

成都市青白江区水务局 事前绩效评估报告

项目名称

“河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费”

评估年度：2021 年

评估日期：2020 年 12 月

目 录

摘要.....	2
一、评估对象.....	5
(一) 项目基本信息.....	5
(二) 项目绩效目标.....	5
(三) 项目背景与概况.....	7
二、评估方式和方法.....	8
(一) 评估程序.....	8
(二) 论证思路及方法.....	9
(三) 评估方式.....	10
三、评估内容与结论.....	10
(一) 设立的必要性.....	10
(二) 绩效目标科学性.....	11
(三) 方案实施可行性.....	12
(四) 投入经济性.....	13
(五) 预算合理性.....	14
(六) 整体评估结论.....	15
四、相关问题及整改措施.....	16
(一) 发现的主要问题.....	16
(二) 整改措施.....	16
五、其他需要说明的问题.....	17
六、附件.....	18

摘要

根据中共成都市青白江区委办公室文件关于印发《成都市青白江区水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（青委办发[2019]46号）、成都市河长制办公室《关于开展一河一策管理保护方案（2021-2025年）编制工作的函》（成河办[2020]7号）、成都市水务局关于印发《成都市国家水资源监控系统运行维护管理办法》的通知（成水务发[2017]44号）、四川省人民政府关于印发《四川省水资源税改革试点实施办法》的通知（川府发[2017]67号）等相关政策文件要求，结合成都市青白江区水务局的实际情况，我公司组织相关人员组建评估小组对申报的专项项目进行重点评估，据此作为财政2021年本项目预算安排的重要依据。我公司展开项目实施可行性调研，深入贯彻落实区委区政府统一部署，全面严格规范项目流程管理，合理有效降低项目实施风险，达到提升项目产出及效果的目的。

评估小组参照青白江区项目支出事前绩效评估指标体系，并在成都市青白江区水务局自评基础上，根据该项目相关业务管理部门提供的佐证材料，采用成本效益分析法、比较分析法、因素分析法等方法对项目进行基础性和实质性评估。

基础性评估主要包括相关性、必要性、可行性三部分。实质性评估由绩效目标科学性、方案实施可行性、投入经济性和预算合理性4个一级指标，14个二级指标构成。项目实质性评估指标按100分评分，按评分高低确定事前评估结论。针对部分不适合本项目的评估指标，在评估时取消了对应指标并在报告中进行了说明，评估最终得分

按照：项目实际评估得分/（100-不适合被评估项目指标分值）×100 进行计算。

评估小组根据既定的评估程序，项目最终实际评估得分 86 分，不适合本项目的指标分值为 4 分，评估最终得分按照：项目实际评估得分/（100-不适合被评估项目指标分值）×100 计算，最终得分 89.58 分。

成都市青白江区水务局 2021 年申报专项项目 1 个，根据项目立项经费标准及总体项目资金摊销比例完成资金测算，进行成本控制，并实际测算总预算资金为 277 万元。

据此，成都市青白江区水务局河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费项目事前绩效评估结果定级为较好，建议区财政局将本项目测算的所需预算资金纳入 2021 年财政预算范围。

主要问题

该项目已内部讨论，并通过了单位内部党组会议，按照相关政策实施。项目未制定针对突发事件或未知风险的应急措施，未制定风险预案、措施等，导致项目执行过程中的抗风险能力弱；成本测算中不确定性较多，因为此次的项目属于工作经费，使用范围比较灵活。“一上”申报的工作经费为 618 万元，其中包括历年河长制工作及水资源管理资金需求 138 万元，2021 年全市创先争优 200 万元，一河（湖）管理保护方案编制费 280 万元。后根据实际情况调整为 277 万元。经费预算不准确，差距较大，未根据实际情况预算，会造成资金闲置；青白江区一河一策的编制实施方案经费没有确定的收费标准。

整改措施

加强预算精准度，加强预算编制管理，夯实预算执行基础。加强对政府采购预算制度的认识。进一步完善政府采购预算执行制度。不仅要从源头上保持政府采购预算的严肃性、计划性、合理性，发挥政府采购预算的规模采购效应。采购预算与部门预算编制同步进行，采购项目要细化，采购计划执行中，非特殊原因不得临时追加采购内容和规模。无严肃的项目，原则上不得进行采购。在项目运行过程中，完善项目质量管理制度，树立和强化相关人员抗风险意识，增强项目抗风险能力。及时了解项目完成进度，保证项目完成质量，发现具体实施过程存在的问题和难点，加强各方人员有效沟通，建立和完善突发情况和未知风险的应急措施。

