经验，发现项目管理和预算管理中的问题，提出改进意见和建议，提高项目管理水平和资金的使用效率，为

相关部门决策、管理提供参考依据。对象和范围是 2023 年新建多功能运动场。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

（1）坚持科学规范的原则。此次绩效评价运用科学合理的评价指标体系和方法，按照规范的程序，对支出绩效进行客观、公正地反映。

（2）坚持统筹兼顾的原则。单位自评、部门评价和财政评价各方职责明确，各有侧重，互相衔接。此次评价我方作为第三方受委托机构在单位自评的基础上开展。

（3）坚持激励约束的原则。本次绩效评价结果可以作为预算安排、政策调整、改进管理的参考，绩效评价工作将体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）坚持公开透明的原则。承诺绩效评价结果依法依规公开，自觉接受有关机构和社会监督。

（5）坚持综合绩效评价，定量分析与定性分析相结合的原则。

（6）坚持绩效相关性原则。此次绩效评价将针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果将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

针对项目情况，从决策、过程、产出及效益四大方面拟定绩效评价指标，其中：

（1）项目决策指标

①项目立项

a. 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。

b. 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。

c. 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，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

②资金落实

a. 资金到位率。实际到位资金与计划投入资金的比率，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。

b. 到位及时率。及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。

（2）项目过程指标

①业务管理

a. 管理制度健全性。项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

b. 制度执行有效性。项目实施是否符合相关业务管理规

定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。

c. 项目质量可控性。项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。

②财务管理

a. 管理制度健全性。项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

b. 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。

c. 财务监控有效性。项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。

（3）项目产出指标

①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。

②完成及时率。项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

③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。

（4）项目效益情况

①社会效益。通过新建多功能运动场，增加体育场地需求供给，满足不同人群的健身需求，综合衡量改善效果。

②可持续影响。通过新建多功能运动场,提升人民群众体育锻炼积极性,综合衡量提升效果。

③满意度调查。服务对象对项目的满意度,一般采取社会调查的方式。

根据评价得分(S)分值,确定相应的评价等次。评价等次分为优($S \geq 90$)、良($90 > S \geq 80$)、中($80 > S \geq 60$)、差($S < 60$)四个评价等次。

3.绩效评价方法

结合项目具体情况,本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法及因素分析法等方法,从项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益四个方面开展评价。

(三)绩效评价工作过程

绩效评价组实施本次评价的依据为《中华人民共和国预算法》、《中共天津市委 天津市人民政府印发〈关于全面推进预算绩效管理的实施方案〉的通知》(津党发〔2019〕25号)、《天津市财政局关于印发〈天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(津财绩效〔2020〕12号)、《红桥区财政局关于印发〈红桥区区级财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(红桥财政发〔2020〕40号)、《天津市红桥区财政局关于印发〈红桥区区级财政项目支出财政绩效评价内部操作细则〉的通知》(红桥财政发〔2023〕30号)等政策文件。

评价过程中,按照全面覆盖和重点抽查相结合的方式,

采用案头分析、实地调研等多种方法，制定绩效评价工作方案，设定绩效评价指标体系，对项目的文件依据、预算编制、制度执行、资金拨付、资金使用、产出效益等方面进行核查分析，相应编制工作底稿，并对各绩效评价指标进行评分，形成绩效评价报告。

1.评价准备阶段

（1）接受委托，成立绩效评价项目组

根据红桥区财政局相关文件要求，委托我所对该项目进行绩效评价工作。

2024年5月绩效评价项目组（以下简称“评价组”）赴红桥区体育局参加座谈，听取了该单位对“2023年新建多功能运动场项目”的申请立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面的情况介绍，并对项目后续评价工作的基本原则及所需的各类资料文件提出了要求。

