

水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金 绩效评价报告

(2024 年度)

项目名称：水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金

预算单位：墨玉县水利局

实施单位：墨玉县水管总站

委托单位：新疆和田地区墨玉县财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主评人：何玉铨

2025 年 8 月



摘 要

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

从 2019 年开始，省市县建立“3+1”保障机制，为保障农村居民的饮水安全，解决农村饮水保障的问题，帮助解决农村饮水工程管网、水池、泵站等供水工程设施老化，破损严重、水源不足及运行成本高而影响农村居民饮水安全困难的问题。建立健全饮水安全工程维修养护机制，切实保障农村饮水安全，依据《2024 年农村“治水”项目(农村饮水安全工程维修养护及公益性人员工资)县级预算补助资金的通知》文件要求、结合《水利部财政部关于做好中央财政补助农村饮水工程维修养护经费安排使用的指导意见》(水财务[2019]157 号)，国家为了解决水管总站的正常运转问题，补贴各个县市水利工程的运行困难经费不足，给予全县市水管总站（公益性岗位）工资及社保补贴。

2.项目内容及规模

本项目根据和田地区财政局下发的《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算》的通知（和地财农【2023】58 号）确认的预算资金为 1383.3 万元。主要建设内容为：对 2024 年水管总站 398 名公益性人员发放工资，缴纳社保及住房公积金，提升了公益性人员的幸福感。

3.项目实施情况

项目实施主体单位：墨玉县水管总站。

墨玉县财政局根据和田地区财政局下发的《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算》的通知（和地财农【2023】58 号）。墨玉县水利局依据该资金预算实施“2024 年水管总站公益性人员工资，社保及住房公积金项目”，制定了《2024 年度墨玉县水利局单位编制的核定方案》，该项目由墨玉县水管总站统筹实施。

对 2024 年水管总站 398 名公益性人员发放工资，缴纳社保及住房公积金，提升了公益性人员的幸福感。

4.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

根据和田地区财政局下发《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号）下达墨玉县水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金资金 1383.30 万元，资金到位率 100%。

（2）资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本项目预算执行 1386.27 万元，预算执行率 100.21%。

5.评价时段

本次评价时段为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

二、综合评价情况及评价结论

经对自主创业补贴项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 91 分，绩效等级为“优”。该项目的执行保证了公益性人员

工资、社保及住房公积金的有效发放，提高了公益性人员的幸福感、获得感和满足感，具体得分率及评分情况详见下表：

绩效评价评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策指标	15	11	73.33%
过程指标	20	15	75.00%
产出指标	45	45	100.00%
效益指标	20	20	100.00%
合计	100	91	91.00%

三、存在的问题

1.项目确定的投资额与资金量不匹配

对项目的财务支付凭证进行查看，财务已支付公益性岗位补助资金 1386.27 万元，根据和田地区财政局《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算》的通知（和地财农【2023】58 号）确认的预算资金为 1383.3 万元，项目确定的投资额与资金量不匹配。

2.项目目标任务数与实际数存在偏差

经查验项目绩效资料发现：1.绩效监控情况显示公益性人员人数指标值为 ≥ 399 ，指标完成值=399，项目支出绩效评价报告显示公益性人员人数 399 人，但实际查验财务资金申请《关于申请支付水管总站、各站 3 月份水费人员工资的报告》显示 398 人不符，存在偏差；2.项目支出绩效评价报告所述该项目实际完成

值 2024 年 12 月 31 日，根据墨玉县水管总站提供的财务支付凭证相关资料得知，该项目结束时间为 2024 年 8 月 27 日，存在偏差。

3.项目实施过程中资料不完整

经查看项目资料，墨玉县水管总站在项目实施过程无相关的公益性人员银行打卡回单，无法确认该支出资金已支付给个人。

四、有关建议

1.项目单位严格按照资金管理和预算管理制度，切实加强资金管理和监督，确保项目资金使用过程中的合规性及准确性。

2.预算单位强化《自治区项目支出绩效目标设置指引》（新财预〔2022〕42号）的学习理解，对有多个指标设置需明确项目总目标，做到总目标与具体指标有机衔接，以及加强绩效工作人员培训，建立指标动态校准工作机制，主要在细化、量化上不断改进。

3.水管总站应建立资料收集责任制，明确责任人，确保资料收集到位，定期对资料收集的情况进行检查，及时发现和纠正问题。

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等	6
(三) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	10
四、绩效评价指标分析	11
(一) 决策情况(分值 15 分, 得分 11 分)	11
(二) 过程指标(分值 20 分, 得分 15 分)	16
(三) 产出情况(分值 45 分, 得分 45 分)	19
(四) 效益情况(分值 20 分, 得分 20 分)	21

五、主要经验及做法	22
六、存在的问题及原因分析	22
七、有关建议	23
八、绩效评价结果应用建议	23
（一）绩效结果挂钩整改措施	23
（二）绩效结果挂钩结果公开	24
（三）绩效结果挂钩次年预算资金安排及结果应用	24
九、其他需要说明的问题	25
（一）关于评价责任的说明	25
（二）本次绩效评价的局限性	25
附件 1：水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金综合评分表	27
附件 2：满意度调查结果分析	39
附件 3：基础信息表	41
附件 4：访谈记录	42

附件 5：绩效评价报告被评价单位意见反馈表	43
-----------------------------	----

水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金 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，新疆高博有限责任会计师事务所受墨玉县财政局的委托，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）、《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等政策文件规定，开展墨玉县水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金项目绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

从2019年开始，省市县建立“3+1”保障机制，为保障农村居民的饮水安全，解决农村饮水保障的问题，帮助解决农村饮水工程管网、水池、泵站等供水工程设施老化，破损严重、水源不足及运行成本高而影响农村居民饮水安全困难的问题。建立健全饮水安全工程维修养护机制，切实保障农村饮水安全，依据《2024年农村“治水”项目(农村饮水安全工程维修养护及公益性人员工资)县级预算补助资金的通知》文件要求、结合《水利部财政部

关于做好中央财政补助农村饮水工程维修养护经费安排使用的指导意见》(水财务[2019]157号),国家为了解决水管总站的正常运转问题,补贴各个县市水利工程的运行困难经费不足,给予全县市水管总站(公益性岗位)工资及社保补贴。

2.项目主要内容

本项目根据和田地区财政局下发的《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算》的通知(和地财农【2023】58号)确认的预算资金为1383.3万元。主要建设内容为:对2024年水管总站398名公益性人员发放工资,缴纳社保及住房公积金,提升了公益性人员的幸福感。