成都市青白江区水务局

河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费项目事前 绩效评估报告

一、评估对象

(一) 项目基本信息

项目名称：成都市青白江区水务局河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费项目

预算单位：成都市青白江区水务局

主管部门：成都市青白江区水务局

项目属性：常态项目

申请资金总额：277 万元（全部为财政资金）

(二) 项目绩效目标

根据成都市青白江区水务局 2021 年预算绩效目标申报表，本项目的绩效目标主要包括总目标、产出目标、效果目标、影响力目标等。

1、总目标

河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费项目的总体绩效目标是进一步做好青白江区河长制管理工作，包括宣传、报道、培训、一河一策等各项工作。进一步加强河湖治理管理保护，筑牢生态屏障，打造幸福河湖，不断增强市民水生态环境获得感、幸福感、安全感。

2、产出目标

产出目标主要包括数量、质量、时效、成本 4 个二级指标。设置了 2 个数量指标、1 个质量指标、1 个时效指标。分别如下：

表 1.项目效果-产出目标

二级目标	指标	目标值
数量	涉及的镇（街道）数量	=7
数量	流域数量	=13
质量	开展效果	进一步做好青白江区河长制管理工作，包括宣传、报道、培训、一河一策等各项工作
时效	开展时间	2021 年全年

3、效果目标

效果目标主要包括经济效益、生态效益、社会效益、可持续性、满意度 5 个二级指标。设置 2 个经济效益、1 个社会效益、1 个生态效益、1 个满意度指标、1 个可持续性效益指标。分别如下：

表 2.项目效果-效果目标

二级目标	指标	目标值
经济效益	使我区河渠环境得到进一步改善和提升，为招商引资贡献力量	使我区河渠环境得到进一步改善和提升，为招商引资贡献力量
经济效益	提升我区河长制工作影响力，使老百姓入脑入心	提升我区河长制工作影响力，使老百姓入脑入心
社会效益	响应习总书记绿水青山就是金山银山号召，保护水资源、水环境	响应习总书记绿水青山就是金山银山号召，保护水资源、水环境
可持续性	响应习总书记绿水青山就是金山银山号召，保护水资源、水环境	响应习总书记绿水青山就是金山银山号召，保护水资源、水环境
生态效益	通过宣传报道，提升全区人民爱水护水的主动性	通过宣传报道，提升全区人民爱水护水的主动性。通过编制河流一河一策，为全区水环境治理、改善提供依据

满意度	群众满意度	≥95%
-----	-------	------

4、影响力目标

影响力目标主要包括长效管理、人力资源、部门协助、配套设施、信息共享、其他等 6 个二级指标，我公司选择了长效管理作为影响力目标，具体信息如下：

表 3.项目效果-影响力目标

二级目标	指标	目标值
长效管理	长效管理机制	建立健全

（三）项目背景与概况

为进一步做好青白江区河长制管理工作，包括宣传、报道、培训、一河一策等各项工作。进一步加强河湖治理管理保护，筑牢生态屏障，打造幸福河湖，不断增强市民水生态环境获得感、幸福感、安全感。

为此，根据中共成都市青白江区委办公室文件关于印发《成都市青白江区水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（青委办发[2019]46号）、成都市河长制办公室《关于开展一河一策管理保护方案（2021-2025年）编制工作的函》（成河办[2020]7号）、成都市水务局关于印发《成都市国家水资源监控系统运行维护管理办法》的通知（成水务发[2017]44号）、四川省人民政府关于印发《四川省水资源税改革试点实施办法》的通知（川府发[2017]67号）等相关政策文件要求，成都市青白江区水务局主要职能职责包括：

负责保障全区水资源的合理开发利用。

负责全区生活、生产经营和生态环境用水的统筹保障。

按规定制定水务工程建设有关制度并组织实施。

指导水资源保护工作。

负责全区节约用水工作,拟订节约用水政策,组织实施用水总量控制、用水效率控制、计划用水等管理制度。

负责全区供水行业的监督管理。

负责全区排水行业的监督管理。

负责全区水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。

指导全区水务工程建设管理,组织实施全区重大水务工程建设管理工作。

指导开展大中型灌排工程建设与改造,指导水务工程验收。

负责全区水土保持工作。

负责防治水旱灾害,牵头组织全区防汛抗旱工作。

负责全区水政监察和水务行政执法工作。

负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、人才队伍建设等工作。

二、评估方式和方法

(一) 评估程序

本次,针对本项目的绩效事前评估的程序主要分为事前准备、评估执行、报告撰写与论证三个程序。具体如下:

1、事前准备

主要完成政策文件解读、评估步骤梳理、评分体系确立、佐证材料收集等工作。根据对《中共成都市委办公厅 成都市人民政府办公厅关于印发〈成都市全过程预算绩效管理实施办法〉的通知》（成委办[2018]35号）、《成都市财政局关于印发成都市市级预算事前绩效评估管理实施细则的通知》（成财绩[2019]2号）等相关文件进行解读，明确事前绩效评估的目的、要求、程序、评分指标、材料收集清单等。

