高效节水项目绩效评价报告

（2021年度）

项目名称：高效节水项目

项目单位：塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局

主管部门：塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局

评价机构：新疆永信中正项目管理咨询有限公司

二〇二二年七月

目录

[摘 要 1](#_bookmark0)

[前 言 6](#_bookmark1)

[一、项目概况 6](#_bookmark2)

[（一）项目立项的背景和目的 6](#_bookmark3)

[（二）项目立项依据 7](#_bookmark4)

[（三）项目预算及资金来源 8](#_bookmark5)

[（四）项目实施情况 1](#_bookmark6)0

[（五）项目组织及管理 1](#_bookmark7)0

[（六）项目绩效目标 1](#_bookmark8)2

[二、绩效工作情况 1](#_bookmark9)2

[（一）评价目的和依据 1](#_bookmark10)3

[（二）绩效评价工作方案制定过程](#_bookmark11) 13

[（三）绩效评价原则、评价方法 1](#_bookmark12)4

[（四）数据采集方法及过程 1](#_bookmark13)5

[（五）绩效评价实施过程](#_bookmark14) 16

[（六）绩效评价的局限性](#_bookmark15) 19

[三、评价结论和绩效分析](#_bookmark16) 19

[（一）评价结论](#_bookmark17) 19

[（二）具体绩效分析 2](#_bookmark18)1

[四、主要经验、存在的问题及建议](#_bookmark19) 27

[（一）主要经验](#_TOC_250001) 27

（二）存在问题 27

[（三）建议和改进措施](#_TOC_250000) 28

### **五、附件·················································································29**

**摘 要**

**·概述**

　自建国以来，我国兴建了大量的水利工程，在其实现水利工程兴利除害目标的同时也产生了大量的水库移民。针对大中型水库移民的后期扶持，我国目前依据的政策为国务院颁发的《关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发（2006）17号），该政策实施13年以来取得了阶段性胜利。近两年来，我国部分地区开展了后期扶持绩效评价试点工作，需要建立一套科学、准确、操作性强的绩效评价指标体系和绩效评价模型。

本文基于关键绩效指标法和平衡计分卡法构建了大中型水库移民后期扶持绩效评价指标体系，其主要由包含了以定性指标为主的过程绩效指标和以定量指标为主的效果绩效指标，实现了过程与效果、定性与定量结合的综合指标体系。基于层次分析法和模糊综合评判法构建了绩效评价模型，针对定性与定量指标建立模糊矩阵并进行综合评判，有效的实现定量向定性的转变，使综合评判结果客观真实。

本文建立的绩效评价模型能够有效避免指标的主观性、复杂性所带来的可操作性不强，定性语言和定量数据转换困难，评价结果不够客观的绩效评价难题，并结合本县的实际情况进行了实例分析，为实现后期扶持战略目标提供了现状分析和未来决策参考。

**·评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

本项目绩效评价总得分为100分，评价等级为“优”。其中，项目决策类指标权重14分，得分14分，得分率100；项目管理类指标权重32分，得分32分，得分率100；项目绩效类指标权重54分，得分54分，得分率100。

**（二）主要绩效**

高效节水项目资金3846.05万元，**在全县5个乡镇8个村开展高效节水项目。通过建设节水管道及配套设施，减少水量渗透，提高水资源利用率，增加产量，实现增收，夯实高原农业水利基础。2021年建设高校节水灌溉10051亩。确保项目按照乡村振兴项目实施时间要求及时开展项目建设，保证项目及时完工。**直补资金按时发放率达到100%，项目资金支付及时率达到100%。**建成后可带动5个乡8个村受益，可持续带动增收20年以上，同时对当地生态环境的改善作用。**

（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。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量的补贴任务，调动农牧民对草原生态保护积极性、生态保护意识明显增强。

**·经验教训和建议**

**（一）主要经验**

一是从项目的招投标工作开始，到项目开工、实施阶段，经济开发区农业局及时掌握项目进展情况，实行工程项目监理、建设单位监管和移民群众监督三管齐下的全过程监督。对施工标准、质量、原材料等作了明确规定，从而保证了项目的质量。二是坚持严格用制度管理项目。在项目的实施中，严格按照项目法人制、招标投标制、质量责任制、工程监理制、竣工验收制。严格工程验收标准，在明确要有资质的质检部门进行检测，作为验收的依据。对存在的问题限期整改，工程质量不达标的坚决不通过验收。三是切实加强项目的后期管理。项目进行移交后，明确要求接收单位要对项目实行切实有效的管护，由项目法人对其进行定期监督，有效地保证了工程项目的后续质量和效益的发挥，切实为移民群众带来生活便利。

