

重点水利工程维护养护工程项目 财政支出绩效评价报告

鲁舜绩评字（2020）第 3701003 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 29 日

一、项目基本情况			
项目名称	重点水利工程维护养护工程项目		
项目实施单位	枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、枣庄市胜利渠管理服务中心		
项目地址	南水北调截污导流工程区域、南四湖湖东堤区域、岩马水库区域、胜利渠区域		
项目起止时间	2019年1月至2019年12月		
项目预算资金(万元)	600	实际到位资金(万元)	600
其中:市级财政资金	600	其中:市级财政资金	600
实际应支出	5,999,999.73元		
二、项目绩效情况			
项目绩效	预期	实际	
	1、枣庄市城乡水务事业发展中心:枣庄市南水北调截污导流工程2019年度维修养护项目:(1)裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝6座水利设施的日常运行及维修保养费用;(2)渊子崖橡胶坝进出道路工程,混凝土路面C20(厚20cm)计600m ² ;(3)黑峪水库新建生活设施工程,新建生活设施1项;(4)良庄进出道路铺设碎石,铺设厚度10cm,计600m ² ;(5)安装设备防雷系统1套(包含裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝)	1、枣庄市城乡水务事业发展中心:枣庄市南水北调截污导流工程2019年度维修养护项目:(1)裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝6座水利设施的日常运行及维修保养费用;(2)渊子崖橡胶坝进出道路工程,混凝土路面C20(厚20cm)计600m ² ;(3)黑峪水库新建生活设施工程,新建生活设施1项;(4)良庄进出道路铺设碎石,铺设厚度10cm,计600m ² ;(5)安装设备防雷系统1套(包含裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝);(6)视频监控年宽带费用。枣庄	

<p>目 标 及 实 施 计 划 完 成 情 况</p>	<p>胶坝)；(6)视频监控年宽带费用。枣庄市南四湖湖东堤 2019 年维修养护及中心河闸 10KV 电力线路架设：(1) (4 座)水闸维修养护；(2) (12.96Km)堤防维修养护；(3)新建 10kv 电力线路；(4)前洛房排灌站管护；(5)看管人员工资，应急维修；(6)勘测设计费及监理费等。</p> <p>2、枣庄市岩马水库管理服务中心：维护养护工程：(1)混凝土面磨损处理 487.6 m²；(2)消力池尾端海漫干砌块石护砌修复 225m³；(3)护坡干砌石翻修 134.375m³；(4)坝坡草坪更新 16000 m²；(5)绿化矮墙 500m 等；日常维修：(1)坝顶、坝端、坝坡、坝区、边坡的日常养护；(2)日常无聊物料动力消耗；(3)观测设施日常养护；(4)启闭机及机电设备的日常保养；(5)管理设施日常养护等。</p> <p>3、枣庄市胜利渠管理服务中心： (1) 土建部分：闸桥建设、漂浮淤积物清理、传达室危房改造、围墙改造、防汛物资储备棚建设等；(2) 其他部分：信息化综合楼改造，各闸站安全警示、宣传牌制安，现代化灌区基础建设，日常养护零星工程，等其他工程。项目预算资金为 600 万元，全部为市级财政资金。</p>	<p>市南四湖湖东堤 2019 年维修养护及中心河闸 10KV 电力线路架设 (1) (4 座)水闸维修养护；(2) (12.96Km)堤防维修养护；(3)新建 10kv 电力线路；(4)前洛房排灌站管护；(5)看管人员工资，应急维修；(6)勘测设计费及监理费等。</p> <p>2、枣庄市岩马水库管理服务中心：维护养护工程：(1)混凝土面磨损处理 499.671 m²；(2)消力池尾端海漫干砌块石护砌修复 190.75m³；(3)护坡干砌石翻修 135.79m³；(4)金属件防腐维修 366.62 m²；(5)机房及管理房维修养护 304.93 m²；(6)坝坡草坪更新 16,298.01 m²；(7)绿化矮墙 275.30m；(8)对大坝灌溉系统及溢洪闸桥下管道改造。日常维修：(1)坝顶、坝端、坝坡、坝区、边坡的日常养护；(2)日常无聊物料动力消耗；(3)观测设施日常养护；(4)启闭机及机电设备的日常保养；管理设施日常养护等。</p> <p>3、枣庄市胜利渠管理服务中心： (1) 土建部分：闸桥建设、漂浮淤积物清理、传达室危房改造、围墙改造、防汛物资储备棚建设等；(2) 其他部分：信息化综合楼改造，各闸站安全警示、宣传牌制安，现代化灌区基础建设，日常养护零星工程，等其他工程。项目实际应支出 5,999,999.73 元（含项目保证金）。</p>
--	---	--

