

2022 年方正县财政决算

2023 年 09 月

目 录

第一部分 财政决算报告

第二部分 2022 年方正县财政决算

- 2.1 2022 年方正县财政收支决算总表
- 2.2 2022 年方正县一般公共预算收支总表
- 2.3 2022 年方正县一般公共预算收入决算表
- 2.4 2022 年方正县一般公共预算支出决算表
- 2.5 2022 年方正县本级一般公共预算支出表（功能分类）
- 2.6 2022 年方正县本级一般公共预算基本支出表（经济分类）
- 2.7 2022 年方正县一般公共预算税收返还和转移支付表
- 2.7.1 2022 年方正县专项转移支付分项目分地区决算表
- 2.8 2022 年方正县地方政府一般债务限额和余额表
- 2.9 2022 年方正县政府性基金预算收支总表
- 2.10 2022 年方正县政府性基金预算收入决算表
- 2.11 2022 年方正县政府性基金预算支出决算表
- 2.12 2022 年方正县本级政府性基金预算支出决算表（功能分类）
- 2.13 2022 年方正县政府性基金转移支付分项目分地区决算表
- 2.14 2022 年方正县地方政府专项债务限额和余额表
- 2.15 2022 年方正县国有资本经营预算收支总表
- 2.16 2022 年方正县国有资本经营预算收入决算表
- 2.17 2022 年方正县国有资本经营预算支出决算表
- 2.18 2022 年方正县本级国有资本经营预算支出决算表（功能分类）

- 2.19 2022年方正县国有资本经营预算对下转移支付分项目分地区决算表
- 2.20 2022年方正县社会保险基金预算收入决算表
- 2.21 2022年方正县社会保险基金预算支出决算表
- 2.22 2022年方正县地方政府债务限额和余额情况表（分地区）
- 2.23 2022年方正县地方政府债券转贷情况表（分地区）
- 2.24 2022年方正县地方政府债务还本付息情况表（分地区）
- 2.25 2022年方正县地方政府债券资金安排情况表（分地区）
- 2.26 2022年方正县本级“三公”经费情况表

第三部分 2022年方正县决算公开有关情况的说明

- 3.1 税收返还和转移支付执行情况说明
- 3.2 关于2022年举借政府债务情况的说明
- 3.3 关于2022年“三公”经费支出情况的说明
- 3.4 关于2022年预算绩效工作开展情况的说明
- 3.5 2022年重大政策和重点项目绩效执行结果

第一部分 2022 年方正县财政决算报告

关于方正县 2022 年财政决算和 2023 年上半年财政预算执行情况的汇报

主任、副主任、各位代表：

现将方正县 2022 年财政决算和 2023 年上半年财政预算执行情况报告如下。

一、2022 年财政决算情况

（一）全县收支决算情况。2022 年，财政工作在县委、县政府的正确领导和县人大及其常委会的监督指导下，县级财政全力以赴做好“开源节流”工作，进一步强化节支增收措施，推进经济社会统筹发展，财政运行平稳，实现了收支平衡。

1. 公共财政预算完成情况。2022 年，地方一般公共财政预算收入完成 21564 万元，完成年初预算的 95%，同比增长了 7%。

其中：税收收入完成 9679 万元，同比下降了 14.2%；非税收入完成 11885 万元，同比增长了 34%。

2022 年地方公共财政预算总收入完成 305116 万元，具体情况如下：地方一般公共财政预算收入 21564 万元；返还性收入 11979 万元；一般性转移支付收入 178209 万元；专项性质的转移支付收入 8306 万元；新增一般债券收入 48570 万元；再

融资一般债券收入 12529 万元;上年结余 17351 万元;调入资金 469 万元;调入预算稳定调节基金 6139 万元。

2022 年地方公共财政预算总支出完成了 305116 万元,具体情况如下:公共财政预算本级支出完成了 249792 万元;上解支出完成 8691 万元;通过自身财力安排的债务还本支出完成了 99 万元;再融资债券还本支出完成了 12529 万元;安排预算稳定调节基金 8075 万元;结余结转资金 25930 万元。

2022 年我县按照《预算法》相关规定,报请人大常委会予以审议严格执行。年初预算安排预备费 1936 万元,执行中动用预备费支出 1936 万元,全部用于疫情防控及保民生项目支出。

2、政府性基金预算收支完成情况。

2022 年政府性基金预算总收入 13788 万元。其中:政府性基金预算本级收入完成 9745 万元,上级补助收入 732 万元,上年结余 371 万元,新增专项债券收入 2940 万元。

2022 年政府性基金预算支出总计 13788 万元。其中:政府性基金预算本级支出 12936 万元,调出资金 469 万元,结余资金 383 万元。

3、社保基金预算收支完成情况。

2022 年社会保险基金收入总额 28147 万元,其中:城乡居民基本养老保险收入 4416 万元,机关事业单位基本养老保险基金收入 23731 万元。

2022 年社会保险基金支出总额 25350 万元,其中:机关

事业单位基本养老保险基金支出 22367 万元，城乡居民基本养老保险基金支出 2983 万元。

4、国有资本经营预算收支完成情况。

2022 年我县国有资本经营预算收入完成 161 万元，全部为上级补助收入，上年结余 312 万元。2022 年我县国有资本经营预算支出完成 104 万元，用于国有企业退休人员社会化管理相关支出，结余 369 万元。

5、2022 年“三公”经费完成情况。2022 年，“三公”经费完成 657 万元，其中：公务用车购置 90 万元，公务用车运行维护费 486 万元，公务接待费 81 万元。

6、政府债务情况。上级批复我县 2022 年政府债务限额为 214726.88 万元。截止 2022 年末，我县政府债务余额为 212861 万元，其中：一般债务余额 199540 万元，专项债务余额 13321 万元。

2022 年新增债券资金 51510.4 万元，其中：新增一般债券 48570.4 万元。新增专项债券 2940 万元。

（二）2022 年财政主要工作

应对经济和社会发展产生的客观影响，财政部门认真履行收入分配和经济稳定职能，充分发挥财政的调节作用，不断提升财政管理科学化、规范化水平。

1、狠抓税费征管，全力挖潜增收。始终坚持以组织财政收入为中心，将各项财政工作融入组织收入这个中心去开展。强化收入预测分析，科学掌握影响财政收入变动因素，研究和制定措施，加强收入征管，确保收入均衡入库。

2、坚守“三保”底线，重点支出保障有力。一是**全力保障工资待遇**。在职和离退休人员待遇均按时发放，津补贴、住房公积金、职业年金均按政策落实，乡镇工作补贴、绩效津贴均按标准兑现。二是**全力保障机关正常运转**。基本落实单位公用经费和专项工作经费，全力保障机关正常运转。三是**全力保障基本民生支出**。切实把以人民为中心的发展思想落到实处，让更多发展成果惠及百姓，持续加大民生投入。

3、抓好债务风险防控，财政运行平稳有序。群策群力防范化解政府债务风险。加强债券项目申报，加快债券资金使用，确保形成实物工作量。加强政府债务管理，严格举债程序，强化源头管理，明确借、用、还责任，切实防范财政风险。

二、2023 年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收入执行情况

1、**公共预算执行情况**。公共财政预算收入完成了 12153 万元，完成年初预算的 52.18%，同比增长 3.9%，其中：税务部门完成了 4276 万元，完成年初预算的 33.38%，同比下降 4.9%；财政部门完成了 7877 万元，完成年初预算的 75.16%，同比增长 9.5%。

2、**政府性基金预算收入执行情况**。政府性基金预算收入完成了 3286 万元，同比下降 19.1%。

3、**社保基金预算收入完成情况**。社会保险基金收入总额 15601 万元。

4、**国有资本经营预算收入完成情况。**我县国有资本经营预算收入完成 161 万元，为上级补助收入。

(二) 预算支出执行情况

1、**公共财政预算支出情况。**公共财政预算支出完成 88330 万元，同比下降了 13%。

2、**政府性基金预算支出情况。**政府性基金支出完成 990 万元，同比下降 93%。

3、**社保基金预算支出完成情况。**社会保险基金支出总额 13151 万元。

4、**政府债务变动情况。**为保障社会各项事业健康发展，弥补地方财力不足，对上争取新增债券资金 24919 万元，其中新增一般债券资金 23359 万元，专项债券资金 1560 万元。

(三) 2023 年上半年财政主要工作

1. 全力对上争取，财政收入规模进一步扩大。协调相关部门加大对上争取力度，上半年共争取到位各类资金 40429 万元，重点支持全县农业、教育、乡村振兴、医药卫生等民生工程 and 全县重点项目资金需求。2. 优化支出保民生，推动民生福祉进一步改善。下大力气保障和改善民生，突出抓重点、补短板、强弱项，更好满足人民群众日益增长的美好生活需要。上半年全县民生支出累计完成占财政支出的 78.57%。在支持社会保障和就业方面，积极落实城乡居民和机关事业单位基本养老金政策，足额按时发放各类补贴和资金。在支持医疗卫生事业方面，深入推进医药卫生体制改革继续扩大城乡

居民医疗覆盖面。持续加强公共卫生体系建设，全面提升防治能力。在优先发展教育方面，持续加大教育投入力度。同时加强专项经费和免学费资金的规范使用。加强重点建设项目资金保障。在服务“三农”工作方面，全力巩固脱贫攻坚成果，衔接推进乡村振兴，切实做到投入力度不减。乡村振兴衔接资金、高标准农田补助资金、耕地地力保护补贴资金等均已全部及时下拨到位。3. 强化风险防范，政府债务管控和金融风险防范持续发力。坚持底线思维、支持防范重大风险。出台《方正县防范和化解政府性债务风险工作实施方案》，进一步强化债务管理，持续做好政府性债务的监测工作，有效降低债务风险。

总的来看，2023年上半年预算执行情况较好，全县财政运行呈现总体平稳发展态势，成绩来之不易。但仍面临一些困难、问题和挑战。一是受经济下行、减税降费等因素叠加影响，财政增收持续乏力。二是预算编制的精准度与预算执行的绩效性需进一步加强。三是支出需求增长较快。机关事业单位养老保险县级配套、低保缺口、乡村振兴和政府性债务还本付息等刚性支出快速增长，导致收支矛盾进一步加剧；加之兑现公务员和事业工作人员绩效工资，财政支出压力进一步加大。四是财政管理工作仍有薄弱环节。过紧日子理念还未牢固树立，预算执行的严肃性、权威性还需加强。对此，县政府高度重视，将采取切实有效措施，认真加以解决。

三、下半年财政工作重点

下半年，全县财政工作将认真贯彻落实县委、县政府工作部署，按照经济发展要求，统筹推进经济社会发展，完整准确全面贯彻新发展理念，着力提升稳经济大盘政策效能，努力完成全年经济社会发展主要目标任务，年底完成一般公共预算收入增长 8%。

（一）夯实“稳”的根基，进一步壮大财政实力，稳定财政运行。一是全力以赴抓收入。依法合规组织财政收入，在落实退税减税降费及缓缴税费等政策的基础上，强化与税务、人行等部门协同配合，不断完善收入征管体系与征管手段，确保应收尽收，持续提升财政保障能力。二是全力做好向上争取。抢抓稳增长政策机遇，争取中省更多支持，提升财政保障水平，更好支撑高质量发展。三是全力保运转稳经济。高度关注收支运行中的突出问题，在动态变化中平衡好财政预算，确保运行安全。对新出的政策加强资金测算，及时保障好资金需求，避免出现缺口。

（二）创新“防”的举措，进一步强化财政管理，牢牢守住风险底线。一是严格“三保”支出。每月测算“三保”支出需要，提前筹集调度库款资金，足额保障“三保”刚性兑付。严格管理财政库款，严防占用库款造成财政运转困难。二是严格预算管理。落实进一步深化预算管理制度改革的实

施意见，加强财政资源统筹，建立结转资金定期清理机制，强化预算执行和绩效管理。加强政府投资项目管理，严格财政承受能力评估和预算评审，严禁无预算开工和项目超概算，消除隐性债务形成的土壤。

第二部分 2022年XX县（市、区）财政决算报表

2.1 2022年方正县财政收支决算总表

单位:万元

预算科目	2021决算数	2022决算数	比上年 (同比) +/-%
方正县收入合计	23,484	31,309	33.32%
一般公共预算收入	20,147	21,564	7.03%
政府性基金预算收入	3,337	9,745	192.03%
国有资本经营预算收入			
方正县支出合计	215,907	262,832	21.73%
一般公共预算支出	213,737	249,792	16.87%
政府性基金预算支出	2,168	12,936	496.68%
国有资本经营预算支出	2	104	5100.00%

注：本表未含社会保险基金预算收支。

2.2 2022年方正县一般公共预算收支总表

单位：万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
一般公共预算收入	21,564	一般公共预算支出	249,792
上级补助收入	198,494		
返还性收入	11,979		
所得税基数返还收入	311		
成品油税费改革税收返还收入	1,144		
增值税税收返还收入	2,427		
消费税税收返还收入	4		
增值税“五五分享”税收返还收入	8,075		
其他返还性收入	18		
一般性转移支付收入	178,209		
均衡性转移支付收入	47,131		
县级基本财力保障机制奖补资金收入	10,951		
结算补助收入	8,509		
资源枯竭型城市转移支付补助收入			
产粮(油)大县奖励资金收入	2,729		
重点生态功能区转移支付收入	7,996		
固定数额补助收入	21,611		
革命老区转移支付收入	695		
民族地区转移支付收入			
边境地区转移支付收入			
欠发达地区转移支付收入	6,987		
一般公共预算共同财政事权转移支付收入			
国防共同财政事权转移支付收入			
公共安全共同财政事权转移支付收入	964		
教育共同财政事权转移支付收入	3,568		
科学技术共同财政事权转移支付收入			
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收	291		

2.2 2022年方正县一般公共预算收支总表

单位：万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	19,588		
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	2,409		
节能环保共同财政事权转移支付收入	1,523		
城乡社区共同财政事权转移支付收入			
农林水共同财政事权转移支付收入	34,363		
交通运输共同财政事权转移支付收入	4,166		
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入			
商业服务业等共同财政事权转移支付收入			
金融共同财政事权转移支付收入			
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入			
住房保障共同财政事权转移支付收入	958		
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入			
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	25		
其他共同财政事权转移支付收入			
增值税留抵退税转移支付收入	421		
其他退税减税降费转移支付收入	172		
补充县区财力转移支付收入	3,152		
其他一般性转移支付收入			
专项转移支付收入	8,306		
一般公共服务	570		
外交			
国防			
公共安全	9		
教育	118		
科学技术	67		
文化旅游体育与传媒	43		

2.2 2022年方正县一般公共预算收支总表

单位：万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
社会保障和就业	3		
卫生健康	136		
节能环保	49		
城乡社区	316		
农林水	4,564		
交通运输	5		
资源勘探工业信息等	2,038		
商业服务业等			
金融			
自然资源海洋气象等			
住房保障	385		
粮油物资储备			
灾害防治及应急管理	3		
其他收入			
下级上解收入		上解上级支出	8,691
待偿债再融资一般债券上年结余			
上年结余收入	17,351	补充预算周转金	
调入资金	469	调出资金	
债务转贷收入	61,099	债务还本支出	12,628
国债转贷资金上年结余		国债转贷资金结余	
动用预算稳定调节基金	6,139	安排预算稳定调节基金	8,075
		待偿债再融资一般债券结余	
		年终结余	25,930
		减:结转下年的支出	25,930
		净结余	
收入总计	305,116	支出总计	305,116

2.3 2022年方正县一般公共预算收入决算表

单位：万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	完成调整 预算数的%	比上年 (同比) +/-%
一、税收收入	12,458	12,458	9,679	77.69%	-14.16%
增值税	2,940	2,940	1,990	67.69%	-1.73%
企业所得税	1,225	1,225	853	69.63%	-1.84%
个人所得税	225	225	224	99.56%	15.46%
资源税	20	20	48	240.00%	200.00%
城市维护建设税	575	575	272	47.30%	-24.65%
房产税	874	874	485	55.49%	-18.07%
印花税	435	435	267	61.38%	-6.64%
城镇土地使用税	301	301	185	61.46%	22.52%
土地增值税	392	392	302	77.05%	-3.51%
车船税	605	605	718	118.68%	10.29%
耕地占用税	4,000	4,000	3,806	95.15%	-25.82%
契税	841	841	509	60.52%	-23.57%
烟叶税					
环境保护税	25	25	14	56.00%	-33.33%
其他税收收入			6	100.00%	100.00%
二、非税收入	10,192	10,192	11,885	116.61%	33.98%
专项收入	524	524	341	65.08%	-56.23%
行政事业性收费收入	5,892	5,892	4,519	76.70%	-8.17%
罚没收入	2,692	2,692	2,908	108.02%	327.65%
国有资本经营收入					
国有资源(资产)有偿使用收入	1,078	1,078	4,087	379.13%	64.47%
其他收入	6	6	30	500.00%	400.00%
 本年收入合计	22,650	22,650	21,564	95.21%	7.03%

2.4 2022年方正县一般公共预算支出决算表

单位：万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	完成调整 预算数的%	比上年 (同比) +/-%
一、一般公共服务支出	13,836	18,797	17,996	95.74%	16.76%
二、外交支出					
三、国防支出	1,101	1,495	50	3.34%	66.67%
四、公共安全支出	7,338	8,964	8,369	93.36%	31.32%
五、教育支出	22,075	29,458	27,420	93.08%	0.07%
六、科学技术支出	952	9,403	8,883	94.47%	52.05%
七、文化旅游体育与传媒支出	1,964	2,291	2,258	98.56%	-25.85%
八、社会保障和就业支出	45,854	48,288	47,841	99.07%	17.32%
九、卫生健康支出	19,524	19,624	18,422	93.87%	-6.45%
十、节能环保支出	2,840	10,419	7,356	70.60%	-36.83%
十一、城乡社区支出	5,825	9,913	8,307	83.80%	28.93%
十二、农林水支出	41,983	62,779	52,908	84.28%	13.08%
十三、交通运输支出	4,528	35,938	32,297	89.87%	175.20%
十四、资源勘探信息等支出	244	2,038	1,836	90.09%	3.44%
十五、商业服务业等支出	181	378	198	52.38%	57.14%
十六、金融支出					
十七、援助其他地区支出					
十八、自然资源海洋气象等支出	758	3,347	3,347	100.00%	97.46%
十九、住房保障支出	4,702	5,395	5,209	96.55%	47.94%
二十、粮油物资储备支出	16	6	6	100.00%	-99.89%
二十一、灾害防治及应急管理支出	924	1,034	974	94.20%	-25.59%
二十二、预备费	1,936				
二十三、其他支出	3,872	50	10	20.00%	100.00%
二十四、债务付息支出	6,400	6,052	6,052	100.00%	24.65%
二十五、债务发行费用支出	50	53	53	100.00%	51.43%
本年支出合计	186,903	275,722	249,792	90.60%	16.87%

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
一般公共预算支出		249,792
201	一般公共服务支出	17,996
20101	人大事务	625
2010101	行政运行	439
2010102	一般行政管理事务	0
2010103	机关服务	82
2010104	人大会议	7
2010105	人大立法	0
2010106	人大监督	0
2010107	人大代表履职能力提升	56
2010108	代表工作	32
2010109	人大信访工作	0
2010150	事业运行	0
2010199	其他人大事务支出	9
20102	政协事务	227
2010201	行政运行	175
2010202	一般行政管理事务	0
2010203	机关服务	0
2010204	政协会议	8
2010205	委员视察	0
2010206	参政议政	38
2010250	事业运行	0
2010299	其他政协事务支出	6
20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	7,822
2010301	行政运行	5,382

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2010302	一般行政管理事务	11
2010303	机关服务	1,305
2010304	专项服务	0
2010305	专项业务及机关事务管理	0
2010306	政务公开审批	149
2010308	信访事务	356
2010309	参事事务	0
2010350	事业运行	8
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	611
20104	发展与改革事务	388
2010401	行政运行	287
2010402	一般行政管理事务	5
2010403	机关服务	0
2010404	战略规划与实施	0
2010405	日常经济运行调节	0
2010406	社会事业发展规划	0
2010407	经济体制改革研究	0
2010408	物价管理	3
2010450	事业运行	0
2010499	其他发展与改革事务支出	93
20105	统计信息事务	174
2010501	行政运行	143
2010502	一般行政管理事务	0
2010503	机关服务	0
2010504	信息事务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2010505	专项统计业务	17
2010506	统计管理	0
2010507	专项普查活动	14
2010508	统计抽样调查	0
2010550	事业运行	0
2010599	其他统计信息事务支出	0
20106	财政事务	1,091
2010601	行政运行	1,077
2010602	一般行政管理事务	0
2010603	机关服务	0
2010604	预算改革业务	0
2010605	财政国库业务	0
2010606	财政监察	0
2010607	信息化建设	0
2010608	财政委托业务支出	0
2010650	事业运行	0
2010699	其他财政事务支出	14
20107	税收事务	818
2010701	行政运行	818
2010702	一般行政管理事务	0
2010703	机关服务	0
2010709	信息化建设	0
2010710	税收业务	0
2010750	事业运行	0
2010799	其他税收事务支出	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
20108	审计事务	200
2010801	行政运行	178
2010802	一般行政管理事务	20
2010803	机关服务	0
2010804	审计业务	0
2010805	审计管理	0
2010806	信息化建设	0
2010850	事业运行	2
2010899	其他审计事务支出	0
20109	海关事务	0
2010901	行政运行	0
2010902	一般行政管理事务	0
2010903	机关服务	0
2010905	缉私办案	0
2010907	口岸管理	0
2010908	信息化建设	0
2010909	海关关务	0
2010910	关税征管	0
2010911	海关监管	0
2010912	检验检疫	0
2010950	事业运行	0
2010999	其他海关事务支出	0
20111	纪检监察事务	940
2011101	行政运行	940
2011102	一般行政管理事务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2011103	机关服务	0
2011104	大案要案查处	0
2011105	派驻派出机构	0
2011106	巡视工作	0
2011150	事业运行	0
2011199	其他纪检监察事务支出	0
20113	商贸事务	164
2011301	行政运行	57
2011302	一般行政管理事务	0
2011303	机关服务	0
2011304	对外贸易管理	0
2011305	国际经济合作	0
2011306	外资管理	0
2011307	国内贸易管理	0
2011308	招商引资	92
2011350	事业运行	0
2011399	其他商贸事务支出	15
20114	知识产权事务	0
2011401	行政运行	0
2011402	一般行政管理事务	0
2011403	机关服务	0
2011404	专利审批	0
2011405	知识产权战略和规划	0
2011408	国际合作与交流	0
2011409	知识产权宏观管理	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2011410	商标管理	0
2011411	原产地地理标志管理	0
2011450	事业运行	0
2011499	其他知识产权事务支出	0
20123	民族事务	9
2012301	行政运行	2
2012302	一般行政管理事务	7
2012303	机关服务	0
2012304	民族工作专项	0
2012350	事业运行	0
2012399	其他民族事务支出	0
20125	港澳台事务	0
2012501	行政运行	0
2012502	一般行政管理事务	0
2012503	机关服务	0
2012504	港澳事务	0
2012505	台湾事务	0
2012550	事业运行	0
2012599	其他港澳台事务支出	0
20126	档案事务	77
2012601	行政运行	43
2012602	一般行政管理事务	0
2012603	机关服务	0
2012604	档案馆	4
2012699	其他档案事务支出	30

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
20128	民主党派及工商联事务	44
2012801	行政运行	41
2012802	一般行政管理事务	3
2012803	机关服务	0
2012804	参政议政	0
2012850	事业运行	0
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	0
20129	群众团体事务	333
2012901	行政运行	106
2012902	一般行政管理事务	1
2012903	机关服务	0
2012906	工会事务	180
2012950	事业运行	0
2012999	其他群众团体事务支出	46
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	795
2013101	行政运行	713
2013102	一般行政管理事务	0
2013103	机关服务	0
2013105	专项业务	0
2013150	事业运行	0
2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	82
20132	组织事务	460
2013201	行政运行	185
2013202	一般行政管理事务	249
2013203	机关服务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2013204	公务员事务	0
2013250	事业运行	0
2013299	其他组织事务支出	26
20133	宣传事务	311
2013301	行政运行	157
2013302	一般行政管理事务	0
2013303	机关服务	0
2013304	宣传管理	0
2013350	事业运行	0
2013399	其他宣传事务支出	154
20134	统战事务	109
2013401	行政运行	78
2013402	一般行政管理事务	2
2013403	机关服务	0
2013404	宗教事务	0
2013405	华侨事务	1
2013450	事业运行	0
2013499	其他统战事务支出	28
20135	对外联络事务	0
2013501	行政运行	0
2013502	一般行政管理事务	0
2013503	机关服务	0
2013550	事业运行	0
2013599	其他对外联络事务支出	0
20136	其他共产党事务支出(款)	6

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2013601	行政运行	0
2013602	一般行政管理事务	6
2013603	机关服务	0
2013650	事业运行	0
2013699	其他共产党事务支出(项)	0
20137	网信事务	0
2013701	行政运行	0
2013702	一般行政管理事务	0
2013703	机关服务	0
2013704	信息安全事务	0
2013750	事业运行	0
2013799	其他网信事务支出	0
20138	市场监督管理事务	1,493
2013801	行政运行	1,391
2013802	一般行政管理事务	24
2013803	机关服务	0
2013804	市场主体管理	3
2013805	市场秩序执法	4
2013808	信息化建设	0
2013810	质量基础	0
2013812	药品事务	10
2013813	医疗器械事务	2
2013814	化妆品事务	0
2013815	质量安全监管	27
2013816	食品安全监管	12

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2013850	事业运行	0
2013899	其他市场监督管理事务	20
20199	其他一般公共服务支出(款)	1,910
2019901	国家赔偿费用支出	0
2019999	其他一般公共服务支出(项)	1,910
202	外交支出	0
20201	外交管理事务	0
2020101	行政运行	0
2020102	一般行政管理事务	0
2020103	机关服务	0
2020104	专项业务	0
2020150	事业运行	0
2020199	其他外交管理事务支出	0
20202	驻外机构	0
2020201	驻外使领馆(团、处)	0
2020202	其他驻外机构支出	0
20203	对外援助	0
2020304	援外优惠贷款贴息	0
2020306	对外援助	0
20204	国际组织	0
2020401	国际组织会费	0
2020402	国际组织捐赠	0
2020403	维和摊款	0
2020404	国际组织股金及基金	0
2020499	其他国际组织支出	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
20205	对外合作与交流	0
2020503	在华国际会议	0
2020504	国际交流活动	0
2020505	对外合作活动	0
2020599	其他对外合作与交流支出	0
20206	对外宣传(款)	0
2020601	对外宣传(项)	0
20207	边界勘界联检	0
2020701	边界勘界	0
2020702	边界联检	0
2020703	边界界桩维护	0
2020799	其他支出	0
20208	国际发展合作	0
2020801	行政运行	0
2020802	一般行政管理事务	0
2020803	机关服务	0
2020850	事业运行	0
2020899	其他国际发展合作支出	0
20299	其他外交支出(款)	0
2029999	其他外交支出(项)	0
203	国防支出	50
20301	军费	0
2030101	现役部队	0
2030102	预备役部队	0
2030199	其他军费支出	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
20304	国防科研事业(款)	0
2030401	国防科研事业(项)	0
20305	专项工程(款)	0
2030501	专项工程(项)	0
20306	国防动员	50
2030601	兵役征集	0
2030602	经济动员	0
2030603	人民防空	0
2030604	交通战备	0
2030607	民兵	50
2030608	边海防	0
2030699	其他国防动员支出	0
20399	其他国防支出(款)	0
2039999	其他国防支出(项)	0
204	公共安全支出	8,369
20401	武装警察部队(款)	0
2040101	武装警察部队(项)	0
2040199	其他武装警察部队支出	0
20402	公安	7,485
2040201	行政运行	4,798
2040202	一般行政管理事务	3
2040203	机关服务	1
2040219	信息化建设	5
2040220	执法办案	28
2040221	特别业务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2040222	特勤业务	0
2040223	移民事务	0
2040250	事业运行	0
2040299	其他公安支出	2,650
20403	国家安全	0
2040301	行政运行	0
2040302	一般行政管理事务	0
2040303	机关服务	0
2040304	安全业务	0
2040350	事业运行	0
2040399	其他国家安全支出	0
20404	检察	0
2040401	行政运行	0
2040402	一般行政管理事务	0
2040403	机关服务	0
2040409	“两房”建设	0
2040410	检察监督	0
2040450	事业运行	0
2040499	其他检察支出	0
20405	法院	421
2040501	行政运行	421
2040502	一般行政管理事务	0
2040503	机关服务	0
2040504	案件审判	0
2040505	案件执行	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2040506	“两庭”建设	0
2040550	事业运行	0
2040599	其他法院支出	0
20406	司法	440
2040601	行政运行	373
2040602	一般行政管理事务	1
2040603	机关服务	0
2040604	基层司法业务	2
2040605	普法宣传	3
2040606	律师管理	0
2040607	公共法律服务	0
2040608	国家统一法律职业资格考试	0
2040610	社区矫正	4
2040612	法治建设	12
2040613	信息化建设	0
2040650	事业运行	0
2040699	其他司法支出	45
20407	监狱	0
2040701	行政运行	0
2040702	一般行政管理事务	0
2040703	机关服务	0
2040704	罪犯生活及医疗卫生	0
2040705	监狱业务及罪犯改造	0
2040706	狱政设施建设	0
2040707	信息化建设	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2040750	事业运行	0
2040799	其他监狱支出	0
20408	强制隔离戒毒	0
2040801	行政运行	0
2040802	一般行政管理事务	0
2040803	机关服务	0
2040804	强制隔离戒毒人员生活	0
2040805	强制隔离戒毒人员教育	0
2040806	所政设施建设	0
2040807	信息化建设	0
2040850	事业运行	0
2040899	其他强制隔离戒毒支出	0
20409	国家保密	0
2040901	行政运行	0
2040902	一般行政管理事务	0
2040903	机关服务	0
2040904	保密技术	0
2040905	保密管理	0
2040950	事业运行	0
2040999	其他国家保密支出	0
20410	缉私警察	0
2041001	行政运行	0
2041002	一般行政管理事务	0
2041006	信息化建设	0
2041007	缉私业务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2041099	其他缉私警察支出	0
20499	其他公共安全支出(款)	23
2049902	国家司法救助支出	23
2049999	其他公共安全支出(项)	0
205	教育支出	27,420
20501	教育管理事务	338
2050101	行政运行	128
2050102	一般行政管理事务	10
2050103	机关服务	0
2050199	其他教育管理事务支出	200
20502	普通教育	25,114
2050201	学前教育	2,262
2050202	小学教育	10,129
2050203	初中教育	9,018
2050204	高中教育	3,472
2050205	高等教育	0
2050299	其他普通教育支出	233
20503	职业教育	1,117
2050301	初等职业教育	0
2050302	中等职业教育	1,117
2050303	技校教育	0
2050305	高等职业教育	0
2050399	其他职业教育支出	0
20504	成人教育	0
2050401	成人初等教育	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2050402	成人中等教育	0
2050403	成人高等教育	0
2050404	成人广播电视教育	0
2050499	其他成人教育支出	0
20505	广播电视教育	0
2050501	广播电视学校	0
2050502	教育电视台	0
2050599	其他广播电视教育支出	0
20506	留学教育	0
2050601	出国留学教育	0
2050602	来华留学教育	0
2050699	其他留学教育支出	0
20507	特殊教育	240
2050701	特殊学校教育	240
2050702	工读学校教育	0
2050799	其他特殊教育支出	0
20508	进修及培训	534
2050801	教师进修	396
2050802	干部教育	137
2050803	培训支出	0
2050804	退役士兵能力提升	0
2050899	其他进修及培训	1
20509	教育费附加安排的支出	76
2050901	农村中小学校舍建设	0
2050902	农村中小学教学设施	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2050903	城市中小学校舍建设	0
2050904	城市中小学教学设施	0
2050905	中等职业学校教学设施	0
2050999	其他教育费附加安排的支出	76
20599	其他教育支出(款)	1
2059999	其他教育支出(项)	1
206	科学技术支出	8,883
20601	科学技术管理事务	1,167
2060101	行政运行	1,158
2060102	一般行政管理事务	0
2060103	机关服务	0
2060199	其他科学技术管理事务支出	9
20602	基础研究	0
2060201	机构运行	0
2060203	自然科学基金	0
2060204	实验室及相关设施	0
2060205	重大科学工程	0
2060206	专项基础科研	0
2060207	专项技术基础	0
2060208	科技人才队伍建设	0
2060299	其他基础研究支出	0
20603	应用研究	0
2060301	机构运行	0
2060302	社会公益研究	0
2060303	高新技术研究	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2060304	专项科研试制	0
2060399	其他应用研究支出	0
20604	技术与开发	67
2060401	机构运行	0
2060404	科技成果转化与扩散	67
2060405	共性技术与开发	0
2060499	其他技术与开发支出	0
20605	科技条件与服务	0
2060501	机构运行	0
2060502	技术创新服务体系	0
2060503	科技条件专项	0
2060599	其他科技条件与服务支出	0
20606	社会科学	0
2060601	社会科学研究机构	0
2060602	社会科学研究	0
2060603	社科基金支出	0
2060699	其他社会科学支出	0
20607	科学技术普及	9
2060701	机构运行	0
2060702	科普活动	9
2060703	青少年科技活动	0
2060704	学术交流活动	0
2060705	科技馆站	0
2060799	其他科学技术普及支出	0
20608	科技交流与合作	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2060801	国际交流与合作	0
2060802	重大科技合作项目	0
2060899	其他科技交流与合作支出	0
20609	科技重大项目	0
2060901	科技重大专项	0
2060902	重点研发计划	0
2060999	其他科技重大项目	0
20699	其他科学技术支出(款)	7,640
2069901	科技奖励	0
2069902	核应急	0
2069903	转制科研机构	0
2069999	其他科学技术支出(项)	7,640
207	文化旅游体育与传媒支出	2,258
20701	文化和旅游	682
2070101	行政运行	353
2070102	一般行政管理事务	0
2070103	机关服务	0
2070104	图书馆	0
2070105	文化展示及纪念机构	0
2070106	艺术表演场所	0
2070107	艺术表演团体	0
2070108	文化活动	11
2070109	群众文化	239
2070110	文化和旅游交流与合作	0
2070111	文化创作与保护	11

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2070112	文化和旅游市场管理	0
2070113	旅游宣传	0
2070114	文化和旅游管理事务	0
2070199	其他文化和旅游支出	68
20702	文物	1
2070201	行政运行	0
2070202	一般行政管理事务	0
2070203	机关服务	0
2070204	文物保护	0
2070205	博物馆	0
2070206	历史名城与古迹	0
2070299	其他文物支出	1
20703	体育	68
2070301	行政运行	0
2070302	一般行政管理事务	0
2070303	机关服务	0
2070304	运动项目管理	0
2070305	体育竞赛	0
2070306	体育训练	0
2070307	体育场馆	62
2070308	群众体育	6
2070309	体育交流与合作	0
2070399	其他体育支出	0
20706	新闻出版电影	31
2070601	行政运行	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2070602	一般行政管理事务	0
2070603	机关服务	0
2070604	新闻通讯	0
2070605	出版发行	0
2070606	版权管理	0
2070607	电影	21
2070699	其他新闻出版电影支出	10
20708	广播电视	1,267
2070801	行政运行	4
2070802	一般行政管理事务	0
2070803	机关服务	0
2070806	监测监管	0
2070807	传输发射	62
2070808	广播电视事务	36
2070899	其他广播电视支出	1,165
20799	其他文化旅游体育与传媒支出(款)	209
2079902	宣传文化发展专项支出	26
2079903	文化产业发展专项支出	0
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出(项)	183
208	社会保障和就业支出	47,841
20801	人力资源和社会保障管理事务	854
2080101	行政运行	295
2080102	一般行政管理事务	0
2080103	机关服务	0
2080104	综合业务管理	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2080105	劳动保障监察	0
2080106	就业管理事务	45
2080107	社会保险业务管理事务	163
2080108	信息化建设	0
2080109	社会保险经办机构	232
2080110	劳动关系的维权	0
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	0
2080112	劳动人事争议调解仲裁	0
2080113	政府特殊津贴	0
2080114	资助留学回国人员	0
2080115	博士后日常经费	0
2080116	引进人才费用	0
2080150	事业运行	2
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	117
20802	民政管理事务	311
2080201	行政运行	221
2080202	一般行政管理事务	0
2080203	机关服务	0
2080206	社会组织管理	1
2080207	行政区划和地名管理	8
2080208	基层政权建设和社区治理	64
2080299	其他民政管理事务支出	17
20804	补充全国社会保障基金	0
2080402	用一般公共预算补充基金	0
20805	行政事业单位养老支出	24,087

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2080501	行政单位离退休	1,313
2080502	事业单位离退休	3,508
2080503	离退休人员管理机构	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6,539
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	625
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	12,048
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	7
2080599	其他行政事业单位养老支出	47
20806	企业改革补助	0
2080601	企业关闭破产补助	0
2080602	厂办大集体改革补助	0
2080699	其他企业改革发展补助	0
20807	就业补助	1,313
2080701	就业创业服务补贴	0
2080702	职业培训补贴	0
2080704	社会保险补贴	773
2080705	公益性岗位补贴	540
2080709	职业技能鉴定补贴	0
2080711	就业见习补贴	0
2080712	高技能人才培养补助	0
2080713	促进创业补贴	0
2080799	其他就业补助支出	0
20808	抚恤	1,172
2080801	死亡抚恤	141
2080802	伤残抚恤	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	30
2080805	义务兵优待	533
2080806	农村籍退役士兵老年生活补助	0
2080807	光荣院	0
2080808	烈士纪念设施管理维护	0
2080899	其他优抚支出	468
20809	退役安置	164
2080901	退役士兵安置	64
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	36
2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	5
2080904	退役士兵管理教育	1
2080905	军队转业干部安置	20
2080999	其他退役安置支出	38
20810	社会福利	1,360
2081001	儿童福利	68
2081002	老年福利	288
2081003	康复辅具	0
2081004	殡葬	269
2081005	社会福利事业单位	80
2081006	养老服务	655
2081099	其他社会福利支出	0
20811	残疾人事业	575
2081101	行政运行	84
2081102	一般行政管理事务	0
2081103	机关服务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2081104	残疾人康复	14
2081105	残疾人就业	6
2081106	残疾人体育	0
2081107	残疾人生活和护理补贴	382
2081199	其他残疾人事业支出	89
20816	红十字事业	0
2081601	行政运行	0
2081602	一般行政管理事务	0
2081603	机关服务	0
2081699	其他红十字事业支出	0
20819	最低生活保障	3,486
2081901	城市最低生活保障金支出	2,141
2081902	农村最低生活保障金支出	1,345
20820	临时救助	140
2082001	临时救助支出	127
2082002	流浪乞讨人员救助支出	13
20821	特困人员救助供养	736
2082101	城市特困人员救助供养支出	26
2082102	农村特困人员救助供养支出	710
20824	补充道路交通事故社会救助基金	0
2082401	交强险增值税补助基金支出	0
2082402	交强险罚款收入补助基金支出	0
20825	其他生活救助	0
2082501	其他城市生活救助	0
2082502	其他农村生活救助	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
20826	财政对基本养老保险基金的补助	13,307
2082601	财政对企业职工基本养老保险基金的补助	10,212
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	2,926
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	169
20827	财政对其他社会保险基金的补助	0
2082701	财政对失业保险基金的补助	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	0
20828	退役军人管理事务	256
2082801	行政运行	152
2082802	一般行政管理事务	0
2082803	机关服务	0
2082804	拥军优属	0
2082805	军供保障	0
2082850	事业运行	0
2082899	其他退役军人事务管理支出	104
20830	财政代缴社会保险费支出	32
2083001	财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	32
2083099	财政代缴其他社会保险费支出	0
20899	其他社会保障和就业支出(款)	48
2089999	其他社会保障和就业支出(项)	48
210	卫生健康支出	18,422
21001	卫生健康管理事务	319
2100101	行政运行	319
2100102	一般行政管理事务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2100103	机关服务	0
2100199	其他卫生健康管理事务支出	0
21002	公立医院	2,436
2100201	综合医院	1,824
2100202	中医(民族)医院	612
2100203	传染病医院	0
2100204	职业病防治医院	0
2100205	精神病医院	0
2100206	妇幼保健医院	0
2100207	儿童医院	0
2100208	其他专科医院	0
2100209	福利医院	0
2100210	行业医院	0
2100211	处理医疗欠费	0
2100212	康复医院	0
2100213	优抚医院	0
2100299	其他公立医院支出	0
21003	基层医疗卫生机构	2,256
2100301	城市社区卫生机构	293
2100302	乡镇卫生院	1,638
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	325
21004	公共卫生	8,256
2100401	疾病预防控制机构	625
2100402	卫生监督机构	84
2100403	妇幼保健机构	237

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2100404	精神卫生机构	0
2100405	应急救治机构	0
2100406	采供血机构	0
2100407	其他专业公共卫生机构	0
2100408	基本公共卫生服务	1,601
2100409	重大公共卫生服务	28
2100410	突发公共卫生事件应急处理	5,681
2100499	其他公共卫生支出	0
21006	中医药	70
2100601	中医(民族医)药专项	70
2100699	其他中医药支出	0
21007	计划生育事务	488
2100716	计划生育机构	0
2100717	计划生育服务	180
2100799	其他计划生育事务支出	308
21011	行政事业单位医疗	3,616
2101101	行政单位医疗	1,491
2101102	事业单位医疗	1,921
2101103	公务员医疗补助	204
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	758
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	0
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	758
2101299	财政对其他基本医疗保险基金的补助	0
21013	医疗救助	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2101301	城乡医疗救助	0
2101302	疾病应急救助	0
2101399	其他医疗救助支出	0
21014	优抚对象医疗	22
2101401	优抚对象医疗补助	22
2101499	其他优抚对象医疗支出	0
21015	医疗保障管理事务	227
2101501	行政运行	87
2101502	一般行政管理事务	0
2101503	机关服务	0
2101504	信息化建设	0
2101505	医疗保障政策管理	0
2101506	医疗保障经办事务	140
2101550	事业运行	0
2101599	其他医疗保障管理事务支出	0
21016	老龄卫生健康事务(款)	2
2101601	老龄卫生健康事务(项)	2
21099	其他卫生健康支出(款)	-28
2109999	其他卫生健康支出(项)	-28
211	节能环保支出	7,356
21101	环境保护管理事务	94
2110101	行政运行	68
2110102	一般行政管理事务	0
2110103	机关服务	0
2110104	生态环境保护宣传	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2110105	环境保护法规、规划及标准	0
2110106	生态环境国际合作及履约	0
2110107	生态环境保护行政许可	0
2110108	应对气候变化管理事务	0
2110199	其他环境保护管理事务支出	26
21102	环境监测与监察	0
2110203	建设项目环评审查与监督	0
2110204	核与辐射安全监督	0
2110299	其他环境监测与监察支出	0
21103	污染防治	5,293
2110301	大气	0
2110302	水体	3,792
2110303	噪声	0
2110304	固体废弃物与化学品	0
2110305	放射源和放射性废物监管	0
2110306	辐射	0
2110307	土壤	0
2110399	其他污染防治支出	1,501
21104	自然生态保护	412
2110401	生态保护	102
2110402	农村环境保护	310
2110404	生物及物种资源保护	0
2110405	草原生态修复治理	0
2110406	自然保护地	0
2110499	其他自然生态保护支出	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
21105	天然林保护	1,522
2110501	森林管护	117
2110502	社会保险补助	0
2110503	政策性社会性支出补助	0
2110506	天然林保护工程建设	0
2110507	停伐补助	1,405
2110599	其他天然林保护支出	0
21106	退耕还林还草	0
2110602	退耕现金	0
2110603	退耕还林粮食折现补贴	0
2110604	退耕还林粮食费用补贴	0
2110605	退耕还林工程建设	0
2110699	其他退耕还林还草支出	0
21107	风沙荒漠治理	0
2110704	京津风沙源治理工程建设	0
2110799	其他风沙荒漠治理支出	0
21108	退牧还草	0
2110804	退牧还草工程建设	0
2110899	其他退牧还草支出	0
21109	已垦草原退耕还草(款)	0
2110901	已垦草原退耕还草(项)	0
21110	能源节约利用(款)	0
2111001	能源节约利用(项)	0
21111	污染减排	0
2111101	生态环境监测与信息	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2111102	生态环境执法监察	0
2111103	减排专项支出	0
2111104	清洁生产专项支出	0
2111199	其他污染减排支出	0
21112	可再生能源(款)	0
2111201	可再生能源(项)	0
21113	循环经济(款)	0
2111301	循环经济(项)	0
21114	能源管理事务	0
2111401	行政运行	0
2111402	一般行政管理事务	0
2111403	机关服务	0
2111406	能源科技装备	0
2111407	能源行业管理	0
2111408	能源管理	0
2111411	信息化建设	0
2111413	农村电网建设	0
2111450	事业运行	0
2111499	其他能源管理事务支出	0
21199	其他节能环保支出(款)	35
2119999	其他节能环保支出(项)	35
212	城乡社区支出	8,307
21201	城乡社区管理事务	2,199
2120101	行政运行	633
2120102	一般行政管理事务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2120103	机关服务	0
2120104	城管执法	222
2120105	工程建设标准规范编制与监管	0
2120106	工程建设管理	0
2120107	市政公用行业市场监管	0
2120109	住宅建设与房地产市场监管	0
2120110	执业资格注册、资质审查	0
2120199	其他城乡社区管理事务支出	1,344
21202	城乡社区规划与管理(款)	84
2120201	城乡社区规划与管理(项)	84
21203	城乡社区公共设施	3,469
2120303	小城镇基础设施建设	623
2120399	其他城乡社区公共设施支出	2,846
21205	城乡社区环境卫生(款)	2,384
2120501	城乡社区环境卫生(项)	2,384
21206	建设市场管理与监督(款)	0
2120601	建设市场管理与监督(项)	0
21299	其他城乡社区支出(款)	171
2129999	其他城乡社区支出(项)	171
213	农林水支出	52,908
21301	农业农村	28,546
2130101	行政运行	791
2130102	一般行政管理事务	0
2130103	机关服务	0
2130104	事业运行	3,500

