

洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村 蓄水池项目绩效评价报告

豫大昌专审字[2020]第 552 号

洛阳高新技术产业开发区财政局:

为加强扶贫项目财政支出管理,充分发挥扶贫资金使用效益,根据《项目支出绩效跟踪评价管理办法》(财预[2020]10号)、《洛阳市预算绩效运行跟踪监控管理意见》(洛财绩效[2012]5号)、《洛阳市高新区管委会关于推进我区预算绩效管理的实施意见》(洛开[2017]79号)等文件精神,受贵局委托,我事务所成立绩效评价工作小组,于2020年10月30日—11月30日对“洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目”的项目支出及实施情况进行绩效评价。我们到项目现场进行了实地调查、了解了项目概况,审阅了项目立项依据及批复文件,审阅了项目询价及招投标资料,审阅了项目施工、竣工及验收相关资料,审阅了项目资金支付相关凭证,审阅了项目支出绩效目标和绩效指标的编制及考核评价情况。现将绩效评价情况报告如下:

一、项目基本情况

(一) 项目概况

洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目由丰李镇人民政府组织实施,前窑村(以下简称“前窑村”)下辖7个村民组,350户居民共1586人,其中建档立卡贫困户123户共512人,其中2017年之前脱贫119户500人。前窑村属于丘陵地带,十年九旱,为满足全村安全饮水需求,前期已打机井三口,但在机井维修时群众的正常吃水往往受到影响,同时前窑村种植有2000余亩核桃树,一旦发生火灾将无法保证消防用水,2019年经前窑村民主程序商定并逐级报批,洛阳高新区政府研究同意,决定在前窑村新建2个蓄水池,以解决全村的饮水备用、灌溉和消防需要。

项目主要包括修建两个密闭蓄水池，并铺设上下水管道及 2 个砖砌控制井，工程于 2019 年 4 月 15 日开工，2019 年 6 月 5 日竣工，项目资金来源为区级财政专项扶贫资金，工程结算价格为 381,527.40 元。

（二）项目绩效目标

实施前窑村蓄水池项目的总体目标是以科学发展观为指导，不断加强农村基础设施建设和村容村貌整治力度，切实改善贫困群众生产生活条件，进一步巩固扶贫开发成效，为贫困户的增收打下坚实的基础；阶段性目标是保障前窑村群众的正常吃水，同时满足核桃林日常防火准备。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效跟踪评价目的、对象和范围

开展洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目绩效评价的目的，是通过对洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目财政扶贫资金的使用情况和使用效果进行综合分析，把握财政扶贫资金在帮扶贫困户脱贫致富、改善村民生活条件方面的作用和效果，加强对财政扶贫投入资金的管理和监督，保证政府扶贫资金投资项目的社会、环境和经济效益。评价范围为本项目 2019 年度的项目决策情况、实施过程情况、项目产出情况及项目效益情况，以查找项目执行过程中的问题和不足，客观真实地反映项目实施情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

本次评价遵循科学规范、公正公开的原则，根据财政部下发的《项目支出绩效评价管理办法》、洛阳高新区下发的《洛阳高新技术产业开发区扶贫资金管理办法》、《高新区扶贫项目资金绩效管理办法》、《洛阳高新区预算项目支出绩效目标管理办法》等文件的要求，结合本项目的实际情况，制定项目绩效评价指标体系，项目绩效指标的设定分解为项目决策、项目管理和项目绩效 3 个一级指标，项目目标、决算过程、资金分配、资

金到位、资金管理、组织实施、项目产出、项目绩效等 8 个二级指标，目标内容、决策依据、决策程序、分配方法、分配结果、资金到位率、资金到位时效、资金使用、财务管理、组织机构、管理制度、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响及服务对象满意度等 20 个三级指标，指标设定贯穿本项目立项、实施全过程。指标考核 90 分以上为“优”，80-89 分的为“良”，60-79 分的为“中”，59 分以下的为“差”。

绩效评价小组通过启动座谈会、到项目实施地现场调研、访谈相关人员、查看相关资料、听取汇报、内部讨论等形式开展项目评价工作。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

2020 年 10 月 31 日，由洛阳高新区财政局牵头，组织项目实施单位相关人员及负责本次绩效评价小组成员召开绩效评价专项会议，明确评价目的。绩效评价小组听取前窑村蓄水池项目汇报，初步收集资料。

2、组织实施

2020 年 11 月 2 日至 2020 年 11 月 19 日，绩效评价小组对项目的开展情况进行调研，进一步了解项目实施和开展情况。

一是查阅资料、访谈沟通。绩效评价小组通过审阅初步收集的项目资料，项目实施单位的自评报告，进行案头资料分析，后期与项目实施单位持续沟通，进一步了解项目情况、补充收集资料。

二是现场调查和访谈。绩效评价小组到前窑村蓄水池项目现场查看项目现状，并访谈项目施工及管理方人员，了解项目运行情况。

3、分析评价

2020 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 26 日，绩效评价小组内部沟通项目情况及开展中存在的问题，分析问题形成原因并提出相关改进措施，对项

