

部门“新网工程”工作经费 项目绩效评价报告

根据《固镇县财政局关于开展 2024 年度县级预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》(固财〔2025〕19 号)要求,我单位高度重视此次项目绩效自评工作,围绕项目目标,深入客观进行分析评价,高质量地完成项目绩效自评工作。现将评价情况报告如下:

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

固镇县供销社“新网工程”工作经费建设符合全县新农村建设的总体规划和产业政策要求,在“新网工程”工作经费的安排使用中要求做到统筹安排、突出重点、扶优扶强,充分发挥财政资金的引导作用,积极带动骨干龙头企业、配送中心和专业合作社建设,夯实各类连锁经营的基础,进一步提升网络功能,使供销合作社的骨干企业在服务“三农”中真正成为统筹城乡经济发展的重要载体,力求做到了经济效益和社会效益并重。

2、资金投入和使用情况

2024 年该项目预算 10 万元,主要用于“新网工程”工作建设中的“新网工程”项目储备,即:农资、农副产品、日用消费品、再生资源、烟花爆竹和农村金融服务网络建设;农民专业合作社、农村综合服务社、电子商务信息服务建设;

农村青年参与供销社基层组织建设方面的项目。执行过程中，该项目全年预算资金为 10 万元，实际执行数为 7.31 万元，完成预算 73.10%。

3、项目实施情况

县供销社根据我县“新网工程”建设的要求，组织社属企业、基层社等，按照《固镇县新农村现代流通服务网络工程专项资金暂行管理办法》（固供字〔2021〕24号）等文件精神，对“新网工程”建设进行申报、评审、公示、资金拨付，做好项目的绩效评价、资金监管工作。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

不断优化现有的农资、日用消费品、农副产品、再生资源经营服务网络，大力培育龙头企业，积极参与发展现代农业和休闲农业，发展农产品精深加工，延长拓宽农业产业链和价值链，促进农业与二、三产业融合发展；加快发展电子商务，推进线上线下融合发展，共同打造全系统综合电子商务平台；全力推进现代物流业，利用现有土地、仓储、运输等设施，因地制宜建设物流园区、配送中心、终端配送网点，搭建物流服务平台和配送网络，开展社会化、现代化、专业化的物流服务。实现为农服务能力和服务水平显著提升。

2、年度绩效目标

实施“新网工程”项目，完成当年农业社会化服务、农产品市场体系建设、乡村绿色生态服务、现代农资综合服务、农村流通服务体系创新方面的项目储备。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

评价对象为 2024 年度“新网工程”工作经费项目储备单位。通过绩效评价，进一步了解“新网工程”工作经费运行情况，客观反映项目实施效果及社会影响，发挥财政专项资金的重要作用，帮助项目单位如实申请专项资金，规范提供申报材料，将专项资金发挥到实处。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及标准。

1、绩效评价原则。

一是客观公正原则。本着实事求是的原则，客观、公正的立场发表评价意见。二是科学规范原则。严格遵循项目支出绩效评价相关规定进行。三是突出绩效原则。充分体现兼顾决策和管理原则。

2、评价指标体系。

绩效指标	一级指标	二级指标
	产出指标	数量指标
		质量指标
		时效指标
		成本指标
	效益指标	经济效益指标
		社会效益指标
		生态效益指标
		可持续影响指标
	满意度指标	满意度指标

此次评价指标体系整体框架由 3 级指标组成，一级指标 3 项、二级指标 9 项、三级指标 9 项。其中一级指标分别为

项目产出指标、效益指标和满意度指标。其中产出指标又分为数量指标、质量指标、时效指标和成本指标；效益指标分为经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标和可持续影响指标；满意度指标为服务对象满意度指标。

3、评价方法及标准。

本次绩效评价采用定量和定性指标相结合的方法，评价工作小组通过核实数据、查阅资料、实地查看等程序，采用成本效益分析法、比较法、因素分析法等，对项目进行综合评价，形成评价结论。

本次绩效评价实行 100 分制，评价结果分为四个等级：总分 90 分及以上的为优，80-89 分的为良，60-69 分的为中，59 分以下的为差。

（三）绩效评价工作过程。

根据绩效评价的要求，我们成立了自评工作领导小组，对照自评方案进行研究和部署，党组成员及各科室全称参与，按照自评方案的要求，对照各实施项目的内容逐条逐项自评。在自评过程发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。

