

2023 年度底阁镇衔接
推进区坑塘治理项目

绩效评价报告

第三方机构名称（盖章）



项目主评人（签名）

谢时

2024 年 09 月

2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目

目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目		
主管部门：枣庄市峄城区农业农村局	实施单位：枣庄市峄城区农业农村局	
预算安排（万元）	300.00 万元	
其中： （可根据资金来源、性质等分项填写）	预算财政拨款： 300.00 万元	实际财政拨款： 300.00 万元
实际支出（万元）	300.00 万元（预算执行率为 100.00%）	
二、项目绩效目标		
（一）绩效目标 在衔接推进区村内治理坑塘沟渠 4 处。其中新建坑塘道路 300 米、新建下水道 7000 米、新建下水道盖板 5000 米、清淤护坡整平治理 900 米、栽植绿化 7000 米等。 （二）主要指标 （1）产出目标 数量目标：坑塘沟渠治理提升 ≥ 4 处； 新建下水道 ≥ 5048.10 米； 新建下水道盖板 ≥ 5168.10 米； 修建广场花砖地面 ≥ 510.00 平方米； 坑塘护坡整平 ≥ 350 米； 坑塘道路 ≥ 260 平方米； 混凝土路沿石 ≥ 424 米； 护栏 ≥ 303 米、栽植绿化苗木 ≥ 3880 株； 新砌影墙 1 处、新建公厕 1 处 质量目标：验收合格率 100%； 时效目标：工程完成及时率 100%； （2）效果目标。 社会效益目标：受益村数 4 个；受益村民人数 ≥ 1194 人； 可持续影响指标：工程设计使用年限 ≥ 10 年； 服务对象满意度指标：带动村民满意度 ≥ 100%；带动农户知晓率 ≥ 98%。		

三、实施成效

(1) 生态环境改善

坑塘治理后，周边生态环境得到显著改善，生物多样性增加，为鸟类和鱼类提供了良好的栖息地。

(2) 居民生活质量提升

坑塘治理项目使得周边居民的生活环境更加宜居，居民对生活质量的满意度显著提高。

(3) 经济效益

治理后的坑塘成为乡村旅游的新亮点，吸引了众多游客，带动了当地餐饮、住宿等相关产业的发展，增加了村民的收入。

(4) 社会效益

项目的实施增强了村民的环保意识，提升了村民的参与度和自治能力，促进了社区和谐。

(5) 长效管理机制

建立了坑塘治理的长效管理机制，确保治理成果的持续性和稳定性。

(6) 公众参与

项目鼓励村民参与坑塘的日常维护和管理，形成共建共治共享的良好局面。

四、主要问题及有关建议			
(一) 主要问题 1、绩效目标合理性与指标明确性有待加强。建立一个严格的绩效目标审核流程，确保所有绩效目标都是合理和可行的。同时，建立反馈机制，对绩效目标的实施效果进行评估和调整。 2、未制定项目管理制度。在实际实施过程中，尚未建立相关项目管理制度，也未将管理制度与内部控制结合。在项目实施中，尽管对项目进行了监督检查，但未有相关书面记录。建立与完善项目管理制度是必要的。 3、水质净化效果不理想，部分坑塘治理后，水质净化效果不显著，仍存在水体富营养化等问题。 4、生态修复进度较慢，部分坑塘的生态修复工作进度较慢，未能达到预期目标。 5、维护管理不到位，项目完成后，坑塘的日常维护管理工作存在不足，影响了治理成果的长期保持。 6、公众参与度不高，村民对坑塘治理项目的参与度不高，影响了项目的宣传和执行效果。 (二) 相关建议 1、完善项目绩效目标设置加强绩效目标填报研究，科学合理设置项目绩效目标，增加可量化的指导培训工作指标，构建一个科学合理的绩效指标体系，确保每个指标都能准确反映工作成效，同时避免指标之间的重叠和冲突。培养和引进专业的绩效管理人才，提高绩效管理的的专业性和有效性。绩效管理是一个持续的过程，需要定期回顾和评估绩效目标的合理性和有效性，并根据反馈进行调整和优化。 2、完善制度管理，编制项目管理制度。针对未建立项目管理办法，可参考其他相似单位管理办法，对项目管理进行制度制定与建设，并在内控制度中加以整合，使整个中心的管理制度更加完整、规范。 3、优化技术方案，根据实际情况，选择合适的水质净化和生态修复技术，提高治理效果。 4、完善项目规划，在项目规划阶段，充分考虑生态环境、水资源等因素，确保项目科学合理。 5、建立长效管理机制，建立健全坑塘的维护管理机制，确保治理成果的长期保持。 6、加强宣传与教育，加大项目宣传力度，提高村民对坑塘治理项目的认识，鼓励村民参与项目实施和日常维护。 7、定期监测与评估，对抗塘的水质、生态环境进行定期监测和评估，及时发现并解决问题。			
五、评价得分和等级			
一级指标	指标分值	得分	得分率（%）
决策	10.00	10.00	100.00%
过程	30.00	19.00	63.33%
产出	30.00	30.00	100.00%
效益	30.00	24.30	81.00%
合计	100.00	83.30	83.30%
绩效评价得分：83.30分 评价结果等级：良			

