附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**哈熊沟旅游厕所建设项目**

实施单位（公章）：**米东区文化体育广播电视和旅游局**

主管部门（公章）：**米东区文化体育广播电视和旅游局**

项目负责人（签章）：**张军**

填报时间：**2024年05月31日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（一）项目概况  
1. 项目背景、主要内容及实施情况  
（1）该项目实施背景：随着旅游业的快速发展，米东区哈熊沟景区的游客数量不断增加，为了解决景区公厕数量不足，改善基础设施不完善等问题，加快景区配套设施建设，提升城市形象，充分满足旅客的服务需求，依据米发改字【2020】331号-关于旅游厕所建设项目立项的批复实施此项目。该项目主要内容是修建9座旅游A级厕所，每座建筑面积为96平方米左右，项目计划总投资540万元，资金来源为地方政府财政配套，项目建设期限2020年。项目实施过程中实际中标价是519.75万元，2020年4月12日立项，同年9月开始施工，2021年8月竣工验收合格，2022年5月1日投入使用。工程款分批次支付，截止2023年12月31日已支付工程款429.88万元，其中2023年支付了90万元，剩余尾款89.87万元未支付。  
（2）项目2023年的主要实施内容：①按照该项目工程款支付进度，计划②项目验收合格率100%。③项目工程款支付完成时间12个月。  
（3）2023年当年完成情况：实际完成情况为①实际建设旅游厕所9座。②项目验收合格率100%。③项目工程款支付完成时间12个月。  
2. 资金投入和使用情况  
（1）该项目资金投入情况：依据米发改字【2020】331号文件批复，2023年年中财政调整预算90万元，2023年实际使用90万元，用于支付部分项目工程款。  
（2）该项目资金使用情况：①总预算情况：90万元；②资金投入90万元，主要用于建设9座A级旅游厕所。实际执行情况，实际已建成9座A级旅游厕所，实际花费90万元。③预算执行率：100%。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标  
本项目依据《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）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。  
该项目为跨年项目。  
该项目总体绩效目标：改善哈熊沟旅游厕所不足问题，完善景区基础设施建设，有效保护景区生态环境可持续发展，提升城市旅游整体形象。  
该项目阶段性目标为：为了减轻企业负担，2023年计划支付工程款90万元。2023年1月财政拨付旅游厕所工程款90万元，我单位及时将工程款拨付到企业账户中。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，本项目的目标是通过建设哈熊沟旅游厕所，改善哈熊沟旅游厕所不足问题，完善景区基础设施建设，有效保护景区生态环境可持续发展，提升城市旅游整体形象。范围为哈熊沟旅游景区，范围在产出指标中的数量指标中体现；要求建设旅游厕所数量9座，在产出指标中的质量指标以及成本指标中的经济成本指标中体现；因此，该项目的目标、范围和要求能够通过绩效评价指标体系完整地体现。  
其次，该项目计划在米东区哈熊沟国家森林公园建设9座旅游A级厕所，其中：每座厕所预算资金为57.75万元，每个厕所建设面积约96平方米，总计519.75万元。该项工作由米东区文体广电旅游局下属二级单位旅游发展服务中心具体开展相关工作，由米东区文体广电旅游局财务室落实预算及资金，确保此项经费按时拨付到位，资金到位立即进行了拨付，按照计划截止2023年12月31日拨付资金90万元，完成率100%。  
  
最后，根据财政局逐年安排的预算资金拨付工程款，我单位收集了拨款凭证，数据真实、准确、完整。  
2. 评价目的  
本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解哈熊沟旅游厕所建设项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：哈熊沟旅游厕所建设项目  
4. 绩效评价范围  
（1）时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。  
（2）项目范围：哈熊沟旅游厕所建设项目，依据米发改字【2020】331号-关于旅游厕所建设项目立项的批复实施此项目。该项目主要内容是修建9座旅游A级厕所，每座建筑面积为96平方米左右，项目计划总投资540万元，资金来源为地方政府财政配套，项目建设期限2020年。实际中标价为519.75万元，2020年4月12日立项，同年9月开始施工，2021年8月竣工验收合格，2022年5月1日投入使用。  
绩效评价工作开展情况：通过建设哈熊沟旅游厕所，改善哈熊沟旅游厕所不足问题，完善景区基础设施建设，有效保护景区生态环境可持续发展，提升城市旅游整体形象。该项目计划建设旅游A级厕所数量9座，每座旅游厕所造价57.75万元，总投资519.75万元，该项目已全部完工验收合格投入使用，工程款未结算完，截止2023年12月31日还剩余尾款89.87万元未支付。该项主管单位是米东区文体广电旅游局，具体实施由下级二级单位米东区旅游发展服务中心负责开展工作，由米东区文体广电旅游局财务室落实预算及资金，确保此项目顺利实施，已支付工程款429.88万元，其中：2023年完成支付工程款90万元，完成率100%。我单位收集了拨款凭证，数据真实、准确、完整。  
主要经验及做法：1.及时认真开展绩效自评工作；2.对绩效评价工作及时总结及时改进。  
存在的问题及原因分析：1.部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善，评价质量不高；2.部门整体绩效指标应该是反映职责履行的核心指标，而不是反映具体工作内容或产出的指标。应根据部门“三定”方案确定的主要职能，综合考核要求等，确定部门履职绩效指标。3、绩效评价结果没有公开，不利于开展项目的部门发现问题解决问题。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1. 评价原则  
（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. 评价指标体系  
绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：  
（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。  
（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。  
（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。  
（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。  
（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。  
本项目的评价指标体系建立如表2-1所示。  
  
