

兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费 项目财政绩效评价报告

委 托 单 位：济宁市兖州区财政局

项目主管部门：济宁市兖州区文化和旅游局

项目实施单位：济宁市兖州区文化和旅游局

评 价 机 构：北京中诺源会计师事务所（普通合伙）

2023年10月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景	1
(二) 项目内容及实施情况	1
(三) 项目预算	2
(四) 项目组织管理	2
二、项目绩效目标	4
(一) 项目长期绩效目标	4
(二) 项目年度绩效目标	4
三、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的	4
(二) 评价对象与范围	5
(三) 评价依据	5
(四) 评价原则、评价方法	6
(五) 绩效评价指标体系	8
(六) 评价人员组成	9
(七) 绩效评价工作过程	10
四、综合评价情况及评价结论	11
(一) 综合评价结论及分析	11
(二) 非现场评价总体情况分析	12
(三) 现场评价总体情况分析	12
五、绩效评价指标分析	13

(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	15
(三) 项目产出情况	17
(四) 项目效益情况	19
六、取得的成效	21
七、存在的问题及原因分析	22
(一) 资金到位金额不足，贷款支付不及时	22
(二) 部分农村书屋图书配后管理不完善	23
八、有关建议	23
(一) 加强与财政部门沟通，确保项目资金足额到位	23
(二) 加强农村书屋图书配后管理，提供优质阅览服务	23
九、其他需要说明的问题	23
附件 1.绩效评价得分表	25
2.问题清单	29
3.调查分析报告	30

摘 要

为全面落实中央、国务院和省委、省政府关于预算绩效管理的工作要求，受兖州区财政局委托，北京中诺源会计师事务所（普通合伙）成立评价组（以下简称“评价组”），于2023年8月1日至2023年10月31日组织实施兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目（以下简称“本项目”）绩效评价工作，形成本报告。

一、项目基本情况

为深入贯彻落实中共济宁市委宣传部、济宁市文化和旅游局《关于开展农家书屋提质增效监督检查工作的通知》（济文旅办发〔2021〕48号）、济宁市文化和旅游局《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》等文件精神，济宁市兖州区文化和旅游局结合兖州实际情况，实施农家书屋补充更新购书经费项目，进一步加快推进基层农家书屋建设，全面提升公共文化服务水平，助推乡村振兴发展。

本项目实施内容是为全区344个行政村（街道）的书屋更新配置图书，配置图书总册数不少于3万册，其中国版不低于70%，鲁版不低于25%。

项目总预算50万元，所需资金来自于区级财政资金。截止到本次绩效评价时间节点，到位资金47.5万元，支付资金47.5万元。

二、评价结论和分析

经综合评价，兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目的绩效评分结果为86.15分，其中：决策类指标满分12分，得分11分，得分率为91.67%；过程类指标满分22分，得分19.85，得分率为90.23%；产出类指标满分36分，得分31.3分，得分率为86.94%；效益类指标满分30分，得分22分，得分率为73.33%。根据《项目支出绩效评价管理办法》(90-100分为优，80—89分为良，60—79分为中，0-59分为差)，该项目评分等级为“良”，成效显著。

三、项目主要绩效

1. 提高了农村文化素质，丰富农村文化生活

农家书屋提供了多样化的阅读选择，包括科技、文化、历史、小说等类别，通过提供阅读材料和阅读环境，农家书屋帮助兖州居民增强阅读能力，拓宽知识面，提高文化素质。

2. 促进乡村旅游发展，推动农村经济发展

许多游客来到农家书屋体验乡村文化氛围和阅读乐趣，增加了当地乡村旅游的吸引力。通过提供农业科技书籍和培训课程，农民丰富了农业生产技能知识，从而推动农村经济的发展。

3. 增强乡村凝聚力，提升农村社会治理水平

农家书屋成为农村居民交流和互动的场所，增进了彼此之间的联系和友谊，增强了乡村的凝聚力，为农村居民提供了学

习法律知识的途径，增强了他们的法律意识，有助于维护农村社会的和谐稳定和提升治理水平。

4. 促进农村精神文明建设，培养新型农民

农家书屋作为农村精神文明建设的重要载体，通过传播正能量、弘扬优秀传统文化，提升了农村居民的思想道德水平和科学文化素养，为有志于从事农业的年轻人提供了学习和培训的机会，培养了一批有知识、有技能的新型农民，为现代农业的发展注入了新的活力。

四、存在问题及原因分析

1. 资金到位金额不足，贷款支付不及时

根据《2022年农家书屋补充更新出版物采购项目供货合同》，本项目无预付款，采购人按采购合同约定的验收标准验收合格并由成交供应商送至采购人指定地点后，付至合同价款的60%，完成图书加工、上架等工作并验收合格后付至合同价款的95%，剩余5%作为质量保证金。本项目于2022年12月5日完成验收工作。2022年度的预算资金分别在2023年1月份到位20万元、2023年5月份到位27.5万元。两笔资金到位时间延后，延误图书供货款的支付。

