

2023 年中央水库移民扶持基金项目 绩效评价报告

项目名称：2023年中央水库移民扶持基金

主管单位：阿克陶县水利局

项目单位：阿克陶县水利局

委托单位：阿克陶县财政局

评价机构：新疆润通有限责任会计师事务所

二〇二四年八月

目录

一、 项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 绩效评价对象和范围	2
二、 评价结论与绩效分析	2
(一) 评价结论	2
(二) 绩效分析	3
项目绩效评价得分汇总表	3
三、 主要经验及做法	4
(一) 明确任务目标，坚持高位推动	4
四、 存在的问题及原因分析	4
(一) 项目实施缓慢	4
(二) 项目指标设置不明确	4
五、 有关建议	5
(一) 规范绩效目标管理，细化指标设置	5
(二) 加快项目资金执行进度，提高项目资金执行效率	5
一、 项目基本情况	7

(一) 项目概况	7
1. 项目背景	7
2. 项目主要内容及实施情况	8
3. 项目组织	8
4. 项目管理	8
(二) 项目绩效目标	9
1. 项目总体目标	9
2. 项目阶段性目标	9
二、绩效评价工作开展情况	10
(一) 评价目的和范围	10
1. 评价目的	10
2. 评价依据	12
3. 评价对象和范围	13
(二) 评价原则及方法	13
1. 绩效评价原则	13
2. 绩效相关原则	14
3. 评价指标体系及权重设计	14
4. 评价方法	16

(三) 绩效评价工作过程	16
1. 基础资料采集	16
2. 资料核查	17
3. 实地调研	17
4. 财务合规性检查	18
三、综合评价情况及评价结论	20
(一) 综合评价情况	20
(二) 评价结论	21
四、绩效评价指标分析	22
(一) 项目决策情况	22
(二) 项目过程情况	25
(三) 项目产出情况	27
(四) 项目效益情况	29
五、主要经验及做法	31
(一) 明确任务目标，坚持高位推动。	31
六、存在的问题及原因分析	32
(一) 项目实施缓慢	32
(二) 项目指标设置不明确	32

七、有关建议	32
(一) 规范绩效目标管理, 细化指标设置	32
(二) 加快项目资金执行进度, 提高项目资金执行效率	33
八、其他需说明的问题	33
(一) 关于评价责任的说明	33
(二) 本次绩效评价的局限性	34
九、附件	34
附件1: 绩效评价指标体系表	35
附件2: 问卷调查分析报告	42
附件3: 资金拨付文件	49
附件4. 被评价人意见或说明	61

摘要

为落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）文件精神，为加强财政支出绩效管理，建立科学、规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，做好新疆阿克陶县2023年重点项目预算的绩效评价工作，新疆润通有限责任会计师事务所成立绩效评价工作小组（以下简称评价组），评价组于2024年8月21日到2024年8月25日，对阿克陶县2023年重点项目预算（以下简称该项目）开展绩效评价，本次项目绩效评价仅涉及阿克陶县水利局。得分为95.86，评价等级为“优”现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院679号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414号）、《新疆维吾尔自治区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水规〔2020〕1号）。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，坚持以人为本，全面贯彻落实科学发展观，做到工程建设、移民安置与生态保护为重，继续安置开发性移民方针，完善扶持方式，加大扶持力度，改善移民生产生活条件，逐步建立促进库区经济发展，水库增收，生态环境

改善、认真落实将原迁移民直补资金发放纳入规范化和制度化的轨道。

2022年11月22日，《关于提前下达2023年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财农〔2022〕27号）；

扶持的范围为大中型水库的农村移民，对2006年6月30日前纳入扶持范围的移民，自2006年7月1日起在扶持20年，对2006年7月1日以后搬迁的纳入范围的移民，从扶持之日起扶持20年。其中2023年我县直补资金发放人数统计：直补2301人，后自治区提前下达全州2023年中央水库移民扶持基金272.86万元，基金预算分配我县138.06万元，结合我县移民工作实际，开展我县2023年阿克陶县水库移民直补资金发放项目。

资金投入和使用情况：该项目预算资金总额为138.06万元，全部为2023年中央水库移民扶持基金项目，实际到位资金138.06万元，资金到位率为100.00%；实际支出资金总额为122.28万元，预算资金执行率为89%。

（二）绩效评价对象和范围

评价的对象：2023年中央水库移民扶持基金项目；评价范围为阿克陶县水利局1个单位。

二、评价结论与绩效分析

（一）评价结论

评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2023年中央水库移民扶持基金项目”进行客观评价，最终评价结果：得分为95.86分，评价等级为“优”。

项目决策类指标权重为 25 分，实际得分为 24 分；过程管理类指标权重为 15 分，得分为 15 分；产出类指标权重为 40 分，得分为 36.86 分；效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分。

（二）绩效分析

项目决策：本项目立项与阿克陶县水利局职能密切相关，绩效目标设置合理，项目预算内容与项目内容相匹配，预算编制依据充分，立项程序规范，但项目绩效目标设定不规范。

项目过程及产出：项目预算执行率为 100%，项目资金的使用符合资金管理规定的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，单位建立了相应的财务管理制度、业务管理制度和监督管理制度，资金的支付严格按照财务管理制度的规定进行审批，资料按要求归档，档案管理规范。项目合同管理较不规范。

项目效果：项目的实施，加快了水库移民脱贫致富，促进库区和移民安置区经济社会发展，保障新时期水利水电事业健康发展，构建社会主义和谐社会。符合国家的政策导向，不存在负面违规内容，实施效益明显，项目立项（实施）切实可行，受益群体满意度达到 95%。

项目绩效评价得分汇总表

指标名称	基础分	绩效评价得分	得分率
项目决策	25	24	96%
项目过程管理	15	15	100%
项目产出	40	36.86	92.15%

项目效益	20	20	100%
总分	100	95.86	95.86%

三、主要经验及做法

(一) 明确任务目标，坚持高位推动

根据《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院 679 号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414 号）、《新疆维吾尔自治区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水规〔2020〕1 号）《关于印发新疆维吾尔自治区中大型水库移民后期扶持人口实名制动态管理办法的通知》（新政办发〔2022〕4 号）进一步加强和规范大中型水库移民后期扶持人口动态管理，维护移民合法权益。

四、存在的问题及原因分析

(一) 项目实施缓慢

查看 2023 年中央水库移民扶持基金项目结合有关项目材料，显示该项目下达后期扶持直补资金 138.06 万元，2023 年 3 月底前已完成直补资金 122.28 万元，完成支付比例 89%，2023 年后期扶持共计结余资金 15.78 万元，截止评价日，后期扶持结余 15.78 万元，布伦口乡盖孜村申请 8.7 万元作为商铺附属设施建设项目，布伦口乡恰克拉克村申请 7.08 万元作为路灯采购项目。项目未严格按照预算执行。

