**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**疏附县财政局政府购买服务项目**

实施单位（公章）：**疏附县财政局**

主管部门（公章）：**新疆维吾尔自治区财政厅**

项目负责人（签章）：**王东飞**

填报时间：**2025年02月18日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1.项目背景**  
**近年来，国家持续深化行政体制改革，加快转变政府职能。《国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见》明确提出，要推动公共服务提供主体和提供方式多元化，通过政府购买服务的方式，引入市场机制和社会力量参与公共服务供给。党的二十大报告进一步强调，要深化简政放权、放管结合、优化服务改革，推动有效市场和有为政府更好结合。在此背景下，财政部相继出台多项配套政策文件，规范政府购买服务流程、资金管理和绩效评价，为地方政府开展政府购买服务工作提供了坚实的政策依据和操作指南。地方财政部门积极响应国家政策号召，探索政府购买服务新模式，提升财政资金使用效益和公共服务水平。**  
**2. 主要内容及实施情况**  
**本项目建设主要是聘请第三方对我县108家预算单位进行现场业务指导，利用2.0系统中的用友财务报告模块，进行2023年度政府财务报告编审工作；确保小型机、存储、数据库等设备安全和运行效果，与新疆天晟信息技术有限公司签订合同；为了保障全县2024年财政预算管理一体化2.0系统及政府采购云平台电子卖场系统相关业务系统正常运行，以及2024年财政综合管理一体化1.0系统正常维护，我局分别于喀什跃达共创信息技术有 限责任公司、新疆财易达信息科技有限公司、政采云有限公司、新疆虹联软件有限责任公司、河北财翔信息技术有限公司签订合同。**  
**3.项目实施主体**  
**新疆维吾尔自治区喀什地区疏附县财政部门无下属预算单位，下设9个股室，分别是：办公室、预算股、综合股、国库股、经济建设股(扶贫资金管理办公室）、农业农村股、行政执法股（教科文股），社会保障股，会计监察股。**  
**本单位共有编制行政人员11人，参公人员18人，退休人员35人，事业人员14人，工勤1人，遗属9人。**  
**4. 资金投入和使用情况**  
**疏财预【2024】2号共安排下达资金92.79万元，为一般公共预算资金，最终确定项目资金总数为92.79万元。**  
**截至2024年12月31日，实际支出92.79万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**1.项目绩效总目标**  
**本项目主要计划用于与6家公司合作系统运维；聘请1家第三方编制政府财务报告；为确保小型机、存储、数据库等设备安全和运行效果，提高财务工作高效运转，有效提高财务管理工作高效运转，受益工作人员满意度达到95%。**  
**2.阶段性目标**  
**根据项目目标指标内容按阶段填写项目**  
**实施的前期准备工作：我局按照《自治区2023年度政府财务报告编报工作方案》(新财库〔2024〕22号)的要求，及时编制项目实施方案，并将编制好的实施方案送至地区评审。**  
**具体实施工作：项目实施后推进政府综合财务报告编制工作，着力提升政府综合报告编制质量，保障全县财政综合管理一体化系统正常运行；定期开展履约检查，建立项目进度台账，收集服务对象反馈；严格按照合同约定节点拨付资金。**  
**验收阶段的具体工作：成立验收小组，明确验收小组成员的职责分工，仔细查阅收集到的资料，核对实施情况是否与文件一致；现场核查涉及实物资产投资的项目；收集资金使用的意见和建议；出具验收报告，并将针对验收过程中发现的进行问题整改。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的**  
**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）、《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）以及自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）、《喀什地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（喀地财预〔2019〕18号〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。**  
**2. 绩效评价对象**  
**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《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等政策文件规定，以疏附县财政局政府购买服务项目为评价对象，对该项目资金决策、项目实施过程，以及项目实施所带来的产出和效果为主要内容，促进预算单位完成特定工作任务目标而组织开展。**  
**3. 绩效评价范围**  
**本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。本次绩效评价对项目进行现场调研，评价小组对项目资金的到位、使用、绩效管理和项目管理等情况进行检查。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**1. 绩效评价原则**  
**依据《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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：**  
**（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。**  
**2. 绩效评价指标体系**  
**本项目绩效评价体系根据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预﹝2020﹞10号）文件中共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中：产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益及满意度1个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。**  
**3. 绩效评价方法**  
**本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法和公众评判法，总分由各项指标得分汇总形成。**  
**比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。**  
**公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。**  
**4. 绩效评价标准**  
**绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准、预算支出标准。**  
**计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。**  
**预算支出标准：指以项目预算编制的结果，确定具体的支出标准，确保预算执行的合理性和有效性等作为评价标准。**  
**疏附县财政局政府购买服务项目综合评分表**  
**一级指标 二级指标 三级指标 得分**  
**决策（15分） 项目立项（5分） 立项依据充分性（3分） 3**  
 **立项程序（2分） 2**   
 **绩效目标（5分） 绩效目标合理性（3分） 3**   
 **绩效指标明确性（2分） 2**   
 **资金投入（5分） 预算编制（3分） 3**   
 **资金分配合理性（2分） 2**   
**过程（20分） 资金管理（10分） 资金到位率（3分） 3**  
 **预算执行率（3分） 3**   
 **资金使用合规性（4分） 4**   
 **组织实施（10分） 管理制度健全性（5分） 5**   
 **制度执行（5分） 5**   
**产出（45分） 产出数量（10分） 实际完成率（10分） 10**  
**产出质量（10分） 质量达标率（10分） 10**  
**产出时效（10分） 完成及时性（10分） 10**  
**产出成本（15分） 成本节约率（15分） 15**  
**效益（10分） 项目效益（10分） 实施效益（10分） 10**  
**满意度（10分） 满意度（10分） 满意度（10分） 10**  
 **权重分值：100分 总得分 100**

