

枣庄市 2019 年度店子闸除险加固 工程项目绩效评价报告

鲁实信专审字[2020]第 0047 号

委 托 单 位：枣庄市财政局

项目主管部门：枣庄市城乡水务局

评 价 机 构：山东实信有限责任会计师事务所

2020 年 7 月 25 日

目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目绩效目标.....	1
(三) 项目预算.....	1
(四) 项目计划实施内容.....	2
二、绩效评价情况.....	2
(一) 评价目标.....	2
(二) 评价对象与范围.....	2
(三) 评价依据.....	2
(四) 评价方法及评价原则.....	3
(五) 绩效评价指标体系.....	5
(六) 评价人员组成.....	12
(七) 绩效评价工作过程.....	13
三、评价结论及分析.....	16
(一) 资金评价情况分析.....	16
(二) 综合评价结论及分析.....	17
四、项目存在的主要问题及意见建议.....	19

枣庄市 2019 年度店子闸除险加固

工程项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项

店子闸位于枣庄市薛城区常庄镇店子村西、薛城大沙河桩号 2+400 处（0+020 为老运河扣），闸址以上流域面积 292 平方公里，为大（2）型水闸。该闸始建于 1979 年 6 月，同年 12 月竣工，经过 30 多年运行，年久失修，工程损坏、老化严重，存在安全问题，为消除安全隐患，对店子闸进行除险加固是必要的。

根据枣庄市财政局《关于下达 2019 年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算指标的通知》（枣财农整指[2019]8 号）下拨灾后重点防洪减灾工程建设资金 488 万元，主要用于店子闸除险加固工程建设。

(二) 项目绩效目标

枣庄市店子闸除险加固工程项目绩效目标为：力争到“十三五”末，病险水库安全隐患基本得到消除，农村基层防汛抢险救灾预警能力得到进一步提升，工程建设运营管护长效机制基本建立，防灾减灾能力得到提升。

(三) 项目预算

根据枣庄市财政局《关于下达 2019 年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算指标的通知》（枣财农整指[2019]8 号）下拨灾后重点防洪减灾工程建设资金 488 万元，主要用

于店子闸除险加固工程建设。

（四）项目计划实施内容

“枣庄市店子闸除险加固工程”为拆除现状拦河闸，利用现有橡胶坝并在其后侧滩地修建6孔调节闸；更换橡胶坝泵房排水泵及配套设施；在调节闸及橡胶坝下游新建交通桥；调节闸与橡胶坝之间分流囊头防护；完善工程安全监测、观测及管理设施。

二、绩效评价情况

（一）评价目标

本次评价旨在通过引入第三方，全面评价“店子闸除险加固工程”项目实施情况，了解项目的投入、制度建设、政策实施、资金使用、产出、效益等执行结果，发现问题，改进工作，进一步提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排、完善枣庄市店子闸除险加固工程项目落实提供参考。

（二）评价对象与范围

评价对象为2019年度枣庄市店子闸除险加固工程项目市级预算资金488万元的使用绩效。现场评价和实地核查范围涉及枣庄市薛城区城乡水务局。

（三）评价依据

- 1、中华人民共和国预算法；
- 2、财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；

3、中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引（征求意见稿）》的通知（会协[2015]2号）；

4、《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

5、《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4号）；

6、《枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法》

7、《枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（枣政办字[2020]12号）；

8、《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预[2016]9号）；

9、关于印发《枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程》的通知（枣财绩[2017]3号）；

10、关于印发《枣庄市加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》的通知（枣水发规字[2017]17号）；

11、《关于下达2019年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算指标的通知》（枣财农整指[2019]8号）；

12、《枣庄市财政局关于配合做好市财政重点支出项目绩效评价工作的通知》（枣财绩[2020]6号）；

13、其他国家相关法律法规和财务会计制度。

（四）评价方法及评价原则

1、评价方法

（1）案卷研究法：根据指标体系中各项指标的评价依据收集与专项资金使用、管理及效果的相关资料，对相关数

据进行汇总整合，通过各项证据的相互印证检查信息的真实性。

(2) 实地核查法：根据专项资金的性质和委托方要求，对评价项目进行实地核查，主要核查各评价指标对应的原始支撑资料，核实专项资金的使用情况、财务管理情况以及项目实施的绩效。

