

# 汉中市财政专项资金管理处文件

汉市资发〔2020〕14号

## 汉中市财政专项资金管理处 关于2019年度汉中市石门水库管理局灌区 续建配套节水改造绩效评价报告

市财政局：

根据《汉中市财政局关于开展2019年度石门水库灌区续建配套节水改造项目绩效评价工作的通知》（汉财预函〔2020〕8号）的要求，我处于2020年10月27-29日对2019年度汉中市石门水库灌区续建配套节水改造项目进行绩效评价，现场实地查看了勉县、汉台、城固等县区部分续建工程使用情况。现将评价结果报告如下：



## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

该项目为公益性农业水利工程（灌溉渠道及渠系建筑物）改建，主要用途是通过衬砌土渠，改造老化坏损渠道及建筑物，保障水工程运行安全，减少渠道输水损失，节约水量，改善项目区农业灌溉用水条件。其主要建设内容为：计划干、支渠道改造 19.137km（土渠衬砌 1.968km，衬砌改造 17.169km），截止 2020 年十月底完成 14.584km；改造建筑物 76 座，新建退水设施 1 座。改造范围涉及汉台区、城固县境内东干渠 3.489km，建筑物 5 座；汉台区境内的南干渠 4.439km，建筑物 14 座，新建退水设施 1 座；东干一支渠 2.373km，建筑物 13 座；东干三支渠 2.081km，建筑物 13 座；东干四支渠 2.193km，建筑物 10 座；南干二支渠 2.369km，建筑物 10 座；勉县境内西干渠 2.193km，建筑物 11 座。

2019 年度汉中市石门水库灌区续建配套节水改造专项资金共计 4055 万元，汉财办建（2019）44 号下达 3816 万元，汉财办建（2019）80 号下达资金 239 万元。

### (二) 绩效目标

石门水库灌区续建配套节水改造项目通过渠道防渗衬砌、斗闸门等老化坏损建筑物改造，可提高渠道水、灌溉水利用系数，节约水量，改善项目区农业用水生产条件、水工程设施面貌，以及渠道周边生态环境。根据初设报告，结合项目区“浅湿干”节水灌溉技术的推广应用，年可节约用水 220 万  $m^3$ 。项目实施后，石门水库及灌区将在确保农灌用水的前提下，向下



游泄放生态流量，改善当地的生态环境，改善项目区灌溉面积6万亩，实现粮油增产增收，提高农民收入。本项目的实施也得到了灌区受益群众的大力支持，群众满意度高。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

为深入贯彻党的十九大精神，落实《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》具体要求，通过对2019年度石门水库灌区续建配套节水改造经费使用情况及效果开展绩效评价，为相关部门科学决策规范管理项目资金，提高专项资金使用效益，优化财政资源配置，提升公用服务质量提供依据和参考。同时，详细了解部门绩效管理工作的推进情况，督促部门开展绩效管理工作，进一步推进预算绩效管理全面实施。

### （二）绩效评价原则与方法

本次绩效评价坚持以文件为指导，结合部门实际情况的总体原则对所抽查项目进行调研和评价。

#### 1、评价对象和范围

本次绩效评价的对象为2019年度石门水库灌区续建配套节水改造项目，具体抽查评价灌区涉及的汉台区、城固县、勉县的项目建设情况和市本级经费的预算执行情况、项目管理及采购合同等文件资料，涉及资金总量为4055万元。

#### 2、评价依据

- （1）水利工程建设程序管理暂行规定；
- （2）《大中型灌区续建配套节水改造项目建设管理办法》；



(3)《中央对地方专项转移支付管理办法》(财预〔2015〕230号);

(4)《汉中市石门水库灌区续建配套项目工程实施管理办法》;

(5)《汉中市石门水库灌区续建配套节水改造工程质量管理制度》;

(6)《汉中市石门水库灌区续建配套项目工程技术标准执行

制度》;

(7)项目实施单位的内控制度、财务管理办法、年度工作计划、工作总结;

(8)项目实施单位的采购合同、统计报表、台账;

(9)项目实施单位绩效目标评价表;

