

# 2023 年度预算项目绩效评价报告

——自然灾害综合风险普查专项经费

委托单位：鱼峰区财政局

被评价单位：柳州市鱼峰区住房和城乡建设局

评价机构：广西旭达秀经济信息咨询有限公司

评价时间：2023 年 10 月

## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项情况 .....	1
(二) 项目年度预算绩效目标、绩效指标设定情况 .....	1
(三) 项目资金管理使用情况 .....	1
1. 项目资金（地方财政资金）安排落实、总投入等情况 .....	1
2. 项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况 .....	2
(四) 项目组织管理情况 .....	2
1. 项目组织情况 .....	2
2. 绩效自评工作开展情况 .....	2
二、绩效评价工作开展情况 .....	3
(一) 评价目的 .....	3
(二) 绩效评价依据 .....	3
(三) 评价指标体系 .....	4
(四) 评价组织实施及流程 .....	4
1. 前期准备 .....	4
2. 进点查验材料 .....	4
3. 分析评价 .....	5
(五) 评价方法 .....	5
三、项目绩效情况 .....	5
(一) 投入前期准备（分值6分，得分4分） .....	5

1. 项目决策（分值 2 分，得分 2 分） .....	5
2. 项目可行性（分值 2 分，得分 2 分） .....	6
3. 绩效目标设置（分值 2 分，得分 0 分） .....	6
（二）过程（分值 34 分，得分 26 分） .....	6
1. 项目管理（分值 10 分，得分 10 分） .....	6
2. 资金管理（分值 19 分，得分 14 分） .....	6
3. 绩效评价管理（分值 5 分，得分 2 分） .....	7
（三）项目产出（分值 30 分，得分 28 分） .....	7
1. 项目产出数量（分值 15 分，得分 15 分） .....	8
2. 项目产出质量（分值 5 分，得分 3 分） .....	8
3. 项目产出时效（分值 5 分，得分 5 分） .....	8
自然灾害综合风险普查专项经费；现已完成所需普查 工作量。 .....	8
4. 项目成本控制（分值 5 分，得分 5 分） .....	8
（四）项目效果分析（分值 30 分，得分 24 分） .....	8
1. 项目效果（分值 25 分，得分 21 分） .....	8
2. 满意度（分值 5 分，得分 2 分） .....	8
四、评价结论 .....	8
五、主要经验及存在问题 .....	9
（一）主要经验 .....	9
（二）存在问题 .....	9
1. 项目绩效指标内容有待完善 .....	10

2. 项目资金执行率较缓 .....	10
(三) 相关建议 .....	10
1. 规范绩效目标设置 .....	10
2. 强化预算执行管理 .....	10
3. 规范作证材料 .....	11
附件 1: 自然灾害综合风险普查专项经费评价评分表 .....	12

# 2023 年度预算项目绩效评价报告

## ——自然灾害综合风险普查专项经费

受鱼峰区财政局的委托，我方于 2023 年 10 月柳州市鱼峰区住房和城乡建设局的“自然灾害综合风险普查专项经费”项目开展绩效评价工作。现将有关评价结果报告如下。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项情况

项目建设情况：根据《柳灾险普发〔2021〕1 号柳州市第一次全国自然灾害综合风险普查领导小组关于印发〈柳州市第一次全国自然灾害综合风险普查实施方案〉的通知》文件要求，对房屋建筑和市政设施（城镇房屋、农村房屋、市政桥梁、市政道路等设施）承灾体进行调查与评估。

项目施工情况：柳州市鱼峰区住房和城乡建设局于 2023 年对鱼峰区房屋数量、养护的市政桥梁、道路数进行普查，开展普查房屋建筑数量工作，截至 2023 年 12 月 31 日，已完成普查房屋建筑数量 47820 栋，普查养护的市政桥梁 2 座，普查道路数 5 公里。本项目经费实际支出数为 26.64 万元，执行率 53.28%。

