**奇台县农村饮水维修养护项目支出绩效评价报告**

**项目名称：奇台县农村饮水维修养护项目资金**

**实施单位：奇台县水利工程建设管理处**

**主管部门：奇台县水利工程建设管理处**

**奇台县农村饮水工程维修养护资金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

1、奇台县农村饮水维修养护项目资概况：（1）项目背景。奇台县经过“十三五”的农村改水建设，以及随着“十四五”规划的实施，基本解决了安全饮水的水源地建设和源头水质的问题，但安全饮水工程建设年代较早，“十一五”、“十二五”、“十三五”期间实施项目从受建设时期资金、建设目的等的影响从工程标准、工程材料等多方面标准低，加之运行时间较长，存在诸多问题，现状供水中存在“卡脖子”正段，影响了农村安全供水。“十四五”期间农村供水保障重点任务，一要采取改造、新建、联网、并网等措施，巩固拓展农村供水成果，加强对脱贫地区、脱贫人口和供水条件薄弱地区农村人口饮水状况监测，及时发现和解决问题，保持动态清零，守住农村供水安全底线。二要实施农村供水保障工程建设。加强中小型水库等稳定水源工程建设，实施规模化供水工程建设和小型工程标准化改造，强化农村供水工程维修养护，做到应修尽修。

本次奇台县2022年农村饮水工程维修养护项目恰好强化了奇台农村供水工程的维修养护工作，进一步提升了奇台县农村供水标准和质量，解决了奇台县农村供水的关键问题，起到了投资少见效快的作用。

2、奇台县2022年小型水库维修养护项目 。

项目背景：奇台县现有蓄水工程11座，总库容6310.05万m³。其中：中型水库3座，小Ⅰ型水库6座，小Ⅱ型水库2座，水闸6座，堤防工程4个。有效控制灌溉面积57万亩,年平均径流量4.65亿m3。多年平均年引用水量2.9亿m3。根据自治区水利管理总站《关于做好2022年小型水库维修养护工作的通知》内容，我县2022年将对新户河水库、宽沟水库、根葛尔水库、白杨河水库、黑沟水库共5座小型水库开展维修养护申报工作。

### 2.主要内容及实施情况

主要内容：奇台县2022年农村饮水维修养护项目建设的内容主要包括：1、完成管网及其配套建筑物维修养护工程41处，管道维修养护长度44.44km。目前该工程已经完成全部建设内容。

奇台县2022年小型水库维修养护项目建设内容：2022年对新户河水库、宽沟水库、根葛尔水库、白杨河水库、黑沟水库共5座小型水库开展维修养护。目前该工程已经完成全部建设内容。

组织实施：奇台县水利工程建设管理处

### 3.资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析

根据昌州财农【2021】69号关于提前下达2022年中央水利发展资金预算（项目部分）的通知，奇台县2022年农村饮水维修养护项目预算资金为500.00万元，实际到位资金为350.00万元，采用国库集中支付方式，已经全部支付到位。预算资金到位率为70%。

根据昌州财农【2021】69号关于提前下达2022年中央水利发展资金预算（项目部分）的通知，该项目预算资金为111万元，实际到位资金为80万元，采用国库集中支付方式，已经全部支付到位。本项目预算资金到位率为72.07%。

（2）项目资金实际使用情况分析

截止2022年12月31日，奇台县农村饮水维修养护项目和奇台县2022年小型水库维修养护项目项目实际支付资金430万元，预算执行率100%。结转结余资金0万元。项目资金主要用于2022年农村饮水维修养护及五座水库维修养护等方面。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

奇台县农村饮水维修养护项目和奇台县2022年小型水库维修养护项目项目绩效总体目标为：本项目拟投入611万元用于奇台县农村饮水维修养护项目和奇台县2022年小型水库维修养护项目，主要内容为：完成农村饮水养护41处，对新户河水库、宽沟水库、根葛尔水库、白杨河水库、黑沟水库共5座小型水库开展维修养护。

