**项目支出绩效评价报告**

**2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程**

**项目支出绩效评价报告**

项目主管部门：怀远县水利局

项目实施单位：怀远县大禹水务集团有限公司

委托单位：怀远县财政局

评价单位：安徽宝逸通企业咨询管理有限公司

2023年09月

**目录**

[绩效评价报告摘要 - 1 -](#_Toc4018)

[绩效评价报告 - 8 -](#_Toc26016)

[一、项目基本情况 - 8 -](#_Toc27814)

[（一）项目概况 - 8 -](#_Toc3481)

[（二）项目绩效目标 - 10 -](#_Toc32417)

[二、绩效评价工作开展情况 - 12 -](#_Toc3602)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 - 12 -](#_Toc23951)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 - 13 -](#_Toc17751)

[（三）绩效评价工作过程 - 14 -](#_Toc23601)

[三、综合评价情况及评价结论 - 15 -](#_Toc31295)

[（一）综合评价情况 - 15 -](#_Toc20659)

[（二）评价结论 - 15 -](#_Toc29228)

[四、绩效评价指标分析 - 16 -](#_Toc15151)

[（一）项目决策情况 - 15 -](#_Toc17424)

[（二）项目过程情况 - 18 -](#_Toc31012)

[（三）项目产出情况 - 22 -](#_Toc14450)

[（四）项目效益情况 - 25 -](#_Toc13789)

[五、 主要经验及做法 - 27 -](#_Toc18123)

[六、存在问题及原因分析 - 28 -](#_Toc1758)

[七、有关建议 - 29 -](#_Toc703)

**2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程**

**项目支出绩效评价报告**

**摘 要**

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作的要求，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共怀远县委、怀远县人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的实施办法>的通知》(怀发(2020) 5 号)、《怀远县财政局关于印发<怀远县县级项目支出绩效单位自评操作规程>和<怀远县县级级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程>的通知》（怀财监〔2021〕1号）等要求，我们对2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程项目开展了绩效评价，现将有关情况报告如下。

二、项目执行情况

（一）预算执行情况

本工程概算总投资 20545.18 万元，投资采用政府非标专项债及政府投资等多渠道资金解决。2022年水利局预算居民饮用水安全工程预算2000万，皖北财力补助资金为2000万元。预算执行率100%。

（二）效益实现情况

农村自来水项目的实施，将有力地推进县农村经济的持续、快速发展，对

社会主义新农村建设将起到重要的作用。产生社会效益主要体现在以下几个方面：

（1）改善了农村生活条件，提高了农民的健康水平。

实施本项目后，农民喝上了更清洁卫生的优质自来水，从而提高了健康水平，减少了疾病，节省了医疗费用，提高了生活质量。

（2）农村饮水项目的建设，提高了供水保证率和水质标准，使得项目村的青壮年劳力不用担心家庭吃水问题，可以利用农闲放心地外出打工，增加家庭收入。

（3）密切了党群、干群关系，促进了农村精神文明建设。

高标准农村自来水工程实施后，农民可以方便的喝上安全洁净的自来水，帮助老百姓实实在在地解决了生活中最基本的问题，劳动强度将会减轻，精神面貌将会发生明显的变化，将会有效地推动农村精神文明建设。对建设社会主义新农村，改善党群、干群关系，维护社会稳定将会起到很大的促进作用。

（4）有利于水资源合理调配，提高水资源的利用率。

本项目实施后，建设农村集中供水水源地，有利于项目区水资源的充分利用，使本地区有限的水资源得到合理的管理与调配，提高水资源的利用率，从而带动当地其他资源包括人力资源的开发与利用，改善了当地的投资环境，对当地经济的发展有极大的推动作用。

三、绩效评价工作情况及评价结论

（一）评价范围及目的

本次评价的范围是2022年皖北地区群众喝上引调水工程（皖北地区群众喝上更好水工程）工程资金，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。通过评价，深入了解2022年皖北地区群众喝上更好水工程的决策、产出、过程和效益方面的详细情况，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

（二）评价指标体系

本次绩效评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，满分为 100 分。其中：项目决策（30分）主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制和资金分配情况。项目过程（28分）主要评价资金管理和组织实施情况，其中资金方面重点关注资金支出的合法合规性和绩效自评情况，组织实施重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。项目产出（22分）主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量、产出成本等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量、产出成本是否符合设定标准。项目效益（20分）主要评价社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响及服务对象满意度情况，重点关注项目在社会发展方面发挥的实际作用情况和社会公众等服务对象的满意度情况。

（三）评价方法与实施

本次评价采用现场调研与非现场评价相结合的形式开展。主要采用定性评价和定量评价相结合方法，对定性评价指标采用因素分析法和公众评判法，对定量指标采用成本效益分析法、比较法进行量化打分。总分为100分，评价结果分为优（≥90 分）、良（≥80分、＜90分）、中（≥60分、＜80分）、差（＜60分），以下为具体评价方法：

1.成本效益分析法，通过将投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标实现程度。

2.比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3.因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

