

# 财政项目支出绩效评价报告

江西信达管理咨询有限公司

2021年10月18日

# 目 录

前 言.....	2
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、立项背景.....	3
2、主要内容.....	3
3、组织实施.....	4
4、资金投入及使用.....	4
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	12
三、综合评价情况及评价结论.....	14
(一) 综合评价情况.....	14
(二) 评价结论.....	15
四、绩效评价指标分析.....	16
(一) 项目决策情况.....	16
(二) 项目过程情况.....	18
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	20
五、存在的问题及原因分析.....	21
六、有关建议.....	22



## 前 言

财政支出绩效评价是财政管理体制改革的重要手段，也是建设廉洁高效政府的关键措施。以支出为导向的预算管理模式，对预算资金以绩效的方式来管理。结合社会经济发展需要和相关标准，运用合理的绩效评价目标，对财政资金的经济性、效率性和效益性作出客观公正的批判，通过绩效评价，可以强化支出责任，优化资源配置，提高财政资金的使用效益。

为深入贯彻落实《预算法》文件精神，认真履行全面实施绩效管理的“十九大”精神，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）、《南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）、《中共新建区委 新建区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新发〔2020〕2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）、《南昌市新建区财政局关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通知》（新财字〔2021〕16号）等文件的要求，开展本次绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1、立项背景

近年来，气候变化越来越极端，多地区出现超强的降水，其中位于江西省新建区金桥乡金桥圩，该圩土壤肥沃，是金桥乡粮食主要产区，涉及金桥村 1 个行政村，3500 人口受益，其原有的电力排涝站兴建 70 年代，装机  $2 \times 155\text{KW}$ ，由于运行多年，泵站建筑物砼老化、破旧不堪，存在着很大的防洪安全隐患，机电设备陈旧老化失修，带病运行，每年汛期大片良田受涝，严重影响当地农业生产，导致农民减产减收，制约着当地的经济的发展。

#### 2、主要内容

根据《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新发改字〔2017〕109 号）、《关于印发南昌市新建区水利工程建设项目工作流程管理办法（试行）的通知》（新水字〔2018〕228 号）、《灌溉与排水工程设计规范》（GB50288-99）文件要求，对金桥圩排涝泵站在原老电排站的站址处下游 20m 进行重建，选定该站治涝设计暴雨频率为  $P=10\%$ ，即暴雨历时和排除时间采用 10 年一遇 3 日暴雨 3 日排至作物耐淹水深，通过泵站拆除重建保证项目内农田不受涝灾，提高排涝能力，保证农作物正常生长，粮食丰收，农民增产增收，提高生活水平

### 3、组织实施

项目实施按项目建议书-可行性研究报告-竣工验收的流程。项目建议书按照《水利水电工程项目建议书编制暂行规定》（水利部水规计〔1996〕608号）编制，依据国家进一步简化项目审批程序的相关要求，立项审批完成规划选址及用地预审；可行性研究报告按照《水利水电工程可行性研究报告编制规程》（电力部、水利部电办〔1993〕112号）编制，可行性研究报告经批准后，不得随意修改和变更；竣工验收：建设单位委托的质量抽检检测单位应向项目法人（建设单位）出具竣工验收质量抽样检测报告。

### 4、资金投入及使用

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建工作项目资金预算合计 303.16 万元，其中：工程建安费控制在 255.43 万元。资金到位率 =（实际到位资金 ÷ 全年预算资金）× 100% =（303.16 ÷ 303.16）× 100% = 100%，项目资金实际总计使用 248.37 万元，预算执行率为 81.93%。

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

通过泵站拆除重建保证项目内农田不受涝灾，提高排涝能力，保证农作物正常生长，粮食丰收，农民增产增收，提高生活水平。

### 2、阶段性目标

拆除金桥圩排涝泵旧站，在原老电排站的站址处下游 20m 重建 2 台装机容量为 155KW 排涝的新站。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、评价目的

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四方面，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金“申、批、拨、付”全过程及其支出的经济性、效率性和效益性等方面进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见，优化项目顶层设计，进一步加强资金管理，提高财政资金使用效益。

#### 2、评价对象和范围

本次绩效评价对象为新建区金桥乡金桥圩电站拆除重建项目。评价范围包括工程项目的实施情况，项目资金拨付及管理情况、完成情况、工程质量，项目实施后产生的效益，可持续影响以及相关服务对象满意度。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

