项目支出部门评价报告

评价类型：□实施过程评价　　☑完成结果评价

项目名称：集镇改造提升项目

项目单位：　安义县新民乡人民政府

主管部门：　安义县新民乡人民政府　　（盖章）

评价时间：　2023 年 2 月 20 日至 2023 年 12 月 30 日

评价机构：□第三方机构　□专家组　☑部门评价组

2023 年 12 月 30 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

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

（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

（三）绩效评价工作过程

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（二）项目过程情况

（三）项目产出情况

（四）项目效益情况

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

六、有关建议

七、其他需要说明的问题

新民乡集镇建设项目
支出部门评价报告

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

集镇提升改造是改善人居环境，建设美丽宜居乡村，着力打造全域农旅风光旅游概念，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。近年来，新民乡人民政府认真贯彻党中央、国务院、省、市、县的决策部署，积极把生态优势转化为旅游产业发展优势，紧紧围绕打造乡村全面振兴引领区发展定位。

2、主要内容及实施情况

集镇建设，主要是围绕着提升集镇基础功能设施，面貌改造，环境整治等几个方面进行，对旧有的，不符合民生基本出行安全及生活方面的设施进行拆除，重新规划，建设，一切从民众出发，真正做到立于民，行于民，建于民。

截止到2023年12月30日，项目的内容全部完成，并通过验收。

3、资金投入和使用情况

2023年新民乡人民政府对集镇及教育基础设施建设项目资金预

算800万元，实际拨付800万元，项目资金主要用于集镇建设。截止到2023年12月30日项目资金800万元全部足额到位，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%=800/800*100%=100%。根据新民乡人民政府付款凭证，截止到2023年12月30日，项目实际支付资金为800万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%=（800/800）*100%=100%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1、总体目标

扎实推进“两整治一提升”行动，完成集镇提升改造，尤其是要解决集镇十多年污水倒灌问题。

2、阶段性目标

集镇道路平整，下水排水顺畅，公交站台建设，文化休闲广场建设。集镇面貌提升，打造村级旅游景点，提升旅游收入。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，

进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

①了解各项目资金的使用情况、项目成效及效益等信息；

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

③针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

2、绩效评价的对象和范围

本次绩效评价的对象和范围为新民乡人民政府集镇建设项目，本项目支出800万元。

（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、绩效评价的原则

绩效评价遵循以下基本原则：

①科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

③绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果

清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

根据《安义县财政局关于开展2023年度单位自评及部门评价工作的通知》（安财字〔2024〕36号），确定本次绩效评价指标的整体框架。包括资金执行率，项目产出（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），产出效益（项目经济效益指标、项目社会效益指标、项目环境效益指标、项目可持续影响指标、项目满意度），结合项目实际情况，确定本次绩效评价指标体系的个性指标。

3、评价方法

主要采用了文件核查、财务核查、实地调研等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握红山管理处各项项目资金的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握新民乡人民政府各项项目的产出和效果。

4、评价标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。

（三）绩效评价工作过程。

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理

办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查等方式，对集镇建设项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为100分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据对决策、过程、产出、效益指标的评分标准进行评价，四项指标得分分别为20分、20分、30分、30分,，具体得分情况见如下分析。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目立项（7分）

（1）立项依据充分性（3分）

集镇建设项目，是新民乡人民政府确定的2023年重点全域旅游项目，项目支出是经安义县财政局审批通过，同意专项资金预算安排的。依据乡政府年度工作计划设立。项目立项与部门职能相符，属于

部门履职所需，同时未发现项目与相关部门同类项目或部门相关项目重复的情况。

（2）立项程序规范性（4 分）

2023 年集镇提升改造项目，是本级政府按照上级乡村振兴工作部署，为扎实推进乡村振兴工作，经过镇乡党委政府集体研究立项，项目根据履职发展需要设立，项目立项程序规范。

依据评分标准，项目立项指标得 7 分。

2、绩效目标（7 分）

集镇建设项目按要求进行了预算绩效目标申报，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性、预期产出效益和效果符合正常的业绩水平与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。并将绩效指标细化、量化，绩效指标与项目目标任务数相对应。

