

青海子信联合会计师事务所

青子信绩评字〔2021〕第24号

关于对尖扎县 2020 年大中型水库移民后期扶持基金 项目绩效评价报告

海西州尖扎县财政局：

根据尖扎县财政局《关于开展 2021 年度重点专项支出绩效评价工作的通知》（尖财字〔2021〕471 号），我所受尖扎县财政局的委托，对尖扎县 2020 年大中型水库移民后期扶持基金项目进行绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、绩效评价目的、方式和依据

（一）绩效评价的目的

本次评价，通过客观公正地核查项目资金预期目标的实现程度，考评资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在问题及原因，为尖扎县财政局等相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的项目资金分配与管理制度，推进项目资金科学化、精细化管理，以不

断提高项目资金管理水平和使用效益；为以后项目资金的安排提供重要依据。

（二）专项资金绩效评价的方式

为确保评价工作顺利实施，我所采取在统一信息采集、统一统计口径，统一评价标准、统一把握尺度、统一评价报告格式的基础上，分组开展绩效评价工作。通过与被评价单位座谈、实地查看项目、查阅相关资料等必要的评价程序，采取定性、定量、对比等分析方法对尖扎县 2020 年农牧民补助奖励政策作出客观公正评价。

（三）绩效评价范围

绩效评价范围是 2020 年尖扎县大中型水库移民后期扶持直基金项目实施情况

（四）绩效评价参照的相关依据

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. 财政部关于《大中型水库移民后期扶持基金项目资金管理办法》（财农〔2017〕128 号）；

3. 《关于开展 2021 年度重点专项支出绩效评价工作的通知》（尖财字〔2021〕471 号）；

4. 《尖扎县财政局 2021 年重点专项绩效考评实施方案》

5. 《政府会计制度》；

6. 项目可研报告及批复、初步设计及批复、资金下达文

件、招投标文件、合同、财务会计资料及其他相关资料。

二、项目基本情况

(一) 项目名称：

项目总名称：2020年尖扎县大中型水库移民后期扶持基金项目

(二) 项目建设单位

项目建设单位：尖扎县移民安置局

(三) 建设规模及建设内容

2020年尖扎县大中型水库移民后期扶持基金项目涉及尖扎县康杨镇、坎布拉镇、马克塘镇、措周乡、昂拉乡、当顺乡、尖扎滩乡等7个乡镇的24个村，涉及人数5542人，预算资金332.52万元。

