

# 项目重点绩效评价报告

项目名称：2022 年孙氏镇天德店村革命老区项目

主管部门：文安县孙氏镇人民政府

委托单位：文安县财政局

评价机构：廊坊华宣企业管理咨询有限公司

评价时间：2023 年 9 月



## 目 录

摘要.....	3
前言.....	8
正文.....	9

## 摘 要

### 一、部门职责、部门组织机构及人员情况

#### (一)部门职能职责

1、宣传贯彻执行党的路线方针政策和党中央、上级党组织及镇党员代表大会（党员大会）的决议；贯彻执行法律、法规、规章和上级人民代表大会及其常务委员会决议及上级政府的决定、命令，执行本级人民代表大会的决议。

2、讨论和决定镇经济建设、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。

3、组织召开本级人民代表大会，充分行使重大事项决定权、监督权和任免权，做好人大代表工作，联系选民、反映群众意见和要求。

4、执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生健康、体育事业和财政、统计、民政、司法行政等行政工作；落实本行政区域内发展规划、专项规划、区域规划、国土空间规划。

5、镇党委领导本镇政权机关、群团组织和其他各类组织，加强指导和规范，支持和保证这些机关和组织依照国家法律法规以及各自章程履行职责；坚持党管武装的根本原则和制度，协调各方力量，对镇人民武装工作实行统一领导。

6、加强镇党委自身建设和村党组织建设，以及其他隶属镇党委的党组织建设，抓好发展党员工作,加强党员队伍建设,维护和执行党的纪律,监督党员干部和其他任何工作人员严格遵守国家法律法规。

7、按照干部管理权限,负责对干部的教育、培训、选拔、考核和监督工作;协助管理上级有关部门驻镇单位的干部。做好人才服务工作。

8、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，做好应急管理、生态环保、乡村振兴、民生保障、脱贫致富、民族宗教、防范邪教等工作;承担民兵预备役、征兵、退役军人服务、拥军优属等工作。

9、保护社会主义的全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利;保护各种经济组织的合法权益;保障各少数民族的合法权利和利益，尊重少数民族的风俗习惯;保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利。

10、承办上级党委、人大、政府交办的其他事项。

## (二)部门组织机构及人员情况

文安县孙氏镇人民政府是全额拨款的正科级行政单位，根据

文办发〔2020〕10号文件核定，我单位内设机构9个，分别是党政综合办公室、党建办公室、应急管理办公室、自然资源和生态环境办公室、综合执法队、行政综合服务中心、农业综合服务中心、退役军人服务站、综合文化服务站。孙氏镇编制118名（行政编制37名、事业编制81名）。党委委员职数7至9名，其中：党委书记1名，副书记2名（含政府正职）。人大主席1名，副主席1至2名。镇政府领导班子职数3至4名（其中1名副镇长兼任公安派出所所长）。纪委委员职数5名，其中：纪委书记1名、副书记1名。镇领导班子成员总额不超过13名，严格按中央和省委换届文件执行。党建工作办公室、综合行政执法队、行政综合服务中心设主任（队长）各1名，按副科级干部配备。股级领导职数27名，其中，正股级15名（含工会专职副主席、团委书记、妇联主席），副股级12名。另根据上级规定配备1名专职党委组织员（按职级序列掌握），宗教专干一名。

## 二、项目基本情况

建设项目为孙氏镇天德店村革命老区街道硬化工程，项目总投资60万元，资金来源为中央革命老区转移支付资金，主要建设内容为硬化道路总长度408米，宽度10米，铺装水泥路面积4080平方米，包括挖除原有水泥路面，两侧各0.5米平路肩恢复；主要用途为解决全村出行难问题，并方便周边区域村庄的出行。

### 三、项目资金执行情况

2021年11月26日河北省财政厅《关于提前下达2022年革命老区转移支付资金的通知》（冀财预〔2021〕71号），2021年12月21日文安县财政局《关于提前下达2022年革命老区预算的通知》（文财预〔2021〕17号）下达孙氏镇革命老区项目资金60万元，用于天德村村街道路硬化工程，2023年9月13日拨付资金60万元。

### 四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况 2022年孙氏镇天德店村革命老区项目实施程序规范，产出与效益基本达标。但是存在部分绩效指标设置不合理，预算成本控制有待加强，项目管理制度不健全，预算资金执行进度较慢等问题。

#### （二）评价结论

经绩效评价，文安县孙氏镇天德店村革命老区项目绩效评价得分90分，评价结果为“优”。其中：决策指标满分21分，扣3分，得分18分；过程指标满分20分，扣分5分，得分15分；产出指标满分29分，扣2分，得分27分；效果指标满分30分，得分30分。

