项目支出绩效评价报告

评价机构：河北德永会计师事务所有限公司

委托单位：保定市徐水区财政局

被评价单位：保定市徐水区水利局

项目名称：徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目

报告日期：2022年9月16日

目 录

[一、基本概况 5](#_Toc6179)

[（一）项目概况 5](#_Toc5258)

[（二）绩效目标 8](#_Toc12005)

[二、绩效评价工作开展情况 8](#_Toc18959)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 8](#_Toc12048)

[（二）绩效评价原则、指标体系、依据、方法及标准 9](#_Toc15620)

[（三）绩效评价工作过程 11](#_Toc31471)

[三、综合评价情况及评价结论 12](#_Toc28102)

[四、绩效评价指标分析 14](#_Toc9131)

[（一）决策。 14](#_Toc23085)

[（二）过程。 15](#_Toc25538)

[（三）产出。 17](#_Toc24228)

[（四）效益。 18](#_Toc2641)

[五、存在问题 19](#_Toc18625)

[（一）决策方面 19](#_Toc17851)

[（二）过程方面 19](#_Toc28638)

[（三）项目产出方面 20](#_Toc28781)

[六、有关建议 20](#_Toc2889)

**河 北 德 永 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司**

**石家庄市建设大街269号 No．269 Jianshe Street Shijiazhuang China**

**Tel：（0311）69053103 69053105 Fax：（0311）69053103**

**E-Mail: hebeidey@126.com**

**冀德永评价字（2021）第6029号**

徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目

绩效评价报告

保定市徐水区财政局：

我们接受贵单位的委托，于2022年9月1日至2022年9月16日对保定市徐水区水利局（以下简称“区水利局”）承担的徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目（以下简称“该项目”）的具体实施情况进行了绩效评价。与绩效评价有关的项目资料由区水利局提供，并对其真实性、完整性、合法性负责，我们的责任是根据项目相关资料，对项目决策、过程、产出、效益和执行国家法律、法规情况发表评价意见。

我们的绩效评价工作是依据财政部门的相关规定进行的。在评价工作中，我们结合该项目的实际情况制定了绩效评价工作方案和绩效评价指标体系，实施了包括询问、资料审查、计算分析、现场踏勘等我们认为必要的评价手段。绩效评价工作现已完成，具体评价情况汇总如下：

**第一部分 摘要**

新中国成立以来，我国兴建了一大批大中型水库，在防洪、发电、灌溉、供水、生态等方面发挥了巨大效益，有力地促进了国民经济和社会发展，大中型水库移民为此做出了重大贡献。为了帮助移民改善生产生活条件，贯彻落实国务院《关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》精神，区水利局实施了该项目。

该项目建设分为两部分，第一部分为2021年大中型水库移民后期扶持资金项目，第二部分为2021年水库移民后期扶持结余资金及配套工程等基础设施项目。第一部分涉及6个乡镇21个项目村的道路硬化、亮化、大棚建设、路肩工程、水利设施建设等内容。第二部分涉及3个乡镇4个项目村道路防护、渠道防护、路肩硬化、道路面貌提升等基础设施建设等内容。

**第一部分**区水利局于2021年6月向保定市水利局提交项目实施方案请示并获得批复，批复项目投资总额740万元。该部分项目由区水利局实施，项目分为四个标段，通过公开招标确定项目实施主体，项目于2021年9月开工，2021年11月、12月完工，并于2021年11月、12月竣工验收并结算。**第二部分**区水利局于2021年9月向保定市水利局提交项目实施方案请示并获得批复，批复项目投资总额43.53万元（为740万元的结余资金）。该部分项目由各村委会作为建设单位实施项目，区水利局监管，项目于2021年10月开工并完工，村级自验后向区水利局提交验收申请，区水利局于2021年10月对项目进行了竣工验收。该项目所涉及资产均已移交至各村村委会，由村委会进行后续运行及管护。

该项目总投资额740万元，截至2021年12月底，区水利局共收到中央专项资金740万元，资金支出共计740万元，资金全部用于该项目的工程款、设计费、监理费、咨询费等与该项目有关的建设支出。

经综合评价，徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目绩效评价得分83.14分，评价等级为“良”。

从总体情况看，该项目的资金投向包括基本口粮田及配套水利设施建设，交通、供电、通信和社会事业等方面基础设施建设，第三产业基础设施建设等3种类型，符合《河北省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理实施细则》（冀财农〔2017〕180号）中的资金支出范围。区水利局积极组织项目实施，资金及项目管理比较规范。通过该项目的实施，改造土地2215.4平方米，新建200m3蓄水池1座，铺设PE灌溉管道4548米，极大程度改善移民区的种植灌溉条件；新建产业大棚11座，对发展当地产业，增加移民收入提供了基础条件；安装太阳能路灯147盏，硬化道路6000余米，改善了移民的交通条件，方便了出行；新建便民中心1座、文化公园2个，粉刷墙面8000余平方米，丰富了移民的文化生活，提升了移民的幸福指数。通过现场发放调查问卷，该项目社会公众或受益对象满意度较高。

