

喀什地区伽师县 2022 年度 预算绩效评价报告

项目名称：伽师瓜干加工厂附属配套项目

项目单位：伽师县卧里托格拉克镇人民政府

主管部门：伽师县卧里托格拉克镇人民政府

委托单位：伽师县财政局

评价机构：新疆永信中正项目管理咨询有限公司

主评人：邹燕



摘要

一、项目概述

（一）项目概况

项目名称：伽师瓜干加工厂附属配套项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目背景：根据《关于下达 2022 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》（新财振〔2022〕18 号），下达 2022 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金，根据县乡村振兴领导小组《关于伽师县 2022 年度自治区第二批财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）项目计划的批复》（伽党农领项目〔2022〕6 号）文件精神，下达资金 232.05 万元，围绕“伽师瓜、伽师梅、伽师羊、伽师菜、伽师棉”五大特色产业谋篇布局，依托新疆果业农产品交易中心（伽师）果品批发市场，提升果品加工转化和带动林果产业发展能力，选优培养伽师瓜经纪人 30 人。

项目内容：在伽师县卧里托格拉克镇新建污水处理设施一套，包括格栅井、调节池、气浮机、A 级生物处理池、O 级生物处理池（生物接触氧化池）、沉淀池、清水池、两千千瓦电路、自动控制柜及管道铺设等，资金来源：涉农整合资金或乡村振兴有效衔接资金。通过邀请招标方式，中标金额为 232.05 万元，确定伽师县正阳建筑安装有限责任公司为中标单位，于 2022 年

08月06日签订施工合同，于2022年08月10日开始正式实施，并由县级乡村振兴项目验收小组验收合格并出具验收单。

（二）评价工作概况

本次评价目的是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、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，对伽师瓜干加工厂附属配套项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判，通过本次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。项目组结合评价内容，从三方面对伽师瓜干加工厂附属配套项目绩效评价报告实施绩效评价：一是通过资料查阅了解项目政策、立项背景和决策过程等；二是通过走访项目实施单位进行实地调研，了解项目实施完成真实情况；三是通过收集项目资料，梳理资料信息等基础数据采集、发放问卷、书面访谈等方式多渠道获取评价信息。

二、绩效评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“伽师瓜干加工厂附属配套项目”绩效进行客观评价，该项目组织比较规范，目标完成情况良好，部分指标实现了预期目标，项目最终得分为96.89分，评价级别属于“优”。

三、主要经验及做法、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的清理整合，优化支出结构，以项目支出促进业务开展。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束，建立：预算编制有目标、预算执行有监控。预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

建立有效的项目管理机制，明确项目目标、进度和责任分工。安排专业团队负责项目实施，并进行定期的监督和评估，及时发现和解决问题，确保项目按计划顺利进行。

（二）存在问题与不足

截至绩效自评日，项目单位由于疫情原因未进行验收，导致验收报告等资料不完善；

（三）建议和改进措施

与项目相关的各方进行积极沟通和合作，共同推动项目的改进和顺利完成；明确项目验收的标准和流程，包括验收的内容、验收的时间节点以及相关的验收文件和记录；加强项目管理，建立科学的项目管理机制，包括项目计划、进度控制、风险管理等，以确保项目能够按时、按质完成。

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准.....	8
(二) 绩效评价工作过程.....	13
三、综合评价情况及评价结论.....	16
(一) 综合评价情况.....	16
(二) 综合评价结论.....	16
表 3-1 项目指标得分情况汇总表.....	17
四、绩效评价分析.....	17
(一) 项目决策情况.....	17
(二) 项目过程情况.....	21
(三) 项目产出情况.....	24
(四) 项目效益情况.....	30
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	32
(一) 主要经验及做法.....	32

(二) 存在问题.....	32
六、相关建议.....	33
七、其他需要说明的问题.....	33
附件 1 项目支出绩效自评表.....	34
附件 2 项目支出绩效评价指标体系.....	37
附件 3 访谈报告.....	46
附件 4 满意度问卷调查.....	51
附件 5 现场照片.....	54

2022年伽师县卧里托格拉克镇伽师瓜干加工厂附属配套项目预算绩效评价报告

受喀什地区伽师县财政局委托，新疆永信中正项目管理咨询有限公司于2023年4月6日至2023年6月10日对伽师县卧里托格拉克镇人民政府负责管理实施的2022年伽师瓜干加工厂附属配套项目开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据《关于下达2022年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》（新财振〔2022〕18号），下达2022年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金，根据县乡村振兴领导小组《关于伽师县2022年度自治区第二批财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）项目计划的批复》（伽党农领项目〔2022〕6号）文件精神，下达资金232.05万元，围绕“伽师瓜、伽师梅、伽师羊、伽师菜、伽师棉”五大特色产业谋篇布局，依托新疆果业农产品交易中心（伽师）果品批发市场，提升果品加工转化和带动林果产业发展能力，选优培养伽师瓜经纪人30人。

项目建成后，能极大改善伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力，美化、绿化当地环境，进一步提升环境质量，加强人与自然的

之间的亲和力，能有效促进乡村振兴。项目建成后由伽师瓜干厂承租，预计带动就业 50 人，收购伽师瓜 1 万吨。同时该厂收益的 2%作为该项目资产分红，收益分红每年年底前进行结算。

2.项目内容及实施情况

(1) 项目内容

根据《关于拨付伽师瓜干加工厂附属配套项目资金的通知》（喀地财振〔2022〕3号）文件相关规定，下达资金232.05万元，在伽师县卧里托格拉克镇新建污水处理设施一套，包括格栅井、调节池、气浮机、A级生物处理池、O级生物处理池（生物接触氧化池）、沉淀池、清水池、两千千瓦电路、自动控制柜及管道铺设等。

