绵竹市2020年绵竹市水利工程维修基金

项目支出绩效评价报告

**被评单位：绵竹市水利局**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

**目 录**

[一、项目基本情况 1](#_Toc76935728)

[（一）项目立项背景 1](#_Toc76935729)

[（二）项目主要任务及年度绩效目标 1](#_Toc76935730)

[（三）资金管理办法制定情况、资金分配情况及资金使用情况 2](#_Toc76935731)

[1. 资金管理办法制定情况 2](#_Toc76935732)

[2. 资金分配及使用情况 2](#_Toc76935733)

[二、评价工作基本情况 3](#_Toc76935734)

[（一）评价方法 4](#_Toc76935735)

[1. 查资料—案卷研究法 4](#_Toc76935736)

[2. 访对象—深度访谈 5](#_Toc76935737)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 6](#_Toc76935738)

[（二）评价原则 6](#_Toc76935739)

[1. 客观性原则 6](#_Toc76935740)

[2. 公平和公正性原则 7](#_Toc76935741)

[3. 重要性原则 7](#_Toc76935742)

[4. 可比性原则 7](#_Toc76935743)

[5. 结果导向原则 7](#_Toc76935744)

[（三）实地调研选点 7](#_Toc76935745)

[三、评价结论及绩效分析 8](#_Toc76935746)

[（一）评价结论 8](#_Toc76935747)

[（二）绩效分析 10](#_Toc76935748)

[1. 项目决策指标分析 10](#_Toc76935749)

[2. 项目实施指标分析 11](#_Toc76935750)

[3. 项目产出指标分析 13](#_Toc76935751)

[4. 项目效果指标分析 15](#_Toc76935752)

[四、存在主要问题 16](#_Toc76935753)

[（一）目标设置与实际不符，目标合理性待优化 16](#_Toc76935754)

[（二）项目未在规定期完工，工程效率有待提高 17](#_Toc76935755)

[（三）预算与决算差距较大，成本控制有待提升 17](#_Toc76935756)

[五、相关措施建议 19](#_Toc76935757)

[（一）实行项目责任制，督促项目按计划实施 19](#_Toc76935758)

[（二）按照项目规划执行，明确成本控制目标 19](#_Toc76935759)

[（三）根据本地实际情况，合理调整项目目标 20](#_Toc76935760)

[附件 绵竹市2020年绵竹市水利工程维修基金项目绩效评价指标表 21](#_Toc76935761)

**绵竹市2020年水利工程维修基金项目**

**支出绩效评价报告**

按照《绵竹市财政局关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们接受绵竹市财政局委托，于2021年6月10日至6月11日对绵竹市2020年水利工程维修基金项目开展绩效评价，实地调研了紫岩街道（广和村水美新村河道修复）、汉旺镇（小柏林水库大坝标准化建设、西埝支渠东普村8组、12组、绵远河灵桥村段堤防临时加固工程）和玉泉镇（排洪渠整治项目），具体情况如下。

# 一、项目基本情况

## （一）项目立项背景

2020年8.16特大暴雨对绵竹市水利系统造成严重冲击，水利设施受灾严重，多处渠道垮塌，市水利工程建设项目经由市领导与相关部门审核同意后设立，通过市水利局组织技术人员奔赴受灾现场实地勘探制定维修方案，主要对绵竹市内4171处已建成各类水利工程(涉及干支渠341公里，河道436公里）的损毁部位进行维修加固。此次维修任务在11月底完成，并于12月10前完成资金拨付。

## （二）项目主要任务及年度绩效目标

根据《中共绵竹市水利局委员会会议议定事项通知》（党组会通知〔2020〕-9-1）、《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）等文件精神，绵竹市2020年水利工程维修基金项目的主要任务为修复洪灾损毁的各地水利设施，除受损毁工程外，若各乡镇（街道）还有预算资金结余，可申请用于其他水利工程。