通过本项目的实施，受益地区群众满意度达到95%。

### 2.阶段性目标

根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

“农村饮水工程维修养护数量”指标，预期指标值为=41处

“五座水库维修养护（座）”指标，预期指标值为=5座

②质量指标

“项目验收合格率（%）”指标，预期指标值为=100%；

③时效指标

“截止2022年底，投资完成比例”指标，预期指标值为100%；

④成本指标

“农村饮水工程总成本”指标，预期指标值为<=500万元

“水库维修总成本”指标，预期指标值为<=111万元

（2）项目效益目标

①经济效益指标

本项目不存在经济效益

②社会效益指标

“提高水利基础设施使用效率”指标，预期指标值为有效保障；

③生态效益指标

“有效增加生态基流”指标，预期指标值为有效增加；

④可持续影响

本项目不存在可持续影响

⑤满意度指标

“受益区群众满意度”指标，预期指标值为>=95%。

# **二、绩效评价工作开展情况**

## 绩效评价的目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价的对象和范围

此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2022年度我单位实施的奇台县农村饮水工程维修养护资金项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。

## 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

### 1.绩效评价原则

依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合奇台县农村饮水工程维修养护资金及农村饮水维修养护项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（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”。

（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.绩效评价指标体系及绩效评价标准

我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构详见附件。**（详见上传的附件）**：

**项目绩效评价指标体系**

| **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。 | 评价标准：  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。 | 评价标准：  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。 | 评价标准：  （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。 |
| 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。 | 评价标准：  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。 | 评价标准：  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。 | 评价标准：  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。 |
| 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。 | 评价标准：  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。 | 评价标准：  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。 | 评价标准：  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 | 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。 |
| 产出质量 | 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。 |
| 产出时效 | 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。 |
| 产出成本 | 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。 |
| 效益 | 项目效益 | 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。 |
| 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

本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对奇台县农村饮水维修养护项目和奇台县2022年小型水库维修养护项目项目进行评价。

### 4.评价标准

（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。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

### （三）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）成立绩效评价项目小组

为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。

（2）开展前期调研

绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对奇台县农村饮水维修养护项目和奇台县2022年小型水库维修养护项目项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。

（3）制订绩效评价工作方案

绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。

2.具体实施

（1）收集基础资料

根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：

①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；

②绩效目标及其设立依据和调整情况；

③管理措施及组织实施情况；

④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；

⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；

⑥其他必要的相关资料等。

（2）整理、研读基础资料

对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。

3.分析评价和撰写报告

（1）综合分析评价

①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。

②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。

（2）撰写报告

绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。

# **综合评价情况及评价结论**

此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对奇台县农村饮水维修养护项目及奇台县2022年小型水库维修养护项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为89.6分，绩效评级为“良好”。各部分权重和绩效汇总分值如下表**3-1**所示**（详见上传的附件）**：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **表3-1：**奇台县农村饮水维修养护及小型水库维修养护**项目得分表** | | | | | |
| **指标类别** | **1.项目决策** | **2.过程管理** | **3.项目产出** | **4.项目效益** | **合计** |
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 分值 | 17 | 17.6 | 30 | 25 | 89.6 |
| 得分率 | 85% | 88% | 100% | 83% | 89.6% |

# **四、绩效评价指标分析**

## （一）项目决策情况

项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分17分。各指标业绩值和绩效分值如表**4-1**所示**（详见上传的附件）**：

**表4-1项目决策指标及分值**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |
| 立项程序规范性 | 3 | 2 |
| 绩效目标 | 10 | 绩效目标合理性 | 5 | 5 |
| 绩效指标明确性 | 5 | 3 |
| 资金投入 | 5 | 预算编制科学性 | 2 | 2 |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 |
| 合计 | | | 20 |  | 20 | 17 |

