

# 2020 年吉县清水河河道治理工程项目支出 绩效评价报告

主管单位：吉县水利局

实施单位：吉县水利局

委托单位：吉县财政局

评价机构：山西恒略绩效管理咨询有限公司

## 目 录

报告摘要.....	1
一、项目基本情况.....	5
（一）项目背景及概况.....	5
（二）预算资金来源与资金使用情况.....	6
（三）项目立项依据.....	8
（四）项目绩效目标.....	8
二、项目组织实施情况.....	9
（一）项目组织情况.....	9
（二）项目实施内容与完成情况.....	10
三、绩效评价工作情况.....	12
（一）绩效评价的目的.....	12
（二）绩效评价的依据.....	12
（三）评价对象和范围.....	13
（四）绩效评价基准日.....	14
（五）绩效评价的原则.....	14
（六）绩效评价的方法.....	15
（七）评价指标体系.....	16
（八）绩效评价工作组织.....	17
（九）评价工作安排.....	18
（十）评价等级.....	19
四、绩效评价指标分析情况.....	19
（一）分项分析与汇总.....	19

(二) 总体得分情况.....	27
五、综合评价情况及结论.....	28
(一) 评分结果.....	28
(二) 主要结论.....	28
六、存在的问题和改进建议.....	28
(一) 存在的问题.....	29
(二) 改进建议.....	29
附件 1：评价指标体系.....	30
附件 2：问卷调查报告.....	39
附件 3：合规性审查.....	42
附件 4：访谈记录.....	45

# 报告摘要

## 一、项目概况

### （一）立项背景

清水河是黄河的一级支流，发源于吉县东南部车城乡朱家堡村，在东城乡山头村汇入黄河，河道全长 64km,流域面积 646.30k m<sup>2</sup>。目前治理段河道存在的主要问题有：县城段防护工程不完善，挤占河道现象严重，行洪能力不足；农村段大部分河道无防护工程，行洪能力不足，河道生态环境较差。为提高该段河道行洪能力，改善河道生态环境，对该段河道进行治理是必要的。

根据《国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）、《全国中小河流治理和病险水库除险加固、山洪地质灾害防御和综合治理总体规划》、中央、国务院办公厅印发的《关于全面推行河长制的意见》（厅字〔2016〕42号）和山西省委、省政府办公厅印发的《山西省全面推行河长制实施方案》（晋办发〔2017〕20号）精神，结合临汾市实际，临汾市委、市政府办公厅于2017年6月1日印发了《临汾市全面推行河长制实施方案》（临办发〔2017〕20号）。《实施方案》提出，全市河湖全面推行河长制，通过建立健全“河长制”，要在全市构建责任明确、协调有序、监管有力、保护有效的河湖管理保护机制，为维护河湖健康生命、实现河湖功能永续利用提供制度保障。

### （二）预算资金内容及来源

2020年河道治理专项资金 1150.00 元。

表 1-1 2020 年河道治理专项资金来源表

序号	文件名称	发文时间	金额(万元)	备注
1	《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》(吉财农〔2020〕243号)	2020年8月7日	1150.00	县级财政资金
合计	-	-	1150.00	-

### (三) 项目绩效目标

#### 1、项目总体目标:

通过吉县清水河河道治理工程的实施,以新建堤防、堤防加高加固、河道疏浚为重点,使本次治理河段的堤防高度和宽度达到设计标准;规顺河势,减缓河槽淤积,工程管理建设得到加强,提高治理河段防洪工程的防洪标准及抗洪能力;工程措施与工程管理有机结合,初步形成吉县防洪减淤体系,力保设防标准内洪水不决堤。并且改善河道两岸的生态环境。

#### 2、项目阶段性目标:

产出目标:

建设内容完成率:100.00%;本项目分为三个标段,一标段桩号:7+210~7+462(252m);二标段桩号:7+462~7+759(297m);三标段桩号:7+759~8+046(287m)主要建设内容均为:河道疏浚以及防护工程;

验收合格情况:100%;

完成及时性:根据合同约定及时完成,验收合格;

成本控制率:不高于招标合同价;

效益目标:

防洪能力提升,改善河道两岸的生态环境。

可持续影响:项目可持续;

服务对象满意度:≥90%。

## 二、评价结论

依据项目基础信息统计,结合现场核查结果,按照评价小组制定并专家组论证的评价指标体系,2020年吉县清水河河道治理工程项目支出绩效评价综合得分87.55分,评价等级为“良”。

项目决策方面,项目立项符合城市维护相关政策,项目依据充分,立项程序规范,绩效目标合理,资金分配与实施内容匹配。

项目过程方面,资金到位率100.00%,预算执行率88.76%,资金使用合规,管理制度健全,制度执行有效。

项目产出方面,项目主要建设内容为:新建防护工程6.18km,滩槽整治8.05km,支流入河口1处,排水涵管40处,本项目分为三个标段,一标段桩号:7+210~7+462(252m);二标段桩号:7+462~7+759(297m);三标段桩号:7+759~8+046(287m),项目涉及的三个标段均已完成,但尚未进行竣工验收。

项目效益方面,项目的实施有助于对河流滩涂等资源的开发利用,农民收入有所提高,促进沿河各村庄生态旅游的发展,改善村容村貌,村民生活水平提高,生态效益显著,治理范围水生态环境改善,实现规划目标。项目具备可持续性,社会公众满意度较高。

表 1-1 一级指标得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20.00	20.00	100.00%
B 过程	20.00	19.55	97.75%
C 产出	30.00	18.00	60.00%
D 效益	30.00	30.00	86.67%
合计	100.00	87.55	87.55%

### 三、存在问题

#### 1、项目预算执行率不足 100.00%，项目尚未审计结算。

通过查阅吉县财政局下达项目资金的文件和吉县水利局财务账簿，2020年吉县清水河河道治理工程项目到位资金 1150.00 万元，2020年吉县清水河河道治理工程项目资金共计使用 1020.70 万元。预算执行率 88.76%。由于项目尚未审计结算，项目最终投资额尚无法确定。

#### 2、完工项目未及时验收，影响项目整体进度。

2020年吉县清水河河道治理工程项目新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，项目涉及的三个标段均已完成，但尚未进行竣工验收。

