

2023 年度

渠县三汇镇人民政府

部门决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 部门概况

一、部门职责

主要工作职责是：落实国家政策，严格依法行政，发挥经济管理职能，加强政策引导，制定发展规划，服务市场主体和营造发展环境，搞好市场监管，发展乡村经济、文化和社会事业，提供公共服务，维护社会稳定，构建社会主义和谐、法制社会、致力于乡村振兴。

1.执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令；

2.执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作；

3.保护全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利；

4.办理上级交办的其他事项。

二、机构设置

渠县三汇镇人民政府下属二级预算单位 4 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 4 个。

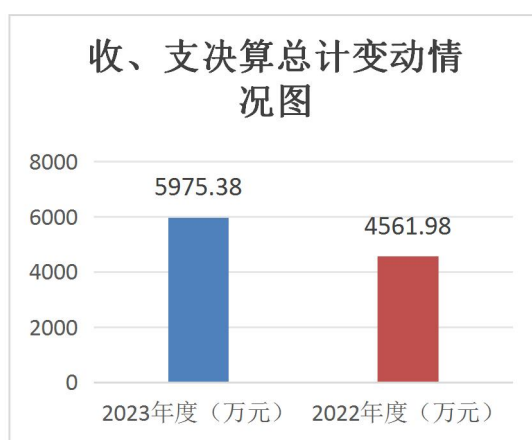
纳入渠县三汇镇人民政府 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 三汇镇便民服务中心
2. 三汇镇村镇建设综合服务中心
3. 三汇镇文化旅游服务中心
4. 三汇镇农民工服务中心

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

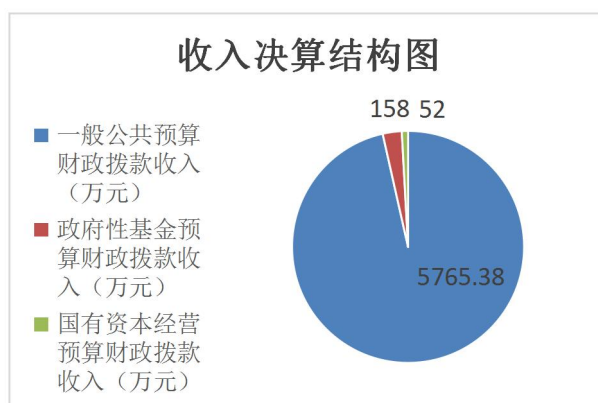
2023 年度收、支总计均为 5975.38 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 1413.4 万元，增长 30.98%。主要变动原因是项目增加。



(图 1：收、支决算总计变动情况图)

二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 5975.38 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 5765.38 万元，占 96.48%；政府性基金预算财政拨款收入 158 万元，占 2.64%；国有资本经营预算财政拨款收入 52 万元，占 0.87%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

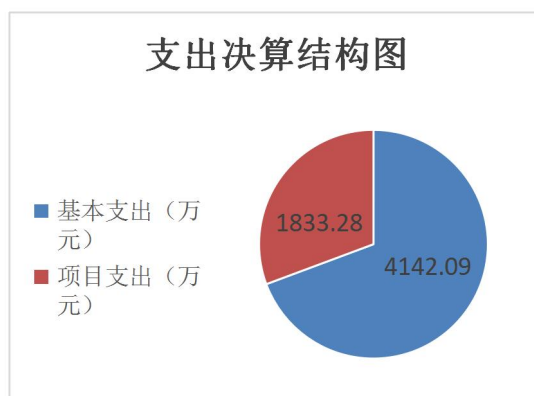


(图 2：收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 5975.38 万元，其中：基本支出 4142.09 万元，占 69.31%；项目支出 1833.28 万元，占 30.68%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

(注：数据来源于财决 04 表，仅罗列本部门涉及的支出。)

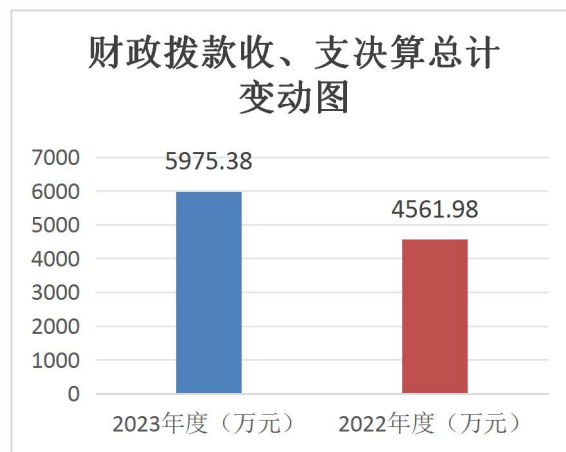


(图 3：支出决算结构图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 5975.38 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1413.4 万元，增长 30.98%。主要变动原因是项目增加。

（注：数据来源于财决 01-1 表）

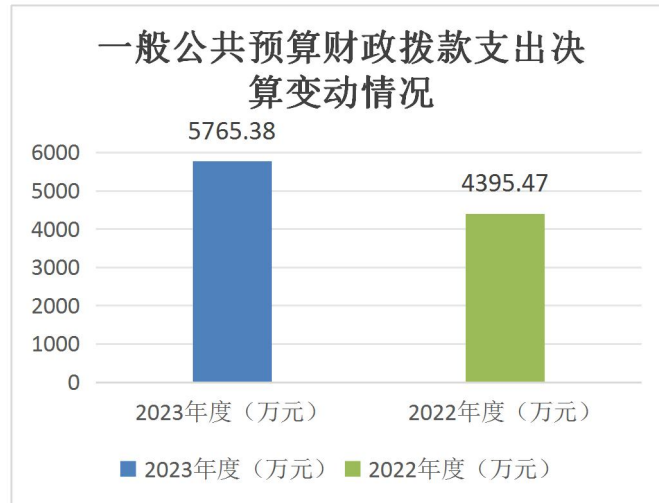


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 5765.38 万元，占本年支出合计的 96.48%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1413.4 万元，增长 30.98%。主要变动原因是项目增加。

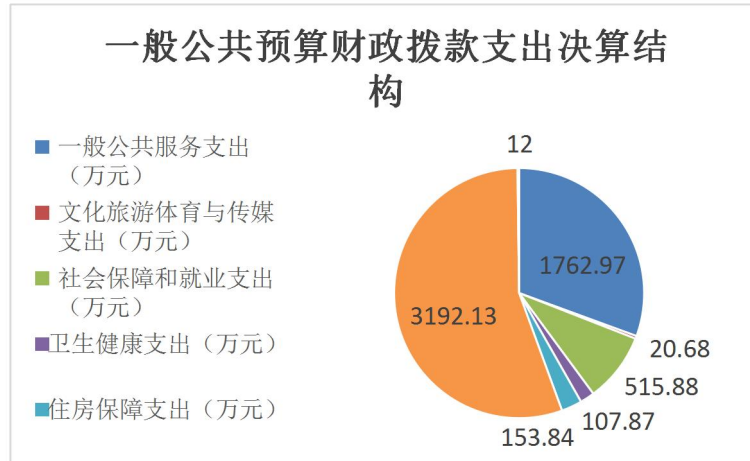


(图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 5765.38 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 1762.97 万元，占 30.58%；文化旅游体育与传媒支出 20.68 万元，占 0.36%；社会保障和就业支出 515.88 万元，占 8.95%；卫生健康支出 107.87 万元，占 1.87%；住房保障支出 153.84 万元，占 2.67%；农林水支出 3192.13 万元，占 55.37%；灾害防治及应急管理支出 12 万元，占 0.2%。

(注：数据来源于财决 01-1 表，仅罗列本部门涉及的全部功能分类科目，至类级。)



(图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构)

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 5765.38，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共预算服务（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）：支出决算为 1472.06 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共预算服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：支出决算为 5 万元，完成预算 100%。

3. 一般公共预算服务（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出（项）：支出决算为 3 万元，完成预算 100%。

4. 一般公共预算服务（类）纪检监察事务（款）其他纪检监察事务支出（项）：支出决算为 13 万元，完成预算 100%。

5. 文化旅游体育与传媒（类）文化和旅游（款）文化活动（项）：支出决算为 3 万元，完成预算 100%。

6. 文化旅游体育与传媒（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）宣传文化发展专项支出（项）：支出决算为 10 万元，完成预算 100%。

7. 社会保障和就业（类）民政管理事务（款）基层政权建设和社区治理（项）：支出决算为 31 万元，完成预算 100%。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 228.92 万元，完成预算 100%。

9. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 117.81 万元，完成预算 100%。

10. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 16.46 万元，完成预算 100%。

11. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为 50.42 万元，完成预算 100%。

12. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 32.73 万元，完成预算 100%。

13. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农业农村生态环境支出（项）：支出决算为 139 万元，完成预算 100%。

14. 农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）：支出决算为 924.93 万元，完成预算 100%。

15. 农林水支出（类）农业农村（款）农村道路建设（项）：

支出决算为 683.75 万元，完成预算 100%。

16. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：支出决算为 102.02 万元，完成预算 100%。

17. 农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）：支出决算为 1373.44 万元，完成预算 100%。

18. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 153.84 万元，完成预算 100%。

19. 国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题支出（款）国有企业退休人员社会化管理补助支出（项）：支出决算为 52 万元，完成预算 100%。

20. 灾害防治及应急管理支出（类）其他灾害防治及应急管理支出（款）其他灾害防治及应急管理支出（项）：支出决算为 12 万元，完成预算 100%。

（注：数据来源于财决 01-1 表和财决 08 表，仅罗列本部门涉及的全部功能分类科目，至项级。上述“预算”口径为全年预算数。增减变动原因为决算数<项级>和全年预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因。）

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 4142.09 万元，其中：

人员经费 3804.71 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 337.38 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

（注：数据来源于财决 07 表和财决 08-1 表，仅罗列本部门实际支出涉及的经济分类科目。）

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

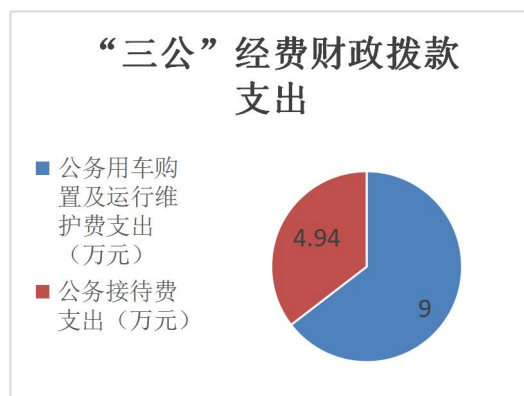
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 13.94 万元，完成预算 97.89%，较上年度减少 0.5 万元，增长/下降 3.46%。决算数小于预算数（或与预算数持平）的主要原因是认真贯彻落实厉行节约等各项规定，加强单位经费管理，降低支出。

（注：上述“预算”口径为全年预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况。）

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 9 万元，占 64.58%；公务接待费支出决算 4.94 万元，占 35.41%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算与 2022 年决算数持平。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 9 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算与 2022 年度持平。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按照规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 3 辆，其中：轿车 1 辆、洒水车 1 辆、消防 1 辆。

公务用车运行维护费支出 9 万元。主要用于开展日常工

作所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 4.94 万元，完成预算 94.27%。公务接待费支出决算比 2022 年度减少 0.5 万元，下降 9.19%。主要原因是：一是按照规定压减“三公”经费，二是继续认真贯彻落实厉行节约等各项规定，加强单位经费管理，降低支出。其中：

国内公务接待支出 4.94 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 56 批次，26745 人次（不包括陪同人员），共计支出 4.94 万元，具体内容包括：上级来人来客检查指导工作，在乡机关伙食团发生的用餐费 4.94 万元。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 158 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 52 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度，渠县三汇镇人民政府机关运行经费支出 337.38 万元，比 2022 年度增加 125.88 万元，增长 59.52%。主要原因是决算指标口径调整变化。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县三汇镇人民政府政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，渠县三汇镇人民政府共有车辆3辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车3辆。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（注：数据来源于财决附03表，按部门决算报表填报数据罗列车辆情况。）

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对乡村振兴工作经费项目（项目名称）等 31 个项目开展了预算事前绩效评估，对 31 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 31 个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成渠县三汇镇人民政府部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、三馆免费开放经费等专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县三汇镇人民政府部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 96 分，绩效自评综述：总体上看，渠县三汇镇人民政府 2023 年部门整体支出绩效情况较好，预算编制较为科学和准确，预算执行进度有待提高；财务管理制度健全，财务工作岗位设置合理，资金使用规范；预算项目的设立基本履行了项目申报论证程序，项目绩效目标制定较为科学合理、规范完整、量化细化；重点履职绩效方面，较好地完成了部门的重点履职任务，积极发挥了部门的职能。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累

的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

10.一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）：指反映除上述项目以外的其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出。

11.一般公共服务支出（类）纪检监察事务（款）其他纪检监察事务（项）：指反映除上述项目以外其他纪检监察事务方面的支出。

12.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

13.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

14.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项):指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

15.社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项):指用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

16.社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项):指反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

17.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项):指财政部门安排的行政单位的基本医疗保险缴费经费,未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费,按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

18.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):指财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费,未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费,按国家规定享受离休(员待遇的医疗经费。

19.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项):指反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

20.农林水支出(类)农业农村(款)事业运行(项):指反映用于农业事业单位基本支出,事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出。

21.农林水支出(类)巩固脱贫衔接乡村振兴(款)其他

巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）：指反映除上述项目以外其他用于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出。

22.农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）：指反映各级财政对村民委员会和村党支部的补助支出，以及支持建立县级基本财力保障机制安排的村级组织运转奖补资金。

23.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

24.灾害防治及应急管理支出（类）消防救援事务（款）其他消防救援事务支出（项）：指反映除上述项目以外其他用于消防救援方面的支出。

25.灾害防治及应急管理支出（类）其他灾害防治及应急管理支出（款）其他灾害防治及应急管理支出（项）：指反映除上述项目以外其他用于灾害防止及应急管理的支出。

26.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

27.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

28.经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

29.“三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）

费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

30.机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分 附件

部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。渠县三汇镇人民政府为独立核算的行政单位，是一级预算单位。根据编委核定，我镇内设机构 15 个：包括党政综合办事机构、党建办公室、综合执法办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、应急管理办公室、社会治理办公室、生态环境办公室、社区管理办公室、财政所、便民服务中心、农民工服务中心、农业综合服务中心(畜牧兽医站)、村镇建设综合服务中心(村镇环境卫生治理中心)、公共文化服务中心。

（二）机构职能。1.落实政策。宣传、落实好党的路线、方针、政策，稳定农村基本经济制度，坚持依法行政，推进政务公开，加强对村（居）民委员会的指导，提高、培育村（居）民委员会自治能力。

2.促进发展。科学制定发展规划，营造经济发展环境，加强市场监督、培育、提升市场功能，搞活市场流通，推广农业技术，完善农业社会化服务体系，引导农民发展现代农业，调整产业结构，加强农村劳动力技能培训，引导农村劳动力转移和就业，不断提高社会主义新农村建设水平。

3.维护稳定。坚持“立党为公，执政为民”，突出解决人民群众最关心、最直接、最现实的利益问题。加强和巩固基层政权建设，加强社会治安综合治理，建立、健全各种应急机制，加强民事纠纷调解，化解社会矛盾，开展农村贫困户帮扶和社会救助，切实保障农民合法权益，维护农村社会稳定。

4.加强管理。加强民政、教育、科技、文化、卫生、安全生产、劳动保障和乡村规划等社会管理，加强社会主义精神文明建设，做好防灾减灾工作，加强环境保护，改善农村人居环境，提高农村人口素质和农民生活质量。

5.提供服务。进一步发展和完善农业社会化服务体系，引导各类协会和农村专业合作经济组织发展，充分发挥其作用，发展农村社会公益事业和集体公益事业，加强农村基础设施建设，提供政策、科技、市场信息和社会救济、救助服务，及时向上级党委、政府反映社情民意，进一步密切党和政府与人民群众的关系。

（三）人员概况。截至 2023 年末，渠县三汇镇人民政府核定编制人数 134 人，其中行政编制 45 人，事业编制 43 人，工勤编制 46 名。实际财政供养人员 337 人，其中在职 134 人，遗属 30 人，退休 173 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。2023 年三汇镇年初预算收入 3901.08，

执行中调整 2074.3 万元，预算收入合计 5975.38 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 5765.38 万元，占 96.5%；政府性基金预算财政拨款收入 158 万元，占 2.6%；国有资本经营预算财政拨款收入 52 万元，占 0.9%；事业收入 0 元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

（二）支出情况。渠县三汇镇人民政府 2023 年部门财政资金决算支出合计 5975.38 万元，整体执行进度 100%。其中：基本支出 4142.1 万元，执行率 100%；项目支出 1833.28 万元，执行率 100%。

（三）结余分配和结转结余情况。决算报表反映，渠县三汇镇人民政府 2023 年末结余分配 0 万元，年末结转结余 0 万元。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析。

1. 履职效能。

（1）党建工作履职效能。

筑牢思想防线，注重党员干部意识形态教育，严格落实习近平新时代中国特色社会主义思想第一议题，深学细悟，扎实开展党委中心组理论学习、“三会一课”、主题党日等组织活动。全年组织开展中心组学习 12 次、专题研讨 4 次，专题研究意识形态 4 次，有效发挥党组织战斗堡垒作用。

（2）安全生产工作履职效能。

安全生产压实责任，常态化进行安全排查，开展森林防灭火巡查 100 余次、危化品巡查 10 余次、燃气安全巡查 100 余次、汛期安全检查 20 余次、消防安全检查 40 余次、在建工地安全巡查 10 次，应急演练 3 次，落实安全生产宣传 10 次、森林防灭火知识宣传 10 次、农村道路交通安全劝导 300 余次，有效减少安全事故发生，提高人民群众安全生产意识。

（3）民生民计工作履职效能。

高效落实惠民政策，提升社会救助服务水平，以“我为群众办实事、解难事、做好事”“整治群众最不满意 10 件事”及“群众、企业最期盼解决的事”活动，收集解决好群众“急难愁盼”大小事。收集民生诉求 1000 余条、解决 1000 条，惠及居民 6000 余人次，对群众需求事项办理及时。

2. 预算管理。

（1）预算编制质量。

渠县三汇镇人民政府按照《中华人民共和国预算法》和县财政局部门预算编制通知的有关要求，认真落实国家的方针、政策，严格依法行政，充分发挥经济管理职能。根据单位上报的项目预算，进行分析测算，找准政策支撑，充分论证评估项目必要性、可行性。以基础信息为基准，完善人员经费、公用经费定额标准，调整预算编制口径，确保基本支出足额预算编制。严格落实过紧日子要求，推进预算安排与绩效目标深度融合，综合衡量政策和项目预算资金使用结果，大力削减低效无效资金。

2023 年渠县三汇镇人民政府年初预算 3901.08 万元，执行中调整 2074.3 万元,预算结余注销资金 0 万元；预算资金总来源 5975.38 万元。预算安排准确率 65%。

