昆明市盘龙区滇源街道办竹箐口村委会老白龙取水点及水网建设工程上级专项资金

绩效跟踪评价报告

委托单位名称：昆明市盘龙区财政局（章）

评价机构名称：云南华业会计师事务所（普通合伙）

（章）

项目评价起止时间：2020 年 10 月 14 日-2021 年 2 月 24 日

评价报告出具时间：2021 年 3 月 1 日

目　录

一、项目基本情况 1
（一）项目概况 1
（二）项目总体绩效目标和实施内容 3
（三）项目实施组织管理情况 4
（四）跟踪评价情况 4
（五）项目完成情况 6
二、项目预算安排和执行情况 6
（一）预算安排及资金到位情况 6
（二）预算资金使用情况 7
三、绩效目标完成情况 8
（一）项目绩效目标设定情况 8
（二）项目绩效目标和指标的完成情况..... 9
四、项目完成情况 10
（一）决策类指标完成情况 10
（二）过程类指标完成情况 12
（三）产出类指标完成情况 15
（四）效益类指标完成情况 17
五、绩效跟踪评价结论 18
六、存在问题 18
七、相关建议 19
八、附件 21

昆明市盘龙区滇源街道办竹箐口村委会老白龙取水点及水网建设工程上级专项资金绩效跟踪报告

为加强财政资金管理，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11 号）、《昆明市盘龙区人民政府关于全面推进预算绩效管理改革的实施方案》（盘政办通〔2017〕210 号）、《昆明市盘龙区财政局关于开展 2019 年度项目支出重点绩效评价的通知》（盘财绩〔2020〕7 号）等文件精神，云南华业会计师事务所（普通合伙)受盘龙区财政局委托，于 2020 年 10 月 14 日至 2021 年 2 月 24 日期间对盘龙区滇源街道办事处竹箐口村老白龙取水点及水网建设工程上级专项资金开展绩效跟踪工作。现将跟踪情况报告如下:

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目概况

2015 年 6 月 25 日，经国务院同意，水利部、国家发展改革委、财政部、国家卫生计生委、环境保护部联合印发《关

于进一步加强农村饮水安全工作的通知》（水农〔2015〕252号），通知指出：保障农村饮水安全，是以人为本，执政为民的重要体现，是事关亿万农民群众切身利益的民生事业，是统筹城乡发展和全面建成小康社会的重要任务，是各级政府义不容辞的重要职责。近年来，中央和地方不断加大资金支持和政策扶持力度，农村饮水安全工作取得重大进展，有效改善了农村居民生活条件和人居环境，有力促进了农村经济社会持续健康发展。

盘龙区滇源街道办竹箐口村委会位于昆明市松华坝水源保护区范围，是一个典型的高寒山区村委会，全村共有 4 个自然村 6 个村民小组，共 216 户 985 人（常住人口），其中建档立卡户 49 户 240 人，耕地面积 1830 亩。群众粮食作物主要种植玉米、洋芋，经济作物以蔬菜、中药材为主。现有的水源主要来自大哨连通工程，由于竹箐口村属于该工程的水尾末端（距主调节池 15 公里，途经竹园、大哨两个村委会），每到旱季或用水高峰季节就出现水断流现象，无法正常用水，造成生产生活及灌溉用水困难。再因现大哨连通工程小黑龙取水点到旱季时都会出现 3-4 个月的水量减少，无法满足正常提水，为此经滇源街道办事处及业务主管部门技术人员实地踏勘后提出建设项目，以补齐大哨连通工程小黑龙取水点到旱季时（2-5 月）水量减少、无法满足正常提水的短板，确保当地居民正常生活、生产用水。

2019 年 12 月盘龙区滇源街道办编制了《竹箐口村委会老白龙取水点及水网建设工程》的扶贫项目申报书，旨在解决昆明市盘龙区滇源街道办事处竹箐口村委会 6 个自然村生活供水和耕地灌溉问题。2020 年 4 月昆明市盘龙区水务局下发了：关于对《盘龙区 2020 年第一批专项扶贫资金水利项目滇源街道办事处竹箐口供水工程实施方案》的批复，原则上同意工程建设；2020 年 6 月昆明市盘龙区发展和改革局批复同意实施 2020 年第一批专项扶贫资金水利项目实施方案（详见盘发改投资〔2020〕36 号）。