（2）制定绩效评价方案

根据有关文件要求，评价组制定了《天津市红桥区体育局2023年新建多功能运动场项目绩效评价实施方案》，并经红桥区财政局审定后实施。

（3）指标体系设计

根据红桥区体育局2023年新建多功能运动场项目绩效目标及实际工作需要，从决策、过程、产出、效益四个维度出发，设立项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等维度进行指标设计，采取指标分值百分

制，将各项指标量化为 100 分，详见附表。

2.评价实施阶段

（1）正式进驻。评价组 2024 年 5 月正式进驻红桥区体育局实施评价工作。

（2）全面审查。评价过程中，评价组对 2023 年新建多功能运动场项目的文件依据、预算编制、制度执行、资金拨付、资金使用情况、产生效益等方面进行了全面梳理。评价组根据《中华人民共和国预算法》、《中共天津市委 天津市人民政府印发〈关于全面推进预算绩效管理的实施方案〉的通知》（津党发〔2019〕25 号）、《天津市财政局关于印发〈天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（津财绩效〔2020〕12 号）、《红桥区财政局关于印发〈红桥区区级财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（红桥财政发〔2020〕40 号）、《天津市红桥区财政局关于印发〈红桥区区级财政项目支出财政绩效评价内部操作细则〉的通知》（红桥财政发〔2023〕30 号）等政策文件，对资金到位情况、预算编制、项目实施、验收等相关业务进行了核查。

（3）实地核查。评价组对项目的实施情况，进行了现场实地勘察，了解项目的实际情况。

（4）评价打分。按照绩效评价指标体系编制了工作底稿，并对各绩效评价指标进行了评分。

（5）编制报告。评价组根据实地核查、评价打分和专家意见，编制绩效评价报告，全面梳理本项目在决策依据、

过程管理、产出情况、取得效益等方面存在的问题及工作建议。

三、综合评价情况及评价结论

经过综合评价，项目得分 94.00 分，评价等级为“优”。其中，项目决策 15.00 分，项目过程 20.00 分，项目产出 42.00 分，项目效益 17.00 分。具体情况见表 1。

表 1 2023 年新建多功能运动场项目绩效得分情况表

| 指标 | 项目决策 | 项目过程 | 项目产出 | 项目效益 | 合计 |
|-----|--------|--------|--------|---------|--------|
| 分值 | 16.00 | 23.00 | 44.00 | 17.00 | 100.00 |
| 得分 | 15.00 | 20.00 | 42.00 | 17.00 | 94.00 |
| 得分率 | 93.75% | 86.96% | 95.45% | 100.00% | 94.00% |

评价结论：该项目立项依据充分、立项程序规范、财政资金足额及时到位，预算执行合理，管理制度健全，项目新建 1 个多功能运动场并完成验收，产出、质量达到预期目标，但产出时效指标设计和项目时效管理需进一步细化。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（总分 16 分，得分 15 分）

区体育局依据《天津市财政局关于提前下达 2023 年体育彩票公益金对区转移支付的通知》（津财教指〔2022〕97 号）、《关于做好 2023 年 20 项民心工程全民健身体育设施建设工作的通知》（津体群〔2023〕1 号）等政策文件要求，申请 2023 年新建多功能运动场项目。项目预算金额与市级财政下达指标金额匹配。区体育局根据项目内容设定绩效目

标，并细化分解为具体指标，但个别指标不够细化，具体为：“产出指标—时效指标”三级指标为新建多功能运动场按期完工率，指标值设定为“100%”，未根据项目实施节点制定分阶段计划。

1. 项目立项（共4分，得4分）

（1）项目立项依据充分性（共2分，得2分）

项目立项符合《天津市财政局关于提前下达2023年体育彩票公益金对区转移支付的通知》（津财教指〔2022〕97号）、《关于做好2023年20项民心工程全民健身体育设施建设工作的通知》（津体群〔2023〕1号）等政策文件要求；项目与区体育局职责范围相符，属于部门履职所需；项目实施属于公共财政支持范围，不存在政策交叉重复。

