



内蒙古自治区财政厅文件

内财综规〔2018〕17号

内蒙古自治区财政厅关于印发《中央和自治区专项彩票公益金资助项目资金绩效管理办法》的通知

各盟市财政局，满洲里、二连浩特市财政局：

《中央和自治区专项彩票公益金资助项目资金绩效管理办法》已经自治区财政厅 2018 年第六次厅务会研究通过，现印发给你们，请遵照执行。

内蒙古自治区财政厅

2018年11月23日



信息公开选项：依申请公开

抄送：财政部综合司。

内蒙古自治区财政厅办公室

2018年11月23日印发



中央和自治区专项彩票公益金资助 项目资金绩效管理办法

第一章 总 则

第一条 为加强中央和自治区专项彩票公益金（以下简称财政专项彩票公益金）的使用管理，提高资金使用效益，根据《彩票管理条例》（国务院令第 554 号）、《彩票管理条例实施细则》（财政部 民政部 国家体育总局令第 67 号）、《财政部关于印发彩票公益金管理办法的通知》（财综〔2012〕15 号）、《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2016〕171 号）等有关制度，结合自治区实际，制定本办法。

第二条 本办法所称中央专项彩票公益金指中央财政下达、由自治区财政综合部门管理、支持自治区社会公益事业的彩票公益金；自治区财政专项彩票公益金指根据国家彩票公益金分配政策，从自治区留成的福利彩票公益金和体育彩票公益金中按规定比例统筹、用于自治区特定社会公益事业的专项资金。自治区本级福彩公益金、体彩公益金资助项目资金绩效管理办法，由自治区民政厅和体育局另行制定。

第三条 绩效管理工作坚持绩效导向、权责统一、目标管理、

科学规范、信息公开的原则。

第二章 职责分工

第四条 项目资金绩效管理工作由自治区财政厅统一组织、分级实施，各有关部门（单位）分工协作。

（一）自治区财政厅负责财政专项彩票公益金绩效管理工作，制定财政专项彩票公益金绩效管理办法，指导自治区本级有关单位和盟市财政部门开展彩票公益金绩效管理；审核、监督、检查盟市及区直有关单位报备的彩票公益金绩效目标和绩效评价报告；适时集中开展绩效评价工作。

（二）盟市财政部门负责本地区财政专项彩票公益金绩效管理工作，制定本地区财政专项彩票公益金绩效管理具体办法或实施细则，并报自治区财政厅备案；审核本级有关单位和旗县报备的彩票公益金绩效目标和绩效评价报告，汇总后向自治区财政厅报告；旗县（市区）财政部门负责本地区财政专项彩票公益金绩效管理工作。

（三）项目主管部门负责本部门使用的财政专项彩票公益金的绩效管理工作，审核所属项目单位的绩效自评报告，对所报送材料的真实性、准确性和完整性负责。

（四）项目单位根据政策和制度要求，科学合理编制项目资金绩效目标，开展绩效监控和绩效自评，及时报送有关材料。

第五条 项目单位应严格执行现行财务规章制度和专项资金管理办法，严格执行项目预算，严控项目支出，确保完成项目建设任务。

第三章 绩效目标管理

第六条 按照项目管理的财政专项彩票公益金设定项目绩效目标，反映彩票公益金资助的项目在一定期限内预期达到的产出和成效。项目绩效目标由项目单位编制，填写项目绩效目标表(详见附件 1)，并提交项目主管部门审核，报同级财政部门审核备案。区直有关部门审核本部门项目单位编制的公益金项目绩效目标，报自治区财政厅备案。

第七条 绩效目标包括以下主要内容：

(一) 产出指标：反映相关预算资金预期提供的公共产品或服务情况。进一步细分为：

1. 数量指标，反映预期提供的公共产品和服务数量；
2. 质量指标，反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果；
3. 时效指标，反映预期提供公共产品和服务的及时程度和效率情况；
4. 成本指标，反映预期提供公共产品和服务所需成本的控制情况。