(四) 项目总投资及资金来源

项目总投资332.52万元，均为中央水库移民后期扶持基金。

(五) 项目建设期

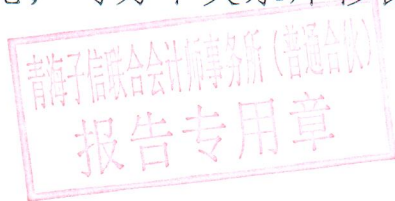
项目建设期为2020年。

(六) 项目批复

未编制2020年项目实施方案，未取得项目实施方案的批复。

三、绩效评价指标分析

(一) 项目决策指标分析



1. 资金下达及到位情况分析

资金下达：根据青海省财政厅《关于提前下达 2020 年中央水库移民扶持基金的通知》（青财农字〔2019〕2097 号文件），下达资金 332.52 万元。

资金到位：截止绩效评价日，项目资金合计到位 332.52 万元，资金到位率为 100%。

2. 项目资金支出情况分析

项目资金总支出 3,301,800.00 元，分两批发放，涉及 7 个乡镇 24 个村的 5503 人，详见附表 2。

3. 项目资金结转结余情况分析

项目资金结余 23,400.00 元。

（二）项目管理指标分析

1. 组织实施

该项目组织机构健全，职能分工明确。严格按国家要求制定后期扶持人口核定和动态管理、项目管理、资金管理、财务规章制度等配套政策；按国家要求制定绩效管理实施细则

报告专用章

2. 资金安全

能够按照《政府会计制度》等相关规定的要求，规范使用资金。支出方向与批复的建设内容一致。制定了专项资金管理制度。未发现虚列支出、资金截留、挤占、挪用等现象。

项目实施过程中，未实行公开公示；档案管理工作不到

位，未按规定编制档案目录，部分资料仍在归集整理。

3. 监督检查

在项目实施过程中，开展了定期监督检查工作，并对后期扶持人口进行了详细的核查。

4. 信息统计

按规定开展后期扶持实施情况统计工作，并按时报送统计报表及各类资料，信息系统数据填报内容基本完整，数据更新及时。该项目宣传力度不够，尤其是在省级以上媒体的宣传报道不足。

5. 绩效管理

项目实施前未设定科学、合理的中长期绩效目标以及分阶段实施的各年度绩效目标，项目完工后未进行绩效自评。

（三）产出指标分析

1. 数量指标情况分析

该项目目标完成扶持人数为 5542 人，实际完成 5503 人，相差 39 人，产生原因为死亡 38 人，重复记录 1 人。

2. 质量指标情况分析

该项目资金覆盖率 99.31%，因死亡人数和重复录入人员信息的原因，导致资金覆盖率下降。

3. 时效指标情况分析

该项目直补资金能够做到按时发放。资金完成率为 99.31%，仍是死亡人数和重复录入人员信息的原因导致。

4. 成本指标情况分析

该项目直补资金发放标准为 600 元/人/年，符合相关规定。

(四) 效益指标分析

1. 经济效益分析

通过该项目的实施，直接提高了移民安置区居民的收入水平，直接收益人数 5503 人，人均达到 600.00 元。

2. 社会效益分析

通过该项目的实施，增加了移民的收入，脱贫人数增加，为脱贫攻坚工作起到了推动作用。

3. 生态效益分析

通过该项目的实施，建成美丽移民村 3 个，为尖扎县乡村建设工作起到了引导作用。

(五) 服务对象满意度情况分析

该项目投入使用后，移民满意度较高，满意度达到 90%。未发生越级上访事件，交办的信访事项能够做到及时处理。

四、综合评价情况

尖扎县 2020 年大中型水库移民后期扶持基金项目绩效评价表分值为：项目决策 6 分，项目管理 34 分，产出指标 36 分，效益指标 19 分，满意度 5 分，满分为 100 分。

评价小组经过实地检查，严格评价，评分为：项目决策 6 分，项目管理 22 分，产出指标 26 分，效益指标 18 分，满

意度 5 分，最终得分为 77 分。评价等次为合格。

五、存在的问题

1. 部分移民村存在地基下陷的现象；
2. 未设定绩效目标，未进行项目自评；
3. 项目档案管理不到位，未按规定编制档案目录，部分资料仍在归集整理。

六、建议

1. 项目建设单位应对地基下陷问题进行深入调查，与技术部门进行现场勘察，查明下陷原因，并及时上报主管单位，防止安全事故的发生。

2. 加强绩效管理工作，项目实施前必须设定绩效目标，项目完工后应按要求开展绩效自评工作。

3. 加强项目档案管理工作，按规定编制档案目录，及时将项目资料整理归档，防止项目资料的遗失。

附件：1. 绩效评价考核表

2. 资金发放情况统计表

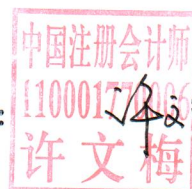
此页无正文

青海子信联合会计师事务所
(普通合伙)