### 四、改进措施

#### 1、加强项目成本控制，提升预算执行率，项目完工后及时进行整体结算审核。

建议吉县水利局在项目实施过程中加强成本控制，在项目完工后及时进行审计结算，及时支付施工方尾款，以便提升项目预算执行率。

#### 2、对已完工项目及时组织验收，保证项目全部按设计要求完成。

建议吉县水利局及时对已完工项目按相关程序和要求进行验收，并出具《验收报告》，验收过程中对出现的问题及时要求施工方整改，保证项目按照设计要求完成。

# 2020 年吉县清水河河道治理工程项目支出绩效评价报告

受吉县财政局委托,山西恒略绩效管理咨询有限公司承担对 2020 年吉县清水河河道治理工程项目绩效评价工作。根据《中华人民共和国预算法》、《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)、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34 号)、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39 号)、《吉县财政局关于印发<吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案>的通知》(吉财发〔2021〕34 号)等文件精神的要求,我们按照财政支出绩效评价的评价标准、评价方法和依据本项目特点制定的评价指标,对评价对象的绩效情况进行全面的分析和综合评价,形成了本报告。

本次绩效评价工作反映了 2020 年吉县清水河河道治理工程项目在决策、过程、产出和效益四个方面的情况,并对项目实施中存在的问题提出改进建议,以期在今后的工作中进一步完善工作流程,提高资金绩效水平。现将绩效评价情况及评价结果报告如下:

## 一、项目基本情况

### (一) 项目背景及概况

清水河是黄河的一级支流,发源于吉县东南部车城乡朱家堡村,在东城乡山头村汇入黄河,河道全长 64km,流域面积 646.30k m<sup>2</sup>。目前治理段河道存在的主要问题有:县城段防护工程不完善,挤占河道



现象严重，行洪能力不足；农村段大部分河道无防护工程，行洪能力不足，河道生态环境较差。为提高该段河道行洪能力，改善河道生态环境，对该段河道进行治理是必要的。

根据《国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）、《全国中小河流治理和病险水库除险加固、山洪地质灾害防御和综合治理总体规划》、中央、国务院办公厅印发的《关于全面推行河长制的意见》（厅字〔2016〕42号）和山西省委、省政府办公厅印发的《山西省全面推行河长制实施方案》（晋办发〔2017〕20号）精神，结合临汾市实际，临汾市委、市政府办公厅于2017年6月1日印发了《临汾市全面推行河长制实施方案》（临办发〔2017〕20号）。《实施方案》提出，全市河湖全面推行河长制，通过建立健全“河长制”，要在全市构建责任明确、协调有序、监管有力、保护有效的河湖管理保护机制，为维护河湖健康生命、实现河湖功能永续利用提供制度保障。

## （二）预算资金来源与资金使用情况

### 1、预算资金

2020年河道治理专项资金1150.00万元。

表 1-1 2020 年河道治理专项资金来源表

序号	文件名称	发文时间	金额（万元）	备注
1	《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》（吉财农〔2020〕243号）	2020年8月7日	1150.00	县级财政资金
合计	-	-	1150.00	-

### 2、资金使用

2020年河道治理专项资金共计到位11500000.00元。2020年资金河道治理专项支出情况：设计费587500.00元，监理费242800.00

元，工程款 9345300.00 元，检测费 21800.00 元，试验费 9365.00 元，差旅费 238.00 元。2020 年共计支出 10207003.00 元，结余 1292997.00 元。

2020 年河道治理专项资金使用情况见表 1-2。

表 1-2 2020 年河道治理专项资金使用情况

支付对象	支付内容	支付时间	支付金额（元）
三门峡市水利勘测设计有限责任公司	设计费	2020. 9. 14	300000. 00
差旅费	差旅费	2020. 9. 14	238. 00
山西谦泰建筑工程有限公司	工程款	2020. 11. 13	1244000. 00
河南恩普建筑工程有限公司	工程款	2020. 11. 13	1028000. 00
中恒方圆建筑工程有限公司	工程款	2020. 11. 24	813200. 00
山西谦泰建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 3	1764900. 00
河南恩普建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 3	1631000. 00
中恒方圆建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 8	1275500. 00
山西谦泰建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 10	451000. 00
河南恩普建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 10	417200. 00
中恒方圆建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 10	261900. 00
旭光检测费	检测费	2020. 12. 10	21800. 00
山西谦泰建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 11	188000. 00
河南恩普建筑工程有限公司	工程款	2020. 12. 11	165500. 00
陕西源泉工程管理咨询有限公司	监理费	2020. 12. 11	200000. 00
临汾广恒建筑治理检测有限公司	试验费	2020. 12. 14	9365. 00
中恒方圆建筑工程有限公司	工程款	2021. 1. 29	105100. 00

陕西源泉工程管理咨询有限公司	监理费	2021. 4. 16	42800. 00
三门峡市水利勘测设计有限责任公司	设计费	2021. 4. 16	287500. 00
合计			10207003. 00

### （三）项目立项依据

本项目的立项依据包括但不限于：

- 1、《中华人民共和国预算法》（第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订）；
- 2、《国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）；
- 3、《全国中小河流治理和病险水库除险加固、山洪地质灾害防御和综合治理总体规划》；
- 4、中央、国务院办公厅《关于全面推行河长制的意见》（厅字〔2016〕42号）；
- 5、山西省委、省政府办公厅《山西省全面推行河长制实施方案》（晋办发〔2017〕20号）；
- 6、山西省水利厅《关于清水河吉县段河道治理工程初步设计报告的批复》（晋水管函〔2018〕1035号）；
- 7、其他相关政策法规。

### （四）项目绩效目标

#### 1、项目总体目标：

通过吉县清水河河道治理工程的实施，以新建堤防、堤防加高加固、河道疏浚为重点，使本次治理河段的堤防高度和宽度达到设计标准；规顺河势，减缓河槽淤积，工程管理建设得到加强，提高治理河

段防洪工程的防洪标准及抗洪能力；工程措施与工程管理有机结合，初步形成吉县防洪减淤体系，力保设防标准内洪水不决堤。并且改善河道两岸的生态环境。

## 2、项目阶段性目标：

产出目标：

建设内容完成率：100.00%；本项目分为三个标段，一标段桩号：7+210~7+462 (252m)；二标段桩号：7+462~7+759 (297m)；三标段桩号：7+759~8+046 (287m)主要建设内容均为：河道疏浚以及防护工程；