(2) 单位收入统筹。

2023 年本单位无统筹自有资金收入。

(3) 支出执行进度。

渠县三汇镇人民政府 2023 年调整后财政拨款预算收入 5975.38 万元,实际执行 5975.38 万元,总体执行进度为 100%。

渠县三汇镇人民政府 1-6 月我单位执行数为 2987.69 万元，为部门预算数 5975.38 万元的 50%，1-6 月预警金额为 0 万元，1 至 6 月支出预警金额占比 0%；1-10 月我单位执行数为 4979.48 万元，为部门预算数 5975.38 的 83.33%，1-10 月预警金额为 0 万元，1 至 10 月支出预警金额占比 0%；

(4) 预算年终结余。

2023 年度我单位无注销和结转金额。

(5) 严控一般性支出。

2023 年渠县三汇镇人民政府“三公经费”预算安排 14.24 万元，实际执行 14.24 万元，比上年减少 3.46%，完成预算的 100%。具体情况如下表：

单位：万元

“三公经费”项目	实际执行对比情况			2023 年预算执行情况	
	2023	2022	同比	预算数	执行率
公务接待费用	5.24	5.44	9.19%	5.24	100%
公款出国（境）费用	0	0	0%	0	100%
公务用车购置、使用维护费用	9	9	0%	9	100%
其中：1.公务用车购置费用	0	0	0%	0	100%

2.公务用车使用维护费用	9	9	0%	9	100%
合计	14.24	14.44	3.46%	14.24	100%

3. 财务管理。

（1）财务管理制度。

渠县三汇镇人民政府建立了涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的内控制度，相继制定了《财务及内控管理制度》，其中内控制度包括《预算编报管理制度》《政府采购管理制度》《国有资产管理制

（2）财务岗位设置。

渠县三汇镇人民政府制定了《控制手册》，手册对承担职责任务发生的主要经济业务活动进行了业务流程梳理，有业务流程图、关键节点描述、风险识别和风险清单，对关键节点的主要风险制定了相关管理制度，关键岗位制定岗位职责，采取了不相容岗位相分离的措施，重大事项制定了授权审批制度。财务人员分工遵守牵制原则，没有兼任会计出纳的情况。按照“分事分权、分岗设权、分级授权”等要求落实不相容岗位分离和定期轮岗等权利制衡基本举措，建立了重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的制度。

（3）资金使用规范。

渠县三汇镇人民政府严格按照《中华人民共和国会计法》《政府会计准则》和《政府会计制度》等相关法律法规准确

核算各项经费和项目收支。按照财政部门的相关要求完成年度部门预算编制、执行、管理，没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，做到“以收定支”，按照《中华人民共和国会计法》的规定，我单位会计核算及时、规范，科目使用准确、原始发票及附件充分，会计档案管理规范。

4. 资产管理。

（1）人均资产变化率。

2023 年年末固定资产金额 988.06 万元，比 2022 年 1038 万元减少 49.94 万元，政府机关在职干部 2023 年 134 人，2022 年 125 人，2023 年人均占有固定资产 7.37 万元，2022 年人均占有固定资产 8.3 万元，比 2022 年人均占有固定资产减少 0.93 万元，人均变化率 11.2%。

（2）资产利用率。

截至 2023 年 12 月底，渠县三汇镇人民政府办公室家具账面价值 27.45 万元，超最低使用年限的办公家具账面价值 16.28 万元；办公设备账面价值 18 万元，超最低使用年限的办公设备账面价值 7.05 万元，办公设备超最低使用年限资产利用率 53.17%，大于平均值 40.45%。

（3）资产盘活率。

截至 2023 年 12 月底，渠县三汇镇人民政府无可盘活闲置资产。

5. 采购管理。

（1）支持中小企业发展。

渠县三汇镇人民政府 2023 年无采购项目。

(2) 采购执行率。

渠县三汇镇人民政府 2023 年无采购项目。

(二) 部门预算项目绩效分析。常年项目绩效分析。该类项目总数 17 个，涉及预算总金额 735.82 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 14 个，涉及预算总金额 1097.46 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

1. 项目决策。

(1) 决策程序。

2023 年度，我单位预算项目的设立基本履行了项目申报论证程序，与本单位部门职能职责相符，对符合事前评估条件的部门预算项目均实施了事前评估论证程序。

(2) 目标设置。

2023 年度，我单位按照《渠县财政局关于加强 2023 年预算编制阶段绩效目标管理工作的通知》要求，项目绩效目标制定符合部门“三定”方案确定职能职责、中长期工作计划，每个项目分别设置了整体目标和绩效目标，并对完成指标、效益指标、满意度指标进行细化量化。我单位项目绩效目标制定符合科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配的要求。

（3）项目入库。

我单位尚未建立本部门项目库，所有项目均纳入财政项目库。

2. 项目执行。

（1）执行同向。

为了进一步提高预算执行效率和资金使用效益，我单位采取了一系列措施加强预算绩效管理，这些措施确保部门预算项目的实际列支内容与绩效目标设置方向相符。

（2）项目调整。

我单位严格按照县财政局项目调整原则进行，对预算项目确需要调整要资金使用部门提出追加方案，详细列明预算追加的理由、项目、科目、金额等，并报财政和政府审批。我单位 2023 年度申请项目预算调整，调整程序规范，依据较充分。

（3）执行结果。

渠县三汇镇人民政府 2023 年 31 个项目中 17 个项目为年初申报项目，12 月实际支付进度未达到标准的项目 0 个。还有 14 个项目为年中追加项目，截至 12 月执行率为 100%。

项目执行进度情况

单位：万元

项目名称	预算	执行	完成率	备注
2023 年城乡环境综合治理经费	139	139	100%	

2023 年住读工作经费	50	50	100%	
2023 年乡镇(街道办)党建工作经费	3	3	100%	
2023 年乡镇两代会经费	15.66	15.66	100%	
2023 年纪检专项经费	13	13	100%	
2023 年关工委工作经费	5	5	100%	
2023 年维稳专项经费	15	15	100%	
2023 年乡镇道路交通安全管理经费	4	4	100%	
2023 年农村道路交通安全管理员和劝导员经费	13.68	13.68	100%	
2023 年便民服务中心运行经费	6	6	100%	
2023 年基层人防工作经费	1	1	100%	
2023 年法律顾问经费	5.2	5.2	100%	
2023 年乡村振兴村工作经费	20	20	100%	
2023 年村(社区)党建工作经费	112	112	100%	
2023 年服务群众专项工作经费	192	192	100%	
2023 年农村公路日常养护经费	58	58	100%	
2023 年行政改革管理体制改革的经费	83.28	83.28	100%	
就业困难退役士兵公益性岗位补贴	64.15	64.15	100%	
三馆免费开展专项资金	4.68	4.68	100%	
失能特困人员照料护理费	7.22	7.22	100%	
特困人员丧葬补助金	0.8	0.8	100%	
2023 年困难群众特困人员丧葬补助金	3.36	3.36	100%	
项目资金（渠财预 2023-16）农村基础设施建设	695.53	695.53	100%	
2023 年村（社区）综合服务设施补短板	31	31	100%	
分散供养失能特困人员照料护理费	1.98	1.98	100%	
国有企业退休人员社会化管理补助	52	52	100%	
三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设	150	150	100%	
三汇镇三溪社区山坪塘维修	25	25	100%	
三汇镇大盘社区山坪塘维修	25	25	100%	
三汇镇重石村山坪塘维修	35	35	100%	
渠县 2023 年耕地恢复整治经费	10	10	100%	

3. 目标实现。

（1）目标完成。

2023 年我单位 31 个项目共涉及数量指标 54 个，实际完成 54 个，完成率 100%。

（2）目标偏离。

2023 年我单位 31 个项目共涉及完成数量指标 54 个，54 个数量指标均没有出现目标偏离现象，抽查项目数量指标完成情况如下：

抽查项目数量指标完成情况

项目名称	数量指标个数	完成个数	完成率	完成数量指标中，偏离度在30%以内的个数	占比
三馆免费开展专项资金	1	1	100%	0	0%
2023 年乡镇（街道）党建工作经费	2	2	100%	0	0%
乡镇两代会工作经费	1	1	100%	0	0%
就业困难退役士兵公益性岗位补贴	1	1	100%	0	0%
2023 年维稳专项经费	2	2	100%	0	0%
失能特困人员照料护理费	2	2	100%	0	0%
2023 年城乡环境综合治理经费	2	2	100%	0	0%
2023 年农村道路交通安全管理员和劝导员经费	2	2	100%	0	0%
2023 年便民服务中心运行经费	2	2	100%	0	0%
三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目	5	5	100%	0	0%
分散供养失能特困人员照料护理费	2	2	100%	0	0%

（3）实现效果。

2023 年我单位 31 个项目效益指标、成本指标、满意度指标的总体完成情况较好，但仍有个别项目效果未达预期，个别项目未设置效益指标或效益指标不够量化难以评判。

渠县三汇镇人民政府 2023 年度涉及国有资本经营预算收入 52 万元，实际完成预算支出 52 万元，完成支出执行率 100%，年度目标完成，国有企业退休人员实现社会化管理。

渠县三汇镇人民政府 2023 年度未涉及社会保险基金预

算项目。

（三）重点领域绩效分析。渠县三汇镇人民政府 2023 年度涉及国有资本经营预算收入 52 万元，实际完成预算支出 52 万元，完成支出执行率 100%。

为认真贯彻落实渠县财政局《关于下达国有企业退休人员社会化管理补助中央资金的通知》（渠财资产〔2023〕17 号）文件精神，立足本地区经济社会发展实际，满足国有企业离退休人员社会化管理服务需求为落脚点，建立健全离退休人员社会化管理服务体系。

该项目在实施过程中严格按照渠财资产〔2023〕17 号文件的规定进行管理。过程规范，财务管理以报账制为主，重点用于国有企业退休人员管理服务工作与原企业分离，国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用，国有企业办理退休人员管理服务工作与原企业分离，促进了资金使用管理的规范性、安全性和有效性。年度目标完成较好：国有企业退休人员管理服务工作与原企业分离率 100%，国有企业退休人员管理服务工作开展保障有效率 98%，国有企业退休人员管理服务工作开展时限为 1 年，国有企业退休人员的稳定性较好，国有企业退休人员原企业满意度 85%。财政资金使用效率高，资金发挥效果良好，实现预期绩效目标任务，取得较好成效。

渠县三汇镇人民政府 2023 年度未涉及行政事业性国有

资产、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域的项目。

（四）绩效结果应用情况。

1.应用情况。

我单位制定了《渠县三汇镇人民政府预算绩效管理工作制度》，将内设办公室绩效自评纳入考核体系，加强预算项目支出绩效评价应用，促进项目资金更好发挥作用。

2.信息公开情况。

（1）预算公开。按照预算公开的相关要求，我单位于2023年1月30日公开了2023年预算，并将部门项目支出绩效目标、部门整体绩效目标和预算绩效管理情况随同预算公开。

（2）决算公开。按照决算公开的相关要求，我单位于2023年9月28日公开了2022年决算，并将部门整体绩效目标自评、项目支出绩效目标自评、部门整体绩效自评报告和项目绩效自评报告情况随同决算公开。

3.整改反馈情况。

2023年渠县财政局委托四川天勤会计师事务所对渠县三汇镇人民政府2022年整体绩效及项目绩效情况进行了检查，检查结果进行了反馈，我单位高度重视，及时进行了全面整改，并上报了整改报告。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。总体上看，渠县三汇镇人民政府 2023 年部门整体支出绩效情况较好，预算编制较为科学和准确，预算执行进度有待提高；财务管理制度健全，财务工作岗位设置合理，资金使用规范；预算项目的设立基本履行了项目申报论证程序，项目绩效目标制定较为科学合理、规范完整、量化细化；重点履职绩效方面，较好地完成了部门的重点履职任务，积极发挥了部门的职能。我单位部门整体支出绩效自评得分 96 分。

（二）存在问题。一是预算控制率有待提高，追加预算较多由于人员经费的政策性调整及年中落实省厅、市委、市政府重大决策和重大活动等原因，年中追加较多经费。二是预算绩效意识有待进一步提升，单位绩效理念逐步提高，绩效管理基础不断夯实，但“重分配，轻管理；重使用，轻绩效”的思想尚未发生根本性改变。

（三）改进建议。一是加强政策、制度学习，提高思想认识，认真学习新预算法、新会计制度等相关法规制度，提高对全面预算管理的重视程度，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出；二是提高预算执行率，进一步规范经费支出，严格按预算科目和金额执行，切实提高预算执行力；及时调度预算执行情况，提高预算执行的前瞻性和预见性。结合实际情况，完整、准确地披露相关信息，尽可能做到决算与预算相衔接；三是多开展相关业务工作的培训通过开展

相关业务工作的培训，提高财务人员的业务水平。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2023 年度）

渠县三汇镇人民政府

2024 年 8 月 14 日

附表

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2023 年度)

单位：万元

部门名称			渠县三汇镇人民政府					
年度部门整体支出预算	资金总额		财政拨款		其他资金			
	5975.38		5975.38		0			
年度总体目标	执行全镇的社会和经济发展计划、预算，管理本乡镇内的经济、教育、科技、文化、卫生、体育事业和财政、民政、治安、人民调解、安全生产监督管理等行政工作组织，监督本单位的预算执行，编制财政决算，执行党和国家的政策、法规，制定本乡镇的各项规章制度，负责村民自治、社区建设等日常工作。							
年度主要任务	名称		主要内容					
	一、基层治理工作		加强组织领导，强化示范引领，着力县级示范镇、示范社区和示范小区的打造，开展扫黑除恶专项斗争，深入推进普法工作，开展“信访包案化解”活动，深化矛盾纠纷社会自愈体系，健全公共安全体系严格落实安全生产责任，加强卫生环境治理，践行社会主义核心价值观，积极培育文明新风，持续推进文明创建工作。					
	二、党的建设		坚持党的领导，坚持以人民为中心，落实习近平新时代中国特色社会主义思想贯彻落实到乡镇各项工作中。进一步加强自身建设，让人民群众更加放心、更加信赖、更加满意。深化“思想大解放、作风大整顿、工作大落实”活动。					
	三、民生工作		着力改善民生，促进社会和谐，坚持社会保障与经济发展相适应，扩大就业与完善社会保障相协调，扶持创业，不断扩大社会保障覆盖面，使人民群众学有所教、劳有所得、老有所养、病有所医、困有所济、残有所助。为乡镇经济发展和社会稳定创造良好条件。					
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	绩效度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	全年预算数	≤	5975.38	万元	5	5975.38
		质量指标	人员经费保障	定性	高		10	高
			项目验收合格率	≥	98	%	10	98

		时效指标	经费保障时限	=	1	年	15	1
	效益指标	经济效益指标	人民群众收益	定性	好		5	好
		社会效益指标	乡镇和谐	定性	优		5	优
		生态效益指标	人民生活环境	定性	优		10	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	5	95
	成本指标	经济成本指标	保障公用经费	≤	337.38	万元	5	337.38
			保障人员经费及个人补助经费	≤	3804.71	万元	5	3804.71
			保障项目资金支付	≤	1833.28	万元	5	1833.28

专项预算项目绩效评价报告

(就业困难退役士兵公益性岗位补贴)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实就业困难退役士兵公益性岗位补贴专项工作经费，根据县退役军人事务局关于《关于贯彻落实〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》文件实施。按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：根据渠财社[2023]056 号编制并申报，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：解决退役士兵生活上的实际困难，让退役士兵公益性岗位人员获得感成色更足，扎实做好新时代退役军人各项工作。

4 主管部门职能：

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

解决退役士兵生活上的实际困难，让退役士兵公益性岗位人员获得感成色更足，扎实做好新时代退役军人各项工作。确保退役士兵最低生活保障，维护社会稳定。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。就业困难退役士兵公益性岗位补贴专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 64.15 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 64.15 万元。资金到位占资金计划 64.15 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，就业困难退役士兵公益性岗位补贴专项经费实际拨付资金 64.15 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 64.15 万元，资金使用占计划 64.15 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年就业困难退役士兵公益性岗位补贴支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	享受公益性岗位补贴人员数量	=	21	人	15
	质量指标	公益性岗位补贴发放准确率	≥	98	%	15
	时效指标	补贴资金在规定时间内支付到位率	≥	98	%	15
效益指标	经济效益指标	就业困难人员就业人数	=	21	人	10
	社会效益指标	因就业问题发生重大群体性事件数量	=	0	起	10
满意度指标	服务对象满意度指标	就业扶持政策服务满意度	≥	90	%	10
成本指标	经济成本指标	公益性岗位补贴金额	=	641508.48	元	15

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项

目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理 and 会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材

料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

(2) 规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

(3) 资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

(1) 制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

(2) 分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标

相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。就业困难退役士兵公益性岗位补贴项目的实施不仅产生了显著的社会效益、经济效益，而且项目实施后有利于提高行政运行效率。

（1）该项目用于就业困难退役士兵公益性岗位补贴，保证 21 位就业困难退役士兵的就业和生活，用途合规。

（2）该项目制定了退役士兵岗位补贴专项资金管理办法，按照程序支付资金。

（3）该项目资金用于公益性岗位补贴支出，标准根据渠财社[2023]056 号制定，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

（三）个性指标绩效分析。

（1）资金拨付及时性：该项目资金做到及时拨付。

（2）应保尽保：涉及 21 位退役士兵，三汇镇做到应帮尽帮。

（3）救助效果：退役军人生活状况得到有效改善。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，解决退役士兵生活上的实际困难，让退役士兵公益性岗位人员获得感成色更足，扎实做好新时代退役军人各项工作。确保退役士兵最低生活保障，维护社会稳定。经运用

评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

服务对象仍然存在一些工作和生活上的困难，需要帮助和关心。

六、改进建议

1、建立监管机制，项目资金严格依据各乡镇街道办事处提报每个月的拨付资金名单及金额情况后，按月据实拨付岗位工资，保证资金在计划时间内到位。

2、加强对退役士兵公益岗的业务指导；同时及时帮助退役士兵公益岗的人员解决生活上的实际困难，帮助退役士兵融入社会，扎实做好新时代退役军人各项工作。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年就业困难退役士兵公益性岗位补贴经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目 (√)						
项目概况	中长期规划 (名称、文号, 仅指常年项目)		按规定用于退役士兵公益性岗位补贴支出					
	资金管理办法 (名称、文号)		渠财社【2023】56 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财社【2023】56 号编制并申报					
	使用范围		就业困难退役士兵公益性岗位补贴支出					
	申报 (补助) 条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金 (万元)		年度资金总额:		64.15			
		其中: 财政拨款		64.15				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	用于退役士兵公益性岗位补贴支出							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	享受公益性岗位补贴人员数量	=	21	人	15	21
		质量指标	公益性岗位补贴发放准确率	≥	98	%	15	98
		时效指标	补贴资金在规定时间内支付到位率	≥	98	%	15	98
	效益指标	经济效益指标	就业困难人员就业人数	=	21	人	10	21
		社会效益指标	因就业问题发生重大群体性事件数量	=	0	起	10	0
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	90	%	10	90
	成本指标	经济成本指标	公益性岗位补贴金额	=	641508.48	元/月	15	641508.48

