喀什地区叶城县军粮供应站维修

项目支出绩效评价报告

项目名称：维修项目

实施单位：叶城县军粮供应站

评价部门：叶城县军粮供应站

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况

1.项目背景及立项依据

本项目根据叶城县财经领导委员会会议立项，批复文件叶军粮字『2019』10号文件下发资金预算金额为58万元，根据上级部门要求，要进一步加强骨干军供站功能提升项目建设，加快军民融合发展步伐。

2.项目主要内容及实施情况

本项目的主管部门为叶城县发展和改革委员会,实施单位为叶城县军粮供应站，叶城县军粮供应站主要职责为切实强化工程建设管理，严格落实项目法人责任制、合同管理制和工程监理制，要加强对工程质量和建设进度的监督管理，确保项目有效实施。

主要内容：本项目资金用于新建围墙400米，及修缮我单位旧围墙300米、安装天然气管道312米

项目的实施情况：本项目自2019年11月21日经县财经领导委员会年文件批复，经财金会议，确定了项目领导小组，小组成员：徐宏、王彦军、黄瑞、并明确了责任分工：由叶城县军粮供应站完成项目初步设计，制定了实施方案， 项目采用（单一来源采购及询价）方式确定施工单位分别为叶城县天然气开发有限公司、喀什永建建设有限公司、其中两个评审项目由阿克苏正通工程造价咨询有限责任公司审计完成，并分别与三家公司签订了项目合同。于2019年12月底我单位对以上项目进行了验收，现项目已验收合格并已使用。

3.项目负责人为徐宏，为叶城县军粮供应站维修项目督促其施工进度，监督其建设质量，依法落实相关手续，争取早日施工，争取早日竣工，并严格按照工程建设项目基本建设程序，全面履行施工单位与我站签订合同，做好项目管理。组织领导全站职工做好军粮供应工作，保证优质、准确、及时、安全、保密地完成各项供应任务。

（二）资金投入和使用情况

1.资金到位情况

根据叶军粮字【2019】10号文件要求，本项目资金58万元，其中财政资金58万元，其他资金0万元，资金到位58万元；资金到位率100%。

2.资金执行情况

根据叶军粮字【2019】10号文件要求，本项目总资金58万元，实际支付资金57.6万元，预算执行率99%，项目资金主要用于支付叶城县军粮供应站维修项目费用57.6万元。结余0.4万元。

3.资金管理制度

本项目资金严格按照中央资金管理办法和县财政资金管理制度支付资金；资金支付由分管地区领导、主管财务地区领导、县财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续符合制度要求；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）绩效目标

总体目标：我单位根据自治区要求和我县的实际军供情况制定了2019年我县军供站功能提升计划,新建围墙及修缮围墙、为了进一步加强骨干军供站功能提升项目建设，加快军民融合发展步伐。安装天然气管道项目的完成为加快军民融合发展奠定了夯实的基础,我单位通过安装天然气管道以便我单位为驻叶部队官兵带去更好、更优质的服务。改善了我县供应条件,在一定程度上提升了我县军供质量和应急保障能力。

1. 评价工作简述
2. 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，旨在评价维修项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

本次评价从维修项目产生的效果角度出发,力求从绩效的角度发现2019年度维修项目中取得的成绩和产生的问题,优化财政支出管理改革,为下一步实施绩效预算奠定基础。

1、本次评价从叶城县军粮供应站维修项目产生的效果角度出发,力求从绩效的角度发现2019年度维修项目中取得的成绩和产生的问题,优化财政支出管理改革,为下一步实施绩效预算奠定基础。通过评价，了解了叶城县军粮供应站维修项目的产出和效果情况，及整体绩效情况。

2、通过评价,了解了2019年度叶城县军粮供应站维修项目的基本情况、项目背景和目的以及项目实施内容和项目实施情况、从绩效的角度发现该项目在决策、和管理过程中存在的问题，为下一步实施绩效预算奠定了基础。

3、通过评价,发掘2019年度叶城县军粮供应站维修项目项所产生的现实意义是改善了我县军供条件，在一定程度上提升了我县军供质量和应急保障能力。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为叶城县军粮供应站维修项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

1.资金使用范围：

根据《项目资金管理制度》进行支付，实行实施一个项目，支付一笔资金、报账一笔资金，资金跟着项目走，项目跟着需求走。

2.项目实施及管理情况：

项目经立项后。由叶城县军粮供应站组织实施，制定实施方案，实施过程均按照上级管理制度和实施方案执行。

按照“行政主导、部门合作、科学决策”的原则，推进规划科学民主决策，健全规划编制、实施管理和监督检查机制，严格规划审批和监督。落实规划稽查制度和责任追究制度，切实维护规划的权威性和严肃性。