## （三）资金管理办法制定情况、资金分配情况及资金使用情况

### 1. 资金管理办法制定情况

资金管理严格按照《绵竹市小型水利设施维修基金管理使用暂行办法（建议稿）》执行，项目上按照“轻、重、缓、急”的原则制定了维修方案，优先修复重点、卡脖子水利工程。各镇、街道办不得随意调整项目实施地点、建设内容；资金上设置工程项目财务管理人员（财务主管、项目会计、稽核，出纳），对项目专项资金实行专账管理、专款专用、专人管理。其次，如完成下达基本任务后有节余资金，可以申请其他水利工程项目，需在项目实施前报水利局，待主管部门同意后方可实施。严禁超标准、超范围使用维修养护专项资金。

### 2. 资金分配及使用情况

该项目资金计划500.00万元，全部为绵竹市本级财政资金。按照各镇（街道）上报的项目轻重缓急进行安排与拨付，市水利局选择项目后按照项目概算和计划书分配资金。资金支出主要三个部分：一是水利局组织实施的项目；二是由各镇（街道）组织实施的各村（社区）项目；三是以交通局为实施主体的水利修建项目。

按照项目管理规定，市水利局在项目实施前给予拨付不超过50%的工程预付款。2020年度财政预算资金共500.00万，水利局预计使用资金为497.85万元，实际拨付到镇（街道）资金共436.64万元，资金执行率87.71%。截止2020年12月31日，已经完成资金拨付的乡镇有：剑南街道、麓棠镇、九龙镇、汉旺镇、新市镇、孝德镇、玉泉镇、广济镇、什地镇、月亮泉和交通局；尚未完成资金拨付的有：由水利局负责实施的十二个项目、紫岩街道、富新镇、清平镇。具体资金拨付明细如下：

**附表 水利工程维修基金资金分配表**

| **序号** | **内容** | **预拨金额（万元）** | **实拨金额（万元）** |
| --- | --- | --- | --- |
| **第一部分** | **水利局已实施和必须支出的项目** | 62.37 | 45.98 |
| **第二部分** | **由镇街道办实施项目** | **435.48** | **390.66** |
| 1 | 剑南街道办 | 23.86 | 23.86 |
| 2 | 紫岩街道办 | 34.70 | 0.00 |
| 3 | 麓棠镇 | 32.90 | 32.76 |
| 4 | 九龙镇 | 38.40 | 38.40 |
| 5 | 汉旺镇 | 82.78 | 82.78 |
| 6 | 新市镇 | 56.76 | 56.76 |
| 7 | 孝德镇 | 34.70 | 34.70 |
| 8 | 玉泉镇 | 42.18 | 42.18 |
| 9 | 广济镇 | 9.30 | 9.30 |
| 10 | 富新镇 | 24.90 | 15.00 |
| 11 | 清平镇 | 2.00 | 0 |
| 12 | 什地镇 | 5.00 | 5.00 |
| 13 | **交通局支出** | 20.00 | 20.00 |
| 14 | 月亮泉 | 8.00 | 9.92 |
| 15 | 人民渠双涵洞下防洪渠整治 | 10.00 | 10.00 |
| 16 | 解决城区防洪隐患点整治 | 10.00 | 10.0 |
| **合计** | | **497.85** | **436.64** |

# 二、评价工作基本情况

## （一）评价方法

本次绵竹市2020年水利工程维修基金项目绩效评价主要采用了案卷研究法、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1. 查资料—案卷研究法

通过文献和政策梳理，深入研究了《关于开展专项治理加强全程监管建设廉洁水利工程的通知》（德水函〔2016〕252号）、《关于进一步加强水利工程建设管理工作的通知》）（德水发〔2017〕3号）、《绵竹市政府投资建设项目概算调整和工程变更暂行管理办法》（竹府办〔2018〕20号）、《绵竹市水利工程建设管理工作职责规范（初稿）》等，全方位了解绵竹市水利工程维修基金项目经费内容和使用规范等，梳理项目涉及部门及职能职责，并对水利局水利工程维修基金管理等做出判断。

### 2. 访对象—深度访谈

访对象指走访绵竹市水利局，听取水利工程维修基金使用情况和使用进度等项目管理情况，主要对市水利局3位负责人以及选点镇（街道）水利项目负责人等进行访谈，了解经费使用和活动进度、管理规范，并探寻水利工程维修基金使用过程中的困难和挑战，为之后提高市水利局水利工程维修基金提供经验借鉴。在本绩效评价中，将在现场核查时使用一对一或一对多深访的形式，访谈内容包括但不限于：

