

文安县2020年德归镇革命老区项目 绩效评价报告

项目名称：文安县 2020 年德归镇革命老区项目

项目单位：文安县德归镇人民政府

主管部门：文安县德归镇人民政府

委托单位：文安县财政局

评价机构：廊坊中泰华会计师事务所（普通合伙）

2021 年 9 月

摘要

一、基本概况

（一）部门职责

文安县德归镇人民政府（简称德归镇政府）主要围绕加强党的领导、务实基层政权，促进经济发展、增加农民收入，优化公共服务、着力改善民生，强化社会治理、维护社会稳定，推进基层民主、促进农村和谐，改善生态环境、提升乡风文明等方面履行职能。

主要职责是宣传贯彻执行党的路线方针政策和党中央、上级党组织及镇党员代表大会的决议；贯彻执行法律、法规、规章和上级人民代表大会及其常务委员会决议及上级政府的决定、命令；讨论和决定镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设以及乡村振兴中的重大问题；组织召开本级人民代表大会；执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生健康、体育事业和财政、统计、民政、司法行政等行政工作；落实本行政区域内发展规划、专项规划、区域规划、国土空间规划；对镇人民武装工作实行统一领导；加强镇党委自身建设和村党组织建设，以及其他隶属镇党委的党组织建设；负责对干部的教育、培训、选拔、考核和监督工作；协助管理上级有关部门驻镇单位的

干部；加强社会主义民主法治建设和精神文明建设；承担民兵预备役、征兵、退役军人服务、拥军优属等工作；维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利；保护各种经济组织的合法权益；保障各少数民族的合法权利和利益；保障宪法和法律赋予各项权利；承办上级党委、人大、政府交办的其他事项。

（二）项目简介

文安县 2020 年德归镇革命老区项目（以下简称该项目），主要包括何黄甫村村街道路硬化和给水管道建设两部分，项目资金总计 78 万元，系财政直达资金。项目主要是道路工程拆除原有砖路及混凝土路面 2866.5m³，外购土方 823m³，路床（槽）整形 5492m³，新建水泥混凝土路面 4630.5 m²。新建道路结构为：素土夯实，20 cm 厚 14%石灰稳定土基层，18 cm 厚 C25 水泥混凝土面层。新建自来水管 1232 米，采用 De90 聚乙烯给水管，挖槽土方及回填土共计 936.32m³。

（三）资金投入与使用情况

该项目资金共计 78 万元，为财政直达资金。

项目实施单位资金具体收支情况如下：

日期	收入	支出	备注
2020 年 9 月 30 日	78	78	德归镇政府收到直达资金 78 万元，并将其全额拨付施工单位。
2020 年 10 月 10 日	3.9		施工单位退返质保金 3.9 万元(实际拨付价款的 5%)。

（四）项目绩效目标

通过道路硬化改造方便村民出行，创造一个便捷的农村交通环境，实现何黄甫村与周边村镇的连接；通过建设给水管道，解决当地水质浑浊，供水量不足的问题。项目的建设有效改善村街整体投资环境和人民群众的生活环境，提升人民群众的生活水平与生活质量，将带动当地经济和社会稳定健康协调发展。

（五）绩效目标完成的情况

2020年5月11日，德归镇政府于廊坊文亨工程管理服务有限公司签订《工程建设项目招标代理协议书》，2020年9月14日，廊坊兴达建设工程有限公司收到《中标通知书》，同日双方签订《施工合同》，项目开始实施，2020年9月26日该项目通过验收。

该项目的建设排除了道路不畅通导致的安全隐患，创造一个便捷的农村交通环境，实现何黄甫村与周边村镇的连接，极大地配合城市的开发建设，解决了当地村民的用水问题，满足了当地村民对生活用水的水质与水量的需求。该项目建成后对于改善区域居住环境以及当地经济发展均有十分重要的现实意义。

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

文安县2020年德归镇革命老区项目立项符合国民经济发展规划，依据充分、程序规范，项目绩效目标合理、预算执行基本达标、资金使用合规，产出与效益基本达标。但是存在绩效指标

不明确、财务管理制度、项目管理制度不健全、资金支付不及时等问题。

（二）评价结论

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价得分为90分。其中：决策19分，过程18分，产出26分，效益27分，该项目综合绩效评定结论为“优”。

三、主要经验及做法

（一）主要经验及做法

1.高度重视，全面发动群众

德归镇党委、政府高度重视，在将项目列入2020年主要工作目标。为提高创建质量，德归镇政府得到上级相关部门的大力支持，上级领导多次指导，协助创建；镇委组织干部党员带头，号召村民共同参与建设；村组织村委召开工作会议，将道路硬化的重要性和意义向全体村民广泛宣传。

2.落实组织实施，明确工作计划

为保证道路硬化和给水管网实施工作的顺利开展，德归镇政府成立了项目实施领导小组，镇主要领导担任小组组长，全面部署道路硬化工作，相关班子成员负责具体工作实施。小组成员协同村委成员共同商讨，明确工作计划，按计划有序开展工作。

（二）项目实施存在的问题

1.绩效指标设置不清晰、年度指标值设置不合理

根据德归镇政府填报的《项目绩效目标申报表》，虽将该项

目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,但是部分三级指标设置不够准确、清晰。

2.未制定专门的资金管理制度与项目管理制度

具体实施单位制定了财务管理制度,但是未制定本部门的项目资金管理办法。项目实施单位未提供其针对该项目或此类项目制定的专门的项目管理制度。

3.合同订立不规范

项目实施单位与施工方签订合同金额与实际拨付金额不一致,且资金支付进度与合同约定不相符。

4.项目可持续影响效果有待改进

未见项目实施单位针对该项目的后续运营与跟踪管理制定相关管理制度,无法保障项目的后续运营与维护。

(三)项目建议和改进措施

1.建议设置清晰、细化、可衡量的绩效指标

建议具体实施单位应加强对绩效评价体系的重视,针对实施该项目的具体工作程序设置细化、可衡量的绩效评价指标,并设置具体可量化的指标值,同时积极进行自我评价,进而不断完善绩效评价体系。

2.建立健全资金管理制度与项目管理制度

为加强项目专项资金管理,合理、有效、规范使用专项资金,开展资金专项监督检查,完善资金拨付申请审批手续,根据国家有关专项资金使用办法的规定,建议具体实施单位结合实际情

况，制定项目资金管理制度，主要包括“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”、审批条件和标准、审批时限、监督检查、职责追究等内容。

为加强项目实施过程管理，并能够合理、有效、规范的开展业务，建议建立健全项目管理制度，确保项目合规、顺利实施。项目管理制度主要包括项目过程管理制度、人员职责分工、项目后期监管管理、风险管控等方面的内容。