3.项目实施情况

(1) 实施流程:项目依据墨玉县财政局根据和田地区财政局下发的《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算》的通知(和地财农【2023】58号)。墨玉县水利局依据该资金预算实施“2024年水管总站公益性人员工资,社保及住房公积金项目”,制定了《2024年度墨玉县水利局单位编制的核定方案》,该项目由墨玉县水管总站统筹实施。

墨玉县水管总站提供的国库集中支付凭证,该项目自2024年3月支付公益性人员社保及公积金148.12万元,3月份支付公益性人员工资173.87万元;2024年4月支付公益性人员社保及公积金173.43万元,4月份支付公益性人员工资171.75万元;2024年6月支付公益性人员社保及公积金146.76万元,6月份支付公益性人员工资172.83万元(其中退库462元);2024年

7月支付公益性人员社保及公积金146.29万元，7月份支付公益性人员工资171.71万元；2024年8月支付公益性人员8月份社保及公积金81.56万元。

截止2024年8月31日，已完成398名公益性人员工资、社保及公积金的发放。

（2）项目管理制度：墨玉县水利局水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金项目资金依据《财政部水利部关于印发<水利发展资金管理办法>的通知》（财农[2022]81号），《墨玉县水利局会计业务管理办法》的财经制度执行，项目《墨玉县水利局部门预算业务管理制度》、《墨玉县水利局和田管理制度》等，明确了项目管理流程。

4.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

根据和田地区财政局下发《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58号）下达墨玉县水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金资金1383.30万元，资金到位率100%。

（2）资金使用情况

根据和田地区财政局下发《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58号）下达该项目资金1383.30万元，经查看财务资料实际执行1386.27万元。该项目财务支出凭证包括计划单位审批表、资金支付审批单、资金支付申请报告及公益性人员工资发放花名册，本项目资金使用符合

国家财经法规、《政府会计制度》以及《墨玉县水利局单位资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

5.评价时段

本次评价时段为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）绩效目标

1.年度总目标

保障水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金，通过每月按时发放墨玉县水管总站公益性人员 399 名工资、社保及住房公积金，提升公益性人员的幸福感。

2.具体指标设置如下

数量指标：享受公益性人员人数=399 人；公益性人员发放月数=4 个月

质量指标：资金使用合格率=100%

时效指标：项目完成率=2024 年 12 月 31 日

成本指标：公益性人员工资标准 8667.29 元/人/月

社会效益指标：有效确保公益性人员生活稳定

满意度指标：享受补贴人员满意度 95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《关于印发〈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)以及自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》(新财预〔2022〕42号)《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)等相关政策文件与规定,旨在评价财政项目实施前期、过程及效果,评价财政预算资金使用的效率及效益。

通过此次绩效评价,发现预算资金在项目立项、执行管理中制度保障、实际操作方面的缺陷和薄弱环节,总结项目管理经验,完善项目管理办法,提高项目管理水平和资金使用效益。同时可根据绩效评价中发现的问题,调整工作计划,完善绩效目标,加强项目管理,提高管理水平,为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据,以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

评价对象和评价范围:对水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金进行绩效评价。本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)和《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)等相关政策文件与规定,以项目支出为对象所对应的预算资金,以项目实施所带来的产出和效果为主要内容,以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。

本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖预算资金支出的所有内容进行评价,包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

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）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

2.评价指标体系

本项目绩效评价体系根据《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预 2020 10号）文件中共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中：产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益及满意度2个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。

3.评价方法

本次评价综合运用定量与定性评价相结合的方法开展绩效评价，方法主要采用了公众评判法、文献法、比较法。

公众评判法：评价组采用实地访谈、电话访谈相结合方式，对该项目进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受助群众开展满意度调查，评价项目实施产生的满意度。

比较法：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。

文献法：通过检索、查阅、梳理有关墨玉县及上级政府部门制定相关的政策文件，了解该项目立项依据的充分性及立项规范性。

4.评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、通用标准制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见《水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金项目绩效评价指标综合评分表》（附件1）。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备

新疆维吾尔自治区和田地区墨玉县财政局委托新疆高博有限责任公司会计师事务所作为专业第三方机构，成立绩效评价工作小组，按绩效评价工作程序开展工作。

（1）文件研读

评价小组在墨玉县财政局、墨玉县水管总站全力配合协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，组织评价小组成员对项目相关文件进行研读。根据财预〔2020〕10号文件要求，结合项目的特点，梳理绩效评价总体思路，形成项目评价指标体系初稿。

（2）前期调研

根据绩效评价工作开展的需求，与项目实施单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、资金的管理等情况，并且讨论了绩效评价指标体系的可行性。

（3）确定评价思路和方法

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，确定项目绩效评价指标体系，设置一级指标共4个，包括决策（15%）、过程（20%）、产出（45%）、效益（20%）四类指标；主要围绕项目决策、资金投入、资金管理、过程管理、产出效果和可持续影响，体现从项目决策、项目执行到实施效益、效果的逻辑路径。通过基础表、问卷、访谈等方式获取评价数据，明确工作方法和步骤，制定科学合理的工作计划。

（4）绩效评价小组人员安排

墨玉县财政局委托高博会计师事务所作为专业第三方机构。高博会计师事务所成立一名主评人及其他专业人员组成绩效评价工作小组，具体人员及其分工如下：

序号	姓名	职称	工作职务	分工
----	----	----	------	----

序号	姓名	职称	工作职务	分工
1	何玉铨	注册会计师	主评人	负责项目中指标体系、工作方案、评价分析、绩效报告等重点 工作内容的执行，评价工作底稿的审核
2	吴宇博	会计师	项目经理	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、进行现场 调研，协助撰写工作方案及评价报告
3	董玥	会计助理	项目助理	负责资料收集，整理及数据分析、进行现场调研，协助撰写工 作方案及评价报告

本次项目的评价期间为 2025 年 7 月 5 日至 2025 年 7 月 24 日，具体安排如下：

绩效评价准备阶段：2025 年 7 月 5 日——2025 年 7 月 8 日，组成绩效评价工作小组，研究制定绩效评价工作方案（包括绩效评价指标体系、资料清单等），征求财政局意见，将确定的绩效评价工作方案和资料清单委托财政局下发项目单位。

绩效评价实施阶段：2025 年 7 月 8 日——2025 年 7 月 15 日，绩效评价工作小组参照实施方案，具体组织实施项目绩效评价工作。财政局绩效股协助高博所催收各项目单位所需提供的资料数据，并解释说明有关情况，相关资料数据将直接影响最终评价结论。

