

2024 年度核算站工作经费项目支出 绩效自评报告

单位名称: 白沙黎族自治县青松乡财政所

2025 年 3 月



白沙县青松乡财政所

2024 年度核算站工作经费项目支出

绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目单位基本情况

青松乡财政所隶属于白沙黎族自治县财政局，统一社会信用代码 12468840K335235169，法定代表人：杨冠敏，开办资金 200 万元。负责提供财政、财务管理服务，汇总本乡财政年度预算草案，编制本乡预算执行情况，管理乡各项财政收入、预算外资金专户、政府基金，确定乡财政税收收入计划，及各类税收票证的管理、监督和使用，管理乡财政公共支出，推行国库集中支付制度。根据白编[2014]8 号文，核定编制 6 名，实有在编人员 6 人。

2. 项目的实施依据

根据白沙黎族自治县财政局文件[2025]19 号《关于开展 2024 年度项目支出绩效自评工作的通知》文件精神，成立绩效评价工作小组，制定绩效评价工作计划，并联系相关负责人，送达项目绩效评价资料清单，协调相关负责人提前准备资料。

3. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

核算站工作经费支出项目属于经常性项目，系白沙黎族自治县青松乡财政所（以下简称“青松乡财政所”）实施的

2024 年预算项目，具体实施内容系支付各项日常会计核算站点工作经费，保障日常工作顺利进行。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标和阶段性目标

项目绩效总目标：核算站工作经费项目按时支出，确保财政所正常运转，保障政府、学校、三资等财务管理工作正常进行。

阶段性目标：

数量指标：代理会计核算村（居）个数 6 个、开展会计核算预算单位个数 4 个。

年度目标：核算站工作经费项目在 2024 年内完成 100%、项目资金成本控制率 $\leq 100\%$

质量指标：会计核算出错率 $\leq 1\%$

社会效益指标：项目实施后使得财政资金使用得到有效监管，同时保障财政所正常运转，更好服务于群众。

可持续影响指标：核算站项目实施能够更好的对政府、学校、三资等进行会计核算，进而规范财务管理，从而提高资金使用效益。

二、绩效评价工作情况

前期准备：一是项目对接。评价小组与被评价项目相关人员对接，了解项目资金、绩效情况。二是资料收集。评价小组收集与本次评价相关的资料，包括项目绩效自评，及相关佐证资料。

组织实施：评价小组对采集的评价相关基础数据资料

进行整理汇总，结合现场核查情况，对项目绩效进行全面分析，形成初步评价意见，并完成报告初稿的撰写。评价小组就评价报告征集评价项目相关人员意见，并根据情况完成修改。

三、绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析

1. 项目资金到位情况分析

2024 年核算站工作经费资金来源于 2024 年预算批复文件，项目年初预算数为 1.5 万元，资金下达 0.468 万元，全年执行数为 0.465 万元，资金执行率为 99.27%。

2. 项目资金使用情况分析

截止 2024 年 12 月 31 日，青松乡财政所 2024 年核算站工作经费支出金额为 0.465 万元，支付进度率 99.27%。

3. 项目资金管理情况分析

青松乡财政所在项目实施时，虽未制定专门的资金管理办法，但在项目实施过程中严格执行白沙县项目实施及报账程序，在项目支出时均有合理票据及有关工作日常费用才付款。

（二）项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析

青松乡财政所组织人员就 2024 年度会计核算站工作经费如何使用事宜进行会议讨论，就日常费用、外出工作经费等费用进行比例划分，同时强调谁报销谁负责原则，要求报销人员严格执行白沙县财政报销手续。

2. 项目管理情况分析

在项目管理上，坚持以白沙县财政报销手续为主，并严格遵守白沙县有关项目支出管理规定，每一笔支付均要进行审核后方能支出。主要用于核算站日常办公经费、差旅、培训等方面支出。

（三）项目绩效情况分析

1. 项目经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

本项目全年预算 0.468 万元，全部用于核算站工作支出。项目资金是根据年初预算计划确定，项目内容符合财政所业务工作经济发展需求，本年项目支付金额 0.465 万元，资金支付率为 99.27%。

（2）项目成本（预算）节约情况

项目的支出根据实际开展的工作内容来支付，严格控制经费使用，无重复开支和乱开支现象，项目成本支出严格控制在项目预算资金内，项目成本得到有效节约。

2. 项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

2024 年完成政府、学校、三资等会计核算，并做好财务报表编报，较好的完成会计核算站工作。

（2）项目完成质量

完成 6 个村（居）、4 个预算单位会计核算，以及各类报表的填报，使得资金使用得到监管。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

该项目作为经费类项目，预期目标完成程度为 90%即合格，2024 年度实际支出比例 99.27%，达到年初预算目标。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

该项目的实施，够更好的对政府、学校、三资等进行资金使用管理，进而规范财务管理，从而提高资金使用效益。

四、综合评价情况及评价结论

项目综合得分为 87 分，绩效级别评定为“良”。

评价指标	分值	得分	绩效等级	绩效等级标准
项目决策	20	17	良	优（18 分以上-20 分） 良（16 分以上-17 分） 中（14 分以上-15 分） 差（ 0 分以上-14 分）
项目管理	25	23	优	优（22.5 分以上-25 分） 良（20 分以上-22.5 分） 中（15 分以上-20 分） 差（ 0 分以上-15 分）
项目绩效	55	47	良	优（49 分以上-55 分） 良（44 分以上-48 分） 中（38 分以上-43 分） 差（ 0 分以上-37 分）
综合绩效	100	87	良	优（90 分以上-100 分） 良（80 分以上-90 分） 中（60 分以上-80 分） 差（ 0 分以上-60 分）