**（二）存在的问题**

**对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。**

**（三）建议和改进措施**

**1.规范绩效目标管理绩效目标管理是预算绩效管理的前提和基础，科学的绩效目标是绩效监控和绩效评价的重要依据。预算单位要按绩效目标编制的要求，加强财务、项目实施等部门的协调与配合，认真研究、加强论证，共同确定能切实反映项目绩效的指标，保证绩效目标的科学性。**

**2.完善管理制度切实解决基层现实困难，强化监管和审核力度建议从制度设计上保障项目的前期工作经费(设计编制、评宙等费用)，统筹项目资金，由请设立专项储备资金，促使主管单位能够及早开始储备项目，充实项目库，无需等到补助金额下达临时组织项目申报;同时强化监管和审核力度，实行问责机制，倒逼项目实施进度加快。**

**3.项目评价资料有待进一步完善。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。**

**前 言**

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。本次绩效评价受塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局委托，依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，结合预算绩效管理工作规划和财政项目预算管理的相关要求，以塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局“高效节水项目”经费的使用情况为评价对象，重点考察财政资金支出的效率性和效益性。对高效节水项目财政支出情况进行绩效评价工作，形成绩效评价报告。

**一、项目概况**

**（一）项目立项的背景和目的**

**本项目遵循财政部《关于做好财政扶贫资金（发展资金）项目管理办法要求》和《项目支出绩效评价管理办法》财预【2020】10号等相关政策文件与规定，本项目依据《关于做好塔什库尔干县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果项目》申请立项，符合国家、自治区以及喀什地区等相关政策、规划和法律法规。**

高效节水项目资金3846.05万元，在全县5个乡镇8个村开展高效节水项目。通过建设节水管道及配套设施，减少水量渗透，提高水资源利用率，增加产量，实现增收，夯实高原农业水利基础。2021年建设高校节水灌溉10051亩。确保项目按照扶贫项目实施时间要求及时开展项目建设，保证项目及时完工，保证丘陵区生产道路通达度达到100%，项目验收合格率达到100%，本次建设高校节水每亩补助不超过3826.53元，建设地点为塔合曼乡、提孜那甫乡、塔什库尔干乡、班迪尔乡、瓦恰乡，工程建设后15年之内发挥作用，满意度达到95%以上。

**（二）项目立项依据**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局“高效节水项目“的立项依据包括：

1、关于做好**塔什库尔干县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果项目**的通知

2、高效节水项目实施方案；

3、《**塔什库尔干县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果项目计划备案报告**》塔扶贫领字【2021】10号；

1. 《项目支出绩效评价管理办法》财预【2020】10号。

**（三）项目预算及资金来源**

**1、项目预算**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局“高效节水项目”，资金来源系中央、自治区资金。

2021年下达高效节水项目资金3846.05万元，已支付3846.05万元，预算资金执行率为100%。

**2、资金使用情况**

**（1）资金支付流程**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局负责项目资金的申请、发票审核后向县财政局提出资金申请，直接支付或授权支付资金。项目资金支付方式有两种：一是授权支付，二是直接支付。

