

项目支出重点绩效评价报告

赣华宏评字【2024】第 12-49 号

项目名称：2023年石城县水利局水库移民扶持资金绩效评价

项目单位：石城县水利局

评价年度：2023年1月1日至2023年12月31日

评价类型：项目政策部门整体

评价单位：石城县水利局

评价机构：江西华宏会计师事务所有限公司

正式提交日期：2024年12月

本次绩效评价结果

指标	得分
项目决策 (15 分)	13. 60 分
项目管理 (20 分)	18. 84 分
项目产出 (35 分)	30. 17 分
项目效益 (30 分)	22. 00 分
项目总得分 (100 分)	84. 61 分
综合绩效评价结果	良

说明：评价工作由石城县财政局委托江西华宏会计师事务所有限公司执行县水利局水库移民扶持资金项目绩效评价任务。事务所与项目主管部门无利益关联。



目录

一、 项目概况	1
(一) 基本情况	1
1、 项目背景	1
2、 项目单位基本情况	2
(二) 项目绩效目标	2
1、 总体绩效目标	3
2、 年度绩效目标	3
3、 绩效目标完成情况	3
二、 绩效评价开展情况	3
(一) 绩效评价目的、 对象和范围	3
1、 评价目的	3
2、 评价对象	3
3、 评价范围	4
(二) 绩效评价依据	4
1、 预算绩效管理相关文件	4
(三) 绩效评价原则、 评价指标体系、 评价方法	4
1、 绩效评价原则	4
2、 评价指标体系	4
3、 绩效评价方法	9
(四) 绩效评价实施过程	9
1、 前期准备	9
2、 组织实施	10
3、 形成报告	10
三、 绩效评价结论及绩效分析	10
(一) 评价结论	10
(二) 绩效分析	10
1、 项目决策	11
2、 项目管理	13
3、 项目产出	14
4、 项目效益	16
四、 存在的问题	17
1、 项目建设进度缓慢， 未在约定工期内完工	17
2、 绩效目标编制需改进	17
3、 项目执行不到位	17
五、 相关建议	17
1、 加强对项目执行过程的追踪和监控	17
2、 明确绩效目标及绩效指标	18
3、 提高管理制度的执行力	18
附件 1-绩效评价指标综合评分结果表	19

2023 年石城县水利局水库移民扶持资金 项目支出重点绩效评价报告

为深入贯彻落实《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），加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，建立长效管理机制，根据《中华人民共和国预算法》（2014年修订版）、《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第729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）、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号），依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神，受石城县财政局委托，江西华宏会计师事务所有限公司（以下简称“评价机构”）本着客观、公平、公正的原则于2023年10月至11月对2023年石城县水利局水库移民扶持资金项目执行绩效评价工作。

现将该项目绩效评价结果报告如下：

一、项目概况

（一）基本情况

1、项目背景

2023年大中型水库移民后期扶持项目全面贯彻落实中央、省、市的有关工作会议精神和文件要求，2023年，石城县大中型水库移民后期扶持直补资金发放人数1365人（其中三峡移民20人），无法核定人数1311人，分布在全县11个乡（镇），涉及到11个乡（镇）的76个行政村，经村级、乡镇审核公示上报共核减2023

年度不再符合条件直补人口 2 人；2023 年，全县大中型水库移民人均可支配收入为 16423 元，2023 年下达中央水库移民扶持基金和大中型水库移民后期扶持资金共计 624.86 万元，其中移民直补资金 81.9 万元，项目资金 542.96，共安排大中型水库移民后期扶持项目 9 个，其中建设水库移民示范村 1 个、重点村 2 个，在县委、县政府的领导下，在上级主管部门的指导下，2023 年大中型水库移民后期扶持项目各项工作任务顺利开展。

2、项目单位基本情况

石城县水利局是主管全县水利工作的工作机构，石城县水利局的主要职责是贯彻国家和省、市水利工作的方针政策，研究制定全县水利工作发展战略、中长期规划和年度计划，制定有关地方规范性文件并监督实施；负责全县水利建设与管理工作。组织编制和初审县大中型水利基建项目建议书和可行性报告；组织编制和审查县小型水利工程项目建议书和可行性报告；指导农村水利工作，组织协调农田水利基本建设和承办县委、县人民政府交办的其它事项等。县水利局行政编制 9 名，保留工勤编制 2 名。设局长 1 名，副局长 3 名，股级职数 4 名。