(2) 项目实施情况

在数量上要按 82 万元/台的标准购置一台变压器，按 25 万元/座的标准新建一座配电间，按 13 万元/台的标准采购一台发电机，按 52 万元/座的标准新建一座污水处理设备，并且 36.05 万元/台的标准附属一套管网及配套设施；项目验收合格率及资金使用合规率都要达到 100%；要求在 2022 年 12 月底前实施完毕。该项目资金拨付及时率要达到 100%；受益脱贫人口数达到 50 人以上，提升伽师瓜交易市场污水处理能力，受益群众满意度做到大于等于 95%。

3.评价时段

本项目资金的评价时段为 2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日。

4.资金投入及使用情况

(1) 预算安排情况

伽师瓜干加工厂附属配套项目预算总投资为 256 万元，中标价为 233.53 万元，根据审计报告最终定价为 232.05 万元，资金来源为 2022 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金，实际到位资金 232.05 万元，资金到位率为 100%。

(2) 预算执行情况

该项目实际支出资金为 230.68 万元，执行率 99.41%。详细资金支出明细见“表 1-1：伽师瓜干加工厂附属配套项目支出明细表”。

表 1-1：伽师瓜干加工厂附属配套项目支出明细表

名称	设备	尺寸 (m)	金额 (万)
2000KW 变压器	变压器	2000kw	82
配电间	成品水泥房	9*6	25
备用电源	500kw 发电机组	0.8*4.8*1.5	13
污水处理设备	100 吨/天		52
设备间	钢构设备间	10*3*3	24

配套管网及电缆	配套设施	34.68
合计		230.68

5.项目组织及管理情况

(1) 项目组织情况

项目主管单位：伽师县卧里托格拉克镇，负责制定项目实施计划及预算，并根据预算安排实施工作。

项目实施单位：伽师县卧里托格拉克镇，实施单位职责具体包括：

①讨论和决定本镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设以及乡村振兴中的重大问题。需由镇政权机关或者集体经济组织决定的重要事项，经镇党委研究讨论后，由镇政权机关或者集体经济组织依照法律和有关规定作出决定。

②领导本镇的基层治理，加强社会主义民主法治建设和精神文明建设，加强社会治安综合治理，做好生态环保、美丽乡村建设、民生保障、脱贫致富、民族宗教等工作。

(2) 项目管理情况

本项目由分管县领导任组长，切实加强领导，统一规划、统一指导、统一服务，落实好专人负责，加强工作协调，保证按时完成工作任务。项目管理本着“充分利用现有人力、物力、

财力”的原则，为确保项目顺利实施，经会议研究指定了一名党委副书记、副乡长及一名项目专干具体负责。项目从前期谋划、立项、招投标、实施阶段涉及财政、自然资源、环保、发改、水利、住建、地区公共资源交易中心等行业部门，由项目专干具体负责对接，党委副书记、副乡长负责沟通协调。接受有关部门实时监督和定期检查，确保项目按计划完成。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

该项目下达资金 232.05 万元，主要用于建设污水处理设施及购置相关配套污水设备，包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设备间、配套管网设备等，项目实施后，极大提升伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力，美化、绿化当地环境，有效促进乡村振兴。

2.阶段性目标

（1）前期准备：通过制定伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案，经项目负责人审核通过后，有序开展后续工作。

（2）组织实施：资金到位之后根据项目要求实施项目。项目负责人按照项目实施方案要求逐一进行项目部署安排，提高项目质量及效率性。

（3）项目投入：本项目预算安排总额为 232.05 万元，为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金。

(4) 项目产出及效果:

绩效目标申报表

项目名称	伽师瓜干加工厂附属配套项目	项目负责人	王福力	
主管部门	伽师县人民政府	实施单位	伽师县卧里托格拉克乡人民政府	
资金情况 (万元)	年度资金总额:	232.05		
	其中: 财政拨款	232.05		
	其他资金	0		
总体目标	年度目标			
	根据喀地财扶[2022]3号, 下达资金 232.05 万元, 主要用于建设污水处理设施及购置相关配套污水设备, 包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设备间、配套管网设备等, 项目实施后, 极大提升伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力, 美化、绿化当地环境, 有效促进乡村振兴。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	购置变压器数量 (台)	=1
			新建配电间数量 (座)	=1
			采购发电机组数量 (台)	=1
			新建污水处理设备数量 (座)	=1
			新建设备间数量 (座)	=1
			附属管网及配套设施数量 (套)	=1
			质量指标	资金使用合规率 (%)

		设备验收合格率 (%)	=100%	
	时效指标	项目完成时间	2022 年 12 月	
		资金拨付及时率 (%)	=100%	
	成本指标	变压器采购成本控制数 (万元/台)	≤82	
		新建配电间成本 ((万元/座)	≤25	
		发电机组采购成本控制数 ((万元/台)	≤13	
		新建污水处理设备费用 ((万元/座)	≤52	
		新建设备间成本 ((万元/座)	≤24	
		新建附属管网及配套设施成本 ((万元/套)	≤36.05	
	效益指标	社会效益指标	★★★受益脱贫人口数 (人)	≥50
		生态效益指标	提升伽师瓜交易市场污水处理能力	有效提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度 (%)	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《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)等相关政策文件与规定,旨在评价财政项目实施前期、过程及效果,对财政项目支出

的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判。

绩效评价的目的是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、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目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. 绩效评价对象

本次绩效评价遵循财政部《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）等相关政策文件与规定，本次评价对象为伽师瓜干加工厂附属配套项目，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。

3. 绩效评价范围

本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。

（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

本次绩效评价遵循的原则包括：

（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”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（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。