（1）水利工程维修基金管理制度完善性，如基金的长期规划、工作计划、资金管理办法、基金其他相关规定、工作实施方案等；

（2）项目管理合理性，如项目立项依据、可行性研究、工作实施计划、实际进度等；

（3）基金使用规范性和效率性，如基金支出情况、项目收益情况和覆盖面；

（4）现阶段水利工程维修基金使用的经验、不足以及相关建议等。

### 3. 核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目经费使用总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至部门，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。针对市水利局提供的工作明细账记录以及其他相关资料进行核验和总结。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查、项目实施点实地勘察工作。

水利工程维修基金现场核查内容包括且不限于：

（1）水利工程维修基金的收支情况和凭证；

（2）水利工程维修基金管理机制建立情况；

（3）基金使用预期收益情况和实施方案；

（4）水利工程维修基金实施的工作流程及内容等；

（5）使用内容的情况；

（6）完成的产出和绩效。

## （二）评价原则

### 1. 客观性原则

绩效评价必须在充分调研的基础上，以问题为导向，以事实为准绳，运用指标和数据，对项目投入、实施、产出及效益情况进行全面客观评价，不以评价者个人喜好影响评价结论的准确性。

### 2. 公平和公正性原则

绩效评价应在客观基础上，将相关目标群体纳入评价范围，评价结果不受各种利益集团左右。

### 3. 重要性原则

绩效评价不是事无巨细，应根据绵竹市社会经济发展现状及长期目标和社会大众期待，科学设置指标体系，围绕核心目标开展评价。一方面有利于降低评价成本，另一方面也有利于提高评价效率。

### 4. 可比性原则

绩效评价需要针对项目实施前后的效果进行前后比较分析，以显示项目实施的真正绩效。指标和数据采集成为前后效果比较的重要基础。

### 5. 结果导向原则

绩效评价的根本目标是为了提高资金使用效益，让好的项目更好地执行，让社会受益。项目绩效评价的结果必须得到应用，才能真正推动项目管理的规范性和项目实施的有效性。

## （三）实地调研选点

综合考虑本项目的实际情况和相关要求，根据水利设施建设内容、区域位置分布和经济发达程度等几方面因素进行多阶段分层抽样，具体现场考察选点如下：紫岩街道广和村水美新村渠道修复、小柏林水库大坝标准化管理、西埝支渠东普村8村、12组损毁95米、绵远河灵桥村段堤防临时加固工程、玉泉镇排洪渠整治项目。

**三、评价结论及绩效分析**

**（一）评价结论**

**绵竹市2020年水利工程维修基金项目支出绩效评价得分为89.27分，等级判定为：良[[1]](#footnote-1)。**

总体而言，绵竹市2020年水利工程维修基金项目在项目决策和项目效果方面表现较好，但在项目实施和项目产出方面存在一定问题，一是由于多个项目成本高于预算经费，导致项目实际支付费用较高；二是就项目完成数量而言，90个建设项目中有16个项目未全部完工的情况，项目完工进度有些滞后。

本次评价综合运用实地调查、实地访谈、资料核查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：项目决策17.00分，实际得分16.00分，得分率94.11%；项目实施29.00分，实际得分27.18分，得分率93.72%；项目产出24.00分，实际得分18.03分，得分率75.13%；项目效果30.00分，实际得分28.23分，得分率94.10%。**整体指标得分详情如下：**

**附表 2020年水利工程维修基金项目绩效评价指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目决策** | 程序严密 | 项目依据充分性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 管理制度健全性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| **项目实施** | 分配合理 | 分配及时性 | 4.00 | 3.62 | 90.50% |
| 分配结果与计划一致性 | 4.00 | 3.00 | 75.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 6.00 | 6.00 | 100.00%% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 实施及时性 | 项目实施及时性 | 5.00 | 4.56 | 91.20% |
| **项目产出** | 目标完成数 | 数量一致性 | 6.00 | 4.93 | 82.17% |
| 目标完成质量 | 质量一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 6.00 | 3.60 | 60.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 6.00 | 3.50 | 58.33% |
| **项目效果** | 社会效益 | 环境友好性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 水利设施维修覆盖率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 水利设施可持续性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 群众满意度 | 群众满意度 | 6.00 | 4.80 | 80.00% |
| 经济效益 | 资金使用率 | 6.00 | 5.26 | 87.67% |
| **合计** | | | 100.00 | 89.27 | 89.27% |

