**2023年新时代廉洁文化建设经费项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年新时代廉洁文化建设经费**

**实施单位（公章）：中共且末县纪律检查委员会**

**主管部门（公章）：中共且末县纪律检查委员会**

**项目负责人（签章）：王磊**

**填报时间：**2024年5月20日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1. 项目背景

为深入贯彻全面从严治党战略方针，贯彻且末县党委办公室印发《且末县关于加强新时代廉洁文化建设的实施方案》的通知（且党办发〔2022〕34号）精神，进一步加强新时代廉洁文化建设，教育引导广大党员、干部增强不想腐的自觉。

2、主要内容及实施情况

主要内容：着力打造“且末廉韵”廉洁文化品牌，高质量推进且末县新时代廉洁文化建设。结合本县实际打造“一县一品”“一乡一特色”廉政教育基地、围绕“门、廊、墙、栏”廉洁文化建设、“廉洁人物”“廉洁故事”等内容运用到、建设到本地廉洁文化中。

实施情况：2023年廉洁文化资金有力的促进了打造“一县一品”、“一乡一特色”廉政教育基地、推进且末县新时代廉洁文化建设高质量发展，已打造完成人民公园廉洁文化长廊、前进西路路灯廉洁文化宣传牌、办公室廉洁文化广告宣传牌等廉洁文化设施及基地建设，对当地政治生态向好发展提供了有力支持。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数30万元，全年预算数30万元（有年中追加资金，全年预算数=年初预算数+追加资金），实际总投入0万元，该项目资金落实到位0万元，资金来源为财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数30万元，全年预算数30万元（有年中追加资金，全年预算数=年初预算数+追加资金），全年执行数 0 万元，预算执行率为0%（预算执行率=全年执行数/全年预算数）。

## 项目绩效目标

1. 总体目标：根据《自治州关于加强新时代廉洁文化建设实施方案》（巴党办发〔2022〕17号），把廉洁文化建设纳入全州党风廉政建设和反腐败工作大局统筹谋划，进一步整合县市资源，因地制宜，建设廉洁文化公园、长廊、广场等，打造让群众看得见、摸得着、能感受的阵地场所，让干部群众在潜移默化中受教育，在润物无声中受警醒，助推全州新时代廉洁文化建设提质增效。

2、阶段性目标：结合各乡镇廉洁文化建设实际，按照资金使用方案分配资金，县本级、英吾斯塘乡、库拉木勒克乡、阿克提坎墩乡、且末镇、阿热勒镇着力打造廉洁文化设施。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2023年新时代廉洁文化建设经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

2023年新时代廉洁文化建设经费

3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023年新时代廉洁文化建设经费评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重35分，项目过程权重为25分，项目产出权重为30分，项目效益权重为10分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准和行业标准确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

## 2023年新时代廉洁文化建设经费项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、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。 | 10 | 10 |
| 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 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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明细化情况。 | 5 | 5 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 0 |
| 资金管理 | 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 5 | 5 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 5 | 5 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **总分** | | |  | 100 | 95 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用成本效益分析法方法，原因是：在开展项目绩效目标设置工作时，设有成本指标、产出指标、项目效益、满意度指标，结合项目的具体情况，对照七类评价方法，成本效益分析法能较为客观的作出评价。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：在开展项目绩效目标设置工作时，设有成本指标、产出指标、项目效益、满意度指标，同时设置有具体的三级指标、预期指标值，结合四类评价标准，采用计划标准可以对绩效指标完成情况进行比较。

## （三）绩效评价工作过程。

1、前期准备：

2024年4月1日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2、组织实施：

2020年5月1日- 5月15日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3、分析评价：

2024年5月15日- 5月22日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、公开透明绩效评价原则，采用成本效益分析法评价方法，坚持计划标准绩效评价标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。2023年新时代廉洁文化建设经费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 35 | 35 |
| 项目过程 | 25 | 20 |
| 项目产出 | 30 | 30 |
| 项目效益 | 10 | 10 |
| **合计** | **100** | **95** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为95分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

项目立项依据《自治州关于加强新时代廉洁文化建设实施方案》（巴党办发〔2022〕17号）、《且末县关于加强新时代廉洁文化建设的实施方案》的通知（且党办发〔2022〕34号），符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

此项权重分10分，得分10分。

2、立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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。

