

## 附件 4

# 2023 年度市级预算绩效管理工作开展情况及 部分重点项目绩效执行结果

### 一、2023 年度市级预算绩效管理工作开展情况

为深入贯彻落实“全面实施绩效管理”精神，市财政局以全面加强预算绩效管理为主线，以提升财政资金使用效益为重点，坚持问题导向、结果导向，着力加强绩效评价、绩效指标体系建设等重点领域和关键环节的工作，持续推动预算绩效管理提质增效。

#### （一）细化完善事前绩效评估

明确事前绩效评估的政策要求，在预算一体化系统中设置事前绩效评估要素，对新申请预算资金超过 200 万元（含）（信息化建设 100 万元）的重大政策和项目开展事前绩效评估，并将评估结果作为预算安排的必备条件。2023 年，市级组织开展了 30 个新增项目事前绩效评估，最终纳入预算安排 23 个项目，涉及金额 2.76 亿元。

#### （二）做实做优绩效目标管理

按照“谁申请资金、谁设置目标”，“谁分配资金、谁审核目标”的原则，将绩效目标与部门预算编审同安排、同部署。项目绩效目标采取“先线下后线上”审核方式，对部门项目绩效目标先进行“线下”审核，通过后再录入预算一体化系统，按照“部门初审-资

金管理科室复审-绩效科终审”的流程逐级审核。加强部门整体绩效目标管理，在编报前集中对市直部门进行了专题培训，强调部门整体绩效目标编报口径变化及要点，做好指导服务，不断增加部门参与绩效目标管理力度，提升绩效目标编报质量。

### （三）持续推进绩效运行监控

印发《关于开展 2023 年市本级财政支出绩效自评和绩效运行监控工作的通知》，组织市直预算单位对项目绩效目标完成情况和资金执行情况进行“双监控”，通过集中收集、整理绩效运行监控情况，发现问题及时纠偏，确保项目绩效目标如期实现。

### （四）稳步开展多层次绩效评价

一是市级绩效自评全覆盖。组织开展 2022 年度项目支出绩效自评 853 个，评价金额 63.73 亿元，部门整体支出绩效自评“全覆盖”。同时，督促部门按照上级要求开展转移支付绩效自评。二是组织做好财政支出重点评价，选择制造业高质量发展、生态环保专项、体彩公益金、老旧小区改造等 31 个资金量大、关注度高、政策性强的项目开展重点评价，评价总金额 11.71 亿元。同时，组织专家对重点绩效评价报告进行评级，评级结果作为对第三方机构考核的重要依据。三是探索开展 PPP 项目绩效评价财政再评价工作，将评价结果作为项目付费依据，提高财政资源配置和使用效率。

### （五）不断加强评价结果应用

一是将重点绩效评价结果与预算安排挂钩。在 2024 年部门

预算中对 2023 年财政支出重点项目绩效评价结果进行应用，调减部门项目 11 个，调减金额 534.21 万元。二是强化问题整改。将绩效评价结果反馈给被评价单位，督促单位限期整改，并将结果应用情况及时反馈财政备案。三是加大绩效信息公开。实现绩效信息公开同预决算同部署、同安排，统一平台公开。公开范围从单一的项目绩效信息扩展到部门整体和项目绩效信息、财政支出重点评价，市本级绩效信息的公开范围不断扩大，透明度显著提升。

#### （六）严格落实绩效管理考核

以省、市高质量发展综合绩效考核为契机，将县（市、区）和市直部门预算绩效管理指标纳入高质量发展考核体系，制定具体考核细则，加大考核力度，通报考评结果，树立先进典型，每个部门提出改进建议，强化绩效管理责任约束，推动全市预算绩效管理提质增效。

#### （七）分步推进绩效指标和标准体系建设

按照“一个部门一套指标体系”、“一个项目一套指标体系”的建设思路，组织市直所有部门开展分部门、分行业的指标体系建设。2023 年，在部门建设的基础上选择 10 个部门进行试点，采取“部门+财政+专家”的方式，组成评审专家组，对部门建立的指标体系逐条分析讨论，提出修改完善建议，最终形成正式指标体系，以部门名义发布应用。

