

附件6

农村综合改革项目绩效评价报告

项目名称：农村综合改革

项目单位：广德市财政局

主管部门：广德市财政局

（加盖公章）

2021 年 6 月 18 日

本次绩效评价结果

一级指标	一级指标权重	评价分值 (百分制)	得分	等级
项目决策	6%	93.33	5.5	决策绩效显著
项目管理	28%	98.29	27.8	效率非常高
项目产出	36%	98.61	35	与目标非常吻合
项目效果	30%	96.67	29	非常满意
项目绩效	100%	—	97.3	优秀

本项目绩效评价小组与被评项目无利益冲突

项目绩效评价小组

组 长：汤 敏

成 员：赵吉安 刘 静 张 孟

目 录

一、项目基本情况.....1

 (一) 项目立项.....1

 (二) 项目预算.....1

 (三) 项目计划实施内容.....1

 (四) 项目组织管理.....1

二、项目绩效目标.....2

三、评价基本情况.....2

 (一) 绩效评价目的.....2

 (二) 评价对象与范围.....3

 (三) 绩效评价依据.....3

 (四) 评价原则、评价方法.....3

 (五) 绩效评价指标体系.....4

 (六) 绩效评价工作过程.....4

 (七) 绩效打分与评级.....4

 一级指标等级与打分分数对照表.....6

四、评价结论及分析.....6

 (一) 项目决策.....6

 (二) 项目管理.....7

 (三) 项目产出.....7

 (四) 项目效果.....7

 (五) 绩效评价结果.....7

五、绩效评价指标分析.....8

 (一) 项目决策.....8

 (二) 项目管理.....9

 (三) 项目产出.....11

 (四) 项目效果.....12

六、项目主要经验及做法.....12

 1. 建立了较为完善管理制度.....12

 2. 建立健全维护制度.....12

七、存在的问题及原因分析.....13

 1. 协调配合能力需加强..... 错误！未定义书签。

 2. 资金投入需加强 资金运行需规范..... 错误！未定义书签。

八、意见建议.....13

 1. 关于评价局限性的说明.....13

 2. 对项目实施的建议.....14

附件：绩效评价指标体系与打分标准表.....14

一、项目基本情况

（一）项目立项

为贯彻落实国务院《深化农村改革综合性实施方案》工作要求，广德市财政局积极组织协调，加强推进农村综合改革项目，以全面实施乡村振兴为导向加大政府支持带动社会力量投入，旨在有效增强基层财政保障能力，推进财政管理体制改革的，妥善解决并带动促进其他农村改革和农村工作。市财政局常态化开展农村综合改革工作，项目预算费用50万元。

（二）项目预算

农村综合改革项目预算金额为50万元（含涉整合及现代化农业经费等），资金来源为财政全额拨款，全年资金执行率为100%。

（三）项目计划实施内容

1. 项目起止时间：2020年1月1日-2020年12月31日

2. 项目计划实施内容：

项目依据市委市政府明确事项，经由广德市财政局批复，成立延续性项目，坚持村内户外、严格管理、群众受益，推进完善财政奖补政策。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况。我市农村综合改革项目主管部门和实施部门均为广德市财政局，项目实施期限为3年。

2. 项目管理情况。为规范我市农村综合改革项目的管理，提高资金使用效益，财政局业务科室综改办负责农村综

合改革项目的统筹谋划、审批及管理。

二、项目绩效目标

项目依据为国务院《深化农村改革综合性实施方案》工作要求及市委市政府明确事项，广德市财政局积极组织协调，加强推进农村综合改革项目，旨在有效增强基层财政保障能力，推进财政管理体制变革，妥善解决并带动促进其他农村改革和农村工作。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的

农村综合改革项目绩效评价的主要目的：

一是根据广德市财政局《关于开展2020年度预算绩效评价有关工作的通知》（财绩〔2021〕78号）的要求，对本项目的决策、过程、产出、效果和可持续性以及综合绩效进行客观、公正的评价。

二是为加强农村综合改革项目的自主监督和管理，改进项目执行的薄弱环节，提高建设项目及农村综合改革项目的管理水平和执行绩效。

三是为进一步丰富和完善农村综合改革项目绩效评价方法体系，推动绩效评价工作的制度建设。

四是落实全面实施绩效管理要求，建立健全预算资金绩效管理机制，强化支出责任，提高预算资金使用绩效。

五是通过绩效评价，促进农村综合改革项目落地，提高

资金使用效率。通过考核发现问题、改进问题，找到差距进行提升，最后达到预期目标。

（二）评价对象与范围

评价对象是2020年度我局农村综合改革项目资金使用情况，评价范围包括项目决策、产出、项目实施效果和项目管理等，本次被评价的时间范围，自2020年1月1日至2020年12月31日。