此项权重分5分，得分5分。

3、绩效目标合理性

2023年新时代廉洁文化建设经费项目设立了项目绩效目标，与新时代廉洁文化建设具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4、绩效指标明确性

2023年新时代廉洁文化建设经费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共6条，其中量化指标条数共5条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分5分，得分5分。

5、预算编制科学性

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

1. 资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

此项权重分5分，得分5分。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金30万元，预算资金30万元，资金到位率100%（资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%）

此项权重分5分，得分5分。

2、预算执行率

年初预算数30万元，全年预算数30万元（有年中追加资金，全年预算数=年初预算数+追加资金），全年执行数0万元，预算执行率为0%（预算执行率=全年执行数/全年预算数）

此项权重分5分，得分0分。

3、资金使用合规性

资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途。

此项权重分5分，得分5分。

1. 管理制度健全性

项目实施过程中，严格按照财政的资金监管要求，严格执行计划审批、支付审批制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

此项权重分5分，得分5分。

1. 制度执行有效性

项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备，严格按照财政监管要求；项目实施的资料齐全并及时归档；项目实施有序开展。

此项权重分5分，得分5分。

## （三）项目产出情况。

1、数量指标：指标1：支持基层纪检监察机关数量，指标值：=1个，实际完成值=1个，指标完成率100 %（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），偏差原因：无；指标2：打造廉洁文化阵地场所，指标值：>=1处，实际完成值=6处，指标完成率600 %（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），偏差原因：为了推进且末县新时代廉洁文化建设高质量发展，根据实际情况增加了5所。

此项权重分10分，得分10分。

2、质量指标：指标1： 验收合格率 ，指标值：=100 %，实际完成值=100 %，指标完成率100%（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），偏差原因：无。

此项权重分10分，得分10分。

3、时效指标：指标1： 完成时限达标率，指标值：=100 %，实际完成值=60 %，指标完成率60%（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），偏差原因：廉洁文化建设工作是开展廉洁教育的重要抓手，因实际执行过程中，部分项目实施在测试接洽环节，接近年底，部分廉洁文化打造工作实际进度低于预期值。。

此项权重分5分，得分5分。

4、经济成本指标：指标1：每个县（市）投入资金，指标值：>=30万元，实际完成值=30万元，指标完成率100%（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），偏差原因：无。

此项权重分5分，得分5分。

## （四）项目效益情况。

1、社会效益指标：指标1：全州廉洁文化建设效果，指标值：稳步提升，实际完成值达成目标，指标完成率100%（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），偏差原因：无。

此项权重分10分，得分10分。

**五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差**

2023年2023年新时代廉洁文化建设经费项目年初预算30万元，全年预算30万元，实际支出30万元，预算执行率为0%，项目绩效指标总体完成率为100%，总体偏差率10%,偏差原因无，改进措施：无。

# 六、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

## 此项目实施主要目标为加强新时代廉洁文化建设，高质量推进且末县新时代廉洁文化建设，项目资金下达后，我单位结合客观实际，及时开会讨论研究，结合各乡镇廉洁文化建设实际分配项目资金，所有资金使用严格按审批程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行。

## （二）存在的问题及原因分析

项目资金下达后，在使用过程中重视度不够。

# 七、有关建议

加强同各乡镇的沟通，严格分配廉洁文化建设资金，指定安排专人负责跟踪实施，从项目的绩效目标的申报、监控、自评进行全过程、全方位的管理。

根据年度项目资金安排，实时把握各项目进度，合理预测各项目年度资金需求，将项目资金明确到具体项目，实现项目资金严格管理，精准使用。严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，全面编制预算项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

建立健全对应的项目资金管理办法，明确各项目资金使用范围，防范资金使用风险，按照年度工作计划和预算对项目资金实行专款专用，严禁截留、挪用和超出预算批复内容使用资金。加强项目财务核算管理加强项目单位财务人员的教育培训，提高财务核算管理水平。规范项目资金的使用及核算管理。

严格落实立项审批程序和标准，严格管理控制。项目立项后无特殊情况应及时实施，单位应加强项目前期调度，严格控制建设工期，避免因工期延长导致成本增加；加强项目实施的跟踪管理，对日常发现的问题及时发现、提出，认真分析原因，对发现的问题及时进行整改。

# 八、其他需要说明的问题

无