汇总评价报告阶段：2025 年 7 月 16 日——2025 年 7 月 24 日，绩效评价工作小组编制绩效评价报告初稿，进行内部复核后，报财政局绩效股审核。

2.组织实施

评价小组通过与墨玉县水管总站、墨玉县财政局沟通，了解项目基本情况，收集相关基础资料，并进行整理分析，编制项目绩效评价资料清单，对项目实施情况进行分析和绩效检查，并根据评价需求实地进行调研考察，严格按照绩效评价指标体系进行评价，总结项目经验做法和存在的问题。

3.综合分析评价

一是根据所收集的资料，结合现场访谈等有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，量化评分，形成评价初步结论。三是根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果，形成绩效评价报告初稿。四是征求墨玉县水管总站、墨玉县财政局意见，并结合反馈意见形成正式报告。

三、综合评价情况及评价结论

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。经对水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分91.00分，绩效等级为“优”。该项目的执行有效保障了公益性人员的幸福感、满足感、获得感，确保了公益性人员生活稳定，具体得分率及评分情况见下表：

绩效评价评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策指标	15	11	73.33%
过程指标	20	15	75.00%
产出指标	45	45	100.00%
效益指标	20	20	100.00%
合计	100	91.00	91.00%

四、绩效评价指标分析

(一) 决策情况 (分值 15 分, 得分 11 分)

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成, 分值为 15.00 分, 实际得分 11 分, 得分率 73.33%。各指标详细得分情况如下表所示:

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	分值	标杆值	评分标准	完成值	最终得分	得分率
决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性 (3 分)	1	符合	通用标准	符合	1	100%
			0.5	符合	通用标准	符合	0.5	100%
			0.5	符合	通用标准	符合	0.5	100%
			0.5	符合	通用标准	符合	0.5	100%
			0.5	不重复	通用标准	不重复	0.5	100%
		立项程序规范性 (2 分)	1	符合规定	通用标准	符合规定	1	100%
			0.50	符合	通用标准	符合	0.50	100%
			0.50	经过集体决策	通用标准	经过集体决策	0.50	100%
	绩效目标	绩效目标合理性 (3 分)	1.00	相关	通用标准	相关	1.00	100%
			1.00	符合	计划标准	符合	1.00	100%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	标杆值	评分标准	完成值	最终得分	得分率
	(5分)	(分)	1.00	匹配	计划标准	不匹配	0.00	0%
		绩效指标明确性 (2分)	0.5	细化具体	通用标准	细化具体	0.5	100%
			0.5	清晰、可衡量	通用标准	清晰、可衡量	0.5	100%
			1.00	相对应	计划标准	不对应	0.00	0%
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	0.5	科学	行业标准	科学	0.5	100%
			0.5	匹配	行业标准	匹配	0.5	100%
			1.00	充分	行业标准	充分	1.00	100%
			1.00	匹配	行业标准	不匹配	0.00	0%
		资金分配合理性 (2分)	1.00	充分	行业标准	充分	1.00	100%
			1.00	适应	行业标准	不适应	0.00	0%

1.项目立项（分值5分，得分5分）

（1）立项依据充分性（分值3分，得分3分）

从2019年开始，省市县建立“3+1”保障机制，为保障农村居民的饮水安全，解决农村饮水保障的问题，帮助解决农村饮水工程管网、水池、泵站等供水工程设施老化，破损严重、水源不足及运行成本高而影响农村居民饮水安全困难的问题。建立健全饮水安全工程维修养护机制，切实保障农村饮水安全，依据《2024年农村“治水”项目(农村饮水安全工程维修养护及公益性人员工资)县级预算补助资金的通知》文件要求、结合《水利部财政部关于做好中央财政补助农村饮水工程维修养护经费安排使用的指导意见》(水财务[2019]157号)，国家为了解决水管总站的正常

运转，补贴各个县市水利工程的运行困难经费不足，给予全县市水管总站（公益性岗位）工资及社保补贴。该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

根据中共墨玉县委机构编制委员会下发的墨玉县水管总站三定方案，立项符合行业发展规划和政策的要求，且立项与部门职责范围相符，属于部门职责所需；以及墨玉县委机构编制委员会根据《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）下发的《关于墨玉县水利局所属事业单位调整意见的通知》项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，且该项目与同类项目或部门内部相关的项目不重复。根据评分细则，该指标不扣分，得3分。

（2）立项程序规范性（分值2分，得分2分）

项目按照规定的程序申请设立，根据和田地委、行署批准的《墨玉县机构改革方案》（和党办字[2019]4号）和墨玉县委办公室、墨玉县人民政府办公室印发的《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）精神的文件设立，审批文件、材料符合相关的要求；项目审批事前经过必要的集体决策。根据评分细则，得2分

2.绩效目标（分值5分，得分3分）

（1）绩效目标合理性（分值3分，得分2分）

通过查看该项目预期绩效目标为发放水管总站公益性人员399名工资，社保及住房公积金。墨玉县人民政府办公室印发的《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办

发[2019]36号)制定了实施方案,项目绩效目标与实际内容相关,明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解,对目标进行了细化,按照正常的业绩水平设置了预期产出效益和效果。

对项目的财务支付凭证进行查看,财务已支付公益性岗位补助资金 1386.27 万元,根据和田地区财政局《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算》的通知(和地财农【2023】58 号)确认的预算资金为 1383.3 万元,项目确定的投资额与资金量不匹配。综上,根据评分规则,该指标扣 1 分,得 2 分。

(2) 绩效指标明确性(分值 2 分,得分 1 分)

通过查看该项目《绩效目标申报表》及《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算》(和地财农【2023】58 号),绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

经查验项目绩效资料发现:1.绩效监控情况显示公益性人员人数指标值为 ≥ 399 ,指标完成值=399,项目支出绩效评价报告显示公益性人员人数 399 人,但实际查验财务资金申请《关于申请支付水管总站、各站 3 月份水费人员工资的报告》显示 398 人不符,存在偏差;2.项目支出绩效评价报告所述该项目实际完成值 2024 年 12 月 31 日,根据墨玉县水管总站提供的财务支付凭证相关资料得知,该项目结束时间为 2024 年 8 月 27 日,存在偏差。根据评分规则,该指标扣 1 分,得 1 分。

3、资金投入(分值 5 分,得分 3 分)

(1) 预算编制科学性(分值 3 分,得分 2 分)

自治区财政厅《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指

引>的通知》（新财预[2022]42号、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预[2018]189号等相关政策文件与规定，及时查看《绩效目标申报表》，墨玉县根据《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）下发的《关于墨玉县水利局所属事业单位调整意见的通知》，预算编制内容与项目内容匹配、预算编制经过科学论证且预算额度测算依据充分；

