

鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金 项目绩效评价报告

项目名称：鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目

项目单位：鲁山县南水北调工程运行保障中心

委托单位：鲁山县财政局

评价机构：河南知行通审计事务有限公司



绩效评价组人员分工表

序号	姓名	项目分工	职称	工作分工
1	文云飞	项目主评人	一级建造师	评价工作整体规划、制定实施方案、项目全面管理、评价报告复审及与预算单位协调沟通。
2	胡延勋	项目主管	副高级农业师	项目评价技术指导、现场调研、评价报告初审。
3	何志明	评价人员	管理师	决策、管理阶段绩效评价资料审查、撰写工作底稿，出具项目决策、过程阶段评价报告初稿。
4	张文莹	评价人员	初级会计师	成本、产出、效益阶段评价资料审查、现场调研及问卷调查、撰写工作底稿，出具项目产出效果阶段评价报告初稿。
主评人签字:				
评价机构盖章:				
				2026 年 2 月 2 日

绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称:	鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目
实施单位:	鲁山县南水北调工程运行保障中心
2024 年度预算资金安排	102.00 万元
资金实际到位	40.00 万元
实际支出	10.00 万元
预算执行率	25%
二、项目绩效目标	
<p>(一) 绩效目标</p> <p>通过新建赵村镇土峰沟村 C25 混凝土 1500 平方米, 厚 0.15 米道路; 新建背孜乡石板河村 C25 混凝土道路 4323 平方米, 厚 0.15 米道路, 改善群众的出行条件, 解决道路不畅问题。</p> <p>(二) 主要指标</p> <p>产出指标: 新建赵村镇土峰沟村道路面积 $\geq 4500 \text{ m}^2$, 新建背孜乡石板河村道路面积 $\geq 4323 \text{ m}^2$, 工程质量合格率, 项目完工及时性, 竣工验收及时性。</p> <p>效益指标: 有效改善群众出行条件, 项目移交管护有效; 受益村民满意度 $\geq 90\%$。</p>	
三、实施成效	
<p>该项目的实施给赵村镇土峰沟村建成了 4500.08 平方米 C25 混凝土道路, 给背孜乡石板河村建成了 4323 平方米 C25 混凝土道路, 道路的建设让两村交通出行得到了改善, 有效解决了移民群众的“急难愁盼”, 平整结实的路面有效解决了雨天滑、晴天颠的问题, 道路的通行缩短了移民群众往返乡镇、县城的时间, 在一定程度上提高了村民出行的便捷性、安全性与舒适性, 实实在在惠及了两村约 1400 名移民群众, 也为后续农产品外运、方便群众就医上学打下了坚实基础。</p>	
四、主要问题及有关建议	
<p>(一) 主要问题</p> <p>1. 绩效指标不明确</p> <p>该项目绩效目标设定为“通过项目的实施, 可改善群众的出行条件, 解决道路不畅问题。”, 仅体现了“效益”和“定性”, 未体现“产出”</p>	

与“定量”，未遵循“产出+效益”“定性+定量”原则；效益指标不能充分反映项目特点，经济效益指标设置为：“村集体收益（万元）”，该项目为方便村民通行修建道路，无村集体收益；三级指标与二级指标的设置不相匹配，经济成本指标设置为“道路”、时效指标设置为“项目完成率（%）”；项目三级指标赋值不合理：三级指标“带动当地务工人员（人）”指标值为“0”，“受益群众（人）”指标值为空白，移民对后期扶持政策实施满意度（ $\leq 100\%$ ）指标值设为“=90%”。

2. 资金到位率不足，预算执行效率偏低

经查看财政入账通知书，项目预算资金 102.00 万元，项目到位资金 40.00 万元，资金到位率= $(40/102.00) * 100\% = 39.22\%$ ，结合单位记账凭证，该项目实际支出 10.00 万元，预算执行率= $(10.00/40.00) * 100\% = 25\%$ ，项目资金到位率不足，预算执行效率偏低。

3. 项目后期管护责任不到位

该项目于 2024 年 12 月 15 日完工，2025 年 1 月 16 日完成验收，项目移交后项目单位未按照《工程管护责任书》要求督促赵村镇土蜂沟村和背孜乡石板河村制定项目后续管护制度，且项目配套修建的道路现场管理缺位，路面出现石块、树枝、泥巴覆盖等问题未及时清理，存在安全隐患，道路通行功能受到影响。

（二）有关建议

1. 加强年度绩效指标设置，提升指标科学性与精准度

一是建议项目单位严格遵循“谁申请预算、谁设定目标”的原则，强化绩效管理意识，落实责任主体，树立“花钱必问效”的预算绩效管理理念，在项目申报阶段即明确年度总体绩效目标。二是依据《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》通知要求，梳理绩效指标层级体系，确保三级指标能够直接、充分地支撑二级指标提高绩效目标管理科学化、规范化、标准化水平。三是单位负责人与财务人员，定期组织预算绩效专项培训，绩效管理政策、指标设计方法与案例，提升项目单位的目标管理能力。

2. 强化资金统筹对接，优化预算执行管理

一是建立资金拨付专项对接机制，明确专人对接财政及相关拨款单位，梳理资金拨付卡点环节，每周跟进资金审批、拨付进度，及时协调解决拨付流程中的问题，确保资金按计划足额、及时到位。二是全面核查资金拨付滞后原因，及时有效解决拨付滞后原因，根据项目进度让财政资金“及时下拨、精准落地”，建立项目资金拨付专项管控机制，将项目进度

与资金拨付直接挂钩，明确拨付时限、责任分工，实行双人监管、动态跟踪，定期通报资金拨付进度，提升预算执行效能。

3. 压实各方责任，健全后期管护长效机制

一是建立联动机制：明确参建单位和管护单位的职责，签订工作衔接协议，约定沟通对接时限，定期召开工作推进会，及时解决管护过程中的堵点、难点问题。二是根据《工程管护责任书》要求，管护单位尽快根据工程特点制定管护细则，建立管护制度、落实管护责任、保障工程正常运行，长期发挥效益，根据工程管护的工程量成立管护机构，建立专门的管护队伍，落实管护人员。

五、评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	11.50	76.67%
管理	20	15.18	75.90%
成本	5	5	100%
产出	30	30	100%
效益	30	27	90%
合计	100	88.68	88.68%

绩效评价得分：88.68 分

评价结果等级：良

目 录

一、基本情况	2
(一) 项目背景和目的	2
(二) 资金安排和使用情况	5
(三) 项目组织管理和完成情况	6
(四) 项目绩效目标	8
二、评价结论和绩效分析	10
(一) 评价结论	10
(二) 绩效分析	11
三、主要成效、存在的问题及原因分析	18
(一) 主要成效	18
(二) 存在的问题及原因分析	18
四、评价结果应用建议	19
五、其他需要说明的问题	21
附件 1 绩效评价指标体系评分表	22
附件 2 绩效评价问题清单	30
附件 3 绩效评价工作开展情况	32
附件 4 项目绩效目标表 (完善后)	43
附件 5 基础数据表	44
附件 6 满意度调查问卷分析	45
附件 7 现场调研照片	48

鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目 绩效评价报告

为加强财政资金管理，掌握资金使用和项目实施情况，跟踪问效财政资金实施结果，特开展财政项目绩效评价，以便于进一步总结经验，探析潜在问题，提出改进意见建议，优化和提高资源配置效率及资金使用效益，提升公共服务质量。受鲁山县财政局委托，我们根据《中华人民共和国预算法》《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）、《中共鲁山县委 鲁山县人民政府关于印发全面推进预算绩效管理实施方案的通知》（鲁发〔2021〕5号）、《鲁山县财政局关于印发鲁山县县级预算绩效管理办法等6个办法的通知》（鲁财字〔2021〕101号）等文件精神，我单位受鲁山县财政局委托，组织相关专业人员成立绩效评价组，遵循客观、公正、科学的评价原则，通过访谈、现场调研、问卷调查、数据分析、综合论证等必要的工作程序，对鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目的决策、过程、成本、产出和效益进行绩效评价。现出具如下评价报告：

