兴县乡村振兴局2021年度“雨露计划”

财政支出绩效自评报告

一、项目基本情况

**（一）项目概况**

**1. 立项背景**

为进一步提高贫困人口素质，增加贫困人口收入，加快扶贫开发和贫困地区社会主义新农村建设、构建和谐社会的步伐，国务院扶贫开发领导小组办公室决定在贫困地区实施“雨露计划”。“雨露计划”的实施直接提高了贫困人口素质，增强了其就业和创业能力，把人口压力转化为资源优势，增强自我发展能力，从根本上摆脱贫困，逐步走上致富道路。是加快贫困农民脱贫致富步伐的有效途径。

1. **项目立项依据**

（1）山西省扶贫开发办公室《关于做好2020-2021学年“雨露计划”资助工作》的通知（晋开发办（综）字[2021]4号）；

（2）山西省教育厅 山西省乡村振兴局《关于明确高职扩招生源适用雨露计划相关政策》的通知（晋教职成函[2021]61号）；

（3）兴县扶贫开发办公室《关于做好2020-2021学年“雨露计划”资助工作》的通知（兴扶发[2021]9号）；

（4）兴县乡村振兴局《关于印发2021年建档立卡已脱贫家庭及监测帮扶对象家庭雨露计划资助学生名单》的通知（兴乡振发[2021]29号）；

（5）兴县乡村振兴局《关于印发2021年建档立卡已脱贫家庭及监测帮扶对象家庭雨露计划资助学生名单（第二批）》的通知（兴乡振发[2021]48号）；

（6）兴县乡村振兴局《关于印发2021年建档立卡已脱贫家庭及监测帮扶对象家庭雨露计划资助学生名单（第三批）》的通知（兴乡振发[2021]55号）；

（7）其他相关政策性文件。

1. **项目的主要内容**

通过落实发展教育脱贫的帮扶举措，资助学生完成学业提高自我发展能力，阻断贫困代际传递，巩固拓展脱贫成果。同时为巩固拓展教育脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，按照“四不摘”的政策要求，对已脱贫家庭及监测帮扶对象家庭中职中技、高等职（专）业教育继续资助。符合资助条件的学生向县乡村振兴局提交资助审批表、建档立卡脱贫或监测帮扶对象证明、相关户口本复印件、高考成绩单、成绩单及录取通知书复印件等。由县雨露计划管理员登录“全国扶贫开发信息系统业务管理子系统”进行比对，核实大学录取信息等，审核通过拟获得资助资格。

1. **项目资金使用及财务管理**

（1）资金拨付情况

2021年兴县财政局实际拨付兴县乡村振兴局“雨露计划”资金523.20万元，资金到位率100.00%。

（2）资金使用情况

2021年兴县乡村振兴局“雨露计划”资金实际支出523.20万元。

（3）财务管理情况

兴县乡村振兴局为规范和加强项目管理，提高资金使用效益，保证项目资金使用的合法性、合理性，根据国家、省、市有关规定和文件精神，同时严格按照资金使用要求做到专款专用。严禁挤占、挪用、截留、滞留项目资金。资金根据雨露计划审核情况，及时支付资金。

1. **项目组织和管理**

兴县乡村振兴局为强化项目管理，使用好项目资金，保障政策切实落地。对统筹整合资金的使用范围、申报及审核流程进行了规范。项目资金按照项目实施进度和项目绩效管理要求进行拨付，保证资金用在刀刃上。

**（二）项目绩效目标**

雨露计划受益对象为兴县本地在读中职、高职及本科大学学生。可解决1744名（3,000.00元/生/年）贫困家庭中职、高职学生上学期间生活困难，实现教育扶贫应补尽补全覆盖。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的**

通过实施绩效自评，了解2021年兴县乡村振兴局“雨露计划”项目的资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，全面反映财政资金产出效益和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现项目管理中存在的问题，总结项目实施经验，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，为指导预算编制和申报绩效目标，优化财政支出结构提供决策参考和依据，以保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

**（二）绩效评价原则、依据及方法**

**1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。绩效自评应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效自评应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效自评由财政部门、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效自评应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

1. **绩效评价依据**

（1）《中华人民共和国预算法》（2014修正）；

（2）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

（3）《项目支出绩效评估管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）国务院办公厅《关于转发财政部、国务院爱卫办、国家发展改革委〈扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》(国办发〔2018〕35号)；

（5）山西省财政厅 山西省扶贫开发办公室 山西省发展和改革委员会 山西省民族事务委员会 山西省农业厅 山西省林业厅关于印发《财政专项扶贫资金管理办法》的通知（晋财农〔2017〕124号）；