通过本次绩效评价工作，我们也发现该项目在决策、过程等方面存在一些不足之处：（1）未设置绩效目标且绩效指标设定的科学性有待提高。（2）验收内容不完整。（3）个别合同签订不规范。（4）资产后续运行管护不到位，部分资产有损坏未及时维修或部分资产无人管理。（5）部分工程未严格按照合同工期完工。（6）部分项目未严格按实施方案内容实施，缺少部分内容。

针对上述发现的问题，为进一步提升项目单位今后的预算绩效管理和项目管理水平，提出以下建议：

1.强化绩效目标管理，合理制定项目绩效目标，发挥绩效目标的激励作用；科学设定绩效指标，注重绩效指标的设定与项目实施内容的匹配性和契合度，增加绩效指标的实用性。

2.严格按照相关制度的要求执行，按规定逐条逐项进行项目验收，完善项目验收内容，切实发挥项目验收的作用，避免流于形式，为项目质量及资金安全把好最后一道关。

3.加强资产的后续运行及管护，将资产的后续运行及管护责任到人，避免重建设而轻管护。及时对损坏的资产进行维修，必要时可以制定奖惩制度来约束管护人员，从而使项目效益最大程度的发挥出来。

4.加强监督指导，及时跟踪项目进度，科学规划项目实施进度，确保项目按时完成。项目完工后及时并严格按实施方案内容进行验收，把好质量关，对于有瑕疵的工程，及时要求施工单位完善工程质量。

**第二部分 绩效评价报告**

# 一、基本概况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

为妥善解决水库移民生产生活困难，加强库区和移民安置区基础设施和生态环境建设，帮助水库移民改善生产和生活条件，促进移民安置区经济发展，区水利局根据国家发展改革委 财政部 水利部《关于进一步加强大中型水库移民后期扶持工作的通知》（发改农经〔2015〕426号）和河北省水利厅《河北省水库移民后期扶持项目管理办法》（冀水移〔2019〕9号）文件要求，结合徐水区水库移民区和安置区现有经济状况，本着先生活后发展的原则，在征求乡村及广大移民意愿的基础上，确定并实施了该项目。

**2.项目主要建设内容**

该项目建设分为两部分，第一部分为2021年大中型水库移民后期扶持资金项目，涉及6个乡镇21个项目村；第二部分为2021年水库移民后期扶持结余资金项目，涉及3个乡镇4个项目村。建设内容具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **第一部分** | | | | | |
| 序号 | 项目类别 | 乡镇 | 村 | 项目名称 | 建设内容 |
| 1 | 基本口粮田及水利设施配套 | 瀑河 | 解村 | 基本口粮田建设 | 土地平整2215.4平方米 |
| 2 | 杨家峪 | 水利设施及配套 | PE灌溉管道2264米、灌溉出水口42个、阀门井5个、泄水井3个、破除路面7.5米 |
| 3 | 椿木峪 | 水利设施及配套 | PE灌溉管道2284米、出水口57个、泄水井8座 |
| 4 | 义联庄 | 西刘庄 | 水利设施及配套 | 新建蓄水池1座，容积200立方米 |
| 5 | 交通、供电、通信广播等基础设施 | 釜山 | 东街 | 太阳能路灯 | 安装太阳能路灯28盏 |
| 6 | 北釜山 | 道路硬化 | 新建机耕路717米、硬化面积2253平方米 |
| 7 | 西釜山 | 路灯及道路硬化 | 安装太阳能路灯19盏，拆除重建道路硬化536米、硬化面积1608平方米 |
| 8 | 遂成 | 谢坊 | 道路硬化 | 拆除重建道路158米，新建硬化道路550米，总硬化面积2254.5平方米 |
| 9 | 文村 | 道路硬化 | 拆除重建道路232.68米，硬化面积664.5平方米 |
| 10 | 躲水庄 | 路肩整修 | 花池围砖2275块，路肩硬化面积3500平方米 |
| 11 | 大王店 | 北樊村 | 主路道路硬化 | 新建机耕道路1432米，硬化面积3117平方米 |
| 12 | 户木 | 崔家独树 | 道路硬化 | 村内道路硬化3275平方米 |
| 13 | 户木村 | 路灯改造 | 维修改造太阳能路灯100盏 |
| 14 | 西南城 | 道路硬化 | 村内道路硬化3733.8平方米 |
| 15 | 瀑河 | 椿木峪 | 路肩整修 | 路肩铺设520平方米、路沿415米、增加混凝土硬化面积164.1平方米 |
| 16 | 贾庄 | 村西机耕路 | 新建2.5米宽道路硬化1600.8米、厚12厘米、硬化面积4002平方米 |
| 17 | 文化教育、卫生等社会事业建设 | 户木 | 孙村营 | 墙面粉刷 | 村内墙面粉刷2201平方米 |
| 18 | 豆村 | 墙面粉刷 | 村内墙面粉刷3896.2平方米 |
| 19 | 孙村 | 墙面粉刷 | 村内墙面粉刷2231平方米 |
| 20 | 孙村 | 文化中心 | 新建便民服务中心1座 |
| 21 | 瀑河 | 屯里 | 文化公园 | 广场硬化802平方米、厚度10厘米，路灯8盏、乒乓球台1个、广场座椅10个 |
| 22 | 第三产业（种植、养殖、加工、服务业） | 瀑河 | 向阳 | 种植 | 农业大棚6座 |
| 23 | 新乡村 | 种植 | 农业大棚5座 |
| 24 | 解村 | 种植 | 农业大棚5座 |
| **第二部分** | | | | | |
| 1 | 基本口粮田及水利设施配套 | 瀑河 | 向阳 | 道路防护 | 道路防护墙96米，水簸箕11米，路面破除恢复101平方米。 |
| 2 | 大王店 | 北樊 | 渠道防护 | 浆砌石护坡挡墙56米，路肩硬化108.5平方米 |
| 3 | 交通、供电、通信和社会事业等方面基础设施项目 | 釜山 | 南釜山 | 路肩硬化 | 道路硬化24米、硬化面积177平方米；路肩硬化186米、硬化面积1026平方米 |
| 4 | 东街 | 容易路下道口面貌提升 | 路肩绿化320平方米，花池围砖320米，道路防护墙26米 |

