**中方县蒿吉坪瑶族乡2022年度其他支出项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。

根据中财库指〔2022〕0059号：下达基层党建工作经费4.15万元用于基层党组织党建工作；中财库指〔2022〕0184号：下达党费支持党校建设工作经费0.13万元；中财库指〔2022〕0187号党费支持党建促乡村振兴7.5万元；中财库指〔2022〕0217号党费支持农村党员档案制作经费0.18万元；中财库指〔2022〕0219号党费支持村级服务中心维修经费2万元；中财库指〔2022〕0199号党费补助蒿吉坪基层党支部活动经费1.2万元中财库指［2021］0034党费支持疫情防控工作0.2万元。

（二）项目绩效目标。

2022年度完成基层党组织的党建工作，党费支持党校建设工作，党费支持党建促乡村振兴，党费支持农村党员档案制作，党费支持村级服务中心维修，费补助蒿吉坪基层党支部活动，党费支持疫情防控工作，提升党组织凝聚力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过完成基层党组织的党建工作，党费支持党校建设工作，党费支持党建促乡村振兴，党费支持农村党员档案制作，党费支持村级服务中心维修，费补助蒿吉坪基层党支部活动，党费支持疫情防控工作，提升党组织凝聚力。对该项目前期预算，项目验收前基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。财政资金绩效价是预算管理的重要环节，也是当前审计的前置环节。

通过项目管理制度和流程、资金使用情况、受益群体的反馈情况，从而强化项目监督，完善项目管理，提高项目资金使用效益和支出透明度，对存在的问题进行原因分析并提出合理化建议。建立健全财务管理制度和约束机制，依法、有效的使用财政资金，为以后年度项目安排及资金管理提供重要依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。详见附件2。

绩效评价原则：1、科学规范：注重财政支出的经济性、效率性和有效性， 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：绩效评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。 在单位自评的基础上，对项目资金进行绩效评价。 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，体现奖优罚劣和激励相容导向。即：有效要保障、低效要压减、无效要问责。 4、公开透明：绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（三）绩效评价工作过程。

收集项目资料，在收集和审核项目资料的基础上，制定了绩效评价指标体系，并进一步修改和完善，最后根据评价标准和 资料依据，进行了分析，得出评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

根据《项目支出绩效评价共性指标表》得分100分，绩效价评等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

根据根据中财库指〔2022〕0059号：下达基层党建工作经费4.15万元用于基层党组织党建工作；中财库指〔2022〕0184号：下达党费支持党校建设工作经费0.13万元；中财库指〔2022〕0187号党费支持党建促乡村振兴7.5万元；中财库指〔2022〕0217号党费支持农村党员档案制作经费0.18万元；中财库指〔2022〕0219号党费支持村级服务中心维修经费2万元；中财库指〔2022〕0199号党费补助蒿吉坪基层党支部活动经费1.2万元中财库指［2021］0034党费支持疫情防控工作0.2万元，文件执行落实到位。

（二）项目过程情况。

主要体现项目按期完成时间业务管理、财务管理和会计信息管理几个面方。重点考核管理制度建立情况、过程监管情况。如管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性；资金使用合规性、项目资金安全性；会计信息能否全面范性和完整性。

（三）项目产出情况。

主要体现项目实施过程产出数量、评审项目按实际实施项目为准，做好项目前期预算、按实际完成。截止2022年12月，其他支出15.36万元，支付率为100%。

（四）项目效益情况。

按照年初的绩效目标，提高政府投资效益，节约财政资金，项目建设中完善了罗洪村基础设施建设，美化了乡村风貌，以及满足了百姓文体活动需求。

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

严格按照绩效评价要求进行年初绩效目标年初申报，并根据年初要求严格落实，确保顺利完成预期目标。

（二）存在的问题及原因分析

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：1.项目支出绩效自评表

2.项目支出绩效评价指标评分表

附件1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **其他支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | |
| （2022年度） | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金（罗洪村群众体育场地建设） | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 中方县蒿吉坪瑶族乡人民政府 | | | | | 实施单位 | | 中方县蒿吉坪瑶族乡罗洪村 | | |
| 项目资金 （万元） | |  | | 年初预算数 | | 全年预算数（A） | 全年执行数（B） | | 分值 | 执行率（B/A) | 得分 |
| 年度资金总额 | | 15.36 | | 15.36 | 15.36 | | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 15.36 | | 15.36 | 15.36 | | — |  | — |
| 上年结转资金 | |  | |  |  | | — |  | — |
| 其他资金 | |  | |  |  | | — |  | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 完成罗洪村群众体育场地建设 | | | | | | 完成罗洪村群众体育场地建设 | | | | |
| 绩 效 指 标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度  指标值 | | 实际  完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出指标(50分) | 数量指标 | 项目完成率 | | 100% | | 100% | 14 | 14 |  | |
| 质量指标 | 项目完工率 | | 100% | | 100% | 12 | 12 |  | |
| 时效指标 | 资金付讫率 | | 100% | | 100% | 12 | 12 |  | |
| 成本指标 | 其他支出 | | 15.36万元 | | 15.36万元 | 12 | 12 |  | |
| 效益指标(30分) | 经济效益  指标 | 推动村级基础设施建设 | | 增加 | | 增加 | 7 | 7 |  | |
| 社会效益  指标 | 增加群众满意度 | | 100% | | 100% | 7 | 7 |  | |
| 生态效益  指标 | 提高村落美化程度 | | 10% | | 10% | 8 | 8 |  | |
| 可持续影响指标 | 推进开展文体活动 | | 提高 | | 提高 | 8 | 8 |  | |
| 满意度  指标(10分) | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | | 100% | | 100% | 10 | 10 |  | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | 100 |  | |
| 注：1.一级指标分值统一设置为：产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分。如有特殊情况，上述权重可做适当调整，但加总后应等于100分。各部门根据各项指标重要程度确定三级指标的分值。得分一档最高不能超过该指标分值上限。 | | | | | | | | | | | |
| 2.定性指标根据指标完成情况分为：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-50%(含50%)、50-0%合理确定分值。 | | | | | | | | | | | |
| 3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）╳该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）╳该指标分值。 | | | | | | | | | | | |
| 4.请在“偏差原因分析及改进措施”中说明偏离目标、不能完成目标的原因及拟采取的措施。 | | | | | | | | | | | |

附件2

## **其他**项目支出绩效评价共性指标表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分**  **值** | **指标解释** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 4 | 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。 | 评价要点： 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 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； 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。 | 4 |
| 立项程序  规范性 | 3 | 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。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。 | 3 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 4 | 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。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 4 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 4 | 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。 | 4 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 3 | 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。 | 3 |
| 资金分配  合理性 | 3 | 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。 | 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。 | 3 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 3 | 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。 | 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。 | 3 |
| 预算执行率 | 4 | 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。 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 4 | 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。 | 评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 4 | 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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4 |
| 制度执行  有效性 | 4 | 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 8 | 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。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 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。 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。 | 8 |
| 产出 | 产出质量 | 质量达标率 | 8 | 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。 | 8 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 8 | 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。 | 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。 | 8 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 8 | 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。 | 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。 | 8 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 20 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 20 |
| 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。 | 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。一般采取社会调查的方式。 | 8 |
| 总分 | | | 100 |  |  | 100 |

注：单位可以根据专项资金的管理要求和绩效要求增设个性指标。