基层工作队工作经费项目支出绩效评价报告

（2023年度）

项目名称：基层工作队工作经费

实施单位（公章）：哈密市统计局

主管部门（公章）：哈密市统计局

项目负责人（签章）：阿合买提·玉素甫

填报时间：2024年3月26日

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

为进一步建强基层组织、做好群众工作，抓好落实惠民政策、拓宽致富门路、办好实事好事、加强基层干部队伍建设，根据自治区党组[2017]1号文件精神，开展基层工作，切实推进基层治理体系和治理能力现代化，确保社会稳定和长治久安。

**2.项目主要内容**

把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的二十大精神作为基层工作的主线，广泛开展“习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神进万家”活动，使总书记的光辉思想、党中央的治疆方略家喻户晓、深入人心，汇聚起实现社会稳定和长治久安的强大力量；始终聚焦“一个总目标”，坚持把社会稳定和长治久安总目标作为基层工作的着眼点和着力点，在紧紧围绕总目标、坚定落实总目标中，不断焕发基层工作新风貌、展现基层工作新作为。

**3.资金投入和使用情况**

**（1）资金投入情况**

基层工作队工作经费项目2023年总预算资金13.56万元，项目资金为市本级资金4万元；自治区资金9.56万元，项目资金到位数13.56万元，资金到位率100%。

**（2）资金使用情况**

基层工作队工作经费项目年初预算数13.56万元，全年预算数为13.56元，截止2023年12月31日全年执行数13.06万元，预算执行率为96.31%，项目资金主要用于支付修建0.7公里水渠改造项目；春节、古尔邦节及国庆节慰问村民150户；改造自来水管道项目，保障村民正常用水；为村民夜校购买文件用品。

**4.实施情况**

**（1）深入学习贯彻党的二十大、第三次中央新疆工作座谈会精神和主题教育。**

一是切实用习近平新时代中国特色社会主义思想统一思想，指导实践。推动工作，积极推进党课、农牧民夜校学习、大宣讲等主题教育活动，牢牢扭住社会稳定和长治久安总目标，把党的各项利民惠民政策更好地落实到基层，惠民政策及法规宣讲率100%，集中学习12次，升国旗宣讲40余次。

二是扎实开展主题教育，学思想、强党性，重实践，建新功。深入学习习近平总书记系列重要讲话精神。开展“党旗映天山”等主题主题党日活动，不断提高思想认识；开展“我为群众办实事”，围绕春耕生产、乡村振兴、庭院经济等需求，组织现场技能教学9场，志愿服务活动32次，解决19人就业问题，帮助帮扶村民1.2万元；解决村民纠纷20件；开展环境治理活动，植树造林志愿服务32余次900人。

**（2）坚持不懈常态化抓好安全生产工作**

一是加强宣传，积极营造安全生产良好氛围，开展农业生产、消防安全及防电信诈骗等专题培训，提高村民重视安全的自觉性。二是常态化排查，消除安全隐患，认真落实属地责任制，用好早派工、晚研判机制，持续关注重点单位及部门，全面排查治理安全隐患。

**（3）铸牢中华民族共同体意识，巩固各民族团结**

一是强化中华民族共同体意识教育。组织参观西路军进疆纪念园，增强各民族维护祖国统一和民族团结的责任感和使命感。二是持续深化“民族团结一家亲”和民族团结联谊活动，在喜闻乐见的群众活动中增进民族团结。三是全面加强国家通用语言学习使用，充分利用农牧民夜校，为村民搭建国语学习、技能培训、政策法律普及的良好平台。提高学习积极性。

**（4）加强党建引领，凸显党组织战斗堡垒作用**

一是强组织，增强凝聚力。加强村党组织对村级各项事务的统筹和领导，促进整合资源、组织架构优化。二是强服务，扎实推动“我为群众办实事”，投资9万元修建0.7公里水渠改造项目；春节、古尔邦节及国庆节慰问村民150户；改造自来水管道项目，保障村民正常用水；为村民夜校购买文件用品。三是树典型，充分应用好村级“优秀党建示范点、人大代表联络站、政协委员工作室、基层矛盾纠纷调解站”等品牌征地征地，发挥榜样示范作用，接待40余人次观摩交流，区县经验分享会31场616人次，组织干部培训2场120人次，通过交流分析提高干部荣誉感，激发干部干事创业的信心。

**（二）项目绩效目标**

1.总体目标

一是坚持把做好群众工作贯穿始终。认真开展入户走访工作，倾听群众意见建议，进一步摸清民情民意，以群众满意为目标，着眼于解决群众最关心、最直接、最现实的利益问题，尽力帮助解决实际困难，不断增进与群众的情感，拉近与群众的距离。做好党和政府各项方针政策的宣传工作，不断提高化解基层矛盾和做好群众工作能力，确保全村安全稳定。

