

木垒县财政局 2021 年重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程

实施单位：木垒县照壁山乡人民政府

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.....	5
二、主要经验及做法.....	5
三、存在的问题.....	5
四、建议及改进措施.....	5
一、基本情况.....	9
（一）项目概况.....	9
1. 项目背景.....	9
2. 主要内容.....	10
3. 资金安排和使用情况.....	10
4. 项目实施情况.....	12
（二）绩效目标.....	15
1. 总体目标.....	15
2. 阶段性目标.....	15
二、绩效评价工作开展情况.....	17
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	17
1. 绩效评价目的.....	17
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.....	21

1. 评价方法	21
2. 评价标准	23
(四) 绩效评价指标体系	25
(五) 绩效评价工作方案制定过程	28
1. 文件研读	28
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	29
5. 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	30
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	36

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.....	44
（三）项目产出情况.....	48
（四）项目效益情况.....	52
五、问题建议	54
（一）主要经验及做法.....	54
（二）存在的问题.....	54
六、建议及改进措施.....	55
七、 其他需要说明的问题.....	55
附件 1：绩效评价指标体系及得分情况表.....	56
附件 2：基础表	63
附件 3：访谈报告	65
附件 4：现场照片	65
附件 5：问卷调查	69
附件 6：评价汇总表	69
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...	71
附件 8：绩效评价报告部门意见反馈表	78

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。

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《国务院办公厅关于转发〈财政部、国务院扶贫办、国家发展改革委扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（国办发〔2018〕35号）、《财政部关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的意见》（财办〔2018〕24号）、《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）、《关于转发自治区财政厅、扶贫办、发展改革委员会〈新疆维吾尔自治区扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（新政办发〔2018〕143号）、《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金管理办法》（新财扶〔2017〕32号）系列文件的要求，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，对木垒县照壁山乡人民政府管理的木垒县照壁山乡平顶山村供水保障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，对木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程绩效评价项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为总分为 90.5 分，绩效评级为“优”。项目决策指标权重为 20 分，得分为 15.5 分；项目过程权重值为 20 分，得分为 19 分；项目产出权重值为 30 分，得分为 26 分；项目效益权重值为 30 分，得分为 30 分总体上看，项目所取得的绩效值得肯定：木垒县照壁山乡平顶山村供水保障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

组织成立项目实施工作小组，对项目的实施过程进行了全程监控管理，保证了项目的顺利实施，从项目申报到工程建设，工程验收，都严格按照管理制度执行，对于项目完整顺利的实施起到了极其重要的作用。

三、存在的问题

1. 绩效目标设置不合理

审核本项目绩效目标申报表发现，总体目标设置笼统且不充分。绩效指标也未按照项目总体目标进行分解，总体目标与项目目标任务数及计划数不能对应，指标值设置不合理，指标设置没有达到规范要求及数量（例如项目绩效指标的设置了仅五个三级指标不满足“七七原则”）效益指标未设置具体明细，不能够完全反映出项目最终的效益。

四、建议及改进措施

1. 重视预算绩效工作

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。

2. 加强单位预算绩效管理工作的业务学习

项目相关处室要开展多种形式的调研活动，加强交流，做到让财务人员知道项目的实施情况，对于绩效目标、监控、自评工作提供参考。

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《关于印发<新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金管理办法>的通知》（新财扶[2017]32 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）、《关于印发<新疆维吾尔自治区县级扶贫项目资金绩效管理操作指南（试行）>的通知》（新财扶〔2018〕47 号）、《关于加强县级扶贫项目资金绩效管理工作的指导意见》（新财扶〔2019〕4 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《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金绩效评价办法》（新财扶〔2018〕15 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，对木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程进行绩效评价。

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

党中央、国务院高度重视农村饮水安全工作，自 2005 年国家实施农村饮水安全工程建设以来，全国农村饮水安全保障能力得到快速提高，农村居民饮水条件得到显著改善，城乡供水差距进一步缩小。到 2015 年底，适应我国当前农村经济社会发展要求和农民需求的农村饮水安全阶段性任务将全面完成。但保障农村饮水安全是一项长期任务，且阶段性、动态性、反复性、复杂性、艰巨性特征明显。目前农村饮水工程仍存在供水规模偏小、供水保证率不高、净水设施不齐全、管网漏损率较高、入户率和水质合格率偏低等问题，与城乡发展一体化和全面建成小康社会的要求还不相适应。

“十三五”期间，按照中央要求，顺应广大农民需求，亟需实施农村饮水巩固提升，使广大农村居民喝上更加方便、更加稳定、更加安全的饮用水。

2020 年 2 月 5 日，2020 年中央一号文件发布，《意见》指出：2020 年是全面建成小康社会目标实现之年，是全面打赢脱贫攻坚战收官之年，要集中力量完成打赢脱贫攻坚战和补上全面小康“三农”领域突出短板两大重点任务。“十四五”期间，按照新的农村供水参考标准，结合当地社会经济发展状况，对未达标的工程和区域（照壁山乡平顶村）分析存在的问题和原因，提出有针对性的解决

措施，为自治区实施乡村振兴战略提供坚实的水利支撑和保障。

木垒县照壁山乡平顶山村下泉子、北梁片区、帽合山片区水源地泉水受季节降雨影响较大，水量不稳定，管网水量不足，干旱季节部分村民用水存在困难，实施木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可以有效的解决当地村民水源不稳定、水质无保证的用水问题。照壁山乡平顶山村近些年来农村基础实施建设薄弱，农村人口不集中实行单组供水较多，供水规模小，地表水水源洪水期水源处理能力有限，管网内水质浊度较高，水质难以保障。因此，实施木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程是十分有必要的。

2. 主要内容

项目建设内容为：在木垒县照壁山乡平顶山村下泉子、北梁片区、帽合山片区新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施。项目总投资概算为 420 万元，资金为 2021 年乡村振兴补助资金。项目实施期限为 2021 年 7 月起实施至 10 月完工。

