

# 2024 年巴仁乡村级组织运转 (县级)绩效评价报告

项目名称：2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）

主管单位：阿克陶县巴仁乡人民政府

项目单位：阿克陶县巴仁乡人民政府

委托单位：阿克陶县财政局

评价机构：新疆润通有限责任会计师事务所

二〇二五年七月





## 目录

摘要 .....	3
一、项目基本情况 .....	7
(一) 项目概况 .....	8
1.项目背景 .....	8
2.项目主要内容及实施情况 .....	8
3.项目组织 .....	8
4.项目管理 .....	9
(二) 项目绩效目标 .....	9
1.项目总体目标 .....	9
2.项目阶段性目标 .....	9
二、绩效评价工作开展情况 .....	10
(一) 评价目的和范围 .....	10
1.评价目的 .....	10
2.评价依据 .....	12
3.评价对象和范围 .....	12
(二) 评价原则及方法 .....	12
1.绩效评价原则 .....	13
2.绩效相关原则 .....	13
3.评价指标体系及权重设计 .....	14
4.评价方法 .....	15
(三) 绩效评价工作过程 .....	16
1.基础资料采集 .....	16
2.资料核查 .....	16
3.实地调研 .....	16
4.财务合规性检查 .....	17
5.人员分工 .....	17
6.内部控制制度 .....	19
三、综合评价情况及评价结论 .....	19
(一) 综合评价情况 .....	19
(二) 评价结论 .....	20
四、绩效评价指标分析 .....	21
(一) 项目决策情况 .....	21
(二) 项目过程情况 .....	23
(三) 项目产出情况 .....	25
(四) 项目效益情况 .....	26
五、主要经验及做法 .....	27
六、存在的问题 .....	27

七、有关建议 .....	28
八、其他需说明的问题 .....	28
（一）关于评价责任的说明 .....	28
（二）本次绩效评价的局限性 .....	29
九、附件 .....	29
附件 1：绩效评价指标体系表 .....	30
附件 2：问卷调查分析报告 .....	36
附件 3：资金拨付文件 .....	41
附件 4：征求意见函 .....	47

## 摘要

为落实《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）《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6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）文件精神，为加强财政支出绩效管理，建立科学、规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，做好阿克陶2024年重点项目预算的绩效评价工作，新疆润通有限责任会计师事务所成立绩效评价工作小组（以下简称评价组），评价组于2025年7月1日到2025年7月25日，赴阿克陶县巴仁乡人民政府，对阿克陶2024年重点项目预算（以下简称该项目）开展绩效评价，本次项目绩效评价仅涉及阿克陶县巴仁乡人民政府。绩效评价得分99.87分，评价结果为“优”。现将有关情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

本项目遵循财政部《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2024年巴仁乡村级组织运转（县级）实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

该项目资金用于保障2024年1至12月全乡18个行政村，共需村级组织运转经费198万元，为村“两委”提供经济支持，使其在村级建设中有效履行职责，为村民生产、生活提供满意的服务。用于保障村级组织运转，为各村保障水电、取暖、日常办公设备购置，等各类基础保障事宜，确保村级组织有效运转。

项目内容：该项目资金用于保障 2024 年 1 至 12 月全乡 18 个行政村，共需村级组织运转经费 198 万元，为村“两委”提供经济支持，使其在村级建设中有效履行职责，为村民生产、生活提供满意的服务。用于保障村级组织运转，为各村保障水电、取暖、日常办公设备购置等各类基础保障事宜，确保村级组织有效运转。

资金投入和使用情况：该项目预算资金总额为 198.00 万元，资金来源为中央直达资金，实际到位资金 198.00 万元，资金到位率为 100%；实际支出资金总额为 195.37 万元，预算资金执行率为 98.67%。

## （二）绩效评价对象和范围

评价的对象：2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）；

评价范围：评价时段为 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日，重点是对 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目过程中的项目决策：项目立项、绩效目标、资金投入；项目过程：资金管理、组织实施；项目产出：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本；项目效益：社会效益、满意度这些方面进行综合性绩效评价。

## 二、评价结论与绩效分析

### （一）评价结论

评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）”进行客观评价，最终评价结果：得分为 99.87 分，评价等级为“优”。项目决策类指标权重为 25 分，实际得分为 25 分；过程管理类指标权重为 15 分，得分为 15 分；产出类指标权重为 40 分，得分为 39.87 分；效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分。

### （二）绩效分析

项目决策：本项目立项与阿克陶县巴仁乡人民政府职能密切相关，绩效目标设置合理，项目预算内容与项目内容相匹配，预算编制依据充分，立项程序规范，但项目绩效目标个别设定不规范。

项目过程及产出：项目预算执行率为 98.67%，项目资金的使用符合资金管理办法的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，单位建立了相应的财务管理制度、监督管理制度，但未设置相应的业务管理制度，资金的支付严格按照财务管理制度的规定进行审批，资料按要求归档，档案管理规范。项目基本按照产出计划指标执行，项目完成时间和项目资金指标有没有完成。

项目效果：项目用于保障村级组织运转，为各村保障水电、取暖、日常办公设备购置，等各类基础保障事宜，确保村级组织有效运转。受益群体满意度达到 100%。

项目绩效评价得分汇总表

指标名称	基础分	绩效评价得分	得分率
项目决策	25	25	100%
项目过程管理	15	15	100%
项目产出	40	39.87	99.68%
项目效益	20	20	100%
总分	100	99.87	99.87%

### 三、主要经验及做法

明确任务目标，坚持高位推动。根据《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》（陶党组纪字〔2023〕21 号）及部门年初工作计划，阿克陶县巴仁乡人民政府指派专人对项目全程监督管理，确保项目方案落地，发挥资金效益。

