**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金**

**实施单位（公章）：焉耆回族自治县民政局**

**主管部门（公章）：** **焉耆回族自治县民政局**

**项目负责人（签章）：** 范津铭

**填报时间：**2024年04月20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**

（参考提纲）

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1、项目背景

根据巴财建【2021】59号焉耆县殡仪馆建设项目和巴财建【2019】9号文件精神，用于购买殡仪馆设备购置。

2、主要内容及实施情况

主要内容：委托第三方建设焉耆县殡仪馆建设项目，提高对殡葬管理和公共服务能力水平，方便群众治丧需求，推进移风易俗行动。焉耆县殡仪馆设备购置项目资金，现有设施设备已超负荷运转，无法满足实际需求，急需增加设施设备。

实施情况：焉耆县殡仪馆设备购置项目增加殡仪丧葬设施设备，冷藏柜20个，遗体接运车1辆，委托第三方建设焉耆县殡仪馆建设项目，更好的满足广大人民群众的丧葬需求。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数63万元，全年预算数63万元，实际总投入63万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为：上级安排。

资金使用情况：该项目年初预算数63万元，全年预算数63万元，全年执行数63万元，预算执行率为100%，用于：设备购置经费41万元，第三方服务经费22万元。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：焉耆县殡仪馆设备购置项目资金，增加殡仪丧葬设施设备，冷藏柜20个，遗体接运车1辆；委托第三方建设焉耆县殡仪馆，更好的满足广大人民群众的丧葬需求。焉耆县殡仪馆建设项目，提高对殡葬管理和公共服务能力水平，方便群众治丧需求，推进移风易俗行动。

2、阶段性目标：第一阶段向发改委及县政府打立项报告，发改委和县政府出立项批复；第二阶段做项目初步设计批复；第三阶段委托第三方做项目初步设计、可研报告和评审意见书；第四阶段做采购流程。

# 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，了解和掌握殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金经费的具体情况，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。促使我局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：

殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金

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殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金评价，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。

1、绩效评价原则

（1）科学公正。年初我单位下发的中央财政困难群众救助补助资金项目经费工作项目经费工作补助经费项目，进行工作分工、任务分配，资金落实，完成时限提出具体要求，科学合理设置绩效目标，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，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。按阶段梳理项目资金使用情况，根据项目实际存档资料，评价人员与项目执行科室的管理人员进行沟通，深入了解项目实施情况，落实责任，相互配合，提高工作效率，规范和高效地开展工作。定期开展自评、部门评价和财政评价。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，并作为改进管理、完善政策的重要依据，加强对专项资金的绩效管理，确保专款专用，提高专项资金使用效益。

（4）公开透明。定期开展自评、部门评价和财政评价，将根评价结果据《政府信息公开条例》规定，拟在焉耆县政府政务信息公开网站进行公开，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）

## 殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金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。 | 3 | 3 |
| 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 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 0 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **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方法，原因是：因素分析法能结合我单位实际，组织相关人员根据项目绩效报表指标内容，对所有可能影响项目实际执行情况的内外因素进行分析，从而对项目内容进行核实和考评。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：该项目设置年初绩效目标申报表时参照了自治区、自治州公布的补助标准制定的三级指标，并根据该项目本年度计划实施情况确定三级指标值。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

本项目严格按照殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金绩效评价原则，采用因素分析评价方法，坚持计划标准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。

殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金项目评价得分情况

| **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

根据巴财建【2021】59号焉耆县殡仪馆建设项目和巴财建【2019】9号文件精神，用于购买殡仪馆设备购置，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；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项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；项目没有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

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

殡仪馆设备购置项目资金和殡仪馆建设项目资金项目设立了项目绩效目标，与项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，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

2023年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7条，三级指标共13条，其中量化指标条数共12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

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

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金63万元，预算资金63万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数63万元，全年预算数63万元，全年执行数63万元，预算执行率为100%。

3、资金使用合规性

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

具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

在项目实施执行过程当中严格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：委托第三方机构数量，指标值：>=1个，实际完成值 4个，指标完成率400%，偏差原因：采购火化机、冷柜和殡葬车这三种设备采购的供应商不同；

指标2：委托第三方服务项目数量，指标值：>=1个，实际完成值 4个，指标完成率400%，偏差原因：采购火化机、冷柜和殡葬车这三种设备采购的供应商不同；

指标3：殡仪馆设备购置批次，指标值：>=1批次，实际完成值 >=1批次，指标完成率100%，偏差原因：无；

2、质量指标：

指标1：委托项目履约率，指标值：>=95%，实际完成值=95%，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：设备质量合格率，指标值：>=95%，实际完成值=95%，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标3：设备验收合格率，指标值：>=95%，实际完成值=95%，指标完成率100%，偏差原因：无；

3、时效指标：

指标1：工作按时完成率，指标值：>=90%，实际完成值=90%，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：设备采购及时率，指标值：>=90%，实际完成值=90%，指标完成率100%，偏差原因：无；

1. 成本指标：

指标1：经济成本指标：设备购置经费，指标值：=41万元，实际完成值=41万元，指标完成率 100%，偏差原因：无；

指标2：经济成本指标：第三方服务经费，指标值：=22万元，实际完成值=22万元，指标完成率 100%，偏差原因：无；

## （四）项目效益情况。

效益指标：

指标1：经济效益指标：设备利用率，指标值：>=90%，实际完成值=90%，指标完成率100%，偏差原因：无；

指标2：社会效益指标：提高殡葬服务质量，指标值：有所提升，实际完成值达成目标，指标完成率100%，偏差原因：无；

满意度指标：

指标1：受益人员满意度，指标值：>=90%，实际完成值：100%，指标完成率：111% ，偏差原因：受益人员对服务满意度高。

# 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

项目实施过程中，我单位加强科室配合，监管有力，及时按年初预算进度支付经费，为项目实施做好资金保障。项目执行科室提出项目资金的使用计划，较为规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。时进行协调和提出整改措施，通过年初制定的目标和整体效益，依据相关文件精神，项目合理有序的开展，圆满完成了补助经费的发放。

## （二）存在的问题及原因分析

参与绩效管理工作的人员经验不足，各部门工作衔接任然仍需优化，绩效管理水平有待提高，不断完善绩效评价工作流程，使得各部门有效衔接，绩效管理意识进一步提高，按照财政支出绩效管理的要求，继续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

加大绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，并结合单位实际, 按轻重缓急统筹安排编制预算绩效目标,提高预算绩效编制科学性和合理性,按时间进度分解资金使用计划。

# 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。