2. 绩效评价指标体系

该项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共4个，包括决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（40%）、效益指标（20%）四类指标；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，从而考察项目预算定额标准的合理性，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。具体指标分类如下：（详见附表2）：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

3. 绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值和三级指标截至评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下：

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，得满分；对完成值高于指标值较多的，

要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离程度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

满意度指标：主要采用比较法，据满意度问卷统计结果计算指标完成比率，将指标完成比率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比值计算得分；满意度小于 60%不得分。

②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）文件要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：

项目决策：①立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。②立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。③绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资

金的匹配性等。④绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。⑤预算编制科学性：成本效益分析法分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。⑥资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

项目过程：①资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为 100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。②预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为 100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。③资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。④管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。⑤制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

项目产出：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值该指标赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离

度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

项目效益：公众评判法、实地勘察法，通过实地勘察、问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

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、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

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。伽师瓜干加工厂附属配套项目按照《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》事先制定目标、计划、预算、定额等预计数据作为评价财政支出绩效的标准。通过将实际完成值与预定数据进行对比,发现差异并达到评价目的。

(二) 绩效评价工作过程

1. 评价人员

本次评价委托方为伽师县财政局，受托方为新疆永信中正项目管理咨询有限公司。新疆永信中正项目管理咨询有限公司负责完成评价工作，公司高度重视此次伽师县财政局对重点评价工作的要求，配备专门人力，重视质量效益评价。组织人力进行前期调查、研究讨论、制定工作方案。具体人员名单如下：

表 2-1 评价组组长表

序号	姓名	本政策中角色	工作职责
1	邹燕	项目主评人	负责绩效评价过程指导
2	李毅	项目质控	负责项目评价方案、项目报告等重点工作的质量控制，技术指导
3	麦迪努尔	项目经理	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责
4	阿米那	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等
5	祖力皮努尔	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等
6	武莹	项目助理	配合公司人员完成社会调研工作

2.评价进度

本次项目的评价期间为 2023 年 4 月 6 日至 2023 年 6 月 10 日，具体安排如下：

（1）方案制定——2023 年 4 月 6 日前

我单位根据项目的基本情况，按照财政预算绩效评价工作要求，拟订评价实施方案，并报委托方审核。实施方案应包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等内容。

（2）评价实施阶段——2023 年 4 月 15 日前

数据采集（2023年4月15日前）。将基础表发送至伽师县卧里托格拉克镇相关处室按照预算绩效管理要求填报相关数据并加盖公章。

实地调研（2023年5月20日前）。根据方案，对预算单位，相关负责人进行访谈，并对其填报的数据进行复核。同时，对受益对象进行满意度问卷调查，项目共发放问卷调查100份，最终收回100份。调研结束后，对相关材料及数据进行分析整理。

（3）报告撰写阶段——2023年6月10日前

撰写评价报告（2023年6月10日前）。项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，形成绩效评价报告初稿，征求项目实施单位意见，双方意见达成一致后在规定时间内上报伽师县财政局，并根据伽师县财政局的安排与单位沟通确认。

（4）报告评审修改阶段：2023年7月19日——2023年7月24日

财政局牵头组织人大代表，政协委员、审计部门代表、财政部门代表、绩效评价专家、行业专家、被评价领域行业专家以及第三方机构代表开展财政绩效评价报告评审会议。绩效评价工作小组根据评审建议逐条修改报告并报专家评审组组长、绩效评价股审核。

3.专家评审意见

根据专家评审组针对该项目提出的：1.报告中多处出现错别字、语句不通顺；2.启动时间早于项目实施日期等问题作出整改。根据专家评审组提出的问题对报告进行修改完善：1.一字一句地过项目报告，修改错别字，重新组织语言，提高项目质量；2.跟单位核实项目启动时间，根据他们后期确定的时间，即 2022 年 7 月 10 日启动为准。

将修改无误的报告反馈单位，由单位审核后签署《报告确认函》，将由主评人签字确认的报告定稿交财政局绩效股。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经评价组通过实地调研、数据分析、访谈及问卷调查法等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“伽师瓜干加工厂附属配套项目”绩效进行客观评价，该项目共设置绩效目标 26 个，实现目标 23 个，完成率 88.46%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 6 个，得分率 100%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 4 个，得分率 80%；项目产出指标共设置 11 个，满分指标 9 个，得分率 81.82%；项目效益指标共设置 4 个，满分指标 4 个，得分率 100%。该项目组织比较规范，完成情况良好，大部分指标实现了预期目标。

（二）综合评价结论

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。

该项目最终评分结果为96.89分，评分等级为“优”。各部分得分情况详见表3-1。评分过程详见附件1。

表 3-1 项目指标得分情况汇总表

一级指标	权重分	得分	得分率
项目决策	20	20	100%
项目过程	20	19.97	99.85%
项目产出	40	36.92	92.3%
项目效益	20	20	100
合计	100	96.89	96.89%

四、绩效评价分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	业绩值	权重	实际得分	得分率
A 项目决策 (20)	A1 项目立项(10)	A101 立项依据充分性	充分	充分	5	5	100%
		A102 项目立项规范性	规范	规范	5	5	100%
	A2 绩效目标(5)	A201 绩效目标合理性	合理	合理	2	2	100%
		A202 绩效指标明确性	明确	明确	3	3	100%
	A3 资金投入(5)	A301 预算编制科学性	科学	科学	2	2	100%
		A302 资金分配合理性	合理	合理	3	3	100%
合计					20	20	100%