**3.项目实施情况**

第一部分区水利局于2021年6月向保定市水利局提交项目实施方案请示并获得批复，批复项目投资总额740万元。该部分项目由区水利局实施，通过公开招标确定四个标段的项目实施主体，项目于2021年9月开工，2021年11月、12月完工，并于2021年11月、12月竣工验收并结算。第二部分区水利局于2021年9月向保定市水利局提交项目实施方案请示并获得批复，批复项目投资总额43.53万元（为740万元的结余资金）。该部分项目由各村委会实施，区水利局监管，项目于2021年10月开工并完工，村级自验后向区水利局提交验收申请，区水利局于2021年10月对项目进行了竣工验收。该项目所涉及资产均已移交至各村村委会，由村委会进行后续运行及管护。具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 标段 | 建设内容 | 施工单位 | 项目建设时间 | 验收时间 | 结算金额 |
| 一标段 | 主要涉及瀑河乡杨家峪村、贾庄村、屯里村、解村、椿木村等5个村的6项工程，其中基本口粮田建设1项、道路硬化工程1项、文娱广场1项、路肩工程1项、农田灌溉工程2项。 | 保定龙氏水务工程有限公司 | 2021.9.16-2021.11.20 | 11.24 | 975,079.13 |
| 二标段 | 主要涉及瀑河乡向阳村、新乡村、解村等3个项目村的大棚种植工程，其中解村新建大棚5座、向阳村新建大棚6座、新乡村新建大棚5座。 | 河北途圆建筑工程有限公司 | 2021.9.16-2021.12.9 | 12.11 | 2,869,124.08 |
| 三标段 | 主要涉及户木乡孙村营村、豆村、孙村、西南城村、户木村、崔家独树村6个项目村的7项工程，其中道路硬化工程2项、墙面粉刷工程3项、亮化工程1项、文化中心1项。 | 昊晟集团有限公司 | 2021.9.16-2021.12.9 | 12.11 | 1,174,063.65 |
| 四标段 | 主要涉及瀑河水库周边东街村、西釜山村、北釜山村、谢坊村、文村、躲水庄村、北樊村、西刘庄村等4个乡镇8个项目村的9项工程，其中道路硬化工程5项、亮化工程2项、路肩工程1项、水利设施及配套工程1项。 | 河北泰兴和顺水务工程有限公司 | 2021.9.16-2021.11.20 | 11.25 | 1,563,633.14 |
| 勘察设计 |  | 四川嘉泽晟工程设计有限公司 |  |  | 222,000.00 |
| 招标控制价及清单 |  | 四川中审华泰工程咨询有限公司邢台分公司 |  |  | 23,712.00 |
| 监理 |  | 圣弘建设股份有限公司 |  |  | 105,800.00 |
| 验收咨询 |  | 河北亿硕工程项目管理有限公司 |  |  | 31,288.00 |
| **第一部分小计** | | | | | **6,964,700.00** |
| 向阳村 | 道路防护墙96m，水簸箕11m，路面破除恢复101平方米 | 保定市徐水区合利连建工程队 | 2021.10.3-2021.10.22 | 10.26 | 148,000.00 |
| 南釜山村 | 道路硬化24m、硬化面积177平方米；路肩硬化286m，硬化面积1026平方米 | 保定市徐水区占军工程服务队 | 2021.10.7-2021.10.19 | 10.22 | 85,400.00 |
| 北樊村 | 浆砌石护坡挡墙56m，路肩硬化108.5平方米 | 保定九通建筑工程有限公司 | 2021.10.7-2021.10.19 | 10.22 | 139,300.00 |
| 东街村 | 路肩绿化320平方米，花池围砖320m，道路防护墙26m | 昊晟集团有限公司 | 2021.10.7-2021.10.19 | 10.22 | 40,300.00 |
| 设计费 |  | 四川嘉泽晟工程设计有限公司 |  |  | 14,300.00 |
| 结算评审 |  | 中鼎誉润工程咨询有限公司 |  |  | 8,000.00 |
| **第二部分小计** | | | | | **435,300.00** |
| **合计** | | | | | **7,400,000.00** |

