

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目

绩效评价报告

长治中瑞会计师事务所有限公司



二〇二三年九月

主管部门：襄垣县水利局

实施单位：襄垣县水利局

委托单位：襄垣县财政局

评价机构：长治中瑞会计师事务所有限公司



摘 要

一、项目概述

为贯彻落实《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（国办发〔2021〕8号）及水利部有关工作要求，切实加强山西省水库除险加固和运行管护工作，全力确保水库安全运行，山西省人民政府办公厅制定了《山西省人民政府办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（晋政办发〔2022〕14号）。《通知》要求：“十四五”期间建设完善水库雨水情测报和大坝安全监测设施；健全全省水库安全运行监测系统，加强分析研判，及时发布预警信息。建立完善全国统一的水库管理信息填报、审核、更新机制，实现水库除险加固和运行管护等信息动态管理。积极推广应用第五代移动通信（5G）、大数据、人工智能等信息技术，促进系统融合、信息共享，为水库安全运行提供技术支撑。各地要高度重视水库的除险加固，切实消除隐患和问题，保障水库良性运行。

襄垣县水利局通过实施小型水库安全运行项目（包括：小型水库雨水情测报和安全监测项目、灰埝水库除险加固工程、南底水库水毁修复工程），健全小型水库除险加固和运行管护常态化机制，提高小型水库安全管理水平

项目计划总投资为 5,920,000.00 元，其中小型水库雨水情测报和安全监测项目 2,330,000.00 元；南底水库水毁修复工程 1,590,000.00 元；灰埝水库除险加固工程 2,000,000.00 元。项目实际总投资 5,657,638.70 元，其中小型水库雨水情测报和安全监测项

目 2,325,764.00 元；南底水库水毁修复工程 1,548,189.03 元；灰埡水库除险加固工程 1,783,685.67 元。截至 2023 年 6 月 30 日该项目实际支付资金 4,553,274.70 元，其中小型水库雨水情测报和安全监测项目已支付 1,302,000.00 元，南底水库水毁修复工程已支付 1,510,689.03 元，灰埡水库除险加固工程已支付 1,740,585.67 元。

二、绩效目标

总体目标：通过建设小型水库雨水情测报和安全监测系统，实现上游来水有预报，下游泄洪可预警，切实提高水库大坝安全监测和雨水情预警预报能力，实现水库安全有效运行。通过实施病险水库应急或除险加固工程，消除水库安全隐患，提高防洪标准，增强灌溉能力，促进农田保护和农村水资源保护，改善民生，维护农村的和谐稳定。

具体目标：

数量：①实施雨水情测报和安全监测项目水库完成 6 座；②小型病险水库应急、除险加固完成 2 座；

质量：①设备验收合格率 100%；②工程验收合格率 100%；

时效：2022 年度完成项目；

成本：依照设计完工，略有结余；

效益：①降低水利安全事故；②改善生态环境；③提高预警能力，保障大坝安全运行；④群众满意度 $\geq 95\%$ 。

三、评价结论

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目得分 89.48 分，依据评分标准，该项目评价等级为“良”，具体得分情况详见下表：

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20	20	30	30	100
得分	18	17.08	25.5	28.9	89.48
得分率	90.00%	85.40%	85.00%	96.33%	89.48%

项目的主要经验做法：项目财务制度健全，严格执行财务开支审批制度，资金支付经局党组审议后使用，严格按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用范围，保证项目资金专款专用。有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

四、存在的问题及建议

项目存在的问题：第一，襄垣县水利局针对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目申报了绩效目标，但绩效指标设置过于宏观不够明确，没有进行细化；第二，在资料整理和归档方面不够及时，尚有欠缺，既不利于资料的后续查找，又不利于后期长效管理制度的建立和执行；第三，项目竣工验收进度缓慢，影响工程价款结算，不利于及时反映建设成果。

提出以下建议：第一，增强绩效目标管理意识，结合项目实际实施内容，设定合理的目标和科学的绩效评价体系；第二，建议提高项目资料管理重视程度，具体部门及相关责任人，应严格按照规章制度开展工作，做好工作记录、影像资料、工程资料等相关文件资料的收集整理及归档工作；第三，建议在今后的工作中，认真履行项目基本建设程序，做好项目竣工验收前期准备工作，积极跟进验收进度，需

经上级部门确定验收方式的，应及时向上级部门提交竣工验收申请报告，提高竣工验收工作效率。

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景和目的	1
(二) 项目立项依据	2
(三) 项目预算及资金来源	2
(四) 项目计划实施内容	4
(五) 项目组织管理	6
(六) 项目绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的	7
(二) 绩效评价原则	8
(三) 绩效评价依据	8
(四) 绩效评价对象和范围	9
(五) 绩效评价工作过程	9
三、绩效评价结论	11
四、绩效评价指标分析情况	12
(一) 项目决策	12
(二) 项目过程	14
(三) 项目产出	16
(四) 项目效益	21
五、主要经验及做法	23
六、存在的问题	23
七、相关建议	24
八、其他需要说明的问题	25
附件 1:	26
附件 2:	28
附件 3:	35
附件 4:	36
附件 5:	39

前 言

为进一步提高襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的管理工作水平，提升财政资金管理的科学化、规范化、精细化水平能力，充分发挥财政资金的作用增强财政资金使用绩效，确保用于本项目的资金投入能充分发挥效用。受襄垣县财政局的委托，长治中瑞会计师事务所有限公司承接了襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的绩效评价工作。

根据绩效评价工作的基本原理和评价原则，以及结合该项目的特点，结合项目绩效目标，我公司项目组独立研制了指标体系。从决策、过程、产出和效益等方面，综合运用因素分析法、社会调查法等方法，通过基础数据填报、访谈工作人员等方式，综合考察该项目的实施情况以及效益，总结相关经验做法，提出意见，最终形成了撰写了关于襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景和目的

水库安全事关人民群众生命财产安全。近年来，各地区各有关部门按照党中央、国务院决策部署，集中开展了几轮大规模的病险水库除险加固，取得明显成效，水库安全状况不断改善，但部分水库由于运行时间长、管理不到位等原因，安全隐患依然严重。为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，加快推进水库除险加固，及时消除安全隐患，加强监测预警设施建设，健全常态化管护机制，确保水库安全长效运行，充分发挥其在防汛减灾、供水保障和农业灌溉等方面的重要作用，国务院制定了《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（国办发〔2021〕8号）。

为贯彻落实《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（国办发〔2021〕8号）及水利部有关工作要求，切实加强山西省水库除险加固和运行管护工作，全力确保水库安全运行，山西省人民政府办公厅制定了《山西省人民政府办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（晋政办发〔2022〕14号）。《通知》要求：“十四五”期间建设完善水库雨水情测报和大坝安全监测设施；健全全省水库安全运行监测系统，加强分析研判，及时发布预警信息。建立完善全国统一的水库管理信息填报、审核、更新机制，实现水库除险加固和运行管护等信息动态管理。积极推广应用第五代移动通信（5G）、大数据、人工智能等信息技术，促进系

