# 项目支出绩效评价报告

（2023年度）

项目名称：2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目

实施单位（公章）：尉犁县审计局

主管部门（公章）：尉犁县审计局

项目负责人（签章）：刘鹏

填报时间：2024年3月14日

**目 录**

[一、基本情况 1](#_Toc25620)

[（一）项目概况 1](#_Toc8971)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc25187)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc28824)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc24175)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 4](#_Toc5109)

[（三）绩效评价工作过程 8](#_Toc23796)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc20784)

[四、绩效评价指标分析 10](#_Toc8960)

[（一）项目决策情况 10](#_Toc3445)

[（二）项目过程情况 12](#_Toc11290)

[（三）项目产出情况 14](#_Toc32013)

[（四）项目效益情况 15](#_Toc28354)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc27244)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc18880)

[（二）存在问题及原因分析 16](#_Toc9914)

[六、有关建议 16](#_Toc2334)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc30571)

[八、相关附件 16](#_Toc10180)

## 一、基本情况

### （一）项目概况

**1、项目背景**

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神,深入贯彻落实习近平总书记在2022年中央农村工作会议上的重要讲话精神和2023年中央一号文件精神,贯彻落实党中央、国务院关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的决策部署和自治区，自治州党委、政府的工作要求，把增加脱贫群众收入作为主攻方向，重点聚焦政策兜底帮扶、就业帮扶、农业经营、村集体经济发展壮大等相关政策措施落实和资金管理使用，揭示和反映县(市)在促进脱贫群众增收方面存在的新情况、新问题，有针对性地提出优化和完善帮扶政策的意见建议，促进脱贫群众稳定增收，夯实脱贫基础，坚决防止出大规模返贫现象。

**2、项目主要内容**

贯彻落实党中央、国务院关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的决策部署和自治区党委、政府的工作要求，把增加脱贫群众收入作为主攻方向，重点聚焦政策兜底帮扶、就业帮扶、农业经营、村集体经济发展壮大等相关政策措施落实和资金管理使用情况，揭示和反映抽审县在促进脱贫群众增收方面存在的新情况、新问题，有针对性的提出优化和完善帮扶政策的意见建议，促进脱贫群众稳定增收，夯实脱贫基础，坚决防止整村整乡出现返贫风险，同时进一步增强业务干部开展扶贫审计工作能力，提升审计工作质量和水平，同时此次乡村振兴交叉审计将配合巴州审计局按时出具审计报告1份，提交信息及简报不少于3份，督促被审计单位制定整改措施不少于3条，被审计单位审计查处问题整改率达90%，被审计单位无行政复议及诉讼问题，被审单位满意程度达95%。

**3、项目实施情况**

2023年8-9月，我局派出3名业务骨干与巴州审计局组成审计组参与乡村振兴交叉审计项目，1名业务骨干抽调巴州审计局完成汇总巴州乡村振兴交叉审计报告工作。

**4、资金投入情况**

根据《关于下达自治州脱贫攻坚同乡村振兴衔接资金审计工作经费的通知》（巴财行〔2023〕17号），下达尉犁县脱贫攻坚同乡村振兴衔接资金审计工作经费4.8万元。

**5、资金使用情况**

2023年初预算数4.8万元，实际到位资金4.8万元。截止2023年12月31日，项目实际使用资金4.31万元，资金使用率达到了89.79%。具体资金支付情况：

2023年10月，支付乡村振兴交叉审计项目干部差旅费29935.5元。

2023年11月，支付9929乡村振兴交叉审计项目干部差旅费元。

2023年12月，支付乡村振兴交叉审计项目所需办公自动化耗材采购款及办公用品采购款3200元。

### （二）项目绩效目标

**1、总体目标**

在自治区党委、人民政府和审计署的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想指导，紧紧围绕产业帮扶项目建设管理、项目库建设和执行、帮扶产业后续培育和扶持、联农带农机制建立健全、产业帮扶项目资产和资金管理、以前年度审计查出问题整改等方面问题开展审计。在巩固拓展脱贫攻坚成果”衔接期内，通过不间断开展审计监督，促进巩固提升脱贫地区特色产业，完善联农带农机制，提高脱贫人口收入，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，提高脱贫人口生活的幸福感和安全感。

