

沂南县2020年农村饮水安全工程项目 专项资金绩效评价报告

鲁鸿会专审字（2021）第2049号

2021年4月



山东鸿诚会计师事务所有限公司

SHAN DONG HONG CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：沂南县2020年农村饮水安全工程 专项资金绩效评价报告

报告文号：鲁鸿会专审字（2021）第2049号

客户名称：沂南县财政局

报告时间：2021-04-07

签字注册会计师：朱文丽 （CPA：370900030025）
刘国基 （CPA：370900030009）



0105392021040807546415
报告文号：鲁鸿会专审字（2021）第2049号

事务所名称：山东鸿诚会计师事务所有限公司

事务所电话：0539-8354302

传真：0539-8354302

通讯地址：山东省临沂市兰山区沂蒙路418号民族大厦17楼

电子邮件：sdhccpa@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	11
一、项目基本情况.....	11
(一) 项目立项.....	11
(二) 项目预算.....	12
(三) 项目计划实施内容.....	12
(四) 项目组织管理.....	12
二、项目绩效目标.....	13
(一) 总体绩效目标.....	13
(二) 2020 年绩效目标.....	13
三、评价基本情况.....	14
(一) 评价目的.....	14
(二) 评价对象和范围.....	14
(三) 评价依据.....	14
(四) 评价原则、评价方法.....	15
(五) 绩效评价指标体系.....	18
(六) 评价人员组成.....	21
(七) 绩效评价工作过程.....	22
四、评价结论及分析.....	23
五、绩效评价指标分析.....	24
(一) 项目决策情况.....	25
(二) 项目过程情况.....	26
(三) 项目产出情况.....	27
(四) 项目效益情况.....	27
六、主要经验及做法.....	29
七、存在的问题及原因分析.....	30
八、意见建议.....	30



摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

饮用水是人类生存的基本需求。近年来，中央和地方加大了城乡饮用水安全保障工作的力度，采取了一系列工程和管理措施，解决了一些城乡居民的饮水安全问题。但是，饮用水安全形势仍十分严峻，不少地区水源短缺，有的城市饮用水水源污染加重，一些农村地区饮用水存在苦咸或含有高氟、高砷及血吸虫病原体等问题，对人民群众身体健康构成严重威胁。为进一步加强饮用水安全保障工作，经国务院同意，就有关问题通知如下：一、充分认识保障饮用水安全的重要性和紧迫性；二、认真组织规划编制工作；三、加强水资源保护和水污染防治工作；四、加大农村饮用水工程建设力度；五、加快城市供水设施建设和改造；六、加强饮用水安全监督管理；七、建立储备体系和应急机制。

（二）项目预算安排和支出情况

根据沂南县财政局《关于批复2020年部门（单位）预算的通知》（沂财预[2020]29号），2020年农村饮水安全工程预算资金200万元，预算调整后资金252万元（未提供预算调整相关资料）。截至评价日项目实际支出122.50万元。

（三）项目主要内容和实施情况

2020年农村饮水安全工程涉及7个乡镇11个村的供水



管道进行维修养护，主要维修内容为主管网、支管网的损坏修补，水源配套；6处水厂管网过河维修养护；寨子水厂设备更换。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

围绕县委、县政府决策部署和市局工作安排，沂南县水利局将进一步担当作为、狠抓落实，全力推动水利改革发展向纵深发展。一是着力加强水利基础设施建设，补齐水利发展短板；二是着力抓好水利监管服务效能提升，强化水利行业监管；三是着力抓好水利系统内部管理，提升管理服务水平。

（二）2020年绩效目标

对7个乡镇11个村的供水现状和现有水源供水情况进行调查，确定供水工程模式。采用维修养护村内现有水源工程或接入已有供水管网来解决农村饮水问题。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

开展2020年农村饮水安全工程项目资金绩效评价工作，是通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对2020年中央财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节。为了推进财政资金科学化、精细化管理，总结项目实施、资金管理的经验，以完善项目管理，进一步



规范项目资金管理，以科学的手段客观衡量项目建设目标实现程度，发现项目实施及资金管理中的问题和原因，提出相关意见建议，全面考核2020年农村饮水安全工程项目资金使用效率和综合效果，增加财政资金使用情况的透明度，正确引导和规范项目资金的使用和监督，同时为后期项目资金安排提供重要依据。

本次评价对象为沂南县2020年农村饮水安全工程（预算252万元）的使用绩效。评价范围：沂南县水利局、临沂市水利工程处及7个乡镇。评价基准日为2020年12月31日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1. 评价标准及评价方式确定的原则和方法

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评分数，将绩效评价结果划分为四个等级：高于或等于90分的为“优”；80分（含）~90分的为“良”；60分（含）~80分的为“中”；低于60分为“差”。

2. 指标体系

2020年农村饮水安全工程项目资金绩效评价指标体系设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量和项目效益8个二级指标，23个三级指标，39个四级指标，共100分。

3. 评价方法选择



绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出进行比较,同时,综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素,通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,综合分析及评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。首先,对项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析,组织专家进行书面评审;其次,按照不低于预算金额60%的比例抽样对项目进行现场评价。

4. 评价标准和评分方法

评价小组综合现场评价的总体情况,保证现场评价的公平、客观性,对评价项目的执行情况出具现场评价意见,赋分、指出发现的问题并提出相应的建议,计算出2020年农村饮水安全工程项目资金绩效评价得分情况。

(三) 绩效评价工作过程

本次参与绩效评价的人员由财务审计专家及近年连续参加省市财政资金绩效评价工作的人员共计10人组成,含副所长2人、主任2人,其他成员6人。各成员与被评价单位均无利益关系。分两个小组通过对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分,对项目资金的使用效益情况进行评分。本次评价时间为2021年2-4月,主要分为前期准备、组织实施、撰写与提交评价报告和调研报告、档案归集和质量控制



4个阶段。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

按照不低于项目预算金额60%的比例抽样对项目进行现场评价。综合评价认为农村饮水安全工程项目在总体上部分已达到既定目标，取得了一定成效。综合得分为80.54分，评价结论为：良。