（二）项目绩效目标

通过扶持使水库移民收入逐步提高，并保持水库移民人均收入增幅高于全县农民人均收入增幅，消除发展差距；积极推进水库移民美丽家园建设，继续帮助水库移民开展美丽家园建设，以乡村振兴战略为引领，助力水库移民村美丽家园建设，补齐人居环境突出短板，推进环境综合整治，创新移民村治理体系，增强移民幸福感和获得感；继续加强信访维稳工作，建设和谐稳定社

会。

1、总体绩效目标

核实核准水库移民直补人口，按时足额发放直补资金补助；加强移民区域基础设施项目建设，改善移民生产生活条件，提升移民幸福生活指数；确保项目实施精准性，提高移民满意度，及时化解移民矛盾纠纷，有效避免上访事件发生。

2、年度绩效目标

着力改善水库移民区域生产生活条件、生产开发及配套设施建设9个；加强项目全过程监管力度，确保资金精准使用，建设成效明显；保持库区和移民安置区和谐稳定，不发生非正常进京到省级越级上访事件。

3、绩效目标完成情况

2023年共下达我县中央水库移民扶持基金和大中型水库移民后期扶持资金共计625万元，其中移民直补资金安排81.9万元，到位81.9万元，2023年全部支付完成；移民村建设项目9个，资金安排共543.1万元，结算审定应付金额467.4万元，2023年共支付400.88万元。

二、绩效评价开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

强化预算绩效管理，对石城县水利局水库移民扶持资金项目2023年度执行现状进行调查，规范石城县水利局水库移民扶持资金管理，提升专项资金使用效益。

2、评价对象

石城县水利局。

3、评价范围

2023年1月1日至2023年12月31日石城县水利局水库移民扶持资金项目执行情况。

（二）绩效评价依据

1、预算绩效管理相关文件

《中华人民共和国预算法》（2014年修订版）；

《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第729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）；

《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）激励约束。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，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（3）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。

（4）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神及项目的特点，从项目决策、项目管理、项目产出及项目效益四个方面设置科学合理可行的评价体系，包括13项二级指标，20项三级指标，详见指标体系。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释/说明	评分标准	分值
项目立项	立项依据充分性	立项程序规范性	<p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济行业发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展趋势和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；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。</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；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。</p>	<p>符合国家法律法规、国民经济行业发展规划和相关政策，得 0.6 分；符合行业发展趋势和政策要求，得 0.6 分；符合与部门职责范围相符，得 0.6 分；符合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，得 0.6 分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得 0.6 分。否则对应分值不得分。</p> <p>项目根据政府抄告单设立，得 0.6 分；审批文件、材料符合相关要求，得 0.6 分；项目按照国家和省、市等有关政策规定立项，得 0.8 分。若不符合，否则对应分值酌情得分。</p>	3
决策(15分)	绩效目标合理性	绩效指标明确性	<p>①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	<p>有绩效目标得 0.5 分，否则不得分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分，否则不得分；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分，否则酌情给分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 1 分，否则按实际情况酌情给分。</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	3
	资金投入	预算编制科学性	<p>①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；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。</p>	<p>预算编制经过科学论证得 0.75 分，否则不得分；预算内容与项目内容完全匹配得 0.75 分，否则按实际情况得分；预算额度测算依据充分，预算编制标准明确，得 0.75 分，否则酌情扣分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相</p>	3