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2130105	农垦运行	0
2130106	科技转化与推广服务	87
2130108	病虫害控制	246
2130109	农产品质量安全	0
2130110	执法监管	0
2130111	统计监测与信息服务	0
2130112	行业业务管理	20
2130114	对外交流与合作	0
2130119	防灾救灾	0
2130120	稳定农民收入补贴	598
2130121	农业结构调整补贴	44
2130122	农业生产发展	16,763
2130124	农村合作经济	263
2130125	农产品加工与促销	10
2130126	农村社会事业	0
2130135	农业资源保护修复与利用	4,191
2130142	农村道路建设	0
2130148	渔业发展	10
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	0
2130153	农田建设	1,607
2130199	其他农业农村支出	416
21302	林业和草原	5,719
2130201	行政运行	2,092
2130202	一般行政管理事务	0
2130203	机关服务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2130204	事业单位	1,774
2130205	森林资源培育	428
2130206	技术推广与转化	80
2130207	森林资源管理	377
2130209	森林生态效益补偿	540
2130211	动植物保护	0
2130212	湿地保护	31
2130213	执法与监督	0
2130217	防沙治沙	0
2130220	对外合作与交流	0
2130221	产业化管理	0
2130223	信息管理	0
2130226	林区公共支出	0
2130227	贷款贴息	0
2130234	林业草原防灾减灾	21
2130236	草原管理	0
2130237	行业业务管理	0
2130299	其他林业和草原支出	376
21303	水利	2,680
2130301	行政运行	142
2130302	一般行政管理事务	2
2130303	机关服务	0
2130304	水利行业业务管理	957
2130305	水利工程建设	410
2130306	水利工程运行与维护	135

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2130307	长江黄河等流域管理	0
2130308	水利前期工作	0
2130309	水利执法监督	3
2130310	水土保持	4
2130311	水资源节约管理与保护	4
2130312	水质监测	0
2130313	水文测报	112
2130314	防汛	17
2130315	抗旱	0
2130316	农村水利	0
2130317	水利技术推广	0
2130318	国际河流治理与管理	0
2130319	江河湖库水系综合整治	89
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	63
2130322	水利安全监督	0
2130333	信息管理	0
2130334	水利建设征地及移民支出	0
2130335	农村人畜饮水	648
2130336	南水北调工程建设	0
2130337	南水北调工程管理	0
2130399	其他水利支出	94
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	8,461
2130501	行政运行	48
2130502	一般行政管理事务	0
2130503	机关服务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2130504	农村基础设施建设	0
2130505	生产发展	1,593
2130506	社会发展	0
2130507	贷款奖补和贴息	0
2130508	“三西”农业建设专项补助	0
2130550	事业运行	0
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	6,820
21307	农村综合改革	2,201
2130701	对村级公益事业建设的补助	855
2130704	国有农场办社会职能改革补助	0
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	1,107
2130706	对村集体经济组织的补助	210
2130707	农村综合改革示范试点补助	0
2130799	其他农村综合改革支出	29
21308	普惠金融发展支出	1,417
2130801	支持农村金融机构	0
2130803	农业保险保费补贴	1,328
2130804	创业担保贷款贴息及奖补	87
2130805	补充创业担保贷款基金	0
2130899	其他普惠金融发展支出	2
21309	目标价格补贴	6,579
2130901	棉花目标价格补贴	0
2130999	其他目标价格补贴	6,579
21399	其他农林水支出(款)	-2,695
2139901	化解其他公益性乡村债务支出	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2139999	其他农林水支出(项)	-2,695
214	交通运输支出	32,297
21401	公路水路运输	30,158
2140101	行政运行	293
2140102	一般行政管理事务	0
2140103	机关服务	0
2140104	公路建设	26,574
2140106	公路养护	2,665
2140109	交通运输信息化建设	0
2140110	公路和运输安全	0
2140111	公路还贷专项	0
2140112	公路运输管理	576
2140114	公路和运输技术标准化建设	0
2140122	港口设施	0
2140123	航道维护	0
2140127	船舶检验	0
2140128	救助打捞	0
2140129	内河运输	0
2140130	远洋运输	0
2140131	海事管理	0
2140133	航标事业发展支出	0
2140136	水路运输管理支出	0
2140138	口岸建设	0
2140199	其他公路水路运输支出	50
21402	铁路运输	85

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2140201	行政运行	0
2140202	一般行政管理事务	0
2140203	机关服务	0
2140204	铁路路网建设	0
2140205	铁路还贷专项	0
2140206	铁路安全	0
2140207	铁路专项运输	0
2140208	行业监管	0
2140299	其他铁路运输支出	85
21403	民用航空运输	0
2140301	行政运行	0
2140302	一般行政管理事务	0
2140303	机关服务	0
2140304	机场建设	0
2140305	空管系统建设	0
2140306	民航还贷专项支出	0
2140307	民用航空安全	0
2140308	民航专项运输	0
2140399	其他民用航空运输支出	0
21405	邮政业支出	0
2140501	行政运行	0
2140502	一般行政管理事务	0
2140503	机关服务	0
2140504	行业监管	0
2140505	邮政普遍服务与特殊服务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2140599	其他邮政业支出	0
21406	车辆购置税支出	1,401
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	9
2140602	车辆购置税用于农村公路建设支出	1,392
2140603	车辆购置税用于老旧汽车报废更新补贴	0
2140699	车辆购置税其他支出	0
21499	其他交通运输支出(款)	653
2149901	公共交通运营补助	0
2149999	其他交通运输支出(项)	653
215	资源勘探工业信息等支出	1,836
21501	资源勘探开发	0
2150101	行政运行	0
2150102	一般行政管理事务	0
2150103	机关服务	0
2150104	煤炭勘探开采和洗选	0
2150105	石油和天然气勘探开采	0
2150106	黑色金属矿勘探和采选	0
2150107	有色金属矿勘探和采选	0
2150108	非金属矿勘探和采选	0
2150199	其他资源勘探业支出	0
21502	制造业	0
2150201	行政运行	0
2150202	一般行政管理事务	0
2150203	机关服务	0
2150204	纺织业	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2150205	医药制造业	0
2150206	非金属矿物制品业	0
2150207	通信设备、计算机及其他电子设备制造业	0
2150208	交通运输设备制造业	0
2150209	电气机械及器材制造业	0
2150210	工艺品及其他制造业	0
2150212	石油加工、炼焦及核燃料加工业	0
2150213	化学原料及化学制品制造业	0
2150214	黑色金属冶炼及压延加工业	0
2150215	有色金属冶炼及压延加工业	0
2150299	其他制造业支出	0
21503	建筑业	0
2150301	行政运行	0
2150302	一般行政管理事务	0
2150303	机关服务	0
2150399	其他建筑业支出	0
21505	工业和信息产业监管	1,836
2150501	行政运行	2
2150502	一般行政管理事务	0
2150503	机关服务	0
2150505	战备应急	0
2150507	专用通信	0
2150508	无线电及信息通信监管	0
2150516	工程建设及运行维护	0
2150517	产业发展	152

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2150550	事业运行	0
2150599	其他工业和信息产业监管支出	1,682
21507	国有资产监管	0
2150701	行政运行	0
2150702	一般行政管理事务	0
2150703	机关服务	0
2150704	国有企业监事会专项	0
2150705	中央企业专项管理	0
2150799	其他国有资产监管支出	0
21508	支持中小企业发展和管理支出	0
2150801	行政运行	0
2150802	一般行政管理事务	0
2150803	机关服务	0
2150804	科技型中小企业技术创新基金	0
2150805	中小企业发展专项	0
2150806	减免房租补贴	0
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	0
21599	其他资源勘探工业信息等支出(款)	0
2159901	黄金事务	0
2159904	技术改造支出	0
2159905	中药材扶持资金支出	0
2159906	重点产业振兴和技术改造项目贷款贴息	0
2159999	其他资源勘探工业信息等支出(项)	0
216	商业服务业等支出	198
21602	商业流通事务	198

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2160201	行政运行	87
2160202	一般行政管理事务	0
2160203	机关服务	0
2160216	食品流通安全补贴	0
2160217	市场监测及信息管理	0
2160218	民贸企业补贴	0
2160219	民贸民品贷款贴息	0
2160250	事业运行	0
2160299	其他商业流通事务支出	111
21606	涉外发展服务支出	0
2160601	行政运行	0
2160602	一般行政管理事务	0
2160603	机关服务	0
2160607	外商投资环境建设补助资金	0
2160699	其他涉外发展服务支出	0
21699	其他商业服务业等支出(款)	0
2169901	服务业基础设施建设	0
2169999	其他商业服务业等支出(项)	0
217	金融支出	0
21701	金融部门行政支出	0
2170101	行政运行	0
2170102	一般行政管理事务	0
2170103	机关服务	0
2170104	安全防卫	0
2170150	事业运行	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2170199	金融部门其他行政支出	0
21702	金融部门监管支出	0
2170201	货币发行	0
2170202	金融服务	0
2170203	反假币	0
2170204	重点金融机构监管	0
2170205	金融稽查与案件处理	0
2170206	金融行业电子化建设	0
2170207	从业人员资格考试	0
2170208	反洗钱	0
2170299	金融部门其他监管支出	0
21703	金融发展支出	0
2170301	政策性银行亏损补贴	0
2170302	利息费用补贴支出	0
2170303	补充资本金	0
2170304	风险基金补助	0
2170399	其他金融发展支出	0
21704	金融调控支出	0
2170401	中央银行亏损补贴	0
2170499	其他金融调控支出	0
21799	其他金融支出(款)	0
2179902	重点企业贷款贴息	0
2179999	其他金融支出(项)	0
219	援助其他地区支出	0
21901	一般公共服务	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
21902	教育	0
21903	文化旅游体育与传媒	0
21904	卫生健康	0
21905	节能环保	0
21906	农业农村	0
21907	交通运输	0
21908	住房保障	0
21999	其他支出	0
220	自然资源海洋气象等支出	3,347
22001	自然资源事务	3,207
2200101	行政运行	458
2200102	一般行政管理事务	0
2200103	机关服务	0
2200104	自然资源规划及管理	0
2200106	自然资源利用与保护	0
2200107	自然资源社会公益服务	0
2200108	自然资源行业业务管理	0
2200109	自然资源调查与确权登记	0
2200112	土地资源储备支出	0
2200113	地质矿产资源与环境调查	0
2200114	地质勘查与矿产资源管理	0
2200115	地质转产项目财政贴息	0
2200116	国外风险勘查	0
2200119	地质勘查基金(周转金)支出	0
2200120	海域与海岛管理	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2200121	自然资源国际合作与海洋权益维护	0
2200122	自然资源卫星	0
2200123	极地考察	0
2200124	深海调查与资源开发	0
2200125	海港航标维护	0
2200126	海水淡化	0
2200127	无居民海岛使用金支出	0
2200128	海洋战略规划与预警监测	0
2200129	基础测绘与地理信息监管	0
2200150	事业运行	313
2200199	其他自然资源事务支出	2,436
22005	气象事务	140
2200501	行政运行	0
2200502	一般行政管理事务	0
2200503	机关服务	0
2200504	气象事业机构	49
2200506	气象探测	0
2200507	气象信息传输及管理	0
2200508	气象预报预测	0
2200509	气象服务	0
2200510	气象装备保障维护	0
2200511	气象基础设施建设与维修	0
2200512	气象卫星	0
2200513	气象法规与标准	0
2200514	气象资金审计稽查	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2200599	其他气象事务支出	91
22099	其他自然资源海洋气象等支出(款)	0
2209999	其他自然资源海洋气象等支出(项)	0
221	住房保障支出	5,209
22101	保障性安居工程支出	1,859
2210101	廉租住房	0
2210102	沉陷区治理	0
2210103	棚户区改造	315
2210104	少数民族地区游牧民定居工程	0
2210105	农村危房改造	60
2210106	公共租赁住房	0
2210107	保障性住房租金补贴	292
2210108	老旧小区改造	1,178
2210109	住房租赁市场发展	0
2210199	其他保障性安居工程支出	14
22102	住房改革支出	3,350
2210201	住房公积金	3,350
2210202	提租补贴	0
2210203	购房补贴	0
22103	城乡社区住宅	0
2210301	公有住房建设和维修改造支出	0
2210302	住房公积金管理	0
2210399	其他城乡社区住宅支出	0
222	粮油物资储备支出	6
22201	粮油物资事务	6

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2220101	行政运行	0
2220102	一般行政管理事务	0
2220103	机关服务	0
2220104	财务和审计支出	0
2220105	信息统计	0
2220106	专项业务活动	0
2220107	国家粮油差价补贴	0
2220112	粮食财务挂账利息补贴	0
2220113	粮食财务挂账消化款	0
2220114	处理陈化粮补贴	0
2220115	粮食风险基金	0
2220118	粮油市场调控专项资金	0
2220119	设施建设	0
2220120	设施安全	0
2220121	物资保管保养	0
2220150	事业运行	0
2220199	其他粮油物资事务支出	6
22203	能源储备	0
2220301	石油储备	0
2220303	天然铀能源储备	0
2220304	煤炭储备	0
2220305	成品油储备	0
2220399	其他能源储备支出	0
22204	粮油储备	0
2220401	储备粮油补贴	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2220402	储备粮油差价补贴	0
2220403	储备粮(油)库建设	0
2220404	最低收购价政策支出	0
2220499	其他粮油储备支出	0
22205	重要商品储备	0
2220501	棉花储备	0
2220502	食糖储备	0
2220503	肉类储备	0
2220504	化肥储备	0
2220505	农药储备	0
2220506	边销茶储备	0
2220507	羊毛储备	0
2220508	医药储备	0
2220509	食盐储备	0
2220510	战略物资储备	0
2220511	应急物资储备	0
2220599	其他重要商品储备支出	0
224	灾害防治及应急管理支出	974
22401	应急管理事务	669
2240101	行政运行	229
2240102	一般行政管理事务	37
2240103	机关服务	0
2240104	灾害风险防治	11
2240105	国务院安委会专项	0
2240106	安全监管	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2240108	应急救援	0
2240109	应急管理	0
2240150	事业运行	86
2240199	其他应急管理支出	306
22402	消防救援事务	285
2240201	行政运行	203
2240202	一般行政管理事务	0
2240203	机关服务	0
2240204	消防应急救援	51
2240299	其他消防救援事务支出	31
22404	矿山安全	20
2240401	行政运行	0
2240402	一般行政管理事务	0
2240403	机关服务	0
2240404	矿山安全监察事务	0
2240405	矿山应急救援事务	0
2240450	事业运行	20
2240499	其他矿山安全支出	0
22405	地震事务	0
2240501	行政运行	0
2240502	一般行政管理事务	0
2240503	机关服务	0
2240504	地震监测	0
2240505	地震预测预报	0
2240506	地震灾害预防	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2240507	地震应急救援	0
2240508	地震环境探察	0
2240509	防震减灾信息管理	0
2240510	防震减灾基础管理	0
2240550	地震事业机构	0
2240599	其他地震事务支出	0
22406	自然灾害防治	0
2240601	地质灾害防治	0
2240602	森林草原防灾减灾	0
2240699	其他自然灾害防治支出	0
22407	自然灾害救灾及恢复重建支出	0
2240703	自然灾害救灾补助	0
2240704	自然灾害灾后重建补助	0
2240799	其他自然灾害救灾及恢复重建支出	0
22499	其他灾害防治及应急管理支出(款)	0
2249999	其他灾害防治及应急管理支出(项)	0
229	其他支出(类)	10
22999	其他支出(款)	10
2299999	其他支出(项)	10
232	债务付息支出	6,052
23201	中央政府国内债务付息支出	0
23202	中央政府国外债务付息支出	0
2320201	中央政府境外发行主权债券付息支出	0
2320202	中央政府向外国政府借款付息支出	0
2320203	中央政府向国际金融组织借款付息支出	0

2.5 2022年方正县本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
2320299	中央政府其他国外借款付息支出	0
23203	地方政府一般债务付息支出	6,052
2320301	地方政府一般债券付息支出	6,025
2320302	地方政府向外国政府借款付息支出	0
2320303	地方政府向国际组织借款付息支出	27
2320399	地方政府其他一般债务付息支出	0
233	债务发行费用支出	53
23301	中央政府国内债务发行费用支出	0
23302	中央政府国外债务发行费用支出	0
23303	地方政府一般债务发行费用支出	53

2.6 2022年方正县本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

单位：万元

项目	预算数	决算数	为预算数的%
合计	275,722	249,792	90.60%
机关工资福利支出	32,946	28,946	87.86%
工资奖金津补贴	19,985	18,985	95.00%
社会保障缴费	6,872	5,872	85.45%
住房公积金	2,804	1,304	46.50%
其他工资福利支出	3,285	2,785	84.78%
机关商品和服务支出	26,512	22,512	84.91%
办公经费	12,020	10,020	83.36%
会议费	40	40	100.00%
培训费	39	39	100.00%
专用材料购置费	2,387	1,387	58.11%
委托业务费	2,592	1,592	61.42%
公务接待费	24	24	100.00%
因公出国(境)费用	0	0	0.00%
公务用车运行维护费	266	266	100.00%
维修(护)费	453	453	100.00%
其他商品和服务支出	8,691	8,691	100.00%
机关资本性支出(一)	25,561	23,561	92.18%
房屋建筑物购建	8,799	7,799	88.64%
基础设施建设	7,409	6,409	86.50%
公务用车购置	78	78	100.00%
土地征迁补偿和安置支出	0	0	0.00%
设备购置	3,461	3,461	100.00%

2.6 2022年方正县本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

单位：万元

项目	预算数	决算数	为预算数的%
大型修缮	5,132	5,132	100.00%
其他资本性支出	682	682	100.00%
机关资本性支出(二)	15,045	15,045	100.00%
房屋建筑物购建	2,299	2,299	100.00%
基础设施建设	9,885	9,885	100.00%
公务用车购置	0	0	0.00%
设备购置	805	805	100.00%
大型修缮	1,630	1,630	100.00%
其他资本性支出	426	426	100.00%
对事业单位经常性补助	52,550	48,550	92.39%
工资福利支出	40,634	38,634	95.08%
商品和服务支出	11,916	9,916	83.22%
其他对事业单位补助	0	0	0.00%
对事业单位资本性补助	35,858	32,858	91.63%
资本性支出(一)	30,238	28,238	93.39%
资本性支出(二)	5,620	4,620	82.21%
对企业补助	7,870	5,440	69.12%
费用补贴	2,380	1,950	81.93%
利息补贴	1,761	761	43.21%
其他对企业补助	3,729	2,729	73.18%
对企业资本性支出	0	0	0.00%
资本性支出(一)	0	0	0.00%
资本性支出(二)	0	0	0.00%

2.6 2022年方正县本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

单位：万元

项目	预算数	决算数	为预算数的%
对个人和家庭的补助	41,113	38,113	92.70%
社会福利和救助	9,677	8,677	89.67%
助学金	183	183	100.00%
个人农业生产补贴	18,590	17,590	94.62%
离退休费	5,048	5,048	100.00%
其他对个人和家庭补助	7,615	6,615	86.87%
对社会保障基金补助	29,120	26,120	89.70%
对社会保险基金补助	29,113	26,113	89.70%
补充全国社会保障基金	0	0	0.00%
对机关事业单位职业年金的补助	7	7	100.00%
债务利息及费用支出	6,105	6,105	100.00%
国内债务付息	6,025	6,025	100.00%
国外债务付息	27	27	100.00%
国内债务发行费用	53	53	100.00%
国外债务发行费用	0	0	0.00%
其他支出	3,042	2,542	83.56%
国家赔偿费用支出	0	0	0.00%
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0	0	0.00%
经常性赠与	0	0	0.00%
资本性赠与	0	0	0.00%
其他支出	3042	2542	83.56%

2.7 2022年方正县一般公共预算税收返还和转移支付表 (分项目分地区)

单位:万元

项目	方正县
一、返还性支出	
所得税基数返还支出	
成品油税费改革税收返还支出	
增值税税收返还支出	
消费税税收返还支出	
增值税“五五分享”税收返还支出	
其他返还性支出	
二、一般性转移支付支出	
均衡性转移支付支出	
县级基本财力保障机制奖补资金支出	
结算补助支出	
资源枯竭型城市转移支付补助支出	
企业事业单位划转补助支出	
产粮(油)大县奖励资金支出	
重点生态功能区转移支付支出	
固定数额补助支出	
革命老区转移支付支出	
民族地区转移支付支出	
边境地区转移支付支出	
欠发达地区转移支付支出	
一般公共服务共同财政事权转移支付支出	
外交共同财政事权转移支付支出	
国防共同财政事权转移支付支出	

2.7 2022年方正县一般公共预算税收返还和转移支付表 (分项目分地区)

单位:万元

项目	方正县
公共安全共同财政事权转移支付支出	
教育共同财政事权转移支付支出	
科学技术共同财政事权转移支付支出	
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付支出	
社会保障和就业共同财政事权转移支付支出	
医疗卫生共同财政事权转移支付支出	
节能环保共同财政事权转移支付支出	
城乡社区共同财政事权转移支付支出	
农林水共同财政事权转移支付支出	
交通运输共同财政事权转移支付支出	
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付支出	
商业服务业等共同财政事权转移支付支出	
金融共同财政事权转移支付支出	
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付支出	
住房保障共同财政事权转移支付支出	
粮油物资储备共同财政事权转移支付支出	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付支出	
其他共同财政事权转移支付支出	
增值税留抵退税转移支付支出	
其他退税减税降费转移支付支出	
补充县区财力转移支付支出	
其他一般性转移支付	
三、专项转移支付支出	

2.7 2022年方正县一般公共预算税收返还和转移支付表 (分项目分地区)

单位:万元

项目	方正县
一般公共服务	
外交	
国防	
公共安全	
教育	
科学技术	
文化旅游体育与传媒	
社会保障和就业	
卫生健康	
节能环保	
城乡社区	
农林水	
交通运输	
资源勘探工业信息等	
商业服务业等	
金融	
自然资源海洋气象等	
住房保障	
粮油物资储备	
灾害防治及应急管理	
其他支出	

注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

2.7.1 2022年方正县专项转移支付分项目分地区决算表

单位:万元

地区	合计	基本建设支出	省级产业结构调整资金	土地指标跨省域调剂资金	大气污染防治资金	农村综合改革奖补资金	招商引资激励资金	城市管网等市政基础设施补助资金	服务业发展资金	水污染防治资金	外经贸发展资金	普惠金融发展专项资金	中小企业发展专项资金	基层工作专项经费	重大传染病防控经费	森林生态保护专项资金	农村“厕所革命”整村推进奖补资金	突发公共卫生事件应急处理资金	煤电增产保供奖补资金	食品药品监管补助资金	土壤污染防治资金	
方正县																						

备注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

2.8 2022年方正县地方政府一般债务 限额和余额表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
一、2021年末地方政府一般债务余额实际数		150,976
二、2022年末地方政府一般债务余额限额	201,294	201,294
三、2022年地方政府一般债务转贷收入		61,099
四、2022年地方政府一般债务还本额		12,628
五、2022年采取其他方式化解一般债务额		-93
六、2022年末地方政府一般债务余额实际数		199,540

2.9 2022年方正县政府性基金预算收支总表

单位：万元

项目	决算数	项目	决算数
政府性基金收入	9,745	政府性基金支出	12,936
上级补助收入	732	政府性基金补助下级支出	
政府性基金下级上解收入		政府性基金上解上级支出	
调入资金		政府性基金调出资金	469
债务收入		债务还本支出	
债务(转贷)收入	2,940	债务转贷支出	
待偿债再融资专项债券上年结余		待偿债再融资专项债券结余	
政府性基金上年结余	371	政府性基金年终结余	383
收 入 总 计	13,788	支 出 总 计	13,788

2.10 2022年方正县政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	决算数	完成 预算数的%	比上年 (同比) +/-%
合 计	10,416	9,745	93.56%	
一、国家电影事业发展专项资金收入				
二、小型水库移民扶助基金收入				
三、国有土地使用权出让收入	10,066	8,193	81.39%	488.65%
四、国有土地收益基金收入		280	100.00%	
五、农业土地开发资金收入		360	100.00%	
六、城市基础设施配套费收入	150	557	371.33%	
七、污水处理费收入		62	100.00%	
八、大中型水库库区基金收入				
九、国家重大水利工程建设基金收入				
十、车辆通行费				
十一、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用				
十二、彩票公益金收入	200	124	62.00%	20.48%
十三、其他政府性基金收入				
十四、专项债券对应项目专项收入		169	100.00%	

2.11 2022年方正县政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整 预算%	比上年 (同比) + %
合计	13,319	12,936	97.12%	496.68%
一、文化旅游体育与传媒支出	32	12	37.50%	-125.00%
二、社会保障和就业支出	522	280	53.64%	35.92%
三、城乡社区支出	8,798	8,770	99.68%	837.97%
四、农林水支出	30	0	0.00%	
五、交通运输支出				
六、其他支出	3,552	3,489	98.23%	479.57%
七、债务付息支出	385	385	100.00%	17.38%
八、债务发行费用支出				
九、抗疫特别国债安排的支出				-100.00%

2.12 2022年方正县本级政府性基金预算支出决算表 (功能分类)

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整 预算%	比上年 (同比) + %
合计	13,319	12,936	97.12%	496.68%
文化旅游体育与传媒支出	32	12	37.50%	125.00%
国家电影事业发展专项资金安排的支出	32	12	37.50%	
旅游发展基金支出				100.00%
社会保障和就业支出	522	280	53.64%	35.92%
大中型水库移民后期扶持基金支出	507	280	55.23%	35.92%
小型水库移民扶助基金安排的支出	15		0.00%	
城乡社区支出	8,798	8,770	99.68%	837.97%
国有土地使用权出让收入安排的支出	8,008	7,980	99.65%	753.48%
国有土地收益基金安排的支出	280	280	100.00%	100.00%
农业土地开发资金安排的支出	360	360	100.00%	100.00%
城市基础设施配套费安排的支出	150	150	100.00%	100.00%
污水处理费安排的支出				
棚户区改造专项债券收入安排的支出				
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出				
污水处理费对应专项债务收入安排的支出				
农林水支出	30	0	0.00%	
大中型水库库区基金安排的支出	30	0	0.00%	
国家重大水利工程建设基金安排的支出				
交通运输支出				
车辆通行费安排的支出				
港口建设费安排的支出				
民航发展基金支出				
政府收费公路专项债券收入安排的支出				
其他支出	3,552	3,489	98.23%	479.57%
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	3,084	3,084	100.00%	1017.39%

彩票发行销售机构业务费安排的支出				
彩票公益金安排的支出	468	405	86.54%	24.23%
债务付息支出	385	385	100.00%	17.38%
债务发行费用支出				
抗疫特别国债安排的支出				-100.00%

2.13 2022年方正县政府性基金预算转移支付 分项目分地区决算表

单位：万元

市县别	合计	国家电影事业 发展专项资金	大中型水库移 民后期扶持基 金	小型水库移民 扶助基金	大中型水库库 区基金	民航发展基金	彩票公益金
方正县							

注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

2.14 2022年方正县地方政府专项债务 限额和余额表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
一、2021年末地方政府专项债务余额实际数		10,381
二、2022年末地方政府专项债务余额限额		13,433
三、2022年地方政府专项债务转贷收入		2,940
四、2022年地方政府专项债务还本额		
五、2022年采取其他方式化解专项债务额		
六、2022年末地方政府专项债务余额实际数		13,321

2.15 2022年方正县国有资本经营预算收支总表

单位:万元

项目	决算数	项目	决算数
国有资本经营预算收入		国有资本经营预算支出	104
国有资本经营预算上级补助收入	161	国有资本经营预算补助下级支出	
国有资本经营预算上年结余	312	国有资本经营预算上解上级支出	
国有资本经营预算下级上解收入		国有资本经营预算调出资金	
国有资本经营预算省补助计划单列市收入		国有资本经营预算省补助计划单列市支出	
国有资本经营预算计划单列市上解省收入		国有资本经营预算计划单列市上解省支出	
		国有资本经营预算年终结余	369
收入总计	473	支出总计	473

2.16 2022年方正县国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整预算%	比上年 (同比) +/-%
合计				
一、利润收入				
电力企业利润收入				
运输企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
建筑施工企业利润收入				
农林牧渔企业利润收入				
地质勘查企业利润收入				
教育文化广播企业利润收入				
金融企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入				
二、股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
金融企业股利、股息收入				
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				
三、产权转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
其他国有资本经营预算企业产权转让收入				
四、清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收入				
五、其他国有资本经营预算收入				

注：本地区无国有资本经营预算收入，故本表为空表

2.17 2022年方正县国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整预算%	比上年 (同比) +/-%
合计	473	104	21.99%	5100.00%
一、解决历史遗留问题及改革成本支出	473	104	21.99%	5100.00%
二、国有企业资本金注入				
三、其他国有资本经营预算支出(款)				

2.18 2022年方正县本级国有资本经营预算支出决算表 (功能分类)

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整预算%	比上年 (同比) +-%
合计				
一、解决历史遗留问题及改革成本支出				
厂办大集体改革支出				
“三供一业”移交补助支出				
国有企业办职教幼教补助支出				
国有企业办公务服务机构移交补助支出				
国有企业退休人员社会化管理补助支出	473	104	0.2	5100.00%
国有企业改革成本支出				
其他解决历史遗留问题及改革成本支出				
二、国有企业资本金注入				
国有经济结构调整支出				
其他国有企业资本金注入				
三、其他国有资本经营预算支出(款)				
其他国有资本经营预算支出(项)				

2.19 2022年方正县国有资本经营预算对下转移支付 分项目分地区决算表

单位:万元

市县别	合计	国有企业退休人员社会化 管理补助	国有企业办公共服务机构 移交补助支出
方正县			

注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

2.20 2022年方正县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本 养老保险基金	城乡居民基本养 老保险基金	机关事业单位基 本养老保险基金	职工基本医疗保险 (含生育保险) 基金	城乡居民基本医 疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
本年收入			4,416	23,731				
其中:社会保险费收入			1,414	11,490				
利息收入			58	15				
财政补贴收入			2,926	12,048				
委托投资收益			18	0				
其他收入			0	21				
转移收入			0	157				
中央调剂资金收入								

2.21 2022年方正县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本 养老保险基金	城乡居民基本养 老保险基金	机关事业单位基 本养老保险基金	职工基本医疗保险 (含生育保险) 基金	城乡居民基本医 疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
本年支出			2,983	22,367				
其中:社会保险待遇支出			2,983	21,989				
其他支出			0	181				
转移支出			0	197				
中央调剂资金支出								

2.22 2022年方正县地方政府债务限额和余额情况表（分地区）

单位：万元

地 区	一般债务			专项债务		
	2021年末余额	2022年限额	2022年末余额	2021年末余额	2022年限额	2022年末余额
方正县	150976	201,294	199,540	10,381	13,433	13,321

2.23 2022年方正县地方政府债券转贷情况表 (分地区)

单位：万元

地 区	一般债券合计	其中：		专项债券合计	其中：	
		新增债券	再融资债券		新增债券	再融资债券
方正县	61,099	48,570	12,529	2,940	2,940	

2.24 2022年方正县地方政府债务还本付息情况表（分地区）

单位：万元

地 区	一般债务还本付息额			其中：			专项债务还本付息额			其中：		
				一般债券还本付息额						专项债券还本付息额		
	小计	本金	利息	小计	本金	利息	小计	本金	利息	小计	本金	利息
方正县	18,560	12,536	6,024	18560	12536	6024	385		385	385		385

2.25 2022年方正县地方政府债券资金安排情况表 (分地区)

单位：万元

项 目	县（区）级	
	一般债券	专项债券
合 计	61,106	2,940
一、新增地方政府债券	48,570	2,940
（一）一般公共服务支出		
（二）国防支出		
（三）公共安全支出		
（四）教育支出	1,120	
（五）科学技术支出		
（六）文化旅游体育与传媒支出		
（七）社会保障和就业支出		
（八）卫生健康支出		
（九）节能环保支出	7,396	
（十）城乡社区支出	11,213	
（十一）农林水支出	1,539	
（十二）交通运输支出	26,700	
（十三）资源勘探工业信息等支出		
（十四）自然资源海洋气象等支出		
（十五）住房保障支出	602	
（十六）粮油物资储备支出		
（十七）灾害防治及应急管理支出		
（十八）其他支出		2,940
二、再融资债券	12,536	

2.26 2022年方正县本级“三公”经费情况表

单位：万元

项目	2022年预算	2022年决算	2021年决算	2022年决算 比2021年决算 (增减额)	2022年决算 比2022年预算 (增减额)
合计	449.00	368.00	348.00	20.00	-81.00
一、因公出国（境）费					
二、公务用车购置及运行维护费	433.00	344.00	334.00	10.00	-89.00
1.公务用车购置费	35.00	78.00	27.00	51.00	43.00
2.公务用车运行维护费	398.00	266.00	307.00	-41.00	-132.00
三、公务接待费	16.00	24.00	14.00	10.00	8.00

3.1 关于 2022 年方正县税收返还和转移支付执行情况说明

2022 年省对方正县税收返还和转移支付决算数为 198,494.00 万元，县对下税收返还和转移支付决算数为 0 万元。具体情况如下：

一、省对方正县税收返还和转移支付情况

(一) 一般性转移支付收入 178,209.00 万元。其中：

- 1、均衡性转移支付收入 47131 万元；
- 2、县级基本财力保障机制奖补资金收入 10951 万元；
- 3、结算补助收入 8509 万元；
- 4、资源枯竭型城市转移支付补助收入 0 万元；
- 5、产粮（油）大县奖励资金收入 2729 万元；
- 6、重点生态功能区转移支付收入 7996 万元；
- 7、固定数额补助收入 21611 万元；
- 8、革命老区转移支付收入 695 万元；
- 9、民族地区转移支付收入 0 万元；
- 10、边境地区转移支付收入 0 万元；
- 11、欠发达地区转移支付收入 6987 万元；
- 12、公共安全共同财政事权转移支付收入 964 万元；

- 12、教育共同财政事权转移支付收入 3568 万元；
- 13、科学技术共同财政事权转移支付收入***万元；
- 14、文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 291 万元；
- 15、社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 19588 万元；
- 16、医疗卫生共同财政事权转移支付收入 2409 万元；
- 17、节能环保共同财政事权转移支付收入 1523 万元；
- 18、农林水共同财政事权转移支付收入 34363 万元；
- 19、交通运输共同财政事权转移支付收入 4166 万元；
- 20、资源勘探信息等共同财政事权转移支付收入 0 万元；
- 21、住房保障共同财政事权转移支付收入 958 万元；
- 22、粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 0 万元；
- 23、灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 25 万元；
- 24、增值税留抵退税转移支付收入 421 万元；
- 25、其他退税减税降费转移支付收入 172 万元；
- 25、补充县区财力转移支付收入 3152 万元。

(二) 专项转移支付收入 8,306.00 万元。其中：

- 1、一般公共服务 570 万元；
- 2、国防 0 万元；

- 3、公共安全 9 万元；
- 4、教育 118 万元；
- 5、科学技术 67 万元；
- 6、文化旅游体育与传媒 43 万元；
- 7、社会保障和就业 3 万元；
- 8、卫生健康 136 万元；
- 9、节能环保 49 万元；
- 10、城乡社区 316 万元；
- 11、农林水 4,564 万元；
- 12、交通运输 5 万元；
- 12、资源勘探工业信息等 2,038 万元；
- 13、商业服务业等 0 万元；
- 14、自然资源海洋气象等 0 万元；
- 15、住房保障 385 万元；
- 16、粮油物资储备 0 万元；
- 17、灾害防治及应急管理 3 万元；
- 18、其他收入 0 万元。

（三）返还性收入 11,979.00 万元。其中：

- 1、所得税基数返还收入 311 万元；
- 2、成品油税费改革税收返还收入 1,144 万元；
- 3、增值税税收返还收入 2,427 万元；

- 4、消费税税收返还收入 4 万元；
- 5、增值税“五五分享”税收返还收入 8,075 万元；
- 6、其他返还性收入 18 万元。

二、方正县税收返还和转移支付情况

- (一) 一般性转移支付支出 0 万元。
- (二) 专项转移支付支出 0 万元。
- (三) 返还性支出 0 万元。

3.2 关于 2022 年举借政府债务情况的说明

一、2022 年法定债务情况

(一) 法定债务限额及余额。2021 年政府债务限额 173316 万元，其中：一般债务限额 162823 万元，专项债务限额 10493 万元。2021 年地方政府债务余额 161357 万元，其中：一般债务余额 150976 万元，专项债务余额 10381 万元，法定债务余额未突破法定债务限额。2022 年政府债务限额 214727 万元，其中：一般债务限额 201,294 万元，专项债务限额 13,433 万元。2022 年地方政府债务余额 212,861 万元，其中：一般债务余额 199,540 万元，专项债务余额 13,321 万元，法定债务余额未突破法定债务限额。

(二) 地方政府债券转贷收入。2022 年省级发行地方政府债券转贷我县 64,039 万元。按类别划分，一般债券 61,099.00 万元，专项债券 2,940.00 万元。按品种划分，新增债券 51,510.00 万元，再融资债券 12,529.00 万元。

(三) 地方政府债券还本付息。2022 年我县地方政府债券还本付息规模为 18,945.00 万元，其中：到期偿还本金 12,536.00 万元，到期支付利息 6,409.00 万元。均已如期偿还，未发生法定债务兑付风险。

(四) 地方政府债券使用安排。2022 年发行地方政府新

增债券转贷我县 64,039.00 万元，主要用于支持交通基础设施、市政和产业园区基础设施、保障性安居工程、农林水利、生态环保、社会事业等重大基础设施建设支出。

3.3 关于 2022 年方正县“三公”经费支出情况的说明

2022 年，方正县“三公”经费一般公共预算财政拨款（以下简称“三公”经费）支出合计 368.00 万元。其中，因公出国（境）支出 0 万元，公务用车购置费支出 78.00 万元，公务用车运行维护费支出 266.00 万元，公务接待费支出 24.00 万元。

与 2021 年决算对比，方正县“三公”经费支出增加 20 万元。一是因公出国（境）支出增加（减少）0 万元；二是公务用车购置费增加 51 万元；三是公务用车运行维护费支出减少 41 万元；四是公务接待费支出增加 10 万元。

与 2022 年年初预算对比，方正县“三公”经费支出减少 81.00 万元，主要是压缩开支，节约了三公经费。一是因公出国（境）支出增加（减少）0 万元，主要是无变化；二是公务用车购置费增加 43 万元，主要是个别单位新购了公务用车；三是公务用车运行维护费支出减少 132 万元，主要是压缩开支，节约了公务用车运行维护费经费；四是公务接待费支出增加 8 万元，主要是 2022 疫情大体结束，各项业务交流活动有所增加。

3.4 关于 2022 年预算绩效工作开展情况的说明

现将 2022 年预算绩效评价工作开展情况说明如下：

3.5 2022 年重大政策和重点项目 绩效执行结果

方正县财政局

方正县财政局关于 2022 年 绩效评价的工作总结

根据《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）、《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）等相关文件要求，我局对 2021 年度使用财政资金的 19 个重点项目、10 个部门整体、7 个地方政府债券、1 个污水处理厂 PPP 项目（2019 年、2020 年、2021 年）进行了财政评价。现已完成绩效评价工作，并形成了绩效评价工作总结，现将有关项目得分情况在方正县人民政府官网进行公示。

- 附件：1、重点项目得分汇总表
2、部门整体得分汇总表
3、地方政府债券得分汇总表
4、PPP 项目得分汇总表

方正县财政局
2023 年 4 月 18 日



附件 1:

重点项目得分汇总表

序号	项目名称	责任单位	预算资金	得分
1	关于拨付方正县敬老服务中心 采购量子能锅炉所需资金	敬老服务中心	131.4	96
2	方正县地质灾害风险调查评价 工作开展所需资金	自然资源局	150.2	95.34
3	秸秆全量还田项目所需资金	农业农村局	108	95
4	关于解决促进民营企业高质量 发展政策性奖励资金	工业信息科技局	452.3	94
5	哈尔滨市方正县民兵应急工具 库项目工程款	武装部	162.8	92.99
6	采购核酸检测仪器设备所需资 金	县疫情防控指挥 部	219.7	92.85
7	2020年水稻富硒资金补贴资 金	农业农村局	219.4	92.38
8	方正县第三次土地调查工作经 费	自然资源局	200	92
9	2019年撤并建制村道路项目 工程款	交通运输局	182	91.5

10	方正县新兴大桥改造工程项目 可研、勘探、设计费用	交通运输局	126.9	90.5
11	第一次全国自然灾害风险普查 房屋建筑和市政基础设施技术 服务费	住房和城乡建设 局	212.5	90
12	方正县突发公共卫生事件应急 处理中心项目工程部预付款	疾控中心	123.4	89
13	方正县蚂蚁河（永丰堤段）治 理工程落实地方自筹资金	水务局	3130	89
14	2021年高标准农田项目县级 配套资金	农业宣传教育和 项目服务中心	551.9	87.89
15	方正县城外财政供养单位燃 煤锅炉改造资金	住房和城乡建设 局	116	86.58
16	第一次全国自然灾害综合风险 普查	应急管理局	200	86
17	方正县文史综合馆续建工程款	文体广电旅游局	330	85
18	林草局办公楼维修改造工程项 目资金履行政府采购程序所需 资金	林业和草原局	162.8	83.43
19	2019年方正镇内破损道路维 修工程款	住房和城乡建设 局	129	81.7