2. 立项依据

（1）《关于进一步加强农村饮水安全工作的通知》（水农〔2015〕252 号）；

（2）《云南省水利厅 云南省人民政府扶贫开发办公室—关于加强农村饮水保障促进脱贫攻坚工作的意见》（云水农〔2017〕9 号）；

（3）《昆明市财政局关于下达 2019 年第五批省级财政专项扶贫资金（市级分配部分）的通知》（昆财整合〔2019〕22 号）；

（4）《盘龙区 2019 年财政专项扶贫资金补充项目实施方案》；

（5）其他相关的政策文件等。

（二）项目总体绩效目标和实施内容

1.总体绩效目标

建设项目将解决大哨连通工程小黑龙取水点到旱季 3-4 个月水量减少无法满足竹箐口村正常供水的问题，保障昆明市盘龙区滇源街道办事处竹箐口村委会 6 个自然村日常的生活供水和耕地灌溉问题。

2.实施内容

本项目具体建设内容为：新建管理及配电房 100 ㎡，购置并安装抽水设备 2 套、400 千伏安配电设备 2 台，新建水口 1 座，1000m³水池 1 个，安装提水管道 2500 米，主水池连接 4 个村组水池管 7000 米。

3.项目实施阶段计划

滇源街道办事处竹箐口供水工程计划工期为 8 个月，前期准备阶段 1 个月；主体工程施工计划工期为 6 个月， 2020 年 6 月 10 日开工，至 2020 年 12 月 11 日完工；竣工验收 1 个月。

（三）项目实施组织管理情况

滇源街道办事处为本项目的实施主体，盘龙区扶贫办为项目主管部门。滇源街道办事处负责组织项目的规划实施、质量监测、材料汇总、进度上报等工作，开展项目实施的后期管理监督工作。村委会具体负责宣传发动、各地调整和组织农户参与项目实施的各项工作。

（四）跟踪评价情况

本次绩效跟踪实际跟踪时间段为：2020年10月14日至2021年2月24日，分三个阶段开展绩效跟踪工作：

阶段一：2020年10月14日-2020年11月30日

该阶段工作主要围绕项目的决策和过程两项指标内容开展，对项目的立项情况、资金下达及使用情况、绩效目标情况等进行检查。并结合项目实施方案，对项目的建设内容及实际建设进度进行了解——截至11月30日，受工程设计变更的影响，项目实际进度比原定工程计划慢。

阶段二：2020年12月1日-2020年12月18日

2020年12月上旬，项目各项建设内容逐步进入工程收尾期，项目设备已全部采购运送至指定位置等待安装。

该阶段跟踪工作主要围绕各项建设内容的建设情况，结合项目产出目标，对产出数量和产出质量进行检查。2020年12月18日，项目组织初验，验收合格率为100%。

阶段三：2020年12月19日-2021年2月24日

2020年12月19日起，项目步入设备安装和调试阶段，对泵站机电设备进行安装。由于设备调试期间出现多次故障，直至2021年2月下旬才实现通水。

该阶段跟踪工作主要围绕项目的产出时效、产出成本和社会效益、经济效益、可持续性等绩效指标开展跟踪评价，并在此期间，通过走访调查当地村民了解村民对项目的满意度情况。并根据前两个阶段的跟踪检查结果，按照工作要求，

出具绩效跟踪评价报告初稿，并与被评价单位（滇源街道办）充分交换意见，从而形成报告终稿。

（五）项目完成情况

截至 2021 年 2 月 24 日，项目建设内容已全部建成，工程已初步验收，并于 2 月 24 日实现供水。

二、项目预算安排和执行情况

（一）预算安排及资金到位情况

1. 预算安排情况

根据《竹箐口村委会老白龙取水点及水网建设工程》扶贫项目申报书内容，滇源街道办事处竹箐口供水工程建设项目投资概算为人民币 300 万元。资金于《关于拨付 2020 年第一批专项扶贫资金的通知》（盘扶办通〔2020〕1 号）文件安排下拨中央财政专项扶贫资金 242 万元、市级财政专项扶贫资金 28 万元，于《关于下拨盘龙区 2020 年第一批专项扶贫资金水利项目建设区级资金的通知》（盘水通〔2020〕20 号）安排区级补助资金 30 万元，实际拨付资金 300 万元。