(1) A101 立项依据充分性：

项目立项符合《伽师县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》的“落实最严格的水资源管理制度，落实以水定需，严格控制水资源开发利用上限。落实最严格的耕地保护制度和土地节约集约利用制度，坚决守住耕地保护红线，强化耕地占补平衡数量、质量并重，高效开展土地整治，提升耕地生产能力”符合伽师县国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合伽师县特色产业发展规划和相关政策文件与规定，符合伽师县卧里托格拉克职责范围，属于部门履职所需。根据《中华人民共和国预算法》，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，项目与相关部门同类项目或部门内

部相关项目不重复。

该项指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

(2) A102 立项程序规范性：

经查证由喀什地区下达《关于下达 2022 年以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资预算（统筹整合部分）的通知》，根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》，严格按照规定的程序申请设立；《项目初步选址意见说明》、《项目环评初审的申请》符合自然资源局、环境保护局的相关要求，项目已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；项目立项符合规定程序；审批文件和材料合规完整。该项指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

(3) A201 项目目标合理性：

经评价，项目严格按照《2022 年自治区分行业分领域绩效指标体系》、《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》设置了《专项支出绩效目标表》、《专项支出绩效目标表》与《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》具有相关性；该项目已按照绩效目标完成数量指标、部分质量指标、时效指标、部分成本指标，项目达到预期社会效益收益脱贫人口数达到 100 人，年度绩效目标基本完成，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

根据《关于拨付伽师瓜干加工厂附属配套项目资金的通知》（喀地财振〔2022〕3号）文件，该项目资金预算额度为232.05

万元；根据项目实施单位提供的《绩效目标（自评）申报表》显示：该项目预算资金232.05万元，预算确定的项目资金与绩效目标编制预算金额相匹配。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

（4）A202 绩效指标明确性：

经检查项目单位提供的《绩效目标（自评）申报表》，得出如下结论：

该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 19 个。

绩效目标和指标具备明确性，该项目共设置三级指标 19 个，其中：定量指标 17 个，定性指标 2 个，指标量化率为 89.47%，目标指向明确，指标设置具有可衡量性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平，项目具有可实现性，绩效目标与预算相关联，项目有明确的目标实现时间，且所设置经济效益指标、社会效益指标及可持续影响指标均为具体项目实施后带来的效益，核心指标值均为数值型且符合客观实际，具有可衡量性和可实现性。

该项指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

（5）A301 预算编制科学性：

该项目预算申请内容为：建设污水处理设施及购置相关配套污水设备，包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设

备间、配套管网设备，要求在 2022 年 12 月前实施完毕等，根据项目实施方案显示，预算内容与实施方案中项目内容相匹配。

该项目预算确定的项目投资总额为 256 万元，最终根据审计报告定价为 232.05 万元，与项目实施方案中测算的资金需求一致，预算确定的资金与工作任务较匹配。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(6) A302 资金分配合理性：

本项目以《关于拨付伽师瓜干加工厂附属配套项目资金的通知》（喀地财振〔2022〕3 号）为依据进行资金分配，按 82 万元/台的标准购置一台变压器，按 25 万元/座的标准新建一座配电间，按 13 万元/台的标准采购一台发电机，按 52 万元/座的标准新建一座污水处理设备，并且 36.05 万元/台的标准附属一套管网及配套设施。资金分配与实际相适应，资金分配额度合理。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(二) 项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 19.97 分，得分率为 99.85%。

一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	业绩值	权重	实际得分	得分率
B 项目过程 (20)	B1 资金管理 (15)	B101 资金到位率	100%	100%	5	5	100%

		B102 预算执行率	100%	99.41%	5	4.97	99.41%
		B103 资金使用合规性	合规	合规	5	5	100%
	B2 组织实施 (5)	B201 管理制度健全性	健全	健全	2	2	100%
		B202 制度执行有效性	有效	有效	3	2	67%
合计					20	19.97	99.85%

(1) B101 资金到位率:

《关于拨付伽师瓜干加工厂附属配套项目资金的通知》(喀地财振〔2022〕3号)预算安排总额为232.05万元,实际到位232.05万元,资金到位率100%。本项目预算安排总额为232.05万元,实际到位232.05万元,资金到位率100%。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%=(232.05万元/232.05万元)×100%=100%,财政资金足额拨付到位,单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给项目实施单位伽师县财政局。

该指标满分为5分,根据评分标准得5分。

(2) B102 预算执行率:

根据单位提供的《国库集中支付凭证》支出数据,得出该项

目实际支出资金为实际支出资金为230.68万元,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%=(230.68万元/232.05万元)×100%,预算执行率99.41%。

该指标满分5分,根据评分标准得4.97分。

(3) B103 资金使用合规性

该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》、以及《伽师县财政局财务管理制度》。项目预算资金232.05万元,用于建设污水处理设施及购置相关配套污水设备,包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设备间、配套管网设备等,项目资金使用符合项目预算。

该项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续。

该项指标满分为5分,根据评分标准得5分。

(4) B201 管理制度健全性:

该项目已建立财务和业务管理制度,具体包括:《伽师县财务管理制度》、《伽师县资金管理制度》、《伽师县预算管理制度》、《伽师县卧里托格拉克镇预算绩效管理工作实施办法》,《伽师县卧里托格拉克镇财务管理制度》等健全完整的项目管理制度、资金管理办,符合行政事业单位内控管理要求,财务和业务管理制度合法、合规、完整。

该项指标满分为2分,根据评分标准得2分。

(5) B202 制度执行有效性:

伽师县卧里托格拉克镇的业务开展工作以《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》、《伽师县卧里托格拉克镇财务管理制度》等文件为依据,以上制度文件对项目实施内容、项目管理、资金管理等方面做了详细明确的规定,从项目工作流程上也做出工作要求,保证了项目实施的规范性。