统融合、信息共享，为水库安全运行提供技术支撑。各地要高度重视水库的除险加固，切实消除隐患和问题，保障水库良性运行。

襄垣县水利局通过实施小型水库安全运行项目（包括：小型水库雨水情测报和安全检测项目、灰垆水库除险加固工程项目、南底水库水毁修复工程项目），健全小型水库除险加固和运行管护常态化机制，提高小型水库安全管理水平。

（二）项目立项依据

（1）《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（国办发〔2021〕8号）；

（2）《山西省人民政府办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》（晋政办发〔2022〕14号）；

（3）《长治市水利局关于全市34座小型水库雨水情测报和安全监测设施项目实施方案的批复》（长水防御〔2022〕167号）；

（4）《山西省水利厅关于襄垣县南底水库水毁修复工程实施方案的批复》（晋水运管函〔2022〕237号）；

（5）《山西省水利厅关于襄垣县灰垆水库除险加固工程初步设计报告的批复》（晋水运管函〔2022〕275号）。

（三）项目预算及资金来源

1. 小型水库雨水情测报和安全检测项目：

依据《长治市水利局关于下达2021年新增地方政府债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2021〕182号）文件，2021年新增地方政府债券资金项目计划用于襄垣县小型水库雨水情测报和安全检测

项目 53.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。依据《长治市水利局关于下达 2022 年小型水库安全运行新增政府一般债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2022〕119 号）文件，2022 年小型水库安全运行政府一般债券项目投资计划用于南底水库水毁修复工程 180.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。

综上，小型水库雨水情测报和安全检测项目总投资 233.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。

2. 南底水库水毁修复工程项目：

依据《长治市水利局关于下达 2022 年小型水库安全运行新增政府一般债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2022〕119 号）文件，2022 年小型水库安全运行政府一般债券项目投资计划用于南底水库水毁修复工程 159.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。

在启动项目后，根据《山西省水利厅关于襄垣县南底水库水毁修复工程实施方案的批复》（晋水运管函〔2022〕237 号）文件，南底水库水毁修复工程总投资概算为 195.00 万元，其中建筑工程 126.20 万元，施工临时工程 9.60 万元，独立费用 41.92 万元，基本预备费 8.76 万元，环境保护和水土保持工程 8.52 万元。

3. 灰埝水库除险加固工程项目：

依据《长治市水利局关于下达 2022 年省级水利转移支付资金（基金）投资计划的通知》（长水财务〔2022〕11 号）文件，2022 年省级水利发展资金（基金）项目投资计划用于灰埝水库除险加固工程 75.00 万元，全部为中央投资水利项目资金。依据《长治市水利局关

于下达 2022 年小型水库安全运行新增政府一般债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2022〕119 号）文件，2022 年小型水库安全运行政府一般债券项目投资计划用于灰垱水库除险加固工程 125.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。

综上，灰垱水库除险加固工程总投资 200.00 万元，其中：75.00 万元为中央投资水利项目资金；125.00 万元为地方政府一般债券资金。

在启动项目后，根据《山西省水利厅关于襄垣县灰垱水库除险加固工程初步设计报告的批复》（晋水运管函〔2022〕275 号）文件，灰垱水库除险加固工程总投资概算为 168.97 万元，其中建筑工程 101.34 万元，施工临时工程 19.01 万元，独立费用 35.81 万元，预备费用 7.81 万元，环境保护工程投资 2.00 万元，水土保持投资 3.00 万元。

（四）项目计划实施内容

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目主要内容包括：小型水库雨水情测报和安全检测项目、南底水库水毁修复工程及灰垱水库除险加固工程。具体投资计划及实施内容如下：

1、小型水库雨水情测报和安全监测项目，投资计划为 233.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。项目（包括合漳水库、东风水库、灰垱水库、阳泽河水库、夏店水库及下峪水库 6 座水库）实施内容如下：

人工监测设施 42 个、雨水情监测 6 套、渗压监测 30 套、渗流监测 5 套、GNSS 大坝位移监测 16 套、压力水位计 6 套、溢洪道水尺 6 套、人工水尺 6 套。

2、南底水库水毁修复工程，投资计划为 159.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。工程实施内容如下：

(1) 大坝：大坝坝顶宽度不变，下游坝坡按 1: 2.5 培厚，坝坡采用干砌石护坡，坝脚设排水棱体；上游坝坡局部塌陷回填处理；坝顶及坝坡裂缝处理。

(2) 输水涵洞：输水洞进口闸门拆除设消力池，并对输水管周边做防渗处理。

(3) 下游左岸岸坡防护：对渗流出溢处采用下设反滤的干砌石护坡防护。

3、灰垆水库除险加固工程，投资计划为 200.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。工程实施内容如下：

(1) 大坝：对坝顶路面及防浪墙裂缝进行处理；对坝体上游干砌石护坡及下游贴坡排水破损部位进行修复；清除下游坝坡杂草灌丛，草皮护坡；下游坝坡马道增设干砌石防护；疏浚下游坝坡排水沟；对后湾灌区总干渠破损部位进行修复及坝身段前后进行封堵；水库名称采用 C25 混凝土制作。

(2) 溢洪道：溢洪道泄槽段（桩号 0+044 ~ 0+060）拆除重建，其余部位裂缝进行修复处理；泄槽段左侧边墙与后湾灌区总干渠结合部位采用浆砌石防护，并增设排水沟。

(3) 输水涵洞进口卧管恢复其原设计，洞身进出口 M10 水泥砂浆勾缝。

(4) 增设大坝安全监测设施。

(五) 项目组织管理

1. 建设管理:

项目建设由襄垣县水利局成立项目部统一组织实施，项目实行工程招投标制、合同制、监理制。项目部门明确责任，各司其职。工程施工严格按照国家的有关建设程序组织实施，工程招投标要严格按照有关规定执行，建设过程中严把材料关、质检关，聘请有资质的监理单位对工程质量进行把关，保证工程建设顺利进行。严格资金管理，确保专款专用和投资效益。建立健全质量保证措施，严格落实水利工程建设监理制，质检人员严格按照有关施工及质量规范工程质量，使工程能够按照计划保质保量完成。

2. 运营管理:

工程建成后，要全面落实小型水库防汛安全责任制，切实保障水库安全运行。具体落实小型水库大坝安全“五个责任人”和防汛“三个责任人”及联系方式。

(六) 项目绩效目标

由于襄垣县水利局申报的绩效目标过于简单，评价组根据项目情况汇总绩效目标如下:

总体目标:

通过建设小型水库雨水情测报和安全检测系统，实现上游来水有

预报，下游泄洪可预警，切实提高水库大坝安全检测和水雨情预警预报能力，实现水库安全有效运行。通过实施病险水库应急或除险加固工程，消除水库安全隐患，提高防洪标准，增强灌溉能力，促进农田保护和农村水资源保护，改善民生，维护农村的和谐稳定。

具体目标：

数量：①实施雨水情测报和安全监测项目水库完成 6 座；②小型病险水库应急、除险加固完成 2 座；

质量：①设备验收合格率 100%；②工程验收合格率 100%；

时效：2022 年度完成项目；

成本：依照设计完工，略有结余；

效益：①降低水利安全事故；②改善生态环境；③提高预警能力，保障大坝安全运行；④群众满意度 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