3. 资金安排和使用情况

（1）资金安排

依据调研昌吉州财政局下达《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》昌州财农（2021）10 号、木垒县乡村振兴局 2021 年 06 月 04 日下发的《关于下达 2021 年中央财政

衔接推进乡村振兴补助资金的计划通知》（木县乡振领办（2021）1号）、《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金变更计划的通知》（木县乡振领办（2021）2 号）等文件启动木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目，本工程投资概算为 420 万元，资金来源为中央财政乡村振兴补助资金。

（2）资金使用情况

依据调研，木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程总预算 420 万元。依据建设单位提供的工程建设合同资料，木垒县照壁山乡人民政府分别与以下单位签订合同：与木垒县启辰工程项目管理有限公司签订技术咨询合同，合同金额为 3.00 万元；与新疆昌吉方汇水电设计有限公司签订建设工程设计合同，合同金额为 11.28 万元；与新疆金鼎鑫工程咨询有限公司签订水利工程施工监理合同，合同金额为 6.30 万元；通过政府采购方式确定新疆忠浩建设工程有限公司为该项目施工单位，中标价为 388.23 万元。

该项目最终竣工决算价 419.99 万元，其中水源工程 112.27 万元，主管道工程 201.63 万元，配水管道工程 106.09 万元，已全部支付完毕。资金使用情况表如下表 1-1：

表 1-1 木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程资金执行情况

单位：万元

单位名称	费用明细	合同价	决算金额	实际支付金额
木垒县启辰工程项目管理有限公司	技术咨询	3	3	3
新疆昌吉方汇水电设计有限公司	建设工程设计	11.28	11.28	11.28
新疆金鼎鑫工程咨询有限公司	水利工程施工监理	6.3	6.3	6.3

新疆忠浩建设工程有限公司	工程建设	388.23	399.41	399.41
合计		408.81	419.99	419.99

(3) 资金拨付流程

根据调研，本项目资金来源为中央财政乡村振兴衔接资金。

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，木垒县照壁山乡人民政府向木垒县乡村振兴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。木垒县照壁山乡人民政府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：

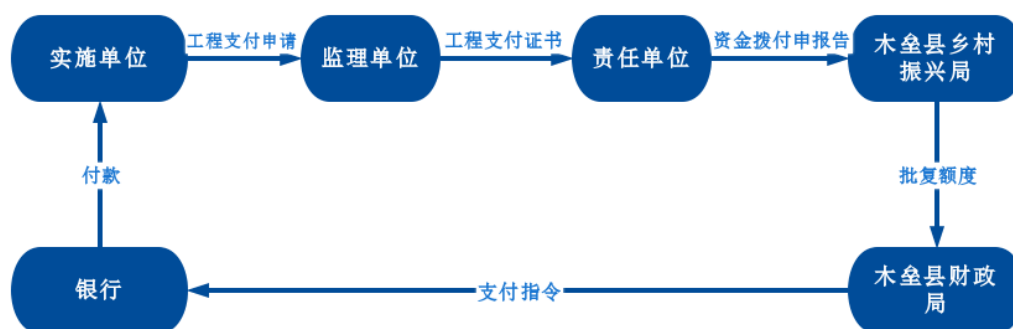


图 1-1 资金拨付流程情况表

4. 项目实施情况

经木垒县乡村振兴局、木垒县财政局通过了《关于下达 2021 年

中央财政衔接推进乡村振兴补助资金变更计划的通知》（木县乡振领办（2021）2号），2021年06月30日本垒县扶贫开发领导小组办公室下达木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程启动通知。

2021年7月2日，木垒县自然资源局通过了木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程的建设项目用地预审与选址意见书，拟用地面积72300平方米，建设用地62300平方米，未利用地10000平方米用地需求。

2021年7月6日，木垒县发展和改革委员会通过了木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程《关于木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》木发改字〔2021〕108号。

2021年7月初，木垒县照壁山乡人民政府与木垒县启辰工程项目管理有限公司签订技术咨询合同，合同金额为3.00万元；与新疆昌吉方汇水电设计有限公司签订建设工程设计合同，合同金额为11.28万元；与新疆金鼎鑫工程咨询有限公司签订水利工程施工监理合同，金额为6.30万元。

2021年8月10日，木垒县照壁山乡人民政府通过政府采购，采用邀请招标的方式确定新疆忠浩建设工程有限公司为本项目中标施工单位。木垒县照壁山乡人民政府向中标单位新疆忠浩建设工程有限公司发出成交通知书，中标内容是木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程的施工图纸全部建设内容，中标价388.23万元。工程计划工期：2021年8月11日至2021年9月30日。同时新疆忠浩建

设工程有限公司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。

项目于 2021 年 10 月 25 日，完成木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程全部施工内容，同时施工单位向照壁山乡人民政府申请工程竣工验收。

经项目所在地平顶山村村主任、村支部书记、项目监督方（村民代表）、施工单位、监理单位、设计单位、乡级项目验收组、县级项目验收组同时到达项目所在地，对项目现场已完工程量进行质量验收后，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。

2022 年 3 月 1 日，木垒县照壁山乡人民政府与平顶山村委会共同签署了 2021 年扶贫发展资金项目移交表，将该项目正式移交给平顶山村委会，同时平顶山村委会签订了 2021 年度财政专项扶贫发展资金项目管护责任书，接收该项目未来的管理维护。

日期	工作内容	确定方式
2021.06.30	项目启动	《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金的计划通知》（木县乡振领办（2021）1 号）、《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金变更计划的通知》（木县乡振领办（2021）2 号）、《木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程启动通知》
2021.07.02	用地预审	建设项目用地预审与选址意见书
2021.07.06	项目批复	《关于木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》木发改字〔2021〕108 号
2021.07.02	委托设计单位	建设工程设计合同：昌吉方汇水电设计有限公司签订建设工程
2021.08.05	工程招标	邀请招标
2021.08.10	发布中标结果	成交通知书：新疆忠浩建设工程有限公司，中标价 388.23 元。
	签订建设工程施	