### 四、存在的问题

无

### 五、有关建议

规范绩效目标管理，细化指标设置

全过程的预算绩效管理的第一步是进行绩效目标管理，也是最为重要的一步，绩效目标贯穿预算绩效管理全过程，也贯穿于“三个全面”的体系建设之中，是整个预算绩效管理的起点，也是基础。建议项目实施单位贯彻落实绩效主体责任，强化编制人员业务水平，积极学习政策及理论知识，严格以国家相关的法律法规、国民经济和社会发展规划、部门职能及中长期事业发展规划、部门的年度工作计划或项目规划、财政部门年度预算编制要求、部门预期可获得的预算



资金规模、相关历史数据、行业标准以及其他符合财政部门要求等为编制依据，编制指向明确、合理可行、相应匹配的绩效目标表。

建议财政部门加强绩效培训力度和审核力度，对项目实施单位上报的绩效目标的相关性、完整性、适当性、可行性进行核查，审核通过后方可安排预算资金，建立健全预算绩效管理体系，强化预算绩效责任约束。

# 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级） 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10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）系列文件的要求，受阿克陶县财政局的委托，新疆润通有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担2024年巴仁乡村级组织运转（县级）的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

本项目遵循财政部《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，旨在通过2024年巴仁乡村级组织运转（县级）项目进一步确保村级组织有效运转，为村“两委”提供经济支持，使其在村级建设中有效履行职责，为村民生产、生活提供满意的服务。

#### 2. 项目主要内容及实施情况

##### （1）项目主要内容

评价组根据《中共阿克陶县委员会组织部2023年度第

21 次部务会会议纪要(摘要)》(陶党组纪字〔2023〕21 号)并结合阿克陶县巴仁乡人民政府单位会议纪要、访谈,归纳总结本项目实施内容主要为:保障 2024 年 1 至 12 月全乡 18 个行政村,共需村级组织运转经费 198 万元,为村“两委”提供经济支持,使其在村级建设中有效履行职责,为村民生产、生活提供满意的服务。用于保障村级组织运转,为各村保障水电、取暖、日常办公设备购置等各类基础保障事宜,确保村级组织有效运转。

### (2) 项目实施情况

截至评价日,该项目已资金已拨付完毕,项目已完成。

## 3. 项目组织

阿克陶县财政局:作为本项目的拨款单位,主要负责项目预算的审批、预算额度的下达以及项目资金支付的审批。

阿克陶县巴仁乡人民政府:作为本项目的实施单位,主要负责制定项目的实施方案、资金分配方案、对项目的全过程进行监管。

## 4. 项目管理

### (1) 项目立项

项目立项依据《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》(陶党组纪字〔2023〕21 号)。

### (2) 资金拨付

指标下达后,阿克陶县巴仁乡人民政府按照阿克陶县 2024 年村级组织运转经费预算分配方案分配给 118 个行政村,提交相关资料及支付申请给阿克陶县财政局,审核通过后由阿克陶县财政局通过国库集中支付制度完成资金支付。

## （二）项目绩效目标

### 1. 项目总体目标

通过实施 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级），进一步确保村级组织有效运转，为村“两委”提供经济支持，使其在村级建设中有效履行职责，为村民生产、生活提供满意的服务。

### 2. 项目阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性目标如下：

#### 产出目标

##### ①数量目标：

购买水电、网费等（次） $\geq 100$ 次；

制作宣传牌等（个） $\geq 50$ 个；

##### ②质量目标：

资金拨付到位率（%） $\geq 95\%$ ；

##### ③时效目标：

资金拨付及时率（%） $\geq 95\%$ ；

##### ④成本目标：

采购办公物资总成本（万元） $\leq 100$ 万元；

广告采购总成本（万元） $\leq 98$ 万元；

##### ⑤社会效益目标：

保障村级工作进度；

有效促进村级工作效率；

⑥相关方满意度目标：

受益干部的满意度（%） $\geq 95\%$ ；

受益服务机构工作人员满意度（%） $\geq 95\%$ ；

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的和范围

#### 1. 评价目的

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件的指导思想及项目委托方阿克陶县财政局的相关要求，评价工作小组明确了本次绩效评价工作的评价目的，具体包括：

通过评价项目立项是否符合国家、行业、新疆维吾尔自治区出台的相关政策和规划文件等，判断项目立项的充分性和必要性；同时考察立项程序的合规性以及阿克陶县巴仁乡人民政府的职能是否与项目实施内容具有相关性。

通过评价项目 2024 年度绩效目标的合理性、绩效指标的明确性，分析项目绩效目标与项目 2024 年实施内容是否具有相关性，项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平，绩效目标的设定是否能够在项目周期内全部完成。同时，绩效指标是否通过清晰、可衡量的目标值予以体现，是否与项目年度任务数或计划数相对应，或与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。反映阿克陶县巴仁乡人民政府绩效管理的整体水平。

通过评价项目 2024 年度预算编制情况，考察项目的预算编制是否经过科学论证、是否有明确标准依据、资金额度与年度目标是否相适应。反映阿克陶县巴仁乡人民政府预算编制是否科学、合理。

通过评价项目的财政资金投入和执行情况，分析阿克陶县巴仁乡人民政府对本项目的投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，如通过查阅预算执行率、财务管理制度，并检查资金使用的合法性和合规性。

通过评价阿克陶县巴仁乡人民政府对项目的管理实施情况，分析项目管理的有效性，并进一步剖析管理中尚需改进之处。分析阿克陶县巴仁乡人民政府在管理制度、项目执行、监督管理等方面的执行情况；即为保障项目的及时、顺利完成而建立的其他制度，进而梳理项目的管理流程。

