农村幸福大院运转补助经费项目绩效评价报告

（2021年度）

项目名称：农村幸福大院运转补助经费项目

项目单位：塔什库尔干县民政局

主管部门：地区民政局

评价机构：新疆永信中正项目管理咨询有限公司

二〇二二年七月

目录

[摘 要 1](#_bookmark0)

[前 言](#_bookmark1) 6

[一、项目概况](#_bookmark2) 6

[（一）项目立项的背景和目的](#_bookmark3) 6

[（二）项目立项依据](#_bookmark4) 7

[（三）项目预算及资金来源](#_bookmark5) 7

[（四）项目实施情况](#_bookmark6) 9

[（五）项目组织及管理](#_bookmark7) 9

[（六）项目绩效目标](#_bookmark8) 11

[二、绩效工作情况 1](#_bookmark9)3

[（一）评价目的和依据 1](#_bookmark10)3

[（二）绩效评价工作方案制定过程](#_bookmark11) 12

[（三）绩效评价原则、评价方法 1](#_bookmark12)5

[（四）数据采集方法及过程 1](#_bookmark13)6

[（五）绩效评价实施过程](#_bookmark14) 17

[（六）绩效评价的局限性](#_bookmark15) 19

[三、评价结论和绩效分析](#_bookmark16) 19

[（一）评价结论](#_bookmark17) 19

[（二）具体绩效分析 2](#_bookmark18)1

[四、主要经验、存在的问题及建议](#_bookmark19) 29

[（一）主要经验](#_TOC_250001) 29

（二）存在问题 29

[（三）建议和改进措施](#_TOC_250000) 30

### **五、附件·················································································32**

**摘 要**

**·概述**

为全面落实就业优先战略，扎实做好农村幸福大院运转补助计划组织实施工作，根据《关于下达2021年农村幸福大院运转补助资金的通知》（喀地财社【2021】3号）精神；创新组织管理，着力提升制度化、信息化、便利化水平，严惩失信违规行为，严防系统性违规风险，确保政策规范廉洁高效实施，不断提升公众满意度和政策实现度。

**·评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

本项目绩效评价总得分为100分，评价等级为“优”。其中，项目决策类指标权重14分，得分14分，得分率100；项目管理类指标权重32分，得分32分，得分100；项目绩效类指标权重54分，得分54分，得分率100。

**（二）主要绩效**

塔什库尔干县农村幸福大院运转补助经费项目资金55万元，为塔什库尔干县11所农村幸福大院解决供水、电、暖以及公共设施日常维护问题，每所幸福大院补助经费5万元，入住372位老人，补助经费足额发放率100%、发放及时率100%，有效提高了老人生活质量，解决了困难老人生活问题，受益老人满意度达到95%。

（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用合理、合规，不存在挤占、挪用、截留等情况。县财政对农村幸福大院运转补助经费项目资金实行统一管理，专户存储、专户管理、专账核算，严格执行“收支两条线”，做到专款专用，严格按照国家农机购置补贴政策和农村幸福大院运转补助经费项目资金使用的范围、对象、标准，对农村幸福大院运转补助经费项目资金的支出项目、支出标准和支出程序进行审核把关，据实核算，合理安排农村幸福大院运转补助经费项目资金，县人社部门受理、初审各项农村幸福大院运转补助经费项目资金补贴，确保政策兑现。各项补贴资金申报资料与手续严格按要求做到齐备，审批程序严格按规定执行，资金拨付及时，台账资料完整，确保专项资金安全。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了塔什库尔干县11所农村幸福大院解决供水、电、暖以及公共设施日常维护问题，每所幸福大院补助经费5万元，入住372位老人，补助经费足额发放率100%、发放及时率100%，有效提高了老人生活质量，解决了困难老人生活问题，受益老人满意度达到95%。

**·经验教训和建议**

**（一）主要经验**

**1、各部门各司其职，系统的管理流程保证了项目的顺利开展**

在制度的建立与执行方面，农村幸福大院运转补助经费项目除了按照农村幸福大院运转补助经费项目实施细则开展项目外，还结合自身实际情况制定了专门管理办法保证项目的顺利进行。在具体的实施流程方面，农村幸福大院运转补助经费项目具体实施部门在前期论证、编制预算、补贴发放等一系列流程中，与各方积极配合并组织协调。在财务管理方面，资金有明确的农村幸福大院运转补助经费项目资金发放表、拨付确认表等依据。