2. 资金到位情况

项目资金到位情况如下：

（1）2020 年 5 月 27 日，收到盘龙区财政局项目建设费 270 万元，其中：中央专项扶持资金 242 万元，市级财政专项扶贫资金 28 万元；

（2）2020 年 9 月 7 日，收到盘龙区水务局第一批扶贫

专项水利项目建设区级补助资金30万元。

（二）预算资金使用情况

截至2020年11月23日资金支付合计2702800.00元，余297200.00元:

1.累计三次付款，拨付云南光恒电力工程有限公司新装250KV配变安装工程进度款360000.00元（合同价款370000.00元）:

2020年5月28日，第一次付款，280000.00元;

2020年6月24日，第二次付款，60000.00元;

2020年11月19日，第三次付款，20000.00元。

2.累计六次付款，拨付云南中正建设工程有限公司工程款2146000.00元（合同价款2404265.41元）:

2020年6月18日，第一次付款，480851.28元;

2020年6月18日，第二次付款，240425.64元;

2020年6月24日，第三次付款，497000.00元;

2020年9月7日，第四次付款，705135.41元;

2020年10月23日，第五次付款，60000.00元;

2020年11月19日，第六次付款，162587.67元。

3.拨付云南隆泽建设咨询有限公司监理服务费38600.00元（合同价款64333.33元）: 2020年6月24日，第一次付款，38600.00元。

4.拨付云南建禹勘察设计研究院有限公司设计服务费

130000.00元（合同价款161798.00元）：

2020年6月24日，第一次付款，130000.00元。

5.付清云南天衡工程造价咨询有限公司编制拦标价及清单服务费8400.00元（合同价款8400.00元）。

2020年6月24日，第一次付款，8400.00元，合同价款已付清。

6.拨付昆明浩淼水利水电质量检测有限公司质量检测费19800.00元（合同价款39600.00元）：

2020年6月24日，第一次付款，19800.00元。

三、绩效目标完成情况

（一）项目绩效目标设定情况

1.总体目标

本项目总体目标为：项目建设完成后，有效保障滇源街道办事处竹箐口村委会6个自然村生活供水和耕地灌溉用水，生活供水保障率达100%，灌溉用水保障率100%，生活供水水质达到饮用水安全标准，项目惠及农户1126人农村人口饮水及640亩耕地灌溉用水。

2.绩效目标

根据建设工程项目总体目标，滇源街道办事处将绩效目标分解为3个一级指标，并细化为9个二级指标和17个三级指标，且明确了指标值。绩效指标如下表所示：

表 1 项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	新建取水口	1 座
产出指标	数量指标	管理及配电房	1 座
产出指标	数量指标	抽水设备	2 台
产出指标	数量指标	蓄水池	1 个
产出指标	数量指标	水池	4 个
产出指标	数量指标	提水主管	9500 米
产出指标	质量指标	工程初验合格率	100%
产出指标	质量指标	水质达标率	100%
产出指标	质量指标	生活供水保障率	≥100%
产出指标	质量指标	灌溉用水保障率	≥100%
产出指标	成本指标	工程投资成本	≤336.36
产出指标	时效指标	工程完成及时率	≥100%
效益指标	社会效益指标	解决生活用水困难人数	≥1126
效益指标	经济效益指标	解决农田灌溉用水面积	≥640 亩
效益指标	社会效益指标	受益农户	≥216 户
效益指标	可持续性影响	工程设计使用年限	≥15 年
满意度指标	服务对象满意度	贫困人口满意度	≥90%