（6）中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

（7）其他有关预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料、项目验收（评价、决算、稽查、检查）报告、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、预算下达相关文件等。

**3. 绩效评价方法**

（1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的比较、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

1. 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

1. 公众评判法

通过专家评估、访谈、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。由于该项目是兴县脱贫攻坚巩固提升的重要民生工程，无法直接用指标计量其效益，为客观测定专项资金的使用效果，本次评价采取对利益相关方全覆盖的问卷调查方式，随机发放调查问卷50份，实际收回50份。同时对项目主管领导进行访谈，最后对问卷抽样调查及访谈结果进行综合分析，以评价其效益。

**（三）绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，主要包括评价指标的设计原则、评价指标及指标值的确定、权重设定、证据收集方法等。

**1.绩效评价指标设计原则**

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价指标体系的构建是一项复杂的系统工程，也是绩效评价的重点和难点。要构建科学、合理的绩效评价指标体系，除了要遵循指标甄选的一般原则外，还要根据项目的目标和任务，从影响项目实现的效益情况把握绩效指标体系构建的思路，项目绩效评价指标体系的构建主要遵循的原则如下：

（1）科学性原则

科学性原则主要体现在可重复操作上，无论评价主体是谁，不管什么时候评价，对同一项目的评价结论应该是基本相同的，评价指标要能够表达项目的内涵。

（2）系统性原则

各评价指标之间要有一定的逻辑关系，一定层级的绩效评价指标必须与同一层级的绩效评价目的相一致，要从不同的侧面反映项目实施的主要特征和状态，并能体现出项目未来的发展趋势。

（3）可操作性原则

充分考虑数量及指标量化的难易程度，每个评价指标应该概念确切、含义清楚、信息集中、数据资料容易获得，计算范围明确，计算方法简明易懂，尽量利用现有的规范标准及统计资料。

（4）定量和定性相结合原则

根据指标的特殊性和复杂性，以定量指标为主，定性指标为辅，既有定量数据，又进行定性分析。

**2.评价指标的确定**

参考财政部财政项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目的实际情况及项目绩效评价原则，构建2021年度兴县乡村振兴局“雨露计划”项目的绩效评价指标体系。本指标体系共分为三级：一级指标4个，包括投入、过程、产出和效果。二级指标9个，包括项目立项、资金落实、项目管理、资金管理、数量、质量、时效、成本指标、项目效果。三级指标21个，包括项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率、支付及时率、项目管理制度健全性、项目实施可行性、项目档案完整性、政策宣传有效性、项目质量可控性、财务管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性、项目完成率、验收合格率、投入运行率、预算成本完成率、社会效益、生态（经济）效益、可持续影响和服务对象满意度。

**3.评价指标的权重或分值设定**

综合考虑以上因素，评价设定的各类指标权重为：投入指标20分、过程指标30分、产出指标20分、效果指标30分；二级指标分值由绩效评价工作组依据各指标的重要性集体研究确定，具体评分根据评分标准确定。

**4.评定等级**

依据《财政支出项目绩效评价操作指南》，将评分结果类型分为优、良、中、差。60分以下为差，60分（含）-80分为中，80分（含）-90分为良，90分（含）以上为优。

1. **绩效自评工作过程**
2. **收集、审核资料**

根据2021年兴县乡村振兴局项目的具体情况，在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（1）通过查询项目相关资料，熟悉有关方面的国家政策、法律、法规及部门规章，了解项目相关的政策规定，检查项目相关的审批资料、财务资料、管理制度、会议记录和工作总结，抽查与项目相关的招投标资料、合同资料、验收资料，对财务资料反映的预算资金收支活动的合规性以及项目实施过程和组织管理的有效性进行检查。

（2）根据评价对象的具体情况向预算部门和资金使用单位收集相关资料，并设计相关表格，对收集的资料进行整理、分类、分析，提出补充资料。

1. **现场勘察**

根据评价对象的特点和提供的数据资料，进行实地考察验证。

（1）收集整理财政资金支出情况、财务管理状况、目标完成情况以及实施效果的介绍，核实相关资料。

（2）从项目利益相关方中确定访谈对象，包括项目的管理人员、实施人员、项目受益者及参与者。根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，获取绩效评价业务需要的基础资料。

