

**2018-2019 胜利渠灌区
节水改造和续建配套工程项目
财政支出绩效评价报告**

鲁舜绩评字（2020）第 3701002 号

委托单位：枣庄市财政局机关

项目主管部门：枣庄市城乡水务局

评价机构：山东舜天信诚会计师事务所有限公司

2020 年 07 月 28 日

| 一、项目基本情况 | | | |
|---|--|--|------|
| 项目名称 | 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目 | | |
| 项目实施单位 | 枣庄市胜利渠管理服务中心 | | |
| 项目地址 | 枣庄市胜利渠灌区总干渠 | | |
| 项目起止时间 | 2018 年 6 月至 2019 年 12 月 | | |
| 项目资金（万元） | 4625 | 实际到位资金（万元） | 4856 |
| 其中：中央财政资金 | 2775 | 其中：中央财政资金 | 2775 |
| 省级财政资金 | 925 | 省级财政资金 | 1156 |
| 市级财政资金 | 925 | 市级财政资金 | 925 |
| 截止评价基准日支出 | 3824.95 万元 | | |
| 二、项目绩效情况 | | | |
| 项目 绩效 目标 及实 施计 划完 成情 况 | 预 期 | 实 际 | |
| | 计划完成 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目：对总干渠工程进行改造配套，使工程发挥应有功能，批复建设泵站工程 12 座，水闸工程 7 座，生产桥工程 11 座，量测水设施 2 处，信息化建设 1 项。其中中央财政资金 2775 万元，省财政资金 925 万元，市级财政资金 925 万元，合计 4625 万元。 | 实际完成 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目：泵站工程 12 座（新建 3 座，重建 9 座）、水闸 6 座（新建 1 座，重建 5 座，其中三分干节制闸因当地修建高速公路不需要建设未建）、生产桥 11 座、量测水设施 2 处，信息化建设 1 项。其中实际到位财政资金：中央财政资金 2775 万元，省财政资金 1156 万元，市级财政资金 925 万元，合计 4856 万元。截止评价基准日，已按合同约定支付项目资金 3824.95 万元。 | |

| 一级 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|------|---|------|----|--------------|----------|-------|
| 投入 | 15 | 项目立项 | 11 | 项目立项规范性 | 3 | 3 |
| | | | | 绩效目标科学性 | 8 | 7 |
| | | 资金到位 | 2 | 资金到位率 | 2 | 2 |
| | | | | 资金到位时效 | 2 | 2 |
| 过程 | 25 | 业务管理 | 15 | 管理制度有效性 | 11 | 7 |
| | | | | 项目质量可控性 | 4 | 4 |
| | | 财务管理 | 10 | 管理制度 | 4 | 4 |
| | | | | 资金使用 | 6 | 6 |
| 产出 | 25 | 项目产出 | 25 | 项目完成情况 | 15 | 13.57 |
| | | | | 项目质量情况 | 4 | 3.20 |
| | | | | 项目使用、登记情况 | 4 | 2 |
| | | | | 项目成本情况 | 2 | 2 |
| 效果 | 35 | 项目效益 | 35 | 经济效益 | 6 | 6 |
| | | | | 社会效益 | 9 | 9 |
| | | | | 生态效益 | 6 | 3 |
| | | | | 可持续影响 | 6 | 5 |
| | | | | 社会公众或服务对象满意度 | 8 | 5 |
| 综合得分 | 评价等次：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差 | | | | 83.77（良） | |

三、评价人员

| 姓 名 | 职 称 | 单 位 |
|-----|-------------|------------------|
| 王玉立 | 注册会计师、资产评估师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 赵晓琼 | 注册会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 常云 | 注册会计师、资产评估师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 狄延祥 | 注册造价工程师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 闫家祥 | 土建工程师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 杨 云 | 高级工程师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 马瑞明 | 资产评估师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 孙 波 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 杨居承 | 公估师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 张雨欣 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 王 宇 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |

填报人（签字）：

2020 年 07 月 28 日

评价组组长（签字）：

2020 年 07 月 28 日

中介机构负责人（签字并盖章）：

2020 年 07 月 28 日

目 录

| | |
|-------------------|---|
| 一、项目基本情况..... | 1 |
| (一) 项目立项..... | 1 |
| 1、项目立项的背景..... | 1 |
| 2、项目立项的依据..... | 1 |
| (二) 项目绩效目标..... | 2 |
| 1、总体目标..... | 2 |
| 2、具体目标..... | 2 |
| 3、绩效指标设定情况..... | 2 |
| (三) 项目概算..... | 3 |
| (四) 项目计划实施内容..... | 3 |
| 1、项目立项时间..... | 3 |
| 2、项目批复单位..... | 3 |
| 3、项目计划实施具体内容..... | 3 |
| 4、项目所在区域..... | 4 |
| 5、项目工程计划完成时间..... | 4 |
| (五) 项目组织管理..... | 4 |
| 1、项目组织管理架构..... | 4 |
| 2、项目实施具体分工职责..... | 4 |
| 3、项目核心管理制度..... | 6 |
| 二、项目绩效评价情况..... | 6 |
| (一) 评价目的..... | 6 |
| (二) 评价对象与范围..... | 6 |

| | |
|--------------------|----|
| (三) 评价依据..... | 7 |
| (四) 评价原则、评价方法..... | 8 |
| (五) 评价指标体系..... | 10 |
| (六) 评价人员组成..... | 10 |
| (七) 评价工作过程..... | 12 |
| 三、评价结论..... | 12 |
| 四、绩效评价指标分析情况..... | 13 |
| (一) 项目投入分析..... | 13 |
| (二) 项目过程分析..... | 16 |
| (三) 项目产出分析..... | 19 |
| (四) 项目效果分析..... | 21 |
| 五、项目存在的主要问题..... | 23 |
| 六、对今后工作的建议..... | 24 |
| 七、其他需要说明的问题..... | 24 |
| 附件..... | 25 |

2018-2019 胜利渠灌区

节水改造和续建配套工程项目

财政支出项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1、项目立项的背景

胜利渠灌区位于枣庄市南部，是南四湖流域最大的引湖灌区，设计灌溉面积 48 万亩。由于历史与客观原因，工程标准低、配套不完善，已运行 40 多年，渠系及其建筑物老化、损毁严重，影响了灌区工程效益的发挥。枣庄市城乡水务局为项目主管单位，枣庄市胜利渠管理处（现枣庄市胜利渠管理服务中心）为项目建设单位，组织实施了 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目。

2、项目立项依据

根据国家发展改革委、水利部《大中小灌区续建配套节水改造项目建设管理办法》（发改农经[2015]3139 号）、山东省发展和改革委员会、山东省水利厅《关于做好大型灌区续建配套节水改造项目可行性研究报告和初步设计及概算有关工作的通知》（鲁发改农经[2016]443 号）、山东省发展和改革委员会文件《山东省发展和改革委员会关于枣庄市胜利渠灌区续建配套节水改造项目可行

性研究报告的批复》（鲁发改农经[2017]1124号）、枣庄市发展和改革委员会 枣庄市水利和渔业局《关于呈报〈枣庄市胜利渠灌区续建配套节水改造项目可行性研究报告〉的请示》（枣发改农经[2017]87号）、国家发展和改革委员会、水利部文件《国家发展和改革委员会、水利部关于下达重大水利工程2018年第一批中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2018]104号）、枣庄市发展和改革委员会 枣庄市水利和渔业局《关于转发下达2018年重大水利工程第一批中央预算内投资计划（大型灌区续建配套等项目）的通知》（枣发改投资[2018]70号）立项。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

为充分发挥灌区整体效益，通过配套及维修加固建筑物等工程措施，解决灌区运行中的主要矛盾，提高水资源利用率，改善群众生活、生产条件和区域生态环境，促进当地社会经济可持续发展。

2、具体目标

2018-2019胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目具体目标为计划完成：（1）泵站工程12座；（2）水闸7座；（3）生产桥11座；（4）量测水设施2处；（5）信息化建设1项。

3、绩效指标设定情况

枣庄市胜利渠管理服务中心提供的本项目绩效目标申报表中指标设定值见下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 实际指标合计 |
|------|------|------|----------------------|
| 产出指标 | 产出指标 | 数量指标 | 水闸工程6座、泵站工程12座、生产桥工程 |

| | | | |
|-------|----------------|------------|------------------|
| | | | 11 座信息化建设 |
| | | 质量指标 | 合格 |
| | | 时效指标 | 2019 年底前完成主体工程建设 |
| | | 成本指标 | 不超过初设方案批复 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 是否能够保护下游人口 | 是 |
| | 经济效益 | 是否达到河湖管理要求 | 是 |
| | 可持续影响 | 工程运行效果 | 良好 |
| 满意度指标 | 社会公众或服务对象满意度指标 | 受益对象满意度 | ≥85% |

