

# 子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程 绩效评价报告

委托单位：子洲县财政预算绩效评价中心

评价机构：陕西政诚汇鑫财税咨询有限公司

提交日期：2022年10月31日

# 目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(一) 项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准.....	3
(三) 评价依据.....	5
(四) 绩效评价工作过程.....	6
三、综合评价情况及评价结论.....	7
(一) 综合评价情况.....	7
(二) 评价结论.....	7
四、绩效评价指标分析.....	9
(一) 项目决策情况.....	9
(二) 项目过程情况.....	11
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	15
五、存在的问题.....	16
(一) 绩效管理欠缺.....	16
(二) 制度建设不适用.....	16
六、有关建议.....	16
(一) 提高绩效管理意识.....	16
(二) 制定适用的制度建设.....	16
附件 1: .....	18
2022 年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金绩效评价体系及得分表.....	18

# 2021 年子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程 绩效评价报告

项目名称	子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程		
项目主管部门	子洲县水利局		
项目实施单位	子洲县水利局		
支出项目起止时间	2022 年 10 月完成		
投资总金额	770 万元		
其中：自筹资金		自有资金	
		信贷资金	
财政补助资金总额	770 万元	上级财政补助	
		县本级补助	770 万元
		区县配套金额	
实际到位金额	770 万元	项目实际支出金额	770 万元
项目概况	<p>马蹄沟镇大理河马蹄沟产业园防洪工程项目是新建大理河左岸堤防 1.0 公里，新修防汛道路 1.0 公里。总投资 2730 万元，2021 年下达 900 万元，本次投入 770 万元。</p>		
项目绩效目标	<p>通过新建堤防工程，完善产业园区防洪体系，达到 20 年一遇的防洪标准，提高防洪能力，保障产业园防洪安全，推动了子洲县和马蹄沟镇域经济社会发展。具体绩效：1. 产权属于归国有资产，由水利局负责管护；2. 促进马蹄沟产业园安全和可持续发展；3. 保障住房或道路安全，改善马蹄沟镇农户 47 户 95 人生产生活条件，提升区域内农户及脱贫户生产能力，进一步巩固脱贫成效；4. 新建堤防长度 1464 米。</p>		
支出执行情况	<p>子洲县水利局收到 2022 年马蹄沟镇大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金 770 万元，截至本次评价日，已支付资金 770 万元，资金支付率 100%。</p>		
绩效评价结论	<p>2022 年马蹄沟镇大理河马蹄沟产业园防洪工程项目综合评价得分为 93 分。根据《子洲县人民政府办公室关于印发子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法的通知》（子政办发【2021】27 号）项目得分级别划分标准，本项目总体评价结果为“优秀”。</p>		

# 2022 年子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程 资金绩效评价报告

为全面检验 2022 年子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程资金的使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，进一步提高财政支出的管理水平，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《中共中央国务院印发乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩【2020】9 号）的有关规定和要求，子洲县财政局委托子洲县财政预算绩效评价中心联合陕西政诚汇鑫财税咨询有限公司，组织开展 2022 年子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程绩效评价工作。我们审核了子洲县水利局提供的自评报告及相关资料，结合专家组的评审意见，形成了本评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

大理河流域先后在 1864、1919、1942、1953、1956、1994 等年份均发生了较大洪水，且造成了较大的损失，马蹄沟产业园位于大理河流域，洪涝灾害频发。急需对其进行彻底整治，以保证当前人民的生命财产安全。

大理河子洲县城河段均属于大理河流域阶地发育较多、保护面积广大的区域，而防洪工程存在质量低、隐患多、防洪体系不完善、管理设施不配套等多方面的问题，需要继续对其进行系统的规划建设。

子洲县城段以等均为大理河流域沿岸经济社会发达、可产资源丰富的区域，国民生产总值比重大，而该区面临的最主要的矛盾就是大理河洪水造成镇区淹没严重。洪水困扰成了该地区社会经济发展的最大障碍，迫切需要得到有效治理。

以人水和谐的理念对大理河洪水进行治理，对河道进行清理疏浚，对岸坡进行有效防护，不仅可以保证设计洪水的安全下泄，而且改变了工程区河道两岸的生态环境，促进了工程区生态环境的美化及新农村建设的发展。

据统计，大理河洪灾导致子洲县总淹没面积 4531 亩，全部为临河耕地及群众生活区、淹没工业企业 7 家、涉及村庄 5 个、人口 8838 人、影响桥梁、公路 8 条（座）、影响学校 1 所等。

## 2. 主要内容及实施情况

通过新建大理河马蹄沟产业园防洪工程，完善产业园区防洪体系提高防洪能力。保障产业园防洪安全，推进子洲县和马蹄沟镇经济社会发展。依据《陕西省重要支流近期治理建设规划》，2020年5月子洲县水利局委托陕西水环境工程勘测设计研究院对该工程进行工程可行性研究报告、工程初步设计。