4.公众评判法，通过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。

（四）评价结论

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价, 居民饮用水安全工程项目综合评价得分58分，评价等级为“差”。2022年度居民饮用水安全工程项目基本按照计划完成年度工作任务，立项依据不太充分，如依据《怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告》南京市水利规划设计院股份有限公司，工程设计资质证书有效期至：2020年4月29日，但报告出具日期为二〇二二年三月份明显不符合要求。项目基本上完成合同规定的任务，项目已验收，但没有竣工报告，也取得了一定的社会、经济和生态效益，服务对象满意度一般。但是项目存在绩效指标设定不明确、细化程度不高，工程项目支出内部控制不严谨等问题。

四、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析

该指标分值30分，得分18分，得分率60%。项目立项依据不充分，设计报告公司的资质过期。程序规范。项目绩效目标细化程度不高，没分解为具体的绩效指标，部分绩效指标不够全面、不够明确，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标量化不明确。

（二）过程指标分析

该指标分值28分，得分15分，得分率53.57%。项目资金及时足额拨付到位，资金拨付具有完整的审批程序，资金使用合规。项目建立了财务及业务管理制度，相关制度基本得到有效执行。但没能按工程进度付款，绩效自评内容不够完整，数据填写不够规范，自评结论有些地方不真实，未能真实反映项目执行情况。

（三）产出指标分析

该指标分值22分，得分15分，得分率68.18%。各项任务完成及时，预算执行完成率100%，主要扣分原因在于付款时效性不足。

（四）效益指标分析

该指标分值20分，得分10分，得分率50%。通过居民饮用水安全工程的建设，支撑县域经济发展和群众喝上更好水；营造了美好、积极向上的城市氛围，社会效益明显；改善人居环境，强化皖北地区群众喝上更好水的生活环境，取得较好的生态效益；推进居民饮用水安全工程的建设项目，市民满意度一般。主要扣分原因在未按时竣工。

五、主要经验及做法

切实保障“十四五”期间怀远县群众喝上水质更好的引调水，从根本上解决农村自来水问题。根据《安徽省怀远县农村供水保障规划（2021—2026年）修编》及省、市有关文件精神。2022年4月13日怀远县水利局《关于怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告的批复》（怀水〔2022〕18号），2021年11月15日怀远县人民政府常务会议纪要（第83次），开会协调，促进县域经济持续健康发展，完善居民安全用水，领导重视等经验及时落实做法如下：

(一)首先对怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告

(二)县政府成立产业扶持政策领导小组（以下简称领导小组)，各主要领导当组长与副组长亲自监督和落实。

（三）项目资金来源。

《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2021〕1485号）、《蚌埠市地方政府专项债券管理暂行办法》（蚌财债〔2023〕204号）省财政2022年对皖北财力补助资金为2000万元。确保资金来源，保障扶持项目能如期进行。

（四）资金使用范围

为了确保规范使用资金，会议上也明确规定资金使用范围，保证专款专

用。

（五）成立验收工作组

怀远县水利局、怀远县农村饮水安全管理中心、南京市水利规划设计院股份有限公司、安徽永合德勤工程管理咨询有限公司、蚌埠市水利勘测设计院有限公司、安徽水安建设集团股份有限公司等单位的代表参加了会议。验收工作组成员通过查看工程现场，听取工程建设管理、监理、设计、施工等单位工作报告，审阅有关工程资料，充分讨论形成本验收鉴定书。

六、存在问题及原因分析

一是绩效目标设置较为简单，需要进一步明确项目指标设置。缺少效益指标。不能细化量化考核实际效果；

二是各项规章制度要完善，要制定并落实，所有申报资料要求全部是根据怀远县政府文件规定来提供的，但没有内部管理制度，不能保证奖补资金何时落实到位，只看到有相关申请，事实上扶持资金是根据工程进度来支付，但没有在内部控制制度上体现。

三是加强内控流程的设置，从申请资料到复审都要经过所有岗位人员的审核，没见到怀远县财政何时转账支付到水利局或怀投集团，只看到大禹水务集团转账到施工单位账上，不能查看整个流程是否符合财务规定，不能审查出是否做到专款专用。

四是监管环节不连贯，建设单位要按照省水利厅〈关于印发《安徽省农村饮水安全工程验收办法》的通知〉(皖水农函[2014] 683号)要求，项目法人按规定组织完工验收，在完工验收合格的基础上，项目法人应及时向竣工验收主管部门提出竣工验收申请，同时报送相应的竣工验收资料。但只看到验收合格，没有看到竣工验收。

七、有关建议

为进一步提高补助资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一是完善绩效目标编制，细化绩效指标值；在编制绩效目标时，怀远县水利局应加强财务部门与项目实施部门之间的信息沟通，共同参与绩效目标编制，根据项目的实际情况、工作计划等合理设置绩效目标，细化量化指标值，便于 项目绩效管理。