2. 部分农村书屋图书配后管理不完善

部分农村书屋图书配后管理不完善，甚至出现丢失、上架不及时等现象；部分农村书屋设施比较简陋，未配备专职管理

人员；部分农村书屋宣传力度不够，导致配后图书阅读使用率不高，未充分发挥图书的使用效益。

五、有关建议

1.加强与财政部门沟通，确保项目资金足额到位

建议单位财务科室加强与财政部门相关科室沟通，加快项目资金的下达，确保项目资金足额到位，推动项目按计划实施。

2.加强农村书屋图书配后管理，提供优质阅览服务

建议进一步优化农家书屋服务和管理，积极征求群众意见，加强管理员队伍的培训工作，改善书屋的阅读环境，积极依托农家书屋文化阵地，组织开展群众性阅读活动，丰富群众精神文化生活，提升生活幸福感，为乡村振兴注入文化力量。

正文

为全面落实中央、国务院和省委、省政府关于预算绩效管理的工作要求，根据《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)、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(鲁政发〔2014〕20号)等文件要求，受兖州区财政局委托，北京中诺源会计师事务所(普通合伙)成立评价组(以下简称“评价组”)，于2023年8月1日至2023年10月31日组织实施兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目(以下简称“本项目”)绩效评价工作，形成本报告。

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景

为深入贯彻落实中共济宁市委宣传部、济宁市文化和旅游局《关于开展农家书屋提质增效监督检查工作的通知》(〔2021〕48号)、济宁市文化和旅游局《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》等文件精神，济宁市兖州区文化和旅游局结合兖州实际情况，实施农家书屋补充更新购书经费项目，进一步加快推进基层农家书屋建设，全面提升公共文化服务水平，助推乡村振兴发展。

(二) 项目内容及实施情况

本项目实施内容是为全区344个行政村(街道)的书屋更新配置图书，配置图书总册数不少于3万册，其中国版不低于70%，

鲁版不低于25%。

（三）项目预算

项目总预算50万元，所需资金来自于区级财政预算资金。截止到2022年12月31日，到位资金47.5万元，资金到位率为95%。截止到本次绩效评价时间节点，共支付资金47.5万元，预算执行率为100%。

（四）项目组织管理

1.项目主管部门和实施单位

项目主管部门为济宁市兖州区文化和旅游局，实施单位为济宁市兖州区文化和旅游局。

2.项目管理组织架构

兖州区文化和旅游局成立项目推进小组，分管领导任组长，小组成员包括办公室、业务科室、财务科室。

3.项目实施流程

（1）资金筹措

为推动农家书屋和乡村阅读工作扎实开展，兖州区文化和旅游局申请项目预算资金68.8万元（兖文旅字〔2022〕36号），根据兖财预〔2022〕1号文件，财政局批复预算资金50万元。

（2）书目选取

兖州区文旅局严格按照“在农家书屋配备的出版物中，国家推荐目录列入品种比例不低于70%，鲁版推荐目录列入品种比例不低于25%，其余应选取适合农民阅读、近两年出版的优秀

图书”的刚性要求落实，广泛征求群众意见，结合提质增效工作实际，最终精心确定了农家书屋补充更新图书目录。

此次为全区农家书屋配送的图书种类多样、内容丰富，涵盖政经类、科技类、文化类、生活类、少儿类、综合类等，不仅增加了农家书屋的藏书量，书籍实用性强，也更好地满足了不同年龄段群众的阅读需求，深受广大群众喜欢。

（3）采购配送及验收

2022年10月28日，兖州区文旅局采用竞争性磋商方式选择供应商，确定山东泽儒文化传媒有限公司中标，中标综合折扣率为55%，2022年11月15日签订供货合同。随后，供应商按照供货合同为书屋配送图书。2022年12月5日兖州区文旅局完成项目验收工作，圆满完成了2022年“冬日送书香”暨农家书屋图书配送行动，向全区10个镇街344个村居配送农家书屋补充更新图书23392册，已全部保质保量配送到位。

（4）书屋管理

兖州区文旅局在为全区农家书屋配送图书的同时，对农家书屋的规范化建设、书籍的合理摆放、借阅管理等方面进行指导。加强对各村居农家书屋管理人员进行业务培训，并要求管理人员要提高责任意识，加强管理，规范各类图书的整理、上架、造册等工作。充分利用农家书屋这个平台，严格落实图书开放制度，尽可能满足群众借阅问题，以提高农家书屋的利用率。

二、项目绩效目标

（一）项目长期绩效目标

全面贯彻执行省市文件精神，把农家书屋出版物配备工作列入意识形态工作中，加大数字化农家书屋建设力度，全面提高全面阅读水平。结合我区实际，按照纳入预算资金每年50万元标准购置农家书屋出版物，及时配送到344个村居（社区），满足基层群众阅读需求。

（二）项目年度绩效目标

开展农家书屋补充更新书目活动，向全区10个镇街344个村居配送农家书屋补充更新图书不低于3万册，新配置图书正版率达到100%，根据济宁市文旅局《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》要求，2022年10月31日前完成农家书屋出版物配备工作，总成本费用不超过50万元，图书配送完成后满足基层群众的阅读需求，受益群众满意度不低于95%。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，对本项目进行绩效评价，从决策、管理、产出、效益等方面对项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，揭示存在的问题与不足，提出改进管理的意见、建议，提高资金的使用效益。同时，绩效评价结果为以后年度资金安排提供参考。

（二）评价对象与范围

1.评价对象: 兖州区文化和旅游局2022年农家书屋补充更新购书经费项目资金。

2.评价范围: 用非现场评价与现场评价相结合的方式对项目资金的使用及效益情况进行绩效评价。

（三）评价依据

1.相关政策、规章、文件制度

（1）中华人民共和国预算法（2018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》（中发〔2018〕34号）；