2020年6月1日，子洲县水利局以子水字[2020]116号文上报《干洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程可行性研究报告》。

2020年6月2日，子洲县发展和改革委员会以子政发改科发[2020]457号对《干洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程可行性研究报告》进行了批复。

2020年7月3日，子洲县水利局以子水字[2020]130号文上报《子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程初步设计报告》。

2020年7月3日，子洲县发展和改革委员会以子政发改科发[2020]509号对《子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程初步设计报告》进行了批复。项目的主要建设内容包括：

新建大理河马蹄沟产业园左岸堤防1.0公里，新修防汛道路1.0公里。

截止本次评价日，该项目已完成。

## 3. 资金投入和使用情况

子洲县水利局收到2022年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金770万元，截至本次评价日，资金支出金额770万元，资金使用具体情况如下表1所示：

表1 2022年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金使用情况

序号	支付时间	用途	支付金额（万元）
1	2022年6月20日	大理河马蹄沟产业园防洪工程N1标	480
2	2022年6月20日	大理河马蹄沟产业园防洪工程N2标	290
	合计		770

### （一）项目绩效目标

根据子洲县水利局申报的绩效目标，本项目的总体绩效目标如下：

#### 1. 产出指标

##### （1）数量指标

新建堤防长度1000米。

##### （2）质量指标

工程设计及施工符合现行的国家有关水利设计规范和行业标准率100%；资金

使用规范率 100%；项目（工程）验收合格率 100%。

### （3）时效指标

项目（工程）完成时间 2022 年 12 月 31 日前。

### （4）成本指标

项目实施资金成本≤770 万元。

## 2. 效益指标

### （1）社会效益指标

受益人口数≥3500 人；受益防返贫监测对象 18 人；保护产业园 1 个。

### （2）生态效益指标

绿化面积≥24740 米<sup>2</sup>。

### （3）服务对象满意度指标

受益群众满意度≥95%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

通过绩效评价，衡量子洲县水利局 2022 年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金绩效，评价项目资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，并分析存在的问题，提出有针对性的改进措施，进一步加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效益，为完善下一步预算提供参考。

#### 2. 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是“2022 年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目”，涉及资金 770 万元。本次评价主要以本项目内容为基础，对项目决策、过程、产出和效益四个方面进行绩效评价。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

#### 1. 评价原则

本次评价遵循目标导向性原则、科学客观性原则和公平公正性原则，评价组在开展本次绩效时评价遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心

指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、生态效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(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与项目承担单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正。

(8) 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. 评价指标体系**

根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预【2020】10号）（以下简称“财预10号文”）的规定，评价组与子洲县财政预算绩效评价中心在原有申报2022年财政衔接推进乡村振兴补助及整合资金绩效目标表基础上，共同修改、设置、制定用于此次绩效评价的指标体系以及相应的评分细则；评价指标设置三级，其中一级指标4个，二级指标13个，三级指标28个（具体指标设置及评价标准详见附件1）。指标内容主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分100分。

## **3. 评价方法**

本项目进行绩效评价时采用比较法、层次分析法、公众评判法、因素分析法等方法对子洲县水利局2022年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

(1) 比较法：通过比较项目实施产生的实际结果与预定目标，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

(2) 层次分析法：结合“财预10号文”内容，制定项目绩效评价指标体系，应用该体系进行评价。

(3) 公众评判法：通过开展较为广泛的公众问卷调查和抽样分析，对项目产

生的效果进行评判，以评价绩效目标实现程度。

（4）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

#### 4. 评价标准

本次评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为100分，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分相加形成。根据子洲县人民政府办公室《关于印发子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法的通知》（子政办发【2021】27号），按照最终得分将绩效评价结果分为四个等级：

综合得分在70分以下为差；

综合得分在70-80分（含70分）为一般；

综合得分在80-89分（含80分）为良好；

综合得分在90-100分（含90分）为优秀。

#### （三）评价依据

1. 陕西省财政厅、农业厅等部门制定下发的财政专项资金管理的有关规章和其他规范性文件。《陕西省农业农村厅关于印发〈陕西省农业财政专项项目管理办法〉的通知》（陕农发【2019】104号）、《陕西省省级财政专项资金管理办法》（陕政发【2018】25号）、《陕西省人民政府关于进一步加强财政专项资金管理和改革的意见》（陕政发【2013】4号）等政策文件。

2. 榆林市下发的财政专项资金管理的有关规章和其他规范性文件。《榆林市人民政府〈关于全面推进预算绩效管理的意见〉的通知》（榆政发【2018】1号）、《关于落实〈中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（榆办字【2019】129号）等政策文件。

4. 子洲县下发的财政专项资金管理的有关规章和其他规范性文件。《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《关于印发〈子洲县财政绩效评价暂行办法〉的通知》（子政发【2020】11号）、《关于印发〈子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法〉的通知》（子政办发【2021】27号）等政策文件。