（2）立项程序规范性（共2分，得2分）

项目实施由天津市体育局按规定程序申请立项，区体育局按其工作安排负责具体实施。

2. 绩效目标（共6分，得5分）

（1）绩效目标合理性（共2分，得2分）

项目绩效目标为通过新建1个多功能运动场，不断增加体育场地需求供给，满足不同人群的健身需求，提升人民群众体育锻炼积极性；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性（共2分，得1分）

项目绩效目标基本细化分解为具体指标，但个别指标不够细化，具体为：“产出指标—时效指标”指标值设定为“100.00%”，未根据项目实施节点制定分阶段计划。

3. 资金投入（共6分，得6分）

（1）预算编制科学性（共3分，得3分）

区体育局根据《天津市财政局关于提前下达2023年体育彩票公益金对区转移支付的通知》（津财教指〔2022〕97号）的要求向天津市红桥区财政局申请相关预算，并取得相关审批意见。

（2）资金分配合理性（共3分，得3分）

区体育局根据《天津市财政局关于提前下达2023年体育彩票公益金对区转移支付的通知》（津财教指〔2022〕97号）的要求向天津市红桥区财政局申请相关预算，其中新建多功能运动场申请预算30.00万元，资金分配依据充分，分配额度合理。

（二）项目过程情况（总分23分，得分20分）

项目实施过程中，区体育局按照内部控制手册中的采购管理流程、财务管理办法（修订）、重大事项征求意见制度等的规定，通过公开招标方式实施政府采购，确定项目具体承办企业，并对承办企业的实施情况进行监督、验收等工作，但未见党组会审议文件。资金使用符合国家财政法规和财务管理制度的规定，经2023年10月12日党组会议审议通过后支付，该项目不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等

情况。

1. 资金管理（共 16 分，得 14 分）

（1）资金到位率（共 3 分，得 3 分）

2023 年度财政资金到位及时，保障了项目落实。项目预算资金 30.00 万元，实际到位资金 30.00 万元，资金到位率 100.00%。

（2）预算执行率（共 3 分，得 3 分）

2023 年 12 月 13 日，区体育局支付承办企业资金 30.00 万元，预算执行率 100.00%。

（3）资金使用合规性（共 10 分，得 8 分）

项目实施符合政府采购流程，符合区体育局内部控制手册中的采购管理流程、财务管理办法（修订）、重大事项征求意见制度等的规定。项目采购采取公开招标方式确定承办企业，根据合同要求实施项目并组织验收。未见党组会审议文件。资金使用经 2023 年 10 月 12 日党组会议审议通过，不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施（共 7 分，得 6 分）

（1）管理制度健全性（共 2 分，得 2 分）

区体育局已制定财务管理办法（修订）、重大事项征求意见制度、内部控制手册等相应的财务和业务管理制度。

（2）制度执行有效性（共 5 分，得 4 分）

项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，但经费使

用实际执行所用单据与财务管理办法所述单据不符。

（三）项目产出情况（总分 44 分，得分 42 分）

截至 2023 年 12 月 31 日，区体育局新建 1 个多功能运动场并完成验收，实际成本与计划成本一致。但项目验收时间晚于计划完成时间。

1. 产出数量（共 15 分，得 15 分）

截至 2023 年 12 月 31 日，区体育局新建 1 个多功能运动场并完成验收。

2. 产出质量（共 15 分，得 15 分）

截至 2023 年 12 月 31 日，区体育局新建 1 个多功能运动场并完成验收，由第三方专业检测机构出具了检验报告。

3. 产出时效（共 8 分，得 6 分）

区体育局在 2023 年 6 月 30 日前完成场地器材政府采购、工程招标工作。区体育局未在 2023 年 9 月 30 日前完成场地设施建设，器材安装调试、验收。验收报告日期为 2023 年 11 月 6 日。

