

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		长埠镇水利维修工程						
主管部门		长埠镇人民政府		实施单位	长埠镇人民政府			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	300	300	300	100	100%	98
		其中：当年财政拨款	300	300	300	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	加强了水利工程防洪抗旱能力				调度水库蓄水防洪、泄水防洪			
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出 指标 (50分)	数量指标	完成小型水利工程管护	≥5	5	10	10	
		质量指标	水库管护合格率	≥90%	90%	10	10	
		时效指标	工程完工及时率	≥95%	95%	10	10	
		成本指标	项目成本控制率	≥95%	95%	10	10	
	效益 指标 (40分)	经济效益 指标	节约引水劳动力成本(万)	≥1	1	10	10	
		社会效益 指标	受益行政村	≥9	9	10	10	
		生态效益 指标	节水能力(千方)	≥1	1	10	10	
		可持续影响指标	保障水库正常运行时间(年)	≥1	1	10	9	存在设备维修不及时情况
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度 指标(10分)	群众满意度	=100%	95%	10	9	
总分						100	98	

项目支出部门评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：长埠镇水利维修项目

项目单位：安义县长埠镇人民政府

主管部门：安义县长埠镇人民政府（盖章）

评价时间：2023年1月1日至2023年12月31日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

2024年 5月10日

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

项目背景：长埠镇水利维修推进河流、水库治理；加强山洪灾害防治工作，实施山洪灾害防治非工程措施建设及维护。

主要内容及实施情况：实施小型水库及其他水利设施维修养护，发挥水利设施功能。资金投入为财政资金300万元，已及时拨付。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1.预期总目标

推进河流、水库治理，保障群众安全，提升群众满意度。

2.阶段性目标

实施小型水库及其他水利设施维修养护，发挥水利设施功能。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我镇本级财政预算资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

（二）绩效评价对象和范围

本次预算绩效评价的对象和范围为纳入安义县长埠镇人民政府长埠镇水利维修项目资金，合计 300 万元。

（三）（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价的原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

①科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

③分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

④绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

(1) 绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循以下原则：

①相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

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

(2) 绩效评价指标体系设计思路

从绩效指标设计的基本原则分析，结合项目实际情况，评价指标设计应重点包括四部分内容，一是项目决策指标，即通过评价项目立项依据充分性、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、及资金分配合理性来分析项目决策是否科学合理；二是项目过程指标，即通过评价项目资金到位率、预算资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性来分析项目实施过程所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析项目各项工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对开展数字城管工作产生的社会效益、生态效益以及可持续影响等方面进行全面分析，以验证项目资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。通过对社会公众及服务对象进行满意度调查，了解其对项目实施效果的满意情况以及城市环卫工作开展情况的真实态度。

(3) 绩效评价指标体系设计流程

首先对预算资金的功能进行梳理，包括资金性质、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目的功能特性，确定预算执行能够取得的直接产出成果有哪些，进而确定产出数量指标；其次逐项对照上级下达的任务要求、工作计划设定值、行业标准值、预算相应匹配值等，合理选择产出质量指标；然后将预算执行的各项工作进行分解，确定各项工作的完成时限，确定产出时效指标；再根据预算资金和已设立的产出数量指标，通过成本分析确定产出成本指标；最

后根据项目实施产生的影响确定社会效益指标、生态效益、可持续影响指标及项目满意度指标。

(4) 绩效评价指标体系

根据《南昌市财政局关于开展 2024 年度全市预算单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2024〕7 号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括产出、效益、满意度 3 个一级指标，9 个二级指标、9 个三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

①产出指标：占权重 50 分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

②效益指标：占权重 40 分，用于考核经济、社会、生态、可持续影响四个方面。

③满意度指标：占权重 10 分，用于考核公众满意度方面。

3、评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握补充项目资金的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握补充项目的产出和效果；问卷调查则是对掌握补充项目的相关受益群体进行，了解其对掌握补充项目实施的真实看法及满意状况。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

(1) 计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

(2) 行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

(3) 历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

(4) 经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

(二) 绩效评价工作过程。

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

1、绩效评价的业务流程

(1) 评价前期准备

了解评价对象情况：根据相关文件的解读，了解预算绩效管理培训项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及到的相关方。

