

虎山乡人民政府 2022 年部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景：按照上级要求，全面贯彻落实乡村振兴战略。

2、主要内容：打造乡村振兴点，绘就人居环境新面貌，统筹社会和谐发展，助力乡村振兴发展。

3、实施情况、资金投入和使用情况：按时按质完成乡村振兴点建设，妥善利用项目资金 59.59 万元，并对资金资金使用情况进行跟踪。

（二）项目绩效目标

1、总体目标：完成乡村振兴点建设。

2、阶段性目标：按照项目建设要求，按时间节点完成乡村振兴点的整体规划、基础设施建设、立面改造提升等内容。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的：对乡村振兴工作开展绩效评价，总结工作开展情况、明确工作推进方向，可以有效推动乡村振兴工作开展。

（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：

（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、评价指标体系（附表说明）

项目支出部门评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项 (10分)	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。

	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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	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。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完

				备; ③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; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 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	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%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	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。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

3、评价方法

(1) 成本效益分析法：通过一定时期内的支出与效益进行分析，评价绩效目标的实现程度。

4、评价标准

(1) 计划标准：以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价标准。

(2) 行业标准：参照国家公布的行业指标数据指定的评价标准。

(3) 历史标准：参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(三) 绩效评价工作过程：年初设定绩效目标任务，年中对设定的绩效目标和项目进度进行监控，年终对设定的绩效目标进行自评。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况及结论：绩效目标总体完成情况较好，能够及时分配资金，促进绩效目标的达成。

项目支出绩效自评表

（2022年度）						
项目名称	乡村振兴补助资金					
主管部门	信丰县虎山乡人民政府	实施单位	信丰县虎山乡人民政府			
资金执行情况						
	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金(万元)	年度资金总额	100	59.59	10	100	10
	其中：财政拨款	100	59.59	59.59	100	10
	其他资金	0	0	0	0	0
偏差原因及整改措施						
年度总体目标	预期目标			完成实际情况		

		完成乡村振兴项目				已完成乡村振兴项目				
绩效目标										
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施			
绩效目标	数量	乡村振兴示范点	=1个	1	20	20				
		入户便道修理面积	>=2000平方米	2000	15	15				
		铺设吸水砖面积	>=3000平方米	3000	15	15				
	质量	项目验收合格率(%)	=100%	100	5					
		乡村振兴示范创建完成及时率(%)	=100%	100	5					
	效益指标	成本								
经济效益										
社会效益		改善农村生产生活	基本达成	100	20	20				

	满意度	生态效益	环境							
		可持续影响								
		满意度	群众满意度 (%)	>=95%	96	10	10	10		
总计										
				100	100	100	100			

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况：

项目绩效目标合理、绩效指标明确，预算科学，资金分配合理。

（二）项目过程情况：

项目资金严格按照预算执行，资金使用程序规范，管理制度健全。

（三）项目产出情况：

打造一个乡村振兴示范点，完善振兴点周边的基础设施建设，并且项目质量达标，高效完成。

（四）项目效益情况：

该项目建成后有效改善辖区内居民生产生活环境，为群众生产生活提供便利，群众对该项目的满意度较高。

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、领导高度重视，高标准严要求推动项目建设；
- 2、分阶段开展绩效评价，指标明确，有效推动；
- 3、狠抓落实，持续发力。

（二）存在的问题

由于上半年多雨天气原因，有时未能及时推进项目建设，导致项目建设部分工期滞后，后期时间较紧迫。

六、有关建议：

项目开展前要做好前期准备，对项目进行系统规划和阶段规划；在建设过程中要及时进行指导和监督，对可能出现的意外情况做好事前准备。

七、其他需要说明的问题：无

信丰县虎山乡人民政府

2023年3月20日