一、基本情况

（一）项目背景和目的

1. 项目实施背景和依据

（1）项目实施背景

水库移民后期扶持工作是保障移民合法权益、促进库区和移民安置区高质量发展、维护社会和谐稳定的重要举措，更是衔接乡村振兴战略、巩固拓展脱贫攻坚成果的关键抓手。鲁山县作为水库移民大县，移民安置后续保障与发展始终是全县民生改善和区域协调发展的重点任务。截至 2022 年底，大部分小水库移民村都得到了扶持移民项目专项资金，初步解决了小水库涉及的 16 个乡镇 35 个行政村行路难问题，完善了文教卫生等基础设施配套，库区及移民安置区的社会经济事业有了较大发展。但目前个别村庄依然存在基础设施薄弱，交通道路标准低，通达延伸能力差，网化水平较低，村容村貌脏乱不堪，不能适应当地经济的发展，严重制约着现代农村的发展，影响移民生活、制约经济发展的因素。

为全面贯彻落实《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策意见》（国发〔2006〕17 号）第三部分统筹兼顾，安排好其他移民和征地拆迁人口的生产生活（十二）提出的“妥善解决小型水库移民的困难和现有后期扶持项目续建问题。”以及《河南省解决小型水库移民生产生活困难问题实施方案》（豫政办〔2007〕109 号）第二部分提出的“解决范围：重点是小型水

库移民集中安置的村、组。解决方式：主要实行项目扶持。重点解决人畜饮水、农田水利、道路交通、医疗卫生、科技推广、技术培训等方面的问题。”鲁山县南水北调工程运行保障中心根据《鲁山县人民政府办公室关于进一步规范全县移民后期扶持产业发展项目管理工作的通知》（鲁政办〔2021〕39号）文件，以可持续发展为前提，积极引导、统筹安排，突出重点、相对集中、严格程序、规范运作，量力而行、稳步推进项目实施。围绕全区基本规划，因地制宜，因需而建，突出“实用性、实效性”，先重点，后一般的原则，结合当地实际情况，制定了鲁山县 2024 年度水库移民后期扶持资金规划。

鲁山县赵村镇土峰沟村、背孜乡石板河村等小型水库移民村，因历史安置布局等原因，长期存在道路通行不便、基础设施薄弱等问题，雨雪天气路面泥泞难行，不仅影响移民日常出行安全，更成为制约农产品外运、直接影响移民群众生产生活质量与增收空间。为切实改变这一现状，2024 年地方水库移民扶持基金项目精准聚焦上述短板，计划投资 102.00 万元，新建 C25 混凝土道路 2941 米（其中赵村镇土峰沟村 1500 米、背孜乡石板河村 1441 米，均宽 3 米、厚 0.15 米），该举措落地见效后，将进一步完善移民村的道路基础设施，为移民群众提供便捷的通行条件，既有效提升移民群众的生产生活质量，也能帮助其更好地对接广阔市场，切实增强移民群众对安置区的归属感。

（2）项目立项依据

①《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17号）

②《大中型水利水电工程建设征地补偿和移民安置条例》（国务院令 第 74 号）

③《财政部关于印发〈大中型水库库区基金征收使用管理暂行办法〉的通知》（财综〔2007〕26号）

④《河南省人民政府办公厅关于印发河南省解决小型水库移民生产生活困难问题实施方案的通知》（豫政办〔2007〕109号）

⑤《河南省小型水库移民后期扶持基金征收使用管理暂行办法》（豫政办〔2008〕2号）

⑥《河南省财政厅关于印发〈河南省大中型水库库区基金征收使用管理实施细则〉的通知》（豫财综〔2010〕133号）

⑦《河南省大中型水库移民后期扶持项目管理办法》（豫移〔2018〕26号）

⑧《河南省财政厅 河南省水利厅关于下达 2024 年中央和地方水库移民扶持基金预算的通知》（豫财农水〔2024〕56号）

⑨《平顶山市人民政府移民工作领导小组关于印发平顶山市大中型水库移民后期扶持项目管理实施细则（试行）的通知》（平移领〔2022〕5号）

⑩《平顶山市南水北调工程运行保障中心关于鲁山县 2024 年度地方水库移民扶持基金项目的批复》（平调〔2024〕105号）

⑪《鲁山县人民政府办公室关于进一步规范全县移民后期扶

持产业发展项目管理工作的通知》（鲁政办〔2021〕39号）

⑫《关于呈报鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目的请示》（鲁调〔2024〕54号）

2. 主要实施内容

该项目计划在赵村镇土峰沟村道路项目、背孜乡石板河村道路项目，新建 C25 混凝土道路总长 2941 米。

其中赵村镇土峰沟村道路项目：新建 C25 混凝土道路长 1500 米，宽 3 米，厚 0.15 米；背孜乡石板河村道路项目：新建 C25 混凝土道路长 1441 米，宽 3 米，厚 0.15 米。

（二）资金安排和使用情况

1. 项目预算及资金来源

依据《平顶山市南水北调工程运行保障中心关于鲁山县 2024 年度地方水库移民扶持基金项目的批复》（平调〔2024〕105号）《鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目项目绩效目标申报表》，该项目 2024 年初申请预算资金 102.00 万元。

资金来源：财政拨款。

2. 资金安排情况

该项目预算资金为 102.00 万元，财政评审价为 92.1925 万元，中标合同价为 92.05 万元，入账通知书显示到位资金 40.00 万元，截至绩效评价日，该项目合计已支付 10.00 万元，资金支付率 25.00%。

项目资金安排情况见表 1:

表 1 项目资金支付明细表

序号	资金性质	支付日期	支付摘要	支付金额 (元)	支付进度
1	财政资金	2025 年 2 月 7 日	2024 年地方水库移民扶持基金项目（24 河南江浩建筑工程有限公司）	100,000.00	25.00%
合计				100,000.00	

（三）项目组织管理和完成情况

1. 项目组织管理

（1）项目组织

依据《河南省大中型水库移民后期扶持项目管理办法》《平顶山市大中型水库移民后期扶持项目管理实施细则（试行）》《平顶山市南水北调工程运行保障中心关于鲁山县 2024 年度地方水库移民扶持基金项目的批复》（平调〔2024〕105 号），2024 年度地方水库移民扶持基金项目要经项目申报、项目筛选审查、项目实施方案编制和核准、项目入库。

①项目申报程序。移民村根据本村基础设施、公共服务和产业发展现状，依据村级发展规划，在充分征求群众意愿的基础上，提出项目申请报告，经乡（镇）级人民政府审核汇总后报县级移民管理机构。

②项目筛选审查。县级移民管理机构应当在实地调查的基础上，对申报项目可行性、合规性、民主推选程序及大中小项目级配的合理性等进行筛选审查，初步确定入库项目。

③项目实施方案编制和核准。初步确定入库的项目，县级移

民管理机构应当及时组织编制项目实施方案；项目实施方案由市级移民管理机构核准或者由市、县级移民管理机构分级核准。

④项目入库。县级移民管理机构应当在项目实施方案核准后将入库项目录入移民后期扶持管理信息系统；加强项目库动态管理，项目库如需调整，应当及时完善核准程序，补充录入移民后期扶持管理信息系统。

（2）项目管理

①依据各乡、镇提交的项目申请报告，县南水北调工程运行保障中心委派相关人员本着认真负责的态度对申报的项目进行逐一踏勘核实，在收到资金下达文件后，委托大洲设计咨询集团有限公司进行实施方案的编制，协同设计单位相关专业技术人员对所筛选的项目再进行现场踏勘及复核，并进行项目的规划设计，项目确定后，联合财政部门行文上报，最终确定本项目的申报工作。经过分析论证，项目选在鲁山县的赵村镇土峰沟村、背孜乡石板河村 2 个乡镇 2 个行政村，受益总人口 1400 人。

