**附件13-2：绩效评价工作方案（以我所名义出具）**

****

**单位**

**20 年度 项目**

**绩效评价工作方案**

**天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）**

**20 年 月**

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc35367363)

[（一）立项依据和背景 1](#_Toc35367364)

[（二）项目组织管理机构 1](#_Toc35367365)

[（三）项目主要工作内容 2](#_Toc35367366)

[（四）项目经费预算及支出情况 2](#_Toc35367367)

[二、评价对象和内容 3](#_Toc35367368)

[（一）评价对象 3](#_Toc35367369)

[（二）评价资金范围 3](#_Toc35367370)

[（三）评价时间段 3](#_Toc35367371)

[（四）评价主要内容 3](#_Toc35367372)

[三、评价依据 5](#_Toc35367373)

[四、评价思路与重点 6](#_Toc35367374)

[（一）评价整体思路 6](#_Toc35367375)

[（二）评价原则 6](#_Toc35367376)

[（三）评价重点 7](#_Toc35367377)

[（四）可能存在的问题 7](#_Toc35367378)

[五、评价方法 8](#_Toc35367379)

[六、评价指标和评价标准 9](#_Toc35367380)

[（一）指标体系设计思路 9](#_Toc35367381)

[（二）主要指标内容 9](#_Toc35367382)

[（三）绩效评价结果认定 9](#_Toc35367383)

[七、评价程序 10](#_Toc35367384)

[（一）评价准备阶段（ 年 月 日- 年 月 日） 10](#_Toc35367385)

[（二）评价实施阶段（ 年 月 日- 年 月 日） 11](#_Toc35367386)

[（三）报告形成阶段（ 年 月 日- 年 月 日） 12](#_Toc35367387)

[八、评价相关方工作人员 12](#_Toc35367388)

[（一）牵头部门 12](#_Toc35367389)

[（二）项目实施单位 12](#_Toc35367390)

[（三）第三方评价机构 13](#_Toc35367391)

[九、评价工作时间安排 13](#_Toc35367392)

**XX项目绩效评价工作方案**

为确保 {{ company }} 单位（以下简称“ ”）绩效评价工作的顺利实施，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预（2020）10号）、 以及绩效评价相关规定，按照 的工作部署，制定本工作方案。

**一、项目基本情况**

（一）立项依据和背景

（二）项目组织管理机构

此处支持插入表格、图片

图 项目组织结构

数据来源： 。

（三）项目主要工作内容

（四）项目经费预算及支出情况

根据 批复，20 年度 {{proName}} 项目年初预算 万元，年中调整 万元，上年结转 万元，全年预算 万元，其中 。主要用于 等。具体预算分配情况如下图1。

此处支持插入表格、图片

图 20 年度 {{proName}} 项目预算分配情况

数据来源： 。

**二、评价对象和内容**

（一）评价对象

本次绩效评价的对象为20 年度 {{proName}}项目,包括项目决策情况、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、产出情况、取得的效益情况及满意度情况。

（二）评价资金范围

本次绩效评价的资金范围是 。

（三）评价时间段

本次绩效评价的时间范围为20 年 月 日至20 年 月 日。

（四）评价主要内容

本次绩效评价内容包括 {{index1Total}} 项一级指标， {{index2Total}} 项二级指标， {{index3Total}} 项三级指标，满分共计100分。一级指标中，{{ indexText }}整体指标结构侧重产出和效益，具体如下表 。

表 {{proName}} 项目绩效评价指标框架

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** |
| --- | --- | --- | --- |

注：本表根据确认的评价指标体系自动生成。

本次绩效评价的主要内容包括：

{{indexExplanation}}

**三、评价依据**

本次绩效评价的依据包括：

1. 《中华人民共和国预算法》（2014年修正）
2. 《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
3. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）


