

# 吉县吉昌镇大田窝提水工程项目支出绩效评价报告

主管单位：吉县吉昌镇人民政府

实施单位：吉县吉昌镇人民政府

委托单位：吉县财政局

评价机构：山西奥杰资产评估有限公司



目 录

报告摘要..... 1

一、项目基本情况.....7

    （一）项目背景及概况..... 7

    （二）预算资金来源与资金使用情况..... 9

    （三）项目立项依据..... 12

    （四）项目绩效目标..... 13

二、项目组织实施情况.....14

    （一）项目组织情况..... 14

    （二）项目实施内容与完成情况..... 14

三、绩效评价工作情况.....17

    （一）绩效评价的目的..... 17

    （二）绩效评价的依据..... 17

    （三）评价对象和范围..... 18

    （四）绩效评价基准日..... 19

    （五）绩效评价的原则..... 19

    （六）绩效评价的方法..... 20

    （七）评价指标体系..... 21

    （八）绩效评价工作组织..... 22

    （九）评价工作安排..... 23

    （十）评价等级..... 24

四、绩效评价指标分析情况.....24

    （一）分项分析与汇总..... 24

    （二）总体得分情况..... 34

五、综合评价情况及结论.....34

    （一）评分结果..... 34

    （二）主要结论..... 35

六、存在的问题和改进建议.....35

    （一）存在的问题..... 35

（二）改进建议..... 36

七、绩效评价结果应用建议.....36

附件 1：评价指标体系.....38

附件 2：问卷调查报告.....43

附件 3：访谈报告.....45

附件 4：合规性审查.....47

# 报告摘要

## 一、项目概况

### （一）立项背景

水是生命之源，生产之要，生态之基。兴水利，除水害，事关人类生存、社会进步，历来是治国安邦的大事。农村饮水安全工程既是民生工程的重中之重，又是提升乡村群众生活质量的重要保障，我们不但要重视水量，更要保障水质，必须让人民群众喝上安全放心的水。当前，水利部门的重要任务就是以习近平生态文明思想为遵循，将打牢农村水利基础作为前提，将提升管理能力和服务水平作为保障，做好“水”文章，为推进乡村振兴战略提供水利支撑。

精准扶贫是全面建成小康社会、实现中华民族伟大复兴“中国梦”的重要保障。扶贫工作的重要意义在于帮助贫困地区人民早日实现伟大的“中国梦”。自 2015 年中共中央政治局审议通过了《关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34 号）起，我国脱贫攻坚战正式打响，目的是要确保 2020 年我国现行标准下的农村贫困人口实现脱贫。同年，习近平总书记在中央扶贫开发工作会议上强调，消除贫困、改善民生、逐步实现共同富裕，是社会主义的本质要求，是中国共产党的重要使命；没有农村的小康，特别是没有贫困地区的小康，就没有全面建成小康社会。

党中央、国务院在《关于打赢脱贫攻坚战的决定》中明确提出，“实施农村饮水安全巩固提升工程，全面解决贫困人口饮水安全问题。”解决建档立卡贫困户饮水安全，是实现脱贫攻坚“两不愁、三保障”总体目标中“不愁吃”的重点工作，是中央对省级党委政府扶贫开发成效

考核的重要内容。打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会后，要在巩固拓展脱贫攻坚成果的基础上，做好乡村振兴这篇大文章。

山西省为深入贯彻中共中央、国务院《关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34号），全面落实全省脱贫攻坚推进大会精神，坚决打赢全省脱贫攻坚战，结合山西省实际，印发《中共山西省委、山西省人民政府关于坚决打赢全省脱贫攻坚战的实施意见》（晋发〔2016〕23号），《意见》围绕补齐贫困短板，以实现全面小康的目标，并确保山西与全国同步进入全面小康社会，贫困群众和全省人民同步进入全面小康社会。

为解决农村饮水不安全问题，山西省对全省农村饮水安全状况特别是氟超标情况精准分类建档，因地制宜、逐村逐片针对性制定改水方案。同时，加强农村饮水工程水质检测，加大资金投入，建成氟超标处理分质供水站，建立协作机制，强化运行考核，从制度上保障农村饮水工程持续良性运行和水质提升。“十三五”以来，全省共解决372个村、35.8万农村人口的饮水型氟超标问题。

吉县吉昌镇人民政府立足区域发展实际，为巩固脱贫攻坚成果，实施乡村振兴战略，改善农村人居环境，于2020年实施大田窝村人畜吃水提水工程。

## （二）预算资金内容

2020年8月18日，吉昌镇人民政府向吉县人民政府呈报《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕32号）：经专家现场测算，工程款为146.31万元。另，设计费35000元，预算编制费6000元，工程监理费21000元，工程审计费12000

元。共需费用 153.71（1537100 元）万元。

2020 年 9 月 3 日，吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕29 号）：经专家现场测算，共需费用 150.00 万元。

2020 年 9 月 15 日，吉县人民政府相关领导对大田窝村人畜吃水提水工程所需费用批复同意。

2020 年 9 月 23 日，吉县财政投资评审中心《关于大田窝村人畜吃水提水工程所需资金的评审报告》，该项目预算审定金额为 149.48 万元。

2020 年 9 月 23 日，《吉县财政局政府采购资金安排通知书》显示：该项目追加预算 149.48 万元。

故该项目预算资金 149.48 万元，资金来源于县级财政资金。

### （三）项目绩效目标

#### 1、绩效总目标

吉昌镇大田窝村委朔里村提水工程主要任务是改善吉昌镇朔里村村民的饮水安全问题，保障城乡的生产生活需求，提高居民用水率，改进用水调度效率。积极推进乡村振兴战略，建设美丽乡村，促进城市的可持续发展。

#### 2、阶段性目标

（1）产出目标：工程完工率 100%。

（2）质量目标：按照《施工合同》和工程质量要求进行验收，对项目各个分项目进行验收，并达到验收标准。工程设计年限为 15 年。

（3）时限目标：据采购双方签订的《建设工程施工合同》，该

项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。

#### **(4) 效益目标**

##### **①社会效益：**

解决农村饮水安全问题：解决；

提高饮水便捷性：提高；

完善农村饮水安全基础设施：完善；

提高自来水普及率：提高；

提高集中供水率：提高；

供水保障情况：保障。

##### **②可持续影响：**

基础设施管护到位情况：到位；

节约饮水成本：节约。

##### **③满意度目标：受益对象满意度 $\geq 90\%$ 。**

## **二、评价结论**

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并由专家组论证的评价指标体系，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目支出绩效评价综合得分 89.07 分，评价等级为“良”。

项目决策方面，项目立项符合国家、省、市农村饮水安全巩固提升相关政策，项目依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

项目过程方面，资金到位率 100.00%，资金使用合规，财务管理制度健全，制度执行有效，但预算执行率未达 100%。



项目产出方面，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目完工及时，项目完工并验收，项目质量合格，但未出具结算审核报告。项目成本控制情况无法考量。

项目效益方面，项目社会效益良好，项目具备可持续性，受益对象满意度较高。

表 1-1 一级指标得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20.00	20.00	100.00%
B 过程	20.00	19.07	95.35%
C 产出	30.00	24.00	80.00%
D 效益	30.00	26.00	86.67%
合计	100.00	89.07	89.07%