一级	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	加权得分
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	8
				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	15
				项目质量情况	4	4
				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
				满意度	8	8
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				90（优）	

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 29 日

评价组组长（签字）：

2020 年 07 月 29 日

中介机构负责人（签字并盖章）：

2020 年 07 月 29 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.....	1
1、总体目标.....	1
2、具体目标.....	2
3、绩效指标设定情况.....	3
(三) 项目预算.....	4
(四) 项目计划实施内容.....	4
1、项目立项时间.....	4
2、项目批复单位.....	4
3、项目计划实施具体内容.....	4
4、项目所在区域.....	5
5、项目工程计划完成时间.....	5
(五) 项目组织管理.....	6
1、项目组织管理架构.....	6
2、项目实施具体分工职责.....	7
3、项目核心管理制度.....	7
二、项目绩效评价情况	8
(一) 评价目的.....	8
(二) 评价对象与范围.....	8

(三) 评价依据.....	9
(四) 评价原则、评价方法.....	10
(五) 评价指标体系.....	12
(六) 评价人员组成.....	12
(七) 评价工作过程.....	13
三、评价结论.....	14
四、绩效评价指标分析情况.....	15
(一) 项目投入分析.....	15
(二) 项目过程分析.....	17
(三) 项目产出分析.....	21
(四) 项目效果分析.....	24
五、项目存在的主要问题.....	26
六、对今后工作的建议.....	26
七、其他需要说明的问题.....	27
附件.....	28

重点水利工程维护养护工程项目

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

为保证工程安全运行，切实抓好工程运行维修养护，建立健全水利工程运行管理长效机制，以《水利工程维修养护定额标准》为依据，结合市级重点水利工程实际，枣庄市城乡水务局为项目主管单位，枣庄市城乡水务事业发展中心（原枣庄市南水北调工程建设管理局、枣庄市南四湖湖东堤管理处）、枣庄市岩马水库管理服务中心（原枣庄市岩马水库管理处）、枣庄市胜利渠管理服务中心（原枣庄市胜利渠管理处）为项目管理单位，组织实施了各自重点水利工程维护养护工程项目。

2、项目立项依据

《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）；

《关于 2019 年度市级水利工程维修养护经费项目实施方案的批复》（枣水河湖字[2019]4 号）。

(二) 项目绩效目标

1、总体目标

枣庄市城乡水务事业发展中心：重点水利工程维护养护资金 299 万元，专项用于南水北调工程维护养护、南四湖湖东堤工程维护养护、防汛供电线路维修、防汛应急水毁工程及汛期业务相关支出等。

枣庄市岩马水库管理服务中心：重点水利工程维护养护资金 116 万元，专项用于岩马水库工程维护养护、防汛物资储备、汛期监测设备购置、汛期巡察设备及汛期相关业务支出等。

