|  |
| --- |
| **武汉市市直预算项目**  **绩效自评报告**  项目名称：堤防建设和管理项目  项目单位：武汉市水务堤防工程建设管理中心  主管部门：武汉市水务局  报告时间：二○一八年七月 |

一、项目基本情况

（一）项目概况

武汉市水务堤防工程建设管理中心主要负责承担两江四岸防洪及环境综合整理工程、河道堤防建设资金筹措借贷；负责防汛、排渍、抗旱及水务应急处置的物资供应及防汛物资储备管理和筹集调度协调工作；受武汉市水务局委托，履行全市堤防工程建设、重点水利工程和分蓄洪区建设项目法人职责；组织实施相关水务工程建设管理工作；承办水力堤防用地等资产管理确权划界工作；完成武汉市水务局交办的其他工作。为进一步增加堤防防洪能力，美化城市沿江景观，彰显城市滨江滨水生态特色，推动我市长江主轴战略实施和区域经济发展，提升市民生活品质和幸福指数。

（二）项目预算绩效目标

项目绩效目标是最大限度确保防洪及环境整理工程、防汛物资管理和筹集工作顺利开展，保障沿江地区经济社会可持续发展，具体绩效指标设置情况如下：

三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程项目绩效指标设置情况如下：

| 一级指标 | 二级指标 | 指标内容 | 指标值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 |  |  |
| 质量指标 | 按设计和规范完成 | 合格率100% |
| 时效指标 | 本年度 | 本年度 |
| 成本指标 | 中央资金和市级财政资金 | 3000万元 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 为经济社会发展提供安全保障 | 良好 |
| 社会效益指标 | 防洪安全 | 良好 |
| 环境效益指标 | 无 | 好 |
| 可持续影响指标 | 保障防洪安全 | 良好 |
| 社会公众或服务对象满意度指标 | 满意 | 90%以上 |

（三）经费来源及支出情况

2017年项目预算投资4911.61万元，其中一般公共预算财政拨款收入4338.51万元、事业收入262.21万元，其他收入30万元、上年结转财政拨款362.44万元。项目预算投资具体情况：汉江沿河堤东菜园水毁整治工程298.51万元、环汉口绿道（汉江六桥至舵落口段）工程500万元、武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治项目70万元，三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程3000万元，基本建设项目建设管理费310.66万元，防汛物资管理115万元，堤防整险及加固132.44万元，防汛物资采购200万元，防汛仓库维修55万元，防汛抗旱业务管理230万元。

截止2017年12月31日，预算项目支出4786.10万元，其中：：汉江沿河堤东菜园水毁整治工程298.51万元、环汉口绿道（汉江六桥至舵落口段）工程500万元、武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治项目40.36万元，三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程3000万元，基本建设项目建设管理费245.17万元，防汛物资管理115万元，堤防整险及加固132.04万元，防汛物资采购200万元，防汛仓库维修55万元，防汛抗旱业务管理200.02万元。