	工合同	
2021.08.10	委托监理单位	建设工程监理合同：新疆金鼎鑫工程咨询有限公司
2021.08.11	开工	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，项目正式开工。
2021.10.21	竣工验收	《2021 年中央扶贫资金及乡村振兴项目验收单》
2022.03.01	项目移交	《2021 年扶贫发展资金项目移交表》 《2021 年度财政专项扶贫发展资金项目管护责任书》

（二）绩效目标

1. 总体目标

新建平顶山村帽合山片区水源集泉设施，通过管道将泉室泉水引入 50 m³ 集水池，通过水泵加压送至坡顶 100 m³ 高位水池，高位水池后新建配水主管并与平顶山村下泉子、北梁片项目区供水主管连接，采用重力输水方式将水引至各个供水以解决项目区牧民的饮水困难问题。新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施；有效的解决当地村民水源不稳定、水质无保证的用水问题。

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	新建集水池	≥50 立方米	中标通知书、合同协议书、工程设计合同、满意度调查、设计图纸等
		新建高位水池	≥100 立方米	
	产出质量	工程验收合格率	=100%	
		配套设施完成率	≥95%	
	产出时效	项目计划开工时间	2021 年 8 月 11 日	
		项目计划完工时间	2021 年 9 月 30 日	
	产出成本	预算成本控制率	≥98%	
项目效益	社会效益	受益户数	=79 户	
		解决饮水问题人数	≥157 人	
	可持续效益	农村集中供水率	≥98%	
		工程设计使用年限	≥20 年	
	满意度	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

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，并优化木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程工作程序、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。

根据财政部针对扶贫资金下发的《国务院办公厅关于转发〈财政部、国务院扶贫办、国家发展改革委扶贫项目资金绩效管理办法〉的

通知》（国办发〔2018〕35号）、《财政部关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的意见》（财办〔2018〕24号）、《财政专项扶贫资金绩效管理操作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）、《关于转发自治区财政厅、扶贫办、发展改革委员会〈新疆维吾尔自治区扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（新政办发〔2018〕143号）、《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金管理办法》（新财扶〔2017〕32号）等有关要求，扶贫资金支出绩效评价（以下简称绩效评价）是指财政部门 and 预算部门（单位）根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。对木垒县照壁山乡人民政府的木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程进行绩效评价的目的主要有：

（1）对木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程进行客观公正的评价，有效反映项目的管理情况。

（2）总结木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程资金在使用过程中的经验和教训，为下一年度提高类似扶贫资金的经济性、效率性和效益性提供参考依据。

（3）重点考量项目的实施对覆盖区域群众带来的社会效益、经济效益等情况，确保项目的实施对当地镇、村起到了扶贫的作用。

（4）为了提高资金使用效益，从预算的编制、资金的使用、项目的管理、目标的实现等方面通过绩效评价，帮助分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高单位绩效管理水平，为项

目的管理，资金的使用，提供参考及建议。

2. 绩效评价对象和范围

本报告主要评价对象为木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程，主要对木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程的实施、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，促进木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程运营规范性，进一步加强和规范扶贫项目工作，解决覆盖区域群众保障用水问题。

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、以及对乡村振兴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

根据《国务院办公厅关于转发〈财政部、国务院扶贫办、国家发展改革委扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（国办发〔2018〕35号）、《财政部关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的意见》（财办〔2018〕24号）、《财政专项扶贫资金绩效管理操

作指南（试行）》（财办农〔2019〕68号）、《关于转发自治区财政厅、扶贫办、发展改革委员会〈新疆维吾尔自治区扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（新政办发〔2018〕143号）、《新疆维吾尔自治区财政专项扶贫资金管理办法》（新财扶〔2017〕32号）等文件的要求，本次绩效评价秉承以下基本原则：

（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：

按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

（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：

比较法、因素分析法、公众评判法。

我们通过对项目地实际情况及项目实施前后用水条件及供水质量进行了比较，可以明显得出项目实施后供水条件的改善，该项目区位于山区，主要水源为山泉水，且居民居住比较分散，各家取水不便，通过修建供水管网，为辖区群众持续的提供洁净安全的饮用水提供了保障。通过对管线周边用户的随机走访调查可知，改造前需要自己想办法解决用水问题，通过实施该项目后，取水不再困难，且不受天气影响，再一次为项目实施后的良好结果提供了保证，保障了辖区农牧民的基本用水。

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”。

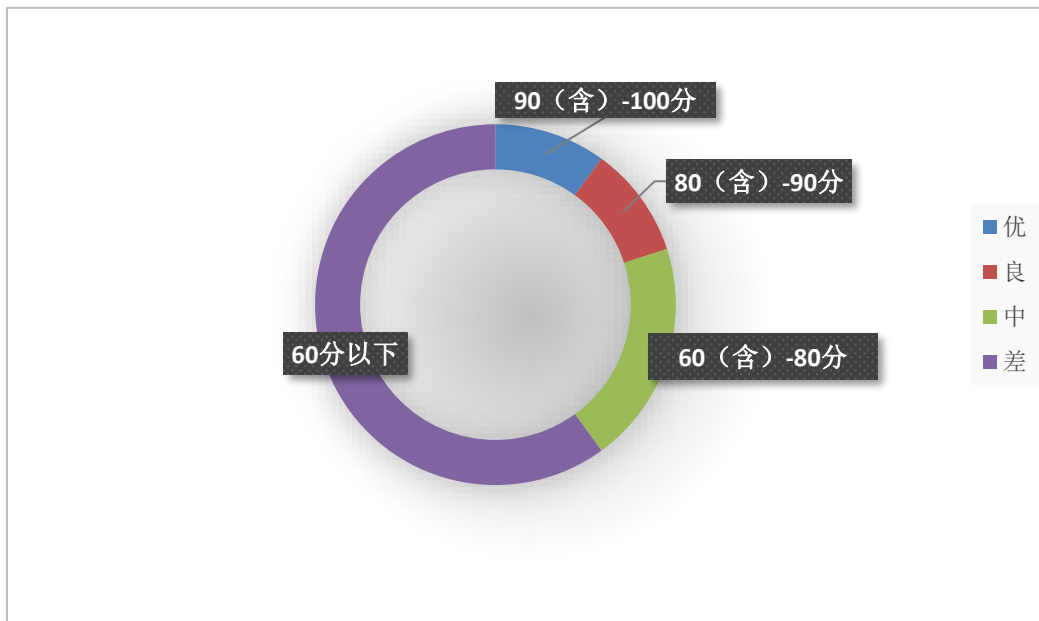


图 2-1 绩效评价等级标准

（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。

木垒县照壁山乡平顶山村供水保障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群满意度等，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。木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程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 3 个，三级指标共设置 5 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，项目决策类指标分值 20 分。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

