

木垒县财政局 2021 年重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目

实施单位：木垒县农村改水防病办公室

委托单位：木垒县财政局

评价机构：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

二零二二年八月

目 录

摘要.....	4
一、评价结论和绩效分析.....	4
二、主要经验及做法.....	4
三、存在的问题.....	5
四、建议及改进措施.....	6
一、基本情况.....	8
（一）项目概况.....	8
1. 项目背景.....	8
2. 主要内容.....	9
3. 资金安排和使用情况.....	10
4. 项目实施情况.....	13
（二）绩效目标.....	16
1. 总体目标.....	16
2. 阶段性目标.....	16
二、绩效评价工作开展情况.....	18
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	18
1. 绩效评价目的.....	18
2. 绩效评价对象和范围.....	19
（二）绩效评价原则.....	19
（三）评价方法及评价标准.....	20

1. 评价方法	20
2. 评价标准	22
(四) 绩效评价指标体系	25
(五) 绩效评价工作方案制定过程	29
1. 文件研读	29
2. 前期调研	29
3. 数据采集的方法	29
4. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计	30
3. 绩效评价报告撰写与反馈	30
(六) 评价组织实施情况	30
1. 项目资料数据采集过程	31
2. 现场访谈	31
3. 资金使用情况检查	31
4. 现场考察和调研	31
5. 公众问卷抽样调查	32
6. 资料数据核实	32
7. 资料整理及综合分析，形成评价结论	32
8. 撰写与复核绩效评价报告	32
9. 出具正式绩效评价报告	33
三、综合评价情况及评价结论	35
(一) 项目综合评价情况	35
(二) 评分结果	35

四、绩效评价指标分析.....	38
（一）项目决策情况.....	38
（二）项目过程情况.....	42
（三）项目产出情况.....	45
（四）项目效益情况.....	50
五、问题建议	53
（一）主要经验及做法.....	53
（二）存在的问题.....	53
六、建议及改进措施.....	55
七、 其他需要说明的问题.....	56
附件 1：绩效评价指标体系及得分情况表.....	57
附件 2：基础表	66
附件 3：访谈报告	68
附件 4：现场照片	71
附件 5：问卷调查	73
附件 6：评价汇总表	73
附件 7：第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表...	76
附件 8：绩效评价方案、6 绩效评价报告部门意见反馈表	79

摘要

财政支出绩效评价是运用客观的指标体系，对公共资金使用效率、效益进行综合分析和评价的制度，是促进政府职能转变、提高资源配置效率、推进政府管理科学化的重要抓手。乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司受木垒县财政局委托，通过数据采集、问卷调查及访谈，对木垒县农村改水防病办公室管理的木垒县2021年农村饮水工程维修养护项目绩效进行客观评价，通过绩效评价，帮助管理部门明确绩效目标，总结现有的经验做法，并及时发现不足，对以后年度的预算安排、资金下拨和工作开展起指导作用。

一、评价结论和绩效分析

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对木垒县2021年农村饮水工程维修养护项目绩效评价项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为90.96分，属于“优”。其中，项目决策指标权重为20分，得分为17分；项目过程权重值为20分，得分为16.96分；项目产出权重值为30分，得分为28分；项目效益权重值为30分，得分为29分。总体上看，项目所取得的绩效值得肯定：木垒县2021年农村饮水工程维修养护项目总体组织比较规范，项目目标完成情况总体良好，综合业绩较好，基本上实现了预期目标。

二、主要经验及做法

农村饮水安全问题的解决，解决了群众最关心、最迫切的问题，广大受益群众喝上了“放心水”、“安全水”、“卫生水”，有力推

动区域经济的发展，提高人民群众的生活水平，增强社会凝聚力。特别值得一提的是维护了社会稳定，促进农村民主管理，取得良好的社会效益，农村安全饮水维修养护工程可称为“德政工程”、“民心工程”、“富民工程”。

通过本次维修养护工程建设，解决了木垒县白杨河乡、东城镇、照壁山乡等 35000 人安全饮水存在的问题。农村饮水安全问题解决后，大量的农村地区贫困人口摆脱了饮用污染水的状况，使用上了干净的自来水，饮水水质得到保证，为受益的农村居民提供了安全、卫生的生活饮用水，减少了水致疾病、地方病的发病率，提高了群众健康水平，改善了农村居民生活条件。同时建立了健全饮水安全风险监测机制，做好应急预案，确保不出现整村连片停水断水等颠覆性问题。

三、存在的问题

1. 未严格执行《木垒县水利工程建设管理暂行办法》

根据《木垒县水利工程建设管理暂行办法》第二十七条要求，需建立水利工程建设月报制度。项目建设单位要按期向水利主管部门报送工程项目的形象进度、完成实有工程量、项目资金到位情况和存在的主要问题。具体上报时间是每月 25 日前。经评价组调研但在审查中，该项目并未建立月报制度，项目实施的保障机制不健全，在一定程度上影响管理措施的有效发挥。

2. 绩效指标不合理、审核工作不全面

项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目

标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。

四、建议及改进措施

1. 加强对项目单位的过程监管，确保各项工作有据可循

一是建议木垒县农村改水防病办公室在之后年度项目实施之前，除了对施工单位的监管，还应建立水利工程建设月报制度，确保各项工作落到实处，真正发挥作用，也确保以后工作的开展都有据可循，提高项目实施的规范程度加强脱贫攻坚项目前期的论证调查。

2. 重视预算绩效工作

科学编制预算，提高预算与目标匹配度科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。加强宣传动员和教育培训，引导工作人员逐步树立绩效理念，了解掌握绩效管理的基本要求和操作规程，强化绩效管理工作的科学性和规范性。努力提高社会公众对绩效管理的认知度，鼓励社会公众积极参与，主动接受社会监督，努力营造开展政府目标绩效管理工作的浓厚氛围和良好环境。

项目绩效评价报告

为贯彻落实关于全面推进预算绩效管理工作的要求，提升预算绩效管理水平，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司受木垒县财政局委托，根据以下文件财政部关于贯彻落实《，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》（水利部、财政部联合文件水财务〔2019〕157 号）、《关于印发自治区本级部门预算绩效目标管理办法的通知》（新财预〔2017〕21 号）、《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预〔2018〕139 号）、《关于全面贯彻落实〈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〉的通知》（新财预〔2018〕151 号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知（新财预〔2018〕158 号）、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）和《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2016〕113 号）等文件的规定，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司以第三方绩效评价机构的身份，对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目进行绩效评价。

本公司经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本次绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

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。文件指出:

有关省、自治区、直辖市水利(水务)厅(局)、财政厅(局),新疆生产建设兵团水利局、财政局: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重要任务。根据习近平总书记在解决“两不愁三保障”突出问题座谈会上讲话精神,以及今年国务院常务会议“要统筹解决好包括贫困人口在内的饮水安全问题”要求,水利部、财政部将农村饮水工程维修养护纳入中央财政水利发展资金支出范围,对中西部及东部中央苏区、深度贫困地区省份农村饮水工程维修养护予以补助支持。

根据自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算(项目部分)的通知》(新财农〔2020〕94 号)要求,昌吉回族自治州财政局下达《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》(昌州财农〔2020〕58 号),木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护资金分配为 220.00 万元,对现有供水工程进行维修养护共计 11 处,分布面较广,分别位于白杨河乡、东城

镇、大石头乡和博斯坦乡。工程实施后可改善项目区人口安全饮水现状，提高农牧民生活水平。

2. 主要内容

项目实施主体：该单位属于合署挂牌单位，木垒县农村改水防病办公室为财政全额预算执行单位，木垒县农村人畜饮水供水管理总站与改水办合署挂牌管理，项目实施单位为木垒县农村人畜饮水供水管理总站，资金拨付及绩效管理为木垒县农村改水防病办公室实施。

项目建设内容为：

(1) 维修更换白杨河乡羊头泉子村村委会引水管长度 0.30km, 管材选用 DN63PE 管，压力等级 1.6Mpa, 配套分水阀井 2 座、穿沥青路面 1 处。

(2) 维修更换白杨河乡河西村配水管长度 1.50km, 管材选用 DN75PE 管，压力等级 1.6Mpa, 配套分水阀井 2 座、排气井 1 座、排空井 1 座、穿砂砾石路 3 处。

(3) 维修更换白杨河乡一碗泉村配水支管长度 0.50km, 管材选用 DN75PE 管，压力等级 1.6Mpa, 配套分水阀井 2 座。

(4) 维修更换白杨河乡下泉村供水支管长度 5.00km, 管材选用 DN75PE 管，配套分水阀井 2 座、排气井 7 座、排空井 3 座，穿砂砾石路 7 处，穿沥青路面 3 处。

(5) 维修更换白杨河乡河东村供水支管长度 0.07km, 管材均选用 PE100 级 PE 管, 压力等级 1.6Mpa, 其中 DN90 管道长 0.05km、DN110 管道长 0.02km, 维修 DN160 分水阀井 1 座。

(6) 维修白杨河乡羊头泉子村 DN90 减压阀井 1 座。

(7) 更换东城镇水厂 2 台电磁驱动计量泵
($Q=25L/h$, $N=0.040kw$)。

(8) 维修更换大石头乡阿克阔拉村输水干管长度 200km, 管材选用 DN160PE 管, 压力等级 1.6Mpa, 配套分水阀井 2 座、排气井 2 座, 排空井 2 座、穿砂砾石路 4 处、跨越山沟 1 处。

(9) 维修大石头乡朱散得村 DN90 排气井 1 座。

(10) 木垒县大石头乡水厂维修养护反洗泵 (KQW150/250-18.5/4) 2 台柱塞计量系加药泵 $N=0.25K$ 、2 台管道离心系 (KQW100/170-15/2)