3.加强合同管理，规范订立流程

合同金额、约定支付进度与情况不符，建议遵守《合同法》的相关规定，按照合同的具体约定履行相应义务，维护国家行政机关信誉。

4.加强项目后期跟踪管理，增强项目可持续性

建议具体实施单位加强项目后期的跟踪管理，制定相关管理制度，明确责任人员，保证后续资金投入，为工程后续运营、维护提供保障。

目 录

一、基本概况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	4
(三) 项目政策依据.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(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.....	8
(四) 证据收集方法.....	10
(五) 本次绩效评价的局限性.....	10
三、综合评价情况及评价结论.....	10
(一) 评价结果.....	10
(二) 主要绩效.....	11
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 决策 (20 分)	12
(二) 过程 (20 分)	17
(三) 产出 (30 分)	21

(四) 效益 (30 分)	25
五、主要经验及做法.....	29
(一) 高度重视, 全面发动群众.....	29
(二) 落实组织实施, 明确工作计划.....	29
六、项目实施存在的问题.....	30
(一) 绩效指标设置不清晰、年度指标值设置不合理....	30
(二) 未制定专门的资金管理制度与项目管理制度.....	30
(三) 合同订立不规范.....	30
(四) 项目可持续影响效果有待改进.....	30
七、项目建议和改进措施.....	30
(一) 建议设置清晰、细化、可衡量的绩效指标.....	30
(二) 建立健全资金管理制度与项目管理制度.....	30
(三) 加强合同管理, 规范订立流程.....	31
(四) 加强项目后期跟踪管理, 增强项目可持续性.....	31
八、附件.....	31

文安县2020年德归镇革命老区项目 绩效评价报告

廊中泰华咨询（2021）第 036 号

为进一步加强财政专项资金绩效评价管理，切实提高财政资金使用效益，落实《中华人民共和国预算法》、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《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），加快建成全县全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，根据《廊坊市第三方参与预算绩效管理工作办法（试行）》的通知（廊财〔2019〕72号）及《文安县财政局关于开展财政支出项目绩效评价工作的通知》（文财监〔2021〕2号）要求，文安县财政局委托廊坊中泰华会计师事务所（普通合伙）对文安县2020年德归镇革命老区项目（以下简称“该项目”）开展重点绩效评价，为考核该项目资金支出的综合效果，绩效评价小组于2021年8-9月对该项目资金进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本概况

（一）项目概况

1.项目背景

根据《河北省财政厅关于提前下达2020年革命老区转移支

付资金的通知》(冀财预〔2019〕66号)、《德归镇“十四五”时期发展思路和总体谋划》的文件精神,为进一步规范革命老区转移支付资金管理,提高资金使用效益,支持革命老区改善和保障民生,促进革命老区各项社会事业发展。革命老区转移支付资金主要用于以下方面,一、革命老区专门事务。包括革命遗址保护、革命纪念场馆的建设和改造、烈士陵园的维护和改造、老红军及军烈属活动场所的建设和维护等。二、革命老区民生事务。主要包括乡村道路、饮水安全等设施的建设维护,以及教育、文化、社会保障、卫生等民生事务。

德归镇何黄甫村村街道路年久失修,村民出行面临“晴天一身土,雨天一身泥”的问题;此外,该村给水管道老旧,供水水量少且水质浑浊,无法满足村民日常生活用水的需求,村民用水安全无法得到保障。

2.项目内容

该项目为文安县2020年革命老区项目,实施单位为德归镇政府,项目资金总计78万元,系财政直达资金。项目主要是道路工程拆除原有砖路及混凝土路面 2866.5m^3 ,外购土方 823m^3 ,路床(槽)整形 5492m^3 ,新建水泥混凝土路面 4630.5m^2 。新建道路结构为:素土夯实,20cm厚14%石灰稳定土基层,18cm厚C25水泥混凝土面层。新建自来水管1232米,采用De90聚乙烯给水管,挖槽土方及回填土共计 936.32m^3 。

3.项目实施情况

该项目根据《河北省财政厅关于提前下达 2020 年革命老区转移支付资金的通知》（冀财预〔2019〕66 号）、《文安县发展和改革局关于文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道建设项目可行性研究报告的批复》（文发改字〔2020〕131 号）申请立项，2020 年 5 月 11 日德归镇政府与廊坊文亨工程管理服务服务有限公司签订《工程建设项目招标代理协议书》，委托其对该项目进行招标；2020 年 9 月 14 日，德归镇政府发布中标通知书，中标单位为廊坊兴达建设工程有限公司；同日，双方签订《工程施工合同》，工程正式开工，2020 年 9 月 26 日项目竣工验收。

对德归镇革命老区项目进行了现场勘察，现场勘察图如下：



4.资金投入与使用情况

该项目资金共计 78 万元，为财政直达资金。

项目实施单位资金具体收支情况如下：

日期	收入	支出	备注
2020年9月30日	78	78	德归镇政府收到直达资金78万元,并将其全额拨付施工单位。
2020年10月10日	3.9		施工单位退返质保金3.9万元(实际拨付价款的5%)。

(二) 项目绩效目标

通过道路硬化改造方便村民出行,创造一个便捷的农村交通环境,实现何黄甫村与周边村镇的连接;通过建设给水管道,解决当地水质浑浊,供水量不足的问题。项目的建设有效改善村街整体投资环境和人民群众的生活环境,提升人民群众的生活水平与生活质量,将带动当地经济和社会稳定健康协调发展。

(三) 项目政策依据

- 1.《中华人民共和国预算法》
- 2.《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)
- 3.《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)
- 4.《河北省人民政府关于深化绩效预算管理改革的意见》(冀政〔2014〕76号)
- 5.《文安县财政局关于开展财政支出项目绩效评价工作的通知》(文财监〔2021〕2号)
- 6.《德归镇“十四五”时期发展思路和总体谋划》
- 7.《河北省财政厅关于提前下达2020年革命老区转移支付

资金的通知》（冀财预〔2019〕66号）

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次评价依据设定的绩效评价操作规程，运用科学、合理的绩效评价方法，设置、选择合适的评价指标，对财政项目支出的产出和效果进行客观、公正的评价。通过对该项目进行综合性绩效考察，为进一步强化部门支出责任，提高部门绩效意识，优化资源配置，控制节约成本，切实提高项目资金管理水平和使用效益，提供决策参考依据。

2.评价的对象

评价对象为“文安县2020年德归镇革命老区项目”。

3.评价的范围

对文安县2020年德归镇革命老区项目从立项开始至业务结束整体实施过程及所达到的效果进行评价。

资金范围：该项目资金为78万元，建设资金来自革命老区转移支付项目资金。

（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

绩效评价应当遵循以下原则：

（1）科学公正原则。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）统筹兼顾原则。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）激励约束原则。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）公开透明原则。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.绩效评价指标体系