经评价,该项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定,项目不存在调整情况;经查证《项目施工合同》、《技术咨询服务合同》、《建设工程造价咨询合同》等资料齐全并及时归档;为加强对伽师瓜干加工厂附属配套项目的组织领导,确保项目保质保量地按照相关规定及程序完成。

该项指标满分为3分,根据评分标准得3分。

(三) 项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容,由4个二级指标构成,权重分为40分,实际得分36.92分,得分率为92.3%。

表 4-3: 项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	业绩值	权重	实际得分	得分率
C 产出(40)	C1 产出数量 (14)	C101 购置变压器数量 (台)	1	1	2	2	100%

	C102 新建配电间数量（座）	1	1	3	3	100%
	C103 采购发电机组数量（台）	1	1	2	2	100%
	C104 新建污水处理设备数量（座）	1	1	3	3	100%
	C105 新建设备间数量（座）	1	1	2	2	100%
	C106 附属管网及配套设施数量（套）	1	1	2	2	100%
C2 产出质量（6）	C201 资金使用合规率（%）	100%	100%	3	3	100%
	C202 设备验收合格率（%）	100%	100%	3	0	0%
C3 产出时效（5）	C301 项目完成时间	2022年12月	2022年12月	2	2	100%
	C302 资金拨付及时率（%）	100%	100%	3	3	100%
C4 产出成本（15）	C401 变压器采购成本控制数	82	82	3	3	100%

	(万元/台)					
	C402 新建配电站成本（（万元/座）	25	25	2	2	100%
	C402 发电机组采购成本控制数（（万元/台）	13	13	3	3	100%
	C403 新建污水处理设备费用（（万元/座）	52	52	2	2	100%
	C404 新建设备间成本（（万元/座）	24	24	3	3	100%
	C404 新建附属管网及配套设施成本（（万元/套）	36.05	34.68	2	1.92	96%
合计				40	36.92	92.3%

指标得分分析：

(1) C101 购置变压器数量指标：

根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》该项目购置

变压器数量为 1 台，经查看《伽师瓜干加工厂附属配套资金结算明细表-单项工程投标报价汇总表》，该项目实际完成购置变压器数量为 1 台。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(2) C102 新建配电间数量指标：

根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》该项目新建配电间数量为 1 座，经现场查看，该项目实际完成新建配电间数量为 1 座。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(3) C103 采购发电机组数量指标：

根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》该项目采购发电机组数量 1 台，经查看《伽师瓜干加工厂附属配套资金结算明细表-单项工程投标报价汇总表》，该项目实际完成采购发电机组数量 1 台。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(4) C104 新建污水处理设备数量指标：

根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》该项目新建污水处理设备数量为 1 座，经现场查看，该项目实际完成新建污水处理设备数量为 1 座。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(5) C105 新建设备间数量指标：

根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》该项目新建设备间数量为 1 座，经现场查看，该项目实际完成新建设备间数量为 1 座。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(6) C106 附属管网及配套设施数量指标：

根据《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》该项目附属管网及配套设施数量为 1 套，经现场查看，该项目实际完成附属管网及配套设施数量为 1 套。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

合计得 14 分。

C2 产出质量方面

(1) C201 资金使用合规率指标：

经查看《国库集中支付凭证》共计执行 230.68 万元，完全按照实施方案及资金管理使用要求实施，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(2) C202 设备验收合格率指标：

经查看，该指标未完成；偏差原因：2022 年因疫情防控工作影响，在项目完工后，未能及时验收。改进措施：加快实施进度，尽快验收；

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 0 分。

合计得 3 分。

C3 产出时效方面

(1) C301 资金拨付及时率：

经访谈询问及查看支付凭证，该项目在规定时间内完成资金拨付。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(2) C302 项目完成时间

经查看支付凭证及合同，该项目已于 2022 年 12 月按要求实施完成，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

合计得 5 分。

C4 产出成本方面

(1) C401 变压器采购成本控制数指标：

经查看国库集中支付凭证及支付台账，该项目已按 82 万元/台的标准购置了 1 台变压器，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(2) C402 新建配电间成本指标：

经查看现场及支付台账，该项目已按 25 万元/座的标准新建配电间 1 座，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(3) C403 发电机组采购成本控制数指标：

经查看国库集中支付凭证及支付台账，该项目已按 13 万元/

台的标准购置了 1 台发电机，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(4) C404 新建污水处理设备费用指标：

经查看现场及支付台账，该项目已按 52 万元/座的标准新建污水处理设备 1 座，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

(5) C405 新建设备间成本指标：

经查看现场及支付台账，该项目已按 24 万元/座的标准新建设备间 1 座，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

(6) C406 新建附属管网及配套设施指标：

经查看现场及支付台账，该项目已按 34.68 万元/套的标准新建附属管网及配套设施 1 套，与预期值 36.05 万元/套不一致，根据评分标准，该指标扣 0.08 分。偏差原因：2022 年因疫情防控工作影响，在项目完工后，未能及时验收。改进措施：加快实施进度；

该指标满分为 2 分，根据评分标准得 1.92 分。

合计得 14.92 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重分值 20 分，实际得分 20 分。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	业绩值	权重	实际得分	得分率
D 效益 (20)	D1 项目效益 (5)	D101★★★受益脱贫人口数 (人)	50	103	5	5	100%
		D102 提升伽师瓜交易市场污水处理能力	有效提升	有效提升	5	5	100%
		D103 受益群众满意度	95%	100%	10	10	100%
合计					20	20	100.00%

D1 项目效益方面

(1) D101 受益脱贫人口数指标：

经查看伽师瓜交易市场脱贫户、监测户就业台账并进行访谈，实际受益脱贫人口数量为 103 人，根据评分标准，得满分。该指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分