此次绩效评价工作以襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目资金为主体，以点带面，通过对资金来源、使用情况、管理制度、项目实施情况等各方面的了解和评价，进而考察项目成效，以及为当地水利发展带来的影响。首先，明确项目资金是否及时足额到位，以保证项目正常、有序地运行；其次，详细了解项目实施情况、任务完成情况等；最后，宏观分析襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目带来的社会效益、可持续发展情况。同时，督促相关单位进一步完善资金分配、管理等制度，加强项目实施管理，强化财政支出绩效理念，提高资金

使用效益，为绩效考核工作提供重要的参考依据。

（二）绩效评价原则

1. 独立原则，此次绩效评价在委托方襄垣县财政局和被评价单位襄垣县水利局提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2. 客观原则，此次绩效评价按照协议约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

3. 规范原则，评价过程中履行了必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（三）绩效评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《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）；

（3）《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；

（4）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财政部财预〔2020〕10号）；

（6）财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）；

(7) 襄垣县财政局关于印发《襄垣县财政局 2023 年预算绩效评价实施方案》的通知（襄财预〔2023〕6 号）。

(四) 绩效评价对象和范围

本次绩效评价的主要对象为襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目资金安排和实施情况，分析项目是否将 2022 年小型水库安全运行工作执行到位。

对 2022 年小型水库安全运行项目资金使用情况绩效重点评价的同时，考评襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目整体工作情况。具体包括：项目立项依据充分性、资金使用过程管理制度合规性及有效性、项目完成率、验收合格率以及资金使用所带来的社会效益、生态效益、可持续效益和群众满意度。

(五) 绩效评价工作过程

为了顺利完成襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的绩效评价任务，自该项目评价工作启动以来，长治中瑞会计师事务所有限公司组建了评价组。评价组通过深入了解该项目的的基本情况，收集、整理了该项目相关的资料、文件，明确了该项目的评价目的、方法、目标、标准，制定了绩效评价工作方案，并严格按照工作方案实施，开展了社会调查、数据采集、分析、复核及撰写报告等一系列工作，完成了对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的绩效评价工作。具体情况如下：

1. 前期准备

为使襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目绩效评价工作顺利开

展，长治中瑞会计师事务所有限公司组织注册会计师成立了评价工作组，郭翼凤作为此项目的主评人，工作组构成情况见下表：

绩效评价组构成情况表

序号	职务	姓名	职务/职称/学历	分工
1	主评人	郭翼凤	总经理/注册会计师	负责起草方案、评价报告
2	副主评人	冯彦波	副经理/注册会计师	负责联络、协调和修改报告
3	评价成员	张慧娟	注册会计师	负责现场调查、资料收集
4		郭月	助理人员	负责起草方案和报告现场调查、资料收集
5		郭姣姣	助理人员	负责数据统计

我公司组织评价组认真学习相关法律法规及有关政策，明确绩效评价的目的、意义、对象、工作步骤和相关要求等。在此基础上，对有关工作要求、时间安排作了全面部署。评价组积极与项目单位联系，通过开展访谈进行沟通与协调，了解项目资金使用、项目管理的总体情况，听取项目单位对绩效评价体系设立的意见和建议，对工作方案、问卷及访谈内容听取意见。评价组于2023年7月31日前完成工作方案的编写，并交襄垣县财政局备案。

2. 组织实施

由项目组进行走访项目实施主体，收集该项目相关政策文件、资金拨付明细、管理制度、会计凭证等资料；核查相关制度是否完善，项目资金申报、审批、下拨等程序是否符合要求，资金分配、使用是否合规，拨付手续是否齐全，是否存在挤占、截留、挪用等情况。项目组在项目单位选取了一定数量的资料，核查相关教案、档案资料，组织问卷、访谈等社会调查。评价组根据资料初步形成评价方案并确认指标体系。

3. 分析评价

评价组根据收集和整理的相关基础资料，对项目的资金到位落实情况、项目实施情况进行整理和分析，同时对获得的相关数据、材料进行归纳、分析、总结。

根据绩效分析内容得出评价结论、项目实施所积累的主要经验与启示、项目在实施过程中存在的主要问题与其产生原因，最后为进一步发挥绩效评价的作用，促进项目执行部门提高预算效率而提出相关政策建议，以供参考。项目组撰写并就绩效评价报告初稿襄垣县财政局征求意见；根据专家评审的反馈意见修改完善并提交绩效评价正式报告。

4. 底稿归档

对绩效评价前三个阶段涉及到访谈记录、修改记录、初稿以及其他与项目相关的业务财务资料连同最后的绩效评价报告进行整理和归档。

三、绩效评价结论

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目得 89.48 分，依据评分标准，该项目评价等级为“良”，具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20	20	30	30	100
得分	18	17.08	25.5	28.9	89.48
得分率	90.00%	85.40%	85.00%	96.33%	89.48%

评价结论：襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目实施过程管理

有效,资金监管严格,通过建设小型水库雨水情测报和安全监测系统,实现上游来水有预报,下游泄洪可预警,切实提高水库大坝安全监测和水雨情预警预报能力,实现水库安全有效运行。通过实施病险水库应急或除险加固工程,消除水库安全隐患,提高防洪标准,增强灌溉能力,促进农田保护和农村水资源保护,改善民生,维护农村的和谐稳定。

四、绩效评价指标分析情况

(一) 项目决策

决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价,指标分值 20 分,实际得分 18 分。指标得分情况如下表所示:

决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
A1 项目立项	A101 项目立项依据充分性	6	充分	充分	100.00%	6
A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	4	合理	合理	100.00%	4
	A202 绩效指标明确性	4	明确	细致度不足	50.00%	2
A3 资金投入	A301 资金分配合理性	6	合理	合理	100.00%	6
合计		20			90.00%	18

A101 项目立项依据充分性: 该指标考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。

为切实加强水库除险加固和运行管护工作,国务院办公厅下达了《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》(国办发〔2021〕8号);山西省人民政府办公厅下达了《山西省人民政府办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》

（晋政办发〔2022〕14号）。襄垣县水利局实施的2022年小型水库安全运行项目（包括：小型水库雨水情测报和安全监测项目、灰垱水库除险加固工程、南底水库水毁修复工程）符合相关政策；项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财产支持范围，项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，该指标得满分。

A201 绩效目标合理性：该指标考核绩效目标是否合理，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

经查看襄垣县水利局填报的绩效目标申报表，项目总体目标为全面完成南底水库水毁修复工程、灰垱水库除险加固工程、6座小型水库雨水情测报和安全监测项目；项目设立了数量、质量、时效、效益、满意度等具体目标，项目绩效目标与项目内容相匹配，该指标得满分。

A202 绩效目标明确性：该指标考核设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

经查看项目绩效目标申报表，申报了产出、效益、满意度等目标，具体申报绩效目标为：

数量：治理项目数 ≥ 6 个；质量：项目验收合格率 $\geq 100\%$ ；时效：年度工作完成及时性为本年度完成；效益：保障下游区域60000人左右人民生命财产安全；服务对象满意度 $\geq 95\%$ 。