二是开展形式多样的宣传教育活动。严格落实人员不聚集的工作要求，采取多种形式组织开展各类贴近实际、贴近生活、贴近群众的活动，广泛宣传传染病防控科普和安全生产、防灾减灾相关知识，宣传党的各项惠民政策，深入开展访贫问苦、扶危济困活动，向群众宣讲党的惠民政策，送去党和政府的关怀与温暖，做到理念上相接、感情上相通、生活上相融。

三是开展突出隐患治理行动。发挥专业特长优势，一方面继续加大安全生产、防灾减灾和应急管理宣传活动，不断增强全村整体安全意识能力水平，另一方面持续开展安全隐患排查治理工作。四是大力实施环境卫生改造。继续发动全村力量持续开展爱国卫生运动，着力改善村民居住环境卫。

2.阶段性目标

第一季度：认真开展走访慰问宣传政策工作，扎实推进农牧民夜校学习，党课等思想教育工作；及时开展春节走访慰问村民工作；展安全隐患排查治理工作

第二季度：认真开展走访慰问宣传政策工作，不断提高化解基层矛盾和做好群众工作能力，确保全村安全稳定；扎实推进农牧民夜校学习，党课等思想教育工作；及时开展古尔邦节走访慰问村民工作；加大安全生产、防灾减灾和应急管理宣传活动，不断增强全村整体安全意识能力水平；修建自来水管道，解决村民吃水难问题。

第三季度：认真开展走访慰问宣传政策工作，倾听群众意见建议，进一步摸清民情民意；扎实推进农牧民夜校学习，党课等思想教育工作，强化村民思想建设；及时开展国庆节走访慰问村民工作；加大安全生产、防灾减灾和应急管理宣传活动，不断增强全村整体安全意识能力水平；修建0.7公里水渠，解决农田灌溉问题。

第四季度：认真开展走访慰问宣传政策工作，确保党的各项惠民政策有效落到实施；扎实推进农牧民夜校学习，党课、主题教育等思想教育工作，切实推进基层治理体系和治理能力现代化，确保社会稳定和长治久安；加大安全生产、防灾减灾和应急管理宣传活动，不断增强全村整体安全意识能力水平；完成58户村民煤改电项目及为22户村民送去冬季用煤；做好2023年基层工作述职及村民满意度调查工作。

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

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，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。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2.绩效评价的对象

基层工作项目所包含的全部项目内容。

3.绩效评价的范围

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对基层工作项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准。**

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（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。

（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.评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

**（1）确定评价指标**

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

**（2）确定权重**

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

**（3）确定指标标准值**

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。具体评价指标体系详情见附件1

3.绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

**比较法：**通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

**成本效益分析法：**将项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，以评价绩效目标的预期实现程度。

**因素分析法：**综合分析影响财政资金绩效目标实现以及实施效果的内部、外部因素，将影响预期投入和产出的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评价。

4.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。

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备。**首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

**（一）评价情况**

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

**（二）评价结论**

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为99.43分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.8分，得分率为99%。项目产出类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100%。项目成本类指标权重为10分，得分为9.63分,得分率为96.3%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：附件1综合评分表。

表1综合评分表

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.8 |
| 项目产出 | 30 | 30 |
| 项目成本 | 10 | 9.63 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **99.43** |

四、绩效评价指标分析

**（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，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

**1.项目立项**

**（1）立项依据充分性**

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

**（2）立项程序规范性**

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

**2.绩效目标**

**（1）绩效目标合理性**

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

**（2）绩效指标明确性**

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

**3.资金投入**

**（1）预算编制科学性**

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

**（2）资金分配合理性**

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

**（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，有5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分18.8分，得分率为99%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

**（1）资金到位率**

本项目总投资13.56万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

**（2）预算执行率**

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出13.06万元，预算执行率为96.31%。偏差原因：按照国家及财政过紧日子的要求，严肃财经纪律，严格控制支出成本，但是在支出执行执行的过程中，缺乏对项目执行过程的及时监控和评估，没有及时发现资金结余问题并采取措施。改进措施：建立有效的监控和评价机制，及时发现问题并进行调整和改进。

**（3）资金使用合规性**

严格按照《政府财务管理制度》支出项目资金，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

**（1）管理制度健全性**

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**（2）制度执行有效性**

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

**（三）项目产出情况**

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效三方面的内容，由8个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标1：为民办实事数量目标值≥3件，实际完成值3件，完成率100%；

指标2：基层工作队人员数量目标值≥4人，实际完成值4人，完成率100%。

②质量指标：

指标1：基层工作资金使用规范率目标值≥100%，实际完成值100%，完成率100%；

指标2：每季度走访慰问村民的覆盖率目标值≥95%，实际完成值100%，完成率105.26%，偏差原因：指标设置不科学，对指标及履职工作情况没有清晰认真，根据年初工作要求每季度走访慰问村民的覆盖率达到100%，为完成绩效指标，设置目标值≥95%，低于实际工作要求。改进措施：科学准确充分设置绩效指标，根据年初工作计划及要求合理设置绩效指标，既保证资金支出取得实效工作，又确保绩效指标能发挥监控管理作用。