附件 2:

部门整体得分汇总表

序号	部门	得分
1	财政局	96
2	审计局	95
3	县委机关工委	94.89
4	文旅局	94
5	乡村振兴局	94
6	医保局	93.5
7	松南乡政府	93
8	教育局	89.5
9	林草局	89.27
10	交通局	87.84

附件 3:

地方政府债券得分汇总表

序号	债券项目	责任单位	预算资金	得分
1	方正县农村垃圾收集运输一体化项目	城市事业发展中心	1296	92.15
2	政通小区老旧小区住宅维修改造项目资金	住房和城乡建设局	479	92
3	方正县农村污水治理项目资金	乡村振兴发展服务中心	1045	90
4	方正县城镇供热老旧管网改造项目资金	住房和城乡建设局	810.4	89.49
5	方正县应急指挥平台建设项目资金	应急管理局	300	85
6	方正县方林地区 5 所学校消防改造建设工程项目资金	教育局	1500	82
7	方正县县级骨灰寄存、安放设施建设资金	殡仪馆	420	80

附件 4:

方正县污水处理厂得分汇总表

序号	项目名称	责任单位	预算资金	报告得分
1	方正县方正镇污水处理厂工程 PPP 项目 2019 年	方正县给排水公司	654.9	92.5
2	方正县方正镇污水处理厂工程 PPP 项目 2020 年	方正县给排水公司	691.25	92
3	方正县方正镇污水处理厂工程 PPP 项目 2021 年	方正县给排水公司	624.83	92

关于开展2020年水稻富硒资金补贴 资金绩效评价报告

项目名称：2020年水稻富硒资金补贴资金

项目单位：方正县农业农村局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年3月

摘要

一、项目概述

该项目的主要内容是开展方正县水稻富硒工作，总计完成水稻富硒面积 43.88 万亩，每亩补贴 5 元，其中涉及十个乡镇，分别有天门、松南、宝兴、会发、德善、方正镇、大罗密、得莫利、高楞以及沙河子。

二、资金投入及使用

方正县农业农村局 2020 年水稻富硒资金补贴资金项目的预算资金为 219.4 万元，截止 2021 年底实际支出资金 219.4 万元，预算执行率为 100%。

三、评价结论及分析

对 2020 年水稻富硒资金补贴资金经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 92.38 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 14 分，实得 9 分；过程设定分值 28 分，实得 27 分；产出设定分值 26 分，实得 24.38 分；效益设定分值 32 分，实得 32 分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、资金预算和使用情况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	4
3、评价依据.....	5
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	6
1、绩效评价原则.....	6
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	7
(四) 评价人员组成.....	9
(五) 绩效评价工作过程.....	10
三、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	12
(二) 非现场评价情况分析.....	12
(三) 分项评价得分及结论.....	12
1、决策指标分析.....	12
2、过程指标分析.....	13
3、产出指标分析.....	13
4、效益指标分析.....	13
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.....	14
(三) 项目产出情况.....	14
(四) 项目效益情况.....	14
五、项目主要经验及做法.....	14
六、存在的问题及原因分析.....	15
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	16

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

深入实施乡村振兴战略，围绕做大做强“中国富硒大米之乡”为目标，进一步加快发展壮大方正县富硒稻米产业，实现粮食增产、农业增效、农民增收，依托资源优势，以科技为先导，以基地为支撑，以加工企业为龙头，以品牌开发为抓手，以富硒稻米专业合作组织为纽带，不断优化区域布局和种植结构，以建设现代化大农业为目标，加快方正县富硒稻米产业快速发展，硒农产品开发处于起步阶段，市场缺口相对较大，所以拥有广阔的市场前景。

2、项目主要内容

该项目的主要内容是组织方正县开展水稻富硒工作，总计完成水稻富硒面积43.88万亩，每亩补贴5元，其中涉及十个乡镇，分别有天门、松南、宝兴、会发、德善、方正镇、大罗密、得莫利、高楞以及沙河子。

单位：万元

序号	乡镇	作业面积合计	作业方式		补贴资金
			航化作业面积 (m ²)	人工作业面积 (m ²)	
1	天门	44192.92	44192.92		22.1
2	松南	87000	87000		43.5
3	宝兴	94982	92572	2410	47.49
4	会发	112235.35	112235.35		56.12
5	德善	31108.8	31108.8		15.55
6	方正镇	9685.7	9685.7		4.84

7	大罗密	1052	1052		0.53
8	得莫利	30900	30900		15.45
9	高楞	7652.2	7652.2		3.83
10	沙河子	20000	20000		10
合计		438808.97	436398.97	2410	219.4

3、资金预算和使用情况

该项目的预算资金为 219.4 万元，截止 2021 年底该项目实际支出 219.4 万元。资金开支范围为 2020 年水稻富硒资金补贴资金经费，方正县总计完成水稻富硒面积 43.88 万亩，每亩补贴 5 元。

(二) 项目绩效目标

通过该项目的实施改善水利条件，降低种植成本，提高方正县富硒水稻种植面积；依靠科技，加强农田水利基础设施，提高优质水稻单产，增加农民收入。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对 2020 年水稻富硒资金补贴资金项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县农业农村局2020年水稻富硒资金补贴资金。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县农业农村局2020年水稻富硒资金补贴资金的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于2020年水稻富硒补贴资金的请示、2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。		调取项目资料	
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	28%	关于2020年水稻富硒补贴资金的请示、2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		关于2020年水稻富硒补贴资金的请示	调取项目资料

		预算执行率	100%	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。		2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、拨付2020年水稻富硒补贴资金的请示	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		方正县富硒稻米产业发展规划、方正县2020年富硒稻米生产实施方案、十个乡镇的工作汇报	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
产出	产出数量	水稻富硒作业面积	≥60万亩	项目实际产出的作业面积是否达到预计的作业面积。	26%	方正县2020年富硒稻米生产实施方案、2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、关于2020年水稻富硒补贴资金的请示、方正县2020年水稻富硒情况说明	调取项目资料
		涉及乡镇数量	≥10个	项目实际产出所涉及的乡镇数量是否达到10个。		2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、关于2020年水稻富硒补贴资金的请示	调取项目资料
	产出质量	水稻富硒作业面积质量达标率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。		方正县2020年水稻富硒情况说明	调取项目资料
	产出时效	水稻富硒作业完成及时率	100%	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。		方正县2020年水稻富硒情况说明	调取项目资料

	产出成本	项目成本控制率	$\leq 100\%$	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、关于2020年水稻富硒补贴资金的请示	调取项目资料
效益	社会效益	提高水稻单产量	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	32%	方正县富硒稻米产业发展规划	调取项目资料
		改善水利条件,完善农业设施	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		方正县富硒稻米产业发展规划、方正县2020年富硒稻米生产实施方案	调取项目资料
	经济效益	增加农民收入	好	项目实施所产生的经济效益实现程度。		方正县富硒稻米产业发展规划	调取项目资料
	满意度	受益农户满意度	$\geq 95\%$	反映因该项目的实施而受到影响的农户满意度。		问卷调查	问卷调查
合计					100%		

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统

筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县农业农村局下达2020年水稻富硒资金补贴资金开展绩效评价工作的通知，并明确方正县农业农村局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县农业农村局工作人员联系，收集2020年水稻富硒资金补贴资金的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况

设计该项目的评价指标体系。征求方正县农业农村局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县农业农村局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对2020年水稻富硒资金补贴资金的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县农业农村局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县农业农村局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

(一) 综合评价结论 (详见附件2)

类别	总分	扣分	得分
决策	14	5	9
过程	28	1	27
产出	26	1.62	24.38
效益	32	0	32
合计	100	7.62	92.38

(二) 非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的2020年水稻富硒资金补贴资金项目，通过对方正县农业农村局提供的方正县2020年富硒稻米生产实施方案进行分析，了解到该项目是在各个乡镇开展2020年水稻富硒工作，其中涉及十个乡镇，分别有天门、松南、宝兴、会发、德善、方正镇、大罗密、得莫利、高楞以及沙河子，计划完成2020年方正县富硒水稻计划面积60万亩；根据项目单位提供的各个乡镇的工作汇报、2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表以及关于2020年水稻富硒补贴资金的请示确定2020年共计完成水稻富硒面积43.88万亩。

(三) 分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分9分，得分率64.29%。

其中绩效目标10分，得5分，扣分原因为项目单位提供的绩效目标申报表中绩效目标未体现出实施该项目预期带

来的效益，预算确定的项目投资额不匹配；绩效指标未选取最能直接体现出项目实施内容的文字设置，绩效指标设置缺项漏项；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值28分，实际得分27分，得分率96.43%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施10分，得9分，扣分原因为部分资料归档不及时，项目资料不齐全。

3、产出指标分析

产出分值26分，实际得分24.38分，得分率93.77%。

其中产出数量12分，得10.38分，扣分原因为2020年实际完成水稻富硒面积未到达年初目标值；产出质量5分，得5分；产出时效5分，得5分；产出成本4分，得4分。

4、效益指标分析

效益分值32分，实际得分32分，得分率100%。

其中社会效益14分，得14分；经济效益8分，得8分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目单位设置的绩效目标表述了项目的具体工作内容，但未体现出实施该项目所带来的预期效益且与项目资金量不匹配。绩效指标未选取最能直接体现出项目实施内容的文

字设置，绩效指标设置缺项漏项。该项目预算资金严格按照实际完成的水稻富硒面积申请补助资金，预算投资额与项目的实际工作内容相符，预算资金分配科学合理。

（二）项目过程情况

通过与项目负责人沟通确定该项目资金在2021年全部到位且全部支出，资金使用合规，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。同时了解到因为工作单位搬家的原因，部分资料未及时归档。

（三）项目产出情况

该项目主要是组织方正县开展水稻富硒工作，总计完成水稻富硒面积43.88万亩，其中航化作业面积为43.64亩，人工作业面积0.24亩。每亩补贴5元，共计支出资金219.4万元。其中涉及十个乡镇，分别有天门、松南、宝兴、会发、德善、方正镇、大罗密、得莫利、高楞以及沙河子。

（四）项目效益情况

该项目的实施有效改善了水利条件，降低种植成本，依靠科技，加强农田水利基础设施，提高优质水稻单产，进一步加快发展壮大方正富硒稻米产业，实现粮食增产、农业增效、农民增收，依托稻米资源优势，不断优化区域布局和种植结构。

五、项目主要经验及做法

该项目由方正县农业局牵头，负责制定方正县富硒稻米

产业化经营发展规划，确定方正县粮食产业化重点龙头企业，加强产业化经营情况统计和指导服务。各乡镇、各部门把发展稻米产业化经营作为调整农业和农村经济结构、增加农民收入的重要措施来抓，全面做好绿色富硒稻米产业发展规划。制定绿色富硒稻米产业发展规划，依据规划，认真制订产业实施方案，明确产业发展阶段性目标、生产布局、扶持政策 and 主要措施，抓好优质品种的应用、增强市场竞争力。方正县农业农村局、财政局、市场监督局、发改局成立工作组，加强对富硒作业的监督检查。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标设置未体现出预期效益，绩效指标设置不够清晰明确。绩效自评表填报不准确。原因分析为项目相关人员对绩效评价工作还需要进一步学习。

（二）由于项目单位搬家原因导致部分资料未及时归档，项目资料不齐全。

（三）实际完成的富硒水稻面积未达到年初计划。

七、意见建议

（一）建议加强绩效方面的学习，加强绩效目标的设置以及绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。建议相关工作人员学习绩效自评表的填报。

（二）建议项目负责人或者相关工作人员及时整理及归

档项目资料，做好资料留存工作，避免因各种检查导致项目资料缺失。

（三）建议项目单位做好年初工作计划，制定多方案实施项目，避免因不可抗力因素或客观因素导致项目实际完成的工作内容未达到年初计划工作内容。

八、其他需要说明的问题

2020年水稻富硒资金补贴资金相关工作在2020年开展，被评价的资金在2021年支付。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您家中务农人数？

A、1人 B、2-3人 C、4-5人及以上

4、您是否愿意继续种植富硒水稻？

A、愿意 B、不愿意

5、您是否参加过富硒水稻种植技术培训？

A、是 B、不是

6、您如果未来有机会，您是否愿意继续参与富硒水稻种植技术培训？

A、愿意 B、不愿意

7、与传统水稻相比，您认为种植富硒水稻能增加收入吗？

A、能 B、不能

8、与传统水稻相比，您认为富硒水稻更有利于人体健康吗？

A、是 B、不是

9、您对富硒水稻市场发展前景是否有信心？

A、有 B、没有

10、您是否还有其他的意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	20
共收回调查问卷数	20
有效调查问卷数	20
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：2020 年水稻富硒资金补贴资金

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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,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);②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1);③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1);④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	2	绩效目标自评表、申报表	绩效目标设置未体现出预期工作效益,与预算确定的项目投资额不匹配。(-2)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2);②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2);③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标自评表、申报表	绩效指标设置不够清晰、明确。(-3)	调取项目资料

	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于2020年水稻富硒补贴资金的请示、2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表		调取项目资料
		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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2		调取项目资料	
过程 (28)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	关于2020年水稻富硒补贴资金的请示、2020年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	关于2020年水稻富硒补贴资金的请示	资金到位率 =(219.4/219.4) ×100%=100%	调取项目资料

		预算执行率 (10)	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%。$ 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	10	2020 年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、拨付 2020 年水稻富硒补贴资金的请示	$\text{预算执行率} = (219.4 / 219.4) \times 100\% = 100\%$	调取项目资料
组织 实施 (10)		管理制度健全性 (5)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。(每符合一项得相应分数)	5	方正县富硒稻米产业发展规划、方正县 2020 年富硒稻米生产实施方案、十个乡镇的工作汇报		调取项目资料
		制度执行有效性 (5)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (1); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (1); 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); 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 (1)。(每符合一项得相应分数)	4		项目相关资料归档不及时。(-1)	调取项目资料
产出 (26)	产出数量 (12)	水稻富硒作业面积 (6)	项目实际产出的作业面积是否达到预计的作业面积。	$\text{实际完成率} = (\text{实际完成} / \text{计划完成}) \times 100\%。$ 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。	4.38	方正县 2020 年富硒稻米生产实施方案、2020 年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、关于 2020 年水稻富硒补贴资金的请示、方正县 2020 年水稻富硒情况说明	$\text{实际完成率} = (43.88 / 60) \times 100\% = 73.13\%。$ (-1.62)	调取项目资料

	涉及乡镇数量 (6)	项目实际产出所涉及的乡镇数量是否达到 10 个。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	6	2020 年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、关于 2020 年水稻富硒补贴资金的请示		调取项目资料
产出质量 (5)	水稻富硒作业面积质量达标率(5)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	5	方正县 2020 年水稻富硒情况说明		调取项目资料
产出时效 (5)	水稻富硒作业完成及时率(5)	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	方正县 2020 年水稻富硒情况说明		调取项目资料
产出成本 (4)	项目成本控制率(4)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计划成本内得满分,超出计划成本 15%以内(包含 15%)按比例赋分,超出 15%以上不得分。	4	2020 年水稻富硒作业面积补贴资金汇总表、关于 2020 年水稻富硒补贴资金的请示		调取项目资料

效益 (32)	社会效益 (14)	提高水稻单产量(7)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	7	方正县富硒稻米产业发展规划	调取项目资料
		改善水利条件,完善农业设施(7)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	7	方正县富硒稻米产业发展规划、方正县2020年富硒稻米生产实施方案	调取项目资料
	经济效益(8)	增加农民收入(8)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	8	方正县富硒稻米产业发展规划	调取项目资料
	满意度(10)	受益农户满意度(10)	反映因该项目的实施而受到影响的农户满意度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查	问卷调查
合计		100			92.38		

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县农业农村局	资料归档不齐全、不及时。
	2		
项目产出存在的问题	1	方正县农业农村局	实际完成富硒水稻面积未到达年初目标值。
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县农业农村局	绩效目标未体现出项目预期效益且与项目投资额不匹配。
	2	方正县农业农村局	绩效指标设置不够明确、清晰。
备 注:			

关于开展方正县自然灾害（地质灾害） 风险普查项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县自然灾害（地质灾害）风险普查

项目单位：方正县自然资源局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：王凤茹 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目主要内容

查清方正县的孕灾地质条件、成灾过程、致灾规律和灾害特征（区内崩塌、滑坡、泥石流、地面塌陷等地质灾害）并对其易发性和危险性进行评价，划分地质灾害易发区和危险区对不同风险等级地质灾害活动的可能性及其可能造成的损失进行定量化分析与评估，并编制方正县地质灾害风险普查项目报告，实现地质灾害防治由单独隐患点管理向区域内灾害风险管控转变；为综合防灾减灾体系建设提供地质数据支撑；为国土空间规划和土地用途管制提供依据。

二、资金投入及使用

2021年该项目预算资金为150.22万元。实际执行140.22万元，预算执行率为93.34%。

三、评价结论及分析

对2021年方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目执行情况进行客观评价，评分结果为95.34分，绩效评级为“优”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值18分，实得15分；过程设定分值22分，实得20.34分；产出设定分值35分，实得35分；效益设定分值25分，实得25分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、项目主要内容	3
3、项目实施情况	3
4、资金预算和执行情况	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	5
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	6
3、绩效评价标准	7
(三) 绩效评价指标	7
(四) 评价人员组成	9
(五) 绩效评价工作过程	10
三、评价结论及分析	12
(一) 综合评价结论 (详见附件 2)	12
(二) 非现场评价情况分析	12
(三) 分项评价得分及结论	12
1、决策指标分析	12
2、过程指标分析	13
3、产出指标分析	13
4、效益指标分析	13
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	14
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	15
五、项目主要经验及做法	15
六、存在的问题及原因分析	15
七、意见建议	16
八、其他需要说明的问题	16

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

方正县自然资源局根据《国务院办公厅关于开展第一次全国自然灾害综合风险普查的通知》（国办发〔2020〕12号）、自然资源部办公厅《关于做好地质灾害风险普查工作的通知》（自然资办函〔2021〕242号）和黑龙江省自然资源厅〈关于印发《黑龙江省自然灾害（地质灾害）风险普查工作实施方案》的通知〉（黑自然资发〔2021〕19号）的文件要求，开展黑龙江省方正县地质灾害风险普查工作，为方正县政府有效开展地质灾害防治工作、切实保障社会经济可持续发展提供权威的地质灾害风险信息 and 科学决策依据。

2、项目主要内容

查清方正县的孕灾地质条件、成灾过程、致灾规律和灾害特征（区内崩塌、滑坡、泥石流、地面塌陷等地质灾害）并对其易发性和危险性进行评价，划分地质灾害易发区和危险区对不同风险等级地质灾害活动的可能性及其可能造成的损失进行定量化分析与评估，并编制方正县地质灾害风险普查项目报告，实现地质灾害防治由单独隐患点管理向区域内灾害风险管控转变；为综合防灾减灾体系建设提供地质数据支撑；为国土空间规划和土地用途管制提供依据。

3、项目实施情况

该项目于 2021 年 9 月 3 日开展设计评审，修改完善后于 2021 年 9 月 15 日转入野外工作。2021 年 11 月 1 日完成野外工作，包括工程地质钻探 375m、地质灾害调查(1:50000) 680km²、地质灾害调查(1:10000) 160km²等，转入内业资料整理阶段，2021 年 11 月 21 日通过野外验收，验收结果为优秀。通过验收后，积极开展成果报告及数据库工作，于 2021 年 12 月 7 日通过成果报告及数据库审核，等级为优秀。

4、资金预算和执行情况

2021 年该项目预算资金为 150.22 万元。实际执行 140.22 万元，预算执行率为 93.34%。剩余 10 万元在 2021 年年底由财政收回，方正县自然资源局于 2022 年申请该笔资金用于该项目的质保金支付。

(二) 项目绩效目标

通过组织方正县地质灾害风险普查工作，摸清方正县的孕灾地质条件、成灾过程、致灾规律和灾害特征，客观认识方正县地质灾害风险水平，为方正县政府有效开展地质灾害防治工作提供权威的地质灾害风险信息 and 科学决策依据。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

通过项目完成的数量、质量以及时效等情况，评价该项目支出预算管理绩效水平，并进一步剖析完成的工作和履职

程度，全面反映项目实际执行情况和取得的实际成效，注重绩效管理链中的事中环节，及时发现问题、及时纠偏整改，促进绩效目标的实现。

2、评价对象

本次评价的对象为方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目。

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的通知》（中发〔2018〕34号）；

（2）《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

（3）《黑龙江省财政厅关于印发〈黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）〉的通知》（黑财监〔2021〕13号）；

（4）《地质灾害风险普查数据与成果汇交和质量审核办法（征求意见稿）》；

（5）其他相关法律法规。

4、评价范围

本次评价的范围是对方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目的实际情况进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、实施过程、财务管理、项目产出、项目效益等方面。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）科学规范原则。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。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）公正公开原则。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。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、因素分析法、数据分析法、证据收集法。在评价过程中还采用了查阅资料的方式获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次评价主要参照的是计划标准和行业标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	国务院办公厅关于开展第一次全国自然灾害综合风险普查的通知	调取项目资料
		立项程序规范性	规范	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。			调取项目资料
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表，绩效目标申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于方正县地质灾害风险调查评价工作开展所需经费的请示	调取项目资料

		资金分配合理性	合理	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。		黑龙江省政府采购合同	调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	22%	记账凭证、黑龙江省政府采购合同	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		地国土局项目支出2021明细账	调取项目资料
		预算执行率	100%	项目预算资金是否按照计划执,用以反映或考核项目预算执行情况。		地国土局项目支出2021明细账	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		方正地质灾害风险普查实施方案、行政事业单位资金管理办法	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
产出	产出数量	地质灾害风险普查面积	$\geq 2976.13\text{km}^2$	反映本年度计划进行地质灾害风险普查面积是否完成。	35%	绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
		成果报告	≥ 1 份	反映本年度计划编制方正县地质灾害风险普查项目报告份数。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
		数据库	≥ 1 个	反映本年度计划建立地质灾害风险调查空间数据库。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
	产出质量	野外工作验收合格率	100%	本年度野外工作验收是否达到标准。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
		成果报告质量合格率	100%	反映出具的成果报告是否合格。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料

	产出时效	野外工作完成及时率	100%	反映本年度开展的野外工作是否在规定的时间内完成。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
		成果报告提交及时率	100%	反映本年度撰写成果报告是否在规定的时间内提交。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料
	产出成本	成本控制数	≤ 150.22 万元	反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。		地国土局项目支出 2021 明细账	调取项目资料
效益	社会效益	保障群众生命健康安全	有效保障	项目实施所产生的社会效益实现程度。	25%	项目绩效自评报告	调取项目资料
		降低灾害风险	优	项目实施所产生的社会效益实现程度。		项目绩效自评报告	调取项目资料
	生态效益指标	降低因地质灾害引起的生态环境破坏	有效降低	项目实施所产生的生态效益实现程度		项目绩效自评报告	调取项目资料
	可持续影响指标	提升区域防灾减灾能力	持续提升	项目实施所产生的可持续影响实现程度。		项目绩效自评报告	调取项目资料
合计					100%		

(四) 评价人员组成

1、王凤茹，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财政学专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报

告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，会计专业，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县自然资源局下达方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县自然资源局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县自然资源局工作人员联系，收集方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关

内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目申报表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县自然资源局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县自然资源局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县自然资源局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县自然资源局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订

评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	3	15
过程	22	1.66	20.34
产出	35	0	35
效益	25	0	25
合计	100	4.66	95.34

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据财政局确定的方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目，对方正县自然资源局提供的资料进行分析，了解到该项目以资料收集、遥感调查、地面调查、钻探、山地工程及测试实验等为主要手段，开展方正县孕灾地质条件、地质灾害、历史灾害及承灾体调查。项目实施期间发生新冠肺炎疫情，方正县自然资源局及作业单位克服疫情影响，多方联动配合工作，保障了项目的顺利实施。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值 18 分，实际得分 15 分，得分率 83.33%。

其中项目立项 4 分，得 4 分；绩效目标 10 分，得 7 分，扣分原因为绩效目标未体现出项目预期效益；部分指标值设置不清晰、没有量化，无法准确衡量；资金投入 4 分，得 4

分。

2、过程指标分析

过程分值 22 分，实际得分 20.34 分，得分率 92.45%。

其中资金管理 18 分，得 16.34 分，扣分原因为预算执行率未达到 100%；组织实施 4 分，得 4 分。

3、产出指标分析

产出分值 35 分，实际得分 35 分，得分率 100%。

其中产出数量 15 分，得 15 分，产出质量 10 分，得 10 分；产出时效 5 分，得 5 分；产出成本 5 分，得 5 分。按照要求及时完成地质灾害勘察与防治工作。

4、效益指标分析

效益分值 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%。

其中社会效益 10 分，得 10 分；生态效益 7 分，得 7 分；可持续影响 8 分，得 8 分。效益情况均达到预期效果。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，申请、设立过程符合相关要求。该项目设置了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但部分指标值设置不清晰、没有量化，无法准确衡量。项目预算编制资金额度与年度目标相适应，预算编制的科学、合理，

资金规模与实际需求相匹配。

（二）项目过程情况

通过查看项目的相关记账凭证以及明细账，确定项目预算资金按照计划执行，项目资金的使用符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，支出依据规范，资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目资金到位及时，项目单位项目申报符合项目资金用途要求。黑龙江省水文地质工程地质勘察院编制了方正县自然灾害（地质灾害）风险普查实施方案，实施方案中写明了具体的组织结构、保障措施等内容。该项目预算资金为 150.22 万元，预算资金全部到位，2021 年累计支出资金 140.22 万元，预算执行率为 93.34%。剩余 10 万元保证金于 2022 年支付。

（三）项目产出情况

方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目主要是地质灾害风险普查工作，为方正县政府有效开展地质灾害防治工作，包括地质灾害普查面积 2976.13km²，解译点 33 个；完成 1:5 万地质灾害调查 680km²，1:1 万地质灾害调查 160km²，调查孕灾地质条件点 3 个，地质灾害点 9 个；完成实测剖面 24.09km；完成钻探孔数 25 个进尺 375m，岩石试验 50 组，水质分析 4 组，野外工作验收质量合格，在规定时间内及时完成勘察工作。同时，黑龙江省水文地质工程地质勘察院有限

公司也在规定时间内出具了方正县自然灾害（地质灾害）风险普查成果报告。

（四）项目效益情况

方正县自然灾害（地质灾害）风险普查项目的完成客观的认识了方正县地质灾害风险水平，为方正县政府有效开展地质灾害防治工作提供了权威的地质灾害风险信息 and 科学决策依据。提升区域防灾减灾能力，降低了灾害风险。

五、项目主要经验及做法

通过本次工作查清方正县的孕灾地质条件、成灾过程、致灾规律和灾害特征，对不同风险等级地质灾害活动的可能性及其可能造成的损失进行定量化分析与评估，并编制方正县地质灾害风险普查项目报告，实现地质灾害防治由单独隐患点管理向区域内灾害风险管控转变；为综合防灾减灾体系建设提供地质数据支撑；为国土空间规划和土地用途管制提供依据。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标的设置未体现出实施该项目带来的预期效益。因绩效评价工作开展时间较短，相关工作人员对绩效指标的设定还不够了解。

（二）部分指标值设置不清晰、没有量化，无法准确衡量。因绩效评价工作开展时间较短，相关工作人员对绩效指标的设定还不够了解。

（三）预算执行率为 93.34%，剩余 10 万元于 2022 年支付，导致预算执行率未达到 100%。

七、意见建议

（一）建议加强对绩效评价的了解，使其绩效目标及指标设置的更完整、准确。

（二）建议在产出数量指标、质量指标和时效指标设定可量化的具体指标值，对指标进行清晰、确切的衡量，尽量量化描述，使其符合项目实际情况。

（三）建议从项目计划、采购制度、项目验收、资金支付、项目质量管理和项目中止等方面完善建章立制，切实把制度规范转化为项目绩效，提高资金使用效率。

八、其他需要说明的问题

本项目的受益对象可以覆盖方正县全部百姓，但因本项目的实施绝大多数的百姓并不了解该项目的情况，因此在本报告中未设置受益对象满意度的指标。

附：1、绩效评价得分表

2、问题清单

附件 1:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县自然灾害（地质灾害）风险普查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5);②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5);③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5);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(0.5);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(0.5)。	2.5	国务院办公厅关于开展第一次全国自然灾害综合风险普查的通知		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5);②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5);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(0.5)。	1.5		调取项目资料	

绩效目标 (10)	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);②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1);③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1);④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标申报表、绩效目标自评表	绩效目标未体现出该项目的预期效益。(-1)	调取项目资料
	绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2);②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2);③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、绩效目标申报表	部分指标值设置不清晰、没有量化,无法准确衡量。(-2)	调取项目资料
资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于方正县地质灾害风险调查评价工作开展所需经费的请示		调取项目资料
	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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	黑龙江省政府采购合同		调取项目资料

过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	记账凭证、黑龙江省政府采购合同		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	4	地国土局项目支出 2021 明细账	资金到位率 =(150.22/150.22)×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	8.34	地国土局项目支出 2021 明细账	预算执行率 =(140.22/150.22)×100%=93.34% (-1.66)	调取项目资料
	组织实施 (4)	管理制度健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	2	方正地质灾害风险普查实施方案、行政事业单位资金管理办法		调取项目资料
		制度执行有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5); ②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5); 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(0.5); 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)。(每符合一项得相应分数)	2		调取项目资料	

产出 (35)	产出数量 (15)	地质灾害风险普查面积 (5)	反映本年度计划进行地质灾害风险普查面积是否完成。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	已完成普查面积 2976.13km ²	调取项目资料
		成果报告 (5)	反映本年度计划编制方正县地质灾害风险普查项目报告份数。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	已完成成果报告1份	调取项目资料
		数据库(5)	反映本年度计划建立地质灾害风险调查空间数据库。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	已完调查空间数据库1个	调取项目资料
	产出质量 (10)	野外工作验收合格率(5)	本年度野外工作验收质量合格情况。	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。	5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	100%	调取项目资料

		成果报告质量合格率 (5)	反映出具的成果报告是否合格。	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。	5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	100%	调取项目资料
	产出时效 (5)	野外工作完成及时率 (2.5)	反映本年度项目是否在规定的时间内完成。	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。	2.5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	100%	调取项目资料
		成果报告提交及时率 (2.5)	反映本年度撰写成果报告否在规定的时间内提交。	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。	2.5	绩效目标申报表、绩效目标自评表	100%	调取项目资料
	产出成本 (5)	成本控制数 (5)	反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。	实际支出资金：项目实际支出资金。计划支出资金：项目计划支出资金。	5	地国土局项目支出 2021 明细账		调取项目资料
效益 (25)	社会效益 (10)	保障群众生命健康安全 (5)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	5	项目绩效自评报告		调取项目资料
		降低灾害风险 (5)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	5	项目绩效自评报告		调取项目资料
	生态效益指标 (7)	降低因地质灾害引起的生态环境破坏 (7)	项目实施所产生的生态效益实现程度	项目实施所产生的可持续影响实现程度。	7	项目绩效自评报告		调取项目资料

	可持 续影 响指 标(8)	提升区域防 灾减灾能力 (8)	项目实施所产生的可持 续影响实现程度。	项目实施所产生的可持续影响实现程度。	8	项目绩效自评 报告		调取 项目 资料
合计		100			95.34			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 2:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县自然资源局	预算执行率未达到 100%。
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县自然资源局	绩效目标的设置未体现出实施该项目带来的预期效益。
	2	方正县自然资源局	部分指标值设置不清晰、没有量化，无法准确衡量。
备 注:			

方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉 项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉

项目单位：方正县住房和城乡建设局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：吴兴琪 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目概括

按照《哈尔滨市人民政府办公厅关于印发哈尔滨市冬季大气污染防治实施方案（2020-2022年）的通知》要求对散煤污染治理“三重一改”，为加快冬季大气污染防治，切实改善空气质量，经方正县政府研究决定对方正县城外财政供养单位进行煤改电，涉及单位13个。由方正县住房和城乡建设局进行招投标，吉林瑞科汉斯电气股份有限公司中标，采购内容是15个电锅炉，保修时间是两年。

二、项目预算

项目预算资金为116万元，截止2021年末该项目实际执行资金为112.52万元，剩余3.48万元的尾款于2022年支付。

三、评价结论

对方正县住房和城乡建设局方正县城外财政供养单位煤改电锅炉项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为86.58分，绩效评级为“良”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策分值17分，实得9分；过程分值23分，实得20.25分；产出分值40分，实得37.33分；效益分值20分，实得20分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、主要内容及实施情况	3
3、资金投入及使用情况	3
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围和局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	5
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准等	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	6
3、绩效评价标准	7
(三) 绩效评价指标体系（附表说明）	7
(四) 评价人员组成	8
(五) 绩效评价工作过程	9
三、评价结论及分析	11
(一) 综合评价结论（附相关评分表）	11
(二) 非现场评价情况分析	11
(三) 分项评价得分及结论	11
1、决策指标分析	11
2、过程指标分析	12
3、产出指标分析	12
4、效益指标分析	12
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	13
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	14
五、项目主要经验及做法	14
六、存在的问题及原因分析	14
七、意见建议	15
八、其他需要说明的问题	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

按照《哈尔滨市人民政府办公厅关于印发哈尔滨市冬季大气污染防治实施方案（2020-2022年）的通知》要求对散煤污染治理“三重一改”，为加快冬季大气污染防治，切实改善空气质量，经方正县政府研究决定对方正县城外财政供养单位进行煤改电项目的实施。

2、主要内容及实施情况

该项目的实施共涉及单位 13 个。分别为方正县大罗密镇学校、方正县宝兴乡永建学校、方正县得莫利镇学校、方正县宝兴乡中学校、方正县大罗密镇沙河子学校、方正县公安局交通管理大队会发中队、得莫利镇派出所、宝兴乡派出所、大罗密市场监督管理所、宝兴乡市场监督管理所、天门乡市场监督管理所、方正县德善乡卫生院、方正县会发镇卫生院。

由方正县住房和城乡建设局进行招投标，吉林瑞科汉斯电气股份有限公司中标，采购内容是 15 个电锅炉，其中方正县宝兴乡永建学校、方正县大罗密镇沙河子学校各 2 个电锅炉，其余单位各 1 个电锅炉。电锅炉保修时间是两年。

3、资金投入及使用情况

项目预算资金为 116 万元，截止 2021 年末该项目实际执行

资金为 112.52 万元，剩余 3.48 万元的尾款于 2022 年支付。资金明细详见下表：

单位：万元

序号	锅炉使用单位	估算价	采购价
1	方正县大罗密镇学校	12.1	12.00
2	方正县宝兴乡永建学校	9.28	9.20
3	方正县宝兴乡永建学校	8.60	8.60
4	方正县得莫利镇学校	17.86	17.55
5	方正县宝兴乡中学校	20.36	20.30
6	方正县大罗密镇沙河子学校	3.55	3.55
7	方正县大罗密镇沙河子学校	6.80	6.80
8	方正县公安局交通管理大队会发中队	5.30	5.25
9	得莫利镇派出所	3.51	3.55
10	宝兴乡派出所	5.26	5.25
11	大罗密市场监督管理所	2.47	2.40
12	宝兴乡市场监督管理所	2.47	2.40
13	天门乡市场监督管理所	2.47	2.40
14	方正县德善乡卫生院	8.8	8.75
15	方正县会发镇卫生院	8.00	8.00
合计		116.83	116.00

（二）项目绩效目标

对仍然使用燃煤锅炉取暖且可以替代燃煤锅炉取暖的单位按照省、市要求完成燃煤锅炉取缔工作，减少大气污染物排放总量，加快冬季大气污染治理，切实改善空气质量。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围和局限性

1、评价目的

由于评价是从项目单位的资金来源、支出、效果几方面进行的，所以其目的是使项目单位增强资金支出的规范性和合理性，更好地发挥公共财政资金对项目的促进和推进作用，提高财政专

项资金支出的效益和效果。

2、评价对象

方正县住房和城乡建设局 2021 年度实施的方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉项目完成情况进行绩效评价。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

绩效评价实务参考手册（2022年6月下发）

《方正县财政局关于预算绩效评价工作的通知》

4、评价范围

该项目评价内容是对方正县住房和城乡建设局在2021年开展的方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准等

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本次评价主要采用比较法、因素分析法、公众评价法。在评价过程中还采用电话沟通、档案收集获取相应数据进行数据对比，同时辅以访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

绩效评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，本次评价主要采用计划标准、历史标准。

(三) 绩效评价指标体系（附表说明）

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式	
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	17%		调取项目资料	
		立项程序规范性	规范	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。			调取项目资料	
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料	
		绩效指标明确性	明确	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确化情况。		绩效目标申报表、绩效目标自评表	调取项目资料	
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		采购明细表	调取项目资料	
		资金分配合理性	合理	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。		采购明细表	调取项目资料	
过程	资金管理	资金使用合规性	合规	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。	23%		支付凭证及发票	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。			支付凭证及发票	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。			明细、支付凭证及发票	调取项目资料

组织 实施	管理制度健全性	健全	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。	40%	专项资金管理办法	调取项目资料	
	制度执行有效性	有效	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。		专项资金管理办法	调取项目资料	
产出	产出数量	煤锅炉改电锅炉	≥15家	本年度计划改造将15家单位的煤锅炉改为电锅炉。	40%	申报表、自评报告、验收单	调取项目资料
		购置锅炉数量	≥15台	本年度计划购置15台锅炉,供15家单位使用。		验收单	调取项目资料
	产出质量	锅炉改造验收达标率	100%	该项目完成后锅炉改造实际验收达标的数量占计划验收达标的数量的比率。		申报表、自评报告、验收单	调取项目资料
	产出时效	项目按时开工、按时完工率	100%	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。		申报表、自评报告、验收单	调取项目资料
	产出成本	成本支出率	≤116万元	计划成本和实际成本的比较。		相关财务证明	调取项目资料
效益	生态效益	减少大气污染物排放,改善空气质量	优	项目完成产生的生态效益。	20%	自评表、自评报告	调取项目资料
	社会效益	增强群众幸福感	优	项目完成产生的社会效益。		自评表、自评报告	调取项目资料
	满意度	受益对象的满意度	≥95%	满意度=(实际满意人数/实际调查人数)×100%		调查问卷	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、吴兴琪，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，会计专业，绩效评价师，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询

有限公司，会计专业，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

3、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告、现场调研采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

方正县财政局对方正县住房和城乡建设局下达方正县城区外财政供养单位燃煤锅炉改造资金项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县住房和城乡建设局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县住房和城乡建设局工作人员联系，收集方正县城区外财政供养单位燃煤锅炉改造资金项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目申报表、自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县住房和城乡建设局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县住房和城乡建设局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县城区外财政供养单位燃煤锅炉改造资金项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县住房和城乡建设局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县住房和城乡建设局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附相关评分表）

类别	总分	扣分	得分
决策	17	8	9
过程	23	2.75	20.25
产出	40	2.67	37.33
效益	20	0	20
合计	100	13.42	86.58

（二）非现场评价情况分析

根据对住房和城乡建设局提供的资料进行分析，项目实施单位根据《哈尔滨市人民政府办公厅关于印发哈尔滨市冬季大气污染防治实施方案（2020—2022年）的通知》进行项目实施。从绩效申报表和自评表的填报情况看，两个表内容不一致，部分内容未填报完整。无相关业务管理制度。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值 17 分，实际得分 9 分，得分率 52.94%。

其中项目立项 4 分，未得分，扣分原因是未提供立项申请及

批复等相关文件；绩效目标 10 分，得 6 分，扣分原因是绩效目标未体现效益和效果，绩效目标申报表与自评表填报不一致，绩效指标与计划数不对应；资金投入 3 分，得 3 分。

2、过程指标分析

过程分值 23 分，实际得分 20.25 分，得分率 88.04%。

其中资金管理 15 分，得 14.25 分，扣分原因为预算执行率为 97%，未达到 100%；组织实施 8 分，得 6 分，扣分原因是未提供相关业务管理制度。

3、产出指标分析

产出分值 40 分，实际得分 37.33 分，得分率 93.33%。

其中产出数量 10 分，得 9.33 分，煤锅炉改电锅炉涉及的单位未达到绩效申报表中设定的“完成 15 个单位煤锅炉改电锅炉”；产出质量 10 分，得 10 分；产出时效 10 分，得 8 分，扣分原因为项目实际开工时间与计划开工时间不一致；产出成本 10 分，得 10 分。

4、效益指标分析

效益分值 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。

其中生态效益 5 分，得 5 分；社会效益 5 分，得 5 分；满意度 10 分，得 10 分。项目完成后生态效益、社会效益和满意度均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目未提供相关申请文件，无法判断是否按规定要求申请设立。

项目有绩效目标，且与实际工作相关，与预算确定的投资额相匹配，但未体现出完成项目预计达到的效益情况。

设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，但目标申报表与自评表填报不一致，且绩效申报表中数量指标为“完成 15 个单位煤锅炉改电锅炉”，根据方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉采购明细表体现的内容是为 13 家单位开展煤锅炉改电锅炉项目，与计划数不对应。

预算内容与项目内容相匹配，预算确定的投资额和工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，符合项目预算批复或合同规定的用途。

方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉项目的预算资金为 116 万元，2021 年实际到位资金为 116 万元，实际执行 112.52 万元，预算执行率为 97%。

项目单位有专项资金管理办法，但未提供业务管理制度。

项目合同书、项目验收单齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

按照年初计划完成方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉采购 15 个，包括方正县大罗密镇学校、方正县宝兴乡永建学校各 2 个电锅炉，其余单位各 1 个电锅炉。方正县公安局交通管理大队会发中队、得莫利镇派出所、宝兴乡派出所、大罗密市场监督管理所、宝兴乡市场监督管理所、天门乡市场监督管理所、方正县德善乡卫生院、方正县会发镇卫生院。项目完成后均填报工程竣工验收单，均在 2021 年 9 月 19 日至 2021 年 10 月 15 日内完成安装，货物保修时间为 2 年。

（四）项目效益情况

项目完成后大幅减少了大气污染排放总量，空气质量明显得到了改善，群众的幸福感明显增强。

五、项目主要经验及做法

无。

六、存在的问题及原因分析

（一）未提供相关立项申请文件。

（二）绩效目标申报表和自评表填报不一致，无调整指标相关文件依据；绩效指标值与计划目标值不一致。原因分析为工作人员对绩效工作不了解，无法准确设置出项目绩效指标，填报绩效相关文件。

（三）未提供相关业务管理制度。

（四）项目开工时间为 2021 年 9 月 19 日，合同签订日期为

2021年9月30日，合同签订时间和计划开工时间不符。

（五）预算执行率未达到100%。剩余3%的质保金在2022年支付。

七、意见建议

（一）按照财政规定要求完善相关立项手续及文件。

（二）绩效指标如有调整需提供相关调整手续。

（三）项目实施前制定相关业务管理制度。

（四）项目开展需先签订合同，在实施项目。

八、其他需要说明的问题

无。

附：1、调查问卷及统计分析表

2、绩效评价得分表

3、问题清单

附件1:

