

伊吾县淖毛湖镇工业园区托育机构建设项目 支出绩效评价报告

项目名称：伊吾县淖毛湖镇工业园区托育机构建设项目

项目单位：伊吾县卫生健康委员会

项目负责人：黄一丹

填报时间：2023年3月31日

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

三岁以下儿童是儿童大脑发育的黄金期，是儿童生理和心理发展的关键期，托育工作覆盖了整个儿童时期，深刻影响着人的全面发展、终身发展，要让孩子快乐成长，必须把托育工作作为民生大事摆上重要位置。

全国妇联指出，从养育环境看，育儿理念出现偏差影响孩子健康成长。一些托育机构背离科学早教理念，忽略3岁以下儿童在良好品德和习惯上的培养，过分强调开发智力；一些家长忽略家庭对儿童早期发展的重要作用，孩子的成长环境令人担忧。

规范的托育服务能够尊重婴幼儿成长特点和规律，最大限度地保护婴幼儿，确保婴幼儿的安全和健康。然而目前，公办托儿所严重匮乏，民办托儿所申办困难，大多数机关企事业单位过去开办的托儿所被剥离或取消，现有公办幼儿园几乎不招收3岁以下婴幼儿；托育服务没有明确的管理部门；相关法律法规和政策也不完善。

本项目具有很强的公益性，项目的建设，有利于伊吾县人口素质的整体提高。项目实施后，托育中心将推动当地托育事业的不断发展，社会效益显著。同时，有利于政府落实全面两孩政策，促进人口均衡发展，促使惠民生的政策真正落地。

2.主要内容

项目名称：伊吾县淖毛湖镇工业园区托育机构建设项目

项目主要内容：新建1所托育机构，共100个托位，建筑面积1500平方米，室外活动区500平方米。包括用餐区、睡眠区、游戏

区、储物区等婴幼儿生活用房及保健室、安保室、厨房、消毒房等服务管理用房，消防设施，购置家具、玩具及游戏设施等。

3.项目实施情况

项目实施主体：伊吾县卫生健康委员会

实施时间：该项目实施时间为 2022 年 5 月-2023 年 5 月，具体为 2022 年 5-7 月完成可研报告的编制与报批，完成初步设计及施工图设计； 2022 年 8 月完成项目招标；2022 年 9 月-2023 年 4 月完成项目施工；2023 年 5 月竣工交付使用。

实施结果：该项目前期办理项目手续合规合法，2022 年 8 月至 12 月，因疫情原因，人员和原材料无法进场，目前处于基础施工阶段，按照施工横线图计划进行，预计 2023 年年底完成项目施工。

4.项目实施主体

伊吾县卫生健康委员会为伊吾县医疗卫生主管单位，负责全县各医疗单位执法指导监督等工作，内设机构有卫生健康服务中心、卫生监督执法局、综合办公室、计划生育办公室、医政业务综合科等内设机构和科室。

5.资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析

本项目预算投资总额为 1300 万元，其中：财政资金为 300 万元，其他资金为 1000 万元。2022 年度计划完成预算投资 390 万元，实际收到预算资金 315.42 万元，预算资金到位率为 80.88%。

（2）项目资金实际使用情况分析

截至 2022 年 12 月 31 日，本项目实际支出 315.42 万元，预算执行率 100%。项目资金主要用于支付项目工程款费用 296.9 万元、监

理 30%前期费用 7.32 万元、林地现状调查表编制费 2.5 万元、项目勘界费 1 万元、国有土地补偿费 1.35 万元、预算编制费 5.49 万元、施工图文件设计审查费 0.87 万元。

（二）项目绩效目标

项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。

1.项目绩效总目标

2022 年度计划完成项目前期工作有：完成可研编制、初步设计、施工图设计图；完成招投标及合同签订；项目计划 2022 年 9 月开工，当年完成投资额 30%。

2.阶段性目标

根据《预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《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）、《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）的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

