

陈井镇人民政府文件

陈政发〔2024〕139号

签发人：马学俊

陈井镇人民政府 关于上报陈井镇人民政府基层政权建设项目 部门评价的报告

县财政局：

根据县财政局《关于开展2024年度部门评价工作的通知》精神，我单位对陈井镇人民政府基层政权建设项目进行了全面综合评价。现将部门评价情况汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目：永靖县陈井镇人民政府基层政权建设项目

1. 立项情况

永靖县陈井镇人民政府基层政权建设项目，为支持基层政权建设，改善乡镇办公条件。因此，实施该项目是十分必要和迫切的。该项目根据《永靖县财政局关于下达2024年度基层政权建设奖补资金的通知》（永财预发〔2024〕1号）下达基层政

权建设奖补资金，并严格按照《甘肃省基层政权建设资金管理
办法》（甘财预〔2019〕28号）规定执行。

2. 项目资金

永靖县陈井镇人民政府基层政权建设项目 2024 年资金 90
万元，下达本级文号（永财预发〔2024〕1号）。截止 2024 年 7
月 15 日共计支出 90 万元，资金执行率为 100%。

（二）项目计划实施内容

本项目计划实施内容为：政府大院水泥破损地坪拆除
1313.2 m²，政府大院水泥地坪硬化 1313.2 m²，院内真石漆（带
保温板）m²，门厅大理石台面破损更换 39.9 m²，北楼大厅断桥
铝合金大门更换 8.4 m²，楼面安装树脂瓦 87.5m，安装围栏 9m，
院内衬砌象棋盘 1 个，树坑安装木质座椅 1 处。拖把架 1 个，
衬砌排水渠 8m，内院办公楼瓷砖墙面处理 134 m²，新时代文明实践站会议桌 1 张，新时代文明实践站吊顶 30.15 m²，新时代
文明实践站室内墙面粉刷 12.34 m²，铺设地板 30.15 m²，踢脚
线 28.67m，室外墙面抹灰粉刷 16.39m，院内衬砌围墙 4.24 m²，
厕所门口铺设红砖 15 m²，厕所门口 铺设树坑 3 处，西楼背面
拆除砖墙 37.42 m²，衬砌砖墙 37.42 m²，室外墙面抹灰粉刷
37.42 m²，衬砌地坪 64.2 m²，土方回填 60m³，衬砌护墙 11.5m³，
综合办公楼屋面防水 253 m²，综合办公楼一楼断桥铝合金
门更换 9 m²，政务大厅背面土方回填 23m³，库房后院地坪硬化
212.2 m²，惠民大厅安装大理石 11.5 m²，挖树 4 棵，混凝土道
牙树池（850x850）8 个，混凝土道牙树池（850x850）11 个，
司法楼安装灯 6 个，铺装墙板 485 m²，铺装腰线 290 m²，铺装

踢脚线 335, 铺装顶线 92 m², 安装不锈钢扶手 18m, 铺装窗台石 152 m², 铺装双面石膏办隔墙 6 m², 安装铝合金门 1 樘, 吸顶灯 53 个, 暖气罩 48m, 墙面粉刷 1650 m², 司法会议室: 制作书柜 14 m², 石膏板及方通吊顶 31 m², 安装长条灯 6 套, 电路改造 285 m², 便民服务大厅: 石膏板及方通吊顶 54 m², 制作文件柜 20 m², 安装长条灯 9 套, 室内墙面粉刷 155 m², 电路改造 45m, 文件柜及办公桌台面石头 17m, 便民服务大厅门头喷漆 21 m², 便民服务大厅门头亮化字 15 m², 职工之家: 石膏板及方通吊顶 38 m², 制作书柜 14 m², 室内墙面粉刷 252 m², 电路改造 20m, 综合楼室外粉刷: 室外乳胶漆粉刷 480 m², 电路改造和网线改造 270 m²。

(三) 绩效目标

1. 项目总体目标:

维修、改造办公用房, 购买必要的办公家具、基本办公设备、采暖设施等, 以经济适用、坚固耐用、满足基本工作需要为目的, 改善办公条件。

二、评价工作情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展项目绩效评价工作, 梳理项目立项背景, 细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控, 对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析, 全面掌握项目资金的使用效率和综合效益, 分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度, 考

评资金支出的社会效益、经济效益、生态效益等情况。

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出针对性的改进意见和建议，采取切实可行的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，为永靖县陈井镇后续开展其他项目提供可行性参考建议。