评价工作采用定性与定量方法、案卷研究、实地核查与访谈相结合的评价方式，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“绩效优先，管理并重，佐证支撑”的绩效评价理念，主要从项目投入、项目管理、项目产出、项目效益四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标设置与实施效果对比方法，将各项目申报书中的绩效目标，主要工作内容与其实际所产生的效益和实际执行的过程进行对比和分析，对专项资金的使用绩效作出全面评价。

2、绩效评价原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

(1) 相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实的条件和可操作性，符合成本效益原则。

(五) 绩效评价指标体系

根据《枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程》（枣财绩[2017]3号）及《枣庄市财政局关于配合做好市财政重点支出项目绩效评价工作的通知》（枣财绩[2020]6号），山东实信有限责任会计师事务所自2020年7月承接本项目以来，结合本专项资金项目特点，组织人力、财力，成立了专门的评价组，根据要求，以市级预算支出项目绩效评价共性指标体系为基础，结合枣庄市店子闸除险加固工程项目的实际情况进一步修改细化而成。

绩效评价表和评价指标，详见下表：

枣庄市2019年店子闸除险加固工程项目绩效评价表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分
投入 (20分)	项目立项 (10分)	项目立项程序的合规性 (4分)	店子闸除险加固工程项目是否经过相关部门审核通过并逐级上报。	该项分值4分。经过相关部门审核得2分；逐级上报得2分，否则不得分。	4
		绩效目标与任务计划的相符性 (3分)	店子闸除险加固工程项目规划与实施方案一致。	该项分值3分。实施项目与上报规划相符得3分；未经批准、擅自调整的发现一处扣1分，扣完3分为止。	3
		绩效指标明确性 (3分)	对项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、效益进行评价。	项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得3分，否则酌情扣分	3
	资金落实及使用 (10分)	市级财政资金到位率 (3分)	对市级财政资金到位情况进行评价（ $\text{到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{计划投入资金}} \times 100\%$ ）	该项分值3分。指标分值=资金到位率*指标满分3分，指标得分不超过3分。	3
		市级财政资金到位及时率 (3分)	对财政资金到位及时性进行评价（ $\text{到位及时率} = \frac{\text{及时到位资金}}{\text{应到位资金}} \times 100\%$ ）	及时到位得3分；未及时到位但未影响项目进度得2分；未及时到位并影响项目进度得1分。	3
		资金使用合理、合规性 (4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金单独核算，得1分；该项目资金必须用于店子闸除险加固工程方面支出，得3分；支出依据不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途的该项不得分。	4
过程 (25分)	财务管理 (2分)	财务管理制度健全性 (2分)	对财务管理制度是否健全以及执行情况进行评价。	财务制度健全，制定了财务管理制度、会计核算制度等管理制度（1分）；严格有效执行制度（1分）	2
	项目组织 实施 (17分)	主管部门工作职责划分 (2分)	主管部门是否有专门工作职责制度。	主管部门与项目单位职责分工明确得1分；履职基本到位，未发生推诿扯皮等严重影响河道治理工作的事件得1分。	2
		项目法人制 (2分)	严格落实项目法人制	确定项目法人得1分，执行项目法人制度得1分。	2
		项目招投标制 (3分)	严格落实项目招投标制	该项分值3分。项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得3分，否则酌情得分。若发现中标单位存在转包、分包的情况，整个二级指标不得分。	3
		项目监理制 (3分)	是否精选监理单位	按规定程序通过招投标方式择优确定监理单位得1分，监理人员均持证上岗得1分。项目监理制度健全得1分。否则酌情扣分。	3
		规范合同管理 (2分)	是否规范合同管理	以合同管理为核心做好建设管理工作，项目管理、项目设计、项目施工、项目监理是否有书面合同且合同签订完善的得满分，否则少一项扣0.5分。	2
		项目调整及支出调整 手续的完备性 (2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限，并履行相应手续进行评价	该项分值2分。项目单位预算调整按照规定程序和权限进行，得1分；手续完备，资料齐全得1分。否则酌情扣分。	2

