

关于桦南县 2023 年度中央专项彩票公益金 重点项目和重点区域绩效评价报告

县委农村工作领导小组：

按照《中央专项彩票公益金支持欠发达革命老区乡村振兴项目资金管理办法》（财农〔2021〕50号）文件要求，为加强资金项目实施全过程绩效管理，切实提高项目资金使用效益，县农业农村局会同县财政局对 2023 年度中央彩票公益金项目重点项目和重点区域资金开展绩效评价。

一、基本情况

（一）重点项目和重点区域

驼腰子镇美丽乡村建设项目

（二）项目立项依据

《黑龙江省桦南县中国紫苏之乡乡村振兴项目实施方案》

（三）内部控制制度建设情况

桦南县农业事业发展中心内控制度健全，建立了财务管理细则，项目实施和资金管理制度，各项制度执行情况完好。

（四）2023 年度重点项目预算情况

项目名称：驼腰子镇美丽乡村基础设施建设项目

年初预算金额：1000 万元，其中 2022 年到位中央专项资金 800 万元，2023 年到位中央专项 200 万元。

二、评价说明

（一）评价目的。绩效评价的主要目的是加强预算支出管理，促进预算单位提高项目资金的使用效益。

（二）对象和范围。本次评价对象为桦南县农业事业发展中心驼腰子镇美丽乡村基础设施建设项目 2023 年度资金的支出绩效情况，评价范围为项目支出有关的项目实施、项目管理、资金支出的真实性、合理性、效益性。

（三）评价依据。主要依据该单位提供的项目绩效目标表以及相关财务及管理资料。

（四）评价指标体系。该单位按照相关要求，制定了评价指标，用以全面、系统考核该单位项目资金支出绩效情况。

（五）评价方法。

以该单位提供的项目实际支出相关会计资料为依据，采用实地抽查、因素分析、成本效益分析、数据统计汇总与分析等方法。

（六）评价工作流程。

1. 收集资料。

（1）查询相关资料，听取该单位对单位基本情况和项目基本情况的介绍，了解该项目支出的特点。

（2）了解项目资金的使用管理情况。

（3）收集项目投入、管理、产出等相关资料。

（4）通过与项目实施人员、财务人员进行面访座谈，了解项目支出取得成果及存在的问题，针对存在的问题进行探讨。

2. 核实情况。

(1) 核查账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等，对项目资金来源及去向进行分类整理。

(2) 查阅单位项目支出、项目实施档案资料，了解项目预算文本中各子项的执行情况。

(3) 将分类整理后的项目支出明细账与国库集中支付系统相关项目和金额进行核对，对项目的资金支出情况进行核实。

(4) 与被评价单位交换意见。

3. 分析汇总。

在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，对初步确定项目绩效的评价结果进行汇总、分析。核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，确定项目绩效的评价结果。

三、主要绩效情况

(一) 具体指标的评价。

1. 立项依据指标。该项指标设定分值为 3 分，依据《黑龙江省桦南县中国紫苏之乡乡村振兴项目实施方案》，立项依据充分合理，评价得分 3 分。

2. 项目管理指标。该项指标设定分值为 2 分，经查阅该

单位《项目管理制度》等相关管理制度，制度健全评价得分 2 分。

3. 财务制度指标。该项指标设定分值为 2 分，该单位财务制度健全，制定了《财务管理制度》《内控制度》等。通过查阅财务核算明细账，会计核算规范，严格执行各项制度，评价得分 2 分。

4. 资金使用指标。该项指标设定分值为 3 分，2023 年累计到位项目预算数 1000 万元，全年执行数 899.95 万元。通过查阅该单位的会计账簿及会计记账凭证等相关财务资料和档案，未发现虚列支出、支出依据不合规、截留、挤占、挪用现象，评价得分 3 分。

5. 数量指标。该项指标设定分值为 16 分，道路硬化建设 2.4 公里，地下排水 1856 米、人行道 8350 米、新建路灯 56 盏，完成设定绩效目标。评价得分 15 分。

6. 质量指标。该项指标设定为项目（工程）合格率 100%，设定分值为 10 分，目前实施的项目质量达标率达 100%，评价得分 10 分。

7. 时效指标。该项指标设定为项目（工程）当年开工率 100%设定分值为 10 分，项目工程当年完工率 100%，设定分值为 4 分。经查阅该单位内业资料，完成设定绩效目标，评价得分 10 分。

