

南召县水利局

2022年农村饮水安全工程维修养护

绩效评价报告

项目名称：2022年农村饮水安全工程维修养护

上级单位：南召县人民政府

实施单位：南召县水利局

评价机构：河南德盈会计师事务所（普通合伙）



2024年12月

目录

一、项目概况	1
(一) 项目背景和目的	1
(二) 项目立项依据	3
(三) 项目计划实施内容	4
(四) 项目主要实施情况	5
(五) 项目预算及资金安排、已支付情况	5
(六) 项目的组织及管理	5
(七) 项目绩效目标	5
二、绩效评价的开展情况	6
(一) 评价目的	6
(二) 评价对象、范围、涉及期间	6
(三) 评价依据	6
(四) 评价方法	7
(五) 评价原则	8
(六) 评价指标体系设计思路及主要指标内容	9
(七) 评价过程	11
三、综合评价情况及评价结论	12
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目管理情况	15
(三) 项目产出情况	17
(四) 项目效益情况	18
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	19
(一) 主要经验及做法	19
(二) 存在的问题及原因分析	21
六、相关建议	21
相关附件	22

南召县水利局

2022年农村饮水安全工程维修养护 绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》豫发〔2019〕10号等文件精神，受南召县财政局委托，按照《南召县财政局关于开展2023年度县级财政重点项目和部门（单位）整体资金绩效评价工作的通知》召财〔2024〕112号要求，河南德盈会计师事务所（普通合伙）对2022年农村饮水安全工程维修养护费用项目开展绩效评价，项目组遵循独立、客观、公正的原则，通过审核资料、实地调研、数据分析、综合评价等工作程序，形成本评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景和目的

农村饮水安全是关系农村居民切身利益的民生大事，是决定脱贫攻坚的基础性工作，是必须不折不扣完成的政治任务。2005-2015年，国务院先后批准实施《2005-2006年农村饮水安全应急工程规划》、《全国农村饮水安全工程“十一五”规划》和《全国农村饮水安全工程“十二五”规划》，累计解决了5.2亿多农村人口的饮水问题，我国农村长期存在的饮水不安全问题基本得到解决，实现了从喝上水到喝好水的目标。“十三五”期间，中央决定实施农村饮水安全巩固提升工程。为贯彻落实

党中央、国务院关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的决策部署，特别是2021年中央一号文件和中央农村工作会议精神，指导和推动各地实施农村供水保障工程，水利部印发《全国“十四五”农村供水保障规划》（以下简称《规划》），对“十四五”农村供水保障工作进行系统部署和全面安排。

《规划》明确了“十四五”期间农村供水保障重点任务，一要采取改造、新建、联网、并网等措施，巩固拓展农村供水成果，加强对脱贫地区、脱贫人口和供水条件薄弱地区农村人口饮水状况监测，及时发现和解决问题，保持动态清零，守住农村供水安全底线；二要实施农村供水保障工程建设。加强中小型水库等稳定水源工程建设，实施规模化供水工程建设和小型工程标准化改造，强化农村供水工程维修养护，做到应修尽修；三要强化水质保障。在强化水源保护的同时，农村集中供水工程净化消毒设施设备应配尽配，健全完善水质检测制度，进一步提升农村供水标准和质量；四要创新农村供水工程管理体制机制。推进县级统一管理，健全农村供水管理责任体系，明确农村集中供水工程产权归属，落实管理责任主体、人员和经费，逐步建立专业队伍，确保工程长久发挥效益，不断提高信息化管理水平，持续造福农村群众。

南召县自2005年以来，在各级党委、政府的高度重视下，全县累计投入资金超3亿元，南召县15个乡（镇）310个行政村、农村人口55.88万人，截至2023年10月，全县除县城规划区外的300个行政村已全部建设了集中供水工程，共建有农村饮水工程

796处，覆盖农村供水人口51.63万人，其中包括脱贫户19278户56489人，集中供水率为100%，取得了良好的社会效益，有力助推了贫困地区的建设发展。但是，农村饮水安全工程三分建设，七分管理，通过十多年的建设和运行管理，南召县农村饮水安全管理方面取得了宝贵的经验，也凸显出了一些问题：工程设计寿命15年，早期建设的工程机电设备已进入老化期，更新以及维护和大修的频率日渐增多，水源井等工程及设施寿命逐年减少，需改造和维修的设施也不断增加；一些区域特别是山丘区受地质条件限制，地下水相对匮乏，一遇干旱天气，地下水位下降，就会造成供水水量不足，甚至无水可供；工程建后无人管理，造成工程损毁等，以上这些因素都会给工程长效运行带来或大或小的影响。

为贯彻落实好国家、省、市打赢脱贫攻坚战的有关决策部署，持续深化精准扶贫精准脱贫基本方略，做好农村饮水安全工程的管护工作，南召县水利局申请拨付农村饮水安全工程维修养护项目资金，确保农村饮水安全工程全面实现“建得成、管得好、用得起、长受益”的目标。