目整体开展情况进行评价，撰写项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经评价小组讨论，我们认为洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目的开展基本符合高新区政府关于扶贫项目的实施及资金管理相关规定，项目资金在解决前窑村村民饮用水备用、方便村民日常生活方面发挥了一定作用，项目的决策、报批和组织实施基本符合相关制度规定，资金的拨付和使用基本合理，但在项目开展中仍存在一些问题，需要进一步提升和改进。

经综合评价和打分，确定洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目综合得分 89 分，评价等级为良。

（详见附件 1 洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目绩效评价指标体系）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

前窑村蓄水池项目由丰李镇前窑村民委员会按照“四议两公开”工作流程，经前窑村村委会党支部会议提议、两委班子商议、党员大会审议、村民代表大会决议确定后，将决议结果公开，经上级批复同意后又将批复结果公开。丰李镇人民政府经会议集体研究决定，同意本项目作为 2019 年度脱贫攻坚项目进行上报。本项目最终经高新区农村和社会事务局及财政局联合批复后同意实施，并提出加强组织领导、明确责任目标，规范建设程序、保证工程质量，加强财务制度、严格资金管理，加大监管力度等四项工作要求。项目的决策流程和时间如下：

- 1、2018 年 7 月 20 日，前窑村党支部会议提出本项目建设提议；
- 2、2018 年 7 月 21 日，经前窑村两委班子商议，一致通过本项目提议；
- 3、2018 年 7 月 22 日，前窑村党员大会审议，并一致通过本项目提议；

4、2018年7月23日,经前窑村民代表大会决议,一致通过本项目提议;

5、2018年7月24日至8月2日,本项目在前窑村委大院进行项目公示;

6、2018年12月12日,丰李镇人民政府向洛阳高新区脱贫攻坚工作领导小组办公室申请上报本项目,预计投资30万元(丰政文[2018]56号);

7、2018年12月19日,洛阳高新区脱贫攻坚工作领导小组发文通过本项目批复(洛开脱贫[2018]41号);

8、2018年12月30日,丰李镇人民政府向洛阳高新区扶贫开发工作领导小组办公室申请实施本项目(丰政文[2018]57号);

9、2018年12月31日,洛阳高新区脱贫攻坚工作领导小组发文同意包括本项目在内的一批项目实施(洛开农社[2018]89号)。

(二) 项目过程情况

本项目计划在前窑村修建两个密闭蓄水池,设计使用年为50年,结构类型为钢筋混凝土蓄水池,单个蓄水池体积9.45*5*3.3米,有效容积约145立方,其中圪垱沟的蓄水池部分主体露出地表、前窑的蓄水池为地埋式(主体建在地表以下),另铺设上下水管道690米及砖砌控制井2个。本项目施工单位由丰李镇人民政府在洛阳市政府采购网上公开询价确定,最终成交单位为河南益友建设工程有限公司,中标价为363,500.62元。

本项目实际建设工期50天,2019年4月15日开工,2019年6月5日竣工,2019年6月19日通过丰李镇初验,2019年9月通过高新区验收。经评审后实际决算资金381,527.40元,资金来源为区级财政资金,已支付资金352,595.60元。

丰李镇前窑村蓄水池项目招标及施工单位的确定、施工、监理、工程款支付等项目过程情况如下:

1、项目招标及实施单位确定

根据洛阳高新开发区财政局和农村和社会事务局下发的《洛阳高新区优化扶贫项目管理流程加快资金拨付进度若干政策措施》规定：单位预算50万元以下的工程建设类项目由乡镇采用询价招标方式自行招标采购。本项目的施工单位由丰李镇人民政府委托河南智博建筑设计集团有限公司在洛阳市政府采购网上进行询价采购，确定最终成交单位为河南益友建设工程有限公司，中标价为363,500.62元。

2、项目施工及验收

本项目工程于2019年4月15日开工，2019年6月5日竣工；2019年6月19日由丰李镇扶贫办、丰李镇纪委、前窑村委、施工单位益友建设公司及监理单位建基公司共同对项目工程进行验收，2019年9月本项目通过洛阳高新区区级验收。

合同约定的工期为25天，实际工期超出计划25天，主要原因是圪垱沟的部分村民认为在地下开挖蓄水池会影响风水，一再阻拦现场施工，后经村及乡镇出面协议后方才开始施工，导致工期延误。