验收合格情况：100%；

完成及时性：根据合同约定及时完成，验收合格；

成本控制率：不高于招标合同价；

效益目标：

防洪能力提升，改善河道两岸的生态环境。

可持续影响：项目可持续；

服务对象满意度：≥90%。

## 二、项目组织实施情况

### （一）项目组织情况

吉县财政局：负责财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对2020年吉县清水河河道治理工程项目设立国库集中支付账户，实行分项核算，确保专款专用，组织开展绩效评价工作等。

吉县水利局：协调政府各部门工作，并对具体实施情况进行监督检查，定期进行业务考核指导。根据审批和验收权限，做好项目的审

批和验收工作，审核项目单位实施计划，制定项目管理的各项规章制度，对各建设单位进行组织监督，检查建设内容是否可行，资金使用方向是否合理，同时将所核查的数据收集、汇总、上报、存档等。

## （二）项目实施内容与完成情况

2020 年吉县清水河河道治理工程项目包含：新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。

2018 年 11 月 22 日，山西省水利局《关于清水河吉县段河道治理工程初步设计报告的批复》（晋水管函〔2018〕1035 号）文件批复该项目建设规模：总建筑面积 65,425 m<sup>2</sup>；主要建设内容：新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。

2020 年 9 月 18 日，吉县水利局与经政府采购确定的施工单位中恒方圆建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，工程施工内容：河道疏浚及防护工程 7+210~7+462 (252m)；合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日；施工合同价款 2605907.15 元。

2020 年 9 月 18 日，吉县水利局与经政府采购确定的施工单位河南恩普建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，工程施工内容：河道疏浚及防护工程 7+462~7+759 (297m)；合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日；施工合同价款 3414161.04 元。

2020 年 9 月 18 日，吉县水利局与经政府采购确定的施工单位山西谦泰建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，工程施工内容：河道疏浚及防护工程 7+759~8+046 (287m)；合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日；施工合同价款 3877370.73 元。

2020 年吉县清水河河道治理工程项目实施内容与完成情况见下表 2-1。

表 2-1 2020 年吉县清水河河道治理工程项目实施内容与完成情况表

项目名称	项目计划实施内容	项目实际实施内容	效益情况
河道治理专项资金项目	新建防护工程 6.18km, 滩槽整治 8.05km, 支流入河口 1 处, 排水涵管 40 处	本项目分为三个标段, 一标段桩号: 7+210~7+462 (252m); 二标段桩号: 7+462~7+759 (297m); 三标段桩号: 7+759~8+046 (287m) 主要建设内容 均为: 河道疏浚以及防护工程, 三个 标段均已完工	工程实施后, 可提高防 洪标准, 保护两岸居民 生命财产及农田防洪安 全, 改善河道生态环境, 具有一定的生态效益和 社会效益。

### 三、绩效评价工作情况

#### （一）绩效评价的目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的有关规定，客观、全面、公正地评价 2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金。

1、通过绩效评价，深入了解 2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金的投入、过程、产出和绩效方面的详细情况，从而发现问题，并提出改进意见，进一步提高资金使用效率，为政府决策和财政预算管理提供依据。

2、督促、指导资金使用单位，严格按照政策规定用途使用资金，建立健全资金分配、管理制度，确保资金运行安全。

3、从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理。

#### （二）绩效评价的依据

1、《中华人民共和国预算法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议决定：对《中华人民共和国预算法》作出

修改)；

2、《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 729 号，自 2020 年 10 月 1 日起施行）；

3、财政部《关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167 号）；

4、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）；

5、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

6、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

7、山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（晋财绩〔2019〕12 号）；

8、《临汾市预算绩效管理办法》（临政办发〔2014〕6 号）；

9、《吉县财政局关于印发<吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案>的通知》（吉财发〔2021〕34 号）；

10.评价项目采购人或相关方提供的绩效评价指标体系；

11.其他有关的法律、法规规章、政策文件；

12.与绩效评价相关的其他资料。

### （三）评价对象和范围

#### 1、评价对象

2020 年资金河道治理工程项目支出 10207003.00 元。



## 2、评价范围

本次评价的范围是 2020 年吉县清水河河道治理工程项目。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。

### （四）绩效评价基准日

依据科学规范、公平公正、分级分类和绩效相关四项原则，从决策、过程、产出、效益四方面对项目进行评价。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

### （五）绩效评价的原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

#### （1）科学公正

本次绩效评价按照“公开、公平、公正”的原则进行，采用规范的评价程序，结合 2020 年吉县清水河河道治理工程项目的实际情况，采用定性与定量相结合的评价方法，设置科学的评价指标体系，科学公正地评价 2020 年吉县清水河河道治理工程项目支出的绩效情况，对项目绩效进行客观、公正的反映。

#### （2）统筹兼顾

本次绩效评价工作在评价过程中统筹兼顾项目各利益相关方，在评价项目预算资金使用绩效的同时，统筹兼顾 2020 年吉县清水河河道治理工程项目政策内容，统筹兼顾决策、过程、产出、效益四个方面的情况。

#### （3）激励约束

本次绩效评价工作本着“绩效评价结果应与预算安排、政策调整、

改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向”的激励约束原则，对 2020 年吉县清水河河道治理工程项目提出绩效评价结果应用建议和激励约束建议，为奖励先进提供依据。

#### （4）公开透明

本次 2020 年吉县清水河河道治理工程项目的绩效评价全过程公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### （六）绩效评价的方法

本次绩效评价主要运用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、群众满意、绩效相关评价原则，按照从决策、过程、产出和效果的绩效逻辑路径，结合本项目的实际开展情况，通过指标设计和量化分析检验项目资金的效果和效益。从决策、过程、产出、效益等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

（1）成本效益分析法：是指将 2020 年吉县清水河河道治理工程项目的决策与产出、效益进行关联性分析，考察项目预算编制、资金分配对产出、效益的影响。

（2）比较法：是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度。本次评价工作，通过 2020 年吉县清水河河道治理工程项目实际产出与计划产出之间的比较，资金实际绩效与目标绩效之间的比较，资金使用状况与设定评价标准之间的比较等，对资金进行综合评价。

(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。2020 年吉县清水河河道治理工程项目绩效评价，主要从决策、过程、产出、效益四个层面的因素展开分析评价。

