项目绩效自评报告

（参照当年决算05-2表，并限于100万以上资本性支出项目写）

项 目 名 称：2022年巡察专项经费

项目主管部门：中共合水县委

评价实施部门：中共合水县委巡察工作领导小组办公室

2023年1月

2022年巡察专项经费项目绩效

自评报告

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景。**巡视巡察是党章规定的重要制度，是全面从严治党的重要手段和方式。开展巡察工作是对领导班子和干部的政治体检。目的是“发现问题、形成震慑、推动改革、促进发展”。

**（二）项目预算安排及使用情况。**2022年3月30日经县十九届人大常委第三次会议审议通过《合水县2022年财政收支预算》，安排2022年巡察专项经费40万元，资金来源为县级财政专项资金。

**（三）项目计划内容及实施情况。**2022年3月31日经合水县财政局《关于下达2022年合水县行政事业单位部门预算的通知》（合财发〔2022〕61号）文件批复，计划2022年开展2轮巡察，巡察3个乡镇、3个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区），计划于2022年12月31日完成年度总体目标。

**（四）项目组织管理。**该项目有县委巡察办负责实施，其主要职责：一是贯彻执行中央、省委、市委巡视巡察工作领导小组和县委巡察工作领导小组的决策和部署，向市委巡察工作领导小组办公室和县委巡察工作领导小组报告巡察工作情况；二是统筹、协调、指导县委巡察组开展工作；三是承担调查研究、制度建设、服务保障等工作；四是负责拟定巡察工作年度和阶段计划、方案，安排落实巡察任务；五是负责对县委、县委巡察工作领导小组决定的巡察有关事项督查督办；六是负责对巡察工作人员进行培训、考核、监督和管理；七是负责巡察工作信息处理和新闻宣传工作；八是承办上级巡视巡察机构、县委及县委巡察工作领导小组交办的其他事项。

二、项目绩效目标

**（一）年度主要任务。**开展2轮巡察，巡察3个乡镇、3个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区）。

**（二）年度总体目标。**年底前完成全覆盖任务的25%以上。

**（三）年度绩效目标。**

**1.产出指标。**

数量指标：指标1：巡察轮次：2轮；

指标2：巡察单位：≥54个。

质量指标：全覆盖率：≥25%。

时效指标：完成时间：≤1年

成本指标：成本控制率：在预算范围内

**2.效益指标。**

经济效益指标：预算执行到位率：≤100%

社会效益指标：推动全面从严治党发现问题形成震慑

生态效益指标：无

可持续印象指标：无

**3.满意度指标。**

服务对象满意度指标：社会满意度：“满意”

三、评价基本情况

**（一）评价目的。**

严格落实《预算法》及省、市、县绩效管理工作的有关规定，通过开展部门整体支出绩效评价，促进部门整体预算绩效管理工作水平的提升，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责，促进政务服务事业的发展。

**（二）评价对象与范围。**

1.评价对象：2022年巡察专项经费项目

2.评价范围：决策情况；资金管理和使用情况；相关管理制度办法的健全性及执行情况；实现的产出情况；取得的效益情况；社会和公众的满意度情况。

**（三）评价依据。**

1.国家和省上相关法律、法规和规章制度；

2.党中央、国务院重大决策部署，经济社会发展目标，县委、县政府重点任务要求；

3.国民经济和社会发展规划，中长期事业发展规划及年度工作计划；

4.部门职责相关规定；

5.相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

6.预算管理和预算绩效管理有关制度、办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料；

7.项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；

8.本级人大审查结果报告、审计报告及决定，财政监督稽核报告等；

9.其他相关资料。

**（四）评价原则、评价方法。**

**1.评价原则。**科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为完善政策、改进管理、安排预算的重要依据。

**2.评价方法。**该项目绩效评价方法按照财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架，采用最低成本法，在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