### 三、存在问题

#### 1、项目预算执行率未达 100%，主要原因是项目尚未结算审核。

根据吉县财政局、吉县吉昌镇人民政府等单位提供的资料，截止评价基准日 2020 年 12 月 31 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目共计支付资金 114.80 万元。预算执行率 76.80%。预算执行率低的主要原因是项目尚未结算审计，根据吉县吉昌镇人民政府与中标供应单位吉县宏盛建筑工程有限公司签订的《吉县吉昌镇大田窝提水工程项目合同书》约定：结算审计后支付至结算审计价款的 97%。

#### 2、项目后续管护体制机制不健全。

根据吉县吉昌镇人民政府提供的资料，工程完工验收后，项目受益村履行工程运行管理责任，但项目单位未制定明确的后续管护方案，对工程项目移交后的管护工作不利。

### 四、改进措施

**1、加强项目成本控制，项目完工后及时进行整体结算审核。**

建议吉县吉昌镇人民政府在项目实施过程中加强成本控制，特别是对于施工方上报的结算价超过合同价的，严格核定超额原因和相应工程量，并在项目完工后及时进行整体结算审核，确保项目的成本控制有效。

**2、建立健全后续管护体制机制，确保项目持续发挥效益。**

建议项目使用方健全后期管护的体制机制，制定后续管护制度，确保在项目建成并投用后能够持续、稳定发挥作用，减少因后续管理脱节导致的项目使用风险。

# 吉县吉昌镇大田窝提水工程项目支出绩效评价报告

受吉县财政局委托,山西奥杰资产评估有限公司承担对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目绩效评价工作。根据《中华人民共和国预算法》、《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)、《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)、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号)、《吉县财政局关于印发<吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案>的通知》(吉财发〔2021〕34号)等文件精神的要求,我们按照财政支出绩效评价的评价标准、评价方法和依据本项目特点制定的评价指标,对评价对象的绩效情况进行全面的分析和综合评价,形成了本报告。

本次绩效评价工作反映了吉县吉昌镇大田窝提水工程项目在决策、过程、产出和效益四个方面的情况,并对项目实施中存在的问题提出改进建议,以期在今后的工作中进一步完善工作流程,提高资金绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下:

## 一、项目基本情况

### (一) 项目背景及概况

水是生命之源,生产之要,生态之基。兴水利,除水害,事关人类生存、社会进步,历来是治国安邦的大事。农村饮水安全工程既是民生工程的重中之重,又是提升乡村群众生活质量的重要保,我们不但要重视水量,更要保障水质,必须让人民群众喝上安全放心的水。

当前，水利部门的重要任务就是以习近平生态文明思想为遵循，将打牢农村水利基础作为前提，将提升管理能力和服务水平作为保障，做好“水”文章，为推进乡村振兴战略提供水利支撑。

精准扶贫是全面建成小康社会、实现中华民族伟大复兴“中国梦”的重要保障。扶贫工作的重要意义在于帮助贫困地区人民早日实现伟大的“中国梦”。自2015年中共中央政治局审议通过了《关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34号）起，我国脱贫攻坚战正式打响，目的是要确保2020年我国现行标准下的农村贫困人口实现脱贫。同年，习近平总书记在中央扶贫开发工作会议上强调，消除贫困、改善民生、逐步实现共同富裕，是社会主义的本质要求，是中国共产党的重要使命；没有农村的小康，特别是没有贫困地区的小康，就没有全面建成小康社会。

党中央、国务院在《关于打赢脱贫攻坚战的决定》中明确提出，“实施农村饮水安全巩固提升工程，全面解决贫困人口饮水安全问题。”解决建档立卡贫困户饮水安全，是实现脱贫攻坚“两不愁、三保障”总体目标中“不愁吃”的重点工作，是中央对省级党委政府扶贫开发成效考核的重要内容。打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会后，要在巩固拓展脱贫攻坚成果的基础上，做好乡村振兴这篇大文章。

山西省为深入贯彻中共中央、国务院《关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34号），全面落实全省脱贫攻坚推进大会精神，坚决打赢全省脱贫攻坚战，结合山西省实际，印发《中共山西省委、山西省人民政府关于坚决打赢全省脱贫攻坚战的实施意见》（晋发〔2016〕23号），《意见》围绕补齐贫困短板，以实现全面小康的目标，并确保山西与全国同步进入全面小康社会，贫困群众和全省人民

同步进入全面小康社会。

为解决农村饮水不安全问题，山西省对全省农村饮水安全状况特别是氟超标情况精准分类建档，因地制宜、逐村逐片针对性制定改水方案。同时，加强农村饮水工程水质检测，加大资金投入，建成氟超标处理分质供水站，建立协作机制，强化运行考核，从制度上保障农村饮水工程持续良性运行和水质提升。“十三五”以来，全省共解决372个村、35.8万农村人口的饮水型氟超标问题。

吉县吉昌镇人民政府立足区域发展实际，为巩固脱贫攻坚成果，实施乡村振兴战略，改善农村人居环境，于2020年实施大田窝村人畜吃水提水工程。

## （二）预算资金来源与资金使用情况

### 1、预算资金

2020年8月18日，吉昌镇人民政府向吉县人民政府呈报《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕32号）：经专家现场测算，工程款为146.31万元。另，设计费35000元，预算编制费6000元，工程监理费21000元，工程审计费12000元。共需费用153.71（1537100元）万元。

2020年9月3日，吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕29号）：经专家现场测算，共需费用150.00万元。

2020年9月15日，吉县人民政府相关领导对大田窝村人畜吃水提水工程所需费用批复同意。

2020年9月23日，吉县财政投资评审中心《关于大田窝村人畜

吃水提水工程所需资金的评审报告》，该项目预算审定金额为 149.48 万元。

2020 年 9 月 23 日，《吉县财政局政府采购资金安排通知书》显示：该项目追加预算 149.48 万元。

故该项目预算资金 149.48 万元，资金来源于县级财政资金。具体明细见表 1-1 所示。

表 1-1 吉县吉昌镇大田窝提水工程项目预算明细表

序号	项目内容	预算审定金额（元）
1	泵房建设	454854.72
2	管道构筑物	180000.00
3	管线工程	173087.57
4	垣面 200 立方矩形蓄水池工程	217266.62
5	机电设备	104526.98
6	机电安装工程	260047.75
7	施工临时工程	7233.10
8	独立费用	53000.00
9	基本预备费	44800.00
合计	-	1494816.74

## 2、资金使用情况

截止评价基准日 2020 年 12 月 31 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目共计支付资金 114.80 万元。

吉县吉昌镇大田窝提水工程项目资金使用情况见表 1-2。

表 1-2 吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费支出表

项目名称	支付时间	支付对像	事由	金额（元）
吉县吉昌镇大田窝提水 工程项目	2020.11.19	吉县宏盛建筑工程有限公司	工程款	430500.00
	2020.11.27	吉县宏盛建筑工程有限公司	工程款	717500.00
合计	-	-	-	<b>1148000.00</b>