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及绩效评价结论的科学性。

财政支出绩效评价指标是反映财政支出绩效总体现象的特定概念和具体数值，是衡量、监测和评价财政支出的经济性、效率性和有效性，揭示财政支出存在问题的重要量化手段。

根据该项目的具体情况，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行绩效评价。

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），设立了绩效评价指标体系；并根据项目的具体情况，对各指标赋予不同的权重共设置了4个一级指标、12个二级指标、24个三级指标。（绩效评价指标体系详

见附件 1)

3.评价方法

绩效评价的方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

(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。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级如下：

得分	得分≥90分	80分≤得分<90分	60分≤得分<80分	得分<60分
等级	优	良	中	差

4.绩效评价标准

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），绩效评价标准用于对绩效指标完成情况进行比较。绩效评价标准具体包括：

(1) 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

此次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主，同时视实际情况参照行业标准、历史标准、以及其他标准等。

(三) 绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

2021年8月中旬文安县财政局(以下简称“财政局”)组织第三方评价机构,对拟开展的财政支出绩效评价项目情况作了介绍,召开工作小组介绍会议,财政局主管领导就该项目的情况做了详细说明。此次会议的召开标志着该项目正式启动并进入绩效评价准备阶段。该项目具体实施单位为文安县德归镇人民政府(以下简称“德归镇政府”)。为了更深入的了解项目的情况,我们通过对德归镇政府及何黄甫村的现场走访、业务访谈、抽样调查,对项目基本情况作了进一步的了解。

2. 设计指标体系、制定工作方案

在对项目情况有了初步了解的基础上,就被评价项目的实际

情况，根据项目的绩效目标，项目的具体要求等，成立绩效评价工作小组，进行绩效评价体系的初步设计、调查问卷的设计以及评价方案的撰写。期间绩效评价小组走访了财政局、德归镇政府，与相关人员进行了深度访谈。

在初步评价方案的基础上，由财政局专业人员对评价方案进行审核，各位财政局专业人员从不同角度对评价方案提出了建设性的意见。我们根据财政局专业人员的意见对方案进行了完善，其中包括指标设置的调整、指标权重的重新分配、评分标准的细化等，确定评价方案。

3.评价实施阶段

根据评价实施方案及设定的指标体系，绩效评价工作小组于8月下旬，到财政局、德归镇政府及何黄甫村等单位多次进行调研，了解项目实施的过程及实际的效果，取得了详实的资料，对采集的数据、实地勘察情况及收回的调查问卷等资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，绩效评价小组按照设立的评价指标、标准、权重、方法进行逐项评价评分。

4.评价报告撰写阶段

在对各项评价指标评分定级的基础上，进入评价报告的撰写阶段。在该阶段，绩效评价小组对所有的指标评分值进行了重新复核，确保其一致性。根据评价方案，以项目评分值进行汇总，得出该项目的总得分数。整个报告起草过程经过绩效评价小组集中讨论、征求项目执行单位意见、修改等环节，最后形成正式报

告。

(四) 证据收集方法

此次绩效评价项目的证据收集方式主要包括：相关资料收集、主管部门走访、利益相关者调查问卷、现场实际勘察走访、与主管领导的访谈以及证据的印证等。

(五) 本次绩效评价的局限性

由于此次绩效评价项目涉及的相关单位点多面广，项目进展情况和管理情况呈多样性，绩效评价人员在设计评价方案和调查问卷时，无法顾及所有的项目情况和所有的利益相关方，因此可能有个别利益相关方的情况未得到全面反映。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评价结果

该项目立项符合国民经济发展规划，依据充分、立项程序规范，项目绩效目标合理、预算执行基本达标，产出与效益基本达标。但是存在绩效指标不明确、财务管理制度、项目管理制度不健全、资金支付不及时等问题。

该项目绩效评价得分为 90 分，评价结果为“优”。

此次绩效评价得分情况汇总如下：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标得分
A 决策 (20分)	A1 项目立项 (7分)	A11 立项依据充分性	4	4
		A12 立项程序规范性	3	3
	A2 绩效目标 (8分)	A21 绩效目标合理性	4	4
		A22 绩效指标明确性	4	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标得分
	A3 资金投入 (5分)	A31 预算编制科学性	3	3
		A32 资金分配合理性	2	2
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (12分)	B11 资金到位率	3	3
		B12 财务监控有效性	3	2
		B13 预算执行率	3	3
		B14 资金使用合规性	3	2
	B2 组织实施 (8分)	B21 管理制度健全性	2	2
		B22 制度执行有效性	3	3
C 产出 (30分)	C1 产出数量 (8分)	C11 路面硬化长度	4	4
		C12 给水管道铺设长度	4	4
	C2 产出质量 (8分)	C21 工程验收合格率	8	8
	C3 产出时效 (8分)	C31 项目完成及时性	4	4
		C32 资金支付及时性	4	0
	C4 产出成本 (6分)	C41 总成本节约额	6	6
D 效益 (30分)	D1 社会效益 (12分)	D11 方便村民出行	6	6
		D12 解决村民用水问题	6	6
	D2 可持续影响 (12分)	D21 改善村民生活环境	6	6
		D22 项目后续运营使用跟踪情况	6	3
D3 收益对象满意度 (6分)	D31 当地村民满意度	6	6	
得分合计			100	90
评价等级			优	

得分 ≥ 90 分为优， $90 > \text{得分} \geq 80$ 为良， $80 > \text{得分} \geq 60$ 分为中，得分 < 60 分为差。

(二) 主要绩效

1.完善基础设施建设，为村民出行提供便利

良好的居住环境离不开基础设施的建设，该项目的建设从根

本上解决出行困难的问题，方便村民出行，排除了道路不畅通导致的安全隐患，创造一个便捷的农村交通环境，建立何黄甫村与周边村镇的连接通道。

2.解决村民用水问题，提升村民生活质量

该项目的实施解决了当地村民生活用水短缺，水质浑浊的问题，对于改善当地村民居住环境，提升村民生活质量，保障居民用水安全具有十分重要的现实意义。

四、绩效评价指标分析

(一) 决策 (20 分)

该项指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，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 个绩效指标进行评价，具体指标及得分情况如下表：

二级指标	三级指标	权重	指标得分
A1 项目立项 (7分)	A11 立项依据充分性	4	4
	A12 立项程序规范性	3	3
A2 绩效目标 (8分)	A21 绩效目标合理性	4	4
	A22 绩效指标明确性	4	3
A3 资金投入 (5分)	A31 预算编制科学性	3	3
	A32 资金分配合理性	2	2
A 类指标合计		20	19