项目管理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。

项目管理类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目过程	20	资金投入	12	资金到位率	4
				预算执行率	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	10	新建集水池	5
				新建高位水池	5
		产出质量	9	工程验收合格率	5
				配套设施完成率	4
		产出时效	7	项目计划开工时间	3
				项目计划完工时间	4
		产出成本	4	预算成本控制率	4

(4) 项目效益

项目效益指标主要从经济效益、社会效益、可持续影响、满意度 4 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	12	受益户数	6
				解决饮水问题人数	6
		可持续影响	12	农村集中供水率	6
				工程设计使用年限	6
		满意度	6	受益群众满意度	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4日-20日，评价小组派出工作人员赴项目实施单位木垒县照壁山乡人民政府，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4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 4 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，调查范围涉及木垒县照壁山乡平顶山村村民。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，并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；跟木垒县照壁山乡人民政府充分沟通，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
8 月 20 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，但前期资料不完整。

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，新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施，达到了预期目标。

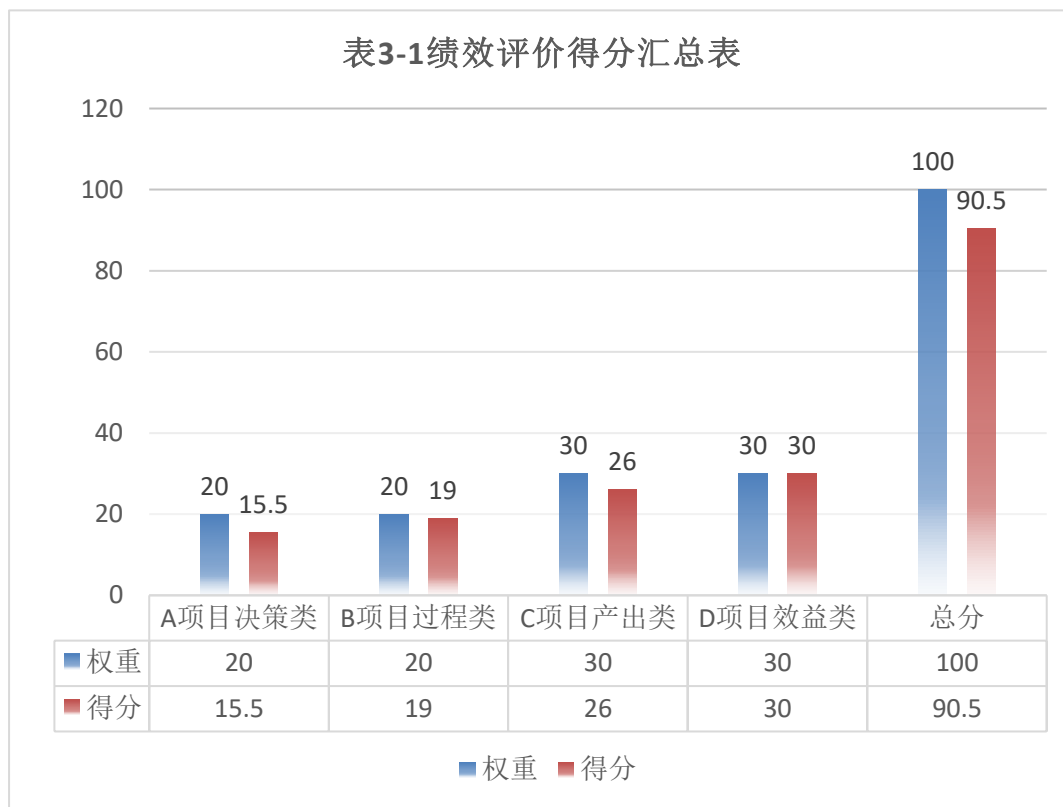
4. 从项目效益来看，经项目组实地调研了解效益明显，实施木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可以有效的解决当地村民水源不稳定、水质无保证的用水问题。

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 90.5 分，绩效评级为“优”。

项目决策指标权重为 20 分，得分为 15.5 分；项目过程权重值为 20 分，得分为 19 分；项目产出权重值为 30 分，得分为 26 分；项目效益权重值为 30 分，得分为 30 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：