(二) 效果指标：反映相关产出所带来的预期效果。进一步细分为：

1. 经济效益指标，反映相关产出对经济发展带来的影响和效果；
2. 社会效益指标，反映相关产出对社会发展带来的影响和效果；
3. 生态效益指标，反映相关产出对生态环境带来的影响和效果；
4. 可持续影响指标，反映相关成效的可持续期限等。

(三) 社会公众和服务对象满意度，反映服务对象或受益人对相关产出及其影响的认可程度。

(四) 达到预期效果所需要的制度建设、资金筹集和投入等成本资源。

(五) 其他目标。

第四章 绩效监控管理

第八条 各级财政部门、项目主管部门要加强对财政专项彩票公益金使用的绩效监控管理，采取部门（单位）自行监控和财政部门重点监控相结合的方式，发现问题和风险点要及时督促整改，问题严重者取消资金支持，追回已违规使用的资金，并追究相关部门和人员的责任。

第九条 绩效监控管理主要内容包括绩效目标预期完成情况、项目实施情况、资金和项目管理情况等。

（一）绩效目标预期完成情况，包括计划提供的公共产品和服务的预期完成程度及趋势，预期效果的实现程度及趋势，社会公众满意率预期实现程度及趋势，达到计划产出所需要的财力、物力、人力等资源情况。

（二）项目实施情况，包括项目具体工作任务实际开展情况及态势，项目实施计划的实际进度情况及态势，项目实施计划的调整情况等。

（三）资金管理情况，包括项目资金分配、使用、管理情况，主要是资金分配使用是否符合现行财经法规、财务制度及相关政策规定，是否符合资金使用范围等；资金筹措和到位情况，具体指彩票公益金拨付到位、其他项目资金数额和筹措到位等情况；项目单位财务管理主要指是否按照国家 and 自治区有关规定进行会计核算，是否有违反现行法律法规和财务管理制度的行为。

（四）项目管理情况，包括执行政府采购、项目公示、工程招投标、项目管护运行等情况及相关资产管理情况。

第五章 绩效评价管理

第十条 绩效评价包括的具体内容如下：

（一）绩效目标设定情况以及为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等；

（二）资金管理。资金管理制度建设、资金分配使用、资金筹集到位、资金拨付、资金监管、信息公开等情况；

（三）项目管理。项目管理制度建设、项目前期工作、实施情况、完成情况、管理工作开展情况等；

（四）实施效果。预期效果实现情况，经济效益、社会效益、生态效益、可持续性，公众和服务对象满意度等；

（五）加减分指标。加分指标包括机制创新、成效显著等；减分指标主要是违规违纪等。

第十一条 财政专项彩票公益金项目绩效评价量化指标参照附件 2 执行，自治区财政厅可根据政策要求和实际情况调整绩效评价指标体系。

第十二条 财政专项彩票公益金绩效评价一般以财政预算年度为周期，对跨年度的重大项目可根据项目或支出完成情况实施阶段性评价，项目建成投入运营后进行整体评价。

第十三条 财政专项彩票公益金年度绩效评价包括对项目支出的绩效评价和对专项资金的绩效评价两部分，按以下程序进行。

（一）项目绩效自评。在每个财政预算年度终了 2 个月内，项目单位对照绩效评价指标进行绩效自评赋分，并参照附件 3 撰写项目绩效评价年度报告，报主管部门审核后，由主管部门报送

同级财政部门。

盟市财政部门对本级主管部门和旗县财政部门报送的上年度公益金项目的绩效评价报告进行再审核，也可以根据实际情况开展再评价，最后将审定的或再评价形成的绩效评价报告于3月底前报自治区财政厅备案。区直有关部门在每个预算年度终了2个月内，组织项目单位开展绩效自评，参照附件3撰写项目绩效评价报告，并于每年3月底前报自治区财政厅备案。

跨年度项目的绩效自评参照上述年度评价执行。

（二）资金绩效评价。盟市财政部门梳理、分析、总结财政专项彩票公益金项目绩效评价报告，形成彩票公益金专项绩效评价报告，报自治区财政厅备案。自治区财政厅根据盟市和区直有关部门报送的项目和专项资金绩效评价报告，视情况组织专项核查和再评价，形成全区的彩票公益金专项绩效评价报告。