(二) 项目指标设置不明确

查看2023年中央水库移民扶持基金项目结合有关项目材料，显示该项目下达直补资金138.06万元，直补资金受益人≤2301人，该项目为补助项目，质量指标设置为“项目验收合格率(%)=100%”“完成项目验收率(%)=100%”该指标设置无法体现直补资金受益人这个项目的情况。

五、有关建议

(一) 规范绩效目标管理，细化指标设置

全过程的预算绩效管理的第一步是进行绩效目标管理，也是最为重要的一步，绩效目标贯穿预算绩效管理全过程，也贯穿于“三个全面”的体系建设之中，是整个预算绩效管理的起点，也是基础。建议项目实施单位贯彻落实绩效主体责任，强化编制人员业务水平，积极学习政策及理论知识，严格以国家相关的法律法规、国民经济和社会发展规划、部门职能及中长期事业发展规划、部门的年度工作计划或项目规划、财政部门年度预算编制要求、部门预期可获得的预算资金规模、相关历史数据、行业标准以及其他符合财政部门要求等为编制依据，编制指向明确、合理可行、相应匹配的绩效目标表。建议财政部门加强绩效培训力度和审核力度，对项目实施单位上报的绩效目标的相关性、完整性、适当性、可行性进行核查，审核通过后方可安排预算资金，建立健全预算绩效管理体系，强化预算绩效责任约束。

(二) 加快项目资金执行进度，提高项目资金执行效率

建议项目主管部门应针对项目资金兑付进度缓慢、预算执行

率低的问题，进一步完善有关财务或业务管理制度，提高行政效能，严格资金审核支付时限。

2023 年中央水库移民扶持基金项目 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）系列文件的要求，受新疆阿克陶县财政局的委托，新疆润通有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担2023年中央水库移民扶持基金项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院679号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414号）、《新疆维吾尔自治区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水规〔2020〕1号）。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，坚持以人为本，全面贯彻落实科学发展观，做到工程建设、移民安置与生态保护为重，继续安置开发性移民方针，完善扶持方式，加大扶持力度，改善移民生

产生活条件，逐步建立促进库区经济发展，水库增收，生态环境改善、认真落实将原迁移民直补资金发放纳入规范化和制度化的轨道。

2. 项目主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

评价组根据《关于提前下达203年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财农〔2022〕27号）并结合项目单位会议纪要、访谈，归纳总结本项目实施内容主要为：直补资金受益人2301人

(2) 项目实施情况

截至评价日，该项目已完成直补2038人，发放给移民个人共计122.28万元。

3. 项目组织

新疆阿克陶县财政局：作为本项目的拨款单位，主要负责项目预算的审批、预算额度的下达以及项目资金支付的审批。

新疆阿克陶县水利局：作为本项目的实施单位，主要负责制定项目的实施方案、资金分配方案、对项目的全过程实施，被实施单位，完成项目的实施工作。

4. 项目管理

(1) 项目立项

项目立项依据《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院679号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414号）、《新疆维吾尔自治区

区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水规〔2020〕1号）、《关于提前下达2023年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财农〔2020〕27号），由阿克陶县水利局召开会议确定项目实施方案后开始实施。

（2）资金拨付

指标下达后，阿克陶县财政局部门和移民管理机构严格按照自治区、自治州专项资金内部监督检查管理的要求，加强移民后期扶持的财务管理制度，对自治州下拨的大中型水库移民后期扶持资金及时建立移民发放资金账册将直补到人的资金足额兑现到移民手中。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

认真贯彻实施移民后期扶持政策，阿克陶县后期扶持受益移民人口为2301人；组织开展移民生产开发及配套设施等项目，使得移民点的人居环境、文化生活得到改善，进一步增强移民的幸福感、获得感。

2. 项目阶段性目标

根据2023年中央水库移民扶持基金项目2023年度工作方案等相关资料以及访谈调研项目单位并沟通确认后，评价工作小组将本项目2023年度工作方案细化梳理为以下几个方面：

（1）产出目标

①数量目标：

直补资金受益人 \geq 2301人；

②质量目标：

资金发放拨付率=100%；

③时效目标：

资金发放及时率=100%；

④成本目标：

直补资金金额 \leq 138.06万元；

⑤社会效益目标：

提高移民人口的生活状态；

⑥可持续影响目标：

提高移民人口居住舒适感；

⑦相关方满意度目标：

移民人口的满意度 \geq 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的和范围

1. 评价目的

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件的指导思想及项目委托方新疆阿克陶县财政局的相关要求，评价工作小组明确了本次绩效评价工作的评价目的，具体包括：

通过评价项目立项是否符合国家、行业、新疆维吾尔自治区出台的相关政策和规划文件等，判断项目立项的充分性和必要性；

同时考察立项程序的合规性以及阿克陶县水利局的职能是否与项目实施内容具有相关性。

通过评价项目2023年度绩效目标的合理性、绩效指标的明确性，分析项目绩效目标与项目2023年实施内容是否具有相关性，项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平，绩效目标的设定是否能够在项目周期内全部完成。同时，绩效指标是否通过清晰、可衡量的目标值予以体现，是否与项目年度任务数或计划数相对应，或与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。反映阿克陶县水利局绩效管理的整体水平。

通过评价项目2023年度预算编制情况，考察项目的预算编制是否经过科学论证、是否有明确标准依据、资金额度与年度目标是否相适应。反映阿克陶县水利局预算编制是否科学、合理。

通过评价项目的财政资金投入和执行情况，分析阿克陶县水利局对本项目的投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，如通过查阅预算执行率、财务管理制度，并检查资金使用的合法性和合规性。

通过评价阿克陶县水利局对项目的管理实施情况，分析项目管理的有效性，并进一步剖析管理中尚需改进之处。分析阿克陶县水利局在管理制度、项目执行、监督管理等方面的执行情况；即为保障项目的及时、顺利完成而建立的其他制度，进而梳理项目的管理流程。

通过评价项目的成果产出和效益情况，分析项目2023年度计

划任务的实际完成情况、完成及时性情况及质量达标等情况的实现程度，从而进一步剖析项目所产生的社会效益、影响力、长效机制等。

通过上述六个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

2. 评价依据

表 2-1 绩效评价依据

绩效评价依据	
财政绩效评价相关政策、办法	《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
	《中华人民共和国预算法》（主席令第十二号）
	《中共中央办公厅国务院办公厅印发〈关于进一步加强财会监督工作的意见〉》
	《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）
	《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）
	《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）
	自治区关于绩效评价的相关文件
	《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院第679号令）

项目政策 相关文件	《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17号）
	《新增大中型水库农村移民后期扶持人口核定登记办法》（水移民〔2022〕14号）
	《关于提前下达2023年大中型水库移民扶持基金预算的通知》（新财农〔2022〕76号）
	《关于印发新疆维吾尔自治区大中型水库移民后期扶持人口实名制动态管理暂行办法的通知》（新水规〔2022〕4号）
其他相关 资料	项目申报文本、实施方案及计划，项目相关管理制度
	项目涉及的财务资料，档案资料等

3. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为2023年中央水库移民扶持基金项目，预算资金为138.06万元，资金来源为财政直补资金。

评价范围是本项目决策以及项目过程的执行情况，以及截止评价时点的各类产出和效益的体现情况。

评价时段的确定

项目实施期间为2022年11月22日—2023年3月31日；

本次绩效评价的时间段为2022年11月22日—2023年3月31日。

（二）评价原则及方法

1. 绩效评价原则

科学公正原则

绩效评价应当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。从评价目标的设计、指标体系的设计、数据填报、复核等环节出发，都保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确和科学。

客观中立原则

评价工作小组尽可能地站在客观、中立角度评价项目，根据项目内容、项目工作计划、项目绩效目标申报表等资料，以及与项目相关的管理制度和实际执行情况等，考察项目的产出、效益和满意度。评价以数据为准绳，坚持客观公正原则。评价工作小组根据资料整理、填报基础表，由项目单位确认、盖章，再进行汇总、分析，在此基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价结论。

2. 绩效相关原则

针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量及定性相结合的原则；参照2023年中央水库移民扶持基金项目实际开展情况及采集的相关数据材料制订评价标准。

3. 评价指标体系及权重设计

在前期访谈和调研的基础上，评价组根据项目内容、委托方的关注点等，对本项目进行指标体系和权重的设计。

指标体系的设计思路主要参考财政部关于印发《项目支出绩

效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件，借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理以及项目产生的效益情况来设计具有针对性的指标体系及框架。项目的决策主要包括：项目立项依据的充分性和立项程序的规范性、绩效目标设置的合理性、绩效指标的明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

项目的过程管理主要包括：阿克陶县水利局对项目工作的管理和监督考核情况，其中项目管理包括资金到位率、预算执行率、资金使用

合规性等方面具体实施情况。

项目的产出设计主要体现以下几个方面：产出数量主要是2023年中央水库扶持基金项目直补资金受益人；产出质量主要考察项目资金发放覆盖率情况；产出时效主要考察项目资金发放及时率。

项目的效益设计主要以项目的总目标为标准，挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目社会效益、长效管理等指标进行评价。

以上指标的设计，对可量化和衡量的指标，都以量化的形式进行评价，以反映评价的客观性；对于不能量化的指标，以明确且与项目内容符合的指标进行定性衡量。

绩效指标体系的权重设计采用经验分配法，主要根据各项指标在评价指标体系中的重要程度确定，遵循重要性原则。因本次评价为项目后评价，应当突出结果导向，一级指标的权重配比按

照项目决策：项目过程：项目产出：项目绩效=25：15：40：20原则进行设置，具体指标体系及权重详见附件一《绩效评价指标体系表》。

4. 评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在实际项目结合经验的情况下，项目小组采取的方法包括但不限于比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下：

在三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以数据采集法。定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后受益群众对于其实施效果的满意程度。

三级指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。

评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。

（三）绩效评价工作过程

1. 基础资料采集

项目前期，评价工作小组根据《项目支出绩效评价管理办法》

（财预〔2020〕10号）要求及新疆阿克陶县财政局业务委托情况，通过查阅资料，根据了解的阿克陶县水利局单位职能、项目背景及工作情况，拟定评价工作小组工作计划及前期资料清单，了解并收集包括立项依据相关政策文件、项目实施方案、项目支出资料（预算申请拨付、支出明细等）、预算管理制度、财务管理制度、档案管理制度等文件并加以整理。

2. 资料核查

评价工作小组收集与本项目相关的政策文件、资金管理办、业务管理制度及流程等进行学习研究，其中重要文件包括但不限于：《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院679号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414号）、《新疆维吾尔自治区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水规〔2020〕1号）、《关于提前下达2023年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财农〔2020〕27号）、资金申请文件、资金支付凭证等文件来了解项目立项背景与实施要求。通过查阅项目资金支付明细账、项目监管资料等，获取项目相关数据，并进行全面核查，了解项目实际开展情况及目标实现情况。

3. 实地调研

基于8月对项目的初步了解，为了进一步调查受益的群体对该项目实施的反馈情况，收集他们对项目的意见和建议，评价工作小组于2024年8月中旬开展实地调研，调研对象为阿克陶县人

民医院各科室的患者。评价工作小组对项目完成效果进行实地调研，实地调研以口头询问及发放问卷的形式进行，实际共发放40份，问卷有效反馈数量为40份，有效率为100%。

4. 财务合规性检查

本次财务合规性检查内容主要为“2023年中央水库移民扶持基金项目”资金使用情况，目的在于通过深入了解项目单位对财政资金的管理、监督工作开展情况，从而核查财政专项资金及配套资金在项目过程中的规范性。评价工作小组于2024年8月中旬核查了项目相关财务资料，内容包括财务管理建设情况、预算资金管理、拨付明细等方面。

人员分工

本次财政支出绩效评价的委托者为新疆阿克陶县财政局，受托方为新疆润通有限责任会计师事务所。我公司负责完成绩效评价工作，计划采取前期调查、资料查阅、制定工作方案、实地访谈、合规性检查、满意度调研、并撰写评价报告。同时，如有必要新疆润通有限责任会计师事务所将聘请相关的专家顾问对项目的内容进行咨询指导。评价工作小组成员及分工如表2-2所示。

表 2-2 评价工作小组成员名单及分工

项目角色	姓名	工作职责
项目负责人	赵鑫	总体负责项目的策划和监督、方案的制定。
项目组长	李思源	负责问卷访谈设计和实施及访谈报告的撰写。
成员	叶佳莹	负责问卷访谈设计和实施、满意度的调研以及调研数据分析。

成员	王晓燕	负责指标研制、报告撰写、资金检查。
----	-----	-------------------

评价时间及主要工作进程安排

为保证科学合理地安排绩效评价工作，保证绩效评价工作有序完成，特制定绩效评价工作计划，详见表2-3。

本次项目评价周期为2024年8月8日到2024年8月28日。按照评价要求，新疆润通有限责任会计师事务所对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段的任务、工作内容及节点成果。具体评价工作进度安排见表2-3。

表 2-3 财政支出绩效评价工作进度安排

序号	流程名称	间节点	进度说明	需要文件
1	调研与文件整理	8.8-8.10	对委托方、项目管理部门、项目实施部门进行沟通与调研；收集和整理相关政策、文件和资料，明确项目评价方向及评价重点。	项目前期沟通会
2	绩效评价工作方案制定	8.11-8.13	对各项目管理部门进行访谈，并结合绩效目标，确定评价思路，设计绩效评价指标体系，设计访谈。	绩效评价工作方案
3	绩效评价工作方案制定（修改稿）	8.14-8.16	根据委托方意见，对绩效评价工作方案审议稿进行调整，形成修改确认稿。	绩效评价工作方案（确认稿）
	开展取数、调研、抽查	8.17-8.20	根据方案开展问卷调查和访谈，收集和梳理评价指标相关资料，开展实地	问卷数据分析结果；穿行测试调查