**1.立项依据充分性**

①2022年农村饮水维修养护项目根据水利部、财政部联合文件水财务(2019)157号，关于做好中央财政补助农村饮水工程维修养护经费安排使用的指导意见实施本次项目。小型水库维修养护项目依据《国务院办公厅关于切实嘉庆水库除险加固和运行管护工作的通知》（国办发【2021】8号）要求，全面完成“十四五”期间小型水库除险加固任务，进一步规范小型病险水库除险加固项目管理，消除水库安全隐患，提升安全管理水平，依据奇台县小型水库维修养护项目技术实施方案，结合县域水库实际立项。

②项目立项符合《奇台县“十四五”国民经济和社会发展规划》和党中央、国务院高度重视农村饮水安全工作，将保障农村饮水安全作为打赢脱贫攻坚战、实施乡村振兴战略的政策要求；符合水利部印发《小型病险水库除险加固项目管理办法》的要求。

③项目立项与奇台县水利工程建设管理处部门职责范围相符，属于部门履职所需；

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；

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

**综上，该项指标满分2分，得分2分。**

**2.立项程序规范性**

①项目按照规定的水利工程项目程序申请设立；经过昌吉州水利局、财政局审核后予以批复立项。

②审批文件、材料符合农村饮水维修养护及小型水库维修养护建设方案要求；

③该项目事前有工程建设实施方案研究，通过专项审查，通过多方论证，认为本工程项目从其技术、经济、管理 、工程建设的积极性等多方面分析，均是可行的。

**综上，该项指标满分3分，得分2分。**

**3.绩效目标合理性**

①项目有绩效目标；

②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；

③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；

④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**4.绩效指标明确性**

①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；在细化指标方面存在指标值量化不够具体的问题。

②该项目指标值设定存在不可量化的问题。部分指标不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现；

③与项目目标任务数或计划数相对应。

**综上，该项指标满分5分，得分3分。**

**5.预算编制科学性**

①预算编制经过科学论证；

②预算内容与项目内容匹配；

③预算额度测算依据充分，按照标准编制；

④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

**综上，该项指标满分2分，得分2分。**

**6.资金分配合理性**

①预算资金分配依据充分；

②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

## （二）项目过程情况

项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分17.6分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示**（详见上传的附件）**：

**表4-2项目管理指标及分值情况**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程管理 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 2.8 |
| 预算执行率 | 4 | 2.8 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 |
| 合计 | | | 20 |  | 20 | 17.6 |

**1.资金到位率**

资金到位率=（430/611）×100%**=70.37%**

**综上，该项指标满分4分，得分2.8分。**

**2.预算执行率**

预算执行率=（430/611）×100%**=70.37%**

**综上，该项指标满分4分，得分2.8分。**

**3.资金使用合规性**

①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；

③符合项目预算批复或合同规定的用途；

④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**4.管理制度健全性**

①已制定项目支出财务管理制度：《奇台县水利工程建设管理处财政投资基本建设管理制度和项目管理办法》。

②财务和业务管理制度合法、合规、完整。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**5.制度执行有效性**

①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完备；

③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料基本齐全并及时归档；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等全部落实到位。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

## （三）项目产出情况

项目产出类指标由4个二级指标和7个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示**（详见上传的附件）**：

**表4-3项目产出指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** | **标杆分值** | **全年实际完成值** | **指标得分** |
| 产出 | 数量指标 | 农村饮水工程维修养护数量 | =41处 | 5 | =41 | 5 |
| 五座水库维修养护（座） | =5 | 5 | =5 | 5 |
| 质量指标 | 项目验收合格率（%） | =100% | 2.5 | 100% | 2.5 |
| 时效指标 | 工程完工及时性 | =100% | 2.5 | =100% | 2.5 |
| 截止2022年底，投资完成比项目验收合格率（%）例 | =100% | 3 | =100% | 3 |
| 成本指标 | 农村饮水工程总成本 | <=500万元 | 6 | =500万元 | 6 |
| 水库维修养护总成本 | <=111万元 | 6 | =111万元 | 6 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

