

2023 年度修武县西村乡洞湾村 农村供水保障设施建设项目 绩效评价报告

委托单位：修武县财政局

主管部门：修武县乡村振兴事务中心

项目单位：修武县西村乡人民政府

评价机构：河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

目录

一、基本情况 1

 （一）项目立项背景及目的、项目主要内容 1

 （二）资金投入和使用情况、项目实施情况 2

 （三）项目组织管理 3

 （四）项目绩效目标 4

二、综合评价情况及评价结论 5

 （一）综合评价情况 5

 （二）评价结论 6

三、主要成效、存在的问题及原因分析 7

 （一）主要成效 7

 （二）存在的问题及原因分析 7

四、有关建议 8

 （一）优化绩效目标设定 8

 （二）加强预算编制管理 8

 （三）完善项目管理制度 9

五、其他需要说明的问题 9

2023 年度修武县西村乡洞湾村 农村供水保障设施建设项目 绩效评价报告

豫大河所专审字〔2024〕第 0215 号

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）、《中共焦作市委 焦作市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（焦发〔2019〕24 号），并根据《焦作市财政局关于开展 2023 年度财政重点绩效评价工作的通知》（焦财绩〔2024〕4 号）等文件精神，为建立健全财政重点绩效评价常态机制，进一步提高财政资源配置效率和使用效益，受修武县财政局委托，河南大河联合会计师事务所（普通合伙）对 2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目开展绩效评价，并形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目立项背景及目的、项目主要内容

1. 项目立项背景

根据巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目申报的有关要求，结合脱贫攻坚工作实际，为切实改善群众生产生活

条件，解决修武县西村乡洞湾村农村饮水问题，巩固拓展脱贫攻坚成果，实现乡村振兴有效衔接，帮助群众实现稳定脱贫，拟申请 2023 年修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目。项目总投资 57 万元，其中申请财政衔接资金 57 万元。

2. 项目立项目的

通过修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目，解决群众饮水问题，提高群众满意度，提升洞湾村改善脱贫生产生活条件，从而带动该村脱贫户增收。

3. 项目主要内容

新建砖混结构井房 12.12m²、450 米深机井 1 眼、200QT20-400-45kw 潜水泵 1 台、DN75*3.5 泵管 400 米、1*35 防水电缆 1230 米、1*50 电缆 300 米 75KW 变频控制柜 1 台、DN75PE 管 50m 等。

（二）资金投入和使用情况、项目实施情况

1. 资金投入和使用情况

（1）资金投入

《关于申报 2023 年度修武县七贤镇王窑村通组硬化路项目等计划的请示》修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目请示资金总额为 57 万，省级财政预算批复 57 万元。

（2）使用情况

财政衔接资金于 2022 年 1 月至 6 月全部到位，预算资金到位 56.08 万元，资金到位率 98%，全部来自省级财政资

金。项目实际支出 56.08 万元，预算执行率为 100%。

2. 项目实施情况

2023 年修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目主要实施内容为完成新建砖混结构井房 12.12m²、450 米深机井 1 眼、200QT20-400-45kw 潜水泵 1 台、DN75*3.5 泵管 400 米、1*35 防水电缆 1230 米、1*50 电缆 300 米 75KW 变频控制柜 1 台、DN75PE 管 50m，包括项目计划请示、制定项目实施方案、签订代理合同、签订施工合同、签订委托监理合同、签订设计合同、完工验收、进行移交工作。各项目具体完成情况见下表 1：

表 1 项目完成情况汇总表

项目名称	时间	项目完成情况
建设工程设计合同	2023 年 1 月 16 日	已完成
关于呈报 2023 年度修武县七贤镇王窑村组硬化路项目等计划的请示	2023 年 1 月 30 日	已完成
2023 年度修武县七贤镇乡村旅游项目实施 方案	2023 年 1 月	已完成
建设工程招标代理合同	2023 年 1 月 31 日	已完成
建设工程监理合同	2023 年 2 月 17 日	已完成
建设工程施工合同	2023 年 2 月 17 日	已完成
2023 年度财政衔接资金项目工程县级验收 表	2023 年 3 月 15 日	已完成
2023 年度财政衔接项目竣工工程移交表	2023 年 3 月 22 日	已完成

(三) 项目组织管理

1. 项目单位组织管理

修武县乡村振兴事务中心：负责 2023 年修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目计划的请示工作。

修武县西村乡人民政府：负责 2023 年修武县西村乡洞

湾村农村供水保障设施建设项目建设管理、竣工验收等工作。

2. 项目承接单位组织管理

(1) 河南爵丰项目管理有限公司：负责 2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目工程招标代理工作。

(2) 焦作华卓建设有限公司：按照《建设工程监理合同》约定提供监理与相关服务。

(3) 河南博而精建筑工程设计有限公司：负责 2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目任务书和施工图纸设计。

(4) 河南冠州路桥工程有限公司：负责 2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目施工，安全规范保证施工质量，精心施工、按时完工、交付使用。

(四) 项目绩效目标

2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目具体绩效目标细化情况见下表 2：

表 2 项目绩效目标表

项目资金 (万元)	年度资金总额		57.00	
	其中：政府预算资金			
	财政拨款		57.00	
	单位资金			
年度目标	产出指标：新打 450 米深机井一眼；效益指标：解决 165 户 650 人的饮水问题。满意度指标：群众满意度达到 100%。			
分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值
成本指标	经济成本指标	项目建设补助标准	≤57 万元	10
产出指标	数量指标	深水井一眼	≥450m	15