A11 立项依据充分性

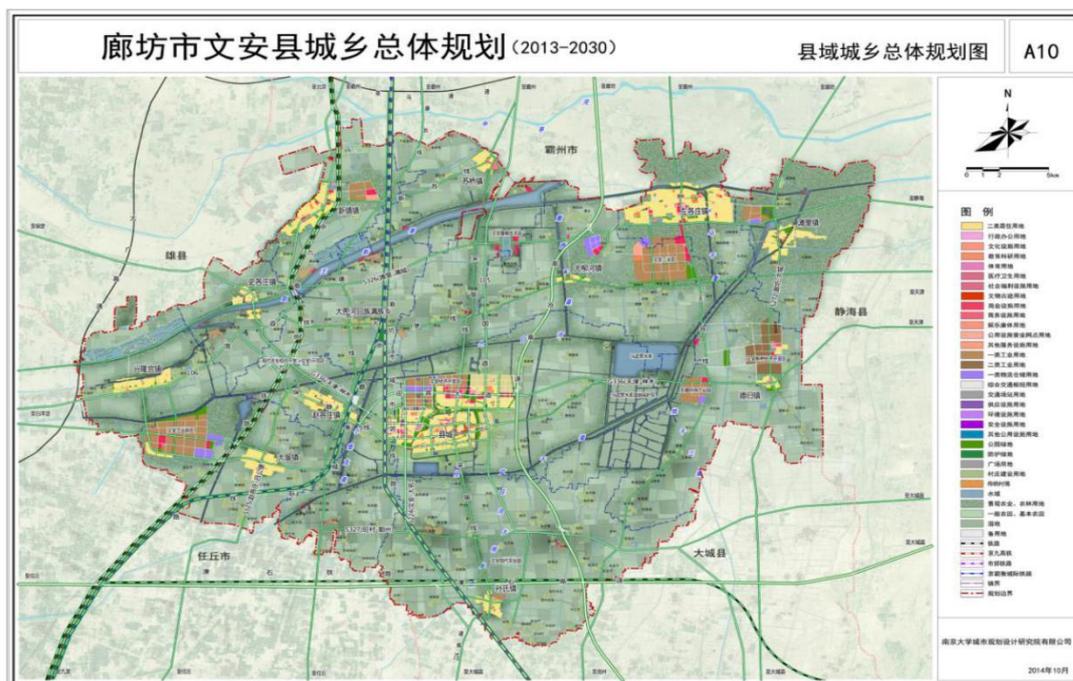
该项指标评价项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

根据《河北省财政厅关于提前下达 2020 年革命老区转移支付资金的通知》（冀财预〔2019〕66 号）、《文安县发展和改革局关于文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道建设项目可行性研究报告的批复》（文发改字〔2020〕131 号）、《德归镇“十四五”时期发展思路和总体谋划》文件精神，该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求。

该项目由德归镇政府具体组织实施，下属股室自然资源和生态环境办公室主要负责项目施工过程管理。根据《中共文安县委办公室 文安县人民政府办公室关于印发〈文安县德归镇职能配置、机构设置和人员编制规定〉的通知》（文办发〔2020〕7 号）规定，该部门负责乡村道路建设管理、负责水污染的防治、地下水管理等工作，项目的实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

根据与项目负责人沟通和资料分析，未发现该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

该指标实际得分为 4 分。



A12 项目立项规范性

该项指标评价项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。。

根据《文安县发展和改革局关于文安县德归镇何黄甫村村街道硬化、给水管道建设项目可行性研究报告的批复》（文发改字〔2020〕131号）、《德归镇“十四五”时期发展思路和总体谋划》，该项目按照规定程序设立，该项目所提交文件、材料符合相关要求。

根据《2020年度革命老区转移支付资金文安县德归镇何黄甫村村街道硬化、给水管道建设项目可行性研究报告》，该项目事前已经过必要的可行性研究。

该指标实际得分为 3 分。

A21 绩效目标合理性

该项指标评价项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

根据《项目绩效目标申报表》该项目的总体绩效目标为新建水泥混凝土路面 4630 m²，新建自来水管道的 1232 米，改善何黄甫村道路状况，方便百姓出行，解决居民引水困难。

综上所述，该项目有绩效目标，项目的绩效目标与实际工作内容具有相关性，根据《2020 年度革命老区转移支付资金文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道的建设项目可行性研究报告》、《文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道的工程最高限价报告》，项目预期产出效益符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。

该指标实际得分为 4 分。

A22 绩效指标明确性

该项指标评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度任务数或计划数相对应。

根据德归镇政府填报的《项目绩效目标申报表》，该项目设置两个一级指标—产出指标与效果指标，各指标下又分设二级与三级指标，已将该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标且与

项目年度计划相对应，但产出指标中三级设置不够清晰明确，此处扣 1 分。

该指标实际得分为 3 分。

A31 预算编制科学性

该项指标评价预算编制是否经过科学论证，预算额度测算依据是否充分；预算内容与项目内容是否匹配；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

根据《2020 年度革命老区转移支付资金文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道建设项目可行性研究报告》、《文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道项目工程最高限价报告》、《工程建设项目招标代理合同》，该项目根据文安城市道路发展现状以及何黄甫村存在的路面老化破损情况，结合城市总体规划和城市化发展需求，科学规划建设内容、合理确定建设规模、统筹安排功能布局。预算编制经过科学论证，测算依据充分，预算内容与项目内容相匹配，项目资金量是实际工作任务相匹配。

该指标实际得分为 3 分。

A32 资金分配合理性

该项指标评价预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理。

该项目资金为转移支付直达资金，根据《文安县财政局关于下达 2020 年革命老区转移支付直达资金通知》（文财预〔2020〕

7号)文件,下达德归镇政府78万元用于农村基础设施建设,根据《2020年度革命老区转移支付资金文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道建设项目可行性研究报告》,预算资金分配依据充分,资金分配额度合理。

该指标实际得分为2分。

决策指标实际总得分19分。

(二) 过程 (20分)

该项指标主要从资金管理和组织实施两个方面,通过资金到位率、财务监控有效性、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、项目质量可控性7个绩效指标进行评价。具体指标及得分情况如下表:

二级指标	三级指标	权重	指标得分
B1 资金管理 (12分)	B11 资金到位率	3	3
	B12 财务监控有效性	3	2
	B13 预算执行率	3	3
	B14 资金使用合规性	3	2
B2 组织实施 (8分)	B21 管理制度健全性	2	2
	B22 制度执行有效性	3	3
	B23 项目质量可控性	3	3
B类指标合计		20	18