### （三）项目立项依据

本项目的立项依据包括但不限于：

- 1、《中华人民共和国预算法》（第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议在 2014 年 8 月 31 日表决通过了《全国人大常委会关于修改〈预算法〉的决定》，并决议于 2015 年 1 月 1 日起施行）；
- 2、《关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34 号）；
- 3、财政部、国务院扶贫办《关于做好 2019 年贫困县涉农资金整合试点工作的通知》（财农〔2019〕7 号）；
- 4、《中共山西省委、山西省人民政府关于坚决打赢全省脱贫攻坚战的实施意见》（晋发〔2016〕23 号）；
- 5、山西省政府办公厅《关于统筹整合使用财政资金实施精准扶贫的意见》（晋政办发〔2016〕101 号）；
- 6、山西省财政厅 山西省扶贫开发办公室 山西省发展和改革委员会 山西省民族事务委员会 山西省农业厅 山西省林业厅关于印发〈财政专项扶贫资金管理办法〉的通知》（晋财农〔2017〕124 号）；
- 7、临汾市政府办公厅《关于统筹整合使用财政涉农资金实施精准扶贫的通知》（临政办发〔2016〕65 号）；
- 8、吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕29 号）；
- 9、吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕32 号）；
- 10、其他相关政策法规。



## （四）项目绩效目标

### 1、绩效总目标

吉昌镇大田窝村委朔里村提水工程主要任务是改善吉昌镇朔里村村民的饮水安全问题,保障城乡的生产生活需求,提高居民用水率,改进用水调度效率。积极推进乡村振兴战略,建设美丽乡村,促进城市的可持续发展。

### 2、阶段性目标

（1）产出目标：工程完工率 100%。

（2）质量目标：按照《施工合同》和工程质量要求进行验收,对项目各个分项目进行验收,并达到验收标准。工程设计年限为 15 年。

（3）时限目标：据采购双方签订的《建设工程施工合同》，该项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。

### （4）效益目标

#### ①社会效益：

解决农村饮水安全问题：解决；

提高饮水便捷性：提高；

完善农村饮水安全基础设施：完善；

提高自来水普及率：提高；

提高集中供水率：提高；

供水保障情况：保障。

#### ②可持续影响：

基础设施管护到位情况：到位；

节约饮水成本：节约。

③满意度目标：受益对象满意度 $\geq 90\%$ 。

## 二、项目组织实施情况

### （一）项目组织情况

本项目涉及组织管理单位包括：项目拨款单位、项目主管单位、项目施工单位、项目设计单位、项目监理单位等。各单位相关职责如下：

项目拨款单位：吉县财政局。负责项目资金的支付、管理以及日常监督检查工作，严格按照规定安排和支付项目建设资金。

项目主管单位：吉县吉昌镇人民政府。负责项目的组织实施和管理，严格执行项目法人责任制、工程监理制、招投标制、合同管理制等法律法规。

项目施工单位：吉县宏盛建筑工程有限公司。负责按照工程建设的总体布置，认真履行合同条款，精心组织施工。合理配置施工机械，科学安排施工，从而保质保量地完成施工任务。

项目监理单位：临汾开天建设监理有限公司。认真履行合同中所规定的职能，并按规定组建了监理机构，按照监理职责对工程进行旁站、巡视、检测，对工程计量严格把关，有效控制工程质量及投资。

### （二）项目实施内容与完成情况

#### 1、项目实施内容

根据《吉县吉昌镇大田窝提水工程实施方案》，吉县吉昌镇大田窝提水工程主要建设内容为：吉县吉昌镇大田窝村委朔里村提水工程在朔里沟泉眼处修建1座加压泵房，利用直径50mm钢管将水提到朔里村上坪处高位蓄水池供朔里村生活用水引水管线全长1234m，设计供水流量0. m<sup>3</sup>/s，管径DN50mm，管材涂塑复合钢管主要建筑物是检修

井 2 座，流量计井 1 座，排气阀井 3 座，排水阀井 2 座。

项目主要解决吉县吉昌镇大田窝村委朔里村 133 户、380 口人的饮水问题。

## 2、项目完成情况

吉县吉昌镇大田窝提水工程项目于 2020 年 9 月 16 日由吉昌镇任命政府进行公示公告。

2020 年 10 月 16 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程在吉县政府采购中心进行竞争性谈判，确定吉县宏盛建筑工程有限公司为中标人，中标合同价 1435000.00 元，工期 60 天。

根据采购双方签订的《建设工程施工合同》，该项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。双方约定：签订合同后支付工程款的 30%，工程完工后支付至工程款的 80%，结算审计后支付至结算审计价款的 97%，剩余 3% 作为质保金，质保期结束后支付。

吉县吉昌镇大田窝提水工程实际开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 26 日。

2020 年 12 月 26 日，吉昌镇人民政府组织施工方吉县宏盛建筑工程有限公司、监理单位临汾开天建设监理有限公司对项目进行了验收，并出具了《竣工验收证明书》，项目验收合格。

2020 年 11 月 27 日，吉昌镇人民政府对竣工项目进行了公示。

吉县吉昌镇大田窝提水工程项目具体实施内容与完成情况见表 2-1。

表 2-1 吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施内容与完成情况表

项目名称	合同价 (元)	服务方	项目计划实施内容	项目完成情况	备注
吉县吉昌镇大田窝 提水工程项目	1435000.00	吉县宏盛建筑 工程有限公司	吉县吉昌镇大田窝村委朔里村提水工程在朔里沟泉眼处修建 1 座加压泵房, 利用直径 50mm 钢管将水提到朔里村上坪处高位蓄水池供朔里村生活用水引水管线全长 1234m,设计供水流量 0. m <sup>3</sup> /s,管径 DN50mm,管材涂塑复合钢管主要建筑物是检修井 2 座, 流量计井 1 座, 排气阀井 3 座, 排水阀井 2 座。	项目已完成并验收。 实际实施内容: 新建 200m <sup>3</sup> 蓄水池一座, 封闭水源 1 处, 上水钢管 1160m, 新建泵房 1 座, 沉淀池 1 座, 引水管道 160m, 变压器及配套设施。	-

### 三、绩效评价工作情况

#### （一）绩效评价的目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的有关规定，客观、全面、公正地评价吉县吉昌镇大田窝提水工程项目。

1、通过绩效评价，深入了解吉县吉昌镇大田窝提水工程项目的决策、过程、产出和绩效方面的详细情况，从而发现问题，并提出改进意见，进一步提高资金使用效率，为政府决策和财政预算管理提供依据。

2、督促、指导资金使用单位，严格按照政策规定用途使用资金，建立健全资金分配、管理制度，确保资金运行安全。

3、从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理。

#### （二）绩效评价的依据

1、《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议决定：对《中华人民共和国预算法》作出修改）；

2、《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务

院令第 729 号，自 2020 年 10 月 1 日起施行）；

3、财政部《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；

4、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）；

5、《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）；

6、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

7、山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（晋财绩〔2019〕12 号）；

8、《吉县财政局关于印发〈吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案〉的通知》（吉财发〔2021〕34 号）；

9、其他有关的法律、法规、规章和规范性文件；

10、与绩效评价相关的其他资料。

### （三）评价对象和范围

#### 1、评价对象

2020 年 9 月 23 日，吉县财政投资评审中心《关于大田窝村人畜吃水提水工程所需资金的评审报告》，该项目预算审定金额为 149.48 万元。

本次绩效评价对象为“吉县吉昌镇大田窝提水工程项目预算资金 149.48 万元”。

## 2、评价范围

本次评价的范围是吉县吉昌镇大田窝提水工程项目。评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

### （四）绩效评价基准日

依据科学规范、公平公正、分级分类和绩效相关四项原则，从决策、过程、产出、效益四方面对项目进行评价。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