枣庄市胜利渠管理服务中心：重点水利工程维护养护资金 185 万元，专项用于胜利渠灌区工程维护养护、韩庄运河闸桥工程维护养护、抗旱应急调水及提水站维修等。

2、具体目标

枣庄市城乡水务事业发展中心：枣庄市南水北调截污导流工程 2019 年度维修养护项目：（1）裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝 6 座水利设施的日常运行及维修保养费用；（2）渊子崖橡胶坝进出道路工程，混凝土路面 C20(厚 20cm)计 600 m²；（3）黑峪水库新建生活设施工程，新建生活设施 1 项；（4）良庄进出道路铺设碎石，铺设厚度 10cm,计 600 m²；（5）安装设备防雷系统 1 套(包含裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝)；（6）视频监控年宽带费用。枣庄市南四湖湖东堤 2019 年维修养护及中心河闸 10KV 电力线路架设：（1）（4 座）水闸维修养护；（2）（12.96Km）堤防维修养护；（3）新建 10KV 电力线路；（4）前洛房排灌站管护；（5）看管人员工资，应急维修；（6）勘测设计及监理费等。

枣庄市岩马水库管理服务中心：维护养护工程：（1）混凝土面

磨损处理 487.6 m²；(2)消力池尾端海漫干砌块石护砌修复 225m³；(3)护坡干砌石翻修 134.375m³；(4)坝坡草坪更新 16000 m²；(5)绿化矮墙 500m 等；日常维修：(1)坝顶、坝端、坝坡、坝区、边坡的日常养护；(2)日常物料动力消耗；(3)观测设施日常养护；(4)启闭机及机电设备的日常保养；管理设施日常养护等。

枣庄市胜利渠管理服务中心：(1) 土建部分：闸桥建设、漂浮淤积物清理、传达室危房改造、围墙改造、防汛物资储备棚建设等；(2) 其他部分：信息化综合楼改造，各闸站安全警示、宣传牌制安，现代化灌区基础建设，日常养护零星工程，等其他工程。

3、绩效指标设定情况

枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、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	市级重点水利工程维护单位数量/4 个
		质量指标	合格/符合标准
		时效指标	2019 年度
		成本指标	不超过预算
效益指标	社会效益指标		
	经济效益		

	生态效益	是否达到水利工程运行要求	是
	可持续影响	工程运行效果	良好
满意度指标	服务对象满意度指	服务对象满意度	≥90%

(三) 项目预算

根据《枣庄市城乡水务局关于拨付 2019 年度乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算的通知》（枣水财字[2019]20 号），《关于 2019 年度市级水利工程维修养护经费项目实施方案的批复》（枣水河湖字[2019]4 号），《枣庄市市级水利工程维修养护经费使用管理办法》要求，同意按照批复的实施方案认真组织做好项目实施工作，加强项目实施中的监督管理，确保工程质量和资金效益，重点水利工程维护养护工程项目资金为财政专项拨款，根据工程进度进行拨款。2019 年度本绩效评价项目预算金额 600 万元，全部为市级财政资金。

(四) 项目计划实施内容

1、项目立项时间

本次绩效评价项目 2019 年 7 月 1 日枣庄市城乡水务局下发《关于 2019 年度市级水利工程维修养护经费项目实施方案的批复》（枣水河湖字[2019]4 号）的文件。

2、项目批复单位

本次绩效评价项目批复单位是枣庄市城乡水务局。

3、项目计划实施具体内容

枣庄市城乡水务事业发展中心：枣庄市南水北调截污导流工程 2019 年度维修养护项目：（1）裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良

庄、渊子崖、挪庄橡胶坝 6 座水利设施的正常运行及维修保养费用；

(2) 渊子崖橡胶坝进出道路工程，混凝土路面 C20 (厚 20cm) 计 600 m²；(3) 黑峪水库新建生活设施工程，新建生活设施 1 项；(4) 良庄进出道路铺设碎石，铺设厚度 10cm, 计 600 m²；(5) 安装设备防雷系统 I 套(包含装桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝)；(6) 视频监控年宽带费用。枣庄市南四湖湖东堤 2019 年维修养护及中心河闸 10KV 电力线路架设：(1) (4 座) 水闸维修养护：(2) (12. 96Km) 堤防维修养护：(3) 新建 10KV 电力线路：(4) 前洛房排灌站管护；(5) 看管人员工资，应急维修；(6) 勘测设计及监理费等。

