古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目支出绩效评价工作报告

项目名称：古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目

委托单位：古县财政局

主管单位：古县水利局

实施单位：古县水利局

评价机构：临汾薪火传管理咨询有限责任公司

主 评 人：张晴

**二〇二二年八月八日**

目 录

[摘 要 4](#_Toc108105926)

[一、基本情况 12](#_Toc108105927)

[（一）项目背景 12](#_Toc108105928)

[（二）立项依据 15](#_Toc108105929)

[（三）项目内容和实施方式 16](#_Toc108105930)

[（四）项目实施情况 17](#_Toc108105931)

[（五）项目预算资金内容 17](#_Toc108105932)

[（六）项目资金拨付流程 19](#_Toc108105933)

[（七）项目资金来源及支出情况 20](#_Toc108105934)

[（八）项目组织管理 20](#_Toc108105935)

[（九）利益相关方 23](#_Toc108105936)

[（十）项目绩效目标 23](#_Toc108105937)

[二、绩效评价工作开展情况 25](#_Toc108105938)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 25](#_Toc108105939)

[（二）绩效评价原则 27](#_Toc108105940)

[（三）绩效评价指标体系 28](#_Toc108105941)

[（四）绩效评价方法 30](#_Toc108105942)

[（五）绩效评价标准 32](#_Toc108105943)

[（六）绩效评价工作过程 32](#_Toc108105944)

[三、综合评价情况及评价结论 36](#_Toc108105945)

[四、绩效评价指标分析 36](#_Toc108105946)

[（一）项目决策情况 37](#_Toc108105947)

[（二）项目过程情况 42](#_Toc108105948)

[（三）项目产出情况 44](#_Toc108105949)

[（四）项目效益情况 47](#_Toc108105950)

[五、主要经验 50](#_Toc108105951)

[六、存在的问题及原因分析 50](#_Toc108105952)

[七、建议 50](#_Toc108105953)

[八、结果应用及建议 53](#_Toc108105954)

[九、报告附件 53](#_Toc108105955)

[附件1 项目支出绩效评价指标评分 55](#_Toc108105956)

[附件2 项目支出绩效评价指标体系 57](#_Toc108105957)

[附件3 满意度调查报告 62](#_Toc108105958)

[附件4 访谈报告 65](#_Toc108105959)

[附件5 合规性检查报告 69](#_Toc108105960)

# 摘 要

受古县财政局委托，我公司承担对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目支出绩效评价工作。我们本着客观、公平、公正的原则，按照绩效评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的资金使用情况进行全面的分析和综合评价，形成了本报告，现将绩效评价情况简要报告如下：

**一、项目基本情况**

**（一）项目概况**

项目工程起点为麦沟河的汇入口处，终点至文德路桥，治理段总长1.9km。

主要建设内容：新建蓄水坝3座、新建挡墙162.6m、挡墙防渗791.8m，滩槽整治1.9km、景观跌水3座、亲水步道1688m、景观绿化1.17万㎡。

2021年复工工期安排

1.前期准备阶段(2021年3月-2021年4月)。积极与各部门对接办理工程占地手续，准备可研、设计、监理、施工招标工作，争取尽早办理完成前期工作;争取县级资金落实到位。

2.实施阶段(2021年5月-2022年6月)。各参建单位技术人员到位、施工队、机械到位，工程建设全面铺开，进一步强化管理，确保安全生产，争取2022年6月底前全面完工，2022年7月-2022年8月做好验收各项准备工作。

3.验收阶段(2022年9月)。进行工程验收。工程竣工后，由县水利局组织有关人员对工程进行自验;上报上级部门验收。

工作措施：

1.要及时协调解决工程项目在用工保障、物流运输、物资供应等方面的需求和困难，确保顺利开工。

2.要加强统筹协调和服务保障，引导施工单位优先使用本地劳动力，协调县、乡镇政府及有关部门，保障施工道路畅通及施工人员、车辆设备正常通行，保障物料供应。

3.要全面落实安全生产责任制，加强对施工人员、施工设备安全监管，加强对安全隐患排查、整改力度，确保施工安全。同时，加大对工程质量和资金使用的监督检查，杜绝违纪行为发生。

4.要完善信息报送，及时掌握项目建设动态信息，按照重点办要求定期报送项目进展情况。

**（二）绩效总目标**

新建蓄水坝3座、新建挡墙162.6m、挡墙防渗791.8m，滩槽整治1.9km、景观跌水3座、亲水步道1688m、景观绿化1.17万㎡；提高河道的防洪标准，满足20年一遇的防洪标准，疏减河道内自然植物茂密处；完善防护设施，保障居民的生命财产安全。

**二、评价结论**

古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目支出绩效评价总分100分，得分63.5分，得分率63.5%，绩效评价等级为“中”。其中：决策类指标考评得分为18分；过程类指标考评得分为14分；产出类指标考评得分为14分；效益类指标考评得分为17.5分。详见下表

**绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 14 | 14 | 17.5 | 63.5 |
| 得分率 | 90% | 70% | 46.67% | 58.33% | 63.5% |

**三、主要经验**

无

**四、存在的问题及原因分析**

**（一）部分绩效指标设置不规范**

经评价组分析资料了解，该项目绩效目标分别从产出、效益、满意度三个方面设置了绩效指标。但评价过程中发现，成本指标、社会效益和生态效益指标存在细化、量化程度不足。

**（二）完工不及时**

根据查阅资料和现场调查访问，合同约定2020年底完工，由于疫情等原因，未完工，又约定2022年6月底前竣工，截止绩效评价日项目未完工。

**（三）验收不及时**

经评价组查阅资料，截止绩效评价日项目仅完成亲水步道建设，但未组织验收。

**（四）制度执行有效性差**

经评价组查阅资料、访问了解，该项目合同约定2021年6月前竣工，实际截止绩效评价日尚未竣工，原因为：由于原有污水处理厂的城区污水管道在河道中，管道顺穿3座闸坝基础，直接阻碍闸基开挖施工。当初铺设管道时已基本拟定要实施治理工程，水利局多次向住建局下达了停工通知，后通过县政府协调答应需要拆除时拆除。开工前已经向住建局协调管道移除的相关事宜，直到2021年9月才全部移除;341国道张庄互通工程开挖路基时占用了闸基础开挖断面，导致工程拖延施工;3号坝下游还有张庄村11.7亩耕地未进行赔偿，约170万元;四是近两年由于疫情影响，外地施工队伍未能及时进场复工。

**五、建议**

**（一）提高绩效管理意识，合理设定、及时调整绩效目标**

建议项目单位按照“谁申请资金、谁编制目标”的原则，根据工作特点、资金安排、年度工作要点及资源配备情况，从预期产出、预期效果和公众满意度等方面，制定出科学合理的绩效目标；将年度绩效目标进一步细化为一级指标、二级指标及三级指标，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理，以便于绩效目标的有效实施和达到预期效果。

项目单位在年初设定绩效目标后，在预算执行中，因预算调整、政策变化、突发事件等因素影响绩效目标实现的情况，应根据相关政策规定调整绩效目标，由业务主管部门提出绩效目标调整申请，按预算管理流程报批调整，及时更新，使设定的绩效目标符合项目实际情况。

**（二）及时整改发现问题、保证如期完工**

建议主管单位应成立项目领导小组，专项监管项目的实施进度，定期考核，发现施工进度滞后，应及时寻找问题，解决问题，确保工程如期完工。

施工单位施工期间，应主动与主管单位、监理、设计、专业分包队伍及时沟通情况，得到各单位在工作上的支持，加大协调管理力度，结合工程实际施工情况，协调各工种或各相关专业分包队伍之间的工作配合。提供方便，为快速优质施工创造条件。

加强服务，主动配合和协助业主在施工过程中涉及到工程设计变更、材料供应等配套工作上的困难，及时解决工程施工过程中出现的各种问题，保证施工正常进行。虚心接受各级领导及有关主管部门的监督，并主动邀请主管职能部门领导现场指导，虚心学习，不足之处及时整改，积极预防质量通病，加快速度。

采取一定的竞争激励机制，制定有关奖励条例，激发职工的劳动积极性，稳定职工队伍。项目部与材料供应商签订合同，实行奖罚条款，加大延误处罚力度，使其按期或提前供货，保证施工不受影响。