2、评估执行

评估执行主要包括佐证材料收集与研读、现场访谈、扩大资料收集渠道、评估体系评分等工作。

3、报告撰写与论证

主要包括评估报告撰写、内部意见征询、专家论证、报告修订完善、报告提交等工作。

（二）论证思路及方法

项目论证思路与方法主要采用因果论证与理论论证相结合的方式。

1、因果论证

从该项目的必要性出发，针对目前相关政策文件精神、职能要求以及行业现状反馈，通过内部研讨会议运用头脑风暴法解放思想，发散思维，逐步锁定其产生的原因和最终我们需要达到的结果，结合现有条件分析，对其必要性、可行性、绩效性等进行评估，以证明项目事前绩效评估符合相关政策要求，具备安排预算资金的前置条件。

2、理论论证

理论论证的逻辑形式是演绎推理，本项目将全面预算管理相关领域已知的普遍性的科学原理衡量其合理性。例如，运用 SMART 原则衡量绩效目标的科学性，所有指标从准确性、可衡量性、可达到性、相关性、及时性五个维度进行分析和测算，将该项目的绩效指标约束在全面预算管理共性特征范围之内。

（三）评估方式

本次评估，主要先通过内部研讨会议，再组建内外部专家评估小组，采用德尔菲专家法，通过循环利用征询、归纳、反馈等方式，形成最后的评估结论。

三、评估内容与结论

（一）设立必要性

为进一步做好青白江区河长制管理工作，包括宣传、报道、培训、一河一策等各项工作。进一步加强河湖治理管理保护，筑牢生态屏障，打造幸福河湖，不断增强市民水生态环境获得感、幸福感、安全感。

本项目主要用于办公费、咨询费、水电费、邮电费、维修费、公务接待费、劳务费、委托业务费、其它交通费、其它商品和服务支出、办公设备购置。

本项目立项依据充分，主要包含中共成都市青白江区委办公室文件关于印发《成都市青白江区水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（青委办发[2019]46号）、成都市河长制办公室《关于开展一河一策管理保护方案（2021-2025年）编制工作的函》（成河办[2020]7号）、成都市水务局关于印发《成都市国家水资源监控系统运

行维护管理办法》的通知（成水务发[2017]44号）、四川省人民政府关于印发《四川省水资源税改革试点实施办法》的通知（川府发[2017]67号）等相关政策文件要求。本项目为常态项目，充分贯彻落实成都市相关文件精神，政策文件符合项目内容与市委市政府决策部署相关的要求；项目实施内容与区水务局职能职责密切相关；项目符合相关财政支出范围、政策。

本项目具有能够保证正常实施的相关人、财、物保障，主要包括：根据事业单位人事制度改革这一项目的有序开展，能够加强人才建设，增进职工工作积极性，同时配备项目所需的组织架构、实施人员、管理制度等，财力方面将申报 2021 年相关预算，结合本单位财务管理制度等；常态项目，均具备正常实施条件，不存在不可克服的客观困难，在不影响项目实施的前提下可以及时取得实施手续，也无其他影响项目正常实施的事项。

注：项目设立必要性属于基础性评估因素，不设置对应分值。

（二）绩效目标科学性

1、绩效目标可行性评估的内容与要求

绩效目标科学性评估主要包括绩效目标完整性、准确性、目标量化、指标值测算四个二级指标。具体评估要求及标准见附件 1（方案实施可行性、投入经济性、预算合理性的具体评估要求和标准均见该附件）。

2、得分情况及评估结论

绩效目标科学性合计 40 分，最终得分 39 分。

目标完整性方面，项目目标对财政支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行了概括描述；绩效指标三级指标内容健全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效指标完整，项目效益指标设立了经济、社会、环境效益指标，可持续影响指标未设立了长效管理指标，绩效目标不完整，实际得分 9 分。

绩效目标准确性方面，基本根据工作任务内容设定，项目主要工作内容可以在绩效目标中体现，效果类目标按照最优结果设置，符合准确性要求。不扣分，实际得分 10 分。

绩效目标量化方面，本项目能够量化的指标均进行了量化且符合 SMART 原则。不扣分，实际得分 5 分。

指标值测算方面，项目的目标值主要来源于项目正常运营产生的数据以及以往年签订相关合同的历史标准等，指标值测算具有科学的依据。不扣分，实际得分 15 分。

综上，本项目绩效性符合事前绩效评估要求。

（三）方案实施可行性

1、方案实施可行性评估的内容与要求

方案实施可行性评估主要包括项目论证、项目计划、计划评估、制度评估 4 个二级指标。

2、得分情况及评估结论

方案实施可行性合计 25 分，因本项目为常态项目，调整后的方案实施可行性合计 23 分，最终得分 19 分。

项目论证方面，项目已通过请示，通过单位内部党组会议，同时具有相关的政策论证其可行性。实际得分 3 分。

项目计划方面，项目作为常态项目，项目范围明确，组织架构及人员安排、岗位职责、确保实施方案质量的基本原则及保证措施等均完善，对项目的计划评估结论为合理。不扣分，实际得分 4 分。