通过评价项目的成果产出和效益情况，分析项目 2024 年度计划任务的实际完成情况、完成及时性情况及质量达标等情况的实现程度，从而进一步剖析项目所产生的社会效益、影响力、长效机制等。

通过上述六个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

2. 评价依据

表 2-1 绩效评价依据

绩效评价依据	
财 政 绩 效 评 价 相 关 政 策、办 法	《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）
	《中华人民共和国预算法》（主席令第十二号）
	《中共中央办公厅国务院办公厅印发〈关于进一步加强财会监督工作的意见〉》
	《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 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）
	《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）
	《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）
项目政策 相关文件	《中共阿克陶县委员会组织部2023年度第21次部务会会议纪要(摘要)》(陶党组纪字〔2023〕21号)
其他相关 资料	项目申报文本、实施方案及计划，项目相关管理制度
	项目涉及的财务资料，档案资料等
	项目成果资料等

### 3. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象：2024年巴仁乡村级组织运转（县级）。预算资金为198.00万元，资金来源为中央直达资金。

本次绩效评价范围：评价时段是2024年1月1日-2024年12月31日，重点是对2024年巴仁乡村级组织运转（县级）项目过程中的项目决策：项目立项、绩效目标、资金投入；项目过程：资金管理、组织实施；项目产出：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本；项目效益：社会效益、满意度这些方面进行综合性绩效评价。

#### （二）评价原则及方法

##### 1. 绩效评价原则

###### 科学公正原则

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。从评价目标的设计、指标体系的设计、数据填报、复核等环节出发，都保证评价过

程的公开性、程序的规范性和合理性，及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确和科学。

### 客观中立原则

评价工作小组尽可能地站在客观、中立角度评价项目，根据项目内容、项目工作计划、项目绩效目标申报表等资料，以及与项目相关的管理制度和实际执行情况等，考察项目的产出、效益和满意度。评价以数据为准绳，坚持客观公正原则。评价工作小组根据资料整理、填报基础表，由项目单位确认、盖章，再进行汇总、分析，在此基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价结论。

## 2. 绩效相关原则

针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量及定性相结合的原则；参照克州阿克陶县 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目实际开展情况及采集的相关数据材料制订评价标准。

## 3. 评价指标体系及权重设计

在前期访谈和调研的基础上，评价组根据项目内容、委托方的关注点等，对本项目进行指标体系和权重的设计。

指标体系的设计思路主要参考财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件，借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理以及项目产生的效益情况来设计具有针对性的指标体系及框架。项目的决策主要包括：项目立项依据的充分性和立项程序的规范性、绩



效目标设置的合理性、绩效指标的明确性及目标设立规范性、预算编制科学性、资金分配合理性。

项目的过程管理主要包括：阿克陶县巴仁乡人民政府对项目工作的管理和监督考核情况，其中包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性等内容。

项目的产出设计主要体现以下几个方面：产出数量主要是 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目完成情况；产出质量主要 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目资金使用合规率；产出时效主要考察项目完成及时率；产出成本主要考察项目完成准确性。

项目的效益设计主要以项目的总目标为标准，挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目社会效益、长效管理等指标进行评价。

以上指标的设计，对可量化和衡量的指标，都以量化的形式进行评价，以反映评价的客观性；对于不能量化的指标，以明确且与项目内容符合的指标进行定性衡量。

绩效指标体系的权重设计采用经验分配法，主要根据各项指标在评价指标体系中的重要程度确定，遵循重要性原则。因本次评价为项目后评价，应当突出结果导向，一级指标的权重配比按照项目决策：项目过程：项目产出：项目绩效=25:15:40:20 原则进行设置，具体指标体系及权重详见附件一《绩效评价指标体系表》。

#### 4. 评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在实际项目结合经验的情况下，项目小组采取的方法包括但不限于比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下：

在三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以数据采集法。定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后受益群众对于其实施效果的满意程度。

三级指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。

#### 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。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 基础资料采集

项目前期，评价工作小组根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求及阿克陶县财政局业务委托情况，通过查阅资料，根据了解的阿克陶县巴仁乡人民政府单位职能、项目背景及工作情况，拟定评价工作小组工作计划及前期资料清单，了解并收集包括立项依据相关政策文件、项目实施方案、项目支出资料（预算申请拨付、支付发

票、支出明细等）、预算管理制度、财务管理制度、档案管理制度等文件并加以整理。

## 2. 资料核查

评价工作小组收集与本项目相关的政策文件、资金管理办法、业务管理制度及流程等进行学习研究，其中重要文件包括但不限于：《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》（陶党组纪字〔2023〕21 号）、阿克陶县巴仁乡人民政府党委会议纪要、资金申请文件、资金支付凭证等文件来了解项目立项背景与实施要求。通过查阅项目资金支付明细账、项目监管资料等，获取项目相关数据，并进行全面核查，了解项目实际开展情况及目标实现情况。

## 3. 实地调研

基于 7 月对项目的初步了解，为了进一步调查受益的群体对该项目实施的反馈情况，收集他们对项目的意见和建议，评价工作小组于 2025 年 7 月初开展实地调研，调研对象为受益人员。评价工作小组对项目完成效果进行实地调研，实地调研以口头询问及发放问卷的形式进行，实际共发放 10 份，问卷有效反馈数量为 10 份，有效率为 100%。

## 4. 财务合规性检查

本次财务合规性检查内容主要为“2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）”资金使用情况，目的在于通过深入了解项目单位对财政资金的管理、监督工作开展情况，从而核查中央直达资金在项目管理过程中的规范性。评价工作小组于 2025 年 7 月初核查了项目相关财务资料，内容包括财务管理