（三）项目概算

根据枣庄市发展和改革委员会 枣庄市水利和渔业局《关于转发下达 2018 年重大水利工程第一批中央预算内投资计划（大型灌区续建配套等项目）的通知》（枣发改投资[2018]70 号）立项。中央财政资金 2775 万元，省财政资金 925 万元，地方配套资金 925 万元，合计 4625 万元。

（四）项目计划实施内容

1、项目立项时间

本次绩效评价项目于 2018 年 5 月 10 日根据枣庄市发展和改革委员会 枣庄市水利和渔业局《关于转发下达 2018 年重大水利工程第一批中央预算内投资计划（大型灌区续建配套等项目）的通知》（枣发改投资[2018]70 号）立项实施。

2、项目批复单位

本次绩效评价项目批复单位是枣庄市发展和改革委员会、枣庄市水利和渔业局。

3、项目计划实施具体内容

本次绩效评价项目具体情况为建设：（1）泵站工程 12 座（新建 3 座，重建 9 座）；（2）水闸 6 座（新建 1 座，重建 5 座）；（3）生产桥 11 座；（4）量测水设施 2 处；（5）信息化建设 1 项。

项目采用公开招标的形式，由枣庄市城乡水务局牵头，枣庄市胜利渠管理服务中心主持实施。

4、项目所在区域

本次绩效评价项目所在区域是枣庄市胜利渠灌区总干渠上。

5、项目计划完成时间

按照项目立项批复文件和建设工程施工合同要求，本次绩效评价项目计划实施周期是 2018 年 6 月至 2019 年 12 月。

（五）项目组织管理

1、项目组织管理架构

工程实行代建制，委托专业公司，负责工程实施全过程。为确保工程质量，强化质量管理，建立了政府监督、项目法人检查、现场机构负责、监理单位控制和施工单位保证相结合的质量管理体系。

2、项目实施具体分工职责

项目法人为枣庄市胜利渠管理服务中心作为项目法人，全面负责工程的建设管理工作。枣庄市胜利渠管理服务中心相关人员分别负责工程建、工程迁占、安全生产、后勤保障协调工作。

代建单位为枣庄市鸿禹水利工程监理中心，代建单位在工程现场成立了项目代建部，在工程建设过程中，代建部严格执行合同要求及投标承诺开展各项工作，通过召开会议、进行检查、印发文件、

电话沟通、信箱联系、微信交流等多种工作方式，进行了质量检查、安全生产检查、内业资料检查，督促工程进度、协调省市综合检查，与项目法人协调解决施工过程中遇到的问题；根据现场施工进度情况及验收规范，及时报请组织工程阶段性验收。

质量监督部门为枣庄市水利工程建设质量与安全监督站，成立了项目站具体负责质量监督工作。在工程建设期间，质监站领导多次到工地现场对工程质量与安全、建设程序等进行检查，对存在的问题或不足及时向参建单位提出并要求整改。实践证明，质量监督对保证工程建设质量起到了重要的作用，为工程创优提供了坚实的保障。

设计单位为枣庄市水利勘测设计院，设计单位成立了设代组，负责本工程的现场设计服务工作，设计代表经常到工地现场解决施工中遇到的设计问题。

监理单位为枣庄市鸿禹水利工程监理中心，监理单位在工程现场成立了项目监理部，配备了必要的检测设备和影像设备，并按照有关规程、规范进行工程质量的检测，满足了现场监理工作的需要。在工程建设中，监理人员始终在工地现场，本着“监督、检查、服务”的宗旨，按照“公正、独立、自主、科学”的原则，做好“三控制、两管理、一协调”工作，对工程进行全面监理，直至本工程完成。

施工单位为枣庄市水利开发总公司。施工单位在工程现场成立了工程项目经理部，有关技术人员和机械设备均能在规定的时间准时进场，严格按照施工图施工，服从现场监督管理，保证了工程质量，安全完成了工程建设任务。

为确保工程质量，管理处委托了山东省水利科学研究院为本工程的第三方检测单位。质量检测单位能够根据批准的质量检测方案对工程进行全面检测。通过质量检测单位及时、有效、科学的跟踪检测，有效的保证了本工程的质量。

3、项目核心管理制度

为了顺利完成 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，枣庄市胜利渠管理服务中心建立了《枣庄市胜利渠管理处建设管理科建设（维护）项目的内部控制制度》、《枣庄市胜利渠管理处财务管理内控制度》、《枣庄市胜利渠管理处合同管理内部控制制度》、《枣庄市胜利渠管理服务中心预算绩效目标管理办法》、《货币资金业务流程》、《经费支出管理流程》、《政府采购管理流程》、《固定资产管理流程》。

