



无极县 2021 年滹沱河河道内村庄防洪整治工程项目

绩效评价报告

委托单位：无极县财政局

项目单位：无极县水利局

评价机构：河北协讯企业管理咨询有限公司

二零二二年十月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
1. 立项背景及目的	1
2. 项目实施情况	3
3. 项目资金来源及使用情况	4
(二) 绩效目标	7
1. 总目标	7
2. 阶段性目标	7
二、绩效评价工作情况	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围	7
(二) 绩效评价工作方案制定过程	8
1. 前期调研	8
2. 收集、整理、汇总、分析项目资料	9
3. 绩效评价指标体系及工作方案的设计	9
(三) 绩效评价原则、评价方法	9
1. 绩效评价原则。包括科学规范、公开公正、绩效相关等原则。	9
2. 评价方法	10
(四) 绩效评价实施过程	11
1. 资料审核	11
2. 现场评价	11
3. 资料分类、整理、分析及及时撰写和提交评价报告	12
三、评价结论与绩效分析	12
(一) 评价结论	12
(二) 具体绩效分析	14
1. 项目决策（满分 20 分，评价得 17.5 分）	14
2. 项目过程（满分 20 分，评价得 18.75 分）	16
3. 项目产出（满分 50 分，评价得 30.9 分）	17
4. 项目效益（满分 10 分，评价得 7.5 分）	20
四、存在的问题和建议	20
(一) 存在的问题	20
1. 绩效目标表不够细化、不够全面具体	20
2. 资金支出进度慢，未按合同约定执行	21
3. 工程档案不够完善，施工日志不连贯	21
4. 资金拨付不及时	21
(二) 建议和改进措施	22
1. 合理编制绩效目标表	22
2. 规范资金支出，加强监管力度	22
3. 完善施工档案，保障工程建设质量	23

无极县水利局

2021年滹沱河河道内村庄防洪整治工程

项目绩效评价报告

无极县财政局：

根据省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）和石家庄市委市政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（石发〔2019〕8号）的要求，我司接受委托成立绩效评价组，于2022年9月15日至2022年10月18日对无极县水利局负责实施的2021年滹沱河河道内村庄防洪整治工程项目（以下简称“防洪整治工程”）开展绩效评价工作。无极县水利局及相关单位对本次评价给予了积极支持和配合。现绩效评价工作基本结束，将绩效评价情况和结果汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景及目的

滹沱河是海河流域子牙河系的两大支流之一，发源于山西省繁峙县，流经代县、原平县及忻定盆地之后，在盂县活川口下游进入我省平山县，经岗南、黄壁庄水库，在石家庄市跨南水北调总干渠、穿京广铁路、京港澳高速、大广高速等，经石家庄市、

衡水市、沧州市的 13 个县（市、区），在饶阳县大齐村进入献县泛区，至献县枢纽与滏阳新河汇流后，由子牙新河入海。

滹沱河北堤是防止子牙河和大清河两流域大洪水串流的防洪屏障，历来受到政府和有关部门的高度重视。但由于受各时期社会经济条件等因素限制，历次流域规划，均将京广铁路桥以上段定位为护险不筑堤；铁路桥以下，50 年一遇洪水，无堤段的防线为自然岸坎或不连续堤埝，100 年一遇洪水，右岸退守至石黄高速公路，左岸正无路与北大堤构成防止串流的防线。

随着社会经济的不断发展，近年来石家庄市城区跨滹沱河建设格局逐渐形成，加之正定新区建设以及藁城撤县改区后临河规划工业园区落地，对滹沱河防洪提出了新要求。

根据《河北省河道内村庄防洪整治实施方案》（2019 年 5 月），实施方案要求按照《滹沱河防洪整治工程规划（机场路至献县枢纽段）》，实施定魏线至西汉村段北大堤河道筑堤工程，将 6 个村庄置于河道之外，保障村庄防洪安全。

本次工程建设的任务是按照《滹沱河防洪整治工程规划（机场路至献县枢纽段）》的要求，将无极县滹沱河北堤建设成 100 年一遇洪水标准的堤防，以落实习近平总书记防灾减灾救灾新理念，保障河道内村庄及下游防洪保护区的防洪安全。本工程位于