**4.资金投入及使用情况**

该项目总投资额740万元，截至2021年12月底，区水利局共收到中央专项资金740万元，资金支出共计740万元，资金全部用于该项目的工程款、设计费、监理费、咨询费等与该项目有关的建设支出。

## （二）绩效目标

通过项目的实施，有效改善移民区及安置区的生产生活条件，提高移民生活水平，维护农村社会稳定。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

**1.绩效评价目的**

本次绩效评价旨在通过考核项目的决策、过程、产出和效益情况，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金使用效益，为下一步资金预算安排、完善政策提供参考。

**2.绩效评价对象**

评价对象为徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目。

**3.绩效评价范围**

本次绩效评价范围为徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目资金的投入和使用情况，绩效目标、指标设定及完成情况，资金使用合规性，管理制度的建设及执行情况，项目产出数量、质量、时效及成本情况，项目产生的效益及受益群体对项目实施效果的满意程度。

## （二）绩效评价原则、指标体系、依据、方法及标准

**1.绩效评价原则**

本次评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束和公开透明的原则。

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2.绩效评价指标体系**

（1）绩效指标设计。本次绩效评价指标体系按照财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《河北省省级部门预算绩效目标设定规范》（冀财绩〔2019〕6号）的有关要求设计，共4个一级指标、11个二级指标、20个三级指标。指标体系分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价。

（2）绩效评价等级。通过对指标体系量化评分，绩效评价分为四个等级，其中：分值≥90为“优”，80≤分值<90为“良”，60≤分值<80为“中”，分值<60为“差”。

**3.绩效评价依据**

（1）《中华人民共和国预算法》（主席令第21号）；

（2）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）；

（3）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）中共河北省委 河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

（5）河北省财政厅《关于印发〈全面实施预算绩效管理推进工作方案〉的通知》（冀财预〔2019〕21号）；

（6）保定市徐水区财政局《关于开展2022年度财政重点绩效评价工作的通知》（徐政财字〔2022〕81号）

（7）其他与项目绩效评价工作相关的文件。

**4.绩效评价方法**

本次绩效评价方法主要包括成本效益法、比较法、因素分析法、公众评判法。具体如下：  
 成本效益法：是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

**5.绩效评价标准**

计划标准：以预先制定的目标、计划、预算等作为评价标准。

历史标准：参照同类指标的历史数据制定评价标准。

行业标准：参照国家、省公布的行业指标数据作为评价标准。

## （三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

评价组与区水利局充分沟通，收集相关资料，主要包括预算绩效目标指标表、相关政策文件和管理制度、项目招投标和资金收支等资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系确定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和指标体系

基于对徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目相关资料的收集和了解，我们制定了绩效评价实施方案和指标体系，由徐水区财政局相关人员对绩效评价实施方案及指标体系进行修正，确定最终方案。

3.组织实施阶段

我们根据绩效评价实施方案和指标体系，对该项目开展现场评价工作，主要包括查看项目绩效目标和指标，审查项目招投标手续和项目实施程序，核对收入支出情况，查看管理制度及执行情况，现场踏勘施工情况，随机选取受益对象进行满意度调查。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算、分析，对该项目进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。在该阶段，我们对所有的指标分值进行了重新复核，确保其一致性。报告撰写完成后经过内部讨论、与委托方交换沟通、审核修改，最终形成正式报告。

# 三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，该项目绩效评价综合得分83.14分，评价等级为“良”。各项得分具体情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 决策  （15分） | 项目立项（5分） | 立项依据充分性 | 2 | 2 |
| 立项程序规范性 | 3 | 3 |
| 绩效目标（7分） | 绩效目标合理性 | 4 | 0 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 1 |
| 资金投入（3分） | 资金投向合规性 | 3 | 3 |
| 过程 （25分） | 资金管理（12分） | 资金到位率 | 3 | 3 |
| 预算执行率 | 3 | 3 |
| 资金使用合规性 | 6 | 6 |
| 组织实施（13分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 5 | 3 |
| 资产管护到位性 | 4 | 2 |
| 产出 （32分） | 产出数量（8分） | 实际完成率 | 8 | 8 |
| 产出质量（8分） | 质量达标率 | 8 | 7.14 |
| 产出时效（8分） | 完成及时性 | 8 | 6 |
| 产出成本（8分） | 成本节约率 | 8 | 8 |
| 效益 （28分） | 项目效益（20分） | 经济效益 | 5 | 4 |
| 社会效益 | 5 | 4 |
| 生态效益 | 5 | 4 |
| 可持续影响 | 5 | 4 |
| 满意度（8分） | 满意度 | 8 | 8 |
| 合计 |  |  | 100 | 83.14 |