调查问卷

1、“煤改电”后，您单位里的供暖设备是？

- A、蓄热式电暖器 B、水源/地源电暖
C、空气热能泵 D、电锅炉 E、其他

2、“煤改电”后，对于供暖费用和前期准备的消耗有何感受？

- A、影响不大，并不介意
B、准备时间过长，过程繁琐，到总体影响不大
C、消耗增加大，负担重

3、相较于之前的燃煤取暖而言，您对于“煤改电”的接受程度如何？

- A、非常满意 B、满意 C、一般
D、不太满意 E、非常不满意

4、您对单位电取暖的安全性是否满意？

- A、非常满意 B、比较满意 C、一般
D、不太满意 E、非常不满意

5、您对电取暖后期设备维护保养工作是否满意？

- A、非常满意 B、比较满意 C、一般
D、不太满意 E、非常不满意

6、您是否了解过“煤改电”的相关政策？

- A、有细致的了解 B、有大概的了解
C、基本没有了解

7、您认为“煤改电”后，身边的环境会有何变化？

- A、环境质量提高，雾霾减少
B、变化不大，并不明显
C、未注意环境质量变化

8、您认为数年以后，“煤改电”对改善空气质量，减少雾霾有帮助吗？

- A、有 B、没有 C、不清楚

9、您认为“煤改电”改革之后还存在哪些问题，并可以提出哪些相应建议？

项目调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	35
共收回调查问卷数	35
有效调查问卷数	35
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议：	

附件2

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县城区外财政供养单位煤改电锅炉项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (17)	项目立项 (4)	立项依据充分性(2.5)	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(0.5);②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5);③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5);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(0.5);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(0.5)。	0		未提供相关资料(-4)	调取项目资料
		立项程序规范性(1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5);②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5);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(0.5)。	0			调取项目资料
	绩效目标 (10)	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);②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1);③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1);④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。	3	绩效目标申报表、绩效目标自评表	绩效目标未体现产出效益和效果(-1)	调取项目资料
		绩效指标明确性(6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1);②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2);③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1)④目标申报表与自评表填报是否一致(2)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标申报表、绩效目标自评表	与计划数不对应,绩效目标申报表与自评表填报不一致(-3)	调取项目资料

	资金投入 (3)	预算编制科学性 (2)	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 (0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配 (0.5); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制 (0.5); 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 (0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	采购明细表		调取项目资料
		资金分配合理性 (1)	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 (0.5); 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 (0.5)。(每符合一项得相应分数)	1	采购明细表		调取项目资料
过程 (23)	资金管理 (15)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定 (0.5); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 (1); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途 (0.5); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1);。(每符合一项得相应分数)	3	支付凭证及发票		调取项目资料
		资金到位率 (2)	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%。 100%得满分; 60%-100% (不包含100%) 按照比例赋分; (低于60%不得分)。	2	支付凭证及发票	资金到位率 =(116/116) × 100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 60%-100% (不包含100%) 按照比例赋分; (低于60%不得分)。	9.25	明细、支付凭证及发票	预算执行率 =(112.52/116) ×100%=97% (-0.75)	调取项目资料

	组织实 施(8)	管理制 度健全 性(4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完 整(2)。(每符合一项得相应分数)	2	专项资 金管理 办法	未提供业务管 理制度。(-2)	调取 项目 资料
		制度执 行有效 性(4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1); ② 项目调整及支出调整手续是否完备(1); 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); 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(1)。	4	专项资 金管理 办法		调取 项目 资料
产出 (40)	产出数 量(10)	煤锅炉 改电锅 炉(5)	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=(实际改造单位数量/计划改造单位数 量)×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。	4.33	申报表、 自评报 告、验收 单	实际完成13家 单位的煤锅炉 改电锅炉。 (-0.67)	调取 项目 资料
		购置锅 炉数量 (5)	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=(实际购置锅炉数量/计划购置锅炉数 量)×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。	5	验收单		调取 项目 资料
	产出质 量(10)	锅炉改 造验收 达标率 (10)	用以反映和考核项目 产出质量目标的实现 程度。	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	申报表、 自评报 告、验收 单		调取 项目 资料
	产出时 效(10)	项目按 时开工、 按时完 工率 (10)	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。	8	申报表、 自评报 告、验收 单	项目实际开工 时间与计划开 工时间不一致。 (-2)	调取 项目 资料

	产出成本(10)	成本支出率(10)	计划成本和实际成本的比较。	成本支出率=(实际成本/计划成本)×100%。计划成本内得满分,超出计划成本15%以内(包含15%)按比例赋分,超出15%以上不得分。	10	相关财务证明		调取项目资料
效益(20)	生态效益(5)	减少大气污染物排放,改善空气质量(5)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	5	自评表、自评报告		调取项目资料
	社会效益(5)	增强群众幸福感(5)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的可持续影响实现程度。	5	自评表、自评报告		调取项目资料
	满意度(10)	受益对象的满意度(10)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	满意度=(实际满意人数/实际调查人数)×100%。通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	调查问卷		电话访谈
合计		100			86.58			

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件3

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	未提供相关立项资料。
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	无资金申请和批复文件。
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	未提供业务管理制度。
	2		
项目产出存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	实际完成煤锅炉改电锅炉的单位于计划改造煤锅炉改为电锅炉的单位不一致。
	2	方正县住房和城乡建设局	项目实际开工时间与计划开工时间不一致。
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县住房和城乡建设局	绩效目标未体现产出效益和效果、绩效指标与计划数不对应，绩效目标申报表与自评表填报不一致。
	2		
备 注：			

关于开展办公楼维修改造工程项目 项目绩效评价报告

项目名称：办公楼维修改造工程项目

项目单位：方正县林业和草原局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目概述

该项目的的主要内容是方正县林业和草原局的办公楼改造，改造的范围主要有更改外门外窗、外墙修复粉刷、新粘贴保温板、内窗口修复抹灰及涂料、挑檐雨棚保温防水、室外散水坡、采暖工程和电气工程等。

二、资金投入及使用

方正县林业和草原局办公楼维修改造工程项目为工程类项目，2021年该项目的预算资金为162.8万元，实际支出资金为120万元。

三、评价结论及分析

对2021年办公楼维修改造工程项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为83.43分，绩效评级为“良”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值14分，实得4分；过程设定分值26分，实得19.43分；产出设定分值30分，实得30分；效益设定分值30分，实得30分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	3
4、资金预算和使用情况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	4
3、评价依据.....	4
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	5
1、绩效评价原则.....	5
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	6
(四) 评价人员组成.....	8
(五) 绩效评价工作过程.....	8
三、评价结论及分析.....	10
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	10
(二) 非现场评价情况分析.....	11
(三) 分项评价得分及结论.....	11
1、决策指标分析.....	11
2、过程指标分析.....	11
3、产出指标分析.....	11
4、效益指标分析.....	12
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策情况.....	12
(二) 项目过程情况.....	12
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	13
五、项目主要经验及做法.....	13
六、存在的问题及原因分析.....	13
七、意见建议.....	14
八、其他需要说明的问题.....	14

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

办公楼内部年久失修，大楼基础设施陈旧，楼层线路老化严重，存在严重的安全隐患。办公条件已不能满足新时期数字化、网络化办公要求，同时也在一定程度上影响了数字林草和政务服务“一体化”的工作推进。鉴于上述办公情况，对方正县林业和草原局综合办公楼进行维修改造项目。

2、项目主要内容

该项目的的主要内容是方正县林业和草原局的办公楼改造，改造的范围主要有更改外门外窗、外墙修复粉刷、新粘贴保温板、内窗口修复抹灰及涂料、挑檐雨棚保温防水、室外散水坡、采暖工程和电气工程等。

3、项目实施情况

方正县林业和草原局与哈尔滨固拓建筑工程有限公司通过中国政府采购网签订了黑龙江省政府采购合同。合同要求该项目的计划工期为 2021 年 9 月 18 日开始建设，于 2021 年 11 月 30 日完工。

4、资金预算和使用情况

办公楼维修改造工程项目为工程类项目，采购预算金额为 163.21 万元，项目的中标价格为 162.8 万元，2021 年财政批复的预算金额为 162.8 万，预算资金全部到位。2021 年

该项目实际支出 120 万元。

（二）项目绩效目标

改善方正县林业和草原局的办公条件，为职工提供优质的办公环境和服务环境，有利于提高工作效率。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对办公楼维修改造工程项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县林业和草原局办公楼维修改造工程项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县林业和草原局办公楼维修改造工程项目实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

(3) 系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

(4) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%		调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。			调取项目资料

	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于办公楼维修改造工程项目资金及履行政府采购程序的请示	调取项目资料	
		资金分配合理性	合理	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。			调取项目资料	
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	黑龙江省政府采购合同、收支明细账	调取项目资料	
		资金到位率	100%	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。			收支明细账	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。			收支明细账	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		林业和草原局业务管理制度、建设项目管理内部控制制度	调取项目资料	
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料	
产出	产出数量	完成工程数量	≥4个	项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考核实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	30%	单项工程审核汇总对比表、建筑装饰分部工程质量验收记录	调取项目资料	
	产出质量	工程质量达标率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。		单位工程竣工验收报告	调取项目资料	
	产出时效	项目开工、竣工及时率	100%	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。		单位工程竣工验收报告	调取项目资料	

	产出成本	成本控制数	≧100%	反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。		收支明细账	调取项目资料
效益	社会效益	改善办公环境	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	30%	问卷调查	问卷调查
		有利于提高工作效率	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	满意度	工作人员满意度	≧95%	反映因该项目实施而受到影响的工作人员的满意度。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

(五) 绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项

目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县林业和草原局下达办公楼维修改造工程项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县林业和草原局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县林业和草原局工作人员联系，收集办公楼维修改造工程项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据单项工程审核汇总对比表、建筑装饰分部工程质量验收记录和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县林业和草原局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县林业和草原局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对办公楼维修改造工程项目的相关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县林业和草原局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县林业和草原局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	10	4
过程	26	6.57	19.43

产出	30	0	30
效益	30	0	30
合计	100	16.57	83.43

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的办公楼维修改造工程项目，对方正县林业和草原局提供的资料进行分析，了解到该项目为工程类项目，在2021年收到财政拨款162.8万元，方正县林业和草原局按照合同要求向施工单位哈尔滨固拓建筑工程有限公司支付了办公楼维修预付款120万元。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分4分，得分率28.57%。

其中绩效目标10分，得0分，扣分原因为项目单位未提供绩效目标申报表、绩效自评表；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分19.43分，得分率74.73%。

其中资金管理18分，得11.43分，扣分原因为预算执行率未达到100%；组织实施8分，得8分。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中产出数量7分，得7分；产出质量8分，得8分；产出时效8分，得8分；产出成本7分，得7分。项目实际产出情况

与年初工作计划相匹配。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中社会效益20分，得20分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目单位未提供绩效目标申报表、绩效自评表。无法判断绩效目标是否合理、绩效指标是否明确。

项目预算编制资金额度与年度目标相适应，预算编制的科学、合理，资金规模与实际需求相匹配。

（二）项目过程情况

通过查看项目单位提供的相关凭证，确定该项目的资金使用合规，支出依据规范，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。方正县林业和草原局办公楼维修改造工程项目监理资料、招标控制价审核报告、工程开工报审表、项目合同书、分布工程质量验收记录、验收报告等资料齐全并及时归档。方正县林业和草原局业务管理制度中有具体的收入支出管理制度、往来款项管理制度、货币资金管理制度、建设项目管理内部控制制度中也明确了工程项目领导小组的职责、程项目办公室负责人职责、会计人员职责等。财政批

复该项目的预算资金为 162.8 万元,预算资金全部到位,2021 年累计支出资金 120 万元,预算执行率为 73.71%。

(三) 项目产出情况

方正县林业和草原局的办公楼改造项目完成的主要工程为采暖工程、建筑装饰工程、电气工程、室内零星工程。根据方正县林草局提供的单位工程竣工验收报告(哈建施 04)确定该项目实际上于 2021 年 9 月 18 日开始建设,于 2021 年 11 月 30 日完工,实际工期 72 天。该项目建设完毕后由建设单位组织设计单位、施工、监理单位按照《黑龙江省建筑工程质量验收标准》标准共同验收,确定方正县林业和草原局办公楼改造项目实体质量达到合格等级。

(四) 项目效益情况

该项目的实施极大地改善了方正县林业和草原局的办公条件,为培训锻炼精细化、职业化干部人才,提供优质的办公环境和服务环境,有利于提高工作效率,增强办公人员的幸福指数和舒适度。

五、项目主要经验及做法

项目执行过程中严格按照施工规范、安全操作规程、防火安全和环境保护规定执行。严格按照图纸或作法说明进行施工,做各项质量检查和增减项记录。

六、存在的问题及原因分析

(一) 项目单位未提供绩效目标申报表、绩效自评表。

(二) 预算执行率为73.71%，未达到100%，剩余资金在2022年支付。

(三) 方正县林业和草原局提供的单位工程竣工验收报告（哈建施01）和单位工程竣工验收报告（哈建施04）中的项目实际开工日期、竣工日期以及实际工期不一致。

七、意见建议

(一) 加强绩效方面的学习，学习绩效目标申报表、绩效自评表的填报。科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。

(二) 建议加强预算编制，提高预算执行率。

八、其他需要说明的问题

无

- 附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）
2. 项目支出绩效评价得分表
3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您了解办公楼维修改造工程项目？

A、了解 B、不了解

4、您觉得办公楼维修改造工程项目有必要实施吗？

A、有必要 B、没必要 C、一般

5、您认为办公楼维修改造工程项目实施前后变化大吗？

A、变化大 B、变化不大

6、您对此次项目工程质量是否满意？

A、满意 B、非常满意 C、不满意 D、非常不满意

7、该项目的实施是否改善了您的办公环境？

A、是 B、不是

8、您是否满意现在的办公环境？

A、满意 B、不满意

9、您觉得该项目的实施是否提高了您上班的幸福指数，生
产生活是否更加便利了呢？

A、是 B、不是

10、您是否还有其他意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	20
共收回调查问卷数	20
有效调查问卷数	20
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：办公楼维修改造工程项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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，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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5)；⑤绩效申报表与绩效自评表是否一致(0.5)。(每符合一项得相应分数)	0		项目单位未提供绩效目标申报表、绩效自评表	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	0		项目单位未提供绩效目标申报表、绩效自评表	调取项目资料

	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于办公楼维修改造工程项目资金及履行政府采购程序的请示		调取项目资料
		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2		调取项目资料	
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	黑龙江省政府采购合同、收支明细账		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	收支明细账	资金到位率 =(162.8/162.8) ×100%=100%	调取项目资料

		预算执行率 (10)	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%。$ 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	3.43	收支明细账	$\text{预算执行率} = (120 / 162.8) \times 100\% = 73.71\%$ (-6.57)	调取项目资料
	组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。(每符合一项得相应分数)	4	林业和草原局业务管理制度、建设项目管理内部控制制度		调取项目资料
		制度执行有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (1); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (1); 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); 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 (1)。(每符合一项得相应分数)	4			调取项目资料
产出 (30)	产出数量 (7)	完成工程数量 (7)	反映本年度办公楼维修改造项目完成的单项工程数量。	$\text{实际完成率} = (\text{实际完成数} / \text{计划完成数}) \times 100\%。$ 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。	7	单项工程审核汇总对比表、建筑装饰分部工程质量验收记录		调取项目资料

	产出质量 (8)	工程质量达标率 (8)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。。	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。	8	单位工程竣工验收报告		调取项目资料
	产出时效 (8)	项目开工、竣工及时率 (8)	反映办公楼维修改造项目是否在规定的内开工、竣工。	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。	8	单位工程竣工验收报告(哈建施04)		调取项目资料
	产出成本 (7)	成本控制数 (7)	反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。	实际支出资金：项目实际支出资金。计划支出资金：项目计划支出资金。	7	收支明细账		调取项目资料
效益 (30)	社会效益 (20)	改善办公环境(10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	问卷调查		问卷调查
		有利于提高工作效率(10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	问卷调查		问卷调查
	满意度 (10)	工作人员满意度 (10)	反映因该项目实施而受到影响的工作人员的满意度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			83.43			

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县林业和草原局	预算执行率过低，资金未全部执行完毕。
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1		
	2	方正县林业和草原局	项目单位未提供绩效目标申报表、绩效自评表。
备 注:			

关于开展采购核酸检测仪器设备 项目支出绩效评价报告

项目名称：采购核酸检测仪器设备

项目单位：方正县疫情防控指挥部

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年3月

摘要

一、项目主要内容

2021年采购核酸检测仪器设备项目共购置全自动核酸提取仪3台、核酸荧光定量PCR扩增仪2台、核酸快速检测设备1台以及96通量全自动医用PCR仪分析系统2台。

二、资金投入及使用

方正县疫情防控指挥部2021年开展的采购核酸检测仪器设备项目的预算金额223万元，实际到位资金219.7万元，到位资金全部支付。

三、评价结论及分析

对2021年采购核酸检测仪器设备项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为92.85分，绩效评级为“优”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值14分，实得9分；过程设定分值26分，实得23.85分；产出设定分值30分，实得30分；效益设定分值30分，实得30分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	3
4、资金预算和使用情况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	5
3、评价依据.....	5
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	6
1、绩效评价原则.....	6
2、绩效评价方法.....	7
3、绩效评价标准.....	7
(三) 绩效评价指标.....	7
(四) 评价人员组成.....	9
(五) 绩效评价工作过程.....	10
三、评价结论及分析.....	12
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	12
(二) 非现场评价情况分析.....	12
(三) 分项评价得分及结论.....	13
1、决策指标分析.....	13
2、过程指标分析.....	13
3、产出指标分析.....	13
4、效益指标分析.....	13
四、绩效评价指标分析.....	14
(一) 项目决策情况.....	14
(二) 项目过程情况.....	14
(三) 项目产出情况.....	14
(四) 项目效益情况.....	14
五、项目主要经验及做法.....	15
六、存在的问题及原因分析.....	15
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	15

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

根据哈尔滨市应对新冠肺炎疫情工作指挥部办公室转发省指挥部办公室《关于印发〈黑龙江省继续提升新冠病毒核酸检测能力建设工作方案〉的通知》的通知(哈疫指办发〔2021〕78号)文件关于方正县城核酸检测能力建设要求,县疾控中心至少建立1个核酸检测实验室,配备2套检测设备,在现有核酸检测能力的基础上,持续提升能力1000管/天,认真贯彻落实关于新冠肺炎疫情防控决策部署,打赢“新冠肺炎疫情防控”这场没有硝烟的战争,保障人民群众安全健康,财政部门全力做好资金保障,做到优先调度、足额拨付。

2、项目主要内容

2021年采购核酸检测仪器设备项目共购置全自动核酸提取仪3台、核酸荧光定量PCR扩增仪2台、核酸快速检测设备1台以及96通量全自动医用PCR仪分析系统2台。

采购单位	全自动核酸提取仪	核酸荧光定量PCR扩增仪	核酸快速检测设备	96通量全自动医用PCR仪分析系统
方正县疾控中心	1	1	0	0
方正县中医院	2	1	1	0
方正县人民医院	0	0	0	1
方正县方林医院	0	0	0	1
合计	3	2	1	2

3、项目实施情况

方正县应对新型冠状病毒感染肺炎工作指挥部物资保

障组与吉安赐少贸易有限公司签订了一般货物类的黑龙江省政府采购合同，合同要求签订后的20日内完成供货。

4、资金预算和使用情况

(1) 资金预算

方正县应对新型冠状病毒感染肺炎工作指挥部物资保障组在2021年6月4日向方正县疫情防控指挥部提出了采购核酸检测仪器设备项目申请，申请预算金额223万元。

(2) 使用情况

截止2021年底，该项目实际支出219.7万元，资金开支范围为采购核酸检测仪器设备。支付依据合规合法。无资金结余。

(二) 项目绩效目标

该项目的实施，有效提高医院的急诊和面对突发状况的应急检测能力，提高核酸检测出结果的效率，方便市民的生产生活，有利于减轻医护人员的工作压力和强度。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对采购核酸检测仪器设备项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问

题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县疫情防控指挥部开展2021年度采购核酸检测仪器设备项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

《中华人民共和国政府采购法》

《中华人民共和国合同法》

4、评价范围

该项目评价内容是对采购核酸检测仪器设备的实际情况，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、

项目产出、项目效益等方面逐一进行考核与评价。评价内容包含采购核酸检测仪器设备费用支出的使用情况以及目标数量完成情况、目标质量完成情况等。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、社会调查法。在评价过程中还将采用电话访谈、收集资料获取相应数据，同时辅以访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		方正县政府计划及采购方式审批表(附表)、政府采购项目委托代理协议	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。		调取项目资料	

过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	方正县新型冠状病毒疫情防控制物资（医疗）入库单、《黑龙江省政府采购合同》一般货物类	调取项目资料	
		资金到位率	100%	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。		政府采购项目委托代理协议、《黑龙江省政府采购合同》一般货物类、方正县新型冠状病毒疫情防控制物资（医疗）入库单	调取项目资料	
		预算执行率	100%	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。		方正县新型冠状病毒疫情防控制物资（医疗）入库单、一般货物类的黑龙江省政府采购合同	调取项目资料	
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。				调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。				
	产出	产出数量	采购全自动核酸提取仪	3个		项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	30%	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控制物资（医疗）入库单
采购核酸荧光定量PCR扩增仪			2个	项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控制物资	调取项目资料		

					(医疗) 入库单		
		采购核酸快速检测设备	1 个	项目实际产出与计划产出数的比率, 用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗) 入库单	调取项目资料	
		采购 96 通量全自动医用 PCR 仪分析系统	2 个	项目实际产出与计划产出数的比率, 用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗) 入库单	调取项目资料	
	产出质量	设备验收合格率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	验收报告	调取项目资料	
	产出时效	设备供货及时率	100%	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。	验收报告	调取项目资料	
	产出成本	项目成本控制率	≤ 100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	一般货物类的黑龙江省政府采购合同	调取项目资料	
效益	社会效益	提高医院应急检测能力	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	30%	自评报告	调取项目资料
		减轻医护人员工作强度和压力	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		自评报告	调取项目资料
	满意度	工作人员满意度	≥95%	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计					100%		

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠, 工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价

价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县疫情防控指挥部下达采购核酸检测仪器设备

开展绩效评价工作的通知，并明确方正县疫情防控指挥部需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县疫情防控指挥部工作人员联系，收集方正县疫情防控指挥部的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县疫情防控指挥部的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与采购核酸检测仪器设备讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县疫情防控指挥部的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价

结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县疫情防控指挥部沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县疫情防控指挥部反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	5	9
过程	26	2.15	23.85
产出	30	0	30
效益	30	0	30
合计	100	7.15	92.85

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的采购核酸检测仪器设备项目，对方正县应对新型冠状病毒感染肺炎工作指挥部物资保障组提供的资料进行分析，了解到该项目的预算资金为223万元，截止2021年底实际支出资金为219.7万元，主要用于采购全自动核酸提取仪、核酸荧光定量PCR扩增仪、核酸快速检测设备以及96通量全自动医用PCR仪分析

系统，该项目的实施有利于减轻医护人员的工作压力和强度，有效提高医院的急诊和面对突发状况的应急检测能力。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分9分，得分率64.29%。

其中绩效目标10分，得5分，扣分原因为该项目单位设置的绩效目标未体现出资金主要支出方向和项目预期产生的效益，无法判断是否与预算投资额相匹配，数量指标设置不清晰，未体现出具体目标任务数；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分23.85分，得分率91.73%。

其中资金管理18分，得17.85分；扣分原因为资金到位率未达到100%，组织实施8分，得6分，扣分原因为未提供相应的管理制度文件。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中产出数量16分，得16分；产出质量5分，得5分；产出时效5分，得5分；产出成本4分，得4分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，该项指标未扣分。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中社会效益20分，得20分；满意度10分，得10分。效

益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目的预算编制合理，项目单位设置的绩效指标明确，指标值采用细化量化，但数量指标设置不清晰，未体现出具体的目标任务数且绩效目标未体现出资金主要支出方向及预期产生效益无法判断是否与预算投资额相匹配。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目支付凭证，资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

该项目2021年共需采购全自动核酸提取仪3台、核酸荧光定量PCR扩增仪2台、核酸快速检测设备1台以及96通量全自动医用PCR仪分析系统2台，经验收符合合同所签订的数量、质量及各项条款，达到验收标准。

（四）项目效益情况

采购核酸检测仪器设备项目的实施有效提高医院的急诊和面对突发状况的应急检测能力，提高核酸检测出结果的效率，方便了市民的生产生活，有利于减轻医护人员的工作压力和强度，满足日常需要核酸检测的需求。

五、项目主要经验及做法

该项目的实施要认真贯彻落实习近平总书记重要讲话，严格落实省、市委和上级法院的重要部署要求，把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，把疫情防控作为当前最重要、最紧迫的政治任务、头等大事来抓，以最高标准和最严要求落实，突出重点，深入细致地开展各项防控工作。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标未体现资金支出方向以及预期效益。绩效评价工作开展时间较短，相关工作人员对绩效目标的设置不了解。

（二）采用政府采购方式进行招标，产生采购结余，所以资金到位率未达到100%。

（二）项目单位未提供相应的管理制度文件。

七、意见建议

（一）建议加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。突出核心指标，适当简化其他指标。

（二）建议项目单位合理编制预算，避免实际到位资金与预算资金差值较大，造成资金到位率过低。

（三）建议项目单位根据项目的实际情况建立相关的业务管理制度。

八、其他需要说明的问题

无。

- 附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）
2. 绩效评价得分表
 3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、核酸仪器设备投入使用后是否提升了核酸检测的工作效率？

A、是 B、否

3、核酸结果是否出现过错误？

A、是 B、否

4、您觉得做核酸麻烦吗？

A、麻烦 B、不麻烦

5、您觉得出核酸结果的速度快吗？

A、快 B、不快

6、您认为是否有必要使用全自动核酸检测？

A、有必要 B、没必要

7、您希望多久可以出核酸检测报告？

A、半个小时 B、一个小时

C、三个小时及其以上

8、您认为采购仪器设备项目有必要实施吗？

A、有必要 B、没必要

9、该项目的实施，是否满足了核酸检测的需求？

A、是 B、不是

10、您是否还有其他的意见或建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	40
共收回调查问卷数	40
有效调查问卷数	40
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：采购核酸检测仪器设备项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。 (每符合一项得相应分数)	1	绩效目标自评表、申报表	绩效目标未体现出具体工作内容及效益，无法判断是否与投资额相匹配。 (-3)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、申报表	数量指标设置不清晰，未体现出具体目标任务数。 (-2)	调取项目资料

	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县政府计划及采购方式审批表(附表)、政府采购项目委托代理协议		调取项目资料
		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2		调取项目资料	
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗)入库单、《黑龙江省政府采购合同》一般货物类		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	3.85	政府采购项目委托代理协议、《黑龙江省政府采购合同》一般货物类、方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗)入库单	资金到位率 =(219.7/223) × 100%=98.52% (-0.15)	调取项目资料

		预算执行率 (10)	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	10	方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗)入库单、一般货物类的黑龙江省政府采购合同	$\text{预算执行率} = (219.7 / 219.7) \times 100\% = 100\%$	调取项目资料
	组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (1); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (1)。(每符合一项得相应分数)	2		未提供相应的管理制度文件 (-2)	调取项目资料
		制度执行有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (0.5); 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 (0.5); 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)。(每符合一项得相应分数)	4			调取项目资料
产出 (30)	产出数量 (16)	采购全自动核酸提取仪 (6)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	$\text{实际完成率} = (\text{实际完成} / \text{计划完成}) \times 100\%$ 。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。	6	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗)入库单		调取项目资料
		采购核酸荧光定量PCR	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的的实际产出数	$\text{实际完成率} = (\text{实际完成} / \text{计划完成}) \times 100\%$ 。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:	4	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒		调取项目资料

	扩增仪 (4)	与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	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。		疫情防控物资(医疗)入库单		
	采购核酸快速检测设备(2)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	2	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗)入库单		调取项目资料
	采购96通量全自动医用PCR仪分析系统(4)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	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。	4	关于采购核酸检测仪器设备的请示、方正县新型冠状病毒疫情防控物资(医疗)入库单		调取项目资料
产出质量 (5)	设备验收合格率(5)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	5	验收报告		调取项目资料
产出时效 (5)	设备供货及时率(5)	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	验收报告		调取项目资料

	产出成本 (4)	项目成本控制率 (4)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	实际支付的防护物资造价是否超过市场造价标准。在市场造价标准以内得满分，超过市场造价标准不得分。	4	一般货物类的黑龙江省政府采购合同		调取项目资料
效益 (30)	社会效益 (20)	提高医院应急检测能力 (10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	自评报告		调取项目资料
		减轻医护人员工作强度和压力 (10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	自评报告		调取项目资料
	满意度 (10)	工作人员满意度 (10)	项目受益人群的满意度达到 95%以上。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			92.85			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县疫情防控指挥部	未提供相应的管理制度文件。
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县疫情防控指挥部	项目单位未提供绩效目标申报表和自评表。
	2		
备 注:			

关于开展第一次全国自然灾害 综合风险普查方正县房屋建筑和市政 设施普查项目绩效评价报告

项目名称：第一次全国自然灾害综合风险普查
方正县房屋建筑和市政设施普查

项目单位：方正县住房和城乡建设局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目概述

该项目的主要内容是开展方正县房屋建筑，市政道路、桥梁等设施基础数据采集，开展普查工作，此次灾害普查工作房屋建筑调查数据 102709 条，其中房屋建筑普查城镇房屋建筑 36996 栋，农村房屋建筑 65713 栋、市政道路 51 条、桥梁 4 座。

二、资金投入及使用

方正县住房和城乡建设局开展第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目 2021 年的预算资金为 212.5 万元，2021 年实际到位资金为 212.5 万元，实际支出资金为 63.75 万元。

三、评价结论及分析

对 2021 年第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 90 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 14 分，实得 8 分；过程设定分值 26 分，实得 22 分；产出设定分值 30 分，实得 30 分；效益设定分值 30 分，实得 30 分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、项目主要内容	3
3、项目实施情况	3
4、资金预算和使用情况	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	5
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	7
3、绩效评价标准	7
(三) 绩效评价指标	7
(四) 评价人员组成	9
(五) 绩效评价工作过程	10
三、评价结论及分析	12
(一) 综合评价结论（详见附件2）	12
(二) 非现场评价情况分析	12
(三) 分项评价得分及结论	12
1、决策指标分析	12
2、过程指标分析	13
3、产出指标分析	13
4、效益指标分析	13
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	14
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	14
五、项目主要经验及做法	15
六、存在的问题及原因分析	15
七、意见建议	15
八、其他需要说明的问题	16

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

自然灾害综合风险普查是一项重大的国情国力调查，是客观认识全国和各地区灾害综合风险水平，推动经济社会高质量发展的内在要求。自然灾害综合风险普查工作旨在全面摸清地震灾害、地质灾害、气象灾害、水旱灾害、海洋灾害、森林和草原火灾六大类灾害风险隐患底数，掌握人口经济、房屋、基础设施、公共服务系统等承灾体信息，回溯重大历史灾害事件，把脉基本国情，提升自然灾害防治能力，守护社会安全可持续发展。

2、项目主要内容

该项目的主要内容是对方正县房屋建筑，市政道路、桥梁等设施进行基础数据采集开展普查工作，第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目2021年的灾害普查工作是房屋建筑调查数据102709条、道路51条、桥梁4座，其中房屋建筑普查城镇房屋建筑36996栋，农村房屋建筑65713栋。

3、项目实施情况

方正县住房和城乡建设局2021年11月18日与黑龙江众鼎测绘有限公司签订了第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目工程技术服务合同。

合同要求该项目在合同签订后 60 个工作日内完成第一次全国自然灾害综合风险普查工作。

4、资金预算和使用情况

该项目的预算资金为 212.5 万元，通过政府采购方式确定该项目由黑龙江众鼎测绘有限公司中标，中标金额为 212.5 万元，工程价款支付方式为签订合同后的 7 个工作日内支付合同的 30% 的金额（63.75 万元）；完成外业测绘任务后的 7 个工作日内支付合同金额的 50%（106.25 万元）；普查成果经国家、省、市整体验收后 7 个工作日内支付合同金额的 20%（42.5 万元）。2021 年方正县方正县住房和城乡建设局按照合同要求支付了 30%（63.75 万元）的工程款。

（二）项目绩效目标

全面获取方正县房屋、基础设施等重要承灾体信息，掌握重点隐患情况，查明方正县房屋、基础设施抗灾能力和减灾能力，摸清灾害风险隐患底数，从而提升基层自然灾害防治能力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用

状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县住房和城乡建设局第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县住房和城乡建设局第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查

项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		中标通知书	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。			调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	中标通知书、财政直接支付入账通知书、记账凭证	调取项目资料

		资金到位率	100%	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。		财政直接支付入账通知书、记账凭证	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		财政直接支付入账通知书、记账凭证	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施调查实施方案、方正县住房和城乡建设局专项资金管理办法	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
产出	产出数量	普查城镇、农村房屋建筑数量	≥ 102709 栋	反应该项目完成普查城镇、农村房屋建筑数量。	30%	方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告	调取项目资料
		普查市政道路数量	≥ 51 条	反应该项目完成普查市政道路数量。		方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告	调取项目资料
		普查桥梁数量	≥ 4 座	反应该项目普查桥梁数量。		方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告	调取项目资料
	产出质量	普查工作质量通过率	100%	反应方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施项目普查工作的质量情况。		方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告	调取项目资料

	产出时效	普查工作开展及时率	100%	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。		方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告	调取项目资料
	产出成本	项目成本控制率	≦100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		中标通知书、记账凭证	调取项目资料
效益	社会效益	提升基层自然灾害防治能力	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	30%	电话访谈	电话访谈
		摸清灾害风险隐患底数	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		电话访谈	电话访谈
	满意度	工作人员满意度	≧95%	反映因该项目实施而受到影响的工作人员的满意度。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价

咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县住房和城乡建设局下达第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县住房和城乡建设局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县住房和城乡建设局工作人员联系，收集第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过

程。

4、设计评价指标体系

根据项目工作总结、自评报告和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县住房和城乡建设局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县住房和城乡建设局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县住房和城乡建设局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县住房和城乡建设局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	6	8
过程	26	4	22
产出	30	0	30
效益	30	0	30
合计	100	10	90

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目，对方正县住房和城乡建设局提供的资料进行分析，了解到该项目的预算资金为212.5万元，中标金额为212.5万元。该项目的合同签订时间为2021年11月18日，合同要求的工作完成时间为签订后的60个工作日内完成，但是截至2021年12月31日该项目的野外测绘任务工作并未完成。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分8分，得分率57.14%。

其中绩效目标10分，得4分，扣分原因为该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写，无法看出具

体的工作内容，且未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分22分，得分率84.62%。

其中资金管理18分，得13分，扣分原因为预算执行率未达到100%；组织实施8分，得8分。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中产出数量15分，得15分；产出质量5分，得5分；产出时效5分，得5分；产出成本5分，得5分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，该项指标未扣分。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中社会效益20分，得20分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，绩效目标与预算投资额相匹配，预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。但该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写，无法看出具体的工作内容，且未将项目绩效目

标细化分解为具体的绩效指标，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，确定该项目的资金严格按照合同要求进行工程款的支付，该项目预算资金为 212.5 万元，2021 年实际到位资金为 212.5 万元，2021 年支出资金 63.75 万元，预算执行率为 30%。项目资金使用合规，支出依据规范，符合专项资金管理办法。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目的中标通知书、工程技术服务合同、第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施调查实施方案、工作总结等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目共计完成以下普查工作：房屋建筑调查数据 102709 条，其中房屋建筑普查城镇房屋建筑 36996 栋，农村房屋建筑 65713 栋。经软件质检，发现房屋建筑普查通过质检的数据 102709 条，有错误或疑似错误问题的数据 0 条，一次通过率为 100%；市政设施共计 51 条道路、桥梁 4 座。全部完成调查及质检工作。

（四）项目效益情况

方正县住房和城乡建设局第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目的实施，有利于

摸清灾害风险隐患底数，查明重点地区抗灾能力，提高全社会防灾减灾意识，提高各部门风险管理信息化水平，提升基层自然灾害防治能力。

五、项目主要经验及做法

为加强方正县房屋建筑和市政设施调查工作的领导，确保自然灾害综合风险普查工作取得实效，方正县政府高度重视，成立了由主管县长为组长、相关单位领导为成员的普查领导专班，负责普查调查工作的组织和实施。领导专班下设办公室，办公室在方正县住房和城乡建设局，主要负责普查调查工作的业务指导和调查成果审查。在普查调查过程中制定了严格的工作标准：一是统一安排。统一全域内普查的工作方法、步骤和程序。二是统一要求。统一普查的技术规范、统一普查员的职责和权力。三是统一进度。按照普查实施方案，统一各调查区工作进度，统一步调，协调推进，保证清查工作的按时完成。

六、存在的问题及原因分析

（一）该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写。因绩效评价工作开展时间较短，相关工作人员对绩效指标的设定还不够了解。

（二）预算执行率未达到100%。因按照合同要求支付资金，所以该项目在2021年的预算执行率未达到100%。

七、意见建议

建议项目的绩效指标按照设定的绩效目标设定项目的三级指标，以及根据工作内容设定清晰、可衡量的指标值绩效自评表根据目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。同时，设定的三级指标和指标值不可随意修改和变动，如需变动应走变更指标流程。目标申报表和绩效自评表的三级指标要一致，否则无法做到有效的监控和执行。

八、其他需要说明的问题

本次绩效评价工作只针对于该项目在2021年的资金收入及执行情况进行评价。因本项目跨年度执行，工作内容无法分解开，故在本报告总叙述的工作内容为整体的工作内容。

- 附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）
2. 项目支出绩效评价得分表
3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您了解第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目吗？

A、了解 B、不了解

4、调查对象、实施主体？

A、省、市、县各级人民政府及有关部门

B、乡镇人民政府和街道办事处

C、村民委员会和居民委员会

D、重点企事业单位

5、普查要遵循？

A、全面普查 B、科学普查

C、依法普查 D、文明普查

6、您的常住地是？

A、城市 B、农村

7、您主要通过哪些渠道了解“第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查”的相关信息？

A、报刊书籍 B、朋友、亲戚、同事

C、电视网络报道 D、宣传资料

8、您是否还有其他的意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	40
共收回调查问卷数	40
有效调查问卷数	40
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施普查项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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，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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、申报表		调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	0	绩效目标自评表、申报表	绩效目标申报表与自评表的三级指标均未填写。 (-6)	调取项目资料

	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	中标通知书		调取项目资料
		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	中标通知书、财政直接支付入账通知书、记账凭证		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	财政直接支付入账通知书、记账凭证	资金到位率 =(212.5/212.5) ×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分;	6	财政直接支付入账通知书、记账凭证	预算执行率 =(63.75/212.5) ×100%=30%(-4)	调取项目资料

				60%-100%（不包含 100%）按照比例赋分； （低于 60%不得分）。			因预算资金严格按照合同要求支付导致预算执行率未达到 100%，所以酌情扣分未按照比例扣分。	
组织 实施 (8)		管理制度健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2）；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2）。（每符合一项得相应分数）	4	第一次全国自然灾害综合风险普查方正县房屋建筑和市政设施调查实施方案、方正县住房和城乡建设局专项资金管理办法		调取项目资料
		制度执行有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1）；②项目调整及支出调整手续是否完备（1）；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）；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（1）。（每符合一项得相应分数）	4			调取项目资料
产出 (30)	产出数量 (15)	普查城镇、农村房屋建筑数量（5）	反应该项目完成普查城镇、农村房屋建筑数量。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告		调取项目资料

	普查市政道路数量 (5)	反应该项目完成普查市政道路数量。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告		
	普查桥梁数量 (5)	反应该项目普查桥梁数量。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告		
产出质量 (5)	普查工作质量通过率 (5)	反应方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施项目普查工作的质量情况。	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。	5	方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告		调取项目资料
产出时效 (5)	普查工作开展及时率 (5)	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	方正县第一次自然灾害综合风险普查房屋建筑和市政设施工作总结、自评报告		调取项目资料

	产出成本 (5)	项目成本控制率 (5)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计划成本内得满分,超出计划成本 15%以内(包含 15%)按比例赋分,超出 15%以上不得分。	5	中标通知书、记账凭证		调取项目资料
效益 (30)	社会效益 (20)	提升基层自然灾害防治能力 (10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	电话访谈		调取项目资料
		摸清灾害风险隐患底数(10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	电话访谈		调取项目资料
	满意度 (10)	工作人员满意度 (10)	反映因该项目实施而受到影响的工作人员的满意度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			90			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	预算执行率未达到 100%。
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县住房和城乡建设局	该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写。
	2		
备 注:			

关于开展关于拨付方正县敬老服务 中心采购量子能锅炉 所需资金项目支出绩效评价报告

项目名称：关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金

项目单位：方正县敬老服务中心

委托单位：方正县民政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年3月

摘要

一、项目主要内容

2021年共需采购量子能机组5个、水泵2个，用于满足方正县敬老院的供暖需求。

二、资金投入及使用

方正县敬老服务中心2021年关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目的预算金额为131.4万元，该项目实际支出124.83万元，预算执行率为95%，剩余5%的质保金于一个供暖期结束后付清。资金开支范围为关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金。支付依据合规合法。

三、评价结论及分析

对2021年关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为96分，绩效评级为“优”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值14分，实得12分；过程设定分值26分，实得24分；产出设定分值30分，实得30分；效益设定分值30分，实得30分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
1、项目背景.....	2
2、项目主要内容.....	2
3、项目实施情况.....	2
4、资金预算和使用情况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	3
1、评价目的.....	3
2、评价对象.....	3
3、评价依据.....	4
4、评价范围.....	4
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	5
1、绩效评价原则.....	5
2、绩效评价方法.....	5
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	6
(四) 评价人员组成.....	8
(五) 绩效评价工作过程.....	8
三、评价结论及分析.....	10
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	10
(二) 非现场评价情况分析.....	11
(三) 分项评价得分及结论.....	11
1、决策指标分析.....	11
2、过程指标分析.....	11
3、产出指标分析.....	11
4、效益指标分析.....	12
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策情况.....	12
(二) 项目过程情况.....	12
(三) 项目产出情况.....	12
(四) 项目效益情况.....	13
五、项目主要经验及做法.....	13
六、存在的问题及原因分析.....	13
七、意见建议.....	13
八、其他需要说明的问题.....	14

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

按照方环委发〔2019〕2号文件《关于对方正县2019年度便锅炉整治实施方案的通知》要求，方正县民政局下属中心敬老院被列为此次锅炉整改范围，按照《哈市供热条例》规定，室温18度以上为合格温度，但方正县敬老院情况特殊，要求22度以上才能满足老人居住要求，供热期为每年的10月中旬至次年4月中旬，但敬老院为满足老人生活需要，采暖期为10月1日起至次年5月1日，采暖期延长，经与环保部门沟通，此次锅炉整治只能采用油、气、电三种类型的锅炉，但油、气锅炉安全隐患过大，只能采用电热水锅炉。

2、项目主要内容

2021年共需采购量子能机组5个、水泵2个，用于满足方正县敬老院的供暖需求。

3、项目实施情况

方正县敬老服务中心在2021年10月25日与北京振鑫卓越工程有限公司签订了一般货物类的黑龙江省政府采购合同，合同要求签订后的3日内由北京振鑫卓越工程有限公司完成供货。

4、资金预算和使用情况

（1）资金预算

方正县敬老服务中心对关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目资金编制了预算，预算金额为131.4万元。

（2）使用情况

截止2021年底，该项目实际支出资金为124.83万元，资金未全部执行完毕，剩余5%的质保金于一个供暖期结束后付清。资金开支范围为关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金。支付依据合规合法。无资金结余。

（二）项目绩效目标

采购量子能锅炉满足方正县敬老服务中心老人的供暖需求，有效降低耗能，节约用电，减少大气污染，保护环境。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县敬老服务中心2021年度关于拨付方正县敬老服

