

木垒县财政局 2021 年重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：木垒县水磨河下游段中小河流治理工程

实施单位：木垒县水管总站

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	3
一、评价结论和绩效分析	3
二、主要经验及做法	4
三、存在的问题	4
四、建议及改进措施	4
一、基本情况	6
（一）项目概况	6
1. 项目背景	6
2. 主要内容	7
3. 资金安排和使用情况	8
4. 项目实施情况	11
（二）绩效目标	14
1. 总体目标	14
2. 阶段性目标	15
二、绩效评价工作开展情况	16
（一）绩效评价目的、对象和范围	16
1. 绩效评价目的	16
2. 绩效评价对象和范围	17
（二）绩效评价原则	17
（三）评价方法及评价标准	18
1. 评价方法	18
2. 评价标准	19
（四）绩效评价指标体系	21
（五）绩效评价工作方案制定过程	25
1. 文件研读	25
2. 前期调研	26
3. 数据采集的方法	26
4. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计	26
3. 绩效评价报告撰写与反馈	27
（六）评价组织实施情况	27
1. 项目资料数据采集过程	27
2. 现场访谈	28
3. 资金使用情况检查	28
4. 现场考察和调研	28
5. 公众问卷抽样调查	29
6. 资料数据核实	29
7. 资料整理及综合分析，形成评价结论	29
8. 撰写与复核绩效评价报告	29
9. 出具正式绩效评价报告	30
三、综合评价情况及评价结论	32

(一) 项目综合评价情况.....	32
(二) 评分结果.....	33
四、绩效评价指标分析.....	37
(一) 项目决策情况.....	37
(二) 项目过程情况.....	42
(三) 项目产出情况.....	46
(四) 项目效益情况.....	51
五、问题建议.....	55
(一) 主要经验及做法.....	55
(二) 存在的问题.....	55
六、建议及改进措施.....	56
七、其他需要说明的问题.....	57
附件 1：绩效评价指标体系及得分情况表.....	57
附件 2：基础表.....	67
附件 3：访谈报告.....	69
附件 4：现场照片.....	72
附件 5：问卷调查.....	74
附件 6：评价汇总表.....	76
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.....	77
附件 8：绩效评价报告部门意见反馈表.....	83

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，对木垒县水管总站管理的木垒县水磨河下游段中小河流治理工程绩效进行客观评价，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，对木垒县水磨河下游段中小河流治理工程绩效评价项目进行客观评价，最终评分结果：总分为 96.12 分，绩效评级为“优”。项目决策指标权重为 18 分，得分为 15 分；项目过程权重值为 19 分，得分为 18.12 分；项目产出权重值为 36 分，得分为 36 分；项目效益权重值为 27 分，得分为 27 分。总体上看，项目所取得的绩效值得肯定：木垒县水磨河下游段中小河流治理工程总体组织比较规范，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

委托具有资质的专业设计单位参与河流治理的规划设计中，实现河势顺畅、河岸稳固，使得洪水灾难前有效保证沿河两岸群众的生命和财产安全。项目实施时做好前期设计准备工作，加强组织领导，层层制度工作责任制，建立健全的规章制度，规范管理，为中小河流治理提供制度保证和技术指导。

三、存在的问题

（一）重建轻管问题突出。防洪矛盾日益加剧缺乏有效可行的长期运行管护机制，未能严格落实建后管护责任主体、管护方式、管理经费。

（二）治理主体单一，缺乏公众参与。政府在干、企业在赚、百姓在看，公众缺乏机会介入这一与其利益密切相关的公共事务中；县市级政府主要依循省级政府的政治逻辑而动，企业和公民则依循市场逻辑而动，治理主体的行动逻辑各不相同，导致治理主体协同乏力，治理过程呈现碎片化

四、建议及改进措施

（一）健全建后管护长效机制。按照“先建机制、后建工程”的原则，结合全面推行河长制，加强监管。明确管护主体和责任，落实管护机构、人员和经费，做好防洪工程措施日常管理；在建设中同步划定中小河流河道管理范围，做好水利工程管理与保护范围划界确权

工作；积极应用信息化手段，实行“互联网+河长制”管理，并探索社会化、专业化的管护模式，建立完善河道管护绩效考核机制。

（二）建设防灾气象预报系统对洪水进行监控预报。利用洪水模拟和洪水风险管理等技术措施编制各类灾害风险图并提供疏散通道和避难场所等信息；提出国家洪水保险计划，减少生命财产损失。

（三）引导鼓励各界力量参与治水。构建群策群力、共建共享的社会行动体系，形成多部门联合、全社会联动的治水机制，发挥多元治理主体的优势。

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 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）和财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）的通知等文件的规定，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，对木垒县水磨河下游段中小河流治理工程进行绩效评价。

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

木垒县水磨河流域只有一个乡镇，即西吉尔镇，属半农半牧业镇，下辖 4 个村。2018 年西吉尔镇共有居民 2420 户，人口 7729

人，设有 4 个村民委员会，有汉、哈、维、回等 4 个民族组成。

水磨河流域 2018 年灌溉面积 3.4 万亩，牲畜年末存栏总头数 2.89 万头，农牧业总产值 0.89 亿元。

目前，水磨河上无拦河控制性水库，已建西吉尔水库为注入式水库，拦河建筑物只建有一座渠首。水磨河灌区骨干水利工程经过几十年运行，干渠淤积、冲刷、沉陷、破损现象严重，泄洪能力不足，调蓄能力异常薄弱。汛期来临时，洪峰不能被有效地调控削减，对河道两岸形成频繁的、大范围的洪水灾害。当地人民政府对水磨河的防洪问题十分关心和重视，因此，加快对水磨河防洪工程体系建设是十分必要和迫切的。

2014 年，水磨河完成了 0+000~7+520 段的防洪工程建设，对该段河道进行了有效的防护。在 2018 年发生的木垒县大面积洪水灾害中，该段河道由于防洪工程的修建，抵御了洪水灾害。但 7+520 之后的河段，由于未修建防洪工程，洪水灾害较严重，尤其是 2018 年 6 月发生的木垒县大面积洪灾之后，7+520 下游的河道两岸坍塌严重，河道平均宽度不足 20m，部分河道宽度不足 10m，无法满足 10 年一遇的设计洪水标准。因此，水磨河 7+520~12+230 段河道治理工程的修建迫在眉睫。

2. 主要内容

项目建设内容为：本工程治理河道长度范围 4.71km，堤防建设总长 8.89km，新建 6 座建筑物，设计防洪标准为 10 年一遇，工程等级

分别为 V 级等，主要建筑物工程级别为 5 级，次要建筑物工程级别为 5 级。

堤防工程总长度 8.89km。其中：桩号 8+250~8+400、9+300~9+400、9+750~9+850 和 11+850~12+000 段选用直墙式防洪堤，合计 600m；其余河段均采用护坡式防洪堤进行防护。护坡式防洪堤设计护岸堤高 1.5m，迎水面边坡 1:1.5，背水面边坡 1:1.5，基坑开挖边坡 1:1.5，堤顶宽度 2m。护坡采用 C20F200W6 现浇砼板护砌，护坡设计板厚 15cm，基础埋深 3.0m。防洪堤每 50m 设隔墙一道，宽 30cm，深 50cm，为 C20F200W6 素砼。直墙式防洪堤采用全断面衬砌，断面净宽 10.0m，深 2.0m。边墙采用重力式挡土墙结构，顶宽 0.3m，迎水面为直墙，背坡采用 1:0.3，墙趾、墙踵的宽度及厚度均为 0.3m，底板采用 0.2m 厚 C20F200W6 现浇素砼结构。