二是加强业务条线管理，做好项目尽快落实，要根据合同规定来执行资金支付，保质保量完成合同各项规定。带动地方经济效益提高。

三是强化内部流程制度的制定与落实。根据项目申请到项目落实及后期的管理要制定一个具体的管理办法，完善财务制度，保证专款专用不准挪用项目资金。

四是严格落实工程合同规定的要求，加强监管与帮扶工作。

**2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程**

**项目支出绩效评价报告**

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

1.项目背景

居民饮用水工程建设，是加强饮用水源保护，改善饮用水质量，强化饮用水安全是一项事关人 民群众生命健康安全、事关经济发展与社会稳定大局的重要工作。

省委、省政府高度重视皖北地区群众喝上引调水工程（皖北地区群众喝上更好水工程）。2021 年 5 月 17 日，省委常委会扩大会议要求积极实施皖北“喝好水”工程，切实保障“十四五”时期皖北人民喝上干净水、基本不喝地下水。“实施皖北地区群众喝上更好水工程”列入“我为群众办实事”项目清单。7 月 8 日，省政府第 146 次常务会议将皖北地区群众喝上更好水工程作为省政府重点调度的水利工程，2022 年 1月，全省水利工作会议通报了 2022 年全省水利工作的任务目标。按照《关于皖北地区群众喝上引调水工程的实施方案》，安徽今年将开工建设怀远县、淮上区、阜南县、颍上县、颍泉区、颍东区、颍州区、毛集试验区等 8 个县（区）工程。皖北地区群众喝上引调水工程实施计划分为两个阶段：第一阶段是在2023 年底前，引江济淮工程安徽段建成后，具备地表水水源取水条件的 13 个县（区）实现城乡供水地下水水源替换；第二阶段是在 2025 年底前，引江济淮二期工程建设后，具备地表水水源取水条件的 15 个县（市、区）完成城乡供水地下水水源替换。为继续推进农村饮水工程建设，提高农村自来水普及率，发展城乡一体化供水，加强农村饮水工程长效运行管理体制建设，确保工程长期发挥效益，构建“同水源、同管网、同水质、同服务”的城乡供水工程体系和管理体制，切实保障“十四

五”期间怀远县群众喝上水质更好的引调水，从根本上解决农村自来水问题， 提供了有力保障。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

项目区位于怀远县西部，主要涉及怀远县双桥镇、褚集镇、龙亢镇、淝河乡、徐圩乡，属于怀远县北淝河供水区，区内共有 6 座水厂，其中褚集水厂（4200m3 /d）为3地表水厂，双桥水厂（1200m3 /d）、龙亢二水厂（6600m3 /d）、徐圩水厂（3800m3 /d）、淝河水厂（7000m3 /d）、赵集水厂（4700m3 /d）为地下水厂，域内水厂现状供水总规模2.75 万 m3 /d，供水人口 307536 人，其中地下水供水人口 262958 人。

根据《村镇供水工程技术规范》（SL310—2019），分项指标法预测时，居民生活用水定额选用 75L/人/d，企业用水量取居民生活用水量的 10%计算，同时考虑龙亢农场等实体的用水量，公共建筑用水量取居民生活用水量的 10%，浇洒绿地用水量按照居民生活用水量的 2%计算，管网漏失水量和不可预见水量按以上四部分的 15%计算。

水厂的规模=居民生活用水量+企业用水量+公共建筑用水量+浇洒绿地用水量+管网漏，失水量和不可预见用水量。

计算可得项目区需要供水规模为 3.75 万 m3 /d，考虑远期发展需要取 4.0 万 m3 /d。

本项目计划建设供水规模 4.0 万 m3 /d 地表水厂一座。

根据《安徽省怀远县农村供水保障规划》（2021—2026 年）怀远县规划利用更优质的引调水实施水源替换，全面实施城乡供水一体化，全县以怀洪新河、北淝河、芡河、茨淮新河、淮河为水源分别以 5 个中心水厂为依托建立了 5 个供水区。情况如下表：

农村供水分区供水工程布局统计表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 供水区 | 主水厂 | 规模（m3  /d） | 并网水厂 |
| 1 | 茨淮新河供水区 | 常坟中心水厂 | 40000 | 白莲坡水厂 |
| 2 | 常坟中心水厂 |
| 3 | 万福水厂 |
| 4 | 兰桥水厂 |
| 5 | 芡河供水区 | 城西水厂 | 18100 | 淝南水厂 |
| 6 | 河溜水厂 |
| 7 | 新城水厂延伸 |
| 8 | 荆芡水厂 |
| 9 | 北淝河供水区 | 双龙水厂 | 40000 | 徐圩水厂 |
| 10 | 褚集水厂 |
| 11 | 龙亢二水厂 |
| 12 | 赵集水厂 |
| 13 | 双桥水厂 |
| 14 | 淝河水厂 |
| 15 | 淮河供水区 | 新城水厂 | 17800 | 古城水厂 |
| 16 | 魏庄水厂 |
| 17 | 怀洪新河供水区 | 小集水厂 | 13400 | 小集水厂 |
| 18 | 包集水厂 |
| 19 | 陈集水厂 |