（二）项目绩效目标和指标的完成情况

结合项目绩效指标设置情况，对本次项目绩效跟踪指标进行了完善，补充了决策与过程指标的跟踪检查。

本次项目绩效跟踪指标设计及跟踪检查结果如下所示：

表 2 项目支出绩效跟踪指标体系及跟踪结果

一级指标	二级指标	三级指标	跟踪内容	分值	得分
决策	项目立项	项目立项规范性	立项合规性	3	3
			立项可行性	3	3
		绩效目标质量	绩效目标关联性	2	2
			绩效目标细化度	2	0.5
			绩效目标清晰度	2	2
	资金落实	预算执行情况	预算执行准确率	1.5	1
			预算细化度	1.5	1.5
过程	组织管理	工作计划执行准确性	整体工作计划执行率	4	3
			子项目工作计划执行率	4	3.5
		项目管理制度建立与执	项目管理制度健全性	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	跟踪内容	分值	得分
		行	项目管理制度有效性	2	2
	财务管理	财务管理制度建立与执行	财务管理制度健全性	3	3
			财务管理制度有效性	2	2
			财务管理制度合规性	2	2
产出	产出数量	新建取水口	新建取水口任务数量完成率	2	2
		管理及配电房	管理及配电房任务数量完成率	2	2
		抽水设备	购置抽水设备计划数完成率	2	2
		蓄水池	新建蓄水池任务数完成率	2	2
		水池	新建水池任务数完成率	2	2
		提水主管	提水主管计划铺设长度完成率	2	2
	产出质量	工程初验合格率	工程初验合格率	5	5
		水质达标率	供水水质达标率	5	5
		生活供水保障率	生活供水覆盖率	5	5
		灌溉用水保障率	灌溉土地覆盖率	5	5
	产出成本	工程投资成本	工程投资成本节约率	3	3
	产出时效	工程完成及时率	工程完成及时率	5	2
效益	社会效益	解决生活用水困难人数	用水困难人数覆盖率	5	5
		受益农户	受益农户数量	5	5
	经济效益	解决农田灌溉用水面积	解决农田灌溉用水面积率	5	5
	可持续性影响	工程设计使用年限	工程使用期限	5	5
	满意度	服务对象满意度	贫困人口满意率	5	4.5

四、项目完成情况

（一）决策类指标完成情况

本次绩效跟踪决策指标分值满分 15 分，设项目立项和资金落实两个二级指标。实际跟踪评价得分为 13 分，得分率 87%，具体分析如下：

1.项目立项指标

（1）项目立项规范性。根据昆明市盘龙区水务局上报的“2020 年第一批扶贫专项资金水利项目”《盘龙区 2020 年第一批专项扶贫资金水利项目滇源街道办事处竹箐口供

水工程实施方案》及相关资料，2020年6月，昆明市盘龙区发展和改革局批复同意建设滇源街道办事处竹箐口供水工程项目。根据《关于进一步加强农村饮水安全工作的通知》（水农〔2015〕252号）、《盘龙区2019年财政专项扶贫资金补充项目实施方案》等相关文件，滇源街道办事处竹箐口供水工程建设项目实施方案经上级主管批复同意，项目立项依据充分，立项程序规范。

该项指标满分为6分，实际得分6分。

（2）绩效目标设定情况。项目目标清晰，建设内容明确，建设单位按绩效目标合理细化了绩效指标，充分考核项目产出的数量、质量、成本和时效以及效益，指标内容清晰，指标值明确，绩效指标设置关联度和细化度均相对较高。

该项指标满分为6分，实际得分4.5分。扣分原因主要是：项目设计变更，未根据变更内容对项目“水池”“提水主管”等绩效指标值进行相应的调整，扣1.5分。

该项指标满分为6分，实际得分4.5分。

2.资金落实

根据昆明市盘龙区水务局关于对《盘龙区 2020 年第一批专项扶贫资金水利项目滇源街道办事处竹箐口供水工程实施方案》的批复、昆明市盘龙区发展和改革局批复同意实施 2020 年第一批专项扶贫资金水利项目实施方案（详见盘发改投资〔2020〕36号），滇源街道办事处竹箐口供水工程