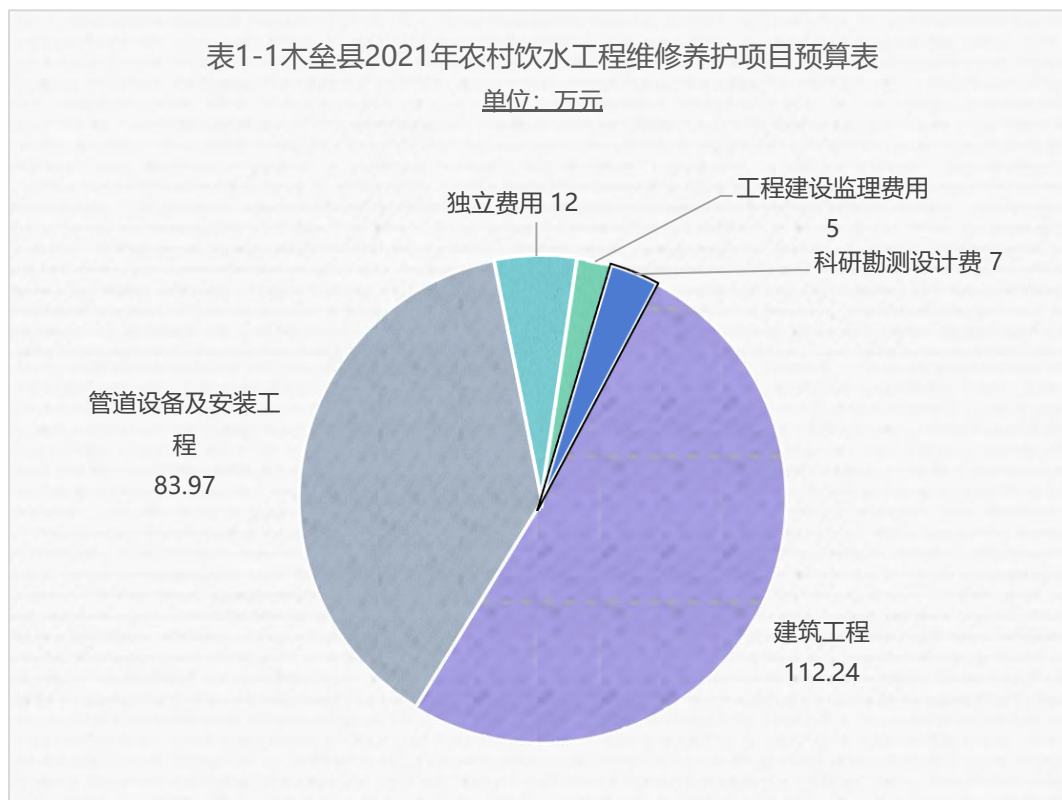
(11) 木垒县博斯坦乡水厂维修养护 2 台潜水排污泵 ($Q=80m^3/h$, $H=10m$, $N=4Kv$, 泵接口 DN100)、2 台电磁驱动计量泵 ($Q=25L/h$, $N=0.040kw$)、一体化净化设备过滤器滤料 (蝶形高效自调试塑纤混合滤料)、一体化净化设备过滤器滤网 (注塑滤网板 $500 \times 330 \times 24mm$ 、多功能拦截装置 $1490 \times 990 \times 50mm$ 、长柄滤头 ABS 滤板 $1000 \times 1500 \times 30mm$)。

项目实施周期: 2021 年 5 月 26 日-2021 年 7 月 24 日

3. 资金安排和使用情况

(1) 资金安排

依据调研自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算（项目部分）的通知》（新财农〔2020〕94 号）、《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》（昌州财农〔2020〕58 号）和《关于对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目实施方案的批复》（昌州水字〔2021〕44 号）等文件，本工程投资概算为 220.21 万元，资金来源为中央财政水利发展资金补助 220.00 万元，地方自筹 0.21 万元。其中：建筑工程费 112.24 万元，管道设备及安装工程费 83.97 万元，独立费用 12.00 万元，工程建设监理费用 5.00 万元，科研勘测设计费 7.00 万元，批复该项目总投资为 220.21 万元。详细预算安排如下表 1-1。



(2) 资金使用情况

依据调研，木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目预算 220.00 万元。由木垒县银河建筑安装工程有限责任公司中标实施该项目，木垒县农村改水防病办公室按照项目进度申请资金。2021 年度县财政实际拨付金额 191.37 万元，其中工程款 183.37 万元，施工方案设计费用 6.00 万元，水利工程施工监理费 2.00 万元。资金使用情况表如下表 1-2：

表 1-2 木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目资金执行情况

单位：万元

支付日期	单位名称	费用明细	决算金额	实际支付金额	剩余支付金额
2021.07.01	木垒县银河建筑安装工程有限责任公司	工程款	209.758	122.93592	26.386069
2021.11.18		工程款		60.436011	
2021.11.22	中民汇联实业有限公司	建设工程设计	6.00	6.0000	0
2021.11.22	新疆恒安久合工程管理有限公司	监理费用	2.00	2.0000	0
合计			217.7580	191.3719	26.386069

(3) 资金拨付流程

根据调研，本项目资金来源为中央财政水利发展资金补助。具体资金拨付流程为：项目施工单位根据工程实施进度向监理单位提出工程款支付申请书，待监理审核通过出具工程款支付证书，木垒县农村改水防病办公室向木垒县财政局递交资金拨付申请报告，经分管领导审定、财务分管领导提出意见后，按财务程序履行办理项目款支付手续。木垒县农村改水防病办公室根据合同约定及审定报告，向木垒农村商业银行发送拨款指令，由代理银行将资金直接支付给施工单位。

4. 项目实施情况

2020 年 12 月 9 日，根据自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算（项目部分）的通知》（新财农〔2020〕94 号），昌吉州财政局下达《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》（昌州财农〔2020〕58 号）。

2021 年 4 月 17 日，木垒县农村人畜饮水供水管理总站委托新疆恒安久合工程管理有限公司对该项目进行工程监理服务，并签订水利水电工程施工监理合同书，合同金额 2.00 万元。

2021 年 4 月 27 日，昌吉州水利局、财政局组织专家对《木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目实施方案》进行了技术审查后，最终通过了该项目实施方案，并签发实施方案批复文件《关于对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目实施方案的批复》（昌州水字〔2021〕44 号）。

2021 年 4 月 29 日，木垒县农村人畜饮水供水管理总站委托新疆诚誉工程项目管理有限公司为该项目采购代理机构，并与其签订代理合同。

2021 年 4 月 30 日，在昌吉州公共资源交易网等媒体发布招标公告，2021 年 5 月 20 日在昌吉市公开招标。邀请了木垒县水利局等相关单位依法对工程开标、评标全过程进行监督，招标委员会由业主代表 1 名及昌吉州水利专家库中随机抽取的 4 位专家，共 5 人组成。有多家单位进行了投标，最终中标单位为木垒县银河建筑安装工程有限责任公司。

2021 年 5 月，木垒县农村人畜饮水供水管理总站与木垒县水利水电工程质量监督站签订了《质量监督书》，木垒县水利水电工程质量监督站对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目建设进行全程质量监督，并对监理单位上报的项目划分进行了批复。施工完成后，依据合同文件及规程、规范、要求施工单位对于相应的工程项目进行后期工作，如输水管、闸阀、设备保护及缺陷处理，现场整理，并及时进行质量评定和验收。

2021 年 5 月 24 日，木垒县农村人畜饮水供水管理总站向中标单位发出中标通知书，中标内容是木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目的施工图纸全部建设内容，中标价 2073006.10 元。

2021 年 5 月 24 日，木垒县农村人畜饮水供水管理总站与木垒县银河建筑安装工程有限责任公司签订施工合同协议书，工程内容：对现有供水工程进行维修养护共计 11 处，其中白杨河乡供水管网 6 处、东城镇水厂配套设施 1 处、大石头乡水厂配套设施 1 处、大石头乡供水 3 管网 2 处、博斯坦乡水厂配套设施 1 处等；工程工期：2021 年 5 月 26 日至 2021 年 7 月 24 日，总工期 60 天。同时木垒县银河建筑安装工程有限责任公司向项目监理公司新疆恒安久合工程管理有限公司提交开工申请报告、合同项目开工申请表、施工技术方案申报、施工进度计划申报表、进场报验单等文件。

2021 年 5 月 25 日，木垒县银河建筑安装工程有限责任公司接到新疆恒安久合工程管理有限公司通知进入施工现场，正式开工建设本项目。

2021 年 7 月 24 日，木垒县银河建筑安装工程有限责任公司完成木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目全部施工内容，同时施工单位木垒县银河建筑安装工程有限责任公司向木垒县农村人畜饮水供水管理总站申请工程竣工验收。

2021 年 8 月 28 日，木垒县农村人畜饮水供水管理总站组织质量监督单位、施工单位、监理单位、设计单位、运行单位等单位代表组成工作组同时到达项目所在地，开展单位工程验收与评定工作，召开竣工验收会议，验收组经讨论，一致同意该项目通过验收。

日期	工作内容	确定方式
2020.12.09	预算下达的通知	《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》（昌州财农〔2020〕58 号）
2021.04.27	实施方案批复	《关于对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目实施方案的批复》（昌州水字〔2021〕44 号）
2021.04.29	签订招标合同	招标代理公司：新疆诚誉工程项目管理有限公司
2021.04.17	签订监理合同	工程监理公司：新疆恒安久合工程管理有限公司
2021.05.20	工程招标	公开招标
2021.05.24	发布中标结果	中标通知书：木垒县银河建筑安装工程有限责任公司，中标价 2073006.10 元。
2021.05.25	签订建设工程施工合同	
2021.05.26	开工批复	提交开工申请报告、合同项目开工申请表、施工技术方案申报、施工进度计划申报表、进场报验单等文件
2021.07.24	竣工验收	《关于申请木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目竣工验收的报告》
2021.08.28	验收通过	《2021 年农村饮水工程维修养护项目竣工验收鉴定书》

（二）绩效目标

1. 总体目标

实施完成木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目。工程完成工程量为维修养护饮水安全工程 11 处，其中白杨河乡供水管网 6 处、东城镇水厂配套设施 1 处、大石头乡水厂配套设施 1 处、大石头乡供水管网 2 处、博斯坦乡水厂配套设施 1 处等。该工程实施，解决了项目区饮水安全问题，在工程建成后对水质水压实行监测，达到水质饮水标准；项目的完成，方便了人民群众和圈养牲畜的安全饮水。

2. 阶段性目标

根据《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预[2018]139 号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	设置依据
项目产出	产出数量	指标 1：维修供水管网长度	≥9km	《关于建立健全农村饮水安全管理责
		指标 2：维修饮水工程	≥11 处	
	产出质量	指标 1：工程验收合格率	=100%	
		指标 2：工程维修养护后水质达标率	≥95%	

	产出时效	指标 1：工程完成及时率	=100%	任体系全面提升管理能力的通知》、合同协议书、工程设计合同、满意度调查、设计图纸等
		指标 2：日常维修养护及时率	≥96%	
	产出成本	指标 1：成本节约率	≥0%	
项目效益	社会效益	指标 1：提高群众用水安全性	明显提高	
		指标 2：惠及村民数量	≥35000 人	
		指标 3：维修养护覆盖率	≥98%	
	可持续影响指标	指标 1：持续保障居民饮用水有效利用率	≥1 年	
		指标 2：自来水普及率	≥98%	
	满意度指标	指标 1：乡镇村民满意度	≥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

规范预算绩效管理、提高资金使用效率。 运用科学、规范的绩效评价方法，收集项目资金相关数据和绩效信息并进行汇总分析，通过项目绩效评价，加强财政支出项目的资金管理，提高财政资金使用合理性和有效性，促进预算管理不断完善，并优化木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目工作程序、提高项目管理效率，从而大大提高项目的工作成效，加快绩效目标的实现。

通过对项目财政资金投入和执行情况评价，进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，资金使用的效率和效益，财务制度是否健全，财务手续和流程是否完善，执行是否严格，以规范预算管理，提高资金使用效率。