务中心采购量子能锅炉所需资金项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

《中华人民共和国政府采购法》

《中华人民共和国合同法》

4、评价范围

该项目评价内容是对关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金的实际情况，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面逐一进行考核与评价。评价内容包含关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金费用支出的使用情况以及目标数量完成情况、目标质量完成情况等。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、对比法。在评价过程中还将采用电话访谈、收集资料获取相应数据，同时辅以访谈、

研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于方正县敬老服务中心采购量子能锅炉的请示、关于敬老服务中心更换电热水锅炉的请示	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。		调取项目资料	
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	关于方正县敬老服务中心采购量子能锅炉的请示、方正县政府采购计划及采购方式审批表	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		记账凭证	调取项目资料

		预算执行率	100%	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。		记账凭证、一般货物类的黑龙江省政府采购合同、费用报销单	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		财务管理制度	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。		一般货物类的黑龙江省政府采购合同、记账凭证	调取项目资料
产出	产出数量	采购量子能机组	≥ 5 个	项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	30%	一般货物类的黑龙江省政府采购合同	调取项目资料
		采购水泵数量	≥ 2 个	项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。		一般货物类的黑龙江省政府采购合同	调取项目资料
	产出质量	设备验收合格率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。		现场调研	调取项目资料
	产出时效	设备供货及时率	100%	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。		现场调研	调取项目资料
	产出成本	项目成本控制率	$\leq 100\%$	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		一般货物类的黑龙江省政府采购合同、费用报销单	调取项目资料
	效益	社会效益	满足老人供暖需求	好		项目实施所产生的社会效益实现程度。	自评报告
降低耗能节约用电			好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	自评报告	调取项目资料	

	生态效益	减少大气污染	好	项目实施所产生的生态效益实现程度。		自评报告	调取项目资料
	满意度	老人满意度	≧95%	反映因该项目的实施而受到影响的敬老服务中心老人的满意度。		问卷调查	问卷调查
合计		100%					

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，会计专业，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

(五) 绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县敬老服务中心下达关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金开展绩效评价工作的通知，并明确方正县敬老服务中心需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、前期调研

与方正县敬老服务中心工作人员联系，收集关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县敬老服务中心的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案对方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县敬老服务中心沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县敬老服务中心反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	2	12
过程	26	2	24
产出	30	0	30
效益	30	0	30
合计	100	4	96

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县民政局确定的关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目，对敬老服务中心提供的资料进行分析，了解到该项目的预算资金为131.4万元，截止2021年底实际支出资金为124.83万元，预算执行率为95%，剩余的6.57万元为质保金。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分12分，得分率85.71%。

其中绩效目标10分，得8分；扣分原因为该项目设置的绩效目标未体现出具体的工作内容，只阐述了该项目实施所达到的效益，社会效益指标未细化量化，资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分24分，得分率92.31%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施8分，得6分，扣分原因为未提供相应的管理制度文件。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中产出数量16分，得16分；产出质量5分，得5分；产出时效5分，得5分；产出成本4分，得4分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，该项指标未扣分。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中社会效益15分，得15分；生态效益5分，得5分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，绩效目标与预算投资额相匹配，预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，但是绩效目标的设置未能体现出具体的工作内容，只阐述了项目实施所达到的效益，绩效目标分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数和计划数相对应，但是社会效益指标未细化量化。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，资金使用合规，支出依据规范。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、项目合同书等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

方正县敬老服务中心共计采购量子能机组5个、水泵2个，主要用于满足方正县敬老院的供暖需求。通过与项目负责人交谈以及现场查验确定在2021年采购的量子能机组和水泵以及投入使用，设备通过达到验收标准。

（四）项目效益情况

关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目的实施能够满足敬老服务中心老人的供暖需求，功率小，能够有效降低耗能，节约用电，且不容易老化、耗损，使用寿命长，可利用率高，同时还能减少大气污染，保护环境。

五、项目主要经验及做法

无。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目单位未提供相应的管理制度文件。

（二）绩效目标未体现出具体工作内容，社会效益指标未细化量化。绩效评价工作开展时间较短，相关人员对绩效目标、绩效指标的设置不够了解。

（三）预算执行率为 95%，未达到 100%原因为剩余的 5%质保金于一个供暖期结束后结清。

七、意见建议

（一）建议加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。突出核心指标，适当简化其他指标。

（二）建议进一步完善项目的相关业务管理制度。该项目虽然是采购设备，不涉及长期实施的情况，但依然建议项目单位根据采购情况、验收情况、安装调试、投入使用等

相关内容制定一份项目的管理制度，从而完善项目监督管理机制，逐步提高项目管理的规范性。

八、其他需要说明的问题

无。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、30-40 B、40-50 及其以上

3、您觉得该项目实施后供暖变得更好了吗？

A、是 B、不是

4、您觉得有必要采购量子能锅炉吗？

A、有必要 B、没必要

5、您觉得该项目实施采购的及时吗？

A、及时 B、不及时

6、您了解量子能炉锅吗？

A、了解 B、不了解

7、您认为使用量子能炉锅能够做到节能减排吗？

A、能

B、不能

8、您认为使用量子能炉锅是否可以做到减少大气污染，保护环境？

A、能

B、不能

9、您认为使用量子能炉锅之后是否增强了您的幸福感和舒适感？

A、是

B、不是

10、您是否还有其他意见或建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	35
共收回调查问卷数	35
有效调查问卷数	35
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：关于拨付方正县敬老服务中心采购量子能锅炉所需资金项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标自评表，申报表	绩效目标未阐述出项目的具体工作内容。(-1)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(4)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1)。(每符合一项得相应分数)	5	绩效目标自评表，申报表	社会效益指标未细化量化。(-1)	调取项目资料

	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于方正县敬老服务中心采购量子能锅炉的请示、关于敬老服务中心更换电热水锅炉的请示		调取项目资料
		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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	关于方正县敬老服务中心采购量子能锅炉的请示、关于敬老服务中心更换电热水锅炉的请示		调取项目资料
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	关于方正县敬老服务中心采购量子能锅炉的请示、方正县政府采购计划及采购方式审批表		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	4	记账凭证	资金到位率 =(131.4/131.4) ×100%=100%	调取项目资料

		预算执行率 (10)	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%。$ 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	10	记账凭证、一般货物类的黑龙江省政府采购合同、费用报销单	$\text{预算执行率} = (124.83 / 131.4) \times 100\% = 95\%$ (剩余 5%为质保金)	调取项目资料
	组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。(每符合一项得相应分数)	2	财务管理制度	未提供相应的业务管理制度文件。(-2)	调取项目资料
		制度执行有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (1); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (1); 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); 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 (1)。(每符合一项得相应分数)	4	一般货物类的黑龙江省政府采购合同、记账凭证		调取项目资料
产出 (30)	产出数量 (16)	采购量子能机组 (8)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考核实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	$\text{实际完成率} = (\text{实际完成} / \text{计划完成}) \times 100\%。$ 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。	8	一般货物类的黑龙江省政府采购合同		调取项目资料

		采购水泵数量 (8)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	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。	8	一般货物类的黑龙江省政府采购合同		调取项目资料
	产出质量 (5)	设备验收合格率 (5)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	5	现场调研		调取项目资料
	产出时效 (5)	设备供货及时率 (5)	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	现场调研		调取项目资料
	产出成本 (4)	项目成本控制率 (4)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计划成本内得满分,超出计划成本15%以内(包含15%)按比例赋分,超出15%以上不得分。	4	一般货物类的黑龙江省政府采购合同、费用报销单		调取项目资料
效益 (30)	社会效益 (15)	满足老人供暖需求(7)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	7	自评报告		调取项目资料
		降低耗能节约用电(8)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	8	自评报告		调取项目资料

	生态效益 (5)	减少大气污染 (5)	项目实施所产生的生态效益实现程度。	项目实施所产生的生态效益实现程度。	5	自评报告		调取项目资料
	满意度 (10)	老人满意度 (10)	反映因该项目的实施而受到影响的敬老服务中心老人的满意度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			96			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县敬老服务中心	未提供相应的管理制度文件
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县敬老服务中心	绩效目标未体现出具体工作内容。
	2	方正县敬老服务中心	社会效益指标未细化量化。
备 注:			

关于开展方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县促进民营企业高质量发展奖励办法

项目单位：方正县工业信息科技局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年3月

摘要

一、项目概述

方正县促进民营企业高质量发展奖励办法主要是对在方正县注册登记的民营独立法人企业，且民营企业财务管理规范，遵守统计基础工作规范，其统计和财务人员积极配合行业主管单位、统计部门的业务指导，全面、及时、准确报送相应报表，经过筛查符合奖励条件的，根据该企业所符合的标准下发相应标准的奖励资金，给予该企业高质量发展政策性奖励资金支持。

二、资金投入及使用

方正县工业信息科技局开展2021年的方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目预算资金为452.28万元，实际支出资金为452.28万元，预算执行率为100%。

三、评价结论及分析

对2021年方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为94分，绩效评级为“优”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值14分，实得8分；过程设定分值26分，实得26分；产出设定分值26分，实得26分；效益设定分值34分，实得34分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、项目主要内容	3
3、资金预算和使用情况	3
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	5
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	7
3、绩效评价标准	7
(三) 绩效评价指标	7
(四) 评价人员组成	9
(五) 绩效评价工作过程	10
三、评价结论及分析	12
(一) 综合评价结论（详见附件2）	12
(二) 非现场评价情况分析	12
(三) 分项评价得分及结论	13
1、决策指标分析	13
2、过程指标分析	13
3、产出指标分析	13
4、效益指标分析	13
四、绩效评价指标分析	14
(一) 项目决策情况	14
(二) 项目过程情况	14
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	15
五、项目主要经验及做法	15
六、存在的问题及原因分析	15
七、意见建议	16
八、其他需要说明的问题	16

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

落实《中共黑龙江省委、黑龙江省人民政府关于推进县域经济高质量发展的意见》，鼓励方正县民营企业做大做强，推动县域经济的高质量发展。

2、项目主要内容

方正县促进民营企业高质量发展奖励办法的奖励范围是对在方正县注册登记的民营独立法人企业，且民营企业财务管理规范，遵守统计基础工作规范，其统计和财务人员积极配合行业主管单位、统计部门的业务指导，全面、及时、准确报送相应报表，经过筛查符合奖励条件的，根据该企业所符合的标准下发相应标准的奖励资金，给予该企业高质量发展政策性奖励资金支持。

申请奖励的民营企业必须根据申请奖励的类别及时向方正县主管部门提供营业执照、真实性承诺书及其他相关资料，方正县有关部门会同县财政局对企业申报奖励进行联合审查，在经方正县政府统一批复后，及时拨付到企业。

3、资金预算和使用情况

（1）资金预算

方正县工业信息科技局对方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目进行了预算的编制，预算金额为452.28万

元。

(2) 使用情况

截止2021年底，该项目实际支出452.28万元，资金开支范围为方正县促进民营企业高质量发展奖励办法。支付依据合规合法。

序号	企业名称	实际获得奖励资金（万元）
1	哈尔滨兴隆笔业有限公司	10.35
2	黑龙江鹤旭食品有限公司	24.45
3	东方粮油方正有限公司	37.45
4	方正县盛禧米业有限公司	50.00
5	方正县松然米业有限公司	2.10
6	方正县利农米业有限公司	2.19
7	方正县双合盛精制米有限公司	5.00
8	方正县昌盟精制米有限公司	3.00
9	方正县家中米业有限公司	3.65
10	黑龙江秋然米业有限公司	150.00
11	方正县盛军米业有限公司	50.00
12	黑龙江省小书童笔业有限公司	2.67
13	方正县宝兴新龙米业有限公司	74.04
14	方正县旺源米业有限责任公司	7.48
15	方正县会丰粮油有限公司	29.90
奖励资金合计		452.28

(二) 项目绩效目标

通过联合审查对于符合奖励条件的企业，根据符合的标准及时拨付资金，带动民营企业发展的积极性，促进民营企业做大做强，有相应的政策扶持，有利于推动方正县域经济的高质量发展。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县工业信息科技局开展的2021年方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县工业信息科技局开展的方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，

符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。绩效评价标准是根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法确定，具有明确指向和可操作性，不模糊表述。

（三）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于解决促进民营企业高质量发展政策性奖励资金的请示、方正县人民政府办公室关于印发方正县促进民营企业高质量发展奖励办法的通知	调取项目资料

		资金分配合理性	合理	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。		方正县人民政府办公室关于印发方正县促进民营企业高质量发展奖励办法的通知、方正县 2021 年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表	调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	记账凭证、财政授权支付凭证	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		财政授权支付额度到账通知书	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		方正县 2021 年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		银行存款管理制度、方正县促进民营企业高质量发展奖励办法	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。		银行存款管理制度、方正县促进民营企业高质量发展奖励办法	调取项目资料
	产出	产出数量	涉及的民营企业数量	≥ 15 个		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。	26%
产出质量		资金拨付达标率	100%	项目实际支付的资金与应支付的资金比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	自评报告、方正县 2021 年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表	调取项目资料	

	产出时效	资金发放完成及时率	100%	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。		绩效目标自评表、自评报告	调取项目资料
	产出成本	项目成本控制率	≦100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		绩效目标自评表、自评报告、方正县2021年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表	调取项目资料
效益	社会效益	提高民营企业发展积极性	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	34%	问卷调查	问卷调查
		有利于民营企业做大做强增加就业	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	经济效益	拉动县域经济高质量发展	好	项目实施所产生的经济效益实现程度。		自评报告	调取项目资料
	满意度	民营企业满意度	≧95%	反映因该项目的实施而受到影响的民营企业的满意度。		问卷调查	问卷调查
合计					100%		

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材

料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县工业信息科技局下达方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县工业信息科技局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县工业信息科技局工作人员联系，收集方正县促

进民营企业高质量发展奖励办法项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县工业信息科技局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县工业信息科技局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县工业信息科技局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县工业信息科技局反馈的意见对

报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	6	8
过程	26	0	26
产出	26	0	26
效益	34	0	34
合计	100	6	94

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目，对方正县工业信息科技局提供的资料进行分析，了解到该项目主要是对符合条件的民营企业给予高质量发展政策性奖励资金支持，资金经有关部门会同财政局对申报奖励的企业进行联合审查，再经县政府统一批复后，将资金拨付到企业，该项目的资金在2021年全部到位且全部支出完毕。该项目单位提供的绩效目标申报表和绩效目标自评表的绩效指标填写不准确，且缺少时效指标和社会效益指标的设置，尤其是三级指标和指标值的设置也不够准确。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分8分，得分率57.14%。

其中绩效目标10分，得4分；扣分原因为该项目设置的绩效目标未能体现出具体的工作内容，无法判断预算金额是否与资金量相匹配，只阐述了实施该项目所达到的效益且目标设置的过于简洁，绩效目标自评表和绩效目标申报表的绩效指标设置不一致，自评表设置了质量指标，绩效目标申报表未设置，且缺少时效指标和社会效益指标的设置，也未细化量化，绩效指标的三级指标和指标值设置的都不准确；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分26分，得分率100%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施8分，得8分。

3、产出指标分析

产出分值26分，实际得分26分，得分率100%。

其中产出数量8分，得8分；产出质量8分，得8分；产出时效5分，得5分；产出成本5分，得5分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配。

4、效益指标分析

效益分值34分，实际得分34分，得分率100%。

其中社会效益16分，得16分；经济效益8分，得8分；满

意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，但是目标的设定过于简洁且与实际的工作内容相关性不大，无法判断预算金额是否与资金量相匹配。预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

绩效目标自评表和绩效目标申报表的绩效指标设置不一致，自评表设置了质量指标，绩效目标申报表未设置，绩效目标分解为具体的绩效指标，但都缺少时效指标和社会效益指标的设置，也未细化量化，绩效指标的三级指标和指标值设置的都不准确。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，该项目的资金在2021年全部到位且全部支出完毕，资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。记账凭证、财政授权支付凭证、方正县2021年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目对在方正县注册登记的民营独立法人企业，根据企业所符合的标准

下发相应标准的奖励资金，给予该企业高质量发展政策性奖励资金支持。

经过对申请政府政策性奖励资金的民营企业进行联合审查，最后选取了15家民营企业，根据企业所对应的奖励标准及时拨付奖励资金，资金全部到位且全部执行完毕。

（四）项目效益情况

该项目的实施带动了民营企业发展的积极性，促进民营企业做大做强，有相应的政策扶持，有利于推动方正县区域经济的高质量发展和经济的转型升级，全面提升对社会就业的贡献率，拉动了经济的增长。

五、项目主要经验及做法

方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目的实施，设定奖励范围，在方正县注册登记的民营独立法人企业，确定相应的奖励条件及标准，对申报的企业进行联合审查，向符合条件的民营企业及时拨付了资金，方正县县有关部门和财政局加强了对奖励资金使用管理监督，保证了奖励资金发挥应有的效益。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标的设置未能体现出具体的工作内容，无法判断预算金额是否与资金量相匹配，只阐述了实施该项目所达到的效益且目标设置的过于简洁。

（二）绩效目标申报表与绩效目标自评表的绩效指标设

置不一致，自评表设置了质量指标，绩效目标申报表未设置。

（三）缺少时效指标和社会效益指标的设置，也未细化量化，绩效指标的三级指标和指标值设置的都不准确。原因分析为相关工作人员对绩效工作还不太了解。

七、意见建议

（一）建议绩效自评表根据目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。三级指标和指标值不可随意修改和变动，如需变动应走变更指标流程。目标申报表和绩效自评表的三级指标要一致，否则无法做到有效的监控和执行。

（二）建议加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价标准和标准体系。

八、其他需要说明的问题

无。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的企业所从事的行业为？

A、第一产业 B、第二产业
C、第三产业 D、多元化经营

3、您的企业成立迄今发展年限为？

A、3年以下 B、3-5年 C、5-10年 D、10年以上

4、您的企业所处的发展阶段是？

A、创业期 B、成长期 C、扩张期 D、成熟期

5、您的企业预计今年的销售收入情况与去年相比？

A、增加 B、减少

6、您对方正县在推动民营企业高质量发展方面的营商环境评价为？

A、好 B、不好

7、您的企业是否申请过政府政策性奖励资金？

A、是 B、否

8、您认为政府政策性奖励资金对您企业发展产生？

A、很大作用 B、一定作用 C、不明显

9、在申请和落实政府政策性奖励资金的过程中，政府工作存在什么问题？

A、申请程序复杂，周期较长 B、政策申报条件设置不合理
C、没有问题

10、为了促进民营经济高质量发展，您还希望政府出台哪些政策？

A、进一步精简行政审批事项与流程，减少涉企审批中介服务事项与费用
B、进一步增加和细化省市惠企政策的相关配套措施
C、全面落实企业各项减税降费政策，切实减轻企业负担
D、其他

11、您是否有其他的意见及建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	15
共收回调查问卷数	15
有效调查问卷数	15
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县促进民营企业高质量发展奖励办法项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	2	绩效目标自评表、绩效目标申报表	绩效目标的设置未阐述出具体的工作内容，无法判断预算金额是否与资金量相匹配。 (-2)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	2	绩效目标自评表、绩效目标申报表	效指标的设置缺少质量、时效以及社会效益指标,三级指标和指标值设置不准确。(-4)	调取项目资料

		预算编制 科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于解决促进民营企业高质量发展政策性奖励资金的请示、方正县人民政府办公室关于印发方正县促进民营企业高质量发展奖励办法的通知		调取项目资料
		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县人民政府办公室关于印发方正县促进民营企业高质量发展奖励办法的通知、方正县2021年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表		调取项目资料
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用 合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	记账凭证、财政授权支付凭证		调取项目资料

		资金到位率 (4)	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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	4	财政授权支付额度到账通知书	$\text{资金到位率} = (452.28 / 452.28) \times 100\% = 100\%$	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	10	方正县 2021 年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表	$\text{预算执行率} = (452.28 / 452.28) \times 100\% = 100\%$	调取项目资料
	组织 实施 (8)	管理制度健全性 (4)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。(每符合一项得相应分数)	4	银行存款管理制度、方正县促进民营企业高质量发展奖励办法		调取项目资料
		制度执行有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (1); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (1); 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); 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 (1)。(每符合一项得相应分数)	4	银行存款管理制度、方正县促进民营企业高质量发展奖励办法		调取项目资料

产出 (26)	产出数量 (8)	涉及的民营企业数量 (8)	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=(实际完成/计划完成)×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。	8	自评报告、方正县2021年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表		调取项目资料
	产出质量 (8)	资金拨付达标率 (8)	项目实际支付的资金与应支付的资金比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	资金拨付达标率=(实际支付的资金/应支付的资金)×100%。 资金拨付达标率:一定时期(本年度或项目期)内实际支付的资金和应支付的资金的比率。	8	自评报告、方正县2021年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表		调取项目资料
	产出时效 (5)	资金发放完成及时率 (5)	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	绩效目标自评表、自评报告		调取项目资料
	产出成本 (5)	项目成本控制率 (5)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计划成本内得满分,超出计划成本15%以内(包含15%)按比例赋分,超出15%以上不得分。	5	绩效目标自评表、自评报告、方正县2021年促进民营企业高质量发展奖励资金审查表		调取项目资料
效益 (34)	社会效益 (16)	提高民营企业发展积极性 (8)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	8	问卷调查		问卷调查

		有利于民营企业做大做强增加就业 (8)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	8	问卷调查		问卷调查
	经济效益 (8)	拉动县域经济高质量发展 (8)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	8	自评报告		调取项目资料
	满意度 (10)	民营企业满意度 (10)	反映因该项目的实施而受到影响的民营企业的满意度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			94			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县工业信息科技局	绩效目标的设置未能体现出具体的工作内容，无法判断预算金额是否与资金量相匹配。
	2	方正县工业信息科技局	绩效目标申报表与绩效目标自评表的绩效指标设置不一致，缺少时效指标和社会效益指标的设置，也未细化量化，绩效指标的三级指标和指标值设置的都不准确。
备 注:			

关于开展秸秆全量还田项目 绩效评价报告

项目名称：秸秆全量还田

项目单位：方正县农机总站

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年2月

摘要

一、项目概述

2020 年完成了秸秆全量还田面积 2.7 万亩。完成了深松整地任务，达到了提高土壤利用率、全面实现秸秆禁烧的目标。

二、资金投入及使用

方正县农机总站秸秆全量还田项目的预算资金为 108 万元，截止 2021 年底实际支出资金为 108 万元。

三、评价结论及分析

对 2021 年秸秆全量还田项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 95 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：秸秆全量还田项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 14 分，实得 9 分；过程设定分值 26 分，实得 26 分；产出设定分值 32 分，实得 32 分；效益设定分值 28 分，实得 28 分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、资金预算和使用情况.....	3
(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、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	4
3、评价依据.....	4
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	5
1、绩效评价原则.....	5
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	6
(四) 评价人员组成.....	8
(五) 绩效评价工作过程.....	9
三、评价结论及分析.....	10
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	10
(二) 非现场评价情况分析.....	11
(三) 分项评价得分及结论.....	11
1、决策指标分析.....	11
2、过程指标分析.....	11
3、产出指标分析.....	11
4、效益指标分析.....	12
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策情况.....	12
(二) 项目过程情况.....	12
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	13
五、项目主要经验及做法.....	13
六、存在的问题及原因分析.....	14
七、意见建议.....	14
八、其他需要说明的问题.....	14

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

按照省、市关于秸秆综合利用工作总体要求，突出秸秆还田肥料化利用主渠道，加快推进农村秸秆能源化、饲料化利用，努力提高原料化、基料化利用水平。坚持把加强秸秆综合利用作为防治大气污染、推进绿色发展和实施乡村振兴战略的重点工作来抓，以提高秸秆综合利用率和耕地质量为目标，以“一主两辅”（还田为主，燃料化、饲料化为辅）为重点，拓宽利用路径，完善扶持政策，探索建立政府、企业与农民三方共赢的秸秆综合利用利益链接机制，实现秸秆综合利用水平全面提升。

2、项目主要内容

完成了秸秆全量还田作业 2.7 万亩，达到了深松整地任务、提高土壤利用率的目标，全面实现秸秆禁烧。

3、资金预算和使用情况

秸秆全量还田面积 2.7 万亩，每亩补贴 40 元，预算资金为 108 万元，截止 2021 年底该项目实际支出 108 万元，资金到位率及预算执行率均为 100%。

（二）项目绩效目标

完成秸秆全量还田作业 2.7 万亩，有效推进方正县秸秆还田工作，全面实现秸秆禁烧，保护生态环境，提高农民还

田作业的积极性，增加农民的收入。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对秸秆全量还田项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县农机总站2020年秸秆全量还田项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县农机总站秸秆全量还田项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

(4) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。绩效评价标准是根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法确定，具有明确指向和可操作性，不模糊表述。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于拨付2020年秋季玉米秸秆翻埋还田作业省级、县级补贴资金的请示	调取项目资料

		资金分配合理性	合理	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。		关于印发《2020年度秸秆综合利用资金使用管理办法》的通知	调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	方正县2020年秋季玉米秸秆机械化还田作业省级、县级补助资金明细表	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		记账凭证	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		记账凭证	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		方正县人民政府办公室关于印发方正县2020-2021年度秸秆综合利用工作实施方案的通知	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
	产出	产出数量	秸秆全量还田作业量	≥ 2.7 万亩		项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考核实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	32%
产出质量		秸秆全量还田作业质量达标率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	绩效自评表、自评报告	调取项目资料	
产出时效		秸秆全量还田作业完成及时率	100%	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。	绩效自评表、自评报告	调取项目资料	

	产出成本	项目成本控制率	≦ 100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		绩效自评表、自评报告	调取项目资料
效益	经济效益	增加农民收入	好	项目实施所产生的经济效益实现程度。	28%	问卷调查	问卷调查
	社会效益	提高农民还田作业的积极性	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	生态效益	减少空气污染,保护生态环境	好	项目实施所产生的生态效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	满意度	受益农户满意度	≧ 95%	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领

导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县农机总站下达秸秆全量还田项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县农机总站需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县农机总站工作人员联系，收集秸秆全量还田项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县农机总站的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县农机总站讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对秸秆全量还田项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县农机总站沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县农机总站反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	5	9
过程	26	0	26

产出	32	0	32
效益	28	0	28
合计	100	5	95

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的秸秆全量还田项目，对方正县农机总站提供的资料进行分析，了解到该项目主要工作内容在2020年完成，项目资金在2021年完成支付。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分9分，得分率64.29%。

其中绩效目标10分，得5分；扣分原因为该项目的绩效目标未体现出实施该项目要达到的预期效益，绩效指标中的时效指标、质量指标、社会效益指标的三级指标设置不准确，经济效益指标深松整地后改善土壤环境不属于经济效益指标，且社会效益指标和环境效益指标的指标值设置也不准确；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分26分，得分率100%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施8分，得8分。

3、产出指标分析

产出分值32分，实际得分32分，得分率100%。

其中产出数量8分，得8分；产出质量8分，得8分；产出

时效8分，得8分；产出成本8分，得8分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，该项指标未扣分。

4、效益指标分析

效益分值28分，实际得分28分，得分率100%。

经济效益6分，得6分；其中社会效益6分，得6分；生态效益6分，得6分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，绩效目标与预算投资额相匹配，预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

绩效目标分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但个别指标值设置不准确，如社会效益指标和环境效益指标的指标值设置不准确，绩效指标中的时效指标、质量指标、社会效益指标的三级指标设置也不准确，经济效益指标深松整地后改善土壤环境这前半句不属于经济效益指标范畴内。

（二）项目过程情况

通过项目单位提供的相关资料确定该项目的资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、记账凭证、

申请补贴资金的请示等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

在 2020 年完成了秸秆全量还田面积 2.7 万亩，在规定时间内保质保量的完成了哈尔滨市给方正县下达的玉米秸秆深松翻埋还田任务。完成了深松整地任务，达到了提高土壤利用率、全面实现秸秆禁烧的目标。

（四）项目效益情况

该项目的实施充分调动了农民进行秸秆全量还田作业的积极性，使得农民进行秸秆全量还田的主动性得到增强，有效解决了农民进行秸秆全量还田资金不足的问题，增加了农民的收入，缩小贫富差距。秸秆全量还田作业顺利有效进行，实现秸秆全量还田，减少空气污染，保护生态环境。

五、项目主要经验及做法

秸秆全量还田项目确定后，方正县人民政府依据省市秸秆综合利用工作实施方案，制定了方正县秸秆综合利用工作实施方案，成立了县级秸秆综合利用工作领导小组，召开秸秆综合利用工作专题会议，加大宣传了秸秆全量还田项目增补资金政策，动员鼓励农户购买秸秆还田机械，积极与哈工大惠达公司沟通联系，为购买秸秆还田机械机具的农户安装智能终端检测仪，到秋季动员农民进行及早尽快秋收，为及早进行秸秆全量还田作业奠定做好前期准备，确保项目顺利实施。

六、存在的问题及原因分析

绩效指标的三级指标设置不准确，个别指标值设置的也不准确。原因分析为项目相关人员对绩效评价工作还需要进一步学习。

七、意见建议

（一）建议绩效自评表根据目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。三级指标和指标值不可随意修改和变动，如需变动应走变更指标流程。目标申报表和绩效自评表的三级指标要一致，否则无法做到有效的监控和执行。

（二）加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。

八、其他需要说明的问题

秸秆全量还田项目的工作内容在2020年实施，资金在2021年拨付。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您家中务农人数？

A、1人 B、2-3人 C、4-5人及以上

4、您平时怎么处理秸秆？

A、焚烧 B、堆放 C、卖给工厂 D、当柴火
E、秸秆还田 F、秸秆过腹

5、您是否了解秸秆还田政策？

A、是 B、不是

6、您平时会进行秸秆还田工作吗？

A、会 B、不会

7、秸秆全量还田项目是否增加了您的收入？

A、增加很多 B、增加一些 C、没增加

8、您秸秆全量还田项目的开展是否有效的减少了空气污染？

A、是 B、否

9、你对秸秆全量还田项目的补贴政策是否满意？

A、满意 B、不满意

10、您是否还有其他意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	20
共收回调查问卷数	20
有效调查问卷数	20
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：秸秆全量还田项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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,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);②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1);③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1);④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	2	绩效目标自评表、绩效目标申报表	绩效目标未体现出实施该项目预期达到的效益。(-2)	调取项目资料
		绩效指标明确性(6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2);②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2);③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标自评表、申报表	个别三级指标设置不准确,个别指标的指标值设置也不准确。(-3)	调取项目资料
	资金投入(4)	预算编制科学性(2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于拨付2020年秋季玉米秸秆翻埋还田作业省级、县级补贴资金的请示		调取项目资料

		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	关于印发《2020年度秸秆综合利用资金使用管理办法》的通知		调取项目资料
过程 (26)	资金管理(18)	资金使用合规性(4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	方正县2020年秋季玉米秸秆机械化还田作业省级级、县级补助资金明细表		调取项目资料
		资金到位率(4)	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%。 100%得满分;60%-100%(不包含100%)按照比例赋分;(低于60%不得分)。	4	记账凭证	资金到位率=(108/108)×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率(10)	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%。 100%得满分;60%-100%(不包含100%)按照比例赋分;(低于60%不得分)。	10	记账凭证	预算执行率=(108/108)×100%=100%	调取项目资料
	组织实施(8)	管理制度健全性(4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2)。(每符合一项得相应分数)	4	方正县人民政府办公室关于印发方正县2020-2021年度秸秆综合利用		调取项目资料

		制度执行有效性(4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1); 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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	4	工作实施方案的通知		调取项目资料
产出 (32)	产出数量(8)	秸秆全量还田作业量(8)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考核实施的计划产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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: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。	8	绩效自评表、自评报告		调取项目资料
	产出质量(8)	秸秆全量还田作业质量达标率(8)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	8	绩效自评表、自评报告		调取项目资料
	产出时效(8)	秸秆全量还田作业完成及时率(8)	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。	8	绩效自评表、自评报告		调取项目资料
	产出成本(8)	项目成本控制率(8)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计划成本内得满分,超出计划成本15%以内(包含15%)按比例赋分,超出15%以上不得分。	8	绩效自评表、自评报告		调取项目资料

效益 (28)	经济效益 (6)	增加农民 收入 (6)	项目实施所产生的经济 效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	6	问卷调查		问卷 调查
	社会效 益 (6)	提高农民 还田作 业的积 极性 (6)	项目实施所产生的社会 效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	6	问卷调查		问卷 调查
	生态效 益 (6)	减少空气 污染,保护 生态环境 (6)	项目实施所产生的生态 效益实现程度。	项目实施所产生的生态效益实现程度。	6	问卷调查		问卷 调查
	满意度 (10)	受益农户 满意度 (10)	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。一般采用社会 调查的方式。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷 调查
合计		100			95			

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县农机总站	绩效目标未阐述出实施该项目预计达到的效益。
	2	方正县农机总站	部分三级指标及指标值设置不准确。
备 注:			

关于开展方正县民兵应急工具库 项目绩效评价报告

项目名称：方正县民兵应急工具库项目

项目单位：方正县住房和城乡建设局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目概述

该项目的主要内容是新建钢结构民兵应急工具库 1 栋，建筑面积 800 平方米。并购置网箱、帐篷、取暖炉、发电机等应急物资。

二、资金投入及使用

方正县住房和城乡建设局 2021 年实施的方正县民兵应急工具库项目为工程类项目，该项目的预算资金为 162.8 万元，截止 2021 年末实际支出资金为 130 万元，剩余 32.8 万元的尾款在 2022 年支付。

三、评价结论及分析

对 2021 年方正县民兵应急工具库项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 92.99 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 18 分，实得 18 分；过程设定分值 22 分，实得 17.99 分；产出设定分值 38 分，实得 35 分；效益设定分值 22 分，实得 22 分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、项目主要内容	3
3、项目实施情况	3
4、资金预算和使用情况	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	4
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	6
3、绩效评价标准	6
(三) 绩效评价指标	6
(四) 评价人员组成	8
(五) 绩效评价工作过程	9
三、评价结论及分析	11
(一) 综合评价结论 (详见附件 2)	11
(二) 非现场评价情况分析	11
(三) 分项评价得分及结论	11
1、决策指标分析	11
2、过程指标分析	12
3、产出指标分析	12
4、效益指标分析	12
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况	12
(二) 项目过程情况	13
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	14
五、项目主要经验及做法	14
六、存在的问题及原因分析	14
七、意见建议	15
八、其他需要说明的问题	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

防灾减灾救灾工作事关人民群众生命财产安全，事关社会和谐稳定。要积极贯彻落实党中央、国务院关于加强防灾减灾救灾工作的决策部署，提高全社会抵御自然灾害的综合防范能力，为全面建成小康社会提供坚实保障。健全救灾物资储备体系，完善救灾物资储备管理制度运行机制和储备模式，科学规划、稳步推进各级救灾物资储备库（点）建设和应急商品数据库建设，加强救灾物资储备体系与应急物流体系衔接，提升物资储备调运信息化管理水平。加快推进救灾应急装备设备研发与产业化推广，推进救灾物资装备生产能力储备建设，加强地方各级应急装备设备的储备、管理和使用，优先为多灾易灾地区配备应急装备设备。

2、项目主要内容

该项目的的主要内容是新建钢结构民兵应急工具库 1 栋，建筑面积 800 平方米。并购置网箱、帐篷、取暖炉、发电机等应急物资。

3、项目实施情况

2021 年 1 月 25 日，方正县住房和城乡建设局与哈尔滨桓古建筑工程有限公司签订了方正县民兵应急工具库项目建设工程施工合同。合同要求该项目的计划工期为 2021 年 1

月 25 日开始建设，2021 年 4 月 30 日完工。

4、资金预算和使用情况

该项目为工程类项目，预算资金为 162.8 万元，项目的中标价格为 162.8 万元，送审金额 163.11 万元，审定金额为 162.8 万元。2021 年该项目实际支出 130 万元，剩余 32.8 万元的尾款按照合同要求于 2022 年支付。

（二）项目绩效目标

加快方正县救灾物资储备体系的完善，提升方正县应急装备设备保障能力，促进方正县民兵队伍建设，更好更快的响应应急事件，保护广大人民群众生命财产安全。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正县民兵应急工具库项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县住房和城乡建设局2021年实施的方正县民兵应急工具库项目完成情况进行绩效评价。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

绩效评价实务参考手册（2022年6月下发）

《方正县财政局关于预算绩效评价工作的通知》

4、评价范围

本次评价范围是对方正县住房和城乡建设局在2021年实施的方正县民兵应急工具库项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价采用计划标准、行业标准和历史标准。

（三）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
------	------	------	-----	------	------	------	--------

决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	可行性研究报告	调取项目资料		
		立项程序规范性	规范	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。		可行性研究报告	调取项目资料		
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料		
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料		
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		投资估算表	调取项目资料		
		资金分配合理性	合理	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。		投资估算表	调取项目资料		
	过程	资金管理	资金使用合规性	规范		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。	22%	工程款支付申请表、关于解决哈尔滨市方正县民兵应急工具库项目工程款的请示、项目明细账	调取项目资料
			资金到位率	100%		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。		项目明细账,记账凭证、直接支付入账通知书	调取项目资料
预算执行率			100%	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。	项目明细账、记账凭证、直接支付入账通知书、费用报销单	调取项目资料			

组织 实施	管理制度 健全性	健全	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。	38%		调取项目资料	
	制度执行 有效性	有效	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。			调取项目资料	
产出	产出 数量	新建钢结构民兵应急工具库	≥1 栋	本年度计划新建钢结构民兵应急工具库 1 栋。	38%	验收报告、建设工程施工合同	调取项目资料
		建筑面积	≥800 平方米	本年度计划新建钢结构民兵应急工具库的建筑面积为 800 平方米。		验收报告、建设工程施工合同	调取项目资料
	产出 质量	验收合格率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。		验收报告	调取项目资料
	产出 时效	项目开工、竣工及时率	100%	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。		验收报告	调取项目资料
	产出 成本	成本控制率	≤ 100%	项目实际支出成本是否超过预算成本。		记账凭证	调取项目资料
效益	社会 效益	完善救灾物资储备体系	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	22%	问卷调查	问卷调查
		加快应急事件响应	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	满意度	群众满意度	≥95%	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座

谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县住房和城乡建设局下达方正县民兵应急工具库项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县住房和城乡建设

建设局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县住房和城乡建设局工作人员联系，收集方正县民兵应急工具库项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县住房和城乡建设局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县住房和城乡建设局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县民兵应急工具库项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县住房和城乡建设局

建设局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县财政局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	0	18
过程	22	4.01	17.99
产出	38	3	35
效益	22	0	22
合计	100	7.01	92.99

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县民兵应急工具库项目，对方正县住房和城乡建设局提供的资料进行分析，了解到该项目为工程类项目，预算资金为162.8万元，项目的中标价格为162.8万元，送审金额163.11万元，审定金额为162.8万元。2021年该项目实际支出130万元。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得分18分，得分率100%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得10分；资金投入4分，得4分。该项目绩效目标与预算投资额相匹配，预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，该项指标未扣分。

2、过程指标分析

过程分值22分，实际得分17.99分，得分率81.77%。

其中资金管理18分，得15.99分，资金到位率未达到100%；组织实施4分，得2分，扣分原因是项目单位未提供相应的业务管理制度。

3、产出指标分析

产出分值38分，实际得分35分，得分率92.11%。

其中产出数量15分，得15分；产出质量8分，得8分；产出时效9分，得6分；扣分原因为项目实际开工、竣工时间与计划开工、竣工时间不相符；产出成本6分，得6分。

4、效益指标分析

效益分值22分，实际得分22分，得分率100%。

其中社会效益12分，得12分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合国家法律法规及政策要求，预算内容与项

目内容相匹配，项目按照规定程序申请设立，立项程序规范，审批文件符合要求。

该项目设置了绩效目标，绩效目标与预算投资额相匹配，预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。绩效目标分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数和计划数相对应。

项目预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分。预算内容与项目内容相匹配，预算确定的投资额和工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目明细账、费用报销单、建设工程施工合同、验收报告等资料齐全并及时归档。2021年实际到位资金130万元（剩余资金于2022年申请批复及支付），资金到位率为79.85%，因按要求支付工程款所以导致资金到位率过低。2021年末实际支出资金为130万元，预算执行率100%。

（三）项目产出情况

钢结构民兵应急工具库的实际建设工期为2021年4月30日开始施工，2021年6月30日完工，应急工具库的建筑面积800平方米。建设工具库的同时购置了网箱、帐篷、取

暖炉、发电机等应急物资。该项目的工程质量、材料均达到了验收标准，符合合同要求。

（四）项目效益情况

该项目的实施基本完善了方正县救灾物资储备体系，达到了促进方正县民兵队伍建设的目标，可以保证以更好更快的速度响应应急事件，保护广大人民群众生命财产安全，维护社会稳定，促进社会经济健康可持续发展。

该项目的建设完善了方正县应急救灾体系，能够为民兵队伍灾害应急处置提供可靠的应急装备设备保障，确保民兵队伍在应对防汛救灾，处置突发事件等任务中，充分发挥其作战主力军的重要作用。

五、项目主要经验及做法

积极贯彻落实党中央、国务院关于加强防灾减灾救灾工作的决策部署，提高全社会抵御自然灾害的综合防范能力，为全面建成小康社会提供坚实保障。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效自评表填写不规范。绩效评价工作开展时间较短，相关工作人员对绩效自评表的填写不了解。

（二）未提供相关业务管理制度。

（三）资金到位率过低，原因为项目工程款按要求支付，剩余尾款于2022年支付。

（四）由于疫情影响项目的计划开工、竣工的时间与实

际开工、竣工的时间不符。

七、意见建议

（一）加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。

（二）建议进一步完善项目的相关业务管理制度，完善项目监督管理机制，加强对项目实施各环节和预算执行的双监控，逐步提高项目管理的规范性。

八、其他需要说明的问题

无

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、方正县民兵应急工具库项目是否能提高民兵队伍建设？

A、能 B、不能

4、您觉得方正县民兵应急工具库项目有必要实施吗？

A、有必要 B、没必要 C、一般

5、方正县民兵应急工具库项目是否能推动经济的健康发展？

A、能 B、不能

6、您对本次项目工程质量是否满意？

A、满意 B、非常满意 C、不满意 D、非常不满意

7、该项目的实施是否能更好更快的响应应急事件？

A、能 B、不能

8、该项目的实施是否能保护广大人民群众生命财产安全，
维护社会稳定？

A、能 B、不能

9、您是否还有其他的意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	60
共收回调查问卷数	60
有效调查问卷数	60
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县民兵应急工具库项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5)；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5)；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(0.5)；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(0.5)；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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2.5	可行性研究报告		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5)；②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5)；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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	1.5	可行性研究报告		调取项目资料

	绩效目标 (10)	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); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、申报表		调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	6	绩效目标自评表、申报表		调取项目资料
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	投资估算表		调取项目资料
		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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	投资估算表		调取项目资料

过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用 合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	工程款支付申请表、关于解决哈尔滨市方正县民兵应急工具库项目工程款的请示、项目明细账		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	1.99	项目明细账,记账凭证、直接支付入账通知书	资金到位率 =(130/162.8))× 100%=79.85%。 因按要求支付工程款所以导致资金到位率过低。 (-2.01)	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	10	项目明细账、记账凭证、直接支付入账通知书、费用报销单	预算执行率 =(162.8/162.8))× 100%=100%	调取项目资料
	组织实施 (4)	管理制度健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	0		无相关管理制度文件以及财务管理制度。(-2)	调取项目资料

