附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目**

实施单位（公章）：**玛纳斯县塔西河哈萨克民族乡人民政府**

主管部门（公章）：**玛纳斯县塔西河哈萨克民族乡人民政府**

项目负责人（签章）：**马玉力**

填报时间：**2024年04月01日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**（一）项目概况  
1.项目背景  
根据自治区财政厅《关于提前下达2023年自治区农村综合改革转移支付预算的通知》(新财农【2022】91号)，农村饮水安全巩固提升工作是“十三五”时期我国完成脱贫攻坚，实现“两不愁三保障”的重要支撑，各地推进的农村饮水安全巩固提升工程对脱贫攻坚这一阶段性目标的实现起到了重要作用，解决了广大城乡人口的饮水安全问题。“十四五”时期，我国脱贫攻坚战全面转向乡村振兴阶段，经济社会发展进入新发展阶段，农村供水的发展历程也由农村饮水安全巩固提升进入到农村供水保障阶段，农村供水发展战略目标也演变为“吃上水—喝好水—安全水—幸福水”，在新发展阶段要全面实现农村供水保障工作新的战略发展目标。？  
国民经济社会发展“十四五”规划目标进一步强调了以人民为中心、全面提升人民福祉，而便利用水、安全用水、幸福用水关乎全民健康，也是人民福祉的核心要义。同时，作为农村基础设施的重要组成部分，农村供水保障工程对于“十四五”规划全面推进乡村振兴是个基础性、先决性条件，水安全问题不解决则乡村振兴将是一个伪命题。因此，农村供水保障工作对于全面实现国民经济“十四五”规划战略目标具有核心作用，进一步深入推进农村供水保障工作决定了“十四五”时期有关工作的基础。  
本项目的建成，将进一步保障玛纳斯县塔西河乡大草滩村饮水安全，满足村庄日常用水需要，改善农牧民群众生活品质，群众幸福感、获得感得到不断提升，助力乡村振兴。  
2.主要内容及实施情况  
主要内容：本项目为基础设施建设项目，建设内容为新建一座300立方米的蓄水池及配套附属设施。  
本项目于2023年4月开始实施，截止2023年12月已全部完成。通过本项目的实施，改善了农牧民群众生活品质。  
3.项目实施主体  
2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目的实施主体为玛纳斯县塔西河哈萨克族乡人民政府，该单位无下属预算单位，下设7个科室，分别是：农业（畜牧业）发展服务中心、综合文化服务中心、社会保障（民政）服务中心、财政所、村镇规划建设发展中心、综治中心、司法所。  
编制人数为62人，其中：行政人员编制28人、工勤2人、事业编制32人。实有在职人数56人，其中：行政在职17人、工勤2人、事业在职37人。离退休人员10人，其中：行政退休人员10人、事业退休0人。  
4.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析  
2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目预算安排总额为27万元，其中财政资金27万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金27万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截止2023年12月31日，2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目实际支付资金27万元，预算执行率100%。结转结余资金0万元。项目资金主要用于修建1座300立方米的蓄水池及配套设施等方面**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标  
2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目绩效总体目标为：本项目拟投入27万元，主要建设内容为：修建1座面积小于等于300立方米的蓄水池，工程验收合格率、项目建设完工即时率、资金拨付及时性达到100%，蓄水池单价小于等于900元每立方米，项目计划于2022年12月31日前完成，通过本项目的实施，有效提高农民生活水平，使受益群众满意度达到大于等于90%。  
2.阶段性目标  
根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“新建蓄水池（座）”指标，预期指标值为=1座；  
“蓄水池体积”指标，预期指标≤300立方米；  
②质量指标  
“工程验收合格率（%）”指标，预期指标值为=100%；  
③时效指标  
“项目建设完工及时率”指标，预期指标值为=100%；  
（2）项目成本目标  
①经济成本指标  
“新建蓄水池单价”指标，预期指标值为≤900元/立方米；  
②社会成本指标  
无该项指标  
③生态成本指标  
无该项指标  
（3）项目效益目标  
①经济效益指标  
无该项指标  
②社会效益指标  
“有效提高农民生活水平”指标，预期指标值为明显提高；  
③生态效益指标  
无该项指标  
④满意度指标  
“受益群众满意度”指标，预期指标值为≥90%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围  
1.绩效评价的目的  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。  
2.绩效评价的对象和范围  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2023年度我单位实施的2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则  
依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
3.评价方法  
本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目进行评价。  
4.评价标准  
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备  
（1）成立绩效评价项目小组  
为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。  
仲凯飞副乡长任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况，审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。  
王佳雪财政所干事任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。  
谢梦阁任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。  
（2）开展前期调研  
绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。  
（3）制订绩效评价工作方案  
绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。  
2.具体实施  
（1）收集基础资料  
根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：  
①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；  
②绩效目标及其设立依据和调整情况；  
③管理措施及组织实施情况；  
④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；  
⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；  
⑥其他必要的相关资料等。  
（2）整理、研读基础资料  
对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。  
3.分析评价和撰写报告  
（1）综合分析评价  
①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。  
②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。  
（2）撰写报告  
绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为100分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效汇总分值如下表3-1所示（详见上传的附件）：  
 表3-1：2023年塔西河乡大草滩村基础设施项目得分表  
  