②项目建设严格执行《关于印发平顶山市中大型水库移民后期扶持项目管理实施细节（试行）的通知》（平移领〔2022〕5 号），落实实行招投标制、工程监理制、合同管理制和月报制。

（3）相关方职责

鲁山县财政局：项目拨款部门。负责做好资金预算安排，将审核通过的项目纳入预算管理系统，会同相关部门核定项目资金额度，及时下达资金，对资金使用情况进行监督检查，负责组织

绩效评价工作等。

鲁山县南水北调工程运行保障中心：项目实施部门。负责项目前期考察、论证、方案制定、项目申报、资金申请以及项目全过程监督管理和后续管理等工作。依法合规、确保项目工作正常开展，加快对应项目资金支出进度，尽早安排使用，推动项目早见成效。

河南卓建工程管理有限公司：项目监理单位。主要负责监督施工方施工过程、工作进展，确保施工质量符合设计要求和标准，消除安全隐患，提高工程质量和效率，配合业主单位进行验收。

河南江浩建筑工程有限公司：项目中标单位。主要负责制定施工计划，按时完成施工标段全部工作，在建设过程中编制施工日志，保障工程质量。

2. 项目完成情况

鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目，于 2024 年 11 月 27 日开工，2024 年 12 月 15 日完工，2025 年 1 月 16 日进行验收，截至绩效评价日，该项目已完工并投入使用。

（四）项目绩效目标

鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目绩效目标申报表（原表），具体如下表 2：

表 2 鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目绩效目标申报表

项目名称	鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目			
主管部门	鲁山县南水北调工程运行保障中心			
实施单位	鲁山县南水北调工程运行保障中心			
项目资金 (万元)	年度资金总额:		102.00	
	其中: 政府预算资金		102.00	
	财政专户管理资金			
	其他资金			
年度总体 目标	通过项目的实施, 可改善群众的出行条件, 解决道路不畅问题。			
年度分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
成本指标	经济成本指标	道路	102.00	
产出指标	数量指标	道路	2	
	质量指标	项目验收合格率 (%)	100%	
	时效指标	项目完成率 (%)	50%	
效益指标	经济效益指标	村集体收益 (万元)	0	
	社会效益指标	带动当地务工人员 (人)	0	
		受益群众 (人)		
	生态效益指标	项目扶持受益移民村 (个)	2	
满意度 指标	服务对象 满意度指标	移民对后期扶持政策实施满意度 (≤100%)	90%	
		群众满意度 (≤100%)	100%	

项目评价小组根据项目的实际情况, 经过严谨梳理与分析, 制定了一份具有针对性的绩效目标申报表, 具体绩效指标见附件 4。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1. 总体结论

经过分析，鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目立项依据充分、立项程序规范、管理制度健全、产出完成情况、社会效益及群众满意度良好。但是在项目实施过程中，项目仍存在项目绩效目标设置不合理、指标设置不明确、资金到位率不足、预算执行效率偏低、项目后续管理责任不到位等问题。

2. 得分情况

评价工作组根据项目单位提供的数据资料、访谈调查等获取的信息，对项目实施进行了全面、客观、公正的评价，该项目最终得分为 **88.68** 分，参照《鲁山县财政局关于印发鲁山县县级预算绩效管理办法等 6 个办法的通知》（鲁财字〔2021〕101 号）评价标准，该项目绩效评价结果等级为“良”。具体得分情况如下：

表 3 鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目绩效评价得分情况

指标	项目决策	项目过程	项目成本	项目产出	项目效益	合计
分值	15	20	5	30	30	100
得分	11.50	15.18	5	30	27	88.68
得分率	76.67%	75.90%	100%	100%	90%	88.68%

（二）绩效分析

评价工作小组按照实施方案确定的指标体系对项目进行了全面评价，具体绩效分析如下：

1. 项目决策情况

决策类指标共包括 3 个二级指标，5 个三级指标，权重分 15 分，得分 11.50 分，得分率为 76.67%。主要考核项目立项情况、绩效管理及资金投入情况。

（1）项目立项

①立项依据充分性：该指标 3 分，得 3 分。

鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目立项符合《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17 号）等相关政策要求；符合《河南省解决小型水库移民生产生活困难问题实施方案》（豫政办〔2007〕109 号）《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》等发展规划；与部门或单位职责范围相符，属于履职所需；项目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；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

②立项程序规范性：该指标 3 分，得 3 分。

该项目建设所在地（背孜乡石板河村、赵村镇土蜂沟村）村民委员会经过村党支部会议、村“两委”会议、村民代表大会会议、村党员大会会议、决议公开、实施结果公开后按照规定在 2023 年 11 月提交项目申请报告；2024 年 4 月 25 日鲁山县南水

北调工程运行保障中心、鲁山县财政局向平顶山市南水北调工程运行保障中心呈报《鲁山县南水北调工程运行保障中心鲁山财政局关于呈报鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目的请示》（鲁调〔2024〕54 号），2024 年 6 月 21 日平顶山市南水北调工程运行保障中心向鲁山县南水北调工程运行保障中心印发《平顶山市南水北调工程运行保障中心关于鲁山县 2024 年度地方水库移民扶持基金项目的批复》（平调〔2024〕105 号）。该项目按照规定程序设定，审批文件、材料符合要求，且经过必要的集体决策。

（2）绩效管理

①绩效目标合理性：该指标 3 分，得 2 分。

经查看《鲁山县南水北调工程运行保障中心预算项目绩效目标申报表》项目单位在项目申报入库时设置了绩效目标表，其绩效目标为：“通过项目的实施，可改善群众的出行条件，解决道路不畅问题。”但该项目绩效设置时仅“效益”无“产出”，仅“定性”未“定量”，未遵循“产出+效益”“定性+定量”原则；项目预期产出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。因此，该指标得 2 分。

②绩效指标明确性：该指标 3 分，得 0.5 分。

经查看《鲁山县南水北调工程运行保障中心预算项目绩效目标申报表》，效益指标不能充分反映项目特点，经济效益指标设置为：“村集体收益（万元）”，该项目为方便村民通行修建道

路，无村集体收益，扣 0.5 分；该项目三级指标与二级指标的設置不相匹配：经济成本指标设置为“道路”、时效指标设置为“项目完成率（%）”扣 1 分；项目三级指标赋值不合理：三级指标“带动当地务工人员（人）”指标值为“0”，“受益群众（人）”指标值为空白，移民对后期扶持政策实施满意度（≤100%）指标值设为“=90%”，扣 1 分。因此，该指标得 0.5 分。

（3）资金投入

预算编制科学性：该指标 3 分，得 3 分。

中城科泽工程设计集团有限责任公司采用的主要技术标准和国家相关技术规范对项目现场进行勘察、测量、设计等，2024 年 3 月大洲设计咨询集团有限公司编制《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目实施方安》，预算额度测算依据充分，按标准编制，预算内容与项目实际内容匹配，2024 年 8 月 30 日鲁山县财政投资评审中心出具《关于鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目招标控制价的批复》（鲁财投审〔2024〕146 号），评审结论为：“送审 1020000 元，审定 921925 元，审减 98075 元”，预算编制经过鲁山县财政投资评审中心评审，财政投资评审预算审减率= $(98075/102000) * 100\% = 9.62\% < 10\%$ 。