#### （八）积极探索绩效“新路径”

开展下级政府财政运行综合绩效评价试点工作。采取“财政+专家”方式，因地制宜设计评价指标体系，对鄞阳区 2022 年政府财政运行综合情况开展绩效评价，形成评价报告，总结试点经验，并按要求报送省财政厅，为我省下级政府财政运行综合绩效评价推广提供参考。

下一步，我们将认真贯彻落实党的二十大精神，继续推动预算绩效管理全方位、全覆盖的扩围增面和全过程的提质增效，推动预算绩效管理工作高质量发展。一是围绕“大财政”体系建设部署，配合做好我市政府投资项目综合绩效评价试点工作。二是积极探索成本预算绩效管理，加强成本效益分析，结合支出标准体系建设，将成本理念和绩效理念紧密结合，更好发挥绩效作用，切实落实“过紧日子”精神。三是不断完善全过程预算绩效管理链条。逐步将国有资本经营预算、社保基金预算等纳入绩效管理范围。四是继续推动市直部门开展绩效指标和标准体系建设。强化标准引领，逐步构建符合我市预算绩效管理实际需要预算绩效指标库，切实将“填空题”变为“选择题”，简化部门工作，提升绩效管理水平。五是持续强化绩效监督考核。加强与人大、审计的沟通联系，联合财会监督，督促部门深入推进预算绩效管理。加强对市直部门的考核工作，对考核结果进行通报，督促市直各部门进一步提升预算绩效管理水平，提升财政资金使用效益。

附件：重点项目绩效执行结果

## 附件

# 2023 年部分重点项目绩效执行结果

根据有关要求，现将“2023 年中央就业补助资金项目”等 5 个财政评价结果报告如下：

## 项目 1：2023 年度中央就业补助资金项目

### 一、绩效评价数和等级

2023 年度中央就业补助资金项目综合得分 92.2 分，评价等级为“优”。评表如下：

项目	设定分值	得分	得分率	等级
决策	17	16	94.12%	优
过程	18	13.7	76.11%	中
产出	35	32.5	92.86%	优
效果	30	30	100.00%	优
合计	100	92.2	92.20%	优

### 二、绩效评价指标情况

1. 决策。权重 17 分，得分 16 分，扣 1 分。项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制及资金分配较合理。绩效目标管理有待加强。

2. 过程。权重 18 分，得分 13.7 分，扣 4.3 分。项目资金到

位及时、充分，资金管理较规范，管理制度健全，预算执行率89.57%，有待进一步提高；制度执行有效性需要进一步加强。

3. 产出。权重35分，得分32.5分，扣2.5分。大部分就业补贴已按时、按标准发放到位，但还存在创业培训补贴、社会保险补贴人数未达到年初目标值，国家级高技能人才培训基地建设数为0家的情况。

4. 效果。权重30分，得分30分。项目实施效果显著，认真落实就业补贴政策，聚焦农民工、高校毕业生、就业困难人员等重点群体，组织开展招聘会、对零就业家庭“一对一”帮扶，全年未发生因就业问题引发的重大群体性事件。

### 三、项目存在的问题和原因

1. 绩效精细化管理有待提高。申报就业补助资金测算时，只有上级下达总的绩效目标，对市直及城区下达中央就业补助资金时，未分解、细化绩效目标。

2. 项目实施管理力度有待加强。部分培训人员生活费补贴标准未依据最新标准文件执行；补贴金额与支出明细表金额不一致，补贴名单人数与公示名单人数、决算报表统计人数不一致；对相关申报通知文件理解不够深入，对申报单位的业务指导不足，导致申报单位未能申报成功；归档资料不齐全，部分申报材料不完善。

3. 就业管理与服务信息化建设不足。就业管理部门、培训机构、企业单位之间未实现横向纵向的联网管理，补贴的申请、审

核、发放、监督等工作未完全纳入信息化管理，管理效率不高、准确性检验难度较大；培训效果跟踪不足，内容与实际需求脱节，影响培训的实效性；系统设置与政策衔接不紧密，维护不足，导致补贴遗漏。