（二）项目立项依据

1. 《南召县农村饮水安全工程运行管理办法（试行）》
2. 《生活饮用水卫生标准》（GB2006-5749）
3. 《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）
4. 《河南省水利厅关于进一步加强农村饮水安全工程运

行管理的通知（豫水农[2011]109号）

5. 《关于进一步加强农村饮水安全项目建设管理有关问题的通知》（宛政办明电[2014]84号）

6. 《南召县人民政府关于印发南召县农村饮水安全工程运行管理办法（试行）的通知》（召政[2015]4号）；

7. 《南阳市人民政府办公室关于打赢脱贫攻坚战中进一步加强农村饮水安全工程运行管理工作的通知》（宛政办明电[2018]141号）；

8. 《关于在打赢脱贫攻坚战中进一步加强农村饮水安全工程运行管理工作的通知》（召政文[2019]22号文）等。

（三）项目计划实施内容

按照南召县人民政府《关于在打赢脱贫攻坚战中进一步加强农村饮水安全工程运行管理工作的通知》（召政文（2019）22号）文件要求：按照每年每人3元的标准筹集资金，用于保障供水水源、取水口（含取水井）、加压泵站公共输配水管网及相关附属设施（入户工程由用水户自行解决维修经费）维修时产生的人工费、材料费、机械费等，并列入年度财政预算，且随着年度解决人数的增加而增加。其中按照每年每人2元的标准补贴到乡镇，差额由乡镇政府自行筹集，各乡镇要制定操作性强的《乡级农村饮水安全维修基金管理办法》，明确维修资金提取、筹措、管理、使用等详细内容，并设立专户，实行专账管理，确保管好、用好维修基金。剩余每年每人1元资金由南召县农村饮水管理办公室统一调配使用，用于供水水源、应急突发

事件等较大工程维护任务。

（四）项目主要实施情况

该项目由南召县下属单位南召县农村饮水管理办公室主要负责管理，按照政策规定：覆盖人口每人2元补贴到乡镇，其余即覆盖人口每人1元的资金由南召县农村饮水管理办公室管理。

（五）项目预算及资金安排、已支付情况

2022年度该项目预算资金154.89万元，截至2023年12月31日，该项目实际到位资金154.89万元，资金到位率100%，支出资金154.89万元，用于南召县15个乡镇农村安全饮水工程日常维修养护，预算执行率100%。

（六）项目的组织及管理

为了提高效率、高质量的实施项目，确保投资的有效使用，提高投资效益，保证项目的顺利进行，由水利局局长、副局长成立领导小组，具体工作交由南召县农村饮水安全工程建设管理局实施，合理配置相关人员，组成精简、高效的管理机构。项目领导小组主要负责组织协调项目、人员、资金的落实，督促检查项目实施进度计划，保质保量完成各项的实施。

（七）项目绩效目标

该项目绩效总目标：南召县15个乡（镇）310个行政村796处饮水工程正常及时供水，供水设备正常运行，保证水质复符合安全标准，解决51.36万农村人口饮水安全问题，健全完善农村供水工程体系和管理体系，加大督促力度，让农村居民在共建共享发展中有更多的获得感、幸福感和安全感。

二、绩效评价的开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目的：通过对项目决策、管理、产出和效益方面资料的整理、分析，完成该项目的绩效评价工作，贯彻落实全面实施绩效管理要求，建立健全地方项目资金绩效管理机制，强化支出责任。依据项目绩效目标的完成情况，掌握项目资金的绩效情况，查找资金在效率效益、成本控制、支撑能力和风险方面存在的问题，提出解决问题的建议，为项目单位完善管理制度、加强项目后续管理提供依据，促进项目顺利实施，有利于项目规范化运作、健康可持续发展。

（二）评价对象、范围、涉及期间

本次绩效评价对象：南召县水利局2022年农村饮水安全工程维修养护费用项目资金。

评价范围：项目资金涉及的整个项目情况。

评价涉及时间段：本次项目的评价时段为2022年1月至2023年12月。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；
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. 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；
4. 《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）；

5. 《南召县农村饮水安全工程运行管理办法（试行）》；

6. 《生活饮用水卫生标准》（GB2006-5749）；

7. 《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）；

8. 《河南省水利厅关于进一步加强农村饮水安全工程运行管理的通知（豫水农〔2011〕109号）；

9. 《关于进一步加强农村饮水安全项目建设管理有关问题的通知》（宛政办明电〔2014〕84号）；

10. 《南召县人民政府关于印发南召县农村饮水安全工程运行管理办法（试行）的通知》（召政〔2015〕4号）；

11. 《南阳市人民政府办公室关于打赢脱贫攻坚战中进一步加强农村饮水安全工程运行管理工作的通知》（宛政办明电〔2018〕141号）等。

（四）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

1. **成本效益分析法**。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2. **比较法**。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3. **因素分析法**。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效