滹沱河黄壁庄水库以下石家庄市无极县境内，工程段堤防长 13.221km。

2. 项目实施情况

根据无极县行政审批局《关于滹沱河河道内村庄防洪整治工程初步设计的批复》（无行审审字〔2020〕103号）批复如下，**建设地址：**滹沱河左岸无极县定魏线至西汉村；**建设规模及内容：**工程段堤防长度 13.221km，其中新建堤防 10.571km，旧堤拆除重建段 2.65km；跨堤乡村道路改建 40 处，堤顶路面硬化 13.221km，堤防防护工程 26.442km（临水侧堤坡防护 13.221km，背水侧堤坡脚反滤防护 13.221km）。**项目金额及来源：**总投资 53586.56 万元，资金来源为政府资金。

根据 2021 年 5 月 21 日，无极县行政审批局《关于滹沱河河道内村庄防洪整治工程土料场设计变更的批复》，变更设计概算，变更前项目概算总投资 53586.56 万元，变更后概算总投资 46472.36 万元，减少 7114.2 万元。其中工程部分投资 21836.74 万元，建设征地移民补偿投资 23993.03 万元，环境保护工程投资 137.8 万元，水土保持工程投资 504.79 万元；项目建设工期：10 个月。

根据《滹沱河河道内村庄防洪整治工程初步设计报告》规定，项目施工期为 2020 年 8 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日。

防洪整治工程 EPC 发包人为：无极县水利局

防洪整治工程 EPC 总承包人为：中国水利水电第十二工程局有限公司（以下简称“中水第十二工程局”）和河北省水利水电第二勘测设计研究院（以下简称“省第二勘测设计院”）（联合体）

防洪整治工程监理单位为：黄河工程咨询监理有限公司（以下简称“黄河监理公司”）

3. 项目资金来源及使用情况

（1）项目资金来源

2020 年河北省财政厅《关于预通知 2020 年新增部分一般债务限额的通知》（冀财债〔2020〕34 号）文件，下达预算 4000 万元；2021 年河北省财政厅《关于下达 2021 年第六批新增政府债券资金的通知》（冀财债〔2021〕52 号）文件，下达预算 3000 万元；2021 年河北省财政厅《关于下达 2021 年第八批新增政府债券资金的通知》（冀财债〔2021〕57 号）文件，下达预算 4200 万元。

截至 2022 年 10 月 18 日，县水利局收到财政局拨款共计 11200 万元，其中：2020 年收到 4000 万元；2021 年收到 7200 万元。

（2）项目资金使用

截至 2022 年 10 月 18 日，项目资金实际支付 9522.4525 万元（2020 年支付 4000 万元，2021 年支付 1242.4 万元，2022 年支付 4280.0525 万元），其中：支付中水第十二工程局工程款 7461.4184 万元、支付黄河监理公司监理费 17 万元、支付省第二勘测设计院设计费 350 万元、支付占地及附属物补偿款 1694.0341 万元。截至 2022 年 10 月 18 日，项目资金余额 1677.5475 万元，详见表 1。

表 1：资金收支明细表

单位：元

一、收入：	112000000
二、支出：	95224525
其中：中国水利水电第十二工程局有限公司	74614184
黄河工程咨询监理有限公司	170000
河北省水利水电第二勘测设计研究院	3500000
占地及附属物补偿款	16940341
三、资金余额	16775475

（3）项目组织及管理情况

①项目组织情况

项目建设单位为无极县水利局，EPC 总承包单位为中国水利水电第十二工程局有限公司、河北省水利水电第二勘察设计研究院（联合体），建设资金全部由县财政投资。该项工程通过河北省公共资源交易平台和石家庄市公共资源交易平台发布招标公

告，招标采购流程健全，施工单位经过招标代理公司进行公开招标，确定中国水利水电第十二工程局有限公司、河北省水利水电第二勘察设计院（联合体）中标；监理中标单位黄河工程咨询监理有限责任公司。