（二）绩效分析

根据《指标体系》确定的评价标准，对照绩效目标，对项目的有关工作执行和完成情况进行逐项检查、打分，对项目中发现的问题，适当扣减得分。

1. 决策，满分20分，得11.5分，扣8.5分。

（1）立项依据充分、程序规范。该项指标满分5分，得5分。

（2）项目绩效目标与实际工作内容不相关；绩效目标申报表所设定的绩效目标不够细化，部分项目绩效目标未细化为具体绩效指标，不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，无法与投资额度和计划指标匹配。该项指标满分10分，得3分，扣7分。

（3）预算内容与项目内容不匹配、预算额度测算依据不充分。满分5分，得3.5分，扣1.5分。

2. 过程，满分20分，得15.44分，扣4.56分。

（1）资金管理



①资金到位率：100%，该项指标满分4分，得4分。

②预算执行率：48.61%，该项指标满分4分，得1.94分，扣2.06分。

③资金使用合规性：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，专款专用。该项指标满分4分，得4分。

(2) 组织实施

①管理制度健全性分析：财务管理制度健全；业务管理制度基本健全。该项指标满分2分，得2分。

②制度执行有效性分析：项目实施达到实施的条件要求；项目单位日常管理、项目实施未完全按照相关管理制度执行、项目调整及支出调整手续不完备、档案资料整理需要加强。该项指标满分6分，得3.5分，扣2.5分。

3. 项目绩效

项目绩效从项目产出、项目效益两个方面评价。该项一级指标满分值为60分，得53.6分，扣6.4分。

(1) 项目产出，满分30分，得26.5分，扣3.5分。

项目产出数量中：

①农村自来水普及率100%、规模化集中供水率90.5%，分别达到临沂市人民政府办公室《关于农村供水管理体制改革的指导意见》临政办字〔2019〕100号规定的“农村自来水普及率达到95%以上，规模化集中供水率达到85%以上”，该项指标满分10分，得10分；

②水费收缴率98%，该项指标满分4分，得2分，扣2分；



③维修养护管道覆盖村庄实际完成率为100%，该项指标满分3分，得3分。

④维修养护管网覆盖的水厂实际完成率为100%，其中：计划更换青驼水厂设备与实际更换寨子水厂设备不一致，该项指标满分3分，得1.5分，扣1.5分。

项目产出质量中：

①供水保证率97.3%，达到临沂市人民政府办公室《关于农村供水管理体制改革的指导意见》临政办字〔2019〕100号规定的“供水保证率达到95%以上”该项指标满分5分，得5分；

②水质达标率为100%，该项指标满分5分，得5分。

(2)项目效益，满分30分，得27.1分，扣2.9分。

①社会效益指标-农村饮水安全工程建设改善群众饮用水质量的有效性，满分3分，得2.74分，扣0.26分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，有效改善群众饮用水质量。

②社会效益指标-显著提高了农村供水保证率，满分3分，得2.68分，扣0.32分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，显著提高了农村供水保证率。

③经济效益指标-是否有效解放农村劳动力，满分3分，得2.84分，扣0.16分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，有效解放了农村劳动力。



④生态效益指标-是否对生态环境造成不良影响，满分3分，得2.81分，扣0.19分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，对生态环境没有造成不良影响。

⑤可持续影响效益指标-项目实施和服务的可持续性，满分6分，得5.26分，扣0.74分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目实施具有可持续性。

⑥公众参与度，满分6分，得5.16分，扣0.84分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为农村饮水安全工程项目的公众参与程度达86%。

⑦满意度调查，群众满意度满分6分，评价得5.61分，扣0.39分。现场调查有效问卷31份，群众综合满意度为93.4%。

五、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标与实际工作内容不相关

项目绩效目标与实际工作内容不相关。计划更换青驼水厂设备，实际更换寨子水厂设备。

（二）绩效指标不明确

未严格按照绩效评价要求设置绩效评价目标，绩效指标不清晰、不细化、可衡量性差，绩效目标未量化；绩效目标与任务计划不相符。

（三）预算编制不科学

预算额度测算依据不充分，未按照标准编制。



（四）项目预算执行不到位

预算资金支付率48.61%，执行不到位，未按照计划执行。

（五）制度执行有效性有待加强

项目单位日常管理、项目实施未完全按照相关管理制度执行，项目单位预算调整未按照规定程序和权限进行，部分档案资料不齐全。

六、有关建议

（一）绩效目标与实际内容相关联。把项目绩效目标与项目实施相关联，做到实际工作与既定目标相符。

（二）明确绩效指标。将总体绩效目标分解细化为具体的绩效目标、阶段目标，并对实施过程严格考核，做到既有确定目标，也有实现目标的相应措施；绩效目标与任务计划相符，目标任务数或计划数相对应。

（三）科学编制预算。项目经费从严从紧预算。项目支出编制应当符合：上级或县委县政府有明文规定要求办理的项目；根据中央或省市的规定，应该按照一定的比例配套的项目；根据各种政策的规定，应该按照一定的比例安排支出的项目；有明确的项目目标、组织实施计划和科学合理的项目预算，并符合财政资金支持的方向和范围，同时经过充分的研究和论证。

（四）推进预算高效执行，加快财政支出进度。压实预算执行责任，强化部门预算执行主体责任，年初提报预算执



行计划书，明确预算执行的时间节点和工作措施，建立预算执行进度与预算安排挂钩机制。

（五）严格执行上级批准的预算，未经法定程序不得调整，严禁超预算或无预算支出。因工程变更需增加（或减少）投资概算的，项目单位应将变更调整方案按照规定的程序报原审批部门核定。建设工程验收后，全部资料收集齐全，并由有关负责人审查签字，立卷归档。



正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 项目立项依据

(1) 国务院办公厅《关于加强饮用水安全保障工作的通知》(国办发[2005]45号)；

(2) 国家发改委、水利部及卫生部《关于加强农村饮水安全工程建设和运行管理工作的通知》(发改农经[2007]1752号)；

(3) 发改委《农村饮水安全工程项目建设管理办法》(发改投资[2005]1302号)；

(4) 水利部《关于印发加强村镇供水工程管理的意见的通知》(水农[2003]503号)。

2. 项目立项背景及实施目的

饮用水是人类生存的基本需求。近年来，中央和地方加大了城乡饮用水安全保障工作的力度，采取了一系列工程和管理措施，解决了一些城乡居民的饮水安全问题。但是，饮用水安全形势仍十分严峻，不少地区水源短缺，有的城市饮用水水源污染加重，一些农村地区饮用水存在苦咸或含有高氟、高砷及血吸虫病原体等问题，对人民群众身体健康构成严重威胁。为进一步加强饮用水安全保障工作，经国务院同意，就有关问题通知如下：一、充分认识保障饮用水安全的