3. 资金安排和使用情况

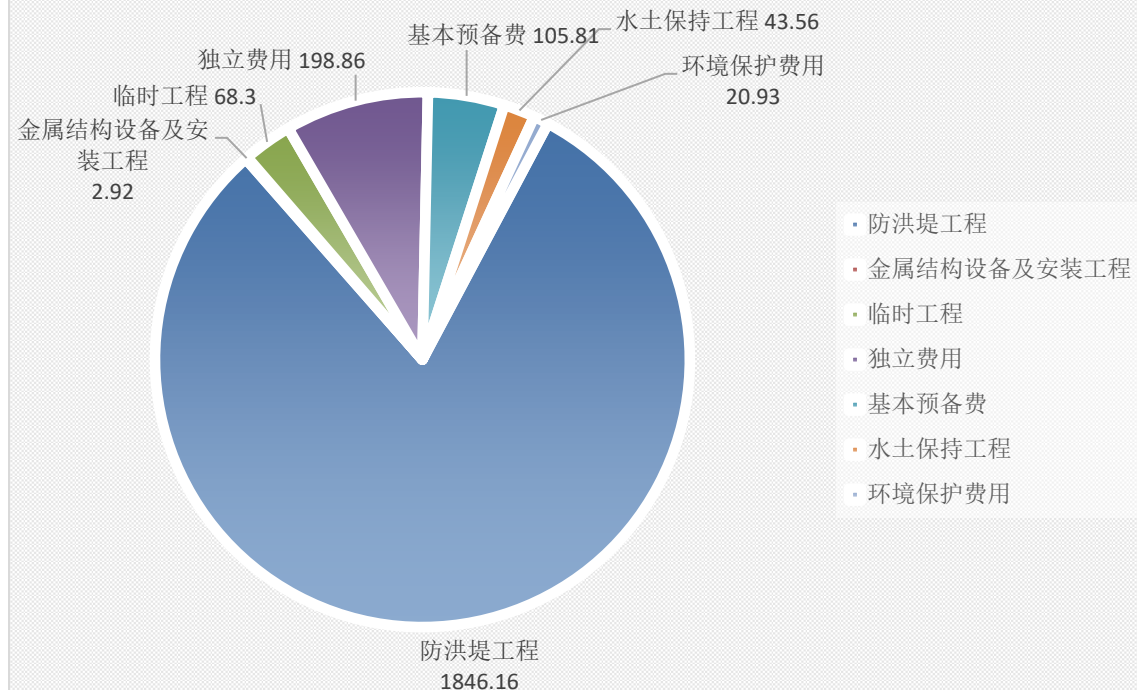
(1) 资金安排

2020 年 10 月 9 日，昌吉州发改委以昌州发改农发[2020]12 号文通过木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初设（代可研）批复，批复项目建设规模及内容为：河道治理总长 4.71km，堤防建设总长 8.89km，新建 6 座建筑物，设计防洪标准为 10 年一遇，相应洪峰流量 34.62m³/s，工程等级为 V 等，建筑物级别为 5 级。批复工程总投资 2286.53 万元。详细如下表 1-1。

2020 年 12 月 8 日，新疆维吾尔自治区财政厅以新财农

[2020]94 号文下达木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程资金 1512 万元，建设资金为中央水利发展预算资金。

表1-1木垒县水磨河下游段中小河流治理工程项目估算表
单位：万元



(2) 资金使用情况

依据调研，木垒县水磨河下游段中小河流治理工程项目中央水利发展资金 1512 万元。2021 年度县财政实际拨付金额 1179.77 万元，其中新疆凯悦鑫工程建设有限责任公司 357.79 万元，新疆绿河建设工程有限公司 425.5 万元，河南正海实业有限公司 366.47 万元，昌吉州中源水利工程咨询监理有限公司 12 万元，新疆昌吉方汇水电设计有限公司 18 万元。资金使用情况表如下表 1-2：

表 1-2 木垒县水磨河下游段中小河流治理工程项目资金执行情况

单位：万元

单位名称	合同金额	累计支付金额	剩余支付金额
------	------	--------	--------

新疆凯悦鑫工程建设有限责任公司	461.99	357.79	104.20
新疆绿河建设工程有限公司	483.21	425.50	57.71
河南正海实业有限公司	492.77	366.47	126.30
昌吉州中源水利工程咨询监理有限公司	24.00	12.00	12.00
新疆昌吉方汇水电设计有限公司	总投资*2.29%	18.00	16.62

(3) 资金拨付流程

根据调研，本项目资金来源为中央水利发展资金。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，木垒县水管总站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。木垒县水管总站根据合同约定及审定报告，向代理银行发送拨款指令，由代理银行将资金直接支付给施工单位。具体资金拨付流程情况如下：

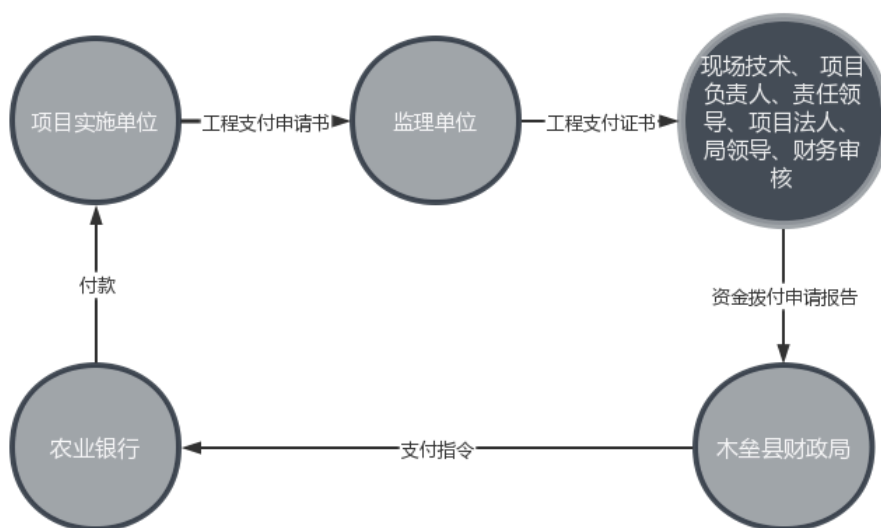


图 1-1 资金拨付流程情况表

4. 项目实施情况

2020 年 9 月 8 日，木垒县水利管理总站委托新疆昌吉方汇水电设计有限公司就昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程完成初步设计《新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+320）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）的请示》（木发改字[2020]205 号）提交上级单位进行技术审查。

2020 年 9 月 10 日，昌吉州水利局下发《关于《新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》审查意见》（昌州水函字（2020）60 号），文件中对项目内容进行了技术审查并提出了审查意见，设计单位按照审查意见（昌水技审[2019]84 号）对《初设报告》进行了补充，修改完善，基本达到初设阶段的深度要求。

2020 年 9 月 17 日，木垒县自然资源局就木垒县水管总站上报的《关于木垒县水磨河下游(7+520~12+230)段中小河治理工程项目预审和规划选址的意见》进行了批复，并下发批复文件《关于木垒县水磨河下游(7+520~12+230)段中小河治理工程项目预审和规划选址意见函》（木县自然资函[2020]191 号），文件中认为该项目用地符合国家产业政策和供地政策，原则同意通过用地预审。

2020 年 10 月 9 日，昌吉州发改委通过木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初设（代可研）批（昌州发改农发[2020]12 号文），批复项目建设规模及内容为：河道治理总长 4.71km，堤防建设总长 8.89km，新建 6 座建筑物，设计防洪标

准为 10 年一遇，相应洪峰流量 34.62m³/s，工程等级为 V 等，建筑物级别为 5 级。批复工程总投资 2286.53 万元。

2020 年 12 月 8 日，新疆维吾尔自治区财政厅《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）文，下达木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程资金 1512 万元，建设资金为中央水利发展预算资金。

2021 年 3 月 22 日，根据《工程建设项目可行性研究报告增加招标内容和核准招标事项暂行规定》、《招标投标法》、《工程建设项目施工招标投标办法》、《招标投标法实施条例》，以及《必须招标的工程项目规定》（国家发展和改革委员会令 2018 年第 16 号）等相关文件精神，新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程，本项目所涉及的监理、施工等分成了 3 个施工标段和 1 个监理标段，全部采用公开招标方式选择参建单位。