具体支出明细如下表：

| 序号 | 经济科目名称 | 汉江沿河堤东菜园水毁整治工程 | 环汉口绿道（汉江六桥至舵落口段）工程 | 武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治项目 | | 三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程 | 基本建设项目建设管理费 | 防汛物资管理 | 堤防整险及加固 | 防汛物资采购 | 防汛仓库维修 | 防汛抗旱业务管理 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 设计费 | 104.47 |  | 3.05 | | 240.80 |  |  |  |  |  | 14.34 |
| 2 | 工程款 | 181.96 | 495.00 | 18.29 | | 2517.79 |  |  | 123.03 |  | 43.4 | 175.63 |
| 3 | 监理费 |  | 5.00 |  | | 62.94 |  |  | 4.60 |  | 11.6 | 8.55 |
| 4 | 监测费 | 12.08 |  | 10.99 | |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 审计费 |  |  | 8.02 | |  |  |  | 2.09 |  |  | 1.24 |
| 6 | 建设管理费 |  |  |  | | 136.17 | 245.17 |  | 2.32 |  |  |  |
| 7 | 临时征地费 |  |  |  | | 44.31 |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 水电费 |  |  |  | |  |  | 2.29 |  |  |  |  |
| 9 | 办公及邮电通讯费 |  |  |  | |  |  | 7.85 |  |  |  |  |
| 10 | 车辆维修及保险 |  |  |  | |  |  | 4.00 |  |  |  |  |
| 11 | 物业费 |  |  |  | |  |  | 9.60 |  |  |  |  |
| 12 | 防汛备料、维修、晾晒等 |  |  |  | |  |  | 90.78 |  |  |  |  |
| 13 | 消防 |  |  |  | |  |  | 0.49 |  |  |  |  |
| 14 | 物资采购 |  |  |  | |  |  |  |  | 200 |  |  |
| 15 | 环评费 |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | 0.26 |
| 合计 | | 298.51 | 500 | | 40.36 | 3000 | 245.17 | 115 | 132.04 | 200 | 55 | 200.02 |

**二、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期武汉市水务局强化预算绩效管理提供重要依据。通过绩效评价，从效率的角度分析，准确掌握项目的实施情况、资金使用情况，发现项目实施的困难和问题，总结项目实施的经验和教训，为项目实施的进一步深化提供有益帮助。

（二）绩效评价框架

绩效评价框架是开展绩效评价的核心，绩效评价框架包括各级指标名称、权重、指标解释、指标说明、目标值、绩效标准和评分细则等方面。项目绩效评价指标体系的设计参照《湖北省财政支出绩效评价指标体系框架》，投入和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效果根据项目特点进行了细化。

1.评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在此基础上最终形成项目绩效评价指标体系，设置了4个一级指标、11个二级指标、19个三级指标。

2.权重

根据本项目特点及各指标维度、类别考评内容，采用德尔菲法进行权重估计，并参考了评价领导小组及项目实施单位的意见，最终确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。最终确的项目投入权重为12%，项目过程权重值占28%，项目产出权重值占30%，项目效益权重值占30%。

3.指标说明

项目绩效评价指标体系指标说明确定了三级指标评分的要点，指出定性指标的评价核心，定量指标的指标实现值的计算公式、数据口径，说明了19个三级指标设置的目的，指导三级指标评价的方向。

4.指标目标值

指标目标值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。项目绩效评价指标目标值以项目计划目标确定。

5.绩效标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、行业标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。项目管理和财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用计划指标值作为绩效评价标准。

6.评分细则

项目绩效评价指标体系中三级指标评分是在指标说明评分要点的基础上进行的，定性指标对评分要点分段量化得分，定量指标按量化量直接评分。通过项目实施单位项目档案、财务资料进行检查，结合问卷调查和实地考察情况，项目组对项目的实施进展情况对每个指标进行独立评价和打分，在此基础上形成项目的整体得分。

根据《湖北省财政项目资金绩效评价操作指南》中财政项目绩效评价结果级别评定相关要求，绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，90分以上的为优秀、80-90分为良好，60-80分为中等，60分以下为差。

三、绩效分析及评价结论

（一）绩效分析及绩效指标完成情况

1.项目投入

本项指标总分为12分，实际得分9.35分，得分率77.92%，项目投入具体评价如下：

（1）依据充分性

汉江沿河堤东菜园水毁整治工程、环汉口绿道（汉江六桥至舵落口段）工程、武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治项目、三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程、堤防整险及加固、防汛仓库维修项目立项依据充分，立项申请理由符合规定，项目申报的主要内容完整。

（2）目标合理性

项目的实施最大限度确保防洪及环境整理工程、防汛物资管理和筹集工作顺利开展，保障沿江地区经济社会可持续发展。绩效目标符合国家相关法律法规、武汉市经济发展规划，体现了履行发展水务事业的职责，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