## （二）绩效分析

### 1. 项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性、管理制度健全性、目标与规划匹配性、绩效目标合理4个三级指标。

**附表 项目决策指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目决策** | 程序严密 | 项目依据充分性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 管理制度健全性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 4.00 | 4.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性权重4.00分，实际得分4.00分，得分率100.00%。根据《中共绵竹水利局委员会会议议定事项通知》（党组会通知〔2020〕-9-1）、《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）有关要求报送各镇（街道）水利维修项目，绵竹市按照“轻重缓急”的程度安排水利设施维修，故未扣分。

（2）管理制度健全性

管理制度健全性权重4.00分，实际得分4.00分，得分率100.00%。按照《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）文件进行项目与资金管理，故未扣分。

（3）目标与规划匹配性

目标与规划匹配性权重4.00分，实际得分4.00分，得分率100.00%。根据《绵竹市水利局500万水利维修基金项目明细表》上各项目实施细则，项目内容符合水利工程维修基金维修的范围和规定，故未扣分。

（4）绩效目标合理性

绩效目标合理性权重5.00分，实际得分4.00分，得分率80.00%。根据《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）中规定所有项目需在11月底完成，以及资金拨付时间为12月10日前，但各实施单位首先完成项目验收，验收合格后才能给予拨付资金，在10天内完成项目验收以及验收相关资料不太符合实际情况，故扣1.00分。

### 2. 项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了分配及时性、分配结果与计划一致性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施及时性6个三级指标。

**附表 项目实施指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目实施** | 分配合理 | 分配及时性 | 4.00 | 3.62 | 90.50% |
| 分配结果与计划一致性 | 4.00 | 3.00 | 75.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 实施及时性 | 项目实施及时性 | 5.00 | 4.56 | 91.20% |

（1）分配及时性

分配及实现性权重4.00分，实际得分3.62分，得分率90.50%。2020年水利工程维修基金年初预算资金为477.85万元，截止2020年12月31日实际分配资金为432.35万元，资金分配及时率为90.48%，故扣1.38分。

（2）分配结果与计划一致性

分配结果与计划一致性权重4.00分，实际得分3.00分，得分率75.00%。扣分原因为：一是实际资金拨付中有一处春堤防配套岁修，该处维修未在项目维修明细表中；二是玉泉镇排洪沟整治项目中任务变更为桂花村水毁工程项目。故扣1.00分。

（3）资金使用合规性

资金使用合规性权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100.00%。水利项目管理规范，按照《中共绵竹水利局委员会会议议定事项通知》（党组会通知〔2020〕-9-1）、《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）以及《绵竹市水利工程建设管理工作职责规范》管理制度执行，故未扣分。

（4）管理制度健全性

管理制度健全性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。水利项目管理规范按照《中共绵竹水利局委员会会议议定事项通知》（党组会通知〔2020〕-9-1 ）、《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）以及《绵竹市水利工程建设管理工作职责规范》管理制度执行，故未扣分。

（5）制度执行有效性

制度执行有效性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。项目按照各类管理办法执行，调研中未发现未按照项目制度执行的情况，故未扣分。

（6）项目实施及时性

项目实施及时性权重5.00分，实际得分4.56分，得分率91.20%。《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）规定所有项目要求在11月底完成，截止2020年11月30日共有8个项目尚未开展，项目实施及时率为91.11%，故扣0.44分。

### 3. 项目产出指标分析

在项目产出指标上，设置了数量一致性、质量一致性、违纪记录、成本控制有效性4个三级指标。

**附表 项目产出指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目产出** | 目标完数 | 数量一致性 | 6.00 | 4.93 | 82.17% |
| 完成质量 | 质量一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 6.00 | 3.60 | 60.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 6.00 | 3.50 | 0.00% |