加大劳动力投放，组织施工素质高、技术熟练、能打硬仗的施工队伍，进行本工程的施工，合理安排作业班次，节假日不休息，力争提前工期。

**（三）已竣工工程及时进行验收**

建议项目单位按照合同约定，已竣工的工程及时验收，及时投入使用，来提高项目的实施效益。

**（四）成立专项领导组，提高工程进度**

主管单位应成立项目领导小组，专项监管项目的实施，施工单位未按合同约定开工的，应扣除违约金，开专题会议解决问题。

对于施工单位应成立具有开拓精神，运作高效的项目部，充分发挥自身优势，密切配合。实行项目经理负责制，行使计划、组织、指挥、协调、控制、监督各项基本职能。主动接受各级职能部门的监督、检查和指导，保证工作关系畅通，做好开工前期工作，确保工程按期开工。

**六、结果应用及建议**

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议将绩效评价结果与下一年度预算资金安排挂钩。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

**古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理**

**项目支出绩效评价报告**

受古县财政局委托，我公司承担古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金的绩效评价工作。根据《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）、《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）、山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》的通知（古财字〔2022〕27号）等文件，对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金进行全面的分析和综合评价。我们本着客观、公平、公正的原则，现将绩效评价情况报告如下：

# 一、基本情况

## （一）项目背景

为贯彻落实党的十八大、十八届三中全会精神和中央关于加快水利改革发展的决策部署，全面提升河湖管理的法制化、规范化和专业化水平，实现传统管理向现代管理、粗放管理向精细管理转变，保障防洪和供水安全，促进河湖休养生息，维护河湖健康生命，推进水生态文明建设，国家水利部指出：江河湖泊具有重要的资源功能和生态功能，是洪水的通道、水资源的载体、生态环境的重要组成部分。近年来，各地积极采取措施，着力加强河湖管理，促进了河湖防洪、供水、发电、航运、生态等综合效益的发挥，有力支撑了经济社会的可持续发展。但是，一些地方在发展过程中，忽视河湖保护，违法围垦湖泊、挤占河道、蚕食水域、滥采河砂等问题突出，严重威胁着防洪安全、供水安全、生态安全。河湖管理涉及水域、岸线、采砂、排污口设置、涉河建设项目等方面，是水利社会管理的核心内容，是确保河湖资源可持续利用的重要工作，是当前水利工作的一项硬任务。加强河湖管理，实现河畅、水清、岸绿、景美，是建设美丽中国、建立生态文明制度的迫切需要，是推进工业化、城镇化、农业现代化和保障经济社会可持续发展的必然要求，是深化水利改革的重要内容。各地要深入贯彻落实中央决策部署，充分认识加强河湖管理工作的重要性和紧迫性，把加强河湖管理摆在更加突出位置，纳入重要议事日程，采取有力措施，切实抓紧抓好。

山西省人民政府为贯彻落实《国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）精神，提出意见：实施中小河流综合治理。完成汾河、桑干河、滹沱河、漳河、沁河等11条重要河流生态治理，抓好已列入全国中小河流治理专项规划的89条河流、112个项目的治理。通过实施堤防加固、河道疏浚、河水调蓄，全省中小河流重点河段防洪能力由现状的5年一遇提高到10-20年一遇。实施河道综合整治美化绿化工程，发挥河流水生态优势，实现“堤固、河畅、水清、岸绿”的目标。

临汾市以习近平总书记系列重要讲话和视察山西重要讲话精神为根本遵循，深入贯彻党中央、国务院和省委、省政府关于加强环境保护与生态文明建设的决策部署，以全面推行河长制为契机，以问题为导向，以保护水资源、防治水污染、改善水环境、修复水生态为主要任务，本着“因地制宜、科学治理、分步实施、稳步推进”的原则，坚持“一河一策”，精准发力，坚持干流支流同治，治理保护并行，区域联防联控，全面截污治污，推进生态修复，强化岸线管理，努力构建责任明确、协调有序、监管严格、保护有力的汾河管理保护机制，实现汾河干支流全域“一川清水，两岸锦绣”的美好图景。汾河临汾段有姚村河、对竹河、南涧河、团柏河、洪安涧河、三交河、涝洰河、浍河等35条主要支流。

洪安涧河，古名涧河，也作洪安河，[黄河](https://baike.baidu.com/item/%E9%BB%84%E6%B2%B3/5394?fromModule=lemma_inlink" \t "https://baike.baidu.com/item/%E6%B4%AA%E5%AE%89%E6%B6%A7%E6%B2%B3/_blank)支流[汾河](https://baike.baidu.com/item/%E6%B1%BE%E6%B2%B3/1060428?fromModule=lemma_inlink" \t "https://baike.baidu.com/item/%E6%B4%AA%E5%AE%89%E6%B6%A7%E6%B2%B3/_blank)的支流。过去以安泽县发源，流经洪洞，故名洪安河。洪安上游分南北二涧，以北涧为正源，发源于山西省临汾市[古县](https://baike.baidu.com/item/%E5%8F%A4%E5%8E%BF/3311121?fromModule=lemma_inlink" \t "https://baike.baidu.com/item/%E6%B4%AA%E5%AE%89%E6%B6%A7%E6%B2%B3/_blank)境内，流经[洪洞县](https://baike.baidu.com/item/%E6%B4%AA%E6%B4%9E%E5%8E%BF/2531648?fromModule=lemma_inlink" \t "https://baike.baidu.com/item/%E6%B4%AA%E5%AE%89%E6%B6%A7%E6%B2%B3/_blank)，至县城大槐树镇北营村西注入汾河。84.9公里，流域面积1122.9平方公里。多年平均流量为1.98立方米/秒，其中清水流量0.5立方米/秒。洪安涧河多年平均径流量0.596亿立方米，最大年径流量1.79亿立方米（1964年），最小年径流量0.33亿立方米（1951年）。古县为改善水生态环境，提升河流品质，促进县域综合发展，对古县洪安涧河（县城-五马村段）进行综合治理。

## （二）立项依据

本项目的立项依据包括但不限于：

1、国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）；

2、《水利部关于印发《关于加强河湖管理工作的指导意见》的通知》(水建管[2014]76号);

3、《关于加强中小河流治理项目质量管理工作的意见》(水建管[2014]144号)；

4、《中华人民共和国河道管理条例》(2018年修正)；

5、《关于加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的实施意见》(晋政发〔2011〕15号)；

6、《关于印发临汾市加强汾河流域水环境治理和水生态建设实施方案（2017-2020）的通知》（临政办发〔2017〕92号）；

7、《关于中共古县洪安涧河（县城-五马村段）河道综合治理工程项目可行性研究报告的批复》（古发改审批〔2017〕3号）；

8、《古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理工程初步设计报告的批复》（晋水河湖函〔2020〕58号）；

9、《2020年重点工程项目实施方案》（古水字〔2021〕1号）；

10、国家相关法律、法规、政策。

## （三）项目内容和实施方式

项目工程起点为麦沟河的汇入口处，终点至文德路桥，治理段总长1.9km。

主要建设内容：新建蓄水坝3座、新建挡墙162.6m、挡墙防渗791.8m，滩槽整治1.9km、景观跌水3座、亲水步道1688m、景观绿化1.17万㎡。

2021年复工工期安排

1.前期准备阶段(2021年3月-2021年4月)。积极与各部门对接办理工程占地手续，准备可研、设计、监理、施工招标工作，争取尽早办理完成前期工作;争取县级资金落实到位。

2.实施阶段(2021年5月-2022年6月)。各参建单位技术人员到位、施工队、机械到位，工程建设全面铺开，进一步强化管理，确保安全生产，争取2022年6月底前全面完工，2022年7月-2022年8月做好验收各项准备工作。

3.验收阶段(2022年9月)。进行工程验收。工程竣工后，由县水利局组织有关人员对工程进行自验;上报上级部门验收。

工作措施：

1.要及时协调解决工程项目在用工保障、物流运输、物资供应等方面的需求和困难，确保顺利开工。

2.要加强统筹协调和服务保障，引导施工单位优先使用本地劳动力，协调县、乡镇政府及有关部门，保障施工道路畅通及施工人员、车辆设备正常通行，保障物料供应。

3.要全面落实安全生产责任制，加强对施工人员、施工设备安全监管，加强对安全隐患排查、整改力度，确保施工安全。同时，加大对工程质量和资金使用的监督检查，杜绝违纪行为发生。