项目产出目标

①数量指标

“完成可研编制事项”指标，预期指标值为 1 项。

“完成初步设计事项”指标，预期指标值为 1 项。

“完成施工图设计事项”指标，预期指标值为 1 项。

“完成招投标及工程合同签订工作事项”指标，预期指标值为 1 项。

②质量指标

“项目前期工作办理到位率”指标，预期指标值为 100%。

“一般债券资金规范使用合规率(%)”指标，预期指标值为 100%。

③时效指标

“可研报告的编制与报批”指标，预期指标值为 2022 年 7 月。

“完成项目招标时间”指标，预期指标值为 2022 年 8 月。

“项目开工时间”指标，预期指标值为 2022 年 9 月。

④成本指标

“2022 年预算资金控制率”指标，预期指标值为小于等于 100%。

(2) 项目效益目标

①经济效益指标

无。

②社会效益指标

“推动当地托育事业的不断发展”指标，预期指标值为有效推动。

③生态效益指标

无。

④可持续影响

“工程设计使用年限(年)”指标，预期指标值为大于等于 60 年。

(3) 满意度目标

①满意度指标

“受益群众满意度(%)”指标，预期指标值为大于等于 95%。

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

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。

绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2. 绩效评价对象

此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2022年度我单位实施的淖毛湖镇工业园区托育机构建设项目开展部门绩效评价，评价核心内容为项目资金、项目产出、项目效益。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面进行部门绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准

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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，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。

2. 绩效评价指标体系

我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置指标体系结构如下：设置一级指标共4个，包括：决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（30%）、效益指标（30%）四类指标，具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、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。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、实施效益、满意度。

详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价指标体系框架”。

3. 绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。三级指标分析环节：总体采用比较法、公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值

和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下：

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

满意度指标：主要采用比较法，据满意度问卷统计情况计算完成率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比值计算得分；满意度小于 60% 不得分。

定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

4. 绩效评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件 1）。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备

单位于 2023 年 2 月 10 日，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件相关要求与规定，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，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。成员构成如下：

黄一丹任评价组组长，主要负责确定绩效评价模板、总体协调沟通、全盘统筹、总体质量把关等工作。

买斯托然木·玉苏音任评价组副组长，主要负责绩效评价现场督导，对评价组成员的评价检查工作提供技术指导与支持，对实效评价工作质量把关。

刘远东任评价组成员，主要负责现场调研工作，完成收集整理资料、审核数据、填报绩效评价内容等工作。

2.组织实施

2023 年 2 月 11 日-2 月 28 日，评价工作进入实施阶段。经评价组通过整理单位前期提交的资料，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，进行信息采集，了解项目设置背景及资金使用等情况，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。

3.分析评价

2023 年 3 月 1 日-3 月 10 日，评价小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

并形成评价结论首先按照指标体系进行定量、定性分析。

4.撰写与提交评价报告

项目评价小组按照伊吾县财政局对文本框架要求，结合项目分析评价结果，撰写绩效评价报告。

5.归集档案

我单位项目负责人落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经评价，本项目达到了年初设立的绩效目标，项目总体组织规范，完成了工作目标，在实施过程中取得了一定的成效，具体表现在以下四方面：

在项目决策方面：项目立项符合法律法规、相关政策及部门职责，能反映和考核项目立项依据情况，项目申请、设立过程符合相关要求，能反映和考核项目立项的规范情况，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

项目管理方面：本项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

项目产出方面：项目按照批复对建设工期、建设质量、年度资金

的安排，制定项目推进计划表，因客观疫情原因，未按时开工，项目评价结论能够反映项目主要建设任务的完成情况和实际产出。

项目效益方面：项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等效益指标达到预期效果。通过对定量和定性指标完成情况的评价，反映项目实施效益情况。同时根据项目实际情况有选择地对目标社会公众或服务对象，采取社会调查的方式开展满意度调查，反映出满意度达到预期设定标准。