4	部分数据		核查工作，完成各评价指标评价工作。	底稿；各指标评价结果
5	绩效评价报告撰写（审议稿）	8.21-8.24	根据指标评价结果及相关资料信息，撰写评价报告审议稿。	绩效评价报告（审议稿）
6	绩效评价报告撰写（确认稿）	8.25-8.27	根据委托方意见，对绩效评价报告初稿进行调整，形成定稿。	绩效评价报告（确认稿）
7	报告提交	8.28	打印装订。	评价报告终稿提交

内部控制制度

为有效保证项目成员的工作质量与工作效率，润通事务所制定了健全的内部管理制度，包括员工管理机制、评价过程中的沟通机制、定期汇报制度、数据采集机制、复核管理机制、合规性检查机制。通过以上机制对绩效评价工作进行全方位管理、监督，确保绩效评价工作安全、有效的开展，并得到全面监管。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

项目决策：本项目立项与阿克陶县水利局职能密切相关，绩效目标设置合理，项目预算内容与项目内容相匹配，预算编制依据充分，立项程序规范。

项目过程及产出：项目预算执行率为%，项目资金的使用符合资金管理规定的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，单位建立了相应的财务管理制度、业务管理制度和监督管理制度，资金的支付严格按照财务管理制度的规定进行审批，资料按要求归档，档案管理规范。项目合同管理不规范。

项目效果：项目的实施，加快了水库移民脱贫致富，促进库区和移民安置区经济社会发展，保障新时期水利水电事业健康发展，构建社会主义和谐社会。符合国家的政策导向，不存在负面违规内容，实施效益明显，项目立项（实施）切实可行，受益群体满意度达到 95%。

（二）评价结论

评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2023 年中央水库移民扶持基金项目”绩效进行客观评价，最终评价结果：评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2023 年中央水库移民扶持基金项目”绩效进行客观评价，最终评价结果：得分为 95.86 分，评价等级为“优”。

项目决策类指标权重为 25 分，实际得分为 24 分；过程管理类指标权重为 15 分，得分为 15 分；产出类指标权重为 40 分，得分为 36.86 分；效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分。各指标具体得分情况如表 3-1 所示。

表 3-1 项目绩效评分表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
权重	25	15	40	20	100
分值	24	15	36.86	20	95.86
得分率	96%	100%	92.15%	100%	95.86%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，指标权重 25 分，实际得分 24 分，得分率为 96%。指标得分情况如表 4-1 所示。

表 4-1 项目决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
A 项目决策	A1 项目立项	A101 立项依据充分性	充分	4	4
		A102 立项程序规范性	规范	4	4
	A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	合理	4	4
		A202 绩效指标明确性	明确	4	3
	A3 资金投入	A301 预算编制科学性	匹配	4	4
		A302 资金分配合理性	合理	5	5
合计				25	24

A101 立项依据充分性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院 679 号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414 号）、《新疆维吾尔自治区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水规〔2020〕1 号）、《关于提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财农〔2020〕27 号）。

得出：该单位项目立项符合国家相关法律法规和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，属于财政基金支持范围。因此评价工作小组认为，项目的立项依据充分。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A102 立项程序规范性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央水库移民扶持基金项目资料得出：经检查，该单位项目按规定程序申请设立，审批文件及材料符合相关要求，事前已经过《关于请求提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的报告》，立项程序合规，因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A201 绩效目标合理性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅项目预期产出和效益目标符合正常的业绩水平，目标设立与预算资金量相匹配，绩效目标设立合理。因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A202 绩效指标明确性（分值 4 分，得分 3 分）

经检查项目单位提供的《绩效目标申报表》，得出如下结论：

①该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，项目实施单位已将绩效目标分解为具体的绩效指标。②该项目已根据项目实施内容设置直补资金受益人 ≥ 2301 人等具体指标，指标设置具有明确性；该项目绩效目标设置内容与预算批复项目建设内容一致，具有相关性；该项目设置时效指标为“项目验收合格率(%)”，年度指标值为 100.00%，直补资金时效指标设置不明确。

根据评分规则，得权重分的 75%。本指标满分 4 分，得 3 分。

A301 预算编制科学性（分值 4 分，得分 4 分）

该项目《关于提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财社[2022]27 号）用于直补资金工作，给阿克陶县水利局下拨 138.06 万元，由阿克陶县水利局会编写《2023 年中央水库移民扶持基金项目实施方案》给阿克陶县水利局分配 138.06 万元，经评价分析，该项目预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，项目预算编制经过科学论证，预算额度按照标准编制，测算依据充分。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A302 资金分配合理性（分值 5 分，得分 5 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央水库移民扶持基金项目资料得出：项目申请的直补基金额度与项目建设的实际需要相匹配。因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 5 分，得 5 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，指标权重 15 分，实际得分 15 分，得分率为 100%。指标得分情况如表 4-2 所示。

表 4-2 项目过程管理指标

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
B项目过程	B1资金管理	B101资金到位率	=100%	3	3
		B102预算执行率	=100%	3	3
	B2资金管理	B201资金使用合规性	合规	3	3
		B3组织实	B301管理制度健全性	规范	3

	施	B302制度执行有效性	健全	3	3
合计				15	15

B101 资金到位率（分值 3 分，得分 3 分）

本项目预算 138.06 万元，资金来源为直补基金 138.06 万元，截止至 2023 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 138.06 万元，资金到位率 100%。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

B102 预算执行率（分值 3 分，得分 3 分）

评价工作小组经查阅预算资金执行相关资料发现，经检查，发现该单位资金拨付和支出进度均按计划执行，资金拨付和支出进度与项目建设进度相匹配。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

B201 资金使用合规性（分值 3 分，得分 3 分）

评价工作小组经查阅项目资料经检查，①经查证项目资金的使用情况，该项目支出符合《关于印发新疆维吾尔自治区中大型水库移民后期扶持人口实名制动态管理办法的通知》（新政办发〔2022〕4 号）的规定。②该项目资金实际完成 2308 移民人直补基金的发放任务，符合项目预算批复的用途。项目实际支出资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

B301 管理制度健全性（分值 3 分，得分 3 分）

本项目资金拨付依据 2023 年中央水库移民扶持基金项目资金移民补贴已下拨阿克陶县各乡镇代发户，评价工作小组查阅了阿克陶县水利局项目相关制度，阿克陶县水利局制定了相应的财务管理制度，设有资金预算管理办法、收支管理制度，资金使用依据资金管理办法，财务室负责财务管理工作，如实反映财务状况。严格依法办事，对于不合法的会计事项，及时予以纠正，做到严格把关，有效地发挥财务管理作用。会计人员提供真实可靠的会计信息，努力做到“诚信为本，操守为重，遵循制度，不做假账”，财务管理制度的内容符合财务会计制度规定，合法、合规、完整。因此评价工作小组认为，财务管理制度健全。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