②项目管理情况

项目具体由无极县水利局实施管理，为推进滹沱河河道内村庄防洪整治工程建设管理工作有序开展，按照工程建设有关要求，无极县水利局根据实际情况，组建滹沱河河道内村庄防洪整治工程建设处。建设处内设工程建设技术质量组、征迁协调组、安全环保组、财务组、档案后勤组，各组人员分工明确，职责划分清晰。工程由中国水利水电第十二工程局有限公司进行建设，项目组严格执行由无极县水利局工程建设处制定的《工程质量管理工作制度》、《质量检测管理工作制度》、《施工安全检查制度》等制度。项目资金支付严格执行无极县水利局工程建设处制定的《财务管理制度》等制度。

资金拨付按照工程施工进度由黄河工程咨询监理有限责任公司向无极县水利局提出申请，经过无极县水利局办公会讨论通过，报请领导审批，由无极县水利局划拨工程进度款给中国水利水电第十二工程局有限公司，工程进度款最终根据经监理确认后的施工方进度支付。

（二）绩效目标

1. 总目标

无极县滹沱河北堤建成 100 年一遇洪水标准的堤防，将 6 个村庄设置于河道之外，保障村庄防洪安全。规划河堤全长 13.2km，高 4-6m（视路段地势不同而定），其中新建堤防 10.6km，旧堤拆除重建段 2.65km；跨堤乡村道路改建 40 处，地基宽 40m，堤顶宽 10m，堤顶路面硬化长 13.22km，宽 8m，堤防防护工程 26.442km（临水侧堤坡防护 13.221km，背水侧堤坡脚反滤防护 13.221km）。

2. 阶段性目标

2020 年阶段性目标：2020 年 12 月底完成堤身土方填筑；2021 年阶段性目标：2021 年 2 月底完成石笼堤身防护，3 月完成路面施工，4 月完成其他附属工程施工；2022 年阶段性目标：2022 年 10 月底完成剩余土方填筑，11 月中旬完成石笼堤身防护，12 月底完成路面施工及其他附属工程。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过客观、公正的绩效评价工作，全面了解滹沱河河道内村庄防洪整治工程管理过程是否规范、产出目标是否完成，以及效果目标是否实现，总结项目实施中的经验，查找存在的问题。重

点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体，规范资金管理，提高资金效益提供参考依据。

本次绩效评价对象为滹沱河河道内村庄防洪整治工程项目资金 11200 万元；评价范围包括：决策情况、资金管理和使用情况、相关制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况等情况。结合项目特点设定，指标权重根据各项指标在评价体系的重要程度确定，其中决策和过程指标权重 40%，产出指标权重 50%，因该项目为在建工程，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求，设置效益指标权重 10%。

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）要求的等级标准，绩效评价结果等级划分为优、良、中、差四档，根据计算结果的分值，确定评价对象最后达到的档次（表 2）。

表 2：绩效评价结果分值档次表

档次	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

（二）绩效评价工作方案制定过程

1. 前期调研

我司高度重视此次绩效评价工作，严格按照绩效评价工作流

程，组织实施本项工作。此次绩效评价按照相关通知要求，成立绩效评价组（以下简称“评价组”），评价组成员认真学习绩效评价相关文件，明确本次绩效评价的范围、内容、评价时间及要求，提醒评价应注意事项，为绩效评价工作做好充分准备。其次与项目负责人、财务人员进行座谈，了解项目基本情况听取项目介绍，对项目的立项，绩效目标设定，资金到位及使用，项目管理等方面进行初步了解。

2. 收集、整理、汇总、分析项目资料

在了解项目基本情况的基础上，拟定项目实施单位需要提交的资料清单，对收集的资料进行核查、分析，根据项目立项背景、目标，初步设定项目绩效的业绩衡量指标及实施方案。

3. 绩效评价指标体系及工作方案的设计

本次绩效评价指标体系的设计参照《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），依据初步设定项目绩效的业绩衡量指标及实施方案，确定细化的项目支出指标评价体系，提交无极县水利局讨论后修改形成最终的指标评价体系。