（3）财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（4）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（5）《中共济宁市委济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

（6）《济宁市人民政府办公室关于印发〈济宁市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈济宁市市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（济政办字〔2019〕56号）；

（7）《济宁市财政局关于印发〈济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（济财绩〔2020〕6号）；

(8) 《济宁市财政局关于印发〈济宁市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法〉的通知》(济财绩〔2021〕11号);

(9) 《济宁市财政局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》(济财绩〔2021〕5号);

(10) 中共济宁市委宣传部、济宁市文化和旅游局《关于开展农家书屋提质增效监督检查工作的通知》(济文旅办发〔2021〕48号);

(11) 济宁市文化和旅游局《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》;

(12) 《中共济宁市兖州区委 济宁市兖州区人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(济兖发〔2020〕14号);

(13) 《兖州区政府采购和政府购买服务项目绩效评价管理办法》(试行)(兖财采〔2023〕2号)。

2.项目前期资料

(1) 项目方案;

(2) 招投标文件、中标通知书、采购合同;

(3) 项目验收文件;

(4) 项目预算资金申请、批复及下达文件

(5) 会计报表、账簿及凭证;

(6) 自评报告、自评表等评价时段内相关资料。

(四) 评价原则、评价方法

1.评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的法律政策文件，项目计划及资金的确定调整，项目验收与成果等都应依据充分。以正式程序得到的资料和信息为依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价方法

严格遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明四个

关键原则，采用包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法。

（1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）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。

（3）公众评判法

通过专家评价、服务对象问卷及抽样调查等方法对农家书屋补充更新购书经费项目实施效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价组以相关性、重要性、可比性、系统性、经济性为原则，根据绩效评价政策要求，结合项目实际，从决策、过程、产出和效果四个方面进行评价指标体系设计，指标的确定突出了以下几个特点：一是充分考虑评价对象处于不同实施阶段指标权重的差异性。二是突出“问题意识”，对存在的问题深入分析，通过指标和标准予以体现。三是针对差异情况，集思广益找出关键性的个性指标。四是互相印证“自评报告”和“座谈访谈”

的结果，尽可能取得相对真实的调查数据。五是体现指标的预测性、前瞻性。六是指标的设定要便于取证。

2.指标体系

此次绩效评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、评价标准、数据来源、证据收集方式组成，其中一级指标4个、二级指标12个、三级指标20个。评价满分为100分，其中项目决策12分、项目过程22分、项目产出36分、项目效益30分。

3.绩效级次

评价结果包括评分和评级，分为四个等级：

1) 90（含）-100 分为“优”；2) 80（含）-90 分为“良”；3) 60（含）-80 分为“中”；4) 60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（六）评价人员组成

此次评价组由事务所工作人员组成，具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。详见表1：

表1.项目评价人员列表

序号	姓名	性别	职务或职称	项目组分工
1	曹军辉	男	项目负责人/注册咨询工程师	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
2	赵静	女	注册会计师	项目财务资金管理、账务审核
3	王玥涵	女	项目经理/会计师	项目资料收集、报告撰写
4	王亚	女	项目成员/会计师	项目过程管理、效益指标评价
5	马帅帅	男	项目成员/分析师	评价辅助工作

（七）绩效评价工作过程

评价工作时间为2023年8月1日至2023年10月10日，主要包括前期准备、非现场与现场评价、综合分析、撰写评价报告四个阶段。各阶段工作进度安排如下：

1.前期准备阶段（8月1日-8月10日）

第一步，成立评价组，明确评价对象和范围及评价目的，充分考虑到人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成员专业结构及业务能力必须满足评价工作需要。

第二步，在明确委托方要求的前提下，评价组搜集并分析相关法律法规、政策文件以及项目资料，充分了解被评价项目及相关单位业务情况，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

第三步，制定完善实施方案，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步实施方案和绩效评价指标体系报委托方审核，并依据委托方提出的意见进一步完善实施方案和指标体系。

2.非现场与现场评价阶段（8月11日-8月31日）

第一步，下达绩效评价通知书，召开进场会。由项目负责人及相关人员对项目进行总体介绍，主要包括项目目标设定、完成程度、业务组织管理、资金管理、项目产出及效益等情况介绍，就资料清单内容进行沟通。

第二步，采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合

实施单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实。在这一阶段，评价组按照计划对项目开展现场调查，评价分为内业资料检查和现场实地调研两部分。

3.综合分析阶段（9月1日-9月15日）

第一步，在与项目实施单位沟通过程中，进一步研究完善指标体系、实施方案，尽量使其公允并具备可操作性。

第二步，对所掌握的有关资料信息进行分类、整理和初步分析，形成评价结论。

第三步，根据评价记录，找出项目亮点和存在的问题。

第四步，对项目资金使用及管理的绩效情况进行评价组综合评议，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。

4.撰写评价报告阶段（9月16日-10月10日）

第一步，在对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行综合评价的基础上，撰写绩效评价报告初稿。

第二步，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，连同报告初稿报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及分析

经综合评价，兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目的绩效评分结果为86.15分，根据《项目支出绩效评价管理办

法》(90-100分为优，80—89分为良，60—79分为中，0-59分为差)，该项目评分等级为“良”，成效显著。

其中：决策类指标满分12分，得分11分，得分率为91.67%；过程类指标满分22分，得分19.85，得分率为90.23%；产出类指标满分36分，得分31.3分，得分率为86.94%；效益类指标满分30分，得分22分，得分率为73.33%。得分情况见表2：