结合项目决策、过程、产出、效益及绩效评价指标体系等内容，对该项目作出如下评价：

从总体情况看，该项目的资金投向包括基本口粮田及配套水利设施建设，交通、供电、通信和社会事业等方面基础设施建设，第三产业基础设施建设等3种类型，符合《河北省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理实施细则》（冀财农〔2017〕180号）中的资金支出范围。区水利局积极组织项目实施，资金及项目管理比较规范。通过该项目的实施，改造土地2215.4平方米，新建200m3蓄水池1座，铺设PE灌溉管道4548米，极大程度改善移民区的种植灌溉条件；新建产业大棚11座，对发展当地产业，增加移民收入提供的基础条件；安装太阳能路灯147盏，硬化道路6000余米，改善了移民的交通条件，方便了出行；新建便民中心1座、文化公园2个，粉刷墙面8000余平方米，丰富了移民的文化生活，提升了移民的幸福指数。通过现场发放调查问卷，该项目社会公众或受益对象满意度较高。

通过本次绩效评价工作，我们也发现该项目在决策、过程等方面还存在一些不足之处。如预算绩效管理工作还有待加强，项目管理工作还有待提升。

# 四、绩效评价指标分析

通过对区水利局提供的项目资料进行检查和现场实地查看，该项目综合得分83.14分，评价等级为“良”。具体得分如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值权重** | **得分** | **得分率** |
| 决策（15分） | 项目立项 | 5 | 5 | 100.00% |
| 绩效目标 | 7 | 1 | 14.29% |
| 资金投入 | 3 | 3 | 100.00% |
| 决策部分小计 | | 15 | 9 | 60.00% |
| 过程（25分） | 资金管理 | 12 | 12 | 100.00% |
| 组织实施 | 13 | 9 | 69.23% |
| 过程部分小计 | | 25 | 21 | 84.00% |
| 产出（32分） | 产出数量 | 8 | 8 | 100.00% |
| 产出质量 | 8 | 7.14 | 89.25% |
| 产出时效 | 8 | 6 | 75.00% |
| 产出成本 | 8 | 8 | 100.00% |
| 产出部分小计 | | 32 | 29.14 | 91.06% |
| 效益（28分） | 项目效益 | 20 | 16 | 80.00% |
|  | 满意度 | 8 | 8 | 100.00% |
| 效益部分小计 | | 28 | 24 | 85.71% |
| 合计 | | 100 | 83.14 | 83.14% |

（一）决策。决策绩效指标满分15分，得分9分，得分率为60%。主要扣分原因为未设置绩效目标，绩效指标设置不够清晰、与项目实施内容关联度不高。

1.项目立项

根据河北省水利厅《河北省水库移民后期扶持项目管理办法》（冀水移〔2019〕9号）文件要求，区水利局分别于2021年6月、2021年9月编制了实施方案，将实施方案报保定市水利局并当月获得批复。该项目立项依据较充分，立项程序较规范。

该指标满分5分，得分5分，得分率100%。

2.绩效目标

通过查看《中央水库移民扶持基金绩效目标申报标》，该项目仅制定了绩效指标，未设置项目绩效目标。从绩效指标来看，该项目设定了产出指标、效益指标和满意度三个一级指标。绩效指标的设定按照《中央水库移民扶持基金绩效管理暂行办法》（财农〔2018〕174号）中的格式内容进行填写申报，绩效指标按照直补资金、避险解困、美丽家园建设等维度进行设置，无法与该项目的实施内容匹配，对该项目来说绩效指标不够清晰、不具有可衡量性。

该指标满分7分，得分1分，得分率14.29%。

3.资金投入

经查看项目实施方案等相关资料，该项目的资金投向包括基本口粮田及配套水利设施建设，交通、供电、通信和社会事业等方面基础设施建设，第三产业基础设施建设等3种类型，符合《河北省大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理实施细则》（冀财农〔2017〕180号）中的资金支出范围，且资金分配合理，与工作任务相匹配。

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

（二）过程。过程绩效指标满分25分，得分21分，得分率为84%。主要扣分原因为制度执行及资产后续运行管护方面还存在不足。

1.资金管理

该项目总投资740万元，资金来源全部为中央财政资金。实际到位资金740万元，资金到位率100%；实际支出740万元，全部用于与该项目有关的工程款、勘察设计费、监理费、咨询费等支出，预算执行率100%。项目的资金拨付有完整的审批程序手续、符合预算批复的用途。

该指标满分12分，得分12分，得分率100%。

2.组织实施

在制度制定方面，区水利局制定了《徐水区水利局移民办财务管理制度》，明确了水保移民办人员职责分工和水保移民办管理机构主要职能，其他管理均严格按上级文件执行。该项目管理制度较健全。