建设情况、预算资金管理、拨付明细等方面。

5. 人员分工

本次财政支出绩效评价的委托者为阿克陶县财政局，受托方为新疆润通有限责任会计师事务所。我公司负责完成绩效评价工作，计划采取前期调查、资料查阅、制定工作方案、实地访谈、合规性检查、满意度调研、并撰写评价报告。同时，如有必要新疆润通有限责任会计师事务所将聘请相关的专家顾问对项目的内容进行咨询指导。评价工作小组成员及分工如表 2-2 所示。

表 2-2 评价工作小组成员名单及分工

项目角色	姓名	工作职责
项目主评人	罗加平	总体负责项目的策划和监督、方案的制定。
项目组长	李思源	负责问卷访谈设计和实施及访谈报告的撰写。
成员	吉别克	负责问卷访谈设计和实施、满意度的调研以及调研数据分析。
成员	许玉琳	负责指标研制、报告撰写、资金检查。

评价时间及主要工作进程安排

为保证科学合理地安排绩效评价工作，保证绩效评价工作有序完成，特制定绩效评价工作计划，详见表 2-3。

本次项目评价周期为 2025 年 7 月 1 日到 2025 年 7 月 25 日。按照评价要求，新疆润通有限责任会计师事务所对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段的任务、工作内容及节点成果。具体评价工作进度安排见表 2-3。

表 2-3 财政支出绩效评价工作进度安排

序号	流程名称	时间节点	进度说明	需要文件
1	调研与文件整理	7.1-7.3	对委托方、项目管理部门、项目实施部门进行沟通与调研；收集和整理相关政策、文件和资料，明确项目评价方向及评价重点。	项目前期沟通会
2	绩效评价工作方案制定	7.4-7.6	对各项目管理部门进行访谈，并结合绩效目标，确定评价思路，设计绩效评价指标体系，设计访谈。	绩效评价工作方案
3	绩效评价工作方案制定（修改稿）	7.7-7.9	根据委托方意见，对绩效评价工作方案审议稿进行调整，形成修改确认稿。	绩效评价工作方案（确认稿）
4	开展取数、调研、抽查部分数据	7.10-7.13	根据方案开展问卷调查和访谈，收集和梳理评价指标相关资料，开展实地核查工作，完成各评价指标评价工作。	问卷数据分析结果；穿行性测试调查底稿；各指标评价结果
5	绩效评价报告撰写（审议稿）	7.14-7.20	根据指标评价结果及相关资料信息，撰写绩效评价报告审议稿。	绩效评价报告（审议稿）
6	绩效评价报告撰写（确认稿）	7.21-7.24	根据委托方意见，对绩效评价报告初稿进行调整，形成定稿。	绩效评价报告（确认稿）

	稿)			
7	报告提交	7.25	打印装订。	评价报告终 稿提交

## 6. 内部控制制度

为有效保证项目成员的工作质量与工作效率，润通事务所制定了健全的内部管理制度，包括员工管理机制、评价过程中的沟通机制、定期汇报制度、数据采集机制、复核管理机制、合规性检查机制。通过以上机制对绩效评价工作进行全方位管理、监督，确保绩效评价工作安全、有效的开展，并得到全面监管。

## 三、综合评价情况及评价结论

### (一) 综合评价情况

项目决策：本项目立项与阿克陶县巴仁乡人民政府职能密切相关，绩效目标设置合理，项目预算内容与项目内容相匹配，预算编制依据充分，立项程序规范。

项目过程及产出：项目预算执行率为 98.67%，项目资金的使用符合资金管理规定的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，单位建立了相应的财务管理制度、业务管理制度和监督管理制度，资金的支付严格按照财务管理制度的规定进行审批，资料按要求归档，档案管理规范。

项目效果：项目的实施进一步确保村级组织有效运转，为村“两委”提供经济支持，使其在村级建设中有效履行职责，为村民生产、生活提供满意的服务。



(二) 评价结论

评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）”绩效进行客观评价，最终评价结果：评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）”绩效进行客观评价，最终评价结果：得分为 99.87 分，评价等级为“优”。

项目决策类指标权重为 25 分，实际得分为 25 分；过程管理类指标权重为 15 分，得分为 15 分；产出类指标权重为 40 分，得分为 39.87 分；效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分。各指标具体得分情况如表 3-1 所示。

表 3-1 项目绩效评分表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
权重	25	15	40	20	100
分值	25	15	39.87	20	99.87
得分率	100%	100%	99.68%	100%	99.87%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标由个 3 二级指标和 6 个三级指标构成，指标权重 25 分，实际得分 25 分，得分率为 100%。指标得分情况如表 4-1 所示。

表 4-1 项目决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
------	------	------	-----	----	----

A  项目 决策 合计	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	充分	4	4
		A12 立项程序规范性	规范	4	4
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	合理	4	4
		A22 绩效指标明确性	明确	4	4
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	匹配	4	4
		A32 资金分配合理性	匹配	5	5
合计				25	25

### A11 立项依据充分性

评价工作小组经查阅《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》（陶党组纪字〔2023〕21 号）得出：该单位项目立项符合国家相关法律法规和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。因此评价工作小组认为，项目的立项依据充分。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

### A12 立项程序规范性

评价工作小组经查阅 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目资料得出：经检查，该单位项目按规定程序申请设立，审批文件及材料符合相关要求，事前已经过阿克陶县巴仁乡人民政府集体决议，立项程序合规，因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