表2.项目评分分析表

一级指标	分值	扣分	得分
决策（12分）	12	-1	11
过程（22分）	22	-2.15	19.85
产出（36分）	36	-4.7	31.3
效益（30分）	30	-6	22
合计	100	-13.85	86.15

（二）非现场评价总体情况分析

在兖州区文旅局积极配合下，评价组按照实施方案对项目立项、管理、产出证明文件等进行查阅，对会计凭证资料、资金支付文件等进行检查。经检查，项目立项程序齐全，管理制度完善并得到有效执行，相关凭证资料基本符合规定。

（三）现场评价总体情况分析

评价组通过访谈、查看、调研等方法对项目绩效目标的实现程度进行了全面了解及现场分析。现场评价工作顺利完成，取得了比较全面的第一手资料，为后期的资料汇总、报告撰写等工作做好了充分准备。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该一级指标满分12分，项目得分11分，得分率91.67%。

1.项目立项

该二级指标满分4分，项目得分4分，得分率100%。具体得分见表3:

表3.项目立项评分表

三级指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	2	2	100%
立项程序规范性	2	2	100%
合计	4	4	100%

（1）立项依据充分性

该三级指标满分2分，项目得分2分，得分率100%。

本项目根据中共济宁市委宣传部、济宁市文化和旅游局《关于开展农家书屋提质增效监督检查工作的通知》（[2021]48号）、济宁市文化和旅游局《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》等政策文件以及部门职责进行立项，属于部门常规性工作，立项依据充分。

（2）立项程序规范性

该三级指标满分2分，项目得分2分，得分率100%。

项目申请和设立过程符合相关要求，前期工作完善，项目编制预算申请，财政局以《关于批复2022年部门预算的通知》（兗财预[2022]1号）批复同意本项目预算，立项程序规范。

2.绩效目标

该二级指标满分4分，项目得分3分，得分率75%。具体得分见表4:

表4.绩效目标评分表

三级指标	分值	得分	得分率
绩效目标合理性	2	2	100%
绩效指标明确性	2	1	50%
合计	4	3	75%

(1) 绩效目标合理性

该三级指标满分2分，项目得分2分，得分率100%。

项目设定了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容相符，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，绩效目标与预算资金量相匹配，绩效目标设定依据充分，符合客观实际。

(2) 绩效指标明确性

该三级指标满分2分，项目得分1分，得分率50%。

绩效目标申报表中时效指标对应的三级指标设置不明确，未体现出完成目标的具体时间；社会效益指标对应的三级指标设置不科学，属于时效类指标，不属于社会效益类指标。因此本项扣1分，得分为1分。

3.资金投入

该二级指标满分4分，项目得分4分，得分率100%。具体得分见表5:

表5.资金投入评分表

三级指标	分值	得分	得分率
预算编制合理性	2	2	100%
资金分配合理性	2	2	100%
合计	4	3	100%

(1) 预算编制合理性

该三级指标满分2分，项目得分2分，得分率100%。

项目预算编制科学合理，标准明确、与年度目标相符合。

(2) 资金分配合理性

该三级指标满分2分，项目得分2分，得分率100%。

资金的分配有测算依据，经过党组会议讨论，与实际情况相符合。

(二) 项目过程情况

该一级指标满分22分，项目得分19.85分，得分率90.23%。

1.资金管理

该二级指标满分12分，项目得分11.85分，得分率98.75%。

具体得分见表6:

表6.资金管理评分表

三级指标	分值	得分	得分率
资金到位率	3	2.85	95%
预算执行率	3	3	100%
资金使用合规性	3	3	100%
资金拨付合规性	3	3	100%
合计	12	11.85	98.75%

(1) 资金到位率

该三级指标满分3分，项目得分2.85分，得分率95%。

2022年实际到位资金47.5万元，资金到位率为95%，扣0.15分，本项得2.85分。

(2) 预算执行率

该三级指标满分3分，项目得分3分，得分率100%。

2022年预算执行率为100%，得3分。

(3) 资金使用合规性

该三级指标满分3分，项目得分3分，得分率100%。

经检查项目单位会计凭证、账簿、会议纪要等资料，资金使用合规，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题。

(4) 资金拨付合规性

该三级指标满分3分，项目得分3分，得分率100%。

经检查项目单位会计凭证、账簿、合同等资料以及现场评价收集资料，项目资金拨付合规。

2.组织实施

该二级指标满分10分，项目得分8分，得分率80%。具体得分见表7:

表7.组织实施评分表

三级指标	分值	得分	得分率
管理制度健全性	3	3	100%
制度执行有效性	3	1	33.33%
成本控制有效性	4	4	100%
合计	10	8	80%

（1）管理制度健全性

该三级指标满分3分，项目得分3分，得分率100%。

兖州区文旅局成立了项目推进小组，制定了《农家书屋管理制度》、《农家书屋图书借阅制度》等各项管理制度，项目管理制度健全。

（2）制度执行有效性

该三级指标满分3分，项目得分1分，得分率33.33%。

根据《农家书屋管理制度》，农家书屋统一实行定向保管，专人管理；妥善保管好图书资料，定期进行清点整理。根据实地调研情况发现，部分农家书屋无专职人员在岗，部分农家书屋存在图书未及时上架，经反馈后在仓库找到相关图书上架。以上问题反映部分农家书屋未有效执行管理制度，本项扣2分。

