

项目支出绩效评价报告

(2023 年度)

项目名称: 2023 年新疆专项[第一批]中央基建投资-若羌
河老龙口引水枢纽除险加固工程

实施单位(公章): 若羌县水利局

主管部门(公章): 若羌县水利局

项目负责人(签章): 王强

填报时间: 2024 年 04 月 08 日

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	10
三、综合评价情况及评价结论.....	12
四、绩效评价指标分析.....	13
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目过程情况.....	15
(三) 项目产出情况.....	16
(四) 项目成本情况.....	18
(五) 项目效益情况.....	18
五、预算执行进度与绩效指标偏差.....	18
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	19
(一) 主要经验及做法.....	19
(二) 存在的问题及分析.....	19
七、有关建议.....	19
八、其他需要说明的问题.....	20
九、附件.....	20

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

根据新疆维吾尔自治区水利厅水管总站“《全国大中型病险水闸除险加固专项规划》中型病险水闸安全鉴定成果书面核查意见”（2011年4月）结论：该闸为专项规划内的中型病险水闸；安全鉴定成果齐全；安全鉴定组织程序符合规定；专家人数、组成、专业和安全鉴定承担单位资质符合要求；工程等别、建筑物等级及洪水标准选用符合规范要求。经复核计算：若羌河老龙口不满足原设计防洪标准，引水能力满足设计要求；龙口消能防冲能力不满足设计要求；泄洪冲砂闸、引水闸闸室整体结构稳定，但最大最小应力比不满足规范要求，水闸抗滑、抗倾稳定均满足规范要求，抗渗不满足规范要求；闸门及启闭设备不满足原设计要求。目前龙口上下游连接段存在坍塌、滑移现象，淤积严重；冲砂闸下游消能防冲设施失效；冲砂闸门的止水均存在老化、磨损现象；启闭设备、变电、配电设备陈旧老化，无法正常启闭；缺少工程、水文专业观测设施；管理设施简陋；《若羌河流域规划》内灌区规划除险加固重点工程，承担若羌河灌区的引水灌溉任务，可提高灌区的引水保证率，是解决河道冲淤变化（上淤下冲），主流摆动、河床不稳等问题的需要，枢纽的除险加固，一方面可提高灌溉保证率，提高水资源的利

用率；另一方面，灌区用水有了保障，可更好的实施高标准农田建设项目，并充分发挥效益；既可改善灌区生产、生态环境，使当地资源优势得以发挥，还可促进灌区农业经济的发展，人民生活水平得以提高，实现灌区可持续发展。

2、项目主要内容

若羌河老龙口位于若羌河新龙口下游 3.8km 处，地理位置：东经 88° 11′ 35″，北纬 38° 53′ 53″，距若羌县城约 20km，距巴州首府库尔勒市 474km。主要担负若羌河下游灌区农业、林业和牧业的灌溉引水任务。同时保证老龙口上游 20m 处若羌干渠跨河涵洞的安全输水，从而高效、安全地向若羌河灌区输水，确保灌区农业灌溉用水。该项目资金主要用于在新建若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程，其中：新建泄洪闸 5 孔，冲砂闸 2 孔，进水闸 1 孔，引水渠道 355 米，两岸上下游导流堤 220 米，及管理房屋等附属工程。

3、项目实施情况

该项目资金于 2023 年 9 月 25 日，经若羌县财政局批复同意。项目实施情况如下：完成建设泄洪闸 5 孔，冲砂闸 2 孔，进水闸 1 孔，引水渠道 355 米，两岸上下游导流堤 220 米，及管理房屋等附属工程，项目的实施部分提升灌区农业灌溉用水能力，高效、安全地向若羌河灌区输水，确保灌区农业灌溉用水。满意率达到 100%。

4、资金投入情况

根据按照 2023 年新疆专项〔第一批〕中央基建投资-若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程（巴财建〔2023〕66 号）下达资金 2904.8 万元。

5、资金使用情况

本项目年初预算数 2904.8 万元，实际到位资金 2904.8 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 2904.8 万元，资金使用率达到了 100%。资金支付情况如下：