旗县财政部门参照盟市财政部门的流程开展绩效评价工作。

第十四条 自治区、盟市和旗县财政和有关部门可根据实际情况采取政府购买服务的方式开展绩效评价或再评价工作。

第十五条 政府购买服务项目的绩效评价，参照《内蒙古自治区政府向社会力量购买服务项目监督检查和绩效评价管理暂行办法》（内政购办〔2017〕2号）执行；按PPP模式实施的项目，在PPP项目绩效评价管理办法出台前，按照上述评价流程执行，重点评价公益金的撬动或放大效应、公益金投资项目后直接产生的具体成效等。

第十六条 财政专项彩票公益金项目资金绩效评价实行百分制，总分100分。根据评分，将评价结果划分为四个等级：评价总分在90分（含）以上为优秀；80（含）-90分为良好；60（含）-80分为中；60分以下为差。

第十七条 若出现下列情况，可直接定性评价结果等级。

（一）在项目申报、实施、绩效评价等环节弄虚作假者，绩效评价结果为不合格；

（二）在审计、财政等相关监督检查中发现存在重大问题或经新闻媒体曝光、群众举报存在重大违规违纪行为者，绩效评价结果为不合格；

（三）跨年度项目若其中某一年度的绩效评价工作因违规违纪、弄虚作假被直接定性为不合格者，整体项目的绩效评价结果相应为不合格。

第十八条 自治区财政厅对上一年度项目资金或专项资金绩效评价被评为优秀、良好等级的盟市和区直单位在项目安排、资金分配等方面给予倾斜，并在全区范围内通报表彰；对绩效评价为差的，在全区范围内通报。

第十九条 绩效评价结果根据有关规定公开，接受社会公众监督。若发现绩效评价工作中有弄虚作假、违法违规行为的，自治区财政厅将依照《预算法》、《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任。涉及违法犯罪的，移交司法机关处理。

第六章 附 则

第二十条 盟市、旗县财政部门可根据本办法，结合当地实际，制定本地区财政专项彩票公益金项目资金绩效管理办法，报自治区财政厅备案。

第二十一条 本办法自印发之日起 30 日执行，有效期五年。

- 附件：1. 中央（自治区）专项彩票公益金项目绩效目标表
2. 中央（自治区）专项彩票公益金项目支出绩效评价
 量化指标表
3. 中央（自治区）专项彩票公益金项目资金年度绩效评价
 评价报告

附件 1

中央（自治区）专项 彩票公益金项目绩效目标表

项目单位：（印章）

单位：万元

项目名称				
所属专项资金				
项目主管部门 和本级财政部门				
项目概况				
资金概况 (万元)	总投资			
	资金来源结构			
	其中：中央和自治区专项彩票公益金			
总体绩效目标	目标 1： 目标 2：			
项目立项情况	立项依据			
	必要性及意义			
	进展情况			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标 1	
			指标 2	
			
		质量指标	指标 1	
			指标 2	
			
		时效指标	指标 1	
			指标 2	
			
		成本指标	指标 1	
			指标 2	
.....				
.....			

	效果指标	经济效益指标	指标 1	
			指标 2	
			
		社会效益指标	指标 1	
			指标 2	
			
		生态效益指标	指标 1	
			指标 2	
			
		可持续影响指标	指标 1	
			指标 2	
			
			
	社会公众和服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1	
			指标 2	
.....				
公众满意度指标		指标 1		
		指标 2		
.....				
.....			
主管部门审核意见				
本级财政部门审核意见				