B11 资金到位率

该项指标反映的是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。

计算公式如下:

$$\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{预算资金}} \times 100\%$$

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。

根据《文安县财政局关于下达 2020 年革命老区转移支付直达资金通知》(文财预〔2020〕7号)文件规定,下达至文安县德归镇政府专项资金 78 万元,2020 年 9 月 30 日,该项目资金已全部到位,资金到位率 100%。

该指标实际得分为 3 分。

B12 财务监控有效性

该项指标反映的是项目实施单位是否制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法;是否对本项目开展了资金专项监督检查;是否对本项目进行年度绩效自评,并对绩效自评结果强化应用。

为进一步做好财务管理工作,保障资金安全、规范运行,项目实施单位制定了《内部控制规范手册》《文安县德归镇人民政

府支出管理制度》，制定了财务监督制度，且在2020年末对本项目进行了年度绩效自评，但未见项目实施单位提供财务监督检查文件资料，此处扣1分。

该指标实际得分为2分。

B13 预算执行率

该项指标反映的是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。

计算公式如下：

$$\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际应付资金}} \times 100\%$$

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。

根据项目实施单位提供的明细账及收支凭证，该项目资金总计78万元。根据《工程施工合同》，2020年应付项目资金74.1万元，剩余3.9万元为质量保证金，与工程完工一年后付清。

预算执行率计算结果为：

$$\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际应付资金}} \times 100\% = \frac{74.1}{74.1} \times 100\% = 100\%$$

该指标实际得分为3分。

B14 资金使用合规性

该项指标反映的是资金使用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；资金的拨付是否有完整的申请审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目资金使用符合《河北省革命老区转移支付资金管理办法》（冀财预〔2019〕59号）相关要求；资金使用均经过财务相关负责人签字审批，审批流程符合相关规定；符合项目预算批复规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据对搜集的财务资料进行分析，未发现资金申请拨付的审批程序和手续，此处扣1分。

该指标实际得分为2分。

B21 管理制度健全性

该项指标反映的是项目实施单位是否已制定或具有相应的业务管理制度；业务管理制度是否合法、合规、完整。

该项目具体实施依据《文安县德归镇人民政府关于2020年度革命老区转移支付资金项目德归镇何黄甫村道路硬化、给水管道的建设项目的实施方案》，该方案合法、合规完整。

该指标实际得分为2分。

B22 制度执行有效性

该项指标反映的是项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；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。

该项目实施依据《河北省革命老区转移支付资金管理办法》（冀财预〔2019〕59号）、《文安县财政局关于下达2020年革命老区转移支付直达资金通知》（文财预〔2020〕7号）的相关规定进行管理，未发现项目实施存在违反相关法律法规和相关管理规定得情况。根据与项目涉及相关方沟通，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，该项目不涉及调整，项目实施过程中的人员条件、场地设备已落实到位。

该指标实际得分为3分。

B23 项目质量可控性

该项指标反映的是项目实施单位是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；是否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。

根据《工程施工合同》第三条“质量与验收”对工程质量等级作出了约定，第五条“质量保修”约定工程质量保修期为一年；根据建设单位、施工单位与监理单位三方共同出具的《竣工验收报告》，该项目已履行竣工验收手续，验收结论为质量合格。

该指标实际得分为3分。

过程指标实际总得分19分。

（三）产出（30分）

该项指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，通过路面硬化长度、给水管道铺设长度、工程验收合格率、项目完成及时性、资金支付及时性、总成本节约额6个绩

效指标进行评价。

具体指标及得分情况如下表：

二级指标	三级指标	权重	指标得分
C1 产出数量 (8分)	C11 路面硬化长度	4	4
	C12 给水管道铺设长度	4	4
C2 产出质量 (8分)	C21 工程验收合格率	8	8
C3 产出时效 (8分)	C31 项目完成及时性	4	4
	C32 资金支付及时性	4	0
C4 产出成本 (6分)	C41 总成本节约额	6	6
C类指标合计		30	26

C11 路面硬化长度

该项指标反映路面硬化长度是否符合合同要求。

根据《招标文件—分部分项工程量清单与计价表》，该项目完成路面硬化长度 4630.5 m²米，符合合同约定。

该项指标实际得分为 4 分。

C12 给水管道铺设长度

该项指标反映给水管道铺设长度是否符合合同要求。

根据《招标文件—分部分项工程量清单与计价表》，该项目完成给水管道铺设长度为 1232 米，符合合同约定。

该项指标实际得分为 4 分。

C21 工程验收合格率

该项指标反映的是项目完成后工程是否通过验收,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

根据项目实施单位提供的《竣工验收报告》,该项目质量符合要求,检验合格,已通过验收。根据实地走访与调查问卷分析该项目自验收至 2021 年 8 月 31 日未出现质量问题。

该项指标实际得分为 8 分

C31 项目完成及时性

该项指标反映的是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。

完成及时率=实际完成时间/计划完成时间×100%。

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。

在《工程施工合同》中双方约定工期为 2020 年 9 月 14 日至 2020 年 10 月 13 日。根据《竣工验收报告》显示,该项目于 2020 年 9 月 25 日竣工完成,2020 年 9 月 26 日项目通过竣工验收,项目实际完工时间早于合同约定日期。

该项指标实际得分为 4 分。

C32 资金支付及时性

项目资金实际支付时间与应支付时间的比较,用以反映和考核项目是否按照合同及项目进度及时支付的情况。

根据《工程施工合同》,双方约定工程进场拨付工程款总价的 20%,工程完工后拨付工程款总价的 30%,工程竣工验收后拨付工程总价的 45%,剩余 5%作为质量保证金一年后付清。通过查阅项目实施单位提供的账务资料,项目实施单位于 2020 年 9 月 30 日一次性付与施工方 78 万元资金;2020 年 10 月 10 日,施工方退还项目实施单位 3.9 万元作为质保金,该项目资金的拨付进度与合同的规定不相符,此处扣 4 分。

该项指标实际得分为 0 分。

C41 总成本节约额

该项指标通过实际成本与计划成本的比较,反映的是项目实施总成本较计划成本节约程度。

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。

《文安县德归镇何黄甫村村街道路硬化、给水管道项目工程最高限价报告》中约定最高限价为 80.4999.32 万元,实际支付金额为 78 万元,实际支付金额小于规定的最高限价。

该项指标实际得分为 6 分。

产出指标实际总得分 26 分。

（四）效益（30分）

绩效指标设定

该项指标主要从社会效益、可持续影响、受益对象满意度三个方面，通过方便村民出行、解决村民用水问题、持续改善村民生活环境、项目后续运营使用跟踪情况、当地村民满意度5个绩效指标进行评价。