2023 年 10 月 12 日，支付 1011 万元；

2023 年 10 月 23 日，支付 1889 万元；

2023 年 11 月 27 日，支付 4.8 万元；

（二）项目绩效目标

1、总体目标

新建若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程，其中：新建泄洪闸 5 孔，冲砂闸 2 孔，进水闸 1 孔，引水渠道 355 米，两岸上下游导流堤 220 米，及管理房屋等附属工程。项目的实施充分发挥效益，改善灌区生产、生态环境，使当地资源优势得以发挥，促进灌区农业经济的发展，人民生活水平得以提高，实现灌区可持续发展。

2、阶段性目标

项目于 2023 年 4 月 28 日下达批复，2023 年 8 月 31 日完成招投标，于 2023 年 9 月 12 日完成交桩，并签订合同，2023 年 9 月 18 日正式开工建设，项目总体已完工，部分附

属工程正在收尾，争取在 2024 年 11 月前完成收尾工作。

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

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，对若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

2、绩效评价的对象和范围

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求，对若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效）、项目成本和项目效益等进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

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。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在若羌县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重 60%

(即 60 分)。具体如下:

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点: ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目实施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。	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	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。	3
	绩效目标	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: 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
		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。	4
	资金投入	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。	4
		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。	4
过程	资金管理	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。	4
		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。	4
		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

	组织 实施	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。	3
		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。	3
产出	产出数量	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。 计划产出数量: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。	7
	产出质量	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。	7
	产出时效	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。	6
成本	产出成本	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。	20
效益	项目效益	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。	20
合计					100

3、绩效评价方法

结合若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程的特点，本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的建设进水闸 1 孔，新建引水渠道 355 米，新建泄洪闸 5 孔，新建冲砂闸 2 孔，新建两岸上下游导流堤 220 米，等指标与年初设定的目标值进行比较。因此，采取的绩效评价方法是：比较法。

三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以成本效益法、因素分析法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，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。

②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，对财政支出的效率性和效益性进行评判，评价绩效目标的实现程度。详细评价方法的应用如下：

实施依据充分性：比较法，查找法律法规政策以及规划、工作报告，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。

实施程序规范性：比较法，查找相关项目政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，

分析实施程序的规范性。

绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价等成本编制。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，

资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专用，是否按照标准支出。

管理制度健全性：比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文

件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，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：公众评判法，对财政支出的效率性和效益性进行评判，评价绩效目标的实现程度。

4.绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程的特点，本项目绩效评价以预先制定的建设进水闸1孔，新建引水渠道355米，新建泄洪闸5孔，新建冲砂闸2孔，新建两岸上下游导流堤220米，为计划数作为评价标准；同时参照有关基层、驻村工作队等人员补助等同类项目标准来制定评价标准。因此，采取的绩效评价标准为：计划标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程成立了

绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中 2 次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到评价实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（3）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（4）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。

对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他部门专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考查。

3、数据集中分析

对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

（1）根据部门自评的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就部门自评报告与部门具体有关科室征求意见，形成最终的绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 94 分。其中项目决策 22 分，项目过程 18 分，项目产出管理得分 17 分，项目成本 20 分，项目效益 17 分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程绩效评价得分表

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目成本	5.项目效益	合计
权重	22%	18%	20%	20%	20%	100
分值	22	18	20	20	20	100
得分	22	18	17	20	17	94

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、实施依据充分性

根据《关于若羌县若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程初步设计的批复》巴发改项目〔2023〕67号、水利部《水闸安全鉴定规范》（SL214-98）、《新疆巴州若羌县若羌河老龙口引水枢纽除险加固项目技术咨询报告》（新疆兴水技术服务开发中心）、《若羌河老龙口引水枢纽水闸安全鉴定报告书》（巴州水利水电勘测设计院）、《新疆巴州若羌县若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程可行性研究报告》（巴州水利水电勘测设计院）文件相关要求，文件中规定了资金的标准及要求。项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。项目实施依据充分。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