			匹配得 0.75 分，否则按工作任务比率得分。	
	资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。	预算资金分配依据充分得 1 分，否则比例得分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得 1 分，否则按预算资金比例得分。	2
	资金到位率	衡量预算资金到位情况。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%	按实际资金到位比例得分。	5
	预算执行率	衡量预到位资金实际支出情况。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%	按实际资金支出比例得分。	5
资金管理 资金使用合规性 过程 (20 分)		①是否符合国家财经法规和财务管理的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	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得 1 分，否则发现一处不符合的，扣 1 分；资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分，否则抽查发现不符合，存在一处扣 1 分；资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途得 1 分，否则发现一处不符合的，扣 1 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分，抽查发现不符合，存在一处扣 2 分。对应分值扣完即止。	5
管理制度健全性		①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	制度建立健全，得 0.5 分，存在必要的制度（如财务、资金等）未建立，酌情扣分；制度建立得合法合规、完整，得 0.5 分，存在条款不符合相关规定的，酌情扣分。	2
组织实施		①是否遵守相关法律法规和相关管理制度；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目资料是否齐全并及时归档；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。	未见违反相关法律法规和相关管理制度规定的得 0.75 分，；项目调整及支出调整手续完备得 0.75 分，；项目资料归档齐全并及时得 0.75 分；各项项目实施条件已全部落实到位得 0.75 分，发现一处不符合扣除相应分数。	3

产出数量	后期扶持受益移民人数	评价各项支出经费对应的实际产出数量是否达到预算设定值。项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	完成移民直补资金发放 1365 人得满分	5
	年底项目完成数	9 个项目全部完成得满分,否则按比例扣分	9	
产出(35分)	项目验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	100%得满分,否则按比例扣分	6
	移民直补资金支付及时率	移民直补资金支付是否在规定时间内发放,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	按制度及时发放得满分,否则按超时发放金额占比扣分	4
	项目完工及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	均在合同约定工期内完成得满分,否则按比例得分	6
	产出成本	考核实际费用与申报费用的准确性	实际成本偏差率=(实际成本-计划成本)/征收标准;偏差 10%以内得 5 分,10%-15%得 4.5 分,每下降 5%所在区间扣 0.5 分;	5
效益(30分)	经济效益	考核项目产生的经济效益	根据实际经济效益酌情扣分。参考标准:显著,8 分;较好 6 分;一般 4 分,差不得分。	8
	生态效益	考核项目产生的生态效益	根据实际产生的生态效益酌情扣分。参考标准:显著,8 分;较好 6 分;一般 4 分,差不得分。	8
	社会效益	考核项目产生的社会效益	根据实际产生的社会效益(解决农民工工资和就业)酌情扣分。参考标准:显著,8 分;较好 6 分;一般 4 分,差不得分。	8
	满意度	移民满意度 一般采取社会调查的方式。	满意度≥90%,得 10 分,未达到 90%的,总体满意度每下降 5%,扣 2 分,扣完即止。	6
总分			100	
评价等次		优□ 良□ 中□ 差□		8
		100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60 分以下为差		

3、绩效评价方法

（1）定量、定性评价

本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标平均得分汇总形成。

定量指标平均得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标平均得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

（2）具体评价方法

本次评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。根据评价对象的具体实际情况，采用一种或多种方法相结合方式进行评价打分。