计划评估方面，项目计划的任务与本项目的绩效目标高度相关，项目需实施的各项任务与绩效目标紧密结合。不扣分，实际得分 10 分。

制度评估方面，因本项目为常年固定项目，相关政策制度方面较为完善。但未制定针对突发事件或未知风险的应急措施。政府采购方面，一河一策的编制实施方案经费没有确定的收费标准。制度评估方面得 2 分。

因此，该项目具备相对完善的实施方案且具备可行性，但应当注意进一步完善风险管理措施及政府采购的严谨性。

（四）投入经济性

1、投入经济性评估的内容与要求

投入经济性评估主要包括重复投入、资金来源、成本测算、成本控制制度 4 个二级指标。

2、得分情况及评估结论

投入经济性合计 25 分，因本项目所需资金均来自财政，不需要其它渠道资金，资金来源指标按不适用处理，不进行评估，调整后的投入经济性总分 23 分，实际得分 18 分。

重复投入指标方面，无类似项目得到财政资金重复支持，不扣分，实际得分 3 分。

成本测算指标方面，本项目为常态项目。成本测算中不确定性较多，因为此次的项目属于工作经费，使用范围比较灵活。“一上”申报的工作经费为 618 万元，其中包括历年河长制工作及水资源管理资金需求 138 万元，2021 年全市创先争优 200 万元，一河（湖）管理保护方案编制费 280 万元。后根据实际情况调整为 277 万元。经费预算不准确，差距较大，未根据实际情况预算，会造成资金闲置，实际得分 10 分。

成本控制制度方面，单位已建立财务管理制度，制定了政府采购办法，不扣分，实际得分 5 分。

综上，该项目的投入经济性方面整体上符合相关要求。

（五）预算合理性

1、预算合理性评估的内容与要求

预算合理性评估主要包括预算匹配、编制准确 2 个二级指标。

2、得分情况及评估结论

预算合理性合计 10 分，最终得分 10 分。

预算资金与项目内容及绩效目标匹配方面，项目预算按照实际分配给救助对象的任务进行测算，并据此结果编制预算且与绩效目标匹配，该指标不扣分，最终得分 5 分。

预算编制方面，经济科目使用正确无误，该指标不扣分，最终得分 5 分。

（六）整体评估结论

综上，本项目的必要性、可行性、绩效性均符合绩效事前评估的要求，并达到了相应目的。

必要性方面，本项目是常态项目；项目目前处于可行性、必要性、科学性、经济性、合理性的规划分析状态。

可行性方面，项目具有能够保证正常实施的相关人、财、物保障，主要包括：根据同行历史经验，制度等，财力方面已申报 2021 年相关预算等；当前，项目均具备正常实施条件，不存在不可克服的客观困难。

绩效性方面，（1）绩效目标较完整。项目目标对财政自支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行了概括描述；绩效指标三级指标内容健全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效指标完整，项目效益指标设立了经济、社会效益指标，可持续影响指标未设立了长效管理指标；（2）绩效目标基本准确，基本根据工作任务内容设定，大部分工作内容可以在绩效目标中体现；（3）绩效目标量化方面，项目能够量化的指标均进行了量化，且符合 SMART 原则；（4）指标测算方面，项目的目标值主要来源于项目正常运营产生的数据以及同行参考标准，指标值测算具有科学的依据。

评估小组根据既定的评估程序，项目最终实际评估得分 86 分，不

适合本项目的指标分值为 4 分，评估最终得分按照：项目实际评估得分/（100-不适合被评估项目指标分值）×100 计算，最终得分 89.58 分。

据此，成都市青白江区水务局河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费项目事前绩效评估结果定级为较好，恳请市财政局将本项目所需资金纳入 2021 年财政预算范围。

四、相关问题及整改措施

（一）发现的主要问题

该项目已通过内部讨论，并通过了单位内部党组会议，按照相关政策实施。项目未制定针对突发事件或未知风险的应急措施，未制定风险预案、措施等，导致项目执行过程中的抗风险能力弱；成本测算中不确定性较多，因为此次的项目属于工作经费，使用范围比较灵活。“一上”申报的工作经费为 618 万元，其中包括历年河长制工作及水资源管理资金需求 138 万元，2021 年全市创先争优 200 万元，一河（湖）管理保护方案编制费 280 万元。后根据实际情况调整为 277 万元。经费预算不准确，差距较大，未根据实际情况预算，会造成资金闲置；青白江区一河一策的编制实施方案经费没有确定的收费标准。

（二）整改措施

加强预算精准度，加强预算编制管理，夯实预算执行基础。加强对政府采购预算制度的认识。进一步完善政府采购预算执行制度。不仅要从源头上保持政府采购预算的严肃性、计划性、合理性，发挥政

府采购预算的规模采购效应。采购预算与部门预算编制同步进行，采购项目要细化，采购计划执行中，非特殊原因不得临时追加采购内容和规模。无严肃的项目，原则上不得进行采购。在项目运行过程中，完善项目质量管理体系，树立和强化相关人员抗风险意识，增强项目抗风险能力。及时了解项目完成进度，保证项目完成质量，发现具体实施过程存在的问题和难点，加强各方人员有效沟通，建立和完善突发情况和未知风险的应急措施。

