

尤溪县财政局文件

尤财企〔2023〕9号

尤溪县财政局 关于2022年度尤溪城南（三期）安置区 南侧小区道路及雨污管道工程项目 绩效重点评价报告的意见

福建尤溪经济开发区管理委员会：

根据《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》(闽委发〔2019〕5号)、《尤溪县财政局关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》(尤财预〔2019〕11号)及《尤溪县财政局关于开展2022年度财政支出项目绩效重点评价工作的通知》(尤财绩〔2023〕5号)等文

件规定，我局对2022年度尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目开展重点评价。现将绩效评价报告印发你单位，请你单位对照评价报告中存在的问题进行认真整改。

附件：1.2022年度尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目绩效重点评价报告

2.2022年度尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目绩效重点评价评分表



附件1

尤溪县财政局 关于 2022 年度尤溪城南（三期）安置区 南侧小区道路及雨污管道工程项目 绩效评价报告

为客观评价尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目专项资金使用情况，提高财政资金使用绩效，根据《尤溪县财政局关于开展 2022 年度财政支出项目绩效重点评价工作的通知》（尤财绩〔2023〕5 号）要求，按照根据《中共福建省委福建省人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（闽委发〔2019〕5 号）、《尤溪县财政局关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（尤财预〔2019〕11 号）要求成立了项目绩效评价小组，于 2023 年 9 月 29 日至 10 月 6 日对尤溪经济开发区管委会 2022 年度尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目专项资金实施绩效评价。评价内容包括建设项目的绩效目标设定情况，项目资金投入、管理、方式，获取被评价项目的有关基本情况资料，采集和核实绩效评价所需要的基础数据资料，并在对相关资料进行汇总复核、分类整理和综合分析的基础上，按照设立的评价指标、标准、权数、方法及程序实施评价，形成评价报告。现将绩效评价

报告如下：

一、项目概况

(一) 项目基本背景及目标

为了加快园区开发建设，扎实推进各项工作，在经济形势严峻的情况下奋力攻坚克难，围绕十四五规划、聚焦“322”产业、落实“大招商招好商”，加大政府政策扶持力度，积极筹集园区开发项目资金，2022年度尤溪经济开发区管委会的尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目建设资金985.45万元。

(二) 财政投入总体情况

2022年度尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目资金预算985.45万元，其中县财政资金985.45万元，资金到位率100%。

二、绩效评价组织实施情况

(一) 评价目的。通过开展绩效评价工作，独立、客观、公正地核查2022年度尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目目标实现情况，系统、科学地考评项目资金支出效益及综合社会经济效益，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

(二) 选用的评价指标。项目组综合考虑福建尤溪经济开发区情况，根据评价指标的完成情况，从决策、过程、产出与效果

四个一级项目指标，下设 22 个细化项目指标，考评总分 100 分。

(三) 评价方法。 考评小组以被评价单位提供的有关资料为依据，通过财务凭证审核、资料查阅、现场查勘询问等相关方法，选用评价方法为比较法，对绩效目标和实际情况进行对比，综合分析绩效目标实现程度。考评结果分为四个等级。90 分以上为优秀（含 90 分）、80—90 分为良好（含 75 分）、60—80 分为中等（含 60 分），60 分以下为差。

(四) 评价步骤。 本次绩效评价工作包括绩效评价工作准备、绩效评价工作实施和绩效评价工作完成三个阶段，分六个步骤组织实施：

第一步，成立评价工作小组。 根据项目实际情况，结合评价人员的业务专长、专业素养和工作需要，确定评价工作小组的成员构成和具体分工，成立评价工作小组，负责拟订评价工作方案和评价工作的具体实施。

第二步，制订绩效评价工作方案。 评价工作小组根据评价项目的性质和特点，就评价指标体系和评价工作的组织实施等拟订绩效评价工作方案，为评价实施提供工作指引和具体安排。