根据《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58号）中附件（提前下达2024年自治区水利发展资金预算分配表），墨玉县计划完成水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金发放399人1383.3万元（399人*8667.29元*4个月）；经查看财务支付凭证资料得知已拨付资金1386.27万元（398人*8707.75元*4个月），预算确定的项目投资额及资金量与年度实际目标不匹配，根据评分规则，扣1分，综上，该指标得2分。

（2）资金分配合理性（分值2分，得分1分）

根据《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58号）中附件（提前下达2024年自治区水利发展资金预算分配表），预算资金下拨399人的公益性岗位工资及社保共计1383.3万元。经查看墨玉县财政局国库集中支付凭证，水管总站3月份公益性人员社保及公积金148.12万元，3月份公益性人员工资173.87万元，4月份公益性人员社保及公积金173.43万元，4月份公益性人员工资171.75万元，6月份公

公益性人员工资 172.83 万元（其中退库 462 元），6 月份公益性人员社保及公积金 146.76 万元，7 月份公益性人员工资 171.71 万元，7 月份社保及公积金 146.29 万元，8 月份社保及公积金 81.56 万元，与该单位项目实际 398 人的公益性岗位资金 1386.27 万元，情况不适应且与实际不符。根据评分标准，该指标扣 1 分，得 1 分。

（二）过程指标（分值 20 分，得分 15 分）

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，分值为 20.00 分，实际得分 15.00 分，得分率 75.00%。各指标详细得分情况如下表所示：

表 4-2：项目过程指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	标杆值	评分标准	完成值	最终得分	得分率
过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率（3 分）	3.00	达到 100%	通用标准	达到 100%	3.00	100.00%
		预算执行率（3 分）	3.00	达到 100%	通用标准	达到 100%	0.00	0.00%
		资金使用合规性（4 分）	1.00	符合	通用标准	符合	1.00	100.00%
			1.00	完整	通用标准	完整	1.00	100.00%
			1.00	符合	通用标准	符合	1.00	100.00%
			1.00	不存在	通用标准	不存在	1.00	100.00%
	组织实施 (10 分)	管理制度健全性(5 分)	2.00	制定或具有	通用标准	制定或具有	2.00	100.00%
			3.00	合法、合规、完整	通用标准	合法、合规、完整	3.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	标杆值	评分标准	完成值	最终得分	得分率
		制度执行有效性（5分）	1.50	遵守	通用标准	遵守	1.50	100.00%
			1.50	完备	通用标准	完备	1.50	100.00%
			2.00	整齐时归档	通用标准	整齐时归档	0.00	0.00%

1.资金管理（分值 10 分，得分 7 分）

（1）资金到位率（分值 3 分，得分 3 分）

该项目根据《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号），总预算 1383.3 万元，实际到位资金 1383.3 万元，资金到位率 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）预算执行率（分值 3 分，得分 0 分）

经查验该项目国库集中支付凭证水管总站 3 月份公益性人员社保及公积金 148.13 万元，3 月份公益性人员工资 173.87 万元，4 月份公益性人员社保及公积金 173.43 万元，4 月份公益性人员工资 171.75 万元，6 月份公益性人员工资 172.83 万元（其中退库 462 元），6 月份公益性人员社保及公积金 146.76 万元，7 月份公益性人员工资 171.71 万元，7 月份社保及公积金 146.29 万元，8 月份社保及公积金 81.56 万元，该项目实际共支付资金 1386.27 万元，预算执行率 100.21%。

其中关于墨玉县财政局下拨的部门批复预算(墨财预【2024】001 号)第二项(1)人员类项目支出公积金共计 408.92 万元。公积金实际支付资金 696.16 万元，超预算 70%，根据评分标准，

该指标不得分。

(3) 资金使用合规性（分值 4 分，得分 4 分）

经检查，本项目财务支出凭证包括计划单位审批表、资金支付审批单、资金支付申请报告及公益性人员工资发放花名册，本项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《墨玉县水利局单位资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根据评分标准，该指标得 4 分。

2.组织实施（分值 10 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（分值 5 分，得分 5 分）

墨玉县水管总站公益性岗位补助项目由墨玉县财政局印发的《墨玉县水利局会计业务管理办法》《墨玉县水利局部门预算业务管理制度》《墨玉县水利局和田管理制度》等，明确了项目管理流程。且该项目财务核算、资金管理、绩效管理、业务方面的管理制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合规、合法、完整。综上，该指标得 5 分。

(2) 制度执行有效性（分值 5 分，得分 3 分）

项目实施符合《墨玉县水利局会计业务管理办法》《墨玉县水利局部门预算业务管理制度》《墨玉县水利局收支业务管理制度》《墨玉县水利局合同管理制度》等相关法律法规及管理规定；查看项目财务支付凭证等资料齐全并及时归档；本项目不存在调整情况；查看项目资料，墨玉县水管总站在项目实施过程无相关的公益性人员银行打卡回单，无法确认该支出资金已支付给个

人。根据评分标准，该指标扣 2 分，得 3 分。

（三）产出情况（分值 45 分，得分 45 分）

项目产出类指标由 4 个二级指标和 5 个三级指标构成，分值为 45.00 分，实际得分 45.00 分，得分率 100.00%。各指标详细得分情况如下表所示：

表 4-3：项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	标杆值	评分标准	完成值	最终得分	得分率
产出 (45 分)	产出数量 (10 分)	公益性人员人数指标≥398 人	5.00	398 人	计划标准	398 人	5.00	100.00%
		公益性人员发放月数指标≥4 个月	5.00	4 个月	计划标准	4 个月	5.00	100.00%
	产出质量 (10 分)	资金合格率指标	10.00	100%	计划标准	100.00%	10.00	100.00%
	产出时效 (10 分)	项目完成时限指标	10.00	100%	计划标准	100.00%	10.00	100.00%
	产出成本 (15 分)	公益性人员工资标准 ≤ 8707.75 元/人/月	15.00	≤ 8707.75 元/人/月	计划标准	≤ 8707.75 元/人/月	15.00	100.00%

1、产出数量（分值 10 分，得分 10 分）

该项目根据《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号）资金使用 1383.3 万元，其中发放公益性人员人数 398 人，公益性人员发放月数 4 个月。与《关于申请支付水管总站、各站人员工资的报告》398 名相符。根据评分规则，该指标得 10 分。

2、产出质量（分值 10 分，得分 10 分）

根据墨玉县水管总站填报的用款计划审批表及资金支付审批报告及审批单，国库集中支付凭证中资金的用途用于支付公益性岗位补助资金。预期指标值为 100%，实际完成值为 100%，指标完成率为 100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，该指标得 10 分。