### A21 绩效目标合理性



评价工作小组经查阅 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目资料得出：该单位有绩效目标；资金分配全乡 18 个行政村。项目实际工作内容与项目绩效目标具有相关性；

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

### **A22 绩效指标明确性**

经检查项目单位提供的《绩效目标申报表》，得出如下结论：①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 4 个，二级指标 6 个，三级指标 10 个，项目实施单位已将绩效目标分解为具体的绩效指标。②该项目已根据项目实施内容设置购买水电、网费等/次等具体指标，指标设置具有明确性；该项目共设置三级指标 10 个，其中：定量指标 9 个，定性指标 1 个，指标量化率为 90%，量化率达 70%以上，具有可衡量性；该项目绩效目标设置内容与预算批复项目建设内容一致，具有相关性；

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

### **A31 预算编制科学性**

该项目《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》（陶党组纪字〔2023〕21 号）中央直达资金 198.00 万元，经评价分析，该项目预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，项目预算编制经过科学论证，预算额度按照标准编制，测算依据充分。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

### A32 资金分配合理性

该项目以《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》(陶党组纪字〔2023〕21 号)为依据进行资金分配,预算资金分配依据充分,批复资金额度与项目单位实际相适应。

根据评分规则,得权重分的 100%。本指标满分 5 分,得 5 分。

#### (二) 项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 4 个三级指标构成,指标权重 15 分,实际得分 15 分,得分率为 100%。指标得分情况如表 4-2 所示。

表 4-2 项目过程管理指标

一级 指标	二级 指标	三级指标	业绩值	权重	得分
B 项目过 程	B1 资金管 理	B11 资金到位率	=100%	3	3
		B12 资金使用合规性	合规	4	4
	B2 组织实 施	B21 管理制度健全性	健全	4	4
		B22 制度实行有效性	有效	4	4
合计				15	15

#### B11 资金到位率

该项目预算资金为 198.00 万元,项目实际到位资金 198.00 万元,资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×

$100.00\% = (10/10) \times 100.00\% = 100.00\%$ 。项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求,根据评分规则,得权重分的 100%。

本指标满分 3 分,得 3 分。

#### **B12 资金使用合规性**

经查证项目资金的使用情况,该项目支出符合《阿克陶县 2024 年村级组织运转经费预算分配方案》的规定。

该项目资金实际已完成 18 个行政村资金的发放任务,预算规定用途为中央直达资金,符合项目预算批复的用途。②该项目资金已全部拨付 18 个行政村,项目实际支出资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

根据评分规则,得权重分的 100%。本指标满分 4 分,得 4 分。

#### **B21 管理制度健全性**

该项目严格按照《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》(陶党组纪字〔2023〕21 号)、《阿克陶县 2024 年村级组织运转经费预算分配方案》等文件执行,财务和业务管理制度健全。该指标满分为 4.00 分,根据评分标准得 4.00 分。

#### **B22 制度实行有效性**

经检查,该单位提供情况说明证实该单位没有外部监督发现的问题整改情况。根据评分规则,得权重分的 100%。本指标满分 4 分,得 4 分。

### **(三) 项目产出情况**

项目产出指标由 3 个二级指标和 4 个三级指标构成，指标权重 40 分，实际得分 39.87 分，得分率为 99.68%。指标得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
C 项目产出合计	C1 产出数量	C11 保障村委个数	≥18 所	10	10
	C2 产出质量	C21 项目资金拨付到位率	=100%	10	9.87
	C3 产出时效	C31 资金拨付及时率	=100%	10	10
	C4 产出成本	C41 成本控制率	≤198.00 万元	10	10
合计				40	39.87

### C11 保障行政村个数

评价工作小组查看了《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》（陶党组纪字〔2023〕21 号）、分配给阿克陶县巴仁乡人民政府 18 个行政村，完成预期目标值分配 18 个行政村。该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10 分。

### C21 项目资金拨付到位率

本项目实际到位资金为 198.00 万元，评价工作小组查看了项目支付凭证和国库集中支付相关资料，本项目截止到 2025 年 7 月支付资金 195.37 万元，资金拨付率 =  $(195.37/198.00) \times 100\% = 98.67\%$ 。本指标满分 10.00 分，根据评分标准得 9.87 分。

C31 资金拨付及时率

评价小组根据《中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会会议纪要(摘要)》(陶党组纪字〔2023〕21 号)、阿克陶县 2024 年村级组织运转经费预算分配方案》，本项目已在规定时间完成。本指标满分 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

C41 成本控制率

评价工作小组查看了项目支付凭证和国库集中支付相关资料，198.00 万元资金已全额拨付完成全乡 18 个行政村，未超出预算金额 198.00 万元。本指标满分 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标主要从项目的社会效益、满意度等两个方面对项目产出情况进行考察，由 2 个二级指标和 2 个三级指标构成，指标权重 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。指标得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
效益指标	D1 社会效益	D11 促进教育教学可持续发展	有效促进	10	10
	D2 满意度	D21 服务对象相关群体满意度	100%	10	10
合计				20	20

D11 促进教育教学可持续发展

评价工作小组通过发放问卷、访谈，该项目的实施促进了学校教育教学的可持续发展。根据评分规则，得权重分的100%。本指标满分10分，得10分。

#### **D21 服务对象相关群体满意度**

评价工作小组通过发放问卷、访谈，受益干部以及受益服务机构工作人员满意度，该受益人员对项目的实施效果非常满意。根据评分规则，得权重分的100%。本指标满分10分，得10分。

### **五、主要经验及做法**

明确任务目标，坚持高位推动。根据《中共阿克陶县委员会组织部2023年度第21次部务会会议纪要(摘要)》（陶党组纪字〔2023〕21号）及部门年初工作计划，阿克陶县巴仁乡人民政府指派专人对项目全程监督管理，确保项目方案落地，发挥资金效益。