（三）绩效评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则。包括科学规范、公开公正、绩效相关等原则。

(1) 科学规范原则。指绩效评价应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式，具体评价过程应坚持定量优先的原则。

(2) 公正公开原则。指绩效评价应符合真实、客观、公正的要求，按照规定公开并接受社会监督。

(3) 绩效相关原则。指绩效评价应围绕绩效目标、针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 评价方法

(1) 文献研究。通过收集、整理与项目相关的政策文件、规章制度，梳理本项目相关的制度资料，本次绩效评价主要对以下两个方面的政策制度进行分析：一是有关国家、省政府对地方政府专项债券项目资金制定的相关法律、法规及行政规章、规范性文件；二是石家庄市政府及主管部门制定的管理办法及本项目实施方案。

(2) 访谈。与主管科室、业务主管部门进行访谈，确定本项目关键评价点。与项目实施单位开展访谈，了解项目具体工作开展情况。

(3) 现场调研。为保证绩效评价数据的完整性，此次评价通过对本项目进行现场座谈，一方面对项目的施工进度进行现场核

查和问询；另一方面对滹沱河河道内村庄防洪整治工程项目具体工作深入了解，进一步核实本项目的规范程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

(4) 因素法。从项目工作实际出发，结合相关文件的规范化要求，评价本项目实施的社会效益。

(四) 绩效评价实施过程

通过对资料审核、现场评价（勘察、查询、复核）和资料的分类、整理、分析及及时撰写和提交评价报告，对项目绩效情况实施评价。

1. 资料审核

通过无极县水利局提供的资料，审核项目立项是否经过前期论证、工程项目建设是否符合批准内容、是否存在擅自调整设计内容。评价过程中查阅了无极县水利局以及3个乡镇、8个村（居委会）会计凭证，包括占地款发放明细表、银行流水、占地台账、土地流转协议等原始资料。

2. 现场评价

(1) 评价组向无极县水利局了解了项目基本情况，包括项目名称、项目单位、项目属性、项目实施完成时限、资金来源、资金使用情况等相关信息，作为绩效评价的基础数据。

(2) 取得项目相关资料，对项目的立项，绩效目标设定，

资金到位及使用，项目管理等方面进行初步了解。

(3) 通过现场查看的方式，查看工程实施情况，确定项目实施情况和实施效果。

3. 资料分类、整理、分析及及时撰写和提交评价报告

在取得基础数据资料的前提下，我们对数据进行分析比对，根据指标评价体系进一步计算统计定量指标，确定进行评价所需数据，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价，并逐一打分，在此基础上，根据报告模板格式撰写报告。

三、评价结论与绩效分析

(一) 评价结论

本次滹沱河河道内村庄防洪整治工程，关系到定魏线、石黄高速公路、正无路等交通要道的正常运行和无极县人民生命财产安全问题。根据评价分析，无极县水利局防洪整治工程立项依据充分、资金使用规范。按照计划 2022 年 10 月底应新建堤防长度 13.2km，目前已完成 11.6km；计划堤身土方填筑工程 13.2km、目前已完成 11.6km；计划完成堤防防护工程 13.2km，实际完成 3.8km。项目实施过程中经过质量验收评定性检测报告以及原材料检测报告，施工较为规范，但该项目仍处于在建阶段，产生的效益未能全部实现，存在项目资金支出进度慢（工程款支出进度