（2）项目实施情况

通过该项目实施，保障了建设居民饮用水安全工程工作运转，布置“皖北群众喝上更好水工程”相关事宜，完成县委安排的各项工作任务，推进居民饮用水安全工作的开展落实。

2021年11月15日怀远县人民政府常务会议纪要（第83次），县长主持召开县十七届人民政府第83次常务会议。会议讨论决定事项纪要如下:会议研究了县水利局关于怀远县“皖北群众喝上更好水工程”相关事宜。会议确定: (一)由县水利局负责，对全县新建和改扩建水厂供水能力进行充分调研，本着规划设计-次到位，分步实施的原则，确保满足区域发展需求。(二)由县水利局负责，县自然资源和规划局支持，尽快解决小集水厂涉及的土地征收问题和双龙水厂的选址工作，所需资金由怀投集团保障。(三)由高瑞林副县长负责，县水利局牵头，县国资委予以指导，将县内所有水厂资产划归至怀投集团，由怀投集团融资建设双龙水厂以及其他水厂管网联通工程，实际建设由县水利局牵头负责，以怀投集团名义实施。(四)城西水厂、新城水厂和常坟水厂按照原合作方式，仍由中环水务公司负责运营，具体运营协议由怀投集团和中环水务另行签订。(五)涉及该项工作的上级补助资金，由县财政局负责，及时将相关资金划拨至怀投集团，用于偿还项目建设资金。

3.资金投入和使用情况

2022年水利局居民饮用水安全工程项目全年预算资金2000万元，实际到位资金2000万元，实际支出资金2000万元，资金到位率100%，预算执行率为100%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

皖北地区群众喝上引调水工程（皖北地区群众喝上更好水工程），省委常委会扩大会议要求积极实施皖北“喝好水”工程，切实保障“十四五”时期皖北人民喝上干净水、基本不喝地下水。“实施皖北地区群众喝上更好水工程”列入“我为群众办实事”项目清单。

2.年度绩效目标

会议确定: (一)由县水利局负责，对全县新建和改扩建水厂供水能力进行充分调研，本着规划设计-次到位，分步实施的原则，确保满足区域发展需求。 (二)由县水利局负责，县自然资源和规划局支持，尽快解决小集水厂涉及的土地征收问题和双龙水厂的选址工作，所需资金由怀投集团保障。(三)涉及该项工作的上级补助资金，由县财政局负责，及时将相关资金划拨至怀投集团，用于偿还项目建设资金。

**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。财政支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效手段。通过评价，深入了解2022年度居民饮用水安全工程项目支出的决策、产出、过程和效益方面的详细情况，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

2.绩效评价对象。2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程项目支出。

3.绩效评价范围。本次评价的范围是2022年度县水利局居民饮用水安全工程项目支出，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、评价原则

科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价指标体系

评价指标体系分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对其财政支出进行评价，指标分值设计遵循了以结果为导向原则，注重产出和效益，适度关注决策、过程管理。本次绩效评价的指标分值设计，在此基础上对二、三级指标进行细分，根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性、以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的分值比例结构。

2022年度居民饮用水安全工程项目支出评价指标体系包括4项一级指标，14项二级指标，23项三级指标，满分为100分。具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| 决策 | 30 | 项目立项 | 10 | 立项依据充分性 | 5 |
| 立项程序规范性 | 5 |
| 绩效目标 | 10 | 绩效目标合理性 | 5 |
| 绩效指标明确性 | 5 |
| 资金投入 | 10 | 预算编制科学性 | 5 |
| 资金分配合理性 | 5 |
| 过程 | 28 | 资金管理 | 24 | 资金到位率 | 4 |
| 资金拨付及时性 | 4 |
| 预算执行率 | 4 |
| 资金使用合规性 | 4 |
| 绩效自评内容准确完整性 | 4 |
| 绩效自评结论真实性 | 4 |
| 组织实施 | 4 | 管理制度健全性 | 4 |
| 产出 | 22 | 产出数量 | 6 | 主管项目全覆盖工程数 | 6 |
| 产出质量 | 6 | 验收小组验收结果 | 6 |
| 产出时效 | 6 | 各项任务完成及时性 | 6 |
| 产出成本 | 4 | 预算控制率 | 4 |
| 效益 | 20 | 经济效益 | 5 | 提高城市功能，支撑县域经济发展 | 5 |
| 社会效益 | 5 | 营造美好、整洁、积极向上的城市氛围 | 5 |
| 可持续影响 | 5 | 推进饮用水安全工程常态化 | 5 |
| 满意度 | 5 | 群众满意度 | 5 |
| **合计** | **100** |  | **100** |  | **100** |

3、评价方法

本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法等。

比较法：通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。

因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

公众评判法通过专家评估、公众问卷及抽样调査等对专项资金效果、服务对象满意度、环境效益及可持续性等方面进行评判，评价绩效目标实现程度。

4、评价标准

本次绩效评价采用计划标准。

5、评价等级

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，本项目具体分值和等级的设定：总分设置为100分，等级划分为四档： 90(含）-100 分为优、80 (含）- 90分为良、 60(含）-80分为中、 60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

1.了解项目概况

评价工作组与项目实施单位及相关人员初步沟通项目背景、预算申请及批复、绩效目标、目前的开展进度。

2.制定评价实施方案

评价小组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体明确的计划，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

3.基础数据采集，设定绩效评价指标体系

查阅项目申报书及申报年度预算的相关资料、项目相关文件、财务凭证附件、项目执行情况报告、项目年度工作总结等资料，询问项目实施跟进的相关人员，查看项目工作台账、支出财务明细账、项目资金到位凭证、项目预算调整文件、相关管理制度等。结合项目具体情况，设计绩效评价指标体系，征求被评价单位意见，确定项目绩效评价指标体系。