果的内外部因素的方法。

4. **最低成本法**。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

5. **公众评判法**。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

6. **标杆管理法**。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

7. **其他评价方法**。

为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法和公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（五）评价原则

1. **客观公正原则**。

基于被评价单位在资金管理过程中的真实情况及客观产出，采用公开、透明的评价方法获取评价相关资料。评价小组保证中立、实事求是地开展绩效评价，形成的评价意见及报告符合客观、公正的要求，按规定公开并接受监督。

2. **科学规范原则**。

本次绩效评价严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等文件规定的程序，制定合理、可行的绩效评价方案，并综合运用定量与定性相结合的方法，结合项目的实际情况，合理确定绩效评价标准和评分规

则。

3. 突出绩效原则。

从项目实施的产出、效益出发，对加装燃气安全装置政府补贴费用项目的整体情况进行系统评价，重点关注通过财政资金推动平台建设的成果和成效，资金是否发挥效用，为资金的合理利用和资源合理配置提供决策依据。

4. 问题导向原则。

通过对项目决策、管理、产出、效益等方面进行分析和评价，梳理项目的“决策”、“管理”环节各项指标与“产出”、“效益”结果指标的逻辑关系，找出项目实施过程中在整体规划（计划）、具体实施过程中存在的问题，提出相关建议。

（六）评价指标体系设计思路及主要指标内容

1. 评价指标设计的总体思路

本次绩效评价以南召县水利局2022年农村饮水安全工程维修养护费用项目的实施目的、实施内容、开展情况、项目资金管理情况等为基础，收集该项目的相关资料，在对资料进行整理分析的基础上，围绕决策、管理、产出和效益四方面设计评价指标体系。

本次绩效评价指标体系依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《南阳市市级预算项目支出绩效评价管理办法》（宛财办〔2020〕35号）等文件进行设置，其中决策、管理指标主要参照文件中项目支出绩效评价指标体系

框架中的指标进行设置；产出指标参照项目绩效目标及项目主要目的等进行设置；效益指标则是依据项目预期效益等进行设置。

在设计指标体系的同时，评价组充分考虑评价指标数据来源。评价指标体系的数据来源包括南召县水利局提供的资料、基础数据表以及实地调研资料（包含问卷调查和访谈）。其中，基础数据表、访谈、调查问卷作为支撑评价结论的关键性依据资料，由被评价单位负责组织相关部门或人员进行填报，并对真实性、准确性负责。

2. 评价指标主要内容

本项目指标体系从决策、管理、产出、效益四个方面进行设置，由4项一级指标、12项二级指标、19项三级指标构成。指标体系权重共计100分，其中决策15分、管理20分、产出35分、效益30分。指标体系大致内容如下，具体情况见附件1。

（1）决策类指标权重15分，包括项目立项、绩效目标和资金投入三个指标。其中项目立项包括立项依据充分性、立项程序规范性2个指标；绩效目标包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个指标；资金投入包括预算编制合理性1个指标。

（2）管理类指标权重20分，包括资金管理、组织实施两个指标。其中资金管理包括资金到位率、预算执行率、资金使用规范性3个指标，组织实施包括管理制度健全性、制度执行有效性、档案管理合规性3个指标。

（3）产出类指标权重35分，包括产出数量、产出质量、产

出时效、产出成本四个指标。其中产出数量县796处饮水工程正常供水1个指标；产出质量县维护后的饮水设备质量合格率1个指标；产出时效饮水设备维护及时性1个指标；产出成本包括成本节约率1个指标。

（4）效益类指标权重30分，包括社会效益、可持续影响和满意度三个指标。其中社会效益包括解决农村饮水安全问题、维护社会和谐稳定2个指标；可持续影响包括项目产生影响力的可持续性1个指标；满意度包括服务对象满意度1个指标。

（七）评价过程

此次评价程序共包括准备阶段、现场实施、分析评价、形成报告四个阶段，评价期间为2024年10月至2024年12月。

第一阶段：前期准备。10月15日至10月31日，接受南召县财政局委托，根据项目绩效评价的实际需要，成立评价组，对项目进行绩效评价。准备阶段的主要内容包括收集政策文件和相关资料信息、与项目主管部门进行沟通、对项目进行初步了解，明确绩效评价工作任务、制定评价方案和指标体系等。

第二阶段：现场实施。11月1日至11月15日，采取实地勘察、问询、复核、现场抽样等方式，核实项目单位提供的绩效材料的真实性，并就有关问题进行沟通探讨，发放调查问卷。关注项目业务执行情况，现场查看项目文件、工作计划和总结、项目建设过程和验收等相关业务资料；同时关注资金使用情况，对资金到位凭证、资金支付凭证等财务资料进行现场查看。

