

# 云梯畲族乡2022年灾后重建工程项目支出 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一)项目概况。

为改善灾后群众生活水平，保障群众出行安全，设立灾后重建工程项目，恢复受灾地区道路水利设施，本项目拟投入745万元。

### (二)项目绩效目标。

2022年我灾后重建工程项目总成本为50万元，按照水利交通项目开展的序时进度及时拨付，确保项目按时按质完成，改善群众生活水平，提高群众满意度。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一)绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：严格执行《预算法》，强化支出责任，提高项目资金使用效益，对项目支出情况开展绩效评价。

绩效评价对象：包括部门预算管理的财政性资金和上级政府对下级政府的转移支付资金。

绩效评价范围：

- (1)绩效目标与发展规划的适应性；
- (2)财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；
- (3)为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- (4)绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和

效果等；

(5) 需要评价的其他内容。

## **(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。**

绩效评价原则遵循：1. 客观原则。2. 可行原则。3. 经常化、制度化原则。4. 多层次评估原则。5. 反馈原则。

本单位项目绩效评价标准体系根据市财政局文件精神，结合项目开展的实际情况，本次对1个项目的绩效评价指标分项目决策15分、项目过程25分、项目产出30分、项目效益30分四大部份，总分为100分。项目决策指标包括项目立项依据性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性4个三级指标；项目过程指标包括项目制度、项目实施、财务制度、资金使用合规性、预算执行率5个三级指标；项目产出指标包括产出数量完成率、产出质量达标率、产出时效及时性、产出成本节约率4个三级指标；项目效益指标包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度指标5个三级指标。

## **(三)绩效评价工作过程。**

前期准备。按照自评工作提出要求，成立绩效评价工作小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知。

组织实施。采用核查法核查此项目财政预算批复执行及部门整体支出情况，着重核查了项目资金支出及资产管理、工程实施情况、建后管理情况根据部门职能和年初制定的绩效考核目标，进行了实地绩效考评。

分析评价。对评价过程中收集资料进行归纳，汇总分析，依据设定的项目支出绩效评价指标体系进行了评分，2022年自评得分为100分，绩效评价等级为优秀。项目支出规模执行率得10分，产出指标得分50分，效益指标得分30分，满意度指标得分10分。

### **三、综合评价情况及评价结论**

根据开展绩效评价工作的有关要求，结合绩效评价考核指标，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，支出项目用途合理，运行规范，成效明显，评价结果为项目决策15分、项目过程24分、项目产出29分、项目效益30分，综合评价得分为98分，绩效评价等次为优秀。（详见评分表）

## **四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）**

### **（一）项目决策情况。**

项目立项-项目立项依据性，本指标3分。1、项目立项符合法律法规、经济发展规划和相关政策得1分；2、项目立项符合行业发展规划和政策要求，得1分；3、项目立项是与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分。本项实际得3分。

项目立项-项目立项规范性，本指标3分。1、项目按照规定的程序申请设立，得1分；2、所提交的文件、材料符合相关要求，得1分；3、事前未已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，得1分。本项实际得3分。

绩效目标-绩效目标合理性，本指标5分。1、绩效目标编制内容完整，得2.5分；2、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；3、与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分。本项实际得5分。

**绩效目标-绩效指标明确性**， 本指标4分。1、将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得2分；2、通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分。本项实际得4分。

## **(二)项目过程情况。**

**组织实施-项目制度**， 本指标5分。制定了项目管理制度，得2分；项目管理制度合法、合规、但不完整，得2分。本项实际得4分。

**组织实施-项目实施**， 本指标5分。遵守相关法律法规和业务管理规定，得2分；项目调整及支出调整手续完备，得1分；按规定执行采购、招标程序，得1分；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因本部门项目无此类材料，得1分。本项实际得5分。

**财务管理-财务制度**， 本指标2分。已制定或具有相应的项目资金管理办法，得1分；项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定得1分。本项实际得2分。

**财务管理-资金使用合规性**， 本指标10分。项目资金未设置专帐核算，但做到专款专用，得2分；资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分；符合项目预算批复或合同规定的用途，得2分；支出票据合法、合规，得2分；未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得2分。本项实际得10分。