#### （二）项目年度预算绩效目标、绩效指标设定情况

总体上看，本项目绩效指标已设置，且涵盖产出、效益及满意度三大一级指标。

#### （三）项目资金管理使用情况

##### 1. 项目资金（地方财政资金）安排落实、总投入等情况

项目资金总额 50 万元。资金为本地财政资金。资金到位率为 100%。

## 2. 项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况

项目资金总额为 50 万元，资金实际支出数为 26.64 万元，资金拨付率为 53.28%，剩余 23.36 万元待财政支付。

### （四）项目组织管理情况

#### 1. 项目组织情况

项目按相关法规、财政部门关于专项资金使用的规定实施，项目严格执行政府预算管理制度，资金根据实际发生费用进行结算支付。

根据《柳灾险普发〔2021〕1 号柳州市第一次全国自然灾害综合风险普查领导小组关于印发〈柳州市第一次全国自然灾害综合风险普查实施方案〉的通知》文件要求，对房屋建筑和市政设施（城镇房屋、农村房屋、市政桥梁、市政道路等设施）承灾体进行调查与评估。截至 2023 年 12 月 31 日，已完成普查房屋建筑数量 47820 栋，普查养护的市政桥梁 2 座，普查道路数 5 公里。本项目经费实际支出数为 26.64 万元，执行率 53.28%。

#### 2. 绩效自评工作开展情况

实施单位已按规定进行申报项目自评表，从提供的项目绩效自评表来看，主要存在以下问题：

（1）质量指标设置不准确，质量设置为“按时完成=100%”质量指标主要反映项目质量实现的程度，应设置为建设项目提供的公共服务达到的标准、水平。

(2) 成本指标的未能体现项目成本。成本指标应反映预期提供的公共产品和服务所产生的成本。成本指标设置为“控制在预算内 $\leq 100\%$ ”。

(3) 未细化社会效益、可持续效益指标。设置较为笼统，未进行细化、量化，不利于绩效评估。所设置的指标内容生态效益、经济效益不明显，应删除。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 评价目的

本次绩效评价的主体是鱼峰区财政局委托的第三方机构，评价工作对象为柳州市鱼峰区住房和城乡建设局自然灾害综合风险普查专项经费。本次评价是在单位开展自评价的基础上，对项目工作全过程的规范性、资金支出的合规性、资金使用的有效性进行综合评估，客观、全面地反映该项目资金的使用效益和有关工作职能的实现程度，为进一步完善项目支出的全过程管理，为提高财政资金使用效益提供参考。

### (二) 绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年）；
3. 中共广西壮族自治区委员会广西壮族自治区人民政府关于《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（桂发〔2018〕26号）；
4. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》；
5. 广西壮族自治区财政厅《自治区本级项目支出绩效评价管理办法》；

## 6. 其他相关依据文件。

### （三）评价指标体系

评价工作团队根据《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）文件指导的精神，结合项目特点、类型、资金安排情况及自评材料，进一步完善了产出指标和效益指标及有关评扣分标准，形成了本项目的绩效评价指标体系（详见附件1）。

绩效评价结果等级划分为四档：90（含）-100分为一等等级、80（含）-90分为二等等级、60（含）-80分为三等等级、60分以下为四等等级。

### （四）评价组织实施及流程

#### 1. 前期准备

第一，制定绩效评价工作方案，组建绩效评价工作组；第二，文件研读，收集项目相关背景资料、项目预算、项目绩效评价评分表、绩效自评报告等资料，并组织项目绩效评价小组对项目相关政策文件进行研读；第三，研究设定项目评价指标，根据收集到相关信息及财政部门评价框架和内容，完善本项目的绩效评价指标，形成评价评分表；第四，收集基础数据资料，包括：项目单位成果收集、项目经费使用管理的举措及组织实施情况等。