2. 项目过程情况

过程类指标共包括 2 个二级指标，6 个三级指标，权重分 20 分，得分 15.18 分，得分率为 75.90%。主要考核项目资金管理

及组织实施情况。

（1）资金管理

①资金到位率：该指标 3 分，得 1.18 分。

经查看财政入账通知书，项目预算资金 102.00 万元，项目到位资金 40.00 万元，资金到位率= $(40/102.00)*100%=39.22%$ ，因此，该指标得 $3*39.22%=1.18$ 分。

②预算执行率：该指标 4 分，得 1 分。

经查看财政入账通知书、记账凭证，该项目到位资金 40.00 万元，项目支出 10.00 万元，预算执行率= $(10.00/40.00)*100%=25%$ ，因此，该指标得 $4*25%=1$ 分。

③资金使用合规性：该指标 3 分，得 3 分。

经查看项目单位记账凭证，该单位资金支出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。资金拨付有完整审批程序和手续。符合项目预算批复或合同规定的用途。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，该指标得 3 分。

（2）组织实施

①管理制度健全有效性：该指标 3 分，得 3 分。

鲁山县南水北调工程运行保障中心制定了《收入管理制度》《支出审批管理制度》《“三重一大”事项集体决策实施细则》《合同管理办法》《预算管理制度》等制度，管理制度健全；经查阅单位各项管理制度，单位制定的管理制度全面、合法、合规、

内容充实，具有可操作性。因此，该指标得 3 分。

②制度执行有效性：该指标 5 分，得 5 分。

经查看项目资料，财务处理遵守《收入管理制度》《支出审批管理制度》《“三重一大”事项集体决策实施细则》《合同管理办法》《预算管理制度》的规定；经查看《勘察设计合同书》《施工监理合同书》《施工合同书》，该项目合同签订要素齐全、手续规范；经查看项目单位提供资料，项目的立项审批、政府采购、合同签订、验收报告等资料齐全并及时归档。因此，该指标得 5 分。

③主管部门监控有效性：该指标 2 分，得 2 分。

经查看施工安全承诺书、监理日志、商混鉴定报告、现场施工照片以及现场调研了解，建立了项目进度、实施过程的监控机制，并采取了必要的监控措施。因此，该指标得 2 分。

3. 项目成本情况

成类指标共包括 1 个二级指标，1 个三级指标，权重分 5 分，得分 5 分，得分率为 100%。主要考核项目经济成本情况。

项目成本：该指标 5 分，得 5 分。

项目现实际支出 10.00 万元，其合同价为 92.05 万元，结算价为 92.03 万元，未超过项目预算金额 102.00 万元。

4. 项目产出情况

产出类指标共包括 3 个二级指标，5 个三级指标，权重分 30 分，得分 30 分，得分率为 100%。主要考核项目产出数量、产出

质量和产出时效情况。

(1) 产出数量

①新建赵村镇土峰沟村道路面积：该指标 6 分，得 6 分。

经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》，新建赵村镇土峰沟村道路面积= $3*1458+3.84*12+6.4*12.5=4500.08\text{ m}^2 > 4500\text{ m}^2$ ，因此，该指标得满分。

②新建背孜乡石板河村道路面积：该指标 6 分，得 6 分。

经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》，新建背孜乡石板河村道路面积= $3*321+3.5*960=4323\text{ m}^2=4323\text{ m}^2$ ，因此，该指标得满分。

(2) 产出质量

工程质量合格率：该指标 6 分，得 6 分。

经查看《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》、现场调研了解，工程质量合格率达到 100%。因此，该指标得 6 分。

(3) 产出时效

①项目完工及时性：该指标 6 分，得 6 分。

经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》及现场调研了解，该项目计划 2024 年 12 月 16 日完工，实际 2024 年 12 月 15 日完

工，项目完工及时。因此，该指标得满分。

②竣工验收及时性：该指标 6 分，得 6 分。

经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》及现场调研了解，该项目于 2024 年 12 月 15 日完工，2025 年 1 月 16 日完成验收，因此，该指标得 6 分。

5. 项目效益情况

效益类指标共包括 3 个二级指标，3 个三级指标，权重分 30 分，得分 27 分，得分率为 90%。主要考核社会效益、可持续影响效益及满意度情况。

（1）社会效益

改善群众出行条件：该指标 15 分，得 15 分。

项目实施前，赵村镇土峰沟村、背孜乡石板河村受地理条件限制，原有道路多为土路，存在路面狭窄、平整度差，尤其在雨雪天气易出现泥泞、积水、边坡滑坡等情况，严重影响移民群众日常出行、就学就医、走亲访友，该项目的实施极大地提升了移民群众出行的安全性、便捷性和舒适性，缩短了移民群众往返乡镇、县城的时间，解决了老人、儿童出行不便的后顾之忧，让移民群众“出门不沾泥、雨天不绕路”，改善群众出行条件明显。因此，该指标得 15 分。

（2）可持续影响效益

项目移交管护有效性：该指标 5 分，得 2 分。

经查看《竣工工程移交表》《工程管护责任书》项目单位对财政拨款形成的集体资产及时办理移交手续；项目移交后项目单位未按照《工程管护责任书》要求督促赵村镇土峰沟村和背孜乡石板河村制定项目后续管护制度，且修建道路上出现石块、树枝、泥巴覆盖路面情况，存在安全隐患，影响项目发挥应有效益，扣 3 分。因此，该指标得 2 分。

③满意度

受益村民满意度：该指标 10 分，得 10 分。

经过受益村民进行问卷调查，收回有效问卷 21 份，分析计算得出受益村民满意度为 95.80%。因此，该指标得 10 分。

三、主要成效、存在的问题及原因分析

（一）主要成效

该项目的实施给赵村镇土峰沟村建成了 4500.08 平方米 C25 混凝土道路，给背孜乡石板河村建成了 4323 平方米 C25 混凝土道路，道路的建设让两村交通出行得到了改善，有效解决了移民群众的“急难愁盼”，平整结实的路面有效解决了雨天滑、晴天颠的问题，道路的通行缩短了移民群众往返乡镇、县城的时间，在一定程度上提高了村民出行的便捷性、安全性与舒适性，实实在在惠及了两村约 1400 名移民群众，也为后续农产品外运、方便群众就医上学打下了坚实基础。

（二）存在的问题及原因分析

经综合分析，项目在实施过程中，存在项目绩效目标设置不

合理、指标设置不明确、资金到位率不足、预算执行效率偏低、项目后续管理责任不到位等问题，具体分析如下：

1. 绩效指标不明确

该项目绩效目标设定为“通过项目的实施，可改善群众的出行条件，解决道路不畅问题。”，仅体现了“效益”和“定性”，未体现“产出”与“定量”，未遵循“产出+效益”“定性+定量”原则；效益指标不能充分反映项目特点，经济效益指标设置为：“村集体收益（万元）”，该项目为方便村民通行修建道路，无村集体收益；三级指标与二级指标的设置不相匹配，经济成本指标设置为“道路”、时效指标设置为“项目完成率（%）”；项目三级指标赋值不合理：三级指标“带动当地务工人员（人）”指标值为“0”，“受益群众（人）”指标值为空白，移民对后期扶持政策实施满意度（ $\leq 100\%$ ）指标值设为“=90%”。

2. 资金到位率不足，预算执行效率偏低

经查看财政入账通知书，项目预算资金 102.00 万元，项目到位资金 40.00 万元，资金到位率= $(40/102.00)*100\%=39.22\%$ ，结合单位记账凭证，该项目实际支出 10.00 万元，预算执行率= $(10.00/40.00)*100\%=25\%$ ，项目资金到位率不足，预算执行效率偏低。

3. 项目后期管护责任不到位

该项目于 2024 年 12 月 15 日完工，2025 年 1 月 16 日完成验收，项目移交后项目单位未按照《工程管护责任书》要求督促

赵村镇土蜂沟村和背孜乡石板河村制定项目后续管护制度，且项目配套修建的道路现场管理缺位，路面出现石块、树枝、泥巴覆盖等问题未及时清理，存在安全隐患，道路通行功能受到影响。