枣庄市岩马水库管理服务中心：维护养护工程：(1) 混凝土面磨损处理 487.6 m²；(2) 消力池尾端海漫干砌块石护砌修复 225m³；(3) 护坡干砌石翻修 134. 375m³；(4) 坝坡草坪更新 16000 m²；(5) 绿化矮墙 500m 等；日常维修：(1) 坝顶、坝端、坝坡、坝区、边坡的日常养护；(2) 日常物料动力消耗；(3) 观测设施日常养护；(4) 启闭机及机电设备的日常保养；管理设施日常养护等。

枣庄市胜利渠管理服务中心：(1) 土建部分：闸桥建设、漂浮淤积物清理、传达室危房改造、围墙改造、防汛物资储备棚建设等；(2) 其他部分：信息化综合楼改造，各闸站安全警示、宣传牌制安，现代化灌区基础建设，日常养护零星工程，等其他工程。

4、项目所在区域

本次绩效评价项目所在区域是枣庄市南水北调截污导流工程区域、南四湖湖东堤区域、岩马水库区域、胜利渠区域。

5、项目计划完成时间

按照项目实施方案要求，本次绩效评价项目计划实施周期是2019年1月1日至2019年12月31日。

（五）项目组织管理

1、项目组织管理架构

枣庄市城乡水务事业发展中心根据原枣庄市南水北调工程建设管理局于2017年12月26日同枣庄智信瑞安水利工程有限公司签订的《南水北调枣庄市薛城小沙河控制单元、峯城大沙河截污导流工程及黑峪水库委托运行管护协议》约定，枣庄智信瑞安水利工程有限公司作为枣庄市南水北调截污导流工程2019年度维修养护项目实施主体，实施项目维修养护工作。

枣庄市岩马水库管理服务中心：枣庄市岩马水库2019年维修养护主体工程项目由枣庄市岩马水库管理服务中心通过政府采购委托山东正信招标有限责任公司进行公开招标，枣庄市金鑫水利建设有限公司成为枣庄市岩马水库2019年维修养护主体工程的实施主体，实施项目维修养护主体工程工作。枣庄市岩马水库2019年维修养护工程—日常维修养护项目，由原枣庄市岩马水库管理服务中心采用自行采购方式，于2019年7月19日同枣庄智信瑞安水利工程有限公司签订了《枣庄市岩马水库2019年维修养护工程—日常维修养护项目施工协议》，枣庄智信瑞安水利工程有限公司成为枣庄市岩马水库2019年维修养护工程—日常维修养护项目的实施主体，实施项目日常维修养护工作。

枣庄市胜利渠管理服务中心通过委托的方式，选择枣庄市鸿运水利工程有限公司对水利工程进行管养工作，由其对水利工程进行日常管理及零星养护。

2、项目实施具体分工职责

枣庄市城乡水务事业发展中心为枣庄市南水北调截污导流工程、枣庄市南四湖湖东堤 2019 年度维护养护项目管理单位，枣庄智信瑞安水利工程有限公司作为项目实施主体，实施项目维修养护工作。

枣庄市岩马水库管理服务中心为枣庄市岩马水库 2019 年度维护养护项目管理单位，枣庄金鑫水利建设有限公司实施项目维修养护主体工程工作，枣庄智信瑞安水利工程有限公司，实施项目日常维修养护工作。

枣庄市胜利渠管理服务中心为枣庄市胜利渠 2019 年度维护养护项目管理单位，其通过委托的方式，选择枣庄市鸿运水利工程有限公司对水利工程进行管养工作，由其对水利工程进行日常管理及零星养护。

3、项目核心管理制度

为了顺利完成重点水利工程维护养护工程项目，枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、枣庄市胜利渠管理服务中心根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《山东省区财政资金和项目管理办法》（鲁财农〔2017〕61号）、《关于印发枣庄市区财政资金和项目管理的实施细则的通知》（枣财农〔2017〕30号）等法律法规和相关规定制定了《枣庄市城乡水务事业发展中心财务管理办法》、《枣庄市城乡水务事业发展中心水利专项资金管理办法》、《建设项目管理制度》、《预算绩效目标管理办法》、