（3）指标明确性

项目设立了年度绩效指标，指标设置较为科学，具体设置情况见“项目预算绩效目标”。

（4）资金执行率

武汉市水务堤防工程建设管理中心2017年项目支出预算4911.61万元，同口径预算实际支出4786.10万元，项目预算执行率为97%，具体情况如下表：

| 序号 | 项目名称 | 预算数 | 执行数 | 执行率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 汉江沿河堤东菜园水毁整治工程 | 298.51 | 298.51 | 100% |
| 2 | 环汉口绿道（汉江六桥至舵落口段）工程 | 500.00 | 500.00 | 100% |
| 3 | 武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治 | 70.00 | 40.36 | 58% |
| 4 | 三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程 | 3000.00 | 3000.00 | 100% |
| 5 | 基本建设项目管理费 | 310.66 | 245.17 | 79% |
| 6 | 防汛物资管理 | 115.00 | 115.00 | 100% |
| 7 | 堤防整险及加固 | 132.44 | 132.04 | 100% |
| 8 | 防汛物资采购 | 200.00 | 200.00 | 100% |
| 9 | 防汛仓库维修 | 55.00 | 55.00 | 100% |
| 10 | 防汛抗旱业务管理 | 230.00 | 200.02 | 87% |
| 11 | 合计 | 4911.61 | 4786.10 | 97% |

2.项目过程

项目资金使用按照计划执行，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。项目资金拨付与使用有完整的审批流程和手续，独立核算，账簿齐全，账务处理较为规范，并制定了相应的财务监控机制。项目管理所需人员、设备设施等条件落实到位，项目建设的施工单位和相关单位的确定办理了政府采购等相关手续。项目基本建设程序管理、项目工程质量管理、项目档案管理制度健全且得到执行, 项目单位基本建设管理程序落实到位。本项指标总分为28分，实际得28分，得分率100%,项目过程具体评价如下：

（1）财务管理制度健全性

为了规范和加强项目的财务管理，严格执行项目资金计划，控制项目基本建设投资规模，降低工程造价，提高投资的使用效益，根据《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计准则》和《行政单位会计制度》等法律、法规，武汉市水务堤防工程建设管理中心印发了制定和印发了《市水务局政府采购工作管理办法》、《市堤建中心内部控制制度》、《机关经费报销管理暂行办法》等系列管理制度，财务管理制度健全，建立严格的财务报销制度和严格印鉴管理机制。

（2）资金使用合规性

项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》和《行政单位会计制度》的规定；资金的拨付有基本的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；做到了专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出。

（3）资金单独核算

项目资金的会计核算严格执行了财政部颁发的《基本建设财务管理若干规定》，单独核算，按要求设置会计科目，建立账目。

（4）财务信息质量

预算执行和财务管理比较规范，会计资料真实，会计处理和决算报告编制符合预算法、相关会计准则和会计制度的规定。资金通过财政直接直付、授权支付或其它方式进行结算。资金拨付使用严格按照程序执行，用款申请单经用款部门和经办人提出申请，并注明用款理由和相关支出附件，经业务负责人、财务负责人、分管领导签字后通过财政直接支付或授权支付，以保证财政资金使用的安全。单位系统内部有比较完整的财务管理规定和制度，主管人员熟悉相关预算资金管理的法规；账簿及原始凭证齐全，账实相符，手续齐备，会计账务保存完整，能够比较全面反映部门资金使用的财务信息和实际状况。切实做到账簿完整、帐实相符、帐表相符、会计核算清楚规范。

（5）项目组织实施

项目由工程部负责实施，项目所需人员、设备设施等条件落实到位。项目建设单位按照要求，科学合理配置了项目管理人员，从技术力量上保证了项目的顺利开展。

（6）基本建设程序管理

项目均实行公开招投标、邀标或询价等供应商确定程序，与中标施工单位、监理单位签订施工合同、监理合同，施工单位按合同约定及时开工，并严格执行了安全生产制度，监理单位基本履行了相应的监理职责，工程完工后及时办理了工程结算手续和竣工验收手续。项目实施基本符合基本建设程序和国家法律法规的规定，建设资金的拨付基本符合有关管理制度的规定，基本实现项目预期目标。