5. 资金拨付文件及相关资料。

6. 子洲县水利局项目支出凭证、附件等资料。

7. 其他相关依据。

#### **（四）绩效评价工作过程**

评价组通过广泛收集项目资料并分析项目情况，采用查阅资料、深度访谈与问卷调查相结合的方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，运用对比法、逻辑分析法对项目评分，综合评价项目成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

2022年10月初，评价组积极与项目单位联系，了解项目概况，包括项目的内容、管理制度和资金流程等，并对相关项目进行了走访调研，包括访谈负责人、数据材料收集等，于10月上旬完成了前期调研工作，明确了绩效评价目的、方法、思路、指标体系、评价标准和社会调查方案等。10月下旬，评价组严格按照工作方案经历了数据采集、重点复核、问卷调查、社会访谈、数据分析和报告撰写环节，顺利完成了绩效评价工作。

本次财政资金绩效评价工作计划分为四个阶段：

##### **1. 前期准备阶段**

接受子洲县财政局委托后，为保证本次绩效评价工作顺利开展，充分把控项目风险及项目绩效管理相关工作成果和质量，我公司与委托单位沟通落实绩效评价工作的具体要求；此外，我公司内部召开绩效评价工作部署会议，成立绩效评价工作组，制定项目工作计划，对评价组成员提出任务、职业道德和保密工作要求。

项目评价组深入学习了财政支出绩效评价和项目管理方面的制度和政策，学习了项目评价指标体系和项目评价方案，并明确评价工作开展程序及阶段性要求，拟定了《2022年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金绩效评价体系及得分表》。我公司在征求子洲县财政预算绩效评价中心意见后，对实施方案和指标体系进行补充和完善后，提交子洲县财政预算绩效评价中心。

##### **2. 组织实施阶段**

评价组按照绩效评价实施方案和绩效评价指标体系，组织赴项目单位调研，现场考察与收集初步资料，采集政策文件、操作办法、管理制度、项目的基本信息等，确定评价的方向和评价的重点等内容；依据评价指标体系搜集项目业务、财务资料，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作；对搜集的资料进行分类、整理，开展资金使用情况调查工作；加强与被评价方的信息沟通，召开小型工作

推进会，撰写调研阶段情况综合报告。

### 3. 实地核查

为保证绩效评价数据的真实、完整，此次评价对抽取的项目进行实地核查，一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证项目资料的真实性；另一方面对项目建设内容进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

### 4. 分析评价

按照制定的绩效评价指标体系，根据收集的资料、访谈与问卷调查等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。在前期资料收集、访谈、问卷调查、分析与归纳总结的基础上，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，组长负责报告的总纂；与项目单位沟通并修改完善后，形成正式绩效评价报告，包括相关文本文件和附件；根据专家评审意见，进一步修改优化评价报告，并协助委托方和项目主管单位进行后续整改工作。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）综合评价情况

本次绩效评价工作在绩效专家及行业专家的指导下，根据现场评价情况和资金使用单位的自评材料，评价小组认为，2022年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目无论在项目决策、实施过程以及数量和质量等方面都做的很好，但是，本项目存在绩效资料编制不完整。综合评定，该专项资金的绩效评分为93.75分，绩效表现为优秀。

### （二）评价结论

评价小组在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，并结合子洲县县水利局对项目的组织监督和管理情况，依据项目绩效评价指标体系进行评分，子洲县水利局2022年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金绩效评价综合得分为93.75分，评价等级为优秀。具体评分见下表：

表2 2021年玉米良种推广项目资金指标评分表

项目	标准分值	评价得分	得分率
决策指标	25.00	24.00	96.00%
过程指标	17.00	16.50	97.06%
产出指标	28.00	25.00	89.29%
效益指标	30.00	28.25	94.17%
分数合计	100.00	93.75	93.75%