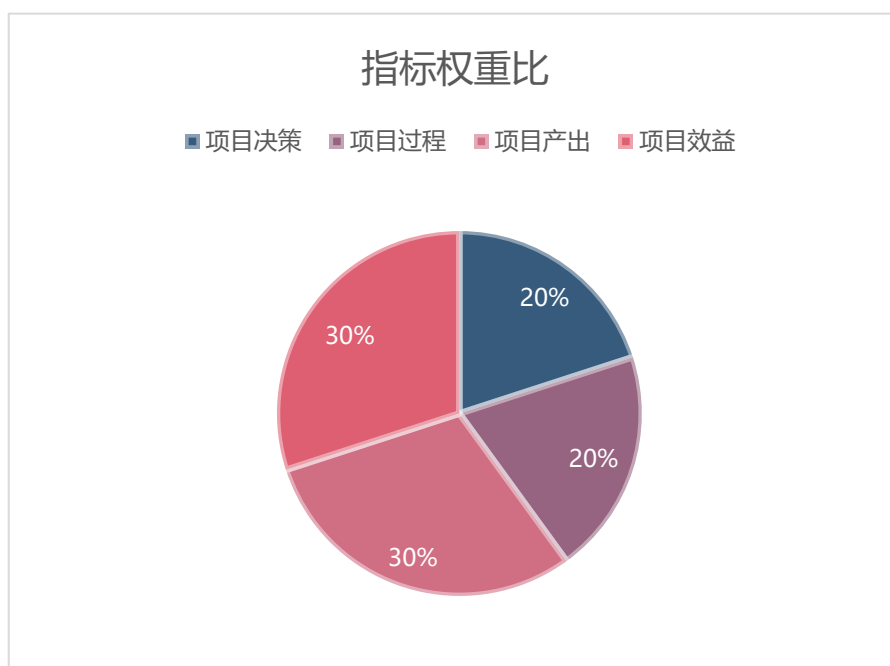
表 3-2 绩效评价得分表

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	3
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	1.5
		A22 绩效指标明确性	3	0
	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	4
		B12 预算执行率	4	4
		B13 资金使用合规性	4	4
	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 新建集水池	5	5
		C12 新建高位水池	5	5
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	5	5
		C22 配套设施完成率	4	4
	C3 产出时效	C31 项目计划开工时间	3	3
		C32 项目计划完工时间	4	0
	C4 产出成本	C41 预算成本控制率	4	4
D 效益 (30 分)	D1 社会效益	D11 受益户数	6	6
		D12 解决饮水问题人数	6	6
	D2 可持续效益	D21 农村集中供水率	6	6
		D22 工程设计使用年限	6	6
	D3 满意度	D31 受益群众满意度	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 15.5 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	较不合理	1.5
		A22 绩效指标明确性	3	绩效指标明确	不明确	0
	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

1. 项目立项

A11 立项依据充分性

指标解释：

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。

评分标准：

①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，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。

指标得分：

根据调研，2021 年 6 月 4 日，经木垒县扶贫办、木垒县财政局通过了《关于下达 2021 年中央财政专项扶贫资金项目计划的通知》（木县乡振领办（2021）1 号），2021 年 6 月 30 日木垒县扶贫开发领导小组办公室下发的木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程《中央财政衔接推进乡村振兴项目启动通知书》。

本项目经照壁山乡人民政府、扶贫小组办公室会议通过上报至木垒县扶贫办，木垒县乡村振兴局同意将该项目纳入 2021 年自治区财政专项扶贫资金项目库。项目资金下达后，直接由县乡振办从项目库中选取，下发通知实施。项目属于居民生活保障饮水项目，属于乡政府的工作范畴，与其部门职责相符。项目实施单位设有档案室，并有专人对档案进行管理，档案归档、调阅均需参照档案管理办法执行，针对此项目，档案资料完成，且按要求分类整理装订成册。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分 5 分。

A12 立项程序规范性

指标解释：

项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

评分标准：

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。

指标得分：

根据评价小组调研了解，项目按照乡振办要求进行申请，通过了《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金变更计划的通知》（木县乡振领办（2021）2 号）；木垒县自然资源局通过了木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程的建设项目用地预审与选址

意见书，木垒县发展和改革委员会通过了木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程《关于木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可行性研究报告(代项目建议书)的批复》木发改字〔2021〕108 号相关报备文件及资金齐全。根据评分标准，该指标得 3 分。

A21 绩效目标合理性

指标解释：

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。

评分标准：

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。

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，得 1 分；但依据绩效目标政策要求，绩效目标表的指标设置没有达到规范要求及数量，指标值设置不合理，例如项目绩效指标设置了六个三级指标不满足“七七原则”；项目效果无法体现项目全部的业绩水平，不得分；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，得 0.5 分。

综上所述，该指标满分 3 分，根据评分标准得 1.5 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，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

评分标准：

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，整体目标设置情况笼统且不充分。绩效指标也未按照项目总体目标进行分解，总体目标与项目目标任务数及计划数不能对应，指标值设置不合理，指标设置没有达到规范要求及数量（例如项目绩效指标的设置了仅五个三级指标不满足“七七原则”）效益指标未设置具体明细，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，该指标不得分。

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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

评分标准：

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。该指标 3 分。

指标得分：

该项目在预算编制过程中经过多方测算，得出项目总投资概算 420 万元，预算资金按照此标准执行，项目内容设置子项目并分别预算，预算申请基本能按项目实际情况细化指标，与计划内容一致，预算资金未调整，因此，参照评分标准，此项得 3 分。

综上所述，该指标得满分。

A32 资金分配合理性

指标解释：

项目预算资金分配是否有测算依据，与实施单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

评分标准：

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。该指标 3 分。

指标得分：

该项目主要建设内容为新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施，主要费用为工程施工费用及设计监理费用，且施工方对项目承包方式为包工包料，因此不存在其他费用，参照合同分配资金，不存在资金分配错误，资金分配不合理现象。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 3 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、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、项目组织实施进行考察。项目过程类指标权重分为 20 分，绩效得分 18 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%	100%	4
		B12 预算执行率	4	100%	100%	4
		B13 资金使用合规性	4	合规	合规	4
	B2 组织实施 (8 分)	B21 管理制度健全性	4	健全	较健全	3
		B22 制度执行有效性	4	有效	有效	4

1. 资金管理

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，木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程投资概算 420 万元，财务竣工决算价 419.99 万元，故应到位预算资金为 420 元，实际到位资金为 420 万元，资金到位率 100%。因此，参照评分标准，此项得 4 分。

综上所述，根据评价标准，该指标得满分 4 分。

B12 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下达文件、发票、财政直接支付凭证等。
本项目投资概算 420 万元，预算 420 万元，最终财务竣工决算价 419.99 万元，实际执行 419.99 万元，预算执行率 100%。

根据评价标准，得分=预算执行率×权重=100%*4=4 分。

B13 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，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。该指标 4 分。

指标得分：

经评价组抽查项目会计凭证、原始凭证及资金审批单等，资金的使用均按照《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（新财农（2021）19 号）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 4 分。

2. 组织实施

B21 管理制度健全性

指标解释：

考察项目实施单位木垒县照壁山乡人民政府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是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1 分；②财务和业务管理制度是否合法、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。该指标 4 分。