申报的绩效目标指标设置与项目实际情况符合，但整体设置较为简单，在产出指标中未对小型病险水库应急、除险加固项目分部内容、

项目财政资金节约等方面指标进行设置，效益指标中未对生态效益及可持续效益等方面指标进行设置。项目具体绩效指标设置不够完善，扣减 2 分，该指标得 2 分。

A301 资金分配合理性：该指标考核项目资金分配是否合理。

襄垣县 2022 小型水库安全运行项目总投资为 592.00 万元，其中小型水库雨水情测报和安全监测项目 233.00 万元；南底水库水毁修复工程 159.00 万元；灰垆水库除险加固工程 200.00 万元。

资金分配立足于项目实际，根据各个小型水库的现状出具了实施方案，并根据方案按照工程定额、标准进行测算，从而确定每个项目的投资额，资金分配合理，该指标得满分。

（二）项目过程

过程情况从资金管理、组织管理两个方面进行评价，指标分值 20 分，实际得分 17.08 分。指标的得分情况如下表所示。

过程指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
B1 资金管理	B101 项目资金到位率	2	100%	100%	100%	2
	B102 预算执行率	4	100%	76.91%	76.91%	3.08
	B103 资金使用合规性	2	合规	合规	100%	2
B2 组织管理	B201 管理制度健全性	4	健全	健全	100.00%	4
	B202 制度执行有效性	8	有效	资料整理有待完善	75.00%	6
合计		20			85.40%	17.08

B101 项目资金到位率：该项指标考察项目实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

该项目预算资金为 592.00 万元，截至评价日，实际下达补助资金 592.00 万元，资金到位率= $(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) * 100\% = (592.00 / 592.00) * 100\% = 100\%$ ，依据评分标准，该项指标得满分。

B102 预算执行率：该指标考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况

预算执行率= $(\text{实际支出金额} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目到位资金 5,920,000.00 元，实际支付资金 4,553,274.70 元，预算执行率为 76.91%，该指标按比例得 3.08 分。

B103 资金使用合规性：该指标考察项目资金使用是否合规。

经评价组检查相关财务资料发现，项目单位制定了财务制度及资金使用管理办法，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。资金支付经会议讨论决定后支付，有完整的审批程序和手续。资金使用符合项目预算批复及合同规定的用途，除节余外，全部用于项目支出，不存在挤占、截留、挪用等情况，该指标得满分。

B201 管理制度健全性：该指标考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

项目单位制定了明确的管理制度，组织架构清晰，部门职责明确，审批制度严格。小型水库雨水情测报和安全检测项目成立了“襄垣县小型水库雨水情测报和大坝安全监测设施建设项目部”；南底水库水

毁修复工程及灰垆水库除险加固工程共同成立了“襄垣县病险水库除险加固建设项目部”。评价组查看了项目单位财务管理制度，内部控制管理制度，资金管理办法、资金使用计划，项目有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求，该指标得满分。

B202 制度执行有效性：该指标考核项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

本项目在实施过程中，严格遵循相关法律法规和相关管理制度，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》等；严格执行审批、采购等工作程序，如对项目所需的设备严格按政府采购规定执行；严格执行项目法人责任制、招标投标制、工程监理制和合同管理制；严格执行基本建设程序，以确保项目和资金安全。审批文件和项目资料相对齐全，但由于该项目建设内容较多，且各项目实施及验收进度不同，受限于实际情况无法及时提供项目资料。同时，项目资料缺乏专业性整理，整理装盒前建议进行数字化扫描，进而编写和录入条目，做好各类电子档案归档。因此，档案管理制度执行方面有待加强，此处扣减 2 分，该项指标得 6 分。

（三）项目产出

产出情况从数量、质量、时效、成本节约四个方面进行评价，指标分值 30 分，实际得分 25.5 分，指标的得分情况如下表所示。

产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
C1 数量	C101 雨水情测报和安全监	3	100%	100%	100%	3

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
	测项目完成率					
	C102 南底水库水毁修复工程完成率	3	100%	100%	100%	3
	C103 灰埝水库除险加固工程完成率	3	100%	100%	100%	3
C2 质量	C201 设备验收合格情况	3	合格	未竣工验收	50%	1.5
	C202 工程验收合格情况	6	合格	未竣工验收	50%	3
C3 时效	C301 完成及时率	9	及时	及时	100%	9
C4 成本	C401 成本控制率	3	节约	节约	100%	3
合计		30			85%	25.5

C101 雨水情测报和安全监测项目完成率：该指标考核项目是否按照规划完成雨水情测报和安全监测项目水库数量。

根据长治市水利局下达的《长治市水利局关于下达 2021 年新增地方政府债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2021〕182 号）文件及《长治市水利局关于下达 2022 年小型水库安全运行新增政府一般债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2022〕119 号）文件，襄垣县实施雨水情测报和安全监测项目水库座数为 6 座。根据项目完工自验鉴定书显示，合漳水库、东风水库、灰埝水库、夏店水库、阳泽河水库及下峪水库 6 座水库已按合同的建设内容全部完成，雨水情测报和安全监测项目完成率 100%，该指标得满分。

C102 南底水库水毁修复工程完成率：该指标考核项目是否按照规划完成南底水库水毁修复工程修复项目。

根据《襄垣县南底水库水毁加固工程实施方案》显示，计划实施内容为：（1）大坝：大坝坝顶宽度不变，下游坝坡按 1: 2.5 培厚，坝坡采用干砌石护坡，坝脚设排水棱体；上游坝坡局部塌陷回填处理；

坝顶及坝坡裂缝处理。（2）输水涵洞：输水洞进口闸门拆除设消力池，并对输水管周边做防渗处理。（3）下游左岸岸坡防护：对渗流出溢处采用下设反滤的干砌石护坡防护。

根据项目监理工作报告显示，2022年11月17日南底水库水毁修复工程全部建设完成，工程完成率100%，该指标得满分。

C103 灰埡水库除险加固工程完成率：该指标考核项目是否按照规划完成灰埡水库除险加固工程除险加固项目。

根据《襄垣县灰埡水库除险加固工程初步设计报告》显示，计划实施内容为：（1）大坝：对坝顶路面及防浪墙裂缝进行处理；对坝体上游干砌石护坡及下游贴坡排水破损部位进行修复；清除下游坝坡杂草灌丛，草皮护坡；下游坝坡马道增设干砌石防护；疏浚下游坝坡排水沟；对后湾灌区总干渠破损部位进行修复及坝身段前后进行封堵；水库名称采用C25混凝土制作。（2）溢洪道：溢洪道泄槽段（桩号0+044~0+060）拆除重建，其余部位裂缝进行修复处理；泄槽段左侧边墙与后湾灌区总干渠结合部位采用浆砌石防护，并增设排水沟（3）输水涵洞进口卧管恢复其原设计，洞身进出口M10水泥砂浆勾缝。（4）增设大坝安全监测设施。

根据项目监理工作报告显示，2022年11月17日灰埡水库除险加固工程全部建设完成，工程完成率100%，该指标得满分。

C201 设备验收合格情况：该指标考核雨水情测报和安全监测项目设备验收情况。

经查看项目验收相关资料，2022年12月1日山西云析数字科技

有限公司与襄垣县小型水库雨水情测报和安全监测设施建设项目部签订设备开箱验收表，显示验收设备与合同清单一致；后经施工单位提请验收，由襄垣县小型水库雨水情测报和安全监测设施建设项目部组成自验组对雨水情测报和安全监测项目进行了完工验收，工程质量合格，于2023年4月4日出具了《完工自验鉴定书》。