目 录

一、项目基本情况	6
二、绩效评价工作开展情况	9
三、评价结论及分析	17
四、项目实施成效	26
五、发现的问题及原因分析	27
六、相关建议	28
七、评价人员	29

2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景。

为认真贯彻落实《省委、省政府贯彻落实〈中共中央、国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见〉的若干措施》（鲁发〔2021〕3号）和山东省乡村振兴局、山东省财政厅《关于开展衔接乡村振兴集中推进区建设工作的通知》（鲁乡振发〔2021〕7号）等文件精神，探索总结乡村振兴新模式新路径，在全面推进乡村振兴进程中巩固拓展脱贫攻坚成果，衔接推进乡村振兴。

底阁镇位于山东省枣庄市峰城区东南部，东临兰陵县兰陵镇，东南与江苏省邳州市邢楼乡相望，南连台儿庄区邳庄镇，西南与台儿庄区泥沟镇接壤，北依峨山镇，行政区域总面积74.35平方千米，交通较为便利。辖44个行政村，5万人。2021年6月，中共底阁镇委员会被授予“山东省脱贫攻坚先进集体”称号。

底阁境内含有丰富的石膏资源，随着连年的开采造成了一万余亩良田塌陷，农田基本绝产，多处常年积水，杂草丛生，

生态环境遭到严重破坏，底阁镇党委、政府始终把塌陷地治理作为一项“德政”“民心”工程来抓，多方筹集资金，先后对塌陷地进行九期复垦治理，现已由传统的粮食作物种植向高效经济作物种植和名优水产品养殖方面发展，加快了传统渔业的改造，加大了渔业结构调整的步伐，形成了完整和先进实用的种养殖技术体系，提高了渔业资源的利用率，增加了农民的经济收入。

2. 项目主要内容。

开展衔接推进区村内坑塘沟渠治理工程 4 处。其中新建坑塘道路 300 米、新建砌垒护坡 300 米、新建下水道 7000 米、新建下水道盖板 6500 米、清淤护坡整平治理 900 米、栽植绿化 7600 米、新砌影墙 1 处，新建公厕 1 处等相关配套设施。

具体主要包括：张庄村修建蓄水塘 3 处、沟渠 1 处约 8500 平方米水面，护坡整平 400 米、砌垒护坡 2600 平方米、护栏 200 米、下水道 960 米、下水道盖板 960 米、新砌影墙长 1 处、新建公厕 1 处；西南晁村修建沟渠 1 处 26 米、下水道 4562 米、下水道盖板 4562 米；东南晁村修建下水道 822 米；康庄村修建下水道 200 米。

3. 项目实施情况。

实际完成项目总工程量坑塘沟渠治理 4 处，新建下水道 5048.10 米、新建下水道盖板 5168.10 米、修建广场花砖地面

510.49 平方米、坑塘护坡整平 352.80 米、坑塘道路 266 平方米、混凝土路沿石 424.20 米、护栏 303.60 米、栽植绿化苗木 3887 株、新砌影墙 1 处、新建公厕 1 处等相关配套设施。其中，张庄村坑塘治理 3 处、修建广场花砖地面 510.49 平方米、坑塘护坡整平 352.8m、坑塘道路 266 平方米、混凝土路沿石 424.2 米、护栏 303.6 米、下水道 1103.3 米、下水道盖板 1103.3 米、新砌影墙 1 处、新建公厕 1 处、绿植 2128 株；西南晁村修建沟渠 1 处 608 米（下 1 米口径排水管）、下水道 3153.9 米、下水道盖板 3153.9 米、绿植 1429 株；东南晁村修建下水道 790.9 米、下水道盖板 790.9 米、绿植 263 株；康庄村下水道盖板 120 米、绿植 67 株。经正平（广东）项目管理咨询有限公司出具工程造价咨询报告书（【正平审字（2023）G088 号】）。

4. 资金投入及使用情况。

2023 年度预算财政拨款 300.00 万元，实际到账财政拨款 300.00 万元，实际执行金额 300.00 万元，执行率 100.00%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标。

