

# 2023 年度广德市省级补助资金（综合治理、 监督执法、实验检测运行）（省级）项目绩 效评价报告

项目名称：2023 年度广德市省级补助资金（综合治理、  
监督执法、实验检测运行）（省级）项目

项目单位：广德市水利局

主管部门：广德市水利局

评价机构：宣城市珍友会计服务有限公司

# 目



# 录

一、绩效监控工作组织实施情况.....	1
（一）实施绩效监控的时间.....	1
（二）组织实施分工.....	1
（三）绩效评价目的、对象和范围.....	1
（四）实施方式方法.....	6
二、预算执行进度和绩效目标运行情况.....	6
（一）预算执行进度情况及趋势分析.....	6
（二）绩效目标实现程度及趋势分析.....	6
三、存在的主要问题及原因分析.....	11
（一）存在的问题.....	11
（二）原因分析.....	11
四、下一步改进工作的举措.....	11
五、其他需要说明的问题 .....	11

# 2023 年度广德市省级补助资金（综合治理、 监督执法、实验检测运行）（省级）项目绩效 评价报告

为加强预算绩效运行监控管理，提高预算执行效率和资金使用效益，根据《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33 号）要求，组织绩效评价人员重点对部门整体支出和项目支出阶段性完成情况进行动态跟踪监控和纠偏处理。现将监控情况报告如下：

## 一、绩效监控工作组织实施情况

### （一）实施绩效监控的时间

2024 年 5 月 10 日

### （二）组织实施分工

1. 组织实施单位：宣城市珍友会计服务有限公司

2. 成立绩效评价小组并分工如下：

负责人：牟淑燕 负责绩效评价各项任务分解、人员调度

成 员：阚国强 负责项目指标分析

侯珊珊 参与满意度调查

李 颖 参与收集资料、查阅相关文件

### （三）绩效评价目的、对象和范围

广德市 2023 年省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目绩效评价。

#### 1. 绩效评价目的

一是根据《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33 号）要求，对本项目的决策、管理、产出、效果和可持续性以及综合绩效进行客观、公正的评价。

二是为加强广德市 2023 年省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目的自主监督和管理，改进项目执行的薄弱环节，提高建设项目的管理水平和执行效率。

三是为进一步丰富和完善广德市 2023 年省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目绩效评价方法体系，推动绩效评价工作的制度建设。

四是落实全面实施绩效管理要求，建立健全预算资金绩效管理机制，强化支出责任，提高预算资金使用效率。

五是通过绩效评价，对广德市 2023 年省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目立项、资金使用、项目实施管理、项目绩效表现等情况进行阶段性总结，了解资金使用是否达到预期目标，检验资金支出效率和效果。分析资金使用过程中存在的问题及其原因，及时总结经验，改进管理措施，有效提高财政资金管理水平和使用效益。

## 2. 评价对象与范围

评价对象为广德市 2023 年省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目，评价范围包括项目决策、管理、项目产出和项目实施效果等，本次被评价的



时间范围自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

### 1. 评价原则

（1）科学、客观、公正的原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（3）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（4）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（5）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（6）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

### 2. 评价指标体系

本项目评价指标是依据《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33 号）的文件要求，结合省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目资金使用特点进行指标细化和分值设定，分别从项目的决策、管理、产出和效益四个方面进行评价。

(1) 项目决策：主要从项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标进行考察。其中项目立项主要考察项目立项依据充分性、项目立项程序规范性；绩效目标主要考察绩效目标的合理性和绩效指标的明确性；资金投入主要考察预算编制的科学性和资金分配的合理性。

(2) 项目管理：主要从资金管理和组织实施 2 个二级指标进行考察。资金管理考察资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率和资金使用合规性；组织实施考察项目管理制度健全性和执行有效性。

(3) 项目产出：主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标进行考察。产出数量主要考察治理水土流失面积、水土保持预防监督的检查次数、水土保持预防监督的宣传次数；产出质量主要考察监督检查制度规范性、经费支出合规性；产出时效主要考察计划作业完成及时性；成本控制情况考察对项目支出是否超出合理预算。

(4) 项目效果：主要从实施效益、受益群体满意度 2 个二级指标进行考察。实施效益考察项目实施所产生的经济效益、生态效益、社会效益和可持续影响；受益群体满意度主要考察基层职工和群众的满意度。

### 3. 评价方法

本次评价结合资金特点，主要采用目标比较法、因素分析法和公众评判法。通过对项目产出、项目质量等核心指标的采集、分析、对比，评价年度目标实现情况；对省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目



