

# 漯河市财政局文件

漯财效〔2026〕1号

## 漯河市财政局 关于开展2026年市级绩效自评和部门评价工作的 通知

市直各部门、各单位：

为深入贯彻落实《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）和《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）有关要求，健全绩效评价常态化机制，强化部门预算绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益，现就开展2026年市级绩效自评和部门评价工作有关事项通知如下：

## 一、评价对象

### (一) 绩效自评

**1.项目自评。**评价对象为 2025 年度市级财政预算批复的所有项目支出（含追加调整项目）。其中，用于中央专项转移支付配套的市级资金，按《财政部关于开展 2025 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（财监〔2026〕1 号）要求，根据上级要求随中央资金进行绩效自评，不再列入本次自评范围。

**2.部门整体自评。**评价对象为 2025 年度市级财政预算批复部门整体绩效目标的所有市级部门的全部预算支出，包括部门基本支出和项目支出在内的整体预算资金。

### (二) 部门评价

部门评价是指预算部门根据相关要求，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对本部门的预算项目组织开展的绩效评价。评价对象为 2025 年度部门项目支出，由各部门根据工作需要确定，重点选择部门履职的重大改革发展项目，原则上应以 5 年为周期，要实现部门评价重点项目全覆盖。

## 二、组织方式

### (一) 绩效自评

本次绩效自评工作通过预算管理一体化系统完成。市级各部门登录预算管理一体化系统（选择 2025 年度），依次点击“绩效管理”中“项目绩效评价”、“部门整体绩效评价”和“部门评价报告管理”三个模块，对照预算编制时设置的绩效目标和年度实际

完成情况，在系统中分别填报项目自评表、部门整体自评表，上传相关报告（部门整体绩效自评工作仅需一级预算单位开展）。具体操作方式见《绩效管理操作手册》，可在预算管理一体化系统-预算综合 2025 年度-首页“常用下载”栏下载。

## （二）部门评价

由部门根据项目情况设计绩效评价指标体系（见附件 3）、评分标准，调研收集项目实施的数据资料，分析数据进行打分，形成项目绩效评价报告（见附件 4），具体要求参见《漯河市市级预算项目支出绩效评价管理暂行办法》（漯财效〔2020〕5 号）。

政府专项债券项目、政府和社会资本合作项目也要开展绩效自评工作，具体要求参照其相应的绩效评价管理办法进行评价。

## 三、工作内容和方法

绩效自评和部门评价的评价工作具体内容和方法，打分标准等详见《绩效自评和部门评价工作内容和方法》（附件 5）。绩效自评在 90 分（含）以上的，自评结果为“优”；80（含）-90 分为“良”；60（含）-80 分为“中”；低于 60 分为“差”。如存在绩效目标（指标）设置不合理无法自评的，自评结果不得为“优”。

## 四、结果报送

各市级部门通过预算管理一体化系统（选择 2025 年度）中“绩效管理”模块将项目自评表、部门整体自评表填报送审完成后，项目自评总结报告（附件 1）、部门整体自评报告（附件 2）加盖公章扫描为 PDF 格式后，于 4 月 30 日前通过“绩效管理-部

门评价报告管理-部门自评总结报告、部门整体自评报告”模块上传至一体化系统并送审至市财政局预算科室经办岗。**项目绩效评价报告**（附件4）加盖公章扫描为PDF格式后，于5月10日前通过“绩效管理-部门评价报告管理-其他”模块上传至一体化系统并送审至市财政局预算科室经办岗。

涉密部门（项目）的绩效自评应在线下完成，形成纸质资料备查。在预算管理一体化系统绩效管理模块不再填报绩效自评相关信息，但要求线上履行审核报送程序。

## 五、结果应用

### （一）加强管理

各部门、各单位要对绩效自评和项目部门评价中发现问题认真分析原因、明确责任，积极落实整改。要将绩效自评和项目部门评价结果与完善政策、改进管理、调整预算安排有机衔接，推动绩效评价结果运用实起来、严起来。要加大绩效信息向社会公开力度，将评价结果随部门决算公开。

### （二）抽查复核

市财政局将联合市审计局组织对绩效自评结果进行抽查复核，一是关注绩效自评工作质量，复核绩效自评的全面性、完整性，结果的真实性、准确性；二是关注部门应用自评结果加强管理、改进工作等落实情况。对于自评工作不重视、完成较差、出现重大问题的，视情况适当扣减下年度部门预算，并报市审计局作为以后年度重点审计内容。

## 六、工作要求

根据《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）规定，绩效自评属于预算部门（单位）强化内部管理的事项，原则上不得委托第三方机构开展，确需第三方机构协助的，要严格限定各方责任，第三方机构仅限于协助委托方完成部分事务性工作，不得以第三方机构名义代替委托方对外出具相关报告和结论。

联系电话：预算绩效管理科 0395-3176118

- 附件：1、项目自评总结报告（参考提纲）  
2、部门整体自评报告（参考提纲）  
3、项目支出绩效评价指标体系框架（参考）  
4、项目绩效评价报告（参考提纲）  
5、绩效自评和部门评价工作内容和方法



# 项目自评总结报告

(参考提纲)

## 一、项目支出基本情况

包括本部门项目支出构成情况，总体预算和执行情况等。

## 二、项目自评工作开展情况

包括项目单位自评工作覆盖情况，组织开展程序，责任单位等。

## 三、项目单位自评结果及分析

(一) 自评结果。包括项目单位完成绩效目标的项目个数、没有完成绩效目标的项目个数，指标完成有偏差的项目个数、偏差较大(30%及以上)的项目个数，存在偏差的指标占比等。