在衔接推进区村内治理坑塘沟渠 4 处。其中新建坑塘道路 300 米、新建下水道 7000 米、新建下水道盖板 5000 米、清淤护坡整平治理 900 米、栽植绿化 7000 米等。

2. 年度目标。

（1）产出目标

数量目标：坑塘沟渠治理提升 ≥ 4 处；

新建下水道 ≥ 5048.10 米；

新建下水道盖板 ≥ 5168.10 米；

修建广场花砖地面 ≥ 510.00 平方米；

坑塘护坡整平 ≥ 350 米；

坑塘道路 ≥ 260 平方米；

混凝土路沿石 ≥ 424 米；

护栏 ≥ 303 米、栽植绿化苗木 ≥ 3880 株；

新砌影墙 1 处、新建公厕 1 处

质量目标：验收合格率 100%；

时效目标：工程完成及时率 100%；

（2）效果目标。

社会效益目标：受益村数 4 个；受益村民人数 ≥ 1194 人；

可持续影响指标：工程设计使用年限 ≥ 10 年；

服务对象满意度指标：带动村民满意度 $\geq 100\%$ ；带动农户知晓率 $\geq 98\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的

通过开展 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目资金的绩效评价，分析该项目各项指标是否达到预期完成情况，评价资金使用的规范性和有效性，并及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见和建议，促进本单位提升财政项目资金的预算绩效管理工作水平，强化支出责任，优化资源配置效率，提高财政资金使用效益。

2. 评价对象

本次评价通过引入第三方客观公正地核查 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目，此次评价对象为 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目预算资金 300.00 万元。

3. 评价范围

- (1) 绩效目标与战略发展规划的适应性；
- (2) 财政资金使用情况、财务管理状况；
- (3) 为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- (4) 绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；
- (5) 需要评价的其他内容。

(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1. 评价思路。

(1) 评价原则

本次绩效评价采用目的性与系统性相结合、全面性与精

简性相结合、科学性与可操作性相结合、定量分析与定性分析相结合的原则。

2. 评价重点。

①项目目标与预期成果：首先，我们需要明确 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的目标是什么，以及预期的成果是什么。评价时应关注项目是否按照既定的目标顺利进行，以及是否能够达到预期的成果。

②数据质量与准确性：2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的主要任务是收集和整理经济数据。因此，评价时应关注数据的质量是否达到要求，数据是否准确反映了实际情况，以及是否存在数据遗漏或错误。

③项目执行与管理：评价的重点之一是项目的执行和管理情况。这包括评估项目是否按照既定的计划和流程进行，是否有效地管理和监督了项目的实施，以及是否及时解决了项目过程中出现的问题。

④资源利用与效率：评价的重点之一是项目是否有效地利用了资源，以及资源的利用效率如何。这包括评估项目是否合理分配了人力、物力和财力资源，以及资源的使用是否达到了最大化的效益。

⑤影响与效益：评价的重点之一是项目对经济和社会的影响以及带来的效益。这包括评估项目是否对经济发展产生了积

极的影响，是否提高了经济效益和社会效益，以及是否对相关行业和领域产生了积极的推动作用。

综上所述，评价 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目时，我们应该重点关注项目目标与预期成果的实现、数据质量与准确性、项目执行与管理、资源利用与效率以及项目的影响与效益等方面。这些评价重点将有助于全面了解和评估 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的成效和价值。

3. 评价指标体系。

评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于 60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

我们根据现在所了解的项目实际情况，以财政部预算支出项目绩效评价共性指标体系为基础，分别设定了适用的个性指标，进而对指标体系进行了调整完善。

4. 评价标准

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2020〕10 号）等文件精神，秉承“以结果为导向”的理念，本次绩效评价指标根据项目内容和特点，结合实际情况按照“决策”、“过程”、“产出”和“效益”设置 4 个一级指标，同时，

在一级指标下设置“项目立项”、“资金落实”、“业务管理”“财务管理”、“项目产出”、“项目效益”6个二级指标及20个三级指标，按照不同权重对项目绩效进行量化评价。

项目按照项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四项一级指标分别下设相应的二级和三级指标进行绩效评价。评分分为优秀、良好、中等和差四个等次。满分100分，分数在90分(含90分)以上评优秀；分数在80(含80分)-90之间评良好；分数在60(含60分)-80分为中；60分以下评差。

（三）评价组织实施与评价方法

1. 评价组织实施。

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及项目具体情况，本次枣庄市司法局公共法律服务项目绩效评价日程计划如下：