### **2、阶段性目标**

于2023年7月12至8月1日开展审前调查工作，形成审前调查报告，并根据本工作方案和审前调查结果编制审计实施方案；8月7日开始现场审计，8月30日前结束现场审计，同时向指导组办公室报送审计报告(征求意见稿)及审计附表；9月11日前向指导组办公室报送正式审计报告及审计附表、县(市)政府反馈意见、审计组对反馈意见采纳情况的说明、审理意见书等。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

**1、绩效评价的目的**

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件精神，对2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

**2、绩效评价的对象和范围**

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

### （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**

（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、公正地反映。

（2）统筹兼顾。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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在尉犁县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

**2、评价指标体系**

尉犁县2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分100分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

按照财预〔2020〕10号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于60%”的要求，本项目产出、效益指标权重60%（即60分）。具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 |
| 决策 | 项目实施 | 实施依据充分性 | 项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。 | 评价要点： | 3 |
| ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； |
| ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； |
| ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； |
| ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； |
| ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 实施程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目实施的规范情况。 | 评价要点： | 3 |
| ①项目是否按照规定的程序申请设立； |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求； |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： | 4 |
| ①项目是否有绩效目标； |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： | 4 |
| ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： | 4 |
| ①预算编制是否经过科学论证； |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； |
| ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： | 4 |
| ①预算资金分配依据是否充分； |
| ②资金分配额度是否合理，与补助项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 4 |
| 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 |
| 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 4 |
| 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： | 4 |
| ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： | 3 |
| ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： | 3 |
| ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 | 12 |
| 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 |
| 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 | 12 |
| 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 | 12 |
| 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 12 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 12 |
| 合计 | | | | | 100 |

3、绩效评价方法

结合2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目的特点，本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的情况、资金支付及时率等指标与年初设定的目标值进行比较。因此，采取的绩效评价方法是：比较法。

**4、绩效评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目的特点，本项目绩效评价根据绩效目标表，以预先制定的目标、计划等数据作为评价的标准。因此，采取的绩效评价标准为：计划标准。

### （三）绩效评价工作过程

**1、前期准备**

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，尉犁县审计局成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

**2、组织实施**

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到评价实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（3）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（4）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他部门专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考查。

**3、数据集中分析**

对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

**4、分析总结**

（1）根据部门自评的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿；

（2）就部门自评报告与部门具体有关股室征求意见，形成最终的绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分99分。其中项目决策22分，项目过程17分，项目产出管理得分40分，项目效益20分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效评价得分表 | | | | | |
| 指标类别 | 1.项目决策 | 2.过程管理 | 3.项目产出 | 4.项目效益 | 合计 |
| 权重 | 22% | 18% | 36% | 24% | 100% |
| 分值 | 22 | 18 | 36 | 24 | 100 |
| 得分 | 22 | 17 | 36 | 24 | 99 |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

1、实施依据充分性

根据《关于印发<2023年自治州乡村振兴相关政策落实和资金审计工作方案>的通知》、《巴州审计局关于授权库尔勒、若羌等8个县（市）审计局对轮台县等8个县（市）开展2023年乡村振兴相关政策落实和资金审计工作的通知》（巴审授通〔2023〕1号）。

项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。项目实施依据充分。

本项满分3分，评估得分3分。

2、实施程序规范性

本项目根据《巴州审计局关于授权库尔勒、若羌等8个县（市）审计局对轮台县等8个县（市）开展2023年乡村振兴相关政策落实和资金审计工作的通知》（巴审授通〔2023〕1号）文件工作要求实施，尉犁县审计局编制了尉犁县审计局关于开展巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金审计工作的实施方案，2023年6月完成实施方案编制。实施程序规范。