	监督检查 (6分)	项目档案管理情况 (3分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价	项目档案有专人保管得1分；项目资料齐全，得2分，包括项目总结、监理报告、技术资料、图片，每少一项扣0.5分。	3
		项目信息报送情况 (2分)	对信息报送及时进行评价	建立信息报送制度并由专人负责报送信息得1分；每季度首月1日前，将病险水库水闸除险加固工程实施情况上报省水利厅得1分，否则不得分。	2
		监督检查开展情况 (2分)	对主管部门开展监督检查情况进行评价。	各级各主管部门按照相关要求，定期对机构进行监督检查得2分。	2
		整改落实 (2分)	对监督检查后的整改情况进行评价。	对检查发现的问题及时彻底整改的得2分，否则酌情扣分。	2
产出 (25分)	项目 产出 (25分)	项目结算情况(5分)	对项目的结算情况进行评价	该项分值5分。该项目有第三方中介机构结算报告即得5分，否则酌情扣分。	5
		实际完成情况(7分)	对项目完成情况进行评价	该项分值7分。完成率=完成工程量/总工程量*指标满分值7。	7
		质量达标率(7分)	对照绩效目标，对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率=(质量达标产出量/实际完成量)×100%】	该项分值7分。指标分值=质量达标率*指标满分值7分。	7
		施工安全达标率 (6分)	对施工单位的安全管理进行评价。	该项分值6分。施工单位为中标单位得2分，且施工过程中未发生安全事故得2分，组织项目人员进行安全培训得2分。	6
效果 (30分)	经济效益 (6分)	经济效益 (6分)	对项目产生的间接经济效益进行评价。	保证下游人们生命财产安全降低洪水等自然灾害造成的经济损失。显著6分、较为显著4分、不太显著1分，不显著0分	6
	社会效益 (6分)	社会效益 (6分)	对项目产生的社会效益进行评价	项目建设完成后，产生的社会效益，显著得6分，较为显著3分、不太显著1分、不显著0分	6
	生态效益 (5分)	生态效益 (5分)	对河流生态环境进行评价	项目的实施有效改善了周边环境，显著5分、较为显著3分、不太显著1分、不显著0分	5
	可持续影响 (3分)	可持续影响 (3分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	该项分3分，评价标准可分为显著得3分、较显著得2分、一般得1分，否则不得分	3
	社会公众或服务对象满意度(10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	通过调查问卷调查社会公众或服务对象对店子闸除险加固工程项目实施效果的满意程度	该项分值10分，指标分值=满意率*指标满分值10分，指标得分不超过10分。满意率=题目总满意数/题目总数。	10
得分					100

各级指标及指标解释：

基于指标体系设计原则，结合 2019 年度枣庄市店子闸除险加固工程项目运行情况，按照枣庄市财政局规范专项资金管理，提高资金使用效果要求，研究设立枣庄市店子闸除险加固工程项目绩效的评价指标体系，对每一项具体指标进行科学的分配权重分值。具体包括一级指标、二级指标、三级指标的三层评价体系。

2019 年度枣庄市店子闸除险加固工程项目绩效评价指标体系共 100 分，分为四个环节。其中投入占 20 分，过程占 25 分，项目产出占 25 分，项目效果占 30 分。

1、投入

该部分包括 3 个二级指标和 6 个三级指标，所占权重分值为 20 分。该部分是项目实施的重要保障，涵盖项目申报、资金落实和资金使用，具体各指标权重分值是项目立项程序的合规性 4 分，绩效目标与任务计划的相符性 3 分，绩效指标明确性 3 分，市级财政资金到位率 3 分，市级财政资金到位及时率 3 分，资金使用合理、合规性 4 分。

(1) 项目立项程序的合规性：该项分值 4 分。经过相关部门审核得 2 分；逐级上报得 2 分，否则不得分。

(2) 绩效目标与任务计划的相符性：该项分值 3 分。实施项目与上报规划相符得 3 分；未经批准、擅自调整的发现一处扣 1 分，扣完 3 分为止。

(3) 绩效指标明确性：项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、效益等方面设置了可以量化的绩效

