**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**达布达尔乡红其拉甫村排水项目**

实施单位（公章）：**塔什库尔干塔吉克自治县达布达尔乡人民政府**

主管部门（公章）：**塔什库尔干塔吉克自治县达布达尔乡人民政府**

项目负责人（签章）：**高波**

填报时间：**2025年02月28日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1. 项目背景
  
本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价达布达尔乡红其拉甫村排水项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。通过该项目的实施，有利于规范红其拉甫村污水排放，同时对红其拉甫村的人居环境有改善作用。
  
2. 主要内容及实施情况
  
本项目计划投资50万元，实际支付50万元，用于支付红其拉甫村排水项目尾款，该项目建设内容为在红其拉甫村、红其拉甫村派出所片区、红其拉甫村曲库尔片区铺设排水管道29948立方米，修建检查井168座，建立化粪池62座。该项目的实施，规范了红其拉甫村污水排放，同时改善了红其拉甫村的人居环境。
  
3.项目实施主体
  
达布达尔乡人民政府为机关事业单位，纳入2024年部门决算编制范围的有5个办公室：党政办公室、党建办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、综合执法办公室；六个中心：农业（畜牧业）发展服务中心、文体广电旅游服务中心、社会保障（民政）服务中心、农村合作经济（统计）发展中心、村镇规划建设发展中心、综治中心。编制人数62人，其中：行政人员编制40人、工勤2人、参公0人、事业编制20人。实有在职人数72人，其中：行政在职53人、工勤5人、参公0人、事业在职14人。离退休人员32人，其中：行政退休人员16人、事业退休16人。
  
4. 资金投入和使用情况
  
安排下达资金50万元，为县财政自筹资金，最终确定项目资金总数为50万元。
  
截至2024年12月31日，实际支出50万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**1.项目绩效总目标
  
本项目计划投资50万元，实际支付50万元，用于支付红其拉甫村排水项目尾款，该项目建设内容为在红其拉甫村、红其拉甫村派出所片区、红其拉甫村曲库尔片区铺设排水管道29948立方米，修建检查井168座，建立化粪池62座。该项目的实施，规范了红其拉甫村污水排放，同时改善了红其拉甫村的人居环境。
  
2.阶段性目标
  
根据项目目标指标内容按阶段填写项目
  
实施的前期准备工作：塔什库尔干塔吉克自治县达布达尔乡人民政府作为项目的实施单位，第一时间与相关主管部门单位沟通，制定项目实施方案，项目绩效目标表等，根据县人大工作目标，明确分工职责，并设定绩效监控实施计划。
  
具体实施工作：本项目由高波作为项目负责人，负责该项目的全盘组织实施；纪续雷主要负责办理资金申请及审批手续，财务负责人郭宇航按照项目负责人提供的依据和发票等向财政申请支付资金；通过业务与财务工作共同配合衔接，形成了明确责任分工的项目管理制度，并按照项目规定、监督检查制度、预算绩效管理办法、项目验收制度等相关制度办法严格落实各环节工作。
  
验收阶段的具体工作：整理资料并存档。项目实施结束后，按档案管理相关规定整理项目相关资料，包括项目工作总结、相关凭证、项目实施过程资料等，并按照规定进行存档备查。同时，对于存在的问题和不足，及时总结经验教训，为后续工作提供参考。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的
  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）、以及自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）、《喀什地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（喀地财预〔2019〕18号〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。
  
2. 绩效评价对象
  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等政策文件规定，以达布达尔乡红其拉甫村排水项目为评价对象，对该项目资金决策、项目实施过程，以及项目实施所带来的产出和效果为主要内容，促进预算单位完成特定工作任务目标而组织开展。
  
3. 绩效评价范围
  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。本次绩效评价对项目进行现场调研，评价小组对项目资金的到位、使用、绩效管理和项目管理等情况进行检查。**

**（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。**

**1. 绩效评价原则
  
依据《中华人民共和国预算法》《中共 中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：
  
（1）科学公正。绩效评价应当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。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
  
（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，有效要安排、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。
  
2. 绩效评价指标体系
  
本项目绩效评价体系根据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预﹝2020﹞10号）文件中共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中：产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标，效益下设项目效益及满意度1个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。
  