本项满分3分，评估得分3分。

3、绩效目标合理性

2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分4分，评估得分4分。

4、绩效指标明确性

2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目，设置一级指标3条，二级指标5条，三级指标8条，其中量化指标8条，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分4分，评估得分4分。

5、预算编制科学性

本项目预算资4.8万元，来源为自治区资金，预算编制较为科学，预算内容与项目实施内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作任务量相匹配。

本项满分4分，评估得分4分。

6、资金分配合理性

本项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分4分，评估得分4分。

### （二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金4.8万元，实际到位资金4.8万元，资金到位率100%。

本项满分4分，评估得分4分。

2、预算执行率

本项目到位资金4.8万元，实际支付资金4.31万元，预算执行率为89.79%。

本项满分4分，评估得分3分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《尉犁县财政资金审批管理办法》执行。资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分4分，评估得分4分。

4、管理制度健全性

尉犁县审计局制定了《尉犁县审计局财务管理制度》和《尉犁县审计局预算管理内控制度》，制定了较为全面的项目管理制度，对项目实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求，资金管理等方面都做出明确的规范的要求，财务制度和业务管理制度健全。

本项满分3分，评估得分3分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格执行财务规范。有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分3分，评估得分3分。

### （三）项目产出情况

**1、产出数量**

根据《关于下达自治州脱贫攻坚同乡村振兴衔接资金审计工作经费的通知》（巴财行〔2023〕17号），本项目数量指标：

指标1：审计项目数量，预期指标值大于等于1个，指标完成值：1个，完成率：100%；

指标2：审计报告数量，预期指标值大于等于1份，指标完成值：1份，完成率：100%；

指标3：提交信息简报数量，预期指标值大于等于3份，指标完成值：3份，完成率：100%；

本项满分12分，评估得分12分。

**2、产出质量**

指标1：行政复议和行政诉讼率，预期指标值=0%，指标完成值：0%，完成率：100%；

本项满分12分，评估得分12分。

**3、产出时效**

指标1：审计业务按时完成率，预期指标值大于等于95%，指标完成值：100%，完成率：105.26%；按时完成审计项目。

本项满分12分，评估得分12分。

### （四）项目效益情况

1、社会效益

本项目实施所产生的效益主要为社会效益。项目实施后，加强了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接相关政策措施落实和资金管理使用，揭示和反映了在促进脱贫群众增收方面存在的新情况、新问题，有针对性地提出优化和完善帮扶政策的意见建议。并督促被审计单位制定整改措施，及时整改。审计查处问题整改率达到100%。

本项满分12分，评估得分12分。

2、满意度

本项目服务对象主要是被审计单位，通过问卷调查方式收集服务对象对本项目实施的满意度。被审计单位都表示很满意，都认为本项目实施后，能加强巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接相关政策措施落实和资金管理使用，作用明显。

本项满分12分，评估得分12分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

尉犁县审计局在尉犁县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1.加强领导，落实责任。尉犁县审计局高度重视项目绩效评价工作，成立了以审计局主要领导为组长，各班子成员为成员绩效评价领导小组，明确了各可是工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2.分步、按进度推进审计工作落实。通过每月、每季度定期汇总审计工作进度，及时发现问题、解决问题、督促审计工作开展，确保审计工作保质保量完成。

3.严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

### （二）存在问题及原因分析

本单位项目绩效管理和绩效评价工作基本能按照县财政局绩效办完成各阶段工作任务，但工作积极性有待提高，听安排完成任务多、自主思想少，主要原因是对绩效评价工作思想认识不到位，业务学习不透彻，存在一知半解的情况，在今后工作中，我单位将进一步加强学习，切实做好绩效评价工作。