1、5个工作日，向枣庄市峰城区财政局预算绩效管理科及具体实施单位沟通，做好前期调查，并收集项目的相关资料；

2、5个工作日，拟订项目实施方案和绩效评价指标体系，并和枣庄市峰城区财政局预算绩效管理科及具体实施单位充分交流、研究、修改评价实施方案、绩效评价指标体系，并组织评价前培训；

3、5个工作日，评价组对项目进行现场核查评价、询问

查证、座谈、问卷调查等；现场评价具体工作包括：

（1）基础数据的收集与整理

基础资料收集主要通过项目主管部门的相关项目主管科室取得联系，收集项目管理资料、项目实施方案、工作计划等与业务相关文件资料、以及项目支出财务资料等，尽可能了解主管部门项目资金使用情况。

（2）开座谈会

通过座谈会的方式与主管部门审计科、财务科及项目相关科室的领导、财务人员及其他相关人员进行交流，听取各方人员对项目实施情况的陈述与分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目实施情况及预算资金支出提出问题，及时与相关领导进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

（3）实地调研

通过赴项目实施单位、项目实施现场核实项目的实施情况，对项目进行实地测评，查看其资金使用情况。并在反复沟通中了解预算资金管理方法、项目实施过程存在的问题和实施成果，查看财政预算资金收付凭证，核实款项报账手续、项目资金使用情况与产生的效益，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

（4）问卷发放

我们为了充分了解项目的实施情况及效果,针对具体项目设计了调查问卷,每个项目问卷数量为 30 份。采用现场调查的方式,通过实地调研模式进行下发,调查对象为辖区居民,主要调查受益人员对项目实施的满意程度。

4、5 个工作日,评价组汇总整理资料、评价分析、撰写评价报告,形成初稿;具体工作包括:

(1) 数据整理分析

现场评价之后我们对所收集到的统计数据和调查数据进行分析计算。我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总,形成汇总资料库,之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核,逻辑查错,清理,分类,形成评价个性资料库。

(2) 赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后,我们召集全部参与绩效评价的人员,并根据评价资料库、指标体系,对各项目进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。参照财政部的绩效评价评价规程,将得分分为四个级别:优(成效显著)、良(成效明显)、中(成效一般)、差(成效较差)。

(3) 报告撰写

依据综合评价结果,按照规定要求和文本格式撰写评价报告,形成报告初稿后,交由所内进行三级复核;送项目部门征

询意见；送财政局预算绩效管理科审核。

5、3 个工作日，项目组根据各方提出的意见，对评价报告修改和完善，形成评价报告终稿，在规定时间内提交财政局预算绩效管理科。

6、归集档案

对本项目的评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等进行妥善地处理，确保档案资料的完整、原始和安全。

2. 评价方法。

绩效评价技术方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。政策绩效评价方法的选用应当坚持简便 有效的原则，评价时可根据对象的具体情况，采用一种或多种方法进行绩效评价，本次绩效评价拟采取以下几种方法。

①比较法。是指通过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。

②因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

③公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

④邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研、协调最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。

⑤对受益对象进行问卷、访谈、座谈等形式的调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，直接反映项目的现实状况和具体效果。

⑥其他能为评价结果提供支撑的方法。

根据评价对象的具体情况，本次主要采用比较法和公众评判法进行评价。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

该项目绩效评价得分 83.33 分，得分率 83.33%（详见绩效评价得分情况表），评价结果为“良”。

2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	10	10	100.00%
过程	30	19	63.33%
产出	30	30	100.00%

效益	30	24.3	81.00%
合计	100	83.3	83.30%

（二）指标分析

1. 决策指标分析

项目决策满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%；包括：项目立项、资金落实 2 个二级指标，下设 5 个三级指标。

项目决策指标设置及得分表

二级指标（分值）	三级指标	分值	得分	得分率（%）
项目立项 (7分)	项目立项规范性	1	1	100.00%
	绩效目标合理性	2	2	100.00%
	绩效指标明确性	4	4	100.00%
资金落实 (3分)	资金到位率	1	1	100.00%
	到位及时率	2	2	100.00%
合计		10	10	100.00%

1. 项目立项

（1）立项程序规范性

该指标分值 1 分，评价得分 1 分。该指标主要评价项目的申请、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。

经核查，该项目按照规定程序申请设立，文件、材料符合相关要求，已经经过必要的可行性研究。

（2）绩效目标合理性

该指标 2 分，得分 2 分；主要评价项目所设定的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。

经核查，该项目有绩效目标，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水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（3）绩效指标明确性

该指标 4 分，得分 4 分；主要评价依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核项目目标细化分解情况。

经核查，项目实施计划将项目绩效目标细化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，与项目目标任务数或计划数相对应。预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

2. 资金落实

（1）资金到位率

该指标 1 分，得分 1 分。该指标主要评价项目实际到位资金与计划投入资金的比率，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。