将绩效评价结果与项目预算挂钩，为指导预算编制、申报绩效目标，改进项目资金管理和年度专项资金分配提供重要决策依据，进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高专项资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化。

2. 绩效评价对象和范围

本报告主要评价对象为木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目，主要对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目的实施、产出、效益、管理、影响力和能力建设等给出一个全方位评价，给出一个科学、公正的评价结果，促进木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目运营规范性，进一步加强和规范中央水利发展资金项目工作，改善项目区广大居民的饮水安全问题，方便了人民群众和圈养牲畜的安全饮水。

评价范围主要包括以下六个方面：决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、其他相关内容。主要调查村民满意度、分析项目的优势、以及对草原生态建设做出的贡献和形成的影响力，分析项目运行存在的问题或不足之处，并提出合理化建议和改进方案，为今后相关各方面实施类似项目及长效管理提供借鉴与参考。

（二）绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（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”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可

委托第三方机构实施。

（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。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

（2）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

（三）评价方法及评价标准

1. 评价方法

本次绩效评价采用的方法主要包括比较法、因素分析法、公众评判法等。

本项目财政支出绩效评价指标体系根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（新财预〔2020〕10 号）的指标设置，由项目组按照逻辑分析法独立研制科学的指标体系。包括项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架体现从投入、过程到产出、效果和满意度绩效逻辑路径。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据，由被评价单位负责填报。指标体系为评分所用，需要基础表和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效评价组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成，并经完善后确定。具体评价方法如下：

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等

方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

1.1 本项目采用的评价方法：

（1）成本效益分析法

我们通过本次调研了解到木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目，投入与产出成正比，对现有供水工程进行维修养护共计 11 处，分布面较广，分别位于白杨河乡、东城镇、大石头乡和博斯坦乡。该项目改善了项目区人口安全饮水现状，提高了农牧民生活水平，产生了较好的效益。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目的验收合格情况、项目产出数量、成本控制、采购合同等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

（3）公众评判法

我们通过调查问卷和访谈等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目绩效评价满意度调查采取随机抽样法，对乡镇村民进行随机发放问卷，确保样本的随机性与准确性。并针对乡镇村民的满意程度设立问题，并根据相关问题在问卷总数所占比进行具体评价。

综合评分：根据单独的评分结果汇总平均，得出本项目的最终评分结果。

1.2 采用以上评价方法的原因：

在三级指标分析环节：总体采用成本效益分析法、因素分析法同时辅以公众评判法，定量指标分析环节能够较为准确的反应出该项目在各个方面所产生的效益是否达到预期值，主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

2. 评价标准

评价标准主要包括：计划标准、行业标准、历史标准、其他经财政部门确认的标准。本次评价主要是参照计划标准和历史标准制定，对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。

财政支出绩效评价指标包括两大类，一类是定量指标，一类是定性指标。本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”，两种方式互相补充以构成对本次项目的完整评价。

定量指标包括被广泛应用在综合性绩效评价及公共支出项目绩效评价的指标；确定具体评价对象后，通过了解、收集相关资料、信息，结合评价对象不同特点和财政支出具体设定目标来设置特定的指

标。定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标无法通过数量计算分析评价内容，而采取对评价对象进行客观描述和分析来反映评价结果的指标。一是专家经验判断，专家凭借自己的经验，综合当时的政治经济发展形势，以及以往年份同类项目、单位或部门使用同类资金所产生的经济效益和社会效益，并结合一定的经验，对该项财政资金的支出绩效做出经验判断；二是问卷测试，对于一些涉及公众满意度，应达到的支出目标等指标，通过公众评判的方式鉴定定性标准。

根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)的规定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为“优”、80（含）-90 分为“良”、60（含）-80 分为“中”、60 分以下为“差”。

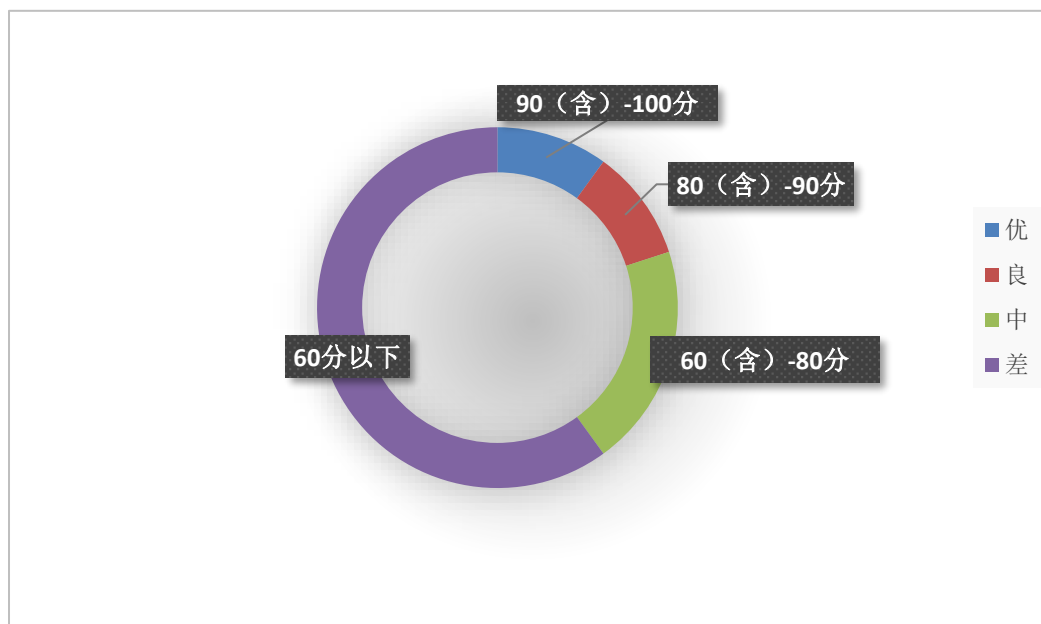


图 2-1 绩效评价等级标准

（四）绩效评价指标体系

根据财政支出绩效评价工作的要求，按照一定的分类标准，对财政支出内容和评价对象进行科学合理、层次清晰、实用可行的分类形成的指标体系。

木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目绩效评价指标体系，以财政部门确定的共性指标体系框架为基础，针对项目的特点，按照逻辑分析法和层次分析法开发设计，覆盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面，重点关注核实资金发放的完成情况、完成质量、效益指标，调研该项目的受益人满意度等，反映项目实施的效果及状况，对项目的监管提出建设性意见。

1. 指标解释

本项目评价指标体系各指标的权重由评价组根据项目评价需求，

在调研基础上依据指标的重要性进行分配。

2. 指标体系

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目共设置一级绩效指标 4 个，一级指标分为项目决策（A）、项目过程（B）、项目产出（C）和项目效益（D）四大部分。其中项目决策二级指标 3 个，三级指标共设置 6 个；项目过程二级指标 2 个，三级指标共设置 7 个；项目产出二级指标 4 个，三级指标共设置 7 个；项目效益二级指标 4 个，三级指标共设置 6 个。

项目决策包含项目立项（A1）、绩效目标（A2）和资金投入（A3）；项目过程包含资金管理（B1）和组织实施（B2）；项目产出包含产出数量（C1）、产出质量（C2）、产出时效（C3）和产出成本（C4），项目效益（D）包含社会效益指标（D1）、可持续影响指标（D2）和满意度指标（D3）。三级指标根据项目实际情况制定。

对于定性指标，一般通过问卷及访谈采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置分级标准来体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，一般通过公式等方式予以量化，可以准确数量定义、精确衡量并能设定目标值的考核指标。

（1）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入 3 个方面对项目

的立项决策、目标设定情况、预算编制情况及资金分配的合理性进行考察。项目决策类指标权重分为 20 分。

项目决策类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	5
				立项程序规范性	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3
				绩效指标明确性	3
		资金投入	6	预算编制科学性	3
				资金分配合理性	3

（2）项目过程

项目过程指标主要从项目资金管理和组织实施 2 个方面对项目资金到位率、项目资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性进行考察。项目过程指标权重 20 分。

项目过程指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目过程	20	资金管理	12	项目资金到位率	4
				项目资金执行率	4
				资金使用合规性	4
		组织实施	8	管理制度健全性	4
				制度执行有效性	4

(3) 项目产出

项目产出指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面对项目的实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率进行考察。项目产出类指标权重分为 30 分。

项目产出类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目产出	30	产出数量	8	维修供水管网长度 ≥ 6 个	4
				维修饮水工程数量 ≥ 11 处	4
		产出质量	9	工程验收合格率=100%	5
				工程维修养护后水质达标率 $\geq 95\%$	4
		产出时效	8	工程完成及时率=100%	4
				日常维修养护及时率 $\geq 96\%$	4
		产出成本	5	成本节约率 $\geq 0\%$	5

(4) 项目效益

项目效益指标主要从社会效益、生态效益、可持续影响、满意度四个方面对项目效益进行考察。项目产出类指标权重分为 30 分。

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目效益	30	社会效益	14	提高群众用水安全性明显提高	4
				惠及村民数量 ≥ 35000 人	5
				维修养护覆盖率 $\geq 98\%$	5
		可持续影响	10	持续保障居民饮用水有效利用率 ≥ 1 年	5
				自来水普及率 $\geq 98\%$	5
		满意度	6	乡镇满意度 $\geq 98\%$	6

（五）绩效评价工作方案制定过程

1. 文件研读

项目小组在项目实施单位的协助下，收集项目相关背景资料、项目绩效目标、预算情况等资料，组织项目绩效项目组对项目相关文件进行研读，根据项目实施单位的要求，结合项目特点，形成项目评价总体思路。

2. 前期调研

根据项目评价的要求，与项目实施单位的相关领导进行沟通和访谈，了解项目的实施情况，资金管理情况等，讨论项目指标体系和社会调查方案的可行性。

3. 数据采集的方法

本次绩效评价数据包括定性和定量两种数据，定性数据主要通过实地考察、面对面访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

定量数据的采集主要通过被评价单位填报数据和实地采集数据相结合的方式，查阅相关文件政策、会计凭证等资料，发放数据统计表格，以填报的方式采集项目资金支出情况、项目完成情况及项目成本构成等数据资料；形成数据采集两条线，有效保证数据的真实性和可靠性，此外，我们会对所有数据进行全面审核和复核，并对重要数据进行实地采集。

4. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据项目的资料研读及前期调研，项目评价组结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系和方案初稿进行了调整和完善，并且与项目实施单位领导进行进一步沟通，就方案的可行性、合理性进行讨论，形成项目绩效评价指标体系和绩效评价方案。

5. 绩效评价报告撰写与反馈

根据前期的调研及后期的数据，依照绩效评价工作方案的框架要求，对项目概况、评价思路、指标体系、社会调查方案、评价实施、评价结果等内容进行界定，撰写完成本次绩效评价报告初稿。通过公司内部质量控制和内部审核修改，递交木垒县财政局。并根据财政局及相关专家的评审意见及时进行修改和完善，修改后的报告重新提交财政局确认。