## 六、有关建议

加强绩效评价工作沟通学习，学习其他单位好的经验做法弥补本单位的不足，提出工作中遇到的问题，共同商议解决办法，切实提高绩效评价工作效率。

## 七、其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题。

## 八、相关附件

1、项目支出绩效自评表

2、评价指标体系及得分表

## 附件1：项目支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | | | |
| (2023年度) | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 2022年自治州巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接跟踪审计授权审计项目 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 尉犁县审计局 | | | | | 实施单位 | | 尉犁县审计局 | | | | |
| 项目资金 （万元） | | 资金来源 | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值权重 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 4.80 | 4.80 | | 4.31 | | 10 | | 89.79% | | 8.98分 |
| 其中：当年财政拨款 | | 4.80 | 4.80 | | 4.31 | | - | | - | | - |
| 上年结转资金 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | - | | - | | - |
| 其他资金 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | - | | - | | - |
| 年度总体目标 | 总体目标 | | | | | | | | 总体目标完成情况 | | | | |
| 在自治区党委、人民政府和审计署的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想指导，紧紧围绕产业帮扶项目建设管理、项目库建设和执行、帮扶产业后续培育和扶持、联农带农机制建立健全、产业帮扶项目资产和资金管理、以前年度审计查出问题整改等方面问题开展审计。在巩固拓展脱贫攻坚成果”衔接期内，通过不间断开展审计监督，促进巩固提升脱贫地区特色产业，完善联农带农机制，提高脱贫人口收入，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，提高脱贫人口生活的幸福感和安全感。 | | | | | | | | 制定审计项目数量1个，完成审计报告1份，提交各类信息简报数量3份，无审计人员被行政复议和行政诉讼的现象，审计业务按时完成，督促被审计单位制定审计整改措施5项，审计查处问题整改率100%，被审计单位满意程度100%。 | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值设置依据 | 上年完成值 | 指标分值权重 | 指标赋分规则 | 佐证资料 | 指标实际完成值 | 完成率 | 指标得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 审计项目数量 | >=1个 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =1个 | 100% | 10 |  |
| 数量指标 | 审计报告数量 | >=1份 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =1份 | 100% | 10 |  |
| 数量指标 | 提交各类信息简报数量 | >=3份 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =3份 | 100% | 10 |  |
| 质量指标 | 行政复议和行政诉讼率 | =0% | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =0% | 100% | 10 |  |
| 时效指标 | 审计业务按时完成率 | >=95% | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 105.26% | 10 | 按时完成审计业务工作 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 督促被审计单位制定整改措施 | >=3项 | 计划标准 | 0 | 20 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =3项 | 100% | 20 |  |
| 社会效益指标 | 审计查处问题整改率 | >=90% | 计划标准 | 0 | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 111% | 10 | 被审计单位按照要求完成整改 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 被审单位满意程度 | >=95% | 计划标准 | 0 | 10 | 满意度赋分 | 说明材料 | =100% | 105.26% | 10 | 被审计单位对审计组工作满意 |
| 总分 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  | 98.98分 |  |

## 附件2：项目支出绩效评价指标体系及评分

项目支出绩效评价指标体系及评分

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 项目实施 | 实施依据充分性 | 项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； |
| ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； |
| ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； |
| ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； |
| ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 实施程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目实施的规范情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| ①项目是否按照规定的程序申请设立； |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求； |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： | 4 | 4 |
| ①项目是否有绩效目标； |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： | 4 | 4 |
| ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： | 4 | 4 |
| ①预算编制是否经过科学论证； |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； |
| ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： | 4 | 4 |
| ①预算资金分配依据是否充分； |
| ②资金分配额度是否合理，与补助项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 4 | 4 |
| 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 |
| 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 4 | 3 |
| 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： | 4 | 4 |
| ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 | 12 | 12 |
| 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 |
| 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 | 12 | 12 |
| 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 | 12 | 12 |
| 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 12 | 12 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 12 | 12 |
| 合计 | | | | | 100 | 99 |