《枣庄市胜利渠管理服务中心水利专项资金管理办法》、《枣庄市胜利渠管理服务中心合同管理内部控制制度》、《枣庄市胜利渠管理服务中心固定资产管理流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心货币资金业务流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心经费支出管理流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心政府采购管理流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心建设管理科建设（维护）项目的内部控制制度》、《枣庄市胜利渠管理服务中心财务管理内控制度》等规章制度。

二、绩效评价情况

（一）评价目的

为了进一步加强和改进预算管理，提高财政资金使用效益，围绕财政资金项目支出计划在 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，全面评价重点水利工程维护养护工程项目实现情况，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 2019 年度枣庄市市级专项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重点水利工程维护养护工程项目项目。

3、评价基准日

本次绩效评价项目的评价基准日为 2020 年 12 月 23 日。

4、评价的主要内容

(1) 项目申报情况：主要评价项目申请内容、绩效目标设定情况；

(2) 项目管理情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理机制创新；

(3) 项目完成情况：主要评价项目完成程度、完成质量、检查验收情况；

(4) 项目绩效情况：主要评价项目实现的经济效益、社会效益、服务对象满意程度和可持续影响；

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重点水利工程维护养护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）；

《重点水利工程维护养护工程项目可行性研究报告》；

《枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、枣庄市胜利渠管理服务中心的管理制度》；

《工程管理办公室工作制度》；

《工程管理制度》；

《安全管理制度》；

《工作纪律》；

《财务管理制度等制度》；

《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。现场评价点为枣庄市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机关预算绩效管理科重点项目绩效评价指标体系，在与枣庄市财政局机关、枣庄市城乡水务局、枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、枣庄市胜利渠管理服务中心项目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、项目效果五个二级指标、十七个三级指标和五十个四级指标。（详见附件 1-1）

（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 2016、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 12 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进行，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加权得分为 90 分，评价等级为**优**，项目可行。其中：项目投入类指标权重为 15 分，加权得分为 14 分；项目过程类指标权重为 25 分，加权得分为 22 分；项目产出类指标权重为 25 分，加权得分为 23 分；项目效果类指标权重为 35 分，加权得分为 31 分。（详见表 2）

表 2 重点水利工程维护养护工程项目

绩效评分结果

评价基准日：2020 年 12 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
----------	------	------	------	------	----

	15	25	25	35	100
枣庄市城乡水务事业发展中心	14	21	23	31	89
枣庄市岩马水库管理服务中心	14	23	23	31	91
枣庄市胜利渠管理服务中心	14	23	23	31	91
加权分值	14	22	23	31	90

四、绩效评价指标分析情况

(一) 项目投入分析（详见表3）

表3 重点水利工程维护养护工程项目

投入类指标评分结果

评价基准日：2020年12月23日

名称 分 值 单 位	项目立项规范性	绩效目标科学性	资金落实	合计
	3	8	4	15
枣庄市城乡水务事业发展中心	3	7	4	14
枣庄市岩马水库管理服务中心	3	7	4	14
枣庄市胜利渠管理服务中心	3	7	4	14
加权分值	3	7	4	14

(1) 项目立项规范性

根据《山东省水利工程维修养护项目验收管理办法》、《枣庄市市级水利工程维修养护经费使用管理办法》、《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）、《关于 2019 年度市级水利工程维修养护经费项目实施方案的批复》（枣水河湖字[2019]4 号）立项实施，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，加权得分为 3 分。

(2) 绩效目标科学性

根据《关于 2019 年度市级水利工程维修养护经费项目实施方案的批复》（枣水河湖字[2019]4 号）、《枣庄市市级水利工程维修养护经费使用管理办法》要求文件精神的相关要求，重点水利工程维护养护工程项目，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市政府决策。所设定的绩效目标与项目实施单位即枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、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，加权得分为 7 分。