**2、政府补贴流程规范，完成了既定数量的补贴任务**

农村幸福大院运转补助经费项目支出主要用于支持农村幸福大院运转补助经费项目。为塔什库尔干县11所农村幸福大院解决供水、电、暖以及公共设施日常维护问题，每所幸福大院补助经费5万元，入住372位老人，补助经费足额发放率100%、发放及时率100%，有效提高了老人生活质量，解决了困难老人生活问题，受益老人满意度达到95%，严格执行了《关于下达2021年农村幸福大院运转补助资金的通知》（喀地财社【2021】3号）文件精神。

**（二）存在的问题**

**1、专项资金管理制度有待完善**

在项目实施过程中，因报账程序繁琐，资金请拨周期较长，既影响地方财政的上级专项转移支付资金支出进度，也造成项目承担单位资金到位严重滞后。《报账制办法》的部分规条与现阶段项目管理的需求不适应。

**（三）建议和改进措施**

**1、优化分配办法提高专项资金使用效率**

一是按照深化预算管理改革精神，减少审批具体项目，采取进一步明确项目实施单位对资金的管理使用责任。二是优化专项资金申报审批流程，按照专项资金管理办法规定的程序和时限加快预算资金下达拨付进程。

**前 言**

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。本次绩效评价受塔什库尔干县民政局委托，依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，结合预算绩效管理工作规划和财政项目预算管理的相关要求，以塔什库尔干县民政局“2021年农村幸福大院运转补助经费项目”经费的使用情况为评价对象，重点考察财政资金支出的效率性和效益性。对2021年农村幸福大院运转补助经费项目财政支出情况进行绩效评价工作，形成绩效评价报告。

**一、项目概况**

**（一）项目立项的背景和目的**

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神，贯彻落实新时代党的治疆方略、特别是社会稳定和长治久安总目标，全面落实就业优先战略，扎实做好农村幸福大院运转补助经费项目计划组织实施工作，根据《关于下达2021年农村幸福大院运转补助资金的通知》（喀地财社[2021]3号）文件精神；创新组织管理，着力提升制度化、信息化、便利化水平，严惩失信违规行为，严防系统性违规风险，确保政策规范廉洁高效实施，不断提升公众满意度和政策实现度。  
 **规范塔什库尔干县农村幸福大院运转补助资金的使用管理，促进提高专项资金使用效益，进一步推动建立健全认真落实中央和自治区绩效管理工作部署，加强绩效目标完成情况和效益与预期目标偏差情况的跟踪监控，切实做到花钱必问效、无效必问责，并严格按照《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预【2016】113号），报送财政资金使用情况。**