图 1 一级指标得分示意图

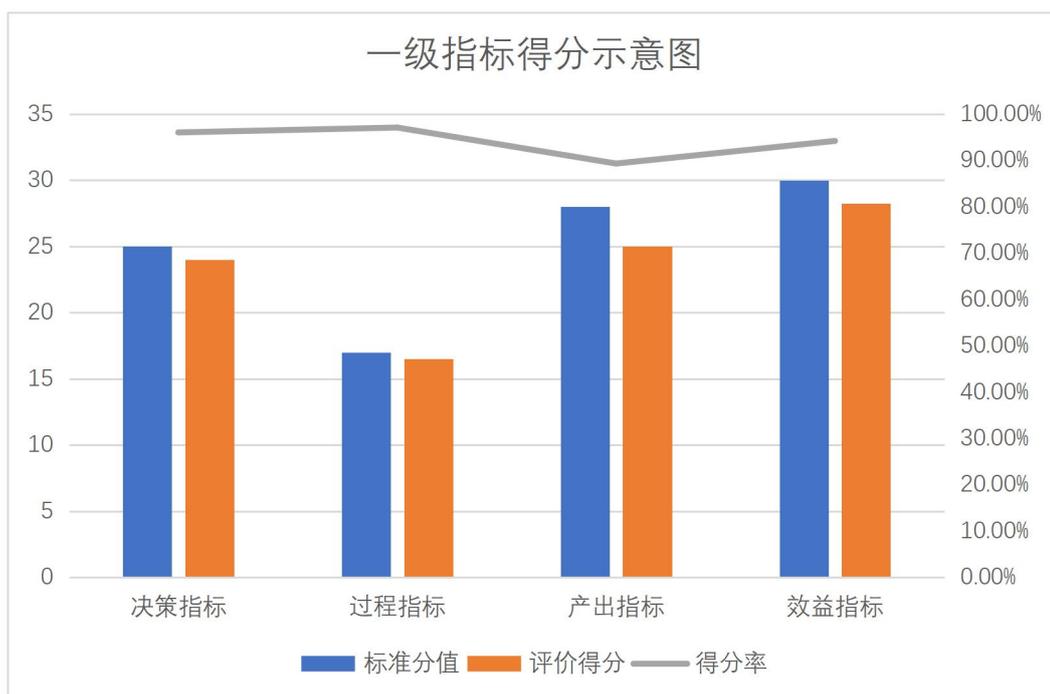


图 2 二级指标得分示意图

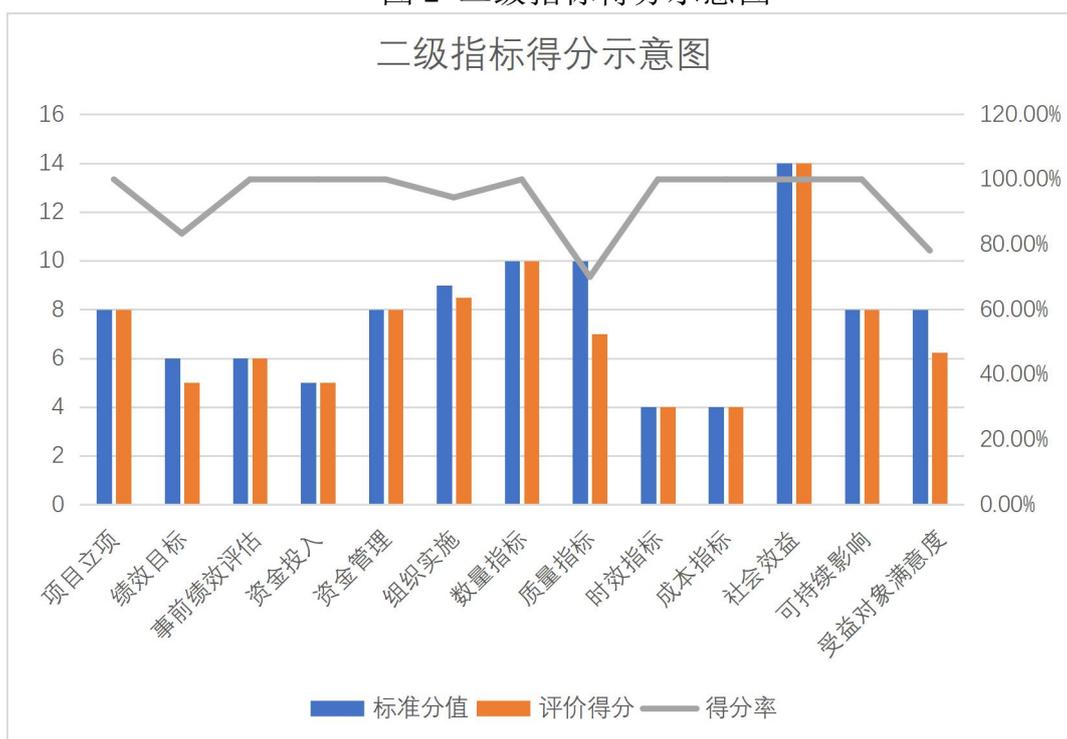


图 1、2 显示，在决策指标、过程指标、产出指标和效益指标四方面，决策指标和过程指标得分较高，反映出子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程的项目立项准确，执行到位，资金管理严格完成较好，反映出水利局 2022 年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目绩效自评方面能力欠缺，项目受益对象满意度不高。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策指标主要包括项目立项、绩效目标、事前绩效评估和资金投入四个方面内容，共细化为9个三级指标，权重分25.00分，本次评价得分24.00分，得分率为96.00%，评分详细如下：

表3 项目决策得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
决策指标	项目立项	8.00	8.00	100.00%
	绩效目标	6.00	5.00	83.33%
	事前绩效评估	6.00	6.00	100.00%
	资金投入	5.00	5.00	100.00%
合计		25.00	24.00	96.00%