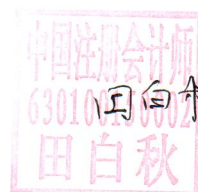


中国·青海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零二一年八月六日

绩效评价考核表

专项名称		地区		实施部门		预算数		实际完成		指标解释		评分标准	
2020年青海省大中型水库移民后期扶持基金		尖扎县		尖扎县移民安置局		332.52万元		332.52		资金分配是否符合相关要求，是否及时分解下达到位		资金分配符合相关要求（2分），及时分解下达到位（1分）	
尖扎县		尖扎县		尖扎县		330.18万元		330.18		支出方向是否符合相关管理办法		支出方向符合相关管理办法规定（3分）	
年度目标完成情况		目标：发放尖扎县大中型水库移民5542人后期扶持直补资金332.52万元		实际发放尖扎县大中型水库移民5503人后期扶持直补资金330.18万元		执行数：332.52万元		332.52		组织机构是否健全，职能分工是否明确		组织机构健全（1分）；职能分工明确（1分）	
其中：中央资金		332.52万元（均用于直补资金发放）		332.52万元		其中：中央资金		3		是否严格按照国家要求制定后期扶持人口核定和动态管理制度、项目管理、资金管理、财务管理及配套设施政策；是否按照国家要求制定绩效管理实施细则		按照国家要求制定后期扶持人口核定和动态管理制度（0.5分）、项目管理办法及配套设施制度（0.5分）、财务规章制度（0.5分）、资金管理（0.5分）、绩效管理办法（0.5分）	
地方资金						地方资金		是		直补到人建档立卡是否完整；能核定到人的扶持人口是否严格按照动态管理		直补到人建档立卡完整（1分）；能核定到人的扶持人口严格按照动态管理（1分）	
其他资金						其他资金		是		补助资金发放对象、时限和程序是否合规，项目资金拨付程序和使用范围是否合规，预决算及财务会计工作是规范，是否存在弄虚作假或截留、挤占、挪用资金等问题		存在弄虚作假或截留、挤占、挪用资金等违规问题的，每个问题按情节轻重及整改情况扣0.5-2分；存在其他资金管理问题的，每类问题按情节轻重及整改情况扣0.5-2分；8分扣完为止	
一级指标		分值		二级指标		分值		三级指标		分值		指标值	
项目决策		6		资金分配		6		指标1：资金下达		3		332.52	
								指标2：支出方向		3		是	
								指标1：组织机构		2		是	
								指标2：管理制度		3		是	
								指标3：后期扶持人口核定和动态管理		2		是	
								指标1：资金管理		8		是	
								指标2：项目管理		4		否	
项目管理		34						指标1：稽察工作		2		是	
								指标2：监测评估工作		2		是	
								指标1：信息统计工作		2		是	
								指标2：材料报送		2		否	
								指标1：填报质量		3		是	
								指标2：报送时效性		4		是	
产出指标		36		数量指标		20		指标1：资金直补受益移民（人）		10		5542	
绩效指标完成情况										8		5503	
管理工作				监督抽查		4				稽察意见是否整改落实到位		按规定开展稽察工作（1分）；稽察意见整改落实（1分）	
										是否按规定开展监测评估工作并按时报送成果，监测评估成果质量高并得到运用		按规定开展监测评估工作并按时报送成果（1分）；监测评估成果质量高并得到运用（1分）	
										是否按规定开展后期扶持实施统计工作并按时报送统计报表，填报内容是否完整，信息系统数据是否及时更新		按规定开展后期扶持实施统计工作并按时报送统计报表且填报完整（1分）；信息系统数据及时更新（1分）	
										是否按要求按时报送各种材料，后期扶持工作是否受到省部级以上媒体或简报宣传		按要求按时报送各种材料（1分）；受到省部级以上媒体或简报宣传（1分）	
										绩效指标填报是否准确、完整		绩效指标填报准确（1.5分）；填报完整（1.5分）	
										是否在规定时间内报送绩效目标和自评材料		在规定时间内报送绩效目标（2分）；在规定的时间内报送绩效自评材料（2分）	
										资金直补方式、两者结合方式扶持的移民人数		对照绩效目标评价产出数量（20分），全部达到绩效目标的，得满分；否则，按照绩效目标完成率比例得分	