经核查，该项目实际到位资金与计划投入资金的比率相符，

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。

(2) 到位及时率

该指标 2 分，得分 2 分；主要评价项目及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。

该项目预算资金 300.00 万元。资金实际拨付 300.00 万元。到位率为 100.00%。

(二) 过程指标分析

项目过程满分 30 分，得分 19 分，得分率 63.33%。包括业务管理和财务管理 2 个二级指标，下设 8 个三级指标。

项目过程指标设置及得分表

二级指标 (分值)	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
业务管理 (18分)	管理制度健全性	4	0	0.00%
	制度执行有效性	5	5	100.00%
	项目质量可控性	5	5	100.00%
	资金分配合理性	2	2	100.00%
	预算执行率	2	2	100.00%
财务管理 (12分)	管理制度健全性	3	0	0.00%
	资金使用合规性	5	5	100.00%
	财务监控有效性	4	0	0.00%
合计		30	19	63.33%

1. 业务管理

（1）管理制度健全性

该指标 4 分，得分 0 分；主要评价项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

该项目实施单位未制定相应的业务管理制度。

（2）制度执行有效性

该指标 5 分，得分 5 分；主要评价项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。

实施单位项目实施符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。

（3）项目质量可控性

该指标 5 分，得分 5 分；主要评价项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。

该项目已在合同里约定项目质量要求，对应采取了相应的项目质量检查、验收等必须得控制措施或手段。

（4）资金分配的合理性

该指标 2 分，得分 2 分；主要评价项目资金分配方案是否充分，分配标准是否合理、明确；分配结果是否公开、透明
该项目未制定相关质量要求或标准。

经核查该项目资金支出全部用于项目支出，分配结果公开、

透明。

（5）预算执行率

该指标 2 分，得分 2 分；主要评价项目资金考察项目预算执行的进度。

该项目预算资金 300.00 万元，实际拨付到位资金 300.00 万元。到位率为 100.00%。实际支付项目资金 300.00 万元。
 $100.00\% = 300.00 / 300.00 * 100\%$ 。

2.财务管理

（1）管理制度健全性

该指标 3 分，得分 0 分；主要评价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。

该项目实施单位未制定相应的项目资金管理办法。

（2）资金使用合规性

该指标 5 分，得分 5 分；主要评价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。

在项目实施规程中，项目资金使用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。

（3）财务监控有效性

该指标 4 分，得分 0 分；主要评价项目实施单位是否为保

障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。

在项目实施规程中，实施单位未制定或具有相应的监控机制。

（三）产出指标分析

项目产出满分 30 分，得分 30 分，得分率 100.00%；包括项目产出 1 个二级指标，下设 4 个三级指标。

项目产出指标设置及得分表

二级指标 (分值)	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
项目产出 (30分)	完成数量	10	10	100.00%
	完成及时性	4	4	100.00%
	质量达标率	12	12	100.00%
	资金变动率	4	4	100.00%
合计		30	30	100.00%

1. 产出数量

该指标分值 10 分，评价得分 10 分。该指标主要考察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。经过实地核查，实际完成项目总工程量坑塘沟渠治理 4 处，新建下水道 5048.10 米、新建下水道盖板 5168.10 米、修建广场花砖地面 510.49 平方米、坑塘护坡整平 352.80 米、坑塘道路 266 平方米、混凝土路沿石 424.20

米、护栏 303.60 米、栽植绿化苗木 3887 株、新砌影墙 1 处、新建公厕 1 处等相关配套设施。其中，张庄村坑塘治理 3 处、修建广场花砖地面 510.49 平方米、坑塘护坡整平 352.8m、坑塘道路 266 平方米、混凝土路沿石 424.2 米、护栏 303.6 米、下水道 1103.3 米、下水道盖板 1103.3 米、新砌影墙 1 处、新建公厕 1 处、绿植 2128 株；西南晁村修建沟渠 1 处 608 米（下 1 米口径排水管）、下水道 3153.9 米、下水道盖板 3153.9 米、绿植 1429 株；东南晁村修建下水道 790.90 米、下水道盖板 790.90 米、绿植 263 株；康庄村下水道盖板 120 米、绿植 67 株。项目计划目标全部完成，产出数量与计划数量相符，完成率达 100%。

2. 产出及时性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分。该指标主要考察项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。经核查，该项目严格按照项目进度计划实施，在规定时间内完成各项工作任务，完成及时性较好。

3. 产出质量

该指标分值 12 分，评价得分 12 分。该指标主要考察项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。经核查，该项目中，所有的指标都达到验收标准，验收合格，质量达标率 100%。