指标得分：

根据调研内容，该项目单位已建立《木垒县照壁山乡政府财务管理办法》和《项目管理制度》，得 1 分；相关制度根据《中华人民共和国会计法》、《预算法》《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得 1 分；项目实施的过程中，对项目内容及项目资金进行了公告公示，得 1 分；但结合项目特性情况未建立公告公示制度和监督检查制度。

综上所述，根据评分标准，该指标得 3 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 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。该指标 4 分。

指标得分：

依据调研情况了解到照壁山乡政府现有的管理制度均能有效执行：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 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 26 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 (10 分)	C11 新建集水池	5	≥50 立方米	50 立方米	5
		C12 新建高位水池	5	≥100 立方米	100 立方米	5
	C2 产出质量 (9 分)	C21 工程验收合格率	5	=100%	100%	5
		C22 配套设施完成率	4	≥95%	100%	4
	C3 产出时效 (7 分)	C31 项目计划开工时间	3	2021 年 8 月 11 日	2021 年 8 月 11 日	3
		C32 项目计划完工时间	4	2021 年 9 月 30 日	2021 年 10 月 25 日	0
	C4 产出成本 (4 分)	C41 预算成本控制率	4	≥98%	100%	4

1. 产出数量

指标解释：

考察项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

评分标准：

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的 15%，扣完为止。

C11 新建集水池、新建高位水池

考察该项目实际建设面积。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，本项目新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施。经评价小组调研项

目验收报告、结算审查等项目资料可知，项目实际完成新建 50 立方米、100 立方米高位水池，达到预期要求。

综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

2. 产出质量

指标解释：

项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

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。全部符合得满分，其中一项不符合扣权重的 50%，扣完为止。

C21 工程验收合格率

经评价组了解，项目经木垒县照壁山乡政府组织项目受益村民代表，访惠聚工作队、贫困户代表对该项目进行了初步验收，通过自查自验该项目已满足竣工条件后，再申请上级验收；最终经县乡村振兴组织乡镇、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，联合审定认为验收合格。达

到预期要求，该指标得满分。

C22 配套设施完成率

根据调研，本项目已完成新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施。通过项目验收情况表可知，项目配套完成率 100%。根据评分标准，得满分。

3. 产出时效

指标解释：

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：

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。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。

C31 项目计划开工时间、C32 项目计划完工时间

根据查阅中标通知书及建设工程合同书，该项目原计划应于 2021 年 08 月 11 日开工，2021 年 09 月 30 日竣工；评价组经查阅开工申请报告、竣工验收报告等资料，施工单位实际开工时间为 2021 年 8 月 11 日，得 3 分。实际完工时间为 2021 年 10 月 25 日完工，超出计划完工时间 25 天，根据评分标准，不得分。

4. 产出成本

C41 预算成本控制率

指标解释：

考察项目实际支出与项目预算的比例情况比率。

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。

指标得分：

依据调研，木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程总预算 420 万元，根据照壁山乡政府出具的审核报告书，该项目建设工程造价咨询审核定案书中审定造价为 419.99 万元，较预算 420 万元相比，预算成本控制率=99.99%，大于目标值 98%，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、可持续影响、满意度四个方面进行考察。项目效益类指标权重分为 30 分，绩效得分 30 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 受益户数	6	≥79 户	79 户	6
		D12 解决饮水问题人数	6	≥157 人	157 人	6

	D2 可持续效益	D21 农村集中供水率	6	≥98%	100%	6
		D22 工程设计使用年限	6	≥20 年	20 年	6
	D3 满意度	D31 受益群众满意度	6	≥95%	95%	6

D11 受益户数、D12 解决饮水问题人数

经评价组查阅资料可知，通过木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程，有效的解决当地村民水源不稳定、水质无保证的用水问题，减少了当地居民缺水断水的现象，改善了农村水源生态环境和人居环境。供水区直接受益群众 79 户 157 人。综上所述，根据评分标准，该指标得满分。

D21 农村集中供水率

考察农村家庭集中供水人数占农村总人数的占比。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。

根据调研，该项目的建设实施大幅改善覆盖区域的吃水用水问题，保障了覆盖区域实现了供水到户。综上所述，该指标得满分。

D22 工程设计使用年限

根据调研，按照建设工程设计内容进行建设，设计合理使用年限可达 20 年，最终验收合格，达到预期值。综上所述，该指标得满分。

D31 受益群众满意度

项目组对区域内群众进行了问卷调查。实际共发放问卷 14 份，实际回收 14 份，问卷有效率 100%。受益群众对平顶山村供水保障

工程总体满意度为 100%。根据问卷调查关于“对自来水改造项目是否满意”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）/14*100%。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

组织成立项目实施工作小组，对项目的实施过程进行了全程监控管理，保证了项目的顺利实施，从项目申报到工程建设，工程验收，都严格按照管理制度执行，对于项目完整顺利的实施起到了极其重要的作用。

（二）存在的问题

1. 绩效目标设置不合理

审核本项目绩效目标申报表发现。总体目标设置笼统且不充分。绩效指标也未按照项目总体目标进行分解，总体目标与项目目标任务数及计划数不能对应，指标值设置不合理，指标设置没有达到规范要求及数量（例如项目绩效指标的设置了仅五个三级指标不满足

“七七原则”）效益指标未设置具体明细，不能够完全反映出项目最终的效益。

六、建议及改进措施

1. 重视预算绩效工作

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

完善供水保障工程项目后续运行维护管理机制。出台照壁山乡供水保障项目后续运行维护管理办法，建立日常运行维护管理制度，规范水费收缴使用管理，落实运行管护人员及经费，确保项目长期发挥效益。