二、项目绩效评价情况

（一）评价目的

为了进一步提高财政资金使用效益，围绕财政资金项目支出计划在 2018-2019 年度达到的投入、过程、产出及效果，通过对项目申报、管理、完成、绩效、违规违纪情况的逐项分析，全面评价 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程实现情况，查找项目管理中存在的问题，总结工作经验，以推动项目效益的持续提升，促进财政资金绩效最大化显现。

（二）评价对象与范围

1、评价对象

本次绩效评价项目评价对象是 2018-2019 年度枣庄市财政安排的财政资金的使用绩效情况。

2、评价范围

本次绩效评价项目评价范围为 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目。

3、评价基准日

本次绩效评价项目的评价基准日为 2020 年 7 月 23 日。

4、评价的主要内容

(1) 项目投入情况：主要评价项目立项、资金落实情况；

(2) 项目过程情况：主要评价业务管理、财务管理；

(3) 项目产出情况：主要评价项目产出情况、项目质量情况、项目使用登记情况、项目成本情况；

(4) 项目绩效情况：主要评价项目实现的经济效益、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。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东舜天信诚会计师事务所有限公司对所涉及的项目资料进行书面评审，同时为了确认项目真实性对 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目进行现场评价。

(三) 评价依据

《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）；

《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）；

《财政部关于推进预算管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2017〕53号）；

《关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20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）；

《关于做好大型灌区续建配套节水改造项目可行性研究报告和初步设计及概算有关工作的通知》（鲁发改农经〔2016〕443号）；

《山东省发展和改革委员会关于枣庄市胜利渠灌区续建配套节水改造项目可行性研究报告的批复》（鲁发改农经〔2017〕1124号）；

《国家发展和改革委员会、水利部关于下达重大水利工程2018年第一批中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2018〕104号）；

《关于转发下达2018年重大水利工程第一批中央预算内投资计划（大型灌区续建配套等项目）的通知》（枣发改投资〔2018〕70号）；

《枣庄市胜利渠管理处建设管理科建设（维护）项目的内部控制制度》；

《水利工程建设项目验收管理规定》；

《政府采购管理流程》；

《固定资产管理流程》；

《政府会计准则第5号-公共基础设施》。

（四）评价原则、评价方法

1、评价原则

（1）科学规范原则。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开展绩效评价工作。在评

价项目产出和项目效果时，将项目产出与绩效目标核对，评价项目产出的情况，项目提前完成或未完成的原因是客观的还是主观的，需要做定性分析；通过满意度问卷调查的方式，得出项目效益的指标分，被调查对象不满意的地方反映出项目实施过程中仍存在的问题。

(2) 绩效相关原则。项目的实际投资与项目绩效之间存在相关性，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

(3) 政策相符原则。制定的评价工作方案、现场评价表格及项目评价的实施，均应严格执行有关政策和管理的规定。评价组在制定评价工作方案时，严格相关文件规定，现场核实表和调查问卷也是依据项目实施的内容而设置的，项目评价实施工作依据财政部财预〔2020〕10号的文件要求开展。

(4) 经济合理原则。现场评价点为胜利渠灌区总干渠区域，但满意度现场调查个数的抽取在满足委托要求及实际评价需要的同时，也考虑到线路往返的成本问题，充分体现了经济合理的原则。

(5) 依据充分原则。评价组得出评价结论的依据是充分的。绩效评价报告中项目计划及资金的确定与调整、项目产出验收和项目效益等保证依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价依据，非正式程序所提交的资料仅作参考。

2、评价方法

根据项目的不同特点，并根据现场调研具体实施情况，本次评价采用以方法：

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较分析法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指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) 最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 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。

(五) 评价指标体系

根据本次绩效评价项目特点，结合山东省枣庄市财政局预算绩效管理科重点项目绩效评价指标体系，在与枣庄市城乡水务局、枣庄市胜利渠管理服务中心相关人员充分讨论后，在绩效评价专家监督把关下制定该绩效评价指标体系。

评价指标体系：本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，包括投入、过程、产出、效果四个一级指标，项目立项、资金到位、业务管理、财务管理、项目产出、项目效果六个二级指标、十七个三级指标和五十个四级指标。（详见附件 1）

(六) 评价人员组成

根据项目特点及工作方案要求确定评价组成员，项目小组负责人及外聘专家 4 人、项目督导组 2 人及评价组成员 5 人，共计 11 人。评价组成员大部分参加过 2017、2018、2019 年绩效评价项目。具体人员安排如表所示：（详见表 1）

