**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：查乡莫村村级组织活动场所建设项目**

**实施单位（公章）：** **焉耆回族自治县查汗采开乡人民政府**

**主管部门（公章）：** **焉耆回族自治县查汗采开乡人民政府**

**项目负责人（签章）：艾合买提·巴拉提**

**填报时间：**2024年05月15日

**目录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1. 项目背景

根据（巴财建[2021]105号）文件，查汗采开乡莫哈尔苏木村现有组织活动场所过于老旧，已不能满足使用要求，村农民办事存在各种维稳及安全隐患。新建查乡莫村村级组织活动场所建设项目，对于维稳及规范化管理有积极作用，能够全面提升镇村生态环境、基础设施、公共服务、社会治理等建设水平，对生产生活方式、村庄面貌和村民风貌带来巨大变化，满足群众对美好生活的迫切需求。

2、主要内容及实施情况

主要内容：计划在查汗采开乡莫哈尔苏木村建设建筑面积约820平方米的组织活动场所，提高基层人民群众的支持和拥护，使活动场所建设工作顺利进行。

实施情况：按照村级组织活动场所建设两年规划，建筑面积为820平方米，实际总投资额为60万元。2022年开工，2023年12月完工，现已验收，全部投入使用。办公场所的建成，进一步改善了村级组织办公环境和条件，收到良好的社会反响。

3、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数60万元，全年预算数60万元，实际总投入60万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为本级财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数60万元，全年预算数60万元，全年执行数60万元，预算执行率为100%，用于：查乡莫村村级组织活动场所建设项目资金60万元。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：通过该项目实施，解决全乡村民办事问题，极大改变村容村貌和生活环境，推进农民家庭环境、生活条件大幅提升，极大增强村民获得感、幸福感。同时产生利益联结，提高脱贫户、低收入群体收入，推动乡域社会经济高质量发展。

2、阶段性目标：

阶段一：改善外部设施，包括围墙、门窗的翻新和更换，庭院绿化以及公开栏的设置和维护。

阶段二：改善内部设施，包括各办公室的设置和装备，确保有足够的空间和设施支持各项活动。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握查乡莫村村级组织活动场所建设项目的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我乡根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

查乡莫村村级组织活动场所建设项目

3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行查乡莫村村级组织活动场所建设项目评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次自评按照前期准备、组织实施、分析评价的程序进行，采取绩效自评，通过材料核查、问卷调查等方式，综合运用对比分析和单位各部门负责人评议等方法进行评价，确保评价过程及结果客观、公正。

（二）统筹兼顾。本次由焉耆县查汗采开人民政府主要领导负责召集各项目主管人员及项目执行部门召开项目自评会议，根据规范程序布置工作任务，统一自评标准，制定了项目绩效自评方案，分工明确，责任到人，确保绩效评价工作扎实、开展。

（三）激励约束。绩效评价结果应与资金分配挂钩，建立健全评价结果与与财政预算资金分配挂钩，并作为改进管理、完善政策的重要依据，向上一年度绩效评价考核优秀的部门倾斜。

（四）公开透明。我单位绩效评价结束以后，将根据《政府信息公开条例》规定，自评结果在焉耆县政府网站进行公开，广泛接受人民群众监督，接受社会各界监督，让公众全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2、评价指标体系（附表说明）

查乡莫村村级组织活动场所建设项目

项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 5 |
| 绩效目标 | 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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科学性、合理性情况。 | 2.5 | 2.5 |
| 过程 | 资金管理 | 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情况对项目实施的总体保障程度。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 4 |
| 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制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 产出 | 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 产出时效 | 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目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| 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的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析法，按照财政项目支出绩效自评工作的要求，结合我单位实际情况，组织相关人员根据项目绩效表指标内容，对所有项目内容进行核实和考评。项目评价内容主要围绕：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等开展。原因是：本项目通过综合分析影响项目立项依据、绩效目标、资金投入、使用、产出及效益等方面的因素，判断项目实施情况，并在此基础上进行评价。

4、评价标准

该项目设置年初绩效目标申报表时按照自治县下达文件的指标数据制定出实施标准，并根据该项目本年度计划实施情况确定三级指标。采用计划标准，可提高预算编制和预算额度测算准确率，使评价结果更加科学真实。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束和公开透明绩效评价原则，采用因素分析法评价方法，坚持计划绩效评价标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

查乡莫村村级组织活动场所建设项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为100分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策、符合行业发展规划和政策要求、与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

2、立项程序规范性

该项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前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。

3、绩效目标合理性

查乡莫村村级组织活动场所建设项目设立了项目绩效目标，与加快查乡莫村村级组织活动场所建设具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4、绩效指标明确性

查乡莫村村级组织活动场所建设项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共10条，其中量化指标条数共10条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5、预算编制科学性

该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金60万元，预算资金60万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数60万元，全年预算数60万元，全年执行数60万元，预算执行率为100%。

3、资金使用合规性

该项目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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目使用符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4、管理制度健全性

严格遵守《会计法》、《预算法》、《行政单位财务规则》等法律和有关财政财务规章，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

该项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## （三）项目产出情况。

1、产出数量指标：指标①：活动场所建设工程量，指标值：=300平方米，实际完成值300平方米，指标完成100%，无偏差；指标②：活动场所建设工程数量，指标值：=1个，实际完成值1个，指标完成100%，无偏差；

2、产出质量指标：指标①：竣工验收合格率，指标值：>=98%，实际完成值98%，指标完成率100% ，无偏差；指标②：项目资金支付及时率，指标值：>=98%，实际完成值98%，指标完成100%，无偏差；指标③：项目设计变更率，指标值：<=98%，实际完成值98%，指标完成100%，无偏差。

3、产出时效指标：指标①：项目按计划开工及时率，指标值<=100%，完成值100%。指标完成率100%，无偏差。指标②：项目按计划完工及时率，指标值：<=98%，实际完成值98%，指标完成100%，无偏差。

4、经济成本指标：指标①：预算控制率，指标值：<=100%，实际完成值100%，指标完成率100%，无偏差 。

## （四）项目效益情况。

1、社会效益指标：指标①：项目受益人数，指标值：=1000人，实际完成值：1000人，指标完成率100%，无偏差。

2、满意度指标：指标①：受益群众满意度，指标值：>=98%，实际完成值98%，指标完成率100% ，无偏差。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

1、项目实施过程中，按照年度计划规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

2、成立项目绩效管理领导小组，将项目的运行，资金使用情况全部纳入领导小组的全程监管之下。

## （二）存在的问题及原因分析

1、存在问题：财政绩效管理有待提高。

2、原因分析：按照财政支出绩效管理要求，不断完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。

# 有关建议

1、进一步提高绩效管理水平，加强与财政部门的紧密配合,开展好整体支出及项目资金绩效管理工作；

2、加强学习。进一步明确全面实施预算绩效管理的要求，

充分发挥预算绩效管理工作效用。

# 七、其他需要说明的问题

本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。