**（三）绩效评价工作过程。**

**第一阶段：前期准备（2025年1月5日-2025年1月8日）**  
**我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：**  
**马春红任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。**  
**米佳任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。**  
**古丽米拉、阿卜杜塞米任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。**  
**第二阶段：组织实施（2025年1月10日-2025年1月12日）**  
**经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。**  
**第三阶段：分析评价（2025年1月13日-2025年1月15日）**  
**首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况**  
**通过实施疏附县财政局政府购买服务项目项目产生有效提高财务管理工作高效运转提高，受益工作人员满意度达到95%的社会效益。项目实施主要通过项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益等方面进行评价，其中：**  
**项目决策：该项目主要通过疏财预【2024】2号文件立项，项目实施符合《自治区2023年度政府财务报告编报工作方案》(新财库〔2024〕22号)的要求，项目立项依据充分，立项程序规范。**  
**项目过程：疏附县财政局政府购买服务项目预算安排92.79万元，实际支出92.79万元，预算执行率100%。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。**  
**项目产出：项目实施实际完成工作量其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元；编制政府财务报告聘请第三方数1家；编制财务报告费用12.32万元；系统运维合作公司数6家；系统正常运行率100%；项目完成时间2024年12月25。**  
**项目效益：通过实施此项目产生有效提高财务管理工作高效运转提高；受益工作人员满意度达到95%的社会效益**  
**（二）综合评价结论**  
**依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。经对财政购买服务费用项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分100分，绩效等级为“优”。**  
**具体得分情况如下:**  
**1.项目决策指标权重为15分，得分为15分，得分率为100%。**  
**2.项目过程指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。**  
**3.项目产出指标权重为45分，得分为45分，得分率为100%。**  
**4.项目效益指标权重为10分，得分为10分，得分率为100%。**  
**5.项目满意度指标权重为10分，得分为10分，得分率为100%。**  
**具体打分情况详见：附件1综合评分表。**  
**项目绩效评价评分情况表**  
**指 标 A.项目决策 B.项目过程 C.项目产出 D.项目效益 E.项目满意度 合 计**  
**权 重 15.00 20.00 45.00 10.00 10.00 100.00**  
**得 分 15.00 20.00 45.00 10.00 10.00 100.00**  
**得分率 100% 100.00% 100% 100.00% 100.00% 100.00%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为15分，实际得分15分，得分率为100%。**  
**（1）立项依据充分性：本项目立项符合疏财预【2024】2号文件，符合《自治区2023年度政府财务报告编报工作方案》(新财库〔2024〕22号)文件内容，符合行业发展规划和政策要求；本项目立项符合《疏附县财政局单位配置内设机构和人员编制规定》职责范围，属于我单位履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“财政委托”经济分类为“委托业务费”属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；经检查我单位财政管理一体化信息系统，本项目不存在重复。结合疏附县财政局职责，并组织实施该项目。围绕2024年度工作重点和工作计划制定项目预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**  
**（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和项目预算，经过与项目分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**  
**（3）绩效目标合理性：**  
**①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为“本项目主要计划用于与6家公司合作系统运维；聘请1家第三方编制政府财务报告；其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元；提高财务工作高效运转，受益工作人员满意度达到95%。”**  
**②该项目实际工作内容为：其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元；编制政府财务报告聘请第三方数1家；编制财务报告费用12.32万元；系统运维合作公司数6家；有效提高财务管理工作高效运转提高；系统正常运行率100%；项目完成时间2024年12月25日；受益工作人员满意度达到95%。。绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性。**  
**③该项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，完成了其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元；编制政府财务报告聘请第三方数1家；编制财务报告费用12.32万元；系统运维合作公司数6家；系统正常运行率100%；项目完成时间2024年12月25日指标；达到提高财务工作高效运转，受益工作人员满意度达到95%的社会效益，预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。**  
**④该项目批复的预算金额为92.79万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为92.79万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。**  
**⑤本单位制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**  
**（4）绩效指标明确性：经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本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9个，定量指标7个，定性指标2个，指标量化率为77.7%，量化率达70.0%以上，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。**  
**该《项目绩效目标申报表》中，数量指标指标值为编制政府财务报告聘请第三方数1家、系统运维合作公司数6家，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致（或不完全一致），已设置时效指标“项目完成时间2024年12月25日”。