1、核实数据。对 2024 年度部门项目支出数据的准确性、真实性进行核实，并进行分析。

2、查阅资料。查阅 2024 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

3、实地查看。现场查看实物资产等

4、归纳汇总。对提供的材料及自评报告，结合现场评

价情况进行综合分析、归纳汇总。

4、评价组队各项评价指标进行分析讨论。

5、形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 完成情况

2024年度固镇县供销社“新网工程”工作经费项目主要绩效目标完成情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分
决策	项目立项（8分）	立项依据充分性	5	5	
		立项程序规范性	3	3	
	绩效目标（12分）	绩效目标合理性	6	6	
		绩效指标明确性	6	6	
	资金投入（10分）	预算编制科学性	5	5	
		资金分配合理性	5	5	
小计			30	30	
过程	资金管理（10分）	资金到位率	4	2.66	1.34
		预算执行率	4	2.65	1.35
		资金使用合规性	2	2	
	组织实施（10分）	管理制度健全性	3	3	
		制度执行有效性	3	3	
小计			20	17.31	2.69
产出	产出质量（10分）	实际完成率	5	5	
		质量达标率	5	5	

	产出时效（5分）	完成及时性	5	5	
	产出成本（5分）	成本节约率	5	5	
	小计		20	20	
效益	项目效益（30分）	实施效益	20	20	
		满意度	10	10	
	小计		30	30	
	总分		100	97.31	2.69

（二）评价情况及结论：

该项目绩效评价得分 97.31 分，评价等级为优。项目建设完成程度高，通过项目的实施，实现了企业增产、增收、增加了项目区域内农民就业机会，为改善农村经济结构，促进农村经济和生态发展在哪些起到积极的促进作用，对带动全县为农服务有着积极影响，项目实现预期目标基本实现。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。指标分值 30 分，评价得分 30 分。该项目立项依据充分，立项程序比较规范；绩效目标设置合理，指标设置基本明确；预算编制科学，资金分配合理。

（二）项目过程情况。指标分值 20 分，评价得分 17.31 分。该项目资金拨付及时，预算执行程度较高，资金使用较合规；项目管理制度基本健全，制度执行基本有效。

（三）项目产出情况。指标分值 20 分，评价得分 20 分。该项目运行正常，实际完成情况良好；项目基本按照计划时限完成并投运，成本能控制在计划投资额范围内，未见产出成本超计划情况。

（四）项目效益情况。指标分值 30 分，评价得分 30 分。改项目建成并投运后，基本能够实现较好的经济效益和社会效益，群众的满意度较高。

五、主要经验及做法

在项目储备中，根据企业经营情况，统筹安排、突出重点、扶优扶强，充分发挥财政资金的引导作用，积极带动当地龙头企业、配送中心和专业合作社建设等，夯实各类连锁经营的基础，进一步提升网络功能，在服务“三农”中达到提升经济效益和社会效益并重。

六、存在问题及原因分析

在项目管理、制度建设、绩效发挥等方面还存在一些不足，主要一是项目评审管理需进一步加强；二是项目资金使用需进一步加强监管；三是绩效自评有待进一步规范提升。

七、有关建议

（一）建立完善绩效管理链条。按照绩效管理相关文件要求，进一步完善绩效全过程管理。一要完善事前绩效评估机制，科学设置评审细则；二要构建绩效运行监控机制。

（二）不断完善绩效评价体系。一要牢固树立绩效理念；二要突出绩效重点方向；三要强调结果运用。

（三）强化项目资金监管力度。加强与项目单位的沟通，保证补助资金的合理使用。建立项目建设、运行进度的定期报告制度，促进财政补助资金项目能够及时发挥成效。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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。	<p>评价要点:</p> <p>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; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则; 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。</p>
		立项程序规范性	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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; 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。</p>
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	<p>评价要点:</p> <p>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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精细化情况。	<p>评价要点:</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算编制是否经过科学论证;</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配;</p> <p>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;</p> <p>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。</p>
		资金分配合理性	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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算资金分配依据是否充分;</p> <p>②预算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。</p>
过程	资金管理	资金到位率	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。	<p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。</p> <p>实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
资金管理		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。
		预算执行率	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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	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。
	组织实施	管理制度健全性	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； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理制度规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成率	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提供的服务数量。 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提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	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。
	产出时效	完成及时性	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	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。