#### 1. 项目立项

该指标分值8.00分，本次评价得分8.00分。本指标主要从立项依据充分性和项目立项规范性两个方面进行评价。经评价，本项目立项符合相关政策，立项程序规范。

表4 项目立项得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	4.00	4.00	100.00%
	项目立项规范性	4.00	4.00	100.00%
合计		8.00	8.00	100.00%

（1）立项依据充分性，该指标分值4.00分，本次评价得4.00分，本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；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于巩卫项目建设支持范围。该指标得4.00分。

（2）项目立项规范性，该指标分值4.00分，本次评价得4.00分，截止评价日，本项目立项程序规范，该指标得4.00分。

#### 2. 绩效目标

该指标分值6.00分，本次评价得分5.00分。绩效目标从绩效目标合理性、绩效指标明确性和绩效指标全面性三个方面进行评价。经评价，本项目所设定的预期产出效益能够达到立项文件要求的要求，绩效指标设置也不存在避重就轻的情况，指标设计也较合理，绩效目标明确，指标量化准确，但是绩效指标与建设内容有不同地方，扣1.00分。

表 5 绩效目标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
绩效目标	绩效目标合理性	2.00	2.00	100.00%
	绩效指标明确性	2.00	2.00	100.00%
	绩效指标全面性	2.00	1.00	50.00%
合计		6.00	5.00	83.33%

(1) 绩效目标合理性, 该指标分值 2.00 分, 本次评价得 2.00 分, 评价组查看了本项目的绩效目标表, 绩效目标设置明确,

(2) 绩效指标明确性, 该指标分值 2.00 分, 本次评价得 2.00 分, 评价组查看了本项目的绩效目标表及项目建设合同, 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 且与目标任务数数符合。

(3) 绩效指标全面性, 该指标分值 2.00 分, 本次评价得 1.00 分, 评价组查看了本项目的绩效目标表及项目建设合同, 数量指标不完整, 缺少新建堤防长度和新修防汛道路长度指标。该指标扣 1 分。

### 3. 事前绩效评估

该指标分值 6.00 分, 本次评价得分 6.00 分。事前绩效评估从项目预评估、项目评估等级两个方面进行评价。经调查, 部门开展了项目预评估工作, 并且形成报告报送财政部门, 本项目事前评估报告得 90 分。

表 6 事前绩效评估得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
事前绩效评估	项目预评估	3.00	3.00	100.00%
	项目评估等级	3.00	3.00	100.00%
合计		6.00	6.00	100.00%

#### (1) 项目预评估

该指标分值 3.00 分, 本次评价得 3.00 分, 主评价组查看了相关资料, 部门开展了项目预评估工作, 并且形成报告报送财政部门。

#### (2) 项目评估等级

该指标分值 3.00 分, 本次评价得 3.00 分, 经查看, 项目事前评估报告得 90 分, 根据评价指标体系设定事前绩效评估报告 90 分以上得满分 (含 90 分)。

### 4. 资金投入

该指标分值 5.00 分, 本次评价得分 5.00 分。资金投入从预算编制科学性和资金分配合理性两个方面进行评价。经评价, 本项目预算编制科学合理, 资金分

配合理。

表 7 资金投入得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
	资金分配合理性	2.00	2.00	100.00%
合计		5.00	5.00	100.00%

(1) 预算编制科学性

该指标分值 3.00 分，本次评价得 3.00 分，经查看本项目资料，预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性

该指标分值 2.00 分，本次评价得 2.00 分，经查看本项目资料，本项目预算资金有测算依据，资金分配比较科学合理。

(二) 项目过程情况

项目过程指标主要包括资金管理和组织实施两方面内容，共细化为 8 个三级指标，权重分 17.00 分，本次评价得分 16.50 分，得分率为 97.06%。评分详细如下：

表 8 项目过程得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
过程指标	资金管理	8.00	8.00	100.00%
	组织实施	9.00	8.50	94.44%
合计		17.00	16.50	97.06%

1. 资金管理

该指标分值 8.00 分，本次评价得分 8.00 分。资金管理从资金到位率、资金到位及时率、预算执行率和资金使用合规性四个方面进行评价。经评价，本项目资金及时全部到位，预算执行到位，制定有完整的、有效的财务及业务管理制度，并且在项目实施中能够很好的执行。具体评分如下：

表 9 资金管理得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
资金管理	资金到位率	2.00	2.00	100.00%
	资金到位及时率	2.00	2.00	100.00%
	预算执行率	2.00	2.00	100.00%

	资金使用合规性	2.00	2.00	100.00%
合计		8.00	8.00	100.00%

(1) 资金到位率

该指标分值 2.00 分，本次评价得 2.00 分，经检查相关资料，实际到位资金与计划投入资金一致，该指标得 2.00 分。

(2) 资金到位及时率

该指标分值 2.00 分，本次评价得 2.00 分，经检查相关资料，资金及时到位 770 万元，该指标得 2.00 分。

(3) 预算执行率

该指标分值 2.00 分，本次评价得 2.00 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。经检查相关资料，截止评价日，本项目实际支出资金 770 万元，预算执行率=770/770\*100%=100%。