#### 2. 进点查验材料

第一，与被评价单位沟通、协调评价进点的时间，要求被评价单位在评价进点前准备和提供有关材料；第二，现场调查，评价组进点查验材料，一是核验项目或单位自评价的基础材料



和佐证材料的真实性；二是通过与项目负责人面谈，了解被评价项目或单位的现实情况和存在问题。

现场查验材料重点聚焦于查验预算文件、项目立项、项目管理、有关制度和 work 举措、资金到位、预算执行、资金管理和结果、项目实施效果等档案材料的情况。

### 3. 分析评价

评价工作组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场查验材料的情况，对项目资金的决策、落实、项目的组织实施、完成以及实施的效果等情况进行多维度的全面分析，并进行量化打分，形成评价报告。

#### （五）评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法，依据本项目绩效评价体系对项目全过程工作、支出效益进行评估；现场调查法，通过现场核验、访谈等方式，核实项目实施情况，并对项目有关工作的合规性、材料的真实性和完整性，以及项目的成效进行评估。

## 三、项目绩效情况

### （一）投入前期准备（分值 6 分，得分 4 分）

#### 1. 项目决策（分值 2 分，得分 2 分）

根据《柳灾险普发〔2021〕1 号柳州市第一次全国自然灾害综合风险普查领导小组关于印发〈柳州市第一次全国自然灾害综合风险普查实施方案〉的通知》文件要求，对房屋建筑和市政设施（城镇房屋、农村房屋、市政桥梁、市政道路等设施）

承灾体进行调查与评估。项目申请、设立过程合法合规，本项不扣分。

2. 项目可行性（分值 2 分，得分 2 分）

项目明确可行。资金来源市本级财政资金，资金来源明确、结构合理。本项得分 2 分。

3. 绩效目标设置（分值 2 分，得分 0 分）

根据单位提供的绩效目标表，绩效指标中产出指标部分质量指标设置不准确，成本指标不完善。且效益指标未细化、量化。扣 2 分。

综上，得分 4 分，扣 2 分。

（二）过程（分值 34 分，得分 26 分）

1. 项目管理（分值 10 分，得分 10 分）

（1）项目管理制度（分值 2 分，得分 2 分）

制定了相关管理制度，不扣分。

（2）制度执行有效性（分值 5 分，得分 5 分）

从提供的佐证材料看，项目管理制度基本得到有效执行。

（3）项目质量控制（分值 2 分，得分 2 分）

项目质量基本得到有效控制，但缺少部分项目质量控制管理文件。

（4）项目档案管理（分值 1 分，得分 1 分）

项目各项档案资料基本齐全并及时归档。

综上，项目管理得分 10 分，扣 0 分。

2. 资金管理（分值 19 分，得分 14 分）

(1) 资金管理制度 (分值 2 分, 得分 2 分)

建立项目《资金使用管理制度》并得到贯彻执行。

(2) 资金到位率 (分值 2 分, 得分 2 分)

资金来源为地方财政资金。其中 2022 年地方财政资金 50 万元, 资金到位率为 100%。

(3) 资金支出进度 (分值 5 分, 得分 0 分)

自然灾害综合风险普查专项经费已得到拨付 26.64 万元, 资金拨付率为 53.28%, 剩余 23.36 万元待财政支付。此项不得分。

(4) 资金支出规范性 (分值 10 分, 得分 10 分)

资金使用单位严格按照批复的项目和用途执行, 资金支付按照施工合同支付款项要求支付, 未发现自行改变项目内容, 扩大适用范围等现象。

综上, 资金管理得分 19 分, 扣 5 分。

3. 绩效评价管理 (分值 5 分, 得分 2 分)

按要求开展自评, 并提供项目自评表, 但缺少自评报告, 并缺少自评扣分原因分析及效益指标佐证资料。此项扣累计扣 3 分。

综上, 过程管理指标得分 26 分。

(三) 项目产出 (分值 30 分, 得分 28 分)

对照单位撰写的项目绩效自评表、绩效目标完成情况对比表, 我方通过进点查验相关材料、与项目有关人员进行访谈, 得出以下结论:

1. 项目产出数量（分值 15 分，得分 15 分）

从自然灾害综合风险普查专项经费已完成工程及与工作人员访谈现场进点勘察情况，自然灾害综合风险普查专项经费；截至 2023 年 12 月 31 日，已完成普查房屋建筑数量 47820 栋，普查养护的市政桥梁 2 座，普查道路数 5 公里。项目工程量已全部完成。