雨水情测报和安全监测项目目前仅进行了初验，尚未进入竣工验收阶段，扣除1.5分，该指标得1.5分。

C202 工程验收合格情况：该指标考核南底水库水毁修复工程及灰埝水库除险加固工程验收情况。

经查看项目工程验收相关资料，2022年11月25日，经施工单位提请验收，由襄垣县病险水库除险加固建设项目部、施工单位及监理单位组成验收组，分别对南底水库水毁修复工程及灰埝水库除险加固工程进行了完工验收；同日，经项目组提请验收，由襄垣县水利局组成验收组，分别对南底水库水毁修复工程及灰埝水库除险加固工程进行了完工验收。

上述资料显示，南底水库水毁修复工程及灰埝水库除险加固工程的工程质量通过了项目部的自验和襄垣县水利局组织的完工验收，完成了初验。后经与项目组相关工作人员沟通了解，目前南底水库水毁修复工程尚未进入工程竣工验收阶段，预计2023年10月开始；灰埝水库除险加固工程正处于竣工验收阶段（已完成第一阶段分部验收，第二阶段单位暨合同、分部验收及第三阶段下闸蓄水验收；正处于第四阶段的档案验收），预计2023年10月底前完成竣工验收。扣除3

分，该指标得 3 分。

C301 完成及时率：该指标考核项目是否按照合同约定时间完成。

小型水库雨水情测报和安全监测项目合同服务期限为 30 日，自 2022 年 11 月 8 日至 2022 年 12 月 8 日，经查看襄垣县水利局 2023 年 4 月 4 日出具的《襄垣县小型雨水情测报和大坝安全监测设施建设项目完工自验鉴定书》及其他相关资料，项目于 2022 年 12 月 8 日前全部建设完成，不存在拖延工期情况，及时率 100%。

南底水库水毁修复工程合同计划工期 30 日，自 2022 年 10 月 28 日至 2022 年 11 月 26 日，经查看工程监理相关资料，工程于 2022 年 11 月 17 日全部建设完成，不存在拖延工期情况，及时率 100%。

灰垆水库除险加固工程合同计划工期 30 日，自 2022 年 10 月 28 日至 2022 年 11 月 26 日，经查看工程监理相关资料，工程于 2022 年 11 月 17 日全部建设完成，不存在拖延工期情况，及时率 100%。

根据评分标准，该指标得 9 分。

C401 成本控制率：该指标考察项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映与考核项目的成本节约程度。

成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。

依据《长治市水利局关于下达 2021 年新增地方政府债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2021〕182 号）文件、《长治市水利局关于下达 2022 年省级水利转移支付资金（基金）投资计划的通知》（长水财务〔2022〕11 号）文件及《长治市水利局关于下达 2022 年小型水库安全运行新增政府一般债券资金投资计划的通知》（长水财

务〔2022〕119号)文件,该项目总投资为592.00万元,其中小型水库雨水情测报和安全监测项目233.00万元;南底水库水毁修复工程项目159.00万元;灰垆水库除险加固工程项目200.00万元。

经查阅本项目相关的设计、施工、监理等合同及结算审核报告等资料,该项目实际投资情况为5,657,638.70元,其中:小型水库雨水情测报和安全监测项目实际投资情况为2,325,764.00元,南底水库水毁修复工程实际投资情况为1,548,189.03元,灰垆水库除险加固工程实际投资情况为1,783,685.67元。

该项目成本节约率为4.43%,未超过计划投资金额,该指标得满分。

(四)项目效益

效益情况从社会效益、生态效益、可持续效益、受益对象满意度四个方面进行评价,指标分值30分,实际得分28.9分。指标得分情况如下表所示。

表4-7:效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
D1 社会效益	D101 降低水利安全事故	10	降低	降低	100%	10
D2 生态效益	D201 改善生态环境	5	改善	改善	100%	5
D3 可持续效益	D301 保障大坝安全运行	5	保障	保障	100%	5
D4 满意度	D401 受益对象满意度	10	≥95%	84%	89%	8.9
合计		30			96.33%	28.9

D101 降低水利安全事故:该指标考察项目实施是否有利于提升水库安全监测和水雨情预警预报能力、降低病险水库安全隐患。

该项目中小型水库雨水情测报和安全监测项目的实施能实现上

游来水有预报，大坝变形渗透和水库水位能监测，下游泄洪可预警，切实提高水库大坝安全监测和水雨情预警预报能力；南底水库水毁修复工程及灰埝水库除险加固工程的实施能有效地消除安全隐患的存在，提高水库防洪抗灾能力，有效防止垮坝事件的发生，降低水利安全事故发生率。该指标得满分。

D201 改善生态环境：该指标考察该项目是否利于生态环境和生态安全。

该项目的实施有利于改善农村生态环境和生态安全，美化库区的库容库貌，提高农村水资源利用效率，生态效益显著。水库除险加固工程实施后，水库面貌焕然一新，坝区整洁、美观，道路顺直、平整。同时，水资源得到了科学合理利用，水库及流域生态环境得到明显改善。该指标得满分。

D301 保障大坝安全运行：该项目是否有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础。

该项目的实施有利于提升水库大坝安全监测和水雨情预警预报能力，有利于保障农民灌溉用水需求，减少灾害的发生有效避免经济损失，实现水库持续安全有效运行；有利于维护周边群众生产生活，提高居民的生活质量，改善当地群众的生活条件，有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实了基础。该指标得满分。

D401 受益对象满意度：该指标考核项目受益对象满意度。

本次绩效评价针对襄垣县 2022 小型水库安全运行项目的受益对象满意度进行了社会调查，抽查了部分实施主体以及受益对象，发放

问卷调查 50 份，针对“您对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目是否满意？”这个问题，认为总体满意的占 84%，根据评分规则，该指标得 8.9 分。

五、主要经验及做法

（一）严格财务审批制度，确保资金效益

项目财务制度健全，严格执行财务开支审批制度，资金的支付经局党组审议后使用，严格按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用范围，保证项目资金专款专用。有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

六、存在的问题

（一）绩效指标设置不够细化

襄垣县水利局针对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目申报了绩效目标，但绩效指标设置过于宏观不够明确，没有进行细化。例如质量指标为项目验收合格率 $\geq 100\%$ ，项目具体分为小型水库雨水情测报和安全监测项目、南底水库水毁修复工程及灰垆水库除险加固工程三部分，该指标未对三个项目进行细化设置。因此，绩效指标不能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量。

（二）档案管理工作有待加强

经查阅相关资料，审批文件和项目资料相对完备，但在资料整理和归档方面不够及时，尚有欠缺，既不利于资料的后续查找，又不利于后期长效管理制度的建立和执行。

（三）项目竣工验收进度缓慢

截至评价日，雨水情测报和安全监测项目仅通过了襄垣县小型水库雨水情测报和安全监测设施建设项目部组成自验组进行的初验，尚未进入竣工验收阶段，且具体验收方式及时间尚未确定。