专项预算项目绩效评价报告

（乡镇三馆免费开放项目）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实三馆免费开展专项工作经费，根据《四川省财政厅四川省文化和旅游厅关于提前下达 2023 年中央和省级补助三馆免费开展专项资金的通知》精神，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财科教[2023]0103 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：项目主要为镇综合文化站举办普及性文化艺术类培训，公益性讲座、展览，开展宣传活动，组织公益性群众文化活动，基层文化骨干业务辅导，民间文化传承活动，业务活动用房小型修缮及零星业务设备更新等。通过这些活动面向群众，面向基层，实施公共文化服务，保障人民群众基本文化权益，大力开展公共文化服务，为我镇精神文明建设作贡献。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

- (2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。
- (3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。
- (4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。
- (5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。
- (6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。
- (7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。
- (8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

项目主要为镇综合文化站举办普及性文化艺术类培训，公益性讲座、展览，开展宣传活动，组织公益性群众文化活动，基层文化骨干业务辅导，民间文化传承活动，业务活动用房小型修缮及零星业务设备更新等。通过这些活动面向群众，面向基层，实

施公共文化服务，保障人民群众基本文化权益，大力开展公共文化活动，为我镇精神文明建设作贡献。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三馆免费开展专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 4.68 万元，县财政局批复专项经费 4.68 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 4.68 万元。资金到位占资金计划 4.68 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，三馆免费开展专项经费实际拨付资金 4.68 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 4.68 万元，资金使用占计划 4.68 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年三馆免费开放支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	覆盖村（社区）个数	=	28	个	15
产出指标	质量指标	人民文化水平提升	定性	高	其他	15
产出指标	时效指标	项目开展时限	=	12	月	15
效益指标	社会效益指标	提升群众生活质量	定性	高	其他	20
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	经费投入	=	46800	元	15

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施2023年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套

到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，认真抓好乡镇三馆免费开放工作，确保整体安全、社会稳定。及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，做好周期性服务管理，不断坚持回访工作，充分了解有偿单位的需求和要求，以谋求服务质量的提升。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 工作开展频率：该项目涉及 28 个村社区，开展活动 12 次；

(2) 文化馆站正常运转：文化馆站正常运转达到 95%；提高群众文化业余生活；

(3) 服务能力提升：三观免费开放有利于提高民众文化水平，在项目实施以来，民众对三馆的热情高涨，不断通过三馆提高自己的文化修养，项目实施得到群众的高度满意，满意度达到 95%以上。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，进一步规范建立管理制度，严格程序，加强财务管理和资产管理，建立完善会计账簿和会计核算制度，确保资金使用规范安全；免费开放率达到了 100%，实现了全覆盖，群众知晓率达到 99%，有效完成年度免费开放各项任务，文化设施开放和活动组织达到并超过了公共文化服务体系要求的基本保障标准。经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、缺少人才支撑。文化站人员不足且专职人员缺乏，日常工作缺少人手，很难开展较大规模的文化活动；

2、经费紧张。三汇镇涉及 28 个村社区，覆盖面广，免费开放经费支付较为滞后，不能完全满足所有群众的需求。

六、改进建议

1、引进文化专业人才，强化人才支撑。加强文化站人员专业培训，提高他们的文化修养和专业素养，提升服务水平；

2、强化免费开展专项资金的管理和使用，切实加强免费开放工作的督促检查，定期进行调度，确保项目按时完成、资金执行到位；

3、加强乡镇文化站的管理，为基层群众提供更高质量的服务，满足群众基本文化需求。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇三馆免费开放经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		一次性项目 (√)						
项目概况	中长期规划 (名称、文号, 仅指常年项目)		实施公共文化服务, 大力开展公共文化活动和各类免费培训, 提升群众的道德水平和艺术修养, 保障人民群众基本文化权益, 丰富群众的精神文化生活, 繁荣文化事业。					
	资金管理办法 (名称、文号)		渠财科教[2023]0103 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财科教[2023]0103 号编制并申报					
	使用范围		乡镇三馆免费开放支出					
	申报 (补助) 条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
项目资金 (万元)	年度资金总额:							4.68
	其中: 财政拨款							4.68
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	实施公共文化服务, 大力开展公共文化活动和各类免费培训, 提升群众的道德水平和艺术修养, 保障人民群众基本文化权益, 丰富群众的精神文化生活, 繁荣文化事业。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	覆盖村 (社区) 个数	=	28	个	15	28
		质量指标	人民文化水平提升	定性	高	其他	15	高
		时效指标	项目开展时限	=	12	月	15	12
	效益指标	社会效益指标	提升群众生活质量	定性	高	其他	20	高
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	成本费用控制	=	46800	元	15	46800

专项预算项目绩效评价报告

（失能特困人员照料护理费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实失能特困人员照料护理费专项工作经费，解决当地特困人员护理问题，有力推进失能半失能特困人员的集中供养和照护服务，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：根据渠财预【2023】9号编制并申报，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：充分利用现有资源，统筹整合乡镇特困人员供养机构、管护人员力量，科学合理、因地制宜设置特困人员护理，完善护理功能，有力推进失能半失能特困人员的集中供养和照护服务，采取公建民营、政府购买服务与特困供养机构集中供养等方式，满足不能自理供养人员照料护理要求，破解失能半失能特困供养人员集中供养的瓶颈问题。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）. 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

（3）. 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

（4）. 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态

追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

充分利用现有资源，统筹整合乡镇特困人员供养机构、管护人员力量，科学合理、因地制宜设置特困人员护理，完善护理功能，有力推进失能半失能特困人员的集中供养和照护服务，采取公建民营、政府购买服务与特困供养机构集中供养等方式，满足不能自理供养人员照料护理要求，破解失能半失能特困供养人员集中供养的瓶颈问题。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。失能特困人员照料护理费专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 7.22 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 7.22 万元。资金到位占资金计划 7.22 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡失能特困人员照料护理费专项经费实际拨付资金 7.22 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 7.22 万元，资金使用占计划 7.22 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年失能特困人员照料护理费支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	全失能特困人员数	=	9	人	10
		半失能特困人员数	=	27	人	10
	质量指标	护理人员到位率	=	100	%	10
	时效指标	时限	定性	及时		10
效益指标	社会效益指标	政策知晓度	定性	显著提升		20
满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥	98	%	10
成本指标	经济成本指标	分散供养全失能特困人员照料护理费标准	=	400	元/人*月	10
		分散供养半失能特困人员照料护理费标准	=	200	元/人*月	10

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施2023年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套

到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

民生保障。该项目用于失能特困人员照料护理费，有利于区域均衡，不仅产生了显著的社会效益、经济效益，而且项目实施后效果的巩固，对今后农村民生工作的可持续发展奠定了良好的基础；对象精准，资金发放标准严格按照资金文件实施，群众满意度达到 98%。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 对象覆盖全面：该项目涉及 27 个半失能特困人员和 9 个全失能特困人员，覆盖全面。

(2) 资金拨付及时性：供养全失能特困人员照料补助标准 400 元/每月，供养半失能特困人员照料补助标准 200 元/每月。

(3) 救助效果：困难状况有所改善。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，通过特困人员护理能力建设项目的实施，

改善和提高了特困人员供养现状、综合养护能力，特困人员供养机构和失能半失能人员对项目实施成果普遍好评，有效推动养老事业发展，发挥了积极作用；工作程序规范，工作积极性高，服务对象普遍反映良好；经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、护理人员素质及护理能力有待提高，不少护理人员存在专业护理知识的缺乏问题，容易造成护理不到位。

2、专业护理人员配备不足，护理人员待遇有待提高。

六、改进建议

1、加强培训，提升护理人员的护理水平和专业素养。

2、提高护理人员的待遇水平，吸纳更多专业护理人员。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年失能特困人员照料护理费经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		1：将符合条件的人员纳入实施范围。 2：按照标准及时足额将补助资金发放到个人。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】9 号					
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财预【2023】9 号编制并申报					
	使用范围		失能特困人员照料护理费支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金 （万元）		年度资金总额：					7.22
其中：财政拨款						7.22		
其他资金								
总体目标	年度目标							
	1：将符合条件的人员纳入实施范围。 2：按照标准及时足额将补助资金发放到个人							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	全失能特困人员数	=	9	人	10	9
		数量指标	半失能特困人员数	=	27	人	10	27
		质量指标	护理人员到位率	≥	100	%	10	100
		时效指标	时限	定性	及时		10	及时
	效益指标	可持续发展指标						
		社会效益指标	政策知晓度	定性	显著提升		20	显著提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	98	%	10	98
	成本指标	经济成本指标	分散供养半失能特困人员照料护理费标准	=	200	元/人*月	10	200
	成本指标	经济成本指标	分散供养全失能特困人员照料护理费标准	=	400	元/人*月	10	400

专项预算项目绩效评价报告

(特困人员丧葬补助金)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实乡镇特困人员丧葬补助金专项工作经费，确保特困人员丧葬补助金的办理及其发放，保障其亲属享有其合法权益、按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：根据渠财预【2023】5号编制并申报，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：为确保顺利发放特困人员丧葬补助金，保障其亲属享有其合法权益、得到国家政策规定的丧葬补助金、确保社会稳定。

4 主管部门职能：

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为确保顺利发放特困人员丧葬补助金，保障其亲属享有其合法权益、得到国家政策规定的丧葬补助金、确保社会稳定。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。特困人员丧葬补助金专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 0.8 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 0.8 万元。资金到位占资金计划 0.8 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，特困人员丧葬补助

金专项经费实际拨付资金 0.8 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 0.8 万元，资金使用占计划 0.8 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年特困人员丧葬补助金支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	丧葬补助金发放人数	≥	1	人	15
	质量指标	丧葬补助金发放到位率	=	100	%	15
	时效指标	资金按时发放率	≥	98	%	15
效益指标	社会效益指标	保障权益	定性	有效保障		20
满意度指标	服务对象满意度指标	补助家庭满意度	≥	90	%	10
成本指标	经济成本指标	丧葬补助金发放金额	=	7980	元	15

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，

评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在

截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。该项目的实施有利于区域均衡，维护群众利益，对象精准，涉及一位特困人员，严格按照资金文件发放资金。

（三）个性指标绩效分析。

（1）资金拨付及时：丧葬费及时发放到位；

（2）特困人员亲属满意度：特困人员丧葬补助金保障了特困人员的利益，满意度达到 90%。

（3）责任落实到位：相关责任落实到位，每项责任都落实到部门、落实到人

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，通过项目的实施，改善和提高了特困人员供养现状、有效推动特困人员养老事业发展，发挥了积极作用；绩效目标设置合理，预算符合经济性原则，资金来源渠道明确，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、资金支付较为落后，特困人员家庭的生活需求未能及时满足。

2、特困人员家庭存在一些生活上的困难，需要政府的帮助和支持。

六、改进建议

（一）完善资金管理制度，在计划支付时间内支付特困人员丧葬补助金，保障权益。

（二）建立长效机制，做到后续管理工作，帮助特困人员家

庭解决困难，给与关怀和帮助。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年特困人员丧葬							
预算单位		渠县三汇镇人民政府							
项目类型		经常性项目 (√)							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		对符合条件的特困人员发放一次性丧葬补助金						
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财预【2023】5 号编制并申报						
	使用范围		乡镇特困人员丧葬补助金支出						
	申报（补助）条件		按程序申报						
	项目起止年限		2023 年						
	项目资金（万元）		年度资金总额：						0.8
		其中：财政拨款						0.8	
		其他资金							
总体目标	年度目标								
	对符合条件的特困人员发放一次性丧葬补助金								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	丧葬补助金发放人数	≥	1	人	15	1	
		质量指标	丧葬补助金发放到位率	=	100	%	15	100	
		时效指标	资金按时发放率	≥	98	%	15	98	
		社会效益指标	保障权益	定性	有效保障		20	有效保障	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	90	%	10	90	
	成本指标	经济成本指标	丧葬补助金发放金额	=	0.8	元	15	0.8	

专项预算项目绩效评价报告

(城乡环境综合治理经费项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实中央、省、市农村人居环境整治计划,大力实施乡村振兴战略,全面推进我县农村人居环境和卫生环境整治工作,倡导健康文明新风尚,提升居民生活质量,彻底解决农村人居环境脏乱差问题,努力打造健康舒适、环境优美的幸福家园。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容:按照农村人居环境整治计划,大力实施乡村振兴战略,总体要求,紧紧抓住改善农村人居环境这个核心,以改善农村面貌为目的,以治理农村脏乱差和建立长效管护机制为重点,有效治理五乱现象,实现村容整洁整体目标,并向农户庭院卫生整治延伸,加快建设产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的美丽乡村。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目长效保洁的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村环境卫生督查工作；组建一支兼职的农村环境卫生考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报农村环境卫生督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

改善城市和社区的环境卫生现状，提高居民的整体生活质量，树立良好的社区现象。一方面，让辖区环境得到进一步的净化，有效地提升了城市管理品质，确保城市环境“干净、整洁、有序”，使居民爱护环境的意识和法治观念进一步增强，另一方面，美化城市环境，提升城市品位，改善居民生活环境，对于提高社会稳定

具有重要意义,为我镇可持续发展创造了良好的条件,是经济发展的后盾保障。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇环境综合治理专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 139 万元，县财政局批复专项经费 139 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 139 万元。资金到位占资金计划 139 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，环境综合治理专项经费实际拨付资金 139 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 139 万元，资金使用占计划 139 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年城乡环境卫生支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史 参考 值	指标值	度量 单位	权重 (%)	备注
产出指标	数量指标	聘请环境保洁人员人数	≥		56	人	10	
产出指标	数量指标	垃圾清运次数	≥		200	次	10	
产出指标	质量指标	环境卫生达标率	≥		95	%	10	
产出指标	时效指标	垃圾处理及时率	≥		95	%	10	
效益指标	社会效益指标	本辖区受益群众覆盖率	≥		95	%	10	
效益指标	生态效益指标	改善人居环境	定性		高	其他	10	
效益指标	可持续发展指标	增强群众环境保护意识	定性		高	其他	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	环境保护经费投入	=		1390000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年城乡环境卫生支出项目开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施2023年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套

到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

民生保障。严格遵循法律法规和其他相关要求，做好城乡环境卫生和污水处理专项治理工作，解决好“脏、乱、差”问题。确保环境干净、整洁、有序，达到清洁化、秩序化、优美化、制度化，保障区域均衡性；及时完成城乡环境综合治理工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，对象精准；做好周期性服务管理，不断坚持回访工作，充分了解有偿单位的需求和要求，以谋求服务质量的提升。满意度指标达到98%。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 对象覆盖全面：本辖区收益群众覆盖率 95%。

(2) 保洁人员到岗率：保洁人员到岗率 98%。

(3) 长效机制：建立了相关的后续管理制度，每周检查辖区内环境卫生是否达标、垃圾是否及时处理，做到城乡环境治理长期有效。

(4) 责任落实到位：财务部门负责资金的调度和控制，各村社区分别监督和管理辖区内的环境保洁，责任落实到位。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、部分保洁人员素质不高，偷懒将道路的零星垃圾扫到田埂里；偶尔出现垃圾桶清运不够及时等问题。

2、项目经费支出、项目完成情况公示公告方面，经验不足。

六、改进建议

1、进一步加强对保洁项目的监管和督促。完善农村环境卫生长效机制，加强回访工作，让农村环境卫生工作步入规范化、制度化、常态化，确保农村环境卫生达标，提供强有力的生态环境支持。

2、设定项目目标资金应更加精准，对项目完成的时间、方式等情况进行规范和指导。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1：
专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年城乡环境综合治理经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		改善城市和社区的环境卫生现状，提高居民的整体生活质量，树立良好的社区现象					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		环境卫生支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：		139			
其中：财政拨款			139					
其他资金								
总体目标	年度目标							
	1、做好城乡环境卫生和污水处理专项治理工作，解决好“脏、乱、差”问题。 2、对厕所进行改造或改建，在农村逐步普及卫生厕所和无害化卫生厕所。 3、确保辖区整洁卫生，达到清洁化、秩序化、优美化、制度化。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	聘请环境保洁人员人数	≥	56	人	10	56
			垃圾清运次数	≥	200	次	10	200
		质量指标	环境卫生达标率	≥	95	%	10	95
		时效指标	垃圾处理及时率	≥	95	%	10	95
	效益指标	生态效益指标	改善人居生活、生产环境	定性	高	其他	10	高
		可持续发展指标	增强群众环境保护意识	定性	高	其他	10	高
		社会效益指标	本辖区受益群众覆盖率	≥	95	%	10	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	成本费用控制	≤	1390000	元	20	1390000

专项预算项目绩效评价报告

（乡镇住读工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实乡镇住读、脱贫攻坚专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：为从根本上解决干部帮扶漂浮、脱贫脱节的顽疾，按照脱贫攻坚工作要求，强化工作运行保障，确保工作规范运行，发挥好在精准扶贫精准脱贫中的重要作用。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）. 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

（3）. 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

（4）. 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为从根本上解决干部帮扶漂浮、脱贫脱节的顽疾，按照脱贫攻坚工作要求，强化工作运行保障，确保工作规范运行，发挥好精准扶贫精准脱贫中的重要作用。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇住读、脱贫攻坚专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 50 万元，县财政局批复专项经费 50 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资

金 50 万元。资金到位占资金计划 50 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇住读、扶贫攻坚专项经费实际拨付资金 50 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 50 万元，资金使用占计划 50 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇住读、扶贫攻坚支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重（%）	备注
产出指标	数量指标	乡村振兴住读人员数	=		152	人	10	
产出指标	质量指标	乡村振兴对象的覆盖率	=		100	%	10	
产出指标	质量指标	住读人员到位率	=		100	%	10	
产出指标	时效指标	乡村振兴工作开展时限	=		12	月	10	
效益指标	社会效益指标	对乡村振兴工作的认可率	≥		95	%	10	
效益指标	社会效益指标	对住读工作的认可率	≥		95	%	10	
效益指标	可持续发展指标	提升乡村振兴影响率	定性		高	其他	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		96	%	10	
成本指标	经济成本指标	成本费用投入	=		500000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在

以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，

根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，认真抓好乡镇住读、扶贫攻坚工作，用于住读、乡村振兴，用途合规；确保整体安全、社会稳定。及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，做好周期性服务管理，程序合规；严格按照资金文件标准，开展住读工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）对象覆盖全面：该项目涉及住读人员 152 人，对象覆盖全面。

（2）群众反映需求解决率：已解决需求 12 起，做到解决率 100%。

（3）服务能力提升：区域内乡村振兴相关事务处理能力得到有效提升，相比去年能更快更有效地解决群众诉求，让群众更满意。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

三汇镇住读条件较差，扶贫攻坚工作个别帮扶人政治思想不够扎实，履职能力欠缺，调查不够深入，群众满意度还有一定的差距。

六、改进建议

1、加强干部政治思想学习，增强培训扶贫攻坚帮扶人业务技能，提高政治定力，提升履职能力素养。

2、进一步提高扶贫攻坚工作质量，提高住读人员待遇，按时按质完成各项扶贫攻坚任务。

3、全面动员全体党员干部投身扶贫攻坚工作，进一步深入群众，全面调查，密切联系群众，有效推动工作，让群众满意。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称				2023 年乡镇住读工作经费				
预算单位				渠县三汇镇人民政府				
项目类型				经常性项目（√）				
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）			1、保障乡镇住读、扶贫攻坚工作开展。 2、提高住读人员待遇，按时按质完成各项扶贫攻坚任务。				
	资金管理办法（名称、文号）			渠财预【2023】5 号				
	绩效分配方式			●因素法	●项目法	●据实据效	☒ 因素法与项目法相结合	
	立项依据			根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，				
	使用范围			乡镇住读、扶贫攻坚支出				
	申报（补助）条件			按程序申报				
	项目起止年限			2023 年				
	项目资金（万元）		年度资金总额：		50			
其中：财政拨款			50					
其他资金								
总体目标	年度目标							
	1、保障乡镇住读、扶贫攻坚工作开展。 2、提高住读人员待遇，按时按质完成各项扶贫攻坚任务。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	住读人员人数	≥	152	人	10	152
			乡村振兴对象的覆盖率	=	100	%	10	100
		质量指标	住读人员到位率	=	100	%	10	100
			时效指标	乡村振兴工作开展时限	=	12	月	10
	效益指标	社会效益指标	对乡村振兴工作的认可率	≥	95	%	10	95
			对住读工作的认可率	≥	95	%	10	95
		可持续发展指标	提升乡村振兴影响率	定性	高	其他	10	高
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	500000	元	10	500000