③时效指标：

指标1：每件为民办实事及时率目标值≥95%，实际完成值100，完成率105.26%，偏差原因：指标设置不科学，对指标及履职工作情况没有清晰认真，根据年初工作计划及时开展为民办实事工作，为完成绩效指标，设置目标值≥95%，低于实际工作要求。改进措施：科学准确充分设置绩效指标，根据年初工作计划及要求合理设置绩效指标，既保证资金支出取得实效工作，又确保绩效指标能发挥监控管理作用；

指标2：节假日走访慰问村民的及时率目标值≥95%，实际完成值100，完成率105.26%，偏差原因：指标设置不科学，对指标及履职工作情况没有清晰认真，根据年初工作计划节假日及时走访慰问村民，为完成绩效指标，设置目标值≥95%，低于实际工作要求。改进措施：科学准确充分设置绩效指标，根据年初工作计划及要求合理设置绩效指标，既保证资金支出取得实效工作，又确保绩效指标能发挥监控管理作用。

**项目成本情况**

项目成本类指标包括经济成本、社会成本、生态成本三方面的内容，由3个三级指标构成，权重分为10分，实际得分9.63分，得分率为96.3%。具体产出指标完成情况如下：

经济成本指标：

指标1：基层工作队经费目标值≤2万元，实际完成值1.8万元，完成率90%。偏差原因：按照国家及财政过紧日子的要求，严肃财经纪律，严格控制支出成本，但是在支出执行执行的过程中，缺乏对项目执行过程的及时监控和评估，没有及时发现资金结余问题并采取措施。改进措施：建立有效的监控和评价机制，及时发现问题并进行调整和改进。

指标2：基层工作队经费目标值≤12万元，实际完成值11.24万元，完成率93.67%，偏差原因：按照国家及财政过紧日子的要求，严肃财经纪律，严格控制支出成本，但是在支出执行执行的过程中，缺乏对项目执行过程的及时监控和评估，没有及时发现资金结余问题并采取措施。改进措施：建立有效的监控和评价机制，及时发现问题并进行调整和改进。

**（四）项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由3个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

①社会效益指标：

指标1：政策宣传普及率目标值≥90%，实际完成值100%，完成率111.11%，偏差原因：指标设置不科学，对指标及履职工作情况没有清晰认真，根据年初工作计划政策宣传普及率100%，为完成绩效指标，设置目标值≥95%，低于实际工作要求。改进措施：科学准确充分设置绩效指标，根据年初工作计划及要求合理设置绩效指标，既保证资金支出取得实效工作，又确保绩效指标能发挥监控管理作用。

指标2：村容村貌目标值有效改善，实际完成值有效改善，完成率100%，

**2.满意度**

满意度指标：

指标1：村民对基层工作队满意度目标值≥90%，实际完成值100%，完成率111.11%，偏差原因：指标设置不科学，对指标设置及村民对基层工作认可度没有清晰认真，根据上年村民对基层工作队满意度100%，为完成绩效指标，设置目标值≥95%，低于实际工作要求。改进措施：科学准确充分设置绩效指标，根据年初工作计划及要求合理设置绩效指标，既保证资金支出取得实效工作，又确保绩效指标能发挥监控管理作用。

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**

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

**（二）存在的问题及原因分析**

进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，完善的绩效评价管理办法。对绩效管理工作认识不到位，认为只要资金使用合规合法就可以，对绩效工作认识不够，工作缺乏主动性。

绩效评价在指标设定上存在偏离的现象。对绩效目标的设定和各项指标的理解、认识到位，导致项目绩效目标设定偏离实际，现有绩效评价不能够准确反映项目真实性，绩效监控能力较低。

六、有关建议

绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水多进行有关绩效管理工作方面的培训,积极组织第三方开展平。

七、其他需要说明的问题

一是该项目在财政的指导和帮助下，项目在资金申请前置条件的落实上，发挥了积极的“花钱必问效，无效必问责”的项目绩效管理和实施的理念引导。

二是项目在实施的过程中进行了绩效的全过程管理，资金使用流程严谨合规，确保资金用途显效、高效。

**附件1**

**基层工作队工作经费项目绩效评价指标体系及综合评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **权重** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 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。 | 评价要点： 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项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。 | **3** | **3** |
| 立项程序  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立项的规范情况。 | 评价要点： 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； 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。 | **3** | **3** |
| 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： （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； 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。 | **3** | **3** |
| 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： 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。 | **3** | **3** |
| 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： 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。 | **4** | **4** |
| 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： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | **4** | **4** |
| 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%。  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。 | **4** | **4** |
| 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%。 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。 | **4** | **3.8** |
| 资金管理 | 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； 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。 | **4** | **4** |
| 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： 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。 | **4** | **4** |
| 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： 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； 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； 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。 | **4** | **4** |
| 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%。 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。 | **10** | **10** |
| 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%。  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。 | **10** | **10** |
| 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。 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。 | **10** | **10** |
| 产出成本 | 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×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。 | **10** | **9.63** |
| 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。 | **10** | **10** |
| 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。 | **10** | **10** |