2021 年 3 月 27 日，向各中标单位（工程建设第一标段新疆绿河建设工程有限责任公司、工程建设第二标段新疆凯悦鑫建设工程有限责任公司、工程建设第三标段河南正海实业有限公司、监理单位昌吉州中源水利工程咨询监理有限公司）发出中标通知书。中标通知书发出后与各单位签订了工程建设施工合同与监理合同，合同中约定了项目的建设内容，施工工期、双方责任等内容。合同中约定了工程内容、工期、货款支付方式等细则。

各施工单位向监理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4月25日，监理单位向各施工单位下发了项目开工通知。

2021年4月25日，施工单位接到监理单位通知进入施工现场，正式开工建设本项目。项目于2021年8月25日，完成木垒县水磨河下游段中小河流治理工程全部施工内容。

2021年10月30日，根据《水利工程项目验收管理规定》（中华人民共和国水利部令第30号）、《水利水电建设工程验收规程》（SL223-2008）、《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2007）、《水利水电工程单元工程质量验收评定标准》（SL631-637-2012）和《水利工程项目档案管理规定》（水利部水办[2005]480号）等有关规定，新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程项目已按设计要求全部完工，经施工单位自评，监理单位复核质量全部合格，施工现场已按合同约定进行了清理，外观验收已合格，单位工程施工质量报告已完成。经监理单位检查所有分部工程已完成建设并验收合格，在木垒县水利局会议室完成单位工程验收。

日期	工作内容	确定方式
2020.09.08	项目初步设计	《新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+320）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》（木发改字[2020]205号）
2020.09.10	审查意见	《关于《新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》审查意见》（昌州水函字（2020）60号）
2020.09.17	用地批复预审	《关于木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程项目预审和规划选址意见函》

		(木县自然资函[2020]191号)
2020.10.09	项目确立	《关于新疆昌吉州木垒县水磨河下游(7+520~12+230)段中小河流治理工程初步设计(代可研)的批复(昌吉发改农发[2020]12号)
2020.12.08	中央水利发展预算资金	《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)文
2021.03.22	工程招标	公开招标
2021.03.27	发布中标结果,签订招标合同	中标通知书: 施工一标:新疆绿河建设工程有限责任公司, 中标价:4832086.79元; 施工二标:新疆凯悦鑫工程建设有限公司, 中标价:4619852.14元; 施工三标:河南正海实业有限公司, 中标价:4927692.18元; 监理单位:昌吉州中源水利工程咨询监理有限公司,中标价:240000元
2021.04.25	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
2021.08.25	申请验收	验收申请表,验收申请报告
2021.10.30	验收通过	工程验收鉴定书、竣工结算书

(二) 绩效目标

1. 总体目标

完成木垒县水磨河工程河道治理总长度 4.71km, 堤防建设总长 8.89km, 新建 6 座建筑物, 保护人口 1312 人, 保护耕地、草场 5200 亩。工程实施后, 洪水能归槽畅通, 将有助于农田、林带的自然恢复。减少了区域内政府和人民在抗洪方面的投资投劳, 减轻了当地财政负担和老百姓负担, 减少了洪水灾害造成的灾民安置、疾病预防、交通、通讯中断造成的损失, 以及其他直接及间接损失。

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
产出效益	产出数量	指标 1：治理河道长度（km）	≥4.71km
		指标 2：堤防建设长度（km）	≥8.89km
		指标 3：新建建筑物（座）	≥6 座
	产出质量	指标 1：工程验收合格率（%）	=100%
		指标 2：已建工程是否存在质量问题	否
		指标 3：工程设计变更率	≤3%
	产出时效	指标 1：工程完工时限（天）	≤183 天
	产出成本	指标 1：项目投资控制在批复资金内	=100%
效益指标	经济效益指标	指标 1：提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全	有效保障
	社会效益指标	指标 1：中小河流治理保护人口数量（人）	≥1312 人
		指标 2：中小河流治理保护耕地、草场（亩）	≥5200 亩
	生态效益指标	指标 1：洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	有效规范
	可持续效益指标	指标 1：工程使用年限	≥10 年
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：受益群众满意度	≥90%

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，并优化木垒县水磨河下游段中小河流治理工程工作程序、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水磨河下游段中小河流治理工程，主要对木垒县水磨河下游段中小河流治理工程的实施、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，促进木垒县水磨河下游段中小河流治理工程规范性，进一步加强和规范中小河治理工程项目工作，提高木垒县的河道防洪能力和标准，免除区域洪水威胁，为木垒县经济发展和居民安居乐业提供保障。

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。主要调查受益群众满意度、分析项目的优势、以及对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。

（3）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（4）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，主要围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施等方面，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。

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于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”。

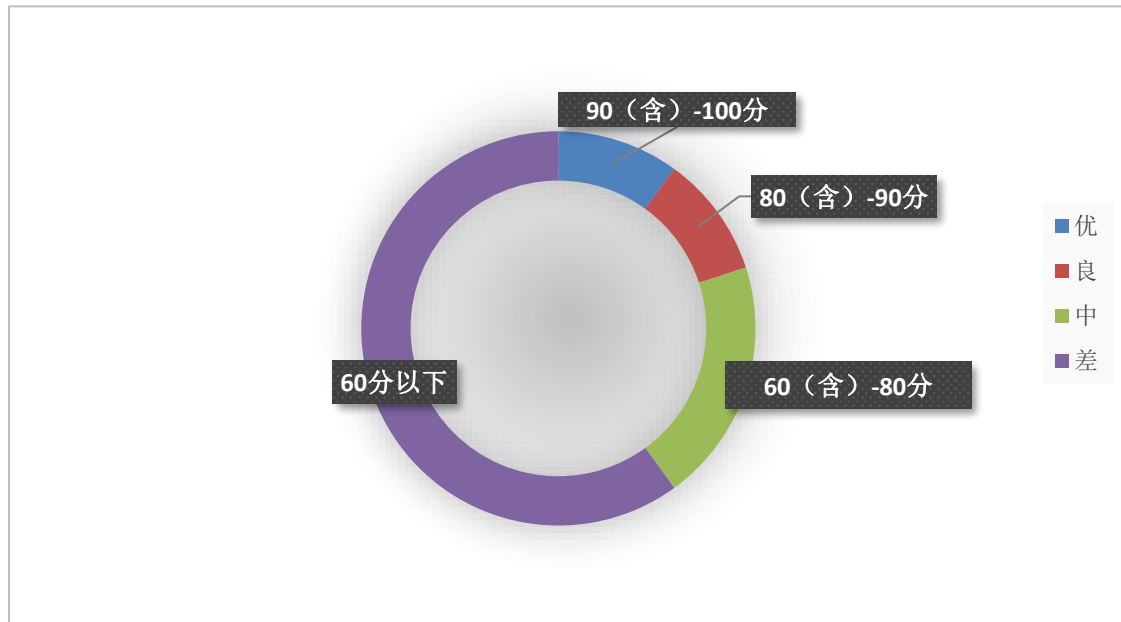


图 2-1 绩效评价等级标准

（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。

木垒县水磨河下游段中小河流治理工程绩效评价指标体系，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。木垒县水磨河下游段中小河流治理工程建设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 6 个；项目产出二级指标 4 个，三级指标共设置 8 个；项目效益二级指标 5 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）包含经济效益（D1）、社会效益指标（D2）、生态效益指标（D3）可持续影响指标（D4）和满意度指标（D5）。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，项目决策类指标分值 18 分。项目决策类指标权重分为 15 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 (18 分)	A1 项目立项 (5 分)	A11 立项依据充分性	2	立项依据充分	立项依据充分	2
		A12 立项程序规范性	3	程序规范	程序规范	3
	A2 绩效目标 (6 分)	A21 绩效目标合理性	3	绩效目标合理	绩效目标合理	3
		A22 绩效指标明确性	3	绩效指标明确	不明确	1
	A3 资金投入 (7 分)	A31 预算编制科学性	4	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