指标类别 1.项目决策 2.过程管理 3.项目产出 4.项目成本 5.项目效益 合计  
权重 20 20 25 15 20 100  
分值 20 20 25 15 20 100  
得分率 100% 100% 100% 100% 100% 100%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-1所示（详见上传的附件）：  
表4-1项目决策指标及分值  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
项目决策 20 项目立项 5 立项依据充分性 2 2  
 立项程序规范性 3 3  
 绩效目标 10 绩效目标合理性 5 5  
 绩效指标明确性 5 5  
 资金投入 5 预算编制科学性 2 2  
 资金分配合理性 3 3  
合计 20 20 20  
1.立项依据充分性  
①项目根据自治区财政厅《关于提前下达2023年自治区农村综合改革转移支付预算的通知》(新财农【2022】91号)立项,符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；  
⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
2.立项程序规范性  
①项目按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料符合相关要求；  
③事前经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
3.绩效目标合理性  
①项目有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  
④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.绩效指标明确性  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③与项目目标任务数或计划数相对应。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
5.预算编制科学性  
①预算编制经过科学论证；  
②预算内容与项目内容匹配；  
③预算额度测算依据充分，按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
6.资金分配合理性  
①预算资金分配依据充分；  
②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示（详见上传的附件）：  
表4-2项目管理指标及分值情况  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
过程管理 20 资金管理 12 资金到位率 4 4  
 预算执行率 4 4  
 资金使用合规性 4 4  
 组织实施 8 管理制度健全性 4 4  
 制度执行有效性 4 4  
合计 20 20 20  
1.资金到位率  
资金到位率=（27/27）×100%=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
2.预算执行率  
预算执行率=（27/27）×100%=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
3.资金使用合规性  
①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  
②资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
③符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
4.管理制度健全性  
①已制定《塔西河乡项目管理实施方案》和《塔西河乡财务管理办法》，具有相应的财务和业务管理制度；  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
5.制度执行有效性  
①遵守相关法律法规和相关管理规定；  
②项目调整及支出调整手续完备；  
③项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出类指标由3个二级指标和4个三级指标构成，权重分25分，实际得分25分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
表4-3项目产出指标及分值情况  
一级指标 二级指标 三级指标 年度指标值 标杆分值 全年实际完成值 指标得分  
产出 数量指标 新建蓄水池（座） =1座 5 =1座 5  
 蓄水池体积（立方米） ≤300立方米 5 =300立方米 5  
 质量指标 工程验收合格率（%） =100% 10 =100% 10  
 时效指标 项目建设完工及时率 ＝100% 5 =100% 5  
合计 25 25  
1.项目完成数量  
“新建蓄水池（座）”指标，预期指标值为1座，实际完成为1座。实际完成率=（1座/1座）×100%=100%。  
“蓄水池体积（立方米）”指标，预期指标值为≤300立方米，实际完成为=300立方米。实际完成率=（300立方米/300立方米）×100%=100%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
2.项目完成质量  
“工程验收合格率（%）”指标，预期指标值为=100%，实际完成为=100%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
3.项目完成时效  
“项目建设完工及时率”指标，预期指标值为=100%，实际完成为=100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
（四）项目成本情况  
项目成本类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分15分，实际得分15分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
表4-4项目成本指标及分值情况  
一级指标 二级指标 三级指标 年度指标值 标杆分值 全年实际完成值 指标得分  
成本 经济成本指标 蓄水池单价 ≤900元/立方米 15 =893元/立方米 15  
合计 15 15  
1.项目经济成本  
“蓄水池单价”指标，预期指标值为≤900元/立方米，实际完成为893元/立方米。实际完成率=（893元/立方米/900元/立方米）×100%=99.22%。本项目目标支出为小于等于900元/立方米，实际完成率为100%。  
综上，该项指标满分15分，得分15分。**