1. **项目立项依据**

塔什库尔干县民政局“农村幸福大院运转补助经费项目资金”项目的立项依据包括：

1、根据《关于下达2021年农村幸福大院运转补助资金的通知》（喀地财社【2021】3号） ；

2、**《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预【2016】113号）**；

3、农村幸福大院管理办法。

**（三）项目预算及资金来源**

**1、项目预算**

塔什库尔干县民政局“农村幸福大院运转补助经费项目”，资金来源系中央资金。

2021年下达农村幸福大院运转补助经费项目资金55万元，已支付55万元，预算资金执行率为100%。

**2、资金使用情况**

**（1）资金支付流程**

塔什库尔干县民政局负责项目资金的申请、发票审核后向财政局提出资金申请，直接支付或授权支付资金。项目资金支付方式有两种：一是授权支付，二是直接支付。

授权支付范围为非政府采购项目，以及政府采购项目中，采购形式为县定点协议供货的项目。

直接支付范围为政府采购项目，采购形式为县机构集中采购项目和分散采购项目。

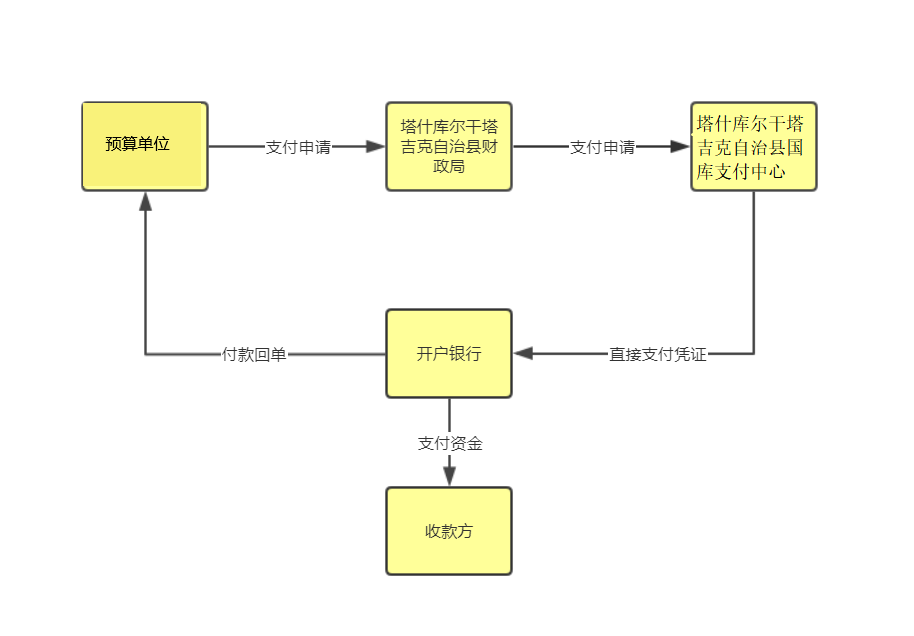
本项目严格按照上述支付范围支付资金。授权支付和直接支付流程如图1-1、1-2：

本项目资金支付方式为直接支付。

**图1-1 授权支付流程图**

### **授权支付**

**图1-2直接支付流程图**

****

**（2）实际支付情况**

塔什库尔干县民政局“农村幸福大院运转补助经费项目账面核算支出额55万元。

**（四）项目实施情况**

2021年下达农村幸福大院运转补助经费项目资金55万元，已支付55万元，预算资金执行率为100%。用于塔什库尔干县11所农村幸福大院解决供水、电、暖以及公共设施日常维护问题，每所幸福大院补助经费5万元，入住372位老人，补助经费足额发放率100%、发放及时率100%，有效提高了老人生活质量，解决了困难老人生活问题，受益老人满意度达到95%，用人单位及服务群众满意度均达到95%。

**（五）项目组织及管理**

**1.项目组织情况**

塔什库尔干县民政局是预算主管部门，负责所属单位财政支出部门预算编报审核、执行监管、调整审核、决算管理，负责对预算单位内控管理的监督，负责财政支出资金绩效管理。

塔什库尔干塔吉克自治县财政局是政府财政资金主管部门，负责建立政府预算项目库，负责财政部门预算、财政专项资金的预算管理、执行监督、决算审批，财政国库资金拨付，对财政支出绩效评价全面监管。

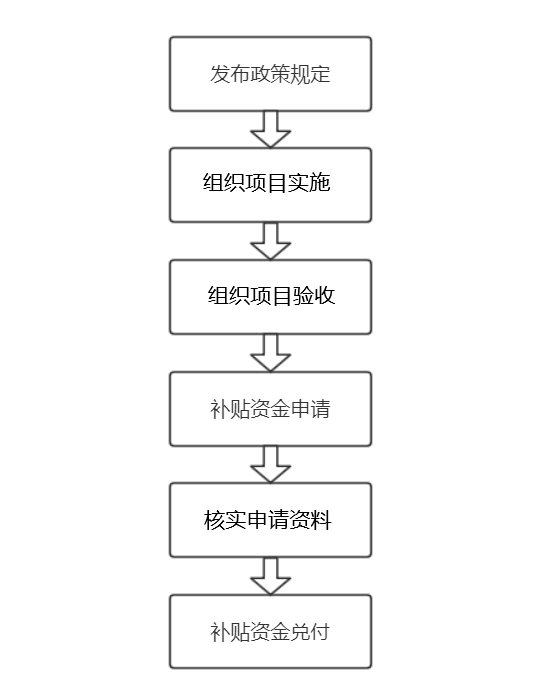
塔什库尔干县民政局作为农村幸福大院运转补助经费项目预算单位，负责财政支出项目立项报批，项目预算经费申报、预算执行、预算管理；项目组织实施、管理、验收等全过程工作；负责对年度部门预算执行情况的绩效考核、自评。

塔什库尔干县民政局内设的各部门是项目具体实施部门；负责执行农村幸福大院运转补助经费项目资金年度预算。内设的财务科、监督小组负责项目预算管理监督，专账核算项目经费收支，编制部门预算和决算，真实反映项目执行会计信息，组织项目执行情况绩效评价工作，并负责督促项目实施部门落实绩效评价结果。