四、评价结果应用建议

（一）加强年度绩效目标设置，提升指标科学性与精准度

一是建议项目单位严格遵循“谁申请预算、谁设定目标”的原则，强化绩效管理意识，落实责任主体，树立“花钱必问效”的预算绩效管理理念，在项目申报阶段即明确年度总体绩效目标。二是依据《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》通知要求，梳理绩效指标层级体系，确保三级指标能够直接、充分地支撑二级指标提高绩效目标管理科学化、规范化、标准化水平。三是单位负责人与财务人员，定期组织预算绩效专项培训，绩效管理政策、指标设计方法与案例，提升项目单位的目标管理能力。

（二）强化资金统筹对接，优化预算执行管理

一是建立资金拨付专项对接机制，明确专人对接财政及相关拨款单位，梳理资金拨付卡点环节，每周跟进资金审批、拨付进度，及时协调解决拨付流程中的问题，确保资金按计划足额、及时到位。二是全面核查资金拨付滞后原因，及时有效解决拨付滞后原因，根据项目进度让财政资金“及时下拨、精准落地”，建立项目资金拨付专项管控机制，将项目进度与资金拨付直接挂钩，明确拨付时限、责任分工，实行双人监管、动态跟踪，定期通报

资金拨付进度，提升预算执行效能。

（三）压实各方责任，健全后期管护长效机制

一是建立联动机制：明确参建单位和管护单位的职责，签订工作衔接协议，约定沟通对接时限，定期召开工作推进会，及时解决管护过程中的堵点、难点问题。二是根据《工程管护责任书》要求，管护单位尽快根据工程特点制定管护细则，建立管护制度、落实管护责任、保障工程正常运行，长期发挥效益，根据工程管护的工程量成立管护机构，建立专门的管护队伍，落实管护人员。

五、其他需要说明的问题

无。

- 附件：
1. 绩效评价指标体系评分表
 2. 绩效评价问题清单
 3. 绩效评价工作开展情况
 4. 项目绩效目标表（调整后）
 5. 基础数据表
 6. 满意度调查问卷分析
 7. 现场调研照片

附件 1 鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目绩效评价指标体系评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评分标准及评分规则	评价意见	得分
1	A 决策 (15 分)	A1 项目立项 (6 分)	A11 立项依据充分性 (3 分)	充分	<p>①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (0.6 分)；</p> <p>②项目立项符合行业发展规划和政策要求 (0.6 分)；</p> <p>③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需 (0.6 分)；</p> <p>④项目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 (0.6 分)；</p> <p>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复 (0.6 分)。</p>	<p>①鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目立项符合《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》(国发〔2006〕17 号)等相关政策要求；</p> <p>②项目立项符合《河南省解决小型水库移民生产生活困难问题实施方案》(豫政办〔2007〕109 号)《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》等发展规划；</p> <p>③项目立项与部门或单位职责范围相符，属于履职所需；</p> <p>④项目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；</p> <p>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。</p>	3

2			A12 立项程序规范性 (3 分)	规范	<p>①按照规定程序申请设立 (1 分);</p> <p>②审批文件、材料符合要求 (1 分);</p> <p>③经过必要的集体决策 (1 分)。</p>	<p>该项目建设所在地 (背孜乡石板河村、赵村镇土蜂沟村) 村民委员会经过村党支部会议、村“两委”会议、村民代表大会会议、村党员大会会议、决议公开、实施结果公开后按照规定在 2023 年 11 月提交项目申请报告; 2024 年 4 月 25 日鲁山县南水北调工程运行保障中心、鲁山县财政局向平顶山市南水北调工程运行保障中心呈报《鲁山县南水北调工程运行保障中心鲁山县财政局关于呈报鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目的请示》(鲁调〔2024〕54 号), 2024 年 6 月 21 日平顶山市南水北调工程运行保障中心向鲁山县南水北调工程运行保障中心印发《平顶山市南水北调工程运行保障中心关于鲁山县 2024 年度地方水库移民扶持基金项目的批复》(平调〔2024〕105 号)。该项目按照规定程序设定, 审批文件、材料符合要求, 且经过必要的集体决策。</p>	3
3		A2 绩效管理 (6 分)	A21 绩效目标合理性 (3 分)	合理	<p>①项目有绩效目标 (1 分);</p> <p>②项目绩效目标设置遵循“产出+效益”“定性+定量”原则得 1 分, 否则不得分 (1 分);</p> <p>③项目预期产出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 (1 分)。</p>	<p>经查看《鲁山县南水北调工程运行保障中心预算项目绩效目标申报表》项目单位在项目申报入库时设置了绩效目标表, 其绩效目标为: “通过项目的实施, 可改善群众的出行条件, 解决道路不畅问题。”但该项目绩效设置时仅“效益”无“产出”, 仅“定性”未“定量”, 未遵循“产出+效益”“定性+定量”原则; 项目预期产出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。因此, 该指标得 2 分。</p>	2

4			A22 绩效指标明确性 (3 分)	明确	<p>①绩效指标设置全面、准确，充分反映项目特点、抓住核心问题得 1 分，否则每发现一类不合理扣 0.5 分，扣完为止 (1 分)；</p> <p>②三级指标与二级指标的設置相匹配得 1 分，否则每发现一类不匹配扣 0.5 分，扣完为止 (1 分)；</p> <p>③三级指标赋值合理得 1 分，否则每发现一类不合理扣 0.5 分，扣完为止 (1 分)。</p>	<p>经查看《鲁山县南水北调工程运行保障中心预算项目绩效目标申报表》，效益指标不能充分反映项目特点，经济效益指标设置为：“村集体收益 (万元)”，该项目为方便村民通行修建道路，无村集体收益，扣 0.5 分；该项目三级指标与二级指标的設置不匹配：经济成本指标设置为“道路”、时效指标设置为“项目完成率 (%)”扣 1 分；该项目三级指标赋值不合理：经济成本指标值设为“=102.00”，不符合指标特点，应为“≤102.00”，移民对后期扶持政策实施满意度 (≤100%) 指标值设为“=90%”，群众满意度 (≤100%) 指标值设为“=100%”，均不符合指标特点，扣 1 分。因此，该指标得 0.5 分。</p>	0.5
5		A3 资金投入 (3 分)	A31 预算编制科学性 (3 分)	科学	<p>①预算额度测算依据充分，按标准编制 (0.5 分)</p> <p>②预算内容与项目实际内容匹配 (0.5 分)</p> <p>③预算编制经过财政投资评审 (1 分)</p> <p>④ 0 < 财政投资评审预算审减率 < 10%。(1 分)</p>	<p>中城科泽工程设计集团有限责任公司采用的主要技术标准和国家相关技术规范对项目现场进行勘察、测量、设计等，2024 年 3 月大洲设计咨询集团有限公司编制《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目实施方安》，预算额度测算依据充分，按标准编制，预算内容与项目实际内容匹配，2024 年 8 月 30 日鲁山县财政投资评审中心出具《关于鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目招标控制价的批复》(鲁财投审〔2024〕146 号)，评审结论为：“送审 1020000 元，审定 921925 元，审减 98075 元”，预算编制经过鲁山县财政投资评审中心评审，财政投资评审预算审减率=(98075/102000)*100%=9.62%<10%。因此，该指标得 3 分。</p>	3