五、其他需要说明的问题

本绩效事前评估工作是在假定本预算年度不会出现项目相关重大法律法规调整或出台，以及不会出现自然灾害等不可抗力等风险估。

本报告的适用范围主要包括：供财政部门安排 2021 年预算资金、下年度绩效目标或事前评估参照及调整等。

六、附件

附件 1

成都市市级预算事前绩效评估指标体系

项目实施基础评估			
序号	评估内容	评估标准	评估结论
1	相关性评估	1. 项目立项依据充分；2. 项目内容与市委市政府决策部署相关；符合国家、省、市的宏观政策、行业政策、发展规划；3. 项目实施内容与项目实施单位或委托单位的职能密切相关；4. 属于公共财政支持范围。	上述 4 项任意 1 项不符合，则项目评估不通过，不再进行实质性评估。
2	必要性评估	1. 项目具有现实需求；2. 有确定的服务对象和受益对象；3. 部门可以通过统筹现有人员、资金、资产等方式完成或需追加预算的项目。	上述 3 项任意 1 项不符合，则项目评估不通过，不再进行实质性评估。
3	可行性评估	1. 项目具备正常实施的人、财、物保障；2. 项目具备正常实施条件，不存在不可克服的客观困难（存在困难，但项目实施单位有相关措施予以解决，可视为项目具备实施条件）；3. 项目实施手续齐备，或在不影响项目实施的前提下可以及时取得或手续不齐备不影响项目实施；4. 其他影响项目可行性导致项目无法按计划完成。	上述 4 项任意 1 项不符合，则项目评估不通过，不再进行实质性评估。如部分细化项目可实施，应调整项目实施内容、预算和绩效目标后重新评估，如项目部分阶段可在预期内完成，应调整项目实施计划、预算和绩效目标后重新评估。

项目实质性评估										
序号	一级指标	二级指标	评估要点	分值	选项	得分	指标解释	评估标准	文件资料	备注
4	绩效目标科学性(40分)	目标完整性	项目的绩效目标是否完整?	10	高	10	项目目标有概括性、相对宏观的文字描述。绩效指标三级指标内容健全，指标值明确。	1.项目目标有对财政自支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行概括性、相对宏观的文字描述；2.绩效指标三级指标内容健全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效指标完整，成本指标未填报应说明理由，项目效益指标应在经济、社会、生态效益中至少选择1个，可持续影响指标未填报应说明理由。（上述2点全部满足符合该标准）	项目绩效目标表	
					中	6	项目目标、绩效指标三级指标大部分符合要求。	1.项目目标有对财政自支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行概括性、相对宏观的文字描述；2.绩效指标三级指标内容健全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效指标完整，成本指标未填报应说明理由，项目效益指标应在经济、社会、生态效益中至少选择1个，可持续影响指标未填报应说明理由。（上述2点中缺乏2个要点及以下的，符合该标准）		
					低	0	项目目标、绩效指标三级指标大部分不符合要求。	1.项目目标有对财政自支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行概括性、相对宏观的文字描述；2.绩效指标三级指标内容健全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效指标完整，成本		

							指标未填报应说明理由，项目效益指标应在经济、社会、生态效益中至少选择1个，可持续影响指标未填报应说明理由。（上述2点中缺乏2个以上要点的，符合该标准）		
5	目标准确性	项目的绩效目标是否准确？	10	高	10	绩效目标与工作任务相匹配，有预期要达到的产出，同时围绕项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度等方面综合效益设立相应目标，目标细致、准确。	1.绩效目标根据工作任务内容设定，工作内容全面的体现在绩效目标中，目标具体细致；2.目标围绕项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度等方面综合效益设立；3.所有项目政策目标均有对应指标。（上述3点全部符合即可）	项目绩效目标表	
				中	6	绩效目标与工作任务基本匹配，目标不够细致，预期达到的产出不明确或者缺少项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度方面的目标。	1.绩效目标基本根据工作任务内容设定，大部分工作内容可以在绩效目标中体现，目标不够细致；2.目标没有围绕项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度等方面综合效益设立；3.大部分项目政策目标均有对应指标。（上述3点只要有1点符合即可）		
				低	0	超过50%绩效目标与此次项目任务不匹配，没有设立预期达到的产出，或超过2个以上指标目标值不可考核、目标值内容有歧义。	1.超过50%绩效目标与此次项目工作任务内容不匹配，没有涵盖工作范围；2.目标没有围绕项目实施后产生的经济、社会、环境、利益相关者满意度等方面综合效益设立；3.超过50%的项目政策目标未有对应指标。（上述3点只要有1点符合即可）		
6	目标量化	项目的绩效目标是否量化？	5	是	5	绩效目标按要求量化	1.项目完成指标中数量、时效指标量化；2.项目效益指标至少1个指标量化。（上述2点全部满足符	项目绩效目标表	