**（五）绩效评价指标体系。**

评价指标是指预算批复时确定的绩效指标，包括项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。**产出指标：**反映根据既定目标，相关预算资金预期提供的公共产品和服务情况。进一步细分为：（1）数量指标，反映预期提供的公共产品和服务数量；（2）质量指标，反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果；（3）时效指标，反映预期提供公共产品和服务的及时程度和效率情况；（4）成本指标，反映预期提供公共产品和服务所需成本的控制情况。**效益指标：**反映与既定绩效目标相关的、前述相关产出所带来的预期效果的实现程度。进一步细分为：（1）经济效益指标，反映相关产出对经济发展带来的影响和效果；（2）社会效益指标，反映相关产出对社会发展带来的影响和效果；（3）生态效益指标，反映相关产出对自然环境带来的影响和效果；（4）可持续影响指标，反映相关产出带来影响的可持续期限。**满意度指标**：反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度。绩效指标的权重，由本单位根据实际情况确定。预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%。数据来源、证据收集方式主要为听取汇报、查阅相关资料。

**（六）评价人员组成。**

王仲举 县委巡察办副主任

李 鑫 县委巡察办巡察专员

沈明皎 县委巡察办一级科员

梅旭昭 县委巡察办信息中心九级职员

**（七）绩效评价工作过程。**

**1.前期准备阶段。**在具体实施评价前开展项目调研和沟通协调等工作，确定绩效评价对象和范围、成立评价工作组、开展前期调研、研究制订绩效评价工作方案、组织论证等。

**2.非现场评价阶段。**对项目相关资料和数据资料进行分类、汇总、分析和评价。

**3.现场评价阶段。**采取现场询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。

**4.综合分析阶段。**依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要、等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

**5.评价报告撰写。**评价报告全面反映评价项目基本情况，说明评价工作组织实施情况，依据工作底稿、工作记录等，对照评价指标体系，全面客观分析项目支出绩效状况，做出具体绩效分析和结论。

四、评价结论及分析

**（一）综合评价情况及评价结论。**项目依照中央和省市县委的要求决策，依据充分、目标明确、程序合理，与政策要求高度相关；项目的管理比较合理，项目资金到位及时，使用等按计划进行，项目的组织管理基本有效；项目的产出达到目标，项目效果良好，项目的绩效基本实现。综上所述，项目总体评分为“93”，评定级别为优。

**（二）决策指标。**总分20.00分，实得20分，扣0分，扣分明细：无。

**（二）过程指标。**总分20.00分，实得16分，扣4分，扣分明细：资料不齐全且未整理归档，扣2分；项目实施人员条件存在不符合规定的情形，扣2分。

**（三）产出指标。**总分30.00分，实得30分，扣0分，扣分明细：无。

**（四）效益指标。**总分30.00分，实得30分，扣0分，扣分明细：无。

详见附件2：预算支出绩效评价指标评分表。

五、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况。**

**1.项目立项**

该专项根据《中共合水县委巡察工作规划2022-2026年（试行）》《2022年县委巡察工作计划》及相关规定设立，符合国家法律法规和相关政策要求，属于部门履职所需，立项依据充分。

**2.绩效目标**

2022年县委巡察办填报了专项资金绩效目标表，但绩效目标设置欠完整，绩效指标欠细化量化。

**（二）项目过程情况。**

**1.资金管理情况**

（1）资金到位率。项目2022年预算合计40万元，实际到位40万元，资金到位率100%，目标完成。

（2）预算执行率。到位资金40万元，实际到位12.2393万元，预算执行率30.59%。执行率偏低的主要原因是巡察过程中，各巡察组、县委巡察严格落实了“过紧日子”的要求，最大限度了节约了财政资金，目标完成。

（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，未发现截留、挤占、挪用、虚列开支等情况。

**2.项目实施情况**

（1）管理制度健全性。县委、县委巡察工作领导小组制定了15项配套制度，县委巡察办制定了财务管理办法，自上而下加强内控，有效确保了巡察工作取得实效，管理制度健全。

（2）制度执行有效性。根据现场核查，各项制度落实到位，制度执行严格，2轮巡察共发现问题557个、线索16个，达到了“发现问题、形成震慑、推动改革、促进发展”的目的，且巡察工作资料齐全，财务会计资料完善，制度执行到位有效。