专项预算项目绩效评价报告

（乡镇党建工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景:为全面贯彻落实预算项目专项工作,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据:本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容:开展党的常规工作和专题活动。用于组织“三会一课”,开展主题党日,如党员知识竞赛等。教育培训党员。用于举办各级党校相关培训班、参观红色景点和爱国主义教育基地,观看具有教育意义的影视作品等。表彰先进基层党组织、优秀共产党员和优秀党务工作者。

4 主管部门职能:

(1).负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2).组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3).组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

开展党的常规工作和专题活动。用于组织“三会一课”，开展主题党日，如党员知识竞赛等。教育培训党员。用于举办各级党校相关培训班、参观红色景点和爱国主义教育基地，观看具有教育意义的影视作品等。表彰先进基层党组织、优秀共产党员和优秀党务工作者，为我镇可持续发展创造了良好的条件。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇党建工作专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 3 万元，县财政局批复专项经费 3 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 3 万元。资金到位占资金计划 3 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，党建工作专项经费实际拨付资金 3 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 3 万元，资金使用占计划 3 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年党建工作支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考 值	指标 值	度量 单位	权重 (%)	备注
产出指标	数量指标	开展上党课、党员教育活动次数	≥		12	次	15	
		开展党员活动次数	≥		6	次	15	
	质量指标	党员干部政治思想合格率	≥		95	%	10	
	时效指标	活动开展完成时限	=		12	月	10	
效益指标	社会效益指标	发挥党组织的作用	定性		高	其他	10	
	可持续发展指标	党员干部受益率	≥		95	%	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	参会人员满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	经费投入	≤		30000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分

98 分。

(1) 决策程序：项目决策程序严密。

(2) 规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

(3) 资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

(1) 制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

(2) 分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内

容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于党建工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，做好周期性服务管理，程序合规；严格按照资金文件标准开展党建工作，标准合规

（三）个性指标绩效分析。

（1）党员参会率：乡镇党建工作经费项目区域范围内党员参会活动率达到 80%以上。

（2）党建活动开展率：开展上党课、党员教育活动 12 次，开展党员活动 6 次。

（3）活动引导性：党建活动吸引了更多党外人士参加。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、一些党员干部能力素养不高，依靠老经验办新事情，跟不上形势变化。

2、党组织发挥作用不够。党风廉政建设群众满意度还有一定的差距，深入开展大学习大讨论活动还不全面，党员干部的示范带头作用没有体现。

六、改进建议

1、进一步加强农村党员党性教育，科学组织制定年度计划，抓紧党员理论学习，提高他们的模范带头作用；

2、进一步开展大学习大讨论活动，创新党建活动载体，营造浓厚党建氛围。

3、全面深入开展党群、干群一家亲活动，密切党群、干群关系，进一步提高社会和群众的满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年党建工作经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		开展党的常规工作和专题活动。组织“三会一课”，开展主题党日，如党员知识竞赛等。教育培训党员。用于举办各级党校相关培训班、参观红色景点和爱国主义教育基地，观看具有教育意义的影视作品等。表彰先进基层党组织、优秀共产党员和优秀党务工作者					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		£因素法	£项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		党建工作支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
项目资金 （万元）		年度资金总额：						3
		其中：财政拨款						3
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	1、认真抓好工青妇等群众组织工作，凝心聚力，务求实效。							
	2、围绕核心工作，团结带领支部班子成员，充分发挥党的政治优势和组织优势，动员、组织广大党员干部求真务实、优质高效地完成本单位的各项工作。认真抓好党支部工作制度的落实。							
	3、加强党员教育管理，实行党建目标管理，促进党支部工作规范化、科学化、制度化，不断增强党组织凝聚力、战斗力。							
	4、切实加强自我修养，严守纪律，发挥表率作用。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	开展上党课、党员教育活动次数	≥	12	次	15	12
			开展党员活动次数	≥	6	次	15	6
		质量指标	党员干部政治思想合格率	≥	95	%	10	95
			时效指标	活动开展完成时限	=	12	月	10
	效益指标	社会效益指标	发挥党组织的作用	定性	高	其他	10	高
		可持续发展指标	党员干部受益率	≥	95	%	10	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	参会人员满意度	≥	95	%	10	95
成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	30000	元	10	30000	

专项预算项目绩效评价报告

(乡镇两会经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实乡镇两会专项工作经费,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 为了保障代表履行职务的需要,保证代表活动经费专款专用。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场, 收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度, 健全组织, 建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组, 负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作; 设立督查小组, 负责农村督查工作; 组建一支兼职的考核队伍, 考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式, 每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法, 财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为了保障代表履行职务的需要, 保证代表活动经费专款专用。

3 项目支持方向: 按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇两会专项经费项目资金计划及截至评价时点, 该项目 2023 年预算金额 15.66 万元, 县财政局批复专项经费 15.66 万元, 截至 2023 年 12 月 31 日, 实际拨付资金 15.66 万元。资金到位占资金计划 15.66 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日, 乡镇两会专项经费实际拨付资金 15.66 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 15.66 万元, 资金使用占计划 15.66 万元的 100%。我镇

严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇两代会支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重（%）	备注
产出指标	数量指标	参加两代会的人数	≥		195	人	15	
	质量指标	两代会代表参会率	≥		95	%	15	
	时效指标	会议补助资金足额发放率	=		100	%	15	
效益指标	可持续发展指标	群众对党的方针、政策的知晓率	≥		95	%	25	
满意度指标	服务对象满意度指标	上级政府满意度	≥		95	%	5	
		参会人员满意度	≥		95	%	5	
成本指标	经济成本指标	两代会补助经费	≤		156600	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财

政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组

长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划 and 对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三

汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇两代会工作，确保整体安全、社会稳定用途合规；及时完成工作项

目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展乡镇两代会工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）两代会召开及时性：三汇镇按上级规定及时召开乡党代会、人代会。

（2）两代会代表出席率：召开两代会时出席会议的人数为 195 人，占全乡镇代表人数的 95%。

（3）群众对党的政策（方针）知晓率：根据问卷调查，了解到群众对两代会的施政方针和政策的知晓率为 95%以上。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、开展途中存在一些参会人员政治素养不高，对两代会的施政方针和政策认识不够的问题；

2、代表满意度还有一定的差距，深入调查群众还不够。

六、改进建议

1、加强代表履职能力培训，增强代表政治素养和履职能力，提高代表对两代会的施政方针和政策的理解程度；

3、全面动员两代会代表进一步深入群众，全面调查，把民声民意代给两代会。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇两会经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目 (√)						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		宣传党的方针、政策及完成宪法、法律、法规和各级人大及其常委会的决议、决定执行，联系辖区内的人民代表大会代表，组织代表开展活动，反映代表和群众的建议、批评和意见，办理常务委员会交办的监督、选举及其他工作。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		乡镇两会支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
项目资金 （万元）		年度资金总额：		15.66				
		其中：财政拨款		15.66				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	宣传党的方针、政策及完成宪法、法律、法规和各级人大及其常委会的决议、决定执行，联系辖区内的人民代表大会代表，组织代表开展活动，反映代表和群众的建议、批评和意见，办理常务委员会交办的监督、选举及其他工作。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	参加两代会的人数	≥	195	人	15	195
		质量指标	两代会代表参会率	≥	95	%	15	95
		时效指标	会议补助资金足额发放率	=	100	%	15	100
	效益指标	可持续发展指标	群众对党的方针、政策的知晓率	≥	95	%	25	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	上级政府满意度	≥	95	%	5	95
			参会人员满意度	≥	95	%	5	95
	成本指标	经济成本指标	两代会补助经费	≤	156600	元	10	156600

专项预算项目绩效评价报告

(纪检专项经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实纪检专项工作，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：用于开展监督执纪问责和监察调查处置工作所发生的差旅费、查证费、集中办案期间的通讯费、伙食费、交通费、住宿费、公杂费以及经批准的其他费用，保障了全镇的纪检监察业务工作的顺利开展。

4 主管部门职能：

(1) . 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

(2) . 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3) . 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4) . 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追

踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目工作的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

开展监督执纪问责和监察调查处置工作所发生的差旅费、查证费、集中办案期间的通讯费、伙食费、交通费、住宿费、公杂费以及经批准的其他费用，保障了全镇的纪检监察业务工作的顺利开展。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇纪检专项经费项目资金计划及截

至评价时点，该项目 2023 年预算金额 13 万元，县财政局批复专项经费 13 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 13 万元。资金到位占资金计划 13 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，纪检专项经费实际拨付资金 13 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 13 万元，资金使用占计划 13 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年纪检支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考 值	指标值	度量 单位	权重 (%)	备注
产出指标	数量指标	调研次数	≥		2	次	10	
		相关会议次数	≥		2	次	10	
	质量指标	完成率	=		100	%	10	
		立案办结率	=		100	%	10	
	时效指标	案件办理时限	≤		1	月	10	
效益指标	社会效益指标	减少辖区案件发生	定性		好	其他	10	
	可持续发展指标	加强力度，营造廉洁勤政新风气	≥		95	%	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	办案经费投入	≤		130000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分

98 分。

(1) 决策程序：项目决策程序严密。

(2) 规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

(3) 资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

(1) 制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

(2) 分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内

容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于纪检，开展监督执纪问责和监察调查处置，保障工作正常运行，确保三汇镇党风廉政风清气正，用途合规；绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展纪检，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）举报、投诉案件减少率：项目区域内举报、投诉案件较上年减少。

（2）举报、投诉案件处理率：项目区域内举报、投诉案件处理率 100%。

（3）党员干部违纪下降率：近 2 年党员干部违纪次数有所下降。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、力度还需进一步提高，党员干部违纪违规现象在一些地方和领域时有发生；

2、相关会议和调研次数较少，深入群众还不够，党风廉政建设群众满意度还有一定的差距。

六、改进建议

1、进一步加强党员干部的廉政建设教育，提高他们的模范遵纪守法意识，发挥党员干部先锋模范作用；

2、加强力度，营造廉洁勤政新风，深入推进党风廉政建设和反腐败工作开展，确保党风、政风的大转变；

3、加强深入调研，增加相关会议次数，全面深入开展党群、干群一家亲活动，密切党群、干群关系，进一步提高社会和群众满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年纪检经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		1、有效维护社会稳定，促进经济和社会各项事业稳步发展。 2、确保工作开展，不断提升群众安全感和满意度。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		£因素法	£项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		纪检支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金 （万元）		年度资金总额：					
其中：财政拨款							13	
其他资金								
总体目标	年度目标							
	1、有效维护社会稳定，促进经济和社会各项事业稳步发展。 2、确保工作开展，不断提升群众安全感和满意度。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	调研次数	≥	2	次	10	2
			相关会议次数	≥	2	次	10	2
		质量指标	完成率	=	100	%	10	100
			立案办结率	=	100	%	10	100
		时效指标	案件办理时限	≤	1	月	10	1
	效益指标	社会效益指标	减少辖区案件发生	定性	好	其他	10	好
		可持续发展指标	加强力度，营造廉洁勤政新风气	≥	95	%	10	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	办案经费投入	≤	130000	元	10	130000

专项预算项目绩效评价报告

(乡镇关工委工作经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实乡镇关工委专项工作,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 充分发挥老干部优势,积极主动配合各部门,加强对青少年和学生思想道德教育,增进思想工作交流,发现问题及时与部门沟通,帮助他们健康成长。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中

的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6) . 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7) . 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8) . 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

充分发挥老干部优势，积极主动配合各部门，加强对青少年和学生思想道德教育，增进思想工作交流，发现问题及时与部门沟通，帮助他们健康成长。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇关工委专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 5 万元，县财政局批复专项经费 5 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 5 万元。资金到位占资金计划 5 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇关工委专项经费实际拨付资金 5 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 5 万元，资金使用占计划 5 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇关工委支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史 参考 值	指标值	度量 单位	权重 (%)	备注
产出指标	数量指标	开展送温暖、献爱心活动次数	≥		2	次	15	
	质量指标	关爱对象覆盖率	=		100	%	15	
	时效指标	工作开展时限	=		12	月	20	
效益指标	社会效益指标	政策影响率	≥		95	%	10	
	可持续发展指标	政策宣传及执行率	≥		95	%	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	投入工作经费	≤		50000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目

实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实

地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划 and 对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规

定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇关工委工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件开展乡镇关工委工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）对象覆盖全面：项目实施充分考虑主要群体和特殊群体的统一，做到全面覆盖。

（2）活动引导性：近两年社会机构组织开展爱心活动有所增加。

（3）政策知晓率：根据问卷调查反映群众对政策的知晓率达到 95%以上。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

开展送温暖、献爱心活动次数较少，关爱工作群众满意度还有一定的差距，深入走访调查群众还不全面，个别群众关爱帮扶不够。

六、改进建议

1、加强关爱工作人员履职能力培训，提高服务水平；

2、增加送温暖、献爱心活动开展次数，全面深入调查，把温暖送到每一个群众身边，进一步提高社会 and 群众的满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇关工委经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		消除公共安全隐患、公共安全事故赔偿、安全生产应急救援、安全科技研究、宣传教育和安全监管社会稳定					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		乡镇关工委支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：					
其中：财政拨款							5	
其他资金								
总体目标	年度目标							
	1、保障镇关工委工作正常运行。 2、增强弱势群体的幸福感。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	开展送温暖、献爱心活动次数	≥	2	次	15	2
		质量指标	关爱对象覆盖率	=	100	%	15	100
		时效指标	工作开展时限	=	12	月	20	12
	效益指标	社会效益指标	政策影响率	≥	95	%	10	95
		可持续发展指标	政策宣传及执行率	≥	95	%	10	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	投入工作经费	≤	50000	元	10	50000

专项预算项目绩效评价报告

(安全维稳专项经费项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景:为全面贯彻落实安全维稳专项工作,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据:本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容:用于公共安全基础设施建设、消除公共安全隐患、公共安全事故赔偿、安全生产应急救援、安全科技研究、宣传教育和安全监管社会稳定。

4 主管部门职能:

(1).负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2).组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3).组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中

的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6) . 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7) . 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8) . 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

消除公共安全隐患、公共安全事故赔偿、安全生产应急救援、安全科技研究、宣传教育和安全监管社会稳定。对于提高社会稳定具有重要意义, 为我镇可持续发展创造了良好的条件, 是经济发展的后盾保障。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇安全维稳专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 15 万元，县财政局批复专项经费 15 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金

15 万元。资金到位占资金计划 15 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，安全维稳专项经费实际拨付资金 15 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 15 万元，资金使用占计划 15 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年安全维稳支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重(%)	备注
产出指标	数量指标	禁毒、扫黑除恶、矛盾化解次数	≥		10	次	10	
		开展宣传活动次数	≥		4	次	10	
	质量指标	禁毒、扫黑除恶上报率	=		100	%	10	
		矛盾化解处置率	=		100	%	10	
	时效指标	案件上报时限	≤		2	小时	10	
效益指标	社会效益指标	减少犯罪活动发生率	定性		高	其他	10	
	可持续发展指标	群众遵纪守法意识	定性		高	其他	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	经费投入	≤		150000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价

财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座

谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于安全维稳，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准，标准合格。

（三）个性指标绩效分析。

（1）工作开展频率：禁毒、扫黑除恶、矛盾化解 10 次以上，开展宣传活动 4 次。

（2）举报、投诉案件处理率：举报、投诉案件处理率 100%。

（3）问题整改情况：工作中发现问题，及时整改落实。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、缺少人才支撑。三汇镇安全维稳在职人员不足，缺少人手；

2、宣传力度不够。村（社区）不够重视，党的各项政策宣传不理想；

3、解决纠纷不够及时。个别村组防范不够好，村民的矛盾纠纷调解不够及时，到上级信访的现象时有发生，群众满意度还

有一定的差距。

六、改进建议

1、加派高素质的安全维稳专职工作人员，加强培训，提高安全维稳质量，培养村组干部民事纠纷大调解能力，及时防范安全维稳不利因素。

2、加大宣传力度，提高宣传活动开展次数，让维稳深入人心；

3、深入全面调查，虚心询问群众需求，耐心听取群众诉求，尽，提高群众的满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年安全维稳经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		消除公共安全隐患、公共安全事故赔偿、安全生产应急救援、安全科技研究、宣传教育和安全监管社会稳定					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		£因素法	£项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		安全维稳支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：					
		其中：财政拨款						15
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	1、有效维护社会稳定，促进经济和社会各项事业稳步发展。 2、确保工作开展，不断提升群众安全感和满意度。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	禁毒、扫黑除恶、矛盾化解次数	≥	10	次	10	10
			开展宣传活动次数	≥	4	次	10	4
		质量指标	禁毒、扫黑除恶上报率	=	100	%	10	100
			矛盾化解处置率	=	100	%	10	100
		时效指标	案件上报时限	≤	2	小时	10	2
		效益指标	社会效益指标	减少犯罪活动发生率	定性	高	其他	10
	可持续发展指标		群众遵纪守法意识	定性	高	其他	10	高
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	150000	元	10	150000

专项预算项目绩效评价报告

(乡镇道路交通安全管理经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实道路交通安全管理专项工作,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 用于道路交通安全;组织、指导道路交通安全宣传教育、秩序维护、事故处理、机动车管理;组织、指挥侦破重大交通肇事案件,协调、处理特大交通事故和突发事件;参与道路交通和道路交通安全设施的规划等职能,保障道路交通安全工作职能的顺利开展。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追

踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

组织、指导道路交通安全宣传教育、秩序维护、事故处理、机动车管理；组织、指挥侦破重大交通肇事案件，协调、处理特大交通事故和突发事件；参与道路交通和道路交通安全设施的规划等职能，保障道路交通安全工作职能的顺利开展。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇道路交通安全管理专项经费项目

资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 4 万元，县财政局批复专项经费 4 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 4 万元。资金到位占资金计划 4 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，道路交通安全管理专项经费实际拨付资金 4 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 4 万元，资金使用占计划 4 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年道路交通安全管理支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考 值	指标值	度量 单位	权重 (%)	备注
产出指标	数量指标	道路维护次数	≥		4	次	15	
	质量指标	交通安全畅通率	≥		95	%	15	
	时效指标	到达辖区发生安全隐患地时限	≤		1	小时	15	
效益指标	社会效益指标	提升道路通行效率	定性		高	其他	20	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	管理成本	≤		40000	元	15	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项