7. 财政批复的项目预算、项目相关批复文件
8. 项目单位的财务、业务制度，项目验收报告、绩效自评报告和项目总结等项目相关资料

**四、评价思路与重点**

（一）评价整体思路

（二）评价原则

1.科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2.统筹兼顾。按照财政绩效评价要求，结合单位年度自评、年中绩效监控情况开展评价。

3.目标导向。围绕项目绩效目标、相关政策目标和部门重点工作任务开展评价。

4.问题改进。评价过程中注重发现项目执行中存在的问题和困难，分析问题发生的原因，提出进一步完善的建议，以促进项目建设和产效持续向好发展。

（三）评价重点

本项目的评价重点如下：



（四）可能存在的问题

可能存在的问题包括 。

**五、评价方法**

在本次绩效评价工作过程中，评价工作组将综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、穿行测试法、业务访谈法、利用专家意见等多种评价方法。

**（一）成本效益分析法。**是指将一定时期内是指将投入与产出、效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。

**（二）比较法。**是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。

**（三）因素分析法。**是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

**（四）穿行测试法。**是指通过梳理业务实施链条和资金使用链条的各个管理环节，追踪被评价单位项目实施和预算执行的全过程，评价其是否按照部门（单位）职能、行业发展规划和工作计划以及编制的资金预算实施项目。

**（五）业务访谈法。**是指通过与项目实施、管理有关人员进行交流，了解项目政策决策、建章立制、资源配置、职责分工、内部控制以及项目具体实施等情况。

**（六）利用专家意见。**是指聘请或咨询外部专家，协助评价工作组深入了解项目专业技术方面的问题，收集有价值的评价信息。

**六、评价指标和评价标准**

本次绩效评价的指标体系设计思路和主要指标内容如下：

（一）指标体系设计思路

本次绩效评价指标的设计思路包括如下 个方面：

1. **侧重政策**：始终遵循项目立项政策依据和绩效评价规则；**②目标相关：**设计的指标与项目绩效目标直接相关，能够恰当反映目标的实现程度；**③主次分明**：优先使用最具代表性、最能反映评价要求、项目特性的主要指标、核心指标；**④问题导向**：针对“决策”“过程”类指标，重点运用“问题导向”原则；**⑤突出产效**：突出 项目应重点关注的 、 、 和 等方面,参照 相关绩效评价要求，并结合项目特性合理分配指标权重。

（二）主要指标内容

具体绩效评价指标体系及评分标准，详见附件1。

（三）绩效评价结果认定

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），将绩效评价结果等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

**七、评价程序**

本次绩效评价程序包括评价准备、评价实施和报告形成三个阶段，具体工作内容如下：

（一）评价准备阶段（ 年 月 日- 年 月 日）

**组建绩效评价工作组。**由天职国际会计师事务所组成绩效评价工作组，明确绩效评价任务，同时明确被评价各部门（单位）具体联系人员。

**收集与审核项目资料。**评价工作组通过查询和统计资料、相关部门和单位网站、相关研究报告等多种方式搜集项目资料，充分了解项目情况。围绕绩效评价任务要求，结合项目支出管理工作实际，拟定项目资料清单，收集、审核项目资料，涵盖XX和XX个XX机构，资料类型包括相关政策制度文件、业务资料和财务资料。

**制定绩效评价工作方案。**评价工作组在收集和审核项目资料的基础上，根据项目特点和时间安排，初步设计评价指标体系、制定绩效评价工作方案，明确项目概况、评价对象和内容、评价目的、评价依据、评价方法、评价进度和人员安排以及工作保障等。

**确认绩效评价工作方案。**评价工作组将拟定的项目绩效评价工作方案报XX单位进行审核。评价工作组根据审核意见修改完善后，按程序报相关领导最终确认。

（二）评价实施阶段（ 年 月 日- 年 月 日）

**实施评价。**评价工作组对项目前期了解的情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理，根据设定的绩效评价指标，全面评价XX和XX个XX机构的项目决策、过程管理、产出和效益情况。