4. 资金变动率

该指标分值 4 分，评价得分 4 分。该指标主要考察完成项目完成项目计划工作目标的变动成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的变动程度。经核查，项目变动率为 $100\% = [(300 - 300) / 300] \times 100\%$ 。

（四）效益指标分析

项目产出满分 30 分，得分 24.30 分，得分率 81.00%；包括：项目效益 1 个二级指标，下设 3 个三级指标。

项目效益指标设置及得分表

二级指标 (分值)	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
项目效益 (30分)	社会效益	10	8	80.00%
	可持续影响	10	8	80.00%
	服务对象满意度	10	8.3	83.00%
合计		30	24.30	81.00%

1. 社会效益。该指标分值 10 分，评价得分 8 分。项目的实施，受益村数 4 个；受益村民人数 ≥ 1194 人，2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的实施，对社会稳定产生了积极的影响。通过改善生态环境、促进经济发展和提升政府形象等多方面作用，该项目为当地的社会稳定和可持续发展奠定了坚实的基础。未来，类似的项目将继续发挥其重要作用，为社会

的和谐与稳定做出贡献。

2. 可持续影响。该指标分值 10 分，评价得分 8 分。2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的后续运行及成效发挥，对当地生态环境、经济发展和社会稳定产生了积极、可持续的影响。项目的成功实施为其他地区的坑塘治理提供了借鉴，有助于推动生态文明建设，促进乡村振兴。

3. 服务对象满意度。

服务对象满意度，该指标分值 10 分，评价得分 8.30 分。该项目共发放满意度问卷 30 份，回收有效问卷 30 份，总体满意度得分为 83.00%。

四、项目实施成效

（1）生态环境改善

坑塘治理后，周边生态环境得到显著改善，生物多样性增加，为鸟类和鱼类提供了良好的栖息地。

（2）居民生活质量提升

坑塘治理项目使得周边居民的生活环境更加宜居，居民对生活质量的满意度显著提高。

（3）经济效益

治理后的坑塘成为乡村旅游的新亮点，吸引了众多游客，带动了当地餐饮、住宿等相关产业的发展，增加了村民的收入。

（4）社会效益

项目的实施增强了村民的环保意识,提升了村民的参与度和自治能力,促进了社区和谐。

(5) 长效管理机制

建立了坑塘治理的长效管理机制,确保治理成果的持续性和稳定性。

(6) 公众参与

项目鼓励村民参与坑塘的日常维护和管理,形成共建共治共享的良好局面。

五、发现的问题及原因分析

7、绩效目标合理性与指标明确性有待加强。建立一个严格的绩效目标审核流程,确保所有绩效目标都是合理和可行的。同时,建立反馈机制,对绩效目标的实施效果进行评估和调整。

8、未制定项目管理制度。在实际实施过程中,尚未建立相关项目管理制度,也未将管理制度与内部控制结合。在项目实施中,尽管对项目进行了监督检查,但未有相关书面记录。建立与完善项目管理制度是必要的。

9、水质净化效果不理想,部分坑塘治理后,水质净化效果不显著,仍存在水体富营养化等问题。

10、生态修复进度较慢,部分坑塘的生态修复工作进度较慢,未能达到预期目标。

11、维护管理不到位,项目完成后,坑塘的日常维护管理

工作存在不足，影响了治理成果的长期保持。

12、公众参与度不高，村民对坑塘治理项目的参与度不高，影响了项目的宣传和执行效果。

六、相关建议

7、完善项目绩效目标设置加强绩效目标填报研究，科学合理设置项目绩效目标，增加可量化的指导培训工作指标，构建一个科学合理的绩效指标体系，确保每个指标都能准确反映工作成效，同时避免指标之间的重叠和冲突。培养和引进专业的绩效管理人才，提高绩效管理的专业性和有效性。绩效管理是一个持续的过程，需要定期回顾和评估绩效目标的合理性和有效性，并根据反馈进行调整和优化。

8、完善制度管理，编制项目管理制度。针对未建立项目管理办法，可参考其他相似单位管理办法，对项目管理制度制定与建设，并在内控制度中加以整合，使整个中心的管理制度更加完整、规范。