							合该标准)		
					否	0	绩效目标未按要求量化	1.项目完成指标中数量、时效指标量化; 2.项目效益指标至少 1 个指标量化。(上述 2 点有 1 点不满足符合该标准)	
7		指标值测算	指标值测算是否科学?	15	高	15	有相关目标值测算标准,标准科学合理,符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。	1.有相关目标值测算标准;2.标准科学合理,符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。(全部指标上述 2 点都符合)	部门(单位)提供依据
					中	10	部分指标有相关目标值测算标准,标准科学合理,符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。	1.有相关目标值测算标准;2.标准科学合理,符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。(部分指标上述 2 点都符合)	
					低	0	没有制定相关目标值测算标准,目标值不符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准的规定。	1.有相关目标值测算标准;2.标准科学合理,符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。(没有指标符合上述 2 点)	
8	可行性(25)	项目论证	事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决	3	是	3	项目事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	1.项目事前经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估; 2.项目事前经过集体决策。上述 2 项全部符合即为“是”。	1.项目可行性研究报告; 2.项目建议书;

		策?		否	0	项目事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	1.项目事前未经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估; 2.项目事前未经过集体决策; 3.无法提供证明材料。上述3项中有1项符合即为“否”。	3.会议纪要; 4.项目论证、评估材料。	
9	项目计划	项目计划是否科学合理? 包括: 项目范围、项目具体计划、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等。	4	合理	4	项目有完整的计划; 项目计划完整详细、子项目计划内容清晰。	1.项目编制了详细的工作实施方案; 2.计划完整详细, 包括项目范围、项目具体计划内容、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等; 3.子项目计划内容清晰。(以上3点皆满足则符合该条标准)	1.项目组织架构及人员分工表; 2.项目实施方案; 3.项目进度计划。	
				较合理	2	项目有实施方案, 但项目计划不够清晰完整。	1.项目编制了工作实施方案; 2.以下要素项目计划缺失2项以内(含2项): 项目范围、项目具体计划内容、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑。(以上2点皆满足则符合该条标准)		
				不合理	0	无项目实施计划或计划过于粗糙。	1.无项目工作实施方案或子项目计划; 2.以下要素项目计划缺失2项以上: 项目范围、项目具体计划内容、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑。(以上2点满足其一则符合该条标准)		
10	计划评估	评估已制定项目计划各项任务是否围绕项目绩效目标设计。	10	高	10	项目计划各项任务均与项目预期绩效目标的相关性。	项目计划任务与项目预期绩效目标相关的任务数占全部任务数的比率高于90%。	部门(单位)佐证材料。	计划任务与绩效目标不相关的, 应分析具体情况, 如项目单位不能提供依据, 则应剔除相关项目任务, 不纳入资金需求测算
				中	6		项目计划任务与项目预期绩效目标相关的任务数占全部任务数的比率高于80%。		
				低	0		项目计划任务与项目预期绩效目标相关的任务数占全部任务数的比率不足80%。		

11			2	是	2	有项目质量要求或标准，且有相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	1.已制定或具有相应的项目质量要求或标准；2.有质量检查措施或手段；3.对于需验收的项目，有验收措施。（以上3点皆满足则符合该条标准）	1.质量管理措施或制度； 2.验收措施或制度。	按项目实际进行制度评估，不需相关管理措施的项目，可不进行评估
				否	0	无项目质量要求或标准，或无相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	1.未制定或具有相应的项目质量要求或标准；2.无质量检查措施或手段；3.对于需验收的项目，无合理的验收措施。（以上3点满足其一则符合该条标准）		
12			2	有	2	有风险预案、措施，且内容完整，针对性强。	1.有风险预案、措施；2.有明确的责任人；3.有明确的风险识别和检查计划。（以上3点皆满足则符合该条标准）	风险管理措施或制度	
				无	0	没有风险预案、措施；或预案内容空洞、不具有实际意义。	1.无风险预案、措施；2.无明确的责任人；3.无明确的风险识别和检查计划。（以上3点满足其一则符合该条标准）		
13			2	好	2	有健全的采购管理制度对该项目的政府采购行为进行约束。	对于涉及政府采购的项目：1.有采购审核程序，需要采购的内容符合采购目录；2.对于自行采购内容制定了切实、可行的采购办法。（以上2点皆满足则符合该条标准）	1.采购实施计划及管理措施/制度； 2.合同管理措施/制度； 3.供应商管理措施或制度。	
				中	1	采购管理制度不健全或对该项目的政府采购行为无约束。	对于涉及政府采购的项目：1.采购或合同管理制度存在缺失；2.有采购和合同管理制度，但对政府采购行为约束力弱。（以上2点满足其一则符合该条标准）		
				差	0	无采购管理制度。	对于涉及政府采购的项目：1.无采购管理制度；2.无合同管理制度。（以上2点满足其一则符合该条标准）		