### **六、存在的问题**

无

### **七、有关建议**

规范绩效目标管理，细化指标设置

全过程的预算绩效管理的第一步是进行绩效目标管理，也是最为重要的一步，绩效目标贯穿预算绩效管理全过程，也贯穿于“三个全面”的体系建设之中，是整个预算绩效管理的起点，也是基础。建议项目实施单位贯彻落实绩效主体责任，强化编制人员业务水平，积极学习政策及理论知识，严格以国家相关的法律法规、国民经济和社会发展规划、部门职能及中长期事业发展规划、部门的年度工作计划或项目

规划、财政部门年度预算编制要求、部门预期可获得的预算资金规模、相关历史数据、行业标准以及其他符合财政部门要求等为编制依据，编制指向明确、合理可行、相应匹配的绩效目标表。

建议财政部门加强绩效培训力度和审核力度，对项目实施单位上报的绩效目标的相关性、完整性、适当性、可行性进行核查，审核通过后方可安排预算资金，建立健全预算绩效管理体系，强化预算绩效责任约束。

## **八、其他需说明的问题**

### **（一）关于评价责任的说明**

1. 绩效评价结论的可靠性基于项目主管单位提供资料的真实性和完整性，项目主管单位对向评价组提供资料的真实性、合法性、完整性负责。评价组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但受客观因素的限制，评价组只能在项目主管单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能全面、可靠的评价结论。报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解之上。

2. 我司与委托方、项目主管单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

### **（二）本次绩效评价的局限性**

本次评价涉及的部分统计数据和反映定性指标完成程度的评价依据由阿克陶县巴仁乡人民政府所提供的资料当中提



取。评价组对本次评价过程中发现的问题存在一定局限性，可能影响本次评价结果。

## 九、附件

- 附件：1. 绩效评价指标体系表  
2. 问卷调查分析报告  
3. 资金拨付文件  
4. 征求意见函

罗加平

新疆润通有限责任会计师事务所  
二〇二五年七月





附件1：绩效评价指标体系表

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
A项目决策	A1项目立项	A11立项依据充分性	4.00	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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</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；</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；</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。</p>	4.00
		A12立项程序规范性	4.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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。</p>	4.00

A2绩效目标	A21绩效目标 合理性	4.00	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： 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。	4.00
	A31绩效指标 明确性	4.00	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。	4.00
A3资金投入	A31预算编制 科学性	4.00	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。	4.00
	A32资金分配 合理性	5.00	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	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。	5.00

				配的科学性、合理性情况。			
B项目 过程	B1资金管理	B11资金到位率	3.00	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。	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	3.00	
		B12资金使用合规性	4.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	4.00	
	B2组织实施	B21管理制度健全性	4.00	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	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	4.00	

			保障情况。	
		B22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。
		4.00		4.00
C项目 产出	C1产出数量	C11保障村委个数	10.00	实际保障村委个数与计划保障村委个数的比率，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。	10.00

C2产出质量	C22项目资金拨付到位率	10.00	资金拨付率实际支出资金与实际到位资金的比值，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>资金拨付率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>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。</p>	10.00
	C31资金拨付及时率	10.00	反映项目资金拨付进度情况。	建设类项目按期完成得6分，建设类项目按要求完成项目竣工财务决算工作的得3分，其他类（除建设类）项目达到要求进度得6分；建设类项目未在规定期限内完成，扣4分，建设类项目未按要求编制项目竣工财务决算报告扣2.5分，其他类（除建设类）项目未达到要求进度扣6分。	9.87
	C4产出成本	10.00	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控制情况。	<p>成本控制率=实际成本/计划成本×100%。</p> <p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标的实际所耗费的支出。</p> <p>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。</p>	10.0
D项目效益	D11有效促进村级工作效率	5.00	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、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	5.00
	D12保障村级工作进度	5.00	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、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	5.00

	D2满意度	D21服务对象相关群体满意度	10.00	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。一般采用社会调查的方式。	10.00
--	-------	----------------	-------	------------------------	--	-------

## 附件2：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为2024年巴仁乡村级组织运转（县级）项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“项目实施满意度”指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

### 1. 调研对象

本次调研的2024年巴仁乡村级组织运转（县级）项目部分受益群体。

### 2. 调研内容

（1）对2024年巴仁乡村级组织运转（县级）项目实施后的满意度。

（2）对2024年巴仁乡村级组织运转（县级）项目意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

### 3. 调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

### 4. 调研访谈的内容

首先访谈对象是以项目实施方进行访谈的，项目实施过程中遇到什么困难，项目实施方反馈内容是项目实施顺利，对于组织运转经费涉及的开支类目繁杂；其次访谈对象是以项目受益方进行访谈的，项目实施对于受益方生活带来什么改变，项目受益方反馈内容是项目实施维持单位正常运转；最后访谈对象是财政局方进行访谈的，项目实施对于县城带来什么改变，项目财政局内容是项目实施提升财政自身的管理能力与公信力。

#### 4. 抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，对学校抽取 10 名受益人员，10 人为样本，发放问卷 10 份。

#### 5. 问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，由阿克陶县巴仁乡人民政府项目组工作人员组织采用线下纸质问卷的发放与回收。

#### 6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 10 份，回收问卷 10 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 10 份，有效回收率 100%，本次调研的整体情况如下：