（2）项目过程

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 19 分，绩效得分 18.12 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 (19 分)	B1 资金管理 (13 分)	B11 资金到位率	3	100%	100%	3
		B12 资金下达及时率	2	100%	100%	2
		B13 预算执行率	4	100%	78.03%	3.12
		B14 资金使用合规性	4	合规	合规	4
	B2 组织实施 (6 分)	B21 管理制度健全性	2	健全	健全	2
		B22 制度执行有效性	4	有效	有效	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、四个方面进行考察。项目产出类指标权重分为 37 分，绩效得分 37 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 (37 分)	C1 产出数量 (12 分)	C11 治理河道长度	4	≥4.71km	4.71km	4
		C12 堤防建设长度	4	≥8.89km	8.89km	4
		C13 新建建筑物数量	4	≥6 座	6 座	4
	C2 产出质量 (15 分)	C21 工程验收合格率	5	=100%	100%	5
		C22 已建工程是否存在质量问题	5	否	否	5

		C23 工程设计变更率	5	≤3%	0%	5
	C3 产出时效 (4 分)	C31 工程完工时限	4	≤183 天	122 天	4
	C4 产出成本 (5 分)	C41 项目投资控制在批复资金内	5	=100%	100%	5

(4) 项目效益

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 27 分，绩效得分 27 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 (27 分)	D1 经济效益 (4 分)	D11 提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全	4	有效保障	明显保障	4
	D2 社会效益 (10 分)	D21 中小河流治理保护人口数量	5	≥1312 人	1312 人	5
		D22 中小河流治理保护耕地、草场	5	≥5200 亩	5200 亩	5
	D3 生态效益 (4 分)	D31 洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	4	有效规范	规范	4
	D4 可持续效益 (4 分)	D41 工程使用年限	4	≥10 年	10 年	4
	D5 满意度 (5 分)	D51 受益群众满意度	5	≥90%	100%	5

(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7月14日-8月17日，评价小组派出工作人员赴项目实施单位木垒县水管总站，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

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

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，调查范围涉及木垒县受益群众。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
7 月 14 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
7 月 18 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；跟木垒县水管总站充分沟通，确定绩效目标。	项目绩效目标
7 月 20 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）
7 月 22 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 1 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 8 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 10 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 17 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
8 月 22 日	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，工程河道治理总长 4.71km，堤防建设总长 8.89km，新建 6 座建筑物，验收合格率达到 100%，指标均达到了预期目标。

4. 从项目效益来看，经项目组实地调研了解效益明显，历次较大洪水的发生都给河道沿线村镇的社会稳定和经济持续稳定发展造成了一定的安全隐患，解决好水磨河的防洪问题，保障沿河两岸 1312 人生命、财产安全，可减少区域内政府和人民在抗洪方面的投资投劳，减轻了当地财政负担和老百姓负担，减少了洪水灾害造成

的灾民安置、疾病预防、交通、通讯中断造成的损失，以及其他直接及间接损失。同时，工程实施后，洪水能归槽畅通，将有助于农田、林带、湿地的自然恢复。问卷调查显示受益群众的满意度达到100%。

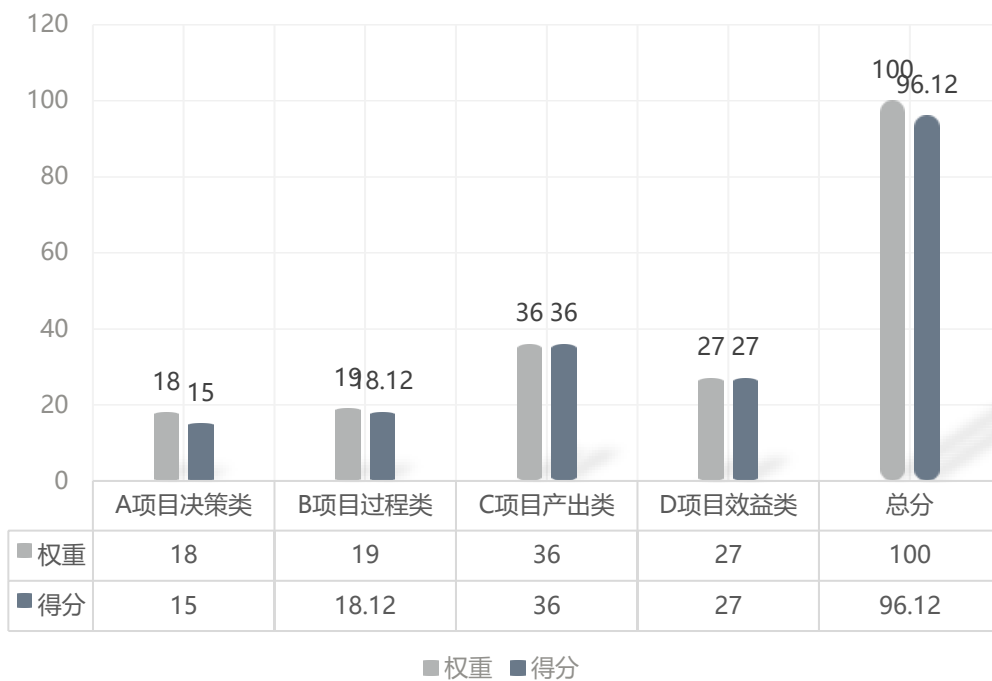
各部分权重和绩效具体情况表见**附件 1**。

（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 96.12 分，绩效评级为“优”。

项目决策指标权重为 18 分，得分为 15 分；项目过程权重值为 19 分，得分为 18.12 分；项目产出权重值为 36 分，得分为 36 分；项目效益权重值为 27 分，得分为 27 分, 详见绩效评价得分汇总表：

表3-1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

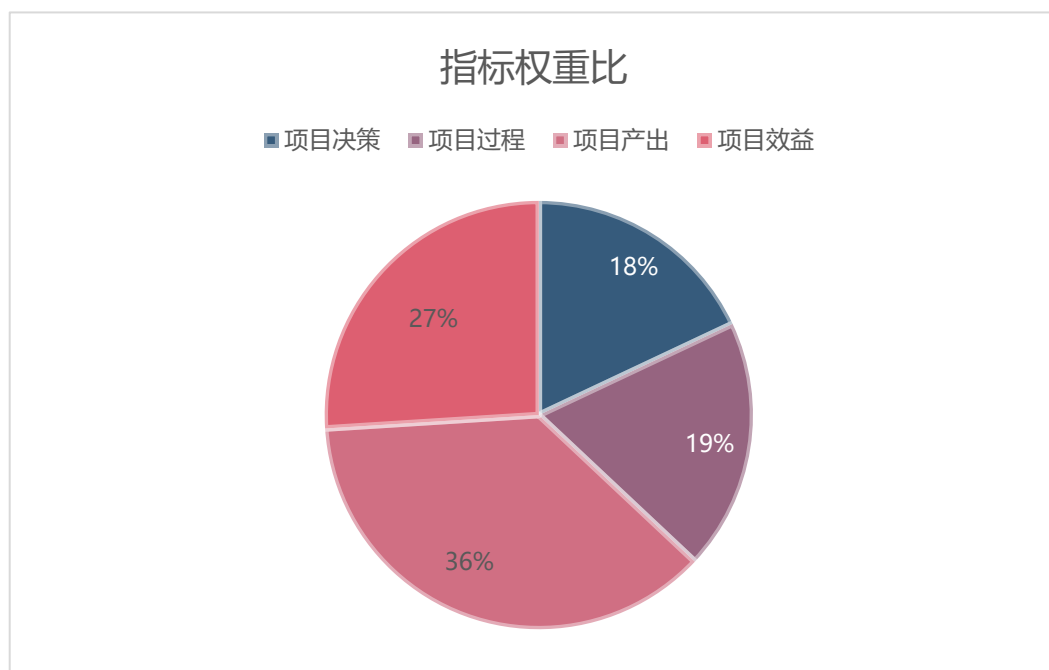
一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
A 决策 (18 分)	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	2	2
		A12 立项程序规范性	3	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	3
		A22 绩效指标明确性	3	1
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	3
		A32 资金分配合理性	3	3
B 过程 (19 分)	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	3
		B12 资金下达及时率	2	2
		B13 预算执行率	4	3.12
		B14 资金使用合规性	4	4
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2	2
		B22 制度执行有效性	4	4
C 产出 (36 分)	C1 产出数量	C11 治理河道长度	4	4
		C12 堤防建设长度	4	4
		C13 新建建筑物数量	4	4
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	5	5
		C22 已建工程是否存在质量问题	5	5
		C23 工程设计变更率	5	5
	C3 产出时效	C31 工程完工时限	4	4
	C4 产出成本	C41 项目投资控制在批复资金内	5	5
D 效益 (27 分)	D1 经济效益	D11 提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全	4	4
	D2 社会效益	D21 中小河流治理保护人口数量	5	5
		D22 中小河流治理保护耕地、草场	5	5