具体指标及得分情况如下表：

二级指标	三级指标	权重	指标得分
D1 社会效益 (12分)	D11 方便村民出行	6	6
	D12 解决村民用水问题	6	6
D2 可持续影响 (12分)	D21 持续改善村民生活环境	6	6
	D22 项目后续运营使用跟踪情况	6	3
D3 受益对象满意度 (6分)	D31 当地村民满意度	6	6
D类指标合计		30	27

D11 方便村民出行

该项指标反映项目实施方便村民的出行情况。

项目实施前后情况如下图：



该项目是为居民造福的项目。项目的实施解决了雨雪天气出行不便的情况，方便村民出行，从根本上解决了行车行路难的问题，创造了一个干净、便捷的农村交通环境，实现何黄甫村与周边村镇的连接。

针对该项目进行问卷调查。回收调查问卷 85 份，有效调查问卷结果如下：

道路硬化改造后是否为您的出行提供了便利？		
极大程度地提供便利	基本提供了便利	没有改变
85	0	0

$85/85*100%=100%$ ，由此可见项目的实施达到了方便村民出行的目的。

该项指标实际得分为 6 分。

D12 解决村民用水问题

该指标反映项目实施解决村民用水问题的情况。

针对该项目进行问卷调查。回收调查问卷 85 份，有效调查问卷结果如下：

给水管道的建设能否满足您对于日常用水量的需求?		
极大程度地满足需求	基本满足需求	没有满足
81	4	0

$$81/85*100\%+4/85*90\%=99.53\%>95\%$$

给水管道的建设是否解决了水质浑浊问题?		
极大程度地解决问题	基本解决问题	没有解决
84	1	0

$$84/85*100\%+1/85*90\%=99.88\%>95\%$$

根据调查问卷,该项目的实施切实解决了村民的用水问题。该项指标实际得分为6分。

D21 持续改善村民生活环境

该指标反映项目实施后成效发挥改善村民生活环境的可持续影响情况。

该项目是公益性工程,硬化农村道路,该道路可长期使用,为村民的出行提供便利,创造了一个干净、便捷的农村交通环境;通过给水管道的建设,解决村民用水问题,保障村民用水安全。总体来说,该项目的实施改善了村民的生活环境,提高了村民的生活质量。项目后续运行和成效发挥具有一定的可持续影响。

针对此问题进行问卷调查,回收调查问卷85份,有效调查问卷结果如下:

项目的实施是否改善了您的生活环境?		
极大程度地改善	基本改善	没有改善

83	2	0
----	---	---

$$83/85*100\%+2/85*90\%=99.77\%>95\%$$

该指标实际得分为 6 分。

D22 项目后续运营使用跟踪情况

该指标反映项目完成后的后续人员、资金、设备投入，对已有工程进行运行维修、保障使用的情况。

根据对项目实施单位进行访谈，项目实施完工后，硬化道路及给水管道系统已交由村街进行管理，但未见项目实施单位提供项目完成后续维修管理及使用情况跟踪资料、未见相关交接手续，此处扣 3 分。

该指标实际得分为 3 分。

D31 当地村民满意度

该项指标反映的是当地村民对项目实施效果的满意程度。

根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷总人数。满意度 $\geq 90\%$ ，得分为 6 分；满意度每下降 1%相应减少 2%权重分，指标得分=6-(90%-满意度)*2*指标满分值 6 分。。

为客观测定项目绩效产生的效果，特引入了“社会满意度”指标，发放电子调查问卷，主要针对何黄甫村村民展开问卷调查。

您对改造后的路况是否满意?		
十分满意	基本满意	不满意
85	0	0

回收调查问卷 85 份，有效调查问卷结果如下：

$$85/85*100%=100\%$$

您对建设后的给水管道是否满意？		
十分满意	基本满意	不满意
85	0	0

$$85/85*100%=100\%$$

通过对搜集的 85 份调查问卷进行综合分析，何黄甫村村民对该项目非常满意，满意度高达 100%。

该指标实际得分为 6 分。

效益指标实际总得分 27 分。

五、主要经验及做法

(一) 高度重视，全面发动群众

德归镇党委、政府高度重视，在将项目列入 2020 年主要工作目标。为提高创建质量，德归镇政府得到上级相关部门的大力支持，上级领导多次指导，协助创建；镇委组织干部党员带头，号召村民共同参与建设；村组织村委召开工作会议，将道路硬化的重要性和意义向全体村民广泛宣传。

(二) 落实组织实施，明确工作计划

为保证道路硬化和给水管道实施工作的顺利开展，德归镇政府成立了项目实施领导小组，镇主要领导担任小组组长，全面部署道路硬化工作，相关班子成员负责具体工作实施。小组成员协同村委成员共同商讨，明确工作计划，按计划有序开展工作的。

六、项目实施存在的问题

(一) 绩效指标设置不清晰、年度指标值设置不合理

根据德归镇政府填报的《项目绩效目标申报表》，虽将该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是部分三级指标设置不够准确、清晰。

(二) 未制定专门的资金管理制度与项目管理制度

具体实施单位制定了财务管理制度，但是未制定本部门的项目资金管理办法。项目实施单位未提供其针对该项目或此类项目制定的专门的项目管理制度。

(三) 合同订立不规范

项目实施单位与施工方签订合同金额与实际拨付金额不一致，且资金支付进度与合同约定不相符。

(四) 项目可持续影响效果有待改进

未见项目实施单位针对该项目的后续运营与跟踪管理制定相关管理制度，无法保障项目的后续运营与维护。

七、项目建议和改进措施

(一) 建议设置清晰、细化、可衡量的绩效指标

建议具体实施单位应加强对绩效评价体系的重视，针对实施该项目的具体工作程序设置细化、可衡量的绩效评价指标，并设置具体可量化的指标值，同时积极进行自我评价，进而不断完善绩效评价体系。

(二) 建立健全资金管理制度与项目管理制度

为加强项目专项资金管理,合理、有效、规范使用专项资金,开展资金专项监督检查,完善资金拨付申请审批手续,根据国家有关专项资金使用办法的规定,建议具体实施单位结合实际情况,制定项目资金管理制度,主要包括“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”、审批条件和标准、审批时限、监督检查、职责追究等内容。

为加强项目实施过程管理,并能够合理、有效、规范的开展业务,建议建立健全项目管理制度,确保项目合规、顺利实施。项目管理制度主要包括项目过程管理制度、人员职责分工、项目后期监管管理、风险管控等方面的内容。