在制度执行方面，严格按照经核准的招标方案组织招标，并与中标单位签订合同，实施并验收项目。但通过查看项目资料，发现项目管理方面还存在不足之处，具体为：（1）验收内容不完整。第一部分四个标段的验收报告仅有项目建设情况及质量情况，无资金使用情况、移民受益情况等内容。（2）个别合同条款不合理。该项目第一部分的监理单位合同的支付条款约定“合同签订后7天内一次性支付监理费”，在服务尚未完成的情况下支付全部款项，增加资金使用风险及法律风险。

在资产管护方面，经过现场踏勘，发现部分资产有损坏未及时维修或部分资产无人管理，如：东街村容易路下道口面貌提升项目，花池里种植小松树，已有6棵死亡；花池内种植花草，杂草比较多。文村新建2个小公园项目，西广场1盏路灯已损坏，不亮了（共6盏）；东广场路面有裂纹、有起皮。

该指标满分13分，得分9分，得分率69.23%。

（三）产出。产出绩效指标满分32分，得分29.14分，得分率91.06%。主要扣分原因为部分工程未按时完工；部分工程未严格按实施方案完成计划内容。

1.产出数量

该项目共涉及28项工程，均已按约定完成并验收，实际完成率100%。

该指标满分8分，得分8分，得分率100%。

2.产出质量

经检查，该项目分别于2021年10月、11月、12月对项目进行了验收并将资产移交给了各村村委会，验收结论为合格。但现场踏勘时发现部分项目未严格按实施方案完成施工，缺少部分内容，具体为：孙村营、孙村、豆村3个村的墙面粉刷项目，实施方案中墙面粉刷要求“粉刷样式与村内现有粉刷保持一致，并书写有关新农村建设、乡村振兴等相关宣传标语”，现场检查时3个村的粉刷墙面未见相关宣传标识。

该指标满分8分，得分7.14分，得分率89.25%。

3.产出时效

该项目第一部分的四个标段计划完工时间及合同约定完工时间均为2021年11月15日，项目验收报告显示，四个标段的实际完工时间为2021年11月20日、2021年12月9日，均晚于计划完工时间及合同约定完工时间。第二部分实际完工时间均在计划完工时间及合同约定完工时间之前，按计划按时完工。

该指标满分8分，得分6分，得分率75%。

4.产出成本

该项目已完工已结算，结算金额为740万元，该项目计划成本740万元，未超计划成本。

该指标满分8分，得分8分，得分率100%。

（四）效益。效益绩效指标满分28分，得分24分，得分率为85.71%。主要扣分原因是未实现全部预期效益。

1.项目效益

该项目的实施一定程度上改善了耕地灌溉条件、通过建设产业大棚来发展移民区或安置区的产业，在一定程度上增加移民收入，产生经济效益，但是项目于2021年底完工并交付，当年度无法实现全部预期效益；同时，该项目的实施改善了村里的交通出行条件，丰富了群众文化生活，从而增加了移民的归属感和幸福感；除此之外，防护挡墙、水利设施及配套项目的实施，在防止水土流失，改善生态环境方面也发挥了一定作用。

该指标满分20分，得分16分，得分率80%。

2.满意度

该项目已完成并投入使用，通过向受益群众发放调查问卷，满意度为100%。

该指标满分8分，得分8分，得分率100%。

# 五、存在问题

## （一）决策方面

未设置绩效目标且绩效指标设施科学性有待提高。**一是**该项目未设置绩效目标。无法对项目绩效目标的实现程度进行考核。**二是**该项目的绩效指标的设施按照《中央水库移民扶持基金绩效管理暂行办法》（财农〔2018〕174号）中的格式内容进行填写申报的，绩效指标按照直补资金、避险解困、美丽家园建设等维度进行设置，无法与该项目的实施内容匹配，对该项目而言，设置的绩效指标不够清晰、不具有可衡量性。

## （二）过程方面

1.未按相关制度执行。**一是**验收内容不完整。根据《河北省水路移民后期扶持项目管理办法》（财农〔2018〕174号）第二十二条“后扶项目验收内容包括：项目建设任务与主要经济技术指标完成情况、项目建设质量情况、项目资金使用情况、移民受益情况、项目合同执行或履约情况等”，区水利局聘请第三方对项目进行了验收并出具项目竣工验收报告，四个标段的验收报告仅有项目建设情况及质量情况，无资金使用情况、移民受益情况等内容。**二是**个别合同签订不合理。该项目监理单位合同的支付条款约定“合同签订后7天内一次性支付监理费”，在服务尚未完成的情况下支付全部款项，增加资金使用风险及法律风险。

2.资产后续运行管护不到位。部分资产有损坏未及时维修或部分资产无人管理，无法最大程度发挥项目效益。如：东街村容易路下道口面貌提升项目，花池里种植小松树，已有6棵死亡；花池内种植花草，草比较多，无人管理。文村新建2个小公园项目，西广场1盏路灯已损坏，不亮；东广场路面有裂纹、有起皮。