指标，得3分，否则酌情扣分

(4) 市级财政资金到位率：该项分值3分。指标分值=资金到位率*指标满分值3分，指标得分不超过3分。

(5) 市级财政资金到位及时率：及时到位得3分；未及时到位但未影响项目进度得2分；未及时到位并影响项目进度得1分。

(6) 资金使用合理、合规性：该项分值4分，资金单独核算，得1分；该项目资金必须用于店子闸除险加固工程方面支出，得3分；支出依据不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途的该项不得分。

2、项目过程

该部分共包括3个二级指标和11个三级指标，所占权重分值共计25分，该部分是项目实施的重要的制度和机制保障，涵盖财务管理、项目组织实施、监督检查三大内容。具体各指标权重分值为财务管理制度健全性，主管部门工作职责划分，项目法人制，项目招投标制，项目监理制，规范合同管理，项目调整及支出调整手续的完备性，项目档案管理情况，项目信息报送情况，监督检查开展情况，整改落实。

(1) 财务管理制度健全性：该项分值2分，财务制度健全，制定了财务管理制度、会计核算制度等管理制度1分；严格有效执行制度1分。

(2) 主管部门工作职责划分：该项分值2分，主管部门与项目单位职责分工明确得1分；履职基本到位，未发生推诿扯皮等严重影响河道治理工作的事件得1分。

(3) 项目法人制：该项分值 2 分，确定项目法人得 1 分，执行项目法人制度得 1 分。

(4) 项目招投标制：该项分值 3 分，项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得 3 分，否则酌情得分。若发现中标单位存在转包、分包的情况，整个二级指标不得分。

(5) 项目监理制：该项分值 3 分，按规定程序通过招投标方式择优确定监理单位得 1 分，监理人员均持证上岗得 1 分。项目监理制度健全得 1 分。否则酌情扣分。

(6) 规范合同管理：该项分值 2 分，以合同管理为核心做好建设管理工作，项目管理、项目设计、项目施工、项目监理是否有书面合同且合同签订完善的得满分，否则少一项扣 0.5 分。

(7) 项目调整及支出调整手续的完备性：该项分值 2 分，项目单位预算调整按照规定程序和权限进行，得 1 分；手续完备，资料齐全得 1 分。否则酌情扣分。

(8) 项目档案管理情况：该项分值 2 分，项目档案有专人保管得 1 分；项目资料齐全，得 2 分，包括项目总结、监理报告、技术资料、图片，每少一项扣 0.5 分。

(9) 项目信息报送情况：该项分值 2 分，建立信息报送制度并由专人负责报送信息得 1 分；每季度首月 1 日前，将病险水库水闸除险加固工程实施情况上报省水利厅得 1 分，否则不得分。

(10) 监督检查开展情况：该项分值 2 分，各级各主管

部门按照相关要求，定期对机构进行监督检查得 2 分。

(11) 整改落实:该项分值 2 分，对检查发现的问题及时彻底整改的得 2 分，否则酌情扣分。

3、项目产出

该部分共包括 1 个二级指标和 4 个三级指标，所占权重分值共计 25 分。该部分是对项目的效果和效率的评价，也是项目运行水平高低的直接外显性表现，涵盖项目完成情况。具体各指标权重分值是项目结算情况 5 分，实际完成情况 7 分，质量达标率 7 分，施工安全达标率 6 分。

(1) 项目结算情况：该项分值 5 分。该项目有第三方中介机构结算报告即得 5 分，否则酌情扣分。

(2) 实际完成情况：该项分值 7 分。 $\text{完成率}=\text{完成工程量}/\text{总工程量}*\text{指标满分值}$ 7 分。

(3) 质量达标率：该项分值 7 分。 $\text{指标分值}=\text{质量达标率}*\text{指标满分值}$ 7 分。

(4) 施工安全达标率：该项分值 6 分。施工单位为中標单位得 2 分，且施工过程中未发生安全事故得 2 分，组织项目人员进行安全培训得 2 分。

4、项目效果

该部分共包括 5 个二级指标和 5 个三级指标，所占权重分值共计 30 分。该部分是对项目的效益的评价，涵盖经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度。具体各指标权重分值是经济效益 6 分，社会效益 6 分，生态效益 5 分，可持续影响 3 分，社会公众或服务