### （五）绩效评价的原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

#### 1、科学公正

本次绩效评价按照“公开、公平、公正”的原则进行，采用规范的评价程序，结合吉县吉昌镇大田窝提水工程项目的实际情况，采用定性与定量相结合的评价方法，设置科学的评价指标体系，科学公正地评价吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费财政支出的绩效情况，对项目绩效进行客观、公正的反映。

#### 2、统筹兼顾

本次绩效评价工作在评价过程中统筹兼顾项目各利益相关方，在评价项目预算资金使用绩效的同时，统筹兼顾吉县吉昌镇大田窝提水工程项目政策内容，统筹兼顾决策、过程、产出、效益四个方面的情況。

#### 3、激励约束

本次绩效评价工作本着“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”的激励约束原则，对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目提出绩效评价结果应用建议和激励约束建议，为奖励先进提供依据。

#### 4、公开透明

本次吉县吉昌镇大田窝提水工程项目的绩效评价全过程公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### （六）绩效评价的方法

本次绩效评价主要运用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、群众满意、绩效相关评价原则，按照从决策、过程、产出和效果的绩效逻辑路径，结合本项目的实际开展情况，通过指标设计和量化分析检验项目资金的效果和效益。从决策、过程、产出、效益等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，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、成本效益分析法：是指将吉县吉昌镇大田窝提水工程项目的决策与产出、效益进行关联性分析，考察项目预算编制、资金分配对产出、效益的影响。

2、比较法：是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度。本次评价工作，通过吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实际产出与计划产出之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对资金进行综合评价。



3、因素分析法：是指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。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目绩效评价，主要从决策、过程、产出、效益四个层面的因素展开分析评价。

4、公众评判法：是指通过专家评估、访谈及调查问卷等对项目效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价所涉及满意度调查对象为吉县吉昌镇大田窝提水工程项目受益群体（主管部门相关人员、实施单位相关人员、项目覆盖群众），通过发放调查问卷的形式了解调查对象满意度，反映财政支出的效果。

### （七）评价指标体系

参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，本次评价从吉县吉昌镇大田窝提水工程项目支出着手，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，综合考虑项目背景、绩效目标、预算资金的投入与使用情况等内容，评价小组按照逻辑分析法，从科学性、客观性与可执行性角度出发，设计项目的绩效评价指标体系。指标体系从决策、过程、产出与效益四个方面进行考核。

吉县吉昌镇大田窝提水工程项目支出绩效评价体系主要包括 4 项一级指标、9 项二级指标、28 项三级指标。主要内容为：

1、决策指标：主要考核项目立项是否规范，设立的绩效目标是否合理，绩效指标是否明确，预算编制是否科学，资金分配是否合理。包括 3 个二级指标，6 个三级指标。

2、过程指标：主要考核项目单位资金是否按计划到位，预算执行是否按照计划执行，资金使用是否合规，是否建立健全管理制度，

财务制度是否健全，制度执行是否有效。包括 2 个二级指标，8 个三级指标。

3、产出指标：主要考核项目项目实施覆盖情况、项目计划任务完成情况、项目完工及时性、项目验收符合质量要求、成本节约率。包括 1 个二级指标，5 个三级指标。

4、效益指标：主要从社会效益、可持续影响、服务对象满意度四方面来评价项目效益。具体考核解决农村饮水安全问题、提高饮水便捷性、完善农村饮水安全基础设施、提高自来水普及率、提高集中供水率、供水保障情况、基础设施管护到位情况、节约饮水成本、受益群众满意度。包括 3 个二级指标，9 个三级指标。

本次绩效评价项目根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）要求，及以往项目支出绩效评价指标体系权重的工作经验对评价指标所代表的价值进行判断，重点考核项目产出和效益，最终确定决策类指标权重占比 20%，过程类指标权重占比 20%，产出类指标权重占比 30%，效益类指标权重占比 30%。并根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性、以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的权重比例结构。

## （八）绩效评价工作组织

### 1、组织框架

为使绩效评价工作顺利开展，成立绩效评价项目评价组，评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工如表 3-1 所示。

表3-1 评价工作组及人员分工

姓名	职务	工作内容
贾迷锁	项目负责人	全面负责本次绩效评价工作,统筹协调,人员培训,绩效评价方案、报告审核等。
秦延庆	组长	负责设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。
张沁源	副组长	负责协助组长设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。
苗丹	成员	参与项目现场资料核查。
张凯	成员	参与项目现场资料的收集、整理、分析。

### (九) 评价工作安排

#### 1、前期准备阶段（2021 年 5 月上旬至 6 月上旬）

(1) 成立绩效评价工作组,确定评价指标,制定评价工作底稿、评价报告内容;

(2) 根据文件规定时间,制定评价实施方案,确定现场评价时间;

(3) 确定被评单位需要配合的事项;

(4) 完成评价人员的培训;

(5) 收集整理被评价单位的相关资料。

#### 2、现场实施阶段（2021 年 6 月中旬至 7 月上旬）

(1) 与项目单位进行沟通,确定评价工作组现场工作安排;

(2) 评价工作组对上报的相关资料进行审查、复核和测评;

(3) 评价工作组到现场,按照评价标准和规范,对各项指标进行计算和打分;

#### 3、报告撰写和提交阶段（2021 年 7 月中旬至 7 月下旬）

(1) 评价工作组根据有关规定,整理、综合分析项目相关信息,撰写被评单位的绩效评价报告;与被评价单位就绩效评价报告进行充

分沟通并交换意见；

(2) 评价工作组出具报告报送吉县财政局，由专家评审，并根据专家意见修改评价报告，于7月25日前提交正式评价报告。

### (十) 评价等级

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。评价实行百分制，按照综合评分分级。本次绩效评价结果等级划分标准如表3-2。

表3-2 评价结果等级划分标准

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

## 四、绩效评价指标分析情况

### (一) 分项分析与汇总

#### 1、决策分析

决策类指标主要从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个指标考察该项目立项、绩效目标、资金投入情况。决策类指标权重分20.00分，实际得分为20.00分。指标得分情况表如下：

表4-1 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4.00	4.00	100.00%
	A12 立项程序规范性	3.00	3.00	100.00%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4.00	4.00	100.00%
	A22 绩效指标明确性	3.00	3.00	100.00%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4.00	4.00	100.00%
	A32 资金分配合理性	2.00	2.00	100.00%

合计	20.00	20.00	100.00%
----	-------	-------	---------

### (1) 项目立项

**A11 立项依据充分性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目以《中华人民共和国预算法》（第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议在 2014 年 8 月 31 日表决通过了《全国人大常委会关于修改〈预算法〉的决定》，并决议于 2015 年 1 月 1 日起施行）、《关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34 号）、财政部、国务院扶贫办《关于做好 2019 年贫困县涉农资金整合试点工作的通知》（财农〔2019〕7 号）、《中共山西省委、山西省人民政府关于坚决打赢全省脱贫攻坚战的实施意见》（晋发〔2016〕23 号）、山西省政府办公厅《关于统筹整合使用财政资金实施精准扶贫的意见》（晋政办发〔2016〕101 号）、山西省财政厅 山西省扶贫开发办公室 山西省发展和改革委员会 山西省民族事务委员会 山西省农业厅 山西省林业厅关于印发〈财政专项扶贫资金管理办法〉的通知》（晋财农〔2017〕124 号）、临汾市政府办公厅《关于统筹整合使用财政涉农资金实施精准扶贫的通知》（临政办发〔2016〕65 号）、吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕29 号）、吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕32 号）等文件作为依据，项目申报、审核、批复资料齐全、准确、符合相关要求，立项依据充分。根据评分标准，该项得满分。