(4) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2、评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。结合项目实际情况，本次宜采用成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法。通过成本效益分析法对项目资金支出与其取得产出、效益进行关联性分析，合理判断项目资金使用的性价比；通过比较法对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；通过因素分析法，挖掘影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，科学评判项目实施过程中存在的问题，有效提出相关建议；通过公众评判法，以专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果的受众与社会公众进行意见征询，有效评价项目带来的社会影响。

## 3、评价指标体系

### (1) 绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循



以下原则：

①相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## **(2) 绩效评价指标体系**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、《南昌市财政局关于开展 2019 年度市级部门财政项目支出绩效评价工作的通知》（洪财办[2019]10号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。包括项目决策指标（项目立项、绩效目标、资金投入），过程指标（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），产出效益（项目经济效益指标、项目社会效益指标、项目环境效益指标、项目可持续影响指标、项目满意度），结合项目实际情况，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，并通过与相关各方的协商最终确定全部指标内容。指标数据来源于法规与政府文件、基础数据采集、问卷调查、访

谈等。具体详见《项目支出绩效评价表》。

①决策：占权重 20 分。用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重 20 分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重 35 分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重 25 分，用于考核社会效益、生态效益、可持续发展影响及满意度四个方面。

#### **4、评价标准**

评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。根据本次评价的目的、对象的特点、评价的环境、信息采集、技术标准的适应范围等条件，确定采用计划标准和历史标准。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

##### **(1) 计划标准**

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

## **(2) 行业标准**

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

## **(3) 历史标准**

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

## **(4) 经验标准**

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

2020 年度新建区金桥乡金桥圩电站拆除重建项目具体评价标准如下表所示：

表 1 金桥乡金桥圩电站拆除重建项目评价标准

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	
绩效指标	项目立项(7分)	立项依据充分性(3分)	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,符合行业发展规划和政策要求,与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得2分;项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复,得1分。	
		立项程序规范性(4分)	项目按规定的程序申请设立,得2分;审批文件、材料符合相关要求,得2分	
	绩效目标(7分)	绩效目标合理性(4分)	项目设定有绩效目标,得1分;项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得1分;项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分;项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得1分。	
		绩效指标明确性(3分)	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分;绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现,得1分;绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应,得1分。	
	资金投入(6分)	预算编制科学性(4分)	项目预算编制经过科学论证,得1分;预算内容与项目内容匹配,得1分;预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分;预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。	
		资金分配合理性(2分)	项目资金分配依据充分,得1分;资金分配额度合理,与项目实际相适应得1分。	
	过程指标(20分)	资金管理(9分)	资金到位率(2分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,资金到位率达100%得满分,未达到100%按资金实际到位率*指标权重得分。
			预算执行率(2分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,预算执行率达100%得满分,未达到100%按预算执行率*指标权重得分。

		资金使用合规性(5分)	资金使用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,得1分;资金拨付有完整的审批程序和手续,得1分;资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途,得1分;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得2分。
	组织实施(6分)	管理制度健全性(4分)	制定或具有相应的财务管理制度,得1分;制定或具有相应的业务管理制度得1分;财务管理制度合法、合规、完整得1分;业务管理制度合法、合规、完整得1分。
		制度执行有效性(2分)	遵守相关法律法规和财务管理制度规定,得1分;遵守项目业务管理制度得1分。
产出指标(35分)	产出数量(10分)	排涝新站重建完成率(10)	根据《关于金桥乡金桥圩电站拆除重建工程概算的批复》(新发改字[2017]167号)、《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》(新发改字[2017]109号)项目安排,完成项目拆除旧站、原址重建2台装机容量为155KW排涝的新站工作,得10分,否则按照实际完成比率*指标权重得分。
	产出质量(10分)	竣工验收合格(10)	从截流(包括分期导流)、下闸蓄水、机组启动、流水等方面进行评价,项目建成后各项对比项目建设之前均有所提升,每符合一项,得3分,最多不超过10分。
	产出时效(10分)	及时完成率(10)	根据《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》(新发改字[2017]109号)中项目建设周期为7个月(2017-9-1至2018-3-30),按时完成建设安装各项内容,得10分,否则按照实际及时完成率*指标权重得分。
	产出成本(5分)	成本控制(5)	2020年支付的金桥乡金桥圩电站拆除重建工程款总金额控制在303.16万元以内,其中工程建安费控制在255.43万元以内,得5分,否则按超出比例*指标权重得分。
效益指标(15分)	社会效益(5分)	内涝防控率(5)	根据《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》(新发改字[2017]109号)建设规模,建成后排涝站担负3.2km <sup>2</sup> 集雨面积的排涝任务,保障内涝发生及时处理,得5分,否则不得分。
	生态效益(5分)	可保护耕地面积(5)	工程建设任务为保证项目区内农田不受涝灾,提高排涝能力,保证农作物正常生长,保护耕地3500亩,得5分,否则按实际保护比率*指标权重得分。
	可持续效益(5)	排涝设备管护(5)	根据《灌溉与排水工程设计规范》(GB50288-99),该站治涝设计暴雨频率为P=10%,新设备使用情况良好,排涝功能无缺陷得4分。否则不得分。
满意度指标(10分)	满意度(10)	服务对象满意度(10)	受益当地农业人口满意度满意度达90%以上,得10分,否则按实际满意度/90%*指标权重得分。