4.资料数据分析

评价工作组成员将收集到的资料进行分类汇总，对照工作方案和绩效评价指标体系，核实资料的准确性、完整性以及相关性，并在现场与相关项目责任人进行充分沟通、查阅文件、形成工作底稿，并结合绩效评价体系中对应指标进行初步评分。

5.数据汇总撰写报告

根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并得出评价结论撰写报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

（一）综合评价情况

项目组通过对项目决策、过程、产出、效益进行评价，认为2022年度居民饮用水安全工程项目支出立项依据不太充分，立项程序规范，绩效目标设置不尽合理，资金到位及时、拨付不及时，使用未完全按合同执行，管理制度健全，基本得到有效执行，项目产出完成情况一般，有验收结果但没有竣工，取得了一定的社会、经济和生态效益，服务对象满意度一般。

（二）评价结论

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价指标 | 权重 | 评级分值 | 本项目得分 | 得分率 | 绩效评价 |
| 决策 | 30% | 30 | 18 | 60% | 合规可行 |
| 过程 | 28% | 28 | 15 | 53.57% | 管理一般 |
| 产出 | 22% | 22 | 15 | 68.18% | 产出一般 |
| 效益 | 20% | 20 | 10 | 50% | 效果一般 |
| 合计 | 100% | 100 | 58 | 58% | 差 |

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价，本项目综合评价得分58分，评价等级为“差”。

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况（满分30分，实得18分）

项目决策的评价指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三项二级指标，共涉及项目立项充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个三级指标。“项目决策”总分30分，得分18分，得分率60 %。主要问题在立项依据不太充分，使用的设计报告单位资质过期，设定的部分绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化，多数为泛化的定性指标，评价依据不清，标准不明确，缺少科学合理的衡量标准，预算金额依据不充分，资金分配未能按照合同规定执行：

**决策类指标评分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 决策  （30分） | 项目立项 | 立项依据  充分性（5分） | 项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。 | 该指标得分率为100%，项目立项依据不太充分，设计单位提供的设计报告资质过期，部门职能紧密相关，立项程序规范，资料齐全，依据评分标准得2分。 | 2 |
| 立项程序  规范性（5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的规范情况。 | 立项申请、过程符合相关要求，程序规范，指标评价实际得分5分 | 5 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性（5分） | 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。 | 在初步设计书里设置绩效目标，设置太简单，职能部门没有制定具体的绩效目标，依据评分标准得2分 | 2 |
| 绩效指标  明确性（5分） | 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。 | 在初步设计书里有绩效指标值设置，不够完善，未能做到细化量化，部分指标未能及时调整，依据评分标准得2分 | 2 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性（5分） | 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。 | 预算金额能按照标准进行测算，出示测算依据，预算金额充分，得5分 | 5 |
| 资金分配  合理性（5分） | 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。 | 项目预算资金分配根据政府相关文件执行。没见预算批复，转入是2022年7月29日一次性转给施工单位，没能按工程进度分配，得2分 | 2 |
| 小计 | | | | | 18 |

1.立项依据充分性

指标解释：该项指标主要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。

评分情况：本项目立项符合根据《安徽省怀远县农村供水保障规划（2021—2026年）修编》及省、市有关文件精神。2022年4月13日怀远县水利局《关于怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告的批复》（怀水〔2022〕18号），2021年11月15日怀远县人民政府常务会议纪要（第83次），开会协调，促进县域经济持续健康发展，完善居民安全用水等文件规定。但《怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告》的单位设计资质过期，不符合要求。

项目立项符合法律法规及相关政策的规定，但设计单位资质过期体现立项依据充分，该项满分5分，得2分，得分率40.00%。

2.立项程序规范性

指标解释：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。

评分情况：居民饮用水安全工程款由省级财政补助。县水利局根据相关文件规定今年预算经费支出为2000万。根据规定居民饮用水工程建设项目由怀投集团所属子公司怀远大禹水务集团有限公司负责建设。为此怀远投资集团向怀远县水利局申请，由省级财政给予皖北财力补助资金6198万元，根据资金分配方案，2000万元用于群众喝上放心水工程。

本项目按照规定的程序申请设立，取得符合要求的项目立项批复文件，该项满分5分，得5分，得分率100.00%。

3.绩效目标合理性

指标解释：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。

评分情况：项目所设定的绩效目标依据不充分，基本上符合客观实际，但验收后没有竣工，与项目实施的结果不相符。该项满分5分，实际得分2分，得分率40%。

4.绩效指标明确性

指标解释：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。

评分情况：绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化，多数为泛化的定性指标，评价依据不清，标准不明确，缺少科学合理的衡量标准，如效益指标不设置只为笼统的表达，指标过于宏大，缺乏量化的数据进行支撑。细化的三级指标与二级指标匹配性不高，如质量指标中的“验收全部合格”。根据评价标准，该项满分5分，得2分，得分率为40%。