9、优化技术方案，根据实际情况，选择合适的水质净化和生态修复技术，提高治理效果。

10、完善项目规划，在项目规划阶段，充分考虑生态环境、水资源等因素，确保项目科学合理。

11、建立长效管理机制，建立健全坑塘的维护管理机制，确保治理成果的长期保持。

12、加强宣传与教育，加大项目宣传力度，提高村民对坑塘治理项目的认识，鼓励村民参与项目实施和日常维护。

13、定期监测与评估，对坑塘的水质、生态环境进行定期监测和评估，及时发现并解决问题。

七、评价人员组成

评价机构项目人员明细表

序号	姓名	职务	拟在本项目中承担工作
1	谢梦	项目主评人	掌握项目总体进度和质量
2	刘金泉	项目经理—注册会计师	负责整个绩效评价工作的监督和管理， 把控阶段性成果及最终成果的质量
3	沈玉良	项目助理—注册 会 计 师	协助项目经理完成评价工作
4	任晓莲	项目助理—会计师	协助项目经理完成评价工作
5	丁 晨	项目助理	协助项目经理完成评价工作

附件： 1. 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目绩效评价指标体系

2. 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目绩效

评价得分表

3. 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目问题
清单

附件 1：

2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
决策	10	项目立项	7	项目立项规范性	1	项目的申请、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。	一项不符合扣 0.5 分，严重的此项完全不得分。
						①项目是否按照规定的程序申请设立；	
						②文件、材料是否符合相关要求；	
						③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	
				绩效目标合理性	2	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。	一项不符合扣 0.5 分，严重的此项完全不得分。
						①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；	
						②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；	
						③项目是否为促进事业发展所必需；	
		资金落实	3	绩效指标明确性	4	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。	一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。
						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；	
				资金到位率	1	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。	资金到位率大于 90%的得满分，每少 5 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。
						资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。	

				到位及时率	2	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率大于 90%的得满分，每低 5 个百分点，扣 1 分，扣完为止。
						到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。	
过程	30	业务管理	18	管理制度健全性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	一项不符合扣 2 分，严重的此项完全不得分。
						①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	
						②业务管理制度是否合法、合规、完整。	
				制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。
						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项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；	
						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。	
				项目质量可控性	5	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	一项不符合扣 2.5 分，严重的此项完全不得分。
						①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；	
						②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	
				资金分配的合理性	2	资金分配及结果。	一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。
						①资金分配方案是否充分，分配标准是否合理、明确；	
				预算执行率	2	考察项目预算执行的进度。	预算执行率 95%以上，得满分；低于 95%，每下降 1%扣权重的 1%；预算执行率 60%以下，不计分
						预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100%。	
		财务管理	12	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。
						①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；	

						②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。
				资金使用合规性	5	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；	
						②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	
						③项目的重大开支是否经过评估认证；	
						④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；	
						⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
				财务监控有效性	4	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	一项不符合扣二分，严重的此项完全不得分。
						①是否已制定或具有相应的监控机制；	
						②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	
产出	30	项目产出	30	完成数量	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。	一项不符合扣 2 分，与目标严重不符不得分。
				完成及时性	4	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。
				质量达标率	12	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目验收通过率达 95%及以上，得满分；未通过一个扣一分，扣完为止。
				经济成本	4	完成项目计划工作目标的变动成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的变动程度。	变动率=[（实际成本-计划成本）/计划成本]×100%。
效益	30	项目效益	30	社会效益	10	项目实施对社会稳定所带来的直接或间接影响情况。	对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分。
				可持续影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	对照绩效目标，按可持续影响实现程度计算得分。
				服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	采取社会调查的方式，社会公众满意度大于 98%的得满分，每少 1 个百分点扣 0.3 分，扣完为止。

附件 2：

2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策（10 分）	项目立项（7 分）	项目立项规范性（1 分）	1	100.00%	项目的申请、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； ②文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	经核查，该项目按照规定程序申请设立，文件、材料符合香瓜要求，已经经过必要的可行性研究。
		绩效目标合理性（2 分）	2	100.00%	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是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； 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的业绩水平。	经核查，该项目有绩效目标，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水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性（4 分）	4	100.00%	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。	经核查，项目实施计划将项目绩效目标细化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，与项目目标任务数或计划数相对应。预算确定的项目投资额或资金量相匹配
	资金落实（3 分）	资金到位率（1 分）	1	100.00%	实际到位资金与计划投入资金的比率,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/计划投入资金）×100%。	经核查，该项目实际到位资金与计划投入资金的比率相符，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。

		到位及时率（2分）	2	100.00%	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。	该项目预算资金 300.00 万元。资金实际拨付 300.00 万元。到位率为 100.00%。
过程（30分）	业务管理（18分）	管理制度健全性（4分）	0	0.00%	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核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业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	实施单位未制定相应的业务管理制度;
		制度执行有效性（5分）	5	100.00%	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 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项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; 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。	实施单位项目实施符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。
		项目质量可控性（5分）	5	100.00%	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	该项目已在合同里约定项目质量要求,对应采取了相应的项目质量检查、验收等必须得控制措施或手段。
		资金分配的合理性（2分）	2	100.00%	资金分配及结果。 ①资金分配方案是否充分,分配标准是否合理、明确; ②分配结果是否公开、透明。	经核查该项目资金支出全部用于项目支出,分配结果公开、透明。
		预算执行率（2分）	2	100.00%	考察项目预算执行的进度。 预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100%。	该项目预算资金 300.00 万元,实际拨付到位资金 300.00 万元。到位率为 100.00%。实际支付项目资金 300.00 万元。 100.00%=300.00/300.00*100%