问卷调查分析报告

1. 对该专项经费政策是否了解？

选项	反馈数量	占比
非常满意	10	100.00%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

2. 2024年村级组织运转经费是否充分保障各村正常运转？

选项	反馈数量	占比
非常满意	10	100.00%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

3. 您认为村级组织正常运转后，村组织是否提高了社会管理和公共服务能力，满足人居生活需求？

选项	反馈数量	占比
非常满意	10	100.00%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%

很不满意	0	0.00%
------	---	-------

4. 村级工作人员满意度

选项	反馈数量	占比
非常满意	10	100%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
很不满意	0	0.00%

## 调查问卷

调查项目：村级组织运转经费（县级）

1、对该专项经费政策是否了解

- A. 了解 ☐
- B. 基本了解 ☐
- C. 一般 ☐
- D. 不了解 ☐

2、2025年村级组织运转经费是否充分保障各村正常运转

- A. 是 ☐
- B. 否 ☐

3、您认为村级组织正常运转后，村组织是否提高了社会管理和公共服务能力，满足人居生活需求？

- A. 明显提高 ☐
- B. 一般提高 ☐
- C. 不了解 ☐

4、村级工作人员满意度

- A. 非常满意 ☐
- B. 一般满意 ☐
- C. 不满意 ☐
- D. 很不满意 ☐

### 附件3：资金拨付文件

## 中国共产党阿克陶县委员会组织部

陶党组纪字〔2023〕21号

### 中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度 第 21 次部务会会议纪要（摘要）

2023 年 9 月 25 日，县委常委、组织部部长张庆伟同志主持召开中共阿克陶县委员会组织部 2023 年度第 21 次部务会，应到 8 人，实到 8 人。会议研究了干部工作、巡视巡察、主题教育、资产管理和财务资金工作事宜。现纪要如下：

#### 六、财务资金工作

##### （五）研究审议《关于提请部务会审议 2024 年村级组织运转经费预算分配方案的请示》

根据《自治区党委关于贯彻落实〈中国共产党农村基层组织工作条例〉全面加强农村党的基层组织建设的意见》和县财政局预算工作要求，县基层群众工作服务中心按照“村级组织运转经费需达到 20 万元/村/年”标准，结合 2023 年村级组织运转经费申报情况和 2024 年工作需求，起草了《阿克陶县 2024 年村级组织运转经费预算分配方案》（见附件 4）。全县 118 个行政村共需村级组织运转经费 2360 万元，自治区财政补助 853 万元，自治州财政补助 365 万元，县财政农村税费改革补助经费 327 万元，2024 年需财政年初预算补助经费 815 万元，现提请部务会研究审议。

经研究审议，会议原则通过《阿克陶县 2024 年村级组织运转经费预算分配方案》。具体事宜由姚虎同志牵头，柳爱光同志

具体负责，基层群众工作服务中心并财务室抓好落实，按照程序报财政局审核汇总。

**(六) 研究审议《关于提请部务会审议 2024 年村级组织服务群众专项经费预算分配方案的请示》**

根据《自治区党委关于贯彻落实〈中国共产党农村基层组织工作条例〉全面加强农村党的基层组织建设的意见》和县财政局预算工作要求，县基层群众工作服务中心按照“村级组织服务群众专项经费 10 万元/村/年”标准，结合 2023 年村级组织运转经费申报情况和 2024 年工作需求，起草了《阿克陶县 2024 年村级组织服务群众专项经费预算分配方案》（见附件 5），全县 118 个行政村 2024 年需财政年初预算补助经费 1180 万元，现提请部务会研究审议。

经研究审议，会议原则同意《阿克陶县 2024 年村级组织服务群众专项经费预算分配方案》。具体事宜由姚虎同志牵头，柳爱光同志具体负责，基层群众工作服务中心并财务室抓好落实，按照程序报财政局审核汇总。

主持人：张庆伟

参会人员：王宏伟、姚虎、努尔买买提·木特力甫、刘业波、丁镜刚、赵亚明、蔡冬冬

列席人员：崔蕾苏（县纪委监委第一纪检监察组组长）

---

报：县委书记刘卫民，县委常委、组织部部长张庆伟

送：各副部长、部务委员

---

中共阿克陶县委员会组织部

2023 年 9 月 28 日印发



[illegible]43

序号	乡(镇、场)	行政村名称	行政村类别	村级组织运转经费					备注
				自治区财政补助经费(万元)	自治州财政补助经费(万元)	农村税费改革补助经费(万元)	县财政2024年初预算补助经费(万元)	合计金额(万元)	
31	玉麦镇	德德吉村	中村	7	3	3	7	20	300
32		玉麦村	大村	7	4	3	6	20	
33		高阿依拉克村	大村	7	4	3	6	20	
34		阿勒吉其村	大村	7	4	3	6	20	
35		阿司章村	中村	7	3	3	7	20	
36		日格星阿瓦提村	中村	10	3	0	7	20	
37		克喀克霍伊提村	中村	7	3	3	7	20	
38		麻尼萨克村	中村	7	3	3	7	20	
39		比力克其村	中村	10	3	0	7	20	
40		喀什艾日克村	中村	7	3	3	7	20	
41		加依铁热克村	大村	7	4	3	6	20	
42		库尔巴格村	大村	7	4	3	6	20	
43		兰干村	中村	7	3	3	7	20	
44		霍伊拉艾日克村	中村	7	3	3	7	20	
45		百合提村	小村	7	2	3	8	20	
46	巴仁乡	阿热瓦里村	大村	7	4	3	6	20	360
47		巴仁村	大村	7	4	3	6	20	
48		依热帕克村	大村	10	4	0	6	20	
49		墩巴格村	大村	7	4	3	6	20	
50		古勒巴格村	大村	7	4	3	6	20	
51		努尔巴格村	中村	10	3	0	7	20	
52		库尔干村	大村	7	4	3	6	20	
53		加依村	大村	7	4	3	6	20	
54		克孜勒霍伊提村	大村	7	4	3	6	20	
55		克孜勒巴依拉克村	中村	10	3	0	7	20	
56		库木村	大村	7	4	3	6	20	
57		阔洪其村	中村	7	3	3	7	20	
58		杏花滩村	中村	10	3	0	7	20	
59		且克村	大村	7	4	3	6	20	
60		萨依巴格村	大村	7	4	3	6	20	
61		吐尔村	大村	7	4	3	6	20	
62		也勒干村	中村	7	3	3	7	20	
63		英买里村	小村	7	2	3	8	20	
64	加马铁依克乡	赛克孜艾日克村	大村	7	4	3	6	20	140
65		巴格拉克村	大村	7	4	3	6	20	
66		阔什铁依克村	中村	7	3	3	7	20	
67		乌卡买里村	中村	7	3	3	7	20	

