附件2：

**巴音郭楞蒙古自治州水利局项目支出绩效部门评价报告**

（2019年度）

项目名称：新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程

实施单位（公章）：巴音郭楞蒙古自治州大石门水库管理处

主管部门（公章）：巴音郭楞蒙古自治州水利局

项目负责人（签章）：亚森·钠斯儿

填报时间：2020年 6 月3日

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1、巴州大石门水库管理处基本情况**

2016年4月20日，自治区编委办下发了《关于设立巴州大石门水库管理处的批复》（新党编办【2016】56号）同意设立巴州大石门水库管理处，为隶属于巴州水利局管理的事业单位，机构规格相当副县级，核定副县级领导职数2名。 2016年9月10日，巴州水利局下发《关于大石门水库项目法人变更的批复》（巴水办发【2016】230号）自2016年9月起巴州大石门水库管理处全面依法履行项目法人职责，车尔臣河流域管理处行使大石门水库临时法人职责期间办理的所有业务依法移交给巴州大石门水库管理处。

2017年9月11日，自治州党委编办下发《关于整合大石门水库管理处和车尔臣河流域管理处的通知》（巴党编办字【2017】90号），核定大石门水库管理处差额预算管理事业编制23名，其中县级领导职数3名。目前，大石门水库管理处实有在编人员1名，外聘专业技术及工勤人员12名，援建人员1名。根据十定方案要求，上报内设科室7个，即综合办公室、纪检监察室、计划财务合同科、工程建设管理科、水库（供水）管理站、水政水资源监察科、生产综合经营科。十定方案待批。

**2、工程项目基本情况**

大石门水利枢纽工程位于新疆巴音郭楞蒙古自治州且末县，是国家172项节水供水重大水利工程之一，项目于2015年10月12日开工建设，总工期这48个月。该工程的主要任务是防洪、发电、灌溉。大石门水利枢纽工程规模为Ⅱ等大（2）型水利枢纽工程。水库总库容1.27亿立方米，水库正常蓄水位2300米，调节库容0.99亿立方米，死库容0.18亿立方米，碾压式沥青混凝土心墙坝，最大坝高128.8米，坝顶长度205米。工程由拦河坝、表孔泄洪洞、底孔泄洪洞（导流洞改建，龙抬头形式）、发电引水洞、地面厂房及电站尾水渠等组成。建成后可将下游防洪标准由现状不足3年一遇提高到20年一遇，电站装机容量 60MW，每年可向电网输送1.765亿kW·h 的电量，可缓解当地经济发展对电力的需求，水库控制灌溉面积 34.14万亩，可有效改善灌区引水灌溉保证率。

4、项目资金投入和使用情况

2019年6月28日，自治州财政局下发《关于做好2019年自治州第五批地方政府债券转贷工作的通知》（巴财建[2018]48号），2019年地方政府专项债券资金到位1.6亿元(2019年申请的地方政府专项债券1.6亿元,已涵盖初设批复的银行贷款)。

项目资金均按照工程的实际进度以及经审核的有效工程计量足额支付， 截止2019年8月30日支付地方政府专项债券资金16000万元。

**（二）项目绩效目标**

1、总体目标

按照项目批复等有关要求，在合理工期内完成工程建设任务，保障工程建设质量，有效控制投资概算，征地移民工作平稳顺利，实现项目批复要求的经济、社会、生态等效益指标。

2019年6月28日发行转贷的第五批新增一般（或专项）债券资金16000万元，按照政府债券资金管理要求规范管理使用，于发行之日起3个月内使用完毕。

2、阶段性目标

此项目为当年项目，无阶段性目标。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

**1、绩效评价的目的**

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《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号文）、《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号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20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）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2019〕36号）文件要求，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