B302 制度执行有效性（分值 3 分，得分 3 分）

经检查，该单位以上凭证后附会计要素齐全，支付流程完善，严格按财务管理制度相关规定执行。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，指标权重 40 分，实际得分 36.86 分，得分率为 92.15%。指标得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
C 项目产出	C1 产出数量	C101 直补资金受益人	≥ 2031 人	10	10
	C2 产出质量	C201 资金发放拨付率	=100%	10	8.86
	C3 产出时效	C301 资金发放及时率	=100%	10	10
	C4 产出成本	C401 直补资金金额	=138.06 万元	10	8
合计				40	36.86

C101 直补资金受益人（分值 10 分，得分 10 分）

评价工作小组查看了项目工作，其中 2023 年我县直补资金发放人数统计：直补资金受益人 2301 人，完成扶持人数 2038 人，直补资金发放 122.28 万元。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 10 分，得 10 分。

C201 资金发放拨付率（分值 10 分，得分 8.86 分）

评价工作小组查看了项目工作相关资料，该项目后期扶持直补资金 138.06 万元，已完成扶持人口 2038 人，直补资金发放 122.28 万元，结余直补资金 15.78 万元，完成支付比例 89%。

根据评分规则，得权重分的 88.6%。本指标满分 10 分，得 8.86 分。

C301 资金发放及时率（分值 10 分，得分 10 分）

评价工作小组查看了项目工作资料，经检查，该项目后期扶持直补资金 138.06 万元，已发放直补资金 122.28 万元，结余直补资金 15.78 万元，截止评价日，布伦口乡已申请使用 8.7 万元生产安置直补资金，未进行直补资金发放。

根据评分规则，得权重分的 88.6%。本指标满分 10 分，得 10 分。

C401 直补资金金额（分值 10 分，得分 8 分）

评价工作小组查看了项目相关资料，下达后期扶持直补资金 138.06 万元，已完成直补资金 122.28 万元，完成支付比例 89%，偏离程度小于 20%

根据评分规则，得权重分的 80%。本指标满分 10 分，得 8 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标主要从项目的经济效益、社会效益、生态效益、满意度等四个方面对项目产出情况进行考察，由 3 个二级指标和

3个三级指标构成，指标权重20分，实际得分20分，得分率为100%。指标得分情况如表4-4所示。

表4-4 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
D 项目效益	D1 社会效益指标	D101 提高移民人口的生活状态	提高	5	5
	D2 可持续影响指标	D201 提高移民人口居住舒适度	提高	5	5
	D3 满意度指标	D301 移民人口的满意度	≥95%	10	10
合计				20	20

D101 提高移民人口的生活状态（分值5分，得分5分）

本次共发放问卷40份，根据问卷调查分析报告中“您觉得扶持项目对您的生活水平改善有帮助吗”问题，指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1+“满意”×0.8+“一般满意”×0.6）/总样本数×100.00%，统计结果显示，非常满意有26人，满意有9人，一般满意5人，指标完成率=（26×1+9×0.8+5×0.6）/40×100.00%=90.5%；

根据评分标准，预期指标已完成，且实际完成率大于90.00%，得满分，本指标满分5分，得5分。

D201 提高移民人口居住舒适度（分值5分，得分5分）

本次共发放问卷 40 份，根据问卷调查分析报告中“您对当前的就业安置情况满意吗”问题，指标完成率= Σ 样本数（“非常满意” $\times 1$ +“满意” $\times 0.8$ +“一般满意” $\times 0.6$ ）/总样本数 $\times 100.00\%$ ，统计结果显示，非常满意有 28 人，满意有 6 人，一般满意 6 人，指标完成率= $(28 \times 1+6 \times 0.8+6 \times 0.6) / 40 \times 100.00\%=91\%$ ；

根据评分标准，预期指标已完成，且实际完成率大于 90.00%，得满分，本指标满分 5 分，得 5 分。

D301 移民人口的满意度（分值 10 分，得分 10 分）

本次共发放问卷 40 份，根据问卷调查分析报告中“您对移民政策的宣传普及情况满意吗”问题，指标完成率= Σ 样本数（“非常满意” $\times 1$ +“满意” $\times 0.8$ +“一般满意” $\times 0.6$ ）/总样本数 $\times 100.00\%$ ，统计结果显示，非常满意有 30 人，满意有 10 人，指标完成率= $(30 \times 1+10 \times 0.8) / 40 \times 100.00\%=95\%$ ；

根据评分标准，预期指标已完成，且实际完成率大于 90.00%，得满分，本指标满分 10 分，得 10 分。

五、主要经验及做法

（一）明确任务目标，坚持高位推动。

根据《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院 679 号令）、《大中型水利水电工程移民安置验收管理办法》（水移民〔2022〕414 号）、《新疆维吾尔自治区大中型水利水电工程建设征地移民安置实施工作管理暂行办法》（新水

规〔2020〕1号）《关于印发新疆维吾尔自治区中大型水库移民后期扶持人口实名制动态管理的通知》（新政办发〔2022〕4号）进一步加强和规范大中型水库移民后期扶持人口动态管理，维护移民合法权益。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目实施缓慢

查看2023年中央水库移民扶持基金项目结合有关项目材料，显示该项目下达后期扶持直补资金138.06万元，2023年3月底前已完成直补资金122.28万元，完成支付比例89%，2023年后期扶持共计结余资金15.78万元，截止评价日，后期扶持结余15.78万元，布伦口乡盖孜村申请8.7万元作为商铺附属设施建设项目，布伦口乡恰克拉克村申请7.08万元作为路灯采购项目。项目未严格按照预算执行。

（二）项目指标设置不明确

查看2023年中央水库移民扶持基金项目结合有关项目材料，显示该项目下达直补资金138.06万元，直补资金受益人 \leq 2301人，该项目为补助项目，质量指标设置为“项目验收合格率（%）=100%”“完成项目验收率（%）=100%”该指标设置无法体现直补资金受益人这个项目的情况。

七、有关建议

（一）规范绩效目标管理，细化指标设置

全过程的预算绩效管理的第一步是进行绩效目标管理，也是最为重要的一步，绩效目标贯穿预算绩效管理全过程，也贯穿于“三个全面”的体系建设之中，是整个预算绩效管理的起点，也是基础。建议项目实施单位贯彻落实绩效主体责任，强化编制人员业务水平，积极学习政策及理论知识，严格以国家相关的法律法规、国民经济和社会发展规划、部门职能及中长期事业发展规划、部门的年度工作计划或项目规划、财政部门年度预算编制要求、部门预期可获得的预算资金规模、相关历史数据、行业标准以及其他符合财政部门要求等为编制依据，编制指向明确、合理可行、相应匹配的绩效目标表。建议财政部门加强绩效培训力度和审核力度，对项目实施单位上报的绩效目标的相关性、完整性、适当性、可行性进行核查，审核通过后方可安排预算资金，建立健全预算绩效管理体系，强化预算绩效责任约束。

