

大中沟补水项目

绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-35 号

评价对象：蒙城县 2020 年大中沟补水项目

单位名称：蒙城县水利局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

大中沟补水项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《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）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月25日对蒙城县2020年中大沟补水项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：蒙城县2020年中大沟补水项目

项目起止日期：2020年1月至2020年12月

项目实施单位：蒙城县水利局

项目负责人：葛伟

项目主要内容：依据根据该单位上报的预算草案，中大沟补水项目包括蒙城县水管所5座中型涵闸，2座橡胶坝，12座抗旱

排涝泵站；蒙城县茨管所 13 座中小型水闸 2020 年防洪排涝资金 155 万元。

（二）项目资金投入及使用情况

根据蒙城县财政局下达的《蒙城县财政局关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预【2020】20 号），该项目预算资金 155 万元，依据 2020 年水管所和茨管所电费支出明细，该项目实际支出 148.85 万元。

（三）项目绩效目标

该项目绩效目标：2020 年出现旱情或涝情，及时开机灌溉农田或排涝，确保农作物保产增产。

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

通过项目实施，大中沟补水项目 2020 年完成排涝面积 3 万亩，抗旱灌溉 81 万亩，项目按质完成了绩效目标任务。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县 2020 大中沟补水项目绩效评价综合得分为 81.8 分，评价等级为“良好”具体评分见下表：

蒙城县 2020 大中沟补水项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	17	13.4	29.4	22	81.8

三、绩效评价指标分析

蒙城县 2020 大中沟补水项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 17 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 5 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 2 分）

根据该单位上报的预算草案，上报了大中沟补水项目的预算。根据《蒙城县财政局关于批复 2020 年县级部门预算的通知》财预【2020】20 号文件，经蒙城县第十七届人大四次会议批准，该项目属于公共财政支持范围及符合中央、地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，但项目立项资料不充分。依据评分标准扣 3 分，准得 2 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

依据该单位上报的项目支出绩效目标申报表，编制项目主要内容及项目资金测算情况表，通过蒙城县财政局下达的《蒙城县财政局关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预【2020】20 号）文件下发批复资金，审批文件、材料符合相关规定，立项程序规范。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目绩效目标依据 2019 年茨管所和水管所实际电费支出拟编制 2020 年绩效目标，与实际项目内容相符合。预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量为 155 万元相匹配。依据评分标准得 4 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目绩效目标依据 2019 年茨管所和水管所实际电费支出，具体数据已当年茨管所和水管所实际耗电量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得 4 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

根据《蒙城县财政局关于批复 2019 年县级部门预算的通知》及预算表，对大中沟补水项目预算进行了论证，预算编制合理，与预算确定的项目资金量为 155 万元相匹配。依据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 13.4 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得分 11.4 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得分 4 分）

截至评价日，预算资金：155 万元，实际到位资金：155 万元。
资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=(155/155) × 100%=100%。依据评分标准得 4 分。

（2）预算执行率（满分 4 分，得分 3.4 分）

截至评价日，实际支出资金：148.85 万元，实际到位资金：155 万元。 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=(148.85/155)×100%=96.03%。依据评分标准扣 0.6 分，得 3.4 分。

（3）资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）

该项目单位制定了相关财务管理制度,加强经费管理,严肃财务纪律,严格财务审批制度。各种经费开支,必须有经办人、部门负责人、分管领导、主要领导签字方能报销。严禁各部门私自造表发放各种奖金、补助,严禁私人借用、挤占、挪用集体资金,违者按有关规定严肃处理。重大支出需经领导班子讨论决定。经费支出符合项目预算批复规定的用途。通过核查该单位提供的该项目财务资料,资金的拨付审批程序和手续完整,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 4 分。

2. 组织实施（满分 8 分，得分 2 分）

（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 0 分）

该单位未提供相应的财务管理制度和业务管理制度。依据评分标准扣 4 分，得 0 分。

（2）制度执行有效性（满分 4 分，得分 2 分）

该单位未提供相应的财务管理制度和业务管理制度。该项目未进行调整。依据评分标准扣 2 分，得 2 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 29.4 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 9.4 分）

（1）实际完成率（满分 10 分，得分 9.4 分）

计划产出数：依据《蒙城县财政局关于批复 2020 年县级部门预算的通知》，2020 年完成补水项目金额 155 万元。

实际产出数：完成补水项目 148.85 万元。

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=148.85/155×100%=96.03%。依据评分标准扣 0.6 分，得 9.4 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

依据该项目依据该单位提供的电费发票及排涝灌溉面积，该项目支出达标。依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

依据该单位提供的电费发票及泵站开机情况统计表，该项目在计划时间内全部完成。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

依据该单位提供的支出单据，实际支出 148.85 万元，计划成本 155 万元。

成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%=[（155-148.85）/155]×100%=3.97%。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 22 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 22 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

灌溉泵站在农田灌溉中将远处水源地的水输送到农田，节省大量人力物力，特别是随着社会主义农业的现代化建设，在农田基本建设中需要建造越来越多的大型、巨大型的泵站来保证灌溉用水的正常输送。依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

通过项目的实施，2020 年排涝共开机 466 小时，累计排涝面积 3 万亩，抗旱灌溉共开机 22008 小时，累计灌溉面积 81 万亩。降低了农作物受灾程度，保持了农作物的产量，同时降低了农户灌溉农作物支出，经济效果较好，依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 0 分）

无

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次随机调查了“大中沟补水项目”调查问卷 20 人，满意度 100%，调查卷实际平均得分为 100 分。依据评分标准得 8 分。

（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

项目单位由专人负责联系协调，资料准备齐全并及时报送，材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

四、存在的问题

通过评价发现，蒙城县 2020 年大中沟补水项目实施 虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）项目立项依据不充分

蒙城县水利局对 2020 年大中沟补水项目立项不充分。

（二）项目的财务制度及管理制度不健全

根据蒙城县水利局提供的资料，该单位未对 2020 年大中沟补水项目制定相关业务管理制度，不能反映业务管理相关要求。

五、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）完善项目立项

蒙城县水利局针对当地农业生产情况及历年来蒙城县旱涝情况做到精确预测，并与部门职责相适应。做到大中沟补水项目立项依据充分。

（二）完善项目财务制度及管理制度

建议项目单位完善项目财务制度及管理制度，制定相应的业务质量标准，合理、高效的完成目标任务。

六、评价依据

1. 《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）；

2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知》（财绩〔2016〕627号）；

3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）；

4. 年初预算申请及批复；

5. 项目相关管理制度；

6. 项目实施过程资料；

7. 其他有关资料。

七、附件

1. 蒙城县 2020 年大中沟补水项目信息调查表；

2. 蒙城县 2020 年大中沟补水项目评分表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十二月二十五日