2、立项程序规范性

本项目立项资料全，立项程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，立项程序规范。并依据《若羌县若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程初步设计报告》文件实施。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

3、绩效目标合理性

若羌县若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、绩效指标明确性

若羌县若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程，设置一级指标 3 个，二级指标 5 个，三级指标 10 个，其中量化指标 7 个，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

5、预算编制科学性

本项目预算资金 2904.8 万元，来源为中央预算内资金 2904.8 万元，预算编制较为科学，预算内容与若羌河老龙口

引水枢纽除险加固工程内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

6、资金分配合理性

本项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

（二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金 2904.8 万元，实际到位资金 2904.8 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

2、预算执行率

本项目到位资金 2904.8 万元，实际支付资金 2904.8 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国招标投标法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《若羌县财政资金审批管理办法》执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、

挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、管理制度健全性

若羌县水利局制定了《若羌县水利局财务管理办法》和《若羌县水利局内控管理制度》，制定了较为全面的工作管理制度，对工作开展、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国招标投标法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国招标投标法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查及审计等有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量

建设进水闸工程数量，预期指标值 ≥ 1 孔，实际完成值

1 孔，指标完成率 100%;

新建引水渠道工程量，预期指标值 ≥ 355 米，实际完成值 355 米，指标完成率 100%;

新建泄洪闸工程，预期指标值 ≥ 5 孔，实际完成值 5 孔，指标完成率 100%;

新建冲砂闸工程数量，预期指标值 ≥ 2 孔，实际完成值 2 孔，指标完成率 100%;

新建两岸上下游导流堤工程量，预期指标值 ≥ 220 米，实际完成值 220 米，指标完成率 100%;

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

2、产出质量

工程质量合格率，预期指标值=100%，实际完成值 100.0%，指标完成率 100%。

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

3、产出时效

项目按计划开工时间，预期指标值 2023 年 11 月前完成，实际完成值 2023 年 11 月完成，指标完成率 100%。

项目按计划完工时间，预期指标值 2024 年 11 月前完工，实际完成值 2024 年 11 月完成，指标完成率 50%。原因是项目总体已完工，部分附属工程正在收尾，措施是抓紧工期，争取在 2024 年 11 月前完成收尾工作。

本项满分 6 分，评估得分 3 分。

（四）项目成本情况

项目预算控制率，预期指标值 $\leq 5\%$ ，实际完成值 5%，
指标完成率 100%

本项满分 20 分，评估得分 20 分。

（五）项目效益情况

1、社会效益指标

提升灌区农业灌溉用水能力，预期指标值：有效提升，
实际完成值：达成目标，指标完成率 85%，原因：项目总体
已完工，部分附属工程正在收尾，下一步抓紧时间完成收尾
工作。

本项满分 20 分，评估得分 17 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目年初预算资金总额为 3625 万元，全年预算数为
2904.8 万元，全年执行数为 2904.8 万元，预算执行率为 100%。

本项目共设置三级指标数量 10 个，满分指标数量 8 个，
扣分指标数量 2 个，经分析计算所有三级指标完成率得出，
本项目总体完成率为 93.5%。

综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差
为 6.5%，原因是：项目总体已完工，部分附属工程正在收尾，
下一步抓紧时间完成收尾工作。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程在若羌县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立了以县委组织部主要领导为组长，各分管领导为成员的绩效评价领导小组，明确了各科室工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2.分步、做好项目实施的跟踪检查工作。定期不定期地对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，对进展缓慢的项目绩效目标，及时进行协调和提出整改措施，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。

3.严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题及分析

1.项目资金执行率低，预算资金执行率有待加强。

2.虽然我局实施绩效管理后财政预算资金管理精细化水平已有提高，但是依然存在一些不足，特别是绩效指标设置

的精准性、合理性有待进一步改善。

七、有关建议

1.加强预算编制准确性，提高资金执行效率。之后我局在编制项目支出预算时，充分借鉴以往经验，进一步完善、细化预算科目，强化预算编制的准确性、科学性。

2.加强绩效管理，提高绩效管理水平。一是分管领导亲自主持召开专题会议，对预算绩效管理工作进行安排部署。二是聘请专业人员组织开展预算绩效管理相关培训，强化预算绩效管理意识，提高人员绩效管理水平。三是对项目绩效目标和指标设置把关，加强绩效目标和指标设置的科学性、合理性和规范性。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