（六）评价组织实施情况

本公司根据对项目资料的初步了解，拟定评价方案，确定需要收集的资料清单以及制定评价工作计划和评价指标体系表。

2022 年 8 月 2 日-25 日，评价小组派出工作人员赴项目实施单位木垒县农村改水防病办公室，根据拟定的工作方案，与项目管理人员、财务管理人员进行了多次沟通，经历了数据采集、社会调研、实地考察等环节，全面的取得评价所需的相关材料。最终撰写完成了本次绩效评价报告。

1. 项目资料数据采集过程

2022 年 8 月 2 日，评价小组与被评价单位沟通，了解项目概况，收集项目立项方面情况、项目预算资金使用情况、项目目标完成情况、项目管理制度与执行情况及项目能力建设情况等项目相关资料。

2. 现场访谈

2022 年 8 月 3 日，评价小组与项目实施单位相关负责人进行访谈，访谈主要针对项目在财力保障等方面的实际情况，经费申报、审核采取的措施，在政策支持、资金运作等方面的实际情况、经验、困难及建议等。针对性地进行深入细致的访谈、了解，可以有效掌握项目情况、项目效果以及不足，尤其是各方关注的核心问题，进而得到相关各方如何改进后续项目质量、确保项目长效运行的各种意见和建议，并将这些情况，整理反映到评价报告中。

3. 资金使用情况检查

根据项目资金使用情况检查要求，评价小组对本项目开展资金使用情况检查。检查的主要内容包括预算主管部门对财政资金的管理、成本支出、监督工作开展情况等方面的情况并全面审核资金使用单位专项资金使用情况，所有收集数据经核查后汇总完成。

4. 现场考察和调研

根据评价需要，我们将与项目负责人通过现场勘查等方式，针对

访谈、座谈中所发现的成绩、问题以及各种情况，进行确认和详细了解，并在现场考察中进行实地调研，进行现场访谈，从而真实、有效地掌握项目第一手资料。

5. 公众问卷抽样调查

根据评价指标需要，有针对性地根据项目内容设计调查问卷，调查项目范围涉及木垒县白杨河乡、东城镇、大石头乡和博斯坦乡村民。最后将在访谈、座谈和调研的基础上对现有问卷进行完善，以求切实反映项目特点，具有针对性。

6. 资料数据核实

对于由社会调查以及对项目实地调查采集来的资料数据，由本公司内控制度以及审核程序为指导，进行必要的核实。

7. 资料整理及综合分析，形成评价结论

评价小组根据绩效评价的原理和项目实施单位的要求，对采集的数据进行甄别、分析和评分，根据指标体系表进行打分，初步形成本项目的绩效评价结论。

8. 撰写与复核绩效评价报告

评价小组根据对项目资料整理、分析形成的结论，撰写和提交绩效评价报告。按照绩效评价项目三级复核管理机制的要求，绩效评价报告必须从资料收集、数据分析、整理以及报告撰写等各方面采用内

部复核程序，以避免舞弊及差错事项的产生，从而保证绩效评价工作顺利完成，并能够客观、公正、准确反映本项目的实际情况。

9. 出具正式绩效评价报告

通过公司内部质量控制和内部审核修改后，递交财政局。并根据财政局及相关专家的评审意见及时进行修改和完善，修改后的报告重新提交财政局确认。向财政局出具正式的绩效评价报告。

表 2-1 评价工作安排计划表

时间节点	评价任务	工作内容	成果
8 月 1 日	制定绩效评价工作计划	成立绩效评价小组，根据项目内容制定工作计划，分配工作任务	确定绩效评价小组
8 月 4 日	调研与文件整理	对相关部门进行访谈与调研；收集和整理相关政策、文件和资料；跟木垒县农村改水防病办公室充分沟通，确定绩效目标。	项目绩效目标
8 月 4 日	绩效评价工作方案制定	在调研的基础上，结合绩效目标，确定评价思路；设计绩效评价指标体系；设计调查问卷。	绩效评价工作方案（评审稿）
	绩效评价工作方案评审和修改	根据专家评审意见对工作方案进行完善和修改，完成绩效评价工作方案。	绩效评价工作方案（正式稿）
8 月 4 日	开展调研、取数、抽查部分数据	对相关部门及群体进行进一步访谈；收集和梳理评价指标相关资料，对利益相关方开展问卷调查；并对相关数据和资料进行抽样核查，完成各评价指标评价工作。	问卷数据分析结果；各指标评价结果
8 月 11 日	评价报告撰写	根据指标评价及相关资料信息，撰写评价报告。	绩效评价报告初稿
8 月 15 日	根据报告进度个性化取数	结合评价指标和报告内容，进行多次取数、走访、调研、满意度调查等	优化评价报告
	满意度调查报告和访谈报告	撰写完成满意度调查报告和访谈报告	满意度调查报告和访谈报告
8 月 19 日	评价报告评审	组织相关专家对评价报告进行评估，提出修改意见，进行报告修改。	绩效评价报告修改稿
8 月 20 日	完成评价报告	与项目单位和委托方沟通、协调，最终完成评价报告。	绩效评价报告终稿
	报告提交	提交报告终稿。	提交报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）项目综合评价情况

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）中对绩效评价的相关要求的指标框架为基础，评价小组经过填报数据基础表、社会调查、访谈，采集相关信息和数据，通过整理、汇总和分析，依据评价工作方案中确定的评价指标、评分标准和评价方式方法，对本项目进行了客观、公正的独立评价。

1. 从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理，资金投入经过科学认证，资金分配依据充分合理。

2. 从项目过程来看，本项目资金使用规范，项目管理制度有待完善，但制度执行有效性还能进一步提高。

3. 从项目产出来看，本项目按照计划完成了既定数量任务，达到了预期目标。

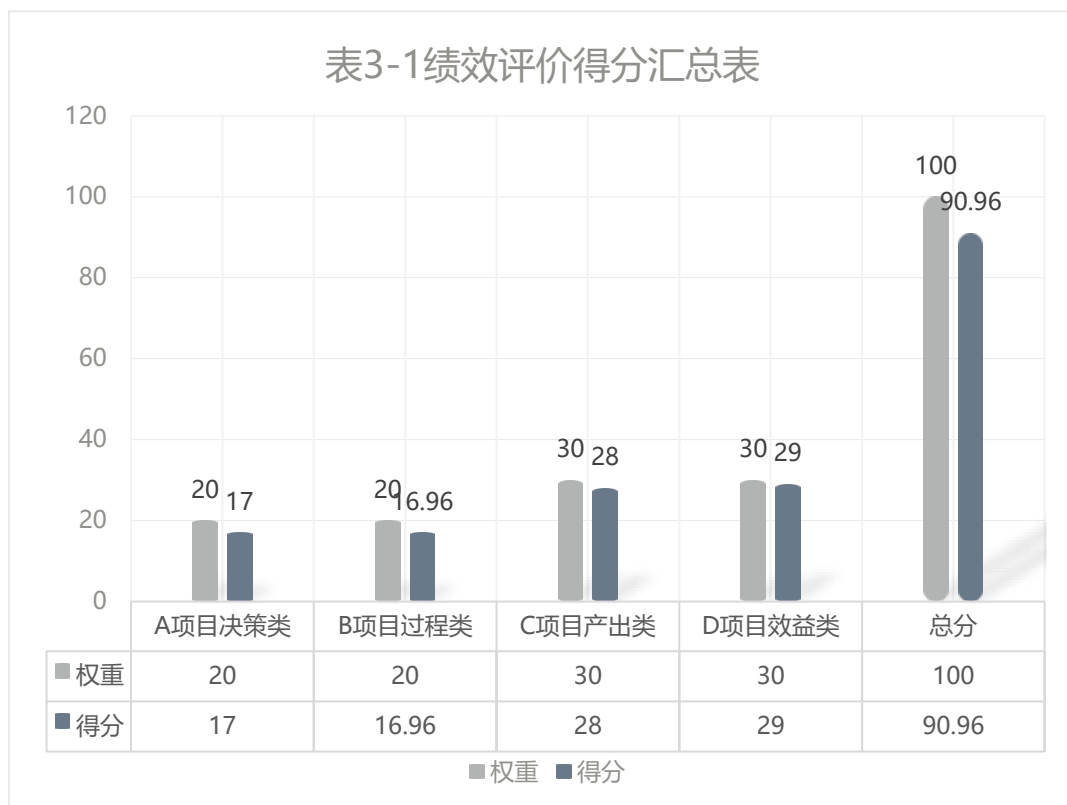
4. 从项目效益来看，经项目组实地调研了解效益明显，通过农村饮水工程维修养护项目，解决了项目区饮水安全问题，方便了人民群众和圈养牲畜的安全饮水。改善项目区人口安全饮水现状，提高了农牧民生活水平。问卷调查受益村民满意度高。

（二）评分结果

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，

通过数据采集、问卷调查及访谈，对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为 90.96 分，绩效评级为“优”。

项目决策指标权重为 20 分，得分为 17 分；项目过程权重值为 20 分，得分为 16.96 分；项目产出权重值为 30 分，得分为 28 分；项目效益权重值为 30 分，得分为 29 分，详见绩效评价得分汇总表：



各部分权重和绩效得分情况如下：

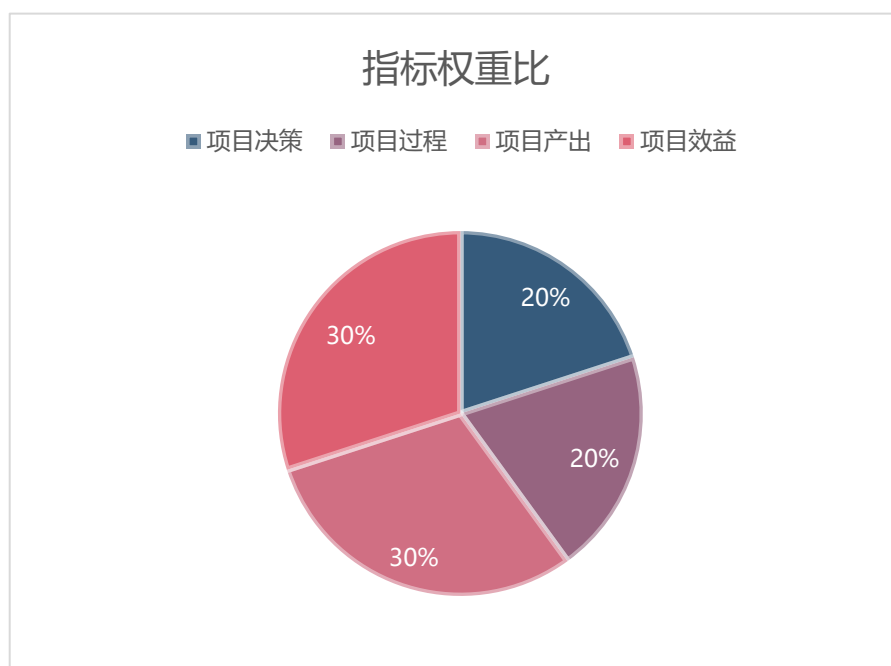
表 3-2 绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
A 决策（20 分）	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	5	5
		A12 立项程序规范性	3	2
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	2
		A22 绩效指标明确性	3	2
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3
		A32 资金分配合理性	3	3
B 过程（20 分）	B1 资金管理	B11 资金到位率	4	3.48
		B12 预算执行率	4	3.48
		B13 资金使用合规性	4	3
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	3
		B22 制度执行有效性	4	4
C 产出（30 分）	C1 产出数量	C11 维修供水管网长度	4	4
		C12 维修饮水工程数量	4	4
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	5	5
		C22 工程维修养护后水质达标率	4	4
	C3 产出时效	C31 工程完成及时率	4	4
		C32 日常维修养护及时率	4	2
	C4 产出成本	C41 成本节约率	5	5
D 效益（30 分）	D1 社会效益	D11 提高群众用水安全性	4	4
		D12 惠及村民数量	5	5
		D13 维修养护覆盖率	5	5
	D2 可持续效益	D21 持续保障居民饮用水有效利用率	5	4
		D22 自来水普及率	5	5
	D3 满意度	D31 乡镇村民满意度	6	6