管理过程等采用抽查方法核实，通过因素分析，现场查看组织实施过程是否规范，以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性；采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解部门重点项目实施后对省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目工作的影响情况以及项目实施中产生的效益，分析相关群众的满意情况。

（1）目标比较法。是指通过对项目计划实施内容与项目实际完成内容的比较以及项目绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响项目预算财政资金绩效目标实现、使用效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。此方法要用于投入类指标、过程类指标以及效果类指标等。

（3）公众评判法。是指通过访谈问卷等对省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目预算财政资金的产出效果、效益进行评判，评价绩效目标的实现程度。

#### 4. 评价标准

评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。本次省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目的得分为 96 分，等

级为优。

#### （四）实施方式方法：

在绩效评价实施阶段，主要是信息收集和分析评级。查阅理论文章、课题立项结项等相关文件，对项目决策、管理及产出、最终效果等进行全面审视与评价并撰写报告。

## 二、预算执行进度和绩效目标运行情况

### （一）预算执行进度情况及趋势分析

#### 1. 2023 年度项目投资情况

项目预算金额 4,900,000 元，当年财政拨付 4,705,980.72 元。

#### 2. 资金来源：财政拨款

#### 3. 项目支出情况

项目支出 4,705,980.72 元。

### （二）绩效目标实现程度及趋势分析

#### ● 项目决策（满分 14 分，评价得分 14 分）

##### 1. 项目立项（满分 6 分，评价得分 6 分）

###### （1）依据充分性（满分 3 分，评价得分 3 分）

项目立项符合国家法律法规和相关政策，符合公共财政支出范围及本部门工作发展的需要，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不存在同类项目或重复项目。

###### （2）程序规范性（满分 3 分，评价得分 3 分）

项目按照规定的程序申请、设立，并经过专家论证、集体决策，审批文件、材料符合相关要求。

##### 2. 绩效目标（满分 4 分，评价得分 4 分）



(1) 目标合理、明确 (满分 4 分, 评价得分 4 分)

项目设立了明确的绩效目标。

评价小组通过查阅项目支出绩效目标表, 2023 年度本级预算资金项目绩效目标设置有数量、质量、时效、成本、效益和满意度目标, 设置了年度指标。

3. 资金投入 (满分 4 分, 评价得分 4 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 2 分, 评价得分 2 分)

项目根据财政拨款、往年项目实施情况、前期摸排情况编制预算收支总表, 项目预算编制科学、合理, 标准明确, 资金额度与年度目标相适应; 预算内容与省级补助资金 (综合治理、监督执法、实验检测运行) (省级) 项目的内容相匹配; 并且测算依据充分。

(2) 资金分配合理 (满分 2 分, 评价得分 2 分)

项目预算资金分配依据来源于上级部门要求、过往费用清单和市场价等, 与项目实施的实际需求相适应, 资金分配额度合理。

### ● 项目管理 (满分 26 分, 评价得分 26 分)

项目实施单位的职能主要包括“组织、协调、管理”: 通过组织项目各参与方, 指导整个项目稳步运作; 协调各方之间的关系, 以促成项目中各项目活动顺利开展; 严格执行各项工作程序和管理规定。

1. 资金管理 (满分 18 分, 评价得分 18 分)

(1) 资金到位率 (满分 5 分, 评价得分 5 分)

截至 2023 年 12 月 31 日, 本项目实际到位资金为

4,705,980.72 元，预算资金为 4,900,000 元。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = 96%

(2) 资金拨付及时性 (满分 3 分，评价得分 3 分)

项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

(3) 预算执行率 (满分 5 分，评价得分 5 分)

截至 2023 年 12 月 31 日，本项目已实际支付项目资金 4,705,980.72 元，实际到位资金为 4,705,980.72 元。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = 100%。

(4) 资金使用合规性 (满分 5 分，评价得分 5 分)

资金使用符合国家财经法规和财务管理制度，会计核算较规范。评价小组通过查阅项目财务数据，项目资金拨付使用同预算申报项目一致；拨付审批流程完整，支付凭证留存齐全，并按照付款时间及时拨付资金；项目资金有完整的审批程序和手续，符合预算批复，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施 (满分 8 分，评价得分 8 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分，评价得分 4 分)

建立了完善的内控制度；建立健全了相应的财务管理制度和制定了业务管理制度，合法、合规、内容完整，要求明确。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分，评价得分 4 分)