4.要完善信息报送，及时掌握项目建设动态信息，按照重点办要求定期报送项目进展情况。

## （四）项目实施情况

本项目于2017年申请立项并于2017年出具了可行性研究报告，古县发展改革和经济信息化局于2017年5月9日对古县水利局“关于古县洪安涧河（县城-五马段）河道综合治理工程项目立项申请”同意立项；

2020年3月3日通过公开招标方式确定山西千程水利工程设计有限公司为工程勘测设计方。

2020年7月21日由古县财政局委托衡宇招标代理有限公司对工程项目进行预算评审，审定金额为5230.36万元；

2020年8月31日通过公开招标确定山西中咨项目管理有限公司为监理方；

2020年8月31日通过公开招标的方式确定施工方，项目分为两期，一期分为5个标段，中标单位分别为：一标段山西恒通隆水利工程有限公司、二标段山西鸿志建设工程有限公司、三标段陕西鑫海水利水电建设工程有限公司、四标段河南省广宇建设集团有限公司、五标段海铁路桥工程有限公司、二期衡水恒洋工程橡胶有限公司。工程总中标价为5225.84万元。

项目于2020年9月5日开工，2020年12月10日因冬天天气原因停工，于2021年3月10日制定古县洪安涧河（县城-五马段）综合治理工程复工实施方案，于2021年9月复工开工，截止评价基准2021年12月31日项目未完成。

项目复工开工延期原因为：一是由于原有污水处理厂的城区污水管道在河道中，管道顺穿3座闸坝基础，直接阻碍闸基开挖施工。当初铺设管道时已基本拟定要实施治理工程，水利局多次向住建局下达了停工通知，后通过县政府协调答应需要拆除时拆除。开工前已经向住建局协调管道移除的相关事宜，直到2021年9月才全部移除;二是341国道张庄互通工程开挖路基时占用了闸基础开挖断面，导致工程拖延施工;三是3号坝下游还有张庄村 11.7亩耕地未进行赔偿，约170万元;四是近两年由于疫情影响，外地施工队伍未能及时进场复工。

## （五）项目预算资金内容

本项目预算资金为5230.36万元，依据《中共古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目可行性研究报告》预算金额为5331.74万元，古县财政预算评审中心通过第三方机构评审，审定金额为5230.36万元，项目中标价为5225.84万元，临汾市财政局关于《下达2020年第三批省级水利发展资金预算指标的通知》（临财农〔2020〕49号）下达资金4400万元。

## （六）项目资金拨付流程

本项目资金由财政直接支付，支付流程：由项目实施单位向县财政局、县级分管领导、县政府县长申请，申请批复

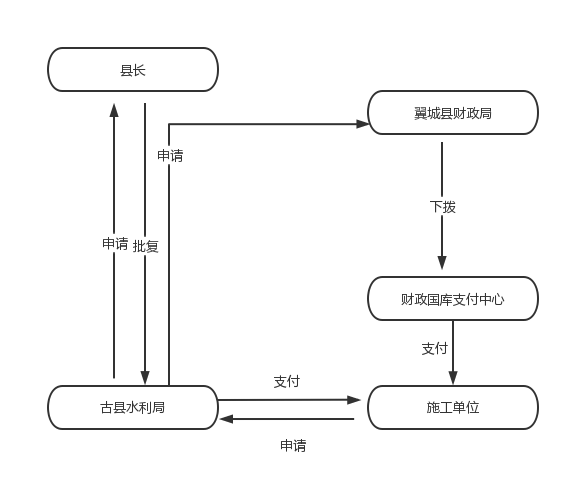
后财政局拨付资金，支付由国库支付中心直接支付，2020年申请资金4400万元，下达资金4400万元，拨付流程图见图1。

图1 资金拨付流程图

## （七）项目资金来源及支出情况

古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金财政拨付4400万元，全部为省级财政资金，2020年实际支付金额为2652.13万元，2021年实际支付金额1637.75万元，截止2021年12月31日共支付4289.88万元，结余结转110.12万元。

古县年洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金来源及使用情况详见表2-表3：

**表2 资金来源表 单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **名称** | | **中央资金** | **省级资金** | **县级资金** | **合计** |
| 预算资金 | 临财农〔2020〕49号 |  | 4400 |  | 4400 |
| 小计 | 4400 | | | 4400 |
| 实际到位额 | | 4400 | | | 4400 |
| 实际支付额 | | 4289.88 | | | 4289.88 |
| 结转结余 | | 110.12 | | | 110.12 |

**表3 资金支付情况表 单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **施工单位名称** | **中标金额** | **资金支付金额** | **支付时间** | |
| 1 | 河南省广宇建设集团有限公司 | 516.47 | 160.23 | 2021.02.05 | |
| 81.14 | 2021.07.23 | |
| 37.91 | 2021.11.16 | |
| 151.8 | 2021.12.20 | |
| 小计 | 431.08 | | |
| 2 | 陕西鑫海水利水电建设工程有限公司 | 496.63 | 49.66 | 2020.11.06 | |
| 84.38 | 2020.11.24 | |
| 86.08 | 2020.12.22 | |
| 77.55 | 2021.05.07 | |
| 53.38 | 2021.12.17 | |
| 小计 | 351.05 | | |
| 3 | 堃瑞建设有限公司（原名山西恒通隆水利工程有限公司） | 566.9 | 56.69 | 2020.11.06 | |
| 138.52 | 2020.11.24 | |
| 90.2 | 2020.12.22 | |
| 82.63 | 2021.08.06 | |
| 小计 | 368.04 | | |
| 4 | 鸿志建设集团有限公司（原名山西鸿志建设工程有限公司） | 524.28 | 52.43 | 2020.11.06 | |
| 97.14 | 2020.11.24 | |
| 110.43 | 2020.12.22 | |
| 79.49 | 2021.05.07 | |
| 35.83 | 2021.07.22 | |
| 31.42 | 2021.11.25 | |
| 小计 | 406.74 | | |
| 5 | 衡水恒洋工程橡胶有限公司 | 2431.94 | 729.58 | 2020.10.17 | |
| 723.52 | 2020.12.22 | |
| 427.15 | 2021.04.21 | |
| 198.93 | 2021.06.24 | |
| 小计 | 2079.18 | | |
| 6 | 海铁路桥工程有限公司 | 689.62 | 132.59 | 2020.10.16 | |
| 158.25 | 2020.11.24 | |
| 46.67 | 2020.12.22 | |
| 175.29 | 2021.04.15 | |
| 小计 | 508.8 | | |
| 7 | 山西中咨项目管理有限公司 | 79.6 | 20 | 2020.11.24 | |
| 10 | 2021.02.05 | |
| 20 | 2021.05.07 | |
| 10 | 2021.07.22 | |
| 5 | 2021.12.17 | |
| 小计 | 65 | | |
| 8 | 山西千程水利工程设计有限公司 | 104.5 | 80 | | 2020.12.10 |
| 总计 | | 5409.94 | 4289.88 | | |

## （八）项目组织管理

古县水利局负责项目实施，作为本次绩效评价对象的主管部门及实施单位，监督项目实施范围、质量和资金管理情况等。确保规定时间内完成全部建设任务。

财政局负责财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，实行分项核算，确保专款专用，组织开展绩效评价工作等。

## （九）利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

1.财政拨款部门：古县财政局；

2.项目主管单位：古县水利局；

3.项目实施单位：古县水利局；

4.项目受益群体：古县县城居民。

## （十）项目绩效目标

**1.绩效总目标**

新建蓄水坝3座、新建挡墙162.6m、挡墙防渗791.8m，滩槽整治1.9km、景观跌水3座、亲水步道1688m、景观绿化1.17万㎡；提高河道的防洪标准，满足20年一遇的防洪标准，疏减河道内自然植物茂密处；完善防护设施，保障居民的生命财产安全。

**2.绩效分目标**

**（1）产出目标**

数量指标：新建蓄水坝3座；

亲水步道1688m。

质量指标：依据《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2007）要求达到合格标准。

时效指标：项目完工及时性；

项目验收及时性。

成本指标：实际成本控制在5230.36万元内。

**（2）效益目标**

经济效益-保证生命财产：提高防洪能力，保证下游民众生命财产安全；提高空气质量，减少大气污染对居民身体健康的损害，从而降低医药费开支，提高城市卫生水平及人民健康水平。