		制度执行有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (0.5); 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 (0.5); 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)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料
产出 (38)	产出数量 (15)	新建钢结构民兵应急工具库 (10)	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=(实际完成/计划完成)×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	验收报告、建设工程施工合同		调取项目资料
		建筑面积 (5)	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=(实际完成/计划完成)×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。	5	验收报告、建设工程施工合同		调取项目资料
	产出质量 (8)	验收合格率 (8)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	8	验收报告		调取项目资料
	产出时效 (9)	项目开工、竣工及时率 (9)	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。	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	验收报告	该项目实际开工、竣工时间与计划开工、竣工日期不符。 (-3)	调取项目资料

	产出成本 (6)	成本控制率 (6)	项目实际支出成本是否超过预算成本。	项目实际支出成本是否超过预算成本。	6	记账凭证		调取项目资料
效益 (22)	社会效益 (12)	完善救灾物资储备体系 (6)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	6	问卷调查		调取项目资料
		加快应急响应 (6)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	6	问卷调查		调取项目资料
	满意度 (10)	群众满意度 (10)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			92.99			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	预算执行率过低，资金未全部执行完毕。
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	未提供相应的业务管理制度。
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1		
	2		
备 注:			

关于开展方正县突发公共卫生事件应急 处置中心项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县突发公共卫生事件应急处置中心

项目单位：方正县疾病预防控制中心

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年2月

摘要

一、项目概述

该项目的主要内容是新建业务用房 1 栋，项目总用地面积 2962.77 m²。总建筑面积 1583.70 m²，四层建筑，其中主体建筑面积 1063.2 m²，附属用房建筑面积 345 m²，地下面积 175.5 m²。

二、资金投入及使用

方正县疾病预防控制中心方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目向方正县财政局申请 123.37 万元，在 2021 年全部到位且全部执行，预算执行率为 100%。

三、评价结论及分析

对 2021 年方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 89 分，绩效评级为“良”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 18 分，实得 9 分；过程设定分值 22 分，实得 22 分；产出设定分值 38 分，实得 36 分；效益设定分值 22 分，实得 22 分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	3
4、资金预算和使用情况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	4
3、评价依据.....	5
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	5
1、绩效评价原则.....	6
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	6
(四) 评价人员组成.....	8
(五) 绩效评价工作过程.....	9
三、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	11
(二) 非现场评价情况分析.....	11
(三) 分项评价得分及结论.....	12
1、决策指标分析.....	12
2、过程指标分析.....	12
3、产出指标分析.....	12
4、效益指标分析.....	13
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.....	13
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	14
五、项目主要经验及做法.....	14
六、存在的问题及原因分析.....	14
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

为确保突发公共卫生事件发生后能及时、有效应对，最大限度地减少损失，保障公众身体健康与生命安全，维护正常的社会和经济秩序，国务院发布的《突发公共卫生事件应急条例》（国务院第 376 号令）、国家发展改革委员会、卫生部《突发公共卫生事件医疗救治体系建设规划》（国办发〔2002〕82 号）提出加强政府对公共卫生和防治传染性疾病的责任，加大政府对公共卫生投入，建立和完善公共卫生预警机制和应急指挥系统，健全疫情报告信息网络，加快各级防治机构建设，完善疾病预防控制体系为当前卫生工作的重点。

2、项目主要内容

该项目的的主要内容是新建业务用房 1 栋，项目总用地面积 2962.77 m²。总建筑面积 1583.70 m²，四层建筑，其中主体建筑面积 1063.2 m²，附属用房建筑面积 345 m²，地下面积 175.5 m²。

3、项目实施情况

方正县疾病预防控制中心与黑龙江省宏坤建筑工程有限公司签订了方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目建设工程施工合同。合同要求该项目的开工日期为 2020 年

10月25日，竣工日期为2021年9月30日，共340天。

4、资金预算和使用情况

方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目为工程类项目。该项目中标金额为587.81万元，按合同要求支付30%的预付款，在2020年已支付52.97万元，剩余123.37万元在2021年向方正县财政局申请支付。该笔资金在2021年全部到位且全部支出，无资金结余。

(二) 项目绩效目标

积极响应国家政策，预防、及时控制和消除突发公共卫生事件的危害，提高方正县突发公共卫生事件应急处置能力，保障群众的生命健康安全，维护社会秩序。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县疾病预防控制中心开展的方正县突发公共卫生

事件应急处置中心项目（县级配套资金123.37万元）。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县疾病预防控制中心开展的方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

(1) 独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

(2) 重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

(3) 系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

(4) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、因素分析法、数据分析法、证据收集法。在评价过程中还采用了查阅资料的方式获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准。参考标准分别为：方正县突发公共卫生事件应急处置中心可研报告、政府采购内控管理制度、结算管理内部控制制度、方正县疾病预防控制中心银行存款管理规定。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	可行性研究报告	调取项目资料
		立项程序规范性	规范	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。		可行性研究报告	调取项目资料
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目工程预付款的请示、方正县发展和改革局关于方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目可行性研究报告的批复	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。			调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	22%	记账凭证、项目明细账、费用报销单	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		财务结算凭证、财政直接支付入账通知书	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		项目明细账、费用报销单、财政直接支付入账通知书	调取项目资料

	组织实施	管理制度健全性	健全	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。	38%	建设项目管理内部控制制度、结算管理内部控制制度	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。		建设项目管理内部控制制度、结算管理内部控制制度	调取项目资料
产出	产出数量	新建业务用房	≥1 栋	本年度内工程实际完成新建业务用房数量是否达到年初目标值。	38%	自评报告、建设工程施工合同	调取项目资料
		项目总用地面积	≥2962.77 m ²	本年度内工程实际总用地面积是否达到年初目标值。		自评报告、建设工程施工合同	调取项目资料
	产出质量	验收合格率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。		单位工程竣工验收报告	调取项目资料
	产出时效	项目开工、竣工及时率	100%	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。		单位工程竣工验收报告	调取项目资料
	产出成本	成本控制率	≤100%	项目实际支出成本是否超过预算成本。		自评报告	调取项目资料
效益	社会效益	推动社会发展	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	22%	自评报告	调取项目资料
		提高方正县突发公共卫生事件应急处置能力	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		自评报告	调取项目资料
	满意度	工作人员满意度	≥95%	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

（四）评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价

价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县疾病预防控制中心下达方正县突发公共卫生

事件应急处置中心项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县疾病预防控制中心需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县疾病预防控制中心工作人员联系，收集方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据建设工程施工合同和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县疾病预防控制中心的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县疾病预防控制中心讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县疾病预防控制中心沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县疾病预防控制中心反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	9	9
过程	22	0	22
产出	38	2	36
效益	22	0	22
合计	100	11	89

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目，对方正县疾病预防控制中心提供的资料进行分析，该项目为工程类项目，通过项目提供的建设工程施工合同以及单位工程竣工验收报告确定该项目的实际开工、竣工时间与计划开工、竣工时间不符。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得分9分，得分率50%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得1分，扣分原因为该项目单位提供的自评表未设置绩效目标，提供的目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容的相关性不大且过于简洁；自评表未设置绩效指标，申报表只设置了一项社会效益指标；且均未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，均未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，数量、时效、质量、成本、满意度指标均未填写，无法体现出具体的工作内容；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值22分，实际得分22分，得分率100%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施4分，得4分，该项指标未扣分。

3、产出指标分析

产出分值38分，实际得分36分，得分率94.74%。

其中产出数量15分，得15分；产出质量8分，得8分；产出时效9分，得7分；扣分原因为项目开工、竣工时间与合同要求的时间不符且超时完成，合同要求开工、竣工时间为2020年10月25日——2021年9月30日，共340天，验收报告上的开工、竣工时间为2020年12月8日——2021年11月17日，

实际工期344天，产出成本6分，得6分。

4、效益指标分析

效益分值22分，实际得分22分，得分率100%。

其中社会效益12分，得12分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目提供的自评表未设置绩效目标，提供的目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容的相关性不大且过于简洁。预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

自评表未设置绩效指标，申报表只设置了一项社会效益指标；且均未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，均未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，数量、时效、质量、成本、满意度指标均未填写，无法体现出具体的工作内容。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，2021年度确定到位资金全部执行，资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

该项目于 2020 年 12 月 8 日开始建设，于 2021 年 11 月 17 日完工。该项目要新建业务用房 1 栋，项目总用地面积 2962.77 m²。总建筑面积 1583.70 m²，四层建筑，其中主体建筑面积 1063.2 m²，附属用房建筑面积 345 m²，地下面积 175.5 m²。经建设单位组织设计、施工、监理单位共同验收，该工程质量符合国家工程建设强制性标准，工程实体质量达到合格等级，工程具备竣工验收条件，该项目符合合同要求，达到验收标准。

（四）项目效益情况

该项目的实施积极响应了国家政策，有利于提高卫生应急的响应速度和决策指挥能力和方正县突发公共卫生事件应急处置的能力，有效的预防、及时控制和消除突发公共卫生事件的危害，保障群众的生命健康安全，维护正常的社会秩序。

五、项目主要经验及做法

在项目实施管理中，建立了健全的项目负责人制、合同制、监理制、总公司集中采购制度等项目管理制度，并严格执行了相关项目管理制度。根据国家标准、行业规范、法律、法规以及设计、合同要求，制定了符合本项目的管理公司内业、监理内业、施工内业资料表格，做到了项目档案资料管理规范、齐全。

六、存在的问题及原因分析

（一）该项目提供的自评表未设置绩效目标，提供的目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容的相关性不大且过于简洁。因绩效评价工作开展时间不长，项目单位的相关工作人员对绩效目标的设置不够了解。

（二）自评表未设置绩效指标，申报表只设置了一项社会效益指标，数量、时效、质量、成本、满意度指标均未填写，无法体现出具体的工作内容。因绩效评价工作开展时间不长，项目单位相关工作人员无法准确的设置绩效指标。

（三）项目开工、竣工时间与合同要求时间不符且超时完成。

七、意见建议

（一）建议绩效自评表根据绩效目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。三级指标和指标值不可随意修改和变动，如需变动应走变更指标流程。目标申报表和绩效自评表的三级指标要一致，否则无法做到有效的监控和执行。

（二）加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价标准和标准体系，强化评价指标的问题导向。

（三）建议项目单位加强学习绩效目标申报表、绩效自评表的填制，避免出现绩效目标申报表与绩效自评表的绩效目标、绩效指标不一致的情况。

八、其他需要说明的问题

该项目的资金来源分别为中央资金和县级配套资金，本次绩效评价工作只针对2021年的县级资金开展。

- 附：
1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）
 2. 项目支出绩效评价得分表
 3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您觉得方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目有必要实施吗？

A、有必要 B、没必要 C、一般

4、您认为该项目的实施是否可以提高方正县应对突发公共卫生事件的应急处置能力？

A、是 B、不是

5、您对此次项目工程质量是否满意？

A、满意 B、非常满意 C、不满意 D、非常不满意

6、该项目的实施是否改善了办公环境，提升了工作的氛围感和舒适感？

A、是 B、不是

7、您认为该项目的实施是否可以维持正常的社会秩序？

A、是 B、不是

8、您认为该项目的实施是否能够及时预防、控制和消除突发公共卫生事件的危害？

A、能 B、不能

9、您是否还有其他意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	20
共收回调查问卷数	20
有效调查问卷数	20
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5);②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5);③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5);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(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2.5	可行性研究报告		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5);②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	1.5	可行性研究报告		调取项目资料

绩效目标 (10)	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); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	0.5	绩效目标自评表、绩效目标申报表	项目自评表未设绩效目标,目标申报表设置的绩效目标与工作内容的相关性不大且过于简洁。 (-3.5)	调取项目资料
	绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	0.5	绩效目标自评表、绩效目标申报表	自评表未设置绩效指标,申报表只设置了社会效益指标。(-5.5)	调取项目资料
资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目工程预付款的请示、方正县发展和改革局关于方正县突发公共卫生事件应急处置中心项目可行性研究报告的批复		调取项目资料
	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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料

过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	记账凭证、项目明细账、费用报销单		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 70%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于70%不得分)。	4	财务结算凭证、财政直接支付入账通知书	资金到位率 =(123.37/123.37)×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 85%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于85%不得分)。	10	项目明细账、费用报销单、财政直接支付入账通知书	预算执行率 =(123.37/123.37)×100%=100%	调取项目资料
	组织实施 (4)	管理制度健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	2	建设项目管理内部控制制度、结算管理内部控制制度		调取项目资料
		制度执行有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5);②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5);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(0.5);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)。(每符合一项得相应分数)	2	建设项目管理内部控制制度、结算管理内部控制制度		调取项目资料

产出 (38)	产出数量 (15)	新建业务用房 (7)	本年度内工程实际完成新建业务用房数量是否达到年初目标值。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	7	自评报告、建设工程施工合同		调取项目资料
		项目总用地面积 (8)	本年度内工程实际总用地面积是否达到年初目标值。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	8	自评报告、建设工程施工合同		调取项目资料
	产出质量 (8)	验收合格率 (8)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	8	单位工程竣工验收报告		调取项目资料
	产出时效 (9)	项目开工、竣工及时率 (9)	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。	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。	7	单位工程竣工验收报告	项目开工、竣工时间与合同要求不一致(-2)	调取项目资料
	产出成本 (6)	成本控制率 (6)	项目实际支出成本是否超过预算成本。	项目实际支出成本是否超过预算成本。	6	自评报告		调取项目资料

效益 (22)	社会效益 (12)	推动社会发展 (6)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	6	自评报告		调取项目资料
		提高方正县突发公共卫生事件应急处置能力(6)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度	6	自评报告		调取项目资料
	满意度 (10)	工作人员满意度(10)	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。一般采用社会调查的方式。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			89			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1	方正县疾病预防控制中心	项目实际开、竣工时间与计划时间不符。
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县疾病预防控制中心	绩效自评表未设置绩效目标,提供的绩效目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容的相关性不大且过于简洁。
	2	方正县疾病预防控制中心	绩效自评表未设置绩效指标,绩效目标申报表只设置了一项社会效益指标。
备 注:			

关于开展方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程

项目单位：方正县水务局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：成东东 刘平 李思奇

2022年12月

摘要

一、项目背景

蚂蚁河治理工程已列入水利部 国家发展改革委 财政部印发的《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》（水规计〔2017〕182号）集中力量加快建设的工程。建设蚂蚁河治理工程，有利于提高防洪能力，对于保障沿河地区经济社会可持续发展、保护人民生命财产安全具有重要作用。因此，实施蚂蚁河治理工程、完善流域防洪体系是十分必要的。

二、资金投入及使用

2021年项目预算资金为3130万元，截止2021年末实际执行1472.75万元，预算执行率47.05%。

三、评价结论及分析

对2021年方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为89分，绩效评级为“优”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值18分，实得8分；过程设定分值22分，实得21分；产出设定分值35分，实得35分；效益设定分值25分，实得25分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、项目主要内容	3
3、项目实施情况	3
4、资金预算和使用情况	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	4
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	6
3、绩效评价标准	6
(三) 绩效评价指标	7
(四) 评价人员组成	9
(五) 绩效评价工作过程	9
三、评价结论及分析	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）	11
(二) 非现场评价情况分析	11
(三) 分项评价得分及结论	12
1、决策指标分析	12
2、过程指标分析	12
3、产出指标分析	12
4、效益指标分析	13
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	13
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	14
五、项目主要经验及做法	15
六、存在的问题及原因分析	15
七、意见建议	15
八、其他需要说明的问题	16

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

蚂蚁河治理工程已列入水利部 国家发展改革委 财政部印发的《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》（水规计〔2017〕182号）集中力量加快建设的工程。建设蚂蚁河治理工程，有利于提高防洪能力，对于保障沿河地区经济社会可持续发展、保护人民生命财产安全具有重要作用。因此，实施蚂蚁河治理工程、完善流域防洪体系是十分必要的。

2、项目主要内容

方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程的主要任务是在现有防洪工程基础上，根据《松花江流域防洪规划》要求，针对历年洪涝灾害暴露出的防洪突出问题，对蚂蚁河干流堤段进行达标建设，通过加高培厚、重建或新建护坡、堤基防渗和盖重、护岸、穿堤建筑物以及堤顶道路和上堤道路等工程，完善蚂蚁河流域防洪工程体系，提高河道两岸防洪能力，保障人民生命财产安全和经济社会可持续发展。

3、项目实施情况

方正县水务局与三个公司签订合同。工程计划开工日期2021年9月12日，计划竣工日期2022年10月31日，项目工期为414日历天。

项目共划分为三个标段。第一标段中标单位为黑龙江省

水利水电集团第二工程有限公司，第二标段中标单位为黑龙江省水利水电集团冲填工程有限公司，第三标段中标单位为哈尔滨乾量建筑工程有限公司。

4、资金预算和使用情况

该项目为跨年度项目，预算金额为3130万元，其中：中央资金1878万元，县财政匹配资金1252万元。2021年方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程资金到位率为100%。2021年该项目实际支付使用1472.75万元，预算执行率47.05%。

（二）项目绩效目标

通过治理蚂蚁河河段内方正县现状永丰堤防，完善蚂蚁河流域防洪工程体系，提高堤防抵御洪涝灾害能力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

通过对方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县水务局2021年实施的方正县蚂蚁河（永丰堤段）

治理工程项目完成情况进行绩效评价。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

绩效评价实务参考手册（2022年6月下发）

《方正县财政局关于预算绩效评价工作的通知》

4、评价范围

该项目是对方正县水务局2021年的方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、社会调查法。在评价过程中还将采用收集资料获取相应数据，同时辅以网络搜索、案卷研究等方法。

3、绩效评价标准

本次评价主要参照的是计划标准和行业标准。参照文件是水利部国家发展改革委财政部关于印发《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》的通知、《方正县发展和改革局关于

方正县蚂蚁河治理工程可行性研究报告》、方正县水利工程建设管理处采购内控制度。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式	
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	方正县蚂蚁河(永丰堤段)治理工程项目可行性研究报告及批复	调取项目资料	
		立项程序规范性	规范	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。		方正县蚂蚁河(永丰堤段)治理工程项目可行性研究报告及批复	调取项目资料	
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。			调取项目资料	
		绩效指标明确性	明确	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。			调取项目资料	
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。			方正县蚂蚁河(永丰堤段)治理工程初步设计报告审查意见	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。			方正县蚂蚁河(永丰堤段)治理工程初步设计报告审查意见	调取项目资料

过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	22%	科目明细账、记账凭证	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		财政直接支付入通知书	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		财政直接支付入通知书、记账凭证	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		水安全保障工程中央预算内投资专项管理办法、方正县水务局基本建设项目财务管理办法、方正县水利工程建设管理处政府采购内部控制管理制度	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
	产出	产出数量	治理方正县蚂蚁河永丰段堤防长度	10公里		本次永丰堤段计划治理长度10公里。	35%
产出质量		竣工验收合格率	100%	本年度内实际完成治理长度在验收时达到验收合格标准比例。	竣工工程验收报告	调取项目资料	
产出时效		项目开工及时率	100%	永丰堤段施工建设是否按照合同规定的时间内开工。	竣工工程验收报告	调取项目资料	
		项目竣工及时率	100%	永丰堤段施工建设是否按照合同规定的时间内竣工。	竣工工程验收报告	调取项目资料	
产出成本		成本控制率	≤100%	本年度实际支出的成本是否在预算成本控制数内。	竣工工程验收报告	调取项目资料	
效益	经济效益	减少各类保护对象的经济损失	高	项目实施所产生的经济效益实现程度。	25%	绩效自评报告	调取项目资料

	社会效益	保护区内人民群众的生命安全	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		电话访谈	电话访谈
	生态效益	减少水土流失	高	项目实施所产生的生态效益实现程度。		电话访谈	电话访谈
	满意度	受益对象满意度	≥95%	反映因该项目实施而受到影响的受益对象的满意度。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、成东东，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，会计专业，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

3、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，会计专业，主要负责根据调研资料审核绩效评价报告。

(五) 绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县水务局下达方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县水务局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县水务局工作人员联系，收集方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目单位提供的项目资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县水务局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县水务局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县水务局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县财政局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	10	8
过程	22	1	21
产出	35	0	35
效益	25	0	25
合计	100	11	89

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据对方正县水务局提供的方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目资料分析，了解到该项目属于跨年度项目，项目的实际工期为于2021年9月12日开工，2022年7月23日竣工，在计划工期内完成。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得分8分，得分率44.44%。

其中项目立项4分，得分4分；绩效目标10分，得分0分，扣分原因项目单位提供的绩效目标表为黑龙江省财政厅编制的绩效目标表，不是该单位根据方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目的实际情况编制的绩效目标以及绩效指标。无法判断项目绩效目标是否合理，绩效指标是否明确；资金投入4分，得分4分。

2、过程指标分析

过程分值22分，实际得分21分，得分率95.45%。

其中资金管理18分，得分18分；组织实施4分，得分3分，扣分原因为项目单位未提供有关项目的业务管理制度。

3、产出指标分析

产出分值35分，实际得分35分，得分率100%。

其中产出数量7分，得分7分；产出质量7分，得分7分；产出时效14分，得分14分；产出成本7分，得分7分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配。

4、效益指标分析

效益分值25分，实际得分25分，得分率100%。

其中经济效益5分，得5分；社会效益5分，得5分；生态效益5分，得5分；满意度10分，得分10分。效益情况均达到预期效果。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本项目按照规定的程序申请设立，项目立项符合行业发展规划和政策要求以及中央、地方事权支出责任划分原则，且与部门职责范围相符。项目批复的立项文件、审批文件、材料均符合相关要求，相关立项资料由财政审核，立项程序符合相关要求。

项目单位提供的绩效目标表为黑龙江省财政厅编制的绩效目标表，不是该单位根据方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目的实际情况编制的绩效目标以及绩效指标。无法判断项目绩效目标是否合理，绩效指标是否明确。

预算编制科学合理，与方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目的内容相匹配。资金分配依据充分，资金分配额度合理。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，确定预算资金全到位，资金使用合规，支出依据规范。投资估算表、地方财政经费结算

单、可行性研究报告的批复、中标通知书、工程款的请示、竣工工程验收报告齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程属于跨年度项目，共计完成了长10公里蚂蚁河河段内方正县现状永丰堤防的治理工程。该项目实际工期为2021年9月至2022年7月。在此工期内实际完成了的工作内容为加高培厚堤防10公里；堤防压渗3处，总长度6.48公里；堤防盖重3处，总长度1.68公里。修建堤顶路面10公里；上堤路23处，总长度0.81公里；错车平台20个。设计穿堤建筑物3座，其中：蚂蚁河干渠进水闸现状保留，2座排水闸拆除重建。新建护岸1处，总长度2.54公里。根据项目单位提供的方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程一标段单位工程验收鉴定书以及方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程二段单位工程验收鉴定书确定该项目的方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程均已按批准设计完成全部建设内容，各项技术指标均满足设计及相关规范要求。各分部工程均已检测验收，检测的分部工程全部合格，工程施工验收合格率100%。

（四）项目效益情况

该项目的实施能够合理的控制生态环境，避免洪水泛滥可能产生的水质恶化，造成的环境改变。同时，也可以有效保障防洪工程安全度汛和保障抗旱供水安全；为居民社会生

活提供维持稳定；促进地区生态和谐发展；为国民经济持续健康发展和社会稳定提供安全保障。

五、项目主要经验及做法

为了加强方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程建设，方正县政府成立了具有法人资格的方正县中小型公益性水利工程建设管理处，具体负责方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程的建设、验收等事宜，建管处主任（法定代表人）为水利工程技术服务中心主任，下设7个组：工程技术组、工程质量与安全组、农民工工资实名制管理组、计划财务组、合同管理组、综合组、通讯报导组。

六、存在的问题及原因分析

1、绩效目标未体现出工作内容以及预期实施的效益，绩效指标与计划数不对应，绩效指标值未通过清晰、可衡量的指标值予以体现

2、项目单位未提供有关项目的业务管理制度。

七、意见建议

1、建议项目单位根据项目的实际情况设置属于方正县方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程建设项目的绩效目标以及绩效指标。

2、建议运行管理单位要加强后期工程管理，每年需要制定详细的汛期防汛方案，安排好项目专项资金，做好每年维修养护计划，发挥工程的最大运行效益。

3、建议建立更加完善的安全监测设施管理制度，加强巡视检查，及时采集工程数据，并及时分析整理项相关资料，发现异常及时采取处理措施。

八、其他需要说明的问题

本次绩效评价工作只针对于该项目在2021年的资金收入及执行情况进行评价。因本项目属于跨年度项目，但工作内容无法分解开，故在本报告总叙述的工作内容为整体的工作内容。

- 附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）
2. 项目支出绩效评价得分表
3. 问题清单

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	20
共收回调查问卷数	20
有效调查问卷数	20
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5)；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5)；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(0.5)；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(0.5)；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(0.5)。	2.5	方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目可行性研究报告及批复		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5)；②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5)；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(0.5)。	1.5	方正县蚂蚁河（永丰堤段）治理工程项目可行性研究报告及批复		调取项目资料

决策 (18)	绩效目标 (10)	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); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	0		项目单位提供的绩效目标表为黑龙江省财政厅编制的绩效目标表, 不是该单位根据方正县项目的实际情况编制的绩效目标以及绩效指标。(-4)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	0		项目单位提供的绩效目标表为黑龙江省财政厅编制的绩效目标表, 不是该单位根据方正县项目的实际情况编制的绩效目标以及绩效指标。(-6)	调取项目资料
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县蚂蚁河(永丰堤段)治理工程初步设计报告审查意见		调取项目资料
		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	①预算资金分配依据是否充分(1); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县蚂蚁河(永丰堤段)治理工程初步设计报告审查意见		调取项目资料

			情况。			见		
过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	科目明细账、记账凭证		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	财政直接支付入通知书	资金到位率 =(3130/3130)× 100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 80%-100%得8分(不包含100%) 60%-80%得6分,按照比例赋分; (低于60%不得分)。	10	财政直接支付入通知书、记账凭证	预算执行率 =(1472.75/3130)× 100%=47.05%。(本次绩效评价工作只针对于该项目在2021年的资金收入及执行情况评价,所以此项不扣分)	调取项目资料

	组织实 施 (4)	管理制度健 全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管 理制度 (1); ②财务和业务管理制度是否 合法、合规、完整 (1)。(每符合一项得相 应分数)	1	水安全保障 工程中央预 算内投资专 项管理办 法、方正县 水务局基本 建设项目财 务管理办 法、方正县 水利工程建 设管理处政 府采购内部 控制管理制 度	项目单位未提供有关 项目的业务管理制 度。 (-1)	调取 项目 资料
		制度执行有 效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5); ②项目调整及支出调整手续是否 完备 (0.5); 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 (0.5); 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)。(每 符合一项得相应分数)	2			调取 项目 资料
产出 (35)	产出数 量 (7)	治理方正县 蚂蚁河永丰 段堤防长度 (7)	本次永丰堤段计划治理长 度 10 公里。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	7	竣工工程验 收报告		调取 项目 资料
	产出质 量 (7)	竣工验收合 格率 (7)	本年度内实际完成治理长 度在验收时达到验收合格 标准比例。	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	竣工工程验 收报告		调取 项目 资料

	产出时效 (14)	项目开工及时率 (7)	项目的建设是否按照合同规定的时间内开工。	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。	7	竣工工程验收报告		调取项目资料
		项目竣工及时率 (7)	项目的建设是否按照合同规定的时间内竣工。	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。	7	竣工工程验收报告		调取项目资料
	产出成本 (7)	成本控制率 (7)	本年度实际支出的成本是否在预算成本控制数内。	年度实际支出的成本是否在预算成本控制数内。超出预算成本控制数不得分。	7	竣工工程验收报告		调取项目资料
效益 (25)	经济效益 (5)	减少各类保护对象的经济损失 (5)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	5	绩效自评报告		
	社会效益 (5)	保护区内人民群众的生命安全 (5)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	5	电话访谈		电话访谈
	生态效益 (5)	减少水土流失 (5)	项目实施所产生的生态效益实现程度。	项目实施所产生的生态效益实现程度。	5	电话访谈		电话访谈
	满意度 (10)	受益对象满意度 (10)	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。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			89			

注:原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县水务局	未提供相关业务制度。
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县水务局	未提供项目目标申报表、自评表。
	2		
备注:			

关于开展2021年高标准农田 项目（县级配套资金）绩效评价报告

项目名称：2021年高标准农田（县级配套资金）

项目单位：农业宣传教育和项目服务中心

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年2月

摘要

一、项目概述

该项目的主要内容是使用县级配套资金建成旱涝保收、高产稳产的高标准农田 0.46 万亩，从而有效改善农田的基础设施条件，提升耕地质量，提高粮食综合生产能力和水资源利用率。

二、资金投入及使用

农业宣传教育和项目服务中心 2021 年高标准农田项目的县级预算资金为 551.94 万元，实际支出县级配套资金 136 万元，预算执行率为 24.64%。

三、评价结论及分析

对 2021 年高标准农田项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果 87.89 分，绩效评级为“良”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 18 分，实得 16 分；过程设定分值 22 分，实得 17 分；产出设定分值 38 分，实得 32.89 分；效益设定分值 22 分，实得 22 分。

目录

摘要.....	2
一、项目基本情况.....	4
(一) 项目概况.....	4
1、项目背景.....	4
2、项目主要内容.....	4
3、项目实施情况.....	5
4、资金预算和使用情况.....	5
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	5
1、评价目的.....	6
2、评价对象.....	6
3、评价依据.....	6
4、评价范围.....	7
5、绩效评价局限性.....	7
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	7
1、绩效评价原则.....	7
2、绩效评价方法.....	8
3、绩效评价标准.....	8
(三) 绩效评价指标.....	8
(四) 评价人员组成.....	10
(五) 绩效评价工作过程.....	11
三、评价结论及分析.....	13
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	13
(二) 非现场评价情况分析.....	13
(三) 分项评价得分及结论.....	13
1、决策指标分析.....	13
2、过程指标分析.....	14
3、产出指标分析.....	14
4、效益指标分析.....	14
四、绩效评价指标分析.....	14
(一) 项目决策情况.....	14
(二) 项目过程情况.....	15
(三) 项目产出情况.....	15
(四) 项目效益情况.....	15
五、项目主要经验及做法.....	16
六、存在的问题及原因分析.....	16
七、意见建议.....	17
八、其他需要说明的问题.....	17

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

党的十九大提出了实施乡村振兴战略的重大历史任务，十九届五中全会要求全面推进乡村振兴、实施高标准农田建设工程。确保重要农产品特别是粮食供给，是实施乡村振兴战略、加快农业农村现代化的首要任务。建设高标准农田，是巩固和提高粮食生产能力、保障国家粮食安全的关键举措。大力推进高标准农田建设，加快补上农业基础设施短板，增强农田防灾抗灾减灾能力，有利于聚集现代生产要素，推动农业生产经营规模化专业化，促进农业农村现代化发展；有利于落实最严格的耕地保护制度，不断提升耕地质量和粮食产能，实现土地和水资源集约节约利用，推动形成绿色生产方式，促进农业可持续发展；有利于有效应对国际农产品贸易风险，确保国内农产品市场稳定。

2、项目主要内容

该项目的主要内容是使用县级配套资金建成旱涝保收、高产稳产的高标准农田 0.46 万亩，其中第六标段完成生产路路肩土方工程量 1574.4 m³，第七标段完成田间道路肩土方工程量 2120.69 m³，该项目的实施有效改善农田的基础设施条件，提升耕地质量，提高粮食综合生产能力和水资源利用率。

3、项目实施情况

方正县农业宣传教育和项目服务中心与黑龙江峻宸建筑工程有限公司签订了工程施工合同书（第六标段）。合同要求项目的开工日期为2022年1月10日，竣工日期为2022年7月30日。

方正县农业宣传教育和项目服务中心与黑龙江弘展建筑工程有限公司签订了工程施工合同书（第七标段）。合同要求项目的开工日期为2022年1月10日，竣工日期为2022年7月30日。

4、资金预算和使用情况

该项目的整体预算资金为5352万元，其中：中央预算资金3696.12万元，省级预算资金380.04万元，省级配套（债券）171.9万元，债券资金552万元，县级配套资金551.94万元。

本次绩效评价资金为县级配套资金为551.94万元，2021年县级配套资金实际支出136万元，预算执行率为24.64%。

（二）项目绩效目标

完成0.46万亩的建设，改善建设区的耕地质量，提高粮食的综合生产力，完善农田基础设施，优化农业种植结构，进而实现农业的可持续发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对 2021 年高标准农田（县级配套资金）项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

农业宣传教育和项目服务中心 2021 年高标准农田项目（县级配套资金）。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34 号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13 号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30 号）

绩效评价实物参考手册（2022 年 6 月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121 号）

4、评价范围

本次评价范围是对农业宣传教育和项目服务中心 2021 年高标准农田项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。绩效评价标准是根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法确定，具有明确指向和可操作性，不模糊表述。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	方正县 2021 年高标准农田建设项目初步设计报告	调取项目资料
		立项程序规范性	规范	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。		方正县 2022 年高标准农田建设项目规划储备书、关于 2021 年方正县高标准农田建设项目初步设计的补充批复	调取项目资料
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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		绩效目标申报表	调取项目资料

				标的明细化情况。		
资金投入	预算编制科学性	科学	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。		方正县 2021 年高标准农田建设项目初步设计报告评审报告	调取项目资料
	资金分配合理性	合理	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。		方正县 2021 年高标准农田建设项目初步设计报告评审报告、方正县 2021 年高标准农田项目建设卡	调取项目资料
过程	资金使用合规性	规范	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。	22%	业务制度和资金管理、方正县 2021 年高标准农田建设项目第六标段工程施工合同书、方正县 2021 年高标准农田建设项目第七标段工程施工合同书	调取项目资料
	资金到位率	100%	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。		2021 高标准农田明细表	调取项目资料
	预算执行率	100%	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。		2021 高标准农田明细表	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全		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。	业务制度和资金管理、方正县高标准农田项目工程质量管理
制度执行有效性		有效	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。	制度	调取项目资料	
产出	产出数量	生产路路肩土方工程量 ≥ 2519 m ²	反映本年度实际完成的生产路路肩土方工程量是否达到年初目标值。	38%	绩效自评表、自评报告、关于 2021 年方正县高标准农田建设项	调取项目资料

		田间道路肩土方工程量	$\geq 3077 \text{ m}^2$	反映本年度实际完成的田间道路肩土方工程量是否达到年初目标值。		初步设计的批复、工程造价咨询报告	
	产出质量	验收合格率	100%	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。		验收报告	调取项目资料
	产出时效	项目开工、竣工及时率	100%	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。		验收报告	调取项目资料
	产出成本	成本控制率	$\leq 100\%$	项目实际支出成本是否超过预算成本。		自评报告	调取项目资料
效益	经济效益	增加土地生产量	≥ 40 公斤	项目实施所产生的经济效益实现程度。	22%	项目调研记录	调取项目资料
	社会效益	改善耕地质量, 方便耕种作业	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		自评报告、项目调研记录	调取项目资料
		提高水资源利用率	$\geq 18.6\%$	项目实施所产生的社会效益实现程度。		自评报告、项目调研记录	调取项目资料
	满意度	受益群众满意度	$\geq 95\%$	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计					100%		

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价

价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对农业宣传教育和项目服务中心下达 2021 年高标准农田项目（县级配套资金）开展绩效评价工作的通知，并明确农业宣传教育和项目服务中心需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与农业宣传教育和项目服务中心工作人员联系，收集2021年高标准农田项目（县级配套资金）的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目绩效目标申报表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求农业宣传教育和项目服务中心的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与农业宣传教育和项目服务中心讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对2021年高标准农田项目（县级配套资金）的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与农业宣传教育和项目服务中心沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据农业宣传教育和项目服务中心反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	2	16
过程	22	5	17
产出	38	5.11	32.89
效益	22	0	22
合计	100	12.11	87.89

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的2021年高标准农田项目，对农业宣传教育和项目服务中心提供的资料进行分析，了解到该项目的县级预算资金为551.94万元，2021年该项目实际支出136万元，资金未全部支出原因为项目工程款按照合同要求支付。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得分16分，得分率88.89%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得8分，

效益指标设置不准确；资金投入 4 分，得 4 分。

2、过程指标分析

过程分值 22 分，实际得分 17 分，得分率 77.27%。

其中资金管理 18 分，得 13 分；扣分原因为 2021 年县级预算资金为 551.9 万元，实际支出资金为 136 万元，预算执行率 24.64%，因项目单位按照合同要求支付工程款导致预算执行率过低；组织实施 4 分，得 4 分。

3、产出指标分析

产出分值 38 分，实际得分 32.89 分，得分率 86.55%。

其中产出数量 15 分，得 9.89 分；扣分原因为生产路路肩土方工程量 2519 m²，实际完成工程量 1574.4 m²，未到达年初目标值；田间道路肩土方工程量 3077 m²，实际完成工程量 2120.69 m²，未到达年初目标值；产出质量 8 分，得 8 分；产出时效 9 分，得 9 分；产出成本 6 分，得 6 分。

4、效益指标分析

效益分值 22 分，实际得分 22 分，得分率 100%。

其中经济效益 4 分，得 4 分；社会效益 8 分，得 8 分；满意度 10 分，得 10 分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

绩效目标申报表中填写的绩效目标充分的反映出了县

级配套资金的资金支出内容以及实施该项目预期带来的效益，项目单位设置的绩效指标产出类的三级指标选取了最能直接反应出项目实现程度的指标设置，但效益类指标设置的部分三级指标与二级指标不对应。项目预算资金编制科学合理。

（二）项目过程情况

该项目资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。通过访谈项目负责人以及财务人员确定该项目资金，确定县级配套资金 551.94 万元在 2021 年全部到位，但仅执行了 136 万元，原因为项目资金严格按照合同签订的要求支付工程进度支付。

（三）项目产出情况

该项目主要是使用县级配套资金 551.94 万元建成旱涝保收、高产稳产的高标准农田 4.0 万亩。其中涉及的工程量有生产路路肩土方工程量 2519 m³，实际完成工程量 1574.4 m³，田间道路肩土方工程量 3077 m³，实际完成工程量 2120.69 m³，实际工程量与计划有所差异，但所完成的工程量经验收基本达到质量标准，验收合格。

（四）项目效益情况

该项目的实施改善了建设区的耕地质量，平整土地，改

量了土壤，使得每亩地增产 40 公斤，提高了粮食的综合生产力。同时，使农田基础设施得到完善，耕种作业更加方便，提高了 18.6%的水资源利用率，农业种植结构更加优化，进而实现农业的可持续发展。

五、项目主要经验及做法

成立了由方正县政府分管领导担任组长的高标准农田建设项目领导小组，明确工作责任，组织推进建设，强化督促检查；建立了“领导小组+项目乡村组织+农民监督员”三位一体的监督管理模式，切实严把“进料关、配比关、工艺关”三道关口，从源头上夯实了工程建设基础，同时，严格推行项目公示制度，做到立项前、项目实施阶段和项目建成后的全程公示，让农民群众和社会进行监督；按照“谁主管、谁负责、谁验收”的原则，各主管部门定期将项目实施、完成情况报市高标准农田建设领导小组办公室，项目完成验收后，对高标准农田建设任务完成情况进行考核，考核结果和任务完成情况在方正县范围内通报。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设置不准确，未提供绩效自评表。因绩效评价工作刚开展时间不长，工作人员对绩效指标的设置有待加强学习。

（二）预算执行率过低，按照合同要求支付项目工程款，该项目在 2022 年开始正式实施，因此在 2021 年只支付了预

付款。

（三）产出的实际完成工程量未达到计划完成的工程量，实际工程量与计划有所差异。

七、意见建议

（一）建议绩效自评表根据目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。建议加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价标准和标准体系，强化评价指标的问题导向。

（二）建议项目单位加快进行招投标工作，确定项目施工方尽快签订合同加快项目实施，提高在本年度的预算执行率。

（三）建议项目工程量按照年初设定实施，若出现不可抗力因素或客观因素导致工程量不得不出出现变化的情况，则需向上级主管部门报送申请工程量变更手续。

八、其他需要说明的问题

本次绩效评价工作仅针对高标准农田项目县级配套资金在 2021 年的执行情况开展。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您对高标准农田项目改善的生产条件是否满意？

A、满意 B、不满意

4、您觉得高标准农田项目有必要实施吗？

A、有必要 B、没必要 C、一般

5、高标准农田项目建设后排水条件是否得到改善？

A、是 B、不是

6、项目建设后农作物产量是否有所提高？

A、是 B、不是

7、您对项目的工程质量是否满意？

A、满意 B、不满意

8、您认为该项目在建设实施过程中存在哪些不足？

A、基础设施质量差 B、缺少技术指导

C、不能进行大范围的推广 D、其他

9、实施高标准农田建设项目之后，带来的变化？

A、产量提升 B、地租提升 C、肥力提升 D、抗灾能

力提升 E、机械化作业提升 F、没变化

10、您是否还有其他意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	40
共收回调查问卷数	40
有效调查问卷数	40
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：2021 年高标准农田项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5)；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5)；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(0.5)；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(0.5)；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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2.5	方正县 2021 年高标准农田建设项目初步设计报告		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5)；②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5)；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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	1.5	方正县 2022 年高标准农田建设项目规划储备书、关于 2021 年方正县高标准农田建设项目初步设计的补充批复		调取项目资料

绩效目标 (10)	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); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标申报表		调取项目资料
	绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标申报表	绩效指标设置不准确。 (-2)	调取项目资料
	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县 2021 年高标准农田建设项目初步设计报告 评审报告		调取项目资料
资金投入 (4)	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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县 2021 年高标准农田建设项目初步设计报告 评审报告、方正县 2021 年高标准农田项目建设		调取项目资料

						卡			
过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用合规性(4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	业务制度和资金管理、方正县2021年高标准农田建设项目第六标段工程施工合同书、方正县2021年高标准农田建设项目第七标段工程施工合同书			调取项目资料
		资金到位率(4)	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%。 100%得满分; 70%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于70%不得分)。	4	2021高标准农田明细表	资金到位率 =(551.9/551.9) ×100%=100%		调取项目资料
		预算执行率(10)	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%。 100%得满分; 85%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于85%不得分)。	5	2021高标准农田明细表	预算执行率 =(136/551.94) × 100%=24.64%。 因按照合同支付工程款,所以 到位资金未全部支出。(-5)		调取项目资料

	组织实施 (4)	管理制度健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (1); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (1)。(每符合一项得相应分数)	2	业务制度和资金管理、方正县高标准农田项目工程质量管理 制度		调取项目资料
		制度执行有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (0.5); 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 (0.5); 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)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料
产出 (38)	产出数量 (15)	生产路路肩土方工程量 (7)	反映本年度实际完成的生产路路肩土方工程量是否达到年初目标值。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	4.38	绩效自评表、自评报告、关于2021年方正县高标准农田建设项目初步设计的批复、工程造价咨询报告	实际完成工程量 1574.4 m ² , 低于年初目标值。 (-2.62)	调取项目资料
		田间道路路肩土方工程量 (8)	反映本年度实际完成的田间道路路肩土方工程量是否达到年初目标值。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	5.51		实际完成工程量 2120.69 m ² , 低于年初目标值。 (-2.49)	调取项目资料

	产出质量 (8)	验收合格率 (8)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	8	验收报告		调取项目资料
	产出时效 (9)	项目开工、竣工及时率 (9)	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。	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。	9	验收报告		调取项目资料
	产出成本 (6)	成本控制率 (6)	项目实际支出成本是否超过预算成本。	项目实际支出成本是否超过预算成本。	6	自评报告		调取项目资料
效益 (22)	经济效益 (4)	增加土地生产量 (4)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	4	项目调研记录		
	社会效益 (8)	改善耕地质量，方便耕种作业 (4)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	4	项目调研记录		调取项目资料
		提高水资源利用率 (4)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	4	自评报告、项目调研记录		调取项目资料