表 1 山东舜天信诚会计师事务所有限公司

绩效评价人员汇总表

评价基准日：2020 年 07 月 23 日

| 姓名 | 技术资格或专业 | 工作职务 | 项目组分工 |
|-----|----------------|----------------------|---------------------|
| 王玉立 | 注册会计师 资产评估师 | 评价组组长 | 负责督导组长、报告复核 |
| 赵晓琼 | 注册会计师 | 内审部经理 | 项目督导组成员 |
| 常云 | 注册会计师 资产评估师 | 内审部经理 | 项目小组负责人 |
| 狄延祥 | 注册造价工程师 | 资产评估组组长 | 负责项目资产评估现场评价、工程资料检查 |
| 闫家祥 | 土建工程师 | 资产评估组组员 | 负责项目资产评估现场评价、工程资料检查 |
| 杨云 | 高级工程师 | 资产评估组组员 | 负责项目资产评估复核、现场评价 |
| 马瑞明 | 资产评估师 | 山东舜天兆信工程 项目管理有限公司 | 外聘专家 项目小组负责人 |
| 杨居承 | 公估师 | 评估助理 | 项目经理 |
| 孙波 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |
| 张雨欣 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |
| 王宇 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |

项目相关成员按工作职责划分为三组，分别为项目督导组、专家组、评价组，每组均由经验丰富的注册会计师、专家带队，以保障评价业务的有序顺利进行。

(七)评价工作过程

绩效评价工作主要经过了前期准备工作、方案设计、项目单位自查、实施评价、撰写报告及提交审核五个过程。

前期准备工作：与各有关部门沟通，撰写需要提供绩效评价资料清单，并通知被评价单位准备相关材料。成立绩效评价工作组。

方案设计：经对被评价项目初步了解后，设计绩效评价指标体系，按照评价要求制定具体评价实施方案并报市财政局审定。

项目单位自查：项目单位开展自查自评，编写自评绩效报告。

实施评价：绩效评价工作采用书面评价（非现场评价）和现场评价相结合的方式，并以现场评价为主，书面评价为辅的方式。根据项目单位实际情况调整绩效评价指标体系。

撰写报告及提交审核：在依据充分、数据真实的基础上，按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告。整理相关资料，初步形成绩效评价报告，并与被评价单位沟通，经专家论证，双方无异议后，交由财政局审核。针对财政局的复核意见，补充相关资料，形成最终报告。

三、评价结论

通过书面评价及现场评价取得的信息，使用评价小组编制的项目评价指标体系和评分标准，得出本项目绩效评价得分为 83.77 分，评价等级为良，项目可行。其中：项目投入类指标权重为 15

分，得分为 14 分；项目过程类指标权重为 25 分，得分为 21 分；项目产出类指标权重为 25 分，得分为 20.77 分；项目效果类指标权重为 35 分，得分为 28 分。（详见表 2）

表 2 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程
绩效评分结果

评价基准日：2020 年 7 月 23 日

| 名称 分 值 | 项目投入 | 项目过程 | 项目产出 | 项目效果 | 合计 |
|------------------|------|------|-------|------|-------|
| 单位 | 15 | 25 | 25 | 35 | 100 |
| 枣庄市胜利渠管 理服务中心 | 14 | 21 | 20.77 | 28 | 83.77 |

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目投入分析（详见表 3）

表 3 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程
投入类指标评分结果

评价基准日：2020 年 7 月 23 日

| 名称 分 值 | 项目立项 规范性 | 绩效目标 科学性 | 资金到 位率 | 资金到 位时效 | 合计 |
|------------------|-------------|-------------|-----------|------------|----|
| 单位 | 3 | 8 | 2 | 2 | 15 |
| 枣庄市胜利渠管理 服务中心 | 3 | 7 | 2 | 2 | 14 |

(1) 项目立项规范性

2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，是 2018 年 5 月 10 日枣庄市发展和改革委员会 枣庄市水利和渔业局《关于转发下达 2018 年重大水利工程第一批中央预算内投资计划（大型灌区续建配套等项目）的通知》枣发改投资[2018]70 号批准兴建。立项严格按照程序执行，项目立项条件符合文件要求，项目立项文件合理，项目立项程序合规。

此项分值 3 分，得分为 3 分。

(2) 绩效目标科学性

根据山东省发展和改革委员会文件《山东省发展和改革委员会关于枣庄市胜利渠灌区续建配套节水改造项目可行性研究报告的批复》（鲁发改农经[2017]1124 号），2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和政府决策。所设定的绩效目标与项目实施单位即枣庄市胜利渠管理服务中心职责密切相关。所设定的绩效目标项目预期产出效益和效果符合正常的工作业绩水平。绩效目标在项目产出指标和效益指标中效益等方面设置不够细化、量化，扣 1 分。