农村幸福大院运转补助经费项目用人单位为最终受益方。

**2.项目实施流程**

根据农村幸福大院运转补助经费项目工作计划，项目主要用于支持我县农村幸福大院运转补助经费项目，项目实施流程如图1-4所示：



**3.项目管理制度**

20201年农村幸福大院运转补助经费项目是塔什库尔干县民政局预算单位的主管项目，项目组根据项目单位提供的管理制度，归纳项目核心管理制度如下：

（1）财务管理方面

塔什库尔干县民政局财务管理制度（试行）；

农村幸福大院运转补助经费项目资金预算安排文件；

（2）业务管理方面

《关于做好农村幸福大院运转补助经费项目相关工作的通知》；

农村幸福大院运转补助经费项目年度工作汇报；

年度县享受农村幸福大院运转补助经费项目政策实施方案。

**（六）项目绩效目标**

农村幸福大院运转补助经费项目根据财政要求，申报并编制了项目立项申请表，设置有项目预算总目标和阶段性目标。项目组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，对塔什库尔干县民政局2021年农村幸福大院运转补助经费项目的绩效目标进行了补充和细化。

**1.项目绩效总目标**

该项目计划使用资金55万元，计划用于塔什库尔干县11所农村幸福大院解决供水、电、暖以及公共设施日常维护问题，每所幸福大院补助经费5万元，入住372位老人，补助经费足额发放率100%、发放及时率100%，有效提高了老人生活质量，解决了困难老人生活问题，受益老人满意度达到95%。

**2.项目绩效分解目标**

**（1）决策目标**

项目目标适应性强、立项依据充分、项目立项规范、绩效目标明确、绩效目标合理。

**（2）管理目标**

项目预算编制规范、预算执行率100；资金使用合规、财务管理制度健全完善、财务监控有效；项目管理制度健全完善、补贴过程合规、验收过程合规、合同条款执行有效，项目管理制度执行控制有效。

**（3）产出目标**

全面完成农村幸福大院运转补助经费项目工作计划；工作计划完成及时；补助完成率100。

**（4）效果目标**

为塔什库尔干县11所农村幸福大院解决供水、电、暖以及公共设施日常维护问题，每所幸福大院补助经费5万元，入住372位老人，补助经费足额发放率100%、发放及时率100%，有效提高了老人生活质量，解决了困难老人生活问题，受益老人满意度达到95%.

**（5）能力建设和影响力目标**

长效管理机制健全并得到有效执行。

1. **绩效工作情况**
2. **评价目的和依据**
3. **评价目的**

本次绩效评价的目的在于通过绩效评价，从财政预算资金使用的角度探究项目的效率和效益，反映项目绩效目标的实现程度。

总结塔什库尔干县民政局农村幸福大院运转补助经费项目在立项决策、执行过程等方面的经验和教训；总结农村幸福大院运转补助经费项目在预算管理、财务管理、资金支付管理等方面建立完善和执行内控制度的经验和教训；总结和评价农村幸福大院运转补助经费项目投入产出、效率效益的内在联系和必然结果。通过绩效评价查找项目过程存在的不足和问题，提出科学合理的建议，从而进一步加强财政支出预算管理，切实提高日常维护项目的支出计划的执行力和效益。

1. **评价依据**

绩效评价的依据包括但不限于：国家、本地区相关法律、法规和方针政策、规章制度；财政部门制定的绩效评价管理制度及工作规范；农村幸福大院运转补助经费项目职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；农村幸福大院运转补助经费项目部门项目预算申报的相关材料、预算批复；农村幸福大院运转补助经费项目及具体实施方关于项目实施的相关资料；农村幸福大院运转补助经费项目决算报表及报告；其他相关材料。本次绩效评价所依据的主要政策文件资料包括：根据《关于下达2021年农村幸福大院运转补助资金的通知》（喀地财社【2021】3号） ；**《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预【2016】113号）**；农村幸福大院管理办法**项目过程资料；项目资金会计核算凭证和依据；本项目调查问卷、访谈记录等。**

1. **绩效评价工作方案制定过程**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目实际开展情况，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并在规定时间内提交农村幸福大院运转补助经费项目，组织专家评审。根据专家意见，重新梳理了项目总目标和阶段性目标等，形成了最终的项目绩效评价指标体系和绩效评价方案，具体过程如表2-1所示。

**表2-1工作方案制定过程表**

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **具体工作内容** |
| 1 | 根据评价项目实际情况，确定公司评价小组成员名单 |
| 2 | 基本情况调查，与项目相关部门工作人员联系，收集相关资料 |
| 3 | 撰写评价方案初稿，包括基本情况、评价指标、调查问卷等 |
| 4 | 征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案 |
| 5 | 与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（评审稿） |
| 6 | 委托方组织专家，评审评价方案 |
| 7 | 评价小组根据方案评审意见进行修订 |
| 8 | 征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案 |
| 9 | 与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（正式稿） |

