

中溪镇 2022 年农村村庄整治项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。为切实改善农村生产生活条件，加快推进乡村振兴，我单位于 2022 年在辖内 6 个村实施农村村庄整治工作，改善人居环境，对村庄提升整治。投入资金 300 万元，人居环境有效提升。

（二）项目绩效目标。

阶段目标：6 个村实施农村村庄整治工作。

总体目标：通过农村村庄整治项目的开展，改善农民群众良好卫生习惯和健康生活方式，实现乡村美、农民富的和谐画面，增强群众幸福感、获得感，改善人居环境，村庄整治提升。

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：加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

绩效评价对象：包括部门（单位）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，总分值为 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，按照自评自评工作提出要求，成立党委副书记，镇长黄和喜为组长的绩效评价工作小组，在具体实施评价前所开展的项目前期调研和协调沟通等工作，是做好评价工作、确保评价质量的基础和前提，同时设计评价指标体系和确定评价实施方案等内容。

组织实施。采用核查法核查 2022 年农村村庄整治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，依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系进行了评分，2022 年部门整体支出绩效从整体支出规模，产出指标，效益指标及满意度指标绩效自评得分为 100 分，绩效评价等级为优秀。整体支出规模执行率得 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（附相关评分表）

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 25 分、项目产出 30 分、项目效益 30 分，综合评价得分为 100 分，绩效评价等次为优秀。（详见评分表）

项目支出绩效评价指标表

项目名称：2022 年农村村庄整治项目

实施单位：宁国市中溪镇人民政府

一级	二级	三级指	分	指标说明	评分标准	得分
指标	指标	标	值			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立(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项扣0.5分,扣完为止	2
	过程 (25分)	项目制度	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);	3
					项目管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	2
		项目实施	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备(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
		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(2分),每发现1份扣0.5分,扣完为止;	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
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	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。	
	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
	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；	7
					未按时完成，项目建设完成内容及数量与计划数的比例，每下降5%扣1分，扣完为止	
效益 (30分)	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
					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	
	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 满意度指标	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。	5
	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，低于 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			100

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 3 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 3 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 3 分；项目管理制度合法、合规、但不完整，得 2 分。本项实际得 5 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 2 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 6 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 7 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 5 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 6 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 5 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，对于非卫生厕所改造项目，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

有关农村村庄整治纸质档案不够完善，有些采购流程不规范。

七、有关建议

1、完善纸质档案的建立，加大对项目流程的规范化建设，对采购等招投标过程进行更为严格的把关，做到有序，合规严格的招投标程序。