（3）根据项目的具体情况设计社会公众问卷调查表，并按照一定的问卷数量开展问卷调查，对回收的问卷数据进行整理与分析，将问卷汇总结果作为确定社会公众满意度的依据。

（4）调研结束后对现场调研记录进行整理与分析，形成综合评价的基础数据。

1. **综合评价**

根据现场评价工作取得的资料，依据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

1. **撰写报告**

根据单位的绩效评价情况，撰写绩效评价报告。

三、项目绩效体系指标分析

本次绩效评价指标体系按照逻辑分析法，从“投入”、“过程”、“产出”和“效果”4 个维度进行构建。

**1. 投入**

投入指标从项目立项和资金落实两方面进行考察，投入指标分值共计20分，本项目实际得分20分，详见下表：

表3-1 投入指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A投入 | A1项目立项 | A11项目立项规范性 | 3 | 3 |
| A12绩效目标合理性 | 3 | 3 |
| A13绩效指标明确性 | 4 | 4 |
| A2资金落实 | A21资金到位率 | 5 | 5 |
| A22支付及时率 | 5 | 5 |
| 合 计 | | | 20 | 20 |

1. A11项目立项规范性

2021年度“雨露计划”项目的申请、设立过程符合相关政策和文件要求，项目按照规定的程序申请设立。依据绩效评价指标体系评分细则，项目立项规范性得3分。

1. A12绩效目标合理性

“雨露计划”项目绩效目标设置依据充分、符合长期规划；符合中央、省委和省政府文件规定；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；为脱贫攻坚巩固提升所必需且与单位职责密切相关。依据绩效评价指标体系评分细则，绩效目标合理性得3分。

1. A13绩效指标明确性

2021年度“雨露计划”项目绩效指标细化、具体、清晰、可衡量，与预算确定的资金量相匹配。依据绩效评价指标体系评分细则，绩效目标合理性得4分。

1. A21资金到位率

2021年度“雨露计划”项目预算资金523.20万元，实际到位资金523.20万元，资金到位率100.00%。资金到位率得分5分。

1. A22支付及时率

截止绩效评价之日，县乡村振兴局2021年度“雨露计划”项目实际到位资金523.20万元，项目资金支出523.20万元，资金支付率100.00%，资金支付及时率得分5分。

**2. 过程**

过程指标从业务管理和财务管理两方面进行考察，过程指标分值共计30分，本项目实际得分30分，详见下表：

表3-2 过程指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B过程 | B1项目管理 | B11项目管理制度健全性 | 4 | 4 |
| B12项目实施可行性 | 4 | 4 |
| B13项目档案完整性 | 4 | 4 |
| B14政策宣传有效性 | 4 | 4 |
| B15项目质量可控性 | 4 | 4 |
| B2财务管理 | B21财务管理制度健全性 | 3 | 3 |
| B22资金使用合规性 | 4 | 4 |
| B23财务监控有效性 | 3 | 3 |
| 合 计 | | | 30 | 30 |

1. B11项目管理制度健全性

我单位由分管负责人及对应股室专人负责，对上衔接、对下指导等工作。制定相应工作管理流程及制度。依据绩效评价指标体系评分细则，项目管理制度健全性共得4分。

1. B12项目实施可行性

我单位根据省扶贫开发办公室对“雨露计划”的要求进行实施。依据绩效评价指标体系评分细则，项目实施可行性得4分。

1. B13项目档案完整性

2021年度县乡村振兴局负责的“雨露计划”项目档案资料齐全且归档及时。依据绩效评价指标体系评分细则，项目档案完整性得4分。

1. B14政策宣传有效性

政策宣传方面，2021年度县乡村振兴局利用网络、电视广告、张贴标语等多种形式宣传有关扶持政策。使惠民政策家喻户晓，激发群众摆脱贫困的内生动力，形成了良好的宣传氛围。依据绩效评价指标体系评分细则，政策宣传有效性得4分。

1. B15项目质量可控性

2021年度县乡村振兴局加强工作管理，充分发挥使用效益，进一步完善工作机制，规范“雨露计划”项目的审批程序，实行阳光操作；依据绩效评价指标体系评分细则，项目质量可控性得4分。

1. B21财务管理制度健全性

县乡村振兴局根据本部门实际制定相应资金管理办法，财务管理制度比较健全。依据绩效评价指标体系评分细则，财务管理制度健全性得3分。

1. B22资金使用合规性

2021年度“雨露计划”项目资金支出523.20万元（占预算指标100.00%），资金支付按经办人申请，分管领导审核，领导审批，财务签章，最后由财政直接支付，并按项目实施进度进行支付。依据绩效评价指标体系评分细则，资金使用合规性得4分。

1. B23财务监控有效性

2021年度“雨露计划”项目资金使用由学生提出申请，经单位部门审核通过后，由财政予以支付。2021年实际支付项目资金523.20万元，资金拨付均有据可查；依据绩效评价指标体系评分细则，财务监控有效性得3分。