目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在

截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于道路交通安全管理工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完

成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；应该按照资金文件标准开展道路交通安全管理工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）排查安全隐患处理率：项目区域内道路安全检查出隐患及时处理。

（2）道路安全事故降低：近 2 年道路安全事故有所下降。

（3）道路畅通率：交通安全畅通率 95%以上。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、缺少人才支撑。由于人员不足需要聘用协管人员配合完成各项工作；

2、道路维护次数较少，群众不够满意。

六、改进建议

1、加派工作人员，确保道路交通安全管理工作有效实施。

2、增加道路维护次数，深入全面调查，及时得到群众反馈，保障道路安全畅通。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年道路交通安全管理经费							
预算单位		渠县三汇镇人民政府							
项目类型		经常性项目（√）							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		管理全镇道路交通安全工作；组织、指导道路交通安全宣传教育、秩序维护、事故处理、机动车管理；组织、指挥侦破重大交通肇事案件，协调、处理特大交通事故和突发事件；参与道路交通和道路交通安全设施的规划等职能，						
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式		☒ 因素法 ☒ 项目法		☒ 据实据效 ☐ 因素法与项目法相结合				
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，						
	使用范围		道路交通安全管理支出						
	申报（补助）条件		按程序申报						
	项目起止年限		2023 年						
项目资金 （万元）		年度资金总额：						4	
		其中：财政拨款						4	
		其他资金							
总体目标	年度目标								
	1、完成消除交通安全隐患。 2、道路安全畅通。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	道路维护次数	≥	4	次	15	4	
		质量指标	交通安全畅通率	≥	95	%	15	95	
		时效指标	到达辖区发生安全隐患地时限	≤	1	小时	15	1	
	效益指标	社会效益指标	提升道路通行效率	定性	高	其他	20	高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95	
	成本指标	经济成本指标	管理成本	≤	40000	元	15	40000	

专项预算项目绩效评价报告

（农村道路交通安全管理员、劝导员工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：以确保我镇农村道路交通安全为目标，以开展道路交通安全综合整治攻坚行动全面落实为契机，广泛开展市民交通安全宣传和教育，提高市民交通安全自我防范意识和文明素质，进一步规范农村道路交通行为，最大限度预防我镇交通事故的发生，切实加强道路交通安全监管工作，保障人民群众生命财产安全。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）. 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

（3）. 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度,健全组织,建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组,负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作;设立督查小组,负责农村督查工作;组建一支兼职的考核队伍,考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式,每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法,财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

以开展道路交通安全综合整治攻坚行动全面落实为契机,广泛开展市民交通安全宣传和教育,提高市民交通安全自我防范意识和文明素质,进一步规范农村道路交通行为,最大限度预防我镇交通事故的发生。

3 项目支持方向: 按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 13.68 万元，县财政局批复专项经费 13.68 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 13.68 万元。资金到位占资金计划 13.68 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员专项经费实际拨付资金 13.68 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 13.68 万元，资金使用占计划 13.68 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考 值	指标值	度量 单位	权重 (%)	备注
产出指标	数量指标	交通劝导涉及村（社区）个数	=		28	个	10	
		交通安全劝导	≥		24	起	15	
	质量指标	交通秩序状况提升	≥		90	%	15	
	时效指标	到达交通堵塞地时限	≤		1	小时	10	
效益指标	社会效益指标	交通通畅率	≥		95	%	20	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	交通通畅运行成本	≤		136800	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。
2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。
3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。
4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管

理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目

标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展农村道路交通安全管理员、劝导员工作，标准合规。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 人员出勤率：道路安全检查出隐患及时处理，出勤率 100%。

(2) 投诉案件：未出现受益群体对安全管理员和劝导员乱作为的投诉案件。

(3) 考核结果应用：乡镇对安全管理员和劝导员考核结果已经应用。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、缺少人才支撑，镇专职交通安全管理员和劝导员人员不足，工作力量薄弱。

2、部分群众交通安全意识仍然薄弱，存在侥幸心理。

六、改进建议

1、落实道路交通安全管理责任。坚持道路交通安全工作例会制度，逢会必讲道路交通安全，强化目标责任考核，落实主体责任，增强责任意识。

2、加大整治力度。深入开展道路交通安全违法违规整治，开展定期巡查工作，重点查处事故高发区，消除安全隐患，减少交通安全事故发生。

3、加强宣传培训，开展形式多样，主题鲜明的交通安全宣传教育活动，大力宣传交通安全法律法规，不断提高驾驶人遵守交通法规的自觉性。向群众广泛普及交通安全知识，不断提高人民群众参与交通安全，自我保护的意识和常识。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	1、维护道路安全，交通正常通行。 2、消除安全隐患，减少交通事故发生。 3、保障镇劝导员工资经费需要。						
	资金管理办法（名称、文号）	渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式	☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，						
	使用范围	乡镇农村道路交通安全管理员、劝导员支出						
	申报（补助）条件	按程序申报						
	项目起止年限	2023 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：						13.68	
	其中：财政拨款						13.68	
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	1、维护道路安全，交通正常通行。 2、消除安全隐患，减少交通事故发生。 3、保障镇劝导员工资经费需要。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	交通劝导涉及村（社区）个数	=	28	个	10	28
			交通安全劝导	≥	24	起	15	24
		质量指标	交通秩序状况提升	≥	90	%	15	90
			时效指标	到达交通堵塞地时限	≤	1	小时	10
	效益指标	社会效益指标	交通通畅率	≥	95	%	20	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	交通通畅运行成本	≤	136800	元	10	136800

专项预算项目绩效评价报告

(乡镇便民服务中心运行经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实便民服务中心运行专项工作经费,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 以规范便民服务为工作重点,实行“一个中心对外、一个窗口受理、一条龙服务、一站式办结”的服务体制,转变干部作风,强化服务意识,提高办事效率。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

以规范便民服务为工作重点，实行“一个中心对外、一个窗口受理、一条龙服务、一站式办结”的服务体制，转变干部作风，强化服务意识，提高办事效率，在党群干群之间架起了一座“连心桥”。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。便民服务中心运行专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 6 万元，县财政局批复专项经费 6 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金

6 万元。资金到位占资金计划 6 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，便民服务中心运行专项经费实际拨付资金 6 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 6 万元，资金使用占计划 6 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年便民服务中心运行支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重（%）	备注
产出指标	数量指标	聘请工作人员数	≥		8	人	10	
		办理群众需求事项	≥		100	件	10	
	质量指标	工作人员到位率	=		100	%	10	
	时效指标	解决群众需求事项	=		100	%	10	
效益指标	经济效益指标	减少办事群众费用	≥		90	%	15	
	社会效益指标	办事及时、便捷	=		100	%	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	投入成本	≤		60000	元	15	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财

政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组

长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划 and 对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三

汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于便民服务中心运行工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面

完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展便民服务中心运行工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）群众反映需求解决率：群众反映需求解决率 100%。

（2）运行效率：运行效率达到 80%以上。

（3）服务能力提升：投诉案件较上年有所减少。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、三汇镇存在个别工作人员服务态度较差，履职能力欠缺的问题；

2、帮助群众解决问题的程序较为复杂，群众不够了解程序或者需要用到的资料，群众满意度还有一定的差距。

六、改进建议

1、加强工作人员培训，提高服务意识，提升服务水平；

2、进一步简化办事流程，让群众少跑冤枉路，提高办事效率，提升群众满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年便民服务中心运行经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	1：确保政务中心及窗口正常运转。 2：各类行政许可、审批和服务项目顺利实施。 3：全程代办工作有效开展。 4：政府信息公开及时、准确、全面。						
	资金管理办法（名称、文号）	渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式	●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，						
	使用范围	便民服务中心运行支出						
	申报（补助）条件	按程序申报						
	项目起止年限	2023 年						
项目资金（万元）	年度资金总额：						6	
	其中：财政拨款						6	
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	1：确保政务中心及窗口正常运转。 2：各类行政许可、审批和服务项目顺利实施。 3：全程代办工作有效开展。 4：政府信息公开及时、准确、全面。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	聘请工作人员数	≥	8	人	10	8
			办理群众需求事项	≥	100	件	10	100
		质量指标	工作人员到位率	=	100	%	10	100
		时效指标	解决群众需求事项	=	100	%	10	100
	效益指标	经济效益指标	减少办事群众费用	≥	90	%	15	90
		社会效益指标	办事及时、便捷	=	100	%	10	100
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	投入成本	≤	60000	元	15	60000

专项预算项目绩效评价报告

（基层人防工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实乡镇基层人防专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：一是贯彻和执行国家、省、市、县关于人防工作的法律、法规和政策，拟订全镇人防工作的基本战略方案，编制中长期发展规划和年度工作计划。二是组织和指导制定人防工作方案；监督检查群众人防组织建设、训练；组织协调抢险救灾工作。三是会同有关部门组织开展人防工作宣传教育；普及知识和技能；负责组织干部、职工的教育培训工作。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）. 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

（3）. 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度,健全组织,建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组,负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作;设立督查小组,负责农村督查工作;组建一支兼职的考核队伍,考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式,每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法,财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

一是贯彻和执行国家、省、市、县关于人防工作的法律、法规和政策,拟订全镇人防工作的基本战略方案,编制中长期发展规划和年度工作计划。二是组织和指导制定人防工作方案;监督检查群众人防组织建设、训练;组织协调抢险救灾工作。三是会同有关部门组织开展人防工作宣传教育;普及知识和技能;负责组织干部、职工的教育培训工作。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇基层人防专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 1 万元，县财政局批复专项经费 1 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 1 万元。资金到位占资金计划 1 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇基层人防专项经费实际拨付资金 1 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 1 万元，资金使用占计划 1 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇基层人防支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重(%)	备注
产出指标	数量指标	人防演练次数	≥		2	次	10	
		培训次数	≥		2	次	10	
	质量指标	参训人员到位率	≥		95	%	10	
		培训达标率	≥		95	%	10	
	时效指标	培训时限	≤		12	月	10	
效益指标	社会效益指标	提升人民群众生命财产安全	定性		高	其他	10	
	可持续发展指标	增强群众安全意识	定性		高	其他	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	经费投入	≤		10000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。

提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相

结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇基层人防工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展乡镇基层人防工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）工作开展频率：工作开展 4 次；

（2）政策知晓率：政策知晓率 95%以上；

（3）安全事故降低：近两年群众的安全意识得到有效提升。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评

分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

- 1、未能很好发挥组织领导作用。
- 2、培训不够贴切实际，不够严格，内容广泛，考评标准不明确。
- 3、缺少人才支撑，工作人员履职能力有所欠缺。

六、改进建议

- (1)强化领导小组的分工合作，形成有效的合作、联动机制，整合资源，开展预防工作；
- (2)内容标准化，精细化，各项内容落实到位，每个单位明确分管领导和经办员，做好预防活动通知、总结和考评工作。
- (3.)加强培训教育，定期组织相关培川，提升工作人员专业能力。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇基层人防经费							
预算单位		渠县三汇镇人民政府							
项目类型		经常性项目（√）							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		聚焦目标任务，强化责任担当，着力做好重要工作，不断推动我镇人防建设向更高水平、更高层次发展。						
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，						
	使用范围		乡镇基层人防支出						
	申报（补助）条件		按程序申报						
	项目起止年限		2023 年						
	项目资金（万元）		年度资金总额：						1
		其中：财政拨款						1	
		其他资金							
总体目标	年度目标								
	聚焦目标任务，强化责任担当，着力做好重要工作，不断推动我镇人防建设向更高水平、更高层次发展。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	人防演练次数	≥	2	次	10	2	
			培训次数	≥	2	次	10	2	
		质量指标	参训人员到位率	≥	95	%	10	95	
			培训达标率	≥	95	%	10	95	
		时效指标	培训时限	≤	12	月	10	12	
	效益指标	社会效益指标	提升人民群众生命财产安全	定性	高	其他	10	高	
		可持续发展指标	增强群众安全意识	定性	高	其他	10	高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95	
	成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	10000	元	10	10000	

专项预算项目绩效评价报告

(法律顾问经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实乡镇法律顾问专项工作经费,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 为履行特定职责、为政府及时提供法律服务和开展业务工作支出的专项工作经费。作为法律顾问经费的专项资金。实施进度安排较合理。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

规范法律顾问工作，有效发挥法律顾问职能作用，为党委科学决策提供法治支撑；

完善政府立法体制机制，提高政府立法质量。

严格规范公正文明执法。

全面加强社会治理法治化，完善人民调解、行政调解、司法调解工作体系，推进诉讼与非诉讼纠纷解决方式的有效衔接。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇法律顾问专项经费项目资金计划及

截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 5.2 万元，县财政局批复专项经费 5.2 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 5.2 万元。资金到位占资金计划 5.2 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇法律顾问专项经费实际拨付资金 5.2 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 5.2 万元，资金使用占计划 5.2 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇法律顾问支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重(%)	备注
产出指标	数量指标	开展宣传	≥		4	次	15	
	质量指标	宣传覆盖率	=		100	%	15	
	时效指标	开展法律咨询业务时限	=		12	月	15	
效益指标	社会效益指标	基本法律常识知晓度	≥		95	%	20	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	法律顾问工作经费	≤		52000	元	15	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析

项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管

理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目

标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇法律顾问工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展乡镇法律顾问工作，标准合规。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 宣传覆盖率：宣传覆盖率 100%。

(2) 基本法律常识知晓度：基本法律常识知晓度 95%以上。

(3) 工作开展频率：开展宣传 4 次。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

宣传力度不够，仍有少数群众对基本法律产生误解，群众满意度需要进一步提升。

六、改进建议

加强宣传，通过开会、广播宣讲法律知识等方式，加大宣传力度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇法律顾问经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		为全镇居民提供法律服务					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		乡镇法律顾问支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：		5.2			
		其中：财政拨款		5.2				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	为全镇居民提供法律服务							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	开展宣传工作	≥	4	次	15	4
		质量指标	覆盖率	=	100	%	15	100
		时效指标	开展法律咨询业务时限	=	12	月	15	12
	效益指标	社会效益指标	基本法律常识知晓度	≥	95	%	20	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	法律顾问工作经费	≤	52000	元	15	52000

专项预算项目绩效评价报告

（乡村振兴工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实乡镇乡村振兴专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：为构建我镇乡村振兴建设体系，推动建成一批产业特色鲜明、加工水平高、产业链条完善、设施装备先进、生产方式绿色、品牌影响力大、农村一二三产业融合、要素高度聚集、辐射带动有力的乡村振兴帮扶工作，并能够辐射带动特色优势主导产业提质增效，持续改善农村人居环境，提高资源利用率、实现生态环境改善和社会经济发展，实现农民增收、企业增效、提升综合效益。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）. 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为构建我镇乡村振兴建设体系，推动建成一批产业特色鲜明、加工水平高、产业链条完善、设施装备先进、生产方式绿色、品牌影响力大、农村一二三产业融合、要素高度聚集、辐射带动有力的乡村振兴帮扶工作，并能够辐射带动特色优势主导产业提质

增效，持续改善农村人居环境，提高资源利用率、实现生态环境改善和社会经济发展，实现农民增收、企业增效、提升综合效益。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇乡村振兴专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 20 万元，县财政局批复专项经费 20 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 20 万元。资金到位占资金计划 20 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇乡村振兴专项经费实际拨付资金 20 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 20 万元，资金使用占计划 20 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇乡村振兴支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重(%)	备注
产出指标	数量指标	巩固脱贫攻坚成果村个数	=		12	个	10	
	质量指标	村容村貌明显改善	≥		90	%	15	
	时效指标	乡村振兴建设时效	=		12	月	15	
效益指标	社会效益指标	户居环境改善	≥		90	%	15	
	可持续发展指标	群众生活质量持续好转	≥		95	%	15	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	乡村振兴工作经费投入	≤		200000	元	10	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。

提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相

结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇乡村振兴工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件开展乡镇乡村振兴工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）对象覆盖全面：该项目涉及 12 个村,对象覆盖全面。

（2）群众满意度：群众满意度达到 95%。

（3）户居环境改善：户居环境较上年得到有效改善。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分

结果为 98 分。

五、存在主要问题

- 1、产业发展定位不够清晰，集体经济发展思路单一；
- 2、基础设施建设短板尚存，制约乡村产业发展势头；
- 3、群众助推发展不够积极，影响乡村发展闭环形成。

六、改进建议

- 1、持续发展三汇镇特色产业，例如三汇特醋，打造品牌效应；
- 2、开发文化旅游资源，进一步宣传三汇镇彩亭文化，带动三汇镇产业结构优化升级。
- 3、加大宣传力度，增强群众热情。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇乡村振兴经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		1、保障乡镇乡村振兴工作开展。 2、按时按质完成各项工作任务。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		乡镇乡村振兴支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：					20
		其中：财政拨款					20	
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	1、巩固脱贫攻坚成果。 2、脱贫村和乡村振兴重点村，集体经济薄弱村和农旅融合示范村工作顺利开展。 3、按时完成乡村振兴工作任务。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	巩固脱贫攻坚成果村个数	=	12	个	10	12
		质量指标	村容村貌明显改善	≥	90	%	15	90
		时效指标	乡村振兴建设时效	=	12	月	15	12
	效益指标	社会效益指标	户居环境改善	≥	90	%	15	90
		可持续发展指标	群众生活质量持续好转	≥	95	%	15	95
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	乡村振兴工作经费投入	≤	200000	元	10	200000

专项预算项目绩效评价报告

（村（社区）党建工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为积极支持村（社区）党组织开展党建工作，打牢基层党建工作根基，切实巩固基层党组织的战斗力和凝聚力、创造力，创办学习型、服务型、创新性基层党组织。村（社区）党建专项经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，用于 26 个村（社区）加强党组织创办开展的各项活动，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：为积极支持党组织开展党建工作，打牢基层党建工作基础，切实增强基层党组织的战斗力和凝聚力、创造力，建设学习型、服务型、创新型基层党组织。按照党建专项工作经费项目，用于加强党组织建设开展的各项活动，教育培训党员、入党积极分子、发展对象和党务工作者等；订阅或购买用于开展党员教育的报刊、资料、音像制品和设备；表彰先进基层党组织、优秀共产党员和优秀党务工作者；走访慰问困难党员；党员活动阵地建设与党组织规范化建设，维护党组织活动场所及设

施；召开党内会议，开展党的组织生活、主题活动和专项活动；确保所属基层党组织活动的必要支出；其他有关党建工作的必要支出。

4 主管部门职能：

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项

目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为积极支持村（社区）党组织开展党建工作，打牢基层党建工作基础，切实增强基层党组织的战斗力和凝聚力、创造力，建设学习型、服务型、创新型基层党组织。按照村（社区）党建专项工作经费项目，用于村（社区）加强党组织建设开展的各项活动，教育培训党员、入党积极分子、发展对象和党务工作者等；订阅或购买用于开展党员教育的报刊、资料、音像制品和设备；表彰先进基层党组织、优秀共产党员和优秀党务工作者；走访慰问困难党员；党员活动阵地建设与党组织规范化建设，维护党组织活动场所及设施；召开党内会议，开展党的组织生活、主题活动和专项活动；确保所属基层党组织活动的必要支出；其他有关村（社区）党建工作的必要支出。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。村（社区）党建工作经费专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 112 万元，县财政局批复专项经费 112 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 112 万元。资金到位占资金计划 112 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，村（社区）党建工作经费专项经费实际拨付资金 112 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 112 万元，资金使用占计划 112 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环