对象满意度 10 分。

(1) 经济效益：该项分值 6 分，保证下游人们生命财产安全降低洪水等自然灾害造成的经济损失。显著 6 分、较为显著 4 分、不太显著 1 分，不显著 0 分。

(2) 社会效益：该项分值 6 分，项目建设完成后，产生的社会效益，显著得 6 分，较为显著 3 分、不太显著 1 分、不显著 0 分。

(3) 生态效益：该项分值 5 分，项目的实施有效改善了周边环境，显著 5 分、较为显著 3 分、不太显著 1 分、不显著 0 分。

(4) 可持续影响：该项分值 3 分，评价标准可分为显著得 3 分、较显著得 2 分、一般得 1 分，否则不得分。

(5) 社会公众或服务对象满意度：该项分值 10 分，指标分值=满意率*指标满分值 10 分，指标得分不超过 10 分。满意率=题目总满意数/题目总数。

(六) 评价人员组成

为保质按期完成评价工作，项目组下设 5 个评价小组，分别是综合组、技术组、财务组、调查组、评价组，由注册会计师和绩效评价管理专业人员组成。为了更独立、客观、公正、公平的完成评价工作，在确定评价指标体系后，各评价小组成员均通过对评价目的、原则、范围、内容和评价要求等方面的学习提高，充分熟悉了评价指标、评价方法及评价标准。本次评价工作历时 7 天。

秦朝霞为项目负责人，负责绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制。

综合组：负责绩效评估工作的具体事项安排，以及最后总的绩效评估报告的审核与修改。

技术组：负责评价指标设计、方法确定及标准值的选择。

财务组：负责评价财政资金审核和分析。

调查组：负责资料的收集、申报材料的抽查核实、整理以及现场调查和访谈。

评价组：由上述各组主要成员组成，共同完成项目的评价工作并出具报告。

序号	姓名	职称	执业资格	执业年限	职务	项目角色	项目分组
1	秦朝霞	会计师	注册会计师 注册资产评估师	30年	总审计师	项目负责人	负责人/评价组
2	周玉杰	会计师	注册会计师	20年	副主任会计师	项目成员	综合组/评价组
3	焦坤			8年	项目经理	项目成员	调查组/评价组
4	宋倩			5年	审计员	项目成员	调查组
5	崔佳佳			2年	审计员	项目成员	调查组

（六）绩效评价工作过程

本次评价主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告、归集档案五个阶段。

1、前期准备

（1）成立评价工作组。明确评价对象和范围及评价目的，充分考虑到人员结构、业务能力素质、利益关系回避、

成员稳定性等因素，工作组成员专业结构及业务能力必须满足项目评价工作需要。了解项目基本情况，设计资料清单、访谈提纲及访谈内容等调查文本，拟定评价方案、完善评价指标体系。

(2) 制定评价实施方案，为实施评价提供工作指引，并协调各方具体安排。在调研、了解评价项目及相关科室基本情况的基础上，与相关主管科室充分交流、共同研究拟订评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价项目负责人、评价工作人员、时间安排、工作纪律等内容。评价方案完成后，报送相关科室进行审核，并根据审核意见进一步修改完善。

2、组织实施

原则上采取现场评价相结合的方式，了解项目总体情况，确定现场评价范围，制定逐一查勘清单。

下达项目绩效评价通知书。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由业务主管部门发文通知各项目实施科室。各资金使用科室按要求整理材料，并汇总提交到主管部门。为审核、分析与评价各资金使用科室所报送材料的完整性、规范性、内容有效性及所反映的绩效情况，对项目材料中的资金投入、项目管理、项目产出及项目效果情况进行书面评审。内容包括：对项目材料的完整性进行审核评价，即审核是否按照评价要求及时提供完整、规范、有效的项目材料；对项目实施过程，包括项目资金管理和项目管理的规范性进行评价，即

