喀什地区叶城县文旅局叶城县2019年文化站（室）、行政村设备采购项目支出绩效评价报告

项目名称：叶城县2019年文化站（室）、行政村设备采购项目

实施单位：叶城县文化体育广播电视和旅游局

评价部门：叶城县文化体育广播电视和旅游局

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况
3. 项目背景及立项依据

实践证明，文化室是乡镇政府职能转变的承接点，是农村干部服务农民的着力点，是密切党群干群关系的结合点。搞好“文化室”建设，是推进社会主义新农村建设的有效载体。党的十八大提出，建设和谐文化，培育文明风尚，重视城乡、区域文化协调发展，着力丰富农村的精神文化生活，加大投入力度，加强乡村文化设施建设。因此，加强以群众文化活动场地为重点的乡镇村级活动及文化活动场地建设，是建设农村公共文化服务体系的重要内容；是巩固基层文化阵地，提高农村思想道德和科学文化素质的重要保障。随着农村经济的全面发展，农民群众的物质生活得到了充分的改善，对精神文化的需求也有了更高的要求。加强农村文化建设，满足农民群众的文化需求，已成为新农村建设不可忽视的重要工作。2019年1月根据叶城县发展和改革委员会《叶发改投资【2019】005号《叶城县发展和改革委员会关于叶城县行政村文化室及文化站建设项目的立项批复》，该项目共投入1525万元，资金来源为2019年涉农整合资金，一般性政付债券资金。

1. 项目主要内容及实施情况

项目的主要内容为：本项目的主管部门为叶城县文化体育广播电视和旅游局,实施单位为叶城县文化体育广播电视和旅游局，建设内容为：11个村文化室、1个管理区文化站及217个行政村健身器械；227个行政村文化站（室）煤改电；263个行政村乐器；317个行政村手拉杆移动音箱，主要职责：

（一）贯彻落实党和国家、自治区以及地区有关文化体育和旅游工作方针政策，研究拟订文化体育和旅游工作政策措施，起草文化体育和旅游管理规定、办法并组织实施，牢牢掌握意识形态工作的领导权和主动权。

（二）统筹文化和旅游事业、产业振兴发展，拟订叶城县文化和旅游发展规划并组织实施，推进文化、体育和旅游创新融合发展。落实文化、体育和旅游体制机制改革。

（三）负责管理叶城县重大文化、体育和旅游活动，指导、监督叶城县重点文化、体育和旅游设施建设、公共文化服务重大公益性工程和公益活动。组织文化旅游整体形象推广。促进文化和旅游产业对外合作和市场推广。拟定全县文化、旅游市场开发战略并组织实施。统筹文化和旅游景区管理，指导、统筹景区、酒店（饭店）、农家乐等的评星创建，推进全域旅游。

项目的实施情况：本项目自2019年1月4日经叶城县发展和改革委员会《叶发改投资【2019】005号《叶城县发展和改革委员会关于叶城县行政村文化室及文化站建设项目的立项批复》，经局务会议研究，该项目在叶城县文体广影局建设项目领导小组的统一领导下实施，负责该项目的总体筹划。下设办公室，负责该项目日常的协调、组织与实施工作并确定了项目领导小组，明确了责任分工：组长由文旅局党组书记章中和任组长，成员有：陈熙（项目负责人）、龙艳（财务人员），文化站（室）由浙江上宸建筑设计有限公司新疆分公司完成项目初步设计，编制了实施方案，文化站（室）项目采用公开招标，方式确定施工单位为新疆富顺建设工程有限公司，并签订了项目合同，监理方为新疆泽强工程项目管理有限公司喀什监理并签订了监理合同。217个行政村健身器械；227个行政村文化站（室）煤改电；263个行政村乐器；317个行政村手拉杆移动音箱的设备采购均由叶城县政府采购站招标，其中217套健身器械中标公司为海兴红旗体育器材有限量公司，227个行政村文化站（室）煤改电项目，中标公司为新疆叶阳电气制造有限公司，263个行政村乐器；317个行政村手拉杆移动音箱项目，中标公司为叶城县文思科教设备制造有限公司，日目前文化站（室）建设及设备采购均进行了验收并合格，项目已竣工决算，但资产还未移交。

3.项目负责人为陈熙，主要职责为主要职责为参与项目可靠性研究、项目前期规划、方案论证、协助前期工作的开展、确保工程按时开工，并对工程建设进度、质量、成本、安全负责，组织工程验收等。