南底水库水毁修复工程及灰垱水库除险加固工程通过了襄垣县病险水库除险加固建设项目部组织的自验和襄垣县水利局组织的竣工验收，完成了初验。目前南底水库水毁修复工程尚未进入工程竣工验收阶段，预计2023年10月开始；灰垱水库除险加固工程正处于竣工验收阶段（已完成第一阶段分部验收，第二阶段单位暨合同、分部验收及第三阶段下闸蓄水验收；正处于第四阶段的档案验收），预计2023年10月底前完成竣工验收。

项目竣工验收进度缓慢，影响工程价款的结算，不利于及时反映建设成果。

七、相关建议

（一）增强绩效目标管理意识

建议襄垣县水利局增强绩效目标管理意识，切实认识到绩效管理的重要性，结合项目实际实施内容，设定合理的目标和科学的绩效评价体系，对项目产出和效果进行客观、细致地评价。项目申报时应根据项目规划明确绩效指标，使绩效指标可通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（二）加强项目资料整理归档专业性

建议提高对项目资料管理重视程度，具体部门及相关责任人，应严格按照规章制度开展工作，做好工作记录、影像资料、工程资料等

相关文件资料的收集整理及归档工作，提高项目资料管理水平，加强项目资料管理的规范性。

（三）加快项目验收进度

建议在今后的工作中，认真履行项目基本建设程序，做好项目竣工验收前期准备工作，积极跟进验收进度，须经上级部门确定验收方式的，应及时向上级部门提交竣工验收申请，提高竣工验收工作效率。

八、其他需要说明的问题

评价组立足于严谨客观的工作态度，坚持做到科学和全面，通过前期调研、方案设计和修改、数据采集、报告撰写等多个阶段完成此次绩效评价工作，并针对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的实际情况进行了一些创新性的工作，但是仍然存在着一些局限性：

（一）对于评价中的数据和信息，除一部分是通过座谈、调研获取外，我们也根据建设工程项目的实际情况设计了一些用于调查表进行取数，其余是从项目单位、有关部门提供的文件、方案及凭证、报表等资料中获得；同时，为了进一步保障报告内容的全面性与客观性，有的是通过网络检索获得，数据难以一一核实。

（二）评价组通过指标来反映项目的绩效情况，指标体系的科学性和全面性仍然需要不断地完善和研究，在指标标杆值方面，缺乏历史标准，评价组在标杆值设定方面更多地参考了该项目的计划标准。

长治中瑞会计师事务所有限公司

主评人：

中国注册会计师 郭翼凤
110101007
二〇二三年九月

附件 1:

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目指标得分表

指标名称	评价要点	得分依据	分值
A101 项目立项依据充分性	评价要点: 1.项目设立是否有相关文件(2分); 2.项目是否符合各相关单位发展规划且属于公共财政支持范围(2分); 3.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(2分)。	依据《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》(国办发〔2021〕8号)、《山西省人民政府办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》(晋政办发〔2022〕14号), 依据充分。	6
A201 绩效目标合理性	评价要点: 1.是否申报绩效目标,并审核通过(2分); 2.项目绩效目标是否与项目内容相匹配,(2分)。	项目绩效目标较为合理,符合项目实际情况。	4
A202 绩效指标明确性	评价要点: 1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2分); 2.是否通过清晰、可量化的指标值予以体现(2分)。	在产出指标中未对小型病险水库应急、除险加固项目数量、项目财政资金节约等方面指标进行设置,效益指标中未对生态效益及可持续效益等方面指标进行设置,细致度不足。	2
A301 资金分配合理性	评价要点: 1.是否制定项目预算(2分); 2.预算资金分配是否符合标准(2分); 3.预算内容与项目建设内容是否匹配(2分)。	资金分配合理,依据充分。	6
B101 资金到位率	评价要点: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,项目资金是否全部到位。	该项目预算资金为592万,截至评价日,实际下达补助资金593万元,资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%=(592/592)*100%=100%,依据评分标准,该项指标得满分。	2
B102 预算执行率	评价要点: 预算执行率=实际支出金额/预算批复额*100%,项目已结束款项支付完毕得满分,项目结束款项未支付完毕按照比例得分。	襄垣县2022年小型水库安全运行项目到位资金5,920,000.00元,实际支付资金4,553,274.70元,预算执行率为76.91%。	3.08
B103 资金使用合规性	评价要点: 1、支出标准是否符合标准(0.5分); 2、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.5分); 3、是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); 4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。	资金使用合规。	2
B201 管理制度健全性	评价要点: 1.是否制定相应的财务和项目管理制度(2分); 2.财务和项目管理制度是否合法合规完整(2分)。	管理制度健全	4
B202 制度执行有效性	评价要点: 1.是否严格遵循相关法律法规和相关管理制度(2分); 2.是否严格执行审批、采购等工作程序(2分); 3.项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档(2分); 4.项目资料是否完整,且分类别整理,查找便利(2分)。	项目资料缺乏专业性整理。	6
C101 雨水情测报和安全监测项目完成率	评价要点: 雨水情测报和安全监测项目完成率=实际实施座数/计划实施座数*100%,目标值100%,满分3分,按照比例扣分。	已全部建设完成。	3

指标名称	评价要点	得分依据	分值
C102 南底水库水毁修复工程完成率	评价要点： 南底水库水毁修复工程完成率=实际修复项目/计划修复项目*100%，目标值 100%，满分 3 分，按照比例扣分。	已全部建设完成。	3
C103 灰垵水库除险加固工程完成率	评价要点： 灰垵水库除险加固工程完成率=实际修复项目/计划修复项目*100%，目标值 100%，满分 3 分，按照比例扣分。	已全部建设完成。	3
C201 设备验收合格情况	评价要点： 1. 雨水情测报和安全监测项目设备验收质量是否合规（1.5 分）；2. 雨水情测报和安全监测项目是否已完成竣工验收（1.5 分）	雨水情测报和安全监测项目目前仅对工程质量进行了初验，尚未进入对工程质量的竣工验收阶段。	1.5
C202 工程验收合格情况	评价要点： 1. 南底水库水毁修复工程质量验收是否合格（1.5）； 2. 南底水库水毁修复工程是否完成竣工验收（1.5）； 3. 灰垵水库除险加固工程质量验收是否合格（1.5）； 4. 灰垵水库除险加固工程是否完成竣工验收（1.5）。	目前南底水库水毁修复工程正处于竣工验收阶段；灰垵水库除险加固工程预计 2023 年 10 月进入竣工验收阶段。	3
C301 完成及时率	评价要点： 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。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。全部完成 100%为满分，每降低 1%扣权重分 1%，以 0 分为限。	按时完成。	9
C401 成本控制率	评价要点： 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。是否超出投资计划（3 分）。	成本节约率为 4.43%，未超过计划投资金额。	3
D101 降低水利安全事故	评价要点： 考察是否有利于提升水库安全监测和水雨情预警预报能力、降低病险水库安全隐患（10 分）	有利于提升水库安全监测和水雨情预警预报能力、降低病险水库安全隐患。	10
D201 改善生态环境	评价要点： 考察是否有利于生态环境和生态安全（5 分）。	改善了农村生态环境和生态安全，美化了库区的库容库貌，提高了农村水资源利用效率。	5
D301 保障大坝安全运行	评价要点： 考察是否有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础（5 分）。	有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础。	5
D401 受益对象满意度	评价要点： 满意度≥95%为满分，每降低一个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	满意度为 84%	8.9
合 计			89.48

附件 2:

问卷调查

尊敬的先生/女士:

您好!