此项分值 8 分，得分为 7 分。

2、资金落实分析

(1) 资金到位率（详见表4）

表 4 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程

财政预算资金拨付到位情况表

评价基准日：2020 年 7 月 23 日

| 项目实施单位 | 资金来源 | 应拨付金额 (万元) | 实际拨付金额 (万元) |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 枣庄市胜利渠管理 服务中心 | 中央财政资金 | 2775 | 2775 |
| | 省级财政资金 | 925 | 1156 |
| | 市级财政资金 | 925 | 925 |
| 合 计 | | 4625 | 4856 |

本次绩效评价项目涉及财政资金 4625 万元，其中中央财政资金 2775 万元，省级财政资金 925 万元，市级财政资金 925 万元。截止评价基准日，根据评价小组收集的相关财务资料显示，资金实际到位 4856 万元，其中中央财政资金 2775 万元，省级财政资金 1156 万元，市级财政资金 925 万元。

此项分值 2 分，得分为 2 分。

(2) 资金到位时效

根据评价小组收集的相关财务资料显示，该项目资金在合同约定的进度时间内拨付到位，项目资金拨付及时。其中中央财政资金 2018 年 7 月 1300 万元、2019 年 6 月 1475 万元；省级财政资金 2018 年 5 月 310 万元、2019 年 2 月 615 万元、2019 年 6 月 231 万元；市级财政资金 2018 年 3 月 345.5 万元、2019 年 2 月 579.5 万元分别拨付至枣庄市胜利渠管理服务中心共 4856 万元。（详见表 5）

表 5 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目

专项资金拨付明细表

评价基准日：2020 年 07 月 23 日

| 序号 | 到位时间 | 时 间 | 金 额 (万元) | 资金拨付文件 |
|-----|--------|-----------------|-------------|--------------------|
| | 资金来 | | | |
| 1 | 中央财政资金 | 2018 年 7 月 6 日 | 1300 | 枣财农指 [2018]30 号 |
| 2 | 中央财政资金 | 2019 年 6 月 3 日 | 1475 | 枣财建指 [2019]25 号 |
| 3 | 省级财政资金 | 2018 年 5 月 28 日 | 310 | 枣财农指 [2018]29 号 |
| 4 | 省级财政资金 | 2019 年 2 月 13 日 | 615 | 枣财农整指 [2019]1 号 |
| 5 | 省级财政资金 | 2019 年 6 月 14 日 | 231 | 枣财农整指 [2019]7 号 |
| 6 | 市级财政资金 | 2018 年 3 月 20 日 | 345.5 | 枣财农指 [2018]10 号 |
| 7 | 市级财政资金 | 2019 年 2 月 22 日 | 579.5 | 枣财农整指 [2019]2 号 |
| 合 计 | | | 4856 | |

此项分值 2 分，得分为 2 分。

(三) 项目过程分析 (详见表6)

表 6 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程

过程类指标评分结果

评价基准日：2020 年 7 月 23 日

| 项目 单位 | 名称 分值 | 管理制度有 效性 | 项目质量可 控性 | 管理制度 | 资金使 用 | 合计 |
|------------------|----------|-------------|-------------|------|----------|----|
| | | 11 | 4 | 4 | 6 | 25 |
| 枣庄市胜利渠管 理服务中心 | | 7 | 4 | 4 | 6 | 21 |

(1) 业务管理制度有效性

枣庄市胜利渠管理服务中心制定了《枣庄市胜利渠管理处建设管理科建设（维护）项目的内部控制制度》、《枣庄市胜利渠管理处财务管理内控制度》、《枣庄市胜利渠管理处合同管理内部控制制度》、《枣庄市胜利渠管理服务中心预算绩效管理目标管理办法》等制度。这些制度涉及项目组织、建设、验收和奖惩办法等方面，完整全面，合法合规。项目未建立完善、可量化、易反馈的绩效考核措施，扣 2 分；项目资产管理应当符合相关规定，项目现场环境较差，部分区域出现沉降现象，管护人员履职不到位，权责不够清晰，扣 1 分；项目档案资料缺少完善可量化易反馈的绩效考核措施等资料，项目档案资料不齐全，扣 1 分。