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**  
**（5）预算编制科学性：本项目疏附县财政局政府购买服务项目，即预算编制较科学且经过论证；**  
**预算申请内容为主要计划用于与6家公司合作系统运维；聘请1家第三方编制政府财务报告；其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元，项目实际内容为与6家公司合作系统运维；聘请1家第三方编制政府财务报告；其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元，预算申请与《疏附县财政局政府购买服务项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；**  
**本项目预算申请资金92.79万元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，其中：其他服务费用23.01万元；系统运维服务费57.46万元。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**  
**（6）资金分配合理性：本项目实际分配资金以《关于申请疏附县财政局政府购买服务项目资金的请示》和《疏附县财政局政府购买服务项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。根据疏财预【2024】2号文件，本项目实际到位资金92.79万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。**  
**（1）资金到位率：本项目预算资金为92.79万元，其中：财政安排资金92.79万元，其他资金0万元，实际到位资金92.79万元，资金到位率=100%；通过分析可知，该项目财政资金足额拨付到位，能够及时足额支付给实施单位。根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**  
**（2）预算执行率：本项目实际支出资金92.79万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.0%=100%；通过分析可知，该项目预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**  
**（3）资金使用合规性：通过检查项目资金申请文件、国库支付凭证等财务资料，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》《财政局资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。我单位制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。**  
**（4）管理制度健全性：我单位已制定《疏附县财政局资金管理办法》《疏附县财政局收支业务管理制度》《疏附县财政局政府采购业务管理制度》《疏附县财政局合同管理制度》，相关制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。根据评分标准，该指标不扣分，得5分。**  
**（5）制度执行有效性：①该项目的实施符合《疏附县财政局资金管理办法》《疏附县财政局管理制度》《疏附县财政局采购业务管理制度》《疏附县财政局合同管理制度》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。**  
**②经现场查证项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时归档。**  
**③该项目是否存在调整，调整手续是否齐全，如未调整，则填“该项目实施过程中不存在调整事项”。**  
**④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了疏附县财政局政府购买服务项目工作领导小组，由马春红任组长，负责项目的组织工作；米佳任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：古丽米拉、阿卜杜塞米，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。根据评分标准，该指标不扣分，得5分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由7个三级指标构成，权重分为45分，实际得分45分，得分率为100%。**  
**（1）对于“产出数量”**  
**“系统运维合作公司数”指标，预期指标大于等于6个，实际完成值为6个，完成率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为5分，实际得分5分。**  
**“编制政府财务报告聘请第三方数”指标，预期指标大于等于1个，实际完成值为1个，完成率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为5分，实际得分5分。**  
**合计得分：10分。**  
**（2）对于“产出质量”：**  
**“系统正常运行率”指标，预期指标为100%，实际完成值100%，完成率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为10分，实际得分10分。**  
**合计得分：10分。**  
**（3）对于“产出时效”：**  
**“项目完成时间”指标，预期指标为2024年12月25日，实际完成值2024年12月25日，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为10分，实际得分10分。**  
**合计得10分。**  
**（4）对于“产出成本”：**  
**“系统运维服务费”指标，预期指标小于等于57.46万元，实际完成值57.46万元，完成率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为5分，实际得分5分。**  
**“编制财务报告费用”指标，预期指标小于等于12.32万元，实际完成值12.32万元，完成率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为5分，实际得分5分。**  
**“其他服务费用”指标，预期指标小于等于23.01万元，实际完成值23.01万元，完成率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为5分，实际得分5分。**  
**合计得15分**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为10分，实际得分10分，得分率为100%。**  
**对于“社会效益指标”：**  
**“有效提高财务管理工作高效运转”指标，预期指标提高，实际完成值提高，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为10分，实际得分10分。**

**（五）满意度指标完成情况分析。**

**项目满意度指标包括项目满意1个方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为10分，实际得分10分，得分率为100%。**  
**对于“满意度指标”：**  
**“受益工作人员满意度”指标，预期指标大于等于95%，实际完成值95%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标分值为10分，实际得分10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**财政购买服务费用项目预算92.79万元，到位92.79万元，实际支出92.79万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，无偏差。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**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。**

**七、有关建议**

**1.项目建设的程序进一步规范。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、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。**  
**2.项目评价资料有待进一步完善。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。**  
**3.通过绩效管理，发现实施中存在漏洞，以后加强管理，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。**  
**4．评价工作应从项目实施方案源头抓起，评价工作和意识应贯穿项目整个过程。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**