审核项目资金是否按时到位、是否按计划支出，资金管理与支出等是否遵循相应的资金管理办法，项目实施是否规范，以及是否存在违规违法行为等；对项目绩效的效果性进行审查，即审查项目绩效目标的实现程度。绩效审核的主要方法是目标对比法与效益分析法，重点考察项目实施情况和效益，以及该项目在实施过程中所发现的问题。书面评审由评价组依据事先制定的书面评价表进行分析与评分，得出各项目的书面评审得分。

3、分析评价

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

(4) 形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

评价得分的绩效等级如下：

评价得分	90分（含）-100分	80分（含）-90分	60分（含）-80分	低于60分
------	-------------	------------	------------	-------

绩效等级	优	良	中	差
------	---	---	---	---

4、撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写报告。按照市财政局规定要求和文本格式撰写评价报告,具体工作包括:

基础数据与资料的审核。

修订初始评价技术方案。

从投入、项目过程、项目产出、项目效果这四个维度对项目实施情况进行综合分析,形成评价结论、发现问题及形成相关建议,撰写评价报告初稿。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后,送市财政局预算绩效管理科,并同时送被评价项目相关科室就文本的真实性、完整性征询修改意见。参考项目相关科室和市财政局意见对评价报告进行修改和完善,在规定时间内将各科室书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交市财政局预算绩效管理科。

5、归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度,确保档案资料的完整、原始和安全。

(2) 文件存档。

三、评价结论及分析

(一) 资金评价情况分析

根据《关于下达 2019 年乡村振兴重大专项资金(市财政补助)预算指标的通知》(枣财农整指[2019]8号)。2019

年枣庄市店子闸除险加固工程项目市级财政资金 488 万元，资金支出 200 万元，资金结余 288 万元，预算执行率 40.98%，具体如下：

（二）现场评价情况分析

1、基本情况

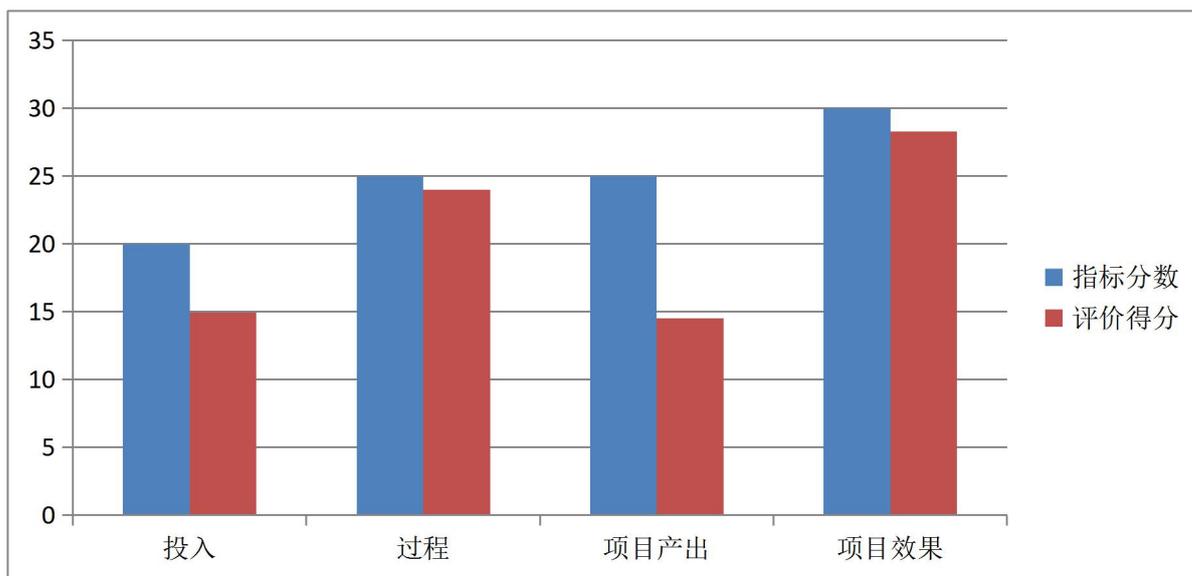
从准备工作和材料提交情况来看，枣庄市薛城区城乡水务局提交的材料较完整，态度较为积极，在评价过程中能够根据项目组的要求，对材料做到及时完备。