四、绩效评价指标分析

本次评价以项目支出为重点，从项目决策（包括项目立项、项目目标与资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括项目产出情况）、项目效益（实施效益、满意度）四个维度进行评价。

其中一级指标的权重分配如图：



（一）项目决策情况

项目决策指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对绩效目标、决策过程进行考察。项目决策类指标权重分为 20 分，绩效得分 17 分。

项目决策类指标情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	实际完成值	得分
A 项目决策 (20 分)	A1 项目立项 (8 分)	A11 立项依据充分性	5	立项依据充分	立项依据充分	5
		A12 立项程序规范性	3	程序规范	程序较规范	2
	A2 绩效目标 (6 分)	A21 绩效目标合理性	3	绩效目标合理	较合理	2
		A22 绩效指标明确性	3	绩效指标明确	较明确	2
	A3 资金投入 (6 分)	A31 预算编制科学性	3	明确合理	明确合理	3
		A32 资金分配合理性	3	充分合理	充分合理	3

A11 立项依据充分性

考察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。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，得 1 分；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得 1 分；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分；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，得 1 分；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，得 1 分。该指标 5 分。

根据调研，该项目符合《木垒县农村饮水工程十四五规划》，木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目是实施乡村振兴战略的重要任务之一，得 2 分；该项目提高了群众用水安全性，属于改水办的工作范畴，与其部门职责相符，得 1 分；木垒县水利工程质量监督站下发《关于对木垒县 2021 农村饮水工程维修养护项目划分的确认意见》，对项目划分报审表进行了批复，批复确认该项目分为 1 个单位工程，7 个分部工程，得 1 分；该项目没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得 1 分。

综上所述，根据评分标准，该指标得 5 分。

A12 立项程序规范性

考察项目立项过程是否符合相关要求。评价要点：①项目是否规定的程序入库申请，得 1 分；②报备文件、材料是否符合相关要求，得 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、绩效评估、集体决策，得 1 分。该指标 3 分。

根据评价小组调研了解，项目按照中央财政水利发展资金规定要求进行申请，提报项目建议书、申请立项过程等均按照立项程序的相关规定进行；本项目审批文件有：《昌州水字[2021]44 号》、《昌州财农[2020]58 号》、《木垒县 2021 农村饮水工程维修养护项目实施方案（送审稿）技术审查意见》（昌水技审字[2021]11 号）》，但没有进行项目事前工作。

综上所述，根据评分标准，该指标满分 3 分，该指标 2 分。

A21 绩效目标合理性

考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。评价要点：①项目是否有绩效目标；得 1 分；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得 1 分；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，得 0.5 分；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。该指标 3 分。

根据评价组查证绩效目标申报表可知，该项目设置了绩效目标，得 1 分；与农村饮水安全工程运行与管理具有相关性，得 1 分；但是项目效果无法体现项目全部的业绩水平，根据本项目的特点，质量指

标可设置工程维修养护后水质达标率，可持续影响指标还可设置自来水普及率；根据查阅中标通知书及竣工决算报告，最终项目支出的资金与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

综上所述，该指标满分 3 分，根据评分标准得 2 分。

A22 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。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，得 1 分；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分；③是否与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。该指标 3 分。

经查看项目绩效目标表可知，本项目绩效指标按照项目总体目标进行分解设置，清晰细化，与项目目标任务数及计划数相对应，但是效益指标不能够完全反映出项目最终的效益。

综上所述，根据评分标准，该指标得 2 分。

A31 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。评价要点：①预算编制是否经过科学论证，得 1 分；②预算内容与项目内容是否匹配，得 1 分；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得 0.5 分；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，得 0.5 分。

根据调研，本项目建设内容及工程量严格按照《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）规定计算，项目预算编制根据项目建设内容进行计算，预算数经过专家论证确定，预算内容与项目内容

无偏差,预算额度测算依据充分,项目投资额与工作任务匹配性 100%,不存在偏差性。该项目预算额度申请依据充分、投资额与工作任务相匹配。

综上所述,根据评分标准,该指标得 3 分。

A32 资金分配合理性

项目预算资金使用情况。评价要点:①资金分配依据是否充分,得 2 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,得 1 分。

本项目预算资金分配依据《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》(昌州财农[2020]58 号),项目资金分配额度无偏低或偏高情况,分配额度合理。项目单位为木垒县农村改水防病办公室,单位位于木垒县,资金分配与单位实际相适应。项目预算内容为 2021 农村饮水工程维修养护项目 220.00 万元,资金分配依据充分合理,得 2 分;项目实施单位均按财务程序履行办理项目款支付手续。资金拨付依据充分、合规,资金分配额度合理,与该项目实际情况相适应,得 1 分。

综上所述,根据评分标准,该指标得 3 分。

(二) 项目过程情况

项目过程指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五个方面对资金管理、项目实施进行考察。项目过程类指标权重分为 20 分,绩效得分 16.96 分。

项目过程类指标情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	实际完成值	得分
B 项目过程 (20 分)	B1 资金管理 (12 分)	B11 资金到位率	4	100%	86.99%	3.48
		B12 预算执行率	4	100%	86.99%	3.48
		B13 资金使用合规性	4	合规	较合规	3
	B2 组织实施 (8 分)	B21 管理制度健全性	4	健全	有待健全	3
		B22 制度执行有效性	4	有效	有效	4

B11 资金到位率

考察实际到位资金与预算资金的比率。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：本年度落实到项目的资金。预算资金：本年度预算安排到项目的资金。

经评价小组查看资金申请表、资金批复文件，确定本项目 2021 年年初预算为 220.00 万元，预算实际到位 191.37 万元，资金到位率 86.99%。

根据评价标准，得分=预算执行率×权重=86.99%*4=3.48 分。

B12 预算执行率

项目预算资金是否按照计划执行。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。得分=预算执行率×权重。实际支出资金：项目期内项目实际拨付的资金。预算资金：本年度预算安排到项目的资金。

经评价小组查看资金拨付文件、原始凭证、银行回执单等。本项目预算资金为 220.00 万元，实际执行 191.37 万元，预算执行率 86.99%。

根据评价标准，得分=预算执行率×权重=86.99%*4=3.48 分。

B13 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，资金拨付是否有完成的审批程序和手续，是否存在截留、挤占、挪用、账目不清晰等情况。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，得 1 分；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复规定的用途，得 1 分；③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。

经评价组抽查会计凭证、原始凭证及资金审批单等，资金的使用均按照《提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》（昌州财农[2020]58 号）规定，切实履行各部门资金使用管理职责。资金的拨付严格按照本单位资金拨付审批程序进行：由财务科室提交项目申请到木垒县领导，经审批后提交到木垒县财政局。项目资金拨付手续有：项目资金进度拨付申请单、项目资金签证单、施工进度汇总表、施工合同、拨付资金发票。拨付过程中有完整的审批程序且不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。但在查阅资料时，未看到项目资金签证单、施工进度汇总表。

综上所述，根据评分标准，该指标得 3 分。

B21 管理制度健全性

考察木垒县农村改水防病办公室的财务和管理制度是否健全。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，得 2 分；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得 2 分。

根据调研内容，本项目已制定《水利系统财务管理制度》、《木

《木垒县农村饮水安全工程建设运行管理办法》以及《木垒县农村供水工程应急预案》等管理制度，管理制度健全；本项目财务及业务管理制度符合《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国会计法》等相关法律法规，财务和业务管理制度已经过水利局党组会议审批通过，确保了各项制度的合法合规性及完整性。但未针对该项目制度相应的信息公开和公告公示制度建设。

综上所述，根据评分标准，该指标得 3 分。

B22 制度执行有效性

项目实施是否符合相关管理规定，是否执行。评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；②项目调整及支出调整手续是否完备，得 1 分；③项目资料是否齐全并及时归档，得 1 分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位，得 1 分。

依据调研情况了解项目实施过程遵守了相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；项目调整及支出调整手续完整，得 1 分；项目原始资料由木垒县农村改水防病办公室负责归档和保管，故经现场勘察资料齐全并及时归档，得 1 分。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位，得 1 分。故制度执行有效性较好。

综上所述，根据评分标准，该指标得 4 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、四个方面进行考察。项目产出类指标权重分为 30 分，绩效得分 28

分。

项目产出类指标情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	实际完成值	得分
C 项目产出 (30 分)	C1 产出数量 (8 分)	C11 维修供水管网长度	4	≥9km	9.37km	4
		C12 维修饮水工程数量	4	≥11 处	11 处	4
	C2 产出质量 (9 分)	C21 工程验收合格率	5	=100%	100%	4
		C22 工程维修养护后水质达标率	4	≥95%	95%	4
	C3 产出时效 (8 分)	C31 工程完成及时率	4	=100%	100%	4
		C32 日常维修养护及时率	4	≥95%	95%	2
	C4 产出成本 (5 分)	C41 成本节约率	5	≥0%	1.01%	5

C11 维修供水管网长度

反映项目维修供水管网长度。评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。得分=实际完成率×权重。

实际产出数：本年度内项目实际完成维修供水管网长度。

计划产出数：本年度内计划完成维修供水管网长度大于等于 9km。

根据项目实施方案、项目合同书及项目计划表等资料了解到，2021 农村饮水工程维修养护项目维修供水管网长度 9.37km，经评价小组调研项目验收报告、结算审查、专家评审意见等项目资料可知，项目实际完成 9.37km，到预期要求。