5.预算编制科学性

指标解释：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。

评分情况：县水利局依据文件规定补助资金进行预算，预算内容与项目内容匹配，预算依据，测算依据充分。依据评分标准，该项满分5分，得5分，得分率100.00%。

6.资金分配合理性

指标解释：项目是否有测算依据、根据与施工单位所签订的合同执行，合同内容与实际支出是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

评分情况：

该项目资金分配有测算依据，但资金分配不尽合理，没有根据工程进度付款。依据评分标准，该项满分5分，得2分，得分率40.00%。

（二）项目过程情况（满分28分，实得15分）

项目过程的评价指标包括资金管理、组织实施二项二级指标，共涉及资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、绩效自评内容准确完整性、绩效自评结论真实性、管理制度健全性、制度执行有效性8个三级指标。“项目过程”总分28分，得分15分，得分率53.57%。主要问题在于绩效指标设置不明确、不规范，绩效自评内容不完整，填写不规范，自评结论不能够真实准确反映项目实际完成情况：

项目过程设立1个一级指标，2个二级指标和5个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 过程  （28分） | 资金管理  （24分） | 资金到位率（4分） | 实际到位资金与申请（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。 | 实际到位资金与预算资金的比率100%，能反映和考核资金落实情况，能对项目实施总体保障。得4分 | 4 |
| 资金拨付及时性（4分） | 项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。 | 在2022-7-29日两批次转给施工单位无法反映及时性，得1分 | 1 |
| 预算执行率（4分） | 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。 | 项目预算资金能反映或考核项目预算执行情况。得4分 | 4 |
| 资金使用  合规性（4分） | 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。 | 提供针对项目资金管理制度，能评价资金规范运行情况，但支付没能完全按合同规定支付。得1分 | 1 |
| 绩效自评内容完整性（4分） | 绩效自评是否根据要求进行评价 | 绩效自评内容不完整，不细化。得1分 | 1 |
| 绩效自评结论真实性（4分） | 绩效自评是否与结论一致 | 项目资金投入自评结论与实际数据一致，其他指标设置不明确、不规范，自评结论未能真实准确反映项目实际完成情况，验收合格但未能竣工上报。得2分 | 2 |
| 组织实施（4分） | 管理制度  健全性（4分） | 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。 | 主管部门提供财务与业务管理制度，只有审批报销单据，没能根据合同约定支付得  2分 | 2 |
| 小计 | | | | | 15 |

1.资金到位率

指标解释：实际到位资金与预算资金的比例，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。

评分情况：怀远县财政局根据省级财政批复补助资金2022年度“居民安全饮用水”预算金额2000万元，资金到位率为 100%。根据评价标准，该项满分4分，得4分，得分率100.00%。

2.资金拨付及时性

指标解释：项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。

评分情况：怀远县财政局及时拨付，无滞后现象，但大禹水务转给建设单位未根据工程进度付款，拨付不及时。根据评价标准，该项满分4分，得1分，得分率25.00%。

3.预算执行率

指标解释：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。

评分情况： 县水利局2022年度“居民饮用水安全工程项目支出”预算金额2000万元，预算执行率100.00%。根据评价标准，该项满分4分，得4分，得分率100.00%。

4.资金使用合规性

指标解释：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。

评分情况：资金使用符合相关财务制度的规定，审批程序和手续完整，但没收集到财政拨款给怀投或大禹水务，只见到大禹水务转款给建筑公司，无法判断是否做到专款专用，无法分析是否出现截留、挤占、挪用、虚列开支等情况。但支付没能根据合同规定支付，该项指标满分4分，得1分，得分率25%。

5.绩效自评内容完整性

指标解释：是否对设定的绩效目标指标值均进行了绩效自评，相关数据填写是否规范是否完整。

评分情况：县水利局根据设定的绩效目标进行了绩效自评，但由于指标设定不完整，细化、量化程度不高，实际完成内容填写不规范，笼统地写为“效果显著”。该项指标满分4分，得1分，得分率25.00%。

6.绩效自评结论真实性

指标解释：绩效自评结论是否与实际数据一致。

评分情况：项目资金投入自评结论与实际数据一致，其他指标设置不明确、 不规范，自评结论未能真实准确反映项目实际完成情况。验收合格但没提到是否竣工。该项指标满分4分，得2分，得分率50.00%。

7.管理制度健全性

指标解释：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。

评分情况：管理制度健全，有完善的内控制度、收支业务管理制度、合同管理办法、预算管理制度。但在实际开展业务时未做到按管理制度执行。该项指标满分4分，得2分，得分率50.00%。