建设项目上级财政拨付资金300万元，分两批次下达，实际到位专项资金300万元，并已根据项目建设实际情况投入使用。工程建设项目第一批次资金270万元于2020年5月27日拨付到位，主要用于滇源街道办事处竹箐口供水工程建设项目工程款214.6万元及新装250KVA配变安装工程进度款36万元；第二批次资金30万元于2020年9月23日拨付至户名："昆明市盘龙区人民政府滇源街道办事处"账户内，主要用于滇源街道办事处竹箐口供水工程监理费3.86万元、设计费13万元、造价咨询费0.84万元、质检费1.98万元。截至评价日，资金使用均在资金用途范围内，受调试及验收进度影响，部分款项还未结清。现结余29.72万元。

该项指标满分为3分，实际得分2.5分。扣分原因主要是：预算拨付资金300万元，实际支出270.28万元，仍有29.72万元尚未支付。预算执行率为90%，扣0.5分。

（二）过程类指标完成情况

本次绩效跟踪过程指标分值满分20分，设组织管理、财务管理两个二级指标。实际跟踪评价得分为18.5分，得分率93%，具体分析如下：

1.组织管理

（1）工作计划执行情况。根据项目实施方案，本工程原定计划为：施工前期准备1个月，施工周期6个月，竣工完工期1个月。滇源街道办事处于2020年5月22日启动招

投标工作，并于2020年6月10日与云南中正建设工程有限公司签订施工合同，启动项目建设工作。2020年6月10日项目开工，并于2020年12月11日完工，施工期为期6个月；12月18日，项目通过初验；经设备调试、调整等工作，工程于2021年2月24日实现通水。与工作计划对比，项目执行内容未偏离原定计划。

该项指标满分为8分，实际得分6.5分。扣分原因主要是：设备调试时间超出原定工作计划时间，扣1分；主水管道铺设时间超出计划时间，扣0.5分。

（2）项目管理制度建立与执行情况。一是项目制度健全，滇源街道办事处设有《滇源街道办事处工程建设项目管理办法》《滇源街道办事处工程建设管理实施细则》及《滇源街道项目管理工作岗位人员工作职责》等项目管理制度，并严格按照项目制度执行。二是严格执行项目审批制度，按照《云南省人民政府扶贫开发办公室、云南省财政厅关于下放扶贫项目审批权限的通知》（云贫开办发〔2015〕116号）要求，构建“政府领导、部门牵头、协调配合、程序规范”的审批机制，坚持“街道申报、区审批”。三是项目实施期间严格遵守基本建设程序和工程建设相关法规，严格实行法人责任制、招投标制、监理责任制等，加强工程建设管理，严格控制投资规模。四是严格执行公示公告制度。按照《云南省专项扶贫资金项目公告公示实施办法》（云贫开办发

〔2015〕2 号）及昆明市人民政府扶贫开发办公室、昆明市财政局关于印发《昆明市扶贫资金项目公示公告制度实施办法》的通知（昆开办发〔2019〕4 号）的要求，对扶贫项目计划安排、建设内容及规模、资金到位、资金投入使用、投工投劳、工程质量、项目进度等项目建设不同实施阶段的运行情况采取村务公开、村民大会、张榜公布及政府信息公开网站等方式进行公示公告。

该项指标满分 5 分，得分 5 分。

2.财务管理

财务管理制度建设与执行。财务管理制度建设方面，滇源街道办事处设有《滇源街道办事处财务管理暂行办法》《滇源街道办事处经费管理实施细则》等相关制度；财务管理制度执行方面，除严格按照制定的财务管理制度外，滇源街道办事处严格按照《云南省财政扶贫资金管理办法》、《盘龙区财政扶贫资金报帐制管理办法（试行）》规定，建立扶贫资金专户、专账，实行财政专户管理、专户直拨，实行项目与资金分开管理制、扶贫项目资金财政专户直拨管理制、专项资金跟踪检查审计制、扶贫项目资金督查督办制、项目检查验收制等相关制度。绩效跟踪期间，项目会计账目均符合相关要求，内容完整清晰，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出现象，资金使用规范。