我们受襄垣县财政局的委托,对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目进行绩效评价,在评价过程中需要对有关事项做问卷调查,请根据您的真实感受填写,本次问卷数据仅限于统计分析,感谢您的配合和支持!

长治中瑞会计师事务所有限公司

2023 年 9 月

1. 您是通过哪种方式了解襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目建设的?

A. 工程宣传牌或项目公示 B. 看到工程建设队伍 C. 其他

3. 您认为小型水库加固前是否存在安全隐患?

A. 存在 B. 不存在 C. 不清楚

3. 您认为水库是否有必要建设雨水情测报和安全监测项目吗?

A. 有必要 B. 没必要 C. 无所谓

4. 您认为有必要开展水库抢险加固工程吗?

- A. 有必要 B. 没必要 C. 无所谓
5. 您对该项目建设施工等环节感到满意吗?
- A. 满意 B. 一般 C. 不满意
6. 您觉得该项目建成后，能否确保防洪安全，保证人民财产安全?
- A. 能 B. 不能 C. 不清楚
7. 您觉得该项目建成后，有提升您的生活质量环境吗?
- A. 有 B. 没有 C. 没有注意
8. 您觉得该项目建成后，是否有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础?
- A. 是 B. 否 C. 不清楚
9. 您对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目是否满意?
- A. 满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
10. 您希望未来在小型水库安全运行项目方面有哪些改进和完善?

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目

绩效评价满意度问卷调查报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次社会调查的对象为水库周边居民。

（二）调查目的

本次问卷调查的目的是通过对调查结果的汇总分析，评价项目在管理和过程中存在的问题，衡量项目的可持续性。

（三）调查内容

本次问卷调查的内容主要围绕调查对象襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目的满意度展开。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在调查全面开展之前，首先按照抽样原则对抽取样本的信度和效度进行论证，依据论证结果对问卷进行修改和调整以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）调查方法

采用现场发放问卷方式，针对特定调查对象发放问卷 53 份。

（三）问卷的发放和回收。

安排专业调查人员，组织安排问卷调查工作。共收回问卷 53 份，有效问卷为 50 份。在此过程中，维持着良好的问卷作答环境，保证了调研的科学性和严谨性。

（四）调研安排

根据项目进度安排，于 2023 年 9 月 10 日对调查对象开展问卷调查、回收并分析。

三、调查问卷的信度与效度分析

（一）信度分析。

信度 (Reliability) 是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。其目的是控制和减少随机误差。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法 (Cronbacha) 对满意度问题的信度进行测量，其计算公式为：

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中 K 表示问卷中问题的数目， σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差， σ_T^2 为总得分的方差。

通常，克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下，信度系数在 0.9 以上，则认为量表的内在信度高；信度系数在 0.8~0.9 之间，则表示量表信度较高；信度系数在 0.7~0.8 之间，表示量表具有相当的信度；信度系数不超过 0.7，一般认为内部一致信度太低，不宜采用。

经分析样本问卷结果显示，满意度问卷的信度为 0.94，表明问卷整体可信度高，基于问卷进行的数据统计分析结果也较为可靠。

（二）效度分析

效度 (Validity) 用于评价量表的准确度、有效性和正确性，即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们

之间的复杂关系。效度越高则表示该问卷检测的结果所代表的要检测的行为的真实度越高，就越能达到问卷检测的目的。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的信度。其计算公式为：

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中， $x = x_i - \bar{x}$ ，表示题目得分偏差； $y = y_i - \bar{y}$ ，表示问卷得分偏差。

通常，相关系数的值介于-1与+1之间，即 $-1 \leq r \leq +1$ 。其中， $r > 0$ 表示两变量正相关； $r < 0$ 表示两变量负相关； $|r| = 0$ 表示两变量之间不存在相关关系； $|r| = 1$ 表示两变量完全线性相关； $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关，其中 $0 < |r| \leq 0.3$ 为微弱相关， $0.3 < |r| \leq 0.5$ 为低度相关， $0.5 < |r| \leq 0.8$ 为显著相关， $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。调查数据计算结果表明，此次问卷效度较高。

调查问卷分析表

序号	题目内容	选项	选择个数	百分比
1	您是通过哪种方式了解襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目建设的?	工程宣传牌或项目公示	22	44%
		看到工程建设队伍	20	40%
		其他	8	16%
2	您认为小型水库加固前是否存在安全隐患?	存在	30	60%
		不存在	5	10%
		不清楚	15	30%
3	您认为水库是否有必要建设雨水情测报和安全监测项目吗?	有必要	36	72%
		没必要	4	8%
		无所谓	10	20%
4	您认为有必要开展水库抢险加固工程吗?	有必要	36	72%
		没必要	4	8%
		无所谓	10	20%
5	对该项目建设施工等环节感到满意吗?	满意	20	40%
		一般	22	44%
		不满意	8	16%
6	您觉得该项目建成后,能否确保防洪安全,保证人民财产安全?	能	39	78%
		不能	4	8%
		不清楚	7	14%
7	您觉得该项目建成后,有提升您的生活质量环境吗?	有	30	60%
		没有	5	10%
		没有注意	15	30%

序号	题目内容	选项	选择个数	百分比
8	您觉得该项目建成后，是否有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础？	是	39	78%
		否	6	12%
		不清楚	5	10%
9	您对襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目是否满意？	满意	37	74%
		比较满意	5	10%
		一般	7	14%
		不满意	1	2%

附件 3:

访谈报告

项目名称	襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目
时间	2023 年 9 月 10 日
访问对象	水利局相关项目负责人
主要内容	<p>1. 收集项目相关资料</p> <p>2. 了解项目的资金情况和总体实施情况。</p>
访谈记录	<p>1. 请您简单介绍项目的资金情况</p> <p>依据《长治市水利局关于下达 2021 年新增地方政府债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2021〕182 号）文件、《长治市水利局关于下达 2022 年省级水利转移支付资金（基金）投资计划的通知》（长水财务〔2022〕11 号）文件及《长治市水利局关于下达 2022 年小型水库安全运行新增政府一般债券资金投资计划的通知》（长水财务〔2022〕119 号）文件，襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目总投资为 592.00 万元，其中小型水库雨水情测报和安全监测项目 233.00 万元；南底水库水毁修复工程 159.00 万元；灰埡水库除险加固工程 200.00 万元，全部为地方政府一般债券资金。</p> <p>2. 请您简要介绍项目的总体实施情况</p> <p>项目已全部建设完成；雨水情测报和安全监测项目目前进行了初验，尚未进入竣工验收阶段；南底水库水毁修复工程及灰埡水库除险加固工程通过了项目部的自验和襄垣县水利局组织的完工验收，完成了初验。目前南底水库水毁修复工程尚未进入工程竣工验收阶段，预计 2023 年 10 月开始；灰埡水库除险加固工程正处于竣工验收阶段（已完成第一阶段分部验收，第二阶段单位暨合同、分部验收及第三阶段下闸蓄水验收；正处于第四阶段的档案验收），预计 2023 年 10 月底前完成竣工验收。</p>