（1）数量一致性

数量一致性权重6.00分，实际得分4.93分，得分率82.17%。截止2021年6月11日，90个建设项目中有16个项目未100%完工，项目完工率为82.22%，故扣1.07分。

（2）质量一致性

质量一致性权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100%。已完成项目均按照《水利工程建设质量与安全生产监督检查办法》的验收标准执行，调研中未发现已完成项目存在验收不合格情况，故未扣分。

（3）违规记录

违规记录权重6.00分，实际得分3.60分，得分率60.00%。扣分原因：一是小柏林水库大坝标准化管理费用实际支付为2020年初时对该水库搭建的临时防洪设施的费用支付，而非8.16洪灾产生的损毁设施修复；二是九龙镇水库标准化管理费用中，部分费用用于2020年水毁之前的水库杂草清除费，故扣2.40分。

（4）成本控制

成本控制权重6.00分，实际得分3.50分，得分率58.33%。扣分原因：玉泉镇最初预算为42.18万元，年终决算资金为51.9万元，超预算9.72万元；月亮泉泳池护坡整治项目预算为8万，实际支付为9.91万；富新镇渠系内涝整治项目预算5万，实际支付该项目费用15万；前进渠三支渠中新村19组右岸浆砌渠堤垮塌30米项目预算1.8万，实际支付项目费3.3万；长白村12组红岩渠轮子沟2处损毁80米项目预算4.8万，实际支付该项目费8.1万，以五处成本控制不合理，故扣2.50分。

### 4. 项目效果指标分析

在项目效果指标上，设置了资金使用率、环境友好性、水利设施维修覆盖率、水利设施可持续性、群众满意度5个三级指标。

**附表 项目效果指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目效果** | 经济效益 | 资金使用率 | 6.00 | 5.26 | 87.67% |
| 社会效益 | 环境友好性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 水利设施维修覆盖率 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 水利设施可持续性 | 6.00 | 6.00 | 93.75% |
| 群众满意度 | 群众满意度 | 6.00 | 4.80 | 80.00% |

（1）资金使用率

资金使用率权重6.00分，实际得分5.26分，得分率87.67%。根据预算设置总分配水利工程维修基金为497.85万元，实际分配（截止2020年12月31日）金额为436.64万元，资金使用率为87.67%。根据指标赋值，计算该指标得分5.26分。

（2）环境友好性

环境友好性权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100.00%。实地调研中未发现维修处环境破坏情况，故未扣分。

（3）水利设施维修覆盖率

水利设施维修覆盖率权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100.00%。该水利维修项目覆盖绵竹市12个镇（街道），实现资金全覆盖，故未扣分。

（4）水利设施可持续性

水利设施可持续性权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100.00%。维修的水利设施中项目的可持续性较高，未见项目有临时搭建项目情况出现，故未扣分。

（5）群众满意度

城乡居民满意度权重6.00分，实际得分4.80分，得分率80.00%。实地调研发现，仅水美新村一处沟渠维修后沉积物过多，影响使用效果，其余项目的群众满意度较高，故扣1.20分。

# 四、存在主要问题

## （一）目标设置与实际不符，目标合理性待优化

一是根据《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水〔2020〕257号）中要求项目需在11月底完成，且资金拨付时间须于12月10日前完成，根据资金管理规定：首先完成项目验收，验收合格后才能给予拨付资金，在10天时间内完成项目验收以及验收相关资料不太符合实际情况，该通知规定可能导致两方面的负面影响，一方面是各镇（街道）为完成任务而赶进度；第二方面是大部分镇（街道）不能按照预期目标完成，导致目标未如期完成。二是调研发现，部分水利工程维修基金用于之前水利维修工程以及支付之前项目款，例如小柏林水库项目，该资金用于支付小柏林水库在水毁之前的临时搭建防洪堤的款项。