重要性和紧迫性；二、认真组织规划编制工作；三、加强水资源保护和水污染防治工作；四、加大农村饮用水工程建设力度；五、加快城市供水设施建设和改造；六、加强饮用水安全监督管理；七、建立储备体系和应急机制。

（二）项目预算

根据沂南县财政局《关于批复2020年部门（单位）预算的通知》（沂财预[2020]29号），2020年农村饮水安全工程预算资金200万元，预算调整后资金252万元（未提供预算调整相关资料）。截至评价日项目实际支出122.5万元。

（三）项目计划实施内容

2020年农村饮水安全工程涉及7个乡镇11个村的供水管道维修养护，主要维修内容为主管网、支管网的损坏修补，水源配套；6处水厂管网过河维修养护；寨子水厂设备更换。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况

项目主管部门：沂南县水利局，负责项目管理制度的制定、资金拨付等工作。项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局，负责2020年农村饮水安全工程项目规划、组织实施、监督检查、验收等具体实施工作。

具体施工单位临沂市水利工程处主要负责农村饮水安全工程建设，确保工程质量和安全，并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

2. 项目管理情况



沂南县水利局负责组织建设项目招投标和竣工验收工作，工程竣工验收后，及时开展工程结算审计。在项目实施过程中加强对农村饮水安全工程项目的监督、检查，确保农村饮水安全工程项目依法进行。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

围绕县委、县政府决策部署和市局工作安排，沂南县水利局将进一步担当作为、狠抓落实，全力推动水利改革发展向纵深发展。一是着力加强水利基础设施建设，补齐水利发展短板；二是着力抓好水利监管服务效能提升，强化水利行业监管；三是着力抓好水利系统内部管理，提升管理服务水平。

（二）2020 年绩效目标

对 7 个乡镇 11 个村供水现状和现有水源供水情况进行调查，确定供水工程模式。采用维修养护村内现有水源工程或接入已有供水管网来解决农村饮水问题。

根据县委、县政府《关于全面开展预算绩效管理的实施意见》（沂发〔2019〕12 号）文件，2020 年部门预算项目管理实现全覆盖，部门预算项目均填报了《绩效目标申报表》，报送《财政支出绩效运行监控表》。沂南县水利局对农村饮水安全工程项目进行了自我评价，自评得分 88.4 分，自评结果为“良”，自评认为较好的完成了 2020 年初设定的工作任务。



三、评价基本情况

（一）评价目的

开展 2020 年农村饮水安全工程项目资金绩效评价工作，是通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2020 年中央财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节。为推进财政资金科学化、精细化管理，总结项目实施、资金管理的经验，以完善项目管理，进一步规范项目资金管理，以科学的手段客观衡量项目建设目标实现程度，发现项目实施及资金管理中存在的问题和原因，提出相关意见建议，全面考核 2020 年农村饮水安全工程项目资金使用效率和综合效果，增加财政资金使用情况透明度，正确引导和规范项目资金的使用和监督，为后期项目资金安排提供重要依据。

（二）评价对象和范围

本次评价对象为沂南县 2020 年农村饮水安全工程（预算 252 万元）的使用绩效。评价范围：沂南县水利局、临沂市水利工程处及 7 个乡镇。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

1. 国家法律法规以及各级人民政府的相关文件

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令 427 号）



号)；

(3) 《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)；

(4) 《中共山东省委、山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发[2019]2号)；

(5) 《中共临沂市委、临沂市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(临发〔2019〕12号)；

(6) 《中共沂南县委 沂南县人民政府关于全面开展预算绩效管理的实施意见》(沂发〔2019〕12号)。

2. 各级财政和行业主管部门制定的专项资金管理办法、绩效评价管理办法、项目管理文件

(1) 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)；

(2) 沂南县财政局《关于批复2020年部门(单位)预算的通知》(沂财预〔2020〕29号)；

(3) 沂南县财政局《关于下达2020年乡村振兴重大专项资金(中央财政补助)预算指标的通知》(沂财农整指〔2020〕7号)。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。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法。

(2) 公开公正原则。真实、客观、公正，依法公开并



接受监督。

(3) 分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。

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

2. 评价方法选择

绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出进行比较，同时，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式评价。首先，对项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，组织专家进行书面评审；其次，按照不低于预算金额 60% 的比例抽样对项目进行现场评价。

(1) 非现场评价

非现场评价覆盖沂南县水利局、临沂市水利工程处及 7 个乡镇。评价材料和依据主要为项目实施单位及项目主管部门提供的相关材料，以及通过互联网检索到的政府网站公开的有关文件及项目信息等资料。项目主管部门和实施单位在 2021 年 3 月 17 日之前将项目的《自评报告》（打分表）、



基础信息表、项目实施情况的总结报告、业务管理制度、档案管理资料等相关文件和材料提交给评价机构。评价机构对项目单位提交的材料进行形式审查，审查内容为材料提供的及时性和完整性。

评价机构组织专家及相关工作人员，在对被评价项目单位提供的相关资料进行分类、整理和分析的基础上，结合对各种公开数据的汇总、分析，根据国家相关法律法规以及各级财政、行业主管部门联合制定的相关规章和规范性文件、专项资金管理办法、绩效评价管理办法的规定，对指标体系中的决策、过程、产出和效益指标进行书面评审并提出评价意见。

（2）现场评价

按照市财政重点评价工作要求，综合项目区域分布数量、资金额大小等因素，现场评价范围原则上不低于项目预算金额的60%与委托方、项目主管部门充分沟通的基础上确定。本着客观、公正、高效、稳定的原则，派2个现场评价小组。每个评价小组由2-3名人员构成，包含财务审计专家及近年来连续多次参加财政资金绩效评价人员，保证评价工作的专业性和有效性。评价人员到项目现场听取情况介绍、实地考察、材料核实及询问答疑、发放调查（问卷）等方式，对有关情况进行调查和核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出现场评价意见。