2. 评价对象及范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为永靖县人民政府基层政权建设项目，重点评价项目资金支出情况、项目完成情况、资产移交情况等内容，评判绩效目标是否完成。

（2）评价范围

评价资金范围：2024年资金90万元

评价时间范围：2024年4月16日至2024年7月15日

（3）评价的主要内容

①项目决策情况，包括项目立项依据充分性、立项程序规范性、前期工作准备充分性、前期工作开展规范性、项目与专项债券支持领域及方向匹配性、项目额度与实际需要匹配性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等；

②项目过程情况，包括预算管理规范性、项目收入成本及预期收益合理性、项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益、项目规模匹配性、资金使用率、资金拨付和支出进度与项

目建设进度匹配性、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目管理规范性、项目工期进度管理、项目竣工后资产备案和产权登记情况、外部监督发现问题整改情况、项目信息管理规范性等；

③项目产出情况，包括项目建设形成资产实际完成率、项目建设质量达标率、项目建设进度及时性、项目建设成本节约率等。

④项目效益情况：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、项目支持国家及本市重大区域发展战略情况等。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价依据

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则

绩效评价应当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）公正公开原则

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）独立评价原则

通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

2. 评价方式方法

(1) 政策文件、文献研究：通过学习研究有关的政策、文件、制度及其他相关资料，进而获得部门概况、绩效目标及预算收支等信息，据以评价决策指标和管理指标。

(2) 统计分析：通过统计、收集部门产出和效果的实际数据，与目标值、历史数据和计划数据等进行比较，计算产出和效果指标值。

(3) 社会调查：通过访谈，了解单位职责履行情况及预期目标的实现情况；通过合规性检查，获取单位预算资金的规范性使用情况

3. 评价依据

本项目绩效评价的标准主要包括绩效评价相关政策办法、行业规范标准、项目过程文件、评价调研成果等资料。

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》
(财预〔2020〕10号)

(3) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》(财预〔2013〕53号)

(4) 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》
(中发〔2018〕34号)

(5) 关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》的通知(财预〔2021〕101号)

(6) 财政部关于印发《预算管理一体化规范(试行)》的通知(财办〔2020〕13号)

(三) 评价指标体系

1. 指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 指标体系设置

一是共性与个性指标设置，充分参考市财政局发布共性指标框架与相关考核规定，反映单位整体相关工作与资源配置情况。一级指标共含投入管理指标、过程指标，产出指标、效果指标四个大类。其中投入管理类和过程指标基本参照共性指标框架设计，产出、效果则根据具体工作进行个性化展开，体现项目特点与情况。

二是指标级数说明，经与单位充分协商，个性化的评价指标体系围绕单位财政预算资金的具体使用结构，根据支持基层政权建设，改善办公条件方面展开。

3. 指标分值分布

本次指标权重设置遵循《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》中的整体框架要求，对一级指标的权重进行总体控制，投入管理指标、过程指标，产出指标、效果指标的分值分别为20分、30分、30分和20分。此外，个性指标设计过程中，根据指标对应工作的重要性、资源使用情况及其与项目目标的关联度分配指标权重。

（四）评价过程

本次绩效评价主要数据采集方法及过程：

1. 通过政府信息公开渠道下载和收集有关的法律、法规和规范性文件，包括政府决策文件和政策规划资料等；

2. 向被评价单位发放资料清单，获取具体工作计划及总结、管理流程、实施流程、管理制度、考核方式及结果、第三方服务合同、支出凭证、财务审计资料、产出凭证资料和其他管理制度文件；

3. 听取被评价单位有关工作介绍，向其了解单位职责、决策、管理、绩效以及行业相关信息；

4. 现场查阅单位履职对应的产出效果资料文件；

5. 开展社会调查收集有关服务对象满意度的评价资料；

6. 根据收集到数据和信息资料，进行综合定性判断和指标分值计算，得出评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

1. 评价结论

永靖县陈井镇人民政府基层政权建设项目绩效评价得分为

97.00 分，评价等级为“优”，得分情况如下表所示：

综合绩效评价得分情况表

指标	投入	过程	产出	效果	合计
权重	20	30	30	20	100
得分	19	30	30	18	97
得分率	95%	100%	100%	90%	97%

说明：本次绩效评价综合绩效级别依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）确定，等级划分为四档。其中：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