**1.项目完成数量**

“农村饮水工程维修养护数量”指标，预期指标值为=41处，实际完成为41处。实际完成率=（41/41）×100%=100%。

“五座水库维修养护（座）”预期指标值为=5座，实际完成为5座。实际完成率=（5/5）×100%=100%。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**2.项目完成质量**

“项目验收合格率（%）”指标，预期指标值为=100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分2.5分，得分2.5分。**

**3.项目完成时效**

“工程完工及时性”指标，预期指标值为=100%，实际完成为100%。“截止2022年底，投资完成比项目验收合格率（%）例”预期指标值为=100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分5.5分，得分5.5分。**

**4.项目完成成本**

“农村饮水工程总成本”指标，预期指标值为<=500万元，实际完成为500。实际完成率=（500/500）×100%=100%。

“水库维修养护总成本”指标，预期指标值为<=111万元，实际完成为111。实际完成率=（111/111）×100%=100%。

**综上，该项指标满分12分，得分12分。**

## （四）项目效益情况

项目效益类指标由3个二级指标和3个三级指标构成，权重分30分，实际得分25分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示**（详见上传的附件）**：

**表4-4项目效益指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指**  **标值** | **标杆**  **分值** | **全年实**  **际完成值** | **指标**  **得分** |
|  | 社会效益指标 | 有效保障农田灌溉 | 有效保障 | 12.5 | =80% | 10 |
| 生态效益指标 | 有效增加生态基流 | 有效增加 | 12.5 | =80% | 10 |
| 满意度指标 | 受益群众满意度 | >=90% | 5 | =90% | 5 |
| 合计 | | | | 30 |  | 25 |

**1.经济效益指标**

本项目不存在经济效益

**2.社会效益指标**

“有效保障农田灌溉”指标，预期指标值为有效保障，实际完成为80%。

通过项目的实施，有效增加了水库蓄水量，保障了水库安全，同时也对当地农业灌溉起到很好的灌溉保障作用。

**综上，该项指标满分12.5分，得分10分。**

**3.生态效益指标**

“有效增加生态基流”指标预期指标值为有效增加，实际完成为80%。

通过项目的实施，有效增加了生态基流，生态流量的保障能够有效增强水体流动性和纳污能力，生态、经济效益较以前有所改善，对保护生态环境有着重要的意义。

**综上，该项指标满分12.5分，得分10分。**

**4.满意度指标**

“受益群众满意度”指标，预期指标值为>=90%，实际完成为90%。

**综上，该项指标满分5分，得分5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**

奇台县农村饮水维修养护项目及奇台县2022年小型水库维修养护项目2022年预算数为611万元，截至2022年12月31日共支出430万元，预算执行率为70.37%。

奇台县水利工程建设管理处建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了奇台县水利工程建设管理处事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。

**（二）存在的问题及原因分析**

1、没有精准、合理的设定绩效绩效评价指标，绩效指标目标值设定存在不能量化的问题。设计指标时不符合相关性、重要性员原则。定量指标佐证资料不便采集获得，缺乏详实的数据支撑。绩效指标是对绩效目标的细化、量化描述，是开展绩效评价的标尺。绩效指标的设定要充分论证，严格筛选，从数量和质量等多个方面考虑，要优先选取最具有代表性、能直接全面反映单位产出和效益的指标。存在该问题的原因是，在绩效目标申报的时候，申报人员缺乏项目管理方面相关数据及绩效管理方面相关知识，导致申报绩效目标是存在以上问题。

2、没有将绩效管理工作与工程建设管理工作同步进行，在具体工作中存在重工程建设管理，轻绩效管理的问题。存在以上问题的原因是没有很好的认识到绩效管理、绩效评价的重要性。没有很好的套索将业务管理与财务管理充分融合的工作模式。绩效管理、绩效评价是一个系统工程，需要单位参与工程管理的人员全面配合，不断学习绩效管理方面的新制度新要求，才能顺利完成的整体工作。要坚持全面做好项目绩效事前、事中、事后相关工作，有效将绩效评价贯穿于工程管理的全过程。要进一步提高对预算绩效评价工作的重视程度，转变思想观念，从“要我做绩效”道“我要做绩效”，深入贯彻“花钱必问效，无效便问责”的绩效理念，不断改进绩效评价工作方式，促进社会经济高质量发展。

