

2022 年省级水利发展资金农村供水 项目绩效评价报告

按照中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、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）、《中共陕西省委、陕西省人民政府〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉》（陕发[2019]3号）、宝鸡市《渭滨区财政局关于印发〈渭滨区部门（单位）整体支出绩效评价暂行办法〉的通知》（宝渭财发[2023]9号）等相关文件要求，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，我们对2022年省级水利发展资金农村供水项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

2022年省级水利发展资金农村供水项目是解甲滩集中供水工程项目中的四个工程之一。

1、项目内容：新建取水口1处、水厂1处、平流式反应沉淀池1座及加药间1间。

2、项目建设期：截至2022年底，完工率100%

3、项目实施单位概况

项目主管单位为宝鸡市渭滨区水利局，项目实施单位为宝鸡市渭滨区高家镇人民政府。

根据宝鸡市渭滨区水利局（宝渭水函[2022]93 号）《关于组建解甲滩集中供水工程项目法人的批复》，同意项目法人为渭滨区高家镇人民政府，同意项目法人代表为高家镇人民政府武装部长张永刚。项目法人对工程建设的质量、安全、进度和资金使用负首要责任。包括项目实施阶段招标管理、设备材料采购管理、施工管理、投资控制、竣工验收和财务审计等工作，并对工程项目进行质量、进度、投资、合同、信息、安全、审计等方面的有效统筹管理和控制。

4、资金投入情况

根据渭滨区水利局《关于解甲滩集中供水工程资金保障情况说明》（宝渭水函[2022]52 号）解甲滩集中供水工程总投资 660 万元。其中，2022 年省级水利发展资金 200 万元，乡村振兴衔接资金 127 万元，其余资金争取 2022 年水利发展资金。

2022 年 8 月 1 日，渭滨区财政局以《渭滨区财政局关于下达 2022 年省级水利发展资金农村供水项目资金指标的通知》（宝渭财农发[2022]73 号）将专项资金指标 200 万元拨付给渭滨区林业局。

2022 年 7 月 4 日，渭滨区水利局以《渭滨区水利局关于下达 2022 年省级水利发展资金农村供水项目计划的通知》（宝渭水函[2022]39 号）将专项资金指标 200 万元拨付给高家镇人民政府。

5、资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年省级水利发展资金农村供水项目专项资金支付合计 371,805.71 元，明细如下：

序号	日期	对方单位	款项性质	金额 (元)
1	12.18	陕西雨泽水利水电设计有限公司	设计费	273,000.00
2	12.18	陕西金辰宇润建设有限公司	工程款	73,005.71
3	12.18	宝鸡华夏建设工程监理有限公司	监理费	25,800.00
	2022	合计		371,805.71

2023 年 1 月-3 月，2022 年省级水利发展资金农村供水项目专项资金支付合计 867,907.43 元，明细如下：

序号	日期	对方单位	款项性质	金额 (元)
1	3.7	陕西盛林乐生态环境工程有限公司	林地现状调查表编制	60,000.00
2	3.7	陕西金辰宇润建设有限公司	工程款	805,803.43
3	3.7	宝鸡市渭滨区	植被恢复费	2,104.00
	2023	合计		867,907.43

（二）项目绩效目标

1、项目绩效总目标

新建取水口 1 处、修建水厂（包括净水设备 1 套、200 m²矩形蓄水池 1 座）、平流式反应沉淀池、加药间等。

2、项目年度绩效目标

提升高家镇 5 个村 6000 人饮水质量。

3、项目预期目标完成情况

截至 2022 年底及 2023 年 4 月，项目各部分完工率如下表：

序号	项目	2022 年底	2023 年 4 月	备注
1	取水口	100%	100%	
2	水厂	35%	85%	
3	平流式反应沉淀池	30%	90%	
4	加药间	30%	90%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过此次绩效评价，了解财政专项资金使用情况和取得的效果，看到工作的问题及不足，不断改进工作方法，查漏补缺，提高工作效率，提高专项资金的使用效率，确保做到专款专用，加快 2022 年省级水利发展资金农村供水项目的进度。