1. **产出**

产出指标从数量、质量、时效和成本四个方面进行考察，产出指标分值共计20分，本项目实际得分20分，详见下表：

表3-3 产出指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出 | C1数量指标 | C11项目完成率 | 8 | 8 |
| C2质量指标 | C21验收合格率 | 5 | 5 |
| C3时效指标 | C31投入运行率 | 4 | 4 |
| C4成本指标 | C41预算成本完成率 | 3 | 3 |
| 合 计 | | | 20 | 20 |

1. C11项目完成率

2021年度“雨露计划”项目按计划完成。依据绩效评价指标体系评分细则，项目完成率得8分。

1. C21验收合格率

2021年度“雨露计划”项目圆满完成。依据绩效评价指标体系评分细则，项目验收合格率得5分。

1. C31投入运行率

2021年度“雨露计划”项目资金已补贴至建档立卡贫困户学生手中，符合条件的学生已顺利入学。依据绩效评价指标体系评分细则，项目投入运行率得分4分。

1. C41预算成本完成率

2021年度“雨露计划”项目预算资金523.20万元，实际支付资金523.20万元，预算成本完成率100.00%。预算成本完成率3分。

1. **效果**

效果指标从社会效益、经济效益、可持续影响和服务对象满意度四个方面进行考察，效果指标分值共计30分，本项目实际得分30分，详见下表：

表3-4 效果指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| D效果 | D1项目效果 | D11社会效益 | 8 | 8 |
| D12经济效益 | 6 | 6 |
| D13可持续影响 | 6 | 6 |
| D14社会公众满意度 | 10 | 10 |
| 合 计 | | | 30 | 30 |

1. D11社会效益

社会效益指标考核项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。“雨露计划”项目通过资助贫困中职、高职学生完成职业教育学历为主要内容，解决贫困生的生活困难，有助于学生完成学业。社会影响度较高，社会效益较好。依据绩效评价指标体系评分细则，社会效益得8分。

1. D12经济效益

经济效益指标考核项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响。“雨露计划”项目的实施在未来学生学业有成之时可对经济发展带来一定的影响。依据绩效评价指标体系评分细则，社会效益得6分。

1. D13可持续影响

可持续影响指标考核项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。“雨露计划”项目从根本上解决贫困地区贫困人口的方式方法，在一定程度上有利于千秋万代，可在以后的一定甚至更长时间带来持续性影响。依据绩效评价指标体系评分细则，得6分。

1. D14服务对象满意度

服务对象满意度考核服务对象对项目实施效果的满意程度，该指标采取问卷调查的方式，问卷调查采取对利益相关方全覆盖的方式，通过随机抽查方式发放问卷50份，实际收回50份调查问卷。其中：50份非常满意。

依据绩效评价指标体系评分细则，满意度等级从非常满意到不满意的权重分别为100%、80%、50%、0，项目满意度＝（非常满意数\*100%+满意数\*80%+一般数\*50%+不满意数\*0）/调查问卷回收总数\*100%。

依据绩效评价指标体系评分细则，服务对象满意度 \*10为服务对象满意度最终得分。项目满意度100.00%，服务对象满意度得10分。

四、评价结论及评价结果应用建议

**（一）评价结论**

本次绩效自评按照综合评分分级：综合评分采用百分制，分为四个等级：优（得分≧90），良（90＞得分≥80），中（80＞得分≥60），差（得分＜ 60 分）。

2021年度“雨露计划”项目绩效评价得分为100.00分，评价等级为“优”。

**（二）评价结果应用建议**

兴县乡村振兴局认真贯彻县委经济工作会议精神。在项目实施中探索典型经验示范带动，做到接得住、用得好，进一步落实主体责任。做到责任明确，分工明确。对工作开展的好、资金使用效益高的项目，在分配财政资金时给予奖励和倾斜。对不作为、乱作为等行为，严肃追究相关人员责任，做到财政资金使用的精准、安全、高效，确保如期完成每一项工作任务。

五、主要经验及做法

通过加强雨露计划工作的管理，充分发挥项目资金使用效益，进一步完善工作机制，规范审批程序，实行阳光操作，及时将补助金发放到位。设置监督平台和举报电话，积极接受社会监督。同时，做好雨露计划过程管理工作，将学生申请表、学籍证明、在校证明等一系列相关资料整理归档，完善相关手续。并通过网络、电视广告、报纸、媒体等向社会宣传雨露计划扶持政策，让这项惠民政策家喻户晓，深入人心。

六、需关注的问题

通过自评，发现“雨露计划”项目在实施过程中存在资料收集等环节存在短板，进度问题有待提高。。

七、相关改进措施

在以后的工作中，加快各相关部门的通力合作，提高配合质量，做到及时拨付，以各项绩效目标为依据完成各项事宜。

附件：绩效评价指标体系表

兴县乡村振兴局

2022年X月XX日