附件 4:

现场核查及抽样情况表

项目名称	襄垣县 2022 年小型水库 安全运行项目	抽取现场名称	型水库雨水情测报和安 全监测项目
被检查单位	襄垣县水利局		

主要核查内容及结论:

雨水情测报和安全监测项目目前进行了初验，尚未进入竣工验收阶段。

现场图片:



现场核查及抽样情况表

项目名称	襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目	抽取现场名称	南底水库水毁修复工程
被核查单位	襄垣县水利局		

主要核查内容及结论:

南底水库水毁修复工程通过了项目部的自验和襄垣县水利局组织的完工验收，完成了初验。目前尚未进入工程竣工验收阶段，预计 2023 年 10 月开始。

现场图片:



现场核查及抽样情况表

项目名称	襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目	抽取现场名称	灰埡水库除险加固工程
被核查单位	襄垣县水利局		

主要核查内容及结论:

灰埡水库除险加固工程通过了项目部的自验和襄垣县水利局组织的完工验收，完成了初验。目前正处于竣工验收阶段（已完成第一阶段分部验收，第二阶段单位暨合同、分部验收及第三阶段下闸蓄水验收；正处于第四阶段的档案验收），预计 2023 年 10 月底前完成竣工验收。

现场图片:



附件 5:

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目绩效自评复核表

主管部门: 襄垣县水利局

实施单位: 襄垣县水利局

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
投入	A1 项目立项	A101 项目立项依据充分性	6.00	评价要点: 1. 项目设立是否有相关文件 (2 分); 2. 项目是否符合各相关单位发展规划且属于公共财政支持范围 (2 分); 3. 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (2 分)。	依据充分	6	依据《国务院办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》(国办发〔2021〕8 号)、《山西省人民政府办公厅关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》(晋政办发〔2022〕14 号), 依据充分。	6
	A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	4.00	评价要点: 1. 是否申报绩效目标, 并审核通过 (2 分); 2. 项目绩效目标是否与项目内容相匹配, (2 分)。	申报	4	项目绩效目标较为合理, 符合项目实际情况。	4
		A202 绩效指标明确性	4.00	评价要点: 1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (2 分); 2. 是否通过清晰、可量化的指标值予以体现 (2 分)。	清晰、具体	4	在产出指标中未对小型病险水库应急、除险加固项目数量、项目财政资金节约等方面指标进行设置, 效益指标中未对生态效益及可持续效益等方面指标进行设置, 细致度不足。扣除 2 分。	2
	A3 资金投入	A301 资金分配合理性	6.00	评价要点: 1. 是否制定项目预算 (2 分); 2. 预算资金分配是否符合标准 (2 分); 3. 预算内容与项目建设内容是否匹配 (2 分)。	合理	6	资金分配合理, 依据充分。	6
B 过程	B2 资金管理	B101 项目资金到位率	2.00	评价要点: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%, 项目资金是否全部到位。	100%	2	100%	2
		B102 预算执行率	4.00	评价要点: 预算执行率=实际支出金额/预算批复额*100%, 项目已结束款项支付完毕得满分, 项目结束款项未支付完毕按照比例得分。	76.91%	3.08	76.91%	3.08

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目绩效自评复核表

主管部门：襄垣县水利局

实施单位：襄垣县水利局

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
		B103 资金使用合规性	2.00	评价要点： 1、支出标准是否符合标准（0.5分）；2、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）；3、是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）；4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	合规	2	合规	2
		B201 管理制度健全性	4.00	评价要点： 1. 是否制定相应的财务和项目管理制度（2分）；2. 财务和项目管理制度是否合法合规完整（2分）。	制度健全	4	项目管理制度健全，符合项目管理需求。	4
		B202 制度执行有效性	8.00	评价要点： 1. 是否严格遵循相关法律法规和相关管理制度（2分）；2. 是否严格执行审批、采购等工作程序（2分）；3. 项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档（2分）；4. 项目资料是否完整，且分类别整理，查找便利2分。	执行有效	8	项目资料缺乏专业性整理。	6
C 产出	C1 数量	C101 雨水情测报和安全监测项目完成率	3.00	评价要点： 雨水情测报和安全监测项目完成率=实际实施座数/计划实施座数*100%，目标值100%，满分3分，按照比例扣分。	100%	3	100%	3
		C102 南底水库水毁修复工程完成率	3.00	评价要点： 南底水库水毁修复工程完成率=实际修复项目/计划修复项目*100%，目标值100%，满分3分，按照比例扣分。	100%	3	100%	3
		C103 灰埡水库除险加固工程完成率	3.00	评价要点： 灰埡水库除险加固工程完成率=实际修复项目/计划修复项目*100%，目标值100%，满分3分，按照比例扣分。	100%	3	100%	3
	C2 质量	C201 设备验收合格情况	3.00	评价要点： 1. 雨水情测报和安全监测项目设备验收质量是否合规（1.5分）；2. 雨水情测报和安全监测项目是否已完成竣工验收（1.5分）	已验收合格	3	雨水情测报和安全监测项目目前仅对工程质量进行了初验，尚未进入对工程质量的竣工验收阶段。	1.5

襄垣县 2022 年小型水库安全运行项目绩效自评复核表

主管部门：襄垣县水利局

实施单位：襄垣县水利局

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
		C202 工程验收合格情况	6.00	评价要点： 1.南底水库水毁修复工程质量验收是否合格（1.5）；2.南底水库水毁修复工程是否完成竣工验收（1.5）；3.灰埡水库除险加固工程质量验收是否合格（1.5）；4.灰埡水库除险加固工程是否完成竣工验收（1.5）。	已验收合格	6	目前南底水库水毁修复工程正处于竣工验收阶段；灰埡水库除险加固工程预计 2023 年 10 月进入竣工验收阶段。	3
	C3 时效	C301 完成及时率	9.00	评价要点： 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。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。全部完成 100%为满分，每降低 1%扣权重分 1%，以 0 分为限。	及时	9	及时	9
	C4 成本	C401 成本控制率	3.00	评价要点： 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。是否超出投资计划（3 分）。	节约	3	节约	3
D 效益	D1 社会效益	D101 降低水利安全事故	10.00	评价要点： 是否有利于提升水库安全监测和水雨情预警预报能力、降低病险水库安全隐患（10 分）	降低	10	有利于提升水库安全监测和水雨情预警预报能力、降低病险水库安全隐患。	10
	D2 生态效益	D201 改善生态环境	5.00	评价要点： 是否有利于生态环境和生态安全（5 分）。	改善	5	改善了农村生态环境和生态安全，美化了库区的库容库貌，提高了农村水资源利用效率。	5
	D3 可持续效益	D301 保障大坝安全运行	5.00	评价要点： 是否有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础（5 分）。	保障	5	有利于水库的良性运行，为可持续性发展夯实基础。	5
	D4 满意度	D401 受益对象满意度	10.00	评价要点： 满意度≥95%为满分，每降低一个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	96%	10	84%	8.9
合计			100.00			99.08		89.48