（四）绩效评价实施过程

本次绩效评价具体分 3 个阶段组织实施，分别是前期准备阶段、组织实施阶段和形成报告阶段。

1、前期准备

（1）通过与项目单位沟通，初步了解本次绩效评价对象、评价工作目标及评价要求。

（2）组织成立绩效评价小组，具体负责组织实施本次评价工

作，制订评价工作思路及工作安排，参考学习相关制度、实施方案和相关的工作文件，为评价工作的开展提供工作指引。

（3）在熟悉绩效管理政策，充分调查基础上，设计绩效评价体系，为绩效评价工作提供工作指引和具体安排。

2、组织实施

（1）现场通过检查材料、询问、实地勘察、公众问卷调查等多种评价手段收集绩效评价材料，分析论证数据，确保严谨、科学。

（2）完成现场取证后，评价小组根据项目的实际情况及资金分配、使用及评价情况，及时与项目实施单位沟通，剖析问题产生原因。

3、形成报告

（1）评价小组根据现场勘察情况和书面资料整理分析情况，围绕评价指标体系对项目支出绩效进行评分，形成评价结论。

（2）撰写绩效评价报告征求意见稿，提交征求意见稿后通过沟通反馈形成正式绩效评价报告并出具报告。

（3）归档整理。将本次绩效评价相关材料整理，随同绩效评价报告归档。

三、绩效评价结论及绩效分析

（一）评价结论

从项目决策、项目管理、项目产出及项目效益四个方面进行综合评价，本项目总体绩效评价综合得分为 84.61 分，绩效评价等级为“良”。

（二）绩效分析

通过检查分析提供的绩效评价资料，分别从项目决策、项目

管理、项目产出及项目效益四个方面分析如下（以三级指标进行详细阐述）：

1、项目决策

本指标由 3 项二级指标和 6 项三级指标构成，总分值 15 分，总得分 13.60 分。具体指标详见下表：

二级指标	三级指标	分值	得分
项目立项	立项依据充分性	3.00	3.00
	立项程序规范性	2.00	2.00
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	2.00
	绩效指标明确性	2.00	1.60
资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00
	资金分配合理性	2.00	2.00
小计		15.00	13.60

（1）立项依据充分性

指标分值：3 分

实际得分：3 分

指标分析：根据《江西省大中型水库移民后期扶持项目管理办法》（赣扶字〔2019〕7号）、《关于下达2023年大中型水库移民第二批扶持基金项目计划的通知》（石财字〔2023〕88号）、《关于发放2023年大中型水库移民后期扶持人口直补资金的通知》（石财字〔2023〕46号）等文件组织开展本项目，项目内容是与国家和省宏观政策、行业政策、部门（单位）职能、规划、重点工作相符；项目属于公共财政支持范围，项目具有唯一性，与其他项目不存在重复交叉。因此，本项目立项依据充分，得3分。

（2）立项程序规范性

指标分值：2 分

实际得分：2 分

指标分析：本项目为经常性项目，项目通过村级村民代表大会、乡镇班子讨论，事前经过了必要的集体决策，报批项目实施方案，审批文件、材料齐全，项目按照了有关政策规定设立实施。因此，本项目立项程序规范，得 2 分。

（3）绩效目标合理性

指标分值：3 分

实际得分：2 分

指标分析：项目设有绩效目标，得 0.5 分；就业创业能力培训人次、其他项目建设数量等得分指标并未开展相关工作，指标未依据项目实际情况设置，管理制度指标，有效落实“办移民（2023）183 号、184 号文”要求，未能提供对应文件，扣 0.5 分；后期扶持受益移民人数绩效指标设置不合理，仍按最初直补人数 2676 人设置，而 2023 年实际直补人数为 1365 人，扣 0.5 分；年度资金 625 万元，与预算确定的金额匹配。综上共扣 1 分，得 2 分。

（4）绩效指标明确性

指标分值：2 分

实际得分：1.6 分

指标分析：项目绩效目标细化分解为了具体的绩效指标；指标清晰可衡量，但部分指标自评情况与实际执行情况不一致、与项目计划不相对应，例如：质量指标完工项目验收率、时效指标项目资金支付率、成本指标项目支出控制在预算范围内项目比例等，自评表完成情况与项目 2023 年实际执行情况不一致，与项目计划不相对应，扣 0.4 分。综上共扣 0.4 分，得 1.6 分。

（5）预算编制科学性

指标分值：3 分

实际得分：3 分

指标分析：大中型水库移民资金项目先由村民代表大会讨论提出，填写移民项目资金申请表，经乡镇讨论审批，呈水利局批复意见，批复后由乡镇上报实施方案，水利局邀请专家审核，通过后批复实施方案，财政局委托第三方进行预算评审，依据《预算评审报告》审定金额控制项目采购预算总额，得 3 分。

（6）资金分配合理性

指标分值：2 分

实际得分：2 分

指标分析：2023 年共下达中央水库移民扶持基金和大中型水库移民后期扶持资金共计 625 万元，其中移民直补资金 81.9 万元，每人每年直补 600 元，共直补 1365 人，安排项目资金 9 个共 543.1 万元，预算资金分配依据充分，得 2 分。