	D3 生态效益	D31 洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	4	4
	D4 可持续效益	D41 工程使用年限	4	4
	D5 满意度	D51 受益群众满意度	5	5

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 18 分，绩效得分 15 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 (18分)	A1 项目立项 (5分)	A11 立项依据充分性	2	立项依据充分	立项依据充分	2
		A12 立项程序规范性	3	程序规范	程序规范	3
	A2 绩效目标 (6分)	A21 绩效目标合理性	3	绩效目标合理	绩效目标合理	3
		A22 绩效指标明确性	3	绩效指标明确	不明确	1
	A3 资金投入 (7分)	A31 预算编制科学性	4	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

指标解释：

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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，得 1 分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分。

指标得分：

根据调研，木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程项目依据《全国重点地区中小河流近期治理建设规划》要求，立项符合我国中小河流防洪治理的标准，结合中小河流防洪保护区现状和经济社会发展需求。2008 年 12 月昌吉州人民政府通过了符合《木垒县水磨河防洪规划报告》，项目资金来源属于农林水共同财政事权转移支付科目，项目内容属于木垒县水利管理总站单位职责。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

A12 立项程序规范性

指标解释：

考察项目立项过程是否符合相关要求。

评价要点：

①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分；②审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；③事前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。

指标得分：

根据评价小组调研了解，本项目通过了昌吉州水利局对项目内容的技术审查-昌州水函字（2020）60 号、昌水技审[2019]84 号，木垒县自然资源局（木县自然资函[2020]191 号）用地预审，昌吉州发改委对项目初设的（代可研）的审批，项目按照规定的程序申请设立，审批手续符合相关要求，事前经过了必要的可行性研究。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

A21 绩效目标合理性

指标解释：

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 项目有绩效目标，得 1 分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分。③项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。（未设定绩效目标，该指标不得分。）

指标得分：

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；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；绩效目标设置的预算资金与中央水利发展资金下达资金一致。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

A22 绩效指标明确性

指标解释：

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。（未设定绩效目标，该指标不得分。）

指标得分：

经查看项目绩效目标表可知，绩效指标值共设置了是 11 个三级指标，整体目标设置情况笼统且不充分，本项目绩效目标总体目标“工程河道治理总长 4.71km，堤防建设总长 8.89km，新建 6 座建筑物。”仅设置了项目的建设目标，未设置项目建成后可达到的效益目标，中小河流治理项目主要指标保护人口和草场面积等未设置具体的绩效指标，故不得分；指标值与三级指标值相呼应，但是定量指标值为设置区间符号，不能确定项目具体指标值范围，故不得分；项目目标任务数与计划数相对应，得 1 分。

综上所述，根据评分标准，该指标得 1 分。

A31 预算编制科学性

指标解释：

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预算编制经过科学论证，得 1 分；②；预算内容与项目内容匹配，得 1 分；③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 1 分；④预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，得 1 分。

指标得分：

根据调研项目可研报告可知，本项目预算编制经过了科学论证，得 1 分；依据项目批复文件可知，该项目预算内容与项目内容相匹配，得 1 分；依据新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+320）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）内容可知，测算依据按照标准编制，得 1 分；预算确定的项目投资额 2286.53 万元，实际项目预算 1512 万元，项目投资额与工作任务有较大差别，故不得分。

综上所述，根据评价标准，该指标得 3 分。

A32 资金分配合理性

指标解释：

项目预算资金使用情况。

评价要点：

① 资金分配依据充分，得 2 分；

② 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得 1 分。

指标解释：

经查证项目相关资料可知项目为水利发展项目，资金分配由《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）文下达的中央水利发展资金，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，该指标得满分。

（二）项目过程情况

项目过程指标主要从资金到位率、资金下达及时率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性六个方面对资金管理、项目实施进行考察。项目过程类指标权重分为 19 分，绩效得分 18.12 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 (19 分)	B1 资金管理 (13 分)	B11 资金到位率	3	100%	100%	3
		B12 资金下达及时率	2	100%	100%	2
		B13 预算执行率	4	100%	78.03%	3.12
		B14 资金使用合规性	4	合规	合规	4
		B21 管理制度健全性	2	健全	健全	2

	B2 组织实施 (6 分)	B22 制度执行有效性	4	有效	有效	4
--	------------------	-------------	---	----	----	---

B11 资金到位率

指标解释：

考察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。

评价标准：

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。

①资金及时到位得 4 分；②资金未及时到位但未影响项目进度得 4 分；③资金未及时到位并影响项目进度得 0 分。该指标 4 分。

指标得分：

经评价小组查看资金申请表、资金批复文件，确定本项目预算资金 1512 万元，资金实际到位资金 1512 万元，到位率 100%。

综上所述，根据评价标准，该指标得满分。

B12 资金下达及时率

考察评价项目单位收到专项资金时间效率。≤3 日为满分，>10 日为 0 分，5 日-10 日按比例减分。

经查阅相关资金文件及财务支付凭证可知，该项目资金拨付均按照规定时间下达，根据评分标准得满分。

B13 预算执行率

指标解释：

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。

评分标准：

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。①预算执行率 100%，得满分；②预算执行率低于 100%，按照预算执行率*该指标权重分值计算得分。该指标 4 分。

指标得分：

经评价小组查看资金拨付文件、原始凭证、发票、银行回执单等。本项目下达预算资金为 1512 万元，实际执行 1179.77 万元，预算执行率 78.03%。

根据评价标准，得分=预算执行率×权重=78.03%*4=3.12 分。

B14 资金使用合规性

指标解释：

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。

评分标准：

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，得 1 分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；③符合项目预算批复规定的用途，得 1 分；④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。该指标 4 分。

指标得分：

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《全国中小河流治理项目和资金管理办法》《水管总站财务管理办法》等规定，切实履行各部门资金使用管理职责，提高预算执行进度，充分发挥资金及项目效益。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。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

B21 管理制度健全性

指标解释：

考察项目实施单位木垒县水管总站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。

评分标准：

- ① 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合法、合规、完整，得 2 分。该指标 4 分。
- ③ 根据调研内容，木垒县水管总站成立了由业主、监理、施工单位有关人员组成的工程安全生产管理委员会。制定了安全生产总体目标 和年度目标，该项目单位建立了《财务管理办法》、《项目管理制度》、《项目质量管理制度》和《安全生产管理》；相关制度根据《中华人民共和国会计法》、《行政单位财务规则》和国家建设有关法律法规制定内容合法合规。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

B22 制度执行有效性

指标解释：

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。

评分标准：

- ① 项目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完备，得 1 分；③项目资料齐全并及时归档，得 1 分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑落实到位，得 1 分。

该指标 4 分。

指标得分：

依据调研情况了解到现有的管理制度均能有效执行：按工程建设规范要求，分别与设计、监理、检测、施工等各参建单位签订了合同，在施工过程中严格按照合同中有关条款进行管理；资金流向与既定的收款方一致；合同拟定后报送至财务部门及相关领导审核，签订时盖有部门公章且有相关领导落款；拨付款项时填列了资金使用申请表，且附有合同等必要附件，拨付前经过审核会签，即付款审批制度执行有效；各项预算内容要求供应商独立核算。项目流程严格执行项目法人责任制度、招投标制度、工程监理制度、合同管理制度、竣工验收制度。故制度执行有效性较好。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