## （二）项目未在规定期完工，工程效率有待提高

项目施工效率有待提升。根据项目周进度报表（截至2020年11月27日）显示存在八个镇的项目未100%完工。2020年绵竹市水利工程维修基金项目任务须在11月底完成各维修项目，并在12月10前完成资金拨付。但在规定时间内，90个建设项目中有16个项目未100%完工，项目完工率为82.22%，其中8个项目尚未开展，项目实施及时率为91.11%。总体来看，大部分项目未按时完工主要原因：一是项目集中建设期集中在雨季，无法及时开展工程建设，导致工期延长；二是已完成建设的项目在准备验收资料和手续时耗时较长，导致整体项目未如期交付。

## （三）预算与决算差距较大，成本控制有待提升

部分项目存在年终决算资金超预算现象。例如：玉泉镇最初预算为42.18万元，年终决算资金为51.9万元，超预算9.72万元；月亮泉泳池护坡整治项目预算为8万，实际支付为9.91万；富新镇渠系内涝整治项目预算5万，实际支付该项目费用15万；前进渠三支渠中新村19组右岸浆砌渠堤垮塌30米项目预算1.8万，实际支付项目费3.3万；长白村12组红岩渠轮子沟2处损毁80米项目预算4.8万，实际支付该项目费8.1万。多个项目成本控制不符合预算，成本控制能力有待提升，部分项目超支后可能对其他暂未付款的项目造成支付进度慢或资金缺口问题。

**附表 水利工程维修超支项目详细表**

| **序号** | **项目名称** | **预算金额（万元）** | **实际拨付金额（万元）** | **超支金额（万元）** | **超支金额占比** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | **玉泉镇** | **42.18** | **51.90** | 9.72 | 23.04% |
| 玉泉镇渠道及机沉井补助 | 12.00 | 12.00 | - | - |
| 红岩渠后家河玉泉永宁村二组浆砌渠堤右岸垮塌18米 | 1.08 | 10.80 | - | - |
| 玉泉镇涌泉村3组陈春河支渠垮塌35米 | 2.10 | 2.10 | - | - |
| 玉泉镇桂花村水美新村渠道修复 | 1.00 | 1.00 | - | - |
| 玉泉镇排洪渠整治项目 | 26.00 | 26.00 | - | - |
| 2 | **月亮泉** | **8.00** | **9.91** | 1.91 | 23.89% |
| 月亮泉泳池护坡整治项目 | 8.00 | 9.91 | - | - |
| 3 | 富新镇渠系内涝整治项目 | 5.00 | 15.00 | 10.00 | 200.00% |
| 4 | 前进渠三支渠中新村19组右岸浆砌渠堤垮塌30米 | 1.80 | 3.30 | 1.50 | 83.33% |
| 5 | 长白村12组红岩渠轮子沟2处损毁80米 | 4.80 | 8.10 | 3.30 | 68.75% |

# 五、相关措施建议

## （一）实行项目责任制，督促项目按计划实施

实施项目责任制，全程把控项目实施进度。一是在项目进度方面，建议编制项目进度控制的工作流程。为有效控制水利工程项目的进度，建立协调市水利局与各镇（街道）水利负责人之间的工作关系，通过明确各方的职责、权利和工作考核标准，充分调动和发挥各方工作的积极性、创造性及潜在能力。在项目组织结构中应有各级水利修建专门的工作部门和符合进度控制岗位资格的专人负责控制工作。二是动态管理与协调施工过程。实行动态管理，做到计划人员、设备、物资、施工工序、检查验收随时调整，及时调度，根据不同的施工期预先制定设备使用计划、劳动力使用计划、材料进场计划，提前准备，及时组织、调整，加强协调。

## （二）按照项目规划执行，明确成本控制目标

严格按照目标规划执行，合理准备安排资金。在控制工程项目成本工作中，需要保证控制措施的有效性与合理性，同时保证项目质量**。**在工程项目建设阶段，需要控制好质量和资金利用效率，减少资金浪费情况，杜绝安全事故，加强监督管理，利用具有经济性、科学性与合理性的方法落实实际建设工作，争取最大程度上控制成本，提升工程项目的经济效益。在决算阶段，需要统计、核实工程成本，与预算成本展开对比分析，及时纠正决算工作中存在的问题。在成本控制目标的基础上制定相关监督管理措施，确保各个部门严格按照成本控制目标开展各项建设工作，如果出现异常情况，或是资金使用严重超出目标，则需要及时寻找原因，并加以解决，保证成本目标的有效性。