2、项目管理

本指标由 2 项二级指标和 5 项三级指标构成，总分值 20 分，总得分 18.84 分。具体指标详见下表：

二级指标	三级指标	分值	得分
资金管理	资金到位率	5.00	4.89
	预算执行率	5.00	3.95
	资金使用合规性	5.00	5.00
组织实施	管理制度健全性	2.00	2.00
	制度执行有效性	3.00	3.00
小计		20.00	18.84

（1）资金到位率

指标分值：5 分

实际得分：4.89 分

指标分析：项目预算 625 万元，到位资金 610.98 万元，资金到位率 97.76%，按比例扣 0.11 分，得 4.89 分。

（2）预算执行率

指标分值：5分

实际得分：3.95分

指标分析：实际到位610.98万元，实际支出482.78万元，预算执行率79.02%，按实际资金支出比例得3.95分。

（3）资金使用合规性

指标分值：5分

实际得分：5分

指标分析：项目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；资金的拨付是有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的内容，不存在截留、挤占等情况，得5分。

（4）管理制度健全性

指标分值：2分

实际得分：2分

指标分析：石城县水利局财务内控管理制度、业务管理制度健全，编制了重大事项决策内部控制、预算控制、政府采购控制、资产业务内部控制、建设项目内部控制、合同内部控制等制度，控制制度健全，得2分。

（5）制度执行有效性

指标分值：3分

实际得分：3分

指标分析：未见违反相关法律法规和相关管理规定，项目未进行调整，项目资料齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得3分。

3、项目产出

本指标由4项二级指标和5项三级指标构成，总分值35分，总得分30.17分。具体指标详见下表：

二级指标	三级指标	分值	得分
------	------	----	----

产出数量	后期扶持受益移民人数	5.00	5.00
	年底项目完成数	9.00	6.00
产出质量	项目验收合格率	6.00	6.00
产出时效	移民直补资金支付及时率	4.00	4.00
	项目完工及时性	6.00	4.67
产出成本	实际成本偏差率	5.00	4.50
小计		35.00	30.17

(1) 产出数量

指标分值：14 分

实际得分：11 分

指标分析：根据提供的相关材料，2023 年完成当年直补资金发放任务，得 5 分；根据提供的相关材料，2023 年安排 9 个项目，截止当年年底共完成项目验收数量 6 个，扣 3 分得 6 分。综上扣 3 分，得 11 分。

(2) 产出质量

指标分值：6 分

实际得分：6 分

指标分析：2023 年竣工项目均验收合格，得 6 分。

(3) 产出时效

指标分值：10 分

实际得分：8.67 分

指标分析：移民直补资金指标下达时间为 2023 年 5 月 30 日，直补资金发放时间为 2023 年 6 月 13 日，直补资金发放及时，得 4 分；2023 年安排项目 9 个，在合同约定工期内及时完工项目 7 个，完工及时率 77.78%，得 4.67 分扣 1.33 分。综上得 8.67 分，扣 1.33 分。

(4) 产出成本

指标分值：5 分

实际得分：4.5分

指标分析：根据项目资金安排，项目计划成本为625万元，实际成本为552.59万元，成本偏差率=11.59%，成本偏差在10%-15%区间，得4.5分。

4、项目效益

本指标由4项二级指标和4项三级指标构成，总分值30分，总得分22分。具体指标详见下表：

二级指标	三级指标	分值	得分
经济效益	经济效益	8.00	4.00
生态效益	污染物消减比例	8.00	6.00
社会效益	解决农民工就业、社会舆论	8.00	6.00
园区满意度	园区满意度	6.00	6.00
小计		30.00	22.00

(1) 经济效益

指标分值：8分

实际得分：4分

指标分析：项目为一次性公共基础项目，预计建造过程中会在当地产生一定的经济效益，但建成后不产生持续性收益，经济效益一般。综上得4分，扣4分。

(2) 生态效益

指标分值：8分

实际得分：6分

指标分析：根据项目实施资料，实施的项目主要为对村庄、河道进行的整治改造，项目的实施能够产生较好的生态效益。综上得6分，扣2分。

(3) 社会效益

指标分值：8分

实际得分：6分

指标分析：项目的实施能够解决一部分当地农民工就业，社

社会效益较好。综上得 6 分，扣 2 分。

（4）移民满意度

指标分值：6 分

实际得分：6 分

指标分析：移民满意度 90%，得 6 分。

四、存在的问题

1、项目建设进度缓慢，未在约定工期内完工

部分项目施工进度较慢，未在约定工期内完工，如福村村水库移民重点村建设项目合同约定工期为 2023 年 12 月 9 日-2023 年 12 月 31 日，实际建设工期为 2023 年 12 月 10 日至 2024 年 1 月 31 日。