社会效益-提高人民生活质量：有效净化水质、补充蒸发渗漏及城市生态用水，为人民群众创造良好的生产和生活环境。提高人民群众的生活质量，人们居住的环境更加舒活，提高市民健康水平。

社会效益-提升城市形象：提高城市品位,提升区域知名度 塑造良好的城市形象。

生态效益-改善水生态环境：增强水源涵养能力，增加河流水面面积、植被覆盖率，减少区域水土流失，增强生态防护效能，改善水生态环境。

可持续影响：有相应的后续管理费用和专业维护人员，运行维护后续制度健全；

服务对象满意度：95%及以上。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次评价目的是通过对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目决策、过程、产出及效益进行评价，总结经验做法，针对项目中出现的问题及不足之处提出合理的建议。为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政补助资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目绩效评价的目的可归纳为以下两点：

（1）通过分析古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金实施情况，考察项目实施的必要性、规范性、合理性。

（2）客观公正地评价该项目预期目标实现程度，项目实施后的实际效益效果以及项目受益人满意度。

2.评价依据

评价依据是评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（自2020年10月1日实施）；

（3）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）《关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）；

（5）《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）；

（6）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）；

（7）《临汾市全面实施预算绩效管理实施方案》（临财办〔2019〕30号）；

（8）财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监[2021]4号）；

（9）《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》（古财字〔2022〕27号）；

（10）评价工作人员通过现场调查、访谈、核实等获得的资料等；

（11）其他相关资料。

3.评价对象和范围

本次绩效评价的对象是古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目财政资金4400万元。绩效评价范围具体包括:

时间范围：2020年1月1日至2021年12月31日；

空间范围：古县区域。

受益群体范围：古县县城居民。

4.绩效评价基准日

本次评价基准日为2021年12月31日。

## （二）绩效评价原则

评价机构应当遵守法律、法规等有关规定，并按照以下原则从事绩效评价业务：

1.独立原则。应当在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2.客观原则。应当按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

3.规范原则。应当履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

## （三）绩效评价指标体系

1. 指标体系

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）提供的项目绩效评价指标体系，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目的绩效评价指标体系。评价指标在实施方案中确定的绩效评价指标体系的基础上，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成23个三级指标。其中：6个决策类指标，5个过程类指标，6个产出类指标和6个效益类指标。

表2-1 评价指标体系分值表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **资料或数据来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 项目相关政策及文件 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 项目相关政策及文件 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 评价组梳理 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 科学 | 2 | 评价组分析 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 4 | 财务核实 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 100% | 4 | 实施单位提供财务资料 |
| B12预算执行率 | 95% | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 4 | 评价组分析、  财务核实 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 健全 | 4 | 实施单位提供相关管理制度及文件 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 4 | 实施单位提供相关资料、评价组调研 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 8 | C11新建蓄水坝完成率 | 100% | 4 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C12亲水步道完成率 | 100% | 4 |
| C2产出质量 | 8 | C21质量达标率 | 100% | 8 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C3产出时效 | 8 | C31项目完工及时性 | 及时 | 4 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| C32项目验收及时性 | 及时 | 4 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | ≥0 | 6 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 5 | D11保证生命财产 | 保证 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D2社会效益 | 5 | D21提高人民生活质量 | 提高 | 2.5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D22提升城市形象 | 提升 | 2.5 |  |
| D3生态效益 | 5 | D31改善水生态环境 | 改善 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D4可持续影响 | 5 | D41有后期维护人员 | 可持续 | 5 | 实地勘察、查阅相关资料、分析计算 |
| D5满意度 | 10 | D51服务对象满意度 | ≥95% | 10 | 现场问卷调查 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  |  | **100** |  |

2.评分方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）以及《古县财政局2022年预算绩效评价实施方案》（古财字〔2022〕27号），本次绩效评价等级见表2-1。

**表2-1 绩效评价评级**

| **分值范围** | **绩效级别** |
| --- | --- |
| 100≥P≥90 | 优 |
| 90＞P≥80 | 良 |
| 80＞P≥60 | 中 |
| P＜60 | 差 |

## （四）绩效评价方法

据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价的方法主要为比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

1.比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。通过对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目目标与项目实施效果对比，分析绩效目标实现程度及效益。

2.因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标、实施效果的内外因素、评价绩效目标实现程度。针对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目，影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有古县的整体发展水平、政府决策、项目管理体制、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素。评价组结合以上因素进行绩效评价。

3.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次绩效评价由古县财政局组织评审会议，成立专家评审小组，通过专家小组对项目绩效评价实施方案及绩效评价报告进行评审，分析方案和报告的可行性、合理性，提出全面综合意见；本项目针对受益群体设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研等方式，了解受益群体对项目实施效果满意度情况，综合分析绩效目标实现程度。

4.其他评价方法。

## （五）绩效评价标准

本项目绩效评价标准为计划标准和行业标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

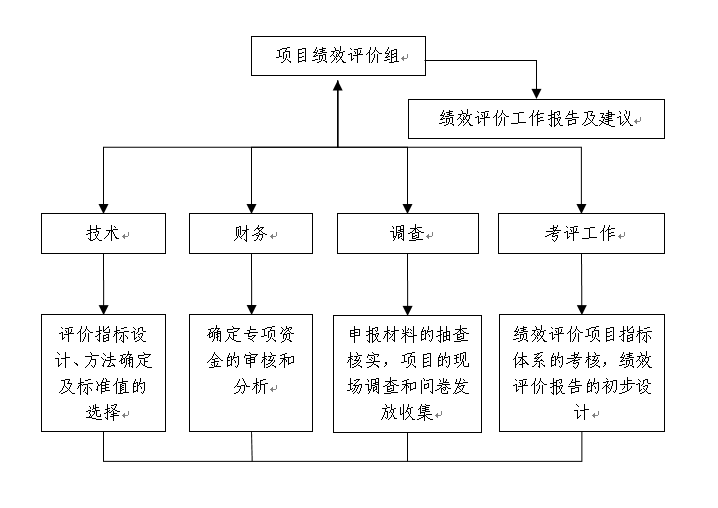
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

## （六）绩效评价工作过程

1.组织框架

为使绩效评价工作顺利开展，成立绩效评价项目评价组，组成情况简要如下图2-1：

图2-1 组织框架图

2.人员分工

评价组设置4人。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价实施方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工见表5-1。

表5-1 评价组工作人员分工表

| 序号 | 职务 | 姓名 | 职称 | 项目组职责分工 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 组长 | 张晴 | 助理评估师 | 负责项目报告审核，履行主评人职责 |
| 2 | 负责人 | 王炳霞 | 助理评估师 | 负责制定方案、组织项目组成员开展工作、现场绩效评价、撰写绩效评价报告 |
| 3 | 成员 | 郭天娇 | 助理评估师 | 负责现场调查、资料收集、问卷调查等 |
| 4 | 王峰 | 助理会计师 | 负责现场调查、资料收集、问卷调查等 |

主评人制度：第三方机构出具预算绩效评价报告应当由其主评人签字确认。绩效评价主评人由第三方机构根据以下条件择优评定：

（1）遵守法律、行政法规和本办法的规定，具有良好的职业道德；

（2）具有与预算绩效评价业务相适应的学历、能力；

（3）具备中高级职称或注册会计师、评估师、律师、内审师、注册造价工程师、注册咨询工程师等相关行业管理部门认可的专业资质；

（4）具有5年以上工作经验，其中从事预算绩效评价工作3年以上；

（5）具有较强的政策理解、项目管理和沟通协调能力；

（6）未被追究过刑事责任，或者从事评估、财务、会计、审计活动中因过失犯罪而受刑事处罚，刑罚执行期满逾5年。

3. 评价组织实施

本次绩效评价工作分为评价准备、评价实施、报告撰写四个阶段：

(1)评价准备阶段(2022年5月下旬至6月下旬)

①制定评价工作方案。评价机构要充分收集评价项目有关的基础资料开展文案研究及实地调研，理清评价思路，设计评价指标体系、确定评价方法、确定非现场和现场核查范围、编制社会调查方案、设计基础数据采集表、明确评价工作安排，在与项目主管部门充分沟通的基础上，制定绩效评价工作方案，于6月20日前报县财政局预算股审核。