34.22%、监理费支出进度 9.74%)，绩效目标不细化的情况，按照评分办法，该项目得分 74.65 分，评价结果为“中”，详见下表。

表 3：滹沱河河道内村庄防洪整治工程绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策 (20 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性 (2 分)	2
		立项程序规范性 (3 分)	2
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性 (2 分)	1.5
		绩效目标明确性 (3 分)	2
	资金投入 (10 分)	预算编制科学性 (4 分)	4
		资金分配合理性 (6 分)	6
过程 (20 分)	资金管理 (14 分)	资金到位率 (5 分)	5
		预算执行率 (5 分)	4.25
		资金使用合规性 (4 分)	4
	组织实施 (6 分)	管理制度健全性 (3 分)	2.5
		制度执行有效性 (3 分)	3
产出 (50 分)	产出 数量 (24 分)	新建堤防完成率 (6 分)	5.27
		加高培厚堤防完成率 (6 分)	5.27
		堤顶路面硬化完成率 (6 分)	0
		堤防防护工程完成率 (6 分)	0.86
	产出质量 (16 分)	工程以及工程档案质量情况 (10 分)	5.75
		无重大安全事故 (6 分)	6
	产出时效 (10 分)	项目完工及时性 (5 分)	3.75
		资金拨付及时性 (5 分)	4

效益 (10分)	项目效益 (10分)	社会效益(10分)	7.5
总分			74.65

(二) 具体绩效分析

1. 项目决策 (满分 20 分, 评价得 17.5 分)

表:4: 项目决策绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2分)	2
		立项程序规范性 (3分)	2
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	1.5
		绩效目标明确性 (3分)	2
	资金投入 (10分)	预算编制科学性 (4分)	4
		资金分配合理性 (6分)	6
合计			17.5

(1) 项目立项 (满分 5 分, 评价得 4 分)

①立项依据充分性 (2分)。本项目是根据河北省、石家庄市滹沱河河道内村庄防洪整治建设的相关政策文件,工程建设相关规范和标准以及无极县“十四五”水利发展规划,按照“统筹规划、合理布局、科学设计、务实实效”的原则,结合项目实际情况的基础上立项。符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;符合行业发展规划和政策要求;与水利部门职责相符,

属于部门职责所需；属于公共财政支持范围，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无重复。经评价，按照评分办法，该指标得 2 分。

②立项程序规范性（3 分）。本项目按照规定的程序申请立项，审批文件、资料基本符合相关要求，立项批复前经过了可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策。但本项目为追加项目，项目资金未列入年初预算；建设项目环境影响报告应当在项目开工前报审批部门审批，存在后补环评手续的情况。经评价，按照评分办法，该指标扣 1 分，得 2 分。

（2）绩效目标（满分 5 分，评价得 3.5 分）

本项目设定了绩效目标，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但涉及的年度绩效目标申报表填写不够规范，例如：本项目年度绩效目标设置为“滹沱河河道内村庄防洪整治”，不够具体、细化；绩效指标中数量指标、质量指标，设置的不够全面、不够具体，未全面反映项目内容，不便于绩效目标考核和财政支出绩效的评价。

经评价，按照评分办法，该指标扣 1.5 分，得 3.5 分。

（3）资金投入（满分 10 分，评价得 10 分）

本项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性

情况。经评价，按照评分办法，该指标得 10 分。

综上所述，项目决策总评价分 20 分，最终评价得分 17.5 分。

2. 项目过程（满分 20 分，评价得 18.75 分）

表 5：项目过程绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
过程 (20 分)	资金管理 (14 分)	资金到位率 (5 分)	5
		预算执行率 (5 分)	4.25
		资金使用合规性 (4 分)	4
	组织实施 (6 分)	管理制度健全性 (3 分)	2.5
		制度执行有效性 (3 分)	3
合计			18.75

(1) 资金管理（满分 14 分，评价得 13.25 分）

截至 2022 年 10 月 18 日，无极县水利局预算资金 11200 万元，实际到位资金 11200 万元，实际支出资金 9522.45 万元。

资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%，即资金到位率=11200 万元/11200 万元*100%=100%，得分=5 分*100%=5 分；

预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%，即预算执行率=9522.45 万元/11200 万元*100%=85.02%。得分=5 分*85.02%=4.25 分；

经抽查本项目部分支出凭证，资金使用规范，符合国家财经法规、财务管理制度等有关规定，资金拨付程序完整，手续齐全，

未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得分 4 分。

经评价，按照评分办法，该指标扣 0.75 分，得 13.25 分。

(2) 组织实施（满分 6 分，评价得 5.5 分）

本项目管理制度和财务制度基本健全，制定了单位财务管理制度、内控制度等相关的业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规，但未按照实际情况制定本项目专项资金管理办法，扣 0.5 分；