第三步，收集绩效评价相关资料。 评价工作小组根据评价对象的特点和评价内容及工作需要，分赴项目资金使用单位及其行政主管部门，收集绩效评价相关资料。

第四步，审查核实相关评价资料。 评价工作小组根据所取得资料的不同，采用恰当的评价指标体系、评价标准和评价方法，对评价对象绩效目标实现程度等绩效情况进行全面的定量、定性

分析和综合评价，形成初步评价结论。

第五步，撰写绩效评价报告。根据评价工作小组评价结论等相关资料，归纳问题，分析原因，提出对策，形成并提交评价报告。

第六步，建立绩效评价档案。评价工作小组完成绩效评价工作后，根据评价工作路径，整理、保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、项目实施情况

(一) 项目制度建设及组织实施

1.成立绩效评价工作组。为保证评价工作顺利进行，确保评价质量，成立由阮仁宇主任为组长，廖之普副主任、董君副主任为副组长，杜庆军、王秀兰、王世镒、蒋友道、余有概、陈家塬、梁瑞境、余光坚、黄平清、陈爱欣等为成员的评价工作组。

2.建立健全绩效评价制度。为推动财政专项资金绩效评价工作，建立各相关科室之间在绩效评价工作中的协调、沟通机制，

3.广泛宣传并开展业务知识培训。为进一步提高部门、单位对绩效评价的理解与认识，组织各业务科室负责人对财政专项资金绩效评价工作的概念、评价工作的主体和职责、评价范围及绩效目标申报表的填列方法等相关知识进行了宣传和讲解。

(二) 项目指标完成情况

(1)2022年度尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目指标完成情况。

2022年度，尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置

区南侧小区道路及雨污管道工程项目完成率 100%。

2022 年度工程已竣工验收，验收价格 985.45 万元。

(2) 2022 年度预算资金使用情况

2022 年度资金支出情况：，截止 2022 年 12 月 31 日，已支付项目工程进度款 858 万元，资金到位及时率 85%。

四、项目绩效评价结果综合分析

该委绩效评价小组对照评分标准和绩效分值，对决策、过程、产出与效果四大类 22 个指标进行了逐项评分，并根据评分，分为优（ ≥ 90 分）、良（80 分至 90 分）、中（60 分至 80 分）、差（ < 60 分）四个等级。项目绩效平均得分 89 分（具体情况见附件），绩效等级良好。综合来看，2022 年度尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目取得了比较好的成效，但在项目管理、资金管理等方面仍存在不足。分类别情况如下：

1. 项目决策绩效标准分 18 分，评价结果得 16 分。该项目符合国家和省、市相关事业发展规划，符合相关法规政策，部门规划和党委政府决策，绩效指标明确且资金分配规范，分配结果合理。扣分原因：因施工许可证在开工后办理完成，扣 1 分；项目绩效目标明确，细化不够，扣 1 分。

2. 过程绩效标准分 32 分，评价结果得 29 分。该项目在实施前期制定了完整、规范的业务管理制度，具有明确的项目实施主体和具体的实施进度，实施过程遵守相关法律法规和业务管理规定，实施过程规范合理。扣分原因：资金到位及时率为 85%，资

金拨付不够及时扣1分；未制定具有合理的追责管控机制扣1分；绩效自评开展质量一般扣1分。

3.产出和效益绩效标准分50分，评价结果得44分。该项目已竣工完成，项目完工符合验收标准，工程施工不仅带动周边商铺投资还帮助了园区村民本地就业，增加了村民收入；安置区雨污管道及南侧道路工程，完善了城南园安置区基础设施建设，便捷了群众出行，改善了安置区人居环境。扣分原因：工程验收质量评价一般，观感质量综合评价一般，扣2分；项目未按照施工合同工期140天及时竣工验收完成，延长工期150天竣工，于2022年9月25日完成竣工验收，未按时完成，扣3分；施工过程存在噪音及粉尘问题，2份满意度调查为不满意，扣1分。