**A12 立项程序规范性：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。项目按照规定的程序申请设立，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目落实了国家、省、市农村饮水安全巩固提升相关文件的要求；吉昌镇人民政府《关于申

请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕29号）、吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕32号）等审批文件、材料完整，符合相关要求；项目实施单位提交的可行性研究报告、施工图设计等均符合相关文件要求，事前已经过必要的集体决策程序。根据评分标准，该项得满分。

## （2）绩效目标

**A21 绩效目标合理性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目绩效目标为：吉昌镇大田窝村委朔里村提水工程主要任务是改善吉昌镇朔里村村民的饮水安全问题，保障城乡的生产生活需求，提高居民用水率，改进用水调度效率。积极推进乡村振兴战略，建设美丽乡村，促进城市的可持续发展。项目有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A22 绩效指标明确性：**满分 3.00 分，得 3.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目严格按照预算绩效管理相关要求设定了绩效目标，项目相关产出、效益指标也进行了设定，绩效目标做到了细化、量化，能够反映项目实际绩效情况。根据评分标准，该项得满分。

## （3）资金投入

**A31 预算编制科学性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费预算编制经过科学论证，符合临汾市政府办公厅《关于统筹整合使用财政涉农资金实施精准扶贫的通知》（临政办发〔2016〕65号）等文件要求，预算内容与项目内容相匹配，预

算额度测算依据充分，是按照标准编制，预算确定的吉县吉昌镇大田窝提水工程项目投资额 149.48 万元与工作任务相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A32 资金分配合理性：**满分 2.00 分，得分 2.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费预算资金分配依据充分，资金主要用于：解决吉县吉昌镇大田窝村委朔里村 133 户、380 口人的饮水问题；资金分配符合省、市文件目标任务要求，资金分配额度合理，与项目实际相适应。根据评分标准，该项得满分。

## 2、过程分析

过程类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 5 个指标考核该项目资金管理及组织实施情况，过程类指标权重 20.00 分，实际得分 19.07 分。指标得分情况如表 4-2 所示：

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	4.00	4.00	100.00%
	B12 预算执行率	4.00	3.07	76.80%
	B13 资金使用合规性	4.00	4.00	100.00%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	2.00	2.00	100.00%
	B22 制度执行有效性	6.00	6.00	100.00%
合计		20.00	19.07	95.35%

### (1) 资金管理

**B11 资金到位率：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。2020 年 9 月 23 日，吉县财政投资评审中心《关于大田窝村人畜吃水提水工程所需资金的评审报告》，该项目预算审定金额为 149.48 万元。

2020年9月23日,《吉县财政局政府采购资金安排通知书》显示:该项目追加预算149.48万元。根据该通知,吉县财政局下达吉县吉昌镇人民政府预算指标149.48万元,预算资金到位率100.00%。根据评分标准,该项得满分。

**B12 预算执行率:**满分4.00分,得分3.07分。根据吉县财政局、吉县吉昌镇人民政府等单位提供的资料,截止评价基准日2020年12月31日,吉县吉昌镇大田窝提水工程项目共计支付资金114.80万元。预算执行率76.80%。预算执行率低的主要原因是项目尚未结算审计,根据吉县吉昌镇人民政府与中标供应单位吉县宏盛建筑工程有限公司签订的《吉县吉昌镇大田窝提水工程项目合同书》约定:结算审计后支付至结算审计价款的97%。根据评分标准,该项得3.07分。

**B13 资金使用合规性:**满分4.00分,得分4.00分。通过对项目财务资料的现场核实,吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费使用符合国家财经法规和相关政策的规定,有完整的审批程序和手续,资金使用符合临汾市政府办公厅《关于统筹整合使用财政涉农资金实施精准扶贫的通知》(临政办发〔2016〕65号)等文件要求的用途,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准,该项得满分。

## (2) 组织实施

**B21 管理制度健全性:**满分2.00分,得分2.00分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到,吉县吉昌镇人民政府在具体执行项目过程中,具有相应的业务、财务管理制度,相关业务、财务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准,该项得满分。

**B22 制度执行有效性:**满分6.00分,得分6.00分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到,吉县吉昌镇人民政府在具体执行项目过



程中，遵守国家、省、市相关农村饮水安全巩固提升文件要求项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。根据评分标准，该项得满分。

### 3、产出分析

产出类指标主要从项目实施覆盖情况、项目计划任务完成情况、项目完工及时性、项目验收符合质量要求、成本节约率 5 个指标考察该项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。产出类指标权重 30.00 分，实际得分 24.00 分。指标得分情况如表 4-3 所示：

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	C11 项目实施覆盖情况	6.00	6.00	100.00%
	C12 项目计划任务完成情况	6.00	6.00	100.00%
C2 产出时效	C21 项目完工及时性	6.00	6.00	100.00%
C3 产出质量	C31 项目验收符合质量要求	6.00	6.00	100.00%
C4 产出成本	C41 成本节约率	6.00	0.00	100.00%
合 计		30.00	24.00	80.00%

#### (1) 产出数量

**C11 项目实施覆盖情况：**满分 6.00 分，得分 6.00 分。根据《吉县吉昌镇大田窝提水工程实施方案》，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目主要解决吉县吉昌镇大田窝村委朔里村 133 户、380 口人的饮水问题，工程主要建设内容为：在朔里沟泉眼处修建 1 座加压泵房，生活用水引水管线全长 1234m，检修井 2 座，流量计井 1 座，排气阀井 3 座，排水阀井 2 座。根据项目单位提供的资料，该项目实施内容全部覆盖。根据评分标准，该项得满分。

**C12 项目计划任务完成情况：**满分 6.00 分，得分 6.00 分。2020

年 10 月 16 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程在吉县政府采购中心进行竞争性谈判，确定吉县宏盛建筑工程有限公司为中标人，中标合同价 1435000.00 元，工期 60 天。

根据采购双方签订的《建设工程施工合同》，该项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。双方约定：签订合同后支付工程款的 30%，工程完工后支付至工程款的 80%，结算审计后支付至结算审计价款的 97%，剩余 3% 作为质保金，质保期结束后支付。

吉县吉昌镇大田窝提水工程实际开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 26 日。

2020 年 12 月 26 日，吉昌镇人民政府组织施工方吉县宏盛建筑工程有限公司、监理单位临汾开天建设监理有限公司对项目进行了验收，并出具了《竣工验收证明书》，项目验收合格。

2020 年 11 月 27 日，吉昌镇人民政府对竣工项目进行了公示。根据评分标准，该项得满分。

## （2）产出时效

**C21 项目完工及时性：**满分 6.00 分，得分 6.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施过程中，根据采购双方签订的《建设工程施工合同》，该项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。吉县吉昌镇大田窝提水工程实际开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 26 日。根据评分标准，该项得满分。