**（三）项目产出情况。**

**1.产出数量。**开展2轮巡察，巡察3个乡镇、4个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区），目标完成。

**2.产出质量。**现场核查发现，完成全覆盖任务的29.72%，目标完成。

**3.产出时效。**截至2022年12月31日止，2轮巡察任务均已完成，档案资料归档及时，目标完成。

**4.产出成本。**两轮巡察累计支出12.2393万元，预算执行率30.59%，目标完成。

**（四）项目效益情况。**

**一是盯住政治责任巡。**紧扣被巡察党组织职能责任，深入了解领导干部学习习近平总书记在本行业、本领域重要讲话和指示批示精神的重视程度和理解深度，贯彻态度、措施和效果等情况，及时纠正政策落实中的温差、落差、偏差。**二是盯住监督重点巡。**紧盯巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接、落实惠农利民政策、深化重点领域改革、生态环保等重点工作开展监督，发现并解决落实重大决策部署态度不坚决、行动不积极、举措不得力等问题259条。紧盯群众痛点难点焦点，发现群众身边腐败和作风问题159条。紧盯基层党组织建设情况，发现党的建设缺失、管党治党不力等问题139条。**三是盯住关键少数巡。**抓住领导班子这个“关键少数”，特别是“一把手”，从被巡察单位具体问题入手，重点查找解决履行职能职责不到位、权力运行不规范等方面的突出问题，发现问题线索5件，给予党纪政务处分1人，组织处理2人。党员干部群众对巡察工作普遍支持满意。目标完成。

六、项目主要经验及做法

一是在监督力量上贯通。坚持按照“4+N”模式组建巡察组，注重从纪委、组织、审计等部门选派骨干力量参加巡察，为精准发现问题提供助力。年内探索了从退居二线的领导干部中选派10名相对固定的人员担任巡察组组长，县委巡察工作开展以来，共抽调干部263人、组建巡察组43个，纪检、组织、审计干部分别占24%、20%、13%，90%的巡察组长由派驻纪检监察组长和长期从事审计工作的科级干部担任，实现人员力量全面融合。二是在监督信息上贯通。协调纪委、组织、审计、信访等有关部门累计为巡察组提供被巡察单位的有关情况60份，用好已有的监督成果。联合有关部门督促被巡察党组织解决立行立改问题6件，形成了立竿见影的效果。三是在监督成果上贯通。定期对巡察发现的问题进行梳理汇总，按照“一移交三通报”的方式，统筹巡察成果运用。向纪检监察机关移交问题线索16件，党纪政务处分3人，组织处理10人；向组织、宣传等部门通报党建、意识形态领域问题50条；向县委、县政府分管领导抄送巡察意见1次，推动从更高层面解决问题，实现监督成果共享共用。

七、存在的问题及原因分析

一是预算绩效观念不深入。在日常财务工作中存在着“轻管理、重支出、轻绩效”的情况，造成该问题的主要原因是自身绩效理念较薄弱，单位绩效目标编制仍有缺失，需要进一步加强对资金绩效管理的重视程度。二是预算绩效规范管理有盲点。在财政部门逐步加强绩效管理的情况下，我办财务人员面对当前绩效管理工作既没有现成的经验可供借鉴，又缺乏专业性很强的技能储备，只能是边工作、边学习、边积累，短期内部分工作只能停留在表面，难以做到程序规范、管理科学，难以满足当前绩效管理要求。三是绩效管理的整体性上还有差距。绩效管理体系需进一步健全，绩效目标设定的科学性、时效性有待加强，同时，因资金拨付情况及工作开展情况，导致项目在一定程度上存在支出进度慢的现象。

八、有关建议

主要针对项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，从项目政策、预算管理、部门管理、项目管理等多个角度，提出加强和改进管理的意见建议。