（7）项目工程质量管理

项目建设工程质量管理贯穿项目建设的全过程，项目计划、报批、立项、论证、招标、评审、施工、审计工作验收各环节环环相扣，管理科学有序，施工环节按图作业，符合工程规范。

（8）项目档案管理

单位有完善的工程项目档案管理制度，严格执行档案管理要求，注重对原始资料在实施过程的收集和整理，分门别类组卷，档案资料做到真实、齐全、有效。对项目建设单位、项目监理单位、工程施工单位和跟踪审计单位移交的项目档案进行抽查，符合档案管理规定，按照要求进行工程文件的移交，工程资料的形成与工程进度同步。

3.项目产出

项目产出良好，项目在预定时间内及时实施完成，质量达标率达到预期。本项指标总分为28分，实际得分达到30分，得分率93.33%,项目产出具体评价如下：

（1）工程完成率

三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程主体工程抛石完成42万m3,预制块已制作完成，2017年12月正在开展脚带及护坡工程施工。武汉客运港堤段及流通巷至江汉一桥堤段防洪及环境综合整治工程建设任务2016年10月开工建设，2017年主体工程已完工。武青堤（铁机路-武非闸段）武汉段江滩防洪及环境综合整治工程主体工程处于“长江主轴左右岸大道”规划范围内，需调整规范方案，主体施工暂未完成。汉江沿河堤东菜园水毁整治工程、环汉口绿道（汉江六桥至舵落口段）工程、武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治项目、堤防整险及加固项目均已完成。

（2）前期工作完成率

推进汉口江滩防洪及环境（四期）综合整治工作可行性研究报告批复工作已完成；按年度目标计划完成两江四岸江滩防洪及环境综合整治相关项目前期工作，工程已开工建设；三峡后续工作长江中下游影响处理河道整治二期工程可研批复工作并上报初步设计报告已完成，招标工作正在进行中。

（3）质量达标率

通过查阅相关质量控制轨迹，项目分部工程各验收记录符合设计要求和规范的规定，各验收记录中保证项目的质量情况符合设计要求和规范的规定，经监理单位、勘测设计单位和主管单位验收，工程达到设计标准。

1. 主汛期前完工及时率

武昌市区堤鄂航码头至电厂闸口段岸坡改造及环境整治项目已于2017年6月开展了验收工作；堤防整险及加固项目已在7月前完工。

4.项目效果

项目的实施增加堤防防洪能力，推动我市长江主轴战略实施和区域经济发展，提升市民生活品质和幸福指数。本项指标总分为30分，实际得分达28分，得分率93.33%,项目效果具体评价如下：

（1）防洪经济效益

以三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程主体工程为例，该项目初步设计报告显示：据调查和统计资料分析，该堤防加固工程没投入一元约可获得多年平均防洪经济效益为0.16-0.18元，考虑到在本项目工程中护岸的目的及与相关堤防安全的关联情况，根据工程静态总投资概算，测算本工程实施后多年平均所取得的防洪效益约为868万元。

（2）生活环境改善程度

项目的实施增加堤防防洪能力，美化城市沿江景观，彰显城市滨江滨水生态特色，推动我市长江主轴战略实施和区域经济发展，提升市民生活品质和幸福指数。

（3）水土保持效益

水土保持方案均达到水土流失防治标准，以三峡后续工作长江中下游影响处理湖北武汉段一期河道整治工程主体工程为例，该项目水保实施方案可行性分析结论显示，方案实施后设计平均年的6项防治指标均可达到或超过目标值。