**完善绩效评价指标体系。**评价工作组根据项目特点和实际情况，会同项目绩效评价专家和项目单位，对项目绩效评价工作方案提出的绩效评价指标体系进行修订完善。

**分析形成初步评价结论**。评价工作组综合前期评价情况，分析提出初步评价结论，包括项目绩效完成情况，存在问题及管理建议等。

**${** **indexSystemOpinionshead}**${ indexSystemOpinionsbody}

**与被评价单位（部门）交换意见。**评价工作组就初步评价结论与被评价单位（部门）交换意见，并根据反馈意见进行修改和完善。

**综合分析，并形成最终结论。**评价工作组综合分析项目情况、专家意见和被评价单位（部门）意见，形成最终绩效评价结论。

（三）报告形成阶段（ 年 月 日- 年 月 日）

**撰写绩效评价报告。**评价工作组综合分析信息和绩效评价结论，按照 规定的绩效评价文本格式和相关要求撰写绩效评价报告。

**沟通并提交绩效评价报告。**评价工作组就报告初稿内容与被评价单位（部门）交换意见，根据反馈意见修改和完善内容，形成正式绩效评价报告，并报送XXX单位XX部。

**资料整理归档。**评价工作组对项目绩效评价资料进行编辑整理，按照XXX管理要求进行归档。

**八、评价相关方工作人员**

本次绩效评价工作相关人员包括：

（一）牵头部门

XXX单位XX部。

（二）项目实施单位

XXX单位XX局和XX家XX机构，机构包括北京、天津、河北、山西……。

（三）第三方评价机构

本次评价的第三方评价机构为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

| **序号** | **姓名** | **职位** |
| --- | --- | --- |

**九、评价工作时间安排**

| **工作阶段** | **工作内容** | **时间轴** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **XX.XX-XX.XX** | **XX.XX-XX.XX** | **XX.XX-XX.XX** | **XX.XX-XX.XX** | **XX.XX-XX.XX** |
| （一）前期准备阶段 （XX月XX日-XX月XX日） | 组建绩效评价工作组 |  |  |  |  |  |
| 收集与审核项目资料 |  |  |  |  |  |
| 制定绩效评价工作方案 |  |  |  |  |  |
| 确认绩效评价工作方案 |  |  |  |  |  |
| （二）评价实施阶段 （XX月XX日-XX月XX日） | 实施评价 |  |  |  |  |  |
| 完善绩效评价指标体系 |  |  |  |  |  |
| 分析形成初步评价结论 |  |  |  |  |  |
| 组织召开专家评价会 |  |  |  |  |  |
| 与被评价单位（部门）交换意见 |  |  |  |  |  |
| 综合分析，并形成最终结论 |  |  |  |  |  |
| （三）报告形成阶段 （XX月XX日-XX月XX日） | 撰写绩效评价报告 |  |  |  |  |  |
| 沟通并提交绩效评价报告 |  |  |  |  |  |
| 资料整理归档 |  |  |  |  |  |

附件：1.20XX年XX项目绩效评价指标体系框架及评分标准

2.调研提纲

3.资料清单

4.调查问卷

5.调研安排

附件1

20XX年{{proName}}项目绩效评价指标体系框架及评分标准

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **指标说明** | **评价标准及评分规则** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

附件2.调研提纲

**XX年度{{proName}}项目绩效评价调研提纲**

${researchOutlineText}

附件3.资料清单

**{{proName}}项目绩效评价需提供的资料清单**

${map111}

注：评价工作组可根据评价对象自行修改调整资料清单；如为政策或部门整体评价，还应增加国外相关对比资料等。

附件4.调查问卷

*注：由预调研后调整的调查问卷自动生成。*

附件5.调研安排

**调研地安排表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **调研地** | | | | **调研行程** | | | **调研人员** | | **选择依据** | **数据来源** |
| 省 | 市 | 县 | 其他 | 调研日期 | 调研天数 | 具体行程 | 组长 | 组员 |