（3）成本控制有效性

该三级指标满分4分，项目得分4分，得分率100%。

兖州区文旅局通过政府采购确认供应商，中标金额为50万元，折扣率为55%，在有限的预算资金范围内最大限度为农村书屋配置丰富的书目。在具体实施环节，严格按照合同确认的书目足额配置书目，经过严格验收程序，拨付书目价款，付款申请履行了相关批复手续，通过查看原始凭证，确认实施过程中按照中标价款及供货合同执行，成本控制有效，未超过预算资金。

（三）项目产出情况

该一级指标满分36分，项目得分31.3分，得分率86.94%。

1.产出数量

该二级指标满分10分，项目得分7.8分，得分率78%。具体得分见表8:

表8.产出数量评分表

三级指标	分值	得分	得分率
实际完成率	10	7.8	78%
合计	10	7.8	78%

实际完成率

该三级指标满分10分，项目得分7.8分，得分率78%。

本项目实际购置图书册数为23392册，目标任务是不少于3万册，实际完成率为77.97%。

2.产出质量

该二级指标满分10分，项目得分10分，得分率100%。

表9.产出质量评分表

三级指标	分值	得分	得分率
图书正版率	10	10	100%
合计	10	10	100%

图书正版率

该三级指标满分10分，项目得分10分，得分率100%。

根据现场检查，图书配送工作经过严格的验收，图书正版率为100%,本项得10分。

3.产出时效

该二级指标满分8分，项目得分5.5分，得分率68.75%。

表10.产出时效评分表

三级指标	分值	得分	得分率
产出及时率	8	5.5	68.75%
合计	8	5.5	68.75%

产出及时率

该二级指标满分8分，项目得分5.5分，得分率68.75%。

本项目采购启动工作较晚，于2022年11月14日发布中标通知书，12月5日完成验收工作，比《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》规定的10月31日晚5个礼拜。根据评分标准，每晚一个礼拜扣0.5分，本项得5.5分。

4.产出成本

该二级指标满分8分，项目得分8分，得分率100%。

表11.产出成本评分表

三级指标	分值	得分	得分率
成本节约率	8	8	100%
合计	8	8	100%

成本节约率

该三级指标满分8分，项目得分8分，得分率100%。

项目总成本未超过预算金额50万元，成本节约率大于0。

(四)项目效益情况

该一级指标满分30分，项目得分22分，得分率73.33%。

1.社会效益

该二级指标满分10分，项目得分8分，得分率80%。

表12.社会效益评分表

三级指标	分值	得分	得分率
满足村民学习文化知识的需求	10	8	80%
合计	10	8	80%

满足村民学习文化知识的需求

该三级指标满分10分，项目得分8分，得分率80%。

根据问卷调查结果，83.33%的村民去书屋是为了工作需要或者看书学习，说明本项目配送书目对满足群众学习文化知识、丰富精神文明生活的需求效益较显著。根据评分标准，本项得8分。

2.可持续影响

该二级指标满分10分，项目得分6分，得分率60%。

表13.可持续影响评分表

三级指标	分值	得分	得分率
图书配后管理优良率	10	6	60%
合计	10	6	60%

图书配后管理优良率

该三级指标满分10分，项目得分6分，得分率60%。

根据实地调研结果，四家书屋中的两家社区书屋管理较规范，属优秀级别；两家农村书屋中的其中一家图书摆放规整，上架图书齐全，但无专人值守，属良好级别；另外一家农村书屋出现2022年配备的图书未及时上架的现象，经现场反馈后找

回图书并上架，然而2021年度配备的图书仍未及时上架，该书屋图书配后管理属于较差级别。因此图书配后管理优良率为75%。根据评分标准，本项得6分。

3.满意度

该二级指标满分10分，项目得分10分，得分率100%。

表14.满意度评分表

三级指标	分值	得分	得分率
受益对象满意度	10	10	100%
合计	10	10	100%

受益对象满意度

根据满意度调查结果，项目满意度为96.67%，得分为10分。

六、取得的成效

1.提高了农村文化素质，丰富农村文化生活

通过提供阅读材料和阅读环境，农家书屋帮助兖州居民增强阅读能力，拓宽知识面，提高文化素质。

农家书屋提供了多样化的阅读选择，包括科技、文化、历史、小说等类别，满足了农村居民不同的阅读需求，丰富了他们的文化生活。

2.促进乡村旅游发展，推动农村经济发展

农家书屋的建设促进了乡村旅游的发展。许多游客来到农家书屋体验乡村文化氛围和阅读乐趣，从而增加了当地乡村旅游的吸引力。

通过提供农业科技书籍和培训课程，农家书屋帮助农民提高农业生产技能，提高农业产量和效益，从而推动农村经济的发展。

3.增强乡村凝聚力，提升农村社会治理水平

农家书屋成为农村居民交流和互动的场所，增进了彼此之间的联系和友谊，增强了乡村的凝聚力。

农家书屋为农村居民提供了学习法律知识的途径，增强了他们的法律意识，有助于维护农村社会的和谐稳定和提升治理水平。

4.促进农村精神文明建设，培养新型农民

农家书屋作为农村精神文明建设的重要载体，通过传播正能量、弘扬优秀传统文化，提升了农村居民的思想道德水平和科学文化素养，为有志于从事农业的年轻人提供了学习和培训的机会，培养了一批有知识、有技能的新型农民，为现代农业的发展注入了新的活力。