4. 产出成本（共 6 分，得 6 分）

2023 年 12 月 13 日，区体育局支付承办企业资金 30.00 万元，与计划成本一致。

（四）项目效益情况（总分 17 分，得分 17 分）

通过新建 1 个多功能运动场项目的实施，进一步增加了红桥区体育场地需求供给，满足了不同人群的健身需求，提升了人民群众体育锻炼积极性。

五、主要绩效

区体育局严格按照《2020年天津市20项民心工程群众体育设施建设采购工作指南》《户外微场地（体育园）建设方案》《天津市全民健身场地设施提升行动工作办法（2023-2025年）》《城市社区多功能运动场配置要求》《室外智能健身房建设方案》等相关要求，落实好建设任务。区体育局积极协调和落实体育设施建设各项工作，制定完善工作机制，明确任务责任、把握重点难点，扎实做好计划、筹备、设计、采购、招标、建设、验收等工作，确保建设任务顺利完成。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目绩效指标不够细化

项目绩效目标基本细化分解为具体指标，但个别指标不够细化，具体为：“产出指标—时效指标”指标值设定为“100%”，该指标未根据项目实施节点制定分阶段计划，不利于项目经验总结和改进。其原因是对项目过程分解不细致，未考虑项目前后各阶段的关联和区别。

（二）项目产出时效性不强

根据《关于做好2023年20项民心工程全民健身体育设施建设工作的通知》（津体群〔2023〕1号）的要求，九月底前区体育行政部门、市体育局综合保障中心应组织实施场地设施建设，器材安装调试、验收。区体育局未在2023年9月30日前完成场地设施建设，器材安装调试、验收。验收

报告日期为 2023 年 11 月 6 日。

七、有关建议

（一）规范绩效目标设定，细化指标设置

建议项目单位强化绩效意识，规范填报绩效目标申报表，依据项目内容和特点合理设置绩效目标，细化、量化绩效指标，增强可考量性，加强对往年实施成果的分析，依据实际情况设置可行、可实现的指标值，为开展项目绩效管理夯实基础。对于项目时效指标，应根据项目整体安排对重要时间节点进行细化考核，促进项目按时完成。

（二）强化项目管理，统筹项目建设进度

建议项目单位加强项目跟踪检查，统筹项目建设进度，综合制定项目进度计划表，确保及时、尽早实现项目预期效果。对于建设项目，项目单位应根据时间节点要求倒排工期，确定前序工作时间节点，严格按照合同约定对供应商进行督促和检查，保障最后在预定的时间内完工。