财务人员在支付款项时，已审核资金审批表、发票、合同等相关资料，在局长签字审批后支付，资金拨付程序完整，财务制度执行有效；

合同管理合规及有效性中，项目单位及时与项目相关实施方签订服务合同，合同的要素和内容完整，项目实际开展过程中，严格遵循合同条款实施，建立合同台账制度并有效执行。按照评分办法，该指标扣 0.5 分，得 5.5 分。

综上所述，项目过程总评价分 20 分，最终评价得分 18.75 分。

3. 项目产出（满分 50 分，评价得 30.9 分）

表 6：项目产出绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
产出 (50 分)	产出数量 (24 分)	新建堤防完成率（6 分）	5.27
		加高培厚堤防完成率（6 分）	5.27

		堤顶路面硬化完成率(6分)	0
		堤防防护工程完成率(6分)	0.86
	产出质量 (16分)	工程以及工程档案质量情况(10分)	5.75
		无重大安全事故(6分)	6
	产出时效 (10分)	项目完工及时性(5分)	3.75
		资金拨付及时性(5分)	4
合计			30.9

(1) 产出数量 (满分 24 分, 评价得 11.4 分)

此项指标主要从新建堤防完成率、加高培厚堤防完成率、堤顶路面硬化完成率、堤防防护工程完成率四方面考察。

①规划河堤全长 13.2km, 其中新建堤防 10.6km, 旧堤拆除重建段 2.65km; 目前已完成堤身土方填筑工程 11.6km (土方填筑量约 135 万方), 新建堤防完成率为 87.88%, 得分 = $6 \times 87.88\% = 5.27$ 分

②加高培厚堤防 13.2km, 目前已完成 11.6km, 加高培厚堤防完成率为 87.88%, 得分 = $6 \times 87.88\% = 5.27$ 分

③堤顶路面硬化 13.22km, 目前已完成 0km, 堤顶路面硬化完成率为 0%, 得分 = $6 \times 0\% = 0$ 分

④堤防防护工程 26.442km (临水侧堤坡防护 13.221km, 背水侧堤坡脚反滤防护 13.221km); 堤防防护工程 3.8km, 堤防防护工程完成率 14.37%, 得分 = $6 \times 14.37\% = 0.86$ 分。

项目产出数量总评价分 24 分，评价得分 11.4 分。

(2) 产出质量（满分 16 分，评价得 11.75 分）

此项指标主要从工程及工程档案质量情况以及施工过程中是否发生重大安全事故两方面考察。

经评价，部分施工、监理日志存在工程档案不够完善，日志中断、不连贯的情况。例如：施工日志中 2021 年 5 月 7 日至 5 月 25 日，中断 19 天，2021 年 6 月 1 日至 6 月 7 日，中断 7 天，2021 年 7 月 10 日至 8 月 25 日，中断 47 天，2021 年 8 月 28 日至 9 月 1 日，中断 5 天，2021 年 9 月 3 日至 9 月 9 日，中断 7 天。项目产出质量总评价分 16 分，评价得分 11.75 分。

(3) 产出时效（满分 10 分，评价得 7.75 分）

此指标主要从项目工程完工及时性以及资金拨付及时性两方面考察。

本项目计划工期 2020 年 7 月至 2021 年 4 月，后因土料场审批及开闸泄洪等问题，导致工程延期，经无极县水利局批准，暂定工程竣工日期为 2022 年 10 月 31 日。截至目前项目工程未按计划节点完成，根据评价组现场核实及项目监理出具的《项目进度情况说明》，工程完成约 75%，按照评分办法扣 1.25 分；经评价，张段固镇东验村于 2022 年 4 月收到上级拨付的村民占地补贴 18.51 万元，截至 2022 年 10 月 18 日，补贴资金到位后，