（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 37 分，绩效得分 37 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 (37 分)	C1 产出数量 (12 分)	C11 治理河道长度	4	≥4.71km	4.71km	4
		C12 堤防建设长度	4	≥8.89km	8.89km	4
		C13 新建建筑物数量	4	≥6 座	6 座	4
	C2 产出质量 (15 分)	C21 工程验收合格率	5	=100%	100%	5
		C22 已建工程是否存在质量问题	5	否	否	5
		C23 工程设计变更率	5	≤3%	0%	5
	C3 产出时效 (4 分)	C31 工程完工时限	4	≤183 天	122 天	4
	C4 产出成本 (5 分)	C41 项目投资控制在批复资金内	5	=100%	100%	5

C11 治理河道长度

反映项目治理河道长度。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河道治理长度。

计划产出数：本年度内计划完成河道治理长度大于等于 4.71km。

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，本项目治理河道长度 4.71km，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 4.71km，到预期要求。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

C12 堤防建设长度

反映项目堤防建设长度。

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：本年度内实际完成堤防建设长度。

计划产出数：项目绩效目标确定的计划完成 8.89km。

经翻阅项目工程验收鉴定书相关资料 8.89km，符合预期要求≥8.89km，根据评价标准，得满分。

C13 新建建筑物数量

反映项目新建建筑物数量。

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。

经翻阅项目验收报告相关资料，项目新建建筑物 6 座，符合预期要求≥6 座，根据评价标准，得满分。

C21 工程验收合格率

考察竣工验收情况。

评分标准：实际完成率=（质量达标产出数/实际产出数）×100.00%。实际得分=质量达标率*权重。

质量达标产出数：本年度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；最终经水管总站组织施工方、设

计、审计、监理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，一致认为验收合格。根据评分标准，得满分。

C22 已建工程是否存在质量问题

考察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%。得分=实际完成率×权重。质量达标产出数：本年度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。

根据项目相关资料可知，项目在实施过程中，施工现场人员均派驻了具有工程师及高级工程师职称，并参与或承担过类似工程建设任务人员，能够对项目建设实施有效管理，及时解决现场出现的各类问题。监理单位委派具有相应资格的总监理工程师和监理工程师进驻施工现场，对工程的质量、进度、投资等进行有效的控制；经绩效评价组查证项目检测报告、验收鉴定书等佐证资料可知，本项目已建工程不存在质量问题。

综上所述，根据评价标准，该指标得满分。

C23 项目设计变更率

考察项目设计变更情况。

评分标准：实际完成率=（质量达标产出数/实际产出数）×100.00%。实际得分=质量达标率*权重。

根据查阅新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+320）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）与项目验收报告可知，项目计划内容和项目建设内容一致，故项目设计未发生变更。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

C31 工程完工时限

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：项目单位完成该项目工作实际耗用的时间。

计划完成时间：按照施工合同计划完成该项目天数。

根据建设工程合同书，该项目按照计划项目总工期 183 天；评价组查阅开工申请报告、合同项目开工申请表及《关于申请木垒县水磨河下游段中小河流治理工程竣工验收的报告》等资料，施工单位实际开工时间为 4 月 25 日，竣工时间为 2021 年 8 月 25 日，总工期 122 天。

综上所述，根据评分标准得满分。

C41 项目投资控制在批复资金内

考察项目实际支出与项目预算的比例情况。

评分标准：

预算成本控制率=实际成本/预算金额×100%，项目达成预期目标得满分，否则根据完成权重计算分值。

根据调研项目批复资金为 1512 万元，项目严格按照《水利工程建设项目建设招标投标管理规定》，委托具有资质的招标代理机构，依法进行公开招标程序，最终的中标价合计 1467.97 万元，项目投资资金小于批复资金。

综上所述，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经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度五个方面进行考察。项目效益类指标权重分为 27 分，绩效得分 27 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 (27 分)	D1 经济效益 (4 分)	D11 提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全	4	有效保障	明显保障	4
	D2 社会效益 (10 分)	D21 中小河流治理保护人口数量	5	≥1312 人	1312 人	5
		D22 中小河流治理保护耕地、草场	5	≥5200 亩	5200 亩	5
	D3 生态效益 (4 分)	D31 洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	4	有效规范	规范	4
	D4 可持续效益 (4 分)	D41 工程使用年限	4	≥10 年	10 年	4
	D5 满意度 (5 分)	D51 受益群众满意度	5	≥90%	100%	5

D11 提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全

考察项目工程完工后是否提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，

保障人民生命财产安全。

根据评价组调研可知，昌吉州人民政府批复通过了《木垒县水磨河防洪规划报告》。2018年9月，木垒县水管总站委托我单位完成木垒县水磨河桩号 7+520~17+850 段河道治理工程可研报告的编制，2019年12月30日通过了昌吉州水利局的技术审查。

项目设计内容依据《水利水电工程等级划分及洪水标准》(SL252-2017)，本工程等别为Ⅱ等，工程规模为小(2)型，主要建筑物级别 5 级，次要建筑物级别 5 级。根据《防洪标准》(GB50201-2014)，本次工程防护等级为Ⅳ级，防洪标准为 10 年一遇，相应洪峰流量 34.62m³/s。根据《堤防工程设计规范》(GB50286-2013)，堤防等级为 5 级。项目设计方案可抵御十年一遇洪水，有效提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全。

综上所述，根据评价标准，该指标得满分。

D21 中小河流治理保护人口数量

考察中小河流治理保护人口的数量。

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：本年度内项目实际完成任务数量。计划产出数：本年度内计划完成任务数量。

根据调研了解到，木垒县水磨河下游段中小河流治理沿河居民 1312 人，依据项目初步设计实施项目后，面对洪水灾害可保护沿河 1312 名居民，按照评分标准，该指标得满分。

D22 中小河流治理保护耕地、草场

考察中小河流治理保护耕地、草场亩数。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。

根据评价组调研可知，工程根据《木垒县水磨河防洪规划报告》，水磨河河道治理以西吉尔镇饮水水源地为起点，白石头梁为终点，治理总长度 17.85km，桩号 0+000~17+850，沿河两岸 5200 亩耕地。项目验收鉴定书可知，项目达到设计要求，保护了中小河流耕地 5200 亩。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

D31 洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。

考察项目实施后洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。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。

根据评价组调研，2018 年 6 月发生的木垒县大面积洪灾之后，7+520 下游的河道两岸坍塌严重，河道平均宽度不足 20m，部分河道宽度不足 10m。工程建成后，改变了现有河道天然河床形式，减少了河道洪水的衰减和坦化，水土流失得到控制，延缓下流河道淤积，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

D41 工程使用年限

考察项目工程使用年限。

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。

依据中华人民共和国国家《防洪标准》（GB50201-2014），水磨河防洪工程保护对象及其相应的标准：“根据河流防洪保护区的非农业人口和耕地情况来看，河段防护区内的人口都小于 20 万人，耕地面积均小于 30 万亩。规划确定村队居民区及耕地防护区的防洪标准为 10 年一遇。”通过昌吉州水利局、昌吉州发改委等组织专家进行了技术审查，通过补充修改完善，达到初设阶段，项目验收成功后可达到工程使用年限 10 年以上，经过专业鉴定，项目已验收成功。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

D51 受益群众满意度

项目组对木垒县水磨河沿河两岸居民进行了问卷调查。实际共发放问卷 20 份，实际回收 20 份，问卷有效率 100%。受益群众对本项目总体满意度为 100%。根据问卷调查关于“总体上您对该项目的建设施工等环节感到满意吗？”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%。

20 份问卷调查中，选择“非常满意”的选项有 20 个。根据评分标准，该指标得满分。

五、主要经验及做法、存在的问题分析

（一）主要经验及做法

委托具有资质的专业设计单位参与河流治理的规划设计中，实现河势顺畅、河岸稳固，使得洪水灾难前有效保证沿河两岸群众的生命和财产安全。项目实施时做好前期设计准备工作，加强组织领导，层层制度工作责任制，建立健全的规章制度，规范管理，为中小河流治理提供制度保证和技术指导。

（二）存在的问题

1.重建轻管问题突出。防洪矛盾日益加剧缺乏有效可行的长期运行管护机制，未能严格落实建后管护责任主体、管护方式、管理经费。

2.治理主体单一，缺乏公众参与。政府在干、企业在赚、百姓在看，公众缺乏机会介入这一与其利益密切相关的公共事务中；县市级政府主要依循省级政府的政治逻辑而动，企业和公民则依循市场逻辑而动，治理主体的行动逻辑各不相同，导致治理主体协同乏力，治理过程呈现碎片化。