14			后续维护：项目建设后的维护计划是否健全？	高	2	后期维护的相关方明确、职责内容明确、清晰，资金来源明确。	1.有项目建设后项目的维护计划；2.各项内容明确责任人；3.有明确的后期维护资金来源。（以上3点皆满足则符合该条标准）	后续管理计划、方案或制度	
				中	1	后期维护的相关方、职责内容或资金来源不明确。	1.有项目建设后项目的维护计划；2.各项内容对应的责任人不清或后期维护资金来源不明确。（以上2点皆满足则符合该条标准）		
				低	0	无项目建设后的维护计划。	无项目建设后的维护计划。		
15		重复投入	项目单位是否有类似项目得到财政资金重复支持？	无	3	无重复投入项目	比对部门预算，项目实施目的、对象、预期产出效果等与其他项目是有严格界线。	部门预算	
				有	0	有重复投入项目	比对部门预算，项目实施目的、对象、预期产出效果等与其他项目界线不清。		
16		资金来源	项目资金其它来源渠道是否明确，各渠道资金到位时间、条件是否能够落实	是	2	除市级财政资金外，其它渠道资金明确且到位时间、条件能够落实	1.其它渠道资金明确；2.到位时间、条件能够落实。（以上2点皆满足则符合该条标准）	查看相关文件、协议、合同等	如不需要其它渠道资金本指标不评估
				否	0	除市级财政资金外，其它渠道资金不明确或到位时间、条件不能落实	1.其它渠道资金明确；2.到位时间、条件能够落实。（以上1点不满足则符合该条标准）		
17		成本测算	项目进行规范的成本测算	规范	15	90%以上项目任务成本测算依据充分。	按项目计划确定的项目任务分项测算。1.有国家标准、行业标准、地区标准的；2.有市场询价材料支撑的；3.有以往年度同性质项目成本作支撑的；4.上述三项均不具备，但计划成本较上年成本降低5%以上的。（4项中有1项能提供依据即可）	按项目计划确定的项目任务分项测算。项目计划指标下计划评估指标中不通过的项目任务不纳入本指标评估范围。部门（单位）自查并提供佐证	
				较规范	10	70%以上项目任务成本测算依据充分。			
				一般	5	50%以上项目任务成本测算依据充分。			

				不规范	0	项目任务成本测算依据充分不足 50%。		材料。	
18	成本控制制度	是否已具有相应的成本控制制度、措施，该制度是否完整、可操作？包括：预算管理、收入管理、支出管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理。	5	好	5	已制定或具有相应的成本控制管理制度，制度完整、可操作。	1.已制定或具有相应的成本控制制度、措施，包括：预算管理、收入管理、支出管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理；2.制度措施符合相关法律法规、可操作。（以上2点皆满足则符合该条标准）	1.财务管理措施或制度； 2.资金管理制度或措施。	
				中	3	已制定或具有部分成本控制管理制度、措施或方法，但不够完整。	1.已制定或具有部分成本控制制度、措施，但以下要素缺失2项以内（含2项）：预算管理、收入管理、支出管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理；2.制度措施存在少部分不可操作的情况。（以上2点满足其一则符合该条标准）		
				差	0	无相应的成本控制制度、措施或办法。	1.无成本控制制度、措施；2.大部分制度、措施无可操作性。（以上2点满足其一则符合该条标准）		
19	预算合理性（10分）	预算匹配	5	是	5	项目预算按照项目任务测算结果编制，且与绩效目标匹配	1.项目预算按照项目任务测算结果编制；2.与绩效目标匹配。（以上2点皆满足则符合该条标准）		
				否	0	项目预算未按照项目任务测算结果编制或与绩效目标不匹配	1.项目预算按照项目任务测算结果编制；2.与绩效目标匹配。（以上1点不满足则符合该条标准）		
20	编制准确	项目是否按照成本测算结果细化编制？并落实到相应经济科目。	5	是	5	项目细化编制，并按相应经济科目编制预算。	1.项目细化；2.经济科目使用准确。上述2项全部符合即为“是”。	部门（单位）自查并提供佐证材料。	
				否	0	项目未细化编制，或未按相应经济科目编制预算。	1.项目未细化；2.经济科目使用不准确。上述2项中1项不符合即为“否”。		

合计			100					
----	--	--	-----	--	--	--	--	--

附件 2

成都市青白江区水务局河长制管理工作经费及水资源管理等相关经费事前绩效评估表

项目实施基础评估		
序号	评估内容	评估结论
1	相关性评估	符合相关性评估。项目立项依据充分，为进一步做好青白江区河长制管理工作，包括宣传、报道、培训、一河一策等各项工作。进一步加强河湖治理管理保护，筑牢生态屏障，打造幸福河湖，不断增强市民水生态环境获得感、幸福感、安全感。 本项目主要用于办公费、咨询费、水电费、邮电费、维修费、公务接待费、劳务费、委托业务费、其它交通费、其它商品和服务支出、办公设备购置。
2	必要性评估	符合必要性评估。本项目立项依据充分，主要包含中共成都市青白江区委办公室文件关于印发《成都市青白江区水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（青委办发[2019]46号）、成都市河长制办公室《关于开展一河一策管理保护方案（2021-2025年）编制工作的函》（成河办[2020]7号）、成都市水务局关于印发《成都市国家水资源监控系统运行维护管理办法》的通知（成水务发[2017]44号）、四川省人民政府关于印发《四川省水资源税改革试点实施办法》的通知（川府发[2017]67号）等相关政策文件要求。本项目为常态项目，充分贯彻落实成都市相关文件精神，政策文件符合项目内容与市委市政府决策部署相关的要求；项目实施内容与区水务局职能职责密切相关；项目符合相关财政支出范围、政策。