## （三）根据本地实际情况，合理调整项目目标

落实实际情况，动态调整优化项目目标。一是建议根据绵竹市以往实际情况，合理制定项目目标。根据以往的水利设施施工进度，合理有效的制定完工计划以及验收计划；二是建议设置动态调整机制，调研发现，大部分未完工工程受天气条件限制，在暴雨或大雨季节施工进度无法准确把控，可以通过灵活动态机制，根据实际情况调整各项目的实施进度，合理有效地动态调整工期；三是建议施工单位严格按照预期规划执行，项目变更或资金用途变更需要提交上级审批，以保证对资金使用的正常规划。

# 

# 附件 绵竹市2020年绵竹市水利工程维修基金项目绩效评价指标表

| **分层指标** | | | | | **评分方法** | | | | | | **得分** | **得分率** | **扣分（得分）依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **方法归类** | **计算公式** | | | | |
| **0** | **0.3** | **0.6** | **0.8** | **1** |
| **项目决策** | 程序严密 | 项目依据充分性 | 4.00 | 项目设立是否经过合理的程序或明确依据 | 分级评分法 | 不严密 | 3处及以上不严密 | 2处不严密 | 1处不严密 | 严密 | 4.00 | 100.00% | 根据市委、市政府、市财政局、市水利局共同商议下达2020年水利维修基金500，再根据《中共绵竹水利局委员会会议议定事项通知》（党组会通知〔2020〕-9-1 ）、《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）有关要求报送各镇（街道）水利维修项目，按照“轻重缓急”的程度安排水利设施维修 |
| 管理制度健全性 | 4.00 | 管理制度是否健全完善 | 分级评分法 | 不健全 | 3处及以上不健全 | 2处不健全 | 1处不健全 | 健全 | 4.00 | 100.00% | 项目管理以及资金管理按照《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）文件落实 |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 4.00 | 项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | 2处不合理 | 1处不合理 | 合理 | 4.00 | 100.00% | 根据《绵竹市水利局500万水利维修基金项目明细表》上的各项目实施细则，项目内容符合水利基金维修的范围和规定 |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 考察项目单位设置的项目绩效目标是否合理 | 错项扣分法 | 发现一处不合理之处，扣0.5分 | | | | | 4.00 | 80.00% | 根据《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）中规定的项目需在11月底完成所有项目，以及资金拨付时间为12月10日前完成所有项目的资金拨付，根据资金管理规定，要首先完成项目验收，验收合格后才能给予拨付资金，在10天的时间内完成项目验收以及验收相关资料不太符合实际情况 |
| **项目实施** | 分配合理 | 分配及时性 | 4.00 | 是否按规定及时分配专项预算资金，考察水利基金发放效率 | 比率分值法 | 指标得分=资金分配及时数额/项目总金额×100%\*指标分值 | | | | | 3.62 | 90.50% | 根据预算设置总分配水利基金为477.85万元，实际分配（截止2020年12月31日）金额为432.35万元，资金分配及时率为90.48% |
| 分配结果与计划一致性 | 4.00 | 项目资金分配结果是否与规划计划一致 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处不一致扣0.5分，直至扣完 | | | | | 3.00 | 75.00% | 一是实际资金拨付中有一处春堤防配套岁修，该处维修未在项目维修明细表中；二是玉泉镇排洪沟整治项目中任务变更为桂花村水毁工程项目 |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 6.00 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 6.00 | 100.00% | 该项目资金使用符合《绵竹市小型水利设施维修基金管理使用暂行办法》和《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）相关资金管理规定 |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 5.00 | 100.00% | 水利项目管理规范按照《中共绵竹水利局委员会会议议定事项通知》（党组会通知〔2020〕-9-1 ）、《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）以及《绵竹市水利工程建设管理工作职责规范》管理制度执行 |