(4) 资金使用合规性

该指标分值 2.00 分，本次评价得 2.00 分，经检查相关资料，资金使用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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 2. 组织实施

该指标分值 9.00 分，本次评价得分 8.50 分。组织实施从管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性核事中绩效目标监控四个方面进行评价。经评价，本项目制定了《子洲县水利局收支业务管理制度》、《子洲县水利建设财政专项资金管理办法（试行）》、《建设单位工程管理制度》等管理制度，但是部门业务制度不符合实际情况，扣 0.50 分。

表 10 组织实施得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
组织实施	管理制度健全性	2.00	1.50	75.00%
	制度执行有效性	2.00	2.00	100.00%
	项目质量可控性	2.00	2.00	100.00%
	事中绩效目标监控	3.00	3.00	100.00%
合计		9.00	8.50	94.44%

(1) 管理制度健全性

经检查相关资料，本项目制定了《子洲县水利局收支业务管理制度》、《子洲县水利建设财政专项资金管理办法（试行）》、《建设单位工程管理制度》等

管理制度，但是《建设单位工程管理制度》内包含的“项目质量管理奖惩制度”并不符合子洲县实际，扣0.5分。

(2) 制度执行有效性

该指标分值2.00分，本次评价得2.00分，经检查相关资料，项目实施符合相关管理规定；项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档，该指标。

(3) 项目质量可控性

该指标分值2.00分，本次评价得2.00分，经检查相关资料，本项目制定了相应验收标准，且履行了验收等必需的控制措施或手段。

(4) 事中绩效目标监控

该指标分值3.00分，本次评价得3.00分，主要考核项目事中绩效目标监控报告的完整性、真实性及合理性。经检查相关资料，项目事中绩效目标监控报告的完整、真实、合理。

(三) 项目产出情况

项目产出指标主要包括数量指标、质量指标、时效指标和成本指标四方面内容，共细化为5个三级指标，权重分28.00分，本次评价得分25.00分，得分率为89.29%，评分详细如下：

表 11 项目产出得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
产出指标	数量指标	10.00	10.00	100.00%
	质量指标	10.00	7.00	70.00%
	时效指标	4.00	4.00	100.00%
	成本指标	4.00	4.00	100.00%
合计		28.00	25.00	89.29%

1. 数量指标

该指标分值10.00分，本次评价得分10.00分。本指标用以考核建设任务的完成情况。截至评价日，本项目新建堤防长度1.4公里，新建防汛道路长度1.4公里，该指标得10.00分。评分详细如下：

表 12 数量指标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
数量指标	新建堤防长度	5.00	5.00	100.00%
	新建防汛道路长度	5.00	5.00	100.00%
合计		10.00	10.00	100.00%

### (1) 新建堤防长度

该指标分值 10.00 分，本次评价得分 10.00 分。本项目绩效目标表显示新建堤防长度 1.0 公里，实际建设 1.4 公里，绩效目标表显示新建防汛道路长度 1.0 公里，实际建设 1.4 公里。

## 2. 质量指标

该指标分值 10.00 分，本次评价得分 7.00 分。本指标用以反映和考核子洲县大理河马蹄沟产业园防洪工程质量验收是否合格以及该项目的绩效自评情况。截至评价日，各项修建符合工程设计，施工符合现行的国家有关水利实际规范和行业标准，项目验收合格，但绩效自评报告绩效结果分析不到位，资金量填写错误，评价逻辑不通，该指标扣 3.00 分。评分详见下表。

表 13 质量指标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
质量指标	修建标准	2.00	2.00	100.00%
	项目验收合格率	4.00	4.00	100.00%
	项目绩效自评	4.00	1.00	25.00%
合计		10.00	7.00	70.00%

### (1) 修建标准

该指标分值 2.00 分，本次评价得分 2.00 分。本指标主要考核该项目的各项建设内容是否符合行业标准及国家规定要求。截至评价日，项目建设内容符合工程设计，施工符合现行的国家有关水利设计规范和行业标准。

### (2) 项目验收合格率

该指标分值 4.00 分，本次评价得分 4.00 分。本指标主要用以考核项目建设质量是否合格。截至评价日，该项目本阶段建设内容验收合格率 100%。

### (3) 项目绩效自评

该指标分值 4.00 分，本次评价得分 1.00 分。本指标主要考核项目绩效自评及时、报告内容完整性、准确性、合理性。截至评价日，该项目的绩效自评按时组织，但是绩效结果分析不到位，为什么失分未分析，项目自评应评价本次资金，自评报告资金分析中资金量严重超出，受益群众满意度 95%以上得满分，实际完成值 98%，自评却扣 1 分，逻辑不通，该项扣 3 分。

