**克州财政项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**基层社重建资金**

实施单位（公章）：**阿克陶县供销合作社联合社**

主管部门（公章）：**阿克陶县供销合作社联合社**

项目负责人（签章）：

填报时间：**2023年04月11日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**（一）项目概况
  
　　1.项目背景
  
　　根据文件陶党办发（2017）38号关于印发《阿克陶县深化供销合作社综合改革实施方案》的通知，对基层社恢复重建进行项目实施。长期以来，阿克陶县供销社以服务“三农”、助农增收为核心，按照自治州供销社和县委、县人民政府的工作要求，解放思想，深化改革，求实创新，科学发展，全力加强农村现代经营服务新体系建设，打造发展服务平台； 通过引入社会资本、兴办农民合作社、社有企业延伸网点等办法，完成空白地区基层社恢复任务，实现基层社全覆盖；将供销合作社系统打造成为与农民联结更紧密、为农服务功能更完备、市场化运行更高效、合作经济组织体系更完整、规模优势更加明显的为农民生产生活服务的生力军和综合平台 ，成为党和政府密切联系农民群众的桥梁纽带，切实加快推进高原特色农业现代化、促进农牧民增收致富、推动全面建成小康社会进程中发挥更加重要的作用。
  
　　2.主要内容及实施情况
  
　　（1）主要内容
  
　项目名称：基层社恢复重建项目
  
项目主要内容：完成空白地区基层社恢复任务，实现基层社全覆盖，实现党建带社建、村（居）社共建，发展农村综合服务社。
  
　　（2）实施情况
  
　　项目实施主体：阿克陶县供销合作社联合社
  
实施结果：开工前一天完成施工场地具备的施工条件，将水、电等线路接至施工场地，并安装计量表、配电柜等，将基层社房屋重新改扩建，屋面防水，费承重主体拆除，进行升级改造，门窗安装，抹灰，油漆粉刷等等；加马铁热克乡基层社二楼已升级改造完毕，工程待验收。
  
　　3.项目实施主体
  
主要职能：
  
1、协助政府相关部门制定农民合作经济组织发展规划，落实相关政策；
  
2、为各类农民合作经济组织建设和发展提供指导、扶持和服务；
  
3、成员设的合法权益，反映成员设的呼声和建设，争取政策、资金支持；
  
4、负责供销合作社合作发展基金的管理、使用，财政补贴合作社形成资产的持有和管护，承担申报政府支持项目的报审和组织实施等；
  
5、领办、创办各类农民合作经济组织、指导帮助农民合作社与农业产业化龙头企业等新型农业经营主体开展联合合作，培育品牌，开拓市场；
  
搭建生产、流通、金融和电子商务等综合服务平台，为成员社和农牧民群众提供全方位服务；整合系统和社会资源，发展农产品、农资、日用消费品、再生资源回收再利用等农村现代流通服务网络和农村合作金融，开展农业社会化服务。
  
　　3.资金投入和使用情况
  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析
  
本项目预算资金总额为100万元，其中：财政资金为100万元，其他资金为0万元。2022年实际收到预算资金100万元，预算资金到位率为100%。
  
（2）项目资金实际使用情况分析
  
截至2022年12月31日，本项目实际支出0万元，预算执行率0%。项目资金主要用于支付项目建设费用100万元。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。
  
　　1.项目绩效总目标
  
　贯彻落实国家和自治区、自治州有关供销方面的法律、法规和政策等。及时将职工各项工资待遇发放到位，确保民生工作落实到位，单位日常工作正常运行、提高工作效率、改善员工生活。
  
　　2.阶段性目标
  
　　根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：
  
　　（1）项目产出目标
  
　　①数量指标
  
　　“保障单位职工人数（人）”指标，预期指标值为＝13人；
  
　　“全年办公用费（次）”指标，预期指标值为≥5次；
  
　　“供销超市费用（个）”指标，预期指标值为＝3次。
  
　②质量指标
  
“资金使用合规率（%）”指标，预期指标值为＝100%。
  
③时效指标
  
“资金使用时效（月）”指标，预期指标值为=100%。
  
“资金使用及时率（%）”指标，预期指标值为=100%。
  
　　④成本指标
  
　　“保障单位职工人数（万元/年”指标，预期指标值为＝72万元；
  
　　“全年办公用费（万元/年）”指标，预期指标值为＝0.5万元；
  
　　“供销超市费用（万元/个）”指标，预期指标值为＝27.5万元。
  
　　（2）项目效益目标
  
　　①经济效益指标
  
　　无
  
　　②社会效益指标
  
　　“保证我县物资供应”指标，预期指标值为有效保障；
  
　　③生态效益指标
  
　　无
  
　　④可持续影响
  
　　“提升职工工作积极性”指标，预期指标值为有效提升；
  
　　⑤满意度指标
  
“受益职工满意度（%）”指标，预期指标值为≥95%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

**（一）绩效评价目的、对象和范围
  
　　1.绩效评价目的
  
　　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，通过本次部门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，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（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**1.绩效评价原则
  