该项指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）产出类指标完成情况

本次绩效跟踪过程指标分值满分 40 分，设产出数量、产出质量、产出时限、产出成本四个二级指标。实际跟踪评价得分为 37 分，得分率 92.5%，具体分析如下

1.产出数量。截至 2020 年 12 月 18 日，昆明市盘龙区人民政府滇源街道办事处竹箐口供水工程项目已完成合同内全部工程内容，新建 1000m³水池、500m³水池各一座，DN200 内外涂塑复合钢管安装 1638 米，DN100 内外涂塑复合钢管安装 636 米，DN50 内外涂塑复合钢管安装 2596 米，新建沉砂池一座，泵房 103.4 ㎡，管理房 20.26 ㎡，变压器。围墙 30.25 ㎡，卫生间 6.04 ㎡，挡土墙 127.36 米，厂区围栏 130.19 米，水源点 C20 砼挡土墙 21.25 米，Φ600 砼涵管 42 米，彩钢瓦搭建 97.65 ㎡，厂区 C20 砼道路硬化 325.1 ㎡。

该项指标满分 12 分，得分 12 分。

2.产出质量。

（1）工程初验。2020 年 12 月 18 日，由滇源街道办事处组织相关单位等组成验收组，对滇源街道办事处竹箐口供水工程进行实地初级验收核实，经丈量、核实，查阅相关资料，验收组一致认为滇源街道办事处竹箐口供水工程已按设计和合同要求完成，施工质量合格，资金使用合理，同意通过初验。

（2）水质标准。根据昆明浩淼水利水电质量检测有限

公司《滇源街道办事处竹箐口供水工程水质检测报告》，本项目水质标准已满足《生活饮用水卫生标准》(GB 5749-2006)的要求。

（3）生活供水保障。本工程输水管从竹箐口村新建的1000m³高位水池为起点，分别输水到已建成的八角地、长岭岗以及竹箐口村 4 座 100m³调节池，项目区各村小组已建有完善配水管网，216 户全覆盖，日常供水完全满足 1126 人口的生活需求。

（4）灌溉用水保障。本工程已达到规划设计，在满足为竹箐口 216 户 1126 人口的日常生活饮水的前提下，可作为灌溉用水浇灌不少于 640 亩农田。

该项指标满分 20 分，得分 20 分。

3.产出时效。滇源街道办事处竹箐口供水工程计划工期为 6 个月，工程实际于 2020 年 6 月 10 日开工，至 2020 年 12 月 11 日完工，工程如期完成，并于 2020 年 12 月 18 日完成初步验收。后经 2 个月设备调试及调整，项目于 2021 年 2 月 24 日实现供水，超出原定 1 个月竣工验收计划。

该项指标满分为 5 分，实际得分为 2 分，扣分原因为：项目实际工期超出计划工期 1.5 个月，对当地区村民的生活带来了一定的影响，扣 3 分。

4.产出成本。滇源街道办事处竹箐口供水工程计划投资 336.36 万元，实际完成投资 300 万元，且工程质量有保障。

成本节约率为 10.81%。

该项指标满分 3 分，得分 3 分。

（四）效益类指标完成情况

1.经济效益。本次工程建设，可有效解决竹箐口村委会 640 亩耕地的灌溉供水问题，提高农作物产量，提升土地产出率，推动当地农业的发展，有助于当地居民收入的提高，具有很好的经济效益。

该项指标满分 5 分，得分 5 分。

2.社会效益。项目的建设有效解决竹箐口村委会的生产生活用水问题，惠及竹箐口村 216 户 1126 人口，其中建档立卡户 49 户 240 人，实现竹箐口村村民住户全覆盖。

该项指标满分 5 分，得分 5 分。

3.可持续影响。本项目工程设计使用年限为 15 年，符合竹箐口村 2035 年 1126 人的常住人口规划，具有较好的可持续性。

该项指标满分 5 分，得分 5 分。

4.满意度方面。经走访调查与入户访谈，当地居民认为项目的实施能有效解决了日常用水困难、灌溉用水困难问题，对农作收入的增加持乐观态度。

受益群众的满意度平均值高于 90%，对项目实施及项目效果，当地群众整体满意度较高。部分群众对用水计划收费的方式存在不满；少部分群众反馈修建工程占用了自家的地，

但至项目现场调查后发现工程用地并非耕地，道路及水管占地均为荒地，且项目实施前村委会已征集过村民意见。

该项指标满分为 5 分，实际得分为 4.5 分。得分根据平均满意度×5 分计算。

五、绩效跟踪评价结论

竹箐口村委会老白龙取水点及水网建设工程项目，立项依据充分，立项程序规范，项目制度齐全，项目实施计划完善，资金使用合规，账目清晰完整。2020 年 12 月 18 日，项目已通过初验，质量达到设计标准；2020 年 2 月 24 日，项目经过 2 个多月的设备调试，最终实现通水，通水量及水质均已达到设计要求。