（三）项目产出情况（满分22分，实得15分）

项目产出的评价指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四项二级指标，共涉及工程数量、工程是否按投标合同进行、工程款支付及时性、预算控制率4个三级指标。“项目产出”总分22分，得分15分，得分率68.18%。主要问题在于项目没按合同规定时间竣工。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 产出指标（满分22） | 数量指标（6分） | 工程具体数量 | 建设双龙自来水取水头部及取水泵一座，铺设输水DN600输水主管道14.6km;建设供水规模4000m³/d地表水厂一座；铺设配水管网58.24km。 | 解决双桥镇、淝河镇、褚集镇、龙亢镇、徐圩镇5个乡镇共计307526人饮水问题，其中采用地表水源替换地下水源人口为262958人得6分 | 6 |
| 质量指标（6分） | 工程款支出合规性（3分） | 严格遵守财务制度，合规支付奖补 | 拨付工程款 未能按合同执行得1分 | 1 |
| 与工程合同规定相符性（3分） | 按照合同执行 | 群众喝上引调水双龙水厂工程划分为 1 个单位工程，17 个分部工程；  17 个分部工程质量全部合格，单位工程外观质量合格，施工质量检验与评定资  料基本齐全；根据《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2007），单  位工程施工质量经施工单位自评、监理单位复核，第三方检测机构检测，项目法  人认定，核定本单位工程质量等级： 合  格 。只是验收合格但没能竣工。得2分 | 2 |
| 时效指标（6分） | 经费支出的时效性 | 及时支付工程进度款，确保项目工作顺利进行 | 没能按工程进度支付工程款。（在2022年7月29号支付）得2分 | 2 |
| 成本指标（4分） | 预算控制率 | 充分利用有限的财政资金获得最大的收益 | 怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程按投资计划完成，未超预算得4分 | 4 |
| 小计 | | | | | 15 |

1. 工程具体数量

指标解释：项目实施的实际产出数，用以反映和考核项目产出数量。

评分情况：经查验考核情况通报，建设双龙自来水取水头部及取水泵一座，铺设输水DN600输水主管道14.6km;建设供水规模4000m³/d地表水厂一座；铺设配水管网58.24km。。该项指标满分6分，得6分，得分率100.00%。

2.工程款支出合规性

指标解释：项目实际支出与合同或文件规定相比，用以反映和考核项目支出合规程度。

评分情况：通过查阅转账凭证，发现拨付工程款 未能按合同执行。满分3分，得分1分，得分率33.33%。

3.各项任务完成与工程合同规定相符性

指标解释：项目实际完成与合同规定要求相比较，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

评分情况：群众喝上引调水双龙水厂工程划分为 1 个单位工程，17 个分部工程；17 个分部工程质量全部合格，单位工程外观质量合格，施工质量检验与评定资料基本齐全；根据《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2007），单位工程施工质量经施工单位自评、监理单位复核，第三方检测机构检测，项目法人认定，核定本单位工程质量等级：合格 。该项指标满分3分，得2分，得分率66.67%。

1. 经费支出的时效性

指标解释：完成项目及时支付奖补，确保项目工作顺利进行，用以反映和考核项目的支付及时性。

评分情况：通过查阅转账凭证发现在2022年7月29号支付两笔款，但合同规定是按完工进度付款，没有按照规定付款，支付及时性无法保障。该项指标满分6分，得4分，得分率66.67%。

5.预算控制率

指标解释：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。

评分情况：通过财政授权支付额度到账通知书与财务支出明细账，实际到账资金 2000万 元已于 2022年7月29号支付两笔款全部支出。预算控制率=实际支付资金/实际到位资金\*100%，实际完成值为 100%。该项指标满分4分，得4分，得分率100.00%。

（四）项目效益情况

项目效益的评价指标包括经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四项二级指标，共涉及工程完工带来的居民生活环境的改善，支撑县域经济发展；营造美好、整洁、积极向上的城市氛围；改善人居环境；可持续带动居民未来生活质量及服务对象满意度4个三级指标。扣分主要体现在未能按时竣工。“项目效益”总分20分，得分10分，得分率50.00%。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 效益指标（20分） | 经济效益（5分） | 完善居民生活舒适度，支撑县域经济发展 | 对当地居民有无经济效益，水厂有无提高收入 | 1）节省劳动力效益：  2）水厂每年水费收入：  3）未能竣工使用。得2分 | 2 |
| 社会效益（5分） | 对促进地区居民健康、当地水资源优化影响程度 | 通过项目实施，推进县农村经济的持续、快速发展，对社会主义新农村建设将起到重要的作用 | 竣工后能达到：（1）改善了农村生活条件，提高了农民的健康水平。  （2）密切了党群、干群关系，促进了农村精神文明建设。  （3）有利于水资源合理调配，提高水资源的利用率。  。得3分 | 3 |
| 可持续影响指标（5分） | 对提升居民生活质量，提高防治疫病的水平及能力的持续影响程度 | 水厂的建设改造，能够使区域内的居民不断提高生活舒适度，另外对于防治疫病也有所助益，在区域内持续创造更多的机遇和条件，地区水资源达到更大的优化 | 水厂建设好后能提升生活质量，对以后生活都会有持续的影响。得2分 | 2 |
| 满意度（5分） | 公众满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 小于90%大于80%扣2分 | 3 |
| 小计 | | | | | 10 |

1.完善居民生活舒适度，支撑县域经济发展

指标解释：项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：通过居民饮用水安全工程的建设，能改善居民生活环境，能提高居民生活质量，增强城市综合竞争力，是十分重要的无形资产和战略资源，给予县域经济的发展强劲的推动，但未竣工导致没能发挥应用的效果。该指标满分5分，得分2分，得分率40.00%。