8. 成本指标。该项指标设定为 2022 年资金投入额 800 万元设定分值为 5 分，项目总投资 1000 万元设定分值为 5 分。

经查阅该单位内业资料，财务账册，年底工程未完工，截至年底支付 899.95 万元，剩余为工程质保金，评价得分 5 分。

9. 社会效益指标。该项指标设定为改善居民生活出行显著，设定分值为 15 分。经查阅该单位项目资料，工程项目能改善居民生活出行，评价得分 15 分。

10. 可持续影响指标。该项指标设定为工程设计使用年限 ≥ 10 年，设定分值为 15 分。经查阅该单位项目资料，评价得分 15 分。

11. 服务对象满意度指标。该项指标设定为受益群众满意度 $\geq 96\%$ ，设定分值为 10 分。评价得分 10 分。

（二）项目实施效果。

桦南县农业事业发展中心能够按照《中央专项彩票公益金支持欠发达革命老区乡村振兴项目资金管理办法》（财农〔2021〕50 号）、《黑龙江省桦南县中国紫苏之乡乡村振兴项目实施方案》文件要求，为有序推进项目实施，完善基础设施建设。驼腰子镇美丽乡村建设项目，为居民出行提供便利。

四、存在问题

无

五、评价结论

经综合评价，驼腰子镇美丽乡村建设项目支出绩效评价得分 94 分，评价结果为“优秀”档次。该单位绩效目标明确，资金拨付管理程序和项目支出合规，财务核算规范，相关附件齐全，资金使用合理。

六、有关建议

（一）项目单位要持续做好、科学合理设置项目年度任务计划和年度绩效目标，在执行过程中，加快项目实施，加强对项目的跟踪检查和进度反馈。

（二）项目单位持续做好绩效监控，定期对项目资金绩效目标执行情况进行跟踪分析，强化项目绩效管理。

附件：项目支出绩效评价表



2024年1月10日

项目支出绩效评价表

(2023年度)

一、基本情况					
项目名称		驼腰子镇美丽乡村建设项目			
项目单位		桦南县农业事业发展中心			
项目负责人		汪瀚	联系电话		13836697066
项目单位财务负责人		王雨	联系电话		18604543463
项目预算数		1000万元	全年执行数		899.95万元
年度总体目标		年初设定目标		年度总体目标完成情况综述	
		目标1：道路硬化1.7公里，面积16000平方米，地下排水2500米，及配套雨水井、检查井，人行道8000平方米，路灯50盏，建设红色文化历史介绍牌等设施。		目标1：道路硬化2.4公里，面积16000平方米，地下排水1856米，及配套雨水井、检查井，人行道8350平方米，路灯56盏，建设红色文化历史介绍牌等设施。	
		目标2：改善了居民生活出行。		目标2：改善了居民生活出行。	
二、绩效评价情况					
一级指标	二级指标	三级指标	评价分值	评价标准	评价得分
项目管理指标 10分	项目管理指标	立项依据	3	制定《黑龙江省桦南县中国紫苏之乡乡村振兴项目实施方案》 得3分	3
		项目管理	2	建立《项目管理制度》 得2分	2
	资金管理指标	财务制度	2	建立健全财务制度并严格执行，会计核算规范 得2分	2
		资金使用	3	无虚列支出、支出依据不合规、截留、挤占、挪用现象 得3分	3
产出指标 50分	数量指标	道路硬化≥1.7公里	4	完成得4分，未完成扣1分	4
		地下排水≥2500米	4	完成得4分，未完成扣1分	3
		人行道≥8000米	4	完成得4分，未完成扣1分	4
		新建路灯≥50盏	4	完成得4分，未完成扣1分	4
	质量指标	项目（工程）合格率100%	10	完成得10分，未完成扣5分	10
	时效指标	项目（工程）当年开工率100%	10	完成得10分，未完成扣5分	10
		项目（工程）当年完工率100%	4	完成得4分，未完成扣2分	4
	成本指标	2022年资金投入额800万元	5	完成得5分，未完成扣3分	2
		项目总投资1000万元	5	完成得5分，未完成扣2分	3
效果指标 40分	社会效益指标	改善居民生活出行显著	15	完成得15分，未完成扣7分	15
	可持续影响指标	工程设计使用年限≥10年	15	当年运行得15分，未完成扣7分	15
	服务对象满意度指标	受益群众满意度≥96%	10	满意度到达96%得10分，未达到扣5分	10
总分值			100		94
评价结果	优秀				