综上所述，根据评分标准，该指标得 4 分。

C12 维修饮水工程数量

反映项目维修饮水工程数量。评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。得分=实际完成率×权重。

实际产出数：本年度内实际完成维修饮水工程数量。

计划产出数：项目绩效目标确定的计划完成维修饮水工程 11 处。

经翻阅项目验收报告相关资料，实地勘察确定维修饮水工程数量为 11 处，符合预期要求 ≥ 11 处，根据评价标准，得 4 分。

C21 工程验收合格率

考察工程验收合格率的情况。评分标准：质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数） $\times 100\%$ 。

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。

经评价组了解，项目单位进行了初步验收，通过自查自验该项目已满足竣工条件，再申请上级验收；最终经施工方、设计、审计、监理、受益户代表等单位对本项目工程量、质量、相关档案资料进行实地查看、核验，本项目工程量、质量均达到合同约定内容，经联合验收组商定，召开竣工验收会议，一致同意该项目通过验收。

根据评价标准，该指标得 4 分。

C22 工程维修养护后水质达标率

考察项目完工后水质达标情况。评分标准：质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数） $\times 100.00\%$ 。实际得分=质量达标率*分值。

质量达标产出数：项目完工后实际达到既定质量标准的要求。

既定质量标准是指《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）饮用水卫生标准的要求。

农村饮水安全，是指农村居民能够及时、方便地获得足量、洁净、负担得起的生活饮用水。农村饮水安全包括水质、水量、用水方便程度和供水保证率 4 项评价指标。经绩效评价小组查阅相关检测报告可知，木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目建设项目验收完毕后对水质进行了检测，木垒县 2021 年农村饮用水水质符合生活饮用水标准。根据评分标准，该指标得满分。

C31 工程完成及时率

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。评分标准：达到预期目标得满分，否则，推迟一天，扣除权重的 5%，扣完为止。

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。

根据建设工程合同书，该项目按照计划项目于 2021 年 5 月 26 日开工 2021 年 7 月 24 日完成竣工，总工期 60 天；评价组查阅开工申请报告、合同项目开工申请表及《木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目竣工验收鉴定书》等资料，施工单位实际开工时间为 5 月 26 日，竣工时间为 2021 年 7 月 24 日，总工期 60 天，按原计划开竣工时间完成该项目的建设。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

C32 日常维修养护及时率

考察日常维修养护及时率的情况。是否按照计划对项目进行后续维修管护,评分标准:实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。
得分=实际完成率×权重。

实际产出数:本年度内项目实际日常维修养护情况。

计划产出数:本年度内计划日常维修养护情况。

经查阅该项目没有制定农村饮水工程维修养护项目日常维修养护制度,没有成立了维修养护小组,没有相关维修管护记录。

综上所述,根据评分标准,该指标得 2 分。

C41 成本节约率

考察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。评分标准: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。

根据调研该项目总预算资金为 220.00 万元,经实施单位委托造价咨询机构鸿图造价咨询有限责任公司工程结算审查后,该项目最终审定投资金额为 217.7580 万元。成本节约率=[(220.00-217.7580)/220.00]×100%=1.01%,大于目标值 0%。

根据评分标准,该指标得满分。

（四）项目效益情况

项目效益指标主要从产生的效益、满意度两个方面进行考察。项目效益类指标权重分为 30 分，绩效得分 29 分。

项目效益类指标情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	实际完成值	得分
D 项目效益 (30 分)	D1 社会效益	D11 提高群众用水安全性	4	明显提高	明显提高	4
		D12 惠及村民数量	5	≥35000 人	35000 人	5
		D13 维修养护覆盖率	5	≥98%	98%	5
	D2 可持续效益	D21 持续保障居民饮用水有效利用率	5	≥1 年	1 年	4
		D22 自来水普及率	5	≥98%	98%	5
	D3 满意度	D31 乡镇村民满意度	6	≥95%	95%	6

D11 提高群众用水安全性

考察项目实施是否提高了村民用水安全情况。

根据评价组问卷调查关于“您认为 2021 年农村饮水工程维修养护项目是否提高您的家庭用水安全性？”统计分析进行评分，本指标实现程度=（选择“提高了”样本数*1+“不知道”样本数*0.5+“没提高”样本数*0）/总样本数*100%。

通过 2021 年农村饮水工程维修养护项目建设，建设了农村供水管网设施，进一步完善了农村供水基础设施建设，将木垒县各乡镇村民摆脱了供水不足的状况，用水逐步正常。综上所述，根据评价标准，该指标得 4 分。

D12 惠及村民数量

考察该项目惠及村民数量。评分标准：实际完成率=（实际产出

数/计划产出数) × 100%。得分=实际完成率 × 权重。

实际产出数：本年度内项目实际惠及村民数量。

计划产出数：本年度内计划惠及村民数量大于等于 35000 人。

根据调研了解到，木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目建设内容维修供水管网长度 9km, 维修饮水工程 11 处, 改善了沿线 35000 人饮水困难的现状，按照评分标准，该指标得 5 分。

D13 维修养护覆盖率

考察维修养护覆盖率情况。评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）× 100%。项目达成预期目标得满分，否则根据完成权重计算分值。实际得分=实际完成率 × 权重。

农村饮水维修养护项目是一项重大民生工程，牵涉面广，影响面大。截止绩效评价日，通过农村饮水工程维修养护项目的建设，木垒县各乡镇 35000 人实现集中供水，本项目饮水工程覆盖率达到 98%。

综上所述，根据评分标准，得 5 分。

D21 持续保障居民饮用水有效利用率

考察该工程持续保障居民饮用水有效利用率的年限。评分标准：根据该项目预期目标是否有 1 年以上的工作方案；是否具有实施连续性；是否有投入使用后的后续保障措施。到达预期目标得满分，否则，根据实际情况相应扣分。

该项目农村饮水安全是一项重大民生工程，牵涉面广，影响面大，具有实施连续性，管理制度也比较完善，但未制定该项目持续保障居民饮用水有效利用率能大于等于 1 年的工作方案。

综上所述，根据评分标准，该指标得 4 分。

D22 自来水普及率

考察集中式供水工程和城市供水管网延伸工程供水到户的农村人口占农村供水总人口的比例。评分标准：

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。项目达成预期目标得满分，否则根据完成权重计算分值。实际产出数：本年度内项目实际完成任务数量。计划产出数：本年度内计划完成任务数量。

自来水普及率是指一个国家、地区或市镇使用自来水人口数占总人口数的百分比。经评价小组调研，该项目完成后，木垒县各乡镇村全面人口均实现了供水到户。综上所述，该指标得 5 分。

D31 乡镇村民满意度

项目组对木垒县白杨河乡、东城镇、大石头乡博斯坦乡村民进行了问卷调查。实际共发放问卷 100 份，实际回收 100 份，问卷有效率 100%。村民对农村饮水工程维修养护项目总体满意度为 100%。根据问卷调查关于“总体上您对农村饮水工程维修养护项目满意吗”统计分析进行评分，本指标实现程度=（选择“非常满意”样本数*1+“比较满意”样本数*0.8+“一般”样本数*0.6+“较不满意”样本数*0.4+“不满意”样本数*0）/样本数*100%。根据评分标准，该指标得 6 分。

五、主要经验及做法、存在的问题分析

（一）主要经验及做法

农村饮水安全问题的解决，解决了群众最关心、最迫切的问题，广大受益群众喝上了“放心水”、“安全水”、“卫生水”，有力推动区域经济的发展，提高人民群众的生活水平，增强社会凝聚力。特别值得一提的是维护了社会稳定，促进农村民主管理，取得良好的社会效益，农村安全饮水维修养护工程可称为“德政工程”、“民心工程”、“富民工程”。

通过本次维修养护工程建设，解决了木垒县白杨河乡、东城镇、照壁山乡等 35000 人安全饮水存在的问题。农村饮水安全问题解决后，大量的农村地区贫困人口摆脱了饮用污染水的状况，使用上了干净的自来水，饮水水质得到保证，为受益的农村居民提供了安全、卫生的生活饮用水，减少了水致疾病、地方病的发病率，提高了群众健康水平，改善了农村居民生活条件。同时建立了健全饮水安全风险监测机制，做好应急预案，确保不出现整村连片停水断水等颠覆性问题。

（二）存在的问题

1. 未严格执行《木垒县水利工程建设管理暂行办法》

根据《木垒县水利工程建设管理暂行办法》第二十七条要求，需建立水利工程建设月报制度。项目建设单位要按期向水利主管部门报送工程项目的形象进度、完成实有工程量、项目资金到位情况和存在

的主要问题。具体上报时间是每月 25 日前。经评价组调研但在审查中，该项目并未建立月报制度，项目实施的保障机制不健全，在一定程度上影响管理措施的有效发挥。

2. 绩效指标不合理、审核工作不全面

项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。

六、建议及改进措施

1. 加强对项目单位的过程监管，确保各项工作有据可循

建议木垒县农村改水防病办公室在之后年度项目实施之前，除了对施工单位的监管，还应建立水利工程建设月报制度，确保各项工作落到实处，真正发挥作用，也确保以后工作的开展都有据可循，提高项目实施的规范程度加强脱贫攻坚项目前期的论证调查。

2. 重视预算绩效工作

科学编制预算，提高预算与目标匹配度科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。加强宣传动员和教育培训，引导工作人员逐步树立绩效理念，了解掌握绩效管理的基本要求和操作规程，强化绩效管理工作的科学性和规范性。努力提高社会公众对绩效管理的认知度，鼓励社会公众积极参与，主动接受社会监督，努力营造开展政府目标绩效管理工作的浓厚氛围和良好环境。

七、其他需要说明的问题

1. 该单位属于合署挂牌单位，木垒县农村改水防病办公室为财政全额预算执行单位，木垒县农村人畜饮水供水管理总站与改水办合署挂牌管理，项目实施单位为木垒县农村人畜饮水供水管理总站，资金拨付及绩效管理为木垒县农村改水防病办公室实施。

2. 应科学编制预算，提高预算与目标匹配度科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。

附件 1：绩效评价指标体系及得分情况表

绩效评价指标体系及得分情况表

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
A 项目 决策	A1 项目 立项	A11 立项依据 充分性	5	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。	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，得 1 分； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得 1 分； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分； 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，得 1 分； 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，得 1 分。	立项依据充分	5	政策文件、会议纪要
		A12 立项程序 规范性	3	项目立项过程是否符合相关要求。	评价要点： ①项目是否规定的程序入库申请，得 1 分；	程序较规范	2	政府文件

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
					②报备文件、材料是否符合相关要求，得 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、绩效评估、集体决策，得 1 分。			
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。	评价要点： ①项目是否有绩效目标；得 1 分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得 1 分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，得 0.5 分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。	较合理	2	绩效目标申报表
		A22 绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	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，得 1 分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。	较明确	2	绩效目标申报表