(2) D102 提升伽师瓜交易市场污水处理能力指标：

经查看活动照片，该项目的实施，提升了伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力。根据评价标准，得满分。

该指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

(3) D104 满意度指标完成情况分析

根据《满意度调查问卷》中“问题 7.您对该项目的实施是否满意？”通过对调查问卷的梳理和统计，伽师瓜干加工属配套项目发放问卷 100 份，收回 100 份，有效调查问卷为 100 份，选择选项“A.非常满意”90 人，选择“B.满意”10 人，选择“C.不满意”0 人，指标完成率= Σ 样本数（“非常满意” \times 1.0+“满意” \times 0.8+“一般” \times 0.6+“较不满意” \times 0.3+“不满意” \times 0）/总样本数 \times 100.00%= $(90 \times 1 + 10 \times 0.8 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.3) / 100 \times 100.00\% = 100\%$ 。得分= $(\text{实际完成率} - 60.00\%) / (1 - 60.00\%) \times$ 指标分值= $(100\% - 60\%) / (1 - 60\%) \times 10 = 10$ 分。

效益类合计得 20 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

规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的清理整合，优化支出结构，以项目支出促进业务开展。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束，建立：预算编制有目标、预算执行有监控。预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

建立有效的项目管理机制,明确项目目标、进度和责任分工。安排专业团队负责项目实施,并进行定期的监督和评估,及时发现和解决问题,确保项目按计划顺利进行。

(二) 存在问题

1.截至绩效自评日,项目单位由于疫情原因未进行验收,导致验收报告等资料不完善;

六、相关建议

与项目相关的各方进行积极沟通和合作,共同推动项目的改进和顺利完成;明确项目验收的标准和流程,包括验收的内容、验收的时间节点以及相关的验收文件和记录;加强项目管理,建立科学的项目管理机制,包括项目计划、进度控制、风险管理等,以确保项目能够按时、按质完成。

七、其他需要说明的问题

绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性,建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据,并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目,建议根据政策制度,结合喀什地区工作安排以及本级财力情况等因素,原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目,项目实施单位应针对性提出整改措施,落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类

型项目支出时,按比例扣减预算,具体扣减比例计算方式为:(80-项目绩效评价结果得分)/100。对绩效评价结果“较差”的项目,本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

附件 1 项目支出绩效自评表

绩效目标自评表

(2022 年度)

项目名称		伽师瓜干加工厂附属配套项目		项目负责 人	王福力			
主管部门		伽师县人民政府		实施单位	伽师县卧里托格拉克乡人民政府（本级）			
资金情况 (万元)			全年预 算 数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
		年度资金总额:	232.05	230.68	10	99.41%	9.94	
		其中: 本年财政拨款	232.05	230.68	-	-	-	
		其他资金	0	0	-	-	-	
年度总体目标	年初设定目标			年度总体目标完成情况综述				
	根据喀地财扶[2022]3 号, 下达资金 232.05 万元, 主要用于建设污水处理设施及购置相关配套污水设备, 包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设备间、配套管网设备等, 项目实施后, 极大提升伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力, 美化、绿化当地环境, 有效促进乡村振兴。			截至 2022 年 12 月 31 日, 该项目已实际支出 230.68 万元, 完成采购变压器 1 台、新建配电间 1 座、采购发电机组 1 台、新建污水处理设备、设备间、配套管网设备等各 1 套, 该项目的实施, 提升了伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力, 美化、绿化当地环境, 有效促进乡村振兴。				
绩效指标	一级 指标	二级指标	三级指标	分值	年度指 标 值	全年实际 值	得分	未完成原因及拟采取的 改进措施
	产出	数量指标	购置变压器数量 (台)	2	=1	1	2	
	指标	数量指标	新建配电间数量 (座)	3	=1	1	3	

(50分)	数量指标	采购发电机组数量 (台)	2	=1	1	2	
	数量指标	新建污水处理设备数量 (座)	3	=1	1	3	
	数量指标	新建设备间数量 (座)	5	=1	1	5	
	数量指标	附属管网及配套设施 数量(套)	5	=1	1	5	
	质量指标	资金使用合规率(%)	5	=100%	100%	5	
	质量指标	设备验收合格率(%)	5	=100%	0%	0	
	时效指标	项目完成时间	3	2022年12月	2022年12月	3	
		资金拨付及时率(%)	2	=100%	100%	2	
	成本指标	变压器采购成本控制数 (万元/台)	3	<=82	82	3	
		新建配电间成本 (万元/座)	2	<=25	25	2	
		发电机组采购成本控制数 (万元/台)	3	<=13	13	3	
		新建污水处理设备费用 (万元/座)	2	<=52	52	2	
		新建设备间成本 (万元/座)	3	<=24	24	3	

		新建附属管网及配套 设施成本（万元/套）	2	≤ 36.05	34.68	1.92	
效益 指标	社会效益指标	★★★受益脱贫人口 数（人）	15	≥ 50	103	15	
（30 分）	生态效益指标	提升伽师瓜交易市场 污水处理能力	15	有效提升	有效提升	15	
满意 度指 标（10 分）	服务对象满意 度指标	受益群众满意度	10	$\geq 95\%$	100%	10	
总 分			100			94.92	

附件 2 项目支出绩效评价指标体系

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明	标杆 值	业绩 值	权重	指标 得分
A 项 目决 策 (20 分)	A1 项目 立项 (10 分)	A101	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点:</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分);</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1分);</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(1分);</p> <p>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(1分);</p> <p>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(1分),否则不得分。</p>	充分	充分	5	5
		A102	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立项的规范情	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立;</p>	规范	规范	5	5