**（三）绩效评价原则、评价方法**

**1.评价原则**

本次绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则：

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

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（2）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

# 2.评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量、定性相结合的原则；参照规定的政策标准及采集的相关数据材料制订评价标准。

塔什库尔干县民政局农村幸福大院运转补助经费项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效项目组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成，经专家论证完善后最终确定。

注重其科学性、实用性、可实现性和可操作性，尽可能地设计客观性的量化指标，并适当使用定性指标；既关注农村幸福大院运转补助经费项目的工作目标，也考虑项目单位工作人员的工作体验和感受，做到相互补充，科学可行，确保充分体现和真实反映本项目绩效目标的完成情况和绩效状况以及评价的政策需要。

**（四）数据采集方法及过程**

自2022年初评价项目启动以来，评价组在充分调研和深入了解项目基本情况后，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、指标、标准、社会调查方案等。绩效评价工作方案确定后，评价组严格按照工作方案，启动调研、核查工作，经过了访谈、数据采集、问卷调查、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本项目的绩效评价工作。针对不同的指标，评价组采取了不同的数据采集方法，具体过程及对应的数据采集内容如下：

1、获取项目相关文件：了解项目的背景、管理制度，实施情况等基本内容；

2、基础数据表：由项目单位填写，为评价报告的撰写，特别是评价指标的打分提供数据支持；

3、访谈调研：评价人员与塔什库尔干县民政局财务部门以及具体实施部门相关人员进行沟通，了解项目组织、实施、管理的具体情况，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和项目管理中存在的问题。

4、问卷调查：为客观测定财政资金的使用效果，依据公共支出绩效评价“为公众服务”的原理，引入“满意度”指标，针对项目受益对象和项目参与人员开展满意度调查。2022年6月，项目组完成了本次绩效评价的电子问卷调查程序。

5、资料整理与分析：评价组对通过以上方法获取的数据进行整理、分类、分析，为评价报告撰写提供数据支持。

**(五)绩效评价实施过程**

**1.人员分工**

为保证本项目的开展，我公司派出了由部门经理祝培毅为项目负责人，刘建梅为项目组长，赵翌斐、孙文健为组员的项目组，并配备若干名项目助理。如果项目开展中还需要增加专业人员，我公司将派出多名专业技术人员共同参与项目。

我公司的主要参与人员基本信息如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **本项目中的职务** | **联系电话** | **具体工作** |
| 1 | 祝培毅 | 项目负责人 | 13619980222 | 主评：项目负责、复核 |
| 2 | 刘建梅 | 项目组长 | 18742778941 | 项目联络、方案及报告撰写 |
| 3 | 赵翌斐 | 项目组员 | 15150565607 | 问卷调研、访谈数据收集及报  告撰写 |
| 4 | 孙文健 | 项目组员 | 15003097331 | 问卷调研、访谈数据收集、资料  整理 |

**2.评价时间及主要工作进程安排**

**（1）开展前期调研（2022年6月1日——2022年6月24日）**

全面了解项目概况；与塔什库尔干县民政局财务科、具体实施部门充分沟通，收集立项依据、项目预算资料、农村幸福大院运转补助经费项目实施资料、项目制度及财务制度等；充分了解一切与项目绩效评价有关的政策文件及资料。

**（2）制定绩效管理工作方案（2022年6月24日——2022年7月4日）**

依据绩效评价工作相关文件和农村幸福大院运转补助经费项目相关规定及要求制定绩效评价工作方案，内容包括项目概况、评价思路、评价指标体系、社会调查方案等，制作相关工作底稿，并按时提交农村幸福大院运转补助经费项目进行专家评审；根据专家评审进行方案修改。

**（3）项目绩效评价调查取数（2022年6月4日——2022年6月12日）**

严格按照评审通过并修改完善的绩效评价工作方案开展调查、收集资料、抽凭取数，归纳分析工作，并确保数据、资料来源的可靠和收集取数过程的合理合规。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **访谈单位** | **访谈时间** | **访谈地点** |
| 1 | 农村幸福大院运转补助经费项目各具体实施部门 | 2022.7 | 会议室 |
| 2 | 农村幸福大院运转补助经费项目财务室 | 2022.7 | 会议室 |