半年内仍未发放，扣1分。

综上所述，项目产出总评价分50分，最终评价得分37.25分。

4. 项目效益（满分10分，评价得7.5分）

评价组查看了该项目的实施方案、项目建议书、可行性研究报告和初步设计等资料，本工程建设实施，预计保障6个村3093户共计11324口人的安全，实现村庄防洪安全；村庄占地面积2835亩，房屋面积34.48万平方米，宅基地面积108.08万平方米，基本农田16179亩。由于本项目尚未完工，且考虑到项目区目前防洪、排水系统并不完善，不能完全实现防洪、泄洪的目标，项目未完工前，尚未达到预期效益，此项指标暂按该指标分值得75%得分。

四、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1. 绩效目标表不够细化、不够全面具体

本项目涉及的年度绩效目标申报表填写不够规范，例如：本项目年度绩效目标设置为“滹沱河河道内村庄防洪整治”，不够具体、细化；绩效指标中数量指标、质量指标，设置的不够全面、不够具体，未全面反映项目内容，不便于绩效目标考核和财政支出绩效的评价。

2. 资金支出进度慢，未按合同约定执行

经查阅工程合同及监理合同，约定资金支付时间为：“根据工程进度按比例支出”。依据评价组现场核实及项目监理出具的《项目进度情况说明》，工程完成约 75%。本项目工程款审定金额 21802.97 万元，按照合同约定应支付工程款 16352.23 万元，截至 2022 年 10 月 18 日，实际支出工程款 7461.42 万元，支出进度 34.22%；本项目监理合同约定总金额 174.61 万元，按照合同约定应支付监理费 130.96 万元，截至 2022 年 10 月 18 日，实际支付监理费 17 万元，支出进度 9.74%。工程款及监理费支出进度较慢，且未见资金延期支付手续。

3. 工程档案不够完善，施工日志不连贯

经查阅施工方提供的施工日志，存在个别月份施工日志中断、不连贯的情况，例如：2021 年 5 月 7 日至 5 月 25 日，中断 19 天，2021 年 6 月 1 日至 6 月 7 日，中断 7 天，2021 年 7 月 10 日至 8 月 25 日，中断 47 天，2021 年 8 月 28 日至 9 月 1 日，中断 5 天，2021 年 9 月 3 日至 9 月 9 日，中断 7 天。

4. 资金拨付不及时

经评价组抽查发现，张段固镇东验村 2022 年 4 月收到上级拨付的村民占地补贴款 18.51 万元，截至 2022 年 10 月 18 日，该笔资金依然在村委会账户，村委会未将上述补贴资金发放至受

益人，补贴资金到位后，半年内仍未发放，可能造成不稳定因素。

（二）建议和改进措施

1. 合理编制绩效目标表

建议细化绩效目标表，规范绩效目标管理行为，全面、完整、齐全、规范地建立项目绩效目标管理，按照《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）等文件关于绩效目标管理的统一要求，结合本项目的特点，设立内容具体、保障措施明确、可以量化的指标体系，规划好资金对应目标的具体要求，以便于项目目标考核和绩效评价等绩效管理工作的开展。

2. 规范资金支出，加强监管力度

（1）加快资金支出进度。建议无极县水利局在今后的建设过程中加强业务部门、财务部门以及其他部门的协调工作，实时追踪项目施工进度并及时向财务部门汇报，确保项目执行进度与资金支出进度一致。如切实不能按合同约定付款，需提前向有关部门递交延期支付申请，减少法律风险。

（2）建议占地补偿款及时拨付。一是建议张段固镇东验村村委会及时拨付村民占地款，进而减少村民上访事件。二是建议无极县水利局加强对项目资金的监管力度，建议各镇、各村不定期对项目资金使用情况进行内部自查，对于自查中发现的问题，

应及时督促相关业务处室进行整改。

3. 完善施工档案，保障工程建设质量

一是建议无极县水利局严格执行《监管工作制度》，认真履行项目监管职责，不定期对施工单位有关记录进行抽查，指出存在的问题并要求整改到位。二是建议项目施工单位规范填写施工日志，从工程开始到竣工，对整个项目实施过程、工程进度等情况，进行连续、不间断的详细记录，切实提高工程的实效，保证工程质量。