第三阶段：分析评价。11月16日-11月30日，对获取的各类

资料及数据进行综合分析，对指标评分、分析、形成初步评价结论。

第四阶段：形成报告。12月1日-12月20日，提交报告初稿，根据委托方及项目单位反馈意见，修改完善评价报告，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次评分依据绩效评价工作小组制定并经南召县财政局、项目单位确认的指标评价体系及评分标准确定（详见附件1），利用现场收集、问卷调查和访谈等途径获取的数据，评价小组对召县水利局2022年农村饮水安全工程维修养护项目进行了独立客观的评价，通过评价分析，南召县水利局2022年农村饮水安全工程维修养护项目立项依据基本充分、目标明确，在项目实施方面基本规范，该项目的顺利实施取得了良好的社会效益，但在绩效目标设定、项目管理、财务管理等方面仍存在部分不足之处，后续工作中应强化绩效管理、提升项目管理水平、完善措施保障项目可持续发展，不断提高项目资金使用效果。最终评分结果为87.75分，绩效评价等级为“良”。各部分权重和得分情况见下表：

南召县水利局2022年农村饮水安全工程维修养护项目绩效评分表

一级指标	权重	得分	得分率
A. 决策	15	12.75	85.00%
B. 管理	20	15	75.00%
C. 产出	35	32	91.43%

D. 效益	30	28	93.33%
合计	100	87.75	87.75%

四、绩效评价指标分析

本部分从决策、管理、产出和效益四个方面对加装燃气安全装置政府补贴费用项目进行分析。

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由5个三级指标构成，权重分为15分，实际得分13.75分，得分率91.67%。各部分权重和得分情况见下表：

项目决策类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
A11立项依据充分性	2	2	100.00%
A12立项程序规范性	3	2	66.66%
A21绩效目标合理性	2	1.75	87.50%
A22绩效指标明确性	3	3	100.00%
A31预算编制合理性	5	4	80.00%
小计	15	12.75	85.00%

A11立项依据充分性。指标值2分，得分2分。

（1）该项目符合《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中完善乡村水、电等基础设施的要求，符合《河南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中推进农村供水规模化、市场化、水源地表化、城乡一体化，加强农村饮水

工程运行管理的要求。（2）该项目符合《农村饮水安全工程建设管理办法》中农村饮水安全工程项目建成，经验收合格后要及时办理交接手续，明确工程管护主体和运行管理方式，完善管理制度，落实管护责任和经费，确保长期发挥效益等的要求。

（3）该项目属于南召县水利局的职责范围，属于部门履职所需；

（4）该项目属于公共财政支持范围中的公共领域的支出；（5）

该项目属于南召县水利局职责范围，项目不存在交叉重复。该指标不扣分。

A12立项程序规范性。指标值3分，扣分1分，得分2分。

项目依据《河南省水利厅关于进一步加强农村饮水安全工程运行管理的通知》（豫水农〔2011〕109号）及《南阳市人民政府办公室关于进一步加强农村饮水安全项目建设管理有关问题的通知》宛政办明电〔2014〕84号等文件要求，南召县政府制定《南召县人民政府关于在打赢脱贫攻坚战中进一步加强农村饮水安全工程运行管理工作的通知》召政文〔2019〕22号文，指导全县的饮水项目设施维护工作，2023年6月，该项目资金报告经南召县财政局批准，但该项目审批材料中缺少论证材料、项目必要性可行性等说明性材料，扣1分。

A21绩效目标合理性。指标值2分，扣分0.25分，得分1.75分。

（1）该项目的主要目的为：及时对全县796处农村饮水工程的相关设施进行维护，绩效目标中的成本、数量、质量、时效及效益指标均是对上述目的的体现，但效益指标中缺少维护

社会社会和谐稳定这一效果，扣评价要点① 0.25分；（2）该项目实际工作内容围绕着项目主要目的开展，项目实际实施内容即为对饮水工程及时维护，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（3）项目预期产出为农村居民饮用水安全保障以及安全饮水水毁后修复工程，符合正常的业绩水平；（4）绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。综上该指标共扣0.25分。

A22绩效指标明确性。指标值3分，得分3分。

根据绩效目标填报要求将绩效目标按照成本、产出、效益、满意度设定了具体的绩效指标，指标均有量化，已设置的绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应。该指标不扣分。

A31预算编制合理性。指标值5分，扣1分，得分4分。

南召县水利局在申请实施该项目的请示文件中列示的费用类别与项目内容相匹配、费用类别明细具体、投资额或资金量与工作任务相匹配，但项目单位未提前编制具体的预算明细表，扣1分。该指标共扣1分。

（二）项目管理情况

项目管理类指标包括资金管理、组织实施二方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为20分，实际得分15分，得分率75.00%。各部分权重和得分情况见下表：

项目管理类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
B11资金到位率	3	3	100.00%
B12预算执行率	3	3	100.00%

B13资金使用规范性	2	2	100.00%
B21管理制度健全性	3	2	66.67%
B22制度执行有效性	5	3	60.00%
B23档案管理合规性	4	2	50.00%
小计	20	15	75.00%