	财务管理（12分）	管理制度健全性（3分）	0	0.00%	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	该项目实施单位未制定相应的项目资金管理办法。
		资金使用合规性（5分）	5	100.00%	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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	项目资金使用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。
		财务监控有效性（4分）	0	0.00%	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	在项目实施规程中,实施单位未制定或具有相应的监控机制。
产出（30分）	项目产出（30分）	完成数量（10分）	10	100.00%	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。	实际完成项目总工程量坑塘沟渠治理4处,新建下水道5048.10米、新建下水道盖板5168.10米、修建广场花砖地面510.49平方米、坑塘护坡整平352.80米、坑塘道路266平方米、混凝土路沿石424.20米、护栏303.60米、栽植绿化苗木3887株、新砌影墙1处、新建公厕1处等相关配套设施。其中,张庄村坑塘治理3处、修建广场花砖地面510.49平方米、坑塘护坡整平352.8m、坑塘道路266平方米、混凝土路沿石424.2米、护栏303.6米、下水道1103.3米、下水道盖板1103.3米、新砌影墙1处、新建公厕1处、绿植2128株;西南晁村修建沟渠1处608米(下1米口径排水管)、下水道3153.9米、下水道盖板3153.9米、绿植1429株;东南晁村修建下水道790.9米、下水道

						盖板 790.9 米、绿植 263 株；康庄村下水道盖板 120 米、绿植 67 株。
		完成及时性（4 分）	4	100.00%	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该项目严格按照项目进度计划实施,在规定时间内完成各项工作任务,完成及时性较好
		质量达标率（12 分）	12	100.00%	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	经核查,该项目中,所有的指标都达到验收标准,验收合格,质量达标率 100%
		经济成本（4 分）	4	100.00%	完成项目计划工作目标的变动成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的变动程度。	经核查,项目变动率为 100%=[（300-300）/300]×100%。
效益 （30 分）	项目效益（30 分）	社会效益（10 分）	8	80.00%	项目实施对社会稳定所带来的直接或间接影响情况。	受益村数 4 个；受益村民人数≥1194 人，2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的实施，对社会稳定产生了积极的影响。通过改善生态环境、促进经济发展和提升政府形象等多方面作用，该项目为当地的社会稳定和可持续发展奠定了坚实的基础。未来，类似的项目将继续发挥其重要作用，为社会的和谐与稳定做出贡献。
		可持续影响（10 分）	8	80.00%	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的后续运行及成效发挥，对当地生态环境、经济发展和社会稳定产生了积极、可持续的影响。项目的成功实施为其他地区的坑塘治理提供了借鉴，有助于推动生态文明建设，促进乡村振兴。
		服务对象满意度（10 分）	8.3	83.00%	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	该项目共发放满意度问卷 30 份，回收有效问卷 30 分，总体满意度得分为 83.00%

附件 3：

枣庄市峰城区农业农村局 2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策			
过程	1	枣庄市峰城区 农业农村局	实施单位未制定相应的业务管理制度；
	2	枣庄市峰城区 农业农村局	该项目实施单位未制定相应的项目资金管理办法。
	3	枣庄市峰城区 农业农村局	在项目实施规程中，实施单位未制定或具有相应的监控机制。
产出			
效益	1	枣庄市峰城区 农业农村局	受益村数 4 个；受益村民人数≥1194 人，2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的实施，对社会稳定产生了积极的影响。通过改善生态环境、促进经济发展和提升政府形象等多方面作用，该项目为当地的社会稳定和可持续发展奠定了坚实的基础。未来，类似的项目将继续发挥其重要作用，为社会的和谐与稳定做出贡献。
	2	枣庄市峰城区 农业农村局	2023 年度底阁镇衔接推进区坑塘治理项目的后续运行及成效发挥，对当地生态环境、经济发展和社会稳定产生了积极、可持续的影响。项目的成功实施为其他地区的坑塘治理提供了借鉴，有助于推动生态文明建设，促进乡村振兴。
	3	枣庄市峰城区 农业农村局	该项目共发放满意度问卷 30 份，回收有效问卷 30 分，总体满意度得分为 83.00%
其他问题			
备注：			