（3）评分方法



评价小组综合现场评价的总体情况，保证现场评价的公平、客观性，对评价项目的执行情况出具现场评价意见：赋分、指出发现的问题并提出相应的建议，计算出2020年农村饮水安全工程项目资金绩效评价得分情况。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标设计思路

根据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》以及委托方要求，通过对2020年农村饮水安全工程项目相关材料的研究分析，绩效评价指标体系主要根据绩效目标申报表明确列举的项目绩效目标、资金使用方向分别设定相应评价指标体系，指标体系应满足项目评价需求，评价指标全面、细化、量化指标可衡量。

2. 指标设计依据

根据绩效评价工作规程规定的共性指标，设置一级指标、二级指标、三级指标、四级指标4个评价层级。

3. 权重设计思路

评价指标采用百分制得分，权重系数主要考虑到多层次评价指标体系的特点，采用层次分析法，将主观赋值与客观赋值相结合，各权重系数和处理在 $[0, 100]$ 的得分区间内。

4. 评价标准及评价方式确定的原则和方法

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评得分，将绩效评价结果划分为四个等级：高于或等于90分的为“优”；80分（含）~90分的为“良”；60分（含）~



80 分的为“中”；低于 60 分为“差”。

5. 指标体系

2020 年农村饮水安全工程项目资金绩效评价指标体系设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量和项目效益 8 个二级指标，23 个三级指标，39 个四级指标，共 100 分。

（1）决策指标 20 分

分配给下设的 14 个四级指标，绩效目标细化和可衡量程度、绩效目标与任务计划相符性分别赋分 3 分，绩效目标与政策相符性、预算投资额与工作任务相配度分别赋分 2 分，其他 10 个四级指标分别赋分 1 分。

（2）过程指标 20 分

分配给下设的 11 个四级指标，项目资金到位率、项目预算执行率分别赋分 4 分，支出合规性、项目调整及支出调整手续完备性、项目档案资料齐全性分别赋分 2 分，其他 6 个四级指标分别赋分 1 分。

（3）产出指标 30 分

分配给下设的 7 个四级指标，农村自来水普及率、规模化集中供水率、供水保证率、水质达标率分别赋分 5 分，水费收缴率赋分 4 分，维修养护管道覆盖村庄实际完成率、维修养护管道覆盖的水厂实际完成率分别赋分 3 分。

（4）效益指标 30 分



主要涉及社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响效益、公众参与度及满意度六项内容，分配给下设的 7 个四级指标。

社会效益 6 分。下设农村饮用水安全工程建设改善群众饮用水质量的有效性、显著提高农村供水保证率 2 个四级指标。对项目实施是否有效改善群众饮用水质量，是否显著提高农村供水保证率进行评价。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过 6 分。

经济效益 3 分。项目实施对当地经济发展带来的影响进行评价。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过 3 分。

生态效益 3 分。项目实施对当地生态环境的影响进行评价。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过 3 分。

可持续影响 6 分。项目实施、项目服务的可持续性进行评价。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过 6 分。

公众参与度 6 分。对社会公众参与农村饮水安全工程项目的积极性和参与程度进行评价。随机向项目所在地周边受



益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过6分。

满意度6分。对社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度进行评价。随机向项目所在地的周边居民对项目实施的综合满意程度进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过6分。

(六) 评价人员组成

本次参与绩效评价的人员由财务审计专家及近年连续参加省市财政资金绩效评价工作的人员共计10人组成，含副所长2人、主任2人，其他成员6人。各成员与被评价单位均无利益关系。分两个小组通过对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分，对项目资金的使用效益情况进行评分。

姓名	工作单位	职称/职务	主要绩效评价业务	评价业务分工
陈彩霞	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 高级会计师	2019年残疾人精准康复 2019年公共文化服务体系建设	项目总负责人 协调联系 指标体系论证 资料收集 书面评审 现场评价 数据汇总 撰写报告等
刘国基	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 副所长	2019年特困人员救助供养 2019年农村最低生活保障补助	
刘文晓	山东鸿诚建设项目管理有限公司	注册造价师 副所长	2019年城乡居民基本医疗保险 生活垃圾运输费项目	
李华兴	山东鸿诚建设项目管理有限公司	高级工程师 特聘专家	2019年特困人员救助供养 2019年市园林局移交河道保洁	
顾秀霞	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 主任	2019年公共文化服务体系建设 2018年老旧小区整治改造	
杜涛	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 主任	2019年秸秆综合利用补助 2018年老旧小区整治改造	
朱文丽	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 注册税务师	2019年城市市政维护费 2018年临沂国际马拉松经费	
李国清	山东鸿诚会计师事务所有限公司	中级会计师	2019年污水处理费 2019年城市市政维护费	



姓名	工作单位	职称/职务	主要绩效评价业务	评价业务分工
王艳	山东鸿诚会计师事务所有限公司	助理会计师	2019 年污水处理费 2018 年临沂国际马拉松经费	
李秋雨	山东鸿诚会计师事务所有限公司	助理会计师	2019 年特困人员救助供养 2018 年老旧小区整治改造	

(七) 绩效评价工作过程

本次评价时间为 2021 年 2-4 月，主要分为前期准备、组织实施、撰写与提交评价报告和调研报告、档案归集和质量控制 4 个阶段。各阶段的主要工作时间安排如下：

阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
一、前期准备阶段	1、成立评价工作组：成立由相关行业专业人员组成的工作组，明确各成员的职责并报委托方审核。审核内容包括人员结构、业务能力、利益关系回避等情况。在评价过程中应保持工作组成员的稳定。	2月23日	委托方 评价机构
	2、开展前期调研：2月25日参加委托方组织的预算绩效第三方评价工作会及培训会，并与项目主管科室有关人员及项目主管部门取得联系，通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。	2月25日 -3月1日	委托方 主管部门 评价机构
	3、拟定评价实施方案：在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，按照有关规定拟定评价实施方案。实施方案主要包括人员配置及人员分工、工作进度及时间安排、评价依据、评价工作程序、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价抽样范围、社会调查方案、评价质量控制措施及工作纪律等内容。	3月2日 -3月9日	委托方 主管部门 评价机构
	4、组织专家论证：评价机构组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求委托方及相关部门、行业专家和绩效专家的意见建议，根据论证会形成的意见进一步修改完善后的评价实施方案报经委托方审核同意后，组织实施评价。	3月10日 -3月11日	委托方行 业专家评 价机构
二、组织实施阶段	1、下达项目绩效评价通知书。评价机构拟定绩效评价通知书，根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象和范围、内容、工作进程和时间安排、需被评价单位提供的资料等。	3月12日 -3月16日	主管部门 实施单位 评价机构
	2、非现场评价：评价机构对被评价部门单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，组织相关专家进行书面评审。非现场评价覆盖所有项目实施单位和所有预算资金项目。	3月17日 -3月20日	主管部门 实施单位 评价机构
	3、现场评价：根据现场评价范围不低于项目预算总金额的 60%。选取确定现场评价抽样范围：评价范围：沂南县水利局、临沂市水利工程处及 5 个乡镇。组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。	3月21日 -3月26日	主管部门 实施单位 评价机构
	4、梳理绩效评价问题清单：评价机构根据现场评价和非现场评价	3月27日	评价机构