B11资金到位率。指标值3分，得分3分。

截至2023年12月31日，该项目实际到位资金154.89万元，预算资金154.89万元，资金到位率100%。该指标不扣分。

B12预算执行率。指标值3分，得分3分。

2023年度实际到位资金154.89万元，实际支出资金154.89万元，预算执行率100%。该指标不扣分。

B13资金使用规范性。指标值2分，得分2分。

项目资金的支付符合财务管理制度的规定，资金拨付审批程序和手续合规，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标不扣分。

B21管理制度健全性。指标值3分，扣1分，得分2分。

查看项目单位相关资料，项目制定有财务管理制度，但项目单位未制定具体的关于该项目的管理制度，该项扣1分；已制定的制度合法合规，项目单位将该项目主要工作交由南召县农村饮水安全工程建设管理局具体设施。该指标共扣1分。

B22制度执行有效性。指标值5分，扣分2分，得分3分。

项目单位未制定项目具体运行方面的管理制度，致使未完整保存项目运行过程中的监督检查记录，资金拨付乡镇后的使

用情况无完整的统计资料，该项扣2分；现场勘察过程中，项目单位配备人员到位，场地设备及信息支撑提供到位。该指标共扣2分。

B23档案管理合规性。指标值4分，扣分2分，得分2分。

该项目相关的规定、管理制度、合同等文件齐全并及时归档，相关资料已整理成册，项目单位未整理归集项目维护后的验收资料、该项目执行过程中完整的监督检查记录、乡镇资金使用情况记录等，该项扣2分。该指标共扣2分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为35分，实际得分32分，得分率91.43%。各部分权重和得分情况见下表：

项目产出类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
C11县796处饮水工程正常供水	10	10	100.00%
C21维护后的饮水设备质量合格率	10	7	70.00%
C31饮水设备维护及时性	10	10	100.00%
C41成本节约率	5	5	100.00%
小计	35	32	91.43%

C11县796处饮水工程正常供水。指标值10分，得分10分。

经通过抽查及访谈，南召县村饮水工程基本都能实现正常供水。该指标不扣分。

C21维护后的饮水设备质量合格率。指标值10分，扣3分，

得分10分。

该项目维护后，饮水设施能正常工作，但项目单位未保存定期水质的抽检记录、未对安装后的设备进行及时验收，该项扣3分。该指标共扣3分。

C31饮水设备维护及时性。指标值10分，得分10分。

经抽查《南召县农村饮水安全工程建设管理局派修单》，维修日期均在年度内及时完成。

C41成本节约率。指标值5分，得分5分。

项目计划成本为154.89万元，实际支出金额为154.89万元，成本节约率为0%，按评分规不扣分。该指标不扣分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标包括社会效益、可持续影响和满意度三方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为30分，实际得分28分，得分率93.33%。各部分权重和得分情况见下表：

项目效益类指标评分结果汇总表

指标名称	指标权重	分值	得分率
D11解决农村饮水安全问题	5	5	100.00%
D12维护社会和谐稳定	10	10	90.00%
D21项目产生影响力的可持续性	5	3	60.00%
D31服务对象满意度	10	10	100.00%
小计	30	28	93.33%

D11解决农村饮水安全问题。指标值5分，得分5分。

饮水设备的及时维护，保障了饮水质量，进而能确保饮水

安全。该指标不扣分。

D12维护社会和谐稳定。指标值10分，得分10分。

农村饮水安全工程主要向乡村地区倾斜，饮水设备的及时维护，基本能使乡村饮水水量、水质、用水方便程度、供水保证率符合要求，促进了区域协调发展和城乡基本公共服务均等化，同时促进了民族团结，维护了社会稳定。广大农民用上自来水后，切实感受到了党和政府的温暖，幸福感和获得感显著增强。。该指标不扣分。

D21项目产生影响力的可持续性。指标值5分，扣2分，得3分。

该项目年度维护工作已结束，县农村饮水工程均能正常供水，能有效解决农村对饮水的需求问题，但项目单位未指定具体的后续管护措施或办法，一定程度上会影响项目的可持续性，该项扣2分。该指标共扣2分。

D31服务对象满意度。指标值10分，得分10分。

根据满意度调查问卷的回复情况，获取满意度调查问卷100份，根据调查问卷计分规则，总体满意度为97.15%。该指标得满分10分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

在县委、县政府的领导下，深入贯彻党的二十大精神，按照习近平总书记提出的“节水优先、空间均衡、系统治理、两

手发力”的新时期治水思路，紧紧围绕全县工作重点，开展各项水利工作。

1. 及时维护供水设备，消减居民用水安全隐患

随着人们生活水平的提高和环境污染的日益严重，安全用水问题备受关注。为了保障人民群众的生命健康和提高用水质量，县水利局开展了一系列安全用水工作。如：提高了自来水的净化处理技术。为了保证自来水的卫生和卫生，引进了先进的净化处理设备，加强了自来水的消毒工作。通过对自来水进行多道过滤和紫外线消毒，有效去除了水中的悬浮物、病菌和有机物质，保证了自来水的卫生。加强了用水设施的维护与管理。通过定期的设备检查和维护，及时发现和解决设备故障，确保用水设施的正常运行。加强了用水设施的维护与管理。通过定期的设备检查和维护，及时发现和解决设备故障，确保用水设施的正常运行。加强了对居民用水设施的巡查和维修，及时修复漏水和渗漏问题，避免了用水设施的浪费和安全风险。加大了对水源地的治理力度，建设了相应的水源保护设施，确保水质的安全可靠和节约用水。

