

项目支出绩效评价报告

(2022 年度)

项目名称：喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目

实施单位（公章）：特克斯县喀拉托海镇人民政府

主管部门（公章）：特克斯县喀拉托海镇人民政府

项目负责人（签章）：陈煜文

填报时间：2023 年 3 月 15 日

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

喀拉托海镇铁热克提村位于喀拉托海镇以东，距离镇政府 4 公里，距县城 41 公里，总面积 3.25 平方公里，耕地面积 3566.25 亩，主要以种植业为主导产业，近年来，在特克斯县委、政府的领导下，我镇的农村人居环境有了较快的发展，但是其基础设施还较为通弱，部分巷道仍未安装照明设施，满足不了农村日益增长的生活需求，这种现状与新农村建设要求极不协调，为此加强我镇农村基础设施建设已经势在必行

2. 主要内容及实施情况

主要内容：喀拉托海镇铁热克提村购置并安装 8 米路灯 22 盏，4 米景观灯 22 盏，美化居民出行环境，增加居民幸福感，为车辆驾驶员以及行人创造良好的视觉环境，达到保障交通安全，提高交通运输效率的效果。

实施情况：截止 2022 年 7 月 2 日，已完成铁热克提村 44 盏太阳能路灯的购买，暂未安装完毕，完成对铁热克提村道路亮化，达到美化居民出行环境，为来往车辆驾人员以及行人创造良好的视觉环境，保障交通安全，提高交通运输效率，方便人民生活，防

止犯罪活动的发生和美化村庄环境的效果。

3. 资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数 20.00 万元，全年预算数 20.00 万元，实际总投入 20 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数 20.00 万元，全年预算数 20.00 万元，全年执行数 20.00 万元，预算执行率为 100%，用于：太阳能路灯购置，标准 4545.45 每盏，购置 44 盏，共计 20 万元。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：目标 1：铁热克提村购买 44 盏太阳能路灯；目标 2：道路亮化方便百姓出行，美化居民出行环境。

2.阶段性目标：喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目，计划在 2022 年 6 月底完成 44 盏太阳能路灯购买、道路亮化，美化居民出行环境工作，计划在 2022 年 9 月底支付该项目工程款 20 万元。

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，了解和掌握喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目经费的具体情况，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。促使我镇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并加强项目绩效管理，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：

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目

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喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目评价，评价核心为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

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在特克斯县人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化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。 | 4 | 4 |
| | | 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 | 4 | 4 |
| | 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。 | 4 | 4 |
| | | 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。 | 4 | 4 |
| | 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。 | 3 | 3 |
| | | 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。 | 3 | 3 |
| | | 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 | 3 | 3 |
| | 资金管理 | 资金使用 | 项目资金使用是否符合相关的财务管 | 4 | 4 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
|------|------|---------|--|-----|-----|
| | | 合规性 | 理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | | |
| | 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。 | 3 | 3 |
| 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 | 10 |
| | 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 |

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目支出绩效评价指标体系设置一级指标 4 个,分别为决策、过程、产出、效益。设置二级指标 10 个,分别为决策(项目立项、绩效目标、资金投入);过程(资金管理、组织实施);产出(产出数量、产出质量、产出时效、产出成本);效益(项目效益)。设置三级指标 17 个。本

项目评价指标体系分值设置 100 分，评价得分 95 分。评价指标体系及评价结果如下（后附附件 1）：

（1）决策指标：指标 1：立项依据充分性，指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 2：立项程序规范性，指标值,4 分，评价得分 4 分；指标 3：绩效目标合理性指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 4、绩效指标明确性指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 5、预算编制科学性，指标值,3 分，评价得分 3 分；指标 6：资金分配合理性指标值 4 分，评价得分 4 分，决策指标合计得分 23 分。

（2）过程指标：指标 1：资金到位率指标值 3 分，评价得分 3 分；指标 2：预算执行率指标值 3 分，评价得分 3 分；指标 3：资金使用合规性指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 4：管理制度健全性指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 5:制度执行有效性指标值 3 分，评价得分 3 分,过程指标合计得分 17 分。

（3）产出指标：指标 1：实际完成率指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 2：质量达标率指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 3：完成及时性指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 4：成本节约率指标值 10 分，评价得分 10 分，产出指标合计得分 40 分。

（4）效益指标：指标 1：实施效益指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 2：满意度指标值 10 分，评价得分 10 分。效益指标合计得分 20 分。

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用成本效益分析法，原因是：对该项目的投入与产出、效益进行关联性分析。该项目的实施提高了镇村基础设施建设，改善了人民的生活水平，创建干净整洁的乡村环境，也解决了村主要道路缺少路灯的问题，为来往车辆驾驶人员以及行人创造良好的视觉环境，达到保障交通安全，提高交通运输效率，方便人民生活，防止犯罪活动的发生的效果。

4.评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：年初制定特克斯县喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备：

2023年1月1日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2.组织实施：

2023年1月1日—2023年3月1日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3.分析评价：

2023 年 3 月 2 日—2023 年 3 月 31 日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用成本效益分析法，坚持计划标准对本项目的立项、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。