(三) 加强合同管理,规范订立流程

合同金额、约定支付进度与情况不符,建议遵守《合同法》的相关规定,按照合同的具体约定履行相应义务,维护国家行政机关信誉。

(四) 加强项目后期跟踪管理,增强项目可持续性

建议具体实施单位加强项目后期的跟踪管理,制定相关管理制度,明确责任人员,保证后续资金投入,为工程后续运营、维护提供保障。

八、附件

附件1. 文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价指标体系

附件2. 文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价得分表

附件 3. 预算项目绩效表

附件 4. 项目绩效目标申报表

廊坊中泰华会计师事务所
(普通合伙)

主评人：

中国·廊坊

2021 年 9 月 2 日

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
A决策 (20分)	A1项目立项 (7分)	A11立项依据充分性	4	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（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1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（1分） ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（1分）
		A12立项程序规范性	3	项目的申请、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可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策（1分）
		A21绩效目标合理性	4	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。	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（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）
		A22绩效指标明确性	4	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指标明确的情况。	①是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应（1分）
	A3资金投入 (5分)	A31预算编制科学性	3	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，预算额度测算依据是否充分（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配（1分） ③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	2	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（1分） ②资金分配额度是否合理（1分）

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
B过程 (20分)	B1资金管理 (12分)	B11资金到位率	3	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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 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目的资金。 指标分值=到位及时率*指标满分3分
		B12财务监控有效性	3	项目实施单位是否为保障资金安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①项目单位制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法得1分； ②开展了资金专项监督检查得1分； ③进行年度绩效自评，并对绩效自评结果强化应用得1分。
		B13预算执行率	3	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际应付资金}) \times 100\%$ 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。 指标分值=预算执行率*指标满分3分
B2组织实施 (8分)	B21管理制度健全性	B14资金使用规范性	3	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，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（0.5分） ②资金的拨付是否有完整的申请程序和手续（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）
		B21管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核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项目管理制度（1分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整（1分）
		B22制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分） ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分） 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（1分） 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（0.5分）
B23项目质量可控性	B23项目质量可控性	B23项目质量可控性	3	项目实施单位是否达到项目质量要求而采取了必要的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准（1分） ②是否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（2分）

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
C产出 (30分)	C1产出数量(8分)	C11路面硬化长度	4	反映项目实施后路面硬化长度情况。	路面硬化长度符合合同要求得4分。
		C12给水管道铺设长度	4	反映项目实施后给水管道铺设长度情况。	给水管道铺设长度符合合同要求得4分。
	C2产出质量(8分)	C21工程验收合格率	8	该项指标考察项目完成后工程是否通过验收,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	①工程通过验收得8分。 ②工程未通过验收得0分。
	C3产出时效(8分)	C31项目完成及时性	4	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。	完成率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 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。 完成率≤100%时,指标得分为4分;120%≤完成率<150%时,指标得分为2分;150%≤完成率<180%时,指标得分为1分;完成率≥180%时,指标得分为0分。
D效益 (30分)	C4产出成本(6分)	C32资金支付及时性	4	项目资金实际支付时间与应支付时间的比较,用以反映和考核项目是否按照合同及项目进度及时支付的情况。	按照合同及项目进度及时支付得4分
		C41总成本节约额	6	实际成本与计划成本的比较,反映的是项目实施总成本较计划成本节约程度。	项目总成本节约额=计划成本-实际成本≥0,该指标得6分,否则不得分。
	D1社会效益(12分)	D11方便村民出行	6	用以反映和考核项目实施方便村民的出行情况。	根据问卷结果95%以上被调查对象认为项目的实施方便了村民的出行得6分,满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=6-(95%-满意度)*2*指标满分值6分。
		D12解决村民用水问题	6	用以反映和考核项目实施解决村民用水问题。	根据问卷结果95%以上被调查对象认为解决了村民用水问题得6分,满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=6-(95%-满意度)*2*指标满分值6分。

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
D效益 (30分)	D2可持续影响 (12分)	D21持续改善村民生活环境	6	项目实施后成效发挥改善村民生活环境的可持续影响情况。	根据问卷结果95%以上被调查对象认为项目的实施改善了村民生活环境得6分，满意度每下降1%相应减少2%权重分，指标得分=6-(95%-满意度)*2*指标满分值6分。
		D22项目后续运营使用跟踪情况	6	考察项目完成后的后续人员、资金、设备投入，对已有工程进行运行维修、保障使用的情况。	①项目完成后是否有人员资金投入管理(3分) ②设备是否有维修管理保障使用情况跟踪(3分)
	D3受益对象满意度 (6分)	D31当地村民满意度	6	当地村民对项目实施效果的满意程度。	根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷总人数。满意度≥90%，得分为6分；满意度每下降1%相应减少2%权重分，指标得分=6-(90%-满意度)*2*指标满分值6分。
	得分合计		100		
	评价等级			<input type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差	

得分≥90分为优，90>得分≥80为良，80>得分≥60为中，得分<60分为差。

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	扣分明细	指标得分	
A决策 (20分)	A1项目立 项 (7分)	A11立项依 据充分性	4	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（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1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（1分） ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（1分）		4	
		A12立项程 序规范性	3	项目的申请、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可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策（1分）		3	
	A2绩效目 标 (8分)	A21绩效目 标合理性	4	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。	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（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）			4
		A22绩效指 标明确性	4	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细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应（1分）	绩效指标设置不够清晰明确，此处扣1分。		3
A3资金投 入 (5分)	A31预算编 制科学性	A31预算编 制科学性	3	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，预算额度测算依据是否充分（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配（1分） ③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）		3	
			2	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（1分） ②资金分配额度是否合理（1分）		2	

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	扣分明细	指标得分	
B过程 (20分)	B1资金管理 (12分)	B11资金到位率	3	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整体保障程度。	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。 指标分值=到位及时率*指标满分值3分		3	
		B12财务监控有效性	3	项目实施单位是否为保障资金安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①项目实施单位制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法得1分； ②开展了资金专项监督检查得1分； ③进行年度绩效自评，并对绩效自评结果强化应用得1分。	未见项目实施单位提供财务监督检查文件资料，此处扣1分。	2	
		B13预算执行率	3	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/实际应付资金）×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。 指标分值=预算执行率*指标满分值3分			3
	B21管理制度健全性	B22制度执行有效性	B14资金使用合规性	3	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规定以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）	根据对搜集的财务资料进行分析，未发现资金申请拨付的审批程序和手续，此处扣1分。	2
			B21管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核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项目管理制度（1分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整（1分）		2
			B22制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和管理规定（0.5分） ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分） 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（1分） 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（0.5分）		3
	B23项目质量可控性	B23项目实施（8分）	B23项目质量可控性	3	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准（1分） ②是否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（2分）		3