此项分值 11 分，得分为 7 分。

(2) 项目质量可控性

在项目质量可控性方面，制定或具有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

该项目按照制定的项目质量标准进行了全面的检查。枣庄市胜利渠管理处（现枣庄市胜利渠管理服务中心）分别与代建单位、监理单位、检测单位、施工单位签订合同。在枣庄天睿建设工程咨询有限公司、疆海工程项目管理有限公司出具了该项目工程造价咨询报告书。本项目采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施，项目质量可控。

此项分值4分，得分为4分。

2、财务管理

（1）管理制度

2018-2019胜利渠灌区节水改造和续建配套工程中，枣庄市胜利渠管理服务中心根据《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》等法律法规和相关规定制定了《货币资金业务流程》、《经费支出管理流程》、《政府采购管理流程》、《固定资产管理流程》。财务管理制度符合相关财务会计制度的规定。项目财务监管措施和监管制度健全，并落实有效，会计核算规范。

此项分值4分，得分为4分。

（2）资金使用

2018-2019胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，项目资金经项目监理单位枣庄市鸿禹水利工程监理有限公司、项目代建单位枣庄市鸿禹水利工程监理中心公司、施工单位枣庄市水利开发总公司、项目主管单位枣庄市城乡水务局共同同意后，由枣庄市胜利渠灌区节水续建配套工程建设管理处（现枣庄市胜利渠管理服务中心）提出申请，由枣庄市财政局根据申请批示按照合同约定拨付财

政资金。枣庄市财政局按照项目合同约定，已将项目预算资金及时足额拨付项目单位。

此项分值 6 分，得分为 6 分。

（三）项目产出分析

贾口闸坝除险加固工程产出情况（详见表 7）

表 7 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程

项目产出情况表

评价基准日：2020 年 7 月 23 日

| 序号 | 所属项目 | 计划 | 完成 | 备注 |
|----|---------|----|----|--------|
| 1 | 开工情况 | | | 开工 |
| 2 | 完工情况 | | | 完工 |
| 3 | 工程完好情况 | | | 较完好 |
| 4 | 泵站工程 | 12 | 12 | 100% |
| 5 | 水闸工程 | 7 | 6 | 85.71% |
| 6 | 生产桥工程 | 11 | 11 | 100% |
| 7 | 量测水设施工程 | 2 | 2 | 100% |
| 8 | 信息化建设工程 | 1 | 1 | 100% |
| 9 | 项目完工决算 | | | 较及时 |

| | | | | |
|----|----------|--|--|----------------|
| 10 | 项目实施及时性 | | | 较及时 |
| 11 | 项目实施合理性 | | | 较合理 |
| 12 | 项目验收情况 | | | 信息化建设 未验收 |
| 13 | 建设质量情况 | | | 项目现场部分路段存在少量垃圾 |
| 14 | 项目投入使用情况 | | | 正常使用 |
| 15 | 固定资产登记情况 | | | 未登记 |

1、项目产出

(1) 项目完成情况

根据评价小组的现场勘查和查阅项目资料，2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程中，所涉及的项目建设按照计划时间于 2018 年 6 月份开工，项目开工率为 100%。项目在 2019 年 12 月完工，项目完工率 100%。通过现场观测工程部分路段路面存在沉降现象，项目工程完好率较差，扣 0.5 分。经过现场测量并结合项目完工报告，本项目计划完成情况为泵站工程 12 座、水闸 6 座、生产桥 11 座、量测水设施 2 处，信息化建设 1 项，实际完成泵站工程 12 座、水闸 5 座因三分干节制闸当地修建高速公路未建、生产桥 11 座、量测水设施 2 处，信息化建设 1 项，扣 0.33 分。除信息化建设工程未验收外，其余工程均已通过验收，扣 0.20 分。项目实施及时性和合理性因信息化建设工程未完成验收，扣 0.40 分。

此项分值15分，得分为13.57分。

(2) 项目质量情况

根据评价小组的现场勘查、专家论证和查阅项目资料记录，泵站工程 12 座、水闸 6 座、生产桥 11 座、量测水设施 2 处，均已通过验收，验收结论为合格。信息化建设项目已完工未及时进行验收，扣 0.80 分。

此项分值 4 分，得分为 3.20 分。

(3) 项目使用、登记情况

通过现场观测和查阅相关固定资产登记资料 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程全部投入使用，投入使用率 100%，项目未进行固定资产登记，扣 2 分。

此项分值 4 分，得分为 2 分。

(4) 项目成本情况

本次绩效评价项目计划成本为 4856 万元，截止评价基准日项目已经完工，按照合同约定支付工程进度款 3824.95 万元，成本支付率为 78.77%，符合资金使用要求。