（二）加快项目资金执行进度，提高项目资金执行效率

建议项目主管部门应针对项目资金兑付进度缓慢、预算执行率低的问题，进一步完善有关财务或业务管理制度，提高行政效能，严格资金审核支付时限。

八、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1. 绩效评价结论的可靠性基于项目主管单位提供资料的真实性和完整性，项目主管单位对向评价组提供资料的真实性、合法性、完整性负责。评价组已尽可能地收集更为全面、有效、准

确的文件和数据，但受客观因素的限制，评价组只能在项目主管单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能全面、可靠的评价结论。报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解之上。

2. 我司与委托方、项目主管单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本次绩效评价的局限性

本次评价涉及的部分统计数据 and 反映定性指标完成程度的评价依据由阿克陶县水利局所提供的资料当中提取。评价组对本次评价过程中发现的问题存在一定局限性，可能影响本次评价结果。

九、附件

- 附件：1. 绩效评价指标体系表
2. 问卷调查分析报告
3. 资金拨付文件
4. 被评价人意见或说明

新疆润通有限责任会计师事务所
二〇二四年八月



附件1：绩效评价指标体系表

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
A项目决策	A1项目立项	A101立项依据充分性	4.00	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>满足4项及以上得4分，满足3项得3分，否则不得分。</p>	4.00

		A102立项程序规范性	4.00	项目申请、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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立;</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求;</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p> <p>满足3项得满分,满足2项得3分,否则不得分。</p>	4.00
A2绩效目标		A201绩效目标合理性	4.00	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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>满足4项得满分,满足3项得3分,否则不得分。</p>	4.00
		A202绩效指标明确性	4.00	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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>满足4项得满分,满足3项得3分,否则不得分。</p>	3.00

	A3资金投入	A301预算编制科学性	4.00	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p> <p>满足4项得满分，满足3项得3分，否则不得分。</p>	4.00
		A302资金分配合理性	5.00	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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；</p> <p>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。</p> <p>满足2项得满分，否则不得分。</p>	5.00
B项目过程	B1资金管理	B101资金到位率	3.00	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总体保障程度。	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。</p> <p>按照实际到位资金对资金到位率进行相对应的评分</p>	3.00
		B102预算执行率	3.00	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p> <p>按照实际支出资金对预算执行率进行相对应的评分</p>	3.00

	B2资金管理	B201资金使用合规性	3.00	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。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> <p>满足4项得满分,满足3项得2分,否则不得分。</p>	3.00
	B3组织实施	B301管理制度健全性	3.00	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p> <p>满足2项得满分,否则不得分。</p>	3.00
		B302制度执行有效性	3.00	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>评价要点:</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>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;</p> <p>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。</p> <p>满足4项得满分,满足3项得2分,否则不得分。</p>	3.00

C项目 产出	C1产出数量	C101直补资金受益人	10.00	直补资金受益人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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	10.00
	C2产出质量	C201资金发放拨付率	10.00	资金发放拨付率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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	8.86
	C3产出时效	C301资金发放及时率	10.00	直补资金发放及时率与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 资金在2023年3月31日完成补助发放,得满分,否则,不得分	10.00

	C4产出成本	C401直补资金金额	10.00	直补资金金额工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	<p>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。</p> <p>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。</p> <p>①实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于20%,扣2分;</p> <p>②实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于25%,扣3分;</p> <p>偏离程度=(实际完成值/年度指标值-1)*100%;否则不得分</p> <p>③实际完成值小于年度指标值,偏离程度小于等于20%,扣2分,</p> <p>④实际完成值小于年度指标值,偏离程度小于等于25%,扣3分,</p> <p>偏离程度=(1-实际完成值/年度指标值)*100%</p> <p>⑤其他情况否则不得分</p>	8.00
D项目效益	D1社会效益指标	D101提高移民人口的生活状态	5.00	提高移民人口的生活状态	<p>据满意度问卷统计情况计算完成比率,指标完成率=Σ样本数(“显著”×1.0+“较大”×0.8+“一般”×0.6)/总样本数×100.00%,若指标完成率大于等于90.00%,得满分;实际完成率大于60.00%且小于90.00%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60.00%)/(1-60.00%)</p>	5.00

					×指标分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	
D2可持续影响指标	D201提高移民人口居住舒适度	5.00	提高移民人口居住舒适度		据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1.0+“满意”×0.8+“一般”×0.6）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于90.00%，得满分；实际完成率大于60.00%且小于90.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×指标分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	5.00
D3满意度指标	D301移民人口的满意度	10.00	移民人口的满意度		据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1.0+“满意”×0.8+“一般”×0.6）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于90.00%，得满分；实际完成率大于60.00%且小于90.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×指标分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	10.00
合计		100.00				95.86

附件2：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为2023年中央水库移民扶持基金项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“项目实施满意度”指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1. 调研对象

本次调研的2023年中央水库移民扶持基金项目部分受益群体。

2. 调研内容

(1) 对2023年中央水库移民扶持基金项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意地应用是否了解和满意等。

(2) 2023年中央水库移民扶持基金项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3. 调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

4. 抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，对2023年中央水库移民扶持基金项目40名使用群体，40人为样本，发放问卷40份。

5. 问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，由 2023 年中央水库移民扶持基金项目组工作人员组织采用线下纸质问卷的发放与回收。

6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 40 份，回收问卷 40 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 40 份，有效回收率 100%，本次调研的整体情况如下：

问卷调查分析报告

1. 通过实施本项目，您对水库移民扶持项目的整体执行情况满意吗？

选项	反馈数量	占比
非常满意	24	60%
较为满意	14	35%
一般满意	2	5%
较不满意	0	0%
不满意	0	0%

2. 通过实施本项目，您对扶持资金的到位情况满意吗？

选项	反馈数量	占比
非常满意	24	60%
较为满意	13	32.5%
一般满意	3	7.5%
较不满意	0	0%
不满意	0	0%

3. 您觉得扶持项目对您的生活水平改善有帮助吗？

选项	反馈数量	占比
----	------	----

非常满意	26	65%
较为满意	9	22.5%
一般满意	5	12.5%
较不满意	0	0%
不满意	0	0%

4、您对当前的就业安置情况满意吗？

选项	反馈数量	占比
非常满意	28	70%
较为满意	6	15%
一般满意	6	15%
较不满意	0	0%
不满意	0	0%

5、您对当地的基础设施建设满意吗？

选项	反馈数量	占比
非常满意	27	67.5%
较为满意	8	20%
一般满意	5	12.5%
较不满意	0	0%

不满意	0	0%
-----	---	----

6、您对移民政策的宣传普及情况满意吗？

选项	反馈数量	占比
非常满意	30	75%
较为满意	10	25%
一般满意	0	0%
较不满意	0	0%
不满意	0	0%

7、我们期待您对本项目或本县实施的其他项目提出宝贵的意见或建议，如有，请在此处填写。

2023年水库移民扶持基金项目

满意度问卷调查表

调查对象：

调查时间：

调查地点：

被调查人员：

授权单位：阿克陶县财政局

您好!为了更好地了解2023年水库移民扶持基金项目的经济与社会效益。请您根据实际情况和切实感受，对以下调查表各项进行评分。感谢您的支持和配合!