项目支出绩效目标表

(2024年)

预算单位		阿克陶县巴仁乡人民政府									
项目名称		2024年巴仁乡村级组织运转（县级）					项目负责人				
项目资金（万元）		年度资金总额：	198.00	其中：财政拨款	198.00	其他资金	0.00				
项目总体目标		保障2024年1至12月全乡18个行政村，共需村级组织运转经费198万元，为村“两委”提供经济支持，使其在村级建设中有效履行职责，为村民生产生活提供满意的服务。用于保障村级组织运转，为各村保障水电。取暖。日常办公设备购置，等各类基础保障事宜，确保村级组织有效运转。									
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值设置依据	上年完成情况	指标分值权重	指标赋分规则	佐证资料			
绩效指标	产出指标	数量指标	购买水电、网费等（次）	>=100次	预算支出标准	100次	10	按照正常比例赋分	工作资料		
			制作宣传牌等（个）	>=50个	预算支出标准	50个	10	按照正常比例赋分	工作资料		
			质量指标	资金拨付到位率（%）	>=95%	预算支出标准	100%	10	按照正常比例赋分	工作资料	
		时效指标	资金拨付及时率（%）	>=95%	预算支出标准	100%	10	按照正常比例赋分	工作资料		
		成本指标	经济成本指标	采购办公物资总成本（万元）	<=100万元	预算支出标准	100万元	10	按照正常比例赋分	工作资料	



			广告采购总成本（万元）	≤98万元	预算支出标准	59.3万元	10	按照正常比例赋分	工作资料
效益指标	社会效益指标		保障村级工作进度	保障	预算支出标准	保障	10	按评判等级赋分	工作资料
			有效促进村级工作效率	促进	预算支出标准	促进	10	按评判等级赋分	工作资料
			受益干部的满意度（%）	>=95%	预算支出标准	95%	5	满意度赋分	工作资料
	满意度指标		受益服务机构工作人员满意度（%）	>=95%	预算支出标准	95%	5	满意度赋分	工作资料

经 办 人：

经办人联系电话：

## 附件4：征求意见函

### 2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目评价征求意见函

  
阿克陶县巴仁乡人民政府：

现将我评价检查组对你（单位）的实施“2024 年巴仁乡村级组织运转（县级）项目”专项相关材料查看情况送达给你（单位）。请你（单位）在收到之日起 2 天内，提出书面意见或说明（将书面意见或说明盖章及签名，以 PDF 的形式发送至邮箱），送交我评价检查组。逾期未复，视为无异议。

特此告知。

阿克陶县巴仁乡人民政府

无意见。

评价组组长（签字）：

年 月 日

备注：征求意见函一式两份，一份送达被评价人，一份评价组留存并纳入评价报告归档。

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
A项目决策	A1项目立项	A11立项依据充分性	4.00	项目立项是否符合法律法规、相关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项目立项是否符合部门职责范围，属于部门履职所需； ④项目是否在国家财政支持范围，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。	4.00
		A12立项程序规范性	4.00	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申请材料是否符合相关要求； ③项目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。	4.00
	A2绩效目标	A21绩效目标合理性	4.00	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： 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。	4.00
		A31绩效指标明确性	4.00	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。	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。	4.00
	A3资金投入	A31预算编制科学性	4.00	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。	4.00
		A32资金分配合理性	5.00	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。	5.00
B项目过程	B1资金管理	B11资金到位率	3.00	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及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。	3.00
		B12资金使用合规性	4.00	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。	4.00
	B2组织实施	B21管理制度健全性	4.00	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。	4.00
		B22制度执行有效性	4.00	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。	4.00
C项目产出	C1产出数量	C11保障村委个数	10.00	实际保障村委个数与计划保障村委个数的比率，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。	10.00
	C2产出质量	C22项目资金拨付到位率	10.00	资金拨付率实际支出资金与实际到位资金的比值，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	资金拨付率=（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。	9.87
	C3产出时效	C31资金拨付及时率	10.00	反映项目按进度完成情况。	建设类项目按期完成得6分，建设类项目按要求完成项目竣工财务决算工作的得3分，其他类（除建设类）项目达到要求进度得6分；建设类项目未在规定时间内完成，扣4分，建设类项目未按要求编制项目竣工财务决算报告扣2.5分，其他类（除建设类）项目未达到要求进度扣6分。	10.00
	C4产出成本	C41成本控制率	10.00	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控制情况。	成本控制率=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。	10.00
D项目效益	D1社会效益	D11有效促进村级工作效率	5.00	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。	5.00
		D12保障村级工作进度	5.00	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。	5.00
	D2满意度	D21服务对象相关群体满意度	10.00	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。	10.00