## （三）项目产出方面

1.部分工程未严格按照合同工期完工。该项目第一部分的四个标段计划完工时间及合同约定完工时间均为2021年11月15日，根据验收报告显示，四个标段的实际完工时间为2021年11月20日、2021年12月9日，均晚于计划完工时间及合同约定完工时间。

2.部分项目未严格按实施方案内容实施，缺少部分内容。孙村营、孙村、豆村3个村的墙面粉刷项目，实施方案中墙面粉刷要求“粉刷样式与村内现有粉刷保持一致，并书写有关新农村建设、乡村振兴等相关宣传标语”，现场检查时3个村的粉刷墙面未见相关宣传标识。

# 六、有关建议

针对上述发现的问题，为进一步提升项目单位今后的预算绩效管理和项目管理水平，提出以下建议：

1.针对未设置绩效目标且绩效指标设施科学性有待提高的问题，建议项目单位强化绩效目标管理，合理制定项目绩效目标，发挥绩效目标的激励作用；科学设定绩效指标，注重绩效指标的设定与项目实施内容的匹配性和契合度，增加绩效指标的实用性。

2.针对未按制度执行的问题，严格按照相关制度的要求执行，按规定逐条逐项进行项目验收，完善项目验收内容，切实发挥项目验收的作用，避免流于形式，为项目质量及资金安全把好最后一道关。

3.针对资产后续运行管护不到位的问题。加强资产的后续运行及管护，将资产的后续运行及管护责任到人，避免重建设而轻管护，及时对损坏的资产进行维修，必要时可以制定奖惩制度来约束管护人员，从而使项目效益最大程度的发挥出来。

4.针对项目产出方面的问题，建议项目单位加强监督指导，及时跟踪项目进度，科学规划项目实施进度，确保项目按时完成。项目完工后及时组织项目验收，同时，验收环节加强质量控制，严格按实施方案内容进行验收，把好质量关，对于有瑕疵的工程，及时要求施工单位完善工程质量。

**七、绩效评价结果应用**

项目承担单位作为预算绩效管理的责任人，一是强化绩效目标管理，科学设置绩效目标。要根据中央大中型水库移民后期扶持资金的要求和年度工作任务，分解细化各项工作内容，结合实际情况，按照全面实施预算绩效管理的要求，规范设置项目绩效目标，清晰反映预期的产出和效果，保证目标明确、细化、可行、相匹配。二是该项目实施效果较好，建议进一步完善制度，规范管理，积极谋划项目，继续申请上级资金支持，把徐水区的水库移民后期扶持工作做好、做优。