六、建议及改进措施

（一）健全建后管护长效机制。按照“先建机制、后建工程”的原则，结合全面推行河长制，加强监管。明确管护主体和责任，落实管护机构、人员和经费，做好防洪工程措施日常管理；在建设中同步划定中小河流河道管理范围，做好水利工程管理与保护范围划界确权工作；积极应用信息化手段，实行“互联网+河长制”管理，并探索社会化、专业化的管护模式，建立完善河道管护绩效考核机制。

（二）建设防灾气象预报系统对洪水进行监控预报。利用洪水模拟和洪水风险管理等技术措施编制各类灾害风险图并提供疏散通道和避难场所等信息；提出国家洪水保险计划，减少生命财产损失。

（三）引导鼓励各界力量参与治水。构建群策群力、共建共享的社会行动体系，形成多部门联合、全社会联动的治水机制，发挥多元治理主体的优势。

七、其他需要说明的问题

本次评价工作是在评价领导小组的指导和项目主管单位的配合下完成的，评价小组具体实施评价工作和撰写报告。评价报告及结论受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制。

本次绩效评价，各项评价基础资料由木垒县水利管理总站提供，其真实性与完整性由所提供资料的单位负责，我们的责任是保证本次评价工作全过程各环节的严肃、认真、周密、细致与公平，并依据掌握的相关资料信息，合理运用综合分析、判断、计算、现场调研、咨询、问卷的方法，逐一合理确认，并得出客观公正的评价结论。

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	2	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要求，得 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，得 1 分。	立项依据充分	2	政策文件
		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项目是否按照规定的程序申请设立，得 1 分； ②审批文件、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。	程序规范	3	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
	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：（未设定绩效目标，该指标不得分。） 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的相关性，得 1 分； ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。	合理	3	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：（未设定绩效目标，该指标不得分。） 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。	不明确	1	绩效目标申报表
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	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预算内容与项目内容是否匹配，得 1 分； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得 1 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，得 1 分； ④预算编制是否经过科学论证，得 1 分。	明确合理	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；	充分合理	3	相关政策文件、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
					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。			
B 项目 过程	B1 资金 管理	B11 资金到位率	2	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。	100%	3	预算批复文件、会计凭证
		B12 资金下达及时率	2	项目资金下达及时情况	评价项目单位收到上级资金时间效率。≤3 日为满分，>10 日为 0 分，5 日-10 日按比例减分。	100%	2	相关资料文件、财务凭证
		B13 预算执行率	3	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。	78.03%	3.12	财务审批单、原始凭证
		B14 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	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；	合规	4	相关政策文件、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
				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。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得 1 分； ③是否符合项目预算批复规定的用途，得 1 分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。			
	B2 组织 实施	B21 管理制度 健全性	4	木垒县水管总站的财务和管理制度是否健全。	评价要点： ①是否制定相应的财务和管理制度，得 1 分； ②财务和项目管理制度是否合法、合规、完整，得 1 分； ③是否针对项目建立监督检查制度建设，得 1 分； ④是否针对该项目制度相应的信息公开和公告公示制度建设，得 1 分。	健全	2	调研访谈、 基础表
		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；	有效	4	调研访谈、 问卷调查、 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
					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。			
C 产出	C1 产出数量	C11 治理河道长度	4	项目治理河道长度	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河道治理长度。 计划产出数：本年度内计划完成河道治理长度大于等于 4.71km。	4.71km	4	政策文件、调研、验收报告
		C12 堤防建设长度	4	项目堤防建设长度	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：本年度内实际完成堤防建设长度。 计划产出数：项目绩效目标确定的计划完成 8.89km。	8.89km	4	政策文件、调研、验收报告

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
		C13 新建建筑物数量	4	项目新建建筑物数量	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：本年度内项目实际新建建筑物数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的计划完成 6 座。	6 座	4	验收报告、调研
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	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%。得分=实际完成率×权重。 实际产出数：本年度内实际完成项目工程任务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的计划完成项目工程任务数量。	100%	5	竣工报告、结算审查
		C22 已建工程是否存在质量问题	5	已建工程项目存在质量问题	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*权重。 质量达标产出数：本年度内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。	否	5	实施方案、验收报告

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
					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。			
		C23 工程设计变更率	5	项目设计变更情况	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*权重。	0%	5	验收报告
	C3 产出时效	C31 工程完工时限	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：项目单位完成该项目工作实际耗用的时间。 计划完成数：按照施工合同计划完成该项目天数 36 天。	122 天	4	财务审批单、银行对账单
	C4 产出成本	C41 项目投资控制在批复资金内	5	考察项目实际支出与项目预算的比例情况。	评分标准： 预算成本控制率=实际成本/预算金额×100%，项目达成预期目标得满分，否则根据完成权重计算分值。	100%	5	财务批复报账单
D 效益	D1 经济效益指标	D11 提高区域内防洪能	4	考察项目工程是否提高区域内防洪能	评分标准：	明显保障	4	问卷调查分析、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
		力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全		力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全。	项目实施带来的防洪能力进行调研。是否提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全。			
	D2 社会效益指标	D1 中小河流治理保护人口数量	5	考察中小河流治理保护人口的数量。	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。	1312 人	5	现场调研、档案资料
		D2 中小河流治理保护耕地、草场	5	考察中小河流治理保护耕地、草场亩数。	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。	5200 亩	5	项目初步设计、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
	D3 生态效益	D31 洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	4	考察项目实施后洪水归槽畅通，是否有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	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。	规范	4	项目初步设计、调研、档案资料
	D2 持续效益	D41 工程使用年限	4	考察项目工程使用年限。	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。	10 年	4	现场调研、档案资料
	D2 满意度	D51 受益群众满意度	5	考察木垒县水磨河沿河两岸居民对项目实施效果的满意度	评分标准： 根据问卷调查关于“总体上您对该项目的建设施工等环节感到满意吗？”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。	100%	5	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	《新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+320）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）的请示》（木发改字[2020]205 号）、《关于《新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》审查意见》（昌州水函字（2020）60 号）、《关于木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河治理工程项目预审和规划选址意见函》（木县自然资函[2020]191 号）、《木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初设（代可研）》（昌州发改农发[2020]12 号文）等。
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	《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》和《昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程实施情况自评报告》等。
5	财务管理制度	《全国中小河流治理项目和资金管理办法》、《水管总站财务管理办法》、《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	项目建设管理制度、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	工程项目验收申请表、项目工程验收鉴定书、工程检测报告等。

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。	经过可行性研究、专家论证、风险评估和集体决策
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

木垒县水磨河下游段中小河流治理工程项目访谈报告

一、访谈背景

（一）访谈目的

木垒县水磨河下游段中小河流治理工程项目旨在完成木垒县水磨河 7+520~17+850 段的防洪工程建设,对该段河道进行了有效的防护,免于沿河 1312 人遭洪水灾害。

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,为中小河流治理工程项目建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1. 访谈对象

木垒县水管总站领导、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

根据木垒县水管总站工作部署要求,该项目总投资 2286.53 万元,中央水利发展资金下达 1512 万元,项目实际使用 1179.77 万元,执

行率 78.03%。

（一）项目概况

在 1984 年、1996 年、2007 年等年份，木垒县发生特大洪水，造成河道水位升高，农田、道路、渠道、居民点不同程度造成损毁，给当地人民生命财产带来严重的损失。为了解决这一问题，2014 年，实施了从水源地至水磨河渠首段的河道防洪工程，桩号 0+000～7+520。但 7+520 后的河段一直没有实施防洪工程，尤其是 2018 年 6 月发生的木垒县大面积洪灾之后，该河段损毁严重。