　　本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。通过对基层社重建项目资金进行绩效评价，旨在了解项目资金使用和项目管理情况、取得的成绩及效益，进而分析在政策执行、预算资金安排、项目实施等方面存在的问题并提出针对性建议。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
  
　　绩效评价指标体系根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预﹝2020﹞10号）等文件精神，结合专项特点，在与专家组、项目充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：
  
　　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
  
本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用成本效益分析法、比较法、综合指数评价法、公众评判法等多种方法，具体评价方法如下：
  
（1）成本效益分析法，是指将一定时期内总成本与总效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。
  
（2）比较法，通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。
  
（3）综合指数评价法，是指把各项绩效指标的实际水平，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。
  
　　（4）公众评判法，评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。
  
　　4.绩效评价标准
  
　　本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**本次评价成立了评价工作组，成员如下：
  
　　本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。
  
　　第一阶段：前期准备。认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：
  
　郭好成任评价组组长，主要负责确定绩效评价木板、总体协调沟通、全盘统筹、总体质量把关等工作。
  
刘备祥任评价组副组长，主要负责绩效评价现场督导，对评价组成员的评价检查工作提供技术指导与支持，对实效评价工作质量把关。
  
阿布力米提·依米提任评价组成员，主要负责现场调研工作，完成收集整理资料、审核数据、填报绩效评价内容等工作。
  
李艳红任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核、填报等工作。通过与相关成员前期沟通，明确评价目标、识别重要评价事项和履行的评价责任。制定文件清单，了解项目基本情况，确认部门整体的绩效指标，梳理部门内部管理制度，确定当年整体绩效评价重点。
  
   
　　第二阶段：组织实施。经评价组通过实地调研等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。
  
　　第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。
  
　　第四阶段：撰写与提交评价报告
  
　　项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。
  
　　第五阶段：归集档案
  
　　建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况
  
　　依据《项目支出绩效评价管理办法》财预（2020）10号文件精神，评价工作组从绩效目标、绩效控制、产出及效果进行评价分析。绩效目标主要针对目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析；绩效控制主要针对资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况进行分析；项目产出及效果主要针对项目的经济性、效率性和效益性进行分析。本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：优（90分（含）—100分）；良（80分（含）—90分）；中（60分（含）—80分）；差（0分—60分）。
  
　　评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效益四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对“基层社重建资金”项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为80分，绩效评级属于“中”。其中，决策类指标得分20分，过程类指标得分15分，产出类指标得分25分，效益类指标得分20分。
  
　　（二）综合评价结论
  
经评价，本项目达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在基层社恢复重建项目总体组织规范，完成了基层社恢复重建项目的工作目标，有效规范了项目档案资料的整理，推动了基层社产生社会效益。
  
在项目决策方面，我单位该项目，项目立项依据充分，立项程序规范。
  
项目管理方面，2022年本项目预算安排 100万元，实际支出0万元，预算执行率0%。 项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。
  
项目产出方面：将基层社恢复重建，升级改造，改建为供销超市进行经营。
  
项目效益方面：保障我县及乡镇的物资供应。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**（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%。
  
　　（1）立项依据充分性：依据《关于全面实施预算绩效管理的意见》中发﹝2018﹞34号、《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉》新财预〔2018〕189号等文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合该项目的实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。并结合阿克陶县供销合作社联合社职责组织实施。围绕阿克陶县供销合作社联合社年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
　　（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与阿克陶县供销合作社联合社财经领导小组进行沟通、筛选确定经费预算计划，上局务会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
　　（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
　　（4）绩效指标明确性：将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
　　（5）预算编制科学性：该项目批复的预算金额为100万元，《财政项目支出绩效目标表》中预算金额为100万元，实际完成内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
　　（6）资金分配合理性：本项目实际分配资金以陶党办发（2017）38号文件为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分；
  
根据陶党办发（2017）38号文件显示，本项目实际到位资金100万元，实际分配资金与我单位提交申请的资金额度一致，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应；资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得5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15分，得分率为75%。
  