6	B 过程 (20分)	B1 资金管理 (10分)	B11 资金到 位率 (3分)	100%	根据项目资金的实际到位率计算得分,即指标分值=权重分值*资金到位率。	经查看财政入账通知书,项目预算资金 102.00 万元,项目到位资金 40.00 万元,资金到位率=(40/102.00)*100%=39.22%,因此,该指标得 3*39.22%=1.18 分。	1.18
B12 预算执 行率 (4分)			100%	根据项目资金的实际支出情况计算得分,即指标分值=权重分值*预算执行率。	经查看财政入账通知书、记账凭证,该项目到位资金 40.00 万元,项目支出 10.00 万元,预算执行率=(10.00/40.00)*100%=25%,因此,该指标得 4*25%=1 分。	1	
B13 资金使 用合规性 (3 分)			合规	①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); ②资金拨付有完整审批程序和手续 (1分); ③符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分); ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,存在则此指标不得分。	经查看项目单位记账凭证,该单位资金支出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,资金拨付有完整审批程序和手续,符合项目预算批复或合同规定的用途。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此,该指标得 3分。	3	

9		B2 组织实施 (10 分)	B21 管理制度健全性 (3 分)	健全	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2 分); ②财务和业务管理制度合法、合规、完整 (1 分)。	鲁山县南水北调工程运行保障中心制定了《收入管理制度》《支出审批管理制度》《“三重一大”事项集体决策实施细则》《合同管理办法》《预算管理制度》等制度,管理制度健全;经查阅单位各项管理制度,单位制定的管理制度全面、合法、合规、内容充实,具有可操作性。因此,该指标得 3 分。	3
10	B22 制度执行有效性 (5 分)		有效	①项目的实施遵守并执行相关财务和业务管理制度得 3 分,否则每发现一处不符合扣 0.5 分,扣完为止 (3 分); ②合同签订要素齐全、手续规范得 1 分,否则每发现一处不符合扣 0.2 分,扣完为止 (1 分); ③项目涉及的立项审批、政府采购、合同签订、验收报告等资料齐全并及时归档得 1 分,否则每发现一项缺失扣 0.2 分,扣完为止 (1 分)。	①经查看项目资料,财务处理遵守《收入管理制度》《支出审批管理制度》《“三重一大”事项集体决策实施细则》《合同管理办法》《预算管理制度》的规定; ②经查看《勘察设计合同书》《施工监理合同书》《施工合同书》,该项目合同签订要素齐全、手续规范; ③经查看项目单位提供资料,项目的立项审批、政府采购、合同签订、验收报告等资料齐全并及时归档。 因此,该指标得 5 分。	5	
11	B23 主管部门监控有效性 (2 分)		有效	①是否建立有项目进度、实施过程的监控机制 (1 分); ②采取了必要的监控措施 (1 分)。	经查看施工安全承诺书、监理日志、商混鉴定报告、现场施工照片以及现场调研了解,建立了项目进度、实施过程的监控机制,并采取了必要的监控措施。因此,该指标得 2 分。	2	

12	C 成本 (5 分)	C1 经济成本 (5 分)	C11 道路建设成本 (5 分)	≤ 102.00 万元	道路建设成本 ≤ 102.00 万元得满分；否则在不造成公共财政资源任何实质性的不利影响情况下，按超出比例计算得分，超出比例介于 0-1% (含)，扣 2 分；介于 1%-3% (含)，扣 4 分；大于 3% 不得分；超出比例 = (审计结算金额 - 合同金额) / 合同金额 * 100%	项目实际支出 10.00 万元，其合同价为 92.05 万元，结算价为 92.03 万元，未超过项目预算金额 102.00 万元。	5
13	D 产出 (30 分)	D1 产出数量 (12 分)	D11 新建赵村镇土峰沟村道路面积 (6 分)	≥ 4500 m ²	新建赵村镇土峰沟村道路面积 ≥ 4500 m ² ，得 6 分，否则按照实际完成数量 * 权重分值得分。	经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》，新建赵村镇土峰沟村道路面积 = 3*1458+3.84*12+6.4*12.5=4500.08 m ² > 4500 m ² ，因此，该指标得满分。	6
14			D12 新建背孜乡石板河村道路面积 (6 分)	≥ 4323 m ²	新建背孜乡石板河村道路面积 ≥ 4323 m ² ，得 6 分，否则按照实际完成数量 * 权重分值得分。	经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》，新建背孜乡石板河村道路面积 = 3*321+3.5*960=4323 m ² =4323 m ² ，因此，该指标得满分。	6
15		D2 产出质量 (6 分)	D21 工程质量合格率 (6 分)	100%	工程质量合格率是否达到 100%，得 6 分，否则不得分。	经查看《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》、现场调研了解，工程质量合格率达到 100%。因此，该指标得 6 分。	6
16		D3 产出时效 (12 分)	D31 项目完工及时性 (6 分)	及时	项目按照实施方案和合同约定在 2024 年 12 月 16 日前建设完成得 6 分，否则不得分。	经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》及现场调研了解，该项目计划 2024 年 12 月 16 日完工，实际 2024 年 12 月 15 日完工，项目完工及时。因此，该指标得满分。	6

17			D32 竣工验收及时性 (6 分)	及时	项目完工后一个月内竣工验收得 3 分, 否则逾期 1—10 天扣 1 分, 逾期 11—20 天扣 2 分, 逾期 21—30 天扣 3 分, 以此类推, 扣完为止。	经查看《施工合同书》《鲁山县南水北调工程运行保障中心 2024 年地方水库移民扶持基金项目验收单》及现场调研了解, 该项目于 2024 年 12 月 15 日完工, 2025 年 1 月 16 日完成验收, 因此, 该指标得 6 分。	6
18	E 效益 (30 分)	E1 社会效益 (15 分)	E11 改善群众出行条件 (15 分)	明显	通过项目的实施是否明显改善群众出行条件, 效果明显得指标值 100%—80% 分数; 效果一般得指标值 80%—60% 分数; 效果不明显得指标值 60% 以下分数。	项目实施前, 赵村镇土峰沟村、背孜乡石板河村受地理条件限制, 原有道路多为土路, 存在路面狭窄、平整度差, 尤其在雨雪天气易出现泥泞、积水、边坡滑坡等情况, 严重影响移民群众日常出行、就学就医、走亲访友, 该项目的实施极大地提升了移民群众出行的安全性、便捷性和舒适性, 缩短了移民群众往返乡镇、县城的时间, 解决了老人、儿童出行不便的后顾之忧, 让移民群众“出门不沾泥、雨天不绕路”, 改善群众出行条件明显。因此, 该指标得 15 分。	15
19		E2 可持续影响效益 (5 分)	E21 项目移交管护有效性 (5 分)	有效	①对财政拨款形成的集体资产及时办理移交手续 (2 分); ②项目单位督促管护单位制定项目实施后续管护方案并及时对项目进行管护 (3 分)。	经查看《竣工工程移交表》《工程管护责任书》项目单位对财政拨款形成的集体资产及时办理移交手续; 项目移交后项目单位未按照《工程管护责任书》要求督促赵村镇土峰沟村和背孜乡石板河村制定项目后续管护制度, 且修建道路上出现石块、树枝、泥巴覆盖路面情况, 存在安全隐患, 影响项目发挥有效益, 扣 3 分。因此, 该指标得 2 分。	2

20	E3 满意度 (10分)	E31 受益村民满意度 (10分)	≥ 90%	受益村民对项目实施效果满意度 ≥ 90%得满分；满意度 < 60%不得分，满意度在 60%-90%之间，该项得分=【(实际满意度-60%) / 30%】 × 满意度分值	经过受益村民进行问卷调查，收回有效问卷 21 份，分析计算得出受益村民满意度为 95.80%。 因此，该指标得 10 分。	10
合 计						88.68