2. 项目产出质量（分值 5 分，得分 3 分）

项目产出质量证明文件中部分文件未提供，扣 2 分。

3. 项目产出时效（分值 5 分，得分 5 分）

自然灾害综合风险普查专项经费；现已完成所需普查工作量。

4. 项目成本控制（分值 5 分，得分 5 分）

该项目未超出预算金额故不扣分。

综上，产出指标得分 28 分。

（四）项目效果分析（分值 30 分，得分 24 分）

1. 项目效果（分值 25 分，得分 21 分）

已完成自然灾害风险普查工作，提高了全社会抵御自然灾害的水平，降低灾害风险。但缺少其他佐证，此项扣 4 分。

2. 满意度（分值 5 分，得分 2 分）

根据相关佐证材料，群众对项目实施效果满意度高，但满意度普查人员较少，本项扣 2 分。

综上，效果指标得分 24 分。

#### 四、评价结论

2022年，自然灾害综合风险普查专项经费项目绩效总体为二等等级。评价工作组依据项目财政支出绩效评价指标体系和评分标准（详见附件一），评定自然灾害综合风险普查专项经费得分为82分，绩效等级为“二等等级”，从4个一级指标来看：投入指标得分率66.7%，过程指标得分率76.5%，产出指标得分率93.3%，效果指标得分率为80%。

表1 自然灾害综合风险普查专项经费得分情况

	投入（6分）	过程（34分）	产出（30分）	效果（30分）
得分	4	26	28	24
得分率	66.7%	76.5%	93.3%	80%

## 五、主要经验及存在问题

### （一）主要经验

1. 从思想上认识到普查的重要性，以认识到位引领行动自觉。深化政治意识。是一项重大国情国力调查，关乎安全治理成效，关乎百姓切身利益。将其列为一项极其重要的政治任务来推进。深化责任意识。自然灾害风险永远客观存在，只要有1%的风险，就会有100%发生的可能，就要做出100%的防范努力。坚持做足最坏的准备，付出最大的努力，争取最好的结果。

2. 根据建筑特点，形成任务清单，分块落实实施。集中开展了自然灾害致灾调查，房屋、基础设施、重点隐患调查。实行全过程数据质量控制，建立了普查数据追溯和层层审核的机制，确保普查数据全面、准确、客观、真实。

### （二）存在问题

### 1. 项目绩效指标内容有待完善

部分绩效指标的指标值不规范，不能达到项目绩效目标设置要求。未细化社会效益、可持续效益指标。设置较为笼统，未进行细化、量化，不利于绩效评估。所设置的指标内容生态效益、经济效益不明显，应删除。

### 2. 项目资金执行率较缓

自然灾害综合风险普查专项经费已得到拨付 26.64 万元，资金拨付率为 53.28%，剩余 23.36 万元待财政支付，资金执行率较为缓慢。

### 3. 绩效评价工作不到位

只填报了项目绩效自评表，未编写项目自评报告。存在评价结论及评分结果缺乏事实依据的情况，自评表未详细分析各绩效指标完成效益指标情况。

## （三）相关建议

### 1. 规范绩效目标设置

建议绩效目标要根据项目实施内容，设定清晰、合理、明确、细化的绩效目标和指标内容；建议主管单位、财政部门加大宣传财政预算绩效管理力度，细化绩效评价相关培训指导工作，严格审核实施单位设置的绩效目标，严把绩效目标审核关。

### 2. 强化预算执行管理

强化预算执行管理、加快预算支出进度可以有效促进稳经济政策措施尽快落地见效，更加有力发挥财政支出对稳住经济大盘的重要作用。加强预算执行进度调度及监管，强化预算约束机制。财政部门应加强预算执行的管理和监督，定期对预算

单位资金支出进度进行调度，加大督促、通报和约谈力度，完善预算安排与支出进度挂钩机制，强化预算约束力，促进预算单位科学编制预算，合理确定支出预算规模，防止出现预算下达后项目无法及时实施现象。