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

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
A 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，用以反映和考核项目立项依据情况。	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	《关于下达 2021 年中央财政专项扶贫资金项目计划的通知》（木县乡振领办（2021）1 号）、《财政扶贫项目启动通知书》。
		A12 立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	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	《关于下达 2021 年中央财政专项扶贫资金项目计划的通知》（木县乡振领办（2021）1 号）、《财政扶贫项目启动通知书》和《关于木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》木发改字〔2021〕108 号等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
决策	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，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。	较不合理	1.5	项目支出绩效目标表、实施方案
		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，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	不明确	0	项目支出绩效目标表、实施方案
	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，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。	明确合理	3	资金下达文件、同类别项目、建设工程设计合同、建设工程监理合同、建设工程施工合同

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
		A32 资金分配理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	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	资金下达文件、同类别项目、建设工程设计合同、建设工程监理合同、建设工程施工合同
B 过程		B11 资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 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。	100%	4	资金下达文件、成交通知书、建设工程施工合同、资金提款审批单、财政直接支付凭证
		B12 预算执行率	4	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。	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，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。	100%	4	资金下达文件、成交通知书、建设工程施工合同、资金提款审批单、工程款支付申请表、工程结算审查书、财务竣工决算报告

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
	B1 资金管理	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，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 2 分； 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得 2 分。	合规	4	资金下达文件、成交通知书、建设工程施工合同、资金提款审批单、工程款支付申请表、财务竣工决算报告、工程结算审查书
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1 分； ②财务和业务管理制度是否合法、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。该指标 4 分。	较不健全	3	调研访谈、基础表、乡政府相关制度汇编
		B22 制度执行有效性	4	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。	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	4	调研访谈、基础表、政府相关制度汇编
C 产出	C1 产出数量	C11 新建集水池	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或	50 立方米	5	成交通知书、建设工程施工合同、竣工验收记录、财务竣工决算报告

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
					提供的服务数量。			
		C12 新建高位水池	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	100 立方米	5	成交通知书、建设工程施工合同、竣工验收记录、财务竣工决算报告
	C2 产出质量	C21 工程验收合格率	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	5	建设工程施工合同、竣工验收记录
		C22 配套设施完成率	4	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	4	建设工程施工合同、竣工验收记录
	C3 产出时	C31 项目	3	项目实际完成时间	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实	2021 年 8 月	3	成交通知书、建设工程施工合

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
	效	计划开工时间		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。	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。 达到预期目标得满分，未达到预期目标，推迟一天，扣除权重的 5%，扣完为止。	11 日		同、竣工验收记录
		3 C32 项目计划完工时间 4	4			2021 年 10 月 25 日	0	成交通知书、建设工程施工合同、竣工验收记录
	C4 产出成本	C41 预算成本控制率	4	考察项目实际支出与项目预算的比例情况。	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。	100%	4	资金下达文件、财务竣工决算报告
D 效益	D1 社会效益	D11 受益户数	6	考察该项目受益户数	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。未完成按未完成比例扣相应的权重分。	79 户	6	现场调研、项目受益户名单台账
		D12 解决饮水问题人数	6	考察项目完工后解决饮水问题的人口数	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。未完成按未完成比例扣相应的权重分。	157 人	6	现场调研、项目受益户名单台账
	D2 可持续影响	D21 农村集中供水率	6	考察农村家庭集中供水人数占农村总人数的占比。	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	100%	6	现场调研、实施方案

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	实际完成值	得分	数据来源
					度内计划完成任务数量。未完成按未完成比例扣相应的权重分。			
		D22 工程设计使用年限	6	考察设计使用年限是否为 20 年。	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。未完成按未完成比例扣相应的权重分。	20 年	6	同类别项目、建设工程设计合同、建设工程监理合同、建设工程施工合同
	D3 满意度	D31 受益群众满意度	6	考察受益群众对项目实施的满意度。	根据访谈，满意程度≥90%得满分，每下降 1%，扣权重 3%，60%以下，不得分。	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	《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金预算的通知》昌州财农（2021）10 号、《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金的计划通知》（木县乡振领办（2021）1 号）、《关于下达 2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金变更计划的通知》（木县乡振领办（2021）2 号）和《关于木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》木发改字（2021）108 号等。
2	政府采购	政府采购项目采购申请、招标文件、投标文件、评标报告、中标公告、中标通知书等。
3	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。
4	财务管理制度	《国家财政专项扶贫资金管理办法》、《木垒县扶贫资金管理实施细则》、《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、财政专项扶贫资金审批单等。
5	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。
6	项目验收报告	《关于申请木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程竣工验收的报告》《中央财政专项扶贫资金项目验收单》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
一	项目决策	
1	项目立项依据	充分
2	立项规范性	规范
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
2.2	所提交的文件、材料是否符合相关要求；	符合
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
3	绩效目标	合理
4	绩效指标	明确
5	预算编制	合理
6	资金分配	合理
二	财务管理	
1	资金到位	及时
2	财务管理制度健全性	健全
2.1	是否已制定或具有相应的财务制度和流程	是
2.2	财务制度和流程是否符合相关财务会计制度的规定	是
3	资金使用合规性	合规
3.1	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
3.2	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	审批流程完整
3.3	是否符合项目预算批复或合同规定的用途	符合
3.4	资金是否专款专用	是
三	项目实施	
1	保证项目实施的制度、措施的建立情况	建立健全
1.1	制定或具有相应的业务管理制度和措施	全面制定
1.2	业务管理制度是否合法、合规、完整	合规
2	相关制度和措施的执行情况	
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
2.2	项目采购、合同、验收是否规范	合规

附件 3：访谈报告

木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目访谈报告

一、访谈背景

（一）访谈目的

本次绩效评价访谈调研旨在通过木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目带来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，为木垒县照壁山乡人民政府的项目建设建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1、访谈对象

项目主管单位：木垒县照壁山乡人民政府项目负责人，财务负责人。

2、访谈内容

木垒县照壁山乡人民政府项目负责人：

（1）预算资金的总体情况、项目预算测算与申请审批拨付流程、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）木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程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、项目完成情况、项目成效等。