## （3）产出质量

**C31 工程质量达标情况：**满分 6.00 分，得分 6.00 分。2020 年 12 月 26 日，吉昌镇人民政府组织施工方吉县宏盛建筑工程有限公司、

监理单位临汾开天建设监理有限公司对项目进行了验收，并出具了《竣工验收证明书》，项目验收合格。根据评分标准，该项得满分。

#### (4) 产出成本

**C41 成本控制：**满分 6.00 分，得分 0.00 分。根据吉县吉昌镇人民政府与中标供应单位吉县宏盛建筑工程有限公司签订的《吉县吉昌镇大田窝提水工程项目合同书》约定：合同价 143.50 万元，该项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。双方约定：签订合同后支付工程款的 30%，工程完工后支付至工程款的 80%，结算审计后支付至结算审计价款的 97%，剩余 3% 作为质保金，质保期结束后支付。

截止 2020 年 12 月 31 日，项目完工并验收，但未出具结算审核报告。项目成本控制情况无法考量。根据评分标准，该项得 0.00 分。

### 4、效益分析

效益类指标主要从解决农村饮水安全问题、提高饮水便捷性、完善农村饮水安全基础设施、提高自来水普及率、提高集中供水率、供水保障情况、基础设施管护到位情况、节约饮水成本、受益群众满意度 9 个指标考察社会效益、可持续影响和满意度情况。效益类指标权重 30.00 分，实际得分 26.00 分。指标得分情况如表 4-4 所示：

表 4-4 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	D11 解决农村饮水安全问题	3.00	3.00	100.00%
	D12 提高饮水便捷性	3.00	3.00	100.00%
	D13 完善农村饮水安全基础设施	3.00	3.00	100.00%

	D14 提高自来水普及率	3.00	3.00	100.00%
	D15 提高集中供水率	3.00	3.00	100.00%
	D16 供水保障情况	3.00	3.00	100.00%
D2 可持续影响	D21 基础设施管护到位情况	4.00	0.00	0.00%
	D22 节约饮水成本	2.00	2.00	100.00%
D3 服务对象满意度	D31 受益群众满意度	6.00	6.00	100.00%
合计		30.00	26.00	86.67%

### (1) 社会效益

**D11 解决农村饮水安全问题：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。根据吉县吉昌镇人民政府提供的资料，评价组现场调研了解到，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施完成后，吉县吉昌镇人民政府组织对项目进行水质检测，对照《生活饮用水卫生标准》GB5749-2006，所检测 32 项水质参数均达标，良好的水质有助于减少项目区群众因饮水水质不达标造成的相关疾病。根据评分标准，该项得满分。

**D12 提高饮水便捷性：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。农村安全饮水巩固提升工程建设是改善水质，提高乡村居民人口素质保障居民身体健康的德政工程。项目实施后，供水保障程度进一步提高。不仅巩固提升了农村居民用水状况，而且进一步提高了农村集中供水率、农村自来水普及率以及水质达标率，使广大群众倍感政府的关怀，更加树立了建设具有中国特色社会主义的优越性和决心，同时有利于促进乡村经济发展，缩小城乡差别。根据评分标准，该项得满分。

**D13 完善农村饮水安全基础设施：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。通过现场走访，项目建成后农村饮水安全基础设施得到极大地改善，改善了当地农民的生产生活条件，增强贫困人口的自我发展能力。根据评分标准，该项得满分。

**D14 提高自来水普及率：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。通过现场走访，项目建成后项目区域涉及的农户均可接入自来水，极大地提高了自来水普及率。根据评分标准，该项得满分。

**D15 提高集中供水率：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。通过现场走访，项目实施后项目区村内实现了集中供水，提高了村内集中供水率。根据评分标准，该项得满分。

**D16 供水保障情况：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。吉县吉昌镇大田窝提水工程项目涉及的村庄存在原水源水量不足，不能够满足村民用水量问题，严重影响当地的经济发展和居民生活，因此，建设饮水工程，保障村民正常饮水，改善当地村民生活条件十分必要。项目设计根据《山西省农村供水工程设计要点》，结合该村实际情况、最高日设计给水量、最高日平均时给水量、最高日最高时给水量、年平均给水量、水源取水泵给水量、配水管网设计流量等采用公式分别计算。该项目的顺利实施，切实提高人民的生活质量和身心健康，并保证饮水安全工程的有效长期运行。根据评分标准，该项得满分。

## （2）可持续影响

**D21 基础设施管护到位情况：**满分 4.00 分，得分 0.00 分。根据吉县吉昌镇人民政府提供的资料，工程完工验收后，项目受益村履行工程运行管理责任，但项目单位未制定明确的后续管护方案，对工程项目移交后的管护工作不利。根据评分标准，该项得 0.00 分。

**D22 节约饮水成本：**满分 2.00 分，得分 2.00 分。通过现场调查和访谈，群众表示项目建成后大大改善居民的饮水状况，提高饮水的便捷度，节约了饮水的成本，是一项惠民举措，社会效益良好。根据评分标准，该项得满分。

#### （4）服务对象满意度

**D31 服务对象满意度：**满分 6.00 分，得分 6.00 分。对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目施工进度的满意程度 96.00%、对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目建设质量的满意程度 100.00%、对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施后提高饮水便捷性的满意程度 96.00%、对项目实施后供水保障情况的满意程度 100.00%。整体满意度为 98.00%。根据评分标准，该项得满分。

### （二）总体得分情况

根据上述三级指标分析得分情况，经汇总计算，本次评价涉及四项一级指标总得分情况如下：

表 4-5 一级指标得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20.00	20.00	100.00%
B 过程	20.00	19.07	95.35%
C 产出	30.00	24.00	80.00%
D 效益	30.00	26.00	86.67%
合计	100.00	89.07	89.07%

## 五、综合评价情况及结论

### （一）评分结果

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并由专家组论证的评价指标体系，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目支出绩效评价综合得分 89.07 分，评价等级为“良”。

## （二）主要结论

项目决策方面，项目立项符合国家、省、市农村饮水安全巩固提升相关政策，项目依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

项目过程方面，资金到位率 100.00%，资金使用合规，财务管理制度健全，制度执行有效，但预算执行率未达 100%。

项目产出方面，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目完工及时，项目完工并验收，项目质量合格，但未出具结算审核报告。项目成本控制情况无法考量。

项目效益方面，项目社会效益良好，项目具备可持续性，受益对象满意度较高。

## 六、存在的问题和改进建议

评价小组在详细查阅项目资料的基础上，结合现场实地勘察，对本次项目建设过程中存在的问题进行总结与分析，并针对问题提出了对应建议。

### （一）存在的问题

#### 1、项目预算执行率未达 100%，主要原因是项目尚未结算审核。

根据吉县财政局、吉县吉昌镇人民政府等单位提供的资料，截止评价基准日 2020 年 12 月 31 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目共计支付资金 114.80 万元。预算执行率 76.80%。预算执行率低的主要原因是项目尚未结算审计，根据吉县吉昌镇人民政府与中标供应单位吉县宏盛建筑工程有限公司签订的《吉县吉昌镇大田窝提水工程项目