五、项目绩效评价发现问题

（一）未设立精细化绩效目标，未编制精细化的资金预算

项目没有编制具体的实施计划和明晰的绩效目标，导致项目预算编制不够细化。

（二）资金拨付不够及时

六、绩效评价建议

1.提高预算编制的精细度和完整度

细化预算编制，提高预算资金使用率。细化预算要求业务（职能）部门应加强本部门项目开展实施计划的科学合理制定，使财务预算编制支出落实到每一个项目工作计划。同时，项目实施单位在对专项资金实行管理的基础上，对已完专项的资金使用情况加以分析和利用，合理确定同类项目的支出标准，作为预算编制

的参考；细化绩效目标，预算编制部门结合业务部门年度项目执行计划和实施进度，精细编制项目预算支出，使专项资金预算能够反映资金的最终用途及结构。

2.建立健全内部监督机制，推进专项资金的高效合理使用

一是要建立预算执行动态监管机制。主管部门应加强对项目实施单位预算执行情况的指导和监督，实行预算通报制度，强化项目实施单位的责任和效率。二是建立健全内部监督机制，项目实施单位应对当年度资金结余较大的项目及资金类别进行重点督查，及时发现问题、解决问题。借助现代化信息系统工具，对专项资金开展事前、事中和事后监督，以便为专项资金的有效使用提供可靠保证。

3.加快推进项目建设，确保资金及时拨付。

加快推进项目建设进度，根据施工合同约定，尽快收齐项目拨款材料及时申报拨款，多渠道筹措资金，专项资金实行专款专用，按照工程实际进度及时支付工程款，尽可能减少资金拨付环节和资金拨付时间，避免资金闲置、截留，确保项目顺利进入下一步工序施工。

附件：2022年尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）
安置区南侧小区道路及雨污管道工程项目绩效
评价评分表

附件2

2022年尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区 南侧小区道路及雨污管道工程项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释与评分标准	权重	评价得分	备注
决策 (18分)	项目设立	项目立项规范性	①项目是否符合国家和省、市相关事业发展规划； ②项目是否按照规定规定的程序申请设立； ③项目申报是否符合省市相关文件的要求； ④所提交的文件、材料是否符合相关要求。 以上每不符合一项扣1分，扣完为止。	4	3	项目未按照规定的程序申请设立。施工许可证在开工后办理完成，扣1分
		项目目标合理性	①是否符合相关法规政策，部门规划和党委政府决策； ②是否与项目申报单位或主管部门职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常正常的业绩水平。 以上每不符合一项扣 1分，扣完为止。	4	4	绩效目标合理
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上每不符合一项扣1分，扣完为止。	4	3	绩效目标明确，细化不够，扣1分
	资金分配	分配方法规范性	①是否制定相关资金管理办法，并明确资金分配方法； ②资金分配方法因素是否全面、合理； 以上每不符合一项扣1.5分，扣完为止。	3	3	分配方法规范
		分配结果合理性	①资金分配过程是否合规，是否符合相关管理办法（1.5分）； ②资金分配结果是否合理，与预期期产出和效果相适应（1.5分）； 以上每不符合一项扣1.5分，扣完为止。	3	3	分配结果合理
	工程 (32分)	资金到位率	资金到位及时率=（及时到位资金/实际应到位资金）×100% 其中：当年12月之前到位的资金视为及时到位资金。 资金到位及时率100%得满分，每降低10%以内扣0.5分，扣完为止。	3	3	财政资金100%到位
		资金到位及时率	资金到未及时率=（实际拨付资金/实际到位资金）×100%（5分）。100%为5分，每减少10个百分点扣1分，依此类推，扣完为止。	3	2	工程已验收，实际应到位资金985.45万元，截止2022年12月31日已拨付资金838万元，资金到位及时率85%，扣1分。