附件：1. 徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目绩效评价体系

2.关于“徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目”群众满意度调查问卷

主评人（签字）：

评价组成员（签字）：

评价机构：河北德永会计师事务所有限公司

（公章）

报告日期：2022年9月16日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件1： | |  |  |  |  |  |  |  |
| 徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目绩效评价体系 | | | | | | | | |
| 被评价单位: | | | |  |  |  |  |  |
| 评价指标 | | | | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 评分 | 备注 |
| 一级指标 | 二级 指标 | 三级 指标 | 分值 |
| 决策  （15分） | 项目立项 （5分） | 立项依据充分性 | 2 | 项目立项是否符合相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目申请依据情况。 | ①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ②项目立项是否与部门职责相符，属于部门履职所需； ③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； ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 根据被评价单位提供项目申请相关资料，符合相关政策、发展规划以及部门职责等相关要求的得满分，缺一项扣0.5分，扣完为止。 | 2 |  |
| 立项程序规范性 | 3 | 项目申请、立项过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目申请的规范情况。 | ①项目是否按照规定程序申请设立； ②申请文件、资料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 根据被评价单位提供项目申请资料，完全符合得满分，缺一项扣1分，扣完为止。 | 3 |  |
| 绩效目标 （7分） | 绩效目标合理性 | 4 | 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。 | ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 根据被评价单位提供项目相关资料，完全符合得满分，缺一项扣1分，扣完为止。 | 0 | 未设定绩效目标 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 根据被评价单位提供项目相关资料，完全符合得满分，缺一项扣1分，扣完为止。 | 1 | 绩效指标较笼统，不够清晰 |
| 资金投入 （3分） | 资金投向合规性 | 3 | 项目资金投向是否符合相关管理办法的规定，用以反映和考核资金投向合规性情况。 | ①资金投向是否符合相关制度规定的范围； ②资金分配金额是否合理、与工作任务是否相匹配。 ③预算额度测算依据是否充分，是否有相应标准 | 根据被评价单位提供项目相关资料，符合全部要求得满分，缺一项扣1分，扣完为止。 | 3 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程 （25分） | 资金管理 （12分） | 资金到位率 | 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。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100% | 实际得分=资金到位率\*分值。 | 3 |  |
| 预算执行率 | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行，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% | 实际得分=预算执行率\*分值。 | 3 |  |
| 资金使用合规性 | 6 | 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是否符合国家财经和财务管理制度以及有关专项资金管理办法规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 完全符合得满分，一项不符合扣1.5分，扣完为止。 | 6 |  |
| 组织实施 （13分） | 管理制度健全性 | 4 | 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项目实施方案或实施计划； ②实施方案或相关管理制度是否合法、合规、完整。 | 已制定或具有相应制度或方案、计划且合法、合规、完整得满分，缺一项扣2分。 | 4 |  |
| 制度执行有效性 | 5 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目是否按核准的采购程序进行采购； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定、后续管理等资料是否齐全并及时归档； ④资金支付是否与合同约定一致； ⑤项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否都落实到位。 | 完全符合得满分，一项不符合扣1分，扣完为止。 | 3 | 个别合同签订不规范；验收内容不完整。 |
| 资产管护到位性 | 4 | 项目形成资产的移交及后续运行管护是否到位，用以反映和考核相关资产的运行管护情况。 | ①资产移交是否及时合规； ②是否明确资产的运行管护主体； ③资产运行管护是否到位； ④资产是否正常使用，是否闲置。 | 完全符合得满分，一项不符合扣1分，扣完为止。 | 2 | 部分资产无人管理，部分资产损坏 |
| 产出 （32分） | 产出数量 （8分） | 实际完成率 | 8 | 项目实际完成工程量与计划完成工程量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际完成工程量/计划完成工程量）\*100%。 实际完成工程量：一定时期（本年度或项目期）内实际完成的工程数量。 计划完成工程量：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的工程数量。 | 实际得分=实际完成率\*分值。 | 8 |  |
| 产出质量 （8分） | 质量达标率 | 8 | 项目完成的质量达标产出数量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=（完成的合格工程量/实际完成工程量）\*100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量的产品数或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时效依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 实际得分=工程合格率\*分值。 | 7.14 | 共28项工程，3项工程未严格按实施方案实施。 |
| 产出时效 （8分） | 完成及时性 | 8 | 项目实际完成时间与计划或合同约定时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目的时间。 合同规定时间：项目计划或合同规定完成该项目的时间。 | 按时完成得满分，未按时完成，酌情扣分。 | 6 | 未按合同约定及计划按时完工 |
| 产出成本 （8分） | 成本节约率 | 8 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 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。 | 成本节约率大于等于0，得满分；小于0，则按每降低5%扣1分，扣完为止。 | 8 |  |
| 效益 （28分） | 项目效益 （20分） | 经济效益 | 5 | 项目实施所产生的经济效益。 | 考察项目的实施是否改善水库移民的生产生活条件，提高居民收入，促进经济发展。 | 达到目标值得满分，否则酌情扣分。 | 4 |  |
| 社会效益 | 5 | 项目实施所产生的社会效益。 | 考察项目的实施是否改善居民的生产生活环境，方便居民出行，增强水库移民的幸福指数。 | 达到目标值得满分，否则酌情扣分。 | 4 |  |
| 生态效益 | 5 | 项目实施所产生的生态效益。 | 考察项目的实施是否完善了移民村的基础设施和生态环境建设，建造美丽乡村。 | 达到目标值得满分，否则酌情扣分。 | 4 |  |
| 可持续影响 | 5 | 项目实施所产生的可持续影响。 | 考察项目的实施是否有效改善移民群体上访事件，是否稳定了水库移民安置区社会较稳定；是否对移民区居民的生产、生活带来可持续影响。 | 达到目标值得满分，否则酌情扣分。 | 4 |  |
| 满意度 （8分） | 满意度 | 8 | 社会公众或受益对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或受益对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 满意度≥90%，优；90%＞满意度 ≥80%，良；80＞满意度 ≥60，中；满意度＜60%，差。按优、良、中、差四等级进行评价，优得8分、良得5分、中得3分、差得0分。 | 8 |  |
| 合计 |  |  | 100 |  |  |  | 83.14 |  |

**附件2:**

**关于“徐水区2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目”群众满意度调查问卷**

您好！我们是河北德永会计师事务所安排的调查员。为做好“2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目”绩效评价，了解受益群众对该项目的满意度，我们做了调查问卷。您所填的问卷将是匿名的，对于您的问卷内容我们将严格予以保密。**谢谢您的合作！**

请在您认为符合的选项打“√”

1、您对2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目的实施是否满意：

①满意 ② 一般 ③不满意

2、您对2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目建设施工的效果是否满意（改善交通条件及居民出行条件、丰富群众文化生活、改善主路照明条件村内亮化条件、村容村貌提升、解决村民饮水困难）：

①满意 ② 一般 ③不满意

3、您对2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目对生产生活条件的改善（耕地条件、改善灌溉条件、村民饮水）是否满意：

① 满意 ② 一般 ③不满意

4、您认为2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目对群众交通出行问题是否得到解决：

①有效解决 ② 一般 ③未解决

5、您对2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目施工对减少路面扬尘，使沿线的环境得到改善方面是否满意：

①满意 ② 一般 ③不满意

6、您对2021年中央大中型水库移民后期扶持资金项目的实施过程、产出效果及日后的使用维护等还有哪些意见和建议：