项目跟踪期间，未出现资金超出使用边界、绩效目标偏离等情况，除因设备调试、春节放假原因，致原定竣工初验并试运行时间延长外，项目已保质保量完成，绩效目标完成情况较好。

总体而言，此次绩效跟踪项目运行情况较好，绩效跟踪评价得分为 93 分，评定等级为：优。具体得分详见下表：

表 3：绩效跟踪评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	13	86.7%
过程	20	18.5	92.5%
产出	40	37	92.5%
效益	25	24.5	98%
合计	100	93	93%

六、存在问题

（一）项目后续交接问题

一是工程完成移交村级运转实施管理后，可能会存在重建轻管的思想，同时对日常管理维护不能按照要求跟进;

二是工程竣工移交后，施工单位可能会存在对在质量保修范围的分项工程不能及时进行保修;

三是项目实施后，因客观因素的影响可能存在资料移交及归档工作不能及时完成。

（二）项目后期运营管理问题

一是项目还未确权，不利于项目运营。项目建设期管理主体为滇源街道办事处，但项目所有权最终归属还有待明确。交付运营后是采取由滇源街道办事处进行管理，应将项目纳入水利部门组建的供水管理总站范围，以保障农村供水工程的监督管理及运行，还需要相关单位协调明确。

二是项目经营管理有待进一步明确。项目计划运营期间采取的收费方式进行经营，但水费如何计价、拟派驻人员薪酬、经营收益如何留存与分配、日常的用电与设备维护等支出费用从何而来等等问题尚未明确。

七、相关建议

（一）明确采购服务措施，加强项目审计工作

一是建议与施工单位与设备供应商明确工程交验后服务措施，严格按照工程质量保修书约定的质保范围，对在质保期内存在问题的工程质量问题进行跟踪，督促施工单位进

行及时修缮维护。

二是建议项目实施单位加快项目资料报收报验，剩余29.72 万元，待取得审计报告后据实支付；加强对档案资料的管理工作。

（二）推进项目确权工作，健全经营管理制度

一是推进项目确权工作，明确项目运营主体与管理主体，以及相关的职能职责，避免影响项目运营。

二是待项目竣工验收后，先由滇源街道办事处办理入账，待项目经营主体明确后再进行移交，同时做好资产登记及移交管理工作，以避免国有资产流失。

三是建立国有资产管理制度。建议滇源街道办事处针对管辖范围内的项目，建立国有资产管理相关制度，形成健全有效的国有资产管理的运行机制。

四是制定并完善项目管理制度。一方面，要坚决杜绝重建设、轻管理的思想，加强后期抽水设备及管线维护管理工作，指派专人管理，并建立健全长效运行机制；另一方面，要明确水费收费制度、成本管理和利润分配制度等，按“食用水，谁付费；谁收费，谁维护”的原则，确保项目正常运营，从而实现项目的可持续发展，保证民生工程真正保民生。

（三）持续跟进项目运营，实现工程最大绩效

目前项目已建成并实现通水，解决了竹箐口村村民生活用水和田地灌溉问题，项目设立的绩效目标已基本实现。为

充分发挥扶贫资金效益，最大限度地实现工程效益，建议在运营期间持续跟进项目运营情况，确保项目的正常运转，发现问题时应及时协调解决问题。

八、附件

附件 1：项目申报及相关批复文件

附件 2：资金下达文件

附件 3：资金到位及拨付情况统计

附件 4：绩效跟踪评价指标体系及评分表

附件 5：项目满意度调查汇总表

附件 6：单位反馈意见表

云南华业会计师事务所（普通合伙）

2021 年 3 月 1 日