（三）绩效评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）

2. 安徽省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）

3. 广德市财政局《关于开展2020年度预算绩效评价有关工作的通知》（财绩〔2021〕78号）

4. 该项目的预决算、验收、财务会计、项目管理等方面资料及文件。

（四）评价原则、评价方法

1. 科学公正，统筹兼顾。客观评价项目运行实施效果，多角度分指标考量项目评估依据。

2. 目标导向，注重实效。绩效目标指向明确，合理可行，加强场景推广应用，重点突出项目实施效果。

3. 定性分析，定量评分。采取定性与定量相结合，定量为主的方法开展绩效评价，形成本次绩效评价得分。

4. 采用数据分析、案卷研究、开座谈会、满意度调查、比较分析相结合等方式进行评价，通过对资金项目目标与实施效果、历史与当期情况比较，综合分析绩效目标实现程度。

（五）绩效评价指标体系

在绩效评价指标体系设计阶段，评价小组根据广德市财政局《关于开展2020年度预算绩效评价有关工作的通知》（财绩〔2021〕78号）关于预算资金项目绩效目标的要求，充分考虑农村综合改革项目的特点，构建了包括3个一级指标、9个二级指标、9个三级指标、指标解释、信息来源、评价标准、评价方法等内容的绩效指标体系。

（六）绩效评价工作过程

1. 前期准备。由主管部门市财政局确定评价人员，成立评价小组，小组由财务分管领导、财务分管负责人、具体经办人员组成。

2. 绩效评价的实施。项目通过各个指标体系进行综合分析，评价小组经过手机数据与资料对各个指标进行具体的计算和分析，并给出各项指标的评价结果及评价结论，最后根据项目内容编制初步绩效评价报告。

3. 绩效评价的管理。经评价后，评价结果反馈给项目负责人，项目负责人对绩效评价提出异议，并作出相应调整，整改结束后形成最终评分结果。

（七）绩效打分与评级

1. 绩效打分规则

本次项目绩效评价的绩效分值确定，采取对绩效评价框架中的关键问题和各级评价指标分别赋予权重的方法，并确定了每一个最终指标的评分标准。关于评分标准，评价小组针对每一个最终指标的具体特点，依据相关证据，对每一个指标进行打分。

得到所有指标的最终分数后，通过自下而上逐级加权，计算出对应的评价指标的分数。最后根据三个一级评价指标进行加权计算，得到项目绩效评价总分。

本次绩效评价主要根据三个一级评价指标进行评价，设总分 100 分。依据专家组论证通过的评价指标体系、评分标准，采用数据采集、面访、座谈等方式，对该项目进行综合评分。

考虑到本项目的特点，绩效评价报告对四个一级评价指标进行赋权，即项目决策、项目管理、项目产出、项目效果分别为 6%、28%、36%和 30%，以着重强调项目产出及效果的重要性。各级评价指标的权重根据项目特点和实际，由评价小组综合考虑进行确定。

2. 评价规则

依据《绩效评价管理办法》，本次项目绩效评价中，综合绩效的评价结果分为四个等级，四个等级分别对应相应的得分段。评价小组根据绩效打分规则，得到每个一级指标和

项目绩效的分数，然后对照下表中的“分数段”，即可得出每个一级指标的等级。

一级指标等级与打分分数对照表

一级指标	一级指标权重	绩效等级			
		[90, 100]	[80, 90]	[60, 80]	[0, 60]
项目决策	6%	决策绩效显著	决策正确	决策一般	决策错误
项目管理	28%	效率非常高	效率高	效率一般	效率低
项目产出	36%	与目标非常吻合	与目标一致	基本实现目标	未实现目标
项目效果	30%	非常满意	满意	比较满意	不满意
项目绩效	100%	优秀	良好	中等	差

四、评价结论及分析

根据《关于开展 2020 年度预算绩效评价有关工作的通知》（财绩〔2021〕78 号）关于预算资金项目绩效目标要求，针对农村综合改革项目采用百分制评级，综合评级结果为“优秀”。