3、产出时效（分值 10 分，得分 10 分）

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》的有关规定，按照 2024 年部门预算编制原则和定额标准，对墨玉县水利局上报经修订后的部门预算进行审核形成墨玉县水利局部门收支预算，经墨玉县第十八届人民代表大会第四次会议审议批准，批复墨玉县水利局 2024 年公益性岗位人员工资及社保预算下发水利发展资金 1383.3 万元。根据墨玉县水管总站提供的财务支付凭证相关资料得知，该项目结束时间为 2024 年 8 月 27 日，根据评分标准，该指标不扣分，得 10 分。

4、产出成本（分值 15 分，得分 15 分）

根据新疆维吾尔自治区和田地区财政局《关于下达 2024 年水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号、《关于墨玉

县 2025 年行政事业单位“二下”部门预算的批复》和国库集中支付凭证用途，该项目预期指标值≤8707.75 元/人/月，实际完成值为 8707.75 元/人/月，指标完成率 100%，根据评分规则，该指标得 15 分。

（四）效益情况（分值 20 分，得分 20 分）

项目效益类指标由 2 个二级指标和 2 个三级指标构成，分值为 20.00 分，实际得分 20.00 分，得分率 100.00%。各指标详细得分情况如下表所示：

表 4-4：项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	标杆值	评分标准	完成值	最终得分	得分率
效益 (20 分)	社会效益指标（10 分）	确保公益性人员生活稳定	10.00	有效确保	计划标准	≥100 人	10.00	100.00%
	满意度（10 分）	公益性人员满意度 ≥95%	10.00	≥95%	计划标准	≥95%	10.00	100.00%

1、社会效益（分值 10 分，得分 10 分）

该项目的实施，完成了 398 名公益性人员工资的发放，保障了公益性人员近 4 个月的工资、社保、住房公积金，有效保障了公益性人员按时发放工资、缴纳社保及住房公积金。根据评分规则，该指标得 10 分。

2、满意度（分值 10 分，得分 10 分）

本项目采取简单随机抽样的方式，对本项目的受益职工群众

进行问卷调查，采取线下问卷调查方式，抽取了 50 名受益群众进行问卷调查，回收有效问卷共计 50 份，回收率 100%，满意度达 95%。根据评分规则，该指标得 10 分。

五、主要经验及做法

1、项目总目标明确，立项依据充分，符合相关政策规定。项目按照年初制定的目标要求开展工作，总目标明确；立项符合相关政策的规定，也符合水管总站的实际情况。项目制定的绩效总目标依据充分，且绩效目标符合客观实际。

2、项目产出指标和效益指标完成情况良好，符合预期设计的绩效目标。从项目的产出情况来看，完成了 398 名公益性人员工资的发放；受益群众满意度不低于 95%；通过项目实施保障了 398 名公益性人员近 4 个月的工资、社保、住房公积金，有效保障了公益性人员按时发放工资、缴纳社保及住房公积金，提升了公益性人员的幸福感。项目档案管理完整、真实、有效。

六、存在的问题及原因分析

1.项目确定的投资额与资金量不匹配

对项目的财务支付凭证进行查看，财务已支付公益性岗位补助资金 1386.27 万元，根据和田地区财政局《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算》的通知（和地财农【2023】58 号）确认的预算资金为 1383.3 万元，项目确定的投资额与资金量不匹配。

2.项目目标任务数或实际数相对应

经查验项目绩效资料发现：1.绩效监控情况显示公益性人员

人数指标值为 ≥ 399 ，指标完成值=399，项目支出绩效评价报告显示公益性人员人数 399 人，但实际查验财务资金申请《关于申请支付水管总站、各站 3 月份水费人员工资的报告》显示 398 人不符，存在偏差；2.项目支出绩效评价报告所述该项目实际完成值 2024 年 12 月 31 日，根据墨玉县水管总站提供的财务支付凭证相关资料得知，该项目结束时间为 2024 年 8 月 27 日，存在偏差。

3.项目实施过程中资料不完整

经查看项目资料，墨玉县水管总站在项目实施过程无相关的公益性人员银行打卡回单，无法确认该支出资金已支付给个人。

七、有关建议

项目单位严格按照资金管理和预算管理制度，切实加强资金管理和监督，确保项目资金使用过程中的合规性及准确性。

水管总站应建立资料收集责任制，明确责任人，确保资料收集到位，定期对资料收集的情况进行检查，及时发现和纠正问题。

预算单位强化《自治区项目支出绩效目标设置指引》（新财预〔2022〕42 号）的学习理解，对有多个指标设置需明确项目总目标，做到总目标与具体指标有机衔接，以及加强绩效工作人员培训，建立指标动态校准工作机制，主要在细化、量化上不断改进。

八、绩效评价结果应用建议

（一）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目

实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向墨玉县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（二）绩效结果挂钩结果公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由墨玉县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

（三）绩效结果挂钩次年预算资金安排及结果应用

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合上级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。上级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。对绩效评价结果“较差”的项目，上级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

本项目绩效评价结果为“优秀”，根据《全过程预算绩效管理结果应用暂行办法》的规定，评价等级为“优”的项目，属延续性项目的，在下一年度部门预算编制中优先予以安排。

九、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

评价结果依据评价客体提供的各项基础资料,运用规定的评价方法,评价工作组保证本次评价工作全过程的公正和公平,各项评价基础资料的真实性与完整性由评价客体负责,未经评价组织机构同意,任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

（二）本次绩效评价的局限性

1.评价组本着严谨客观的态度完成绩效评价工作,从前期调研、方案设计、数据采集到报告撰写,尽量做到科学和全面,但鉴于种种因素,本次评价在指标设计上可能仍存在一定的局限性。

2.部分末级指标是在相关单位提供的评价资料的基础上分析得出的,其可靠性取决于项目单位提供的资料真实性、有效性和正确性,同时也受绩效评价工作人员专业判断能力的限制,可能会对评价结论产生一定影响。