3		可行性评估	符合可行性评估。本项目具有能够保证正常实施的相关人、财、物保障，主要包括：根据事业单位人事制度改革这一项目的有序开展，能够加强人才建设，增进职工工作积极性，同时配备项目所需的组织架构、实施人员、管理制度等，财力方面将申报 2021 年相关预算，结合本单位财务管理制度等；常年固定项目，均具备正常实施条件，不存在不可克服的客观困难，在不影响项目实施的前提下可以及时取得实施手续，也无其他影响项目正常实施的事项。			
项目实质性评估						
序号	一级指标	二级指标		分值	得分	评估结论
4	绩效目标科学性	目标完整性	项目的绩效目标是否完整？	10	9	项目目标对财政自支出的目的、范围、对象、产出、结果等要素进行了概括描述；绩效指标三级指标内容健全，指标值明确，项目完成指标中数量、质量、时效、成本指标完整，项目效益指标设立了社会效益、满意度指标，可持续影响指标未设立了长效管理指标。
5		目标准确性	项目的绩效目标是否准确？	10	10	绩效目标基本根据工作任务内容设定，大部分工作内容可以在绩效目标中体现。
6		目标量化	项目的绩效目标是否量化？	5	5	本项目能够量化的指标均进行了量化，且符合 SMART 原则。
7		指标值测算	指标值测算是否科学？	15	15	本项目指标值测算具有科学的依据。
8	方案实施可行性	项目论证	事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策？	3	3	项目已通过请示，通过单位内部党组会议，同时具有相关的政策论证其可行性。
9		项目计划	项目计划是否科学合理？包括：项目范围、项目具体计划、启动时间、具体活动实施时间、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等。	4	4	项目作为常年固定项目，项目范围明确，组织架构及人员安排、岗位职责、确保实施方案质量的基本原则及保证措施等均完善，对项目的计划评估结论为合理。
10		计划评估	评估已制定项目计划各项任务是否围绕项目绩效目标设计。	10	10	项目计划的任务与本项目的绩效目标高度相关，项目需实施的各项任务与绩效目标紧密结合。

11	制度评估	质量控制：是否已具有相应的项目质量要求，质量检查、验收等必要的控制措施或手段？	2	2	因本项目为常态项目，相关政策制度方面较为完善	
12		应急措施：项目是否有针对突发事件或未知风险的应急措施？	2	0	未制定针对突发事件或未知风险的应急措施。	
13		政府采购：是否有健全的采购管理制度对该项目的政府采购行为进行约束？	2	0	一河一策的编制实施方案经费没有确定的收费标准。	
14		后续维护：项目建设后的维护计划是否健全？	2	/	项目为常态项目，非建设性项目，本指标按不适用处理，不进行评估。	
15	投入经济性	重复投入	项目单位是否有类似项目得到财政资金重复支持？	3	3	无类似项目得到财政资金重复支持。
16		资金来源	项目资金其它来源渠道是否明确，各渠道资金到位时间、条件是否能够落实	2	/	本项目所需资金均来自财政，不需要其它渠道资金，本指标按不适用处理，不进行评估。
17		成本测算	项目进行规范的成本测算	15	10	成本测算中不确定性较多，因为此次的项目属于工作经费，使用范围比较灵活。“一上”申报的工作经费为 618 万元，其中包括历年河长制工作及水资源管理资金需求 138 万元，2021 年全市创先争优 200 万元，一河（湖）管理保护方案编制费 280 万元。后根据实际情况调整为 277 万元。经费预算不准确，差距较大，未根据实际情况预算，会造成资金闲置；
18		成本控制制度	是否已具有相应的成本控制制度、措施，该制度是否完整、可操作？包括：预算管理、收入管理、支出管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理。	5	5	单位已建立财务管理制度，财务管理制度，相关制度措施。

19	预算合理性	预算匹配	预算是否与绩效目标、项目内容匹配	5	5	项目预算按照项目任务测算结果编制与绩效目标匹配
20		编制准确	项目是否按照成本测算结果细化编制？并落实到相应经济科目。	5	5	本项目的经费经济科目使用正确无误。
总体结论				100	86	项目开展的必要性依据充分，根据现有条件及相关管理制度能够确保项目实施可行，绩效目标也较为清晰，产出、效果目标显著，预期绩效结果符合正常水平。恳请财政安排相关预算资金。