为抵御洪水灾害，实施治理河道长度范围 4.71km，堤防建设总长 8.89km，新建 6 座建筑物，设计防洪标准为 10 年一遇，工程等级分别为 V 等，主要建筑物工程级别为 5 级，次要建筑物工程级别为 5 级。工程实施后可减少了区域内政府和人民在抗洪方面的投资投劳，减轻了当地财政负担和老百姓负担，减少了洪水灾害造成的灾民安置、疾病预防、交通、通讯中断造成的损失，以及其他直接及间接损失，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《关于新疆昌吉州木垒县水磨河下游（7+520~12+230）段中小河流治理工程初步设计（代可研）的批复（昌吉发改农发[2020]12号）、《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）文等文件，本工程投资概算为 2286.53 万元，资金来源为中央水利发展资金，截止评价时间，支付新疆凯悦鑫工程建设有限责任公司 357.79 万元，新疆绿河建设工程

有限责任公司 425.5 万元，河南正海实业有限公司 366.47 万元，昌吉州中源水利工程咨询监理有限公司 12 万元，新建昌吉方汇水电设计有限公司 18 万元，合计支付 1179.77 万元。

（三）组织实施情况

按照工程建设的需要，木垒县水管总站及时组建了木垒县水磨河下游(7+520~12+230)段中小河流治理工程建设项目部，除项目法人全面负责本工程外，另外配备了符合工程建设需要的技术负责人，加强项目管理，及时协调解决工程建设过程中出现的问题，派驻现场负责人，全面控制工程质量、工程进度、投资、资金管理和安全生产等各项工作，确保工程在规定的投资范围内，保质、保量、按期建成投产，发挥效益。

（四）关于项目的展望

解决好了防洪问题，可以减少流域内各级政府和人民在抗洪方面的投资投劳，减轻了当地的财政负担和老百姓的负担。防洪工程的实施可减少洪水对县城 的危害，减少洪水灾害造成的灾民安置、疾病预防、交通、通讯中断所造成的损失，以及其它直接经济及间接经济损失。通过防洪工程的建设，结合防洪调度方案的顺利实施，可彻底改变县城防洪的现状，确保人民安居乐业，确保区域经济、社会、环境的协调发展和可持续发展。

附件 4：现场照片





附件 5：问卷调查

木垒县水磨河下游段中小河流治理工程问卷调查

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，我公司对木垒县水磨河下游段中小河流治理工程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

1.您对中小河流治理项目了解吗？

- A. 了解 B. 有点了解 C. 不知道

2.您是通过哪种方式了解中小河流治理工程建设的？

- A. 工程宣传牌 B. 项目公示
C. 看到工程建设队伍 D. 其他

3.项目所在河段在治理前经常发洪水吗？

- A. 经常发 1-2 年一次 B. 大概 5 年一次
C. 10 年一次

4.您认为项目实施后，该河段防洪能力提高了吗？

- A. 显著提高 B.提高不明显 C.未提高

5.您对该项目的资金及使用情况了解吗？

- A. 了解 B. 有点了解 C. 不知道

6.您觉得该项目建成后对于您生活的环境质量有影响吗？

- A. 明显提高 B. 没有影响 C. 比以前更糟糕

7.总体上您对该项目的建设施工等环节感到满意吗？

- A. 非常满意 B.比较满意 C.一般 D.较不满意 E.不满意

8. 您对中小河治理工程有哪些建议:

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	2	2	2	2	2
		立项程序规范性	3	3	3	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	3	3	3
	绩效目标	绩效指标明确性	3	1	1	1	1
	资金投入	预算编制科学性	4	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	2	3	3	3	3
		资金下达及时率	2	2	2	2	2
		预算执行率	3	3.12	3.12	3.12	3.12
		资金使用合规性	4	4	4	4	4
	组织实施	管理制度健全性	4	2	2	2	2
		制度执行有效性	4	4	4	4	4
产出	产出数量	治理河道长度	4	4	4	4	4
		堤防建设长度	4	4	4	4	4
		新建建筑物数量	4	4	4	4	4
	产出质量	工程验收合格率	5	5	5	5	5
		已建工程是否存在质量问题	5	5	5	5	5
		工程设计变更率	5	5	5	5	5
	产出时效	工程完工时限	4	4	4	4	4
	产出成本	项目投资控制在批复资金内	5	5	5	5	5
效益	经济效益	提高区域内防洪能力，减轻洪灾损失，保障人民生命财产安全	4	4	4	4	4
	社会效益	中小河流治理保护人口数量	5	5	5	5	5
		中小河流治理保护耕地、草场	5	5	5	5	5
	生态效益	洪水归槽畅通，有助于农田、林带、湿地的自然恢复。	4	4	4	4	4
	可持续效益	工程使用年限	4	4	4	4	4
	满意度	受益群众满意度	5	5	5	5	5

二、评价综合意见

评价得分	96.12			
绩效级别	优秀 ☒	良好 ☐	一般 ☐	较差 ☐
问题： （一）重建轻管问题突出。防洪矛盾日益加剧缺乏有效可行的长期运行管护机制，未能严格落实建后管护责任主体、管护方式、管理经费。 （二）治理主体单一，缺乏公众参与。政府在看、企业在赚、百姓在看，公众缺乏机会介入这一与其利益密切相关的公共事务中；县市级政府主要依循省级政府的政治逻辑而动，企业和公民则依循市场逻辑而动，治理主体的行动逻辑各不相同，导致治理主体协同乏力，治理过程呈现碎片化。				
建议： （一）健全建后管护长效机制。按照“先建机制、后建工程”的原则，结合全面推行河长制，加强监管。明确管护主体和责任，落实管护机构、人员和经费，做好防洪工程措施日常管理；在建设同步划定中小河流河道管理范围，做好水利工程管理与保护范围划界确权工作；积极应用信息化手段，实行“互联网+河长制”管理，并探索社会化、专业化的管护模式，建立完善河道管护绩效考核机制。 （二）引导鼓励各界力量参与治水。构建群策群力、共建共享的社会行动体系，形成多部门联合、全社会联动的治水机制，发挥多元治理主体的优势。 （三）建设防灾气象预报系统对洪水进行监控预报。利用洪水模拟和洪水风险管理等技术措施编制各类灾害风险图并提供疏散通道和避难场所等信息；提出国家洪水保险计划，减少生命财产损失。 绩效评价工作组主评人：张洁 2022 年 8 月 23 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 绩效评价师	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	
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	

绩效评价工作方案

木垒县水磨河下游段中小河流治理工程项目第 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木垒县水磨河下游段中小河流治理工程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。成员冯红、陆佳宁，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 4 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 10 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 11 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

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：2021-05	
评价项目	木垒县水磨河下游段中小河流治理工程
被评价单位（对象）	木垒县水管总站 联系人及电话 马建强 13565613160
现场评价日期	2022 年 8 月 3 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： 对评价态度，此次评价符合项目工程建设和内容意义。评价机构按照《财政支出绩效评价管理办法》及《项目支出绩效评价管理办法》及时做好10号文件中相关要求，进行绩效评价主要内容的调查、统计、汇总、报告，所出具的评价报告客观、真实、综合反映项目实施过程及结果。 签字（盖章）：2022 年 8 月 3 日	
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办法》及《项目支出绩效评价管理办法》要求，按流程开展重点项目绩效评价工作，能够真实反应出项目实施的实际产出和效益。 签字（盖章）：2022 年 8 月 3 日	
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：	木垒县水磨河下游段中小河流治理工程		
评价机构：	乌鲁木齐智业 管理咨询有限公司	联系人及联系方式：	董海强 1356176117
主管部门：	木垒水利局	联系人及联系方式：	李晓亮 1389648744
主管部门意见：	评价机构严格按照国家标准、自治区及地方 评价管理办法及标准[2020]10号文件相关规定 进行制定，评价指标体系设定，评价报告 客观、真实，符合治理项目实际通过验收 过程。		
主管部门签章确认：	本级主管部门（签章） 负责人签字：[Signature] 		

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：

木垒县水磨河下游段中小河流治理工程

主管部门

评价机构：

新疆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
绩效评价管理办法，对照
[2020]10号相关文件规定，
评价指标体系设定评价报告，
客观、真实，符合该项目的实施
过程及结果。



主管部门签字（盖章）

年 月 日

（签字）



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。