依据评分标准，项目绩效目标指标得 7 分。

3、资金投入（6 分）

（1）预算编制科学性（3 分）

根据集镇建设项目计划情况，项目初步概算为 800 万元。预算编制较为科学，预算内容与项目内容相匹配，预算测算依据充分。

依据评分标准，目绩效目标指标得 3 分。

（2）资金分配合理性（3 分）

项目资金分配按照项目实施所需经费进行测算安排，项目资金分配依据充分，分配额度合理。

依据评分标准，项目绩效目标指标得 3 分。

（二）、项目过程情况

1、资金管理（13 分）

（1）资金到位及预算执行率（7 分）

根据集镇建设项目决策实际情况，项目预算安排资金为 300 万元，实际到位资金 800 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%=300/300*100%=100%，资金到位率 100%。

依据项目资金使用账目，项目实际支出资金 800 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%=（300/300）*100%=100%，预算执行率 100%。

（2）资金使用合规性（6 分）

集镇建设项目资金使用参照单位财务管理制度和政府会计核算制度进行资金管理和核算，资金拨付有完整的审批程序和手续。资金使用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，符合项目预算规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

依据评分标准，项目资金管理指标得 13 分。

2、组织实施（7 分）

（1）管理制度健全性（3 分）

集镇建设项目资金使用参照单位财务管理制度和政府会计核算制度进行资金管理和核算，管理制度相对健全。

（2）制度执行有效性（4 分）

新民乡人民政府在项目实施时，严格按照政府招标要求开展工作，工程招标流程合规、监理记录完整，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

依据评分标准，项目组织实施指标得 7 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量（10 分）

（1）工程完成量（10 分）

根据集镇建设项目验收清单，项目建设内容集镇道路平整，下水排水顺畅，公交站台建设完成进度。实际完成内容与合同约定量要求相符。

依据评分标准， 项目产出数量指标得 10 分。

2、产出质量（10 分）

1、工程验收合格率（10 分）

依据《工程竣工验收报告》，集镇建设项目，在 2023 年 12 月 30 日前，由施工、监理、建设单位组成的项目工程联合验收小组，完成了项目的验收工作，验收结论为：工程施工质量符合国家相关专业施工质量验收规范规定，观感质量验收为好，工程竣工验收合格。

依据评分标准，项目产出质量指标得 10 分。

3、产出时效（5 分）

（1）项目完成及时性（5 分）

依据集镇建设项目合同约定，在规定的时间内完成。

依据评分标准，项目产出质量指标得 5 分。

4、产出成本（5 分）

（1）成本节约率（5 分）

项目预算总计 800 万元,，截止到 2023 年 12 月 30 日，项目资金实际支出总计为 800 万元，与集镇建设项目预算资金一致，故项目成本控制情况良好。

依据评分标准，项目产出成本指标得 5 分。

（二）项目效益情况。

如期完成集镇建设内容：集镇道路平整，下水排水顺畅，公交站台。

1、社会效益（20 分）

（1）集镇环境提升（20 分）

铺面可用于本乡农副产品的销售或者出租取得租金收益 。

依据评分标准，项目满意度指标得 10 分。

3、满意度（10 分）

（1）群众满意度（10 分）

评价小组通过随机访问当地群众，发放问卷 30 份，了解其对一村一品的满意度；收回问卷 30 份，其中有效问卷 30 份，其中 28 人表示满意，群众满意度为 96%。

依据评分标准，项目满意度指标得 10 分。

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

通过制定实施方案严格要求各项步骤时间节点，建立督查调度机制，每月调度一次项目建设推进情况。并按照每月一督查、每季一通报、每年一验收的方式，检查各重大项目建设情况。建立专项考核机制，由领导小组办公室牵头制定专项考核办法，形成考核倒逼机制，对未达到时序进度或没有完成任务要求的严肃追究责任，对考核优异的责任单位给予表彰奖励，并在项目、资金安排上重点倾斜。这一做法积极跟进项目建设，督查、通报等工作的开展，有利于项目按照计划的时间节点推进，按期保质完成建设内容，有助于预期目标的达成。

（二）存在的问题及原因分析

集镇提升改造项目完成的比较好，但实际效果仍与预期存在一些差距，，文化墙的内容，要紧紧围绕本乡林业生态特色，做出宣传，加强区域文化输出，进一步提升新民乡的生态知名度。