## 3. 时效指标

该指标分值 4.00 分，本次评价得分 4.00 分。本指标主要考核项目单位是否

按计划和要求完成任务。经查看，项目是在10月1日完成，绩效目标设定2022年12月31日前完成，任务完成及时，该指标4.00分。评分详见下表。

表14 时效指标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
时效指标	任务完成及时性	4.00	4.00	100.00%
合计		4.00	4.00	100.00%

#### 4. 成本指标

该指标分值4.00分，本次评价得分4.00分。本指标用以反映和考核项目支出是否控制在预算金额范围内。经检查相关资料，项目支出控制在预算金额770万元范围内。评分详见下表。

表15 成本指标得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
成本指标	项目成本控制率	4.00	4.00	100.00%
合计		4.00	4.00	100.00%

#### (四) 项目效益情况

项目效益包括项目所产生的社会效益、可持续影响和受益对象满意度三个方面。共细化为3个三级指标，权重分30.00分，本次评价得分30.00分，得分率为100.00%，评分详见下表。

表16 项目效益得分情况表

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	得分率
效益指标	社会效益	14.00	14.00	100.00%
	可持续影响	8.00	8.00	100.00%
	受益对象满意度	8.00	8.00	100.00%
合计		30.00	30.00	100.00%

#### 1. 社会效益

该指标分值14.00分，本次评价得分14.00分。社会效益考核项目建设享受的人员数量。经过走访调查，该项目的受益总人数为4012人，大于指标设计3500人，其中防返贫监测对象18人与指标设计相同，评分详见下表。

表17 社会效益得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
社会效益	受益总人数	7.00	7.00	100.00%
	受益防返贫监测对象	7.00	7.00	100.00%
合计		14.00	14.00	100.00%

## 2. 可持续影响

该指标分值 8.00 分，本次评价得分 8.00 分。可持续影响指标考核项目建成后可正常使用年限。通过多方咨询及分析，该项目可正常使用年限能够达到指标设计的 30 年，评分详见下表。

表 18 社会效益得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
可持续影响	使用年限	8.00	8.00	100.00%
合计		8.00	8.00	100.00%

## 3. 受益对象满意度

该指标分值 8.00 分，本次评价得分 6.25 分。本指标主要考核受益群众对项目建设的整体评价满意程度。经过走访，调研受益对象满意度达到 70.31%。

表 19 推广农户满意度得分情况表

二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	得分率
受益对象满意度	受益群众	8.00	6.25	78.13%
合计		8.00	6.25	78.16%

## 五、存在的问题

### （一）绩效管理欠缺

一是项目单位人员绩效意识薄弱，绩效目标编制指标值缺少部分项目建设内容。二是项目自评报告中存在与绩效目标表脱节不一致，绩效结果分析不到位。

### （二）制度建设不适用

业务管理制度建设部分内容不符合实际情况，该单位提供的《建设单位工程管理制度》中“项目质量管理奖惩制度”在子洲县政府部门中并不适用。

## 六、有关建议

### （一）提高绩效管理意识

提高水利局职工绩效意识。首先，所有项目从立项编制预算开始就设置明确全面的绩效指标，进一步提高绩效指标编制的科学化和精细化水平，加强对效益指标等具体量化指标的设置，全面准确的反映绩效目标的实现情况和项目实施的效益。

### （二）制定适用的制度建设

建议子洲县水利局制定出符合子洲县实际情况的制度办法。

附件：

1. 2022 年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金绩效评价体系及得分表

## 附件 1:

2022 年新建大理河马蹄沟产业园防洪工程项目资金绩效评价体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
决策 (25分)	项目立项(8分)	立项依据充分性	4	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(1分); ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(1分); ③项目是否属于工程建设支持范围(1分); ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(1分)。	4.00	
		项目立项规范性	4	项目的申请,设立过程是否符合相关要求,用以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分); ②所提交的文件、材料是否符合相关要求(1分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等(1分)。	4.00	
	绩效目标(6分)	绩效目标合理性	2	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: ①绩效目标是否与项目建设具有相关性(1分); ②项目预期产出效益和效果是否不低于立项文件要求的最低要求(1分)。	2.00	
		绩效指标明确性	2	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,且与目标任务数数符合(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分)。	2.00	
		绩效指标全面性	2	依据绩效目标设置的绩效指标是否全面有效的反映绩效目标实现情况。	评价要点: ①绩效指标是否全面、有效地反映绩效目标(1分); ②绩效指标设置是否存在避重就轻或指标值不合理的情况(1分)。	1.00	
	事前绩效评估(6分)	项目预评估	3	依据项目申请部门(单位)是否开展项目预评估工作。	评价要点: 部门(单位)开展项目预评估工作,并且形成报告报送财政部门得满分,不开展不得分。	3.00	
		项目评估等级	3	根据评估报告扣分项目整改情况。	评价要点: 评估报告90分以上得满分(含90分),90分以下的根据评估报告扣分项目整改率乘以分值。	3.00	