### 五、存在问题和建议

#### （一）该项目实施过程中存在的问题

1.项目单位绩效理念有待进一步提高，部分绩效指标设置不合理，预算成本控制有待加强。

2.项目管理水平有待进一步提高，单位未制定项目管理有关制度，实施方案内容过于简单，未明确项目管理有关内容。

3.2022年预算资金当年预算执行未到位，2023年支付项目资金。

4.项目资料有待进一步完善，如项目资金申请等。

## （二）相关建议

在总结梳理评价发现问题的基础上，评价工作组从政策建议、改进措施等方面提出以下建议。

一是提高预算绩效理念，使预算绩效目标设置更趋合理，有力加强预算成本控制；二是加强预算执行监控，加快项目建设进度，提高预算执行率；三是建议建立健全项目管理制度和财务管理制度。

## 前 言

为加强预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《中华人民共和国预算法》、财政部《财政支出绩效评价管理办法》，以及《文安县财政局关于开展2022年部门重点绩效评价工作的通知》（文财监[2023]6号）等文件精神，文安县财政局决定委托廊坊华宣企业管理咨询服务有限公司对2022年孙氏镇天德店村革命老区项目资金绩效管理情况进行第三方独立评价。



# 文安县 2022 年孙氏镇天德店村革命老区项目绩效评价报告

## 正文

### 一、项目建设实施情况

#### (一) 项目基本情况

1、项目名称：孙氏镇天德店村村街道硬化项目

2、项目承建单位：文安县孙氏镇人民政府。

3、基本建设内容：硬化总长度408米宽度10米，铺装水泥路面积4080平方米，包括挖除原有水泥路面，两侧各0.5米平路肩恢复。道路结构：C25混凝土面层18cm+12%灰土 15cm+改建前基础调型+挖除原砖路面，标高与原同。

主要工程量为：铺筑C25水泥混凝土面层：厚18cm、合计4080平方米；12%硬化路面基层：厚15cm、合计4480平方米；拆除旧路面1500平方米，运输旧垃圾500立方米。

4、资金来源：2022年孙氏镇天德店村革命老区项目总投资60万元，中央革命老区转移支付资金60万元。

#### (二) 项目运作实施情况。

1、2021年10月完成2022年孙氏镇天德店村革命老区项目可

行性研究报告。

2、2022年6月文安县行政审批局批复孙氏镇天德店村村街道硬化工程概算。

3、2022年8月文安县孙氏镇人民政府制订了《孙氏镇天德店村村街道硬化工程项目实施方案》

4、2022年8月文安县财政投资预算评审中心出具了《文安县孙氏镇天德店村道路硬化工程预算最高限价报告》。

5、2022年8月上报文安县政府采购计划备案表。

6、2022年9月发出了《中标通知书》，中标价为60.0968万元。

7、2022年9月文安县孙氏镇人民政府（发包人）与河北博群建设工程有限公司（承包人），签订了《施工合同》，合同主要内容：①工程名称为“孙氏镇天德店村村街道硬化工程”；②工程合同价款60.0968万元；③开工日期为2022年9月11日起至2022年11月10日竣工，总工期60天；④承包人向发包人承诺按照合同约定进行施工，竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

8、工程完工后，出具了工程竣工验收报告和结算审核意见。

（三）项目资金来源、实际投资额、预算执行及资金到位情况。经过对项目承建单位承担的孙氏镇天德店村村街道硬化工程项目的财务会计资料审核，截至2023年9月20日止，项目建设的

资金来源、实际投资额、预算执行及资金到位情况如下：

1、项目资金来源情况。2021年11月26日河北省财政厅《关于提前下达2022年革命老区转移支付资金的通知（冀财预〔2021〕71号）》，2021年12月21日文安县财政局《关于提前下达2022年革命老区预算的通知》（文财预〔2021〕17号）下达孙氏镇革命老区项目资金60万元，用于天德村村街道路硬化工程。

2、项目实际投资额情况。依据内蒙古君泰工程项目管理有限公司出具的工程审核定案表，项目实际投资额60.002641万元（仅涵盖工程承包费）。

3、项目资金到位情况。依据银行收款业务回单、国库集中支付凭证，2023年9月13日拨付资金60万元。

## 二、项目绩效评价开展情况

### （一）绩效评价范围

本次绩效评价资金范围，2021年11月26日河北省财政厅《关于提前下达2022年革命老区转移支付资金的通知（冀财预〔2021〕71号）》，2021年12月21日文安县财政局《关于提前下达2022年革命老区预算的通知》（文财预〔2021〕17号）下达孙氏镇革命老区项目资金60万元。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全

国人大常委会第七次会议第二次修正)；

2.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)

3.《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)

4.河北省财政厅关于印发《河北省革命老区转移支付资金管理办  
法》的通知(冀财预〔2019〕59号)

### (三) 绩效评价原则

在本次项目绩效评价工作中，主要遵循以下原则：客观公正原则、合规性原则、定量分析与定性分析相结合的原则。

### (四) 绩效评价指标体系及内容

#### 1、绩效评价标准

根据《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)，绩效评价标准用于对绩效指标完成情况进行比较。绩效评价标准具体包括：