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	扣分明细	指标得分
C产出 (30分)	C1产出数量 (8分)	C11路面硬化长度	4	反映项目实施后路面硬化长度情况。	路面硬化长度符合合同要求得4分。		4
		C12给水管道铺设长度	4	反映项目实施后给水管道铺设长度情况。	给水管道铺设长度符合合同要求得4分。		4
C产出 (30分)	C2产出质量 (8分)	C21工程验收合格率	8	该项指标考察项目完成后工程是否通过验收,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	①工程通过验收得8分。 ②工程未通过验收得0分。		8
		C31项目完成及时性	4	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。	完成及时率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 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。 完成及时率≤100%时,指标得分为4分;120%≥完成及时率>100%时,指标得分为2分;150%≥完成及时率>120%时,指标得分为1分;完成及时率>150%时,指标得分为0分。		4
	C4产出成本 (6分)	C32资金支付及时性	4	项目资金实际支付时间与应支付时间的比较,用以反映和考核项目是否按照合同及项目进度及时支付的情况。	按照合同及项目进度及时支付得4分。	该项目资金的拨付进度与合同的规定不相符,此处扣4分。	0
		C41总成本节约额	6	实际成本与计划成本的比较,反映的是项目实施总成本较计划成本节约程度。	项目总成本节约额=计划成本-实际成本≥0,该指标得6分,否则不得分。		6
D效益 (30分)	D1社会效益 (12分)	D11方便村民出行	6	用以反映和考核项目实施方便村民的出行情况。	根据问卷调查结果95%以上被调查对象认为项目的实施方便了村民的出行得6分,满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=6-(95%-满意度)*2*指标满分值6分。		6
		D12解决村民用水问题	6	用以反映和考核项目实施解决村民用水问题。	根据问卷调查结果95%以上被调查对象认为解决了村民用水问题得6分,满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=6-(95%-满意度)*2*指标满分值6分。		6

文安县2020年德归镇革命老区项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	扣分明细	指标得分
D效益 (30分)	D2可持续影响 (12分)	D21持续改善村民生活环境	6	项目实施后成效发挥改善村民生活环境的可持续性影响情况。	根据问卷结果95%以上被调查问卷对象认为项目的实施改善了村民生活环境得6分，满意度每下降1%相应减少2%权重分，指标得分=6-(95%-满意度)*2*指标满分值6分。		6
		D22项目后续运营使用跟踪情况	6	考察项目完成后的后续人员、资金、设备投入，对已有工程进行运行维修、保障使用的情况。	①项目完成后是否有人员资金投入管理(3分) ②设备是否有维修管理保障使用情况跟踪(3分)	未见项目实施单位提供项目完成后继续维修管理及使用情况跟踪资料，此处扣3分。	3
	D3受益对象满意度 (6分)	D31当地村民满意度	6	当地村民对项目实施效果的满意程度。	根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷总人数。满意度≥90%，得分为6分；满意度每下降1%相应减少2%权重分，指标得分=6-(90%-满意度)*2*指标满分值6分。		6
	得分合计		100				90
	评价等级				√优 □良 □中 □差		

得分≥90分为优，90>得分≥80为良，80>得分≥60为中，得分<60分为差。

预算项目绩效表

德归镇2020年度革命老区何黄甫村村街道硬化、给水管道路硬化、给水管道路建设工程资金



A	B	C	D	E	项目名称	项目绩效表			指标值确定依据	
						215-1402-YBN-Q7F2	3月底	6月底		10月底
1	2.00	项目编码								
2	3.00	项目绩效表								
3	4.00	资金用途								
4	5.00	资金支出计划(累计进度%)								
5	6.00	目标1								
6	7.00	目标2								
7	8.00	二级指标								
8	9.00	一级指标								
9	10.00	数量指标								
10	11.00	质量指标								
11	12.00	质量指标								
12	13.00	产出指标								
13	14.00	数量指标								
14	15.00	质量指标								
15	16.00	质量指标								
16	17.00	经济收益指标								
17	18.00	社会效益指标								
18	19.00	社会效益指标								
19	20.00	社会效益指标								
20	21.00	社会效益指标								
21	22.00	满意度指标								
22										

德归镇黄甫片区何黄甫村道路硬化，使百姓出行方便，铺设自来水管，解决居民饮水困难，共计硬化道路6条。

指标值	符号	单位(文字描述)	指标值确定依据		
			值	单位	依据
1113.00	=	米	1113.00	米	冀财预(2020)33号
18.00	=	厘米	18.00	厘米	冀财预(2020)33号
100.00	=	百分比	100.00	百分比	冀财预(2020)33号
616.00	=	米	616.00	米	冀财预(2020)33号
90.00	=	毫米	90.00	毫米	冀财预(2020)33号
100.00	=	百分比	100.00	百分比	冀财预(2020)33号
100.00	=	百分比	100.00	百分比	冀财预(2020)33号
98.00	>=	百分比	98.00	百分比	冀财预(2020)33号
100.00	=	百分比	100.00	百分比	冀财预(2020)33号
98.00	>=	百分比	98.00	百分比	冀财预(2020)33号
100.00	>=	百分比	100.00	百分比	冀财预(2020)33号

项目绩效目标申报表

填报单位（盖章）：文安县德归镇人民政府

项目实施计划								
资金支出计划	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度				
	0	25	50	100				
项目总体目标	本项目总体目标主要是新建水泥混凝土路面4630.5m ² ，新建自来水管道的长度1232米。改善何黄甫村道路状况，方便百姓出行，解决居民饮水困难。							
年度绩效目标	本项目主要是通过新建水泥混凝土路面4630.5m ² ，新建自来水管道的长度1232米，达到竣工验收合格率100%，并且按照合同约定的数量和价格完成本项目，实现950余名群众受益，群众满意度90以上的年度绩效目标。							
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述	指标值			指标值确定依据
					符号	值	单位	
	产出指标	数量	混凝土路面	完成路面硬化长度	=	1113	米	合同约定
		数量	自来水管道的长度	铺设自来水管道的长度	=	616	米	合同约定
		数量	混凝土厚度	硬化路面厚度	>=	18	厘米	合同约定
		质量	合格率	工程验收合格率	>=	100.00%	%	验收报告
		质量	项目建设完成率	完成工程建设和质量项目占全部项目的比例	>=	100.00%	%	验收报告
		时效	按期完成率	所进行的项目按期完成率	>=	100.00%	%	合同约定
	效果指标	社会效益	受益人群	村街群众人数	>=	950.00	人	历史标准
		可持续影响	持续时效	项目持续发挥可持续影响的作用年限	>=	10	年	行业标准
满意度		群众满意度	村街群众	>=	92.00%	%	百分比	