	满意度 (10)	受益群众满意度 (10)	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。一般采用社会调查的方式。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			87.89			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	农业宣传教育和项目服务中心	预算执行率过低
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1	农业宣传教育和项目服务中心	数量指标的实际完成值低于年初目标值。
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1		
	2	农业宣传教育和项目服务中心	未提供绩效目标申报表和自评表。
备 注:			

关于开展方正镇破损道路维修 工程项目绩效评价报告

项目名称：方正镇破损道路维修工程项目

项目单位：方正县住房和城乡建设局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目概述

2019年方正镇破损道路维修工程项目维修方式为小修小补，沥青混凝土道路采用冷骨料进行维修，道路裂缝采用灌封胶进行修补。共维修水泥混凝土道路335平方米，沥青混凝土道路1626平方米，道路灌缝51486延长米。

二、资金投入及使用

方正县住房和城乡建设局开展2021年方正镇破损道路维修工程项目的预算资金为129万元，预算资金全部到位，实际支出资金为129万元，预算执行率为100%。

三、评价结论及分析

对2021年方正镇破损道路维修工程项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为81.7分，绩效评级为“良”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值14分，实得8分；过程设定分值26分，实得23.7分；产出设定分值30分，实得20分；效益设定分值30分，实得30分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	3
4、资金预算和使用情况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	4
3、评价依据.....	4
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	5
1、绩效评价原则.....	5
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	6
(四) 评价人员组成.....	9
(五) 绩效评价工作过程.....	9
三、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	11
(二) 非现场评价情况分析.....	11
(三) 分项评价得分及结论.....	12
1、决策指标分析.....	12
2、过程指标分析.....	12
3、产出指标分析.....	12
4、效益指标分析.....	13
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.....	13
(三) 项目产出情况.....	14
(四) 项目效益情况.....	14
五、项目主要经验及做法.....	14
六、存在的问题及原因分析.....	14
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

方正县的道路多数已经超过合理使用年限，大部分路段出现各种道路病害，由于涉及的道路众多，资金投入少，考虑到节约道路改造资金的情况，降低道路的维修成本，由改造变为维修从而大幅度降低施工成本，采用道路维修方式完善方正县的道路。

2、项目主要内容

针对方正镇的实际情况开展破损道路维修，维修方式以小修小补，沥青混凝土道路采用冷骨料进行维修，道路裂缝采用灌封胶进行修补。

3、项目实施情况

方正县住房和城乡建设局与方正县市政建设工程公司分别签订了 2019 年方正镇破损道路维修工程项目工程合同以及 2019 年镇内道路裂缝维修工程项目工程合同。合同签订的工期为 2019 年 8 月 21 日至 2019 年 10 月 21 日。

4、资金预算和使用情况

该项目的预算资金为 129 万元，资金主要用于方正镇破损道路维修工程以及方正镇道路裂缝维修工程，方正镇破损道路维修工程的送审金额 54.4 万元，审减金额 0.31 万元，审定金额 54.09 万元；方正镇道路裂缝维修工程的送审金额

77.49 万元，审减金额 2.58 万元，最后审定金额 74.91 万元，合计审定金额为 129 万元。截止 2021 年底该项目实际支出 129 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标

对方正县内的各主次于路破损道路进行维修，完善方正镇道路，改善居民出行环境，减轻交通压力，拉动经济增长，有利于促进经济的发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正镇破损道路维修工程项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县住房和城乡建设局的方正镇破损道路维修工程项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县住房和城乡建设局的方正镇破损道路维修工程项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

(1) 独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

(2) 重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

(3) 系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

(4) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式

决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于解决2019年方正镇镇内破损道路维修工程工程款的请示	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。			调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、记账凭证	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		项目明细账、直接支付入账通知书、记账凭证	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		项目明细账、直接支付入账通知书、记账凭证	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		方正县住房和城乡建设局专项资金管理办法	调取项目资料
制度执行有效性		有效	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。	调取项目资料			

产出	产出数量	水泥混凝土道路维修面积	≥ 336 平方米	反映该项目实际使用水泥混凝土道路的维修面积。	30%	2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、自评报告	调取项目资料	
		沥青混凝土道路维修面积	≥ 1600 平方米	反映该项目实际使用沥青混凝土道路的维修面积。		2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、自评报告	调取项目资料	
		道路灌缝修补长度	≥ 51000 米	反映该项目实际修补道路灌缝长度。		2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、自评报告	调取项目资料	
	产出质量	工程质量达标率	100%	反映该项目工程验收时达到验收合格标准比例。			调取项目资料	
	产出时效	工程开工、竣工及时率	100%	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。			调取项目资料	
	产出成本	项目成本控制率	≤ 100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。			2019年方正镇破损道路维修工程结算审核定案单、2019年镇内道路裂缝维修工程结算审核定案单	调取项目资料
	效益	经济效益	促进经济增长	好		项目实施所产生的经济效益实现程度。	30%	问卷调查
社会效益		改善居民出行环境	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	问卷调查	问卷调查		

	满意度	居民满意度	≥ 95%	方正镇居民对该项目实施的满意度。	问卷调查	问卷调查
合计		100%				

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

(五) 绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项

目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县住房和城乡建设局下达方正镇破损道路维修工程项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县住房和城乡建设局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县住房和城乡建设局工作人员联系，收集方正镇破损道路维修工程项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目的2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县住房和城乡建设局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县住房和城乡建设局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正镇破损道路维修工程项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县住房和城乡建设局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县住房和城乡建设局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	6	8
过程	26	2.3	23.7
产出	30	10	20
效益	30	0	30
合计	100	18.3	81.7

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正镇破

损道路维修工程项目，对方正县住房和城乡建设局提供的资料进行分析，了解到因方正县的道路多数已经超过合理使用年限，大部分路段出现各种道路病害，所以开展方正镇破损道路维修工程项目。但由于涉及的道路众多，资金投入少，考虑到节约道路改造资金的情况，所以为了降低道路的维修成本由改造变为维修，对方正县内的各主次干路破损道路进行维修，完善方正镇内道路。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分8分，得分率57.14%。

其中绩效目标10分，得4分；扣分原因为该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写。资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分23.7分，得分率91.15%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施8分，得5.7分，扣分原因为未提供相应的业务管理制度以及竣工验收报告。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分20分，得分率66.67%。

其中产出数量15分，得15分；产出质量5分，得0分；产出时效5分，得0分；扣分原因均为未提供工程完工的验收报告等相关的佐证资料，无法判断该项目的工程是否达到验收

标准以及是否在规定时间内完成；产出成本5分，得5分。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中经济效益10分，得10分；社会效益10分，得10分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，绩效目标与预算投资额相匹配，预算编制科学合理，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。但方正县住房和城乡建设局提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写，无法看出具体的工作内容，且未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，资金使用合规，支出依据规范，符合方正县住房和城乡建设局专项资金管理办法。该项目的129万元的预算资金在2021年全部到位且在2021年全部支出，资金到位率以及预算执行率均为100%，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。2019年方正镇破损道路维修工程结算审核报告、2019年镇内道路裂缝维修工程结算审核报告、结算审核定案单、项目协议书等资料齐全并及时归档，

但项目单位未提供竣工验收报告。

（三）项目产出情况

2019年方正镇破损道路维修工程主要完成的工作涉及道路修补及道路裂缝灌缝。修补的路段包括南直路、世纪大道、天宝街、物资路、农林路、同安路、团结路、红谷路、奋斗路、山花街、稻花街、莲花街、中央大街、松花江街、蚂蚁河街、湖滨北大街等城区内主次干路，共维修水泥混凝土道路 335 平方米，沥青混凝土道路 1626 平方米，道路灌缝 51486 延长米。

（四）项目效益情况

方正县住房和城乡建设局方正镇破损道路维修工程项目的实施，对方正县内的各主次干路破损道路进行维修，完善镇内的道路，有利于改善居民的出行环境，增强居民的幸福感和获得感，减轻了道路交通压力，拉动经济增长，有利于促进经济的发展。

五、项目主要经验及做法

无。

六、存在的问题及原因分析

（一）该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写。因绩效评价工作开展时间较短，相关工作人员对绩效指标的设定还不够了解。

（二）未提供相应的业务管理制度文件。

(三) 未提供项目竣工验收报告，无法判断该项目的工程是否达到验收标准以及是否在规定时间内完成。

七、意见建议

(一) 建议项目的绩效指标按照设定的绩效目标设定项目的三级指标，以及根据工作内容设定清晰、可衡量的指标值。绩效自评表根据目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。同时，设定的三级指标和指标值不可随意修改和变动，如需变动应走变更指标流程。目标申报表和绩效自评表的三级指标要一致，否则无法做到有效的监控和执行。

(二) 建议进一步完善项目的相关业务管理制度，完善项目监督管理机制，加强对项目实施各环节和预算执行的双监控，逐步提高项目管理的规范性。

(三) 建议项目单位的相关工作人员及时归档项目资料，避免在开展绩效评价等相关工作时出现资料提供不及时或者是无法提供资料的情况。

八、其他需要说明的问题

无

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您了解方正镇破损道路维修工程项目吗？

A、了解 B、不了解

4、您认为方正镇破损道路维修工程项目是否能改善您的生活质量？

A、是 B、不是

5、您对此次项目工程质量是否满意？

A、满意 B、非常满意 C、不满意 D、非常不满意

6、针对道路被破坏的现象，您认为该如何解决？

A、改善道路材料的质量，增加其耐用程度

B、减少大型货车超载现象，减少对路面的破坏

C、对老旧道路进行翻修，以免道路出现坑洼裂缝

D、其他

7、您觉得没维修之前，您出行是否不方便？

A、是 B、不是

8、您觉得道路维修之后是否为您的生活带来了方便？

A、是 B、不是

9、您觉得方正镇破损道路维修工程项目的实施是否有利于方正县的经济发展？

A、是 B、不是

10、您是否还有其他意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	45
共收回调查问卷数	45
有效调查问卷数	45
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正镇破损道路维修工程项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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，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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、申报表		调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	0	绩效目标自评表、申报表	绩效目标申报表与自评表的三级指标均未填写。(-6)	调取项目资料
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5)；②预算内容与项目内容是否匹配(0.5)；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制(0.5)；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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于解决2019年方正镇镇内破损道路维修工程工程款的请示		调取项目资料

		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、记账凭证		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	项目明细账、直接支付入账通知书、记账凭证	资金到位率=(129/129)×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	10	项目明细账、直接支付入账通知书、记账凭证	预算执行率=(129/129)×100%=100%	调取项目资料

	组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县住房和城乡建设局专项资金管理办法	未提供相应的业务管理制度文件。(-2)	调取项目资料
		制度执行有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (1); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (1); 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); 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 (1)。(每符合一项得相应分数)	3.7		未提供竣工验收报告。(-0.3)	调取项目资料
产出 (30)	产出数量 (15)	水泥混凝土道路维修面积 (5)	反映该项目实际使用水泥混凝土道路的维修面积。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、自评报告	完成335平方米的水泥混凝土道路维修。	调取项目资料
		沥青混凝土道路维修面积 (5)	反映该项目实际使用沥青混凝土道路的维修面积。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	2019年方正镇破损道路维修工程协议书、2019年镇内道路裂缝维修工程协议书、自评报告	完成1626平方米的沥青混凝土道路维修。	调取项目资料

	道路灌缝 修补长度 (5)	反映该项目实际修补道路 灌缝长度。	实际完成率=（实际完成数/计划完成数） ×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：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。	5	2019年方正镇破损 道路维修工程协议 书、2019年镇内道 路裂缝维修工程协 议书、自评报告	完成51486延 长米道路灌缝 的修补。	调取 项目 资料
产出质量 (5)	工程质量 达标率 (5)	反映该项目工程验收时达 到验收合格标准比例。	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。	0		项目单位未提 供竣工验收报 告。（-5）	调取 项目 资料
产出时 效(5)	工程开 工、竣工 及时率 (5)	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。	0		项目单位未提 供竣工验收报 告。（-5）	调取 项目 资料
产出成 本(5)	项目成本 控制率 (5)	项目实际支出成本是否在 年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计 划成本内得满分，超出计划成本15%以内（包 含15%）按比例赋分，超出15%以上不得分。	5	2019年方正镇破损 道路维修工程结算 审核定案单、2019 年镇内道路裂缝维 修工程结算审核定 案单		调取 项目 资料

效益 (30)	经济效益 (10)	有利于促进经济增长(10)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	10	问卷调查		问卷调查
	社会效益 (10)	有利于改善居民出行环境(10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	问卷调查		问卷调查
	满意度 (10)	居民满意度(10)	方正镇居民对该项目实施的满意度。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			81.7			

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县住房和城乡建设局	未提供相应的管理制度文件。
	2	方正县住房和城乡建设局	未提供验收报告,资料归档不及时。
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县住房和城乡建设局	该项目提供的绩效目标申报表和自评表的三级指标均未填写。
	2		
备 注:			

关于开展方正县新兴大桥改造 项目绩效评价报告

项目名称：方正县新兴大桥改造

项目单位：方正县交通运输局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年2月

摘要

一、项目背景

方正县新兴大桥受蚂蚁河冰凌撞击，倒塌后致使方正至新甸道路中断，造成天门乡和松南乡两地百姓绕行 40 余公里路程，出行极为不便，严重影响了天门乡和松南乡 2 个主要粮产区经济发展，造成社会反响极大。方正县委县政府对新兴大桥重建高度重视，由方正县交通运输局牵头，各部门配合全面开展大桥恢复重建工作。

二、资金投入及使用

方正县交通运输局方正县新兴大桥改造项目 2021 年该项目的预算资金为 126.9 万元，实际支出资金为 76.3 万元，预算执行率为 60.13%。

三、评价结论及分析

对 2021 年方正县新兴大桥改造项经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 90.5 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 14 分，实得 11 分；过程设定分值 26 分，实得 21.5 分；产出设定分值 30 分，实得 28 分；效益设定分值 30 分，实得 30 分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	3
4、资金预算和使用情况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	5
3、评价依据.....	5
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	6
1、绩效评价原则.....	6
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	7
(三) 绩效评价指标.....	7
(四) 评价人员组成.....	9
(五) 绩效评价工作过程.....	9
三、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	11
(二) 非现场评价情况分析.....	12
(三) 分项评价得分及结论.....	12
1、决策指标分析.....	12
2、过程指标分析.....	12
3、产出指标分析.....	13
4、效益指标分析.....	13
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.....	14
(三) 项目产出情况.....	14
(四) 项目效益情况.....	14
五、项目主要经验及做法.....	15
六、存在的问题及原因分析.....	15
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	16

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

方正县新兴大桥受蚂蚁河冰凌撞击，倒塌后致使方正至新甸道路中断，造成天门乡和松南乡两地百姓绕行 40 余公里路程，出行极为不便，严重影响了天门乡和松南乡 2 个主要粮产区经济发展，造成社会反响极大。县委县政府对新兴大桥重建高度重视，由方正县交通运输局牵头，各部门配合全面开展大桥恢复重建工作。

2、项目主要内容

充分做好前期的准备工作，包括前期的技术咨询、勘察测量、工程施工图设计，预算编制及后期服务，以便后期工程施工更加顺利。

3、项目实施情况

方正县交通运输局与龙格工程设计有限公司签订了方正县新兴大桥改造项目技术咨询合同。合同要求龙格工程设计有限公司于 2021 年 6 月 6 日提交可行性研究报告初稿。

方正县交通运输局与晟远工程设计集团有限公司签订了方正县新兴大桥改造项目服务类的政府采购合同，对方正县新兴大桥改造工程进行测量放样并布设勘探孔进行勘察测量。合同要求在合同签订生效后 15 日内提交勘察报告。

方正县交通运输局与中交综合规划设计有限公司签订

了方正县新兴大桥改造项目服务类的政府采购合同，服务内容为新兴大桥改造工程施工图设计，预算编制及后期服务。合同要求自签订合同后 20 个工作日内提交成果文件，服务期至项目交工。

4、资金预算和使用情况

该项目的预算资金为 126.9 万元，2021 年该项目实际支出 76.3 万元，剩余资金年底返回财政，次年按合同约定拨付。资金情况明细详见下表：

单位：万元

序号	名称	预算金额	中标金额	执行金额
1	可行性研究报告编制费	4.8	4.8	4.8
2	勘察设计费	23	22.65	22.65
3	施工图设计编制费	99.2	97.7	48.85
合计		126.9	125.15	76.3

备注：预算资金数据来自《关于解决方正县新兴大桥改造工程项目可研、勘察、设计费用的请示》

（二）项目绩效目标

通过技术咨询、勘察测量、工程施工图设计的前期准备工作，保证后续工程的顺利实施和消除局部安全隐患保障桥梁安全，从而提高桥梁适用性。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正县新兴大桥改造项目决策、项目管理和项

目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县交通运输局方正县新兴大桥改造项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县交通运输局方正县新兴大桥改造项目的前期准备工作的实际情况逐一进行考核与评价，

主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		关于解决方正县新兴大桥改造工程项目可研、勘察、设计费用的请示	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。			调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	项目明细账、记账凭证	调取项目资料

		资金到位率	100%	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。		直接支付入账通知书、记账凭证	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		费用报销单、记账凭证	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		《农村公路工程建设管理办法》、关于农村公路建设七公开实施方案、关于下发农村公路建设平安工地实施方案的通知	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
产出	产出数量	出具可行性研究报告数量	≥ 1 份	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	30%	方正县新兴大桥改造项目技术咨询合同(可行性研究报告)	调取项目资料
		出具施工图数量	≥ 1 份	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。		方正县新兴大桥改造项目服务类的政府采购合同(施工图纸设计)	调取项目资料
		出具勘察报告数量	≥ 1 份	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。		方正县新兴大桥改造项目服务类的政府采购合同(勘察费设计费)	调取项目资料
	产出质量	前期工作质量达标率	100%	该项目前期工作完成的质量是否合格。			调取项目资料
	产出时效	前期工作完成及时率	100%	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。			调取项目资料

	产出成本	项目成本控制率	≤ 100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		直接支付入账通知书、费用报销单、记账凭证	调取项目资料
效益	社会效益	保障后续工程顺利实施	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	30%	问卷调查	问卷调查
		提高桥梁适用性	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	满意度	项目单位的满意度	≥ 95%	项目单位的工作人员对前期准备工作的满意度。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

(五) 绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县交通运输局下达方正县新兴大桥改造项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县交通运输局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县交通运输局工作人员联系，收集方正县新兴大桥改造项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目合同书和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县交通运输局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县交通运输局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县新兴大桥改造项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县交通运输局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县交通运输局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	3	11
过程	26	4.5	21.5

产出	30	2	28
效益	30	0	30
合计	100	9.5	90.5

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县新兴大桥改造项目，通过与方正县财政局沟通确定本次绩效评价主要是针对方正县新兴大桥改造项目的前期准备工作开展绩效评价。同时，通过对方正县交通运输局提供的资料分析了解到方正县新兴大桥改造工程项目施工图设计合同所签订的付款方式为分期付款，分别于设计人提交施工图设计文件三天后以及设计人服务期结束并完全履行合同完毕后三天内各支付50%的工程款。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值 14 分，实际得分 11 分，得分率 78.57%。

其中绩效目标 10 分，得 7 分；扣分原因为绩效目标的设置未体现出具体的工作内容，部分绩效指标未设置指标值；资金投入 4 分，得 4 分。

2、过程指标分析

过程分值 26 分，实际得分 21.5 分，得分率 82.69%。

其中资金管理 18 分，得 15.5 分；扣分原因为预算执行为 60.13%，未达到 100%按照扣分标准计算不得分，但因资金支付严格按照合同要求支付，所以酌情扣分；组织实施

8分，得6分，扣分原因为项目单位未提供相应的财务制度、未提供相应的验收资料。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分28分，得分率93.33%。

其中产出数量15分，得15分；产出质量5分，得4分；产出时效5分，得4分，产出质量和产出时效指标扣分原因均为未提供相关的验收资料以及提供的资料中没有准确佐证依据可以证明可行性研究报告的设计、勘察报告、施工图的设计在规定时间内保质保量的完成；产出成本5分，得5分。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中社会效益20分，得20分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目绩效目标的设定未体现出该项目的工作内容，部分绩效指标未设置清晰可衡量的指标值。

通过项目单位提供的《关于解决方正县新兴大桥改造工程项目可研、勘察、设计费用的请示》中明确的写出了可行性研究报告、勘察设计、施工图设计的所需费用，确定该项目预算编制及资金分配科学合理。

（二）项目过程情况

项目资金的使用严格按照专项资金管理办法执行，资金的拨付具有完整的审批程序和手续。该项目前期工作的预算资金为 126.9 万元，预算资金全部到位，2021 年按照方正县新兴大桥改造工程项目施工图设计合同要求拨付资金 76.3 万元，预算执行率为 60.13%，剩余 50.6 万元的资金未支付在年底返还财政，在 2022 年支付。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。记账凭证、项目明细账、项目合同书等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

方正县新兴大桥改造工程项目的前期准备工作完成了前期的技术咨询、勘察测量、工程施工图设计。可行性研究报告的编制、勘察报告的编制、施工图的设计分别由龙格工程设计有限公司、晟远工程设计集团有限公司、中交综合规划设计有限公司实施。

（四）项目效益情况

方正县交通运输局方正县新兴大桥改造项目的前期准备工作充分的保障了后续工程的顺利实施，以及可行研究报告、勘察报告和施工图的设计均可以有效的消除局部安全隐患从而保障桥梁安全，改善结构耐久性延长使用寿命、提高桥梁的适用性和耐用性，同时可以为交通出行带来便利，为市民安全出行保驾护航。

五、项目主要经验及做法

充分做好方正县新兴大桥改造项目的前期准备工作从而保障方正县新兴大桥改造项目后续工程的顺利实施。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标的设置未完全体现出实际工作内容；部分绩效指标未设置清晰可衡量的指标值。因绩效评价工作开展时间不长，项目单位的相关工作人员对绩效目标、绩效指标的设置不够了解且无法准确的填写绩效申报表、绩效自评表。

（二）预算执行率偏低。按照合同要求支付资金导致预算执行率未达到 100%。

（三）项目资料归档不及时。项目未提供可行性研究报告、勘察报告、施工图设计的验收证明。

（四）项目单位未提供相关的验收资料，无法判断前期工作是否按时保质的完成。

七、意见建议

（一）建议相关工作人员加强绩效方面的学习，如绩效目标、绩效指标以及绩效指标值的设置，避免以后在设置项目绩效指标时出现缺项漏项的情况。要科学合理的设置绩效指标。

（二）建议加强学习绩效申报表和自评表的填写，避免出现绩效申报表与绩效自评表中的目标或指标不一致的情

况。

(三) 建议工作人员做好项目资料及时整理归档工作。

八、其他需要说明的问题

本次绩效评价只对方正县新兴大桥改造项目前期准备工作开展，不包括方正县新兴大桥改造项目的施工工作。

附：1、调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2、项目支出绩效评价得分表

3、问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您了解方正县新兴大桥改造项目吗？

A、了解 B、不了解

2、您认为前期工作准备充足，后续项目顺利实施是否可以助力加快新兴大桥改造工程的建设？

A、是 B、不是

3、您认为前期准备工作所出具的可行性研究报告、勘察报告、图纸设计是否充分的考虑到消除局部安全隐患问题？

A、是 B、不是

4、您在此次项目工程的前期准备工作是否满意？

A、满意 B、非常满意 C、不满意 D、非常不满意

5、可行性研究报告、勘察报告、图纸设计与以前的设计是否更全面的考虑了新兴大桥的结构耐久性延长使用寿命？

A、是 B、不是

6、您是否还有其他的意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	7
共收回调查问卷数	7
有效调查问卷数	7
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县新兴大桥改造

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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，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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标自评表、申报表	较目标未体现出具体工作内容。 (-1)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、申报表	部分指标的绩效指标值设置不准确。 (-2)	调取项目资料
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5)；②预算内容与项目内容是否匹配(0.5)；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制(0.5)；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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于解决方正县新兴大桥改造工程 项目可研、勘察、设计费用		调取项目资料

		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	的请示		调取项目资料
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	项目明细账、记账凭证		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	直接支付入账通知书、记账凭证	资金到位率 =(126.9/126.9) ×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	7.5	费用报销单、记账凭证	预算执行率 =(76.3/126.9)× 100%=60.13%。项目资金按照合同要求支付,酌情扣分。(-2.5)	调取项目资料

	组织 实施 (8)	管理制度 健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2)。(每符合一项得相应分数)	3	《农村公路工程建设管理办法》、关于农村公路建设七公开实施方案、关于下发农村公路建设平安工地实施方案的通知	项目单位未提供相应的财务制度。 (-1)	调取项目资料
		制度执行 有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1);②项目调整及支出调整手续是否完备(1);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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	3		项目单位未提供可行性研究报告、勘察报告、施工图设计的验收证明。 (-1)	调取项目资料
产出 (30)	产出 数量 (16)	出具可行性 研究报告数量 (5)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	方正县新兴大桥改造项目技术咨询合同(可行性研究报告)		调取项目资料
		出具施工 图数量 (5)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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。	5	方正县新兴大桥改造项目服务类的政府采购合同(施工图纸设计)		

		出具勘察报告数量 (5)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的 实际产出数与计划产核项目 产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数) ×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: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提供 的服务数量。	5	方正县新兴 大桥改造项 目服务类的 政府采购合 同(勘察费设 计费)		
	产出 质量 (5)	前期工作 质量达标 率(5)	该项目前期工作完成的质量 是否合格。	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。	4		项目单位未提供 相关的验收资料, 无法判断前期工 作的质量。(-1)	调取 项目 资料
	产出 时效 (5)	前期工作 完成及时 率(5)	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		无相关佐证资料 可以准确的证明 前期工作的完成 时间。(-1)	调取 项目 资料
	产出 成本 (5)	项目成本 控制率 (5)	项目实际支出成本是否在年 初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计 划成本内得满分,超出计划成本15%以内(包 含15%)按比例赋分,超出15%以上不得分。	5	直接支付入 账通知书、费 用报销单、记 账凭证		调取 项目 资料
效益 (30)	社会 效益 (20)	保障后续 工程顺利 实施(10)	项目实施所产生的社会效益 实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	问卷调查		调取 项目 资料

		提高桥梁适用性 (10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	问卷调查		调取项目资料
	满意度 (10)	项目单位的满意度 (10)	项目单位的工作人员对前期准备工作的满意度。	通过满意度问卷调查项目单位的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			90.5			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县交通运输局	预算执行率偏低。
	2		
业务管理存在的问题	1	方正县交通运输局	项目资料归档不及时。
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县交通运输局	绩效目标的设置未完全体现出实际工作内容。
	2	方正县交通运输局	部分绩效指标未设置出清晰可衡量的指标值。
备 注:			

关于开展方正县撤并建制村道路 工程项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县撤并建制村道路工程

项目单位：方正县交通运输局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年2月

摘要

一、项目概述

方正县撤并建制村道路工程项目主要是建设道路德善-伊汉通道路工程，起点德善，终点伊汉通累计路线长10.159km。路面宽度6.0（4.5）米，设计时速20km/h，建设地点涉及会发镇、宝兴乡、得莫利镇、松南乡。

二、资金投入及使用

方正县交通运输局方正县撤并建制村道路工程项目为工程类项目，该项目的预算资金为182万元，截止2021年底该项目实际支出资金为182万元，预算执行率为100%。

三、评价结论及分析

对2021年方正县撤并建制村道路工程项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为91.5分，绩效评级为“优”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值18分，实得10.5分；过程设定分值22分，实得21分；产出设定分值38分，实得38分；效益设定分值22分，实得22分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	3
4、资金预算和使用情况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	4
3、评价依据.....	4
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	5
1、绩效评价原则.....	5
2、绩效评价方法.....	6
3、绩效评价标准.....	6
(三) 绩效评价指标.....	6
(四) 评价人员组成.....	8
(五) 绩效评价工作过程.....	9
三、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	11
(二) 非现场评价情况分析.....	11
(三) 分项评价得分及结论.....	11
1、决策指标分析.....	11
2、过程指标分析.....	12
3、产出指标分析.....	12
4、效益指标分析.....	12
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策情况.....	12
(二) 项目过程情况.....	13
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	13
五、项目主要经验及做法.....	13
六、存在的问题及原因分析.....	14
七、意见建议.....	14
八、其他需要说明的问题.....	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

近年来，方正县紧紧抓住国家、省、市补贴通乡、通村公路建设的历史机遇，广泛筹措资金，大力开展农村公路建设，但是由于县财政资金不足、县境农村公路众多等原因，仍有许多的农村公路由于没有硬化路面而不能顺畅通行，给广大居民的出行及生产生活带来了极大的不便，阻碍了农村经济的发展，为此为了打通断头路，方便村民出行，提高村民的生活质量，开始建设实施该项目。

2、项目主要内容

方正县撤并建制村道路工程项目主要是建设道路德善-伊汉通道路工程，起点德善，终点伊汉通累计路线长10.159km。路面宽度6.0（4.5）米，设计时速20km/h，建设地点涉及会发镇、宝兴乡、得莫利镇、松南乡。

3、项目实施情况

方正县交通运输局与黑龙江省冠通公路工程有限公司签订合同。合同要求自2019年9月26日开始建设，于2020年10月30日完工。

4、资金预算和使用情况

该项目为工程类项目，预算资金为182万元，截止2021年底该项目实际支出资金为182万元，此笔资金主要用于支

付方正县撤并建制村道路工程项目建设道路德善-伊汉通道工程的经费。支付依据合规合法。

（二）项目绩效目标

通过方正县撤并建制村道路工程项目的实施，完成建设道路10.159公里，使得村民出行更加便利，提高村民生活质量，带动经济发展，改善村屯村貌，完善和优化公路网，逐渐缩小城乡之间的差距。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正县撤并建制村道路工程项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县交通运输局的方正县撤并建制村道路工程项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县交通运输局的方正县撤并建制村道路工程项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

(3) 系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

(4) 可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	可行性研究报告	调取项目资料
		立项程序规范性	规范	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。		可行性研究报告	调取项目资料
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料

资金投入	绩效指标明确性	明确	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。	22%	绩效目标自评表、绩效目标申报表	调取项目资料	
	预算编制科学性	科学	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。		可行性研究报告	调取项目资料	
	资金分配合理性	合理	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。		可行性研究报告、2018年撤并建制村可研批复文件	调取项目资料	
过程	资金使用合规性	规范	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。	22%	记账凭证	调取项目资料	
	资金管理	资金到位率	100%		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。	财务结算凭证、财政直接支付入账通知书	调取项目资料
		预算执行率	100%		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。	项目明细账、费用报销单、财政直接支付入账通知书	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全		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。	工程项目管理制度	调取项目资料
		制度执行有效性	有效		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。	工程项目管理制度	调取项目资料
产出	产出数量	里程完成数 ≥ 10.159公里	本年度实际完成的里程数是否达到年初目标值。	38%	自评报告、合同协议书、关于2019年方正县撤并建制村道路项目资金支出情况的说明	调取项目资料	
	产出质量	验收合格率	100%		本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	验收鉴定书	调取项目资料

	产出时效	项目开工、竣工及时率	100%	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。		验收鉴定书	调取项目资料
	产出成本	成本控制率	≦100%	项目实际支出成本是否超过预算成本。		自评报告	调取项目资料
效益	社会效益	改善村屯面貌	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	22%	自评报告	调取项目资料
		提高村民生活质量	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		自评报告	调取项目资料
	经济效益	带动经济发展, 缩小城乡差距	好	项目实施所产生的经济效益实现程度。		自评报告	调取项目资料
	满意度	村民满意度	≧95%	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计				100%			

(四) 评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价

咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县交通运输局下达方正县撤并建制村道路工程项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县交通运输局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县交通运输局工作人员联系，收集方正县撤并建制村道路工程项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县交通运输局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县交通运输局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县撤并建制村道路工程项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县交通运输局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县交通运输局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

(一) 综合评价结论 (详见附件2)

类别	总分	扣分	得分
决策	18	7.5	10.5
过程	22	1	21
产出	38	0	38
效益	22	0	22
合计	100	8.5	91.5

(二) 非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县撤并建制村道路工程项目，对方正县交通运输局提供的资料进行分析，该项目为工程类项目，该项目的预算资金为182万元，截止2021年底实际支出资金为182万元。了解到该项目的资金主要是用于道路建设，建设道路德善-伊汉通道路工程，起点德善，终点伊汉通累计路线长10.159km。设计速度为20km/h，单车道的新建路基宽度为6.0米，路面宽度4.5米，水泥混凝土路面，设计荷载公路II级。通过实施该项目可以使村民出行更加便利，提高村民生活质量，带动经济发展，改善村屯村貌，完善和优化公路网，逐渐缩小城乡之间的差距。

(三) 分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得分10.5分，得分率58.33%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得2.5分；

扣分原因为该项目单位提供的自评表未设置绩效目标，目标申报表设置的绩效目标与工作内容不符，未体现出预期效益；绩效指标的指标值设置不准确，未体现出清晰可衡量的指标值，产出指标值无任务数；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值22分，实际得分21分，得分率95.45%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施4分，得3分，扣分原因为项目单位未提供相应的财务管理制度。

3、产出指标分析

产出分值38分，实际得分38分，得分率100%。

其中产出数量15分，得15分；产出质量8分，得8分；产出时效9分，得9分；产出成本6分，得6分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，该项指标未扣分。

4、效益指标分析

效益分值22分，实际得分22分，得分率100%。

其中社会效益8分，得8分；经济效益4分，得4分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目提供的自评表未设置绩效目标，提供的目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容不符且未体现出实施

该项目带来的预期效益，绩效指标的设置未体现出清晰可衡量的指标值，产出指标值无任务数。预算编制科学合理，资金分配额度合理。资金分配依据与项目单位相适应绩效指标的指标值设置不准确。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，2021年度确定到位资金全部执行，资金使用合规，支出依据规范。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、项目合同书、道路验收鉴定书等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

该项目于2019年9月26日开始建设，于2020年10月30日完工。该项目建设的技术标准为四级公路标准，建设道路德善-伊汉通道路工程，起点德善，终点伊汉通累计路线长10.159km。路面宽度6.0（4.5）米，设计时速20km/h。该项目的工程质量、材料和工程进度均达到了验收标准，符合合同要求。

（四）项目效益情况

该项目的实施可以有效缩小城乡之间的差距，使村民出行更加便利，提高了村民的生活质量，带动了经济的发展，改善了村屯村貌，完善和优化公路网，提高路网通行能力和服务水平。

五、项目主要经验及做法

该项目一是建立健全各项相关制度，保障部门项目支出合法合规；二是分解细化项目计划或项目方案，提高了预算执行科学性；三是明确分工，积极配合，财务部门与项目分管部门及时沟通，动态监管项目支出情况；项目分管部门细化项目预算、制定工作方案、积极开展工作；财务部门严格把关，提高绩效指标设置的科学性、绩效评价的质量。项目建设坚持层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照交通部门工程项目管理办法相关要求开展工作，保证了项目资金专款专用。根据工程进度拨付，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

六、存在的问题及原因分析

（一）该项目单位提供的自评表未设置绩效目标，目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容不符且未体现出实施该项目带来的预期效益。主要原因为绩效评价工作开展时间不长，项目单位的相关工作人员对绩效目标、绩效指标的设置不够了解且无法准确的填写绩效申报表、绩效自评表。

（二）绩效指标的设置未体现出清晰可衡量的指标值，产出指标值无任务数。原因分析为绩效评价工作开展时间不长，相关工作人员无法设置出准确的绩效指标。

（三）项目单位未提供相应的财务管理制度。

七、意见建议

（一）建议绩效自评表根据目标申报表设置的指标和指标值填写执行情况。三级指标和指标值不可随意修改和变动，如需变动应走变更指标流程。目标申报表和绩效自评表的三级指标要一致，否则无法做到有效的监控和执行。

（二）加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。

八、其他需要说明的问题

无

- 附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）
2. 项目支出绩效评价得分表
 3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、对于您所在村主干道路主要是？

A、泥路 B、水泥路 C、柏油马路

3、方正县撤并建制村道路工程项目是否能改善您的生活质量？

A、能 B、不能

4、您觉得方正县撤并建制村道路工程项目有必要实施吗？

A、有必要 B、没必要 C、一般

5、您对改造路线是否了解？

A、了解 B、不了解

6、您对本次项目工程质量是否满意？

A、满意 B、非常满意 C、不满意 D、非常不满意

7、您所在的村有没有进行此项工程？

A、没听说 B、刚开始 C、已完成过半 D、已全部完成

8、您所在地区道路建设变化大吗？

A、不知道 B、很大 C、不大

9、您是否还有其他意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	45
共收回调查问卷数	45
有效调查问卷数	45
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县撤并建制村道路工程项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5);②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5);③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5);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(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2.5	可行性研究报告		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5);②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	1.5	可行性研究报告		调取项目资料

绩效目标 (10)	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); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	1.5	绩效目标自评表、绩效目标申报表	项目自评表未设绩效目标,目标申报表设置的绩效目标与工作内容不符,未体现出预期效益。 (-2.5)	调取项目资料
	绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	1	绩效目标自评表、绩效目标申报表	绩效指标的指标值设置不准确。未体现出清晰可衡量的指标值,产出指标值无任务数。 (-5)	调取项目资料
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	可行性研究报告	

		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	可行性研究报告、2018年撤并建制村可研批复文件		调取项目资料
过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	记账凭证		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	财务结算凭证、财政直接支付入账通知书	资金到位率=(182/182)×100%=100%	调取项目资料
		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	10	项目明细账、费用报销单、财政直接支付入账通知书	预算执行率=(182/182)×100%=100%	调取项目资料
	组织实施 (4)	管理制度健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	1	工程项目管理制度	项目单位未提供相应的财务制度。 (-1)	调取项目资料

		制度执行有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (0.5); 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 (0.5); 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)。(每符合一项得相应分数)	2	工程项目管理制度		调取项目资料
产出 (38)	产出数量 (15)	里程完成数 (15)	本年度实际完成的里程数是否达到年初目标值。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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: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。	15	自评报告、合同协议书、关于2019年方正县撤并建制村道路项目资金支出情况的说明		调取项目资料
	产出质量 (8)	验收合格率 (8)	本年度内工程验收时达到验收合格标准比例。	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。	8	验收鉴定书		调取项目资料
	产出时效 (9)	项目开工、竣工及时率 (9)	项目的建设是否在合同规定的时间内开工、竣工。	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。	9	验收鉴定书		调取项目资料
	产出成本 (6)	成本控制率 (6)	项目实际支出成本是否超过预算成本。	项目实际支出成本是否超过预算成本。	6	自评报告		调取项目资料

效益 (22)	社会效益 (8)	改善村屯面貌 (4)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	4	自评报告		调取项目资料
		提高村民生活质量 (4)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度	4	自评报告		调取项目资料
	经济效益 (4)	带动经济发展，缩小城乡差距 (4)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度	4	自评报告		调取项目资料
	满意度 (10)	村民满意度 (10)	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。一般采用社会调查的方式。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计	100			91.5				

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存 在的问题	1		
	2		
资金管理存 在的问题	1		
	2		
业务管理存 在的问题	1	方正县交通运输局	项目单位未提供财务管理制度
	2		
项目产出存 在的问题	1		
	2		
项目效益存 在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县交通运输局	该项目提供的自评表未设置绩效目标,提供的目标申报表所设置的绩效目标与实际工作内容不符。
	2	方正县交通运输局	绩效指标设置不准确。
备 注:			

关于开展方正县文史综合馆建设项目- 续建工程项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县文史综合馆建设项目-续建工
程

项目单位：方正县文体广电和旅游局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年3月

摘要

一、项目背景

2010年8月，方正县为打造哈佳中段副中心城市建设，提出城区“北拓”战略，便启动了方正县文史馆的建设工作。方正县文史综合馆建设项目于2011年3月发改批复，于2011年6月开工，因特殊原因及不可预见的因素于2012年11月停工，2019年该项目被省政府列为限期整改项目，要求2020年12月末投入使用。

二、资金投入及使用

该项目为延续性项目，预算金额为330万元，截止2021年底实际支出资金为330万，资金全部支出且无结余，预算执行率为100%。

三、评价结论及分析

对2021年方正县文史综合馆建设项目-续建工程项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为85分，绩效评级为“良”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值18分，实得8分；过程设定分值22分，实得20分；产出设定分值35分，实得32分；效益设定分值25分，实得25分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	4
4、资金预算和使用情况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	4
1、评价目的.....	4
2、评价对象.....	5
3、评价依据.....	5
4、评价范围.....	5
5、绩效评价局限性.....	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	6
1、绩效评价原则.....	6
2、绩效评价方法.....	7
3、绩效评价标准.....	7
(三) 绩效评价指标.....	7
(四) 评价人员组成.....	9
(五) 绩效评价工作过程.....	10
三、评价结论及分析.....	12
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	12
(二) 非现场评价情况分析.....	12
(三) 分项评价得分及结论.....	13
1、决策指标分析.....	13
2、过程指标分析.....	13
3、产出指标分析.....	13
4、效益指标分析.....	13
四、绩效评价指标分析.....	14
(一) 项目决策情况.....	14
(二) 项目过程情况.....	14
(三) 项目产出情况.....	14
(四) 项目效益情况.....	15
五、项目主要经验及做法.....	15
六、存在的问题及原因分析.....	15
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	16

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

2010年8月，方正县为打造哈佳中段副中心城市建设，提出城区“北拓”战略，便启动了方正县文史馆的建设工作。方正县文史综合馆建设项目于2011年3月发改批复，于2011年6月开工，因特殊原因及不可预见的因素于2012年11月停工，2019年该项目被省政府列为限期整改项目，要求2020年12月末投入使用。

2、项目主要内容

项目新建方正县文史综合馆建设项目-续建工程，总用地面积26937平方米，总建筑面积12733平方米，其中：文史馆建筑面积8907平方米，综合档案馆建筑面积3826平方米。文史馆包括展览陈列区、读书阅览区、教育培训区、影视演出区、文化藏品库区、公众聚集区、共享技术用房、观众服务设施、学术研究用房、设施设备用房等。综合档案馆包括档案库房、对外服务区、档案业务和技术用房等。

该项目的的主要实施工程为钢筋混凝土、墙体砌筑、内外墙抹灰、外墙保温、玻璃幕墙、地热施工、屋盖、卫生间防水，剧场部分结构网架及大厅阳光顶钢结构等工程大致完成，未完成工程包括：外立面工程、室内装饰装修工程、剧场部分钢结构网架及大厅阳光顶钢结构工程及防水工程设

备采购安装工程等仍在建设中。

3、项目实施情况

方正县文体广电和旅游局与黑龙江锐澎建筑工程有限公司方正分公司签订建设施工合同，计划开工日期为2020年8月31日，计划竣工日期为2020年11月22日。因受新冠疫情的影响以及工程施工期间工程设计变更、增项、增量较多等原因，导致原本3个月（当年）完成的项目延期至10个月（跨年）完成。施工周期大幅度增长，经协商将施工日期调整为计划开工日期为2020年8月31日，计划竣工日期为2021年6月30日。

4、资金预算和使用情况

该项目为延续性项目，预算金额为330万元，截止2021年底实际支出资金为330万，资金全部支出且无结余，预算执行率为100%。

（二）项目绩效目标

通过对方正县文史综合馆建设项目-续建工程项目的建设，方便外来人员参观和使用，有利于挖掘地方资源，发现优秀民俗文化，广泛宣传地方传统文化，增强方正县特色文化的影响力及吸引力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

通过对方正县文史综合馆建设项目-续建工程的项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县文体广电和旅游局开展的方正县文史综合馆建设项目-续建工程项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

该项目是对方正县文体广电和旅游局方正县文史综合馆建设项目-续建工程项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，