(4) 公众评判法：是指通过专家评估、访谈及调查问卷等对项目效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价所涉及满意度调查对象为 2020 年吉县清水河河道治理工程项目受益群体（主管部门相关人员、实施单位相关人员、项目覆盖群众），通过发放调查问卷的形式了解调查对象满意度，反映财政支出的效果。

## （七）评价指标体系

参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发【2018】39 号）、《临汾市财政局<关于印发临汾市全面实施预算绩效管理实施方案>的通知》（临财办【2019】30 号）等文件要求，本次评价从 2020 年河道治理专项资金着手，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，综合考虑项目背景、绩效目标、预算资金的投入与使用情况等内容，评价小组按照逻辑分析法，从科学性、客观性与可执行性角度出发，设计项目的绩效评价指标体系。指标体系从决策、过程、产出与效益四个方面进行考核。

2020 年河道治理专项资金绩效评价体系主要包括 4 项一级指标、11 项二级指标、20 项三级指标。主要内容为：

1、决策指标：主要考核立项依据充分性、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。

包括 3 个二级指标，6 个三级指标。

2、过程指标：主要考核资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。包括 2 个二级指标，5 个三级指标。

3、产出指标：主要考核建设任务完成情况、项目投资完成情况、工程及时完成情况、工程质量达标情况。包括 1 个二级指标，4 个三级指标。

4、效益指标：主要从经济效益、生态效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度四方面来评价项目效益。具体考核河流沿线农民增收、沿河各村庄整体发展、治理范围内生态环境改善、可持续影响、服务对象满意度。包括 5 个二级指标，5 个三级指标。

本次绩效评价项目根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）要求，及以往项目财政支出绩效评价指标体系权重的工作经验对评价指标所代表的价值进行判断，重点考核项目产出和效益，最终确定决策类指标权重占比 20%，过程类指标权重占比 20%，产出类指标权重占比 30%，效益类指标权重占比 30%。并根据二、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权重比例结构。

## （八）绩效评价工作组织

### 1、组织框架

为使绩效评价工作顺利开展，成立绩效评价项目评价组，评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价方案和绩效评价报告等工作。具体人员及

分工如表 3-1 所示。

**表3-1 评价工作组及人员分工**

姓名	职务	工作内容
张文英	项目负责人	全面负责本次绩效评价工作，统筹协调，人员培训，绩效评价方案、报告审核等。
许慧敏	组长	负责设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。
韩俊	副组长	负责协助组长设计指标体系、撰写实施方案、访谈方案、评价报告等。
韩金秀	成员	参与项目现场资料核查
刘玲玲	成员	参与项目现场资料核查
杨帆	成员	参与项目现场资料的收集、整理、分析
李阳	成员	参与项目现场资料的收集、整理、分析
樊荣荣	成员	参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果
常洪强	成员	参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果
李金文	成员	参与现场发放问卷、回收并汇总问卷结果
任帅	成员	参与撰写社会调查报告
马鹏飞	成员	参与撰写社会调查报告

## （九）评价工作安排

### 1、前期准备阶段（2021年5月上旬至6月上旬）

- （1）成立绩效评价工作组,确定评价指标，制定评价工作底稿、评价报告内容；
- （2）根据文件规定时间，制定评价实施方案，确定现场评价时间；
- （3）确定被评单位需要配合的事项；
- （4）完成评价人员的培训；
- （5）收集整理被评价单位的相关资料。

### 2、现场实施阶段（2021年6月中旬至7月上旬）

- (1) 与项目单位进行沟通，确定评价工作组现场工作安排；
- (2) 评价工作组对上报的相关资料进行审查、复核和测评；
- (3) 评价工作组到现场，按照评价标准和规范，对各项指标进行计算和打分；

### 3、报告撰写和提交阶段（2021年7月中旬至7月下旬）

(1) 评价工作组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写被评单位的绩效评价报告；与被评价单位就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见；

(2) 评价工作组出具报告报送吉县财政局，由专家评审，并根据专家意见修改评价报告，于7月25日前提交正式评价报告。

## （十）评价等级

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。评价实行百分制，按照综合评分分级。本次绩效评价结果等级划分标准如表3-2。

表 3-2 评价结果等级划分标准

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

## 四、绩效评价指标分析情况

### （一）分项分析与汇总

#### 1、决策分析

决策类指标主要从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金分配合理性、预算编制科学性6个指

标考察该项目立项、绩效目标、资金投入情况。决策类指标权重分20.00分，实际得分为20.00分。指标得分情况表如下：

表4-1 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4.00	4.00	100.00%
	A12 立项程序规范性	3.00	3.00	100.00%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	4.00	4.00	100.00%
	A22 绩效指标明确性	3.00	3.00	100.00%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4.00	4.00	100.00%
	A32 资金分配合理性	2.00	2.00	100.00%
合计		20.00	20.00	100.00%

### （1）项目立项

**A11 立项依据充分性：**满分4.00分，得分4.00分。通过对相关法律法规、政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，2020年吉县清水河河道治理工程项目，符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目立项符合发展规划和政策要求，符合地方事权支出责任划分原则，项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复；2020年吉县清水河河道治理工程项目的立项程序符合《中华人民共和国预算法》（第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订）、中华人民共和国环境保护法（第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议于2014年4月24日修订通过，自2015年1月1日起施行）、《全国中小河流治理和病险水库除险加固、山洪地质灾害防御和综合治理总体规划》、中央、国务院办公厅《关于全面推行河长制的意见》（厅字〔2016〕42号）等有关政策和文件规定；项目申报、审核、批复资料齐全、准确、符合相关要求，立项依据充分。根据评分标准，该项得满分。

**A12 立项程序规范性：**满分 3.00 分，得分 3.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目落实了相关政策；项目按照吉县财政局规定的资金申请程序申请设立，项目承担单位根据工作任务向吉县财政局申请资金，项目审批文件、项目实施的合同符合吉县财政要求，项目建设提高防洪标准，保护两岸居民生命财产安全及农田防洪安全，改善河道生态环境等问题，事前吉县人民政府已经过必要的集体决策程序。根据评分标准，该项得满分。

## （2）绩效目标

**A21 绩效目标合理性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目绩效目标为：提高防洪标准，保护两岸居民生命财产安全及农田防洪安全，改善河道生态环境等问题。项目有绩效目标，项目绩效目标与城市维护建设项目工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合建设项目正常的业绩水平，与预算确定的建设项目资金量相匹配。根据评分标准，该项得满分。