项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，具有完备的质量指标及验收报告，项目资料妥善保管。

● 项目产出（满分 36 分，评价得分 36 分）

1. 产出数量（满分 10 分，评价得分 10 分）

（1）实际完成率（满分 3 分，评价得分 3 分）

根据水利局内部商讨关于治理水土流失面积的设定，治理水土流失面积=19Km<sup>2</sup>，实际治理水土流失面积 19Km<sup>2</sup>。

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=100%。

（2）实际完成率（满分 3 分，评价得分 3 分）

水土保持预防监督的检查次数≥80 次，根据提供资料显示，实际完成 130 次。

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=162.5%。

（3）实际完成率（满分 4 分，评价得分 4 分）

水土保持预防监督的宣传次数≥20 次，根据提供资料显示，实际完成 23 次。

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=115%。

2. 产出质量（满分 10 分，评价得 10 分）

（1）检查制度规范性（满分 5 分，评价得分 5 分）

有财务管理制度和业务管理制度，制度完善且有效执行。

（2）经费支出合规性（满分 5 分，评价得分 5 分）

经费支出严格按制度规定执行，经费支出合规。

3. 产出时效（满分 10 分，评价得分 10 分）

（1）项目完成的时效性（满分 5 分，评价得分 5 分）



通过评价小组调研，计划工作按照工作计划如期完成。

(2) 经费支出的时效性（满分 5 分，评价得分 5 分）

项目计划实施时间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按项目合同约定按时支付经费，保证了经费支出的时效性。

4. 产出成本（满分 5 分，评价得分 5 分）

(1) 成本控制情况（满分 5 分，评价得分 5 分）

项目当年预算金额 4,900,000 元，当年实际支出 4,705,980.72 元，成本节约率 =  $\frac{(\text{计划成本} - \text{实际成本})}{\text{计划成本}} \times 100\% = 3.96\%$ 。项目如期、保质、保量完成既定工作目标实际支出 4,705,980.72 元。项目支出未超出合理预算，成本控制情况良好。