　　（1）资金到位率：该项目总投资100万元，克州财政局实际下达经费100万元，其中当年财政拨款100万元，上年结转资金0万元，财政资金足额拨付到位，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
　　（2）预算执行率：本项目申请预算金额为100 万元，预算批复实际下达金额为 100万元截至 2022年 12 月 31日，资金执行0万元，资金执行率0%。项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标扣5分，得0分。
  
　　（3）资金使用合规性：本项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《阿克陶县供销合作社联合社资金管理办法》符合预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，未发现违规使用情况，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
　　（4）管理制度健全性：该项目严格按照《阿克陶县供销合作社联合社财务制度》及基层社重建资金相关的制度和管理规定实施，对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
　　（5）制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与财经领导小组沟通后，报局务会会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标不扣分，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个三级指标构成，权重分为40分，实际得分20分，得分率为62.5%。
  
　　（1）对于“产出数量”
  
保障单位职工人数（人）13人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。
  
　　全年办公用费（次）5次，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
　　供销超市费用（个）3个，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
　　（2）对于“产出质量”：
  
　　资金使用合规率（%）100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。
  
　　（3）对于“产出时效”：
  
任务完成时间2022年12月，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标扣5分，得0分。
  
存在偏差：预期绩效目标100%，实际完成值为0，偏差率为0% ，偏差原因：供应商提供资料不完整导致资金暂缓拨付，采取的措施：尽快整理资料，及时拨付资金根据评分标准，该指标扣10分，得0分。
  
项目完成时效，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
　　合计得5分。
  
　　（4）对于“产出成本”：
  
该项目本年支出金额100万元，项目经费能够控制在绩效目标范围内，根据评分标准，该指标扣10分，得0分。
  
偏差原因：供应商提供资料不完整导致资金暂缓拨付，采取的措施：尽快整理资料，及时拨付资金根据评分标准，该指标扣10分，得0分。
  
　　合计得0分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。
  
　　（1）实施效益指标：
  
　　对于“社会效益指标”：
  
　　保证我县物资供应，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
　　对于“可持续影响指标”：
  
提升职工工作积极性，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
　　对于“经济效益指标”：
  
本项目无该指标。
  
　　对于“生态效益指标”：
  
本项目无该指标。
  
　　实施效益指标合计得10分。
  
　　（2）满意度指标：
  
　　对于满意度指标：受益群众满意度和受益职工满意度分别为95%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**该项目预算100万元，到位100万元，实际支出0万元，预算执行率为0%，项目绩效指标总体完成率为0%，偏差率为0%,偏差原因供应商提供资料不完整导致资金暂缓拨付，采取的措施尽快整理资料，及时拨付资金。**

**六、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
  
1．不断完善各项预算管理制度，根据新形势和新要求，结合不断出台的各项制度，制定相应的预算管理制度。强化预算管理，事前必编预算，控制经费使用，使用必问绩效，将绩效管理贯穿于预算编制、执行及决算等环节。
  
2．加强宣传，加强对各项制度的执行力度，杜绝有令不行、有禁不止的情况发生。
  
　　（二）存在问题及原因分析
  
　　一是对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进，二是自评价工作还存在自我审定的局限性，会影响评价质量，容易造成问题的疏漏，在客观性和公正性上说服力不强，三是缺少带着问题去评价的意识，四是现场评价的工作量少，后续效益评价具体措施和方法较少。**

**七、有关建议**

**1.绩效管理方面
  
绩效目标设置是预算批复和预算安排的前置条件，是实施 绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据，统领预算 绩效管理。建议预算单位严格按照自治区印发的相关通知要 求，切实提升绩效目标和指标的编制水平，强化目标对项目实施的约束力。
  
2.资金管理方面
  
建议预算单位要树立起预算执行主体责任意识和效率意 识，强化预算执行管理，根据项目实施计划，严格把控项目资金支出进度，对项目实施过程中遇到影响项目完成进度或资金支付进度的问题，在自身不能采取有效措施进行解决的情况下应尽快向财政部门反馈，使财政部门能够对涉及的资金进行适当调整，充分提高财政资金使用效益。
  
3.项目管理方面
  
建议预算单位加强对项目建设、实施进度以及质量的管控，定期监督检查项目执行进度和实施质量，及时采取措施对发现的问题进行纠偏整改，对需要及时协调各方共同解决的问题，应加强各责任部门之间的沟通，共同推动项目管理水平的提升。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会监督。**