**A22 绩效指标明确性：**满分 3.00 分，得 3.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目严格按照预算绩效管理相关要求设定了绩效目标，项目相关产出、效益指标也进行了设定，绩效目标做到了细化、量化，能够反映项目实际绩效情况。根据评分标准，该项得满分。

## （3）资金投入

**A31 预算编制科学性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金 1150.00 万元，该项资金是根据工作量综合确定，建设项目预算额度测算有相关依据，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，投资额涵盖本次项目涉及的所有工程项目。根据评分标准，该项得满分。



**A32 资金分配合理性：**满分 2.00 分，得分 2.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目预算资金分配依据充分，资金依据项目实际中标合同价进行安排，有明确依据；项目资金分配额度合理，与项目单位实际工作任务及吉县地方实际相适应。本次绩效评价项目资金专项用于 2020 年吉县清水河河道治理工程项目，实际执行过程中，资金分配符合文件要求。根据评分标准，该项得满分。

## 2、过程分析

过程类指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个指标考核该项目资金管理及组织实施情况，过程类指标权重 20.00 分，实际得分 19.55 分。指标得分情况如表 4-2 所示：

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	4.00	4.00	100.00%
	B12 预算执行率	4.00	3.55	88.76%
	B13 资金使用合规性	4.00	4.00	100.00%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4.00	4.00	100.00%
	B22 制度执行有效性	4.00	4.00	100.00%
合计		20.00	19.55	97.75%

### (1) 资金管理

**B11 资金到位率：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目预算资金 1150.00 万元，资金来源于吉县财政，《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》(吉财农〔2020〕243 号)文件下达吉县水利局 1150.00 万元，项目实际到位资金 1150.00 万元，资金到位率 100.00%。根据评分标准，该项得满分。

**B12 预算执行率：**满分 4.00 分，得分 3.55 分。通过查阅吉县财政局下达项目资金的文件和吉县水利局财务账簿，2020 年吉县清水河河道治理工程项目到位资金 1150.00 万元，2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金共计使用 1020.70 万元。预算执行率 88.76%。根据评分标准，该项得 3.55 分。

**B13 资金使用合规性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。通过对吉县水利局财务资料的现场核实，2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金使用有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该项得满分。

## （2）组织实施

**B21 管理制度健全性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，在具体执行项目过程中，吉县水利局具有相应的业务、财务管理制度，相关业务、财务管理制度合法、合规、完整，未发现影响项目效果的制度性缺陷。根据评分标准，该项得满分。

**B22 制度执行有效性：**满分 4.00 分，得分 4.00 分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，吉县水利局在具体执行项目过程中，遵守国家、省、市相关实施自然灾害救助文件要求；项目资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，该项得满分。

## 3、产出分析

产出类指标主要从建设任务完成情况、项目投资完成情况、工程及时完成情况、工程质量达标情况 4 个指标考察该项目产出数量、产

出质量和产出时效。产出类指标权重 30.00 分，实际得分 18.00 分。指标得分情况如表 4-3 所示：

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 项目产出	C11 建设任务完成情况	8.00	4.00	50.00%
	C12 项目投资完成情况	6.00	6.00	100.00%
	C13 工程及时完成情况	8.00	8.00	100.00%
	C14 工程质量达标情况	8.00	0.00	0.00%
合 计		30.00	18.00	60.00%

**C11 建设任务完成情况：**满分 8.00 分，得分 4.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，项目涉及的三个标段均已完成，但尚未进行竣工验收。根据评分标准，该项得 4.00 分。

**C12 项目投资完成情况：**满分 6.00 分，得分 6.00 分。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，2020 年吉县清水河河道治理工程项目本项目分为三个标段，一标段桩号：7+210~7+462（252m）；二标段桩号：7+462~7+759（297m）；三标段桩号：7+759~8+046（287m）主要建设内容均为：河道疏浚以及防护工程，三个标段均已完成投资。根据评分标准，该项得满分。

**C13 工程及时完成情况：**满分 8.00 分，得分 8.00 分。2020 年河道治理专项资金项目包含：新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。

2018 年 11 月 22 日，山西省水利局《关于清水河吉县段河道治理工程初步设计报告的批复》（晋水管函〔2018〕1035 号）文件批复该项目建设规模：总建筑面积 65,425 m<sup>2</sup>；主要建设内容：新建防

护工程 6.18km, 滩槽整治 8.05km, 支流入河口 1 处, 排水涵管 40 处。

2020 年 9 月 18 日, 吉县水利局与经政府采购确定的施工单位中恒方圆建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》, 工程施工内容: 河道疏浚及防护工程 7+210~7+462 (252m); 合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日; 施工合同价款 2605907.15 元。

2020 年 9 月 18 日, 吉县水利局与经政府采购确定的施工单位河南恩普建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》, 工程施工内容: 河道疏浚及防护工程 7+462~7+759 (297m); 合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日; 施工合同价款 3414161.04 元。

2020 年 9 月 18 日, 吉县水利局与经政府采购确定的施工单位山西谦泰建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》, 工程施工内容: 河道疏浚及防护工程 7+759~8+046 (287m); 合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日。根据吉县水利局提供的资料, 该项目涉及的建设内容完成及时。根据评分标准, 该项得满分。

**C14 工程质量达标情况:** 满分 8.00 分, 得分 0.00 分。评价组经现场勘查和查阅相关资料, 2020 年吉县清水河河道治理工程项目项目分为三个标段, 截止 2020 年 12 月 31 日, 项目涉及的工程量全部完成。但由于吉县水利局尚未组织验收, 评价组无法判定工程质量情况。根据评分标准, 该项得 0.00 分。

#### 4、效益分析

效益类指标主要从河流沿线农民增收、沿河各村庄整体发展、治理范围内生态环境改善、可持续性影响、服务对象满意度 6 个指标考

察经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度情况。效益类指标权重 30.00 分，实际得分 30.00 分。指标得分情况如表 4-4 所示：