(10)其他相关资料。

根据石门水库灌区续建配套节水改造项目内容特点,为客观、全面的反映评价结果,本次绩效评价以定性评价和定量评价相结合为主要原则,通过现场查看与非现场分析两种方法开展工作,使用资料分析法、专业咨询法、实地调查法等方法对项目进行绩效评价。

### (三) 工作过程

#### 1、前期准备

##### (1) 组建评价工作组

本次绩效评价工作组由汉中市财政专项资金管理处工作人员



四构成。出气，恶管，莫火含身，系春林部价哲效效出新本芽套

林部(2)明确评价工作任务 M 费不，(林部一明)容内会略

通过查阅资料和电话沟通等方式，了解资金涵盖内容及资金使用方向，收集项目相关资料，在此基础上，制定绩效评价工作方案，明确评价对象和内容、评价依据、评价方式方法、评价指标体系框架等，并下达绩效评价工作通知。

2、组织实施

(1) 进行现场调研与评价

评价工作组根据项目情况，赴市石门水库管理局、城固县、勉县、汉台区进行现场实地检查。通过听取相关部门及单位介绍、现场查看、问询、复核等多种方式详细了解石门水库灌区续建配套节水改造情况，收集该专项资金产出内容的相关统计数据及信息，并针对该项目的资金决策、管理、产出及效果内容进行评价。

(2) 复合汇总县区评价结论

评价工作组综合分析汇总市石门水库管理局在项目经费使用过程中存在的问题，并提出相关建议，形成评价工作底稿。

(3) 撰写绩效评价报告

评价工作组综合前期资料审核与分析情况，根据绩效评价汇报结论，按照规定的文本格式和相关要求撰写项目绩效评价报告。

3、评价指标与等级设定

按照财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53号)，结合《陕西省直部门绩效评价共性指标体系框架》(陕项统〔2018〕136号)，制定2019年度汉中市石门水库灌区续建配



套节水改造绩效评价指标体系，包含决策、管理、产出、效果四部分内容（即一级指标），下设14个二级指标及对应的三级指标。

（1）决策（10分）

该部分包含项目绩效目标情况，主要考核项目绩效目标合理性、明确性。

（2）管理（25分）

该部分包含预算管理、业务管理、财务管理三项内容。主要考核预算资金到位程度及执行程度；业务管理制度健全性及执行程度；财务管理制度健全性及资金使用合规性。

（3）产出（35分）

该部分包含数量、质量、时效、成本四个指标。主要考核计划的建筑物数量是否完成；项目建设质量；配套设施的完工及时性；后期维护的情况；验收的及时性；成本控制的情况。

（4）效果（30分）

该部分包含社会效益、经济效益、满意度指标，通过检查项目建设的社会效益、灌区粮油增产情况、群众的满意度等，综合衡量项目工程的实施效果。

设定考评等级为四级，其中90分（含）以上为优秀，80分（含）至89分为良好，60分（含）至79分为合格，60分以下为不合格。

### 三、综合评价结论及指标分析

（一）综合评价结论

2019年度石门水库灌区续建配套节水改造项目资金拨付及时，管理制度健全，招投标过程规范，工程建设进度在疫情的影



响下也没有较长的拖延，建设质量合格，产出效果比较明显，基本满足了计划的效果，保障灌区农民群众的粮食生产需求，改善了当地的生态环境。经综合评价，2019年度汉中市石门水库灌区续建配套节水改造绩效总体评价为优秀，得分90分。

## (二) 评价指标分析

1、决策类指标主要考察绩效目标的设置与专项资金实施内容的相符性、绩效目标的清晰、细化、可衡量性。通过分析、核查绩效目标，发现市本级设置了绩效目标，绩效目标设置质量比较高，指标与资金实施内容相关性较强，细化量化程度很高，在指标设置上完成度很好。

2、管理类指标主要考察项目预算管理、业务管理和财务管理情况。通过分析、核查资金下达文件、制度文件、财政支付凭证、收支台账、采购合同等，发现项目的采购合同很正规和完备，在招投标的过程中程序合规透明、及时公示结果，做到公平公开；在工程建设过程中严格实行监理制度，石门局也组织专人进行检查，确保工程质量，保障施工安全。