**财务管理-预算执行率**， 本指标3分。预算执行率=(实际支出资金/预算资金)×100%，本项实际得3分。

## **(三)项目产出情况。**

**产出数量-实际完成率，** 本指标10分。实际完成率、实际产出数、计划产出数均达标，本项实际得10分。

**产出质量-质量达标率，** 本指标7分。本部门项目全部按质按量达标，本项实际得7分。

**产出时效-产出完成率，** 本指标7分。本部门项目按计划按时完成，本项实际得6分。

**产出成本-成本节约率，** 本指标6分。本部门项目实际成本等于计划成本，但还可以进一步规划节约成本、控制进度，本项实际得6分。

#### **(四)项目效益情况。**

**经济效益-对区域经济发展的积极意义，** 本指标6分。本单位项目的实施有助于改善人居环境，助力乡村振兴，对经济社会的和谐稳定发展具有促进作用，本项实际得6分。

**社会效益-公众满意度，** 本指标6分。本单位项目的实施有助于增强人民群众幸福感，赢得了群众的满意，本项实际得4分。

**生态效益-环境评价，** 本指标6分。本单位项目的对生态环境有积极的影响，能促进生态环境更好的发展，本项实际得6分。

**可持续影响-公共服务，** 本指标6分。本单位项目达到加强和完善了公共服务的效果，单还需要加强管控，增强影响的持续性，本项实际得6分。

**满意度指标-满意度，** 本指标6分。本单位项目的开展赢得了服务对象的满意。本项实际得6分。

## **五、主要经验及做法**

全镇牢固树立“量入为出、勤俭节约、精打细算、合理安排”的工作思路，对于村级运转经费项目，按照决策、实施过程、产出、效益从四个方面按照高质量发展要求，依法理财，科学理财，厉行节约，加强财务核算，强化绩效监督，有效地控制了日常经费支出的增长，提高了资金的使用效率。对项目的实施和产出达到了一个优异的投入-产出比重，提高财政资金的使用效率，做到为人民办好事，做实事。

## **六、存在问题及原因分析及有关建议**

项目绩效目标内容制定不够完整，对项目具体实施指导性不强。下一步要加强项目实施方案的制定，增强实施方案对项目整个实施过程的指导，同时提高项目实施方案的可操作性。

项目支出绩效评价指标表

项目名称：灾后重建工程项目

实施单位：宁国市云梯畚族乡人民政府

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
决策 (15分)	项 目 立 项	项目立项依据性	3	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。	项目立项是否符合法律法规、经济发展规划和相关政策(1分)；	1
					项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1分)；	1
					项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(1分)。	1
		项目立项规范性	3	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。	项目是否按照规定的程序申请设(1分)	1
					所提交的文件、材料是否符合相关要求(1分)；	1
					事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等(1分)。	1
	绩效 目 标	绩效目标 合理性	5	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。	绩效目标编制内容是否完整(3分)；每缺少1项扣0.5分，扣完为止；	3
					项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分)；	1
					是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	1
		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。	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2分)；指标未编制每缺少1项扣0.5分，扣完为止；	2
					是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2分)；指标值未编制每缺少1项0.5分，扣完为止。	2
		项目 实施	5	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	是否制定项目管理制度(3分)；	2
					项目管理制度是否合法、合规、完(2分)。	2
			5	项目实施是否符合管理规定，用以反映和考核项目管理制度的有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和业务管理规定(2分)；	2
					项目调整及支出调整手续是否完善(1分)；	1
					是否按规定执行采购、招标程序(1分)；	1
					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(1分)；每缺少1项扣0.5分，扣完为止。	1

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
过程 (25分)	财务管理	财务制度	2	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	是否已制定或具有相应的项目资金管理办法(1分)；	1
					项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定(1分)	1
		资金使用合规性	10	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。	项目资金是否设置了专帐核算，做到专款专用(2分)；	2
					资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(2分)，每发现1份扣0.5分，扣完为止；	2
					是否符合项目预算批复或合同规定的用途(2分)；	2
					支出票据是否合法、合规，每发现1份扣0.5分，扣完为止(2分)；	2
					是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2分)。	2
		预算执行率	3	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/预算资金)×100%。每少于5个点扣0.5分，扣完为止(3分)。	3
产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10	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%;实际完成率×分值=得分(3分)；	10
					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服务数量(3分)；	
					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服务数量(4分)。	
	产出质量	质量达标率	7	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%;质量达标率×分值=得分(7分)。	7
	产出时效	完成及时性	7	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	项目按计划及时完成，按计划完成得满分；未按时完成，项目建设内容及数量与计划数的比例，每下降5%扣1分，扣完为止(7分)。	6
	产出成本	成本节约率	6	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%。成本节约率为0及以上的得满分，为负数的每10%扣1分，扣完为止(6分)；	6
					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。	

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分情况
效益 (30分)	经济效益	对区域经济发展的积极意义	6	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目对区域经济发展是否有积极影响，有积极影响(事例可以证明), 得6分；有一定影响但无具体事例，得4分；无积极影响，得0分；	6
	社会效益	公众满意度	6	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	公众对项目实施所取得效益及目前的社会环境/生活环境/交通环境的满意度，即满意度较高，得6分；一般，得4分；不满意，得0分；	6
	生态效益	环境评价	6	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目是否对环境形成积极影响。是，得6分；一般，得4分，否，得0分；	6
	可持续影响	公共服务	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目是否达到加强和完善了公共服务的效果。全面达到，得6分；基本达到，得4分；未达到，得0分；	6
	满意度指标	满意度	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对社会公众、服务或受益保障对象采取调查方式，满意度达90%以上得满分，低90%的，每下降5个点扣1分，出现群众信访未能及时处置的，直接0分。	6
总分			100			98