2. 绩效分析

（1）投入 20 分，由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成。项目立项得 11 分。其中：项目立项规范性符合国家法律法规；符合项目规划和政策要求，得 4 分；绩效目标合理性中绩效目标与实际工作具有相关性，指标得分为 4 分；绩效指标明确性绩效指标均能从产出、效益及满意度方面设置绩效指标，但绩效指标在细化量化方面有待进一步提升，扣 1 分，指标得分为 3 分。

资金落实得 8 分。其中：资金到位率， $\text{资金到位率} = (\text{及时到位资金} / \text{应到位资金}) \times 100\% = 100\%$ ，得 4 分；到位及时率 100%，得 4 分。

（2）过程 30 分，由 2 个二级指标和 7 个三级指标构成。

业务管理得 15 分，未超出项目资金使用范围，项目资金使用与管理严格执行财政资金使用制度，专款专用，封闭运行；

其中管理制度健全，得 3 分；制度执行有效性，得 5 分；项目质量可控性，得 5 分；预算执行率， $\text{预算执行率} = \text{实际支出金额} / \text{项目预算金额} \times 100\% = 100\%$ ，得 2 分；

财务管理得 15 分。财务部门在项目资金日常管理工作中，做到账务清晰，原始凭证齐全，合理使用资金，并积极配合有关部门做好项目资金使用的跟踪审计检查；其中管理制度健全性，得 5 分；资金使用合规性，得 5 分；财务监控有效性，得 5 分。

(3) 产出 30 分，由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成。

数量指标得 12 分，①办公家具、采暖设施采购符合要求，得 4 分；②维修改造办公用房，得 4 分；③改善办公环境，得 4 分；质量指标得 10 分，项目预期目标完成程度，工程质量合格得 8 分。时效指标得 6 分，项目工作按计划时间实施、完成。

(4) 效益 20 分，1 个二级指标和 5 个三级指标构成

项目效益得 18 分，其中：社会效益指标：有效支持基层政权建设，改善办公条件，更好的为社会服务，得 3 分；经济效益指标：有助于提升基层政府办公效率，得 2 分；生态效益指标：有助于提高办公环境改善，得 2 分；可持续发展指标：有效改善办公环境，提升办公效率，得 3 分；社会公众满意度：通过调查问卷统计结果了解满意率，项目调查结果满意度得 8 分。

四、存在的问题及结果应用建议

(一) 存在的问题

第一、项目设定的绩效指标在清晰、细化及量化方面有待

进一步深化。①项目总体绩效目标中项目实施内容不够明确，缺少项目效益表述，不能全面反映项目需完成的计划工作后预期实现的效益情况，绩效评价小组无法判断项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效指标在细化量化方面有待进一步提升。

第二、未提供项目管理制度、未提供外部监督检查中发现的问题的整改资料。

（二）结果应用建议

通过综合评价与分析，项目评价小组提出如下建议：

第一、重视绩效管理，提高资金使用效益。建议进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后续效评价和结果应用的闭环系统。此外，建议通过加强绩效管理组织领导、加强绩效管理监督问责、加强绩效管理工作考核等方式进一步推进和深化绩效管理工作。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等工作，以提高资金的使用效益。

第二、深化项目管理，提升管理水平。建议项目单位进一步完善项目管理制度，加强项目监控；定期召开项目进度汇报会议，及时了解项目实施中出现的问题，分析原因并尽快解决，以保证项目按时按质完成；按国家规定严格履行项目招标和政府采购的相关程序；重视项目合同整理与档案管理等项工作。

第三、重视档案管理。严格落实把控档案管理工作，详细规划档案管理的业务目标并制定考核标准，列出项目档案整理清单及清单中各项资料的时间逻辑关系，同时对各项应准备的资料给出参考模板，进一步梳理、整顿项目档案，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案整理工作高效化、规范化。

附件：永靖县陈井镇人民政府基层政权建设项目支出绩效评价表



附件：

永靖县陈井镇人民政府基层政权建设项目支出绩效评价表									
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	指标说明	得分	备注
投入	20	项目立项	12	项目立项规范性	4	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	4	
				绩效目标合理性	4	评价要点：①是否符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策；②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；③项目是否为促进事业发展所必需；④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	4	
				绩效指标明确性	4	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预期确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	3	
		资金到位率	4	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 到位及时率大于90%的得满分，每低5个百	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金	4			

			8		分点，扣0.5分，扣完为止。	落实的及时性程度。		
				到位及时率	4 执行率=执行资金/到位资金)×100%。执行资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	执行资金与到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	4	
过程	30	业务管理	15	管理制度健全	3 评价要点：①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3	