4. 政策宣传效果有待提升。就业补助政策变动大、内容复杂，项目覆盖人群广，工作人员岗位变动频繁导致政策掌握不深，宣传不到位；“申报审核制”下，企业、个人对政策了解不足，难以实现应享尽享；宣传手段传统，互联网及多媒体应用效果不佳，目标群体覆盖不全面。

#### 四、建议

1. 提高预算管理水平。结合立项目的、就业补助资金转移支付绩效目标和年度工作计划，设置并细化项目绩效指标；及时开展绩效监控和绩效自评工作，进一步提升预算绩效管理效能。

2. 强化项目全过程管理。强化补贴标准文件学习与执行，确保补贴标准与文件同步更新，实现精准高效发放；明确各类补贴数据的统计标准与口径，确保补贴名单、支出明细表、公示名单等数据的准确性和一致性；深化文件解读与指导，确保申报者全面理解申报条件，加强对申报过程的指导与监督，确保申报材料的真实性与完整性；完善档案管理，制定详细归档清单与标准，确保提交的归档资料完整、规范。

3. 加快推进就业管理与服务信息化建设。一是加大信息化建设的投入力度，加强就业数据与技能培训、社会保险、劳动关系、

人事人才等数据互联互通，优化业务办理流程，减少环节、材料与时间，提升审核效率与资金发放速度。完善培训反馈机制，根据评估结果及时调整内容以满足市场需求与学员需求，并加强培训后的就业创业指导与跟踪服务，提升培训成果转化率。二是加强系统与政策的衔接、维护，紧跟政策变动，及时更新系统设置，保障人员补贴权益；定期维护升级系统，保障其稳定运行。

4. 加大政策宣传力度。加强业务人员培训，提高服务能力，做好就业政策咨询、宣传服务；拓宽宣传渠道，利用多种平台加大政策宣传力度，制定针对性宣传方案，确保政策精准传达至各类目标群体；提升宣传效果，提高就业创业政策的认知度与普及率，实现政策应享尽享。

## 项目 2：2023 年度流浪乞讨人员救助资金项目

### 一、绩效评价数和等级

2023 年度流浪乞讨人员救助资金项目综合得分 89.1 分，评价等级为“良”。评表如下：

项目	设定分值	得分	得分率	等级
决策	20	18.50	92.50%	优
过程	20	14.00	70.00%	中
产出	30	27.60	92.00%	优
效果	30	29.00	96.67%	优
合计	100	89.10	89.10%	良

### 二、绩效评价指标情况

1. 决策。权重 20 分，得分 18.5 分，扣 1.5 分。项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标及指标设置较规范合理。但需进一步优化资金分配额度，提升决策质量。

2. 过程。权重 20 分，得分 14 分，扣 6 分。项目资金到位及时、充分，预算执行率 100%，资金管理较规范，但仍存在未按合同时间延迟支付的情况。管理制度较为健全，执行有效，但仍有待优化的空间。

3. 产出。权重 30 分，得分 27.6 分，扣 2.4 分。2023 年特困供养，帮扶困境未成年人、救助临时受助人员等相关救助计划在

底均已完成，且完成质量较好。但在成本控制方面，劳务派遣人员数量与在编人员数量接近 1: 1，人力资源配置和劳务费控制需要进一步优化。

4. 效果。权重 30 分，得分 29 分，扣 1 分。项目实施效果显著，通过多渠道接收流浪乞讨人员，对这些人员有效开展救助安置，为流浪乞讨人员提供了基本生活保障，有利于维护社会稳定，构建和谐社会，项目救助对象整体满意度良好。