境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年村（社区）党建工作经费支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重（%）	备注
产出指标	数量指标	开展上党课、党员教育活动日、组织生活会次数	≥		52	次	10	
		开展党员活动次数	≥		52	次	10	
	质量指标	党员干部政治思想合格率	=		100	%	10	
	时效指标	活动开展完成时限	=		12	月	10	
效益指标	社会效益指标	发挥党组织的作用	=		100	%	15	
	可持续发展指标	党员干部受益率	=		100	%	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	经费投入	≤		1120000	元	15	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，

评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在

截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇村（社区）党建工作经费，确保整体安全、社会稳定，用途合规；

及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，出现在合规；严格按照资金文件标准，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）党员参会率：党员参会率达到 90%。

（2）党建活动开展率：开展上党课、党员教育活动日、组织生活会 52 次，开展党员活动 52 次。

（3）活动引导性：近两年党外人士参与活动人数有所增加。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、有些农村党员党性不足，个别党员干部模范带头作用差，深入开展大学习大讨论活动还不全面，党员干部违纪违规现象在一些地方和领域时有发生，党风廉政建设群众满意度还有一定的差距。

六、改进建议

1、进一步加强村（社区）农村党员党性教育，提高他们的模范带头作用；

2、进一步开展大学习大讨论活动，提升党员素质，吸引更多群众；

3、全面深入调查，听取民声民意，密切党群、干群关系，进一步提高社会 and 群众的满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年村（社区）党建工作经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		1、确保各村（社区）党建工作的经费投入。 2、促进各村（社区）党建工作正常有序开展。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		村（社区）党建工作经费支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：					112
		其中：财政拨款					112	
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	积极开展党支部创先争优活动，努力建设好的领导班子，培养好的党员队伍，健全好的党建制度，形成好的思想作风，创造好的工作业绩，发挥好政治核心和保证监督作用。密切联系群众，加强和改进思想政治工作，做好党员发展工作。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	开展上党课、党员教育活动日、组织生活会次数	≥	52	次	10	52
			开展党员活动次数	≥	52	次	10	52
		质量指标	党员干部政治思想合格率	=	100	%	10	100
			时效指标	活动开展完成时限	=	12	月	10
	效益指标	社会效益指标	发挥党组织的作用	=	100	%	15	100
		可持续发展指标	党员干部受益率	=	100	%	10	100
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	1120000	元	15	1120000

专项预算项目绩效评价报告

（村（社区）服务群众工作经费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实村（社区）服务群众专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：本项目为年初项目预算，根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报，报经渠县财政局批复（渠财预【2023】5 号文件），其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：为民办实事、解决难题，具体包括村（社区）公共设施建设维护，开展各类为民服务活动，确保便民服务场所、服务设施的正常使用、维护，解决好村社区群众迫切需要解决的服务事项，保障村（社区）服务群众工作正常运行，确保各村（社区）安全、安定、道路通畅、环境干净优美、村民办事方便快捷。

4 主管部门职能：

（1）. 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）. 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

（3）. 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度,健全组织,建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组,负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作;设立督查小组,负责农村督查工作;组建一支兼职的考核队伍,考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式,每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法,财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为民办实事、解决难题,具体包括村(社区)公共设施建设维护,开展各类为民服务活动,确保便民服务场所、服务设施的正常使用、维护,解决好村社区群众迫切需要解决的服务事项,保障村(社区)服务群众工作正常运行,确保各村(社区)安全、安定、道路通畅、环境干净优美、村民办事方便快捷。

3 项目支持方向:按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇村（社区）服务群众专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 192 万元，县财政局批复专项经费 192 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 192 万元。资金到位占资金计划 192 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇村（社区）服务群众专项经费实际拨付资金 192 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 192 万元，资金使用占计划 192 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇村（社区）服务群众支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重（%）	备注
产出指标	数量指标	聘请管理人员人数	≥		140	人	15	
	质量指标	聘请人员的办事效率	≥		95	%	15	
	时效指标	群众需求事项的办理及时率	≥		95	%	15	
效益指标	社会效益指标	解决群众办事不出村、社、户	定性		好	其他	20	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	成本投入	≤		1920000	元	15	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施2023年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套

到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇村（社区）服务群众工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件开展乡镇村（社区）服务群众工作，标准合规。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 群众反映需求解决率：群众反映需求解决率 100%。

(2) 运行效率：运行效率 90%以上。

(3) 服务能力提升：投诉案件较上年有所减少，服务水平提升；

(4) 投诉案件处理率：投诉案件处理率 100%。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评

分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

- 1、缺少人才支撑，专职管理人员不足，工作能力有所欠缺；
- 2、个别地方案程序不规范、资料不齐全、项目实施不准确、资金使用不够对路，监督力度还需进一步提高，项目政策宣传不理想，群众满意度还有一定的差距。

六、改进建议

- 1、增加高素质的专职管理人员，提高项目实施的管理力度。
- 2、加强培训，规范办事程序。
- 3、进一步加大服务群众项目实施的检查力度，降低项目资金违纪违规率。
- 4、全面深入调查，加大宣传力度，把村（社区）服务群众项目政策宣传到位，进一步提高社会和群众的满意度。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年村（社区）服务群众经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	1、保障各类为民服务活动的开展。 2、确保一些公共设施和服务设施的维护。 3、保障村（社区）服务群众工作正常运行。 4、确保各村（社区）道路畅通、环境干净整洁。						
	资金管理办法（名称、文号）	渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式	●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，						
	使用范围	乡镇村（社区）服务群众支出						
	申报（补助）条件	按程序申报						
	项目起止年限	2023 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：							192
	其中：财政拨款							192
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	1、保障各类为民服务活动的开展。 2、确保一些公共设施和服务设施的维护。 3、保障村（社区）服务群众工作正常运行。 4、确保各村（社区）道路畅通、环境干净整洁。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	聘请管理人员人数	≥	140	人	15	140
		质量指标	聘请人员的办事效率	≥	95	%	15	95
		时效指标	群众需求事项的办理及时率	≥	95	%	15	95
	效益指标	社会效益指标	解决群众办事不出村、社、户	定性	好	其他	20	好
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	成本投入	≤	1920000	元	15	1920000

专项预算项目绩效评价报告

(乡镇农村公路日常养护经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为建立养护常态化长效机制,确保人民群众出行安全,为全面贯彻落实农村公路日常养护专项工作经费,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目为年初项目预算,根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】5 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 农村公路日常养护运行机制是做好农村公路养护管理工作的实现途径。根据我县公路管理体制的现状和农村公路管理养护的特点,专业养护和群众养护相结合的农村公路养护运行机制。乡村道由乡镇和村级组织负责养护的养护管理模式。为广大农民群众致富奔小康、农业农村现代化提供更好保障。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度,健全组织,建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组,负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作;设立督查小组,负责农村督查工作;组建一支兼职的考核队伍,考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式,每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法,财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

(1)、法规制度建设是做好农村公路养护管理工作的制度保障。2023年以来,通过文件和宣传标语、横幅和海报等方法,农村公路养护条例已经深入到广大人民群众之中。

(2)、农村公路日常养护运行机制是做好农村公路养护管理工作的实现途径。根据我县公路管理体制的现状和农村公路管

理养护的特点，专业养护和群众养护相结合的农村公路养护运行机制。乡村道由乡镇和村级组织负责养护的养护管理模式。

（3）、及时合理地进行维修是改善农村公路路况质量的重要手段。按照“规范有序、合理设计、精心施工、加强管理、质量第一”的要求，切实加强农村公路的计划管理、资金管理和项目管理，努力确保全镇农村公路年度目标任务圆满完成。

3、项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇农村公路日常养护专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 58 万元，县财政局批复专项经费 58 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 58 万元。资金到位占资金计划 58 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇农村公路日常养护专项经费实际拨付资金 58 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 58 万元，资金使用占计划 58 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇农村公路日常养护支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重（%）	备注
产出指标	数量指标	道路日常养护覆盖村社数量	=		28	个	15	

	质量指标	辖区群众受益率	=		100	%	15	
	时效指标	完成时限	=		12	月	15	
效益指标	经济效益指标	促进农村公路发展	定性		好	其他	10	
	社会效益指标	群众出行安全	定性		高	其他	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥		95	%	10	
成本指标	经济成本指标	成本投入	≤		580000	元	15	

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划 and 对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分 98 分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

民生保障。1. 区域均衡性。对该镇所有的农村公路深入调查，对极需解决的一些公路进行科学合理、公平分配，区域均衡性得到改善、区域间差距缩小。2. 对象精准性。该项资金落实到路况差、通行能力低、安全隐患多的地点，项目资金分配和实施结果精准。3. 标准合理性。项目资金支付标准符合资金管理办法规定。不存在多支、重支、迟支等情况，全部符合标准。4. 群众满意度。清理排查农村公路路面技术状况，做好农村公路养护，使村民出行更加安全便捷。群众满意度达 95%。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 对象覆盖面：该项目涉及 28 个村社区，对象覆盖全面。

(2) 排查安全隐患处理率：农村公路排查安全隐患及时处理，处理率 100%。

(3) 群众出行安全：村民出行更加安全便捷。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

个别区域道路日常养护工作存在懈怠。

六、改进建议

1、加强检查监管，有效的清理排查三汇镇农村公路路面技术状况。

2、坚持开展巡查工作，重点排查事故高发区，保障村民出行安全；

3、加大宣传教育力度，让群众满意。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇农村公路日常养护经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目 (√)						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		深化农村公路管理养护机制改革，加强农村公路与农村经济社会发展统筹协调，推动“四好农村路”高质量发展，为广大农民群众致富奔小康、农业农村现代化提供更好保障。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号					
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠县财政局渠财预【2023】5 号文件编制预算并申报，					
	使用范围		乡镇农村公路日常养护支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
项目资金 （万元）		年度资金总额：						58
		其中：财政拨款						58
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	深化农村公路管理养护机制改革，加强农村公路与农村经济社会发展统筹协调，推动“四好农村路”高质量发展，为广大农民群众致富奔小康、农业农村现代化提供更好保障。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	道路日常养护覆盖村社数量	=	28	个	15	28
		质量指标	辖区群众受益率	=	100	%	15	100
		时效指标	完成时限	=	12	月	15	12
	效益指标	经济效益指标	促进农村公路发展	定性	好	其他	10	好
		社会效益指标	群众出行安全	定性	高	其他	10	高
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	成本投入	≤	580000	元	15	580000

专项预算项目绩效评价报告

(行政改革管理体制改革经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实行政改革管理体制
改革经费专项工作经费,按照预算安排,财政部门分配下达资金,
组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”
的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 根据渠财预[2023]77 号编制
并申报,其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 深化三汇镇行政管理体制改革,建立基本
保障机制,提高行政运行效率。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)
算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态
追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程
中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联
络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。

2 项目实施目的和主要工作任务

深化三汇镇行政管理体制改革，建立基本保障机制，提高行政运行效率。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。行政改革管理体制改革经费专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 83.28 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 83.28 万元。资金到位占资金计划 83.28 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，行政改革管理体制改革经费专项经费实际拨付资金 83.28 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 83.28 万元，资金使用占计划 83.28 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。

资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年行政改革管理体制改革的经费支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	体制改革覆盖三汇镇范围	=	100	%	15
	质量指标	建立健全财政基本保障机制	定性	好	其他	15
	时效指标	体制改革持续时间	=	12	月	10
效益指标	社会效益指标	机制运行流畅，办事快捷	定性	优	其他	20
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	832800	元	20

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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

和资金的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实

地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划 and 对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. **项目管理。**项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规

定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间比计划完成时间长，但确保在合理时间做到资金到位。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于行政改革管理体制改革工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、

全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准开展行政改革管理体制
改革工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）对象覆盖全面：对象覆盖率 100%；

（2）建立健全财政基本保障机制：建立健全财政基本保障
机制；

（3）长效机制：建立后续管理制度，确保机制运行流畅，
办事快捷。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进
度安排开展相关工作，深化三汇镇行政管理体制改革，建立基本
保障机制。经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效
目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、资金量不足； 2、规章制度需进一步完善,管理需进一步
规范。

六、改进建议

1、规范账务管理,提高财务信息质量。 2、落实管理制度,
进一步加强资产管理。3、加大资金投入,建立长效机制。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年行政改革管理体制体制改革经费							
预算单位		渠县三汇镇人民政府							
项目类型		经常性项目（ √ ）							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		深化三汇镇行政管理体制改革，建立基本保障机制						
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】77 号						
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据		根据渠财预【2023】77 号编制并申报						
	使用范围		行政改革管理体制体制改革经费支出						
	申报（补助）条件		按程序申报						
	项目起止年限		2023 年						
	项目资金（万元）		年度资金总额：		83.28				
		其中：财政拨款		83.28					
		其他资金							
总体目标	年度目标								
	深化三汇镇行政管理体制改革，建立基本保障机制								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	体制改革覆盖三汇镇范围	=	100	%	15	100	
		质量指标	建立健全财政基本保障机制	定性	好	其他	15	好	
		时效指标	体制改革持续时间	=	12	月	10	12	
	效益指标	社会效益指标	机制运行流畅，办事快捷	定性	优	其他	20	优	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	95	
	成本指标	经济成本指标	经费投入	≤	832800	元	20	832800	

专项预算项目绩效评价报告

(困难群众特困人员丧葬补助金)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实困难群众特困人员丧葬补助金专项工作经费,确保特困人员丧葬补助金的办理及其发放,保障其亲属享有其合法权益,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 根据渠财预【2023】5号编制并申报,其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 为确保顺利发放困难群众特困人员丧葬补助金,保障其亲属享有其合法权益、得到国家政策规定的丧葬补助金、确保社会稳定。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为确保顺利发放困难群众特困人员丧葬补助金，保障其亲属享有其合法权益、得到国家政策规定的丧葬补助金、确保社会稳定。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。困难群众特困人员丧葬补助金专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 3.36 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 3.36 万元。资金到位占资金计划 3.36 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，困难群众特困人员

丧葬补助金专项经费实际拨付资金 3.36 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 3.36 万元，资金使用占计划 3.36 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年困难群众特困人员丧葬补助金支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	丧葬补助金发放人数	≥	6	人	15
	质量指标	丧葬补助金发放到位率	=	100	%	15
	时效指标	资金按时发放率	≥	98	%	15
效益指标	社会效益指标	保障权益	定性	有效保障		20
满意度指标	服务对象满意度指标	补助家庭满意度	≥	90	%	10
成本指标	经济成本指标	丧葬补助金发放金额	=	26000	元	15

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择

项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价,了解和掌握项目实施的具体情况,评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效,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的使用效益。

(二) 预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式,重点评价以下内容:

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实,有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续;按时拨付,资金专款专用,遵守《现金管理条例》规定;没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

(三) 评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

(四) 评价方法。根据项目情况和评价重点,用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括:采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况,我们成立评价工作组,对

2023 年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划 and 对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分 98 分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展

相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。项目的实施保障了区域协调性，不仅产生了显著的社会效益、经济效益，对象精准；而且项目实施后效果的巩固，对今后农村民生工作的可持续发展奠定了良好的基础。群众满意度 98 分。

（三）个性指标绩效分析。

（1）资金拨付及时性：丧葬费及时发放到位。

（2）特困人员亲属满意度：根据满意度调查，亲属满意度 95%。

（3）责任落实到位：相关责任落实到位，每项责任都落实到部门、落实到人。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，通过项目的实施，改善和提高了特困人员供养现状、有效推动特困人员养老事业发展，发挥了积极作用；绩效目标设置合理，预算符合经济性原则，资金来源渠道明确，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

规章制度需进一步完善，管理需进一步规范。

六、改进建议

（一）规范账务管理，提高财务信息质量。

（二）落实管理制度，进一步加强资产管理。

(三)加大资金投入, 建立长效机制。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年困难群众特困人员丧葬补助金经费							
预算单位		渠县三汇镇人民政府							
项目类型		经常性项目（ √ ）							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		对符合条件的特困人员发放一次性丧葬补助金						
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】5 号						
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财预【2023】5 号编制并申报						
	使用范围		乡镇困难群众特困人员丧葬补助金支出						
	申报（补助）条件		按程序申报						
	项目起止年限		2023 年						
	项目资金（万元）		年度资金总额：						3.36
		其中：财政拨款						3.36	
		其他资金							
总体目标	年度目标								
	对符合条件的特困人员发放一次性丧葬补助金								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	丧葬补助金发放人数	≥	6	人	15	6	
		质量指标	丧葬补助金发放到位率	=	100	%	15	100	
		时效指标	资金按时发放率	≥	98	%	15	98	
	效益指标	社会效益指标	保障特困人员的权益	定性	有效保障	其他	20	有效保障	
	满意度指标	服务对象满意度指标	补助家庭满意度	≥	90	%	10	90	
	成本指标	经济成本指标	丧葬补助金发放金额	=	33600	元	15	33600	

专项预算项目绩效评价报告

(三汇镇农村基础设施建设项目资金)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实三汇镇农村基础设施建设项目资金专项工作,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 本项目根据渠县财政局 2023 年部门预算编制口径编制并申报,报经渠县财政局批复(渠财预【2023】16 号文件),其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 根据渠财预【2023】16 号文件要求进行项目建设;项目竣工后,将有效保障群众生活需求,提升群众生活质量、环境质量,带动当地经济发展。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中

的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6) .熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7) .组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8) .组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

保障群众生活需求，提升群众生活质量、环境质量，带动当地经济发展。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇三汇镇农村基础设施建设项目资金专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 695.53 万元，县财政局批复专项经费 695.53 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 695.53 万元。资金到位占资金计划 695.53 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，三汇镇农村基础设施建设项目资金专项经费实际拨付资金 695.53 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 695.53 万元，资金使用占计划 695.53 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于农村基础设施方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年三汇镇农村基础设施建设项目资金支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	历史参考值	指标值	度量单位	权重(%)	备注
产出指标	数量指标	项目建设数量	=		2	个	15	
	质量指标	项目竣工验收合格率	=		100	%	15	
	时效指标	项目完成时限	=		12	月	10	
效益指标	经济效益指标	带动当地经济发展	定性		高	其他	10	
	社会效益指标	有效保障群众生活需求，提升群众生活质量、环境质量	=		100	%	10	
	可持续发展指标	带动群众增收保守、有效保障群众生活需求，提升群众生活质量	=		100	%	5	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥		95	%	5	
成本指标	经济成本指标	项目建设总投资	=		6955300	元	20	

二、评价实施

（一）评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座

谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

基础设施。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于三汇镇农村基础设施建设项目资金工作，工程进度按计划进行，及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，项目验收合格、功能实现协调有效、后续得到有效维护。

（三）个性指标绩效分析。

（1）工程质量监控：对照项目实施方案和计划，发现问题及时整改。

（2）整体工程协同推进：支撑项目整体推进的各类要素保障齐备。

（3）带动当地经济发展：带动当地经济发展，人民群众生活水平有效提高。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析 2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