# **六、有关建议**

**一是建议在以后的项目建设过程中，要加大对项目负责人、项目管理人员、项目档案管理人员以及财务人员的培训力度，提高相关工作人员对绩效目标、绩效评价工作从开始到结束整个流程，各个环节知识点的掌握力度，不断提高绩效管理水平。**

**二是高度重视绩效评价工作，将绩效整体工作与业务工作同安排、同部署，同考核，将绩效评价工作贯穿于项目建设全过程，建立科学合理的项目绩效评价机制，让项目建设更好的发挥作用和效能。**

# **七、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件一 项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| （ 2022 年度） | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | |  | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | |  | | | | | 实施单位 | |  | | | | |
| 项目资金 （万元） | |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 611 | 611 | | 430 | | 10 | | 70.37 | | 7.03 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 上年结转资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 其他资金 | |  |  | |  | | — | |  | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | 实际完成情况 | | | | | | |
|  | | | | | |  | | | | | | |
| 绩 效 指 标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | | 得分 | | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出指标 | 数量指标 | 指标1：农村饮水工程维修养护数量 | | | =41处 | =41处 | 10 | | 10 | |  | |
| 指标2：五座水库维修养护（座） | | | =5座 | =5座 | 10 | | 10 | |  | |
| 质量指标 | 指标1：项目验收合格率（%） | | | =100% | =100% | 5 | | 5 | |  | |
| 时效指标 | 指标1：截止2022年底，投资完成比例 | | | =100% | =100% | 5 | | 5 | |  | |
| 成本指标 | 指标1：农村饮水工程总成本 | | | <=500万元 | =500 | 10 | | 10 | |  | |
| 指标2：水库维修养护总成本 | | | <=111万元 | =111万元 | 10 | | 10 | |  | |
| …… | | |  |  |  | |  | |  | |
| 效益指标 | 经济效益  指标 | 指标1： | | |  |  |  | |  | |  | |
| 指标2： | | |  |  |  | |  | |  | |
| …… | | |  |  |  | |  | |  | |
| 社会效益  指标 | 指标1：提高水利基础设施使用效率 | | | 有效提高 | =80% | 30 | | 24 | | 工程维修养护部分工程效益带动工程整体效益方面还存在不足，不能很好的发挥整体效益，因此存在偏差。 | |
| 指标2： | | |  |  |  | |  | |  | |
| …… | | |  |  |  | |  | |  | |
| 生态效益  指标 | 指标1： | | |  |  |  | |  | |  | |
| 指标2： | | |  |  |  | |  | |  | |
| …… | | |  |  |  | |  | |  | |
| 可持续影响指标 | 指标1： | | |  |  |  | |  | |  | |
| 指标2： | | |  |  |  | |  | |  | |
| …… | | |  |  |  | |  | |  | |
| 满意度  指标 | 服务对象满意度指标 | 指标1：受益群众满意度（%） | | | >=95% | =95% | 10 | | 10 | |  | |
| 指标2： | | |  |  |  | |  | |  | |
| …… | | |  |  |  | |  | |  | |
| 总分 | | | | | | | | 100 | | 84 | |  | |

**附件二 项目支出绩效评价指标体系打分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 2 | 2 |
| 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。 | 3 | 2 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 3 |
| 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。 | 2 | 2 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 4 | 2.8 |
| 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。 | 4 | 2.8 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 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 | 产出质量 | 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 产出时效 | 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 | 5.5 |
| 产出成本 | 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。 | 12 | 12 |
| 效益 | 项目效益 | 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。 | 25 | 20 |
| 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。 | 5 | 5 |