### 三、项目存在的问题和原因

1. 资金管理规范性有待加强。项目存在 2023 年 3 月支付了 2022 年 11 月、12 月特困供养人员生活照料费用，实际结算时间未遵照合同执行。

3. 项目经费中劳务经费占比较高，且劳务人员职责、结构有待优化，成本结构管控存在优化提升空间。2023 年度救助岗位劳务派遣员工常年在岗 19 人，其中值班接待组 7 人，甄别寻亲组 2 人，救助信息系统录入 2 人，街面救助、巡查、接领护送人员 8 人，日常工作内容有交叉重叠，人力资源配置效率存在提升空间。未成年保护活动中第三方机构常年提供 4 名社工专业人员配合救助站开展工作，具体人数根据活动规模确定。通过查阅分析相关资料确认，2023 年度劳务费总额 125.36 万元，在总预算金额占比为 19.29%，项目经费支出结构存在优化空间。

### 四、建议

1. 强化预算执行监督，严格预算约束。针对未按照合同约定

及时支付寄养机构费用和使用 2023 年度项目预算支付机构运转费用的问题，建议建立严格的财务审计机制，定期进行内部审计，确保预算资金用于当年度且符合项目宗旨的支出，严格预算约束。研究调整劳务费比例，优化各项目资金分配额度。

2. 制定服务考核管理制度，完善记录与档案管理。一方面，救助站应当制定一套专门针对未成年人保护活动的专业社工服务考核制度，包含但不限于详细规定服务的标准、质量要求以及评估方法，确保服务的有效性，和后续的量化分析与改进。除了内部的考核之外，还应该建立起有效的反馈机制，包括但不限于服务对象及其监护人的反馈、同行评审等，以确保服务的质量和持续改进。

3. 加强成本控制。建议项目单位重新审视劳务成本，厘清劳务派遣人员内部工作职责以及在编人员与劳务派遣人员工作职责，完善社工服务考核标准，进一步判断是否存在人员冗余，并优化人力资源配置，提升整体运营效率。根据行业标准和项目实际需要调整劳务费比例，确保其在合理的范围内。同时，加强对劳务费使用的监控，确保其专款专用，避免过度依赖劳务支出而影响其他关键项目及时、足额的资金供给。

## 项目 3：2023 年度市级人才发展专项经费项目

### 一、绩效评价数和等级

2023 年度市级人才发展专项经费项目综合得 82.54 分，评价等级为“良”。评表如下：

项目	设定分值	得分	得分率	等级
决策	16	12	75.00%	中
过程	24	19.6	81.67%	良
产出	36	30.32	84.22%	良
效果	24	20.62	85.92%	良
合计	100	82.54	82.54%	良

### 二、绩效评价指标情况

1. 决策。权重 16 分，得分 12 分，扣 4 分。项目立项依据充分、程序合规，但绩效目标管理存在环节缺失，部分项目存在绩效目标分解不明、资金分配缺乏测算、未明确具体用途等情况。

2. 过程。权重 24 分，得分 19.6 分，扣 4.4 分。项目管理制度健全，但资金到位率低，项目实施过程监管不到位，资金使用规范性需要加强。

3. 产出。权重 36 分，得分 30.32 分，扣 5.68 分。人才发展专项项目主要用于引进人才的各项补贴（占实际支出 85.74%），其余主要用于人才引进的宣传和人才培养。一部分子项目如重大

人才工程项目、人才培养、人才引进活动等项目实施较为顺利，而东风公司引才、育才项目，高层次人才生活津贴等项目进展较为缓慢，对企业人才发展、高层次人才引进培养方面工作需要进一步加强。

4. 效果。权重 24 分，得分 20.62 分，扣 3.38 分。人才发展专项经费项目引进各类人才持续增加，积极营造了我市尊才爱才惜才用才的氛围。也为我市科技人才及双创团队引领科技创新，促进产业发展发挥了积极作用。但在满意度调查中，奖金奖补团队满意度、个人满意度均未达到 80%，项目服务水平需要进一步改进提升。

### 三、项目存在的问题和原因

1. 项目资金管理需要进一步加强。一是因财力有限，该项目 2023 年资金实际到位率仅 52.15%，且存在部分项目已实施未支付到位。部分项目资金拨付不及时，个别项目资金年底才兑付，执行率不高。二是项目编报不严谨，存在项目前期沟通未到位，导致个别项目编列但未实施。三是资金管理规范性需要加强，少数项目存在资金结余变通使用的情况。