二、访谈分析

2022 年 8 月 4 日，通过对项目负责人的访谈分析，项目于 2020 年

底经会议决定上报至木垒县扶贫办，并纳入木垒县扶贫项目库。由木垒县扶贫办将木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程选取为 2021 年扶贫资金建设项目。项目选取后照壁山乡人民政府立刻召开内部会议研究讨论，并成立项目管理工作小组，对小组成员进行任务分配。

项目从前期准备实施方案、立项批复、资金申请、公开招标、施工监理、到最后的质量验收都符合相关的法律法规，遵循项目实施的管理制度，无违法违规行为。

（一）木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目概况

木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目内容为新建 50 立方米、100 立方米高位水池、新开挖 14.785 公里管网及其他配套设施。项目建成后将解决平顶山村下泉子、北梁片区、帽合山片区水源地当地村民水源不稳定、水质无保证的用水问题。

项目资金使用情况表

序号	费用	金额
1	水源工程	112.27 万元
2	主管道工程	201.63 万元
3	配水管道工程	106.09 万元
	合计	419.99 万元

每笔资金的支出均按项目计划、合同、工程进度和质量分段验收拨款，确保专项资金转款专用，有效地防止了截留、挤占和挪用。

（二）木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目监督与考核情况

本项目施工建设严格按照设计图纸标准，资金支付均按照有关

规章制度和项目实施完成情况进行支付，有专人负责资金申请、审核、审批，项目进行前进行集体研究讨论。

项目进行时照壁山乡人民政府委托第三方监理单位——新疆金鼎鑫工程咨询有限公司对项目工程进度、质量、费用按阶段进行监督管理。严格落实工程施工质量责任制，强化施工质量监理，明确各方责任关系。同时，针对项目实施过程中的问题，均及时组织会议协商解决，使项目有序进行。

（三）关于项目的贡献

供水保障工程是一项惠及广大群众的民生工程，特别是偏远地区人口饮水安全更是一项重大的民生项目。木垒县脱贫攻坚工作要求，持续巩固提升农村脱贫攻坚饮水安全成果，夯实“村村过硬、户户过硬”基础，增强群众人口幸福感，保障群众饮水安全，让百姓获得足量、洁净、安全的“幸福水”。项目的实施，有效解决平顶山村下泉子、北梁片区、帽合山片区水源居民的饮水困难问题。

。

附件 4：现场照片



附件 5：问卷调查

木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程

绩效评价居民满意度问卷调查

亲爱的先生/女士：您好！受木垒县财政局委托，我公司对木垒县照壁山乡人民政府的木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程的居民满意度情况展开调研，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的真实感受填写。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。感谢您的支持与配合！

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

2022 年 8 月

1.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

2.您对目前饮水水质满意吗？

- A. 满意
B. 基本满意
C. 不满意

3.您家饮用水保证程度如何？

- A. 从不缺水
- B. 半个月缺水
- C. 1 个月缺水
- D. 其他

4.您是通过哪种途径了解自来水改造项目的？

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

5.您认为我乡饮水安全工程需要提高的方面是：

- A. 提高水质标准
- B. 完善维修养护管理
- C. 加强自来水工程建设
- D. 其他

6.对自来水改造项目是否满意？

- 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 D2 可持续效益	立项依据充分性	5	5	5	5	5
		立项程序规范性	3	3	3	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	1.5	1.5	1.5	1.5
	绩效目标	绩效指标明确性	3	0	0	0	0
	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	4	4	4	4
		预算执行率	4	4	4	4	4
		资金使用合规性	4	4	4	4	4
	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	新建集水池	5	5	5	5	5
		新建高位水池	5	5	5	5	5
	产出质量	工程验收合格率	5	5	5	5	5
		配套设施完成率	4	4	4	4	4
	产出时效	项目计划开工时间	3	3	3	3	3
		项目计划完工时间	4	0	0	0	0
	产出成本	预算成本控制率	4	4	4	4	4
效益	社会效益	受益户数	6	6	6	6	6
		解决饮水问题人数	6	6	6	6	6
	可持续效益	农村集中供水率	6	6	6	6	6
		工程设计使用年限	6	6	6	6	6
	满意度	受益群众满意度	6	6	6	6	6

二、评价综合意见

评价得分	90.5			
绩效级别	优秀 ☒	良好 ☐	一般 ☐	较差 ☐
问题： 绩效目标设置不合理 审核本项目绩效目标申报表发现。总体目标设置笼统且不充分。绩效指标也未按照项目总体目标进行分解，总体目标与项目目标任务数及计划数不能对应，指标值设置不合理，指标设置没有达到规范要求及数量（例如项目绩效指标的设置了仅五个三级指标不满足“七七原则”）效益指标未设置具体明细，不能够完全反映出项目最终的效益。				
建议： 重视预算绩效工作 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。 绩效评价工作组组长：张洁 2022 年 8 月 24 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	
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	

木垒县照壁山乡平顶山村供水保障工程项目

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你单位木垒县照壁山乡平顶山村供水保障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。项目小组以张洁为小组组长，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。成员冯红，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。成员董诗琦、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 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：2021-06	
评价项目	照壁山乡平顶山村供水保障工程		
被评价单位（对象）	照壁山乡人民政府	联系人及电话	陈娜 13709940701
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		
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： 乌鲁木齐联合智业管理有限公司遵循科学合理、客观公正、透明有效的原则，对我单位“照壁山乡平顶山村供水保障工程”进行了绩效评价，并提出了宝贵的意见和建议，确保资金使用到实处，发挥效益。			
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《绩效评价管理办法》及各类文件要求，按流程开展重点绩效评价工作，2022年8月日能够真实反应出项目实施的实际产出和效益。			
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：	照壁山乡平顶山村供水保障工程		
评价机构：	乌鲁木齐联合智业咨询有限公司	联系人及联系方式：	董奇琦 18617667
主管部门：	木垒县农业农村局	联系人及联系方式：	于鹏 8009943258
主管部门意见：	评价指标体系设定、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：于鹏 		

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:	照壁山乡平顶山村供水保障工程		
主管部门:	木垒县农业农村局	评价机构:	山东联合智业管理咨询有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
评价指标体系设定评价报告 客观真实符合项目实际 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。