1. 资金投入和使用情况

叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目总投资1525元，资金来源为地方政府一般债券资金中央债券转贷资金1525元。

叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金的使用范围：根据喀地【2019】23号关于下达文化室项目资金的文件，

我单位制定了专项资金管理办法，按照债券资金管理文件进行使用，项目资金由财政部门管理，文体局根据项目实施进度拨付项目资金。中标单位、企业需提交资金申请报告、中标通知书复印件、合同、工程进度表、监理签字等手续，项目实施单位、企业的资金拨付申请由局主要领导签字审批，中标单位、企业的发票由局分管财务的领导及项目负责人签字审批。文体局再向县扶贫开发领导小组、财政部门进行申请，财政统一支付给施工单位、企业。采购类的项目合同签订支付30%，余下部分资金由供货商货物供完，经项目实施单位、采购站、采购办、发改委、县扶贫办验收后拨付资金97%，售后质保金3%，质保金也可以由银行保函的形式进行支付。基础建设类的项目合同签订支付30%，同时中标企业需在当地银行开设民工工资专户，每批工程款的30%打入民工工资专户。第二批工程款主体结束后，支付30%工程款，同时需要施工企业单位提供工程量清单，工程进度表，需监理公司签字盖章；第三批工程款，工程结束后由设计、地勘、施工单位、实施单位、监理单位验收后，支付20%工程款。余下部分由审计后支付。

1. 绩效目标

总体目标为：该项目建成后，可使我们党“用社会主义思想占领农村文化阵地”及代表中国先进文化前进方向的目标在我镇得以更好地贯彻落实，使乡镇文化站、村文化室充分发挥出社会主义精神文明宣传、教育地阵地作用、极大丰富广大居民群众的精神文化生活，有效淡化意识，使广大居民群众摆脱束缚后有去处、有活动场地，对提高居民群众思想认识、增强维护安定的意识、繁荣群众文化事业、促进非物质文化的保护有极大的推动作用。同时，对聚焦总目标，实现社会安定和长治久安效益十分显著。

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，旨在评价叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

本次评价从叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金项目产生的效果角度出发,力求从绩效的角度发现2019年度叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金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.通过评价,了解2019年度叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金项目的基本情况对项目背景和目的、项目内容和现状、项目预算做深入调研和分析;

2.通过评价,了解2019年度叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金项目的产出和效果情况,及整体绩效状况

3,通过评价,发掘2019年度叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金项目所产生的现实意义和实际价值:

4,通过评价,从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题,寻求解决方案,为进一步深化项目管理工作提供依据,以促进项目建成后取得最大的社会效益。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目资金，根据（新财预[2019]31号、喀地财预[2019]23号），2019年共收到项目资金1525万元，资金到位率为100%。资金来源为地方政府一般债券资金中央债券转贷资金。根据项目实施进度，该项目实际完成投资额1525万元，资金执行率为100%。

1.资金使用范围：

叶城县文旅局根据根据《中央、自治区和喀什地区中央转移专项资金管理办法的要求和单位财务管理制度》，严格按照专项资金支持的项目条件和范围要求，使用管理项目资金，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。由叶城县文旅局组织实施，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，健全乡镇规划编制、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。已建立《日常检查监督检查机制》，不定期对项目进行督导检查，对检查过程中发现的问题及时督促整改。

在建设中还加强了项目财务收支管理，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，积极整改并接受大众社会监督。确保财政资金支出有据、有有效，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。绩效评价体系

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。

1. **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2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目特性文旅局实际情况,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2个，三级指标3个，分别是绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

过程中一级指标1个，二级指标2个，三级指标3个，分别是资金到位率、预算执行率、管理制度健全性 。

1. 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问卷调查法。

(1)数据采集方法及过程

本项目主要采用实地走访及查阅相关会计凭证等资料的方式采集项目资金支出情况、项目完成情况及项目成本构成等数据资料，对采集的数据做详细的分析和统计。

1. 资金使用情况检查方法及过程

进行实地调研，就项目资金使用情况进行检查，包括是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。根据调查结果显示， 项目不存在资金截留、挪用的情况；资金用于规定的使用范围，资金使用合规。

1. 实地调研的方法

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，针对项目进行实地调研考察等,在限期内收集、分析调查问卷,进行评价和判断的方法。

