

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

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

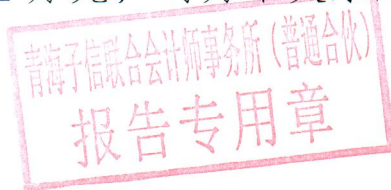
项目建设期为 2020 年。

(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，详见附件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

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。

报告专用章

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



中国·青海

中国注册会计师: 许文梅

中国注册会计师: 田白秋

二零二一年八月六日

绩效评价考核表

专项名称		2020年尖扎县大中型水库移民后期扶持基金										
地区		尖扎县										
实施部门		尖扎县移民安置局										
预算执行情况 (万元)	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										
年度目标 完成情况	其他资金											
	预期目标	目标实际完成情况										
	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										
绩效指标 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	指标值	实际完成 指标值	得分	指标解释	评分标准
	项目决策	6	资金分配	6	指标1: 资金下达	3	332.52	332.52	332.52	3	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)
					指标2: 支出方向	3	是	是	是	3	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)
	组织管理	7	组织管理	指标1: 组织机构	2	是	是	是	是	2	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)
				指标2: 管理制度	3	是	是	是	是	2	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、财务管理等配套政策; 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)、项目管理及配套设施制度 (0.5分)、财务管理制度 (0.5分)、资金管理 (0.5分)、绩效管理实施细则 (1分)
				指标3: 后期扶持人口核定和动态管理	2	是	是	是	是	2	直补到户建档立卡是否完整; 能核定到人的扶持人口是否严格实行动态管理	直补到户建档立卡完整 (1分); 能核定到人的扶持人口严格实行动态管理 (1分)
	资金管理	12	资金管理	指标1: 资金管理	8	是	是	是	是	8	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, 确实算及财务会计工作是是否规范, 是否存在弄虚作假或截留、挤占、挪用资金等违规问题	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2-8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
				指标2: 项目管理	4	是	是	否	否	1	项目实施过程中是否实行公开公示、移民参与和监督, 政府采购和项目管理、档案管理是否符合制度规定	存在项目管理问题的, 每类问题按情节轻重及整改情况扣0.5-2分; 4分扣完为止
	项目管理	34	监督检查	指标1: 稽察工作	2	是	是	是	是	2	是否按规定开展稽察工作, 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)
				指标2: 监测评估工作	2	是	是	是	是	2	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)
信息管理	4	信息统计	指标1: 信息统计工作	2	是	是	是	是	2	是否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, 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情况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)	
			指标2: 材料报送	2	是	是	否	否	1	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)	
绩效管理	7	绩效管理	指标1: 填报质量	3	是	是	是	是	0	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)	
			指标2: 报送时效性	4	是	是	否	否	0	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)		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		
12	尖扎县	坎布拉镇	上李家村四社	2							2,623.60		
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		