八、其他需要说明的问题

无

附件：2023 年新建多功能运动场项目绩效评价指标体系及评分表

2023年新建多功能运动场项目绩效评价指标体系及评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价要点及评价公式 | 指标分析结果 | 得分 | |
|-------------|-----------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---|
| 决策 (16分) | 项目立项 (4分) | 立项依据充分性 | 2 | 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。 | 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,属于部门职责所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合市、区两级政府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存在交叉或重复。 | 项目立项符合《天津市财政局关于提前下达2023年体彩公益金对区转移支付的通知》(津财教指〔2022〕97号)、《关于做好2023年20项民心工程全民健身设施建设工作通知》(津体群〔2023〕1号)等政策文件要求; 项目与区体育局职责范围相符,属于部门职责所需; 项目属于公共财政支持范围,不存在政策交叉重复。 | 2 | |
| | | 立项程序规范性 | 2 | 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。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否齐全符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。 | 项目实施由天津市体育局按规定程序申请立项,区体育局按其工作安排负责具体实施。 | 2 | |
| | 绩效目标 (6分) | 绩效目标合理性 | 2 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 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。 | 项目绩效目标通过新建多个多功能运动场,不断增加体育场地需求供给,满足不同人群的健身需求,提升人民群众体育锻炼积极性; 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; 项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 2 | |
| | | 绩效指标明确性 | 4 | 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确化情况。 | 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、可衡量的指标予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 项目绩效目标基本细化分解为具体指标,但个别指标不够细化,具体为:“产出指标-时效指标”指标值设定为“100.00%”,未根据项目实施节点制定分段计划。 | 3 | |
| | 资金投入 (6分) | 预算编制科学性 | 3 | 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。 | 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。 | 区体育局根据《天津市财政局关于提前下达2023年体彩公益金对区转移支付的通知》(津财教指〔2022〕97号)的要求向天津市红桥区财政局申请相关预算,并取得相关审批意见。 | 3 | |
| | | 资金分配合理性 | 3 | 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合理性、科学性。 | 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。 | 区体育局根据《天津市财政局关于提前下达2023年体彩公益金对区转移支付的通知》(津财教指〔2022〕97号)的要求向天津市红桥区财政局申请相关预算,其中新建多功能运动场申请预算0.00万元。 | 3 | |
| | 过程 (23分) | 资金管理 (16分) | 资金到位率 | 3 | 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。 | 2023年度财政资金到位及时,保障了项目落实。项目预算资金30.00万元,实际到位资金30.00万元,资金到位率100.00%。 | 3 |
| | | | 预算执行率 | 3 | 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。 | 2023年12月13日,区体育局支付承办企业资金0.00万元,预算执行率100.00%。 | 3 |
| | | 资金使用合规性 | 10 | 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。 | 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; ⑤是否按照规定处理结余、结转资金; ⑥是否做到政府采购应采尽采; ⑦其他违规情况。 注:在审计、巡视、财政检查等报告中提出有涉及本项的重大违纪行为一次性扣6分。 | 项目实施符合政府采购流程,符合区体育局内部控制手册中的采购管理流程、财务管理办法(修订)、重大事项征求意见制度等的规定; 项目采购采取公开招标方式确定承办企业,根据合同要求实施项目并组织验收。未见党组会议审议文件。 资金使用经2023年10月12日党组会议审议通过,不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 8 | |
| | | 管理制度健全性 | 2 | 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。 | 项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定; 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。 | 区体育局已制定财务管理办法(修订)、重大事项征求意见制度、内部控制手册等相应的财务和业务管理制度。 | 2 | |
| 制度执行有效性 | | 5 | 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。 | 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。 | 项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定; 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; 经费使用实际执行所用单据与财务管理办法所述单据不符。 | 4 | | |
| 产出 (44分) | 产出数量 (15分) | 新建多功能运动场 | 15 | 新建多功能运动场数量。 | 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服务数量。 | 截至2023年12月31日,区体育局新建1个多功能运动场并完成验收。 | 15 | |
| | | 产出质量 (15分) | 15 | 新建多功能运动场质量合格。 | 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。 | 截至2023年12月31日,区体育局新建1个多功能运动场并完成验收。 | 15 | |
| | 产出时效 (8分) | 招标采购完成及时性 | 4 | 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。 | 区体育局在2023年6月30日前完成场地器材政府采购工程招标工作。 | 4 | |
| | | 新建多功能运动场完成及时性 | 4 | 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。 | 区体育局未在2023年9月30日前完成场地设施建设,器材安装调试、验收。验收报告日期为2023年11月6日。 | 2 | |
| | 产出成本 (6分) | 项目资金投入金额 | 6 | 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。 | 2023年12月13日,区体育局支付承办企业资金0.00万元,与计划成本一致。 | 6 | |
| 效益 (17分) | 项目效益 (12分) | 增加体育场地需求供给,满足不同人群的健身需求 | 6 | 项目实施所产生的社会效益。 | 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。 | 通过项目实施,进一步增加了红桥区体育场地需求供给,满足了不同人群的健身需求。 | 6 | |
| | | 提升人民群众体育锻炼积极性 | 6 | 项目实施所产生的可持续影响。 | 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。 | 通过项目实施,进一步提升了人民群众体育锻炼积极性。 | 6 | |
| | 服务对象满意度 (5分) | 满意度 | 5 | 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。 | 通过项目实施,进一步满足了不同人群的健身需求,服务对象满意度较高。 | 5 | |
| 总分 | | | 100 | | | | 94 | |