该项目不存在调整情况。

本项目严格遵守相关法律法规和业务管理规定，对项目各项资料整理并及时归档。在建设中还应加强项目财务收支管理，节约财务支出，建立严格的财务管理制度。对工作过程中产生的问题，落实稽查制度和责任追究制度，采用公平公正公开的原则，积极整改并接受社会监督。确保财政资金支出有据、有效，项目完成高质量。

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，必要时可委托阿克苏正通造价咨询有限责任公司实施。

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。

根据以上原则,绩效评价应遵循如下要求:

（1）在数据采集时,采取客观数据,主管部门审查、社会中介组织复查,与问卷调查相结合的形式,以保证各项指标的真实性。

(2)保证评价结果的真实性、公正性,提高评价报告的公信力。

(3)绩教评价报告应当简明扼要,除了对绩效评价的过程、结果描述外,还应总结经验,指出问题,并就共性问题提出可操作性改进建议。

**（四）本项目绩效评价体系**

遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的绩效评价原则,根据财政部制定的《项目支出绩效评价共性指标体系框架》,结合叶城县军粮供应站维修项目特性、叶城县军粮供应站实际情况,本项目按照财预﹝2020﹞10号文件制定评价指标体系。

我单位选取共性指标：决策中一级指标1个，二级指标3个，三级指标6个，分别是分别是立项依据充分性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性。

过程中一级指标1个，二级指标2个，三级指标5个，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。

**（五）绩效评价方法**

为了进一步规范和加强财政专项资金的管理，切实提高项目资金使用效益，强化财政资金的管理，根据项目资金文件要求，结合我单位实际情况，单位就组织相关人员制定了项目年度绩效目标，本次评价采用了目标法，叶城县军粮供应站维修项目实际完成4个，实现预期数量指标，资金支付及时率达到100%，新建围墙及修缮围墙、为了进一步加强骨干军供站功能提升项目建设，加快军民融合发展步伐。安装天然气管道项目的完成为加快军民融合发展奠定了夯实的基础,我单位通过安装天然气管道以便我单位为驻叶部队官兵带去更好、更优质的服务。改善了我县供应条件,在一定程度上提升了我县军供质量和应急保障能力。

（六）评价标准

项目评价标准采用计划标准，我单位按照项目要求，审批相关采购招标手续，为保证项目质量和成本控制，我单位积极与叶城县投资评审对接，进行了对该项目的评审工作，制定《修建、维修围墙项目实施工作方案》，组织会议进行研究讨论该项目实施工作，为保质保量完成提供了强有力的技术支撑，有效地推进了项目工作。

（七）绩效评价工作过程

1.本次评价成立了评价工作组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 徐宏 | 评价组组长 | 站长 |
| 王彦军 | 评价组成员 | 库管 |
| 黄瑞 | 评价组成员 | 会计 |

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。

2.数据采集方法及过程

本次绩效评价数据包括定性和定量两种数据,定性数据主要通过实地考察、面对面访谈,问卷调研等社会调查的方式来采集。

1. 采取现场和非现场评价相结合的方式实施评价，核查核实评价基础资料，对缺少的资料要求实施单位补充。

2、核查核实记录工作底稿并经项目负责人和经办人签字确认。

3.绩效评价实施过程

项目组在前期调研的基础上,完成了项目绩效评价工作方案,明确了评价的目的、方法、指标体系、评价标准、合规性检查方案、访谈方案等。在此之后,项目组严格按照工作方案,经过了数据采集、访谈、数据分析和报告撰写等环节,顺利完成了绩效评价工作。

1）.访谈

2019年12月20日-2019年12月30日,针对叶城县军粮供应站维修项目开展情况、管理措施和项目管理的经验、困难与建议等问题进行访问和了解,项目组开展了访谈工作。访谈对象主要包括:叶城县常驻部队、单位的负责人。访谈方式包括电话访谈和上门访谈。最后项目组集中撰写了访谈报告。

2）.数据分析及撰写报告

2019年12月25日-2019年12月30日,项目组根据绩效评价的原理和规范,对采集的数据进行甄别、分析和评分,并提炼结论撰写报告,在规定时间内上报委托方,由委托方组织相关专家对报告进行评审。

**三、综合评价情况及评价结论**

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用综合分析法、成本效益分析法、最低成本法、对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为94分，评价结果为良.详见附件4。

四、绩效评价指标分析

1. **项目的决策情况**

（1）决策依据

本项目根据叶军粮字【2019】10号文件有关规定立项，结合促进我单位进一步加强骨干军供站功能提升项目建设，加快军民融合发展步伐。项目设立与国家政策和部门职能相符。