1. 通过实施本项目，您对水库移民扶持项目的整体执行情况满意吗？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

2. 通过实施本项目，您对扶持资金的到位情况满意吗？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

3. 您觉得扶持项目对您的生活水平改善有帮助吗？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

4. 您对当前的就业安置情况满意吗？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

5. 您对当地的基础设施建设满意吗？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

6. 您对移民政策的宣传普及情况满意吗？

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

7、我们期待您对本项目或本县实施的其他项目提出宝贵的意见或建议，如有，请在此处填写。

附件3：资金拨付文件

阿克陶县水利局



关于请求提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的报告

县人民政府：

根据《关于提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的通知》（新财农〔2022〕76 号）及《关于提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的通知》（克财农〔2022〕27 号）精神，自治州提前下达全州 2023 年中央水库移民扶持基金预算 272.86 万元，基金预算分配我县 138.06 万元。

现请求县人民政府支付我局 2023 年中央水库移民扶持基金预算 138.06 万元，以便后期移民扶持顺利实施。

请求提前下达
阿克陶县水利局
2023.1.11

阿克陶县水利局
局长 刘建刚

2023.1.11



克财农〔2022〕27号

关于提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金 预算的通知

各县（市）财政局：

为提高预算完整性，加快资金支出进度，根据《关于提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算的通知》（新财农〔2022〕76 号）文件精神，现提前下达你县（市）2023 年中央水库移民扶持基金预算 272.86 万元。此项资金收入列 2022 年政府收支分类科目“1100406 社会保障和就业”。现将有关通知如下：

一、请你县（市）按照《关于印发〈新疆维吾尔自治区大中型水库移民后期扶持项目资金管理实施细则〉的通知》（新财农〔2022〕14 号）等规定尽快分解下达预算。资金分解下达文件抄送自治州财政局、水利局。

二、现将提前下达 2023 年中央水库移民后期扶持基金（资金）区域绩效目标表一并下达你县（市），请强化资金使用监管，严格执行有关财经制度，确保资金安全规范使用。为进一步加强预算绩效管理，切实提高财政资金使用效益，请在预算执行中做好绩效监控，确保年度绩效目标如期实现。自治州将绩效评价结果作为今后安排预算的重要依据。

三、根据《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2016〕113 号）和涉农资金闭环管理机制要求，请于每月 20 日前，填写《农业财政专项资金预算执行情况跟踪反馈表》，反馈资金使用情况。

- 附件：1.提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金预算分配表
2.提前下达 2023 年中央水库移民扶持基金（资金）区域绩效目标表
3.农业财政专项资金预算执行情况跟踪反馈表

2022 年 11 月 22 日

抄送：自治州水利局，本局预算科、国库科、财政监督检查科、绩效评价中心

克孜勒苏柯尔克孜自治州财政局办公室 2022 年 11 月 22 日印发

附件1

提前下达2023年中央水库移民扶持基金预算分配表

单位：人、万元

序号	地（州市）	移民人口	合计	2082201移民补助	2082202基础设施建设和经济发展		
					小计	经核定的大中型水库农村移民人数（70%）	水库移民突出问题（30%）
	克州	2831	272.86	169.86	103	103	0
1	阿图什市	303	64.18	18.18	46	46	
2	阿克陶县	2301	138.06	138.06	0		
3	乌恰县	227	70.62	13.62	57	57	

附件2

提前下达2023年中央水库移民扶持基金（资金）区域绩效目标表
(2022年度)

专项名称		中央水库移民扶持基金	阿图什市	阿克陶县	乌恰县		
地（州、市）		新疆维吾尔自治区					
地（州、市）财政部门		克州财政局					
地（州、市）主管部门		克州水利局					
资金情况 (万元)	年度金额:	272.86	64.18	138.06	70.62		
	其中: 中央资金	272.86	64.18	138.06	70.62		
	地方资金	0					
	其他资金	-					
年度目标		目标1: 认真贯彻实施移民后期扶持政策, 阿图什市、阿克陶县、乌恰县后期扶持受益移民人口分别为303、2301、227人; 目标2: 组织开展移民生产开发及配套基础设施等项目, 使得移民点的人居环境、文化生活得到改善, 进一步增强移民的幸福感和获得感;					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值	指标值	指标值
	产出指标	数量指标	指标1: 后期扶持受益移民人口(人)	2831	303	2301	227
			指标2: 产业扶持项目(个)	2	1		1
		质量指标	指标1: 完工项目验收率(%)	100%	100%	100%	100%
			指标2: 项目一次性验收合格率(%)	100%	100%	100%	100%
		时效指标	指标1: 直补资金按时发放率(%)	100%	100%	100%	100%
			指标2: 截至当年底, 项目资金完成率(%)	80%	80%	80%	80%
	指标3: 截至次年3月底, 项目资金支付率(%)		100%	100%	100%	100%	
	指标4: 截至当年底, 上年度预算资金支付率(%)		100%	100%	100%	100%	
	成本指标	指标1: 项目支出控制在批复的预算范围内的项目比例(%)	100%	100%	100%	100%	
	效益指标	经济效益	指标1: 当年移民人均可支配收入增速超过当地农村居民人均可支配收入增速(%)	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
		社会效益	指标1: 非正常进京上访和交办的信访事项及时处理率(%)	100%	100%	100%	100%
		可持续影响	指标1: 已建工程项目良性运行比例(%)	100%	100%	100%	100%
满意度	服务对象满意度	指标1: 移民对后期扶持政策实施满意度(%)	≥80%	≥80%	≥80%	≥80%	

阿克陶县财政局文件

陶财预【2023】1号

关于下达阿克陶县本级 2023 年度部门 预算指标的通知

阿克陶县水利局：

按照《中华人民共和国预算法》等有关规定，2023 年阿克陶县本级部门预算经阿克陶县第十七届人民代表大会第三次会议审议批准。现将你单位 2023 年度财政收支部门预算进行批复，并就有关事项通知如下：

一、预算收支、收入征收计划及绩效目标任务下达

(一) 2023 年预算收入指标为 146052949.79 元。其中：财政拨款收入 20447670.37 元；事业单位经营性收入 0 元；其他收入 56985279.42 元；上年结转结余收入 68620000 元；上级补助收入 0 元；上级专项收入 0 元。