（二）综合评价结论

此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用比较法、公众评判法、因素分析法等对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为 100 分，绩效评级为“92.12”。综合评价结论如下：项目决策设置二级指标 6 个满分 20 分，指标得分 20 分，得分率 100%；项目过程设置二级指标 5 个满分 20 分，指标得分 19.62 分，得分率 98.1%；项目产出设置二级指标 4 个满分 30 分，指标得分 22.5 分，得分率 75%；项目效益设置指标 2 个满分 30 分，指标得分 30 分，得分率 100%。

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 3 个二级指标和 6 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.项目立项情况分析

（1）立项依据充分性：

项目立项符合《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务

院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号）规定等国民经济发展规划和相关政策；安排项目资金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；经检查财政项目指标大平台，本项目不存在重复。综上，该指标满分3分，根据评分标准得3分，本项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性：

该项目按照规定的并联审批程序申请设立；该项目由发改委批复下达项目建议书以发改投资〔2022〕38号，前期通过勘界、自然资源局、设计单位、林草局住建局等并联审批，该项目前期手续完全符合相关建设要求；并且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，并描述必要的程序过程。综上，该指标满分3分，根据评分标准得3分，本项目立项程序合规。

2.绩效目标情况分析

（1）绩效目标合理性：

本项目已设置年度绩效目标，具体内容为：2022年度计划完成项目前期工作有：完成可研编制、初步设计、施工图设计图；完成招投标及合同签订；项目计划2022年9月开工，当年完成投资额30%。

对照批复文件和项目前期资料，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

综上所述，该指标满分3分，根据评分标准得3分，绩效目标设置合理。

（2）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 3 个，二级指标 7 个，三级指标 13 个，定量指标 12 个，定性指标 1 个，指标量化率为 92.31%，量化率达 70%以上。该《项目绩效目标申报表》中，所设置的相关指标、指标值与年度指标值与年度绩效目标中任务数一致。

综上所述，本指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分，本项目所设置绩效指标明确。

3.资金投入情况分析

（1）预算编制科学性：

①本项目预算编制通过前期调研和类似项目对比分析，预算编制较科学且经过论证。

②项目预算投资为 1300 万元，本项目资金主要用于支付项目工程款和前期费，预算申请与《淖毛湖镇工业园区托育机构建设项目实施方案》中涉及的项目内容匹配。

③本项目年度预算 390 万元，我单位在预算申请中严格按照单位标准和数量进行核算。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。

综上所述，本指标满分为 4 分，根据评分标准得 4 分，本项目预算编制科学。

（2）资金分配合理性：

①本项目实际分配资金以项目施工进度文件为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。

②项目资金通过财政一体化平台下达，本项目实际到位资金 315.42 万元，实际分配资金与我单位提交申请的资金额度一致，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。综上所述，本指标满分

为 4 分，根据评分标准得 4 分，本项目资金分配合理。

（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 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 19.62 分，得分率为 98.1%。

1.资金管理情况分析

（1）资金到位率：

本项目年度预算资金为 390 万元，实际到位资金 315.42 万元，资金到位率 80.88%。

综上所述，本指标满分为 2 分，根据评分标准得 1.62 分，本项目资金到位率为 80.88%。

（2）预算执行率：

本项目到位资金为 315.42 万元，实际支出资金 315.42 万元，预算执行率 100%。

综上所述，本指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分，本项目预算执行率为 100%

（3）资金使用合规性：

经检查，本项目合同、财务支出凭证等资料，本项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《卫建委单位资金管理办法》，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。

综上所述，本指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分，本项目资金使用合规。

2.组织实施情况分析

（4）管理制度健全性：

我单位已制定《卫建委财务制度管理办法》《卫建委财务管理制度》《卫建委采购业务管理制度》《卫建委合同管理制度》等，上述已建立的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。

综上所述，本指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分，本项目管理制度健全。

（5）制度执行有效性：

①该项目的实施符合《卫建委财务制度管理办法》《卫建委财务管理制度》《卫建委采购业务管理制度》《卫建委合同管理制度》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、财务支付凭证等资料齐全并及时归档；本项目是跨年项目，暂无验收评审资料。