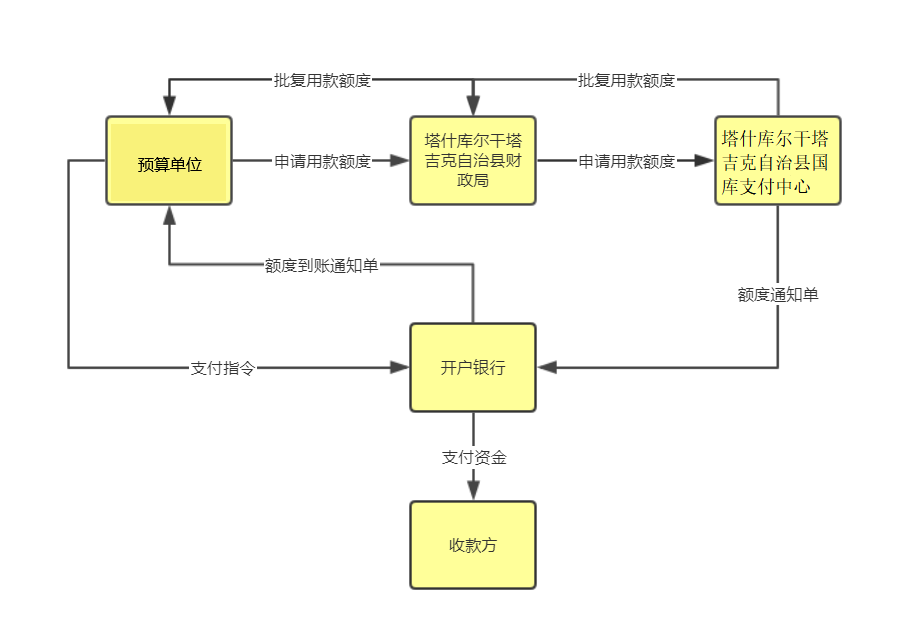
授权支付范围为非政府采购项目，以及政府采购项目中，采购形式为定点县协议供货的项目。

直接支付范围为政府采购项目，采购形式为县机构集中采购项目和分散采购项目。

本项目严格按照上述支付范围支付资金。授权支付和直接支付流程如图1-1、1-2：

本项目资金支付方式为直接支付。

**图1-1 授权支付流程图**

****

**图1-2直接支付流程图**

### **直接支付**

**（2）实际支付情况**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局“高效节水项目”账面核算支出额3846.05万元。

**（四）项目实施情况**

高效节水项目资金3846.05万元，已支付3846.05万元，预算资金执行率为100%。**2021年建设高校节水灌溉10051亩。确保项目按照乡村振兴项目实施时间要求及时开展项目建设，保证项目及时完工，保证丘陵区生产道路通达度达到100%，项目验收合格率达到100%，本次建设高校节水每亩补助不超过3826.53元，建设地点为塔合曼乡、提孜那甫乡、塔什库尔干乡、班迪尔乡、瓦恰乡，工程建设后15年之内发挥作用，满意度达到95%以上。**

**（五）项目组织及管理**

**1.项目组织情况**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局是预算主管部门，负责所属单位财政支出部门预算编报审核、执行监管、调整审核、决算管理，负责对预算单位内控管理的监督，负责财政支出资金绩效管理。

塔什库尔干塔吉克自治县财政局是政府财政资金主管部门，负责建立政府预算项目库，负责财政部门预算、财政专项资金的预算管理、执行监督、决算审批，财政国库资金拨付，对财政支出绩效评价全面监管。

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局作为2021年中央、自治区高效节水项目预算单位，负责财政支出项目立项报批，项目预算经费申报、预算执行、预算管理；项目组织实施、管理、验收等全过程工作；负责对年度部门预算执行情况的绩效考核、自评。

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局内设的各部门是项目具体实施部门；负责执行高效节水项目资金年度预算。内设的财务科、监督小组负责项目预算管理监督，专账核算项目经费收支，编制部门预算和决算，真实反映项目执行会计信息，组织项目执行情况绩效评价工作，并负责督促项目实施部门落实绩效评价结果。

享受高效节水项目资金的移民为最终受益方。

**2.项目实施流程**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局作为高效节水项目政策的直接责任主体，负责协调财政部门，统筹做好政策实施，做到专人负责，并将责任单位和责任人及经费落实情况报送地区落实高效节水项目政策领导小组办公室备案。各乡镇人民政府要把落实高效节水项目政策纳入重要议事日程，实行“一把手”负责制，将落实高效节水项目政策纳入年终干部考核目标。

县财政局按照实施方案落实补助奖励资金预算，会同塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局制定资金分配方案，拨付补助奖励资金，监督检查补助奖励资金使用情况。

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局编制实施方案，组织补助奖励政策资金发放工作。

**3、项目管理制度**

高效节水项目是塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局预算单位的主管项目，项目组根据项目单位提供的管理制度，归纳项目核心管理制度如下：