沂南县2020年农村饮水安全工程项目专项资金绩效评价报告

阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
	情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。	-3月28日	
	5、形成评价初步结论：评价机构对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。	3月29日	评价机构
	6、交换意见：评价机构根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。	3月30日 -3月31日	主管部门 评价机构
三、撰写与提交评价报告和调研报告	1、撰写形成评价报告初稿：评价机构在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等要做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。	4月1日-4月2日	评价机构
	2、评价报告初稿论证：评价报告初稿撰写完成后，评价机构召开包括委托方、被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。	4月6日	主管部门 实施单位 评价机构
	3、提交评价报告：按项目交付时间要求提交评价报告。	4月14日	评价机构
	4、提交调研报告：按照委托方要求，在提交评价报告的同时提交有数据、有分析、有建议的调研报告。	4月14日	评价机构
四、档案归集和质量控制	1、建立和落实档案管理制度：建立健全档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。		评价机构
	2、文件存档：需要存档的资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。档案存续期内，评价机构应积极配合委托方、省审计部门、省纪检监察部门等随时查阅、调取、复印受托项目相关资料，不得以任何理由推诿、扯皮、拒不提供。		评价机构
	3、保守秘密：评价机构对被评价项目涉及的信息资料有保守秘密的义务，未经委托方同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开。		评价机构
	4、健全评价质量控制机制：评价机构应健全评价质量控制机制，自觉接受委托方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向委托方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。		评价机构

四、评价结论及分析

综合评价认为 2020 年农村饮水安全工程项目在总体上已达到既定目标，取得了一定成效。综合得分为 80.54 分，



评价结论为：良。

一至三级评价指标具体得分情况如下：

一级指标及分值	评价得分	二级指标及分值	评价得分	三级指标及分值	评价得分
决策 (20分)	11.5	项目立项 (5分)	5	立项依据充分性(3分)	3
				立项程序规范性(2分)	2
		绩效目标 (10分)	3	绩效目标合理性(4分)	3
				绩效指标明确性(6分)	0
		资金投入 (5分)	3.5	预算编制科学性(3分)	1.5
				资金分配合理性(2分)	2
过程 (20分)	15.44	资金管理 (12分)	9.94	资金到位率(4分)	4
				预算执行率(4分)	1.94
				资金使用合规性(4分)	4
		组织实施 (8分)	5.5	管理制度健全性(2分)	2
				制度执行有效性(6分)	3.5
产出 (30分)	26.5	产出数量 (20分)	16.5	农村自来水普及情况(5分)	5
				规模化集中供水情况(5分)	5
				水费收缴情况(4分)	2
				实际完成率(6分)	4.5
		产出质量 (10分)	10	供水保证情况(5分)	5
				水质达标情况(5分)	5
效益 (30分)	27.1	项目效益 (30分)	27.1	社会效益(6分)	5.42
				经济效益(3分)	2.84
				生态效益(3分)	2.81
				可持续影响效益(6分)	5.26
				公众参与度(6分)	5.16
				满意度(6分)	5.61
合计	80.54		80.54		80.54

五、绩效评价指标分析

根据《指标体系》确定的评价标准，对照绩效目标，对项目的有关工作执行和完成情况进行逐项检查、打分，对项



目中发现的问题，适当扣减得分。

（一）项目决策情况

决策满分20分，得11.5分，扣8.5分。

1. 项目立项分析

国务院办公厅《关于加强饮用水安全保障工作的通知》（国办发〔2005〕45号）规定，“进一步加大解决农村饮用水安全问题的的工作力度，采取集中供水、分质供水、分散供水以及农村卫生环境整治等工程措施，重点解决高氟、高砷、苦咸和污染水以及严重缺水地区的饮用水安全问题。中央继续安排农村饮用水工程建设投资，对中西部地区重点扶持。要强化农村饮用水工程项目管理，切实做好前期工作，并严格按照规划要求和建设程序实施。要建立良性循环的供水管理体制和运行机制，确保工程项目充分发挥效益”。项目以相关法律法规或政策文件为依据，立项依据比较充分，立项程序规范。该项指标满分5分，得5分。

2. 绩效目标分析

该项目资金的总目标是：对7个乡镇11个村供水现状和现有水源供水情况进行调查，确定供水工程模式。采用维修养护村内现有水源工程或接入已有供水管网来解决农村饮水问题。但项目绩效目标与实际工作内容不相关、项目绩效目标申报表所设定的绩效目标不够细化。因此，本项目资金绩效目标比较合理可行。该项指标满分10分，得3分，扣7分。

3. 资金投入分析



预算内容与项目内容不匹配，预算额度测算依据不充分，预算资金分配依据充分，分配额度合理。该项指标满分5分，得3.5分，扣1.5分。

（二）项目过程情况

过程满分20分，得15.44分，扣4.56分。

1. 资金管理

①资金到位率：沂南县财政局于2020年4月6日《关于批复2020年部门（单位）预算的通知》（沂财预[2020]29号），2020年农村饮水安全工程200万元，预算调整后资金252万元，资金已全部到位。该项指标满分4分，得4分。

