

2024 年农村饮水安全工程 维修养护基金和水质监测站运行费用 绩效评价报告

评价类型： ☐ 实施过程评价 ☒ 完成结果评价

项目名称： 2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用

实施单位： 民乐县水务局

评价时间： 2025 年 9 月

组织方式： ☒ 财政部门 ☐ 主管部门 ☐ 项目单位

评价机构： ☒ 第三方机构 ☐ 专家组 ☐ 项目单位评价组

甘肃中益项目管理有限公司



2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站 运行费用支出绩效评价报告

一、基本情况

基本情况	项目名称	2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用		
	评价年度	2024 年度	评价类型	财政资金绩效评价
	委托评价单位	民乐县财政局	评价机构名称	甘肃中益项目管理有限公司
	评价对象名称	2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用		
实施目的	为强化项目单位支出责任，提高财政资金使用效益，采取“财政+第三方机构”模式，对 2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从决策、过程、产出、效益等方面，衡量项目实施效果，为优化预算决策、改进管理、完善政策提供依据。			
资金情况（万元）	年初预算资金	170.00	实际到位资金	175.04
	其中：中央财政	0.00	其中：中央财政	0.00
	省级财政	0.00	省级财政	0.00
	市级财政	0.00	县级财政	170.00
	县级财政	170.00	项目实施单位垫付	5.04
	实际支出资金	175.04	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		

二、绩效目标

年度绩效目标	2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用实施后对消除农村供水隐患，提升农村饮水安全保障能力，提高供水保证率，提升人民群众生活质量，巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村振兴具有重要的意义。
--------	--

三、评价基本情况

评价范围	2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用，评价资金 175.04 万元，（其中县级财政 170.00 万元，民乐县水务局垫付 5.04 万元）。
评价依据	1. 《中华人民共和国预算法》； 2. 《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 729 号）； 3. 《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）； 4. 《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）； 5. 财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）； 6. 《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）； 7. 财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101 号）； 8. 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）； 9. 《水利部关于推进农村供水工程规范化建设的指导意见》（水农〔2019〕150 号）； 10. 《甘肃省财政厅关于印发甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5 号）； 11. 《甘肃省财政厅 关于下达 2024 年第二批新增政府债券额度的通知》（甘财债管〔2024〕7 号）； 12. 《甘肃省农村饮水安全项目建设管理实施细则》； 13. 《中共张掖市委 张掖市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（市委发〔2019〕19 号）； 14. 《民乐县水务局 关于民乐县 2024 年农村饮水安全工程维修养护项目实施方案的批复》（民水建管发〔2024〕14 号）。
绩效评价指标体系	围绕决策、过程、产出、效益等各个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 4 个、二级指标 12 个、三级指标 31 个。决策、过程、产出、效益等一级指标占比分别为 10%、28%、32%、30%。

数据采集及 处理办法	信息与数据收集采取文本收集、现场调研、深度访谈、问卷调查等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
评价方法	目标管理法（MBO）、层次分析法（AHP）、比较法、专家评审法、现场核查法、公众评判法（问卷调查法）。
绩效评价工作过程	下达绩效评价通知书、成立评价小组、拟订方案、资料收集、资料查阅、现场评价、梳理问题清单、数据整理分析、撰写报告初稿、报告内部质控、征求反馈意见、提交报告终稿、归集评价档案。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		93.69	评价等级		优	
绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益	合计	
	得分率	85%	97.11%	87.5%	100%	93.69%	

五、存在问题

（一）绩效目标设置不合理

《2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用绩效目标申报表》中目标设置不合理，未说明项目实施后达成的总体目标。

（二）绩效指标设置不明确

一是产出指标中“购置管件（批次） ≥ 1 ”等指标的设置不明确，购置管件其理论最大值为 1（即所有任务均按时完成），无法超过 1，设置“ ≥ 1 ”无实际意义；二是项目质量指标中“项目验收率 $\geq 100\%$ ”等指标的设置不明确，验收率通常衡量“按时完成任务占总任务的比例”，其理论最大值为 100%（即所有任务均按时完成），无法超过 100%，设置“ $\geq 100\%$ ”无实际意义；三是可持续影响指标中“已建工程是否良性运行”指标值为“是”，指标值设置不合理，无法体现可持续影响的作用。