（1）财务管理方面

塔什库尔干县农业农村局财务管理制度（试行）；

（2）业务管理方面

《关于拨付2021年度基层政协补助经费的通知》（塔财行〔2021〕18号）

中央及自治区大中型水库移民资金测算依据；

2021年中央、自治区水库移民后期扶持项目实施方案。

1. **项目绩效目标**

高效节水项目根据财政要求，申报并编制了项目立项申请表，设置有项目预算总目标和阶段性目标。项目组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，对塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局2021年高效节水项目的绩效目标进行了补充和细化。

**1、项目绩效总目标**

《**塔什库尔干县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果项目计划备案报告**》塔扶贫领字【2021】10号文件，该项目资金全部用于**塔合曼乡、提孜那甫乡、塔什库尔干乡、班迪尔乡、瓦恰乡建设高校节水灌溉10051亩；建成后可带动5个乡8个村受益，可持续带动增收20年以上，同时对当地生态环境的改善作用。**

**2、项目绩效分解目标**

**（1）决策目标**

项目目标适应性强、立项依据充分、项目立项规范、绩效目标明确、绩效目标合理。

**（2）管理目标**

项目预算编制规范、预算执行率100；资金使用合规、财务管理制度健全完善、财务监控有效；项目管理制度健全完善、补贴过程合规、验收过程合规、合同条款执行有效，项目管理制度执行控制有效。

**（3）产出目标**

全面完成高效节水项目工作计划：**建成后可带动5个乡8个村受益，可持续带动增收20年以上，同时对当地生态环境的改善作用。高效节水灌溉**率达到100%，**项目（工程）完工及时率100%，发展高效节水灌溉亩均补助3826.53元/亩。**

**（4）效果目标**

通过高效节水项目实施，**改善耕地水土保持和农田节水能力，**提高移民的生产生活质量，助力建设美丽乡村，提高移民生活幸福感、获得感，确保受益对象各方面的满意度不小于95%。

**（5）能力建设和影响力目标**

长效管理机制健全并得到有效执行。

1. **绩效工作情况**
2. **评价目的和依据**

**1、评价目的**

本次绩效评价的目的在于通过绩效评价，从财政预算资金使用的角度探究项目的效率和效益，反映项目绩效目标的实现程度。

总结塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局高效节水项目在立项决策、执行过程等方面的经验和教训；总结高效节水项目在预算管理、财务管理、资金支付管理等方面建立完善和执行内控制度的经验和教训；总结和评价高效节水项目投入产出、效率效益的内在联系和必然结果。通过绩效评价查找项目过程存在的不足和问题，提出科学合理的建议，从而进一步加强财政支出预算管理，切实提高日常维护项目的支出计划的执行力和效益。

**2、评价依据**

绩效评价的依据包括但不限于：国家、本地区相关法律、法规和方针政策、规章制度；财政部门制定的绩效评价管理制度及工作规范；高效节水项目职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；高效节水项目部门项目预算申报的相关材料、预算批复；高效节水项目及具体实施方关于项目实施的相关资料；高效节水项目决算报表及报告；其他相关材料。本次绩效评价所依据的主要政策文件资料包括：关于做好**塔什库尔干县2021年第一批巩固拓展脱贫攻坚成果项目计划备案报告**和高效节水项目的资金测算依据、《项目支出绩效评价管理办法》财预【2020】10号，高效节水项目实施方案；项目过程资料；项目资金会计核算凭证和依据；本项目调查问卷、访谈记录等。

1. **绩效评价工作方案制定过程**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目实际开展情况，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并在规定时间内提交高效节水项目，组织专家评审。根据专家意见，重新梳理了项目总目标和阶段性目标等，形成了最终的项目绩效评价指标体系和绩效评价方案。

**表2-1工作方案制定过程表**

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **具体工作内容** |
| 1 | 根据评价项目实际情况，确定公司评价小组成员名单 |
| 2 | 基本情况调查，与项目相关部门工作人员联系，收集相关资料 |
| 3 | 撰写评价方案初稿，包括基本情况、评价指标、调查问卷等 |
| 4 | 征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案 |
| 5 | 与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（评审稿） |
| 6 | 委托方组织专家，评审评价方案 |
| 7 | 评价小组根据方案评审意见进行修订 |
| 8 | 征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案 |
| 9 | 与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（正式稿） |

**（三）绩效评价原则、评价方法**

**1、评价原则**

本次绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则：

（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）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、评价方法**

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量、定性相结合的原则；参照规定的政策标准及采集的相关数据材料制订评价标准。

