**巴州建设工程造价管理站项目支出绩效评价报告**

**项目支出绩效部门评价报告**

（2019年度）

项目名称：工程造价信息统计调查经费

实施单位（公章）：巴州建设工程造价管理站

主管部门（公章）：巴州住房和城乡建设局

项目负责人（签章）：欧阳新一

填报时间：2020年4月

**巴州建设工程造价管理站工程造价信息统计调查经费**

**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：

巴州建设工程造价管理站主要为自治州基本建设工程估价、调价等技术性资料的编制；专业定额、费用标准、材料价格的审查；咨询单位资格及人员资格的管理；标底、预决算的编审及负责全州施工合同、劳务合同、勘察设计合同、竣工决算合同、招标代理合同、造价咨询合同备案。定期发布建筑材料价格信息，编制库尔勒地区估价表，负责解释工程造价、工程预算等方面工作。

2、项目主要内容

其主要工作目的是指通过对政务信息、计价依据信息和工程造价指标、指数、价格信息等工程造价信息进行收集、整理、分析、上报、发布，建设工程投资估算、设计概算、施工图预算、招标控制价、投标报价的编制，工程合同价约定、竣工结算、工程造价鉴定，以及政府监管提供的专业服务和公共服务。经费主要用于聘用专业技术人员支付专家费及保障办公正常开展，工程造价信息资料编印。

3、项目实施情况

按照工程造价信息更新，每月及时发布各类工程价格信息，根据上级各项建设工程造价相关文件发布实施，及时组织人员收集、汇总、测算相关造价指标，及时编印工程造价信息资料，保障单位办公正常运行。

4、项目资金投入和使用情况

2019年巴州建设工程造价管理站工程造价信息统计调查项目经费5万元，全部纳入2019年州财政部门预算并全部到位，资金到位率100%。截止2019年12月31日，实际使用资金5万元，执行率100% 。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1、总体目标

2019年按照工程造价信息更新，每月及时发布各类工程价格信息，根据上级各项建设工程造价相关文件发布实施，及时组织人员收集、汇总、测算相关造价指标，编印工程造价信息指标资料，保障单位办公正常运行。

2、阶段性目标

2019年每月及时发布各类工程价格信息，根据上级各项建设工程造价相关文件发布实施；工程造价信息指标资料因需较长时间的测算及审核数据，预计在下半年编印成册。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、通过对巴州地区建设项目政务信息、计价依据信息和各类建筑工程造价指标、指数、各类建筑材料价格信息等工程造价信息进行收集、整理、分析、汇总、测算、发布，为建设工程投资估算、设计概算、施工图预算、招标控制价、投标报价的编制工程合同价约定、竣工结算、工程造价鉴定，以及政府监管提供的专业服务和公共服务。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则：

（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、项支出绩效评价指标体系框架：

巴州建设工程造价管理站工程造价信息统计调查经费绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，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；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在此基础上最终形成巴州建设工程造价管理站工程造价信息统计调查经费绩效评价指标体系

3、评价方法

财政和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。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了最低成本法进行评价。

（1）最低成本法称为最低费用选择法，以成本最低作为选择的标准。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种费用以最小成本取得最大效益为优。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准，按照年初项目绩效目标表的指标值，逐一对照各项指标完成值进行评价。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、集中座谈等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案,包括项目的分析报告等文件。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。通过财政绩效管理模块填报的评价表，对照年初的预算项目绩效目标指标值完成情况进行填报，计算绩效目标分值。

**三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：项目绩效评价结果为:总得分97.40分，属于 "优秀"。本次评价通过文件研读、实地调研、数据分析等方式，全面了解该项目资金的使用效率和效果，项目管理过程规范，完成了预期绩效目标等。同时，通过开展自我评价来总结经验和教训，今后的开展提供参考建议。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

为自治州基本建设工程投资提供价格依据做好信息价、造价指标、计价依据等信息采集，汇总，审核，发布，及时编印工程造价信息资料，为本地区建设工程提供参考计价依据，促进巴州地区工程计价的科学性、合理性，保障单位正常工作开展。

（二）项目过程情况。

自2019年1月1日开始至2019年12月31日结束。按照工程造价信息更新，每月及时发布各类工程价格信息，根据上级各项建设工程造价相关文件发布实施，及时组织人员收集、汇总、测算相关造价指标，及时编印工程造价信息资料，保障单位办公正常运行。

（三）项目产出情况。

1、编印工程造价资料(评价目标值：50，业绩值：75);

2、印刷清晰，装订规范标准(评价目标值：合格以上100%，业绩值：合格以上100%);

3、及时发布各项建筑材料价格信息(评价目标值：100%，业绩值：100%);

4、印刷资料成本控制(评价目标值：2，业绩值：2);

5、为建设各方提供参考计价依据(评价目标值：被采纳，业绩值：被采纳);

6、促进巴州地区工程计价的科学性、合理性(评价目标值：效果明显，业绩值：效果明显);

7、服务对象满意度(评价目标值：80%，业绩值：80%);

（四）项目效益情况。

为巴州地区建设工程投资估算、设计概算、施工图预算、招标控制价、投标报价的编制，工程合同价约定、竣工结算、工程造价鉴定，以及政府监管提供专业服务和公共服务。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

按照工作要求，组织专业技术人员对本地区各县、市农村安居工程的造价指标信息进行调查、收集、整理、统计、分析、测算，及时编制巴州地区工程造价技术经济指标指数，为巴州地区工程提供参考数据。

存在问题：单位部分人员因抽调其他工作，致使年初计划工作有些滞后，今后将力争按照工作计划及时完成相关工作任务。

六、有关建议

1、加强项目资金的预算管理，认真准确及时编制单位部门项目资金预算计划，在执行过程中加强监督管理，细化项目实施过程，分时段拨付资金。

2、以现有职责范围内的项目业务活动为基础，根据现有工作制度和业务内容进行全面梳理，依据相关法律法规、监管要求，进一步完善项目业务流程，形成规范的项目业务流程目录。同时，在流程梳理的基础上，按照绩效评价指标体系，结合管理现状，开展项目活动的绩效评价工作，年终形成项目支出绩效评价自评报告。

七、其他需要说明的问题

无

## 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** | **评价**  **结果** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（20分） | 绩效目标（15） | 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 资金投入（5） | 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 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 | 2.5 |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 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。 | 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。 | 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 | 3 |
| 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。 | 2 | 2 |
| 组织实施（10） | 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。 | 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。 | 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（10分） | 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。 | 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 | 10 |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 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。 | 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。 | 10 | 10 |
| 产出时效（5分） | 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。 | 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。 | 5 | 5 |
| 产出成本（5分） | 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。 | 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。 | 5 | 5 |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 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 | 17 |
| 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。 | 10 | 10 |
|  | 合计总分 |  |  |  | 100 | 97 |