（三）预算编制精准不足

2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用预算资金 170.00 万元，实际支付 175.04 万元，资金到位率 102.96%。

（四）业务制度执行不规范

《民乐县农村供水服务保障中心水质监测站耗材询价采购评审报告》邀请招标小组处空白，未签署具体内容。

（五）成本控制不精准

2024 年农村饮水安全工程维修养护基金和水质监测站运行费用的预算资金 170.00 万元，实际支出资金 175.04 万元，超出成本价。

六、有关对策建议

（一）提升预算绩效管理意识，提高绩效管理水平

加强资金预算绩效管理方面的学习与培训，提升相关人员绩效目标制定意识与能力。严格按照预算绩效管理的要求，根据项目内容、资金情况制定绩效目标，并根据绩效目标细化清晰可量化的绩效指标，保证绩效目标与项目的年度任务或计划相对应，绩效指标全面准确反映项目实施内容和数量。

（二）优化目标设定流程、完善指标构建体系、强化监督与动态管理

强化指标与目标的关联性，使每一项绩效指标都能直接对应绩效目标，避免指标与目标脱节，确保指标能准确反映目标的完成情况。在目标设定上，紧密贴合科技战略与地方产业需求，广泛调研论证，合理分层；指标构建时，细化内容、确保可量化并增强与目标的关联度；同时，建立定期评估与监督审核机制，保证绩效目标和指标科学有效，推动科技工作高质量发展。

（三）精准细化预算，提升预算执行度

一是精准诊断偏差成因，明确改进方向；二是重构预算编制体系，夯实执行基础；三是强化全流程管控，提升执行刚性。建立定期调度机制，财务部门定期汇总人员经费和公用经费支出数据，对比预算进度，对超过偏差的科目发出预警。相关业务科室需在规定时间内说明偏差原因，提出整改措施。

（四）加强审批意识，建立健全审批机制

一是加强培训。对相关工作人员定期进行培训，提高人员的专业能力。二是明确标准。制定详细的审批流程图和操作手册。三是审批权限明确化。明确不同级别的审批权限和责任。

（五）先查超支原因，明确问题核心

分类梳理超支项，区分超支是“刚性必需”还是“管理疏漏”，同时建立“基数+动态调整”预算机制，推行“先审批后支出”制度，对超预算的维修、检测项目，需提交书面申请，说明超支原因、必要性及费用明细，杜绝无计划支出。

七、主要经验及做法

（一）注重现场培训，提升管水员业务能力

在维修作业的同时，对管水员开展现场培训，指导其掌握日常供水设备的运行维护要点。通过现场示范、讲解和答疑，有效降低设备运行故障发生率，延长设备使用寿命，有效提升了管水员的业务水平和安全管理意识，为保障水质安全奠定基础。

（二）建立健全管理机制，压实运行管理责任

明确各管理站的运行管理责任，严格落实“划片包干、责任到人”原则，将责任细化到供水保障的每个环节，确保户有故障不停村、村有故障不停片、片区故障不停网。

（三）全面排查隐患，及时整改保障供水

集中对水源地、水厂、机井、供水管网等设施设备进行全面排查，聚焦水质、水量、用水方便程度和供水保障率四项指标，逐村排查。对排查出的问题，建立整改责任清单，明确整改措施和时限，做到边查边改、真改彻改。

八、其他需要说明的事项

交叉评审情况	已根据交叉评审意见修改报告。
评审专家	注册会计师徐天军；正高级工程师、一级造价师王立清；正高级工程师、一级造价师金福明；一级造价师刘兴鹏；高级工程师、注册环评师席家军；高级工程师、预算绩效评价主评人孙伯明；高级经济师蒋茂平。
社会调查情况	发放调查问卷 14 份，收回有效问卷 14 份。
实地调研掠影	

九、评价指标体系

一级指标	二级指标
1. 决策（10 分）	1.1 项目立项（6 分）
	1.2 绩效目标（4 分）
2. 过程（28 分）	2.1 资金管理（11 分）
	2.2 组织实施（17 分）
3. 产出（32 分）	3.1 数量指标（14 分）

3. 产出（32 分）	3.2 质量指标（10分）
	3.3 时效指标（4分）
	3.4 成本指标（4分）
4. 效益（30 分）	4.1 社会效益（14 分）
	4.2 可持续影响（6 分）
	4.3 满意度（10 分）

评价机构（盖章）



主评人：