②预算执行率：项目预算252万元，实际支出122.5万元，预算执行率48.61%。该项指标满分4分，得1.94分，扣2.06分。

③资金使用合规性：项目资金使用符合相关制度规定、预算，资金拨付手续完整，实现专款专用。该项指标满分4分，得4分。

2. 组织实施

①管理制度健全性分析：财务管理制度健全。建立了完善的项目财务、资产管理制度和内控制度，财务管理制度健全；业务管理制度健全、合法、合规。该项指标满分2分，得2分。

②制度执行有效性分析：项目单位日常管理、项目实施未完全按照相关管理制度执行；项目调整及支出调整手续不



完备；档案资料整理需要加强。该项指标满分6分，得3.5分，扣2.5分。

（三）项目产出情况

1. 项目产出数量中：

①农村自来水普及率100%、规模化集中供水率90.5%，分别达到临沂市人民政府办公室《关于农村供水管理体制改革的指导意见》临政办字〔2019〕100号规定的“农村自来水普及率达到95%以上，规模化集中供水率达到85%以上”，该项指标满分10分，得10分；

②水费收缴率98%，该项指标满分4分，得2分，扣2分；

③维修养护管道覆盖村庄实际完成率为100%，该项指标满分3分，得3分。

④维修养护管网覆盖的水厂实际完成率为100%，其中：计划更换青驼水厂设备与实际更换寨子水厂设备不一致，该项指标满分3分，得1.5分，扣1.5分。

2. 项目产出质量中：

①供水保证率97.3%，达到临沂市人民政府办公室《关于农村供水管理体制改革的指导意见》临政办字〔2019〕100号规定的“供水保证率达到95%以上”该项指标满分5分，得5分；

②水质达标率为100%，该项指标满分5分，得5分。

（四）项目效益情况

项目效益满分30分，得27.1分，扣2.9分。



①社会效益指标-农村饮用水安全工程建设改善群众饮用水质量的有效性，满分3分，得2.74分，扣0.26分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，有效改善群众饮用水质量。

②社会效益指标-显著提高了农村供水保证率，满分3分，得2.68分，扣0.32分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，显著提高了农村供水保证率。

③经济效益指标-是否有效解放农村劳动力，满分3分，得2.84分，扣0.16分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，有效解放了农村劳动力。

④生态效益指标-是否对生态环境造成不良影响，满分3分，得2.81分，扣0.19分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施，对生态环境没有造成不良影响。

⑤可持续影响效益指标-项目实施和服务的可持续性，满分6分，得5.26分，扣0.74分。根据专家意见、社会公众评判意见认为农村饮水安全工程项目的实施具有可持续性。

⑥公众参与度，满分6分，得5.16分，扣0.84分。根据专家意见、社会公众评判意见，认为农村饮水安全工程项目的公众参与程度达86%。

⑦满意度调查，群众满意度满分6分，评价得5.61分，扣0.39分。现场调查有效问卷31份，群众综合满意度为



93.4%。

六、主要经验及做法

（一）突出重点，狠抓水利项目建设推进。狠抓重点水利工程跟进落实，以“百日会战”等工作推进机制为抓手，组织各工程推进专班和参建人员“争进度、赛质量、比担当”，完成重点农村饮水安全项目4个。

（二）强化监管，狠抓水利管理服务效能提升。从“机构设立、人员编制、经费保障以及责任落实、工作措施”等方面完善各项工作举措；制定切实可行的水利工程预案，抓好最严格的水资源管理制度落实，严格取水许可、水土保持项目审批工作流程、规程，进一步强化了审批服务事项事中事后监管；抓好改革性工作任务落实，逐步构建了主体明确、职能清晰、体制顺畅、责任明确、运行规范的管理体制和运行机制。

（三）党建引领，锻造一流水利工作队伍。全面落实党风廉政和党建目标任务，树牢党员干部理想信念，培养廉洁奉公、一心为民、担当作为的党员干部队伍。以落实全面从严治党，规范政治生活为重点，进一步规范了“三会一课”、民主评议党员、“主题党日”等活动开展，突出问题导向，深入开展反腐倡廉教育，进一步增强组织力，提升政治功能。组织全体党员干部走访联系点、深入群众一线，不断改进党员干部工作作风。发挥党员模范带头和引领示范作用，深入党建和业务融合发展；统筹抓好党风廉政建设、精神文明、



信访维稳等工作，抓实效、求突破，带动了水利工作队伍水平再提升。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标与实际工作内容不相关

项目绩效目标与实际工作内容不相关。计划更换青驼水厂设备，实际更换寨子水厂设备。

（二）绩效指标不明确

未严格按照绩效评价要求设置绩效评价目标，绩效指标不清晰、不细化、可衡量性差，绩效目标未量化；绩效目标与任务计划不相符。

（三）预算编制不科学

预算额度测算依据不充分，未按照标准编制。

（四）项目预算执行不到位

预算资金支付率48.61%，执行不到位，未按照计划执行。

（五）制度执行有效性有待加强

项目单位日常管理、项目实施未完全按照相关管理制度执行，项目单位预算调整未按照规定程序和权限进行，部分档案资料不齐全。

八、意见建议

（一）绩效目标与实际内容相关联。把项目绩效目标与项目实施相关联，做到实际工作与既定目标相符。

（二）明确绩效指标。将总体绩效目标分解细化为具体的绩效目标、阶段目标，并对实施过程严格考核，做到既有



确定目标，也有实现目标的相应措施；绩效目标与任务计划相符，目标任务数或计划数相对应。

（三）科学编制预算。项目经费从严从紧预算。项目支出编制应当符合：上级或县委县政府有明文规定要求办理的项目；根据中央或省市的规定，应该按照一定的比例配套的项目；根据各种政策的规定，应该按照一定的比例安排支出的项目；有明确的项目目标、组织实施计划和科学合理的项目预算，并符合财政资金支持的方向和范围，同时经过充分的研究和论证。

（四）推进预算高效执行，加快财政支出进度。压实预算执行责任，强化部门预算执行主体责任，年初提报预算执行计划书，明确预算执行的时间节点和工作措施，建立预算执行进度与预算安排挂钩机制。

（五）严格执行上级批准的预算，未经法定程序不得调整，严禁超预算或无预算支出。因工程变更需增加（或减少）投资概算的，项目单位应将变更调整方案按照规定的程序报原审批部门核定。建设工程验收后，全部资料收集齐全，并由有关负责人审查签字，立卷归档。