2. 项目监督考核管理需要进一步加强。人才发展专项由多部门实施，涉及 40 个子项目，现有的资金考核管理办法未能考虑到部分项目的特殊性，影响资金考评结果准确性。部分项目监管缺乏考核标准、验收及效果评价，难以衡量资金使用效益。

3. 项目绩效管理需要进一步加强。该项目年度总体绩效指标不够科学合理，个别年度绩效指标设置不合理，个别重要指标未量化、指标值描述不够清晰，不便于衡量。该项目仅有总体绩效目标，未明确分解下达子项目绩效目标，未对子项目实施绩效管理。

4. 引进的人才分布不均衡。虽然，近年来我市围绕高层次人才引进做了大量工作，但人才分布不均衡的问题尚未得到根本性改善，特别是科技创新研发、新兴服务业、现代农业产业等领域的领军人才依旧短缺。

#### 四、建议

1. 充分利用财政投入资金，强化预算执行，集中优势兵力攻坚短板，提升财政资金使用效益。在财力紧张、保运转的环境下，财政部门与人才管理部门加强沟通，科学制定人才发展专项资金分配方案，对项目实施单位申报的项目进行精准筛选，确保有限资源得到合理有效的配置。

2. 加强项目实施过程的监管力度，提升人才项目管理水平。一是进一步强化预算资金执行工作的跟踪检查督导，压实各主管部门及各项目实施单位主体责任。提前征集人才专项支持项目，标准规范化项目申报，结合年度人才工作要点，确定支持项目。二是加强过程监管，严格验收程序及效果评价考核办法，严格按照《十堰市人才发展专项资金管理使用暂行办法》，加强监管，对

未使用完的资金及时回收财政统筹安排。不断修改资金管理考核办法，完善项目和资金分配方案，提高资金使用效率。

3. 牢固树立绩效理念，扎实开展项目全过程预算绩效管理。强化项目前期预算评估论证，提高经费预算的准确性和合理性；科学设定绩效目标，细化量化各项指标，加强过程性绩效监控；做实子项目绩效自评和财政重点绩效评价，加强绩效评价结果的应用，确保人才发展专项资金发挥应有效益。

4. 保持人才发展政策持续性，激发人才创新创业活力。人才项目见效需要时间，要坚持久久为功，保持人才发展专项政策持续性。同时，紧紧抓住人才发展的核心重点，一方面围绕构建“一主四优多支撑”产业体系，进一步建立健全产业发展协调机制，完善骨干龙头企业的高技能人才引进和资金支持政策。一方面加大对重点科研人才团队和研发平台的支持培育，以长效机制保证人才项目对地方经济发展的高质量支撑。

## 项目 4： 2023 年度创业担保贷款贴息项目

### 一、绩效评价数和等级

2023 年度创业担保贷款贴息项目综合得分 85.37 分，评价等级为“良”。评表如下：

项目	设定分值	得分	得分率	等级
决策	15	13	86.67%	良
过程	15	12.5	83.33%	良
产出	40	32.17	80.43%	良
效果	30	27.7	92.33%	优
合计	100	85.37	85.37%	良

### 二、绩效评价指标情况

1. 决策。权重 15 分，得分 13 分，扣 2 分。该项目立项依据充分、程序规范，资金分配合理。但预算编制科学性有待加强，项目年度预算测算无明细，预算执行调整率较高。项目绩效目标（指标）直接采用上级下达的普惠金融绩效目标（指标），使得绩效目标与资金匹配度不高，指标设置不够细化全面。

2. 过程。权重 15 分，得分 12.5 分，扣 2.5 分。项目资金到位率和执行率均较好，但仍存管理制度不够健全，未按要求由政府设置（或指定）的担保机构运营担保基金提供担保，贴息资金年度结算时间滞后等问题。

3. 产出。权重 40 分，得分 32.17 分，扣 7.83 分。创业担保贷款新增发放额、小微企业首次贷款客户数均超过年初目标值，且贴息、贷款对象资格审核及贷款回收情况良好。但年度贴息情况未开展监督检查，贴息资金申报及发放不够及时；仍存在未严格执行上级有关利率限额规定情况，增加了贷款户利息成本。