**（4）撰写绩效评价报告（2022年7月12日——2022年7月19日）**

严格按照农村幸福大院运转补助经费项目的进度要求撰写绩效评价报告，报告内容翔实，逻辑清晰，结论鲜明，依据真实、充分，底稿及附件齐全，并按时递交项目单位。努力做到：

（1）绩效目标、评价指标体系、主要业绩、问题分析、对策建议有鲜明逻辑关系。分析问题应准确到位，并有真实、充分的证据支撑。

（2）对策建议具有针对性，一则针对具体问题，二则针对财政资金投向、使用、管理和绩效的改善。

（3）对策建议具备合理性和可操作性。

**（5）完善绩效评价报告（评审会后3至5日）**

根据专家评审会的评审意见修改完善绩效评价报告，及时报项目单位确认。

**（六）绩效评价的局限性**

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

对于定性指标，我们主要从调查问卷、调查访谈和单位工作总结中获取到信息和数据的，由于项目组缺乏与项目受益者直接面谈的机缘，调研评价客观性存在一定局限性。

满意度指数来源于随机抽取的样本，因受益者抽样的局限性和样本量限制，我们使用的方法受到一定影响，评价结论可能存在缺陷。

我们努力在现有的条件下尽量做到科学、准确、客观、公正的评价。

**三、评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

**1.评价结论**

运用项目组设计并通过项目主管部门确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对塔什库尔干县民政局农村幸福大院运转补助经费项目绩效进行客观评价，最终评分得分为100分，属于“优”。具体情况如表3-1所示：

**表3-1：农村幸福大院运转补助经费项目整体绩效分值**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标类别** | **A项目决策** | **B项目管理** | **C项目绩效** | **合计** |
| **权重** | 14.00 | 32.00 | 54.00 | 100.00 |
| **分值** | 14.00 | 32.00 | 54.00 | 100.00 |
| **得分率** | **100.00%** | **100.00%** | **100.00%** | **100.00%** |

综合评价，该项目完成情况良好，通过规范的项目决策、较为健全的项目管理机制，通过塔什库尔干县民政局的组织和监管，较好地完成了农村幸福大院运转补助经费项目。从调研结果和满意度调查结果来看，项目取得了较好的社会效益。

**2.主要绩效**

保证广播电视信号在全市范围内有效、高质量的覆盖,丰富群众文化生活、满足人民群众文化需求,提高群众科学文化素质，不断满足广大群众日益增长的精神文化需求的同时，充分宣传党的思想，推动全县文化艺术事业繁荣发展做出应有贡献。

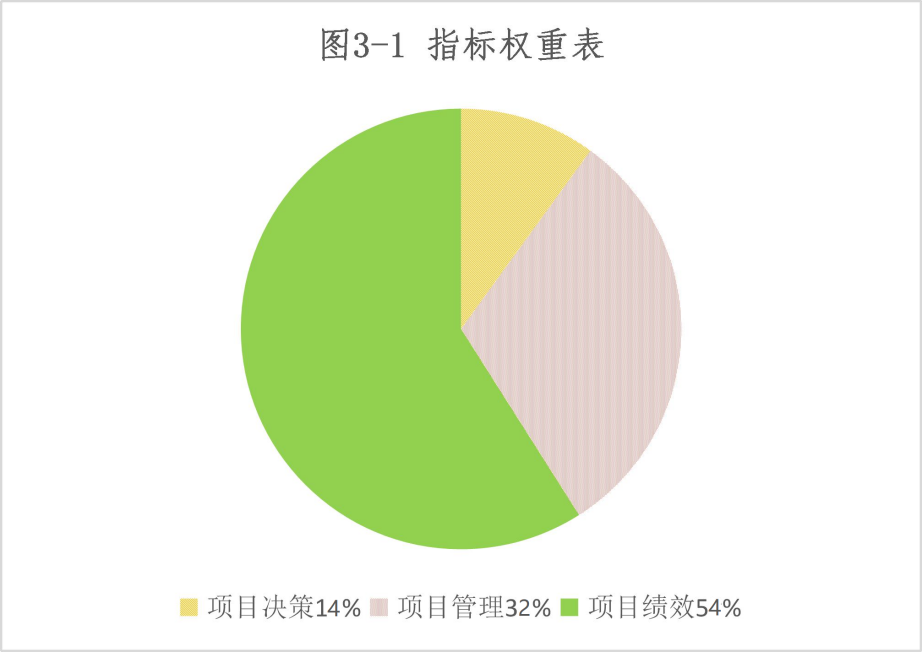
（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量的补贴任务，保证广播电视信号在全市范围内有效、高质量的覆盖,丰富群众文化生活、满足人民群众文化需求,提高群众科学文化素质，不断满足广大群众日益增长的精神文化需求的同时，充分宣传党的思想，推动全县文化艺术事业繁荣发展做出应有贡献。