2、综合评价结论及分析

根据《2019 年度枣庄市店子闸除险加固工程项目资金绩效评价考核表》的评价标准，2019 年枣庄市“店子闸除险加固工程”项目综合得分 81.77 分，绩效等级为良。

各项指标得分情况为：投入满分 20 分，得分 14.96 分；过程满分 25 分，得 24 分；项目产出满分 25 分，得分 14.5 分；项目效果满分 30 分，得 28.31 分。

其中：资金管理扣分原因在于薛城区财政局未及时、足额将市级专项资金拨付到枣庄市薛城区城乡水务局，导致支付存在不及时，预算执行不到位。项目过程扣分主要原因超概算签订合同未办理合同审批手续。项目产出扣分原因为未进行工程结算及质量验收。



1、资金管理

资金管理，分值 20 分，得分 14.92 分。从投入情况看，项目立项较为规范，立项文件形式、内容合理。项目未出现越级申报、延时申报的情况。薛城区财政局未及时、足额将市级专项资金下拨到枣庄市薛城区城乡水务局，导致该项失分。

2、项目管理

项目管理，分值 25 分，得分 23.21 分。从项目组织实施方面看，枣庄市薛城区城乡水务局成立了以仲伟为组长的质量与安全生产领导小组；制定了《大沙河店子闸除险加固工程质量与安全体系》《信息管理制度》等相关业务管理制度。制度执行基本规范，较为有效，项目管理也较为规范有序，但项目超概算签订合同未办理审批手续。

3、项目产出

项目产出，分值 25 分，得分 14.5 分。该项失分较大的原因为因蟠龙河绿道施工，致使该工程进场道路被截断，无

法施工导致其未在规定的时间内完成。

4、项目效益

项目效益。分值 30 分，得分 28.31 分。通过枣庄市店子闸除险加固工程项目的实施，建成后一次蓄水 102 万立方米，恢复灌溉面积 0.5 万亩，可改善周边 2.27 万亩农田灌溉条件。维护人民群众正常的生活和生产秩序，改善民生状况，推进区域协调发展，维护社会稳定，促进经济社会持续健康发展。

（二）评价得分情况

经过实施书面评价和现场评价，“2019 年度枣庄市店子闸除险加固工程项目”综合得分 81.77 分，绩效等级“良”。

四、项目存在的主要问题及意见建议

1、市级财政资金未及时、足额拨付到位

截至 2020 年 7 月 25 日市级预算资金 488 万元，到位资金 200 万元。

建议：应及时、足额拨付市级预算资金，保障工程按时完工。

2、项目超概算签订合同且未办理合同审批手续

薛城大沙河店子闸除险加固工程初步设计批复资金 2,397.91 万元。项目法人与施工单位签署的施工合同为 3,461.10 万元，项目合同价格超批复概算 1,063.19 万元。施工合同签订前，项目法人未报经原项目审批部门审查同意。不符合《工程建设项目施工招标投标办法》第六十四

条：合同中确定的建设规模、建设标准、建设内容、合同价格应当控制在批准的初步设计及概算文件范围内；确需超出规定范围的，应当在中标合同签订前，报原项目审批部门审查同意。

建议：按照建设程序，尽快取得项目调整审批手续。

3、工程建设进度缓慢

因蟠龙河绿道施工，致使工程进场道路被截断，无法进行施工，导致工程未及时完工。

建议：加强工程前期工作谋划，积极与相关部门对接，精细谋划、科学决策，保障项工程顺利完成。

附件：项目单位 2019 年度店子闸除险加固工程专项资金绩效评价考核得分表；

山东实信有限责任

中国注册会计师：

会计师事务所

中国注册会计师：

中国·济南

二〇二〇年七月二十五日