### **（三）绩效评价工作过程**

#### **1、了解评价对象情况**

根据委托方及主管部门（单位）的介绍及相关文件的解读，了解新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及到的相关方。

#### **2、选择绩效评价团队**

基于对新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目的情况了解，选择有类似经验的绩效评价团队。保证团队能够有效开展本次绩效评价工作，全面发现项目存在的问题，提出有指导性和建设性的意见建议。

#### **3、制订绩效评价实施方案**

结合项目实际情况，制订本次绩效评价实施方案，重点做好绩效评价指标体系设计及检查安排相关事宜，确保指标体系能充分反映项目真实绩效。

#### **4、收集绩效评价相关资料**

通过收集和查阅与评价项目相关公开数据、文献资料、政策规定、法律规范、实施情况等相关资料，充分掌握项目相关政策及绩效实现情况。

#### **5、对资料进行审查核实**

一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目的开展情况。重点关注资金支出反

映的工作开展情况、支出事项是否属实以及开支范围和标准是否符合相关文件要求。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目实施的整体情况，诸如资金支出范围、使用方式；业务组织形式、取得成果及实施困难等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

## **6、综合分析并确定评价等级**

运用既定的分析方法，结合项目指标体系，对项目资料审核情况进行全面深入分析，对各项评价指标进行评分，通过加权计算出最终的评价分值，并确定相应的绩效等级。

## **7、形成评价结论**

按照既定要求在内外外部组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实，形成综合评价结论反映绩效目标的实现程度、绩效指标完成情况、取得的经验与存在的问题、产生问题的原因及相关的对策建议。

## **8、撰写提交绩效评价报告**

(1) 撰写绩效评价报告。评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照南昌市财政局要求提炼撰写绩效报告，确保绩效数据真实、可靠，

报告逻辑清晰、完整，分析问题深入、透彻等。

(2) 绩效评价报告复核。公司内部质量复核组将对所属评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

(3) 提交项目委托方审核。在吸取公司内部质量复核组对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善评价报告。提交南昌市财政局审核。

(4) 形成评价报告终稿。根据南昌市财政局对评价报告的反馈意见，提供相关证据，修改并完善评价报告。

## 9、建立绩效评价档案

按照档案管理要求，对绩效评价的所有资料进行整理归档，电子稿资料刻录光盘进行保存。

## 三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：

综合得分在 90（含）-100 分为优；

综合得分在 80（含）-90 分为良；

综合得分在 60（含）-80 分为中；

综合得分在 60 分以下为差。

### （一）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过资料核查、数据分析、现场调研及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观公正的评价，最终



评价结果为 **93.08** 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据对决策、过程、产出、效益指标的评分标准进行评价，四项指标得分分别为 18 分、17.46 分、32.62 分、25 分，各项指标评分情况见下图：

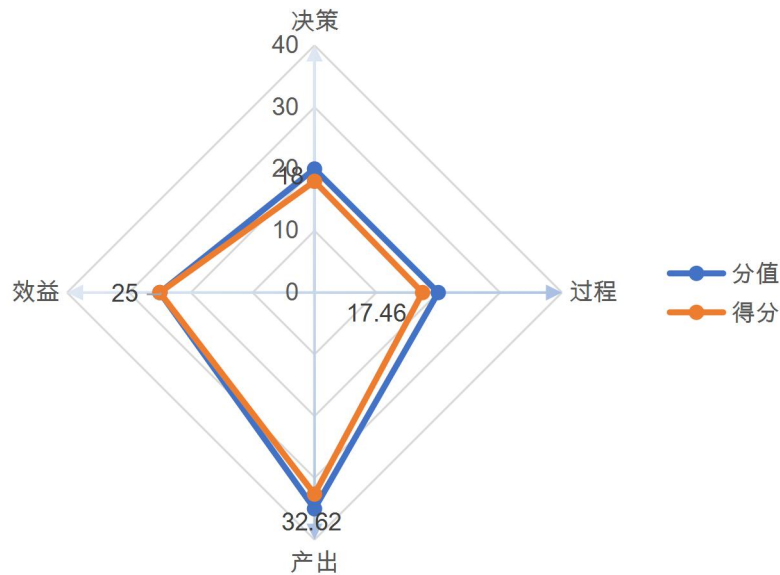


图 1 新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目绩效评价得分图

## (二) 评价结论

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目项目决策、过程、产出、及效益各部分得分情况及评价结论如下表所示：