②确认项目评价工作方案。县财政局预算股于6月27曰前组织预算绩效行业专家、绩效评价专家对评价机构上报的绩效评价工作方案进行评审论证,提出评审意见。评价机构根据评审意见，对评价工作方案进行修改完善。

(2)评价实施阶段(2022年7月上旬)

①收集、审核资料。评价机构根据评价工作方案，分类收集、整理绩效评价相关资料，并对资料进行审核、汇总和分析。

②现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和项目承担单位提供的数据资料，进行现场调研、座谈及实地验证核实。

③综合评价。评价机构全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行全面的定量定性分析和综合评价，形成初步评价结论。

④自评复核。评价机构对被评价部门（单位）的自评结果进行复核,对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况进行核实，并提出部门（单位）绩效自评复核报告。重点复核绩效自评工作是否按要求开展、预算执行率是否真实、绩效目标完成情况是否准确等，并视评价工作需要，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

⑤交换意见。评价机构就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价部门或单位交换意见。

(3)报告撰写阶段(2022年7月中旬至7月下旬)

①撰写报告。评价机构按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。报告应包括以下主要内容:被评价对象基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目（政策）主要经验、做法和存在的问题及原因分析，改进建议及评价结果应用建议等。

②提交报告。评价机构与被评价部门（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，于7月15日前将正式评价报告报送县财政局预算股。

③审核报告。县财政局预算股组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，专家组于7月20日前提交书面评审意见。

④确认报告。评价机构根据专家意见修改评价报告，7月25日前提交正式评价报告。

# 三、综合评价情况及评价结论

古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目支出绩效评价总分100分，得分63.5分，得分率63.5%，绩效评价等级为“中”。其中：决策类指标考评得分为18分；过程类指标考评得分为14分；产出类指标考评得分为14分；效益类指标考评得分为17.5分，详见下表：

**绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **总分** |
| 标准分 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 14 | 14 | 17.5 | 63.5 |
| 得分率 | 90% | 70% | 46.67% | 58.33% | 63.5% |

1.决策阶段（满分20分，考评得分18分）：

项目立项依据、立项程序规范，资金分配合理性较好，绩效目标较合理、预算编制科学较好，但绩效指标明确性较差。

2.过程阶段（满分20分，考评得分14分）：

项目业务组织机构健全，制度执行有效性、预算执行率、资金使用合规，资金到位率为100%，制度执行有效性差。

3.产出阶段（满分30分，考评得分14分）：

产出数量、产出质量、完成及时性较差，成本节约率为0.086%。

4.效益阶段（满分30分，考评得分17.5分）：

社会效益较好，可持续影响、服务对象满意度均较差。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。决策：标准分20分，实际得分18分，得分率90%。详见表4-1：

**表4-1 决策类指标体系表**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 20 | 项目立项 | 7 | 立项依据充分性 | 4 | 4 |
| 立项程序规范性 | 3 | 3 |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 1 |
| 资金投入 | 6 | 预算编制科学性 | 2 | 2 |
| 资金分配合理性 | 4 | 4 |
|  |  |  | 20 |  | 20 | 18 |

**1.项目立项情况分析**

**立项依据充分性：**

本指标考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

根据《国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）、《水利部关于印发《关于加强河湖管理工作的指导意见》的通知》(水建管[2014]76号)、《关于加强中小河流治理项目质量管理工作的意见》(水建管[2014]144号)、《关于加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的实施意见》(晋政发〔2011〕15号)、《关于印发临汾市加强汾河流域水环境治理和水生态建设实施方案（2017-2020）的通知》（临政办发〔2017〕92号）、《古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理工程初步设计报告的批复》（晋水河湖函〔2020〕58号）、《关于中共古县洪安涧河（县城-五马村段）河道综合治理工程项目可行性研究报告的批复》（古发改审批〔2017〕3号）等文件的要求。

由古县水利局为项目主管和实施单位，进行古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目工作的开展，项目立项依据充分，且属于部门履职所需，未与部门内部相关项目重复。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**立项程序规范性：**

本指标考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

为贯彻落实古县水利局《2020年重点工程项目实施方案》文件精神实施立项，项目于2017年申请立项并于2017年出具了可行性研究报告，古县发展改革和经济信息化局于2017年5月9日对古县水利局“关于古县洪安涧河（县城-五马段）河道综合治理工程项目立项申请”同意立项；2020年8月31日通过公开招标的方式确定施工方，事前经过专题会议。

据评分标准：满分3分，得分3分。

**2.绩效目标设置情况分析**

**绩效目标合理性：**

本指标考核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。

经评价组现场访谈及整理分析资料了解，该项目绩效目标为古县洪安涧河（县城-五马段）综合治理工程，工程起点为麦沟河的汇入口处，终点至文德路桥，治理段总长1.9km。符合古县水利局《2020年重点工程项目实施方案》的文件要求，符合古县为改善水生态环境，提升河流品质，促进县域综合发展的目标，项目绩效目标通过绩效目标申报表设立，且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,与项目实施范围一致。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**绩效指标明确性：**

本指标考核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。

经评价组分析资料了解，该项目绩效目标分别从产出、效益、满意度三个方面设置了绩效指标。但评价过程中发现，成本指标、社会效益和生态效益指标存在细化、量化程度不足。

根据评分标准：满分3分，得分1分。

**3.资金投入情况分析**

**预算编制科学性：**

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

经评价组查阅财务资料了解，本项目出具了可行性研究报告，投资估算依据《水利工程设计概（估）算编制规定》（水总〔2014〕429号）、《水利工程营业税改征增值税及计价依据调整办法》（办水总〔2016〕132号）、《水利部办公厅关于调整水利工程计价依据增值税计算标准的通知》（办财务函〔2019〕448号），项目预算经古县财政局投资评审中心评审，预算确定的服务费资金额与申请金额匹配。

根据评分标准：满分2分，得分2分。

**资金分配合理性：**

本指标考核项目预算资金分配是否有测算依据，与地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

据评价组整理资料得知，项目资金依据预算内容，全部用于古县洪安涧河（县城-五马段）综合治理工程款，且专款专用，预算与实际情况相符。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

## （二）项目过程情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。

过程：标准分20分，实际得分14分，得分率70%。详见表4-2：

**表4-2 过程类指标体系表**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 4 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 2 |
| 制度执行有效性 | 4 | 0 |
|  | | | 20 |  | 20 | 14 |

**1.资金管理情况分析**

**资金到位率：**

本指标考核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。

本项目计划到位资金4400万元，实际到位4400万元，资金到位率100%

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**预算执行率：**

本指标考核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%。本项目实际到位资金4400万元，截止2021年12月31日，实际支出4289.88万元，预算执行率=4289.88/4400×100%≈97.5%。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**资金使用合规性：**

本指标考核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。

该项目已支付资金均为通过古县财政局直接支付，经查阅凭证及原始单据等财务资料，申请支付资料齐全，资金使用审批手续完备，凭证的入账依据充分。未发现存在挪用、挤占、虚列、套取支出的情况，资金支出财务处理规范。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**2.组织实施情况分析**

**管理制度健全性：**

本指标考核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。

项目实施单位制定了《2020年重点工程项目实施方案》、《项目档案管理制度》、《项目绩效管理制度》，未制定《专项资金管理办法》、《财务管理制度》。

根据评分标准：满分4分，得分2分。

**制度执行有效性：**

本指标用以反映和考核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。

经评价组查阅资料、访问了解，该项目合同约定2021年6月前竣工，实际截止绩效评价日尚未竣工，原因为：由于原有污水处理厂的城区污水管道在河道中，管道顺穿3座闸坝基础，直接阻碍闸基开挖施工。当初铺设管道时已基本拟定要实施治理工程，水利局多次向住建局下达了停工通知，后通过县政府协调答应需要拆除时拆除。开工前已经向住建局协调管道移除的相关事宜，直到2021年9月才全部移除;341国道张庄互通工程开挖路基时占用了闸基础开挖断面，导致工程拖延施工;3号坝下游还有张庄村11.7亩耕地未进行赔偿，约170万元;四是近两年由于疫情影响，外地施工队伍未能及时进场复工。