1. “项目决策”评价指标满分为 20 分，评价得分 17 分。
该指标扣分的原因主要是：绩效目标未细化、量化。

2. “项目管理”评价指标满分为 25 分，评价得分 23 分。
该指标扣分的原因主要是：项目未建立管理制度。

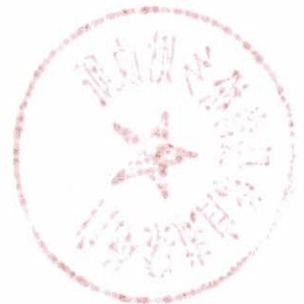
3. “项目绩效”评价指标满分为 55 分，评价得分 45 分。
该指标扣分的原因主要是：社会效益、可持续影响指标短期内效果不明显。

五、主要经验及做法、存在的问题

1. 主要经验及做法

我所在支出核算站工作经费时严格执行内部财务管理
制度及财政报账制度，在大额经费支出时均有经过单位内部

会议讨论决定，项目经费支出合法合规。





核算站工作经费项目绩效评价指标体系表

单位：白沙县青松乡财政所

绩效等级：良

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价依据	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	目标是否明确、细化、量化	目标明确(1分)，目标细化(1分)，目标量化(2分)	项目实施目标明确，但未进行细化量化指标。	1
		决策过程	8	决策依据	3	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。	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划(2分)，根据需要制定中长期实施规划(1分)	项目符合单位年度工作计划，已根据每年实际情况指定年度实施规划。	3
				决策程序	5	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续	项目符合申报条件(2分)，申报、批复程序符合相关管理办法(2分)，项目实施调整履行相应手续(1分)	项目符合申报条件，申报批复程序符合白沙县项目预算管理办法，项目并无调整内容。	5
		资金分配	8	分配办法	4	是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理	办法健全、规范(1分)，因素选择全面、合理(3分)	已制定资金管理办法，资金分配因素合理全面	4
				分配结果	4	资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理	项目符合相关分配办法(1分)，资金分配合理(3分)	资金分配符合实际情况以及白沙财政主管部门要求的项目资金管理办法	4
		资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位×100%	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分(3分)	资金到位率100%。	3
项目管理	25			到位时效	2	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	及时到位(2分)，未及时到位但未影响项目进度(1.5分)，未及	项目资金已于2024年初及时到位。	2

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级 指标	分 值	指标解释	评价标准	评价依据	得分
		资金 管理	10	资金 使用	7	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况;是否存在超标准开支情况	时到位并影响项目进度(0-1分)。 虚列(套取)扣4-7分,支出依据不合规扣1分,截留、挤占、挪用扣3-6分,超标准开支扣2-5分	项目资金使用支出合理合规,不存在截留、挤占、挪用项目资金情况	7
						资金管理、费用支出等制度是否健全,是否严格执行;会计核算是否规范	财务制度健全(1分),严格执行制度(1分),会计核算规范(1分)。	项目管理严格执行白沙财政主管部门要求的项目费用支出管理制度,会计核算规范。	3
		组织 实施	10	组织 机构	1	机构是否健全、分工是否明确	机构健全、分工明确(1分)	单位内部组织机构健全,项目细节分工明确。	1
				管理 制度	9	是否建立健全项目管理制度;是否严格执行相关项目管理制度	建立健全项目管理制度(2分);严格执行相关项目管理制度(7分)	项目未建立管理制度,但在项目实施过程中严格执行白沙县项目支出审批程序。	7
		项目 产出	25	产出 数量	11	项目产出数量是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量(每个子项目1分,子项目得分=各子项完成率*对应分数,完成率超过100%的按100%计算。本指标总分等于各子项目得分之和,满分11分)	完成6个村(居)、4个预算单位会计核算,以及各类报表的填报,使得资金使用得到监管。	11
项目 绩效	55			产出 质量	6	项目产出质量是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出质量(按优6分、良4分、中2分、差1分进行评分)	项目产出质量符合立项申报的质量要求。	6

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级 指标	分值	指标解释	评价标准	评价依据	得分
				产出 时效	4	项目产出时效是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出时效（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分）	项目产出时效为2024年度完成，实际完成时间为2024年内。	4
				产出 成本	4	项目产出成本是否按绩效目标控制	对照年初或调整后的绩效目标评价产出成本（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分）	项目产出成本已按绩效目标控制在≤100%	4
		项目 效果	30	社会 效益	12	项目实施是否产生社会综合效益	对照年初或调整后申报的绩效目标评价社会效益（12分）	项目实施后使得财政资金使用得到有效监管，同时保障财政所正常运转，更好服务于群众。	9
				可持 续影 响	11	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	对照年初或调整后申报的绩效目标评价可持续影响（11分）	核算站项目实施能够更好的对政府、学校、三资等进行会计核算，进而规范财务管理，从而提高资金使用效益。	6
				服务 对象 满意 度	7	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	对照年初或调整后申报的绩效目标评价服务对象满意度（7分）	项目预设目标为满意度≥90%，实际服务对象满意度>90%。	7
总分	100		100		100				87