**(二)具体绩效分析**

塔什库尔干县民政局农村幸福大院运转补助经费项目绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。其中一级指标的权重分配如图3-1所示：

****

**1、项目决策**

项目决策指标主要从战略目标适应性、项目立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效目标的明确性五个方面对项目立项、项目目标进行考察。项目决策类指标权重分为14分，评价得分14分。项目决策类指标得分情况见表3-2。

**表3-2：项目决策指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| A项目决策（14） | A1项目目标（4） | A11.目标内容 | 4 | 适应 | 适应 | 4 |
| A2决策过程（5） | A21.决策依据 | 2 | 充分 | 充分 | 2 |
| A22.决策程序 | 3 | 规范 | 规范 | 3 |
| A3资金分配（5） | A31.分配办法 | 2 | 合理 | 合理 | 2 |
| A32.分配结果 | 3 | 明确 | 明确 | 3 |
| **小计** | | | **14** | **——** | **——** | **14** |

**A11项目目标内容：**

本指标考察项目目标是否明确、细化、量化。

目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）。

综上所述，本项目与国家和地区的战略目标、发展计划相适应，与部门基本职责和工作计划相适应。

该项指标权重分为4分，根据评分规则评价得4分。

**A21项目决策依据：**

本指标考察项目项目是否按照相关部门下发文件实施；预算是否合理及时，有无遗漏；是否符合政府采购制度。

项目是否按照国家下发文件实施（1分），预算是否合理及时，有无遗漏（0.5分），是否符合政府采购制度（0.5）。

该项指标权重分为2分，根据评分规则评价得2分。

**A22项目决策程序：**

本指标考察项目项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。

项目符合申报条件（1分），申报、批复程序符合相关管理办法（1分），项目实施调整履行相应手续（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

**A31资金分配办法：**

本指标考察项目是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理。

办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

**A31资金分配结果：**

本指标考察项目资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理。

项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

**2、项目管理**

项目管理指标主要从资金到位、资金管理和组织实施3方面对项目的管理情况进行考核，项目管理类指标32分，实际得分32分。指标的评价得分情况见表3-3。

**表3-3：项目管理指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| B.项目管理（32） | B1资金到位（5） | B11.资金到位率 | 3 | 100% | 100% | 3 |
| B12.到位时效 | 2 | 100% | 100% | 2 |
| B2资金管理（13） | B21.资金使用 | 10 | 规范 | 规范 | 10 |
| B22.财务管理 | 3 | 健全 | 健全 | 3 |
| B3组织实施（14） | B31.组织机构 | 8 | 健全 | 健全 | 8 |
| B32.管理制度 | 6 | 规范 | 规范 | 6 |
| **小计** | | | **32** | **——** | **——** | **32** |

**B11资金到位率：**

本指标考察项目预算资金到位情况，实际到位/计划到位×100%。

根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）

该项指标权重分3分，根据评分规则得3分。

**B12到位时效：**

本指标考察项目预算资金到位情况，资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。

及时到位（1分），未及时到位但未影响项目进度（0.5分），未及时到位并影响项目进度（0.5分）

该项指标权重分2分，根据评分规则得2分。

**B21资金使用：**

本指标考察项目预算调整情况，包括预算资金调整及时性和准确性，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在未及时资金情况。

该项指标权重分10分，根据评分规则得10分。

**B22财务管理：**

本指标考察项目预算资金执行规范性，是否专款专用，资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。

财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

**B31组织机构：**

本指标主要考察与项目直接相关的机构是否健全、分工是否明确。

机构健全、分工明确（8分）。

该项指标权重分8分，根据评分规则评价得8分。

**B32管理制度**

本指标考察项目是否建立健全项目财务管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。

建立健全项目财务管理制度（3分），严格执行相关项目管理制度（3分）。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**3、项目绩效**

项目绩效指标主要从项目产出、项目效果两个方面考察，项目绩效类指标设置权重分54分，评价绩效得分54分。各指标的业绩值和绩效分值详见表3-4。

**表3-4：项目绩效指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| C.项目绩效（59） | C1项目产出（24） | C11.产出数量 | 6 | 100% | 100% | 6 |
| C12.产出质量 | 6 | 100% | 100% | 6 |
| C13.产出时效 | 6 | 100% | 100% | 6 |
| C14.产出成本 | 6 | 100% | 100% | 6 |
|  | C2项目效果（30） | C21.经济效益 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| C22.社会效益 | 5 | 提升 | 提升 | 5 |
| C23.生态效益 | 5 | 满足 | 满足 | 5 |
| C24.可持续影响 | 5 | ≧95% | ≧95% | 5 |
| C25.服务对象满意度 | 10 | ≧95% | ≧95% | 10 |
| 小计 | | | 54 | —— | —— | 54 |