### 3、产出

通过座谈交流、核查统计台账、实地走访，全面衡量项目实施单位的产出情况。

石门局2019年10月底开始进行工程建设，合同工期6个月，计划于2020年3月底完成主体工程建设，4月底工程竣工。但是，



受突发新冠疫情的影响，春节后各工程无法按原计划日期复工。经过石门局向市水利局、市政府等部门申请，协调相关乡镇，在严格落实疫情防控措施的前提下，于2月15日对个别关键控制性工程进行了局部复工。3月上旬各标段工程全面复工复产。2020年4月13日完成主体工程建设，确保灌区6万亩农田育秧灌溉用水。2020年7月31日，剩余的渠外及附属工程完工。累计完成干、支渠道改造14.854km，建筑物改造76座、新建退水设施1座。已完成的63个分部的工程质量验收，合格率100%；其中，43个分部工程质量优良，优良率68.3%。

效果类指标主要考察项目的社会效益、可持续影响、经济效益和受益群众的满意度。该工程的实施改善了灌区的农田用水生产条件，提高渠道水利用系数，节约用水，让灌区6万亩农田实现增产，灌区农民群众实现增收。同时也改善了渠道工程周边生态和卫生环境，为美丽乡村建设添砖加瓦。通过实地检查，我们发现对渠道进行防渗衬砌的改造，解决了渠道两边居民房屋渗水的问题，消除了安全隐患。

#### 四、存在问题和建议

##### (一) 存在问题

1、绩效目标管理水平有待提高。相关部门对绩效管理认识比较到位，但部分指标理解不到位，填写不够合理，未能全面反映项目的绩效。

2、该项目专项资金在支付结算上有延迟，未按照《石门水库



《管理局工程项目财务管理制度》中要求竣工价款结算一般应当在竣工验收后2个月内完成。

## （二）建议

一是强化绩效管理。部门单位应高度重视绩效管理工作，健全绩效管理机制，强化业务部门与财务部门之间的沟通协作，明确绩效目标，实施资金运行监控，开展事后续效评价，切实提高财政资金使用效益。

二是提升日常管理。一是市石门局要加强日常的检查和维护，让该工程在使用寿命期内发挥最大功效，保障灌区农田用水。二是积极协调县区做好渠道的日常清理，保持一个较为干净畅通的状态，建设美丽乡村。

附件：2019年度石门水库灌区续建配套节水改造绩效评价指标体系及评分表

汉中市财政专项资金管理处

2020年10月30日



---

汉中市财政专项资金管理处办公室

2020年11月11日 印发

共印1份



附件1:

2019年度石门水库灌区续建配套改造节水项目绩效评价指标体系及评价标准

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标内容	评价标准	得分	备注
决策	10	项目立项	4	立项依据充分性	与专项资金立项的符合性。	专项资金立项依据充分，与国家政策文件、社会发展规划、部门职能基本相符，得2分；专项资金立项依据不够充分，与国家政策文件、社会发展规划、部门职能的符合性较差，得0分。	2	
				立项程序规范性	专项资金申请、设立程序的规范性。	专项资金立项程序规范，申请程序合规，审批资料齐全，得2分；专项资金申请程序较规范，申请程序基本合规，审批手续较完备，得1分；专项资金申请程序不够规范，申请程序不符合规范要求，审批手续不完备，得0分。	2	
		绩效目标	6	绩效目标合理性	绩效目标与专项资金实施内容的符合性。	绩效目标设置合理，项目绩效目标与专项资金实施内容全相关，可实现性强，得3分；绩效目标设置较合理，项目绩效目标与专项资金实施内容基本相关，可实现性较强，得1-2分；绩效目标设置不够合理，项目绩效目标与专项资金实施内容相关性差，实现难度较大，得0-1分（不含）；	2	
				绩效指标明确性	绩效目标的清晰、细化、可衡量性。	专项资金绩效目标清晰、细化，能够准确衡量和评价，得3分；专项资金绩效目标较为清晰、细化，但个别指标不够量化、具体，无法准确衡量，得1-2分；专项资金绩效目标不够清晰、细化，部分指标不够量化、具体，无法准确衡量，得0-1分（不含）；	2	