		程序规范 性	况。 ②审批文件、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、绩效评估、集体决策；①②③齐全得权重分的 100%，缺①扣权重分的 40%，缺②扣权重分的 30%，缺③扣权重分的 30%。。				
A2 绩效 目标 （5 分）	A201 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： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	合理	合理	2	2
	A202 绩效 指标 明确	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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	明确	明确	3	3

		性						
	A3	A301	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: ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); 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(0.5分)。	科学	科学	2	2
资金投入	(5分)	A302	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: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(2分)。	合理	合理	3	3
项目过程管理	B1	B101	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。	①资金到位率为100%的,得满分。(5分)。 ②资金未全额到位的,按照满分乘以到位率计算得分。资金到位率= $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金}) \times 100\%$ 。	100%	100%	5	5

(20)	(15 分)	率	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，满足则得分，否则扣除对应权重分。					
		B102 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。	①预算执行率为100%的，得满分（5分）； ②资金未执行完毕的，按照满分乘以到位率计算得分，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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。	100%	99.41 %	5	4.97
		B103 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： 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（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；	合规	合规	5	5

				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）。				
	B2	B201 管理 制度 健全 性（2 分）	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： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；以上两项各占50%的权重分，满足一项得对应的权重分（1分）。	健全	健全	2	2
实施 （5 分）	B201 制度 执行 有效 性（3 分）	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： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）。	有效	有效	3	3	

C 产出 (40分)	C1 产出数量 (14分)	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 目标的实现 程度。	①购置变压器数量指标,完成该指标得满分;	1	1	2	2
				②新建配电间数量指标,完成该指标得满分;	1	1	3	3
				③采购发电机组数量指标,完成该指标得满分;	1	1	2	2
				④新建污水处理设备数量指标,完成该指标得满分;	1	1	3	3
				⑤新建设备间数量指标,完成该指标得满分;	1	1	2	2
				⑥附属管网及配套设施数量指标,完成该指标得满分;实际完成率=(实际产出数/计划产出数)*100%;得分=实际完成率*100%	1	1	2	2
	C2 产出质量 (6分)	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。	①资金使用合规率指标,完成该指标得满分;	100%	100%	3	3
				②设备验收合格率指标,完成该指标得满分。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)*100%;得分=实际完成率*100%	100%	0%	3	0
	C3 产出及时	完成	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	①项目完成时间指标,完成该指标得满分;	2022 年 12	2022 年 12	2	2

时效性	性	标的实现程度。		月	月		
				100%	100%	3	3
C4	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	②资金拨付及时率指标,完成该指标得满分; ①变压器采购成本控制数指标,完成该指标得满分; ②新建配电间成本指标,完成该指标得满分; ③发电机组采购成本控制数指标,完成该指标得满分; ④新建污水处理设备费用指标,完成该指标得满分; ⑤新建设备间成本指标,完成该指标得满分; ⑥新建附属管网及配套设施成本指标,完成该指标得满分。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%,得分=实际完成率*100% 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出;计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	82	82	3	3
				25	25	2	2
				13	13	3	3
				52	52	2	2
				24	24	3	3
				36.05	34.68	2	1.92

D 效益 (20分)	D1 项目 效益	实施	社会效益指标	受益脱贫人口数指标，完成该指标得满分	50	103	5	5
		效益	生态效益指标	提升伽师瓜交易市场污水处理能力指标，完成该指标得满分	有效提升	有效提升	5	5
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	据满意度问卷统计情况计算完成率，指标完成率=Σ样本数（“很满意”×1.0+“满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3+“很不满意”×0）/总样本数×100.00%，根据访谈调研情况进行评分，得分大于等于 XX%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 XX%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=(实际完成率-60%) / (1-60%) × 指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。	95%	100%	10	10
		合计						100

附件 3 访谈报告

伽师瓜干加工厂附属配套项目相关负责人访谈提纲

1.请您从以下几点谈谈该项目的概况。

(1) 项目立项时间与背景；

答：一、立项时间为 2022 年 1 月

二、政策背景

本项目服务于当地农业生产的发展，主要用于建设污水处理设施及购置相关配套污水设备，包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设备间、配套管网设备等，项目实施后，极大提升伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力，美化、绿化当地环境，有效促进乡村振兴。通过引导乡镇完善健全特色农产品产业链条，转变经济发展方式，培育具有比较优势的特色产业，吸纳农村、农业转移就业人口就地就近就业，推动新型城镇化的目标。因新梅产业的良好前景，目前在广东援疆前指和工作队的协助下，伽师县已与京东、百果园等国内大型企业签订产业建设合同，通过引入大型企业推动伽师县该项目尽快落实见效。

2.巩固脱贫攻坚成果

已有的脱贫攻坚成果是全面建成小康社会、接续奋斗实现乡村振兴坚实的基础，必须打好并筑牢这一基础，让

宏伟蓝图一步步变成现实。

以整合、健全伽师县脱贫攻坚和乡村振兴“五大产业”之一——新梅的生产、科研、加工、交易产业链为主要目标，主要用于建设污水处理设施及购置相关配套污水设备，包括变压器、配电间、备用电源、污水处理设备、设备间、配套管网设备等，项目实施后，极大提升伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力，美化、绿化当地环境，有效促进乡村振兴。

（2）项目立项的目标；

答：本项目计划完成 82 万元/台的标准购置一台变压器，按 25 万元/座的标准新建一座配电间，按 13 万元/台的标准采购一台发电机，按 52 万元/座的标准新建一座污水处理设备，并且 36.05 万元/台的标准附属一套管网及配套设施；项目验收合格率及资金使用合规率都要达到 100%；要求在 2022 年 12 月底前实施完毕。该项目资金拨付及时率要达到 100%；受益脱贫人口数达到 50 人以上，提升伽师瓜交易市场污水处理能力，受益群众满意度做到大于等于 95%。