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局高效节水项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，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，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

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。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效项目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，经专家论证完善后最终确定。

注重其科学性、实用性、可实现性和可操作性，尽可能地设计客观性的量化指标，并适当使用定性指标；既关注高效节水项目的工作目标，也考虑项目单位工作人员的工作体验和感受，做到相互补充，科学可行，确保充分体现和真实反映本项目绩效目标的完成情况和绩效状况以及评价的政策需要。

**（四）数据采集方法及过程**

自2022年6月评价项目启动以来，评价组在充分调研和深入了解项目基本情况后，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、指标、标准、社会调查方案等。绩效评价工作方案确定后，评价组严格按照工作方案，启动调研、核查工作，经过了访谈、数据采集、问卷调查、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本项目的绩效评价工作。针对不同的指标，评价组采取了不同的数据采集方法，具体过程及对应的数据采集内容如下：

1、获取项目相关文件：了解项目的背景、管理制度，实施情况等基本内容；

2、基础数据表：由项目单位填写，为评价报告的撰写，特别是评价指标的打分提供数据支持；

3、访谈调研：评价人员与塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局财务部门以及具体实施部门相关人员进行沟通，了解项目组织、实施、管理的具体情况，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和项目管理中存在的问题。

4、问卷调查：为客观测定财政资金的使用效果，依据公共支出绩效评价“为公众服务”的原理，引入“满意度”指标，针对项目受益对象和项目参与人员开展满意度调查。2021年6月，项目组完成了本次绩效评价的电子问卷调查程序。

5、资料整理与分析：评价组对通过以上方法获取的数据进行整理、分类、分析，为评价报告撰写提供数据支持。

**(五)绩效评价实施过程**

**1.人员分工**

为保证本项目的开展，我公司派出了由部门经理祝培毅为项目负责人，刘建梅为项目组长，赵翌斐、孙文健为组员的项目组，并配备若干名项目助理。如果项目开展中还需要增加专业人员，我公司将派出多名专业技术人员共同参与项目。我公司的主要参与人员基本信息如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **本项目中的职务** | **联系电话** | **具体工作** |
| 1 | 祝培毅 | 项目负责人 | 13619980222 | 主评：项目负责、复核 |
| 2 | 刘建梅 | 项目组长 | 18742778941 | 项目联络、方案及报告撰写 |
| 3 | 赵翌斐 | 项目组员 | 15150565607 | 问卷调研、访谈数据收集及报  告撰写 |
| 4 | 孙文健 | 项目组员 | 15003097331 | 问卷调研、访谈数据收集、资料  整理 |

**2.评价时间及主要工作进程安排**

**（1）开展前期调研（2022年6月1日——2022年6月24日）**

全面了解项目概况；与塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局财务科、具体实施部门充分沟通，收集立项依据、项目预算资料、高效节水项目实施资料、项目制度及财务制度等；充分了解一切与项目绩效评价有关的政策文件及资料。

**（2）制定绩效管理工作方案（2022年6月24日——2022年7月4日）**

全面了解项目概况；与塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局财务科、各学部具体实施部门充分沟通，收集立项依据、项目预算资料、高效节水项目实施资料、项目制度及财务制度等；充分了解一切与项目绩效评价有关的政策文件及资料。