| 制度执行有效性 | 5.00 | 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 5.00 | 100.00% | 项目按照各类管理办法执行，调研中未发现有未按照项目制度执行的情况 |
| 实施及时性 | 项目实施及时性 | 5.00 | 项目实施是否按照计划执行 | 比率分值法 | 指标得分=项目实施实施及时数符合规划的结果数/项目总数×100%\*指标分值 | | | | | 4.56 | 91.20% | 截至《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）中规定的所有项目要求在11月底完这一要求，共有8个项目尚未开展，项目实施及时率为91.11% |
| **项目产出** | 目标完成数 | 数量一致性 | 6.00 | 水利工程维修项目数量是否和结果符合计划数一致 | 比率分值法 | 指标得分=项目实施实施结果数符合规划的结果数/项目总数×100%\*指标分值 | | | | | 4.93 | 82.17% | 截至《绵竹市水利局关于下达2020年度水利维养基金维修任务及资金的通知》（竹水[2020]257号）中规定的所有项目要求在11月底完这一要求，截至改日，90个建设项目中有16个项目未100%完工的情况，项目完工率为82.22% |
| 目标完成质量 | 质量一致性 | 6.00 | 水利工程维修项目实施方案、计划、工程质量是否与预期一致 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 6.00 | 100.00% | 已完成项目均按照项目管理规定通过验收，验收标准按照《水利工程建设质量与安全生产 监督检查办法》中的验收标准执行，调研中未发现已完成项目存在验收不合格情况 |
| 违规记录 | 违纪记录 | 6.00 | 项目管理是否合规 | 分级评分法 | 不合规 | 3处及以上不合规 | 2处不合规 | 1处不合规 | 合规 | 3.60 | 60.00% | 一是小柏林水库大坝标准化管理费用实际支付为2020年初时对该水库搭建的临时防洪设施的费用支付，而非8.16洪灾产生的损毁设施修复；二是九龙镇水库标准化管理费用中，有部分用于2020年水毁之前的水库杂草清除费的支付 |
| 成本控制 | 成本控制有效性（工程类） | 6.00 | 项目成本是否符合预算 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 3.50 | 58.33% | 玉泉镇最初预算为42.18万元，年终决算资金为51.9万元，超预算9.72万元；月亮泉泳池护坡整治项目预算为8万，实际支付为9.91万；富新镇渠系内涝整治项目预算5万，实际支付该项目费用15万；前进渠三支渠中新村19组右岸浆砌渠堤垮塌30米项目预算1.8万，实际支付项目费3.3万;长白村12组红岩渠轮子沟2处损毁80米项目预算4.8万，实际支付该项目费8.1万 |
| **项目效果** | 经济效益 | 资金使用率 | 6.00 | 考察水利基金资金的使用率 | 比率分值法 | 指标得分=资金使用数额/项目总金额×100%\*指标分值 | | | | | 5.26 | 90.50% | 根据预算设置总分配水利基金为497.85万元，实际分配（截止2020年12月31日）金额为436.64万元，资金使用率为87.71% |
| 社会效益 | 环境友好性 | 6.00 | 项目实施是否对环境产生破坏 | 比率分值法 | 指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值 | | | | | 6.00 | 100.00% | 在实地项目点调研中未发现维修处环境破坏情况 |
| 水利设施维修覆盖率 | 6.00 | 运用水利基金维修设施的覆盖率 | 比率分值法 | 指标得分=项目实施镇（街道）/镇（街道）总数\*指标分值 | | | | | 6.00 | 100.00% | 该水利维修项目覆盖绵竹市12个镇（街道），实现资金全覆盖 |
| 水利设施可持续性 | 6.00 | 考核项目实施是否具有可持续性 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处不可持续性扣0.5分，直至扣完 | | | | | 6.00 | 100.00% | 维修的水利设施中项目的可持续性较高，未见项目有临时搭建项目出现 |
| 群众满意度 | 群众满意度 | 6.00 | 考察专项资金实施后相关受益群体的整体满意调查情况，通过满意度情况汇总分析在项目设计、制度构建、管理实施及成效各环节的情况 | 满意度分级评分法 | 不满意 | 3处及以上不满意 | 2处不满意 | 1处不满意 | 满意 | 4.80 | 80.00% | 在实地项目点走访过程中，仅发现一处沟渠维修后沉积物过多，影响使用效果，其余项目未见群众不满意 |
| 总计 | | | 100 | —— | | | | | | | 89.27 | 89.27% | —— |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-1)