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标内容	评价标准	得分	备注
			2	编制合理性	预算编制的合理性	预算编制完整，有明确、合理的单价标准和数量确定依据，与绩效目标设置水平相符，得2分； 预算编制较为完整，有基本明确、合理的单价标准和数量确定依据，与绩效目标设置水平基本相符，得1分； 预算编制不完整，没有明确、合理的单价标准和数量确定依据，与绩效目标设置水平不相符，得0分。	2	
	6	预算管理	2	资金到位	反映财政资金到位率。 $\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{计划投入资金}} \times 100\%$	评价得分=指标分值×资金到位率	1.5	
	4	预算执行	2	预算执行	反映财政资金计划执行情况。 $\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{预算批复资金}} \times 100\%$	评价得分=指标分值×预算执行率	1.5	
	3	制度健全	3	制度健全	项目管理制度健全性。	项目管理制度健全，相关制度完整、细化、可操作性强，有利于推动项目的顺利开展，得3分； 项目管理制度基本健全，相关制度较为完整、细化、可操作性较强，基本能够推动项目的顺利开展，得1-2分； 项目管理制度不够健全，重要管理制度缺失，不利于项目的顺利开展，得0-1分（不含）。	2	



一级指标	二级指标	分值	三级指标	指标内容	评价标准	得分	备注
管理	业务管理	12	组织管理	项目实施单位是否建立了专人负责的组织	有专门的机构负责，分工明确，责任到人，得3分；没有专门机构，有专人负责，得1-2分；无机构，无人负责，得0-1分（不含）。	3	
			公示公开	项目实施单位是否进行公开招标	项目实施单位能通过政府网站和单位公开栏等便于公众知晓的方式，对招标投标过程和中标单位进行等情况及时公开公示，保证各个环节公开透明、阳光运行，得3分，否则予以扣分。	3	
		过程监督	3	实施过程中是否有人进行安全监督，确保安全规范	建设监理制度执行有效，专项资金执行过程中符合相关业务管理制度，得3分；建设监理制度执行有效，专项资金执行过程中遵循了重要的业务管理制度，但个别制度未予贯彻落实，得1-2分；建设监理制度执行失效，专项资金执行过程中大部分业务管理制度未予贯彻落实，执行情况较差，得0分。	2	
		制度健全	3	专项资金财务制度健全。	财务制度健全，能完全保障资金规范、安全运行，得3-4分；财务制度较健全，能基本保障资金规范、安全运行，得1-3分（不含）；财务制度较不健全，不能保障资金规范、安全运行，得0-1分（不含）；	3	
		财务管理	7	使用合规	资金使用部门是否存在专项资金截留、挤占、挪用行为。	资金使用合规，得4分。每发现1个截留、挤占、挪用、贪污专项资金行为，扣1分，直至扣完为止。	4



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标内容	评价标准	得分	备注
产出	35	数量指标	5	建筑设施数量		完成年度计划任务得满分，否则予以扣分。	5	
			5	渠道公里数		渠道改造公里数量计划是否完成，完成得满分，否则予以扣分。	4	
产出	15	质量指标	5	工程合格率		工程建筑质量符合标准，完成验收，有相关验收报告。	14	
			5	工期控制率		工期在计划时间完成得满分，否则延迟一周扣一分，扣完为止。	4	
			5	成本控制率		实际资金支出不得大于预算，否则多一百万扣一分，扣完为止。	5	
			5	改善灌区用水生产条件		灌区渠道得到改善、节约用水，否则予以扣分。	5	
效益	30	社会效益	5	改善灌区生态环境		改善当地生态环境，实现可持续发展。	5	
			5	不拖欠农民工工资		及时足额按照工程进度拨付经费，督促施工方不拖欠农民工工资	5	
			5	实现粮油增产		实现增产增收。	4	
总分	100	满意度	10	群众满意度	满意度 $\geq$ 80%	满意度 $\geq$ 80%得10分，每低5个百分点扣1分。	9	
			100	100			90	

等级评价标准：评价得分值100-90（含）为“优”，89-80（含）为“良”，79-60（含）为“合格”，60分以下为“不合格”。