**C11产出数量：**

本指标考察项目产出数量是否达到绩效目标。

每所幸福大院供暖、供电、供水面积，预期指标值1000平方米，实际完成值1000平方米，指标完成率100%。

幸福大院数数量，预期指标值11所，指标完成值11所，指标完成率100%。

每所农村幸福大院的房间数，预期指标值20间，指标完成值20间，指标完成率100%。

每间房间的平方米数，预期指标值27平方米，指标完成值27平方米，指标完成率100%。

每所农村幸福大院的床位数，预期指标值40个，指标完成值40个，指标完成率100%。

入住老人数量，预期指标值309位，指标完成值309位，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C12产出质量：**

本指标考察项目产出质量是否达到绩效目标。

补助经费足额发放率，预期指标值100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C13产出时效：**

本指标考察项目产出时效是否达到绩效目标。

补助发放及时率，预期指标值100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C13产出成本：**

本指标考察项目项目产出成本是否按绩效目标控制。

每所大院补助金额，预期指标值不超过5万元，实际完成值5万元，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C21经济效益：**

本指标考察项目实施是否产生直接或间接经济效益。

本项目不产生经济效益。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C22社会效益：**

本指标考察项目实施是否产生社会综合效益。

有效提高老人生活质量，预期指标值有效提高，实际完成值与预期指标值一致，指标完成率100%。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C23生态效益：**

本指标考察项目实施是否对环境产生积极或消极影响。

本项目不产生生态效益。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C24可持续影响：**

本指标考察项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响。

持续有效解决困难老年人生活照料问题，预期指标值持续有效，实际完成值与预期指标值一致，指标完成率100%。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C25服务对象满意度：**

本指标考察项目预期服务对象对项目实施的满意程度。

受益对象满意度，已做受益满意度调查问卷，预期指标值≥95%，实际完成值95%，指标完成率是100%。

该项指标权重分10分，根据评分规则评价得10分。

**四、主要经验、存在的问题及建议**

**·经验教训和建议**

**（一）主要经验**

**1.各部门各司其职，系统的管理流程保证了项目的顺利开展**

在制度的建立与执行方面，农村幸福大院运转补助经费项目，除了按照农村幸福大院运转补助经费项目实施细则开展项目外，还结合自身实际情况制定了专门管理办法保证项目的顺利进行。在具体的实施流程方面，农村幸福大院运转补助经费项目具体实施部门在前期论证、编制预算、补贴发放等一系列流程中，与各方积极配合并组织协调。在财务管理方面，有明确的农村幸福大院运转补助经费项目资金发放表、拨付确认表等依据。

**2.政府补贴流程规范，完成了既定数量的补贴任务**

农村幸福大院运转补助经费项目支出主要用于支持塔什库尔干县24名“三支一扶”工作人员生活补助及5人一次性安家补助费用，通过及时、准确的发放补助、“三支一扶”人员到岗率100%，用人单位及服务群众满意度达到了95%,丰富了农村老人的业余生活，提高了农村老人的生活质量，具体标准按照《关于下达2021年农村幸福大院运转补助资金的通知》（喀地财社【2021】3号）执行，具体额度继续采取“定额+限比”方式确定。

**（二）存在的问题**

**1、专项资金管理制度有待完善**

在项目实施过程中，因报账程序繁琐，资金请拨周期较长，既影响地方财政的上级专项转移支付资金支出进度，也造成项目承担单位资金到位严重滞后。《报账制办法》的部分规条与现阶段项目管理的需求不适应。

**（三）建议和改进措施**

**1、优化分配办法提高专项资金使用效率**

一是按照深化预算管理改革精神，减少审批具体项目，采取进一步明确项目实施单位对资金的管理使用责任。二是优化专项资金申报审批流程，按照专项资金管理办法规定的程序和时限加快预算资金下达拨付进程。

**五、附件**

附件1：农村幸福大院运转补助经费项目绩效评价体系表

附件2：农村幸福大院运转补助经费项目绩效评价底稿

附件3：农村幸福大院运转补助经费项目调查问卷统计表

附件4：农村幸福大院运转补助经费项目资金使用情况明细表

新疆永信中正项目管理咨询有限公司

2022年7月16日