符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、社会调查法。在评价过程中还将采用收集资料获取相应数据，同时辅以案卷研究等方法。

3、绩效评价标准

本次评价主要参照的是计划标准和行业标准。参照文件是《关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的请示》《文史馆专题会议纪要》。

（三）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的请示、文史馆专题会议纪要	调取项目资料
		立项程序规范性	规范	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。		关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的请示、文史馆专题会议纪要	调取项目资料
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。			调取项目资料

		绩效指标明确性	明确	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。		调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。	关于拨付方正县文史综合馆续建工程工程款请示	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。	关于拨付方正县文史综合馆续建工程工程款请示	调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	记账凭证、费用报销单、直接支付入账通知书	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。	记账凭证	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。	记账凭证、费用报销单、直接支付入账通知书	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。	相关佐证资料	调取项目资料
	产出	产出数量	文史馆建筑面积	8907 平方米	计划建设一栋面积为 8907 平方米的文史馆。	关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的批复、验收报告
综合档案馆建筑面积			3826 平方米	计划建设一栋面积为 3826 平方米的档案馆。	关于批复方正县文史综合馆建设项	调取项目资料

						目可行性研究报告的批复、验收报告	
	产出质量	竣工验收合格率	100%	本年度内实际完成建设面积在验收时达到验收合格标准比例。		绩效自评报告	调取项目资料
	产出时效	项目开工、竣工及时率	100%	文史综合馆建设是否按照合同规定的时间内开工、竣工。		绩效自评报告	调取项目资料
		文史综合馆投入使用及时率	100%	文史综合馆建设在验收达标后是否按照计划或者在规定的时间内投入使用。		电话访谈	调取项目资料
	产出成本	成本控制率	$\leq 100\%$	本年度实际支出的成本是否在预算成本控制数内。		费用报销单、直接支付入账通知书	调取项目资料
效益	社会效益	增强方正特色文化影响力	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	20%	问卷调查	问卷调查
		挖掘地方资源，广泛宣传地方传统文化	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	经济效益	带动旅游业发展，外来人员增加	好	项目实施所产生的经济效益实现程度。		问卷调查	问卷调查
	满意度	人民群众满意度	$\geq 95\%$	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。一般采用社会调查的方式。		问卷调查	问卷调查
合计					100%		

（四）评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座

谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县文体广电和旅游局下达方正县文史综合馆建设项目-续建工程开展绩效评价工作的通知，并明确方正县

文体广电和旅游局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县文体广电和旅游局工作人员联系，收集方正县文史综合馆建设项目-续建工程的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县文体广电和旅游局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县文体广电和旅游局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县文史综合馆建设项目-续建工程的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县文体广电和

旅游局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县文体广电和旅游局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	10	8
过程	22	2	20
产出	35	3	32
效益	25	0	25
合计	100	15	85

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县文史综合馆建设项目-续建工程项目，通过对方正县文体广电和旅游局提供的资料进行分析，了解到该项目为延续性项目于2011年3月发改批复，于2011年6月开工，因特殊原因及不可预见的因素于2012年11月停工，2019年该项目被省政府列为限期整改项目，要求2020年12月末投入使用，最后由于受新冠疫情的影响以及工程施工期间工程设计变更、增项、增

量较多等原因于2020年8月31日开工，2021年6月30日竣工，工程款现已结清。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得分8分，得分率44.44%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得0分，扣分原因为项目单位未提供绩效目标申报表和绩效目标自评表；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值22分，实际得分20分，得分率90.91%。

其中资金管理18分，得18分；组织实施4分，得2分，扣分原因为未提供有关项目的管理制度文件。

3、产出指标分析

产出分值35分，实际得分32分，得分率91.43%。

其中产出数量14分，得14分；产出质量5分，得5分；产出时效10分，得7分，因疫情原因项目的开工、竣工时间有所延迟；产出成本6分，得6分。

4、效益指标分析

效益分值25分，实际得分25分，得分率100%。

其中社会效益10分，得10分；经济效益5分，得5分；满意度10分，得10分。项目完成后社会效益、经济效益和满意度均达到预期效果。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目具有《关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的请示》，可行性研究报告中详细的写出了建设背景、建设地点、建设内容，且该项目的实施属于公共财政支持范围，按照规定的程序申请、批复项目立项文件，审批文件、材料均符合相关要求，相关立项资料由财政审核，立项程序符合相关要求。预算编制和资金分配科学合理。

该项目未提供绩效目标申报表和绩效目标自评表，无法项目单位所设置的绩效目标是否合理，绩效指标是否明确。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，确定到位资金全部执行，资金使用合规，支出依据规范。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。工程造价估算汇总表、费用报销单、可行性研究报告的批复、中标通知书以及关于拨付方正县文史综合馆续建工程工程款请示等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

该项目的的主要实施工程为钢筋混凝土、墙体砌筑、内外墙抹灰、外墙保温、玻璃幕墙、地热施工、屋盖、卫生间防水，剧场部分结构网架及大厅阳光顶钢结构、外立面工程、室内装饰装修工程、剧场部分钢结构网架及大厅阳光顶钢结构工程及防水工程设备采购安装工程等。该项目的工程质

量、材料和工程进度均达到了验收标准，符合合同要求。

（四）项目效益情况

该项目的实施可以方便外来人员的参观和使用，有利于挖掘地方资源，发现优秀的民俗文化，广泛宣传地方传统文化，增强了方正县特色文化的影响力及吸引力，外来人员增加，使得人口流动性加强，有利于拉动旅游业的发展，带动经济发展，增加经济收入。

五、项目主要经验及做法

无。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目单位未提供绩效目标申报表和绩效目标自评表。

（二）项目单位未提供有关项目的业务管理制度。

（三）项目实施计划开工以及竣工时间进行了调整，由原来的2020年8月31日，计划竣工日期为2020年11月22日更改为计划开工日期为2020年8月31日，计划竣工日期为2021年6月30日。主要原因是受新冠疫情的影响以及工程施工期间工程设计变更、增项、增量较多等因素。

七、意见建议

（一）强化绩效管理意识，合理设置绩效目标

建议方正县文体广电和旅游局加强绩效管理意识，高度重视绩效目标编制论证工作，切实提高绩效目标的科学性、

合理性。按照要求编制绩效目标申报表以及绩效目标自评表。

（二）完善管理制度

项目实施过程中要加大对该项目工作的关注和重视，构建一个职责分明、科学规范、具有可操作性的管理长效机制。

（三）加强绩效方面的学习

加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水
平。科学设计绩效评价标准和标准体系，强化评价指标的问题导向。

八、其他需要说明的问题

无。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您知道文史馆的位置吗？

A、知道 B、不知道

3、文史综合馆建成之后您是否满意？

A、满意 B、不满意

4、您大约多久来一次？

A、1-3天 B、3-5天 C、5天以上

5、您认为该场地的建设是否是必要实施的？

A、有必要 B、没必要

6、您对文史馆的设备设施是否满意？

A、满意 B、不满意

7、您或您的家人最近一次前往本馆参加的活动是？

A、演出 B、展览 C、视听

8、您认为该馆建成后是否有利于拉动经济增长，带动旅游业发展？

是 B、否

9、您认为该馆建设之后是否增强了方正县特色文化的吸引力及影响力？

A、是 B、否

10、您认为该馆建成之后是否有利于宣传地方传统文化？

A、是 B、否

11、您是否有其他的意见及建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	90
共收回调查问卷数	90
有效调查问卷数	90
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议：	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县文史综合馆建设项目-续建工程项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5); 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(0.5); 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(0.5)。	2.5	关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的请示、文史馆专题会议纪要		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5); ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5); 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(0.5)。	1.5	关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的请示、文史馆专题会议纪要		调取项目资料

决策 (18)	绩效目标 (10)	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);②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1);③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1);④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	0		未提供绩效目标申报表、绩效目标自评表。(-4)	调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2);②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2);③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	0		未提供绩效目标申报表、绩效目标自评表。(-6)	调取项目资料
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于拨付方正县文史综合馆续建工程工程款请示		调取项目资料
		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2	关于拨付方正县文史综合馆续建工程工程款请示		调取项目资料

过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用 合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	记账凭证、费用报销单、直接支付入账通知书		调取项目资料
		资金到位 率(4)	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%。 100%得满分; 70%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于70%不得分)。	4	记账凭证	资金到位率 =(330/330)× 100%=100%	调取项目资料
		预算执行 率(10)	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%。 100%得满分; 85%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于85%不得分)。	10	记账凭证、费用报销单、直接支付入账通知书	预算执行率 =(330/330)× 100%=100%	调取项目资料
	组织 实施 (4)	管理制度 健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	0		项目单位未提供有关项目的业务管理制度。(-2)	调取项目资料
		制度执行 有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5);②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5);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(0.5);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)。(每符合一项得相应分数)	2	相关佐证资料		调取项目资料

产出 (35)	产出数量 (14)	文史馆建筑面积 (7)	本年度内计划建设一栋面积为 8907 平方米的文史馆。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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: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	关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的批复、验收报告		调取项目资料
		综合档案馆建筑面积 (7)	本年度内计划建设一栋面积为 3826 平方米的档案馆。	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: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	关于批复方正县文史综合馆建设项目可行性研究报告的批复、验收报告		调取项目资料
	产出质量 (5)	竣工验收合格率 (5)	本年度内实际完成建设、改造的面积在验收时达到验收合格标准比例。	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。	5	绩效自评报告		调取项目资料
	产出时效 (10)	项目开工、竣工及时率 (5)	文史馆的建设是否按照合同规定的时间内开工、竣工。	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。	2	绩效自评报告	因疫情原因项目的开工、竣工时间有所延迟。(-3)	调取项目资料
		文史馆投入使用及时率 (5)	文史馆在验收达标后是否按照计划或者在规定的时间内投入使用。	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	电话访谈		电话访谈

	产出成本 (6)	成本控制率 (6)	本年度实际支出的成本是否在预算成本控制数内。	年度实际支出的成本是否在预算成本控制数内。超出预算成本控制数不得分。	6	费用报销单、直接支付入账通知书		调取项目文件资料
效益 (25)	社会效益 (10)	增强方正特色文化影响力 (5)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	5	问卷调查		问卷调查
		挖掘地方资源, 广泛宣传地方传统文化 (5)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	5	问卷调查		问卷调查
	经济效益 (5)	带动旅游业发展, 外来人员增加 (5)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的经济效益实现程度。	5	问卷调查		问卷调查
	满意度 (10)	人民群众满意度满意度 (10)	项目受益人群的满意度达到 95%以上。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			85			

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县文体广电和旅游局	项目单位未提供有关项目的业务管理制度。
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1	方正县文体广电和旅游局	因疫情原因项目实施计划开工以及竣工时间进行了调整。
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县文体广电和旅游局	未提供绩效目标申报表，绩效目标自评表。
	2		
备注：			

关于开展方正县第三次土地调查 项目支出绩效评价报告

项目名称：方正县第三次土地调查

项目单位：方正县自然资源局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：丁爽 李思奇 刘平

2022年12月

摘要

一、项目背景

根据《中华人民共和国土地管理法》、《土地调查条例》有关规定，国务院决定自 2017 年起开展第三次全国土地调查。土地调查是一项重大的国情国力调查，是查实查清土地资源的重要手段。开展第三次全国土地调查，目的是全面查清当前全国土地利用状况，掌握真实准确的土地基础数据，健全土地调查、监测和统计制度，强化土地资源信息社会化服务，满足经济社会发展和国土资源管理工作需要。

二、资金投入及使用

方正县自然资源局方正县第三次土地调查项目由哈尔滨市大地勘察测绘有限公司中标，中标金额为 569.6 万元。项目共批复 600 万元，由方正县财政每年下拨 200 万元。2021 年按照合同要求支付了 13.48 万元，剩余资金于 2021 年底返回财政，在 2022 年继续支付。预算执行率为 6.74%。

三、评价结论及分析

对 2021 年方正县第三次土地调查项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 92 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 18 分，实得 15 分；过程设定分值 22 分，实得 17 分；产出设定分值 38 分，实得 38 分；效益设定分值 22 分，实得 22 分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	2
(一) 项目概况	2
1、项目背景	2
2、项目主要内容	2
3、项目实施情况	3
4、资金预算和使用情况	3
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	4
3、评价依据	4
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	7
3、绩效评价标准	7
(三) 绩效评价指标	7
(四) 评价人员组成	9
(五) 绩效评价工作过程	10
三、评价结论及分析	12
(一) 综合评价结论 (详见附件 2)	12
(二) 非现场评价情况分析	12
(三) 分项评价得分及结论	12
1、决策指标分析	12
2、过程指标分析	12
3、产出指标分析	13
4、效益指标分析	13
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	14
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	14
五、项目主要经验及做法	15
六、存在的问题及原因分析	15
七、意见建议	15
八、其他需要说明的问题	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

根据《中华人民共和国土地管理法》、《土地调查条例》有关规定，国务院决定自 2017 年起开展第三次全国土地调查。土地调查是一项重大的国情国力调查，是查实查清土地资源的重要手段。开展第三次全国土地调查，目的是全面查清当前全国土地利用状况，掌握真实准确的土地基础数据，健全土地调查、监测和统计制度，强化土地资源信息社会化服务，满足经济社会发展和国土资源管理工作需要。

2、项目主要内容

方正县第三次土地调查项目在第二次土地调查成果基础上，按照国家统一标准，在方正县范围内利用遥感、测绘、地理信息、“互联网+”等技术，统筹利用现有资料，以正射影像图为基础，实地调查土地的地类、面积和权属，全面掌握方正县耕地、园地、林地、草地、湿地、商业服务业、工矿、住宅、公共管理与公共服务、交通运输、水域及水利设施用地等地类分布及利用状况。

调查内容为：土地利用现状及变化情况，包括地类、位置、面积、分布等状况；土地权属及变化情况，包括土地的所有权和使用权状况；土地条件，包括土地的自然条件、社会经济条件等状况。进行土地利用现状及变化情况调查时，要重点调查永久基本农田现状及变化情况，包括永久基本农

田的数量、分布和保护状况。

3、项目实施情况

方正县第三次土地调查项目历时 7 个月的时间，完成了全部调查工作并以差错率 0.01%顺利通过国家检查，在省、市名列前茅。方正县第三次国土调查数据库中有地类图斑 63469 个，数据库中矢量化地类 39 种。此次调查内业先后提取需要举证图斑 10027 个，其中外业现场实地举证 9927 个，100 个为人工无法到达区域（江心岛或深山），均按国家要求进行了承诺举证与类型举证。按国家要求提取了地类样本 101 块。

4、资金预算和使用情况

（1）资金预算

该项目为跨年度项目，方正县第三次国土调查项目预算资金 858.62 万元，经报方正县政府审批，财政总计拨款 600 万元。由方正县财政局每年下拨 200 万元至方正县自然资源局，2021 年度财政已拨款 200 万元。

（2）资金投入和使用情况

本项目通过公开招标的方式进行，哈尔滨市大地勘察测绘有限公司中标并承担方正县第三次土地调查项目，中标金额为 569.6 万元。项目共批复 600 万元，由县财政每年下拨 200 万元。2021 年按照合同要求支付了 13.48 万元，剩余资金于 2021 年底返回财政，在 2022 年继续支付。预算执行率为 6.74%。

（二）项目绩效目标

全面查清当前全国土地利用状况，掌握真实准确的土地基础数据，健全土地调查、监测和统计制度，强化土地资源信息社会化服务，满足经济社会发展和国土资源管理工作需要。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对方正县第三次土地调查项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，帮助健全和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县自然资源局方正县第三次土地调查项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操

作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委黑龙江省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

《中华人民共和国土地管理法》

《中华人民共和国统计法》

《土地利用现状分类》

《国务院关于开展第三次全国土地调查的通知》

《黑龙江省第三次土地调查实施方案》

《关于印发第三次全国土地调查总体方案的通知》（国土调办发〔2018〕1号）

《关于印发第三次全国土地调查实施方案的通知》（国土调办发〔2018〕3号）

《黑龙江省人民政府关于开展全省第三次土地调查的通知》（黑政发〔2018〕2号）

《方正县第三次土地调查工作实施方案》

《方正县第三次国土调查质量控制中长期规划方案》

《关于组建方正县第三次土地调查领导小组办公室的通知》

《县级土地资源调查生产成本定额》

《方正县第三次土地调查经费预算》

4、评价范围

该项目是对方正县自然资源局方正县第三次土地调查项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的

资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）系统性原则。项目政策目标中的决策类指标具有前后呼应的关系，所以在设计相关指标和考核分数时，以系统性考虑其联动的特点，包括部分产出类指标，也按系统性原则考虑指标的设计和运用。

（2）实用性原则。在充分考虑指标能切实反映出项目实际结果的前提下，对相关数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评价时的主观随意性。

（3）科学规范原则。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。

（4）公正公开原则。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。

(5) 经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、社会调查法。在评价过程中还采用电话访谈、收集资料获取相应数据，同时辅以访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次评价采用以下标准，分别是计划标准、行业标准和历史标准等。绩效评价标准根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法确定，具有明确指向和可操作性，不模糊表述。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	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。	18%	土地调查条例、国务院关于开展第三次全国土地调查的通知、黑龙江省人民政府关于开展金省第三次土地调查的通知、方正县第三次国土调查专业技术设计书	调取项目资料
		立项程序规范性	规范	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。			调取项目资料
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	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。		绩效目标申报表、自评报告	调取项目资料
		绩效指标明确	明确	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		绩效目标申报表、自评报告	调取项目资料

		性		核项目绩效目标的明细化情况。			
资金投入		预算编制科学性	科学	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。	方正县第三次国土调查专业技术设计书、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表、绩效目标申报表、自评报告	调取项目资料	
		资金分配合理性	合理	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。		调取项目资料	
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	22%	科目明细账、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		科目明细账、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		科目明细账、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全性	健全	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。		方正县第三次国土调查领导小组办公室业务管理制度、行政事业单位资金管理办法、关于印发《方正县第三次国土调查工作保密管理制度》的通知、合同书	调取项目资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
产出	产出数量	城镇村面积	≥ 68.43 平方公里	反映第三次土地调查项目实际完成调查的城镇村的土地面积。	38%	绩效目标申报表、自评报告	调取项目资料
		土地总面积	29761 2.81 公顷	反映第三次土地调查项目实际调查的土地面积。		绩效目标申报表、自评报告	调取项目资料

		现场实地举证图斑	9927个	反映实施第三次土地调查项目实际完成的现场实地举证图斑数量。		绩效目标申报表、自评报告	调取项目资料
产出质量		调查成果合格率	95%	反映项目成果经过多方衡量后达到合格标准的比例。		项目验收报告、成果自检报告、绩效自评报告	调取项目资料
		数据精密程度	100%	反映采集数据的精密程度。		项目验收报告、成果自检报告、绩效自评报告	调取项目资料
产出时效		数据转换及时性	及时	在完成图斑拍摄检验后，是否及时转化数据。		项目验收报告、成果自检报告、绩效自评报告	调取项目资料
产出成本		经济成本	≤200万元	反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。		科目明细账	调取项目资料
效益	经济效益	减少经济损失	高	项目实施所产生的经济效益实现程度。	22%	绩效自评报告	调取项目资料
	社会效益	规范用地秩序	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		绩效自评报告	调取项目资料
		完善国家土地使用信息	好	项目实施所产生的社会效益实现程度。		绩效自评报告	调取项目资料
合计					100%		

(四) 评价人员组成

1、丁爽，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评

价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县自然资源局下达方正县第三次土地调查项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县自然资源局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县自然资源局工作人员联系，收集方正县第三次土地调查项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到

的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目绩效目标申报表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县自然资源局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县自然资源局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对方正县第三次土地调查项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县自然资源局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县自然资源局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

(一) 综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	18	3	15
过程	22	5	17
产出	38	0	38
效益	22	0	22
合计	100	8	92

(二) 非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的方正县第三次土地调查项目，对方正县自然资源局提供的资料进行分析，发现该项目为跨年度项目，项目的主要工作内容在2020年基本完成，2021年的主要工作内容为继续完善初始成果、整理各项数据、报告、表格，接受市级、省级、国家级验收。

(三) 分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值18分，实际得15分，得分率83.33%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得7分，扣分原因为质量指标、时效指标、成本指标的三级指标叙述不详细；资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值 22 分，实际得 17 分，得分率 77.27%。

其中资金管理 18 分，得 13 分，扣分原因为预算执行率 6.74%，按照合同要求支付资金，导致预算执行率未达到 100%；组织实施 4 分，得 4 分。

3、产出指标分析

产出分值 38 分，实际得 38 分，得分率 100%。

其中产出数量 20 分，得 20 分；产出质量 8 分，得 8 分；产出时效 4 分，得 4 分；产出成本 6 分，得 6 分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配。

4、效益指标分析

效益分值 22 分，实际得分 22 分，得分率 100%。

其中经济效益 10 分，得 10 分；社会效益 12 分，得 12 分。效益情况均达到预期效果。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合土地调查条例（中华人民共和国国务院令 第 518 号）的要求，根据国务院关于开展第三次全国土地调查的通知以及黑龙江省人民政府关于开展金省第三次土地调查的通知设立此项目。项目单位项目流程规范，开展前做好了前期准备工作，项目的申请、设立过程均符合相关要求。该项目设置了绩效目标，绩效目标与实际工作内容相关，已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但三级指标叙述不清晰、准确，成本指标

的设置没有更加清晰的表现出项目资金的具体支出情况。2021 年的项目预算编制资金额度与年度目标相适应，预算编制的科学、合理，资金规模与实际需求相匹配。

（二）项目过程情况

资金拨付到户后，方正县自然资源局对专项资金实行项目管理制度，实行报账制管理、分账核算。做到资金到项目、管理到项目、核算到项目。根据项目单位提供的相关资料确定该项目 2021 年实际到位资金 200 万元，执行资金 13.48 万元（按照合同要求支付资金），预算执行率为 6.74%。

（三）项目产出情况

方正县辖 4 镇 4 乡，67 个行政村，258 个自然屯。辖区总面积 2796.13 平方公里，县属面积 1851.53 平方公里。通过公开招标，哈尔滨市大地勘察测绘有限公司中标并承担方正县第三次土地调查项目相关内容。

国家下发图斑共计 28317 个，其中 A 类图斑 12756 个；B 类图斑 15561 个。经过影像判读，外业现场实地举证 9927 个，提取地类样本 101 块。经过数据矢量化及外业核查，建立了三调数据库，数据库中有地类 40 种，地类图斑 77087 个。项目在规定时间内完成，完成效果良好。

（四）项目效益情况

该项目的实施可以带动区域的经济发展，促进区域的就业水平，推动区域扶贫助农工作的开展，强化土地资源信息

社会化服务，提高人民整体生活水平。

五、项目主要经验及做法

（一）专项资金管理规范。方正县自然资源局对专项资金使用高度重视，建立健全了财务管理制度及专项资金管理制度，规范财务核算，在使用过程中不得挤占挪用资金，实现专款专用，提升专项资金的使用效益。

（二）专项资金拨付方面。专项资金到位情况良好，专项资金没有延迟拨付、分批次拨付及未拨付到位的现象。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目的三级指标叙述不够清晰明确，项目的成本指标设定没有更加清晰的表现出项目成本的具体使用。因绩效评价项目开展时间不长，相关工作人员对绩效指标的设定还不够了解。

（二）预算执行率未达到 100%。按照合同要求支付资金导致预算执行率未达到 100%。

七、意见建议

建议今后开展相关绩效方面的培训学习从而加强工作人员，对绩效评价的了解，使其绩效目标及指标设置的更完整、准确。

八、其他需要说明的问题

本项目的受益对象可以覆盖方正县全部百姓，但因本项目的实施绝大多数的百姓并不了解该项目的情况，因此在本报告中未设置受益对象满意度的指标。

该项目为跨年度项目，项目资金由方正县财政局按年度分批下达至方正县自然资源局，本次绩效评价只针对该项目在 2021 年的资金到位情况以及执行情况评价。

- 附：1、项目支出绩效评价得分表
2、问题清单

附件 1:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：方正县第三次土地调查项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (18)	项目立项 (4)	立项依据充分性 (2.5)	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(0.5); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5); 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(0.5); 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(0.5)。	2.5	土地调查条例、国务院关于开展第三次全国土地调查的通知、黑龙江省人民政府关于开展金省第三次土地调查的通知、方正县第三次国土调查专业技术设计书		调取项目资料
		立项程序规范性 (1.5)	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5); ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5); 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(0.5)。	1.5			调取项目资料

绩效目标 (10)	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); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标申报表、自评报告		调取项目资料
	绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标申报表、自评报告	三级指标叙述不准确。成本指标设定没有更加清晰的表现出项目成本的具体使用。(-3)	调取项目资料
资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5); 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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县第三次国土调查专业技术设计书、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表、绩效目标申报表、自评报告		调取项目资料
	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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料

过程 (22)	资金管理 (18)	资金使用 合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	科目明细账、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表		调取项目资料
		资金到位 率(4)	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%。 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	科目明细账、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表	资金到位率 =(200/200)× 100%=100%	调取项目资料
		预算执行 率(10)	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%。 60%-100%(不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)	5	科目明细账、方正县第三次土地调查工作经费预算明细表	预算执行率= (13.48/200)× 100%=6.74%。 (-5)	调取项目资料
	组织 实施 (4)	管理制度 健全性 (2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	2	方正县第三次国土调查领导小组办公室业务管理制度、行政事业单位资金管理办法、关于印发《方正县第三次国土调查工作保密管理制度》的通知、合同书		调取项目资料
		制度执行 有效性 (2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5);②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5);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(0.5);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)。(每符合一项得相应分数)	2		调取项目资料	

产出 (38)	产出数量 (20)	城镇村面积 (5)	反映第三次土地调查项目实际完成调查的城镇村的土地面积。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	5	绩效目标申报表、自评报告		调取项目资料
		土地总面积 (10)	反映第三次土地调查项目实际调查的土地面积。	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	绩效目标申报表、自评报告		调取项目资料
		现场实地举证图斑 (5)	反映实施第三次土地调查项目实际完成的现场实地举证图斑数量。	实际完成率=(实际完成/计划完成)×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。	5	绩效目标申报表、自评报告		调取项目资料
	产出质量 (8)	调查成果合格率 (4)	反映项目成果经过多方衡量后达到合格标准的比例。	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。	4	项目验收报告、成果自检报告、绩效自评报告		调取项目资料
		数据精密程度 (4)	反映采集数据的精密程度。	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。	4	项目验收报告、成果自检报告、绩效自评报告		调取项目资料

	产出时效 (4)	数据转换及时性 (4)	在完成图斑拍摄检验后,是否及时转化数据。	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	项目验收报告、成果自检报告、绩效自评报告		调取项目资料
	产出成本 (6)	经济成本 (6)	反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。	实际支付的金额为 200 万,在 200 万标准以内得满分,超过 200 万不得分。	6	科目明细账		调取项目资料
效益 (22)	经济效益 (10)	减少经济损失 (10)	项目实施所产生的经济效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	绩效自评报告		
	社会效益 (12)	规范用地秩序 (6)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	6	绩效自评报告		调取项目资料
		完善国家土地的使用 (6)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	6	绩效自评报告		调取项目资料
合计	100				92			

注:原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 2:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县自然资源局	预算执行率未达到 100%。
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县自然资源局	项目的三级指标叙述不够清晰明确，项目的成本指标设定没有更加清晰的表现出项目成本的具体使用。
	2		
备 注:			

关于开展第一次全国自然灾害综合 风险普查项目绩效评价报告

项目名称：第一次全国自然灾害综合风险普查

项目单位：方正县应急管理局

委托单位：方正县财政局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：崔嘉惠 李思奇 刘平

2023年3月

摘要

一、项目概述

该项目的主要内容是开展地震灾害、地质灾害、气象灾害、水旱灾害、森林和草原火灾等风险要素全面调查，突出地震、洪水、台风、地质灾害和重点隐患排查，查明区域抗灾能力，建立分类型、分区域的县级自然灾害综合风险与减灾能力数据库；利用国家统一开发的灾害风险和减灾能力评估与制图系统，开展灾害风险评估，根据应用需要编制县级1:5万或1:10万自然灾害系列风险图，修订主要灾种区划，编制综合风险区划和灾害综合防治区划。

二、资金投入及使用

方正县应急管理局第一次全国自然灾害综合风险普查项目2021年的预算资金为200万元，实际支出资金为40.11万元，预算执行率为20.06%。

三、评价结论及分析

对2021年第一次全国自然灾害综合风险普查项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为86分，绩效评级为“良”（详见附件2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值14分，实得10分；过程设定分值26分，实得16分；产出设定分值30分，实得30分；效益设定分值30分，实得30分。

目录

摘要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1、项目背景	3
2、项目主要内容	3
3、项目实施情况	4
4、资金预算和使用情况	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性	4
1、评价目的	4
2、评价对象	5
3、评价依据	5
4、评价范围	5
5、绩效评价局限性	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
1、绩效评价原则	6
2、绩效评价方法	6
3、绩效评价标准	6
(三) 绩效评价指标	7
(四) 评价人员组成	8
(五) 绩效评价工作过程	9
三、评价结论及分析	11
(一) 综合评价结论 (详见附件 2)	11
(二) 非现场评价情况分析	11
(三) 分项评价得分及结论	12
1、决策指标分析	12
2、过程指标分析	12
3、产出指标分析	12
4、效益指标分析	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	13
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	14
五、项目主要经验及做法	14
六、存在的问题及原因分析	14
七、意见建议	15
八、其他需要说明的问题	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

按照党中央、国务院决策部署，为全面掌握自然灾害风险隐患情况，提升全社会抵御自然灾害的综合防范能力，经国务院同意，定于2020年至2022年开展第一次全国自然灾害综合风险普查工作。全国自然灾害综合风险普查是一项重大的国情国力调查，是提升自然灾害防治能力的基础性工作。通过开展普查，摸清全国自然灾害风险隐患底数，查明重点地区抗灾能力，客观认识全国和各地区自然灾害综合风险水平，为中央和地方各级人民政府有效开展自然灾害防治工作、切实保障经济社会可持续发展提供权威的灾害风险信息和科学决策依据。

2、项目主要内容

该项目的主要内容是开展地震灾害、地质灾害、气象灾害、水旱灾害、森林和草原火灾等风险要素全面调查，突出地震、洪水、台风、地质灾害和重点隐患排查，查明区域抗灾能力，建立分类型、分区域的县级自然灾害综合风险与减灾能力数据库；利用国家统一开发的灾害风险和减灾能力评估与制图系统，开展灾害风险评估，根据应用需要编制县级1:5万或1:10万自然灾害系列风险图，修订主要灾种区划，编制综合风险区划和灾害综合防治区划。

3、项目实施情况

方正县应急管理局与黑龙江鼎翼测绘科技有限公司签订了第一次全国自然灾害综合风险普查项目合同，合同要求截止 2021 年 12 月 31 日前完成普查工作。

4、资金预算和使用情况

该项目的预算资金为 200 万元，2021 年该项目实际支出 40.11 万元，资金未全部支出，剩余资金返回财政。资金开支范围为第一次全国自然灾害综合风险普查项目经费。支付依据合规合法。

（二）项目绩效目标

通过开展普查，有利于摸清全国自然灾害风险隐患底数，查明重点地区抗灾能力，客观认识全国和各地区自然灾害综合风险水平，从而提升基层自然灾害防治能力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对第一次全国自然灾害综合风险普查项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

方正县应急管理局第一次全国自然灾害综合风险普查项目。

3、评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（中发〔2018〕34号）

《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）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

绩效评价实物参考手册（2022年6月下发）

《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

4、评价范围

本次评价范围是对方正县应急管理局第一次全国自然灾害综合风险普查项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面开展评价。

5、绩效评价局限性

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。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（4）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、证据收集方法。在评价过程中还采用网络搜索、收集资料获取相应数据，同时辅以电话访谈、研讨等方法。

3、绩效评价标准

本次绩效评价分别采用计划标准、行业标准和历史标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	14%	绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
		绩效指标明确性	明确	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。		绩效目标自评表、申报表	调取项目资料
	资金投入	预算编制科学性	科学	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。		2021年部门项目支出统计表	调取项目资料
		资金分配合理性	合理	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。			调取项目资料
过程	资金管理	资金使用合规性	规范	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。	26%	自然灾害风险普查支出明细	调取项目资料
		资金到位率	100%	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。		2021年部门项目支出统计表	调取项目资料
		预算执行率	100%	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。		自然灾害风险普查支出明细	调取项目资料
	组织实施	管理制度健全	健全	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反		方正县第一次全国自然灾害	调取项目

		性		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。		综合风险普查 职责分工	资料
		制度执行有效性	有效	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。			调取项目资料
产出	产出数量	普查总数据量	\geq 2242 个	项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	30%	方正县第一次全国自然灾害综合风险普查2021年工作情况的汇报	调取项目资料
		承灾体	\geq 150 个	项目实际产出与计划产出数的比率，用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。		方正县第一次全国自然灾害综合风险普查2021年工作情况的汇报	调取项目资料
	产出质量	普查工作完成率	100%	本年度内普查工作完成及时率。		绩效自评表、自评报告、工作总结	调取项目资料
	产出时效	普查工作开展及时率	100%	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。		绩效自评表、自评报告、工作总结	调取项目资料
	产出成本	项目成本控制率	\leq 100%	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。		绩效自评表、自评报告	调取项目资料
	效益	社会效益	提升基层自然灾害防治能力	好		项目实施所产生的社会效益实现程度。	30%
减少事故发生			好	项目实施所产生的社会效益实现程度。	自评报告	电话访谈	
满意度		工作人员满意度	\geq 95%	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。一般采用社会调查的方式。	问卷调查	问卷调查	
合计					100%		

（四）评价人员组成

1、崔嘉惠，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评

价咨询有限公司，财务管理专业，初级会计师，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料撰写绩效评价报告。

2、李思奇，工作组成员。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，主要负责座谈、查阅研究报告采集信息材料，对照评价指标开展评价，根据调研资料审核绩效评价报告。

3、刘平，项目组组长。任职于黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司，绩效评价师，硕士研究生，中级会计师，统筹安排本次预算绩效评价相关事宜，负责评价工作组织领导，制定评价框架等。

（五）绩效评价工作过程

自该项目的绩效评价工作启动以来，评价小组制订了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等，具体工作过程如下：

1、成立评价工作小组

成立评价工作组，确定项目评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按照方正县财政局的要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

2、下达绩效评价通知

对方正县应急管理局下达第一次全国自然灾害综合风

险普查项目开展绩效评价工作的通知，并明确方正县应急管理局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

3、收集资料与核查

与方正县应急管理局工作人员联系，收集第一次全国自然灾害综合风险普查项目的相关资料、政策法规和行业资料。将收集到的相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目实施过程。

4、设计评价指标体系

根据项目自评表和其他相关的资料及项目的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求方正县应急管理局的意见，完善指标体系的设置。

5、确定评价实施方案

依据调研内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与方正县应急管理局讨论，确定最终评价实施方案。

6、非现场调研

再次与项目人员进行电话沟通，进一步了解项目的实际产出和效益，对第一次全国自然灾害综合风险普查项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成非现场评价意见。

7、形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，确定评价

结果等级，撰写绩效评价报告初稿。经与方正县应急管理局沟通后，形成征求意见稿。

8、形成正式绩效评价报告

评价工作组根据方正县应急管理局反馈的意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

9、报送报告及资料手册

评价工作组根据方正县财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至方正县财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	14	4	10
过程	26	10	16
产出	30	0	30
效益	30	0	30
合计	100	14	86

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据方正县财政局确定的第一次全国自然灾害综合风险普查项目，对方正县应急管理局提供的资料进行分析，了解到该项目的预算资金为200万元，2021年该项目实际支出40.11万元，资金未全部执行，剩余资金返回财政。第一次全国自然灾害综合风险普查项目的实施，通过开展普查，有利于摸清全国自然灾害风险隐患底数，查

明重点地区抗灾能力，客观认识全国和各地区自然灾害综合风险水平，从而提升基层自然灾害防治能力。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值14分，实际得分10分，得分率71.43%。

其中绩效目标10分，得6分；扣分原因为该项目单位提供绩效目标申报表和绩效目标自评表中的数量指标、时效指标的指标值设置不准确，质量指标的三级指标和指标值设置不准确，满意度指标的三级指标设置的也不准确，资金投入4分，得4分。

2、过程指标分析

过程分值26分，实际得分16分，得分率61.54%。

其中资金管理18分，得8分扣分原因为该项目的预算资金为200万元，截止2021年底实际支出资金为40.11万元，预算执行率为20.06%，未达到100%；组织实施8分，得8分。

3、产出指标分析

产出分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中产出数量16分，得16分；产出质量5分，得5分；产出时效5分，得5分；产出成本4分，得4分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，该项指标未扣分。

4、效益指标分析

效益分值30分，实际得分30分，得分率100%。

其中社会效益20分，得20分；满意度10分，得10分。效益情况均达到预期效果，该项指标未扣分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，绩效目标设置反映出了具体的工作内容以及实施该项目产生的预期效益，但项目单位提供自评表和目标申报表的指标值未量化，质量指标、满意度指标的三级指标设置不准确。

（二）项目过程情况

通过查看相关的项目凭证，资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金拨款明细表、项目合同书、工作总结等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况

该项目开展地震灾害、地质灾害、气象灾害、水旱灾害、森林和草原火灾等风险要素全面调查，突出地震、洪水、台风、地质灾害和重点隐患排查，查明区域抗灾能力，建立分类型、分区域的县级自然灾害综合风险与减灾能力数据库；利用国家统一开发的灾害风险和减灾能力评估与制图系统，开展灾害风险评估，根据应用需要编制县级 1:5 万或 1:10 万自然灾害系列风险图，修订主要灾种区划，编制综合风险区划和灾害综合防治区划。该项目的普查总数据量为 2242

个，其中承灾体 150 个，减灾能力 1380 个，历史灾害 712 个，全部完成了质检、审核和上报工作，完成率 100%。

（四）项目效益情况

方正县应急管理局完成了方正县第一次全国自然灾害综合风险普查专项工作，有利于摸清全国自然灾害风险隐患底数，查明重点地区抗灾能力，客观认识全国和各地区自然灾害综合风险水平，从而提升基层自然灾害防治能力，减少灾害事故的发生。

五、项目主要经验及做法

普查采取线上线下相结合，数据数据填报调查阶段，方正县普查办采用线上、线下相结合的方式：线上，建立方正县自然灾害综合风险普查工作群，方正县普查办技术人员在微信群对清查工作内容、范围等在线 12 小时答疑，对填报注意事项、方正县清查进展等工作及时跟进、提醒和通报；线下，通过电话询问、上门指导等方式，与数据填报部门、乡镇联络人逐一进行工作信息传递、填报答疑、数据催报等工作。普查办统一收集各部门、各乡镇清查基础数据。各乡镇及部门积极配合，普查工作人员齐心协力，扎实开展清查工作。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标值未量化，部分三级指标设置不准确，原因分析为对绩效方面的知识学习还不够了解。

(二) 预算执行率过低。

七、意见建议

(一) 加强绩效方面的学习，加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和科学设计绩效评价指标和标准体系，强化评价指标的问题导向。

(二) 加强预算管理，提高预算编制的科学性和合理性。

八、其他需要说明的问题

无。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 项目支出绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1、您的性别是？

A、男 B、女

2、您的年龄是？

A、20-30 B、30-40 C、50以上

3、您了解第一次全国自然灾害综合风险普查项目吗？

A、了解 B、不了解

4、调查对象、实施主体？

A、省、市、县各级人民政府及有关部门

B、乡镇人民政府和街道办事处

C、村民委员会和居民委员会

D、重点企事业单位

5、普查要遵循？

A、全面普查 B、科学普查

C、依法普查 D、文明普查

6、您的常住地是？

- A、城市 B、农村

7、您主要通过哪些渠道了解“第一次全国自然灾害综合风险普查项目”的相关信息？

- A、报刊书籍 B、朋友、亲戚、同事
C、电视网络报道 D、宣传资料

8、您认为开展“第一次全国自然灾害综合风险普查项目”有什么作用？

- A、提升自然灾害防治能力
B、摸清自然灾害风险隐患底数
C、查明重点区域抗灾减灾能力
D、客观认识全市自然灾害综合风险水平

9、您是否知道离家最近的应急避难场所的准确位置？

- A、知道 B、不知道

10、您是否还有其他的意见或者建议？

调查问卷汇总统计表

共发放调查问卷数	70
共收回调查问卷数	70
有效调查问卷数	70
满意率	95%以上
具有代表性的意见和建议： 无	

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：第一次全国自然灾害综合风险普查项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (14)	绩效目标 (10)	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，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)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5)；⑤绩效申报表与绩效自评表是否一致(0.5)。(每符合一项得相应分数)	4	绩效目标自评表、申报表		调取项目资料
		绩效指标明确性 (6)	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(2)。(每符合一项得相应分数)	2	绩效目标自评表、申报表	绩效指标值为量化，部分三级指标设置不准确。(-4)	调取项目资料

	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	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(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	2021年部门项目支出统计表		调取项目资料
		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);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(1)。(每符合一项得相应分数)	2			调取项目资料
过程 (26)	资金管理 (18)	资金使用合规性 (4)	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制度以及有关专项资金管理办法的规定(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数)	4	自然灾害风险普查支出明细		调取项目资料
		资金到位率 (4)	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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%。$ 100%得满分; 60%-100% (不包含100%)按照比例赋分; (低于60%不得分)。	4	2021年部门项目支出统计表	$\text{资金到位率} = (200/200) \times 100\% = 100\%$	调取项目资料

		预算执行率 (10)	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%。 100%得满分; 60%-100% (不包含 100%) 按照比例赋分; (低于 60%不得分)。	0	自然灾害风险普查支出 明细	预算执行率 =(40.11/200)× 100%=20.06% (-10)	调取 项目 资料
	组织 实施 (8)	管理制度 健全性 (4)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2)。(每符合一项得相应分数)	4	方正县第一 次全国自然 灾害综合风 险普查职责 分工		调取 项目 资料
		制度执行 有效性 (4)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1); 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); 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(1)。(每符合一项得相应分数)	4		调取 项目 资料	
产出 (30)	产出 数量 (16)	普查总数 据量(8)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考核实施的 实际产出数与计划产 核项目产出数量目标的 实现程度。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数) ×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。	8	方正县第一 次全国自然 灾害综合风 险普查 2021 年工作情况的 汇报		调取 项目 资料

		承灾体 (8)	项目实际产出与计划产出数的比率,用以反映和考实施的实际产出数与计划产核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×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: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。	8	方正县第一次全国自然灾害综合风险普查2021年工作情况的汇报		
	产出质量 (5)	普查工作完成率 (5)	本年度内普查工作完成及时率。	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。	5	绩效自评表、自评报告、工作总结		调取项目资料
	产出时效 (5)	普查工作开展及时率 (5)	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	绩效自评表、自评报告、工作总结		调取项目资料
	产出成本 (4)	项目成本控制率 (4)	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。	项目实际支出成本是否在年初计划成本内。计划成本内得满分,超出计划成本15%以内(包含15%)按比例赋分,超出15%以上不得分。	4	绩效自评表、自评报告		调取项目资料
效益 (30)	社会效益 (20)	提升基层自然灾害防治能力 (10)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	10	自评报告		调取项目资料

		减少事故发生(10)	项目实施产生的社会效益实现程度。	项目实施产生的社会效益实现程度。	10	自评报告		调取项目资料
	满意度(10)	工作人员满意度(10)	社会公众或服务对象是指因项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			86			

注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1	方正县应急管理局	预算执行率过低。
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	方正县应急管理局	绩效指标未量化，部分绩效指标设置不准确。
	2		
备 注:			