1. 撰写报告情况

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告。

1. 评价标准

项目评价标准采用计划标准

计划标准: 叶城县2019年文化站(室）建设、行政村设备采购项目总投资为1525万元,其中:1个文化站、11个文化室预算为410万元，217个行政村健身器械；227个行政村文化站（室）煤改电；263个行政村乐器；317个行政村手拉杆移动音箱预算为1115万元。该项目建成后，可使我们党“用社会主义思想占领农村文化阵地”及代表中国先进文化前进方向的目标在我镇得以更好地贯彻落实，使乡镇文化站、村文化室充分发挥出社会主义精神文明宣传、教育地阵地作用、极大丰富广大居民群众的精神文化生活，有效淡化意识，使广大居民群众摆脱束缚后有去处、有活动场地，对提高居民群众思想认识、增强维护安定的意识、繁荣群众文化事业、促进非物质文化的保护有极大的推动作用。同时，对聚焦总目标，实现社会安定和长治久安效益十分显著

（三）绩效评价工作过程

（一）本次评价成立了评价工作组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 章中和 | 评价组组长 | 文旅局党组书记 |
| 陈熙 | 评价组成员 | 项目负责人 |
| 龙艳 | 评价组成员 | 财务人员 |

　本次评价从绩效目标分析、项目管理评价分析、项目产出及效果分析等三个维度实施评价，主要针对项目的目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析、项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况和项目经济性、效率性和效益性进行分析。

本项目绩效评价工作共分五个步骤。

第一阶段，前期准备。主要完成确定评价工作任务，绩效评价的实施方法以及编制绩效评价指标体系等工作。

第二阶段，评价设计。主要完成形成评价实施方案、项目支出的预评价等工作。

第三阶段，评价实施。主要完成资料的收集、整理，现场分析与绩效评价，形成评估结论、经验教训和建议等工作。

数据分析及撰写报告

2019年12月20日，项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告。

第四阶段，报告结果。在完成绩效评价报告编制的基础上，与相关项目负责人勾通后形成绩效评价终稿的工作。

第五阶段，将绩效评价的经验总结与管理建议推广到相关行或部门

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用成本效益分析法等对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为96.5分，评价结果为一般，详见附件4。

1. 绩效评价指标分析
2. **项目的决策情况**

本项目叶城县发展和改革委员会《叶发改投资【2019】005号《叶城县发展和改革委员会关于叶城县行政村文化室及文化站建设项目的立项批复》，该项目建成后，可使我们党“用社会主义思想占领农村文化阵地”及代表中国先进文化前进方向的目标在我镇得以更好地贯彻落实，使乡镇文化站、村文化室充分发挥出社会主义精神文明宣传、教育地阵地作用、极大丰富广大居民群众的精神文化生活，有效淡化意识，使广大居民群众摆脱束缚后有去处、有活动场地，对提高居民群众思想认识、增强维护安定的意识、繁荣群众文化事业、促进非物质文化的保护有极大的推动作用。同时，对聚焦总目标，实现社会安定和长治久安效益十分显著。

1. 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。2019 年 1月经叶城县发展和改革委员会叶发改投资【2019】005号《叶城县发展和改革委员会关于叶城县行政村文化室及文化站建设项目的立项批复》下达后， 项目开始实施。该项目决策程序合规合法。

1. 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，项目绩效评价指标体系分为 2 类指标，其中：共性指标数量为6 个，项目共性指标包括目标内容、决策依据、决策程序、预算管理、资金到位、财务管理、组织机构、制度建设、过程控制；个性指标包括该项目的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标以及满意度指标等，共计8个。

1. **项目的过程情况**

(1)资金管理

叶城县文旅局《中央、自治区和喀什地区中央转移专项资金管理办法的要求和单位财务管理制度》，严格按照专项资金支持的项目条件和范围要求，使用管理项目资金，资金跟着项目走，项目跟着需求走。资金按时到位，到位率100%。项目资金的支付符合国家法规和财务管理制度；坚决保证资金拨付流程合理合规，有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）组织实施

1.叶城县文旅局在项目管理上总体情况较好。该项目预算资金安排1525万元，项目实际使用资金1525万元，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，叶城县文化和旅游局制定并依据项目实施方案，有效促进了法官绩效工资项目资金支出管理工作。