表 2 新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目绩效评价综合结论表

评价内容	分值	得分	得分率	评价结论
决策	20	18	90%	1、项目立项依据充分，项目设立程序规范，符合行业发展规划和政策要求 2、设置了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。 3、项目未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。 4、预算额度和资金分配测算依据充分。 5、预算内容与项目内容不匹配。
过程	20	17.46	87.3%	1、资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途。

				2、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 3、遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备。 4、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全但未及时归档。
产出	35	32.62	93.2%	1、项目产出基本达到要求。 2、项目安排按照《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》、《关于金桥乡金桥圩电站拆除重建工程概算的批复》执行。 3、从截流（包括分期导流）、下闸蓄水、机组启动、流水等方面进行评价，项目建成后各项对比项目建设之前均有所提升。 4、总金额控制在预算以内。
效益	25	25	100%	1、保护耕地 3500 亩。 2、该站治涝设计暴雨频率为 P=10%，新设备使用情况良好，排涝功能无缺陷。 3、受益当地农业人口满意度满意度达 95%以上。
合计	100	93.08	93.08%	——

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1、项目立项

##### （1）立项依据充分性

金桥圩电力排涝站位于新建区金桥乡金桥圩村，该圩土壤肥沃，是金桥乡粮食主要产区，电力排涝站担负着该区 3.2km<sup>2</sup>集雨面积的排涝任务，保护耕地 3500 亩，涉及金桥村 1 个行政村，3500 人口受益。其原有的电力排涝站兴建七十年代，装机 2×155KW，由于运行多年，泵站建筑物砣老化、破旧不堪，存在着很大的防洪安全隐患，几点设备陈旧老化失修，带病运行，每年汛期导致大片良田受涝。

##### （2）立项程序规范性

《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新

发字〔2017〕109号）、《关于金桥乡金桥圩电站拆除重建工程项目概算的批复》（新发字〔2017〕167号）经南昌市新建区发展和改革委员会通过。项目立项程序规范，事前已经过必要的集体决策。

## **2、绩效目标**

### **（1）绩效目标合理性**

项目设定有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

### **（2）绩效指标明确性**

未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标内容不够完整，不能够完整涵盖项目的重要方面。绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现，绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。

## **3、资金投入**

### **（1）预算编制科学性**

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目，细化明确了各工作内容的资金投入使用量，但预算额度测算依据较充分，同时预算内容与项目内容匹配。

### **（2）资金分配合理性**

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建项目根据金桥圩电站拆除重建工程概算核定表进行项目资金分配，资金分配额度与审定的预算编制金额相同，资金分配依据充分，资金分配额度合理。

## （二）项目过程情况

### 1、资金管理

#### （1）资金到位率

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建工作项目资金预算合计 303.16 万元，其中：工程建安费 255.43 万元。资金到位率=（实际到位资金÷全年预算资金）×100%=（303.16÷303.16）×100%=100%。

#### （2）预算执行率

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建工作项目资金预算合计 303.16 万元，其中：工程建安费 255.43 万元。项目资金实际总计使用 248.37 万元，预算执行率=（实际支出资金÷实际到位资金）×100%=（248.37÷303.16）×100%=81.93%。

#### （3）资金使用合规性

《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新发字〔2017〕109号）、《关于金桥乡金桥圩电站拆除重建工程项目概算的批复》（新发字〔2017〕167号）进行使用管理，经费计划单列，独立核算，资金拨付有完整的审批程序和手续。本次对新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建工作项目专账进行财务抽凭，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况等情况。

### **（三）项目产出情况**

#### **1、产出数量**

##### **（1）排涝新站重建完成率**

根据《关于金桥乡金桥圩电站拆除重建工程概算的批复》（新发改字[2017]167号）、《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新发改字[2017]109号）项目安排，完成项目拆除旧站、原址重建 2 台装机容量为 155KW 排涝的新站工作。