合同书》约定：结算审计后支付至结算审计价款的 97%。

## 2、项目后续管护体制机制不健全。

根据吉县吉昌镇人民政府提供的资料，工程完工验收后，项目受益村履行工程运行管理责任，但项目单位未制定明确的后续管护方案，对工程项目移交后的管护工作不利。

## （二）改进建议

### 1、加强项目成本控制，项目完工后及时进行整体结算审核。

建议吉县吉昌镇人民政府在项目实施过程中加强成本控制，特别是对于施工方上报的结算价超过合同价的，严格核定超额原因和相应工程量，并在项目完工后及时进行整体结算审核，确保项目的成本控制有效。

### 2、建立健全后续管护体制机制，确保项目持续发挥效益。

建议项目使用方健全后期管护的体制机制，制定后续管护制度，确保在项目建成并投用后能够持续、稳定发挥作用，减少因后续管理脱节导致的项目使用风险。

## 七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，特提出以下建议。

### （一）以绩效评价促进项目规范管理。

根据绩效评价反馈的问题，委托方应进一步加强项目预算管理，并强化对项目实施过程的监督检查力度，督促有关部门加强对项目及



绩效情况的追踪管理，促使项目达到既定的绩效目标，并将达标情况作为下一年度专项资金安排的重要依据。

## （二）充分利用绩效结果，落实问题整改机制。

吉县财政局应将项目实施过程中的经验及存在问题以文件形式反馈到相关单位，对于绩效评价中存在的问题提出整改要求。被评价单位要根据具体问题制定整改方案，并将整改结果反馈政府、财政部门。

## 附件 1：评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
A 决策 (20 分)	A1 项目立项 (6 分)	A11 立项依据充分性 (3 分)	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, 0.6 分; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求, 0.6 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, 0.6 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, 0.6 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, 0.6 分。
		A12 立项程序规范性 (3 分)	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, 1 分; ②审批文件、材料是否符合相关要求, 1 分; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策, 1 分。
	A2 绩效目标 (6 分)	A21 绩效目标合理性 (3 分)	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。	(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标, 1 分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性, 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, 0.5 分; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,

B 过程 (20 分)	A3 资金投入 (8 分)	A22 绩效指标 明确性 (3 分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	0.5 分。 ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 1 分: ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现, 1 分; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应, 1 分。
		A31 预算编制 科学性 (4 分)	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。	①预算编制是否经过科学论证, 1 分: ②预算内容与项目内容是否匹配, 1 分; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制, 1 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, 1 分。
		A32 资金分配 合理性 (4 分)	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预算资金分配依据是否充分, 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, 2 分。
	B1 资金管理 (10 分)	B11 资金到位 率 (4 分)	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) X 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。得分=资金到位率×4 分。
		B12 预算执行 率 (4 分)	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率大于等于 90%, 得满分; <60%, 不得分; 60%-90%之间按比例得分。
		B13 资金使用 合规性 (2 分)	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, 1 分: ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续, 0.5 分: ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途, 0.5 分:

				④存在藏留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项得0分。
	B2 组织实施(10分)	B21 管理制度健全性 (2分)	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，1分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，1分。
		B22 制度执行有效性 (2分)	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。	项目严格按照制度执行，2分；涉及调整的，调整手续完善，1分；未按照制度执行，且手续不完善的，不得分。总得分=Σ各项目得分*项目预算占总预算的比值。
		B23 招投标过程规范性 (2分)	考察招投标过程是否合规。	①选择有资质的招标代理公司编制招标文件；②评标方法适合本项目；③有专业的评标委员会；④评标委员会按照规定和要求评标。每满足1项得0.5分。
		B24 监理过程规范性 (2分)	考察项目实施过程中监理是否规范。	①监理单位应当依法取得相应等级的资质证书、监理人员持有监理工程师岗位证书；②有监理月报告或监理日志，监理报告能反映当月或当日的监理工作情况。每满足1项得1分。
		B25 安全事故发生率 (2分)	考察项目实施过程中是否存在安全事故发生。	无事故发生，得满分；存在一起事故发生，不得分。
C 产出 (30)	C1 产出数量 (12)	C11 项目实施覆盖情况 (6分)	考察项目计划实施地点是否覆盖了计划实施地点。	项目实施覆盖所有计划内容，全部覆盖，得满分；存在不符，不得分。
		C12 项目计划任务完成情况 (6分)	考察项目计划实施任务的完成情况。	项目计划实时内容全部完成，得满分；存在一项未完成，不得分。
	C2 产出时效	C21 项目完工及时性	考察项目实施的工期是否存在延期。	达到目标值得满分，未达到目标值不得分。

	(6)	(6分)		
	C3 产出质量 (6)	C31 项目验收符合质量要求 (6分)	考察项目验收时，每项子项目的质量是否符合国家要求的标准质量。	项目验收合格，得满分；验收存在需要整改事项，整改后验收合格，得权重分的 50%；整改后依然不合格，不得分。
	C4 产出成本 (6)	C41 成本节约率 (6分)	分析评价项目的成本是否控制在预算内，成本节约率=（总费用预算支出额-费用实际支出额）/总费用预算支出额*100%。	成本控制在预算内，成本节约率大于 0%，得满分，否则，每增加 1%，扣 0.5 分，扣完为止。
D 效益 (30)	D1 社会效益 (18)	D11 解决农村饮水安全问题 (3分)	考察农村饮水安全工程是否改善项目区饮用水水质减少疾病发生。	实地调研，饮水水质得到较大改善，得满分；出现水质不到标情况本项不得分。
		D12 提高饮水便捷性 (3分)	考察农村饮水安全工程是否使区域群众饮水更加便捷。	实地调研，确实提高饮水便捷性，得权重分的 100%。
		D13 完善农村饮水安全基础设施 (3分)	考察农村饮水安全工程设施是否完善。	实地调研，确实完善乡村饮水安全设施，得权重分的 100%；完善程度不足，得权重分的 50%；安全饮水设施不完善，不得分。每低于目标值 1%，扣除权重分的 1%，扣完为止。
		D14 提高自来水普及率 (3分)	考察项目实施后，自来水供水平普及情况是否提高。	经分析，项目实施前后自来水普及率确实提高，得满分；持平，得权重分的 50%；降低，不得分。
		D15 提高集中供水率 (3分)	考察项目实施后，自来水供水平集中供水情况是否提高。	经分析，项目实施前后集中供水率确实提高，得满分；持平，得权重分的 50%；降低，不得分。
		D16 供水保障情况 (3分)	考察项目实施后，项目区供水保障情况。	问卷调查结果的按到 90%，得满分，每低于目标值 1%，扣除权重分的 1%，扣完为止。
	D2 可持	D21 基础设施	考察项目实施完成后基础设施的管护	1、明确基础设施的管护主体；2、制定有管护方案；

	续影响 (6)	管护到位情况 (4分)	工作是否到位。	3、定期或不定期对基础设施按照管护方案开展检修和维护工作。3条均满足，得满分；存在1条不满足，扣除权重分的50%，扣完为止。
		D22 节约饮水成本 (2分)	考察项目实施后，是否节约项目实施点饮水成本。	经分析，节约饮水成本，得满分；未节约，不得分。
	D3 服务对象满意度 (6)	D31 受益群众满意度 (6)	反映社会公众的满意程度；根据问卷调查内容进行科学计算后得出群众满意度。	得分=抽样调查群众满意度×7，群众满意度≥90%，得7分；<60%，不得分；60%-90%之间按比例得分。
注：绩效评价结果等级划分标准为：90分（含）以上的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，60分以下的为“差”。				