成立绩效评价团队：基于对项目情况了解，选择合适人员组成绩效评价团队。并履行以下职责：

- ①编写评价任务大纲；
- ②指导并协助评价实施团队理解评价任务大纲内容；
- ③为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动；
- ④监督评价活动；
- ⑤实施评价质量控制；
- ⑥对评价活动中出现的问题做出及时回应；
- ⑦负责组织专家，审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，审定绩效评价报告。
- ⑧实施各项绩效评价工作，完成任务大纲。

(2) 绩效评价实施

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排 2 名成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产生和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目

相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，保持职业怀疑，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性，增加评价证据的可置信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求在内外外部组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论说明了绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见以供被评价部门参考。

2、形成绩效评价报告

(1) 撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

(2) 绩效评价报告复核

质量复核组将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

(3) 形成评价报告终稿

根据质量复核组提出的意见和建议，修改并完善评价报告。

3、评价依据

- (1) 《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）；
- (2) 《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）；
- (3) 《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13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) 《南昌市财政局关于开展2019年度市级部门财政项目支出绩效评价工作的通知》（洪财办〔2020〕10号）；
- (6) 其他与项目相关资料。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

该项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为

100分，等级划分为四档：

综合得分在90（含）-100分为优；

综合得分在80（含）-90分为良；

综合得分在60（含）-80分为中；

综合得分在60分以下为差。

综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

综合评级为优，98分，评价结论见附件。

四、绩效评价指标分析

四、绩效评价指标分析

（一）产出指标。

1、数量指标（10分）

（1）完成小型水利工程管护个数（10分）

目标值5个，实际完成5个。依据评分标准，该项得10分。

2、质量指标（10分）

（1）水库管护合格率（10分）

目标值大于等于90%，实际完成90%。依据评分标准，该项得10分。

1、时效指标（10分）

（1）项目完成及时率（10分）

目标值大于等于95%，实际完成95%。依据评分标准，该项得10分。

2、成本指标（10分）

项目成本控制率大于等于 95%，实际完成 95%。依据评分标准，该项得 10 分。

（二）效益指标。

1、经济效益指标（10分）

（1）节约引水劳动力成本（10分）

节约引水劳动力成本大于等于 1 万元，实际完成 1 万元。依据评分标准，该项得 10 分。

2、社会效益指标（10分）

（1）受益行政村（10分）

受益行政村个数大于等于 9 个，实际完成 9 个。依据评分标准，该项得 10 分。

3、生态效益指标(10分)

（1）节水能力（10分）

节水能力目标值大于等于 1 千方，实际完成 1 千方。依据评分标准，该项得 10 分。

4、可持续影响指标（10分）

保障水库正常运行时间目标值大于等于 1 年，实际完成 1 年。依据评分标准，该项得 9 分。

（四）满意度指标。

1、服务对象满意度指标（10分）

（1）当地群众满意度目标值等于 100%，实际完成 95%。依据评分标准，该项得 9 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

存在问题：后期管护机制不健全，责任分工不明确。维修工程等固定管护项目存在重建设轻管理的现象，长效管护方面缺乏工作制度标准和系统的考评机制，也未明确后续管护的责任分工，导致管护机制停留在建设时期，管护效果不明显，后续管护上存在疏漏

主要原因有：1、乡镇工作人员项目管理能力有限，专业水平较低，专业技术知识有待提高，管理经验不足。2、上级主管部门指导作用发挥不够，各工作部门之间，缺乏有效沟通与配合，统一组织协调工作有待加强。3、村民对于美丽创建工作意识不强，支持率和配合力度有待宣传、教育、提高。

六、有关建议

1.加强资金目标设置的指导，完善绩效自评工作。建议财政部门对各单位绩效评价小组人员给予适当培训，积极开展事前、事中、事后评价，使绩效自评工作常态化，以自评促管理提升、促绩效目标实现，改变自评工作滞后和不规范的局面。

2.加强项目工作监督检查指导工作，积极协调解决乡镇政府项目管理能力薄弱等问题，对相关项目负责人员加强培训再教育，确保项目工作有效实施。

七、其他需要说明的问题

无