- 1、缺少监管，管理力度不够；
- 2、施工过程中存在噪音等问题，群众不够满意。

六、改进建议

- 1、加派工作人员，确保三汇镇农村基础设施建设项目资金

工作有效实施。

2、合理调整施工时间，保障居民利益。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年三汇镇农村基础设施建设项目资金经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		一次性项目（√）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	根据渠财预【202】16 号文件要求进行项目建设；项目竣工后,将有效保障群众生活需求,提升群众生活质量、环境质量						
	资金管理办法（名称、文号）	渠财预【2023】16 号						
	绩效分配方式	☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	根据渠县财政局渠财预【2023】16 号文件编制预算并申报，						
	使用范围	三汇镇农村基础设施建设项目资金支出						
	申报（补助）条件	按程序申报						
	项目起止年限	2023 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：							695.53
	其中：财政拨款							695.53
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	有效保障群众生活需求，提升群众生活质量、环境质量							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	项目建设数量	=	2	个	15	2
		质量指标	项目竣工验收合格率	=	100	%	15	100
		时效指标	项目完成时限	=	12	月	10	12
	效益指标	经济效益指标	带动当地经济发展	定性	高	其他	10	高
		社会效益指标	有效保障群众生活需求，提升群众生活质量、环境质量	=	100	%	10	100
		可持续发展指标	带动群众增收保守、有效保障群众生活需求，提升群众生活质量	=	100	%	5	100
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	5	95	
成本指标	经济成本指标	项目建设总投资	≤	6955300	元	20	6955300	

专项预算项目绩效评价报告

(村(社区)综合服务设施“补短板”资金项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实乡镇村(社区)综合服务设施“补短板”专项工作经费,为全面加强党的基层组织和党员队伍建设,不断夯实党的执政基础,激发基层党组织凝聚力、战斗力,促进广大党员发挥先锋模范作用,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 根据渠县财政局 2023 年(渠财社【2023】46 号文件)文件要求进行项目建设,其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 为全方位推动基层阵地建设升级,帮助集体经济薄弱村党组织开展,实现正常办公,加强社会管理,服务农民群众。主要有社区服务群众党建品牌创建;党员服务团队和志愿者队伍建设;活动阵地党建文化建设;开展服务群众工作和群众迫切需要解决的其他服务事项等五个方面。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度,健全组织,建立完善工作机制。成立三汇镇镇预算项目考核领导小组,负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作;设立督查小组,负责农村督查工作;组建一支兼职的考核队伍,考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式,每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法,财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为全方位推动基层阵地建设升级,帮助集体经济薄弱村党组织开展,实现正常办公,加强社会管理,服务农民群众。主要有社区服务群众党建品牌创建;党员服务团队和志愿者队伍建设;活动阵地党建文化建设;开展服务群众工作和群众迫切需要解决的其他服务事项等五个方面。

3 项目支持方向: 按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。乡镇村(社区)综合服务设施“补短板”专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 31 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 31 万元。资金到位占资金计划 31 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，乡镇村(社区)综合服务设施“补短板”专项经费实际拨付资金 31 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 31 万元，资金使用占计划 31 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇村(社区)综合服务设施“补短板”支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	开展综合服务设施“补短板”村（社区）数量	=	8	个	10
	质量指标	补短板项目完工率	≥	80	%	10
	时效指标	经费拨付符合规定时间比率	=	100	%	20
效益指标	社会效益指标	村（社区）服务设施	定性	不断提高	其他	10
		社区便民惠民服务水平	定性	不断提升	其他	10
	可持续发展指标	社区治理水平	定性	显著增强	其他	10
满意度指标	服务对象满意度指标	社区工作服务对象满意度	≥	90	%	10

成本指标	经济成本指标	资金投入	=	310000	元	10
------	--------	------	---	--------	---	----

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。

提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相

结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇村（社区）综合服务设施“补短板”工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件开展乡镇村（社区）综合服务设施“补短板”工作，标准合规。

（三）个性指标绩效分析。

（1）工作开展频率：综合服务设施“补短板”资金安排社区个数达到 8 个达到 100%。

（2）社区综合服务设施建设合格率：社区综合服务设施建设合格率达到 100%。

（3）服务能力提升：提升社区综合服务环境，提高服务提高服务效率。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

- 1、资金量不足，某些工作由于资金紧张不易开展；
- 2、规章制度需进一步完善，管理需进一步规范。

六、改进建议

- 1、加强资金分类细化，进行统筹协调，确保工作能顺利进行。
- 2、落实管理制度，进一步加强资产管理，加大资金投入，建立长效机制。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年村(社区)综合服务设施“补短板”经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		一次性项目 (√)						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		以建设安全健康、设施完善、管理有序的完整居住社区为目标，以完善居住社区配套设施为着力点，提升居住社区建设质量、服务水平和管理能力，不断增强人民群众获得感、幸福感、安全感。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财社【2023】46 号					
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财社【2023】46 号文件要求编制预算并申报					
	使用范围		乡镇村(社区)综合服务设施“补短板”支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
项目资金 （万元）	年度资金总额：		31					
	其中：财政拨款		31					
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	以建设安全健康、设施完善、管理有序的完整居住社区为目标，以完善居住社区配套设施为着力点，提升居住社区建设质量、服务水平和管理能力，不断增强人民群众获得感、幸福感、安全感。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	开展综合服务设施“补短板”村（社区）数量	=	8	个	10	8
		质量指标	补短板项目完工率	≥	80	%	10	80
		时效指标	经费拨付符合规定时间比率	=	100	%	20	100
	效益指标	社会效益指标	村（社区）服务设施	定性	不断提高	其他	10	不断提高
			社区便民惠民服务水平	定性	不断提升	其他	10	不断提升
		可持续发展指标	社区治理水平	定性	显著增强	其他	10	显著增强
	满意度指标	服务对象满意度指标	社区工作服务对象满意度	≥	90	%	10	90
成本指标	经济成本指标	资金投入	=	310000	元	10	310000	

专项预算项目绩效评价报告

(分散供养失能特困人员照料护理费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为全面贯彻落实分散供养失能特困人员照料护理费专项工作经费,解决当地特困人员护理问题,有力推进失能半失能特困人员的集中供养和照护服务,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 根据渠财预【2023】9号编制并申报,其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 充分利用现有资源,统筹整合乡镇特困人员供养机构、管护人员力量,科学合理、因地制宜设置特困人员护理,完善护理功能,有力推进失能半失能特困人员的集中供养和照护服务,采取公建民营、政府购买服务与特困供养机构集中供养等方式,满足不能自理供养人员照料护理要求,破解失能半失能特困供养人员集中供养的瓶颈问题。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差,提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场,收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度,健全组织,建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组,负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作;设立督查小组,负责农村督查工作;组建一支兼职的考核队伍,考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式,每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法,财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

充分利用现有资源,统筹整合乡镇特困人员供养机构、管护人员力量,科学合理、因地制宜设置特困人员护理,完善护理功能,有力推进失能半失能特困人员的集中供养和照护服务,采取公建民营、政府购买服务与特困供养机构集中供养等方式,满足不能自理供养人员照料护理要求,破解失能半失能特困供养人员集中供养的瓶颈问题。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

（三）预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。分散供养失能特困人员照料护理费专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 1.98 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 1.98 万元。资金到位占资金计划 1.98 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，分散供养失能特困人员照料护理费专项经费实际拨付资金 1.98 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 1.98 万元，资金使用占计划 1.98 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年分散供养失能特困人员照料护理费支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	全失能特困人员	=	9	人	10
		半失能特困人员	=	27	人	10
	质量指标	领取护理补贴达标率	≥	98	%	10
	时效指标	资金及时拨付率	=	100	%	10
效益指标	社会效益指标	受益对象幸福感	定性	显著提升	其他	20
满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥	98	%	10
成本指标	经济成本指标	全失能特困人员护理费	=	400	元/人*月	10
		半失能特困人员每月照料护理费	=	200	元/人*月	10

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。

提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相

结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。该项目用于失能特困人员照料护理费，有利于区域均衡，不仅产生了显著的社会效益、经济效益，而且项目实施后效果的巩固，对今后农村民生工作的可持续发展奠定了良好的基础；对象精准，资金发放标准严格按照资金文件实施，群众满意度达到 98%。

（三）个性指标绩效分析。

（1）对象覆盖全面：该项目涉及 27 个半失能特困人员和 9 个全失能特困人员，覆盖全面。

（2）资金拨付及时性：供养全失能特困人员照料补助标准 400 元/每月，供养半失能特困人员照料补助标准 200 元/每月。

（3）救助效果：困难状况有所改善。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，通过对分散供养特困人员护理能力建设项目的实施，改善和提高了特困人员供养现状、综合养护能力，特困人员供养机构和失能半失能人员对项目实施成果普遍好评，有效推动养老事业发展，发挥了积极作用；工作程序规范，工作积极性高，服务对象普遍反映良好；经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、护理人员素质及护理能力有待提高，不少护理人员存在专业护理知识的缺乏问题，容易造成护理不到位。

2、专业护理人员配备不足，护理人员待遇有待提高。

六、改进建议

1、加强培训，提升护理人员的护理水平和专业素养。

2、提高护理人员的待遇水平，吸纳更多专业护理人员。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年分散供养失能特困人员照料护理费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		经常性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		1：将符合条件的人员纳入实施范围。 2：按照标准及时足额将补助资金发放到个人。					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财预【2023】9 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠财预【2023】9 号编制并申报					
	使用范围		分散供养失能特困人员照料护理费支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：					1.98
		其中：财政拨款					1.98	
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	1：将符合条件的人员纳入实施范围。 2：按照标准及时足额将补助资金发放到个人。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	全失能特困人员	=	9	人	10	9
			半失能特困人员	=	27	人	10	27
		质量指标	领取护理补贴达标率	≥	98	%	10	98
			时效指标	资金及时拨付率	=	100	%	10
	效益指标	社会效益指标	受益对象幸福感	定性	显著提升	其他	20	显著提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥	98	%	10	98
	成本指标	经济成本指标	全失能特困人员护理费	=	400	元/人*月	10	400
			半失能特困人员每月照料护理费	=	200	元/人*月	10	200
	产出指标	数量指标	全失能特困人员	=	9	人	10	9

专项预算项目绩效评价报告

(国有企业退休人员社会化管理补助项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景:为认真贯彻落实渠财资产[2023]17号国有企业退休人员社会化管理补助资金文件精神,立足本地区经济社会发展实际,满足国有企业离退休人员社会化管理服务需求为落脚点,建立健全离退休人员社会化管理服务体系。本着政府与社会相结合的原则,发挥政府引导作用,同时充分调动社会各方面力量积极参与,全面推进国有企业移交三汇镇的离退休人员社会化管理服务工作。

2 项目立项、资金申报的依据:根据渠财资产[2023]17号国有企业退休人员社会化管理补助资金文件编制并申报,其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容:组织有关政策学习、工作业务培训,督促社区根据自身特点与实际积极组织离退休人员开展形式多样的文体活动。此后根据社区涉及的人数及工作量拨付管理服务经费。

4 主管部门职能:

(1).负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2).组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3).组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4).组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态

追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

组织有关政策学习、工作业务培训，增进了村工作人员与退休人员之间的沟通联系，丰富了退休老年人员的生活，提高了退休人员的幸福指数。并督促社区根据自身特点与实际积极组织离退休人员开展形式多样的文体活动。

3 项目支持方向：按照文件规定执行

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。国有企业退休人员社会化管理补助专项

经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 52 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 52 万元。资金到位占资金计划 52 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，国有企业退休人员社会化管理补助专项经费实际拨付资金 52 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 52 万元，资金使用占计划 52 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年乡镇国有企业退休人员社会化管理补助支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	慰问企业退休人员数量	≥	300	人	15
	质量指标	慰问企业退休人员达标率	=	100	%	15
	时效指标	实施期限	定性	及时	其他	15
效益指标	社会效益指标	退休人员生活质量提升	定性	高	其他	20
满意度指标	服务对象满意度指标	所属企业的综合满意度	≥	85	%	10
成本指标	经济成本指标	资金投入	=	520000	元	15

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以

及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

(1) 决策程序：项目决策程序严密。

(2) 规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

(3) 资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

(1) 制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

(2) 分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于国有企业退休人员社会化管理工作，确保整体安全、社会稳定，用途合规；及时完成工作项目任务，绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，程序合规；严格按照资金文件标准，标准合格。

（三）个性指标绩效分析。

（1）资金拨付及时性：国有企业退休人员社会化管理补助拨付是及时的。

（2）应保尽保：国有企业退休人员社会化管理是做到应保尽保；

（3）救助效果：及时发放补贴，确保国有企业退休人员的政策落实。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，项目管理、资金管理使用等方面符合规定，资金使用遵循公开透明、科学规范的基本原则，确保资金使用合理、安全、高效，实现预期绩效目标任务，取得较好成效。评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

1、缺少人才支撑，基层机构人力物力不足，人员专业性欠缺，对政策不熟，基本素质偏低，流动性大，管理难度高；2、服务水平有待提高，解决问题不够积极主动，存在怠懒拖延问题，不利于群众办事；3、基础设施配套不完备。

六、改进建议

1、规范退管经费的资金管理。基层单位对专项资金设立专账核算，对资金的使用用途和标准进行严格的审批，对不合规的支出一律不准列支。

2、对慰问标准原则上要统一，优化退管经费支出结构。

3、培养专业人才，加大培训力度，提高专业性和服务水平。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年乡镇国有企业退休人员社会化管理补助经费							
预算单位		渠县三汇镇人民政府							
项目类型		一次性项目 (√)							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		做好国有企业退休人员社会化管理补助资金分配使用，国有企业已退休人员管理服务工作与原企业分离，国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用，国有企业办理退休人员管理服务工作与原企业分离。						
	资金管理办法（名称、文号）		渠财资产[2023]17 号						
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据		根据渠财资产【2023】17 号编制并申报						
	使用范围		国有企业退休人员社会化管理补助支出						
	申报（补助）条件		按程序申报						
	项目起止年限		2023 年						
项目资金 （万元）		年度资金总额：		52					
		其中：财政拨款		52					
		其他资金							
总体目标	年度目标								
	做好国有企业退休人员社会化管理补助资金分配使用，国有企业已退休人员管理服务工作与原企业分离，国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用，国有企业办理退休人员管理服务工作与原企业分离。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	慰问企业退休人员数量	≥	300	人	15	300	
		质量指标	慰问企业退休人员达标率	=	100	%	15	100	
		时效指标	实施期限	定性	及时	其他	15	及时	
	效益指标	社会效益指标	退休人员生活质量提升	定性	高	其他	20	高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	所属企业的综合满意度	≥	85	%	10	85	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=	520000	元	15	520000	

专项预算项目绩效评价报告

（三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为全面贯彻落实三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目专项工作经费，解决当地老百姓生产、生活及出行安全问题，方便农副产品运输，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：根据渠财预【2023】76号编制并申报，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：为解决当地老百姓生产、生活及出行安全问题，硬化三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路，促进三汇镇三溪社区、大盘社区、汇南社区的经济和社会各项发展，确保工作开展，不断提升群众安全感和满意度。

4 主管部门职能：

（1）.负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

（2）.组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

（3）.组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

（4）.组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

（5）.组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

为解决当地老百姓生产、生活及出行安全问题，硬化三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路，促进三汇镇三溪社区、大盘社区、汇南社区的经济和社会各项发展，确保工作开展，不断提升群众安全感和满意度。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 150 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨

付资金 150 万元。资金到位占资金计划 150 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目专项经费实际拨付资金 150 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 150 万元，资金使用占计划 150 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	大盘社区公路硬化	≥	2000	米	5
		公路硬化厚度	≥	0.3	米	5
		汇南社区公路硬化	≥	2500	米	5
		公路硬化宽度	≥	4	米	5
		三溪社区公路硬化	≥	1000	米	5
	质量指标	项目验收合格率	≥	100	%	15
	时效指标	工程建设时限	≤	6	月	10
效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提升	其他	10
	社会效益指标	方便当地群众生活出行	定性	出行便捷	其他	10
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	1500000	元	10

二、评价实施

（一）评价目的

- 1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以

及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

(1) 决策程序：项目决策程序严密。

(2) 规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

(3) 资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

(1) 制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

(2) 分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

基础设施。该项目对项目资金进行科学有效的整合，发挥资金使用效益最大化，工程进度按计划进行，项目验收合格；功能配套整合协调、能够持续良好地运作，项目能够长期有效的运行，保证后续有效管护。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 工程质量监控：对照项目实施方案和计划，质量检查报告发现问题及时完成整改。

(2) 整体工程协同推进：对照项目实施方案和计划，支撑项目整体推进的各类要素是保障齐备。

(3) 带动当地经济发展：带动当地经济发展。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，该项目的实施，立项依据充分，且实施方案明确可操作性，绩效目标设置合理，预算符合经济性原则，资金来源渠道明确，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

施工过程中由于硬化道路，导致群众出行不便，以及噪音、灰尘等问题，影响群众生活。

六、改进建议

做好道路标识，保持道路畅通，减少因为道路硬化对群众出行造成的不利影响。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		一次性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设						
	资金管理办法（名称、文号）	渠财预【2023】76 号						
	绩效分配方式	☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	根据渠财预【2023】76 号编制并申报						
	使用范围	乡镇三汇镇大盘社区、三溪社区、汇南社区农村公路建设项目支出						
	申报（补助）条件	按程序申报						
	项目起止年限	2023 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：						150	
	其中：财政拨款						150	
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	促进三汇镇三溪社区、大盘社区、汇南社区的经济和社会各项发展，确保工作开展，不断提升群众安全感和满意度							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	大盘社区公路硬化	≥	2000	米	5	2000
			公路硬化厚度	≥	0.3	米	5	0.3
			汇南社区公路硬化	≥	2500	米	5	2500
			公路硬化宽度	≥	4	米	5	4
			三溪社区公路硬化	≥	1000	米	5	1000
		质量指标	项目验收合格率	≥	100	%	15	100
		时效指标	工程建设时限	≤	6	月	10	6
	效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提升	其他	10	显著提升
		社会效益指标	方便当地群众生活出行	定性	出行便捷	其他	10	出行便捷
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	1500000	元	10	1500000

专项预算项目绩效评价报告

(三汇镇三溪社区山坪塘维修项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为推进区域发展，改善人居环境，降低山塘隐患，落实三汇镇三溪社区山坪塘维修项目专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：根据渠财农【2023】22号编制并申报，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：完成山坪塘除险加固，消除隐患，恢复塘坝蓄水，山塘维修项目经费对山塘进行维修改造，提高山塘工效和运行效益，包括山塘维修、设备更新等内容。进一步提升政府公信力，提升环境。

4 主管部门职能：

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

完成山坪塘除险加固，消除隐患，恢复塘坝蓄水，山塘维修项目经费对山塘进行维修改造，提高山塘工效和运行效益，包括山塘维修、设备更新等内容。进一步提升政府公信力，提升环境。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇三溪社区山坪塘维修项目专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 25 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 25 万元。资金到位占资金计划 25 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，三汇镇三溪社区山坪塘维修项目专项经费实际拨付资金 25 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 25 万元，资金使用占计划 25 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年三汇镇三溪社区山坪塘维修项目支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	维修山坪塘数量	=	1	座	5
		新修防滑桩数量	≥	15	座	5
		清淤数量	≥	5000	立方米	10
		维修山坪塘垮塌长度	≥	20	米	10
	质量指标	项目验收合格率	=	100	%	10
	时效指标	工程建设时限	≤	3	月	10
效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提高	其他	10
	社会效益指标	方便当地群众生活	定性	显著提高	其他	10
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	250000	元	10