 达布达尔乡红其拉甫村排水项目项目综合评分表
  
一级指标 二级指标 三级指标 得分
  
决策（15分） 项目立项（5分） 立项依据充分性（3分） 3
  
 立项程序（2分） 2
  
 绩效目标（5分） 绩效目标合理性（3分） 3
  
 绩效指标明确性（2分） 2
  
 资金投入（5分） 预算编制（3分） 3
  
 资金分配合理性（2分） 2
  
过程（20分） 资金管理（10分） 资金到位率（3分） 3
  
 预算执行率（3分） 3
  
 资金使用合规性（4分） 4
  
 组织实施（10分） 管理制度健全性（5分） 5
  
 制度执行（5分） 5
  
产出（45分） 产出数量（10分） 实际完成率（10分） 10
  
 产出质量（10分） 质量达标率（10分） 10
  
 产出时效（10分） 完成及时性（10分） 10
  
 产出成本（15分） 成本节约率（15分） 15
  
效益（20分） 项目效益（20分） 实施效益（10分） 10
  
 满意度（10分） 10
  
 权重分值100分 总得分 100
  
3. 绩效评价方法
  
本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法和公众评判法，总分由各项指标得分汇总形成。
  
比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
  
公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。
  
4. 绩效评价标准
  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。
  
计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。
  
行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。
  
历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**第一阶段：前期准备。
  
我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：
  
高波任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。
  
纪续雷任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。
  
郭宇航任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。
  
第二阶段：组织实施。
  
经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。
  
第三阶段：分析评价。
  
首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**通过实施达布达尔乡红其拉甫村排水项目，规范了红其拉甫村污水排放，同时改善了红其拉甫村的人居环境。项目实施主要通过项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益等方面进行评价，其中：
  
项目决策：该项目主要通过塔发改投资【2020】363号文件立项，项目实施符合立项文件要求，项目立项依据充分，立项程序规范。
  
项目过程：达布达尔乡红其拉甫村排水项目预算安排50万元，实际支出50万元，预算执行率100%。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。
  
项目效益：该项目的实施，规范了红其拉甫村污水排放，同时改善了红其拉甫村的人居环境。
  
（二）综合评价结论
  
依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。经对达布达尔乡红其拉甫村排水项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分100分，绩效等级为“优”。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为15分，实际得分15分，得分率为100%。
  
（1）立项依据充分性：本项目立项符合塔发改投资【2020】363号文件，符合行业发展规划和政策要求；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为财政自筹资金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；经检查我单位财政管理一体化信息系统，本项目不存在重复。围绕2024年度工作重点和工作计划制定项目预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和项目预算，经过与达布达尔乡分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（3）绩效目标合理性：
  
①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为本项目计划投资50万元，计划用于支付红其拉甫村排水项目尾款，该项目建设内容为在红其拉甫村、红其拉甫村派出所片区、红其拉甫村曲库尔片区铺设排水管道29948立方米，修建检查井168座，建立化粪池62座。该项目的实施，有利于规范红其拉甫村污水排放，同时对红其拉甫村的人居环境有改善作用。
  
②该项目实际工作内容为：实际支付50万元，用于支付红其拉甫村排水项目尾款，该项目建设内容为在红其拉甫村、红其拉甫村派出所片区、红其拉甫村曲库尔片区铺设排水管道29948立方米，修建检查井168座，建立化粪池62座。该项目的实施，规范了红其拉甫村污水排放，同时改善了红其拉甫村的人居环境。绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性。
  
③项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，达到项目实施效益，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。
  
④该项目批复的预算金额为50万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为50万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。
  
⑤本单位制定了《塔什库尔干县达布达尔乡红其拉甫村排水项目实施方案》，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化。
  
根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（4）绩效指标明确性：经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标4个，二级指标6个，三级指标7个，定量指标6个，定性指标1个，指标量化率85.71%，量化率达70.00%以上，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。
  
该《项目绩效目标申报表》中，数量指标指标值为支付项目尾款数量大于等于1个，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致，已设置时效指标“资金拨付及时率达100%”。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（5）预算编制科学性：本项目预算内容与项目内容匹配，即预算编制较科学且经过论证；
  