2. 打造安全用水环境，提升用水安全意识

通过开展安全用水的宣传教育工作，向居民普及安全用水的知识，提醒居民注意饮水卫生和节约用水，利用媒体和社区活动等渠道，开展安全用水知识讲座和宣传活动，提高了居民的安全用水意识和能力。

通过不懈努力，供水设备运转正常，人民群众的安全用水意识得到了提高，用水质量得到了保障，我们相信，在全社会的共同努力下，将来能够实现更加安全、健康、可持续的用水目标。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目管理方面问题

经询问及查看现场，项目单位项目管理中仍存在一些问題：（1）部分管网老旧严重，跑冒滴漏较多甚至管网接头脱落，导致水量水压不足，管道内有泥沙混入导致水质浑浊，部分管网因老化或者内壁附着较多，水质变差。（2）随着信息化的提升及管理需求，老旧机械水表急需更换智能水表；各水厂排污阀较少，无法及时排污，导致群众投诉量较多。

2. 后续维护缺乏长效机制

该次评价过程中，询问发现在资金管理及制度等反面缺乏有效的管护机制，维护和管理供水设施需要持续的资金投入，如果缺乏有效的管理和维护机制，就可能导致设施因缺乏必要维护而退化，导致新建或改造后的供水设施无法发挥预期的功能，从而影响投资效益。

六、相关建议

（一）加强项目规范化管理

项目单位应不断完善对项目的管理，完善项目管理的相关制度，严格执行监督检查，完善项目相关档案资料，加强组织领导，明确职责分工，加强协同合作，加强对维护后的设备进

行验收，加强项目实施过程中的管理，保障项目顺利进行。

（二）完善长效安全饮水机制

项目运行中，及时的监测、必要的应对措施和有效的管理体系，对于保障供水系统正常运行至关重要。建议完善政策法规，为饮水提升工程的建设和运营提供法律保障；与村民保持顺畅沟通，了解他们的需求和意愿，增强农民对水资源保护的意识，鼓励村民参与到饮水工程的建设和运营中来，确保项目的顺利实施和接受度；加强水井和供水系统的维护管理，制定详细的维护管理计划，包括定期检查、维修和保养的时间表和流程，确保系统高效运行；确保有专人负责监督和维护工作，及时发现并解决问题，减少损耗。

附件1：绩效评价指标体系

评价机构：河南德盈会计师事务所（普通合伙）



2024年12月20日

附件1

南召县水利局2022年农村饮水安全工程维修养护项目绩效评价指标体系

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	分值	名称	分值	名称					
A 决策	15	A1 项目立项	5	A11 立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及相关部门职责，项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否存在与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。	每具备一个要素，得到指标分值0.4分。	指标值2分，得分2分。 1. 该项目符合《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中完善乡村水、电等基础设施的要求，符合《河南省国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中推进农村供水规模化、市场化、加强农地表化、城乡一体化，加强农村饮水工程运行管理的要求。符合评价要点①； 2. 该项目符合《农村饮水安全工程建设管理办法》中农村饮水安全工程项目建设，经验收合格后要及时办理交接手续，明确工程管护主体和运行管理方式，完善管理制度，落实管护责任和经费，确保长期发挥效益等的要求。符合评价要点②；	2
								3. 该项目属于南召县水利局的职责范围，属于部门履职所需，符合评价要点③； 4. 该项目属于公共财政支持范围内的公共领域的支出，符合	

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	分值	名称	分值	名称					
								评价要点④； 5. 该项目属于南召县水利局职责范围，项目不存在交叉重复，符合评价要点⑤。	
					项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目的立项规范情况。项目的立项是否经过主管部门、财政等部门审核批复，程序完备。	①项目是否按照规定的程序申请设立，项目立项是否经过主管部门审核； ②审核程序、审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的论证、集体决策等。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值3分，扣1分，得分2分。 1. 项目依据《河南省水利厅关于进一步加强农村饮水安全工程运行管理的通知》（豫水农〔2011〕109号）及《南阳市人民政府办公室关于进一步加强农村饮水安全项目建设管理有关问题的通知》宛政办明电〔2014〕84号等文件要求，南召县政府制定《南召县人民政府关于在打赢脱贫攻坚战中进一步加强农村饮水安全工程运行管理工作的通知》召政文〔2019〕22号文，指导全县的饮水项目设施维护工作，2023年6月，该项目资金报告经南召县财政局批准，但该项目审批材料中缺少论证材料、项目必要性可行性等说明性材料，扣1分。	2
				A12 立项程序规范性	3				