**（四）项目效益情况**

**（五）项目效益情况  
项目效益类指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示（详见上传的附件）：  
表4-5项目效益指标及分值情况  
一级  
指标 二级指标 三级指标 年度指  
标值 标杆  
分值 全年实  
际完成值 指标  
得分  
效益 社会效益指标 有效提高农民生活水平 明显提高 10 明显提高 10  
 满意度指标 受益群众满意度 ≥90% 10 =95% 10  
合计 20 20  
1.经济效益指标  
无该项指标  
2.社会效益指标  
“有效提高农民生活水平”指标，预期指标值为明显提高，实际完成为明显提高。  
通过项目的实施，将进一步保障玛纳斯县塔西河乡大草滩村饮水安全，满足村庄日常用水需要，改善农牧民群众生活品质，群众幸福感、获得感得到不断提升，助力乡村振兴。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
3.满意度指标  
“受益群众满意度（%）”指标，预期指标值为≥90%，实际完成为=95%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。**

1. **预算执行进度与绩效指标偏差**

**无偏差**

1. **主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法  
1.防范项目风险加强论证，精准导向  
提高乡村产业项目选择的科学化水平，决策前要加强风险论证。对于拟整村推进的大规模产业乡村项目，应由玛纳斯县政府统一组织专业力量进行全面的风险评估，将评估结果作为项目选择的重要依据。要对各村项目进行精准定位，引导他们从各自经济条件、技能水平、健康状况出发，科学选择合适的经营项目，减少盲从行为，既要讲清项目的收益与前景，也要提醒潜在的风险。  
完善对乡村振兴企业的筛选和监管机制。政府有关部门要进一步健全对乡村振兴企业的筛选标准与程序，将真正有较强社会责任感与抗风险能力的企业挑选出来，引导这些企业充分发挥带动贫困农户增收脱贫的作用。要加强对参与产业乡村企业的监管，对农业订单合同条款的合法性与合理性进行审查，制止有损合作农户利益的“霸王条款”。对损害农户合法利益的企业，一律纳入失信企业名单并向社会公示。  
2.坚持问题导向，加强执行监控，建立机制，提高资金效益  
构建完善的产业乡村振兴信息服务体系，提升信息服务水平。由政府牵头，农业龙头企业、农民合作社、专业技术公司共同参与，搭建专业化、综合性的产业振兴信息服务平台。充分利用互联网和大数据等技术手段，提供气候变化、农产品市场供求、农产品价格走势、农业生产技术、产业振兴政策等方面的信息。  
落实资产收益乡村振兴项目风险防控各项措施。在村级资产账务管理、精准选好项目和实施主体、开展评估论证、建立项目预警机制、强化工作指导、规范议事机制等六个方面明确工作措施，确保项目立项、组织实施、验收及项目收益分配规范、安全，力争把乡村振兴项目资金风险降到最低。  
强化资产收益乡村振兴项目风险防控保障措施。从加强组织领导、加强督查检查、加强宣传引导三个方面，明确各部门职责和主要领导责任，加大监督监管力度，加强项目资金公开公示力度，提高贫困群众对政策的知晓度，确保财政资金有效安全。  
3.强化绩效目标刚性约束，及时对项目管护进行跟踪问效  
项目所在村委会或村经济合作社对项目后续管护管理的主要内容：包括利用资金建成的资产管理及其经营使用、技术服务、技能培训、利益联结、效益评估等。项目按照“三权分置”明确产权。实施项目资金建成的村级公共设施、基础设施、以资金入股建成的资产和入股类资金，产权归项目村村集体所有；到户项目产权归项目户所有。项目移交应遵循“属地管理，有偿使用，持续发展”的原则，项目所在村委会或村经济合作社，应结合本村实际，建立健全各项运行管护制度，保证项目正常运转，长期发挥效益。  
乡村乡办负责项目日常监管工作。协调解决项目后续管护中出现的问题，对所实施的项目进行跟踪管理；负责评估项目效益，总结推广后续管理的经验；负责监督村项目后续管护管理小组和项目经营主体技术服务人员对项目的后续管护管理；根据项目特性进行监管，所有管理资料和记录存入该项目档案。  
  
（二）存在的问题及原因分析  
1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化  
部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。  
2.绩效档案归档工作有待提高  
一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作缺少针对性和目的性，对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。**

**七、有关建议**

**六、有关建议  
1.加强培训，提高相关人员工作水平  
采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。  
2. 高度重视，加强领导  
高度重视，加强领导，精心组织。项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。**

**八、其他需要说明的问题**

**七、其他需要说明的问题  
（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短时间内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究  
（二）评价结果分别编入政府决算和部门预算，并依法予以公开。  
（三）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。**