根据评分标准：满分4分，得分0分。

## （三）项目产出情况

主要指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面。产出：标准分30分，实际得分14分，得分率46.67%，详见表4-3：

**表4-3 产出类指标体系表**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 30 | 产出数量 | 8 | 新建蓄水坝完成率 | 4 | 0 |
| 亲水步道完成率 | 4 | 4 |
| 产出质量 | 8 | 质量达标率 | 8 | 4 |
| 产出时效 | 8 | 项目完工及时性 | 4 | 0 |
| 项目验收及时性 | 4 | 0 |
| 产出成本 | 6 | 成本节约率 | 6 | 6 |
|  |  |  | 30 |  | 30 | 12 |

**1.项目产出数量目标的实现程度分析**

**新建蓄水坝完成率：**

反映和考核新建蓄水坝完成情况。

经评价组了解，项目截止绩效评价日3座蓄水坝尚未建设完成。

根据评分标准：满分4分，得分0分。

**亲水步道完成率：**

反映和考核亲水步道完成情况。

经评价组查阅完工报告和现场查看，亲水步道已全部完成。

根据评分标准：满分4分，得分4分。

**2.项目产出质量目标的实现程度分析**

**质量合格率：**

用以反映和考核项目质量合格情况。

经评价组查阅完工报告和现场查看，项目完成的亲水步道1688m质量合格，新建蓄水坝3座、新建挡墙162.6m、挡墙防渗791.8m，滩槽整治1.9km、景观跌水3座、景观绿化1.17万㎡尚未完工。

根据评分标准：满分8分，得分4分。

**3.项目产出时效目标的实现程度分析**

**项目完工及时性：**

项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

根据查阅资料和现场调查访问，合同约定2020年底完工，由于疫情等原因，未完工，又约定2022年6月底前竣工，截止绩效评价日项目未完工。

根据评分标准：满分4分，得分0分。

**项目验收及时性：**

项目实际验收时间与计划验收时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。。

经评价组查阅资料，截止绩效评价日项目仅完成亲水步道建设，但未组织验收。

根据评分标准：满分4分，得分0分。

**2.项目产出成本目标的实现程度分析**

**成本节约率：**满分6分，得分6分。

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。

经评价组了解，项目预算资金为5230.36万元，中标价为5225.84万元，成本节约率为0.086%。

根据评分标准：满分6分，得分6分。

## （四）项目效益情况

主要指标包括项目效益和满意度两方面。效益：标准分30分，实际得分17.5分，得分率58.33%。详见表4-4：

**表4-4 效益类指标体系表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| 效益 | 30 | 经济效益 | 5 | 保证生命财产 | 5 | 2 |
| 社会效益 | 5 | 提高人民生活质量 | 2.5 | 1.5 |
| 提升城市形象 | 2.5 | 1 |
| 生态效益 | 5 | 改善水生态环境 | 5 | 3 |
| 可持续影响 | 5 | 有后期维护人员 | 5 | 5 |
| 满意度 | 10 | 服务对象满意度 | 10 | 5 |
|  |  |  | 30 |  | 30 | 17.5 |

**1.项目实施所产生的效益分析**

**保证生命财产：**

本指标分析评价项目的经济效益。

经评价组了解，项目建设完成后，有效提高防洪能力，保证下游民众生命财产安全；提高空气质量，减少大气污染对居民身体健康的损害，从而降低医药费开支，提高城市卫生水平及人民健康水平，但项目截止绩效评价日尚未完工，市民满意度较低，满意度为75.6%。

根据评分标准：满分5分，得分2分。

**提高人民生活质量：**

本指标分析评价项目综合社会效益。

经评价组了解，项目建设完工后，有效净化水质、补充蒸发渗漏及城市生态用水，为人民群众创造良好的生产和生活环境。提高人民群众的生活质量，人们居住的环境更加舒活，提高市民健康水平。调查问卷本项市民满意为82.8%。

根据评分标准：满分2.5分，得分1.5分。

**提升城市形象：**

本指标分析评价项目综合社会效益。

经评价组了解，本项目建设完成后，有效提高城市品位,提升区域知名度，塑造良好的城市形象。调查问卷本项市民满意为76%。

根据评分标准：满分2.5分，得分1分。

**改善水生态环境：**

本指标分析评价项目综合社会效益。

经评价组了解，本项目建设完成后，增强水源涵养能力，增加河流水面面积、植被覆盖率，减少区域水土流失，增强生态防护效能，改善水生态环境。调查问卷本项市民满意为84.6%。

根据评分标准：满分5分，得分3分。

**有后期维护人员：**

反应和考核项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。

经评价组了解，项目实施单位制定了后期管护制度，有相应的后续管理费用和专业维护人员，运行维护后续制度健全。

根据评分标准：满分5分，得分5分。

**2.服务对象对项目实施效果的满意度分析**

**服务对象满意度：**

本指标反映和考核周围村民对项目实施的满意程度。

经评价组分析计算，本次调查对象为受灾区困难群众，问卷共发放100份，收回有效问卷100份。对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目的工程进度满意度为60.2%，对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目的工程质量满意度为77.4%，对环境的改善满意度84.6%，对本项目的实施对您保证生命财产安全满意度75.6%，本项目实施对生活质量的提高满意度为82.8%，对本项目的实施对提升城市形象满意度为76%，综合满意度为76.1%。

根据评分标准：满分10分，得分5分。

# 五、主要经验

**无**

# 六、存在的问题及原因分析

**（一）部分绩效指标设置不规范**

经评价组分析资料了解，该项目绩效目标分别从产出、效益、满意度三个方面设置了绩效指标。但评价过程中发现，成本指标、社会效益和生态效益指标存在细化、量化程度不足。

**（二）完工不及时**

根据查阅资料和现场调查访问，合同约定2020年底完工，由于疫情等原因，未完工，又约定2022年6月底前竣工，截止绩效评价日项目未完工。

**（三）验收不及时**

经评价组查阅资料，截止绩效评价日项目仅完成亲水步道建设，但未组织验收。

**（四）制度执行有效性差**

经评价组查阅资料、访问了解，该项目合同约定2021年6月前竣工，实际截止绩效评价日尚未竣工，原因为：由于原有污水处理厂的城区污水管道在河道中，管道顺穿3座闸坝基础，直接阻碍闸基开挖施工。当初铺设管道时已基本拟定要实施治理工程，水利局多次向住建局下达了停工通知，后通过县政府协调答应需要拆除时拆除。开工前已经向住建局协调管道移除的相关事宜，直到2021年9月才全部移除;341国道张庄互通工程开挖路基时占用了闸基础开挖断面，导致工程拖延施工;3号坝下游还有张庄村11.7亩耕地未进行赔偿，约170万元;四是近两年由于疫情影响，外地施工队伍未能及时进场复工。

# 七、建议

**（一）提高绩效管理意识，合理设定、及时调整绩效目标**

建议项目单位按照“谁申请资金、谁编制目标”的原则，根据工作特点、资金安排、年度工作要点及资源配备情况，从预期产出、预期效果和公众满意度等方面，制定出科学合理的绩效目标；将年度绩效目标进一步细化为一级指标、二级指标及三级指标，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理，以便于绩效目标的有效实施和达到预期效果。

项目单位在年初设定绩效目标后，在预算执行中，因预算调整、政策变化、突发事件等因素影响绩效目标实现的情况，应根据相关政策规定调整绩效目标，由业务主管部门提出绩效目标调整申请，按预算管理流程报批调整，及时更新，使设定的绩效目标符合项目实际情况。

**（二）及时整改发现问题、保证如期完工**

建议主管单位应成立项目领导小组，专项监管项目的实施进度，定期考核，发现施工进度滞后，应及时寻找问题，解决问题，确保工程如期完工。

施工单位施工期间，应主动与主管单位、监理、设计、专业分包队伍及时沟通情况，得到各单位在工作上的支持，加大协调管理力度，结合工程实际施工情况，协调各工种或各相关专业分包队伍之间的工作配合。提供方便，为快速优质施工创造条件。

加强服务，主动配合和协助业主在施工过程中涉及到工程设计变更、材料供应等配套工作上的困难，及时解决工程施工过程中出现的各种问题，保证施工正常进行。虚心接受各级领导及有关主管部门的监督，并主动邀请主管职能部门领导现场指导，虚心学习，不足之处及时整改，积极预防质量通病，加快速度。