根据渭滨区财政局《关于做好 2023 年预算绩效管理工作的通知》（宝渭财发[2023]11 号）、《渭滨区财政局关于印发〈渭滨区财政

项目支出绩效评价管理暂行办法》的通知》（宝渭财发[2021]21号）等相关文件精神，按时间、按程序开展2022年省级水利发展资金农村供水项目事后续效评价工作。按照统一指导、精心组织，客观公正、科学规范，实事求是、注重实效的原则，通过目标预定与实施效果比较法等方法，对评价项目进行综合评价，形成评价报告。

（二）绩效评价原则

- 1、坚持真实、科学、公平原则。
- 2、坚持定量分析与定性分析的原则。
- 3、坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则。
- 4、坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

（三）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系详见【附件一】

（四）评价方法及标准

本次绩效评价采用定量与定性相结合，运用比较法、专家评议等方法进行评价。

评价结果分为优、良、中、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。

具体如图：

评价等次	优	良	中	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（五）绩效评价工作过程

为做好绩效评价工作，根据相关文件精神，结合实际情况，制定 2022 年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价工作实施方案，明确指导思想，细化评价范围、时间安排、方法步骤、保障措施等，制定详细工作流程。成立 2022 年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价工作小组。工作小组由陕西唐诚联合会计师事务所（普通合伙）专家组成，组长：聂晨霞；成员：张春燕、赵文辉。工作小组全面负责本次项目事后续效评价工作。根据工作方案要求，工作小组按照项目绩效评分要求，认真设定一级、二级、三级指标，明确评分标准。工作小组认真开展项目支出事后续效评价工作，以项目成果及资金使用情况为依据，对相关材料进行复核，通过目标预定与实施效果比较法，经综合整理分析，形成 2022 年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价报告。

三、绩效评价指标分析

根据《关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（宝市财办检[2021]19号）相关要求，我们从决策、过程、产出、效益、满意度五个方面进行分析。

（一）决策

2022年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价决策方面，从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。满分为9分，实际得分9分。评分结果详见下表：

一级	分值	二级	三级	分值	得分
----	----	----	----	----	----

指标		指标	指标		
决策	9	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
			立项程序规范性	2.5	2.5
		绩效目标	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	2
		合计		9	9

1、项目立项依据充分性与立项程序规范性指标得分情况分析

依据《宝鸡市渭滨区高家镇解甲滩集中供水工程初步设计》及宝鸡市水利局《关于渭滨区高家镇解甲滩集中供水工程初步设计的批复》（宝水发〔2021〕318号），项目立项依据充分、立项规范。项目立项指标总分5分，实际得分5分。

2、绩效目标合理性与绩效指标明确性指标得分情况分析

项目设定绩效目标依据充分，符合客观实际，大多数项目预期目标设定指标清晰、细化、可衡量，基本符合客观实际，能够在一定期限内实现。绩效目标指标总分4分，实际得分4分。

（二）过程

2022年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价过程方面，从资金管理、组织实施两个方面进行评价。满分为17分，实际得分11分。评分结果详见下表：

一级 指标	分值	二级 指标	三级 指标	分值	得分
----------	----	----------	----------	----	----

过 程	17	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	6	0
			资金使用合规性	4	4
		组织实施	管理制度健全性	2	2
			制度执行有效性	2	2
		合计		17	11

资金管理方面。从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性进行评价。

1、资金到位率指标得分情况分析

2022 年省级水利发展资金农村供水项目预算资金 200.00 万元，根据渭滨区财政局《关于下达 2022 年省级水利发展资金农村供水项目资金指标的通知》（宝渭财农发（2022）73 号），项目实际到位资金 200.00 万元，资金到位率 100%。资金到位率指标总分 3 分，实际得分 3 分。

2、预算执行率指标得分情况分析

据高家镇财政所 2022 年明细账、记账凭证及附件等财务资料显示，2022 年省级水利发展资金农村供水项目实际支出 371,805.71 元，预算执行率 18.59%。预算执行率指标总分 7 分，实际得分 0 分。

3、资金使用合规性指标得分情况分析

2022 年省级水利发展资金农村供水项目专项资金单独建账、专款专用，资金使用虽无管理制度，但实际按照高家镇财务所相关管理制度执行。资金使用合规性指标总分 4 分，实际得分 4 分。