表 4-4 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	D11 河流沿线农民增收	5.00	5.00	100.00%
D2 社会效益	D21 沿河各村庄整体发展	5.00	5.00	100.00%
D3 生态效益	D31 治理范围内生态环境改善	5.00	5.00	100.00%
D4 可持续影响	D41 项目可持续性	5.00	5.00	100.00%
D5 满意度	D51 服务对象满意度	10.00	10.00	100.00%
合 计		30.00	30.00	86.67%

#### （1）经济效益

**D11 河流沿线农民增收：**满分 5.00 分，得分 5.00 分。评价组经现场勘查和查阅相关资料，项目完工后，对河流滩涂等资源开发利用，农民收入均有所提升。根据评分标准，该项得满分。

#### （2）社会效益

**D21 沿河各村庄整体发展：**满分 5.00 分，得分 5.00 分。评价组经现场勘查和访谈了解到，2020 年吉县清水河河道治理工程项目的实施，促进了沿河各村庄生态旅游的发展，村容村貌改善，村民生活水平提高。根据评分标准，该项得满分。

#### （3）生态效益

**D31 治理范围内生态环境改善：**满分 5.00 分，得分 5.00 分。评价组经现场勘查和访谈了解到，项目实施后，区域生态效益显著，治理范围水生态环境改善，实现规划目标。根据评分标准，该项得满分。

#### （4）可持续影响

**D41 项目可持续性：**满分 5.00 分，得分 5.00 分。评价组经现场勘查、访谈、问卷调查了解到，项目实施后，工程项目后续建设落实责任；工程项目建设后续费用有保障；工程建设完成后能够满足项目建设目的要求。根据评分标准，该项得满分。

#### （4）满意度

**D41 服务对象满意度：**满分 10.00 分，得分 10.00 分。2020 年吉县清水河河道治理工程项目的社会公众满意度分别为：对吉县河道治理工程项目的满意度 100.00%、对吉县河道治理工程项目建设过程的满意度 91.33%、对项目实施对人居环境质量的提高的满意度 100.00%、对项目实施对沿河村庄生态旅游事业发展的满意度 93.33%、对相关部门在项目实施、公开办事程序方面的满意度 98.00%，整体满意度为 96.53%，整体满意度为 96.53%。根据评分标准，该项得满分。

## （二）总体得分情况

根据上述三级指标分析得分情况，经汇总计算，本次评价涉及四项一级指标总得分情况如下：

表 4-5 一级指标得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20.00	20.00	100.00%
B 过程	20.00	19.55	97.75%
C 产出	30.00	18.00	60.00%
D 效益	30.00	30.00	86.67%
合计	100.00	87.55	87.55%

## 五、综合评价情况及结论

### （一）评分结果

依据项目基础信息统计，结合现场核查结果，按照评价小组制定并专家组论证的评价指标体系，2020年吉县清水河河道治理工程项目支出绩效评价综合得分87.55分，评价等级为“良”。

### （二）主要结论

项目决策方面，项目立项符合城市维护相关政策，项目依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，资金分配与实施内容匹配。

项目过程方面，资金到位率100.00%，预算执行率88.76%，资金使用合规，管理制度健全，制度执行有效。

项目产出方面，项目主要建设内容为：新建防护工程6.18km，滩槽整治8.05km，支流入河口1处，排水涵管40处，本项目分为三个标段，一标段桩号：7+210~7+462（252m）；二标段桩号：7+462~7+759（297m）；三标段桩号：7+759~8+046（287m），项目涉及的三个标段均已完成，但尚未进行竣工验收。

项目效益方面，项目的实施有助于对河流滩涂等资源的开发利用，农民收入有所提高，促进沿河各村庄生态旅游的发展，改善村容村貌，村民生活水平提高，生态效益显著，治理范围水生态环境改善，实现规划目标。项目具备可持续性，社会公众满意度较高。

## 六、存在的问题和改进建议

评价小组在详细查阅项目资料的基础上，结合现场实地勘察，对本次项目建设过程中存在的问题进行总结与分析，并针对问题提出了对应建议。

## （一）存在的问题

### 1、项目预算执行率不足 100.00%，项目尚未审计结算。

通过查阅吉县财政局下达项目资金的文件和吉县水利局财务账簿，2020 年吉县清水河河道治理工程项目到位资金 1150.00 万元，2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金共计使用 1020.70 万元。预算执行率 88.76%。由于项目尚未审计结算，项目最终投资额尚无法确定。

### 2、完工项目未及时验收，影响项目整体进度。

2020 年吉县清水河河道治理工程项目新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，项目涉及的三个标段均已完成，但尚未进行竣工验收。

## （二）改进建议

### 1、加强项目成本控制，提升预算执行率，项目完工后及时进行整体结算审核。

建议吉县水利局在项目实施过程中加强成本控制，在项目完工后及时进行审计结算，及时支付施工方尾款，以便提升项目预算执行率。

### 2、对已完工项目及时组织验收，保证项目全部按设计要求完成。

建议吉县水利局及时对已完工项目按相关程序和要求进行验收，并出具《验收报告》，验收过程中对出现的问题及时要求施工方整改，保证项目按照设计要求完成。



## 附件 1：评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
A 决策	20	A1 项目立项	7	A11 立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家保障河道治理相关法律法规、国民经济发展规划和保障河道治理相关政策，得 1 分，否则不得分； ②项目立项符合水利部门发展规划和政策要求，得 1 分，否则不得分； ③项目立项与吉县水利局职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分，否则不得分； ④项目属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，得 0.5 分，否则不得分； ⑤项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得 0.5 分，否则不得分。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
				A12 立项程序规范性	3	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。	①项目按照河道治理专项资金项目规定的程序申请设立，得 1 分，否则不得分； ②山西省水利局《关于清水河吉县段河道治理工程初步设计报告的批复》（晋水管函〔2018〕1035 号）、《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》的通知》（吉财农【2020】243 号）的规定，得 1 分，否则不得分； ③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得 1 分，否则不得分。
		A2 绩效目标	7	A21 绩效目标合理性	4	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。	①2019 年河道治理专项资金项目有绩效目标，得 1 分，否则不得分； ②2020 年河道治理专项资金项目绩效目标与吉县水利局实际工作内容具有相关性，得 1 分，否则不得分； ③2020 年河道治理专项资金项目预期

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
							产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则不得分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分，否则不得分。 (若项目未设立绩效目标，其工作目标符合评价标准仅得该项50%权重分。)
				A22 绩效指标明确性	3	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。	①将2020年河道治理专项资金项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分； ③与2020年河道治理专项资金项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。 (若项目未设立绩效目标，其工作目标符合评价标准仅得该项50%权重分。)