3、项目监理情况

本项目监理单位为建基工程咨询有限公司，从施工进度、质量及安全等方面对工程施工的全过程进行监控。

4、项目公示

项目实施的各个阶段，批准项目入库、项目实施方案、项目情况、项目竣工及验收等，均分别在丰李镇政府公示栏及前窑村村委大院公示栏张贴了相关公示信息。

5、项目资金情况

前窑村蓄水池项目预算总投资363,500.62元，经评审后实际决算资金381,527.40元。项目资金来源为区级财政资金，资金统一采取区级报账制，

所有资金实行专款专用，核算结果真实、准确。

6、项目资金使用情况

(1) 工程款支付合同约定情况

根据洛阳高新技术产业开发区丰李镇人民政府与施工单位益友公司签订的工程施工合同约定：进场施工支付合同价款的 30%，工程完工初验后支付至合同价款的 80%，经区财政验收合格支付至合同价款的 95%，剩余 5% 作为工程质量保证金（后补充修改为 3%）一年后付清。

(2) 工程款的实际支付情况

洛阳高新区农村和社会事务局依据丰李镇人民政府的拨付资金申请及时拨付项目建设资金，本项目工程款高新区财政资金已经进行了四期支付，已支付金额 352,595.60 元，合计支付施工合同价款的 97%。每期支付由施工单位河南益友建设工程有限公司提出资金申请，经洛阳高新区农村和社会事务局批复同意后财政资金予以拨付。

2019 年 4 月 15 日施工单位在进场后第一次申请支付合同价款的 30%，2019 年 6 月 20 日项目完工通过实验后第二次申请支付合同价款的 50%，2019 年 7 月 30 日第三次申请支付合同价款的 15%，2019 年 12 月 16 日申请支付合同价款的 2%。

从施工单位提出申请到财政资金拨付到位，一般为 3-5 个工作日，其中，第一次申请到支付时间间隔为 20 个工作日，存在一定的延迟；第三次从申请到支付的间隔最长为 35 个工作日，合同约定第三次支付的 15% 资金应在高新区财政验收合格后进行，本项目于 2019 年 9 月通过高新区验收，故而在 2019 年 9 月 20 日进行支付的做法符合合同规定。

本项目资金申请及拨付明细如下表：

单位: 元

申请支付时间	资金支付时间	支付节点	本次资金支付比例	累计资金支付比例	本次资金支付金额	累计资金支付金额
2019/4/15	2019/5/13	进场施工	30%	30%	109,050.19	109,050.19
2019/6/20	2019/6/27	完工	50%	80%	181,750.31	290,800.50
2019/7/30	2019/9/20	竣工	15%	95%	54,525.09	345,325.59
2019/12/16	2019/12/19	验收	2%	97%	7,270.01	352,595.60

(3) 工程项目的结算情况

根据广东金厦工程管理造价咨询有限公司出具的《洛阳市丰李镇前窑村蓄水池项目投资评审报告》（广东金厦[2019]审字第 815 号），本项目经评审后的决算价格为 381,527.40 元（变更签证追加 18,026.78 元，追加率 4.96%）。高新区财政局已分四次支付资金共计 352,595.60 元，资金总支付率为 92.41%。

(三) 项目产出情况

2019 年 6 月 19 日通过丰李镇验收后,丰李镇人民政府将蓄水池的所有权移交给前窑村,由前窑村进行使用、管理和维护。

1、经济效益

目前两个蓄水池均已蓄水（单个水池有效蓄水量 145 立方），按日均用水量 85L/人计算,可保证 1200 人约 2 天的用水量或 800 人约 3 天的用水量。

2、社会效益

蓄水池的建设主要是解决前窑村内机井停水时村民的用水问题及消防备用,有助于提高前窑村民的日常生活环境和质量,具有较好的社会效益。



现场图片-圪垱沟地表蓄水池外观





现场图片-前窑地埋蓄水池顶部





现场图片-蓄水池控制井

五、主要经验及做法、存在的问题

（一）主要经验及做法

1、项目的决策过程规范

前窑蓄水池项目的决策立项严格遵循村集体经济组织“四议两公开”工作原则进行，经丰李镇人民政府会议集体研究决定同意实施后报洛阳高新区农村和社会事务局及财政局联合批复，项目立项过程公开，程序合规。

2、项目的招标及实施过程规范

按规定通过政府采购询价确定施工单位并签订相关合同，并由监理公司全程参与项目建设监理，项目完工后按规定履行了竣工评审及验收程序，项目的实施过程规范。

（二）存在问题

本项目的的主要作用是满足村民的备用饮水和消防需求，作为备用工程并非持续运转，保证一旦启用时水池中蓄水的水质以及管道畅通是对项目

工程日常管护的主要要求，同时因本项目的主要设施大部分都埋在地表以下，维修成本及难度较大，需要加强关注。

六、有关建议：

- （一） 制定管理制度，由专人进行巡查和维护，做好运行记录；
- （二） 定期对蓄水池及附属管道进行清洗和消毒、确保村民用水安全，加强维护保养、防止出现跑冒漏水现象，保障需要时设备能够正常供水。

附件：

- 1、洛阳高新技术产业开发区丰李镇前窑村蓄水池项目绩效评价指标体系
- 2、本所营业执照、执业证书等复印件

河南大昌会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国·郑州

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月三十日