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
	A3 资金投入	A31 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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，得 1 分； ②预算内容与项目内容是否匹配，得 1 分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得 0.5 分； 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，得 0.5 分	合理	3	相关文件要求、实施方案
		A32 资金分配理性	3	项目预算资金使用情况。	评价要点： ①资金分配依据是否充分，得 2 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，得 1 分。	充分合理	3	相关政策文件、基础表
B 项目过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。得分=资金到位率×权重。 实际到位资金：本年度落实到项目的资金。 预算资金：本年度预算安排到项目的资金。	86.99%	3.48	预算批复文件、会计凭证

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
		B12 预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。得分=预算执行率×权重。 实际支出资金：项目期内项目实际拨付的资金。 预算资金：本年度预算安排到项目的资金。	86.99%	3.48	财务审批单、原始凭证
		B13 资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，资金拨付是否有完成的审批程序和手续，是否存在截留、挤占、挪用、账目不清晰等情况。	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，得 1 分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复规定的用途得 1 分； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。	较合规	3	相关政策文件、基础表
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	木垒县农村改水防病办公室的财务和管理制度是否健全。	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，得 2 分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得 2 分。	有待健全	3	调研访谈、基础表

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
		B22 制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，是否执行。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，得 1 分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，得 1 分； ③项目资料是否齐全并及时归档，得 1 分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位，得 1 分。	有效执行	4	调研访谈、问卷调查、基础表
C 产出	C1 产出数量	C11 维修供水管网长度	4	反映项目维修供水管网长度。	评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率×权重。 实际产出数：本年度内项目实际完成维修供水管网长度。 计划产出数：本年度内计划完成维修供水管网长度大于等于 9km。	9.37km	4	实施方案、项目合同书、、调研、验收报告
		C12 维修饮水工程数量	4	反映项目维修饮水工程数量。	评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率×权重。 实际产出数：本年度内实际完成维修饮水工程数量。	11 处	4	验收报告、调研

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
					计划产出数：项目绩效目标确定的计划完成维修饮水工程 11 处。			
	C2 产出 质量	C21 工程验收合格率	5	反映项目工程验收合格率的情况。	评分标准：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。	100%	5	竣工报告、 结算审查
		C22 工程维修养护后水质达标率	4	考察项目完工后饮水水质达标情况。	评分标准： 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100.00%。实际得分=质量达标率*分值。 质量达标产出数：项目完工后实际达到既定质量标准的要求。既定质量标准是指《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）饮用水卫生标准的要求。	95%	4	无

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
	C3 产出 时效	C31 工程完成及时率	4	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。	评分标准： 达到预期目标得满分，否则，推迟一天，扣除权重的 5%，扣完为止。 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。	100%	4	财务审批单、银行对账单
		C32 日常维修养护及时率	4	考察日常维修养护及时率情况	评分标准： 评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率×权重。 实际产出数：本年度内项目实际日常维修养护情况。 计划产出数：本年度内计划日常维修养护情况。	96%	2	检查表、基础表
	C4 产出 成本	C41 成本节约率	5	考察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	评分标准： 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。	1.01%	5	审计报告、财务批复报账单

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
				和考核项目的成本节约程度。	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。			
D 效益	D1 社会效益指标	D11 提高群众用水安全性	4	考察项目工程是否提高了村民用水安全情况。	评分标准： 项目实施带来的饮水安全问题进行调研。是否提高群众的用水安全。	明显提高	4	问卷调查分析、调研
		D12 惠及村民数量	5	考察解决饮水安全问题的人数	评分标准： 考察该项目惠及村民数量。评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。得分=实际完成率×权重。 实际产出数：本年度内项目实际惠及村民数量。 计划产出数：本年度内计划惠及村民数量大于等于 35000 人。	35000 人	5	现场调研、档案资料
		D13 维修养护覆盖率	5	通过验收的工程量占工程总量的比率	评分标准：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 项目达成预期目标得满分，否则根据完成权重计算分值。实际得分维修养护覆盖率*权重。	98%	5	验收报告
	D2 可持续效益	D21 持续保障居民饮用水	5	考察农村家庭集中供水人数占农村总	评分标准：	1 年	4	现场调研、档案资料

一级	二级	三级	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
		有效利用率		人数的占比。	根据该项目预期目标是否有 1 年以上的工作方案；是否具有实施连续性；是否有投入使用后的后续保障措施。到达预期目标得满分，否则，根据实际情况相应扣分。			
		D22 自来水普及率	5	考察集中式供水工程和城市供水管网延伸工程供水到户的农村人口占农村供水总人口的比例	评分标准： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。项目达成预期目标得满分，否则根据完成权重计算分值。 实际产出数：本年度内项目实际完成任务数量。 计划产出数：本年度内计划完成任务数量。	98%	5	调研、档案资料
	D2 满意度	D2 乡镇村民满意度	6	考察村民对项目实施效果的满意度	评分标准： 根据问卷调查关于“总体上您对农村饮水工程维修养护项目满意吗”统计分析进行评分，本指标实现程度=（选择“非常满意”样本数*1+“比较满意”样本数*0.8+“一般”样本数*0.6+“较不满意”样本数*0.4+“不满意”样本数*0）/总样本数*100%，得分=指标实现程度*分值。	95%	6	问卷调查

附件 2：基础表

基础表 2-1：项目管理情况表

序号	项目	文件名称
1	项目立项依据	《关于建立健全农村饮水安全管理责任体系全面提升管理能力的通知》、《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》（水财务〔2019〕157 号）、《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》（昌州财农〔2020〕58 号）、《关于对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目实施方案的批复》（昌州水字〔2021〕44 号）。
2	政府采购	公开招标文件、公开招标报告公告、投标文件、评标报告、中标公告、中标通知书等。
4	绩效管理	《部门预算项目支出绩效目标申报表（2021 年度）》、《项目支出绩效自评表（2021 年度）》、《项目支出绩效评价报告》等。
5	财务管理制度	《水利系统财务管理制度》、《财政授权支付额度到账通知书》及记账凭证、财务会计凭证、财政专项资金审批单等。
6	项目管理制度	施工组织设计、施工技术方案、施工进度计划、项目管理机构表、中间产品进场报验单、施工设备进场报验单、招投标制、工程监理制、合同管理制、竣工验收制等。
7	项目验收报告	《关于申请木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目竣工验收的报告》、《木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目竣工验收鉴定书》等。

基础表 2-2：绩效相关文件及制度执行情况

序号	项目	备注
1	项目决策	
1.1	资源管理的适应性	项目能够支持部门目标的实现，符合发展政策和优先发展重点
1.2	立项规范性	
1.2.1	项目是否按照规定的程序申请设立；	项目按照规定的程序申请设立
1.2.2	所提交的文件、材料是否符合相关要求；	符合
1.2.3	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。	经过集体决策
2	财务管理	
2.1	财务管理制度健全性	
2.1.1	是否已制定或具有相应的财务制度和流程	是
2.1.2	财务制度和流程是否符合相关财务会计制度的规定	是
2.2	资金使用合规性	
2.2.1	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	符合
2.2.2	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	审批流程完整
2.2.3	是否符合项目预算批复或合同规定的用途	符合
2.2.4	资金是否专款专用	是
3	项目实施	
3.1	保证项目实施的制度、措施的建立情况	
3.1.1	制定或具有相应的业务管理制度和措施	是
3.1.2	业务管理制度是否合法、合规、完整	是
3.2	相关制度和措施的执行情况	
3.2.1	是否遵守相关法律法规和业务管理规定	遵守了相关法律法规规定
3.2.2	项目采购、合同、验收是否规范	合规

附件 3：访谈报告

木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目访谈报告

一、访谈背景

（一）访谈目的

木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目旨在以解决木垒县白杨河乡、东城镇、照壁山乡等 35000 人安全饮水存在的问题，对现有供水工程进行维修养护共计 11 处。

本次绩效评价访谈调研旨在通过项目完成后的社会效益与受访人员满意度，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为农村饮水工程维修养护项目建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1. 访谈对象

木垒县农村改水防病办公室领导、业务科、财务科。

2. 访谈内容

相关领导：(1) 预算资金的总体情况、项目预算测算及申请审批拨付流程、项目监督实施、项目配套政策措施及项目发展规划等情况。

(2) 项目的整体现状及规划安排、项目预算资金的测算依据及申请拨付流程、对项目经费的使用管理情况、项目成效等。

二、访谈分析

根据木垒县农村改水防病办公室工作部署要求，该项目总投资 220.00 万元，木垒县财政拨付专项资金 191.37 万元，项目实际使用

191.37 万元, 预算执行率 86.99%。

（一）项目概况

木垒县部分村级供水配套管网经多年运行, 目前存在爆管、跑冒滴漏严重等问题, 导致工程效益不能正常发挥。通过实施本次农村饮水工程维修养护项目, 维修更换部分管网管材, 配套分水阀井、排气井、排空井等, 进一步提高供水保障能力, 使农村居民饮水条件得到改善, 推进乡村振兴战略的实施, 项目的实施是非常必要和迫切的。

（二）项目配套及安排使用情况

根据自治区财政厅《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算（项目部分）的通知》（新财农〔2020〕94 号）、昌吉州财政局下达《关于提前下达 2021 年中央财政水利发展资金预算的通知》

（昌州财农〔2020〕58 号）和《关于对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目实施方案的批复》（昌州水字〔2021〕44 号）等文件, 本工程投资概算为 220.00 万元, 资金来源为中央财政水利发展资金, 截止评价时间, 支付木垒县银河建筑安装工程有限责任公司工程款 183.37 万元, 中民汇联实业有限公司建设工程设 6.00 万元, 新疆恒安久合工程管理有限公司监理费 2.00 万元, 合计支付 191.37 万元。

（三）组织实施情况

项目立项后, 木垒县农村人畜饮水供水管理总站委托新疆诚誉工程项目管理有限公司进行招标代理服务, 签订招标代理合同; 2021 年 4 月 30 日, 在昌吉州公共资源交易网等媒体发布招标公告, 2021 年 5 月 20 日在昌吉市公开招标。邀请了木垒县水利局等相关单位依

法对工程开标、评标全过程进行监督，招标委员会由业主代表 1 名及昌吉州水利专家库中随机抽取的 4 位专家，共 5 人组成。有多家单位进行了投标，最终中标单位为木垒县银河建筑安装工程有限责任公司。

（四）关于项目的展望

该工程的实施，解决了项目区饮水安全问题，在工程建成后对水质水压实行监测，达到水质饮水标准；项目的完成，方便了人民群众和圈养牲畜的安全饮水。完成木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目，对现有供水工程进行维修养护共计 11 处，其中白杨河乡供水管网 6 处、东城镇水厂配套设施 1 处、大石头乡水厂配套设施 1 处、大石头乡供水 3 管网 2 处、博斯坦乡水厂配套设施 1 处等，改善项目区人口安全饮水现状，提高农牧民生活水平。

附件 4：施工现场照片、访谈照片

施工现场照片



访谈照片



附件 5：问卷调查

木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目

问卷调查

亲爱的先生/女士：

您好！首先感谢您参与这次问卷调查。受木垒县财政局委托，我公司对木垒县2021年农村饮水工程维修养护项目的满意度情况开展了此次问卷调查，感谢您抽出宝贵的时间参与。整份问卷的填写大概需要几分钟，问卷采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密，感谢您的支持和配合！