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	4	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。	①预算编制经过科学论证，符合山西省水利局《关于清水河吉县段河道治理工程初步设计报告的批复》（晋水管函〔2018〕1035 号）、《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》的通知》（吉财农【2020】243 号）的规定，得 1 分，否则不得分； ②预算内容与项目内容相匹配，得 1 分，否则不得分； ③预算额度测算依据充分，是按照标准编制，得 1 分，否则不得分； ④预算确定的 2020 年河道治理专项资金项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分，否则不得分。
				A32 资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有分配依据，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。	①预算资金分配依据充分，符合省、市文件目标任务要求，得 1 分，否则不得分； ②资金分配额度合理，与项目单位或

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
							吉县地方实际相适应，得1分，否则不得分。
B 过程	20	B1 资金管理	12	B11 资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率，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。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) X 100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一 定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。得分=资金到位率×权重分。
				B12 预算执行率	4	考核预算资金是否按照计划、按标准发放，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) X 100%。	①预算执行率≥90%，得满分； ②预算执行率<90%，指标得分为预算执行率×权重分。
				B13 资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合有关规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规规定,得2分，否则不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
							续，得1分，否则不得分； ③符合河道治理专项资金项目预算批复或合同规定的用途，得1分，否则不得分； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性不得分。
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4	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。	①已制定或具有相应的河道治理专项资金财务和业务管理制度，得2分，否则不得分； ②河道治理专项资金财务和业务管理制度合法、合规、完整，得2分，否则不得分。
				B22 制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否国家财经法规和相关财经制度的规定，得1分，否则不得分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，得1分，否则不得分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，得1分，

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
							否则不得分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位,1分,否则不得分。
C 产出	30	项目产出 C1	30	C11 建设任务完成情况	8	考察项目按设计标准要求完成的情况	①满足设计要求,全部或基本按设计要求完成任务得8分,否则不得分; ②有个别子项改变建设标准、建设规模等内容得6分,否则不得分; ③未按设计要求,子项擅自改变建设标准超过建设规模3%得0分。
				C12 项目投资完成情况	6	考察财政资金预算完成情况	项目投资完成率=项目完成总投资/财政下达投资*100%。投资完成率×6分
				C13 工程及时完成情况	8	考察建设任务进度的完成情况	①资金下达后,建设任务能按计划进度及时完成得8分; ②无故进度严重滞后30天得0分。 ③项目建设完成时间逾期但未超过30天,逾期10天扣2分,以此类推。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
				C14 工程质量达标情况	8	考察完工项目的质量情况	①已完工项目按照设计质量要求全部达标的，得8分； ②已完工项目个别子项目质量未达标的，不得分；
D 效益	30	D1 经济效益	5	D11 河流沿线农民增收	5	考察财政资金经济效益绩效的情况	项目完工后，对河流滩涂等资源的开发利用 ①村民整体收入均有所提高得5分； ②部分村民收入情况提高，但不明显得3分； ③无增收情况得0分。
		D2 社会效益	5	D21 沿河各村庄整体发展	5	考察项目社会效益实现的情况	项目实施后促进沿河各村庄生态旅游的发展提升，村容村貌改善，村民生活水平提高得5分，否则不得分。
		生态效益 D3	5	D31 治理范围内生态环境改善	5	考察项目生态效益实现的情况	①生态效益显著，治理范围水生态环境改善，实现规划目标得5分； ②对生态环境有一定的改善得3分； ③对生态环境改善不明显得0分。



一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评价标准
		可持续影响 D4	5	D41 可持续影响	5	考察项目工程后续建设措施及责任落实情况。	①工程项目后续建设落实责任得 2 分，否则不得分； ②工程项目建设后续费用有保障得 2 分，否则不得分； ③工程建设完成后能够满足项目建设目的要求得 1 分，否则不得分。
		服务对象满意度 D5	10	D51 服务对象满意度	10	考察服务对象对项目满意度的情况	问卷结果分析得到的满意度在 90%及以上(10 分)， 85%-89%(9 分)， 80%-84%(8 分)， 75%-79%(7 分)， 70%-74%(6 分)， 60%-69%(5 分)， 低于 60%(0 分)。
合 计	100		100		100		

## 附件 2：问卷调查报告

### 2020 年吉县清水河河道治理工程项目支出绩效评价满意度 调查报告

#### 一、调查目的

相关方满意度调查作为绩效评价中非常重要的环节,为了解 2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金的使用管理情况和项目实施情况,准确掌握满意度数据,通过向受益群众发放满意度调查问卷,了解受益群体对项目的整体满意程度,为绩效评价工作满意度调查提供数据参考。

#### 二、调查对象

本次问卷调查的对象为 2020 年吉县清水河河道治理工程项目的受益群众。

#### 三、调查时间

2021 年 6 月。

#### 四、调查内容

##### (一) 基础信息

1、调研对象对 2020 年吉县清水河河道治理工程项目工作开展情况的评价;