	资金投入(5分)	预算编制科学性	3	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(1.00分); ②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1.00分); ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(1.00分),项目投资额的实际签订的合同金额每偏离1个百分点,扣0.1分,扣完为止。	3.00	
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与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(1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(1分)。	2.00	
过程(17分)	资金管理(8分)	资金到位率	2	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	评价要点: ①资金到位率100%,且按规定时间及时到位,得满分; ②其他情况,在按满分乘以到位率计算得分的基础上,综合考虑未全额到位、超额到位、未及时到位的原因等因素核定得分,若到位资金超过预算金额,每超10%以内扣0.5分,扣完为止。	2.00	
		资金到位及时率	2	是否及时到位,若未及时到位,是否影响项目进度。	评价要点: 资金到位及时率=(实际已及时到位资金/应到位资金)×100%。 ①到位及时率≤100%,且未对项目开展造成不良影响,得分为:指标分值×到位及时率; ②到位及时率<100%,且对项目开展造成不良影响,得分为0。	2.00	
		预算执行率	2	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。	评价要点: 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 预算执行率=100%得2分,未达到100%的按比例得分,超过100%的,每超过10个百分点,扣0.01分,扣完为止。	2.00	

		资金使用合规性	2	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(0.50分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.50分); ③是否符合项目预算批复规定的用途(0.50分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.50分)。	2.00	
	组织实施(9分)	管理制度健全性	2	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(0.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(0.5分); ③项目绩效自评组织情况(1分)。	1.50	
		制度执行有效性	2	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业务管理规定(0.5分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5分); ③项目合同书、验收报告、政府采购等资料是否齐全并及时归档(1分)。	2.00	
		项目质量可控性	2	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准(1分); ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段(1分)。	2.00	
		事中绩效目标监控	3	项目事中绩效目标监控报告的完整性、真实性及合理性。	评价要点: ①绩效监控报告中各项指标与绩效目标一致,各要素填写完整(1分); ②绩效监控报告中各项数据与实际情况一致、真实(1分); ③绩效监控报告中各项数据填报合理(1分)。	3.00	
项目产出(28分)	数量指标(10分)	新建堤防长度	5	用以考核建设任务的完成情况。	评价要点: 根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分,完成比例低于50%不得分。	5.00	
		新建防汛道路长度	5	新修防汛道路长度。	评价要点: 根据完成比例乘以该项指标基础分得出评分,完成比例低于50%不得分。	5.00	
	质量指标(10分)	修建标准	2	是否符合工程设计及施工符合现行的国家有关水利设计规范和行业标准率	评价要点: 发现一处不符合要求扣1分,扣完为止。	2.00	
		项目验收合格率	4	用以考核项目建设质量是否合格。	评价要点: 验收合格率≥90%得满分,每降低一个百分点,扣0.5分,扣完为止。	4.00	

		项目绩效自评	4	项目绩效自评及时、报告内容完整性、准确性、合理性。	评价要点： ①绩效自评按时组织自评（1分）； ②绩效自评报告内容完整，无缺项，无漏项（1分）； ③绩效自评报告准确，与绩效目标及绩效监控内容一致（1分）； ④绩效自评报告合理，各项内容无逻辑性错误（1分）。	1.00	
	时效指标(4分)	任务完成及时性	4	用以考核项目建设任务按计划批复规定时间完成情况。	评价要点： 按照实施方案或者项目立项文件，是否能按计划和要求完成任务。全部完成得满分，未全部完成按照完成程度百分比得分，未完成不得分。	4.00	
	成本指标(4分)	项目成本控制率	4	用以考核项目支出是否控制在预算金额范围内。	评价要点： 以项目立项文件中财政资金为标准，实际支出低于等于预算金额得满分；超过预算金额的，每超过1个百分点扣0.1分，扣完为止。	4.00	
项目效益(30分)	社会效益(14分)	受益总人数	7	用以考核项目建设后，项目区内直接受益的人口总数量。	评价要点： 通过估算项目区直接受益的总人口数，与初步设计文件的目标对比进行评价，根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	7.00	
		防返贫监测对象	7	用以考核项目建设后，项目区内直接防返贫监测对象的人口总数量。	评价要点： 通过估算项目区直接受益的总人口数，与初步设计文件的目标对比进行评价，根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	7.00	
	可持续影响(8分)	使用年限	8	是否能达到规定使用年限	评价要点： 项目能够达到标准使用年限得满分，达不到不得分。	8.00	
	受益对象满意度(8分)	受益群众	8	项目建设后，受益群众对项目建设的满意程度。	评价要点： 通过走访或问卷调查，分析项目区受益群众对该项目的总体满意程度。调查人员为项目区成年人。当调查满意的人数占调查总人数的比值超过90%时得8分，其余根据计算比例乘以该项指标基础分得出评分。	6.25	
合计	100.00		100.00			93.75	