3.本绩效评价报告仅对项目财政支出绩效发表评价意见,不应视为对项目实施、管理单位工作的全面评价,也不应视为对相关单位财务情况发表的审计意见。

附件 1: 水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金项目绩效评价指标综合评分表

附件 2: 满意度调查结果分析

附件 3: 基础信息表

附件 4：访谈记录

附件 5：现场勘查资料

附件 6：绩效评价报告被评价单位意见反馈表

附件 1：水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
决策（15分）	项目立项（5分）	立项依据充分性（3分）	1	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。	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，得 1 分，否则 0 分。	符合	通用标准	从 2019 年开始，省市县建立“3+1”保障机制，为保障农村居民的饮水安全，解决农村饮水保障的问题，帮助解决农村饮水工程管网、水池、泵站等供水工程设施老化，破损严重、水源不足及运行成本高而影响农村居民饮水安全困难的问题。建立健全饮水安全工程维修养护机制，切实保障农村饮水安全，依据《2024 年农村“治水”项目(农村饮水安全工程维修养护及公益性人员工资)县级预算补助资金的通知》文件要求、结合《水利部财政部关于做好中央财政补助农村饮水工程维修养护经费安排使用的指导意见》(水财务[2019]157 号)，国家为了解决水管总站的正常运转问题，补贴各个县市水利工程的运行困难经费不足，给予县市水管总站（公益性岗位）工资及社保补贴。该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。		1	100.00%
			0.5		②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得 0.5 分，否则 0 分。	符合	通用标准	根据中共墨玉县委机构编制委员会下发的墨玉县水管总站三定方案，立项符合行业发展规划和政策的要求，且立项与部门职责范围相符，		0.5	100.00%
			0.5		③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分，否则 0 分。	符合	通用标准			0.5	100.00%
			0.5		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，得 0.5 分，否则 0 分。	符合	通用标准			0.5	100.00%
			0.5		⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 0.5 分，否则 0 分。	不重复	通用标准			0.5	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
								属于部门职责所需；以及墨玉县根据《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）下发的《关于墨玉县水利局所属事业单位调整意见的通知》项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，且该项目与同类项目或部门内部相关的项目不重复。根据评分细则，该指标不扣分，得3分。			
		立项程序规范性(2分)	1	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立，得1分，否则0分。	符合规定	通用标准	项目按照规定的程序申请设立，根据和田地委、行署批准的《墨玉县机构改革方案》(和党办字[2019]4号)和墨玉县委办公室、墨玉县人民政府办公室印发的《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）精神的文件设立，审批文件、材料符合相关的要求；项目审批事前经过必要的集体决策。根据评分细则，得2分		1	100.00%
			0.5		②审批文件、材料是否符合相关要求，得0.5分，否则0分。	符合	通用标准			0.5	100.00%
			0.5		③事前是否已经过必要的集体决策，得0.5分，否则0分。	经过集体决策	通用标准			0.5	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性（3分）	1		①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得1分，否则0分。	相关	通用标准	通过查看该项目预期绩效目标为发放水管总站公益性人员399名工资，社保及住房公积金。墨玉县人民政府办公室印发的《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）制定了实施方案，项目绩效目标与实际内容相关，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，按照正常的业绩水平设置了预期产出效益和效果。		1	100.00%
			1	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。	②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，得1分，否则0分。	符合	计划标准	对项目的财务支付凭证进行查看，财务已支付公益性岗位补助资金1386.27万元，根据和田地区财政局《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算》的通知（和地财农【2023】58号）确认的预算资金为1383.3万元，项目确定的投资额与资金量不匹配。综上，根据评分规则，该指标扣1分，得2分。		1	100.00%
			1		③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分，否则0分。	匹配	计划标准		1	0	0.00%
		绩效指标明确性（2分）	0.5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分，否则0分。	细化具体	通用标准	通过查看该项目《绩效目标申报表》及《关于提前下达2024年自治区水利发展资金预算》（和地财农【2023】58号），绩效目标细化分解为具体的绩效指标。		0.5	100.00%
			0.5		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得0.5分，否则0分。	清晰、可衡量	通用标准			0.5	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
			1	可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	③是否与项目目标任务数或实际数相对应，得1分，发现1条，得0分。	相对应	计划标准	经查验项目绩效资料发现：1. 绩效监控情况显示公益性人员人数指标值为 ≥ 399 ，指标完成值=399，项目支出绩效评价报告显示公益性人员人数399人，但实际查验财务资金申请《关于申请支付水管总站、各站3月份水费人员工资的报告》显示398人不符，存在偏差；2. 项目支出绩效评价报告所述该项目实际完成值2024年12月31日，根据墨玉县水管总站提供的财务支付凭证相关资料得知，该项目结束时间为2024年8月27日，存在偏差。根据评分规则，该指标扣1分，得1分。	1	0	0.00%
	资金投入（5分）	预算编制科学性（3分）	0.5	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	①预算编制是否经过科学论证，得0.5分，否则0分。	科学	行业标准	自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预[2022]42号、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预[2018]189号等相关政策文件与规定，及查看《绩效目标申报表》，墨玉县根据《墨玉县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（墨党办发[2019]36号）下发的《关于墨玉县水利局所属事业单位调整意		0.5	100.00%
			0.5		②预算内容与项目内容是否匹配，得0.5分，否则0分。	匹配	行业标准			0.5	100.00%
			1		③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得1分，否则0分。	充分	行业标准			1	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
			1	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度实际目标相匹配。得 1 分，否则 0 分。	匹配	行业标准	见的通知》，预算编制内容与项目内容匹配、预算编制经过科学论证且预算额度测算依据充分；根据《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号）中附件（提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算分配表），墨玉县计划完成水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金发放 399 人 1383.3 万元（399 人*8667.29 元*4 个月）；经查看财务支付凭证资料得知已拨付资金 1386.27 万元（398 人*8707.75 元*4 个月），预算确定的项目投资额及资金量与年度实际目标不匹配，根据评分规则，扣 1 分，综上，该指标得 2 分。	1	0	0.00%
		资金分配合理性（2 分）	1	项目预算资金分配是否有测算依据，	①预算资金分配依据是否充分，得 1 分，否则 0 分。	充分	行业标准	根据《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号）中附件（提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算分配表），预算资金下拨 399 人的公益性岗位工资及社保共计 1383.3 万元。经查看墨玉县财政局国库集中支付凭证，水管总站 3 月份公益性人员社保及公积金 148.12 万元，3 月份公益性人员工资 173.87 万元，		1	100.00%
			1	与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项	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。得 1 分，否则 0 分。	适应	行业标准		1	0	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
				目 预算资金分配的 科学性、 合理性情况。				4 月份公益性人员社保及公积金 173.43 万元，4 月份公益性人员工资 171.75 万元，6 月份公益性人员工资 172.83 万元（其中退库 462 元），6 月份公益性人员社保及公积金 146.76 万元，7 月份公益性人员工资 171.71 万元，7 月份社保及公积金 146.29 万元，8 月份社保及公积金 81.56 万元，与该单位项目实际 398 人的公益性岗位资金 1386.27 万元，情况不适应且与实际不符。根据评分标准，该指标扣 1 分，得 1 分。			