（2）决策程序

根据相关通知，此项目负责成员前期研读政策文件、了解类似项目投入使用情况等，并召开工作会议分析讨论，最后确定预算明细及金额，预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，与地方实际标准相适应。最后由叶城县军粮供应站申请，经过多次讨论，确定工作人员名单，并按要求将相关算申请材料报送县发改委、县财政局对申报项目进行研讨、分析。故该项目预算前期编制进行了实地调查论证及充分研究，预算编制谨慎。

（3）目标设置

该项目前期项目单位已设置了明确、量化的绩效目标，但其部分绩效指标的设置过于笼统不够细化，经评价小组与叶城县绩效第三方进行咨询商议，将原有的绩效目标和绩效指标根据项目实际开展情况进一步细化，将绩效目标细分，精准设置绩效指标及准确指标值的表述，因此该项目绩效评价指标体系可明确反映项目目标。

1. **项目的过程情况**

（1）资金管理

叶城县军粮供应站严格按照维修项目资金管理办法和地区财政资金管理制度支付资金；实行实施一个项目，支付一笔资金、报账一笔资金，资金跟着项目走，项目跟着需求走。资金按时到位，到位率100%。资金支付由本单位分管地区领导、主管财务领导、地区财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续符合制度要求；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）组织实施

1.叶城县军粮供应站在项目管理上总体情况较好。该项目预算资金安排58万元，项目实际使用资金57.6万元，资金按照规定制度及时支付到位。为保证资金的高效、合规使用，叶城县军粮供应站制定并依据项目实施方案，有效促进了维修项目资金支出管理工作。

2.从制度建设看：制定了《维修项目资金支付管理制度》。

3.从过程控制部分看：叶城军粮供应站严格按照农村危房严格按照项目资金管理办法和地区财政资金管理制度支付资金；实行实施一个项目，支付一笔资金、报账一笔资金，资金跟着项目走，项目跟着需求走。

1. **项目产出情况**

通过项目的实施，叶城县军粮供应站维修项目实际完成4个，实现预期数量指标，资金支付及时率达到100%，新建围墙及修缮围墙、为了进一步加强骨干军供站功能提升项目建设，加快军民融合发展步伐。安装天然气管道项目的完成为加快军民融合发展奠定了夯实的基础,我单位通过安装天然气管道以便我单位为驻叶部队官兵带去更好、更优质的服务。改善了我县供应条件,在一定程度上提升了我县军供质量和应急保障能力。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 新建围墙（米） | 400 | 400 |
| 修缮围墙（米） | 300 | 300 |
| 安装天燃气管道（米） | 312 | 312 |
| 评审项目（个） | 2 | 2 |
| 质量指标 | 工程质量验收合格率（%） | 100% | 100% |
| 时效指标 | 项目开工及时率（%） | 100% | 100% |
| 项目完工及时率（%） | 100% | 100% |
| 成本指标 | 新建围墙平均造价（元/米） | 739 | 737.3 |
| 修缮围墙平均造价（元/米） | 700 | 694 |
| 安装天燃气管道（元/米） | 230 | 227.36 |
| 评审项目（元/个） | 1320 | 1030.5 |

**（四）项目效益情况**

通过维修项目的实施，保障了我县军粮供应和粮食安全应急供应 ，提升了社会服务公共能力。项目的可持续效益效益指标为持续影响年限持续一年，经问卷调查，项目受益驻叶部队满意度为95%。在一定程度上改善了我县供应条件，提升了我县军供质量和应急保障能力。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 |
| 项目效果指标 | 经济效益指标 |  |  |  |
| 社会效益指标 | 保障我县军粮供应和粮食安全应急供应 | 全力保障 | 90% |
| 社会服务能力提升率（%） | ≥95% | 95% |
| 生态效益指标 |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 持续为部队提供政府公共服务能力 | 长期 | 100% |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 驻叶部队满意度（%） | ≥95% | 95% |

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

通过预算绩效管理，总结了工作中的较好的经验，年初做好资金计划、项目完工时按时拨付资金。通过深化预算绩效管理，调整结余资金存量结构，让有限的资金发挥出最大的效益。

**（二）存在的问题及原因分析**

对绩效管理认识不足，目前我院缺乏完整的绩效管理体系，对目标分析、绩效评价存在不足。

六、有关建议

年初做好资金计划，按照项目进度及时拨付资金，使资金使用效益最大化，减少不必要的浪费，节约成本。

1. 其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题

附件1：喀什地区叶城县军粮供应站维修项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区军粮供应站维修项目支出绩效自评表

附件3：喀什地区军粮供应站维修项目支出绩效评价指标体系

附件4：喀什地区部门支出绩效评价评分表