● 项目效果（满分 24 分，评价得分 20 分）

2023 年度项目服务期内，该项目通过对企业调研、排查等手段，带来了较好的社会效益，并具有持续性影响，群众满意度高。

1. 实施效益（满分 16 分，评价得分 13 分）

(1) 项目实施所产生的效益（满分 16 分，评价得分 13 分）

①社会效益指标：对改善项目区人居环境、提升监测能力，提供更可靠的监测数据以及治理水土流失都具有较为明显的影响。

②可持续影响指标：对延长监测站点使用寿命具有可持续性影响。

③生态效益指标：对减蚀效益、蓄水效益和为生态环境保护提供基础资料等都产生较为明显的影响。

④经济效益指标：项目区年增经济效益 1,025,000 元。

2. 满意度（满分 8 分，评价得分 7 分）

（1）群众满意度（满分 4 分，评价得分 4 分）

通过开展调查，群众满意度达到 95%（含）以上。

（2）基层职工满意度（满分 4 分，评价得分 3 分）

通过开展调查，基层职工满意度达到 95%（含）以上。

### 三、存在的主要问题及原因分析

（一）存在的问题

1. 项目效果方面仍有提升的空间。

（二）原因分析

1. 要从长远的角度来看该项目的各方面效益，通过后期持续性工作将带来更显著的效果。

### 四、下一步改进工作的举措

1. 在效益方面通过满意度调查了解被调查群众对该项目完成的满意度，项目负责人根据满意度调查表来了解项目过程中的不足点来进行改正，为后期项目开展打好基础。

五、其他需要说明的问题：无

附件：《2023 年度广德市省级补助资金（综合治理、监督执法、实验检测运行）（省级）项目绩效评价评分情况表》

宣城市珍友会计服务有限公司

2024 年 05 月 10 日



广德市2023年省级补助资金绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得分标准	得分	备注（佐证材料）
A项目决策 (14分)	A1项目立项	A11依据充分性 (3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	①与项目实施单位职责密切相关，得1.5分；②项目能够支持部门目标的实现，得1.5分	3	三定方案、相关政策文件
		A12程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求	①项目按照规定的程序申请设立，得1.5分；②所提交的文件、材料符合相关要求，得1.5分。	3	三定方案、集体决策等资料或是会议纪要。
	A2绩效目标	A21目标合理性 (2分)	项目绩效目标设置情况与合理性。	①项目设置了绩效目标，得0.6分；②项目绩效目标依据充分，得0.6分；③项目绩效目标合理，得0.8分；	2	绩效目标任务申报表
		A22目标明确性 (2分)	项目绩效是否明确可考核可实现	①绩效目标明确，得0.5分；②量化，得0.5分；③可考核，得0.5分；④与战略目标相关，得0.5分；	2	绩效目标任务申报表
	A3资金投入	A31预算编制科学性 (2分)	项目预算资金额度与年度目标是否相适应	①预算内容与项目内容相匹配，得1分；②预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，得1分；	2	项目预算编制资料、相关会得数据、细则文件
		A32资金分配合理性 (2分)	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	①预算资金分配依据充分，得1分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分；	2	项目预算编制资料、相关会得数据、细则文件
B项目管理 (26分)	B1资金管理	B11资金到位率 (5分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度	资金到位率=（实际到位资金470.6 / 预算资金490）x100%=96%，得5分；	5	2023年预算批复、项目收入明细账、记账凭证及附件
		B12资金拨付及时性 (3分)	项目资金是否按照依法依规及时拨付	项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法，工作实施方案明确的时间要求及时拨付，得3分；	3	见相关材料：支付明细账、会得凭证
		B13预算执行率 (5分)	项目预算资金是否按照计划执行	预算执行率=（实际支出资金470.6 / 实际到位资金470.6）x100%=100%，得5分；	5	见相关材料：支付明细账、会得凭证
		B14资金使用合规性 (5分)	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定	①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；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分；③符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分；④专款专用，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；得2分。	5	本级或上级财务管理相关制度文件、专项资金管理办法、资金拨付审批程序、项目支出明细账、记账凭证及附件
	B2组织实施	B21管理制度健全性 (4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全	①已制定或具有相应的财务管理制度，合法、合规、完整，得2分；②已制定或具有相应的业务管理制度，合法、合规、完整，得2分；	4	相关财务制度、项目管理制度，
	B2组织实施	B22制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定	①遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分；②项目调整及支出调整手续完备，得1分；③项目具有完备的质量指标及验收，得2分。	4	项目申请及批复资料、相关管理制度、检查记录、整改意见等
C项目产出 (36分)	C1产出数量	C11治理水土流失面积 (3分)	19Km2	实际完成率=（实际产出数19Km2 / 计划产出数19Km2）x100%=100%，得3分；	3	整治水土流失面积相关证明材料
		C12水土保持预防监督的检查次数 (3分)	≥80次	实际完成率=（实际产出数130 / 计划产出数80）x100%=162.5%，得3分；	3	水土保持预防监督的检查次数相关证明材料
		C13水土保持预防监督的宣传次数 (4分)	≥20次	实际完成率=（实际产出数23 / 计划产出数20）x100%=115%，得4分；	4	水土保持预防监督的宣传次数相关证明材料
	C2产出质量	C21监督检查制度规范性 (5分)	严格按照相关制度、要求	①有财务管理制度、制度完善且有效执行，得2.5分；②有业务管理制度、制度完善且有效执行，得2.5分；	5	财务管理制度、业务管理制度
		C22经费支出合规性 (5分)	经费支出严格按制度规定执行	未发现不合规之处，得5分；	5	项目支出明细账及部分会得凭证
	C3产出时效	C31计划作业完成及时性 (5分)	考察计划作业是否按照计划工期完成12月完工验收	各项任务及时完成，得5分；	5	证明工期完成时间相关资料
		C32经费支出时效性 (5分)	12月前完成	各项任务及时完成，得5分；	5	项目收支明细账及部分会得凭证
	C4产出成本	C41成本控制情况 (6分)	对项目支出是否超出合理预算进行评价	成本节约率=〔（计划成本490-实际成本470.6） / 计划成本490〕x100%=4%，得6分；	6	项目收支明细账及部分会得凭证
D项目效果 (24分)	D1实施效益	D11项目实施所产生的效益 (16分)	经济效益指标	项目区年增经济效益102.5万元，得2分；	4	满意度调查表、调查问卷统得结果
			社会效益指标	1.改善项目区人居环境效果；2.提升监测能力，提供更可靠的监测数据，对水土保持、蓄水，为生态环境保护提供基础资料，得2分；	3	
			生态效益指标	延长监测站点使用寿命影响程度，得2分；	3	
			可持续影响指标	通过开展调查，参与基层职工满意度，得4分；	3	
	D2满意度指标	D22基层职工满意度 (4分)	基层职工反响情况及参与度情况	通过开展调查，收益群众的满意度，得4分；	4	
合得					96	





# 营业执照

扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息  
国家企业信用信息公示系统



统一社会信用代码  
91341823MA2W600XY(1-1)

(副本)

名称 宣城市珍友会计服务有限公司

类型 有限责任公司(自然人独资)

法定代表人 车淑燕

经营范围 工商登记代理代办服务;代理记账服务;税务服务;教育咨询。(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 贰拾万圆整

成立日期 2020年12月01日

营业期限 / 长期

住所 安徽省宣城市广德经济开发区德昌路科创大厦东楼6楼



登记机关

2020 年 月 日