	质量指标	项目（工程）验收合格率	100%	15
	时效指标	项目完工及时率	100%	10
效益指标	社会效益指标	受益脱贫人口	≥650 人	10
	生态效益指标	环保达标率	100%	10
	可持续影响指标	工程建设使用年限	≥15	10
满意度指标	服务对象满意度指标	受益脱贫人口满意度	≥98%	10

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

整体来看，2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目完成了《2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目申请书》《2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目施工方案》《2023 年度修武县七贤镇王窑村通组硬化路项目等计划的请示》的编制，并获得了相关部门的批复；完成了代理合同、监理合同、设计合同和施工合同的签订，于 2023 年 3 月 13 日全部竣工。

在项目决策方面，立项依据充分、程序规范，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；设置了绩效目标；预算编制内容与项目内容相匹配；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应，预算资金分配合理。但绩效指标与项目实际目标任务数不对应；预算编制未经过相关科学论证。

在项目过程方面，项目资金到位率为 98%，预算执行率均为 100%，资金的到位及落实为项目实施提供了一定保障；

资金使用符合相关法规、制度的规定，有相应的审批程序及手续，符合规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目单位未制定相应的研究类课题专项资金管理制度，且未制定项目相关的财务业务管理制度或方案；实际支出资金小于预算资金。

在项目产出方面，截至 2023 年 3 月 13 日，完成了 2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目建设目标，新建砖混结构井房 12.12m²、450 米深机井 1 眼、200QT20-400-45kw 潜水泵 1 台、DN75*3.5 泵管 400 米、1*35 防水电缆 1230 米、1*50 电缆 300 米 75KW 变频控制柜 1 台、DN75PE 管 50m 等，项目实际成本未超总预算。

在项目效益方面，项目完工后解决了 165 户 650 人的饮水问题，项目预期会产生一定的生态效益及可持续影响，根据实际收到的有效满意度调查问卷综合分析，居民对项目实施整体满意度较高。

（二）评价结论

依据绩效评价指标体系，评价工作组对项目决策、项目过程、项目产出以及项目实施效果进行了全面综合评价。2023 年度修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施项目绩效评价得分为 91.24 分，总体得分情况见下表 3：

表 3 绩效指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	12.90	86.00%
过程	25	23.40	93.60%

一级指标	分值	得分	得分率
产出	35	35	100.00%
效益	25	19.94	79.76%
合计	100	91.24	91.24%

按照《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）文件规定：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。该项目评价级别为“优”。

三、主要成效、存在的问题及原因分析

（一）主要成效

通过修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目，解决了群众饮水的问题，提高了饮水安全，通过农村饮水安全巩固提升工程实施，有效提高了供水质量和供水保证率，有效减少了用水矛盾，卫生条件和生活环境得到明显改善，农村居民安居乐业，社会持续稳定。

（二）存在的问题及原因分析

1、立项依据不充分

经了解，该项目无履职情况说明，无法说明项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需。

2、绩效指标不明确

经了解：修武县西村乡洞湾村农村供水保障设施建设项目绩效目标任务书数为“新打450米深机井一眼”，项目实际目标任务为“新建砖混结构井房12.12m²、450米深机井1

眼、200QT20-400-45kw 潜水泵 1 台、DN75*3.5 泵管 400 米、1*35 防水电缆 1230 米、1*50 电缆 300 米 75KW 变频控制柜 1 台、DN75PE 管 50m 等”，绩效指标与项目实际目标任务数不对应，计划数设置过低。

3、预算编制科学性

经了解：该项目未进行相关的可行性研究，预算额度测算依据不充分。

4、资金到位率

经了解：2023 年预算资金 57 万元，2023 年实际到位资金 56.08 万元，预算申请资金较实际支出多 0.92 万元。

5、管理制度健全性

经了解：该项目未制定相关的财务和业务管理制度。

6、可持续影响

经了解：无使用年限相关文件。

四、有关建议

（一）优化绩效目标设定

建议项目单位在进行绩效目标设定时充分了解项目实际情况，使绩效目标能够完整覆盖项目的所有内容，设置对应的产出指标、效益指标

（二）加强预算编制管理

建议项目单位完善项目预算管理，申报财政预算资金的项目应当进行充分的科学论证和严格审核，对项目申报条件、申报材料、申报内容、申报预算资金等进行完整性、合理性

审查，确保项目预算编制科学，依据充分。同时，应结合本部门工作需要设立项目库，按照轻重缓急进行合理排序，并实行滚动制管理，对符合条件、资料完整、论证科学的项目优先支持，提高项目资金使用效益。

（三）完善项目管理制度

建议项目单位结合单位实际情况，制定研究类课题专项资金管理制度，明确专项资金使用范围及要求，对专项资金的使用情况进行定期或不定期督查，确保专项资金专款专用；制定规范且完整的业务管理制度或工作方案，细化项目实施过程中人员安排、工作流程及时间要求，规范项目执行有效性，提高项目执行效率。

五、其他需要说明的问题

无。

河南大河联合会计师事务所

（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 10 月 25 日