备注：本表由项目单位填写，可以根据项目和资金安排情况，进一步完善项目绩效目标体系。

附件 2

中央（自治区）专项彩票公益金项目 支出绩效评价量化指标表

填报单位：

评价指标				评分标准	评价得分
一级	二级	三级	分值		
项目决策与投入 (20分)	项目建设目标 (5分)	目标设定情况	5	目标明确 1 分；细化量化 1 分；合理可行 1 分；相匹配 1 分（匹配性主要是反映是否与项目任务数和计划数相对应，与投资额或资金量相匹配）；为实现目标采取措施 1。	
	决策过程 (6分)	决策依据	3	符合事业发展规划，符合公益金使用用途 1 分；所提交文件材料符合要求 1 分；事前经过必要的可行性研究、论证、风险评估 1 分。	
		决策过程	3	项目符合申报条件 1 分；申报批复程序符合相关管理办法 1 分；项目实施调整履行相应手续 1 分。	
	资金绩效目标 (9分)	内容和指标	9	重点考核绩效目标内容全面性、指标架构的科学合理性，分四个等级，得分分别为 9、6、3、0 分。	
	资金落实 (7分)	资金到位率	3	项目实际到位资金与计划投入资金的比重，每少 10 万元扣 1 分，扣完为止。	
		资金到位及时性	2	资金到位及时 2 分；未及时到位但未影响项目进度 1 分；未及时到位但影响项目进度不得分。	
		资金拨付程序	2	程序符合规定 2 分；存在问题视情况扣分，扣完为止。	
过程 (25分)	财务管理 (10)	资金使用	4	严格按照相关规定使用资金 4 分；存在不规范形象视情况扣分，扣完为止。	
		财务管理	3	财务制度健全 1 分；严格执行制度 1 分；会计核算规范 1 分。	
		资金监管	3	信息公开、公告公示制度健全 2 分；监督检查制度健全并执行 1 分。	

	组织 实施 (8分)	组织保障	1	机构健全、分工明确，组织协调机制健全 1分。	
		管理制度	4	建立健全项目管理制度并严格执行 4分，存在一个问题扣 1分，扣完为止。	
		项目质量监控	3	制定或有相应项目质量要求和标准 2分，采取了相应的项目质量检查、验收等必要的控制措施 1分。	
产出 (15分)	项目 产出 (15分)	产出数量	5	项目产出是否达到绩效目标，对照绩效目标评价。	
		产出质量	4	项目质量目标的实现程度，对照绩效目标评价。	
		产出成本	3	项目实际节约成本与计划安排支出的对比情况，对照绩效目标评价。	
		产出时效	3	项目完成时间是否达到计划目标，对照绩效目标评价。	
效果 (40分)	项目 效果 (40分)	经济效益	6	项目实施对经济发展带来的直接或间接影响情况，对照绩效目标评价。	
		社会效益	10	项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况，对照绩效目标评价。	
		生态环境效益	8	项目实施对生态环境带来的直接或间接影响，对照绩效目标评价。	
		可持续影响	8	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，对照绩效目标评价。	
		社会公众或服务对象满意度	8	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	
加分减分 指标	加分 指标	机制创新	最高加 3分	资金投入、项目实施等重大机制创新	
		效果显著			
	减分 指标	违规违纪	除一票否决情况外，最高扣 10分	审计、财政监督、纪检监察、督查巡查等发现或媒体等曝光的问题，另外在绩效管理工作中存在问题的视情况扣分。	

中央（自治区）专项彩票公益金项目 资金年度绩效评价报告

（参考样本）

一、项目概况

- （一）项目单位基本情况。
- （二）项目基本情况简介，包括项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。

二、项目资金使用及管理情况

- （一）项目资金安排落实、总投入等情况总结。
- （二）财政专项彩票公益金项目资金实际使用情况总结。
- （三）项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制定及执行情况。

三、项目组织实施情况

- （一）项目组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。
- （二）项目管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

四、项目绩效分析

结合绩效评价评分表，对项目绩效目标、绩效控制和目标的实现情况进行分析。绩效目标主要针对目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析；绩效控制主要针对项目和资金

管理进行分析；绩效目标的实现主要从项目的经济性、效率性、效益性、有效性和可持续性等方面进行分析。其中：项目的经济性分析主要是对项目成本（预算）控制、节约等情况进行分析；项目的效率性分析主要是对项目实施（完成）的进度及质量等情况进行分析；项目的效益性主要分析政治、经济、社会、文化、生态等效益；项目的有效性分析主要是对反映项目资金使用效果的个性指标进行分析；项目的可持续性分析主要是对项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素进行分析。

五、评价结论

包括项目总体评价结论和评分结果。

六、存在的问题和建议

包括主要经验做法、存在的问题和建议。