附：（1）沂南县 2020 年农村饮水安全工程项目群众满意



度调查问卷统计分析表..... 33-34

(2) 沂南县 2020 年农村饮水安全工程项目绩效评价得分表..... 35-39

山东鸿诚会计师事务所有限公司



中国·临沂

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月七日

附件1. 沂南县2020年农村饮水安全工程项目群众满意度调查问卷统计分析表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局

问卷编号	问题及得分										合计	意见与建议
	您是否了解农村饮水安全工程?	农村饮水安全工程建设过程中是否产生过多建筑垃圾,对生态环境造成不良影响?	进行农村饮水安全工程建设后水质是否有明显改善?	您对目前饮水水质满意吗?	您觉得进行农村饮水安全工程建设后,是否有效解放劳动力?	您家饮用水水压是否足够?	您是否关注过水源污染问题?	您对农村饮水安全工程建设是否满意?	您是否支持农村饮水安全工程建设?	您认为农村饮水安全工程建设是否需要继续改进?		
问卷1	2	3	3	2	3	2	2	3	3	2	25	
问卷2	3	3	3	3	3	1	3	3	3	1	26	
问卷3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	28	继续完善
问卷4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	29	
问卷5	2	3	3	3	3	3	2	2	3	3	27	
问卷6	2	3	2	3	2	2	2	3	3	2	24	
问卷7	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	29	
问卷8	3	3	3	3	3	3	2	3	3	2	28	
问卷9	3	3	2	3	2	2	3	3	3	3	27	
问卷10	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	26	
问卷11	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	29	
问卷12	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	29	
问卷13	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	29	
问卷14	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	29	
问卷15	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	29	
问卷16	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	29	

附件1. 沂南县2020年农村饮水安全工程项目群众满意度调查问卷统计分析表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目工程建设管理局

问卷编号	问题及得分										合计	意见与建议
	您是否了解农村饮水安全工程？	农村饮水安全工程建设过程中是否产生过多建筑垃圾，对生态环境造成不良影响？	进行农村饮水安全工程建设后水质是否有明显改善？	您对目前饮水水质满意吗？	您觉得进行农村饮水安全工程建设后是否方便，是否有效解放劳动力？	您家饮用水水压是否足够？	您是否关注过水源污染问题？	您对农村饮水安全工程建设是否满意？	您是否支持农村饮水安全工程建设？	您认为农村饮水安全工程建设是否需要继续改进？		
	得分	得分	得分	得分	得分	得分	得分	得分	得分	得分	总分30分	
问卷17	2	3	3	3	3	3	2	3	3	3	28	
问卷18	1	3	3	2	3	3	2	2	3	2	24	
问卷19	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	29	
问卷20	2	2	3	2	3	2	2	3	3	2	24	
问卷21	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	29	
问卷22	3	2	2	3	3	3	2	2	3	2	25	
问卷23	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	29	
问卷24	2	3	2	2	2	3	2	2	3	3	24	
问卷25	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	28	
问卷26	2	2	1	2	3	2	3	2	3	1	21	
问卷27	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	29	
问卷28	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	29	
问卷29	2	0	3	3	2	1	2	3	3	2	21	
问卷30	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	29	
问卷31	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	28	
合计	83	87	85	86	88	83	77	88	92	71	840	
平均值	2.68	2.81	2.74	2.77	2.84	2.68	2.48	2.84	2.97	2.29	27.10	

附件2. 沂南县2020年农村饮水安全工程项目绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价 得分
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	法律法规及政策相关性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划，用以反映和考核项目立项是否与法律法规及政策相关。	该项分值1分。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要求得0.5分；项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			部门职能相关性 (1分)	项目立项是否符合部门职责，用以反映和考核项目立项是否与部门职能相关。	该项分值1分。项目立项与部门职责范围、部门中长期目标相符，属于部门履职所需得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			公共财政支持范围相关性 (1分)	项目是否属于公共财政支持范围，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，用以考核项目立项是否属于公共财政支持范围。	该项分值1分。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得0.5分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
		立项程序规范性 (2分)	项目立项程序合规性 (1分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	该项分值1分。项目按照规定的程序申请设立得0.5分；审批文件、材料符合要求得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			项目立项程序健全性 (1分)	项目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。用以反映和考核立项程序的健全性情况。	该项分值1分。项目有可研或建设方案的批复、经过专家论证、经过风险评估、经过事前绩效评估、经过集体决策，得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标与政策相符性 (2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，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。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	该项分值2分。项目有绩效目标，得1分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得1分，否则酌情扣分。	100%	2	1.00
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)		该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			绩效目标与预算投资额匹配度 (1分)		该项分值1分。项目预期产出与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00

附件2. 沂南县2020年农村饮水安全工程项目绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
决策 (20分)	接上页	绩效指标明确性 (6分)	绩效目标细化和可衡量程度 (3分)	依据绩效目标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绩效目标的明细化情况。	该项分值3分。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分；通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1.5分。否则酌情扣分。	100%	3	0.00
			绩效目标与任务计划相符性 (3分)					
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	与项目内容匹配度 (1分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	该项分值1分。预算编制经过科学论证，得0.5分；预算内容与项目内容匹配，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	0.50
			预算投资额与工作任务匹配度 (2分)					
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金分配合理性 (2分)	分配依据充分性 (1分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	该项分值1分。预算资金分配依据充分，得1分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			分配额度合理性 (1分)					
		资金到位率 (4分)	项目资金到位率 (4分)	本年度或项目期内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整体保障程度。	该项分值4分。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：本年度或项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：本年度或项目期内预算安排到具体项目的资金。指标分值=资金到位率*指标满分值4分，指标得分不超过4分。	100%	4	4.00
			项目预算执行率 (4分)					
		资金使用合规性 (4分)	相关制度规定、预算或合同符合程度 (1分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	该项分值1分。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定，得0.5分；符合项目预算批复或合同规定的用途，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			资金拨付手续完整性 (1分)					