4. 效果。权重 30 分，得分 27.7 分，扣 2.3 分。担保基金贷款放大倍数成效显著，在助力稳岗市场促就业上发挥积极作用，但创业担保贷款政策知晓率还需要进一步加强，小微企业贷款等待时间比以前增加，影响了贷款积极性和效率。

### 三、项目存在的问题和原因

1. 项目管理制度有待完善。项目执行过程中，以中央、省文件为指导，未按要求制定所辖地区创业担保贷款贴息资金管理办法、业务操作规程、工作人员管理办法等配套制度，制度建设管理有待加强。

2. 预算编制、绩效目标有待优化。项目预算以往年预算为基数进行申报，因测算情况受市场利息调整频率高影响，存在不确定性，未合理测算年度本级应承担的金额。绩效目标及指标以上级下达的绩效指标作指引，未结合本地区的实际，细化量化相关绩效指标。

3. 政策执行管理上需要进一步较强。一是 2023 年未按照文件要求，委托政府成立的担保机构履行担保职责。二是贷款利率

标准执行不到位。部分贷款实际利率高于申报利率、部分贷款利率未执行（LPR+1.5%）上限的规定（即 3.85%+1.5%），导致个人贷款利息成本增加。三是贷款贴息资金返还滞后。个别金融机构在收到财政拨款后，一直滞留行内，待期满还清本金及利息后再予以返还贴息，经抽查，个别贴息资金未返还最长滞留时间达 15 个月。

4. 监督检查有待加强。根据文件规定，项目实施过程中，应加强对其监督检查，但由于涉及网点多，抽查样本量大，管理人员有限，本年度未组织实施监督检查，仅实施了项目审计。

5. 贷款申请服务效率需要进一步提升。一是信息化水平不高，影响工作效率和准确性。统计创业贴息贷款基础数据或信息的工具是 excel 表格，表格公式计算量大，容易导致基础数据或信息的填报错误；资格认证相关信息通过手工在各系统比对，无自动检查功能，效率低且不易复核出问题；二是“一站式”服务有待落实。目前，贷款主体需经过 3 个部门（人社、担保、银行）认证、审批，还未形成“一站式”服务的模式，服务效率未有效提升。

#### 四、建议

1. 完善相关管理制度。制订本地区创业担保贷款管理制度，强化部门协作，明确各部门职责，各司其职、各担其责，形成齐抓共管局面。

2. 精细编制预算，发挥绩效目标的引领作用。按照零基预算

的要求，测算年度本级负担金额；每年结合工作任务，细化绩效目标指标，发挥好绩效指标引领作用。

3. 加强政策执行，规范严格管理。一是落实担保机构的项目职能。按照“人社部门按规定审核借款人资格、创业担保基金或其他方式提供贷款增信、经办银行按职责尽职调查并审核放贷”的流程，创业担保基金运营管理机构应发挥其职能，按职责做好尽职调查，充分发挥其担保增信作用，并尽量简化担保条件和手续，完善创业担保基金代偿损失核销和补充机制。二是严格执行惠民利率标准，及时到位贴息资金，减轻贷款主体负担。严格执行上级下达的利率标准，对个人负担部分在合同予以明确；在有担保兜底的情况下，打消银行放贷人员的顾虑，每季度定期返还贴息资金，提高政策执行的时效性。

4. 落实监督检查职责。每年对金融机构执行利率、贴息到位至少组织一次监督检查，督促落实惠民政策,对服务态度好、政策执行到位的金融机构适当予以激励；对存在问题指出不改的，减少甚至取消其服务资格。

5. 科学筹划，优化创业担保贷款服务时限。一是对资格认证信息化，可借鉴医保系统“静默认证”的方式，提高认证效率；二是对“一站式”服务，可先建立视频同步审核，逐步推进完善。