附件 2 绩效评价问题清单

序号	存在问题	具体情况
1	绩效指标不明确	该项目绩效目标设定为“通过项目的实施，可改善群众的出行条件，解决道路不畅问题。”，仅体现了“效益”和“定性”，未体现“产出”与“定量”，未遵循“产出+效益”“定性+定量”原则；效益指标不能充分反映项目特点，经济效益指标设置为：“村集体收益（万元）”，该项目为方便村民通行修建道路，无村集体收益；三级指标与二级指标的设置不相匹配，经济成本指标设置为“道路”、时效指标设置为“项目完成率（%）”；项目三级指标赋值不合理：三级指标“带动当地务工人员（人）”指标值为“0”，“受益群众（人）”指标值为空白，移民对后期扶持政策实施满意度（≤100%）指标值设为“=90%”。
2	资金到位率不足，预算执行效率偏低	经查看财政入账通知书，项目预算资金 102.00 万元，项目到位资金 40.00 万元，资金到位率= $(40/102.00)*100%=39.22%$ ，结合单位记账凭证，该项目实际支出 10.00 万元，预算执行率= $(10.00/40.00)*100%=25%$ ，项目资金到位率不足，预算执行效率偏低。

3	项目后期管护责任不到位	该项目于 2024 年 12 月 15 日完工，2025 年 1 月 16 日完成验收，项目移交后项目单位未按照《工程管护责任书》要求督促赵村镇土蜂沟村和背孜乡石板河村制定项目后续管护制度，且项目配套修建的道路现场管理缺位，路面出现石块、树枝、泥巴覆盖等问题未及时清理，存在安全隐患，道路通行功能受到影响。
---	-------------	---

附件 3 绩效评价工作开展情况

一、绩效评价目的和依据

（一）绩效评价目的

通过项目绩效评价，加强财政预算支出管理，落实《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号文）、《中共平顶山市委平顶山市人民政府 关于印发全面推进预算绩效管理实施方案的通知》（平发〔2021〕6号）等文件精神，全面了解鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目实施的效果，包括项目的目标是否达成、项目的投入产出比是否合理、项目的社会效益、可持续影响效益是否显著等，发现项目实施过程中存在的问题和不足，为改进项目管理和提高项目实施效果提供方向。促使项目实施单位根据绩效评价中发现的问题及时调整和完善工作计划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据，提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）绩效评价依据

1. 《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）
2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
3. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（财预〔2018〕167号）
4. 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53

号)

5. 《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）

6. 《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）

7. 《中共鲁山县委 鲁山县人民政府关于印发全面推进预算绩效管理实施方案的通知》（鲁发〔2021〕5号）

8. 《鲁山县财政局关于印发鲁山县县级预算绩效管理办法等6个办法的通知》（鲁财字〔2021〕101号）

9. 项目管理制度、项目预算材料、项目实施材料以及其他与项目完成情况、绩效达成情况及资金管理相关的证明性材料等。

二、绩效评价对象及评价内容

（一）评价对象、资金范围及时间段

评价对象：鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目。

资金范围：鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目财政资金 102.00 万元。

时间范围：2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

（二）评价内容

（1）项目决策情况：评估项目申报、审核、入库、实施等各部门责任落实情况，以及相关程序的合法性和有效性，项目立项依据充分性、规范性、目标设置的合理明确性。

（2）项目管理情况：评价项目管理制度建立健全和执行情

况，资金使用的安全性、有效性，以及项目立项依据充分性、规范性、目标设置的合理明确性、资金投入比例是否科学合理等。

(3) 产出效益情况：评估项目实施后的产出和实际效果，如：是否如期按照合同建成赵村镇土峰沟村道路面积、背孜乡石板河村道路面积，项目实施是否能改善群众出行条件等。

(三) 绩效评价方法

根据鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目的实际情况，我们决定采取成本效益分析法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。

1. 成本效益分析法

是指项目实施期间，投入、产出和效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。本次绩效评价主要用于分析项目预算明细及测算依据，是否能达到预期产出和效果。

2. 因素分析法：

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。本次评价工作将根据实施情况是否按期达标等影响绩效目标实现的因素进行详细分析。

3. 公众评判法：

是指通过公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次评价工作将采取现场资料调研、项目实地调查、公众问卷参与等方式进行项目实施情况的客观评判。

三、绩效评价指标体系

（一）评价指标设计的总体思路

评价指标的设计与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目管理、项目产出和项目效益实现情况。优先选择最具有代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵明确、具体、可衡量，数据及佐证资料可采集、可获得；共性项目绩效评价标准和标准具有一致性，便于评价结果相互比较。

评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向，原则上产出、成本、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策和管理，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目于 2024 年 9 月 23 日发布竞争性磋商公告，设置评价指标体系时重点关注公开招标程序、资金的收支管理、产出是否达到预期目标、是否产生预期效益。一是关注资金管理规范性：评估项目资金的管理是否科学、合理、规范，是否制定了财务管理制度，“三重一大”制度是否执行，内部控制是否落实等方面；二是关注公开招标程序合规性：评估是否严格执行《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》及《中华人民共和国招标投标法》，依法依规签订合同，及时公告政府采购合同；三是关注资金使用规范性：评估项目资金的使用是否符合预算的范围和标

准，从项目预算的执行情况、资金使用的凭证、报销手续是否齐全等方面来进行评估；四是关注项目产出规范性：评估项目产出的规范程度，检查产出的质量、数量、时间是否符合计划或合同要求，是否有相应的质量控制措施，以及产出是否符合相关政策要求等。五是关注项目效益有效性：评估项目实施是否达到预期效益等。

（二）评价指标和标准

1. 评价指标

本项目绩效评价指标设置一级指标 5 个，二级指标 12 个，三级指标 20 个，指标权重根据《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）要求以及各项指标在评价体系中的重要程度而定，突出结果导向，各项指标权重体现差异化。鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目已实施完成，侧重评价其产出和效益指标，产出、效益指标合计占总权重的 60% 以上。其中，决策指标 15 分、管理指标 20 分、成本指标 5 分、产出指标 30 分、效益指标 30 分。指标体系框架如表 3。

表 3 项目绩效评价指标体系框架

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值
1	A 决策 (15 分)	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	充分	3
2			A12 立项程序规范性	规范	3
3		A2 绩效管理	A21 绩效目标合理性	合理	3
4			A22 绩效指标明确性	明确	3

5		A3 资金投入	A31 预算编制科学性	科学	3
6	B 管理 (20 分)	B1 资金管理	B11 资金到位率	100%	3
7			B12 预算执行率	100%	4
8			B13 资金使用合规性	合规	3
9		B2 组织实施	B21 管理制度健全性	健全	3
10			B22 制度执行有效性	有效	5
11			B24 主管部门监控有效性	有效	2
12	C 成本 (5 分)	C1 经济成本	C11 道路建设成本	≤102.00 万元	5
13	D 产出 (30 分)	D1 产出数量	D11 新建赵村镇土峰沟村道路面积	≥4500 m ²	6
14			D12 新建背孜乡石板河村道路面积	≥4323 m ²	6
15		D2 产出质量	D21 工程质量合格率	100%	6
16		D3 产出时效	D31 项目完工及时性	及时	6
17			D32 竣工验收及时性	及时	6
18	E 效益 (30 分)	E1 社会效益	E11 改善群众出行条件	改善	15
19		E2 可持续影响效益	E21 项目移交管护有效性	有效	5
20		E3 满意度	E31 受益村民满意度	≥90%	10
合 计					100

2. 评价标准

根据鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目的实际情况，我们决定采取计划标准、历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

(1) 计划标准

是指以项目申请时预先制定的目标、计划、预算、定额等数

据作为评价的标准。基于这一标准，在考核时，如果指标的绩效情况达到或超过了预先的计划值，则赋予该指标最高的得分，否则酌情扣分。如本项目指标体系中的“道路建设成本”“受益村民满意度”等指标均采用该标准进行评价。

（2）历史标准

是指参照历史数据制定的评价标准，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。基于这一标准，在考核时，如果指标的绩效情况超过了历史标准，则赋予该指标最高得分，否则酌情扣分。如指标体系中的“改善群众出行条件”等指标采用该标准进行评价。