绩效评价考核表

2020年青海省大中型水库移民后期扶持基金										
尖扎县										
尖扎县移民安置局										
实施部门										
预算数: 332.52万元										
其中: 中央资金 330.18万元										
地方资金 330.18万元										
其他资金										
年度目标完成情况										
目标: 发放尖扎县大中型水库移民5542人后期扶持直补资金332.52万元										
实际发放尖扎县大中型水库移民5503人后期扶持直补资金330.18万元										
目标实际完成情况										
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标值	实际完成指标值	得分	指标解释	评分标准
绩效指标完成情况	产出指标	质量指标	4	指标1: 资金覆盖率(%)	10	100%	99.34%	3	实际发放人数/预算发放人数×100%	对照绩效目标评价产出质量(4分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
		时效指标	10	指标1: 直补资金按时发放率(%)	5	100%	100%	5	按已发放的直补资金/实际发放直补资金额×100%	对照绩效目标评价产出时效(10分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
		成本指标	2	指标2: 截至2020年底, 项目资金完成率(%)	5	100%	99.31%	4	截至2020年底, 项目资金完成额/项目资金预算额×100%	对照绩效目标评价产出效益(6分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
绩效指标完成情况	效益指标	经济收益	6	指标1: 增加移民人均可支配收入(元)	3	600	600	3	2020年移民人均可支配收入-2019年移民人均可支配收入	完成绩效目标的100%(1分); 否则为0分
		社会效益	7	指标2: 提高移民收入占当地农村居民收入比例(%)	3	10%	10%	3	(2020年移民人均可支配收入/2020年当地农村居民人均可支配收入×100%) - (2019年移民人均可支配收入/2019年当地农村居民人均可支配收入×100%)	对照绩效目标评价经济效益(6分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
		生态效益	19	指标1: 助力贫困移民脱贫(人)	4	84	84	4	2019年未建档立卡贫困移民人数-2020年未建档立卡贫困移民人数	对照绩效目标评价社会效益(7分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
绩效指标完成情况	满意度	社会效益	6	指标2: 增加到当地县农村居民平均收入水平移民人口(人)	3	5542	5503	2	2020年移民人均可支配收入在本县2020年农村居民人均可支配收入以上的人数-2019年移民人均可支配收入在本县2019年农村居民人均可支配收入以上的人数	对照绩效目标评价社会效益(7分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
		生态效益	6	指标1: 建成美丽移民村(个)	3	10	10	3	完成美丽移民村建设任务的移民村个数	对照绩效目标评价生态效益(6分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
		服务对象满意度	5	指标2: 项目扶持受益移民村(不含建成美丽移民村)(个)	3	18	18	3	完成项目建设任务的移民村(除建成的美丽移民村外)个数	对照绩效目标评价生态效益(6分), 全部达到绩效目标的, 得满分; 否则, 按照绩效目标完成比例得分
评分合计	100	满意度	5	指标1: 移民对后期扶持政策实施满意度(%)	3	≥80%	90%	3	对后期扶持政策实施情况表示满意的移民人数占比	满意度高于或等于80%(3分); 满意度低于80%的, 按照绩效目标完成比例得分
		满意度	5	指标2: 与后期扶持有关的非正常进京越级上访事件(起)	1	0	0	1	发生信访人以进京的方式进行信访、闹访、缠访、越级形态出现的影响党政机关办公秩序, 损害社会治安秩序, 妨害国家安全和公共安全等行为的上访事件次数	发生0起(1分); 发生1起及以上(0分)
		满意度	5	指标3: 交办的信访事项及时处理率(%)	1	100%	100%	1	中央交办的信访事项及时处理的个数/中央交办的信访事项总个数×100%	完成率100%(1分); 否则, 按照绩效目标完成比例得分
评分合计	100		100		100		77			