此项分值 2 分，得分为 2 分。

(四) 项目效果分析（详见表 8）

表 8 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程

项目效果类指标评分结果

评价基准日：2020 年 7 月 23 日

| 分 单 位 | 经济 效益 | 社会 效益 | 生态 效益 | 可持 续 影响 | 满意 程度 | 合计 |
|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|----|
| 值 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|----|
| | 6 | 9 | 6 | 6 | 8 | 35 |
| 枣庄市胜利渠管 理服务中心 | 6 | 9 | 3 | 5 | 5 | 28 |

(1) 经济效益

本次绩效评价项目，通过实地现场问询调研发现，2018-2019胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，投入使用后能充分发挥灌区整体效益，延长了工程的使用寿命，工程运行故障发生次数(次)减少，改善群众生活、生产条件和区域生态环境，促进当地社会经济可持续发展。

此项分值6分，得分为6分。

(2) 社会效益

通过实地现场问询调研发现，2018-2019胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，完全与国家战略耦合，消除工程安全隐患，明显解决灌区运行中的主要矛盾，提高灌溉效率，通过现场调查问卷统计相关人员对国家水利工程政策方针较为了解，对水利工程项目建设持支持态度。

此项分值9分，得分为9分。

(3) 生态效益

通过实地现场问询调研发现，2018-2019胜利渠灌区节水改造和续建配套工程现场部分路段发现垃圾较多，局部现场环境较差，扣3分。

此项分值6分，得分为3分。

(4) 可持续影响

通过实地现场问询调研发现，2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程，项目已投入使用，项目运营平稳并建立了相关的监管机制。由于项目刚进行完工程审计，项目尚未进行移交，项目维护情况情况一般，扣 1 分。

此项分值 6 分，得分为 5 分。

(5) 满意程度

为了解受益群众、周边群众、主管部门、其他相关政府部门对本项目的满意度，评价小组放了调查问卷 24 份，实际回收有效问卷 24 份，经统计主管部门为 100%满意。受益群众、周边群众和其他相关部门满意度为 85%，满意度较高。

此项分值 8 分，得分为 5 分。

五、项目存在的主要问题

根据评价小组的现场勘查记录、查阅项目资料和专家论证意见，该项目存在以下问题：

1、项目未按计划建设、竣工验收

根据 2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程可行性研究报告和建设工程施工合同要求，该项目计划开工时间为 2018 年 6 月 6 日，工程完工时间为 2019 年 12 月 31 日。水闸工程计划建设 7 座，实际建设 6 座，其中三分干节制闸因当地修建高速公路未建设。截止评价基准日，信息化建设工程计划建设 1 项，实际建设完成 1 项未验收。

2、2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程项目未建立完善、可量化、易反馈的绩效考核措施，项目资产管理应当符合相关规定，项目现场环境较差。

3、项目未及时移交、项目管护不及时

由于该项目未完成工程审计验收，项目未及时移交，部分路段有少量垃圾且未及时清理，部分沉降区域未及时维护养护，项目管护不及时。

六、对今后工作的建议

1、项目实施前应建立完善、可量化、易反馈的绩效考核措施。建立绩效目标时在数量、质量、成本、时效等方面设置细化、可量化、清晰合理的绩效指标。

2、项目完工后应及时将相关资产按《政府会计准则第5号-公共基础设施》进行登记入账并及时计提折旧，并及时完善手续，将资产后期养护等落实到相关部门。

3、强化预算绩效管理基础工作。明确财务部门、各参与分配专项资金科室、项目承担单位等各方在预算绩效管理中的权责关系，确定责任主体。强化预算绩效管理理念和意识，强化管理措施，加强专项资金跟踪管控，不断提升财政资金使用效益，严防、严查截留、挤占、挪用、虚列专项资金情况，发现问题严肃处理，绝不姑息。

4、加强档案资料管理，将项目所有按要求资料统一集中存放。

七、其他需要说明的问题

本次绩效评价过程中采用部分专家建议和部分调查问卷的方式，因受评价组成员、相关专家执业水平限制和被调查对象主观感受等因素影响，本次绩效评价存在着一定的局限性。

山东舜天信诚会计师事务所有限公司

二〇二〇年七月二十八日

2018-2019 胜利渠灌区 节水改造和续建配套工程 附件目录

- 1、2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程绩效评价指标体系
- 2、2018-2019 胜利渠灌区节水改造和续建配套工程绩效评价得分表
- 3、调查问卷表
- 4、项目相关文件、制度
- 5、项目现场调查照片
- 6、其他