### 3. 规范佐证材料

佐证材料应该客观、全面，不能瞒报、谎报，要能全面证实任务的完成情况。如开展某项工作，不能仅有方案，还应该有关现场图片、宣传报道和活动总结等材料进行佐证；涉及资金的任务，数字要达标，并清楚来源或去向。

附件 1：自然灾害综合风险普查专项经费评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评价得分	备注
投入 (6分)	(一) 前期准备 (6分)	1. 项目决策 (6分)	——	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规范性和可行性情况。	1. 项目设立有据可依（如有政策文件规定或自治区领导批示等），与国家、自治区、市县相关政策相符的，得 2 分。项目设立无依据扣 2 分；与国家、自治区、市县相关政策不符的，每发现一处扣 1 分，扣完为止。	6	4	绩效指标中产出指标部分质量指标设置不准确，成本指标不完善。且效益指标未细化、量化。扣 2 分。
					2. 项目具体明确，合理可行，且资金结构合理的，得 2 分。项目计划内容不具体或不具备可行性的，扣 1 分；资金结构不合理的，扣 1 分。			
					3. 项目绩效目标编制合理、细化、量化的，得 2 分。绩效目标编制规范性 1 分，绩效目标编制不规范，未细化、量化绩效目标的，扣 1 分；绩效指标规范性 1 分，绩效指标不完整、未细化、量化的，每项扣 0.2 分，扣完为止。			
过程 (34分)	(二) 项目管 理制	2. 项目管 理制	——	是否制定项目管理办法或有可参照执行的项目管	制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法，且项目管理办法合法、合规、完整，得 2 分；有项目管理办法，	2	2	



理 (10 分)	度 (2 分)		理办法。	但存在不合法、不合规、不完整等情况的，扣 1 分；无项目管理办法得 0 分。			
	3. 制度执行有效性 (5 分)	——	项目实施是否符合相关业务管理规定。	1. 项目调整手续规范性，此项 1 分。项目执行是否严格按照年初预算或上级下达预算执行，项目内容调整及支出预算调整按规定履行报批手续的扣 1 分。	5	5	
				2. 项目实施工作规范性，此项 2 分。项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定，每发现一处不符合有关规定的情况扣 0.5 分，扣完为止。			
				2. 项目采购或招投标、建设、监理、验收等严格执行相关制度规定，此项 2 分。每发现一处不符合扣 1 分，扣完为止。			
	4. 项目质量控制 (2 分)	——	项目实施是否达到项目质量要求而采取了必需的措施。	1. 资金使用单位建立或具有相应的质量管控制度，且执行良好的，得 1 分。	2	2	
2. 业务主管部门按规定对项目进行检查、监控的，得 1 分(需提供书面文件)。							
5. 项目档案管理 (1 分)	——	各项档案资料齐全并及时归档。	资金使用单位档案管理规范，各项档案资料完整的，得 1 分。	1	1		
(三)	6. 资	——	是否建立资金管	资金管理制度健全，且经费使用合理	2	2	

) 资金管理 (19分)	金管理制度 (2分)		理制度并执行良好。	的, 投入有保障的, 得 2 分; 有一处不符合规定的, 扣 1 分, 扣完为止。			
	7. 资金到位率 (2分)	---	实际到位资金与计划投入资金的比率, 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。	1. 资金在规定时间内全部到位的, 得 2 分; 在规定时间内部分到位的, 按分值乘以资金到位率计算得分; 在规定时间内未到位的, 不得分。	2	2	
				2. 如另有党委、政府等关于资金到位情况的批文, 从其批文。			
	8. 资金支出进度 (5分)	---	预算支出进度=资金使用单位资金实际支出/预算额度*100%。	截至预算年度年底预算支出进度达到 90%及以上, 得 5 分; 70% (含)-90%的, 按照分值乘以实际进度计算得分; 60% (含)-70%的, 得 1 分; 低于 60%的, 得 0 分。	5	0	自然灾害综合风险普查专项经费已得到拨付 26.64 万元, 资金拨付率为 53.28%, 剩余 23.36 万元待财政支付。此项不得分。
9. 资金支出规范性	---	资金分配是否合规。	项目支出预算编制合理性, 3 分, 项目支出预算严格按照有关资金管理办法或部门预算编制指南 (通知) 有关要求编制的, 得 1 分, 有一处不符合规定的,	3	3		