  
表2-1 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 指标说明  
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。 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。  
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。 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。  
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。 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。  
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。  
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。 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。  
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。 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。  
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。 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。  
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。  
过程 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。 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。  
产出 产出数量 建设旅游厕所数量 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 产出质量 项目验收合格率 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 项目完成时间 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 项目预算控制率 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。  
效益 社会效益指标 改善景区基础设施条件 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。  
社会效益指标 持续提升城市形象，大力发展绿色经济 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。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 旅游顾客满意度 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。  
  
  
3. 评价方法  
《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。  
（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。  
（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。  
（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。  
（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。  
（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。  
（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。  
（7）其他评价方法。  
根据本项目（哈熊沟旅游厕所建设项目）的特点，本次评价主要采用成本效益分析法和比较法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
4. 评价标准  
绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。  
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：  
·《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）  
·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）  
·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）  
·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）  
《米东区文体广电旅游局专项资金管理制度》  
《米东区文体广电旅游局财务管理制度》  
《米东区文体广电旅游局财务收支管理制度》**

**（三）绩效评价工作过程**

**评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价结论  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年哈熊沟旅游厕所建设项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 项目各部分权重和绩效分值  
一级指标 二级指标 三级指标 分值 得分 得分率  
决策 项目立项 立项依据充分性 4 4 100%  
立项程序规范性 4 4 100%  
绩效目标 绩效目标合理性 3 3 100%  
绩效指标明确性 3 3 100%  
资金投入 预算编制科学性 3 3 100%  
资金分配合理性 3 3 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 5 100%  
预算执行率 5 5 100%  
资金使用合规性 3 3 100%  
组织实施 管理制度健全性 3 3 100%  
制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 建设旅游厕所数量 10 10 100%  
产出质量 项目验收合格率 10 10 100%  
产出时效 项目完成时间 10 10 100%  
产出成本 项目预算控制率 10 10 100%  
效益 项目效益 社会效益指标 10 10 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 游客满意度 10 10 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，顺利完成 2020年旅游厕所建设项目部分工程款结算任务，2023年支付了90万元工程款，以确保企业资金需求，为企业有效减负，推动企业健康有序发展。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决策指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目立项  
立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求。根据米发改字【2020】331号-关于旅游厕所建设项目立项的批复实施此项目。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目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，没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。因此，立项依据充分，得4分。  