1、项目支出绩效自评表

2、项目支出绩效评价指标体系及评分

附件 1：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表														
(2023 年度)														
项目名称		专项—2023 年新疆专项[第一批]中央基建投资-若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程												
主管部门		若羌县水利局						实施单位		若羌县水利局				
项目资金 (万元)		资金来源		年初预算数		全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分
		年度资金总额		3625.00		2904.80		2904.80		10		100.00%		10.00 分
		其中：当年财政拨款		3625.00		2904.80		2904.80		-		-		-
		其他资金		0.00		0.00		0.00		-		-		-
年度 总体 目标		总体目标									总体目标完成情况			
		新建若羌河老龙口引水枢纽除险加固工程，其中：新建泄洪闸 5 孔，冲砂闸 2 孔，进水闸 1 孔，引水渠道 355 米，两岸上下游导流堤 220 米，及管理房屋等附属工程。									完成建设泄洪闸 5 孔，冲砂闸 2 孔，进水闸 1 孔，引水渠道 355 米，两岸上下游导流堤 220 米，及管理房屋等附属工程。项目的实施部分提升灌区农业灌溉用水能力。			
	一级 指标	二级指 标	三级指标	指标值	指标值 设置依 据	上年完 成值	指标 分值 权重	指标赋分规则	佐证资 料	指标实 际完成 值	完成 率	指标 得分	偏差原因分析及 改进措施	
年度 绩效	产出 指标	数量指 标	建设进水闸工程 数量	>=1 孔	计划标 准		5	按照完成比例 赋分	工作资 料	=1 孔	100	5		

指标完成情况		数量指标	新建引水渠道工程量	≥355米	计划标准		5	按照完成比例赋分	工作资料	≥355米	100	5	
		数量指标	新建泄洪闸工程数量	≥5孔	计划标准		5	按照完成比例赋分	工作资料	≥5孔	100	5	
		数量指标	新建冲砂闸工程数量	≥2孔	计划标准		5	按照完成比例赋分	工作资料	≥2孔	100	5	
		数量指标	新建两岸上下游导流堤工程量	≥220米	计划标准		5	按照完成比例赋分	工作资料	≥220米	100	5	
		质量指标	工程质量合格率	=100%	计划标准		5	按照完成比例赋分	工作资料	=100%	100	5	
		时效指标	项目按计划开工时间	2023年11月前	计划标准		5	按评判等级赋分	工作资料	2023年11月	100	5	
		时效指标	项目按计划完工时间	2024年11月前	计划标准		5	按评判等级赋分	工作资料	2024年11月	50	0	项目总体已完工，部分附属工程正在收尾，下一步抓紧时间完成收尾工作。
	成本指标	经济成本指标	项目预算控制率	≤5%	计划标准		20	按照完成比例赋分	原始凭证	=5%	100	20	
	效益指标	社会效益指标	提升灌区农业灌溉用水能力	有效提升	计划标准		30	按评判等级赋分	工作资料	达成目标	85	24	项目总体已完工，部分附属工程正在收尾，下一步抓紧时间完成收尾工作。
	总分											89.00	

附件 2:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施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。	3	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	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。	3	3
	绩效目标	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： 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
		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。	4	4
	资金投入	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。	4	4
		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。	4	4
过程	资金管理	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。	4	4

		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。	4	4
		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	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。	3	3
		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。	3	3
产出	产出数量	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服务数量。 计划产出数量: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服务数量。	7	7
	产出质量	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。	7	7
	产出时效	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。	6	3
成本	产出成本	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。	20	20
效益	项目效益	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。	20	17
合计					100	94