(二) 偏差较大项目说明。对未完成绩效目标或超过年初设定的绩效指标值较多(30%及以上)的项目，逐个说明项目情况和偏差原因、整改措施及预算安排建议。

## 四、项目单位自评发现的问题及整改措施

## 五、项目单位自评工作建议及预算安排建议

## 六、其他需要说明的问题

# 部门整体自评报告

(参考提纲)

## 一、基本情况

(一) 年度部门总目标及主要任务。

(二) 年度部门整体预算绩效目标、绩效指标设定情况。

## 二、绩效自评工作开展情况

包括评价基础数据收集、资料来源和依据等佐证材料情况，现场勘验检查核实等情况。

## 三、综合评价结论

包括评价得分和各项指标得分情况简要分析等。

## 四、绩效目标实现情况分析

### (一) 部门资金情况分析

资金到位情况分析、资金执行情况分析、资金管理情况分析等。

### (二) 项目绩效指标完成情况分析

#### 1. 投入管理指标完成情况分析

工作目标完成情况、预算和财务管理完成情况、绩效管理完成情况等。

#### 2. 产出指标完成情况分析

重点工作任务完成情况、履职目标实现情况。

#### 3. 效益指标完成情况分析

履职效益完成情况、满意度情况。

## 五、发现的主要问题和改进措施

包括绩效目标未完成原因和下一步改进措施，执行中存在的问题、原因和改进措施。

## 六、部门整体绩效自评结果拟应用和公开情况

## 七、部门整体绩效自评工作的经验、问题和建议

## 八、其他需要说明的问题

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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。	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>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；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>
		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。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p>
	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是依据充分，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。	<p>评价要点：</p> <p>（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	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、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: 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、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点: 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。
过程	资金管理	资金分配合理性	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、科学性情况。	评价要点: 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。
		资金到位率	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状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。
		预算执行率	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金规范运行情况。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>
	组织实施	管理制度健全性	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>
产出		制度执行有效性	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>
	产出数量	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。	<p>实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。</p> <p>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。</p> <p>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提供的服务数量。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	
产出	产出质量	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。	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。	
		完成及时性	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率目标的实现程度。	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。	
效益	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本目标的比率,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。	
		社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	项目实施产生的直接或间接社会效益,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	
		经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目实施产生的直接或间接经济效益,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	
	项目效益	生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目实施产生的直接或间接生态效益,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目后续运行及成效发挥的可持续影响,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	
		满意度		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。一般采用社会调查的方式。

# 项目绩效评价报告

(参考提纲)

## 一、基本情况

(一) 项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

## 二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

(三) 绩效评价工作过程。

## 三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

## 四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

(二) 项目过程情况。

(三) 项目产出情况。

(四) 项目效益情况。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## 六、有关建议

## 七、其他需要说明的问题

## 绩效自评和部门评价工作内容和方法

### 一、项目自评

项目自评包括以下具体内容：

（一）预算执行率，根据全年预算数(A)和全年执行数(B)，计算预算执行率(B/A)。

#### （二）资金管理情况

1.安排科学性。按照部门预算编制和资金管理辦法的要求，进行项目论证、评审、立项等必要程序。

2.拨付合规性。严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金，未出现违规将资金从国库转入财政专户或支付到预算单位实有资金账户等问题。

3.使用规范性。严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用和擅自调整等问题。

4.预算绩效管理情况。将资金纳入绩效管理，设置绩效目标，开展绩效监控。

（三）年度总体绩效目标完成情况，对照年初设定的年度总体绩效目标，填报全年实际完成情况。

（四）各项绩效指标完成情况，对照各项三级绩效指标的年度指标值，逐项填写全年实际完成值。其中：

定性指标完成情况分为好、较好、一般、较差四档，在相

应档次分别按照 100%-90%(含)、90%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0% 合理确定分值。

定量指标与年度指标值相比，完成指标值的，计指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多（30%及以上）的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。如需分类汇总，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。未完成绩效目标或超过绩效指标值较多（30%及以上）的原因逐条进行分析，并提出改进措施。

（五）绩效自评采取打分评价的形式，满分为 100 分，项目自评原则上统一按以下方式设置：预算执行率 10 分、资金管理情况 20 分、成本指标 10 分、产出指标 30 分、效益指标 25 分、满意度指标 5 分；对于不需设置成本指标的项目，其产出指标调增 10 分；对于不需设置满意度指标的项目，其效益指标调增 5 分。二三级指标的分值权重由各单位根据项目实际情况和指标重要程度合理设置。

## 二、部门整体自评

部门整体自评包括以下具体内容：

（一）预算执行率，根据全年预算数(A)和全年执行数(B)，计算预算执行率(B/A)。

（二）年度履职目标完成情况，对照年初设定的年度履职目标，填报全年实际完成情况，同时据此填写产出指标中“履职目标实现”的实现率。

（三）年度主要任务完成情况，对照年初设定的年度主要任务，填报全年实际完成情况，同时据此填写产出指标中“重点工作任务完成”的完成率。

（四）各项绩效指标完成情况，对照各项三级绩效指标的年度指标值，逐项填写全年实际完成值。指标计分方式参照项目自评。

（五）自评采取打分评价的形式，满分为 100 分，各部门（单位）可根据指标的重要程度自主确定各项三级指标的权重分值，各项指标得分加总得出该项目绩效自评的总分。原则上一级指标分值统一设置为：预算执行率 10 分、投入管理指标 30 分、产出指标 25 分、效益指标 35 分。

### 三、项目部门评价

（一）评价的内容主要包括项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等。

（二）评价指标应当与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于 60%。对于实施期项目的评价更加注重决策、过程和产出，对于实施期结束后项目的评价更加注重产出和效益。

（三）评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（四）评价结果实行百分制、四级分类，分别是：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

---

漯河市财政局办公室

2026年4月7日印发

---