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，故立项程序规范，得4分。  
综上，该指标满分8分，得分8分。  
2. 绩效目标  
绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。  
绩效目标明确性：为了解决景区公厕数量不足，改善基础设施不完善等问题，加快景区配套设施建设，提升城市形象，充分满足旅客的服务需求，依据米发改字【2020】331号-关于旅游厕所建设项目立项的批复实施此项目。该项目主要内容是修建9座旅游A级厕所，每座建筑面积为96平方米左右，项目计划总投资540万元，资金来源为地方政府财政配套，项目建设期限2020年。建设旅游厕所数量=9个，项目验收合格率=100%，项目完成时间=12个月，项目预算控制率=100%。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，通过取得财政国库集中支付凭证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。  
3. 资金投入  
预算编制科学性：资金额度与年度目标相适应，预算内容与项目内容匹配，预算收入的预测依据米发改字【2020】331号-关于旅游厕所建设项目立项的批复，测算方法是：计划建设A级旅游厕所9个，每个厕所预算资金60万元，每座厕所占地面积96平方米左右，总预算540万元。根据工程款支付进度2023年计划支付工程款90万元，实际支付90万元，与年度预算收入完成情况相适应，安排测算支出的方向与实际支出方向一致，故预算编制科学性指标得分3分。故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性： 根据米发改字【2020】331号-关于旅游厕所建设项目立项的批复，合理分配预算资金，计划建设A级旅游厕所9个，每个厕所预算资金60万元，每座厕所占地面积96平方米左右，总预算540万元。故资金分配合理性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 资金管理  
资金到位率：该项目资金由财政拨付，预算90万元，财政拨付资金90万元，到位率100%，在2023年1月10日全部到位，按照分配标准，资金直接支付企业账户，故资金到位率指标得分5分。  
预算执行率：该项目预算90万元，实际支付90万，于2023年1月支付到企业账户，预算执行率100%，故预算执行率得分为5分。  
  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规以及《米东区文旅局项目资金管理制度》、《米东区文旅局财务管理制度》、《米东区文旅局财务收支业务管理办法》。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，首先由业务科室准备资金申请报告、 经文旅局分管财务领导审批后，再经文旅局主管财务领导审批，大额资金需经文旅局党组会议通过后，由财务室拨付资金，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。  
综上，该指标满分13分，得分13分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：我单位已制定《米东区文旅局项目资金管理制度》、《米东区文旅局财务管理制度》、《米东区文旅局财务收支业务管理办法》等相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，我单位严格遵守国家财经法规以及《米东区文旅局项目资金管理制度》、《米东区文旅局财务管理制度》、《米东区文旅局财务收支业务管理办法》等相关规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、拨付明细表等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。  
综上，该指标满分7分，得分7分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“建设旅游厕所数量”目标值是9座，实际完成值9座。  
实际完成率：100%，故产出数量得分为10分。  
2. 产出质量  
质量指标“项目验收合格率”目标值是9座，实际完成值9座。项目验收达标率为100%。故项目验收达标率得分为10分。  
3. 产出时效  
时效指标“项目完成时间”目标值是12个月，实际完成值1个月。2023年1月财政拨付预算资金90万元，我单位及时将该笔工程款支付到企业账户中，故项目完成时间达标率得分为10分。  
4. 产出成本  
成本指标“项目预算控制率”目标值是100%，实际完成值100%。项目预算控制率为100%。2023年1月财政拨付预算资金90万元，我单位及时将该笔工程款支付到企业账户中，故项目预算控制率得分为10分。  
综上，该部分指标满分40分，得分40分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。  
1. 项目效益  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“改善景区基础设施条件”，指标值：持续改善，实际完成值：完全达成年度指标。本项目的实施有效改善了哈熊沟旅游厕所不足问题，持续完善了景区基础设施建设，提升了城市旅游整体形象。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**（1）满意度指标  
游客满意度：评价指标“游客满意度”，指标值90%，实际完成值90%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“游客满意度”的平均值为90%。故游客满意度指标得分为10分。  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**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  
1.及时认真开展绩效自评工作。  
绩效评价工作是一项对部门预算时明确的绩效目标完成情况进行客观、公正的评价工作，对改进管理措施、分析存在问题、增强绩效管理责任、完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益具有重大意义。我单位及时认真开展绩效自评工作，领导高度重视项目工作，安排相关科室牵头，联合财务室及时将资金拨付到位，并督促相关科室到基层监督检查项目资金的落实情况，将资金花到刀刃上，保障此项目资金发挥最大效益。  
2.对绩效评价工作及时总结及时改进。  
绩效评价的目的是有效提高资金管理水平和使用效益，因此在评价过程中一方面要总结好的经验，同时还要分析存在的问题，以问题为导向，查找在资金管理和项目管理中存在的问题，及时有效的制定整改措施，不断完善绩效评价工作。  
（二）存在的问题及原因分析  
1、绩效工作单位领导重视不够，分工不明确，绩效工作不是财务一人的工作，需要各业务科室的配合。  
  
2、绩效工作专业性强，文字表述要精准，目前财务人员对绩效工作的要求还有差距，有待加强培训学习。  
3、在项目绩效自评过程中，发现项目自评目标表设置过于简单，不够具体。**

**六、有关建议**

**（一）加强单位领导对绩效工作的重视度。做到分工明确，职责到人，合理分配工作，绩效工作不是财务一人的工作。  
（二）绩效工作相对比较专业、客观、独立、多样。在可能的条件下，引入社会绩效评价组织、专家、高效研究人员等来承担这份工作，专业的事，交给专业的人去做。  
（三）持续提升绩效工作人员业务水平。尽可能将绩效指标设置精准，能够具体、全面反映项目绩效的全过程。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**