(二) 2023 年预算支出指标为 146052949.79 元。其中：财政拨款安排支出 20447670.37 元；事业单位经营性收入安排支出 0 元；其他收入安排支出 56985279.42 元；上年结转结余安排支

出 68620000 元；上级补助安排支出 0 元；上级专项安排支出 0 元。

(三) 2023 年度收入征收计划任务为 6225311.26 元。其中：纳入预算管理的非税收入为 6225311.26 元；事业单位经营性收入为 0 元；其他收入为 0 元。

(四) “三公经费”支出 39778 元。其中：财政拨款安排支出 39778 元；事业单位经营性收入安排支出 0 元；其他收入安排支出 0 元；上年结转结余安排支出 0 元；上级补助收入安排支出 0 元；上级专项安排支出 0 元。

(五) 政府采购支出 225778 元。其中：财政拨款安排支出 49778 元；事业单位经营性收入安排支出 0 元；其他收入安排支出 176000 元；上年结余安排支出 0 元；上级补助收入安排支出 0 元；上级专项收入安排支出 0 元。

(六) 专项经费及绩效目标。专项经费支出 144600176.41 元。其中：财政拨款安排支出 15495356 元；事业单位经营性收入安排支出 0 元；其他收入安排支出 56985279.42 元；上年结转结余安排支出 72119540.99 元；上级补助安排支出 0 元；上级专项安排支出 0 元。

(七) 上年结转结余支出 72119540.99 元。其中：阿克陶县饮水安全巩固提升供水工程 1869540.99 元；阿克陶县阔滚其水库、加马铁热克水库维修养护及自动化监测项目 1580000.00 元；2022 年访惠聚驻村工作队为民办实事经费 50000.00 元；阿克陶

县阿吞勒克水库工程 68620000.00 元；

(八) 政府性基金支出 1380600.00 元。其中：2023 年中央水库移民扶持基金 1380600 元。

二、相关要求

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，做好今年各项工作责任重大、任务艰巨、使命光荣，各单位要坚持勤俭节约，牢固树立过紧日子思想，坚持依法理财，加强资金监管，从严控制“三公经费”预算，提高财政资金使用效益。

(一) 各单位要严格按照《中华人民共和国预算法》、财政部《地方预决算公开操作规程》、《财政预决算领域基层政务公开标准指引》等文件规定，认真落实阿克陶县第十七届人民代表大会第三次会议有关决议，在财政局批复的部门预算文件下发之日起 20 日内，通过阿克陶县人民政府门户网站、本单位信息公开网站及单位公示栏进行分别公开，并将公开说明和附表报阿克陶县财政局主管业务科室备案，自觉接受社会监督。

(二) 各单位要严格落实收支两条线政策，依法组织收入，不得违反有关规定擅自减征、免征或缓征应征收入，不得截留、挤占或挪用已征收入，并按规定程序和收入性质及时分类缴入国库或专户，确保完成各项收入任务。2023 年财政部门将对各单位收入完成情况进行评估，并和 2023 年的预算安排挂钩，对未完成收入计划的，将相应核减当年预算支出指标，对完成年度收入

计划且超收明显的单位，财政部门将在下年度予以相应增加预算安排。

（三）各单位要严格按照批准的支出预算执行，不得随意调整项目用途、改变项目内容、擅自扩大开支范围和提高开支标准；要切实落实预算执行主体责任，加强预算管理的各项基础工作，专款专用，尽快组织项目实施，及时拨付项目资金，加快支出进度，加速竣工决算审计。同时，各单位要强化结余结转资金定期清理和统筹使用，及时清缴 2022 年及以前年度结余结转资金，加大结余资金清理消化力度，大力压缩结余结转规模，盘活闲置沉淀财政资金，提高财政资金的使用效益，自觉维护预算的严肃性，强化预算刚性约束。

（四）各单位要认真贯彻落实中央关于“改进工作作风、密切联系群众”八项规定，自治区、自治州十项规定。从严从紧控制一般性支出，大力压缩“三公经费”，压减培训费、会议费等费用支出，降低行政运行成本。同时各单位要严格执行中央办公厅“党政机关厉行节约、反对浪费条例”和“党政机关国内公务接待管理规定”有关要求，规范单位内部财务管理，健全和完善内部各项费用支出申请、审核、报批等管理制度，强化单位内部监督，规范各项费用管理流程。

（五）各单位要严格执行政府采购预算，无预算、超预算的一律不得采购。确需临时紧急采购的，需州领导同意后，报政府采购服务中心审批。

(六)各单位要严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》和《事业单位国有资产管理暂行办法》的要求，加强本单位资产管理。要充分利用行政事业单位资产管理系统，做到单位资产账、账卡、账实相符，进一步提升资产监管时效。

(七)各单位要将“花钱必问效、无效必问责”的绩效约束，落实到项目支出全生命周期管理上，所有财政资金安排的重点项目支出事前要开展绩效评估、预算编制要设定绩效目标、预算执行要进行监控、预算执行后开展绩效评价、评价结果要与次年预算安排挂钩，建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。切实转变思想观念，对本部门单位预算绩效发现的问题，要认真分析原因，积极开展整改，不断完善政策制度，改进管理方式方法，提高财政资金使用效益，确保阿克陶县党委、人民政府决策部署落实到位。

(八)各单位要进一步强化财务管理，加强会计基础工作，完善内部控制制度，加强对暂付款、应收款的清理，做到该核销的按程序尽快核销，该收回的要坚决收回，违规占用的要及时清退，确保资金安全，提高财务管理水平。

三、预算执行中有关注事项

(一)预算指标计划办理。各单位收到财政部门下达的预算指标后，要根据本单位的实际情况，向分管科室报送“2023年度用款计划”，上报时，预算科目细化至“类、款、项”。单位执行2023年预算时，优先使用上年结转资金，再予以安排2023年预

算指标；同时各单位要强化预算约束，部门预算指标一经下达，年度内不得随意调整；在本单位预算指标未执行完的情况下，原则上财政不予办理预算追加。

（二）预算指标追加办理。人员变动、正常晋升、科目调剂3月份、6月份、9月份、11月份的5号至25号期间办理追加减手续。丧葬费、抚恤金、个人探亲费按照有关文件规定执行，在部门（单位）公示无异议后，报县财政部门审核办理追加手续。

各部门（单位）要高度重视、加强领导、精心组织，认真学习《关于开展2023年部门预算编制工作的通知》文件精神，熟练掌握相关政策和要求，财务人员要总结以前年度部门预算执行经验，扎实做好2023年部门预算执行工作。



阿克陶县财政局办公室

2023年2月16日印发

附件4. 被评价人意见或说明

被评价人意见或说明

无异常

负责人(签字): 

联系电话: 1889088788

被评价单位(盖章)

2014年8月28日



备注: 被评价人意见或说明可另页提供, 并签注“意见另附”



扫描全能王 创建