3. 评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，分别由预算部门和财政部门组织实施，必要时可委托第三方机构。

（3）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。

(4) 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。

四、绩效评价工作过程

自鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目评价工作组成立以来，通过前期准备、指标体系及方案设计、评价实施、报告撰写四个阶段完成项目评价工作。

(一) 评价前期准备阶段（2026 年 1 月 19 日）

1. 成立评价组，明确工作范围和职责，召开评价组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

2. 组织评价组人员进行业务培训，学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策，以及有关项目实施依据，以及城市居民垃圾分类工作试点相关文件精神；学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况做进一步了解，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

(二) 评价指标体系及方案设计阶段（2026 年 1 月 20 日至 1 月 21 日）

1. 组织评价组人员对项目基础资料进行认真学习和了解，充分考虑本项目的特点拟定《鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目绩效评价指标体系》。

2. 拟定的指标体系和实施方案，在征求鲁山县南水北调工程运行保障中心和鲁山县财政局意见后，根据合理的反馈意见对实施方案和指标体系进行补充和完善，并将定稿后的评价实施方案

提交鲁山县财政局。

（三）评价实施阶段（2026 年 1 月 22 日至 1 月 27 日）

在对项目资料进行总结、整理基础上实施绩效评价。

（1）评价组到现场收集、汇总、整理项目资料，检查、核实项目资料中的数据后，确定实地检查的重点和疑点问题、检查方法及具体的时间安排等。

（2）对项目实施情况进行检查。

①在鲁山县南水北调工程运行保障中心对项目实施情况汇报的基础上，核实相关资料的真实性、合理性，对项目资料中反映的或分析中发现的问题进行重点检查。

②进行实地核实。

③实地检查的形式：采取座谈、现场核实、走访、调查问卷、查阅资料等方式。

（3）评价内容：

①检查项目前期立项和决策的合理性、合规性、必要性；

②检查项目实施过程中的规范性和合法性；

③检查合同签署的完整性、严密性；

④检查项目组织机构、配套制度建设情况：是否有完善的管理制度包括资金管理、财务管理制度等。

⑤检查项目计划完成情况：完成的指标数据是否真实无误。

⑥检查项目的实施情况：项目实施是否符合绩效目标。

⑦检查项目管理情况：领导机构和任务是否明确、责任是否

清楚、是否定期举行分管领导主持的工作会议或工作交流会议；项目管理内容是否规范齐全、数据是否正确；是否对项目实施情况和质量情况进行检查指导；是否按时报送信息。

⑧检查项目财政资金的实际支出情况，项目资金使用是否按专项资金管理办法规定使用，有无截留、挪用项目资金；有无另行安排项目管理经费，项目管理经费有无挤占专项资金。

⑨检查项目资金是否按有关财务会计制度执行，是否专账核算、专款专用；会计核算是否真实、规范；专项资金使用是否有完整的审批程序，是否及时支付。

⑩检查项目的实际效益情况，包括社会效益、生态效益等。

(4) 结合检查情况，评价组将对项目进行人员访谈，进行项目的满意度问卷调查。

(四) 评价报告阶段（2026 年 1 月 28 日至 2 月 2 日）

评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论。依据所设置的定量和定性指标对项目绩效进行评价积分制（百分制），根据评分结果评为优（90—100 分）、良（80—89 分）、中（60—79 分）、差（60 分以下）四个级别。

1. 撰写报告。评价工作组按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。

2. 提交报告。评价工作组在规定的时间内向鲁山县财政局提交初步绩效评价报告，经评审后修改完善并提交正式绩效评价报

告。

3. 建立档案。评价工作结束后，评价工作组妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

附件 4 项目绩效目标表（完善后）

项目名称	鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目			
部门名称	鲁山县南水北调工程运行保障中心			
单位名称	鲁山县南水北调工程运行保障中心			
项目资金 (万元)	年度资金总额		102.00	
	其中：政府预算资金		102.00	
	财政专户管理资金		0	
	单位资金		0	
年度目标	通过新建赵村镇土峰沟村 C25 混凝土 1500 平方米，厚 0.15 米道路；新建背孜乡石板河村 C25 混凝土道路 4323 平方米，厚 0.15 米道路，改善群众的出行条件，解决道路不畅问题。			
分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
成本指标	经济成本指标	道路建设成本	≤102.00 万元	
产出指标	数量指标	新建赵村镇土峰沟村道路面积	≥4500 m ²	
		新建背孜乡石板河村道路面积	≥4323 m ²	
	质量指标	工程质量合格率	100%	
	时效指标	项目完工及时性	及时	
竣工验收及时性		及时		
效益指标	社会效益指标	改善群众出行条件	改善	
	可持续影响指标	项目移交管护有效性	有效	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益村民满意度	≥90%	

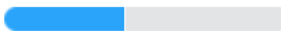

附件 5 基础数据表

项目基本情况			
项目名称	鲁山县 2024 年地方水库移民扶持基金项目		
项目位置	鲁山县赵村镇土峰沟村、鲁山县背孜乡石板河村		
项目主要内容	通过新建赵村镇土峰沟村 C25 混凝土 1500 平方米，厚 0.15 米道路；新建背孜乡石板河村 C25 混凝土道路 4323 平方米，厚 0.15 米道路，改善群众的出行条件，解决道路不畅问题。		
项目资金预算	102.00	其中：财政资金	102.00
2024 年项目基础数据信息			
计划开工时间	2024. 10. 17	实际开工时间	2024. 11. 27
计划完工时间	2024. 12. 16	实际完工时间	2024. 12. 15
竣工验收时间	2025. 1. 16		
计划新建赵村镇土峰沟村面积(m ²)	4500	实际新建赵村镇土峰沟村面积(m ²)	4500. 08
计划新建背孜乡石板河村面积(m ²)	4323	实际新建背孜乡石板河村面积(m ²)	4323
受益群众数量(人)	1400		

备注：数据截至 2025 年 12 月 31 日

附件 6 满意度调查问卷分析

第 1 题 您所居住的村庄名称： [单选题]

选项	小计	比例
赵村镇土峰沟村	9	 42.86%
背孜乡石板河村	12	 57.14%
本题有效填写人次	21	

第 2 题 您的年龄是？ [单选题]

选项	小计	比例
18 岁以下	1	 4.76%
18-30 岁	1	 4.76%
31-60 岁	13	 61.9%
60 岁以上	6	 28.57%
本题有效填写人次	21	

第 3 题 您对村内 2024 年修建的道路建设质量是否满意？ [评分单选]

本题平均分：4.9

选项	小计	比例
非常满意	19	 90.48%
比较满意	2	 9.52%
一般满意	0	 0%
不太满意	0	 0%

非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	21	

第 4 题 您对村内 2024 年修建的道路建设时效(速度)是否满意? [\[评分单选\]](#)

本题平均分：4.86

选项	小计	比例
非常满意	18	85.71%
比较满意	3	14.29%
一般满意	0	0%
不太满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	21	

第 5 题 您认为村内 2024 年修建的道路是否为您出行带来了方便? [\[评分单选\]](#)

本题平均分：4.81

选项	小计	比例
非常满意	17	80.95%
比较满意	4	19.05%
一般满意	0	0%
不太满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	21	

第 6 题 您认为村内 2024 年修建的道路是否能带动本村产业发展? [评分单选]

本题平均分: 4.76

选项	小计	比例
非常满意	16	76.19%
比较满意	5	23.81%
一般满意	0	0%
不太满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	21	

第 7 题 您对村内 2024 年修建的道路后期管护情况是否满意? [评分单选]

本题平均分: 4.62

选项	小计	比例
非常满意	13	61.9%
比较满意	8	38.1%
一般满意	0	0%
不太满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	21	

题目平均分之和: 23.95

附件 7 现场调研照片