#### **2、产出质量**

##### **（1）竣工验收合格**

根据《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建工程竣工财务决算审计报告》从截流（包括分期导流）、下闸蓄水、机组启动、流水等方面进行评价，项目建成后各项对比项目建设之前均有所提升。

#### **3、产出时效**

##### **（1）及时完成率**

工作时序进度应按照《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新发改字[2017]109号）中项目建设周期为 7 个月（2017-9-1 至 2018-3-30）文件要求，但实际项目工程第二部分机电设备安装、第三部分金属结构设备安装均未按时完成，工程于 2017 年 12 月 19 日开工，2018 年 5 月 16 日完工，实际施工工期为 4 个月 27 天，如下图所示：

表3 新建区 2020 年金桥乡金桥电站拆除重建项目各分部工程实际开工日期和实际完工日期

单位工程名称	分部工程名称	开工时间	完工时间
江西省防汛能力提升农村涝区应急治理工程金桥乡金桥圩电站拆除重建工程	进水闸分部工程	2017 年 12 月 30 日	2018 年 3 月 21 日
	泵站分部工程	2017 年 12 月 20 日	2018 年 2 月 13 日
	控制段分部工程	2017 年 12 月 31 日	2018 年 3 月 26 日
	穿堤箱涵分部工程	2017 年 12 月 20 日	2018 年 3 月 26 日
	防洪闸分部工程	2017 年 12 月 30 日	2018 年 3 月 21 日
	金属设备安装分部工程	2018 年 4 月 3 日	2018 年 5 月 16 日
	电器设备安装分部工程	2018 年 5 月 2 日	2018 年 5 月 16 日

## 4、产出成本

### (1) 成本节约率

2020 年支付的金桥乡金桥圩电站拆除重建项目工程款总金额控制在 303.16 以内，其中工程建安费控制在 255.43 万元以内。

## (四) 项目效益情况

### 1、社会效益

#### (1) 内涝控制率

根据《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新发改字[2017]109 号）建设规模，建成后排涝站担负 3.2km<sup>2</sup>集雨面积的排涝任务，保障内涝发生及时处理。

### 2、生态效益

#### (1) 可保护耕地面积

工程建设任务为保证项目区内农田不受涝灾，提高排涝能力，保证农作物正常生长，电力排涝站担负着该区 3.2KM<sup>2</sup> 集雨面积的排涝任务，保护耕地 3500 亩。

## 2、可持续影响

### (1) 排涝设备管护

根据《灌溉与排水工程设计规范》（GB50288-99），该站治涝设计暴雨频率为  $P=10\%$ ，即暴雨历时和排除时间采用 10 年一遇 3 日暴雨 3 日排至作物耐淹水深，新设备使用情况良好，排涝功能无缺陷。

## 3、满意度

### (1) 社会公众或服务对象满意度

经走访调查，受益当地农业人口对新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建工作项目满意度达 100%以上。

## 五、存在的问题及原因分析

### (一) 预算绩效目标未细化

新建区 2020 年金桥乡金桥圩电站拆除重建工作项目未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，对项目实施的目标没有明确指向，对工作内容无法做到精确衡量，难以量化，绩效目标对于工作开展的方向、资金开支的范围所起到的指导作用由于未设置绩效目标未能体现。

### (二) 工作时序进度不及时

工作时序进度应按照《关于对金桥乡金桥圩电站拆除重建项目进行立项的批复》（新发改字[2017]109号）中项目建设周期为 7 个月（2017-9-1 至 2018-3-30）文件要求，但实际项目工程第二部分机电设备安装、第三部分金属结构设备安装均未按时完成，工程于 2017 年 12 月 19 日开工，2018 年 5 月 16 日完工，实际施工工期为 4 个月

27 天。

## **六、有关建议**

### **（一）提高绩效业务水平**

项目单位应牢固树立绩效目标意识，保持目标和实际工作的一致性，根据实际情况申报科学、合理、高效、专业的设置预算绩效目标。通过将目标分解细化，为项目实施指定方向。促进项目绩效目标的实现程度。

### **（二）完善项目实施办法**

为使项目监管更具效力，项目实施更加流畅，项目单位需要强化管理与监督环节，通过完善项目管理办法及相应的监管机制，明确实施流程和执行标准，对项目实施过程进行全面有效监管，保证项目实施的延续性和可控性，以促进项目预期目标的实现。项目单位及各资金申报主体应规范档案管理，严格按照项目实施办法规定，重视项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档工作。