**（3）项目绩效评价调查取数（2022年6月4日——2022年6月12日）**

严格按照评审通过并修改完善的绩效评价工作方案开展调查、收集资料、抽凭取数，归纳分析工作，并确保数据、资料来源的可靠和收集取数过程的合理合规。

**（4）撰写绩效评价报告（2022年7月12日——2022年7月19日）**

严格按照高效节水项目的进度要求撰写绩效评价报告，报告内容翔实，逻辑清晰，结论鲜明，依据真实、充分，底稿及附件齐全，并按时递交项目单位。努力做到：

（1）绩效目标、评价指标体系、主要业绩、问题分析、对策建议有鲜明逻辑关系。分析问题应准确到位，并有真实、充分的证据支撑。

（2）对策建议具有针对性，一则针对具体问题，二则针对财政资金投向、使用、管理和绩效的改善。

（3）对策建议具备合理性和可操作性。

**（5）完善绩效评价报告（评审会后3至5日）**

根据专家评审会的评审意见修改完善绩效评价报告，及时报项目单位确认。

**（六）绩效评价的局限性**

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

对于定性指标，我们主要从调查问卷、调查访谈和单位工作总结中获取到信息和数据的，由于项目组缺乏与项目受益者直接面谈的机缘，调研评价客观性存在一定局限性。

满意度指数来源于随机抽取的样本，因受益者抽样的局限性和样本量限制，我们使用的方法受到一定影响，评价结论可能存在缺陷。

我们努力在现有的条件下尽量做到科学、准确、客观、公正的评价。

**三、评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

**1.评价结论**

运用项目组设计并通过项目主管部门确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局高效节水项目绩效进行客观评价，最终评分得分为100分，属于“优”。具体情况如表3-1所示：

**表3-1：2021年中央、自治区水库移民后期扶持项目整体绩效分值**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标类别** | **A项目决策** | **B项目管理** | **C项目绩效** | **合计** |
| **权重** | 14.00 | 32.00 | 54.00 | 100.00 |
| **分值** | 14.00 | 32.00 | 54.00 | 100.00 |
| **得分率** | **100.00%** | **100.00%** | **100.00%** | **100.00%** |

综合评价，该项目完成情况良好，通过规范的项目决策、较为健全的项目管理机制，通过塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局的组织和监管，较好地完成了高效节水项目。从调研结果和满意度调查结果来看，项目取得了较好的社会效益。

**2.主要绩效**

高效节水项目资金3846.05万元，在全县5个乡镇8个村开展高效节水项目。通过建设节水管道及配套设施，减少水量渗透，提高水资源利用率，增加产量，实现增收，夯实高原农业水利基础。2021年建设高校节水灌溉10051亩。确保项目按照扶贫项目实施时间要求及时开展项目建设，保证项目及时完工，保证丘陵区生产道路通达度达到100%，项目验收合格率达到100%，本次建设高校节水每亩补助不超过3826.53元，建设地点为塔合曼乡、提孜那甫乡、塔什库尔干乡、班迪尔乡、瓦恰乡，工程建设后15年之内发挥作用，满意度达到95%以上。

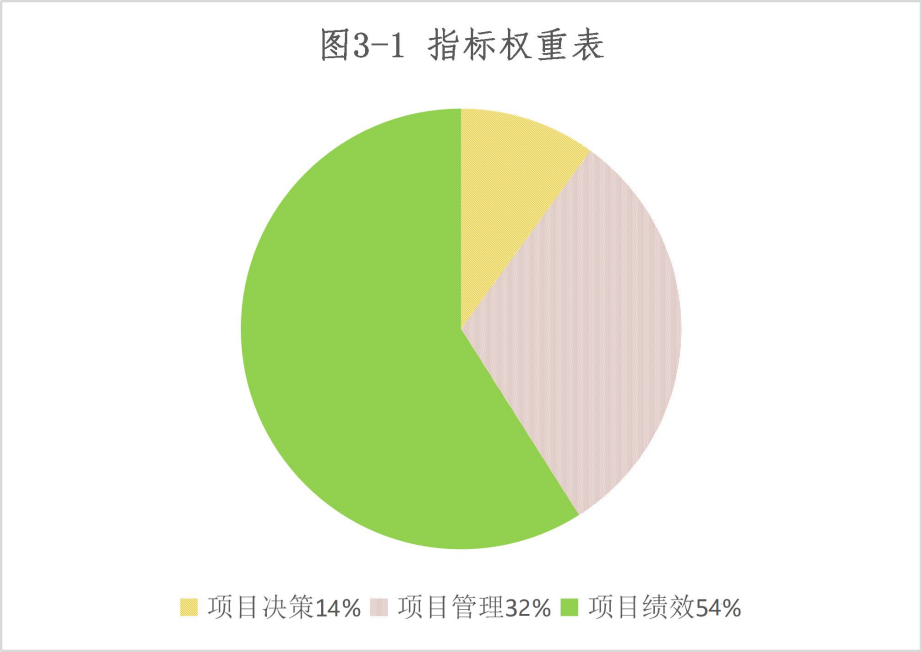
（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量的补贴任务，调动农牧民对草原生态保护积极性、生态保护意识明显增强。

**(二)具体绩效分析**

塔什库尔干塔吉克自治县农业农村局高效节水项目绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。其中一级指标的权重分配如图3-1所示：