③本项目不存在调整。

④本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：为确保项目的顺利实施我单位成立了项目管理小组，人员均已配备到位，项目实施过程中所需的场地、水、电等配套也已到位。

综上所述，本指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分，本项目制度执行有效。

（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，由项目产出类指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重分为 30 分，实际得分 22.5 分，得分率为 75%。

1.数量指标完成情况分析

“完成可研编制事项”指标：预期指标值为 1 项，实际完成指标值为 1 项，指标完成率为 100%。

“完成可研编制事项”指标：预期指标值为 1 项，实际完成指标值为 1 项，指标完成率为 100%。

“完成施工图设计事项”指标：预期指标值为 1 项，实际完成指标值为 1 项，指标完成率为 100%。

“完成招投标及工程合同签订工作事项”指标：预期指标值为 1 项，实际完成指标值为 1 项，指标完成率为 100%。

本指标满分为 8 分，因疫情未按时开工，项目投资额未完成，该指标得 4 分。

2.质量指标完成情况分析

“项目前期工作办理到位率”指标：预期指标值为 100%，实际完成指标值为 100%，指标完成率为 100%。

“一般债券资金规范使用合规率(%)”指标：预期指标值为 100%，实际完成指标值为 100%，指标完成率为 100%。

本指标满分为 8 分，根据评分标准，该指标得 8 分。

3.时效指标完成情况分析

“可研报告的编制与报批”指标：预期指标值为 2022 年 7 月，实际完成指标值为 2022 年 7 月，指标完成率为 100%。

“完成项目招标时间”指标：预期指标值为 2022 年 8 月，实际完成指标值为 2022 年 8 月，指标完成率为 100%。

“项目开工时间”指标：预期指标值为 2022 年 9 月，实际完成指标值为 2023 年 3 月，指标完成率为 22.22%。

本指标满分为 7 分，根据评分标准，该指标得 3.5 分。

4.成本指标完成情况分析

“2022 年预算资金控制率率”指标：预期指标值为小于等于 100%，实际完成指标值为 80.88%，指标完成率为 100%。

本指标满分为 7 分，根据评分标准，该指标得 7 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标由 2 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分为 30 分，实际得分 30 分，得分率为 100%。

1.经济效益指标完成情况分析

无。

2.社会效益指标完成情况分析

“推动当地托育事业的不断发展”指标：预期指标值为有效推动，实际完成指标值为有效推动，指标完成率为 100%。

本指标满分为 10 分，根据评分标准，该指标得 10 分。

3.生态效益指标完成情况分析

无。

4.可持续影响指标完成情况分析

“工程设计使用年限（年）”指标：预期指标值为大于等于 60 年，实际完成指标值为 60 年，指标完成率为 100%。

本指标满分为 10 分，根据评分标准，该指标得 10 分。

5.满意度指标完成情况分析

“受益群众满意度”指标：预期指标值为大于等于 95%，实际完成指标值为 95%，指标完成率为 100%。本指标满分为 10 分，根据评分标准，该指标得 10 分。

（五）预算执行进度与绩效指标偏差情况

该项目预算投资总额 1300 万元，2022 年预算 390 万元，实际到位 315.42 万元，实际支出 315.42 万元，预算执行率为 100%，项目绩效指标总体完成率为 94.85%，项目预算执行进度与绩效指标完成进度偏差率 5.15%。

五、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

我单位严控资金的拨付使用，支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，并制定出了切实可行的实施计划、管理办法等，基本形成科学合理、高效严谨的全面绩效管理制度和体系。

（二）存在问题及原因分析

该项目 2022 年实际到位 315.42 万元，实际支出 315.42 万元，预算执行率为 100%，项目绩效指标总体完成率为 94.85%，项目预算执行进度与绩效指标完成进度偏差率 5.15%。