七、存在的问题及原因分析

（一）资金到位金额不足，贷款支付不及时

根据《2022年农家书屋补充更新出版物采购项目供货合同》，本项目无预付款，采购人按采购合同约定的验收标准验收合格并由成交供应商送至采购人指定地点后，付至合同价款的60%，完成图书加工、上架等工作并验收合格后付至合同价款的95%，剩余5%作为质量保证金。本项目于2022年12月5日完

成验收工作。2022年度的预算资金分别在2023年1月份到位20万元、2023年5月份到位27.5万元。两笔资金到位时间延后，延误图书供货款的支付。

（二）部分农村书屋图书配后管理不完善

部分农村书屋图书配后管理不完善，例如部分农村书屋出现丢失图书、不及时上架图书等现象；部分农村书屋设施比较简陋，未配备专职管理人员；部分农村书屋宣传力度不够，导致配后图书阅读使用率不高，未充分发挥图书的使用效益。

八、有关建议

（一）加强与财政部门沟通，确保项目资金足额到位

建议单位财务科室加强与财政部门相关科室沟通，加快项目资金的下达，确保项目资金足额到位，推动项目按计划实施。

（二）加强农村书屋图书配后管理，提供优质阅览服务

进一步优化农家书屋服务和管理，积极征求群众意见，加强管理员队伍的培训工作，改善书屋的阅读环境，积极依托农家书屋文化阵地，组织开展群众性阅读活动，丰富群众精神文化生活，提升生活幸福感，为乡村振兴注入文化力量。

九、其他需要说明的问题

1.项目组评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提

供的评价结果相关的条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

3.报告中关于书屋及图书的相关数据由兖州区文化和旅游局予以提供，项目相关的制度文件、报表由主管部门兖州区文化和旅游局提供。以上资料的真实性、完整性由兖州区文化和旅游局负责。

4.本次满意度评价采用调查问卷和电话调查的方式进行，由调查对象根据个人感受填写和反馈，具有很强的主观性。由于上述因素的存在，本次绩效评价存在着一定的局限性。

附件

- 1.绩效评价得分表
- 2.问题清单
- 3.调查分析报告

附件1.绩效评价得分表

兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目财政绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	扣分	得分	扣分原因	数据来源	证据收集方式
决策 (12分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	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。	1.项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得0.5分; 2.项目立项符合行业发展规划和政策要求,得0.5分; 3.项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得0.5分; 4.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,得0.5分; 每有一项不满足,则扣除相应分值。	0	2		政策文件及相关批复	桌面研究、现场核查
		立项程序规范性(2分)	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。	项目申请、立项程序合规、资料齐全得1分;未延时申报并及时获得批复,得1分,否则酌情扣分。	0	2		相关规划、法规、政策、部门职责	桌面研究
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	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。	目标设立符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、部门职责、年度计划得2分;每有一项不满足,扣0.5分。	0	2		绩效目标申报表	桌面研究
		绩效指标明确性(2分)	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。	项目绩效目标设定明确具体,可以量化予以体现,得2分;每发现一处不合理扣0.5分。	1	1	时效指标对应的三级指标设置不明确,未体现出完成目标的具体时间;社会效益指标对应的三级指标设置不科学,属于时效类指标,不属于社会效益类指标。因此本项扣1分。		
	资金投入 (4分)	预算编制合理性(2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有无明确标准,资金额度与年度目标	项目预算编制有依据、明确标准、与年度目标相符合,得2分;每有一项不满足扣0.5分。	0	2		项目预算及编制依据资料	桌面研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	扣分	得分	扣分原因	数据来源	证据收集方式
	分)		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						
		资金分配合理性(2分)	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。	项目预算资金分配有测算依据,与地方实际情况符合,得2分;否则不得分。	0	2			
过程 (22分)	资金管理 (12分)	资金到位率(3分)	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)X100% 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 指标得分=资金到位率*指标分值3分	0.15	2.85	本项目到位资金47.5万元,预算资金为50万元,资金到位率为95%,本项扣0.15分。	资金到位凭证	现场核查
		预算执行率(3分)	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。	指标得分=预算执行率*分值3分。 预算执行率=(资金使用数/实际到位数)×100%。	0	3		资金支付凭证	现场核查
		资金使用合规性(3分)	对项目资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣3分。	0	3		资金支付凭证	现场核查
		资金拨付合规性(3分)	对项目资金拨付手续、拨付进度是否规范进行评价。	拨付手续不够规范、进度不符合规定,发现1处扣1分。	0	3		资金支付凭证	现场核查
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(3分)	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。	项目单位根据特点制定了具体的项目管理办法、实施细则,内容完整合理,得3分;每发现一处不合理、完整的,扣1分,扣完为止	0	3		财务管理制度及业务管理制度	桌面研究
		制度执行有效性(3分)	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。	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定,得3分,否则,发现1处违规扣1分,扣完为止。	2	1	根据《农家书屋管理制度》,农家书屋统一实行定向保管,专人管理;妥善保管好图书资料,	相关规划、法规、政策、部门职责	桌面研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	扣分	得分	扣分原因	数据来源	证据收集方式
							定期进行清点整理。根据实地调研情况发现，部分农家书屋无专职人员在岗，部分农家书屋存在图书未及时上架，经反馈后在仓库找到相关图书上架。以上问题反映部分农家书屋未有效执行管理制度，本项扣2分。		
		成本控制有效性(4分)	项目实施成本是否有标准可依，是否按标准执行，用以反映和考核项目成本支出和控制情况。	项目实施成本有明确的标准，得2分，否则不得分；成本支出按照标准严格执行，得2分，如发现未严格按照标准执行，酌情扣分。	0	4		相关成本支出标准、资金支付凭证	现场核查
产出(36分)	产出数量(10分)	实际完成率(10分)	对照绩效目标，对购置图书数量完成情况进行评价。	该项分值10分，购置图书数量目标任务不低于3万册。指标分值=实际完成率*指标满分值10分，指标得分不超过10分。	2.20	7.80	本项目实际购置图书册数为23392册，目标任务是不少于3万册，实际完成率为77.97%。本项得分7.8分，扣2.2分。	完成率证明文件，资金支出凭证	现场核查
	产出质量(10分)	图书正版率(10分)	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。 图书正版率=(购置的正版图书数量/实际购置图书数量)×100%。	该项分值10分。图书正版率目标任务为100%。指标分值=图书正版率*指标满分值10分，指标得分不超过10分。	0	10		相关验收报告，评价报告，资金支出凭证等	现场核查
	产出时效(8分)	产出及时率(8分)	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。	该项分值8分，项目实际完成时间早于10月31日，本项得8分；实际完成时间晚于10月31日，每延误一个礼拜扣0.5分，扣完为止。	2.5	5.5	本项目采购启动工作较晚，于2022年11月14日发布中标通知书，12月5日完成验收工作，比《关于做好2022年全市农家书屋出版物配备工作的通知》规定的10月31日	实际进度、绩效目标申报表、部门工作计划表	现场核查