2.从制度建设看：制定了相应的管理制度。

3.从过程控制部分看：严格按照资金支出的管理办法，对审批过程和流程进行了统一和规范，确保项目高质量完成。

1. **项目产出情况**

根据（新财预[2019]31号、喀地财预[2019]23号），2019年共收到项目资金1525万元，主要建设内容为1个文化站、11个文化室建设，217个行政村健身器械；227个行政村文化站（室）煤改电；263个行政村乐器；317个行政村手拉杆移动音箱，根据年初设定绩效指标严格执行，完成良好。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度指标值 | 实际完成值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 村文化室建设面积（平方米） | | 1930 | 1930 |
| 文化站室外地坪面积（平方米） | | 2000 | 2000 |
| 文化站、文化室配备移动音响（套） | | 317 | 317 |
| 文化室配备健身路径（件） | | 2170 | 2170 |
| 文化室配备乐器（套） | | 263 | 263 |
| 文化站、文化室煤改电（个） | | 227 | 227 |
| 质量指标 | 合为项目验收质量合格率（%） | | 100% | 100% |
| 设备质量合格率（%） | | ≥98% | 98% |
| 设备验收合格率（%） |  | ≥98% | 98% |
| 设备供货及时率（%） | | ≥98% | 98% |
| 时效指标 | 资金拨付及时率（%） | | 100% | 100% |
| 项目当年开工率（%） | | 100% | 100% |
| 项目当年完工率（%） | | 100% | 100% |
| 成本指标 | 村文化室、文化站建设成本（元/平方米） | | 2031 | 2031 |
| 文化站室外地坪（元/平方米） | | 90 | 90 |
| 移动音响（元/套） | | 1812.5 | 1812.5 |
| 健身路径（元/件） | | 1200 | 1200 |
| 乐器（元/套） | | 30000 | 30000 |
| 煤改电（元/个） | | 12000 | 12000 |

**（四）项目效益情况**

加强了农村文化建设，各地推出文化活动共享共建措施，以创新文化活动形式、搭建开放式文化为载体，将政府重大节庆与小型、分散性群众文化活动有机结合起来。以农村文化阵地建设为切入点，积极开展城乡文化共建，繁荣乡镇广场文化活动。该项目地完成有利于开展农民艺术大会演活动，积极推进“农村文化致富”工程，加强对农村文化基础设施项目建设工程的指导，加强对乡镇文化站建设项目和新农村村级综合文化活动室的建设，提高了社会效益。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度指标值 | | 实际完成值 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 增加贫困户收入（万元） | | ≥0.3 | | 0.3 |
| 社会效益指标 | 受益群众户数（户） | | 31000 | | 31000 |
| 受益群众户数中建档立卡贫困户数（户） |  | | 13000 | 13000 |
| 受益群众人数（人） | | | 312000 | 312000 |
| 受益群众人数中建档立卡贫困人数（人） | | | 108000 | 108000 |
| 生态效益指标 |  | | |  |  |
| 可持续影响指标 | 文化站（室）使用年限（年） | | | ≥10 | 10 |
| 设备使用年限（年） | | | ≥6 | 6 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 项目区群众满意度（%） | | | ≥95% | 95% |
| 项目区建档立卡贫困群众满意度（%） | | | ≥95% | 95% |

1. 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

绩效自评工作首先是要工作准备充分，一是评价小组成员应包含单位领导、项目负责人、财务负责人和行业专家，不同的岗位和职责应用和发挥自身专业和岗位作用；二是在资料收集和档案整理及分析上要全面。其次是评价小组成员要加强绩效基础理论学习，用绩效的理论和知识进行分析评价，客观、公正的分析项目实施情况、资金使用和支付情况、绩效目标的完成情况，对发现的问题要及时总结；再次是要对项目的事前、事中、事后全方位、全过程进行分析、掌握，注重评价过程的记录和档案整理，为下一年度工作提供依据。

1. 存在的问题及原因分析

一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，二是缺少带着问题去评价的意识，三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。

1. 有关建议

1. 强化前期准备，加强项目管理力度

项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案稳步推进工作；项目启动时同步做好档案的归档与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料；通过绩效管理，发现项目实施中存在漏洞，及时掌握与之相关的各类信息，减少成本，使资金效益最大化。

2. 健全项目管理机制，加强管理意识

按照预算支出内容，以结果为导向，设置合理的绩效目标，加强项目实施效果的管理；完善资金管理制度，树立监督管理责任意识，加强资金监管力度，完善资金监管制度，建立“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用”的预算绩效管理机制。

1. 其他需要说明的问题

无。

附件1：喀什地区文旅局2019年文化站（室）、行政村设备采购项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区文旅局2019年文化站（室）、行政村设备采购项目支出绩效自评表

附件3：喀什地区文旅局2019年文化站（室）、行政村设备采购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