绩效评价表明，本项目管理整体情况良好，主要表现在：一是组织机构健全。成立项目领导小组，协调推进项目开展；二是注重制度建设、资金保障及使用管理。明确项目配套资金主体责任和资金管理要求，资金使用未发现不合规的情况；三是项目效益良好，群众满意度高。

（一）项目决策

评价等级为“决策绩效显著”。

项目申报和审批符合相关要求，项目编制了项目预算报告，对项目实施内容基本进行了细化量化，项目实施符合财政事业发展的需要。

项目设置了绩效目标，符合相关法律法规、政策的规定，项目绩效目标细化已分解为具体的绩效目标，并通过清晰、可衡量的细化指标予以体现。

项目预算资金额度与年度目标相适应，项目预算资金分配有测算依据，与实际需求相适应。

（二）项目管理

评价等级为“效率非常高”。

项目按照计划开展了各项活动，在项目实施中，组织分工明确，制定了相关的管理制度，遵守相关法律法规。

项目实施单位的财务制度健全，资金使用符合相关的财务管理制度规定，为保障资金的安全、规范运行采取了必要的监控措施。资金或财务制度能够得到有效执行，资金支付手续齐全、审批流程规范，不存在截留、挤占、挪用等情况。

（三）项目产出

评价等级为“与目标非常吻合”。

本项目按照计划的时间周期开展了各项活动，相关工作实施进展较为顺利；项目按计划实现了阶段性产出，项目的投入产出与成本有效性原则相符，项目实施效率较高。

（四）项目效果

评价等级为“非常满意”。

农村综合改革是政府坚持以人为本，贯彻落实科学发展观，切实保障公民基本权利，提高生活水平，全面推进乡村振兴所进行的项目。我市农村综合改革项目采取的一系列积

极政策举措，有效推进了乡村振兴进程，较好的完成了项目任务。

（五）绩效评价结果

科研经费项目绩效评价结果见下表：

一级指标	一级指标权重	评价分值 (百分制)	得分	等级
项目决策	6%	91.67	5.5	决策绩效显著
项目管理	28%	99.29	27.8	效率非常高
项目产出	36%	97.22	35	与目标非常吻合
项目效果	30%	96.67	29	非常满意
项目绩效	100%	—	97.3	优秀

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策（满分 6 分，评价得分 5.5 分）

1. 项目立项（满分 2 分，评价得分 2 分）

（1）依据充分（满分 1 分，评价得分 1 分）

根据国务院《深化农村改革综合性实施方案》工作要求，广德市财政局常态化开展农村综合改革工作，项目立项符合国家法律法规和相关政策，符合公共财政支出范围及财政工作发展的需要，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不存在同类项目或重复项目。

程序规范（满分 1 分，评价得分 1 分）

项目按照规定的程序申请、设立，并经过专家论证、集体决策，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标（满分 2 分，评价得分 1.5 分）

（1）目标合理、明确（满分 2 分，评价得分 1.5 分）

项目设立了明确的绩效目标。设置了 3 个一级指标、9 个二级指标、9 个三级指标，将项目绩效目标分解为具体的绩效指标，通过可衡量的指标值予以体现。

未根据总体绩效目标及阶段性绩效目标分解工作任务，绩效目标细化程度不够，扣 0.5 分。

3. 资金投入（满分 2 分，评价得分 2 分）

（1）预算编制科学（满分 1 分，评价得分 1 分）

项目预算编制科学、有明确标准，预算内容与项目内容相匹配，资金额度与年度目标相适应。

（2）资金分配合理（满分 1 分，评价得分 1 分）

项目预算资金分配依据来源于上级部门要求、过往费用清单和市场价等，与项目实施的实际需求相适应，资金分配额度合理。

（二）项目管理（满分 28 分，评价得分 27.8 分）

项目实施单位的职能主要包括“组织、协调、管理”：通过组织项目各参与方，指导整个项目稳步运作；协调各方之间的关系，以促成项目中各项目活动顺利开展；严格执行各项工作程序和管理规定。

1. 资金管理（满分 20 分，评价得分 19.8 分）

（1）资金到位率（满分 5 分，评价得分 5 分）

截至 2020 年 12 月 31 日，本项目实际到位资金为 45 万元，预算资金为 50 万元。

(2) 资金拨付及时性 (满分 5 分, 评价得分 5 分)

项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达, 符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

(3) 预算执行率 (满分 5 分, 评价得分 5 分)