2、调研对象对 2020 年吉县清水河河道治理工程项目工作开展的意见和建议。

##### (二) 满意度

受益群众满意度调查问卷满意度调查内容包括:对吉县河道治理工程项目的实用性评价、对吉县河道治理工程项目建设过程的评价、

对项目实施对人居环境质量的提高的评价、对项目实施对沿河村庄生态旅游事业发展的评价、对相关部门在项目实施、公开办事程序方面的评价。

## 五、问卷发放与回收

本次共计划发放问卷 150 份，其中受益人员 140 份、吉县水利局相关工作人员 10 份。

## 六、调查结果

### （一）受益人员满意度调查

#### 1. 基础信息调查结果

##### （1）您对河道治理专项目是否了解？

从数据分析可知，了解项目的占比 92.67%。

#### 2. 满意度调查结果

##### （1）您对吉县河道治理工程项目的实用性评价。

回答非常满意的 70 人，比较满意的 72 人，基本满意的 8 人，不太满意的 0 人，非常不满意的 0 人，整体满意度为 100.00%。

##### （2）您对吉县河道治理工程项目建设过程的评价。

回答非常满意的 59 人，比较满意的 60 人，基本满意的 18 人，不太满意的 13 人，非常不满意的 0 人，整体满意度为 91.33%

##### （3）您对项目实施对人居环境质量的提高的评价。

回答非常满意的 89 人，比较满意的 50 人，基本满意的 11 人，不太满意的 0 人，非常不满意的 0 人，整体满意度为 100.00%

##### （4）您对项目实施对沿河村庄生态旅游事业发展的评价。

回答非常满意的 77 人，比较满意的 35 人，基本满意的 28 人，不太满意的 10 人，非常不满意的 0 人，整体满意度为 93.33%。

(5) 您对相关部门在项目实施、公开办事程序方面的评价。

回答非常满意的 40 人，比较满意的 44 人，基本满意的 63 人，不太满意的 3 人，非常不满意的 0 人，整体满意度为 98.00%

### (三) 总结

2020 年吉县清水河河道治理工程项目的社会公众满意度分别为：对吉县河道治理工程项目的实用性评价 100.00%、对吉县河道治理工程项目建设过程的评价 91.33%、对项目实施对人居环境质量的提高的评价 100.00%、对项目实施对沿河村庄生态旅游事业发展的评价 93.33%、对相关部门在项目实施、公开办事程序方面的评价 98.00%，整体满意度为 96.53%。

## 附件 3：合规性审查

为保证 2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查。

### 1、合规性检查对象

本次检查对象为 2020 年吉县清水河河道治理工程项目资金。

### 2、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。内容如下表：

附表 4-1 合规性审查内容框架

序号	项目	内容
1	资金管理	制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。
2	资金使用	资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
3	财务监控	已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
4	项目管理	已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。
5	项目执行	遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续完备。
6	项目质量	已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。

### 3、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附表 4-2 所示。

附表 4-2 项目资金绩效评价合规性检查表

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	检查结果
资金拨付	项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复）	是否有资金申请报告、资金调整情况	√	合规
	财政资金下达通知及相关文件	资金拨付是否合规	√	合规
	资金到账的会计账页、记账凭证及附件	资金拨付明细	√	合规
资金支出	专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料	资金使用是否合规	√	合规
财务管理	专项资金管理制度或相关财务管理方法等	财务管理制度是否健全	√	合规
	资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告）	资金监管情况	√	合规
项目管理	立项背景、依据文件、申请及批复	项目立项的规范性	√	合规
	项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等）	保障项目实施的相关管理机构和制度	√	合规
	项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等）	项目管理是否规范	√	合规

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件(√/×)	检查结果
	项目资料归档的相关资料	项目档案管理情况	√	合规
	项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告	项目监管情况	-	未验收
	工作总结及自评报告	项目绩效目标完成情况	-	无自评报告

## 附件 4：访谈记录

对象：	项目相关负责人
时间：	2021 年 6 月
地点：	吉县水利局
<p><b>问题 1：请您简要介绍项目的概况，项目涉及部门及各部门的职责。</b></p> <p>清水河是黄河的一级支流，发源于吉县东南部车城乡朱家堡村，在东城乡山头村汇入黄河，河道全长 64km, 流域面积 646.30k m<sup>2</sup>。目前治理段河道存在的主要问题有：县城段防护工程不完善，挤占河道现象严重，行洪能力不足；农村段大部分河道无防护工程，行洪能力不足，河道生态环境较差。为提高该段河道行洪能力，改善河道生态环境，对该段河道进行治理是必要的。</p> <p>根据《国务院关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31 号）、《全国中小河流治理和病险水库除险加固、山洪地质灾害防御和综合治理总体规划》、中央、国务院办公厅印发的《关于全面推行河长制的意见》（厅字〔2016〕42 号）和山西省委、省政府办公厅印发的《山西省全面推行河长制实施方案》（晋办发〔2017〕20 号）精神，结合临汾市实际，临汾市委、市政府办公厅于 2017 年 6 月 1 日印发了《临汾市全面推行河长制实施方案》（临办发〔2017〕20 号）。《实施方案》提出，全市河湖全面推行河长制，通过建立健全“河长制”，要在全市构建责任明确、协调有序、监管有力、保护有效的河湖管理保护机制，为维护河湖健康生命、实现河湖功能永续利用提供制度保障。</p> <p>2020 年河道治理专项资金项目包含：新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。</p> <p>2018 年 11 月 22 日，山西省水利局《关于清水河吉县段河道治理工程初步设计报告的批复》（晋水管函〔2018〕1035 号）文件批复该项目建设规模：总建筑面积 65,425 m<sup>2</sup>；主要建设内容：新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。</p> <p>2020 年 9 月 18 日，吉县水利局与经政府采购确定的施工单位中恒方圆建筑</p>	



工程有限公司签订《建设工程施工合同》，工程施工内容：河道疏浚及防护工程 7+210~7+462（252m）；合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日；施工合同价款 2605907.15 元。

2020 年 9 月 18 日，吉县水利局与经政府采购确定的施工单位河南恩普建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，工程施工内容：河道疏浚及防护工程 7+462~7+759（297m）；合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日；施工合同价款 3414161.04 元。

2020 年 9 月 18 日，吉县水利局与经政府采购确定的施工单位山西谦泰建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，工程施工内容：河道疏浚及防护工程 7+759~8+046（287m）；合同约定开竣工日期为 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日；施工合同价款 3877370.73 元。

吉县财政局：负责财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，对项目设立国库集中支付账户，实行分项核算，确保专款专用，组织开展绩效评价工作等。

吉县水利局：拟定全县水利工作发展战略和中长期规划，组织起草有关规章制度并监督实施；组织、编制、审查全县大中型水利基建项目建议书和可行性报告；组织重大水利科学研究和技术推广；负责水利行业招投标活动的监督执法

**问题 2：请您简要介绍项目预期目标及实际完成情况。**

2020 年吉县清水河河道治理工程项目新建防护工程 6.18km，滩槽整治 8.05km，支流入河口 1 处，排水涵管 40 处。评价组通过查阅资料和现场调研了解到，项目涉及的三个标段均已完成，但尚未进行竣工验收。

**问题 3：是否有专门的扶贫资金监管机构？如何监管。**

项目单独建账、独立核算。

**问题 4：请您简要介绍为保障项目的顺利实施所制定的制度、措施有哪些？**

吉县产业集聚区发展服务中心制定了相关业务管理制度及财务管理制度。