采取一定的竞争激励机制，制定有关奖励条例，激发职工的劳动积极性，稳定职工队伍。项目部与材料供应商签订合同，实行奖罚条款，加大延误处罚力度，使其按期或提前供货，保证施工不受影响。

加大劳动力投放，组织施工素质高、技术熟练、能打硬仗的施工队伍，进行本工程的施工，合理安排作业班次，节假日不休息，力争提前工期。

**（三）已竣工工程及时进行验收**

建议项目单位按照合同约定，已竣工的工程及时验收，及时投入使用，来提高项目的实施效益。

**（四）成立专项领导组，提高工程进度**

主管单位应成立项目领导小组，专项监管项目的实施，施工单位未按合同约定开工的，应扣除违约金，开专题会议解决问题。

对于施工单位应成立具有开拓精神，运作高效的项目部，充分发挥自身优势，密切配合。实行项目经理负责制，行使计划、组织、指挥、协调、控制、监督各项基本职能。主动接受各级职能部门的监督、检查和指导，保证工作关系畅通，做好开工前期工作，确保工程按期开工。

# 八、结果应用及建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议将绩效评价结果与下一年度预算资金安排挂钩。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价项目的绩效情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

# 九、报告附件

1. 项目支出绩效评价指标评分表

2. 项目支出绩效评价指标体系

3. 问卷调查报告

4. 访谈报告

5. 合规性检查报告

临汾薪火传管理咨询有限责任公司

2022年8月8日

# 附件1 项目支出绩效评价指标评分

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 充分 | 4 | 4 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 3 | 3 |
| A2绩效目标 | 7 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 4 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 3 | 1 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 科学 | 2 | 2 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 4 | 4 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 100% | 4 | 4 |
| B12预算执行率 | 95% | 4 | 4 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 4 | 4 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 健全 | 4 | 2 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 4 | 0 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 8 | C11新建蓄水坝完成率 | 100% | 4 | 0 |
| C12亲水步道完成率 | 100% | 4 | 4 |
| C2产出质量 | 8 | C21质量达标率 | 100% | 8 | 4 |
| C3产出时效 | 8 | C31项目完工及时性 | 及时 | 4 | 0 |
| C32项目验收及时性 | 及时 | 4 | 0 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | ≥0 | 6 | 6 |
| D效益 | 30 | D1经济效益 | 5 | D11保证生命财产 | 保证 | 5 | 2 |
| D2社会效益 | 5 | D21提高人民生活质量 | 提高 | 2.5 | 1 |
| D22提升城市形象 | 提升 | 2.5 | 1.5 |
| D3生态效益 | 5 | D31改善水生态环境 | 改善 | 5 | 3 |
| D4可持续影响 | 5 | D41有回访机制 | 可持续 | 5 | 5 |
| D5满意度 | 10 | D51服务对象满意度 | ≥95% | 10 | 5 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  |  | **100** | **63.5** |

# 附件2 项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | **目标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 7 | A11立项依据充分性 | 4 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）；  ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）；  ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）；  ④项目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（0.5分）；  ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复（0.5分）。 | 充分 |
| A12立项程序规范性 | 3 | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目按照规定的程序申请设立（1分）；  ②审批文件、材料符合相关要求（1分）；  ③事前经过专题会议（1分）。 | 规范 |
| A2绩效目标 | 7 | A21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项目有绩效目标（1分）；  ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）；  ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。 | 合理 |
| A22绩效指标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；  ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 | 明确 |
| A3资金投入 | 6 | A31预算编制科学性 | 2 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制经过科学论证（0.5分）；  ②预算内容与项目内容匹配（0.5分）；  ③预算额度测算依据充分，按照标准编制（0.5分）；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（0.5分）。 | 科学 |
| A32资金分配合理性 | 4 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据充分（2分）；  ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）。 | 合理 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 12 | B11资金到位率 | 4 | 实际到位资金与预算资金的比率，反映和考核资金落实情况对项目实施进度的总体保障程度。 | （实际到位资金/预算资金）×100%计算得分（4分），60%至100%按比例得分，到位率低于60%不得分，100%-105%（含）得3分，105%-110%（含）得2分。 | 100% |
| B12预算执行率 | 4 | 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。 | 实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率，执行率大于等于95%得4分，80%（含）至95%得3分，70%（含）至80%得2分，60%（含）至70%得1分，执行率低于60%不得分。 | 95% |
| B13资金使用合规性 | 4 | 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（2分）；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）；  ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；  未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，（违反此项整体不得分）。 | 合规 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 4 | 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已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）；  ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2分）。 | 健全 |
| B22制度执行有效性 | 4 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）；  ②项目实施方案、各项制度、财务等资料齐全并及时归档（2分）。 | 有效 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 8 | C11新建蓄水坝完成率 | 4 | 反映和考核新建蓄水坝完成情况 | 完成率=实际完成数/计划完成数×100%，完成率≥100%得满分，低于100%不得分（4分）。 | 100% |
| C12亲水步道完成率 | 4 | 反映和考核亲水步道完成情况 | 亲水步道完成率=实际完成数/计划完成数×100%，完成率≥100%得满分，低于100%不得分（4分）。 | 100% |
| C2产出质量 | 8 | C21质量达标率 | 8 | 用以反映和考核项目质量合格情况 | 质量合格率=实际合格数量/实际完成数量×100%，符合率为100%得满分，低于100%不得分（8分）。 | 100% |
| C3产出时效 | 8 | C31项目完工及时性 | 4 | 反映和考核项目完工情况。 | 根据实施方案，在合同约定内完成得满分（4分），每延期5天扣1分且延期15天以上不得分。 | 及时 |
| C32项目验收及时性 | 4 | 反映和考核项目验收及时情况。 | 根据实施方案，在合同约定内验收得满分（4分），每延期5天扣1分且延期15天以上不得分。 | 及时 |
| C4产出成本 | 6 | C41成本节约率 | 6 | 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%。节约率≥0为6分，超支（节约）5%以内得3分，超支（节约）≥5%得0分。 | ≥0 |
| D 效益 | 30 | D1经济效益 | 5 | D11保证生命财产 | 5 | 反映和考核项目实施的经济效益情况。 | ①提高防洪能力，保证下游民众生命财产安全；（2.5分）；  ②提高空气质量，减少大气污染对居民身体健康的损害（2.5分）。 | 保证 |
| D2社会效益 | 6 | D21提高人民生活质量 | 2.5 | 反映和考核项目实施的经济效益情况。 | ①有效净化水质、补充蒸发渗漏及城市生态用水，为人民群众创造良好的生产和生活环境（1分）；  ②提高人民群众的生活质量，人们居住的环境更加舒活，提高市民健康水平（1.5分）。 | 提高 |
| D22提升城市形象 | 2.5 | 反映和考核项目实施的经济效益情况。 | 提高城市品位,提升区域知名度 塑造良好的城市形象（5分）。 | 提升 |
| D3生态效益 |  | D31改善水生态环境 | 5 | 反映和考核项目实施的生态效益情况。 | 增强水源涵养能力，增加河流水面面积、植被覆盖率，减少区域水土流失，增强生态防护效能，改善水生态环境（5分）。 | 改善 |
| D4可持续影响 | 10 | D41有回访机制 | 5 | 项目有后期维护人员的可持续影响情况。 | ①有相应的后续管理费用和管理人员（2.55分）；  ②有后期管理制度（2.5分）； | 可持续 |
| D5满意度 | 10 | D51服务对象满意度 | 10 | 项目受益人员对项目实施的满意程度。 | 满意度≥95%得满分10分，80%（含）至95%得8分，70%（含）至80%得5分，60%（含）至70%得3分，执行率低于60%不得分。 | ≥95% |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  |  |

# 附件3 满意度调查报告

1.调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析项目建设单位的实际发展情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

2.调查对象范围

调查对象为社会群众，范围为古县县城居民。

3.调查方式

结合项目实际情况，本次问卷调查采用现场访问式。

4.抽样方法

为客观反映古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目支出资金的使用效果，根据附近居民的出行率随机抽样。随机调查发放100份。

5.调查方法

调查采取现场发放问卷方式对社会群众随机抽查100人进行调查。每题下设“非常满意”、“基本满意”、“一般满意”、“不满意”、“非常不满意”，每题分值权重为“非常满意”占1、“基本满意”0.8、“一般满意”0.6、“不满意”0、“非常不满意”-1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