2、资金落实分析

(1) 资金到位率（详见表4）

表 4 重点水利工程维护养护工程项目

市级财政预算资金拨付到位情况表

评价基准日：2020年12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)
枣庄市城乡水务事业发展中心	市级财政预算资金	299	299
枣庄市岩马水库管理服务服务中心	市级财政预算资金	116	116
枣庄市胜利渠管理服务服务中心	市级财政预算资金	185	185
合计		600	600

本次绩效评价项目本年度财政专项资金预算资金是600万元，全部是市级财政专项资金。根据评价小组收集的相关财务资料显示，资金已全部到位。

此项分值4分，加权得分为4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，该项目资金已按照《枣庄市城乡水务局关于拨付2019年度乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算的通知》（枣水字[2019]20号）要求在在2019年6月18日分别拨付至枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务服务中心、枣庄市胜利渠管理服务服务中心账户，在规定的进度时间内拨付到位，项目资金拨付及时。

此项分值3分，加权得分为3分。

(二) 项目过程分析（详见表5）

表5 重点水利工程维护养护工程项目

过程类指标评分结果

评价基准日：2020年12月23日

项目 分 值 单 位	名称	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
	枣庄市城乡水务 事业发展中心	7	4	4	6	21
	枣庄市岩马水库 管理服务中心	9	4	4	6	23
	枣庄市胜利渠管 理服务中心	9	4	4	6	23
	加权分值	8	4	4	6	22

(1) 业务管理制度有效性

内控制度较完善：各管理服务中心分别建立了各自的《建设管理科建设（维护）项目的内部控制制度》、《财务管理内控制度》、《合同管理内部控制制度》、《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》。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。枣庄市城乡水务事业发展中心项目未建立完善、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，部分区域垃圾较多，管护人员履职不到位，权责不够清晰，均扣1分；项目档案缺少部分维护养护档案资料，未及时归档，均扣1分。

此项分值 11 分，加权得分为 8 分。

(2) 项目质量可控性

各项目工作组均对各自 2019 年度维修养护项目进行验收，工程质量合格，验收结论为同意通过验收。

山东舜兴会计师事务所对枣庄市城乡水务发展中心和枣庄市岩马水库管理服务中心出具专项审计报告。

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，加权得分为 4 分。

2、财务管理

(1) 管理制度

重点水利工程维护养护工程项目中，枣庄市城乡水务事业发展中心、枣庄市岩马水库管理服务中心、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各自的《管理制度》、《财务管理制度》、《枣庄市城乡水务事业发展中心财务管理办法》、《枣庄市城乡水务事业发展中心水利专项资金管理办法》、《枣庄市胜利渠管理服务中心水利专项资金管理办法》、《枣庄市胜利渠管理服务中心固定资产管理流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心货币资金业务流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心经费支出管理流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心政府采购管理流程》、《枣庄市胜利渠管理服务中心财务管理内控制度》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，加权得分为4分。

(2) 资金使用

枣庄市城乡水务事业发展中心：枣庄市南水北调截污导流工程2019年度维修养护项目实际完成投资220.48万元，其中：维修养护工程支出金额214.77万元（青岛日月工程造价咨询有限公司出具的青日月建结字[2019]枣庄第19006号结算审核报告）；其他费用支出金额5.71万元，包括：监理费2.37万元、勘查设计费2.74万元、审计费0.6万元。枣庄市南四湖湖东堤2019年维修养护及中心河闸10KV电力线路架设项目实际完成投资额90.9845万元，其中：维修养护工程支出金额78.3445万元（青岛日月工程造价咨询有限公司出具的青日月建结字[2019]枣庄第19007号结算审核报告）；新建10KV电力线路支出金额10万元，根据原枣庄市南四湖湖东堤管理局与滕州市鲁力源电力设备厂2019年4月29日签订的《枣庄市南四湖湖东堤中心河闸10KV电力线路安装工程承包合同》约定，该项目合同价为人民币叁拾万元，剩余资金由防汛经费补充（枣水党纪[2019]5号）。勘测设计费用支出1.26万元、监理费支出1.08万元、其他费用支出0.3万元，为该项目审计费用。实际支付维护养护资金299万元。