2022年尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区 南侧小区道路及雨污管道工程项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释与评分标准	权重	评价得分	备注
总分 (32分)	资金管理	资金使用合规性	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(2分)； ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(4分)。	6	6	资金使用合规
		财务管理规范性	①是否已制定或具有规范、完整的项目资金管理、监督办法； ②是否采取了财务检查等必要的监控措施或手段； ③是否对专项资金设置专账核算，会计处理是否规范。 以上每符合一项得1分。	3	3	财务监控有效
		资金绩效管理情况	①是否成立预算绩效管理领导小组(1分)；②是否制定预算绩效管理工作流程(1分)；③绩效自评质量、绩效管理应用(较好2分、一般1分，较差或弄虚作假不得分)	4	3	建立较为完善的绩效评价管理内部机制建设
	项目管理	管理制度健全性	①是否制定了完整、规范的业务管理制度；②是否规定规定了完整、规范的质量要求及检查监督机制；③是否具有明确的项目实施主体；④是否具有项目实施进度表；⑤是否已制定或具有合理的追责管控机制 以上每不符一项扣1分，扣完为止。	5	4	未制定具有合理的追责管控机制扣1分
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同、验收、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④是否采取了必要的质量检查、验收等控制措施或手段。 以上每不符一项扣1分，扣完为止。	4	4	制度执行有效
		实施过程规范性	①组织机构是否健全，职责分工是否明确； ②任务分解是否到位，部门联动、协调是否顺畅； ③实施程序是否合规，实施质量是否可控； ④信息公开是否及时、规范。 以上每不符一项扣1分，扣完为止。	4	4	实施过程规范
产出与效果 (50分)	产出数量和质量	实际完成率	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) ×100%。实际产出数：项目期内项目实际完成数量。计划产出数：项目预算材料中预算数量。项目资金完成率100%得满分，每降低10%以内扣0.5分，扣完为止。	6	6	项目已竣工，总投资985.45万元，2022年度实际完成985.45万元。
		项目完工进度	完工进度100%得6分，99-90%得4分，89-80%得3分，其他得0分	6	6	项目2022年9月竣工
		时效情况	是否根据施工合同工期及时完成。	6	3	工期延长150天，于2022年9月25日完成竣工验收，未按时完成，扣3分。

2022年尤溪经济开发区管委会尤溪城南（三期）安置区 南侧小区道路及雨污管道工程项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释与评分标准	权重	评价得分	备注
产出与效果(50分)	产出数量和质量	验收情况	项目完成情况是否符合验收标准规定。项目完成情况符合验收标准规定得6分，不符合一项扣4分。	6	6	项目完成符合验收标准
		工程质量	项目完成质量情况。质量评价优秀得3分，一般得2分，差不得分；观感质量综合评价优秀得3分，一般得1分，差不得分。	6	4	质量评价一般，观感质量综合评价一般
	经济效益	带动招商活动	大型企业的高级管理人招商完成本年计划得5次，未完成依次扣减分扣完为止。	5	5	2022年完成5次招商引资活动
	社会效益	带动就业及消费	工程带动投资和消费，增加农民就业和收入情况。	5	5	工程带动城南园农民本地就业，沿街商铺增加，带动消费，增加居民收入。
	环境效益	优化安置区人居环境	促进城南安置区基础设施建设得2.5分，改善安置区居民生活得2.5分	5	5	安置区雨污管道及南侧道路工程，完善了城南园安置区基础设施建设，便捷了群众出行，改善了安置区人居环境。
	群众满意度	业主和园区群众对项目实施效果的满意程度	业主和园区群众对项目实施效果满意度为95%-100%得5分，90%-95%得4分，80%-90%得3分，70%-80%得2分，60%-70%得1分，60%以下得0分。	5	4	问卷调查30份，28份满意或基本满意，2份不满意，不足之处为施工过程存在粉尘及噪音问题，扣1分
总分				100	89	