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

一、个人信息

1. 您的姓名（请尽量填写真实姓名）：_____.
2. 证件号码（请尽量填写真实证件号码）：_____.
3. 联系方式（请尽量填写真实联系方式）：_____.
4. 您的年龄：（ ）
A. 30 岁以下 B. 31-40 岁 C. 41-50 岁 D. 50 岁以上
5. 您目前居住在：（ ）
A. 白杨河乡 B. 东城镇 C. 大石头乡 D. 博斯坦乡 E. 其他
6. 您在该乡镇的居住年限是：（ ）
A. 1 年以下 B. 1-3 年 C. 4-10 年 D. 10 年以上

二、基本问题

1. 您是通过哪种途径知道木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目的？（ ）

- A. 政府网站 B. 微信平台 C. 新闻媒体 D. 项目公示牌
E. 其他 F. 不知道

2. 您的家庭现在的生活饮用水是如何解决的？

- A. 自来水入户 B. 自家打井 C. 引山泉水 D. 水窖储水
E. 挑水 F. 其他

3. 您对现在的饮水水质满意吗？（ ）

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 较不满意 E. 不满意

4. 您目前所居住的乡镇供水还存在爆管、跑冒滴露的问题吗？

（ ）

- A. 不存在 B. 存在

5. 您认为农村饮水工程维修养护项目是否提高您的家庭用水安全性？（ ）

- A. 不知道 B. 没有提高 C. 相对提高 D. 明显提高

6. 您认为通过农村饮水工程维修养护项目是否提高您家庭的供水保障能力？（ ）

- A. 不知道 B. 没有提高 C. 相对提高 D. 明显提高

7. 总体上您对木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目满意吗？

（ ）

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 较不满意 E. 不满意

附件 6：评价汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	专家 1	专家 2	专家 3	均值
决策	项目立项	立项依据充分性	5	5	5	5	5
		立项程序规范性	3	2	2	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2	2	2	2
	绩效目标	绩效指标明确性	3	2	2	2	2
	资金投入	预算编制科学性	3	3	3	3	3
		资金分配合理性	3	3	3	3	3
过程	资金管理	资金到位率	4	3.48	3.48	3.48	3.48
		预算执行率	4	3.48	3.48	3.48	3.48
		资金使用合规性	4	3	3	3	3
	组织实施	管理制度健全性	4	3	3	3	3
		制度执行有效性	4	4	4	4	4
产出	产出数量	维修供水管网长度	4	4	4	4	4
		维修饮水工程	4	4	4	4	4
	产出质量	工程验收合格率	5	5	5	5	5
		饮工程维修养护后水质达标率	4	4	4	4	4
	产出时效	工程完成及时率	4	4	4	4	4
		日常维修养护及时率	4	2	2	2	2
	产出成本	成本节约率	5	5	5	5	5
效益	社会效益	提高群众用水安全性	4	4	4	4	4
		惠及村民数量	5	5	5	5	5
		维修养护覆盖率	5	5	5	5	5
	可持续效益	持续保障居民饮用水有效利用率	5	4	4	4	4
		自来水普及率	5	5	5	5	5
	满意度	乡镇村民满意度	6	6	6	6	6

二、评价综合意见

评价得分	90.96			
绩效级别	优秀 ☒	良好 ☐	一般 ☐	较差 ☐
问题: 1. 未严格执行《木垒县水利工程建设管理暂行办法》 根据《木垒县水利工程建设管理暂行办法》第二十七条要求，需建立水利工程建设月报制度。项目建设单位要按期向水利主管部门报送工程项目的形象进度、完成实有工程量、项目资金到位情况和存在的主要问题。具体上报时间是每月 25 日前。经评价组调研但在审查中，该项目并未建立月报制度，项目实施的保障机制不健全，在一定程度上影响管理措施的有效发挥。 2. 绩效指标不合理、审核工作不全面 项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标及绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。				
建议: 1. 加强对项目单位的过程监管，确保各项工作有据可循 建议木垒县农村改水防病办公室在之后年度项目实施之前，除了对施工单位的监管，还应建立水利工程建设月报制度，确保各项工作落到实处，真正发挥作用，也确保以后工作的开展都有据可循，提高项目实施的规范程度加强脱贫攻坚项目前期的论证调查。 2. 重视预算绩效工作 科学编制预算，提高预算与目标匹配度科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。加强宣传动员和教育培训，引导工作人员逐步树立绩效理念，了解掌握绩效管理的基本要求和操作规程，强化绩效管理工作的科学性和规范性。努力提高社会公众对绩效管理的认知度，鼓励社会公众积极参与，主动接受社会监督，努力营造开展政府目标绩效管理工作的浓厚氛围和良好环境。 绩效评价工作组主评人：张洁 2022 年 8 月 21 日				

三、工作组成员基本情况

姓名	工作单位	职务	职称	专业	备注
张洁	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	主评人	工程师	金融学	
董诗琦	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	组长	二级建造师	工程预算与管理	
章海龙	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	组员	项目经理	会计	
胡小燕	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	组员	二级建造师	计算机	
徐杨	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	组员	助理工程师	会计	
冯红	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	组员	助理工程师	农业电气化	
陆佳宁	乌鲁木齐联合智业管理 顾问有限公司	组员	助理工程师	法学	

附件 7： 第三方机构参与财政重点项目

绩效评价工作情况反馈表

第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

评价机构全称（盖章）：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

编号：2021-09

评价项目	昌吉州财农[2020]58号2021年农村饮水工程维修养护项目		
被评价单位（对象）	木垒县农村饮水办	联系人及电话	黄敏 18399916393
现场评价日期	2022年8月2日		
评价工作情况（以下填写“是”或“否”，并作简要说明）			
是否按照入户通知人员开展现场评价	是，按照通知开展评价		
是否与被评价单位（对象）召开座谈会	是		
是否提供资料清单，现场收集基础数据等佐证资料	是		
是否对项目进行抽查，并现场勘查	是		
是否对不同受众对象开展问卷调查	是		
工作底稿相关资料是否妥善保管	是		
是否遵守廉洁纪律和保密记录	是		
当地财政部门是否参与绩效评价质量监督	是		
其他情况			
被评价单位（对象）意见：			
对评价满意，此次评价符合项目 绩效评价内容及意义，评价过程按照财政部 关于印发《项目支出绩效评价管理办法》财预[2020]10号 文件中的相关内容，进行绩效评价方案制定，按照项目 评价流程，所出具的评价报告客观、真实，符合项目 实施过程及结果。			
财政部门意见：			
乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司积极履行第三方绩效评价机构 职责，严格按照《项目支出绩效评价管理暂行办法》及 各类文件要求，按照程序开展重点绩效评价工作，能够真实反 映项目实施的实际情况和成效。			

联系人：

联系电话：

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页

附件 8：绩效评价方案、绩效评价报告部门意见反馈表

8-1 木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目 第三方绩效评价工作方案

受木垒县财政局委托，乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司对你单位木垒县 2021 年农村饮水工程维修养护项目进行重点项目第三方绩效评价，工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等 4 个阶段，现对此项工作制定以下工作方案：

（一）前期准备。

1. 成立评价工作组。项目小组以董诗琦为小组组长，负责日常与项目实施单位的沟通、报告编制指导、报告后期审核、上报工作。成员徐杨，负责资料收集、现场勘查、拍照工作，并将收集的资料整理成册。成员陆佳宁、冯红，负责根据收回的资料进行数据采集，并根据采集的数据资料进行最终的报告撰写。

2. 完善评价指标体系。项目小组将对被评价单位制定的项目评价指标进行分析研究，并结合前期调研的数据资料，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。编制一套针对此项目的评价指标体系。对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（二）组织实施。

项目小组将采取现场勘查和非现场评价相结合的方式实施评价。

主要工作包括数据采集、核实确认、问卷调查等。

1. 2022 年 7 月 25 日，项目小组向项目实施单位下发《重点项目资料清单》，由项目实施单位按照清单准备项目评价所需资料。

2. 2022 年 8 月 10 日，项目小组成员将赴项目实施单位进行基础数据、相关资料的采集。

3. 2022 年 8 月 11 日，项目小组成员将通过对项目实施单位相关负责人员进行访谈，以此核查核实评价所需要的基础数据和资料。

4. 2022 年 8 月 12 日，项目小组赴项目实施现场进行勘查，并拍照留底。并对项目受益群众发放满意度调查问卷，采集项目满意度数据。

5. 采集的评价数据和资料记入评价工作底稿，并经被评价项目相关单位负责人签字并加盖公章予以确认。

（三）分析评价。

项目小组对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析后，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价结论。

（四）撰写与提交评价报告

1. 撰写报告。

资料采集完毕后，项目小组成员将按照数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行的评价要求完成评价报告撰写工作，评价报告主要包括：

（1）项目基本情况：包括项目概况、绩效目标、执行情况等。

(2) 评价工作情况：包括评价目的、依据、指标体系、方法、工作过程等。

(3) 项目绩效情况：对评价各指标进行分析，得出评价结论。

(4) 主要经验和存在问题：对评价发现的主要经验和存在的问题进行分析与说明。

(5) 意见建议：针对项目实施中存在的问题，提出相应的改进意见或建议。

(6) 其他需要说明的问题。

2. 提交报告。

评价报告初稿撰写完成后，经项目小组组长审核后，报送被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性、数据准确性进行核对。项目小组将核对后需要整改的部分进行重新编制，编制后的报告报小组长处二次审核，再由项目实施单位最终确定无误后，在 2022 年 8 月 25 日前提提交委托方。

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

8-2

绩效评价报告部门意见反馈表

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告 部门意见反馈表

填表时间：

绩效评价项目名称：	昌吉州农村饮水工程维修养护项目		
评价机构：	智业联合智业 咨询有限公司	联系人及联系方式：	冯红 15276697632
主管部门：	榆县水利局	联系人及联系方式：	张磊磊 18699429899
主管部门意见：	评价机构严格按照国家、自治区、自治州、自治县相关文件相关内容进行方案制定，评价指标体系设置，评价报告客观、真实。符合该项目实施过程及结果。		
主管部门签章确认：	本级主管部门（签章） 负责人签字：张磊磊		

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页。

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告 部门反馈意见采纳情况

填表时间:

绩效评价项目名称:	昌吉州农村饮水安全工程维修养护项目		
主管部门:	木垒水利局	评价机构:	乌鲁木齐联合智业管理咨询有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
评价机构严格按照项目绩效评价指标体系进行方案制定,评价指标体系设置,评价报告客观、真实。符合该项目实施过程及结果。			
主管部门签字(盖章):  年 月 日		评价机构签字(盖章):  年 月 日	

注:本报告一式两份,不够填写时可另附页。