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	扣分	得分	扣分原因	数据来源	证据收集方式
							晚5个礼拜，本项扣2.5分。		
	产出成本（8分）	成本节约率（8分）	对照绩效目标,对项目成本进行评价【成本节约率=〔(计划成本-实际成本)/计划成本〕×100%】。	该项分值8分。成本节约率大于等于0时，本项得8分；成本节约率小于0时本项不得分。	0	8		资金支付凭证	现场核查
效益（30）	社会效益（10分）	满足村民学习文化知识的需求（10分）	对项目实施是否满足村民学习文化知识的需求。	该项分值10分。显著，得10分；较显著，得8分；一般，得4分；不显著，不得分。	2	8	根据问卷调查结果，本项目书屋配送图书基本满足村民学习文化知识、丰富精神文明生活的需求，社会效益较显著。本项得8分，扣2分。	走访调查与统计资料	桌面研究、现场核查
	可持续影响（10分）	图书配后管理优良率（10分）	评价项目图书配送后的管理状况。	根据现场调研情况，图书配后管理优良率达到90%以上得10分；优良率小于90%大于等于75%，得6分；优良率小于75%大于等于60%，得4分；优良率小于60%，不得分。	4	6	根据实地调研，四家书屋中其中一家书屋出现2022年配备的图书未及时上架的现象，经现场反馈后找回图书并上架，然而2021年度配备的图书仍未及时上架。因此图书配后管理优良率为75%，本项扣2分，得6分。	走访调查与统计资料	桌面研究、现场核查
	满意度（10分）	满意度（10分）	社会公众和受益对象对项目实施效果的满意程度。	满意度达到90%以上，得10分；满意度80%-90%，得8分（含80%）；满意度70%-80%得6分（含70%）；满意度60%-70%得6分（含60%）得4分；满意度低于60%，本项不得分。	0	10		满意度调查问卷	调研
合计					13.85	86.15			

附件2 问题清单

兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目 问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
资金落实存在的问题	1	资金到位金额不足，到位时间拖延，延误货款的支付。本项目资金未足额到位，截至2023年9月，仅到位47.5万元，欠供应商2.5万元货款；资金到位时间延后，2022年度的预算资金分别在2023年1月份、2025年5月份到位，货款支付不及时，从而导致资金的使用效率偏低。	区文化和旅游局
业务管理存在的问题	1	部分农村书屋图书配后管理不完善。部分农村书屋图书配后管理不完善，甚至出现丢失、不及时上架等现象；部分农村书屋设施比较简陋，未配备专职管理人员；部分农村书屋宣传力度不够，导致配后图书阅读使用率不高，未充分发挥图书的使用效益。	区文化和旅游局
备 注：			

附件3. 调查分析报告

兖州区2022年农家书屋补充更新购书经费项目

社会满意度调查分析报告

为更好地了解农家书屋补充更新购书经费项目的具体落实情况以及产生的效果，评价组向兖州市部分居民发放调查问卷，共收回有效问卷60份。对项目整体满意的居民58位，占有效问卷总数的96.67%。大部分居民对农家书屋项目运行服务感到满意，但也存在部分居民认为种类少，不能满足需要的情况，希望有针对性地增加书籍种类并提升相关服务。详细情况见以下分析。

1. 选择题

(1) 您的性别？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象中男性的比例为26.67%，女性的比例为73.33%。调查问卷中女性比例占比较多。

(2) 您的年龄？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象中19—35岁的有40人比例为66.67%，36—45岁的有11人比例为18.33%。被调查的人群集中到19-45岁年龄段。

(3) 您受教育程度？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象中本科比例为40%，大专的比例为28.33%。被调查的大多数居民受教育程度较高。