**2、绩效评价的对象**

项目名称：新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程

项目实施单位：巴州大石门水库管理处

**3、绩效评价的范围**

截止2019年8月30日工程形象进度

**①施工交通电力标。**施工交通电力标工程自2015年10月12日开工建设，1#永久道路650m、1#永久交通洞1995m、1-1#永久交通支洞、1-2#临时交通支洞、房屋建筑工程、35Kv输电线路等工程于2017年11月25日全部完成并投入使用。施工交通电力标进入合同完工结算审计阶段。**②导流洞、底孔泄洪洞工程。**导流洞、底孔泄洪洞开挖衬砌已完成，出口护坦及防冲槽已完成，于2017年12月31日完成导（截）流。底孔泄洪洞龙抬头段及出口挑流鼻坎段待下闸蓄水后进行。**③大坝及泄洪、发电工程**。①心墙基座混凝土浇筑全部完成；沥青混凝土浇筑EL2285.4m；过渡料填筑至EL2285.4m；上游侧砂砾料填筑至EL2285.0m，下游侧砂砾料填筑至EL2285.0m；帷幕灌浆完成13433.4延米，固结灌浆完成6610.8延米。②表孔溢洪洞进口段边坡土石方开挖全部完成，EL2304以上边坡喷护全部完成。③表孔溢洪洞出口段上半洞开挖至0+200桩号，总进尺288m；下半洞开挖至0+303桩号，总进尺160m，施工支洞已贯通。④主厂房1#、2#机组上游水下墙EL2185.6m、下游尾水闸墩浇筑至EL2183.0m，3#、4#机组上游水下墙、下游尾水墩浇筑至EL2185.6m，4台机组蜗壳挂装完成。⑤厂房左岸高边坡开挖、支护全部完成,其中开挖支护高程为EL2217.09~EL2353.94m。⑥厂房右岸一期卸荷完成，其中卸荷高程范围为EL2185.3~EL2299.65m。⑦底孔泄洪洞闸井高87.5m，混凝土浇筑全部完成，浇筑至EL2304.5m；回填混凝土浇筑全部完成；闸井二期混凝土浇筑至EL2300.5m，闸房混凝土浇筑全部完成，浇筑至EL2326.7m。⑧底孔泄洪洞石方洞挖开挖结束，正在进行衬砌混凝土浇筑。⑨发电洞闸井高74.5m，混凝土浇筑全部完成，浇筑至EL2304.5m；发电洞闸井回填混凝土浇筑全部完成；闸房混凝土浇筑全部完成，浇筑至EL2320.2m。⑩发电洞石方洞挖全部完成，支洞石方洞挖全部完成。⑪发电洞洞身段混凝土合同量40仓，已浇筑完成39仓。⑫厂房右岸高边坡处理EL2310m以上全部开挖完成，正在进行EL2310m—EL2300m梯段开挖，EL2330m以上喷护全部完成，正在进行EL2330m—EL2320m梯度喷护。⑬Q3边坡削坡处理及支护全部完成，处理高程范围为EL2316~EL2360.58m。⑭10.3km进场道路一期路基填筑全部完成，具备临时通车条件。**④古河槽防渗处理工程。**907.07m引道工程、195.798m2#永久交通洞、644.4m灌浆平洞、140.4m排水洞全部完成；正在进行主帷幕施工，截止2019年8月30日累计完成帷幕灌浆先导孔钻孔2213.40m（已全部完成），完成帷幕灌浆钻孔58508.3m（不含先导孔），灌浆63138.20m。检查孔完成钻孔2932.40m。

专项工程进展情况

**①移民安置情况**

根据《新疆大石门水利枢纽工程移民安置协议》和且末县财政局文件《关于申请支付移民安置资金的函》（且财函〔2017〕39号），移民安置资金2283.54万元【不包括牧道专项设施设计费和移民监理费103.79万元】，耕地占用税3571.6万元、临时草地补偿费167.95万元、草原植被恢复费723.32万元，合计6746.41万元。巴州大石门水库管理处按照协议的要求拨付且末县财政，保证了移民安置工作的顺利开展。

根据《新疆大石门水利枢纽工程移民安置协议》，且末县畜牧兽医局作为专业项目（牧道、牧道桥）恢复改建工程实施业主，专项工程于2018年5月份开工建设，截止2018年12月份，项目实施业主且末县畜牧兽医局已完成专业项目（牧道、牧道桥）恢复改建工程。

2019年5月31日，且末县移民管理局组织县相关职能部门、项目法人、专项工程移民监理、设计、施工单位进行移民安置专业项目（牧道、牧道桥）恢复改建工程的合同工程完工验收，并已通过验收。

2019年7月31日，且末县移民管理局组织相关职能部门、项目法人、移民设计、移民监督评估等单位对本项目库底清理及下闸蓄水阶段移民安置自验工作。

**②水土保持工作进展情况**

从2018年截至2019年8月31日，管理处、项目代建单位通过组织召开前后五次建管专题会议，持续落实水土保持工作内容，针对永久弃渣场进行了专项整改落实工作，要求施工现场按照“先拦后弃”的原则进行弃渣，水土保持措施要到位。水土保持监理单位、水土保持监测单位新疆绿疆源生态工程有限责任公司工作正常，确保了工程建设的需要。