**1、项目决策**

项目决策指标主要从战略目标适应性、项目立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效目标的明确性五个方面对项目立项、项目目标进行考察。项目决策类指标权重分为14分，评价得分14分。项目决策类指标得分情况见表3-2。

**表3-2：项目决策指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| A项目决策（14） | A1项目目标（4） | A11.目标内容 | 4 | 适应 | 适应 | 4 |
| A2决策过程（5） | A21.决策依据 | 2 | 充分 | 充分 | 2 |
| A22.决策程序 | 3 | 规范 | 规范 | 3 |
| A3资金分配（5） | A31.分配办法 | 2 | 合理 | 合理 | 2 |
| A32.分配结果 | 3 | 明确 | 明确 | 3 |
| **小计** | | | **14** | **——** | **——** | **14** |

**A11项目目标内容：**

本指标考察项目目标是否明确、细化、量化。

目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）。

综上所述，本项目与国家和地区的战略目标、发展计划相适应，与部门基本职责和工作计划相适应。

该项指标权重分为4分，根据评分规则评价得4分。

**A21项目决策依据：**

本指标考察项目项目是否按照相关部门下发文件实施；预算是否合理及时，有无遗漏；是否符合政府采购制度。

项目是否按照国家下发文件实施（1分），预算是否合理及时，有无遗漏（0.5分），是否符合政府采购制度（0.5）。

该项指标权重分为2分，根据评分规则评价得2分。

**A22项目决策程序：**

本指标考察项目项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。

项目符合申报条件（1分），申报、批复程序符合相关管理办法（1分），项目实施调整履行相应手续（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

**A31资金分配办法：**

本指标考察项目是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理。

办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

**A32资金分配结果：**

本指标考察项目资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理。

项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

**2、项目管理**

项目管理指标主要从资金到位、资金管理和组织实施3方面对项目的管理情况进行考核，项目管理类指标32分，实际得分32分。指标的评价得分情况见表3-3。

**表3-3：项目管理指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| B.项目管理（32） | B1资金到位（5） | B11.资金到位率 | 3 | 100% | 100% | 3 |
| B12.到位时效 | 2 | 100% | 100% | 2 |
| B2资金管理（13） | B21.资金使用 | 10 | 规范 | 规范 | 10 |
| B22.财务管理 | 3 | 健全 | 健全 | 3 |
| B3组织实施（14） | B31.组织机构 | 8 | 健全 | 健全 | 8 |
| B32.管理制度 | 6 | 规范 | 规范 | 6 |
| **小计** | | | **32** | **——** | **——** | **32** |

**B11资金到位率：**

本指标考察项目预算资金到位情况，实际到位/计划到位×100%。

根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）

该项指标权重分3分，根据评分规则得3分。

**B12到位时效：**

本指标考察项目预算资金到位情况，资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。

及时到位（1分），未及时到位但未影响项目进度（0.5分），未及时到位并影响项目进度（0.5分）

该项指标权重分2分，根据评分规则得2分。

**B21资金使用：**

本指标考察项目预算调整情况，包括预算资金调整及时性和准确性，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在未及时资金情况。

该项指标权重分10分，根据评分规则得10分。

**B22财务管理：**

本指标考察项目预算资金执行规范性，是否专款专用，资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。

财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

**B31组织机构：**

本指标主要考察与项目直接相关的机构是否健全、分工是否明确。

机构健全、分工明确（8分）。

该项指标权重分8分，根据评分规则评价得8分。

**B32管理制度**

本指标考察项目是否建立健全项目财务管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。

建立健全项目财务管理制度（3分），严格执行相关项目管理制度（3分）。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**3、项目绩效**

项目绩效指标主要从项目产出、项目效果两个方面考察，项目绩效类指标设置权重分54分，评价绩效得分54分。各指标的业绩值和绩效分值详见表3-4。

**表3-4：项目绩效指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| C.项目绩效（59） | C1项目产出（24） | C11.产出数量 | 6 | | 100% | 100% | 6 |
| C12.产出质量 | 6 | | 100% | 100% | 6 |
| C13.产出时效 | 6 | | 100% | 100% | 6 |
| C14.产出成本 | 6 | | 100% | 100% | 6 |
|  | C2项目效果（30） | C21.经济效益 | | 5 | 0 | 0 | 5 |
| C22.社会效益 | | 5 | 提升 | 提升 | 5 |
| C23.环境效益 | | 5 | 满足 | 满足 | 5 |
| C24.可持续影响 | | 5 | ≧95% | ≧95% | 5 |
| C25.服务对象满  意度 | | 10 | ≧95% | ≧95% | 10 |
| 小计 | | | | 54 | —— | —— | 54 |