附件2. 沂南县2020年农村饮水安全工程项目绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
过程 (20分)	接上页	接上页	支出合规性 (2分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	该项分值2分。资金使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现1项扣1分，扣完为止。	100%	2	2.00
		管理制度健全性 (2分)	财务管理制度健全性 (1分)	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。	该项分值1分。已制定或具有相应的财务管理制度，得0.5分；财务管理制度合法、合规、完整，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			业务管理制度健全性 (1分)		该项分值1分。已制定或具有相应的业务管理制度，得0.5分；业务管理制度合法、合规、完整，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1	1.00
			项目执行规范性 (1分)	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。项目实施过程中需要进行招标投标的是否有招标投标手续。	该项分值1分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行，得0.5分；符合相关法律法规和相关管理规定，得0.5分，否则酌情扣分。	100%	1	0.50
	组织实施 (8分)	制度执行有效性 (6分)	项目调整及支出调整手续完备性 (2分)	项目及支出调整是否按照规定程序和权限，并履行相应手续。	该项分值2分。项目单位预算调整按照规定程序和权限进行，得1分；手续完备，资料齐全得1分。否则酌情扣分。	100%	2	1.00
			项目档案资料齐全性 (2分)	对项目档案资料是否齐全进行评价。	该项分值2分。审核报告、施工方案、合同等档案资料齐全并及时归档得2分，评价专家发现应有未有的资料，缺一项扣1分，扣完为止。	100%	2	1.00
			项目实施条件落实情况 (1分)	项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求。	该项分值1分。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位，得1分，否则酌情扣分。	100%	1	1.00

附件2.沂南县2020年农村饮水安全工程项目绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价 得分
产出 (30分)		农村自来水普及 情况 (5分)	农村自来水普及率 (5分)	对自来水普及率、规模化集中供水率及水费收缴率进行评价,用以反映和考核农村自来水普及、规模化集中供水及水费收缴的实现程度。	该项分值5分。农村自来水普及率≥95%得5分,否则每低于1%扣1分,扣完为止。	≥95%	5	5.00
		规模化集中供水 情况 (5分)	规模化集中供水率 (5分)					
		水费收缴情况 (4分)	水费收缴率 (4分)		该项分值5分。规模化集中供水率≥85%得5分,否则每低于1%扣1分,扣完为止。	≥85%	5	5.00
					该项分值4分。水费收缴率100%得4分,否则每低于1%扣1分,扣完为止。	100%	4	2.00
	产出数量 (20分)	实际完成率 (6分)	维修养护管道覆盖村庄实际完成率 (3分)	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的实现程度。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数:本年度或项目期内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的在本年度或项目期内计划产出的产品或服务数量。	该项分值3分。实际完成率100%得3分,否则减少5%扣1分,扣完为止。	100%	3	3.00
			维修养护管网覆盖的水厂实际完成率 (3分)		该项分值3分。实际完成率100%得3分,否则减少5%扣1分,扣完为止。评价标准建立在资料完整、依据充分前提下,否则酌情扣分。	100%	3	1.50
	产出质量 (10分)	供水保证情况 (5分)	供水保证率 (5分)	对供水保证率及水质达标率进行评价,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	该项分值5分。供水保证率≥95%得5分,否则每低于1%扣1分,扣完为止。	≥95%	5	5.00
		水质达标情况 (5分)	水质达标率 (5分)		该项分值5分。水质达标率100%得5分,否则每低于1%扣1分,扣完为止。	100%	5	5.00

附件2. 沂南县2020年农村饮水安全工程项目绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县水利局

项目实施单位：沂南县农村饮水安全项目建设管理局

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价 得分
效益 (30分)	社会效益 (6分)		农村饮水安全工程建设改善群众饮水质量的有 效性 (3分)	对项目内容是否有效改善群众饮 用水质量，项目实施是否显著提 高了农村供水保证率进行评价。	该项分值3分。随机向项目受益群众及资金支持对 象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专 家意见综合计算得分，指标得分不超过3分。	非常有效	3	2.74
			显著提高了农村供水保证 率 (3分)		该项分值3分。随机向项目受益群众及资金支持对 象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专 家意见综合计算得分，指标得分不超过3分。	非常显著	3	2.68
	经济效益 (3分)		项目实施后对经济的影响 (3分)	对项目实施后是否有效解放农村 劳动力进行评价。	该项分值3分。随机向项目受益群众及资金支持对 象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专 家意见综合计算得分，指标得分不超过3分。	非常有效	3	2.84
	生态效益 (3分)		项目实施后对生态的影响 (3分)	对项目实施后是否对生态环境造 成不良影响进行评价。	该项分值3分。随机向项目受益群众及资金支持对 象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专 家意见综合计算得分，指标得分不超过3分。	无影响	3	2.81
	可持续影响效益 (6分)		项目实施和服务的可持续 性 (6分)	对项目实施、项目服务是否具有 显著的可持续性进行评价。	该项分值6分。随机向项目受益群众及资金支持对 象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专 家意见综合计算得分，指标得分不超过6分。	非常显著	6	5.26
	公众参与度 (6分)		社会公众参与积极程度 (6分)	对社会公众参与农村饮水安全 工程建设项目的积极性和参与程 度进行评价。	该项分值6分。随机向项目受益群众及资金支持对 象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专 家意见综合计算得分，指标得分不超过6分。	≥95%	6	5.16
	满意度 (6分)		群众满意度 (6分)	社会公众或服务对象对项目实施 效果的满意程度。	该项分值6分，随机向项目所在地的周边居民对项 目实施的综合满意度95%以上得6分，否则酌情扣分 。	≥95%	6	5.61
	合计						100	80.54



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 朱文丽
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1976-04-10
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372801197604100828
Identity card No.

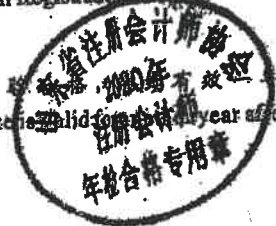


仅供 2049 号使用
再次复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



证书编号: 370800030025
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 12 日
Date of Issuance



2017年02月26日



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 刘国基
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-07
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372801690607535
Identity card No.



仅供 2049 号使用
再次复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 370900030009
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



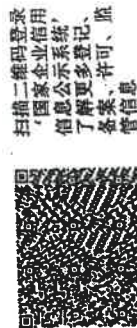
2017年02月26日

日
/d



营业执照

统一社会信用代码
9137130270606150XX



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) 1-1

名称 山东鸿诚会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 李凯辉
经营范围 审计、验资、会计咨询及法律、行政法规定的其他鉴证业务。(凭执业证书经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月11日

营业期限 2000年01月11日至

临沂市沂蒙路418号民族大厦1709室、1710室



仅供 2049 号使用
再次复印无效



登记机关

2020年08月28日