（4）运行管理部门满意度

武汉市江滩管理办公室、武汉市硚口区河道堤防管理所均对市堤建中心工作质量满意度达到100%。

（5）投诉件办理满意率

武汉市水务堤防工程建设管理中心2017年接待办理的汉阳江滩二期种植樱花树的检验、武昌区铁机路临江达到一带修建江滩的建议等投诉件共11件，办结率及满意率均为100%。

（四）评价结论

1.综合评分结果

| **评价指标** | **权重** | **评级分值** | **项目得分** | **得分率** | **评价级别** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目投入 | 12% | 12 | 9.35 | 77.92% | 中 |
| 项目过程 | 28% | 28 | 28 | 100% | 优 |
| 项目产出 | 30% | 30 | 28 | 93.33% | 优 |
| 项目效果 | 30% | 30 | 28 | 93.33% | 优 |
| 综合绩效 | 100% | 100 | 93.35 | 93.35% | 优 |

从投入来看，项目立项依据充分，立项申请符合规定，可研报告内容完整，编制科学、实事求是，项目资金按计划投入到位，资金拨付及时。

从过程来看，项目资金使用按照计划执行，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资管理办法的规定。项目资金拨付与使用有基本的审批流程和手续。项目管理所需人员、设备设施等条件落实到位，项目基本建设程序管理、项目工程质量管理健全且得到执行。

从产出来看，项目产出良好，项目在预定时间内及时实施完成，质量达标率达到预期。

从效果来看，项目的实施增加堤防防洪能力，推动我市长江主轴战略实施和区域经济发展，提升市民生活品质和幸福指数。

2.主要结论

本次项目绩效评价结果为“优”。项目符合城市发展政策，项目立项依据充分；财务和工程管理工作有效；工程建设完成情况、完成及时情况和质量达计划目标；项目社会效益、环境效益明显。项目实施后增加堤防防洪能力，推动我市长江主轴战略实施和区域经济发展，提升市民生活品质和幸福指数。

四、主要经验及做法、存在的问题

（一）主要经验及做法

1、抓关键、健全班子。

班子健全与否关系到项目管理工作的成败，我们实行了项目负责制，每个项目委派专人负责，明确相应职责，确保工作的顺利开展。

2、抓素质、强化队伍。

队伍素质的强弱关系到项目管理工作的质量。我们多次组织集中培训、特别注重员工的业务学习，努力提高自身业务素质。培养了一批思想、技术过硬的骨干队伍。

3、抓重点、注重质量。

工程质量不仅关系到工程的使用和投资效益，还关系到人民群众的生命财产安全。抓好质量控制是我们工作的重中之中，贯穿到整个项目的始终。我们一方面严格执行国家有关质量管理的严格规定，强化项目法人的主题责任；另一方面引入第三方加强质量控制，实行了质量监督机制和监理制度；我们还注重过程管理，抓好各环节的质量控制工作。

4、抓责任、保证安全。

安全生产无小事事关重大，是摆在我们工作中的重要课题。我们不断强化安全宣传，提高参建各方的安全意识，同时加强了制度建设和合同管理，我们和参建各方签订了安全生产协议，明确了各自的责任和义务。我们采取会议、布置展板、安全月大检查等多种形式，定期或不定期进行安全检查，发现问题及时整改和处理，努力做好安全生产工作。

（二）主要问题

项目申报文本中项目支出测算依据及说明不具体，未对项目支出内容进行细化测算。

五、建议

加强对《预算法》、《会计法》等法律法规的学习宣传力度，落实部门预算编制的主体责任。要在区预算部门开展多种形式的《预算法》学习宣传活动，提高部门工作人员的预算法定意识、资金绩效意识、花钱责任意识，明确部门对预算编制的真实性、准确性、完整性负有的法定责任，增强机关工作人员的预算编制参与度，准确、合理编制项目绩效目标。

六、其他需说明的问题

部分项目绩效很难在短期内体现出来，一是项目效益是长期的过程，并非所有的投入当年就能见效，很难在短期内见到的效果；二是项目的效益难以准确定量衡量。

二0一八年七月十五日