**C11产出数量：**

本指标考察项目产出数量是否达到绩效目标。

发展高效节水灌溉面积（亩），预期指标值10051亩，实际完成值10051亩，指标完成率100%。

建设节水管道（公里），预期指标值94.7公里，实际完成值94.7公里，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C12产出质量：**

本指标考察项目产出质量是否达到绩效目标。

项目（工程）验收合格率（%），预期指标值100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

丘陵区生产道路通达度（%），预期指标值100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C13产出时效：**

本指标考察项目产出时效是否达到绩效目标。

项目（工程）开工及时率（%），预期指标值100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

项目（工程）完工及时率（%），预期指标值100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C13产出成本：**

本指标考察项目产出成本是否按绩效目标控制。

发展高效节水灌溉亩均补助（元/亩），预期指标值3826.53元/亩，实际完成值3826.53元/亩，指标完成率100%。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

**C21社会效益：**

本指标考察项目实施是否产生社会综合效益。

提高水资源利用率，实际完成值有效增加，指标完成率100%。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C22生态效益：**

改善耕地水土保持和农田节水能力，实际完成值明显提高，指标完成率100%。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C23可持续影响指标：**

本指标考察项目实施是否产生直接或间接经济效益。

工程发挥作用年限（年），预期指标值15年，实际完成值与预期指标值一致，指标完成率100%。

该项指标权重分5分，根据评分规则评价得5分。

**C24服务对象满意度：**

本指标考察项目预期服务对象对项目实施的满意程度。

受益乡镇、村满意度（%），已做受益满意度调查问卷，预期指标值≥95%，实际完成值=95%，指标完成率是=100%。

受益建档立卡贫困人口满意度（≥%），已做受益满意度调查问卷，预期指标值≥95%，实际完成值=95%，指标完成率是=100%。

该项指标权重分10分，根据评分规则评价得10分。

**四、主要经验、存在的问题及建议**

**（一）主要经验**

一是从项目的招投标工作开始，到项目开工、实施阶段，经济开发区农业局及时掌握项目进展情况，实行工程项目监理、建设单位监管和移民群众监督三管齐下的全过程监督。对施工标准、质量、原材料等作了明确规定，从而保证了项目的质量。二是坚持严格用制度管理项目。在项目的实施中，严格按照项目法人制、招标投标制、质量责任制、工程监理制、竣工验收制。严格工程验收标准，在明确要有资质的质检部门进行检测，作为验收的依据。对存在的问题限期整改，工程质量不达标的坚决不通过验收。三是切实加强项目的后期管理。项目进行移交后，明确要求接收单位要对项目实行切实有效的管护，由项目法人对其进行定期监督，有效地保证了工程项目的后续质量和效益的发挥，切实为移民群众带来生活便利。

**（二）存在的问题**

**对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。**

**（三）建议和改进措施**

**1.规范绩效目标管理绩效目标管理是预算绩效管理的前提和基础，科学的绩效目标是绩效监控和绩效评价的重要依据。预算单位要按绩效目标编制的要求，加强财务、项目实施等部门的协调与配合，认真研究、加强论证，共同确定能切实反映项目绩效的指标，保证绩效目标的科学性。**

**2.完善管理制度切实解决基层现实困难，强化监管和审核力度建议从制度设计上保障项目的前期工作经费(设计编制、评宙等费用)，统筹项目资金，由请设立专项储备资金，促使主管单位能够及早开始储备项目，充实项目库，无需等到补助金额下达临时组织项目申报;同时强化监管和审核力度，实行问责机制，倒逼项目实施进度加快。**

**3.项目评价资料有待进一步完善。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。**

**五、附件**

附件1：高效节水项目绩效评价体系表

附件2：高效节水项目绩效评价底稿

附件3：高效节水项目调查问卷统计表

附件4：高效节水项目资金使用情况明细表

新疆永信中正项目管理咨询有限公司

2022年7月16日