附件 1: 2021 年滹沱河河道内村庄防洪整治工程绩效评价评分表

河北协讯企业管理咨询有限公司

2022 年 10 月

附件 1：2021 年滹沱河河道内村庄防洪整治工程绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分	扣分原因
决策 (20 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性 (2 分)	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.4 分)；	2	
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.4 分)；		
			③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需 (0.4 分)；		
			④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则， (0.4 分)；		
			⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.4 分)。		
	立项程序规范性 (3 分)	①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分)；	0.5	项目为追加预算	
		②审批文件、材料是否符合相关要求 (1 分)；	0.5	环评方案批复后置	
		③事前是否已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 (1 分)。	1		
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性 (2 分)	①项目是否有绩效目标 (0.5 分)；	1.5	绩效目标不够明确
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (0.5 分)；		
③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (0.5 分)；					
④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5 分)。					
绩效目标明确性 (3 分)		①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1 分)；	2	指标值设置不够明确，可衡量性有待提高	
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1 分)；			
	③是否与项目目标任务数或计划数相对应 (1 分)。				

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分	扣分原因
	资金投入 (10分)	预算编制 科学性 (4分)	①预算编制是否经过科学论证(1分)；	4	
			②预算内容与项目内容是否匹配(1分)；		
			③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制(1分)；		
			④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(1分)。		
		资金分配 合理性 (6分)	①预算资金分配依据是否充分(3分)；	6	
			②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应(3分)。		
过程 (20分)	资金管理 (14分)	资金到位率(5分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×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(5分)。	5	
		预算执行率(5分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金(5分)。	4.25	预算执行率 85.02% 扣0.75分
		资金使用 合规性 (4分)	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分)；	4	
			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分)；		
			③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1分)；		
			④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。		
组织实施 (6分)	管理制度 健全性 (3分)	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1.5分)；	2.5	未制定该项目专门的专项资金管理办法	
		②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1.5分)。			

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分	扣分原因
		制度执行有效性 (3分)	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.75分)；	3	
			②项目调整及支出调整手续是否完备(0.75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(0.75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(0.75分)。		
产出 (50分)	产出数量 (24分)	新建堤防完成率 (6分)	完工并验收得满分，否则按完工进度给分(6分)；	5.27	新建堤防完成率87.88%
		加高培厚堤防完成率 (6分)	完工并验收得满分，否则按完工进度给分(6分)；	5.27	加高培厚堤防完成率为87.88%
		堤顶路面硬化完成率 (6分)	完工并验收得满分，否则按完工进度给分(6分)；	0	堤顶路面硬化完成率0%
		堤防防护工程完成率 (6分)	完工并验收得满分，否则按完工进度给分(6分)。	0.86	堤防防护工程完成率14.37%
	产出质量 (16分)	工程以及工程档案质量情况 (10分)	抽查中标企业部分施工日志，是否依照《施工日志填写规范》、《建设工程监理规范》的要求，结合工地留存资料和现场情况对工程项目进行检查。 ①是否严格按照一天一记录，进行日志填写；存在20天未记录，扣1分，扣完为止。 ②是否按照填写规范要求对施工日志、监理日志进行填写；存在一项未填写，扣0.5分，扣完为止。	5.75	项目在施工日志、监理日志中存在缺乏天数的情况(共85天)，扣4.25分

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分	扣分原因
		无重大安全事故 (6分)	发生数为 0 为满分, 发生过重大安全事故不得分。	6	
	产出时效 (10分)	项目完工及时性 (5分)	实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 指标得分=及时率*分值 5 分 (及时率=及时完工的工程量/工程总量)。	3.75	目前施工进度为 75%, 未按计划完工
		资金拨付及时性 (5分)	资金是否及时、足额拨付至乡镇、村民或村集体账户, 每发现一处资金拨付不及时扣 1 分, 扣完为止。	4	
效益 (10分)	项目效益 (10分)	社会效益 (10分)	项目的实施对滹沱河河道内村庄防洪整治起到长期保障作用, 效果明显得 10 分, 否则酌情扣分。	7.5	
总分				74.65	