资金发放情况统计表

序号	县(市、区、旗)	乡(镇)	村(社)	发放批次	直补资金计划发放情况		直补资金实际发放情况						备注
					计划发放人数(人)	计划发放资金(万元)	发放人数(人)		发放标准(元/人)		发放金额(万元)		
							直补	两者结合	直补	两者结合	直补	两者结合	
1	尖扎县	康杨镇	东门村	2	10	6,000.00	10		600		6,000.00		
2	尖扎县	康杨镇	河滩村	2	495	297,000.00	495		600		297,000.00		
3	尖扎县	坎布拉镇	直岗拉卡村红旗社	2	185	111,000.00	185		600		111,000.00		
4	尖扎县	坎布拉镇	直岗拉卡村红旗社	2	20	12,000.00	20		600		12,000.00		
5	尖扎县	康杨镇	沙力木村	2	166	99,600.00	166		600		99,600.00		
6	尖扎县	康杨镇	西么拉村	2	207	124,200.00	207		600		124,200.00		
7	尖扎县	康杨镇	崖弯村	2	15	9,000.00	15		600		9,000.00		
8	尖扎县	康杨镇	巷道村	2	44	26,400.00	44		600		26,400.00		
9	尖扎县	康杨镇	直岗拉卡村直岗拉卡社	2	77	46,200.00	77		600		46,200.00		
10	尖扎县	坎布拉镇	下李家村三社	2	425	255,000.00	425		600		114,401.00		以占地面积为分配标准
11	尖扎县	坎布拉镇	下李家村四社	2							137,975.40		以占地面积为分配标准
12	尖扎县	坎布拉镇	上李家村四社	2							2,623.60		以占地面积为分配标准
13	尖扎县	马克塘镇	洛科村	2	8	4,800.00	8		600		4,800.00		
14	尖扎县	措周乡	切藏麻村	2	4	2,400.00	4		600		2,400.00		
15	尖扎县	坎布拉镇	直岗拉卡村保下藏社	2	5	3,000.00	5		600		3,000.00		
16	尖扎县	坎布拉镇	安中村	2	2	1,200.00	2		600		1,200.00		
17	尖扎县	坎布拉镇	下李家一社	2	158	94,800.00	158		600		94,800.00		
18	尖扎县	坎布拉镇	俄加村三社	2	68	40,800.00	68		600		40,800.00		
19	尖扎县	坎布拉镇	俄加村二社	2	75	45,000.00	75		600		45,000.00		
20	尖扎县	坎布拉镇	俄加村四社	2	383	229,800.00	383		600		229,800.00		
21	尖扎县	坎布拉镇	古日羊麻村	2	533	319,800.00	530		600		318,000.00		
22	尖扎县	坎布拉镇	吉利村	2	311	186,600.00	307		600		184,200.00		
23	尖扎县	坎布拉镇	红旗社	2	140	84,000.00	140		600		84,000.00		
24	尖扎县	昂拉乡	拉毛村	2	176	105,600.00	170		600		102,000.00		
25	尖扎县	当顺乡	东当村	2	49	29,400.00	49		600		29,400.00		
26	尖扎县	康杨镇	格曲村	2	22	13,200.00	22		600		13,200.00		
27	尖扎县	尖扎滩乡	尖扎滩(夏藏滩四村)	2	310	186,000.00	304		600		182,400.00		
28	尖扎县	康杨镇	烂泥滩(夏藏滩六村)	2	232	139,200.00	231		600		138,600.00		
29	尖扎县	昂拉乡	夏藏滩二村	2	155	93,000.00	155		600		93,000.00		
30	尖扎县	马克塘镇	夏藏滩五村	2	406	243,600.00	396		600		237,600.00		
31	尖扎县	昂拉乡	夏藏滩一村	2	406	243,600.00	402		600		241,200.00		
32	尖扎县	昂拉乡	夏藏滩三村	2	455	273,000.00	450		600		270,000.00		
合计					5542	3,325,200.00	5503				3,301,800.00		