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	名称	分值	名称	分值					
	A2绩效目标	5	A21绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目实施的绩效情况。	①项目绩效目标是否反映了项目计划的实施成效； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额和资金量相匹配。	每具备一个要素，得到指标分值0.5分。	指标值2分，扣0.25分，得分1.75分。 1. 该项目的主要目的为：及时对全县796处农村饮水工程的相关设施进行维护，绩效目标中的成本、数量、质量、时效及效益指标均是对上述目的的体现，但效益指标中缺少维护社会社会和谐稳定这一效果，扣评价要点①0.25分； 2. 该项目实际工作内容围绕项目主要目的开展，项目实施内容即为对饮水工程及时维护，项目绩效目标与实际工作具有相关性，符合评价要点②； 3. 项目预期产出为农村居民饮水安全保障以及安全饮水水毁后修复工程，符合正常的业绩水平，符合评价要点③； 4. 绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，符合评价要点④。	1.75

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	名称	分值	名称	分值					
B 管理			A22绩效指标明确性	3	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细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	每具备一个要素，得到指标分值1分。	指标值3分，得分3分。 1.根据绩效目标填报要求将绩效目标按照成本、产出、效益、满意度设定了具体的绩效指标，符合评价要点①； 2.绩效指标在数量、质量、效益、满意度指标上均有量化，符合评价要点②； 3.已设置的绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，符合评价要点③。	3
	A3资金投入	5	A31预算编制合理性	5	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。	①预算内容与项目内容是否匹配； ②预算内容是否明细； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	要素1分值1分，要素2、3分值各2分。具备相应要素，得到指标分值。	指标值5分，扣1分，得分4分。 南召县水利局在申报实施该项目的请示文件中列示的费用类别与项目内容相匹配、费用类别明细具体、投资额或资金量与工作任务相匹配，但项目单位未提前编制具体的预算明细表，扣评价要点1分。	4
	B1资金管理	8	B11资金到位率	3	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率≥100%，得分3分；否则，该指标得分=指标分值×资金到位率；	指标值3分，得分3分。 截至2023年12月31日，该项目实际到位资金154.89万元，预算资金154.89万元，资金到位率100%，该指标得分3分。	3

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	名称	分值	名称	分值					
			B12预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 ①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金； ②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。	预算执行率≥95%，得满分；否则，该指标得分=指标分值×预算执行率/95%；	指标值3分，得分3分。 2023年度实际到位资金154.89万元，实际支出资金154.89万元，预算执行率100%，该指标得分3分。	3
			B13资金使用规范性	2	资金使用管理情况，用以反映项目单位对资金的使用是否合规。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	要素1分值1分，要素2、3分值各0.5分。具备相应要素，得到指标分值。	指标值2分，得分2分。 资金的支付符合财务管理制度的规定，资金拨付审批程序和手续合规，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2
	B2组织实施	12	B21管理制度健全性	3	项目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的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和项目管理制度，与部门职责相匹配的管理制度或办法； ②各项制度或办法是否合法、合规、完整； ③项目单位是否建立相应的项目组织管理架构。	要素1分值2分，要素2、3分值各0.5分。具备相应要素，得到指标分值。	指标值3分，扣1分，得分2分。 1. 查看项目单位相关资料，项目制定有财务管理制度，但项目单位未制定具体的关于该项目的管理制度，扣评价要点①50%分值即扣1分； 2. 已制定的制度合法合规，符合评价要点②； 3. 项目单位将该项目主要工作交由南召县农村饮水安全工程建设管理局具体设施。符合评价要点③。	2

一级指标名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	分值	名称	分值	名称					
C 产出	35	C1产出数量	10	C11县796处饮水工程正常供水	项目实施的实际情况与计划的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际完工百分比率=实际完成工作量/总工作量×100%。 计划完工百分比率=按计划完成工作量/总工作量×100%。 其中，实际完成工作量是指项目实施单位实际已完成的工作量；计划完成工作量是指按照项目实施计划或相关规定截至下阶段应完成的工作量。	实际完工百分比率≥计划完工百分比率，得10分，否则得分=实际完工百分比率/计划完工百分比率*5。存在未开工建设项目，扣2分。	指标值10分，得分10分。 经通过抽查及访谈，南召县饮水工程2023年度基本都能实现正常供水，符合项目要求。	10
				B23档案管理合规性	考核项目相关档案管理的规范性。	项目相关的合同书、验收单据、相关规定、管理制度等档案资料是否完整、及时、规范。	每具备一个要素，得到指标分值4分。	指标值4分，扣2分，得分2分。 1.该项目相关的规定、管理制度、合同等文件齐全并及时归档，相关资料已整理成册，项目单位未整理归集项目维护过程的验收资料、该项目执行过程中完整的监督检查记录、乡镇资金使用情况等。扣评价要点2分。	2
				B22制度执行有效性	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理制度（日常管理制度）的规定； ②项目建设及运营实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	要素1分值3分，要素2分值2分。具备相应要素，得到指标分值。	指标值5分，扣2分，得分3分。 1.项目单位未制定项目具体运行方面的管理制度，致使未完整保存项目运行过程中的监督检查记录，资金拨付乡镇后的使用情况无完整的统计资料。扣评价要点①2分。 2.现场勘察过程中，项目单位配备人员到位，场地设备及信息支撑提供到位，符合评价要点②。	3