(4) 您的职业？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象中从事企事业单位工作人员占比23.33%，从事其他的比例为26.67%。被调查的大部分居民均有稳定的职业。

(5) 您的阅读频率？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象中每天都会阅读的占比33.33%，每周阅读1-5次的比例为28.33%。被调查居民的阅读频率较高。

(6) 您喜欢阅读哪一类书籍？（多选）

在60份有效问卷中，被调查对象中文学经典的占比56.67%，励志与成功的比例为40%。农家书屋的书单基本能满足居民对书籍种类的要求。

(7) 您是否常去本地农家书屋？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象很少去过农家书屋的占比53.33%，没去过农家书屋的比例为23.33%。农家书屋的使用频率比较低。

(8) 您去书屋的最主要目的是什么？（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象看书或学习的占比53.33%，找一个休息的场所的比例为23.33%。农家书屋的主要服务目的能够满足。

(9) 您对本次农村书屋图书补充配送项目整体是否满意？
（单选）

在60份有效问卷中，被调查对象中感到满意的占比96.67%。

大部分居民对农家书屋项目运行服务感到满意。

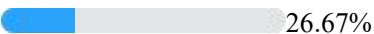
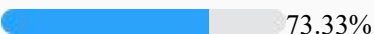
(10)在您心目中对农家书屋所提供的图书、报刊的看法?

(单选)

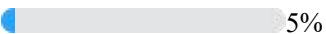

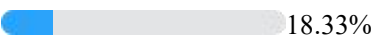
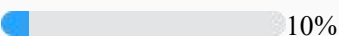
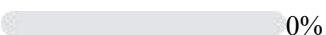
在60份有效问卷中，被调查对象中认为种类丰富，可以满足需求的占比55%，认为基本能满足阅读需要占比28.33%。大部分居民对农家书屋所提供的图书感到满意，能满足居民的精神文化需求。

附件3-1.调查分析报告

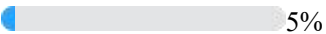
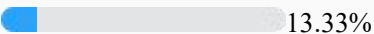
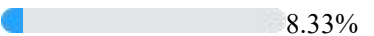
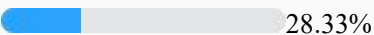
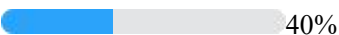
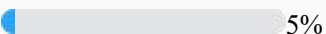
1.您的性别? [单选题]

选项	小计	比例
A.男	16	 26.67%
B.女	44	 73.33%
本题有效填写人次	60	

2.您的年龄? [单选题]

选项	小计	比例
A.18岁及以下	3	 5%
B.19-35岁	40	 66.67%
C.36-45岁	11	 18.33%
D.46-55岁	6	 10%
E.56岁及以上	0	 0%
本题有效填写人次	60	

3.您受教育程度? [单选题]

选项	小计	比例
A.小学及以下	3	 5%
B.初中	8	 13.33%
C.高中或中专	5	 8.33%
D.大专	17	 28.33%
E.本科	24	 40%
F.硕士研究生及以上	3	 5%
本题有效填写人次	60	

4.您的职业? [单选题]

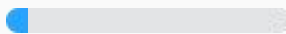
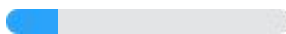
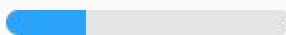
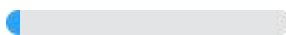
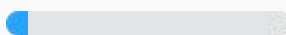
选项	小计	比例
A.农民	8	 13.33%
B.外出务工人员	8	 13.33%
C.教师	3	 5%
D.学生	2	 3.33%
E.个体户	7	 11.67%
F.公务员	2	 3.33%
G.企事业单位工作人员	14	 23.33%
H.其它	16	 26.67%
本题有效填写人次	60	

5.您的阅读频率? [单选题]

选项	小计	比例
A.每天都会阅读	20	 33.33%
B.每周阅读1-5次	17	 28.33%
C.每月阅读1-5次	11	 18.33%
D.较少阅读,不定期	12	 20%
本题有效填写人次	60	

6.您喜欢阅读哪一类书籍? (多选) [多选题]

选项	小计	比例
A.小说	27	 45%
B.历史书籍	27	 45%
C.科普读物	18	 30%
D.文学经典	34	 56.67%
E.励志与成功	24	 40%

F.养殖与种植	5	 8.33%
G.旅游与地理	11	 18.33%
H.健康与养生	17	 28.33%
I.政治与经济	3	 5%
J.其它	5	 8.33%
本题有效填写人次	60	

7.您是否常去本地农家书屋? [单选题]

选项	小计	比例
A.我经常光顾农家书屋	14	 23.33%
B.很少去过农家书屋	32	 53.33%
C.没去过农家书屋	14	 23.33%
本题有效填写人次	60	

8.您去书屋的最主要目的是什么? [单选题]

选项	小计	比例
A.工作需要	8	 13.33%
B.看书或学习	36	 60%
C.找一个休息的场所	10	 16.67%
D.其他	6	 10%
本题有效填写人次	60	

9.您对本次农村书屋图书补充配送项目整体是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.是	58	 96.67%
B.否	2	 3.33%

本题有效填写人次	60	
----------	----	--

10.在您心目中对农家书屋所提供的图书、报刊的看法：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.种类丰富，可以满足需求	33	 55%
B.基本能满足阅读需要	17	 28.33%
C.种类少，不能满足需要	7	 11.67%
D.基本没有作用，形同虚设	3	 5%
本题有效填写人次	60	