## 项目 5：2023 年度水污染治理专项资金项目

### 一、绩效评价数和等级

2023 年度水污染治理专项资金项目综合得分 86.50 分，评价等级为“良”。评表如下：

项目	设定分值	得分	得分率	等级
决策	20	17.00	85.00%	良
过程	20	16.10	80.50%	良
产出	30	26.90	89.67%	良
效果	30	26.50	88.33%	良
合计	100	86.50	86.50%	良

### 二、绩效评价指标情况

1. 决策。权重 20 分，得分 17 分，扣 3 分。项目立项依据较充分，履行了必要性的前期立项、可行性研究、初步设计手续，资金分配较合理。但项目办理环评审批手续滞后，立项程序规范性不充分，预算编制合理性有待加强，绩效指标设置不够规范。

2. 过程。权重 20 分，得分 16.1 分，扣 3.9 分。项目管理制度健全，工程招标规范，项目实施过程监管有效。但该项目资金执行率较低，资金拨付不及时，资金使用上存在未开票先付款情况，规范性需要进一步加强。

3. 产出。权重 30 分，得分 26.9 分，扣 3.1 分。项目总工程

量已完成 80%，且部分工程实际完成值远超绩效目标设定值，单元工程质量均达到合格标准。成本控制方面，项目监理对工程质量进行把控，实际完成工程量与资金投入规模匹配，成本控制有效。但项目开工时间推迟，导致项目整体时效管控不足，未能按计划时间完成施工。

4. 效果。权重 30 分，得分 26.5 分，扣 3.5 分。项目通过构建岸坡生态缓冲带、设置人工湿地、河道内生态修复等一系列措施改善马家河水生态环境，在巩固提升马家河水质状况和水文条件，保障泗河口国控断面水质稳定达标方面，能够产生明显的生态效益和可持续影响。但由于项目尚未完工验收，最终的绩效成果展现不够充分。

### 三、项目存在的问题和原因

1. 绩效目标管理意识不足，决策科学性有待提升。项目绩效指标设置质量不高，指标值与当年计划数不匹配、指标约束力不足。

2. 项目预算测算不够准确，资金管理不够规范。一是项目预算金额大于与项目实际支出需求。二是预算执行率较低，仅 30.08%，而项目整体建设进度已达 80%，实际到位资金规模与建设进度不够匹配。三是项目资金管理规范性有待加强，通过查阅财务凭证，资金使用单位存在未开具发票即付款的情况，存在资金管理风险。

3. 项目前期手续办理滞后，整体进度管控不足。一是项目未

按规定办理环境影响评价审批手续即开工建设，不符合《中华人民共和国环境影响评价法》相关规定。二是项目计划 2023 年 5 月开工，工期一年。但因前期手续及汛期影响，未按计划及时开工，截至评价日项目建设进度约 80%，整体工程进度存在滞后。

#### 四、建议

1. 加强绩效目标管理，科学合理设置绩效目标指标。强化绩效目标管理意识，及时、规范、科学地填报绩效目标申报表，结合项目实际情况，从产出和效果两方面科学合理设定绩效目标，细化量化绩效指标，提高绩效目标的合理性及指标的明确性，充分发挥绩效目标及指标的指导作用。

2. 加强预算管理，强化资金管控，提高资金使用效率。一是加强预算编审工作，结合项目预算评审结果和当年实施计划，按照年度实际建设需求合理测算并申请相应资金，保障项目总投资与实际建设需求的匹配度，提高财政资金的使用效益。二是严格按照有关资金管理规定，在上级转移支付资金下达后及时将指标分解下达到项目单位，并督促项目单位按合同约定和建设进度，按时、规范拨付资金到具体项目。同时，在保障工程质量、安全施工和依法合规的基础上，督促项目建设单位加快推进工程建设，尽快形成实物工程量，加快资金支付进度，提高财政资金使用效率。

3. 加强项目实施过程管控，提升项目管理水平。一是进一步提高项目管理的规范性和有效性，严格落实环境影响评价相关审

查要求，及时办理前期审批流程，规范进场施工。同时，加强项目进度管控和质量管控，督促建设单位按计划推进工程建设，提升项目实施质量和项目绩效实现水平。