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
	名称	分值	名称	分值					
						作量。			
	C2产出质量	10	C21维护后的饮水设备质量合格率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映出质量目标的实现程度。	验收质量是否合格。	验收质量合格且手续合规得10分,质量验收不合格不得分。验收内容不完整,缺失一项内容扣1分,扣完为止。	指标值10分,扣3分,得分7分。 该项目维护后,饮水设施能正常工作,但项目单位未保存定期水质的抽检记录、未对安装后的设备进行及时验收,扣3分。	7
	C3产出时效	10	C31饮水设备维护及时性	10	项目实际完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间是指项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间;计划完成时间是指按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	实际完成时间小于计划完成时间得10分,否则实际完成时间超过计划完成时间10%扣1分,扣完为止。	指标值10分,得分10分。 经抽查《南召县农村饮水安全工程建设管理局派修单》,维修日期均在年度内及时完成。	10
	C4产出成本	5	C41成本节约率	5	考察完成项目目标的实际成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目成本节约程度。	成本超支率=[(实际成本-计划成本)/计划成本]×100%。 其中,实际成本指项目实施单位如期、保质、保量建成项目实际所耗费的支出;计划成本指项目实施单位为建成项目计划安排的支出,一般以实施方案为准。	成本超支率≥0%合格得5分,否则不得分。	指标值5分,得分5分。 项目计划成本为154.89万元,实际支出金额为154.89万元,成本节约率为0%,按评分规则得分为5分。	5

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分 分规则	评价结论	得分
	分值	名称	分值	名称					
D 效益	30	D1 社会效益	15	D11 解决农村饮水安全问题	项目实施提升农村饮水安全的情况，用以反映和考核社会效益的实现程度。	项目实施后是否提升农村安全饮水安全情况。	每具备一个要素，得到指标分值5分。	指标值5分，得分5分。 饮水设备的及时维护，保障了饮水质量，进而能确保饮水安全。	5
				D12 维护社会和谐稳定	项目实施对维护社会和谐稳定的情况，用以反映和考核社会效益的实现程度。	项目实施后是否可以维护社会和谐稳定。	每具备一个要素，得到指标分值10分。	指标分值10分，得分10分。 农村饮水安全工程主要向乡村地区倾斜，饮水设备的及时维护，基本能使乡村饮水水量、水质、用水方便程度、供水保证率符合要求，促进了区域协调发展和城乡基本公共服务均等化，同时促进了民族团结，维护了社会稳定。广大农民用上自来水后，切实感受到了党和政府的温暖，幸福感和获得感显著增强。	10
		D2 可持续影响	5	D21 项目产生影响力的可持续性	项目实施是否可持续发挥作用，用以反映和考核可持续影响的实现情况。	项目实施后的管护是否存在有效保障、人员方面存在有效保障。	每具备一个要素，得到指标分值5分。	指标值5分，扣2分，得分3分。 该项目年度维护工作已结束，县农村饮水工程均能正常供水，能有效解决农村对饮水的需求问题，但项目单位未指定具体的后续管护措施或办法，一定程度上会影响项目的可持续性，综合扣指标分值2分。	3

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明及评价要点	评价标准及评分规则	评价结论	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		D3满意度	10	D31服务对象满意度	10	服务对象或项目相关方是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	服务对象或项目相关方是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	总体满意度 $\geq 95\%$ ，得满分；总体满意度 $< 95\%$ ，要素得分=总体满意度/95% $\times$ 要素总分，最低得0分。	指标值10分，得分10分。根据满意度调查问卷的回复情况，获取满意度调查问卷100份，根据调查问卷计分规则，总体满意度为97.15%，该指标得满分10分。	10
合计	100		100		100					87.75



营业执照

统一社会信用代码
91410104MA9KHALX58



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)(2-2)

名称	河南德盈会计师事务所(普通合伙)	出资额	壹佰万圆整
类型	普通合伙企业	成立日期	2021年11月29日
执行事务合伙人	王莉	主要经营场所	河南省郑州市管城回族区西大街104号农信家属院2单元6楼21号
经营范围	许可项目：注册会计师业务；代理记账（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，具 体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：税务服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		



登记机关

2024 年 04 月 09 日



会计师事务所
执业证书

名称：河南德盈会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：王莉
主任会计师：
经营场所：河南省郑州市管城回族区西大街104号农信社家属院2单元6楼21号

组织形式：普通合伙
执业证书编号：41010202
批准执业文号：豫财会（2021）13号
批准执业日期：2021年12月14日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年5月22日



中华人民共和国财政部制