6.问卷发放回收情况

本次评价共发放问卷100份，实际收回有效调查问卷100份。

收回问卷的有效性主要从三个方面考虑：

1.问卷设计的有效性：本次问卷设置的问题紧密围绕该项目实施情况和效果；

2.问卷调查方式的有效性：本项目问卷调查采取面对面调研方式进行，能避免被调研人员的从众心理，且调查员未出现带有暗示性的语言；

3.数据整理的有效性：被调研人员不带有功利性，问卷填答能客观真实反映项目实际情况；同时收回的问卷填答完整，不存在缺失情况。

因此，本项目问卷共收回100份，100份有效。

**服务对象满意度调查问卷统计表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 总数 | 份数 | | | | | 权重 | | | | | 满意度 |
| 非常满意 | 基本满意 | 一般满意 | 不满意 | 非常不满意 | 非常满意 | 比较满意 | 基本满意 | 不满意 | 非常不满意 |
| 您对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目的工程进度是否满意？ | 100 | 0 | 43 | 43 | 14 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 60.20% |
| 您对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目的工程质量是否满意？ | 100 | 43 | 34 | 12 | 11 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 77.40% |
| 本项目对环境的改善是否满意？ | 100 | 51 | 21 | 28 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 84.60% |
| 您对本项目的实施对您保证生命财产安全您是否满意？ | 100 | 25 | 28 | 47 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 75.60% |
| 本项目实施对生活质量的提高是否满意？ | 100 | 38 | 38 | 24 | 0 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 82.80% |
| 您对本项目的实施对提升城市形象是否满意？ | 100 | 51 | 23 | 11 | 15 | 0 | 1 | 0.8 | 0.6 | 0 | -1 | 76.00% |
| **综合满意度** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 76.1% |

# 附件4 访谈报告

**古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目访谈报告**

访谈日期：2022年05月20日

访谈地点：古县水利局

评价组人员：张晴

访谈对象：葛海滨

1. 请您简单介绍项目概况。

项目工程起点为麦沟河的汇入口处，终点至文德路桥，治理段总长1.9km。

主要建设内容：新建蓄水坝3座、新建挡墙162.6m、挡墙防渗791.8m，滩槽整治1.9km、景观跌水3座、亲水步道1688m、景观绿化1.17万㎡。

2021年复工工期安排

1.前期准备阶段(2021年3月-2021年4月)。积极与各部门对接办理工程占地手续，准备可研、设计、监理、施工招标工作，争取尽早办理完成前期工作;争取县级资金落实到位。

2.实施阶段(2021年5月-2022年6月)。各参建单位技术人员到位、施工队、机械到位，工程建设全面铺开，进一步强化管理，确保安全生产，争取2022年6月底前全面完工，2022年7月-2022年8月做好验收各项准备工作。

3.验收阶段(2022年9月)。进行工程验收。工程竣工后，由县水利局组织有关人员对工程进行自验;上报上级部门验收。

工作措施：

1.要及时协调解决工程项目在用工保障、物流运输、物资供应等方面的需求和困难，确保顺利开工。

2.要加强统筹协调和服务保障，引导施工单位优先使用本地劳动力，协调县、乡镇政府及有关部门，保障施工道路畅通及施工人员、车辆设备正常通行，保障物料供应。

3.要全面落实安全生产责任制，加强对施工人员、施工设备安全监管，加强对安全隐患排查、整改力度，确保施工安全。同时，加大对工程质量和资金使用的监督检查，杜绝违纪行为发生。

4.要完善信息报送，及时掌握项目建设动态信息，按照重点办要求定期报送项目进展情况。

2. 请您简要谈谈该项目是实际实施情况。

答：本项目于2017年申请立项并于2017年出具了可行性研究报告，古县发展改革和经济信息化局于2017年5月9日对古县水利局“关于古县洪安涧河（县城-五马段）河道综合治理工程项目立项申请”同意立项；

2020年3月3日通过公开招标方式确定山西千程水利工程设计有限公司为工程勘测设计方。

2020年7月21日由古县财政局委托衡宇招标代理有限公司对工程项目进行预算评审，审定金额为5230.36万元；

2020年8月31日通过公开招标确定山西中咨项目管理有限公司为监理方；

2020年8月31日通过公开招标的方式确定施工方，项目分为两期，一期分为5个标段，中标单位分别为：一标段山西恒通隆水利工程有限公司、二标段山西鸿志建设工程有限公司、三标段陕西鑫海水利水电建设工程有限公司、四标段河南省广宇建设集团有限公司、五标段海铁路桥工程有限公司、二期衡水恒洋工程橡胶有限公司。工程总中标价为5225.84万元。

项目于2020年9月5日开工，2020年12月10日因冬天天气原因停工，于2021年3月10日制定古县洪安涧河（县城-五马段）综合治理工程复工实施方案，于2021年9月复工开工，截止评价基准2021年12月31日项目未完成。

项目复工开工延期原因为：一是由于原有污水处理厂的城区污水管道在河道中，管道顺穿3座闸坝基础，直接阻碍闸基开挖施工。当初铺设管道时已基本拟定要实施治理工程，水利局多次向住建局下达了停工通知，后通过县政府协调答应需要拆除时拆除。开工前已经向住建局协调管道移除的相关事宜，直到2021年9月才全部移除;二是341国道张庄互通工程开挖路基时占用了闸基础开挖断面，导致工程拖延施工;三是3号坝下游还有张庄村 11.7亩耕地未进行赔偿，约170万元;四是近两年由于疫情影响，外地施工队伍未能及时进场复工。

3. 请您简要谈谈实施效益。。

答：经济效益-保证生命财产：提高防洪能力，保证下游民众生命财产安全；提高空气质量，减少大气污染对居民身体健康的损害，从而降低医药费开支，提高城市卫生水平及人民健康水平。

社会效益-提高人民生活质量：有效净化水质、补充蒸发渗漏及城市生态用水，为人民群众创造良好的生产和生活环境。提高人民群众的生活质量，人们居住的环境更加舒活，提高市民健康水平。

社会效益-提升城市形象：提高城市品位,提升区域知名度 塑造良好的城市形象。

生态效益-改善水生态环境：增强水源涵养能力，增加河流水面面积、植被覆盖率，减少区域水土流失，增强生态防护效能，改善水生态环境。

# 附件5 合规性检查报告

**古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目**

**合规性检查报告**

为保证古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价组对古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金使用及实施管理展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金，共计资金数额4400万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。

三.合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金拨付、支出情况

1.资金拨付

本项目预算资金为5230.36万元，依据《中共古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目可行性研究报告》预算金额为5331.74万元，古县财政预算评审中心通过第三方机构评审，审定金额为5230.36万元，项目中标价为5225.84万元，临汾市财政局关于《下达2020年第三批省级水利发展资金预算指标的通知》（临财农〔2020〕49号）下达资金4400万元。

2.项目支出

古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金财政拨付4400万元，全部为省级财政资金，2020年实际支付金额为2652.13万元，2021年实际支付金额1637.75万元，截止2021年12月31日共支付4289.88万元，结转结余110.12万元。

（二）财务管理

经过实地调查，相关情况反映如下：

项目实施单位财务科各岗位不兼容，记账，报审、审批各司其职；资金支出有实施单位项目负责人和财务负责人审核签字。

四、检查结论

古县洪安涧河（县城-五马村段）综合治理项目资金财政拨付4400万元，全部为省级财政资金，截止评价基准日（2021年12月31日），实际支出金额为4289.88万元，结余金额110.12万元。

**合规性检查表**

| **项目** | **需提供资料** | **检查内容** | **是否提供有效原件（√/×）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金拨付 | 项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复） | 是否有资金申请报告、  资金调整情况 | **√** |
| 财政资金下达通知及相关文件 | 资金拨付是否合规 | **√** |
| 资金到账的会计账页、记账凭证及附件 | 资金拨付明细 | **√** |
| 资金支出 | 专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料 | 资金使用是否合规 | **√** |
| 财务管理 | 专项资金管理制度或相关财务管理办法等 | 财务管理制度是否健全 | **√** |
| 资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告） | 资金监管情况 | **√** |