2019年8月30日，接受黄委上中游管理局监督检查，检查组对大石门水土保持工作的开展给与了一定的肯定。

**③环境保护工作的开展**

环境保护监理、环境检测单位新疆吉方坤诚检测技术有限公司按照合同开展了相关业务工作。根据环境保护检测数据，各项环境指标均符合相关法律法规和规范要求。2019年8月5日收到招标代理单位发来的新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程集诱鱼设施施工总承包标的招标文件。于2019年8月12日，管理处、项目管理代建单位、跟踪审计单位将招标文件内容审查完成，并将审查意见反馈至招标代理单位，计划于2019年9月24日完成招投标工作。

**（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。

2、项支出绩效评价指标体系框架：

新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程绩效评价指标体系

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

（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。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目实施过程中以最小的成本产生了最大的经济和社会效益，项目的实施保障工程建设质量，有效控制投资概算，征地移民工作平稳顺利。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准

**（三）绩效评价工作过程。**

1、前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、集中座谈等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案,包括项目的分析报告等文件。

通过了解博物馆参观观众留言册、发放博物馆观众满意度调查表等方式了解社会公众对博物馆免费开放工作的满意度。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）前期准备。**

**一是高度重视、加强领导。**把绩效考核工作作为当前的一项重点工作来研究和部署。**二是落实责任、强化落实。**细化落实措施,做好工作谋划和考评指标跟踪与监控，切实加强对绩效工作的组织领导。**三是收集整理资料。**认真收集项目相关各种资料归类备档。

**（二）组织过程。**

根据新疆维吾尔自治区财政厅2018年3月8日《关于印发<自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（新财预〔2018〕21号）及巴州财政局2019年6月28日《关于做好2019年自治州第五批地方政府债券转贷工作的通知》要求，认真学习理解文件精神，并根据文件要求全面梳理项目实施和资金拨付情况，全面开展绩效自评。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策分析**

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。该项满分为20分，得分19.2分，得分率96%。

1、项目立项分析（得分4.8分）

（1）立项依据充分性（得分3分）

2014年3月28日，国家发改委以（发改农经〔2014〕527号）批复《新疆维吾尔自治区大石门水库工程项目建议书》，估算总投资141992万元。

2015年7月29日，国家发改委以（发改农经〔2015〕1724号）批复《新疆维吾尔自治区大石门水库工程可行性研究报告》，工程估算总投资196167万元。

2015年11月2日，国家水利部以（水规计〔2015〕422号）批复《新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程初步设计报告》，核定工程概算总投资190081万元，总工期48个月，筹建期12月。

（2）立项程序规范性（得分1.8分）

①项目是否按照规定的程序申请设立；

②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。

2、绩效目标分析（得分9.8分）

（1）绩效目标合理性（得分6.8分）

①项目是否有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；

④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性（得分3分）

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。  
3、资金投入分析（得分4.6分）

（1）预算编制科学性（得分3.6分）：

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

（2）资金分配合理性（得分1分）：

①预算资金分配依据是否充分；  
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。

**（二）过程情况分析**

项目过程包括资金管理和组织实施。该项满分为20 分，得分19.8分，得分率99%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析（得分10分）

（1）资金到位率（得分1分）

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

资金到位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%（项目数据套进公式）

（2）预算执行率（得分0.8分）

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（项目数据套进公式）

（3）资金使用合规性（得分8分）

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；  
②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  
③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施分析（得分10分）

（1）管理制度健全性（得分6分）

①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；

②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性（得分4分）

①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；

②项目调整及支出调整手续是否完备；

③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；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

**（三）产出情况分析**

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。该项满分为30 分，得分28分，得分率93.3%。

1. 产出数量分析（得分8分）

实际完成率： 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。本项目实际完成率100%。

1. 产出质量分析（得分10分）

质量达标率：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。

3、产出时效分析（得分5分）

完成及时性：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。 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。

4、产出成本分析（得分5分）

成本节约率：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 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。