4、组织实施管理方面。从管理制度健全性、制度执行有效性进行评价。

高家镇人民政府制定了较健全的《解甲滩集中供水项目管理制度》。与项目设计、施工及监理方均签订合同。组织实施指标总分 4 分，实际得分 4 分。

（三）产出

2022 年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价产出方面，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。满分为 49 分，实际得分 22 分。评分结果详见下表：

一级 指标	分值	二级 指标	三级 指标	分值	得分
产出	49	产出数量	1. 取水口 1 处	6	6
			2. 水厂 1 处	6	2
			3. 平流式反应沉淀池 1 座	6	2
			4. 加药间 1 间	6	2
		产出质量	工程施工设计标准符合规范	5	5
			工程施工监理符合规范	5	5
			工程验收合格	5	0
		产出时效	截至年底项目完成率	10	0
		合计		49	22

1、产出数量指标得分情况分析

该工程分四个部分实施，分别为：新建取水口 1 处、修建水厂（净水设备 1 套、200m³ 矩形蓄水池 1 座）、平流式反应沉淀池、加药间等。截至 2022 年 12 月 31 日，仅取水口 1 处完工，其余 3 处完工率达 30%以上。产出数量指标总分 24 分，实际得分 12 分。

2、产出质量指标得分情况分析

工程施工设计经专家评审及主管单位批复；经过招投标程序，确定具有相应资质的工程施工监理单位；截至目前，工程尚未完工，验收合格率为 0。产出质量指标总分 15 分，实际得分 10 分。

3、产出时效指标得分情况分析

截至 2022 年底，完工率低于 60%。产出时效指标总分 10 分，实际得分 0 分。

（四）效益

2022 年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价效益方面，从项目效益个方面进行评价。满分为 20 分，实际得分 19 分。评分结果详见下表：

一级 指标	分值	二级 指标	三级 指标	分值	平均 得分
效益	20	社会效益	提升农村人口 6838 人的饮水质量	10	10
		可持续影响	工程是否良好运行	10	9
	合计			20	19

社会效益分析

2022年省级水利发展资金农村供水项目的建设,可解决高家镇解甲滩村(1、5、6组)、太寅村(1-6、8-9组)、李家塆村(2组)、苟家岭村(1-8组)、高家村(1-7组)共5个行政村27个村民小组6838人的饮水安全问题,保证人民群众有水喝,有水用。社会效益指标总分10分,实际得分10分。

可持续影响分析

2022年省级水利发展资金农村供水项目的建设,在未来相当长的时间,提高了当地群众的生活质量,为区域的经济发展、实现乡村振兴提供饮水保证。可持续影响指标总分10分,鉴于工程尚未完工,实际得分9分。

(五) 满意度

评价小组前往各村现场发放调查问卷 100 份,回收 100 份,所回收的问卷填写规范,能够满足调查需要,群众满意度为 96.3%。群众满意度指标总分 5 分,实际得分 5 分。

四、综合评价结论

2022 年省级水利发展资金农村供水项目符合相关法律法规及相关政策和单位实际情况,依据较为充分,管理较为规范,资金使用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,未出现截留、虚列支出等现象和问题;但项目资金未充分使用,目标任务未按时完成。

结合部门自评、信息采集，深入问卷调查等情况，经评价组认真评价，2022 年省级水利发展资金农村供水项目绩效评价实际得分 66 分，整体评价结论为中等。

五、问题及建议

（一）存在问题

专项资金绩效目标表（宝渭财农发〔2022〕73 号）中，4 个数量指标：取水口、水厂、平流式反应沉淀池及加药间，时效指标：截至 2022 年底完成率 100%。实际情况是，截至 2022 年底，只有取水口完成率 100%，其余 3 个工程完成率均不高于 35%。

（二）建议

工程建设中，项目主管单位应加强对实施单位的管理、监督和沟通，随时掌握项目进度状况，及时采取措施，保证项目按时完成。

陕西唐诚联合会计师事务所（普通合伙）

2023 年 5 月 12 日