九、需要说明的问题

本报告适用县委巡察办项目支出绩效评价，报告内容是参考性的，仅供财政部门绩效评价时使用，不做其他用途。

附表1：绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）

附表2：问题清单

附表1：

绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）

**项目名称：2022年巡察专项经费项目**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标及分值** | **二级指标及分值** | **三级指标及分值** | **指标解释** | **评价标准** | **得分** |
| 决策  20分分 | 项目立项  5分分 | 立项依据  充分性  2.5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。 | 2.5 |
| 立项程序  规范性  2.5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。 | 2.5 |
| 绩效目标  10分 | 绩效目标  合理性  5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：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。 | 5 |
| 绩效指标  明确性  5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。 | 5 |
| 资金投入  5分 | 预算编制  科学性  2.5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。 | 2.5 |
| 资金分配  合理性  2.5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。 | 2.5 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标及分值** | **二级指标及分值** | **三级指标及分值** | **指标解释** | **评价标准** | **得分** |
| 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 |
| 预算执行率  3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。 | 3 |
| 资金使用  合规性  5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；⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。 | 5 |
| 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 |
| 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。 | 1 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标及分值** | **二级指标及分值** | **三级指标及分值** | **指标解释** | **指标说明** | **得分** |
| 产出  30分 | 产出数量  10分 | 实际完成率  5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。 | 10 |
| 质量达标率  5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。 | 5 |
| 产出实效  10分 | 完成及时性  10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。 | 10 |
| 产出成本  10分 | 成本节约率  10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。 | 10 |
| 效益  30分 | 项目效益  30分 | 实施效益  15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。 | 15 |
| 满意度  15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。 | 15 |

附表2：

2022年巡察专项经费项目问题清单

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **问题分类** | **序号** | **项目责任单位** | **问题描述** |
| 项目决策方面存在的问题 | 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| …… |  |  |
| 资金管理方面存在的问题 | 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| …… |  |  |
| 项目实施方面存在的问题 | 1 | 县委巡察办 | 资料不齐全且未整理归档。 |
| 2 | 县委巡察办 | 项目实施人员条件存在不符合规定的情形。 |
| …… |  |  |
| 项目产出方面存在的问题 | 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| …… |  |  |
| 项目效益方面存在的问题 | 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| …… |  |  |
| 其他问题 | 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| …… |  |  |
| **备注：** | | | |

### 县级预算项目支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | 2022年巡察专项经费项目 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 中共合水县委 | | | | | 实施单位 | | 县委巡察办 | | | | |
| 项目资金（万元） | |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 40 | 40 | | 12.2393 | | 10 | | 30.59% | | 3 |
| 其中：当年财政拨款 | | 40 | 40 | | 12.2393 | | — | | 30.59% | | — |
| 上年结转资金 | | 0 | 0 | | 0 | | — | | 0 | | — |
| 其他资金 | | 0 | 0 | | 0 | | — | | 0 | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
| 开展2轮巡察，巡察3个乡镇、3个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区）。年底前完成全覆盖任务的25%以上。 | | | | | | 开展2轮巡察，巡察3个乡镇、4个部门、14个企事业单位、7个群团组织、27个村（社区）。年底前完成全覆盖任务的29.72%。 | | | | | | |
| 绩效指标 | 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 | |
| 产出指标 | 数量指标 | 指标1：巡察轮次 | | | 2 | 2 | 10 | | 10 | |  | |
| 指标2：巡察单位 | | | ≥54 | ≥55 | 10 | | 10 | |  | |
| 质量指标 | 指标1：全覆盖率 | | | ≥25% | 29.72 | 10 | | 10 | |  | |
| 时效指标 | 指标1：完成时间 | | | ≤1年 | ≤1年 | 10 | | 10 | |  | |
| 成本指标 | 指标1：成本控制率 | | | 在预算范围内 | 在预算范围内 | 10 | | 10 | | 严格落实了“过紧日子”的要求 | |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 指标1：预算执行到位率 | | | ≤100% | 30.59% | 10 | | 10 | |  | |
| 社会效益指标 | 指标1：推动全面从严治党 | | | 发现问题  形成震慑 | 发现问题  形成震慑 | 10 | | 10 | |  | |
| 生态效益指标 | 指标1：无 | | | 无 | 无 | 10 | | 10 | |  | |
| 可持续影响指标 | 指标1：无 | | | 无 | 无 | 10 | | 10 | |  | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 指标1：社会满意度 | | | 满意 | 满意 | 10 | | 10 | |  | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | | 93 | |  | |
| 说明 | 无 | | | | | | | | | | | | |