

预算项目支出绩效评价结果

| | |
|--------|--|
| 项目名称 | 农村人居环境整治项目 |
| 预算金额 | 649.60 万元 |
| 项目实施单位 | 隆安县乡村振兴局 |
| 评价得分 | 得分：97 分，评价等级：优 |
| 评价结论 | <p>投入指标：项目立项依据充分，建设内容明确具体，资金安排符合规定，绩效目标与实际内容具有相关性，但绩效目标不够完整，部分绩效指标不完整、正确。</p> <p>过程指标：建立项目管控制度和项目监督机制，资金支付履行审批程序和手续，资金使用率 100%。但项目前期工作不够扎实，项目管理制度不够完善。</p> <p>产出指标：完成农村人居环境整治项目建设 7 个，经项目竣工验收，各个项目评为合格工程。</p> <p>效果指标：项目完工交付后，改善项目区农村人居环境条件，受益群众 1699 户 5259 人，其中脱贫户 172 户 633 人，项目实施达到预期社会效益。</p> |
| 主要绩效 | <p>1. 项目绩效：项目计划投资 974.21 万元，2023 年安排补助资金 649.6 万元，按计划完成了建设农村人居环境整治项目 7 个、建设 6 个污水处理池、铺设排污管 1350 米，项目已于当年竣工，经验收合格后移交当地村委，由受益村群众使用管理。</p> <p>2. 资金使用：项目补助资金 649.60 万元，资金到位 634.75 万元，资金到位率 97.71%，截止 2023 年 12 月 31 日，项目资金支出 634.75 万元，资金使用率 100%。</p> |
| 主要问题 | <p>1. 内部控制制度不够完善。乡村振兴局制定有合同管理、建设项目管理、政府采购业务管理等内部控制制度，但部分制度没有结合本单位的实际情况制定，可操作性不强，制度流于形式。比如《政府采购管理内部控制制度》没有对乡村振兴局政府采购制定具</p> |

| | |
|-------------|--|
| | <p>体的操作规定,《建设项目管理制度》也存在类似的情况。</p> <p>2. 项目前期工作不够扎实。各个项目的设计指标与完成指标相差较大,反映出设计单位对项目实施地的调查不够详细,掌握的基础资料不够详实或对项目实施地群众的意愿不够了解,设计指标不够科学、合理。另外,项目在施工过程中,有5个项目因村民提出新的要求或设计变更等原因而导致项目延期完工。</p> <p>3. 项目绩效目标、绩效指标设定不够完整、准确。项目所设定的绩效目标没有完整、准确地反映项目实施的绩效,产出数量、产出时效指标设定不够全面、完整、准确,生态效益指标值不正确、不可衡量。</p> |
| <p>整改建议</p> | <p>1. 进一步完善内部控制制度。乡村振兴局应按照《行政事业单位内部控制规范》的要求,结合本单位实际,对现有的内部控制制度进行梳理、完善,制定具体、明确、可操作性的内控制度,以提高单位内部管理水平,为项目监督管理提供制度保障。</p> <p>2. 加强项目前期调研工作。项目建设单位和设计单位应加强项目实施地的调查,掌握详实的基础资料,了解项目实施地群众的意愿,科学、合理地做好项目设计,确保项目按时完工并发挥最大的效益。</p> <p>3. 加强项目绩效管理。绩效目标编制人员要加强预算绩效管理业务的学习,正确理解绩效目标、绩效指标的含义,选取最具代表性、最能直接反映项目产出和效益的核心指标,准确、完整、规范地设定项目绩效指标。</p> |
| <p>评价机构</p> | <p>南宁鉴达会计服务有限公司</p> <p>2024年7月15日</p> |