## 附件 2：问卷调查报告

### 吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费 绩效评价满意度调查报告

#### 一、调查目的

相关方满意度调查作为绩效评价中非常重要的环节,为了解吉县吉昌镇大田窝提水工程项目经费的使用管理情况和项目实施情况,准确掌握满意度数据,通过向管理方相关人员、受益人员发放满意度调查问卷,了解受益群体对项目的整体满意程度,为绩效评价工作满意度调查提供数据参考。

#### 二、调查对象

本次调查的对象为管理方相关人员和受益人员。

#### 三、调查时间

2021 年 6 月。

#### 四、调查内容

对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目施工进度的满意程度、对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目建设质量的满意程度、对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施后提高饮水便捷性的满意程度、对项目实施后供水保障情况的满意程度。

#### 五、问卷发放与回收

本次计划向收益群众发放问卷 50 份,实际发放 50 份。回收问卷 50 份。

#### 六、调查结果

##### (一) 受益人员满意度调查

## 1. 基础信息调查结果

(1) 您对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目是否了解？

从数据分析可知，了解项目的占比 96.00%。

## 2. 满意度调查结果

(1) 您对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目施工进度的满意程度。

回答非常满意的 21 人，比较满意的 27 人，基本满意的 0 人，不太满意的 2 人，非常不满意的 0 人，满意度为 96.00%。

(2) 您对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目建设质量的满意程度。

回答非常满意的 27 人，比较满意的 12 人，基本满意的 11 人，不太满意的 3 人，非常不满意的 0 人，满意度为 100.00%。

(3) 您对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施后提高饮水便捷性的满意程度。

回答非常满意的 24 人，比较满意的 23 人，基本满意的 1 人，不太满意的 2 人，非常不满意的 0 人，满意度为 96.00%。

(4) 您对项目实施后供水保障情况的满意程度。

回答非常满意的 19 人，比较满意的 21 人，基本满意的 10 人，不太满意的 0 人，非常不满意的 0 人，满意度为 100.00%。

### (三) 总结

对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目施工进度的满意程度 96.00%、对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目建设质量的满意程度 100.00%、对吉县吉昌镇大田窝提水工程项目实施后提高饮水便捷性的满意程度 96.00%、对项目实施后供水保障情况的满意程度 100.00%。整体满意度为 98.00%。



## 附件 3：访谈报告

### 一、项目相关负责人访谈

为了全面了解项目整体情况和绩效情况，客观公正的评价该项财政资金的绩效，从而提高资金的使用效率和管理水平，我们需要向您咨询以下问题：

#### 1、请您简要介绍项目的概况及资金情况。

2020 年 8 月 18 日，吉昌镇人民政府向吉县人民政府呈报《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕32 号）：经专家现场测算，工程款为 146.31 万元。另，设计费 35000 元，预算编制费 6000 元，工程监理费 21000 元，工程审计费 12000 元。共需费用 153.71（1537100 元）万元。

2020 年 9 月 3 日，吉昌镇人民政府《关于申请大田窝村人畜吃水提水工程所需费用的请示》（吉昌政请示〔2020〕29 号）：经专家现场测算，共需费用 150.00 万元。

2020 年 9 月 15 日，吉县人民政府相关领导对大田窝村人畜吃水提水工程所需费用批复同意。

2020 年 9 月 23 日，吉县财政投资评审中心《关于大田窝村人畜吃水提水工程所需资金的评审报告》，该项目预算审定金额为 149.48 万元。

2020 年 9 月 23 日，《吉县财政局政府采购资金安排通知书》显示：该项目追加预算 149.48 万元。

#### 2、请您简要介绍项目预期目标及实际完成情况。

根据《吉县吉昌镇大田窝提水工程实施方案》，吉县吉昌镇大田窝提水工程主要建设内容为：吉县吉昌镇大田窝村委朔里村提水工程在朔里沟泉眼处修建 1 座加压泵房，利用直径 50mm 钢管将水提到朔里村上坪处高位蓄水池供朔里村生活用水引水管线全长 1234m，设计供水流量 0. m<sup>3</sup>/s，管径 DN50mm，管材涂塑复合钢管主要建筑物是检修

井 2 座，流量计井 1 座，排气阀井 3 座，排水阀井 2 座。

项目主要解决吉县吉昌镇大田窝村委朔里村 133 户、380 口人的饮水问题。

吉县吉昌镇大田窝提水工程项目于 2020 年 9 月 16 日由吉昌镇任命政府进行公示公告。

2020 年 10 月 16 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程在吉县政府采购中心进行竞争性谈判，确定吉县宏盛建筑工程有限公司为中标人，中标合同价 1435000.00 元，工期 60 天。

根据采购双方签订的《建设工程施工合同》，该项目计划开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 28 日。双方约定：签订合同后支付工程款的 30%，工程完工后支付至工程款的 80%，结算审计后支付至结算审计价款的 97%，剩余 3% 作为质保金，质保期结束后支付。

吉县吉昌镇大田窝提水工程实际开竣工时间为 2020 年 10 月 30 日至 2020 年 12 月 26 日。

2020 年 12 月 26 日，吉昌镇人民政府组织施工方吉县宏盛建筑工程有限公司、监理单位临汾开天建设监理有限公司对项目进行了验收，并出具了《竣工验收证明书》，项目验收合格。

2020 年 11 月 27 日，吉昌镇人民政府对竣工项目进行了公示。

3、请您简要介绍资金使用情况。

截止评价基准日 2020 年 12 月 31 日，吉县吉昌镇大田窝提水工程项目共计支付资金 114.80 万元。

4、请您简要介绍为保障项目的顺利实施所制定的制度、措施有哪些？

我单位制定了相关业务、财务管理制度。

## 附件 4：合规性审查

为保证吉县吉昌镇大田窝提水工程项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。

### 1、合规性检查对象

本次检查对象为吉县吉昌镇大田窝提水工程项目资金。

### 2、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。内容如下表：

附表 4-1 合规性审查内容框架

序号	项目	内容
1	资金管理	制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。
2	资金使用	资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
3	财务监控	已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
4	项目管理	已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。
5	项目执行	遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续完备。
6	项目质量	已制定或具有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

### 3、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附表 4-2 所示。

附表 4-2 项目资金绩效评价合规性检查表

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	检查结果
资金拨付	项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复）	是否有资金申请报告、资金调整情况	√	合规
	财政资金下达通知及相关文件	资金拨付是否合规	√	合规
	资金到账的会计账页、记账凭证及附件	资金拨付明细	√	合规
资金支出	专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料	资金使用是否合规	√	合规
财务管理	专项资金管理制度或相关财务管理办法等	财务管理制度是否健全	√	合规
	资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告）	资金监管情况	√	合规
项目管理	立项背景、依据文件、申请及批复	项目立项的规范性	√	合规
	项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等）	保障项目实施的相关管理机构和制度	√	合规
	项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等）	项目管理是否规范	√	合规

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	检查结果
	项目资料归档的相关资料	项目档案管理情况	√	合规
	项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告	项目监管情况	√	合规
	工作总结及自评报告	项目绩效目标完成情况	√	合规