过程 （20 分）	资金管 理（10 分）	资金到位率（3 分）	3	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。	按照资金到位率*权重分值计算得分。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 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。 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。	达到 100%	通 用 标准	该项目根据《关于提前下达 2024 年 自治区水利发展资金预算的通知》 （和地财农[2023]58 号），总预算 1383.3 万元，实际到位资金 1383.3 万元，资金到位率 100%。根据评分 标准，该指标得 3 分。		3	100.00%
		预算执行率（3 分）	3	项目 预算 资金是否 按照计划	按照预算执行率*权重分值计算得分。（超预算 不得分）	达到 100%	通 用 标准	经查验该项目国库集中支付凭证水 管总站 3 月份公益性人员社保及公 积金 148.13 万元，3 月份公益性人	3	0	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
				执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。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。			员工工资 173.87 万元，4 月份公益性人员社保及公积金 173.43 万元，4 月份公益性人员工资 171.75 万元，6 月份公益性人员工资 172.83 万元（其中退库 462 元），6 月份公益性人员社保及公积金 146.76 万元，7 月份公益性人员工资 171.71 万元，7 月份社保及公积金 146.29 万元，8 月份社保及公积金 81.56 万元，该项目实际共支付资金 1386.27 万元，预算执行率 100.21%。 其中关于墨玉县财政局下拨的部门批复预算（墨财预【2024】001 号）第二项（1）人员类项目支出公积金共计 408.92 万元。公积金实际支付资金 696.16 万元，超预算 70%，根据评分标准，该指标不得分。			100.00%
		资金使用合规性（4 分）	1	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；符合得 1 分，否则不得分。	符合	通用标准	经检查，本项目财务支出凭证包括计划单位审批表、资金支付审批单、资金支付申请报告及公益性人员工资发放花名册，本项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《墨玉县水利局单位资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根		1	100.00%
			1		②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；符合得 1 分，否则不得分。	完整	通用标准			1	100.00%
			1		③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；符合得 1 分，否则不得分。	符合	通用标准			1	100.00%
			1		④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合得 1 分，否则不得分。	不存在	通用标准			1	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
				况。				据评分标准，该指标得 4 分。			
	组织实施（10分）	管理制度健全性(5分)	2	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；符合得 2.0 分，否则不得分。	制定或具有	通用标准	该项目由墨玉县财政局印发的《墨玉县水利局会计业务管理办法》、《墨玉县水利局部门预算业务管理制度》、《墨玉县水利局和田管理制度》等，明确了项目管理流程。根据评分规则，该指标得 2 分。		2	100.00%
			3		②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；符合得 3.0 分，否则不得分。	合法、合规、完整	通用标准	该项目财务核算、资金管理、绩效管理、业务方面的管理制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合规、合法、完整。根据评分规则，该指标得 3 分。		3	100.00%
		制度执行有效性（5分）	1.5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；符合得 1.5 分，否则不得分。	遵守	通用标准	一是项目实施符合《墨玉县水利局会计业务管理办法》《墨玉县水利局部门预算业务管理制度》《墨玉县水利局收支业务管理制度》《墨玉县水利局合同管理制度》等相关		1.5	100.00%
			1.5		②项目调整及支出调整手续是否完备；符合得 1.5 分，否则不得分。	完备	通用标准			1.5	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
			2	考核相关管理制度的有效执行情况。	③项目实施过程中的资料是否齐全并及时归档；符合得 2 分，否则不得分。	整齐时归档	通用标准	法律法规及管理规定；二是查看项目财务支付凭证等资料齐全并及时归档；三是本项目不存在调整情况；四经查看项目资料，墨玉县水管总站在项目实施过程无相关的公益性人员银行打卡回单，无法确认该支出资金已支付给个人。根据评分标准，该指标扣 2 分，得 3 分。	2	0	
产出（45分）	产出数量（10分）	公益性人员人数指标≥398人	5	项目实施的 实际产出数与计划产出数的比率，	按照实际完成率*权重分值计算得分。最高不超过权重分值。	398人	计划标准	该项目根据《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号）资金使用		5	100.00%
					实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。						
		公益性人员发放月数指标≥4月	5	用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	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。	4个月	计划标准	1383.3 万元，其中发放公益性人员人数 398 人，公益性人员发放月数 4 个月。与《关于申请支付水管总站、各站人员工资的报告》398 名相符。根据评分规则，该指标得 10 分。		5	100.00%
					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。						
	产出质	资金使用合规率指	10	项目完成	按照质量达标率*权重分值计算得分。	100%	计划	根据墨玉县水管总站填报的用款计		10	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
	量（10分）	标		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%。		标准	划审批表及资金支付审批报告及审批单，国库集中支付凭证中资金的用途用于支付公益性岗位补助资金。预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，该指标得10分。			
	产出时效（10分）	项目完成时限指标	10	项目实际完成时间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。	<p>按照完成及时率*权重分值计算得分。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	100%	计划标准	根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》的有关规定，按照2024年部门预算编制原则和定额标准，对墨玉县水利局上报经修订后的部门预算进行审核形成墨玉县水利局部门收支预算，经墨玉县第十八届人民代表大会第四次会议审议批准，批复墨玉县水利局2024年公益性岗位人员工资及社保预算下发水利发展资金1383.3万元。根据墨玉县水管总站提供的财务支付凭证相关资料得知，该项目结束时间为2024年8月27日，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。		10	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
	产出成本（15分）	公益性人员工资标准≤8707.75 元/人/月	15	完成项目计划工作目标的实际成本标准与计划成本标准进行对比，用以反映和考核项目成本的执行情况。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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。 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。	≤8707.75 元/人/月	计划标准	根据新疆维吾尔自治区和田地区财政局《关于下达 2024 年水利发展资金预算的通知》（和地财农[2023]58 号、《关于墨玉县 2025 年行政事业单位“二下”部门预算的批复》和国库集中支付凭证用途，该项目预期指标值≤8707.75 元/人/月，实际完成值为 8707.75 元/人/月，指标完成率 100%，根据评分规则，该指标得 15 分。		15	100.00%
效益（20分）	社会效益指标（10分）	确保公益性人员生活稳定	10	项目实施所产生的效益。	根据《关于提前下达 2024 年自治区水利发展资金预算（项目部分）的通知》[2023]58 号下达预算资金评价该项目实施的效益情况。	有效确保	计划标准	该项目的实施，完成了 398 名公益性人员工资的发放，保障了公益性人员近 4 个月的工资、社保、住房公积金，有效保障了公益性人员按时发放工资、缴纳社保及住房公积金。根据评分规则，该指标得 10 分。		10	100.00%
	满意度（10分）	公益性人员满意度≥95%	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	通过调查问卷评价受益群众的满意度，该指标达到目标值≥95%，得 10 分；85%≤指标完成率<95%，得 8 分；70%≤指标完成率<85%，得 5 分；指标完成率≤70%，不得分	≥95%	计划标准	本项目采取简单随机抽样的方式，对本项目的受益职工群众进行问卷调查，采取线下问卷调查方式，抽取了 50 名受益群众进行问卷调查，回收有效问卷共计 50 份，回收率 100%，满意度达 95%。根据评分规则，		10	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则设定意见	标杆值	评分标准	评分过程	扣分	最终得分	得分率
					满意度=Σ样本数（“满意”×1.0 分+“满意”×0.9 分+“比较满意”×0.6 分+“不满意”×0.4 分+“非常不满意” ×0 分）/总样本数×100%。			该指标得 10 分。			
	合计		100						9	91	91.00%