预算申请内容为支付达布达尔乡红其拉甫村排水项目尾款50万元，项目实际内容为支付达布达尔乡红其拉甫村排水项目尾款50万元，预算申请与《达布达尔乡红其拉甫村排水项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；
  
本项目预算申请资金50万元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，该资金为达布达尔乡红其拉甫村排水项目尾款资金，预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（6）资金分配合理性：本项目实际分配资金以《关于申请达布达尔乡红其拉甫村排水项目资金的请示》和《达布达尔乡红其拉甫村排水项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。本项目实际到位资金50万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。
  
（1）资金到位率：本项目预算资金为50万元，其中：财政安排资金50万元，实际到位资金50万元，资金到位率100%；通过分析可知，该项目财政资金足额拨付到位，能够及时足额支付给实施单位。根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）预算执行率：本项目实际支出资金50万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%=100%；通过分析可知，该项目预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（3）资金使用合规性：通过检查项目资金申请文件、国库支付凭证等财务资料，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》《达布达尔乡人民政府资金管理办法》《达布达尔乡人民政府专项资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。我单位制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。
  
（4）管理制度健全性：我单位已制定《达布达尔乡人民政府资金管理办法》《达布达尔乡人民政府收支业务管理制度》《达布达尔乡人民政府政府采购业务管理制度》《达布达尔乡人民政府合同管理制度》，相关制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
（5）制度执行有效性：①该项目的实施符合《达布达尔乡人民政府采购业务管理制度》《达布达尔乡人民政府合同管理制度》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。
  
②经现场查证项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时归档。
  
③该项目实施过程中不存在调整事项。
  
④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了达布达尔乡红其拉甫村排水项目工作领导小组，由高波任组长，负责项目的组织工作；纪续雷任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：郭宇航，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。根据评分标准，该指标不扣分，得5分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为45分，实际得分45分，得分率为100%。
  
（1）对于“产出数量”
  
支付项目尾款数量指标，预期指标值为大于等于1个，实际完成值为1个，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。
  
（2）对于“产出质量”：
  
资金拨付合规率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
项目验收合格率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
合计得10分。
  
（3）对于“产出时效”：
  
资金拨付及时率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。
  
（4）对于“产出成本”：
  
拨付项目尾款资金指标，预期指标值为小于等于 50万元，实际完成值为50万元，指标完成率为100%，项目经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得15分。**

**（四）项目效益情况。**

**（1）对于“生态效益指标”：
  
改善红其拉甫村人居环境指标，该指标预期指标值为大幅改善，实际完成值为大幅改善，指标完成率为100%，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。**

**（五）满意度指标完成情况分析。**

**满意度指标分析
  
对于“满意度”指标：受益群众满意度，该指标预期指标值为大于等于95%，实际完成值为100%，指标完成率为105.26%，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。偏差原因：项目实施情况较好，受益群众满意度高于预期，导致出现正偏差，改进措施：基于当前良好表现，重新审视绩效目标，在以后绩效目标设置时设置更具挑战性的目标，以推动业务持续发展**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**达布达尔乡红其拉甫村排水项目预算50万元，到位50万元，实际支出50万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100.8%，其原因为：“满意度”指标：受益群众满意度，该指标预期指标值为大于等于95%，实际完成值为100%，指标完成率为105.26%，偏差原因：项目实施情况较好，受益群众满意度高于预期，导致出现正偏差，改进措施：基于当前良好表现，重新审视绩效目标，在以后绩效目标设置时设置更具挑战性的目标，以推动业务持续发展**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法
  
一是本项目能够严格按照《项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是通过部门绩效评价来总结经验教训，促进项目成果转化和应用，为今后相关项目的长效管理，提高可行性参考建议。三是加强沟通协调，我单位及时向领导汇报项目建设进度，加强与施工单位的沟通，确保项目按期完工。
  
（二）存在问题及原因分析
  
一是对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进，二是自评价工作还存在自我审定的局限性，会影响评价质量，容易造成问题的疏漏，在客观性和公正性上说服力不强，三是单位内部之间缺乏有效沟通，反馈不及时。**

**七、有关建议**

**1.项目建设的程序进一步规范。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，根据自己项目的特点进行总结。
  
2.项目评价资料有待进一步完善。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。
  
3．评价工作应从项目实施方案源头抓起，评价工作和意识应贯穿项目整个过程。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**