枣庄市岩马水库管理服务中心：维修养护主体工程支出金额86.93万元（鲁焱工程技术咨询有限公司出具的鲁焱审字[2019]枣第003号工程造价咨询报告书）；维修养护工程-日常维修养护项目支出26.16万元（鲁焱工程技术咨询有限公司出具的鲁焱审字[2019]枣第002号工程造价咨询报告书）；其他费用支出金额2.911684万元，包括：监理费1.46万元；审计费1.451684万元，

实际支付维护养护资金 116 万元。

枣庄市胜利渠管理服务中心：施工结算审计 156 万元，日常零星养护 25 万元，监理费用 3 万元，审计费用 1 万元，合计 185 万元。

此项分值 6 分，加权得分为 6 分。

（三）项目产出分析

重点水利工程维护养护工程项目产出情况（详见表 6）

表 6 重点水利工程维护养护工程项目

工程产出情况表

评价基准日：2020 年 12 月 23 日

序号	所属项目	计划	完成	备注
1	开工情况			开工
2	竣工情况			竣工
3	工程完好情况			完好
4	维修养护工程	6 座水利设施、 混凝土路面 600 m ² 、4 座水 闸、坝坡草坪 更新 16000 m ² 等	6 座水利设施、 混凝土路面 600 m ² 、4 座水 闸、坝坡草坪 更新 16000 m ² 等	100%
5	日常维修养护工程	闸桥建设、围 墙改造、漂浮 淤积物清理、 传达室危房改 造等	闸桥建设、围 墙改造、漂浮 淤积物清理、 传达室危房改 造等	100%

6	其他维修养护工程	其他零星工程	其他零星工程	100%
7	项目竣工决算情况			完成
8	项目实施及时性			及时
9	项目实施合理性			合理
10	项目验收情况			合格
11	建设质量情况			合格
12	项目投入使用情况			正常使用
13	固定资产登记情况			未登记
14	项目成本情况	600	600	不超预算

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记录，重点水利工程维护养护工程项目中，所涉及的项目建设按照计划时间于2019年开工，项目开工率为100%。项目在2019年12月份竣工，项目竣工率100%。通过现场观工程全部完好，项目完好率100%。经过现场测量并结合项目竣工报告，本项目完成情况为枣庄市城乡水务事业发展中心：枣庄市南水北调截污导流工程2019年度维修养护项目：（1）裴桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝6座水利设施的正常运行及维修保养费用；（2）渊子崖橡胶坝进出道路工程，混凝土路面C20（厚20cm）计600m²；（3）黑峪水库新建生活设施工程，新建生活设施1项；（4）良庄进出道路铺

设碎石，铺设厚度 10cm，计 600 m²；(5) 安装设备防雷系统 1 套(包含装桥节制闸、黑峪水库及朱桥、良庄、渊子崖、挪庄橡胶坝)；

(6) 视频监控年宽带费用。枣庄市南四湖湖东堤 2019 年维修养护及中心河闸 10KV 电力线路架设：(1) (4 座)水闸维修养护；(2) (12.96Km)堤防维修养护；(3)新建 10KV 电力线路；(4)前洛房排灌站管护；(5)看管人员工资，应急维修；(6)勘测设计及监理费等。

枣庄市岩马水库管理服务中心：维护养护工程：(1)混凝土面磨损处理 487.6 m²；(2)消力池尾端海漫干砌块石护砌修复 225m³；(3)护坡干砌石翻修 134.375m³；(4)坝坡草坪更新 16000 m²；(5)绿化矮墙 500m 等；日常维修：(1)坝顶、坝端、坝坡、坝区、边坡的日常养护；(2)日常物料动力消耗；(3)观测设施日常养护；(4)启闭机及机电设备的日常保养；管理设施日常养护等。

枣庄市胜利渠管理服务中心：(1) 土建部分：闸桥建设、漂浮淤积物清理、传达室危房改造、围墙改造、防汛物资储备棚建设等；(2) 其他部分：信息化综合楼改造，各闸站安全警示、宣传牌制安，现代化灌区基础建设，日常养护零星工程，等其他工程。