截至 2020 年 12 月 31 日, 本项目已实际支付项目资金 45 万元, 实际到位资金为 45 万元。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = 100%。

(3) 资金使用合规 (满分 5 分, 评价得分 4.8 分)

资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《广德县县本级财政专项资金管理暂行办法》(财预[2017]233号), 资金拨付遵循完整的审批程序和手续。项目资金专款专用, 无截留、挤占、挪用、虚列支出等行为。

项目资金未能专账核算, 扣 0.2 分。

2. 组织实施 (满分 8 分, 评价得分 8 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分, 评价得分 4 分)

建立了完善的内控制度; 建立健全了相应的财务和业务管理制度合法、合规、内容完整, 要求明确。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 评价得分 4 分)

项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定, 具有完备的质量指标及验收报告, 项目资料妥善保管。

（三）项目产出（满分 36 分，评价得分 35 分）

1. 产出数量（满分 9 分，评价得分 9 分）

（1）实际完成率（满分 9 分，评价得分 9 分）

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。

2. 产出质量（满分 9 分，评价得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 9 分，评价得分 8 分）

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。本项目产出质量较高，群众满意度高。

2020年农村综合改革项目通过审计验收率达到100%，对农村基础设施的维护还需跟进，扣1分。

3. 产出时效（满分 9 分，评价得分 9 分）

（1）完成及时性（满分 9 分，评价得分 9 分）

项目计划实施时间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，项目按时完成既定目标，保证了项目产出的时效性。

4. 产出成本（满分 9 分，评价得分 9 分）

(1) 成本控制情况 (满分 9 分, 评价得分 9 分)

本项目为完成工作目标计划安排的预算为 50 万元, 按照广德市人民政府制定的《关于进一步加强财政支出管理有关事项的通知》(政办秘〔2020〕47 号), 项目支出在年初预算安排的基础上统一压减 10%, 项目如期、保质、保量完成既定工作目标实际支出 45 万元。项目支出未超出合理预算, 成本控制情况较好。

(四) 项目效果 (满分 30 分, 评价得分 29 分)

1. 实施效益 (满分 15 分, 评价得分 14 分)

(1) 项目实施所产生的效益 (满分 15 分, 评价得分 14 分)

根据年初目标要求, 农村综合改革项目推进了乡镇地区基础设施的完善, 为经济发展创造了更多空间, 对改善农村生产生活的影响程度较为显著, 达到改善乡镇地区人居环境和生态平衡的目标, 但应常态化发展, 确保人民生活环境持续改善, 扣1分。

2. 满意度 (满分 15 分, 评价得分 15 分)

社会公众满意度 (满分 15 分, 评价得分 15 分)

通过开展调查, 社会公众满意度达到 90% (含) 以上, 群众反响及参与度较高。

六、项目主要经验及做法

1. 建立了较为完善管理制度

广德市财政局积极落实上级政策要求, 有效增强了基层

财政保障能力，推进财政管理体制改革的，妥善解决并带动促进其他农村改革和农村工作。经多次会议和实践探索，建立了一套基本完善的项目管理体系，做到工作规范、有序开展，有力的保障了项目的有效运行。

2. 建立健全维护制度

村内公共设施运行维护项目严格执行民主议事制度，做到公开透明、严格规范管理。运行维护工作充分吸收并尊重村民意见，由村民代表进行质量监督。

七、存在的问题及原因分析

1. 协调配合能力需加强

农村综合改革项目由市财政局牵头、各乡镇（街道）按照职责分工参与、协同配合、共同推进，下一步各单位需要充分发挥各自优势，坚持各负其责、各司其职，齐抓共管、合力解难，全力做好农村公共设施运行管护机制建设。

2. 资金投入需加强，资金运行需规范

坚持多方整合资金，市财政要整合相关部门的预算安排运维资金。上级综改资金等，切实加大对农村公共设施运行管护机制建设的财政投入力度，规范资金使用方向，确保专款专用。

八、意见建议

1. 关于评价局限性的说明

项目评价的可靠性基于项目资料的全面性和准确性，评价小组已尽可能的都急更为全面、有效、准确的文件和数据，

但由于客观因素的限制，只能在现有资料的基础上做出尽可能可靠的评价结论。

2. 对项目实施的建议

项目实施前应制定全面的对项目投入和各环节资金使用的预算，切实提升资金使用效率，确保资金使用类目与规划内容基本一致，减少投资费用支出与实际使用情况的差异。

附件：绩效评价指标体系与打分标准表