(1)计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2)行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3)历史标准。是指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩

效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4)财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。此次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主，同时视实际情况参照行业标准、历史标准、以及其他标准等。

#### (5)证据收集方法

此次绩效评价项目的证据收集方式主要包括：相关资料收集、主管部门走访、利益相关者调查问卷、现场实际勘察走访以及证据的印证等。

#### (6)项目绩效评价工作组织实施情况

按照项目绩效评价工作方案组织实施，实行就地评价和送达评价相结合的方式，实施绩效评价工作程序。绩效评价工作小组成员进驻被评价单位，开展现场调研，有选择性地对重点项目、重要事项进行重点审查。审核被评价单位提供的绩效评价资料：一是项目基本情况资料，包括项目前期准备工作资料、项目立项资料、招投标资料、工程施工资料、工程监理资料、以及项目实施方案、实施进度或实施成果方面的资料和项目竣工验收资料等；二是财务会计方面的资料；三是业务管理方面资料。

对收集的项目绩效评价相关资料、数据等相关信息进行梳理、分析和甄别，根据项目支出绩效评价指标体系的内容整理工作底稿。对评价过程中发现的问题与被评价单位进行讨论修正，形成

评价结论。

根据形成的评价结论和评价情况，撰写项目支出绩效评价报告，呈送委托单位和被评价单位审核，逐步修改和完善绩效评价报告。

### 三、项目资金执行情况

2021年11月26日河北省财政厅《关于提前下达2022年革命老区转移支付资金的通知（冀财预〔2021〕71号）》，2021年12月21日文安县财政局《关于提前下达2022年革命老区预算的通知》（文财预〔2021〕17号）下达孙氏镇革命老区项目资金60万元，用于天德村村街道硬化工程，2023年9月13日拨付资金60万元。

### 四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况 2022年孙氏镇天德店村革命老区项目实施程序规范，产出与效益基本达标。但是存在部分绩效指标设置不合理，预算成本控制有待加强，项目管理制度不健全，预算资金执行进度较慢等问题。

#### （二）评价结论

经绩效评价，文安县孙氏镇天德店村革命老区项目绩效评价得分90分，评价结果为“优”。其中：决策指标满分21分，扣3分，得分18分；过程指标满分20分，扣分5分，得分15分；产出指

标满分29分，扣2分，得分27分；效果指标满分30分，得分30分。

## 五、存在问题和建议

### （一）该项目实施过程中存在的问题

1.项目单位绩效理念有待进一步提高，部分绩效指标设置不合理，预算成本控制有待加强。

2.项目管理水平有待进一步提高，单位未制定项目管理有关制度，实施方案内容过于简单，未明确项目管理有关内容。

3.2022年预算资金当年预算执行未到位，2023年支付项目资金。

4.项目资料有待进一步完善，如项目事前绩效评估、项目资金申请等。

### （二）相关建议

在总结梳理评价发现问题的基础上，评价工作组从政策建议、改进措施等方面提出以下建议。

一是提高预算绩效理念，使预算绩效目标设置更趋合理，有力加强预算成本控制；二是加强预算执行监控，加快项目建设进度，提高预算执行率；三是建议建立健全项目管理制度和财务管理制度。

附件：文安县中央革命老区项目支出绩效评价指标体系及评价得分情况

# 附件

## 文安县中央革命老区项目支出绩效评价指标体系及评价得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明、分值
决策 (21分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性	5	5	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;(1分)②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;(1分)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)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)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)
		立项程序规范性	3	3	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;(1分)②审批文件、材料是否符合相关要求;(1分)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。(1分)
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	4	3	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;(1分)②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分)③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;(1分)④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(1分)



一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明、分值
决策 (21分)	绩效目标 (7分)	绩效指标明确性	3	2	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）
		预算编制科学性	4	3	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；（1分）②预算内容与项目内容是否匹配；（1分）③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1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。（1分）
	资金投入 (6)	资金分配合理性	2	2	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。（1分）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明、分值
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率	3	2	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%。（2分）实际到位资金：落实到具体项目的资金。预算资金：预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	3	2	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%。（2分） 实际支出资金：一定时期内项目实际拨付的资金。
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金使用合规性	4	4	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。
过程 (20分)	组织实施 (10分)	管理制度健全性	6	4	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；（3分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明、分值
过程 (20分)	组织实施 (10分)	制度执行有效性	4	3	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。	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；（1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。（1分）
产出 (29分)	产出数量	实际完成率	10	10	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服务数量。
	产出质量	质量达标率	10	10	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。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	指标解释	指标说明、分值
产出 (29分)	产出时效	完成及时性	5	5	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。
	产出成本	成本节约率	4	2	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。
效益 (30分)	项目效益	实施效益	20	20	项目实施所产生的效益。	项目实施产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响
		满意度	10	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷总人数。满意度≥90%,得分为10分;满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=10-(90%-满意度)*2*指标满分值10分