1. 对促进地区居民健康、当地水资源优化影响程度

指标解释：项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：竣工实际投入使用后能改善农村生活条件，提高了农民的健康水平。密切了党群、干群关系，促进了农村精神文明建设。有利于水资源合理调配，提高水资源的利用率。

该指标满分5分，得3分，得分率60.00%。

1. 提升居民生活质量，提高防治疫病的水平及能力的持续影响程度

指标解释：项目实施后期产生的可持续性影响所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：水厂的建设改造竣工后，能够使区域内的居民不断提高生活舒适度，另外对于防治疫病也有所助益，在区域内持续创造更多的机遇和条件，地区水资源达到更大的优化。

该指标满分5分，得分2分，得分率40.00%。

4.满意度

指标解释：服务对象满意度。

评分情况：通过电话回访服务对象，综合政务网站上群众反馈意见，满意度为86%。该指标满分5分，得分3分，得分率60.00%。

五、主要经验及做法

切实保障“十四五”期间怀远县群众喝上水质更好的引调水，从根本上解决农村自来水问题。根据《安徽省怀远县农村供水保障规划（2021—2026年）修编》及省、市有关文件精神。2022年4月13日怀远县水利局《关于怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告的批复》（怀水〔2022〕18号），2021年11月15日怀远县人民政府常务会议纪要（第83次），开会协调，促进县域经济持续健康发展，完善居民安全用水，领导重视等经验及时落实做法如下：

(一)首先对怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告

(二)县政府成立产业扶持政策领导小组（以下简称领导小组)，各主要领导当组长与副组长亲自监督和落实。

（三）项目资金来源。

《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2021〕1485号）、《蚌埠市地方政府专项债券管理暂行办法》（蚌财债〔2023〕204号）省财政2022年对皖北财力补助资金为2000万元。确保资金来源，保障扶持项目能如期进行。

（四）资金使用范围

为了确保规范使用资金，会议上也明确规定资金使用范围，保证专款专

用。

（五）成立验收工作组

怀远县水利局、怀远县农村饮水安全管理中心、南京市水利规划设计院股份有限 公司、安徽永合德勤工程管理咨询有限公司、蚌埠市水利勘测设计院有限公司、安徽水安建设集团股份有限公司等单位的代表参加了会议。验收工作组成员通过查看工程现场，听取工程建设管理、监理、设计、施工等单位工作报告，审阅有关工程资料，充分讨论形成本验收鉴定书

六、存在问题及原因分析

一是绩效目标设置较为简单，需要进一步明确项目指标设置。缺少效益指标。不能细化量化考核实际效果；

二是各项规章制度要完善，要制定并落实，所有申报资料要求全部是根据 怀远县政府文件规定来提供的，但没有内部管理制度，不能保证奖补资金何时落实到位，只看到有相关申请，事实上扶持资金是根据工程进度来支付，但没有在内部控制制度上体现。

三是加强内控流程的设置，从申请资料到复审都要经过所有岗位人员的审核，没见到怀远县财政何时转账支付到水利局或怀投集团，只看到大禹水务集团转账到施工单位账上，不能查看整个流程是否符合财务规定。

四是监管环节不连贯，建设单位要按照省水利厅〈关于印发《安徽省农村饮水安全工程验收办法》的通知〉(皖水农函[2014] 683号)要求，项目法人按规定组织完工验收，在完工验收合格的基础上，项目法人应及时向竣工验收主管部门提出竣工验收申请，同时报送相应的竣工验收资料。但只看到验收合格，没有看到竣工验收。

七、有关建议

为进一步提高补助资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一是完善绩效目标编制，细化绩效指标值；在编制绩效目标时，怀远县水利局应加强财务部门与项目实施部门之间的信息沟通，共同参与绩效目标编制，根据项目的实际情况、工作计划等合理设置绩效目标，细化量化指标值，便于 项目绩效管理。

二是加强业务条线管理，做好项目尽快落实，要根据合同规定来执行资金支付，保质保量完成合同各项规定。带动地方经济效益提高。

三是强化内部流程制度的制定与落实。根据项目申请到项目落实及后期的管理要制定一个具体的管理办法，完善财务制度，保证专款专用不准挪用项目资金。

四是严格落实工程合同规定的要求，加强监管与帮扶工作。

五是做工程设计报告时要关注企业有无资质否则不具备出报告资格。导致立项依据不充分。

**八、其他需要说明的问题**

     无其他需要说明的问题。

附：

 1.2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程绩效评价-指标体系

2.2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程绩效目标完成清单

3.  2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程绩效评价问题清单

4.2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程绩效评价评分情况

5.2022年度怀远县水利局居民饮用水安全工程绩效评价-社会问卷调查统计分析表-服务对象

6.《怀远县人民政府常务会议纪要县十七届人民政府第83次常务会议纪要》（第83号）第八条

7.《关于拨付怀远县居民饮用水工程建设项目补助资金函》（【怀投函2022】36号）

8.怀远县项目备案表

9.怀远县水利局文件《关于怀远县群众喝上引调水双龙水厂工程初步设计报告的批复》（怀水【2022】18号）

10.付款凭证

（此页无正文）

安徽宝逸通企业咨询管理有限公司 主评人：

主评人：

2023年09月20 日