2、绩效目标编制需改进

后期扶持受益移民人数绩效指标设置不合理，仍按直补初始人数设置，就业创业能力培训人次、其他项目建设数量等得分指标并未开展相关工作，指标未依据项目实际情况设置；存在部分指标对应材料未能提供，如管理制度指标，办移民〔2023〕183 号、184 号文未能提供；部分项目（福村村水库移民重点村建设项目）档案中未见项目公示公开资料，与档案目录不一致，档案资料归档不完善。

3、项目执行不到位

2023 年度计划完成中央水库移民扶持基金项目 9 个，2023 年实施项目 9 个，合同约定工期内竣工项目 7 个。

五、相关建议

1、加强对项目执行过程的追踪和监控

加强对项目执行过程的追踪和监控，明确不同工作任务负责人的目标、责任；制定合理的监控计划，及时发现项目中出现的问题并落实到相关责任人，提高项目执行效率和绩效目标的完成

情况。

2、明确绩效目标及绩效指标

定期评估绩效目标与实际工作的契合度，及时对不符合实际的目标进行调整，以确保目标与实际工作保持一致，建立绩效目标调整机制，明确调整程序和标准，确保调整的合理性和有效性；做好日常监控工作，项目资金支出时，及时收集整理好与设定的指标相关的佐证材料并进行归档，对监控发现的管理漏洞和绩效目标偏差，能够及时提出有针对性的措施对偏差予以纠正，促进绩效目标如期实现

3、提高管理制度的执行力

严格执行资金初审、审核制度，严格按照合同约定执行工作任务并按照合同约定付款；项目资金使用应严格参照《项目专项资金管理制度》以及相关资金管理制度的规定，不准缺项和越程序办理手续；对资金使用要定期或不定期进行督查，在确保项目资金使用合法合规的同时提高资金使用效率。

附件：

表 1：绩效评价指标综合评分结果表

江西华宏会计师事务所



附件 1-绩效评价指标综合评分结果表

重点项目绩效评价表

项目名称		水库移民扶持资金项目				
主管部门		水利局		项目实施单位		水利局
项目负责人				联系电话		
项目类型		经常性项目 ()			一次性项目 (√)	
计划投资额 (万元)		625		实际到位资金 (万元)	610.98	实际使用情况 (万元)
其中：中央财政		625		其中：中央财政	610.98	其中：中央财政
省财政				省财政		省财政
市财政				市财政		市财政
县财政				县财政		县财政
其他				其他		其他
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标		分值
决策 (15分)	15	项目立项	5	立项依据充分性		3.00
				立项程序规范性		2.00
		绩效目标	5	绩效目标合理性		3.00
				绩效指标明确性		2.00
		资金投入	5	预算编制科学性		3.00
				资金分配合理性		2.00
管理 (20分)	20	资金管理	15	资金到位率		5.00
				预算执行率		5.00
				资金使用合规性		5.00
		组织实施	5	管理制度健全性		2.00
				制度执行有效性		3.00
						3.00
产出 (35分)	35	产出数量	14	后期扶持受益移民人数		5.00
				年底项目完成数		9.00
		产出质量	6	项目验收合格率		6.00
		产出时效	10	移民直补资金支付及时率		4.00
				项目完工及时性		6.00
		产出成本	10	实际成本偏差率		4.50
效益 (30分)	24	经济效益	8	经济效益		8.00
		生态效益	8	污染物消减比例		8.00
		社会效益	8	解决农民工就业、社会舆论		8.00
	6	园区满意度	6	园区满意度		6.00
总分	100		105		100.00	84.61
评价等次		优□ 良☑ 中□ 差□				
		100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60 分以下为差				