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目评价得分情况

| 一级指标 | 权重分 | 得分 |
|------|-----|-----|
| 项目决策 | 23 | 23 |
| 项目过程 | 17 | 17 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| 合计 | 100 | 100 |

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目综合评价体系设置一级指标 4 个总分值 100 分，评价得分 100 分，分别为项目决策，权重分值 23 分，评价得分 23 分；项目过程，权重分值 17 分，评价得分 17 分；项目产出，权重分值 40 分，评价得分 40 分；项目效益权重分值 20 分，评价得分 20 分。

（二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益大部分达到了预期要求，得分为 100 分，评价等级为“优”，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

本项目立项符合国家法规、国民经济发展规划和相关政策，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，项目不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

该项目按照规定的程序申请设立，根据上级要求实施开展该项目。项目立项过程中产生的文件均符合相关要求。事前已经过必要的集体决策。

3.绩效目标合理性

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化项目设立了项目绩效目标，与喀拉托海镇铁热克提村购买并安装 44 盏太阳能路灯具有相关性，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

喀拉托海镇铁热克提村巷道亮化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 3 条，二级指标共 7 条，三级指标共 10 条，其中量化指标条数共 8 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

该项目预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，严格按照集体决策达成的计划，根据项目进度进行测算并编制预算；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

6.资金分配合理性

该项目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：

预算资金 20 万元，实际到位资金 20 万元，资金到位率 100%。

2.预算执行率

年初预算数 20 万元，全年预算数 20 万元，全年执行数 20 万元，预算执行率为 100%。

3.资金使用合规性

该项目财务支出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，符

合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

4.管理制度健全性

该项目具有相应的财务和业务管理制度，单位制定《乡镇财政所规章制度》、《财务收支审批制度》，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5.制度执行有效性

该项目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；本项目严格按照已建立相关财务制度执行。该项目验收单、项目合同书等资料齐全并及时归档；项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了项目工作领导小组，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作，项目实施的人员条件、场地设备均落实到位。

（三）项目产出情况。

1.数量指标：指标 1：购置太阳能路灯数量，指标值：=44 盏，实际完成值 44 盏，指标完成率 100%；

2.质量指标：指标 1：购置太阳能路灯质量合格率，指标值：=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%；指标 2：政府采购率，指标值：=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%；指标 3：购置太阳能路灯验收合格率，指标值：=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%；

3.时效指标：指标 1：资金发放及时率，指标值：=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%。指标 2：太阳能路灯采购完成时间，

指标值：2022 年 7 月 2 日，实际完成值 2022 年 7 月 2 日，指标完成率 100%。

4.成本指标：指标 1：太阳能路灯购置标准，指标值： ≤ 4545.45 元，实际完成值 4545.45 元，指标完成率 100%；

（四）项目效益情况。

1.经济效益指标：指标 1：设备利用率，指标值： $=100\%$ ，实际完成值 100%，指标完成率 100%。

2.社会效益指标：指标 1：美化居民出行环境，增加居民幸福感，指标值：效果显著，实际完成值效果显著，指标完成率 100%；

3.生态效益指标：无

4.可持续影响指标：无

5.满意度指标：指标 1：服务对象满意度，指标值： $\geq 97\%$ ，实际完成值 97%，指标完成率 100%。

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

1、我镇充分认识财政支出项目绩效评价工作的重要性和必要性，加强组织和领导，落实项目自评工作具体工作人员，确保绩效自评工作顺利进行。成立由副镇长负责、项目干事、财务人员组成的绩效评价工作小组，深入实地调查、收集整理相关基础数据，落实项目实施、运行及资金使用情况，并对所有的数据材料进行汇总、分析，形成绩效自评报告。

2、在项目实施过程中，加大与行业主管部门的沟通交流，吸取专业部门的工作做法和经验。监理人员要全程跟踪监督管理，确保工程质量和进度。建立项目资金管理制度，严格按照《中央财政专项扶贫资金管理办法》和《新疆维吾尔自治区扶贫资金管理办法》落实项目资金的管理，专项资金严格执行县级财政报账制度；

（二）存在的问题及原因分析

一是缺乏系统化管理，项目前期工作推进缓慢，缺乏建设项目全过程综合管理的意识，项目手续办理时间长，影响项目开工建设；二是项目工作人员的预算绩效管理意识不够强，主要原因是本镇实际涉及的项目较少，深入了解也不够深，主动开展意识欠缺；三是由于我镇该项工作起步较晚，具体开展预算绩效考核方式还是有较多欠缺，日常操作和执行水平还不到位。

六、有关建议

1. 加强项目相关人员的业务指导工作，从立项开始，点对点进行指导，并结合互联网、钉钉培训等方式进行业务交流，政策解读，提高办事效率。

2. 建设中要严格加强项目资金、质量、安全管理工作。项目报告批复后，应立即组织进行实施方案和工程设计等工作。

3、工程建设过程中要制定严格的质量和安全制度，应处理好内部和外部关系的协调问题，应做好环境保护工作，切实做好可持续发展和人与自然和谐发展。

七、其他需要说明的问题

无