**（四）项目效益分析**

项目过程包括实施效益和满意度。该项满分为30 分，得分28分，得分率93.3%。

1. 实施效益（得分18分）

**（1）项目实施的经济效益分析。**

本工程具有防洪、发电和灌溉等综合利用效益，根据可研阶段测算，项目建成后第一年防洪效益为5107万元，后续每年按4.0%增长率计取效益。运行期灌溉效益多年平均为1639万元。工程运行后供电收入6944万元、售水收入1005万元，总收入7949万元，年销售税及附加135万元，经营成本4527万元，年收益3287万元。截至目前，项目正扎实稳步建设中，按照项目批复总体目标要求逐步实现经济效益指标。

**（2）项目实施的社会效益分析。**

根据流域规划，大石门水利枢纽是规划梯级中唯一具有调节能力的龙头水利工程。工程建成后，结合堤防工程的建设，可使下游防护对象的防护标准由现状不足3年一遇提高20年一遇，大大减少下游沿线各族人民洪水水患，有效保护流域各族人民的生命、财产安全。工程多年平均灌溉供水量3.35亿m3，控制灌溉面积34.14万亩，其中：改善灌溉8.29万亩。可有效解决且末县车尔臣河灌区的灌溉季节性缺水问题和下游河道提供及时的生态用水。电站装机容量 60MW，每年可向电网输送1.765 亿 kW·h 的清洁能源，可缓解当地经济发展对电力的需求。截至目前，项目正扎实稳步建设中，按照项目批复总体目标要求逐步实现社会效益指标。

**（3）项目实施的生态效益分析。**

**①水土保持工作。**从2018年至2019年8月30日，管理处、项目管理代建单位通过组织召开建管专题会议，持续落实水土保持工作内容，针对永久弃渣场进行了专项整改落实工作，要求施工现场按照“先拦后弃”的原则进行弃渣，水土保持措施要到位。水土保持监理单位、水土保持监测单位新疆绿疆源生态工程有限责任公司工作正常，保证了工程建设的需要。

**②环境保护工作。**环境保护监理、环境检测单位新疆吉方坤诚检测技术有限公司按照合同开展了相关业务工作。根据环境保护检测数据，各项环境指标均符合相关法律法规和规范要求。2019年8月5日收到招标代理单位发来的新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程集诱鱼设施施工总承包标的招标文件。于2019年8月12日，管理处、项目管理代建单位、跟踪审计单位将招标文件内容审查完成，并将审查意见反馈至招标代理单位，计划于2019年9月24日完成招投标工作。

**（4）项目实施的可持续影响分析。**

大石门水利枢纽工程的建设对当地社会经济发展带来较大的促进作用，符合地方发展规划，具有合法性、合理性、可行性和可控性，满足可持续发展需要，符合社会经济可持续发展理念。

1. 满意度（得分10分）

2014年8月至9月，项目业主、新疆院等单位工作人员组成大石门水利枢纽工程社会稳定风险外业工作组，对工程建设征地涉及库拉木勒克村和秦布拉克村进行实地走访，采取问卷调查方式，了解当地群众对项目的基本态度，项目区移民及其他群众对大石门水利枢纽工程支持度很高，肯定了大石门水利枢纽工程建设对推动国家及地方社会经济发展作用。截止2019年8月22日，项目区移民及其他群众对项目建设颇为满意。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**1、主要经验及做法**

通过引进项目管理团队和跟踪审计单位后，有效防范质量安全不达标、工期延误、投资超概等后果和风险，加强了大石门水库管理处财务管理，帮助业主进一步完善了项目实施过程中资金管理，项目资金的整体管理水平得到提高，现场做到按实计量支付，做到专款专用。

**2、存在问题及原因**

无

**3、其他需要说明的问题**

无

附：绩效评价指标体系评分表

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 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； 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。 | 2.5 | | 2.5 | |
| 立项程序  规范性 | 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。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。 | 2.5 | | 2.5 | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 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： （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； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 4 | | 4 | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，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。 | 5 | | 5 | | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，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预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。 | 2.5 | | 2.5 | | | |
| 资金分配  合理性 | 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。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； 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。 | 2.5 | | 2.5 | | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 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。 | 3 | | 3 | | | |
| 预算执行率 | 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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 3 | | 3 | | | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | 4 | | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 5 | | | |
| 制度执行  有效性 | 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 | 5 | | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 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。 | 10 | | 10 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 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。 | 10 | | | 10 | | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 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。 | 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。 | 5 | | | 5 | | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 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。 | 5 | | | 5 | | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | | | 15 | | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 15 | | | 15 | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 总分 | 100 | 100 |