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项

目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材

料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标

相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

基础设施。该项目对项目资金进行科学有效的整合，发挥资金使用效益最大化，项目工程进度按计划进行，资金拨付及时；同时，项目验收合格，功能配套整合协调、能够持续良好地运作，项目能够长期有效的运行，后续得到有效管护。

（三）个性指标绩效分析。

（1）工程质量监控：对照项目实施方案和计划，质量检查报告发现问题及时完成整改。

（2）整体工程协同推进：对照项目实施方案和计划，支撑项目整体推进的各类要素保障齐备。

（3）新增就业：吸纳农村就业人口参与项目建设。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，该项目的实施，立项依据充分，且实施方案明确可操作性，绩效目标设置合理，预算符合经济性原则，资金来源渠道明确，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

整治机制有待完善，管理制度不完善，缺少管护资金来源。

六、改进建议

因地制宜制定山坪塘整治机制，明确镇、村社区各级责任，充分发挥群众主体作用；制定针对性整治方案，重点完成防渗、加固、清淤；加强资金筹措，解决后续管护资金问题。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称			2023 年三汇镇三溪社区山坪塘维修项目经费					
预算单位			渠县三汇镇人民政府					
项目类型			一次性项目（ √ ）					
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		完成该山坪塘项目维修					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财农【2023】22 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠财农【2023】22 号编制并申报					
	使用范围		三汇镇三溪社区山坪塘维修项目支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金 （万元）		年度资金总额：		25			
其中：财政拨款			25					
其他资金								
总体目标	年度目标							
	完成该山坪塘项目维修							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	维修山坪塘数量	=	1	座	5	1
			新修防滑桩数量	≥	15	座	5	15
			清淤数量	≥	5000	立方米	10	5000
			维修山坪塘垮塌长度	≥	20	米	10	20
		质量指标	项目验收合格率	=	100	%	10	100
		时效指标	工程建设时限	≤	3	月	10	3
	效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提高	其他	10	显著提高
		社会效益指标	方便当地群众生活	定性	显著提高	其他	10	显著提高
		满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	250000	元	10	250000

专项预算项目绩效评价报告

(三汇镇大盘社区山坪塘维修项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为推进区域发展,改善人居环境,降低山塘隐患,落实三汇镇大盘社区山坪塘维修项目专项工作经费,按照预算安排,财政部门分配下达资金,组织实施项目执行跟踪监督,并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则,组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 根据渠财农【2023】22号编制并申报,其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 完成山坪塘除险加固,消除隐患,恢复塘坝蓄水,山塘维修项目经费对山塘进行维修改造,提高山塘工效和运行效益,包括山塘维修、设备更新等内容。进一步提升政府公信力,提升环境。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作,负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算,并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划,对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作;分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

完成山坪塘除险加固，消除隐患，恢复塘坝蓄水，山塘维修项目经费对山塘进行维修改造，提高山塘工效和运行效益，包括山塘维修、设备更新等内容。进一步提升政府公信力，提升环境。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇大盘社区山坪塘维修项目专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 25 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 25 万元。资金到位占资金计划 25 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，三汇镇大盘社区山坪塘维修项目专项经费实际拨付资金 25 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 25 万元，资金使用占计划 25 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年三汇镇大盘社区山坪塘维修项目支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	清淤数量	≥	6500	立方米	10
		维修山坪塘数量	=	1	座	5
		新修防滑桩数量	≥	20	座	10
		维修山坪塘垮塌长度	≥	30	米	5
	质量指标	项目验收合格率	=	100	%	10
	时效指标	工程建设时限	≤	3	月	10
效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提高	其他	10
	社会效益指标	方便当地群众生活	定性	显著提高	其他	10
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	250000	元	10

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项

目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理 and 会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材

料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标

相匹配，反映目标实现程度。

（2）完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

（二）专用指标绩效分析。

基础设施。该项目对项目资金进行科学有效的整合，发挥资金使用效益最大化，项目工程进度按计划进行，资金拨付及时；同时，项目验收合格，功能配套整合协调、能够持续良好地运作，项目能够长期有效的运行，后续得到有效管护。

（三）个性指标绩效分析。

（1）工程质量监控：对照项目实施方案和计划，质量检查报告发现问题及时完成整改。

（2）整体工程协同推进：对照项目实施方案和计划，支撑项目整体推进的各类要素保障齐备。

（3）新增就业：吸纳农村就业人口参与项目建设。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，该项目的实施，立项依据充分，且实施方案明确可操作性，绩效目标设置合理，预算符合经济性原则，资金来源渠道明确，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

整治机制有待完善，管理制度不完善，缺少管护资金来源。

六、改进建议

因地制宜制定山坪塘整治机制，明确镇、村社区各级责任，充分发挥群众主体作用；制定针对性整治方案，重点完成防渗、加固、清淤；加强资金筹措，解决后续管护资金问题。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称			2023 年三汇镇大盘社区山坪塘维修项目经费					
预算单位			渠县三汇镇人民政府					
项目类型			一次性项目（ √ ）					
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		完成该山坪塘项目维修					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财农【2023】22 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法		☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合	
	立项依据		根据渠财农【2023】22 号编制并申报					
	使用范围		三汇镇大盘社区山坪塘维修项目支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：		25			
其中：财政拨款			25					
其他资金								
总体目标	年度目标							
	完成该山坪塘项目维修							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	清淤数量	≥	6500	立方米	10	6500
			维修山坪塘数量	=	1	座	5	1
			新修防滑桩数量	≥	20	座	10	20
			维修山坪塘垮塌长度	≥	30	米	5	30
		质量指标	项目验收合格率	=	100	%	10	100
		时效指标	工程建设时限	≤	3	月	10	3
	效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提高	其他	10	显著提高
		社会效益指标	方便当地群众生活	定性	显著提高	其他	10	显著提高
		满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	250000	元	10	250000

专项预算项目绩效评价报告

(三汇镇重石村山坪塘维修项目)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景：为推进区域发展，改善人居环境，降低山塘隐患，落实三汇镇重石村山坪塘维修项目专项工作经费，按照预算安排，财政部门分配下达资金，组织实施项目执行跟踪监督，并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则，组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据：根据渠财农【2023】22号编制并申报，其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容：完成山坪塘除险加固，消除隐患，恢复塘坝蓄水，山塘维修项目经费对山塘进行维修改造，提高山塘工效和运行效益，包括山塘维修、设备更新等内容。进一步提升政府公信力，提升环境。

4 主管部门职能：

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作，负责项目预（结）算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算，并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划，对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5). 组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程

中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6). 熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(7). 组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8). 组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

完成山坪塘除险加固，消除隐患，恢复塘坝蓄水，山塘维修项目经费对山塘进行维修改造，提高山塘工效和运行效益，包括山塘维修、设备更新等内容。进一步提升政府公信力，提升环境。

3 项目支持方向：按照文件规定执行。

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。三汇镇重石村山坪塘维修项目专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 35 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 35 万元。资金到位占资金计划 35 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，三汇镇重石村山坪塘维修项目专项经费实际拨付资金 35 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 35 万元，资金使用占计划 35 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年三汇镇重石村山坪塘维修项目支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	维修山坪塘垮塌长度	≥	35	米	10
		维修山坪塘数量	=	2	座	10
		新修防滑桩数量	≥	15	座	10
	质量指标	项目验收合格率	≥	95	%	10
	时效指标	工程建设时限	≤	3	月	10
效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提高	其他	10
	社会效益指标	方便当地群众生活	定性	显著提高	其他	10
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	350000	元	10

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分

析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料 and 开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管

理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

（1）决策程序：项目决策程序严密。

（2）规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目

标设置科学合理。

（3）资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

（1）制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

（2）分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

（3）绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

（1）预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

（2）资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

（1）目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

基础设施。该项目对项目资金进行科学有效的整合，发挥资金使用效益最大化，项目工程进度按计划进行，资金拨付及时；同时，项目验收合格，功能配套整合协调、能够持续良好地运作，项目能够长期有效的运行，后续得到有效管护。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 工程质量监控：对照项目实施方案和计划，质量检查报告发现问题及时完成整改。

(2) 整体工程协同推进：对照项目实施方案和计划，支撑项目整体推进的各类要素保障齐备。

(3) 新增就业：吸纳农村就业人口参与项目建设。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，该项目的实施，立项依据充分，且实施方案明确可操作性，绩效目标设置合理，预算符合经济性原则，资金来源渠道明确，项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

整治机制有待完善，管理制度不完善，缺少管护资金来源。

六、改进建议

因地制宜制定山坪塘整治机制，明确镇、村社区各级责任，充分发挥群众主体作用；制定针对性整治方案，重点完成防渗、加固、清淤；加强资金筹措，解决后续管护资金问题。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称			2023 年三汇镇重石村山坪塘维修项目经费					
预算单位			渠县三汇镇人民政府					
项目类型			一次性项目（ √ ）					
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		完成该山坪塘项目维修					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财农【2023】22 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财农【2023】22 号编制并申报					
	使用范围		三汇镇重石村山坪塘维修项目支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金（万元）		年度资金总额：					35
其中：财政拨款						35		
其他资金								
总体目标	年度目标							
	完成该山坪塘项目维修							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	维修山坪塘垮塌长度	≥	35	米	10	35
			维修山坪塘数量	=	2	座	10	2
			新修防滑桩数量	≥	15	座	10	15
		质量指标	项目验收合格率	≥	95	%	10	95
			时效指标	工程建设时限	≤	3	月	10
		效益指标	经济效益指标	促进当地经济发展	定性	显著提高	其他	10
	社会效益指标		方便当地群众生活	定性	显著提高	其他	10	显著提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	350000	元	10	350000

专项预算项目绩效评价报告

(渠县 2023 年耕地恢复整治经费)

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。

1 项目设立原因及背景: 为服务耕地占补平衡日常管理需求, 掌握我镇耕地质量等别变化状况。有效开展实施耕地保护工作, 全面落实渠县 2023 年耕地恢复整治经费专项工作经费, 按照预算安排, 财政部门分配下达资金, 组织实施项目执行跟踪监督, 并按照“谁分配、谁管理、谁评价”的原则, 组织开展项目绩效自评等。

2 项目立项、资金申报的依据: 根据渠财资环[2023]157 号编制并申报, 其预算程序及政策符合资金管理办法等相关规定。

3 项目主要内容: 保护耕地, 耕地地力不降低, 稳定粮食生产和农民收入, 保障粮食安全, 坚持农业绿色和可持续发展理念, 以保护、提升耕地地力和保护农业生态环境为目标, 以绿色生态为导向, 耕地质量明显提升, 总体水平较去年有一定提升。

4 主管部门职能:

(1). 负责项目的费用估算、费用控制工作, 负责项目预(结)算的组织、审核以及综合管理工作。

(2). 组织项目文件资料及合同立卷、整理、归档工作。

(3). 组织编制项目费用预算, 并监控项目费用使用情况。

(4). 组织编制项目控制计划, 对项目状态进行全过程的动态追踪。

(5).组织完成项目状态报告的编制工作；分析项目实施过程中的进度、费用、材料等的偏差，提出应对措施。

(6).熟悉和了解工程施工现场，收集设计变更材料、工程联络单、现场签证验收、会议纪要等文件资料。

(10).组织完成项目的结算工作。对项目变更进行跟踪和控制。

(8).组织项目后期管理及财务管理工作。

(二) 实施目的及支持方向。

1 项目资金管理办法

我镇严格按照财务管理制度，健全组织，建立完善工作机制。成立三汇镇预算项目考核领导小组，负责全镇预算项目的组织落实及日常管理、检查考核等工作；设立督查小组，负责农村督查工作；组建一支兼职的考核队伍，考核采用定期检查、不定期抽查和综合考评的形式，每次检查结果报督查小组办公室。对照项目资金管理办法，财务处理及时、会计核算规范。在国家规定的时间内完成任务。

2 项目实施目的和主要工作任务

保护耕地，耕地地力不降低，稳定粮食生产和农民收入,保障粮食安全，坚持农业绿色和可持续发展理念，以保护、提升耕地地力和保护农业生态环境为目标，以绿色生态为导向，耕地质量明显提升，总体水平较去年有一定提升。项目有效开展提供制度保障。

3 项目支持方向：按照文件规定执行

(三) 预算安排及分配管理。

1 资金计划及到位。渠县 2023 年耕地恢复整治经费专项经费项目资金计划及截至评价时点，该项目 2023 年预算金额 10 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 10 万元。资金到位占资金计划 10 万元的 100%。

2 资金使用。截至 2023 年 12 月 31 日，渠县 2023 年耕地恢复整治经费专项经费实际拨付资金 10 万元。截至 2023 年 12 月 31 日该项目金额已使用 10 万元，资金使用占计划 10 万元的 100%。我镇严格按照文件要求，专款专用，专项核算，资金全部用于环境治理方面支出，没有列支与项目内容无关的费用。资金开支范围、标准、支付进度、支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

（四）项目绩效目标设置。绩效目标设置较为科学，符合国家政策要求，目标明晰可操作。汇总 2023 年渠县 2023 年耕地恢复整治经费支出项目绩效目标具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重
产出指标	数量指标	三汇镇土地复耕面积	≥	200	亩	15
	质量指标	土地复耕合规率	≥	95	%	15
	时效指标	工作开展时限	≤	1	月	15
效益指标	社会效益指标	增强民众耕地保护意识	定性	持续提升	其他	25
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10
成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	100000	元	10

二、评价实施

（一）评价目的

1 全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以

及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性，成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算，选择项目实施主体等提供参考依据。

2 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，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的使用效益。

（二）预设问题及评价重点。

通过采取审查账目、查阅档案、入户调查等形式，重点评价以下内容：

1. 项目实施程序严密性。基本资料是否完整、真实，有无弄虚作假套取财政资金等问题。

2. 资金拨付和使用的合规性。按国库集中支付规定办理资金拨付手续；按时拨付，资金专款专用，遵守《现金管理条例》规定；没有挤占、挪用、截留等违纪违规等问题。

3. 财务管理和会计核算规范性。财务核算符合《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等要求、符合基本建设财务管理和会计制度规定。

4. 项目实施单位绩效自评情况。项目实施单位严格按照预算绩效管理规定开展绩效自评。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。根据实际情况，我们成立评价工作组，对2023年项目支出开展实地调研工作，形成了绩效评价工作方案，根据评价指标和评分标准实施具体评价工作。

（五）评价组织。我镇成立了以镇长为组长、分管领导为副组长，相关股室负责人为成员的自评领导小组。通过查阅资料和实地走访对项目完成情况和满意度进行自评。

1 各部门负责人职责：根据预算执行计划和预算金额，合理安排和使用预算资金。跟踪和控制本部门预算的执行情况，及时处理预算偏差。提供预算执行过程中的相关数据和信息，并配合财务部门的审查。提供关于预算执行情况的定期报告，并解释偏差的原因和处理方式。

2 财务部门人员职责：负责向各部门分发预算执行计划和对应预算金额。提供预算执行过程中的财务信息和支持，包括资金调度和控制。监控和分析预算执行情况，发现和解决预算偏差。提供关于预算执行情况的定期报告，并分析原因和提出改进意见。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. **项目决策。**该项目与部门中长期规划目标匹配，立项依据充分，立项规范，项目的申请、设立过程符合相关要求。绩效目标设定合理，能完整的反映预期产出和效果。该项目自评得分98分。

(1) 决策程序：项目决策程序严密。

(2) 规划论证：项目规划论证符合中省要求，项目绩效目标设置科学合理。

(3) 资金投向：项目资金与项目总体规划、相关行业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目资金的使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等，项目资金的使用严格按照《三汇镇财务管理制度》和《财政专项资金管理办法》及相关政策规定执行。制度健全、完善、有效。项目资金的拨付具备完整的审批程序和手续，符合相关制度规定，不存在违反相关财务管理制度的规定。确保资金使用精准到位，发挥资金使用效益。

(1) 制度办法：项目制度办法体系健全、要素完备。

(2) 分配管理：项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求。

(3) 绩效监管：管资金、项目、政策绩效，项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效。

3. 项目实施。我镇按照方案制定、以现场评价和单位自评相结合，组织实施 2023 年项目资金绩效评价工作，重点评价了项目资金预算执行、资金支出的控制管理及绩效目标的实现情况。

(1) 预算执行：项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位。

(2) 资金使用：资金使用拨付、项目实施符合规定。

4. 项目结果。根据相关规定及全镇工作实际，对项目管理内容进行了细化量化，有力地保障了我镇项目管理工作的顺利完成。

(1) 目标完成：项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，反映目标实现程度。

(2) 完成时效：项目实际完成时间与计划完成时间相符。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运行。严格遵循法律法规和其他相关要求，用于乡镇渠县 2023 年耕地恢复整治经费，及时完成工作项目任务，用途合规；绩效目标和绩效指标量化可考核、匹配、全面完整，做好周期性服务管理，程序合规；严格按照资金文件标准，标准合规。

(三) 个性指标绩效分析。

(1) 对象覆盖面：无因制度机制缺陷或管理疏漏导致审核把关不严的情况，对象覆盖全面。

(2) 群众反映需求解决率：解决群众反映需求率 100%。

(3) 服务能力提升自评质量指标：对土地恢复整治前后进行对比，服务能力提升。

四、评价结论

通过汇总、整理、分析，2023 年该项目按照工作方案的进度安排开展相关工作，扎实推进核查整改，加强耕地、基本农田保护巡查工作，坚决杜绝随意占用基本农田和耕地的现象发生项目管理规范，经运用评价指标体系及评分标准进行客观评价，绩效目标基本实现，绩效评级为优，评分结果为 98 分。

五、存在主要问题

耕地质量保护与提升项目中的种植受到广大农户的欢迎，但

项目缺乏延续性，希望上级部门继续加大扶持力度

六、改进建议

1、继续做好取土化验，做到定点调查的延续性，对土壤理化性状进行动态监测。

2、继续做好试验示范工作，完善农作物施肥指标体系。

3、做好耕地质量监测点的维护工作，保持延续性。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年渠县 2023 年耕地恢复整治经费						
预算单位		渠县三汇镇人民政府						
项目类型		一次性项目（ √ ）						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		保护耕地，耕地地力不降低，稳定粮食生产和农民收入, 保障粮食安全					
	资金管理办法（名称、文号）		渠财资环[2023]157 号					
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		根据渠财资环[2023]157 号编制并申报					
	使用范围		渠县 2023 年耕地恢复整治经费支出					
	申报（补助）条件		按程序申报					
	项目起止年限		2023 年					
	项目资金 （万元）	年度资金总额：						
其中：财政拨款							10	
其他资金								
总体目标	年度目标							
	保护耕地，耕地地力不降低，稳定粮食生产和农民收入, 保障粮食安全							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	三汇镇土地复耕面积	≥	200	亩	15	200
		质量指标	土地复耕合规率	≥	95	%	15	95
		时效指标	工作开展时限	≤	1	月	15	1
	效益指标	社会效益指标	增强民众耕地保护意识	定性	持续提升	其他	25	持续提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤	100000	元	10	100000
	产出指标	数量指标	三汇镇土地复耕面积	≥	200	亩	15	200

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表