		(10分)			扣0.5分，扣完为止。			
			---	资金支出是否合规。	1. 资金支付履行审批程序和手续得2分；发现一处未履行审批程序和手续扣1分，扣完为止； 2. 资金管理、费用标准、支持对象等按部门预算批复的内容实施，得2分。如超范围、超标准，虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现1处扣1分，扣完为止。	4	4	
			---	会计核算是否规范。	1. 分项目规范核算得1分；分项目核算但不规范的，每发现一处扣0.5分，扣完为止；支出未分项目核算得0分； 2. 财务制度健全且执行良好的，得1分，没有建立财务制度得0分； 3. 制定或具有相应的内部控制制度并严格执行得1分，有内控制度但未实际执行扣0.5分，无内控制度得0分。	3	3	
(四)绩效评价管理(5分)	10. 预算绩效自评管理(5分)		---	是否按照财政部门要求对项目开展自评。	按照财政部门要求对项目开展自评的，得3分；未开展自评得0分。	3	2	缺少自评报告
			---	是否按照财政部门评价工作要求及时提供相应的项目自评材料，	按照财政部门要求及时提供完整的项目自评材料得2分，每缺少一项扣0.5分，每迟提供一天扣0.5分，扣完为止。	2	0	缺少自评扣分原因分析及效益指标佐证资料，扣2分。

				包括项目自评报告、评分表以及相应的佐证材料等。				
产出 (30分)	(五)项目产出 (30分)	数量指标	普查房屋建筑数量(=47400栋); 普查我局养护的市政桥梁(=2座); 普查道路数(=5公里)	将实际完成任务量与绩效目标设定任务量进行对比,评价目标任务量完成情况。	产出数量指标:完成目标任务量95%及以上得15分,完成目标任务量在70%(含)-95%的,按照(分值乘以完成目标任务量比例-2)计算得分;完成目标任务量低于70%的,不得分。	15	15	
		质量指标	按时完成 (=100%)	符合绩效目标设定的质量标准,达到国家、行业基准水平。	产出质量指标:达到设定的质量标准得5分,基本达到按1—5分(不含5分)酌情给分,未达到标准得0分。	5	3	项目产出质量证明文件中部分文件未提供,扣2分。
		时效指标	按时完成 (=100%)	将批复的实施方案工作进度和实际工作进度对比,考核项目是否按计划的时间周期实施并完工。	产出时效指标:按计划的时间周期实施并完工得5分,否则按0-5分(不含5分)酌情给分	5	5	
		成本指标	控制在预算内 (≤100%)	反映项目总体投入与计划投入情况。	产出成本指标:成本控制较好得5分,超出实际成本按0-5分(不含5分)酌情给分。	5	5	

效果 (30分)	(六)项目效果 (30分)	经济效益	保障社会经济可持续发展 (=100%)	反映资金或项目实施直接产生的经济效益、社会效益、生态效益等。	效果指标：达到设定的效果目标得25分，基本达到按0-25分（不含25分）酌情给分。	25	21	但缺少其他佐证，此项扣4分。
		社会效益	客观认识自然灾害综合风险水平 (=100%)					
		生态效益	保障社会经济可持续发展 (=100%)					
		可持续效益指标	保障社会经济可持续发展 (=100%)					
	服务对象满意度	满意度 $\geq$ 90%	考核项目直接受益人或基层实施人员满意度情况。	满意度指标：调查对象满意度90%以上（含90%）得5分，满意度60（含）-90%按分值乘以满意度计算得分，满意度低于60%得0分。	5	3	但满意度普查人员较少，本项扣2分。	
合计						100	82	