此项分值15分，加权得分为15分。

(2) 项目质量情况

完工验收工作组对枣庄市胜利渠管理处(现枣庄市胜利渠管理服务中心) 2019 年度维修养护项目进行验收，工程质量合格，同意通过验收。

山东舜兴会计师事务所对枣庄市城乡水务发展中心和枣庄市岩马水库管理服务中心出具专项审计报告。

验收结论为合格，项目验收通过率为 100%。

此项分值 4 分，加权得分为 4 分。

(3) 项目使用、登记情况

通过现场观测重点水利工程维护养护工程项目全部投入使用，投入使用率 100%。项目产生的固定资产均未进行固定资产登记，扣 2 分。

此项分值 4 分，加权得分为 2 分。

(4) 项目成本情况

本次绩效评价项目计划成本为 600 万元，实际应支付 5,999,999.73 元，成本控制率约为 100%，符合资金使用要求。

此项分值 2 分，加权得分为 2 分。

(四) 项目效果分析（详见表 7）

表 7 重点水利工程维护养护工程项目
项目效果类指标评分结果

评价基准日：2020 年 12 月 23 日

单 位	名称 分 值	经济	社会	生态	可持续	服务对象	合计
		效益	效益	效益	影响	满意程度	
		6	9	6	6	8	35
	枣庄市城乡水务 事业发展中心	6	9	3	5	8	31
	枣庄市岩马水库 管理服务中心	6	9	3	5	8	31
	枣庄市胜利渠管 理服务中心	6	9	3	5	8	31
	加权分值	6	9	3	5	8	31

(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，重点水利工程维护养护项目可以延长水利工程的使用寿命、减少工程运行故障发生次数，基础设施的完善与加固，有利于水利工程的循环使用。

此项分值 6 分，加权得分为 6 分。

(2) 社会效益

通过实地现场问询调研发现，重点水利工程维护养护工程项目，完全与国家战略耦合，提升重点水利工程形象，促进社会发展，通过现场调查问卷统计相关人员对国家重点水利工程维护养护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，加权得分为 9 分。

(3) 生态效益

通过实地现场问询调研发现，重点水利工程维护养护工程项目现场观察部分区域存在少量垃圾，局部现场环境较差，扣 3 分。

此项分值 6 分，加权得分为 3 分。

(4) 可持续影响

通过实地现场问询调研发现，重点水利工程维护养护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。后期维护情况一般，均扣 1 分。

此项分值 6 分，加权得分为 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 72 份，实际回收有效问

卷 72 份，经统计受益群众、周边群众、主管部门和其他相关部门满意度均高于 90%，满意度较高。

此项分值 8 分，加权得分为 8 分。

五、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、项目资产管理应当符合相关规定，权责不清晰。

2、项目未及时移交、项目管护不及时

项目未及时移交，部分路段有少量垃圾且未及时清理，项目管护不及时。

3、未及时对相关公共基础设施予以确认入账并计提固定资产折旧

“重点水利工程维护养护工程”项目已经完工，项目产出的固定资产，在 2019 年度均未按照《政府会计准则第 5 号-公共基础设施》规定入账和确定折旧年限计提折旧。

六、对今后工作的建议

1、项目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规定进行登记，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。

5、维修养护项目多为零星、应急项目，建议维修养护项目通过委托方式，由专业养护公司进行实施。不再挤占 30 万内不招标的限额。

6、建议简化资金、方案报批流程，节省时间，使水利工程尽早得到维修保养。

7、适度降低项目设计、审计、验收等费用在项目中的占比，将有限的维护养护资金更多的投入到实际维护养护项目中。

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

二〇二〇年七月二十九日

重点水利工程维护养护工程项目 附件目录

- 1、重点水利工程维护养护工程项目绩效评价指标体系
- 2、重点水利工程维护养护工程项目绩效评价得分表
- 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