（3）伽师瓜干加工厂附属配套项目的内容与具体实施情况；

答：截至 2022 年 12 月 31 日，该项目已实际支出 230.68 万元，完成采购变压器 1 台、新建配电间 1 座、采购发电机组 1 台、新建污水处理设备、设备间、配套管网设备等各 1 套，该项目的实施，提升了伽师县伽师瓜交易市场污水处理

能力，美化、绿化当地环境，有效促进乡村振兴。

(3) 该项目取得的成绩与项目实施的经验及做法。

答：一是本项目严格按照《伽师瓜干加工厂附属配套项目实施方案》执行，项目初期经过专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等流程，项目实施后当地群众满意度较高。

二是项目由乡村两级共同监督执行，对项目施工中起到较好监督作用。

三是与相关行业部门工作衔接较好，对项目中出现的问题及时召开现场推进会，及时完成整改，确保项目顺利完工。

2. 请您简要介绍该项目的预算申请编报、审批和拨付流程。

答：根据财政部门下发的编制预算的通知，召开预算编制工作会，项目根据预算编制要求提出预算建议数，并提交申报数据基础材料并通过党委会审议审定，上级财政部门依据财政资金安排，下达资金控制数。

资金审批、拨付流程通过施工单位按照现场进度申请、监理单位审核、建设单位会同审计单位进行实地查验进行受理，形成资金支付材料及资金审批表，审批表通过分管行业部门及县委、县政府分管领导审批，报财政部门业务股室进行审核，确定无误后进行拨付。

3. 请您简要介绍该项目经费项目实施的关键环节有哪些？针对各环节已制定的管理办法有哪些？以及上述办法

的实际实施过程中是如何操作的。

答：该项目未产生工作经费。

4. 请您谈谈作为项目实施单位，为确保达到经费的合理支出都做了哪些监督和约束工作？

答：该项目未产生工作经费。

5. 该项目实施过程中涉及的部门或单位有哪些？相互之间是如何联合确保项目顺利开展的？

答：为确保项目顺利实施，经单位会议研究指定了一名党委副书记、副乡长及一名项目专干具体负责。项目从前期谋划、立项、招投标、实施阶段涉及财政、自然资源、环保、发改、水利、住建、地区公共资源交易中心等行业部门，由项目专干具体负责对接，党委副书记、副乡长负责沟通协调。

6. 请您简要说明一下，单位财务管理制度是否健全？对于规范财政专项经费管理方面做了哪些工作？

答：我单位严格制定了财务管理制度，涵盖了预算编制、收支、往来、财务报告、监督检查等方面。单位每月召开一次财经领导小组会议，审议本月各类支出、收入，同时对项目专项经费支出、进度进行研究。

7.请您简要说明一下，单位业务管理制度是否健全？对于规范项目建设管理方面做了哪些工作？

答：我单位制定了行政、财务管理、办公管理、预算管理等业务管理制度。各项制度均有专人负责执行考核，纪检

部门定期监督检查。

8.请您简要说明一下,该项目截至 2022 年 12 月 31 日是否建设完成并投入使用? 22 年一年产生了多少经营收入,带动了多少农村劳动力人员就业?

答:截至 2022 年 12 月 31 日,伽师瓜干加工厂附属配套项目预算总额为 232.05 万元,资金来源为 2022 年自治区财政衔接推进乡村振兴补助资金,实际支出资金为 230.68 万元,执行率 99.41%。

项目建成后,能极大改善伽师县伽师瓜交易市场污水处理能力,美化、绿化当地环境,进一步提升环境质量,加强人与自然之间的亲和力,能有效促进乡村振兴。

项目建成后由伽师瓜干厂承租,预计带动就业 103 人,收购伽师瓜 1 万吨。同时该厂收益的 2%作为该项目资产分红,收益分红每年年底前进行结算。

附件 4 满意度问卷调查

伽师瓜干加工厂附属配套项目

第 1 题 您的性别: [单选题]

选项	小计	比例
男	75	 75%
女	25	 25%
本题有效填写人次	100	

第 2 题 您的年龄 [单选题]

选项	小计	比例
20 岁以下	6	 6%
20-40 岁	90	 90%
40-60 岁	3	 3%
60 岁及以上	1	 1%
本题有效填写人次	100	

第 3 题 您的身份 [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

受益群众	10	10%
普通群众	30	30%
工作人员	60	60%
本题有效填写人次	100	

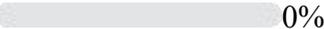
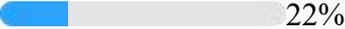
第 4 题 您的文化程度 [单选题]

选项	小计	比例
群众	5	5%
小学	5	5%
高中	20	20%
大学及以上	70	70%
本题有效填写人次	100	

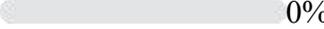
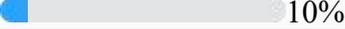
第 5 题 您是否了解该项目 [单选题]

选项	小计	比例
不了解	0	0%
了解	32	32%
非常了解	68	68%
本题有效填写人次	100	

第 6 题 您是否了解该项目的受益人群 [单选题]

选项	小计	比例
不了解	0	 0%
了解	22	 22%
非常了解	78	 78%
本题有效填写人次	100	

第 7 题 您对该项目的实施是否满意 [单选题]

选项	小计	比例
不满意	0	 0%
满意	10	 10%
非常满意	90	 90%
本题有效填写人次	100	

附件 5 现场照片