偏差原因：1. 疫情原因导致人员和原材料进厂受限工程停工；2. 疫情过后天气寒冷无法施工，因此未按时开工。以上原因导致存在客观偏差。

改进措施：目前已开工，后期加快施工进度，定期开展工程推进会，预计 2023 年年底全部完工。

六、有关建议

本项目是跨年项目，可研、实施方案等未对自然年度工程建设任务内容有明确界定，而绩效评价按自然年度开展，因此造成指标设定存在一定困难。

七、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。

伊吾县卫生健康委员会

2023 年 3 月 31 日

附件一：项目支出绩效评价指标体系框架

附件二：项目支出绩效自评表

附件 1：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	分值	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	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。	评价要点: 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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; 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。	3	3
		立项程序规范性(3分)	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。	评价要点: 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。	3	3
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性(3分)	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) 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。	3	3

		绩效 指标 明确 性(3 分)	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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3
	资金 投入 (8 分)	预算 编制 科学 性(4 分)	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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。	4	4
		资金 分配 合理 性(4 分)	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②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。	4	4
过程 (20 分)	资金 管理 (10 分)	资金 到位 率(2 分)	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 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。 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。	2	1.62
		预算 执行 率(5 分)	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。	5	5

		资金使用合规性(3分)	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。	3	3
	组织实施(10分)	管理制度健全性(5分)	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。	5	5
		制度执行有效性(5分)	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。	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。	5	5
产出(30分)	产出数量	实际完成率(8分)	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。	8	4

	产出质量	质量达标率(8分)	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。	8	8
	产出时效	完成及时性(7分)	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。	7	3.5
	产出成本	成本节约率(7分)	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。	7	7
效益(30分)	项目效益	实施效益(20分)	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。	20	20
		满意度(10分)	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。	10	10

附件 2：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		伊吾县淖毛湖镇工业园区托育机构建设项目					
主管部门		伊吾县卫生健康委员会		实施单位	伊吾县卫生健康委员会		
项目资金 (万元)		年初预算数(万元)	全年预算数(万元)	全年执行数(万元)	分值	执行率	得分
	年度资金总额	390	390	315.42	10	80.88%	8.09
	其中：当年财政拨款	390	390	315.42	—		—
	上年结转资金	0	0	0	—		—
	其他资金	0	0	0	—		—
年度总体	预期目标			实际完成情况			

目标	2022 年度计划完成项目前期工作有：完成可研编制、初步设计、施工图设计图；完成招投标及合同签订；项目计划 2022 年 9 月开工，当年完成投资额 30%。				截至 2022 年 12 月 31 日，完成可研编制、初步设计、施工图设计图；完成招投标及合同签订；疫情原因项目与 2023 年 3 月开工，按合同已支付 30%工程款。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标 (50 分)	数量指标	完成可研编制事项	=1 项	=1 项	5	5	
			完成初步设计事项	=1 项	=1 项	5	5	
			完成施工图设计事项	=1 项	=1 项	5	5	
			完成招投标及工程合同签订工作事项	=1 项	=1 项	5	5	
		质量指标	项目前期工作办理到位率	=100%	=100%	5	5	
			一般债券资金规范使用合规率（%）	=100%	=100%	5	5	
		时效指标	可研报告的编制与报批	=2022 年 7 月	=2022 年 7 月	5	5	
			完成项目招标时间	=2022 年 8 月	=2022 年 7 月	5	5	

			项目开工时间	=2022 年 9 月	=2023 年 3 月	5	1.67	偏差原因分析： 1. 疫情原因导致人员和原材料进厂受限工程停工；2. 疫情过后天气寒冷无法施工，因此未按时开工。 改进措施： 目前已开工，后期加快施工进度，定期开展工程推进会，预计 2023 年年底全部完工。
		成本指标	2022 年预算资金控制率	≤100%	=80.88%	5	5	
	效益指标 (分值合计 30 分)	经济效益指标						
		社会效益指标	推动当地托育事业的不断发展	有效推动	有效推动	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	工程设计使用年限(年)	≥60 年	=60 年	15	15	
	满意度 (10 分)	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥95%	=95%	10	10	
总分						100	94.76	