附件 2：满意度调查结果分析

水管总站公益性人员工资，社保及住房公积金项目满意度调查结果分析

一、调研设计

（一）调查对象及方式

本次问卷调查的对象本项目的受益职工满意度进行调查分析。计划采取简单随机抽样的方式，对本项目的受益职工的群众进行问卷调查；在墨玉县水管总站的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取线下问卷调查方式，回收有效问卷共计 50 份。

（二）满意度计算模型

满意度 = $\frac{\sum \text{样本数} (\text{“满意”} \times 1.0 \text{ 分} + \text{“满意”} \times 0.9 \text{ 分} + \text{“比较满意”} \times 0.6 \text{ 分} + \text{“不满意”} \times 0.4 \text{ 分} + \text{“非常不满意”} \times 0 \text{ 分})}{\text{总样本数}} \times 100\%$ 。

二、调查结果分析

按照回复情况及满意度计算公式得知，为真实评价水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金项目的效益和受益对象满意度情况，本次对该项目受益对象进行调查，抽取了 50 名受益群众进行问卷调查，回收有效问卷共计 50 份，回收率 100%。主要反馈情况如下表：

序号	问题	回应"是"或者"满意"的占比情况 (%)
1	是否知晓本项目内容？	95%
2	本项目的实施，对经济发展促进作用， 您是否赞同此说法？	95%

序号	问题	回应"是"或者"满意"的占比情况 (%)
3	本项目的实施，有效提高公益性人员幸福感，您是否赞同此说法？	95%
4	本项目的实施，项目确保公益性人员生活稳定，您是否赞同此说法？	95%
5	本项目受益对象满意度	95%

上述结果显示，受益群众对公益性人员项目实施情况总体满意。此次满意度调查仅从"受益对象满意程度"考核，满意度达 95%。

附件 3：基础信息表

填报单位：（公章）墨玉县水利局			填报时间：2025 年 7 月 6 日			
一、单位基本情况						
单位名称	墨玉县水利局					
单位地址	墨玉县库木鲁克南路 39 号					
法人类型	<input type="checkbox"/> 企业法人； <input checked="" type="checkbox"/> 事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input type="checkbox"/> 其他					
二、项目基本情况						
项目名称	水管总站公益性人员工资、设备及住房公积金			项目性质	1. 新建 <input checked="" type="checkbox"/> 2. 续建 <input type="checkbox"/> 3. 改造 <input type="checkbox"/>	
计划投资额	1383.3 万元			实际投资额	1383.3 万元	
三、专项资金情况（万元）						
申报金额	指标金额	到位金额	资金到位率%	实际使用金额	资金使用率%	支持方式
1383.3 万元	1383.3 万元	1383.3 万元	100%	1386.27 万元	100.21%	财政资金
项目预期目标	保障水管总站公益性人员工资、社保及住房公积金，通过每月按时发放墨玉县水管总站公益性人员 399 名工资、社保及住房公积金，提升公益性人员的幸福感。					
项目产出成果	保障 398 名公益性人员的工资发放、社保及住房公积金的缴纳；有效保障了公益性人员按时发放工资、缴纳社保及住房公积金，提升了公益性人员的幸福感。					
项目产出效益	该项目的实施，完成了 398 公益性人员工资的发放，保障了公益性人员近 4 个月的工资、社保、住房公积金，有效保障了公益性人员按时发放工资、缴纳社保及住房公积金。					
需要说明的问题	详见指标评分体系					
自评结论	已完成该项目目标					
问题与建议	详见绩效评价报告					
单位负责人：杨杰		项目负责人：董宏宇		填报人：阿卜杜客日木		联系电话：13699303595

附件 4：访谈记录

索引号：C2-2

被评价单位		墨玉县水利局	
被访谈单位 或被访谈人	墨玉县水利局	访谈时间	2025年7月6日
		访谈地点	墨玉县水利局
访谈记录	<p>1：项目预期目标的实际完成情况？是否实现总体目标？是否对水管总站的工作提高了工作效率？</p> <p>已完成预期目标、已实现总体目标。该项目实施保障了公益性人员的工资，有效提高了工作效率。</p> <p>2：项目资金是否按照规定使用？是否制定了相关资金管理办法？是否存在挪用、闲置等情况？</p> <p>该项目资金按照规定使用，不存在挪用、闲置等情况，已全部支付完成。</p> <p>3：项目实施过程中计划是补助多少人数？</p> <p>在实施过程中计划完成水管总站 399 名公益性人员工资，其中 1 人去世，实际补助 398 名公益性人员。</p> <p>4. 项目是否进行自评？能否提供自评的印证资料？是否进行满意度调查？是否能够提供满意度调研分析报告？</p> <p>该项目进行了自评，可以提供相关印证资料，进行了满意度调查、提供了满意度调研分析报告。</p> <p>5. 是否能提供项目产出及效果指标的完成情况及印证资料？（如数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、满意度、可持续影响等指标）</p> <p>可以提供项目产出及效果指标的完成情况及印证资料。</p>		
被访人签字：阿卜杜客日木			
评价组长：吴宇博 评价组员：董玥			
2025年7月6日			

附件 5：绩效评价报告被评价单位意见反馈表

征 求 意 见 书

墨玉县水管总站：

我们接受墨玉县财政局委托，按照双方签订的合同约定、相关准则及法律法规的规定对你单位公益性人员工资、社保及住房公积金项目进行了绩效评价，现将绩效评价报告送给你单位征求书面意见，请在收到报告三至五日内将你单位对其签署的书面意见连同绩效评价报告一起送（寄）回，在上述规定期限内没有提出书面意见的，视为无意见，项目组将按本审计（咨询）报告内容出具审计（咨询）报告正式稿交你单位及委托方。

附：绩效评价报告（征求意见稿）

新疆高博有限责任会计师事务所

2025 年 8 月 12 日

反馈意见：

单位签章：

2025年8月12日



扫描全能王 创建